臺灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國115及114年第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　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3～4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
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	13～15	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	15～83	六～三六
(七) 關係人交易	84～95	三七
(八) 質抵押之資產	95	三八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	96～100	三九
(十) 重大之災害損失	104～105	四三
(十一) 其他事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	100～101	四十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	102、106～123	四一
2. 轉投資事業相關資訊	102、124～127	四一
3. 大陸投資資訊	102、128～131	四一
4. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形	102、132～133	四一
(十四) 部門資訊	103～104	四二
(十五) 重大期後事項	-	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

臺灣水泥股份有限公司　公鑒：

前　　言

臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 85,111,101 仟元及 86,374,192 仟元，占合併資產總額 14%及 15%；負債總額分別為新台幣 15,739,561 仟元及 18,661,459 仟元，占合併負債總額 5%及 6%；民國 115 年及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨（損）益總額分別為新台幣

89,675 仟元、34,304 仟元、163,587 仟元及(4,665)仟元，分別占合併綜合損益總額之 2%、1%、1%及 0%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達臺灣水泥股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 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

民國 114 年第 3 季列入臺灣水泥股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.及其子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。前述子公司民國 114 年 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%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　翁雅玲　　會計師　邵志明

翁雅玲　邵志明

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中　華　民　國　115　年　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 [illegible] 9 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 [illegible] 0 日

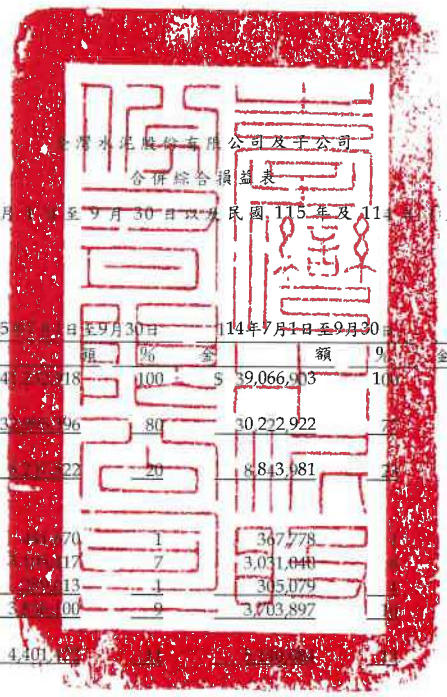
單位：新台幣仟元

代碼	資產	115年9月30日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年9月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 91,899,997	15	90,165,009	15	$ 87,297,723	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七、[illegible]三八）	1,796,907	-	1,694,895	-	2,398,452	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（[illegible]三六及三八）	3,702,203	1	4,591,635	1	6,817,332	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、三六及[illegible]	34,106,132	6	21,910,311	4	19,814,423	4
1139	避險之金融資產（附註九及三六）	65,146	-	-	-	-	-
1150	應收票據（附註十及二六）	3,931,940	1	4,986,730	1	4,212,082	1
1170	應收帳款（附註十、十一及二六）	31,767,551	5	23,113,996	4	24,312,835	4
1180	應收票據及帳款－關係人（附註二六及三七）	317,259	-	443,808	-	439,669	-
1200	其他應收款	3,957,291	1	4,890,314	1	4,774,132	1
1210	其他應收款－關係人（附註三七）	972,926	-	1,459,935	-	2,254,247	-
130X	存貨（附註十三）	20,972,478	4	19,023,915	3	19,498,463	3
1410	預付款項（附註三七）	7,781,005	1	4,576,703	1	5,629,355	1
1460	待出售處分群組（附註十二）	90,186	-	-	-	196,403	-
1479	其他流動資產（附註二六）	1,888,401	-	1,306,491	-	776,323	-
11XX	流動資產總計	[illegible]	[illegible]	178,163,742	30	178,421,439	31
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七、三六及三八）	-	-	-	-	31,786	-
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）	15,427,259	3	23,906,951	4	24,622,536	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、三六及三八）	26,464,054	4	30,631,014	5	29,729,520	5
1538	避險之金融資產（附註九及三六）	9,319	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十五及三八）	20,972,632	3	23,479,897	4	22,972,201	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十六、二七、三七及三八）	220,013,315	37	210,428,410	36	205,424,655	35
1755	使用權資產（附註十七、二七及三八）	19,329,113	3	18,838,513	3	18,057,970	3
1760	投資性不動產（附註十八、二七及三八）	22,146,103	4	21,486,394	4	18,522,772	3
1805	商譽（附註十九、二七及三一）	18,754,723	3	18,418,001	3	19,842,535	4
1821	其他無形資產淨額（附註十九及二七）	44,985,962	7	45,308,110	8	43,871,950	8
1840	遞延所得稅資產（附註四）	3,911,142	1	4,332,687	1	2,072,245	-
1915	預付設備款（附註十六）	4,772,328	1	4,084,745	1	6,141,153	1
194D	應收融資租賃款（附註十一）	-	-	7,878,175	1	9,253,317	2
1975	淨確定福利資產（附註四）	1,221,562	-	1,208,817	-	1,514,257	-
1995	其他非流動資產（附註四及三八）	774,692	-	670,018	-	598,095	-
15XX	非流動資產總計	398,782,204	66	410,671,732	70	402,654,992	69
1XXX	資產總計	$ 602,031,626	100	$ 588,835,474	100	$ 581,076,431	100
代碼	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）	$ 12,165,741	2	$ 4,555,236	1	$ 30,524,577	5
2110	應付短期票券（附註二十）	1,128,637	-	2,506,786	-	2,166,547	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七及三六）	10,401	-	-	-	388,069	-
2126	避險之金融負債（附註九及三六）	3,988	-	53,014	-	82,378	-
2130	合約負債（附註二六）	3,553,547	1	1,782,492	-	2,449,905	-
2170	應付票據及帳款	15,206,442	3	14,931,238	3	14,337,062	3
2180	應付票據及帳款－關係人（附註三七）	774,248	-	732,409	-	668,041	-
2219	其他應付款（附註十六及二二）	16,034,298	3	18,229,348	3	15,953,190	3
2220	其他應付款－關係人（附註三七）	4,375,054	1	4,269,389	1	4,026,506	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	2,836,500	-	2,999,161	-	3,051,921	1
2280	租賃負債（附註十七及三七）	916,538	-	893,518	-	923,047	-
2320	一年內到期之長期負債（附註二十、二一、三四、三六及三八）	48,871,224	8	33,276,844	6	18,364,327	3
2399	其他流動負債（附註二四）	1,620,678	-	1,718,102	-	1,190,315	-
21XX	流動負債總計	107,497,296	18	85,947,537	14	94,125,885	16
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二一）	93,480,262	16	98,372,810	17	96,229,368	17
2540	長期借款（附註二十、三四、三六及三八）	57,202,752	9	67,266,620	11	62,082,192	11
2550	負債準備（附註四及二四）	1,638,351	-	1,994,956	-	1,307,231	-
2580	租賃負債（附註十七及三七）	6,091,909	1	6,032,481	1	5,685,285	1
2570	遞延所得稅負債（附註四）	27,631,285	5	29,095,833	5	28,168,919	5
2610	長期應付票據（附註二十）	-	-	3,496,938	1	9,074,441	2
2640	淨確定福利負債（附註四）	1,613,441	-	1,399,026	-	1,640,521	-
2670	其他非流動負債（附註十五）	2,669,639	-	2,523,458	1	2,194,719	-
25XX	非流動負債總計	190,327,639	31	210,182,122	36	206,382,676	36
2XXX	負債總計	297,824,935	49	296,129,659	50	300,508,561	52
	本公司業主權益總計（附註二五）						
3110	普通股股本	75,231,817	13	75,511,817	13	75,511,817	13
3120	特別股股本	2,000,000	-	2,000,000	-	2,000,000	-
3200	資本公積	68,922,587	11	75,293,337	13	74,837,523	13
3300	保留盈餘	64,374,396	11	54,358,169	9	55,462,857	9
3400	其他權益	30,768,275	5	26,382,910	5	17,294,512	3
3500	庫藏股票	(979,439)	-	(1,635,644)	-	(1,635,644)	-
31XX	本公司業主權益總計	240,317,636	40	231,910,589	40	223,471,065	38
36XX	非控制權益（附註二五）	63,889,055	11	60,795,226	10	57,096,805	10
3XXX	權益總計	304,206,691	51	292,705,815	50	280,567,870	48
	負債與權益總計	$ 602,031,626	100	$ 588,835,474	100	$ 581,076,431	100

後附之附註係本合併[illegible]部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務[illegible]1 月 12 日核閱報告）

董事長：張安平　　經理人：程耀輝　　會計主管：千明仁



[illegible]股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 7 月 [illegible] 至 9 月 30 日以及民國 115 年及 114 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		115年7月1日至9月30日 金額	%	114年7月1日至9月30日 金額	%	115年1月1日至9月30日 金額	%	114年1月1日至9月30日 金額	%
4000	營業收入（附註二六及三七）	$ [illegible]	100	$ 39,066,903	100	$ 112,522,875	100	$ 109,377,581	100
5000	營業成本（附註十三、二三、二七及三七）	[illegible]	80	30,222,922	77	91,293,629	81	89,293,046	82
5900	營業毛利	[illegible]	20	8,843,981	23	21,229,246	19	20,084,535	18
	營業費用（附註二三、二七、三七及三九）								
6100	推銷費用	[illegible]	1	367,778	1	1,298,283	1	1,175,650	1
6200	管理費用	[illegible]	7	3,031,040	8	9,524,983	9	9,316,691	8
6300	研究發展費用	[illegible]	1	305,079	1	834,381	1	1,036,212	1
6000	營業費用合計	[illegible]	9	3,703,897	10	11,657,647	11	11,528,553	10
6900	營業淨利	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	9,571,599	8	8,555,982	8
	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）	(24,114)	-	(227,308)	(1)	(9,043)	-	354,666	-
7100	利息收入（附註二七）	1,393,469	3	1,386,117	4	3,846,540	3	4,184,413	4
7130	股利收入（附註三七）	803,155	2	859,201	2	950,649	1	1,246,585	1
7190	其他收入	611,643	2	630,009	2	1,103,993	1	1,135,934	1
7210	處分不動產、廠房及設備淨益（損）	(3,094)	-	(6,025)	-	(1,421)	-	929,445	1
7215	處分投資性不動產利益（附註十八）	-	-	36	-	2,004,679	2	29,914	-
7225	處分投資利益（附註三二）	-	-	-	-	-	-	90,035	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨益	67,983	-	163,462	-	602,279	1	348,626	-
7630	外幣兌換淨損（附註四十）	(156,319)	-	(382,749)	(1)	(156,418)	-	(2,457,462)	(2)
7050	財務成本（附註二七及三七）	(1,587,079)	(4)	(1,175,466)	(3)	(4,241,138)	(4)	(3,947,764)	(4)
7590	其他支出（附註十六及二七）	(674,054)	(2)	(16,504,750)	(42)	(2,204,371)	(2)	(17,516,196)	(16)
7000	營業外收入及支出合計	431,590	1	(15,257,473)	(39)	1,895,749	2	(15,601,804)	(15)
7900	稅前淨利（損）	4,833,012	12	(10,117,389)	(26)	11,467,348	10	(7,045,822)	(7)
7950	所得稅費用（附註二八）	1,481,511	4	1,667,704	4	3,546,048	3	3,240,807	3
8200	本期淨利（損）	3,351,501	8	(11,785,093)	(30)	7,921,300	7	(10,286,629)	(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	(226)	-	(53,741)	-	(183,897)	-	(53,741)	-
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	245,642	1	4,102,071	10	(204,069)	-	2,678,794	2
8317	避險工具之損益	70,327	-	14,392	-	82,054	-	(72,420)	-
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	59,289	-	(72,304)	-	101,428	-	(287,538)	-
		375,032	1	3,990,418	10	(204,484)	-	2,265,095	2
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	1,225,905	3	11,697,261	30	12,349,449	11	(6,769,084)	(6)
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	(78,027)	-	742,353	2	470,865	-	(1,151,231)	(1)
		1,147,878	3	12,439,614	32	12,820,314	11	(7,920,315)	(7)
8300	其他綜合損益淨額	1,522,910	4	16,430,032	42	12,615,830	11	(5,655,220)	(5)
8500	本期綜合損益總額	$ 4,874,411	12	$ 4,644,939	12	$ 20,537,130	18	($ 15,941,849)	(15)
	淨利（損）歸屬於								
8610	本公司業主	$ 1,810,096	4	($ 10,200,124)	(26)	$ 5,089,876	5	($ 9,239,402)	(8)
8620	非控制權益	1,541,405	4	(1,584,969)	(4)	2,831,424	2	(1,047,227)	(1)
8600		$ 3,351,501	8	($ 11,785,093)	(30)	$ 7,921,300	7	($ 10,286,629)	(9)
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	$ 3,255,763	8	$ 4,105,139	11	$ 15,265,524	13	($ 15,754,356)	(15)
8720	非控制權益	1,618,648	4	539,800	1	5,271,606	5	(187,493)	-
8700		$ 4,874,411	12	$ 4,644,939	12	$ 20,537,130	18	($ 15,941,849)	(15)
	每股盈餘（虧損）（附註二九）								
9750	基本	$ 0.24		($ 1.36)		$ 0.63		($ 1.28)	
9850	稀釋	$ 0.23		($ 1.36)		$ 0.61		($ 1.28)	

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[illegible]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

合併權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益												非控制權益	權益總計
		股本			保留盈餘				其他權益項目				本公司業主權益淨額		
		普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	避險工具損益	庫藏股票			
A1	114 年 1 月 1 日餘額	$ 75,511,817	$ 2,000,000	$ 74,790,459	$ 25,268,012	$ 12,566,883	$ 31,847,057	$ 70,271,952	($ 5,120,753)	$ 20,633,056	$ 1,916	($ 732,459)	$248,097,494	$ 59,810,770	$307,908,264
	113 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,041,622	-	(1,041,622)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,531,182)	(7,531,182)	-	-	-	-	(7,531,182)	-	(7,531,182)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(405,250)	(405,250)	-	-	-	-	(405,250)	-	(405,250)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,906,415)	(2,906,415)
O1	子公司減資退還股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,536)	(2,536)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216,337	216,337
C5	本公司因發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	47,064	-	-	-	-	-	-	-	-	47,064	-	47,064
	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額														
D1	淨損	-	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]	-	-	-	-	(9,239,402)	(1,047,227)	(10,286,629)
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]	(8,806,318)	2,437,150	(92,045)	-	(6,514,954)	859,734	(5,655,220)
D5		-	-	-	-	-	(7,293,143)	(6,293,143)	(8,806,318)	2,437,150	(92,045)	-	(15,754,356)	(187,493)	(15,941,849)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(903,185)	(903,185)	-	(903,185)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(79,520)	(79,520)	-	-	-	-	(79,520)	166,142	86,622
B17	處分已重估之資產迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(56,785)	56,785	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	$ 75,511,817	$ 2,000,000	$ 74,837,523	$ 26,309,634	$ 12,605,098	$ 16,548,125	$ 55,462,857	($ 5,685,565)	$ 23,070,206	($ 90,129)	($ 1,635,644)	$223,471,065	$ 57,096,805	$280,567,870
A1	115 年 1 月 1 日餘額	$ 75,511,817	$ 2,000,000	$ 75,293,337	$ 26,309,634	$ 12,592,728	$ 15,455,807	$ 54,358,169	$ 5,147,472	$ 21,243,740	($ 8,302)	($ 1,635,644)	$231,910,589	$ 60,795,226	$292,705,815
	114 年度盈餘分配														
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(405,250)	(405,250)	-	-	-	-	(405,250)	-	(405,250)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(5,994,545)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,994,545)	-	(5,994,545)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,366,136)	(2,366,136)
	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額														
D1	淨利	-	-	-	-	-	5,089,876	5,089,876	-	-	-	-	5,089,876	2,831,424	7,921,300
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	(143,629)	(143,629)	10,367,350	(132,895)	84,822	-	10,175,648	2,440,182	12,615,830
D5		-	-	-	-	-	4,946,247	4,946,247	10,367,350	(132,895)	84,822	-	15,265,524	5,271,606	20,537,130
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(39,520)	(39,520)	-	-	-	-	(39,520)	(174,110)	(213,630)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(419,162)	(419,162)	-	-	-	-	(419,162)	362,469	(56,693)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(244,164)	(244,164)	-	244,164	-	-	-	-	-
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	6,178,076	6,178,076	-	(6,178,076)	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷	(280,000)	-	(376,205)	-	-	-	-	-	-	-	656,205	-	-	-
B17	處分已重估之資產迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(101,190)	101,190	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	115 年 9 月 30 日餘額	$ 75,231,817	$ 2,000,000	$ 68,922,587	$ 26,309,634	$ 12,491,538	$ 25,573,224	$ 64,374,396	$ 15,514,822	$ 15,176,933	$ 76,520	($ 979,439)	$240,317,636	$ 63,889,055	$304,206,691

[illegible]係本合併財務報告之一部分。

（請參閱[illegible]會計師事務所民國 115 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115年及114年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

代　碼		115年1月1日至9月30日	114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（損）	$ 14,467,348	($ 7,045,822)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,589,224	12,277,021
A20200	攤銷費用	1,289,247	1,261,881
A20300	預期信用減損損失	314,893	70,800
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益	(602,279)	(348,626)
A20900	財務成本	4,241,138	3,947,764
A21200	利息收入	(3,846,540)	(4,184,413)
A21300	股利收入	(950,649)	(1,246,585)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	210,773
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資淨益之份額	9,043	(354,666)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損（益）	1,421	(929,445)
A22700	處分投資性不動產利益	(2,004,679)	(29,914)
A23100	處分子公司及投資利益	-	(90,035)
A23700	非金融資產減損損失	19,257	-
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	185,963	(66,092)
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	15,914	(10,738)
A29900	高度通貨膨脹淨損失	1,300,564	946,146
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	473,119	837,839
A31130	應收票據	1,021,298	1,038,877
A31150	應收帳款	(5,212,301)	(793,895)
A31160	應收票據及帳款－關係人	62,735	556,781
A31180	其他應收款	762,932	(1,679,546)
A31190	其他應收款－關係人	(58,095)	(66,407)
A31200	存　　貨	(2,426,751)	448,517
A31230	預付款項	(3,299,866)	(1,141,937)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
A31240	其他流動資產	($ 595,333)	$ 1,263,557
A31990	應收融資租賃款	4,206,487	4,206,487
A32125	合約負債	1,815,208	504,823
A32150	應付票據及帳款	430,429	(4,643,106)
A32180	其他應付款	(81,703)	2,990,077
A32190	其他應付款－關係人	(9,229)	(74,027)
A32200	負債準備	62,287	(189,451)
A32230	其他流動負債	(35,110)	(84,346)
A32240	淨確定福利負債	58,041	1,856
A33000	營運產生之淨現金流入	22,204,013	23,826,564
A33500	支付之所得稅	(4,969,343)	(4,913,566)
AAAA	營業活動之淨現金流入	17,234,670	18,912,998
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,330,711	-
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
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(5,247,438)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	2,474,756
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(90,375)	(449,790)
B02200	對子公司之收購	-	(3)
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	(20,020,804)	(19,948,945)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	242,439	1,781,057
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(970,569)
B04500	取得無形資產	(963,601)	(521,144)
B05400	取得投資性不動產	(157,328)	(452,357)
B05500	處分投資性不動產價款	2,203,146	73,749
B06700	其他非流動資產增加	(144,755)	(109,849)
B07500	收取之利息	4,022,664	4,478,243
B07600	收取之股利	4,050,702	1,967,262
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,774,639)	(11,887,884)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	7,556,022	6,314,907
C00600	應付短期票券減少	(1,378,149)	(1,005,931)
C01200	發行公司債	-	11,504,994

