

臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國115及114年第1季

地址：台北市中山北路二段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~8 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 9 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 10~12 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13~15 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~16 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 17~82 | | 六~三六 |
| (七) 關係人交易 | 82~91 | | 三七 |
| (八) 質抵押之資產 | 92 | | 三八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 92~95 | | 三九 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 其他事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 96~97 | | 四十 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 97~98、 100~112 | | 四一 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 98、113~116 | | 四一 |
| 3. 大陸投資資訊 | 98、117~120 | | 四一 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 98、121 | | 四一 |
| (十四) 部門資訊 | 98~99 | | 四二 |
| (十五) 重大期後事項 | - | | - |

會計師核閱報告

臺灣水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十四所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 82,806,453 仟元及 85,821,644 仟元，占合併資產總額 14% 及 14%；負債總額分別為新台幣 15,008,965 仟元及 15,272,100 仟元，占合併負債總額 5% 及 5%；民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨損益總額分別為新台幣 121,181 仟元及 518,287 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1% 及 5%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

民國 114 年第 1 季列入臺灣水泥股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. 及其子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。前述子公司民國 114 年 3 月 31 日之資產總額為新台幣 104,251,295 仟元，占合併資產總額之 17%。民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入為新台幣 8,799,845 仟元，占合併營業收入之 25%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 115 年 5 月 13 日

民國 115 年 5 月 13 日 中華民國 114 年 12 月 31 日 及 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 115年3月31日 | | | 114年12月31日 | | | 114年3月31日 | | |
|------|----------------------------------|----------------|-----|----------------|------------|----------------|-----|-----------|---|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 97,041,326 | 16 | 90,165,009 | 15 | \$ 89,680,417 | 14 | | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七、三六及三八) | 2,339,815 | - | 1,694,895 | - | 1,868,909 | - | | | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八、三六及三八) | 3,896,684 | 1 | 4,591,635 | 1 | 7,000,984 | 1 | | | |
| 1139 | 避險之金融資產 (附註九) | 9,380 | - | - | - | - | - | | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六、三六及三八) | 19,318,193 | 3 | 21,910,311 | 4 | 29,387,780 | 5 | | | |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二六) | 1,085,885 | 1 | 4,986,730 | 1 | 5,814,996 | 1 | | | |
| 1170 | 應收帳款 (附註十、十一及二六) | 23,524,066 | 4 | 23,113,996 | 4 | 22,489,399 | 4 | | | |
| 1180 | 應收票據及帳款一關係人 (附註二六及三七) | 428,294 | - | 443,808 | - | 869,273 | - | | | |
| 1200 | 其他應收款 | 1,176,842 | 1 | 4,890,314 | 1 | 3,799,116 | 1 | | | |
| 1210 | 其他應收款一關係人 (附註三七) | 1,470,132 | - | 1,459,935 | - | 401,838 | - | | | |
| 130X | 存貨 (附註十三) | 20,812,552 | 4 | 19,023,915 | 3 | 21,853,708 | 4 | | | |
| 1410 | 預付款項 (附註三七) | 6,167,156 | 1 | 4,576,703 | 1 | 5,708,334 | 1 | | | |
| 1460 | 待出售處分群組 (附註十二) | 169,540 | - | - | - | 196,403 | - | | | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註二六) | 1,727,477 | - | 1,306,491 | - | 1,704,393 | - | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 184,722,314 | 31 | 78,163,742 | 30 | 190,775,550 | 31 | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七、三六及三八) | - | - | - | - | 97,212 | - | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八、三六及三八) | - | - | 23,906,951 | 4 | 23,076,245 | 4 | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六、三六及三八) | 30,631,014 | 5 | 30,631,014 | 5 | 32,329,529 | 5 | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十五及三八) | 23,848,504 | 4 | 23,479,897 | 4 | 25,786,500 | 4 | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十六、二七、三七及三八) | 216,071,533 | 36 | 210,428,410 | 36 | 224,832,763 | 36 | | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註十七、二七及三八) | 19,202,042 | 3 | 18,838,513 | 3 | 18,774,644 | 3 | | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十八、二七及三八) | 21,519,136 | 4 | 21,486,394 | 4 | 17,110,825 | 3 | | | |
| 1805 | 商譽 (附註十九及二七) | 18,697,629 | 3 | 18,418,001 | 3 | 21,384,178 | 4 | | | |
| 1821 | 其他無形資產淨額 (附註十九及二七) | 45,236,177 | 7 | 45,308,110 | 8 | 45,327,751 | 7 | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | 4,129,216 | 1 | 4,332,687 | 1 | 1,947,819 | - | | | |
| 1915 | 預付設備款 (附註十六) | 5,456,719 | 1 | 4,084,745 | 1 | 6,690,837 | 1 | | | |
| 194D | 應收融資租賃款 (附註十一) | 6,768,219 | 1 | 7,878,175 | 1 | 12,500,911 | 2 | | | |
| 1975 | 淨確定福利資產 (附註四) | 1,211,638 | - | 1,208,817 | - | 1,501,317 | - | | | |
| 1995 | 其他非流動資產 (附註四及三八) | 659,729 | - | 670,018 | - | 583,724 | - | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 412,892,972 | 69 | 410,671,732 | 70 | 431,944,255 | 69 | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 597,615,286 | 100 | \$ 588,835,474 | 100 | \$ 622,719,805 | 100 | | | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| 2100 | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二十、三四、三六及三八) | \$ 5,704,442 | 1 | \$ 4,555,236 | 1 | \$ 28,771,927 | 5 | | | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二十) | 1,208,818 | - | 2,506,786 | - | 2,554,937 | - | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七及三六) | - | - | - | - | 400,929 | - | | | |
| 2126 | 避險之金融負債 (附註九) | 24,534 | - | 53,014 | - | 879 | - | | | |
| 2130 | 合約負債 (附註二六) | 1,950,240 | - | 1,782,492 | - | 2,111,040 | - | | | |
| 2170 | 應付票據及帳款 | 13,359,245 | 2 | 14,931,238 | 3 | 16,899,905 | 3 | | | |
| 2180 | 應付票據及帳款一關係人 (附註三七) | 666,929 | - | 732,409 | - | 879,444 | - | | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十六及二二) | 14,339,094 | 3 | 18,229,348 | 3 | 16,059,424 | 3 | | | |
| 2220 | 其他應付款一關係人 (附註三七) | 4,278,629 | 1 | 4,269,389 | 1 | 4,996,945 | 1 | | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 4,471,700 | 1 | 2,999,161 | - | 4,390,583 | 1 | | | |
| 2280 | 租賃負債 (附註十七及三七) | 907,585 | - | 893,518 | - | 918,483 | - | | | |
| 2320 | 一年內到期之長期負債 (附註二十、二一、三四、三六及三八) | 33,582,812 | 6 | 33,276,844 | 6 | 33,533,131 | 5 | | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二四) | 2,022,633 | - | 1,718,102 | - | 1,790,958 | - | | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 82,516,661 | 14 | 85,947,537 | 14 | 113,308,585 | 18 | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註二一) | 98,473,452 | 17 | 98,372,810 | 17 | 101,626,887 | 16 | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註二十、三四、三六及三八) | 70,674,580 | 12 | 67,266,620 | 11 | 41,808,625 | 7 | | | |
| 2550 | 負債準備 (附註四及二四) | 1,978,454 | - | 1,994,956 | - | 1,381,924 | - | | | |
| 2580 | 租賃負債 (附註十七及三七) | 5,989,500 | 1 | 6,032,481 | 1 | 5,455,463 | 1 | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | 29,012,919 | 5 | 29,095,833 | 5 | 29,363,469 | 5 | | | |
| 2610 | 長期應付票據 (附註二十) | - | - | 3,496,938 | 1 | 9,072,103 | 2 | | | |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四) | 1,415,923 | - | 1,399,026 | - | 1,651,357 | - | | | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十五) | 2,808,181 | - | 2,523,458 | - | 2,017,567 | - | | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 210,353,009 | 35 | 210,182,122 | 36 | 192,377,395 | 31 | | | |
| 2XXX | 負債總計 | 292,869,670 | 49 | 296,129,659 | 50 | 305,685,980 | 49 | | | |
| | 本公司業主權益總計 (附註二五) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 75,231,817 | 13 | 75,511,817 | 13 | 75,511,817 | 12 | | | |
| 3120 | 特別股股本 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | - | 2,000,000 | - | | | |
| 3200 | 資本公積 | 74,917,132 | 12 | 75,293,337 | 13 | 74,837,523 | 12 | | | |
| 3300 | 保留盈餘 | 60,971,176 | 10 | 54,358,169 | 9 | 73,243,427 | 12 | | | |
| 3400 | 其他權益 | 29,310,808 | 5 | 26,382,910 | 5 | 30,424,476 | 5 | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | (979,439) | - | (1,635,644) | - | (732,459) | - | | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 241,451,494 | 40 | 231,910,589 | 40 | 255,284,784 | 41 | | | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二五) | 63,294,122 | 11 | 60,795,226 | 10 | 61,749,041 | 10 | | | |
| 3XXX | 權益總計 | 304,745,616 | 51 | 292,705,815 | 50 | 317,033,825 | 51 | | | |
| | 負債與權益總計 | \$ 597,615,286 | 100 | \$ 588,835,474 | 100 | \$ 622,719,805 | 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 115 年 5 月 13 日核閱報告)

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|------|----------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二六及三七) | \$ 33,168,148 | 100 | \$ 34,956,255 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十三、二三、二七及三七) | <u>26,959,758</u> | <u>81</u> | <u>29,062,547</u> | <u>83</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>6,208,390</u> | <u>19</u> | <u>5,893,708</u> | <u>17</u> |
| | 營業費用 (附註二三、二七及三七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 409,358 | 1 | 401,699 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 2,777,179 | 8 | 2,844,619 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>229,662</u> | <u>1</u> | <u>345,920</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>3,416,199</u> | <u>10</u> | <u>3,592,238</u> | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,792,191</u> | <u>9</u> | <u>2,301,470</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 (附註十五) | (94,801) | - | 157,477 | 1 |
| 7100 | 利息收入 (附註二七) | 1,215,607 | 4 | 1,368,662 | 4 |
| 7190 | 其他收入 (附註三七) | 249,098 | 1 | 260,530 | 1 |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備淨益 (損) (附註十六) | (1,616) | - | 60,129 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益 | 79,164 | - | 91,680 | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二七及三七) | (1,308,385) | (4) | (1,365,701) | (4) |
| 7630 | 外幣兌換淨益 (損) (附註四十) | 84,737 | - | (262,835) | (1) |
| 7590 | 其他支出 (附註二七) | (883,260) | (3) | (719,230) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(659,456)</u> | <u>(2)</u> | <u>(409,288)</u> | <u>(1)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | | 114年1月1日至3月31日 | | |
|------|---|----------------------|-----------|---------------------|------------------|----------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 2,132,735 | 7 | | \$ 1,892,182 | 5 | |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二八) | <u>927,996</u> | <u>3</u> | | <u>1,123,790</u> | <u>3</u> | |
| 8200 | 本期淨利 | <u>1,204,739</u> | <u>4</u> | | <u>768,392</u> | <u>2</u> | |
| | 本期其他綜合損益淨額 (附註二五) | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | - | - | (42,783) | - | | |
| 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 | 844,201 | 3 | 918,931 | 3 | | |
| 8317 | 避險工具之損益— 不重分類至損益 | 20,013 | - | (848) | - | | |
| 8320 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額 | <u>39,943</u> | <u>-</u> | <u>22,269</u> | <u>-</u> | | |
| | | <u>904,157</u> | <u>3</u> | <u>897,569</u> | <u>3</u> | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目： | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 9,683,028 | 29 | 7,778,556 | 22 | | |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 份額 | <u>463,281</u> | <u>1</u> | <u>438,252</u> | <u>1</u> | | |
| | | <u>10,146,309</u> | <u>30</u> | <u>8,216,808</u> | <u>23</u> | | |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | <u>11,050,466</u> | <u>33</u> | <u>9,114,377</u> | <u>26</u> | | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 12,255,205</u> | <u>37</u> | <u>\$ 9,882,769</u> | <u>28</u> | | |
| | 淨利歸屬於 | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 718,189 | 2 | \$ 527,294 | 1 | | |
| 8620 | 非控制權益 | <u>486,550</u> | <u>2</u> | <u>241,098</u> | <u>1</u> | | |
| 8600 | | <u>\$ 1,204,739</u> | <u>4</u> | <u>\$ 768,392</u> | <u>2</u> | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | | 114年1月1日至3月31日 | | |
|------|-------------|----------------|----------------------|-----------|----------------|---------------------|-----------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ | 9,579,999 | 29 | \$ | 7,153,262 | 20 |
| 8720 | 非控制權益 | | <u>2,675,206</u> | <u>8</u> | | <u>2,729,507</u> | <u>8</u> |
| 8700 | | | <u>\$ 12,255,205</u> | <u>37</u> | | <u>\$ 9,882,769</u> | <u>28</u> |
| | 每股盈餘 (附註二九) | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ | <u>0.10</u> | | \$ | <u>0.07</u> | <u>-</u> |
| 9850 | 稀 釋 | \$ | <u>0.10</u> | | \$ | <u>0.07</u> | <u>-</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 115 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：張安平

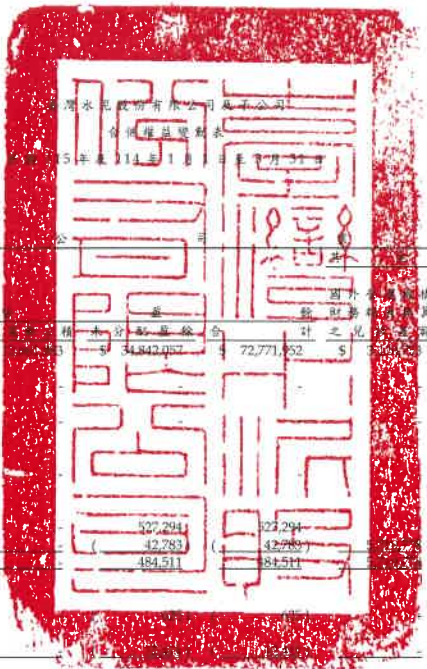


經理人：程耀輝



會計主管：于明仁





單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益 | | | | | | | | 權益項目 | | | 本公司 | | | 權益總計 |
|----|---------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 普通股股本 | 特別股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 國外幣別兌換 | 新財務會計準則調整 | 其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 未實現評價損益 | 避險工具損益 | 庫藏股票 | 業主權益淨額 | 非控制權益 | 權益總計 | |
| A1 | 114年1月1日餘額 | \$ 75,511,817 | \$ 2,000,000 | \$ 74,790,459 | \$ 25,268,012 | \$ - | \$ - | \$ 72,771,852 | \$ - | \$ 20,633,056 | \$ 1,916 | (\$ 732,459) | \$ 248,097,494 | \$ 59,810,770 | \$ 307,908,264 |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (857,142) | (857,142) | |
| O1 | 子公司認股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 72,516 | 72,516 | |
| C5 | 本公司因發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | 47,064 | - | - | - | - | - | - | - | - | 47,064 | 47,064 | |
| | 114年1月1日至3月31日綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | 淨利 | - | - | - | - | - | 527,294 | 527,294 | - | - | - | - | 527,294 | 241,098 | 768,392 |
| D3 | 其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (42,783) | (42,783) | 944,839 | 4,134 | - | - | 6,625,968 | 2,488,409 | 9,114,377 |
| D5 | | - | - | - | - | - | 484,511 | 84,511 | 944,839 | 4,134 | - | - | 7,153,262 | 2,729,507 | 9,882,769 |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (625) | (3,375) | (4,000) |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (12,411) | (3,235) | (15,646) |
| Z1 | 114年3月31日餘額 | \$ 75,511,817 | \$ 2,000,000 | \$ 74,837,523 | \$ 25,268,012 | \$ 12,661,883 | \$ 35,313,532 | \$ 73,243,427 | \$ 8,840,531 | \$ 21,577,895 | \$ 6,050 | (\$ 732,459) | \$ 255,284,784 | \$ 61,749,041 | \$ 317,033,825 |
| A1 | 115年1月1日餘額 | \$ 75,511,817 | \$ 2,000,000 | \$ 75,293,337 | \$ 26,309,634 | \$ 12,592,728 | \$ 15,455,807 | \$ 54,358,169 | \$ 5,147,472 | \$ 21,243,740 | (\$ 8,302) | (\$ 1,635,644) | \$ 231,910,589 | \$ 60,795,226 | \$ 292,705,815 |
| | 115年1月1日至3月31日綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | 淨利 | - | - | - | - | - | 718,189 | 718,189 | - | - | - | - | 718,189 | 486,550 | 1,204,739 |
| D3 | 其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 7,960,544 | 876,156 | 25,110 | - | 8,861,810 | 2,188,656 | 11,050,466 |
| D5 | | - | - | - | - | - | 718,189 | 718,189 | 7,960,544 | 876,156 | 25,110 | - | 9,579,999 | 2,675,206 | 12,255,205 |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | (39,094) | (39,094) | - | - | - | (39,094) | (174,536) | (213,630) |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,774) | (1,774) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | (244,164) | (244,164) | - | 244,164 | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | 6,178,076 | 6,178,076 | (6,178,076) | - | - | - | - | - | - |
| L3 | 庫藏股註銷 | (280,000) | - | (376,205) | - | - | - | - | - | - | - | - | 656,205 | - | - |
| Z1 | 115年3月31日餘額 | \$ 75,231,817 | \$ 2,000,000 | \$ 74,917,132 | \$ 26,309,634 | \$ 12,592,728 | \$ 22,068,814 | \$ 60,971,176 | \$ 13,108,016 | \$ 16,185,984 | \$ 16,808 | (\$ 979,439) | \$ 241,451,494 | \$ 63,294,122 | \$ 304,745,616 |

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115年5月13日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：于明仁



臺灣水電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年 1 月 1 日至 114 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 2,158,735 | \$ 1,892,182 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 4,425,209 | 3,988,464 |
| A20200 | 攤銷費用 | 428,303 | 453,220 |
| A20300 | 預期信用迴轉利益 | (11,694) | (4,753) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益 | (79,164) | (91,680) |
| A20900 | 財務成本 | 1,308,385 | 1,365,701 |
| A21200 | 利息收入 | (1,215,607) | (1,368,662) |
| A21300 | 股利收入 | (4,595) | - |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 69,733 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額 | 94,801 | (157,477) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 (益) | 1,616 | (60,129) |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | - | (29,878) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 19,257 | - |
| A23800 | 存貨跌價損失 | 56,728 | 161,084 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損(益) | 56,108 | (6,465) |
| A29900 | 高度通貨膨脹淨損失 | 610,230 | 661,429 |
| 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 | (575,756) | 1,049,833 |
| A31130 | 應收票據 | 1,010,824 | (424,456) |
| A31150 | 應收帳款 | (416,639) | 706,519 |
| A31160 | 應收票據及帳款－關係人 | 24,298 | 149,276 |
| A31180 | 其他應收款 | 757,428 | 320,826 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 85,458 | (57,003) |
| A31200 | 存 貨 | (1,769,478) | (567,483) |
| A31230 | 預付款項 | (1,566,130) | (1,058,781) |
| A31240 | 其他流動資產 | 36,893 | 354,931 |
| A31990 | 應收融資租賃款 | 1,109,956 | 958,893 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|----------------------------|--------------------|----------------------|
| A32125 | 合約負債 | \$ 167,349 | \$ 381,417 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (1,563,995) | (1,443,759) |
| A32180 | 其他應付款 | (2,335,933) | (71,406) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 9,240 | (302,852) |
| A32200 | 負債準備 | 146,061 | 123,311 |
| A32230 | 其他流動負債 | 159,500 | 139,959 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 14,076 | 25,632 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 3,115,464 | 7,157,626 |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | 242,715 | (327,921) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,358,179</u> | <u>6,829,705</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 10,330,711 | - |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | - | (5,284,876) |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | 1,177,984 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (8,613,010) | (8,619,515) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 96,209 | 73,035 |
| B04500 | 取得無形資產 | (112,786) | (134,543) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (63,838) | (110,609) |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | - | 62,149 |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加) | 11,232 | (25,949) |
| B07500 | 收取之利息 | 1,203,255 | 839,153 |
| B07600 | 收取之股利 | - | 42,680 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>4,029,757</u> | <u>(13,158,475)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,142,038 | 4,184,587 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (1,297,968) | (617,541) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 11,504,994 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 13,475,295 | 25,623,113 |
| C01700 | 償還長期借款 | (9,552,308) | (22,125,666) |
| C01800 | 長期應付票券增加 | - | 9,100,000 |
| C01900 | 長期應付票券減少 | (3,500,000) | (9,100,000) |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加 | - | 267,181 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (249,189) | (228,551) |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 286,468 | 143,029 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| C05400 | 取得子公司股權 | (\$ 213,630) | (\$ 4,000) |
| C05600 | 支付之利息 | (983,194) | (823,290) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (892,488) | 17,923,856 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 383,869 | 320,827 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加 | 6,879,317 | 11,915,913 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 90,165,009 | 77,764,504 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 97,044,326 | \$ 89,680,417 |

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 115 年 5 月 13 日核閱報告)

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正) | 2027 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」 | 2027 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 114 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 39,567 | \$ 15,879 | \$ 31,422 |
| 銀行支票及活期存款 | 32,418,096 | 30,461,732 | 35,210,911 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | 61,026,332 | 56,867,434 | 52,136,745 |
| 附買回債券 | <u>3,560,331</u> | <u>2,819,964</u> | <u>2,301,339</u> |
| | <u>\$ 97,044,326</u> | <u>\$ 90,165,009</u> | <u>\$ 89,680,417</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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.01%~42.50% | 0.01%~45.50% | 0.01%~45.50% |
| 附買回債券 | 1.28%~3.75% | 1.30%~3.70% | 1.28%~4.40% |

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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動 | \$ 19,318,195 | \$ 21,910,311 | \$ 29,387,780 |
| 非流動 | <u>33,773,194</u> | <u>30,631,014</u> | <u>32,329,529</u> |
| | <u>\$ 53,091,389</u> | <u>\$ 52,541,325</u> | <u>\$ 61,717,309</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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--|-------------|-------------|--------------|
| | 0.01%~4.05% | 0.05%~4.05% | 0.01%~42.75% |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三八。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| －遠期外匯合約 | \$ - | \$ - | \$ 2,761 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| －國內上市櫃股票 | 455,288 | 460,247 | 365,546 |
| －國內興櫃股票 | 139,799 | 144,550 | 162,873 |
| －國外上市股票 | 233,669 | 200,794 | 228,624 |
| －國外公司債 | 224,076 | - | - |
| －國外政府債券 | 607,608 | 390,570 | 337,495 |
| －國外受益憑證 | 689,375 | 498,734 | 771,610 |
| | <u>\$ 2,349,815</u> | <u>\$ 1,694,895</u> | <u>\$ 1,868,909</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 | \$ - | \$ - | \$ 97,212 |
| <u>金融負債－流動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| －可轉換公司債贖 回及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 4,808 |
| －遠期外匯合約 | - | - | 7,645 |
| －買回及賣回權 | - | - | 388,476 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 400,929</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>114年3月31日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 英鎊 | 兌美元 | 114.04 | | | | GBP 3,904/ | USD 4,892 | | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元 | 兌美元 | 114.04-114.05 | | | | EUR 13,658/ | USD 14,803 | | | | | | |

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。

子公司 NHOA CORPORATE S.R.L. 於投資 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.時與股東 Stellantis Europe S.p.A.約定買回及賣回權利，內容包含 Stellantis Europe S.p.A.擁有對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份之買權；而 NHOA CORPORATE S.R.L.擁有將相同股份出售給 Stellantis Europe S.p.A.之賣權。114年3月31日合併公司認列賣權之金融負債為 388,476 仟元(10,800 仟歐元)。NHOA CORPORATE S.R.L.於 114年6月1日行使賣權，將持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份 49.9%轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.且不再參與其營運活動。Stellantis Europe S.p.A.對於 NHOA CORPORATE S.R.L.依投資協議執行賣權有異議，拒絕接受執行賣權之通知，並主張雖 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.之帳面價值為淨負債，仍應依股東協議之公式計算支付價款，並於 114年6月23日於義大利米蘭法院提出仲裁。114年9月 Stellantis Europe S.p.A.執行 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股東大會於 114年6月決議通過之資本重組決議，並按重組計劃進行注資，Stellantis Europe S.p.A.成為 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.的唯一股東，合併公司於 114年度迴轉原認列之選擇權。考量仲裁持續進行中，支付義務仍有不確定性，NHOA CORPORATE S.R.L.於 115年3月31日及 114年12月31日分別估列 396,468 仟元(10,800 仟歐元)及 398,520 仟元(10,800 仟歐元)之訴訟準備，帳列負債準備項下，其他說明請詳附註三九。

