

台灣水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：台北市中山北路二段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~14		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~31		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	31~32		五
(六) 重要會計項目之說明	32~68		六~二六
(七) 關係人交易	68~73		二七
(八) 質抵押之資產	73		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	73~74		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債 之資訊	74~75		三十
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	75、77~92		三一
2. 轉投資事業相關資訊	75、93~96		三一
4. 主要股東資訊	76		三一
(十三) 其他事項	-		-
(十四) 重大期後事項	-		-
九、重要會計項目明細表	100~115		-

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣水泥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

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

其他事項

民國 112 年度透過 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. 持有之採權益法之被投資公司 Cimpor Global Holdings B.V. 之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）35,716,009 仟元，占資產總額之 9.3%，民國 112 年度對上述被投資公司所認列之損益份額為 3,560,296 仟元，占稅前淨利之 41.2%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於台灣水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣水泥股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲



翁雅玲

會計師 黃 惠 敏



黃惠敏

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

台灣水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	1,516,633	-	\$	4,243,295	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及一六)		341,056	-		259,919	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八及二六)		4,381,594	1		3,607,819	1
1150	應收票據及帳款(附註四及九)		5,804,135	2		5,319,368	1
1180	應收票據及帳款-關係人(附註四及二七)		572,118	-		681,793	-
130X	存貨(附註四及十)		1,752,735	1		2,321,850	1
1470	其他流動資產(附註二一及二七)		411,540	-		248,683	-
11XX	流動資產總計		14,788,811	4		16,682,727	4
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八及二六)		9,638,255	3		7,633,603	2
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十一)		312,551,291	82		307,101,709	82
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二十、二七及二八)		28,052,603	7		35,583,596	10
1755	使用權資產(附註四、十三、二十、二七)		1,797,820	1		1,788,972	1
1760	投資性不動產(附註四、十四及二十)		13,042,677	3		2,436,675	1
1821	無形資產(附註四及二十)		58,840	-		64,956	-
1915	預付設備款(附註十二)		600,042	-		682,765	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)		1,507,153	-		1,526,546	-
1990	其他非流動資產(附註四、六、二一及二八)		827,628	-		840,688	-
15XX	非流動資產總計		367,876,309	96		357,659,510	96
1XXX	資 產 總 計	\$	382,635,120	100	\$	374,342,237	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五及二四)	\$	8,400,000	2	\$	6,026,632	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及二六)		-	-		641,522	-
2170	應付帳款		1,390,170	1		1,857,952	-
2180	應付帳款-關係人(附註二七)		1,076,810	-		1,164,459	-
2219	其他應付款(附註十二及十七)		3,228,359	1		2,311,009	1
2220	其他應付款-關係人(附註二七)		439,620	-		226,537	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		516,633	-		411,503	-
2280	租賃負債(附註四、十三及二七)		298,629	-		275,841	-
2320	一年內到期長期負債(附註十五、十六及二四)		13,101,840	4		20,785,447	6
2399	其他流動負債(附註二七)		104,135	-		110,791	-
21XX	流動負債總計		28,556,196	8		33,811,693	9
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十六)		82,390,353	22		72,136,574	19
2540	長期借款(附註十五及二四)		29,950,890	8		29,825,090	8
2580	租賃負債(附註四、十三及二七)		1,548,139	-		1,551,162	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		5,363,831	1		5,370,199	2
2610	長期應付票據(附註十五)		3,493,482	1		13,397,747	4
2670	其他非流動負債(附註十二)		398,975	-		355,006	-
25XX	非流動負債總計		123,145,670	32		122,635,778	33
2XXX	負債總計		151,701,866	40		156,447,471	42
	權益(附註四、十九及二二)						
3110	普通股股本		75,511,817	20		71,561,817	19
3120	特別股股本		2,000,000	1		2,000,000	-
3200	資本公積		74,119,162	19		65,985,865	18
3300	保留盈餘		70,576,781	18		66,527,594	18
3400	其他權益		9,457,953	2		11,991,090	3
3500	庫藏股票	(732,459)	-	(171,600)	-
3XXX	權益總計		230,933,254	60		217,894,766	58
	負債與權益總計	\$	382,635,120	100	\$	374,342,237	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年2月27日會計師查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度			111年度		
		金 額	%	金 額	%		
4110	營業收入（附註四及二七）	\$ 26,082,074	100	\$ 25,428,507	100		
4170	減：銷貨退回及折讓	60,561	-	67,609	-		
4000	營業收入淨額	26,021,513	100	25,360,898	100		
5110	營業成本（附註十、二十及二七）	19,448,386	75	19,866,302	78		
5900	營業毛利	6,573,127	25	5,494,596	22		
5920	與子公司之已實現利益	1,228	-	1,228	-		
5950	已實現營業毛利	6,574,355	25	5,495,824	22		
	營業費用（附註二十及二七）						
6100	推銷費用	283,456	1	277,792	1		
6200	管理費用	1,200,476	4	1,194,687	5		
6300	研究發展費用	209,323	1	50,410	-		
6000	營業費用合計	1,693,255	6	1,522,889	6		
6900	營業淨利	4,881,100	19	3,972,935	16		
	營業外收入及支出						
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額（附 註四及十一）	6,475,579	25	3,493,766	14		
7100	利息收入	232,390	1	114,030	-		
7130	股利收入（附註四）	464,153	2	559,116	2		
7190	其他收入（附註二十）	170,366	-	125,159	1		
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	9,450	-	13,938	-		
7215	處分投資性不動產利益 （附註十四）	44,496	-	502,346	2		

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本(附註四、二十 及二七)	(\$ 2,360,518)	(9)	(\$ 1,936,156)	(8)
7590	其他支出(附註十六及二 十)	(565,122)	(2)	(138,725)	-
7630	外幣兌換損失	(736,485)	(3)	(210,323)	(1)
7635	透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨益(損)	<u>24,464</u>	-	(<u>474,616</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,758,773</u>	<u>14</u>	<u>2,048,535</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	8,639,873	33	6,021,470	24
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>642,059</u>	<u>2</u>	<u>616,486</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>7,997,814</u>	<u>31</u>	<u>5,404,984</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)	(37,928)	-	(304,887)	(1)
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)(附註十 九)	2,639,481	10	(1,050,539)	(4)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額(附註十 九)	(4,314,181)	(17)	(5,631,676)	(22)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二一)	<u>7,586</u>	-	<u>60,977</u>	-
		(<u>1,705,042</u>)	(<u>7</u>)	(<u>6,926,125</u>)	(<u>27</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額 (附註十九)	(\$ 854,729)	(3)	\$ 7,774,720	31
		(854,729)	(3)	7,774,720	31
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(2,559,771)	(10)	848,595	4
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,438,043	21	\$ 6,253,579	25
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.06		\$ 0.74	
9850	稀 釋	\$ 1.04		\$ 0.73	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日會計師查核報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



台灣水陸股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	說 明	股 本							其 他 權 益 項 目				
		普 通 股 股 本	特 別 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	外 幣 換 算 差 額	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	避 險 工 具 損 益	庫 藏 股 票
A1	111年1月1日餘額	\$ 61,252,340	\$ 2,000,000	\$ 56,757,470	\$ 21,881,915	\$ 15,059,860	\$ 39,018,044	\$ 73,939,852	(\$ 16,068,895)	\$ 26,988,909	\$ -	(\$ 392,343)	\$ 204,477,333
B1	110年度盈餘分配	-	-	-	2,068,477	-	(2,068,477)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(6,116,173)	(6,116,173)	-	-	-	-	(6,116,173)
B5	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(6,116,173)	(6,116,173)	-	-	-	-	-
B9	普通股股票股利	6,116,173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,104,984	5,404,984	-	-	-	-	5,404,984
D3	淨 利	-	-	-	-	-	(222,481)	(222,481)	7,774,720	(6,701,993)	(1,651)	-	848,595
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,182,503	5,182,503	7,774,720	(6,701,993)	(1,651)	-	6,253,579
E1	現金增資發行新股與海外存託憑證	4,200,000	-	9,193,957	-	-	-	-	-	-	-	-	13,393,957
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(42,912)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,912)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(12,415)	(12,415)	-	-	-	-	(12,415)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	64,744	-	-	-	-	-	-	-	-	64,744
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	66,820	-	-	-	-	-	-	-	-	66,820
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	(31,702)	-	-	-	-	-	-	-	191,535	159,833
L3	庫藏股註銷	(6,696)	-	(22,512)	-	-	-	-	-	-	-	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
B1	112年度盈餘分配	-	-	-	520,555	-	(520,555)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,566,091)	(3,566,091)	-	-	-	-	(3,566,091)
B5	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,997,814	7,997,814	-	-	-	-	7,997,814
D3	淨 利	-	-	-	-	-	(26,634)	(26,634)	(854,729)	(1,679,110)	702	-	(2,559,771)
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,971,180	7,971,180	(854,729)	(1,679,110)	702	-	5,438,043
E1	現金增資發行新股與海外存託憑證	3,950,000	-	8,390,525	-	-	-	-	-	-	-	-	12,340,525
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(732,459)	(732,459)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	54,540	-	-	-	-	-	-	-	-	54,540
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(1,754)	(1,754)	-	-	-	-	(1,754)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(309,134)	-	-	(4,148)	(4,148)	-	-	-	-	(313,282)
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	37,766	-	-	-	-	-	-	-	-	37,766
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	(40,400)	-	-	-	-	-	-	-	171,600	131,200
B17	處分已重估之資產迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,369)	5,369	-	-	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 74,119,162	\$ 24,470,947	\$ 12,999,032	\$ 33,106,802	\$ 70,576,781	(\$ 9,148,904)	\$ 18,607,806	(\$ 949)	(\$ 732,459)	\$ 230,933,254



本個體財務報告之一部分。
 (請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國113年2月27日會計師查核報告)



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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,639,873	\$ 6,021,470
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,124,749	1,011,625
A20200	攤銷費用	12,824	11,796
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	(24,464)	474,616
A20900	財務成本	2,360,518	1,936,156
A21200	利息收入	(232,390)	(114,030)
A21300	股利收入	(464,153)	(559,116)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	37,766	66,820
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(6,475,579)	(3,493,766)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(9,450)	(13,938)
A22700	處分投資性不動產利益	(44,496)	(502,346)
A23100	處分投資損失	-	16
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	(63,420)	19,604
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(4,495)	3,357
A24200	贖回應付公司債損失	393,503	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(481,767)	(153,506)
A31140	應收票據及帳款—關係人	108,742	(35,211)
A31200	存 貨	602,535	(700,917)
A31240	其他流動資產	(81,685)	(28,069)
A31990	淨確定福利資產	(18,535)	(8,165)
A32150	應付帳款	(468,606)	698,009
A32160	應付帳款—關係人	(87,649)	(162,503)
A32180	其他應付款	242,911	(403,302)
A32190	其他應付款—關係人	213,377	151,077
A32230	其他流動負債	34,518	46,919
A33000	營運產生之淨現金流入	5,314,627	4,266,596
A33500	支付所得稅	(604,349)	(629,366)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,710,278</u>	<u>3,637,230</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 209,156)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	118,210	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(32)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	15,470
B02200	取得子公司之淨現金流出	(6,330,153)	(36,844,773)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	199,800	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,396,167)	(2,815,142)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,396	14,142
B04500	取得無形資產	(6,708)	(527)
B05500	處分投資性不動產價款	53,224	560,763
B06700	其他非流動資產減少	2,116	13,912
B07500	收取之利息	231,744	111,485
B07600	收取之股利	<u>2,390,630</u>	<u>3,484,193</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(6,936,096)</u>	<u>(35,460,477)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,379,297	-
C00200	短期借款減少	-	(19,404,870)
C00600	應付短期票券減少	-	(1,897,708)
C01200	發行公司債	22,773,544	11,050,000
C01300	償還之公司債	(22,194,450)	-
C01600	舉借長期借款	43,876,000	29,809,000
C01700	償還長期借款	(43,276,000)	(17,200,000)
C01800	長期應付票券增加	30,500,000	38,734,624
C01900	長期應付票券減少	(40,500,000)	(37,318,956)
C04020	租賃本金償還	(336,272)	(368,022)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	43,472	(7,886)
C04500	發放現金股利	(3,916,091)	(6,466,173)
C04600	現金增資	12,340,525	13,393,957
C04800	庫藏股轉讓員工	131,200	159,833
C04900	庫藏股票買回成本	(732,459)	-
C05600	支付之利息	<u>(1,589,610)</u>	<u>(1,336,912)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(500,844)</u>	<u>9,146,887</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
EEEE	本年度現金及約當現金減少	(\$ 2,726,662)	(\$ 22,676,360)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,243,295</u>	<u>26,919,655</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,516,633</u>	<u>\$ 4,243,295</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日會計師查核報告)

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

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

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

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，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二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，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，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二六。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

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

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司匯率風險。

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

(十三) 收入認列

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

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

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇

權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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，或係以給與本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。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福

利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 其他長期員工福利

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

(十八) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日為給與日。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與

此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能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本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規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。

採用權益法之投資

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

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,146	\$ 1,236
銀行支票及活期存款	839,977	3,044,369
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款		1,197,690
附買回債券	<u>675,510</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,516,633</u>	<u>\$ 4,243,295</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~4.30%	0.01%~4.05%
附買回債券	5.50%	-

按攤銷後成本衡量之金融資產，主要係原始到期日超過3個月之質押銀行定期存款：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動 (帳列其他非流動資產)	<u>\$ 499,937</u>	<u>\$ 499,905</u>