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
C01300	償還公司債	($ 5,800,000)	$ -
C01600	舉借長期借款	38,293,726	33,226,622
C01700	償還長期借款	(32,314,239)	(28,902,968)
C01800	長期應付票券增加	-	27,300,000
C01900	長期應付票券減少	(3,500,000)	(27,300,000)
C03700	其他應付款－關係人增加	114,895	-
C04020	租賃本金償還	(599,130)	(615,883)
C04300	其他非流動負債增加	166,542	361,613
C04500	發放現金股利	(8,765,931)	(10,842,847)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(903,185)
C05400	取得子公司股權	(213,630)	(142,980)
C05600	支付之利息	(3,411,160)	(3,322,151)
C05800	非控制權益變動	-	(2,536)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	(9,851,054)	5,669,655
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	126,011	(3,161,550)
EEEE	本期現金及約當現金增加	1,734,988	9,533,219
E00100	期初現金及約當現金餘額	90,165,009	77,764,504
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 91,899,997	$ 87,297,723

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 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 115 年及 114 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 115 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) 116 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

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

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若合併公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。

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

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 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 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，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 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 42,748	$ 15,879	$ 74,511
銀行支票及活期存款	28,225,949	30,461,732	25,917,213
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	61,375,496	56,867,434	58,413,787
附買回債券	2,255,804	2,819,964	2,892,212
	$ 91,899,997	$ 90,165,009	$ 87,297,723

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
銀行存款	0.01%～38.65%	0.01%～45.50%	0.01%～45.50%
附買回債券	1.34%～3.90%	1.30%～3.70%	1.28%～4.10%

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

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流　　動	$ 34,106,132	$ 21,910,311	$ 19,814,423
非 流 動	26,464,054	30,631,014	29,729,520
	$ 60,570,186	$ 52,541,325	$ 49,543,943

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
0.05%～4.30%	0.05%～4.05%	0.05%～4.15%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三八。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
金融資產－流動			
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
－遠期外匯合約	4,449	-	-
非衍生金融資產			
－國內上市櫃股票	556,895	460,247	348,946
－國內興櫃股票	145,228	144,550	149,979
－國外上市股票	268,645	200,794	247,636
－國外政府債券	241,992	390,570	377,794
－國外受益憑證	579,698	498,734	1,272,741
	$ 1,796,907	$ 1,694,895	$ 2,398,452

(接次頁)

（承前頁）

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
金融資產－非流動			
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	$ -	$ -	$ 31,786
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－買回及賣回權	$ -	$ -	$ 388,069
－可轉換公司債贖回及賣回權	10,401	-	-
	$ 10,401	$ -	$ 388,069

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）
115年9月30日			
賣出遠期外匯	新台幣兌日圓	115.10	NTD 258,624/JPY 1,297,500

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日合併公司認列賣權之金融負債為388,069仟元（10,849仟歐元）。114年9月Stellantis Europe S.p.A.執行 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股東大會於114年6月決議通過之資本重組決議，並按重組計劃進行注資，Stellantis Europe S.p.A.成為FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.的唯一股東，合併公司於114年度迴轉原認列之選擇權。考量仲裁持續進行中，支付義務仍有不確定性，NHOA CORPORATE S.R.L.於114年12月31日估列398,520仟元（10,800仟歐元）之訴訟準備，帳列負債準備項下。

115年9月30日子公司NHOA CORPORATE S.R.L.與Stellantis Europe S.p.A.及FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.就上述爭議達成和解協議，相關說明請詳附註三九。

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

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流　　動			
國內投資			
上市櫃股票	$ 3,653,503	$ 4,542,935	$ 6,768,427
可轉換特別股	48,700	48,700	48,905
	$ 3,702,203	$ 4,591,635	$ 6,817,332
非 流 動			
國內投資			
未上市櫃股票	$12,536,027	$11,675,801	$12,115,983
上市櫃股票	-	1,108,362	1,009,622
國外投資			
上市股票	2,605,212	10,839,918	11,222,926
未上市特別股	286,020	282,870	274,005
	$15,427,259	$23,906,951	$24,622,536

中信投資公司於114年度辦理減資退回股款予合併公司275,961仟元。另合併公司於114年度處分台新新光金融控股公司、中鼎工程公司及飛宏科技公司股票，處分價款共計2,701,985仟元，其處分損益係

由其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益1,523,000仟元轉入保留盈餘。

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

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

九、避險之金融工具

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
金融資產－流動			
現金流量避險			
遠期外匯合約	$ 65,146	$ -	$ -
金融資產－非流動			
現金流量避險			
遠期外匯合約	$ 9,319	$ -	$ -
金融負債－流動			
現金流量避險			
遠期外匯合約	$ 3,988	$ 53,014	$ 82,378

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

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

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

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

115 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	115.11-116.03	EUR 20,366/USD 23,873
	英磅兌美元	115.11-116.03	GBP 12,398/USD 16,538
	澳幣兌美元	116.01-117.06	AUD 91,439/USD 64,984
	英鎊兌歐元	116.02	GBP 2,933/EUR 3,330
	新台幣兌日圓	117.01-119.07	NTD 1,047,379/JPY 5,190,000

114 年 12 月 31 日

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

114 年 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

十、應收票據及帳款

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
應收票據	$ 3,939,973	$ 4,995,058	$ 4,220,391
減：備抵損失	(8,033)	(8,328)	(8,309)
	3,931,940	4,986,730	4,212,082
應收帳款	32,613,310	23,983,352	25,151,653
減：備抵損失	(845,759)	(869,356)	(838,818)
	31,767,551	23,113,996	24,312,835
	$ 35,699,491	$ 28,100,726	$ 28,524,917

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
0～90 天	$ 25,684,763	$ 21,812,096	$ 22,840,367
91～180 天	9,462,513	5,833,852	5,376,952
181～365 天	193,416	103,668	257,934
365 天以上	358,799	351,110	49,664
	$ 35,699,491	$ 28,100,726	$ 28,524,917

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 877,684	$ 793,844
加：本期提列（迴轉）	(3,574)	70,800
減：本期實際沖銷	(831)	(1,503)
外幣換算差額及通貨膨脹調整	(19,487)	(16,014)
期末餘額	$ 853,792	$ 847,127

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
未折現之租賃給付			
第 1 年	$ 10,273,152	$ 6,863,310	$ 6,729,686
第 2 年	-	8,656,958	10,349,675
第 3 年	-	-	473,164
	10,273,152	15,520,268	17,552,525
減：未賺得融資收益	(971,957)	(2,012,585)	(2,931,361)
減：累計減損	(47,878)	(47,878)	(47,878)
應收融資租賃款	$ 9,253,317	$ 13,459,805	$ 14,573,286
流動（帳列應收帳款）	$ 9,253,317	$ 5,581,630	$ 5,319,969
非 流 動	-	7,878,175	9,253,317
	$ 9,253,317	$ 13,459,805	$ 14,573,286

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

十二、待出售處分群組

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
待出售房地	$ 90,186	$ -	$ 196,403

合併公司於115年前3季將擬出售之不動產分類為待出售處分群組。

子公司台泥再生資源公司於112年12月21日經董事會決議通過，擬出售原帳列投資性不動產之台北市士林區蘭雅段土地及建物。惟因市場情況發生變化以致該等資產無法依原計畫時程出售，台泥再生資源公司於114年12月31日已停止將帳面金額196,403仟元分類為待出售處分群組。

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

十三、存　　貨

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
製成品	$ 3,132,345	$ 3,343,871	$ 3,768,965
在製品	4,927,716	3,750,875	4,204,030
原物料	12,912,417	11,929,169	11,525,468
	$ 20,972,478	$ 19,023,915	$ 19,498,463

115年及114年7月1日至9月30日以及115年及114年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為28,783,276仟元、25,775,002仟元、76,366,210仟元及75,586,518仟元。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：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
存貨跌價回升利益（呆滯損失）	($ 125,188)	($ 4,829)	($ 185,963)	$ 66,092

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－災害損失），請參閱114年度合併財務報告附註。

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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司（台灣通運公司）	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司（信昌投資公司）	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火工業股份有限公司（光和耐火公司）	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本公司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd.（HKCMCL）	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本公司	達和航運股份有限公司（達和航運公司）	航運承攬	64.8	64.8	64.8	(8)
本公司	台灣士敏工程股份有限公司（台灣士敏公司）	工程技術服務	99.4	99.4	99.4	
本公司	台泥綠能股份有限公司（台泥綠能公司）	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥再生資源股份有限公司（台泥再生資源公司）	不動產租賃及能源技術服務業	100.0	100.0	100.0	
本公司	臺泥資訊股份有限公司（台泥資訊公司）	資訊軟體設計	100.0	100.0	100.0	(1)
本公司	東成石礦股份有限公司（東成石礦公司）	石灰石買賣及礦區造林	-	-	-	(3)
本公司	金昌石礦股份有限公司（金昌石礦公司）	石灰石買賣及礦區造林	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平工業區專用港實業股份有限公司（和平港公司）	和平工業區專用港之經營管理	100.0	100.0	100.0	(8)
本公司	TCC International Ltd.（TCCI）	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
本公司	和平電力股份有限公司（和平電力公司）	火力發電	59.5	59.5	59.5	(8)
本公司	英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司（和平營管公司）	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	
本公司	萬青水泥股份有限公司（萬青水泥公司）	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司（鳳勝實業公司）	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	(2)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp.（TPMC）	採礦	40.0	40.0	40.0	(2)
本公司	Taicorn Minerals Corp.（TMC）	採礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司（達榮環保公司）	廢棄物之清除及處理	-	-	66.6	(3)
本公司	合盛礦業股份有限公司（合盛礦業公司）	開採及買賣礦石	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd.（TCCIH）	投資控股	47.3	47.3	47.3	(8)
本公司	TCC Dutch Holdings B.V.（TCC Dutch）	投資控股	86.0	86.0	86.0	(5)(8)
本公司	台泥永續能源投資股份有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥儲能科技股份有限公司（台泥儲能公司）	儲能設備製造、生產及銷售相關業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	妥善循環科技股份有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	(3)
本公司	台泥循環能源科技股份有限公司(台泥循環能源公司)	投資控股	36.8	36.8	36.8	(1)(8)
本公司	台泥資產管理開發股份有限公司	不動產開發租賃業	100.0	100.0	100.0	(8)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.9	29.5	29.5	(1)(8)
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	

（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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司（聯誠貿易公司）	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	0.5	(8)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(8)
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.6	1.6	1.5	(1)(8)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台泥再生資源公司	台泥文山環保科技股份有限公司	廢棄物之清除及處理	90.0	90.0	-	(3)
台泥資訊公司	台訊（薩摩亞）有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.4	0.4	0.4	(8)
TCCI	TCCIH	投資控股	52.7	52.7	52.7	(8)
TPMC	TMC	採礦	18.2	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	0.7	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.1	1.1	(8)
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
和平電力公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	儲能服務	12.5	12.5	12.5	(5)
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	儲能服務	-	-	-	(5)
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	再生能源發電	85.0	85.0	85.0	
台泥綠能公司	台泥東立綠能股份有限公司	觀光遊憩業	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	石門綠能股份有限公司	再生能源發電	51.0	51.0	51.0	
台泥綠能公司	和平海洋再生資源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
鳳勝實業公司	立富鑫股份有限公司	建材批發	-	-	-	(1)
台泥儲能公司	能元超商股份有限公司	再生能源售電及能源技術服務	100.0	100.0	100.0	
台泥儲能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	儲能服務	87.5	87.5	87.5	(5)
台泥儲能公司	TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	充儲一體充電站營運、充儲設備買賣及進出口	100.0	100.0	100.0	
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	台泥儲能科技（杭州）有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	100.0	100.0	100.0	
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology France SAS	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	100.0	100.0	
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	100.0	100.0	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology Portugal S.r.l.	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	100.0	-	(3)
TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.	TCC Energy Storage Technology Spain, SL	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	-	-	(3)
台泥儲能科技（杭州）有限公司	台泥儲能科技（句容）有限公司	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	100.0	100.0	100.0	
台泥儲能科技（杭州）有限公司	台儲綠電科技（杭州）有限公司	綠色電力證書採購代理服務	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	

（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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（新加坡）公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
台訊（薩摩亞）有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運（香港）公司	達通（貴港）國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通（貴港）國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCC Dutch	TCC Europe Holdings B.V.（TCEH）	投資控股	100.0	100.0	100.0	(3)(8)
TCC Dutch	TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V.（TCAH）	投資控股	60.0	60.0	60.0	(8)
TCC Dutch	Cimpor International Holdings Ltd.（CIH）	投資控股	100.0	-	-	(3)(5)
TCC Dutch	TCC Energy Holdings B.V.	投資控股	100.0	-	-	(3)(6)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	-	100.0	100.0	(1)(6)(8)
TCEH	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.（CPH）	投資控股	92.5	95.0	95.0	(6)(8)
TCAH	OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.（OCF）	水泥、熟料及混凝土製造	80.1	80.1	80.1	(8)
TCC Energy Holdings B.V.	NHOA S.A.	投資控股	100.0	-	-	(6)
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	-	-	-	(2)(6)
NHOA CORPORATE S.R.L.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	90.0	90.0	(4)
NHOA ENERGY S.R.L.	台灣新地平線能源有限公司	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NPD Italy 1 S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	100.0	
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA Belgium S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(3)
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	-	10.0	10.0	(4)
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	(3)
ATLANTE FRANCE S.A.S.	ALPIS S.A.S.	再生能源與充電事業	51.0	51.0	51.0	
ALPIS S.A.S.	ALPIS Kilowatt S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Drive S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	100.0	(3)
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Electric S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Long Distance S.A.S.	電動汽車充電基礎設施的設計、安裝、管理和維護及提供充電服務	100.0	100.0	-	(3)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	電動汽車充電設備	-	-	-	(6)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	電動汽車充電設備	-	-	-	(6)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	電動汽車充電設備	-	-	-	(6)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS MAROCCO SARL	電動汽車充電設備	-	-	-	(6)
CPH	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Cameroun, S.A.	建材批發	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	水泥製造	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Ghana, Ltd	水泥製造	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor France S.A.S.	水泥銷售	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor UK Limited	倉儲物流業務	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A.	生產、分銷和交易石膏灰泥和石膏板及其衍生產品以及相關活動	100.0	100.0	100.0	
CPH	Cimpor Global Trading, S.A.	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	(3)
Cimpor Cameroun, S.A.	Cimpor Logistique Societe Anonyme Unipersonelle	物流與運輸	100.0	100.0	-	(3)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	水泥製造	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Betão Liz, S.A.	預拌混凝土製造	98.5	98.5	98.5	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	砂石開採及銷售	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ciarga - Argamassas Secas, S.A.	沙漿製造	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	紙袋製造	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor - Serviços, S.A.	服務業務	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Ibera - Indústria de Betão, S.A.	預拌混凝土製造	100.0	50.0	50.0	(1)
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Energy, S.A.	電力及熱能	100.0	100.0	100.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	水泥研磨	98.8	98.8	98.8	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	75.0	75.0	75.0	
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.	GMSX - Global Services Maintenance, S.A.	服務業務	100.0	100.0	100.0	(3)

（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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor - Imobiliária, S.A.	房地產業務	50.0	50.0	50.0	
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Elisarie, S.L.	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	水泥製造	25.0	25.0	25.0	
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Yapi Malzemeleri Limited	水泥製造及進出口貿易	50.0	50.0	50.0	(3)
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor Yapi Malzemeleri Limited	水泥製造及進出口貿易	50.0	50.0	50.0	(3)
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Imobiliária, S.A.	房地產業務	50.0	50.0	50.0	
Cimpor Energy, S.A.	Cimpor Energy Storage Solutions, Unipessoal, LDA	鋰電池製造	100.0	100.0	100.0	(4)
OCF	Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd.	水泥、熟料及混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	(3)
OCF	Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd.	水泥、熟料及混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	(3)
OCF	Cimpor Romania Terminal SRL	水泥銷售	100.0	100.0	100.0	
OCF	Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti.	採礦	98.9	98.9	98.9	
OCF	T1C3 Teknoloji ve Yazilim Gelistirme	能源業務	100.0	100.0	100.0	
OCF	Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş.	建築材料	100.0	100.0	-	(3)
Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş.	Cimpor Doğu Yapı Malzemeleri A.Ş.	混凝土銷售	100.0	-	-	(3)
Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş.	Cimpor Batı Yapı Malzemeleri A.Ş.	混凝土銷售	100.0	-	-	(3)
台泥循環能源公司	能元科技股份有限公司（能元科技公司）	鋰電池製造及銷售	100.0	100.0	100.0	(8)
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
能元科技公司	台灣三元能源科技股份有限公司（三元能源公司）	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	100.0	100.0	100.0	(8)
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（EMC）	電池研究開發及銷售	100.0	100.0	100.0	
EMC	E-One Moli Quantum Energy (Canada) Ltd.（EMQE）	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd.（UPPV）	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	台泥循環能源公司	投資控股	38.7	38.7	38.7	(8)
TCCIH	TCC Dutch	投資控股	14.0	14.0	14.0	(5)(8)
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoon) 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	(8)

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited（HKCCL）	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd.（TCCI (HK)）	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採礦	52.5	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	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	(8)
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	(8)
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥（懷化）水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	31.0	31.0	(8)
TCCI (HK)	台泥（杭州）環保科技有限公司（台泥（杭州）環保公司）	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	74.9	74.9	74.9	(8)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	21.5	(8)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	12.5	12.5	12.5	
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	(8)
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	(8)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥（杭州）資源再生技術有限公司（台泥（杭州）資源公司）	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	26.3	26.3	26.3	
台泥貴港公司	華鎣台泥水泥有限公司	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	
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	-	-	-	(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	(8)

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
台泥（英德）水泥有限公司	台泥（英德）新材料有限公司	生物質成型燃料銷售、生物質能技術服務、生物質燃料加工、固體廢物治理、資源循環利用服務技術諮詢	100.0	100.0	100.0	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	16.3	16.3	16.3	
台泥（懷化）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥（懷化）水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	-	-	100.0	(3)
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業（中國）有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd.（Scitus Holdings）	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co., Ltd.	台泥（杭州）企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥（重慶）水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(8)
Hensford Ltd.	台泥（安順）水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(8)
Kiton Ltd.	台泥（遼寧）水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(8)
台泥（安順）水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥（安順）水泥有限公司	台泥眾鑫（安順）再生資源科技有限公司	農作物秸稈處理及加工利用服務	80.4	80.4	80.4	
台泥（杭州）企業運營管理有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	16.7	16.7	16.7	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	65.6	65.6	65.6	(7)
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	24.4	24.4	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	-	-	-	(7)
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	
句容台泥水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	69.0	69.0	(8)

（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 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
台泥（杭州）環保公司	台泥永仁（杭州）環保技術有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥永仁（杭州）環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥永仁（杭州）再生資源科技有限公司	資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥永仁（杭州）再生資源開發有限公司	資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥致和（杭州）環保有限公司	資源循環利用、環保、固廢治理、企業管理及銷售相關業務	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥（杭州）新能源有限公司	新興能源技術研發、儲能技術服務、混凝土結構構件銷售、水泥製品銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥（杭州）環保公司	台泥雲品（杭州）酒店有限公司	住宿、餐飲及康體娛樂的綜合服務	100.0	100.0	100.0	(3)
台泥（杭州）環保公司	台泥（杭州）房屋租賃有限公司	停車場服務、物業管理及非居住房地產租賃	100.0	100.0	-	(3)
台泥永仁（杭州）環保技術有限公司	台泥（韶關）環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	100.0	100.0	100.0	
台泥致和（杭州）環保有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	83.3	83.3	83.3	
台泥永仁（杭州）再生資源開發有限公司	台泥（廣東）再生資源科技有限公司	資源再生利用研究和試驗發展、再生資源銷售、技術服務及企業管理	100.0	100.0	100.0	
台泥（廣東）再生資源科技有限公司	一二三（廣東）環保科技有限公司	環保材料加工生產經營及相關服務	100.0	100.0	100.0	

相關說明如下：

(1) 台灣通運公司於 115 年前 3 季及 114 年度購入達和航運公司部分股權。Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.於 115 年前 3 季購入 Ibera - Indústria de Betão, S.A.部分股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三三。本公司於 114 年度購入台泥循環能源公司及台泥資訊公司部分股權。信昌投資公司於 114 年度購入台泥循環能源公司部分股權。TCEH 於 114 年度購入 NHOA S.A.部分股權。鳳勝實業公司收購立富鑫股份有限公司之股權，並於 114 年度進行吸收合併，鳳勝實業公司為存續公司。