透過損益按公允價值衡量之金融工具質押之資訊，參閱附註三八。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市櫃股票 | \$ 3,844,954 | \$ 4,542,935 | \$ 6,952,079 |
| 可轉換特別股 | <u>48,700</u> | <u>48,700</u> | <u>48,905</u> |
| | <u>\$ 3,893,654</u> | <u>\$ 4,591,635</u> | <u>\$ 7,000,984</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 未上市櫃股票 | \$ 12,597,154 | \$ 11,675,801 | \$ 10,423,623 |
| 上市私募股票 | - | - | 900,855 |
| 上市櫃股票 | - | 1,108,362 | 111,717 |
| 國外投資 | | | |
| 上市股票 | 3,434,127 | 10,839,918 | 11,341,205 |
| 未上市特別股 | <u>287,955</u> | <u>282,870</u> | <u>298,845</u> |
| | <u>\$ 16,319,236</u> | <u>\$ 23,906,951</u> | <u>\$ 23,076,245</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。114 年 6 月補辦公開發行，並於 114 年 6 月 23 日起上市買賣。

中信投資公司於 114 年度辦理減資退回股款予合併公司 275,961 仟元。另合併公司於 114 年度處分台新新光金融控股公司、中鼎工程公司及飛宏科技公司股票，處分價款共計 2,701,985 仟元，其處分損益係由其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 1,523,000 仟元轉入保留盈餘。

合併公司於 115 年第 1 季處分中鼎工程公司、飛宏科技公司、中國海螺創業控股公司、中國海螺環保控股公司及 Anhui Conch Cement Co. Ltd. 股票，處分價款共計 10,330,711 仟元，其處分損益係由其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 5,933,912 仟元轉入保留盈餘。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三八。

九、避險之金融工具

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 現金流量避險 | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 9,380</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>金融負債－流動</u> | | | |
| 現金流量避險 | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 24,534</u> | <u>\$ 53,014</u> | <u>\$ 879</u> |

合併公司承作遠期外匯合約以規避部分因高度很有可能發失之預期採購交易所產生之匯率風險。

合併公司根據經濟關係判定遠期外匯合約與被避險預期交易因匯率波動而產生之價值波動呈反向變動。

避險關係之避險無效性主要來自於交易對手之信用風險對遠期外匯合約公允價值之影響。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。115及114年度之避險工具公允價值變動損益請詳附註二五(五)。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

115年3月31日

| 避險工具 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) |
|--------|-------|---------------|-----------------------|
| 遠期外匯合約 | 歐元兌美元 | 115.04-116.03 | EUR 37,054/USD 42,377 |
| | 英鎊兌美元 | 115.11-116.03 | GBP 12,398/USD 16,538 |
| | 英鎊兌歐元 | 116.02 | GBP 2,933/EUR 3,330 |

114年12月31日

| 避險工具 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) |
|--------|-------|---------------|-----------------------|
| 遠期外匯合約 | 歐元兌美元 | 115.03-116.03 | EUR 40,685/USD 46,600 |

114年3月31日

| 避險工具 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) |
|--------|-------|---------------|-----------------------|
| 遠期外匯合約 | 歐元兌美元 | 114.09-115.08 | EUR 32,803/USD 36,225 |

十、應收票據及帳款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 4,094,374 | \$ 4,995,058 | \$ 5,824,083 |
| 減：備抵損失 | (8,489) | (8,328) | (9,087) |
| | <u>4,085,885</u> | <u>4,986,730</u> | <u>5,814,996</u> |
| 應收帳款 | 24,377,407 | 23,983,352 | 23,300,730 |
| 減：備抵損失 | (853,341) | (869,356) | (811,331) |
| | <u>23,524,066</u> | <u>23,113,996</u> | <u>22,489,399</u> |
| | <u>\$ 27,609,951</u> | <u>\$ 28,100,726</u> | <u>\$ 28,304,395</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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 0~90天 | \$ 21,300,292 | \$ 21,812,096 | \$ 22,757,777 |
| 91~180天 | 5,905,902 | 5,833,852 | 5,007,549 |
| 181~365天 | 53,335 | 103,668 | 225,975 |
| 365天以上 | <u>350,422</u> | <u>351,110</u> | <u>313,094</u> |
| 合計 | <u>\$ 27,609,951</u> | <u>\$ 28,100,726</u> | <u>\$ 28,304,395</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：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 877,684 | \$ 793,844 |
| 減：本期迴轉 | (11,694) | (4,753) |
| 減：本期實際沖銷 | (816) | - |
| 外幣換算差額及通貨膨脹調整 | (<u>3,344</u>) | <u>31,327</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 861,830</u> | <u>\$ 820,418</u> |

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未折現之租賃給付 | | | |
| 第1年 | \$ 7,090,021 | \$ 6,863,310 | \$ 6,455,084 |
| 第2年 | 7,196,919 | 8,656,958 | 7,090,021 |
| 第3年 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,196,919</u> |
| | 14,286,940 | 15,520,268 | 20,742,024 |
| 減：未賺得融資收益 | (1,738,151) | (2,012,585) | (3,434,494) |
| 減：累計減損 | (<u>47,878</u>) | (<u>47,878</u>) | (<u>47,878</u>) |
| 應收融資租賃款 | <u>\$ 12,500,911</u> | <u>\$ 13,459,805</u> | <u>\$ 17,259,652</u> |
| 流動（帳列應收帳款） | \$ 5,732,692 | \$ 5,581,630 | \$ 4,758,741 |
| 非流動 | <u>6,768,219</u> | <u>7,878,175</u> | <u>12,500,911</u> |
| | <u>\$ 12,500,911</u> | <u>\$ 13,459,805</u> | <u>\$ 17,259,652</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%。

十二、待出售處分群組

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|-------------------|-------------|-------------------|
| 待出售房地 | <u>\$ 169,500</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 196,403</u> |

合併公司於 115 年第 1 季將擬出售之新竹縣竹東鎮等土地及建物分類為待出售處分群組。

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。惟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，台泥再生資源公司於 114 年 12 月 31 日已停止分類為待出售處分群組。

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。

十三、存 貨

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 製成品 | \$ 3,507,030 | \$ 3,343,871 | \$ 4,446,981 |
| 在製品 | 4,784,046 | 3,750,875 | 4,531,088 |
| 原物料 | <u>12,521,476</u> | <u>11,929,169</u> | <u>12,875,639</u> |
| | <u>\$ 20,812,552</u> | <u>\$ 19,023,915</u> | <u>\$ 21,853,708</u> |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 22,380,507 仟元及 24,253,172 仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>\$ 56,728</u> | <u>\$ 161,084</u> |

十四、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 |
|-------------|---|----------------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| 本 公 司 | 台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司) | 倉儲運輸及砂石買賣 | 83.9 | 83.9 | 83.9 | |
| 本 公 司 | 信昌投資股份有限公司(信 昌投資公司) | 投資事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 光和耐火工業股份有限公司 (光和耐火公司) | 耐火材料製銷 | 95.3 | 95.3 | 95.3 | |
| 本 公 司 | Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL) | 投資控股 | 84.7 | 84.7 | 84.7 | |
| 本 公 司 | 達和航運股份有限公司(達 和航運公司) | 航運承攬 | 64.8 | 64.8 | 64.8 | (8) |
| 本 公 司 | 台灣士敏工程股份有限公司 (台灣士敏公司) | 工程技術服務 | 99.4 | 99.4 | 99.4 | (1) |
| 本 公 司 | 台泥綠能股份有限公司(台 泥綠能公司) | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司) | 不動產租賃及能源技 術服務業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 臺泥資訊股份有限公司 (台泥資訊公司) | 資訊軟體設計 | 100.0 | 100.0 | 99.4 | (1) |
| 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 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 和平工業區專用港實業股份 有限公司(和平港公司) | 和平工業區專用港之 經營管理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| 本 公 司 | TCC International Ltd. (TCCI) | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| 本 公 司 | 和平電力股份有限公司(和 平電力公司) | 火力發電 | 59.5 | 59.5 | 59.5 | (8) |
| 本 公 司 | 英屬維京群島商和平企業經 營管理顧問股份有限公司 (和平營管公司) | 企業顧問輔導 | 60.0 | 60.0 | 60.0 | |
| 本 公 司 | 萬青水泥股份有限公司(萬 青水泥公司) | 水泥買賣 | 50.6 | 50.6 | 50.6 | |
| 本 公 司 | 鳳勝實業股份有限公司(鳳 勝實業公司) | 預拌混凝土買賣 | 45.4 | 45.4 | 45.4 | (2) |
| 本 公 司 | Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC) | 採 礦 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | (2) |
| 本 公 司 | Taicorn Minerals Corp. (TMC) | 採 礦 | 72.7 | 72.7 | 72.7 | |
| 本 公 司 | 達榮環保股份有限公司 (達榮環保公司) | 廢棄物之清除及處理 | - | - | 66.6 | (3) |
| 本 公 司 | 合盛礦業股份有限公司 (合盛礦業公司) | 開採及買賣礦石 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | TCC International Holdings Ltd. (TCCIH) | 投資控股 | 47.3 | 47.3 | 47.3 | (8) |
| 本 公 司 | TCC Dutch Holdings B.V. (TCC Dutch) | 投資控股 | 86.0 | 86.0 | 82.5 | (5)(8) |
| 本 公 司 | 台泥永續能源投資股份有限 公司 | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 台泥儲能科技股份有限公司 (台泥儲能公司) | 儲能設備製造、生產 及銷售相關業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 妥善循環科技股份有限公司 | 廢棄物之清除及處理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 台泥循環能源科技股份有限 公司(台泥循環能源公司) | 投資控股 | 36.8 | 36.8 | 36.8 | (1)(8) |
| 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 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| 台灣通運公司 | 萬青水泥公司 | 水泥買賣 | 49.4 | 49.4 | 49.4 | |
| 台灣通運公司 | 達和航運公司 | 航運承攬 | 29.9 | 29.5 | 29.5 | (1)(8) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|--|---|---|---------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| 台灣通運公司 | 台捷通運股份有限公司(台捷通運公司) | 運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 信昌投資公司 | 聯誠貿易股份有限公司(聯誠貿易公司) | 進出口貿易 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 信昌投資公司 | 和平電力公司 | 火力發電 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | (8) |
| 信昌投資公司 | 達和航運公司 | 航運承攬 | - | - | - | (8) |
| 信昌投資公司 | 台泥循環能源公司 | 投資控股 | 1.6 | 1.6 | 1.1 | (1)(8) |
| HKCMCL | TCC Development Ltd. | 物業收租 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 達和航運公司 | Ta-Ho Maritime Holdings Ltd. | 一般投資 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥再生資源公司 | 台泥文山環保科技股份有限公司 | 廢棄物之清除及處理 | 90.0 | 90.0 | - | (3) |
| 台泥資訊公司 | 台訊(薩摩亞)有限公司 | 一般投資 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 和平港公司 | 台泥循環能源公司 | 投資控股 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | (8) |
| TCCI | TCCIH | 投資控股 | 52.7 | 52.7 | 52.7 | (8) |
| TPMC | TMC | 採礦 | 18.2 | 18.2 | 18.2 | |
| 聯誠貿易公司 | 台灣通運公司 | 倉儲運輸及砂石買賣 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | |
| 聯誠貿易公司 | 台泥循環能源公司 | 投資控股 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | (8) |
| 和平電力公司 | 和平再生能源股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 和平電力公司 | 台泥達信綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 12.5 | 12.5 | - | (5) |
| 台泥綠能公司 | 彰旺風力發電股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥南沖綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥高誠綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥彰和綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥嘉謙綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥雲開綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 台泥達信綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | - | - | 100.0 | (5) |
| 台泥綠能公司 | 台泥屏致綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥綠能公司 | 嘉和綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 85.0 | 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 | 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 | 51.0 | |
| 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 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 鳳勝實業公司 | 立富鑫股份有限公司 | 建材批發 | - | - | - | (1) |
| 台泥儲能公司 | 能元超商股份有限公司 | 再生能源售電及能源技術服務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥儲能公司 | 台泥達信綠能股份有限公司 | 再生能源發電 | 87.5 | 87.5 | - | (5) |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V. | TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l. | 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 | 100.0 | - | (3) |
| TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V. | TCC Energy Storage Technology Portugal S.r.l. | 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 | 100.0 | - | (3) |
| TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V. | TCC EST SPAIN, S.L. | 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 | 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 |
|------------------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| Ta-Ho Maritime Holdings Ltd. | 達和航運(香港)公司 | 船舶運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Ta-Ho Maritime Holdings Ltd. | 巴商德熙國際公司 | 船舶運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Ta-Ho Maritime Holdings Ltd. | 達和航運(新加坡)公司 | 船舶運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台訊(薩摩亞)有限公司 | 福州台泥軟件科技有限公司 | 軟件產品發展、生產及設備維修 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 達和航運(香港)公司 | 達通(貴港)國際物流有限公司 | 物流運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 達通(貴港)國際物流有限公司 | 貴港市達和船務有限責任公司 | 船舶運輸 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Dutch | TCC Europe Holdings B.V. (TCEH) | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (3)(8) |
| TCC Dutch | TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. (TCAH) | 投資控股 | 60.0 | 60.0 | 60.0 | (8) |
| TCEH | NHOA S.A. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 99.9 | (1)(6)(8) |
| TCEH | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (CPH) | 投資控股 | 95.0 | 95.0 | 95.0 | (8) |
| TCAH | OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. (OCF) | 水泥、熟料及混凝土製造 | 80.1 | 80.1 | 80.1 | (8) |
| NHOA S.A. | ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA S.A. | NHOA CORPORATE S.R.L. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA CORPORATE S.R.L. | ATLANTE S.R.L. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA CORPORATE S.R.L. | FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | 電動汽車充電設備 | - | - | 49.9 | (2)(6) |
| 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 | 100.0 | |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA AMERICAS LLC | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA AUSTRALIA PTY LTD | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA LATAM S.A.C. | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 90.0 | 90.0 | (4) |
| NHOA ENERGY S.R.L. | 台灣新地平線能源有限公司 | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA UK LTD | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA Belgium S.R.L. | 可再生能源和儲能系統建設 | 100.0 | 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 | (4) |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE IBERIA S.L. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE FRANCE S.A.S. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE ITALIA S.R.L. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| ATLANTE FRANCE S.A.S. | ALPIS S.A.S. | 再生能源與充電事業 | 51.0 | 51.0 | 51.0 | |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS Kilowatt S.A.S. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS - Drive S.A.S. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (3) |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS - Electric S.A.S. | 再生能源與充電事業 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |

(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 |
|---|--|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS - Long Distance S.A.S. | 電動汽車充電基礎設施的設計、安裝、管理和維護及提供充電服務 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S. | 電動汽車充電設備 | - | - | 100.0 | (6) |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U. | 電動汽車充電設備 | - | - | 100.0 | (6) |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC | 電動汽車充電設備 | - | - | 100.0 | (6) |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL | 電動汽車充電設備 | - | - | 100.0 | (6) |
| CPH | Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor Cameroun, S.A. | 建材批發 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor Cote D'Ivoire, SARL | 水泥製造 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor Ghana, Ltd | 水泥製造 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor France S.A.S. | 水泥銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor UK Limited | 倉儲物流業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| CPH | Cimpor Global Trading, S.A. | 進出口貿易 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| Cimpor Cameroun, S.A. | Cimpor Logistique Societe Anonyme Unipersonnelle | 物流與運輸 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 水泥製造 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Betão Liz, S.A. | 預拌混凝土製造 | 98.5 | 98.5 | 98.5 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | 砂石開採及銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Ciarga - Argamassas Secas, S.A. | 沙漿製造 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A. | 紙袋製造 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Cimpor - Serviços, S.A. | 服務業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Ibera - Indústria de Betão, S.A. | 預拌混凝土製造 | 100.0 | 50.0 | 50.0 | (1) |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Cimpor Energy, S.A. | 電力及熱能 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Cimpor Cabo Verde, S.A. | 水泥研磨 | 98.8 | 98.8 | 98.8 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda. | 水泥製造 | 75.0 | 75.0 | 75.0 | |

(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 |
|---|--|----------------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. | GMSX - Global Services Maintenance, S.A. | 服務業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (3) |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor - Imobiliária, S.A. | 房地產業務 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Elisarie, S.L. | 進出口貿易 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda. | 水泥製造 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Yapi Malzemeleri Limited | 水泥製造及進出口貿易 | 50.0 | 50.0 | - | (3) |
| Cimpor - Serviços, S.A. | Cimpor Yapi Malzemeleri Limited | 水泥製造及進出口貿易 | 50.0 | 50.0 | - | (3) |
| Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | Cimpor - Imobiliária, S.A. | 房地產業務 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | |
| Cimpor Energy, S.A. | Cimpor Energy Storage Solutions, Unipessoal, LDA | 鋰電池製造 | 100.0 | 100.0 | - | (4) |
| OCF | Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd. | 水泥、熟料及混凝土銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (3) |
| OCF | Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd. | 水泥、熟料及混凝土銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (3) |
| OCF | Cimpor Romania Terminal SRL | 水泥銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| OCF | Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti. | 採礦 | 98.9 | 98.9 | 98.9 | |
| OCF | T1C3 Teknoloji ve Yazilim Gelistirme | 能源業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| OCF | Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş. | 建築材料 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş. | Cimpor Doğu Yapı Malzemeleri A.Ş. | 混凝土銷售 | 100.0 | - | - | (3) |
| Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş. | Cimpor Batu Yapı Malzemeleri A.Ş. | 混凝土銷售 | 100.0 | - | - | (3) |
| 台泥循環能源公司 | 能元科技股份有限公司(能元科技公司) | 鋰電池製造及銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| 能元科技公司 | E-One Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 能元科技公司 | 台灣三元能源科技股份有限公司(三元能源公司) | 電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| E-One Holdings Ltd. | E-One Moli Holdings (Canada) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 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 | 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 | 100.0 | |
| TCCIH | 陞昌投資有限公司 | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCIH | Upper Value Investments Ltd. (UPPV) | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCCIH | TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCCIH | Ulexite Investments Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCIH | 台泥循環能源公司 | 投資控股 | 38.7 | 38.7 | 38.7 | (8) |
| TCCIH | TCC Dutch | 投資控股 | 14.0 | 14.0 | 17.5 | (5)(8) |
| 陞昌投資有限公司 | Prime York Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 陞昌投資有限公司 | Prosperity Minerals (International) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | TCC Hong Kong Cement Development Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |

(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 |
|---|---|------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | TCC Hong Kong Cement (International) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd. | Hong Kong Cement Company Limited (HKCCCL) | 水泥買賣 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd. | Chiefolk Company Ltd. | 投資控股 | 70.0 | 70.0 | 70.0 | |
| Chiefolk Company Ltd. | TCC International (Liuzhou) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC International (Liuzhou) Ltd. | TCC Liuzhou Company Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Liuzhou Company Ltd. | 柳州台泥新型建材有限公司 | 製造及分銷礦渣粉 | 60.0 | 60.0 | 60.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd. | TCC Cement Corp. | 提供水泥處理服務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC Hong Kong Cement (International) Ltd. | TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK)) | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCCI (HK) | 貴港台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 52.5 | 52.5 | 52.5 | |
| TCCI (HK) | Jiangsu TCC Investment Co., Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | Jinyang Industrial Limited | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | TCC International (Guangxi) Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | 台泥(韶關)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCCI (HK) | 英港台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 48.9 | 48.9 | 48.9 | |
| TCCI (HK) | 台泥(英德)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCCI (HK) | 江蘇台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | 福州台泥洋嶼碼頭有限公司 | 提供碼頭設施服務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | 福州台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCCI (HK) | 台泥(懷化)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 31.0 | 31.0 | 31.0 | (8) |
| TCCI (HK) | 台泥(杭州)環保科技有限公司(台泥(杭州)環保公司) | 環保、水泥、企業管理諮詢相關業務 | 74.9 | 74.9 | 74.9 | (8) |
| Jiangsu TCC Investment Co., Ltd. | 句容台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 21.5 | 21.5 | 21.5 | (8) |
| Jiangsu TCC Investment Co., Ltd. | 句容台泥環保有限公司 | 危險廢棄物處理 | 12.5 | 12.5 | 12.5 | |
| Jinyang Industrial Limited | 句容台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 78.5 | 78.5 | 78.5 | (8) |
| Jinyang Industrial Limited | 句容台泥環保有限公司 | 危險廢棄物處理 | 87.5 | 87.5 | 87.5 | |
| TCC International (Guangxi) Ltd. | 台泥(貴港)水泥有限公司(台泥貴港公司) | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| TCC International (Guangxi) Ltd. | 台泥(杭州)資源再生技術有限公司(台泥(杭州)資源公司) | 資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務 | 26.3 | 26.3 | 26.3 | |
| 台泥貴港公司 | 華發台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥貴港公司 | 貴港台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 47.5 | 47.5 | 47.5 | |
| 台泥貴港公司 | 貴港台泥東園環保科技有限公司 | 危險廢棄物處理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥貴港公司 | 台泥(杭州)資源公司 | 資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務 | 73.7 | 73.7 | 73.7 | |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 英港台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 34.8 | 34.8 | 34.8 | |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 瀘州賽德混凝土有限公司 | 預拌混凝土銷售 | 25.0 | 25.0 | 25.0 | |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 瀘州賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | (7) |
| 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 | (7) |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 合江賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | |

(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 |
|-------------------------------------|---|--|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 北京台泥環保科技有限責任公司 | 技術開發、企業管理及銷售相關業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 台泥(杭州)環保公司 | 環保、水泥、企業管理諮詢相關業務 | 25.1 | 25.1 | 25.1 | (8) |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 江蘇台泥礦業工程有限公司 | 英德台泥礦業工程有限公司 | 採礦 | 16.3 | 16.3 | 16.3 | |
| 台泥(懷化)水泥有限公司 | 靖州台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(懷化)水泥有限公司 | 懷化台泥混凝土有限公司 | 預拌混凝土銷售 | - | - | 100.0 | (3) |
| UPPV | Wayly Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | TCC International (China) Co., Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Kong On Cement Holdings Ltd. | 投資控股 | 65.0 | 65.0 | 65.0 | |
| UPPV | Mega East Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | 昌興礦業(中國)有限公司 | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Sure Kit Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Hensford Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Kiton Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Prosperity Cement Investment Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| UPPV | Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings) | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Wayly Holdings Ltd. | 貴州凱里瑞安建材有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| TCC International (China) Co., Ltd. | 台泥(杭州)企業運營管理有限公司 | 營運管理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kong On Cement Holdings Ltd. | 貴州港安水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Mega East Ltd. | 廣安昌興水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Sure Kit Ltd. | 台泥(重慶)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| Hensford Ltd. | 台泥(安順)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| Kiton Ltd. | 台泥(遼寧)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Prosperity Cement Investment Ltd. | 英德龍山水泥有限責任公司 | 水泥製造及分銷 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (8) |
| 台泥(安順)水泥有限公司 | 安順鑫台建材骨料有限公司 | 砂石篩選及預拌混凝土銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 80.4 | 80.4 | |
| 台泥(杭州)企業運營管理有限公司 | 凱里台泥環保科技有限公司 | 廢棄物之清除及處理 | 16.7 | 16.7 | 16.7 | |
| Scitus Holdings | Scitus Cement (China) Operating Company Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon XIV Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon XIII Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon IX Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon VIII Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon V Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon IV Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon III Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon II Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Scitus Holdings | Hexagon Holdings Ltd. | 投資控股 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Hexagon IX Holdings Ltd. | 合江賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 90.0 | 90.0 | 90.0 | |
| Hexagon IV Holdings Ltd. | 瀘州賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 65.6 | 65.6 | 90.0 | (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 |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| Hexagon III Holdings Ltd. | 瀘州賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 24.4 | 24.4 | - | (7) |
| 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 | (7) |
| Hexagon XIV Holdings Ltd. | 瀘州賽德混凝土有限公司 | 預拌混凝土銷售 | 75.0 | 75.0 | 75.0 | |
| 句容台泥水泥有限公司 | 台泥(懷化)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 69.0 | 69.0 | 69.0 | (8) |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥永仁(杭州)環保技術有限公司 | 資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥永仁(杭州)環境科技有限公司 | 資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司 | 資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司 | 資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥致和(杭州)環保有限公司 | 資源循環利用、環保、固廢治理、企業管理及銷售相關業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥雲品(杭州)酒店有限公司 | 住宿、餐飲及康體娛樂的綜合服務 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| 台泥(杭州)環保公司 | 台泥(杭州)房屋租賃有限公司 | 停車場服務、物業管理及非居住房地產租賃 | 100.0 | 100.0 | - | (3) |
| 台泥永仁(杭州)環保技術有限公司 | 台泥(韶關)環境科技有限公司 | 生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台泥致和(杭州)環保有限公司 | 凱里台泥環保科技有限公司 | 廢棄物之清除及處理 | 83.3 | 83.3 | 83.3 | |
| 台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司 | 台泥(廣東)再生資源科技有限公司 | 資源再生利用研究和試驗發展、再生資源銷售、技術服務及企業管理 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 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 | 100.0 | |

