

1101

台灣水泥股份有限公司
財務報告
民國九十二年度及九十一年度

公司地址：台北市中山北路二段 113 號
電話：(02)2531-7099

財務報告
目 錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8-9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13-39
(五)關係人交易	39-47
(六)質押之資產	48-51
(七)重大之承諾事項及或有事項	52-53
(八)重大之災害損失	53
(九)重大之期後事項	54
(十)其他	54-57
(十一)附註揭露事項	57-58
1.重大交易事項相關資訊	
2.轉投資事業相關資訊	
3.大陸投資資訊	
(十二)部門別財務資訊	58-59
九、重要會計科目明細表	86-134
十、重要查核說明	135-139
十一、會計師複核說明	140
十二、其他揭露事項	141-160
(一)業務	141-148
(二)市價、股利及股權分散情形	148-152
(三)重要財務資訊	153-155
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	156-160
(五)會計師之資訊	160

台灣水泥股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十二年度及九十一年度

公司地址：台北市中山北路二段 113 號
電 話：(02)2531-7099

財務報表

目 錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8-9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13-39
(五)關係人交易	39-47
(六)質押之資產	48-51
(七)重大之承諾事項及或有事項	52-53
(八)重大之災害損失	53
(九)重大之期後事項	54
(十)其他	54-57
(十一)附註揭露事項	57-58
1.重大交易事項相關資訊	
2.轉投資事業相關資訊	
3.大陸投資資訊	
(十二)部門別財務資訊	58-59

台灣水泥股份有限公司
會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。但台灣水泥股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表採權益法評價之長期股權投資中分別有新台幣17,405,271仟元及16,855,602仟元，其於民國九十二年度及民國九十一年度損益表中所認列之投資損失分別為26,420仟元及307,343仟元，投資收入分別為2,874,425仟元及2,066,499仟元，係根據被投資公司經其他會計師查核之財務報表予以核列。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣水泥股份有限公司自民國九十一年起對於子公司持有該公司股票之會計處理改依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之，且為配合財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之修訂，將民國九十二年十二月三十一日未能符合該號公報第81段規定之長期借款轉列短期借款及應付短期票券，金額計149,984仟元，另民國九十一年十二月三十一日之長期借款亦已配合重分類。又如財務報表附註四、16所述，台灣水泥股份有限公司配合土地增值稅自民國九十一年二月起減半徵收措施，業將預計於減半徵收期間內處分之土地，以前年度所提列之土地增值稅準備半數轉入資本公積項下，金額計3,228,784仟元。

又台灣水泥股份有限公司已編製民國九十二年度及民國九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

台灣水泥股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
(88)台財證(一)第 112401 號

李 明 昱

會計師：

陳 慕 賢

中華民國九十三年四月十六日

台灣水泥股份有限公司
資產負債表
民國九十二年十二月三十一日
及民國九十一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

資 產			九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$6,870,965	7.27	\$10,271,584	10.17	21xx	流動負債		\$9,801,466	10.36	\$18,092,897	17.91
1100	現金及約當現金	二、四、1及五	330,846	0.35	399,666	0.40	2100	短期借款	四、9及六	241,081	0.25	7,109,056	7.04
1110	短期投資	二及四、2	317,160	0.34	2,833,592	2.81	2110	應付短期票券	四、10及六	1,297,248	1.37	2,797,739	2.77
1120	應收票據淨額	二及四、3	1,585,548	1.68	1,580,142	1.56	2140	應付帳款		739,735	0.78	1,217,783	1.21
1130	應收票據淨額－關係人	二、四、3及五	184,208	0.19	266,922	0.26	2150	應付帳款－關係人	五	649,680	0.69	466,348	0.46
1140	應收帳款淨額	二、四、3	2,384,108	2.53	2,711,239	2.68	2170	應付費用		791,731	0.84	914,063	0.90
1150	應收帳款淨額－關係人	二、四、3及五	281,862	0.30	342,929	0.34	2170	應付費用－關係人	五	307,566	0.32	390,873	0.39
1160	其他應收款		179,938	0.19	88,291	0.09	2210	其他應付款		474,865	0.50	381,702	0.38
1180	其他應收款－關係人	五	109,039	0.11	755,311	0.75	2190	其他應付款－關係人	五	119,207	0.13	128,293	0.13
1210	存貨淨額	二、四、4及六	1,316,003	1.39	1,188,581	1.18	2260	預收款項	四、11及五	185,506	0.20	267,451	0.26
1260	預付款項	四、5及五	106,801	0.11	101,454	0.10	2271	一年內到期之應付公司債	四、12	2,500,000	2.64	1,941,000	1.92
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四、21	164	-	3,457	-	2272	一年內到期之長期借款	四、13	2,380,100	2.52	2,247,530	2.22
1298	其他流動資產	五	75,288	0.08	-	-	2280	其他流動負債		114,747	0.12	231,059	0.23
							24xx	長期附息負債		28,584,556	30.23	27,847,296	27.56
1421	長期股權投資(淨額)	二、四、6、五	35,616,203	37.66	36,755,523	36.38	2411	應付公司債	四、12、六及七	4,000,000	4.23	6,500,000	6.43
142101	採權益法之長期投資	及六	25,031,129	26.47	31,185,676	30.87	2420	長期借款－已減除一年內到期部分	四、13、五及六	24,584,556	26.00	21,347,296	21.13
142102	採成本法之長期投資		10,585,074	11.19	5,569,847	5.51	25xx	各項準備					
							2510	土地增值稅準備	二及三	5,625,804	5.95	5,692,061	5.64
15xx	固定資產淨額	二、四、7、五	46,635,752	49.31	48,110,722	47.62	28xx	其他負債		1,674,590	1.77	1,349,243	1.33
	成本：	六、七及十					2810	應計退休金負債	二及四、23	1,150,577	1.22	1,148,960	1.14
1501	土地		5,356,719	5.66	5,361,781	5.31	2820	存入保證金		267,487	0.28	16,447	0.01
1691	礦產		223,496	0.24	223,496	0.22	2861	遞延所得稅負債－非流動	二及四、21	108,024	0.11	-	-
1521	房屋建築及設備		15,974,922	16.89	15,418,924	15.26	2880	遞延貨項	四、14	147,377	0.16	168,726	0.17
1531	機器工程及設備		24,418,886	25.82	24,352,454	24.11	2888	其他負債－其他		1,125	-	15,110	0.01
1551	運輸工程及設備		2,911,074	3.08	2,923,305	2.89	2xxx	負債合計		45,686,416	48.31	52,981,497	52.44
1681	什項設備		1,525,701	1.61	1,492,947	1.48							
15x8	重估增值		14,384,479	15.21	14,497,657	14.35	31xx	股本	四、15	27,103,964	28.66	26,562,543	26.29
	成本及重估增值		64,795,277	68.51	64,270,564	63.62	3110	普通股		25,463,964	26.93	24,922,543	24.67
15x9	減：累提折舊及耗竭		(18,168,364)	(19.21)	(16,169,185)	(16.01)	3120	特別股-累積非參加，股息 6%		1,640,000	1.73	1,640,000	1.62
1671	未完工程		2,926	-	6,130	0.01	32xx	資本公積	四、16	14,722,357	15.57	15,140,010	14.99
1672	預付購置資產款		5,913	0.01	3,213	-	3211	資本公積-股票溢價		4,381,778	4.63	4,381,778	4.34
							3230	資本公積-資產重估增值準備		9,743,130	10.30	9,790,588	9.69
1770	遞延退休金成本	二及四、23	644,650	0.68	736,743	0.73	3240	資本公積-處分資產增益	二及三	-	-	377,073	0.37
							3250	資本公積-受贈資產		31,537	0.04	31,537	0.03
18xx	其他資產		4,806,578	5.08	5,153,204	5.10	3260	資本公積-長期投資		434,585	0.46	430,676	0.43
1810	非營業固定資產淨額	二、四、8及六	3,383,875	3.58	3,405,973	3.37	3280	資本公積-其他		131,327	0.14	128,358	0.13
1820	存出保證金及保證品	六	379,903	0.40	116,223	0.11	33xx	保留盈餘		7,691,821	8.13	6,659,510	6.59
1830	遞延借項	二、四、14及五	918,034	0.97	1,068,651	1.06	3310	法定公積	四、17	4,266,944	4.51	4,200,252	4.16
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四、21	-	-	358,683	0.36	3320	特別公積		371,744	0.39	1,085,166	1.07
1888	其他資產－其他	五	124,766	0.13	203,674	0.20	3350	未提撥保留盈餘	四、20	3,053,133	3.23	1,374,092	1.36
							34xx	股東權益其他調整項目		(516,542)	(0.55)	(201,916)	(0.20)
							3410	長期投資未實現跌價損失	二及四、22	(340,215)	(0.36)	(116,167)	(0.12)
							3420	換算調整數	二	430,708	0.45	535,310	0.53
							3430	未認列為退休金成本之淨損失	四、23	(607,035)	(0.64)	(621,059)	(0.61)
							3511	庫藏股票	二、三及四、24	(113,868)	(0.12)	(113,868)	(0.11)
							3xxx	股東權益合計		48,887,732	51.69	48,046,279	47.56
	資 產 總 計		<u>\$94,574,148</u>	<u>100.00</u>	<u>\$101,027,776</u>	<u>100.00</u>		負債及股東權益總計		<u>\$94,574,148</u>	<u>100.00</u>	<u>\$101,027,776</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

台灣水泥股份有限公司
損益表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日
及民國九十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	九十二年度		九十一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四.18、五及十	\$24,420,321	100.00	\$24,595,720	100.00
4111	銷貨收入		24,335,958	99.65	24,548,528	99.81
4191	減：銷貨退回及折讓		(51,550)	(0.21)	(80,118)	(0.33)
4100	銷貨淨額		24,284,408	99.44	24,468,410	99.48
4800	其他營業收入	五	135,913	0.56	127,310	0.52
5000	營業成本	二、四.19、五及十	22,821,323	93.45	23,605,540	95.97
5110	銷貨成本		22,716,370	93.02	23,548,341	95.74
5800	其他營業成本		104,953	0.43	57,199	0.23
5910	營業毛利		1,598,998	6.55	990,180	4.03
5930	加：聯屬公司間已實現利益		1,228	-	1,228	0.01
	已實現營業毛利		1,600,226	6.55	991,408	4.04
6000	營業費用	四.19及五	655,357	2.68	663,008	2.70
6900	營業利益		944,869	3.87	328,400	1.34
7100	營業外收入及利益		4,863,222	19.91	3,716,358	15.11
7110	利息收入	五	40,699	0.17	41,563	0.17
7121	依權益法認列之投資收益	二	3,634,555	14.88	2,652,377	10.78
7122	股利收入		105,301	0.43	110,686	0.45
7130	處分固定資產利益	二、三及五	120,928	0.49	319,946	1.30
7140	處分投資利益		894,360	3.66	506,599	2.06
7160	兌換利益	二	18,321	0.08	21,637	0.09
7220	出售下腳及廢料收入		-	-	1,258	0.01
7480	什項收入	五	49,058	0.20	62,292	0.25
7500	營業外支出及損失		3,575,909	14.64	3,728,021	15.16
7510	利息支出	五及十二	1,289,657	5.28	1,723,085	7.00
7521	依權益法認列之投資損失	二	1,753,723	7.18	1,647,843	6.70
7522	其他投資損失	四.6	191,080	0.78	-	-
7530	處分固定資產損失		38,044	0.16	48,869	0.20
7540	處分投資損失		-	-	1,830	0.01
7560	兌換損失	二	20,357	0.08	37,726	0.15
7580	財務費用		42,453	0.17	36,025	0.15
7588	其他財務費用		39,850	0.16	35,189	0.14
7610	停工損失	二	154,819	0.63	170,993	0.70
7880	什項支出		45,926	0.20	26,461	0.11
7900	本期稅前淨利		2,232,182	9.14	316,737	1.29
8110	所得稅費用	二及四.21	(470,000)	(1.92)	(30,000)	(0.12)
9600	本期淨利		<u>\$1,762,182</u>	<u>7.22</u>	<u>\$286,737</u>	<u>1.17</u>
9900	普通股每股盈餘（單位：新台幣元）	四.25				
9950	本期淨利（已減除特別股股息）		<u>\$0.60</u>		<u>\$0.02</u>	
	假設子公司對母公司股票投資不視為庫藏股票時之擬制資料：	二、三及四.25				
9600	本期淨利		<u>\$1,829,544</u>		<u>\$304,179</u>	
9900	普通股每股盈餘（單位：新台幣元）					
9950	本期淨利		<u>\$0.62</u>		<u>\$0.02</u>	

（請參閱財務報表附註）

負責人：

經理人：

主辦會計：

台灣水泥股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日
及民國九十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股	合 計
	普 通 股	特 別 股									
民國九十一年一月一日餘額	\$24,433,866	\$1,640,000	\$13,793,492	\$4,060,447	\$692,789	\$488,834	\$(1,057,546)	\$580,837	\$(490,169)	\$-	\$44,142,550
九十年度盈餘分配											
提列法定公積	-	-	-	19,057	-	(19,057)	-	-	-	-	-
提列特別公積	-	-	-	-	392,377	(392,377)	-	-	-	-	-
分配特別股現金股利	-	-	-	-	-	(74,811)	-	-	-	-	(74,811)
資本公積轉增資	488,677	-	(488,677)	-	-	-	-	-	-	-	-
土地增值準備減半徵收原提列準備差額轉列資本公積	-	-	3,228,784	-	-	-	-	-	-	-	3,228,784
已出售固定資產之重估增值公積轉列營業外收入	-	-	(195,582)	-	-	-	-	-	-	-	(195,582)
長期投資依決算日外幣匯率計算差額轉列換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(45,527)	-	-	(45,527)
處分固定資產稅後盈原列資本公積依規定轉保留盈餘及法定公積	-	-	(363,778)	36,378	-	327,400	-	-	-	-	-
被投資公司處分固定資產稅後盈原列資本公積依規定轉保留盈餘及法定公積	-	-	(843,700)	84,370	-	759,330	-	-	-	-	-
長期投資之被投資公司迴轉長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	941,379	-	-	-	941,379
被投資公司出售長期股權投資相關資本公積調整	-	-	(568)	-	-	-	-	-	-	-	(568)
長期投資之被投資公司固定資產重估增值	-	-	1,713	-	-	-	-	-	-	-	1,713
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(130,890)	-	(130,890)
未按比例認購長期投資之被投資公司發行新股之差額	-	-	-	-	-	(1,964)	-	-	-	-	(1,964)
逾五年未領股息轉回資本公積	-	-	8,326	-	-	-	-	-	-	-	8,326
子公司持有本公司股份轉列庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,868)	(113,868)
九十一年度稅後淨利	-	-	-	-	-	286,737	-	-	-	-	286,737
民國九十一年十二月三十一日餘額	24,922,543	1,640,000	15,140,010	4,200,252	1,085,166	1,374,092	(116,167)	535,310	(621,059)	(113,868)	48,046,279
九十一年度盈餘分配											
提列法定公積	-	-	-	28,674	-	(28,674)	-	-	-	-	-
分配董監事酬勞	-	-	-	-	-	(25,782)	-	-	-	-	(25,782)
分配員工紅利	42,970	-	-	-	-	(85,940)	-	-	-	-	(42,970)
分配特別股股息	-	-	-	-	-	(246,000)	-	-	-	-	(246,000)
分配普通股現金股利	-	-	-	-	-	(249,225)	-	-	-	-	(249,225)
分配普通股股票股利	498,451	-	-	-	-	(498,451)	-	-	-	-	-
迴轉股東權益減項所提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	(713,422)	713,422	-	-	-	-	-
已出售固定資產之重估增值公積轉列營業外收入	-	-	(47,459)	-	-	-	-	-	-	-	(47,459)
長期投資依決算日外幣匯率計算差額轉列換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(88,741)	-	-	(88,741)
處分固定資產稅後盈原列資本公積依規定轉保留盈餘及法定公積	-	-	(377,073)	37,707	-	339,366	-	-	-	-	-
被投資公司處分固定資產稅後盈原列資本公積依規定轉保留盈餘及法定公積	-	-	(3,109)	311	-	2,798	-	-	-	-	-
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(323,795)	-	-	-	(323,795)
長期投資之被投資公司迴轉長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	99,747	-	-	-	99,747
長期投資之被投資公司資本公積調整	-	-	3,515	-	-	-	-	-	-	-	3,515
長期投資之被投資公司累積換算調整數調整	-	-	-	-	-	-	-	(15,861)	-	-	(15,861)
長期投資之被投資公司迴轉未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	12,714	-	12,714
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	1,310	-	1,310
未按比例認購長期投資之被投資公司發行新股之差額	-	-	3,503	-	-	(4,655)	-	-	-	-	(1,152)
逾五年未領股息轉回資本公積	-	-	2,970	-	-	-	-	-	-	-	2,970
九十二年度稅後淨利	-	-	-	-	-	1,762,182	-	-	-	-	1,762,182
民國九十二年十二月三十一日餘額	\$25,463,964	\$1,640,000	\$14,722,357	\$4,266,944	\$371,744	\$3,053,133	\$(340,215)	\$430,708	\$(607,035)	\$(113,868)	\$48,887,732

(請參閱財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

台灣水泥股份有限公司

現金流量表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日
及民國九十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	九十二年度	九十一年度	項 目	九十二年度	九十一年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,762,182	\$286,737	出售固定資產價款	101,672	336,039
調整項目：			存出保證金及保證品(增加)減少	(263,680)	4,039
已實現銷售毛利	(1,228)	(1,228)	其他資產減少(增加)	78,908	(11,113)
折舊及耗竭〔含非營業固定資產〕	2,146,467	2,275,401	遞延借項(增加)	(66,006)	(45,074)
各項攤提	210,226	245,971	出售長期投資價款	1,636,667	1,109,359
按權益法認列投資收益(淨額)	(1,880,832)	(1,004,534)	長期投資(增加)	(180,362)	(2,526,671)
按成本法認列投資損失	191,080	-	增置固定資產	(790,666)	(575,814)
出售長期投資利益	(834,219)	(478,723)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>516,533</u>	<u>(1,709,235)</u>
處分固定資產利益淨額	(82,884)	(271,077)			
固定資產轉列其他科目	52	1,070	融資活動之現金流量：		
短期投資減少(增加)	2,516,432	(2,669,049)	短期借款(減少)增加	(6,867,975)	1,156,386
應收票據淨額〔含關係人〕減少(增加)	77,308	(203,480)	應付短期票券(減少)	(1,500,491)	(348,588)
應收帳款淨額〔含關係人〕減少(增加)	380,035	(200,132)	存入保證金增加	251,040	4,831
其他應收款〔含關係人〕減少(增加)	554,625	(428,214)	應付公司債(減少)	(1,941,000)	-
存貨(增加)減少	(127,422)	181,917	長期借款增加	3,369,830	1,544,951
預付款項(增加)減少	(5,347)	53,596	其他負債(減少)	(13,985)	(31,303)
其他流動資產(增加)減少	(75,288)	1,501,257	分配董監事酬勞	(25,782)	-
應付帳款〔含關係人〕(減少)增加	(294,716)	566,584	分配員工紅利	(42,970)	-
應付費用〔含關係人〕(減少)增加	(205,639)	55,349	分配特別股股息	(246,000)	(74,811)
其他應付款〔含關係人〕增加(減少)	87,047	(777,364)	分配普通股股利	(249,225)	-
預收款項(減少)	(81,945)	(12,203)	融資活動之淨現金流(出)入	<u>(7,266,558)</u>	<u>2,251,466</u>
其他流動負債(減少)增加	(116,312)	158,844			
收到權益法處理之現金股利	1,896,563	224,935	本期現金及約當現金(減少)增加數	(68,820)	197,353
依精算報告提列之退休金費用	95,020	119,465	期初現金及約當現金餘額	399,666	202,313
遞延所得稅資產減少	361,976	35,309	期末現金及約當現金餘額	<u>\$330,846</u>	<u>\$399,666</u>
遞延所得稅負債增加(減少)	108,024	(5,309)			
			現金流量資訊之補充揭露：		
			〔一〕本期支付利息〔不含資本化利息〕	<u>\$1,308,695</u>	<u>\$1,737,072</u>
			〔二〕本期支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$4,880,100</u>	<u>\$4,188,530</u>
			長期投資未實現跌價損失	<u>\$340,215</u>	<u>\$116,167</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>6,681,205</u>	<u>(344,878)</u>			

(請參閱財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

台灣水泥股份有限公司
財務報表附註
民國九十二年十二月三十一日
及民國九十一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 公司概述

台灣光復之初，水泥工業由政府統一監理，民國三十五年五月一日正式成立台灣水泥有限公司，民國四十年一月一日改組為股份有限公司，由前資源委員會與台灣省政府合資經營，迄至民國四十一年資源委員會撤銷，本公司改歸經濟部及省政府合營，民國四十二年政府實施「耕者有其田」政策，本公司於民國四十三年移轉民營。目前主要經營業務為水泥及水泥製品之生產及運銷。

本公司於民國九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日之員工人數分別為 1,369 人及 1,427 人。

2. 合併報表編製政策

(1) 母公司：台灣水泥股份有限公司

(2) 子公司：

公 司 名 稱	業 務 性 質	92 年底 母 公 司 持 股 百 分 比	91 年底 母 公 司 持 股 百 分 比
台灣士敏工程企業(股)公司 (以下簡稱士敏公司)	水泥設備之設計與製作	91.44	91.44
Hong Kong Cement Manufacturing Company Limited (HKCMCL)	水泥之生產及銷售	84.65	84.65
TCC INTERNATIONAL LTD.	對海外公司之投資	100.00	100.00
光和耐火工業公司	高級耐火材料之生產及銷售	95.29	95.29
台灣通運倉儲公司	公路運輸業務	83.77	83.77
光和建設公司	房屋及其他營建業務	73.25	73.25
達和航運公司	承攬海運業務	64.79	64.79
東成石礦公司	石礦之開採與銷售	99.45	99.45
信昌投資公司	對生產事業及上市公司 股票之投資	100.00	100.00

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公 司 名 稱	業 務 性 質	92 年底	91 年底
		母 公 司 持 股 百 分 比	母 公 司 持 股 百 分 比
台泥化工公司	化學原料之生產加工與銷售	99.93	99.93
台泥資訊公司	電腦資訊軟體產品之設計、 安裝及銷售	99.36	99.36
信昌化工公司	化學原料之生產加工與銷售	60.00	60.00
信昌電陶公司	多層式陶瓷電容器之生產銷 售	64.12	69.55
和平工業區專用港公司	和平工業區專用港之經營及 管理	99.95	99.95
和平電力公司	開發電力	60.00	60.00
達和大豐環保公司	一般廢棄物之清除及處理	80.00	80.00
達和彰北環保公司	一般廢棄物之清除及處理	80.00	80.00
和平營業管理公司	和平電廠之經營及管理	60.00	60.00

(3) 各子公司中，士敏公司、信昌化工公司、達和航運公司、台灣通運倉儲公司、TCC INTERNATIONAL LTD.、和平工業區專用港公司及和平電力公司已列入合併報表外，其餘各子公司合計其總資產或營業收入均未達母公司各該項金額之百分之三十，依規定免列入合併報表。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 帳務處理概述

本公司採用電腦記帳，收入由總公司統一入帳，成本及費用則由各分支機構分別處理，再將有關報表定期彙送總公司辦理結算。

2. 成本會計

水泥廠實行標準成本會計制度，按月計算各項差異，以供管理控制之用，但結算時則改按實際成本計算損益；水泥製品廠則實行實際成本會計制度。

3. 約當現金

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，按取得成本列帳，成本之計算採個別辨認法；短期票券利息收入按分離課稅後淨額列帳。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 短期投資

包括上市公司股票、上市受益憑證及未上市受益憑證，係按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採用加權平均法。至於取得股票股利，則按一般公認會計原則之規定，僅註記股數之增加，不記投資收益。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款、應收票據－關係人及應收帳款－關係人之收回可能性估列。

6. 存 貨

係按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法；至於市價之取決，原物料及在製品部份係指重置成本，成品部份則指淨變現價值。成本與市價比較係採分類比較法。

7. 長期投資

- (1) 長期投資按一般公認會計原則之規定，分別採用權益法及成本法予以評價。採權益法評價時，投資成本與股權淨值間之溢價或折價，係按五年平均攤銷。
- (2) 長期投資如屬公開市場交易股票者，按成本與市價孰低法評價，其方法係以總成本及總市價比較之，長期投資未實現跌價損失列為股東權益之減項，若市價回升時，則在備抵跌價損失範圍內沖轉。
- (3) 本公司對意圖繼續支持之被投資公司，因認列虧損而致對該公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，在資產負債表中認列為負債。
- (4) 長短期投資互轉時，依轉換時之市價評估，若成本大於市價，差額列為已實現跌價損失並以市價作為新成本；若市價大於成本，則以原成本作為轉換時之成本。

8. 固定資產(包括非營業固定資產)

- (1) 固定資產中，土地、房屋、機器、運輸及雜項設備之重估價情形如下：

A. 土地已按六十三年度及八十五年度之公告現值辦理重估價，重估增值計 15,371,209 仟元，並依法計提土地增值稅準備(帳列長期負債項下)。為配合土地增值稅自民國九十一年二月起減半徵收之措施，已將預計於減半徵收期間內處分之土地以前年度所提列之土地增值稅準備半數 3,228,784 仟元由長期負債項下之土地增值稅準備轉入資本公積－固定資產重估增值準備項下。