原始到期日超過3個月之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	0.23%~1.59%	0.10%~1.47%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 可轉換公司債贖回及賣回權	\$ 1,347	\$ -
非衍生金融資產		
— 國內上市櫃股票	231,127	164,774
— 國內興櫃股票	<u>108,582</u>	<u>95,145</u>
	<u>\$ 341,056</u>	<u>\$ 259,919</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>\$ -</u>	<u>\$ 641,522</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 4,302,705	\$ 3,578,378
可轉換特別股	<u>30,889</u>	<u>29,441</u>
	<u>\$ 4,333,594</u>	<u>\$ 3,607,819</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	\$ 7,506,251	\$ 6,603,304
上市私募股票	1,884,630	1,030,299
上市櫃股票	<u>247,374</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,638,255</u>	<u>\$ 7,633,603</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。本公司另於112年10月以209,156仟元參與普通股現金增資。

九、應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 1,116,191	\$ 1,201,876
減：備抵損失	(9,087)	(9,249)
	<u>1,107,104</u>	<u>1,192,627</u>
應收帳款	4,723,731	4,156,152
減：備抵損失	(29,700)	(29,411)
	<u>4,694,031</u>	<u>4,126,741</u>
	<u>\$ 5,801,135</u>	<u>\$ 5,319,368</u>

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司沖銷相關應收帳款，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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
0~90 天	\$ 5,784,936	\$ 5,274,672
91~180 天	16,199	43,915
181~365 天	-	495
365 天以上	-	286
合 計	<u>\$ 5,801,135</u>	<u>\$ 5,319,368</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 38,660	\$ 45,590
本年度提列（迴轉）	<u>127</u>	(6,930)
年底餘額	<u>\$ 38,787</u>	<u>\$ 38,660</u>

十、存 貨

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
製 成 品	\$ 464,207	\$ 733,303
在 製 品	562,983	377,157
原 物 料	<u>755,545</u>	<u>1,211,390</u>
	<u>\$ 1,782,735</u>	<u>\$ 2,321,850</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 19,372,025 仟元及 19,825,473 仟元。112 及 111 年度銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）(63,420)仟元及 19,604 仟元。

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

十一、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
投資子公司	\$ 303,154,541	\$ 298,134,543
投資關聯企業	<u>9,196,750</u>	<u>8,967,166</u>
	<u>\$ 312,351,291</u>	<u>\$ 307,101,709</u>

(一) 投資子公司

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
TCC International Ltd. (TCCI)	\$ 107,653,934	\$ 113,099,217
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	86,425,822	81,991,082
Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	42,363,100	39,985,279
和平電力公司	18,357,780	14,328,687
台泥循環能源公司	9,990,692	10,528,163
台泥綠能公司	13,659,764	13,488,265
和平港公司	5,671,039	5,722,337
信昌投資公司	3,716,324	4,374,356
達和航運公司	3,927,045	3,579,298
台灣通運公司	2,426,867	2,345,525
台泥儲能公司	2,131,700	2,330,046
合盛礦業公司	1,286,053	1,279,400

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
台泥再生資源公司	\$ 1,566,965	\$ 1,324,924
台灣士敏工程公司	730,073	722,448
光和耐火公司	745,722	658,767
達榮環保公司	342,638	419,001
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	656,357	577,559
鳳勝實業公司	525,819	486,573
台泥資訊公司	320,910	333,143
金昌石礦公司	277,635	307,783
萬青水泥公司	119,165	122,655
和平營管公司	257,313	127,215
東成石礦公司	-	977
妥善循環公司	935	944
台泥永續能源公司	889	899
	<u>\$ 303,154,541</u>	<u>\$ 298,134,543</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
未上市櫃公司		
TCCI	100.0%	100.0%
TCCIH (註2)	47.3%	45.5%
TCC Dutch (註5)	82.5%	100.0%
和平電力公司	59.5%	59.5%
台泥循環能源公司 (註4 及6)	36.7%	36.6%
台泥綠能公司 (註2)	100.0%	100.0%
和平港公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司 (註1)	83.9%	83.9%
台泥儲能公司 (註2)	100.0%	100.0%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
台泥再生資源公司	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司(註1)	99.3%	99.2%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
達榮環保公司	66.6%	66.6%

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
HKCMCL	84.7%	84.7%
鳳勝實業公司 (註6)	45.4%	45.4%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%
和平營管公司	60.0%	60.0%
東成石礦公司 (註3)	-	99.5%
妥善循環公司	100.0%	100.0%
台泥永續能源公司	100.0%	100.0%
TMC (註7)	72.7%	72.7%
TPMC (註6及7)	40.0%	40.0%

註 1：本公司於 112 年度購入台灣士敏工程公司 823 仟元，持股比例上升至 99.3%。本公司於 111 年度購入台灣通運公司 840 仟元。

註 2：本公司於 112 年度增加投資 TCCIH 6,299,370 仟元，持股比例上升至 47.3%。本公司於 111 年度增加投資台泥綠能公司 4,000,000 仟元、台泥儲能公司 500,000 仟元及本公司於 111 年度增加投資 TCCIH 21,466,100 仟元。

註 3：東成石礦公司於 112 年 12 月底清算程序進行中。

註 4：本公司於 112 年度購入台泥循環能源公司 29,960 仟元，持股比例上升至 36.7%。本公司於 111 年度購入台泥循環能源公司 8,533 仟元。

註 5：TCC Dutch 於 112 年 9 月辦理現金增資，由 TCCIH 參與認購，持股比例上升至 17.5%，本公司未同步增資，致對 TCC Dutch 持股比例下降至 82.5%。本公司於 111 年度增加投資 TCC Dutch 10,869,300 仟元。

註 6：本公司對鳳勝實業公司、TPMC、TCCIH 及台泥循環能源公司持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

註 7：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，112 年及 111 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 19,155 仟元及 18,658 仟元。

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

(二) 投資關聯企業

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
國際中橡公司	\$ 5,660,538	\$ 5,669,050
CCC USA Corp.	1,850,128	1,899,822
達和環保公司	1,678,864	1,391,240
Synpac Ltd.	<u>7,220</u>	<u>7,054</u>
	<u>\$ 9,196,750</u>	<u>\$ 8,967,166</u>

(三) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

<u>公 司 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國際中橡公司（註）	15.6%	15.6%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
達和環保公司	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 414,004	\$ 647,598
其他綜合利益	<u>40,483</u>	<u>135,538</u>
綜合損益總額	<u>\$ 454,487</u>	<u>\$ 783,136</u>

註：本公司持有國際中橡公司股權比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

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

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
112年1月1日餘額	\$ 23,759,660	\$ 16,472,793	\$ 19,972,545	\$ 4,186,300	\$ 3,006,190	\$ 67,397,488													
增 添	-	180,976	607,312	66,035	3,075,274	3,929,597													
處 分	-	(21,456)	(37,227)	(53,368)	-	(112,051)													
重 分 類	(10,614,790)	344,873	468,637	476,967	(1,339,286)	(10,663,599)													
112年12月31日餘額	<u>\$ 13,144,870</u>	<u>\$ 16,977,186</u>	<u>\$ 21,011,267</u>	<u>\$ 4,675,934</u>	<u>\$ 4,742,178</u>	<u>\$ 60,551,435</u>													
累計折舊及減損																			
112年1月1日餘額	\$ 808,904	\$ 9,034,801	\$ 18,530,658	\$ 3,439,529	\$ -	\$ 31,813,892													
折舊費用	-	334,442	291,459	177,778	-	803,679													
處 分	-	(20,663)	(37,125)	(53,317)	-	(111,105)													
重 分 類	-	(7,739)	-	105	-	(7,634)													
112年12月31日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 9,340,841</u>	<u>\$ 18,784,992</u>	<u>\$ 3,564,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,498,832</u>													
112年12月31日淨額	<u>\$ 12,335,966</u>	<u>\$ 7,636,345</u>	<u>\$ 2,226,275</u>	<u>\$ 1,111,839</u>	<u>\$ 4,742,178</u>	<u>\$ 28,052,603</u>													
成 本																			
111年1月1日餘額	\$ 23,758,746	\$ 16,371,031	\$ 19,950,814	\$ 4,031,590	\$ 1,025,314	\$ 65,137,495													
增 添	914	52,980	78,863	95,369	2,245,921	2,474,047													
處 分	-	(10,038)	(135,188)	(43,579)	-	(188,805)													
重 分 類	-	58,820	78,056	102,920	(265,045)	(25,249)													
111年12月31日餘額	<u>\$ 23,759,660</u>	<u>\$ 16,472,793</u>	<u>\$ 19,972,545</u>	<u>\$ 4,186,300</u>	<u>\$ 3,006,190</u>	<u>\$ 67,397,488</u>													
累計折舊及減損																			
111年1月1日餘額	\$ 808,904	\$ 8,725,799	\$ 18,423,553	\$ 3,358,585	\$ -	\$ 31,316,841													
折舊費用	-	317,732	243,591	124,329	-	685,652													
處 分	-	(10,038)	(135,178)	(43,385)	-	(188,601)													
重 分 類	-	1,308	(1,308)	-	-	-													
111年12月31日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 9,034,801</u>	<u>\$ 18,530,658</u>	<u>\$ 3,439,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,813,892</u>													
111年12月31日淨額	<u>\$ 22,950,756</u>	<u>\$ 7,437,992</u>	<u>\$ 1,441,887</u>	<u>\$ 746,771</u>	<u>\$ 3,006,190</u>	<u>\$ 35,583,596</u>													

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 3,929,597	\$ 2,474,047
預付設備款增加(減少)	(82,723)	308,638
應付設備款(增加)減少	(450,707)	32,457
	<u>\$ 3,396,167</u>	<u>\$ 2,815,142</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 344,467	\$ 246,235
建築物	995,607	1,133,664
機器設備	419,780	366,764
其他設備	<u>37,966</u>	<u>42,309</u>
	<u>\$ 1,797,820</u>	<u>\$ 1,788,972</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 324,278</u>	<u>\$ 21,477</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 84,038	\$ 86,897
建築物	138,057	138,056
機器設備	80,906	83,795
其他設備	<u>18,009</u>	<u>17,166</u>
	<u>\$ 321,010</u>	<u>\$ 325,914</u>

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 298,629</u>	<u>\$ 275,841</u>
非流動	<u>\$ 1,548,139</u>	<u>\$ 1,551,162</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	1.63%~2.09%	1.79%~1.85%
建築物	1.79%~1.85%	1.79%~1.85%
機器設備	1.85%~2.18%	1.85%~1.90%
其他設備	1.63%~2.26%	1.85%~2.20%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	\$ 12,671	\$ 15,061
低價值資產租賃費用	\$ 50	\$ 56
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 58,605	\$ 53,721
租賃之現金流出總額	(\$ 407,598)	(\$ 436,860)

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

十四、投資性不動產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	\$ 13,041,886	\$ 2,435,824
建築物	791	851
	<u>\$ 13,042,677</u>	<u>\$ 2,436,675</u>

本公司投資性不動產之建築物，係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司 112 年度原自用土地將規劃其他開發事項，因是自固定資產轉列投資性不動產計 10,614,790 仟元。

本公司分別於 112 及 111 年度處分投資性不動產之土地，認列處分利益分別為 44,496 仟元及 502,346 仟元。

本公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 23,459,944 仟元及 5,868,607 仟元。

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 8,400,000	\$ 5,900,000
銀行信用狀借款	-	126,632
	<u>\$ 8,400,000</u>	<u>\$ 6,026,632</u>
年 利 率	1.65%~1.76%	1.29%~2.53%

(二) 長期銀行借款及長期應付票據

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款	\$ 30,450,890	\$ 29,825,090
減：一年內到期	(500,000)	-
	<u>\$ 29,950,890</u>	<u>\$ 29,825,090</u>
長期應付票據	\$ 3,500,000	\$ 13,500,000
減：長期應付票據折價	(6,518)	(102,253)
	<u>\$ 3,493,482</u>	<u>\$ 13,397,747</u>
年利率－長期銀行借款	1.68%~2.19%	1.58%~2.19%
年利率－長期應付票據	2.12%	1.92%~1.97%

長期銀行借款及長期應付票據至 116 年 5 月償清，按月付息。

本公司於 107 年 3 月與銀行團簽訂 5 年期之聯合授信合約，授信額度為 430 億元，合約內容分為甲項及乙項授信額度，截至 111 年 12 月 31 日已全數償還。

本公司於 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，由本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，本公司無須另作資金匯款進出之作業。

上述長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，本公司未有違反情事。

十六、應付公司債

	112年12月31日	111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	7,750,000
111 年第二次	3,300,000	3,300,000
111 年第三次	<u>9,300,000</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 81,550,000</u>	<u>\$ 72,250,000</u>
減：公司債折價	(<u>108,420</u>)	(<u>113,426</u>)
	<u>81,441,580</u>	<u>72,136,574</u>
減：一年內到期	(<u>12,596,556</u>)	-
	<u>68,845,024</u>	<u>72,136,574</u>
海外無擔保可轉換公司債		
110年第一次	5,550	22,200,000
112年第一次	15,471,193	-
減：公司債折價	(<u>1,926,130</u>)	(<u>1,414,553</u>)
	<u>13,550,613</u>	<u>20,785,447</u>
減：一年內到期	(<u>5,284</u>)	(<u>20,785,447</u>)
	<u>\$ 82,390,353</u>	<u>\$ 72,136,574</u>

(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%。

本公司於 112 年 1 月 13 日按面額發行無擔保普通公司債總額 93 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 61 億元及 32 億元，分別於 119 年 1 月 13 日及 122 年 1 月 13 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 2.40% 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，經歷次調整價格後，自 112 年 10 月 20 日起，轉換價格調整為 51.66 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 112 年 12 月 31 日止除債券持有人行使賣回權外未有轉換。

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。

債券持有人於 112 年 12 月 7 日行使債券賣回權。本公司並認列 393,503 仟元之贖回應付公司債損失（帳列其他支出）。另因 90% 以上之可轉換公司債已被贖回，本公司於 113 年 2 月 1 日提前贖回剩餘全部可轉換公司債。