相關說明如下：

(1) 台灣通運公司於 115 年第 1 季及 114 年度購入達和航運公司部分股權。Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. 於 115 年第 1 季購入 Ibera - Indústria de Betão, S.A. 部分股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三二。本公司於 114 年度購入台泥循環能源公司及台泥資訊公司部分股權。信昌投資公司於 114 年度購入台泥循環能源公司部分股權。TCEH 於 114 年度購入 NHOA S.A. 部分股權。鳳勝實業公司收購立富鑫股份有限公司之股權，並於 114 年度進行吸收合併，鳳勝實業公司為存續公司。

- (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) 115 年第 1 季設立 Cimpor Doğu Yapı Malzemeleri A.Ş.、Cimpor Batı Yapı Malzemeleri A.Ş. 及 TCC EST SPAIN, S.L.。114 年度設立 NHOA Belgium S.R.L.、ALPIS-Drive S.A.S.、GMSX-Global Services Maintenance, S.A.、ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.、Cimpor Global Trading, S.A.、Cimpor Logistique Societe Anonyme Unipersonelle、ALPIS-Electric S.A.S.、ALPIS-Long Distance S.A.S.、Cimpor Yapı Malzemeleri Limited、Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş.、TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.、TCC Energy Storage Technology Portugal S.r.l.、台泥雲品（杭州）酒店有限公司、台泥（杭州）房屋租賃有限公司及台泥文山環保科技股份有限公司，並由台泥再生資源公司持有 90%。Taiwan Cement Europe Holdings B.V. 於 114 年上半年度更名為 TCC Europe Holdings B.V.；Adana Çimento Free Port Ltd 於 114 年度更名為 Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd.；Adana Çimento San. ve Tic. Ltd. 於 114 年度更名為 Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd.。東成石礦公司於 114 年度完成清算；達榮環保公司於 114 年 8 月經董事會通過決議解散清算並於 114 年 12 月 10 日完結清算。懷化台泥混凝土有限公司於 114 年度註銷。
- (4) 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，Cimpor Energy, S.A. 於 114 年度收購 Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA 之股權，於收購後更名為 Cimpor Energy Storage Solutions, Unipessoal, LDA，有關前述股權交易請參閱附註三一。115 年第 1 季將 NHOA AMERICAS LLC 持有之 NHOA LATAM S.A.C. 股權轉讓予 NHOA ENERGY S.R.L.。

- (5) 合併公司於 114 年度因內部管理考量進行集團內組織重組，台泥綠能公司將所持有之台泥蓮信綠能股份有限公司 100% 普通股股權轉讓予和平電力公司持有 12.5% 及台泥儲能公司持有 87.5%。114 年度本公司增資 TCC Dutch，持股比例上升至 86.0%，原股東 TCCIH 未同步增資，持股比例下降至 14.0%。
- (6) TCEH 於 114 年度增持 NHOA S.A. 股權至 100%。合併子公司 NHOA CORPORATE S.R.L. 於 114 年 6 月 1 日依照原投資協議條款行使賣權將持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股份 49.9% 轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.，並不再參與其營運活動，對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 及其子公司喪失控制力。有關前述處分交易請參閱附註七、三三及三九。
- (7) 合併公司為整合集團經營資源及提升集團管理效益，於 114 年度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，並進行集團內組織重組，分別由 Hexagon IV Holdings Ltd. 及 Hexagon III Holdings Ltd. 持有瀘州賽德水泥有限公司。
- (8) 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (9) 除(8)所述者之外，依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 | | |
|-----------|-------------------------------|------------|-----------|
| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
| 和平電力公司 | 40.0% | 40.0% | 40.0% |
| TCAH | 40.0% | 40.0% | 40.0% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

和平電力公司及其子公司

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 28,873,896 | \$ 27,252,074 | \$ 24,583,989 |
| 非流動資產 | 8,959,731 | 10,218,355 | 14,672,082 |
| 流動負債 | (4,077,476) | (4,488,666) | (4,249,266) |
| 非流動負債 | (1,479,538) | (1,873,554) | (2,587,815) |
| 權益 | <u>\$ 32,276,613</u> | <u>\$ 31,108,209</u> | <u>\$ 32,418,990</u> |
| 權益歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 19,362,434 | \$ 18,661,367 | \$ 19,447,797 |
| 和平電力公司之非 控制權益 | <u>12,914,179</u> | <u>12,446,842</u> | <u>12,971,193</u> |
| | <u>\$ 32,276,613</u> | <u>\$ 31,108,209</u> | <u>\$ 32,418,990</u> |
| | <u>115年1月1日 至3月31日</u> | <u>114年1月1日 至3月31日</u> | |
| 營業收入 | <u>\$ 3,953,923</u> | <u>\$ 3,219,593</u> | |
| 本期淨利 | \$ 1,168,403 | \$ 309,290 | |
| 其他綜合損益 | - | - | |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 1,168,403</u> | <u>\$ 309,290</u> | |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 701,066 | \$ 185,576 | |
| 和平電力公司之非控制 權益 | <u>467,337</u> | <u>123,714</u> | |
| | <u>\$ 1,168,403</u> | <u>\$ 309,290</u> | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 701,066 | \$ 185,576 | |
| 和平電力公司之非控制 權益 | <u>467,337</u> | <u>123,714</u> | |
| | <u>\$ 1,168,403</u> | <u>\$ 309,290</u> | |
| 現金流量 | | | |
| 營業活動 | \$ 816,105 | \$ 1,993,967 | |
| 投資活動 | (713,031) | (533,004) | |
| 籌資活動 | (133,835) | (16,467) | |
| 淨現金流入(出) | <u>(\$ 30,761)</u> | <u>\$ 1,444,496</u> | |

TCAH 及其子公司

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 26,321,726 | \$ 26,657,726 | \$ 24,579,756 |
| 非流動資產 | 85,567,365 | 81,810,048 | 79,717,448 |
| 流動負債 | (14,560,248) | (14,940,063) | (14,297,646) |
| 非流動負債 | (12,860,896) | (12,935,390) | (13,334,486) |
| 權益 | <u>\$ 84,467,947</u> | <u>\$ 80,592,321</u> | <u>\$ 76,665,072</u> |
| 權益歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 42,493,758 | \$ 40,646,117 | \$ 38,822,697 |
| TCAH之非控制權益 | 25,511,938 | 24,265,596 | 23,121,354 |
| TCAH子公司之非控制權益 | <u>16,462,251</u> | <u>15,680,608</u> | <u>14,721,021</u> |
| | <u>\$ 84,467,947</u> | <u>\$ 80,592,321</u> | <u>\$ 76,665,072</u> |
| | <u>115年1月1日</u> | <u>114年1月1日</u> | |
| | 至3月31日 | 至3月31日 | |
| 營業收入 | <u>\$ 7,788,820</u> | <u>\$ 8,799,845</u> | |
| 本期淨利(損) | (\$ 269,897) | \$ 501,811 | |
| 其他綜合損益 | <u>4,599,067</u> | (258,612) | |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 4,329,170</u> | <u>\$ 243,199</u> | |
| 淨利(損)歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | (\$ 132,830) | \$ 235,758 | |
| TCAH之非控制權益 | (88,554) | 157,172 | |
| TCAH子公司之非控制權益 | <u>(48,513)</u> | <u>108,881</u> | |
| | <u>(\$ 269,897)</u> | <u>\$ 501,811</u> | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 2,075,421 | \$ 111,631 | |
| TCAH之非控制權益 | 1,383,613 | 74,420 | |
| TCAH子公司之非控制權益 | <u>870,136</u> | <u>57,148</u> | |
| | <u>\$ 4,329,170</u> | <u>\$ 243,199</u> | |
| 現金流量 | | | |
| 營業活動 | \$ 353,524 | (\$ 633,557) | |
| 投資活動 | (1,408,015) | (1,061,697) | |
| 籌資活動 | <u>(1,073,653)</u> | <u>2,395,619</u> | |
| 淨現金流入(出) | <u>(\$ 2,128,144)</u> | <u>\$ 700,365</u> | |

十五、採用權益法之投資

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 23,686,845 | \$ 23,316,584 | \$ 25,600,774 |
| 投資合資 | <u>161,659</u> | <u>163,313</u> | <u>185,726</u> |
| | <u>\$ 23,848,504</u> | <u>\$ 23,479,897</u> | <u>\$ 25,786,500</u> |
| 投資關聯企業 | | | |
| Cimpor Global | | | |
| Holdings B.V. | \$ 1,575,164 | \$ 1,578,386 | \$ 1,547,645 |
| 英德海螺水泥公司 | 7,583,320 | 7,273,499 | 8,216,619 |
| 國際中橡公司 | 5,050,527 | 5,147,041 | 6,595,107 |
| CCC USA Corp. | 1,116,969 | 1,300,545 | 1,682,567 |
| 雲南昆鋼嘉華水泥公司 | 1,494,395 | 1,448,573 | 1,508,308 |
| 達和環保服務公司 | 2,116,687 | 1,947,699 | 1,983,408 |
| 保山昆鋼嘉華水泥公司 | 892,425 | 862,248 | 896,302 |
| 金隅台泥（代縣）環保 | | | |
| 科技有限公司 | 975,047 | 975,668 | 502,154 |
| 四川泰昌公司 | 706,597 | 671,241 | 647,394 |
| Quon Hing Concrete | | | |
| Co., Ltd. | 517,427 | 518,287 | 436,558 |
| Hong Kong Concrete | | | |
| Co., Ltd. | 497,817 | 450,570 | 437,000 |
| 貴港海螺台泥新材料科 | | | |
| 技有限公司 | 257,786 | 238,633 | 280,443 |
| 重慶暄潔台泥環保科技 | | | |
| 有限公司 | - | - | 19,391 |
| Synpac Ltd. | 7,852 | 7,707 | 8,014 |
| AVE- Gestão | | | |
| Ambiental e | | | |
| Valorização | | | |
| Energética, S.A. | 183,023 | 189,948 | 177,242 |
| Setefrete, SGPS, S.A. | 433,753 | 431,461 | 393,391 |
| 港聯建設有限公司 | 278,056 | 275,078 | 269,231 |
| 投資合資 | | | |
| 廣安台泥久遠環保科技 | | | |
| 有限公司 | 73,069 | 73,854 | 89,496 |
| 台泥中潤（安順）環保 | | | |
| 科技有限公司 | 38,428 | 42,136 | 54,987 |
| 台泥久遠（敘永）環保 | | | |
| 科技有限公司 | 5,707 | 5,490 | 5,572 |
| 江蘇環資台泥固廢處置 | | | |
| 有限公司 | 42,023 | 39,401 | 33,247 |
| 水土火股份有限公司 | <u>2,432</u> | <u>2,432</u> | <u>2,424</u> |
| | <u>\$ 23,848,504</u> | <u>\$ 23,479,897</u> | <u>\$ 25,786,500</u> |

115年及114年3月31日除國際中橡公司及CCC USA Corp.係按同期間經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表認列。因上述部分被投資公司財務報表未經核閱，而經會計師出具保留結論之核閱報告。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三八。

(一) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| 公 司 名 稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--|-----------|------------|-----------|
| Cimpor Global | | | |
| Holdings B.V. | 40.0% | 40.0% | 40.0% |
| 英德海螺水泥公司 | 25.0% | 25.0% | 25.0% |
| 國際中橡公司(註1) | 19.2% | 19.2% | 19.2% |
| CCC USA Corp. | 33.3% | 33.3% | 33.3% |
| 雲南昆鋼嘉華水泥公司 | 30.0% | 30.0% | 30.0% |
| 達和環保服務公司 | 50.0% | 50.0% | 50.0% |
| 保山昆鋼嘉華水泥公司 | 30.0% | 30.0% | 30.0% |
| 金隅台泥(代縣)環保科技有限公司(註3) | 40.0% | 40.0% | 40.0% |
| 四川泰昌公司 | 30.0% | 30.0% | 30.0% |
| Quon Hing Concrete Co., Ltd. | 50.0% | 50.0% | 50.0% |
| Hong Kong Concrete Co., Ltd. | 31.5% | 31.5% | 31.5% |
| 貴港海螺台泥新材料科技有限公司 | 40.0% | 40.0% | 40.0% |
| 重慶暄潔台泥環保科技有限公司(註4) | - | - | 49.0% |
| Synpac Ltd. | 25.0% | 25.0% | 25.0% |
| AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A. | 35.0% | 35.0% | 35.0% |
| Setefrete, SGPS, S.A. | 43.3% | 43.3% | 43.3% |
| 港聯建設有限公司 | 50.0% | 50.0% | 50.0% |
| 榮經西南新型材料有限公司(榮經公司)(註2) | 30.0% | 30.0% | 30.0% |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本期淨利（損） | (\$ 87,190) | \$ 162,587 |
| 其他綜合損益 | <u>503,786</u> | <u>460,285</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 416,596</u> | <u>\$ 622,872</u> |

註 1：合併公司持有國際中橡公司股權比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

註 2：合併公司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，115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 178,229 仟元、171,710 仟元及 174,950 仟元。

註 3：合併公司於 114 年度增加投資金隅台泥（代縣）環保科技有限公司 449,790 仟元，合併公司持股比例為 40.0%。

註 4：重慶暄潔台泥環保科技有限公司於 114 年度經董事會決議解散並進行清算。

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。

(二) 個別不重大之合資彙總資訊

| 公 司 名 稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------------|-----------|------------|-----------|
| 廣安台泥久遠環保科技 有限公司 | 70.0% | 70.0% | 70.0% |
| 台泥中潤（安順）環保科 技有限公司 | 65.0% | 65.0% | 65.0% |
| 台泥久遠（敘永）環保科 技有限公司 | 30.0% | 30.0% | 30.0% |
| 江蘇環資台泥固廢處置 有限公司 | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| 水土火股份有限公司 | 49.0% | 49.0% | 49.0% |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨損 | (\$ 7,611) | (\$ 5,110) |
| 其他綜合損益 | <u>5,957</u> | <u>3,739</u> |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 1,654)</u> | <u>(\$ 1,371)</u> |

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。

十六、不動產、廠房及設備

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 自 用 | \$ 215,597,111 | \$ 210,428,410 | \$ 224,832,763 |
| 營業租賃出租 | <u>474,422</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 216,071,533</u> | <u>\$ 210,428,410</u> | <u>\$ 224,832,763</u> |

(一) 自 用

| | 土 地 及 改 良 物 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 | 合 計 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 37,002,477 | \$ 107,720,370 | \$ 229,429,302 | \$ 37,612,597 | \$ 26,579,123 | \$ 438,343,869 |
| 增 添 | 32,573 | 46,413 | 312,328 | 68,555 | 4,516,622 | 4,976,491 |
| 處 分 | - | (80,750) | (143,511) | (65,354) | - | (289,615) |
| 重 分 類 | 20,501 | 1,090,101 | 2,041,541 | 139,538 | (3,226,771) | 64,910 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | <u>1,182,515</u> | <u>2,276,798</u> | <u>6,172,874</u> | <u>1,041,543</u> | <u>263,259</u> | <u>10,936,989</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 38,238,066</u> | <u>\$ 111,052,932</u> | <u>\$ 237,812,534</u> | <u>\$ 38,796,879</u> | <u>\$ 28,132,233</u> | <u>\$ 454,032,644</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 2,315,663 | \$ 52,858,315 | \$ 152,102,918 | \$ 19,653,008 | \$ 985,555 | \$ 227,915,459 |
| 處 分 | - | (75,956) | (70,068) | (45,766) | - | (191,790) |
| 折舊費用 | 28,332 | 803,530 | 2,533,956 | 642,088 | - | 4,007,906 |
| 減損損失 | - | 311 | 18,946 | - | - | 19,257 |
| 重 分 類 | - | - | 1,354 | - | - | 1,354 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | <u>(8,010)</u> | <u>1,108,718</u> | <u>4,900,340</u> | <u>655,088</u> | <u>27,211</u> | <u>6,683,347</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 2,335,985</u> | <u>\$ 54,694,918</u> | <u>\$ 159,487,446</u> | <u>\$ 20,904,418</u> | <u>\$ 1,012,766</u> | <u>\$ 238,435,533</u> |
| 114年12月31日及 115年1月1日淨額 | <u>\$ 34,686,814</u> | <u>\$ 54,862,055</u> | <u>\$ 77,326,384</u> | <u>\$ 17,959,589</u> | <u>\$ 25,593,568</u> | <u>\$ 210,428,410</u> |
| 115年3月31日淨額 | <u>\$ 35,902,081</u> | <u>\$ 56,358,014</u> | <u>\$ 78,325,088</u> | <u>\$ 17,892,461</u> | <u>\$ 27,119,467</u> | <u>\$ 215,597,111</u> |
| 成 本 | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 36,117,211 | \$ 98,228,110 | \$ 211,764,258 | \$ 33,464,810 | \$ 33,986,900 | \$ 413,561,289 |
| 增 添 | - | 28,136 | 359,221 | 1,620,972 | 4,847,952 | 6,856,281 |
| 處 分 | - | (55,330) | (162,204) | (58,850) | (195) | (276,579) |
| 重 分 類 | 2,689 | 202,768 | 1,209,319 | 269,450 | (113,421) | 1,570,805 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | <u>1,064,921</u> | <u>2,457,058</u> | <u>6,125,203</u> | <u>714,292</u> | <u>986,687</u> | <u>11,348,161</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 37,184,821</u> | <u>\$ 100,860,742</u> | <u>\$ 219,295,797</u> | <u>\$ 36,010,674</u> | <u>\$ 39,707,923</u> | <u>\$ 433,059,957</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 土地及改良物 | 建築物 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 2,146,313 | \$ 45,319,281 | \$ 132,227,237 | \$ 18,055,951 | \$ 1,101,415 | \$ 198,850,197 |
| 處分 | - | (55,480) | (158,241) | (49,952) | - | (263,673) |
| 折舊費用 | - | 581,863 | 2,443,613 | 571,874 | - | 3,597,350 |
| 重分類 | - | - | (222) | 165 | - | (57) |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | 85,303 | 1,443,357 | 4,051,461 | 423,242 | 40,014 | 6,043,377 |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 2,231,616</u> | <u>\$ 47,289,021</u> | <u>\$ 138,563,848</u> | <u>\$ 19,001,280</u> | <u>\$ 1,141,429</u> | <u>\$ 208,227,194</u> |
| 114年3月31日淨額 | <u>\$ 34,953,205</u> | <u>\$ 53,571,721</u> | <u>\$ 80,731,949</u> | <u>\$ 17,009,394</u> | <u>\$ 38,566,494</u> | <u>\$ 224,832,763</u> |

合併公司評估部分不動產、廠房及設備暨預付設備款之可回收金額小於帳面價值，因是於115年第1季認列減損損失19,257仟元。

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，請參閱附註三八。

(二) 營業租賃出租

| | 設 | 備 |
|-------------|----|----------------|
| 成本 | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ | - |
| 重分類 | | 469,161 |
| 淨兌換差額 | | <u>16,076</u> |
| 115年3月31日餘額 | \$ | <u>485,237</u> |
| 累計折舊及減損 | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ | - |
| 折舊費用 | | 6,972 |
| 重分類 | | 3,514 |
| 淨兌換差額 | | <u>329</u> |
| 115年3月31日餘額 | \$ | <u>10,815</u> |
| 115年3月31日淨額 | \$ | <u>474,422</u> |

合併公司之係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

設備 8~30 年

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備增添 | \$ 4,976,491 | \$ 6,856,281 |
| 預付設備款增加 | 2,000,421 | 1,076,562 |
| 應付設備款減少(帳列其他應付款) | <u>1,636,098</u> | <u>686,672</u> |
| | <u>\$ 8,613,010</u> | <u>\$ 8,619,515</u> |

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 16,072,103 | \$ 15,624,733 | \$ 15,415,011 |
| 建築物 | 2,298,250 | 2,366,261 | 2,502,251 |
| 機器設備 | 505,690 | 540,759 | 694,383 |
| 其他設備 | <u>325,999</u> | <u>306,760</u> | <u>162,999</u> |
| | <u>\$ 19,202,042</u> | <u>\$ 18,838,513</u> | <u>\$ 18,774,644</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 252,032</u> | <u>\$ 432,287</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 213,213 | \$ 199,318 |
| 建築物 | 95,315 | 99,543 |
| 機器設備 | 41,972 | 57,576 |
| 其他設備 | <u>36,731</u> | <u>30,828</u> |
| | <u>\$ 387,231</u> | <u>\$ 387,265</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115年及114年1月1日至3月31日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，請參閱附註三八。

(二) 租賃負債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 907,585</u> | <u>\$ 893,518</u> | <u>\$ 918,483</u> |
| 非流動 | <u>\$ 5,989,500</u> | <u>\$ 6,032,481</u> | <u>\$ 5,455,463</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 土地 | 1.63%~61.66% | 1.63%~61.66% | 1.63%~56.07% |
| 建築物 | 0.73%~63.58% | 0.73%~63.58% | 1.79%~53.52% |
| 機器設備 | 1.70%~57.02% | 1.70%~57.02% | 1.85%~55.25% |
| 其他設備 | 0.85%~61.81% | 0.85%~61.81% | 1.63%~61.81% |

(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

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 188,338</u> | <u>\$ 725,647</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 546</u> | <u>\$ 1,247</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | <u>\$ 65,832</u> | <u>\$ 96,509</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>(\$ 595,265)</u> | <u>(\$ 1,223,373)</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。

十八、投資性不動產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 土地 | \$ 16,899,404 | \$ 16,819,105 | \$ 16,323,412 |
| 建築物 | <u>4,619,732</u> | <u>4,667,289</u> | <u>787,413</u> |
| | <u>\$ 21,519,136</u> | <u>\$ 21,486,394</u> | <u>\$ 17,110,825</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於115年及114年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。合併公司114

年度將位於中國之自建商用大樓未來規劃出租之樓層自固定資產轉列投資性不動產計 3,839,528 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 33~50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日帳列投資性不動產分別為 21,519,135 仟元、21,486,394 仟元及 17,110,825 仟元。合併公司之投資性不動產於 114 年及 113 年 12 月 31 日之公允價值分別為 31,482,326 仟元及 29,462,694 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 114 年及 113 年 12 月 31 日，115 年及 114 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三八。

