

臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第1季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~8		-
六、合併權益變動表	9		-
七、合併現金流量表	10~12		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	17~76		六~三四
(七) 關係人交易	77~85		三五
(八) 質抵押之資產	85		三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	86~89		三七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	89		三八
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	90~91		三九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	91~92、 94~109		四十
2. 轉投資事業相關資訊	92、110~115		四十
3. 大陸投資資訊	92、116~120		四十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	92、121		四十
5. 主要股東資訊	92		四十
(十四) 部門資訊	92~93		四一
(十五) 重大期後事項	93		四二

會計師核閱報告

臺灣水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 84,498,373 仟元及 88,373,754 仟元，占合併資產總額 15% 及 19%；負債總額分別為新台幣 13,237,620 仟元及 12,048,964 仟元，占合併負債總額 5% 及 5%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨損益總額分別為新台幣 (406,568) 仟元及 83,689 仟元，分別占合併綜合損益總額之 5% 及 3%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入臺灣水泥股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. 及其子公司及 Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. 及其子公司民國 113 年第 1 季之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。前述子公司民國 113 年 3 月 31 日之資產總額為新台幣 129,616,695 仟元，占合併資產總額之 23%，民國 113 年 3 月 6 日（自收購日起）至 3 月 31 日之營業收入為 4,406,274 仟元，占合併營業收入之 17%。

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

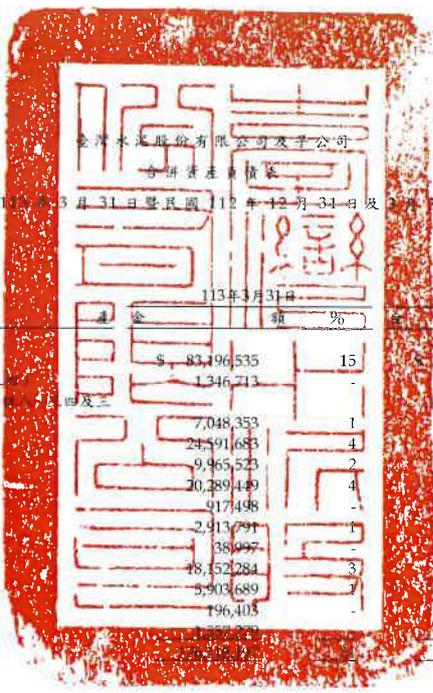
黃惠敏



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 5 月 14 日



臺灣水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	113年3月31日			112年12月31日			111年3月31日		
		金額	%	備	金額	%	備	金額	%	備
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 83,196,535	15		66,366,622	14		\$ 70,957,209	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及三六)	1,346,713	-		727,762	-		648,145	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七、三六及三六)	7,048,353	1		6,972,790	2		6,377,062	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及三六)	24,591,683	4		34,236,957	7		30,795,636	7	
1150	應收票據(附註九及二五)	9,465,523	2		11,043,595	2		17,618,568	4	
1170	應收帳款(附註九、十及二五)	70,289,449	4		12,362,489	3		12,663,899	3	
1180	應收票據及帳款-關係人(附註三五)	917,498	-		563,421	-		382,735	-	
1200	其他應收款	2,913,791	1		3,558,791	1		1,484,950	-	
1210	其他應收款-關係人(附註三五)	38,997	-		25,823	-		133,093	-	
130X	存貨(附註十二)	48,152,284	3		11,494,015	3		15,773,232	4	
1410	預付款項(附註三五)	5,903,689	1		4,884,225	1		6,837,541	2	
1460	待出售處分群組(附註十一)	196,403	-		196,403	-		-	-	
1479	其他流動資產(附註二五)	680,407	-		680,407	-		1,159,952	-	
11XX	流動資產總計	153,113,300	33		153,113,300	33		164,832,022	36	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七、三六及三六)	230,939	-		278,424	-		290,412	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八、三六及三六)	19,583,114	4		19,847,669	4		23,662,688	5	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及三六)	23,568,567	4		22,599,386	5		11,492,164	3	
1550	採用權益法之投資(附註十四及三六)	24,978,070	4		58,053,608	12		55,617,949	12	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五、二六、三五及三六)	196,450,987	35		124,115,635	27		120,821,456	26	
1755	使用權資產(附註十六、二六及三六)	17,123,730	3		15,397,170	3		15,650,039	3	
1760	投資性不動產(附註十七、二六及三六)	17,001,426	3		15,493,520	3		5,317,619	1	
1780	無形資產(附註十八及二六)	64,267,813	11		29,757,225	6		28,319,815	6	
1915	預付設備款(附註十五)	7,136,994	1		8,734,339	2		10,416,682	2	
194D	應收融資租賃款(附註十)	17,259,652	3		18,204,271	4		20,593,782	5	
1975	淨確定福利資產(附註四)	1,564,267	-		1,558,089	-		1,570,101	-	
1995	其他非流動資產(附註四及三六)	2,703,207	1		2,285,886	1		3,063,639	1	
15XX	非流動資產總計	391,868,766	69		316,325,222	67		296,816,346	64	
1XXX	資 產 總 計	\$ 567,986,963	100		\$ 469,438,522	100		\$ 461,648,368	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九、三二、三四及三六)	\$ 22,763,548	4		\$ 20,251,073	4		\$ 17,733,242	4	
2110	應付短期票券(附註十九)	2,425,240	1		2,784,443	1		3,051,693	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及三六)	-	-		-	-		364,022	-	
2130	合約負債(附註二五)	2,276,167	1		2,001,946	1		2,779,840	1	
2170	應付票據及帳款	18,533,829	3		12,368,669	3		14,113,487	3	
2180	應付票據及帳款-關係人(附註三五)	1,080,714	-		447,194	-		242,501	-	
2219	其他應付款(附註十五及二一)	12,630,331	2		15,377,828	3		11,342,243	2	
2220	其他應付款-關係人(附註三五)	1,137,624	-		1,375,133	-		1,242,861	-	
2230	本期所得稅負債(附註四)	4,978,042	1		3,057,589	1		1,317,413	-	
2280	租賃負債(附註十六及三五)	777,105	-		515,108	-		423,841	-	
2320	一年內到期之長期負債(附註十九、二十、三二、三四及三六)	15,662,126	3		13,859,614	3		21,113,742	5	
2399	其他流動負債	1,360,078	-		542,639	-		613,170	-	
21XX	流動負債總計	83,624,804	15		72,581,236	16		74,340,055	16	
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註二十)	82,489,214	15		82,390,353	17		81,423,818	18	
2540	長期借款(附註十九、三二、三四及三六)	62,934,071	11		36,791,733	8		33,234,023	7	
2550	負債準備(附註四及二二)	1,064,836	-		293,177	-		346,150	-	
2580	租賃負債(附註十六及三五)	4,604,820	1		3,719,264	1		3,641,884	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	27,770,581	5		12,942,041	3		12,460,280	3	
2610	長期應付票據(附註十九)	5,087,020	1		5,086,333	1		15,055,513	3	
2620	長期應付款-關係人(附註三五)	1,158,810	-		-	-		-	-	
2640	淨確定福利負債(附註四)	1,144,258	-		133,115	-		64,273	-	
2670	其他非流動負債(附註十四)	2,181,194	-		1,600,229	-		1,001,338	-	
25XX	非流動負債總計	188,434,804	33		142,956,245	30		147,227,279	32	
2XXX	負債總計	272,059,608	48		215,537,481	46		221,567,334	48	
	本公司業主權益總計(附註二四)									
3110	普通股股本	75,511,817	13		75,511,817	16		71,561,817	16	
3120	特別股股本	2,000,000	-		2,000,000	-		2,000,000	-	
3200	資本公積	74,061,639	13		74,119,162	16		66,000,181	14	
3300	保留盈餘	72,518,852	13		70,576,781	15		67,934,698	15	
3400	其他權益	15,565,299	3		9,457,953	2		13,484,421	3	
3500	庫藏股票	(732,459)	-		(732,459)	-		(904,059)	-	
31XX	本公司業主權益總計	238,925,148	42		230,933,254	49		220,077,058	48	
36XX	非控制權益(附註二四)	57,002,207	10		22,967,787	5		20,003,976	4	
3XXX	權益總計	295,927,355	52		253,901,041	54		240,081,034	52	
	負債與權益總計	\$ 567,986,963	100		\$ 469,438,522	100		\$ 461,648,368	100	

後附之附註係本合併資產負債表之重要組成部分。
(請參閱勤業環信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二五及三五）	\$ 25,544,599	100	\$ 26,295,929	100
5000	營業成本（附註十二、二三、二六及三五）	21,657,138	85	23,826,708	90
5900	營業毛利	3,887,461	15	2,469,221	10
	營業費用（附註二三、二六及三五）				
6100	推銷費用	248,738	1	260,373	1
6200	管理費用	2,138,143	8	1,711,430	7
6300	研究發展費用	300,437	1	331,351	1
6000	營業費用合計	2,687,318	10	2,303,154	9
6900	營業淨利	1,200,143	5	166,067	1
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註十四）	295,276	1	1,004,735	4
7100	利息收入（附註二六）	939,087	4	741,718	3
7140	廉價購買利益（附註三十）	1,137,874	4	-	-
7190	其他收入	438,692	2	121,037	-
7210	處分不動產、廠房及設備淨益（損）	1,780	-	(14,075)	-
7225	處分投資利益	173,531	1	-	-
7230	外幣兌換淨益	165,207	-	80,228	-
7235	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益	42,066	-	311,852	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本(附註二六及三五)	(\$ 1,009,554)	(4)	(\$ 829,265)	(3)
7590	其他支出	(33,142)	-	(101,408)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,150,817</u>	<u>8</u>	<u>1,314,822</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	3,350,960	13	1,480,889	6
7950	所得稅費用(附註二七)	<u>1,111,614</u>	<u>4</u>	<u>475,245</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>2,239,346</u>	<u>9</u>	<u>1,005,644</u>	<u>4</u>
	本期其他綜合損益淨額(附註二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(252,911)	(1)	1,414,354	5
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(71,726)	-	<u>118,602</u>	<u>1</u>
		<u>(324,637)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,532,956</u>	<u>6</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,245,536	20	(937,061)	(4)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	<u>1,497,869</u>	<u>6</u>	<u>904,874</u>	<u>4</u>
		<u>6,743,405</u>	<u>26</u>	<u>(32,187)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益淨額	<u>6,418,768</u>	<u>25</u>	<u>1,500,769</u>	<u>6</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 8,658,114</u>	<u>34</u>	<u>\$ 2,506,413</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,955,674	8	\$ 1,407,161	5
8620	非控制權益	<u>283,672</u>	<u>1</u>	<u>(401,517)</u>	<u>(1)</u>
8600		<u>\$ 2,239,346</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,005,644</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 8,063,020	32	\$ 2,900,492	11
8720	非控制權益	<u>595,094</u>	<u>2</u>	<u>(394,079)</u>	<u>(1)</u>
8700		<u>\$ 8,658,114</u>	<u>34</u>	<u>\$ 2,506,413</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



臺灣水泥股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司				其他權益項目			本公司				非控制權益	權益總計		
	普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	其他權益	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	遞延工具損益	庫藏股票	業主權益淨額				
A1	112年1月1日餘額	\$ 71,561,817	\$ 2,000,000	\$ 65,985,865	\$ 23,950,392	\$ 1,004,401	\$ 29,572,801	\$ 66,527,594	294,175	\$ 20,286,916	(\$ 1,651)	(\$ 171,600)	\$ 217,894,766	\$ 20,381,014	\$ 238,275,780
D1	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,407,161	1,407,161	-	-	-	-	1,407,161	(401,517)	1,005,644
D3	淨利(損)	-	-	-	-	-	1,407,161	1,407,161	-	-	-	-	1,493,331	7,438	1,500,769
D5	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	31,063	1,524,251	143	-	1,493,331	7,438	1,500,769
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(57)	(57)	-	-	-	-	(57)	16,743	16,686
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	14,316	-	-	-	-	-	-	-	-	14,316	298	14,614
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(732,459)	(732,459)	-	(732,459)	
Z1	112年3月31日餘額	\$ 71,561,817	\$ 2,000,000	\$ 66,000,181	\$ 23,950,392	\$ 1,004,401	\$ 30,979,962	\$ 67,984,763	\$ 325,238	\$ 21,811,167	(\$ 1,508)	(\$ 904,059)	\$ 220,077,058	\$ 20,003,976	\$ 240,081,034
A1	113年1月1日餘額	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 74,119,162	\$ 24,470,947	\$ 12,999,032	\$ 35,048,873	\$ 72,518,852	(\$ 9,148,904)	\$ 18,607,806	(\$ 949)	(\$ 732,459)	\$ 230,933,254	\$ 22,967,787	\$ 253,901,041
D1	113年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,955,674	1,955,674	-	-	-	-	1,955,674	283,672	2,239,346
D3	淨利	-	-	-	-	-	1,955,674	1,955,674	-	-	-	-	6,107,346	311,422	6,418,768
D5	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	6,425,240	(317,309)	(585)	-	6,107,346	311,422	6,418,768
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(452)	(452)	-	-	-	-	(452)	33,373,706	33,373,254
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(57,523)	-	-	(13,151)	(13,151)	-	-	-	-	(70,674)	65,620	(5,054)
Z1	113年3月31日餘額	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 74,061,639	\$ 24,470,947	\$ 12,999,032	\$ 35,048,873	\$ 72,518,852	(\$ 2,223,664)	\$ 18,290,497	(\$ 1,534)	(\$ 732,459)	\$ 238,925,148	\$ 57,002,207	\$ 295,927,355

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,350,960	\$ 1,480,889
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,625,496	2,016,408
A20200	攤銷費用	309,410	252,346
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	(42,066)	(311,852)
A20900	財務成本	1,009,554	829,265
A21200	利息收入	(939,087)	(741,718)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,947	21,705
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(295,276)	(1,004,735)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(1,780)	14,075
A23100	處分投資利益	(173,531)	-
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	121,916	(76,196)
A24100	未實現外幣兌換淨損	33,247	2,228
A24200	贖回應付公司債損失	266	-
A29900	廉價購買利益	(1,137,874)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	49,387	(7,527)
A31130	應收票據	852,120	1,567,176
A31150	應收帳款	(1,032,643)	2,534,276
A31160	應收票據及帳款－關係人	(355,784)	128,118
A31180	其他應收款	180,712	338,718
A31190	其他應收款－關係人	(13,174)	129,868
A31200	存 貨	679,788	287,959
A31230	預付款項	(1,048,237)	(2,529,040)
A31240	其他流動資產	20,588	(16,695)
A31990	應收融資租賃款	944,619	778,620
A32125	合約負債	315,927	1,001,915
A32150	應付票據及帳款	208,191	606,423

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
A32180	其他應付款	(\$ 717,869)	\$ 564,547
A32190	其他應付款—關係人	(237,518)	492,613
A32200	負債準備	(380,136)	-
A32230	其他流動負債	(238,494)	537,894
A32240	淨確定福利負債	294,668	(57,920)
A33000	營運產生之淨現金流入	4,406,327	8,839,360
A33500	退還(支付)之所得稅	178,748	(80,716)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,585,075</u>	<u>8,758,644</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	9,835,114	(12,168,617)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(60,139)
B02200	對子公司之收購	(12,994,171)	(158,945)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,297,856)	(7,919,722)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,358	22,187
B04500	取得無形資產	(506,657)	(218,014)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	60,863	(49,660)
B07500	收取之利息	1,264,846	1,167,033
B07600	收取之股利	-	217,104
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(11,626,503)</u>	<u>(19,168,773)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	1,530,963	(4,596,926)
C00600	應付短期票券減少	(359,203)	(14,268)
C01200	發行公司債	-	9,300,000
C01300	償還公司債	(5,550)	-
C01600	舉借長期借款	23,444,756	2,726,125
C01700	償還長期借款	(924,521)	(12,806,846)
C01800	長期應付票券增加	(3,500,000)	-
C01900	長期應付票券減少	3,500,000	-
C04020	租賃本金償還	(252,221)	(196,975)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	(406,398)	44,308
C04900	庫藏股票買回成本	-	(732,459)
C05400	取得子公司股權	(4,701)	(1,420)
C05600	支付之利息	(747,354)	(574,295)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>22,275,771</u>	<u>(6,852,756)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,595,570</u>	<u>(622,400)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	\$ 16,829,913	(\$ 17,885,285)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>66,366,622</u>	<u>88,842,494</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,196,535</u>	<u>\$ 70,957,209</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 5 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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」)

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合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其

會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

2. 高度通貨膨脹

自 111 年起土耳其被視為高度通貨膨脹經濟體，位於土耳其地區之子公司依照 IAS 29「高度通貨膨脹經濟下之財務報導」以資產負債表日之現時衡量單位編製財務報表，淨貨幣部位之損益應計入當期損益。

合併公司之功能性貨幣（新台幣）非屬於高度通貨膨脹貨幣，故不因高度通貨膨脹而重編比較資訊。於編製合併公司財務報告時，合併公司按資產負債表日收盤匯率換算土耳其地區子公司財務報表之資產、負債、權益項目、收益及費損，高度通貨膨脹之換算影響數調整於其他綜合損益項下。

3. 確定福利退職後福利

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

4. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司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。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 112 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 23,766	\$ 9,772	\$ 9,992
銀行支票及活期存款	37,064,523	37,737,275	26,973,745
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	42,588,535	25,433,147	40,924,179
附買回債券	<u>3,519,711</u>	<u>3,186,428</u>	<u>3,049,293</u>
	<u>\$ 83,196,535</u>	<u>\$ 66,366,622</u>	<u>\$ 70,957,209</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
銀行存款	0.01%~58.00%	0.01%~5.84%	0.01%~5.33%
附買回債券	1.16%~5.40%	1.16%~5.50%	0.96%~4.70%

