

臺灣水泥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國113及112年度

地址：台北市中山北路二段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~15		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	16		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~36		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	37		五
	(六) 重要會計項目之說明	37~111		六~三四
	(七) 關係人交易	111~120		三五
	(八) 質抵押之資產	121		三六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	121~124		三七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 其他事項	124		三八
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	124~125		三九
	(十三) 附註揭露事項	-		-
	1. 重大交易事項相關資訊	126、129~147		四十
	2. 轉投資事業相關資訊	126、148~151		四十
	3. 大陸投資資訊	126~127、 152~155		四十
	4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	126、156~157		四十
	5. 主要股東資訊	127		四十
	(十四) 部門資訊	127~128		四一
	(十五) 重大之期後事項	-		-

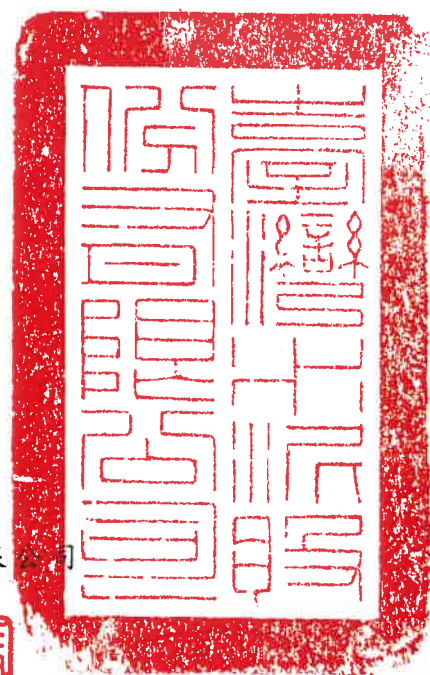
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：臺灣水泥股份有限公司

負責人：張 安 平



中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

會計師查核報告

臺灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺灣水泥股份有限公司及子公司（台泥集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台泥集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台泥集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台泥集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

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

企業合併

台泥集團於 113 年 3 月以新台幣 21,223,656 仟元收購 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V.及其子公司暨 Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.及其子公司之股權，並取得控制力。由於收購日所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值、商譽及廉價購買利益之計算，係依收購價格分攤報告認列，其採用之評價方法及假設涉及管理階層重大會計估計與主觀判斷，因是本年度將此併購交易考量為關鍵查核事項。

本會計師針對前述事項主要查核程序包括了解公司取得或處分資產處理程序與內部控制設計及執行之有效性；檢視收購契約及抽核交易付款憑證，以確認交易金額之正確性；取得收購價格分攤報告，評估管理階層所委任外部專家之獨立性、專業能力與適任性；委請本事務所評價專家覆核收購價格分攤報告中所採用之評價方法及重要假設之合理性；確認併購交易之會計處理是否適當。

其他事項

列入台泥集團合併財務報表之子公司中，有關 OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.及其子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

前述子公司民國 113 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 96,997,315 仟元，占合併資產總額之 16%，民國 113 年 3 月 6 日（自收購日起）至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 36,732,012 仟元，占合併營業收入之 24%。

民國 112 年度透過 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.持有之採權益法之被投資公司 Cimpor Global Holdings B.V.之財務報表係由其他會計師

查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）35,716,009 仟元，占合併資產總額之 7.6%，民國 112 年度對上述被投資公司所認列之損益份額為 3,560,296 仟元，占合併稅前淨利之 24.8%。

臺灣水泥股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

台泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台泥集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台泥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台泥集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台泥集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 114 年 3 月 12 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 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

				112年12月31日		112年12月31日			
代	碼	資	主	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	7,283,314	13	\$	66,366,622	14
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七、八、三三及三六）			2,521,683	-		727,762	-
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、三三及三六）			79,318	1		6,972,790	2
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、六、三三及三六）			23,323,378	4		34,236,957	7
1150		應收票據（附註四、九及二五）			5,000,958	1		11,043,595	2
1170		應收帳款（附註四、九、十及二五）			28,933,521	4		12,362,489	3
1180		應收票據及帳款－關係人（附註四、二五及三三）			1,001,276	-		563,421	-
1200		其他應收款（附註四及二七）			7,123,866	1		3,558,791	1
1210		其他應收款－關係人（附註四及三五）			1,000,000	-		25,823	-
130X		存貨（附註四及十二）			2,950,045	4		11,494,015	3
1410		預付款項（附註三五）			1,630,883	1		4,884,225	1
1460		待出售處分群組（附註四及十一）			20,000	-		196,403	-
1479		其他流動資產（附註四及二五）			860,009	-		680,407	-
11XX		流動資產總計			177,220,880	29		153,113,300	33
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七、三三及三六）			1,000,000	-		278,424	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、三三及三六）			22,091,154	4		19,847,669	4
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、六、三三及三六）			33,387,596	6		22,599,386	5
1550		採用權益法之投資（附註四、十四及三六）			25,207,679	4		58,053,608	13
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十五、二六、三五及三六）			214,711,092	36		124,115,635	27
1735		使用權資產（附註四、十六、二六、三五及三六）			18,319,569	3		15,397,170	3
1760		投資性不動產（附註四、十七、二六及三六）			16,804,881	3		15,493,520	3
1780		無形資產（附註四、十八及二六）			64,539,690	11		29,757,225	6
1840		遞延所得稅資產（附註四及二七）			2,149,355	1		655,518	-
1915		預付設備款（附註十五）			6,723,962	1		8,734,339	2
194D		應收融資租賃款（附註四及十）			13,459,804	2		18,204,271	4
1975		淨確定福利資產（附註四及二二）			1,496,686	-		1,558,089	-
1995		其他非流動資產（附註四及三六）			1,049,920	-		1,630,368	-
15XX		非流動資產總計			420,033,067	71		316,325,222	67
1XXX		資 產 總 計			\$ 593,413,647	100		\$ 469,438,522	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）		\$	24,292,290	4	\$	20,251,073	4
2110		應付短期票券（附註十九）			3,172,478	-		2,784,443	1
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及三四）			368,712	-		-	-
2130		合約負債（附註二五）			1,841,088	-		2,001,946	1
2170		應付票據及帳款			18,834,108	3		12,368,669	3
2180		應付票據及帳款－關係人（附註三五）			965,486	-		447,194	-
2219		其他應付款（附註十五、二一及三十）			16,220,607	3		15,377,828	3
2220		其他應付款－關係人（附註三五）			5,032,574	1		1,375,133	-
2230		本期所得稅負債（附註四及二七）			3,722,409	1		3,057,589	1
2280		租賃負債（附註四、十六及三五）			827,026	-		515,108	-
2320		一年內到期之長期負債（附註十九、二十、三二、三四及三六）			9,307,637	2		13,859,614	3
2399		其他流動負債（附註十四）			1,788,967	-		542,639	-
21XX		流動負債總計			86,373,382	14		72,581,236	16
非流動負債									
2530		應付公司債（附註四及二十）			90,059,574	15		82,390,353	17
2540		長期借款（附註十九、三二、三四及三六）			61,287,926	11		36,791,733	8
2550		負債準備（附註四及二三）			1,305,272	-		293,177	-
2580		租賃負債（附註四、十六及三五）			5,316,360	1		3,719,264	1
2570		遞延所得稅負債（附註四及二七）			28,567,579	5		12,942,041	3
2610		長期應付票據（附註十九）			9,071,315	2		5,086,333	1
2640		淨確定福利負債（附註四及二二）			1,621,094	-		133,115	-
2670		其他非流動負債（附註十四）			1,902,881	-		1,600,229	-
25XX		非流動負債總計			199,132,001	34		142,956,245	30
2XXX		負債總計			285,505,383	48		215,537,481	46
本公司業主權益總計（附註四、二四及三一）									
3110		普通股股本			75,511,817	13		75,511,817	16
3120		特別股股本			2,000,000	-		2,000,000	-
3200		資本公積			74,790,459	13		74,119,162	16
3300		保留盈餘			72,771,952	12		70,576,781	15
3400		其他權益			23,755,725	4		9,457,953	2
3500		庫藏股票		(	732,459	-	(	732,459	-
31XX		本公司業主權益總計			248,097,494	42		230,933,254	49
36XX		非控制權益（附註二四及三一）			59,810,770	10		22,967,787	5
3XXX		權益總計			307,908,264	52		253,901,041	54
負債與權益總計									
				\$	593,413,647	100	\$	469,438,522	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年12月12日會計師查核報告)

董事長：張安平

經理人：程耀輝

會計主管：于明仁

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 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二五及三五）	\$ 154,606,511	100	\$ 109,314,335	100
5000	營業成本（附註四、十二、二二、二六及三五）	121,878,486	79	88,780,566	81
5900	營業毛利	32,728,025	21	20,533,769	19
	營業費用（附註二二、二六及三五）				
6100	推銷費用	1,405,451	1	967,612	1
6200	管理費用	12,742,894	8	8,095,687	8
6300	研究發展費用	1,453,063	1	1,440,310	1
6000	營業費用合計	15,601,408	10	10,503,609	10
6900	營業淨利	17,126,617	11	10,030,160	9
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註四及十四）	620,788	-	4,568,339	4
7100	利息收入（附註二六）	5,508,534	4	3,402,888	3
7130	股利收入（附註四）	1,239,211	1	1,433,442	2
7140	廉價購買利益（附註三十）	1,440,571	1	-	-
7190	其他收入（附註二六）	1,391,593	1	670,792	1
7215	處分投資性不動產利益（附註十七）	3,257,173	2	332,065	-
7225	處分投資利益	173,531	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益	114,278	-	57,357	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
7050	財務成本（附註四、二六及三五）	(\$ 5,253,572)	(3)	(\$ 3,542,684)	(3)
7590	其他支出（附註二十及二六）	(1,329,180)	(1)	(763,103)	(1)
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註十五）	(346,977)	-	(111,686)	-
7630	外幣兌換淨損	(8,821)	-	(847,143)	(1)
7679	非金融資產減損損失（附註十五及十八）	(1,100,987)	(1)	(873,596)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,706,142</u>	<u>4</u>	<u>4,326,671</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	22,832,759	15	14,356,831	13
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>7,203,262</u>	<u>5</u>	<u>4,352,218</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>15,629,497</u>	<u>10</u>	<u>10,004,613</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益（附註四及二四）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二二）	(489,115)	-	(28,691)	-
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（附註二四）	2,163,466	1	(1,735,932)	(1)
8317	避險工具之損益	(14,876)	-	-	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額（附註二四）	(122,254)	-	64,129	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二七）	<u>132,178</u>	<u>-</u>	<u>6,880</u>	<u>-</u>
		<u>1,669,399</u>	<u>1</u>	<u>(1,693,614)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度			112年度		
		金	額	%	金	額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二四)	\$	13,547,673	9	(\$	1,870,284)	(2)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 (附註二四)		<u>1,353,166</u>	<u>1</u>		<u>1,029,458</u>	<u>1</u>
			<u>14,900,839</u>	<u>10</u>		<u>(840,826)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益淨額 (稅後淨額)		<u>16,570,238</u>	<u>11</u>		<u>(2,534,440)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>32,199,735</u>	<u>21</u>	\$	<u>7,470,173</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$	11,259,317	7	\$	7,997,814	7
8620	非控制權益		<u>4,370,180</u>	<u>3</u>		<u>2,006,799</u>	<u>2</u>
8600		\$	<u>15,629,497</u>	<u>10</u>	\$	<u>10,004,613</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	25,287,948	16	\$	5,438,043	5
8720	非控制權益		<u>6,911,787</u>	<u>5</u>		<u>2,032,130</u>	<u>2</u>
8700		\$	<u>32,199,735</u>	<u>21</u>	\$	<u>7,470,173</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二八)						
9750	基 本	\$	<u>1.45</u>		\$	<u>1.06</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>1.42</u>		\$	<u>1.04</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 114 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：于明仁



單位：新台幣千元

代碼	說明	民國114年12月31日									
		資產	負債	資本	公積金	未分配利潤	其他權益	總計	資產	負債	資本
A1	112年1月1日餘額	\$ 71,561,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 25,950,392	\$ 520,555	-	\$ 71,561,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 25,950,392
B1	111年度盈餘分配	-	-	-	-	520,555	-	-	-	-	520,555
B5	本公司董事會提撥現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年度綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資發行新股溢價扣除手續費	3,950,000	-	-	-	-	-	3,950,000	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業投資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權溢價與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	庫藏股轉讓員工認購之新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	處分已收存之資產重估特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 24,470,947	\$ 797,065	-	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 24,470,947
B1	112年度盈餘分配	-	-	-	-	797,065	-	-	-	-	797,065
B5	本公司董事會提撥現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113年度綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債溢價扣除部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權溢價與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	處分已收存之資產重估特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113年12月31日餘額	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 25,268,012	\$ 797,065	-	\$ 75,511,817	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 25,268,012

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114年3月12日會計師查核報告)



經理人：張耀輝



董事長：張安平



會計主管：于明仁

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 22,832,759	\$ 14,356,831
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,804,247	8,266,622
A20200	攤銷費用	1,665,685	1,018,100
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(140,178)	56,497
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益	(114,278)	(57,357)
A20900	財務成本	5,253,572	3,542,684
A21200	利息收入	(5,508,534)	(3,402,888)
A21300	股利收入	(1,239,211)	(1,433,442)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,636,754	126,950
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資淨益之份額	(620,788)	(4,568,339)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	346,977	111,686
A22700	處分投資性不動產利益	(3,257,173)	(332,065)
A22800	處分無形資產損失	6,058	2,607
A23100	處分投資利益	(173,531)	-
A23700	非金融資產減損損失	1,100,987	873,596
A23800	存貨跌價損失	159,117	65,867
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	(8,081)	1,215
A24200	贖回應付公司債損失	266	393,503
A29900	廉價購買利益	(1,440,571)	-
A29900	高度通貨膨脹淨損失	820,265	-
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	(853,799)	4,522
A31130	應收票據	5,931,344	8,195,756
A31150	應收帳款	(4,120,160)	2,610,233
A31160	應收票據及帳款－關係人	(442,405)	(51,129)
A31180	其他應收款	1,728,667	(966,069)
A31190	其他應收款－關係人	(319,012)	389,559
A31200	存 貨	(2,818,972)	4,409,178
A31230	預付款項	38,343	(628,132)
A31240	其他流動資產	(474,999)	333,890

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A31990	應收融資租賃款	\$ 4,744,467	\$ 3,168,131
A32125	合約負債	(29,403)	318,744
A32150	應付票據及帳款	521,566	(831,942)
A32180	其他應付款	(426,318)	1,738,234
A32190	其他應付款－關係人	(771,711)	625,222
A32200	負債準備	(151,621)	-
A32230	其他流動負債	256,062	404,103
A32240	淨確定福利負債	<u>452,710</u>	<u>(112,071)</u>
A33000	營運產生之淨現金流入	39,389,101	38,630,296
A33500	支付之所得稅	<u>(7,595,156)</u>	<u>(1,711,015)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,793,945</u>	<u>36,919,281</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(49,317)	(209,156)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	50,487	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	229,968
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(26,528,183)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	491,600	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(224,036)	(99,198)
B02200	對子公司之收購	(13,014,106)	(329,336)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(33,603,520)	(24,726,266)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	110,752	212,985
B04500	取得無形資產	(1,047,625)	(1,913,693)
B05400	取得投資性不動產	(161,545)	-
B05500	處分投資性不動產價款	3,840,452	559,212
B06700	其他非流動資產減少	1,676,319	882,916
B07500	收取之利息	3,358,373	3,089,449
B07600	收取之股利	<u>1,864,287</u>	<u>2,785,290</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(36,707,879)</u>	<u>(46,046,012)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	2,975,189	(2,185,384)
C00600	應付短期票券增加(減少)	388,035	(281,518)
C01200	發行公司債	8,000,000	22,773,544
C01300	償還公司債	(12,605,550)	(22,194,450)
C01600	舉借長期借款	38,165,256	57,040,690
C01700	償還長期借款	(12,352,343)	(62,342,123)
C01800	長期應付票券增加	30,800,000	30,500,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C01900	長期應付票券減少	(\$ 25,200,000)	(\$ 40,500,000)
C03700	其他應付款—關係人增加	3,279,220	-
C04020	租賃本金償還	(1,428,709)	(525,451)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	(347,391)	643,345
C04500	發放現金股利	(9,419,858)	(4,061,436)
C04600	現金增資	-	12,340,525
C04800	庫藏股轉讓員工	-	131,200
C04900	庫藏股票買回成本	-	(732,459)
C05400	取得子公司股權	(5,220,805)	(37,980)
C05600	支付之利息	(3,130,569)	(3,867,477)
C05800	非控制權益變動	(79,434)	788,265
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>13,823,041</u>	<u>(12,510,709)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,488,775</u>	<u>(838,432)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	11,397,882	(22,475,872)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>66,366,622</u>	<u>88,842,494</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 77,764,504</u>	<u>\$ 66,366,622</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 114 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：于明仁



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 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 114 年 3 月 12 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) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：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。

註 2：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
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「財務報表中之表達與揭露」	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

註：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。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並

以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而清償者，若合併公司將該選擇權分類為權益工具，則該等條款並不影響負債分類為流動或非流動。

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

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

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

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

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

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

(七) 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。

(八) 存 貨

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

(九) 投資關聯企業及合資

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

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

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

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

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

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

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直

接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(十) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 投資性不動產

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

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

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

(十二) 商 譽

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

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

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

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

(十三) 無形資產

1. 單獨取得

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

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十四) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十五) 待出售非流動資產

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

(十六) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十七) 避險會計

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

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

(十八) 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。

(十九) 收入認列

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

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

(二十) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租

賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(二一) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(二二) 政府補助

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

(二三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

（二四）股份基礎給付協議

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

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權或非控制權益。

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

（二五）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延

所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規及能源市場波動可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 商譽減損估計

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

(二) 不動產、廠房及設備之減損

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

六、現金及約當現金

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 23,117	\$ 9,772
銀行支票及活期存款	25,229,060	37,737,275
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	49,726,922	25,433,147
附買回債券	2,785,405	3,186,428
	<u>\$77,764,504</u>	<u>\$66,366,622</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12月31日	112年12月31日
銀行存款	0.01%~50.25%	0.01%~5.84%
附買回債券	1.27%~4.80%	1.16%~5.50%