(2) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC 及 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。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) 115 年前 3 季設立 Cimpor Doğu Yapı Malzemeleri A.Ş.、Cimpor Batı Yapı Malzemeleri A.Ş、TCC Energy Storage Technology Spain, SL、台儲綠電（杭州）有限公司、CIH 及 TCC Energy Holdings B.V.。114 年度設立 NHOA Belgium S.R.L. 、 ALPIS-Drive S.A.S. 、 GMSX-Global Services Maintenance, S.A.、ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.、Cimpor Global Trading, S.A.、Cimpor Logistique Societe Anonyme Unipersonelle、ALPIS-Electric S.A.S、ALPIS-Long Distance S.A.S.、Cimpor Yapi Malzemeleri Limited、Cimpor Yapı Malzemeleri A.Ş.、TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.、TCC Energy Storage Technology Portugal S.r.l.、台泥雲品（杭州）酒店有限公司、台泥（杭州）房屋租賃有限公司及台泥文山環保科技股份有限公司，並由台泥再生資源公司持有 90%。Taiwan Cement Europe Holdings B.V.於 114 年上半年度更名為 TCC Europe Holdings B.V.；Adana Çimento Free Port Ltd 於 114 年度更名為 Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd.；Adana Çimento San. ve Tic. Ltd.於 114 年度更名為 Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd.。東成石礦公司於 114 年度完成清算；達榮環保公司於 114 年 8 月經董事會通過決議解散清算並於 114 年 12 月 10 日完結清算。懷化台泥混凝土有限公司於 114 年度註銷；妥善循環科技股份有限公司於 115 年 9 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，Cimpor Energy, S.A.於 114 年度收購 Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA 之股權，於收購後更名為 Cimpor Energy Storage Solutions, Unipessoal, LDA，有關前述股權交易請參閱附註三一。115 年前 3 季將 NHOA AMERICAS LLC 持有之 NHOA LATAM S.A.C.股權轉讓予 NHOA ENERGY S.R.L.。

(5) 合併公司於 114 年度因內部管理考量進行集團內組織重組，台泥綠能公司將所持有之台泥蓮信綠能股份有限公司 100%普通股股權轉讓予和平電力公司持有 12.5%及台泥儲能公司持有 87.5%。114 年度本公司增資 TCC Dutch，持股比例上升至 86.0%，原股東 TCCIH 未同步增資，持股比例下降至 14.0%。本公司於115年10月13日股東臨時會通過本公司之子公司CIH擬於海外證券交易市場申請首次公開發行股票及掛牌交易案。

(6) TCEH 於 114 年度增持 NHOA S.A.股權至 100%。合併子公司 NHOA CORPORATE S.R.L.於 114 年 6 月 1 日依照原投資協議條款行使賣權將持有之FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份49.9%轉讓予 Stellantis Europe S.p.A.，並不再參與其營運活動，對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.及其子公司喪失控制力。有關前述處分交易請參閱附註七、三二及三九。合併公司於 115 年前 3 季設立 TCC Energy Holdings B.V.並執行歐洲地區組織重組，TCEH 將所持有之 NHOA S.A. 股權全數轉讓予 TCC Energy Holdings B.V.。CPH 於 115 年 7 月依員工股份獎酬計畫執行 1,399 股，致 TCEH 對 CPH 之持股比例降至 92.5%。後續再於 115 年 10 月依員工股份獎酬計畫執行 4,030 股，致 TCEH 對 CPH 之持股比例降至 85.1%。

(7) 合併公司為整合集團經營資源及提升集團管理效益，於 114 年度將瀘州賽德水泥有限公司與瀘州納溪賽德水泥有限公司吸收合併，瀘州賽德水泥有限公司為存續公司，並進行集團內組織重組，分別由 Hexagon IV Holdings Ltd.及 Hexagon III Holdings Ltd.持有瀘州賽德水泥有限公司。

(8) 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。

(9) 除(8)所述者之外，依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

	非控制權益所持股權及表決權比例		
子公司名稱	115年9月30日	114年12月31日	114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

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動資產	$ 31,866,878	$ 27,252,074	$ 23,906,841
非流動資產	1,934,182	10,218,355	11,733,576
流動負債	(3,697,883)	(4,488,666)	(3,252,034)
非流動負債	(1,289,104)	(1,873,554)	(2,159,446)
權益	$ 28,814,073	$ 31,108,209	$ 30,228,937
權益歸屬於：			
本公司業主	$ 17,288,715	$ 18,661,367	$ 18,133,804
和平電力公司之非控制權益	11,525,358	12,446,842	12,095,133
	$ 28,814,073	$ 31,108,209	$ 30,228,937

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
營業收入	$ 4,673,105	$ 4,559,936	$ 11,630,319	$ 8,819,294
本期淨利	$ 1,579,408	$ 2,097,614	$ 3,071,141	$ 1,869,236
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	$ 1,579,408	$ 2,097,614	$ 3,071,141	$ 1,869,236
淨利歸屬於：				
本公司業主	$ 947,644	$ 1,258,569	$ 1,846,514	$ 1,121,582
和平電力公司之非控制權益	631,764	839,045	1,224,627	747,654
	$ 1,579,408	$ 2,097,614	$ 3,071,141	$ 1,869,236
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	$ 947,644	$ 1,258,569	$ 1,846,514	$ 1,121,582
和平電力公司之非控制權益	631,764	839,045	1,224,627	747,654
	$ 1,579,408	$ 2,097,614	$ 3,071,141	$ 1,869,236

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	$ 4,382,890	$ 5,051,831
投資活動	117,960	(695,016)
籌資活動	(5,569,043)	(3,777,395)
淨現金流入（出）	($ 1,068,193)	$ 579,420
支付予非控制權益之股利	$ 2,146,111	$ 1,500,000

TCAH及其子公司

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動資產	$29,700,718	$26,657,726	$25,767,923
非流動資產	85,112,729	81,810,048	77,967,149
流動負債	(14,333,985)	(14,940,063)	(14,823,548)
非流動負債	(12,709,892)	(12,935,390)	(11,981,656)
權　　益	$87,769,570	$80,592,321	$76,929,868
權益歸屬於：			
本公司業主	$44,041,965	$40,646,117	$38,829,025
TCAH之非控制權益	26,587,052	24,265,596	23,140,921
TCAH子公司之非控制權益	17,140,553	15,680,608	14,959,922
	$87,769,570	$80,592,321	$76,929,868

	115年7月1日 至9月30日	114年7月1日 至9月30日	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
營業收入	$ 11,990,183	$ 11,530,691	$ 30,797,167	$ 28,971,265
本期淨利	$ 1,625,758	$ 2,051,849	$ 2,467,413	$ 3,689,532
其他綜合損益	535,932	906,146	6,525,904	(2,771,211)
綜合損益總額	$ 2,161,690	$ 2,957,995	$ 8,993,317	$ 918,321
淨利歸屬於：				
本公司業主	$ 774,935	$ 967,477	$ 1,173,532	$ 1,699,399
TCAH之非控制權益	516,622	644,985	782,354	1,132,933
TCAH子公司之非控制權益	334,201	439,387	511,527	857,200
	$ 1,625,758	$ 2,051,849	$ 2,467,413	$ 3,689,532
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	$ 1,032,342	$ 1,368,565	$ 4,307,245	$ 328,945
TCAH之非控制權益	688,229	912,376	2,871,497	219,296
TCAH子公司之非控制權益	441,119	677,054	1,814,575	370,080
	$ 2,161,690	$ 2,957,995	$ 8,993,317	$ 918,321

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	$2,996,698	$3,320,145
投資活動	(3,955,081)	(834,433)
籌資活動	(2,137,846)	2,208,647
淨現金流入（出）	($3,096,229)	$4,694,359

十五、採用權益法之投資

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
投資關聯企業	$ 20,805,151	$ 23,316,584	$ 22,804,943
投資合資	167,481	163,313	167,258
	$ 20,972,632	$ 23,479,897	$ 22,972,201
投資關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	$ 1,558,041	$ 1,578,386	$ 1,560,664
英德海螺水泥公司	5,398,213	7,273,499	6,877,111
國際中橡公司	4,952,031	5,147,041	5,234,211
CCC USA Corp.	862,695	1,300,545	1,513,494
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,494,199	1,448,573	1,397,516
達和環保服務公司	1,731,735	1,947,699	1,848,446
保山昆鋼嘉華水泥公司	775,489	862,248	844,437
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司	996,995	975,668	920,387
四川泰昌公司	720,315	671,241	627,132
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	554,380	518,287	478,973
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	433,196	450,570	390,101
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	295,035	238,633	258,556
重慶暄潔台泥環保科技有限公司	-	-	16,442
Synpac Ltd.	7,886	7,707	7,422
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A.	189,170	189,948	184,803

（接次頁）

（承前頁）

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
Setefrete, SGPS, S.A.	$ 466,042	$ 431,461	$ 392,719
HAVLAR, S.A.	90,375	-	-
港聯建設有限公司	279,354	275,078	252,529
投資合資			
廣安台泥久遠環保科技有限公司	73,301	73,854	76,160
台泥中潤（安順）環保科技有限公司	36,916	42,136	47,411
台泥久遠（敘永）環保科技有限公司	5,840	5,490	5,217
江蘇環資台泥固廢處置有限公司	48,990	39,401	36,044
水土火股份有限公司	2,434	2,432	2,426
	$ 20,972,632	$ 23,479,897	$ 22,972,201

115年及114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	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%	40.0%
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司（註1）	19.2%	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司（註3）	40.0%	40.0%	40.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%

（接次頁）

（承前頁）

公司名稱	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	40.0%	40.0%	40.0%
重慶暄潔台泥環保科技有限公司（註4）	-	-	49.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
AVE- Gestão Ambiental e Valorização Energética, S.A.	35.0%	35.0%	35.0%
Setefrete, SGPS, S.A.	43.3%	43.3%	43.3%
HAVLAR, S.A.（註5）	27.5%	-	-
港聯建設有限公司	50.0%	50.0%	50.0%
榮經西南新型材料有限公司(榮經公司)(註2)	30.0%	30.0%	30.0%

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1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）	($ 27,878)	($ 224,477)	($ 3,755)	$ 365,997
其他綜合損益	(3,563)	669,975	588,248	(1,438,313)
綜合損益總額	($ 31,441)	$ 445,498	$ 584,493	($ 1,072,316)

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

註2：合併公司因認列榮經公司之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，115年9月30日、114年12月31日及114年9月30日帳列其他非流動負債分別為181,933仟元、171,710仟元及163,396仟元。

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

註4：重慶暄潔台泥環保科技有限公司於114年度經董事會決議解散並進行清算，並於115年9月清算完畢。

註5：合併公司於115年第3季增加投資HAVLAR, S.A.，持股比率為27.5%，投資價款為90,375仟元。

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

(二) 個別不重大之合資彙總資訊

公司名稱	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
廣安台泥久遠環保科技有限公司	70.0%	70.0%	70.0%
台泥中潤（安順）環保科技有限公司	65.0%	65.0%	65.0%
台泥久遠（敘永）環保科技有限公司	30.0%	30.0%	30.0%
江蘇環資台泥固廢處置有限公司	49.0%	49.0%	49.0%
水土火股份有限公司	49.0%	49.0%	49.0%

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1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）	$ 3,764	($ 2,831)	($ 5,288)	($ 11,331)
其他綜合損益	1,479	6,202	9,456	(8,508)
綜合損益總額	$ 5,243	$ 3,371	$ 4,168	($ 19,839)

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

合併公司對上述關聯企業及合資採權益法衡量。

十六、不動產、廠房及設備

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
自用	$219,500,212	$210,428,410	$205,424,655
營業租賃出租	513,103	-	-
	$220,013,315	$210,428,410	$205,424,655

(一) 自　　用

	土地及改良物	建　築　物	機器設備	其他設備	未完工程	合　　計
成　本						
115年1月1日餘額	$ 37,002,477	$107,720,370	$229,429,302	$ 37,612,597	$ 26,579,123	$438,343,869
增　添	33,198	283,265	1,834,769	1,919,134	12,046,265	16,116,631
處　分	-	(99,958)	(1,367,953)	(318,457)	(515)	(1,786,883)
重分類	21,063	2,902,588	4,566,029	853,754	(8,551,689)	(208,255)
淨兌換差額及通貨膨脹調整	1,404,200	3,038,534	8,473,003	1,251,877	63,278	14,230,892
115年9月30日餘額	$ 38,460,938	$113,844,799	$242,935,150	$ 41,318,905	$ 30,136,462	$466,696,254
累計折舊及減損						
115年1月1日餘額	$ 2,315,663	$ 52,858,315	$152,102,918	$ 19,653,008	$ 985,555	$227,915,459
處　分	-	(98,477)	(1,189,284)	(229,215)	(26,047)	(1,543,023)
折舊費用	59,245	2,479,550	7,728,501	2,045,467	-	12,312,763
減損損失	-	311	18,946	-	-	19,257
重分類	-	(231)	(4,950)	285	-	(4,896)
淨兌換差額及通貨膨脹調整	(31,797)	1,398,858	6,291,039	800,941	37,441	8,496,482
115年9月30日餘額	$ 2,343,111	$ 56,638,326	$164,947,170	$ 22,270,486	$ 996,949	$247,196,042
114年12月31日及115年1月1日淨額	$ 34,686,814	$ 54,862,055	$ 77,326,384	$ 17,959,589	$ 25,593,568	$210,428,410
115年9月30日淨額	$ 36,117,827	$ 57,206,473	$ 77,987,980	$ 19,048,419	$ 29,139,513	$219,500,212
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
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	$ 36,155,328	$103,634,320	$220,720,004	$ 35,399,881	$ 31,711,173	$427,620,706
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	$ 2,250,951	$ 50,035,202	$150,462,173	$ 18,875,882	$ 571,843	$222,196,051
113年12月31日及114年1月1日淨額	$ 33,970,898	$ 52,908,829	$ 79,537,021	$ 15,408,859	$ 32,885,485	$214,711,092
114年9月30日淨額	$ 33,904,377	$ 53,599,118	$ 70,257,831	$ 16,523,999	$ 31,139,330	$205,424,655

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），請參閱114年度合併財務報告附註。

合併公司評估部分不動產、廠房及設備暨預付設備款之可回收金額小於帳面價值，因是於115年前3季認列減損損失19,257仟元。

達和航運公司董事會於115年6月18日決議擬向JIANGSU HAITONG OFFSHORE ENGINEERING CO., LTD.購買2艘新造散裝

船，其交易總金額約 69,000 仟美元，截至 115 年 9 月 30 日止，已預付 13,800 仟美元（帳列預付設備款）。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	1～50 年
建築物	
辦公樓	30～60 年
廠房主建物	15～50 年
儲庫	10～50 年
其他	20～50 年
機器設備	2～40 年
其他設備	2～50 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三八。

(二) 營業租賃出租

	設備
成本	
115 年 1 月 1 日餘額	$ -
重分類	516,354
淨兌換差額	23,738
115 年 9 月 30 日餘額	$ 540,092
累計折舊及減損	
115 年 1 月 1 日餘額	$ -
折舊費用	22,945
重分類	3,514
淨兌換差額	530
115 年 9 月 30 日餘額	$ 26,989
115 年 9 月 30 日淨額	$ 513,103

合併公司之係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

設備	8～30 年

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	$16,116,631	$17,690,661
預付設備款增加	1,410,415	502,951
應付設備款減少 （帳列其他應付款）	2,493,758	1,755,333
	$20,020,804	$19,948,945

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
使用權資產帳面金額			
土　　地	$ 16,322,383	$ 15,624,733	$ 14,912,738
建 築 物	2,216,048	2,366,261	2,287,598
機器設備	452,881	540,759	603,677
其他設備	337,801	306,760	253,957
	$ 19,329,113	$ 18,838,513	$ 18,057,970

	115年7月1日 至9月30日	114年7月1日 至9月30日	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	$ 311,746	$ 302,254	$ 898,937	$ 1,362,328
使用權資產之折舊費用				
土　　地	$ 224,949	$ 215,302	$ 656,286	$ 627,431
建 築 物	106,962	117,400	305,838	305,441
機器設備	33,343	29,688	109,135	145,308
其他設備	35,706	33,776	108,740	99,623
	$ 400,960	$ 396,166	$ 1,179,999	$ 1,177,803

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於115年及114年1月1日至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

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
租賃負債帳面金額			
流　　動	$ 916,538	$ 893,518	$ 923,047
非 流 動	$ 6,091,909	$ 6,032,481	$ 5,685,285

租賃負債之折現率區間如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
土　　地	1.63%～61.66%	1.63%～61.66%	1.63%～61.66%
建 築 物	0.73%～63.58%	0.73%～63.58%	0.73%～63.58%
機器設備	1.70%～57.02%	1.70%～57.02%	1.70%～55.25%
其他設備	0.85%～61.81%	0.85%～61.81%	0.85%～61.81%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
短期租賃費用	$ 26,539	$ 695,448	$ 346,209	$ 2,284,053
低價值資產租賃費用	$ 366	$ 657	$ 1,819	$ 2,666
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 70,814	$ 40,814	$ 196,921	$ 212,834
租賃之現金流出總額	($ 397,804)	($ 924,965)	($ 1,422,702)	($ 3,308,475)

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

十八、投資性不動產

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
土　　地	$ 16,826,104	$ 16,819,105	$ 16,213,840
建 築 物	5,319,999	4,667,289	2,308,932
	$ 22,146,103	$ 21,486,394	$ 18,522,772

合併公司於 115 年前 3 季出售新竹縣竹東鎮等土地及建物，交易金額為 2,203,146 仟元，並認列處分投資性不動產利益 2,004,679 仟元。

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。

除上述說明及認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 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 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司115年9月30日、114年12月31日及114年9月30日帳列投資性不動產分別為22,146,103仟元、21,486,394仟元及18,522,772仟元。合併公司之投資性不動產於114年及113年12月31日之公允價值分別為31,482,326仟元及29,462,694仟元。經合併公司管理階層評估除已出售之不動產外，相較於114年及113年12月31日，115年及114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、商譽及其他無形資產

	商譽	其他無形資產						
		營運特許權	採礦權	專門技術	商標權	客戶關係	其他	合計
成本								
115年1月1日餘額	$20,983,667	$ 7,681,476	$10,144,440	$ -	$23,312,048	$ 7,601,400	$ 6,187,881	$54,927,245
單獨取得	-	-	97,156	-	7,003	-	859,442	963,601
本期減少	-	-	-	-	-	-	(65)	(65)
重分類	-	-	-	-	489	-	62,403	62,892
淨兌換差額及通貨膨脹調整	349,254	-	633,715	-	(360,544)	(154,500)	98,727	217,398
115年9月30日餘額	$21,332,921	$ 7,681,476	$10,875,311	$ -	$22,958,996	$ 7,446,900	$ 7,208,388	$56,171,071
累計攤銷及減損								
115年1月1日餘額	$ 2,565,666	$ 2,115,554	$ 3,373,222	$ -	$ 108,181	$ 929,060	$ 3,093,118	$ 9,619,135
攤銷費用	-	113,333	321,074	-	45,134	379,864	429,842	1,289,247
本期減少	-	-	-	-	-	-	(65)	(65)
重分類	-	-	-	-	-	-	(45)	(45)
淨兌換差額及通貨膨脹調整	12,532	-	193,077	-	40,167	(26,402)	69,995	276,837
115年9月30日餘額	$ 2,578,198	$ 2,228,887	$ 3,887,373	$ -	$ 193,482	$ 1,282,522	$ 3,592,845	$11,185,109
114年12月31日及115年1月1日淨額	$18,418,001	$ 5,565,922	$ 6,771,218	$ -	$23,203,867	$ 6,672,340	$ 3,094,763	$45,308,110
115年9月30日淨額	$18,754,723	$ 5,452,589	$ 6,987,938	$ -	$22,765,514	$ 6,164,378	$ 3,615,543	$44,985,962
成本								
114年1月1日餘額	$21,046,151	$ 7,681,476	$ 9,616,417	$ 1,261,782	$21,593,347	$ 7,032,840	$ 5,142,072	$52,327,934
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)	(2,098,834)
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	1,008,195
114年9月30日餘額	$20,192,285	$ 7,681,476	$ 9,306,974	$ -	$22,569,320	$ 7,368,620	$ 4,982,949	$51,909,339
累計攤銷及減損								
114年1月1日餘額	$ 365,050	$ 1,964,443	$ 3,029,590	$ 862,217	$ 89,791	$ 390,713	$ 2,132,591	$ 8,469,345
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)	(141,303)
114年9月30日餘額	$ 349,750	$ 2,077,777	$ 3,153,315	$ -	$ 89,765	$ 777,799	$ 1,938,733	$ 8,037,389
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	$43,858,589
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	$43,871,950