按攤銷後成本衡量之金融資產，主要係原始到期日超過3個月之銀行定期存款及受限制之活期存款：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動	\$ 24,591,683	\$ 34,236,957	\$ 30,795,636
非流動	<u>23,568,567</u>	<u>22,599,386</u>	<u>11,492,164</u>
	<u>\$ 48,160,250</u>	<u>\$ 56,836,343</u>	<u>\$ 42,287,800</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
	0.01%~48.15%	0.01%~5.80%	0.01%~5.35%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債贖			
回及賣回權	\$ -	\$ 1,347	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
非衍生金融資產			
—國內上市櫃股票	\$ 317,445	\$ 277,498	\$ 211,936
—國內興櫃股票	105,189	108,582	111,161
—國外政府債券	314,503	313,505	268,187
—國外公司債	24,544	21,727	40,538
—國外受益憑證	344,346	5,103	16,323
—國外上市櫃股票	240,686	-	-
	<u>\$ 1,346,713</u>	<u>\$ 727,762</u>	<u>\$ 648,145</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
—國外政府債券	<u>\$ 230,939</u>	<u>\$ 278,424</u>	<u>\$ 290,412</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>\$ -</u>	<u>\$ 364,022</u>

透過損益按公允價值衡量之金融工具質押之資訊，參閱附註三六。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 6,994,924	\$ 6,919,103	\$ 6,324,146
可轉換特別股	53,429	53,687	52,916
	<u>\$ 7,048,353</u>	<u>\$ 6,972,790</u>	<u>\$ 6,377,062</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 9,262,990	\$ 8,826,122	\$ 8,664,771
上市私募股票	1,750,308	1,884,630	1,728,922
上市櫃股票	223,855	247,374	-
國外投資			
上市股票	8,045,099	8,613,198	12,994,945
未上市特別股	288,000	276,345	274,050
未上市股票	12,862	-	-
	<u>\$ 19,583,114</u>	<u>\$ 19,847,669</u>	<u>\$ 23,662,688</u>

本公司於 110 年 12 月認購飛宏科技股份有限公司私募之普通股，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。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三六。

九、應收票據及帳款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應收票據	\$ 9,974,816	\$ 11,052,888	\$ 17,628,023
減：備抵損失	(<u>9,293</u>)	(<u>9,293</u>)	(<u>9,455</u>)
	<u>9,965,523</u>	<u>11,043,595</u>	<u>17,618,568</u>
應收帳款	21,133,748	12,614,063	12,868,617
減：備抵損失	(<u>844,299</u>)	(<u>251,574</u>)	(<u>204,718</u>)
	<u>20,289,449</u>	<u>12,362,489</u>	<u>12,663,899</u>
	<u>\$ 30,254,972</u>	<u>\$ 23,406,084</u>	<u>\$ 30,282,467</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
0~90 天	\$ 21,173,382	\$ 15,403,105	\$ 18,314,872
91~180 天	8,434,034	7,584,648	11,536,631
181~365 天	294,125	275,980	386,878
365 天以上	<u>353,431</u>	<u>142,351</u>	<u>44,086</u>
合 計	<u>\$ 30,254,972</u>	<u>\$ 23,406,084</u>	<u>\$ 30,282,467</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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 260,867	\$ 212,293
加：本期提列（迴轉）	(93,311)	1,473
由企業合併取得	686,679	-
外幣換算差額	(643)	407
期末餘額	<u>\$ 853,592</u>	<u>\$ 214,173</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 6,061,329	\$ 5,883,831	\$ 6,177,297
第2年	6,455,084	6,586,142	6,066,953
第3年	7,090,021	6,863,309	5,917,565
第4年	7,196,919	8,656,958	6,817,621
第5年	-	-	7,315,511
	<u>26,803,353</u>	<u>27,990,240</u>	<u>32,294,947</u>
減：未賺得融資收益	5,617,798	6,155,155	8,138,850
減：累計減損	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>
應收融資租賃款	<u>\$ 21,137,677</u>	<u>\$ 21,787,207</u>	<u>\$ 24,108,219</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 3,878,025	\$ 3,582,936	\$ 3,514,437
非流動	<u>17,259,652</u>	<u>18,204,271</u>	<u>20,593,782</u>
	<u>\$ 21,137,677</u>	<u>\$ 21,787,207</u>	<u>\$ 24,108,219</u>

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

十一、待出售處分群組

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
待出售房地	<u>\$ 196,403</u>	<u>\$ 196,403</u>	<u>\$ -</u>

子公司台泥再生公司於 112 年 12 月 21 日經董事會決議通過，為健全公司財務結構，擬出售原帳列投資性不動產供出租之台北市士林區蘭雅段土地及建物。出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

十二、存貨

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
製成品	\$ 3,302,686	\$ 2,980,091	\$ 4,136,229
在製品	3,975,872	2,434,648	2,743,336
原物料	10,873,726	6,079,276	8,893,667
	<u>\$ 18,152,284</u>	<u>\$ 11,494,015</u>	<u>\$ 15,773,232</u>

113年及112年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為19,886,305仟元及21,951,927仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>\$ 121,916</u>	<u>(\$ 76,196)</u>

十三、子公司

（一）列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 （台灣通運公司）	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司（信昌投資公司）	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火工業股份有限公司 （光和耐火公司）	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本公司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. （HKCMCL）	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本公司	達和航運股份有限公司（達和航運公司）	航運承攬	64.8	64.8	64.8	(12)
本公司	台灣士敏工程股份有限公司 （台灣士敏公司）	工程技術服務	99.3	99.3	99.2	(1)
本公司	台泥綠能股份有限公司 （台泥綠能公司）	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥再生資源股份有限公司 （台泥再生資源公司）	不動產租賃及能源技術服務業	100.0	100.0	100.0	
本公司	臺泥資訊股份有限公司 （台泥資訊公司）	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本公司	東成石礦股份有限公司 （東成石礦公司）	石灰石買賣及礦區造林	-	-	99.5	(3)
本公司	金昌石礦股份有限公司 （金昌石礦公司）	石灰石買賣及礦區造林	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平工業區專用港實業股份有限公司（和平港公司）	和平工業區專用港之經營管理	100.0	100.0	100.0	(12)
本公司	TCC International Ltd. （TCCI）	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
本公司	和平電力股份有限公司（和平電力公司）	火力發電	59.5	59.5	59.5	(12)
本公司	英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司 （和平營管公司）	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
本公司	萬青水泥股份有限公司(萬青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司(鳳勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	(2)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	(2)
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司(達榮環保公司)	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	66.6	
本公司	合盛礦業股份有限公司(合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	47.3	47.3	45.5	(1)(12)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	82.5	82.5	100.0	(7)(12)
本公司	台泥永續能源投資股份有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥儲能科技股份有限公司(台泥儲能公司)	儲能設備製造、生產及銷售相關業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	妥善循環科技股份有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥循環能源科技股份有限公司(台泥循環能源公司)	投資控股	36.7	36.7	36.6	(1)(12)
本公司	台泥資產管理開發股份有限公司	不動產開發租賃業	100.0	-	-	(3)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.4	29.4	29.2	(1)(12)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司(台捷通運公司)	運 輸	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	0.5	(12)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(12)
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.1	1.1	(12)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.4	0.4	0.4	(12)
TCCI	TCCIH	投資控股	52.7	52.7	54.5	(1)(12)
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	0.7	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.1	1.1	(12)
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司(嘉和綠能公司)	再生能源發電	85.0	85.0	85.0	
台泥綠能公司	台泥東立綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	石門綠能股份有限公司	再生能源發電	51.0	51.0	-	(8)
台泥綠能公司	和平海洋再生資源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	-	(3)
台泥儲能公司	能元超商股份有限公司	再生能源售電及能源技術服務	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	-	-	100.0	(3)
達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCC Dutch	Taiwan Cement Europe Holdings B.V. (TCEH)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
TCC Dutch	TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. (TCAH)	投資控股	60.0	-	-	(8)(12)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	87.8	87.8	65.2	(9)(12)
TCEH	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (CPH)	投資控股	100.0	-	-	(8)(12)
TCAH	OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. (OCF)	水泥、熟料及混凝土製造	75.8	-	-	(8)(12)
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	-	-	100.0	(6)(12)
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA S.A.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	-	-	100.0	(6)
NHOA S.A.	NHOA CALLIOPE S.R.L.	投資控股	-	-	100.0	(6)
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(6)
NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	-	(6)
NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	電動汽車充電設備	49.9	49.9	49.9	(2)
NHOA CORPORATE S.R.L.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(6)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	90.0	90.0	90.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	(3)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	(3)
NHOA ENERGY S.R.L.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(6)
NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(3)
NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(3)
NHOA CALLIOPE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	再生能源與充電事業	-	-	100.0	(6)
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	10.0	10.0	10.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	(8)
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	-	(8)
ATLANTE IBERIA S.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE FRANCE S.A.S.	ALPIS S.A.S.	再生能源與充電事業	51.0	51.0	-	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	電動汽車充電設備	100.0	100.0	100.0	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	電動汽車充電設備	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	電動汽車充電設備	100.0	100.0	100.0	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	電動汽車充電設備	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	投資控股	100.0	-	-	(8)(12)
CPH	Cimpor Cameroun, S.A.	建材批發	100.0	-	-	(8)
CPH	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	水泥製造	100.0	-	-	(8)
CPH	Cimpor Ghana, Ltd	水泥製造	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	水泥製造	100.0	-	-	(8)(12)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Betão Liz, S.A.	預拌混凝土製造	98.5	-	-	(8)(12)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	砂石開採及銷售	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ciarga - Argamassas Secas, S.A.	沙漿製造	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	紙袋製造	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Serviços, S.A.	服務業務	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ibera - Indústria de Betão, S.A.	預拌混凝土製造	50.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Energy, S.A.	電力及熱能	100.0	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	水泥研磨	98.8	-	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimentaçon - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	75.0	-	-	(8)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor - Imobiliária, S.A.	房地產業務	50.0	-	-	(8)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Elisarie, S.L.	進出口貿易	100.0	-	-	(8)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimentaçon - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	25.0	-	-	(8)
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Imobiliária, S.A.	房地產業務	50.0	-	-	(8)
OCF	Adana Çimento San. ve Tic. Ltd.	水泥、熟料及混凝土 銷售	100.0	-	-	(8)
OCF	Adana Çimento Free Port Ltd	水泥、熟料及混凝土 銷售	100.0	-	-	(8)
OCF	Cimpor Romania Terminal SRL	水泥銷售	100.0	-	-	(8)
OCF	Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti.	採 礦	98.9	-	-	(8)
OCF	OYAK Çimento Enerji A.Ş.	能源業務	100.0	-	-	(8)
台泥循環能源公司	能元科技股份有限公司 (能 元科技公司)	鋰電池製造及銷售	100.0	100.0	100.0	(12)
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
能元科技公司	台灣三元能源科技股份有限 公司(台灣三元能源公司)	電池、發電機械、電 子零組件等之製造 及銷售	100.0	100.0	100.0	(12)
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd. (EMC)	電池研究開發及銷售	100.0	100.0	100.0	
EMC	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd. (EMQE)	電池、發電機械、電 子零組件等之製造 及銷售	100.0	100.0	-	(3)
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	台泥循環能源公司	投資控股	38.7	38.7	38.7	(12)
TCCIH	TCC Dutch	投資控股	17.5	17.5	-	(7)
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	(12)
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jinyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
TCCI (HK)	英港台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	-	-	100.0	(3)
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	31.0	31.0	(12)
TCCI (HK)	台泥(杭州)環保科技有限 公司(台泥(杭州)環保 公司)	環保、水泥、企業管 理諮詢相關業務	74.9	74.9	58.6	(4)(12)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	21.5	(12)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	12.5	12.5	21.5	(11)
Jinyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	78.5	(12)
Jinyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	87.5	87.5	78.5	(11)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司 (台泥貴港公司)	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(杭州)資源再生技術有限公司(台泥(杭州)資源公司)	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	26.3	26.3	26.3	
台泥貴港公司	華榮台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥貴港公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採礦	47.5	47.5	47.5	
台泥貴港公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	100.0	100.0	100.0	
台泥貴港公司	台泥(杭州)資源有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	73.7	73.7	73.7	
台泥(英德)水泥有限公司	英港台泥礦業工程有限公司	採礦	34.8	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	25.0	(10)
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	(10)
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	(10)
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	100.0	100.0	100.0	
台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	25.1	25.1	41.4	(4)(12)
江蘇台泥礦業工程有限公司	英港台泥礦業工程有限公司	採礦	16.3	16.3	16.3	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co., Ltd.	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(12)
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	台泥翠鑫(安順)再生資源科技有限公司	農作物秸稈處理及加工利用服務	51.0	51.0	-	(3)
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	16.7	16.7	16.7	(5)
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	(10)
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	(10)
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	(10)
句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	69.0	69.0	(12)
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	100.0	100.0	100.0	
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司	資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥(杭州)環保公司	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	100.0	100.0	100.0	(3)
台泥(杭州)環保公司	台泥(杭州)新能源有限公司	新興能源技術研發、儲能技術服務、混凝土結構構件銷售、水泥製品銷售	100.0	-	-	(3)
台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	台泥(韶關)環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	100.0	100.0	100.0	
台泥致和(杭州)環保有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	83.3	83.3	83.3	(5)
台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	台泥(廣東)再生資源科技有限公司	資源再生利用研究和試驗發展、再生資源銷售、技術服務及企業管理	100.0	100.0	100.0	(3)
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	環保材料加工生產經營及相關服務	100.0	100.0	-	(8)

相關說明如下：

- (1) 本公司於 113 及 112 年第 1 季購入台泥循環能源公司及 113 年第 1 季購入台灣士敏公司部分零星股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三一。台灣通運公司於 112 年度購入達和航運公司部分零星股權。本公司於 112 年度增資 TCCIH，持股比例上升至 47.3%，原股東 TCCI 未同步增資，致對 TCCIH 持股比例下降至 52.7%。
- (2) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC 及 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

- (3) 112 年度設立台灣新地平線能源有限公司、NHOA UK LTD、台泥致和（杭州）環保有限公司、台泥（廣東）再生資源科技有限公司、和平海洋再生資源股份有限公司、ALPIS S.A.S.、EMQE 及台泥眾鑫（安順）再生資源科技有限公司；台泥（東莞）水泥有限公司及英德市達通物流服務有限公司完成註銷登記。113 年度設立台泥資產管理開發股份有限公司、台泥（杭州）新能源有限公司、New Horizons Ahead Energy Spain SL、NPD Italy 1 S.R.L.；東成石礦公司清算中。
- (4) 112 年度 TCCI (HK) 增資台泥（杭州）環保公司，持股比例上升至 74.9%，原股東台泥（英德）水泥有限公司未同步增資，致對台泥（杭州）環保公司持股比例下降至 25.1%。
- (5) 112 年度台泥致和（杭州）環保有限公司增資凱里台泥環保科技有限公司，持股比例上升至 83.3%，原股東新台泥（杭州）企業運營管理有限公司未同步增資，致對凱里台泥環保科技有限公司持股比例下降至 16.7%。
- (6) 112 年度合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，將 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，合併基準日為 112 年 5 月 29 日。另將 NHOA S.A. 持有之 NHOA ENERGY S.R.L. 及 Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L. 之股權分別轉讓予 NHOA CORPORATE S.R.L. 及 NHOA ENERGY S.R.L.。
- (7) 112 年度 TCC Dutch 辦理現金增資，合併公司由 TCCIH 參與認購，持股比例上升至 17.5%，原股東本公司未同步增資，致對 TCC Dutch 持股比例下降至 82.5%。
- (8) 112 年度 ATLANTE S.R.L. 收購 ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A. 及 ATLANTE ITALIA S.R.L. 之股權；台泥（廣東）再生資源科技有限公司收購一二三（廣東）環保科技有限公司之股權；石門綠能股份有限公司辦理現金增資，台泥綠能公司參與增資，其他股東未按持股比增資，合併公司持股比例增加至 51%，並對石門綠能股份有限公司取得控制力。113 年 3 月本公司之子

公司 TCC Dutch 為增持 CGH 下之土耳其地區 OCF 及其子公司與葡萄牙地區 CPH 及其子公司具控制力之股權，與 OYAK Capital Investment B.V.新設合資公司 TCAH，由 CGH 透過組織重組方式將 OCF 及其子公司移轉至 TCAH 控股公司，合併公司間接持有 OCF 及其子公司 45.5% 股權（且為單一最大股東）；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 取得 CPH 100% 股權。由於合併公司原係透過持有 40% CGH 股權而間接持有 OCF 及其子公司與 CPH 及其子公司之股權，經上述收購交易後，合併公司對 OCF 及 CPH 均具有控制力。有關前述股權交易請詳附註三十。

- (9) 112 年度 NHOA S.A.辦理現金增資，其他股東未按持股比增資，合併公司持股比例自 65.2% 上升至 87.8%。
- (10) 合併公司為整合集團經營資源及提升集團管理效益，擬將瀘州賽德水泥有限公司與瀘州納溪賽德水泥有限公司吸收合併，瀘州賽德水泥有限公司為存續公司。另考量當地市場與未來展望擬辦理註銷瀘州賽德混凝土有限公司。截至 113 年 3 月 31 日止，前述程序進行中。
- (11) 112 年度 Jingyang Industrial Limited 增資句容台泥環保有限公司，持股比例上升至 87.5%，原股東 Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.未同步增資，致對句容台泥環保有限公司持股比例下降至 12.5%。
- (12) 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (13) 除(12)所述者之外，依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%
TCAH	40.0%	-	-

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

和平電力公司及其子公司

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動資產	\$ 20,205,245	\$ 18,023,065	\$ 11,146,724
非流動資產	19,671,221	20,690,014	22,934,306
流動負債	(5,490,895)	(5,521,759)	(4,419,470)
非流動負債	(2,884,446)	(2,337,908)	(5,861,513)
權益	<u>\$ 31,501,125</u>	<u>\$ 30,853,412</u>	<u>\$ 23,800,047</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 18,897,207	\$ 18,508,599	\$ 14,276,561
和平電力公司之非 控制權益	<u>12,603,918</u>	<u>12,344,813</u>	<u>9,523,486</u>
	<u>\$ 31,501,125</u>	<u>\$ 30,853,412</u>	<u>\$ 23,800,047</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 2,610,118</u>	<u>\$ 6,572,899</u>	
本期淨利(損)	\$ 647,713	(\$ 281,779)	
其他綜合損益	-	-	
綜合損益總額	<u>\$ 647,713</u>	<u>(\$ 281,779)</u>	
淨利(損)歸屬於：			
本公司業主	\$ 388,608	(\$ 169,067)	
和平電力公司之非控制 權益	<u>259,105</u>	<u>(\$ 112,712)</u>	
	<u>\$ 647,713</u>	<u>(\$ 281,779)</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 388,608	(\$ 169,067)	
和平電力公司之非控制 權益	<u>259,105</u>	<u>(\$ 112,712)</u>	
	<u>\$ 647,713</u>	<u>(\$ 281,779)</u>	
現金流量			
營業活動	(\$ 636,380)	\$ 2,552,395	
投資活動	(40,041)	(33,004)	
籌資活動	<u>634,512</u>	<u>(4,466,248)</u>	
淨現金流出	<u>(\$ 41,909)</u>	<u>(\$ 1,946,857)</u>	

