

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114及113年第3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	財 務 報 告 次 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	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~85	六~三六
(七) 關係人交易	86~96	三七
(八) 質抵押之資產	96~97	三八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	97~101	三九
(十) 重大之災害損失	101	四十
(十一) 其他事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	102~103	四一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	104、107~124	四二
2. 轉投資事業相關資訊	104、125~128	四二
3. 大陸投資資訊	104、129~132	四二
4. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形	104、133	四二
(十四) 部門資訊	105~106	四三
(十五) 重大期後事項	106	四四

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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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

如合併財務報告附註十四所述，列入上開合併財務報告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 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 86,374,192 仟元及 84,384,709 仟元，占合併資產總額 15%及 14%；負債總額分別為新台幣 18,661,459 仟元及 11,884,219 仟元，占合併負債總額 6%及 4%；民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨（損）益總額分別為新台幣 34,304 仟元、595,134 仟元、(4,665)仟元及 545,722 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1%、6%、0%及 2%。

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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入臺灣水泥股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. 及其子公司民國 114 年第 3 季之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。前述子公司民國 114 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 103,683,642 仟元，占合併資產總額之 18%。民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入分別為新台幣 11,530,691 仟元及 28,971,265 仟元，分別占合併營業收入之 30% 及 26%。

列入臺灣水泥股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. 及其子公司民國 113 年第 3 季之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。前述子公司民國 113 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 91,659,296 仟元，占合併資產總額之 16%；民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 113 年 3 月 6 日（自收購日起）至 9 月 30 日之營業收入分別為新台幣 10,604,631 仟元及 23,252,838 仟元，分別占合併營業收入之 26% 及 22%。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 翁雅玲

翁雅玲



會計師 黃惠敏

黃惠敏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 11 月 12 日

臺灣水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年 9 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 114 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

		114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
代	碼	資	產	金	額	金	額
流動資產							
1100		現金及約當現金（附註六）	\$	87,297,723	15	77,764,504	13
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）		2,398,452	1	2,830,083	1
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七、三六及三八）		6,817,332	1	7,007,438	1
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六及三八）		19,814,123	4	22,650,328	4
1139		避險之金融資產（附註四及九）		-	-	18,324	-
1150		應收票據（附註十及二六）		4,312,082	1	5,430,058	1
1170		應收帳款（附註十、十一及二六）		24,312,835	4	23,648,221	4
1180		應收票據及帳款－關係人（附註三七）		439,669	-	1,014,276	-
1200		其他應收款		4,774,132	1	3,742,386	1
1210		其他應收款－關係人（附註三七）		2,254,247	-	344,835	-
130X		存貨（附註十三）		10,498,163	3	21,985,905	4
1410		預付款項（附註三七）		5,629,355	1	4,670,483	1
1460		待出售處分群組（附註十二及三九）		196,403	-	228,674	-
1479		其他流動資產（附註二六）		276,323	-	2,063,389	-
11XX		流動資產總計		173,131,426	31	173,380,580	29
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）		31,786	-	91,679	-
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）		24,622,536	4	22,091,154	4
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六及三八）		29,729,520	5	33,387,596	6
1550		採用權益法之投資（附註十五及三八）		22,972,201	4	25,207,679	4
1600		不動產、廠房及設備（附註十六、二七、三七及三八）		205,424,655	35	214,711,092	36
1755		使用權資產（附註十七、二七及三八）		18,057,970	3	18,319,569	3
1760		投資性不動產（附註十八、二七及三八）		18,522,772	3	16,804,881	3
1780		無形資產（附註十九、二七及三一）		63,714,485	11	64,539,690	11
1840		遞延所得稅資產		2,072,245	1	2,149,355	-
1915		預付設備款（附註十六）		6,141,153	1	7,215,502	1
194D		應收融資租賃款（附註十一）		9,253,317	2	13,459,804	2
1975		淨確定福利資產（附註四）		1,514,257	-	1,496,686	-
1995		其他非流動資產（附註四及三八）		598,095	-	558,380	-
15XX		非流動資產總計		402,654,992	69	420,033,067	71
1XXX		資 產 總 計	\$	581,076,431	100	\$ 593,413,647	100
負債及權益							
流動負債							
2100		短期借款（附註二十、三四、三六及三八）	\$	30,524,577	5	\$ 24,292,290	4
2110		應付短期票券（附註二十）		2,166,547	-	3,172,478	-
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七及三六）		388,069	-	368,712	-
2126		避險之金融負債		82,378	-	-	-
2130		合約負債（附註二六）		2,449,905	-	1,841,088	-
2170		應付票據及帳款		14,337,062	3	18,834,108	3
2180		應付票據及帳款－關係人（附註三七）		668,041	-	965,486	-
2219		其他應付款（附註十六及二二）		15,953,190	3	16,220,607	3
2220		其他應付款－關係人（附註三七）		4,026,506	1	5,032,574	1
2230		本期所得稅負債（附註四）		3,051,921	1	3,722,409	1
2280		租賃負債（附註十七及三七）		923,047	-	827,026	-
2320		一年內到期之長期負債（附註二十、三四、三六及三八）		18,364,327	3	9,307,637	2
2399		其他流動負債（附註二四）		1,190,315	-	1,788,967	-
21XX		流動負債總計		94,125,885	16	86,373,382	14
非流動負債							
2530		應付公司債（附註二一）		96,229,368	17	90,059,574	15
2540		長期借款（附註二十、三四、三六及三八）		62,082,192	11	61,287,926	11
2550		負債準備（附註四及二四）		1,307,231	-	1,305,272	-
2580		租賃負債（附註十七及三七）		5,685,285	1	5,316,360	1
2570		遞延所得稅負債（附註四）		28,168,919	5	28,567,579	5
2610		長期應付票據（附註二十）		9,074,441	2	9,071,315	2
2620		長期應付款－關係人（附註三七）		-	-	-	-
2640		淨確定福利負債（附註四）		1,640,521	-	1,621,094	-
2670		其他非流動負債（附註十五）		2,194,719	-	1,902,881	-
25XX		非流動負債總計		206,382,676	36	199,132,001	34
2XXX		負債總計		300,508,561	52	285,505,383	48
本公司業主權益總計（附註二五）							
3110		普通股股本		75,511,817	13	75,511,817	13
3120		特別股股本		2,000,000	-	2,000,000	-
3200		資本公積		74,837,523	13	74,790,459	13
3300		保留盈餘		55,462,857	9	72,771,952	12
3400		其他權益		17,294,512	3	23,755,725	4
3500		庫藏股票	(	1,635,644	-	(732,459)	-
31XX		本公司業主權益總計		223,471,065	38	248,097,494	42
36XX		非控制權益（附註二五）		57,096,805	10	59,810,770	10
3XXX		權益總計		280,567,870	48	307,908,264	52
		負債與權益總計	\$	581,076,431	100	\$ 593,413,647	100

後附之附註係本報財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所 113 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：程耀輝

會計主管：于明仁

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

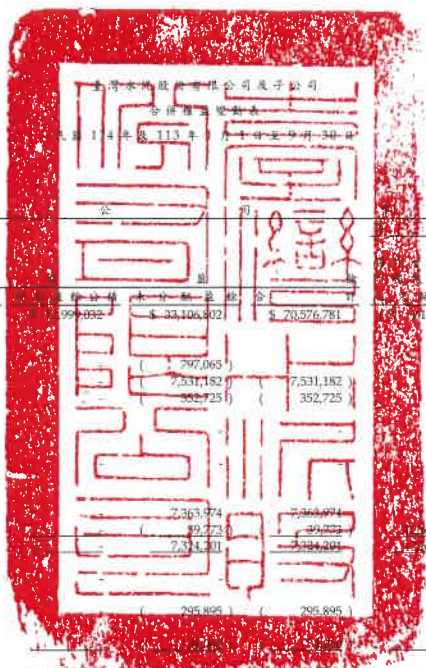
代 碼	114年7月1日至9月30日			113年7月1日至9月30日			114年1月1日至9月30日			113年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入（附註二六及三七）	\$	41,075,042	100	\$	41,075,042	100	\$	109,377,581	100	\$	105,588,489	100
5000 營業成本（附註十三、二三、二七及三七）		31,106,125	77		31,106,125	77		89,293,046	82		84,276,541	80
5900 營業毛利		9,968,917	23		9,968,917	23		20,084,535	18		21,311,948	20
營業費用（附註二三、二七及三七）												
6100 推銷費用		428,842	1		428,842	1		1,175,650	1		1,122,005	1
6200 管理費用		2,885,585	8		2,885,585	8		9,316,691	8		7,266,030	7
6300 研究發展費用		384,580	1		384,580	1		1,036,212	1		1,128,784	1
6000 營業費用合計		3,699,007	10		3,699,007	10		11,528,553	10		9,516,819	9
6900 營業淨利		6,269,910	13		6,269,910	13		8,555,982	8		11,795,129	11
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）	(	227,308)	(1)	(	340,439)	(1)		354,666	-		637,879	1
7100 利息收入（附註二七）		1,386,117	4		1,528,671	4		4,184,413	4		3,871,576	4
7130 股利收入		859,201	2		705,235	2		1,246,585	1		1,198,334	1
7140 廉價購買利益（附註三一）		-	-		-	-		-	-		1,137,874	1
7190 其他收入（附註三九）		630,045	2		469,268	1		1,165,848	1		1,429,832	1
7225 處分投資利益		-	-		-	-		90,035	-		173,531	-
7230 外幣兌換淨損	(	382,749)	(1)	(	320,535)	(1)	(	2,457,462)	(2)	(	76,396)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨益（損）		163,462	-	(	20,846)	-		348,626	-		174,852	-
7050 財務成本（附註二七及三七）	(	1,175,466)	(3)	(	1,463,584)	(4)	(	3,947,764)	(4)	(	3,835,392)	(4)
7590 其他支出（附註五、十三、十六、二七及四十）	(	16,504,750)	(42)	(	479,082)	(1)	(	17,516,196)	(16)	(	649,536)	-
7210 處分不動產、廠房及設備淨益（損）	(	6,025)	-	(	41,876)	-		929,445	1	(	24,726)	-
7679 非金融資產減損損失（附註十六）		-	-	(	480,967)	(1)		-	-	(	511,965)	-
7000 營業外收入及支出合計	(	15,257,473)	(39)		236,723	1	(	15,601,804)	(15)		3,525,863	4
7900 稅前淨利（損）	(	10,117,389)	(26)		6,506,633	16	(	7,045,822)	(7)		15,320,992	15
7950 所得稅費用（附註二八）		1,667,704	4		1,887,517	5		3,240,807	3		4,953,068	5
8200 本期淨利（損）	(	11,785,093)	(30)		4,619,116	11	(	10,286,629)	(10)		10,367,924	10
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	(	53,741)	-	(	753)	-	(	53,741)	-	(	39,773)	-
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		4,102,071	10		2,957,387	7		2,678,794	2		4,342,282	4
8317 避險工具之損益		14,392	-		31,984	-	(	72,420)	-		15,577	-
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	(	72,304)	-	(	25,587)	-	(	287,538)	-	(	55,567)	-
		3,990,418	10		2,963,031	7		2,265,095	2		4,262,519	4
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		11,697,261	30		3,173,993	8	(	6,769,084)	(6)		14,630,548	14
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		742,353	2	(	82,013)	-	(	1,151,231)	(1)		1,019,365	1
		12,439,614	32		3,091,980	8	(	7,920,315)	(7)		15,649,913	15
8300 其他綜合損益淨額		16,430,032	42		6,055,011	15	(	5,655,220)	(5)		19,912,432	19
8500 本期綜合損益總額	\$	4,644,939	12	\$	10,674,127	26	(	15,941,849)	(15)	\$	30,280,356	29
淨利（損）歸屬於												
8610 本公司業主	(	10,200,124)	(26)	\$	3,141,229	8	(	9,239,402)	(8)	\$	7,363,974	7
8620 非控制權益	(	1,584,969)	(4)		1,477,887	3	(	1,047,227)	(1)		3,003,950	3
8600	(	11,785,093)	(30)	\$	4,619,116	11	(	10,286,629)	(9)	\$	10,367,924	10
綜合損益總額歸屬於												
8710 本公司業主	\$	4,105,139	11	\$	7,849,320	19	(	15,754,356)	(15)	\$	24,290,054	23
8720 非控制權益		539,800	1		2,824,807	7	(	187,493)	-		5,990,302	6
8700	\$	4,644,939	12	\$	10,674,127	26	(	15,941,849)	(15)	\$	30,280,356	29
每股盈餘（虧損）（附註二九）												
9750 基 本	(	1.36)		\$	0.42		(	1.28)		\$	0.93	
9850 稀 釋	(	1.36)		\$	0.41		(	1.28)		\$	0.92	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 11 月 12 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

本公司														
其他權益項目														
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														
資本														
股本														
公積金														
法定盈餘公積														
未分配盈餘														
合計														
其他														
未實現評價損益														
避險工具損益														
庫藏股票														
資本權益淨額														
非控制權益														
權益總計														
本公司														

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國114年11月12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

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
A10000 本期稅前淨利 (附)	(\$ 13,045,822)	\$ 15,320,992
收益費損項目		
A20100 折舊費用	12,277,021	10,134,121
A20200 攤銷費用	1,261,881	1,175,129
A20300 預期信用減損損失 (迴轉利益)	70,800	(151,976)
A20400 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	(348,626)	(174,852)
A20900 財務成本	3,947,764	3,835,392
A21200 利息收入	(4,184,413)	(3,871,576)
A21300 股利收入	(1,246,585)	(1,198,334)
A21900 股份基礎給付酬勞成本	210,773	(57,863)
A22300 採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(354,666)	(637,879)
A22500 處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(929,445)	24,726
A22700 處分投資性不動產利益	(29,914)	-
A23100 處分子公司及投資利益	(90,035)	(173,531)
A23700 非金融資產減損損失	-	511,965
A23800 存貨跌價損失 (回升利益)	(66,092)	106,189
A24100 未實現外幣兌換淨損 (益)	(10,738)	19,815
A24200 贖回應付公司債損失	-	266
A29900 廉價購買利益	-	(1,137,874)
A29900 高度通貨膨脹淨損失	946,146	355,461
A29900 災害損失	16,242,416	-
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	837,839	(2,184,864)
A31130 應收票據	1,038,877	5,978,317
A31150 應收帳款	(793,895)	(3,317,684)
A31160 應收票據及帳款－關係人	556,781	(430,006)
A31180 其他應收款	(1,679,546)	558,320
A31190 其他應收款－關係人	(66,407)	(47,533)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
A31200	存 貨	\$ 448,517	(\$ 2,589,647)
A31230	預付款項	(1,141,937)	(1,351,335)
A31240	其他流動資產	1,263,557	(12,233)
A31990	應收融資租賃款	4,206,487	3,630,985
A32125	合約負債	504,823	460,551
A32150	應付票據及帳款	(4,643,106)	(533,723)
A32180	其他應付款	2,990,077	(3,216,528)
A32190	其他應付款－關係人	(74,027)	(30,872)
A32200	負債準備	(189,451)	(227,203)
A32230	其他流動負債	(84,346)	229,516
A32240	淨確定福利負債	1,856	299,269
A33000	營運產生之淨現金流入	23,826,564	21,295,501
A33500	支付之所得稅	(4,913,566)	(6,461,417)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>18,912,998</u>	<u>14,834,084</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(49,317)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	275,961	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	2,474,756	4,824,449
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(449,790)	(45,366)
B02200	對子公司之收購	(3)	(12,994,171)
B02300	處分子公司之淨現金流出	(486,255)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,948,945)	(23,436,798)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,781,057	108,044
B04300	其他應收款－關係人增加	(970,569)	-
B04500	取得無形資產	(521,144)	(1,358,591)
B05400	取得投資性不動產	(452,357)	(27,914)
B05500	處分投資性不動產價款	73,749	-
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	(109,849)	583,031
B07500	收取之利息	4,478,243	2,701,516
B07600	收取之股利	<u>1,967,262</u>	<u>1,819,353</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(11,887,884)</u>	<u>(27,875,764)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,314,907	15,168,319
C00600	應付短期票券增加 (減少)	(1,005,931)	577,637

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
C01200	發行公司債	\$ 11,504,994	\$ -
C01300	償還公司債	-	(12,605,550)
C01600	舉借長期借款	33,226,622	33,406,996
C01700	償還長期借款	(28,902,968)	(7,169,455)
C01800	長期應付票券增加	27,300,000	21,700,000
C01900	長期應付票券減少	(27,300,000)	(16,100,000)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	2,177,806
C04020	租賃本金償還	(615,883)	(783,007)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	361,613	(458)
C04500	發放現金股利	(10,842,847)	(9,419,858)
C04900	庫藏股票買回成本	(903,185)	-
C05400	取得子公司股權	(142,980)	(4,258,357)
C05600	支付之利息	(3,322,151)	(2,446,419)
C05800	非控制權益變動	(2,536)	17,336
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>5,669,655</u>	<u>20,264,990</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,161,550)	789,345
EEEE	本期現金及約當現金增加	9,533,219	8,012,655
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>77,764,504</u>	<u>66,366,622</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 87,297,723</u>	<u>\$ 74,379,277</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 11 月 12 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

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。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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

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」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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、持股比率及營業項目，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 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 碳費負債準備

依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債準備，係根據清償當年度義務所需支出之最佳估計值，並依照實際排放量占全年排放量之比例認列與衡量。

2. 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。

3. 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。

除本期新增重要會計估計及假設說明如下外，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 113 年度合併財務報告。

重大災害損失估計

子公司台灣三元能源公司於民國 114 年 7 月 14 日發生火災事故，造成部分不動產、廠房及設備暨存貨毀損，火災現場尚無法全面清理以進行完整損失評估，該公司依據資產受損範圍及程度，推估可能產生之損失。由於此評估涉及現場勘查、檢測、面積估算及相關廠商估價等作業不確定性較高，最終金額可能與估計金額有所差異。

六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 74,511	\$ 23,117	\$ 63,583
銀行支票及活期存款	25,917,213	25,229,060	27,184,140
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	58,413,787	49,726,922	43,581,383
附買回債券	<u>2,892,212</u>	<u>2,785,405</u>	<u>3,550,171</u>
	<u>\$ 87,297,723</u>	<u>\$ 77,764,504</u>	<u>\$ 74,379,277</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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行存款	0.01%~45.50%	0.01%~50.25%	0.01%~51.50%
附買回債券	1.28%~4.10%	1.27%~4.80%	1.26%~5.15%

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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動	\$ 19,814,423	\$ 22,650,328	\$ 22,621,887
非流動	<u>29,729,520</u>	<u>33,387,596</u>	<u>31,384,419</u>
	<u>\$ 49,543,943</u>	<u>\$ 56,037,924</u>	<u>\$ 54,006,306</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：

114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
0.05%~4.15%	0.01%~5.26%	0.01%~51.60%