B. 房屋建築及設備、機器工程及設備、運輸工程及設備暨什項設備已按六十九年度之物價指數予以重估價，重估增值計 1,016,736 仟元。

- (2) 折舊係按所得稅法規定之年限，以平均法提列。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 礦源之耗竭係採產量法，按每月石灰石實際採掘數量計算。
- (4) 閒置之固定資產已轉列其他資產－非營業固定資產項下。
- (5) 處分固定資產盈益及損失係依照一般公認會計原則及公司法之規定，列為營業外收入及營業外支出。
- (6) 固定資產耐用年限屆滿而繼續使用者，均依規定重新評估其尚可使用年限，並繼續提列折舊。

9. 遞延借項

以平均法攤銷。攤銷期間除各水泥發貨站依合約規定之期間攤銷外，其餘均以五年為攤銷期限。

10. 退休金

本公司訂有職工退休辦法，每月依「勞動基準法」規定比率提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，將累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十三年採直線法攤銷。

11. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按資產負債表日之匯率調整，按性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。

12. 所得稅費用

本公司之所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。應付所得稅與實際核定數如有差異，則列為核定年度所得稅費用／利益調整數。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期所得稅費用。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 非交易目的之衍生性金融商品

衍生性金融商品若係規避現存資產或負債之風險，其所產生之利得或損失除認列為當期損益外，並據以調整該資產或負債之帳面價值。衍生性金融商品若係規避確定承諾或預期交易之風險，其所產生之利得或損失予以遞延，並於被避險交易發生時認列為損益或調整帳面價值。提前解約所產生之損益予以遞延並於被避險資產或負債剩餘期間攤銷及調整其損益。

利率衍生性金融商品若符合避險條件，其所產生之應收或應付款項列為利息收入或費用之調整項目。

14. 停工損失

本公司之營業成本中因水泥廠安排停工而無法歸屬正常產出產品負擔者，將該成本轉入營業外支出一停工損失項下。

15. 庫藏股

本公司自民國九十一年一月一日起對子公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

16. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十一年一月一日起對於子公司持有本公司股票之會計處理改依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。此項改變致使本公司民國九十二年一月一日至十二月三十一日之本期淨利減少 67,362 仟元與每股盈餘減少 0 元及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之本期淨利減少 17,442 仟元與每股盈餘減少 0 元。民國九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日之資本公積均減少 0 仟元。

本公司配合土地增值稅自民國九十一年二月起減半徵收之措施，將預計於減半徵收期間內處分之土地以前年度所提列之土地增值稅準備半數由長期負債項下之土地增值稅準備轉入資本公積項下。此項改變致使本公司民國九十一年十二月三十一日之長期負債項下之土地增值稅準備減少 3,228,784 仟元及資本公積—固定資產重估增值準備增加 3,228,784 仟元。

本公司為配合財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之修訂，將九十二年十二月三十一日未能符合該號公報第 81 條規定之長期借款予以轉列至短期借款及應付短期票券，計 149,984 仟元(含折價 16 仟元)，該項變動對本期損益之淨影響數為 0 仟元。又為便於比較分析，業已將九十一年十二月三十一日之長期借款予以重分類，計 7,841,226 仟元(含折價 8,774 仟元)，該項重分類對該期損益之淨影響數亦為 0 仟元。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	92.12.31	91.12.31
庫存現金	\$78	\$107
銀行存款	68,984	21,359
外幣存款	24,186	178,743
週轉金	15,328	16,925
在途現金	222,270	182,532
合計	<u>\$330,846</u>	<u>\$399,666</u>

(2) 上列現金並無提供擔保之情事。

2. 短期投資

(1) 短期投資包括：

	92.12.31	91.12.31
上市(櫃)公司股票	\$127,145	\$168,562
受益憑證	190,015	2,665,030
小計	317,160	2,833,592
減：備抵跌價損失	-	-
合計	<u>\$317,160</u>	<u>\$2,833,592</u>
市價	<u>\$433,770</u>	<u>\$2,931,693</u>

(2) 上列短期投資並無提供擔保之情事。

3. 應收票據、帳款－營業

	92.12.31	91.12.31
應收票據－非關係人	\$1,601,564	\$1,596,103
減：備抵呆帳	(16,016)	(15,961)
小計	1,585,548	1,580,142
應收票據－關係人	186,068	269,618
減：備抵呆帳	(1,860)	(2,696)
小計	184,208	266,922
應收帳款－非關係人	2,407,115	2,737,954
減：備抵呆帳	(23,007)	(26,715)
小計	<u>2,384,108</u>	<u>2,711,239</u>

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應收帳款－關係人	283,689	345,185
減：備抵呆帳	(1,827)	(2,256)
小計	281,862	342,929
合計	<u>\$4,435,726</u>	<u>\$4,901,232</u>

4. 存貨

(1) 存貨包括：

	92.12.31		91.12.31	
	成本	市價	成本	市價
原料	\$272,900	\$307,676	\$409,672	\$421,651
物料	379,594	379,594	333,944	412,172
在產品	143,141	143,142	122,376	122,376
成品	520,368	674,448	322,589	409,200
合計	<u>\$1,316,003</u>	<u>\$1,504,860</u>	<u>\$1,188,581</u>	<u>\$1,365,399</u>

(2) 存貨提供擔保情形請參閱財務報表附註六。

(3) 截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司存貨投保產物保險保額分別為 62,000 仟元及 42,000 仟元。

5. 預付款項

預付款項包括：

	92.12.31	91.12.31
預付購料款	\$38,442	\$40,769
預付外購原料價款	3,997	11,289
預付費用	46,919	30,655
其他預付款	17,443	18,741
合計	<u>\$106,801</u>	<u>\$101,454</u>

6. 長期股權投資

(1) Hong Kong Cement Manufacturing Co. Ltd.(HKCMCL)、艾克塞精密光電公司、Synpac Ltd.、Taicorn Minerals Corp.、CSRC USA Corp.、TCC International Ltd.、Trans Philippines Mineral Corp.、Pacific Technology Partner. L.P. (PTP)、KGI International Holdings (KGII)及 Broadmedia Inc.依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將因匯率變動而發生之兌換損益，一方作為長期投資之調整項目，一方作為換算調整數，列為股東權益之調整項目。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 長期股權投資包括：

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
<u>92.12.31</u>				
<u>採權益法之長期投資</u>				
台灣通運倉儲公司	\$1,081,623	83.77	詳財務報 表附註六	
台灣士敏工程公司	510,929	91.44	無	
光和耐火工業公司	234,491	95.29	〃	
光和建設公司	285,466	73.25	〃	
HKCMCL	202,917	84.65	〃	
達和航運公司	1,496,582	64.79	詳財務報 表附註六	
信昌投資公司	121,154	100.00	無	
台泥化工公司	1,384,990	99.93	詳財務報 表附註六	
台泥資訊公司	146,762	99.36	無	
信昌化工公司	2,054,533	60.00	詳財務報 表附註六	
信昌電陶公司	839,927	64.12	無	\$880,166
東成石礦公司	1,971	99.45	〃	
和平工業區專用港公司	3,845,913	99.95	詳財務報 表附註六	
TCC International Ltd. (說明 3)	1,897,721	100.00	無	
和平電力公司	8,230,790	60.00	詳財務報 表附註六	
達和大豐環保公司	422,684	80.00	〃	
和平營業管理公司	69,763	60.00	無	
達和彰北環保公司	44,163	80.00	無	
和訊創投公司	352,019	46.15	〃	
鳳勝實業公司	271,739	41.67	〃	
萬青水泥公司	77,522	50.00	〃	
達和環保公司	145,761	50.00	〃	
達榮環保公司	316,528	33.30	〃	
Synpac Ltd.	93,423	20.00	〃	
Taicorn Minerals Corp. (說明 7)	-	40.00	〃	
Trans Philippines Mineral Corp.(說明 7)	-	39.99	〃	
(接下頁)				

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
CSRC USA Corp.	869,024	33.33	無	
國砂公司	32,734	22.00	"	
小計	25,031,129			
<u>採成本法之長期投資</u>				
中國信託金融控股公司(說明 8)	8,415	0.04	無	\$70,025
台灣電視事業公司	19,663	4.84	"	
泛亞工程建設公司	8,998	5.42	"	
艾克塞精密光電公司	19,218	9.46	"	
台灣證券交易所	8,006	6.63	"	
中橡公司	998,674	8.78	"	432,230
中信投資公司	12,155	8.67	"	
捷和建設公司(說明 9)	34,699	0.76	"	
中聯爐石公司	261,708	12.43	"	336,243
文鼎科技公司	5,817	9.59	"	
KGI International Holdings Limited	937,519	14.65	"	
東元奈米應材公司	43,745	1.60	"	
和信電訊公司(說明 5)	5,334,354	16.62	"	
和宇寬頻公司(說明 6)	291,109	9.90	"	
台灣工業銀行	500,000	2.17	詳財務報 表附註六	
華允電訊公司(說明 10)	-	17.98	無	
大仁創投公司	70,000	11.67	"	
和允電訊公司	10,000	6.67	"	
建國工程公司	43,411	3.03	"	64,476
能元科技公司(說明 11)	18,000	3.47	"	
群威創投公司	50,000	8.33	"	
Pacific Technology Partner, L.P. (說明 4)	81,118	-	"	
新世紀資通公司	471,478	1.14	詳財務報 表附註六	
和信創業投資公司	500,000	9.62	無	
Broadmedia Inc.	181,384	7.05	"	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
吉隆有線電視公司	169,080	9.86	無	
長德有線電視公司	41,000	5.00	"	
萬象有線電視公司	67,932	9.99	"	
家和有線電視公司	143,856	9.99	"	
新視波有線電視公司	187,920	8.92	"	
慶聯有線電視公司	231,768	9.99	"	
北健有線電視公司	157,842	9.99	"	
小計	10,908,869			
減：備抵長期投資跌價損失	(323,795)			
淨額	10,585,074			
合計	\$35,616,203			

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
<u>91.12.31</u>				
<u>採權益法之長期投資</u>				
台灣通運倉儲公司	\$932,705	83.77	無	
台灣士敏工程公司	403,613	91.44	"	
光和耐火工業公司	192,444	95.29	"	
光和建設公司	254,190	73.25	"	
HKCMCL	176,996	84.65	"	
達和航運公司	1,331,300	64.79	"	
信昌投資公司	410,248	100.00	"	
台泥化工公司	2,132,534	99.93	詳財務報 表附註六	
台泥資訊公司	169,370	99.36	無	
信昌化工公司	1,821,414	60.00	詳財務報 表附註六	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
信昌電陶公司	865,822	69.55	無	\$1,019,261
東成石礦公司	1,969	99.45	〃	
和平工業區專用港公司	3,885,269	99.95	詳財務報 表附註六	
TCC International Ltd. (說明 3)	2,528,200	100.00	無	
和平電力公司	7,835,066	60.00	詳財務報 表附註六	
達和大豐環保公司	320,348	80.00	〃	
和平營業管理公司	36,087	60.00	〃	
達和彰北環保公司	47,867	80.00	〃	
和信電訊公司(說明 5)	5,453,716	18.75	〃	
和訊創投公司	309,300	46.15	〃	
鳳勝實業公司	267,177	41.67	〃	
萬青水泥公司	83,923	50.00	〃	
和宇寬頻公司 (說明 6)	313,901	9.90	〃	
達和環保公司	140,053	50.00	〃	
達榮環保公司	269,969	33.30	〃	
Synpac Ltd.	94,775	20.00	〃	
Taicorn Minerals Corp. (說明 7)	-	40.00	〃	
Trans Philippines Mineral Corp.(說明 7)	-	39.99	〃	
CSRC USA Corp.	877,533	33.33	〃	
國砂公司	29,887	22.00	〃	
小 計	31,185,676			
<u>採成本法之長期投資</u>				
中國信託金融控股公司(說明 8)	126,979	0.60	無	751,972
台灣電視事業公司	19,663	4.84	〃	
泛亞工程建設公司	8,998	5.42	〃	
艾克塞精密光電公司	19,218	9.46	〃	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

被投資公司	帳載金額 (說明 1.2)	持股 比率(%)	提供擔保 情形	市價
台灣證券交易所	8,006	6.63	無	
中橡公司	998,674	8.81	詳財務報 表附註六	387,132
中信投資公司	12,155	8.67	無	
捷和建設公司	115,664	3.72	"	
中聯爐石公司	261,708	12.43	"	322,233
文鼎科技公司	5,817	9.59	"	
KGI International Holdings Limited	937,519	14.65	"	
東元奈米應材公司	43,745	1.60	"	
台灣工業銀行	500,000	2.17	"	
華允電訊公司	28,115	17.98	"	
大仁創投公司	70,000	11.67	"	
和允電訊公司	10,000	6.67	"	
建國工程公司	36,652	3.03	"	60,894
能元科技公司	100,000	4.39	"	
群威創投公司	50,000	8.33	"	
Pacific Technology Partner, L.P. (說明 4)	61,465	-	"	
新世紀資通公司	471,478	1.14	"	
和信創業投資公司	500,000	9.62	"	
Broadmedia Inc.	184,593	5.16	"	
吉隆有線電視公司	169,080	9.86	"	
長德有線電視公司	41,000	5.00	"	
萬象有線電視公司	67,932	9.99	"	
家和有線電視公司	143,856	9.99	"	
新視波有線電視公司	187,920	8.92	"	
慶聯有線電視公司	231,768	9.99	"	
北健有線電視公司	157,842	9.99	"	
小計	5,569,847			
合計	<u>\$36,755,523</u>			

說明 1：上述長期投資評價基礎採權益法者，帳載金額係原始投資成本加上採權益法認列之投資收益，扣除投資損失及現金股利收現數。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 說明 2：Synpac Ltd.、Taicorn Minerals Corp.、國砂公司及 Trans Philippines Mineral Corp.，其投資損益係於次年度認列。
- 說明 3：本公司轉投資 H.K. Cement Manufacturing Company Limited 為 TCC International Holdings Limited 股票上市而進行重組，其分割後所成立之 TCC International Holdings Limited (該公司業已於 86.10.6 於香港聯合交易所上市)原始股權之 63.49%由本公司 100%投資之 TCC International Ltd.所有。
- 說明 4：Pacific Technology Partner, L.P. 係有限合夥制基金，本公司以申購美金 9,000,000 元為投資上限。但於 92 年 6 月 25 日第 17 屆第 34 次董事會決議將此投資上限降低為美金 6,003,000 元。該基金每次實施投資由各有限合夥人，依出資承諾之比例繳納投資款項。
- 說明 5：本公司轉投資之和信電訊公司於九十二年十一月二十五日經股東臨時會決議通過與遠傳電信之併購案，根據併購契約之內容，此一合併案分兩階段進行，第一階段由和信電訊併入遠和電信(業已於九十三年一月一日更名為和信電訊股份有限公司)，合併基準日為九十三年一月一日，第二階段由遠和電信以 1:1 換股比例併入遠傳電信，並根據財務報表提出日前之合併作業進度，暫訂合併基準日為九十三年四月二十九日。此一併購案，每位和信電訊股東將可以每一股和信電訊股份換得新台幣 6.72 元現金及 0.46332 股遠傳電信股份。因此本公司自和信電訊公司臨時股東會議日(九十二年十一月二十五日)起，對該公司喪失重大影響力，並依照財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」第 54 段規定，停止採用權益法。
- 說明 6：本公司轉投資之和宇寬頻公司於九十年綜合持股比例達 20%以上，自九十年度起由成本法評價改採權益法評價。又由於本公司對和信電訊公司自九十二年十一月二十五日起停止採用權益法，致本公司對和宇寬頻公司之綜合持股比例低於 20%，因此自該日起將其評價方法由權益法改為成本法。
- 說明 7：由於本公司將繼續支持 Taicorn Minerals Corp.及 Trans Philippines Mineral Corp.，故雖對其之長期投資已因認列投資損失而沖銷至零，仍繼續認列投資損失，並列遞延貸項於負債項下。
- 說明 8：中國信託商業銀行奉財政部九十年十一月二十八日台財融(四)字第 0900011370 號函核准轉換設立中國信託金融控股股份有限公司，並於九十一年五月十七日掛牌上市。該行原已發行之普通股及特別股股票則以 1：1 換股比例全面轉換為「中國信託金融控股股份有限公司」普通股及特別股股票。
- 說明 9：捷和建設公司於九十二年臨時股東會決議減資，並以九十二年四月一日為減資基準日減資 70%，本公司依減資比例認列減資損失，帳列其他投資損失項下。
- 說明 10：華允電訊公司預計辦理解散清算，本公司基於穩健原則，於扣除預計可回收金額後，認列 28,115 仟元永久性跌價損失，帳列其他投資損失項下。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

說明 11：能元科技公司於九十二年度臨時股東會決議減資 82%，本公司認為其價值已實際減損，故於其臨時股東會決議之日依減資比例認列永久性跌價損失計 82,000 仟元，帳列其他投資損失項下。

- (3) 本公司對採權益法評價之被投資公司因現金增資未按持股比例認購，致持股比例變動，業已依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」規定處理。
- (4) 民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資中分別有 1,971 仟元及 1,969 仟元，其於民國九十二年度及九十一年度損益表中所認列之投資損失分別為 0 仟元及 9 仟元，投資收入分別為 2 仟元及 0 仟元，因被投資公司尚未達會計師簽證標準，係根據被投資公司自行結算之財務報表予以認列。
- (5) 本公司於九十二年度為協助台泥化工公司及達和環保公司取得銀行之聯合授信額度及履約保證額度而向相關銀行承諾對其持股不得低於 90% 及 41%。

7. 固定資產

- (1) 九十二年度及九十一年度固定資產在擴建期間資本化利息金額均為 0 仟元。
- (2) 截至九十二年及九十一年十二月三十一日止重估增值暨累計折舊及耗竭之科目別明細如下：

	92. 12 .31	
	重 估 增 值	累計折舊及耗竭
土 地	\$13,927,669	\$-
礦 源	-	212,048
房屋建築及設備	172,129	2,629,625
機器工程及設備	223,003	12,176,206
運輸工程及設備	53,892	2,201,762
什項設備	7,786	948,723
合 計	\$14,384,479	\$18,168,364

	91. 12 .31	
	重 估 增 值	累計折舊及耗竭
土 地	\$14,038,140	\$-
礦 源	-	211,951
房屋建築及設備	172,564	2,267,457
機器工程及設備	224,826	10,732,093
運輸工程及設備	54,219	2,095,484
什項設備	7,908	862,200
合 計	\$14,497,657	\$16,169,185

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司固定資產投保產物保險保額分別為 16,363,405 仟元及 17,782,633 仟元。

(4) 固定資產提供擔保情形請參閱財務報表附註六。

8. 非營業固定資產

(1) 非營業固定資產包括：

	92.12.31	91.12.31
成本	\$3,336,554	\$3,500,118
重估增值	2,003,466	2,071,263
減：累計折舊	(1,956,145)	(2,165,408)
非營業固定資產淨額	<u>\$3,383,875</u>	<u>\$3,405,973</u>

(2) 非營業固定資產提供擔保情形請參閱財務報表附註六。

9. 短期借款

(1) 短期借款包括：

借款種類	債權人	92.12.31	91.12.31
信用狀借款	臺灣銀行	\$-	\$2,598
信用狀借款	中央信託局	-	26,268
信用狀借款	彰化銀行	5,462	17,150
信用狀借款	中國商銀	72,241	103,450
信用狀借款	土地銀行	42,563	211,153
信用狀借款	合庫金庫	3,637	27,243
信用狀借款	新加坡發展銀行	-	33,173
信用狀借款	匯豐銀行	-	69,957
信用狀借款	花旗銀行	57,692	-
信用狀借款	比利時銀行	59,486	78,064
	小計	<u>241,081</u>	<u>569,056</u>
新台幣借款	臺灣銀行	-	295,000
新台幣借款	中央信託局	-	445,000
新台幣借款	中國信託銀行	-	2,830,000
新台幣借款	世華銀行	-	300,000
新台幣借款	台灣企業銀行	-	500,000
新台幣借款	華泰銀行	-	100,000
新台幣借款	陽信商銀	-	250,000
新台幣借款	彰化銀行	-	450,000
新台幣借款	台北銀行	-	450,000
新台幣借款	合作金庫	-	920,000
	小計	<u>-</u>	<u>6,540,000</u>
合計		<u>\$241,081</u>	<u>\$7,109,056</u>

上述借款利率民國九十二年及九十一年，分別介於 1.60%~2.61% 及 1.78%~5.26% 之間。

(2) 擔保情形請參閱財務報表附註六。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 應付短期票券

(1) 應付短期票券包括：

項 目	保證或承兌機構	92.12.31	91.12.31
應付商業本票	交通銀行	\$-	\$100,000
"	華泰銀行	-	100,000
"	國際票券金融(股)公司	300,000	550,000
"	中興票券金融(股)公司	750,000	1,000,000
"	中信票券金融(股)公司	150,000	250,000
"	富邦票券金融(股)公司	100,000	-
"	大慶票券金融(股)公司	-	150,000
"	萬泰票券金融(股)公司	-	260,000
"	台灣票券金融(股)公司	-	200,000
"	中央票券金融(股)公司	-	200,000
	合 計	1,300,000	2,810,000
	減：應付短期票券折價	(2,752)	(12,261)
	淨 額	<u>\$1,297,248</u>	<u>\$2,797,739</u>

上述發行利率民國九十二年度及九十一年度分別介於 0.70%~1.01%及 1.60%~2.80%之間。

(2) 擔保情形請參閱財務報表附註六。

11. 預收款項

預收款項包括：

	92.12.31	91.12.31
預收定金	\$5,773	\$5,357
待提水泥	166,914	255,026
待提污泥處理劑	658	658
其 他	12,161	6,410
合 計	<u>\$185,506</u>	<u>\$267,451</u>

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付公司債

債券名稱	受託人	發行日	發行總額	帳 面 價 值		票面利率	付息方式	償還辦法
				92.12.31	91.12.31			
台灣水泥(股)公司 第三期無擔保公司債(註一) —甲券	中國國際商業銀行 信託部	87.12.23	\$2,800,000	\$-	\$1,777,000	甲券:6.95%	每年計息一次，自發行日起每滿一年付息一次。	五年到期一次還本。自發行日起屆滿三年，持有人得以債券面額加計應計利息賣回予發行公司。
—乙券		87.12.23	700,000	-	164,000	乙券:6.83%	每半年複利計算一次，自發行日起每滿一年付息一次。	同上。
台灣水泥(股)公司 第四期有擔保(土地)公司債(註二) —甲券	中國信託商業銀行 信託部	88.6.25	900,000	900,000	900,000	甲券:6.20%	每年計息一次，自發行日起每滿一年付息一次。	五年到期一次還本。
—乙券		88.6.25	800,000	800,000	800,000	乙券： 第一年 6.18% 第二年 6.19% 第三年 6.20% 第四年 6.21% 第五年 6.22%	//	//
—丙券	中國信託商業銀行 信託部	88.6.25	800,000	800,000	800,000	丙券： 第一年 6.22% 第二年 6.21% 第三年 6.20% 第四年 6.19% 第五年 6.18%	//	//
台灣水泥(股)公司 第五期有擔保公司債(註三)	中國信託商業銀行 信託部	88.10.18	4,000,000	4,000,000	4,000,000	6.22%	//	民國 95、96、97、98 年 10 月 18 日分別償還本金 25%。
合 計			<u>\$10,000,000</u>	<u>6,500,000</u>	<u>8,441,000</u>			
減：一年內到期之應付公司債				<u>(2,500,000)</u>	<u>(1,941,000)</u>			
淨 額				<u>\$4,000,000</u>	<u>\$6,500,000</u>			

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

各期公司債之限制條款／財務約款—年度財務報告應維持之比率：

(註一)1. 利息保障倍數：第 1-5 年(87-91)不得低於 1.7 倍。

利息保障倍數公式：

$$\frac{\text{稅前淨利} + \text{利息費用} + \text{折舊及耗竭費用} + \text{攤銷費用}}{\text{利息費用} + \text{利息資本化成本}}$$

2. 流動比率：第 1-3 年(87-89)不得低於 90%，第 4-5 年(90-91)不得低於 100%。
3. 負債比率(負債總額與資產總額之比率)：第 1-3 年(87-89)不得高於 58%，第 4-5 年(90-91)不得高於 55%。
4. 淨值總金額：第 1-5 年(87-91)不得小於 300 億。
5. 若抵觸上述規定，經當時持有債券額 35%以上持有人書面同意，即可宣告本公司債視為到期。
6. 第三期公司債，依發行辦法第九條「賣回權」規定，部分公司債持有人已執行此賣回權利，計面額 1,559,000 仟元已提前償還。

(註二)1. 本金利息保障倍數：88-92 年不得低於 100%。

本金利息保障倍數：

$$\frac{(\text{稅後淨利} + \text{利息費用} + \text{折舊費用} + \text{攤銷費用})}{(\text{當年度到期應償還中長期債務本金} + \text{利息費用})} \text{(註)}$$

2. 負債比率(負債總額與有形淨值之比率)：88-92 年在 150%(含)以下。
3. 有形淨值不低於新台幣 330 億元。
4. 若抵觸上述規定，則應於次年六月三十日前辦理現金增資及增資變更登記或以股東墊款或其他方式籌措資金挹注調整之，否則債權人或受託人得於同年九月三十日前以債券面額之 100%加計應計利息，要求將所持有之公司債贖回。