TCAH 及其子公司

	<u>113年3月31日</u>
流動資產	\$ 15,854,039
非流動資產	65,816,456
流動負債	(6,928,580)
非流動負債	(9,353,308)
權益	<u>\$ 65,388,607</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 31,812,831
TCAH 之非控制權益	18,676,890
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>14,898,886</u>
	<u>\$ 65,388,607</u>
113年3月6日 (自收購日起) 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 2,817,387</u>
本期淨利	\$ 422,979
其他綜合損益	<u>9,802</u>
綜合損益總額	<u>\$ 432,781</u>
淨利歸屬於：	
本公司業主	\$ 192,413
TCAH 之非控制權益	128,275
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>102,291</u>
	<u>\$ 422,979</u>
綜合損益總額歸屬於：	
本公司業主	\$ 196,554
TCAH 之非控制權益	131,036
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>105,191</u>
	<u>\$ 432,781</u>
現金流量	
營業活動	\$ 1,288,168
投資活動	(209,135)
籌資活動	(136,738)
淨現金流入	<u>\$ 942,295</u>

十四、採用權益法之投資

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
投資關聯企業	\$ 24,796,431	\$ 57,872,421	\$ 55,453,698
投資合資	<u>181,639</u>	<u>181,187</u>	<u>164,251</u>
	<u>\$ 24,978,070</u>	<u>\$ 58,053,608</u>	<u>\$ 55,617,949</u>
投資關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 1,476,817	\$ 35,716,009	\$ 32,485,069
英德海螺水泥公司	7,741,624	7,503,277	8,345,079
國際中橡公司	7,037,557	6,960,847	7,064,028
CCC USA Corp.	1,918,688	1,850,128	1,883,530
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,468,274	1,449,160	1,522,095
達和環保服務公司	1,855,951	1,678,864	1,513,158
保山昆鋼嘉華水泥公司	837,287	805,971	891,194
金隅台泥（代縣）環保 科技有限公司	538,970	543,551	614,972
四川泰昌公司	593,505	582,526	573,469
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	382,669	337,886	253,299
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	261,004	235,740	196,494
貴港海螺台泥新材料科 技有限公司	193,883	175,975	104,304
重慶暄潔台泥環保科 技有限公司	23,798	25,267	-
Synpac Ltd.	7,546	7,220	7,007
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A.	170,251	-	-
Setefrete, SGPS, S.A.	288,607	-	-
投資合資			
廣安台泥久遠環保科 技有限公司	88,963	93,738	91,779
台泥中潤（安順）環 保 科技 有限公司	68,891	65,221	55,314
江蘇環資台泥固廢處 置 有限公司	16,011	14,577	12,586
台泥久遠（敘永）環 保 科 技 有限公司	5,348	5,225	4,572
水土火股份有限公司	<u>2,426</u>	<u>2,426</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,978,070</u>	<u>\$ 58,053,608</u>	<u>\$ 55,617,949</u>

113 年及 112 年 3 月 31 日除國際中橡公司及 CCC USA Corp.係按同期間經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表認列。因上述部分被投資公司財務報告未經核閱，而經會計師出具保留結論之核閱報告。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三六。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	112年12月31日	112年3月31日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%

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

113 年 3 月本公司之子公司 TCC Dutch 為增持 CGH 下之土耳其地區 OCF 及其子公司與葡萄牙地區 CPH 及其子公司具控制力之股權，與 OYAK Capital Investment B.V.新設合資公司 TCAH，由 CGH 透過組織重組方式將 OCF 及其子公司移轉至 TCAH 控股公司，合併公司間接持有 OCF 及其子公司 45.5% 股權（且為單一最大股東）；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 取得 CPH 100% 股權。由於合併公司原係透過持有 40% CGH 股權而間接持有 OCF 及其子公司與 CPH 及其子公司之股權，經上述收購交易後，合併公司對 OCF 及 CPH 均具有控制力，因是合併公司原持有權益於收購日依公允價值重新評價後認列處分投資利益 173,531 仟元，113 年 3 月底 CGH 已非屬具重大之關係企業。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

Cimpor Global Holdings B.V.

	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動資產	\$ 28,648,609	\$ 26,138,313
非流動資產	75,147,030	71,231,104
流動負債	(13,690,984)	(16,298,098)
非流動負債	(15,017,801)	(14,119,281)
非控制權益	(<u>10,472,213</u>)	(<u>9,812,023</u>)
歸屬母公司權益	<u>\$ 64,614,641</u>	<u>\$ 57,140,015</u>
合併公司持股比例	40%	40%
合併公司享有之權益	\$ 25,845,857	\$ 22,856,006
商譽	<u>9,870,152</u>	<u>9,629,063</u>
投資帳面金額	<u>\$ 35,716,009</u>	<u>\$ 32,485,069</u>
		<u>112年1月1日</u>
		<u>至3月31日</u>
營業收入		<u>\$ 11,755,400</u>
本期淨益		\$ 1,802,614
其他綜合損益		<u>1,246,051</u>
綜合損益總額		<u>\$ 3,048,665</u>

Cimpor Global Holdings B.V.之子公司 Oyak Cimento A.S.位於土耳其地區自 111 年 12 月 31 日起係屬高度通貨膨脹下之經濟個體。112 年 3 月 31 日依土耳其統計局公布之消費者物價指數，過去 3 年累積之通貨膨脹率仍超過 100%，依照 IAS29「高度通貨膨脹經濟下之財務報導」規定應以資產負債表日之現時衡量單位編製財務報表，淨貨幣部位之損益應計入當期損益。Cimpor Global Holdings B.V.於編製合併財務報表時，應按資產負債表日收盤匯率換算土耳其地區個體財務報表，高度通貨膨脹之換算影響數調整於其他綜合損益項下，合併公司再依採權益法之投資所享有份額予以認列。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
Cimpor Global			
Holdings B.V. (註 1)	40.0%	40.0%	40.0%
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司 (註 2)	19.2%	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
金隅台泥 (代縣) 環保科 技有限公司	40.0%	40.0%	40.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
貴港海螺台泥新材料科 技有限公司	40.0%	40.0%	40.0%
重慶暄潔台泥環保科技 有限公司 (註 4)	49.0%	49.0%	-
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A. (註 5)	35.0%	-	-
Setefrete, SGPS, S.A. (註 5)	37.5%	-	-
榮經西南新型材料有限 公司 (榮經公司) (註 3)	30.0%	30.0%	30.0%
		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額			
本期淨利		\$ 298,717	\$ 311,762
其他綜合損益		1,422,251	99,805
綜合損益總額		<u>\$ 1,720,968</u>	<u>\$ 411,567</u>

註 1：CGH 於 113 年 3 月進行組織重組，相關股權交易請詳附註三十。

註 2：合併公司持有國際中橡公司股權比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

註 3：合併公司因認列榮經公司之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 169,179 仟元、165,570 仟元及 169,407 仟元。

註 4：合併公司於 112 年度參與投資重慶暄潔台泥環保科技有限公司，合併公司持股比例為 49%，投資價款為 25,576 仟元。

註 5：合併公司於 113 年 3 月透過取得 CPH 具控制力股權而新增之採權益法之投資。

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

(三) 個別不重大之合資彙總資訊

公 司 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
廣安台泥久遠環保科技 有限公司(註6)	70.0%	70.0%	70.0%
台泥中潤(安順)環保科 技有限公司(註7)	65.0%	65.0%	65.0%
江蘇環資台泥固廢處置 有限公司(註9)	49.0%	49.0%	49.0%
台泥久遠(敘永)環保科 技有限公司(註8)	30.0%	30.0%	30.0%
水土火股份有限公司(註 8)	49.0%	49.0%	-
		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額			
本年度淨損		(\$ 3,441)	(\$ 1,944)
其他綜合損益		3,893	658
綜合損益總額		<u>\$ 452</u>	<u>(\$ 1,286)</u>

註 6：合併公司簽訂股權轉讓協議於 112 年第 1 季增加取得廣安台泥久遠環保科技有限公司 4,382 仟元，致合併公司持股比例上

升為 70%，另該協議中訂有原出讓人可於 3 年內回購 15% 之股權。

註 7：合併公司於 112 年第 1 季增資台泥中潤（安順）環保科技有限公司 42,988 仟元，合併公司持股比例為 65%。

註 8：台泥久遠（敘永）環保科技有限公司股權轉讓協議約定可於 3 年內回購 15% 之股權。

註 9：合併公司於 112 年第 1 季參與投資江蘇環資台泥固廢處置有限公司 12,769 仟元，合併公司持股比例為 49%。

依合資協議約定內容，上述公司實際營運之管理權限規範、重大核決事項及重大決策事項係由出資雙方共同主導，合併公司對其並未具控制能力。

合併公司對上述關聯企業及合資採權益法衡量。

十五、不動產、廠房及設備

成本	土地及改良物	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,388,074	\$ 60,849,289	\$ 100,746,368	\$ 21,009,310	\$ 25,711,032	\$ 223,704,073
增添	1,257	161,648	103,122	271,463	7,317,555	7,855,045
處分	-	(301)	(134,232)	(26,668)	-	(161,201)
由企業合併取得(附註三十)	18,399,319	28,786,803	81,918,119	8,730,587	6,803,153	144,637,981
重分類	-	1,794,942	247,735	362,941	(2,427,063)	(21,445)
淨兌換差額	142,726	1,018,176	1,953,054	425,055	177,170	3,716,181
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 33,931,376</u>	<u>\$ 92,610,557</u>	<u>\$ 184,834,166</u>	<u>\$ 30,772,688</u>	<u>\$ 37,581,847</u>	<u>\$ 379,730,634</u>
累計折舊及減損						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 808,904	\$ 24,397,624	\$ 64,895,191	\$ 9,407,720	\$ 78,999	\$ 99,588,438
處分	-	(103)	(126,135)	(25,385)	-	(151,623)
折舊費用	4,589	518,808	1,467,430	379,643	-	2,370,470
由企業合併取得(附註三十)	1,280,213	16,941,594	55,639,943	5,775,114	-	79,636,864
重分類	-	(20)	(160)	20	-	(160)
淨兌換差額	9,019	410,458	1,282,722	131,737	1,722	1,835,658
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,102,725</u>	<u>\$ 42,268,361</u>	<u>\$ 123,158,991</u>	<u>\$ 15,668,849</u>	<u>\$ 80,721</u>	<u>\$ 183,279,647</u>
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 14,579,170</u>	<u>\$ 36,451,665</u>	<u>\$ 35,851,177</u>	<u>\$ 11,601,590</u>	<u>\$ 25,632,033</u>	<u>\$ 124,115,635</u>
113 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 31,828,651</u>	<u>\$ 50,342,196</u>	<u>\$ 61,675,175</u>	<u>\$ 15,103,839</u>	<u>\$ 37,501,126</u>	<u>\$ 196,450,987</u>
成本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,962,059	\$ 55,143,179	\$ 90,215,835	\$ 19,870,094	\$ 17,109,894	\$ 208,301,061
增添	-	450,605	133,828	59,952	6,718,950	7,363,335
處分	-	(28,330)	(115,602)	(66,807)	-	(210,739)
由企業合併取得(附註三十)	-	-	61,106	-	32,200	93,306
重分類	4,680	599,521	1,637,482	343,766	(2,267,554)	317,895
淨兌換差額	(400)	101,199	211,158	(40,529)	37,550	295,090
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 25,966,339</u>	<u>\$ 56,266,174</u>	<u>\$ 92,143,807</u>	<u>\$ 20,166,476</u>	<u>\$ 21,617,152</u>	<u>\$ 216,159,948</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土地及改良物	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ 808,904	\$ 22,819,836	\$ 61,297,681	\$ 8,554,038	\$ 80,619	\$ 93,561,078
處分	-	(28,330)	(87,219)	(58,928)	-	(174,477)
折舊費用	-	391,596	1,048,412	336,239	-	1,776,247
由企業合併取得(附註三十)	-	-	4,837	-	-	4,837
淨兌換差額	-	42,107	127,525	964	211	170,807
112年3月31日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 23,225,209</u>	<u>\$ 62,391,236</u>	<u>\$ 8,832,313</u>	<u>\$ 80,830</u>	<u>\$ 95,338,492</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 25,157,435</u>	<u>\$ 33,040,965</u>	<u>\$ 29,752,571</u>	<u>\$ 11,334,163</u>	<u>\$ 21,536,322</u>	<u>\$ 120,821,456</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	1~50年
建築物	
辦公樓	30~60年
廠房主建物	10~50年
儲庫	10~50年
其他	20~50年
機器設備	2~40年
其他設備	2~20年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 7,855,045	\$ 7,363,335
預付設備款增加(減少)	(1,488,709)	1,216,394
應付設備款減少(增加)(帳列其他應付款)	<u>2,931,520</u>	<u>(660,007)</u>
	<u>\$ 9,297,856</u>	<u>\$ 7,919,722</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 14,408,678	\$ 13,312,942	\$ 13,630,472
建築物	1,936,287	1,556,617	1,521,840
機器設備	574,077	407,519	419,103
其他設備	<u>204,688</u>	<u>120,092</u>	<u>78,624</u>
	<u>\$ 17,123,730</u>	<u>\$ 15,397,170</u>	<u>\$ 15,650,039</u>
		113年1月1日	112年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 278,571</u>	<u>\$ 335,489</u>
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 158,218	\$ 152,288
建築物		60,441	43,115
機器設備		18,118	21,900
其他設備		<u>13,896</u>	<u>17,685</u>
		<u>\$ 250,673</u>	<u>\$ 234,988</u>

除以上所列增添、自企業合併取得及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 777,105</u>	<u>\$ 515,108</u>	<u>\$ 423,841</u>
非流動	<u>\$ 4,604,820</u>	<u>\$ 3,719,264</u>	<u>\$ 3,641,884</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
土地	1.63%~53.52%	1.63%~5.40%	1.79%~5.40%
建築物	0.71%~53.52%	0.71%~5.50%	0.71%~5.50%
機器設備	1.80%~53.52%	1.85%~2.70%	1.80%~2.70%
其他設備	0.85%~53.52%	0.85%~4.75%	0.85%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 381,367</u>	<u>\$ 222,322</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 661</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 68,285</u>	<u>\$ 90,222</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 797,396)</u>	<u>(\$ 589,905)</u>

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

十七、投資性不動產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
土地	\$ 16,530,289	\$ 15,050,684	\$ 4,796,700
建築物	<u>471,137</u>	<u>442,836</u>	<u>520,919</u>
	<u>\$ 17,001,426</u>	<u>\$ 15,493,520</u>	<u>\$ 5,317,619</u>

除自企業合併取得及認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於113年及112年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產中之建築物，係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於112年及111年12月31日之公允價值分別為30,191,726仟元及13,242,491仟元。經合併公司管理階層評估，除自企業合併取得外，相較於112年及111年12月31日，113年及112年3月31日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十八、無形資產

	商	營	採	專	商	客	其	合	計
成 本	標	運	礦	門	標	戶	他		
	權	特	權	技	權	關			
	權	許	權	術	權	係			
		權							
113年1月1日餘額	\$ 16,733,736	\$ 7,681,476	\$ 8,416,684	\$ 1,255,868	\$ 55,590	\$ -	\$ 3,260,076	\$ 37,403,430	
單獨取得	-	-	393,100	-	-	-	113,557	506,657	
由企業合併所取得 (附註三十)	3,771,054	-	-	-	21,327,209	7,049,320	1,333,804	33,481,387	
重分類	-	-	-	-	-	-	61,102	61,102	
淨兌換差額	308,125	-	180,060	17,741	152,136	49,440	155,705	863,207	
113年3月31日餘額	<u>\$ 20,812,915</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 8,989,844</u>	<u>\$ 1,273,609</u>	<u>\$ 21,534,935</u>	<u>\$ 7,098,760</u>	<u>\$ 4,924,244</u>	<u>\$ 72,315,783</u>	
累計攤銷及減損									
113年1月1日餘額	\$ 288,966	\$ 1,813,332	\$ 2,558,127	\$ 607,003	\$ 45,134	\$ -	\$ 2,333,643	\$ 7,646,205	
攤銷費用	-	37,778	89,995	63,126	10,085	39,094	69,332	309,410	
淨兌換差額	5,415	-	52,227	9,129	727	344	24,513	92,355	
113年3月31日餘額	<u>\$ 294,381</u>	<u>\$ 1,851,110</u>	<u>\$ 2,700,349</u>	<u>\$ 679,258</u>	<u>\$ 55,946</u>	<u>\$ 39,438</u>	<u>\$ 2,427,488</u>	<u>\$ 8,047,970</u>	
112年12月31日及 113年1月1日淨額	<u>\$ 16,444,770</u>	<u>\$ 5,868,144</u>	<u>\$ 5,858,557</u>	<u>\$ 648,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 936,889</u>	<u>\$ 29,757,225</u>	
113年3月31日淨額	<u>\$ 20,518,534</u>	<u>\$ 5,830,366</u>	<u>\$ 6,289,495</u>	<u>\$ 594,351</u>	<u>\$ 21,478,989</u>	<u>\$ 7,059,322</u>	<u>\$ 2,496,756</u>	<u>\$ 64,267,813</u>	
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 16,488,971	\$ 7,681,476	\$ 6,460,330	\$ 1,209,299	\$ -	\$ -	\$ 2,348,970	\$ 34,189,046	
單獨取得	-	-	131,142	-	-	-	86,872	218,014	
由企業合併所取得 (附註三十)	164,301	-	-	-	-	-	81,426	245,727	
重分類	-	-	-	-	-	-	69,150	69,150	
淨兌換差額	83,081	-	74,041	15,894	-	-	5,171	178,187	
112年3月31日餘額	<u>\$ 16,736,353</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 6,665,513</u>	<u>\$ 1,225,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,591,589</u>	<u>\$ 34,900,124</u>	
累計攤銷及減損									
112年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,662,221	\$ 2,280,441	\$ 342,636	\$ -	\$ -	\$ 1,867,332	\$ 6,308,630	
攤銷費用	-	37,778	82,002	60,280	-	-	72,286	252,346	
由企業合併所取得 (附註三十)	-	-	-	-	-	-	7,597	7,597	
淨兌換差額	-	-	4,673	5,481	-	-	1,582	11,736	
112年3月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,699,999</u>	<u>\$ 2,367,116</u>	<u>\$ 408,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948,797</u>	<u>\$ 6,580,309</u>	
112年3月31日淨額	<u>\$ 16,580,353</u>	<u>\$ 5,981,477</u>	<u>\$ 4,298,397</u>	<u>\$ 816,796</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642,792</u>	<u>\$ 28,319,815</u>	