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

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採 礦 權	30～50年
專門技術	5年
商 標 權	10年
客戶關係	15年
其　　他	2～50年

二十、借　　款

(一) 短期借款

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
抵押擔保借款			
－銀行借款	$ 140,000	$ 340,000	$ 160,000
無擔保借款			
－銀行信用借款	12,025,741	4,215,236	30,364,577
	$ 12,165,741	$ 4,555,236	$ 30,524,577
年 利 率	1.85%～5.20%	1.88%～5.50%	1.82%～5.52%

(二) 應付短期票券

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
應付商業本票	$ 1,130,000	$ 2,510,000	$ 2,170,000
減：應付票券折價	(1,363)	(3,214)	(3,453)
	$ 1,128,637	$ 2,506,786	$ 2,166,547
年 利 率	1.98%～2.49%	1.91%～2.09%	1.95%～2.11%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
抵押擔保借款	$ 10,144,006	$ 8,609,985	$ 7,093,095
無擔保借款	76,101,652	71,809,288	65,963,074
	86,245,658	80,419,273	73,056,169
減：一年內到期	(29,042,906)	(13,152,653)	(10,973,977)
	$ 57,202,752	$ 67,266,620	$ 62,082,192
長期應付票據	$ -	$ 3,500,000	$ 10,700,000
減：長期應付票據折價	-	(3,062)	(32,558)
減：一年內到期	-	-	(1,593,001)
	$ -	$ 3,496,938	$ 9,074,441
年利率－長期銀行借款	1.70%～15.80%	1.70%～44.71%	1.82%～51.25%
年利率－長期應付票據	-	2.28%	2.28%～2.46%

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

合併公司分別與金融機構簽訂各類授信合約，並依規定期間付息及償還本金，部分授信合約規定得於授信額度內循環動用，就金額相同部分，合併公司無須另作資金匯款進出之作業，以上貸款之最後到期日為121年12月。依金管會114年8月15日發布「有關會計研究發展基金會發布「企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義」IFRS問答集是否追溯適用之問答集」該商業本票於115年1月起循環發行時分類為流動負債，115年前3季合併公司未有新循環發行之商業本票。

部分長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，未有違反情事。

二一、應付公司債

	115年9月30日	114年12月31日	114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	10,800,000	16,600,000	16,600,000
111年第一次	7,750,000	7,750,000	7,750,000
111年第二次	3,300,000	3,300,000	3,300,000
111年第三次	9,300,000	9,300,000	9,300,000
114年第一次	16,300,000	16,300,000	-
	79,450,000	85,250,000	68,950,000
減：公司債折價	(90,700)	(105,243)	(76,762)
	79,359,300	85,144,757	68,873,238
減：一年內到期	(5,199,199)	(5,798,074)	(5,797,349)
	74,160,101	79,346,683	63,075,889
國內無擔保可轉換公司債			
113年第一次	8,000,000	8,000,000	8,000,000
減：公司債折價	(479,038)	(588,498)	(625,025)
	7,520,962	7,411,502	7,374,975

（接次頁）

（承前頁）

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
海外無擔保可轉換公司債			
112年第一次	$ 15,471,193	$ 15,471,193	$ 15,471,193
113年第一次	12,687,339	12,687,339	12,687,339
減：公司債折價	(1,730,214)	(2,217,790)	(2,380,028)
	26,428,318	25,940,742	25,778,504
減：一年內到期	(14,629,119)	(14,326,117)	-
	11,799,199	11,614,625	25,778,504
	$ 93,480,262	$ 98,372,810	$ 96,229,368

(一) 國內無擔保普通公司債

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

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

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

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

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

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

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

(二) 國內無擔保轉換公司債

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

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股36.5元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格。自115年7月7日起，轉換價格調整為34.0元。截至115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	(734,658)
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	152,055
114 年 12 月 31 日負債組成部分	7,411,502
以有效利率計算之利息	109,460
115 年 9 月 30 日負債組成部分	$7,520,962
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	(734,658)
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	8,193
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	107,335
114 年 9 月 30 日負債組成部分	$7,374,975

(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 115 年 7 月 7 日起，轉換價格調整為 33.66 元。依美元兌新台幣固定

匯率 32.293 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 115 年 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。因此 114 年 12 月 31 日將該海外無擔保可轉換公司債轉為一年內到期之可轉換公司債。本公司於民國 115 年 10 月因符合發行條款所訂之提前贖回條件，依相關發行條款行使提前贖回權。本公司原發行可轉換公司債 2,100 單位，本次贖回當時流通在外之可轉換公司債 2,087.5 單位。

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

	112年度第一次海外無擔保可轉換公司債
112 年 10 月發行價款（減除交易成本 89,516 仟元）	$13,473,544
贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產）及交易成本	1,347
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 93,947 仟元）	13,474,891
以有效利率計算之利息	851,226
114 年 12 月 31 日負債組成部分	14,326,117
以有效利率計算之利息	303,002
115 年 9 月 30 日負債組成部分	$14,629,119

（接次頁）

	112年度第一次海外無擔保可轉換公司債
112年10月發行價款（減除交易成本89,516仟元）	$13,473,544
贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產）及交易成本	1,347
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本93,947仟元）	13,474,891
以有效利率計算之利息	455,896
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	294,641
114年9月30日負債組成部分	$14,225,428

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115年7月7日起，轉換價格調整為36.11元。依美元兌新台幣固定匯率33.02除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至115年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	184,990
114 年 12 月 31 日負債組成部分	11,614,625
以有效利率計算之利息	184,574
115 年 9 月 30 日負債組成部分	$11,799,199

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	$11,553,076

二二、其他應付款

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
應付設備款	$ 2,356,586	$ 4,461,481	$ 2,560,619
應付薪資及獎金	2,479,454	3,085,917	2,600,439
履約保證金	1,294,319	1,306,835	1,257,170
應付利息	971,958	820,903	623,427
應付稅捐	734,332	897,704	1,101,596
應付燃料及電費	1,347,710	1,197,183	1,372,735
應付運費	2,651,881	1,905,408	1,643,721
其　　他	4,198,058	4,553,917	4,793,483
	$ 16,034,298	$ 18,229,348	$ 15,953,190

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

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

(二) 確定福利計畫

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

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

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

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
營業成本	$ 20,081	$ 23,169	$ 110,906	$ 78,494
營業費用	11,997	18,830	76,806	47,386
	$ 32,078	$ 41,999	$ 187,712	$ 125,880

二四、負債準備

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
復原義務	$1,522,845	$1,563,183	$1,313,387
訴訟準備金	509,032	910,410	-
其　　他	782,784	758,277	670,164
	$2,814,661	$3,231,870	$1,983,551
流動負債（帳列其他流動負債）	$1,176,310	$1,236,914	$ 676,320
非流動負債	1,638,351	1,994,956	1,307,231
	$2,814,661	$3,231,870	$1,983,551

復原義務準備係依相關法規提列土地或礦山等之復原成本。

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

二五、權　　益

(一) 股　　本

1. 已發行普通股

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
額定仟股數	10,000,000	10,000,000	10,000,000
額定股本	$100,000,000	$100,000,000	$100,000,000
已發行且已收足股款之仟股數	7,523,182	7,551,182	7,551,182
已發行股本	$ 75,231,817	$ 75,511,817	$ 75,511,817

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。額定股本包含普通股及特別股，其中供發行員工認股權憑證所保留股本為 60,000 仟股。

本公司於 115 年 1 月辦理註銷庫藏股 28,000 仟股，參閱附註二五(七)。

2. 特 別 股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 4.0525%（自 112 年 12 月 14 日起屆期依發行條件辦理股息率重設五年期 IRS 利率 1.4900%+固定加碼利率 2.5625%）。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。本公司第二次特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

3. 發行海外存託憑證

本公司於 111 年 5 月經股東會決議通過，為因應本公司未來發展之資金需求於轉投資海外子公司用以償還海外子公司銀行借款及外幣購料，辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，本案業經金融監督管理委員會 111 年 9 月 27 日金管證發字第 1110356873 號申報生效，並於 111 年 10 月於盧森堡證

券交易所發行84,000仟單位，每單位美金5.06元，發行總金額為425,040仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股，共計420,000仟股普通股。

本公司於112年5月經股東會決議通過辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，本案業經金融監督管理委員會112年10月2日金管證發字第1120356293號申報生效，並於112年10月於盧森堡證券交易所發行79,000仟單位，每單位4.87美元，發行總金額為384,730仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股，共計395,000仟股普通股。

截至115年9月30日，尚有100單位流通在外。

(二) 資本公積

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	$ 55,563,685	$ 61,757,229	$ 61,757,229
公司債轉換溢價	10,500,774	10,539,771	10,539,771
庫藏股票交易	31,652	169,861	169,861
受贈資產	31,537	31,537	31,537
失效認股權	1,388,162	1,388,162	1,388,162
認股權執行	22,347	22,347	22,347
僅得用以彌補虧損			
子公司股東未領取之股利	2,510	2,510	2,510
不得作為任何用途			
可轉換公司債認列權益組成	782,056	782,056	782,056
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	599,864	599,864	144,050
	$ 68,922,587	$ 75,293,337	$ 74,837,523

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，請參閱附註二七（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 115 年 5 月及 114 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	$ -	$ 1,041,622		
特別股現金股利	405,250	405,250	$ 2.03	$ 2.03
普通股現金股利	-	7,531,182	$ -	$ 1.00

本公司於 115 年 5 月股東常會決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.8 元，共計配發 5,994,545 仟元。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRS 會計準則因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30

日分別迴轉 101,190 仟元及 56,785 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。115 年及 114 年 9 月 30 日特別盈餘公積餘額分別為 12,491,538 仟元及 12,605,098 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

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
期初餘額	$ 5,147,472	$ 3,120,753
當期產生		
國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	9,896,485	(7,655,087)
採用權益法之關聯企業及合資之兌換差額之份額	470,865	(1,151,231)
期末餘額	$15,514,822	($ 5,685,565)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
期初餘額	$21,243,740	$20,633,056
當期產生		
未實現評價損益－權益工具	(230,623)	2,705,063
採用權益法之關聯企業之份額	97,728	(267,913)
本期其他綜合損益	(132,895)	2,437,150
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	244,164	-
子公司處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(6,178,076)	-
期末餘額	$15,176,933	$23,070,206

3. 現金流量避險

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
期初餘額	($ 8,302)	$ 1,916
當期產生		
避險工具公允價值變動損益		
匯率風險－遠期外匯合約	81,122	(72,420)
採權益法認列關聯企業之份額	3,700	(19,625)
期末餘額	$ 76,520	($ 90,129)

(六) 非控制權益

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
期初餘額	$60,795,226	$59,810,770
本期淨利（損）	2,831,424	(1,047,227)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,452,964	886,003
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	26,554	(26,269)
確定福利計畫之再衡量數	(40,268)	-
避險工具公允價值變動	932	-
子公司發放現金股利	(2,366,136)	(2,906,415)
子公司員工持有之流通在外既得認股權	-	216,337
對子公司所有權權益變動	(14,882)	-
子公司員工行使認股權（附註三三）	377,351	-
子公司減資退還股款	-	(2,536)
收購子公司非控制權益（附註三三）	(174,110)	(38,285)
處分子公司（附註三二）	-	204,427
期末餘額	$63,889,055	$57,096,805

(七) 庫 藏 股

單位：仟股數

項　　目	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
期初股數	58,000	20,000
本期買回	(28,000)	38,000
期末股數	30,000	58,000

本公司於112年1月經董事會決議買回庫藏股20,000仟股，主要係用以轉讓予員工，買回成本共計732,459仟元。

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

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

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

二六、收　　入

(一) 客戶合約收入

	115年7月1日 至9月30日	114年7月1日 至9月30日	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
營業收入	$ 41,232,918	$ 39,066,903	$112,522,875	$109,377,581

(二) 合約餘額

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	114年1月1日
應收票據及帳款（附註十及三七）	$36,016,750	$28,544,534	$28,964,586	$30,092,555
合約資產（帳列其他流動資產）	$ 1,272,875	$ 668,799	$ 140,180	$ 1,014,387
合約負債	$ 3,553,547	$ 1,782,492	$ 2,449,905	$ 1,841,088

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

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

二七、本期淨利（損）

本期淨利（損）包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114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	$ 4,143,047	$ 3,578,452	$12,335,708	$11,087,264
使用權資產	400,960	396,166	1,179,999	1,177,803
投資性不動產	27,202	4,243	73,517	11,954
	$ 4,571,209	$ 3,978,861	$13,589,224	$12,277,021
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 4,001,940	$ 3,691,998	$11,951,780	$11,171,746
營業費用	569,269	286,863	1,637,444	1,105,275
	$ 4,571,209	$ 3,978,861	$13,589,224	$12,277,021
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 389,831	$ 348,414	$ 1,166,158	$ 1,156,030
推銷費用	300	19	573	87
管理費用	39,523	34,295	122,423	105,644
研發費用	21	41	93	120
	$ 429,675	$ 382,769	$ 1,289,247	$ 1,261,881

(二) 員工福利費用

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	$ 155,958	$ 129,701	$ 443,185	$ 435,975
確定福利計畫	32,078	41,999	187,712	125,880
	188,036	171,700	630,897	561,855
股份基礎給付權益交割	-	70,540	-	210,773
其他員工福利	4,571,204	4,183,578	13,558,447	12,914,371
員工福利費用合計	$ 4,759,240	$ 4,425,818	$14,189,344	$13,686,999
依功能別彙總				
營業成本	$ 2,893,968	$ 2,668,602	$ 8,677,723	$ 8,239,442
營業費用	1,865,272	1,757,216	5,511,621	5,447,557
	$ 4,759,240	$ 4,425,818	$14,189,344	$13,686,999

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01～3%及不高於 1%提撥員工酬勞及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年 5 月股東會決議通過修正章程，訂明當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥以當年度提撥之員工酬勞數額之 0.1～3%為員工酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於其 10%為基層員工分派酬勞及不高於 1%提撥董事酬勞。115 年及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	115年7月1日 至9月30日	114年7月1日 至9月30日	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
員工酬勞	$ 15,663	($ 7,698)	$ 28,903	$ -
董事酬勞	$ 27,127	($ 8,179)	$ 52,282	$ -

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

本公司 114 年度為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

	113年度
員工酬勞	$ 66,616
董事酬勞	$ 123,168

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

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

(四) 財務成本

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
銀行借款利息	$ 741,287	$ 677,341	$ 1,728,137	$ 1,963,422
公司債利息	526,780	427,365	1,565,285	1,233,905
租賃負債之利息	79,247	51,270	222,203	162,568
其他財務成本	239,765	19,490	725,513	587,869
	$ 1,587,079	$ 1,175,466	$ 4,241,138	$ 3,947,764
利息資本化金額	$ 81,420	$ 197,077	$ 227,992	$ 212,090
利息資本化利率	2.95%～4.23%	1.92%～3.15%	2.95%～4.23%	1.92%～3.15%

(五) 利息收入

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
銀行存款利息	$ 1,391,755	$ 1,384,273	$ 3,836,156	$ 4,175,612
其　　他	1,714	1,844	10,384	8,801
	$ 1,393,469	$ 1,386,117	$ 3,846,540	$ 4,184,413

(六) 其他支出

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
災害損失（附註四三）	$ -	$16,242,416	$ -	$16,242,416
高度通貨膨脹淨損失（註）	450,576	185,807	1,300,564	946,146
其　　他	223,478	76,527	903,807	327,634
	$ 674,054	$16,504,750	$ 2,204,371	$17,516,196

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

二八、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	$ 1,827,120	$ 1,989,617	$ 5,243,078	$ 4,017,936
以前年度之調整	837	(66,356)	(375,856)	88,912
	1,827,957	1,923,261	4,867,222	4,106,848
遞延所得稅				
本期產生者	(346,446)	(255,557)	(1,321,174)	(866,041)
認列於損益之所得稅費用	$ 1,481,511	$ 1,667,704	$ 3,546,048	$ 3,240,807

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

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
支柱二所得稅之當期所得稅費用	$ 25,867	$ -	$ 79,211	$ 69,514

(二) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年度	公司名稱
112	本公司、台泥儲能公司、台灣三元能源公司、台灣通運公司、台泥東立綠能公司
113	信昌投資公司、聯誠貿易公司、台灣士敏公司、金昌石礦公司、和平港公司、和平營管公司、和平電力公司、萬青水泥公司、合盛礦業公司、光和耐火公司、台泥資源再生公司、達和航運公司、台泥永續能源公司、能元超商公司、台捷通運公司、彰和綠能公司、台泥綠能公司、彰旺風力發電公司、雲開綠能公司、蓮信綠能公司、高誠綠能公司、屏致綠能公司、石門綠能公司、鳳勝實業公司、妥善循環公司、嘉謙綠能公司、和平海洋再生資源公司、南沖綠能公司、台泥循環能源公司、能元科技公司、台泥資訊公司、嘉和綠能公司、高和綠能公司、台泥資產公司

二九、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
基本每股盈餘（虧損）	$ 0.24	($ 1.36)	$ 0.63	($ 1.28)
稀釋每股盈餘（虧損）	$ 0.23	($ 1.36)	$ 0.61	($ 1.28)

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：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	$ 1,810,096	($ 10,200,124)	$ 5,089,876	($ 9,239,402)
減：特別股股利（註）	-	-	(405,250)	(405,250)
用以計算普通每股盈餘之淨利（損）	1,810,096	(10,200,124)	4,684,626	(9,644,652)
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	152,562	-	457,687	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	$ 1,962,658	($ 10,200,124)	$ 5,142,313	($ 9,644,652)

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	7,493,182	7,511,849	7,493,182	7,525,849
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	1,099	-	1,099	491
轉換公司債	958,287	-	958,287	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	8,452,568	7,511,849	8,452,568	7,526,340

註：係115年及114年已宣告之特別股股利。

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

CPH 員工股份獎酬計畫

CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 113 年 12 月給與 3 項股份獎酬計畫：(1)無償配發 5%CPH 普通股 2,631 股並立即既得 (2)自 113 年 12 月起至 115 年 12 月底止，可依每股 15,200 歐元向 TCEH 認購 5,263 股 CPH 之股份 (3)於 113 年至 117 年每年達成特定非市價績效目標條件即可給與不超過 2% CPH 之股份，另再針對超額績效給予股票或現金之獎勵。以上 3 項股份獎酬計畫給與對象包含 CPH 及子公司符合特定條件之員工，總計可既得股份包含無償給與及認購不得超過 25% CPH 之股份。CPH 並與重要管理團隊簽訂至少服務至 118 年 12 月 31 日之管理服務協定並約定股票給與方式、股票禁止轉讓、離職失效條款及股票優先承購權等相關規定。

CPH 為獎勵及留任重要管理團隊於 114 年 12 月給與一項股份獎酬計畫，無償配發 5%CPH 普通股 2,892 股予重要管理團隊，自 115 年起分 4 年領取並簽訂至少需服務至 118 年 12 月 31 日之管理服務協定，且約定股票給與方式、股票禁止轉讓、離職失效條款及股票優先承購權等相關規定，請參閱附註十四相關說明(6)。

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，再考量流動性折減估計給與日每股認股權之公允價值，114 年度及 113 年度流動性折減分別為 21.5%及 23%，114 年及 113 年每股認股權之公允價值分別為 10,012 歐元及 10,987 歐元，其中 114 年度及 113 年度收益法採用之折現率分別為 9.3%及 9.5%。114 年 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	$ 3