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

	113年12月31日	112年12月31日
流 動	\$ 22,650,328	\$ 34,236,957
非 流 動	33,387,596	22,599,386
	<u>\$ 56,037,924</u>	<u>\$ 56,836,343</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12月31日	112年12月31日
	0.01%~5.26%	0.01%~5.80%

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12月31日	112年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債贖回及賣回權	\$ -	\$ 1,347
－遠期外匯合約	31,191	-
非衍生金融資產		
－國內上市櫃股票	335,935	277,498
－國內興櫃股票	177,124	108,582
－國外上市股票	260,488	-
－國外政府債券	356,553	313,505
－國外公司債	-	21,727
－國外貨幣市場基金	929,329	-
－國外受益憑證	739,463	5,103
	<u>\$ 2,830,083</u>	<u>\$ 727,762</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>\$ 91,679</u>	<u>\$ 278,424</u>

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>113 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	114.02-114.03	GBP 4,786/USD 6,115
賣出遠期外匯	歐元兌美元	114.01-114.05	EUR 15,198/USD 16,675

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
一買回及賣回權	\$ 368,712	\$ -

子 公 司 NHOA CORPORATE S.R.L. 於 投 資 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.時與股東 Stellantis 約定買回及賣回權利，內容包含 Stellantis 擁有對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股份之買權，行使期間為 114 年 1 月 1 日至 5 月 31 日；而 NHOA CORPORATE S.R.L. 擁有將相同股份出售給 Stellantis 之賣權，行使期間為 114 年 6 月 1 日至 6 月 30 日。113 年 12 月 31 日合併公司認列賣權之金融負債為 368,712 仟元。

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

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 6,958,533	\$ 6,919,103
可轉換特別股	48,905	53,687
	<u>\$ 7,007,438</u>	<u>\$ 6,972,790</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	\$ 10,203,555	\$ 8,826,122
上市私募股票	1,304,195	1,884,630
上市櫃股票	157,287	247,374
國外投資		
上市股票	10,131,052	8,613,198
未上市特別股	295,065	276,345
	<u>\$ 22,091,154</u>	<u>\$ 19,847,669</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

	113年12月31日	112年12月31日
應收票據	\$ 5,439,145	\$ 11,052,888
減：備抵損失	(9,087)	(9,293)
	<u>5,430,058</u>	<u>11,043,595</u>
應收帳款	24,432,978	12,614,063
減：備抵損失	(784,757)	(251,574)
	<u>23,648,221</u>	<u>12,362,489</u>
	<u>\$ 29,078,279</u>	<u>\$ 23,406,084</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：

	113年12月31日	112年12月31日
0~90 天	\$ 23,492,296	\$ 15,403,105
91~180 天	4,905,336	7,584,648
181~365 天	163,389	275,980
365 天以上	<u>517,258</u>	<u>142,351</u>
	<u>\$ 29,078,279</u>	<u>\$ 23,406,084</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年度	112年度
年初餘額	\$ 260,867	\$ 212,293
加：本年度提列（迴轉）	(140,178)	56,497
減：本年度實際沖銷	-	(5,253)
由企業合併取得	686,679	-
外幣換算差額及通貨膨脹調整	(<u>13,524</u>)	(<u>2,670</u>)
年底餘額	<u>\$ 793,844</u>	<u>\$ 260,867</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	113年12月31日	112年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 6,586,142	\$ 5,883,831
第 2 年	6,863,309	6,586,142
第 3 年	8,656,958	6,863,309
第 4 年	<u>-</u>	<u>8,656,958</u>
	22,106,409	27,990,240
減：未賺得融資收益	(3,854,260)	(6,155,155)
減：累計減損	(<u>47,878</u>)	(<u>47,878</u>)
應收融資租賃款	<u>\$ 18,204,271</u>	<u>\$ 21,787,207</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 4,744,467	\$ 3,582,936
非 流 動	<u>13,459,804</u>	<u>18,204,271</u>
	<u>\$ 18,204,271</u>	<u>\$ 21,787,207</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12月31日	112年12月31日
待出售房地	<u>\$ 228,674</u>	<u>\$ 196,403</u>

子公司台泥再生資源公司於 112 年 12 月 21 日經董事會決議通過，擬出售原帳列投資性不動產之台北市士林區蘭雅段土地及建物。因市場情況發生變化以致該等資產無法依原計畫時程出售，台泥再生資源公司尚在積極尋找買主中。另台泥再生資源公司於 113 年度已簽訂合約預計出售部分投資性不動產。

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12月31日	112年12月31日
製 成 品	\$ 4,288,668	\$ 2,980,091
在 製 品	4,235,894	2,434,648
原 物 料	<u>13,461,343</u>	<u>6,079,276</u>
	<u>\$ 21,985,905</u>	<u>\$ 11,494,015</u>

113 及 112 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 104,877,195 仟元及 82,321,521 仟元。

合併公司之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失如下：

	113年度	112年度
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 159,117</u>	<u>\$ 65,867</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 12月31日	112年 12月31日	
本 公 司	台灣通運倉儲股份有限公司(台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	
本 公 司	信昌投資股份有限公司 (信昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	
本 公 司	光和耐火工業股份有限公司(光和耐火公司)	耐火材料製銷	95.3	95.3	
本 公 司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	

(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 12月31日	112年 12月31日	
本 公 司	達和航運股份有限公司 (達和航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	
本 公 司	台灣士敏工程股份有限公司(台灣 士敏公司)	工程技術服務	99.4	99.3	(1)
本 公 司	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	
本 公 司	台泥再生資源股份有限公司(台泥 再生資源公司)	不動產租賃及能源技術服務 業	100.0	100.0	
本 公 司	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	
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	-	-	(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	
本 公 司	和平工業區專用港實業股份有限 公司(和平港公司)	和平工業區專用港之經營管 理	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	和平電力股份有限公司 (和平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	
本 公 司	英屬維京群島商和平企業經營管 理顧問股份有限公司(和平營管 公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	
本 公 司	萬青水泥股份有限公司 (萬青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	
本 公 司	鳳勝實業股份有限公司 (鳳勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	(2)
本 公 司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	(2)
本 公 司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	
本 公 司	達榮環保股份有限公司 (達榮環保公司)	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	
本 公 司	合盛礦業股份有限公司 (合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	47.3	47.3	(1)
本 公 司	TCC Dutch Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	82.5	82.5	(3) (7)
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	
本 公 司	台泥儲能科技股份有限公司(台泥 儲能公司)	儲能設備製造、生產及銷售相 關業務	100.0	100.0	
本 公 司	安善循環科技股份有限公司	廢棄物之清除及處理	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	36.8	36.7	(1)
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	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.5	29.4	(1)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司 (台捷通運公司)	運 輸	100.0	100.0	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司 (聯誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.1	
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.4	0.4	
TCCI	TCCIH	投資控股	52.7	52.7	(1)
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.1	
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	

(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 12月31日	112年 12月31日	
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥達信綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	再生能源發電	85.0	85.0	
台泥綠能公司	台泥東立綠能股份有限公司	觀光遊憩業	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)
台泥綠能公司	台泥高和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	-	(3)
鳳勝實業公司	立富鑫股份有限公司	建材批發	100.0	-	(8)
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	
台泥儲能公司	TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	充儲一體充電站營運、充儲設備買賣及進出口	100.0	-	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	台泥儲能科技(杭州)有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	100.0	-	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology France SAS	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	-	(3)
台泥儲能科技(杭州)有限公司	台泥儲能科技(句容)有限公司	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	-	(3)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	-	-	(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	
TCC Dutch	Taiwan Cement Europe Holdings B.V. (TCEH)	投資控股	100.0	100.0	
TCC Dutch	TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. (TCAH)	投資控股	60.0	-	(8)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	99.9	87.8	(1) (9)
TCEH	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (CPH)	投資控股	95.0	-	(8)
TCAH	OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. (OCF)	水泥、熟料及混凝土製造	80.1	-	(1) (8)
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	-	-	(6)
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	可再生能源和儲能系統建設	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	-	-	(6)
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	投資控股	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	(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)

(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 12月31日	112年 12月31日	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	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	
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	
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	(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	(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 AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	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	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	再生能源與充電事業	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	(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	(6)
ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	再生能源與充電事業	-	-	(6)
ATLANTE FRANCE S.A.S.	ALPIS S.A.S.	再生能源與充電事業	51.0	51.0	(3)
ALPIS S.A.S.	ALPIS Kilowatt S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	-	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	電動汽車充電設備	100.0	100.0	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	電動汽車充電設備	100.0	100.0	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	電動汽車充電設備	100.0	100.0	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	電動汽車充電設備	-	100.0	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL	電動汽車充電設備	100.0	-	(3)
CPH	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	投資控股	100.0	-	(8)
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)
CPH	Cimpor France S.A.S.	水泥銷售	100.0	-	(3)
CPH	Cimpor UK Limited	倉儲物流業務	100.0	-	(3)
CPH	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A.	生產、分銷和交易石膏灰泥和石膏板及其衍生產品以及相關活動	100.0	-	(3)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	水泥製造	100.0	-	(8)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Betão Liz, S.A.	預拌混凝土製造	98.5	-	(8)
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)

(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 12月31日	112年 12月31日	
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.	Cimentação - 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.	Cimentação - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	25.0	-	(8)
Agregor 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	T1C3 Teknoloji ve Yazilim Gelistirme	能源業務	100.0	-	(3) (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	
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
能元科技公司	台灣三元能源科技股份有限公司 (三元能源公司)	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	100.0	100.0	
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
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	
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	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	台泥循環能源公司	投資控股	38.7	38.7	
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	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	

(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 12月31日	112年 12月31日	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jinyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥 (韶關) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥 (英德) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥 (東莞) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	-	-	(3)
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥 (懷化) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	31.0	
TCCI (HK)	台泥 (杭州) 環保科技有限 公司 (台泥 (杭州) 環保公司)	環保、水泥、企業管理諮詢相 關業務	74.9	74.9	(4)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	12.5	12.5	(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	
Jinyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	87.5	87.5	(11)
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	
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	
台泥貴港公司	華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥貴港公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	
台泥貴港公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	100.0	100.0	
台泥貴港公司	台泥 (杭州) 資源公司	資源再生利用技術開發、企業 管理及銷售相關業務	73.7	73.7	
台泥 (英德) 水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	
台泥 (英德) 水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	(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)
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)
台泥 (英德) 水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
台泥 (英德) 水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相 關業務	100.0	100.0	
台泥 (英德) 水泥有限公司	台泥 (杭州) 環保公司	環保、水泥、企業管理諮詢相 關業務	25.1	25.1	(4)
台泥 (英德) 水泥有限公司	台泥 (英德) 新材料有限公司	生物質成型燃料銷售、生物質 能技術服務、生物質燃料加 工、固體廢物治理、資源循 環利用服務技術諮詢	100.0	-	(3)
江蘇台泥礦業工程有限 公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	16.3	16.3	
台泥 (懷化) 水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥 (懷化) 水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	

(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 12月31日	112年 12月31日	
UPPV	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCC International (China) Co., Ltd.	台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	(3)
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	台泥眾鑫(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	80.4	51.0	(3)(12)
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	(5)
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	(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	(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	(10)
勾容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	69.0	
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	
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	
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	
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	
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	(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	
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	(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	(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 年度分別購入台泥循環能源公司及台泥士敏公司部分零星股權。台灣通運公司於 113 及 112 年度購入達和航運公司部分零星股權。TCEH 於 113 年度購入 NHOA S.A. 部分股權。TCAH 於 113 年度購入 OCF 部分股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三一。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.、台泥（英德）新材料有限公司、台泥高和綠能股份有限公司、Cimpor France S.A.S.、Cimpor UK Limited、FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL、Cimpor Gypsum Cameroon S.A.、TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.、台泥儲能科技（杭州）有限公司、TCC Energy Storage Technology France SAS、台泥儲能科技（句容）有限公司及 ALPIS Kilowatt S.A.S.；東成石礦公司於 113 年底清算中；FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD 於 113 年度完成註銷。Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. 於 113 年度更名為 TCC Dutch Holdings B.V.；OYAK Çimento Enerji A.Ş. 於 113 年度更名為 T1C3 Teknoloji ve Yazılım Gelistirme；新台泥（杭

州) 企業運營管理有限公司於 113 年度更名為台泥(杭州) 企業運營管理有限公司。

- (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) 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，112 年度將 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.。113 年度將 ATLANTE IBERIA S.L.持有之 ATLANTE Fast Charging Portugal LDA 股權轉讓予 ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.，後續 ATLANTE Fast Charging Portugal LDA 與 ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.吸收合併，ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.為存續公司。
- (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 年度 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；鳳勝實業公司收購立富鑫股份有限公司之股權。有關前述股權交易請詳附註三十。113 年 7 月 TCAH 依當地強制公開收購要約規定再取得 OCF 4.24% 股權，投資金額為 3,864,882 仟里拉。TCAH 對 OCF 的持股由 75.8% 上升至 80.1%。CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 113 年 12 月發行股份獎酬計畫，致 TCEH 對 CPH 持股比例下降至 95.0%。

- (9) TCEH 於 113 年 6 月 12 日董事會決議擬向法國主管機關申請公開收購 NHOA S.A.剩餘流通在外 30,846 仟股，並於法國泛歐交易所下市，以因應集團資源整合暨策略發展。TCEH 於 113 年 7 月，向法國主管機關提交收購要約文件，依當地法令得取得預計收購股份之 30% 股數，實際取得 9,191 仟股。TCEH 於 113 年 10 月經董事會決議提交修改之公開收購要約文件，包含修改收購價格、考量對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.之買權及賣權執行期間及執行與否不確定性，已提存保留款項約 20,100 仟歐元作為可能支付股東款項（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）。TCEH 於 113 年 11 月完成公開收購程序，並於 113 年 12 月依法完成股份逐出程序，NHOA S.A.從法國泛歐交易所下市，113 年 12 月 31 日持股比率為 99.9%。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 12 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 年度台泥（安順）水泥有限公司增資台泥眾鑫（安順）再生資源科技有限公司，其餘股東未同步增資，持股比例上升至 80.4%。

(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12月31日	112年12月31日
和平電力公司	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。

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

和平電力公司

	113年12月31日	112年12月31日
流動資產	\$ 23,481,288	\$ 18,023,065
非流動資產	15,735,614	20,690,014
流動負債	(4,285,725)	(5,521,759)
非流動負債	(2,847,679)	(2,337,908)
權 益	<u>\$ 32,083,498</u>	<u>\$ 30,853,412</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 19,236,019	\$ 18,508,599
和平電力公司之非控制權益	<u>12,847,479</u>	<u>12,344,813</u>
	<u>\$ 32,083,498</u>	<u>\$ 30,853,412</u>

	113年度	112年度
營業收入	<u>\$ 16,261,063</u>	<u>\$ 26,931,765</u>
本年度淨利	\$ 4,557,899	\$ 6,772,093
其他綜合損益	(<u>1,611</u>)	(<u>508</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 4,556,288</u>	<u>\$ 6,771,585</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,734,588	\$ 4,063,276
和平電力公司之非控制 權益	<u>1,823,311</u>	<u>2,708,817</u>
	<u>\$ 4,557,899</u>	<u>\$ 6,772,093</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,733,622	\$ 4,062,970
和平電力公司之非控制 權益	<u>1,822,666</u>	<u>2,708,615</u>
	<u>\$ 4,556,288</u>	<u>\$ 6,771,585</u>
現金流量		
營業活動	\$ 3,992,465	\$ 17,570,393
投資活動	2,299,525	(3,253,429)
籌資活動	(<u>2,685,484</u>)	(<u>8,225,597</u>)
淨現金流入	<u>\$ 3,606,506</u>	<u>\$ 6,091,367</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 1,320,000</u>	<u>\$ -</u>

TCAH 及其子公司

	113年12月31日
流動資產	\$ 21,102,049
非流動資產	75,953,566
流動負債	(12,747,195)
非流動負債	(<u>10,970,240</u>)
權益	<u>\$ 73,338,180</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 37,266,753
TCAH 之非控制權益	21,342,219
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>14,729,208</u>
	<u>\$ 73,338,180</u>

	113年3月6日 (自收購日起) 至12月31日
營業收入	<u>\$ 36,732,012</u>
本期淨利	\$ 6,158,929
其他綜合損益	<u>5,185,501</u>
綜合損益總額	<u>\$ 11,344,430</u>
淨利歸屬於：	
本公司業主	\$ 2,954,570
TCAH 之非控制權益	1,969,714
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>1,234,645</u>
	<u>\$ 6,158,929</u>
綜合損益總額歸屬於：	
本公司業主	\$ 6,073,664
TCAH 之非控制權益	4,049,109
TCAH 子公司之非控制 權益	<u>1,221,657</u>
	<u>\$ 11,344,430</u>
現金流量	
營業活動	\$ 11,423,013
投資活動	(7,337,939)
籌資活動	(<u>513,424</u>)
淨現金流入	<u>\$ 3,571,650</u>

十四、採用權益法之投資

	113年12月31日	112年12月31日
投資關聯企業	\$ 25,020,582	\$ 57,872,421
投資合資	<u>187,097</u>	<u>181,187</u>
	<u>\$ 25,207,679</u>	<u>\$ 58,053,608</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
投資關聯企業		
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 1,464,408	\$ 35,716,009
英德海螺水泥公司	7,987,995	7,503,277
國際中橡公司	6,572,044	6,960,847
CCC USA Corp.	1,789,226	1,850,128
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,465,978	1,449,160
達和環保服務公司	1,782,840	1,678,864
保山昆鋼嘉華水泥公司	859,150	805,971
金隅台泥（代縣）環保科技 有限公司	541,420	543,551
四川泰昌公司	630,774	582,526
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	445,724	337,886
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	387,688	235,740
貴港海螺台泥新材料科技 有限公司	260,752	175,975
重慶暄潔台泥環保科技有 限公司	19,742	25,267
Synpac Ltd.	7,899	7,220
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A.	170,792	-
Setefrete, SGPS, S.A.	367,765	-
港聯建設有限公司	266,385	-
投資合資		
廣安台泥久遠環保科技有 限公司	89,158	93,738
台泥中潤（安順）環保科技 有限公司	62,945	65,221
台泥久遠（敘永）環保科技 有限公司	5,449	5,225
江蘇環資台泥固廢處置有 限公司	27,121	14,577
水土火股份有限公司	2,424	2,426
	<u>\$ 25,207,679</u>	<u>\$ 58,053,608</u>

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註

三六。

(一) 具重大性之關聯企業

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

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

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.