(註) 但當年度辦理現金增資或發行公司債所募妥之資金得併入本金利息保障倍數之分子中。

(註三)1. 本金利息保障倍數：88-92 年不得低於 100%，其後之年度在 120%(含)以上。

2. 負債比率：88-92 年在 150%(含)以下，其後之年度在 125%(含)以下。
3. 有形淨值不低於新台幣 330 億元。
4. 若抵觸上述規定，則應於次年六月三十日前改善，若以現金增資改善者，則應於六月三十日前按股東會決議之現金增資數額收足股款，並於次年十二月三十一日前辦理完成現金增資之變更登記。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 長期借款

(1) 長期借款包括：

債 權 人	摘 要	契約期間	92.12.31	91.12.31	償 還 辦 法
台灣銀行等 24 家銀行	和平水泥廠聯貸(說明 4)	88.10.18-98.10.18 (十年)	\$10,055,500	\$11,238,500	不得循環動用，本金自三年後償還第一期，共分十五期(六個月為一期)攤還本金。
花旗銀行等 7 家銀行	NIF(說明 5)	88.03.16-93.03.16 (五年)	1,200,000	1,900,000	額度內循環使用，到期一次還款。
匯豐銀行等 20 家銀行	56 億聯貸(說明 7)	92.05.09-97.05.09 (五年)	3,800,000	-	不得循環動用，本金自三年後償還第一期，共分五期(六個月為一期)攤還本金。
匯豐銀行等 15 家銀行	56 億聯貸—NIF(說明 7)	92.05.09-97.05.09 (五年)	1,800,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
交通銀行	防治污染設備擔保借款	86.12.03-93.10.15 (七年)	-	130,560	自 89 年 1 月 15 日起每 3 個月一期共 20 期分期償還本金。
交通銀行	自動化設備擔保借款	86.11.18-93.11.18 (七年)	-	152,000	自 88 年 11 月 18 日起還第一期，其後每 3 個月一期共 21 期分期償還本金。
交通銀行	五年中長期借款(說明 8)	90.03.02-95.03.02 (五年)	1,000,000	1,000,000	到期一次還款
台灣銀行	新台幣借款	91.12.16-93.12.16 (二年)	300,000 (說明 9)	300,000	額度內循環使用，到期一次還款。
土地銀行	購置廠地擔保借款	85.03.15-92.03.15 (七年)	-	23,250	自 87 年 4 月 15 日起還第一期，其後每 1 個月一期共 60 期分期償還本金。
土地銀行	新台幣借款	90.12.21-93.12.21 (三年)	2,100,000 (說明 9)	2,100,000	額度內循環使用，到期一次還款。
台北銀行	新台幣借款	92.06.30-94.06.30 (二年)	400,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
中國信託商銀	新台幣借款	90.07.01-93.07.01 (三年)	1,770,000 (說明 9)	1,000,000	額度內循環使用，到期一次還款。
華南銀行	新台幣借款	91.11.29-93.11.22 (二年)	230,000 (說明 9)	380,000	額度內循環使用，到期一次還款。
華南銀行	商業本票	91.11.12-93.11.22 (二年)	150,000 (說明 9)	-	額度內循環使用，到期一次還款。
日盛國際商銀	新台幣借款	90.12.21-92.12.12 (二年)	-	300,000	額度內循環使用，到期一次還款。
台灣工業銀行	商業本票	90.11.28-92.11.28	-	500,000	額度內循環使用，到期一次還款。
		92.11.13-93.01.08 (二年)／(二年)	150,000 (說明 9)	-	

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債 權 人	摘 要	契約期間	92.12.31	91.12.31	償 還 辦 法
大眾銀行	新台幣借款	91.07.11-93.07.11 (二年)	400,000 (說明 9)	600,000	額度內循環使用，到期一次還款。
大眾銀行	商業本票	92.07.11-94.07.31 (二年)	200,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
匯豐銀行	商業本票	91.12.31-93.12.31 (四年)	150,000 (說明 9)	180,000	額度內循環使用，到期一次還款。
匯豐銀行	新台幣借款	91.12.31-93.12.31 (二年)	-	200,000	額度內循環使用，到期一次還款。
匯豐銀行	新台幣借款(說明 6)	91.12.31 起	-	2,000,000	額度內循環使用，到期一次還款。
瑞穗銀行	商業本票	90.06.10-93.06.09 (三年)	-	420,000	額度內循環使用，到期一次還款。
瑞穗銀行	新台幣借款	90.06.10-93.06.10 (三年)	500,000 (說明 9)	80,000	額度內循環使用，到期一次還款。
中央信託局	新台幣借款	92.09.30-94.09.30 (二年)	200,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
里昂銀行	新台幣借款	92.09.29-97.09.29 (五年)	500,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
陽信銀行	新台幣借款	92.09.17-94.09.17 (二年)	250,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
合作金庫	傳統產業五年期專案貸款	90.06.28-95.06.28 (五年)	-	350,000	不得循環動用，本金自動用後開始，共分二十期(三個月為一期)攤還本金。
合作金庫	新台幣借款	92.07.04-94.07.04 (二年)	920,000	-	額度內循環使用，到期一次還款。
中國國際商銀	新台幣借款	91.12.03-93.10.23 (二年)	600,000 (說明 9)	600,000	額度內循環使用，到期一次還款。
中國國際商銀	商業本票	91.12.02-93.10.23 (二年)	300,000 (說明 9)	150,000 -	額度內循環使用。
合 計			26,975,500	23,604,310	
減：一年內到期之長期借款			(2,380,100)	(2,247,530)	
應付票券折價			(10,844)	(9,484)	
淨 額			<u>\$24,584,556</u>	<u>\$21,347,296</u>	

(2) 上述借款利率於民國九十二年度及九十一度分別介於 0.72%~6.10%及 2.90%~6.10%之間。

(3) 擔保情形請參閱財務報表附註六。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 有關聯貸案之限制條款說明，請詳財務報表附註四.12(註三)。
- (5) 中長期借款—NIF 之財務限制條款(經銀行團同意修正後)如下：
- ① 負債比例(負債／有形淨值)：90～92 年不得高於 125%。
 - ② 利息保障倍數：

$$\frac{\text{利息保障倍數公式：}(\text{稅前淨利} + \text{利息費用} + \text{折舊費用})}{\text{利息費用}}$$
 - (a) 91.06.30：不得低於 130%。
 - (b) 91.09.30：不得低於 180%。
 - (c) 91.12.31：不得低於 200%。
 - (d) 92 年各季季報、半年報及年報不得低於 210%。
 - ③ 91.12.31 之合併財務比例：負債比例不得高於 200%。
 利息保障倍數不得低於 190%。
 - ④ 淨值總金額：91～92 年不得小於 330 億。
- (6) 本公司已於民國九十一年十二月三十一日與匯豐銀行及中國信託商業銀行簽訂五年期之新台幣四十億元聯合授信主辦條件書，約定由主辦銀行匯豐銀行及中國信託商業銀行就聯合授信額度新台幣四十億元各包銷新台幣二十億元。其中匯豐銀行已就其所負責包銷之額度，預先撥款予本公司使用，並於未來正式簽訂聯合授信合約後，再動用聯貸額度抵償之。本公司另與匯豐銀行約定倘未來無其他銀行參貸，則由該行就其所包銷之額度內獨立承作該項貸款，故將該項借款視為長期借款。
- (7) 56 億聯貸案、中國信託商銀綜合貸款及里昂銀行借款之財務條款限制如下：
- ① 利息保障倍數(稅前淨利＋折舊耗竭＋攤提＋利息費用)／利息費用：在 200%(含)以上。
 - ② 負債比例(負債總額／有形淨值)：在 135%(含)以下。
 - ③ 有形淨值不得低於新台幣 400 億元。
- (8) 交通銀行五年中長期貸款之財務條款限制如下：
- ① 本金利息保障倍數：在 100%(含)以上。
 - ② 負債比例(負債／淨值)：
 91～92 年度在 150%(含)以下；93～95 年度在 125%(含)以下。
- (9) 業已於 92 年度財務報表提出日前完成展期或再融資，符合長期借款定義，故續列原科目。

14. 遞延借項及遞延貸項

(1) 遞延借項包括：

	92.12.31	91.12.31
未攤銷費用	\$903,226	\$1,053,843
出售 TCC Cement Corp. 予 TCCIHL 之未實現 長期投資出售損失(遞延借項)	14,808	14,808
合 計	\$918,034	\$1,068,651

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 遞延貸項包括：

	92.12.31	91.12.31
出售證交所股票 1,000 股予關係人—台泥化工公司	\$44,276	\$44,276
出售內湖潭美段土地予關係人—和宇寬頻公司	-	23,272
出售預拌土予和平工業區專用港公司順流交易未實現銷貨利益	57,709	58,936
繼續認列 Taicorn Minerals Corp. 投資損失致帳面價值發生貸方餘額，以負債列示	32,109	29,837
繼續認列 Trans Philippines Mineral Corp. 投資損失致帳面價值發生貸方餘額，以負債列示	13,283	12,405
合 計	<u>\$147,377</u>	<u>\$168,726</u>

- (3) 本公司民國八十六年出售長期投資 TCC CEMENT CORP. 股份 910,199 股，帳列成本 93,603 仟元(菲幣 91,011,398 披索)予 TCCIHL，總價款 78,795 仟元，差額 14,808 仟元係未實現長期投資出售損失，故帳列遞延借項。
- (4) 本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易(出售股票及土地)，所產生之利益，由於被投資公司尚未出售，屬交易年度尚未實現者，業已全數遞延，俟實現年度始予認列。
- (5) 本公司截至民國九十二年十二月三十一日對 Taicorn Minerals Corp. 之投資損失已認列至長期投資餘額為零，惟本公司對該公司仍提供有背書保證，依財務會計準則公報之規定繼續認列投資損失，致民國九十一年十二月三十一日對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額，乃以負債列示。
- (6) 本公司截至民國九十二年十二月三十一日對 Trans Philippines Mineral Corp. 之投資損失已認列至長期投資餘額為零，惟本公司將繼續支持被投資公司，依財務會計準則公報之規定繼續認列投資損失，致使對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額，乃以負債列示。
- (7) 本公司出售預拌土予和平工業區專用港公司(以下稱和平港公司)順流交易之未實現毛利，於出售年度認列遞延貸項，並於和平港公司開始正式營運年度起分五十年認列已實現銷貨毛利，和平港公司已於九十年度開始運轉。
- (8) 由於本公司自民國九十二年十一月二十五日起對被投資公司—和宇寬頻公司停止採用權益法評價，因此根據財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」第 54 段規定，乃將帳上順流交易所產生之未實現利益於停止採用權益法之日轉為已實現利益。

15. 股 本

- (1) 民國九十一年一月一日額定股本為 27,573,866 仟元，分為 2,757,386,600 股(其中特別股股份之數額為 164,000,000 股，公司債可轉換股份之數額定為 150,000,000 股)，每股面額 10 元，登記資本總額為 27,573,866 仟元，實收股本為 26,073,866 仟元，每股面額 10 元，合計發行 2,607,386,600 股(其中特別股股份之數額為 164,000,000 股)。
- (2) 民國九十一年六月十八日經股東會決議，修改公司章程之額定股本為 27,573,866 仟元，分為 2,757,386,600 股，每股面額 10 元；另由資本公積提撥 488,677 仟元轉增資，計發行新股 48,867,732 股，上項增資發行新股業經主管機關核准在案，並已辦妥變更登記，增資後實收股本為 26,562,543 仟元。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 民國九十二年一月一日額定股本為 27,573,866 仟元，分為 2,757,386,600 股(其中特別股股份之數額為 164,000,000 股，公司債可轉換股份之數額定為 150,000,000 股)，每股面額 10 元，登記資本總額為 27,573,866 仟元，實收股本為 26,562,543 仟元，每股面額 10 元，合計發行 2,656,254,332 股(其中特別股股份之數額為 164,000,000 股)。
- (4) 民國九十二年六月二十六日經股東會決議，修改公司章程之額定股本為 31,573,866 仟元，分為 3,157,386,600 股，每股面額 10 元；另由未分配盈餘提撥 541,421 仟元轉增資(含員工股票紅利 42,970 仟元)，計發行新股 54,142,077 股，上項增資發行新股業已於民國九十二年七月十六日經主管機關核准在案，並已辦妥變更登記，增資後實收股本為 27,103,964 仟元。

16. 資本公積

- (1) 資本公積包括：

	92.12.31	91.12.31
發行股票溢價	\$4,381,778	\$4,381,778
固定資產重估增值準備	9,743,130	9,790,588
出售資產盈益稅後淨額	-	377,073
受贈資產	31,537	31,537
長期投資之被投資公司發行新股產生股權淨值變動未按比例認列之差額	168,082	158,379
長期投資之被投資公司處分固定資產收益按比例認列數	-	6,069
長期投資之被投資公司資產重估增值按比例認列數	266,503	266,228
收入公積(含逾五年未付股利)	131,327	128,358
合 計	<u>\$14,722,357</u>	<u>\$15,140,010</u>

- (2) 依公司法規定，資本公積僅限於彌補虧損及撥充資本之用(依據新修正公司法規定僅於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得方得撥充資本)，且公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (3) 公開發行公司對於其轉投資公司因資產重估增值、土地調整增值或出售固定資產等，依據「長期股權投資會計處理準則」公報規定，採權益法評價所認列之資本公積，因不符公司法第二百三十八條規定，不得轉作資本。
- (4) 配合土地增值稅減半徵收措施自九十一年二月正式生效後，本公司將預計於減半徵收期間內處分之土地以前年度所提列之土地增值稅準備半數由長期負債項下之土地增值稅準備轉入資本公積項下，金額計 3,228,784 仟元。
- (5) 按經濟部 91.6.21 經商字第 09102111500 號函規定，本公司將處分之資產前已辦理資產重估者，原列於資本公積—固定資產重估增值準備轉列為營業外收入—處分固定資產利益，計 195,582 仟元；另就民國九十年以前處分

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前已辦理重估之資產之資本公積－固定資產重估增值準備轉列資本公積－出售資產稅後盈益，計 377,073 仟元。

- (6) 民國九十一年六月十八日經股東會決議，將八十九年度(含)以前所累積之出售資產稅後盈益資本公積 363,778 仟元轉列保留盈餘 327,400 仟元並提列百分之十計 36,378 仟元為法定公積。
- (7) 民國九十二年六月二十六日經股東會決議，將九十一年度所累積之出售資產稅後盈益資本公積 377,073 仟元轉列保留盈餘 339,366 仟元，並提列百分之十計 37,707 仟元為法定公積。

17. 法定公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時先提出百分之十為法定公積。但法定公積已達資本額時，不在此限。法定公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以半數撥充股本。

18. 營業收入

營業收入包括：

	九十二年度	九十一年度
水泥及熟料	\$12,945,207	\$12,914,466
水泥製品	10,587,410	10,724,317
紙張及紙袋	264,384	368,165
其他(石灰石及污泥處理劑等)	538,957	541,580
小計	24,335,958	24,548,528
減：銷貨退回及折讓	(51,550)	(80,118)
銷貨淨額	24,284,408	24,468,410
加：其他營業收入	135,913	127,310
營業收入合計	\$24,420,321	\$24,595,720

上項營業收入包括內部計價收入，民國九十二年度及九十一年度分別為 3,430,636 仟元及 3,304,100 仟元，其中截至九十二年及九十一年十二月三十一日未實現部份分別為 4,263 仟元及 3,817 仟元，已分別自銷貨收入及存貨計價調整項目中減除。

19. 營業成本

(1) 營業成本包括：

	九十二年度	九十一年度
水泥及熟料	\$11,576,687	\$12,217,929
水泥製品	10,349,080	10,443,481
紙張及紙袋	312,171	367,370
其他(石灰石、污泥處理劑等)	478,432	519,561
銷貨成本小計	22,716,370	23,548,341
加：其他營業成本	104,953	57,199
合計	\$22,821,323	\$23,605,540

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業成本係實際成本(包括內部計價成本)，其中包括貨物稅，民國九十二年度及九十一年度分別為 1,811,003 仟元及 2,135,382 仟元。

- (2) 本公司民國九十二年一月一日至十二月三十一日及九十一年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	92.1.1-92.12.31			91.1.1-91.12.31		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	1,062,459	265,240	1,327,699	1,029,496	244,334	1,273,830
勞健保費用	75,829	16,545	92,374	79,752	14,193	93,945
退休金費用	184,603	48,398	233,001	192,044	48,725	240,769
其他用人費用	104,826	17,876	122,702	113,763	16,708	130,471
折舊費用(註)	1,654,244	96,441	1,750,685	1,752,484	117,949	1,870,433
折耗費用(註)	97	-	97	93	-	93
攤銷費用(註)	88,573	-	88,573	199,350	-	199,350

註：不含非營業用固定資產所提列之折舊及轉列停工損失之攤銷及折舊金額。

20. 盈餘分配

- (1) 本公司適用民國九十二年及九十一年度盈餘分配之公司章程規定如下：
每年決算所得純益，除依法提繳所得稅，彌補歷年虧損，並提撥稅後純益百分之十為法定盈餘公積，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，優先分派依章程第五條第二項分派之特別股利後，就其餘額再予分派，分派比率如下：

- ① 員工紅利百分之十。
- ② 董事、監察人酬勞百分之三。
- ③ 普通股股利百分之八十七。

- (2) 股利政策：

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百分之二十至百分之六十，餘額則配發股票股利，惟當本公司有較多盈餘或資金充足時，可視當年度盈餘狀況酌予提高現金股利支付率。

倘年度決算無可分配盈餘或可分配盈餘不足分派特別股股利時，其未分配或分派不足額之股利，按股利率以年複利計算，累積於以後有盈餘之年度優先補足。

項 目	91 年度盈餘分配案		
	92 年 6 月 26 日 股東會決議通過	92 年 4 月 3 日 董事會決議通過	差異數
董監事酬勞	25,782 仟元	25,782 仟元	-
員工現金紅利	42,970 仟元	42,970 仟元	-
員工股票紅利 金額	42,970 仟元	42,970 仟元	-

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股數(面額每股 10 元)	4,296,990 股	4,296,990 股	-
佔 91 年底普通股流通在外股數之比例	0.17%	0.17%	-
特別股股息			
現金	246,000 仟元	246,000 仟元	-

項 目	91 年度盈餘分配案		差異數
	92 年 6 月 26 日 股東會決議通過	92 年 4 月 3 日 董事會決議通過	
普通股股東紅利			
現金	249,225 仟元	249,225 仟元	-
股票(面額每股 10 元)	498,451 仟元	498,451 仟元	-
考慮配發員工紅利及董監事 酬勞後之設算每股盈餘(註)	-0.03 元	-0.03 元	-
註：			
盈餘分配所屬年度(91 年度)稅後純益－特別股股息－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞			
盈餘分配所屬年度(91 年度)普通股加權平均流通在外股數			

另配合財政部證期會民國 92 年 1 月 30 日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關 92 年度董事會擬議之 91 年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(3) 依主管官署規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- ① 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
 - ② 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第①款已提列數後之餘額為限。
- 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

21. 所得稅

(1) 92 年及 91 年底之遞延所得稅負債與資產：

	92.12.31	91.12.31
a. 遞延所得稅負債總額	\$(1,022,957)	\$(1,024,573)
b. 遞延所得稅資產總額	5,831,606	5,454,766
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(4,916,509)	(4,068,053)
c. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(3,567,350)	(3,462,536)
投資收益之認列所產生之可減除暫時性差異	134,872	134,872
採權益法內部未實現損失所產生之可減除暫時性差異	273,848	320,508
以前年度折舊性資產折舊費用之認列所產生之可減除暫時性差異	97,669	109,785
以前年度資本額提撥福利金之認列所產生之可減除暫時性差異	-	10,000

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異	6,193,944	6,273,813
未實現兌換盈益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(2,515)	(9,190)
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	1,281	13,020
未實現出售投資損益之可減除暫時性差異	-	256,419
未實現出售投資損益之應課稅暫時性差異	(27,441)	(27,441)
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	188,815	78,700
存貨備抵跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	27,817	88,569
以後年度可扣抵之投資抵減	4,016,991	3,604,401
(2) 直接借記股東權益項目所產生之差異	\$340,215	\$115,778
直接貸記股東權益項目所產生之差異	(494,521)	(599,124)
(3) 遞延所得稅資產－流動	\$291,436	\$150,404
遞延所得稅資產－流動之備抵評價金額	(290,643)	(144,649)
遞延所得稅資產－流動淨額	793	5,755
遞延所得稅負債－流動	(629)	(2,298)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$164</u>	<u>\$3,457</u>
(4) 遞延所得稅資產－非流動	\$5,540,170	\$5,304,362
遞延所得稅資產－非流動之備抵評價金額	(4,625,866)	(3,923,404)
遞延所得稅資產－非流動淨額	914,304	1,380,958
遞延所得稅負債－非流動	(1,022,328)	(1,022,275)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(108,024)</u>	<u>\$358,683</u>
	<u>九十二年度</u>	<u>九十一年度</u>
(5) 本期稅前財務所得	\$2,232,182	\$316,737
永久性差異加(減)：		
出售股票損益淨額	(894,360)	(504,769)
長期投資採成本法認列之股利	(97,307)	(101,617)
投資收入	(3,484,309)	(2,538,961)
投資損失	1,753,723	1,647,843
短期投資認列之股利	(7,994)	(9,069)
已實現投資損失	-	(649,323)
免稅之出售土地利益	(115,009)	(310,880)
估計各項費用調整數	94,981	631
暫時性差異加(減)：		
權益法認列投資收益	(104,814)	(67,627)
採權益法內部未實現損益	(45,432)	(43,189)
以前年度折舊性資產折舊費用迴轉	(12,117)	(15,428)
以前年度資本額提撥福利金迴轉數	(10,000)	(10,000)
待提產品調整營業收入淨額	-	(716,914)
待提產品調整營業成本淨額	-	744,269
兌換損益調整淨額	(5,065)	7,712
已實現銷貨毛利	(1,228)	(1,228)
已實現側流交易利益	-	(2,600)

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未實現停工損失－存貨跌價損失	-	29,850
備抵存貨跌價損失迴轉數	(60,752)	-
未實現其他投資損失	110,115	-
課稅所得	<u>\$ (647,386)</u>	<u>\$ (2,224,563)</u>

估計營所稅	\$-	\$-
減：遞延所得稅資產－期末	(915,097)	(1,386,713)
遞延所得稅負債－期初	(1,024,573)	(1,203,359)
加：遞延所得稅負債－期末	1,022,957	1,024,573
遞延所得稅資產－期初	1,386,713	1,595,499
預計所得稅費用	<u>\$470,000</u>	<u>\$30,000</u>

(6) 兩稅合一相關資訊：

	92.12.31(預計)	91.12.31(實際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$150,070</u>	<u>\$30,442</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.11%</u>	<u>10.60%</u>

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	92.12.31	91.12.31
86 年度以前	\$116,880 (註)	\$116,880
87 年度以後	<u>2,936,253</u>	<u>1,257,212</u>
合 計	<u>\$3,053,133</u>	<u>\$1,374,092</u>

註：係營利事業 89 年度以前處分資產溢價收入累計之資本公積，經股東會通過依經濟部 91 年 3 月 14 日經商字第 09102050200 號之規定同意轉回保留盈餘，並依 91 年 5 月 28 日台財稅字第 09100452125 號函規定區分屬 86 年度以前年度取得，及 87 年度以後取得者分列之。

(8) 截至民國九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日止，尚未抵用之所得稅抵減餘額為 4,016,991 仟元及 3,604,401 仟元，歷年所得稅抵減有效年限到期明細如下：

到期有效年限	所得稅抵減金額	
	截至 92.12.31 止	截至 91.12.31 止
92 年	\$-	\$144,649
93 年	261,512	255,479
94 年	95,280	84,742
95 年	3,608,024	3,119,531

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

96 年	52,175	-
合 計	<u>\$4,016,991</u>	<u>\$3,604,401</u>

(9) 本公司民國八十七年度至九十二年度申報虧損金額及依稅法規定虧損扣抵之有效年限到期如下：

年 度	申報虧損金額		有效年限
	截至 92.12.31 止	截至 91.12.31 止	
87 年度	\$-	\$12,382	92 年
88 年度	90,598	90,598	93 年
89 年度	1,484,216	1,484,216	94 年
90 年度	2,462,054	2,462,054	95 年
91 年度(係實際／預計申報數)	1,509,690	2,224,563	96 年
92 年度(係預計申報數)	647,386	-	97 年
合 計	<u>\$6,193,944</u>	<u>\$6,273,813</u>	

(10) 本公司迄民國八十七年度以前(含)之營利事業所得稅結算申報案件，均經國稅局核定在案。至於民國八十八年度至九十一年度之營利事業所得稅目前正由國稅局審查中。

22. 長期投資未實現跌價損失

	92.12.31	91.12.31
(1) 長期投資未實現跌價損失	<u>\$340,215</u>	<u>\$116,167</u>

(2) 民國九十二年底餘額係依成本與市價孰低法而提列之未實現跌價損失 323,794 仟元及權益法依比例認列被投資公司提列之長期投資未實現跌價損失 16,421 仟元，帳列股東權益減項。

(3) 民國九十一年年底餘額係本公司 100%轉投資之 TCC International Ltd. 長期投資持有香港聯交所上市之安徽海螺水泥公司股票、TCC International Holdings Limited 股票及美國 NASDAQ 上市之 GigaMedia，依成本與市價孰低法而提列之未實現跌價損失 68,401 仟元(註)及權益法依比例認列被投資公司提列之長期投資未實現跌價損失 47,766 仟元，帳列股東權益減項。