十九、商譽及其他無形資產

| 成 本 | 其 他 無 形 資 產 | | | | | | | | 計 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 商 譽 | 營 運 特 許 權 | 採 礦 權 | 專 門 技 術 商 標 | 權 客 戶 關 係 | 其 他 | 小 計 | 合 計 | |
| 115 年 1 月 1 日餘額 | \$ 20,983,667 | \$ 7,681,476 | \$ 10,144,440 | \$ - | \$ 23,312,048 | \$ 7,601,400 | \$ 6,187,881 | \$ 54,927,245 | \$ 75,910,912 |
| 單獨取得 | - | - | 2,506 | - | 928 | - | 109,352 | 112,786 | 112,786 |
| 本期減少 | - | - | - | - | - | - | (65) | (65) | (65) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 487 | - | 45,763 | 46,250 | 46,250 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | 305,288 | - | 375,461 | - | (40,503) | (39,140) | 106,212 | 402,030 | 707,318 |
| 115 年 3 月 31 日餘額 | \$ 21,288,955 | \$ 7,681,476 | \$ 10,522,407 | \$ - | \$ 23,272,960 | \$ 7,562,260 | \$ 6,449,143 | \$ 55,488,246 | \$ 76,777,201 |
| 累計攤銷及減損 | | | | | | | | | |
| 115 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,565,666 | \$ 2,115,554 | \$ 3,373,222 | \$ - | \$ 108,181 | \$ 929,060 | \$ 3,093,118 | \$ 9,619,135 | \$ 12,184,801 |
| 攤銷費用 | - | 37,778 | 105,629 | - | 13,327 | 127,171 | 144,398 | 428,303 | 428,303 |
| 本期減少 | - | - | - | - | - | - | (65) | (65) | (65) |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | 25,660 | - | 120,901 | - | 29,632 | (5,917) | 60,080 | 204,696 | 230,356 |
| 115 年 3 月 31 日餘額 | \$ 2,591,326 | \$ 2,153,332 | \$ 3,599,752 | \$ - | \$ 151,140 | \$ 1,050,314 | \$ 3,297,531 | \$ 10,252,069 | \$ 12,843,395 |
| 114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額 | \$ 18,418,001 | \$ 5,565,922 | \$ 6,771,218 | \$ - | \$ 23,203,867 | \$ 6,672,340 | \$ 3,094,763 | \$ 45,308,110 | \$ 63,726,111 |
| 115 年 3 月 31 日淨額 | \$ 18,697,629 | \$ 5,528,144 | \$ 6,922,655 | \$ - | \$ 23,121,820 | \$ 6,511,946 | \$ 3,151,612 | \$ 45,236,177 | \$ 63,933,806 |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 114 年 1 月 1 日餘額 | \$ 21,046,151 | \$ 7,681,476 | \$ 9,616,417 | \$ 1,261,782 | \$ 21,593,347 | \$ 7,032,840 | \$ 5,142,072 | \$ 52,327,934 | \$ 73,374,085 |
| 單獨取得 | - | - | 4,445 | - | 4,167 | - | 125,931 | 134,543 | 134,543 |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 88 | - | 925 | 1,013 | 1,013 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | 705,355 | - | 191,528 | 67,635 | 1,154,005 | 376,980 | 200,008 | 1,990,156 | 2,695,511 |
| 114 年 3 月 31 日餘額 | \$ 21,751,506 | \$ 7,681,476 | \$ 9,812,390 | \$ 1,329,417 | \$ 22,751,607 | \$ 7,409,820 | \$ 5,468,936 | \$ 54,453,646 | \$ 76,205,152 |
| 累計攤銷及減損 | | | | | | | | | |
| 114 年 1 月 1 日餘額 | \$ 365,050 | \$ 1,964,443 | \$ 3,029,590 | \$ 862,217 | \$ 89,791 | \$ 390,713 | \$ 2,132,591 | \$ 8,469,345 | \$ 8,834,395 |
| 攤銷費用 | - | 37,778 | 86,121 | 63,921 | 14,205 | 118,759 | 132,436 | 453,220 | 453,220 |
| 淨兌換差額及通貨膨脹調整 | 2,278 | - | 57,743 | 48,768 | 3,632 | 25,682 | 67,505 | 203,330 | 205,608 |
| 114 年 3 月 31 日餘額 | \$ 367,328 | \$ 2,002,221 | \$ 3,173,454 | \$ 974,906 | \$ 107,628 | \$ 535,154 | \$ 2,332,532 | \$ 9,125,895 | \$ 9,493,223 |
| 114 年 3 月 31 日淨額 | \$ 21,384,178 | \$ 5,679,255 | \$ 6,638,936 | \$ 354,511 | \$ 22,643,979 | \$ 6,874,666 | \$ 3,136,404 | \$ 45,327,751 | \$ 66,711,929 |

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 |

二十、借 款

(一) 短期借款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <u>抵押擔保借款</u> | | | |
| —銀行借款 | \$ - | \$ 340,000 | \$ 330,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| —銀行信用借款 | <u>5,704,442</u> | <u>4,215,236</u> | <u>28,441,927</u> |
| | <u>\$ 5,704,442</u> | <u>\$ 4,555,236</u> | <u>\$ 28,771,927</u> |
| 年 利 率 | 1.84%~4.98% | 1.88%~5.50% | 1.52%~5.75% |

(二) 應付短期票券

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,210,000 | \$ 2,510,000 | \$ 2,560,000 |
| 減：應付票券折價 | (<u>1,182</u>) | (<u>3,214</u>) | (<u>5,063</u>) |
| | <u>\$ 1,208,818</u> | <u>\$ 2,506,786</u> | <u>\$ 2,554,937</u> |
| 年 利 率 | 1.91%~2.09% | 1.91%~2.09% | 1.92%~2.11% |

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>抵押擔保借款</u> | \$ 9,416,542 | \$ 8,609,985 | \$ 6,916,811 |
| <u>無擔保借款</u> | <u>74,616,742</u> | <u>71,809,288</u> | <u>66,831,551</u> |
| | 84,033,284 | 80,419,273 | 73,748,362 |
| 減：一年內到期 | (<u>13,358,704</u>) | (<u>13,152,653</u>) | (<u>31,939,737</u>) |
| | <u>\$ 70,674,580</u> | <u>\$ 67,266,620</u> | <u>\$ 41,808,625</u> |
| 長期應付票據 | \$ - | \$ 3,500,000 | \$ 10,700,000 |
| 減：長期應付票據折價 | - | (3,062) | (34,503) |
| 減：一年內到期 | - | - | (<u>1,593,394</u>) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,496,938</u> | <u>\$ 9,072,103</u> |
| 年 利 率—長期銀行借款 | 1.70%~15.80% | 1.70%~44.71% | 1.81%~52.24% |
| 年 利 率—長期應付票據 | - | 2.28% | 2.30%~2.43% |

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。

合併公司分別與金融機構簽訂各類授信合約，並依規定期間付息及償還本金，部分授信合約規定得於授信額度內循環動用，就金額相同部分，合併公司無須另作資金匯款進出之作業，以上貸款之最後到期日為 121 年 12 月。依金管會 114 年 8 月 15 日發布「有關會計研究發展基金會發布「企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」該商業本票於 115 年 1 月起循環發行時分類為流動負債，115 年第 1 季合併公司未有新循環發行之商業本票。

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。

二一、應付公司債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 國內無擔保普通公司債 | | | |
| 107 年第一次 | \$ 12,000,000 | \$ 12,000,000 | \$ 12,000,000 |
| 109 年第一次 | 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 110 年第一次 | 16,600,000 | 16,600,000 | 16,600,000 |
| 111 年第一次 | 7,750,000 | 7,750,000 | 7,750,000 |
| 111 年第二次 | 3,300,000 | 3,300,000 | 3,300,000 |
| 111 年第三次 | 9,300,000 | 9,300,000 | 9,300,000 |
| 114 年第一次 | <u>16,300,000</u> | <u>16,300,000</u> | <u>-</u> |
| | 85,250,000 | 85,250,000 | 68,950,000 |
| 減：公司債折價 | (<u>100,313</u>) | (<u>105,243</u>) | (<u>84,823</u>) |
| | 85,149,687 | 85,144,757 | 68,865,177 |
| 減：一年內到期 | (<u>5,798,799</u>) | (<u>5,798,074</u>) | <u>-</u> |
| | <u>79,350,888</u> | <u>79,346,683</u> | <u>68,865,177</u> |
| 國內無擔保可轉換公司債 | | | |
| 113 年第一次 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 減：公司債折價 | (<u>552,589</u>) | (<u>588,498</u>) | (<u>697,148</u>) |
| | <u>7,447,411</u> | <u>7,411,502</u> | <u>7,302,852</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 海外無擔保可轉換公司債 | | | |
| 112年第一次 | \$ 15,471,193 | \$ 15,471,193 | \$ 15,471,193 |
| 113年第一次 | 12,687,339 | 12,687,339 | 12,687,339 |
| 減：公司債折價 | (<u>2,058,070</u>) | (<u>2,217,790</u>) | (<u>2,699,674</u>) |
| | <u>26,100,462</u> | <u>25,940,742</u> | <u>25,458,858</u> |
| 減：一年內到期 | (<u>14,425,309</u>) | (<u>14,326,117</u>) | - |
| | <u>11,675,153</u> | <u>11,614,625</u> | <u>25,458,858</u> |
| | <u>\$ 98,473,452</u> | <u>\$ 98,372,810</u> | <u>\$ 101,626,887</u> |

(一) 國內無擔保普通公司債

本公司於 107 年 6 月 21 日按面額發行無擔保普通公司債總額 120 億元，發行期間為 15 年，於 122 年 6 月 21 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 1.7%。

本公司於 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%。

本公司於 114 年 12 月 23 日按面額發行無擔保普通公司債總額 163 億元，依發行條件分為甲券、乙券及丙券，發行金額分別為 68 億元、20 億元及 75 億元，分別於 120 年 12 月 23 日，126 年 12 月 23 日及 129 年 12 月 23 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 1.80%、2.10% 及 2.25%。

(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。自 114 年 7 月 8 日起，轉換價格調整為 35.2 元。截至 115 年 3 月 31 日止尚未轉換。

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%。

| | <u>國內可轉換公司債</u> |
|------------------------------------|---------------------|
| 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>152,055</u> |
| 114 年 12 月 31 日負債組成部分 | 7,411,502 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>35,909</u> |
| 115 年 3 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 7,447,411</u> |
| 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 | 7,267,640 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>35,212</u> |
| 114 年 3 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 7,302,852</u> |

(三) 海外無擔保可轉換公司債

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 114 年 7 月 8 日起，轉換價格調整為 34.81 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 115 年 3 月 31 日止尚未轉換。

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

除可轉換公司債被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得於可轉換公司債發行屆滿 3 年當日，要求本公司依提前贖回金額將可轉換公司債全部或部分贖回。因此 114 年 12 月 31 日將該海外無擔保可轉換公司債轉為一年內到期之可轉換公司債。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 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 | <u>1,347</u> |
| 發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本93,947仟元) | 13,474,891 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>851,226</u> |
| 114年12月31日負債組成部分 | 14,326,117 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>99,192</u> |
| 115年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 14,425,309</u> |
| 112年10月發行價款(減除交易成本89,516仟元) | \$ 13,473,544 |
| 贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之 金融資產)及交易成本 | <u>1,347</u> |
| 發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本93,947仟元) | 13,474,891 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>455,896</u> |
| 113年12月31日負債組成部分 | 13,930,787 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>96,455</u> |
| 114年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 14,027,242</u> |

113 年度第一次海外無擔保可轉換公司債

本公司於 113 年 9 月經董事會決議發行 113 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 113 年 10 月 21 日金管證發字第 1130359204 號申報生效，並於 114 年 3 月 28 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 119 年 3 月 28 日，發行總金額為 350,000 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 1.875%（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 38.80 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 113 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 114 年 7 月 8 日起，轉換價格調整為 37.35 元。依美元兌新台幣固定匯率 33.02 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 115 年 3 月 31 日止尚未轉換。

可轉換公司債發行滿 3 年至到期日前，如本公司普通股收盤價連續 30 個交易日中有 20 個交易日，達提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，或 90% 以上之可轉換公司債已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，本公司得依提前贖回金額將流通在外之可轉換公司債全部贖回。提前贖回金額係指本公司依本債券面額加計年利率 1.875% 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 2.11%。

113年度第一次
海外無擔保
可轉換公司債

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| 114年3月發行價款(減除交易成本78,005千元) | \$ 11,478,995 |
| 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 | (2,296) |
| 權益組成部分 | (47,064) |
| 發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本77,670千元) | 11,429,635 |
| 以有效利率計算之利息 | 184,990 |
| 114年12月31日負債組成部分 | 11,614,625 |
| 以有效利率計算之利息 | 60,528 |
| 115年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 11,675,153</u> |
| 114年3月發行價款(減除交易成本78,005千元) | \$ 11,478,995 |
| 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 | (2,296) |
| 權益組成部分 | (47,064) |
| 發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本77,670千元) | 11,429,635 |
| 以有效利率計算之利息 | 1,981 |
| 114年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 11,431,616</u> |

二二、其他應付款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應付設備款 | \$ 2,840,113 | \$ 4,461,481 | \$ 3,769,519 |
| 應付薪資及獎金 | 2,023,311 | 3,085,917 | 2,113,801 |
| 履約保證金 | 1,277,264 | 1,306,835 | 1,013,464 |
| 應付利息 | 891,837 | 820,903 | 1,033,655 |
| 應付稅捐 | 854,624 | 897,704 | 858,785 |
| 應付燃料及電費 | 1,242,784 | 1,197,183 | 621,604 |
| 應付運費 | 1,746,676 | 1,905,408 | 1,240,278 |
| 其他 | 3,462,485 | 4,553,917 | 5,408,318 |
| | <u>\$ 14,339,094</u> | <u>\$ 18,229,348</u> | <u>\$ 16,059,424</u> |

二三、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。

依 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 17,170 | \$ 18,030 |
| 營業費用 | <u>9,965</u> | <u>10,052</u> |
| | <u>\$ 27,135</u> | <u>\$ 28,082</u> |

二四、負債準備

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 復原義務 | \$ 1,647,955 | \$ 1,563,183 | \$ 1,222,300 |
| 訴訟金準備 | 914,223 | 910,410 | 295,135 |
| 其他 | <u>798,763</u> | <u>758,277</u> | <u>472,722</u> |
| | <u>\$ 3,360,941</u> | <u>\$ 3,231,870</u> | <u>\$ 1,990,157</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動負債（帳列其他流動負債） | \$ 1,382,487 | \$ 1,236,914 | \$ 608,233 |
| 非流動負債 | <u>1,978,454</u> | <u>1,994,956</u> | <u>1,381,924</u> |
| | <u>\$ 3,360,941</u> | <u>\$ 3,231,870</u> | <u>\$ 1,990,157</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。

台泥公司自 114 年依我國碳費收費辦法等相關法規認列碳費負債準備。台泥公司和平廠及蘇澳廠已於 115 年 3 月取得主管機關對自主減量計畫之核定並於 115 年 4 月取得認定屬高碳洩漏風險行業。和平廠及蘇澳廠已達成 114 年度之指定目標並於 115 年 4 月提交 114 年度自主減量計畫執行進度報告，碳費負債準備係按優惠費率及高碳洩漏風險行業所適用之排放量調整係數值為計算基礎

二五、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 額定仟股數 | <u>10,000,000</u> | <u>10,000,000</u> | <u>10,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 100,000,000</u> | <u>\$ 100,000,000</u> | <u>\$ 100,000,000</u> |
| 已發行且已收足 股款之仟股數 | <u>7,523,182</u> | <u>7,551,182</u> | <u>7,551,182</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 75,231,817</u> | <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 115 年 1 月辦理註銷庫藏股 28,000 仟股，參閱附註二五(七)。

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 115 年 3 月 31 日，尚有 100 單位流通在外。

(二) 資本公積

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 61,558,230 | \$ 61,757,229 | \$ 61,757,229 |
| 公司債轉換溢價 | 10,500,774 | 10,539,771 | 10,539,771 |
| 庫藏股票交易 | 31,652 | 169,861 | 169,861 |
| 受贈資產 | 31,537 | 31,537 | 31,537 |
| 失效認股權 | 1,388,162 | 1,388,162 | 1,388,162 |
| 認股權執行 | 22,347 | 22,347 | 22,347 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 子公司股東未領取之股利 | 2,510 | 2,510 | 2,510 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 可轉換公司債認列權益組成 | 782,056 | 782,056 | 782,056 |
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 599,864 | 599,864 | 144,050 |
| | <u>\$ 74,917,132</u> | <u>\$ 75,293,337</u> | <u>\$ 74,837,523</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，參閱附註二七（本期淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 115 年 3 月舉行董事會及 114 年 5 月舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| | 114年度 | 113年度 | 114年度 | 113年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 1,041,622 | | |
| 特別股現金股利 | 405,250 | 405,250 | <u>\$ 2.03</u> | <u>\$ 2.03</u> |
| 普通股現金股利 | - | 7,531,182 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1.00</u> |

本公司於 115 年 3 月 11 日董事會擬議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.8 元，共計配發 5,994,545 仟元。

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 5 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRS 會計準則因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無迴轉之情事。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 5,147,472 | \$ 3,120,753 |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構財務 報表所產生之兌換 差額 | 7,497,263 | 5,281,526 |
| 採用權益法之關聯 企業及合資之兌換 差額之份額 | <u>463,281</u> | <u>438,252</u> |
| 期末餘額 | <u>\$13,108,016</u> | <u>\$ 8,840,531</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

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 21,243,740</u> | <u>\$ 20,633,056</u> |
| 當期產生 | | |
| 未實現評價損益 | | |
| －權益工具 | 841,310 | 927,552 |
| 採用權益法之關聯 企業之份額 | <u>34,846</u> | <u>17,287</u> |
| 本期其他綜合損益 | <u>876,156</u> | <u>944,839</u> |
| 處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘 | 244,164 | - |
| 子公司處分權益工具累計 損益移轉至保留盈餘 | (<u>6,178,076</u>) | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$16,185,984</u> | <u>\$ 21,577,895</u> |

3. 現金流量避險

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 8,302) | \$ 1,916 |
| 當期產生 | | |
| 避險工具公允價值變動損益 | | |
| 匯率風險—遠期 外匯合約 | 20,013 | (848) |
| 採權益法認列關聯企業之份額 | <u>5,097</u> | <u>4,982</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 16,808</u> | <u>\$ 6,050</u> |

(六) 非控制權益

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 60,795,226 | \$ 59,810,770 |
| 本期淨利 | 486,550 | 241,098 |
| 本期其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 2,185,765 | 2,497,030 |
| 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 | 2,891 | (8,621) |
| 子公司發放現金股利 | - | (857,142) |
| 子公司員工持有之流通在外 既得認股權 | - | 72,516 |
| 對子公司所有權權益變動 | (1,774) | (3,235) |
| 收購子公司非控制權益(附註 三二) | <u>(174,536)</u> | <u>(3,375)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 63,294,122</u> | <u>\$ 61,749,041</u> |

(七) 庫 藏 股

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 項 目 | | 單位：仟股數 |
| 期初股數 | 58,000 | 20,000 |
| 本期註銷 | (28,000) | - |
| 期末股數 | <u>30,000</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。

本公司於 114 年 6 月經董事會決議買回庫藏股 10,000 仟股及 28,000 仟股，分別用以轉讓予員工及維護公司信用暨股東權益，上述交易已於 114 年第 3 季執行完畢，買回成本共計 903,185 仟元。

本公司於 115 年 1 月經董事會通過註銷庫藏股 28,000 仟股，並於 115 年 2 月辦理變更登記完成。

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。

二六、收 入

(一) 客戶合約收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$33,168,148</u> | <u>\$34,956,255</u> |

(二) 合約餘額

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 | 114年1月1日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據及帳款（含關係人）（附註十） | <u>\$ 28,038,245</u> | <u>\$ 28,544,534</u> | <u>\$ 29,173,668</u> | <u>\$ 30,092,555</u> |
| 合約資產（帳列其他流動資產） | <u>\$ 698,917</u> | <u>\$ 668,799</u> | <u>\$ 782,321</u> | <u>\$ 1,014,387</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 1,950,240</u> | <u>\$ 1,782,492</u> | <u>\$ 2,111,040</u> | <u>\$ 1,841,088</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。

二七、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依科目別彙總 | | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 4,014,878 | \$ 3,597,350 |
| 使用權資產 | 387,231 | 387,265 |
| 投資性不動產 | <u>23,100</u> | <u>3,849</u> |
| | <u>\$ 4,425,209</u> | <u>\$ 3,988,464</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 3,876,465 | \$ 3,593,374 |
| 營業費用 | <u>548,744</u> | <u>395,090</u> |
| | <u>\$ 4,425,209</u> | <u>\$ 3,988,464</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 386,816 | \$ 417,057 |
| 推銷費用 | 32 | 81 |
| 管理費用 | 41,410 | 36,042 |
| 研發費用 | <u>45</u> | <u>40</u> |
| | <u>\$ 428,303</u> | <u>\$ 453,220</u> |

(二) 員工福利費用

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 143,212 | \$ 147,456 |
| 確定福利計畫 | <u>27,135</u> | <u>28,082</u> |
| | 170,347 | 175,538 |
| 其他員工福利 | 4,362,569 | 4,254,953 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割 | <u>-</u> | <u>69,733</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 4,532,916</u> | <u>\$ 4,500,224</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,830,263 | \$ 2,787,243 |
| 營業費用 | <u>1,702,653</u> | <u>1,712,981</u> |
| | <u>\$ 4,532,916</u> | <u>\$ 4,500,224</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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年 5 月股東會決議通過修正章程，訂明當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥以當年度提撥之員工酬勞數額之 0.1~3% 為員工酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於其 10% 為基層員工分派酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 5,641</u> | <u>\$ 7,698</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 10,429</u> | <u>\$ 6,621</u> |

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

本公司 114 年度為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司於 114 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 113 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

| | |
|------|----------------------------------|
| 員工酬勞 | <u>113年度</u> <u>\$ 66,616</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 123,168</u> |

113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(四) 財務成本

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 493,811 | \$ 667,611 |
| 公司債利息 | 515,790 | 371,663 |
| 租賃負債之利息 | 70,404 | 48,070 |
| 其他財務成本 | <u>228,380</u> | <u>278,357</u> |
| | <u>\$ 1,308,385</u> | <u>\$ 1,365,701</u> |
| 利息資本化金額 | \$ 57,178 | \$ 9,138 |
| 利息資本化利率 | 2.50%~5.30% | 2.2% |

(五) 利息收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,211,818 | \$ 1,365,483 |
| 其他 | <u>3,789</u> | <u>3,179</u> |
| | <u>\$ 1,215,607</u> | <u>\$ 1,368,662</u> |

(六) 其他支出

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 高度通貨膨脹淨損失(註) | \$ 610,230 | \$ 661,429 |
| 其他 | <u>273,030</u> | <u>57,801</u> |
| | <u>\$ 883,260</u> | <u>\$ 719,230</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。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 1,462,625 | \$ 948,502 |
| 以前年度之調整 | (<u> 77</u>) | (<u> 13,701</u>) |
| | <u>1,462,548</u> | <u>934,801</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | (<u> 534,552</u>) | <u> 188,989</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 927,996</u> | <u>\$ 1,123,790</u> |

合併公司部分位於歐盟及其他已立法生效國家之子公司，因已適用該法案，合併公司認列有關支柱二所得稅之當期所得稅費用如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 支柱二所得稅之當期所得稅費用 | <u>\$ 37,161</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

| 年 度 | 公 司 名 稱 |
|-----|--|
| 112 | 本公司、合盛礦業公司、達和航運公司、台泥儲能公司、台灣三元能源公司、台灣通運公司、台捷通運公司、彰和綠能公司、台泥東立綠能公司 |
| 113 | 信昌投資公司、聯誠貿易公司、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、台泥永續能源公司、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、高誠綠能公司、屏致綠能公司、石門綠能公司、鳳勝實業公司、妥善循環公司、嘉謙綠能公司、和平海洋再生資源公司、南沖綠能公司、台泥循環能源公司、能元科技公司(111年尚未核定)、台泥資訊公司、嘉和綠能公司、高和綠能公司、台泥資產公司 |

二九、每股盈餘

單位：每股元

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.07</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.07</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：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 718,189</u> | <u>\$ 527,294</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數 | 7,493,182 | 7,531,182 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>245</u> | <u>1,729</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數 | <u>7,493,427</u> | <u>7,532,911</u> |

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

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換列入計算 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入該等期間稀釋每股盈餘之計算。

三十、股份基礎給付協議

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 項股份獎勵計畫給與對象包含 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。

CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 114 年 12 月給與一項股份獎勵計畫，無償配發 5%CPH 普通股 2,892 股予重要管理團隊，自 115 年起分 4 年領取並簽訂至少需服務至 118 年 12 月 31 日之管理服務協定，且約定股票給與方式、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。

上述員工股份獎勵計畫之評價方法係採用市場法及收益法加權成數後，再考量流動性折減估計給與日每股認股權之公允價值，114 年度及 113 年度流動性折減分別為 21.5% 及 23%，114 年及 113 年每股認股權之公允價值分別為 10,012 歐元及 10,987 歐元，其中 114 年度及 113 年度收益法採用之折現率分別為 9.3% 及 9.5%。114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本為 69,733 仟元。

三一、企業合併

114 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 |
|--|--------------|----------|----------------------------|------|
| Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA | 該公司主要從事鋰電池製造 | 114年6月9日 | 100 | \$ 3 |

合併公司考量集團營運策略發展，於 114 年 6 月完成收購 Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA 100% 股權。

(二) 移轉對價

| 移 | 轉 | 對 | 價 | Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA |
|---|---|---|---|---|
| 現 | 金 | | | <u>\$ 3</u> |

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA |
|------------|---|
| 流動資產 | |
| 應收帳款 | \$ 3 |
| 存 貨 | 8,503 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 22,412 |
| 流動負債 | |
| 應付帳款及其他應付款 | (30,915) |
| | <u>\$ 3</u> |