	112年12月31日
流動資產	\$ 28,648,609
非流動資產	75,147,030
流動負債	(13,690,984)
非流動負債	(15,017,801)
非控制權益	(<u>10,472,213</u>)
歸屬母公司權益	<u>\$ 64,614,641</u>
合併公司持股比例	40%
合併公司享有之權益	\$ 25,845,857
商 譽	<u>9,870,152</u>
投資帳面金額	<u>\$ 35,716,009</u>

	112年度
營業收入	<u>\$ 49,949,028</u>
本年度淨利	\$ 9,170,680
其他綜合損益	<u>937,534</u>
綜合損益總額	<u>\$ 10,108,214</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 12 月 31 日依土耳其統計局公布之消費者物價指數，過去 3 年累積之通貨膨脹率仍超過 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12月31日	112年12月31日
Cimpor Global Holdings B.V. (註 1)	40.0%	40.0%
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%
國際中橡公司 (註 2)	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%
金隅台泥(代縣)環保科技有 限公司	40.0%	40.0%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%
貴港海螺台泥新材料科技有 限公司	40.0%	40.0%
重慶暄潔台泥環保科技有限 公司 (註 4)	49.0%	49.0%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A. (註 5)	35.0%	-
Setefrete, SGPS, S.A. (註 5 及 6)	43.3%	-
港聯建設有限公司 (註 7)	50.0%	-
榮經西南新型材料有限公司 (榮經公司) (註 3)	30.0%	30.0%
	113年度	112年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 621,223	\$ 1,003,600
其他綜合損益	<u>1,031,385</u>	(<u>140,349</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,652,608</u>	<u>\$ 863,251</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 年及 112 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 171,447 仟元及 165,570 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。

註 6：合併公司於 113 年度增加投資 Setefrete, SGPS, S.A.，持股比例上升至 43.3%，投資價款為 45,366 仟元。

註 7：合併公司於 113 年度與實質關係人 Valiant Enterprise, S.A. 簽訂股權協議增加取得港聯建設有限公司，合併公司持股比例為 50%，投資價款為 178,670 仟元，並認列廉價購買利益 83,053 仟元。

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

(三) 個別不重大之合資彙總資訊

公 司 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
廣安台泥久遠環保科技有限 公司（註8）	70.0%	70.0%
台泥中潤（安順）環保科技有 限公司（註9）	65.0%	65.0%
台泥久遠（敘永）環保科技有 限公司（註10）	30.0%	30.0%
江蘇環資台泥固廢處置有限 公司（註11）	49.0%	49.0%
水土火股份有限公司（註12）	49.0%	49.0%
	113年度	112年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利（損）	(\$ 435)	\$ 4,443
其他綜合損益	6,345	(3,935)
綜合損益總額	<u>\$ 5,910</u>	<u>\$ 508</u>

註 8：合併公司簽訂股權轉讓協議於 112 年度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 9：合併公司於 112 年度增資台泥中潤（安順）環保科技有限公司 54,021 仟元，合併公司持股比例為 65%。

註 10：合併公司對台泥久遠（敘永）環保科技有限公司之持股比例因股權轉讓由 55%減少至 30%並自 112 年度轉為採用權益法之投資，另該股權轉讓協議約定可於 3 年內回購 15%之股權。

註 11：合併公司於 112 年度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%。

註 12：合併公司於 112 年度參與投資水土火股份有限公司 2,450 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

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
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	63,989	1,204,572	3,772,341	1,679,405	24,101,022	30,821,329
處 分	-	(58,818)	(1,632,862)	(354,513)	(249,904)	(2,296,097)
由企業合併取得 (附註三十)	18,399,319	28,790,787	81,978,020	8,735,886	6,803,153	144,707,165
重 分 類	-	5,124,307	19,285,492	736,090	(22,502,689)	2,643,200
淨兌換差額及通貨膨 脹調整	2,265,829	2,317,973	7,614,899	1,658,632	124,286	13,981,619
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,117,211</u>	<u>\$ 98,228,110</u>	<u>\$ 211,764,258</u>	<u>\$ 33,464,810</u>	<u>\$ 33,986,900</u>	<u>\$ 413,561,289</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	-	(27,591)	(1,511,459)	(299,318)	-	(1,838,368)
折舊費用	61,247	2,802,961	8,433,356	2,064,584	-	13,362,148
由企業合併取得 (附註三十)	1,280,213	16,942,365	55,659,687	5,779,161	-	79,661,426
減損損失	-	-	-	-	1,032,575	1,032,575
重 分 類	-	(592)	272	95	-	(225)
淨兌換差額及通貨膨 脹調整	(4,051)	1,204,514	4,750,190	1,103,709	(10,159)	7,044,203
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,146,313</u>	<u>\$ 45,319,281</u>	<u>\$ 132,227,237</u>	<u>\$ 18,055,951</u>	<u>\$ 1,101,415</u>	<u>\$ 198,850,197</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 33,970,898</u>	<u>\$ 52,908,829</u>	<u>\$ 79,537,021</u>	<u>\$ 15,408,859</u>	<u>\$ 32,885,485</u>	<u>\$ 214,711,092</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	34,999	918,720	1,767,302	367,891	25,941,923	29,030,835
處 分	-	(266,038)	(391,595)	(488,540)	-	(1,146,173)
由企業合併取得 (附註三十)	-	-	142,461	-	32,200	174,661
重 分 類	(10,610,111)	5,816,172	10,243,426	1,336,543	(17,271,728)	(10,485,698)
淨兌換差額	1,127	(762,744)	(1,231,061)	(76,678)	(101,257)	(2,170,613)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,388,074</u>	<u>\$ 60,849,289</u>	<u>\$ 100,746,368</u>	<u>\$ 21,009,310</u>	<u>\$ 25,711,032</u>	<u>\$ 223,704,073</u>
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	-	(169,153)	(231,926)	(420,423)	-	(821,502)
折舊費用	-	1,536,188	4,437,970	1,308,865	-	7,283,023
由企業合併取得 (附註三十)	-	-	15,134	-	-	15,134
減損損失	-	524,572	209,734	4,814	-	739,120
重 分 類	-	(17,004)	17,334	105	-	435
淨兌換差額	-	(296,815)	(850,736)	(39,679)	(1,620)	(1,188,850)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 24,397,624</u>	<u>\$ 64,895,191</u>	<u>\$ 9,407,720</u>	<u>\$ 78,999</u>	<u>\$ 99,588,438</u>
112 年 12 月 31 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>

合併公司因整合集團資源、廠房設備重新規劃及生產計劃取消等因素評估部分不動產、廠房及設備暨預付設備款之可回收金額小於帳面價值，分別於 113 及 112 年度認列減損損失 1,036,495 仟元及 739,120 仟元。

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	15~50 年
儲 庫	10~50 年
其 他	20~50 年
機器設備	2~40 年
其他設備	2~50 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年度	112年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 30,821,329	\$ 29,030,835
預付設備款增加（減少）	2,020,948	(4,793)
應付設備款減少（增加）		
（帳列其他應付款）	761,243	(4,299,776)
	<u>\$ 33,603,520</u>	<u>\$ 24,726,266</u>

十六、租賃協議

（一）使用權資產

	113年12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 14,932,731	\$ 13,312,942
建築物	2,471,671	1,556,617
機器設備	707,231	407,519
其他設備	207,936	120,092
	<u>\$ 18,319,569</u>	<u>\$ 15,397,170</u>

	113年度	112年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,503,256</u>	<u>\$ 1,075,662</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 770,521	\$ 613,584
建 築 物	380,476	225,519
機器設備	142,620	81,393
其他設備	<u>131,801</u>	<u>42,391</u>
	<u>\$ 1,425,418</u>	<u>\$ 962,887</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於113及112年度並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司設定抵押作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三六。

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 827,026</u>	<u>\$ 515,108</u>
非 流 動	<u>\$ 5,316,360</u>	<u>\$ 3,719,264</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
土 地	1.63%～53.52%	1.63%～5.40%
建 築 物	0.71%～53.52%	0.71%～5.50%
機器設備	1.70%～53.52%	1.85%～2.70%
其他設備	1.63%～53.52%	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年度	112年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,874,255</u>	<u>\$ 705,743</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 2,115</u>
不計入租賃負債衡量中之		
變動租賃給付費用	<u>\$ 365,615</u>	<u>\$ 349,635</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 4,814,351)</u>	<u>(\$ 1,704,530)</u>

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

十七、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
113 年 1 月 1 日餘額	\$15,597,555		\$ 1,091,444			\$16,688,999	
增 添	-		161,545			161,545	
由企業合併取得	1,469,192		38,588			1,507,780	
處 分	(554,196)		(55,765)			(609,961)	
重 分 類	(11,605)		(35,795)			(47,400)	
淨兌換差額及通貨膨脹調整	275,069		4,918			279,987	
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$16,776,015</u>		<u>\$ 1,204,935</u>			<u>\$17,980,950</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,871		\$ 648,608			\$ 1,195,479	
折舊費用	-		16,681			16,681	
由企業合併取得	1,261		6,806			8,067	
處 分	-		(26,682)			(26,682)	
重 分 類	-		(18,427)			(18,427)	
淨兌換差額及通貨膨脹調整	-		951			951	
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 548,132</u>		<u>\$ 627,937</u>			<u>\$ 1,176,069</u>	
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$16,227,883</u>		<u>\$ 576,998</u>			<u>\$16,804,881</u>	
<u>成 本</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,343,571		\$ 1,259,219			\$ 6,602,790	
處 分	(227,147)		-			(227,147)	
重 分 類	10,481,131		(167,714)			10,313,417	
淨兌換差額	-		(61)			(61)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$15,597,555</u>		<u>\$ 1,091,444</u>			<u>\$16,688,999</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,871		\$ 732,903			\$ 1,279,774	
折舊費用	-		20,712			20,712	
重 分 類	-		(104,971)			(104,971)	
淨兌換差額	-		(36)			(36)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 546,871</u>		<u>\$ 648,608</u>			<u>\$ 1,195,479</u>	
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$15,050,684</u>		<u>\$ 442,836</u>			<u>\$15,493,520</u>	

合併公司於 113 及 112 年度處分投資性不動產分別認列利益 3,257,173 仟元及 332,065 仟元。

合併公司 113 及 112 年度原自用土地將規劃其他開發事項，因是自固定資產轉列投資性不動產分別為 123,691 仟元及 10,614,790 仟元。

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

合併公司 113 年及 112 年 12 月 31 日帳列投資性不動產分別為 16,804,881 仟元及 15,493,520 仟元。合併公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為 29,462,694 仟元及 30,191,726 仟元。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十八、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	專 門 技 術	商 標	權	客 戶 關 係	其 他	合 計
成 本												
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,733,736	\$ 7,681,476	\$ 8,416,684	\$ 1,255,868	\$ 54,282	\$ -	\$ 3,261,384	\$ 37,403,430				
單獨取得	-	-	241,610	-	15,714	-	790,301	1,047,625				
由企業合併所取得 (附註三十)	3,939,224	-	-	-	21,327,209	7,049,320	1,333,804	33,649,557				
本年度減少	-	-	-	-	-	-	(7,878)	(7,878)				
重 分 類	-	-	666,393	-	182,458	-	349,559	1,198,410				
淨兌換差額及通貨 膨脹調整	373,191	-	291,730	5,914	13,684	(16,480)	58,890	726,929				
113 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 21,046,151</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 9,616,417</u>	<u>\$ 1,261,782</u>	<u>\$ 21,593,347</u>	<u>\$ 7,032,840</u>	<u>\$ 5,786,060</u>	<u>\$ 74,018,073</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	\$ 51,067	\$ -	\$ 2,327,710	\$ 7,646,205				
攤銷費用	-	151,111	386,725	256,791	39,289	397,580	434,189	1,665,685				
減損損失	64,492	-	-	-	-	-	-	64,492				
本年度減少	-	-	-	-	-	-	(1,820)	(1,820)				
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(903)	(903)				
淨兌換差額及通貨 膨脹調整	11,592	-	84,738	(1,577)	(565)	(6,867)	17,403	104,724				
113 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 365,050</u>	<u>\$ 1,964,443</u>	<u>\$ 3,029,590</u>	<u>\$ 862,217</u>	<u>\$ 89,791</u>	<u>\$ 390,713</u>	<u>\$ 2,776,579</u>	<u>\$ 9,478,383</u>				
113 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 20,681,101</u>	<u>\$ 5,717,033</u>	<u>\$ 6,586,827</u>	<u>\$ 399,565</u>	<u>\$ 21,503,556</u>	<u>\$ 6,642,127</u>	<u>\$ 3,009,481</u>	<u>\$ 64,539,690</u>				
成 本												
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,488,971	\$ 7,681,476	\$ 6,460,330	\$ 1,209,299	\$ 43,435	\$ -	\$ 2,563,350	\$ 34,446,861				
單獨取得	-	-	1,396,034	-	9,953	-	507,706	1,913,693				
由企業合併所取得 (附註三十)	318,812	-	-	-	-	-	81,426	400,238				
本年度減少	-	-	-	-	(640)	-	(6,314)	(6,954)				
重 分 類	-	-	724,856	-	(213)	-	92,199	816,842				
淨兌換差額	(74,047)	-	(164,536)	46,569	1,747	-	23,017	(167,250)				
112 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 16,733,736</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 8,416,684</u>	<u>\$ 1,255,868</u>	<u>\$ 54,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,261,384</u>	<u>\$ 37,403,430</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	\$ 37,713	\$ -	\$ 2,033,187	\$ 6,512,198				
攤銷費用	-	151,111	324,633	249,104	11,804	-	281,448	1,018,100				
減損損失	133,609	-	-	-	-	-	867	134,476				
由企業合併所取得 (附註三十)	-	-	-	-	-	-	7,597	7,597				
本年度減少	-	-	-	-	-	-	(4,347)	(4,347)				
淨兌換差額	(643)	-	(46,947)	15,263	1,550	-	8,958	(21,819)				
112 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 288,966</u>	<u>\$ 1,813,332</u>	<u>\$ 2,558,127</u>	<u>\$ 607,003</u>	<u>\$ 51,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,327,710</u>	<u>\$ 7,646,205</u>				
112 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 16,444,770</u>	<u>\$ 5,868,144</u>	<u>\$ 5,858,557</u>	<u>\$ 648,865</u>	<u>\$ 3,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 933,674</u>	<u>\$ 29,757,225</u>				

合併公司因整合集團資源及考量市場需求減緩，預期部分子公司營運產生之未來現金流入減少致其可回收金額小於帳面金額，因是分別於 113 及 112 年度認列減損損失 64,492 仟元及 134,476 仟元。

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12月31日	112年12月31日
<u>抵押擔保借款</u>		
—銀行借款	\$ 250,000	\$ 340,000
<u>無擔保借款</u>		
—銀行信用借款	24,042,290	19,901,493
—銀行信用狀借款	-	9,580
	<u>24,042,290</u>	<u>19,911,073</u>
	<u>\$ 24,292,290</u>	<u>\$ 20,251,073</u>
年 利 率	1.52%～5.85%	1.65%～6.71%

(二) 應付短期票券

	113年12月31日	112年12月31日
應付商業本票	\$ 3,180,000	\$ 2,790,000
減：應付票券折價	(7,522)	(5,557)
	<u>\$ 3,172,478</u>	<u>\$ 2,784,443</u>
年 利 率	1.99%～2.09%	1.84%～1.97%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	113年12月31日	112年12月31日
抵押擔保借款	\$ 6,576,332	\$ 4,221,192
無擔保借款	<u>62,425,863</u>	<u>33,828,315</u>
	69,002,195	38,049,507
減：一年內到期	(<u>7,714,269</u>)	(<u>1,257,774</u>)
	<u>\$ 61,287,926</u>	<u>\$ 36,791,733</u>
長期應付票據	\$ 10,700,000	\$ 5,100,000
減：長期應付票據折價	(35,317)	(13,667)
減：一年內到期	(<u>1,593,368</u>)	-
	<u>\$ 9,071,315</u>	<u>\$ 5,086,333</u>
年利率－長期銀行借款	1.35%～53.85%	1.35%～6.79%
年利率－長期應付票據	2.30%～2.44%	2.12%～2.27%

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12月31日	112年12月31日
國內無擔保普通公司債		
107 年第一次	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
108 年第一次	-	12,600,000
109 年第一次	20,000,000	20,000,000
110 年第一次	16,600,000	16,600,000
111 年第一次	7,750,000	7,750,000

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
111 年第二次	\$ 3,300,000	\$ 3,300,000
111 年第三次	<u>9,300,000</u>	<u>9,300,000</u>
	68,950,000	81,550,000
減：公司債折價	(<u>88,853</u>)	(<u>108,420</u>)
	<u>68,861,147</u>	<u>81,441,580</u>
減：一年內到期	<u>-</u>	(<u>12,596,556</u>)
	<u>68,861,147</u>	<u>68,845,024</u>
國內無擔保可轉換公司債		
113 年第一次	8,000,000	-
減：公司債折價	(<u>732,360</u>)	-
	<u>7,267,640</u>	-
海外無擔保可轉換公司債		
110 年第一次	-	5,550
112 年第一次	15,471,193	15,471,193
減：公司債折價	(<u>1,540,406</u>)	(<u>1,926,130</u>)
	<u>13,930,787</u>	<u>13,550,613</u>
減：一年內到期	<u>-</u>	(<u>5,284</u>)
	<u>\$90,059,574</u>	<u>\$82,390,353</u>

本公司於 113 年 5 月經股東會決議，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。本公司於 113 年 9 月 13 日經董事會決議通過擬發行海外無擔保轉換公司債，發行期間暫定為 5 年，發行總額暫定 350,000 仟美元為上限。TCC Dutch 於 113 年 9 月 13 日經董事會決議通過擬發行綠色歐元普通公司債，發行期間暫定不超過 10 年，發行總額暫定 300,000 仟歐元為上限，後於 114 年 3 月 12 日經董事會決議通過提高上限至 600,000 仟歐元，擇一或併存搭配發行綠色歐元普通公司債及／或辦理綠色銀行團聯合貸款。