(註)：上開 GigaMedia 採用成本與市價孰低法之評價基礎係以提列永久性跌價損失 583,234 仟元後之新建成本為基準與年底市價比較。

23. 職工退休辦法

(1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，分別

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以民國九十二年及九十一年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十二年及九十一年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	92.12.31	91.12.31
<u>給付義務</u>		
既得給付義務	\$(1,320,352)	\$(1,120,744)
非既得給付義務	(540,466)	(567,341)
累積給付義務	(1,860,818)	(1,688,085)
未來薪資增加之影響數	(83,329)	(147,368)
預計給付義務	(1,944,147)	(1,835,453)
退休基金資產公平價值	710,241	539,125
提撥狀況	(1,233,906)	(1,296,328)
未認列過渡性淨給付義務	644,650	736,743
未認列退休金損失	643,129	708,478
補列應計退休金負債	(1,204,450)	(1,297,853)
應計退休金負債	<u>\$(1,150,577)</u>	<u>\$(1,148,960)</u>

- (2) 退休金費用係分別依民國九十二年度及九十一年度退休金精算評估報告所列，按期間比例認列；民國九十二年度及九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十二年度	九十一年度
服務成本	\$73,976	\$72,012
利息成本	62,944	67,862
退休基金資產之預期報酬	(20,025)	(19,741)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	92,093	92,093
未認列退休金損益攤銷數	30,879	29,883
淨退休金成本	<u>\$239,867</u>	<u>\$242,109</u>

- (3) 主要精算假設如下：

	九十二年度	九十一年度
折現率	3.50%	4.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	4.00%

- (4) 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日專戶儲存於中央信託局之退休準備金餘額分別為 490 仟元及 9,457 仟元。

24. 庫藏股票

本公司之轉投資公司截至民國九十二年十二月三十一日止持有本公司股票之股數、帳面價值及市價如下：

		92.12.31	
轉投資公司	股 數(註 2)	帳面價值(註 1)	市 價
台灣通運公司	1,437,172 股	\$11,797	\$15,217
台灣士敏公司	1,925,198 股	15,802	20,384
達和航運公司	1,283,964 股	21,688	13,596
信昌投資公司(註 3)	4,242,746 股	34,826	44,923

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

萬青水泥公司	500,607 股	4,109	5,300
台泥化工公司(註 4)	3,125,412 股	25,646	33,081
合 計	<u>12,515,099 股</u>	<u>\$113,868</u>	<u>\$132,501</u>

註 1： 帳面價值係指子公司及孫公司至民國九十二年十二月三十一日止持有母公司股票之帳面價值乘以本公司持有該子公司及孫公司之持股比例。

註 2： 股數係各該公司持有本公司股票之股數（業已包含九十二年度發放股票股利之股數）乘以本公司持有該子公司及孫公司之持股比例。

註 3： 該公司持有本公司股票之股數、帳面價值及市價均包含其子公司(即本公司之孫公司)所持有之部分。

註 4： 該項股數業已包含本公司按九十一年度增額持股比例調整該公司持有本公司股票視同庫藏股股數 920 股。

25. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係按稅後淨利扣除特別股股息後除以流通在外加權平均股數計算而得，流通在外加權平均股數計算如下：

	九十二年度	九十一年度
期初流通在外股數	2,492,254,332 股	2,443,386,600 股
92 年度盈餘轉增資		
2,492,254,332 股×2.1724%	54,142,077	54,142,077
91 年度資本公積轉增資		
2,443,386,600 股×2%	-	48,867,732
子公司持有本公司股票視同庫藏股	(12,269,712)	(12,028,227)
92 年度盈餘轉增資		
12,269,712 股×2%	(245,387)	-
91 年度資本公積轉增資		
12,028,277 股×2%	-	(240,565)
依 91 年度增額持股比例調整子公司		
持有本公司股票視同庫藏股股數	-	(920)
加權平均流通在外股數	<u>2,533,881,310 股</u>	<u>2,534,126,697 股</u>
	九十二年度	九十一年度
本期稅前淨利	\$2,232,182	\$316,737
預計所得稅費用	(470,000)	(30,000)
本期淨利	<u>\$1,762,182</u>	<u>\$286,737</u>
每股盈餘(註 1)		
本期稅前淨利	\$0.88	\$0.13

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

預計所得稅費用	(0.18)	(0.01)
特別股股息(註 2)	(0.10)	(0.10)
普通股每股淨利	<u>\$0.60</u>	<u>\$0.02</u>

假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	九十二年度	九十一年度
每股盈餘(註 1)		
本期稅前淨利	\$0.90	\$0.13
預計所得稅費用	(0.18)	(0.01)
特別股股息(註 2)	(0.10)	(0.10)
普通股每股淨利	<u>\$0.62</u>	<u>\$0.02</u>

(註 1) 每股盈餘以新台幣元為單位。

(註 2) 特別股股息係以實際發行價格乘以年利率 6.00%，再乘以本期流通在外期間比例計算，九十二年度及九十一年度特別股股息均為 246,000 仟元。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
(1) 台灣士敏工程公司	採用權益法評價之被投資公司
(2) Hong Kong Cement Manufacturing Company Limited (HKCMCL)	"
(3) TCC International Ltd. (TCCIL)	"
(4) 光和耐火工業公司	"
(5) 台灣通運倉儲公司	"
(6) 光和建設公司	"
(7) 達和航運公司	"
(8) Taicorn Minerals Corp.	"
(9) 信昌投資公司	"
(10) 鳳勝實業公司	"
(11) 和平工業區專用港實業公司	"
(12) 台泥資訊公司	"
(13) 信昌化工公司	"
(14) 台泥化工公司	"
(15) 達和環保公司	"
(16) 信昌電陶公司	"
(17) 和平營業管理公司	"
(18) 和平電力公司	"
(19) 萬青水泥公司	"
(20) 國產實業建設公司	該公司為本公司之法人常務董事
(21) 聯誠貿易公司	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
(22) 中國合成橡膠公司	該公司負責人為本公司董事長
(23) 和宇寬頻網路公司	該公司負責人為本公司董事長
(24) 巴商吉和航運公司	採權益法評價之被投資公司(孫孫公司)

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(25) 達和廢棄物清除公司	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
(26) Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	採用權益法評價之被投資公司(孫公司)
(27) Continental Carbon Company	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
(28) 士新儲運公司	採權益法評價之被投資公司(孫公司)
(29) TCC Cement Corp.	TCCIL 之被投資公司(孫公司)
(30) 和信電訊公司	該公司負責人為本公司董事長

關係人名稱	與本公司之關係
(31) 嘉利實業公司	該公司負責人係本公司董事長二親等內親屬
(32) 東成石礦公司	採用權益法評價之被投資公司
(33) 達和大豐環保公司	採用權益法評價之被投資公司
(34) 達和彰北環保公司	採用權益法評價之被投資公司
(35) 達榮環保公司	採用權益法評價之被投資公司
(36) 建國工程公司	該公司負責人為本公司董事
(37) 中聯爐石公司	本公司係該公司法人董事
(38) 辜公亮文教基金會	該基金會董事長係本公司董事長二親等內親屬

2. 與關係人重大交易事項：

(1) 銷 貨

本公司售予關係人商品，計有：

公司名稱	九十二年度		九十一年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
HKCCL	\$363,484	1.49	\$377,465	1.53
國產實業建設公司	1,071,897	4.39	1,136,322	4.62
中國合成橡膠公司	4,533	0.02	14,724	0.06
光和耐火工業公司	835	-	1,244	0.01
中聯爐石公司	359,686	1.47	182,246	0.74
信昌化工公司	1,518	0.01	2,176	0.01
鳳勝實業公司	201,032	0.82	201,325	0.82
台灣士敏工程公司	994	-	217	-
建國工程公司	68,959	0.28	46,387	0.19
萬青水泥公司	302,366	1.24	299,152	1.22
嘉利實業公司	74,288	0.31	66,386	0.27
東成石礦公司	1,660	0.01	-	-
士新儲運公司	227,468	0.93	232,520	0.94
和平電力公司	114,600	0.47	30,329	0.12
(註)				
合 計	\$2,793,320	11.44	\$2,590,493	10.53

銷售價格：銷售予國產實業公司與萬青水泥公司之水泥售價，每噸各約便宜60~80元及120~140元，其他公司則與一般客戶條件相同。

收款條件：水泥，除國產實業公司與萬青水泥公司可於提貨後開立75天

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

期票及 HKCCL 於請款後約 60 天收款，其他公司與一般客戶條件相同，均開立約 30 天期票。

預拌混凝土，與一般客戶條件相同約出貨後 90-120 天收款。

紙張紙袋，中國合成橡膠公司係開立三個月期票。

(註)：上開金額業已包含尚未收回之借出煤炭 71,703 仟元(另尚未收回之借出煤炭款 75,288 仟元，帳列其他流動資產－其他項下)。

(2) 應收關係企業款項－營業(含帳款及票據)

係銷售水泥、水泥製品及紙張紙袋等而產生之重大應收帳款、票據並扣除待提水泥之餘額。

92.12.31

	應收票據	應收帳款	合計	百分比
國產實業建設公司	\$67,053	\$36,896	\$103,949	2.32
中聯爐石公司	11,390	63,304	74,694	1.67
信昌化工公司	-	208	208	-
鳳勝實業公司	68,197	6,872	75,069	1.68
HKCCL	-	92,007	92,007	2.05
萬青水泥公司	23,182	5,036	28,218	0.63
嘉利實業公司	12,582	2,423	15,005	0.34
建國工程公司	3,664	12,060	15,724	0.35
士新儲運公司	-	55,860	55,860	1.25
和平電力公司	-	9,023	9,023	0.20
合 計	<u>\$186,068</u>	<u>\$283,689</u>	<u>\$469,757</u>	<u>10.49</u>

91.12.31

	應收票據	應收帳款	合計	百分比
國產實業建設公司	\$195,804	\$64,817	\$260,621	5.26
中國合成橡膠公司	63	2,298	2,361	0.05
中聯爐石公司	-	70,228	70,228	1.42
光和耐火工業公司	-	379	379	0.01
鳳勝實業公司	41,947	13,706	55,653	1.12
HKCCL	-	119,578	119,578	2.42
萬青水泥公司	26,775	832	27,607	0.56
台灣士敏工程公司	-	82	82	-
嘉利實業公司	5,029	3,514	8,543	0.17
建國工程公司	-	28,969	28,969	0.59
士新儲運公司	-	40,782	40,782	0.82
合 計	<u>\$269,618</u>	<u>\$345,185</u>	<u>\$614,803</u>	<u>12.42</u>

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 運輸成本、運什費、費用支出或資本支出(關係企業對台泥之銷售)

公司名稱	九十二年度	九十一年度
台灣士敏工程公司	\$732,298	\$3,301
台灣通運倉儲公司	533,787	600,689
達和航運公司	693,341	757,502
聯誠貿易公司	1,837	2,025
中聯爐石公司	403,426	244,283
台泥資訊公司	84,752	87,202
萬青水泥公司	378,854	62,844
	(註)	
光和耐火工業公司	160,259	106,496
鳳勝實業公司	804,897	662,317
國產實業建設公司	188,705	392,401
達和環保公司	26,118	27,899
信昌電陶公司	2,073	1,937
和平工業區專用港公司	610,033	472,506
建國工程公司	535,315	505,492
和信電訊公司	2,750	1,515
士新儲運公司	59,594	72,894
和平電力公司	-	12,575
東成石礦公司	-	3,264
辜公亮文教基金會	284	-
達和廢棄物清除公司	267	-

銷售價格：除台灣士敏工程公司較一般客戶略低，其餘同一般客戶或無其他相同客戶可供比較。

付款條件：同一般客戶或無其他相同客戶可供比較。

與關係人之交易條件，請參閱財務報表附註十一附表七。

(註)：上開金額業已包含尚未償還之萬青水泥公司借料 324,012 仟元。

(4) 其他應收款

	92.12.31		91.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
聯誠貿易公司	\$573	0.20	\$-	-
和平工業區專用港公司	3,852	1.33	412,500 (註)	48.90
鳳勝實業公司	229	0.08	2	-
台泥化工公司	-	-	19	-
建國工程公司	75,494 (註)	26.13	76,903 (註)	9.12
萬青水泥公司	210	0.07	105	0.01
TCCIL	-	-	209,147 (註)	24.79
達和航運公司	136	0.05	138	0.01
台灣士敏工程公司	4,541	1.57	32,607	3.87
達和環保公司	5,696	1.97	1,609	0.19
和平電力公司	120	0.04	9,887	1.17
達和大豐環保公司	-	-	12	-
台泥資訊公司	406	0.14	2,495	0.30
信昌化工公司	38	0.01	79	-

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

和信電訊公司	13,441	4.66	685	0.08
中聯爐石公司	1,322	0.46	721	0.09
信昌電陶公司	60	0.02	128	0.01
光 and 建設公司	-	-	13	-
中國合成橡膠公司	351	0.12	169	0.02
東成石礦公司	-	-	6	-
辜公亮文教基金會	1,546	0.53	1,243	0.15
台灣通運倉儲公司	1,024	0.35	6,843	0.81
合 計	<u>\$109,039</u>	<u>37.73</u>	<u>\$755,311</u>	<u>89.52</u>

註：係包含資金貸予之金額，資金融通之最高餘額、期末餘額及利率區間等訊息，請參閱財務報表附註五、2(8)。

(5) 應付帳款

公司名稱	92.12.31		91.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
中聯爐石公司	\$110,577	7.96	\$84,334	5.01
台泥資訊公司	1,111	0.08	1,255	0.07
台灣通運倉儲公司	24,287	1.75	42,377	2.52
光 and 耐火工業公司	5,225	0.37	1,964	0.12
和平電力公司	-	-	383	0.02
國產實業建設公司	27,462	1.98	157,004	9.32
建國工程公司	-	-	34,629	2.06
鳳勝實業公司	140,805	10.13	142,570	8.47
萬青水泥公司	340,213 (註)	24.49	-	-
信昌電陶公司	-	-	68	-
東成石礦公司	-	-	1,764	0.10
合 計	<u>\$649,680</u>	<u>46.76</u>	<u>\$466,348</u>	<u>27.69</u>

(註)：上開金額業已包含尚未清償萬青水泥公司之借料款 340,213 仟元。

(6) 應付費用

公司名稱	92.12.31		91.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台泥資訊公司	\$17,921	1.63	\$18,472	1.42
台灣通運倉儲公司	54,964	5.00	87,345	6.69
光 and 耐火工業公司	1,576	0.14	335	0.03
達和航運公司	163,675	14.89	219,618	16.83
國產實業建設公司	3,950	0.36	-	-
建國工程公司	39,750	3.62	35,872	2.75
信昌電陶公司	159	0.01	-	-
鳳勝實業公司	18	-	2	-
和平工業區專用港公司	6,140	0.56	-	-
達和環保公司	4,917	0.45	4,917	0.38
士新儲運公司	5,705	0.52	6,278	0.48
和信電訊公司	165	0.01	85	-
萬青水泥公司	8,552	0.78	17,949	1.37
達和廢棄物清除公司	74	0.01	-	-
合 計	<u>\$307,566</u>	<u>27.98</u>	<u>\$390,873</u>	<u>29.95</u>

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 其他應付款

公司名稱	92.12.31		91.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣通運倉儲公司	\$44,373	7.47	\$100,048	19.62
台泥資訊公司	547	0.09	-	-
建國工程公司	21,230	3.58	1,533	0.30
和平工業區專用港公司	48,092	8.10	10,789	2.11
國產實業公司	4,767	0.80	2,584	0.51
和平電力公司	-	-	13,204	2.59
達和航運公司	-	-	135	0.03
台灣士敏工程公司	8	-	-	-
光和耐火工業公司	190	0.03	-	-
合 計	<u>\$119,207</u>	<u>20.07</u>	<u>\$128,293</u>	<u>25.16</u>

(8) 資金貸予他人

		九十二年度			
公司名稱	帳列科目	最高餘額		期末餘額	利 率
		日 期	金 額		
HKCMCL	其他資產－其他	92.12.25	\$8,252	\$2,112	未計收利息
TCCIL	其他應收款－關係人	92.04.30	212,156	-	3.50%
建國工程公司	其他應收款－關係人 及其他資產－其他	92.01.01	257,570	185,100	7.00%
和平工業區專用港公司	其他應收款－關係人	92.01.01	412,500	-	4.50%
台灣士敏工程公司	其他資產－其他	92.12.31	281	281	未計收利息
信昌投資公司	其他應收款－關係人	92.12.03	193,500	-	2.50%-3.50%
聯誠貿易公司	其他應收款－關係人	92.10.07	100,000	-	2.25%
台泥化工公司	其他應收款－關係人	92.09.30	699,000	-	2.85%
鳳勝實業公司	其他應收款－關係人	92.09.30	300,000	-	2.85%
萬青水泥公司	其他應收款－關係人	92.10.07	60,000	-	2.50%-2.85%
合 計				<u>\$187,493</u>	

		九十一年度			
公司名稱	帳列科目	最高餘額		期末餘額	利 率
		日 期	金 額		
HKCMCL	其他資產－其他	91.12.31	\$3,099	\$3,099	未計收利息
TCCIL	其他應收款－關係人	91.04.30	213,056	208,518	3.50%-4.00%
建國工程公司	其他應收款－關係人 及其他資產－其他	91.04.30	287,592	257,570	7.23%
和平工業區專用港公司	其他應收款－關係人	91.09.30	450,000	412,500	5.50%
合 計				<u>\$881,687</u>	

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9) 背書及保證情形

本公司為關係企業背書及保證額度明細如下：

公司名稱	92.12.31		91.12.31	
	額 度	動支金額	額 度	動支金額
台灣士敏工程公司	\$1,852,875	\$866,603	\$750,000	\$400,000
光和耐火工業公司	497,182	133,044	497,802	188,070
光和建設公司	580,000	190,000	520,000	260,000
信昌投資公司	450,000	400,000	450,000	415,000
台泥化工公司	3,204,912	2,992,228	3,409,012	2,685,804
達和環保公司	70,000	70,000	370,000	370,000
信昌電陶公司	630,000	134,619	830,000	434,592
聯誠貿易公司	1,080,000	1,044,500	430,000	310,000
萬青水泥公司	190,000	160,000	50,000	-
巴商吉和航運公司	203,868	203,868	312,777	260,648
和平工業區專用港公司	8,709,000	7,939,000	9,274,000	8,025,960
鳳勝實業公司	300,000	300,000	300,000	195,000
Taicorn Minerals Corp.	271,824	256,534	347,530	278,024
TCCIL	2,888,130	2,157,603	1,539,558	1,513,493
Continental Carbon Company	320,820	320,820	1,054,058	409,599
達榮環保公司	979,756	251,148	69,930	69,930
合 計	\$22,228,367	\$17,419,967	\$20,204,667	\$15,816,120

截至 92 年 12 月 31 日及 91 年 12 月 31 日止，本公司另分別出具新台幣 75 億元及 20 億元之「Letter of Support」予和平電力公司以利該公司取得 ABN-AMRO BANK 提供之利率交換(Interest Rate Swap)授信額度。

(10) 財產交易：

九十二年度：

- ① 本公司為完善和平廠之各項營運功能，於民國九十二年三月四日由台灣士敏工程公司承包該廠之二份追加工程合約，合約總價共計 730,382 仟元。(本項支出已含於第(3)項關係企業對台泥之銷售中)
- ② 本公司於民國九十二年度出售 3,700 萬股和信電訊公司股票予聯誠貿易公司，交易總價款為 648,610 仟元，處分損益為 0 仟元。
- ③ 本公司於民國九十二年度出售 E-One Moli Energy (Canada) Ltd. 公司債予和平工業區專用港公司，交易總價款為 39,662 仟元，處分損益為 0 仟元。

九十一年度：無。

(11) 租金支出

關 係 人	租 賃 標 的 物	九十二年度	九十一年度
信昌電陶公司	公司宿舍	\$18	\$18

註：上述租金係以雙方協議訂定，每月付款一次。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(12) 租金收入(帳列其他營業收入)

公司名稱	租賃標的物	九十二年度		九十一年度	
		金 額	百分比	金 額	百分比
信昌投資公司	台泥大樓	\$71	0.05	\$75	0.06
達和環保公司	德惠大樓	4,067	2.99	4,115	3.23
達和航運公司	德惠大樓及和平廠建物	7,194	5.29	6,942	5.45
台泥資訊公司	德惠大樓及新竹營業所	7,532	5.54	7,352	5.78
光和建設公司	德惠大樓	670	0.49	670	0.53
台灣士敏工程公司	德惠大樓及高機廠	15,120	11.12	16,146	12.68
和平電力公司	台泥大樓及和平廠土地	660	0.49	717	0.56
中國合成橡膠公司	台泥大樓	16,090	11.84	16,962	13.32
台灣通運公司	小港紙廠土地及汐止土地	1,169	0.86	1,169	0.92
信昌電陶公司	台北廠桃園分廠土地及研究大樓	7,158	5.27	7,158	5.62
台泥化工公司	德惠大樓	42	0.03	72	0.06
信昌化工公司	德惠大樓	132	0.10	418	0.33
萬青水泥公司	台南營業所	-	-	1,206	0.95
和宇寬頻網路公司	台泥大樓	-	-	10,616	8.34
國產實業公司	RMC 車	-	-	8	0.01
鳳勝實業公司	RMC 車及汐止土地	826	0.61	16	0.01
和信電訊公司	台泥大樓	32,010	23.55	322	0.25
達和大豐環保公司	台東營業所	12	0.01	13	0.01
辜公亮文教基金會	台泥大樓	2,767	2.04	129	0.10
東成石礦公司	和平廠辦公大樓	12	0.01	12	0.01
和平工業區專用港公司	和平廠土地及裝卸機	4,258	3.13	-	-
達和廢棄物清除公司	嘉義營業所	12	0.01	-	-
合 計		<u>\$99,802</u>	<u>73.43</u>	<u>\$74,118</u>	<u>58.22</u>

註：上述租金係以雙方協議訂定，並由雙方以合約約定收款方式(每三個月、六個月或一年收款一次)。

(13) 其 他

本公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日帳列預付購料款予關係人明細如下：

關 係 人	92.12.31	91.12.31
光和耐火公司	\$16,018	\$24,279

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (14) 本公司民國九十二年及九十一年度提供達和環保公司技術服務，帳列其他營業收入分別為 5,337 仟元及 8,024 仟元。
- (15) 本公司民國九十二年及九十一年度提供信昌投資公司技術服務，帳列其他營業收入分別為 160 仟元及 306 仟元。
- (16) 本公司民國九十二年及九十一年度提供和宇寬頻網路公司技術服務，帳列其他營業收入分別為 0 仟元及 360 仟元。
- (17) 本公司民國九十二年及九十一年度提供台灣通運公司技術服務，帳列其他營業收入 11,726 仟元及 8,373 元。
- (18) 本公司民國九十二年及九十一年度提供和信電訊公司技術服務，帳列其他營業收入 2,360 仟元及 1,713 元。
- (19) 本公司民國九十一年因五堵發貨站停建，將已付台灣士敏工程公司訂金扣除可移用資產，估計該公司應可退回訂金約 28,300 仟元，帳列其他應收款一關係人，另無法移用資產則轉列其他損失。
- (20) 本公司為配合被投資公司和平電力公司聯貸合約之約定，於民國九十二年及九十一年十二月三十一日提供所持有之和平電力(股)公司股票 405,360 仟股及 405,360 仟股，設質於中國國際商業銀行。
- (21) 本公司為配合被投資公司達和大豐環保公司聯貸合約之約定，於民國九十二年及九十一年度提供所持有達和大豐環保公司股票 22,512 仟股及 22,512 仟股，被保管於中國信託商業銀行。
- (22) 本公司 92 年 3 月向台灣士敏工程公司收取和平水泥廠追加工程保固服務之履約保證金 260,000 仟元，帳列存入保證金。
- (23) 本公司民國九十二年十二月三十一日為協助 Taicorn Minerals Corp.與荷蘭銀行簽訂借款合同，提供定存單(金額美金 810 萬元，折合新台幣約 275,222 仟元)設質於該行，設質情形請參閱財務報表附註六。
- (24) 本公司民國九十二年十二月三十一日為協助台泥化工公司簽訂五年期 16 億元之聯貸合約，本公司除不得為非屬正常營業範圍內且於一年內累積金額超過新台幣 5 億元之重大投資計畫外，尚應自該合約生效日起必需遵守下列財務條款約定：
 - (a) 負債比率(負債總額／有形淨值)：不得高於 135%；
 - (b) 利息保障倍數〔(利前淨利+利息費用+折舊及攤提)／利息費用〕：不得低於 2.0；
 - (c) 有形淨值：應維持在新台幣 400 億元(含)以上。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供作為借款或其他業務之擔保品：

