

台灣水泥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：台北市中山北路二段113號

電話：(02)25317099

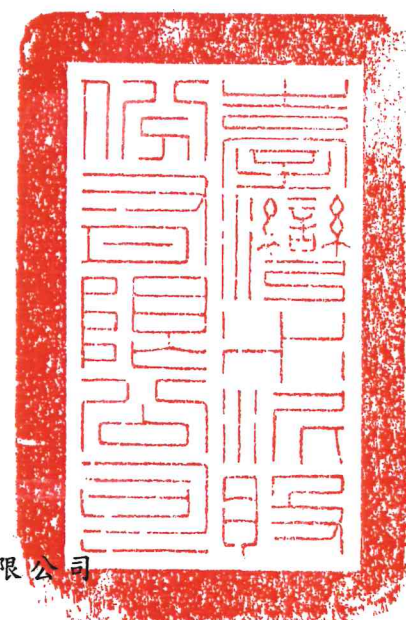
§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~11		-
七、合併權益變動表	12		-
八、合併現金流量表	13~15		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	16		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~35		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	35~36		五
(六) 重要會計項目之說明	36~87		六~二九
(七) 關係人交易	87~93		三十
(八) 質抵押之資產	94		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	94~97		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	97		三三
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	98		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	99、103~115		三五
2. 轉投資事業相關資訊	99、116~119		三五
3. 大陸投資資訊	99~100、 120~121		三五
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	99、122		三五
5. 主要股東資訊	100		三五
(十四) 部門資訊	100~101		三六
(十五) 重大之期後事項	102		三七

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：台灣水泥股份有限公司

負責人：張 安 平



中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司及子公司（台泥集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台泥集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台泥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台泥集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台泥集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

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

其他事項

台灣水泥股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

台泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台泥集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台泥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台泥集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台泥集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邵志明



邵志明

會計師 黃惠敏



黃惠敏

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

台灣水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 51,433,522	13	\$ 53,572,620	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及二九)	333,986	-	502,005	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八、二九、三十及三一)	5,596,471	1	7,180,745	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六、二九及三一)	15,789,277	4	4,745,911	1		
1150	應收票據(附註四及九)	29,518,807	8	31,258,167	9		
1170	應收帳款(附註四、九及十)	9,522,642	3	8,838,553	2		
1180	應收票據及帳款-關係人(附註四及三十)	273,866	-	300,000	-		
1200	其他應收款(附註四及二四)	1,073,289	-	913,545	-		
1210	其他應收款-關係人(附註四及三十)	3,785	-	388,806	-		
130X	存貨(附註四及十一)	7,941,755	2	8,132,977	2		
1410	預付款項	2,135,702	1	1,790,795	1		
1479	其他流動資產	686,069	-	521,866	-		
11XX	流動資產總計	124,309,171	32	118,145,990	32		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八、二九、三十及三一)	31,903,287	8	36,120,339	10		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六、二九及三一)	16,475,021	4	984,716	-		
1550	採用權益法之投資(附註四、十三及三一)	50,133,844	13	47,631,870	13		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二三及三一)	92,108,972	24	89,881,319	24		
1755	使用權資產(附註四、十五、二三及三十)	13,451,125	4	12,734,286	4		
1760	投資性不動產(附註四、十六、二三及三一)	5,451,434	1	6,322,209	2		
1780	無形資產(附註四、十七及二三)	19,563,960	5	19,656,118	5		
1915	預付設備款(附註十四及三十)	5,426,869	1	2,992,315	1		
194D	應收融資租賃款(附註四及十)	26,975,117	7	29,253,336	8		
1975	淨確定福利資產(附註四及二一)	1,572,025	-	1,434,342	-		
1995	其他非流動資產(附註四及二四)	2,135,411	1	2,325,545	1		
15XX	非流動資產總計	265,197,065	68	249,336,395	68		
1XXX	資產總計	\$ 389,506,236	100	\$ 367,482,385	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八、二七及三一)	\$ 34,675,454	9	\$ 30,445,048	8		
2110	應付短期票券(附註十八)	6,247,029	2	5,875,398	2		
2130	合約負債	5,226,637	1	5,041,554	1		
2170	應付票據及帳款(附註三十)	6,137,904	2	7,427,013	2		
2219	其他應付款(附註二十及三二)	10,661,629	3	10,990,611	3		
2220	其他應付款-關係人(附註十三及三十)	8,284	-	234,793	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	3,914,955	1	4,443,343	1		
2280	租賃負債(附註四、十五及三十)	315,451	-	416,346	-		
2320	一年內到期之長期借款(附註十八、二七及三一)	4,805,000	1	1,624,138	1		
2399	其他流動負債	111,365	-	34,499	-		
21XX	流動負債總計	72,103,708	19	66,532,743	18		
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十九)	53,897,370	14	35,699,778	10		
2540	長期借款(附註十八、二七及三一)	24,998,481	6	30,553,035	8		
2580	租賃負債(附註四及十五)	1,978,361	1	2,073,806	1		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	11,754,270	3	11,588,934	3		
2610	長期應付票據(附註十八)	4,991,327	1	11,800,966	3		
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	72,845	-	97,401	-		
2670	其他非流動負債(附註十三)	879,821	-	673,855	-		
25XX	非流動負債總計	98,572,475	25	92,487,775	25		
2XXX	負債總計	170,676,183	44	159,020,518	43		
	本公司業主權益總計(附註四、二二及二六)						
3110	股本	59,414,007	15	56,656,192	15		
3130	債券換股權利證書	688,542	-	-	-		
3200	資本公積	49,122,450	13	48,015,947	13		
3300	保留盈餘	74,199,518	19	65,626,033	18		
3400	其他權益	21,146,991	5	23,734,855	7		
3500	庫藏股票	(499,691)	-	(348,959)	-		
31XX	本公司業主權益總計	204,071,817	52	193,684,068	53		
36XX	非控制權益(附註二二及二六)	14,758,236	4	14,777,799	4		
3XXX	權益總計	218,830,053	56	208,461,867	57		
	負債與權益總計	\$ 389,506,236	100	\$ 367,482,385	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三十）	\$114,367,247	100	\$122,783,014	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二三及三十）	<u>76,779,667</u>	<u>67</u>	<u>86,872,759</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>37,587,580</u>	<u>33</u>	<u>35,910,255</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	1,106,328	1	1,013,114	-
6200	管理費用	5,110,389	5	4,699,672	4
6300	研究發展費用	<u>29,046</u>	<u>-</u>	<u>40,748</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>6,245,763</u>	<u>6</u>	<u>5,753,534</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>31,341,817</u>	<u>27</u>	<u>30,156,721</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額 （附註四及十三）	3,200,243	3	2,509,388	2
7100	利息收入（附註四）	1,363,489	1	815,805	1
7130	股利收入（附註四）	1,567,644	1	1,448,451	1
7190	其他收入（附註二三）	498,284	1	1,256,575	1
7050	財務成本（附註四及二 三）	(1,986,208)	(2)	(2,199,118)	(2)
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(101,742)	-	(162,793)	-
7590	其他支出（附註二三）	(389,007)	-	(401,427)	-
7630	外幣兌換淨損	(39,915)	-	(15,399)	-
7679	非金融資產減損損失 （附註十四）	(101,299)	-	(774,784)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>4,011,489</u>	<u>4</u>	<u>2,476,698</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 35,353,306	31	\$ 32,633,419	27
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>7,361,913</u>	<u>7</u>	<u>7,178,329</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>27,991,393</u>	<u>24</u>	<u>25,455,090</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一)	125,997	-	402,890	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價淨 (損)益(附註 二二)	(4,703,206)	(4)	11,208,989	9
8317	避險工具之利益 (損失)	216	-	(9,614)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額(附註二 二)	(11,998)	-	172,815	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二四)	(<u>25,212</u>)	<u>-</u>	(<u>80,567</u>)	<u>-</u>
		<u>(4,614,203)</u>	<u>(4)</u>	<u>11,694,513</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二二)	\$ 2,219,191	2	(\$ 4,792,103)	(4)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註二二)	(100,486)	-	(1,877,651)	(1)
		<u>2,118,705</u>	<u>2</u>	<u>(6,669,754)</u>	<u>(5)</u>
8300	本年度其他綜合損益淨額(稅後淨額)	(2,495,498)	(2)	5,024,759	4
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 25,495,895</u>	<u>22</u>	<u>\$ 30,479,849</u>	<u>25</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 25,099,309	22	\$ 24,211,081	20
8620	非控制權益	<u>2,892,084</u>	<u>2</u>	<u>1,244,009</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 27,991,393</u>	<u>24</u>	<u>\$ 25,455,090</u>	<u>21</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 22,708,608	20	\$ 29,178,084	24
8720	非控制權益	<u>2,787,287</u>	<u>2</u>	<u>1,301,765</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 25,495,895</u>	<u>22</u>	<u>\$ 30,479,849</u>	<u>25</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 4.32</u>		<u>\$ 4.22</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.09</u>		<u>\$ 4.06</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 35,353,306	\$ 32,633,419
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,844,158	6,909,487
A20200	攤銷費用	420,925	430,278
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	(32,170)	(179,256)
A20900	財務成本	1,986,208	2,199,118
A21200	利息收入	(1,363,489)	(815,805)
A21300	股利收入	(1,567,644)	(1,448,451)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,808	826
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(3,200,243)	(2,509,388)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	101,742	162,793
A23100	處分投資利益	-	(181,349)
A23700	非金融資產減損損失	101,299	774,784
A23800	存貨跌價回升利益	(72,989)	(36,520)
A24100	未實現外幣兌換淨益	(135,851)	(142,906)
A29900	租賃修改利益	5,939	-
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	175,844	87,629
A31130	應收票據	2,284,125	(2,605,525)
A31150	應收帳款	(679,413)	(647,799)
A31160	應收票據及帳款－關係人	21,721	(31,332)
A31180	其他應收款	(50,258)	(23,426)
A31190	其他應收款－關係人	385,021	(41,514)
A31200	存 貨	320,090	1,217,372
A31230	預付款項	(418,327)	1,001,688
A31240	其他流動資產	(186,551)	58,080
A31125	合約負債	137,727	(51,772)
A32150	應付票據及帳款	(1,308,160)	(195,057)
A32180	其他應付款	258,701	(223,331)
A32190	其他應付款－關係人	(389,063)	(469,311)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	\$ 76,969	(\$ 80,244)
A32240	淨確定福利負債	(36,242)	(144,918)
A33000	營運產生之淨現金流入	39,038,183	35,647,570
A33500	支付之所得稅	(7,758,907)	(6,435,021)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,279,276</u>	<u>29,212,549</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(34,101)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,057,782	4,584
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(26,198,078)	(2,766,430)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(233,942)	(1,284,750)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	41,116
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,572,441)	(8,201,795)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	64,452	522,037
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(341,280)
B04500	取得無形資產	(46,651)	(106,261)
B05350	取得使用權資產	(1,085,531)	(4,122,514)
B09900	處分使用權資產	-	4,690
B06100	長期應收租賃款減少	2,278,219	1,698,460
B06700	其他非流動資產減少(增加)	181,983	(237,937)
B07500	收取之利息	1,174,062	852,229
B07600	收取之股利	<u>2,466,331</u>	<u>2,472,266</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(29,947,915)</u>	<u>(11,465,585)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,533,158	4,364,712
C00600	應付短期票券增加(減少)	371,631	(1,526,816)
C01200	發行公司債	19,960,000	12,562,200
C01600	舉借長期借款	4,351,860	14,459,444
C01700	償還長期借款	(6,533,621)	(8,747,894)
C01800	長期應付票券增加	35,828,000	81,680,086
C01900	長期應付票券減少	(42,656,000)	(92,356,000)
C04020	租賃本金償還	(417,687)	(437,093)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	48,249	(103,829)
C04500	發放現金股利	(16,479,137)	(19,093,894)
C04800	庫藏股轉讓員工	19,471	2,121
C04900	庫藏股票買回成本	(171,600)	(348,959)
C05400	取得子公司股權	(739,890)	(1,017)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C05600	支付之利息	(\$ 1,896,447)	(\$ 2,102,028)
C05800	非控制權益變動	-	7,621
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,782,013)	(11,641,346)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	311,554	(1,040,887)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(2,139,098)	5,064,731
E00100	年初現金及約當現金餘額	53,572,620	48,507,889
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 51,433,522	\$ 53,572,620

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台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 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首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「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IASB 發布之生效日
發布日起生效
2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(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 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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其他準則、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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

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

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

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

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業及合資

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

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

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

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

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金

額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備(包含融資租賃所持有之資產)於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐

用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

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

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

(十一) 商 譽

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

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十五) 避險會計

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

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或

非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

(十六) 收入認列

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

1. 銷售商品主要係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。
2. 勞務收入按合約完成程度認列或勞務提供時予以認列。運費收入係依個別航次航行天數比例認列。
3. 電費收入係依實際售電度數與能量費率計算。

(十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十九) 政府補助

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(二一) 股份基礎給付協議

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

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 商譽減損估計

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

(二) 不動產、廠房及設備之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 7,934	\$ 8,219
銀行支票及活期存款	30,351,013	25,276,394
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	17,683,667	26,459,579
附買回債券	<u>3,390,908</u>	<u>1,828,428</u>
	<u>\$ 51,433,522</u>	<u>\$ 53,572,620</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01~3.00%	0.01~3.70%
附買回債券	0.19~0.40%	0.45~0.60%