(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) 國內無擔保轉換公司債

本公司於 113 年 9 月經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，本案業經金融監督管理委員會 113 年 10 月 21 日金管證發字第 11303592041 號申報生效，並於 113 年 12 月 10 日發行，發行期間 5 年，到期日 118 年 12 月 10 日，發行總金額為 80 億元，票面利率 0%。本公司債到期收益率與發行辦法訂定之可持續發展績效目標相連結，若發生觸發事件，本公司債到期收益率將調整。

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 36.5 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司國內第一次無擔保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。

可轉換公司債發行屆滿 3 個月之翌日至到期日前，如本公司普通股收盤價連續 30 個交易日達當時轉換價格 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，本公司得依面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 3 年當日，要求本公司以面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 1.96%。

	國內可轉換公司債
113 年 12 月發行價款(減除分攤之交易成本 5,895 仟元)	\$ 7,994,105
權益組成部分	(<u>734,658</u>)
發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本 5,353 仟元)	7,259,447
以有效利率計算之利息	<u>8,193</u>
113 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 7,267,640</u>

(三) 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 日行使債券賣回權。本公司並認列 393,503 仟元之贖回應付公司債損失（帳列其他支出）。另因 90% 以上之可轉換公司債已被贖回，本公司於 113 年 2 月 1 日提前贖回剩餘全部可轉換公司債，本公司並認列 266 仟元之贖回應付公司債損失（帳列其他支出）。

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

	110年度第一次 海外無擔保可 轉換公司債
110年12月發行價款（減除交易成本 232,461 仟元）	\$ 21,967,539
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(215,282)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 14,157 仟元）	(1,337,823)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 216,026 仟元）	20,414,434
以有效利率計算之利息	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	323,935
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12月31日負債組成部分	\$ -

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。自 113 年 7 月 7 日起，轉換價格調整為 36.16 元。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 12 月 31 日止尚未轉換。

可轉換公司債發行滿 3 年至到期日前，如本公司普通股收盤價連續 30 個交易日中有 20 個交易日，達提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，或 90% 以上之可轉換公司債已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，本公司得依提前贖回金額將流通在外之可轉換公司債全部贖回。提前贖回金額係指本公司依本債券面額加計年利率 2.65% 之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額。

除可轉換公司債被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得於可轉換公司債發行屆滿 3 年當日，要求本公司依提前贖回金額將可轉換公司債全部或部分贖回。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.80%。

	112年度第一次 海外無擔保可 轉換公司債
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	1,347
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	70,438
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	385,458
113 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 13,930,787</u>

二一、其他應付款

	113年12月31日	112年12月31日
應付設備款	\$ 4,359,665	\$ 5,165,890
應付薪資及獎金	2,872,141	2,134,856
履約保證金	999,733	1,142,512
應付利息	874,130	790,120
應付稅捐	745,507	612,893
應付燃料及電費	1,163,557	396,611
應付運費	475,775	341,650
其他	4,730,099	4,793,296
	<u>\$ 16,220,607</u>	<u>\$ 15,377,828</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

於歐洲地區之子公司亦就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

(二) 確定福利計畫

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

歐洲地區子公司係依當地法規計算之確定福利計畫，包括退休計畫、醫療福利計畫、遣散費及久任獎勵金等。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	113年12月31日	112年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 3,525,758)	(\$ 962,751)
計畫資產公允價值	<u>3,401,350</u>	<u>2,387,725</u>
	(\$ <u>124,408</u>)	\$ <u>1,424,974</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,496,686</u>	<u>\$ 1,558,089</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 1,621,094</u>	<u>\$ 133,115</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
113 年 1 月 1 日	<u>(\$ 962,751)</u>	<u>\$ 2,387,725</u>	<u>\$ 1,424,974</u>
服務成本			
當期服務成本	(193,158)	-	(193,158)
利息收入（費用）	<u>(82,213)</u>	<u>29,775</u>	<u>(52,438)</u>
認列於損益	<u>(275,371)</u>	<u>29,775</u>	<u>(245,596)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	81,276	81,276
精算損失－人口統計假設 變動	(4,038)	-	(4,038)
精算損失－財務假設變動	(94,860)	-	(94,860)
精算損失－經驗調整	<u>(471,493)</u>	<u>-</u>	<u>(471,493)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(570,391)</u>	<u>81,276</u>	<u>(489,115)</u>
雇主提撥	-	15,664	15,664
計畫參與者提撥	-	77,609	77,609
福利支付	722,711	(269,765)	452,946
企業合併	(2,646,586)	1,098,105	(1,548,481)
兌換差額	<u>206,630</u>	<u>(19,039)</u>	<u>187,591</u>
113 年 12 月 31 日	<u>(\$ 3,525,758)</u>	<u>\$ 3,401,350</u>	<u>(\$ 124,408)</u>
112 年 1 月 1 日	<u>(\$ 933,990)</u>	<u>\$ 2,381,898</u>	<u>\$ 1,447,908</u>
服務成本			
當期服務成本	(20,903)	-	(20,903)
利息收入（費用）	<u>(13,136)</u>	<u>29,824</u>	<u>16,688</u>
認列於損益	<u>(34,039)</u>	<u>29,824</u>	<u>(4,215)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	49,129	49,129
精算損失－財務假設變動	(2,376)	-	(2,376)
精算損失－經驗調整	<u>(75,444)</u>	<u>-</u>	<u>(75,444)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(77,820)</u>	<u>49,129</u>	<u>(28,691)</u>
雇主提撥	-	13,592	13,592
福利支付	<u>83,098</u>	<u>(86,718)</u>	<u>(3,620)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>(\$ 962,751)</u>	<u>\$ 2,387,725</u>	<u>\$ 1,424,974</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	113年12月31日	112年12月31日
折現率	1.38%~26.67%	1.13%~1.25%
長期平均調薪率	1.50%~24.99%	1.50%~3.00%

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

	113年12月31日	112年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 187,754)</u>	<u>(\$ 14,261)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 184,362</u>	<u>\$ 14,647</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 190,695</u>	<u>\$ 14,236</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 181,462)</u>	<u>(\$ 13,933)</u>

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

	113年12月31日	112年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 199,260</u>	<u>\$ 13,177</u>
確定福利義務平均到期期間	5~21年	5~12年

二三、負債準備

	113年12月31日	112年12月31日
復原義務	\$ 956,267	\$ 270,272
其 他	349,005	22,905
	<u>\$ 1,305,272</u>	<u>\$ 293,177</u>

	復 原 義 務	其 他	合 計
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 270,272	\$ 22,905	\$ 293,177
本年度新增	130,319	212,188	342,507
本年度使用	(2,123)	(15,843)	(17,966)
折現率變動影響數	(15,467)	-	(15,467)
由合併取得	635,048	146,742	781,790
淨兌換差額及通貨膨脹調整	(61,782)	(16,987)	(78,769)
113 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 956,267</u>	<u>\$ 349,005</u>	<u>\$ 1,305,272</u>
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 235,822	\$ 10,460	\$ 246,282
本年度新增	34,450	11,943	46,393
淨兌換差額	-	502	502
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 270,272</u>	<u>\$ 22,905</u>	<u>\$ 293,177</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。

二四、權 益

(一) 股 本

1. 已發行普通股

	113年12月31日	112年12月31日
額定仟股數	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 100,000,000</u>	<u>\$ 100,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>7,551,182</u>	<u>7,551,182</u>
已發行股本	<u>\$ 75,511,817</u>	<u>\$ 75,511,817</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 12 月 31 日，尚有 100 單位流通在外。

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充</u>		
股本（註）		
股票發行溢價	\$ 61,757,229	\$ 61,757,229
公司債轉換溢價	10,539,771	10,539,771
庫藏股票交易	169,861	169,861
受贈資產	31,537	31,537
失效認股權	1,388,162	1,388,162
認股權執行	22,347	22,347
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
子公司股東未領取之股利	2,510	2,510
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認列權益組成	734,992	334
採權益法認列關聯企業股權		
淨值之變動數	144,050	207,411
	<u>\$ 74,790,459</u>	<u>\$ 74,119,162</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（本年度淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 113 年 5 月及 112 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 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	\$ 1.76	\$ 1.75
普通股現金股利	7,531,182	3,566,091	\$ 1.00	\$ 0.50 (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。

本公司於 114 年 3 月 12 日董事會通過擬議 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,041,622	
特別股現金股利	405,250	\$ 2.03
普通股現金股利	7,531,182	\$ 1.00

有關 113 年度之盈餘分配案尚待預計於 114 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，113 及 112 年度分別迴轉 337,149 仟元及 5,369 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年度	112年度
年初餘額	(\$ 9,148,904)	(\$ 8,294,175)
當年度產生		
國外營運機構財務報表		
所產生之兌換差額	10,916,491	(1,884,187)
採用權益法之關聯企業		
及合資之兌換差額之		
份額	1,353,166	1,029,458
年底餘額	<u>\$ 3,120,753</u>	<u>(\$ 9,148,904)</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年度	112年度
年初餘額	<u>\$ 18,607,806</u>	<u>\$ 20,286,916</u>
當年度產生		
未實現評價損益－權益		
工具	2,172,429	(1,742,261)
採用權益法之關聯企業		
之份額	(145,638)	63,151
本年度其他綜合損益	<u>2,026,791</u>	<u>(1,679,110)</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(887)	-
子公司處分權益工具累計損		
益移轉至保留盈餘	(654)	-
年底餘額	<u>\$ 20,633,056</u>	<u>\$ 18,607,806</u>

3. 現金流量避險

	113年度	112年度
年初餘額	(\$ 949)	(\$ 1,651)
當年度產生		
避險工具公允價值變動		
損益		
匯率風險－遠期外		
匯合約	(14,876)	-
採權益法認列關聯企業		
之份額	17,741	702
年底餘額	<u>\$ 1,916</u>	<u>(\$ 949)</u>

(六) 非控制權益

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 22,967,787	\$ 20,381,014
本年度淨利	4,370,180	2,006,799
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	2,631,182	13,903
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之金融資		
產未實現損益	(8,963)	6,329
確定福利計畫之再衡量		
數	(80,612)	5,099
子公司發放現金股利	(1,535,951)	(145,345)
子公司員工持有之流通在外		
既得認股權	333,155	-
對子公司所有權權益變動	2,371,792	(61,856)
子公司減資退還股款	(96,860)	(100,200)
取得子公司所增加之非控制		
權益(附註三十)	33,377,955	9,805
收購子公司非控制權益(附註		
三一)	(4,536,321)	(36,226)
子公司現金增資	17,426	888,465
年底餘額	<u>\$ 59,810,770</u>	<u>\$ 22,967,787</u>

(七) 庫 藏 股

		單位：仟股數	
項 目	113年度	112年度	
年初股數	20,000	4,000	
年度買回	-	20,000	
轉讓予員工	-	(4,000)	
年底股數	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	

本公司於 112 年 1 月經董事會決議買回庫藏股 20,000 仟股，主要係用以轉讓予員工買回成本共計 732,459 仟元。112 年度因轉讓予員工而認列之酬勞成本為 37,766 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年度	112年度
營業收入	<u>\$ 154,606,511</u>	<u>\$ 109,314,335</u>

(二) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$30,092,555</u>	<u>\$23,969,505</u>	<u>\$35,113,458</u>
合約資產（帳列其他流動資產）	<u>\$ 1,014,387</u>	<u>\$ 103,566</u>	<u>\$ 548,725</u>
合約負債	<u>\$ 1,841,088</u>	<u>\$ 2,001,946</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。

合併公司於建造儲能案場過程中逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。

二六、本年度淨利

本年度淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 13,362,148	\$ 7,283,023
使用權資產	1,425,418	962,887
投資性不動產	16,681	20,712
	<u>\$ 14,804,247</u>	<u>\$ 8,266,622</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,450,221	\$ 7,521,263
營業費用	1,354,026	745,359
	<u>\$ 14,804,247</u>	<u>\$ 8,266,622</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,549,371	\$ 954,297
推銷費用	182	6
管理費用	111,642	59,690
研發費用	4,490	4,107
	<u>\$ 1,665,685</u>	<u>\$ 1,018,100</u>

(二) 員工福利費用

	113年度	112年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 610,681	\$ 661,480
確定福利計畫	245,596	4,215
	856,277	665,695
股份基礎給付	1,636,754	126,950
董事酬金	153,606	118,800
其他員工福利	15,493,487	9,694,571
員工福利費用合計	<u>\$ 18,140,124</u>	<u>\$ 10,606,016</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,029,687	\$ 6,518,772
營業費用	8,110,437	4,087,244
	<u>\$ 18,140,124</u>	<u>\$ 10,606,016</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。本公司分別於 114 年 3 月及 113 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 66,616	\$ 73,955
董事酬勞	123,168	88,018

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。

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 年度合併財務報告之認列金額並無差異，若有估計變動之差異已調整為次年度損益。

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年度	112年度
銀行借款利息	\$ 2,805,361	\$ 1,764,108
公司債利息	1,466,032	1,459,152
租賃負債之利息	228,887	125,315
其他財務成本	<u>753,292</u>	<u>194,109</u>
	<u>\$ 5,253,572</u>	<u>\$ 3,542,684</u>
利息資本化金額	<u>\$ 203,769</u>	<u>\$ 32,190</u>
利息資本化利率	1.79%~3.60%	3.7%

(五) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 5,490,246	\$ 3,388,731
其他	<u>18,288</u>	<u>14,157</u>
	<u>\$ 5,508,534</u>	<u>\$ 3,402,888</u>

(六) 其他收入

	113年度	112年度
賠償收入	\$ 439,112	\$ 9,595
政府補助收入	213,546	52,571
租金收入	20,111	9,366
其 他	718,824	599,260
	<u>\$ 1,391,593</u>	<u>\$ 670,792</u>

(七) 其他支出

	113年度	112年度
贖回應付公司債損失	\$ 266	\$ 393,503
停工損失	117,712	125,100
高度通貨膨脹淨損失（註）	820,265	-
其 他	390,937	244,500
	<u>\$ 1,329,180</u>	<u>\$ 763,103</u>

註：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。113 年度合併公司認列之高度通貨膨脹淨損失為 820,265 仟元。

二七、本年度所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,880,439	\$ 3,555,995
未分配盈餘加徵	6,183	49,251
以前年度之調整	262,895	(56,302)
	<u>7,149,517</u>	<u>3,548,944</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	53,745	803,274
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,203,262</u>	<u>\$ 4,352,218</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$ 22,832,759</u>	<u>\$ 14,356,831</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,566,552	\$ 2,871,366
稅上不可減除之費損	401,426	303,847
免稅所得	(1,514,715)	(382,999)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	1,754,846	428,785
當期抵用之虧損扣抵	(8,437)	(9)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	655,939	225,998
未分配盈餘加徵	6,183	49,251
土地增值稅	198,070	14,709
以前年度之調整	262,895	(56,302)
其 他	<u>880,503</u>	<u>897,572</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,203,262</u>	<u>\$ 4,352,218</u>

合併公司註冊於加拿大、澳洲、法國、義大利、荷蘭、英國、西班牙、葡萄牙、土耳其、羅馬尼亞等（以上簡稱「立法管轄區」）之公司，該地區之支柱二所得稅法案中之合格國內最低補充稅及所得涵蓋原則已生效，且可對合併公司位於美國、台灣、秘魯、葛摩、摩洛哥、喀麥隆、象牙海岸、迦納、維德角島等之子公司適用支柱二之課稅權。依該法案，上述公司須就其低於有效稅率 15% 之利潤，依支柱二規定於註冊國支付補充稅或由其母公司國家取得課稅權。惟前述支柱二法案已生效之國家於 113 年度均已符合過渡期避風港規範，故無相關所得稅影響。上述立法管轄區已立法的徵稅不足之支出原則，將於 114 年 1 月 1 日起生效。合併公司註冊於新加坡之公司，因該地區之支柱二所得稅法案已於 113 年 12 月立法，並自 114 年 1 月 1 日起生效，合併公司經評估後尚無相關所得稅影響數。合併公司亦持續檢視支柱二所得稅法案的立法生效狀態，並評估其對未來財務績效之影響。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	113年度	112年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 132,178)	(\$ 6,880)

(三) 本期所得稅資產與負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他 應收款）	\$ 383,517	\$ 261,532
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 3,722,409	\$ 3,057,589

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

113 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	其 他	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>						
虧損扣抵	\$ 3,062	\$ 191,786	\$ -	\$ -	\$ 7,784	\$ 202,632
確定福利退休計畫	23,429	(133,232)	112,726	523,806	23,727	550,456
存 貨	96,486	27,897	-	9,034	1,721	135,138
其 他	532,541	(152,295)	-	741,116	139,767	1,261,129
	<u>\$ 655,518</u>	<u>(\$ 65,844)</u>	<u>\$ 112,726</u>	<u>\$ 1,273,956</u>	<u>\$ 172,999</u>	<u>\$ 2,149,355</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
土地增值稅	\$ 5,055,881	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 75,469)	\$ 4,980,412
融資租賃	2,221,559	(341,242)	-	30,490	5,770	1,916,577
不動產、廠房及設備	1,585,218	(102,885)	-	8,168,348	230,744	9,881,425
無形資產	306	95,626	-	6,896,665	(16,122)	6,976,475
國外子公司之未分配盈餘	1,937,208	77,060	-	-	606	2,014,874
確定福利退休計畫	284,403	6,837	(19,452)	-	-	271,788
其 他	1,857,466	252,505	-	275,335	140,722	2,526,028
	<u>\$12,942,041</u>	<u>(\$ 12,099)</u>	<u>(\$ 19,452)</u>	<u>\$15,370,838</u>	<u>\$ 286,251</u>	<u>\$28,567,579</u>