(四) 因收購產生之商譽

| | Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA |
|-----------------|---|
| 移轉對價 | \$ 3 |
| 所取得可辨認淨資產日之公允價值 | (3) |
| 因收購產生之商譽 | <u>\$ -</u> |

(五) 取得子公司之淨現金流出

| | Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA |
|----------------|---|
| 現金支付之對價 | \$ 3 |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | - |
| | <u>\$ 3</u> |

(六) 企業合併對經營成果之影響，請參閱 114 年度合併報告附註三一。

三二、與非控制權益之權益交易

115年1月1日至3月31日

- (一) 合併公司於 115 年第 1 季增加取得達和航運公司部分股權，持股比例由 114 年 12 月 31 日 94.3% 增加至 115 年 3 月 31 日 94.7%。

| 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 | (\$ 33,785) |
| 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 | 38,780 |
| 權益交易差額 | <u>\$ 4,995</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 | <u>\$ 4,995</u> |

- (二) 合併公司於 115 年第 1 季增加取得 Ibera - Indústria de Betão, S.A. 部分股權，持股比例由 114 年 12 月 31 日 50.0% 增加至 115 年 3 月 31 日 100%。

| 投 資 公 司 | Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. |
|------------------------------------|--|
| 被 合 併 公 司 | Ibera - Indústria de Betão, S.A. |
| 現金支付之對價 | (\$ 179,845) |
| 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 | 135,756 |
| 權益交易差額 | <u>(\$ 44,089)</u> |

| | |
|------------------------------|--|
| 投 資 公 司 | Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A. |
| 被 合 併 公 司 | Ibera - Indústria de Betão, S.A. |
| <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 | (\$ 4,995) |
| 未分配盈餘 | (39,094) |
| | <u>(\$ 44,089)</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。

114年1月1日至3月31日

合併公司於114年第1季增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為78.1%。

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| 投 資 公 司 | 臺灣水泥公司 |
| 被 合 併 公 司 | 台泥循環能源公司 |
| 現金支付之對價 | (\$ 4,000) |
| 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>3,375</u> |
| 權益交易差額 | <u>(\$ 625)</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 未分配盈餘 | <u>(\$ 625)</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。

三三、處分子公司

合併子公司 NHOA CORPORATE S.R.L. 於 114 年 6 月 1 日依照原投資協議條款行使賣權將持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股份 49.9% 轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.，並不再參與其營運活動，對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 及其子公司喪失控制力。由於 114 年 6 月 1 日行使賣權時，FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 因負

債總額超過資產總額係屬淨負債，因是 NHOA CORPORATE S.R.L. 主張轉讓價格為 0 元，請參閱附註三九。

(一) 收取之對價

| | |
|---------|-----------------------|
| 現金及約當現金 | \$ <u> -</u> |
|---------|-----------------------|

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

| | |
|-----------|-----------------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 486,255 |
| 應收帳款 | 439,739 |
| 其他應收款 | 138,060 |
| 存 貨 | 555,970 |
| 其他流動資產 | 444 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 133,030 |
| 無形資產 | 1,293,525 |
| 其他非流動資產 | 7,740 |
| 流動負債 | |
| 應付款項 | (775,928) |
| 其他應付款項 | (2,014,469) |
| 其他流動負債 | (486,656) |
| 非流動負債 | |
| 其他非流動負債 | (<u>80,186</u>) |
| 處分之淨負債 | (\$ <u>302,476</u>) |

(三) 處分子公司之利益

| | |
|-----------|------------------|
| 收取之對價 | \$ - |
| 處分之淨負債 | 302,476 |
| 非控制權益 | (204,427) |
| 外幣換算差額及其他 | (<u>8,014</u>) |
| 處分利益 | \$ <u>90,035</u> |

(四) 處分子公司之淨現金流出

| | |
|----------------|-----------------------|
| 以現金及約當現金收取之對價 | \$ - |
| 減：處分之現金及約當現金餘額 | (<u>486,255</u>) |
| | (\$ <u>486,255</u>) |

三四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 115年1月1日至3月31日

| | 115年1月1日 | 現金流量 | 匯率影響數 | 115年3月31日 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 短期借款 | \$ 4,555,236 | \$ 1,142,038 | \$ 7,168 | \$ 5,704,442 |
| 長期借款(含一年內到期) | 80,419,273 | 3,922,987 | (308,976) | 84,033,284 |
| | <u>\$ 84,974,509</u> | <u>\$ 5,065,025</u> | <u>(\$ 301,808)</u> | <u>\$ 89,737,726</u> |

(二) 114年1月1日至3月31日

| | 114年1月1日 | 現金流量 | 匯率影響數 | 114年3月31日 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 短期借款 | \$ 24,292,290 | \$ 4,184,587 | \$ 295,050 | \$ 28,771,927 |
| 長期借款(含一年內到期) | 69,002,195 | 3,497,447 | 1,248,720 | 73,748,362 |
| | <u>\$ 93,294,485</u> | <u>\$ 7,682,034</u> | <u>\$ 1,543,770</u> | <u>\$ 102,520,289</u> |

三五、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。

三六、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。

115年3月31日

| 金融負債 按攤銷後成本衡量之金融 負債： | 帳面金額 | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
|----------------------------|---------------|---------|---------|---------------|---------------|
| | | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | |
| －可轉換公司債 | \$ 33,547,873 | \$ - | \$ - | \$ 34,131,072 | \$ 34,131,072 |

114 年 12 月 31 日

| | 帳 面 金 額 | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
|----------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|
| | | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 一可轉換公司債 | \$ 33,352,244 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 33,984,275 | \$ 33,984,275 |

114 年 3 月 31 日

| | 帳 面 金 額 | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
|----------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|
| | | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 一可轉換公司債 | \$ 32,761,710 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 33,278,619 | \$ 33,278,619 |

(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

115 年 3 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 一國內上市櫃股票 | \$ 455,288 | \$ - | \$ - | \$ 455,288 |
| 一國內興櫃股票 | 139,799 | - | - | 139,799 |
| 一國外上市櫃股票 | 233,669 | - | - | 233,669 |
| 一國外公司債 | 224,076 | - | - | 224,076 |
| 一國外政府債券 | 607,608 | - | - | 607,608 |
| 一國外受益憑證 | 689,375 | - | - | 689,375 |
| | <u>\$ 2,349,815</u> | <u>\$ _____</u> | <u>\$ _____</u> | <u>\$ 2,349,815</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| 一國內上市櫃股票 | \$ 3,844,954 | \$ - | \$ - | \$ 3,844,954 |
| 一國外上市股票 | 3,434,127 | - | - | 3,434,127 |
| 一國內未上市櫃股票 | - | - | 12,597,154 | 12,597,154 |
| 一國外未上市櫃特別 | - | - | 287,955 | 287,955 |
| 股 | - | - | - | - |
| 一國內可轉換特別股 | 48,700 | - | - | 48,700 |
| | <u>\$ 7,327,781</u> | <u>\$ _____</u> | <u>\$ 12,885,109</u> | <u>\$ 20,212,890</u> |
| <u>避險之金融資產</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| 現金流量避險－ | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ _____ | \$ 9,380 | \$ _____ | \$ 9,380 |
| <u>避險之金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| 現金流量避險－ | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ _____ | \$ 24,534 | \$ _____ | \$ 24,534 |

114 年 12 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ 460,247 | \$ - | \$ - | \$ 460,247 |
| 國內興櫃股票 | 144,550 | - | - | 144,550 |
| 國外上市股票 | 200,794 | - | - | 200,794 |
| 國外政府債券 | 390,570 | - | - | 390,570 |
| 國外受益憑證 | 498,734 | - | - | 498,734 |
| | <u>\$ 1,694,895</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,694,895</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ 5,651,297 | \$ - | \$ - | \$ 5,651,297 |
| 國外上市股票 | 10,839,918 | - | - | 10,839,918 |
| 國內未上市櫃股票 | - | - | 11,675,801 | 11,675,801 |
| 國外未上市櫃特別股 | - | - | 282,870 | 282,870 |
| 國內可轉換特別股 | 48,700 | - | - | 48,700 |
| | <u>\$ 16,539,915</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,958,671</u> | <u>\$ 28,498,586</u> |
| <u>避險之金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| 現金流量避險－ | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 53,014 | \$ - | \$ 53,014 |

114 年 3 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| －遠期外匯合約 | \$ - | \$ 2,761 | \$ - | \$ 2,761 |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| －國內上市櫃股票 | 365,546 | - | - | 365,546 |
| －國內興櫃股票 | 162,873 | - | - | 162,873 |
| －國外上市櫃股票 | 228,624 | - | - | 228,624 |
| －國外政府債券 | 434,707 | - | - | 434,707 |
| －國外受益憑證 | 771,610 | - | - | 771,610 |
| | <u>\$ 1,963,360</u> | <u>\$ 2,761</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,966,121</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| －國內上市櫃股票 | \$ 7,063,796 | \$ - | \$ - | \$ 7,063,796 |
| －國外上市股票 | 11,341,205 | - | - | 11,341,205 |
| －國內上市私募股票 | - | 900,855 | - | 900,855 |
| －國內未上市櫃股票 | - | - | 10,423,623 | 10,423,623 |
| －國外未上市櫃特別 | | | | |
| 股 | - | - | 298,845 | 298,845 |
| －國內可轉換特別股 | 48,905 | - | - | 48,905 |
| | <u>\$ 18,453,906</u> | <u>\$ 900,855</u> | <u>\$ 10,722,468</u> | <u>\$ 30,077,229</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|---------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| —可轉換公司贖回及 賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 4,808 | \$ 4,808 |
| —遠期外匯合約 | - | 7,645 | - | 7,645 |
| —買回及賣回權 | - | - | 388,476 | 388,476 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,645</u> | <u>\$ 393,284</u> | <u>\$ 400,929</u> |
| <u>避險之金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| 現金流量避險— 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 879 | \$ - | \$ 879 |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

遠期外匯合約之公允價值，係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，並以可反映各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

| | 115年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------------|----------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | |
| <u>—權益工具</u> | |
| 115 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,958,671 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>926,438</u> |
| 115 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 12,885,109</u> |

| | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------------------------|----------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | |
| <u>－權益工具</u> | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 10,498,620 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>223,848</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 10,722,468</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u> | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 368,712 |
| 認列於損益 | <u>24,572</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 393,284</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。115年3月31日暨114年12月31日及3月31日所採用之股價波動度分別為27.07%、25.92%及16.58%。

(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：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動性及非控制權益折減 | 10% | 10% | 10% |

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

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 流動性及非控制權益折減 | | | |
| 增加1% | <u>(\$ 10,979)</u> | <u>(\$ 6,692)</u> | <u>(\$ 13,109)</u> |
| 減少1% | <u>\$ 10,979</u> | <u>\$ 6,692</u> | <u>\$ 13,109</u> |

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

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動性折減 | 20% | 20% | 20% |

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

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動性折減 | | | |
| 增加1% | <u>(\$ 3,798)</u> | <u>(\$ 4,571)</u> | <u>(\$ 4,829)</u> |
| 減少1% | <u>\$ 3,798</u> | <u>\$ 4,571</u> | <u>\$ 4,829</u> |

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 折現率 | 8.0% | 8.0% | 7.9% |
| 股利成長率 | 1.6% | 1.6% | 1.6% |
| 流動性折減 | 10.0% | 10.0% | 10.0% |

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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 流動性折減 | | | |
| 增加1% | (\$ 129,843) | (\$ 118,922) | (\$ 98,946) |
| 減少1% | \$ 129,843 | \$ 118,922 | \$ 98,946 |

(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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 強制透過損益按 公允價值衡量 | \$ 2,349,815 | \$ 1,694,895 | \$ 1,966,121 |
| 避險之金融資產 | 9,380 | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1） | 190,589,193 | 185,479,292 | 197,273,259 |
| 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 | 20,212,890 | 28,498,586 | 30,077,229 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 持有供交易 | - | - | 400,929 |
| 避險之金融負債 | 24,534 | 53,014 | 879 |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 242,288,001 | 247,637,618 | 256,203,328 |

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（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（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

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

（1）匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註四十。

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

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

| | 對 美 元 之 影 響 | |
|-------|---------------------|---------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 新 台 幣 | <u>(\$ 8,511)</u> | <u>(\$ 108,458)</u> |
| 港 幣 | <u>(\$ 158,336)</u> | <u>(\$ 153,010)</u> |
| 歐 元 | <u>\$ 3,068</u> | <u>(\$ 2,571)</u> |
| 里 拉 | <u>(\$ 7,123)</u> | <u>(\$ 18,640)</u> |
| | 對 歐 元 之 影 響 | |
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 里 拉 | <u>\$ 17,405</u> | <u>\$ 19,151</u> |

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 44,866,329 | \$ 45,377,191 | \$ 43,427,431 |
| —金融負債 | 89,737,726 | 84,974,509 | 104,113,683 |

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 115 年及 114 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 44,866 仟元及 43,427 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 115 年及 114 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 89,738 仟元及 104,114 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益／商品價格上漲或下跌 5%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 117,491 仟元及 98,168 仟元。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,010,645 仟元及 1,503,861 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至115年3月31日暨114年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為213,903,936仟元、208,681,420仟元、197,524,531仟元。

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。

115年3月31日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| 無附息負債 | \$ 3,025,078 | \$ 24,033,977 | \$ 8,280,203 | \$ 586,683 | \$ 25,315 |
| 租賃負債 | 78,550 | 174,618 | 824,964 | 3,010,629 | 6,091,134 |
| 浮動利率工具 | 266,433 | 8,772,736 | 11,072,074 | 63,076,902 | 10,995,225 |
| 固定利率工具 | 173,520 | 1,568,250 | 22,037,853 | 46,621,679 | 62,169,360 |
| | <u>\$ 3,543,581</u> | <u>\$ 34,549,581</u> | <u>\$ 42,215,094</u> | <u>\$ 113,295,893</u> | <u>\$ 79,281,034</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 | \$ 35,339,258 | \$ 586,683 | \$ 4,592 | \$ - | \$ 20,123 | \$ 600 |
| 租賃負債 | 1,078,132 | 3,010,629 | 2,453,942 | 1,183,469 | 721,708 | 1,732,015 |
| 浮動利率工具 | 20,111,243 | 63,076,902 | 6,144,485 | 3,303,404 | 1,547,336 | - |
| 固定利率工具 | 23,779,623 | 46,621,679 | 45,179,860 | 16,989,500 | - | - |
| | <u>\$ 80,308,256</u> | <u>\$ 113,295,893</u> | <u>\$ 53,782,879</u> | <u>\$ 21,476,373</u> | <u>\$ 2,289,167</u> | <u>\$ 1,732,615</u> |

114年12月31日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | | |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | |
| 無付息負債 | \$ 2,179,171 | \$ 24,631,062 | \$ 14,174,735 | \$ 206,720 | \$ 22,404 | |
| 租賃負債 | 153,419 | 178,035 | 771,500 | 3,127,913 | 6,114,882 | |
| 浮動利率工具 | 16,304 | 3,792,118 | 13,116,101 | 59,940,831 | 10,692,719 | |
| 固定利率工具 | 2,289,039 | 2,700,537 | 22,338,423 | 49,682,479 | 61,999,760 | |
| | <u>\$ 4,637,933</u> | <u>\$ 31,301,752</u> | <u>\$ 50,400,759</u> | <u>\$ 112,957,943</u> | <u>\$ 78,829,765</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 | \$ 40,984,968 | \$ 206,720 | \$ 21,759 | \$ - | \$ 45 | \$ 600 |
| 租賃負債 | 1,102,954 | 3,127,913 | 2,354,381 | 1,185,123 | 819,687 | 1,755,691 |
| 浮動利率工具 | 16,924,523 | 59,940,831 | 6,037,914 | 2,925,754 | 1,729,051 | - |
| 固定利率工具 | 27,327,999 | 49,682,479 | 45,010,260 | 16,989,500 | - | - |
| | <u>\$ 86,340,444</u> | <u>\$ 112,957,943</u> | <u>\$ 53,424,314</u> | <u>\$ 21,100,377</u> | <u>\$ 2,548,783</u> | <u>\$ 1,756,291</u> |

114年3月31日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | | |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | |
| 無付息負債 | \$ 1,201,884 | \$ 23,148,662 | \$ 16,605,127 | \$ 278,070 | \$ 22,489 | |
| 租賃負債 | 111,942 | 164,270 | 829,418 | 2,640,856 | 5,880,261 | |
| 浮動利率工具 | 5,465,506 | 16,438,400 | 38,408,015 | 39,430,181 | 6,976,240 | |
| 固定利率工具 | 173,520 | 6,580,209 | 2,187,248 | 75,991,902 | 43,199,970 | |
| | <u>\$ 6,952,852</u> | <u>\$ 46,331,541</u> | <u>\$ 58,029,808</u> | <u>\$ 118,341,009</u> | <u>\$ 56,078,960</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 | \$ 40,955,673 | \$ 278,070 | \$ 2,366 | \$ - | \$ 20,123 | \$ - |
| 租賃負債 | 1,105,630 | 2,640,856 | 2,175,541 | 1,234,194 | 676,668 | 1,793,858 |
| 浮動利率工具 | 60,311,921 | 39,430,181 | 2,694,792 | 2,444,868 | 1,836,580 | - |
| 固定利率工具 | 8,940,977 | 75,991,902 | 21,776,470 | 21,423,500 | - | - |
| | <u>\$ 111,314,201</u> | <u>\$ 118,341,009</u> | <u>\$ 26,649,169</u> | <u>\$ 25,102,562</u> | <u>\$ 2,533,371</u> | <u>\$ 1,793,858</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。115年3月31日暨114年12月31日及3月31日分別為612,790仟元、682,286仟元及683,647仟元，該等票據分別將於資產負債表日後1至6個月、1至6個月及1至7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115年及114年1月1日至3月31日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|--|------------------------|
| 達和廢棄物清除股份有限公司 | 關聯企業之子公司 |
| 上水股份有限公司 | 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 |
| 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 |
| 金隅台泥 (代縣) 環保科技有限公司 | 關聯企業 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------|---------------------------|
| 港聯建設有限公司 | 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 |
| 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 |
| 嘉新國際股份有限公司 | 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 |
| 云品 (杭州) 酒店管理有限公司 | 管理階層間具實質關係者 |
| 臺灣證券交易所股份有限公司 (臺灣證券交易所) | 合併公司為其主要管理階層 |
| 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 (註1) |
| 飛宏科技股份有限公司 (飛宏科技) | 合併公司為其主要管理階層 (註1) |
| 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 (註1) |
| 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 (註1) |
| Zerova Technologies EUROPE B.V. | 合併公司為其母公司之主要 管理階層 (註1) |
| 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 (註1) |
| 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 (註1) |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 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 |
| 允成投資股份有限公司 | 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 |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. | 子公司(註2) |
| FCA BELGIUM S.A. | 實質關係人(註2) |
| FCA GERMANY AG | 實質關係人(註2) |
| GROUPE PSA ITALIA S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| FCA FRANCE | 實質關係人(註2) |
| LEASYS RENT S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES ITALY S.P.A. (FCAI) | 實質關係人(註2) |
| Stellantis N.V. | 實質關係人(註2) |
| LEASYS S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| PSA AUTOMOBILES S.A. (PSAA) | 實質關係人(註2) |
| MASERATI S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| OPEL FRANCE | 實質關係人(註2) |
| ORIENTE S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| Alfa Romeo Dealers | 實質關係人(註2) |
| LEASYS S.p.A. Sucursal en España | 實質關係人(註2) |
| Opel Automobile GmbH | 實質關係人(註2) |
| Stellantis & You Italia S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| Stellantis & You, Sales and Services | 實質關係人(註2) |
| Stellantis Europe S.P.A. | 實質關係人(註2) |
| Stellantis Belux SA | 實質關係人(註2) |
| FCA US LLC | 實質關係人(註2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---|-----------------|
| FCA Bank | 實質關係人(註2) |
| AUTOMOBILES PEUGEOT | 實質關係人(註2) |
| AUTOMOBILES CITROEN | 實質關係人(註2) |
| Stellantis Auto SAS | 實質關係人(註2) |
| Stellantis España SL | 實質關係人(註2) |
| Stellantis &You Torino | 實質關係人(註2) |
| CITROEN DEUTSCHLAND GmbH | 實質關係人(註2) |
| Peugeot Deutschland GmbH | 實質關係人(註2) |
| LEASYS POLSKA SP. Z O.O. | 實質關係人(註2) |
| 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 |
| 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 SIS. 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 |
| OYAK ELEKTRİK ENERJİSİ TOP.SAT.A.Ş. | 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 |
| DOCU PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş. (DOCU 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 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 |
| OYAK Capital Investment B.V. | 實質關係人 |
| OYAK Birleşik Enerji A.Ş. | 實質關係人 |
| MILUX YÜKSEK MUKAVEMETLİ ÇELİKÜRETİM A.Ş. | 實質關係人 |
| YENİLİKÇİ YAPI MALZ.YAT.ÜR.SAN.VE T Luxeon limited | 實質關係人 |
| ERDEMİR ÇELİK SERVİS MERKEZ 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 |
| (ILH) İş Portföy Birinci Para Piyasası Serbest (TL) Fon | 實質關係人 |
| Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (OYYAT) | 實質關係人 |
| ATAER HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ | 實質關係人 |
| Caisse des Dépôts et Consignation | 實質關係人 |
| PEUGEOT CITROËN AUTOMOBILES MAROC SA | 實質關係人 |
| OYAK DENİZCİLİK VE LİMAN İŞL. A.Ş. | 實質關係人 |
| OYTAŞ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş. | 實質關係人 |
| OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. İKİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU (OGT) | 實質關係人 |
| OYAK YENİLENEBİLİR ENERJİ ANONİM ŞİRKETİ | 實質關係人 |
| OYAK AKARYAKIT VE LPG YATIRIMLARI A.Ş.A. | 實質關係人 |
| Valiant Enterprise, S.A. | 實質關係人 |
| OYTAŞ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş. | 實質關係人 |
| Beşinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu | 實質關係人 |

註 1：自 114 年 9 月起因本公司辭任董事已非屬關係人。

註 2：合併子公司 NHOA CORPORATE S.R.L.於 114 年 6 月 1 日依照原投資協議條款行使賣權將持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份 49.9%轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.，並不再參與其營運活動，對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.及其子公司喪失控制力，因是自 114 年 6 月 1 日起非為關係人。

(二) 營業交易

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <u>銷 貨</u> | | |
| 實質關係人 | \$ 165,403 | \$ 550,793 |
| 管理階層間具實質關係者 | 98,783 | 106,660 |
| 主要管理階層相同 | 86,411 | 38,424 |
| 關聯企業 | 81,142 | 102,688 |
| 合併公司為其主要管理階層 | 59,159 | 31,991 |
| 合 資 | 120 | 37 |
| 合併公司為其母公司之主要 管理階層 | - | 6,859 |
| | <u>\$ 491,018</u> | <u>\$ 837,452</u> |
| <u>進 貨</u> | | |
| 實質關係人 | \$ 402,978 | \$ 347,474 |
| 合併公司為其主要管理階層 | 317,053 | 234,475 |
| 關聯企業 | 107,107 | 101,587 |
| 管理階層間具實質關係者 | 13,042 | 12,240 |
| 主要管理階層相同 | 146 | 109 |
| 合併公司為其母公司之主要 管理階層 | - | 84,239 |
| | <u>\$ 840,326</u> | <u>\$ 780,124</u> |
| <u>營業費用</u> | | |
| 實質關係人 | \$ 113,299 | \$ 89,572 |
| 關聯企業 | 3,793 | 183 |
| 管理階層間具實質關係者 | 3,518 | 3,242 |
| 合併公司為其母公司之主要 管理階層 | - | 64 |
| | <u>\$ 120,610</u> | <u>\$ 93,061</u> |

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | | | |
| Quon Hing | \$ 80,306 | \$ 100,834 | \$ 77,598 |
| 其 他 | <u>11,799</u> | <u>22,891</u> | <u>11,320</u> |
| | <u>92,105</u> | <u>123,725</u> | <u>88,918</u> |
| 管理階層間具實質關係者 | | | |
| 嘉新水泥 | 88,725 | 77,616 | 55,440 |
| 其 他 | <u>225</u> | <u>851</u> | <u>65</u> |
| | <u>88,950</u> | <u>78,467</u> | <u>55,505</u> |
| 實質關係人 | | | |
| OYAK İNŞAAT A.Ş. | 20,366 | 24,402 | 163,885 |
| FCA US LLC | - | - | 176,878 |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (附註三九) | 67,618 | 67,968 | - |
| 其 他 | <u>70,172</u> | <u>89,458</u> | <u>337,659</u> |
| | <u>158,156</u> | <u>181,828</u> | <u>678,422</u> |
| 主要管理階層相同 | <u>52,154</u> | <u>14,988</u> | <u>18,440</u> |
| 合併公司為其主要管理階層 | <u>36,590</u> | <u>44,800</u> | <u>14,094</u> |
| 合併公司為其母公司之主要管理階層 | - | - | <u>13,737</u> |
| 合資 | <u>339</u> | - | <u>157</u> |
| | <u>\$ 428,294</u> | <u>\$ 443,808</u> | <u>\$ 869,273</u> |