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債贖 回及賣回權	\$ 1,356	\$ -	\$ 1,356
－遠期外匯合約	-	31,191	-
非衍生金融資產			
－國內上市櫃股票	348,946	335,935	338,662
－國內興櫃股票	149,979	177,124	178,482
－國外上市股票	247,636	260,488	284,554
－國外政府債券	377,794	356,553	351,798
－國外公司債	-	-	167,189
－國外貨幣市場 基金	-	929,329	1,771,285
－國外受益憑證	1,272,741	739,463	691,646
	<u>\$ 2,398,452</u>	<u>\$ 2,830,083</u>	<u>\$ 3,784,972</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
－國外政府債券	<u>\$ 31,786</u>	<u>\$ 91,679</u>	<u>\$ 159,717</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－買回及賣回權	<u>\$ 388,069</u>	<u>\$ 368,712</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

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

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

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。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 30 日及 113 年 12 月 31 日合併公司認列賣權之金融負債分別為 388,069 仟元(10,849 仟歐元)及 368,712 仟元(10,849 仟歐元)，請參閱附註三九。

透過損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三八。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 6,768,427	\$ 6,958,533	\$ 7,354,501
可轉換特別股	<u>48,905</u>	<u>48,905</u>	<u>100,332</u>
	<u>\$ 6,817,332</u>	<u>\$ 7,007,438</u>	<u>\$ 7,454,833</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 12,115,983	\$ 10,203,555	\$ 10,693,840
上市私募股票	-	1,304,195	1,429,512
上市櫃股票	1,009,622	157,287	171,566
國外投資			
上市股票	11,222,926	10,131,052	11,243,887
未上市特別股	<u>274,005</u>	<u>295,065</u>	<u>284,850</u>
	<u>\$ 24,622,536</u>	<u>\$ 22,091,154</u>	<u>\$ 23,823,655</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。

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
現金流量避險			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,324</u>
<u>金融負債－流動</u>			
現金流量避險			
遠期外匯合約	<u>\$ 82,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。114 及 113 年度之避險工具公允價值變動損益請參閱附註二五(五)。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

114 年 9 月 30 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	115.01-115.08	EUR 32,529/USD 36,135

113 年 9 月 30 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	113.11-114.05	EUR 27,387/USD 30,016
	英鎊兌美元	113.12-114.03	GBP 8,616/USD 11,007

十、應收票據及帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收票據	\$ 4,220,391	\$ 5,439,145	\$ 5,428,623
減：備抵損失	(8,309)	(9,087)	(9,087)
	<u>4,212,082</u>	<u>5,430,058</u>	<u>5,419,536</u>
應收帳款	25,151,653	24,432,978	23,284,848
減：備抵損失	(838,818)	(784,757)	(808,640)
	<u>24,312,835</u>	<u>23,648,221</u>	<u>22,476,208</u>
	<u>\$ 28,524,917</u>	<u>\$ 29,078,279</u>	<u>\$ 27,895,744</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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
0~90 天	\$ 22,840,367	\$ 23,492,296	\$ 22,537,140
91~180 天	5,376,952	4,905,336	4,698,615
181~365 天	257,934	163,389	203,852
365 天以上	<u>49,664</u>	<u>517,258</u>	<u>456,137</u>
	<u>\$ 28,524,917</u>	<u>\$ 29,078,279</u>	<u>\$ 27,895,744</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：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 793,844	\$ 260,867
加：本期提列（迴轉）	70,800	(151,976)
減：本期實際沖銷	(1,503)	-
由企業合併取得	-	686,679
外幣換算差額及通貨膨脹調整	(<u>16,014</u>)	<u>22,157</u>
期末餘額	<u>\$ 847,127</u>	<u>\$ 817,727</u>

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
未折現之租賃給付			
第 1 年	\$ 6,729,686	\$ 6,586,142	\$ 6,406,545
第 2 年	10,349,675	6,863,309	6,729,687
第 3 年	473,164	8,656,958	10,273,152
第 4 年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	17,552,525	22,106,409	23,409,384
減：未賺得融資收益	(2,931,361)	(3,854,260)	(4,311,515)
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>\$ 14,573,286</u>	<u>\$ 18,204,271</u>	<u>\$ 19,049,991</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 5,319,969	\$ 4,744,467	\$ 4,476,705
非 流 動	<u>9,253,317</u>	<u>13,459,804</u>	<u>14,573,286</u>
	<u>\$ 14,573,286</u>	<u>\$ 18,204,271</u>	<u>\$ 19,049,991</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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
待出售房地	<u>\$ 196,403</u>	<u>\$ 228,674</u>	<u>\$ 394,978</u>

子公司達榮環保公司於 113 年 8 月 13 日經董事會決議通過，並於 113 年度出售原帳列投資性不動產之雲林縣虎尾鎮高北段土地。

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

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
製 成 品	\$ 3,768,965	\$ 4,288,668	\$ 4,436,169
在 製 品	4,204,030	4,235,894	4,317,383
原 物 料	<u>11,525,468</u>	<u>13,461,343</u>	<u>12,383,079</u>
	<u>\$ 19,498,463</u>	<u>\$ 21,985,905</u>	<u>\$ 21,136,631</u>

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 25,775,002 仟元、26,192,221 仟元、75,586,518 仟元及 72,480,425 仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益（呆滯損失）如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
存貨跌價回升利益(呆滯損失)	<u>(\$ 4,829)</u>	<u>\$ 37,899</u>	<u>\$ 66,092</u>	<u>(\$ 106,189)</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

子公司台灣三元能源公司於 114 年 7 月 14 日發生火災事故，造成部分存貨毀損，故於 114 年第 3 季認列損失 711,736 仟元（帳列其他支出一災害損失），請詳附註四十。

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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30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	(9)
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	99.4	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	(9)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
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	(9)
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	66.6	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	(9)
本公司	TCC Dutch Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	86.0	82.5	82.5	(3)(8)(9)
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	安善循環科技股份有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	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)(9)
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	(3)(9)
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	29.5	29.5	29.4	(1)(9)

(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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30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	(9)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(9)
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.5	1.1	1.1	(1)(9)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.4	0.4	0.4	(9)
TCCI	TCCIH	投資控股	52.7	52.7	52.7	(9)
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	
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	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	12.5	-	-	(7)
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	-	100.0	100.0	(7)
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	(3)
鳳勝實業公司	立富鑫股份有限公司	建材批發	-	100.0	-	(4)
台泥儲能公司	能元超商股份有限公司	再生能源售電及能源技術服務	100.0	100.0	100.0	
台泥儲能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	87.5	-	-	(7)
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	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	台泥儲能科技(杭州)有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	100.0	100.0	100.0	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology France SAS	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	100.0	-	(3)
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	-	-	(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	-	(3)
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	

(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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
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)(9)
TCC Dutch	TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. (TCAH)	投資控股	60.0	60.0	60.0	(5)(9)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	100.0	99.9	92.1	(1)(6)(9)
TCEH	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. (CPH)	投資控股	95.0	95.0	100.0	(5)(9)
TCAH	OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. (OCF)	水泥、熟料及混凝土製 造	80.1	80.1	80.1	(1)(5)(9)
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	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	90.0	90.0	90.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	可再生能源和儲能系 統建設	100.0	100.0	100.0	
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	(3)
NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 S.R.L.	可再生能源和儲能系 統建設	100.0	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	10.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
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	-	-	(3)
ATLANTE IBERIA S.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	再生能源與充電事業	-	-	-	(4)
ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	再生能源與充電事業	-	-	100.0	(4)
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	-	(3)
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Drive S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	-	-	(3)
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Electric S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	-	-	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	電動汽車充電設備	-	100.0	100.0	(6)

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	電動汽車充電設備	-	100.0	100.0	(6)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	電動汽車充電設備	-	100.0	100.0	(6)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	電動汽車充電設備	-	-	100.0	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL	電動汽車充電設備	-	100.0	100.0	(3)(6)
CPH	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
CPH	Cimpor Cameroun, S.A.	建材批發	100.0	100.0	100.0	(5)
CPH	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	水泥製造	100.0	100.0	100.0	(5)
CPH	Cimpor Ghana, Ltd	水泥製造	100.0	100.0	100.0	(5)
CPH	Cimpor France S.A.S.	水泥銷售	100.0	100.0	100.0	(3)
CPH	Cimpor UK Limited	倉儲物流業務	100.0	100.0	100.0	(3)
CPH	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A.	生產、分銷和交易石膏 灰泥和石膏板及其 衍生產品以及相關 活動	100.0	100.0	100.0	(3)
CPH	Cimpor Global Trading, S.A.	進出口貿易	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	(5)
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	(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	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ciarga - Argamassas Secas, S.A.	沙漿製造	100.0	100.0	100.0	(5)
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	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Serviços, S.A.	服務業務	100.0	100.0	100.0	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ibera - Indústria de Betão, S.A.	預拌混凝土製造	50.0	50.0	50.0	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Energy, S.A.	電力及熱能	100.0	100.0	100.0	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	水泥研磨	98.8	98.8	98.8	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	75.0	75.0	75.0	(5)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	GMSX - Global Services Maintenance, S.A.	服務業務	100.0	-	-	(3)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor - Imobiliária, S.A.	房地產業務	50.0	50.0	50.0	(5)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Elisarie, S.L.	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	(5)

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimentaçon - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	25.0	25.0	25.0	(5)
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Yapi Malzemeleri Limited	水泥製造及進出口貿易	50.0	-	-	(3)
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor Yapi Malzemeleri Limited	水泥製造及進出口貿易	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	(5)
Cimpor Energy, S.A.	Algoritmo Proficuo, Unipessoal, LDA	鋰電池製造	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)(5)
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)(5)
OCF	Cimpor Romania Terminal SRL	水泥銷售	100.0	100.0	100.0	(5)
OCF	Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti.	採 礦	98.9	98.9	98.9	(5)
OCF	T1C3 Teknoloji ve Yazilim Gelistirme	能源業務	100.0	100.0	100.0	(3)(5)
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	(9)
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
能元科技公司	台灣三元能源科技股份有限公司 (台灣三元能源公司)	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	100.0	100.0	100.0	(9)
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	(9)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
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	(9)
TCCIH	TCC Dutch	投資控股	14.0	17.5	17.5	(8)(9)
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	

(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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
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	(9)
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)	Jingyang 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	(9)
TCCI (HK)	英德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	(9)
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	(9)
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	(9)
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	(9)
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	
Jingyang 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	(9)
Jingyang 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	(9)
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	華瑩台泥水泥有限公司	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	英德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	(7)
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	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	
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	(9)
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	(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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
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	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業（中國）有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co., Ltd.	台泥（杭州）企業運營管理 有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	(3)
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	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	(9)
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	(9)
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	(9)
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	51.0	(8)
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	90.0	90.0	(7)
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	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	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	(7)
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	(9)

(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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
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	(3)
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	-	-	(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) 本公司於 114 年前 3 季購入台泥循環能源公司及台泥資訊公司部份股權，於 113 年前 3 季購入台泥循環能源公司及台泥士敏公司部份股權。信昌投資公司於 114 年前 3 季購入台泥循環能源公司部份股權。台灣通運公司於 113 年度購入達和航運公司部份股權。TCEH 於 114 年前 3 季及 113 年度購入 NHOA S.A. 部份股權。TCAH 於 113 年度購入 OCF 部份股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三三。
- (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。合併公司自 114 年 6 月 1 日起喪失對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 之控制力，請參閱附註七、三二及三九。

(3) 113 年度設立台泥資產管理開發股份有限公司、台泥（杭州）新能源有限公司、New Horizons Ahead Energy Spain SL、NPD Italy 1 S.R.L.、台泥（英德）新材料有限公司、台泥高和綠能股份有限公司、Cimpor France S.A.S.、Cimpor UK Limited、FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL、Cimpor Gypsum Cameroon S.A.、TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.、台泥儲能科技（杭州）有限公司、TCC Energy Storage Technology France SAS、台泥儲能科技（句容）有限公司及 ALPIS Kilowatt S.A.S.；FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD 於 113 年度完成註銷。Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.於 113 年度更名為 TCC Dutch Holdings B.V.；OYAK Çimento Enerji A.Ş.於 113 年度更名為 T1C3 Teknoloji ve Yazılım Gelistirme；台泥（杭州）企業運營管理有限公司於 113 年度更名為台泥（杭州）企業運營管理有限公司。114 年前 3 季設立 ALPIS-Drive S.A.S.、GMSX-Global Services Maintenance, S.A.、ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.、Cimpor Global Trading, S.A.、ALPIS-Electric S.A.S、Cimpor Yapi Malzemeleri Limited、TCC Energy storage technology Italy S.r.l.及台泥雲品（杭州）酒店有限公司。Taiwan Cement Europe Holdings B.V.於 114 年上半年度更名為 TCC Europe Holdings B.V.；東成石礦公司於 114 年前 3 季完成清算；Adana Çimento Free Port Ltd 於 114 年前 3 季更名為 Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Limited；Adana Çimento San. ve Tic. Ltd.於 114 年前 3 季更名為 Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd.。達榮環保公司於 114 年 8 月經董事會通過決議解散清算。

(4) 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，113 年度將 ATLANTE IBERIA S.L.持有之 ATLANTE Fast Charging Portugal LDA 股權轉讓予 ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.，後續 ATLANTE Fast Charging Portugal LDA 與

ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A. 吸收合併，ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A. 為存續公司。鳳勝實業公司收購立富鑫股份有限公司之股權，並於 114 年第 1 季進行吸收合併，鳳勝實業公司為存續公司。Cimpor Energy, S.A. 於 114 年前 3 季收購 Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA 之股權，有關前述股權交易請參閱附註三一。

- (5) 113 年 3 月本公司之子公司 TCC Dutch 與 OYAK Capital Investment B.V. 新設合資公司 TCAH，並透過組織重組方式增加持有 20% TCAH 之股權，以增持土耳其地區 OCF 及其子公司之股權，TCC Dutch 最終持有 TCAH 60% 股權；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 增加取得 CPH 60% 之股權，最終 TCEH 持有 CPH 100% 股權，以增持葡萄牙及非洲地區之股權。113 年 7 月 TCAH 依當地強制公開收購要約規定再取得 OCF 4.24% 股權，投資金額為 3,864,882 仟里拉。TCAH 對 OCF 的持股由 75.8% 上升至 80.1%。CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 113 年 12 月發行股份獎酬計畫，致 TCEH 對 CPH 持股比例下降至 95.0%。
- (6) TCEH 於 113 年 6 月 12 日董事會決議擬向法國主管機關申請公開收購 NHOA S.A. 剩餘流通在外 30,846 仟股，並於法國泛歐交易所下市，以因應集團資源整合暨策略發展。TCEH 於 113 年 7 月，向法國主管機關提交收購要約文件，依當地法令得取得預計收購股份之 30% 股數，實際取得 9,191 仟股。TCEH 於 113 年 10 月經董事會決議提交修改之公開收購要約文件，包含修改收購價格、考量對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 之買權及賣權執行期間及執行與否不確定性，已提存保留款項約 20,100 仟歐元作為可能支付股東款項。TCEH 於 113 年 11 月完成公開收購程序，並於 113 年 12 月依法完成股份逐出程序，NHOA S.A. 從法國泛歐交易所下市，113 年 12 月 31 日持股比率為 99.9%。TCEH 於 114 年第 3 季度增持 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。並取回原提存款項 20,100 仟歐元，因股份轉讓程序尚未完成，因是轉列採用權益法之投資，帳面餘額為 0 元，有關前述處分交易請參閱附註七、三二及三九。

- (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 年前 3 季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。另考量當地市場與未來展望已進行註銷瀘州賽德混凝土有限公司中。合併公司另於 114 年第 3 季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%。
- (8) 113 年度台泥（安順）水泥有限公司增資台泥眾鑫（安順）再生資源科技有限公司，其餘股東未同步增資，持股比例上升至 80.4%。114 年前 3 季本公司增資 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%。
- (9) 除台泥資產管理開發股份有限公司 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經會計師核閱外，其餘公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (10) 除(9)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		
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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。

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

和平電力公司及其子公司

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動資產	\$ 23,906,841	\$ 23,481,288	\$ 20,135,889
非流動資產	11,733,576	15,735,614	16,966,893
流動負債	(3,252,034)	(4,285,725)	(3,437,976)
非流動負債	(2,159,446)	(2,847,679)	(3,001,624)
權益	<u>\$ 30,228,937</u>	<u>\$ 32,083,498</u>	<u>\$ 30,663,182</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 18,133,804	\$ 19,236,019	\$ 18,394,441
和平電力公司之非控制權益	<u>12,095,133</u>	<u>12,847,479</u>	<u>12,268,741</u>
	<u>\$ 30,228,937</u>	<u>\$ 32,083,498</u>	<u>\$ 30,663,182</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 4,559,936</u>	<u>\$ 5,508,980</u>	<u>\$ 8,819,294</u>	<u>\$ 10,634,941</u>
本期淨利	\$ 2,097,614	\$ 1,995,996	\$ 1,869,236	\$ 3,109,770
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 2,097,614</u>	<u>\$ 1,995,996</u>	<u>\$ 1,869,236</u>	<u>\$ 3,109,770</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 1,258,569	\$ 1,199,554	\$ 1,121,582	\$ 1,865,862
和平電力公司之非控制權益	<u>839,045</u>	<u>796,442</u>	<u>747,654</u>	<u>1,243,908</u>
	<u>\$ 2,097,614</u>	<u>\$ 1,995,996</u>	<u>\$ 1,869,236</u>	<u>\$ 3,109,770</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 1,258,569	\$ 1,199,554	\$ 1,121,582	\$ 1,865,862
和平電力公司之非控制權益	<u>839,045</u>	<u>796,442</u>	<u>747,654</u>	<u>1,243,908</u>
	<u>\$ 2,097,614</u>	<u>\$ 1,995,996</u>	<u>\$ 1,869,236</u>	<u>\$ 3,109,770</u>

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	\$ 5,051,831	\$ 1,387,816
投資活動	(695,016)	(217,082)
籌資活動	(3,777,395)	(2,686,218)
淨現金流入（出）	<u>\$ 579,420</u>	<u>(\$ 1,515,484)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,320,000</u>

TCAH 及其子公司

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動資產	\$ 25,767,923	\$ 21,102,049	\$ 21,258,740
非流動資產	77,967,149	75,953,566	70,400,556
流動負債	(14,823,548)	(12,747,195)	(11,069,011)
非流動負債	(11,981,656)	(10,970,240)	(11,071,645)
權益	<u>\$ 76,929,868</u>	<u>\$ 73,338,180</u>	<u>\$ 69,518,640</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 38,829,025	\$ 37,266,753	\$ 35,416,054
TCAH 之非控制權益	23,140,921	21,342,219	20,106,977
TCAH 子公司之非控制權益	<u>14,959,922</u>	<u>14,729,208</u>	<u>13,995,609</u>
	<u>\$ 76,929,868</u>	<u>\$ 73,338,180</u>	<u>\$ 69,518,640</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年3月6日 (自收購日起) 至9月30日
營業收入	<u>\$ 11,530,691</u>	<u>\$ 10,604,631</u>	<u>\$ 28,971,265</u>	<u>\$ 23,252,838</u>
本期淨利	\$ 2,051,849	\$ 1,582,321	\$ 3,689,532	\$ 3,977,161
其他綜合損益	906,146	476,776	(2,771,211)	2,637,773
綜合損益總額	<u>\$ 2,957,995</u>	<u>\$ 2,059,097</u>	<u>\$ 918,321</u>	<u>\$ 6,614,934</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 967,477	\$ 823,263	\$ 1,699,399	\$ 1,912,478
TCAH 之非控制權益	644,985	548,842	1,132,933	1,274,985
TCAH 子公司之非控制權益	<u>439,387</u>	<u>210,216</u>	<u>857,200</u>	<u>789,698</u>
	<u>\$ 2,051,849</u>	<u>\$ 1,582,321</u>	<u>\$ 3,689,532</u>	<u>\$ 3,977,161</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 1,368,565	\$ 1,011,475	\$ 328,945	\$ 3,208,211
TCAH 之非控制權益	912,376	674,317	219,296	2,138,807
TCAH 子公司之非控制權益	<u>677,054</u>	<u>373,305</u>	<u>370,080</u>	<u>1,267,916</u>
	<u>\$ 2,957,995</u>	<u>\$ 2,059,097</u>	<u>\$ 918,321</u>	<u>\$ 6,614,934</u>