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
虧損扣抵	\$ 23,071	(\$ 20,000)	\$ -	(\$ 9)	\$ 3,062
確定福利退休計畫	21,970	2,135	(676)	-	23,429
存 貨	125,106	(27,715)	-	(905)	96,486
其 他	416,779	14,531	-	101,231	532,541
	<u>\$ 586,926</u>	<u>(\$ 31,049)</u>	<u>(\$ 676)</u>	<u>\$ 100,317</u>	<u>\$ 655,518</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
土地增值稅	\$ 5,058,370	(\$ 2,489)	\$ -	\$ -	\$ 5,055,881
融資租賃	2,519,224	(297,665)	-	-	2,221,559
不動產、廠房及設備	1,327,819	266,340	-	(8,941)	1,585,218
國外子公司之未分配盈餘	2,003,960	112,934	-	(179,686)	1,937,208
確定福利退休計畫	286,476	5,483	(7,556)	-	284,403
其 他	1,163,570	687,622	-	6,580	1,857,772
	<u>\$ 12,359,419</u>	<u>\$ 772,225</u>	<u>(\$ 7,556)</u>	<u>(\$ 182,047)</u>	<u>\$ 12,942,041</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	113年12月31日	112年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
113 年度到期	\$ -	\$ 629,479
114 年度到期	691,795	679,291
115 年度到期	1,186,163	855,831
116 年度到期	4,049,735	3,488,790
117 年度到期	3,513,166	4,149,726
118 年度到期	2,379,802	144,802
119 年度到期	349,777	349,714
120 年度到期	763,730	1,197,041
121 年度到期	125,090	127,306
122 年度到期	994,200	1,086,767
123 年度到期	1,805,845	-
126 年度到期	70,220	70,220
132 年度到期	111,502	111,502
133 年度到期	86,006	-
	<u>\$ 16,127,031</u>	<u>\$ 12,890,469</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 113 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 717,582	114年
1,242,176	115年
4,142,645	116年
3,661,986	117年
2,471,992	118年
349,777	119年
801,197	120年
125,090	121年
994,200	122年
1,816,060	123年
70,220	126年
111,502	132年
86,006	133年
<u>\$ 16,590,433</u>	

(七) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

113 年及 112 年 12 月 31 日與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅所得暫時性差異分別為 93,395,565 仟元及 95,592,657 仟元。

(八) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
110	能元科技公司
111	本公司、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、金昌石礦公司、和平港公司、和平營管公司、和平電力公司、萬青水泥公司、光和耐火公司、台泥資源再生公司、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、能元超商公司、台泥綠能公司、彰旺風力發電公司、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、台捷通運公司、台灣通運公司、嘉謙綠能公司、東成石礦公司

二八、每股盈餘

單位：每股元

	113年度	112年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 1.04</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年度	112年度
歸屬於本公司業主之淨利（註）	\$ 10,906,592	\$ 7,647,814
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>302,012</u>	<u>303,514</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 11,208,604</u>	<u>\$ 7,951,328</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	7,202,161
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,616	2,604
轉換公司債	<u>375,094</u>	<u>455,074</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均仟股數	<u>7,908,892</u>	<u>7,659,839</u>

註：已扣除 113 年及 112 年已宣告之特別股股利分別為 352,725 仟元及 350,000 仟元。

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

二九、股份基礎給付協議

（一）NHOA S.A.員工認股權計畫

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 年及符合約定之績效條件。

合併公司於 113 年度並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	113年度		112年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	536	\$ -	542	\$ -
本期喪失	(355)	-	(6)	-
本期行使	(181)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>536</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>\$ 350.99</u>		<u>\$ 341.81</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	113年度	112年度
剩餘合約期限 (年)	-	0.5 年

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

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

113 年度及 112 年度認列之酬勞成本分別為(57,863)仟元及 89,184 仟元。

(二) CPH 員工股份獎酬計畫

CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 113 年 12 月給與 3 項股份獎酬計畫：(1)無償配發 5%CPH 普通股 2,631 股並立即既得 (2)自 113 年 12 月起至 115 年 12 月底止，可依每股 15,200 歐元向 TCEH 認購 5,263 股 CPH 之股份 (3)於 113 年至 117 年每年達成特定非市價績效目標條件即可給與不超過 2% CPH 之股份，另再針對超額績效給予股票或現金之獎勵。以上 3 項股份獎酬計畫給與對象包含 CPH 及子公司符合特定條件之員工，總計可既得股份包含無償給與及認購

不得超過 25% CPH 之股份。CPH 並與重要管理團隊簽訂至少服務至 118 年 12 月 31 日之管理服務協定並約定股票給與方式、股票禁止轉讓、離職失效條款及股票優先承購權等相關規定。

上述員工股份獎酬計畫之評價方法係採用市場法及收益法加權成數後，再考量流動性折減 23% 後估計給與日每股認股權之公允價值為 10,987 歐元，其中收益法採用之折現率為 9.5%。113 年度認列之酬勞成本為 1,694,617 仟元。

三十、企業合併

113 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
CPH	水泥製造及分銷	113年3月6日	60	<u>\$ 14,163,900</u>
TCAH	水泥製造及分銷	113年3月6日	20	<u>\$ 7,059,756</u>
立富鑫股份有限公司	建材批發業	113年12月31日	100	<u>\$ 50,000</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。

鳳勝實業公司為擴充營運規模，於 113 年 12 月完成收購立富鑫股份有限公司 100% 股權。

(二) 移轉對價

移 轉 對 價	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
現 金	<u>\$ 14,163,900</u>	<u>\$ 7,059,756</u>	<u>\$ 50,000</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
流動資產			
現金及約當現金	\$ 4,376,593	\$ 3,882,054	\$ 903
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	4,200
存 貨	2,928,752	4,689,680	-
其他流動資產	570,390	890,819	132
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	44,622
投資性不動產	20,279	1,479,434	-
使用權資產	1,130,241	207,784	17,394
無形資產	8,569,426	21,140,907	-
其他非流動資產	333,098	1,125,146	260
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)	(123)
本期所得稅負債	(1,105,327)	(128,051)	-
其他流動負債	(246,766)	(1,321,508)	(3,416)
非流動負債			
長期借款	(3,676,233)	(52,630)	-
租賃負債	(650,279)	(62,383)	(13,979)
遞延所得稅負債	(6,212,846)	(9,157,992)	-
其他非流動負債	(1,448,371)	(1,974,151)	-
	<u>\$ 27,151,522</u>	<u>\$ 60,726,508</u>	<u>\$ 49,993</u>

(四) 非控制權益

非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽（廉價購買利益）

	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
移轉對價	\$ 14,163,900	\$ 7,059,756	\$ 50,000
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)	(49,993)
兌換差額	(<u>20,320</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
因收購產生之商譽（廉價購買利益）	(<u>\$ 1,357,518</u>)	<u>\$ 3,939,217</u>	<u>\$ 7</u>

(六) 取得子公司之淨現金流出

	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
現金支付之對價	\$ 14,163,900	\$ 7,059,756	\$ 50,000
減：取得之現金及約當			
現金餘額	(<u>4,376,593</u>)	(<u>3,882,054</u>)	(<u>903</u>)
	<u>\$ 9,787,307</u>	<u>\$ 3,177,702</u>	<u>\$ 49,097</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：

	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
營業收入	<u>\$ 18,191,960</u>	<u>\$ 36,732,012</u>	<u>\$ -</u>
本期淨利	<u>\$ 942,785</u>	<u>\$ 6,158,929</u>	<u>\$ -</u>

倘該等企業合併係發生於 113 年 1 月 1 日，113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併公司擬制營業收入及淨利分別為 162,960,633 仟元及 16,147,032 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）	149,307	-	6,455	-
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	-	-	-
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	(<u>68,289</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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	(<u>159,332</u>)	(<u>37,900</u>)	<u>5,770</u>	(<u>19,999</u>)
因收購產生之差額	<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，請參閱 112 年度合併報告附註二九。

三一、與非控制權益之權益交易

113 年度

(一) 合併公司於 113 年度增加取得台灣士敏公司部分股權，持股比例為 99.4%。

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 灣 士 敏 公 司
現金支付之對價	(\$ 403)
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	404
權益交易差額	<u>\$ 1</u>

投 資 公 司	台 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 年度增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94.3%。

投 資 公 司	台 灣 通 運 公 司
被 合 併 公 司	達 和 航 運 公 司
現金支付之對價	(\$ 5,383)
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	5,455
權益交易差額	<u>\$ 72</u>

投	資	公	司	台 灣 通 運 公 司
被	合	併	公 司	達 和 航 運 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－取得或處分子公司股權價格與				
帳面價值差額				\$ 72

(三) 合併公司於 113 年度增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為 78.1%。

投	資	公	司	台 灣 水 泥 公 司
被	合	併	公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
現金支付之對價				(\$ 17,645)
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				15,371
權益交易差額				(\$ 2,274)

投	資	公	司	台 灣 水 泥 公 司
被	合	併	公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－取得或處分子公司股權價格與				
帳面價值差額				(\$ 73)
未分配盈餘				(2,201)
				(\$ 2,274)

(四) 合併公司於 113 年度增加取得 NHOA S.A.部分股權，持股比例為 99.9%。

投	資	公	司	TCEH
被	合	併	公 司	NHOA S.A.
現金支付之對價				(\$ 1,372,492)
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				949,331
權益交易差額				(\$ 423,161)

投	資	公	司	TCEH
被	合	併	公 司	NHOA S.A.
<u>權益交易差額調整科目</u>				
未分配盈餘				(\$ 423,161)

(五) 合併公司於 113 年度增加取得 OCF 部分股權，持股比例為 80.1%。

投 資 公 司	TCAH
被 合 併 公 司	OCF
現金支付之對價	(\$ 3,824,882)
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>3,565,760</u>
權益交易差額	(\$ <u>259,122</u>)

投 資 公 司	TCAH
被 合 併 公 司	OCF
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(\$ <u>259,122</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 年度

(一) 合併公司於 112 年度增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94.2%。

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達和航運公司
現金支付之對價	(\$ 7,197)
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>7,570</u>
權益交易差額	\$ <u>373</u>

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達和航運公司
權益交易差額調整科目	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	\$ <u>373</u>

(二) 合併公司於 112 年度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	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣士敏公司
現金支付之對價	(\$ 823)
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	824
權益交易差額	<u>\$ 1</u>

投 資 公 司	台灣水泥公司
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>

(三) 合併公司於 112 年度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	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	台泥循環能源公司
現金支付之對價	(\$ 29,960)
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	27,832
權益交易差額	<u>(\$ 2,128)</u>

投 資 公 司	台灣水泥公司
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	(\$ 374)
未分配盈餘	(1,754)
	<u>(\$ 2,128)</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 年度

	113年1月1日	現金流量	收購子公司	匯率影響數	113年12月31日
短期借款	\$ 20,251,073	\$ 2,975,189	\$ 1,017,427	\$ 48,601	\$ 24,292,290
長期借款（含一年內到期）	<u>38,049,507</u>	<u>25,812,913</u>	<u>5,329,235</u>	<u>(189,460)</u>	<u>69,002,195</u>
	<u>\$ 58,300,580</u>	<u>\$ 28,788,102</u>	<u>\$ 6,346,662</u>	<u>(\$ 140,859)</u>	<u>\$ 93,294,485</u>

(二) 112 年度

	112年1月1日	現金流量	收購子公司	匯率影響數	112年12月31日
短期借款	\$ 22,416,812	(\$ 2,185,384)	\$ -	\$ 19,645	\$ 20,251,073
長期借款（含一年內到期）	<u>43,591,128</u>	<u>(5,301,433)</u>	<u>88,941</u>	<u>(329,129)</u>	<u>38,049,507</u>
	<u>\$ 66,007,940</u>	<u>(\$ 7,486,817)</u>	<u>\$ 88,941</u>	<u>(\$ 309,484)</u>	<u>\$ 58,300,580</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 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	<u>\$ 21,198,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,668,144</u>	<u>\$ 21,668,144</u>

112 年 12 月 31 日

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯				
合約	\$ -	\$ 31,191	\$ -	\$ 31,191
國內上市櫃股票	335,935	-	-	335,935
國內興櫃股票	177,124	-	-	177,124
國外上市股票	260,488	-	-	260,488
國外政府債券	448,232	-	-	448,232
國外貨幣市場基金	929,329	-	-	929,329
國外受益憑證	739,463	-	-	739,463
	<u>\$ 2,890,571</u>	<u>\$ 31,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,921,762</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,115,820	\$ -	\$ -	\$ 7,115,820
國外上市股票	10,131,052	-	-	10,131,052
國內上市私募股票	-	1,304,195	-	1,304,195
國內未上市櫃股票	-	-	10,203,555	10,203,555
國外未上市櫃特別股	-	-	295,065	295,065
國內可轉換特別股	48,905	-	-	48,905
	<u>\$ 17,295,777</u>	<u>\$ 1,304,195</u>	<u>\$ 10,498,620</u>	<u>\$ 29,098,592</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－買回及賣				
回權	\$ -	\$ -	\$ 368,712	\$ 368,712

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>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>
<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	\$ 7,166,477	\$ -	\$ -	\$ 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>

113 及 112 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

合併公司採用之評價方法係使用 Black-Scholes 評價模型按年底之可觀察股票價格、股票波動度、無風險利率及流動性折價計算公允價值。

遠期外匯合約係以現金流量折現法評價，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映個交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	113年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,102,467
認列於其他綜合損益	<u>1,396,153</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,498,620</u>
<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
減 少	(<u>1,347</u>)
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -
新 增	<u>368,712</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 368,712</u>

	112年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ 8,308,712
認列於其他綜合損益	1,023,723
減資退回股款	(229,968)
112年12月31日餘額	<u>\$ 9,102,467</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ -
新 增	<u>1,347</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,347</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
112年1月1日餘額	\$ 641,522
認列於損益	(55,326)
處 分	(586,196)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</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年及112年12月31日所採用之股價波動度為14.93%及16.84%。

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

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

	113年12月31日	112年12月31日
流動性及非控制權益折減		
增加 1%	(\$ 12,764)	(\$ 14,833)
減少 1%	\$ 12,764	\$ 14,833

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：

	113年12月31日	112年12月31日
流動性折減	20%	20%

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

	113年12月31日	112年12月31日
流動性折減		
增加 1%	(\$ 4,700)	(\$ 3,541)
減少 1%	\$ 4,700	\$ 3,541

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	113年12月31日	112年12月31日
折現率	8.1%	8.2%
股利成長率	1.6%	1.5%
流動性折減	10.0%	10.0%

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

	113年12月31日	112年12月31日
流動性折減		
增加 1%	(\$ 97,079)	(\$ 80,358)
減少 1%	\$ 97,079	\$ 80,358

(3) 合併公司考量原收購合約中約定之買回與賣回權利，該權利無市場價格可供參考，合併公司係以合約約定要件與市場價值乘數衡量。

(三) 金融工具之種類

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 2,921,762	\$ 1,006,186
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	181,442,008	168,961,355
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	29,098,592	26,820,459
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	368,712	-
按攤銷後成本衡量（註2）	238,243,995	190,732,373

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司所持有之金融商品，主要係上市櫃公司股票、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、歐元及里拉對美元暨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年度	112年度
新 台 幣	(\$ 7,629)	(\$ 31,289)
港 幣	(\$ 147,184)	(\$ 129,648)
歐 元	(\$ 2,346)	(\$ 7,902)
里 拉	\$ 12,673	\$ -
	對 歐 元 之 影 響	
	113年度	112年度
里 拉	\$ 9,066	\$ -

(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12月31日	112年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 34,697,901	\$ 37,737,275
—金融負債	92,190,585	58,300,580

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 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 138,792 仟元及 150,949 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 113 年及 112 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 368,762 仟元及 233,202 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益／商品價格上漲或下跌 5%，113 及 112 年度損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 144,529 仟元及 50,242 仟元，113 及 112 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,454,930 仟元及 1,341,023 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。113年及112年12月31日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為194,123,446仟元及185,440,051仟元。

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12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,467,890	\$ 24,034,841	\$ 18,195,017	\$ 219,211	\$ 52,924
租賃負債	143,552	138,074	737,976	2,619,617	5,819,973
浮動利率工具	3,403,638	12,887,936	13,865,527	59,726,694	8,018,692
固定利率工具	-	5,014,291	2,334,080	57,204,563	50,168,810
	<u>\$ 5,015,080</u>	<u>\$ 42,075,142</u>	<u>\$ 35,132,600</u>	<u>\$ 119,770,085</u>	<u>\$ 64,060,399</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	\$ 43,697,748	\$ 219,211	\$ 50,801	\$ -	\$ 2,123	\$ -
租賃負債	1,019,602	2,619,617	2,184,732	1,293,162	525,784	1,816,295
浮動利率工具	30,157,101	59,726,694	2,908,192	2,888,111	2,222,389	-
固定利率工具	7,348,371	57,204,563	28,607,670	21,561,140	-	-
	<u>\$ 82,222,822</u>	<u>\$ 119,770,085</u>	<u>\$ 33,751,395</u>	<u>\$ 25,742,413</u>	<u>\$ 2,750,296</u>	<u>\$ 1,816,295</u>

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,785,931	\$ 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	1,857,520
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>\$ 1,857,520</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，113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 690,368 仟元及 1,483,295 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 6 個月及 1 至 6 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 及 112 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
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（英德海螺）	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	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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 (貴港海螺台泥新材料)	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 (台泥中潤安順)	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
嘉新資產管理開發股份有限公司 (嘉新資產)	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	合併公司為其主要管理階層
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	合併公司為其主要管理階層
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
Zerova Technologies EUROPE B.V.	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中信投資股份有限公司	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
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
王道商業銀行股份有限公司(王道銀行)	實質關係人
FCA BELGIUM 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
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

(接次頁)

(承 前 頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
FCA BANK	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 &You Torino	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. (OYKA KAĞIT)	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. (OYAK PAZARLAMA)	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
OYPOWER ELEKTRİK TİCARETİ VE HİZM.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
DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş. (DOCO PETROL)	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
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 Anker Bank GmbH	實質關係人
OMSAN DENİZCİLİK 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 Capital Investment B.V.	實質關係人
MIILUX YÜKSEK MUKAVEMETLİ ÇELİKÜRETİM A.Ş.	實質關係人
YENİLİKÇİ YAPI MALZ.YAT.ÜR.SAN.VE T	實質關係人
Peugeot Deutschland GmbH	實質關係人
LEASYS POLSKA SP. Z O.O.	實質關係人
LUXEON LIMITED	實質關係人
ERDEMİR ÇELİK SERVİS MERKEZ	實質關係人
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	實質關係人
OYAK OTOMOTİV ENERJİ VE LOJİSTİK HOLDİNG	實質關係人
OYAK PORTFÖY Kar Payı Ödeyen Birinci Serbest (TL) Fon (OKF)	實質關係人
OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SEKİZİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU (OSZ)	實質關係人
OYAK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ SERBEST (TL) FON (OYS)	實質關係人
OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. İKİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU (OGT)	實質關係人
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (OYYAT)	實質關係人
Stellantis N.V.	實質關係人
ATAER HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ	實質關係人
Valiant Enterprise, S.A.	實質關係人