抵(質)押資產名稱	帳面金額	權利人	擔保債務內容
<u>92.12.31</u>			
<u>長期投資</u>			
1. 台泥化工公司股票 24,000,000 股	\$133,055	中國信託商業銀行	長期借款
2. 和平港公司股票 117,800,000 股	1,416,440	"	"
3. 新世紀資通公司股票 46,800,000 股	471,478	大眾銀行	"
4. 和平電力公司股票 405,360,000 股	5,487,193	中國國際商業銀行	和平電力公司聯貸合約徵提 保管
5. 信昌化工公司股票 25,000,000 股	318,266	中國信託商業銀行	借款額度
6. 信昌化工公司股票 29,000,000 股	369,188	匯豐銀行等銀行團	56 億聯貸合約
7. 台灣通運公司股票 12,000,000 股	397,678	"	"
8. 達和航運公司股票 35,000,000 股	534,181	"	"
9. 台灣工業銀行股票 30,000,000 股	288,885	"	"
10. 達和大豐環保公司股票 22,512,003 股	216,270	中國信託商業銀行	達和大豐環保公司聯貸合約 徵提保管
小 計	9,632,634		
<u>固定資產及非營業固定資產</u>			
10. 花蓮廠三號窯預熱機、冷卻機及收塵機設備	484,927	交通銀行	長期借款
11. 和平廠土地	2,811,024	聯貸案銀行團	和平廠聯貸合約
12. 和平廠土木建築	4,179,763	"	"
13. 和平廠豎井及水洗石灰石	502,737	"	"
14. 和平廠一號窯	5,353,713	"	"
15. 和平廠二號窯	3,864,869	"	"
16. 德惠大樓一土地	632,335	交通銀行	長期借款
德惠大樓一房屋	516,662	"	"
17. 台泥大樓一土地	1,022,029	土地銀行	"
台泥大樓一房屋	2,634,784	"	"
18. 汐止樟樹灣段一土地	1,382,772	中國信託商業銀行	"
汐止樟樹灣段一房屋	20,417	"	"
19. 花蓮廠土地	615,715	台灣銀行	"
20. 台北廠土地	2,751,294	中國信託商業銀行	公司債發行擔保
21. 台中大肚鄉溪洲段地號 65 等 56 筆土地	150,834	"	"
22. 高雄廠土地及房屋	7,409,866	匯豐銀行等銀行團	56 億聯貸合約
竹東廠土地	952,467	"	"
小 計	35,286,208		

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證品

23. 台灣銀行定存單	12,200	基隆港務局－蘇澳分局	水泥圓庫保證金
24. 彰化銀行定存單	4,520	"	"
25. 華南銀行定存單	8,800	高雄港務局	水泥儲庫營運保證金
26. 台北銀行定存單	9,280	花蓮縣政府	水土保持計劃保證金
27. 中國信託商業銀行定存單	15,000	中國信託商業銀行	第五期公司債遞延利息保證金
28. 華南銀行定存單	1,753	榮民工程公司	混凝土交貨保證金
29. 華南銀行定存單	1,015	國有財產局	礦業用地使用保證金
30. 台北銀行定存單	13,844	林務局花蓮林管處	"
31. 台北銀行定存單	13,000	中華工程	混凝土交貨保證金
32. 第一銀行定存單	2,000	基隆港務局－蘇澳分局	港務局裝卸貨物保證金
33. 第一銀行定存單	810	"	租金原料卸料坑保證金
34. 華南銀行定存單	2,000	花蓮港務局	花蓮廠港埠保證金
35. 華南銀行定存單	7,000	"	港區裝船租地保證金
36. 華南銀行定存單	300	"	鐵支履約保證金
37. 荷蘭銀行定存單	275,222	荷蘭銀行	Taicorn Mineralas Corp.借款合約
小計	366,744		
合計	\$45,285,586		

抵(質)押資產名稱	噸數	權利人	擔保債務內容
1. 水泥成品之提貨單	80,000	大眾銀行	借款額度
2. 水泥成品之提貨單	50,000	大眾銀行	"
3. 水泥成品之提貨單	240,000	大眾銀行	"
4. 水泥成品之提貨單	138,000	中信票券金融公司	"
5. 水泥成品之提貨單	153,900	中信票券金融公司	"
6. 水泥成品之提貨單	180,000	國泰世華銀行	"
7. 水泥成品之提貨單	200,000	台灣工業銀行	"
8. 水泥成品之提貨單	286,000	台灣工業銀行	"
9. 水泥成品之提貨單	288,000	台灣中小企業銀行	"
10. 水泥成品之提貨單	286,000	第一銀行	"
11. 水泥成品之提貨單	220,000	華南銀行	"
12. 水泥成品之提貨單	35,000	華南銀行	"
13. 水泥成品之提貨單	70,500	華南銀行	"
14. 水泥成品之提貨單	100,000	彰化銀行	"
15. 水泥成品之提貨單	150,000	台新銀行	"
16. 水泥成品之提貨單	400,000	台新銀行	"
合計	2,877,400		

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

抵(質)押資產名稱	帳面金額	權 利 人	擔保債務內容
<u>91.12.31</u>			
長期投資			
1. 和平電力公司股票 405,360,000 股	\$5,223,377	中國國際商業銀行	和平電力公司聯貸合約 徵提保管
2. 信昌化工公司股票 25,000,000 股	282,153	中國信託商業銀行	長期借款
3. 台泥化工公司股票 24,000,000 股	204,872	中國信託商業銀行	"
4. 和平港公司股票 117,800,000 股	1,430,935	中國信託商業銀行	"
5. 和平港公司股票 60,000,000 股	728,830	大眾銀行	"
6. 中國合成橡膠公司股票 17,000,000 股	463,234	中央票券	"
7. 達和大豐環保公司股票 22,512,003 股	214,633	中國信託商業銀行	達和大豐環保公司 聯貸合約徵提保管
小 計	8,548,034		
<u>固定資產及非營業固定資產</u>			
8. 花蓮廠三號窯預熱機、冷卻機及收塵機設備	620,167	交通銀行	長期借款
9. 和平廠土木建築	6,770,808	聯貸案銀行團	和平廠聯貸合約
10. 和平廠豎井及水洗石灰石	524,666	"	"
11. 和平廠一號窯	5,906,407	"	"
12. 和平廠二號窯	4,179,382	"	"
13. 德惠大樓—土地	632,335	交通銀行	長期借款
德惠大樓—房屋	529,455	"	"
14. 台泥大樓—土地	1,022,029	土地銀行	"
台泥大樓—房屋	2,692,823	"	"
15. 汐止樟樹灣段—土地	1,383,270	中國信託商業銀行	"
汐止樟樹灣段—房屋	22,428	"	"
16. 花蓮廠土地	615,715	台灣銀行	"
17. 台北廠土地	2,751,294	中國信託商銀信託部	公司債發行擔保
18. 台中大肚溪鄉溪洲段地號 65 等 56 筆土地	150,834	"	"
小 計	27,801,613		

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證品

19. 中國信託銀行定存單	15,000	中國信託銀行	第五期公司債遞延利息 保證金
20. 台灣銀行定存單	12,200	基隆港務局－蘇澳分局	水泥圓庫保證金
21. 台灣銀行定存單	9,850	"	"
22. 華南銀行定存單	8,800	高雄港務局	水泥儲庫營運保證金
23. 華南銀行定存單	473	中區水資局	水泥交貨之保證金
24. 華南銀行定存單	1,015	國有財產局	礦業用地使用保證金
25. 華南銀行定存單	1,753	榮民工程公司	混凝土交貨之保證金
26. 華南銀行定存單	1,753	"	"
27. 華南銀行定存單	1,753	"	"
28. 華南銀行定存單	1,753	"	"
29. 台北銀行定存單	13,844	林務局花蓮林管處	礦業用地使用保證金
30. 台北銀行定存單	9,280	花蓮縣政府	水土保持計劃保證金
31. 台北銀行定存單	3,250	中華工程公司	混凝土交貨之保證金
32. 台北銀行定存單	3,250	"	"
33. 台北銀行定存單	3,250	"	"
34. 台北銀行定存單	3,250	"	"
35. 第一銀行定存單	2,000	基隆港務局－蘇澳分局	港局裝卸貨物保證金
36. 第一銀行定存單	810	"	租金原料卸料坑保證金
37. 第一銀行定存單	390	中油煉油廠	觸煤處理保證金
小 計	93,674		
合 計	<u>\$36,443,321</u>		

抵(質)押資產名稱	噸 數	權 利 人	擔保債務內容
1.水泥成品提貨單	1,304,460	中國信託商業銀行	借款額度
2.水泥成品提貨單	100,000	彰化銀行	"
3.水泥成品提貨單	291,900	中信票券金融公司	"
4.水泥成品提貨單	325,500	華南銀行	"
5.水泥成品提貨單	130,000	大眾銀行	"
6.水泥成品提貨單	288,000	台灣中小企業銀行	"
7.水泥成品提貨單	305,000	台北銀行	"
8.水泥成品提貨單	286,000	第一銀行	"
9.水泥成品提貨單	180,000	國泰世華銀行	"
10.水泥成品提貨單	486,000	台灣工業銀行	"
合 計	<u>3,696,860</u>		

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，已開發未使用之信用狀保證如下：

幣 別	92.12.31 信用狀金額(註)	91.12.31 信用狀金額(註)
美元(USD)	4,656,317	3,317,045
日圓(JPY)	21,002,960	6,220,100
歐元(EUR)	504,490	235,586
瑞士法郎(CHF)	-	150,000
英鎊(GBP)	49,216	-

註：外幣金額以元為單位。

2. 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，銀行出具之履約保證如下：

銀 行	92.12.31	91.12.31
新加坡發展銀行	\$-	\$140,051
中國信託商業銀行	22,925	44,684
中國國際商業銀行	29,843	57,377

3. 本公司截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，已簽約(一億元以上)而尚未付款之承諾：無。

4. (1) 本公司於八十九年十一月三十日與 Taiwan DoCoMo Limited 及 DCM Capital TWN(UK) Ltd.，簽署有關該兩公司由信昌投資公司及 TCC International Ltd. 購入 20% 和信電訊股權買賣合約(Share Purchase Agreement)、出售選擇權合約(Put Option Agreement)、保證合約及股東合約(Shareholders' Agreement)。

上列合約中有關股權買賣合約之保證期間為(i)買方收到 2001 年和信電訊財務報表後兩個月，或(ii)交割日後 18 個月，視何者為後。

根據出售選擇權合約(Put Option Agreement)，買方於知悉和信企業團成員違反「重大承諾及保證事項」或「不履行契約責任」後 30 天內通知改善，本公司及和信企業團成員接到該通知 30 天內，若未能採取改善或補救措施時，買方即可執行選擇權出售該股權與本公司或本公司之指定方，出售之價格係以「公平市價」為基準，公平市價鑑價期為 65 天，鑑價期後 6 個月需完成交易。

根據股東合約(Shareholders' Agreement)，在經營管理當局陷入

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(Management Deadlock)時，買方有權將其持有之和信電訊股票處分給本公司。

上述股份出售選擇權於買方不再持有和信電訊公司股權或和信電訊股東合約(以下簡稱「本股東合約」)終止時，即自動喪失。且若 DoCoMo 集團於和信電訊公司之持股比例如非因其他股東合約當事人有違約情事而低於百分之十時，亦將喪失股份出售選擇權。

上述股東合約之存續期間自生效日起至下列任一事由發生時止。

- (一) 如有依該股東合約第十九條規定使違約之當事人喪失其股東資格之債務不履行事由發生時，他方當事人得以此事為由對違約當事人主張終止本股東合約。
- (二) 當事人全體書面同意終止該合約。
- (三) 該股東合約中任一當事人取得本約所有簽署人持有之股份。
- (四) 任一當事人喪失其持有和信電訊公司股份，則該股東合約就該當事人部分即為終止。
- (五) 和信電訊公司依該合約第二十條第二項規定申請初次公開發行時。

該 20%和信電訊股權買賣合約 (Share Purchase Agreement)，雙方業已於民國九十年二月交割完成。

- (2) 依據該合約內容，DoCoMo 集團得請求本公司購買其和信電訊股權者限於和信企業集團公司有重大違反股東合約情事且未及時補正，或和信電訊董事會就經營管理和信電訊公司之重大事項否決 DoCoMo 集團之意見者，因前者違約情節重大且違約方有三十日之補正期間，本公司只須確保和信企業集團公司不發生違約情事，DoCoMo 集團即無從行使股份出售選擇權。後者因本公司掌握和信電訊九席董事中之四席董事席位，加上 DoCoMo 集團掌控兩席董事席位，已足以主導任何董事會決議，故本公司應可有效防止 DoCoMo 集團行使其股份出售選擇權之情況發生。
- (3) 另為配合和信電訊公司於民國九十二年十一月二十五日臨時股東會決議通過與遠傳電信股份有限公司合併一事，本公司於民國九十二年十二月三十一日分別再與 Taiwan DoCoMo Limited 及 DCM Capital TWN(UK) Ltd. 簽訂 Termination Agreement，根據該合約規定，如未來和信電訊公司之股份無法順利轉換為遠傳電信公司之股份，本公司需再就目前已換得之遠和電信公司股份為標的，與 DoCoMo 集團簽訂一份出售選擇權合約(Put Option Agreement)。截至本財務報表提出日止，上述和信電訊公司與遠傳電信公司併購乙案業已獲主管機關財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 93 年 3 月 29 日(93)證櫃上字第 07251 號函及財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 4 月 8 日台財證一字第 0930112339 號函核准在案，且擇定 93 年 4 月 29 日為合併基準日。
- 5. 本公司為被投資公司達榮環保公司建廠工程能順利進行，本公司與新加坡商歐尼克斯亞洲控股股份有限公司簽署合約，並依約提供二張金額分別為 49,950 仟元及 782,550 仟元之本票交付予新加坡歐商歐尼克斯亞洲控股股份有限公司，作為該公司有權在 93 年 4 月底前行使股權移轉之保證及融資背書保證。

八、重大之災害損失
無此事項。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

本公司轉投資之和信電訊公司業已於九十三年一月一日併入遠和電信公司(業已於九十三年一月一日更名為和信電訊股份有限公司)，目前正在辦理與遠傳電信公司之合併事宜中。

本公司所發行之五年期、票面利率為 0%海外無擔保可轉換公司債業已於九十三年三月三日募集完成，此項公司債發行總額為美金二億八仟九百八拾萬元(包含超額認購美金三仟一佰五萬元)，債券面額為美金壹仟元，發行價格為 103.5。

十、其 他

1. 衍生性金融商品

(1) 名目本金金額及信用風險(外幣以仟元為單位)

金融商品	92.12.31		91.12.31	
	名目本金	信用風險	名目本金	信用風險
利率交換—非交易目的				
荷蘭銀行	\$500,000	(註)	\$500,000	(註)
遠期外匯—非交易目的				
荷蘭銀行	USD739	(註)	-	

註：本公司交易對象為荷蘭銀行其信用良好，依該銀行的世界排名及信用評等評估，故信用風險不高。

(2) 市場價格風險

本公司係以避險性(非交易目的)操作為目的，故市場利率及匯率變動尚不致產生風險。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性：

- ① 流動性風險：無
- ② 現金流量風險：無
- ③ 未來現金需求之金額、期間及不確定性：

本公司從事之衍生性金融商品交易以名目本金為標的，利率交換合約並無實際現金之進出，故未來尚無額外之現金需求及不確定性風險。

遠期外匯合約預計於九十二年十月至九十三年二月產生美金 739 仟元之現金流出及新台幣 24,883 仟元之現金流入，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定利率交換合約，主要係為規避浮動利率負債因新台幣利率變動所造成之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

① 本公司截至民國九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日止，因利率交換而分別認列為利息支出調整項目明細如下：

	92.1.1-92.12.31	91.1.1-91.12.31
荷蘭銀行	\$22,746	\$17,782

② 本公司截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，因從事衍生性金融商品已認列及被明確遞延之避險損失分別為 6,252 仟元及 26,252 仟元。

(6) 被投資公司從事衍生性商品交易資訊：

① 被投資公司名稱：和平電力公司、達和大豐環保公司及達榮環保公司。

② 合約金額及信用風險

持有公司	金融商品	92.12.31		91.12.31	
		合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
和平電力	利率交換合約	NTD11,000,000	(註)	NTD12,500,000	(註)
達和大豐	遠期外匯合約	JPY246,450	(註)	JPY600,086	(註)
達榮環保	買入選擇權合約	USD5,643	(註)	-	-

註：信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因該公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

③ 市場價格風險

係市場匯率變動之風險。該公司從事遠期外匯交易即在規避外幣承諾之匯率風險，因是匯率變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。

該公司係以避險性(非交易目的)操作為目的，故市場利率變動尚不致產生風險。

④ 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

和平電力公司訂定之利率交換合約係約定以淨額交割，預期現金需求並不重大，該公司之營運資金足以支應，故亦無重大之額外現金需求。

達和大豐公司從事之遠期外匯合約預計於九十二年五月至九十三年八月產生日幣 246,450 仟元之現金流入及 73,632 仟元之現金流出，該公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

達榮環保公司訂定之買入避擇權合約係約定以差額交割，預期現金需求並不重大，該公司之營運資金足以支應，故亦無重大之額外現金需求。

⑤ 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

該公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣承諾因匯率變動產生之風險。該公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。該公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

⑥ 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

(a) 和平電力公司截至民國九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日止，因利率交換而分別認列為利息支出調整項目明細如下：

	92.1.1-92.12.31	91.1.1-91.12.31
荷蘭銀行	\$330,383	\$162,793

(b) 和平電力公司截至民國九十二年十二月三十一日止及民國九十一年十二月三十一日止，因從事衍生性金融商品已認列及被明確遞延之避險損益分別為 25,529 仟元及損失 25,382 仟元。

(c) 達和大豐環保公司截至民國九十二年十二月三十一日止及民國九十一年十二月三十一日止，因從事衍生性金融商品已認列及被明確遞延之避險利益分別為 4,965 仟元及 4,249 仟元。

(d) 達榮環保公司截至民國九十二年十二月三十一日止及民國九十一年十二月三十一日止，因從事衍生性金融商品已認列及被明確遞延之避險損失分別為 3,140 仟元及 0 仟元。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括

非衍生性金融商品	92.12.31		91.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$330,846	\$330,846	\$399,666	\$399,666
短期投資	317,160	433,770	2,833,592	2,931,693
應收票據及帳款	4,435,726	4,435,726	4,901,232	4,901,232
長期股權投資	35,616,203	(註)	36,755,523	(註)
存出保證金及保證品	379,903	(註)	116,223	(註)
負 債				
短期借款	241,081	241,081	7,109,056	7,109,056
應付短期票券	1,297,248	1,297,248	2,797,739	2,797,739

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應付票據及帳款	1,389,415	1,389,415	1,684,131	1,684,131
應付公司債 (包括一年內到期者)	6,500,000	(註)	8,441,000	(註)
長期借款 (包括一年內到期者)	26,964,656	(註)	23,594,827	(註)

註：因成本及資訊取得之限制，故估計此等金融商品之公平價值，非實務上可行。

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項及短期銀行借款。
 - ② 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
3. 本公司委託擁有自耕農身份之曾秀姬於民國八十二年五月二十日，與地主翁朝棟簽訂土地買賣合約書，買賣土地之標示為竹東鎮頭重埔段 231-2、233-18 地號面積 805 平方公尺所有權全部(係屬農業用地)總價款為新台幣 20,187 仟元，此土地已完成過戶手續，為擔保本公司之權利，並已辦理抵押權設定登記，設定金額為 20,187 仟元，設定期間至該土地申請變更為工業用地時為止。
 4. 為配合經濟部及財政部證期會之規定，本公司於編製九十一年度處分固定資產盈益之稅後淨額不再轉入資本公積。
 5. 為便於比較分析，民國九十一年十二月三十一日之財務報表科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 本公司資金貸與他人者：詳附表一。
- (2) 本公司為他人背書保證者：詳附表二。
- (3) 本公司期末持有有價證券者：詳附表三。
- (4) 本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- (5) 本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- (6) 本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
- (7) 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。
- (8) 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表八。
- (9) 本公司從事衍生性商品交易者：請詳財務報表附註十。

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 本公司對投資公司具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表九。
- (2) 被投資公司資金貸與他人者：詳附表十。
- (3) 被投資公司為他人背書保證者：詳附表十一。
- (4) 被投資公司期末持有有價證券者：詳附表十二。
- (5) 被投資公司本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十三。
- (6) 被投資公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十四(註)。
- (7) 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十五(註)。
- (8) 被投資公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十六(註)。
- (9) 被投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十七(註)。
- (10) 被投資公司從事衍生性商品交易者：請詳財務報表附註十(註)。

(註)：僅揭露附表九各被投資公司之總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之十者之被投資公司相關資訊。

3. 大陸投資資訊

詳附表十八。

十二、部門別財務資訊

(一) 本公司主要經營水泥熟料、水泥製品及紙張紙袋之生產銷售業務，民國九十二及九十一年度有關產業別財務資訊列示如下：(單位：新台幣仟元)

九十二年度

	水泥熟料	水泥製品	紙張紙袋	其 他	合 計
外部收入	\$10,060,392	\$10,586,104	\$164,379	\$178,810	\$20,989,685
內部收入	2,833,412	1,306	99,858	496,060	3,430,636
收入合計	<u>\$12,893,804</u>	<u>\$10,587,410</u>	<u>\$264,237</u>	<u>\$674,870</u>	<u>\$24,420,321</u>
部門損益	<u>\$1,317,117</u>	<u>\$238,330</u>	<u>\$(47,934)</u>	<u>\$92,713</u>	<u>\$1,600,226</u>
公司一般費用					(655,357)
營業外收入					4,863,222
營業外支出					(3,575,909)
稅前淨利					<u>\$2,232,182</u>
可辨認資產	<u>\$27,724,864</u>	<u>\$12,646,975</u>	<u>\$909,109</u>	<u>\$8,738,679</u>	<u>\$50,019,627</u>
(營業及非營業固定資產)					
長期投資					35,616,203
公司一般資產					8,938,318
資產合計					<u>\$94,574,148</u>
折舊及耗竭	<u>\$1,922,240</u>	<u>\$64,248</u>	<u>\$9,372</u>	<u>\$150,607</u>	<u>\$2,146,467</u>
資本支出	<u>\$772,642</u>	<u>\$10,939</u>	<u>\$323</u>	<u>\$7,615</u>	<u>\$791,519</u>

台灣水泥股份有限公司財務報表附註(續)
(金額另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十一年度

	水泥熟料	水泥製品	紙張紙袋	其 他	合 計
外部收入	\$10,151,028	\$10,720,138	\$261,107	\$159,347	\$21,291,620
內部收入	2,683,642	4,179	106,736	509,543	3,304,100
收入合計	<u>\$12,834,670</u>	<u>\$10,724,317</u>	<u>\$367,843</u>	<u>\$668,890</u>	<u>\$24,595,720</u>
部門損益	<u>\$616,741</u>	<u>\$282,064</u>	<u>\$473</u>	<u>\$92,130</u>	\$991,408
公司一般費用					(663,008)
營業外收入					3,716,358
營業外支出					(3,728,021)
稅前淨利					<u>\$316,737</u>
可辨認資產	<u>\$28,887,014</u>	<u>\$12,815,469</u>	<u>\$918,194</u>	<u>\$8,896,018</u>	\$51,516,695
(營業及非營業固定資產)					
長期投資					36,755,523
公司一般資產					12,755,558
資產合計					<u>\$101,027,776</u>
折舊及耗竭	<u>\$2,017,979</u>	<u>\$74,891</u>	<u>\$11,850</u>	<u>\$170,681</u>	<u>\$2,275,401</u>
資本支出	<u>\$515,543</u>	<u>\$17,142</u>	<u>\$3,382</u>	<u>\$39,747</u>	<u>\$575,814</u>

部門間之銷貨與轉撥收入，係依售價為計價基礎。

(二) 地區別財務資訊

本公司無達重要產業部門標準之國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國九十二年及民國九十一年度外銷銷售額皆未達營業收入百分之十以上者。

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十二年及民國九十一年度無單一客戶銷售額達營業收入百分之十以上者。

附表一
九十二年度

單位:新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註)	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	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	台灣水泥公司	HKCMCL	其他資產－其他	\$8,252	\$2,112	未計收利息	1	\$-	墊付HKCMCL在台事務費用等款項	無	無			\$19,533,883 (不超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限)
2	"	TCCIL	其他應收款－關係人	212,156	-	3.50%	2	-	因應短期融資需求	無	無		不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限	"
3	"	建國工程公司	其他資產－其他及其他應收款－關係人	257,570	185,100	7.00%	1	563,390	貸與原料供應商及協力採運商購買生產用之固定資產	無	提供生產用固定資產擔保	\$185,100	不超過最近一年度與該公司業務往來總金額，且不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。	"
4	"	公司員工	其他資產－職工購屋貸款	15,354	9,675	4.50%	2	-	係給予員工之福利使員工對公司較具向心力，提高生產力	無	無		其限額依職等別區分為70萬至100萬	"
5	"	和平工業區專用港公司	其他應收款－關係人	412,500	-	4.50%	2	-	因應短期融資需求	無	無		不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限	"
6	"	信昌投資公司	其他應收款－關係人	193,500	-	2.50%-3.50%	2	-	因應短期融資需求	無	無		不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限	"
7	"	聯誠貿易公司	其他應收款－關係人	100,000	-	2.25%	2	-	因應短期融資需求	無	無		不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限	"
8	"	台泥化工公司	其他應收款－關係人	699,000	-	2.85%	2	-	因應短期融資需求	無	無		不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額	"
9	"	鳳勝實業公司	其他應收款－關係人	300,000	-	2.85%	1	201,032	因業務往來關係，有短期融資需求	無	無		不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額	"
10	"	萬青水泥公司	其他應收款－關係人	60,000	-	2.50%-2.85%	1	302,366	因業務往來關係，有短期融資需求	無	無		不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限	"
11	"	台灣士敏公司	其他資產－其他	281	281	未計收利息	1	994	墊付支援士敏人員薪資	無	無			"