現金流量

營業活動	\$ 3,320,145	\$ 3,686,422
投資活動	(834,433)	(2,794,419)
籌資活動	<u>2,208,647</u>	<u>502,251</u>
淨現金流入	<u>\$ 4,694,359</u>	<u>\$ 1,394,254</u>

十五、採用權益法之投資

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
投資關聯企業	\$ 22,804,943	\$ 25,020,582	\$ 24,793,816
投資合資	<u>167,258</u>	<u>187,097</u>	<u>190,122</u>
	<u>\$ 22,972,201</u>	<u>\$ 25,207,679</u>	<u>\$ 24,983,938</u>
投資關聯企業			
Cimpor Global			
Holdings B.V.	\$ 1,560,664	\$ 1,464,408	\$ 1,521,945
英德海螺水泥公司	6,877,111	7,987,995	7,979,651
國際中橡公司	5,234,211	6,572,044	6,708,294
CCC USA Corp.	1,513,494	1,789,226	1,871,729
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,397,516	1,465,978	1,489,695
達和環保服務公司	1,848,446	1,782,840	1,681,861
保山昆鋼嘉華水泥公司	844,437	859,150	833,799
金隅台泥（代縣）環保			
科技有限公司	920,387	541,420	534,138
四川泰昌公司	627,132	630,774	629,874
Quon Hing Concrete			
Co., Ltd.	478,973	445,724	403,559
Hong Kong Concrete			
Co., Ltd.	390,101	387,688	329,268
貴港海螺台泥新材料科			
技有限公司	258,556	260,752	242,897
重慶暄潔台泥環保科技			
有限公司	16,442	19,742	21,050
Synpac Ltd.	7,422	7,899	7,568
AVE- Gestão			
Ambiental e			
Valorização			
Energética, S.A.	184,803	170,792	174,604
Setefrete, SGPS, S.A.	392,719	367,765	363,884
港聯建設有限公司	252,529	266,385	-
投資合資			
廣安台泥久遠環保科技			
有限公司	76,160	89,158	89,715
台泥中潤（安順）環保			
科技有限公司	47,411	62,945	70,563
台泥久遠（敘永）環保			
科技有限公司	5,217	5,449	5,497
江蘇環資台泥固廢處置			
有限公司	36,044	27,121	21,930
水土火股份有限公司	<u>2,426</u>	<u>2,424</u>	<u>2,417</u>
	<u>\$ 22,972,201</u>	<u>\$ 25,207,679</u>	<u>\$ 24,983,938</u>

114 年及 113 年 9 月 30 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計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表認列。因上述部分被投資公司財務報告未經核閱，而經會計師出具保留結論之核閱報告。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三八。

(一) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
Cimpor Global			
Holdings B.V. (註 1)	40.0%	40.0%	40.0%
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司 (註 2)	19.2%	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
金隅台泥 (代縣) 環保			
科技有限公司 (註 7)	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	49.0%	49.0%	49.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
AVE- Gestão Ambiental			
e Valorização			
Energética, S.A. (註 4)	35.0%	35.0%	35.0%
Setefrete, SGPS, S.A.			
(註 4 及 5)	43.3%	43.3%	43.3%
港聯建設有限公司 (註 6)	50.0%	50.0%	-
榮經西南新型材料有限			
公司 (榮經公司) (註 3)	30.0%	30.0%	30.0%

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利（損）	(\$ 224,477)	\$ 340,987	\$ 365,997	\$ 637,281
其他綜合損益	<u>669,975</u>	<u>(107,706)</u>	<u>(1,438,313)</u>	<u>963,174</u>
綜合損益總額	<u>\$ 445,498</u>	<u>\$ 233,281</u>	<u>(\$ 1,072,316)</u>	<u>\$ 1,600,455</u>

註 1：CGH 於 113 年 3 月進行組織重組，相關股權交易請詳附註三一。

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

註 3：合併公司因認列榮經公司之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日帳列其他非流動負債分別為 163,396 仟元、171,447 仟元及 173,283 仟元。

註 4：合併公司於 113 年 3 月透過取得 CPH 具控制力股權而新增之採權益法之投資。

註 5：合併公司於 113 年第 2 季增加投資 Setefrete, SGPS, S.A.，持股比例上升至 43.3%，投資價款為 45,366 仟元。

註 6：合併公司於 113 年度與實質關係人 Valiant Enterprise, S.A. 簽訂股權協議增加取得港聯建設有限公司，合併公司持股比例為 50%，投資價款為 178,670 仟元，並認列廉價購買利益 83,053 仟元。

註 7：合併公司於 114 年第 2 季增加投資金隅台泥（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%。

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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
廣安台泥久遠環保科技 有限公司（註8）	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（註9）	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%
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額			
本期淨利（損）	(\$ 2,831)	(\$ 547)	(\$ 11,331)
其他綜合損益	6,202	1,479	(8,508)
綜合損益總額	\$ 3,371	\$ 932	(\$ 19,839)
			\$ 8,935

註8：合併公司簽訂股權轉讓協議於112年度增加取得廣安台泥久遠環保科技有限公司。該協議中訂有原出讓人可於3年內回購15%之股權。

註9：台泥久遠（敘永）環保科技有限公司自112年度轉為採用權益法之投資，另該股權轉讓協議約定可於3年內回購15%之股權。

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

	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						
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	3,107	599,249	1,665,045	1,990,468	13,432,792	17,690,661
處分	(166,394)	(161,114)	(573,821)	(1,017,516)	(780,096)	(2,698,941)
由企業合併取得 (附註三一)	-	-	6,997	15,415	-	22,412

(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
重分類	\$ 2,689	\$ 5,844,809	\$ 8,971,241	\$ 1,557,019	(\$ 15,329,911)	\$ 1,045,847
淨兌換差額及通貨膨脹調整	198,715	(876,734)	(1,113,716)	(610,315)	401,488	(2,000,562)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 36,155,328</u>	<u>\$ 103,634,320</u>	<u>\$ 220,720,004</u>	<u>\$ 35,399,881</u>	<u>\$ 31,711,173</u>	<u>\$ 427,620,706</u>
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	-	(79,428)	(353,175)	(852,269)	(514,270)	(1,799,142)
折舊費用	39,734	2,169,421	7,210,728	1,667,381	-	11,087,264
災害減損損失	-	2,758,230	12,458,354	238,190	-	15,454,774
重分類	-	6,567	(18,903)	12,279	-	(57)
淨兌換差額及通貨膨脹調整	64,904	(138,869)	(1,062,068)	(245,650)	(15,302)	(1,396,985)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,250,951</u>	<u>\$ 50,035,202</u>	<u>\$ 150,462,173</u>	<u>\$ 18,875,882</u>	<u>\$ 571,843</u>	<u>\$ 222,196,051</u>
114 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 33,904,377</u>	<u>\$ 53,599,118</u>	<u>\$ 70,257,831</u>	<u>\$ 16,523,999</u>	<u>\$ 31,139,330</u>	<u>\$ 205,424,655</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 33,970,898</u>	<u>\$ 52,908,829</u>	<u>\$ 79,537,021</u>	<u>\$ 15,408,859</u>	<u>\$ 32,885,485</u>	<u>\$ 214,711,092</u>
成本						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,388,074	\$ 60,849,289	\$ 100,746,368	\$ 21,009,310	\$ 25,711,032	\$ 223,704,073
增添	31,877	297,449	1,146,399	996,100	17,736,016	20,207,841
處分	-	(7,456)	(1,131,365)	(309,373)	-	(1,448,194)
由企業合併取得 (附註三一)	18,399,319	28,786,803	81,918,119	8,730,587	6,803,153	144,637,981
重分類	-	3,833,972	10,907,967	1,674,229	(13,062,419)	3,353,749
淨兌換差額及通貨膨脹調整	1,580,188	3,003,671	7,345,864	1,145,407	425,342	13,500,472
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 35,399,458</u>	<u>\$ 96,763,728</u>	<u>\$ 200,933,352</u>	<u>\$ 33,246,260</u>	<u>\$ 37,613,124</u>	<u>\$ 403,955,922</u>
累計折舊及減損						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 808,904	\$ 24,397,624	\$ 64,895,191	\$ 9,407,720	\$ 78,999	\$ 99,588,438
處分	-	(2,840)	(1,054,629)	(257,955)	-	(1,315,424)
折舊費用	32,624	1,966,349	5,707,246	1,412,015	-	9,118,234
由企業合併取得 (附註三一)	1,280,213	16,941,594	55,639,943	5,775,114	-	79,636,864
減損損失	-	-	-	-	508,045	508,045
重分類	-	(20)	(223)	83	-	(160)
淨兌換差額及通貨膨脹調整	43,923	1,525,855	4,311,024	855,102	3,834	6,739,738
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,165,664</u>	<u>\$ 44,828,562</u>	<u>\$ 129,498,552</u>	<u>\$ 17,192,079</u>	<u>\$ 590,878</u>	<u>\$ 194,275,735</u>
113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 33,233,794</u>	<u>\$ 51,935,166</u>	<u>\$ 71,434,800</u>	<u>\$ 16,054,181</u>	<u>\$ 37,022,246</u>	<u>\$ 209,680,187</u>

子公司台灣三元能源公司於 114 年 7 月 14 日發生火災事故，造成部分不動產、廠房及設備毀損，故於 114 年第 3 季認列損失 15,454,774 仟元（帳列其他支出－災害損失），請詳附註四十。

合併公司評估台灣、中國及法國地區部分不動產、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 113 年第 3 季認列減損損失 511,965 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。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 17,690,661	\$ 20,207,841
預付設備款增加	502,951	1,319,101
應付設備款減少 （帳列其他應付款）	<u>1,755,333</u>	<u>1,909,856</u>
	<u>\$ 19,948,945</u>	<u>\$ 23,436,798</u>

十七、租賃協議

（一）使用權資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 14,912,738	\$ 14,932,731	\$ 14,644,770
建築物	2,287,598	2,471,671	2,038,067
機器設備	603,677	707,231	662,695
其他設備	<u>253,957</u>	<u>207,936</u>	<u>244,230</u>
	<u>\$ 18,057,970</u>	<u>\$ 18,319,569</u>	<u>\$ 17,589,762</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 302,254</u>	<u>\$ 479,899</u>	<u>\$ 1,362,328</u>	<u>\$ 1,177,777</u>
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 215,302	\$ 207,017	\$ 627,431	\$ 558,718
建築物	117,400	114,826	305,441	264,340
機器設備	29,688	37,610	145,308	92,206
其他設備	<u>33,776</u>	<u>26,884</u>	<u>99,623</u>	<u>87,740</u>
	<u>\$ 396,166</u>	<u>\$ 386,337</u>	<u>\$ 1,177,803</u>	<u>\$ 1,003,004</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114年及113年1月1日至9月30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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 923,047</u>	<u>\$ 827,026</u>	<u>\$ 802,940</u>
非流動	<u>\$ 5,685,285</u>	<u>\$ 5,316,360</u>	<u>\$ 4,907,884</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土地	1.63%~61.66%	1.63%~53.52%	1.63%~53.52%
建築物	0.73%~63.58%	0.71%~53.52%	0.71%~53.52%
機器設備	1.70%~55.25%	1.70%~53.52%	1.70%~53.52%
其他設備	0.85%~61.81%	1.63%~53.52%	0.85%~53.52%

(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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 695,448</u>	<u>\$ 1,295,096</u>	<u>\$ 2,284,053</u>	<u>\$ 2,449,353</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 2,666</u>	<u>\$ 1,822</u>
不計入租賃負債衡量 中之變動租賃給付 費用	<u>\$ 40,814</u>	<u>\$ 115,097</u>	<u>\$ 212,834</u>	<u>\$ 260,069</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 924,965)</u>	<u>(\$ 1,838,562)</u>	<u>(\$ 3,308,475)</u>	<u>(\$ 3,679,826)</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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土 地	\$ 16,213,840	\$ 16,227,883	\$ 16,534,338
建 築 物	<u>2,308,932</u>	<u>576,998</u>	<u>539,835</u>
	<u>\$ 18,522,772</u>	<u>\$ 16,804,881</u>	<u>\$ 17,074,173</u>

合併公司於 114 年第 3 季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 1,350,292 仟元。

除上述說明及自企業合併取得及認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產中之建築物，係以直線基礎按 33~50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日帳列投資性不動產分別為 18,522,772 仟元、16,804,881 仟元及 17,074,173 仟元。合併公司之投資性不動產於 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為 29,462,694 仟元及 30,191,726 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 113 年及 112 年 12 月 31 日，除自企業合併取得、自固定資產轉列或處分外，114 年及 113 年 9 月 30 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、無形資產

成 本	商 譽	營 運 特 許 權	採 礦 權	專 門 技 術	商 標 權	客 戶 關 係	其 他	合 計
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	\$ 73,374,085
單獨取得	-	-	97,284	-	7,132	-	416,728	521,144
本期減少	(789,092)	-	(2,010)	(1,285,435)	(17,990)	-	(793,399)	(2,887,926)
重 分 類	-	-	-	-	6,106	-	144,794	150,900
淨兌換差額及通貨膨脹調整	(64,774)	-	(404,717)	23,653	980,725	335,780	72,754	943,421
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 20,192,285</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 9,306,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,569,320</u>	<u>\$ 7,368,620</u>	<u>\$ 4,982,949</u>	<u>\$ 72,101,624</u>
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	\$ 8,834,395
攤銷費用	-	113,334	263,326	107,335	44,112	358,955	374,819	1,261,881
本期減少	-	-	(2,010)	(985,500)	(8,104)	-	(557,009)	(1,552,623)
重分類	-	-	-	-	89	-	-	89
淨兌換差額及通貨膨脹調整	(15,300)	-	(137,591)	15,948	(36,123)	28,131	(11,668)	(156,603)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 349,750</u>	<u>\$ 2,077,777</u>	<u>\$ 3,153,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,765</u>	<u>\$ 777,799</u>	<u>\$ 1,938,733</u>	<u>\$ 8,387,139</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商 譽	營 運 特 許 權	採 礦 權	專 門 技 術	商 標 權	客 戶 關 係	其 他	合 計
113年12月31日及 114年1月1日淨 額	\$ 20,681,101	\$ 5,717,033	\$ 6,586,827	\$ 399,565	\$ 21,503,556	\$ 6,642,127	\$ 3,009,481	\$ 64,539,690
114年9月30日淨額	\$ 19,842,535	\$ 5,603,699	\$ 6,153,659	\$ —	\$ 22,479,555	\$ 6,590,821	\$ 3,044,216	\$ 63,714,485
成 本								
113年1月1日餘額	\$ 16,733,736	\$ 7,681,476	\$ 8,416,684	\$ 1,255,868	\$ 55,590	\$ —	\$ 3,260,076	\$ 37,403,430
單獨取得	-	-	874,456	-	1,399	-	482,736	1,358,591
本期減少	-	-	-	-	-	-	(14,731)	(14,731)
由企業合併所取得 (附註三一)	3,771,054	-	-	-	21,327,209	7,049,320	1,333,804	33,481,387
重 分 類	-	-	-	-	199,717	-	87,849	287,566
淨兌換差額及通貨膨 脹調整	814,264	-	393,533	51,743	788,775	238,960	127,084	2,414,359
113年9月30日餘額	\$ 21,319,054	\$ 7,681,476	\$ 9,684,673	\$ 1,307,611	\$ 22,372,690	\$ 7,288,280	\$ 5,276,818	\$ 74,930,602
累計攤銷及減損								
113年1月1日餘額	\$ 288,966	\$ 1,813,332	\$ 2,558,127	\$ 607,003	\$ 45,134	\$ —	\$ 2,333,643	\$ 7,646,205
攤銷費用	-	113,334	282,091	193,037	24,119	278,947	283,601	1,175,129
本期減少	-	-	-	-	-	-	(14,731)	(14,731)
淨兌換差額及通貨膨 脹調整	4,941	-	112,932	28,113	8,399	4,486	51,577	210,448
113年9月30日餘額	\$ 293,907	\$ 1,926,666	\$ 2,953,150	\$ 828,153	\$ 77,652	\$ 283,433	\$ 2,654,090	\$ 9,017,051
113年9月30日淨額	\$ 21,025,147	\$ 5,754,810	\$ 6,731,523	\$ 479,458	\$ 22,295,038	\$ 7,004,847	\$ 2,622,728	\$ 65,913,551

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
抵押擔保借款			
一銀行借款	\$ 160,000	\$ 250,000	\$ 320,000
無擔保借款			
一銀行信用借款	30,364,577	24,042,290	35,880,420
	\$ 30,524,577	\$ 24,292,290	\$ 36,200,420
年 利 率	1.82%~5.52%	1.52%~5.85%	1.52%~6.50%

(二) 應付短期票券

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付商業本票	\$ 2,170,000	\$ 3,180,000	\$ 3,370,000
減：應付票券折價	(3,453)	(7,522)	(7,920)
	<u>\$ 2,166,547</u>	<u>\$ 3,172,478</u>	<u>\$ 3,362,080</u>
年 利 率	1.95%~2.11%	1.99%~2.09%	1.89%~2.08%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
抵押擔保借款	\$ 7,093,095	\$ 6,576,332	\$ 6,199,108
無擔保借款	<u>65,963,074</u>	<u>62,425,863</u>	<u>62,972,908</u>
	73,056,169	69,002,195	69,172,016
減：一年內到期	(10,973,977)	(7,714,269)	(4,547,584)
	<u>\$ 62,082,192</u>	<u>\$ 61,287,926</u>	<u>\$ 64,624,432</u>
長期應付票據	\$ 10,700,000	\$ 10,700,000	\$ 10,700,000
減：長期應付票據折價	(32,558)	(35,317)	(37,914)
減：一年內到期	(1,593,001)	(1,593,368)	-
	<u>\$ 9,074,441</u>	<u>\$ 9,071,315</u>	<u>\$ 10,662,086</u>
年利率－長期銀行借款	1.82%~51.25%	1.35%~53.85%	1.81%~55.88%
年利率－長期應付票據	2.28%~2.46%	2.30%~2.44%	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。