(二) 營業交易

	113年度	112年度
銷 貨		
實質關係人	\$ 1,714,314	\$ 244,894
管理階層間具實質關係者	577,973	561,918
關聯企業	454,974	511,015
合併公司為其主要管理階層	300,238	416,498
主要管理階層相同	148,160	153,818
合併公司為其母公司之主要 管理階層	109,670	78,243
合 資	95	589
	<u>\$ 3,305,424</u>	<u>\$ 1,966,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年度	112年度
<u>進 貨</u>		
實質關係人	\$ 2,259,740	\$ 207,988
合併公司為其主要管理階層	1,022,370	961,041
合併公司為其母公司之主要 管理階層	575,505	1,073,294
關聯企業	313,413	56,181
管理階層間具實質關係者	41,596	43,428
主要管理階層相同	458	447
	<u>\$ 4,213,082</u>	<u>\$ 2,342,379</u>
<u>營業費用</u>		
實質關係人	\$ 517,495	\$ -
關聯企業	161,408	1,234
管理階層間具實質關係者	27,626	30,323
主要管理階層相同	14,000	14,019
合併公司為其主要管理階層	86	26,178
	<u>\$ 720,615</u>	<u>\$ 71,754</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
實質關係人		
OYAK İNŞAAT A.Ş.	\$ 238,540	\$ -
FCA US LLC	114,565	7,390
Stellantis Auto SAS	109,290	16,066
PSAA	-	57,414
其 他	264,285	122,913
	<u>726,680</u>	<u>203,783</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	110,880	110,880
其 他	834	3,250
	<u>111,714</u>	<u>114,130</u>
關聯企業		
Quon Hing	85,225	87,462
其 他	23,133	24,578
	<u>108,358</u>	<u>112,040</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	\$ 11,872	\$ 21,393
中聯資源	11,928	20,160
泛亞工程	3,568	30,325
	<u>27,368</u>	<u>71,878</u>
主要管理階層相同	<u>21,973</u>	<u>11,284</u>
合併公司為其母公司之主要管理階層		
合 資	18,166	50,306
	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,014,276</u>	<u>\$ 563,421</u>

資產負債表日之應付票據及帳款－關係人餘額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
合併公司為其主要管理階層		
中聯資源	\$ 197,300	\$ 290,271
管理階層間具實質關係者	<u>4,121</u>	<u>7,486</u>
關聯企業		
AGAGE	42,712	-
英德海螺	31,127	9,940
貴港海螺台泥新材料	20,932	49,685
其 他	<u>26,164</u>	<u>-</u>
	<u>120,935</u>	<u>59,625</u>
實質關係人		
DOCO PETROL	111,447	-
OYKA KAĞIT	101,456	-
OYAK PAZARLAMA	64,932	-
FCAI	60,902	82,982
KÜMAŞ MANYEZİT A.Ş.	59,699	-
其 他	<u>241,658</u>	<u>6,691</u>
	<u>640,094</u>	<u>89,673</u>
其 他	<u>3,036</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 965,486</u>	<u>\$ 447,194</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12月31日	112年12月31日
合 資		
台泥中潤安順	\$ 261,346	\$ -
廣安台泥久遠	24,075	17,435
	<u>285,421</u>	<u>17,435</u>
實質關係人	<u>29,117</u>	<u>-</u>
關聯企業		
Hong Kong Concrete Co., Ltd	11,243	658
AGAGE	10,454	-
Quon Hing	7,590	6,907
其 他	376	321
	<u>29,663</u>	<u>7,886</u>
其 他	<u>634</u>	<u>502</u>
	<u>\$ 344,835</u>	<u>\$ 25,823</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股款、股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	113年12月31日	112年12月31日
實質關係人		
FCAI	\$ 937,333	\$ 863,874
其 他	686,304	61,336
	<u>1,623,637</u>	<u>925,210</u>
合併公司為其母公司之主要管理階層		
萬鼎工程	110,933	396,677
其 他	6,908	913
	<u>117,841</u>	<u>397,590</u>
合併公司為其主要管理階層	<u>42,831</u>	<u>38,238</u>
管理階層具實質關係者	<u>3,138</u>	<u>9,359</u>
關聯企業		
CGH	3,240,912	812
其 他	4,057	3,917
	<u>3,244,969</u>	<u>4,729</u>
主要管理階層相同者	<u>158</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 5,032,574</u>	<u>\$ 1,375,133</u>

上述其他應付款－關係人包括資金融通及應付設備款等。113年及112年1月1日至12月31日因融資產生之利息費用分別為90,156仟元及28,307仟元。

(五) 預付款項

關 係 人 類 別	113年度	112年度
合併公司為其母公司之主要管理階層	<u>\$ 2,118</u>	<u>\$ 124,542</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價 款	
	113年度	112年度
合併公司為其母公司之主要管理階層		
萬鼎工程	\$ 597,711	\$ 1,345,357
益鼎工程	1,630,018	1,013,742
其 他	-	873
	<u>2,227,729</u>	<u>2,359,972</u>
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	108,013	85,410
其 他	-	873
	<u>108,013</u>	<u>86,283</u>
關聯企業	8,000	-
實質關係人	-	87
	<u>\$ 2,343,742</u>	<u>\$ 2,446,342</u>

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	113年度	112年度
取得使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 16,843</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債	管理階層間具實質關係者		
	嘉利實業	\$ 7,193	\$ 11,908
	嘉新資產	<u>15,600</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 11,908</u>

關 係 人 類 別	113年度	112年度
<u>利息費用</u>		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 250</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) 對主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 1,370,418	\$ 501,452
退職後福利	13,308	15,988
股份基礎給付	1,636,754	103,581
其他長期員工福利	<u>39,599</u>	<u>21,498</u>
	<u>\$ 3,060,079</u>	<u>\$ 642,519</u>

(九) 取得金融資產

113 年度

關 係 人 類 別 ／ 名 稱	帳 列 項 目	交 易 股 數 ／ 交 易 單 位 數	交 易 標 的	取 得 價 款
實質關係人				
王道銀行	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	4,109,693	特 別 股	\$ 49,317
OYS	透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,490,325	受益憑證	327,689
OGT	透過損益按公允價值衡量之金融資產	293,469	受益憑證	338
OYYAT- TRFOYMD K2416	透過損益按公允價值衡量之金融資產	177,650,000	公 司 債	151,764

(十) 處分金融資產

113 年度

關 係 人 類 別 ／ 名 稱	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
實質關係人				
王道銀行	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	5,137,453	特 別 股	\$ 51,375
OYYAT- TRFOYMD K2416	透過損益按公允價值衡量之金融資產	177,650,000	公 司 債	163,842

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12月31日	112年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產（包含流動與非流動）	\$ 91,679	\$ 278,424
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）	326,690	342,930
不動產、廠房及設備	5,432,385	5,474,029
採用權益法之投資	24,563	37,715
投資性不動產	707,063	800,005
使用權資產	3,728,780	3,600,953
存出保證金（帳列其他非流動資產）	35,123	1,129,956
已質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）		
一流 動	1,063,095	1,193,447
一非 流 動	2,285,831	2,480,942

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12月31日	112年12月31日
本 公 司	\$ 304,423	\$ 94,844
和平電力公司	1,714,415	1,325,464
台泥循環能源公司	130,988	437,840
TCC Dutch (Group)	680,970	343,200
台泥儲能公司	-	340
台泥綠能公司	385,258	-

(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12月31日	112年12月31日
本 公 司	\$ 42,381	\$ 41,859
和平電力公司	1,148,000	1,148,000
TCCI (Group)	1,231,493	1,685,959
台灣通運公司	28,562	28,562
台泥循環能源公司	39,938	-
TCC Dutch (Group)	5,625,679	4,845,924
台泥儲能公司	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
處 理 情 形	1. 公平會於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 2. 本案分別於104年6月30日、107年9月6日經最高行政法院判決廢棄對和平電力公司有利之原判決，發回臺北高等行政法院後更為審理。後於109年5月13日經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分（案號：107年度訴更(二)字第116號），然公平會仍提出上訴表示不服，最高行政法院於111年8月11日自為判決駁回和平電力公司於原審之訴（案號：109年度上字第864號）。和平電力公司不服前述確定判決，已依法向最高行政法院提出「再審申請」，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臺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，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，台電不服現向臺灣高等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，其合約總價不超過 50,000 仟美元。達和航運公司董事會於 113 年 6 月 25 日決議與 JIANGSU HAITONG OFFSHORE ENGINEERING CO., LTD. 購買 2 艘新造散裝船，其交易總金額不超過 67,000 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。本公司於 113 年 8 月為增加替代原燃料倉儲空間及因應工業區用地建蔽率要求，經董事會決議通過本公司和平廠替代原料／燃料倉儲建設工程資本支出案，總投資金額約 1,636,000 仟元。
- (八) 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，於 112 年 12 月 21 日經董事會決議修改總投資金額為 23,983,000 仟元。

- (九) 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。
- (十) 台泥綠能公司於 113 年 5 月 14 日經董事會決議，擬於南部地區投資漁電型太陽能電廠，總投資金額約 3,900,000 仟元。
- (十一) 本公司於 113 年 8 月董事會決議通過，擬對台泥儲能科技股份有限公司增資 3,500,000 仟元並間接增資 TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V. 100,000 仟歐元。TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V. 於 113 年 8 月董事會決議通過，擬對台泥儲能科技（杭州）有限公司增資 200,000 仟人民幣。
- (十二) 本公司於 113 年 9 月 13 日經董事會決議，擬對 TCC Dutch 增資 370,000 仟歐元。
- (十三) NHOA CORPORATE S.R.L. 於 113 年 12 月 17 日經董事會決議，擬對 ATLANTE S.R.L. 增資 21,640 仟歐元。
- (十四) ATLANTE S.R.L. 於 114 年 2 月 24 日經董事會決議，擬分別對 ATLANTE FRANCE S.A.S. 及 ATLANTE ITALIA S.R.L. 增資 9,100 仟歐元及 20,200 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 8 月 29 日公告「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」，並於 113 年 10 月 21 日公告碳費徵收費率及自 114 年 1 月 1 日起生效。依據過去年度之排放量評估，合併公司將成為碳費徵收對象，故將於 114 年依實際排放量認列相關負債準備，於 115 年 5 月繳交碳費。

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 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	\$	123,227	32.785	(美 元：新台幣)	\$	4,039,997		
美 元		598,506	7.76	(美 元：港 幣)		19,608,696		
美 元		67,959	35.28	(美 元：里 拉)		2,589,183		
歐 元		32,817	36.736	(歐 元：里 拉)		1,301,897		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		42,894	34.14	(歐 元：新台幣)		1,464,408		
美 元		54,816	32.785	(美 元：新台幣)		1,797,125		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		36,952	7.76	(美 元：港 幣)		1,210,648		
美 元		94,139	32.785	(美 元：新台幣)		3,086,347		
美 元		26,381	35.28	(美 元：里 拉)		1,005,095		
歐 元		61,383	36.736	(歐 元：里 拉)		2,435,151		

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		

合併公司於 113 及 112 年度已實現及未實現外幣兌換損失分別為 8,821 仟元及 847,143 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、二十及三四)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

四一、部門資訊

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

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

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

合併公司收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(四) 部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	113年度	112年度	113年度	112年度
水泥部門	\$ 117,982,693	\$ 68,618,900	\$ 12,810,423	\$ 3,772,990
電力及能源部門	31,722,585	37,570,974	3,715,342	5,712,571
其他部門	4,901,233	3,124,461	724,020	632,617
	<u>\$ 154,606,511</u>	<u>\$ 109,314,335</u>	17,249,785	10,118,178
管理成本			(123,168)	(88,018)
營業外收入及支出			<u>5,706,142</u>	<u>4,326,671</u>
稅前淨利			<u>\$ 22,832,759</u>	<u>\$ 14,356,831</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。

(五) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	113年度	112年度
水 泥	\$ 80,583,941	\$ 48,544,706
社會轉型能源	16,261,063	26,931,765
混 凝 土	35,112,113	18,700,925
儲能及充電樁	9,406,147	5,321,096
電 池	5,391,888	4,821,812
廢棄物處理	466,509	748,807
再生能源	655,351	496,301
其 他	6,729,499	3,748,923
	<u>\$ 154,606,511</u>	<u>\$ 109,314,335</u>

(六) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	113年度	112年度	113年12月31日	112年12月31日
台 灣	\$ 57,836,406	\$ 63,957,117	\$ 108,543,839	\$ 101,786,588
亞 洲	33,966,660	40,295,784	84,862,856	81,277,738
歐 洲	62,803,445	5,061,434	128,338,173	10,573,223
	<u>\$ 154,606,511</u>	<u>\$ 109,314,335</u>	<u>\$ 321,744,868</u>	<u>\$ 193,637,549</u>

非流動資產不含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產之資產。

(七) 主要客戶資訊

113及112年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	113年度	112年度
A 公司	<u>\$ 20,352,547</u>	<u>\$ 27,901,872</u>

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 12 月 31 日

附 表 一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來項目	是否為 關係人	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	實際動支金額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 一)	備 註
													名 稱	價 值			
1	Hong Kong Cement Co. Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 543,945	\$ 543,116	\$ 543,116	5.16	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,788,399	\$ 3,576,798	
1	Hong Kong Cement Co. Ltd.	陞昌投資有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	1,672,035	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,788,399	3,576,798	
2	TCC Development Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	308,206	308,206	308,206	3.6	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,395,694	1,395,694	
3	TCCI	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	3,940,200	3,934,200	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,755,716	227,511,432	
3	TCCI	TCC Dutch (註二)	其他應收款－關係人	是	1,776,000	1,707,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,755,716	227,511,432	
3	TCCI	TCEH (註二)	其他應收款－關係人	是	1,420,800	1,365,600	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,755,716	227,511,432	
4	TCEH	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	348,400	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	41,603,789	83,207,578	
4	TCEH	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	522,600	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	41,603,789	83,207,578	
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	-	-	-	41,603,789	83,207,578	
4	TCEH	TCC Dutch (註二)	其他應收款－關係人	是	4,084,800	3,926,100	1,707,000	3.69~3.78	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	41,603,789	83,207,578	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥 (遼寧) 水泥有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	1,034,700	1,020,373	223,766	2.68	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,672,313	33,344,626	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥 (貴港) 水泥有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	7,714,872	7,608,044	6,041,682	1.68~1.86	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,672,313	33,344,626	
6	台泥 (貴港) 水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	136,145	134,260	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
6	台泥 (貴港) 水泥有限公司	台泥 (華瑩) 水泥有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	1,306,990	1,288,892	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
6	台泥 (貴港) 水泥有限公司	台泥 (杭州) 資源再生技術有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	45,382	44,753	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
6	台泥 (貴港) 水泥有限公司	台泥 (安順) 水泥有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	是	453,816	447,532	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
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	907,632	895,064	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	

(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			
6	台泥（貴港）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 680,724	\$ 671,298	\$ 626,545	2.85	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 22,000,208	\$ 44,000,416	
6	台泥（貴港）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	294,980	290,896	44,753	2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
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	-	-	-	22,000,208	44,000,416	
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	90,763	89,506	74,353	2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	90,763	89,506	2,238	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	45,382	44,753	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	181,526	179,013	161,112	2.64~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	3,104,101	3,061,119	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	-	-	-	11,270,846	11,270,846	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	816,869	805,558	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,908	223,766	13,426	2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
7	台泥（英德）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,816	447,532	62,654	2.64~2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	226,908	223,766	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥儲能科技（杭州）有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	544,579	537,038	537,038	2.85~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	5,328,210	5,254,430	5,191,371	2.64~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
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	907,632	895,064	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
7	台泥（英德）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,908	223,766	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,816	447,532	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	28,177,116	56,354,232	

(接 次 頁)

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
													名稱	價值			
7	台泥（英德）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 680,724	\$ 671,298	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 28,177,116	\$ 56,354,232	
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	224,640	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	595,256	1,785,768	
9	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	220,938	217,878	210,991	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	189,934,784	379,869,568	
9	TCCIH	TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.（註二）	其他應收款－關係人	是	343,500	341,400	85,350	3.69~3.88	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	189,934,784	379,869,568	
10	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	227,988	227,988	227,988	3.6	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,713,462	5,426,924	
11	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,145	134,260	66,682	2.64~2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	181,526	179,013	179,013	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	408,434	402,779	402,779	2.68~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	408,434	402,779	214,815	2.64~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	317,671	313,272	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	1,361,448	1,342,596	170,062	2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	673,920	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	199,679	196,914	196,914	2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,990,425	35,980,850	
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	317,671	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,196,170	7,196,170	
12	台泥（安順）水泥有限公司	台泥中潤（安順）環保科技有限公司	其他應收款－關係人	是	261,271	259,569	259,569	3.35	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,083,046	3,083,046	
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	134,784	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,707,614	15,415,228	
12	台泥（安順）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,145	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,707,614	15,415,228	
12	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,145	134,260	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,707,614	15,415,228	
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	907,632	895,064	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,707,614	15,415,228	

（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			
12	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 680,724	\$ 671,298	\$ 268,519	2.85~2.93	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,707,614	\$ 15,415,228	
13	廣安昌興水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,816	447,532	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,699,406	13,398,812	
13	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,145	134,260	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,699,406	13,398,812	
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	680,724	671,298	514,662	2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,699,406	13,398,812	
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	136,145	134,260	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,699,406	13,398,812	
13	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,763	89,506	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,699,406	13,398,812	
14	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	113,454	111,883	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,994,375	19,988,750	
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	907,632	895,064	885,666	2.64~2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,994,375	19,988,750	
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	90,763	89,506	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,994,375	19,988,750	
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	136,145	134,260	134,260	2.64~2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,994,375	19,988,750	
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	49,920	49,229	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,720,735	23,441,470	
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	97,570	96,219	8,951	2.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,720,735	23,441,470	
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	90,763	89,506	986	2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,720,735	23,441,470	
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	181,526	179,013	116,358	2.64~2.76	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,286,565	6,573,130	
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	90,763	89,506	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,128,741	4,257,482	
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	90,763	89,506	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,548,680	7,097,360	
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	3,196,800	1,707,000	1,707,000	4.04	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,672,370	2,672,370	