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動	\$ 15,769,277	\$ 4,745,911
非流動	<u>16,475,021</u>	<u>984,716</u>
	<u>\$ 32,244,298</u>	<u>\$ 5,730,627</u>

原始到期日超過3個月之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	0.07%~4.26%	0.14%~4.40%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回及賣回權	\$ 17,092	\$ 1,235
非衍生金融資產		
—國內上市櫃股票	234,963	228,588
—國內興櫃股票	101,931	96,909
—受益憑證	-	175,273
	<u>\$ 353,986</u>	<u>\$ 502,005</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 5,544,326	\$ 7,126,288
可轉換特別股	52,145	54,457
	<u>\$ 5,596,471</u>	<u>\$ 7,180,745</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	\$ 7,239,178	\$ 6,971,622
國外投資		
上市股票	24,664,109	29,148,717
	<u>\$ 31,903,287</u>	<u>\$ 36,120,339</u>

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三一。

九、應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 29,529,951	\$ 31,268,890
減：備抵損失	(11,144)	(10,723)
	<u>29,518,807</u>	<u>31,258,167</u>
應收帳款	9,654,937	8,933,767
減：備抵損失	(132,295)	(95,214)
	<u>9,522,642</u>	<u>8,838,553</u>
	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 40,096,720</u>

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，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：

	109年12月31日	108年12月31日
0~90 天	\$ 23,631,396	\$ 24,505,536
91~180 天	14,264,510	14,550,796
181~365 天	1,123,626	1,029,401
365 天以上	21,917	10,987
合 計	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 40,096,720</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 105,937	\$ 50,939
加：本年度提列	38,461	58,292
減：本年度實際沖銷	(2,597)	(2,323)
外幣換算差額	1,638	(971)
年底餘額	<u>\$ 143,439</u>	<u>\$ 105,937</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 5,457,252	\$ 5,106,298
第 2 年	5,550,758	5,457,252
第 3 年	5,578,575	5,550,758
第 4 年	6,127,364	5,578,575
第 5 年	6,285,029	6,127,364
超過 5 年	15,011,003	21,296,031
	<u>44,009,981</u>	<u>49,116,278</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
減：未賺得融資收益	\$ 14,708,766	\$ 18,116,604
減：累計減損	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>
應收融資租賃款	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 30,951,796</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,278,220	\$ 1,698,460
非流動	<u>26,975,117</u>	<u>29,253,336</u>
	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 30,951,796</u>

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

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 2,248,212	\$ 2,147,190
在製品	1,610,246	1,324,205
原物料	<u>4,083,297</u>	<u>4,661,582</u>
	<u>\$ 7,941,755</u>	<u>\$ 8,132,977</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 69,474,982 仟元及 79,733,532 仟元。

合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益如下：

	109年度	108年度
存貨跌價回升利益	<u>\$ 72,989</u>	<u>\$ 36,520</u>

存貨淨變現價值回升主要係呆滯存貨去化所致。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	台灣通運倉儲股份有限公司(台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	
本 公 司	信昌投資股份有限公司(信昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	
本 公 司	光和耐火工業股份有限公司(光和耐火公司)	耐火材料製銷	95.3	95.3	
本 公 司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	
本 公 司	達和航運股份有限公司(達和航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	
本 公 司	台灣士敏工程股份有限公司(台灣士敏公司)	工程技術服務	99.2	99.0	(1)
本 公 司	台泥綠能股份有限公司(台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	
本 公 司	台泥再生資源股份有限公司(台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技術服務業	100.0	100.0	
本 公 司	台泥資訊股份有限公司(台泥資訊公司)	資訊軟體設計	99.4	99.4	
本 公 司	信昌化學工業股份有限公司(信昌化工公司)	化學原料產銷	71.1	40.0	(1)(3)
本 公 司	東成石礦股份有限公司(東成石礦公司)	石灰石買賣及礦區造林	99.5	99.5	
本 公 司	金昌石礦股份有限公司(金昌石礦公司)	石灰石買賣及礦區造林	100.0	100.0	
本 公 司	和平工業區專用港實業股份有限公司(和平港公司)	和平工業區專用港之經營管理	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	和平電力股份有限公司(和平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	
本 公 司	英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司(和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	
本 公 司	萬青水泥股份有限公司(萬青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	
本 公 司	鳳勝實業股份有限公司(鳳勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	(3)
本 公 司	Trans Philippines Mineral Corp. (IPMC)	採 礦	40.0	40.0	(3)
本 公 司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	
本 公 司	達榮環保股份有限公司(達榮環保公司)	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	
本 公 司	合盛礦業股份有限公司(合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	38.3	38.3	
本 公 司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	台泥永續能源投資股份有限公司(台泥永續能源公司)	投資控股	100.0	-	(4)
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	-	(4)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	29.2	(1)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司(台捷通運公司)	運 輸	100.0	100.0	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.2	0.2	(3)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	
和平港公司	信昌化工公司	化學原料產銷	2.3	2.3	(3)
TCCI	TCCIH	投資控股	61.7	61.7	
TPMC	TMC	採礦	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	
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	
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司(嘉和綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	(4)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德照國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	(1)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	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	
TCCIH	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp. (CHCGC)	投資控股	-	100.0	(2)
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd. (HKC)	投資控股	-	100.0	(2)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥 (韶關) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥 (英德) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥 (東莞) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	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	
TCCI (HK)	台泥 (懷化) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	100.0	(5)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	21.5	-	(4)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	78.5	-	(4)
TCC International (Guangxi) Limited	台泥 (貴港) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCC International (Guangxi) Limited	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	82.1	-	(4)(7)
台泥 (貴港) 水泥有限公司	華登台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥 (貴港) 水泥有限公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	
台泥 (貴港) 水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	100.0	95.2	(8)
台泥 (貴港) 水泥有限公司	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	17.9	-	(4)(7)
台泥 (英德) 水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	
台泥 (英德) 水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	
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	
台泥 (英德) 水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
台泥 (英德) 水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
台泥 (英德) 水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	100.0	100.0	
台泥 (英德) 水泥有限公司	台泥 (杭州) 環保科技有限公司 (台泥 (杭州) 環保公司)	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	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	
台泥 (懷化) 水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥 (懷化) 水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Limited.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業 (中國) 有限公司	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCC International (China) Co., Ltd.	新台泥 (杭州) 企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	(6)
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
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	
瀘州賽德水泥有限公司	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	55.0	55.0	
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	-	(5)

相關說明如下：

- (1) 本公司於109年度購入台灣士敏公司約0.2%股權。本公司於109年度購入台灣通運公司部份零星股權。本公司於109年9月公開收購信昌化工公司31.1%股權。台灣通運公司於109年購入達和航運公司部份零星股權。Ta-Ho Maritime Holdings於108年7月董事會決議增資巴商德熙國際公司。前述有關股權取得交易請參閱附註二六。
- (2) CHCGC及HKC於109年已解散完成。
- (3) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC及108年底對信昌化工公司持股雖未超過50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。
- (4) 台泥永續能源公司、台泥儲能公司、嘉和綠能公司、台泥(杭州)資源公司、句容台泥環保公司於109年設立。截至本合併

財務報告通過發布日止，台泥綠能公司投資設立台泥東立綠能股份有限公司，投資金額為 150,000 仟元並完成設立登記。

- (5) 句容台泥水泥有限公司於 109 年增資台泥（懷化）水泥有限公司，持股比例上升至 69%，原股東 TCCI (HK) 未同步增資，致對台泥（懷化）水泥有限公司持股比例下降至 31%。
- (6) 台泥（廣安）水泥有限公司於 109 年第 4 季更名為廣安昌興水泥有限公司。
- (7) 台泥（杭州）資源公司原預計由 TCC International (Guangxi) Limited 持股 26.3%，台泥（貴港）水泥有限公司持股 73.7%，惟截至 109 年 12 月 31 日止尚未完成增資，持股依實際注資比例揭露。
- (8) 貴港台泥東園環保科技有限公司 108 年底由台泥（貴港）水泥有限公司持股 95.2%，109 年度因少數股東未認購，致持股比例上升至 100%。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
信昌化工公司	26.4%	57.5%
和平電力公司	40.0%	40.0%

本公司於 109 年 7 月經董事會通過以每股 18 元公開收購信昌化工公司之普通股；並於 109 年 9 月經董事會通過以現金進行股份轉換方式取得信昌化工公司 100% 股權，依法終止其上市並停止公開發行，截至 109 年底已收購 31.1% 股權，合併公司合計持股 73.6%，非控制權益降至 26.4%，剩餘未收購股數訂於 110 年 1 月 18 日為股份轉換基準日。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下各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：

信昌化工公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 4,699,229	\$ 3,888,222
非流動資產	3,910,575	4,669,893
流動負債	(3,893,618)	(2,903,186)
非流動負債	(3,682,570)	(4,009,869)
權益	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 1,645,060</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 760,847	\$ 699,344
信昌化工公司之非控制 權益	<u>272,769</u>	<u>945,716</u>
	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 1,645,060</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 8,456,024</u>	<u>\$ 10,370,301</u>
本年度淨損	(\$ 483,459)	(\$ 2,013,070)
其他綜合損益	(128,198)	124,888
綜合損益總額	<u>(\$ 611,657)</u>	<u>(\$ 1,888,182)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 180,487)	(\$ 855,793)
信昌化工公司之非控制 權益	<u>(302,972)</u>	<u>(1,157,277)</u>
	<u>(\$ 483,459)</u>	<u>(\$ 2,013,070)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 233,218)	(\$ 802,703)
信昌化工公司之非控制 權益	<u>(378,439)</u>	<u>(1,085,479)</u>
	<u>(\$ 611,657)</u>	<u>(\$ 1,888,182)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 582,639	(\$ 410,005)
投資活動	(33,067)	(187,293)
籌資活動	<u>617,078</u>	<u>(714,919)</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 1,166,650</u>	<u>(\$ 1,312,217)</u>

和平電力公司

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 8,307,788	\$ 7,962,055
非流動資產	28,361,144	29,913,098
流動負債	(2,749,424)	(5,278,137)
非流動負債	(3,197,644)	(3,388,757)
權益	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 29,208,259</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 18,429,651	\$ 17,521,488
和平電力公司之非控制 權益	<u>12,292,213</u>	<u>11,686,771</u>
	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 29,208,259</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 14,119,957</u>	<u>\$ 14,402,352</u>
本年度淨利	\$ 7,268,550	\$ 5,535,574
其他綜合損益	<u>29</u>	(9,142)
綜合損益總額	<u>\$ 7,268,579</u>	<u>\$ 5,526,432</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,361,131	\$ 3,321,344
和平電力公司之非控制 權益	<u>2,907,419</u>	<u>2,214,230</u>
	<u>\$ 7,268,550</u>	<u>\$ 5,535,574</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,361,147	\$ 3,315,859
和平電力公司之非控制 權益	<u>2,907,432</u>	<u>2,210,573</u>
	<u>\$ 7,268,579</u>	<u>\$ 5,526,432</u>
現金流量		
營業活動	\$ 9,800,045	\$ 7,836,324
投資活動	(1,436,935)	(45,939)
籌資活動	(8,093,594)	(7,065,521)
淨現金流入	<u>\$ 269,516</u>	<u>\$ 724,864</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 2,301,903</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,631,870</u>
具重大性之關聯企業		
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 28,748,060	\$ 27,832,897
個別不重大之關聯企業		
英德海螺水泥公司	7,247,911	5,813,901
國際中橡公司	6,249,094	6,286,309
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,742,842	1,700,788
台泥循環能源公司	1,726,025	1,806,253
CCC USA Corp.	1,679,436	1,724,538
保山昆鋼嘉華水泥公司	1,140,060	1,117,517
達和環保服務公司	815,179	818,277
四川泰昌公司	488,397	184,793
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	151,692	179,471
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	130,615	160,245
Synpac Ltd.	6,539	6,881
貴港海螺台泥新材料科技 有限公司	4,065	-
廣安台泥久遠環保科技有 限公司	3,929	-
能元科技公司	-	-
士新儲運公司	-	-
嘉環東泥公司	-	-
	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,631,870</u>

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三一。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%

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

合併公司於 107 年 11 月透過 Taiwan Cement Dutch 與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Cimpor Global Holdings B.V. (原名 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.)，並取得該合資公司 40% 股權以間接持有土耳其等地區之水泥項目投資。於 108 年 10 月底完成收購價格分攤報告及交易價格調整增加 227,626 仟元(帳列其他應付款－關係人)。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

Cimpor Global Holdings B.V.