由企業合併取得之商標權，因考量所處產業特性、產品週期及企業品牌形象等，合併公司認為預期產生非確定耐用年限之淨現金流入，因是不予攤銷，每年定期進行減損評估。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採礦權	30~50年
專門技術	5年
商標權	10年
客戶關係	15年
其他	2~50年

十九、借 款

(一) 短期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
抵押擔保借款			
— 銀行借款	\$ 370,000	\$ 340,000	\$ 420,000
無擔保借款			
— 銀行信用借款	22,336,972	19,901,493	17,311,399
— 銀行信用狀借款	56,576	9,580	1,843
	<u>22,393,548</u>	<u>19,911,073</u>	<u>17,313,242</u>
	<u>\$ 22,763,548</u>	<u>\$ 20,251,073</u>	<u>\$ 17,733,242</u>
年 利 率	1.52%~6.71%	1.65%~6.71%	1.40%~5.54%

(二) 應付短期票券

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付商業本票	\$ 2,430,000	\$ 2,790,000	\$ 3,061,000
減：應付票券折價	(4,760)	(5,557)	(9,307)
	<u>\$ 2,425,240</u>	<u>\$ 2,784,443</u>	<u>\$ 3,051,693</u>
年 利 率	1.82%~1.95%	1.84%~1.97%	1.65%~2.54%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
抵押擔保借款	\$ 4,819,103	\$ 4,221,192	\$ 2,188,448
無擔保借款	61,178,648	33,828,315	31,289,075
	65,997,751	38,049,507	33,477,523
減：一年內到期	(3,063,680)	(1,257,774)	(243,500)
	<u>\$ 62,934,071</u>	<u>\$ 36,791,733</u>	<u>\$ 33,234,023</u>
長期應付票據	\$ 5,100,000	\$ 5,100,000	\$ 15,100,000
減：長期應付票據折價	(12,980)	(13,667)	(44,487)
	<u>\$ 5,087,020</u>	<u>\$ 5,086,333</u>	<u>\$ 15,055,513</u>
年 利 率—長期銀行借款	1.52%~33.89%	1.35%~6.79%	1.35%~6.17%
年 利 率—長期應付票據	2.17%~2.26%	2.12%~2.27%	1.92%~2.12%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款。長期信用及擔保借款至 132 年 3 月償清，按月付息。

合併公司分別於 107 年度與銀行團簽訂 7 年期、111 年度與銀行團簽訂 5 年期聯合授信合約及於 113 年 3 月簽訂 2 年期永續連結銀團貸款，最後到期日為 116 年 5 月，授信額度分為甲項及乙項，甲

項長期授信額度至 116 年 5 月清償，乙項授信額度為長期循環動用之額度，分為乙-1 項及乙-2 項，由合併公司自行決定選擇動用乙-1 項長期銀行借款或乙-2 項長期應付票據，每筆動用金額到期時，得以新動撥之款項直接償付，就金額相同部分，合併公司無須另作資金匯款進出之作業。

部分長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，未有違反情事。

二十、應付公司債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
國內無擔保普通公司債			
107年第一次	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
108年第一次	12,600,000	12,600,000	12,600,000
109年第一次	20,000,000	20,000,000	20,000,000
110年第一次	16,600,000	16,600,000	16,600,000
111年第一次	7,750,000	7,750,000	7,750,000
111年第二次	3,300,000	3,300,000	3,300,000
111年第三次	9,300,000	9,300,000	9,300,000
	<u>81,550,000</u>	<u>81,550,000</u>	<u>81,550,000</u>
減：公司債折價	(<u>102,500</u>)	(<u>108,420</u>)	(<u>126,182</u>)
	81,447,500	81,441,580	81,423,818
減：一年內到期	(<u>12,598,446</u>)	(<u>12,596,556</u>)	<u>-</u>
	<u>68,849,054</u>	<u>68,845,024</u>	<u>81,423,818</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	15,471,193	-
減：公司債折價	(<u>1,831,033</u>)	(<u>1,926,130</u>)	(<u>1,327,758</u>)
	<u>13,640,160</u>	<u>13,550,613</u>	<u>20,872,242</u>
減：一年內到期	<u>-</u>	(<u>5,284</u>)	(<u>20,872,242</u>)
	<u>\$ 82,489,214</u>	<u>\$ 82,390,353</u>	<u>\$ 81,423,818</u>

本公司於 113 年 3 月 20 日經董事會決議，為充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或購置機器設備、轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，預計以不超過新台幣 30,000,000 仟元及所發行之普通股股數不超過 1,000,000 仟股，辦理現金增資發行普通股參與海外存託憑證及／或國內無擔保轉換公司債及／或海外無擔保轉換公司債，上述方式可擇一或併存搭配方式發行，尚待預計於 113 年 5 月召開之股東會決議。

(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。

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 日行使債券贖回權。本公司並認列 393,503 仟元之贖回應付公司債損失。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%。

	113年3月31日
110年12月發行價款（減除交易成本 232,461 仟元）	\$ 21,967,539
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值 衡量之金融負債）及交易成本	(215,282)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 14,157 仟元）	(1,337,823)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 216,026 仟元）	20,414,434
以有效利率計算之利息	694,948
債券持有人行使賣回權	(21,104,098)
112年12月31日負債組成部分	5,284
本公司提前贖回	(5,284)
113年3月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>
	112年3月31日
110年12月發行價款（減除交易成本 232,461 仟元）	\$ 21,967,539
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值 衡量之金融負債）及交易成本	(215,282)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 14,157 仟元）	(1,337,823)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 216,026 仟元）	20,414,434
以有效利率計算之利息	371,013
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	86,795
112年3月31日負債組成部分	<u>\$ 20,872,242</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 113 年 3 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%。

	113年3月31日
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	13,545,329
以有效利率計算之利息	<u>94,831</u>
113年3月31日負債組成部分	<u>\$ 13,640,160</u>

二一、其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付設備款	\$ 2,212,226	\$ 5,165,890	\$ 1,525,740
應付薪資及獎金	2,076,774	2,134,856	1,451,038
履約保證金	1,118,175	1,142,512	1,256,296
應付利息	815,160	790,120	823,021
應付稅捐	763,355	612,893	513,301
應付電費	392,273	396,611	410,960
應付運費	264,027	341,650	168,698
其他	4,988,341	4,793,296	5,193,189
	<u>\$ 12,630,331</u>	<u>\$ 15,377,828</u>	<u>\$ 11,342,243</u>

二二、負債準備

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
復原義務	\$ 870,374	\$ 270,272	\$ 240,961
其他	194,462	22,905	105,189
	<u>\$ 1,064,836</u>	<u>\$ 293,177</u>	<u>\$ 346,150</u>

復原義務準備係依相關法規提列土地或礦山等之復原成本。

二三、退職後福利計畫

確定福利計畫包括退休金、資遣費、醫療保健計畫及久任獎勵金等，係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 18,817	(\$ 1,792)
營業費用	21	(1,524)
	<u>\$ 18,838</u>	<u>(\$ 3,316)</u>

二四、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
額定仟股數	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>8,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 100,000,000</u>	<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>7,551,182</u>	<u>7,156,182</u>
已發行股本	<u>\$ 75,551,817</u>	<u>\$ 75,551,817</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 113 年 3 月 31 日，尚有 100 單位流通在外。

(二) 資本公積

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 61,757,229	\$ 61,757,229	\$ 53,366,704
公司債轉換溢價	10,539,771	10,539,771	10,539,771
庫藏股票交易	169,861	169,861	186,289
受贈資產	31,537	31,537	31,537
失效認股權	1,388,162	1,388,162	36,879
認股權執行	22,347	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	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	334	1,337,823
採權益法認列關聯企業			
股權淨值之變動數	149,888	207,411	476,321
	<u>\$ 74,061,639</u>	<u>\$ 74,119,162</u>	<u>\$ 66,000,181</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，參閱附註二六（本期淨利）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 113 年 3 月舉行董事會及 112 年 5 月舉行股東常會，分別擬議及決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 797,065	\$ 520,555		
特別股現金股利	352,725	350,000	<u>\$ 1.76</u>	<u>\$ 1.75</u>
普通股現金股利	7,531,182	3,566,091	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.50</u> (註)

註：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。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則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 IFRS 會計準則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，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無迴轉之情事。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 9,148,904)	(\$ 8,294,175)
當期產生		
國外營運機構財務 報表所產生之兌換 差額	4,927,371	(935,937)
採用權益法之關聯 企業及合資之兌換 差額之份額	<u>1,497,869</u>	<u>904,874</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,723,664)</u>	<u>(\$ 8,325,238)</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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 18,607,806</u>	<u>\$ 20,286,916</u>
當期產生		
未實現評價損益		
－權益工具	(246,168)	1,405,792
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>(71,141)</u>	<u>118,459</u>
本期其他綜合損益	<u>(317,309)</u>	<u>1,524,251</u>
期末餘額	<u>\$ 18,290,497</u>	<u>\$ 21,811,167</u>

3. 現金流量避險

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 949)	(\$ 1,651)
採權益法認列關聯企業之 份額	(585)	143
期末餘額	(\$ 1,534)	(\$ 1,508)

(六) 非控制權益

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 22,967,787	\$ 20,381,014
本期淨利(損)	283,672	(401,517)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	318,165	(1,124)
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	(6,743)	8,562
對子公司所有權權益變動	65,620	298
取得子公司所增加之非控制 權益(附註三十)	33,377,955	18,106
收購子公司非控制權益(附註 三一)	(4,249)	(1,363)
期末餘額	<u>\$ 57,002,207</u>	<u>\$ 20,003,976</u>

(七) 庫藏股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
項 目		單位：仟股數
期初股數	20,000	4,000
本期買回	-	20,000
期末股數	<u>20,000</u>	<u>24,000</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。

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

二五、收入

(一) 客戶合約收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 25,544,599</u>	<u>\$ 26,295,929</u>

(二) 合約餘額

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 30,254,972</u>	<u>\$ 23,406,084</u>	<u>\$ 30,282,467</u>	<u>\$ 34,599,483</u>
合約資產（帳列其他流動資產）	<u>\$ 786,437</u>	<u>\$ 103,566</u>	<u>\$ 245,472</u>	<u>\$ 548,725</u>
合約負債	<u>\$ 2,276,167</u>	<u>\$ 2,001,946</u>	<u>\$ 2,779,840</u>	<u>\$ 1,774,714</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二六、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 2,370,470	\$ 1,776,247
使用權資產	250,673	234,988
投資性不動產	<u>4,353</u>	<u>5,173</u>
	<u>\$ 2,625,496</u>	<u>\$ 2,016,408</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,384,634	\$ 1,836,038
營業費用	<u>240,862</u>	<u>180,370</u>
	<u>\$ 2,625,496</u>	<u>\$ 2,016,408</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 289,591	\$ 235,796
營業費用	<u>19,819</u>	<u>16,550</u>
	<u>\$ 309,410</u>	<u>\$ 252,346</u>

(二) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 149,103	\$ 166,941
確定福利計畫	<u>18,838</u>	<u>(3,316)</u>
	167,941	163,625
其他員工福利	2,683,892	2,293,354
股份基礎給付		
權益交割	<u>22,947</u>	<u>21,705</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,874,780</u>	<u>\$ 2,478,684</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,759,635	\$ 1,500,241
營業費用	<u>1,115,145</u>	<u>978,443</u>
	<u>\$ 2,874,780</u>	<u>\$ 2,478,684</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。113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 4,449</u>
董事酬勞	<u>\$ 21,925</u>	<u>\$ 14,088</u>

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

本公司分別於 113 年 3 月及 112 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	<u>\$ 73,955</u>	<u>\$ 79,123</u>
董事酬勞	<u>\$ 88,018</u>	<u>\$ 61,622</u>

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(四) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 487,069	\$ 411,158
公司債利息	359,253	343,616
租賃負債之利息	56,824	25,698
其他財務成本	<u>106,408</u>	<u>48,793</u>
	<u>\$ 1,009,554</u>	<u>\$ 829,265</u>
利息資本化金額	<u>\$ 20,974</u>	<u>\$ -</u>
利息資本化利率	3.5%	-

(五) 利息收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行存款利息	\$ 935,503	\$ 738,240
其他	<u>3,584</u>	<u>3,478</u>
	<u>\$ 939,087</u>	<u>\$ 741,718</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 999,807	\$ 399,339
以前年度之調整	(<u>1,099</u>)	<u>383</u>
	<u>998,708</u>	<u>399,722</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>112,906</u>	<u>75,523</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,111,614</u>	<u>\$ 475,245</u>

(二) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
110	本公司、能元科技公司、台灣通運公司、台泥綠能公司、彰旺風力發電公司、和平電力公司
111	信昌投資公司、合盛礦業公司、聯誠貿易公司、台泥資訊公司、台灣士敏公司、東成石礦公司、金昌石礦公司、和平港公司、和平營管公司、萬青水泥公司、光和耐火公司、台泥資源再生公司、達榮環保公司、達和航運公司、台泥永續能源公司、台泥儲能公司、嘉謙綠能公司、雲開綠能公司、蓮信綠能公司、彰和綠能公司、高誠綠能公司、南沖綠能公司、嘉和綠能公司、屏致綠能公司、台泥東立綠能公司、石門綠能公司、鳳勝實業公司、妥善循環公司、三元能源公司、台泥循環能源公司、能元超商公司

二八、每股盈餘

單位：每股元

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.20</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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,955,674</u>	<u>\$ 1,407,161</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>-</u>	<u>69,047</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,955,674</u>	<u>\$ 1,476,208</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	7,531,182	7,138,849
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,381	2,076
轉換公司債	<u>-</u>	<u>422,616</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>7,533,563</u>	<u>7,563,541</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換列入計算 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入該等期間稀釋每股盈餘之計算。

二九、股份基礎給付協議

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

合併公司於 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

	113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	536	\$ -	542	\$ -
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>536</u>	-	<u>542</u>	-
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權 平均公允價值(元)	<u>\$ 358.68</u>		<u>\$ 329.82</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	113年3月31日	112年3月31日
剩餘合約期限(年)	0.25 年	1.25 年

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

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

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 22,947 仟元及 21,705 仟元。

三十、企業合併

113 年第 1 季

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
CPH	水泥製造及分銷	113年3月6日	60%	<u>\$ 14,361,225</u>
TCAH	水泥製造及分銷	113年3月6日	20%	<u>\$ 6,891,593</u>

113 年 3 月本公司之子公司 TCC Dutch 為增持 CGH 下之土耳其地區 OCF 及其子公司與葡萄牙地區 CPH 及其子公司具控制力之股權，與 OYAK Capital Investment B.V. 新設合資公司 TCAH，由 CGH 透過組織重組方式將 OCF 及其子公司移轉至 TCAH 控股公司，合併公司間接持有 OCF 及其子公司 45.5% 股權（且為單一最大股東）；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 取得 CPH 100% 股權。由於合併公司原係透過持有 40% CGH 股權而間接持有 OCF 及其子公司與 CPH 及其子公司之股權，因是本次收購交易實質為取得 CPH 60% 股權與 TCAH 20% 股權。

(二) 移轉對價

移 轉 對 價	CPH	TCAH
現金	<u>\$ 14,361,225</u>	<u>\$ 6,891,593</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	CPH	TCAH
流動資產		
現金及約當現金	\$ 4,376,593	\$ 3,882,054
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	-	578,787
應收帳款及其他應收款	2,280,542	4,680,235
存 貨	2,928,752	4,689,680
其他流動資產	570,390	890,819
非流動資產		
採用權益法之投資	458,451	-
不動產、廠房及設備	26,539,528	38,461,589

(接次頁)

(承前頁)

	<u>CPH</u>	<u>TCAH</u>
投資性不動產	\$ 20,279	\$ 1,479,434
使用權資產	1,130,241	207,784
無形資產	8,569,426	21,140,907
其他非流動資產	333,098	161,203
流動負債		
短期借款(含一年內到期 長期借款)	(2,548,332)	(69,467)
應付帳款及其他應付款	(4,167,624)	(3,643,745)
本期所得稅負債	(1,105,327)	(128,051)
其他流動負債	(246,766)	(1,321,508)
非流動負債		
長期借款	(3,676,233)	(52,630)
租賃負債	(650,279)	(62,383)
遞延所得稅負債	(6,212,846)	(8,194,048)
其他非流動負債	(1,448,371)	(1,974,152)
	<u>\$ 27,151,522</u>	<u>\$ 60,726,508</u>

收購上述之原始會計處理於 113 年 3 月 31 日僅係暫定。

(四) 非控制權益

非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。收購該等非控制權益之衡量於 113 年 3 月 31 日僅係暫定。

(五) 因收購產生之商譽(廉價購買利益)

	<u>CPH</u>	<u>TCAH</u>
移轉對價	\$ 14,361,225	\$ 6,891,593
合併公司原持有之權益於收 購日之公允價值	11,376,918	24,501,520
非控制權益	273,506	33,104,449
所取得可辨認淨資產日之公 允價值	(27,151,522)	(60,726,508)
兌換差額	<u>1,999</u>	<u>-</u>
因收購產生之商譽(廉價購買 利益)	<u>(\$ 1,137,874)</u>	<u>\$ 3,771,054</u>