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

(二) 移轉對價

移轉對價	Algoritmo Profícuo, Unipessoal, LDA
現金	$ 3

(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)
	$ 3

(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	$ -

(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	-
	$ 3

(六) 企業合併對經營成果之影響，請參閱 114 年度合併報告附註三一。

三二、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

115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(一) 合併公司於 115 年前 3 季增加取得達和航運公司部分股權，持股比例由 114 年 12 月 31 日 94.3%增加至 115 年 9 月 30 日 94.7%。

投資公司	台灣通運公司
被合併公司	達和航運公司
現金支付之對價	($ 33,785)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	38,780
權益交易差額	$ 4,995

投資公司	台灣通運公司
被合併公司	達和航運公司
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	$ 4,995

(二) 合併公司於 115 年前 3 季增加取得 Ibera - Indústria de Betão, S.A. 部分股權，持股比例由 114 年 12 月 31 日 50.0%增加至 115 年 9 月 30 日 100%。

投資公司	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.
被合併公司	Ibera - Indústria de Betão, S.A.
現金支付之對價	($ 179,845)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	135,330
權益交易差額	($ 44,515)

投資公司	Cimpor Portugal Cabo Verde Operations, SGPS, S.A.
被合併公司	Ibera - Indústria de Betão, S.A.
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	($ 4,995)
未分配盈餘	(39,520)
	($ 44,515)

(三) 子公司 CPH 於 115 年 7 月因員工執行認股權，持股比例由 114 年 12 月 31 日 95.0%降至 115 年 9 月 30 日 92.5%。

投資公司	TCEH
被合併公司	CPH
現金支付之對價	$ -
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	(377,351)
權益交易差額	($ 377,351)

投資公司	TCEH
被合併公司	CPH
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	($ 377,351)

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

114 年 1 月 1 日至 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。

三四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	115年1月1日	現金流量	匯率影響數	115年9月30日
短期借款	$ 4,555,236	$ 7,556,022	$ 54,483	$ 12,165,741
長期借款（含一年內到期）	80,419,273	5,979,487	(153,102)	86,245,658
	$ 84,974,509	$ 13,535,509	($ 98,619)	$ 98,411,399

(二) 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
	$ 93,294,485	$ 10,638,561	($ 352,300)	$103,580,746

三五、資本風險管理

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

三六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

115 年 9 月 30 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$ 33,949,280	$ -	$ -	$ 34,109,486	$ 34,109,486

114 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$ 33,352,244	$ -	$ -	$ 33,984,275	$ 33,984,275

114 年 9 月 30 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$ 33,153,479	$ -	$ -	$ 33,716,537	$ 33,716,537

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具				
－遠期外匯合約	$ 4,449	$ -	$ -	$ 4,449
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	556,895	-	-	556,895
－國內興櫃股票	145,228	-	-	145,228
－國外上市股票	268,645	-	-	268,645
－國外政府債券	241,992	-	-	241,992
－國外受益憑證	579,698	-	-	579,698
	$ 1,796,907	$ -	$ -	$ 1,796,907
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	$ 3,653,503	$ -	$ -	$ 3,653,503
－國外上市股票	2,605,212	-	-	2,605,212
－國內未上市櫃股票	-	-	12,536,027	12,536,027
－國外未上市特別股	-	-	286,020	286,020
－國內可轉換特別股	48,700	-	-	48,700
	$ 6,307,415	$ -	$ 12,822,047	$ 19,129,462
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具				
－可轉換公司債贖回及賣回權	$ -	$ -	$ 10,401	$ 10,401
避險之金融資產				
衍生工具				
現金流量避險－遠期外匯合約	$ -	$ 74,465	$ -	$ 74,465
避險之金融負債				
衍生工具				
現金流量避險－遠期外匯合約	$ -	$ 3,988	$ -	$ 3,988

114 年 12 月 31 日

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

114 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	$ 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
	$ 2,428,882	$ -	$ 1,356	$ 2,430,238
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	$ 7,778,049	$ -	$ -	$ 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

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
－國外未上市特別股	$ -	$ -	$ 274,005	$ 274,005
－國內可轉換特別股	48,905	-	-	48,905
	$ 19,049,880	$ -	$ 12,389,988	$ 31,439,868
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具				
－買回及賣回權	$ -	$ -	$ 388,069	$ 388,069
避險之金融負債				
衍生工具				
－現金流量避險－遠期外匯合約	$ -	$ 82,378	$ -	$ 82,378

115 年及 114 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

	115年1月1日至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
－權益工具	
115 年 1 月 1 日餘額	$11,958,671
認列於其他綜合損益	863,376
115 年 9 月 30 日餘額	$12,822,047

（接次頁）

（承前頁）

	115年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具	
115年1月1日餘額	$ -
認列於損益	10,401
115年9月30日餘額	$ 10,401

	114年1月1日 至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	
114年1月1日餘額	$10,498,620
認列於其他綜合損益	1,891,368
114年9月30日餘額	$12,389,988
透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具	
114年1月1日餘額	$ -
認列於損益	1,356
114年9月30日餘額	$ 1,356
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具	
114年1月1日餘額	$ 368,712
認列於損益	19,357
114年9月30日餘額	$ 388,069

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。115年9月30日暨114年12月31日及114年9月30日所採用之股價波動度分別為23.97%、25.92%及24.34%。

(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：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動性及非控制權益折減			
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：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動性及非控制權益折減			
增加1%	($ 5,657)	($ 6,692)	($ 6,623)
減少1%	$ 5,657	$ 6,692	$ 6,623

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：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
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：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動性折減			
增加1%	($ 3,477)	($ 4,571)	($ 4,378)
減少1%	$ 3,477	$ 4,571	$ 4,378

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
折現率	8.6%	8.0%	7.8%
股利成長率	1.6%	1.6%	1.6%
流動性折減	10.0%	10.0%	10.0%

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

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流動性折減			
增加1%	($ 131,178)	($ 118,922)	($ 123,846)
減少1%	$ 131,178	$ 118,922	$ 123,846

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

(三) 金融工具之種類

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 1,796,907	$ 1,694,895	$ 2,430,238
避險之金融資產	74,465	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	193,417,150	185,479,292	182,087,948
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	19,129,462	28,498,586	31,439,868
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	10,401	-	388,069
避險之金融負債	3,988	53,014	82,378
按攤銷後成本衡量（註2）	249,238,658	247,637,618	253,426,251

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），請參閱附註四十。

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、港幣、歐元及里拉對美元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	
	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
新台幣	($ 400)	($ 12,858)
港幣	($ 176,753)	($ 146,854)
歐元	($ 1,669)	$ 1,017
里拉	$ 2,983	($ 2,393)

	對歐元之影響	
	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
里拉	$ 20,333	$ 27,743

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
具現金流量利率風險			
－金融資產	$ 37,352,107	$ 45,377,191	$ 38,711,953
－金融負債	98,411,399	84,974,509	105,173,747

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115年及114年9月30日持有之利率變動金融資產及負債淨部位，若利率增加/減少50基點，在所有其他變數維持不變情況下，合併公司115年及114年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別減少/增加183,178仟元及199,385仟元。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益／商品價格上漲或下跌5%，115年及114年1月1日至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89,623仟元及121,444仟元。115年及114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956,473仟元及1,571,993仟元。

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約條款之遵循。截至115年9月30日暨114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 211,696,861 仟元、208,681,420仟元及186,660,507仟元。

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

115年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	$ 1,732,107	$ 27,924,718	$ 9,856,822	$ 192,456	$ 64,313
租賃負債	106,558	205,235	788,317	3,161,868	6,018,448
浮動利率工具	1,071,473	14,674,279	26,143,499	49,839,165	11,219,925
固定利率工具	-	17,010,243	6,055,160	42,309,869	59,312,100
	$ 2,910,138	$ 59,814,475	$ 42,843,798	$ 95,503,358	$ 76,614,786

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	$ 39,513,647	$ 192,456	$ 43,590	$ 45	$ 20,078	$ 600
租賃負債	1,100,110	3,161,868	2,273,992	1,241,264	771,584	1,731,608
浮動利率工具	41,889,251	49,839,165	6,164,518	3,779,481	1,275,926	-
固定利率工具	23,065,403	42,309,869	48,884,350	10,427,750	-	-
	$105,568,411	$ 95,503,358	$ 57,366,450	$ 15,448,540	$ 2,067,588	$ 1,732,208

114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					
無附息負債	$ 2,179,171	$ 24,631,062	$ 14,174,735	$ 206,720	$ 22,404
租賃負債	153,419	178,035	771,500	3,127,913	6,114,882
浮動利率工具	16,304	3,792,118	13,116,101	59,940,831	10,692,719
固定利率工具	2,289,039	2,700,537	22,338,423	49,682,479	61,999,760
	$ 4,637,933	$ 31,301,752	$ 50,400,759	$ 112,957,943	$ 78,829,765

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
無付息負債	$ 40,984,968	$ 206,720	$ 21,759	$ -	$ 45	$ 600
租賃負債	1,102,954	3,127,913	2,354,381	1,185,123	819,687	1,755,691
浮動利率工具	16,924,523	59,940,831	6,037,914	2,925,754	1,729,051	-
固定利率工具	27,327,999	49,682,479	45,010,260	16,989,500	-	-
	$ 86,340,444	$112,957,943	$ 53,424,314	$ 21,100,377	$ 2,548,783	$ 1,756,291

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					
無附息負債	$ 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
	$ 6,605,102	$ 53,882,876	$ 34,045,412	$ 130,626,214	$ 57,195,422

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	-	-
	$ 94,533,390	$130,626,214	$ 42,629,446	$ 10,506,501	$ 2,287,656	$ 1,771,819

(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115年9月30日暨114年12月31日及9月30日止分別為535,005仟元、682,286仟元及813,753仟元，該等票據分別將於資產負債表日後1至6個月、1至6個月及1至7個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於115年及114年1月1日至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
上水股份有限公司	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
達和利澤環保股份有限公司	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd.（Quon Hing）	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司（英德海螺）	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
國際中橡投資控股股份有限公司	關聯企業
Cimpor Global Holding B.V.（CGH）	關聯企業
貴港海螺台泥新材料科技有限公司（貴港海螺台泥新材料）	關聯企業
Setefrete, SGPS, S.A.	關聯企業
Ave - Gestão Ambiental e Gestão Energética, S.A.（AGAGE）	關聯企業
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司	關聯企業
港聯建設有限公司	關聯企業
HAVLAR, S.A.	關聯企業
廣安台泥久遠環保科技有限公司（廣安台泥久遠）	合資
台泥中潤（安順）環保科技有限公司（台泥中潤安順）	合資
重慶暄潔台泥環保科技有限公司	合資
江蘇環資台泥固廢處置有限公司	合資
嘉利實業股份有限公司（嘉利實業）	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司（嘉新水泥）	管理階層間具實質關係者
嘉新國際股份有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉新資產管理開發股份有限公司（嘉新資產）	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
云品（杭州）酒店管理有限公司	管理階層間具實質關係者
臺灣證券交易所股份有限公司（臺灣證券交易所）	合併公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司（泛亞工程）	合併公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司（中鼎工程）	合併公司為其主要管理階層（註1）
飛宏科技股份有限公司（飛宏科技）	合併公司為其主要管理階層（註1）
馳諾瓦科技股份有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層（註1）
聯鋼開發股份有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層
Zerova Technologies USA LLC	合併公司為其母公司之主要管理階層（註1）
Zerova Technologies EUROPE B.V.	合併公司為其母公司之主要管理階層（註1）
萬鼎工程服務股份有限公司（萬鼎工程）	合併公司為其母公司之主要管理階層（註1）
益鼎工程股份有限公司（益鼎工程）	合併公司為其母公司之主要管理階層（註1）
中信投資股份有限公司（中信投資）	主要管理階層相同
中橡（馬鞍山）化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡（鞍山）化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
中橡（重慶）碳黑有限公司	主要管理階層相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
財團法人花蓮縣私立和平永續慈善事業基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
Continental Carbon Eco Technology Private Limited	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
允成投資股份有限公司（允成投資）	主要管理階層相同

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
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
臺灣電視事業股份有限公司（臺灣電視事業）	實質關係人
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	子公司（註2）
FCA BELGIUM S.A.	實質關係人（註2）
FCA GERMANY AG	實質關係人（註2）
GROUPE PSA ITALIA S.P.A.	實質關係人（註2）
FCA FRANCE	實質關係人（註2）
LEASYS RENT S.P.A.	實質關係人（註2）
FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES ITALY S.P.A.（FCAI）	實質關係人（註2）
Stellantis N.V.	實質關係人（註2）
LEASYS S.P.A.	實質關係人（註2）
PSA AUTOMOBILES S.A.（PSAA）	實質關係人（註2）
MASERATI S.P.A.	實質關係人（註2）
OPEL FRANCE	實質關係人（註2）
ORIENTE S.P.A.	實質關係人（註2）
Alfa Romeo Dealers	實質關係人（註2）
LEASYS S.p.A. Sucursal en España	實質關係人（註2）
Opel Automobile GmbH	實質關係人（註2）
Stellantis & You Italia S.P.A.	實質關係人（註2）
Stellantis & You, Sales and Services	實質關係人（註2）
Stellantis Europe S.P.A.	實質關係人（註2）
Stellantis Belux SA	實質關係人（註2）
FCA US LLC	實質關係人（註2）
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

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
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
OYPOWER ELEKTRİK TİCARETİ VE HİZM.A.Ş.	實質關係人
OMSAN LOJİSTİK A.Ş.	實質關係人
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	實質關係人
ORDU YARDIMLAŞMA KURUMU	實質關係人
DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.（DOCO PETROL）	實質關係人
AKDENİZ CHEMSON KİMYASAN.VE TİC.A.Ş	實質關係人
LİKİTGAZ DAĞITIM VE ENDÜSTRİ A.Ş.	實質關係人
KÜMAŞ MANYEZİT A.Ş.	實質關係人
OYAK SELÜLOZ VE KAĞIT FABR. AŞ	實質關係人
İNDİSOL BİLİŞİM VE TEKNOLOJİ H	實質關係人
SATEM GRUP GIDA DAĞITIM VE PAZARLAM	實質關係人
OYAK Anker Bank GmbH	實質關係人
OMSAN DENİZCİLİK A.Ş.	實質關係人
OYAK Capital Investment B.V.	實質關係人
OYAK Birleşik Enerji A.Ş.	實質關係人
MIILUX YÜKSEK MUKAVEMETLI ÇELIKÜRETİM 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

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
ERDEMİR ÇELİK SERVİS MERKEZ	實質關係人
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	實質關係人
OYAK OTOMOTİV ENERJİ VE LOJİSTİK HOLDİNG	實質關係人
OYAK PORTFÖY Kar Payı Ödeyen Birinci Serbest (TL) Fon （OKF）	實質關係人
OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SEKİZİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU（OSZ）	實質關係人
OYAK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ SERBEST (TL) FON（OYS）	實質關係人
(ILH) İş Portföy Birinci Para Piyasası Serbest (TL) Fon	實質關係人
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.（OYYAT）	實質關係人
ATAER HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ	實質關係人
Caisse des Dépôts et Consignation	實質關係人
PEUGEOT CITROËN AUTOMOBILES MAROC SA	實質關係人
OYAK DENİZCİLİK VE LİMAN İŞL. A.Ş.	實質關係人
OYTAŞ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.	實質關係人
OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. İKİNCİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU（OGT）	實質關係人
OYAK YENILENEBILIR ENERJI ANONIM SIRKETI	實質關係人
OYAK AKARYAKIT VE LPG YATIRIMLARI A.Ş.A.	實質關係人
Valiant Enterprise, S.A.	實質關係人
OYTAŞ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.	實質關係人
Beşinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	實質關係人
AKDENİZ CHEMSON ADDITIVES INC	實質關係人

註1：自114年9月起因本公司辭任董事已非屬關係人。

註2：合併子公司NHOA CORPORATE S.R.L.於114年6月1日依照原投資協議條款行使賣權將持有之FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股份49.9%轉讓予Stellantis Europe S.p.A.，並不再參與其營運活動，對FREE2MOVE

ESOLUTIONS S.P.A.及其子公司喪失控制力，因是自114年6月1日起非為關係人。

(二) 營業交易

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
銷　　貨				
實質關係人	$ 100,803	$ 130,057	$ 394,083	$ 933,140
管理階層間具實質關係者	92,110	160,408	296,153	416,981
關聯企業	77,663	80,896	245,822	275,921
合併公司為其主要管理階層	67,893	51,162	175,874	125,951
主要管理階層相同	39,780	35,491	159,991	110,844
合　　資	90	51	301	153
合併公司為其母公司之主要管理階層	-	2,976	-	18,826
	$ 378,339	$ 461,041	$ 1,272,224	$ 1,881,816
進　　貨				
實質關係人	$ 108,036	$ 471,676	$ 1,272,287	$ 1,104,941
合併公司為其主要管理階層	174,342	249,196	717,314	747,696
關聯企業	129,936	85,680	380,934	293,677
管理階層間具實質關係者	15,066	9,794	40,088	34,925
主要管理階層相同	155	201	467	458
合併公司為其母公司之主要管理階層	-	271	-	134,993
	$ 427,535	$ 816,818	$ 2,411,090	$ 2,316,690
營業費用				
實質關係人	$ 167,654	$ 176,559	$ 434,302	$ 294,769
主要管理階層相同	7,000	-	14,000	7,000
管理階層間具實質關係者	2,130	2,502	18,334	14,532
關聯企業	1,597	282	8,328	782
其　　他	-	64	15	64
	$ 178,381	$ 179,407	$ 474,979	$ 317,147

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
關聯企業			
Quon Hing	$ 65,583	$ 100,834	$ 72,344
達和環保	39,328	20,505	4,502
其　　他	7,941	2,386	2,563
	112,852	123,725	79,409
管理階層間具實質關係者			
嘉新水泥	68,250	77,616	125,433
其　　他	30	851	163
	68,280	78,467	125,596
實質關係人			
OYAK İNŞAAT A.Ş.	16,845	24,402	69,208
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.（附註三九）	-	67,968	65,886
其　　他	36,083	89,458	45,597
	52,928	181,828	180,691
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	33,875	30,806	32,807
其　　他	10,098	13,994	10,014
	43,973	44,800	42,821
合　　資	27,230	-	19
主要管理階層相同	11,996	14,988	10,112
合併公司為其母公司之主要管理階層	-	-	1,021
	$ 317,259	$ 443,808	$ 439,669

115年前3季合併公司對FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.之應收關係人款項提列預期信用減損損失67,931仟元。

資產負債表日之應付票據及帳款－關係人餘額如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
實質關係人			
OYKA KAĞIT	$ 124,723	$ 143,890	$ 151,680
DOCO PETROL	133,414	108,545	104,090
OYAK GRUP SİGORTA REAS. BROK.A.Ş.	77,735	-	-
其　　他	154,437	179,419	144,823
	490,309	431,854	400,593
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	173,211	194,507	179,159
關聯企業	106,838	101,193	84,118
管理階層間具實質關係者	3,424	4,473	3,702
其　　他	466	382	469
	$ 774,248	$ 732,409	$ 668,041

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，係依約定條件為之。

(三) 其他應收款－關係人

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
實質關係人			
Stellantis Europe S.p.A.（附註三九）	$ 564,473	$ 1,001,230	$ 985,008
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.（附註三九）	-	179,123	173,638
其　　他	13,762	14,080	30,532
	578,235	1,194,433	1,189,178
合　　資			
廣安台泥久遠	212,589	161,250	143,136
其　　他	65,709	20,802	16,011
	278,298	182,052	159,147
關聯企業			
英德海螺	-	-	853,034
其　　他	116,033	82,850	52,510
	116,033	82,850	905,544
其　　他	360	600	378
	$ 972,926	$ 1,459,935	$ 2,254,247

上述其他應收款－關係人包括應收股款、股利及利息等。

115 年前 3 季合併公司對 Stellantis Europe S.p.A.及 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.之其他應收關係人款項提列預期信用減損損失 205,749 仟元。