資產負債表日之應付票據及帳款－關係人餘額如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合併公司為其主要管理階層 | | | |
| 中聯資源 | \$ 152,294 | \$ 194,507 | \$ 171,594 |
| 管理階層間具實質關係者 | <u>3,630</u> | <u>4,473</u> | <u>3,767</u> |
| 關聯企業 | <u>112,573</u> | <u>101,193</u> | <u>114,251</u> |
| 實質關係人 | | | |
| DOCU PETROL | 111,246 | 108,545 | 109,884 |
| OYKA KAĞIT | 92,115 | 143,890 | 105,836 |
| 其 他 | <u>194,571</u> | <u>179,419</u> | <u>373,660</u> |
| | <u>397,932</u> | <u>431,854</u> | <u>589,380</u> |
| 其 他 | <u>500</u> | <u>382</u> | <u>452</u> |
| | <u>\$ 666,929</u> | <u>\$ 732,409</u> | <u>\$ 879,444</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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 合 資 | | | |
| 台泥中潤安順 | \$ 24,171 | \$ 20,802 | \$ 270,690 |
| 廣安台泥久遠 | <u>179,810</u> | <u>161,250</u> | <u>65,386</u> |
| | <u>203,981</u> | <u>182,052</u> | <u>336,076</u> |
| 實質關係人 | | | |
| Stellantis Europe S.p.A. (附註三 九) | 996,074 | 1,001,230 | - |
| FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (附註三 九) | 178,201 | 179,123 | - |
| 其 他 | <u>13,977</u> | <u>14,080</u> | <u>30,675</u> |
| | <u>1,188,252</u> | <u>1,194,433</u> | <u>30,675</u> |
| 其 他 | <u>77,919</u> | <u>83,450</u> | <u>35,087</u> |
| | <u>\$ 1,470,152</u> | <u>\$ 1,459,935</u> | <u>\$ 401,838</u> |

上述其他應收款－關係人包括股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 實質關係人 | | | |
| FCAI | \$ - | \$ - | \$ 998,169 |
| 其 他 | <u>662,843</u> | <u>670,577</u> | <u>497,126</u> |
| | <u>662,843</u> | <u>670,577</u> | <u>1,495,295</u> |
| 關聯企業 | | | |
| CGH | 3,586,981 | 3,580,263 | 3,436,301 |
| 其 他 | <u>4,226</u> | <u>15,727</u> | <u>4,129</u> |
| | <u>3,591,207</u> | <u>3,595,990</u> | <u>3,440,430</u> |
| 其 他 | <u>24,579</u> | <u>2,822</u> | <u>61,220</u> |
| | <u>\$ 4,278,629</u> | <u>\$ 4,269,389</u> | <u>\$ 4,996,945</u> |

上述其他應付款－關係人包括資金融通及應付設備款等。115年及114年1月1日至3月31日因融資產生之利息費用分別為22,385仟元及31,343仟元。

(五) 預付款項

| 關係人類別 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------------|-----------|------------|-----------|
| 合併公司為其母公司之 主要管理階層 | \$ 35,808 | \$ 35,994 | \$ 2,280 |

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得 | 價 款 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 合併公司為其母公司之主要 管理階層 | | |
| 萬鼎工程 | \$ - | \$ 81,376 |
| 主要管理階層相同者 | | |
| 允成投資 | 10,000 | - |
| 關聯企業 | | |
| 達和環保 | - | 1,400 |
| | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 82,776</u> |

(七) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | 管理階層間具實質 關係者 | | | |
| | 嘉利實業 | \$ 878 | \$ 2,190 | \$ 5,939 |
| | 嘉新資產 | 8,632 | 10,067 | 14,234 |
| | 主要管理階層相同 | | | |
| | 林園先進 | 960 | - | - |
| | 實質關係人 | | | |
| | Ordu Yardımlaşm a Kurumu | 485 | 777 | 805 |
| | Iskenderun Demir ve Celik A.S. | 47,042 | 38,020 | 48,661 |
| | Guzel Enerji Akaryakit A.Ş. | 4,404 | 4,506 | 5,466 |
| | | <u>\$ 62,401</u> | <u>\$ 55,560</u> | <u>\$ 75,105</u> |

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用（帳列財務成本） | | |
| 管理階層間具實質關係者 | \$ 57 | \$ 33 |
| 主要管理階層相同 | 6 | - |
| 實質關係人 | <u>2,105</u> | <u>2,020</u> |
| | <u>\$ 2,168</u> | <u>\$ 2,053</u> |

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(八) 對主要管理階層之獎酬

115年及114年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 296,180 | \$ 297,475 |
| 退職後福利 | 3,229 | 4,083 |
| 股份基礎給付 權益交割 | - | 69,733 |
| 其他長期員工福利 | <u>482</u> | <u>10,214</u> |
| | <u>\$ 299,891</u> | <u>\$ 381,505</u> |

(九) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | 實質關係人 Ordu Yardımlaşma Kurumu | <u>\$ 4,595</u> | <u>\$ -</u> |

(十) 處分金融資產

115年1月1日至3月31日

| 關係人類別 / 名稱 | 帳 列 項 目 | 交易股數 / 交易單位數 | 交易標的 | 處分價款 | 處分損失 |
|---------------|--------------------------|-----------------|------|--------|----------|
| 實質關係人 | | | | | |
| OGT | 透過損益按公允價 值衡量之金融資 產 | 293,469 | 受益憑證 | \$ 147 | (\$ 113) |

三八、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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | |
| 金融資產－非流動 | \$ - | \$ - | \$ 97,212 |
| 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） | 304,500 | 289,590 | 317,450 |
| 不動產、廠房及設備 | 6,653,372 | 5,182,859 | 5,457,613 |
| 採用權益法之投資 | 23,499 | 22,242 | 22,339 |
| 投資性不動產 | 690,673 | 694,137 | 704,529 |
| 使用權資產 | 3,876,271 | 3,734,496 | 3,804,967 |
| 存出保證金（帳列其他非 | | | |
| 流動資產） | 55,959 | 51,889 | 47,679 |
| 已質押銀行存款（帳列按 | | | |
| 攤銷後成本衡量之金融 | | | |
| 資產） | | | |
| －流動 | 344,406 | 350,852 | 991,147 |
| －非流動 | 2,184,733 | 2,127,702 | 2,338,712 |

三九、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 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | \$ 215,156 | \$ 185,991 | \$ 196,059 |
| 和平電力公司 | 1,381,326 | 1,390,657 | 1,641,546 |
| 台泥循環能源公司 | 10,316 | 10,331 | 22,916 |
| TCC Dutch (Group) | 2,940,377 | 1,026,170 | 503,088 |
| 和平港公司 | - | 3,398 | - |

(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 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| 本公司 | \$ 35,818 | \$ 35,818 | \$ 42,381 |
| 和平電力公司 | 1,148,000 | 1,148,000 | 1,148,000 |
| TCCI (Group) | 1,292,071 | 1,278,457 | 1,152,748 |
| 台灣通運公司 | 28,420 | 28,420 | 36,562 |
| 台泥循環能源公司 | - | - | 39,938 |
| TCC Dutch (Group) | 6,180,891 | 6,364,988 | 4,719,126 |
| 台泥儲能公司 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| 台泥再生資源公司 | 500,000 | 500,000 | - |

(三) 和平電力公司

| | |
|----------------------|---|
| 公 司 名 稱 | 和 平 電 力 公 司 |
| 系 爭 事 實 | 台灣電力股份有限公司(台電公司)向臺北地方法院提出民事訴訟請求。 |
| 標的金額(新台幣) | 共計約1,755,216仟元 |
| 訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期 | 104年11月 |
| 主 要 訴 訟 對 造 | 和平電力公司與台電公司 |
| 處 理 情 形 | 和平電力公司於104年11月收到台電公司向臺北地方法院，就前述行政訴訟之同一事由再提出民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原5,268,000仟元縮減至1,755,216仟元，歷經臺北地方法院於110年5月12日、臺灣高等法院於112年7月28日均宣判台電之訴駁回，台電不服現向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) 台泥嘉謙綠能公司於嘉義義竹鄉投資之義竹一期 F 區案場，因養殖爭議於 113 年 12 月遭嘉義縣政府廢止使用許可，經台泥嘉謙綠能公司提出訴願，農業部於 114 年 2 月同意停止執行原處分，但於 114 年 7 月駁回訴願，台泥嘉謙綠能公司已於同年 9 月對訴願決定提出行政訴訟，高雄高等行政法院於 115 年 2 月詢問兩方意願後移付行政調解處理，調解庭自 115 年 6 月開始並由法院指派調解委員參與。台泥嘉謙綠能公司已估列對於農業容許使用許可廢止可能導致的相關售電損失。截至財務報告日止，嘉義縣政府廢止 F 區「農業用地作農業設施容許使用同意」之處分尚未確定，連帶影響嘉義縣政府後續依「區域計畫法」所為之各項裁處效力，台泥嘉謙綠能公司亦於 115 年 1 月對區域計畫之回復原狀處分提出行政訴訟，行政法院安排於 115 年 6 月首次開庭審理。

(五) 子 公 司 NHOA CORPORATE S.R.L. 於 投 資 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.時與股東 Stellantis Europe S.p.A.約定買回及賣回權利，內容包含 Stellantis Europe S.p.A.擁有對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份之買權；而 NHOA CORPORATE S.R.L. 擁有將相同股份轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.之賣權。

NHOA CORPORATE S.R.L.於 114 年 6 月 1 日行使賣權，將持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股份 49.9% 轉讓予 Stellantis Europe S.p.A. 且不再參與其營運活動。因此，NHOA CORPORATE S.R.L. 對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 及其子公司喪失控制力。由於 114 年 6 月 1 日行使賣權時，FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 因帳列負債總額超過資產總額係屬淨負債，因是 NHOA CORPORATE S.R.L. 主張轉讓價格為 0 元。114 年 3 月 31 日管理階層認列賣權之金融負債為 388,476 仟元（10,800 仟歐元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）。

Stellantis Europe S.p.A. 對於 NHOA CORPORATE S.R.L. 依投資協議執行賣權有異議，拒絕接受執行賣權之通知，並主張雖 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 之帳面價值為淨負債，仍應依股東協議之公式計算支付價款，並於 114 年 6 月 23 日於義大利米蘭法院提出仲裁。114 年 9 月，Stellantis Europe S.p.A. 執行 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股東大會於 114 年 6 月決議通過之資本重組決議，並按重組計劃進行注資，Stellantis Europe S.p.A. 成為 F2M 的唯一股東，合併公司於 114 年度迴轉原認列之選擇權。考量仲裁持續進行中，支付義務仍有不確定性，NHOA CORPORATE S.R.L. 於 115 年 3 月 31 日及 114 年 12 月 31 日分別估列 396,468 仟元（10,800 仟歐元）及 388,476 仟元（10,800 仟歐元）之訴訟準備，帳列負債準備項下，請見附註七及二四。

115 年 3 月 31 日 NHOA CORPORATE S.R.L. 於 114 年 6 月 1 日行使賣權前，對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 因貿易往來之應收帳款及預付貨款分別為 67,618 仟元（1,842 仟歐元，帳列應收票據及帳款－關係人）及 35,808 仟元（975 仟歐元，帳列預付款項）及人力支援暨各項費用分攤產生之款項為 178,201 仟元（4,854 仟歐元，帳列其他應收款－關係人），已委請律師採取相關法律行動以進行催收；另 NHOA CORPORATE S.R.L. 對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 原有資金貸與款項，於 114 年 6 月 1 日行使賣權時依原股東協議規定一併將原資金貸與款項 996,074 仟元（27,134

- 仟歐元，帳列其他應收款－關係人)，視同分配予 Stellantis Europe S.p.A.，故應收對象轉列為 Stellantis Europe S.p.A.，仍在仲裁求償中。上述款項經管理階層評估收回可能性高，因是未予提列減損。
- (六) 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。
- (七) 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。
- (八) 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。
- (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) 台泥文山環保科技股份有限公司於 114 年 12 月 18 日經董事會決議通過建置廢棄物焚化系統，總金額約 8,800,000 仟日幣。
- (十一) 台泥資產管理開發股份有限公司於 115 年 4 月 8 日經董事會決議通過台北市信義區逸仙段開發案預算，總金額約 26,800,000 仟元。
- (十二) OCF 於 115 年 3 月經董事會決議，為支應公司持續性投資計畫與充實營運資金，擬以 100 億里拉為上限發行私募債務證券。
- (十三) 台灣三元能源公司為維護股東應有之權益已對中鼎工程股份有限公司、益鼎工程股份有限公司及株式會社片岡製作所等相關廠商提起法律訴訟程序，目前案件尚於法院審理中。

四十、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：

115年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|---|--------|-----------|----|------------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 65,011 | | 31.99 | (美 元：新台幣) | \$ | 2,080,027 | |
| 美 元 | | 618,596 | | 7.84 | (美 元：港 幣) | | 19,792,004 | |
| 美 元 | | 43,579 | | 44.4 | (美 元：里 拉) | | 2,690,253 | |
| 歐 元 | | 52,942 | | 36.71 | (歐 元：新台幣) | | 1,943,501 | |
| 歐 元 | | 78,680 | | 50.93 | (歐 元：里 拉) | | 5,571,908 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 歐 元 | | 42,908 | | 36.71 | (歐 元：新台幣) | | 1,575,164 | |
| 港 幣 | | 248,774 | | 0.877 | (港 幣：人民幣) | | 1,010,152 | |
| 美 元 | | 35,156 | | 31.99 | (美 元：新台幣) | | 1,124,822 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 29,155 | | 44.396 | (美 元：里 拉) | | 1,799,819 | |
| 美 元 | | 31,758 | | 31.99 | (美 元：新台幣) | | 1,016,097 | |
| 美 元 | | 26,114 | | 1.147 | (美 元：歐 元) | | 1,099,917 | |
| 歐 元 | | 109,401 | | 50.929 | (歐 元：里 拉) | | 7,747,487 | |

114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 | \$ | 67,223 | | 31.43 | (美 元：新台幣) | \$ | 2,112,819 | |
| 美 元 | | 615,611 | | 7.78 | (美 元：港 幣) | | 19,339,828 | |
| 美 元 | | 32,076 | | 42.846 | (美 元：里 拉) | | 1,877,594 | |
| 歐 元 | | 53,558 | | 50.286 | (歐 元：里 拉) | | 3,679,467 | |
| 歐 元 | | 52,130 | | 36.9 | (歐 元：新台幣) | | 1,923,597 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 歐 元 | | 42,775 | | 36.9 | (歐 元：新台幣) | | 1,578,386 | |
| 美 元 | | 41,624 | | 31.43 | (美 元：新台幣) | | 1,308,252 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|--------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 59,963 | 31.43 | (美元：新台幣) | \$ | 1,884,637 | | |
| 美元 | | 22,893 | 1.174 | (美元：歐元) | | 991,770 | | |
| 美元 | | 26,952 | 42.846 | (美元：里拉) | | 1,577,657 | | |
| 歐元 | | 140,453 | 50.286 | (歐元：里拉) | | 9,649,205 | | |

114年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|--------|----------|----|------------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 497,781 | 33.205 | (美元：新台幣) | \$ | 16,528,818 | | |
| 美元 | | 613,004 | 7.78 | (美元：港幣) | | 20,354,824 | | |
| 美元 | | 73,409 | 37.766 | (美元：里拉) | | 3,158,798 | | |
| 歐元 | | 86,069 | 40.702 | (歐元：里拉) | | 3,991,514 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 歐元 | | 43,026 | 35.97 | (歐元：新台幣) | | 1,547,645 | | |
| 美元 | | 50,914 | 33.205 | (美元：新台幣) | | 1,690,588 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 37,000 | 7.78 | (美元：港幣) | | 1,228,586 | | |
| 美元 | | 89,492 | 33.205 | (美元：新台幣) | | 2,971,582 | | |
| 歐元 | | 137,688 | 40.702 | (歐元：里拉) | | 6,385,384 | | |

合併公司於115年及114年1月1日至3月31日已實現及未實現外幣兌換淨益(損)分別為84,737仟元及(262,835)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。

四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)

4. 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。(附表四)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表八)
7. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：(附表七)

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

四二、部門資訊

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

- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售，主要包括台泥公司、萬青水泥公司、鳳勝實業公司等。
- (二) 電力及能源部門－發電、儲能及電力業務相關發展等，主要包括台泥綠能公司、台泥循環能源公司、台泥儲能公司、NHOA S.A. 等。

(三) 社會轉型能源部門－配合政府社會能源轉型政策之發電業務，主要包括和平電力公司及和平營管公司。

(四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等，主要包括達和航運公司、台灣通運公司、光和耐火公司等。

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

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 水泥部門 | \$26,447,612 | \$27,957,008 | \$ 1,677,136 | \$ 2,834,539 |
| 電力及能源部門 | 1,972,879 | 2,577,724 | (838,168) | (1,198,863) |
| 社會轉型能源部門 | 3,953,923 | 3,219,593 | 1,818,294 | 552,520 |
| 其他部門 | 793,734 | 1,201,930 | 145,358 | 119,893 |
| | <u>\$33,168,148</u> | <u>\$34,956,255</u> | 2,802,620 | 2,308,089 |
| 管理成本 | | | (10,429) | (6,621) |
| 營業外收入及支出 | | | (659,456) | (409,286) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 2,132,735</u> | <u>\$ 1,892,182</u> |

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

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 水 泥 | \$17,783,800 | \$ 18,979,841 |
| 混 凝 土 | 8,357,743 | 8,553,512 |
| 社會轉型能源 | 3,953,923 | 3,219,593 |
| 儲能及充電樁 | 640,262 | 1,062,706 |
| 電 池 | 1,063,507 | 1,302,649 |
| 再生能源 | 207,513 | 213,748 |
| 廢棄物處理 | 146,219 | 108,704 |
| 其 他 | 1,015,181 | 1,515,502 |
| | <u>\$33,168,148</u> | <u>\$34,956,255</u> |

臺灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵擔保品名稱 | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) | 備註 | | |
|----|---------------------------|----------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-----------|--------|--------|--------------|-----------|-----------------|-------------|--------------|--------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | 價 | 值 |
| 1 | Hong Kong Cement Co. Ltd. | TCCIH (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 530,029 | \$ 530,029 | \$ 530,029 | 3.58 | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,889,556 | \$ 3,779,112 | |
| 2 | TCC Development Ltd. | TCCIH (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 297,913 | 297,913 | 297,913 | 2.35 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,744,785 | 1,744,785 | |
| 3 | TCCI | TCCIH (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 3,839,400 | 3,839,400 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 109,039,478 | 218,078,956 | |
| 3 | TCCI | TCC Dutch (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,879,000 | 1,835,500 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 109,039,478 | 218,078,956 | |
| 3 | TCCI | TCEH (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,503,200 | 1,468,400 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 109,039,478 | 218,078,956 | |
| 4 | TCEH | TCC Dutch (註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 4,321,700 | 4,221,650 | 1,835,500 | 2.86~3.01 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 45,106,825 | 90,213,650 | |
| 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 | 1,060,734 | 1,060,734 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,070,681 | 34,141,363 | |
| 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 | 7,908,978 | 7,908,978 | 6,280,659 | 1.8 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,070,681 | 34,141,363 | |
| 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 | 465,234 | 465,234 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 25,509,588 | 51,019,176 | |
| 6 | 台泥(貴港)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 | 2,558,787 | 2,558,787 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 25,509,588 | 51,019,176 | |
| 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 | 302,402 | 302,402 | 102,351 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 25,509,588 | 51,019,176 | |
| 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 | 46,523 | 46,523 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 25,509,588 | 51,019,176 | |
| 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 | 5,489,761 | 5,489,761 | 5,489,761 | 2.25 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 120,961 | 120,961 | 96,444 | 2.25~2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 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 | 台泥(重慶)水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 465,234 | \$ 465,234 | \$ - | - | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 29,570,823 | \$ 59,141,646 | |
| 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 | 697,851 | 697,851 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 837,421 | 837,421 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 465,234 | 465,234 | 46,523 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 232,617 | 232,617 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 93,047 | 93,047 | 2,326 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 46,523 | 46,523 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 186,094 | 186,094 | 144,223 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 1,256,132 | 1,256,132 | 976,991 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 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 | 3,182,201 | 3,182,201 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 29,570,823 | 59,141,646 | |
| 8 | TCCIH | 台泥(英德)水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 226,497 | 226,497 | 218,336 | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 179,994,079 | 359,988,157 | |
| 9 | Prime York Ltd. | 陞昌投資有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 220,374 | 220,374 | 220,374 | 2.73 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,773,627 | 5,547,255 | |
| 10 | 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 | 1,116,562 | 1,116,562 | 1,116,562 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |
| 10 | 句容台泥水泥有限公司 | 台泥儲能科技(句容)有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 93,047 | 93,047 | 93,047 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |
| 10 | 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 | 325,664 | 325,664 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) | 備註 |
|----|--------------|------------------|-----------|--------|------------|------------|-----------|------|--------|--------|--------------|------|-----|------|-----------------|---------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 10 | 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 | \$ 204,703 | \$ 204,703 | \$ - | - | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 17,710,171 | \$ 35,420,342 | |
| 10 | 句容台泥水泥有限公司 | 台泥(韶關)水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,865,393 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |
| 10 | 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 | 418,711 | 418,711 | 418,711 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |
| 10 | 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 | 418,711 | 418,711 | 246,574 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,710,171 | 35,420,342 | |
| 11 | 台泥(安順)水泥有限公司 | 瀘州賽德水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 139,570 | 139,570 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,430,191 | 14,860,382 | |
| 11 | 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 | 930,468 | 930,468 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,430,191 | 14,860,382 | |
| 11 | 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 | 697,851 | 697,851 | 372,187 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 7,430,191 | 14,860,382 | |
| 12 | 廣安昌興水泥有限公司 | 台泥(華蓥)水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 465,234 | 465,234 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,697,263 | 13,394,526 | |
| 12 | 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 | 697,851 | 697,851 | 674,589 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,697,263 | 13,394,526 | |
| 12 | 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 | 139,570 | 139,570 | 23,262 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,697,263 | 13,394,526 | |
| 12 | 廣安昌興水泥有限公司 | 廣安台泥久遠環保科技有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 140,554 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,678,905 | 2,678,905 | |
| 12 | 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 | 90,995 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,697,263 | 13,394,526 | |
| 13 | 台泥(重慶)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 | 1,000,943 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,950,405 | 19,900,809 | |
| 13 | 台泥(重慶)水泥有限公司 | 廣安台泥久遠環保科技有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 190,746 | 190,746 | 147,479 | 2.25 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 3,980,162 | 3,980,162 | |
| 13 | 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 | 1,097,487 | 1,097,487 | 1,097,487 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,950,405 | 19,900,809 | |
| 13 | 台泥(重慶)水泥有限公司 | 靖州台泥水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 93,047 | 93,047 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 9,950,405 | 19,900,809 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) | 備註 |
|----|--------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-----------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|---------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 13 | 台泥(重慶)水泥有限公司 | 貴州港安水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 139,570 | \$ 139,570 | \$ 139,570 | 2.55 | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 9,950,405 | \$ 19,900,809 | |
| 14 | 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 | 51,176 | 51,176 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 11,427,988 | 22,855,976 | |
| 14 | 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 | 100,025 | 100,025 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 11,427,988 | 22,855,976 | |
| 14 | 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 | 93,047 | 93,047 | 24,287 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 11,427,988 | 22,855,976 | |
| 15 | 貴州凱里瑞安建材有限公司 | 凱里台泥環保科技有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 186,094 | 186,094 | 120,961 | 2.55 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,395,703 | 4,791,405 | |
| 16 | 台泥(懷化)水泥有限公司 | 靖州台泥水泥有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 93,047 | 93,047 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,443,795 | 2,887,590 | |
| 17 | 瀘州賽德水泥有限公司 | 貴州凱里瑞安建材有限公司(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 93,047 | 93,047 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 3,208,065 | 6,416,129 | |
| 18 | NHOA S.A. | NHOA CORPORATE S.R.L.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,879,000 | 1,835,500 | 1,835,500 | 3.92 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 5,711,379 | 11,422,757 | |
| 19 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,014,660 | 642,425 | 275,325 | 3.81~3.83 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,758,348 | 13,516,695 | |
| 19 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE FRANCE S.A.S.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 2,983,852 | 2,654,133 | 1,662,963 | 3.81~3.83 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,758,348 | 13,516,695 | |
| 19 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE IBERIA S.L.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 714,020 | 660,780 | 367,100 | 3.81~3.83 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,758,348 | 13,516,695 | |
| 19 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE ITALIA S.R.L.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 3,156,720 | 2,532,990 | 1,835,500 | 3.81~3.83 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,758,348 | 13,516,695 | |
| 19 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 263,060 | 256,970 | 18,355 | 3.82 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 6,758,348 | 13,516,695 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor Cote D'Ivoire, SARL(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,992,512 | 1,946,384 | 1,205,740 | 5.3 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 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 | | | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor Ghana, Ltd (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | \$ 2,711,461 | \$ 2,517,432 | \$ 2,517,432 | 5.3 | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 33,575,590 | \$ 67,151,180 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor Cameroun, S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 2,010,660 | 1,963,420 | 1,963,420 | 5.3 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor Gypsum Cameroon, S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 765,896 | 534,161 | 534,161 | 5.3 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor France S.A.S. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 75,161 | 73,421 | 73,421 | 3.27 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor UK Limited (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 745,108 | 658,023 | 658,023 | 3.27 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |
| 20 | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. | Cimpor Global Trading, S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 546,300 | 429,507 | 429,507 | 2.88 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 33,575,590 | 67,151,180 | |
| 21 | Cimpor - Industria de Cimentos, S.A. | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 2,230,133 | 2,230,133 | 2,230,133 | 2.88 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 14,280,447 | 28,560,894 | |
| 21 | Cimpor - Industria de Cimentos, S.A. | FIZIX INFORMATION TECHNOLOGIES LTD | 其他應收款 | 是 | 37,580 | 36,710 | 36,710 | 4.58 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 5,712,179 | 5,712,179 | |
| 22 | Betao Liz, S.A. | Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 295,200 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,562,708 | 3,125,416 | |
| 23 | TCC Dutch | TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 1,653,520 | 1,615,240 | 1,615,240 | 2.99 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 30,003,626 | 30,003,626 | |
| 23 | TCC Dutch | NHOA S.A. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 1,803,840 | 1,762,080 | 1,762,080 | 3.06 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 75,009,066 | 150,018,132 | |
| 23 | TCC Dutch | ATLANTE S.R.L. (註二) | 其他應收款－關係人 | 是 | 7,703,900 | 6,057,150 | 2,973,510 | 3.18~3.81 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 75,009,066 | 150,018,132 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) | 備註 |
|----|-----------|--|-----------|--------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 23 | TCC Dutch | TCC Energy Storage Technology France SAS(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 263,060 | \$ 256,970 | \$ 256,970 | 3~3.13 | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 75,009,066 | \$ 150,018,132 | |
| 23 | TCC Dutch | TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 112,740 | 110,130 | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 75,009,066 | 150,018,132 | |
| 23 | TCC Dutch | TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.(註二) | 其他應收款—關係人 | 是 | 375,800 | 367,100 | 146,840 | 3.52 | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 75,009,066 | 150,018,132 | |