（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			
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 164,175	\$ 163,925	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,086,256	\$ 6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD(註二)	其他應收款－關係人	是	710,400	682,800	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C. (註二)	其他應收款－關係人	是	177,600	170,700	122,699	5.57~5.68	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL (註二)	其他應收款－關係人	是	106,560	102,420	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD (註二)	其他應收款－關係人	是	164,175	163,925	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD (註二)	其他應收款－關係人	是	177,600	170,700	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 SRL (註二)	其他應收款－關係人	是	17,760	17,070	1,434	5.65	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款－關係人	是	65,670	65,570	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
21	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款－關係人	是	17,760	17,070	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,086,256	6,172,512	
22	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	82,088	81,963	81,963	4.92~4.96	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	567,578	1,135,155	
23	NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	2,841,600	738,790	738,790	4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,374,463	20,748,926	
23	NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	870,240	836,430	836,430	4.86	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	4,149,785	4,149,785	
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S. (註二)	其他應收款－關係人	是	1,268,064	1,218,798	836,430	4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,785,565	11,517,129	
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	355,200	341,400	228,738	4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,785,565	11,517,129	
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	1,392,384	1,338,288	1,338,288	4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,785,565	11,517,129	

(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 Fast Charging Portugal LDA (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 106,560	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 5,785,565	\$ 11,517,129	
24	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	617,934	617,934	273,120	4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,785,565	11,517,129	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL (註二)	其他應收款－關係人	是	1,883,289	1,810,121	1,076,671	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,661,003	7,322,006	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Ghana, Ltd (註二)	其他應收款－關係人	是	872,976	859,135	859,135	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,661,003	7,322,006	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cameroun, S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	3,501,354	3,277,947	3,277,947	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,661,003	7,322,006	
25	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	216,606	213,172	213,172	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,661,003	7,322,006	
26	TCC Dutch	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	530,700	512,100	512,100	3.96	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	57,462,560	114,925,120	
26	TCC Dutch	NHOA S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	884,500	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	57,462,560	114,925,120	
26	TCC Dutch	TCAH (註二)	其他應收款－關係人	是	1,491,840	1,433,880	1,433,880	3.91~4.07	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,985,024	22,985,024	

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；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 B.V.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。TCC DUTCH 從事資金貸與時，資金貸與對象為 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. 時，總額及個別限額以不超過 40%為限；資金貸與對象為 NHOA S.A.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其最近期財務報表淨值之 100%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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額（註一）	本年度最高背書 保證餘額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 （ % ）	背 書 保 證 最 高 限 額 （ 註 二 ）	屬母公 司對子公 司背書保 證	屬子公 司對母公 司背書保 證	屬對大陸 地區背書 保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 （ 註 三 ）											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$ 124,048,747	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 720,000	\$ -	0.57	\$ 248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	124,048,747	2,370,000	2,370,000	1,640,000	-	0.96	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	124,048,747	1,299,117	1,299,117	6,117	-	0.52	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	124,048,747	6,928,185	6,917,635	885,195	-	2.79	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	124,048,747	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	124,048,747	99,884	99,884	99,884	99,884	0.04	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	124,048,747	1,313,400	1,311,400	-	-	0.53	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥資產管理開發股份有限公司	2	124,048,747	3,000,000	3,000,000	-	-	1.21	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	2	124,048,747	4,860,561	4,666,302	-	-	1.88	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	2	124,048,747	4,860,561	4,666,302	-	-	1.88	248,097,494	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCC Dutch	2	124,048,747	17,070,000	17,070,000	-	-	6.88	248,097,494	Y	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	990,001	137,964	137,964	137,964	-	41.81	990,001	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	13,991,745	6,117	6,117	6,117	-	0.04	13,991,745	N	N	N	
3	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	94,967,392	262,680	262,280	-	-	0.14	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	94,967,392	972,800	340,964	-	-	0.18	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	94,967,392	431,660	429,325	-	-	0.23	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	94,967,392	586,625	581,537	-	-	0.31	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	94,967,392	1,149,225	1,147,475	-	-	0.60	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	94,967,392	558,195	557,345	-	-	0.29	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	94,967,392	323,200	167,204	-	-	0.09	189,934,784	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	94,967,392	328,350	327,850	-	-	0.17	189,934,784	Y	N	Y	
4	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（杭州）環保科技有限公司	4	14,088,558	12,706,848	12,530,896	4,729,986	-	44.47	28,177,116	N	N	Y	
4	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司	4	14,088,558	226,908	223,766	-	-	0.79	28,177,116	N	N	Y	
5	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	3,349,703	295,577	291,484	211,720	-	4.35	6,699,406	N	N	Y	
6	TCC Dutch	NHOA S. A.	2	28,731,280	1,166,976	-	-	-	-	57,462,560	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	133,618,498	23,556,329	19,537,065	18,554,624	-	289.74	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	133,618,498	4,286,676	4,261,985	2,303,118	-	63.79	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	133,618,498	3,340,464	2,737,755	1,129,193	-	40.98	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	ATLANTE IBERIA S.L.	2	133,618,498	14,931	-	-	-	-	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	NHOA AMERICAS LLC	2	133,618,498	54,239	54,156	54,156	-	0.81	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	NHOA UK LTD	2	133,618,498	3,843,556	3,732,212	1,289,247	-	55.86	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	133,618,498	29,384	29,205	5,840	-	0.44	167,023,122	Y	N	N	
7	NHOA S. A.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	133,618,498	879,197	845,039	563,359	-	12.65	167,023,122	Y	N	N	

(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)											
7	NHOA S. A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	\$ 133,618,498	\$ 91,315	\$ 87,767	\$ 87,767	\$ -	1.31	\$ 167,023,122	Y	N	N	
8	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	61,725,120	456,159	63,762	9,605	-	2.07	77,156,400	Y	N	N	
8	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	2	61,725,120	15,708	-	-	-	-	77,156,400	Y	N	N	
8	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	2	61,725,120	2,789,469	2,789,469	2,167,523	-	90.38	77,156,400	Y	N	N	
8	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	61,725,120	5,125,995	4,083,324	808,311	-	132.31	77,156,400	Y	N	N	
8	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	61,725,120	3,782,863	3,735,992	3,603,385	-	121.05	77,156,400	Y	N	N	
9	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	115,171,290	280,017	269,138	269,138	-	4.67	143,964,113	Y	N	N	
9	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	115,171,290	21,664	13,994	13,994	-	0.24	143,964,113	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)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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	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	6,018	\$ 155,560	-	\$ 155,560		
	台灣電視公司	本公司為其監察人	〃	13,573	177,124	-	177,124		
	中信金融控股公司	—	〃	3,576	139,806	-	139,806		
	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	2,026,163	-	2,026,163		
	台新金融控股公司	—	〃	75,934	1,321,255	-	1,321,255		
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	〃	9,054	349,498	-	349,498		
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,968	475,453	-	475,453		
	王道商業銀行	實質關係人	〃	32,809	324,478	-	324,478		
	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	592,588	9.4	592,588		
	泛亞工程建設公司	本公司為其法人董事	〃	6,204	8,996	5.4	8,996		
	台灣證券交易所	本公司為其法人董事	〃	88,303	8,197,194	6.6	8,197,194		
	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	157,287	9.998	157,287		
	私募普通股－飛宏科技公司	本公司為其法人董事	〃	37,520	1,304,195	9.998	1,304,195		
	股票－可轉換特別股								
	王道商業銀行－乙特	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	2,365	28,138	-	28,138		
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	149,671	-	149,671		
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	239,479	-	239,479		設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	〃	14,526	252,745	-	252,745		
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	8,501	144,510	-	144,510		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	313,335	-	313,335		
	中國海螺環保控股公司	—	〃	11,110	33,773	-	33,773		
	中信投資公司	母公司為其法人董事	〃	6,530	218,244	3.5	218,244		
	泛亞工程建設公司	母公司為其法人董事	〃	1	14	-	14		

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	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－乙特	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	1,745	\$ 20,767	-	\$ 20,767	
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	40,569	-	40,569	
	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	446,701	-	446,701	
	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	132,577	2.09	132,577	
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	5,042	468,063	-	468,063	
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	209,417	3.30	209,417	
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	-	0.12	-	
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	33,543	583,652	-	583,652	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	515,901	-	515,901	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,590	129,027	-	129,027	
	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	376,462	5.60	376,462	
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	9,783,944	-	9,783,944	
	Yargoan Co. Ltd.	—	〃	19	-	12.5	-	
NHOA ENERGY S.R.L.	政府公債							
	Deutsche Institutional Money plus	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	30,308	-	30,308	
	Europäische Union	—	〃	-	48,744	-	48,744	
	Italien, Republik	—	〃	-	191,777	-	191,777	
	Spanien, Konigreich	—	〃	-	85,724	-	85,724	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	-	\$ 91,679	-	\$ 91,679	設質 91,679 仟元
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	股票－普通股 Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,488	260,488	-	260,488	
	受益憑證 OKF	實質關係人	〃	181,028	419,679	-	419,679	
	OSZ	實質關係人	〃	551	697	-	697	
	OYS	實質關係人	〃	48,228	318,748	-	318,748	
	OGT	實質關係人	〃	293	339	-	339	
	貨幣市場基金 iş Asset Second Money Market (TL) Fund	—	〃	422,426	929,329	-	929,329	
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	295,065	0.3	295,065	

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				其他調整項目 (註一)	年底	
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分損益		仟股數	金額
	<u>股票</u>														
TCC Dutch	TCAH (註二)	採用權益法之投資	—	子公司	-	\$ -	-	\$ 6,891,593	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$30,375,160	-	\$37,266,753
TCC Dutch	TCEH (註二)	採用權益法之投資	—	子公司	430,001	16,794,149	-	14,361,225	-	-	-	-	10,448,430	430,001	41,603,804
TCC Dutch	CGH	採用權益法之投資	—	關聯企業	100	35,716,009	-	-	-	-	-	-	(34,251,601)	100	1,464,408
TCEH	CPH (註二)	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	50	14,361,225	-	-	-	-	12,773,856	50	27,135,081
TCEH	NHOA S.A. (註二)	採用權益法之投資	—	子公司	241,557	12,789,693	33,820	1,372,492	-	-	-	-	(2,640,199)	275,377	11,521,986
TCAH	OCF (註二及三) <u>受益憑證</u>	採用權益法之投資	—	子公司	945,083	34,538,488	52,813	3,824,882	-	-	-	-	24,021,407	997,896	62,384,777
OCF	OYS	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	—	實質關係人	2,738	19,872	45,490	327,689	-	-	-	-	(28,813)	48,228	318,748
OCF	<u>貨幣市場基金</u> TEB Portföy Para Piyasası (TL) Fonu	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	—	—	-	-	19,319,202	1,767,857	19,319,202	1,935,140	1,935,140	-	167,283	-	-
OCF	İş Asset Second Money Market (TL) Fund	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	—	—	-	-	422,426	929,329	-	-	-	-	-	422,426	929,329

註一：包括採權益法認列之子公司損益份額、組織重組、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之損益(失)、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。

註三：113 年 7 月 TCAH 依當地強制公開收購要約規定再取得 OCF 4.24%股權，投資金額為 3,864,882 仟里拉。

臺灣水泥股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原取得日期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價款收取情形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
台灣水泥公司	本公司部分投資性不動產業務。 座落：台北市信義區逸仙段之土地	113/8/13	73/7/31	\$ 2,871,688	\$ -	-	\$ -	台泥資產公司	子公司	落實組織重組及專業分工	參考估價報告	註
台灣水泥公司	本公司部分投資性不動產土地。 座落：新竹縣竹東鎮台泥段等 3 地號	113/11/11	45/4/10 及 78/8/29	416,974	3,286,432	已收取	2,869,458	忠泰聯合開發公司	-	活化資產	參考估價報告	

註：本公司於 113 年 8 月董事會通過將座落於信義區逸仙段之投資性不動產業務相關營業（含資產、負債及營業）分割讓與台泥資產管理開發股份有限公司，並以發行新股予本公司作為對價，分割基準日為 113 年 10 月 1 日。

臺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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 786,491)	(3)	65 天	\$ -	—	\$ 183,141	25	註二
			進 貨	156,934	1	30 天	-	—	(15,399)	(2)	註二
	TCCIH	子 公 司	服務收入	(265,769)	(1)	依約定條件	-	—	22,750	3	註二
	萬青水泥公司	子 公 司	銷 貨	(1,022,236)	(4)	提貨日起算，50 天付款	-	—	175,761	24	註二
	台灣通運公司	子 公 司	進 貨	691,591	3	30 天	-	—	(76,471)	(8)	註二
	和平港公司	子 公 司	進 貨	424,034	2	20 天	-	—	(74,946)	(7)	註二
	達和航運公司	子 公 司	進 貨	1,913,588	10	30 天	-	—	(369,130)	(37)	註二
	合盛礦業公司	子 公 司	進 貨	274,431	1	30 天	-	—	(6,929)	(1)	註二
	金昌石礦公司	子 公 司	進 貨	469,396	2	30 天	-	—	(70,074)	(7)	註二
	光和耐火公司	子 公 司	進 貨	275,420	1	依約定條件	-	—	(130,862)	(13)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷 貨	(574,815)	(2)	提貨日起算，65 天付款	-	—	110,880	15	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進 貨	1,022,370	5	60 天	-	—	(197,300)	(20)	
	萬鼎工程公司	合併公司為其母公司之主要管理階層	銷 貨	(109,670)	-	依約定條件	-	—	18,129	2	
	和平電力公司	和平港公司	進 貨	1,081,356	10	20 天	-	—	(62,749)	(14)	註二
和平營管公司	和平營管公司	母公司相同	進 貨	559,578	5	依約定條件	-	—	(155,106)	(34)	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(424,034)	(27)	30 天	-	—	74,946	59	註二
和平港公司	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(1,081,356)	(69)	20 天	-	—	62,749	49	註二
	台灣通運公司	母公司相同	進 貨	539,167	69	30 天	-	—	(26,236)	(68)	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(156,934)	(3)	30 天	-	—	15,339	100	註二
			進 貨	786,491	19	30 天	-	—	(183,141)	(100)	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(691,591)	(41)	30 天	-	—	76,741	62	註二
	和平港公司	母公司相同	銷 貨	(539,167)	(32)	30 天	-	—	26,236	21	註二
	林園先進公司	主要管理階層相同	銷 貨	(114,834)	(7)	30 天	-	—	12,544	10	

（接次頁）

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)	
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	貨運收入	(\$ 1,913,588)	(43)	30 天	\$ -	—	\$ 369,130	89	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	265,769	65	依約定條件	-	—	(22,750)	(7)	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(274,431)	(74)	30 天	-	—	6,929	35	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(559,578)	(100)	依約定條件	-	—	155,106	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	1,463,907	50	雙方議定	-	—	(131,405)	(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	3,128,170	37	雙方議定	-	—	(149,583)	(15)	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	(3,128,170)	(58)	雙方議定	-	—	149,583	25	註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(1,463,907)	(27)	雙方議定	-	—	131,405	22	註二
	台泥(韶關)水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(837,342)	(15)	雙方議定	-	—	99,561	17	註二
台泥(韶關)水泥公司	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	進 貨	837,342	51	雙方議定	-	—	(99,561)	(2)	註二
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷 貨	(296,772)	(20)	雙方議定	-	—	85,225	20	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	1,022,236	100	提貨日起算, 50 天付款	-	—	(175,761)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(469,396)	(100)	30 天	-	—	70,074	100	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(275,420)	(26)	依約定條件	-	—	130,862	93	註二
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷 貨	(697,087)	(16)	90 天	-	—	424,836	60	註二
			服務支出	165,578	31	90 天	-	—	(41,322)	(64)	註二
	三元能源公司	最終母公司相同	銷 貨	(136,098)	(3)	90 天	-	—	7,949	1	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）	
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進 貨	\$ 697,087	100	90 天	\$ -	—	(\$ 424,836)	(60)	註二
三元能源公司	能元科技公司	最終母公司相同	服務收入	(165,578)	(15)	90 天	-	—	41,322	15	註二
台泥儲能科技公司	三元能源公司	最終母公司相同	進 貨	136,098	9	90 天	-	—	(7,949)	(7)	註二
台泥綠能公司	三元能源公司	最終母公司相同	銷 貨	(243,739)	(32)	雙方議定	-	—	74	-	註二
FREE2MOVE	能元超商公司	最終母公司相同	銷 貨	(255,469)	(16)	基準日起算 60 天	-	—	111,021	99	註二
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	575,417	93	雙方議定	-	—	(3,015)	(3)	
FREE2MOVE	FCA US LLC	實質關係人	銷 貨	(336,019)	(33)	雙方議定	-	—	114,565	63	
ESOLUTIONS S.P.A.	Stellantis Auto SAS	實質關係人	銷 貨	(230,378)	(28)	雙方議定	-	—	109,290	41	
OCF	Stellantis Europe S.P.A.	實質關係人	銷 貨	(115,670)	(14)	雙方議定	-	—	25,973	10	
	OYPOWER ELEKTRİK TİCARETİ VE HİZM.A.Ş.	實質關係人	進 貨	815,608	3	雙方議定	-	—	(6,794)	-	
	DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.	實質關係人	進 貨	526,316	2	雙方議定	-	—	(111,447)	(2)	