(四) 其他應付款－關係人

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
流　　動			
關聯企業			
CGH	$ 3,576,996	$ 3,580,263	$ 3,451,436
其　　他	4,892	15,727	3,870
	3,581,888	3,595,990	3,455,306
實質關係人			
Caisse des Dépôts et Consignation	475,820	360,925	257,495
OYAK Capital Investment B.V.	313,938	309,652	297,953
	789,758	670,577	555,448
其　　他	3,408	2,822	15,752
	$ 4,375,054	$ 4,269,389	$ 4,026,506

上述其他應付款－關係人包括資金融通及應付設備款等。115 年及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因融資產生之利息費用分別為 37,812 仟元、18,145 仟元、93,408 仟元及 63,577 仟元。

(五) 預付款項

關係人類別	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
實質關係人（附註三九）	$ -	$ 35,994	$ 47,034

115 年前 3 季合併公司對實質關係人之預付款項提列減損損失 35,974 仟元。

(六) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得價款 115年7月1日至9月30日	取得價款 114年7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	$ -	$ 15,946
關聯企業		
達和環保	-	2,800
	$ -	$ 18,746

關係人類別／名稱	取得價款 115年1月1日至9月30日	取得價款 114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
主要管理階層相同		
允成投資	10,000	-
關聯企業		
達和環保	550	30,000
	$ 10,550	$ 127,322

(七) 承租協議

關係人類別／名稱	取得價款 115年7月1日至9月30日	取得價款 114年7月1日至9月30日
取得使用權資產		
主要管理階層相同		
林園先進	$ -	$ 1,439

關係人類別／名稱	取得價款 115年1月1日至9月30日	取得價款 114年1月1日至9月30日
取得使用權資產		
主要管理階層相同		
林園先進	$ -	$ 1,439

帳列項目	關係人類別	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
租賃負債	管理階層間具實質關係者			
	嘉利實業	$ 64,056	$ 2,190	$ 3,495
	嘉新資產	5,739	10,067	11,480
	主要管理階層相同			
	林園先進	970	-	1,033
	實質關係人			
	İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	67,322	38,020	38,834
	GÜZEL ENERJİ AKARYAKIT ANONİM ŞİRKETİ	3,943	4,506	4,515
	ORDU YARDIMLAŞMA KURUMU	1,122	777	1,048
		$ 143,152	$ 55,560	$ 60,405

關係人類別	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
利息費用（帳列財務成本）				
實質關係人	$ 2,628	$ 2,054	$ 6,869	$ 5,936
管理階層間具實質關係者	495	87	596	302
主要管理階層相同	6	18	17	18
	$ 3,129	$ 2,159	$ 7,482	$ 6,256

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(八) 對主要管理階層之獎酬

115年及114年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 276,280	$ 215,750	$ 1,028,710	$ 999,989
退職後福利	19,434	1,217	32,622	9,379
股份基礎給付	-	70,540	-	210,773
其他長期員工福利	885	(5,283)	2,605	12,992
	$ 296,599	$ 282,224	$ 1,063,937	$ 1,233,133

(九) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
股利收入	合併公司為其主要管理階層				
	臺灣證券交易所	$ 388,317	$ 280,036	$ 388,317	$ 280,036
	中聯資源	120,785	120,785	120,785	120,785
	其　　他	-	22,461	24,202	41,078
		509,102	423,282	533,304	441,899
	主要管理階層相同者				
	中信投資	175,926	86,238	175,926	86,238
	管理階層間具實質關係者	41,295	43,614	41,295	43,614
	實質關係人	28,555	41,177	33,255	41,177
		$ 754,878	$ 594,311	$ 783,780	$ 612,928

(十) 處分金融資產

115 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	處分價款	處分損失
實質關係人					
OGT	透過損益按公允價值衡量之金融資產	293,469	受益憑證	$ 147	($ 113)

115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日合併公司未有處分金融資產之情事。

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：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產（包含流動與非流動）	$ -	$ -	$ 31,786
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）	321,300	289,590	285,740
不動產、廠房及設備	6,612,638	5,182,859	5,082,503
採用權益法之投資	21,565	22,242	20,888
投資性不動產	683,745	694,137	697,601
使用權資產	3,956,832	3,734,496	3,553,686
存出保證金（帳列其他非流動資產）	59,883	51,889	52,091
已質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）			
－流　　動	374,874	350,852	451,412
－非 流 動	2,132,775	2,127,702	2,222,263

三九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公司名稱	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
本公司	$ 99,034	$ 185,991	$ 258,865
和平電力公司	1,097,153	1,390,657	1,428,411
台泥循環能源公司	3,440	10,331	10,588
TCC Dutch（Group）	2,503,210	1,026,170	3,922,227
和平港公司	-	3,398	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	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
本公司	$ 35,818	$ 35,818	$ 42,381
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
TCCI (Group)	1,410,618	1,278,457	1,179,055
台灣通運公司	28,420	28,420	28,420
台泥循環能源公司	4,700	-	-
TCC Dutch (Group)	7,009,423	6,364,988	5,064,330
台泥儲能公司	2,000	2,000	2,000
台泥再生資源公司	500,000	500,000	-

(三) 和平電力公司

公司名稱	和平電力公司
系爭事實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向臺北地方法院提出民事訴訟請求。
標的金額(新台幣)	共計約1,755,216仟元
訴訟／訴願開始日期	104年11月
主要訴訟對造	和平電力公司與台電公司
處理情形	和平電力公司於104年11月收到台電公司向臺北地方法院，就前述行政訴訟之同一事由再提出民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原5,268,000仟元縮減至1,755,216仟元，歷經臺北地方法院於110年5月12日、臺灣高等法院於112年7月28日均宣判台電之訴駁回，台電不服現向最高法院提出上訴後由最高法院於113年1月30日廢棄原判決並發回臺灣高等法院更審。

(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 F 區農業用地作農業設施容許使用同意，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，台泥嘉謙綠能公司遂於同年 9 月提起行政訴訟。高雄高等行政法院於 115 年 2 月徵詢兩造意願後移付行政調解程序，並於 115 年 6 月 1 日召開調解庭，惟兩造未能達成調解方案，故本案已回歸訴訟程序審理，於 115 年 11 月 5 日再次開庭審理，由雙方就縣政府認定無養殖事實是否錯誤，及廢止許可是否符合比例原則與中央函釋等內容進行辯論，下次開庭日期待法院另行通知。台泥嘉謙綠能公司已估列該許可廢止可能導致之相關售電損失。

另因前述農業用地作農業設施容許使用同意遭廢止，嘉義縣政府後續依「區域計畫法」對台泥嘉謙綠能公司作成回復原狀處分，台泥嘉謙綠能公司已於 115 年 1 月提起行政訴訟。該案於 115 年 6 月 9 日開庭審理，並於同年 8 月 4 日續行審理，後續期程尚未排定，仍待法院通知。截至財務報告日止，上述案件均尚由法院審理中。

(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。

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 7 月 NHOA CORPORATE S.R.L.提出反請求。

仲裁庭已於 115 年 5 月 13 日完成聽審程序，並促請雙方進行和解協商。由於雙方和解協商仍在進行中，仲裁庭已同意將和解協商回報期限延長至 115 年 8 月，並將最終仲裁判斷之作成期限延長至 116 年 2 月。114 年 9 月 30 日管理階層認列賣權之金融負債為 388,069 仟元（10,849 仟歐元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）。114 年 9 月 Stellantis Europe S.p.A. 執行 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股東大會於 114 年 6 月決議通過之資本重組決議，並按重組計劃進行注資，Stellantis Europe S.p.A.成為 F2M 的唯一股東，合併公司於 114 年度迴轉原認列之選擇權。考量仲裁持續進行中，支付義務仍有不確定性，NHOA CORPORATE S.R.L. 於 114 年 12 月 31 日估列 398,520 仟元（10,800 仟歐元）之訴訟準備，帳列負債準備項下。

截至 114 年 12 月 31 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 67,968 仟元（1,842 仟歐元，帳列應收票據及帳款－關係人）及 35,994 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 179,123 仟元（4,854 仟歐元，帳列其他應收款－關係人）；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 1,001,230 仟元（27,134 仟歐元，帳列其他應收款－關係人），視同分配予 Stellantis Europe S.p.A.，故應收對象轉列為 Stellantis Europe S.p.A.。

115 年 9 月 30 日 NHOA CORPORATE S.R.L.與 Stellantis Europe S.p.A.及 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.就上述各項爭議達成和解。和解協議約定雙方接受撤回仲裁及異議程序中之一切程序、訴訟與請求，並請仲裁庭及法院終結相關程序後予以結案。管理階層依和解協議金額評估相關應收及預付款項之可收回性後，於 115 年前三季認列預期信用減損損失 318,467 仟元(8,635 仟歐元，帳列管理費用)。請詳附註七、三二及三七。

(六) 台泥嘉謙綠能公司於109年11月6日經董事會決議為建置漁電共生太陽光電發電系統，以取得發電效益，發包漁電共生EPC統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為1,398,000仟元。台泥嘉謙綠能股份有限公司於111年4月11日董事會決議通過能源政策投資計畫，擬於中部地區投資漁電型太陽能電廠，總投資金額為1,450,000仟元。

(七) 本公司於113年8月為增加替代原燃料倉儲空間及因應工業區用地建蔽率要求，經董事會決議通過本公司和平廠替代原料／燃料倉儲建設工程資本支出案，總投資金額約1,636,000仟元。

(八) 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，並已於115年10月完成交割。

(九) 台泥文山環保科技股份有限公司於114年12月18日經董事會決議通過建置廢棄物焚化系統，總金額約8,800,000仟日幣，並與Mitsubishi Heavy Industries Environmental & Chemical Engineering Co., Ltd.簽訂設備供應合約，發包金額為7,810,000仟日幣及新台幣185,000仟元；另簽訂相關技術顧問服務合約，服務費依實際投入人日及工時計費。

(十) 台泥資產管理開發股份有限公司於115年4月8日經董事會決議通過台北市信義區逸仙段開發案預算，總金額約26,800,000仟元。

(十一) OCF於115年3月經董事會決議，為支應公司持續性投資計畫與充實營運資金，擬以100億里拉為上限發行私募債務證券。

(十二) 本公司於115年8月12日董事會決議通過，為提昇整體營運效率及未來發展量能，擬取得高雄市小港區土地，取得金額約459,595仟元。

(十三) 台灣三元能源公司為維護股東應有之權益，已對中鼎工程股份有限公司、益鼎工程股份有限公司及株式會社片岡製作所等相關廠商提起法律訴訟程序，目前案件均尚於法院審理中。另益鼎工程股份有限公司於115年4月23日向法院提起反訴，請求台灣三元能源公司返還保固保證金211,500仟元，並自115年3月30日受領之翌日起至清償日止按法定年利率5%計算利息。本案已於115年10月22日

開庭審理，法官尚未判決，下次開庭時間為 116 年 2 月 22 日，最終結果仍待司法機關審理判定。

四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

115 年 9 月 30 日

	外幣	匯率		帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	$ 45,337	31.85	（美元：新台幣）	$ 1,443,983
美元	693,406	7.85	（美元：港幣）	22,094,096
美元	18,084	48.93	（美元：里拉）	1,361,704
歐元	50,626	55.56	（歐元：里拉）	4,328,331
歐元	53,422	36.15	（歐元：新台幣）	1,931,205
非貨幣性項目				
歐元	43,099	36.15	（歐元：新台幣）	1,558,041
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	43,766	31.85	（美元：新台幣）	1,393,947
美元	23,036	48.93	（美元：里拉）	1,734,584
歐元	80,354	55.56	（歐元：里拉）	6,869,962

114 年 12 月 31 日

	外幣	匯率		帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	$ 67,223	31.43	（美元：新台幣）	$ 2,112,819
美元	615,611	7.78	（美元：港幣）	19,339,828
美元	32,076	42.846	（美元：里拉）	1,877,594
歐元	53,558	50.286	（歐元：里拉）	3,679,467
歐元	52,130	36.9	（歐元：新台幣）	1,923,597
非貨幣性項目				
歐元	42,775	36.9	（歐元：新台幣）	1,578,386
美元	41,624	31.43	（美元：新台幣）	1,308,252

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率		帳面金額
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	$ 59,963	31.43	（美元：新台幣）	$ 1,884,637
美元	22,893	1.174	（美元：歐元）	991,770
美元	26,952	42.846	（美元：里拉）	1,577,657
歐元	140,453	50.286	（歐元：里拉）	9,649,205

114年9月30日

	外幣	匯率		帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
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
非貨幣性項目				
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
外幣負債				
貨幣性項目				
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

合併公司於115年及114年7月1日至9月30日與115年及114年1月1日至9月30日已實現及未實現外幣兌換淨損分別為(156,319)仟元、(382,749)仟元、(156,418)仟元及(2,457,462)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表三）
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表四）
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表五）
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。（附表八）
7. 被投資公司資訊。（附表六）

(三) 大陸投資資訊：（附表七）

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

四二、部門資訊

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

(一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售，主要包括台泥公司、萬青水泥公司、鳳勝實業公司等。

(二) 電力及能源部門－發電、儲能及電力業務相關發展等，主要包括台泥綠能公司、台泥循環能源公司、台泥儲能公司、NHOA S.A. 等。

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

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

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

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

	部門收入		部門損益	
	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
水泥部門	$ 90,141,774	$ 88,554,652	$ 7,218,104	$ 9,320,940
電力及能源部門	8,210,754	8,153,403	(3,127,690)	(3,640,240)
社會轉型能源部門	11,630,319	8,819,294	5,008,095	2,348,929
其他部門	2,540,028	3,850,232	525,372	526,353
	$112,522,875	$109,377,581	9,623,881	8,555,982
管理成本			(52,282)	-
營業外收入及支出			1,895,749	(15,601,804)
稅前淨利（損）			$ 11,467,348	($ 7,045,822)

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

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
水　　泥	$ 60,019,028	$ 59,475,636
混 凝 土	28,629,380	28,145,002
社會轉型能源	11,630,319	8,819,294
儲能及充電樁	3,711,040	3,484,534
電　　池	4,031,228	4,164,570
再生能源	478,323	499,118
廢棄物處理	514,912	474,345
其　　他	3,508,645	4,315,082
	$112,522,875	$109,377,581

四三、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。

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，114 年第 3 季因部分拆除及清運費用仍請廠商估價中，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尚有其不確定性，惟經評估將不致於產生重大估計差異，請一併參閱 114 年度合併財務報告附註。

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，保險公司已併同第三公證人完成現場勘驗，且已於 114 年 12 月收足保險公司支付之理賠款 2,265,000 仟元，並於 114 年度認列理賠收入（帳列其他收入項下）。114 年底經重新評估後認列重大火災淨損失為 15,572,023 仟元。

台灣三元能源公司為維護股東應有之權益已對中鼎工程股份有限公司、益鼎工程股份有限公司及株式會社片岡製作所等相關廠商提起法律訴訟程序。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 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	本期最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
1	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCCIH（註二）	其他應收款－關係人	是	$ 535,247	$ 527,627	$ 527,627	3.86	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 1,879,369	$ 3,758,739	
2	TCC Development Ltd.	TCCIH（註二）	其他應收款－關係人	是	300,760	296,307	296,307	2.73	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,735,379	1,735,379	
3	TCCI	TCCIH（註二）	其他應收款－關係人	是	3,877,200	3,822,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,451,664	216,903,329	
3	TCCI	TCC Dutch（註二）	其他應收款－關係人	是	1,879,000	1,807,500	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,451,664	216,903,329	
3	TCCI	TCEH（註二）	其他應收款－關係人	是	1,503,200	1,446,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,451,664	216,903,329	
4	TCEH	TCC Dutch（註二）	其他應收款－關係人	是	4,321,700	4,157,250	1,807,500	3.46~3.51	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	44,418,734	88,837,468	
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	1,074,053	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,978,656	33,957,312	
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	8,124,640	8,073,351	6,411,191	1.5	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	16,978,656	33,957,312	
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	477,920	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,372,070	50,744,140	
6	台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	2,628,560	2,611,967	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,372,070	50,744,140	
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	310,648	308,687	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,372,070	50,744,140	
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	47,792	47,490	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,372,070	50,744,140	

（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	本期最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
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	$ 124,259	$ 123,475	$ 97,181	2.25	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 29,411,412	$ 58,822,823	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	465,234	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
7	台泥（英德）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	697,851	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	837,421	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	477,920	474,903	47,490	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	238,960	237,452	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	95,584	94,981	950	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	191,168	189,961	166,216	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	47,792	47,490	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	3,268,973	3,248,337	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	1,290,384	1,282,238	949,806	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
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	5,639,456	5,603,855	5,603,855	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,411,412	58,822,823	
8	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	232,673	231,204	222,356	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	179,023,760	358,047,520	

（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	本期最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
9	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	$ 222,480	$ 219,186	$ 219,186	2.73	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 2,758,675	$ 5,517,350	
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	1,147,008	1,139,767	1,139,767	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
10	句容台泥水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,865,393	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
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	334,544	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
10	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	210,285	208,957	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
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	430,128	427,413	427,413	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
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	430,128	427,413	251,699	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
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	191,168	189,961	189,961	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,614,698	35,229,397	
11	台泥（安順）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	382,336	379,922	227,953	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,390,136	14,780,273	
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	141,323	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,390,136	14,780,273	
11	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	930,468	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,390,136	14,780,273	
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	716,880	712,355	379,922	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,390,136	14,780,273	
12	廣安昌興水泥有限公司	廣安台泥久遠環保科技有限公司	其他應收款－關係人	是	140,554	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,664,464	2,664,464	
12	廣安昌興水泥有限公司	台泥（華鎣）水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	477,920	474,903	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,661,159	13,322,318	
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	716,880	712,355	688,609	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,661,159	13,322,318	

（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	本期最高餘額	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			
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	$ 143,376	$ 142,471	$ 23,745	2.25	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 6,661,159	$ 13,322,318	
12	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,995	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,661,159	13,322,318	
13	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	1,000,943	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,896,764	19,793,527	
13	台泥（重慶）水泥有限公司	廣安台泥久遠環保科技有限公司	其他應收款－關係人	是	195,947	194,710	194,615	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,958,705	3,958,705	
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	1,127,413	1,120,296	1,120,296	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,896,764	19,793,527	
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	95,584	94,981	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,896,764	19,793,527	
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	143,376	142,471	47,490	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,896,764	19,793,527	
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	52,571	52,239	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,366,382	22,732,763	
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	102,753	102,104	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,366,382	22,732,763	
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	95,584	94,981	24,791	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,366,382	22,732,763	
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	191,168	189,961	123,475	2.25	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,382,788	4,765,576	
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	95,584	94,981	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,436,012	2,872,024	
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	95,584	94,981	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,190,771	6,381,541	