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 21,428,951	\$ 16,806,980
非流動資產	62,427,768	64,433,834
流動負債	(15,901,917)	(11,714,622)
非流動負債	(12,355,266)	(14,600,541)
非控制權益	(9,159,987)	(9,735,582)
歸屬母公司權益	<u>\$ 46,439,549</u>	<u>\$ 45,190,069</u>
合併公司持股比例	40%	40%
合併公司享有之權益	18,575,820	18,076,028
商 譽	<u>10,172,240</u>	<u>9,756,869</u>
投資帳面金額	<u>\$ 28,748,060</u>	<u>\$ 27,832,897</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 24,994,515</u>	<u>\$ 17,136,039</u>
本年度淨利	\$ 2,144,866	\$ 348,035
其他綜合損益	(2,881,463)	(647,263)
綜合損益總額	<u>(\$ 736,597)</u>	<u>(\$ 299,228)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%
國際中橡公司 (註3)	19.2%	19.2%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
台泥循環能源公司 (註2)	29.7%	29.7%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%
四川泰昌公司 (註6)	30.0%	30.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
貴港海螺台泥新材料科技有 限公司 (註4)	40.0%	-
廣安台泥久遠環保科技有限 公司 (註5)	45.0%	-
榮經西南新型材料有限公司 (榮經公司) (註6)	30.0%	-
能元科技公司 (註1及2)	-	-
士新儲運公司 (註3)	-	-
嘉環東泥公司 (註3)	-	-
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 2,438,386	\$ 2,517,673
其他綜合損益	(<u>129,665</u>)	(<u>82,548</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 2,308,721</u>	<u>\$ 2,435,125</u>

註 1：合併公司於 108 年 1 月以 943,391 仟元增加取得能元科技公司股份，由於合併公司未按持股比例參與增資，因是對其持股比例由 29.9% 下降至 28.1%，嗣與台泥循環能源公司進行股份轉換，請參閱註 2。

註 2：合併公司於 108 年 6 月以 1,000 仟元增資設立台泥循環能源公司，並於 108 年 8 月未按持股比例參與現金增資 340,200 仟元，因是對其持股比例由 100% 下降至 32.5%。108 年 8 月台泥循環能源公司與能元科技公司經雙方董事會通過依企業併

購法規定進行股份轉換，由台泥循環能源公司發行甲種特別股，以甲種特別股 1 股轉換能元科技公司普通股 1 股。合併公司於 108 年第 4 季選擇將能元科技公司股票全數轉換成台泥循環能源公司甲種特別股，帳面金額 1,541,505 仟元並依特別股發行條件以 1:1 比例全數轉換為普通股，因是對台泥循環能源公司持股比例由 32.5% 下降至 29.7%。

註 3：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。子公司港泥投資股份有限公司於 108 年 5 月轉讓嘉環東泥公司股權 25,002 仟元予子公司聯誠貿易公司。嘉環東泥公司於 108 年底進行清算，108 年底帳列其他應收款－關係人 38,088 仟元，處分損失為 5,297 仟元，並於 109 年度清算完成。士新儲運公司已於 108 年底清算，108 年底已收到清算退還股款 41,191 仟元，另尚有 1,813 仟元帳列其他應收款－關係人，處分損失為 2,203 仟元，並於 109 年度清算完成。

註 4：合併公司於 109 年度參與投資貴港海螺台泥新材料科技有限公司，合併公司持股比例為 40%，投資價款為 5,023 仟元。

註 5：合併公司於 109 年度參與投資廣安台泥久遠環保科技有限公司，合併公司持股比例為 45%，投資價款為 3,731 仟元。

註 6：四川泰昌集團進行內部組織架構調整，將其持有之榮經公司 30% 股權轉讓予合併公司。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，109 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債 167,446 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。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未

經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
成 本																				
108年1月1日餘額	\$	20,665,249	\$	49,617,176	\$	93,508,387	\$	12,720,984	\$	5,296,642	\$	181,808,438								
增 添		11,277		119,256		1,079,643		4,530,745		2,486,059		8,226,980								
處 分		-	(	283,142)	(	551,950)	(	2,329,013)	(	25,402)	(	3,189,507)							
重 分 類		-		193,802		798,928		161,848		(1,111,047)		43,531								
淨兌換差額		-	(1,185,594)	(1,915,847)	(152,765)	(129,873)	(3,384,079)								
108年12月31日餘額	\$	<u>20,676,526</u>	\$	<u>48,461,498</u>	\$	<u>92,919,161</u>	\$	<u>14,931,799</u>	\$	<u>6,516,379</u>	\$	<u>183,505,363</u>								
累計折舊及減損																				
108年1月1日餘額	\$	274,188	\$	16,786,251	\$	63,935,522	\$	9,636,947	\$	81,705	\$	90,714,613								
處 分		-	(69,083)	(400,424)	(2,035,170)		-		(2,504,677)								
折舊費用		-		1,449,595		4,467,167		273,275		-		6,190,037								
減損損失		-		55,914		580,062		138,808		-		774,784								
重 分 類		-		778		650	(	1,428)		-		-							
淨兌換差額		-	(364,671)	(1,134,445)	(48,689)	(2,908)	(1,550,713)								
108年12月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>17,858,784</u>	\$	<u>67,448,532</u>	\$	<u>7,963,743</u>	\$	<u>78,797</u>	\$	<u>93,624,044</u>								
108年12月31日淨額	\$	<u>20,402,338</u>	\$	<u>30,602,714</u>	\$	<u>25,470,629</u>	\$	<u>6,968,056</u>	\$	<u>6,437,582</u>	\$	<u>89,881,319</u>								
成 本																				
109年1月1日餘額	\$	20,676,526	\$	48,461,498	\$	92,919,161	\$	14,931,799	\$	6,516,379	\$	183,505,363								
增 添		2,069,883		223,780		1,426,047		458,863		3,424,908		7,603,481								
處 分	(18,843)	(34,917)	(846,546)	(323,847)		-		(1,224,153)								
重 分 類		1,383,983		270,425		1,469,518		135,124	(	2,272,981)		986,069							
淨兌換差額		-		470,363		804,422	(	131,103)		74,876		1,218,558							
109年12月31日餘額	\$	<u>24,111,549</u>	\$	<u>49,391,149</u>	\$	<u>95,772,602</u>	\$	<u>15,070,836</u>	\$	<u>7,743,182</u>	\$	<u>192,089,318</u>								
累計折舊及減損																				
109年1月1日餘額	\$	274,188	\$	17,858,784	\$	67,448,532	\$	7,963,743	\$	78,797	\$	93,624,044								
處 分		-	(27,222)	(750,860)	(279,877)		-		(1,057,959)								
折舊費用		-		1,356,231		4,028,862		635,287		-		6,020,380								
減損損失		-		36,094		65,205		-		-		101,299								
重 分 類		534,716		-		-	(	280)		-		534,436							
淨兌換差額		-		177,851		570,328		8,870		1,097		758,146								
109年12月31日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>19,401,738</u>	\$	<u>71,362,067</u>	\$	<u>8,327,743</u>	\$	<u>79,894</u>	\$	<u>99,980,346</u>								
109年12月31日淨額	\$	<u>23,302,645</u>	\$	<u>29,989,411</u>	\$	<u>24,410,535</u>	\$	<u>6,743,093</u>	\$	<u>7,663,288</u>	\$	<u>92,108,972</u>								

合併公司評估化工部門之相關產品受到市場需求變化之影響，銷售情況不如預期，故分別於109年及108年認列減損損失51,656仟元及700,302仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率（稅前）分別為18.21%及17.3%。

合併公司評估部分水泥部門不動產、廠房及設備因受市場需求減少而閒置或天然災害等因素，故評估其可回收金額為零，因是於109年及108年度分別認列49,643仟元及74,482仟元之減損損失。

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：

建築物	
辦公樓	30-60年
廠房主建物	16-50年
儲 庫	10-50年
其 他	20-50年
機器設備	2-28年
其他設備	2-20年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 7,603,481	\$ 8,226,980
預付設備款增加	1,879,881	446,845
應付設備款減少（增加）	<u>89,079</u>	<u>(472,030)</u>
	<u>\$ 9,572,441</u>	<u>\$ 8,201,795</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地（註）	\$ 12,538,669	\$ 11,704,843
建築物	658,456	808,408
機器設備	200,348	172,103
其他設備	<u>53,652</u>	<u>48,932</u>
	<u>\$ 13,451,125</u>	<u>\$ 12,734,286</u>

註：合併公司自 108 年起適用 IFRS 16「租賃」規定，將取得中國大陸之土地使用權預付租賃給付認列於使用權資產科目項下。

	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,365,883</u>	<u>\$ 4,352,126</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 519,581	\$ 426,081
建築物	159,217	161,092
機器設備	103,135	92,275
其他設備	<u>21,075</u>	<u>18,059</u>
	<u>\$ 803,008</u>	<u>\$ 697,507</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 315,451</u>	<u>\$ 416,346</u>
非流動	<u>\$ 1,978,361</u>	<u>\$ 2,073,806</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%
建築物	1.79%~4.75%	1.79%~4.75%
機器設備	1.21%~2.05%	1.21%~2.00%
其他設備	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,032,479</u>	<u>\$ 1,208,205</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,698</u>	<u>\$ 622</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 218,917</u>	<u>\$ 203,057</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,715,488)</u>	<u>(\$ 1,657,786)</u>

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

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 6,806,831		\$ 1,362,550			\$ 8,169,381	
淨兌換差額	<u>-</u>		(491)			(491)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 6,806,831</u>		<u>\$ 1,362,059</u>			<u>\$ 8,168,890</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$ 1,081,587		\$ 743,334			\$ 1,824,921	
折舊費用	-		21,943			21,943	
淨兌換差額	<u>-</u>		(183)			(183)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,081,587</u>		<u>\$ 765,094</u>			<u>\$ 1,846,681</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,725,244</u>		<u>\$ 596,965</u>			<u>\$ 6,322,209</u>	
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 6,806,831		\$ 1,362,059			\$ 8,168,890	
重分類	(1,383,983)		-			(1,383,983)	
淨兌換差額	<u>-</u>		(1,201)			(1,201)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 5,422,848</u>		<u>\$ 1,360,858</u>			<u>\$ 6,783,706</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$ 1,081,587		\$ 765,094			\$ 1,846,681	
折舊費用	-		20,770			20,770	
重分類	(534,716)		-			(534,716)	
淨兌換差額	<u>-</u>		(463)			(463)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 546,871</u>		<u>\$ 785,401</u>			<u>\$ 1,332,272</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 4,875,977</u>		<u>\$ 575,457</u>			<u>\$ 5,451,434</u>	

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。

合併公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 13,495,806 仟元及 14,859,809 仟元。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十七、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<u>成 本</u>										
108年1月1日餘額	\$ 11,988,345	\$ 7,681,476	\$ 3,199,099	\$ 1,194,509	\$ 24,063,429					
單獨取得	-	-	95,248	11,013	106,261					
淨兌換差額	(384,835)	-	(109,738)	(14,528)	(509,101)					
108年12月31日餘額	<u>\$ 11,603,510</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,184,609</u>	<u>\$ 1,190,994</u>	<u>\$ 23,660,589</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
108年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,057,777	\$ 1,358,627	\$ 1,063,673	\$ 3,636,077					
攤銷費用	-	151,111	220,988	58,179	430,278					
淨兌換差額	-	-	(49,671)	(12,213)	(61,884)					
108年12月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,208,888</u>	<u>\$ 1,529,944</u>	<u>\$ 1,109,639</u>	<u>\$ 4,004,471</u>					
108年12月31日淨額	<u>\$ 11,447,510</u>	<u>\$ 6,472,588</u>	<u>\$ 1,654,665</u>	<u>\$ 81,355</u>	<u>\$ 19,656,118</u>					
<u>成 本</u>										
109年1月1日餘額	\$ 11,603,510	\$ 7,681,476	\$ 3,184,609	\$ 1,190,994	\$ 23,660,589					
單獨取得	-	-	29,675	16,976	46,651					
重分類	-	-	80,429	281	80,710					
淨兌換差額	181,268	-	40,865	(5,082)	217,051					
109年12月31日餘額	<u>\$ 11,784,778</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,335,578</u>	<u>\$ 1,203,169</u>	<u>\$ 24,005,001</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
109年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,208,888	\$ 1,529,944	\$ 1,109,639	\$ 4,004,471					
攤銷費用	-	151,111	213,378	56,436	420,925					
淨兌換差額	-	-	20,533	(4,888)	15,645					
109年12月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,359,999</u>	<u>\$ 1,763,855</u>	<u>\$ 1,161,187</u>	<u>\$ 4,441,041</u>					
109年12月31日淨額	<u>\$ 11,628,778</u>	<u>\$ 6,321,477</u>	<u>\$ 1,571,723</u>	<u>\$ 41,982</u>	<u>\$ 19,563,960</u>					

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
其他	3~17年

十八、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>抵押擔保借款</u>		
— 銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行信用借款	33,867,794	29,899,542
— 銀行信用狀借款	707,660	395,506
	<u>34,575,454</u>	<u>30,295,048</u>
	<u>\$ 34,675,454</u>	<u>\$ 30,445,048</u>
年 利 率	0.62~1.15%	0.82~4.35%

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 6,250,000	\$ 5,880,000
減：應付票券折價	<u>2,971</u>	<u>4,602</u>
	<u>\$ 6,247,029</u>	<u>\$ 5,875,398</u>
年 利 率	0.85~1.15%	0.96~1.24%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	109年12月31日	108年12月31日
抵押擔保借款	\$ 5,278,160	\$ 4,112,790
無擔保借款	<u>24,525,321</u>	<u>28,064,383</u>
	29,803,481	32,177,173
減：一年內到期	<u>4,805,000</u>	<u>1,624,138</u>
	<u>\$ 24,998,481</u>	<u>\$ 30,553,035</u>
長期應付票據	5,000,000	11,828,000
減：長期應付票據折價	<u>8,673</u>	<u>27,034</u>
	<u>4,991,327</u>	<u>11,800,966</u>
年 利 率—長期銀行借款	1.01~1.89%	1.40~2.90%
年 利 率—長期應付票據	1.19%	1.32~1.50%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款暨專案融資借款。長期信用及擔保借款至 116 年 9 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 114 年 12 月償清，按月或季付息。

長期應付票據係於 107 年度與銀行團簽訂 5 年期得循環動用之商業本票，於合約到期屆滿償還。

子公司信昌化工依聯合授信合約規定，如半年度或年度財務報告未能符合約定之財務比率限制時，該公司應於半年度或年度財務報告公告日起 6 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾。該公司 108 年度違反上述財務比率規定，惟已於 109 年 5 月取得授信銀行同意，豁免上述違反財務比率限制，並免予檢視該公司 108 年至 110 年度財務報告相關財務比率。