合併公司分別於 107 年度與銀行團簽訂 7 年期、111 年度與銀行團簽訂 5 年期聯合授信合約、於 113 年 3 月簽訂 2 年期永續連結銀團貸款及於 114 年 6 月與銀行團簽訂 5 年期綠色聯合貸款授信合約，最後到期日為 119 年 6 月，授信額度分為甲項及乙項，甲項長期授信額度至 116 年 5 月清償，乙項授信額度為長期循環動用之額度，分為乙-1 項及乙-2 項，由合併公司自行決定選擇動用乙-1 項長期銀行借款或乙-2 項長期應付票據，每筆動用金額到期時，得以新動撥之款項直接償付，就金額相同部分，合併公司無須另作資金匯款進出之作業。

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」該商業本票將自 115 年 1 月起循環發行時分類為流動負債。

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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	<u>9,300,000</u>	<u>9,300,000</u>	<u>9,300,000</u>
	68,950,000	68,950,000	68,950,000
減：公司債折價	(<u>76,762</u>)	(<u>88,853</u>)	(<u>92,884</u>)
	<u>68,873,238</u>	<u>68,861,147</u>	<u>68,857,116</u>
減：一年內到期	(<u>5,797,349</u>)	-	-
	<u>63,075,889</u>	<u>68,861,147</u>	<u>68,857,116</u>
國內無擔保可轉換公司債			
113 年第一次	8,000,000	8,000,000	-
減：公司債折價	(<u>625,025</u>)	(<u>732,360</u>)	-
	<u>7,374,975</u>	<u>7,267,640</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	-	-
減：公司債折價	(<u>2,380,028</u>)	(<u>1,540,406</u>)	(<u>1,638,317</u>)
	<u>25,778,504</u>	<u>13,930,787</u>	<u>13,832,876</u>
	<u>\$ 96,229,368</u>	<u>\$ 90,059,574</u>	<u>\$ 82,689,992</u>

本公司於 113 年 5 月經股東會決議，為充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或購置機器設備、轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，預計以不超過新台幣 30,000,000 仟元及所發行之普通股股數不超過 1,000,000 仟股，辦理現金增資發行普通股參與海外存託憑證及／或國內無擔保轉換公司債及／或海外無擔保轉換公司債，上述方式可擇一或併存搭配方式發行。TCC Dutch 於 113 年 9 月 13 日經董事會決議通過擬發行綠色歐元普通公司債，發行期間暫定不超過 10 年，發行總額暫定 300,000 仟歐元為上限，後於 114 年 3 月 12 日經董事會決議通過提高上限至 600,000 仟歐元，擇一或併存搭配發行綠色歐元普

通公司債及／或辦理綠色銀行團聯合貸款。本公司於 114 年 6 月與銀行團簽訂 5 年期綠色聯合貸款授信合約，貸款金額 500,000 仟歐元。

(一) 國內無擔保普通公司債

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

本公司於 108 年 6 月 14 日按面額續發行無擔保普通公司債總額 126 億元，發行期間為 5 年，於 113 年 6 月 14 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 0.85%。

本公司於 109 年 4 月 15 日按面額發行無擔保普通公司債總額 200 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 52 億元及 148 億元，分別於 116 年 4 月 15 日及 124 年 4 月 15 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 0.69% 及 0.93%。

本公司於 110 年 8 月 31 日按面額發行無擔保普通公司債總額 166 億元，依發行條件分為甲券、乙券、丙券及丁券，發行金額分別為 58 億元、31 億元、12 億元及 65 億元，分別於 115 年 8 月 31 日、117 年 8 月 31 日、120 年 8 月 31 日及 125 年 8 月 31 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 0.59%、0.68%、0.78% 及 0.95%。

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

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

本公司於 112 年 1 月 13 日按面額發行無擔保普通公司債總額 93 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 61 億元及 32 億元，分別於 119 年 1 月 13 日及 122 年 1 月 13 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 2.40% 及 2.65%。

(二) 國內無擔保轉換公司債

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

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股 36.5 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格。自 114 年 7 月 8 日起，轉換價格調整為 35.2 元。截至 114 年 9 月 30 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%。

	國內可轉換公司債
113 年 12 月發行價款（減除分攤之交易成本 5,895 仟元）	\$ 7,994,105
權益組成部分	(<u>734,658</u>)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 5,353 仟元）	7,259,447
以有效利率計算之利息	<u>8,193</u>
113 年 12 月 31 日負債組成部分	7,267,640
以有效利率計算之利息	<u>107,335</u>
114 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 7,374,975</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 114 年 9 月 30 日止尚未轉換。

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

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

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

	112年度第一次 海 外 無 擔 保 可 轉 換 公 司 債
112 年 10 月發行價款（減除交易成本 89,516 仟元）	\$ 13,473,544
贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之 金融資產)及交易成本	<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>294,641</u>
114 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 14,225,428</u>
112 年 10 月發行價款（減除交易成本 89,516 仟元）	\$ 13,473,544
贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之 金融資產)及交易成本	<u>1,347</u>
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 93,947 仟元）	13,474,891
以有效利率計算之利息	<u>70,438</u>
112 年 12 月 31 日負債組成部分	13,545,329
以有效利率計算之利息	<u>287,547</u>
113 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 13,832,876</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 114 年 9 月 30 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 仟元）	\$ 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 仟元）	11,429,635
以有效利率計算之利息	123,441
114 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 11,553,076</u>

二二、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付設備款	\$ 2,560,619	\$ 4,359,665	\$ 3,227,985
應付薪資及獎金	2,600,439	2,872,141	1,559,314
履約保證金	1,257,170	999,733	979,970
應付稅捐	1,101,596	745,507	865,055
應付利息	623,427	874,130	566,039
應付燃料及電費	1,372,735	444,244	321,339
應付運費	1,643,721	1,073,188	1,999,396
其他	<u>4,793,483</u>	<u>4,851,999</u>	<u>2,321,341</u>
	<u>\$ 15,953,190</u>	<u>\$ 16,220,607</u>	<u>\$ 11,840,439</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 113 年及 112 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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 23,169	\$ 16,027	\$ 78,494	\$ 39,516
營業費用	18,830	6,337	47,386	41,352
	<u>\$ 41,999</u>	<u>\$ 22,364</u>	<u>\$ 125,880</u>	<u>\$ 80,868</u>

二四、負債準備

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
復原義務	\$ 1,313,387	\$ 1,096,109	\$ 1,065,388
其他	<u>670,164</u>	<u>930,069</u>	<u>779,387</u>
	<u>\$ 1,983,551</u>	<u>\$ 2,026,178</u>	<u>\$ 1,844,775</u>
流動負債（帳列其他流動負債）	\$ 676,320	\$ 720,906	\$ 727,934
非流動負債	<u>1,307,231</u>	<u>1,305,272</u>	<u>1,116,841</u>
	<u>\$ 1,983,551</u>	<u>\$ 2,026,178</u>	<u>\$ 1,844,775</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。

合併公司自 114 年依我國碳費收費辦法等相關法規認列碳費負債準備。合併公司評估將很有可能取得主管機關對自主減量計畫並認定屬高碳洩漏風險行業，且很有可能達成 114 年度之指定目標並預期於 115 年 4 月 30 日前提交 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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>7,551,182</u>	<u>7,551,182</u>	<u>7,551,182</u>
已發行股本	<u>\$ 75,511,817</u>	<u>\$ 75,511,817</u>	<u>\$ 75,551,817</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。

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 114 年 9 月 30 日，尚有 100 單位流通在外。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 61,757,229	\$ 61,757,229	\$ 61,757,229
公司債轉換溢價	10,539,771	10,539,771	10,539,771
庫藏股票交易	169,861	169,861	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>			
<u>子公司股東未領取之</u>			
股利	2,510	2,510	2,510
<u>不得作為任何用途</u>			
<u>可轉換公司債認列權益</u>			
組成	782,056	734,992	334
<u>採權益法認列關聯企業</u>			
股權淨值之變動數	144,050	144,050	107,910
	<u>\$ 74,837,523</u>	<u>\$ 74,790,459</u>	<u>\$ 74,019,661</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（損））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 114 年 5 月及 113 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 1,041,622	\$ 797,065		
特別股現金股利	405,250	352,725	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.76</u>
普通股現金股利	7,531,182	7,531,182	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

(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，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別迴轉 56,785 仟元及 0 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。114 年及 113 年 9 月 30 日特別盈餘公積餘額分別為 12,605,098 仟元及 12,999,032 仟元。

(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

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,120,753	(\$ 9,148,904)
當期產生		
國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(7,655,087)	11,639,992
採用權益法之關聯企業 及合資之兌換差額之 份額	(1,151,231)	1,019,365
期末餘額	<u>(\$ 5,685,565)</u>	<u>\$ 3,510,453</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

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 20,633,056</u>	<u>\$ 18,607,806</u>
當期產生		
未實現評價損益－權益 工具	2,705,063	4,347,058
採用權益法之關聯企業 之份額	(267,913)	(60,949)
本期其他綜合損益	<u>2,437,150</u>	<u>4,286,109</u>
期末餘額	<u>\$ 23,070,206</u>	<u>\$ 22,893,915</u>

3. 現金流量避險

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,916	(\$ 949)
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	(72,420)	15,005
採權益法認列關聯企業之 份額	(19,625)	5,382
期末餘額	<u>(\$ 90,129)</u>	<u>\$ 19,438</u>

(六) 非控制權益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 59,810,770	\$ 22,967,787
本期淨利（損）	(1,047,227)	3,003,950
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	886,003	2,990,556
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	(26,269)	(4,776)
避險工具公允價值變動	-	572
子公司發放現金股利	(2,906,415)	(1,535,951)
子公司員工持有之流通在外 既得認股權	216,337	(64,176)
對子公司所有權權益變動	-	(317,014)
子公司減資退還股款	(2,536)	-
取得子公司所增加之非控制 權益（附註三一）	-	33,377,955
收購子公司非控制權益（附註 三三）	(38,285)	(3,962,462)
子公司現金增資	-	17,336
處分子公司（附註三二）	204,427	-
期末餘額	<u>\$ 57,096,805</u>	<u>\$ 56,473,777</u>

(七) 庫 藏 股

		單位：仟股數	
項	目	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初股數		20,000	20,000
本期買回		<u>38,000</u>	<u>-</u>
期末股數		<u>58,000</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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 39,066,903</u>	<u>\$ 41,075,042</u>	<u>\$109,377,581</u>	<u>\$105,588,489</u>

(二) 合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款（附註十）	<u>\$28,964,586</u>	<u>\$30,092,555</u>	<u>\$28,885,453</u>	<u>\$23,969,505</u>
合約資產（帳列其他流動資產）	<u>\$ 140,180</u>	<u>\$ 1,014,387</u>	<u>\$ 764,941</u>	<u>\$ 103,566</u>
合約負債	<u>\$ 2,449,905</u>	<u>\$ 1,841,088</u>	<u>\$ 2,330,346</u>	<u>\$ 2,001,946</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二七、本期淨利（損）

本期淨利（損）包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
折舊費用依科目別彙總				
不動產、廠房及設備	\$ 3,578,452	\$ 3,820,901	\$11,087,264	\$ 9,118,234
使用權資產	396,166	386,337	1,177,803	1,003,004
投資性不動產	<u>4,243</u>	<u>4,212</u>	<u>11,954</u>	<u>12,883</u>
	<u>\$ 3,978,861</u>	<u>\$ 4,211,450</u>	<u>\$12,277,021</u>	<u>\$10,134,121</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,691,998	\$ 3,844,832	\$11,171,746	\$ 9,204,154
營業費用	<u>286,863</u>	<u>366,618</u>	<u>1,105,275</u>	<u>929,967</u>
	<u>\$ 3,978,861</u>	<u>\$ 4,211,450</u>	<u>\$12,277,021</u>	<u>\$10,134,121</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 348,414	\$ 400,449	\$ 1,156,030	\$ 1,095,781
推銷費用	19	10	87	84
管理費用	34,295	28,189	105,644	75,914
研發費用	<u>41</u>	<u>1,044</u>	<u>120</u>	<u>3,350</u>
	<u>\$ 382,769</u>	<u>\$ 429,692</u>	<u>\$ 1,261,881</u>	<u>\$ 1,175,129</u>

(二) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 129,701	\$ 151,312	\$ 435,975	\$ 443,140
確定福利計畫	<u>41,999</u>	<u>22,364</u>	<u>125,880</u>	<u>80,868</u>
	<u>171,700</u>	<u>173,676</u>	<u>561,855</u>	<u>524,008</u>
股份基礎給付				
權益交割	70,540	4,927	210,773	(57,863)
其他員工福利	<u>4,183,578</u>	<u>4,260,597</u>	<u>12,914,371</u>	<u>10,799,200</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,425,818</u>	<u>\$ 4,439,200</u>	<u>\$13,686,999</u>	<u>\$11,265,345</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,668,602	\$ 2,612,918	\$ 8,239,442	\$ 6,895,281
營業費用	<u>1,757,216</u>	<u>1,826,282</u>	<u>5,447,557</u>	<u>4,370,064</u>
	<u>\$ 4,425,818</u>	<u>\$ 4,439,200</u>	<u>\$13,686,999</u>	<u>\$11,265,345</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。另本公司於 114 年 5 月股東會決議通過修正章程，訂明以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，應提撥不低於其百分之十為基層員工分派酬勞。114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	(\$ <u>7,698</u>)	<u>\$ 12,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,506</u>
董事酬勞	(\$ <u>8,179</u>)	<u>\$ 38,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,770</u>

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

本公司分別於 114 年 3 月及 113 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

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

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告認列之金額並無重大差異，若有估計變動之差異已調整為次年度損益。

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

(四) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 677,341	\$ 863,088	\$ 1,963,422	\$ 2,094,821
公司債利息	427,365	340,526	1,233,905	1,057,646
租賃負債之利息	51,270	45,989	162,568	147,631
其他財務成本	19,490	213,981	587,869	535,294
	<u>\$ 1,175,466</u>	<u>\$ 1,463,584</u>	<u>\$ 3,947,764</u>	<u>\$ 3,835,392</u>
利息資本化金額	\$ 197,077	\$ 36,495	\$ 212,090	\$ 80,614
利息資本化利率	1.92%~3.15%	3.85%	1.92%~3.15%	3.85%

(五) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 1,384,273	\$ 1,523,115	\$ 4,175,612	\$ 3,857,204
其 他	1,844	5,556	8,801	14,372
	<u>\$ 1,386,117</u>	<u>\$ 1,528,671</u>	<u>\$ 4,184,413</u>	<u>\$ 3,871,576</u>

(六) 其他支出

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
災害損失（附註四十）	\$16,242,416	\$ -	\$16,242,416	\$ -
高度通貨膨脹淨損失 （註）	185,807	454,026	946,146	355,461
其 他	76,527	25,056	327,634	294,075
	<u>\$16,504,750</u>	<u>\$ 479,082</u>	<u>\$17,516,196</u>	<u>\$ 649,536</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、所得稅費用

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,989,617	\$ 2,510,111	\$ 4,017,936	\$ 4,448,034
以前年度之調整	(66,356)	(3,019)	88,912	61,632
	<u>1,923,261</u>	<u>2,507,092</u>	<u>4,106,848</u>	<u>4,509,666</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(255,557)	(619,575)	(866,041)	443,402
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 1,667,704</u>	<u>\$ 1,887,517</u>	<u>\$ 3,240,807</u>	<u>\$ 4,953,068</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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
支柱二所得稅之當期所 得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,514</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
110	能元科技公司
111	嘉和綠能公司
112	本公司、信昌投資公司、合盛礦業公司、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、達榮環保公司、達和航運公司、台泥永續能源公司、台泥儲能公司、能元超商公司、台泥綠能公司、彰旺風力發電公司、雲開綠能公司、蓮信綠能公司、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、台灣三元能源公司、台灣通運公司、台捷通運公司、嘉謙綠能公司、和平海洋再生資源公司、彰和綠能公司、南沖綠能公司、台泥東立綠能公司、台泥循環能源公司
113	台泥資訊公司

二九、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 1.36)</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 1.28)</u>	<u>\$ 0.93</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 1.36)</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>(\$ 1.28)</u>	<u>\$ 0.92</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均仟股數如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）（註）	(\$ 10,200,124)	\$ 3,141,229	(\$ 9,644,652)	\$ 7,011,249
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	-	75,501	-	226,510
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>(\$ 10,200,124)</u>	<u>\$ 3,216,730</u>	<u>(\$ 9,644,652)</u>	<u>\$ 7,237,759</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	7,511,849	7,531,182	7,525,849	7,531,182
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	-	755	491	1,442
轉換公司債	-	375,085	-	375,097
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>7,511,849</u>	<u>7,907,022</u>	<u>7,526,340</u>	<u>7,907,721</u>

註：已扣除 114 年及 113 年已宣告之特別股股利分別為 405,250 仟元及 352,725 仟元。

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

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換列入計算 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

(一) NHOA S.A.員工認股權計畫

子公司 NHOA S.A.於 111 年 7 月給與員工認股權 542 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股。給與對象包含符合特定條件之員工。該給予之條件係員工必須服務 2 年及符合約定之績效條件，本計畫已於 113 年 7 月到期。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	113年1月1日至9月30日	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行使價格 (元)
期初流通在外	536	\$ -
本期喪失	(330)	-
本期給與	(206)	-
期末流通在外	<u>-</u>	-
期末可行使	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 350.99</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	113年9月30日
剩餘合約期限 (年)	-

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

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

113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 4,927 仟元及(57,863)仟元。

(二) CPH 員工股份獎勵計畫

CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 113 年 12 月給與 3 項股份獎勵計畫：(1)無償配發 5% CPH 普通股 2,631 股並立即既得(2)自 113 年 12 月起至 115 年 12 月底止，可依每股 15,200 歐元向 TCEH 認購 5,263 股 CPH 之股份(3)於 113 年至 117 年每年達成特定非市價績效

目標條件即可給與不超過 2% CPH 之股份，另再針對超額績效給予股票或現金之獎勵。以上 3 項股份獎酬計畫給與對象包含 CPH 及子公司符合特定條件之員工，總計可既得股份包含無償給與及認購不得超過 25% CPH 之股份。CPH 並與重要管理團隊簽訂至少服務至 118 年 12 月 31 日之管理服務協定並約定股票給與方式、股票禁止轉讓、離職失效條款及股票優先承購權等相關規定。

上述員工股份獎酬計畫之評價方法係採用市場法及收益法加權成數後，再考量流動性折減 23% 後估計給與日每股認股權之公允價值為 10,987 歐元，其中收益法採用之折現率為 9.5%。114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 70,540 仟元及 210,773 仟元。

三一、企業合併

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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	\$ <u>3</u>

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>

收購上述之原始會計處理於 114 年 9 月 30 日僅係暫定。

(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>

截至 114 年 9 月 30 日止，合併公司尚未完成投資成本與所享有 Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA 可辨認淨資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

(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>-</u>
	<u>\$ 3</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA
營業收入	\$ -
本期淨利	\$ -