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%。

	<u>可轉換公司債</u>
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)	(<u>1,337,823</u>)
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	<u>371,013</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	20,785,447
以有效利率計算之利息	323,935
債券持有人行使賣回權	(<u>21,104,098</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 5,284</u>

112 年度第一次海外無擔保可轉換公司債

本公司於 112 年 8 月經董事會決議發行 112 年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 112 年 10 月 2 日金管證發字第 11203562931 號申報生效，並於 112 年 10 月 24 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 117 年 10 月 24 日，發行總金額為 420,000 仟美元，票面利率 0%。本公司應於到期日，依本債券面額加計年利率 2.65%（按半年計算）之收益率，以美金將本公司債全數贖回。

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 37.27 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 112 年度第一次海外無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格。依美元兌新台幣固定匯率 32.293 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 112 年 12 月 31 日止尚未轉換。

可轉換公司債發行滿 3 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。提前贖回金額係指本公司依本債券面額加計年利率 2.65% 之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額。

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 3 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。

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 2.80%。

	<u>可轉換公司債</u>
112 年 10 月發行價款(減除交易成本 89,516 仟元)	\$ 13,473,544
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資產)及交易成本	<u>1,347</u>
發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本 93,947 仟元)	13,474,891
以有效利率計算之利息	<u>70,438</u>
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 13,545,329</u>

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 517,631	\$ 488,679
應付維修費	336,121	287,731
應付利息	743,775	528,957
應付設備款	736,078	285,421
應付運費	151,582	133,994
應付稅費	143,495	120,227
應付電費	74,593	91,112
應付租金	27,301	13,997
其他	497,783	360,891
	<u>\$ 3,228,359</u>	<u>\$ 2,311,009</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 629,080)	(\$ 596,091)
計畫資產公允價值	<u>2,136,233</u>	<u>2,122,637</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,507,153</u>	<u>\$ 1,526,546</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
112 年 1 月 1 日	<u>(\$ 596,091)</u>	<u>\$ 2,122,637</u>	<u>\$ 1,526,546</u>
服務成本			
當期服務成本	(547)	-	(547)
利息收入 (費用)	<u>(7,451)</u>	<u>26,533</u>	<u>19,082</u>
認列於損益	<u>(7,998)</u>	<u>26,533</u>	<u>18,535</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	47,657	47,657
精算損失—經驗調整	<u>(85,585)</u>	-	<u>(85,585)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(85,585)</u>	<u>47,657</u>	<u>(37,928)</u>
福利支付	<u>60,594</u>	<u>(60,594)</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>(\$ 629,080)</u>	<u>\$ 2,136,233</u>	<u>\$ 1,507,153</u>
111 年 1 月 1 日	<u>(\$ 650,977)</u>	<u>\$ 2,474,245</u>	<u>\$ 1,823,268</u>
服務成本			
當期服務成本	(951)	-	(951)
利息收入 (費用)	<u>(3,248)</u>	<u>12,364</u>	<u>9,116</u>
認列於損益	<u>(4,199)</u>	<u>12,364</u>	<u>8,165</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(298,398)	(298,398)
精算利益—財務假設變動	29,321	-	29,321
精算損失—經驗調整	<u>(35,810)</u>	-	<u>(35,810)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(6,489)</u>	<u>(298,398)</u>	<u>(304,887)</u>
福利支付	<u>65,574</u>	<u>(65,574)</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>(\$ 596,091)</u>	<u>\$ 2,122,637</u>	<u>\$ 1,526,546</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,132)	(\$ 9,291)
減少 0.25%	<u>\$ 9,351</u>	<u>\$ 9,527</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 9,098</u>	<u>\$ 9,269</u>
減少 0.25%	(\$ 8,931)	(\$ 9,086)

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。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	6.2年	6.6年

十九、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定仟股數	<u>10,000,000</u>	<u>8,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 100,000,000</u>	<u>\$ 85,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>7,551,182</u>	<u>7,156,182</u>
已發行股本	<u>\$ 75,511,817</u>	<u>\$ 71,561,817</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 112 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 100,000,000 仟元及 10,000,000 仟股。

本公司已發行股數之股本變動包括分配股票股利、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 4.0525%（自 112 年 12 月 14 日起屆期依發行條件辦理股息率重設以五年期 IRS 利率 1.4900%+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。

本公司於 112 年 5 月經股東會決議通過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 112 年 10 月 2 日金管證發字第 1120356293 號申報生效，並於 112 年 10 月於盧森堡證券交易所發行 79,000 仟單位，每單位 4.87 美元，發行總金額為 384,730 仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計 395,000 仟股普通股。

截至 112 年 12 月 31 日，尚有 100 單位流通在外。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 61,757,229	\$ 53,366,704
公司債轉換溢價	10,539,771	10,539,771
庫藏股票交易	169,861	186,289
受贈資產	31,537	31,537
失效認股權	1,388,162	36,879
認股權執行	22,347	22,347
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
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	334	1,337,823
採權益法認列關聯企業股權		
淨值之變動數	<u>207,411</u>	<u>462,005</u>
	<u>\$ 74,119,162</u>	<u>\$ 65,985,865</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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 112 年 5 月及 111 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 520,555	\$ 2,068,477		
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	3,566,091	6,116,173	<u>\$ 0.50</u> (註 2)	<u>\$ 1.00</u> (註 1)
普通股股票股利	-	6,116,173	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.00</u> (註 1)

註 1：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。

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 0.49971973 元。

本公司 112 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，112 及 111 年度分別迴轉 5,369 仟元及 35,459 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 8,294,175)	(\$ 16,068,895)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	(<u>854,729</u>)	<u>7,774,720</u>
年底餘額	(\$ <u>9,148,904</u>)	(\$ <u>8,294,175</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	<u>\$ 20,286,916</u>	<u>\$ 26,988,909</u>
當年度產生		
未實現損益－權益工具	2,639,481	(1,050,539)
採用權益法之子公司之 關聯企業之份額	(<u>4,318,591</u>)	(<u>5,651,454</u>)
本年度其他綜合損益	(<u>1,679,110</u>)	(<u>6,701,993</u>)
年底餘額	<u>\$ 18,607,806</u>	<u>\$ 20,286,916</u>

3. 現金流量避險

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 1,651)	\$ -
採權益法認列子公司及關聯 企業之份額	<u>702</u>	(<u>1,651</u>)
年底餘額	(\$ <u>949</u>)	(\$ <u>1,651</u>)

(六) 庫 藏 股

單位：仟股數

項 目	112年度	111年度
年初股數	4,000	9,061
本年度買回	20,000	-
本年度轉讓予員工	(4,000)	(4,391)
本年度註銷	-	(670)
年底股數	<u>20,000</u>	<u>4,000</u>

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買回成本共計 732,459 仟元。112 及 111 年度因轉讓予員工而認列之酬勞成本分別為 37,766 仟元及 66,820 仟元。

本公司依法辦理註銷逾期未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。

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

二十、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 803,679	\$ 685,652
使用權資產	321,010	325,914
投資性不動產	60	59
	<u>\$ 1,124,749</u>	<u>\$ 1,011,625</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 965,240	\$ 875,368
營業費用	159,509	136,257
	<u>\$ 1,124,749</u>	<u>\$ 1,011,625</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,118	\$ 4,187
營業費用	8,706	7,609
	<u>\$ 12,824</u>	<u>\$ 11,796</u>

(二) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 40,315	\$ 38,526
確定福利計畫	(18,535)	(8,165)
	<u>21,780</u>	<u>30,361</u>
股份基礎給付		
權益交割	37,766	66,820
董事酬金	118,800	91,990
其他員工福利	<u>1,273,151</u>	<u>1,251,403</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,451,497</u>	<u>\$ 1,440,574</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 733,688	\$ 709,779
營業費用	<u>717,809</u>	<u>730,795</u>
	<u>\$ 1,451,497</u>	<u>\$ 1,440,574</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。112 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為 73,955 仟元及 88,035 仟元。111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月經董事會決議通過以現金發放分別為 79,123 仟元及 61,622 仟元。

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(四) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
財務收入	\$ 28,010	\$ 32,113
其他	<u>142,356</u>	<u>93,046</u>
	<u>\$ 170,366</u>	<u>\$ 125,159</u>

(五) 財務成本

	112年度	111年度
公司債利息	\$ 1,459,152	\$ 1,054,515
銀行借款利息	743,314	699,732
租賃負債之利息	35,169	35,403
其他財務成本	122,883	146,506
	<u>\$ 2,360,518</u>	<u>\$ 1,936,156</u>

(六) 其他支出

	112年度	111年度
停工損失	\$ 116,804	\$ 120,647
贖回應付公司債損失	393,503	-
處分投資損失	-	16
其他	54,815	18,062
	<u>\$ 565,122</u>	<u>\$ 138,725</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 652,073	\$ 292,148
未分配盈餘加徵	37,293	301,697
以前年度之調整	(59,501)	5,278
	<u>629,865</u>	<u>599,123</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	12,194	17,363
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 642,059</u>	<u>\$ 616,486</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 8,639,873</u>	<u>\$ 6,021,470</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,727,975	\$ 1,204,294
免稅所得	(1,038,680)	(546,586)
未認列之可減除暫時性差異	(73,229)	(149,682)
已實現投資損失	(205)	(199,997)
以前年度之調整	(59,501)	5,278
未分配盈餘加徵	37,293	301,697
其他	48,406	1,482
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 642,059</u>	<u>\$ 616,486</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 7,586)	(\$ 60,977)

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產（帳列其他 流動資產）	\$ 95,924	\$ 16,310
本期所得稅負債	\$ 516,633	\$ 411,503

(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：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
存 貨	\$ 46,767	(\$ 12,684)	\$ -	\$ -	\$ 34,083
不動產、廠房及設備	15,636	(1,195)	-	-	14,441
長期員工福利計畫	13,200	2,129	-	-	15,329
遞延收入	3,914	(245)	-	-	3,669
其 他	6,223	1,019	-	-	7,242
	<u>\$ 85,740</u>	<u>(\$ 10,976)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,764</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
土地增值稅	\$ 4,864,818	(\$ 2,489)	\$ -	\$ -	\$ 4,862,329
確定福利退休計畫	283,831	3,707	(7,586)	-	279,952
國外子公司之未分配盈餘	221,550	-	-	-	221,550
	<u>\$ 5,370,199</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>(\$ 7,586)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,363,831</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
存 貨	\$ 42,846	\$ 3,921	\$ -	\$ -	\$ 46,767
不動產、廠房及設備	16,750	(1,114)	-	-	15,636
長期員工福利計畫	12,207	993	-	-	13,200
遞延收入	4,160	(246)	-	-	3,914
其 他	11,376	(5,153)	-	-	6,223
	<u>\$ 87,339</u>	<u>(\$ 1,599)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,740</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
土地增值稅	\$ 4,883,412	\$ -	\$ -	(\$ 18,594)	\$ 4,864,818
確定福利退休計畫	343,175	1,633	(60,977)	-	283,831
國外子公司之未分配盈餘	207,419	14,131	-	-	221,550
	<u>\$ 5,434,006</u>	<u>\$ 15,764</u>	<u>(\$ 60,977)</u>	<u>(\$ 18,594)</u>	<u>\$ 5,370,199</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

112年及111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95,592,657仟元及96,366,824仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至110年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.74</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.73</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利（註）	<u>\$ 7,647,814</u>	<u>\$ 5,054,984</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>303,514</u>	<u>230,158</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,951,328</u>	<u>\$ 5,285,142</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	7,202,161	6,835,603
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,604	2,948
轉換公司債	<u>455,074</u>	<u>354,302</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>7,659,839</u>	<u>7,192,853</u>

註：已扣除112年及111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。

二三、取得或處分投資子公司

下述子公司股權變動之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註。

部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 112 年度增加取得台灣士敏公司及台泥循環能源公司部份股權，持股比例分別由 99.2% 增加至 99.3% 及 36.6% 增加至 36.7%。

本公司於 111 年度陸續取得台灣通運公司及台泥循環能源公司部份股權，持股比例仍為 83.9% 及 36.6%。

由於上述交易並未改變本公司對其之控制力，因是視為權益交易處理。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	匯率影響數及 其 他	112年12月31日
短期借款	\$ 6,026,632	\$ 2,379,297	(\$ 5,929)	\$ 8,400,000
長期借款(含一年內 到期)	29,825,090	600,000	25,800	30,450,890
	<u>\$ 35,851,722</u>	<u>\$ 2,979,297</u>	<u>\$ 19,871</u>	<u>\$ 38,850,890</u>

(二) 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	匯率影響數及 其 他	111年12月31日
短期借款	\$ 25,426,775	(\$ 19,404,870)	\$ 4,727	\$ 6,026,632
長期借款(含一年內 到期)	17,174,917	12,609,000	41,173	29,825,090
	<u>\$ 42,601,692</u>	<u>(\$ 6,795,870)</u>	<u>\$ 45,900</u>	<u>\$ 35,851,722</u>

二五、資本風險管理

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，本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。

112年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 13,550,613	\$ -	\$ 14,265,497	\$ 14,265,497

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 20,785,447	\$ -	\$ 20,734,800	\$ 20,734,800

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 231,127	\$ -	\$ -	\$ 231,127
國內興櫃股票	108,582	-	-	108,582
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	-	-	1,347	1,347
	<u>\$ 339,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 341,056</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 4,550,079	\$ -	\$ -	\$ 4,550,079
國內上市私募股票	-	1,884,630	-	1,884,630
國內未上市櫃股票	-	-	7,506,251	7,506,251
國內可轉換特別股	30,889	-	-	30,889
	<u>\$ 4,580,968</u>	<u>\$ 1,884,630</u>	<u>\$ 7,506,251</u>	<u>\$ 13,971,849</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 164,774	\$ -	\$ -	\$ 164,774
國內興櫃股票	95,145	-	-	95,145
	<u>\$ 259,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259,919</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	\$ 3,578,378	\$ -	\$ -	\$ 3,578,378
國內上市私募股票	-	1,030,299	-	1,030,299
國內未上市櫃股票	-	-	6,603,304	6,603,304
國內可轉換特別股	29,441	-	-	29,441
	<u>\$ 3,607,819</u>	<u>\$ 1,030,299</u>	<u>\$ 6,603,304</u>	<u>\$ 11,241,422</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