除上所述外，其他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。

十九、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 44,600,000	\$ 24,600,000
減：公司債折價	<u>83,620</u>	<u>55,240</u>
	<u>44,516,380</u>	<u>24,544,760</u>
海外無擔保可轉換公司債	10,308,070	12,663,477
減：公司債折價	<u>927,080</u>	<u>1,508,459</u>
	<u>9,380,990</u>	<u>11,155,018</u>
	<u>\$ 53,897,370</u>	<u>\$ 35,699,778</u>

本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，擬於國內公開發行金額不超過 10,000,000 仟元無擔保普通公司債及 / 或於海外公開發行金額不超過 330,000 仟美元無擔保普通公司債，上述方式擇一或兩者並行。截至本合併財務報告發布日止，本公司尚未發行。

本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，以不超過 15,000,000 仟元（或等值之美金）於國內發行新台幣或美金計價之綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債、或於海外發行美金計價之綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債，或辦理私募海外綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債，擇一或擇二或三者並行。截至本合併財務報告發布日止，本公司尚未發行。

(一) 國內無擔保普通公司債

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

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

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

(二) 海外無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 6 月經董事會通過發行 107 年度第一次海外無擔保轉換公司債，本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258532 號申報生效，並於 107 年 12 月 10 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 112 年 12 月 10 日，發行總金額為 400,000 仟美元，票面利率 0%。

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日前 10 日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 41 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 107 年度第 1 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，本公司分別自 108 年 8 月 19 日及 109 年 8 月 18 日（除權息基準日）起，轉換價格由每股新台幣 41 元調整為 35.49 元及由每股新台幣 35.49 元調整為 31.93 元。依美金兌新台幣固定匯率 30.878 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 109 年 12 月 31 日已轉換股數為 71,755 仟股。

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 3.27%。

	109年12月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
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	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	10,800,849
以有效利率 3.27% 計算之利息	354,169
108 年 12 月 31 日負債組成部分	11,155,018
以有效利率 3.27% 計算之利息	358,292
應付公司債轉換為普通股（已轉換 71,755 仟股）	(2,132,320)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	\$ 9,380,990

二十、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,583,574	\$ 2,622,388
履約保證金	1,126,321	988,210
應付稅捐	869,035	1,332,528
應付設備款	845,305	940,080
應付電費	468,672	422,941
應付運費	387,098	388,269
應付利息	348,060	248,728
其他	4,033,564	4,047,467
	<u>\$10,661,629</u>	<u>\$10,990,611</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之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。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,065,946)	(\$ 1,109,834)
計畫資產公允價值	<u>2,565,126</u>	<u>2,446,775</u>
	<u>\$ 1,499,180</u>	<u>\$ 1,336,941</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,572,025</u>	<u>\$ 1,434,342</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 72,845</u>	<u>\$ 97,401</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
108年1月1日	(\$ 1,114,251)	\$ 1,903,384	\$ 789,133
服務成本			
當期服務成本	(6,890)	-	(6,890)
利息收入(費用)	(11,212)	19,087	7,875
認列於損益	(18,102)	19,087	985
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	451,400	451,400
精算損失—人口 統計假設變動	(967)	-	(967)
精算損失—財務 假設變動	(31,822)	-	(31,822)
精算損失—經驗 調整	(15,721)	-	(15,721)
認列於其他綜合損益	(48,510)	451,400	402,890
雇主提撥	-	143,905	143,905
福利支付	71,001	(71,001)	-
其他	28	-	28
108年12月31日	(1,109,834)	2,446,775	1,336,941
服務成本			
當期服務成本	(5,336)	-	(5,336)
利息收入(費用)	(7,344)	15,610	8,266
認列於損益	(12,680)	15,610	2,930

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ 156,394	\$ 156,394
精算損失—人口統計假設變動	(52)	-	(52)
精算損失—財務假設變動	(22,691)	-	(22,691)
精算損失—經驗調整	(7,654)	-	(7,654)
認列於其他綜合損益	(30,397)	156,394	125,997
雇主提撥	-	30,613	30,613
福利支付	84,266	(84,266)	-
其他	2,699	-	2,699
109年12月31日	<u>(\$ 1,065,946)</u>	<u>\$ 2,565,126</u>	<u>\$ 1,499,180</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.38~0.50%	0.63~0.88%
長期平均調薪率	1.50~2.25%	1.50~2.25%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 21,483</u>)	(<u>\$ 22,965</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 22,160</u>	<u>\$ 23,716</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 21,406</u>	<u>\$ 22,955</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 20,865</u>)	(<u>\$ 22,346</u>)

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 13,756</u>	<u>\$ 12,600</u>
確定福利義務平均到期期間	7~13年	7~13年

二二、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>5,741,401</u>	<u>5,465,619</u>
已發行股本	<u>\$ 57,414,007</u>	<u>\$ 54,656,192</u>

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

本公司 109 年暨 108 年 6 月經股東會決議分配股票股利 2,728,810 仟元及 3,575,593 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 109 年 8 月 18 日暨 108 年 8 月 19 日為除權基準日。

本公司已發行股數之股本變動包括可轉換公司債轉換及分配股票股利所致。

2. 特別股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以五年期 IRS 利率 0.9375%+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. 債券換股權利證書

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
已轉換但尚未完成變更 登記之仟股數	<u>68,854</u>	<u>-</u>
已轉換但尚未完成變更 登記之股本	<u>\$ 688,542</u>	<u>\$ -</u>

依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註 1)		
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	3,174,361	1,520,632
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	22,400	466,784
庫藏股票交易	204,691	204,127
受贈資產	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損</u> (註 2)		
認列對子公司所有權權益變動數	116,238	116,238
失效認股權	13,542	10,695
子公司股東未領取之股利	2,510	2,161
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認列權益組成	1,064,769	1,308,070
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	316,035	179,336
	<u>\$ 49,122,450</u>	<u>\$ 48,015,947</u>

註 1：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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權，而因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三（本年度淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 2,448,745	\$ 2,118,082		
特別股現金股利	350,000	18,219	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$ 0.09</u>
普通股現金股利	13,644,048	16,856,367	<u>\$ 2.50</u> (註 1)	<u>\$ 3.30</u> (註 2)
普通股股票股利	2,728,810	3,575,593	<u>\$ 0.50</u> (註 1)	<u>\$ 0.70</u> (註 2)

註 1：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工及海外無擔保可轉換公司債轉換普通股尚未辦理變更登記，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 2.50081632 元及每股普通股股票股利約為 0.50016326 元。

註 2：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 3.30513111 元及每股普通股股票股利約為 0.70108841 元。

本公司 110 年 3 月 19 日董事會通過擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,530,555	
特別股現金股利	350,000	<u>\$ 1.75</u>
普通股現金股利	20,594,434	<u>\$ 3.50</u>

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，109 及 108 年度分別迴轉 9,202 仟元及 0 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 11,660,261)	(\$ 5,037,221)
當年度產生		
國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	2,237,171	(4,745,389)
採用權益法之關聯企業 及合資之兌換差額之 份額	(100,486)	(1,877,651)
年底餘額	(\$ 9,523,576)	(\$ 11,660,261)

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

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 35,395,116	\$ 24,074,566
當年度產生		
未實現損益－權益工具 採用權益法之關聯企業 之份額	(4,617,447)	11,090,117
之份額	(5,554)	230,433
本年度其他綜合損益	(4,623,001)	11,320,550
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(101,298)	-
年底餘額	\$ 30,670,817	\$ 35,395,116

3. 現金流量避險

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ 1,109
避險工具公允價值變動損益		
匯率風險—即期匯率	129	(5,768)
採權益法認列關聯企業之 份額	(250)	(1,109)
移轉至被避險項目之原始 帳面金額	(129)	5,768
年底餘額	<u>(\$ 250)</u>	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 14,777,799	\$ 15,837,946
本年度淨利	2,892,084	1,244,009
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(17,980)	(46,714)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	(85,759)	118,872
避險工具公允價值變動 損益	87	(3,846)
確定福利計畫之再衡量 數	(1,145)	(10,556)
移轉至被避險項目之原始 帳面金額	(87)	3,846
對子公司所有權權益變動	(26,225)	-
採用權益法認列關聯企業及 合資之變動數	-	26
子公司逾時效股利轉列資本 公積	57	-
子公司發放現金股利	(2,485,089)	(2,219,308)
處分或收購子公司非控制 權益	(295,506)	(146,476)
年底餘額	<u>\$ 14,758,236</u>	<u>\$ 14,777,799</u>

(七) 庫 藏 股

單位：仟股數

項 目	109年度	108年度
年初股權	8,000	70
本年度增加	4,000	8,000
轉讓予員工	(478)	(70)
年底股權	<u>11,522</u>	<u>8,000</u>

本公司於 108 年間以每股 30.3 元轉讓員工 70 仟股，員工認股基準日為 108 年 4 月 29 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 826 仟元，並於股票給付員工日認列資本公積—庫藏股交易 402 仟元。本公司於 108 年 5 月經董事會決議買回庫藏股 10,000 仟股，為維護股東權益及考量員工認股意願，截至 108 年 7 月底止屆滿未執行完畢，共計買回 8,000 仟股，平均買回價格為每股 43.62 元，用以轉讓予員工，員工認股基準日為 109 年 1 月 19 日，截至 109 年底止以每股 40.7 元轉讓予員工 478 仟股，因而減少庫藏股票成本 20,868 仟元。

本公司於 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 25.90 元至 61.95 元之間，以新台幣 495,600 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 8,000 仟股，截至 109 年 5 月底止屆滿未執行完畢，共計買回 4,000 仟股，為維護股東權益及考量員工認股意願，平均買回價格為每股 42.9 元，將用以轉讓予員工。

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。

二三、本年度淨利

本年度淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 6,020,380	\$ 6,190,037
使用權資產	803,008	697,507
投資性不動產	20,770	21,943
	<u>\$ 6,844,158</u>	<u>\$ 6,909,487</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,452,737	\$ 6,474,642
營業費用	390,572	433,989
營業外支出	849	856
	<u>\$ 6,844,158</u>	<u>\$ 6,909,487</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 372,820	\$ 379,676
營業費用	48,105	50,602
	<u>\$ 420,925</u>	<u>\$ 430,278</u>

(二) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 209,057	\$ 406,288
確定福利計畫	(2,930)	(985)
	206,127	405,303
股份基礎給付		
權益交割	4,808	826
其他員工福利	7,089,296	6,511,952
員工福利費用合計	<u>\$ 7,300,231</u>	<u>\$ 6,918,081</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,923,324	\$ 5,086,005
營業費用	2,376,907	1,832,076
	<u>\$ 7,300,231</u>	<u>\$ 6,918,081</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01–3% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司分別於 110 年 3 月及 109 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 107,954	\$ 86,409
董事酬勞	256,965	245,432

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 966,934	\$ 1,219,949
公司債利息	793,471	616,160
租賃負債之利息	44,693	43,430
其他財務成本	181,110	319,579
	<u>\$ 1,986,208</u>	<u>\$ 2,199,118</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,370</u>
利息資本化利率	-	1.05~1.10%

(五) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 240,160	\$ 207,856
背書保證手續費	21,490	30,284
處分投資利益	-	181,349
其他	236,634	837,086
	<u>\$ 498,284</u>	<u>\$ 1,256,575</u>