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

截至 113 年 3 月 31 日止，合併公司尚未完成投資成本與所享有 CPH 及 TCAH 可辨認淨資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	<u>CPH</u>	<u>TCAH</u>
現金支付之對價	\$ 14,361,225	\$ 6,891,593
減：取得之現金及約當現金 餘額	(<u>4,376,593</u>)	(<u>3,882,054</u>)
	<u>\$ 9,984,632</u>	<u>\$ 3,009,539</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>CPH</u>	<u>TCAH</u>
營業收入	<u>\$ 1,588,887</u>	<u>\$ 2,817,387</u>
本期淨利	<u>\$ 473,635</u>	<u>\$ 422,979</u>

倘該等企業合併係發生於 113 年 1 月 1 日，113 年第 1 季合併公司擬制營業收入及淨利分別為 33,886,721 仟元及 2,756,695 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

112 年度

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
ATLANTEINFRA PORTUGAL S.A.	該公司主要從事再生 能源與充電事業	112年2月9日	100	<u>\$ 323,633</u>
ATLANTE ITALIA S.R.L.	該公司主要從事再生 能源與充電事業	112年5月29日	100	<u>\$ 158,738</u>
一二三(廣東)環 保科技有限公司	該公司主要從事環保 材料加工生產經營 及相關服務	112年6月14日	100	<u>\$ 27,897</u>
石門綠能股份有限 公司	該公司主要從事再生 能源發電	112年9月20日	51	<u>\$ 10,200</u>

ATLANTE S.R.L. 為拓展集團葡萄牙電動汽車基礎建設部署，於 111 年 12 月公告收購 Kilometer Low Cost, S.A. 分割後充電站建置部

門 100% 股權，擬分二次收購完成，112 年 2 月先取得 60% 股權，剩餘 40% 股權預計於 113 年依合約約定收購，收購對價預計介於 1,700 仟歐元至 6,700 仟歐元間並視該公司 112 年經營績效而定，合併公司估計對價為 149,307 仟元，收購後已更名為 ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.。

ATLANTE S.R.L. 為拓展集團義大利電動汽車基礎建設部署，於 112 年 5 月完成收購 RESSOLAR CHARGING S.R.L. 100% 股權，並更名為 ATLANTE ITALIA S.R.L.。

台泥（廣東）再生資源科技有限公司為拓展集團環保事業，於 112 年 6 月完成收購一二三（廣東）環保科技有限公司 100% 股權。

台泥綠能公司為開發各式再生能源資源，於 112 年 9 月參與石門綠能股份有限公司現金增資，持股比例上升至 51%，並對石門綠能股份有限公司取得控制力。

(二) 移轉對價

移 轉 對 價	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	一二三（廣東） 環 保 科 技 有 限 公 司	石門綠能股份 有 限 公 司
已支付現金	\$ 174,326	\$ 158,738	\$ 21,442	\$ 10,200
尚未支付對價（帳列其 他應付款）	<u>149,307</u>	<u>-</u>	<u>6,455</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 323,633</u>	<u>\$ 158,738</u>	<u>\$ 27,897</u>	<u>\$ 10,200</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	一二三（廣東） 環 保 科 技 有 限 公 司	石門綠能股份 有 限 公 司
流動資產				
現金及約當現金	\$ 15,381	\$ -	\$ -	\$ 19,989
應收帳款	3,812	1,884	-	-
其他流動資產	38,138	379	10	10
非流動資產				
不動產、廠房及設 備	88,469	71,058	-	-
無形資產	73,829	-	-	-
其他非流動資產	95,210	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	一二三(廣東) 環 保 科 技 有 限 公 司	石門綠能股份 有 限 公 司
流動負債				
應付帳款及				
其他應付款	(\$ 35,206)	(\$ 8,601)	(\$ 5,780)	\$ -
一年內到期之長期				
借款	(20,652)	-	-	-
其他流動負債	(31,360)	(26,820)	-	-
非流動負債				
長期借款	(68,289)	-	-	-
	<u>\$ 159,332</u>	<u>\$ 37,900</u>	<u>(\$ 5,770)</u>	<u>\$ 19,999</u>

(四) 因收購產生之商譽

	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	一二三(廣東) 環 保 科 技 有 限 公 司	石門綠能股份 有 限 公 司
移轉對價	\$ 323,633	\$ 158,738	\$ 27,897	\$ 10,200
非控制權益	-	-	-	9,805
所取得可辨認淨資產之				
公允價值	(159,332)	(37,900)	5,770	(19,999)
因收購產生之商譽	<u>\$ 164,301</u>	<u>\$ 120,838</u>	<u>\$ 33,667</u>	<u>\$ 6</u>

(五) 取得子公司之淨現金流出(入)

	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	一二三(廣東) 環 保 科 技 有 限 公 司	石門綠能股份 有 限 公 司
已現金支付之對價	\$ 174,326	\$ 158,738	\$ 21,442	\$ 10,200
減：取得之現金及約當				
現金餘額	(15,381)	-	-	(19,989)
	<u>\$ 158,945</u>	<u>\$ 158,738</u>	<u>\$ 21,442</u>	<u>(\$ 9,789)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

112年第1季企業合併對經營成果之影響，請參閱112年第1季合併報告附註二八。

三一、與非控制權益之權益交易

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

- (一) 合併公司於 113 年第 1 季增加取得台灣士敏公司部分股權，持股比例為 99.3%。

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣士敏公司
現金支付之對價	(\$ 211)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應轉出非控制權益之金額	212
權益交易差額	<u>\$ 1</u>

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣士敏公司
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	<u>\$ 1</u>

- (二) 合併公司於 113 年第 1 季增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為 78.0%。

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台泥循環能源公司
現金支付之對價	(\$ 4,490)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應轉出非控制權益之金額	4,037
權益交易差額	<u>(\$ 453)</u>

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台泥循環能源公司
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	(\$ 1)
未分配盈餘	<u>(452)</u>
	<u>(\$ 453)</u>

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

112年1月1日至3月31日

合併公司於112年第1季增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為77.9%。

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台泥循環能源公司
現金支付之對價	(\$ 1,420)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應 轉出非控制權益之金額	<u>1,363</u>
權益交易差額	<u>(\$ 57)</u>

投 資 公 司	臺灣水泥公司
被 合 併 公 司	台泥循環能源公司
權益交易差額調整科目 未分配盈餘	<u>(\$ 57)</u>

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

三二、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 113年1月1日至3月31日

	113年1月1日	現金流量	收購子公司	匯率影響數	113年3月31日
短期借款	\$ 20,251,073	\$ 1,530,963	\$ 947,960	\$ 33,552	\$ 22,763,548
長期借款(含一年內到期)	<u>38,049,507</u>	<u>22,520,235</u>	<u>5,329,235</u>	<u>98,774</u>	<u>65,997,751</u>
	<u>\$ 58,300,580</u>	<u>\$ 24,051,198</u>	<u>\$ 6,277,195</u>	<u>\$ 132,326</u>	<u>\$ 88,761,299</u>

(二) 112年1月1日至3月31日

	112年1月1日	現金流量	收購子公司	匯率影響數	112年3月31日
短期借款	\$ 22,416,812	(\$ 4,596,926)	\$ -	(\$ 86,644)	\$ 17,733,242
長期借款(含一年內到期)	<u>43,591,128</u>	<u>(10,080,721)</u>	<u>87,235</u>	<u>(120,119)</u>	<u>33,477,523</u>
	<u>\$ 66,007,940</u>	<u>(\$ 14,677,647)</u>	<u>\$ 87,235</u>	<u>(\$ 206,763)</u>	<u>\$ 51,210,765</u>

三三、資本風險管理

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

三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

113年3月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 13,640,160	\$ -	\$ 14,303,603	\$ 14,303,603

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

112年3月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 20,872,242	\$ -	\$ 20,932,380	\$ 20,932,380

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113年3月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
強制透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 317,445	\$ -	\$ -	\$ 317,445
國內興櫃股票	105,189	-	-	105,189
國外上市股票	240,686	-	-	240,686
國外政府債券	545,442	-	-	545,442
國外公司債	24,544	-	-	24,544
國外受益憑證	344,346	-	-	344,346
	\$ 1,577,652	\$ -	\$ -	\$ 1,577,652

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,218,779	\$ -	\$ -	\$ 7,218,779
國外上市股票	8,045,099	-	-	8,045,099
國內上市私募股票	-	1,750,308	-	1,750,308
國內未上市櫃股票	-	-	9,262,990	9,262,990
國外未上市櫃特別股	-	-	288,000	288,000
國外未上市股票	-	-	12,862	12,862
國內可轉換特別股	53,429	-	-	53,429
	<u>\$ 15,317,307</u>	<u>\$ 1,750,308</u>	<u>\$ 9,563,852</u>	<u>\$ 26,631,467</u>

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 277,498	\$ -	\$ -	\$ 277,498
國內興櫃股票	108,582	-	-	108,582
國外政府債券	591,929	-	-	591,929
國外公司債	21,727	-	-	21,727
國外受益憑證	5,103	-	-	5,103
衍生工具－可轉換公 司債贖回及賣回權	-	-	1,347	1,347
	<u>\$ 1,004,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,006,186</u>

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				
國內上市櫃股票	\$ 7,166,477	\$ -	\$ -	\$ 7,166,477
國外上市股票	8,613,198	-	-	8,613,198
國內上市私募股票	-	1,884,630	-	1,884,630
國內未上市櫃股票	-	-	8,826,122	8,826,122
國外未上市櫃特別股	-	-	276,345	276,345
國內可轉換特別股	53,687	-	-	53,687
	<u>\$ 15,833,362</u>	<u>\$ 1,884,630</u>	<u>\$ 9,102,467</u>	<u>\$ 26,820,459</u>

112 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 211,936	\$ -	\$ -	\$ 211,936
國內興櫃股票	111,161	-	-	111,161
國外政府債券	558,599	-	-	558,599
國外公司債	40,538	-	-	40,538
受益憑證	16,323	-	-	16,323
	<u>\$ 938,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 938,557</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市櫃股票	\$ 6,324,146	\$ -	\$ -	\$ 6,324,146
國外上市股票	12,994,945	-	-	12,994,945
國內上市私募股票	-	1,728,922	-	1,728,922
國內未上市櫃股票	-	-	8,664,771	8,664,771
國外未上市櫃特別股	-	-	274,050	274,050
國內可轉換特別股	52,916	-	-	52,916
	<u>\$ 19,372,007</u>	<u>\$ 1,728,922</u>	<u>\$ 8,938,821</u>	<u>\$ 30,039,750</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
<u>衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權</u>				
	\$ -	\$ -	\$ 364,022	\$ 364,022

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

合併公司採用之評價方法係使用 Black-Scholes 評價模型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

	113年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,102,467
由企業合併取得	12,862
認列於其他綜合損益	<u>448,523</u>
113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 9,563,852</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至3月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
113年1月1日餘額	\$ 1,347
認列於損益	(1,347)
113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>
	112年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ 8,308,712
認列於其他綜合損益	<u>630,109</u>
112年3月31日餘額	<u>\$ 8,938,821</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	(277,500)
112年3月31日餘額	<u>\$ 364,022</u>

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 合併公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會變動。113年3月31日暨112年12月31日及3月31日所採用之股價波動度分別為15.58%、16.84%及21.13%。

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

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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動性及非控制權益折減	10%	10%	10%

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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動性及非控制權益			
折減			
增加1%	(\$ 13,799)	(\$ 14,833)	(\$ 20,697)
減少1%	<u>\$ 13,799</u>	<u>\$ 14,833</u>	<u>\$ 20,697</u>

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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動性折減	20%	20%	20%

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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動性折減			
增加1%	(\$ 4,056)	(\$ 3,541)	(\$ 3,733)
減少1%	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 3,541</u>	<u>\$ 3,733</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>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
折現率	8.2%	8.2%	8.8%
股利成長率	1.5%	1.5%	1.6%
流動性折減	10.0%	10.0%	10.0%

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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
流動性折減			
增加1%	(\$ 86,040)	(\$ 80,358)	(\$ 72,550)
減少1%	<u>\$ 86,040</u>	<u>\$ 80,358</u>	<u>\$ 72,550</u>

(三) 金融工具之種類

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 1,577,652	\$ 1,006,186	\$ 938,557
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1)	182,741,695	168,961,355	166,122,036
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	26,631,467	26,820,459	30,039,750
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	-	-	364,022
按攤銷後成本衡量(註2)	224,743,717	190,692,434	198,444,843

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司所持有之金融商品，主要係上市櫃公司股票、國外政府債券及國外公司債，雖受市場價格變動之影響，惟合併公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三九。

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、港幣、歐元及里拉對美元及里拉對歐元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係當新台幣、港幣、歐元及里拉相對於各相關貨幣匯率增加 1% 時，將使稅後淨利或權益變動之金額。

	對 美 元 之 影 響	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
新 台 幣	<u>(\$ 26,163)</u>	<u>(\$ 8,894)</u>
港 幣	<u>(\$ 136,066)</u>	<u>(\$ 132,883)</u>
歐 元	<u>(\$ 957)</u>	<u>(\$ 15,507)</u>
里 拉	<u>(\$ 8,036)</u>	<u>\$ -</u>

	對 歐 元 之 影 響	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
里 拉	<u>\$ 7,534</u>	<u>\$ -</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$46,021,318	\$ 37,737,275	\$26,973,745
—金融負債	88,761,299	58,300,580	51,210,765

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

針對合併公司 113 年及 112 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金

融資產將分別有現金流入 46,021 仟元及 26,974 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 113 年及 112 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 88,761 仟元及 51,211 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益／商品價格上漲或下跌 5%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 78,883 仟元及 46,928 仟元。113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,331,573 仟元及 1,501,988 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至113年3月31日暨112年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為190,849,357仟元、185,440,051仟元、155,424,009仟元。

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

113年3月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 1,377,480	\$ 22,943,599	\$ 11,421,330	\$ 268,334	\$ 2,984
租賃負債	81,591	135,360	712,394	2,418,124	5,004,081
浮動利率工具	5,728,262	12,882,919	8,035,258	61,860,912	5,118,492
固定利率工具	404,720	15,495,269	202,310	46,460,403	50,883,880
	<u>\$ 7,592,053</u>	<u>\$ 51,457,147</u>	<u>\$ 20,371,262</u>	<u>\$ 111,007,773</u>	<u>\$ 61,009,437</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
無附息負債	\$ 35,742,379	\$ 268,334	\$ 2,939	\$ -	\$ 45	\$ -
租賃負債	929,345	2,418,124	1,746,969	870,974	530,990	1,855,148
浮動利率工具	26,646,439	61,860,912	1,553,104	505,807	3,059,581	-
固定利率工具	16,102,299	46,460,403	29,398,630	21,485,250	-	-
	<u>\$ 79,420,462</u>	<u>\$ 111,007,773</u>	<u>\$ 32,701,642</u>	<u>\$ 22,862,031</u>	<u>\$ 3,590,616</u>	<u>\$ 1,855,148</u>

112年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 1,785,931	\$ 22,444,305	\$ 6,717,111	\$ 212,379	\$ 3,061
租賃負債	83,778	92,636	454,640	1,897,891	4,660,223
浮動利率工具	4,230,717	9,589,652	6,436,068	35,195,554	3,724,680
固定利率工具	231,200	2,789,475	13,441,180	45,301,593	52,369,560
	<u>\$ 6,331,626</u>	<u>\$ 34,916,068</u>	<u>\$ 27,048,999</u>	<u>\$ 82,607,417</u>	<u>\$ 60,757,524</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	\$ 30,947,347	\$ 212,379	\$ 3,016	\$ -	\$ 45	\$ -
租賃負債	631,054	1,897,891	1,638,212	611,949	552,542	1,857,519
浮動利率工具	20,256,437	35,195,554	967,666	388,379	2,368,635	-
固定利率工具	16,461,855	45,301,593	30,609,030	21,760,530	-	-
	<u>\$ 68,296,693</u>	<u>\$ 82,607,417</u>	<u>\$ 33,217,924</u>	<u>\$ 22,760,858</u>	<u>\$ 2,921,222</u>	<u>\$ 1,857,519</u>

112年3月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 277,087	\$ 22,332,980	\$ 4,726,703	\$ 252,517	\$ 3,810
租賃負債	58,367	64,704	438,545	1,891,824	4,510,635
浮動利率工具	26,974	15,197,089	3,574,426	34,265,296	79,703
固定利率工具	-	3,061,000	24,872,380	43,134,000	62,963,040
	<u>\$ 362,428</u>	<u>\$ 40,655,773</u>	<u>\$ 33,612,054</u>	<u>\$ 79,543,637</u>	<u>\$ 67,557,188</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	\$ 27,336,770	\$ 252,517	\$ 3,745	\$ 20	\$ 45	\$ -
租賃負債	561,616	1,891,824	1,385,284	888,595	436,214	1,800,542
浮動利率工具	18,798,489	34,265,296	79,703	-	-	-
固定利率工具	27,933,380	43,134,000	23,472,920	39,490,120	-	-
	<u>\$ 74,630,255</u>	<u>\$ 79,543,637</u>	<u>\$ 24,941,652</u>	<u>\$ 40,378,735</u>	<u>\$ 436,259</u>	<u>\$ 1,800,542</u>

(五) 金融資產移轉資訊

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至113年3月31日暨112年12月31日及3月31日止分別為1,194,933仟元、1,146,577仟元及996,084仟元，該等票據分別將於資產負債表日後1至6個月、1至6個月及1至9個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於113年及112年1月1日至3月31日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
上水股份有限公司	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd.(Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司(保山昆鋼)	關聯企業
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
國際中橡投資控股股份有限公司	關聯企業
Cimpor Global Holding B.V. (CGH)	關聯企業
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	關聯企業
Setefrete, SGPS, S.A.	關聯企業
Ave - Gestão Ambiental e Gestão Energética, S.A (AGAGE)	關聯企業
廣安台泥久遠環保科技有限公司(廣安台泥久遠)	合資
台泥中潤(安順)環保科技有限公司	合資
台泥久遠(敘永)環保科技有限公司	合資
江蘇環資台泥固廢處置有限公司	合資
水土火股份有限公司	合資
重慶暄潔台泥環保科技有限公司	合資
嘉利實業股份有限公司(嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司(嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品(杭州)酒店管理有限公司	管理階層間具實質關係者
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司(泛亞工程)	合併公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司(中鼎工程)	合併公司為其主要管理階層
飛宏科技股份有限公司(自111年6月起為關係人)	合併公司為其主要管理階層