112 及 111 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。本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，該資訊為本公司可取得者。

本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

	112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>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,603,304
認列於其他綜合損益	1,021,157
減資退回股款	(118,210)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,506,251</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ -
新增	<u>1,347</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,347</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ 641,522
認列於損益	(55,326)
處分	<u>(586,196)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
<u>111年度</u>	
<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	\$ 7,203,461
認列於其他綜合損益	<u>(600,157)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,603,304</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>

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 本公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，本公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會變動。112年及111年12月31日所採用之股價波動度分別為16.84%及19.41%。
- (2) 本公司持有之國內未上市櫃權益投資係以資產法及股利折現法估計公允價值。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動性及非控制權益折減		
增加 1%	(\$ 7,624)	(\$ 9,753)
減少 1%	<u>\$ 7,624</u>	<u>\$ 9,753</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	8.2%	9.1%
股利成長率	1.5%	1.6%
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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動性折減		
增加 1%	(\$ 76,018)	(\$ 63,875)
減少 1%	<u>\$ 76,018</u>	<u>\$ 63,875</u>

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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	\$ 341,056	\$ 259,919
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	8,624,410	10,816,297
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	13,971,849	11,241,422
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	641,522
按攤銷後成本衡量(註2)	143,471,524	147,731,447

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

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

本公司主要受到美元匯率波動之影響。當流通在外之外幣貨幣性項目於新台幣相對於美元變動1%時，將使112及111年度之稅後淨利或權益分別變動9,953仟元及8,662仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 839,977	\$ 3,044,369
－金融負債	38,350,890	35,851,722

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

針對本公司112年及111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3,360仟元及12,177仟元。當市場利率下降50個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 112 年及 111 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 153,404 仟元及 143,407 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益／商品價格暴險進行。

若權益／商品價格上漲或下跌 5%，112 及 111 年度損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 16,985 仟元及 12,996 仟元。112 及 111 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 698,592 仟元及 562,071 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。112年及111年12月31日本公司未動用之銀行融資額度分別為70,139,767仟元及63,958,860仟元。

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

112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	\$ 1,756,663	\$ 4,165,900	\$ 427,055	\$ 53,447	\$ 1,913
租賃負債	61,499	21,709	215,421	893,220	654,919
浮動利率工具	4,226,800	3,961,811	1,363,163	31,208,138	-
固定利率工具	231,200	6	13,441,180	43,701,593	52,369,560
	<u>\$ 6,276,162</u>	<u>\$ 8,149,426</u>	<u>\$ 15,446,819</u>	<u>\$ 75,856,398</u>	<u>\$ 53,026,392</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	\$ 6,349,618	\$ 53,447	\$ 1,913	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	298,629	893,220	654,919	-	-	-
浮動利率工具	9,551,774	31,208,138	-	-	-	-
固定利率工具	13,672,386	43,701,593	30,609,030	21,760,530	-	-
	<u>\$ 29,872,407</u>	<u>\$ 75,856,398</u>	<u>\$ 31,265,862</u>	<u>\$ 21,760,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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	\$ 1,049,645	\$ 4,448,889	\$ 221,561	\$ 73,430	\$ 2,398
租賃負債	74,481	25,034	206,615	959,834	711,497
浮動利率工具	177,310	5,637,282	788,278	31,040,918	-
固定利率工具	-	-	23,041,180	42,209,200	50,795,840
	<u>\$ 1,301,436</u>	<u>\$ 10,111,205</u>	<u>\$ 24,257,634</u>	<u>\$ 74,283,382</u>	<u>\$ 51,509,735</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	\$ 5,720,095	\$ 73,430	\$ 2,398	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	306,130	959,834	491,576	219,921	-	-
浮動利率工具	6,602,870	31,040,918	-	-	-	-
固定利率工具	23,041,180	42,209,200	11,305,720	39,490,120	-	-
	<u>\$ 35,670,275</u>	<u>\$ 74,283,382</u>	<u>\$ 11,799,694</u>	<u>\$ 39,710,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
達和航運股份有限公司 (達和航運)	子公司
台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運)	子公司
台灣士敏工程企業股份有限公司	子公司
光和耐火股份有限公司 (光和耐火)	子公司
達榮環保股份有限公司 (達榮環保)	子公司
信昌投資股份有限公司 (信昌投資)	子公司
台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生)	子公司
台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊)	子公司
東成石礦股份有限公司	子公司 (112 年底清算中)
金昌石礦股份有限公司 (金昌石礦)	子公司
和平工業區專用港實業股份有限公司	子公司
和平電力股份有限公司	子公司
英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司	子公司
鳳勝實業股份有限公司 (鳳勝實業)	子公司
萬青水泥股份有限公司 (萬青水泥)	子公司
聯誠貿易股份有限公司 (聯誠貿易)	子公司
Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	子公司
TCC International Ltd. (TCCI)	子公司
TCC International Holdings Ltd.	子公司
台泥綠能股份有限公司	子公司
合盛礦業股份有限公司	子公司
Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.	子公司
台泥儲能科技股份有限公司 (台泥儲能)	子公司
妥善循環科技股份有限公司	子公司
台泥循環能源科技股份有限公司	子公司
台捷通運股份有限公司	子公司
能元科技股份有限公司	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
能元超商股份有限公司	子 公 司
三元能源科技股份有限公司	子 公 司
台泥（英德）水泥有限公司	子 公 司
台灣新地平線能源有限公司	子 公 司
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同
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
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
飛宏科技股份有限公司（飛宏科技）	本公司為其主要管理階層（自111年6月起為關係人）
泛亞工程建設股份有限公司	本公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	本公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司	本公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司	本公司為其主要管理階層
萬鼎工程股份有限公司（萬鼎工程）	本公司為其母公司主要管理階層
嘉新水泥股份有限公司（嘉新水泥）	管理階層間具實質關係者
嘉利實業股份有限公司（嘉利實業）	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
國際中橡投資控股股份有限公司	關聯企業
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
華邦電子股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 2,117,376	\$ 2,813,452
管理階層間具實質關係者	561,035	579,970
本公司為其主要管理階層	335,279	388,249
本公司為其母公司之主要管 理階層	78,244	21,261
其 他	30,658	23,662
	<u>\$ 3,122,592</u>	<u>\$ 3,826,594</u>

(三) 進 貨

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 3,915,900	\$ 4,317,957
本公司為其主要管理階層	960,741	819,521
其 他	38,410	33,372
	<u>\$ 4,915,051</u>	<u>\$ 5,170,850</u>

(四) 營業費用

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 22,540	\$ 22,827
管理階層兼具實質關係者	24,779	23,949
主要管理階層相同	14,019	14,310
其 他	-	284
	<u>\$ 61,338</u>	<u>\$ 61,370</u>

(五) 應收票據及帳款－關係人

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
鳳勝實業	\$ 172,148	\$ 195,623
萬青水泥	89,586	105,628
HKCCL	-	64,921
其 他	73,628	45,547
	<u>335,362</u>	<u>411,719</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	110,880	110,880
其 他	2,173	1,545
	<u>113,053</u>	<u>112,425</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
本公司為其主要管理階層	<u>\$ 67,606</u>	<u>\$ 142,262</u>
本公司為其母公司之主要管理階層	<u>50,306</u>	<u>10,004</u>
其他	<u>5,791</u>	<u>5,383</u>
	<u>\$ 572,118</u>	<u>\$ 681,793</u>

(六) 應付帳款－關係人

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
達和航運	\$ 305,087	\$ 565,708
台灣通運	124,739	148,407
其 他	<u>349,258</u>	<u>231,504</u>
	<u>779,084</u>	<u>945,619</u>
本公司為其主要管理階層		
中聯資源	<u>290,271</u>	<u>215,633</u>
其 他	<u>7,455</u>	<u>3,207</u>
	<u>\$ 1,076,810</u>	<u>\$ 1,164,459</u>

本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。

(七) 其他應收款－關係人（帳列其他流動資產）

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	<u>\$ 55,921</u>	<u>\$ 35,648</u>
其 他	<u>618</u>	<u>406</u>
	<u>\$ 56,539</u>	<u>\$ 36,054</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(八) 其他應付款－關係人

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
NHOA ENERGY	\$ 18,552	\$ 59,636
其 他	<u>15,820</u>	<u>5,494</u>
	<u>34,372</u>	<u>65,130</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本公司為其母公司主要管理階層		
萬鼎工程	\$ 396,677	\$ 151,160
其他	<u>8,571</u>	<u>10,247</u>
	<u>\$ 439,620</u>	<u>\$ 226,537</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子 公 司		
NHOA ENERGY	\$ 5,846	\$ 553,227
本公司為其母公司主要管理階層		
萬鼎工程	1,345,357	666,260
其他	<u>11,506</u>	<u>7,278</u>
	<u>\$ 1,362,709</u>	<u>\$ 1,226,765</u>

(十) 背書保證

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子 公 司		
TCCI	\$ 1,658,070	\$ 3,285,970
信昌投資	1,590,000	1,630,000
聯誠貿易	780,000	750,000
台泥再生	106,117	359,117
台泥儲能	1,228,200	1,102,190
其他	<u>131,142</u>	<u>131,141</u>
	<u>\$ 5,493,529</u>	<u>\$ 7,258,418</u>

(十一) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債	子 公 司		
	萬青水泥	\$ 220,992	\$ 237,422
	其他	<u>391</u>	<u>2,713</u>
		<u>221,383</u>	<u>240,135</u>
	管理階層間具實質關係者		
	嘉利實業	<u>11,908</u>	<u>16,317</u>
		<u>\$ 233,291</u>	<u>\$ 256,452</u>

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
利息費用 (帳列財務成本)		
子公司		
萬青水泥	\$ 4,241	\$ 4,541
其他	30	73
	<u>4,271</u>	<u>4,614</u>
管理階層間具實質關係者	250	328
	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 4,942</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件。

(十二) 對主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 240,449	\$ 161,793
退職後福利	2,871	2,506
股份基礎給付	14,397	7,877
	<u>\$ 257,717</u>	<u>\$ 172,176</u>

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押以作為部分履約保證及其他信用融通之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 148,896	\$ 148,896
已質押銀行存款 (帳列其他非流動資產)	499,937	499,905

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 112年及111年12月31日本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為94,844仟元及71,368仟元。
- (二) 112年及111年12月31日本公司委由銀行出具之履約保證函金額為41,859仟元及22,120仟元。
- (三) 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。

- (四) 本公司於 112 年 11 月 14 日經董事會決議通過於加拿大興建綠色電池廠廠房及購置生產線設備建廠計劃，總投資金額約 25,500,000 仟元，除銀行借款及申請政府補助外，擬直接或間接增資 EMC，及／或由海外或國內子公司直接或間接增資 EMC，以 EMC 參與 EMQE 現金增資所發行之新股，增資金額不超過等值 300,000 仟美金。
- (五) 本公司於 112 年 11 月 27 日經董事會決議通過增加對合併公司之採用權益法之投資 Cimpor Global Holdings B.V. 下土耳其轉投資公司 Oyak Denizli 及葡萄牙轉投資公司 Cimpor 之間接持股，擬由本公司直接或本公司之海外或國內子公司直接或間接增資 TCC Dutch，而由 TCC Dutch 及／或其子公司取得本次增加持股之股份，即(a) 對 Oyak Denizli 增加至 60% 之持股及(b) 對 Cimpor 增加至 100% 之持股，總投資金額分別約為 193,440 仟歐元及 480,000 仟歐元。另本公司簽署本投資相關協議並完成交割後，依土耳其主管機關相關法令規定，本公司應就 Oyak Denizli 之子公司 Oyak Cimento Fabrikalari Anonim Sirketi 於土耳其證券交易市場上之其它流通股份，進行強制收購，實際交易金額將依據雙方簽訂最終協議於交割時進行結算調整。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 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	\$	42,129	30.705	(美 元：新台幣)	\$	1,293,562		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		60,490	30.705	(美 元：新台幣)		1,857,348		
港 幣		49,563,786	3.929	(港 幣：新台幣)		194,736,113		
歐 元		1,526,038	33.98	(歐 元：新台幣)		42,363,100		

(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	\$	1,608	30.705	(美元：新台幣)	\$		49,375	
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	\$	59,778	30.710	(美元：新台幣)	\$		1,835,789	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		62,093	30.710	(美元：新台幣)			1,906,876	
港幣		49,687,115	3.938	(港幣：新台幣)			195,667,858	
歐元		1,219,110	32.720	(歐元：新台幣)			39,985,279	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		24,521	30.710	(美元：新台幣)			753,043	

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 736,485 仟元及 210,323 仟元，由於外幣交易及個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、十六及二六)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