(六) 其他支出

	109年度	108年度
停工損失	\$ 134,954	\$ 131,561
其他	<u>254,053</u>	<u>269,866</u>
	<u>\$ 389,007</u>	<u>\$ 401,427</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,115,473	\$ 7,055,361
未分配盈餘加徵	205,999	16,129
以前年度之調整	(230,742)	(296,503)
	<u>7,090,730</u>	<u>6,774,987</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>271,183</u>	<u>403,342</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,361,913</u>	<u>\$ 7,178,329</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 35,353,306</u>	<u>\$ 32,633,419</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,070,661	\$ 6,526,683
稅上不可減除之費損	157,246	325,050
免稅所得	(888,036)	(1,083,539)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	(109,329)	555,622
當期抵用之虧損扣抵	(78,365)	(140,118)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	1,052,528	1,072,218
未分配盈餘加徵	205,999	16,129
以前年度之調整	(230,742)	(296,503)
其他	<u>181,951</u>	<u>202,787</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,361,913</u>	<u>\$ 7,178,329</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 25,212</u>	<u>\$ 80,567</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他 應收款）	<u>\$ 54,412</u>	<u>\$ 82,716</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,914,955</u>	<u>\$ 4,443,343</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
虧損扣抵	\$ 206,650	\$ 28	\$ -	\$ -	\$ 206,678
備抵呆帳	5,459	(5,459)	-	-	-
確定福利退休計畫	29,409	(1,707)	(331)	-	27,371
存 貨	122,153	(853)	-	833	122,133
其 他	267,392	12,675	-	(42)	280,025
	<u>\$ 631,063</u>	<u>\$ 4,684</u>	<u>(\$ 331)</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 636,207</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
土地增值稅	\$ 5,092,973	(\$ 9,598)	\$ -	\$ -	\$ 5,083,375
融資租賃	3,253,903	(160,257)	-	-	3,093,646
不動產、廠房及設備	1,383,077	103,631	-	16,663	1,503,371
國外子公司之未分配盈餘	1,582,522	340,832	-	(151,981)	1,771,373
確定福利退休計畫	264,339	2,089	24,881	-	291,309
其 他	12,120	(830)	-	(94)	11,196
	<u>\$ 11,588,934</u>	<u>\$ 275,867</u>	<u>\$ 24,881</u>	<u>(\$ 135,412)</u>	<u>\$ 11,754,270</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
虧損扣抵	\$ 206,168	\$ 482	\$ -	\$ -	\$ 206,650
備抵呆帳	16,778	(11,364)	-	45	5,459
確定福利退休計畫	47,100	(21,372)	3,681	-	29,409
存 貨	116,351	8,079	-	(2,277)	122,153
其 他	322,215	(50,057)	-	(4,766)	267,392
	<u>\$ 708,612</u>	<u>(\$ 74,232)</u>	<u>\$ 3,681</u>	<u>(\$ 6,998)</u>	<u>\$ 631,063</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 其 他			年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	其 他	
遞延所得稅負債					
土地增值稅	\$ 5,092,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,092,973
融資租賃	3,308,698	(54,795)	-	-	3,253,903
不動產、廠房及設備	1,305,545	112,094	-	(34,562)	1,383,077
國外子公司之未分配盈餘	1,435,161	263,377	-	(116,016)	1,582,522
確定福利退休計畫	176,920	3,171	84,248	-	264,339
其 他	6,857	5,263	-	-	12,120
	<u>\$ 11,326,154</u>	<u>\$ 329,110</u>	<u>\$ 84,248</u>	<u>(\$ 150,578)</u>	<u>\$ 11,588,934</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$ 695,628
110 年度到期	746,084	912,336
111 年度到期	548,502	576,744
112 年度到期	808,578	879,616
113 年度到期	759,539	773,075
114 年度到期	1,736,460	1,355,332
115 年度到期	24,007	44,891
116 年度到期	723,371	796,124
117 年度到期	10,004	10,004
118 年度到期	1,219,287	1,203,804
119 年度到期	627,648	-
	<u>\$ 7,203,480</u>	<u>\$ 7,247,554</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 746,084	110年
548,502	111年
808,578	112年
759,539	113年
2,361,542	114年
416,757	115年
723,371	116年
22,878	117年
1,221,973	118年
627,648	119年
<u>\$ 8,236,872</u>	

(七) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 84,233,708 仟元及 67,415,446 仟元。

(八) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
107	本公司、合盛礦業公司、信昌投資公司、聯誠貿易公司、台泥資訊公司、台灣士敏公司、信昌化工公司、東成石礦公司、金昌石礦公司、和平港公司、和平營管公司、和平電力公司、達和航運公司、萬青水泥公司、鳳勝實業公司、台泥綠能公司、光和耐火公司、台灣通運公司
108	台泥再生資源公司、達和大豐公司、達榮環保公司

二五、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 4.06</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 8 月 18 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 4.06</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
本年度淨利（註）	<u>\$ 24,749,309</u>	<u>\$ 24,192,862</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>277,794</u>	<u>227,570</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 25,027,103</u>	<u>\$ 24,420,432</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	5,735,314	5,734,273
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	3,070	2,368
轉換公司債	<u>379,498</u>	<u>281,315</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u><u>6,117,882</u></u>	<u><u>6,017,956</u></u>

註：已扣除 109 年及 108 年已宣告之特別股股利 350,000 仟元及 18,219 仟元。

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

二六、與非控制權益之權益交易

109 年度

(一) 合併公司於 109 年度增加取得台灣士敏公司約 0.2% 股權，持股比例由 99.0% 增加為 99.2%。

投 被	資 合	公 併	司 公	司 司	台灣水泥公司 台灣士敏公司
現金支付之對價					(\$ 934)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額					<u>939</u>
權益交易差額					<u><u>\$ 5</u></u>

投 被	資 合	公 併	司 公	司 司	台灣水泥公司 台灣士敏公司
<u>權益交易差額調整科目</u>					
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					<u><u>\$ 5</u></u>

(二) 合併公司於 109 年度增加取得信昌化工公司 31.1% 股權，持股比例由 42.5% 增加為 73.6%。

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	信 昌 化 工 公 司
現金支付之對價	(\$ 738,955)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>294,563</u>
權益交易差額	<u>(\$ 444,392)</u>

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	信 昌 化 工 公 司
權益交易差額調整科目	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>(\$ 444,392)</u>

(三) 合併公司於 109 年度增加取得台灣通運公司部分股權，持股比例為 84.5%。

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 灣 通 運 公 司
現金支付之對價	(\$ 1)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>2</u>
權益交易差額	<u>\$ 1</u>

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

(四) 合併公司於 109 年度增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94.0%。

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	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>2</u>
權益交易差額	<u>\$ 2</u>

投	資	公	司	台灣通運公司
被	合	併	公	達和航運公司
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額				\$ <u>2</u>

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

108 年度

合併公司於 108 年度增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94%。

投	資	公	司	台灣通運公司
被	合	併	公	達和航運公司
<u>現金支付之對價</u>				(\$ 1,017)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額				<u>1,046</u>
權益交易差額				\$ <u>29</u>

投	資	公	司	台灣通運公司
被	合	併	公	達和航運公司
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額				\$ <u>29</u>

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

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 109 年度

	109年1月1日	現金流量	匯率影響數	109年12月31日
短期借款	\$ 30,445,048	\$ 4,533,158	(\$ 302,752)	\$ 34,675,454
長期借款(含一年內到期)	<u>32,177,173</u>	<u>(2,181,761)</u>	<u>(191,931)</u>	<u>29,803,481</u>
	<u>\$ 62,622,221</u>	<u>\$ 2,351,397</u>	<u>(\$ 494,683)</u>	<u>\$ 64,478,935</u>

(二) 108 年度

	108年1月1日	現金流量	匯率影響數	108年12月31日
短期借款	\$ 26,226,051	\$ 4,364,712	(\$ 145,715)	\$ 30,445,048
長期借款(含一年內到期)	26,555,918	5,711,550	(90,295)	32,177,173
	<u>\$ 52,781,969</u>	<u>\$ 10,076,262</u>	<u>(\$ 236,010)</u>	<u>\$ 62,622,221</u>

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

109 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債 按攤銷後成本衡量之金融 負債： －可轉換公司債	\$ 9,380,990	\$ -	\$ 10,138,329	\$ 10,138,329

108 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債 按攤銷後成本衡量之金融 負債： －可轉換公司債	\$ 11,155,018	\$ -	\$ 11,695,351	\$ 11,695,351

(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

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具－可轉換公 司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 17,092	\$ 17,092
國內上市櫃股票	234,963	-	-	234,963
國內興櫃股票	101,931	-	-	101,931
	<u>\$ 336,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,092</u>	<u>\$ 353,986</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 5,544,326	\$ -	\$ -	\$ 5,544,326
國外上市股票	24,664,109	-	-	24,664,109
國內未上市櫃股票	-	-	7,239,178	7,239,178
國內可轉換特別股	52,145	-	-	52,145
	<u>\$ 30,260,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,239,178</u>	<u>\$ 37,499,758</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具—可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,235	\$ 1,235
國內上市櫃股票	228,588	-	-	228,588
國內興櫃股票	96,909	-	-	96,909
受益憑證	175,273	-	-	175,273
	<u>\$ 500,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 502,005</u>

<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,126,288	\$ -	\$ -	\$ 7,126,288
國外上市股票	29,148,717	-	-	29,148,717
國內未上市櫃股票	-	-	6,971,622	6,971,622
國內可轉換特別股	54,457	-	-	54,457
	<u>\$ 36,329,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,971,622</u>	<u>\$ 43,301,084</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	109年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>— 權益工具</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,971,622
新 增	1
認列於其他綜合損益	321,524
處 分	(53,969)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,239,178</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
109年1月1日餘額(帳列透過損益按公允價值 衡量之金融資產)	\$ 1,235
認列於損益	20,202
可轉換公司債轉換為普通股	(4,345)
109年12月31日餘額	<u>\$ 17,092</u>

	<u>108年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,917,085
因可轉換特別股上市轉出第3等級至第1等級 認列於其他綜合損益	(54,457)
處分	1,113,577
108年12月31日餘額	(4,583)
	<u>\$ 6,971,622</u>

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
108年1月1日餘額(帳列透過損益按公允價值 衡量之金融負債)	(\$ 139,460)
認列於損益	140,695
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,235</u>

3. 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。109年及108年12月31日所採用之股價波動度為23.69%及14.67%。

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

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動性及非控制權益折減	10%	10%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動性及非控制權益折減		
增加 1%	(\$ 25,297)	(\$ 25,400)
減少 1%	<u>\$ 25,297</u>	<u>\$ 25,400</u>

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動性折減	20%	20~30%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動性折減		
增加 1%	(\$ 2,932)	(\$ 3,818)
減少 1%	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 3,818</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	6.1%	6.9%
股利成長率	1.3%	1.4%
流動性折減	10.0%	10.0%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動性折減		
增加1%	(\$ 52,570)	(\$ 48,487)
減少1%	<u>\$ 52,570</u>	<u>\$ 48,487</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 353,986	\$ 502,005
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	151,045,326	130,255,654
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	37,499,758	43,301,084
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	146,422,478	134,650,780

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

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款（包含關係人）、應付公司債、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，主要係國內受益憑證及上市櫃公司股票，雖受市場價格變動之影響，惟合併公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、人民幣或港幣對美元及人民幣對港幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係當新台幣、人民幣或港幣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		對港幣之影響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
新台幣	<u>(\$ 7,256)</u>	<u>(\$ 10,034)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人民幣	<u>(\$ 2,465)</u>	<u>(\$ 9,835)</u>	<u>(\$ 483)</u>	<u>(\$ 433)</u>
港幣	<u>\$ 54,104</u>	<u>\$ 41,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 30,351,013	\$ 25,276,394
—金融負債	64,478,935	62,622,221

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

針對合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 121,404 仟元及 101,106 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 257,916 仟元及 250,489 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

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%，109 及 108 年度損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 16,845 仟元及 25,039 仟元，109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,874,988 仟元及 2,165,054 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至

109年及108年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為116,754,202仟元及98,765,259仟元。

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。

109年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無付息負債	\$ 1,072,780	\$ 15,698,938	\$ 2,863,365	\$ 126,164	\$ 1,633
租賃負債	75,157	104,347	390,405	1,766,586	2,049,825
浮動利率工具	6,893,570	28,248,879	5,207,790	25,561,821	71,565
固定利率工具	250,000	6,000,000	484,620	29,739,450	35,080,160
	<u>\$ 8,291,507</u>	<u>\$ 50,052,164</u>	<u>\$ 8,946,180</u>	<u>\$ 57,194,021</u>	<u>\$ 37,203,183</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	<u>\$ 569,909</u>	<u>\$ 1,766,586</u>	<u>\$ 834,504</u>	<u>\$ 314,387</u>	<u>\$ 193,266</u>	<u>\$ 707,668</u>

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無付息負債	\$ 966,652	\$ 15,118,369	\$ 2,799,568	\$ 109,817	\$ 23,954
租賃負債	93,158	99,223	477,930	1,698,041	2,436,357
浮動利率工具	3,074,409	23,788,546	5,919,211	31,587,662	443
固定利率工具	-	5,880,000	311,100	38,335,877	13,836,000
	<u>\$ 4,134,219</u>	<u>\$ 44,886,138</u>	<u>\$ 9,507,809</u>	<u>\$ 71,731,397</u>	<u>\$ 16,296,754</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	<u>\$ 670,311</u>	<u>\$ 1,698,041</u>	<u>\$ 1,084,320</u>	<u>\$ 306,089</u>	<u>\$ 192,158</u>	<u>\$ 853,790</u>

(五) 金融資產移轉資訊

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別為 2,308,323 仟元及 1,916,934 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 11 個月及 1 至 10 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 109 及 108 年度合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三十、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。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
OYAK Cement Portugal S.A.	關聯企業之子公司
達和清宇股份有限公司（達和清宇）	關聯企業之子公司
能元科技股份有限公司（能元科技）	關聯企業之子公司（108 年第三季為關聯企業）
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司（108 年底起清算中，109 年清算完成）	關聯企業
嘉環東泥股份有限公司（108 年底起清算中，109 年清算完成）	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司（雲南昆鋼）	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
國際中橡投資股份有限公司（國際中橡）	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業
Cimpor Global Holding B.V. (原名 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.)	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
嘉利實業股份有限公司 (嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司 (嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司 (雲朗觀光)	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司 (雲品酒店)	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
國產建材實業股份有限公司 (國產實業)	具重大影響之投資者
中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	合併公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司 (榮工實業)	合併公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司 (王道銀行)	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐)	合併公司為其主要管理階層
(108年底起清算中, 109年清算完成)	
中鼎工程股份有限公司 (中鼎工程) (自109年5月起為關係人)	合併公司為其主要管理階層
京鼎工程建設有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡 (馬鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡 (鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
和豐投資股份有限公司 (於108年3月解散)	主要管理階層相同
中橡 (重慶) 炭黑有限公司	主要管理階層相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司 (林園先進)	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
財團法人花蓮縣和平文化藝術基金會	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同

(二) 營業交易

	109年度	108年度
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	\$ 469,774	\$ 469,015
管理階層間具實質關係者	458,162	480,709
合併公司為其主要管理階層	256,835	212,002
主要管理階層相同	172,070	165,703
具重大影響之投資者	33,515	148,286
	<u>\$ 1,390,356</u>	<u>\$ 1,475,715</u>
<u>進貨及營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 760,215	\$ 649,038
管理階層間具實質關係者	73,908	68,916
關聯企業	59,360	109,227
主要管理階層相同	50,169	142,308
其 他	161	725
	<u>\$ 943,813</u>	<u>\$ 970,214</u>