(註)：1.係代表有業務往來者
2.係代表有短期融通資金之必要者

附表二

九十二年度

單位：新台幣仟元

背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
公司名稱	與本公司之關係						
台灣士敏公司	本公司之子公司	\$24,417,354	\$866,603	\$866,603	無	1.77%	\$48,834,707 (不超過本公司最近期財務報表淨值為限)
光和耐火公司	"	"	204,766	133,044	"	0.27%	"
光和建設公司	"	"	455,000	190,000	"	0.39%	"
聯誠貿易公司	本公司之孫公司	"	1,044,500	1,044,500	"	2.14%	"
信昌投資公司	本公司之子公司	"	420,000	400,000	"	0.82%	"
信昌電陶公司	"	"	406,427	134,619	"	0.28%	"
台泥化工公司	"	"	2,992,228	2,992,228	"	6.13%	"
和平工業區專用港公司	"	"	8,190,960	7,939,000	"	16.26%	"
達和環保公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	370,000	70,000	"	0.14%	"
萬青水泥公司	"	"	160,000	160,000	"	0.33%	"
達榮環保公司	"	"	304,602	251,148	"	0.51%	"
鳳勝實業公司	"	"	300,000	300,000	"	0.61%	"
巴商吉和航運公司	本公司之孫孫公司	"	261,368	203,868	"	0.42%	"
Continental Carbon Company	本公司採權益法評價之被投資公司	"	429,688	320,820	"	0.66%	"
TCC International Limited	本公司之子公司	"	2,422,840	2,157,603	"	4.42%	"
Taicorn Minerals Corporation	本公司採權益法評價之被投資公司	"	278,000	256,534	275,222	0.53%	"
合計				<u>\$17,419,967</u>			

附表三

九十二年度

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	有價證券種類	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	比 率%	市價	
嘉泥	股 票		短期投資	2,023,732	\$48,896	-	\$41,960	
太電	股 票		//	717	10	-	-	
華新	股 票		//	492	5	-	5	
中鋼碳素化學	股 票		//	3,397,160	19,209	-	145,558	
太設	股 票		//	71	3	-	-	
開發金	股 票		//	517	-	-	8	
中壽	股 票		//	258	3	-	4	
中友	股 票		//	403,000	9,212	-	547	
中信證	股 票		//	5,924,723	49,807	-	59,662	
玉山登峰基金	受益憑證		//	1,000,000	10,000	-	9,210	
保誠歐洲基金	受益憑證		//	1,000,000	10,015	-	6,850	
兆豐國際寶鑽債券基金	受益憑證		//	2,451,470	27,000	-	27,002	
國泰全球基金	受益憑證		//	3,000,000	30,000	-	29,964	
盛華5599債券基金	受益憑證		//	10,517,107	113,000	-	113,000	
台灣通運倉儲公司	股 票	採用權益法評價之被投資公司	長期投資	32,638,153	1,081,623	83.77		(註1)
台灣士敏公司	股 票	//	//	55,012,857	510,929	91.44		
光和耐火工業公司	股 票	//	//	181,050	234,491	95.29		
光和建設公司	股 票	//	//	28,362,116	285,466	73.25		
HKCMCL	股 票	//	//	38,094	202,917	84.65		
達和航運公司	股 票	//	//	98,057,390	1,496,582	64.79		(註2)
信昌投資公司	股 票	//	//	54,150,000	121,154	100.00		
台泥化工公司	股 票	//	//	249,818,802	1,384,990	99.93		(註3)
台泥資訊公司	股 票	//	//	14,904,000	146,762	99.36		
信昌化工公司	股 票	//	//	161,385,000	2,054,533	60.00		(註4)
信昌電陶公司	股 票	//	//	66,628,782	839,927	64.12	880,166	

(註1)本公司持有該被投資公司股票中，有12,000,000股為本公司聯貸合約設質予匯豐銀行等銀行團。

(註2)本公司持有該被投資公司股票中，有35,000,000股為本公司聯貸合約設質予匯豐銀行等銀行團。

(註3)本公司持有該被投資公司股票中，有24,000,000股為本公司長期借款合同設質予中國信託商銀。

(註4)本公司持有該被投資公司股票中，有25,000,000股為本公司長期借款合同設質予中國信託商銀；有29,000,000股為本公司聯貸合約設質於匯豐銀行等銀行團。

附表三之一
九十二年度

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	有價證券種類	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	比 率%	市價	
東成石礦公司	股 票	採用權益法評價之被投資公司	長期投資	19,890	1,971	99.45		
和平工業區專用港公司	股 票	"	"	319,850,000	3,845,913	99.95		(註1)
TCC INT'L LTD.	股 票	"	"	3,000,000	1,897,721	100.00		
和平電力公司	股 票	"	"	608,040,000	8,230,790	60.00		(註2)
達和大豐環保公司	股 票	"	"	44,000,004	422,684	80.00		
和平營業管理公司	股 票	"	"	6,000	69,763	60.00		
達和彰北環保公司	股 票	"	"	9,600,002	44,163	80.00		
和訊創業投資公司	股 票	該公司負責人為本公司董事長	"	30,000,000	352,019	46.15		
鳳勝實業公司	股 票	採用權益法評價之被投資公司	"	24,999,996	271,739	41.67		
萬青水泥公司	股 票	"	"	7,960,000	77,522	50.00		
達和環保服務公司	股 票	"	"	8,000,000	145,761	50.00		
達榮環保公司	股 票	"	"	33,300,000	316,528	33.30		
SYNPAC LTD.	股 票	"	"	2,700,000	93,423	20.00		
TAICORN MINERALS CORP.	股 票	"	"	119,997	-	40.00		(註3)
TRANS PHILIPPINES MINERAL CORP.	股 票	"	"	19,996	-	39.99		(註3)
CSRC USA CORP.	股 票	"	"	39,333	869,024	33.33		
國砂公司	股 票	"	"	3,300,000	32,734	22.00		
中國信託金融控股公司	股 票	"	"	2,035,005	8,415	0.04	70,025	
台灣電視事業公司	股 票	"	"	13,572,740	19,663	4.84		
泛亞工程建設公司	股 票	"	"	3,445,414	8,998	5.42		
艾克塞精密光電公司	股 票	"	"	600,000	19,218	9.46		
台灣證券交易所	股 票	"	"	31,768,000	8,006	6.63		
中橡公司	股 票	該公司負責人為本公司董事長	"	37,749,352	998,674	8.78	432,230	
和信電訊公司	股 票	"	"	289,325,230	5,334,354	16.62		
和宇寬頻網路公司	股 票	"	"	34,650,000	291,109	9.90		
中信投資公司	股 票	"	"	27,361,428	12,155	8.67		

(註1)本公司持有該被投資公司股票中，有117,800,000股為本公司長期借款合同設質於中國信託商銀。

(註2)本公司持有該被投資公司股票中，有405,360,000股為該公司聯貸合約設質於中國國際商銀。

(註3)本公司將繼續支持TAICORN MINERALS CORP.、TRANS PHILIPPINES MINERAL CORP.，故雖對其長期投資已因投資損失而沖銷至零，仍繼續認列損失，並列於遞延貸項。

附表三之二

單位：新台幣仟元

九十二年度

有價證券名稱	有價證券種類	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	比 率%	市價	
捷和建設公司	股 票	本公司為該公司法人董事	長期投資	5,361,336	34,699	0.76	336,243	(註2)
中聯爐石公司	股 票		//	24,155,393	261,708	12.43		
文鼎科技公司	股 票		//	815,000	5,817	9.59		
KGI INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	股 票		//	15,690,000	937,519	14.65		
東元奈米應材公司	股 票	該公司常務董事為本公司執行副總經理	//	3,863,462	43,745	1.60	64,476	
台灣工業銀行	股 票		//	51,923,847	500,000	2.17		
華允電訊公司	股 票		//	3,865,789	-	17.98		
大仁創投公司	股 票		//	7,000,000	70,000	11.67		
和允電訊公司	股 票	該公司負責人為本公司董事	//	1,000,000	10,000	6.67	64,476	
建國工程公司	股 票		//	3,168,378	43,411	3.03		
能元科技公司	股 票		//	1,800,000	18,000	3.47		
群威創投公司	股 票		//	5,000,000	50,000	8.33		
PACIFIC TECHNOLOGY PARTNER, L.P.	受益憑證		//	(註1)	81,118	(註1)		(註3)
新世紀資通公司	股 票		//	46,800,000	471,478	1.14		
和信創業投資公司	股 票		//	51,500,000	500,000	9.62		
Broadmedia Inc.	股 票		//	1,527,831	181,384	7.05		
吉隆有線電視公司	股 票		//	2,818,000	169,080	9.86		
長德有線電視公司	股 票		//	1,000,000	41,000	5.00		
萬象有線電視公司	股 票		//	1,998,000	67,932	9.99		
家和有線電視公司	股 票		//	1,998,000	143,856	9.99		
新視波有線電視公司	股 票		//	3,480,000	187,920	8.92		
慶聯有線電視公司	股 票		//	1,998,000	231,768	9.99		
北健有線電視公司	股 票		//	1,998,000	157,842	9.99		

(註1)係有限合夥制基金。

(註2)本公司持有該被投資公司股票中，有30,000,000股為本公司聯貸合約設質於匯豐銀行等銀行團。

(註3)本公司持有該被投資公司股票中，有46,800,000股為本公司長期借款合同設質於大眾商業銀行。

附表四
九十二年度

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	帳列科目	期 初		買 入		賣 出				期 末	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
景順中信債券	短期投資	40,188,122	566,000	14,375,237	203,000	54,563,359	769,265	769,000	265	-	-
保誠威鋒二號	"	-	-	28,053,343	414,000	28,053,343	414,719	414,000	719	-	-
怡富台灣	"	34,656,279	500,000	9,538,953	138,000	44,195,232	638,139	638,000	139	-	-
寶來得利	"	-	-	17,841,232	255,000	17,841,232	255,151	255,000	151	-	-
元大多利	"	-	-	14,859,377	237,000	14,859,377	237,122	237,000	122	-	-
新光台灣吉利	"	-	-	24,922,008	396,000	24,922,008	396,855	396,000	855	-	-
保德信元富債券	"	-	-	25,206,988	351,000	25,206,988	351,226	351,000	226	-	-
統一強棒	"	5,914,474	86,000	48,920,446	715,000	54,834,920	801,609	801,000	609	-	-
國際萬能	"	-	-	30,738,700	445,000	30,738,700	445,610	445,000	610	-	-
金鼎債券	"	-	-	38,372,041	519,000	38,372,041	519,943	519,000	943	-	-
聯合債券	"	-	-	91,655,131	1,135,000	91,655,131	1,135,928	1,135,000	928	-	-
大眾債券	"	-	-	38,933,579	480,000	38,933,579	480,383	480,000	383	-	-
國際萬華	"	-	-	19,796,552	271,000	19,796,552	271,181	271,000	181	-	-
元大多利二號	"	-	-	27,911,366	389,000	27,911,366	389,190	389,000	190	-	-
盛華1699	"	4,294,868	50,000	44,525,998	524,000	48,820,866	574,785	574,000	785	-	-
友邦巨輪	"	-	-	20,842,516	253,000	20,842,516	253,107	253,000	107	-	-
統一全豐打	"	-	-	14,987,683	200,000	14,987,683	200,424	200,000	424	-	-
日盛債券	"	-	-	52,062,362	676,000	52,062,362	676,839	676,000	839	-	-
永昌鳳翔	"	-	-	10,712,502	154,000	10,712,502	154,309	154,000	309	-	-
聯邦債券	"	-	-	27,500,014	318,000	27,500,014	318,282	318,000	282	-	-
保誠威寶	"	46,542,508	550,000	38,379,202	457,500	84,921,710	1,008,031	1,007,500	531	-	-
富鼎益利信	"	4,168,994	50,000	78,640,447	957,000	82,809,441	1,008,274	1,007,000	1,274	-	-
傳山永利	"	8,301,294	95,000	85,371,790	988,500	93,673,084	1,084,441	1,083,500	941	-	-
台育遠流	"	-	-	14,635,314	164,000	14,635,314	164,204	164,000	204	-	-
國泰債券	"	-	-	15,408,602	169,000	15,408,602	169,102	169,000	102	-	-
大華債券	"	3,362,778	41,000	39,374,885	486,000	42,737,663	527,431	527,000	431	-	-
所羅門債券	"	-	-	33,277,465	370,000	33,277,465	370,449	370,000	449	-	-
中信積極收益	"	-	-	40,532,170	442,000	40,532,170	442,380	442,000	380	-	-
中央國際寶鑽債券	"	46,318,598	500,000	128,656,365	1,406,431	172,523,493	1,880,938	1,879,431	1,507	2,451,470	27,000
盛華5599債券	"	-	-	46,387,771	494,000	35,870,664	381,588	381,000	588	10,517,107	113,000
凱基凱旋	"	12,239,534	124,000	36,991,805	378,000	49,231,339	502,414	502,000	414	-	-
大眾駿馬債券	"	-	-	12,870,728	134,000	12,870,728	134,099	134,000	99	-	-
富鼎優質債券	"	-	-	72,524,079	770,000	72,524,079	770,973	770,000	973	-	-
荷銀精選質債券	"	-	-	17,061,531	183,000	17,061,531	183,122	183,000	122	-	-
中興平安	"	4,575,157	46,000	15,432,314	156,000	20,007,471	202,234	202,000	234	-	-
國票勝利	"	-	-	10,000,000	100,000	10,000,000	100,036	100,000	36	-	-
台灣通運公司	"	28,381,003	932,705	4,257,150	148,918					32,638,153	1,081,623
台灣士敏公司	"	55,012,857	403,613	(註三)	(註一)					55,012,857	510,929

附表四之一
九十二年度

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	帳列科目	期 初		買 入		賣 出				期 末	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
達和航運公司	長期投資	90,793,880	1,331,300	7,263,510 (註三)	165,282 (註一)					98,057,390	1,496,582
信昌投資公司	"	54,150,000	410,248					289,094 (註一)		54,150,000	121,154
台泥化工公司	"	249,818,802	2,132,534					747,544 (註一)		249,818,802	1,384,990
信昌化工公司	"	161,385,000	1,821,414		233,119 (註一)					161,385,000	2,054,533
和平工業區專用港公司	"	319,850,000	3,885,269					39,356 (註一)		319,850,000	3,845,913
TCC INTERNATIONAL LTD.	"	3,000,000	2,528,200					630,479 (註一)		3,000,000	1,897,721
和平電力公司	"	608,040,000	7,835,066		395,724 (註一)					608,040,000	8,230,790
達和大豐環保公司	"	33,600,004	320,348	10,400,000	104,000 (註二)			1,664 (註一)		44,000,004	422,684
和信電訊公司	"	326,325,230	5,453,716		527,303 (註一)	37,000,000		646,665 (註四)		289,325,230	5,334,354
中國信託金融控股公司	"	27,665,365	126,979	2,679,640 (註三)	-	28,310,000	950,722	118,564	832,158	2,035,005	8,415

註一：係包含(1)本公司認列損益包括權益法認列損益、內部損益沖銷及投資成本與股權淨值攤銷。

(2)按投資比例認列被投資公司之長期投資備抵跌價損失、換算調整數、匯率損失保留(Exchange Reserve)及前期損益調整數。

(3)本公司未按比例認購被投資公司現金增資之股權淨值差異轉列資本公積。

(4)本公司收到被投資公司現金股利，則當成帳面金額減少。

(5)依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定計算因匯率變動所發生之兌換損益。

(6)依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定計算之庫藏股損益。

註二：係現金認購。

註三：係收到被投資公司之股票股利。

註四：係本期處分之成本及股數。

附表五

九十二年度

單位：新台幣仟元

財 產 名 稱	交易日或 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
						所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額		
和平水泥廠一、二 號窯土木追加工程	92.03.04	\$638,151	業已全數支 付	台灣士敏工 程(股)公司	本公司採權 益法評價之 被投資公司	-	-	-	\$-	參考市價及 議價後再由 總經理批准	和平水泥廠 一、二號窯 土木興建工 程

附表六

九十二年度

單位：新台幣仟元

財 產 名 稱	交易日或 事實發生日	原取得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價款收 取情形	處分 損益	交 易 對 象	與公司 之關係	處 分 目 的	價格決定之 參考依據	其他約定 事 項
高雄市三民區鼎金段 139、139-1、223及 223-1地號	92.05.07 (註一)	43.11.30	\$ 111	\$ 124,083	已全數收足	\$ 84,936 (註二)	國寶人壽	無	充實營運資金	92年1月土地 公告現值	無

(註一)係簽約日。

(註二)係已扣除土地增值稅、仲介費等相關出售成本計 39,036仟元。

附表七

九十二年度

單位：新台幣仟元

交易人 名 稱	與交易人 之 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(銷)貨 之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 款項之比率(%)	
達和航運	採用權益法評價 之被投資公司	進貨	\$693,341	-	依合約而定	-	-	\$-	-	
台灣通運	"	進貨	533,787	-	依合約而定	-	-	(24,287)	1.75	
萬青水泥	"	銷貨	(302,366)	1.24	提貨後開立75天期票	(註一)	(註一)	28,218	0.63	
"	"	進貨	378,854	-	依合約而定	-	-	(340,213)	24.49	
		(註四)			提貨後開立75天期票					
士新儲運	採用權益法評價 之被投資公司 (孫公司)	銷貨	(227,468)	0.93	提貨後開立30天期票	-	-	55,860	1.25	
國產實業	該公司為本公司 法人常務董事	銷貨	(1,071,897)	4.39	提貨後開立75天期票	(註二)	(註二)	103,949	2.32	
"	"	進貨	188,705	-	依合約而定	-	-	(27,462)	1.98	
鳳勝實業	採用權益法評價 之被投資公司	進貨	804,897	-	依合約而定	-	-	(140,805)	10.13	
"	"	銷貨	(201,032)	0.82	出貨後90-120天收款	-	-	75,069	1.68	
中聯爐石	本公司為該公司 法人董事	進貨	403,426	-	依合約而定	-	-	(110,577)	7.96	
"	"	銷貨	(359,686)	1.47	提貨後開立30天期票	-	-	74,694	1.67	
Hong Kong Cement Co. Ltd.	採用權益法評價 之被投資公司 (孫孫公司)	銷貨	(363,484)	1.49	請款後60天付款	-	-	92,007	2.05	
和平工業區專用港	採用權益法評價 之被投資公司	進貨	610,033	-	依合約而定	-	-	-	-	
建國工程	該公司負責人為 本公司董事	進貨	535,315	-	依合約而定	-	-	-	-	
光和耐火	採用權益法評價 之被投資公司	進貨	160,259	-	依合約而定	-	-	(5,225)	0.37	
和平電力	"	銷貨	(114,600)	0.47	依合約而定	-	-	9,023	0.20	
		(註三)								

(註一)銷售與該公司之水泥售價每噸約便宜 120-140元及授信期間較長，原因係本公司為該公司之母公司

(註二)銷售與該公司之水泥售價每噸約便宜 60-80元及授信期間較長，原因係策略聯盟

(註三)上開金額業已包含尚未收回之借出煤炭 71,703仟元。

(註四)上開金額業已包含尚未清償萬青水泥公司之借料 324,012仟元

附表八

九十二年度

單位：新台幣仟元

交易人 名 稱	與交易人 之 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 呆帳金額
				金 額	處理方式		
國產實業(股)公司	該公司為本公司法人常務董事	\$103,949	-	-	-	-	\$1,039

附表九

九十二年度

單位:新台幣仟元

投資公司	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	原始投資金額		本 公 司 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
台泥	台灣通運倉儲(股)公司	台北市長春路15號5樓	倉儲運輸	\$90,862	\$90,862	32,638,153	83.77%	\$1,081,623	\$141,424	\$147,010	
台泥	台灣士敏工程(股)公司	台北市德惠街16-5號2-4樓	工程技術服務	255,893	255,893	55,012,857	91.44%	510,929	407	112,817	
台泥	光和耐火工業(股)公司	苗栗縣頭份鎮濫坑里尖豐路932號	耐火材料製銷	181,050	181,050	181,050	95.29%	234,491	38,151	42,047	
台泥	光和建設開發(股)公司	高雄市中正二路58號10之2	興建房屋出租出售	220,951	220,951	28,362,116	73.25%	285,466	36,302	26,592	
台泥	HKCMCL	香港中環都爹利街8-10號香港鑽石會大廈16樓	透過子公司持有物業出租	72,005	72,005	38,094	84.65%	202,917	35,161	29,767	
台泥	達和航運(股)公司	台北市德惠街16-5號8樓	航運承攬	528,506	528,506	98,057,390	64.79%	1,496,582	318,484	209,435	
台泥	信昌投資(股)公司	台北市中山北路二段113號9樓	投資事業	190,000	190,000	54,150,000	100.00%	121,154	(390,380)	(310,104)	
台泥	台泥化學工業(股)公司	彰化縣線西鄉埤仔村彰濱東路11號	化學原料產銷	3,147,515	3,147,515	249,818,802	99.93%	1,384,990	(731,063)	(748,481)	
台泥	台泥資訊(股)公司	台北市德惠街16-5號6樓	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904,000	99.36%	146,762	(35,623)	(19,222)	
台泥	信昌化學工業(股)公司	台北市中山北路三段47號3樓304室	化學原料產銷	1,500,000	1,500,000	161,385,000	60.00%	2,054,533	664,790	397,156	
台泥	信昌電陶(股)公司	桃園縣蘆竹鄉長安路一段148號	電陶容器產銷	632,838	632,838	66,628,782	64.12%	839,927	51,390	45,621	
台泥	東成石礦(股)公司	花蓮縣秀林鄉和平村和平263號	石灰石買賣、礦區造林	1,989	1,989	19,890	99.45%	1,971	-	2	
台泥	和平工業區專用港(股)公司	花蓮縣秀林鄉和平村和平189號1樓	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,850,000	99.95%	3,845,913	122,241	120,569	
台泥	TCC INT'L LTD.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	98,400	98,400	3,000,000	100.00%	1,897,721	(692,454)	(633,860)	「被投資公司本期損益」為 及其子公司之合併損益
台泥	和平電力(股)公司	花蓮縣秀林鄉和平村和平189號	火力發電	6,088,457	6,088,457	608,040,000	60.00%	8,230,790	3,045,910	1,827,399	
台泥	達和大豐環保(股)公司	台東縣台東市中華路一段496號1樓	廢棄物之清除及處理	440,000	336,000	44,000,004	80.00%	422,684	(2,079)	(1,664)	
台泥	和平營業管理公司	花蓮縣秀林鄉和平村和平263號	企業顧問輔導	1,861	1,861	6,000	60.00%	69,763	113,164	67,899	
台泥	達和彰北環保(股)公司	彰化縣彰化市天祥路61巷7號1樓	廢棄物之清除及處理	96,000	96,000	9,600,002	80.00%	44,163	(4,630)	(3,704)	
台泥	和訊創業投資(股)公司	台北市復興北路420號5樓	創業投資業	300,000	300,000	30,000,000	46.15%	352,019	92,560	42,719	
台泥	鳳勝實業(股)公司	高雄縣烏松鄉美山路220巷75號	預拌混凝土	250,000	250,000	24,999,996	41.67%	271,739	10,948	4,562	
台泥	萬青水泥(股)公司	台南市東門路二段297號14樓	水泥買賣	183,080	183,080	7,960,000	50.00%	77,522	9,190	3,628	
台泥	達和環保服務(股)公司	台北市中山區德惠街16-5號7樓	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	8,000,000	50.00%	145,761	43,740	21,708	
台泥	達榮環保(股)公司	雲林縣斗南鎮民昌里民昌里119號1樓	廢棄物之清除及處理	333,000	283,050	33,300,000	33.30%	316,528	(10,182)	(3,391)	
台泥	SYNPAC LTD.	Cambois, Bedlington, Northumberland NE22, 7DB United Kingdom	投資事業	70,367	70,367	2,700,000	20.00%	93,423	7,978	1,595	延後一年認列投資損益
台泥	TAICORN MINERALS CORP.	3rd Flr,Unit 4 Legaspi Towers 300. 2600 Roxas Blvd.,cor. Vito Cruz St. Makate,Manila,Philippines.	採礦	11,880	11,880	119,997	40.00%	-	(12,283)	(4,913)	延後一年認列投資損益
台泥	TRANS PHILIPPINES MINERAL CORP.	3th Flr,Unit 4 Legaspi Towers 300. 2600 Roxas Blvd.,cor. Vito Cruz St. Makate,Manila,Philippines.	採礦	481,983	481,983	19,996	39.99%	-	(4,913)	(1,964)	延後一年認列投資損益
台泥	CSRC USA CORP.	333 CYPRESS RUN, SUITE 100 HOUSTON TX 77094 U.S.A	橡膠原料	481,983	481,983	39,333	33.33%	869,024	16,632	5,552	
台泥	國砂公司	台北市鄭州路139號5樓	砂石買賣	33,000	33,000	3,300,000	22.00%	32,734	12,939	2,847	延後一年認列投資損益