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

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

台灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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	其他應收款 -關係人	是	\$ 100,000	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,157,330	\$ 1,157,330	
2	Hong Kong Cement Co. Ltd.	TCCIH	其他應收款 -關係人	是	537,153	508,659	508,659	5.49	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,488,240	2,976,480	
3	TCC Development Ltd.	TCCIH	其他應收款 -關係人	是	302,512	286,817	286,817	4.83	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,298,836	1,298,836	
4	TCCI	TCCIH	其他應收款 -關係人	是	3,891,000	3,684,600	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	107,653,934	215,307,868	
4	TCCI	TCC Dutch	其他應收款 -關係人	是	1,735,500	1,699,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	107,653,934	215,307,868	
4	TCCI	TCEH	其他應收款 -關係人	是	694,200	679,600	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	107,653,934	215,307,868	
5	TCEH	NHOA ENERGY S.R.L.	其他應收款 -關係人	是	347,100	339,800	339,800	4.66	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,794,139	33,588,278	
5	TCEH	ATLANTE S.R.L.	其他應收款 -關係人	是	520,650	509,700	509,700	4.66	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,794,139	33,588,278	
5	TCEH	NHOA S.A.	其他應收款 -關係人	是	555,360	543,680	543,680	4.81	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,717,656	6,717,656	
5	TCEH	TCC Dutch	其他應收款 -關係人	是	1,388,400	1,359,200	1,189,300	4.78	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,794,139	33,588,278	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	892,620	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,883,173	31,766,346	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	1,017,587	985,393	648,285	2.84	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,883,173	31,766,346	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	7,587,270	7,347,230	5,834,565	2.59~3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,883,173	31,766,346	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	其他應收款 -關係人	是	133,893	129,657	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	1,285,373	1,244,707	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術有限公司	其他應收款 -關係人	是	44,631	43,219	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	446,310	432,190	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款 -關係人	是	892,620	864,380	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	\$ 42,629,884	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
7	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 669,465	\$ 648,285	\$ 432,190	2.93	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	290,102	280,924	43,219	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	446,310	432,190	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	1,338,930	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,314,942	42,629,884	
8	台泥(英德)水泥有限公司	一二三(廣東)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	88,682	86,438	25,919	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	15,127	3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	其他應收款—關係人	是	44,631	43,219	2,161	3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司	其他應收款—關係人	是	178,524	172,876	140,462	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	3,052,760	2,956,180	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	金隅台泥(代縣)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	132,108	127,928	127,928	3.65	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,684,272	10,684,272	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	803,358	777,942	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	223,155	216,095	12,966	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	446,310	432,190	43,219	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	223,155	216,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	5,240,083	5,074,301	4,754,090	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	888,792	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	888,792	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	892,620	864,380	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	223,155	216,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	\$ 53,421,360	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	446,310	432,190	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,710,680	53,421,360	

(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	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(英德)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 669,465	\$ 648,285	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 26,710,680	53,421,360	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	308,739	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	566,037	1,698,111	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	223,155	216,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	566,037	1,698,111	
10	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	217,283	210,409	204,025	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	182,757,078	365,514,156	
11	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司	其他應收款—關係人	是	211,344	200,379	200,379	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,573,453	5,146,906	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	1,338,930	1,296,570	164,232	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	64,396	2.93~3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	177,363	172,876	172,876	3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	401,679	388,971	388,971	2.93~3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	401,679	388,971	207,451	2.93~3.10	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	888,792	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	882,112	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	444,396	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	312,417	302,533	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	446,310	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	669,465	648,285	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	196,376	190,164	190,164	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,501,960	37,003,920	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥中潤(安順)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	310,386	302,533	172,876	3.45	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,400,784	7,400,784	
13	台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥中潤(安順)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,875,220	\$ 2,875,220	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	264,634	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	

(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			
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 133,893	\$ 129,657	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,188,050	14,376,100	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	892,620	864,380	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	669,465	648,285	259,314	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,188,050	14,376,100	
14	廣安昌興水泥有限公司	廣安台泥久遠環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	267,786	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,554,886	2,554,886	
14	廣安昌興水泥有限公司	台泥(華榮)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	446,310	432,190	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,387,214	12,774,428	
14	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,387,214	12,774,428	
14	廣安昌興水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	669,465	648,285	497,019	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,387,214	12,774,428	
14	廣安昌興水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,387,214	12,774,428	
14	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,387,214	12,774,428	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	223,155	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(華榮)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	111,578	108,048	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	892,620	864,380	855,304	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	129,657	129,657	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,613,022	19,226,044	
16	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,338,696	\$ 2,677,392	
16	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	195,534	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,338,696	2,677,392	

(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			
17	昌興礦業(中國)有限公司	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 354,391	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 948,832	1,897,664	
18	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	其他應收款—關係人	是	49,094	47,541	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,334,054	22,668,108	
18	台泥(杭州)環保科技有限公司	台泥(廣東)再生資源科技有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,334,054	22,668,108	
19	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	133,893	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,396,193	6,792,386	
19	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	178,524	172,876	99,404	2.93~3.02	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,396,193	6,792,386	
20	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,225,174	6,450,348	
21	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	89,262	86,438	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,537,847	7,075,694	
22	能元科技公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	其他應收款—關係人	是	167,640	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,119,314	10,238,628	
23	台泥(廣東)再生資源科技有限公司	一二三(廣東)環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	6,695	6,483	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	
24	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	其他應收款—關係人	是	3,058,200	3,058,200	1,984,398	5.2	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,632,557	3,632,557	
24	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	其他應收款—關係人	是	263,900	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,632,557	3,632,557	
24	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L. (註二)	其他應收款—關係人	是	674,032	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,632,557	3,632,557	
25	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	其他應收款—關係人	是	162,125	153,525	84,220	5.46	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,616,661	7,233,322	
25	NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	其他應收款—關係人	是	64,850	61,410	11,599	5.46	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,616,661	\$ 7,233,322	
25	NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	其他應收款—關係人	是	17,220	16,990	3,518	4.2	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,616,661	7,233,322	
26	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	NHOA ENERGY S.R.L.	其他應收款—關係人	是	173,550	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	506,752	1,013,504	

(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			
26	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	NHOA ENERGY S.R.L.	其他應收款—關係人	是	\$ 324,250	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 506,752	1,013,504	
27	NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	其他應收款—關係人	是	832,510	832,510	832,510	4.68~5.00	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,232,567	5,232,567	
28	NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	其他應收款—關係人	是	2,718,400	2,718,400	1,329,977	5.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	13,081,417	26,162,834	
29	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	其他應收款—關係人	是	152,280	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,847,312	11,694,624	
29	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	其他應收款—關係人	是	169,730	169,730	169,730	5.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,847,312	11,694,624	

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；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 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報表淨值之 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.從事資金貸與時，資金貸與對象為 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.時，貸與之總額及個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限，資金貸與對象為 ATLANTE S.R.L.時，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最近期財務報表淨值之 100%為限；台泥（廣東）再生資源科技有限公司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最近期財務報表淨值之 40%為限。

註二：NHOA CALLIOPE S.R.L.與 NHOA CORPORATE S.R.L.吸收合併，NHOA CORPORATE S.R.L.為存續公司。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註三)											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$ 115,466,627	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 780,000	\$ -	0.61	\$ 230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	115,466,627	2,370,000	2,370,000	1,590,000	-	1.03	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	115,466,627	1,299,117	1,299,117	106,117	-	0.56	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	115,466,627	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	115,466,627	99,884	99,884	99,884	99,884	0.04	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	115,466,627	1,297,000	1,228,200	1,228,200	-	0.53	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	115,466,627	6,841,675	6,478,755	1,658,070	-	2.81	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	2	115,466,627	4,744,006	4,744,006	-	-	2.05	230,933,254	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	2	115,466,627	4,744,006	4,744,006	-	-	2.05	230,933,254	Y	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	1,025,260	137,964	137,964	137,964	-	40.37	1,025,260	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	13,785,406	6,117	6,117	6,117	-	0.04	13,785,406	N	N	N	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	2	91,378,539	545,598	245,640	-	-	0.13	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	91,378,539	1,847,702	933,432	-	-	0.51	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	91,378,539	735,088	406,002	-	-	0.22	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2	91,378,539	575,744	554,430	-	-	0.30	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2	91,378,539	1,374,768	1,074,675	-	-	0.59	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2	91,378,539	968,890	521,985	-	-	0.29	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	91,378,539	327,493	310,121	-	-	0.17	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	91,378,539	324,250	307,050	-	-	0.17	182,757,078	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(安順)水泥有限公司	2	91,378,539	669,465	-	-	-	-	182,757,078	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	10,657,471	133,893	-	-	-	-	21,314,942	N	N	Y	
5	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限公司	4	13,355,340	12,415,424	12,101,320	2,044,099	-	45.31	26,710,680	N	N	Y	
5	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司	4	13,355,340	221,704	216,095	129,657	-	0.81	26,710,680	N	N	Y	
6	廣安昌興水泥有限公司	廣安台泥久遠環保科技有限公司	2	3,193,607	288,798	281,492	166,247	-	4.41	6,387,214	N	N	Y	
7	TCC DUTCH	NHOA S. A.	2	25,938,273	1,154,231	1,130,705	1,129,956	1,129,956	2.18	51,876,546	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	181,627,857	21,629,936	21,583,335	18,887,558	-	237.67	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	181,627,857	3,779,945	2,519,122	256,198	-	27.74	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	181,627,857	3,645,199	2,387,480	518,580	-	26.29	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE IEBRIA S.L.	2	181,627,857	492,741	14,467	14,467	-	0.16	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA AMERICAS LLC	2	181,627,857	53,562	50,720	50,720	-	0.56	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA UK LTD	2	181,627,857	1,734,256	1,675,620	1,225,395	-	18.45	227,034,822	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	181,627,857	5,813	5,813	5,813	-	0.06	227,034,822	Y	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

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)											
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	\$ 72,333,226	\$ 440,963	\$ 426,568	\$ 375,847	\$ -	11.79	\$ 90,416,533	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	2	72,333,226	15,512	14,689	14,689	-	0.41	90,416,533	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	2	72,333,226	958,873	945,827	939,877	-	26.15	90,416,533	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	72,333,226	5,050,000	4,910,449	2,317,874	-	135.77	90,416,533	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 2,500%；NHOA ENERGY S.R.L.為最近期財務報表淨值之 2,500%，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 112 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	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 129,759	-	\$ 129,759	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	108,582	-	108,582	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	101,368	-	101,368	
	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	1,739,299	-	1,739,299	
	台新金融控股公司	—	"	73,014	1,321,547	-	1,321,547	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	"	9,054	381,641	-	381,641	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,968	532,787	-	532,787	
	王道商業銀行	實質關係人	"	32,809	327,431	-	327,431	
	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	"	17,732	684,083	9.4	684,083	
	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	"	76,785	6,813,172	6.6	6,813,172	
	艾克塞精密光電公司	—	"	600	-	9.5	-	
	飛宏科技公司	本公司為其法人董事	"	4,200	247,374	9.998	247,374	
	私募普通股－飛宏科技公司	本公司為其法人董事	"	37,520	1,884,630	9.998	1,884,630	
		股票－可轉換特別股						
	王道商業銀行	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,956	30,889	-	30,889	
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	8,804	167,720	-	167,720	
信昌投資公司	股票－普通股							
	王道商業銀行	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,214	241,659	-	241,659	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	13,967	252,801	-	252,801	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	8,501	161,936	-	161,936	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	282,860	-	282,860	
	中國海螺環保控股公司	—	"	11,110	68,096	-	68,096	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
信昌投資公司	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	6,530	\$ 251,939	3.5	\$ 251,939	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	"	1	14	-	14	
	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	2,182	22,798	-	22,798	
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	46,371	-	46,371	
	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	26,277	500,567	-	500,567	
	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	3,967	153,047	2.1	153,047	
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	4,384	389,035	-	389,035	
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	6,266	241,751	3.3	241,751	
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	137	-	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	32,253	583,781	-	583,781	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	"	13,365	563,348	-	563,348	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	7,590	144,586	-	144,586	
	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	284,085	5.6	284,085	
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	8,262,242	-	8,262,242	
	Yargoan Co. Ltd.	-	"	19	-	12.5	-	
NHOA ENERGY S.R.L.	政府公債 Europaische Union	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	61,551	-	61,551	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
NHOA ENERGY S.R.L.	政府公債							
	Buoni Poliennali Del Tes	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 23,678	-	\$ 23,678	
	Spanien, Konigreich	—	"	-	44,453	-	44,453	
	France (GOVT OF)	—	"	-	60,516	-	60,516	
	Italien, Republik	—	"	-	111,379	-	111,379	
	Irland, Republik	—	"	-	11,928	-	11,928	
	公司債							
	RCI BANQUE SA	—	"	-	10,249	-	10,249	
	Goldman Sachs Group Inc	—	"	-	8,013	-	8,013	
RWE AG	—	"	-	3,465	-	3,465		
受益憑證								
Deutsche Institutional Money plus	—	"	-	5,103	-	5,103		
ATLANTE S.R.L.	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	-	278,424	-	278,424	設質 278,424 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	276,345	0.3	276,345		

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司

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

民國 112 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 (註一及註二)	年底		
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額		價	帳面成本	處分損益
台灣水泥公司	TCCIH	採用權益法之投資	—	子公司	3,471,218	\$81,991,082	263,709	\$ 6,299,370	-	\$ -	\$ -	(\$ 1,864,630)	3,734,927	\$86,425,822
TCCI(HK)	台泥(杭州)環保公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	3,981,157	-	4,753,700	-	-	-	(244,473)	-	8,490,384
TCCIH	TCC Dutch	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	250	8,477,500	-	-	-	592,976	250	9,070,476
TCC Dutch	TCEH	採用權益法之投資	—	子公司	180,001	8,980,951	250,000	8,477,500	-	-	-	(664,302)	430,001	16,794,149
TCEH	NHOA S.A.	採用權益法之投資	—	子公司	16,635	6,043,134	224,922	7,627,118	-	-	-	(880,559)	241,557	12,789,693
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	2,000	1,634,271	13,000	1,868,900	-	-	-	(3,503,171)	-	-
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	1,000	177,716	11,000	6,490,180	-	-	-	1,979,443	12,000	8,647,339
NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	5,000	489,148	7,000	5,776,600	-	-	-	(1,208,633)	12,000	5,057,115
NHOA CORPORATE S.R.L.	NHOA ENERGY S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	-	-	-	-	-	3,324,434	-	3,324,434
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	採用權益法之投資	—	子公司	100	23,982	29,400	998,494	-	-	-	(302,212)	29,500	720,264