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
馳諾瓦科技股份有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層
聯鋼開發股份有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層
Zerova Technologies USA LLC	合併公司為其母公司之主要管理階層
萬鼎工程服務股份有限公司 (萬鼎工程)	合併公司為其母公司之主要管理階層
益鼎工程股份有限公司 (益鼎工程)	合併公司為其母公司之主要管理階層
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡 (馬鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡 (鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
中橡 (重慶) 碳黑有限公司	主要管理階層相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
財團法人花蓮縣私立和平永續慈善事業基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
Continental Carbon Eco Technology Private Limited	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同
王道商業銀行股份有限公司	實質關係人
FCA AUSTRIA GMBH	實質關係人
FCA BELGIUM S.A.	實質關係人
FCA GERMANY AG	實質關係人
FCA SWITZERLAND S.A.	實質關係人
FCA FRANCE	實質關係人
GROUPE PSA ITALIA S.P.A.	實質關係人
LEASYS RENT S.P.A.	實質關係人
FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES ITALY S.P.A. (FCAI)	實質關係人
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
LEASYS S.P.A.	實質關係人
PSA AUTOMOBILES S.A. (PSAA)	實質關係人
MASERATI S.P.A.	實質關係人
OPEL FRANCE	實質關係人
ORIENTE S.P.A.	實質關係人
LEASYS S.P.A. SUCURSAL EN ESPAÑA	實質關係人
OPEL Automobile GmbH	實質關係人
Stellantis & You Italia S.P.A.	實質關係人
Stellantis & You, Sales And Services	實質關係人
Alfa Romeo Dealers	實質關係人
華邦電子股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
華東科技股份有限公司	實質關係人
華新麗華股份有限公司	實質關係人
Stellantis Europe S.P.A	實質關係人
Stellantis Belux SA	實質關係人
FCA US LLC	實質關係人
AUTOMOBILES PEUGEOT	實質關係人
AUTOMOBILES CITROEN	實質關係人
Stellantis Auto SAS	實質關係人
Stellantis España SL	實質關係人
Stellantis EU SA	實質關係人
CITROEN DEUTSCHLAND GmbH	實質關係人
GÜZEL ENERJİ AKARYAKIT ANONİM ŞİRKETİ	實質關係人
OYAK İNŞAAT A.Ş.	實質關係人
OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	實質關係人
OYAK SAVUNMA VE GÜVENLİK SİS. A.Ş.	實質關係人
OYAK GRUP SİGORTA REAS. BROK.A.Ş.	實質關係人
OYAK PAZARLAMA HİZMET VE TURİZM.AŞ.	實質關係人
İSKENDERUN ENERJİ ÜR.VE TİC.A.Ş.	實質關係人
MAİS MOTORLU ARAÇ.İMAL VE SAT. A.Ş.	實質關係人
EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FAB. TAŞ.	實質關係人
OYAK DENİZCİLİK VE LİMAN İŞL. A.Ş.	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	實質關係人
OYAK ELEKTRİK ENERJİSİ TOP.SAT.A.Ş.	實質關係人
OMSAN LOJİSTİK A.Ş.	實質關係人
İSKENDERUN DEMİR ÇELİK A.Ş.	實質關係人
ORDU YARDIMLAŞMA KURUMU	實質關係人
DOCU PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.	實質關係人
AKDENİZ CHEMSON KİMYASAN.VE TİC.A.Ş	實質關係人
LİKİTGAZ DAĞITIM VE ENDÜSTRİ A.Ş.	實質關係人
KÜMAŞ MANYEZİT A.Ş.	實質關係人
OMSAN HAVACILIK A.Ş.	實質關係人
MİİLUX YÜKSEK MUKAVEMETLİ ÇELİKÜRETİM A.Ş.	實質關係人
OYAK SELÜLOZ VE KAĞIT FABR. AŞ	實質關係人
İNDİSOL BİLİŞİM VE TEKNOLOJİ H	實質關係人
SATEM GRUP GIDA DAĞITIM VE PAZARLAM	實質關係人
OYAK AKARYAKIT VE LPG YATIRIMLARI A.Ş.	實質關係人
BETÃO LIZ, S.A.	實質關係人
OYTAŞ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.	實質關係人
OYAK Anker Bank GmbH	實質關係人

(二) 營業交易

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銷 貨		
實質關係人	\$ 191,253	\$ 17,594
管理階層間具實質關係者	124,947	119,634
關聯企業	109,239	120,695
合併公司為其主要管理階層	94,414	111,972
合併公司為其母公司之主要 管理階層	46,557	12,553
主要管理階層相同	32,752	45,092
合 資	20	-
	<u>\$ 599,182</u>	<u>\$ 427,540</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>進 貨</u>		
實質關係人	\$ 261,227	\$ -
合併公司為其主要管理階層	242,712	227,151
合併公司為其母公司之主要 管理階層	210,513	81
關聯企業	47,160	6,028
管理階層間具實質關係者	9,579	10,083
主要管理階層相同	108	106
	<u>\$ 771,299</u>	<u>\$ 243,449</u>
<u>營業費用</u>		
實質關係人	\$ 84,642	\$ 580
主要管理階層相同	14,019	19
管理階層間具實質關係者	3,960	6,541
關聯企業	309	309
合併公司為其主要管理階層	-	15,707
	<u>\$ 102,930</u>	<u>\$ 23,156</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
關聯企業			
Quon Hing	\$ 83,097	\$ 87,462	\$ 93,407
其 他	<u>6,112</u>	<u>24,578</u>	<u>11,870</u>
	<u>89,209</u>	<u>112,040</u>	<u>105,277</u>
管理階層間具實質關係 者			
嘉新水泥	124,740	110,880	97,020
其 他	<u>107</u>	<u>3,250</u>	<u>82</u>
	<u>124,847</u>	<u>114,130</u>	<u>97,102</u>
實質關係人			
Stellantis Auto SAS	159,813	-	-
OYAK İNŞAAT A.Ş.	133,118	-	-
PSAA	41,047	57,414	17,273

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
Stellantis Europe S.P.A.	\$ 38,299	\$ 27,739	\$ -
MASERATI S.P.A.	13,311	30,641	-
其他	<u>195,873</u>	<u>87,989</u>	<u>25,130</u>
	<u>581,461</u>	<u>203,783</u>	<u>42,403</u>
合併公司為其主要管理 階層			
泛亞工程	29,570	30,325	24,344
中鼎工程	29,451	21,393	50,614
中聯資源	<u>20,684</u>	<u>20,160</u>	<u>25,039</u>
	<u>79,705</u>	<u>71,878</u>	<u>99,997</u>
主要管理階層相同 合併公司為其母公司之 主要管理階層	<u>16,171</u>	<u>11,284</u>	<u>21,638</u>
合 資	<u>26,085</u>	<u>50,306</u>	<u>16,318</u>
	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 917,498</u>	<u>\$ 563,421</u>	<u>\$ 382,735</u>

資產負債表日之應付票據及帳款－關係人餘額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
合併公司為其主要管理 階層			
中聯資源	\$ 263,415	\$ 290,271	\$ 173,395
管理階層間具實質關係 者	<u>5,153</u>	<u>7,486</u>	<u>4,314</u>
關聯企業			
貴港海螺台泥新材 料	28,266	49,685	61,496
AGAGE	60,469	-	-
其他	<u>37,127</u>	<u>9,940</u>	<u>1,798</u>
	<u>125,862</u>	<u>59,625</u>	<u>63,294</u>
實質關係人			
FCAI	69,623	82,982	-
其他	<u>616,606</u>	<u>6,691</u>	<u>1,290</u>
	<u>686,229</u>	<u>89,673</u>	<u>1,290</u>
其他	<u>55</u>	<u>139</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 1,080,714</u>	<u>\$ 447,194</u>	<u>\$ 242,501</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，係依約定條件為之。

(三) 其他應收款－關係人

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
合 資			
廣安台泥久遠	\$ 22,690	\$ 17,435	\$ 125,172
關聯企業			
AGAGE	7,621	-	-
Quon Hing	7,188	6,907	-
其 他	924	979	7,583
	<u>15,733</u>	<u>7,886</u>	<u>7,583</u>
其 他	574	502	338
	<u>\$ 38,997</u>	<u>\$ 25,823</u>	<u>\$ 133,093</u>

上述其他應收款－關係人包括股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
實質關係人			
FCAI	\$ 912,480	\$ 863,874	\$ 587,385
其 他	46,216	61,336	-
	<u>958,696</u>	<u>925,210</u>	<u>587,385</u>
合併公司為其母公司之 主要管理階層			
萬鼎工程	161,857	396,677	93,740
益鼎工程	-	-	491,229
其 他	-	913	-
	<u>161,857</u>	<u>397,590</u>	<u>584,969</u>
合併公司為其主要管理 階層			
中鼎工程	10,596	38,238	64,758
其 他	873	-	-
	<u>11,469</u>	<u>38,238</u>	<u>64,758</u>
管理階層間具實質關係 者	1,605	9,359	1,748
關聯企業	3,997	4,729	4,001
主要管理階層相同者	-	7	-
	<u>\$ 1,137,624</u>	<u>\$ 1,375,133</u>	<u>\$ 1,242,861</u>
<u>非 流 動</u>			
關聯企業			
CGH	\$ 1,158,810	\$ -	\$ -

(五) 預付款項

關係人類別	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
合併公司為其母公司之 主要管理階層	\$ -	\$ 124,542	\$ -

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
合併公司為其母公司之主要 管理階層		
益鼎工程	\$ 1,093,418	\$ -
萬鼎工程	232,542	181,032
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	74,734	-
	<u>\$ 1,400,694</u>	<u>\$ 181,032</u>

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債	管理階層間具實質 關係者 嘉利實業	\$ 10,700	\$ 11,908	\$ 15,156

關係人類別	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
利息費用 (帳列財務成本)		
實質關係人	\$ 473	\$ -
管理階層間具實質關係者	50	69
	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 69</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(八) 對主要管理階層之獎酬

113年及112年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 149,256	\$ 117,721
退職後福利	2,030	2,103
股份基礎給付 權益交割	22,947	21,705
其他長期員工福利	<u>2,128</u>	<u>3,534</u>
	<u>\$ 176,361</u>	<u>\$ 145,063</u>

三六、質抵押之資產

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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	\$ 230,939	\$ 278,424	\$ 290,412
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產（包 含流動與非流動）	332,850	342,930	335,930
不動產、廠房及設備	5,500,928	5,474,029	2,965,261
採用權益法之投資	33,363	37,715	38,198
投資性不動產	796,053	800,005	811,862
使用權資產	3,679,456	3,600,953	-
存出保證金（帳列其他非 流動資產）	1,146,678	1,129,956	1,095,778
已質押銀行存款（帳列按 攤銷後成本衡量之金融 資產）			
－流動	962,799	1,193,447	1,920,408
－非流動	2,761,635	2,480,942	2,006,665

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
本 公 司	\$ 196,187	\$ 94,844	\$ 460,234
和平電力公司	759,600	1,325,464	2,377,133
台泥循環能源公司	205,397	437,840	952,019
TCC Dutch (Group)	349,923	343,200	-
台泥儲能公司	-	340	-
光和耐火公司	-	-	1,096

(二) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
本 公 司	\$ 41,859	\$ 41,859	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
TCCI (Group)	1,610,239	1,685,959	2,138,905
台灣通運公司	28,562	28,562	36,502
台泥循環能源公司	39,938	-	94,857
TCC Dutch (Group)	5,899,294	4,845,924	2,875,354
台泥儲能公司	2,000	2,000	2,000

(三) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會(公平會)以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力公司。
標的金額(新台幣)	1,350,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102年3月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
處 理 情 形	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公平會於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 2. 本案分別於104年6月30日、107年9月6日經最高行政法院判決廢棄對和平電力公司有利之原判決，發回臺北高等行政法院後更為審理。後於109年5月13日經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分（案號：107年度訴更(二)字第116號），然公平會仍提出上訴表示不服，最高行政法院於111年8月11日自為判決駁回和平電力公司於原審之訴（案號：109年度上字第864號）。和平電力公司不服前述確定判決，已依法向最高行政法院提出「再審申請」，後最高行政法院已於113年1月31日作出一部分再審駁回，一部分則裁定移送臺北高等行政法院。 3. 原和平電力公司於103年間因公平交易法事件，不服公平會103年7月10日第103090號處分提起訴願一案，原暫時停止訴願程序之進行，現因前述行政訴訟案業經最高行政法院做成之109年度上字第864號判決已確定，行政院後又駁回本件訴願案，和平電力公司亦依法向台北高等行政法院起訴。 4. 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，並已於108年6月30日前全數繳納。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向臺北地方法院提出民事訴訟請求。
標的金額(新台幣)	共計約1,755,216仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年11月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	和平電力公司於104年11月收到台電公司向臺北地方法院，就前述行政訴訟之同一事由再提出民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原5,268,000仟元縮減至1,755,216仟元，歷經臺北地方法院於110年5月12日、臺灣高等法院於112年7月28日均宣判台電之訴駁回，台電不服現向最高法院提出上訴後由最高法院於113年1月30日廢棄原判決並發回更審。

(四) 達和航運公司董事會於 111 年 4 月 11 日決議與 Marubeni Corporation 購買 1 艘水泥專用船，其合約總價為 50,000 仟美元。

- (五) 台泥（杭州）環保公司於 109 年 5 月 12 日經董事會通過決議工程發包暨邀標事宜，已於 109 年 10 月 30 日完成簽約，總金額為 566,888 仟人民幣。台泥（杭州）環保公司於 111 年 9 月 15 日經董事會決議通過總部幕牆工程，總金額為 256,000 仟人民幣。台泥（杭州）環保公司於 112 年 5 月 11 日經董事會決議通過室內裝修工程發包暨邀標事宜，總金額約 216,000 仟人民幣，於 112 年 10 月 18 日更新契約總金額為 185,842 仟人民幣。
- (六) 台泥嘉謙綠能公司於 109 年 11 月 6 日經董事會決議為建置漁電共生太陽光電發電系統，以取得發電效益，發包漁電共生 EPC 統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為 1,398,000 仟元。台泥嘉謙綠能股份有限公司於 111 年 4 月 11 日董事會決議通過能源政策投資計畫，擬於中部地區投資漁電型太陽能電廠，總投資金額為 1,450,000 仟元。
- (七) 本公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議通過本公司原地委建和平廠 DAKA 再生資源利用中心擴建工程，與萬鼎工程服務股份有限公司簽訂合約，以利用水泥窯高溫協同處理花蓮縣生活垃圾，總金額為不高於 3,450,000 仟元。
- (八) 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。
- (九) 台泥儲能公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為積極參與電力交易平台輔助服務市場商品交易，擬於本公司蘇澳廠區內建置大型儲能系統，總投資金額為 1,500,000 仟元。台泥儲能科技公司擬於本公司蘇澳廠區內建置大型儲能系統，於 110 年 10 月 26 日與 NHOA ENERGY S.R.L. 簽訂儲能設備採購合約，包含儲能設備與後續維運服務，總金額為 29,415 仟美元；於 111 年 12 月 2 日變更採購合約為 43,832 仟美元。

(十) 台灣三元能源公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，以租地委建方式於高雄小港臨海工業區興建廠房及購置生產線設備，原總投資金額為 12,000,000 仟元，於 111 年 2 月 25 日調增總投資金額為 18,650,000 仟元，於 111 年 6 月 21 日調增總投資金額為 19,750,000 仟元，另於 112 年 12 月 21 日調增總投資金額為 23,983,000 仟元。另於 110 年 10 月 20 日分別與潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂鋰電池廠廠區土木工程契約，總金額為不高於 4,800,000 仟元；與益鼎工程事業股份有限公司簽訂鋰電池廠廠區機電工程，總金額為 3,900,000 仟元，另於 113 年 2 月 1 日調增總投資金額為 4,230,000 仟元；及分別於 111 年 4 月 15 日及 111 年 12 月 1 日與 KATAOKA CORPORATION 簽訂機器設備契約，總金額分別為 6,870,000 仟日幣及 5,900,000 仟日幣。

(十一) TCC Dutch 於 113 年 2 月 27 日經董事會決議，擬取得 Cimpor Global Holding B.V. 60% 股權，總金額約 65,000 仟歐元。

三八、其他事項

112 年 2 月 15 日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於 113 年 4 月 29 日預告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」草案。依碳費收費辦法草案，碳費徵收對象為符合環境部公告應盤查登錄及查驗之排放源，且全廠（場）直接排放及使用電力之間接排放產生溫室氣體年排放量合計值達 2.5 萬公噸二氧化碳當量的電力業及大型製造業。

合併公司依據過去年度之排放量推估，預期 113 年度將達前述門檻。惟上述草案規定尚屬預告階段且碳費費率尚未公告，合併公司尚無法合理估計碳費之影響。

三九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

113年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	184,614	32.000	(美 元：新台幣)	\$	5,907,648		
美 元		627,407	7.820	(美 元：港 幣)		20,061,944		
美 元		42,370	32.285	(美 元：里 拉)		1,383,116		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		42,856	34.460	(歐 元：新台幣)		1,476,817		
美 元		60,195	32.000	(美 元：新台幣)		1,926,229		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		95,500	7.820	(美 元：港 幣)		3,053,706		
美 元		82,413	32.000	(美 元：新台幣)		2,637,230		
歐 元		41,862	34.802	(歐 元：里 拉)		1,473,065		

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	\$	176,246	30.705	(美 元：新台幣)	\$	5,411,633		
美 元		650,632	7.810	(美 元：港 幣)		19,964,962		
美 元		34,595	1.107	(美 元：歐 元)		1,300,921		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		1,051,089	33.980	(歐 元：新台幣)		35,716,009		
美 元		60,490	30.705	(美 元：新台幣)		1,857,348		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		122,500	7.810	(美 元：港 幣)		3,758,973		
美 元		48,870	30.705	(美 元：新台幣)		1,500,554		

112 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	125,357	30.450	(美 元：新台幣)	\$	3,817,121		
美 元		857,039	7.840	(美 元：港 幣)		26,063,729		
美 元		55,637	1.089	(美 元：歐 元)		2,007,906		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		979,942	33.150	(歐 元：新台幣)		32,485,069		
美 元		62,086	30.450	(美 元：新台幣)		1,890,537		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		310,850	7.840	(美 元：港 幣)		9,453,371		
美 元		88,845	30.450	(美 元：新台幣)		2,705,332		

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已實現及未實現外幣兌換淨益分別為 165,207 仟元及 80,228 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