倘該等企業合併係發生於 114 年 1 月 1 日，114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司擬制營業收入及擬制淨利金額與合併公司綜合損益表之營業收入及本期淨利相同。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

113 年度

(一) 收購子公司

	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
CPH	水泥製造及分銷	113年3月6日	60	\$ 14,163,900
TCAH	水泥製造及分銷	113年3月6日	20	\$ 7,059,756
立富鑫股份有限公司	建材批發業	113年12月31日	100	\$ 50,000

113 年 3 月本公司之子公司 TCC Dutch 與 OYAK Capital Investment B.V.新設合資公司 TCAH，並透過組織重組方式增加持有 20% TCAH 之股權，以增持土耳其地區 OCF 及其子公司之股權，TCC Dutch 最終持有 TCAH 60%股權；另 TCC Dutch 增資 TCEH 並向 CGH 增加取得 CPH 60%之股權，最終 TCEH 持有 CPH 100%股權，以增持葡萄牙及非洲地區之股權。

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

(二) 移轉對價

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

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	CPH	TCAH	立 富 鑫 公 司
流動資產			
現金及約當現金	\$ 4,376,593	\$ 3,882,054	\$ 903
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	578,787	-
應收帳款及其他應收款	2,280,542	4,680,235	4,200
存 貨	2,928,752	4,689,680	-
其他流動資產	570,390	890,819	132
非流動資產			
採用權益法之投資	458,451	-	-
不動產、廠房及設備	26,539,528	38,461,589	44,622
投資性不動產	20,279	1,479,434	-
使用權資產	1,130,241	207,784	17,394
無形資產	8,569,426	21,140,907	-
其他非流動資產	333,098	1,125,146	260
流動負債			
短期借款（含一年內到期長期借款）	(2,548,332)	(69,467)	-
應付帳款及其他應付款	(4,167,624)	(3,643,745)	(123)
本期所得稅負債	(1,105,327)	(128,051)	-
其他流動負債	(246,766)	(1,321,508)	(3,416)
非流動負債			
長期借款	(3,676,233)	(52,630)	-
租賃負債	(650,279)	(62,383)	(13,979)
遞延所得稅負債	(6,212,846)	(9,157,992)	-
其他非流動負債	(1,448,371)	(1,974,151)	-
	<u>\$ 27,151,522</u>	<u>\$ 60,726,508</u>	<u>\$ 49,993</u>

(四) 非控制權益

非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽（廉價購買利益）

	CPH	TCAH	立富鑫公司
移轉對價	\$ 14,163,900	\$ 7,059,756	\$ 50,000
合併公司原持有之權益			
於收購日之公允價值	11,376,918	24,501,520	-
非控制權益	273,506	33,104,449	-
所取得可辨認淨資產日			
之公允價值	(27,151,522)	(60,726,508)	(49,993)
兌換差額	(20,320)	-	-
因收購產生之商譽（廉價購買利益）	(\$ 1,357,518)	\$ 3,939,217	\$ 7

113 年 9 月 30 日收購價格分攤報告及交易價格調整尚未完成，因是投資成本與所享有之 CPH 及 TCAH 可辨認淨資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識係屬暫訂，嗣於 113 年 12 月底完成最後確認，由於僅調整交易價格且金額未具重大性，因是未予重編前期財務報表。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	CPH	TCAH	立富鑫公司
現金支付之對價	\$ 14,163,900	\$ 7,059,756	\$ 50,000
減：取得之現金及約當現金餘額	(4,376,593)	(3,882,054)	(903)
	\$ 9,787,307	\$ 3,177,702	\$ 49,097

(七) 企業合併對經營成果之影響

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日企業合併對經營成果之影響，請參閱 113 年第 3 季合併報告附註三一。

三二、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	\$ -
---------	------

(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	(80,186)
處分之淨負債	(\$ 302,476)

(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	(8,014)
處分利益	\$ 90,035

(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	(486,255)
	(\$ 486,255)

三三、與非控制權益之權益交易

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(一) 合併公司於 114 年前 3 季增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為 78.5%。

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	(\$ 14,400)
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	11,586
權益交易差額	(\$ 2,814)

投 資 公 司	信 昌 投 資 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
現金支付之對價	(\$ 125,342)
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	23,412
權益交易差額	(\$ 101,930)

投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(\$ 2,814)

投 資 公 司	信 昌 投 資 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
權益交易差額調整科目	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	(\$ 25,175)
未分配盈餘	(\$ 76,755)
	(\$ 101,930)

(二) 合併公司於 114 年前 3 季增加取得台泥資訊公司部分股權，持股比例為 100%。

投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 資 訊 公 司
現金支付之對價	(\$ 2,118)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應轉出非控制權益之金額	2,009
權益交易差額	(\$ 109)

投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 資 訊 公 司
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(\$ 109)

(三) 合併公司於 114 年前 3 季增加取得 NHOA S.A. 部分股權，持股比例為 100%。

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
現金支付之對價	(\$ 1,120)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動	
計算應轉出非控制權益之金額	1,278
權益交易差額	\$ 158

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	\$ 158

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。

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(一) 合併公司於 113 年前 3 季增加取得台灣士敏公司部分股權，持股比例為 99.4%。

投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 灣 士 敏 公 司
現金支付之對價	(\$ 403)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動	
計算應轉出非控制權益之金額	404
權益交易差額	\$ 1

投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 灣 士 敏 公 司
權益交易差額調整科目	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1

(二) 合併公司於 113 年前 3 季增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94.2%。

投 資 公 司	台 灣 通 運 公 司
被 合 併 公 司	達 和 航 運 公 司
現金支付之對價	(\$ 69)
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	72
權益交易差額	<u>\$ 3</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>\$ 3</u>

(三) 合併公司於 113 年前 3 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	(\$ 15,945)
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	13,905
權益交易差額	<u>(\$ 2,040)</u>
投 資 公 司	臺 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	(\$ 4)
未分配盈餘	<u>(2,036)</u>
	<u>(\$ 2,040)</u>

(四) 合併公司於 113 年前 3 季增加取得 NHOA S.A.部分股權，持股比例為 92.1%。

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
現金支付之對價	(\$ 417,058)
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	382,321
權益交易差額	<u>(\$ 34,737)</u>

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(\$ 34,737)

(五) 合併公司於 113 年前 3 季增加取得 OCF 部分股權，持股比例為 80.1%。

投 資 公 司	TCAH
被 合 併 公 司	OCF
現金支付之對價	(\$ 3,824,882)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動	
計算應轉出非控制權益之金額	3,565,760
權益交易差額	(\$ 259,122)

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

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。

三四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	114年1月1日	現金流量	匯率影響數	114年9月30日
短期借款	\$ 24,292,290	\$ 6,314,907	(\$ 82,620)	\$ 30,524,577
長期借款（含一年內到期）	69,002,195	4,323,654	(269,680)	73,056,169
	<u>\$ 93,294,485</u>	<u>\$ 10,638,561</u>	<u>(\$ 352,300)</u>	<u>\$ 103,580,746</u>

(二) 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	113年1月1日	現金流量	收購子公司	匯率影響數	113年9月30日
短期借款	\$ 20,251,073	\$ 15,168,319	\$ 947,960	(\$ 166,932)	\$ 36,200,420
長期借款（含一年內到期）	38,049,507	26,237,541	5,329,235	(444,267)	69,172,016
	<u>\$ 58,300,580</u>	<u>\$ 41,405,860</u>	<u>\$ 6,277,195</u>	<u>(\$ 611,199)</u>	<u>\$ 105,372,436</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。

114 年 9 月 30 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	\$ 33,153,479	\$ -	\$ 33,716,537	\$ 33,716,537

113 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	\$ 21,198,427	\$ -	\$ 21,668,144	\$ 21,668,144

113 年 9 月 30 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	\$ 13,832,876	\$ -	\$ 14,334,798	\$ 14,334,798

(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

114 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 348,946	\$ -	\$ -	\$ 348,946
國內興櫃股票	149,979	-	-	149,979
國外上市股票	247,636	-	-	247,636
國外政府債券	409,580	-	-	409,580
國外受益憑證	1,272,741	-	-	1,272,741
衍生工具				
－可轉換公司債贖回及賣回權	-	-	1,356	1,356
	<u>\$ 2,428,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 2,430,238</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,778,049	\$ -	\$ -	\$ 7,778,049
國外上市股票	11,222,926	-	-	11,222,926
國內未上市櫃股票	-	-	12,115,983	12,115,983
國外未上市特別股	-	-	274,005	274,005
國內可轉換特別股	48,905	-	-	48,905
	<u>\$ 19,049,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,389,988</u>	<u>\$ 31,439,868</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
－買回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 388,069	\$ 388,069
<u>避險之金融負債</u>				
現金流量避險－遠期外匯合約	\$ -	\$ 82,378	\$ -	\$ 82,378

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 31,191	\$ -	\$ 31,191
國內上市櫃股票	335,935	-	-	335,935
國內興櫃股票	177,124	-	-	177,124
國外上市股票	260,488	-	-	260,488
國外政府債券	448,232	-	-	448,232
國外貨幣市場基金	929,329	-	-	929,329
國外受益憑證	739,463	-	-	739,463
	<u>\$ 2,890,571</u>	<u>\$ 31,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,921,762</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,115,820	\$ -	\$ -	\$ 7,115,820
國外上市股票	10,131,052	-	-	10,131,052
國內上市私募股票	-	1,304,195	-	1,304,195
國內未上市櫃股票	-	-	10,203,555	10,203,555
國外未上市櫃特別股	-	-	295,065	295,065
國內可轉換特別股	48,905	-	-	48,905
	<u>\$ 17,295,777</u>	<u>\$ 1,304,195</u>	<u>\$ 10,498,620</u>	<u>\$ 29,098,592</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－買回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 368,712	\$ 368,712

113 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 338,662	\$ -	\$ -	\$ 338,662
國內興櫃股票	178,482	-	-	178,482
國外上市股票	284,554	-	-	284,554
國外政府債券	511,515	-	-	511,515
國外公司債	167,189	-	-	167,189
國外貨幣市場基金	1,771,285	-	-	1,771,285
國外受益憑證	691,646	-	-	691,646
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	-	-	1,356	1,356
	<u>\$ 3,943,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 3,944,689</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,526,067	\$ -	\$ -	\$ 7,526,067
國外上市股票	11,243,887	-	-	11,243,887
國內上市私募股票	-	1,429,512	-	1,429,512
國內未上市櫃股票	-	-	10,693,840	10,693,840
國外未上市特別股	-	-	284,850	284,850
國內可轉換特別股	100,332	-	-	100,332
	<u>\$ 18,870,286</u>	<u>\$ 1,429,512</u>	<u>\$ 10,978,690</u>	<u>\$ 31,278,488</u>
<u>避險之金融資產</u>				
現金流量避險－遠期外匯合約	\$ -	\$ 18,324	\$ -	\$ 18,324

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 2 等級公允價值衡量之調節

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

	114年1月1日 至9月30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>1,891,368</u>
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,389,988</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -
認列於損益	<u>1,356</u>
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,356</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>19,357</u>
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 388,069</u>

	113年1月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
113年1月1日餘額	\$ 9,102,467
認列於其他綜合損益	<u>1,876,223</u>
113年9月30日餘額	<u>\$ 10,978,690</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
113年1月1日餘額	\$ 1,347
認列於損益	<u>9</u>
113年9月30日餘額	<u>\$ 1,356</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增加。114年9月30日暨113年12月31日及113年9月30日所採用之股價波動度分別為24.34%、14.93%及15.56%。

(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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動性及非控制權益折減	10%	10%	10%

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

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
流動性及非控制權益折減			
增加 1%	(\$ <u>6,623</u>)	(\$ <u>12,764</u>)	(\$ <u>13,108</u>)
減少 1%	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 12,764</u>	<u>\$ 13,108</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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>4,378</u>)	(\$ <u>4,700</u>)	(\$ <u>4,828</u>)
減少 1%	<u>\$ 4,378</u>	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 4,828</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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
折現率	7.8%	8.1%	8.4%
股利成長率	1.6%	1.6%	1.5%
流動性折減	10.0%	10.0%	10.0%

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

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>123,846</u>)	(\$ <u>97,079</u>)	(\$ <u>101,746</u>)
減少 1%	<u>\$ 123,846</u>	<u>\$ 97,079</u>	<u>\$ 101,746</u>

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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			
避險之金融資產	\$ 2,430,238	\$ 2,921,762	\$ 3,944,689
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	-	-	18,324
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	182,087,948	181,442,008	175,871,468
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	31,439,868	29,098,592	31,278,488
避險之金融負債	388,069	368,712	-
按攤銷後成本衡量 (註 2)	82,378	-	-
	253,426,251	238,243,995	236,000,124

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）及長期借款（含一年內到期）及長期應付票據等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

合併公司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），請參閱附註四一。

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、歐元及里拉對美元暨里拉及港幣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，並將其期末之換算以匯率變動 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	
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
新 台 幣	<u>(\$ 12,858)</u>	<u>(\$ 25,669)</u>
港 幣	<u>(\$ 146,854)</u>	<u>(\$ 140,954)</u>
歐 元	<u>\$ 1,017</u>	<u>(\$ 1,137)</u>
里 拉	<u>(\$ 2,393)</u>	<u>\$ 3,602</u>

	對 歐 元 之 影 響	
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
里 拉	\$ 27,743	\$ 8,983

(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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 38,711,953	\$ 34,697,901	\$ 32,185,092
—金融負債	105,173,747	92,190,585	105,507,296

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，本公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 114 年及 113 年 9 月 30 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 116,136 仟元及 96,555 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 114 年及 113 年 9 月 30 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 315,521 仟元及 316,522 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%，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 121,444 仟元及 197,167 仟元。114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 1,571,993 仟元及 1,563,924 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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司

未動用之銀行融資額度分別為 186,660,507 仟元、194,123,446 仟元及 188,908,202 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。

114 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,198,800	\$ 20,513,945	\$ 15,032,451	\$ 265,925	\$ 22,354
租賃負債	98,474	162,135	847,971	2,802,377	5,914,352
浮動利率工具	5,307,828	25,776,279	11,334,066	57,551,240	7,578,056
固定利率工具	-	7,430,517	6,830,924	70,006,672	43,680,660
	<u>\$ 6,605,102</u>	<u>\$ 53,882,876</u>	<u>\$ 34,045,412</u>	<u>\$ 130,626,214</u>	<u>\$ 57,195,422</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	\$ 36,745,196	\$ 265,925	\$ 1,631	\$ -	\$ 20,123	\$ 600
租賃負債	1,108,580	2,802,377	2,099,906	1,332,683	710,544	1,771,219
浮動利率工具	42,418,173	57,551,240	3,408,999	2,612,068	1,556,989	-
固定利率工具	14,261,441	70,006,672	37,118,910	6,561,750	-	-
	<u>\$ 94,533,390</u>	<u>\$ 130,626,214</u>	<u>\$ 42,629,446</u>	<u>\$ 10,506,501</u>	<u>\$ 2,287,656</u>	<u>\$ 1,771,819</u>

113 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,467,890	\$ 24,034,841	\$ 18,195,017	\$ 219,211	\$ 52,924
租賃負債	143,552	138,074	737,976	2,619,617	5,819,973
浮動利率工具	3,403,638	12,887,936	13,865,527	59,726,694	8,018,692
固定利率工具	-	5,014,291	2,334,080	57,204,563	50,168,810
	<u>\$ 5,015,080</u>	<u>\$ 42,075,142</u>	<u>\$ 35,132,600</u>	<u>\$ 119,770,085</u>	<u>\$ 64,060,399</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
無付息負債	\$ 43,697,748	\$ 219,211	\$ 50,801	\$ -	\$ 2,123	\$ -
租賃負債	1,019,602	2,619,617	2,184,732	1,293,162	525,784	1,816,295
浮動利率工具	30,157,101	59,726,694	2,908,192	2,888,111	2,222,389	-
固定利率工具	7,348,371	57,204,563	28,607,670	21,561,140	-	-
	<u>\$ 82,222,822</u>	<u>\$ 119,770,085</u>	<u>\$ 33,751,395</u>	<u>\$ 25,742,413</u>	<u>\$ 2,750,296</u>	<u>\$ 1,816,295</u>

113 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 747,347	\$ 22,085,307	\$ 12,573,033	\$ 1,444,996	\$ 43,018
租賃負債	103,100	137,029	782,433	2,753,328	5,419,218
浮動利率工具	7,209,533	22,559,808	10,027,582	62,080,566	8,319,851
固定利率工具	-	3,505,267	889,380	50,848,663	50,073,410
	<u>\$ 8,059,980</u>	<u>\$ 48,287,411</u>	<u>\$ 24,272,428</u>	<u>\$ 117,127,553</u>	<u>\$ 63,855,497</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	\$ 35,405,687	\$ 1,444,996	\$ 40,895	\$ -	\$ 2,123	\$ -
租賃負債	1,022,562	2,753,328	2,008,989	921,913	661,188	1,827,128
浮動利率工具	39,796,923	62,080,566	2,732,843	804,044	4,782,964	-
固定利率工具	4,394,647	50,848,663	28,512,270	21,561,140	-	-
	<u>\$ 80,619,819</u>	<u>\$ 117,127,553</u>	<u>\$ 33,294,997</u>	<u>\$ 23,287,097</u>	<u>\$ 5,446,275</u>	<u>\$ 1,827,128</u>

(五) 金融資產移轉資訊

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止分別為 813,753 仟元、690,368 仟元及 953,741 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司（英德海螺）	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
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
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司	關聯企業
Setefrete, SGPS, S.A.	關聯企業
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A. (AGAGE)	關聯企業
廣安台泥久遠環保科技有限公司（廣安台泥久遠）	合 資
台泥中潤（安順）環保科技有限公司（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
嘉新國際股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司（泛亞工程）	合併公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司（中鼎工程）	合併公司為其主要管理階層

（註1）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
飛宏科技股份有限公司	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
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
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
Continental Carbon Eco Technology Private Limited	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
王道商業銀行股份有限公司(王道銀行)	實質關係人
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)

(接次頁)

(承 前 頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Stellantis N.V.	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)
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)
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 SİS. A.Ş.	實質關係人
OYAK GRUP SİGORTA REAS. BROK.A.Ş.	實質關係人
OYAK PAZARLAMA HİZMET VE TURİZM.AŞ. (OYAK PAZARLAMA)	實質關係人
İSKENDERUN ENERJİ ÜR.VE TİC.A.Ş.	實質關係人
MAİS MOTORLU ARAÇ.İMAL VE SAT. A.Ş.	實質關係人
EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FAB. TAŞ.	實質關係人
OYAK ELEKTRİK ENERJİSİ TOP.SAT.A.Ş.	實質關係人
OMSAN LOJİSTİK A.Ş.	實質關係人
İSKENDERUN DEMİR ÇELİK A.Ş.	實質關係人