（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	本期最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
18	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.（註二）	其他應收款－關係人	是	$ 1,879,000	$ 1,807,500	$ 1,807,500	3.92	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 5,624,253	$ 11,248,506	
19	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA PORTUGAL S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	1,014,660	632,625	415,725	3.82~4.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,655,251	13,310,502	
19	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.（註二）	其他應收款－關係人	是	2,983,852	2,613,645	2,234,070	3.82~4.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,655,251	13,310,502	
19	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.（註二）	其他應收款－關係人	是	714,020	650,700	506,100	3.82~4.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,655,251	13,310,502	
19	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.（註二）	其他應收款－關係人	是	3,156,720	2,494,350	2,096,700	3.82~4.53	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,655,251	13,310,502	
19	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE INFRA SWITZERLAND S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	263,060	253,050	18,075	3.82	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,655,251	13,310,502	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL（註二）	其他應收款－關係人	是	1,992,512	1,916,692	1,073,349	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Ghana, Ltd（註二）	其他應收款－關係人	是	3,131,637	3,080,866	3,080,866	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Cameroun, S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	2,031,185	1,974,384	1,974,384	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Gypsum Cameroon, S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	880,366	873,652	873,652	5.3	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor France S.A.S.（註二）	其他應收款－關係人	是	75,161	72,743	72,743	3.27	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor UK Limited（註二）	其他應收款－關係人	是	$ 1,020,896	$ 1,020,896	$ 1,020,896	3.27	短期融通	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 33,063,405	$ 66,126,809	
20	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.	Cimpor Global Trading, S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	546,300	368,730	368,730	2.88	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	33,063,405	66,126,809	
21	Cimpor - Industria de Cimentos, S.A.	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	3,262,538	3,262,538	3,262,538	2.88	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	14,062,603	28,125,206	
21	Cimpor - Industria de Cimentos, S.A.	FIZIX INFORMATION TECHNOLOGIES LTD	其他應收款－關係人	是	37,580	36,150	36,150	4.58	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,625,041	5,625,041	
22	Betao Liz, S.A.	Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	295,200	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,538,869	3,077,739	
23	TCC Dutch	NHOA S.A.（註二）	其他應收款－關係人	是	1,803,840	1,735,200	1,735,200	4.28	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	73,864,825	147,729,650	
23	TCC Dutch	TCAH（註二）	其他應收款－關係人	是	1,710,740	1,662,900	1,662,900	4.19	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,545,930	29,545,930	
23	TCC Dutch	ATLANTE S.R.L.（註二）	其他應收款－關係人	是	7,703,900	5,964,750	4,518,750	3.18~4.43	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	73,864,825	147,729,650	
23	TCC Dutch	TCC Energy Storage Technology France SAS（註二）	其他應收款－關係人	是	600,619	583,823	583,823	3.51~4.18	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	73,864,825	147,729,650	
23	TCC Dutch	TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.（註二）	其他應收款－關係人	是	112,740	108,450	30,728	3.49~3.68	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	73,864,825	147,729,650	
23	TCC Dutch	TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.（註二）	其他應收款－關係人	是	375,800	361,500	144,600	4.12	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	73,864,825	147,729,650	

註一：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

1.業務往來者：限額以不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額，且不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%；

2.短期融通必要者：限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%。

3.前二項資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%為限。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司間，從事資金貸與時，不受前條第二、三項之限制。總額以不超過各子公司之最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過各子公司最近期財務報表淨值之 100%為限；其中 TCC International Ltd.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；TCC Development Ltd.總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限；NHOA S.A.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；ATLANTE S.R.L.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；TCC Europe Holdings B.V.之總額以不超過其最近期財務表淨值之 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；Cimpor Portugal Holdings, SGPS, S.A.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限。TCC DUTCH 從事資金貸與時，資金貸與對象為 TCC Oyak Amsterdam Holdings B.V.時，總額及個別限額以不超過 40%為限；資金貸與對象為 NHOA S.A.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；資金貸與對象為 ATLANTE S.R.L.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；資金貸與對象為 TCC Energy Storage Technology France SAS 時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；資金貸與對象為 TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；資金貸與對象為 TCC Energy Storage (DUTCH) HOLDINGS B.V.時，總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過各子公司最近期財務報表淨值之 100%為限；BETAO LIZ S.A.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.從事資金貸與時，資金貸與對象為 FIZIX INFORMATION TECHNOLOGIES LTD 時，貸與之總額及個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註二）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註三）											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	$120,158,818	$ 1,420,000	$ 1,420,000	$ -	$ -	0.59	$240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	120,158,818	2,370,000	2,370,000	1,010,000	-	0.99	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	120,158,818	1,299,117	1,299,117	6,117	-	0.54	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	120,158,818	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	120,158,818	99,884	99,884	99,884	99,884	0.04	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	120,158,818	1,292,400	1,274,000	-	-	0.53	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥資產管理開發股份有限公司	2	120,158,818	3,000,000	3,000,000	764,454	-	1.25	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	120,158,818	6,817,410	6,720,350	-	-	2.80	240,317,636	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCC Dutch	2	120,158,818	22,548,000	21,690,000	18,075,000	-	9.03	240,317,636	Y	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	1,034,060	137,964	137,964	137,964	-	40.03	1,034,060	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	10,239,848	6,117	6,117	6,117	-	0.06	10,239,848	N	N	N	
3	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	89,511,880	258,480	254,800	-	-	0.14	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	89,511,880	336,024	331,240	-	-	0.19	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	89,511,880	434,166	286,650	-	-	0.16	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	89,511,880	600,765	238,875	-	-	0.13	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	89,511,880	1,130,850	1,114,750	-	-	0.62	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	89,511,880	549,270	541,450	-	-	0.30	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	89,511,880	164,781	162,435	-	-	0.09	179,023,760	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	89,511,880	323,100	318,500	-	-	0.18	179,023,760	Y	N	Y	

（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	背書保證以財產設定擔保金額	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）											
4	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（杭州）環保科技有限公司	4	$ 14,705,706	$ 13,381,760	$ 13,297,284	$ 7,535,506	$ -	45.21	$ 29,411,412	N	N	Y	
4	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司	4	14,705,706	238,960	237,452	-	-	0.81	29,411,412	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	3,330,580	311,276	309,311	56,287	-	4.64	6,661,159	N	N	Y	
6	台泥（安順）水泥有限公司	台泥中潤（安順）環保科技有限公司	6	3,695,068	38,234	37,992	36,093	-	0.51	7,390,136	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	252,467	210,285	208,957	198,509	-	496.60	252,467	N	N	Y	
8	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	112,485,063	21,324,858	18,509,369	16,644,195	-	329.10	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	112,485,063	4,584,909	3,325,944	1,879,944	-	59.14	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	112,485,063	2,074,491	1,091,802	7,302	-	19.41	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA UK LTD	2	112,485,063	3,986,100	3,871,028	1,322,738	-	68.83	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	112,485,063	25,719	-	-	-	-	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	112,485,063	930,187	-	-	-	-	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	112,485,063	191,613	99,313	56,085	-	1.77	140,606,329	Y	N	N	
8	NHOA S. A.	NHOA Belgium S.R.L.	2	112,485,063	2,044,570	1,966,770	1,966,770	-	34.97	140,606,329	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	66,860,148	9,466	9,331	9,331	-	0.28	83,575,185	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA UK LTD	2	66,860,148	5,007,022	4,869,890	4,486,108	-	145.67	83,575,185	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	66,860,148	9,040,816	8,868,914	5,044,654	-	265.30	83,575,185	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	New Horizons Ahead Energy Spain SL	2	66,860,148	3,902,671	3,793,535	3,754,271	-	113.48	83,575,185	Y	N	N	
9	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA Belgium S.R.L.	2	66,860,148	4,208,268	900,461	712,740	-	26.94	83,575,185	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	背書保證以財產設定擔保金額	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）											
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	2	$133,105,023	$ 319,648	$ 310,709	$ 184,184	$ -	4.67	$166,381,279	Y	N	N	
10	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE ITALIA S.R.L.	2	133,105,023	50,237	41,739	41,739	-	0.63	166,381,279	Y	N	N	

註一：(一)本公司背書保證限額：

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

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

(二)合盛礦業股份有限公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦股份有限公司保證為租地擔保金租約保證。

註二：「背書保證最高限額」：合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之300%；NHOA S.A.為最近期財務報表淨值之2,500%；NHOA ENERGY S.R.L.為最近期財務報表淨值之2,500%，台泥（永仁）再生資源科技有限公司為最近期財務報表淨值之600%，ATLANTE S.R.L.為最近期財務報表淨值之2,500%，其餘均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1.有業務往來之公司；

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 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	期末 仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,018	$ 312,323	-	$ 312,323	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,196	1,817,809	-	1,817,809	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,968	369,175	-	369,175	
	王道商業銀行	實質關係人	〃	32,809	357,616	-	357,616	
	台灣證券交易所	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	132,013	11,106,297	6.6%	11,106,297	
達和航運公司	股票－普通股							
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	26,277	346,850	-	346,850	
台泥再生資源公司	股票－普通股							
	台灣證券交易所	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,538	634,173	-	634,173	
TCCI (Group)	股票－普通股							
	Anhui Conch Cement Co. Ltd.	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	39,693	2,605,212	-	2,605,212	
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	578,671	-	578,671	

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

註二：本表係揭露 3 億元以上之有價證券。

註三：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國115年1月1日至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	($ 516,860)	(3)	65天	$ -	—	$ 126,158	36	註二
	鳳勝實業公司	子公司	進貨	149,544	1	30天	-	—	(18,730)	(3)	註二
	TCCIH	子公司	服務收入	(179,444)	(1)	依約定條件	-	—	20,122	6	註二
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(507,939)	(3)	提貨日起算，50天付款	-	—	82,554	23	註二
	台灣通運公司	子公司	進貨	469,774	3	30天	-	—	(61,779)	(9)	註二
	和平港公司	子公司	進貨	229,704	2	20天	-	—	(18,951)	(3)	註二
	達和航運公司	子公司	進貨	1,230,545	9	30天	-	—	(280,256)	(42)	註二
	合盛礦業公司	子公司	進貨	172,405	1	30天	-	—	(7,840)	(1)	註二
	金昌石礦公司	子公司	進貨	264,117	2	30天	-	—	(25,798)	(4)	註二
	光和耐火公司	子公司	進貨	136,050	1	30天	-	—	(63,521)	(9)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(292,500)	(2)	提貨日起算，65天付款	-	—	68,250	19	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	717,314	5	60天	-	—	(173,211)	(26)	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	銷貨	(138,742)	(1)	提貨日起算，65天付款	-	—	31,051	9	
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進貨	873,962	12	20天	-	—	(54,509)	(49)	註二
	和平營管公司	母公司相同	進貨	433,827	6	依約定條件	-	—	(46,474)	(41)	註二
	達和航運公司	母公司相同	進貨	276,286	4	雙方議定	-	—	(7,542)	(7)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(229,704)	(20)	30天	-	—	18,951	25	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(873,962)	(76)	20天	-	—	54,509	71	註二
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	182,263	26	30天	-	—	(52,784)	(98)	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	516,860	19	30天	-	—	(126,158)	(100)	註二
	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(149,544)	(5)	30天	-	—	18,730	100	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(469,774)	(46)	30天	-	—	61,779	45	註二
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(182,263)	(18)	30天	-	—	52,784	39	註二
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	貨運收入	(1,230,545)	(77)	30天	-	—	280,256	97	註二
	和平電力公司	母公司相同	貨運收入	(276,286)	(17)	雙方議定	-	—	7,542	3	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母公司	服務支出	179,444	69	依約定條件	-	—	(20,122)	(7)	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)	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	($ 172,405)	(86)	30 天	$ -	—	$ 7,840	77	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(433,827)	(100)	依約定條件	-	—	46,474	100	註二
台泥（貴港）水泥公司	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	進貨	952,829	50	雙方議定	-	—	(15,238)	-	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	2,063,567	33	雙方議定	-	—	(262,878)	(17)	註二
台泥（杭州）環保科技公司	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(2,063,567)	(51)	雙方議定	-	—	262,878	45	註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(952,829)	(24)	雙方議定	-	—	15,238	3	註二
	台泥(韶關)水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(547,471)	(14)	雙方議定	-	—	167,517	29	註二
	TCC Energy Storage Technology France S.A.S.	最終母公司相同	銷貨	(120,556)	(3)	雙方議定	-	—	-	-	註二
	台泥雲品（杭州）酒店有限公司	最終母公司相同	銷貨	(105,058)	(3)	雙方議定	-	—	-	-	註二
	台泥(杭州)房屋租賃有限公司	最終母公司相同	銷貨	(186,089)	(5)	雙方議定	-	—	69,161	12	註二
	台泥儲能科技(杭州）有限公司	最終母公司相同	進貨	120,995	3	雙方議定	-	—	(2,258)	(3)	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	547,471	50	雙方議定	-	—	(167,517)	(3)	註二
TCC Energy Storage Technology France S.A.S.	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	進貨	120,556	43	雙方議定	-	—	-	-	註二
台泥儲能科技（杭州）有限公司	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	銷貨	(120,995)	(26)	雙方議定	-	—	2,258	1	註二
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷貨	(149,412)	(18)	雙方議定	-	—	63,675	18	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	507,939	100	提貨日起算，50 天付款	-	—	(82,554)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(264,117)	(100)	30 天	-	—	25,798	100	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(136,050)	(18)	依約定條件	-	—	63,521	95	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)	
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷貨	($ 733,129)	(19)	90 天	$ -	—	$ 537,032	34	註二
	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	服務支出	123,355	26	90 天	-	—	(41,331)	(45)	註二
	台灣三元能源公司	最終母公司相同	進貨	111,612	3	90 天	-	—	(46,512)	(15)	註二
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進貨	733,129	100	90 天	-	—	(537,032)	(99)	註二
	能元科技公司	最終母公司相同	服務收入	(123,355)	(12)	90 天	-	—	41,331	18	註二
台灣三元能源公司	能元科技公司	最終母公司相同	銷貨	(111,612)	(100)	90 天	-	—	46,512	99	註二
台泥綠能公司	能元超商公司	最終母公司相同	銷貨	(181,012)	(78)	基準日起算 60 天	-	—	35,301	100	註二
OCF	DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.	實質關係人	進貨	557,437	2	雙方議定	-	—	(133,414)	(3)	
	OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	實質關係人	進貨	334,131	1	雙方議定	-	—	(124,723)	(2)	
	İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	實質關係人	銷貨	(120,487)	-	雙方議定	-	—	38,707	-	
	OMSAN DENİZCİLİK A.Ş.	實質關係人	進貨	123,623	1	雙方議定	-	—	(18,110)	-	
	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	213,433	1	雙方議定	-	—	(33,265)	(1)	註二
	Cimpor Romania Terminal SRL	最終母公司相同	銷貨	(459,212)	(1)	雙方議定	-	—	120,825	1	註二
Cimpor Romania Terminal SRL	OCF	最終母公司相同	進貨	459,212	2	雙方議定	-	—	(120,825)	(2)	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 - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	最終母公司相同	銷貨	($ 217,709)	(2)	雙方議定	$ -	—	$ 911,466	33	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(1,833,426)	(16)	雙方議定	-	—	226,800	8	註二
	Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	最終母公司相同	銷貨	(279,171)	(2)	雙方議定	-	—	68,112	2	註二
	OCF	最終母公司相同	銷貨	(213,433)	(2)	雙方議定	-	—	33,265	1	註二
	Ibera - Indústria de Betão, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(158,970)	(1)	雙方議定	-	—	13,772	-	註二
	Cimpor Global Trading, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(881,928)	(8)	雙方議定	-	—	468,312	17	註二
	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	最終母公司相同	進貨	592,404	9	雙方議定	-	—	(528,591)	(18)	註二
	Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	最終母公司相同	進貨	186,101	3	雙方議定	-	—	(114,791)	(4)	註二
	Cimpor - Serviços, S.A.	最終母公司相同	進貨	1,363,490	20	雙方議定	-	—	(222,630)	(8)	註二
	Cimpor Global Trading, S.A.	最終母公司相同	進貨	695,573	10	雙方議定	-	—	(137,608)	(5)	註二
	Ave - Gestão Ambiental e Gestão Energética, S.A.	關聯企業	進貨	115,762	2	雙方議定	-	—	(33,417)	(1)	註二
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(592,404)	(41)	雙方議定	-	—	528,591	63	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(280,226)	(20)	雙方議定	-	—	144,452	17	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	$ 1,833,426	39	雙方議定	$ -	—	($ 226,800)	(16)	註二
	Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	最終母公司相同	進貨	280,226	6	雙方議定	-	—	(144,452)	(10)	註二
	Cimpor - Serviços, S.A.	最終母公司相同	進貨	138,171	3	雙方議定	-	—	(18,576)	(1)	註二
Cimentaçor - Cimentos dos Açores, Lda.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	279,171	60	雙方議定	-	—	(68,112)	(65)	註二
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(1,363,490)	(78)	雙方議定	-	—	222,630	45	註二
	Betão Liz, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(138,171)	(8)	雙方議定	-	—	18,576	4	註二
Cimpor Cabo Verde, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	217,709	25	雙方議定	-	—	(911,466)	(83)	註二
Cimpor Global Trading, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(695,573)	(26)	雙方議定	-	—	137,608	14	註二
	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	最終母公司相同	銷貨	(643,492)	(24)	雙方議定	-	—	383,024	40	註二
	Cimpor Cameroun, S.A.	最終母公司相同	銷貨	(301,339)	(11)	雙方議定	-	—	295,374	31	註二
	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	881,928	35	雙方議定	-	—	(468,312)	(72)	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	(186,101)	(41)	雙方議定	-	—	114,791	63	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 Cote D'Ivoire, SARL	Cimpor Global Trading, S.A.	最終母公司相同	進貨	$ 643,492	50	雙方議定	$ -	—	($ 383,024)	(43)	註二
Cimpor Cameroun, S.A.	Cimpor Global Trading, S.A.	最終母公司相同	進貨	301,339	33	雙方議定	-	—	(295,374)	(55)	註二
Ibera - Indústria de Betão, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	最終母公司相同	進貨	158,970	36	雙方議定	-	—	(13,772)	(13)	註二

註一：係佔應收（付）關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國115年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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註）	子公司	$ 126,158	5.1	$ -	—	$ 49,691	$ -
達和航運公司	台灣水泥公司（註）	母公司	280,256	5.7	-	—	133,857	-
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	262,878	10.8	-	—	224,042	-
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	167,517	5.1	42,227	催收中	98,353	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（註）	最終母公司相同	537,032	2.4	396,982	催收中	140,050	-
OCF	Cimpor Romania Terminal SRL（註）	最終母公司相同	120,825	6.6	-	—	120,825	-
OCF	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL（註）	最終母公司相同	126,554	-	-	—	114,312	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.（註）	最終母公司相同	911,466	0.3	911,466	催收中	-	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Betão Liz, S.A.（註）	最終母公司相同	226,800	12.9	-	—	222,501	-
Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Global Trading, S.A.（註）	最終母公司相同	468,312	5.0	464,898	催收中	71,871	-
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Betão Liz, S.A.（註）	最終母公司相同	144,452	2.3	97,687	催收中	25,873	-
Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	528,591	1.9	254,065	催收中	26,138	-
Cimpor - Serviços, S.A.	CPH（註）	最終母公司相同	162,675	-	162,675	催收中	-	-
Cimpor - Serviços, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	222,630	9.5	-	—	193,091	-
Ciarga - Argamassas Secas, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	203,514	0.6	164,488	催收中	-	-
Cimpor Global Trading, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	137,608	13.5	128,108	催收中	71,941	-
Cimpor Global Trading, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL（註）	最終母公司相同	383,024	4.5	383,024	催收中	73,343	-
Cimpor Global Trading, S.A.	Cimpor Cameroun, S.A.（註）	最終母公司相同	295,374	2.7	295,374	催收中	-	-
Sacopor - Sociedade de Embalagens e Sacos de Papel, S.A.	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.（註）	最終母公司相同	114,791	3.9	114,791	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 115 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（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（%）	帳面金額			
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	$ 33,774,761	$ 33,774,761	1,100,875,900	100.00	$ 111,050,755	($ 636,251)	($ 633,332)	註一
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	17,102,255	3,061,627	1,814,468	註一
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	5,455,266	326,016	326,006	註一
台灣水泥公司	達和航運公司	台　灣	航運承攬	528,506	528,506	236,915,916	64.79	5,763,845	1,556,300	1,008,286	註一
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	60,900,905	83.88	3,085,171	474,876	398,317	註一
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	2,772,852	(24,375)	(24,374)	註一
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	1,256,471	(17,632)	(17,632)	註一
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	862,695	(1,357,363)	(452,454)	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台　灣	工程技術服務	109,392	109,392	20,325,696	99.36	336,473	4,943	5,079	註一
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	1,731,734	812,652	406,326	
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	817,133	31,648	30,158	註一
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	504,541	178,072	62,284	註一
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台　灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,960,842	1,960,842	185,000,000	100.00	2,610,641	153,117	153,117	註一
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台　灣	資訊軟體設計	73,119	73,119	15,000,000	100.00	302,247	(36,839)	(36,839)	註一
台灣水泥公司	HKCMCL	香　港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	899,654	62,427	52,846	註一
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台　灣	再生能源發電	9,796,046	9,796,046	985,898,696	100.00	10,067,361	64,692	64,692	註一
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	255,130	15,955	15,955	註一
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	106,829	174,941	104,964	註一
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	117,860	14,695	7,443	註一
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	7,886	304	76	
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採　礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註一
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採　礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註一
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	87,585,457	(1,650,496)	(780,519)	註一
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	4,029,323	(1,505,121)	(232,802)	
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷　蘭	投資控股	52,923,780	52,923,780	1,541,075	86.04	66,299,868	1,168,407	1,039,478	註一
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台　灣	投資控股	10,494,157	10,494,157	206,631,486	36.82	2,211,830	(669,922)	(246,684)	註一
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	849	(2)	(2)	註一
台灣水泥公司	台泥儲能公司	台　灣	儲能設備生產製造及銷售相關業務	5,356,000	5,356,000	535,600,000	100.00	4,310,750	(345,411)	(341,227)	註一
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	748	(153)	(153)	註一
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	1,857,411	(51,251)	(51,251)	註一
台灣通運公司	達和航運公司	台　灣	航運承攬	349,998	316,213	109,412,031	29.92	2,661,847	1,556,300	-	註一
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	144,243	14,695	-	註一
台灣通運公司	台捷通運公司	台　灣	運　輸	25,000	25,000	2,500,000	100.00	28,983	(65)	-	註一
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	787,422	(15,340)	-	註一
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	140,490	3,061,627	-	註一
信昌投資公司	達和航運公司	台　灣	航運承攬	343	343	68,516	0.02	1,667	1,556,300	-	註一
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	571,429	(1,505,121)	-	