註：認列損益包括權益法認列損益、內部損益沖銷及投資成本與股權淨值攤銷。

附表十

九十二年度

單位:新台幣仟元/外幣仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

資金貸與他人者公司名稱		往來科目	貸與對象	對個別對象 資金貸與限額	本期最高 餘 額	期末餘額	利率區間	資金貸 與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往 來金額	資金貸與 最高限額
編號	名 稱									名稱	價值		
1	香港水泥公司	暫借款	TCC Int'l Ltd.	無	HK\$61,973	HK\$6,223	2.13%~3.00%	短期週轉	\$-	-	\$-	\$-	
2	達和環保	其他應收款－ 關係人	達和清宇	無	33,000	33,000	4.00%	償還借款 及營業週 轉	-	-	-	-	
		代付款	達榮環保	無	94,805	-	4.90%	營業週轉	-	-	-	-	
3	台泥資訊	其他應收關係 企業款	台訊新加坡公司	14,921	14,508	-	-	代墊款	-	-	-	-	
4	台灣通運	其他應收款	和順建材公司	上年度盈餘分配後淨 值之百分之二十為限	21,000	21,000	2.00%~3.00%	營業週轉	-	-	-	-	上年度盈餘分配後淨值 之百分之四十
		其他應收款	德勝實業公司	〃	28,000	28,000	2.00%~3.00%	營業週轉	-	-	-	3,382	上年度盈餘分配後淨值 之百分之四十
5	信昌電陶	其他應收款－ 關係人	Prosperity Co., Ltd.	86,614	50,565	50,565	2.00%	營業週轉	-	-	-	86,614	最近期經會計師查核簽證 或核閱財務報表淨值百分 之四十； \$501,003

附表十一

九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
1	台灣通運	達和環保	有業務關係之公司	上年度盈餘分配後資本淨值之50%	\$150,000	\$-	-	-	
		台灣水泥	本公司之母公司	上年度盈餘分配後資本淨值之50%	500,000	-	-	-	
2	台灣士敏	達和環保	有業務關係之公司	-	100,000	100,000	-	12.12%	\$825,010 (上年度分配後淨值)
		台灣水泥	本公司之母公司	-	400,000	-	-	48.48%	\$825,010 (上年度分配後淨值)
3	達和航運	巴商德熙	孫公司	2,098,759	1,495,375 (USD43,763)	1,312,097 (USD38,616)	-	60.57%	累計總額\$4,197,518 (上年度分配後淨值之二倍)
		巴商盛和	孫公司	2,098,759	644,776 (USD18,502)	628,661 (USD18,502)	-	29.02%	"
4	達和環保	達和廢棄物	子公司	無	120,000	120,000	-	41.16%	
		達和清宇	子公司	"	130,000	130,000	-	44.59%	

附表十二
九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱					股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
1	台灣通運	受益憑證	中信主流基金	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	200,000	2,000		1,689	
		受益憑證	中信龍基金		"	100,000	1,000		789	
		受益憑證	德信全方位基金		"	80,000	2,008		647	
		受益憑證	富鼎優選平衡基金		"	2,000,000	20,000		20,001	
		受益憑證	富鼎優質債券基金		"	9,367,769	100,000		100,000	
		股 票	台泥公司		"	1,715,617	44,231	0.07%	27,784	
		股 票	中橡		"	647,477	24,855	0.23%	7,415	
		股 票	中信證券		"	1,687,619	18,278	0.70%	16,977	
		股 票	大榮貨運		"	1,503	31	0.15%	12	
		股 票	福聚		"	72,100	1,822		2,450	
		股 票	鳳勝實業	同為台泥採權益法評價之被投資公司	長期投資	23,809	238			
		股 票	達和航運	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	41,579,476	643,976	27.50%		
		股 票	和順建材	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	1,020,000	6,977	51.00%		
		股 票	萬青水泥		"	6,937,400	105,880	43.58%		
		股 票	怡和創投		"		63,222			
		股 票	捷和建設		"	1,800,000	18,000	1.25%		
		股 票	新世紀資通		"	40,000,000	403,478			
		股 票	和信創投		"	5,150,000	50,000			
		股 票	嘉環東泥		"	17,139,500	167,853	9.91%		
		股 票	台灣全錄		"	575,000	20,000			
		股 票	信昌電陶	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	1,078,560	19,885	0.55%		
		股 票	德勝實業	對本公司採權益法評價之投資公司	"	2,440	2,097	97.60%		
2	台灣士敏	股 票	台泥公司		短期投資	2,105,422	44,583	0.08%	34,097	
		股 票	統一		"	984	15		14	
		股 票	中橡		"	928,099	36,866		10,629	
		股 票	兆豐金		"	189,189	3,500		3,876	
		股 票	中信金		"	892,513	10,259		30,710	
		股 票	國產實業		"	1,887	94		11	
		股 票	台苯		"	37,075	1,411		1,150	
		股 票	中興銀		"	20	2		-	
		股 票	中信證券		"	3,702,379	28,190		37,283	
		受益憑證	景順潛力基金		"	200,000	2,000		2,726	
		受益憑證	景順龍基金		"	100,000	1,000		792	
		受益憑證	景順主流基金		"	100,000	1,000		849	

(接下頁)

(承上頁)
附表十二之一
九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱					股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
3	光和建設	受益憑證	景順平衡基金	同為台泥採權益法評價之被投資公司	短期投資	100,000	1,000		750	
		受益憑證	建弘小型基金		"	100,000	1,005		1,422	
		受益憑證	建弘電子基金		"	100,000	1,005		932	
		受益憑證	建弘亞洲科技基金		"	200,000	2,010		1,540	
		受益憑證	建弘價值基金		"	100,000	1,005		712	
		受益憑證	匯豐台灣精典基金		"	100,000	1,010		890	
		受益憑證	匯豐基金		"	10,298	1,010		957	
		受益憑證	復華傳家二號基金		"	100,000	1,010		1,074	
		股票	和信電訊		長期投資	6,872,867	126,749			
		股票	捷和建設		"	1,800,000	18,000			
		股票	台灣通運		"	14,939	51			
		股票	新世紀資通		"	40,000,000	403,478			
		受益憑證	PTP基金		"	(註2)	59,076			
		股票	必勝達		"	499,993	5,085			
		股票	和信創投		"	5,150,000	50,000			
		股票	平成		"	364,000	7,145			
		股票	富台工程		"	4,038,630	43,131			
		股票	JOY		"	509	-			
		股票	友達光電		短期投資	525,000	27,038	1.68%	21,294	
		股票	墾丁開發		長期投資	2,580,000	25,529	28.23%		
		股票	萬眾傳播		"	1,140,000	11,400	3.80%		
		股票	港都有線電視		"	182,628	2,980	0.61%		
		股票	慶聯有線電視		"	237,567	2,936	1.19%		
		股票	大信有線電視		"	415,741	5,120	1.19%		
		股票	大高雄有線電視		"	613,220	7,564	3.07%		
4	達和航運	股票	國產實業	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	411,027	7,033	0.04%	2,415	
		股票	中橡		"	24,091	574	0.01%	276	
		股票	台泥公司		"	1,462,041	43,539	0.06%	23,678	
		股票	長榮海運		"	1,538	45		44	
		股票	長榮運輸		"	1,374	43		17	
		股票	新興		"	1,549	25		40	
		股票	裕民		"	1,261	25		45	
		股票	陽明		"	1,421	29		47	
		股票	中信證券		"	2,957,239	17,720	0.31%	29,750	
		受益憑證	復華信天翁基金		"	596,375	6,152		6,407	
		受益憑證	景順科技基金		"	5,254	2,830		1,751	
		受益憑證	所羅門美邦ACM基金		"	5,833	10,126		8,025	
		受益憑證	國票遠見基金		"	200,000	2,000		2,312	
		受益憑證	國票平衡基金		"	300,000	3,000		2,985	
		受益憑證	復華傳家基金		"	327,431	4,000		4,027	
		受益憑證	日盛債券基金		"	3,819,856	50,000		50,003	

(接下頁)

(承上頁)
附表十二之二
九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱					股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
5	信昌投資	受益憑證	景順積極收益債券基金	本公司之子公司 同為台泥採權益法評價之被投資公司	短期投資	11,894,897	130,041		130,442	
		受益憑證	倍立中概基金		"	208,782	2,088		2,474	
		受益憑證	保誠威鋒二號基金		"	1,019,860	15,000		15,229	
		受益憑證	傳山永利債券基金		"	5,599,635	65,172		65,377	
		受益憑證	永昌鳳翔債券基金		"	4,886,280	70,074		70,617	
		股 票	嘉環東泥		長期投資	1,556,500	15,565	0.11%		
		股 票	達和航控股		"	10,300,000	683,800	100.00%		
		股 票	和平工業區專用港		"	100,000	1,266	0.03%		
		股 票	和信電訊		"	1,183,864	21,833	0.07%		
		股 票	和信創投		"	5,150,000	50,000	0.96%		
		股 票	士新儲運		"	5,000,000	50,000	4.02%		
		股 票	台灣全錄	同為台泥採權益法評價之被投資公司 對本公司採權益法評價之投資公司	"	862,500	29,625	0.68%		
		股 票	信昌電陶		"	866,460	17,375	0.83%		
		股 票	台泥公司		短期投資	3,715,183	98,977	0.15%	46,109	
		股 票	嘉泥		"	131,947	2,595		2,117	
		股 票	年興		"	280	4		10	
		股 票	太電		"	2,183	30		-	
		股 票	東鋼		"	74,734	1,866		817	
		股 票	裕隆		"	651	21		26	
		股 票	台揚		"	26,400	433		309	
		股 票	建華金控		"	28,157	585		412	
		股 票	遠東銀		"	305,541	5,773		4,764	
		股 票	國泰金控		"	1,187,225	46,116		51,960	
		股 票	中友		"	150,500	3,440		122	
		股 票	建台		"	87	3		-	
		股 票	華夏		"	250	7		3	
		股 票	遠紡		"	989	37		14	
		股 票	統一		"	309	-		4	
		股 票	信昌電陶	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	2,453,850	34,896		33,881	
		受益憑證	國際遠見基金	本公司董事與該公司董事長為同一人 本公司之子公司	"	1,000,000	10,000		10,800	
		受益憑證	中興臺灣基金		"	5,000,000	50,000		50,300	
		受益憑證	國票平衡基金		"	2,000,000	20,000		20,000	
		受益憑證	袋鼠平衡基金		"	1,000,000	10,010		9,000	
		股 票	中橡		長期投資	6,449,200	63,615		65,757	
		股 票	聯誠貿易		"	21,945,000	273,086			
		股 票	捷和建設		"	422,866	2,485			
		股 票	台泥化工		"	181,016	1,672			
		股 票	中信投資		"	53,593	1,000			

(接下頁)

(承上頁)
附表十二之三
九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱					股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
6	信昌電陶	股票	達和航運	本公司董事與該公司董事長為同一人	長期投資	27,187	380			
		股票	和平工業區專用港	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	10,000	100			
		股票	能元科技		"	7,618,420	45,592			
		股票	和信電訊	本公司董事與該公司董事長為同一人	"	10,710,587	196,264			
		股票	正華通訊		"	3,960,558	30,572			
		股票	光和建設	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	3,000,000	29,210			
		股票	臺灣工業銀行		"	10,100	88			
		受益憑證	保誠威鋒二號基金		短期投資	997,561	14,892		14,896	
		受益憑證	保誠威寶基金		"	916,995	11,042		11,405	
		受益憑證	大眾駿馬債券基金		"	2,719,234	28,388		28,395	
		受益憑證	永昌鳳翔債券基金		"	5,242,417	75,748		75,764	
		受益憑證	凱基創星基金		"	500,000	5,000		4,765	
		受益憑證	永昌麒麟債券基金		"	751,172	7,963		7,965	
		受益憑證	中興平安基金		"	15,993,798	164,031		164,069	
7	台泥資訊	股票	信昌電子	本公司之子公司	長期投資	2,000,000	-	100%		
		股票	和平電力	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	10,000	100	-		
		股票	和信創投		"	5,150,000	50,000	0.96%		
		股票	千如電機	本公司之法人董事	"	2,367,535	43,117	7.43%		
		公司債	新竹商銀金融債券		"	4	30,000			
		公司債	E-one moli energy 公司債		"	33,000	76,969			
		受益憑證	中信寰宇基金		短期投資	2,036,711	17,060			
		受益憑證	中信台灣科技基金		"	633,752	7,060			
		受益憑證	復華債券基金		"	1,409,955	17,690			
		受益憑證	群益安穩收益基金		"	7,216,755	101,423			
		受益憑證	群益安信基金		"	1,807,727	20,172			
		受益憑證	索羅門美邦基金		"	802	3,181			
		受益憑證	復華信天翁基金		"	526,442	5,618			
		受益憑證	國際萬華基金		"	598,342	8,275			
		受益憑證	國際萬寶基金		"	549,896	8,000			
		股票	和信電訊		長期投資	2,998,291	55,294			
		股票	台訊新加坡	本公司之子公司	"	2,392,746	17,065	64.00%		
		股票	台泥薩摩亞	本公司之子公司	"	100,000	3,412	100.00%		
		股票	文鼎科技	本公司採權益法評價之被投資公司	"	815,000	5,817	9.59%		
8	台泥化工	股票	和平工業區專用港	同為台泥採權益法評價之被投資公司	"	10,000	95	-		
		股票	和信創投		"	3,090,000	30,000			
		股票	台灣全錄		"	575,000	20,000			
		股票	台灣證交所		"	1,814	44,820			

(接下頁)

(承上頁)

附表十二之四

九十二年年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱	種 類				股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
9	信昌化工	股 票	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	3,127,601	113,076	0.12%	50,651	
		股 票	華邦		"	47,800	3,425		749	
		股 票	力晶		"	60,000	3,039		954	
		股 票	聯電		"	34,921	1,243		1,024	
		股 票	銖德		"	32,500	1,657		704	
		股 票	衛道		"	4,231	455		63	
		股 票	旺宏		"	14,300	511		113	
		股 票	崇越		"	1,328	141		119	
		股 票	廣達		"	632	46		53	
		股 票	國巨		"	44,280	1,286		662	
		股 票	明電		"	38,880	2,103		1,594	
		股 票	友達		"	42,000	2,106		1,703	
		股 票	瑞軒		"	30,680	1,442		874	
		股 票	中信金		"	44,400	1,254		1,528	
		股 票	聯詠		"	20,700	2,073		2,035	
		受益憑證	中信和信基金		"	100,000	1,000		896	
		受益憑證	國票遠見基金		"	200,000	2,000		2,312	
		受益憑證	景順和信基金		"	583,863	6,022		5,231	
		股 票	新纖		"	500	5		3	
		股 票	明電		"	13,440	660		481	
		受益憑證	中信積極收益基金		"	16,542,224	181,128		181,405	
		受益憑證	日盛債券基金		"	4,247,399	55,000		55,599	
		受益憑證	保誠威鋒二號基金		"	2,154,342	31,569		32,169	
		受益憑證	新光吉利基金		"	6,305,774	100,209		100,526	
		受益憑證	玉山新紀元基金		"	8,021,675	82,298		83,457	
		受益憑證	統一全豐打基金		"	8,889,227	119,246		119,713	
		受益憑證	統一保安平衡		"	8,000,000	80,000		80,000	
		受益憑證	荷銀精選基金		"	10,403,161	113,010		113,243	
		受益憑證	新光吉星基金		"	4,370,884	60,000		60,148	
		受益憑證	新光吉祥基金		"	1,776,565	25,000		25,062	
		受益憑證	國際萬華基金		"	3,620,748	50,000		50,171	
		受益憑證	兆豐寶鑽基金		"	10,638,112	117,000		117,172	
		受益憑證	元大多利基金		"	4,256,698	68,000		68,042	
		受益憑證	保誠威寶基金		"	17,788,619	213,000		214,255	
		受益憑證	傳山永利基金		"	6,015,202	70,009		70,229	
		受益憑證	寶來富利基金		"	20,725,546	211,000		211,330	
		股 票	民眾日報		長期投資	3,000	2,150		2,150	

(接下頁)

(承上頁)

附表十二之五

九十二年度

單位:新台幣仟元/港幣仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人		有價證券 種 類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
編號	公司名稱					股 數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市 價	
10	達和環保	受益憑證	德盛債券大壩基金	本公司採權益法評價之被投資公司	短期投資	3,703,250	41,032	100.00%	41,056	
		受益憑證	怡富台灣債券基金		"	2,741,823	40,171		40,191	
		受益憑證	中信債券基金		"	3,627,115	51,787		51,787	
		股 票	達和廢棄物清除		長期投資	7,050,000	77,554			
		股 票	達和清宇		"	2,522,648	13,971		84.04%	
11	和平港	股 票	和信電訊	本公司採權益法評價之被投資公司	"	47,198,941	870,443			
		股 票	能元科技		"	16,274,599	29,294			
		公 司 債	E-one Moli energy 公司債		"	-	63,369			
12	萬青水泥	受益憑證	光華債券基金	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	280,600	4,060	0.38%	4,060	(註3)
		受益憑證	荷銀精選債券		"	39,084	425		425	
		受益憑證	統一強棒基金		"	38,248	567		567	
		受益憑證	中信凱基基金		"	100,000	1,003		1,113	
		股 票	德寶營造		長期投資	1,678,800	36,283		18,171	
		股 票	高青開發		"	2,000,000	8,000		8,000	
		股 票	台泥公司		"	578,670	17,214		7,843	
		股 票	士新儲運		"	17,790,000	177,900		169,881	
		股 票	TCC Development Holdings Limited		長期投資	100				
		股 票	TCC Development Limited		"	100				
14	TCC International Ltd.	股 票	台泥國際集團有限公司	本公司之子公司	"	540,404,000	HKD 743,335	69.91%	HKD 713,333	(註1)
		股 票	安徽海螺水泥股份有限公司		"	54,150,000	HKD 549,112	4.58%	HKD 541,540	
		股 票	TCC Investments Limited		"	38,094	HKD 3	84.65%		
		股 票	Central Semiconductor Corp.		"	3,112,030	HKD 1,556	0.32%		
15	達和彰北	受益憑證	景順中信債券基金		短期投資	473,602	6,770	0.04%	6,773	
16	光和耐火	股 票	台灣通運		長期投資	12,991	107			
		債 券	國際票券		短期投資	-	20,000			

註1：其中380,000,000股已抵押予中國信託商業銀行香港分行以獲取貸款 HK280,000仟元。

註2：係有限合夥制基金。

註3：業已將此項長期投資作為長期借款之擔保品。

附表十三

九十二年度

單位:新台幣仟元/美金仟元(幣別除另予註明外,均以新台幣為單位)

有價證券持有人				期 初		買 入		賣 出				期 末	
編號	公司名稱	有價證券種類	帳列科目	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
1	信昌電陶	大眾債券基金	短期投資	4,897,969	59,990	16,124,863	\$199,709	21,022,832	\$260,109	\$259,699	\$410	-	\$-
		永昌鳳翔基金	短期投資	3,718,264	52,622	18,599,086	267,039	17,074,933	244,726	243,913	813	5,242,417	75,748
		永昌麒麟基金	短期投資	6,994,409	72,639	10,545,843	110,325	16,789,080	175,725	175,001	724	751,172	7,963
		中興平安基金	短期投資	-	-	50,961,533	520,831	34,967,735	357,731	356,800	931	15,993,798	164,031
		大眾駿馬基金	短期投資	994,699	10,187	13,181,226	136,274	11,456,691	118,475	118,073	402	2,719,234	28,388
		保誠威二基金	短期投資	2,755,595	40,323	5,414,008	80,038	7,172,042	105,996	105,469	527	997,561	14,892
2	達和環保	景順中信債券基金	短期投資	5,113,120	71,911	56,248,175	799,230	57,734,180	820,347	819,354	993	3,627,115	51,787
3	TCC International Ltd.	台泥國際集團有限公司股票	長期投資	512,120,000	HKD 716,891	28,470,000	HKD 26,486	186,000	HKD 26	HKD 42	HKD (16)	540,404,000	HKD 743,335
		Gigamedia Limited 股票	長期投資	3,257,143	HKD 657,373	-	-	3,257,143	HKD 75,753	HKD 30,217 (註1)	HKD 45,536	-	-
		安徽海螺水泥股份有限公司股票	短期投資	56,576,000	HKD 135,782	54,000,000	HKD 548,100	56,426,000	HKD 549,225	HKD 134,770	HKD 414,455	54,150,000	HKD 549,112
4	達和航運	景順中信債券基金	短期投資	9,941,084	140,000	-	-	9,941,084	140,011	140,000	11	-	-
		傳山永利債券基金	短期投資	-	-	12,060,554	140,000	6,460,917	75,000	74,828	172	5,599,637	65,172
		景順積極收益基金	短期投資	-	-	13,727,104	150,000	1,832,207	20,003	19,959	44	11,894,897	130,041
5	光和建設	新總陽建設股票	長期投資	8,100,000	97,769	-	5,874 (註2)	8,100,000	122,105	103,643	18,462	-	-

(註1)該項處分成本業已扣除減值準備。

(註2)係依權益法認列之投資損益。

附表十四

九十二年度

單位：新台幣仟元/外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	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	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
達和航運	建造水泥專用船乙艘	91.06.06董事會通過	USD12,370	合計已支付60% (USD7,422)，本期支付40%，\$169,328 (USD4,948)，餘40% (USD4,948)	中國造船(股)公司	-	-	-	-	\$-	廠商報價資料	營業用船舶汰舊換新	無
	〃	〃	USD2,630	合計已支付100% (USD2,630)，本期支付40%，\$35,552 (USD1,052)	H.W. CARLSEN A.B.	-	-	-	-	-	〃	〃	〃
巴商吉和	祥和輪	92.11.06	USD3,200	已支付頭款USD640，未付款項USD2,560分二年付清並同意未付款項按2.5%PA計列利息	達和航運	母子公司	THC International S.A.	同一母公司	81.12.09	USD18,500	財團法人中國驗船中心船舶營運價值評估	係因業務之需	〃
和平電力	煤倉	92.01.28	\$242,550	依合約進度支付	台灣士敏	同為台泥採權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	廠商報價資料	倉儲使用	〃
巴商德熙	建造77,000噸巴拿馬極限型船舶	92.1.7簽約	USD20,500	合計已支付USD5,994	中國造船(股)公司	-	-	-	-	-	廠商報價資料	營業用船舶汰舊換新	具同條件再造一艘同型船隻選擇權
巴商盛和	安和輪	92.3.4簽約	USD20,500	1.交船前支付已支付USD1,998未付USD7,992 2.餘款USD10,510併同追加減工程款交船時付清	中國造船(股)公司	-	-	-	-	-	廠商報價資料	新造散裝輪	無

附表十五

九十二年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元

處分之公司	財 產 名 稱	交易日或 事實發生日	原取得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價款收 取情形	處分 損益	交 易 對 象	與公司 之關係	處 分 目 的	價格決定之 參考依據	其他約定 事 項
達和航運	祥和輪	92.11.16	82.1.1	\$32,878	\$ 108,864 USD3,200	交船時收頭款 USD640，餘 款USD2,560 分二年付清，並同 意未付款項按2.5% PA.計列利息。	\$ 75,986	巴商吉和 航運公司	孫公司	汰舊換新	財團法人中國 驗船中心船舶 營運價格評估	無

附表十六
九十二年度

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情及原因		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(%)	
1	台灣通運	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$ (570,780)	42.06				\$112,025	53.34	
2	達和航運	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(742,436)	27.22	60天			172,469	53.75	
		和平電力	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(252,246)	9.25				13,423	4.18	
		巴商德熙	本公司之孫公司	進貨	198,451	8.74	60天			(13,834)	5.40	
		巴商吉和	本公司之孫公司	進貨	150,946	6.65	60天			(7,265)	2.83	
3	和平港	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(610,033)	42.91				81,802	49.57	
		和平電力	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(731,851)	51.48				75,837	45.96	
4	萬青水泥	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	302,655	73.00				25,301	92.00	
5	Hong Kong Cement Co. Ltd.	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	HKD87,544	86.83				HKD(21,121)	90.04	
6	光和耐火	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(162,870)	26.86	2-3個月			25,161	35.60	
7	台灣士敏	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(725,598)	34.94				17	0.03	
		達和大豐	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(664,927)	27.88				-	-	
		達榮環保	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(437,001)	15.37				-	-	
		和平電力	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(263,517)	10.37				-	-	
8	和平電力	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	120,139	2.00	30-60天			(84,022)	58.00	
		和平港	同為台泥採權益法評價之被投資公司	進貨	731,851	11.00	30天			(3,979)	2.00	
		達和航運	同為台泥採權益法評價之被投資公司	進貨	255,906	4.00	收到發票後7日付款			(17,303)	12.00	
9	和平營管	和平電力	同為台泥採權益法評價之被投資公司	銷貨	(379,820)	100.00				95,012	100.00	

附表十七

九十二年度

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	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 呆帳金額
						金額	處理方式		
1	達和航運	台泥公司	對本公司採權益法評價之投資公司	\$172,469	2.83	\$42,130	催收	\$29,151	\$-
2	台灣通運	"	"	112,025	5.10	-		25,077	-