(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)	
OCF	OMSAN DENİZCİLİK A.Ş.	實質關係人	進貨	\$ 159,031	1	雙方議定	\$ -	—	(\$ 50,540)	(1)	
	OYAK İNŞAAT A.Ş.	實質關係人	銷貨	(414,913)	(1)	雙方議定	-	—	238,540	4	
	İSKENDERUN DEMİR ÇELİK A.Ş.	實質關係人	銷貨	(447,171)	(1)	雙方議定	-	—	72,371	1	
	OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	實質關係人	進貨	308,096	1	雙方議定	-	—	(63,745)	(1)	
	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	最終母公司相同	銷貨	(130,164)	-	雙方議定	-	—	-	-	
CPH	OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	實質關係人	進貨	122,441	1	雙方議定	-	—	(37,981)	(1)	
	Ave - Gestão Ambiental e Gestão Energética, S.A.	關聯企業	進貨	168,997	1	雙方議定	-	—	(42,712)	(1)	
Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	OCF	最終母公司相同	進貨	130,164	1	雙方議定	-	—	-	-	註二

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

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 12 月 31 日

附表七單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註）	子 公 司	\$ 183,141	4.4	\$ -	—	\$ 21,893	\$ -
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	110,880	5.2	-	—	110,880	-
台灣水泥公司	萬青水泥公司（註）	子 公 司	175,761	7.7	-	—	159,503	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（註）	最終母公司相同	424,836	2.4	262,036	催收中	156,205	-
和平營管公司	和平電力公司（註）	母公司相同	155,106	4.2	54,178	催收中	100,928	-
光和耐火公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	130,862	2.2	-	—	86,202	-
達和航運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	369,130	5.7	-	—	368,999	-
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	149,583	10.8	-	—	149,583	-
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	131,405	22.3	19,927	催收中	111,478	-
台泥綠能公司	能元超商股份有限公司（註）	最終母公司相同	111,021	1.9	-	—	111,021	-
FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	FCA US LLC	實質關係人	114,565	5.9	38,631	催收中	30,801	-
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	Stellantis Auto SAS	實質關係人	109,290	4.2	67,461	催收中	12,389	-
OCF	OYAK İNŞAAT A.Ş.	實質關係人	238,540	2.9	131,584	催收中	49,527	-

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 12 月 31 日

附表八單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 股	持 有 比 率 (%)	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司	本 年 度 認 列 之	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底				本 年 度 (損) 益	投 資 (損) 益	
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,875,900	100.00	\$ 113,755,716	\$ 525,400	\$ 525,400	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	19,079,069	4,531,697	2,685,748	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	5,650,825	557,406	557,389	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	227,803,766	64.79	4,571,320	653,012	423,069	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	2,620,035	236,535	198,401	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	3,727,804	131,320	131,320	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	1,274,301	2,047	2,047	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	1,789,226	(548,737)	(182,913)	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	321,741	321,337	59,781,378	99.36	737,926	6,987	7,450	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	1,782,840	1,176,985	588,492	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台 灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	60,163,639	95.29	814,429	71,126	67,776	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	545,167	293,129	133,181	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	1,795,034	149,041	149,041	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	334,313	9,937	9,874	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	273,060	466,200	666,000	66.60	262,674	335,892	223,704	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	801,546	110,808	93,803	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	14,042,899	461,601	461,601	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	290,019	59,384	59,384	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	384,781	224,822	134,893	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	122,131	28,143	14,252	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	7,899	746	186	
台灣水泥公司	東成石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	-	-	-	-	-	-	-	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	89,820,159	(74,054)	(35,020)	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	5,344,818	(2,712,871)	(422,818)	
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	47,007,495	2,342,210	1,971,806	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台 灣	投資控股	10,479,257	10,461,612	1,046,153,632	36.77	9,165,447	(2,313,989)	(848,725)	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	880	(9)	(9)	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	2,094,218	107,479	(37,163)	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	926	(9)	(9)	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	1,972,836	-	197,283,624	100.00	1,967,722	(5,114)	(5,114)	註
台灣通運公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	316,020	310,637	103,589,619	29.46	2,078,725	653,011	-	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	148,404	28,173	-	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	31,181	1,634	-	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	1,273,392	(24,983)	-	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	156,950	4,531,697	-	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	1,322	653,011	-	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			
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	\$ 760,070	(\$ 2,712,871)	\$ -	註
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	184,409	(2,313,989)	-	
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	2,424	(5)	-	
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	8,336,612	316,575	-	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	2,127,800	100.00	73,443	4,620	-	註
台泥資訊公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055,473	0.21	71,028	(2,712,871)	-	註
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	67,696	(2,313,989)	-	
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	20,947	236,535	-	
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	396,128	(2,712,871)	-	註
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	177,713	(2,313,989)	-	
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	997	-	-	
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	3,281,947	77,442	-	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	22,610	255	-	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	4,300,231	344,428	-	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	2,302	(21)	-	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	147,671	5,079	-	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	171,300	1,138	-	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	791,321	66,146	-	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	1,804	(24)	-	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	3,136,588	14,745	-	註
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台 灣	觀光遊憩業	287,000	270,000	28,700,000	100.00	181,323	(37,378)	-	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	7,682	(4,863)	-	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	29,931	(14)	-	註
台泥綠能公司	台泥高和綠能股份有限公司	台 灣	再生能源發電	230,000	-	23,000,000	100.00	227,427	(2,573)	-	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	7,172,309	322,918	-	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	1,070,365	(8,606)	-	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	82,979	2,408	-	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	香 港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	445,724	231,647	-	註
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	387,688	547,435	-	
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	9,649,532	(2,313,989)	-	
TCC International Ltd. (Group)	TCC Dutch	荷 蘭	投資控股	8,477,500	8,477,500	250,000	17.49	10,051,392	2,342,210	-	註
TCC International Ltd. (Group)	港聯建設有限公司	香 港	建築材料銷售	178,670	-	5,000	50.00	266,385	331	-	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	23,286,786	(2,317,127)	-	
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	96,879	(367,581)	-	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之		備 註	
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 年 度 (損) 益		投 資 (損) 益
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	\$ 19,347,701	(\$ 1,998,652)	\$ -	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	96,847	(367,586)	-	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	94,110	(367,555)	-	註
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	加 拿 大	鋰電池製造	2	2	100	100.00	2	-	-	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	49,213	38,448	-	註
台泥儲能公司	TCC Energy Storage Dutch	荷 蘭	儲能設備生產製造及銷售相關業務	10,614	-	300,000	100.00	354	(9,963)	-	註
TCC Energy Storage Dutch	TCC EnergyStorage France	法 國	儲能設備生產製造及銷售相關業務	34,740	-	1,000,000	100.00	34,121	(19)	-	註
TCC Dutch	CGH	荷 蘭	投資控股	1,497,760	1,497,760	100,000	40.00	1,464,408	155,856	-	
TCC Dutch	TCEH	荷 蘭	投資控股	33,466,608	19,105,383	430,001,000	100.00	41,603,804	123,761	-	註
TCC Dutch	TCAH	荷 蘭	投資控股	24,865,794	17,974,201	-	60.00	37,266,753	6,158,929	-	註
TCAH	OCF	土 耳 其	水泥、熟料及混凝土製造	38,363,370	34,538,488	997,896	80.05	62,384,777	6,245,400	-	註
TCEH	NHOA S.A.	法 國	投資控股	16,594,888	15,222,396	275,377,374	99.99	11,521,986	(2,371,508)	-	註
TCEH	CPH	葡 萄 牙	投資控股	24,269,504	9,908,279	50,000	95.00	27,135,081	942,785	-	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	216,729	(19,082)	-	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	6,777,473	(2,078,537)	-	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	(269,973)	(697,082)	-	註
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	3,090,662	(188,926)	-	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	(165,099)	(89,376)	-	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	686,523	190,212	-	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	(99,486)	(67,604)	-	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	(57,528)	(36,905)	-	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	202,936	219,058	-	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	(20,594)	(14,379)	-	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	128,038	129,385	-	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	(973)	(1,338)	-	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	(11,054)	(67,604)	-	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			
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	\$ 3,837,109	(\$ 1,086,138)	\$ -	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	4,382	(130,531)	-	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	365,842	(360,778)	-	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	100.00	6,711	(78,726)	-	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	436,452	(404,353)	-	註
ATLANTE FRANCE S.A.S	ALPIS S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	3	3	-	51.00	17,404	(14)	-	註
ALPIS S.A.S.	ALPIS Kilowatt S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	-	-	-	100.00	-	-	-	註
ATLANTE IBERIA S.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	葡 萄 牙	再生能源與充電事業	-	131	-	-	-	(2,054)	-	註
ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	葡 萄 牙	再生能源與充電事業	-	-	-	-	-	(2,054)	-	註
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	(11,340)	7,110	-	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	347	11,756	-	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	567,565	185,312	-	註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	英 國	電動汽車充電設備	-	3,709	-	-	-	-	-	註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL	摩 洛 哥	電動汽車充電設備	330	-	1,000	100.00	(1,399)	(1,401)	-	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 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯投資收益	備註
					匯出	收回							
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 532,756	(2)	\$ 301,007	\$ -	\$ -	\$ 301,007	\$ 9,138	100.00	\$ 9,138	\$ 595,256	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	163,925	(2)	92,618	-	-	92,618	(4,842)	100.00	(4,842)	230,418	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	442,598	(2)	106,223	-	-	106,223	(16,482)	42.00	(6,922)	346,226	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	8,340,504	(2)	5,211,536	-	-	5,211,536	397,305	100.00	397,305	27,364,987	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,638,905	(2)	4,458,596	-	-	4,458,596	(703,623)	100.00	(703,623)	17,657,416	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,913,336	(2)	7,806,105	-	-	7,806,105	(222,593)	100.00	(222,593)	22,000,208	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,639,250	(2)	926,176	-	-	926,176	(246,343)	100.00	(246,343)	3,941,357	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,917,077	(2)	3,561,537	-	-	3,561,537	231,223	100.00	231,223	16,672,313	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,661,338	(2)	1,461,604	-	-	1,461,604	112,426	100.00	112,426	1,897,153	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	5,032,170	(2)	3,666,215	-	-	3,666,215	260,005	100.00	260,005	7,717,298	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,868,630	(2)	2,797,261	-	-	2,797,261	32,300	100.00	32,300	9,994,375	-	(註六)
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,524,117	(2)	1,832,530	-	-	1,832,530	86,108	100.00	86,108	6,699,406	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	655,700	(2)	370,471	-	-	370,471	-	100.00	-	-	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	665,536	(2)	299,989	-	-	299,989	(108,855)	65.00	(70,756)	159,973	-	(註六)
台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	262,280	(2)	148,188	-	-	148,188	(27,843)	100.00	(27,843)	99,282	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,744,900	(2)	1,172,864	-	-	1,172,864	(230,512)	100.00	(230,512)	3,286,565	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,265,444	(2)	2,122,829	-	-	2,122,829	(205,816)	100.00	(205,816)	1,224,362	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,253,563	(2)	3,380,319	-	-	3,380,319	(190,108)	100.00	(190,108)	2,719,925	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,343,400	(2)	6,187,984	-	-	6,187,984	(1,497,237)	100.00	(1,497,237)	2,454,817	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	671,700	(2)	-	-	-	-	(210,664)	100.00	(210,664)	1,778,207	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	44,780	(2)	-	-	-	-	(4,126)	100.00	(4,126)	(61,555)	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	131,140	(2)	410,039	-	-	410,039	22,035	100.00	22,035	473,986	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	377,028	(2)	296,628	-	-	296,628	6,136	100.00	6,136	375,344	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	163,925	(2)	141,587	-	-	141,587	7,622	100.00	7,622	416,962	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	656,072	(2)	-	-	-	-	(13,218)	100.00	(13,218)	(248,453)	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,768,810	(2)	-	-	-	-	(114,917)	100.00	(114,917)	3,548,680	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	104,114	(2)	-	-	-	-	(776)	100.00	(776)	6,883	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	111,950	(2)	-	-	-	-	159	100.00	159	25,802	-	(註六)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	67,170	(2)	100,610	-	-	100,610	(1,130)	100.00	(1,130)	51,055	-	(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	3,279	(2)	3,279	-	-	3,279	2,076	100.00	2,076	32,797	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	163,925	(2)	-	-	-	-	13,134	100.00	13,134	791,823	-	(註六)
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	17,912	(2)	-	-	-	-	8,944	100.00	8,944	604,449	-	(註六)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,597,240	(2)	2,410,284	-	-	2,410,284	892,672	25.00	223,168	7,987,995	-	

(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							
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 3,694,350	(2)	\$ 1,571,400	\$ -	\$ -	\$ 1,571,400	(\$ 109,638)	30.00	(\$ 34,929)	\$ 1,465,978	\$ -	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,847,533	(2)	760,943	-	-	760,943	216,349	30.00	73,277	859,150	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	895,600	(2)	380,389	-	-	380,389	115,389	30.00	34,617	630,774	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	89,560	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(171,447)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	69,409	(2)	51,931	-	-	51,931	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	895,600	(2)	523,926	-	-	523,926	5,705	100.00	5,705	1,024,366	-	(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	26,868	(2)	26,868	-	-	26,868	8,705	100.00	8,705	(129,025)	-	(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	12,493,620	(2)	12,493,620	-	-	12,493,620	(13,571)	100.00	(13,571)	11,720,735	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	214,944	(2)	13,434	-	-	13,434	(41,230)	100.00	(41,230)	83,568	-	(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	17,912	(2)	9,852	-	-	9,852	130	30.00	39	5,449	-	
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	134,340	(2)	-	-	-	-	(6,575)	70.00	(5,637)	89,158	-	
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	2,507,680	(2)	-	-	-	-	30,725	100.00	30,725	2,639,760	-	(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	107,472	(2)	-	-	-	-	196,602	40.00	78,641	260,752	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	1,155,100	(2)	483,400	-	-	483,400	34,262	100.00	34,262	1,212,857	-	(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	1,791,200	(2)	-	-	-	-	(53,641)	40.00	(21,456)	541,420	-	
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	53,736	(2)	-	-	-	-	(5,821)	100.00	(5,821)	57,544	-	(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	26,868	(2)	-	-	-	-	(14,430)	100.00	(14,430)	(38,501)	-	(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	4,478	(2)	-	-	-	-	(174)	100.00	(174)	3,829	-	(註六)
台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	4,478	(2)	-	-	-	-	7	100.00	7	4,492	-	(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	4,478	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	4,488	-	(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	107,472	(2)	-	-	-	-	(10,584)	65.00	(6,879)	62,945	-	

(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 匯投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 183,598	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 34,374)	100.00	(\$ 34,374)	\$ 74,119	\$ -	(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	22,390	(2)	-	-	-	-	(14,611)	100.00	(14,611)	(43,567)	-	(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	26,868	(2)	-	-	-	-	24,579	49.00	12,044	27,121	-	
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	26,868	(2)	-	-	-	-	(13,746)	100.00	(13,746)	(33,997)	-	(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	53,736	(2)	-	-	-	-	(12,058)	49.00	(5,908)	19,742	-	
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	67,170	(2)	-	-	-	-	770	80.40	393	54,591	-	(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	4,478	(2)	-	-	-	-	(456)	100.00	(456)	4,020	-	(註六)
台泥(英德)新材料有限公司	生物質成型燃料銷售、生物質能技術服務、生物質燃料加工、固體廢物治理、資源循環利用服務技術諮詢	44,780	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	44,753	-	(註六)
台泥儲能科技(杭州)有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	8,956	(2)	-	8,956	-	8,956	(7,760)	100.00	(7,760)	1,154	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
台泥儲能科技(句容)有限公司	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	\$ 44,780	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	\$ 44,780	\$ -	(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
91,870,912	92,609,883	(註七)

- 註一：投資方式區分為下列二種：
- (1)直接投資大陸公司
 - (2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司
- 註二：包含境外子公司匯出金額。
- 註三：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。
- 註四：本年年底累積投資金額包括台泥（懷化）水泥有限公司、靖州台泥水泥有限公司及懷化台泥混凝土有限公司。
- 註五：表達係包含非控制權益之持股。
- 註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。
- 註七：本公司已於 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、六、七及十。

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 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 786,491	65 天	0.5
				營業成本及費用	158,914	30 天	0.1
		台灣通運公司	1	應收帳款－關係人	183,141	65 天	-
				營業成本及費用	691,591	30 天	0.4
		和平港公司	1	營業成本及費用	424,034	20 天	0.3
		合盛礦業公司	1	營業成本及費用	274,431	30 天	0.2
		金昌石礦公司	1	營業成本及費用	469,396	30 天	0.3
		光和耐火公司	1	營業成本及費用	275,420	依約定條件	0.2
				應付帳款－關係人	130,862	依約定條件	-
		TCCIH	1	營業收入	265,769	依約定條件	0.2
		達和航運公司	1	營業成本及費用	1,912,561	30 天	1.2
				應付帳款－關係人	369,130	30 天	0.1
		萬青水泥公司	1	營業收入	1,022,236	提貨日起算，50 天付款	0.7
				應收帳款－關係人	175,761	提貨日起算，50 天付款	-
1	和平電力公司	和平港公司	3	租賃負債－非流動	187,209	依合約而定	-
		和平營管公司	3	營業成本及費用	1,081,356	20 天	0.7
				營業成本及費用	559,578	依約定條件	0.4
2	台灣通運公司	和平港公司	3	應付帳款－關係人	155,106	依約定條件	-
				營業收入	539,167	30 天	0.3
3	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業收入	697,087	90 天	0.5
				應收帳款－關係人	424,836	90 天	0.1
				營業成本及費用	165,578	90 天	0.1
				營業收入	136,098	90 天	0.1
4	三元能源公司	三元能源公司	3	營業收入	136,098	90 天	0.1
		台灣水泥公司	2	租賃負債－非流動	1,097,075	雙方議定	0.2
5	台泥（杭州）環保科技公司	台泥儲能科技公司	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	3,128,170	雙方議定	2.0
				應收帳款－關係人	149,583	雙方議定	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
6 7	台泥儲能公司 台泥綠能公司	台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	\$ 1,463,907	雙方議定	0.9
		台泥(韶關)水泥公司	3	應收帳款－關係人	131,405	雙方議定	-
		三元能源公司	3	營業收入	837,342	雙方議定	0.5
		三元能源公司	3	營業收入	243,739	依合約而定	0.2
8	OCF	能元超商公司	3	營業收入	255,469	基準日起算 60 天	0.2
		Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	3	應收帳款－關係人	111,021	基準日起算 60 天	-
				營業收入	130,164	雙方議定	0.1

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

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

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。