應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業		
Quon Hing	\$ 116,879	\$ 73,503
其 他	32,460	23,733
	<u>149,339</u>	<u>97,236</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	73,133	83,580
其 他	1,831	2,361
	<u>74,964</u>	<u>85,941</u>
合併公司為其主要管理階層		
中聯資源	29,638	46,702
其 他	3,036	22,407
	<u>32,674</u>	<u>69,109</u>
具重大影響之投資者		
國產實業	-	31,978
主要管理階層相同	16,889	15,736
	<u>\$ 273,866</u>	<u>\$ 300,000</u>

應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
合併公司為其主要管理階層	\$ 147,713	\$ 141,757
關聯企業	5,293	11,536
主要管理階層相同	172	7,056
其 他	<u>2,686</u>	<u>2,067</u>
	<u>\$ 155,864</u>	<u>\$ 162,416</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均與非關係人相當；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。

(三) 其他應收款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
合併公司為其主要管理階層		
達和大豐	\$ -	\$ 341,280
其 他	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>-</u>	<u>341,284</u>
關聯企業		
Quon Hing	1,653	1,732
能元科技	1,031	3,735
國際中橡	482	496
其 他	<u>4</u>	<u>40,242</u>
	<u>3,170</u>	<u>46,205</u>
其 他	<u>615</u>	<u>1,317</u>
	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 388,806</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業		
雲南昆鋼	\$ 3,929	\$ 3,875
Cimpor Global Holdings B.V.	-	227,626
其 他	<u>69</u>	<u>264</u>
	<u>3,998</u>	<u>231,765</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>處 分</u>		
使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 1,953</u>	<u>\$ -</u>

109 年度處分相關租賃修改利益為 31 仟元。

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債	管理階層間具實質關係者		
	嘉新水泥	\$ 10,593	\$ 26,240
	嘉利實業	2,085	6,690
	嘉新資產	-	6,247
		<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 39,177</u>

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>利息費用</u>		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 432</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(八) 對關係人放款

利息收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業		
達和清宇	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人資金貸與利率與市場利率相當。

(九) 背書保證

為他人背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業之子公司 OYAK Cement Portugal S.A.		
保證金額	\$ -	\$ 2,998,000
實際動支金額	\$ -	\$ -

(十) 取得金融資產

109 年度

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>帳列項目</u>	<u>交易仟股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
合併公司為其主要管理階層 王道銀行	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	5,370	股 票	\$ 34,100

(十一) 處分金融資產

109 年度

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>帳列項目</u>	<u>交易仟股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
合併公司為其主要管理階層 榮工實業	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	3,390	股 票	\$ 53,969	\$ -

(十二) 對主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 577,390	\$ 574,537
退職後福利	5,710	5,649
股份基礎給付	4,808	826
	<u>\$ 587,908</u>	<u>\$ 581,012</u>

三一、質抵押之資產

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
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）	\$ 278,880	\$ 320,460
不動產、廠房及設備	3,168,464	3,684,804
採權益法之投資	50,093	60,730
投資性不動產	845,666	861,127
已質押銀行存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）		
— 流動	272,124	753,007
— 非流動	<u>1,713,403</u>	<u>984,716</u>
	<u>\$ 6,328,630</u>	<u>\$ 6,664,844</u>

三二、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：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本公司	\$ 145,571	\$ 155,377
信昌化工公司	1,150,104	1,391,129
和平電力公司	457,930	1,142,682
光和耐火公司	8,804	-

(二) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本公司	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	151,565	144,085
TCCI (Group)	786,037	1,175,222
台灣通運公司	28,150	28,150

(三) 達榮環保公司

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)經仲裁判斷,雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年6月30日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元),達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	達榮環保公司已就全部仲裁判斷賠款項款聲請強制執行,目前包括本息已受償約3,540,000仟元(含稅),另雙方間約270,000仟元利息爭議,於109年2月17日接獲最高法院裁定駁回達榮再抗告,認定前開爭議利息不得列入分配受償。本件強制執行程序終結。依執行法院分配結果,達榮已受償本息3,540,717仟元(本金部分受償金額為2,941,872仟元),已全部清償。

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)第10.5條規定,BOO契約因可歸責於雲林縣政府之事由終止時,林內廠資產應移轉予雲林縣政府。惟雲林縣政府始終拒絕受領,達榮環保公司自95年10月31日終止BOO契約起即持續代雲林縣政府管理維護林內焚化廠,截止106年12月31日止已產生管理費用達新台幣137,542仟元;自107年1月1日起至110年1月31日止產生管理費用新台幣36,100仟元,合計共新台幣173,642仟元。 達榮環保公司與雲林縣政府間之仲裁判斷賠償款約新台幣29億元,並未含營業稅。仲裁判斷後,依雲林縣稅務局解釋,前開仲裁賠償款收入尚應繳納營業稅,經核計應繳納營業稅款為新台幣165,591仟元。
標的金額(新台幣)	約3.48億元(含稅)
訴訟開始日期	108年2月15日提送仲裁聲請書
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	仲裁庭於108年5月22日組成,並於110年2月4日審理終結,訂於110年4月10日作成仲裁判斷書。林內焚化廠資產點交作業已於110年1月4日至110年1月21日清點完成,並自110年2月1日起移轉由雲林縣政府接管,目前尚有資產清冊用印公證及廠房不動產所有權移轉登記等事項待辦中。

(四) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會（公平會）以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力1,350,000仟元。
標的金額(新台幣)	1,350,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102年3月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會
處 理 情 形	<p>此案，公平會另於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。</p> <p>本案於104年6月30日收受最高行政法院判決廢棄原判決（和平電力公司勝訴），發回臺北高等行政法院後於106年5月25日宣判“原處分及訴願決定關於認定原告反聯合行為部分均應撤銷”，維持我方勝訴決定。然對造不服提出上訴，關於參加人台電公司上訴部分，最高行政法院於107年9月6日作成「上訴駁回」之裁定（案號：107年度裁字第1380號）。同案另一上訴人（公平會）部分，最高行政法院同日另以107年度判字第505號判決廢棄原判決，發回臺北高等行政法院更為審理（案號：107年度訴更（二）字第116號），該案於109年5月經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分，然公平會仍提出上訴表示不服，現由最高行政法院審理中。</p> <p>和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，並已於108年6月30日前全數繳納。</p>

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）向台北高等行政法院提出訴訟請求給付至少5,500,000仟元及其利息後並擴張請求為10,760,000仟元；台電公司另向台北地方法院提出民事訴訟請求5,200,000仟元。
標的金額(新台幣)	共計約16,000,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年9月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	<p>1. 台電公司現共有兩件訴訟包括：</p> <p>(1) 和平電力公司於104年9月收到台電公司向台北高等行政法院提出之行政訴訟起訴狀，並於106年2月發文將本件訴訟全卷移送台北地院民事庭審理，後並擴張請求為10,760,000仟元，台北地方法院於108年10月30日宣判台電公司之訴駁回，台電公司不服提出上訴，後於109年6月撤回起訴，全案終結。</p> <p>(2) 另和平電力公司於104年11月收到台電公司向台北地方法院，就前述行政訴訟起訴狀同一事由提出之民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原52.68億元縮減至17.55億元，現仍由台北地方法院審理中。</p> <p>2. 和平電力公司認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。</p>

- (五) 達和航運公司董事會於 108 年 9 月 11 日決議與 SUMITOMO CORPORATION 購買 3 艘散裝貨輪，其合約總價為 100,200 仟美元，截至本合併財務報告通過發布日，已支付價款為 30,060 仟美元，帳列預付設備款。
- (六) 和平電力公司於 109 年 1 月 21 日經董事會決議為改善空氣酸鹼度及降低空氣污染之目的，發包二號機組空汙改善設備工程予中鼎工程股份有限公司，總投資金額為 1,858,000 仟元。雙方已於 109 年 6 月 9 日簽約，截至 109 年 12 月 31 日已執行進度為 32.6%。
- (七) 台泥（韶關）水泥有限公司為生產水泥熟料，於 109 年 6 月 29 日投資水泥熟料生產線工程，總投資金額為 244,000 仟人民幣，截至 109 年 12 月 31 日已執行進度為 56%。
- (八) 本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，為償還 TCCIH 外幣銀行借款及改善集團財務結構，擬對 TCCIH 增資 330,000 仟美元。
- (九) 台泥（杭州）環保公司於 109 年 5 月 12 日經董事會通過決議工程發包暨邀標事宜，已於 109 年 10 月 30 日完成簽約，總金額為 566,888 仟人民幣，截至 109 年 12 月 31 日已執行進度為 3%。
- (十) 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，發包漁電共生統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為 1,398,000 仟元。
- (十一) 本公司於 109 年 12 月 15 日經董事會決議，為擴增替代性原輔料倉儲空間，擬於和平工業區向經濟部工業局購地，土地價款加計產業園區開發管理基金總金額為 1,861,848 仟元。截至本合併財務報告通過發布日止，已支付保證金 3%。

三三、其他事項

自 109 年 1 月起爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使合併公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取對封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，合併公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

三四、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：

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	64,520	28.480	(美 元：新台幣)	\$	1,837,530		
美 元		40,943	7.750	(美 元：港 幣)		1,165,469		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		59,216	28.480	(美 元：新台幣)		1,686,470		
歐 元		820,904	35.020	(歐 元：新台幣)		28,748,060		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		278,527	7.750	(美 元：港 幣)		7,928,485		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	72,698	29.980	(美 元：新台幣)	\$	2,179,486		
美 元		41,001	6.955	(美 元：人民幣)		1,229,349		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,752	29.980	(美 元：新台幣)		1,731,419		
歐 元		828,607	33.590	(歐 元：新台幣)		27,832,897		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		200,122	7.790	(美 元：港 幣)		6,000,400		

合併公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為(39,915)仟元及(15,399)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。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、十九及二九)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

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

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

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

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

三六、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。合併公司之應報導部門依產業類別區分如下：

- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。
- (二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。
- (三) 電力部門－火力發電。
- (四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

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

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
水泥部門	\$ 88,001,253	\$ 94,034,107	\$ 20,960,575	\$ 23,187,626
化工部門	8,456,024	10,370,301	(278,542)	(1,190,414)
電力部門	14,282,124	14,462,245	10,304,635	7,963,687
其他部門	<u>3,627,846</u>	<u>3,916,361</u>	<u>612,114</u>	<u>441,254</u>
	<u>\$114,367,247</u>	<u>\$122,783,014</u>	31,598,782	30,402,153
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額			3,200,243	2,509,388
股利收入			1,567,644	1,448,451
利息收入			1,363,489	815,805
處分不動產、廠房及設 備損失			(101,742)	(162,793)
非金融資產減損損失			(101,299)	(774,784)
管理成本			(256,965)	(245,432)
財務成本			(1,986,208)	(2,199,118)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
外幣兌換淨損			(\$ 39,915)	(\$ 15,399)
透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨益			32,170	179,256
其他營業外收支淨額			<u>77,107</u>	<u>675,892</u>
稅前淨利			<u>\$ 35,353,306</u>	<u>\$ 32,633,419</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、股利收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損失、非金融資產減損損失、管理成本、財務成本、外幣兌換淨損，透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益及所得稅費用等。

(二) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台 灣	\$ 49,316,294	\$ 49,351,277	\$ 65,693,013	\$ 61,987,820
亞 洲	<u>65,050,953</u>	<u>73,431,737</u>	<u>73,330,763</u>	<u>72,338,311</u>
	<u>\$ 114,367,247</u>	<u>\$ 122,783,014</u>	<u>\$ 139,023,776</u>	<u>\$ 134,326,131</u>

非流動資產不含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產之資產。

(三) 主要客戶資訊

109及108年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	109年度	108年度
台灣電力公司	<u>\$ 14,282,124</u>	<u>\$ 14,462,245</u>

三七、重大期後事項

- (一) 本公司於 110 年 1 月 18 日依企業併購法規定及股份轉換契約以現金進行股份轉換方式取得信昌化工公司普通股股份，本公司支付每股現金 18 元予信昌化工公司其餘股東，總價款為 685,845 仟元。信昌化工公司成為本公司百分之百持股之子公司，並經主管機關核准信昌化工公司股票於同日停止買賣暨終止上市。
- (二) 本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過處分子公司信昌化工公司已發行普通股 100% 之股權，以每股 18.18734 元，總額合計 2,400,000 仟元之對價，出售全部股權合計 131,960 仟股予長春人造樹脂廠股份有限公司。依據「股份買賣協議」約定，本公司擬於交割日前協助信昌化工公司終止與台泥再生資源公司「機器租賃契約書」，該終止協議中擬約定信昌化工公司將支付台泥再生資源公司 400,000 仟元，作為終止租賃契約之對價。本股份出售案之完成尚繫於多項先決條件成就之前提，包括但不限於取得臺灣公平交易委員會及中國商務部反壟斷局之核准等事項。
- (三) 本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過預計投資台泥循環能源公司上限 100 億元，主要係該公司之子公司計畫設立二條生產線（其中含廠房、設備與營運等），並考量該公司發展方向與本企業團儲能相關事業未來發展目標一致。

台灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 70,000	1.26	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 955,162	\$ 955,162	
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司(註二)	其他應收款—關係人	是	300,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	955,162	955,162	
2	信昌投資公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款—關係人	是	330,000	130,000	100,000	1.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
2	信昌投資公司	達和清宇公司	其他應收款—關係人	是	110,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
2	信昌投資公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款—關係人	是	70,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
3	台灣士敏公司	台泥再生資源公司(註二)	其他應收款—關係人	是	200,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	294,520	294,520	
4	TCC Development Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	284,554	268,129	268,129	0.73	短期融通	-	營運週轉	-		-	755,626	755,626	
5	TCC International Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	3,630,000	3,417,600	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	111,330,984	222,661,968	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	996,558	996,558	996,558	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	7,430,479	7,430,479	7,430,479	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
7	台泥(貴港)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	1,223,844	1,223,844	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,258,811	1,258,811	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	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	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
7	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 655,631	\$ 655,631	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 26,954,645	\$ 53,909,290	
7	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	284,107	284,107	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	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	43,709	43,709	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
8	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	1,416,557	1,416,557	1,109,306	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(東莞)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)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	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	524,504	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	655,631	655,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	786,757	786,757	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	437,087	437,087	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	218,544	218,544	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	87,417	87,417	30,596	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	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	2,989,675	2,989,675	2,421,462	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	305,961	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	
9	福州台泥水泥有限公司	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
10	TCC International Holdings Ltd	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 239,122	\$ 212,793	\$ 212,176	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$147,332,657	\$294,665,314	
11	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	198,798	187,323	187,323	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,047,596	6,095,192	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	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	305,961	305,961	218,544	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	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	655,631	655,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,311,261	1,311,261	340,928	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	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	305,961	305,961	118,013	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
13	台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥(安順)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	262,252	262,252	262,252	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	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	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	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	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	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	655,631	655,631	262,252	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
14	廣安昌興水泥有限公司	台泥(華蓥)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
14	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
14	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	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
15	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	61,128	57,600	57,600	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,787,407	3,574,815	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
16	台泥(重慶)水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 437,087	\$ 437,087	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 9,372,765	\$ 18,745,531	
16	台泥(重慶)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	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥(重慶)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	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(華登)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	109,272	109,272	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	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	655,631	655,631	537,180	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	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	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	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	131,126	131,126	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	270,994	270,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	240,398	240,398	192,318	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	34,967	34,967	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
18	昌興礦業(中國)有限公司杭州代表處	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	348,563	348,563	257,881	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	889,034	1,778,068	
19	達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	719,917	1,439,835	
20	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	501,122	471,800	471,800	0.34	短期融通	-	營運週轉	-		-	937,212	1,874,424	
21	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,759,184	7,518,368	
21	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	174,835	174,835	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,759,184	7,518,368	
22	聯誠貿易公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款—關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.53	短期融通	-	營運週轉	-		-	310,622	310,622	
23	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	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,644,406	9,288,813	
24	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	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,144,787	6,289,574	

註一：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

- 1.業務往來者：限額以不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額，且不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%；
- 2.短期融通必要者：限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%。
- 3.前二項資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%為限。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司間，從事資金貸與時，不受前條第二、三項之限制。總額以不超過各子公司之最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過各子公司最近期財務報表淨值之 100%為限；其中 TCC International Ltd.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；福州台泥水泥有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 300%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 100%為限；新台泥（杭州）企業運營管理有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 600%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 300%為限；昌興礦業（中國）有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 400%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限；TCC Development Ltd.總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 200%為限。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註三)											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$102,035,909	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 1,020,000	\$ -	0.70	\$204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	102,035,909	2,570,000	2,570,000	1,540,000	-	1.26	204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	102,035,909	1,499,117	1,499,117	829,117	-	0.73	204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	102,035,909	68,848	68,848	39,814	39,814	0.03	204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	102,035,909	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	102,035,909	28,465,250	6,294,080	-	-	3.08	204,071,817	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	OYAK Cement Portugal S.A.	6	102,035,909	3,025,000	-	-	-	-	204,071,817	N	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	1,125,773	137,462	137,462	137,462	-	36.63	1,125,773	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	3,098,101	6,117	6,117	6,117	-	0.20	3,098,101	N	N	N	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	2	73,666,328	2,277,882	2,273,407	-	-	1.54	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	73,666,328	2,811,524	2,017,411	-	-	1.37	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	73,666,328	1,159,355	1,147,977	-	-	0.78	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2	73,666,328	879,105	869,231	-	-	0.59	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2	73,666,328	8,405,887	7,416,704	-	-	5.03	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2	73,666,328	1,794,258	1,752,406	-	-	1.19	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	73,666,328	305,525	287,648	-	-	0.20	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	73,666,328	603,800	284,800	-	-	0.19	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	廣安昌興水泥有限公司	2	73,666,328	305,961	305,961	-	-	0.21	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(安順)水泥有限公司	2	73,666,328	655,631	655,631	-	-	0.45	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(懷化)水泥有限公司	2	73,666,328	830,465	830,465	-	-	0.56	147,332,657	Y	N	Y	
3	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	73,666,328	262,252	262,252	-	-	0.18	147,332,657	Y	N	Y	

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%，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。

台灣水泥股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	年				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 101,174	-	\$ 101,174	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	101,931	-	101,931	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	70,439	-	70,439	
	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	1,432,808	-	1,432,808	
	台新金融控股公司	—	"	63,865	846,206	-	846,206	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	"	9,054	345,876	-	345,876	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,419	522,340	-	522,340	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	"	32,809	227,365	-	227,365	
	台灣工銀貳創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,626	14,509	8.3	14,509	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	"	29,553	1,160,235	9.4	1,160,235	
	泛亞工程建設公司	本公司為其監察人	"	6,204	8,996	5.4	8,996	
	台灣證券交易所	本公司為其法人董事	"	49,731	4,469,268	6.6	4,469,268	
	艾克塞精密光電公司	—	"	600	-	9.5	-	
股票－可轉換特別股								
王道商業銀行	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	2,956	30,002	-	30,002		
台灣通運公司	股票－普通股							
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,632	164,431	-	164,431	
信昌投資公司	股票－普通股							
	王道商業銀行	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	24,214	167,805	-	167,805	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	12,217	161,873	-	161,873	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	8,334	158,761	-	158,761	設質 7,000 仟股
	中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	28,000	3,877,219	-	3,877,219	
中信投資公司	母公司法人董事	"	10,884	427,300	3.5	427,300		
泛亞工程建設公司	母公司法人監察人	"	1	14	-	14		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
信昌投資公司	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	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－流動	2,182	\$ 22,143	-	\$ 22,143	
達和航運公司	股票－普通股 信昌電子陶瓷公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	951	63,350	-	63,350	
	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	25,761	490,752	-	490,752	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	6,612	259,574	2.1	259,574	
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	2,840	255,197	-	255,197	
和平港公司	股票－普通股 中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	10,444	410,019	3.3	410,019	
萬青水泥公司	股票－普通股 豐譽聯合工程股票	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	97	-	0.1	-	
聯誠貿易公司	股票－普通股 台新金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	28,212	373,803	-	373,803	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	510,555	-	510,555	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,441	141,751	-	141,751	
	緯來電視網公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	6,437	234,066	5.6	234,066	
TCCI (Group)	股票－普通股 Anhui Conch Cement Co. Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	116,568	20,786,890	-	20,786,890	
	Yargoan Co. Ltd.	-	〃	19	-	12.5	-	

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出			其他調整項目	年		底
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本		處分損益	仟股數		金額
台灣水泥公司	股票 信昌化工公司	採用權益法之投資	-	子公司	116,791	\$ 658,029	41,053	\$ 738,955	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 662,096) (註三)	93,857 (註四)	\$ 734,888 (註五)
信昌化工公司	台新金融控股公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	78,462	1,137,697	-	-	78,462	1,003,813	1,003,813 (註一)	-	(133,884) (註二)	-	-
句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	-	865,517	-	-	-	-	2,339,123 (註三)	-	3,204,640 (註五)
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	1,409,887	-	583,390	-	-	-	-	131,040 (註三)	-	2,124,317 (註五)
台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	-	419,100	-	-	-	-	18,810 (註三)	-	437,910 (註五)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(杭州)資源再生技術公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	-	2,014,340	-	-	-	-	(347) (註三)	-	2,013,993 (註五)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	-	507,738	-	-	-	-	6,932 (註三)	-	514,670 (註五)

註一：包含因處分而自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益轉列保留盈餘之累積利益 191,076 仟元。
 註二：係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失。
 註三：包括採權益法認列之子公司損益份額及股東權益調整項等。
 註四：包含信昌化工公司 109 年度減資彌補虧損減少 63,987 仟股。
 註五：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台灣水泥公司	預拌廠桃園二廠之土地建物	109/11/23	\$ 1,686,428	已付訖	嘉新資產公司	管理階層間具實質關係者	-	-	-	\$ -	參考鑑價報告之估價及目前市場情形參與本案投標(註1)	供營運使用	無
台灣水泥公司	花蓮縣和平工業區土地	109/12/15	1,861,848 (註2)	依合約條件辦理 (註3)	經濟部工業局	非關係人	-	-	-	-	依「經濟部工業局產業園區土地或建築物租售價格審定小組第161次審查會」審定之售價辦理(註4)	供營運使用	無

註 1：嘉新資產公司取得本案土地建物之日期與本案交易訂約日已逾五年，得不適用「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 16 條及第 17 條規定。

註 2：係土地價款加計 1% 之產業園區開發管理基金。

註 3：於 110 年 3 月支付 3% 保證金。

註 4：係與國內政府機關交易，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定無需取得估價報告。

台灣水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)			
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子公司	銷貨	(\$ 447,418)	(2)	30 天		\$ -	-	\$ 117,249	23	註二	
			進貨	211,093	1	30 天		-	-	(12,940)	(2)	註二	
	TCCIH	子公司	服務收入	(437,173)	(2)	依約定條件		-	-	37,689	7	註二	
	HKCCL	子公司	銷貨	(481,404)	(2)	裝船完成日起算， 65 天付款		-	-	99,810	20	註二	
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(484,272)	(2)	提貨日起算，50 天 付款		-	-	138,432	27	註二	
	台灣通運公司	子公司	進貨	638,719	4	30 天		-	-	(71,965)	(9)	註二	
	和平港公司	子公司	進貨	520,793	3	20 天		-	-	(34,140)	(4)	註二	
	達和航運公司	子公司	進貨	1,446,657	8	30 天		-	-	(355,118)	(45)	註二	
	合盛礦業公司	子公司	進貨	686,835	4	30 天		-	-	(54,779)	(7)	註二	
	金昌石礦公司	子公司	進貨	180,746	1	30 天		-	-	(7,418)	(1)	註二	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(453,720)	(2)	提貨日起算，65 天 付款		-	-	73,133	14		
		光和耐火公司	子公司	進貨	254,573	1	依約定條件		-	-	(89,959)	(11)	註二
		中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	760,215	4	60 天		-	-	(147,713)	(19)	
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	銷貨	(138,150)	(1)	60 天		-	-	27,889	6		
	和平營管公司	母公司相同	進貨	1,129,955	24	20 天		-	-	(17,368)	(13)	註二	
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	484,855	10	依約定條件		-	-	(101,189)	(77)	註二	
	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(520,793)	(30)	20 天		-	-	34,140	64	註二	
鳳勝實業公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(1,129,955)	(66)	20 天		-	-	17,368	32	註二	
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	216,487	79	30 天		-	-	(17,290)	(44)	註二	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	447,418	16	30 天		-	-	(117,249)	(100)	註二	
	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(211,093)	(7)	30 天		-	-	12,940	100	註二	
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(638,719)	(43)	30 天		-	-	71,965	56	註二	
信昌化工公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(216,487)	(14)	30 天		-	-	17,290	14	註二	
	信昌化工公司	母公司相同	銷貨	(194,533)	(13)	30 天		-	-	26,062	20	註二	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)	
台灣通運公司	林園先進公司	董事長相同	銷貨	(\$ 137,694)	(9)	30天	\$ -	-	\$ 14,868	12	
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(1,446,657)	(58)	30天	-	-	355,118	89	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母公司	服務支出	437,173	100	依約定條件	-	-	(37,689)	(100)	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(686,835)	(96)	30天	-	-	54,779	97	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(484,855)	(100)	依約定條件	-	-	101,189	100	註二
達通(貴港)國際物流有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(625,239)	(88)	雙方議定	-	-	241,794	100	註二
貴港市達和船務有限責任公司	台泥(英德)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(305,738)	(24)	雙方議定	-	-	80,395	26	註二
	台泥(貴港)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(516,257)	(40)	雙方議定	-	-	223,211	72	註二
台泥(貴港)水泥有限公司	達通(貴港)國際物流有限公司	最終母公司相同	進貨	625,239	9	雙方議定	-	-	(241,794)	(3)	註二
	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進貨	516,257	7	雙方議定	-	-	(223,211)	(3)	註二
台泥(英德)水泥有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進貨	305,738	4	雙方議定	-	-	(80,395)	(3)	註二
HKCCL	台灣水泥公司	母公司	進貨	481,404	87	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	(99,810)	(76)	註二
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷貨	(284,658)	(37)	雙方議定	-	-	116,879	44	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	484,272	100	提貨日起算, 50天付款	-	-	(138,432)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(180,746)	(100)	30天	-	-	7,418	100	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(254,573)	(21)	依約定條件	-	-	89,959	83	註二