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
ORDU YARDIMLAŞMA KURUMU	實質關係人
DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş. (DOCO PETROL)	實質關係人
AKDENİZ CHEMSON KİMYASAN.VE TİC.A.Ş	實質關係人
LİKİTGAZ DAĞITIM VE ENDÜSTRİ A.Ş.	實質關係人
KÜMAŞ MANYEZİT A.Ş.	實質關係人
OYAK SELÜLOZ VE KAĞIT FABR. AŞ	實質關係人
İNDİSOL BİLİŞİM VE TEKNOLOJİ H	實質關係人
SATEM GRUP GIDA DAĞITIM VE PAZARLAM	實質關係人
OYAK Anker Bank GmbH	實質關係人
OMSAN DENİZCİLİK A.Ş.	實質關係人
OYAK Capital Investment B.V.	實質關係人
MİİLUX YÜKSEK MUKAVEMETLİ ÇELİKÜRETİM A.Ş.	實質關係人
YENİLİKÇİ YAPI MALZ.YAT.ÜR.SAN.VE T	實質關係人
Luxeon limited	實質關係人
ERDEMİR ÇELİK SERVİS MERKEZ	實質關係人
OYAK OTOMOTİV ENERJİ VE LOJİSTİK HOLDİNG	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 ÜÇ ÜNCÜ SERBEST (TL) FON (OYS)	實質關係人
OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. İKİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU (OGT)	實質關係人
OYAK YENİLENEBİLİR ENERJİ ANONİM ŞİRKETİ	實質關係人
Valiant Enterprise,S.A.	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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>銷 貨</u>				
管理階層間具實質關係者	\$ 160,408	\$ 159,190	\$ 416,981	\$ 431,973
關聯企業	80,896	111,662	275,921	333,762
合併公司為其主要管理階層	51,162	64,381	125,951	248,593
主要管理階層相同	35,491	41,597	110,844	104,644
實質關係人	130,057	476,874	933,140	1,147,472
合併公司為其母公司之主要管理階層	2,976	21,737	18,826	92,011
合 資	51	20	153	60
	<u>\$ 461,041</u>	<u>\$ 875,461</u>	<u>\$ 1,881,816</u>	<u>\$ 2,358,515</u>
<u>進 貨</u>				
合併公司為其主要管理階層	\$ 249,196	\$ 245,225	\$ 747,696	\$ 750,587
管理階層間具實質關係者	9,794	11,826	34,925	28,601
關聯企業	85,680	91,141	293,677	231,555
實質關係人	471,676	339,029	1,104,941	1,576,382
主要管理階層相同	201	126	458	362
合併公司為其母公司之主要管理階層	271	138,492	134,993	482,538
	<u>\$ 816,818</u>	<u>\$ 825,839</u>	<u>\$ 2,316,690</u>	<u>\$ 3,070,025</u>
<u>營業費用</u>				
管理階層間具實質關係者	\$ 2,502	\$ 9,964	\$ 14,532	\$ 16,394
主要管理階層相同	-	-	7,000	7,000
關聯企業	282	309	782	926
實質關係人	176,559	27,854	294,769	346,598
其 他	64	-	64	86
	<u>\$ 179,407</u>	<u>\$ 38,127</u>	<u>\$ 317,147</u>	<u>\$ 371,004</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
關聯企業			
Quon Hing	\$ 72,344	\$ 85,225	\$ 85,752
其 他	<u>7,065</u>	<u>23,133</u>	<u>9,376</u>
	<u>79,409</u>	<u>108,358</u>	<u>95,128</u>
管理階層間具實質 關係者			
嘉新水泥	125,433	110,880	110,880
其 他	<u>163</u>	<u>834</u>	<u>88</u>
	<u>125,596</u>	<u>111,714</u>	<u>110,968</u>
實質關係人			
OYAK İNŞAAT			
A.Ş.	69,208	238,540	256,635
FCA US LLC	-	114,565	112,713
Stellantis Auto SAS	-	109,290	88,652
FREE2MOVE			
ESOLUTIONS			
S.P.A. (附註三九)	65,886	-	-
其 他	<u>45,597</u>	<u>264,285</u>	<u>257,470</u>
	<u>180,691</u>	<u>726,680</u>	<u>715,470</u>
合併公司為其主要管理 階層	<u>42,821</u>	<u>27,368</u>	<u>29,398</u>
主要管理階層相同	<u>10,112</u>	<u>21,973</u>	<u>17,158</u>
合併公司為其母公司之 主要管理階層	1,021	18,166	21,587
合 資	<u>19</u>	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 439,669</u>	<u>\$ 1,014,276</u>	<u>\$ 989,709</u>

資產負債表日之應付票據及帳款－關係人餘額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
合併公司為其主要管理 階層			
中聯資源	<u>\$ 179,159</u>	<u>\$ 197,300</u>	<u>\$ 176,882</u>
關聯企業	<u>84,118</u>	<u>120,935</u>	<u>81,908</u>
實質關係人			
OYKA KAĞIT	151,680	101,456	95,744
DOCO PETROL	104,090	111,447	89,160

(接次頁)

(承前頁)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
FCAI	\$ -	\$ 60,902	\$ 73,808
其 他	<u>144,823</u>	<u>366,289</u>	<u>260,398</u>
	<u>400,593</u>	<u>640,094</u>	<u>519,110</u>
管理階層間具實質 關係者	<u>3,702</u>	<u>4,121</u>	<u>3,031</u>
合併公司為其母公司之 主要管理階層	<u>-</u>	<u>3,015</u>	<u>35,104</u>
主要管理階層相同	<u>469</u>	<u>21</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 668,041</u>	<u>\$ 965,486</u>	<u>\$ 816,096</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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
合 資			
廣安台泥久遠	\$ 143,136	\$ 24,075	\$ 35,966
台泥中潤安順	<u>16,011</u>	<u>261,346</u>	<u>-</u>
	<u>159,147</u>	<u>285,421</u>	<u>35,966</u>
實質關係人			
Stellantis Europe S.p.A. (附註三九)	985,008	-	-
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (附註三九)	173,638	-	-
其 他	<u>30,532</u>	<u>29,117</u>	<u>23</u>
	<u>1,189,178</u>	<u>29,117</u>	<u>23</u>
關聯企業			
英德海螺	853,034	-	-
AGAGE	27,763	10,454	10,375
Hong Kong Concrete Co., Ltd	18,812	11,243	17,060
其 他	<u>5,935</u>	<u>7,966</u>	<u>7,427</u>
	<u>905,544</u>	<u>29,663</u>	<u>34,862</u>
其 他	<u>378</u>	<u>634</u>	<u>2,505</u>
	<u>\$ 2,254,247</u>	<u>\$ 344,835</u>	<u>\$ 73,356</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股款、股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
實質關係人			
FCAI	\$ -	\$ 937,333	\$ 928,913
其 他	555,448	686,304	315,996
	<u>555,448</u>	<u>1,623,637</u>	<u>1,244,909</u>
關聯企業			
CGH	3,451,436	3,240,912	2,139,498
其 他	3,870	4,057	4,095
	<u>3,455,306</u>	<u>3,244,969</u>	<u>2,143,593</u>
其 他	15,752	163,968	133,565
	<u>\$ 4,026,506</u>	<u>\$ 5,032,574</u>	<u>\$ 3,522,067</u>
<u>非流動</u>			
關聯企業			
CGH	\$ -	\$ -	\$ 1,194,763

(五) 預付款項

關 係 人 類 別	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
合併公司為其母公司之			
主要管理階層	\$ -	\$ 2,118	\$ 35,234
實質關係人（附註三九）	47,034	-	-
	<u>\$ 47,034</u>	<u>\$ 2,118</u>	<u>\$ 35,234</u>

(六) 取得不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日
<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>		
合併公司為其母公司之主要		
管理階層		
萬鼎工程	\$ 15,946	\$ 109,539
益鼎工程	-	341,600
	<u>15,946</u>	<u>451,139</u>
關聯企業		
達和環保	2,800	-
	<u>\$ 18,746</u>	<u>\$ 451,139</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
合併公司為其母公司之主要 管理階層		
萬鼎工程	\$ 97,322	\$ 573,751
益鼎工程	-	1,630,018
	<u>97,322</u>	<u>2,203,769</u>
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	-	74,734
關聯企業		
達和環保	30,000	-
	<u>\$ 127,322</u>	<u>\$ 2,278,503</u>

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日
取得使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	\$ -	\$ 8,640
主要管理階層相同		
林園先進	1,439	-
	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 8,640</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
取得使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	\$ -	\$ 8,640
主要管理階層相同		
林園先進	1,439	-
	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 8,640</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。

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

- 95 -

(九) 取得金融資產

113 年 7 月 1 日至 9 月 30 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	取 得 價 款
王道銀行	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	4,109,693	特 別 股	\$ 49,317
OYS	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	15,018,954	受益憑證	109,515
OYYAT-TRFO YMDK2416	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	177,650,000	公 司 債	151,764

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	取 得 價 款
王道銀行	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	4,109,693	特 別 股	\$ 49,317
OYS	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	45,475,775	受益憑證	327,594
OYYAT-TRFO YMDK2416	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	177,650,000	公 司 債	151,764

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、長期負債、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產（包含流動與非 流動）	\$ 31,786	\$ 91,679	\$ 159,717
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）	285,740	326,690	338,450
不動產、廠房及設備	5,082,503	5,432,385	5,505,849
採用權益法之投資	20,888	24,563	31,912

（接次頁）

(承前頁)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
投資性不動產	\$ 697,601	\$ 707,063	\$ 710,452
使用權資產	3,553,686	3,728,780	3,768,715
存出保證金（帳列其他非流動資產）	52,091	35,123	-
已質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）			
一流 動	451,412	1,063,095	1,468,747
一非 流 動	2,222,263	2,285,831	2,281,397
待出售非流動資產	-	-	77,885

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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
本 公 司	\$ 258,865	\$ 304,423	\$ 51,949
和平電力公司	1,428,411	1,714,415	1,231,227
台泥循環能源公司	10,588	130,988	182,207
TCC Dutch (Group)	3,922,227	4,529,470	211,392
台泥儲能公司	-	385,258	-
和平港公司	3,294	-	-

(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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
本 公 司	\$ 42,381	\$ 42,381	\$ 42,381
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
TCCI (Group)	1,179,055	1,231,493	1,252,514
台灣通運公司	28,420	28,562	28,562
台泥循環能源公司	-	39,938	39,938
TCC Dutch (Group)	5,064,330	5,625,679	5,318,378
台泥儲能公司	2,000	2,000	2,000

(三) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會（公平會）以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力公司。
標的金額(新台幣)	1,350,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102年3月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會
處 理 情 形	1. 公平會於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 2. 本案分別於104年6月30日、107年9月6日均由最高行政法院判決廢棄對和電有利之原判決，最高行政法院復又於111年8月11日自為判決駁回和平電力公司於原審之訴（109年度上字第864號）。和平電力公司不服前述確定判決，依法向最高行政法院提出再審，該再審後經最高行政法院已於113年1月31日作出一部分再審駁回，於114年8月部分再審則裁定移送臺北高等行政法院。此再審之訴因雙方調解成立由公平會退回440,000仟元（帳列營業外收入—其他收入項下），本案已告終結。 3. 原和平電力公司於103年間因公平交易法事件，不服公平交易委員會103年7月10日第103090號處分提起訴願一案，原暫時停止之訴願程序因前述最高行政法院做成之109年度上字第864號確定判決而續行，經行政院駁回本件訴願案後，和平電力公司亦依法向臺北高等行政法院起訴。本案於114年8月因雙方調解成立，已告終結。 4. 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，並已於108年6月30日前全數繳納。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向臺北地方法院提出民事訴訟請求。
標的金額(新台幣)	共計約1,755,216仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年11月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	和平電力公司於104年11月收到台電公司向臺北地方法院，就前述行政訴訟之同一事由再提出民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原5,268,000仟元縮減至1,755,216仟元，歷經臺北地方法院於110年5月12日、臺灣高等法院於112年7月28日均宣判台電之訴駁回，台電不服現向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。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，台泥嘉謙綠能公司將於法定期間內繼續提出訴願或行政訴訟。

(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 9 月 30 日及 113 年 12 月 31 日管理階層估列賣權負債分別為 388,069 仟元及 370,980 仟元（皆為 10,849 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。

截至 114 年 9 月 30 日止，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 65,886 仟元（1,842 仟歐元，帳列應收票據及帳款－關係人）及 34,891 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 173,638 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（包括利息）985,008 仟元（27,537 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（杭州）環保公司於 109 年 5 月 12 日經董事會通過決議工程發包暨邀標事宜，已於 109 年 10 月 30 日完成簽約，總金額為 566,888 仟人民幣。台泥（杭州）環保公司於 111 年 9 月 15 日經董事會決議通過總部幕牆工程，總金額為 256,000 仟人民幣。台泥（杭州）環保公司於 112 年 5 月 11 日經董事會決議通過室內裝修工程發包暨邀標事宜，總金額約 216,000 仟人民幣，於 112 年 10 月 18 日更新契約總金額為 185,842 仟人民幣。
- (八) 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。

- (九) 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。
- (十) 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。
- (十一) ATLANTE S.R.L. 於 114 年 2 月 24 日經董事會決議，擬對 ATLANTE ITALIA S.R.L. 增資 20,200 仟歐元。

四十、重大之災害損失

子公司台灣三元能源公司於民國 114 年 7 月 14 日發生火災事故，造成部分不動產、廠房及設備暨存貨毀損，火災現場尚無法全面清理以進行完整損失評估，該公司依據資產受損範圍及程度，推估可能產生之損失。

114 年第 3 季認列災害損失 16,242,416 仟元（包括不動產、廠房及設備 15,454,774 仟元、存貨 711,736 仟元及災損拆除、清運及鄰近受損廠商之賠償款等支出 75,906 仟元）帳列其他支出項下。此係依據財務報導期間結束日止可得證據所作之合理估計，部分拆除及清運費仍請廠商估價中，尚無法估計或揭露可能產生之或有負債。由於此評估涉及現場勘查、檢測、面積估算及相關廠商估價等作業不確定性較高，最終金額可能與估計金額有所差異。

台灣三元能源公司已投保相關財產保險，保額約為 219 億元，由於整體損失金額已超過單次事件最高理賠金額 30 億元，並依承保比例 75.5% 計算後，台灣三元能源公司預估可收到 22.65 億元之理賠款，目前保險公司已併同第三公證人完成現場勘驗，相關保險理賠金額將於確定可收取時認列理賠收入。

四一、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：

114 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 102,709	30.445 (美元：新台幣)	\$ 3,126,976
美元	639,987	7.78 (美元：港幣)	19,483,199
美元	38,846	41.507 (美元：里拉)	2,199,922
美元	23,983	1.175 (美元：歐元)	1,007,918
歐元	56,670	48.751 (歐元：里拉)	3,769,469
歐元	52,353	35.77 (歐元：新台幣)	1,872,667
<u>非貨幣性項目</u>			
歐元	43,177	35.77 (歐元：新台幣)	1,560,664
美元	49,956	30.445 (美元：新台幣)	1,520,916
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	49,918	30.445 (美元：新台幣)	1,519,754
美元	37,000	7.78 (美元：港幣)	1,126,396
美元	27,008	1.175 (美元：歐元)	1,135,048
美元	33,563	41.057 (美元：里拉)	1,900,736
歐元	108,806	48.751 (歐元：里拉)	7,237,355

113 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 123,227	32.785 (美元：新台幣)	\$ 4,039,997
美元	598,506	7.76 (美元：港幣)	19,608,696
美元	67,959	35.28 (美元：里拉)	2,589,183
歐元	32,817	36.736 (歐元：里拉)	1,301,897

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元	\$	42,894	34.14	(歐 元：新台幣)	\$	1,464,408		
美 元		54,816	32.785	(美 元：新台幣)		1,797,125		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		36,952	7.76	(美 元：港 幣)		1,210,648		
美 元		94,139	32.785	(美 元：新台幣)		3,086,347		
美 元		26,381	35.28	(美 元：里 拉)		1,005,095		
歐 元		61,383	36.736	(歐 元：里 拉)		2,435,151		

113 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	160,844	31.650	(美 元：新台幣)	\$	5,090,713		
美 元		613,464	7.770	(美 元：港 幣)		19,423,970		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		43,017	35.380	(歐 元：新台幣)		1,521,945		
美 元		59,377	31.650	(美 元：新台幣)		1,879,297		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		57,000	7.770	(美 元：港 幣)		1,804,777		
美 元		59,467	31.650	(美 元：新台幣)		1,882,131		
美 元		31,744	34.121	(美 元：里 拉)		1,170,221		
歐 元		49,015	38.171	(歐 元：里 拉)		2,021,397		

合併公司於 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 (382,749) 仟元、(320,535) 仟元、(2,457,462) 仟元及 (76,396) 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。

四二、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。

四三、部門資訊

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

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

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

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
水泥部門	\$ 88,554,652	\$ 80,434,525	\$ 9,320,940	\$ 9,008,583
電力及能源部門	8,153,403	10,905,107	(3,640,240)	(2,030,089)
社會轉型能源部門	8,819,294	10,634,942	2,348,929	4,392,782
其他部門	<u>3,850,232</u>	<u>3,613,915</u>	<u>526,353</u>	<u>504,623</u>
	<u>\$ 109,377,581</u>	<u>\$ 105,588,489</u>	8,555,982	11,875,899
管理成本			-	(80,770)
營業外收入及支出			(15,601,804)	<u>3,525,863</u>
稅前淨利（損）			<u>(\$ 7,045,822)</u>	<u>\$ 15,320,992</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：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
水 泥	\$ 59,475,636	\$ 55,113,269
混 凝 土	28,145,002	22,810,771
社會轉型能源	8,819,294	10,634,942
儲能及充電樁	3,484,534	6,195,569
電 池	4,164,570	4,310,814
再生能源	499,118	442,118
廢棄物處理	474,345	374,191
其 他	4,315,082	5,706,815
	<u>\$ 109,377,581</u>	<u>\$ 105,588,489</u>

四四、重大期後事項

本公司於 114 年 11 月 12 日經董事會決議，擬對台泥儲能科技股份有限公司增資 28.5 億元。

臺灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
1	Hong Kong Cement Co. Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 550,074	\$ 504,352	\$ 504,352	4.04	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,657,509	\$ 3,315,018	
2	TCC Development Ltd.	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	311,564	285,649	285,649	0.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,293,546	1,293,546	
3	TCCI	TCCIH (註二)	其他應收款－關係人	是	3,984,600	3,653,400	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	105,430,156	210,860,312	
3	TCCI	TCC Dutch(註二)	其他應收款－關係人	是	1,820,000	1,788,500	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	105,430,156	210,860,312	
3	TCCI	TCEH (註二)	其他應收款－關係人	是	1,456,000	1,430,800	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	105,430,156	210,860,312	
4	TCEH	TCC Dutch(註二)	其他應收款－關係人	是	4,186,000	4,113,550	1,788,500	2.88~2.92	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	43,590,145	87,180,289	
5	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,043,038	972,459	42,652	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,452,099	30,904,198	
5	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	7,777,041	7,250,789	5,757,980	1.8	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,452,099	30,904,198	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,317,522	1,228,369	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	
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	457,473	426,517	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	914,946	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	686,210	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	
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	297,357	277,236	42,652	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	