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；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 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；TCC 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其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其最近期財務報表淨值之 40%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；資金貸與對象為 TCC Energy Storage Technology France SAS 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 TCC Energy Storage Technology Italy 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；資金貸與對象為 TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.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各子公司最近期財務報表淨值之 100%為限；BETAO LIZ 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；Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.從事資金貸與時，資金貸與對象為 FIZIX INFORMATION TECHNOLOGIES LTD 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。

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業之背書保證之限額(註一) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 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 | \$ 120,725,747 | \$ 1,420,000 | \$ 1,420,000 | \$ - | \$ - | 0.59 | \$ 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 信昌投資公司 | 2 | 120,725,747 | 2,370,000 | 2,370,000 | 1,140,000 | - | 0.98 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 台泥再生資源公司 | 2 | 120,725,747 | 1,299,117 | 1,299,117 | 6,117 | - | 0.54 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 金昌石礦公司 | 2 | 120,725,747 | 31,257 | 31,257 | 31,257 | 31,257 | 0.01 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 合盛礦業公司 | 2 | 120,725,747 | 99,884 | 99,884 | 99,884 | 99,884 | 0.04 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 台泥儲能科技股份有限公司 | 2 | 120,725,747 | 1,279,800 | 1,279,800 | - | - | 0.53 | 241,451,494 | 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 | 120,725,747 | 3,000,000 | 3,000,000 | 602,896 | - | 1.24 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | TCCI | 2 | 120,725,747 | 6,750,945 | 6,750,945 | - | - | 2.80 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 0 | 台灣水泥公司 | TCC Dutch | 2 | 120,725,747 | 22,548,000 | 22,026,000 | 18,355,000 | - | 9.12 | 241,451,494 | Y | N | N | |
| 1 | 台泥綠能公司 | 台泥再生資源公司 | 1 | 10,239,848 | 6,117 | 6,117 | 6,117 | - | 0.06 | 10,239,848 | N | N | N | |
| 2 | 合盛礦業公司 | 台灣水泥公司 | 3 | 1,034,060 | 137,964 | 137,964 | 137,964 | - | 40.03 | 1,034,060 | N | Y | N | |
| 3 | TCCIH | 台泥(英德)水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 255,960 | 255,960 | - | - | 0.14 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 句容台泥水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 332,748 | 332,748 | - | - | 0.18 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 福州台泥水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 427,525 | 427,525 | - | - | 0.24 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 台泥(遼寧)水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 588,888 | 588,888 | - | - | 0.33 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 台泥(貴港)水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 1,119,825 | 1,119,825 | - | - | 0.62 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 台泥(重慶)水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 543,915 | 543,915 | - | - | 0.30 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 貴州港安水泥有限公司 | 2 | 89,997,039 | 163,175 | 163,175 | - | - | 0.09 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 3 | TCCIH | 貴州凱里瑞安建材有限公司 | 2 | 89,997,039 | 319,950 | 319,950 | - | - | 0.18 | 179,994,079 | Y | N | Y | |
| 4 | 台泥(英德)水泥有限公司 | 台泥(韶關)水泥有限公司 | 4 | 14,785,412 | 232,617 | 232,617 | - | - | 0.79 | 29,570,823 | N | 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 | 14,785,412 | 13,026,552 | 13,026,552 | 6,779,030 | - | 44.05 | 29,570,823 | 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 | 3,348,631 | 303,014 | 303,014 | 98,331 | - | 4.52 | 6,697,263 | N | N | Y | |
| 6 | 台泥(安順)水泥公司 | 台泥中潤(安順)環保科技有限公司 | 6 | 3,715,096 | 37,219 | 37,219 | 36,288 | - | 0.50 | 7,430,191 | N | N | Y | |
| 7 | 台泥(永仁)再生資源科技有限公司 | 台泥中潤(安順)環保科技有限公司 | 6 | 253,835 | 204,703 | 204,703 | 199,585 | - | 483.86 | 253,835 | N | N | Y | |
| 8 | NHOA S. A. | NHOA AUSTRALIA PTY LTD | 2 | 114,227,570 | 21,324,858 | 20,423,584 | 18,123,020 | - | 357.59 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | NHOA ENERGY S.R.L. | 2 | 114,227,570 | 4,584,909 | 4,478,766 | 1,971,513 | - | 78.42 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | ATLANTE S.R.L. | 2 | 114,227,570 | 2,074,491 | 2,026,465 | 7,415 | - | 35.48 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | NHOA UK LTD | 2 | 114,227,570 | 3,986,100 | 3,900,616 | 1,323,051 | - | 68.30 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | ATLANTE FRANCE S.A.S. | 2 | 114,227,570 | 25,719 | 25,123 | 25,123 | - | 0.44 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | New Horizons Ahead Energy Spain SL | 2 | 114,227,570 | 930,187 | 908,652 | 605,768 | - | 15.91 | 142,784,463 | Y | N | N | |
| 8 | NHOA S. A. | ATLANTE ITALIA S.R.L. | 2 | 114,227,570 | 191,613 | 104,522 | 60,625 | - | 1.83 | 142,784,463 | Y | N | N | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之金額(註一) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 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) | | | | | | | | | | | |
| 8 | NHOA S. A. | NHOA Belgium S.R.L. | 2 | \$ 114,227,570 | \$ 2,044,570 | \$ 1,997,237 | \$ 1,997,237 | \$ - | 34.97 | \$ 142,784,463 | Y | N | N | |
| 9 | NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA AMERICAS LLC | 2 | 67,895,879 | 9,374 | 9,374 | 9,374 | - | 0.28 | 84,869,849 | Y | N | N | |
| 9 | NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA UK LTD | 2 | 67,895,879 | 4,546,420 | 4,546,420 | 4,162,547 | - | 133.92 | 84,869,849 | Y | N | N | |
| 9 | NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA AUSTRALIA PTY LTD | 2 | 67,895,879 | 5,383,193 | 5,383,193 | 2,187,449 | - | 158.57 | 84,869,849 | Y | N | N | |
| 9 | NHOA ENERGY S.R.L. | New Horizons Ahead Energy Spain SL | 2 | 67,895,879 | 3,633,535 | 3,549,417 | 3,509,544 | - | 104.55 | 84,869,849 | Y | N | N | |
| 9 | NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA Belgium S.R.L. | 2 | 67,895,879 | 4,049,425 | 3,973,856 | 1,130,041 | - | 117.06 | 84,869,849 | Y | N | N | |
| 10 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE FRANCE S.A.S. | 2 | 135,166,954 | 266,630 | 260,457 | 131,972 | - | 3.85 | 168,958,693 | Y | N | N | |
| 10 | ATLANTE S.R.L. | ATLANTE ITALIA S.R.L. | 2 | 135,166,954 | 50,237 | 49,074 | 49,074 | - | 0.73 | 168,958,693 | 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。

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%，台泥（永仁）再生資源科技有限公司為最近期財務報表淨值之 600%，ATLANTE 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
 期末持有之重大有價證券
 民國 115 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------------------------|--|-------------|------------------------------|----------|--------------|------|--------------|----|
| | | | | 仟單位數/仟股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 台灣水泥公司 | 股票－普通股 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 | \$ 2,113,731 | - | \$ 2,113,731 | |
| | 嘉新水泥公司 | 本公司法人董事 | " | 27,968 | 377,565 | - | 377,565 | |
| | 王道商業銀行 | 實質關係人 | " | 32,809 | 328,088 | - | 328,088 | |
| | 中信投資公司 | 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－非流動 | 3,546 | 346,616 | 9.4% | 346,616 | |
| | 台灣證券交易所 | 本公司為其法人董事 | " | 114,794 | 10,982,374 | 6.6% | 10,982,374 | |
| 達和航運公司 | 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 | 26,277 | 354,733 | - | 354,733 | |
| 台泥再生資源公司 | 股票－普通股 台灣證券交易所 | 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－非流動 | 6,555 | 627,098 | - | 627,098 | |
| 聯誠貿易公司 | 股票－普通股 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 | 304,363 | 5.6% | 304,363 | |
| 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 | 39,693 | 3,434,127 | - | 3,434,127 | |
| Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. | 受益憑證 OKF | 實質關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動 | 181,028 | 532,576 | - | 532,576 | |

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：本表係揭露 3 億元以上之有價證券。

註三：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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 | (\$ 185,623) | (3) | 65 天 | \$ - | - | \$ 135,293 | 35 | 註二 |
| | 萬青水泥公司 | 子公司 | 銷貨 | (177,140) | (3) | 提貨日起算, 50 天付款 | - | - | 87,195 | 23 | 註二 |
| | 台灣通運公司 | 子公司 | 進貨 | 139,812 | 3 | 30 天 | - | - | (57,951) | (10) | 註二 |
| | 達和航運公司 | 子公司 | 進貨 | 452,953 | 10 | 30 天 | - | - | (246,373) | (43) | 註二 |
| | 中聯資源公司 | 本公司為其法人董事 | 進貨 | 317,053 | 7 | 60 天 | - | - | (152,294) | (26) | |
| 和平電力公司 | 和平港公司 | 母公司相同 | 進貨 | 251,930 | 11 | 20 天 | - | - | (30,273) | (32) | 註二 |
| | 和平營管公司 | 母公司相同 | 進貨 | 147,405 | 6 | 依約定條件 | - | - | (49,514) | (53) | 註二 |
| 和平港公司 | 和平電力公司 | 母公司相同 | 銷貨 | (251,930) | (72) | 20 天 | - | - | 30,273 | 70 | 註二 |
| 鳳勝實業公司 | 台灣水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 185,623 | 20 | 30 天 | - | - | (135,293) | (100) | 註二 |
| 台灣通運公司 | 台灣水泥公司 | 母公司 | 銷貨 | (139,812) | (43) | 30 天 | - | - | 57,951 | 59 | 註二 |
| 達和航運公司 | 台灣水泥公司 | 母公司 | 貨運收入 | (452,953) | (77) | 30 天 | - | - | 246,373 | 100 | 註二 |
| 和平營管公司 | 和平電力公司 | 母公司相同 | 銷貨 | (147,405) | (100) | 依約定條件 | - | - | 49,514 | 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 | 407,770 | 67 | 雙方議定 | - | - | (96,041) | (1) | 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 | 934,282 | 42 | 雙方議定 | - | - | (303,633) | (17) | 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 | (934,282) | (51) | 雙方議定 | - | - | 303,633 | 42 | 註二 |
| | 台泥(貴港)水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (407,770) | (22) | 雙方議定 | - | - | 96,041 | 13 | 註二 |
| | 台泥(韶關)水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (263,632) | (14) | 雙方議定 | - | - | 135,033 | 19 | 註二 |
| | TCC Energy Storage Technology France S.A.S | 最終母公司相同 | 銷貨 | (118,442) | (6) | 雙方議定 | - | - | 196,869 | 25 | 註二 |
| | 台泥儲能科技(杭州)有限公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 112,249 | 7 | 雙方議定 | - | - | (245,393) | (61) | 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 | 263,632 | 94 | 雙方議定 | - | - | (135,033) | (2) | 註二 |
| TCC Energy Storage Technology France S.A.S | 台泥(杭州)環保科技公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 118,442 | 6 | 雙方議定 | - | - | (196,869) | (27) | 註二 |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---------|-------|--------------|---------------|--------------|-------------------|------|------------|---------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一) | |
| 台泥儲能科技(杭州)有限公司 | 台泥(杭州)環保科技公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (\$ 112,249) | (33) | 雙方議定 | \$ - | - | \$ 245,393 | 89 | 註二 |
| 萬青水泥公司 | 台灣水泥公司 | 母 公 司 | 進貨 | 177,140 | 100 | 提貨日起算, 50天付款 | - | - | (87,195) | (100) | 註二 |
| 能元科技公司 | E-One Moli Energy (Canada) Ltd. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (176,319) | (18) | 90天 | - | - | 355,279 | 58 | 註二 |
| E-One Moli Energy (Canada) Ltd. | 能元科技公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 176,319 | 100 | 90天 | - | - | (355,279) | (81) | 註二 |
| OCF | DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş. | 實質關係人 | 進貨 | 157,421 | 3 | 雙方議定 | - | - | (111,246) | (2) | |
| | Cimpor Romania Terminal SRL | 最終母公司相同 | 銷貨 | (106,997) | (1) | 雙方議定 | - | - | 70,683 | 1 | 註二 |
| Cimpor Romania Terminal SRL | OCF | 最終母公司相同 | 進貨 | 106,997 | 100 | 雙方議定 | - | - | (70,683) | (100) | 註二 |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Cabo Verde, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (147,836) | (4) | 雙方議定 | - | - | 981,497 | 39 | 註二 |
| | Betão Liz, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (560,337) | (16) | 雙方議定 | - | - | 142,585 | 6 | 註二 |
| | Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 161,539 | 7 | 雙方議定 | - | - | (331,632) | (13) | 註二 |
| | Cimpor - Serviços, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 436,833 | 20 | 雙方議定 | - | - | (240,342) | (9) | 註二 |
| | Cimpor Global Trading, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (274,542) | (8) | 雙方議定 | - | - | 344,101 | 14 | 註二 |
| | Cimpor Global Trading, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 287,970 | 13 | 雙方議定 | - | - | (330,297) | (13) | 註二 |
| Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (161,539) | (42) | 雙方議定 | - | - | 331,632 | 55 | 註二 |
| Betão Liz, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 560,337 | 40 | 雙方議定 | - | - | (142,585) | (13) | 註二 |
| Cimpor - Serviços, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (436,833) | (79) | 雙方議定 | - | - | 240,342 | 42 | 註二 |
| Cimpor Cabo Verde, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 147,836 | 47 | 雙方議定 | - | - | (981,497) | (89) | 註二 |
| Cimpor Global Trading, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (287,970) | (25) | 雙方議定 | - | - | 330,297 | 33 | 註二 |
| | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 274,542 | 26 | 雙方議定 | - | - | (344,101) | (64) | 註二 |
| | Cimpor Cote D'Ivoire, SARL | 最終母公司相同 | 銷貨 | (252,989) | (22) | 雙方議定 | - | - | 281,190 | 28 | 註二 |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情況 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---|-----------------------------|---------|-------|--------------|---------------|------|-------------------|------|------------|---------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一) | |
| Cimpor Cote D'Ivoire, SARL Cimpor Cameroun, S.A. | Cimpor Cameroun, S.A. | 最終母公司相同 | 銷貨 | (\$ 302,646) | (27) | 雙方議定 | \$ - | - | \$ 299,950 | 30 | 註二 |
| | Cimpor Global Trading, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 252,989 | 56 | 雙方議定 | - | - | (281,190) | (37) | 註二 |
| | Cimpor Global Trading, S.A. | 最終母公司相同 | 進貨 | 302,646 | 100 | 雙方議定 | - | - | (299,950) | (47) | 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 115 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 損失金額 |
|--|--|---------|------------|-----|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 台灣水泥公司 | 鳳勝實業公司(註) | 子公司 | \$ 135,293 | 1.3 | \$ - | - | \$ 54,180 | \$ - |
| 達和航運公司 | 台灣水泥公司(註) | 母公司 | 246,373 | 1.7 | - | - | 246,373 | - |
| 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 | 303,633 | 3.4 | - | - | 247,486 | - |
| 台泥(杭州)環保科技公司 | 台泥(韶關)水泥公司(註) | 最終母公司相同 | 135,033 | 2.1 | - | - | 93,432 | - |
| 台泥(杭州)環保科技公司 | TCC Energy Storage Technology France S.A.S(註) | 最終母公司相同 | 196,869 | 0.9 | - | - | - | - |
| 台泥儲能科技(杭州)有限公司 | 台泥(杭州)環保科技公司(註) | 最終母公司相同 | 245,393 | 0.7 | - | - | - | - |
| 能元科技公司 | E-One Moli Energy (Canada) Ltd.(註) | 最終母公司相同 | 355,279 | 0.6 | 219,696 | 催收中 | 4,194 | - |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Cabo Verde, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 981,497 | 0.2 | - | - | 981,497 | - |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Betão Liz, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 142,585 | 3.8 | - | - | 63,638 | - |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Cote D'Ivoire, SARL (註) | 最終母公司相同 | 182,464 | - | 182,464 | 催收中 | - | - |
| Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Global Trading, S.A. (註) | 最終母公司相同 | 344,101 | 1.6 | - | - | 290,491 | - |
| Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | Betão Liz, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 150,347 | 0.5 | 91,775 | 催收中 | - | - |
| Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 331,632 | 0.5 | - | - | 331,632 | - |
| Cimpor - Serviços, S.A. | CPH(註) | 最終母公司相同 | 165,195 | - | 165,195 | 催收中 | - | - |
| Cimpor - Serviços, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 240,342 | 2.2 | - | - | 240,342 | - |
| Ciarga - Argamassas Secas, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 183,718 | 0.1 | 183,718 | 催收中 | - | - |
| Cimpor Global Trading, S.A. | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 330,297 | 1.7 | - | - | 181,892 | - |
| Cimpor Global Trading, S.A. | Cimpor Cote D'Ivoire, SARL (註) | 最終母公司相同 | 281,190 | 1.8 | - | - | 281,190 | - |
| Cimpor Global Trading, S.A. | Cimpor Cameroun, S.A.(註) | 最終母公司相同 | 299,950 | 2.0 | - | - | 299,950 | - |