（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			被投資公司本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額		
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	$ 444,396	$ 444,381	8,752,400	1.56	($ 4,263)	($ 669,922)	$ -	註一
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	2,434	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	8,873,628	413,631	-	註一
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	77,743	2,167	-	註一
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	53,410	(1,505,121)	-	
和平港公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	112,898	112,898	2,306,795	0.41	(10,074)	(669,922)	-	註一
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	486,893	0.67	24,665	474,876	-	註一
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	297,870	(1,505,121)	-	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	298,046	298,046	6,055,690	1.08	(26,446)	(669,922)	-	註一
和平電力公司	和平再生能源公司	台灣	再生能源發電	1,000	1,000	100,000	100.00	1,000	-	-	註一
和平電力公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	儲能服務	575,000	575,000	50,000,000	12.46	559,955	(59,608)	-	註一
台泥再生資源公司	台泥文山環保股份有限公司	台灣	廢棄物處理	450,000	450,000	45,000,000	90.00	517,367	66,133	-	註一
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	3,240,398	26,243	-	註一
台泥綠能公司	台泥雲閣綠能公司	台灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500,000	100.00	23,132	231	-	註一
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	2,319	6	-	註一
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	142,408	2,207	-	註一
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	171,265	890	-	註一
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	771,165	33,064	-	註一
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	1,816	4	-	註一
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	3,139,617	(2,508)	-	註一
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台灣	觀光遊憩業	344,380	322,000	34,438,000	100.00	179,670	(25,358)	-	註一
台泥綠能公司	石門綠能股份有限公司	台灣	再生能源發電	10,200	10,200	1,020,000	51.00	3,770	(920)	-	註一
台泥綠能公司	和平海洋再生資源股份有限公司	台灣	再生能源發電	2,000	2,000	200,000	100.00	2,008	4	-	註一
台泥綠能公司	台泥高和綠能股份有限公司	台灣	再生能源發電	14,000	14,000	1,400,000	100.00	14,040	29	-	註一
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	2,699,049	2,699,049	94,310,000	100.00	7,651,134	398,166	-	註一
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	1,127,968	14,092	-	註一
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	84,307	1,555	-	註一
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	香港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	554,380	153,461	-	
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	433,196	446,509	-	
TCC International Ltd. (Group)	台泥循環能源公司	台灣	投資控股	11,019,388	11,019,388	217,340,372	38.73	2,322,214	(669,922)	-	註一
TCC International Ltd. (Group)	TCC Dutch	荷蘭	投資控股	8,477,500	8,477,500	250,000	13.96	10,808,783	1,168,407	-	註一
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	279,354	5,682	-	
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	504,164,412	100.00	4,370,490	(672,849)	-	註一
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	28,014	(50,352)	-	註一

（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（%）	帳面金額			
能元科技公司	台灣三元能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	$ 22,001,000	$ 22,001,000	167,184,321	100.00	$ 1,365,670	($ 306,173)	$ -	註一
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	27,964	(50,338)	-	註一
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	25,290	(50,354)	-	註一
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	-	-	註一
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	43,080	24,054	-	註一
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	(153,762)	(77,525)	-	註一
台泥儲能公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	儲能服務	3,654,428	3,654,428	351,200,000	87.54	3,494,750	(59,608)	-	註一
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	(12,338)	(44,683)	-	註一
TCC Energy Storage Dutch	TCC Energy Storage Technology Italy S.r.l.	義大利	儲能設備生產製造及銷售相關業務	35,770	35,770	1,000,000	100.00	34,214	(1,493)	-	註一
TCC Energy Storage Dutch	TCC energy storage technology Portugal	葡萄牙	儲能設備生產製造及銷售相關業務	1,845	1,845	50,000	100.00	1,273	(627)	-	註一
TCC Energy Storage Dutch	TCC Energy Storage Technology Spain, SL	西班牙	儲能設備生產製造及銷售相關業務	1,845	-	50,000	100.00	1,735	(74)	-	註一
TCC Dutch	CGH	荷蘭	投資控股	1,497,760	1,497,760	100,000	40.00	1,558,041	29,934	-	
TCC Dutch	TCEH	荷蘭	投資控股	25,048,106	33,466,608	430,001,000	100.00	36,087,432	885,852	-	註一、三
TCC Dutch	TCAH	荷蘭	投資控股	24,865,794	24,865,794	-	60.00	44,041,965	2,467,413	-	註一
TCC Dutch	TCC Energy Holdings B.V.	荷蘭	投資控股	8,418,502	-	1	100.00	8,015,183	(430,084)	-	註一、三
TCC Dutch	CIH	英國	投資控股	42,108	-	10,000	100.00	42,261	(61)	-	註一
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	72,253,704	2,569,685	-	註一
TCEH	NHOA S.A.	法國	投資控股	-	16,596,008	-	-	-	(2,079,274)	-	註二
TCC Energy Holdings B.V.	NHOA S.A.	法國	投資控股	16,596,008	-	275,402,417	100.00	8,036,517	(2,079,274)	-	註二
TCEH	CPH	葡萄牙	投資控股	24,269,504	24,269,504	50,000	92.54	32,970,507	2,496,528	-	註一
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	221,970	(3,475)	-	註一
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	3,379,293	(1,847,163)	-	註一
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	1,894,681	(649,335)	-	註一
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	(291,570)	(31,917)	-	註一
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	262,116	(144,194)	-	註一
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	祕魯	可再生能源和儲能系統建設	26	23	3,000	100.00	(12,252)	4,056	-	註一
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	(109,543)	(16,460)	-	註一

（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			被投資公司本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額	本期（損）益	
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	$ 32,141	($ 17,937)	$ -	註一
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	(54,736)	(12,267)	-	註一
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	38,497	10,469	-	註一
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	801	1,229	-	註一
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA Belgium S.R.L.	比利時	可再生能源和儲能系統建設	687	687	2,000	100.00	(111,954)	(53,227)	-	註一
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	祕魯	可再生能源和儲能系統建設	-	3	-	-	-	4,056	-	註一
NHOA CORPORATE S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義大利	再生能源與充電事業	7,454,316	7,454,316	12,000,000	100.00	2,991,452	(784,705)	-	註一
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	132,746	(79,791)	-	註一
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	1,314,271	1,314,271	38,600,000	100.00	343,315	(150,802)	-	註一
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	26,291	(32,086)	-	註一
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	-	(335,761)	-	註一
ATLANTE S.R.L.	Atlante Infra Switzerland S.A.	瑞士	再生能源與充電事業	18,363	18,363	300	100.00	16,655	(11,070)	-	註一
ATLANTE FRANCE S.A.S.	ALPIS S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	3	3	-	51.00	(51,982)	(100,178)	-	註一
ALPIS S.A.S.	ALPIS Kilowatt S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(14,614)	(8,496)	-	註一
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Drive S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(99,953)	(67,360)	-	註一
ALPIS S.A.S.	ALPIS - Electric S.A.S.	法國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(9,858)	(9,640)	-	註一
ALPIS S.A.S.	ATLANTE ALPIS LONG DISTANCE	法國	再生能源與充電事業	-	-	10	100.00	(15,181)	(15,164)	-	註一

註一：編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：合併公司於 115 年 7 月設立 TCC Energy Holdings B.V.並執行歐洲地區組織重組，TCEH 將所持有之 NHOA S.A. 股權全數轉讓予 TCC Energy Holdings B.V.。

註三：配合上述組織重組，TCC Dutch 對 TCEH 及 TCC Energy Holdings B.V. 之投資金額進行相應調整。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 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							
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	$ 517,563	(2)	$ 292,423	$ -	$ -	$ 292,423	($ 31,434)	100.00	($ 31,434)	$ 599,178	$ -	（註六）
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	159,250	(2)	89,976	-	-	89,976	(9,810)	100.00	(9,810)	225,779	-	（註六）
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	429,975	(2)	103,194	-	-	103,194	2,842	42.00	1,194	374,950	-	（註六）
台泥（英德）水泥有限公司	水泥製造及分銷	8,102,640	(2)	5,062,908	-	-	5,062,908	(278,396)	100.00	(278,396)	28,876,829	-	（註六）
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,421,050	(2)	4,331,441	-	-	4,331,441	(314,481)	100.00	(314,481)	18,165,129	-	（註六）
台泥（貴港）水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,602,097	(2)	7,583,481	-	-	7,583,481	(175,084)	100.00	(175,083)	22,516,472	-	（註六）
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,592,500	(2)	899,763	-	-	899,763	(93,870)	100.00	(93,870)	4,066,400	-	（註六）
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,032,666	(2)	3,459,965	-	-	3,459,965	4,078	100.00	4,078	17,893,996	-	（註六）
台泥（遼寧）水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,761,508	(2)	1,419,921	-	-	1,419,921	50,101	100.00	50,101	2,132,660	-	（註六）
台泥（安順）水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,888,657	(2)	3,561,657	-	-	3,561,657	(111,606)	100.00	(111,606)	7,677,409	-	（註六）
台泥（重慶）水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,758,300	(2)	2,717,485	-	-	2,717,485	(132,321)	100.00	(132,321)	10,283,205	-	（註六）
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,452,132	(2)	1,780,268	-	-	1,780,268	23,180	100.00	23,180	7,045,689	-	（註六）
台泥（東莞）水泥有限公司	水泥製造及分銷	637,000	(2)	359,905	-	-	359,905	-	100.00	-	-	-	（註六）
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	646,555	(2)	291,433	-	-	291,433	(47,044)	65.00	(30,579)	(114,339)	-	（註六）
台泥（杭州）企業運營管理有限公司	營運管理	254,800	(2)	143,962	-	-	143,962	(13,593)	100.00	(13,593)	52,559	-	（註六）
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,850,108	(2)	1,139,415	-	-	1,139,415	(179,846)	100.00	(179,846)	2,327,623	-	（註六）
台泥（韶關）水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,200,835	(2)	2,062,288	-	-	2,062,288	(275,886)	100.00	(275,886)	696,923	-	（註六）
華鎣台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,510,030	(2)	3,249,814	-	-	3,249,814	(139,865)	100.00	(139,865)	2,468,595	-	（註六）
台泥（懷化）水泥有限公司（註四）	水泥製造及分銷	1,424,400	(2)	5,949,082	-	-	5,949,082	(436,501)	100.00	(436,501)	1,114,073	-	（註六）
靖州台泥水泥有限公司（註四）	水泥製造及分銷	712,200	(2)	-	-	-	-	(213,253)	100.00	(213,253)	1,289,474	-	（註六）
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	127,400	(2)	398,345	-	-	398,345	8,224	100.00	8,224	522,425	-	（註六）
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	366,275	(2)	288,168	-	-	288,168	4,655	100.00	4,655	409,913	-	（註六）
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	159,250	(2)	137,549	-	-	137,549	2,401	100.00	2,401	450,782	-	（註六）
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	695,629	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	（註六）
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,875,460	(2)	-	-	-	-	(45,901)	100.00	(45,901)	3,316,293	-	（註六）
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	110,391	(2)	-	-	-	-	(930)	100.00	(930)	5,177	-	（註六）
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	118,700	(2)	-	-	-	-	116	100.00	116	28,154	-	（註六）
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	71,220	(2)	96,726	-	-	96,726	(1,203)	100.00	(1,203)	50,683	-	（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	3,185	(2)	3,185	-	-	3,185	1,645	100.00	1,645	38,305	39,372	（註六）
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	159,250	(2)	-	-	-	-	6,475	100.00	6,475	838,228	-	（註六）
貴港市達和船務有限責任公司（註五）	船舶運輸	18,992	(2)	-	-	-	-	4,819	100.00	4,819	652,997	-	（註六）
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,753,840	(2)	2,317,229	-	-	2,317,229	283,867	25.00	70,967	5,398,213	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,917,100	(2)	1,510,732	-	-	1,510,732	(131,229)	30.00	(39,369)	1,494,199	-	（註三）

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額（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							
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	$ 1,958,930	(2)	$ 731,565	$ -	$ -	$ 731,565	$ 9,866	30.00	$ 2,960	$ 775,489	$ -	（註三）
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	949,600	(2)	365,703	-	-	365,703	5,226	30.00	1,568	720,315	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	94,960	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(181,933)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	73,594	(2)	49,926	-	-	49,926	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	949,600	(2)	555,516	-	-	555,516	6,585	100.00	6,585	1,108,222	-	（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	28,488	(2)	28,488	-	-	28,488	(24,141)	100.00	(24,141)	(158,544)	-	（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	13,246,920	(2)	13,246,920	-	-	13,246,920	(674,349)	100.00	(674,349)	11,361,990	-	（註六）
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	227,904	(2)	14,244	-	-	14,244	(28,600)	100.00	(28,600)	21,098	-	（註六）
台泥久遠（敘永）環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	18,992	(2)	10,446	-	-	10,446	76	30.00	23	5,840	-	
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	142,440	(2)	-	-	-	-	(6,742)	70.00	(4,719)	73,301	-	
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	2,658,880	(2)	-	-	-	-	28,133	100.00	28,133	2,870,254	-	（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	113,952	(2)	-	-	-	-	103,121	40.00	41,249	295,035	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	1,224,747	(2)	512,547	-	-	512,547	21,437	100.00	21,437	1,341,729	-	（註六）
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司	水泥製造及分銷、技術開發、企業管理及銷售相關業務	3,086,200	(2)	-	-	-	-	(89,844)	40.00	(35,938)	996,995	-	
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	56,976	(2)	-	-	-	-	(6,493)	100.00	(6,493)	37,710	-	（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	28,488	(2)	-	-	-	-	953	100.00	953	(78,403)	-	（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	4,748	(2)	-	-	-	-	(29)	100.00	(29)	3,948	-	（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	4,748	(2)	-	-	-	-	2	100.00	2	4,771	-	（註六）
台泥（韶關）環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	4,748	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	4,762	-	（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							
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	$ 113,952	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 11,809)	65.00	($ 7,676)	$ 36,916	$ -	
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	194,668	(2)	-	-	-	-	(23,835)	100.00	(23,835)	22,336	-	（註六）
台泥（廣東）再生資源科技有限公司	資源再收利用研究和試驗發展、再生資源銷售、技術服務及企業管理	23,740	(2)	-	-	-	-	950	100.00	949	(83,790)	-	（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	28,488	(2)	-	-	-	-	14,453	49.00	7,082	48,990	-	
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	28,488	(2)	-	-	-	-	485	100.00	485	(68,491)	-	（註六）
台泥眾鑫（安順）再生資源科技有限公司	農作物桔梗處理及加工利用服務	71,220	(2)	-	-	-	-	(1,097)	80.40	(882)	56,863	-	（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	4,748	(2)	-	-	-	-	(4)	100.00	(4)	4,227	-	（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	47,480	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	47,490	-	（註六）
台泥儲能科技（杭州）有限公司	儲能技術服務、充電樁銷售、智能輸配電及控制設備銷售、電動汽車充電基礎設施運營、集中式快速充電站、軟件開發等	9,496	(2)	9,496	-	-	9,496	12,716	100.00	12,716	(50,882)	-	（註六）
台泥儲能科技（句容）有限公司	儲能技術服務、智能輸配電及控制設備銷售、軟件開發等	47,480	(2)	-	-	-	-	(12,220)	100.00	(12,220)	404,339	-	（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	569,760	(2)	-	-	-	-	(279,296)	100.00	(279,296)	210,736	-	（註六）
台泥（杭州）房屋租賃有限公司	停車場服務、物業管理及非居住房地產租賃	237,400	(2)	-	-	-	-	(180,743)	100.00	(180,743)	11,309	-	（註六）
台儲綠電科技（杭州）有限公司	綠色電力證書採購代理服務	14,244	(2)	-	-	-	-	352	100.00	352	14,343	-	（註六）

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 89,250,832	$ 89,968,729	（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）水泥有限公司及靖州台泥水泥有限公司。

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於 115 年取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四、五及八。

臺灣水泥股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間業務關係及重大交易往來情形及金額

民國 115 年 1 月 1 日至 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	$ 516,860	65 天	0.5
		台灣通運公司	1	營業成本及費用	469,774	30 天	0.4
		達和航運公司	1	營業成本及費用	1,216,029	30 天	1.1
		萬青水泥公司	1	營業收入	507,939	提貨日起算，50 天付款	0.5
		台灣士敏公司	1	其他應收款-關係人	394,557	（註三）	0.1
1	和平電力公司	和平港公司	3	營業成本及費用	873,962	20 天	0.8
		和平營管公司	3	營業成本及費用	433,827	依約定條件	0.4
2	台泥（杭州）環保科技公司	台泥（貴港）水泥公司	3	營業收入	952,829	雙方議定	0.8
		台泥（英德）水泥公司	3	營業收入	2,063,567	雙方議定	1.8
		台泥（韶關）水泥公司	3	營業收入	547,471	雙方議定	0.5
3	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業收入	733,129	90 天	0.7
			3	應收帳款－關係人	537,032	90 天	0.1
4	台灣三元能源公司	台灣水泥公司	2	租賃負債－非流動	1,081,162	雙方議定	0.2
5	OCF	Cimpor Romania Terminal SRL	3	營業收入	459,212	雙方議定	0.4
		DOCO PETROL VE DANIŞMANLIK A.Ş.	3	營業成本及費用	557,437	雙方議定	0.5
		OYKA KAĞIT AMB. SAN. VE TİC. A.Ş.	3	營業成本及費用	334,131	雙方議定	0.3
6	Cimpor - Indústria de Cimentos, S.A.	Cimpor Cabo Verde, S.A.	3	應收帳款－關係人	911,466	雙方議定	0.2
		Betão Liz, S.A.	3	營業收入	1,833,426	雙方議定	1.6
		Agrepor Agregados - Extração de Inertes, S.A.	3	營業成本及費用	592,404	雙方議定	0.5
			3	應付帳款－關係人	528,591	雙方議定	0.1
		Cimpor - Serviços, S.A.	3	營業成本及費用	1,363,490	雙方議定	1.2
		Cimpor Global Trading, S.A.	3	營業收入	881,928	雙方議定	0.8
			3	應收帳款－關係人	468,312	雙方議定	0.1
			3	營業成本及費用	695,573	雙方議定	0.6
7	Cimpor Global Trading, S.A.	Cimpor Cote D'Ivoire, SARL	3	營業收入	643,492	雙方議定	0.6
			3	應收帳款－關係人	383,024	雙方議定	0.1
		Cimpor Cameroun, S.A.	3	營業收入	301,339	雙方議定	0.3

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

1. 係代表母公司對子公司之交易。

2. 係代表子公司對母公司之交易。

3. 係代表子公司間之交易。

註二：本表係揭露 3 億元以上之交易。

註三：係減資退回股款。