(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			
6	台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（杭州）資源再生技術有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 45,747	\$ 42,652	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 20,390,056	\$ 40,780,111	
6	台泥（貴港）水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	137,242	127,955	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	20,390,056	40,780,111	
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	5,371,146	5,007,695	4,947,597	2.4~2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	91,495	85,303	85,192	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	914,946	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
7	台泥（英德）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	228,737	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	457,473	426,517	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	686,210	639,776	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	823,451	767,731	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二及三）	其他應收款－關係人	是	228,737	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	457,473	426,517	59,712	2.55~2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	228,737	213,259	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	91,495	85,303	2,133	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	

（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			
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥永仁（杭州）再生資源開發有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 45,747	\$ 42,652	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 26,114,888	\$ 52,229,776	
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	182,989	170,607	138,618	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	3,129,115	2,917,376	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
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	1,233,025	1,151,596	767,731	2.55~2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,114,888	52,229,776	
8	TCCIH	TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.（註二）	其他應收款－關係人	是	364,000	357,700	89,425	2.85~2.99	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	176,033,825	352,067,650	
8	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	222,718	207,647	200,386	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	176,033,825	352,067,650	
9	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	230,472	211,302	211,302	0.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,514,869	5,029,738	
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	1,026,780	1,023,641	925,542	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
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	88,254	85,303	34,121	2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
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	320,231	298,562	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
10	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二及三）	其他應收款－關係人	是	201,288	187,667	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
10	句容台泥水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	1,372,419	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
10	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	137,242	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	

（接次頁）

(承 前 頁)

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 項 目	是否為 關係人	本 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			
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	\$ 411,726	\$ 383,865	\$ 383,865	2.55	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 16,673,741	\$ 33,347,482	
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	411,726	383,865	226,054	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,673,741	33,347,482	
11	台泥(安順)水泥有限公司	台泥中潤(安順)環保科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	265,334	247,380	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,857,403	2,857,403	
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	137,242	127,955	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,143,508	14,287,017	
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	914,946	853,034	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,143,508	14,287,017	
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	686,210	639,776	341,214	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,143,508	14,287,017	
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	457,473	426,517	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,209,090	12,418,179	
12	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	137,242	127,955	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,209,090	12,418,179	
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	686,210	639,776	490,495	2.64	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,209,090	12,418,179	
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	137,242	127,955	21,326	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,209,090	12,418,179	
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	133,225	132,817	100,957	3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,483,636	2,483,636	
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	91,495	85,303	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,209,090	12,418,179	
13	台泥(重慶)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	111,883	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,262,906	18,525,812	
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	1,006,154	1,006,154	1,006,154	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,262,906	18,525,812	
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	91,495	85,303	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,262,906	18,525,812	

(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	\$ 137,242	\$ 127,955	\$ 127,955	2.55~2.64	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 9,262,906	\$ 18,525,812	
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	50,322	46,917	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,862,917	21,725,834	
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	98,357	91,701	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,862,917	21,725,834	
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	91,495	85,303	5,205	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,862,917	21,725,834	
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	182,989	170,607	110,894	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,046,028	6,092,056	
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	91,495	85,303	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,972,943	3,945,885	
16	台泥（懷化）水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	68,709	68,499	68,499	2.55	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,972,943	3,945,885	
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	91,495	85,303	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,288,959	6,577,917	
18	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.（註二）	其他應收款－關係人	是	1,820,000	1,788,500	1,788,500	4.04	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,999,903	13,999,806	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC（註二）	其他應收款－關係人	是	163,925	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD(註二)	其他應收款－關係人	是	683,800	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.（註二）	其他應收款－關係人	是	182,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL（註二）	其他應收款－關係人	是	107,910	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	

（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			
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD (註二)	其他應收款 －關係人	是	\$ 166,025	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,233,608	\$ 6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD (註二)	其他應收款 －關係人	是	179,850	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 SRL (註二)	其他應收款 －關係人	是	18,200	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款 －關係人	是	65,570	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
19	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA TAIWAN LTD (註二)	其他應收款 －關係人	是	17,070	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,233,608	6,467,216	
20	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註四)	其他應收款 －關係人	是	182,628	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	594,676	1,189,353	
21	NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註四)	其他應收款 －關係人	是	891,800	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	4,347,915	4,347,915	
21	NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款 －關係人	是	738,790	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	10,869,788	21,739,575	
22	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA GROUP PORTUGAL S.A. (註二)	其他應收款 －關係人	是	1,082,697	572,320	160,965	3.06~4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,033,505	12,067,010	
22	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S. (註二)	其他應收款 －關係人	是	2,173,080	1,588,188	1,069,523	3.08~4.56	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,033,505	12,067,010	
22	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L. (註二)	其他應收款 －關係人	是	719,400	357,700	250,390	3.03~3.41	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,033,505	12,067,010	
22	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L. (註二)	其他應收款 －關係人	是	2,518,880	2,146,200	1,538,110	3.03~4.39	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,033,505	12,067,010	

(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	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 1,929,948	\$ 1,896,545	\$ 1,174,866	5.3	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,835,796	\$ 7,671,592	
23	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Ghana, Ltd (註二)	其他應收款－關係人	是	1,966,775	1,966,775	1,966,775	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,835,796	7,671,592	
23	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cameroun, S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	3,494,941	1,859,298	1,859,298	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,835,796	7,671,592	
23	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	514,680	514,680	514,680	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,835,796	7,671,592	
23	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor France S.A.S. (註二)	其他應收款－關係人	是	71,541	71,541	71,541	3.27	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,835,796	7,671,592	
23	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor UK Limited (註二)	其他應收款－關係人	是	478,266	478,266	478,266	3.27	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,835,796	7,671,592	
24	TCC Dutch	TCAH (註二)	其他應收款－關係人	是	1,573,880	1,573,880	1,573,880	2.93	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	24,082,439	24,082,439	
24	TCC Dutch	NHOA S.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	1,716,960	1,716,960	1,716,960	3.06	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	60,206,097	120,412,193	
24	TCC Dutch	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	3,822,000	3,755,850	2,325,050	3.18~3.23	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	60,206,097	120,412,193	
24	TCC Dutch	TCC Energy Storage Technology France SAS (註二)	其他應收款－關係人	是	250,390	250,390	107,310	3.03	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	60,206,097	120,412,193	
24	TCC Dutch	TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.(註二)	其他應收款－關係人	是	107,310	107,310	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	60,206,097	120,412,193	

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；NHOA ENERGY S.R.L.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；NHOA AUSTRALIA PTY LTD 之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；ATLANTE S.R.L.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；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最近期財務報表淨值之 100%為限；NHOA CORPORATE S.R.L.從事資金貸與時，資金貸與對象為 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.時，貸與之總額及個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限，資金貸與對象為 ATLANTE S.R.L.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過最近期財務報表淨值之 100%為限；台泥（廣東）再生資源科技有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限，個別對象限額以不超過最近期財務報表淨值之 40%為限；FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC 之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A. 之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限。TCC DUTCH 從事資金貸與時，資金貸與對象為 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V. 時，總額及個別限額以不超過 40%為限；資金貸與對象為 NHOA S.A.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；資金貸與對象為 ATLANTE S.R.L.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；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。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註三：瀘州納溪賽德水泥有限公司與瀘州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。

註四：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。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額（註一）	本期最高背書 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	\$ 111,735,533	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 730,000	\$ -	0.64	\$ 223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	111,735,533	2,370,000	2,370,000	1,570,000	-	1.06	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	111,735,533	1,299,117	1,299,117	6,117	-	0.58	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	111,735,533	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	111,735,533	99,884	99,884	99,884	99,884	0.04	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	111,735,533	1,328,200	1,217,800	-	-	0.54	223,471,065	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	111,735,533	3,000,000	3,000,000	440,860	-	1.34	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	111,735,533	7,006,255	6,423,895	365,340	-	2.87	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	2	111,735,533	4,735,826	4,476,133	-	-	2.00	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.	2	111,735,533	4,735,826	4,476,133	-	-	2.00	223,471,065	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCC Dutch	2	111,735,533	21,840,000	21,462,000	17,885,000	-	9.60	223,471,065	Y	N	N	
1	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	13,991,745	6,117	6,117	6,117	-	0.04	13,991,745	N	N	N	
2	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	990,001	137,964	137,964	137,964	-	41.81	990,001	N	Y	N	
3	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	88,016,912	265,640	243,560	-	-	0.14	176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	88,016,912	345,332	316,628	-	-	0.18	176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	88,016,912	435,848	401,960	-	-	0.23	176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	88,016,912	591,545	548,225	-	-	0.31	176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	88,016,912	1,162,175	1,065,575	-	-	0.61	176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	88,016,912	564,485	517,565	-	-	0.29	176,033,825	Y	N	Y	

（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 ）											
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	\$ 88,016,912	\$ 169,346	\$ 155,270	\$ -	\$ -	0.09	\$ 176,033,825	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	88,016,912	332,050	304,450	-	-	0.17	176,033,825	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	13,057,444	228,737	213,259	-	-	0.82	26,114,888	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	13,057,444	12,809,244	11,942,476	5,315,353	-	45.73	26,114,888	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	3,104,545	297,959	277,797	100,960	-	4.47	6,209,090	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	3,571,754	34,226	34,121	33,695	-	0.48	7,143,508	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	362,295	188,243	187,667	185,322	-	310.80	362,295	N	N	Y	
8	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	139,998,057	20,180,808	19,488,828	17,008,918	-	278.42	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	139,998,057	4,535,367	4,364,082	1,920,709	-	62.34	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	139,998,057	2,918,989	1,974,576	135,819	-	28.21	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA AMERICAS LLC	2	139,998,057	54,214	-	-	-	-	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA UK LTD	2	139,998,057	3,909,044	3,785,576	1,282,361	-	54.08	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	139,998,057	31,138	24,480	24,480	-	0.35	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	139,998,057	900,979	885,385	590,257	-	12.65	174,997,571	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	139,998,057	189,538	189,538	102,689	-	2.71	174,997,571	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	64,672,160	63,830	8,920	8,920	-	0.28	80,840,200	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	2	64,672,160	2,789,469	2,397,585	2,021,462	-	74.15	80,840,200	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	64,672,160	4,141,902	3,838,271	797,211	-	118.70	80,840,200	Y	N	N	

（接次頁）

(承前頁)

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註 一)	本 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)											
9	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	\$ 64,672,160	\$ 3,952,293	\$ 3,776,942	\$ 3,734,981	\$ -	116.80	\$ 80,840,200	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA BELGIUM S.R.L	2	64,672,160	3,162,310	3,162,310	371,316	-	97.80	80,840,200	Y	N	N	
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	120,670,095	269,532	253,788	128,593	-	4.21	150,837,619	Y	N	N	
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	120,670,095	15,648	15,377	15,377	-	0.25	150,837,619	Y	N	N	

註一：(一)本公司背書保證限額：

1.因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額以不超過最近一年度業務往來金額之 50%為限。

2.除上述 1.本公司得為背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限，對單一公司背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

(二)合盛礦業股份有限公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦股份有限公司保證為租地擔保金租約保證。

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

註二：「背書保證最高限額」：合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 300%；NHOA S.A.為最近期財務報表淨值之 2,500%；NHOA ENERGY S.R.L.為最近期財務報表淨值之 2,500%，其餘均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1.有業務往來之公司；

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

4.公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 9 月 30 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				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	\$ 2,156,007	-	\$ 2,156,007	
	台新新光金融控股公司	—	〃	75,934	1,366,815	-	1,366,815	
	中鼎工程公司	—	〃	9,961	315,281	-	315,281	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,968	383,159	-	383,159	
	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	304,167	9.4%	304,167	
	台灣證券交易所	本公司為其法人董事	〃	114,794	10,565,670	6.6%	10,565,670	
	飛宏科技公司	—	〃	41,720	1,009,622	9.7%	1,009,622	
	信昌投資公司	股票－普通股 中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	11,110	476,904	-	476,904
達和航運公司	股票－普通股 嘉新水泥公司	母公司法人的董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	26,277	359,989	-	359,989	
台泥再生資源公司	股票－普通股 台灣證券交易所	母公司法人的董事	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	603,303	-	603,303	
聯誠貿易公司	股票－普通股 台新新光金融控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	33,543	603,778	-	603,778	
	中鼎工程公司	—	〃	14,704	465,393	-	465,393	
	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	346,271	5.6%	346,271	
	TCCI (Group)	股票－普通股 Anhui Conch Cement Co. Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	116,568	10,719,069	-	10,719,069
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	453,386	-	453,386	
	ILH	—	〃	254,868	531,533	-	531,533	

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(\$ 600,804)	(3)	65 天	\$ -	—	\$ 141,120	32	註二
	鳳勝實業公司	子公司	進貨	149,885	1	30 天	-	—	(24,874)	(4)	註二
	TCCIH	子公司	服務收入	(175,008)	(1)	依約定條件	-	—	19,086	4	註二
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(637,537)	(3)	提貨日起算，50 天付款	-	—	95,395	22	註二
	台灣通運公司	子公司	進貨	508,030	3	30 天	-	—	(59,263)	(8)	註二
	和平港公司	子公司	進貨	265,242	2	20 天	-	—	(11,645)	(2)	註二
	達和航運公司	子公司	進貨	1,535,386	11	30 天	-	—	(293,842)	(42)	註二
	合盛礦業公司	子公司	進貨	227,100	2	30 天	-	—	(39,122)	(6)	註二
	金昌石礦公司	子公司	進貨	249,231	2	30 天	-	—	(15,652)	(2)	註二
	光和耐火公司	子公司	進貨	231,502	2	依約定條件	-	—	(51,095)	(7)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(413,500)	(2)	提貨日起算，65 天付款	-	—	125,433	29	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	747,697	5	60 天	-	—	(179,159)	(26)	
	和平電力公司	母公司相同	進貨	828,926	12	20 天	-	—	(31,145)	(37)	註二
	和平營管公司	母公司相同	進貨	448,235	7	依約定條件	-	—	(45,429)	(54)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(265,242)	(23)	30 天	-	—	11,645	25	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(828,926)	(72)	20 天	-	—	31,145	67	註二
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	182,200	27	30 天	-	—	(21,361)	(74)	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	600,804	19	30 天	-	—	(141,120)	(100)	註二
	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(149,885)	(4)	30 天	-	—	24,874	100	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(508,030)	(48)	30 天	-	—	59,263	57	註二
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(182,200)	(17)	30 天	-	—	21,361	20	註二
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	貨運收入	(1,535,386)	(42)	30 天	-	—	293,842	96	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母公司	服務支出	175,008	73	依約定條件	-	—	(19,086)	(7)	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(227,100)	(89)	30 天	-	—	39,122	100	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(448,235)	(100)	依約定條件	-	—	45,429	100	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（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	\$ 806,694	45	雙方議定	\$ -	—	(\$ 33,892)	(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	1,801,027	34	雙方議定	-	—	(197,076)	(13)	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	(1,801,027)	(60)	雙方議定	-	—	197,076	16	註二
	台泥（貴港）水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(806,694)	(27)	雙方議定	-	—	33,892	3	註二
	台泥（韶關）水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(418,081)	(14)	雙方議定	-	—	137,914	11	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	418,081	44	雙方議定	-	—	(137,914)	(3)	註二
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷 貨	(180,138)	(19)	雙方議定	-	—	72,344	22	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	637,537	100	提貨日起算，50 天付款	-	—	(95,395)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(249,231)	(100)	30 天	-	—	15,652	100	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(231,502)	(28)	依約定條件	-	—	51,095	94	註二
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷 貨	(386,738)	(14)	90 天	-	—	241,325	41	註二
	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	服務支出	117,618	29	90 天	-	—	(117,618)	(100)	註二
	台灣三元能源公司	最終母公司相同	進 貨	211,191	16	90 天	-	—	(52,682)	(12)	註二
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進 貨	386,738	69	90 天	-	—	(241,325)	(60)	註二
	台灣三元能源公司	最終母公司相同	進 貨	175,350	31	90 天	-	—	(3,039)	(1)	註二
	能元科技公司	最終母公司相同	服務收入	(117,618)	(14)	90 天	-	—	117,618	74	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)	
台灣三元能源公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(\$ 175,350)	(11)	90 天	\$ -	—	\$ 3,039	2	註二
台泥綠能公司	能元科技公司	最終母公司相同	銷貨	(211,191)	(14)	90 天	-	—	52,682	30	註二
	能元超商公司	最終母公司相同	銷貨	(144,763)	(23)	基準日起算 60 天	-	—	22,464	100	註二
	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	實質關係人	銷貨	(133,112)	(36)	60 天	-	—	-	-	註三
FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	FCA US LLC	實質關係人	銷貨	(232,435)	(91)	60 天	-	—	-	-	註三
OCF	Zerova Technologies USA LLC	合併公司為其母公司之主要管理階層	進貨	134,906	66	30 天	-	—	-	-	註三
	DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.	實質關係人	進貨	490,428	2	雙方議定	-	—	(104,090)	(3)	
	OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	實質關係人	進貨	242,375	1	雙方議定	-	—	(122,923)	(3)	
	OYAK İNŞAAT A.Ş.	實質關係人	銷貨	(195,766)	(1)	雙方議定	-	—	69,208	1	
	İSKENDERUN DEMİR ÇELİK A.Ş.	實質關係人	銷貨	(155,538)	(1)	雙方議定	-	—	36,202	-	
	OMSAN DENİZCİLİK A.Ş.	實質關係人	進貨	103,022	-	雙方議定	-	—	(28,665)	(1)	
	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	209,124	1	雙方議定	-	—	(10,626)	-	註二
	Cimpor Romania Terminal SRL	最終母公司相同	銷貨	(414,953)	(1)	雙方議定	-	—	111,114	1	註二

(接次頁)

(承前頁)

進 (銷) 貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (註 一)	
Cimpor Romania Terminal SRL Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	OCF	最終母公司相同	進 貨	\$ 414,953	1	雙方議定	\$ -	—	(\$ 111,114)	(20)	註二
	OCF	最終母公司相同	銷 貨	(209,124)	(2)	雙方議定	-	—	10,626	1	註二
	Cimpor Cabo Verde, S.A.	最終母公司相同	銷 貨	(417,385)	(4)	雙方議定	-	—	796,691	40	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷 貨	(1,552,114)	(15)	雙方議定	-	—	206,962	10	註二
	Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	最終母公司相同	銷 貨	(235,972)	(2)	雙方議定	-	—	22,506	1	註二
	Ibera - Indústria de Betão, S.A.	最終母公司相同	銷 貨	(117,862)	(1)	雙方議定	-	—	12,224	1	註二
	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	最終母公司相同	進 貨	473,977	8	雙方議定	-	—	(187,725)	(8)	註二
	Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	最終母公司相同	進 貨	183,960	3	雙方議定	-	—	(62,569)	(3)	註二
	Cimpor - Serviços, S.A.	最終母公司相同	進 貨	1,219,241	20	雙方議定	-	—	(132,085)	(6)	註二
	Ave - Gestão Ambiental e Gestão Energética, S.A	關聯企業	進 貨	177,524	3	雙方議定	-	—	(47,099)	(2)	
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷 貨	(473,977)	(41)	雙方議定	-	—	187,725	41	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷 貨	(297,387)	(26)	雙方議定	-	—	148,953	33	註二