註一：包括採權益法認列之子公司損益份額、組織重組及股東權益調整項等。

註二：NHOA S.A.因投資架構調整，以 NHOA ENERGY S.R.L.股權注資 NHOA CORPORATE S.R.L.。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註)	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子公司	銷貨	(\$ 702,130)	(3)	65 天	\$ -	-	\$ 172,148	30	
			進貨	181,194	1	30 天	-	-	(22,418)	(2)	
	TCCIH	子公司	服務收入	(447,099)	(2)	依約定條件	-	-	37,100	6	
	HKCCL	子公司	銷貨	(114,792)	-	裝船完成日起算， 65 天付款	-	-	-	-	
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(721,508)	(3)	提貨日起算，50 天 付款	-	-	89,586	16	
	台灣通運公司	子公司	進貨	656,554	3	30 天	-	-	(124,739)	(12)	
	和平港公司	子公司	進貨	351,169	2	20 天	-	-	(7,383)	(1)	
	達和航運公司	子公司	進貨	1,690,625	9	30 天	-	-	(305,087)	(28)	
	合盛礦業公司	子公司	進貨	345,496	2	30 天	-	-	(98,543)	(9)	
	金昌石礦公司	子公司	進貨	349,040	2	30 天	-	-	(83,350)	(8)	
光和耐火公司	子公司	進貨	221,415	1	依約定條件	-	-	(122,010)	(11)		
嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(556,268)	(2)	提貨日起算，65 天 付款	-	-	110,880	19		
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	960,741	5	60 天	-	-	(290,271)	(27)	
			銷貨	(108,997)	-	提貨日起算，65 天 付款	-	-	15,888	3	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	銷貨	(137,536)	(1)	依約定條件	-	-	21,394	4	
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進貨	1,109,176	6	20 天	-	-	(28,960)	(19)	
	和平營管公司	母公司相同	進貨	545,642	3	依約定條件	-	-	(113,029)	(74)	
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(351,169)	(23)	30 天	-	-	7,383	20	
	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(1,109,176)	(73)	20 天	-	-	28,960	77	
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	234,494	34	30 天	-	-	(19,216)	(87)	
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(181,194)	(5)	30 天	-	-	22,418	100	
	台灣水泥公司	母公司	進貨	702,130	20	30 天	-	-	(172,148)	(100)	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(656,554)	(47)	30 天	-	-	124,739	78	
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(234,494)	(17)	30 天	-	-	19,216	12	
	林園先進公司	主要管理階層相同	銷貨	(109,566)	(8)	30 天	-	-	11,182	7	

(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)	
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	貨運收入	(\$ 1,690,625)	(74)	30 天	\$ -	-	\$ 305,087	100	
TCCIH	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	447,099	82	依約定條件	-	-	(37,100)	(13)	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(345,496)	(87)	30 天	-	-	98,543	94	
和平營管公司	和平電力公司	母 公 司 相 同	銷 貨	(545,642)	(100)	依約定條件	-	-	113,029	100	
台泥(貴港)水泥公司	台泥(杭州)環保科技公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	1,674,366	38	雙方議定	-	-	-	-	
台泥(英德)水泥公司	台泥(杭州)環保科技公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	3,613,351	37	雙方議定	-	-	(427,177)	(31)	
台泥(杭州)環保科技公司	台泥(英德)水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(3,613,351)	(60)	雙方議定	-	-	427,177	54	
	台泥(貴港)水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(1,674,366)	(28)	雙方議定	-	-	-	-	
	台泥(韶關)水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(739,153)	(12)	雙方議定	-	-	124,875	16	
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	739,153	44	雙方議定	-	-	(124,875)	(2)	
HKCCL	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	114,792	11	裝船完成日起算， 65 天付款	-	-	-	-	
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關 聯 企 業	銷 貨	(340,964)	(26)	雙方議定	-	-	87,461	29	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	721,508	100	提貨日起算，50 天 付款	-	-	(89,586)	(100)	
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(349,040)	(100)	30 天	-	-	83,350	100	
光和耐火公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(221,415)	(22)	依約定條件	-	-	122,010	85	
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(1,053,079)	(19)	90 天	-	-	158,639	14	
	台灣三元能源公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(647,239)	(12)	90 天	-	-	171,733	16	
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	1,053,079	100	90 天	-	-	(158,639)	(51)	

(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)	
NHOA ENERGY S.R.L.	台泥儲能科技公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 1,192,820)	(26)	雙方議定	\$ -	—	\$ 180,060	18	
	台泥蓮信綠能公司	最終母公司相同	銷貨	(2,925,921)	(65)	雙方議定	-	—	85,073	8	
FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	Zerova Technologies USA LLC	合併公司為其母公司之主要管理階層	進貨	1,071,738	95	雙方議定	-	—	-	-	
台灣三元能源公司	能元科技公司	最終母公司相同	進貨	647,239	49	90天	-	—	(171,733)	(40)	

註：係佔應收(付)關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	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	子公司	\$ 172,148	3.8	\$ -	-	\$ 151,358	\$ -
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	110,880	5.0	-	-	97,020	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	158,639	2.9	-	-	72,302	-
	台灣三元能源公司	最終母公司相同	171,733	7.5	-	-	112,091	-
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	113,029	6.8	69,526	2024/2/29 支付	43,503	-
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	122,010	2.5	-	-	71,099	-
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	305,087	3.9	-	-	186,726	-
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	124,739	4.8	-	-	66,000	-
NHOA ENERGY S.R.L.	台泥儲能公司	最終母公司相同	180,060	13.2	-	-	180,060	-
台泥（杭州）環保科技公司	台泥（英德）水泥公司	最終母公司相同	427,177	7.4	-	-	240,291	-
台泥（杭州）環保科技公司	台泥（韶關）水泥公司	最終母公司相同	124,875	5.4	23,470	-	-	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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
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	\$ 107,653,934	(\$ 22,548)	(\$ 22,548)	
台灣水泥公司	和平電力公司	台灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940,306	59.50	18,357,780	6,772,093	4,029,396	
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	5,671,039	613,173	613,154	
台灣水泥公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	204,491,711	64.79	3,927,045	637,208	412,831	
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	91,703	52,410,366	83.88	2,426,867	231,721	194,363	
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	3,716,324	128,836	128,836	
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	1,286,053	6,653	6,653	
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	1,850,128	(153,548)	(51,183)	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	321,337	320,514	59,748,593	99.31	730,073	5,464	6,801	
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	84,212,462	50.00	1,678,864	1,084,159	542,080	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	52,316,208	95.29	745,722	90,080	85,836	
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	525,819	293,827	133,498	
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	1,566,965	179,747	179,747	
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	320,910	2,768	2,750	
台灣水泥公司	達榮環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	466,200	666,000	19,980,000	66.60	342,638	185,341	123,437	
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	656,357	95,870	81,158	
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	13,446,046	13,446,046	1,350,898,696	100.00	13,659,764	171,499	171,499	
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	277,635	51,852	51,852	
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	257,313	215,437	129,262	
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	119,165	24,862	12,591	
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	7,220	676	169	
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	-	-	-	(13)	(13)	清算中
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	68,467,141	62,167,771	3,734,927,496	47.29	86,425,822	(1,483,780)	(674,675)	
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	5,660,538	(494,442)	(77,062)	
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷蘭	投資控股	40,565,030	40,565,030	1,179,219	82.51	42,363,100	1,909,575	1,165,320	
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	10,461,612	10,431,652	1,044,430,628	36.71	9,990,692	(1,560,423)	(571,808)	
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	889	(10)	(10)	
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	2,506,000	250,600,000	100.00	2,131,700	63,914	(198,346)	
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	935	(9)	(9)	
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	310,637	303,435	92,733,570	29.27	1,780,849	637,208	186,836	
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	145,513	24,796	12,271	
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	32,704	3,509	3,509	
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	40,200,000	100.00	1,262,048	2,009	2,009	
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	150,820	6,772,093	33,881	
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	59,140	0.02	1,136	637,208	119	

(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		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	股數	比率(%)				
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	\$ 805,345	(\$ 494,442)	(\$ 11,051)	
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	210,030	(1,560,423)	(17,790)	
信昌投資公司	水土火股份有限公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	2,450	-	245,000	49.00	2,426	(49)	(24)	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	2,129,164	2,129,164	74,300,000	100.00	7,516,494	350,046	350,046	
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	67,777	3,174	3,174	
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	75,256	(494,442)	(1,032)	
和平港公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	112,898	112,898	11,695,699	0.41	77,085	(1,560,423)	(6,531)	
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	19,401	231,721	1,554	
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	419,709	(494,442)	(5,756)	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	298,046	298,046	30,702,994	1.08	202,403	(1,560,423)	(17,143)	
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	992	-	-	
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	3,202,000	320,200,000	100.00	3,227,048	102,216	102,216	
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	22,355	208	208	
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	4,216,541	25,266	25,266	
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	2,323	(23)	(23)	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台灣	再生能源發電	142,000	82,000	14,200,000	100.00	144,522	2,144	2,144	
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	171,558	1,550	1,550	
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	753,436	31,402	31,402	
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	1,827	(25)	(25)	
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	3,145,000	314,500,000	85.00	3,124,055	18,200	15,470	
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台灣	再生能源發電	270,000	270,000	27,000,000	100.00	201,701	(41,251)	(41,251)	
台泥綠能公司	石門綠能股份有限公司	台灣	再生能源發電	20,000	-	1,020,000	51.00	10,162	(73)	(37)	
台泥綠能公司	和平海洋再生資源股份有限公司	台灣	再生能源發電	30,000	-	3,000,000	100.00	29,945	(55)	(55)	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	2,699,049	2,699,049	94,310,000	100.00	6,408,502	333,577	333,577	
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	1,022,200	14,176	14,176	
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	75,411	2,430	2,430	
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	香港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	337,886	250,108	125,054	
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	235,740	205,482	64,727	
TCC International Ltd. (Group)	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	11,019,388	11,019,388	1,101,938,824	38.73	10,535,672	(1,560,423)	(604,370)	
TCC International Ltd. (Group)	TCC Dutch	荷蘭	投資控股	8,477,500	-	250,000	17.00	9,070,476	1,909,575	205,273	
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	27,683,427	2,766,310,703	100.00	25,596,569	(1,562,757)	(1,562,757)	
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	2,050,040	2,050,040	65,344,940	100.00	458,140	(90,488)	(90,488)	
能元科技公司	台灣三元能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	22,001,000	22,001,000	2,200,100,000	100.00	21,346,353	(477,770)	(477,770)	

(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		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	股數	比率(%)				
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	加拿大	投資控股	\$ 2,430,170	\$ 2,430,170	23,800	100.00	\$ 458,119	(\$ 90,474)	(\$ 90,474)	
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	557,241	(90,490)	(90,490)	
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	加拿大	鋰電池製造	2,321	-	100	100.00	2,320	-	-	
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	10,000	1,000,000	100.00	17,650	8,051	8,051	
TCC Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷蘭	投資控股	26,255,753	26,255,753	100,000	40.00	35,716,009	8,900,743	3,560,296	
TCC Dutch	TCEH	荷蘭	投資控股	19,105,383	10,627,883	430,001,000	100.00	16,794,149	(979,467)	(979,467)	
TCEH	NHOA S.A.	法國	投資控股	15,222,396	7,595,278	241,557,486	87.78	12,789,693	(1,431,010)	(1,080,001)	
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	-	-	-	(151,296)	(151,296)	註
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	義大利	可再生能源和儲能系統建設	664,059	664,059	1,004,255	100.00	234,378	(1,729)	(1,729)	
NHOA S.A.	Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.	科摩羅島	可再生能源和儲能系統建設	-	18,719	-	-	-	(18,442)	(18,442)	註
NHOA S.A.	NHOA CALLIOPE S.R.L.	義大利	投資控股	-	420,706	-	-	-	(298,546)	(298,546)	
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	義大利	投資控股	9,125,148	671,676	12,000,000	100.00	8,647,339	(837,146)	(837,146)	
NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	義大利	電動汽車充電設備	528,255	528,255	16,344,531	49.90	57,276	(220,785)	(110,172)	
NHOA CORPORATE S.R.L.	NHOA ENERGY S.R.L.	義大利	可再生能源和儲能系統建設	3,832,192	-	-	100.00	3,324,434	(151,296)	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	美國	可再生能源和儲能系統建設	274	274	10,000	100.00	(64,829)	(61,458)	(61,458)	
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	519,076	23,355	23,355	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	秘魯	可再生能源和儲能系統建設	23	23	2,700	90.00	(39,459)	(34,990)	(31,491)	
NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	台灣	可再生能源和儲能系統建設	8,288	-	250,000	100.00	(20,543)	(20,724)	(20,724)	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	英國	可再生能源和儲能系統建設	3,315	-	100,000	100.00	(14,199)	(20,791)	(20,791)	
NHOA ENERGY S.R.L.	Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.	科摩羅島	獨立發電廠	18,719	-	100	100.00	(6,433)	-	-	註
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	秘魯	可再生能源和儲能系統建設	3	3	300	10.00	(3,946)	(34,990)	(3,499)	
NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義大利	再生能源與充電事業	6,672,736	896,136	12,000,000	100.00	5,057,115	(919,685)	(621,139)	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	西班牙	再生能源與充電事業	128	128	4,000	100.00	126,230	(113,807)	(113,807)	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	1,001,686	3,192	29,500,000	100.00	720,264	(201,162)	(201,162)	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	葡萄牙	再生能源與充電事業	174,326	-	84,000	60.00	11,611	(27,391)	(16,435)	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L	義大利	再生能源與充電事業	158,738	-	-	100.00	831,090	(57,550)	(57,550)	