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|--------|---------------|--------|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|--------------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 數 | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 台灣水泥公司 | TCCI | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 33,774,761 | \$ 33,774,761 | 1,100,875,900 | 100.00 | \$ 111,003,528 | (\$ 96,858) | (\$ 102,498) | 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 | 19,175,327 | 1,168,403 | 695,199 | 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 | 5,709,638 | 70,582 | 70,580 | 註 |
| 台灣水泥公司 | 達和航運公司 | 台灣 | 航運承攬 | 528,506 | 528,506 | 236,915,916 | 64.79 | 5,533,988 | 976,018 | 632,336 | 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 | 2,969,299 | 290,087 | 243,320 | 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 | 2,799,345 | (33,199) | (33,199) | 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 | 1,285,807 | (3,179) | (3,179) | 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 | 1,116,969 | (613,162) | (204,387) | 註 |
| 台灣水泥公司 | 台灣士敏公司 | 台灣 | 工程技術服務 | 109,392 | 109,392 | 20,325,697 | 99.36 | 339,592 | 1,594 | 1,640 | 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 | 2,116,687 | 327,790 | 163,895 | 註 |
| 台灣水泥公司 | 光和耐火公司 | 台灣 | 耐火材料製銷 | 181,050 | 181,050 | 60,163,639 | 95.29 | 846,014 | 11,446 | 10,907 | 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 | 552,477 | 80,944 | 17,533 | 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 | 1,960,842 | 1,960,842 | 185,000,000 | 100.00 | 2,566,473 | 36,369 | 36,369 | 註 |
| 台灣水泥公司 | 台泥資訊公司 | 台灣 | 資訊軟體設計 | 73,119 | 73,119 | 15,000,000 | 100.00 | 338,831 | 1,119 | 1,119 | 註 |
| 台灣水泥公司 | HKCMCL | 香港 | 投資控股 | 72,005 | 72,005 | 38,094 | 84.65 | 868,922 | 20,625 | 17,460 | 註 |
| 台灣水泥公司 | 台泥綠能公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 9,796,046 | 9,796,046 | 985,898,696 | 100.00 | 10,056,077 | 53,408 | 53,408 | 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 | 267,069 | 3,395 | 3,395 | 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 | 172,341 | 57,425 | 34,454 | 註 |
| 台灣水泥公司 | 萬青水泥公司 | 台灣 | 水泥買賣 | 184,359 | 184,359 | 8,062,600 | 50.64 | 123,118 | 5,021 | 2,543 | 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 | 7,852 | 27 | 7 | 註 |
| 台灣水泥公司 | TMC | 菲律賓 | 採礦 | 11,880 | 11,880 | 119,997 | 72.70 | - | - | - | 註 |
| 台灣水泥公司 | TPMC | 菲律賓 | 採礦 | 2,105 | 2,105 | 19,996 | 40.00 | - | - | - | 註 |
| 台灣水泥公司 | TCCIH | 開曼群島 | 投資控股 | 68,467,141 | 68,467,141 | 3,734,927,496 | 47.29 | 86,975,275 | (216,294) | (102,285) | 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 | 4,109,304 | (785,313) | (120,615) | 註 |
| 台灣水泥公司 | TCC Dutch | 荷蘭 | 投資控股 | 52,923,780 | 52,923,780 | 1,541,075 | 86.04 | 65,751,046 | (305,404) | (254,195) | 註 |
| 台灣水泥公司 | 台泥循環能源公司 | 台灣 | 投資控股 | 10,494,157 | 10,494,157 | 1,047,643,632 | 36.82 | 2,375,142 | (229,074) | (84,351) | 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 | 851 | - | - | 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 | 5,356,000 | 5,356,000 | 535,600,000 | 100.00 | 4,587,364 | (68,163) | (64,586) | 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 | 901 | - | - | 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 | 1,972,836 | 197,283,624 | 100.00 | 1,892,896 | (15,766) | (15,766) | 註 |
| 台灣通運公司 | 達和航運公司 | 台灣 | 航運承攬 | 349,998 | 316,213 | 109,412,031 | 29.92 | 2,555,695 | 976,018 | - | 註 |
| 台灣通運公司 | 萬青水泥公司 | 台灣 | 水泥買賣 | 136,476 | 136,476 | 7,857,400 | 49.36 | 149,366 | 5,021 | - | 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 | 28,983 | (65) | - | 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 | 968,537 | (10,342) | - | 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 | 157,850 | 1,168,403 | - | 註 |
| 信昌投資公司 | 達和航運公司 | 台灣 | 航運承攬 | 343 | 343 | 68,516 | 0.02 | 1,601 | 976,018 | - | 註 |
| 信昌投資公司 | 國際中橡公司 | 台灣 | 一般投資業 | 388,079 | 388,079 | 22,008,505 | 2.23 | 582,898 | (785,313) | - | 註 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|--------------------------------|------------------------------|--------|----------------------|------------|------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|------|---|
| | | | | 本期 | 期末 | 數 | 比率(%) | | | | |
| 信昌投資公司 | 台泥循環能源公司 | 台灣 | 投資控股 | \$ 444,381 | \$ 444,381 | 44,366,829 | 1.56 | \$ 2,637 | (\$ 229,074) | \$ - | 註 |
| 信昌投資公司 | 水土火股份有限公司 | 台灣 | 水泥及混凝土製品之產品 設計及銷售 | 2,450 | 2,450 | 245,000 | 49.00 | 2,432 | - | - | |
| 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 | 8,320,631 | 50,766 | - | 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 | 87,127 | 1,408 | - | 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 | 54,481 | (785,313) | - | |
| 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 | - | (229,074) | - | 註 |
| 聯誠貿易公司 | 台灣通運公司 | 台灣 | 倉儲運輸及砂石買賣 | 2,612 | 2,612 | 419,013 | 0.67 | 23,739 | 290,087 | - | 註 |
| 聯誠貿易公司 | 國際中橡公司 | 台灣 | 一般投資業 | 281,806 | 281,806 | 11,463,551 | 1.16 | 303,844 | (785,313) | - | |
| 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 | (21,660) | (229,074) | - | 註 |
| 和平電力公司 | 和平再生能源公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 1,000 | 1,000 | 100,000 | 100.00 | 1,000 | - | - | 註 |
| 和平電力公司 | 台泥蓮信綠能公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 575,000 | 575,000 | 50,000,000 | 12.46 | 581,931 | (5,853) | - | 註 |
| 台泥再生資源公司 | 台泥文山環保公司 | 台灣 | 廢棄物處理 | 450,000 | 450,000 | 45,000,000 | 90.00 | 462,190 | 14,144 | - | 註 |
| 台泥綠能公司 | 台泥嘉謙綠能公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 3,202,000 | 3,202,000 | 320,200,000 | 100.00 | 3,219,310 | 5,455 | - | 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 | 22,976 | 75 | - | 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 | 2,313 | - | - | 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 | 141,082 | 881 | - | 註 |
| 台泥綠能公司 | 台泥南沖綠能公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 170,000 | 170,000 | 17,000,000 | 100.00 | 170,458 | 83 | - | 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 | 766,590 | 28,489 | - | 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 | 1,812 | - | - | 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 | 3,137,450 | (5,057) | - | 註 |
| 台泥綠能公司 | 台泥東立綠能公司 | 台灣 | 觀光遊憩業 | 322,000 | 287,000 | 32,200,000 | 100.00 | 174,571 | (8,077) | - | 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 | 10,200 | 20,000 | 1,020,000 | 51.00 | 4,072 | (318) | - | 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 | 2,000 | 30,000 | 200,000 | 100.00 | 2,003 | (1) | - | 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 | 14,000 | 14,000 | 1,400,000 | 100.00 | 14,011 | (1) | - | 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 | 7,382,654 | 96,946 | - | 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 | 1,101,460 | 4,839 | - | 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 | 83,603 | 474 | - | 註 |
| TCC International Ltd. (Group) | Quon Hing Concrete Co., Ltd. | 香港 | 投資控股 | 157,899 | 157,899 | 100,000 | 50.00 | 517,427 | 70,280 | - | |
| 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 | 497,817 | 133,668 | - | |
| 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 | 2,493,989 | (229,074) | - | 註 |
| TCC International Ltd. (Group) | TCC Dutch | 荷蘭 | 投資控股 | 8,477,500 | 8,477,500 | 250,000 | 13.96 | 10,723,899 | (305,404) | - | 註 |
| TCC International Ltd. (Group) | 港聯建設有限公司 | 香港 | 建築材料銷售 | 178,670 | 178,670 | 5,000 | 50.00 | 278,056 | 96 | - | |
| 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 | 4,814,032 | (230,046) | - | 註 |
| 能元科技公司 | E-One Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 2,050,040 | 2,050,040 | 65,344,940 | 100.00 | 68,722 | (10,382) | - | 註 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|-----------------------------------|---|------|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 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 | \$ 1,562,750 | (\$ 109,093) | \$ - | 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 | 68,693 | (10,375) | - | 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 | 65,941 | (10,386) | - | 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 | 68,931 | 10,160 | - | 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 | 10,614 | 300,000 | 100.00 | (49,355) | 26,908 | - | 註 |
| 台泥儲能公司 | 台泥蓮信綠能公司 | 台灣 | 再生能源發電 | 3,654,428 | 3,654,428 | 351,200,000 | 87.54 | 3,649,474 | (5,853) | - | 註 |
| TCC Energy Storage Dutch | TCC Energy Storage France | 法國 | 儲能設備生產製造及銷售相關業務 | 34,740 | 34,740 | 1,000,000 | 100.00 | 20,814 | (11,234) | - | 註 |
| TCC Energy Storage Dutch | TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l | 義大利 | 儲能設備生產製造及銷售相關業務 | 35,770 | 35,770 | 1,000,000 | 100.00 | 36,171 | (60) | - | 註 |
| TCC Energy Storage Dutch | TCC energy storage technology Portugal | 葡萄牙 | 儲能設備生產製造及銷售相關業務 | 1,845 | 1,845 | 50,000 | 100.00 | 1,591 | (328) | - | 註 |
| TCC Energy Storage Dutch | TCC EST SPAIN, S.L. | 西班牙 | 儲能設備生產製造及銷售相關業務 | 1,845 | - | 50,000 | 100.00 | 1,786 | (50) | - | 註 |
| TCC Dutch | CGH | 荷蘭 | 投資控股 | 1,497,760 | 1,497,760 | 100,000 | 40.00 | 1,575,164 | 12,374 | - | |
| TCC Dutch | TCEH | 荷蘭 | 投資控股 | 33,466,608 | 33,466,608 | 430,001,000 | 100.00 | 44,974,707 | (40,172) | - | 註 |
| TCC Dutch | TCAH | 荷蘭 | 投資控股 | 24,865,794 | 24,865,794 | - | 60.00 | 42,493,758 | (269,897) | - | 註 |
| TCAH | OCF | 土耳其 | 水泥、熟料及混凝土製造 | 38,363,370 | 38,363,370 | 3,891,795,734 | 80.05 | 69,585,862 | (237,509) | - | 註 |
| TCEH | NHOA S.A. | 法國 | 投資控股 | 16,596,008 | 16,596,008 | 275,402,417 | 100.00 | 9,364,891 | (764,248) | - | 註 |
| TCEH | CPH | 葡萄牙 | 投資控股 | 24,269,504 | 24,269,504 | 50,000 | 95.00 | 32,471,011 | 721,056 | - | 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 | 227,043 | (1,840) | - | 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 | 4,859,241 | (810,429) | - | 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 | 2,156,979 | (435,806) | - | 註 |
| NHOA CORPORATE S.R.L. | ATLANTE S.R.L. | 義大利 | 再生能源與充電事業 | 7,454,316 | 7,454,316 | 12,000,000 | 100.00 | 3,481,925 | (346,856) | - | 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 | (284,691) | (24,207) | - | 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 | 306,779 | (53,783) | - | 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 | (20,770) | (7,007) | - | 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 | (105,175) | (12,408) | - | 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 | 43,731 | (13,040) | - | 註 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|-----------------------|------------------------------------|------|--------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------------|-----------------|------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 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 | (\$ 47,412) | (\$ 4,074) | \$ - | 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 | 103 | - | 100.00 | (2,500) | (31,454) | - | 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 | 345 | - | 100.00 | (1,452) | (1,052) | - | 註 |
| NHOA ENERGY S.R.L. | NHOA Belgium S.R.L. | 比利時 | 可再生能源和儲能系統建設 | 687 | 687 | 2,000 | 100.00 | (90,765) | (10,886) | - | 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 | (2,308) | (7,007) | - | 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 | 190,107 | (24,336) | - | 註 |
| ATLANTE S.R.L. | ATLANTE FRANCE S.A.S. | 法國 | 再生能源與充電事業 | 1,314,271 | 1,314,271 | 38,600,000 | 100.00 | 425,749 | (73,648) | - | 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 | 53,558 | (5,124) | - | 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 | 691,434 | (98,886) | - | 註 |
| ATLANTE S.R.L. | Atlante Infra Switzerland S.A. | 瑞士 | 再生能源與充電事業 | 18,363 | 18,363 | 300 | 100.00 | 3,828 | (4,676) | - | 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 | (11,551) | (19,029) | - | 註 |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS Kilowatt S.A.S. | 法國 | 再生能源與充電事業 | - | - | 10 | 100.00 | (5,932) | 455 | - | 註 |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS - Drive S.A.S. | 法國 | 再生能源與充電事業 | - | - | 10 | 100.00 | (49,476) | (15,159) | - | 註 |
| ALPIS S.A.S. | ALPIS - Electric S.A.S. | 法國 | 再生能源與充電事業 | - | - | 10 | 100.00 | (2,347) | (1,949) | - | 註 |
| ALPIS S.A.S. | ATLANTE ALPIS LONG DISTANCE | 法國 | 再生能源與充電事業 | - | - | 10 | 100.00 | (3,074) | (2,777) | - | 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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自台灣匯出累積 | 本期匯出或收回投資金額 (註二) | | 本期期末自台灣匯出累積 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註三) | 期末投資 帳面價值 (註三) | 截至本期止 匯回投資收益 | 備註 |
|--------------------|----------------|------------|--------------|--------------|---------------------|------|--------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|------|
| | | | | 投資金額 (註二) | 匯出 | 匯回 | 投資金額 (註二) | | | | | | |
| 福州台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | \$ 519,919 | (2) | \$ 293,754 | \$ - | \$ - | \$ 293,754 | (\$ 8,289) | 100.00 | (\$ 8,289) | \$ 610,023 | \$ - | (註六) |
| 福州台泥洋嶼碼頭有限公司 | 提供碼頭設施服務 | 159,975 | (2) | 90,386 | - | - | 90,386 | (1,236) | 100.00 | (1,236) | 229,752 | - | (註六) |
| 柳州台泥新型建材有限公司 | 製造及分銷礦渣粉 | 431,933 | (2) | 103,664 | - | - | 103,664 | 2,354 | 42.00 | 989 | 367,128 | - | (註六) |
| 台泥(英德)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 8,139,528 | (2) | 5,085,957 | - | - | 5,085,957 | (40,697) | 100.00 | (40,697) | 28,578,402 | - | (註六) |
| 句容台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 7,454,835 | (2) | 4,351,160 | - | - | 4,351,160 | (133,368) | 100.00 | (133,368) | 17,984,230 | - | (註六) |
| 台泥(貴港)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 10,650,364 | (2) | 7,618,006 | - | - | 7,618,006 | 19,428 | 100.00 | 19,428 | 23,908,309 | - | (註六) |
| 江蘇台泥投資有限公司 | 投資控股 | 1,599,750 | (2) | 903,859 | - | - | 903,859 | (36,179) | 100.00 | (36,179) | 4,022,225 | - | (註六) |
| 英德龍山水泥有限責任公司 | 水泥製造及分銷 | 1,981,721 | (2) | 3,475,716 | - | - | 3,475,716 | 33,467 | 100.00 | 33,467 | 17,559,909 | - | (註六) |
| 台泥(遼寧)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 1,717,359 | (2) | 1,426,385 | - | - | 1,426,385 | (48,223) | 100.00 | (48,223) | 1,994,271 | - | (註六) |
| 台泥(安順)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 4,910,913 | (2) | 3,577,872 | - | - | 3,577,872 | (32,890) | 100.00 | (32,890) | 7,601,928 | - | (註六) |
| 台泥(重慶)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 3,775,410 | (2) | 2,729,857 | - | - | 2,729,857 | 22,149 | 100.00 | 22,149 | 10,235,430 | - | (註六) |
| 廣安昌興水泥公司 | 水泥製造及分銷 | 2,463,295 | (2) | 1,788,372 | - | - | 1,788,372 | 19,642 | 100.00 | 19,642 | 6,898,684 | - | (註六) |
| 台泥(東莞)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 639,900 | (2) | 361,544 | - | - | 361,544 | - | 100.00 | - | - | - | (註六) |
| 貴州港安水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 649,499 | (2) | 292,760 | - | - | 292,760 | (11,384) | 65.00 | (7,400) | (88,917) | - | (註六) |
| 台泥(杭州)企業運營管理有限公司 | 營運管理 | 255,960 | (2) | 144,617 | - | - | 144,617 | (6,639) | 100.00 | (6,639) | 58,337 | - | (註六) |
| 貴州凱里瑞安建材有限公司 | 水泥製造及分銷 | 1,803,738 | (2) | 1,144,602 | - | - | 1,144,602 | (48,855) | 100.00 | (48,855) | 2,410,622 | - | (註六) |
| 台泥(韶關)水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 2,210,855 | (2) | 2,071,676 | - | - | 2,071,676 | (33,352) | 100.00 | (33,352) | 925,174 | - | (註六) |
| 華登台泥水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 4,396,995 | (2) | 3,267,428 | - | - | 3,267,428 | (35,118) | 100.00 | (35,118) | 2,522,671 | - | (註六) |
| 台泥(懷化)水泥有限公司(註四) | 水泥製造及分銷 | 1,388,700 | (2) | 5,981,327 | - | - | 5,981,327 | (124,392) | 100.00 | (124,392) | 1,416,180 | - | (註六) |
| 靖州台泥水泥有限公司(註四) | 水泥製造及分銷 | 694,350 | (2) | - | - | - | - | (60,152) | 100.00 | (60,152) | 1,415,563 | - | (註六) |
| 江蘇台泥礦業工程有限公司 | 石灰石採礦 | 127,980 | (2) | 400,158 | - | - | 400,158 | 2,491 | 100.00 | 2,491 | 506,100 | - | (註六) |
| 英德台泥礦業工程有限公司 | 石灰石採礦 | 367,943 | (2) | 289,480 | - | - | 289,480 | 1,600 | 100.00 | 1,600 | 398,534 | - | (註六) |
| 貴港台泥礦業工程有限公司 | 石灰石採礦 | 159,975 | (2) | 138,175 | - | - | 138,175 | 812 | 100.00 | 812 | 440,027 | - | (註六) |
| 瀘州納溪賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 678,195 | (2) | - | - | - | - | - | 100.00 | - | - | - | (註六) |
| 瀘州賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 1,828,455 | (2) | - | - | - | - | (15,243) | 100.00 | (15,243) | 3,279,222 | - | (註六) |
| 合江賽德水泥有限公司 | 水泥製造及分銷 | 107,624 | (2) | - | - | - | - | (335) | 100.00 | (335) | 5,661 | - | (註六) |
| 瀘州賽德混凝土有限公司 | 預拌混凝土銷售 | 115,725 | (2) | - | - | - | - | 184 | 100.00 | 184 | 27,653 | - | (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 | 69,435 | (2) | 97,250 | - | - | 97,250 | (304) | 100.00 | (304) | 50,546 | - | (註六) |
| 福州台泥軟件科技有限公司(註五) | 軟件產品發展、生產及設備維修 | 3,200 | (2) | 3,200 | - | - | 3,200 | 708 | 100.00 | 708 | 36,426 | 39,372 | (註六) |
| 達通(貴港)國際物流有限公司(註五) | 物流運輸 | 159,975 | (2) | - | - | - | - | 2,341 | 100.00 | 2,341 | 815,585 | - | (註六) |
| 貴港市達和船務有限責任公司(註五) | 船舶運輸 | 18,516 | (2) | - | - | - | - | 1,722 | 100.00 | 1,722 | 633,580 | - | (註六) |
| 英德海螺水泥公司 | 水泥製造及分銷 | 2,684,820 | (2) | 2,329,789 | - | - | 2,329,789 | 157,599 | 25.00 | 39,400 | 7,583,320 | - | |
| 雲南昆鋼嘉華水泥公司 | 水泥製造及分銷 | 3,818,925 | (2) | 1,518,921 | - | - | 1,518,921 | (79,150) | 30.00 | (23,745) | 1,494,395 | - | (註三) |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自台灣匯出累積 | 本期匯出或收回投資金額 (註二) | | 本期期末自台灣匯出累積 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註三) | 期末投資 帳面價值 (註三) | 截至本期止 匯回投資收益 | 備註 |
|------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------------|------|--------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|------|
| | | | | 投資金額 (註二) | 匯出 | 匯回 | 投資金額 (註二) | | | | | | |
| 保山昆鋼嘉華水泥公司 | 水泥製造及分銷 | \$ 1,909,833 | (2) | \$ 735,530 | \$ - | \$ - | \$ 735,530 | \$ 219,190 | 30.00 | \$ 65,757 | \$ 892,425 | \$ - | (註三) |
| 四川泰昌公司 | 水泥製造及分銷 | 925,800 | (2) | 367,685 | - | - | 367,685 | 23,822 | 30.00 | 7,146 | 706,597 | - | |
| 榮經西南新型材料有限公司 | 水泥製造及分銷 | 92,580 | (2) | - | - | - | - | - | 30.00 | - | (178,229) | - | |
| 廣安鑫台建材公司 | 骨材生產及銷售 | 71,750 | (2) | 50,196 | - | - | 50,196 | - | 50.00 | - | - | - | |
| 貴港台泥東園環保科技有限公司 | 危險廢棄物處理 | 925,800 | (2) | 541,593 | - | - | 541,593 | (2,033) | 100.00 | (2,033) | 1,076,986 | - | (註六) |
| 北京台泥環保科技有限責任公司 | 技術開發、企業管理 及銷售相關業務 | 27,774 | (2) | 27,774 | - | - | 27,774 | (7,357) | 100.00 | (7,357) | (138,629) | - | (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 | 12,914,910 | (2) | 12,914,910 | - | - | 12,914,910 | (159,437) | 100.00 | (159,437) | 11,941,033 | - | (註六) |
| 凱里台泥環保科技有限公司 | 廢棄物之清除及處理 | 222,192 | (2) | 13,887 | - | - | 13,887 | (10,123) | 100.00 | (10,123) | 39,003 | - | (註六) |
| 台泥久遠(敘永)環保有限公司 | 技術開發、企業管理 及銷售相關業務 | 18,516 | (2) | 10,184 | - | - | 10,184 | 27 | 30.00 | 8 | 5,707 | - | |
| 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 | 138,870 | (2) | - | - | - | - | (4,940) | 70.00 | (3,458) | 73,069 | - | |
| 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 | 2,592,240 | (2) | - | - | - | - | 9,546 | 100.00 | 9,546 | 2,793,361 | - | (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 | 111,096 | (2) | - | - | - | - | 24,742 | 40.00 | 9,897 | 257,786 | - | |
| 句容台泥環保有限公司 | 危險廢棄物處理 | 1,194,051 | (2) | 499,701 | - | - | 499,701 | 5,741 | 100.00 | 5,741 | 1,298,786 | - | (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 | 3,008,850 | (2) | - | - | - | - | (92,310) | 40.00 | (36,924) | 975,047 | - | |
| 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 | 55,548 | (2) | - | - | - | - | (4,454) | 100.00 | (4,454) | 38,906 | - | (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 | 27,774 | (2) | - | - | - | - | 662 | 100.00 | 662 | (77,086) | - | (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 | 4,629 | (2) | - | - | - | - | (14) | 100.00 | (14) | 3,882 | - | (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 | 4,629 | (2) | - | - | - | - | 1 | 100.00 | 1 | 4,672 | - | (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 | 4,629 | (2) | - | - | - | - | - | 100.00 | - | 4,665 | - | (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 | 111,096 | (2) | - | - | - | - | (8,100) | 65.00 | (5,265) | 38,428 | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 (註二) | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 (註三) | 期末投資帳面價值 (註三) | 截至本期止匯回投資收益 | 備註 |
|--------------------|---|------------|--------------|-----------------|---------------------|------|-----------------|------------|-----------------|--------------------|------------------|-------------|------|
| | | | | (註二) | 匯出 | 匯回 | (註二) | | | | | | |
| 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 | \$ 189,789 | (2) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 8,435) | 100.00 | (\$ 8,435) | \$ 37,162 | \$ - | (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 | 23,145 | (2) | - | - | - | - | 662 | 100.00 | 662 | (82,362) | - | (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 | 27,774 | (2) | - | - | - | - | 2,254 | 49.00 | 1,104 | 42,023 | - | |
| 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 | 27,774 | (2) | - | - | - | - | (669) | 100.00 | (669) | (68,265) | - | (註六) |
| 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 | 69,435 | (2) | - | - | - | - | (989) | 80.40 | (795) | 55,778 | - | (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 | 4,629 | (2) | - | - | - | - | - | 100.00 | - | 4,145 | - | (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 | 46,290 | (2) | - | - | - | - | - | 100.00 | - | 46,523 | - | (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 | 9,258 | (2) | 9,258 | - | - | 9,258 | 39,780 | 100.00 | 39,780 | (21,751) | - | (註六) |
| 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 | 46,290 | (2) | - | - | - | - | (6,625) | 100.00 | (6,625) | 400,369 | - | (註六) |
| 台泥雲品(杭州)酒店有限公司 | 住宿、餐飲及康體娛樂的綜合服務 | 370,320 | (2) | - | - | - | - | (44,357) | 100.00 | (44,357) | 254,985 | - | (註六) |
| 台泥(杭州)房屋租賃有限公司 | 停車場服務、物業管理及非居住房地產租賃 | 92,580 | (2) | - | - | - | - | (61,965) | 100.00 | (61,965) | (32,734) | - | (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 |
| \$ 89,657,155 | \$ 90,378,320 | (註七) |

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

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

註四：本期期末累積投資金額包括台泥（懷化）水泥有限公司及靖州台泥水泥有限公司。

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 115 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、四、五及八。

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大交易往來情形及金額
 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 | | | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
|----|--------------------------------------|---|-------------|-----------|------------|------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 台灣水泥公司 | 達和航運公司 | 1 | 營業成本及費用 | \$ 449,031 | 30 天 | 1.4 |
| | | 台灣士敏公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | 394,557 | (註三) | 0.1 |
| 1 | 台泥(杭州)環保科技公司 | 台泥(貴港)水泥公司 | 3 | 營業收入 | 407,770 | 雙方議定 | 1.2 |
| | | 台泥(英德)水泥公司 | 3 | 營業收入 | 934,282 | 雙方議定 | 2.8 |
| | | | 3 | 應收帳款－關係人 | 303,633 | 雙方議定 | 0.1 |
| 2 | 能元科技公司 | E-One Moli Energy (Canada) Ltd. | 3 | 應收帳款－關係人 | 355,279 | 90 天 | 0.1 |
| 3 | 台灣三元能源公司 | 台灣水泥公司 | 2 | 租賃負債－非流動 | 1,068,832 | 雙方議定 | 0.2 |
| 4 | Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A. | Cimpor Cabo Verde, S.A. | 3 | 應收帳款－關係人 | 981,497 | 雙方議定 | 0.2 |
| | | Betão Liz, S.A. | 3 | 營業收入 | 560,337 | 雙方議定 | 1.7 |
| | | Agregor Agregados - Extração de Inertes, S.A. | 3 | 應付帳款－關係人 | 331,632 | 雙方議定 | 0.1 |
| | | Cimpor - Serviços, S.A. | 3 | 營業成本及費用 | 436,833 | 雙方議定 | 1.3 |
| | | Cimpor Global Trading, S.A. | 3 | 應收帳款－關係人 | 344,101 | 雙方議定 | 0.1 |
| | | | 3 | 應付帳款－關係人 | 330,297 | 雙方議定 | 0.1 |
| 5 | Cimpor Global Trading, S.A. | Cimpor Cameroun, S.A. | 3 | 營業收入 | 302,646 | 雙方議定 | 0.9 |

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 3 億元以上之交易。

註三：係減資退回股款。