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台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 109 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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	萬青水泥公司(註)	子公司	\$ 138,432	4.1	\$ -	—	\$ 100,139	\$ -
台灣水泥公司	鳳勝實業公司(註)	子公司	117,249	3.7	-	—	111,396	-
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	355,118	4.7	-	—	355,118	-
和平營管公司	和平電力公司(註)	母公司相同	101,189	4.9	-	—	101,189	-
貴港市達和船務有限責任公司	台泥(貴港)水泥公司(註)	最終母公司相同	223,211	2.6	-	—	214,154	-
達通(貴港)國際物流有限公司	台泥(貴港)水泥公司(註)	最終母公司相同	241,794	3.4	-	—	237,042	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	關聯企業	116,879	3.0	-	—	63,770	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底		持有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,876	100.00	\$ 111,330,984	\$ 10,678,591	\$ 10,678,591	註
台灣水泥公司	和平電力公司	台灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940	59.50	18,279,509	7,268,550	4,324,787	註
台灣水泥公司	和平港公司	台灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,990	100.00	5,733,662	806,115	806,091	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	143,566	64.79	2,684,377	495,557	321,058	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	1,731,127	992,173	93,857	71.10	734,888	(483,458)	(168,344)	註
台灣水泥公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,863	90,862	40,541	83.85	2,002,162	243,314	204,009	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	台灣	投資事業	190,000	190,000	117,400	100.00	4,624,367	160,858	160,858	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358	30,100	100.00	1,319,558	138,125	138,125	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79	33.33	1,679,436	127,958	42,652	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	320,373	319,439	59,670	99.18	720,745	3,655	5,000	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	30,176	50.00	815,179	708,582	354,290	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	18,105	95.29	513,065	135,117	128,753	註
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	27,261	45.43	401,193	157,887	71,735	註
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	240,000	100.00	1,384,605	85,870	109,031	註
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904	99.36	251,518	14,710	14,616	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	39,960	66.60	187,876	(8,967)	(5,972)	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	38	84.65	419,033	71,403	60,445	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	3,146,046	3,146,046	320,899	100.00	3,149,254	(14,777)	(14,777)	註
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042	5,400	100.00	183,553	4,938	4,938	註
台灣水泥公司	和平營管公司	台灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	6	60.00	118,401	196,273	117,764	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,063	50.64	118,558	34,886	17,668	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	\$ 70,367	\$ 70,367	2,700	25.00	\$ 6,539	\$ 6	\$ 2	
台灣水泥公司	東成石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	20	99.45	1,269	(42)	(42)	註
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	2,581,832	38.28	56,398,941	15,927,223	6,096,941	註
台灣水泥公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,477	15.59	5,082,574	726,555	135,069	
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	荷蘭	投資控股	29,695,730	29,470,972	838	100.00	29,075,184	731,797	731,797	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	1,190,225	1,190,225	117,364	18.19	1,244,337	(258,304)	(46,994)	
台灣水泥公司	TCCMOLI	新加坡	投資控股	1,239	1,239	30	100.00	495	(189)	(189)	註
台灣水泥公司	台泥永續能源投資股份有限公司	台灣	投資控股	1,000	-	100	100.00	975	(25)	(25)	註
台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	台灣	儲能設備製造、研究、開發、生產及銷售相關業務	1,000	-	100	100.00	984	(16)	(16)	註
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	301,524	301,524	64,720	29.21	1,210,124	495,557	144,734	註
台灣通運公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	136,476	136,476	7,857	49.36	144,922	34,886	17,219	註
台灣通運公司	台捷通運公司	台灣	運輸	25,000	25,000	2,500	100.00	34,233	8,358	8,358	註
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	24,500	100.00	776,556	37,438	37,438	註
信昌投資公司	和平電力公司	台灣	火力發電	68,911	68,911	6,773	0.50	150,142	7,268,550	36,343	註
信昌投資公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	10,528	10,528	298	0.23	2,329	(483,458)	(1,090)	註
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	42	0.02	776	495,557	93	註
信昌投資公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	388,079	388,079	22,009	2.23	722,465	726,555	19,368	
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	312,833	312,833	31,860	4.94	206,663	(258,304)	(12,757)	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	549,664	325,995	19,300	100.00	4,665,395	308,040	308,040	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				帳面金額
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資	\$ 3,042	\$ 3,042	2,128	100.00	\$ 48,986	(\$ 84)	(\$ 84)	註
台泥資訊公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055	0.21	67,515	726,555	1,809	
和平港公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	104,929	104,929	3,018	2.29	23,630	(483,458)	(11,053)	註
和平港公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	112,898	112,898	11,696	1.81	75,866	(258,304)	(4,683)	
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	324	0.67	16,013	243,314	1,632	註
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	298,046	298,046	30,703	4.76	199,159	(258,304)	(12,294)	
聯誠貿易公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	281,806	281,806	11,464	1.16	376,540	726,555	10,089	
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	100.00	997	(2)	(2)	註
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台灣	再生能源發電	1,002,000	752,000	100,200	100.00	930,205	(28,562)	(28,562)	註
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500	100.00	22,264	(308)	(308)	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	再生能源發電	12,000	12,000	1,200	100.00	9,051	(39)	(39)	註
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台灣	再生能源發電	5,000	5,000	246	100.00	2,410	(46)	(46)	註
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台灣	再生能源發電	82,000	12,000	8,200	100.00	81,750	1,850	1,850	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台灣	再生能源發電	170,000	170,000	17,000	100.00	168,255	513	513	註
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	台灣	再生能源發電	720,000	720,000	72,000	100.00	668,919	(3,624)	(3,624)	註
台泥綠能公司	台泥屏致綠能公司	台灣	再生能源發電	2,000	2,000	200	100.00	1,917	(38)	(38)	註
台泥綠能公司	嘉和綠能公司	台灣	再生能源發電	50,000	-	5,000	100.00	49,624	(376)	(376)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	1,119,549	908,694	39,310	100.00	3,725,099	178,240	178,240	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	145,248	152,898	5,100	100.00	861,121	130,341	130,341	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,848	2,998	100	100.00	68,922	(266)	(266)	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	163,415	171,246	100	50.00	130,615	(50,684)	(25,342)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				帳面金額
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	\$ 25,057	\$ 26,258	129	31.50	\$ 151,692	(\$ 64,436)	(\$ 20,297)
Taiwan Cement Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷蘭	控股公司	27,014,590	29,380,273	100	40.00	28,748,060	2,144,866	761,857

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積	被投資公司 本年度損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註三)	年底投資 帳面價值 (註三)	截至本年度止 匯回 投資收益	備註
				投資金額 (註二)	匯出	匯回	投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 462,800	(2)	\$ 261,482	\$ -	\$ -	\$ 261,482	(\$ 10,846)	100.00	(\$ 10,846)	\$ 945,906	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	142,400	(2)	80,456	-	-	80,456	5,912	100.00	5,912	276,565	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	384,480	(2)	92,275	-	-	92,275	121,569	42.00	51,059	400,856	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,245,312	(2)	4,527,209	-	-	4,527,209	4,729,788	100.00	4,729,788	30,479,983	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,635,840	(2)	3,873,138	-	-	3,873,138	2,087,629	100.00	2,087,629	18,060,978	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,480,306	(2)	6,781,085	-	-	6,781,085	3,349,751	100.00	3,349,751	26,954,645	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,424,000	(2)	804,560	-	-	804,560	585,652	100.00	585,652	4,017,167	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,873,837	(2)	3,093,871	-	-	3,093,871	2,565,072	100.00	2,565,072	18,018,965	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,623,867	(2)	1,269,681	-	-	1,269,681	88,067	100.00	88,067	1,753,961	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,371,395	(2)	3,184,804	-	-	3,184,804	95,316	100.00	95,316	7,640,155	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,360,640	(2)	2,429,952	-	-	2,429,952	1,082,499	100.00	1,082,499	9,372,765	-	(註六)
廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,192,675	(2)	1,591,900	-	-	1,591,900	643,238	100.00	643,238	5,466,228	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	569,600	(2)	321,824	-	-	321,824	(10,405)	100.00	(10,405)	316,792	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	578,144	(2)	260,597	-	-	260,597	(59,175)	65.00	(38,464)	463,482	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限 公司	營運管理	227,840	(2)	128,730	-	-	128,730	147	100.00	147	175,761	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,705,544	(2)	1,018,855	-	-	1,018,855	(14,353)	100.00	(14,353)	3,759,184	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,967,968	(2)	1,844,080	-	-	1,844,080	(35,746)	100.00	(35,746)	1,937,855	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,157,625	(2)	2,940,765	-	-	2,940,765	91,694	100.00	91,694	3,748,106	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,313,100	(2)	5,383,341	-	-	5,383,341	259,276	100.00	259,276	4,644,406	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	656,550	(2)	-	-	-	-	80,952	100.00	80,952	2,124,317	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	43,770	(2)	-	-	-	-	(7,381)	100.00	(7,381)	43,395	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	113,920	(2)	356,196	-	-	356,196	62,010	100.00	62,010	318,215	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	327,520	(2)	257,677	-	-	257,677	4,917	100.00	4,917	390,274	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	142,400	(2)	122,995	-	-	122,995	12,361	100.00	12,361	384,797	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	641,274	(2)	-	-	-	-	75,341	100.00	75,341	570,570	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,728,915	(2)	-	-	-	-	224,423	100.00	224,423	3,144,787	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	101,765	(2)	-	-	-	-	144	100.00	144	5,246	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	109,425	(2)	-	-	-	-	(10,231)	100.00	(10,231)	114,379	-	(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	65,655	(2)	87,528	-	-	87,528	279	100.00	279	63,620	-	(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	2,955	(2)	2,955	-	-	2,955	1,821	100.00	1,821	13,511	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註 五)	物流運輸	142,400	(2)	-	-	-	-	130,518	100.00	130,518	845,714	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註 五)	物流運輸	21,885	(2)	-	-	-	-	13,664	100.00	13,664	123,515	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
				(註二)	匯出	匯回	(註二)						
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 17,508	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,238	100.00	\$ 83,238	\$ 473,232	\$ -	(註六)
英德海螺水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,538,660	(2)	2,096,867	-	-	2,096,867	5,373,904	25.00	1,343,476	7,247,911	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,611,025	(2)	1,367,066	-	-	1,367,066	873,312	30.00	261,994	1,742,842	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,805,863	(2)	661,995	-	-	661,995	1,015,003	30.00	304,501	1,140,060	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	875,400	(2)	330,926	-	-	330,926	295,534	30.00	88,660	488,397	-	
榮經公司	水泥製造及分銷	87,540	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(167,446)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	67,844	(2)	45,178	-	-	45,178	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	512,109	(2)	512,109	-	-	512,109	28,960	100.00	28,960	570,171	-	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	26,262	(2)	26,262	-	-	26,262	(26,025)	100.00	(26,025)	(21,092)	-	(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	3,063,900	(2)	3,063,900	-	-	3,063,900	(237,730)	100.00	(237,730)	2,659,071	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	13,131	(2)	13,131	-	-	13,131	(3,915)	100.00	(3,915)	24,081	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,508	(2)	9,629	-	-	9,629	551	55.00	303	8,743	-	(註六)
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	2,451,120	(2)	-	-	-	-	4,117	100.00	4,117	2,451,903	-	(註六)
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	8,754	(2)	-	-	-	-	(10)	45.00	(4)	3,929	-	
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	13,131	(2)	-	-	-	-	(2,881)	40.00	(1,152)	4,065	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	656,550	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	655,631	-	(註六)

期末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
\$ 69,574,958	\$ 70,216,895	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註四：本年年底累積投資金額包括台泥(懷化)水泥有限公司、靖州台泥水泥有限公司及懷化台泥混凝土有限公司。

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於109年3月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、六及十。

台灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%)	
				科目	金額	交易條件		
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 447,418	30 天	0.4%	
				營業成本及費用	211,093	30 天	0.2%	
				應收帳款－關係人	117,249	30 天	-	
		台灣通運公司 和平港公司 合盛礦業公司 金昌石礦公司 光和耐火公司 TCCIH HKCCL 達和航運公司	1	1	營業成本及費用	638,719	30 天	0.6%
					營業成本及費用	520,793	20 天	0.5%
					營業成本及費用	686,835	30 天	0.6%
					營業成本及費用	180,746	30 天	0.2%
					營業成本及費用	254,573	依約定條件	0.2%
					營業收入	437,173	依約定條件	0.4%
					營業收入	481,404	裝船完成日起算，65 天付款	0.4%
					營業成本及費用	1,446,657	30 天	1.3%
					應付帳款－關係人	355,118	30 天	0.1%
					營業收入	484,272	提貨日起算，50 天付款	0.4%
1	和平電力公司	和平港公司 和平營管公司	3 3	營業成本及費用	1,129,955	20 天	1.0%	
				營業成本及費用	484,855	依約定條件	0.4%	
2	台泥再生資源公司	信昌化工公司	3	應付帳款－關係人	101,189	依約定條件	-	
				應收融資租賃款	155,641	依合約而定	-	
3	台灣通運公司	信昌化工公司 和平港公司	3 3	長期應收融資租賃款	936,572	依合約而定	0.2%	
				營業收入	194,533	依約定條件	0.2%	
4	達通(貴港)國際物流有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司	3	營業收入	216,487	30 天	0.2%	
				營業收入	625,239	雙方議定	0.5%	
5	貴港市達和船務有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司 台泥(英德)水泥有限公司	3 3	應收帳款－關係人	241,794	雙方議定	0.1%	
				營業收入	516,257	雙方議定	0.5%	
				營業收入	223,211	雙方議定	0.1%	
				營業收入	305,738	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 1 億元以上之交易。