9. 從事衍生工具交易。(附註七、二十及三四)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(無)

四一、部門資訊

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

- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。
- (二) 電力及能源部門－發電、儲能及電力業務相關發展等。
- (三) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

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

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$18,423,992	\$17,317,184	\$ 1,207,540	\$ 1,027,966
電力及能源部門	6,376,708	8,181,000	(85,924)	(968,192)
其他部門	743,899	797,745	100,452	120,381
	<u>\$25,544,599</u>	<u>\$26,295,929</u>	1,222,068	180,155
管理成本			(21,925)	(14,088)
營業外收入及支出			2,150,817	1,314,822
稅前淨利			<u>\$ 3,350,960</u>	<u>\$ 1,480,889</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞及營業外收支等。

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
水 泥	\$12,352,517	\$12,697,837
混 凝 土	5,893,923	4,346,382
發 電	2,610,118	6,572,899
儲能及充電樁	2,262,592	420,884
電 池	1,339,389	1,050,771
再生能源	162,179	133,028
廢棄物處理	91,648	184,622
其 他	832,233	889,506
	<u>\$25,544,599</u>	<u>\$26,295,929</u>

四二、重大期後事項

(一) 113年4月3日台灣東部地震造成合併公司部分設備受損及影響營運，合併公司初步評估影響營運預估合併營收減少約7.5億元及合併營業毛利減少約2.5億元。為維持合併公司運轉，修繕受損設備預估支出約8億元，合併公司將申請保險理賠以維護股東權益。

(二) 台泥綠能公司於113年5月經董事會決議通過，擬於南部地區投資漁電型太陽能電廠，總投資金額約39億元。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	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	Hong Kong Cement Co. Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 530,112	\$ 530,112	\$ 530,112	5.32	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,548,845	\$ 3,097,690	
2	TCC Development Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款—關係人	是	298,497	298,497	298,497	4.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,351,727	1,351,727	
3	TCCI	TCCIH (註二)	其他應收款—關係人	是	3,840,000	3,840,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	112,037,907	224,075,815	
3	TCCI	TCC Dutch(註二)	其他應收款—關係人	是	1,723,000	1,723,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	112,037,907	224,075,815	
3	TCCI	TCEH (註二)	其他應收款—關係人	是	689,200	689,200	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	112,037,907	224,075,815	
4	TCEH	TCC Dutch(註二)	其他應收款—關係人	是	1,378,400	1,378,400	1,206,100	4.78	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,031,373	34,062,745	
4	TCEH	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款—關係人	是	344,600	344,600	344,600	4.66	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,031,373	34,062,745	
4	TCEH	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款—關係人	是	516,900	516,900	516,900	4.66	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,031,373	34,062,745	
4	TCEH	NHOA S.A. (註二)	其他應收款—關係人	是	543,680	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,812,549	6,812,549	
5	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,006,875	1,006,875	529,934	2.76	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,529,980	33,059,961	
5	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	7,507,404	7,507,404	5,961,762	2.59~3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,529,980	33,059,961	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	440,220	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華登)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,271,843	1,271,843	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	

(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			
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 441,612	\$ 441,612	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 22,182,947	\$ 44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	883,224	883,224	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	662,418	662,418	441,612	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	287,048	287,048	44,161	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	44,161	44,161	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,182,947	44,365,894	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	5,184,924	5,184,924	4,857,732	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	一二三(廣東)環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	38,975	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	883,224	883,224	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	220,806	220,806	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	441,612	441,612	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	662,418	662,418	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	794,902	794,902	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	220,806	220,806	13,248	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	

(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			
7	台泥(英德)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 441,612	\$ 441,612	\$ 44,161	2.93	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 27,798,414	\$ 55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	220,806	220,806	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥永仁(杭州)環保技術有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	15,456	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	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(註二)	其他應收款—關係人	是	44,161	44,161	2,208	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司(註二)	其他應收款—關係人	是	176,645	176,645	143,524	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	3,020,626	3,020,626	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	27,798,414	55,596,829	
7	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	130,305	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,119,366	11,119,366	
8	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	220,806	220,806	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	589,088	1,767,263	
9	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	214,996	214,996	208,209	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	190,199,464	380,398,928	
10	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	208,539	208,539	208,539	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,678,251	5,356,503	
11	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	309,128	309,128	220,806	3.45	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,702,165	7,702,165	
11	句容台泥水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	176,645	176,645	176,645	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	309,128	309,128	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	

(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			
11	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 662,418	\$ 662,418	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 19,255,412	\$ 38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	194,309	194,309	194,309	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,324,836	1,324,836	167,813	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	65,800	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	397,451	397,451	397,451	2.93~3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
11	句容台泥水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	397,451	397,451	211,974	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,255,412	38,510,825	
12	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,480,768	14,961,536	
12	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,480,768	14,961,536	
12	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,480,768	14,961,536	
12	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	883,224	883,224	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,480,768	14,961,536	
12	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	662,418	662,418	264,967	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,480,768	14,961,536	
13	廣安昌興水泥有限公司	台泥(華登)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	441,612	441,612	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,647,319	13,294,638	
13	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,647,319	13,294,638	
13	廣安昌興水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	662,418	662,418	507,854	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,647,319	13,294,638	
13	廣安昌興水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,647,319	13,294,638	

(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			
13	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 88,322	\$ 88,322	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 6,647,319	\$ 13,294,638	
14	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(華鎔)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	110,403	110,403	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,004,491	20,008,982	
14	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	883,224	883,224	873,950	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,004,491	20,008,982	
14	台泥(重慶)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,004,491	20,008,982	
14	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	132,484	132,484	132,484	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,004,491	20,008,982	
15	台泥(杭州)環保科技有限公司	台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	48,577	48,577	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,795,608	23,591,217	
15	台泥(杭州)環保科技有限公司	台泥(杭州)新能源有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	94,947	94,947	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,795,608	23,591,217	
15	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(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,795,608	23,591,217	
16	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	176,645	176,645	114,819	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,534,495	7,068,990	
17	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,356,512	6,713,024	
18	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	88,322	88,322	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,681,918	7,363,836	
19	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(註二)	其他應收款—關係人	是	6,603	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	
20	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.(註二)	其他應收款—關係人	是	3,101,400	3,101,400	2,257,130	5.2	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,683,870	3,683,870	

(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	價值			
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LCC (註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ 151,776	5.84~6.31	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,667,750	\$ 7,335,500		
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD(註二)	其他應收款—關係人	是	689,200	689,200	89,114	5.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,667,750	7,335,500		
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C. (註二)	其他應收款—關係人	是	172,300	172,300	90,216	5.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,667,750	7,335,500		
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款—關係人	是	64,000	64,000	24,896	5.86~6.31	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,667,750	7,335,500		
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款—關係人	是	17,230	17,230	3,568	5.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,667,750	7,335,500		
22	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款—關係人	是	80,000	80,000	80,000	4.92~4.96	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	358,556	717,113		
23	NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款—關係人	是	844,270	844,270	844,270	4.94	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,306,482	5,306,482		
23	NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款—關係人	是	2,756,800	2,756,800	1,348,764	5.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	13,266,204	26,532,408		
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA GROUP PORTUGAL S.A. (註二)	其他應收款—關係人	是	241,220	241,220	241,220	5.55~5.62	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,929,911	11,859,823		
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S (註二)	其他應收款—關係人	是	689,200	689,200	327,370	5.55~5.62	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,929,911	11,859,823		
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L. (註二)	其他應收款—關係人	是	344,600	344,600	65,474	5.55~5.62	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,929,911	11,859,823		

(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			
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L. (註二)	其他應收款 -關係人	是	\$ 689,200	\$ 689,200	\$ 379,060	5.55~5.62	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 5,929,911	\$ 11,859,823	
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA (註二)	其他應收款 -關係人	是	34,460	34,460	34,460	5.55~5.62	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,929,911	11,859,823	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL (註二)	其他應收款 -關係人	是	1,827,088	1,827,088	1,080,281	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,313,198	56,626,395	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Ghana, Ltd (註二)	其他應收款 -關係人	是	337,066	337,066	337,066	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,313,198	56,626,395	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cameroun, S.A. (註二)	其他應收款 -關係人	是	3,009,968	3,009,968	3,009,968	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,313,198	56,626,395	

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；FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC 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；Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. 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。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業之背書保證之限額(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	\$ 119,462,574	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 760,000	\$ -	0.59	\$ 238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	119,462,574	2,370,000	2,370,000	1,530,000	-	0.99	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	119,462,574	1,299,117	1,299,117	106,117	-	0.54	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	119,462,574	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	119,462,574	99,884	99,884	99,884	99,884	0.04	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	119,462,574	1,280,000	1,280,000	1,280,000	-	0.54	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	119,462,574	6,752,000	6,752,000	864,000	-	2.83	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	2	119,462,574	4,829,888	4,829,888	-	-	2.02	238,925,148	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	2	119,462,574	4,829,888	4,829,888	-	-	2.02	238,925,148	Y	N	N	
1	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	
2	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	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	2	95,099,732	256,000	256,000	-	-	0.13	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	95,099,732	972,800	972,800	-	-	0.51	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	95,099,732	420,484	420,484	-	-	0.22	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2	95,099,732	571,209	571,209	-	-	0.30	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2	95,099,732	1,120,000	1,120,000	-	-	0.59	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2	95,099,732	544,000	544,000	-	-	0.29	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	95,099,732	323,200	323,200	-	-	0.17	190,199,464	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	95,099,732	320,000	320,000	-	-	0.17	190,199,464	Y	N	Y	
5	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司	4	13,899,207	220,806	220,806	132,484	-	0.79	27,798,414	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	13,899,207	12,365,136	12,365,136	2,662,142	-	44.48	27,798,414	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	3,323,660	287,629	287,629	208,919	-	4.33	6,647,319	N	N	Y	
7	TCC Dutch	NHOA S. A.	2	26,304,679	1,146,678	1,146,678	1,146,678	1,146,678	2.18	52,609,358	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	184,193,524	21,583,335	21,489,332	18,743,516	-	233.33	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	184,193,524	2,558,649	2,558,649	265,789	-	27.78	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	184,193,524	3,282,361	3,282,361	1,658,722	-	35.64	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE IBERIA S.L.	2	184,193,524	14,672	14,672	14,672	-	0.16	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA AMERICAS LLC	2	184,193,524	52,860	52,860	52,860	-	0.57	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA UK LTD	2	184,193,524	1,728,692	1,728,692	1,264,207	-	18.77	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	184,193,524	5,895	5,895	5,895	-	0.06	230,241,906	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	184,193,524	852,960	852,960	568,640	-	9.26	230,241,906	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	73,355,002	444,558	444,558	391,699	-	12.12	91,693,753	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 LATAM S.A.C.	2	\$ 73,355,002	\$ 15,309	\$ 15,309	\$ 15,309	\$ -	0.42	\$ 91,693,753	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	2	73,355,002	975,784	975,784	969,646	-	26.60	91,693,753	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	73,355,002	5,028,046	5,028,046	2,311,667	-	137.09	91,693,753	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	73,355,002	204,349	204,349	166,920	-	5.57	91,693,753	Y	N	N	
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	118,598,225	271,661	271,661	271,661	-	4.58	148,247,782	Y	N	N	
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	118,598,225	13,853	13,853	13,853	-	0.23	148,247,782	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。

(五)E-one Moli Energy (Canada) Ltd.及 E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.保證，係因無法合理拆分共用本公司背書保證額度。

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。

臺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 113 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 156,086	-	\$ 156,086	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	105,189	-	105,189	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	118,174	-	118,174	
	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	1,835,927	-	1,835,927	
	台新金融控股公司	—	"	73,014	1,314,245	-	1,314,245	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	"	9,054	429,176	-	429,176	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,968	486,640	-	486,640	
	王道商業銀行	實質關係人	"	32,809	329,728	-	329,728	
	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	634,435	9.4	634,435	
	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	7,283,099	6.6	7,283,099	
	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	223,855	9.998	223,855	
	私募普通股－飛宏科技公司	本公司為其法人董事	"	37,520	1,750,308	9.998	1,750,308	
	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	30,741	-	30,741	
	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	153,193	-	153,193	
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	243,354	-	243,354	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	13,967	251,405	-	251,405	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	8,501	147,910	-	147,910	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	247,133	-	247,133	
	中國海螺環保控股公司	—	"	11,110	38,160	-	38,160	
	中信投資公司	母公司法人董事	"	6,530	233,655	3.5	233,655	
泛亞工程建設公司	母公司法人監察人	"	1	14	-	14		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
信昌投資公司	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	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	\$ 22,688	-	\$ 22,688	
達和航運公司	股票－普通股 信昌電子陶瓷公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	951	43,185	-	43,185	
	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	457,212	-	457,212	
	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	141,940	2.1	141,940	
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	415,868	-	415,868	
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	224,205	3.3	224,205	
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	580,555	-	580,555	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	633,516	-	633,516	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,590	132,063	-	132,063	
	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	320,778	5.6	320,778	
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	7,759,806	-	7,759,806	
	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	-	73,210	-	73,210	
	Spanien, Konigreich	—	〃	-	23,907	-	23,907	
	France (GOVT OF)	—	〃	-	20,495	-	20,495	

(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				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							
	Italien, Republik	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 185,349	-	\$ 185,349	
	Irland, Republik	—	"	-	11,542	-	11,542	
	公司債							
	RCI BANQUE SA	—	"	-	10,500	-	10,500	
	RWE AG	—	"	-	3,520	-	3,520	
	Heidelberg Materials Finance Luxembourg	—	"	-	10,524	-	10,524	
受益憑證								
	Deutsche Institutional Money plus	—	"	-	7,742	-	7,742	
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	-	230,939	-	230,939	設質 230,939 仟元
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	股票—普通股							
	Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,744	240,686	-	240,686	
	OYAK Çimento Enerji A.Ş.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	752,400	12,862	-	12,862	
	受益憑證							
	OYAK Asset Management Dividend-Paying First Hedge (TRY) Fund-OKF	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	184,317	336,604	-	336,604	
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	288,000	0.3	288,000	

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。

臺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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		其他調整項目 (註一)	期末 (註二)		
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價		帳面成本	處分損益	仟股數
TCC Dutch	股票 TCAH	採用權益法之投資	—	子公司	-	\$ -	-	\$ 6,891,593	-	\$ -	\$ -	\$ 24,921,238	-	\$ 31,812,831
TCC Dutch	CGH	採用權益法之投資	—	子公司	100	35,716,009	-	-	-	-	-	(34,239,192)	100	1,476,817
TCEH	CPH	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	50	14,361,225	-	-	-	13,145,869	50	27,507,094

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，113 年 3 月本公司之子公司 TCC Dutch 為增持 CGH 下之土耳其地區 OCF 及其子公司與葡萄牙地區 CPH 及其子公司具控制力之股權，與 OYAK Capital Investment B.V. 新設合資公司 TCAH，由 CGH 透過組織重組方式將 OCF 及其子公司移轉至 TCAH 控股公司，合併公司間接持有 OCF 及其子公司 45.5% 股權（且為單一最大股東）；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 取得 CPH 100% 股權。由於合併公司原係透過持有 40% CGH 股權而間接持有 OCF 及其子公司與 CPH 及其子公司之股權，經上述收購交易後，合併公司對 OCF 及 CPH 均具有控制力，因是合併公司原持有權益於收購日依公允價值重新評價後認列處分投資利益 173,531 仟元。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子公司	銷貨	(\$ 187,949)	(3)	65 天	\$ -	-	\$ 126,315	23	註二	
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(274,127)	(4)	提貨日起算, 50 天 付款	-	-	99,612	18	註二	
	台灣通運公司	子公司	進貨	176,813	4	30 天	-	-	(118,696)	(10)	註二	
	達和航運公司	子公司	進貨	448,291	9	30 天	-	-	(468,367)	(41)	註二	
	合盛礦業公司	子公司	進貨	120,069	3	30 天	-	-	(89,366)	(8)	註二	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(124,148)	(2)	提貨日起算, 65 天 付款	-	-	124,740	23		
	和平電力公司	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	242,712	5	60 天	-	-	(263,415)	(23)	
		和平港公司	母公司相同	進貨	230,208	13	20 天	-	-	(30,274)	(20)	註二
		和平營管公司	母公司相同	進貨	137,102	8	依約定條件	-	-	(91,728)	(61)	註二
	和平港公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(230,208)	(73)	20 天	-	-	30,274	53	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	187,949	20	30 天	-	-	(126,315)	(100)	註二	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	274,127	100	提貨日起算, 50 天 付款	-	-	(99,612)	(100)	註二	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(176,813)	(50)	30 天	-	-	118,696	72	註二	
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	貨運收入	(448,291)	(71)	30 天	-	-	468,367	99	註二	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(120,069)	(90)	30 天	-	-	89,366	89	註二	
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(137,102)	(100)	依約定條件	-	-	91,728	100	註二	
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	467,346	74	雙方議定	-	-	(145,766)	(2)	註二	
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	976,599	46	雙方議定	-	-	(108,690)	(11)	註二	
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	(976,599)	(16)	雙方議定	-	-	108,690	13	註二	
	台泥(貴港)水泥 公司	最終母公司相同	銷貨	(467,346)	(8)	雙方議定	-	-	145,766	17	註二	
	台泥(韶關)水泥 公司	最終母公司相同	銷貨	(282,685)	(5)	雙方議定	-	-	281,002	33	註二	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)	
台泥(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	\$ 282,685	84	雙方議定	\$ -	-	(\$ 281,002)	(5)	註二
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(103,315)	(9)	90天	-	-	94,338	15	註二
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進貨	103,315	100	90天	-	-	(94,338)	(51)	註二
台泥儲能科技公司	三元能源科技公司	最終母公司相同	銷貨	(243,148)	(68)	雙方議定	-	-	471,241	50	註二
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	210,513	94	雙方議定	-	-	-	-	
OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.	OYAK ELEKTRİK ENERJİSİ TOP.SAT.A.Ş.	實質關係人	進貨	138,091	6	雙方議定	-	-	(5,389)	-	