(接次頁)

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
Betão Liz, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	\$ 1,552,114	39	雙方議定	\$ -	—	(\$ 206,962)	(17)	註二
	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	最終母公司相同	進貨	297,387	8	雙方議定	-	—	(148,953)	(12)	註二
	Cimpor - Serviços, S.A.	最終母公司相同	進貨	122,900	3	雙方議定	-	—	(47,328)	(4)	註二
Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	235,972	54	雙方議定	-	—	(22,506)	(27)	註二
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(1,219,241)	(80)	雙方議定	-	—	132,085	24	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(122,900)	(8)	雙方議定	-	—	47,328	9	註二
Cimpor Cabo Verde, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	417,385	47	雙方議定	-	—	(796,691)	(86)	註二
Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(183,960)	(46)	雙方議定	-	—	62,569	46	註二
Ibera - Indústria de Betão, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	117,862	33	雙方議定	-	—	(12,224)	(14)	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。

註三：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。

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 114 年 9 月 30 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 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註）	子 公 司	\$ 141,120	4.9	\$ -	—	\$ 78,278	\$ -
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	125,433	4.7	-	—	64,449	-
達和航運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	293,842	6.2	-	—	129,325	-
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	197,076	13.9	-	—	173,100	-
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	137,914	4.7	-	—	76,371	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（註）	最終母公司相同	241,325	1.5	-	—	32,732	-
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司（註）	最終母公司相同	117,618	2	-	—	89,413	-
OCF	Cimpor Romania Terminal SRL （註）	最終母公司相同	111,114	4.8	-	—	18,294	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.（註）	最終母公司相同	796,691	0.9	796,691	催 收 中	-	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Betão Liz, S.A.（註）	最終母公司相同	206,962	14.7	-	—	206,962	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL （註）	最終母公司相同	303,177	-	303,177	催 收 中	-	-
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Betão Liz, S.A.（註）	最終母公司相同	148,953	5.2	-	—	25,125	-
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	187,725	6.7	-	—	-	-
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	132,085	24.6	-	—	132,085	-
Ciarga - Argamassas Secas,S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	181,577	-	181,577	催 收 中	-	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

臺灣水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)				
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,875,900	100.00	\$ 106,816,879	(\$ 2,957,757)	(\$ 2,957,757)	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	17,952,061	1,877,376	1,104,242	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	5,385,741	266,804	266,796	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	227,803,766	64.79	4,483,689	610,668	395,636	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	2,563,600	202,410	169,778	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	2,787,835	(537,577)	(537,577)	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	1,282,285	9,834	9,834	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	1,513,494	(446,092)	(148,697)	註
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	321,741	321,741	59,781,378	99.36	336,259	5,676	5,807	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	84,212,462	50.00	1,848,446	1,219,647	609,823	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	832,279	69,242	65,981	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	509,308	179,074	81,361	註
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台 灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	140,000,000	100.00	2,044,246	113,971	113,971	註
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台 灣	資訊軟體設計	71,199	71,000	15,000,000	100.00	313,877	(13,387)	(13,302)	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	273,060	273,060	666,000	66.60	15,753	1,153	768	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	799,335	68,204	57,737	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	13,446,046	13,446,046	1,350,898,696	100.00	13,797,093	169,007	169,007	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	263,479	26,960	26,960	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	105,298	172,390	103,434	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	118,520	18,228	9,232	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	7,422	354	88	註
台灣水泥公司	東成石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	-	-	-	-	-	-	-	清 算 中
台灣水泥公司	TMC	菲 律 賓	採 礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲 律 賓	採 礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	68,467,141	68,467,141	3,734,927,496	47.29	82,614,635	(6,502,134)	(3,074,859)	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	4,258,460	(3,293,836)	(513,365)	註
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷 蘭	投資控股	52,923,780	40,565,030	1,541,075	86.04	62,060,930	1,489,235	1,317,359	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台 灣	投資控股	10,493,657	10,479,257	1,047,593,632	36.82	2,329,693	(18,573,419)	(6,838,271)	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	878	(2)	(2)	註
台灣水泥公司	台泥儲能公司	台 灣	儲能設備生產製造及銷售相關業務	2,506,000	2,506,000	250,600,000	100.00	1,999,614	(110,414)	(94,702)	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	928	2	2	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	1,950,101	(17,621)	(17,621)	註
台灣通運公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	316,020	316,020	103,589,619	29.46	2,038,876	610,668	-	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	144,886	18,228	-	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	29,156	(554)	-	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	936,785	(206,323)	-	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	147,587	1,877,376	-	註
信昌投資公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	343	343	65,881	0.02	1,297	610,668	-	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		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)				
信昌投資公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	\$ 388,079	\$ 388,079	22,008,505	2.23	\$ 604,287	(\$ 3,293,836)	\$ -	註
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台 灣	投資控股	438,175	312,833	43,776,829	1.54	(443)	(18,573,419)	-	
信昌投資公司	水土火股份有限公司	台 灣	水泥及混凝土製品之產品設計及銷售	2,450	2,450	245,000	49.00	2,426	4	-	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩 摩 亞	一般投資	2,129,164	2,129,164	74,300,000	100.00	7,938,729	193,381	-	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	80,721	(1,742)	-	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	56,478	(3,293,836)	-	-
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	(8,757)	(18,573,419)	-	註
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	2,612	2,612	419,013	0.67	20,495	202,410	-	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	314,985	(3,293,836)	-	-
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	(22,989)	(18,573,419)	-	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	-	-	-	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	-	50,000,000	12.46	578,249	142,567	-	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	3,233,597	21,348	-	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	22,819	209	-	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台 灣	再生能源發電	-	4,012,000	-	-	-	142,567	-	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	2,283	(19)	-	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	146,779	3,679	-	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台 灣	再生能源發電	170,000	170,000	17,000,000	100.00	171,078	802	-	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	760,690	28,900	-	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	1,783	(21)	-	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	3,141,555	5,843	-	註
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台 灣	觀光遊憩業	287,000	287,000	28,700,000	100.00	155,396	(25,927)	-	註
台泥綠能公司	石門綠能股份有限公司	台 灣	再生能源發電	20,000	20,000	1,020,000	51.00	4,505	(6,221)	-	註
台泥綠能公司	和平海洋再生資源股份有限公司	台 灣	再生能源發電	30,000	30,000	3,000,000	100.00	30,041	110	-	註
台泥綠能公司	台泥高和綠能股份有限公司	台 灣	再生能源發電	230,000	230,000	23,000,000	100.00	220,824	(6,603)	-	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴 拿 馬	船舶運輸	2,699,049	2,699,049	94,310,000	100.00	6,832,193	176,155	-	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	1,017,837	15,673	-	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	78,670	1,655	-	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	香 港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	478,973	215,680	-	-
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	390,101	524,333	-	-
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	2,446,289	(18,573,419)	-	註
TCC International Ltd. (Group)	TCC Dutch	荷 蘭	投資控股	8,477,500	8,477,500	250,000	13.96	10,129,572	1,489,235	-	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	252,529	(2,382)	-	-
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	4,706,861	(18,576,336)	-	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	74,230	(19,060)	-	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	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)			
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	\$ 1,200,439	(\$ 18,147,262)	\$ - 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	74,149	(19,045)	- 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	71,580	(19,061)	- 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	45,512	30,902	- 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	(49,888)	(50,341)	- 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	-	351,200,000	87.54	3,656,847	142,567	- 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	35,633	115	- 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	-	1,000,000	100.00	35,770	-	- 註
TCC Dutch	CGH	荷 蘭	投資控股	1,497,760	1,497,760	100,000	40.00	1,544,430	24,613	-
TCC Dutch	TCEH	荷 蘭	投資控股	33,466,608	33,466,608	430,001,000	100.00	43,834,752	380,237	- 註
TCC Dutch	TCAH	荷 蘭	投資控股	24,865,794	24,865,794	-	60.00	38,829,025	3,689,532	- 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	66,037,221	4,204,031	- 註
TCEH	NHOA S.A.	法 國	投資控股	16,596,008	16,594,888	275,402,417	100.00	10,221,990	(1,649,908)	- 註
TCEH	CPH	葡 萄 牙	投資控股	24,269,504	24,269,504	50,000	95.00	30,563,716	2,175,209	- 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	224,012	(2,985)	- 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	5,793,696	(530,088)	- 註
NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (附註三二)	義 大 利	電動汽車充電設備	-	528,255	-	-	-	(110,141)	- 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	2,372,517	(762,719)	- 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	6,672,736	12,000,000	100.00	4,089,332	(688,695)	- 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	(241,877)	(89,764)	- 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	340,516	(247,589)	- 註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	祕 魯	可再生能源和儲能系統建設	23	23	2,700	90.00	(122,417)	(24,807)	- 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	(82,555)	(25,201)	- 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	(4,741)	(207,352)	- 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	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)			
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	(\$ 40,915)	(\$ 18,841)	\$ - 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	(63,304)	(192,376)	- 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	(358)	(697)	- 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	-	2,000	100.00	(117,057)	(36,291)	- 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	(13,602)	(24,807)	- 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	245,755	(70,425)	- 註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	1,314,271	1,001,686	38,600,000	100.00	649,855	(57,452)	- 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	110,889	(33,185)	- 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	960,500	(213,861)	- 註
ATLANTE S.R.L.	Atlante Infra Switzerland S.A.	瑞 士	再生能源與充電事業	18,363	-	300	100.00	17,433	(1,625)	- 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	6,865	(21,736)	- 註
ALPIS S.A.S.	ALPIS Kilowatt S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(3,086)	(3,007)	- 註
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Drive S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(19,694)	(19,187)	- 註
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Electric S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	-	-	- 註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	法 國	電動汽車充電設備	-	1,553	-	-	-	(51)	- 註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	西 班 牙	電動汽車充電設備	-	3,126	-	-	-	-	- 註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	美 國	電動汽車充電設備	-	3,071	-	-	-	(44,204)	- 註
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL	摩 洛 哥	電動汽車充電設備	-	330	-	-	-	7,126	- 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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	收回	投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 494,731	(2)	\$ 279,523	\$ -	\$ -	\$ 279,523	(\$ 4,154)	100.00	(\$ 4,154)	\$ 563,210	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	152,225	(2)	86,007	-	-	86,007	(6,657)	100.00	(6,657)	213,037	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	411,008	(2)	98,642	-	-	98,642	11,129	42.00	4,674	334,575	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,745,208	(2)	4,839,568	-	-	4,839,568	155,335	100.00	155,335	26,672,359	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,093,685	(2)	4,140,368	-	-	4,140,368	104,742	100.00	104,742	17,245,513	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,134,407	(2)	7,248,951	-	-	7,248,951	3,071	100.00	3,071	20,861,410	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,522,250	(2)	860,071	-	-	860,071	(2,107)	100.00	(2,107)	3,848,712	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,828,458	(2)	3,307,335	-	-	3,307,335	186,428	100.00	186,428	16,066,088	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,584,541	(2)	1,357,284	-	-	1,357,284	106,141	100.00	106,141	1,908,002	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,673,003	(2)	3,404,542	-	-	3,404,542	(56,594)	100.00	(56,594)	7,283,784	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,592,510	(2)	2,597,609	-	-	2,597,609	(39,504)	100.00	(39,504)	9,480,165	-	(註六)
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,343,961	(2)	1,701,735	-	-	1,701,735	(12,829)	100.00	(12,829)	6,372,556	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	608,900	(2)	344,029	-	-	344,029	-	100.00	-	-	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	618,034	(2)	278,577	-	-	278,577	(81,791)	65.00	(53,164)	100,061	-	(註六)
台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	243,560	(2)	137,611	-	-	137,611	(27,665)	100.00	(27,665)	67,352	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,664,240	(2)	1,089,152	-	-	1,089,152	(146,555)	100.00	(146,555)	2,987,787	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,103,750	(2)	1,971,314	-	-	1,971,314	(197,666)	100.00	(197,666)	972,043	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,056,937	(2)	3,132,920	-	-	3,132,920	(133,749)	100.00	(133,749)	2,460,377	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,281,300	(2)	5,735,097	-	-	5,735,097	(413,632)	100.00	(413,632)	2,386,943	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	640,650	(2)	-	-	-	-	(169,886)	100.00	(169,886)	1,527,262	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	42,710	(2)	-	-	-	-	(2,402)	100.00	(2,402)	(61,032)	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	121,780	(2)	380,772	-	-	380,772	8,857	100.00	8,857	460,445	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	350,118	(2)	275,456	-	-	275,456	4,682	100.00	4,682	362,333	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	152,225	(2)	131,481	-	-	131,481	4,441	100.00	4,441	401,760	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	625,744	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	(註六及八)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,687,045	(2)	-	-	-	-	(9,925)	100.00	(9,925)	3,135,474	-	(註六及八)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	99,301	(2)	-	-	-	-	(1,273)	100.00	(1,273)	5,305	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	106,775	(2)	-	-	-	-	423	100.00	423	25,008	-	(註六及八)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	64,065	(2)	93,247	-	-	93,247	(929)	100.00	(929)	47,741	-	(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	3,045	(2)	3,045	-	-	3,045	1,171	100.00	1,171	32,440	39,372	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	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 (註二)	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
					匯出	收回							
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	\$ 152,225	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,025	100.00	\$ 7,025	\$ 750,713	\$ -	(註六)
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	17,084	(2)	-	-	-	-	4,957	100.00	4,957	581,411	-	(註六)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,477,180	(2)	2,233,880	-	-	2,233,880	569,744	25.00	142,436	6,877,111	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,523,575	(2)	1,456,392	-	-	1,456,392	(13,856)	30.00	(4,157)	1,397,516	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,762,129	(2)	705,251	-	-	705,251	139,463	30.00	41,839	844,437	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	854,200	(2)	352,549	-	-	352,549	71,422	30.00	21,427	627,132	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	85,420	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(163,396)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	66,201	(2)	48,130	-	-	48,130	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	854,200	(2)	499,707	-	-	499,707	5,233	100.00	5,233	981,423	-	(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	25,626	(2)	25,626	-	-	25,626	(12,464)	100.00	(12,464)	(135,251)	-	(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	11,916,090	(2)	11,916,090	-	-	11,916,090	(164,802)	100.00	(164,802)	11,009,318	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	205,008	(2)	12,813	-	-	12,813	(26,402)	100.00	(26,402)	53,622	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,084	(2)	9,396	-	-	9,396	80	30.00	24	5,217	-	
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	128,130	(2)	-	-	-	-	(15,947)	70.00	(11,163)	76,160	-	
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	2,391,760	(2)	-	-	-	-	26,627	100.00	26,627	2,542,047	-	(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	102,504	(2)	-	-	-	-	120,692	40.00	48,277	258,556	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	1,101,704	(2)	461,054	-	-	461,054	23,645	100.00	23,645	1,179,209	-	(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	2,776,150	(2)	-	-	-	-	(56,121)	40.00	(22,448)	920,387	-	
台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司	資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	51,252	(2)	-	-	-	-	(8,915)	100.00	(8,915)	46,056	-	(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	25,626	(2)	-	-	-	-	(23,511)	100.00	(23,511)	(61,327)	-	(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	4,271	(2)	-	-	-	-	(64)	100.00	(64)	3,586	-	(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	4,271	(2)	-	-	-	-	2	100.00	2	4,283	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	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 (註二)	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)	期末投資價值 (註三)	截至本期止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
台泥(韶關)環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	\$ 4,271	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	\$ 4,277	\$ -	(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	102,504	(2)	-	-	-	-	(16,214)	65.00	(10,539)	47,411	-	
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	175,111	(2)	-	-	-	-	(21,999)	100.00	(21,999)	48,956	-	(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	21,355	(2)	-	-	-	-	(23,508)	100.00	(23,508)	(66,152)	-	(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	25,626	(2)	-	-	-	-	21,113	49.00	10,345	36,044	-	
一二三(廣東)環保科技有限公司	環保材料加工生產經營及相關服務	25,626	(2)	-	-	-	-	(22,764)	100.00	(22,764)	(56,299)	-	(註六)
重慶暄潔台泥環保科技有限公司	生活質燃料加工及銷售、再生資源加工及銷售等服務	51,252	(2)	-	-	-	-	(4,936)	49.00	(2,419)	16,442	-	
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	64,065	(2)	-	-	-	-	1,004	80.40	807	52,823	-	(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	4,271	(2)	-	-	-	-	(32)	100.00	(32)	3,799	-	(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	42,710	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	42,652	-	(註六)
台泥儲能科技(杭州)有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	8,542	(2)	8,542	-	-	8,542	(40,781)	100.00	(40,781)	(39,072)	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	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 (註二)	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)	期末投資價值 (註三)	截至本期止匯回投資收益	備註
				匯出	收回								
台泥儲能科技(句容)有限公司	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	\$ 42,710	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 7,018)	100.00	(\$ 7,018)	\$ 379,567	\$ -	(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	128,130	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	127,955	-	(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
\$ 85,313,708	\$ 85,999,936	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

- (1)直接投資大陸公司
- (2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

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

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

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於112年取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

註八：合併公司為整合集團經營資源及提升集團管理效益，擬將瀘州賽德水泥有限公司與瀘州納溪賽德水泥有限公司吸收合併，瀘州賽德水泥有限公司為存續公司。另考量當地市場與未來展望擬辦理註銷瀘州賽德混凝土有限公司。

(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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 600,804	65 天	0.5
		達和航運公司	1	營業成本及費用	1,526,541	30 天	1.4
		台灣通運公司	1	營業成本及費用	508,030	30 天	0.5
		萬青水泥公司	1	營業收入	637,537	提貨日起算，50 天付款	0.6
1	和平電力公司	和平港公司	3	營業成本及費用	828,926	20 天	0.8
		和平營管公司	3	營業成本及費用	448,235	依約定條件	0.4
2	台泥（杭州）環保科技公司	台泥（英德）水泥公司	3	營業收入	1,801,027	雙方議定	1.6
		台泥（貴港）水泥公司	3	營業收入	806,694	雙方議定	0.7
		台泥（韶關）水泥公司	3	營業收入	418,081	雙方議定	0.4
3	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業收入	386,738	90 天	0.4
4	台灣三元能源公司	台灣水泥公司	2	租賃負債－非流動	1,087,345	雙方議定	0.2
5	OCF	Cimpor Romania Terminal SRL	3	營業收入	414,953	雙方議定	0.4
6	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	3	營業收入	417,385	雙方議定	0.4
			3	應收帳款－關係人	796,691	雙方議定	0.1
		Betão Liz, S.A.	3	營業收入	1,552,114	雙方議定	1.4
		Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	3	營業成本及費用	473,977	雙方議定	0.4
		Cimpor - Serviços, S.A.	3	營業成本及費用	1,219,241	雙方議定	1.1
		Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	3	應收帳款－關係人	303,177	雙方議定	0.1

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

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

註二：本表係揭露 3 億元以上之交易。