(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(%)			
ATLANTE S.R.L.	ALPIS S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	\$ 3	\$ -	-	100.00	\$ 3	\$ -	
ATLANTE IBERIA S.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	葡萄牙	再生能源與充電事業	131	131	1,000	100.00	(1,545)	(6,639)	(6,639)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	法國	電動汽車充電設備	1,553	1,553	100,000	100.00	(18,241)	(15,312)	(15,312)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	西班牙	電動汽車充電設備	3,126	3,126	100,000	100.00	(11,153)	(7,866)	(7,866)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	美國	電動汽車充電設備	3,071	3,071	100,000	100.00	353,564	409,802	409,802
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	英國	電動汽車充電設備	3,709	3,709	100,000	100.00	-	914	914

註： 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，於 112 年度將 NHOA S.A.持有之 NHOA ENERGY S.R.L.及 Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.股權分別轉讓予 NHOA CORPORATE S.R.L.及 NHOA ENERGY 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年末自台灣匯出累積	被投資公司 本年度損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註三)	年底投資 帳面價值 (註三)	截至本年度止 匯回 投資收益	備註
				投資金額 (註二)	匯出	匯回	投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 498,956	(2)	\$ 281,910	\$ -	\$ -	\$ 281,910	(\$ 100,127)	100.00	(\$ 100,127)	\$ 566,037	\$ -	
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	153,525	(2)	86,742	-	-	86,742	6,148	100.00	6,148	227,188	-	
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	414,518	(2)	99,484	-	-	99,484	(13,646)	42.00	(5,731)	341,032	-	
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,811,352	(2)	4,880,898	-	-	4,880,898	511,570	100.00	511,570	25,895,354	-	
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,154,265	(2)	4,175,726	-	-	4,175,726	(84,380)	100.00	(84,380)	17,721,737	-	
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,220,955	(2)	7,310,857	-	-	7,310,857	(1,432,115)	100.00	(1,432,115)	21,314,942	-	
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,535,250	(2)	867,416	-	-	867,416	(59,899)	100.00	(59,899)	3,945,839	-	
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,852,432	(2)	3,335,580	-	-	3,335,580	406,875	100.00	406,875	15,883,173	-	
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,605,317	(2)	1,368,875	-	-	1,368,875	(44,728)	100.00	(44,728)	1,717,422	-	
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,712,910	(2)	3,433,617	-	-	3,433,617	(1,923)	100.00	(1,923)	7,198,423	-	
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,623,190	(2)	2,619,792	-	-	2,619,792	106,003	100.00	106,003	9,613,022	-	
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,363,978	(2)	1,716,267	-	-	1,716,267	242,291	100.00	242,291	6,387,214	-	
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	614,100	(2)	346,967	-	-	346,967	43	100.00	43	-	-	
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	623,312	(2)	280,956	-	-	280,956	(187,272)	65.00	(121,727)	222,722	-	
新台泥(杭州)企業運營管理有限 公司	營運管理	245,640	(2)	138,787	-	-	138,787	(17,959)	100.00	(17,959)	122,729	-	
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,686,061	(2)	1,098,453	-	-	1,098,453	(224,784)	100.00	(224,784)	3,396,193	-	
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,121,716	(2)	1,988,149	-	-	1,988,149	(168,828)	100.00	(168,828)	1,380,869	-	
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,110,131	(2)	3,145,730	-	-	3,145,730	(457,171)	100.00	(457,171)	2,810,014	-	
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,298,100	(2)	5,758,548	-	-	5,758,548	(696,105)	100.00	(696,105)	3,801,631	-	
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	649,050	(2)	-	-	-	-	(192,431)	100.00	(192,431)	1,920,403	-	
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	43,270	(2)	-	-	-	-	(74,863)	100.00	(74,863)	(55,466)	-	
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	122,820	(2)	384,024	-	-	384,024	44,025	100.00	44,025	436,468	-	
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	353,108	(2)	277,809	-	-	277,809	3,082	100.00	3,082	356,560	-	
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	153,525	(2)	132,604	-	-	132,604	5,424	100.00	5,424	395,318	-	
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	633,949	(2)	-	-	-	-	(713,910)	100.00	(713,910)	(227,189)	-	
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,709,165	(2)	-	-	-	-	38,103	100.00	38,103	3,537,847	-	
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	100,603	(2)	-	-	-	-	(1,301)	100.00	(1,301)	7,396	-	
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	108,175	(2)	-	-	-	-	(56,118)	100.00	(56,118)	24,764	-	
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土 銷售	64,905	(2)	93,628	-	-	93,628	(4,856)	100.00	(4,856)	50,394	-	
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	3,071	(2)	3,071	-	-	3,071	3,173	100.00	3,173	29,675	39,372	
達通(貴港)國際物流有限公司(註 五)	物流運輸	153,525	(2)	-	-	-	-	14,456	100.00	14,456	1,006,510	-	
英德市達通物流服務有限公司(註 五)	物流運輸	21,635	(2)	-	-	-	-	4,014	100.00	4,014	-	-	

(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	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	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
				(註二)	匯出	匯回	(註二)						
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 17,308	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,276	100.00	\$ 11,276	\$ 575,378	\$ -	
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,509,660	(2)	2,243,014	-	-	2,243,014	1,304,370	25.00	326,093	7,503,277	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,569,775	(2)	1,462,347	-	-	1,462,347	(111,069)	30.00	(33,321)	1,449,160	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,785,234	(2)	708,135	-	-	708,135	180,672	30.00	54,201	805,971	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	865,400	(2)	353,990	-	-	353,990	106,178	30.00	31,854	582,526	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	86,540	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(165,570)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	67,069	(2)	48,327	-	-	48,327	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	865,400	(2)	506,259	-	-	506,259	(11,753)	100.00	(11,753)	983,748	-	
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	25,962	(2)	25,962	-	-	25,962	(29,595)	100.00	(29,595)	(132,997)	-	
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	12,072,330	(2)	7,312,630	4,753,700	-	12,066,330	9,435	100.00	9,435	11,334,054	-	
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	207,696	(2)	12,981	-	-	12,981	19,357	100.00	19,357	120,464	-	
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	17,308	(2)	9,519	-	-	9,519	132	30.00	40	5,225	-	
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	129,810	(2)	-	-	-	-	3,600	70.00	2,520	91,537	-	
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	2,423,120	(2)	-	-	-	-	39,258	100.00	39,258	2,519,636	-	
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	技術開發與服務、專用化學產品製造與銷售相關業務	103,848	(2)	-	-	-	-	221,755	40.00	88,702	175,975	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	1,116,150	(2)	-	472,605	-	472,605	21,480	100.00	21,480	1,138,238	-	
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	1,730,800	(2)	-	-	-	-	(124,311)	40.00	(49,724)	543,551	-	
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	51,924	(2)	-	-	-	-	(64)	100.00	(64)	61,186	-	
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	25,962	(2)	-	-	-	-	(15,578)	100.00	(15,578)	(23,265)	-	
台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	4,327	(2)	-	-	-	-	(400)	100.00	(400)	3,865	-	
台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	4,327	(2)	-	-	-	-	10	100.00	10	4,331	-	

(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								
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	\$ 4,327	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	\$ 4,334	\$ -	
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	103,848	(2)	-	-	-	-	-	65.00	-	67,422	-	
台泥致和(杭州)環保有限公司	資源循環利用、環保、固廢治理、企業管理及銷售相關業務	177,407	(2)	-	-	-	-	4,315	100.00	4,315	104,726	-	
台泥(廣東)再生資源科技有限公司	資源再收利用研究和試驗發展、再生資源銷售、技術服務及企業管理	21,635	(2)	-	-	-	-	(15,897)	100.00	(15,897)	(27,983)	-	
江蘇環資台泥固廢處置有限公司	城市生活垃圾經營性服務、各類工程建設活動及危險廢物經營	25,962	(2)	-	-	-	-	3,891	49.00	1,907	14,577	-	
一二三(廣東)環保科技有限公司	環保材料加工生產經營及相關服務	25,962	(2)	-	-	-	-	(13,935)	100.00	(13,935)	(19,575)	-	
重慶暄潔台泥環保科技有限公司	生活質燃料加工及銷售、再生資源加工及銷售等服務	51,924	(2)	-	-	-	-	(304)	49.00	(149)	25,267	-	
台泥眾鑫(安順)再生資源科技有限公司	農作物桔梗處理及加工利用服務	25,962	(2)	-	-	-	-	-	51.00	-	13,225	-	

年底累計自台灣匯出 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
\$ 90,025,247	\$ 90,717,335	(註六)

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併管理階層認為上述公司財務報表尚經會計師查核，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：本公司已於112年取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

(二)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、五及六。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－流動明細表		表二
應收票據及帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		表七
投資性不動產變動明細表		表八
短期借款明細表		表九
應付公司債明細表		表十
其他應付款明細表		附註十七
長期銀行借款及長期應付票據明細表		表十一
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		表十二
營業成本明細表		表十三
營業費用明細表		表十四
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表		表十五

台灣水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	期	間	年	利	率	金	額
現	金							
	庫存現金及週轉金						\$ 1,146	
	銀行支票及活期存款 (註)						<u>839,977</u>	
								<u>841,123</u>
約當現金								
	附買回債券(註)	112.12.11-113.01.12			5.50%		<u>675,510</u>	
								<u>\$ 1,516,633</u>

註：包含 31,423 仟美元，按匯率 US\$1=\$30.71 換算。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金融商品名稱	仟股數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總金額
台新金融控股公司	73,014	\$ 646,575	18.10	\$ 1,321,547
中聯資源公司	30,196	261,546	57.60	1,739,299
嘉新水泥公司	27,968	305,388	19.05	532,787
中鼎工程公司	9,054	200,439	42.15	381,641
王道銀行				
普通股	32,809	305,798	9.98	327,431
可轉換特別股	2,956	<u>29,559</u>	10.45	<u>30,889</u>
		<u>\$ 1,749,305</u>		<u>\$ 4,333,594</u>

註：係分別按 112 年底之收盤價及最後成交價計算。

台灣水泥股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 325,425
乙 公 司	272,529
丙 公 司	187,152
其 他 (註)	<u>5,054,816</u>
	5,839,922
減：備抵損失	<u>38,787</u>
	<u>\$ 5,801,135</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

台灣水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
製成品		\$ 466,284	\$ 586,584
在製品		562,986	613,455
原物料		<u>923,881</u>	<u>775,726</u>
		1,953,151	<u>\$1,975,765</u>
減：備抵跌價損失（註）		<u>170,416</u>	
			<u>\$1,782,735</u>

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年度

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 變 動		金 融 商 品 未 實 現 損 益	年 底 公 平 價 值		
	仟 股 數	金 額	仟 股 數	金 額		仟 股 數	單 價	年 底 餘 額
上市櫃公司								
飛宏科技公司 (私募股票)	37,520	\$ 1,030,299	-	\$ -	\$ 854,331	37,520	50.23	\$ 1,884,630
飛宏科技公司	-	-	4,200	209,156	38,218	4,200	58.90	247,374
未上市櫃公司股票								
臺灣證券交易所	67,952	5,722,211	8,833	-	1,090,961	76,785	88.73	6,813,172
中信投資公司	29,553	872,097	(11,821)	(118,210)	(69,804)	17,732	38.58	684,083
泛亞工程建設公司	6,204	8,996	-	-	-	6,204	1.45	8,996
台灣工銀貳創業投資公司	2,626	-	-	-	-	2,626	-	-
艾克塞精密光電公司	600	-	-	-	-	600	-	-
		<u>\$ 7,633,603</u>		<u>\$ 90,946</u>	<u>\$ 1,913,706</u>			<u>\$ 9,638,255</u>

台灣水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年度

表六

單位：除每股單價為新台幣元外，餘係仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度變動		被投資公司發放現金股利	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(註6)	股東權益調整數(註1)	年底餘額		市價(註5)		
	仟股數	金額	仟股數	金額				仟股數	持股%	金額	單價	總金額
上市公司												
國際中橡公司	153,477	\$ 5,669,050	-	\$ -	(\$ 15,348)	(\$ 77,062)	\$ 83,898	153,477	15.6	\$ 5,660,538	\$ 19.5	\$ 2,992,799
未上市櫃公司												
TCCI	1,100,876	113,099,217	-	-	-	(22,548)	(5,422,735)	1,100,876	100.0	107,653,934	-	-
TCCIH (註2)	3,471,218	81,991,082	263,710	6,299,370	-	(674,675)	(1,189,955)	3,734,928	47.3	86,425,822	-	-
Taiwan Cement Dutch	1,179	39,985,279	-	-	-	1,165,320	1,212,501	1,179	82.5	42,363,100	-	-
和平電力公司	805,940	14,328,687	-	-	-	4,029,396	(303)	805,940	59.5	18,357,780	-	-
和平港公司	319,990	5,722,337	-	-	(639,980)	613,154	(24,472)	319,990	100.0	5,671,039	-	-
信昌投資公司	239,800	4,374,356	-	-	(604,907)	128,836	(181,961)	239,800	100.0	3,716,324	-	-
台泥綠能公司	1,350,899	13,488,265	-	-	-	171,499	-	1,350,899	100.0	13,659,764	-	-
達和航運公司(註3)	175,079	3,579,298	29,413	-	(73,533)	412,831	8,449	204,492	64.8	3,927,045	-	-
台灣通運公司	52,410	2,345,525	-	-	(130,502)	194,363	17,481	52,410	83.9	2,426,867	-	-
CCC USA Corp.	79	1,899,822	-	-	-	(51,183)	1,489	79	33.3	1,850,128	-	-
台泥再生資源公司	140,000	1,324,924	-	-	-	179,747	62,294	140,000	100.0	1,566,965	-	-
合盛礦業公司	30,100	1,279,400	-	-	-	6,653	-	30,100	100.0	1,286,053	-	-
台泥循環能源公司(註2)	1,041,503	10,528,163	2,928	29,960	-	(571,808)	4,377	1,044,431	36.7	9,990,692	-	-
達和環保公司(註3)	58,828	1,391,240	25,384	-	(253,844)	542,080	(612)	84,212	50.0	1,678,864	-	-
台灣士敏工程公司(註2)	59,682	722,448	67	823	-	6,801	1	59,749	99.3	730,073	-	-
光和耐火公司(註3)	46,711	658,767	5,605	-	-	85,836	1,119	52,316	95.3	745,722	-	-
HKCMCL	38	577,559	-	-	-	81,158	(2,360)	38	84.7	656,357	-	-
鳳勝實業公司	27,261	486,573	-	-	(95,412)	133,498	1,160	27,261	45.4	525,819	-	-
台泥資訊公司	14,904	333,143	-	-	(14,904)	2,750	(79)	14,904	99.4	320,910	-	-
達榮環保公司(註2)	39,960	419,001	(19,980)	(199,800)	-	123,437	-	19,980	66.6	342,638	-	-
金昌石礦公司	9,100	307,783	-	-	(82,000)	51,852	-	9,100	100.0	277,635	-	-
萬青水泥公司	8,063	122,655	-	-	(16,047)	12,591	(34)	8,063	50.6	119,165	-	-
和平營管公司	6	127,215	-	-	-	129,262	836	6	60.0	257,313	-	-
Synpac Ltd.	2,700	7,054	-	-	-	169	(3)	2,700	25.0	7,220	-	-
東成石礦公司(註2)	20	977	(20)	(964)	-	(13)	-	-	-	-	-	-
台泥儲能公司	250,600	2,330,046	-	-	-	(198,346)	-	250,600	100.0	2,131,700	-	-
台泥永續能源投資公司	100	899	-	-	-	(10)	-	100	100.0	889	-	-
妥善循環公司	100	944	-	-	-	(9)	-	100	100.0	935	-	-
TMC(註4)	120	-	-	-	-	-	-	120	72.7	-	-	-
TPMC(註4)	20	-	-	-	-	-	-	20	40.0	-	-	-
		<u>301,432,659</u>		<u>6,129,389</u>	<u>(1,911,129)</u>	<u>6,552,641</u>	<u>(5,512,807)</u>			<u>306,690,753</u>		
		\$ 307,101,709		\$ 6,129,389	(\$ 1,926,477)	\$ 6,475,579	(\$ 5,428,909)			\$ 312,351,291		\$ 2,992,799