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

臺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 113 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司(註)	子公司	\$ 126,315	5.0	\$ -	-	\$ 47,723	\$ -
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	124,740	4.2	-	-	41,580	-
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	468,367	4.6	-	-	279,727	-
台灣通運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	118,696	5.8	-	-	118,696	-
台泥儲能科技公司	三元能源科技公司(註)	最終母公司相同	471,241	4.1	-	-	194,411	-
台泥(杭州)環保科技公司	台泥(英德)水泥公司(註)	最終母公司相同	108,690	14.6	-	-	-	-
台泥(杭州)環保科技公司	台泥(韶關)水泥公司(註)	最終母公司相同	281,002	5.6	-	-	-	-
台泥(杭州)環保科技公司	台泥(貴港)水泥公司(註)	最終母公司相同	145,766	25.6	-	-	-	-
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A	Stellantis Auto SAS	合併公司為其母公司之 主要管理階層	159,813	6.8	56,419	催收中	-	-
OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.	OYAK İNŞAAT A.Ş.	實質關係人	133,118	2.4	75,339	催收中	9,733	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

臺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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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 (%)				
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	\$ 109,165,437	(\$ 271,518)	(\$ 271,518)	註
台灣水泥公司	和平電力公司	台 灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940,306	59.50	18,743,168	647,713	385,389	註
台灣水泥公司	和平港公司	台 灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,990,000	100.00	5,717,499	63,927	63,925	註
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	4,180,858	129,887	84,150	註
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	2,518,894	47,304	39,677	註
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	3,816,519	71,231	71,231	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台 灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358	30,100,000	100.00	1,305,515	19,461	19,461	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美 國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79,166	33.33	1,918,688	(27,919)	(9,307)	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	321,549	321,337	59,765,816	99.34	732,353	1,739	2,068	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	84,212,462	50.00	1,855,951	355,345	177,672	
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	746,427	740	705	註
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台 灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	27,260,611	45.43	559,741	74,661	33,922	註
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台 灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	140,000,000	100.00	1,616,703	22,905	22,905	註
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台 灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904,000	99.36	321,441	(1,355)	(1,345)	註
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	466,200	19,980,000	66.60	343,154	775	516	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	705,057	25,523	21,606	註
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	13,739,540	152,405	152,405	註
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	108,042	108,042	9,100,000	100.00	287,062	9,427	9,427	註
台灣水泥公司	和平營管公司	台 灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	6,000	60.00	290,396	55,137	33,082	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台 灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,062,600	50.64	123,588	8,733	4,422	註
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	2,700,000	25.00	7,546	83	21	

(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(%)				
台灣水泥公司	東成石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	\$ -	\$ -	清算中
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	68,467,141	68,467,141	3,734,927,496	47.29	88,076,025	(589,984)	(279,003)	註
台灣水泥公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,476,855	15.59	5,722,828	(236,055)	(36,791)	
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	45,042,507	1,357,353	1,125,213	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	10,466,102	10,461,612	1,044,875,628	36.73	9,709,345	(800,733)	(292,507)	註
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	-	-	註
台灣水泥公司	台泥儲能公司	台灣	儲能設備生產製造及銷售 相關業務	2,506,000	2,506,000	250,600,000	100.00	2,085,907	132,908	(45,793)	註
台灣水泥公司	妥善循環公司	台灣	廢棄物之清除及處理	1,000	1,000	100,000	100.00	935	-	-	註
台灣水泥公司	台泥資產管理開發公司	台灣	不動產開發租售業	1,000	-	100,000	100.00	1,000	-	-	註
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	310,637	310,637	92,733,570	29.38	1,895,949	129,887	-	註
台灣通運公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	136,476	136,476	7,857,400	49.36	149,824	8,733	-	註
台灣通運公司	台捷通運公司	台灣	運輸	25,000	25,000	2,500,000	100.00	33,636	931	-	註
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	1,344,727	(16,462)	-	註
信昌投資公司	和平電力公司	台灣	火力發電	68,911	68,911	6,772,608	0.50	154,039	647,713	-	註
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	59,140	0.02	1,209	129,887	-	註
信昌投資公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	388,079	388,079	22,008,505	2.23	814,277	(236,055)	-	
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	312,833	312,833	31,859,829	1.12	201,324	(800,733)	-	註
信昌投資公司	水土火股份有限公司	台灣	水泥及混凝土製品之產品 設計及銷售	2,450	2,450	245,000	49.00	2,426	-	-	
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	7,903,216	71,139	-	註
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資	3,042	3,042	100,000	100.00	39,709	2,057	-	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		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	\$ 76,090	(\$ 236,055)	-	
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	73,906	(800,733)	-	註
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	2,612	2,612	419,013	0.67	20,138	47,304	-	註
聯誠貿易公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	281,806	281,806	11,463,551	1.16	424,362	(236,055)	-	
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	194,014	(800,733)	-	註
和平電力公司	和平再生能源公司	台灣	再生能源發電	1,000	1,000	100,000	100.00	994	-	-	註
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台灣	再生能源發電	3,202,000	3,202,000	320,200,000	100.00	3,223,776	19,271	-	註
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500,000	100.00	22,413	57	-	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	再生能源發電	4,012,000	4,012,000	401,200,000	100.00	4,141,746	103,156	-	註
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台灣	再生能源發電	2,456	2,456	245,635	100.00	2,315	(7)	-	註
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台灣	再生能源發電	142,000	142,000	14,200,000	100.00	143,762	1,170	-	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台灣	再生能源發電	170,000	170,000	17,000,000	100.00	170,665	503	-	註
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	台灣	再生能源發電	720,000	720,000	72,000,000	100.00	746,456	21,281	-	註
台泥綠能公司	台泥屏致綠能公司	台灣	再生能源發電	2,000	2,000	200,000	100.00	1,819	(9)	-	註
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	台灣	再生能源發電	3,145,000	3,145,000	314,500,000	85.00	3,680,994	5,636	-	註
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	192,476	(9,225)	-	註
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	20,000	1,020,000	51.00	19,431	(485)	-	註
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	30,000	3,000,000	100.00	29,764	(181)	-	註
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	6,777,280	96,797	-	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	141,168	141,168	5,100,000	100.00	1,035,904	(27,014)	-	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,768	2,768	100,000	100.00	79,232	629	-	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	香港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	382,669	61,014	-	

(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		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(%)				
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	\$ 261,004	\$ 48,900	-	
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	10,234,593	(800,733)	-	註
TCC International Ltd. (Group)	TCC Dutch	荷蘭	投資控股	8,477,500	8,477,500	250,000	17.49	9,642,015	1,357,353	-	註
台泥循環能源公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製造及銷售	27,683,427	27,683,427	2,766,310,703	100.00	24,806,507	(801,783)	-	註
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	420,234	(49,626)	-	註
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	20,654,283	(692,069)	-	註
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	420,192	(49,625)	-	註
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	加拿大	電池研究開發及銷售	1,917,161	1,917,161	6,649,200	100.00	567,329	(49,623)	-	註
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	加拿大	鋰電池製造	2,321	2,321	100	100.00	2,362	-	-	註
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	18,113	7,348	-	註
TCC Dutch	CGH	荷蘭	投資控股	1,497,760	1,497,760	100,000	40.00	1,476,817	149,991	-	
TCC Dutch	TCEH	荷蘭	投資控股	19,105,383	19,105,383	430,001,000	100.00	44,202,903	1,347,739	-	註
TCC Dutch	TCAH	法國	投資控股	24,865,794	17,974,201	-	60.00	31,812,831	422,979	-	註
TCEH	NHOA S.A.	法國	投資控股	15,222,396	15,222,396	241,557,486	87.78	12,584,854	(426,487)	-	註
TCEH	CPH	葡萄牙	投資控股	24,269,504	9,908,279	50,000	100.00	27,507,094	473,635	-	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	222,628	(14,929)	-	註
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	義大利	投資控股	9,125,148	9,125,148	12,000,000	100.00	8,398,459	(395,791)	-	註
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	47,670	(28,829)	-	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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(%)				
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	\$ 3,832,192	-	100.00	\$ 3,299,072	(\$ 75,241)	-	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	(99,523)	(33,069)	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	澳洲	可再生能源和儲能系統建設	505,225	505,225	25,210,000	100.00	715,798	199,217	-	註
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	(67,153)	(33,188)	-	註
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	8,288	250,000	100.00	(30,310)	(9,966)	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	英國	可再生能源和儲能系統建設	3,315	3,315	100,000	100.00	(13,875)	35	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.	科摩羅島	獨立發電廠	18,719	18,719	100	100.00	(10,504)	(3,945)	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	西班牙	可再生能源和儲能系統建設	103	-	-	100.00	(104)	(206)	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 S.R.L.	義大利	可再生能源和儲能系統建設	345	-	-	100.00	345	-	-	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	(7,461)	(33,188)	-	註
NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義大利	再生能源與充電事業	6,672,736	6,672,736	12,000,000	100.00	4,880,989	(260,871)	-	註
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	100,683	(28,226)	-	註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	1,001,686	1,001,686	29,500,000	100.00	678,131	(52,838)	-	註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	葡萄牙	再生能源與充電事業	174,326	174,326	84,000	60.00	4,186	(12,534)	-	註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	義大利	再生能源與充電事業	158,738	158,738	-	100.00	794,239	(48,660)	-	註
ATLANTE S.R.L.	ALPIS S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	3	3	-	100.00	2	-	-	註
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	(1,543)	24	-	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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
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	(\$ 24,556)	(\$ 6,005)	\$ -	註
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	(11,939)	(623)	-	註
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	432,403	65,062	-	註
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	-	-	-	註

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

臺灣水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本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							
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 520,000	(2)	\$ 293,800	\$ -	\$ -	\$ 293,800	(\$ 11,901)	100.00	(\$ 11,901)	\$ 566,464	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	160,000	(2)	90,400	-	-	90,400	(2,614)	100.00	(2,614)	229,525	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	432,000	(2)	103,680	-	-	103,680	(3,598)	42.00	(1,511)	346,954	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	8,140,800	(2)	5,086,752	-	-	5,086,752	6,653	100.00	6,653	26,459,317	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,456,000	(2)	4,351,840	-	-	4,351,840	(161,652)	100.00	(161,652)	17,955,202	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,652,029	(2)	7,619,196	-	-	7,619,196	(223,326)	100.00	(223,326)	21,629,206	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,600,000	(2)	904,000	-	-	904,000	(42,670)	100.00	(42,670)	4,000,297	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,887,109	(2)	3,476,260	-	-	3,476,260	9,444	100.00	9,444	16,233,126	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,635,368	(2)	1,426,608	-	-	1,426,608	(95,907)	100.00	(95,907)	1,662,058	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,911,680	(2)	3,578,431	-	-	3,578,431	60,729	100.00	60,729	7,417,746	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,776,000	(2)	2,730,283	-	-	2,730,283	(5,986)	100.00	(5,986)	9,820,184	-	(註六)
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,463,680	(2)	1,788,652	-	-	1,788,652	2,560	100.00	2,560	6,528,766	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	640,000	(2)	361,600	-	-	361,600	-	100.00	-	-	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	649,600	(2)	292,806	-	-	292,806	(39,010)	65.00	(25,356)	202,195	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	256,000	(2)	144,640	-	-	144,640	(13,867)	100.00	(13,867)	111,523	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,717,623	(2)	1,144,781	-	-	1,144,781	(79,766)	100.00	(79,766)	3,390,381	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,211,200	(2)	2,072,000	-	-	2,072,000	(66,871)	100.00	(66,871)	1,344,030	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,187,071	(2)	3,273,833	-	-	3,273,833	(106,582)	100.00	(106,582)	2,764,579	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,322,400	(2)	5,993,052	-	-	5,993,052	(138,620)	100.00	(138,620)	3,758,703	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	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	收回	(註二)						
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	\$ 661,200	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,731)	100.00	(\$ 51,731)	\$ 1,910,482	\$ -	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	44,080	(2)	-	-	-	-	(663)	100.00	(663)	(57,339)	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	128,000	(2)	400,221	-	-	400,221	(1,409)	100.00	(1,409)	444,583	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	368,000	(2)	289,525	-	-	289,525	1,449	100.00	1,449	365,783	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	160,000	(2)	138,196	-	-	138,196	2,421	100.00	2,421	406,360	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	645,816	(2)	-	-	-	-	(3,686)	100.00	(3,686)	(235,831)	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,741,160	(2)	-	-	-	-	(62,042)	100.00	(62,042)	3,552,866	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	102,486	(2)	-	-	-	-	(166)	100.00	(166)	7,390	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	110,200	(2)	-	-	-	-	(238)	100.00	(238)	25,066	-	(註六)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	66,120	(2)	97,441	-	-	97,441	(510)	100.00	(510)	50,982	-	(註六)
福州台泥軟件科技有限公司(註五)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,200	(2)	3,200	-	-	3,200	605	100.00	605	30,841	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	160,000	(2)	-	-	-	-	3,585	100.00	3,585	773,504	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註五)	物流運輸	22,040	(2)	-	-	-	-	26	100.00	26	-	-	(註六)
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	17,632	(2)	-	-	-	-	2,087	100.00	2,087	588,252	-	(註六)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,556,640	(2)	2,334,356	-	-	2,334,356	270,768	25.00	67,692	7,741,624	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,636,600	(2)	1,521,898	-	-	1,521,898	(41,968)	30.00	(12,590)	1,468,274	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,818,653	(2)	736,972	-	-	736,972	46,824	30.00	14,047	837,287	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	881,600	(2)	368,406	-	-	368,406	5,555	30.00	1,667	593,505	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	88,160	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(169,179)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	68,324	(2)	50,295	-	-	50,295	-	50.00	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	\$ 881,600	(2)	\$ 515,736	\$ -	\$ -	\$ 515,736	(\$ 4,653)	100.00	(\$ 4,653)	\$ 1,000,536	\$ -	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	26,448	(2)	26,448	-	-	26,448	(4,807)	100.00	(4,807)	(140,708)	-	(註六)
台泥(杭州)環保科技有限公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	12,298,320	(2)	12,298,320	-	-	12,298,320	(4,835)	100.00	(4,835)	11,573,430	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	211,584	(2)	13,224	-	-	13,224	(17,216)	100.00	(17,216)	105,856	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,632	(2)	9,698	-	-	9,698	29	30.00	9	5,348	-	
廣安台泥久遠環保科技有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	132,240	(2)	-	-	-	-	(5,067)	70.00	(4,565)	88,963	-	
台泥(杭州)資源再生技術有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	2,468,480	(2)	-	-	-	-	8,231	100.00	8,231	2,582,805	-	(註六)
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	技術開發與服務、專用化學產品製造與銷售相關業務	105,792	(2)	-	-	-	-	35,142	40.00	14,057	193,883	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	1,137,044	(2)	475,844	-	-	475,844	9,942	100.00	9,942	1,173,005	-	(註六)
金隅台泥(代縣)環保科技有限公司	水泥製造及分銷、技術開發、企業管理及銷售相關業務	1,763,200	(2)	-	-	-	-	(41,031)	40.00	(16,412)	538,970	-	
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	52,896	(2)	-	-	-	-	(5)	100.00	(5)	62,515	-	(註六)
台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	26,448	(2)	-	-	-	-	(1,957)	100.00	(1,957)	(25,731)	-	(註六)
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	4,408	(2)	-	-	-	-	(108)	100.00	(108)	3,841	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	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)						
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	\$ 4,408	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2	100.00	\$ 2	\$ 4,427	\$ -	(註六)
台泥(韶關)環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	4,408	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	4,428	-	(註六)
台泥中潤(安順)環保科技有限公司	水泥窯協同飛灰處置及生活垃圾飛灰處理	105,792	(2)	-	-	-	-	-	65.00	-	68,891	-	
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	180,728	(2)	-	-	-	-	(14,367)	100.00	(14,367)	92,627	-	(註六)
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	22,040	(2)	-	-	-	-	(2,056)	100.00	(2,056)	(30,651)	-	(註六)
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	26,448	(2)	-	-	-	-	2,276	49.00	1,115	16,011	-	
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	26,448	(2)	-	-	-	-	(1,871)	100.00	(1,871)	(21,875)	-	(註六)
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	52,896	(2)	-	-	-	-	(3,067)	49.00	(1,503)	23,798	-	
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	26,448	(2)	-	-	-	-	-	51.00	-	13,513	-	(註六)
台泥(杭州)新能源有限公司	新興能源技術研發、儲能技術服務、混凝土結構構件銷售、水泥製品銷售	4,408	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	4,416	-	(註六)

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
\$ 93,822,110	\$ 94,543,387	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除台泥（英德）水泥有限公司、台泥（貴港）水泥有限公司、台泥（安順）水泥有限公司、台泥（重慶）水泥有限公司、句容台泥水泥有限公司、英德龍山水泥有限責任公司、台泥（懷化）水泥有限公司、台泥（韶關）水泥有限公司及台泥（杭州）環保公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

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

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於 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、六及九。

臺灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 187,949	65 天	0.7
				應收帳款-關係人	126,315	65 天	-
		台灣通運公司	1	營業成本及費用	176,813	30 天	0.7
				應付帳款-關係人	118,696	30 天	-
		合盛礦業公司	1	營業成本及費用	120,069	30 天	0.5
		達和航運公司	1	營業成本及費用	447,813	30 天	1.8
				應付帳款-關係人	468,367	30 天	0.1
1	和平電力公司	萬青水泥公司	1	營業收入	274,127	提貨日起算，50 天付款	1.1
				租賃負債-非流動	200,024	依合約而定	-
		和平港公司	3	營業成本及費用	230,208	20 天	0.9
2	能元科技公司	和平營管公司	3	營業成本及費用	137,102	依約定條件	0.5
		E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業收入	103,315	90 天	0.4
3	台灣三元能源公司	台灣水泥公司	2	租賃負債-非流動	1,106,625	雙方議定	0.2
4	台泥(杭州)環保科技公司	台泥儲能科技股份有限公司	3	固定資產-未完工程	243,000	雙方議定	-
		台泥(英德)水泥公司	3	營業收入	976,599	雙方議定	3.8
				應收帳款-關係人	108,690	雙方議定	-
		台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	467,346	雙方議定	1.8
				應收帳款-關係人	145,766	雙方議定	-
5	台泥儲能公司	台泥(韶關)水泥公司	3	營業收入	282,685	雙方議定	1.1
				應收帳款-關係人	281,002	雙方議定	-
		三元能源科技公司	3	營業收入	243,148	依合約而定	1.0
				應收帳款-關係人	471,241	依合約而定	0.1

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

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

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。