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

註 2：TCCIH 係未按持股比現金增資 6,299,370 仟元(263,710 仟股)；台灣士敏工程公司係現金增資 823 仟元(67 仟股)；台泥循環能源公司係現金增資 29,960 仟元(2,928 仟股)；達榮環保公司減資 199,800 仟元(19,980 仟股)；東成石礦公司清算 964 仟元(20 仟股)。

註 3：本年度股數增加係盈餘轉增資及認購畸零股所致。

註 4：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，112 年及 111 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 19,155 仟元及 18,658 仟元。

註 5：係 112 年底之收盤價。

台灣水泥股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 112 年度

表七

單位：新台幣仟元

項 目	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他	合 計
成 本					
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 504,721	\$ 1,609,788	\$ 638,416	\$ 86,024	\$ 2,838,949
增 添	178,663	-	132,313	13,302	324,278
再 衡 量	3,607	-	1,609	364	5,580
處 分	(92,588)	-	(49,798)	(10,952)	(153,338)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 594,403</u>	<u>\$ 1,609,788</u>	<u>\$ 722,540</u>	<u>\$ 88,738</u>	<u>\$ 3,015,469</u>
累 積 折 舊					
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 258,486	\$ 476,124	\$ 271,652	\$ 43,715	\$ 1,049,977
折 舊	84,038	138,057	80,906	18,009	321,010
處 分	(92,588)	-	(49,798)	(10,952)	(153,338)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 249,936</u>	<u>\$ 614,181</u>	<u>\$ 302,760</u>	<u>\$ 50,772</u>	<u>\$ 1,217,649</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 344,467</u>	<u>\$ 995,607</u>	<u>\$ 419,780</u>	<u>\$ 37,966</u>	<u>\$ 1,797,820</u>

台灣水泥股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 112 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 2,554,485	\$ -	(\$ 8,728)	\$10,614,790	\$13,160,547
建 築 物	<u>167,580</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,633</u>	<u>175,213</u>
	<u>2,722,065</u>	<u>-</u>	<u>(8,728)</u>	<u>10,622,423</u>	<u>13,335,760</u>
累 計 折 舊					
建 築 物	<u>145,233</u>	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>7,633</u>	<u>152,926</u>
累 計 減 損					
土 地	118,661	-	-	-	118,661
建 築 物	<u>21,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,496</u>
	<u>140,157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140,157</u>
	<u>\$ 2,436,675</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>(\$ 8,728)</u>	<u>\$10,614,790</u>	<u>\$13,042,677</u>

台灣水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

項 目 (註)	借 款 期 間	餘 額
銀行信用借款		
中國輸出入	112/08/14-113/08/13	\$ 400,000
星展台北	112/10/06-113/01/29	3,300,000
華僑銀行	112/10/11-113/03/18	1,600,000
彰銀中山北路	112/08/11-113/02/07	500,000
兆豐國外部	112/12/29-113/03/28	1,100,000
富邦銀行	112/12/01-113/03/01	<u>1,500,000</u>
合 計		<u>\$ 8,400,000</u>

註：利率區間為 1.65%-1.76%，總融資額度為 61,114,470 仟元。

台灣水泥股份有限公司
應付公司債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表十

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利率(%)	金 額			未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 金 額	償 還 辦 法	擔 保 情 形	備 註
					發 行 總 額	已 還 數 額	年 底 餘 額					
國內公司債												
107 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	民國 107 年 06 月 21 日	自發行日起每年單利付息一次	1.70	\$ 12,000,000	\$ -	\$ 12,000,000	(\$ 15,155)	\$ 11,984,845	到期一次還本	無	
108 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	民國 108 年 06 月 14 日	自發行日起每年單利付息一次	0.85	12,600,000	-	12,600,000	(3,444)	12,596,556	到期一次還本	無	註
109 年第一次無擔保普通公司債—甲	中國信託商業銀行	民國 109 年 04 月 15 日	自發行日起每年單利付息一次	0.69	5,200,000	-	5,200,000	(4,886)	5,195,114	到期一次還本	無	
109 年第一次無擔保普通公司債—乙	中國信託商業銀行	民國 109 年 04 月 15 日	自發行日起每年單利付息一次	0.93	14,800,000	-	14,800,000	(22,277)	14,777,723	到期一次還本	無	
110 年第一次無擔保普通公司債—甲	中國信託商業銀行	民國 110 年 08 月 31 日	自發行日起每年單利付息一次	0.59	5,800,000	-	5,800,000	(7,726)	5,792,274	到期一次還本	無	
110 年第一次無擔保普通公司債—乙	中國信託商業銀行	民國 110 年 08 月 31 日	自發行日起每年單利付息一次	0.68	3,100,000	-	3,100,000	(5,164)	3,094,836	到期一次還本	無	
110 年第一次無擔保普通公司債—丙	中國信託商業銀行	民國 110 年 08 月 31 日	自發行日起每年單利付息一次	0.78	1,200,000	-	1,200,000	(2,299)	1,197,701	到期一次還本	無	
110 年第一次無擔保普通公司債—丁	中國信託商業銀行	民國 110 年 08 月 31 日	自發行日起每年單利付息一次	0.95	6,500,000	-	6,500,000	(13,719)	6,486,281	到期一次還本	無	
111 年第一次無擔保普通公司債—甲	中國信託商業銀行	民國 111 年 06 月 08 日	自發行日起每年單利付息一次	1.90	4,950,000	-	4,950,000	(7,320)	4,942,680	到期一次還本	無	
111 年第一次無擔保普通公司債—乙	中國信託商業銀行	民國 111 年 06 月 08 日	自發行日起每年單利付息一次	2.15	2,800,000	-	2,800,000	(4,724)	2,795,276	到期一次還本	無	
111 年第二次無擔保普通公司債—甲	中國信託商業銀行	民國 111 年 11 月 25 日	自發行日起每年單利付息一次	2.10	2,100,000	-	2,100,000	(3,276)	2,096,724	到期一次還本	無	
111 年第二次無擔保普通公司債—乙	中國信託商業銀行	民國 111 年 11 月 25 日	自發行日起每年單利付息一次	2.65	1,200,000	-	1,200,000	(2,136)	1,197,864	到期一次還本	無	
111 年第三次無擔保普通公司債—甲	中國信託商業銀行	民國 112 年 01 月 13 日	自發行日起每年單利付息一次	2.40	6,100,000	-	6,100,000	(10,513)	6,089,487	到期一次還本	無	
111 年第三次無擔保普通公司債—乙	中國信託商業銀行	民國 112 年 01 月 13 日	自發行日起每年單利付息一次	2.65	3,200,000	-	3,200,000	(5,781)	3,194,219	到期一次還本	無	
國外公司債												
110 年第一次海外無擔保可轉換公司債	Citicorp International Limited	民國 110 年 12 月 07 日	到期依債券面額全數償還	-	22,200,000	(22,194,450)	5,550	(266)	5,284	到期一次還本	無	註
112 年第一次海外無擔保可轉換公司債	Citicorp International Limited	民國 112 年 10 月 24 日	到期依債券面額全數償還	-	15,471,193	-	15,471,193	(1,925,864)	13,545,329	到期一次還本	無	
合 計					\$ 119,221,193	(\$ 22,194,450)	\$ 97,026,743	(\$ 2,034,550)	\$ 94,992,193			

註：帳列一年內到期之應付公司債，請參閱附註十六。

台灣水泥股份有限公司
長期銀行借款及長期應付票據明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契 約 期 間	年 利 率 (%)	金 額	授 信 額 度	抵 押 或 擔 保
兆豐國際商業銀行等 數家銀行團聯貸案 (註 1)					
甲 項	111.5-116.5	2.08%	\$ 25,800,000	\$ 25,800,000	-
乙 項	111.5-116.5	2.12%	<u>3,500,000</u>	<u>25,800,000</u>	-
			<u>29,300,000</u>	<u>51,600,000</u>	
非聯貸案之銀行長期 借款 (註 2)					
一銀中山	112.11-115.11		3,538,000	4,000,000	-
台銀中山	111.9-114.11		700,000	1,500,000	-
彰銀中山	111.10-113.8		<u>500,000</u>	<u>1,500,000</u>	-
			<u>4,738,000</u>	<u>7,000,000</u>	
減：財務成本			(<u>93,628</u>)	-	
減：一年內到期之長 期借款			(<u>500,000</u>)	-	
			<u>\$ 33,444,372</u>	<u>\$ 58,600,000</u>	

註 1：本公司於 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，由本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，本公司無須另作資金匯款進出之作業。

註 2：長期借款係信用借款至 115 年 11 月償清，按月付息。

台灣水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	5,151	仟立方米	\$ 14,948,675	
	水 泥	2,827	仟噸	8,188,378	
	熟 料	618	仟噸	1,426,942	
	其 他			<u>649,146</u>	
				<u>25,213,141</u>	
外	銷				
	水 泥	176	仟噸	361,273	
	其 他			<u>447,099</u>	
				<u>808,372</u>	
				<u>\$ 26,021,513</u>	

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 1,437,831
加：本年進料	9,409,118
減：年底原物料	<u>923,881</u>
原物料耗用	9,923,068
直接人工	283,938
製造費用	<u>4,006,938</u>
製造成本	14,213,944
加：年初在製品	381,340
購入在製品	750,238
減：年底在製品	562,986
出售在製品	<u>970,560</u>
製成品成本	13,811,976
加：年初製成品	736,514
購入製成品	653,234
減：年底製成品	466,284
加：運輸成本	3,222,359
貨物稅	541,681
出售在製品	970,560
減：存貨跌價回升利益	63,420
其他營業成本	<u>41,766</u>
營業成本	<u>\$ 19,448,386</u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 100,190	\$ 426,846	\$ 31,936	\$ 558,972
勞 務 費	1,237	139,336	6,200	146,773
董事酬金	-	118,800	-	118,800
折 舊	22,273	107,677	29,559	159,509
事務費用	21,529	118,984	8,697	149,210
運 費	98,523	1,495	20,990	121,008
其他（註）	<u>39,704</u>	<u>287,338</u>	<u>111,941</u>	<u>438,983</u>
合 計	<u>\$ 283,456</u>	<u>\$ 1,200,476</u>	<u>\$ 209,323</u>	<u>\$ 1,693,255</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

台灣水泥股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十五

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 637,494	\$ 500,915	\$ 1,138,409	\$ 613,597	\$ 510,233	\$ 1,123,830
勞健保費用	57,757	40,037	97,794	55,344	40,166	95,510
退休金費用	12,329	9,451	21,780	18,301	12,060	30,361
董事酬金	-	118,800	118,800	-	91,990	91,990
其他員工福利費用	26,108	48,606	74,714	22,537	76,346	98,883
	<u>\$ 733,688</u>	<u>\$ 717,809</u>	<u>\$ 1,451,497</u>	<u>\$ 709,779</u>	<u>\$ 730,795</u>	<u>\$ 1,440,574</u>
折舊費用	<u>\$ 965,240</u>	<u>\$ 159,509</u>	<u>\$ 1,124,749</u>	<u>\$ 875,368</u>	<u>\$ 136,257</u>	<u>\$ 1,011,625</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,118</u>	<u>\$ 8,706</u>	<u>\$ 12,824</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 7,609</u>	<u>\$ 11,796</u>

註一：112 年及 111 年本公司平均員工人數分別為 1,183 人及 1,147 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 13 人。

註二：112 年及 111 年平均員工福利費用分別為 1,139 仟元及 1,189 仟元。

註三：112 年及 111 年平均員工薪費用分別為 973 仟元及 991 仟元。兩年度平均員工薪資費用變動 1.82%。

註四：112 年及 111 年本公司未設監察人，故無監察人相關酬金。

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

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

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