註：本公司針對上開應收關係人款項分別帳列應付帳款－關係人、應付費用－關係人、其他應付款－關係人及其他流動負債項下。

附表十八

九十二年度

單位：新台幣仟元/外幣仟元

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1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$509,670 (USD 15,000)	透過第三地投資設立 公司再投資大陸公司	\$305,802 (USD 9,000)	\$-	\$-	\$305,802 (USD 9,000)	41.95% (註3)	\$20,611	\$312,629	\$-
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$169,890 (USD 5,000)	透過第三地投資設立 公司再投資大陸公司	50,967 (USD 1,500)	118,923 (USD 3,500)	-	169,890 (USD 5,000)	69.91% (註4)	(8,506)	154,799	-
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	經營水泥專用碼頭	\$76,451 (USD 2,250)	透過第三地投資設立 公司再投資大陸公司	25,484 (USD 750)	50,967 (USD1,500)	-	76,451 (USD 2,250)	69.91% (註4)	(467)	75,612	-
柳州台泥新型建材有限公司 (註6)	建築材料銷售	67,956 (USD 2,000)	透過第三地投資設立 公司再投資大陸公司	-	40,774 (USD1,200)	-	40,774 (USD1,200)	41.95% (註3)	(598)	40,174	-
台泥(英德)水泥有限公司 (註6)	水泥製造及分銷	118,923 (USD 3,500)	透過第三地投資設立 公司再投資大陸公司	-	118,923 (USD3,500)	-	118,923 (USD3,500)	69.91% (註4)	(2,110)	116,689	-

本期期末累計自 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
\$711,840 (USD 20,950)	\$1,304,755 (USD 38,400)	\$11,277,546

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註3：本公司之子公司台泥國際集團有限公司(本公司持股69.91%)間接持有其60%權益，因此本公司持股比例為41.95%(=69.91%X60%)。

註4：本公司之子公司台泥國際集團有限公司(本公司持股69.91%)間接持有其100%權益，因此本公司持股比例為69.91%(=69.91%X100%)。

註5：本表相關金額應以新台幣列示。涉及外幣者，應以財務報告日之匯率(美金匯率為33.978)換算為新台幣。

註6：係籌備中公司。

台灣水泥股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$78	
銀行存款		68,984	
外幣存款	美金\$712 仟元，匯率@33.98	24,186	
週轉金		15,328	
在途現金		222,270	
合 計		<u>\$330,846</u>	

台灣水泥股份有限公司
2.短期投資明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數(單位)	面值(元)	總額	利率	取得成本	市 價		備註
							單價(元)	總價	
上市上櫃公司股票									
嘉泥		2,023,732	\$10	\$20,237		\$48,896	\$20.73	\$41,960	1.上市上櫃公司股票以民國九十二年十二月份 平均收盤價為市價，未上市受益憑證係以 92/12/31 淨值為市價。
太電		717	10	7		10	-	-	
華新		492	10	5		5	10.34	5	
中鋼碳素化學		3,397,160	10	33,972		19,209	42.85	145,558	2.左列短期投資並無提供擔保之情事。
太設		71	10	1		3	5.06	-	
開發金		517	10	5		-	15.74	8	
中壽		258	10	3		3	14.17	4	
中友		403,000	10	4,030		9,212	1.36	547	
中信證		5,924,723	10	59,247		49,807	10.07	59,662	
小計						127,145		247,744	
未上市受益憑證									
玉山登峰基金		1,000,000	10	10,000		10,000	9.21	9,210	
保誠歐洲基金		1,000,000	10	10,000		10,015	6.85	6,850	
兆豐國際寶鑽債券基金		2,451,470	10	24,515		27,000	11.01	27,002	
國泰全球基金		3,000,000	10	30,000		30,000	9.99	29,964	
盛華5599債券基金		10,517,107	10	105,171		113,000	10.74	113,000	
小計						190,015		186,026	
合計						\$317,160		\$433,770	

台灣水泥股份有限公司

3. 應收票據明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
嘉新水泥(股)公司	貨 款	\$168,305	
日華大林組營造(股)公司	"	59,828	
理成營造(股)公司	"	20,693	
偉邦營造(股)公司	"	21,098	
利晉工程(股)公司	"	38,274	
日商大豐營造(股)公司	"	67,934	
頌揚營造(股)公司	"	37,294	
寶佳建設(股)公司	"	33,536	
百鎰營造有限公司	"	28,412	
建誌營造(股)公司	"	37,374	
其 他(金額小於20,000仟元)		<u>1,088,816</u>	
合 計		1,601,564	
減：備抵呆帳		<u>(16,016)</u>	
淨 額		<u><u>\$1,585,548</u></u>	

台灣水泥股份有限公司
4. 應收票據－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	摘要	金額	備註
國產實業建設(股)公司	貨款	\$67,053	此款項係因營業而產生
中聯爐石(股)公司	"	11,390	"
萬青水泥(股)公司	"	23,182	"
鳳勝實業(股)公司	"	68,197	"
建國工程(股)公司	"	3,664	"
嘉利實業(股)公司	"	12,582	"
合計		186,068	
減：備抵呆帳		(1,860)	
淨額		<u>\$184,208</u>	

台灣水泥股份有限公司
5. 應收帳款明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	摘要	金額	備註
台宇實業(股)公司	貨款	\$55,860	
日商華大林組營造(股)公司	"	108,451	
榮民工程(股)公司	"	50,614	
大陸工程(股)公司	"	43,726	
工信工程(股)公司	"	33,516	
中鹿營造(股)公司	"	45,789	
利晉工程(股)公司	"	46,141	
富立預拌混凝土(股)公司	"	37,238	
日商大豐營造(股)公司	"	34,356	
互助營造(股)公司	"	105,028	
達欣工程(股)公司	"	65,057	
泛亞工程(股)公司	"	35,562	
日商華大成營造工程(股)公司	"	41,898	
森業營造(股)公司	"	35,739	
亞東預拌混凝土(股)公司	"	44,191	
嘉新國際(股)公司	"	33,957	
謚鼎成建材(股)公司	"	43,860	
嘉新水泥(股)公司	"	128,358	
其他(金額未達30,000仟元)	"	1,417,774	
合計		2,407,115	
減：備抵呆帳		(23,007)	
淨額		<u>\$2,384,108</u>	

台灣水泥股份有限公司
6. 應收帳款－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	摘 要	金 額	備 註
萬青水泥(股)公司	貨款	\$5,036	此款項係因營業而產生
建國工程(股)公司	"	12,060	"
中聯爐石(股)公司	"	63,304	"
和平電力(股)公司	"	9,023	"
信昌化工(股)公司	"	208	"
國產實業建設(股)公司	"	36,896	"
Hong Kong Cement Co., Ltd.	"	92,007	"
士新儲運(股)公司	"	55,860	"
鳳勝實業(股)公司	"	6,872	"
嘉利實業(股)公司	"	2,423	"
合 計		283,689	
減：備抵呆帳		(1,827)	
淨 額		<u>\$281,862</u>	

台灣水泥股份有限公司
7. 其他應收款明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	銀行存款息	\$1,652	
應收其他	應收處分投資價款	86,697	
	應收退稅款	31,336	
	其 他	60,253	
合 計		<u>\$179,938</u>	

台灣水泥股份有限公司
8. 其他應收款－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
聯誠貿易公司		\$573	
台灣士敏工程公司		4,541	
達和環保服務公司		5,696	
台泥資訊公司		406	
信昌化工公司		38	
和信電訊公司		13,441	
中聯爐石公司		1,322	
信昌電陶公司		60	
達和航運公司		136	
和平電力公司		120	
中國合成橡膠公司		351	
鳳勝實業公司		229	
建國工程公司		75,494	
辜公亮文教基金會		1,546	
台灣通運倉儲公司		1,024	
萬青水泥公司		210	
和平工業區專用港公司		3,852	
合 計		<u>\$109,039</u>	

台灣水泥股份有限公司

9. 存貨明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	外購或自採	\$272,900	\$307,676	存貨提供擔保情形請 參閱財務報表附註六 。
物 料	外 購	379,594	379,594	
在產品	自 製	143,141	143,142	
成 品	自 製	520,368	674,448	
合 計		<u>\$1,316,003</u>	<u>\$1,504,860</u>	

台灣水泥股份有限公司
10. 預付款項明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付購料款	預付國內購料款	\$23,874	
	預付國外購料款	13,806	
	其他	762	
	小 計	<u>38,442</u>	
預付外購原料價款	預付外購石膏款	1,017	
	預付外購廢紙款	2,977	
	其他	3	
	小 計	<u>3,997</u>	
預付費用	預付運費	13,212	
	預付租金	2,687	
	預付薪工	2,975	
	預付保費	1,614	
	預付其他費用	26,431	
	小 計	<u>46,919</u>	
其他預付款	股利備付金	4,596	
	其 他	12,847	
	小 計	<u>17,443</u>	
	合 計	<u><u>\$106,801</u></u>	

台灣水泥股份有限公司
11.遞延所得稅資產－流動
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產－流動		\$291,436	
遞延所得稅資產			
－流動之備抵評價金額		<u>(290,643)</u>	
遞延所得稅資產－流動淨額		793	
遞延所得稅負債－流動		<u>(629)</u>	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷 後淨額		<u><u>\$164</u></u>	

台灣水泥股份有限公司
12. 其他流動資產明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
借出物料	和平電力借料(煤)	<u>\$75,288</u>	

台灣水泥股份有限公司
13.採權益法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			評 價 基 礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額			
台灣通運倉儲公司	28,381,003	\$932,705	4,257,150 (註十六)	\$122,565 (註一) 32,503 (註二) 118 (註八) 2,393 (註九) 17,146 (註十)		\$8,058 (註四) 3,558 (註六) 14,191 (註十一)	32,638,153	83.77%	\$1,081,623	權益法	詳財務報告 附註六	
台灣士敏工程企業公司	55,012,857	403,613		194 (註一) 123,417 (註二)		10,794 (註四) 5,501 (註十一)	55,012,857	91.44%	510,929	"	無	
光和耐火工業公司	181,050	192,444		36,353 (註一) 5,694 (註二)			181,050	95.29%	234,491	"	"	
光和建設公司	28,362,116	254,190		26,592 (註一) 4,684 (註九)			28,362,116	73.25%	285,466	"	"	
HKCMCL	38,094	176,996		29,767 (註一)		3,846 (註五)	38,094	84.65%	202,917	"	"	
達和航運公司	90,793,880	1,331,300	7,263,510 (註十六)	205,064 (註一) 11,570 (註二) 2,125 (註十)		7,199 (註四) 9,961 (註六) 36,317 (註十一)	98,057,390	64.79%	1,496,582	"	詳財務報 告附註六	
信昌投資公司	54,150,000	410,248		104,064 (註二) 18 (註六) 20,992 (註九)		390,380 (註一) 23,788 (註四)	54,150,000	100.00%	121,154	"	無	
台泥化工公司	249,818,802	2,132,534		937 (註十)		730,958 (註一) 17,523 (註四)	249,818,802	99.93%	1,384,990	"	詳財務報 告附註六	
台泥資訊公司	14,904,000	169,370		16,173 (註二)		35,395 (註一) 405 (註六) 2,981 (註十一)	14,904,000	99.36%	146,762	"	無	
信昌化工公司	161,385,000	1,821,414		397,156 (註一)		7,494 (註十) 156,543 (註十一)	161,385,000	60.00%	2,054,533	"	詳財務報 告附註六	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
13-1.採權益法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		評 價 基 礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例			
信昌電陶公司	66,313,126	865,822	3,315,656 (註十六)	37,192 (註一) 8,429 (註二) 3,515 (註八)		4,655 (註七) 33,157 (註十一) 37,219 (註十三)	66,628,782	64.12%	839,927	權益法	無
東成石礦公司	19,890	1,969		2 (註一)			19,890	99.45%	1,971	"	"
和平工業區專用港公司	319,850,000	3,885,269		120,569 (註一)		159,925 (註十一)	319,850,000	99.95%	3,845,913	"	詳財務報 告附註六
TCC International Ltd.	3,000,000	2,528,200		58,594 (註三) 3,385 (註八) 68,401 (註九)		692,454 (註一) 68,405 (註五)	3,000,000	100.00%	1,897,721	"	無
和平電力公司	608,040,000	7,835,066		1,827,399 (註一)		1,431,675 (註十一)	608,040,000	60.00%	8,230,790	"	詳財務報 告附註六
達和大豐環保公司	33,600,004	320,348	10,400,000	104,000 (註十二)		1,664 (註一)	44,000,004	80.00%	422,684	"	"
和平營業管理公司	6,000	36,087		67,899 (註一)		34,223 (註十一)	6,000	60.00%	69,763	"	無
達和彰北環保公司	9,600,002	47,867				3,704 (註一)	9,600,002	80.00%	44,163	"	"
和訊創投公司	30,000,000	309,300		42,719 (註一)			30,000,000	46.15%	352,019	"	"
鳳勝實業公司	24,999,996	267,177		4,562 (註一)			24,999,996	41.67%	271,739	"	"
Synpac Ltd.	2,700,000	94,775		1,595 (註一)		2,947 (註五)	2,700,000	20.00%	93,423	"	" (註十四)
CSRC USA Corp.	39,333	877,533		5,552 (註一)		14,061 (註五)	39,333	33.33%	869,024	"	"
國砂公司	3,300,000	29,887		2,847 (註一)			3,300,000	22.00%	32,734	"	" (註十四)
和信電訊公司	326,325,230	5,453,716		314,842 (註一) 260,450 (註二)		46,034 (註三) 1,955 (註六) 646,665 (註十三) 5,334,354 (註十七)	-	-	-	"	"

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
13-2.採權益法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			評 價 基 礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額			
萬青水泥公司	7,960,000	83,923		4,595 (註一) 3,277 (註九)		8,223 (註二) 6,050 (註十一)	7,960,000	50.00%	77,522	權益法	無	
和宇寬頻公司	34,650,000	313,901				22,792 (註一) 291,109 (註十七)	-	-	-	"	"	
達和環保服務公司	8,000,000	140,053		21,708 (註一)		16,000 (註十一)	8,000,000	50.00%	145,761	"	"	
達榮環保公司	28,305,000	269,969	4,995,000	49,950 (註十二)		3,391 (註一)	33,300,000	33.30%	316,528	"	"	
TAICORN MINERALS CORP.	119,997	-		2,641 (註五) 2,272 (註十五)		4,913 (註一)	119,997	40.00%	-	"	"	(註十四)
TRANS PHILIPPINES MINERAL CORP.	19,996	-		1,086 (註五) 878 (註十五)		1,964 (註一)	19,996	39.99%	-	"	"	(註十四)
小 計		<u>31,185,676</u>		<u>4,177,884</u>		<u>10,332,431</u>			<u>25,031,129</u>			

- 註一：按權益法認列之投資損益。
 註二：係內部利益本期實現加回數及本期未實現扣除數。
 註三：採用權益法投資成本與股權淨值差額之攤銷數。
 註四：係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股之會計處理」之規定，將被投資公司因持有母公司之股份所認列之損益按比例認列。
 註五：係依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定計算因匯率變動所發生之兌換損益，請參閱財務報表附註二 .11及四.6。
 註六：係依持股比例認列被投資公司提列之換算調整數。
 註七：係依持股比例變動沖轉未分配盈餘。
 註八：係依持股比例變動認列資本公積。
 註九：係依持股比例認列被投資公司提列之長期投資未實現跌價損失。
 註十：係依持股比例認列被投資公司提列之未認列為退休金成本之淨損失。
 註十一：係被投資公司發放現金股利。
 註十二：係本期現金認購所增加。
 註十三：係本期處分之成本及股數。
 註十四：係對該公司之損益遞延一年認列。
 註十五：係轉列遞延貸項，請參詳財務報告附註四 .14。
 註十六：係被投資公司盈餘或資本公積配股。
 註十七：係本期由權益法改採成本法，故將該項投資餘額全數轉列至採成本法之長期投資項下。

台灣水泥股份有限公司
13-3.採成本法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市 價		評 價 基 礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價			
中國信託金融控股公司	27,665,365	\$126,979	2,679,640 (註六)		28,310,000	118,564 (註二)	2,035,005	0.04%	\$8,415	\$34.41	\$70,025	成本與市 價孰低法	無	
台灣電視事業公司	13,572,740	19,663					13,572,740	4.84%	19,663			成本法	"	
泛亞工程建設公司	3,190,199	8,998	255,215 (註六)				3,445,414	5.42%	8,998			"	"	
艾克森精密光電公司	600,000	19,218					600,000	9.46%	19,218			"	"	
台灣證券交易所	31,768	8,006					31,768,000	6.63%	8,006			"	"	
中橡公司	36,649,857	998,674	1,099,495 (註六)				37,749,352	8.78%	998,674	11.45	432,230	成本與市 價孰低法	"	
中信投資公司	27,361,428	12,155					27,361,428	8.67%	12,155			成本法	"	
捷和建設公司	17,871,122	115,664			12,509,786	80,965 (註四)	5,361,336	0.76%	34,699			"	"	
中聯爐石公司	24,155,393	261,708					24,155,393	12.43%	261,708	13.92	336,243	成本與市 價孰低法	"	
文鼎科技公司	815,000	5,817					815,000	9.59%	5,817			成本法	"	
KGI International Holdings Limited	15,690,000	937,519					15,690,000	14.65%	937,519			"	"	
東元奈米應材公司	3,863,462	43,745					3,863,462	1.60%	43,745			"	"	
和信電訊公司	-	-	289,325,230	5,334,354 (註七)			289,325,230	16.62%	5,334,354			"	"	
和宇寬頻公司	-	-	34,650,000	291,109 (註七)			34,650,000	9.90%	291,109			"	"	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
13-4.採成本法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市 價		評 價 基 礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價			
台灣工業銀行	51,923,847	500,000					51,923,847	2.17%	500,000			成本法	詳財務報 告附註六	
華允電訊公司	3,865,789	28,115				28,115 (註五)	3,865,789	17.98%	-			"	無	
大仁創投公司	7,000,000	70,000					7,000,000	11.67%	70,000			"	"	
和允電訊公司	1,000,000	10,000					1,000,000	6.67%	10,000			"	"	
建國工程公司	2,321,531	36,652	380,731	6,759 (註一)			3,168,378	3.03%	43,411	20.35	64,476	成本與市 價孰低法	"	
			466,116 (註六)											
能元科技公司	10,000,000	100,000			8,200,000	82,000 (註四)	1,800,000	3.47%	18,000			成本法	"	
群威創投公司	5,000,000	50,000					5,000,000	8.33%	50,000			"	"	
Pacific Technology Partner, L.P.	-	61,465		19,653 (註一)			(註三)	(註三)	81,118			"	"	
新世紀資通公司	46,800,000	471,478					46,800,000	1.14%	471,478			"	詳財務報 告附註六	
和信創業投資公司	51,500,000	500,000					51,500,000	9.62%	500,000			"	無	
Broadmedia Inc.	1,527,831	184,593				3,209 (註八)	1,527,831	7.05%	181,384			"	"	

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
13-5.採成本法之長期投資明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市 價		評價基礎	提供保證或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價			
吉隆有線電視公司	2,818,000	169,080					2,818,000	9.86%	169,080			成本法	無	
長德有線電視公司	1,000,000	41,000					1,000,000	5.00%	41,000			"	"	
萬象有線電視公司	1,998,000	67,932					1,998,000	9.99%	67,932			"	"	
家和有線電視公司	1,998,000	143,856					1,998,000	9.99%	143,856			"	"	
新視波有線電視公司	3,480,000	187,920					3,480,000	8.92%	187,920			"	"	
慶聯有線電視公司	1,998,000	231,768					1,998,000	9.99%	231,768			"	"	
北健有線電視公司	1,998,000	157,842					1,998,000	9.99%	157,842			"	"	
小 計		5,569,847		5,651,875		312,853			10,908,869					
減：備抵長期投資跌價損失		-		-		323,795			(323,795)					
淨額		5,569,847		5,651,875		636,648			10,585,074					
合計		<u>\$36,755,523</u>		<u>\$9,829,759</u>		<u>\$10,969,079</u>			<u>\$35,616,203</u>					

註一：係本期現金認購所增加。

註二：係本期處分之成本及股數。

註三：係屬有限合夥制基金。

註四：係本期被投資公司減資之帳面成本。

註五：係本期被投資公司預計清算解散，本公司採保守原則將帳面成本全額認列損失。

註六：係被投資公司盈餘或資本公積配股。

註七：係本期由權益法改成本法，故將該項投資餘額自採權益法之長期投資轉列本科目項下。

註八：係依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定計算因匯率變動所發生之兌換損益，請參閱財務報表附註二 .11及四.6。

台灣水泥股份有限公司

14.固定資產明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期淨增加 (註1)	本期減少	(轉列)其他 科目轉列(註2)	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
成本						詳財務報告附註六	註1： 本期淨增加係指本期增加、內部調撥 等項目增減之淨額
土地	\$5,361,781	\$-	\$(1,468)	\$(3,594)	\$5,356,719		
礦源	223,496	-	-	-	223,496		
房屋建築及設備	15,418,924	581,824	(37,978)	12,152	15,974,922		
機器工程及設備	24,352,454	106,947	(63,231)	22,716	24,418,886		
運輸工程及設備	2,923,305	-	(13,526)	1,295	2,911,074		註2：
什項設備	1,492,947	69,225	(37,873)	1,402	1,525,701		本期轉列或其他科目轉入包括：
取得成本合計	49,772,907	757,996	(154,076)	33,971	50,410,798		遞延費用 \$6,397
重估增值	14,497,657	-	(113,322)	144	14,384,479		非營業固定資產 (13,752)
重估後總額	64,270,564	757,996	(267,398)	34,115	64,795,277		應收帳款 8,163
減：累提耗竭及折舊							其他科目 (14)
礦源	211,951	97	-	-	212,048		合計 \$794
房屋建築及設備	2,267,457	382,043	(18,970)	(905)	2,629,625		
機器工程及設備	10,732,093	1,505,159	(64,585)	3,539	12,176,206		
運輸工程及設備	2,095,484	120,104	(13,826)	-	2,201,762		
什項設備	862,200	120,114	(34,230)	639	948,723		
累提耗竭及折舊合計	16,169,185	2,127,517	(131,611)	3,273	18,168,364		
加：未完工程	6,130	22,106	-	(25,310)	2,926		
預付購置資產款	3,213	7,438	-	(4,738)	5,913		
固定資產淨額	\$48,110,722	\$(1,339,977)	\$(135,787)	\$794	\$46,635,752		

台灣水泥股份有限公司

15.非營業固定資產明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期淨增加 (註1)	本期減少額	其他科目 轉列(註2)	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
成本							註1：
土地	\$1,796,674	\$2,326	\$ (20)	\$7,559	\$1,806,539	詳財務報告	本期淨增加係指本期增加、內部調撥
房屋建築及設備	498,171	801	(27,215)	8,267	480,024	附註六	等項目增減之淨額
機器工程及設備	1,111,259	-	(143,100)	(3,231)	964,928		
運輸工程及設備	33,467	-	(4,816)	-	28,651		
什項設備	60,547	-	(2,237)	(1,898)	56,412		註2：
成本合計	3,500,118	3,127	(177,388)	10,697	3,336,554		其他科目轉列包括：
重估增值	2,071,263	-	(67,657)	(140)	2,003,466		固定資產轉列 <u>\$13,752</u>
重估後總額	5,571,381	3,127	(245,045)	10,557	5,340,020		
減：累提折舊							
房屋建築及設備	728,185	9,676	(32,522)	947	706,286		
機器工程及設備	1,358,419	6,649	(183,592)	(3,411)	1,178,065		
運輸工程及設備	40,625	231	(6,659)	-	34,197		
什項設備	38,179	2,395	(2,246)	(731)	37,597		
累提折舊合計	2,165,408	18,951	(225,019)	(3,195)	1,956,145		
淨 額	<u>\$3,405,973</u>	<u>\$ (15,824)</u>	<u>\$ (20,026)</u>	<u>\$13,752</u>	<u>\$3,383,875</u>		

台灣水泥股份有限公司
16.存出保證金及存出保證品明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	觀音山高爾夫球場	\$1,350	
	桃園農田水利會	2,380	
	國有財產局	1,150	
	榮民工程公司	2,170	
	其他(每筆金額小於1,000仟元以下)	6,109	
	小 計	<u>13,159</u>	
存出保證品	彰化銀行定存單	4,520	已提供擔保請 參閱財務報告 附註六。
	荷蘭銀行定存單	275,222	
	華南銀行定存單	20,868	
	台灣銀行定存單	12,200	
	中國信託商銀定存單	15,000	
	台北銀行定存單	36,124	
	第一銀行定存單	2,810	
	小 計	<u>366,744</u>	
	合 計	<u><u>\$379,903</u></u>	

台灣水泥股份有限公司

17.遞延借項明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	轉列固定資產	期末餘額
<u>未攤銷費用</u>						
擴建籌備費	\$793,348	\$8,272	\$(143,203)	\$(9,675)	\$(6,397)	\$642,345
散裝水泥裝船設備	124,893	-	(11,990)	(11,989)	-	100,914
其 他	135,602	57,734	(55,033)	21,664	-	159,967
小 計	1,053,843	66,006	(210,226)	-	(6,397)	903,226
<u>出售長期投資未實現損失</u>	14,808	-	-	-	-	14,808
淨 額	<u>\$1,068,651</u>	<u>\$66,006</u>	<u>\$(210,226)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(6,397)</u>	<u>\$918,034</u>

台灣水泥股份有限公司
18. 其他資產－其他明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代付款		\$1,907	
職工購屋貸款		9,675	
同業往來		110,626	(註)
附屬事業往來	代墊聯屬公司之相關費用	2,393	
借出物料		165	
合 計		<u>\$124,766</u>	

註：係依年息7.00%貸與原料供應商及協力採運商之款項，資金融通期限以不超過供應合約期限或相關資產之耐用年限為最長期限，並分年收回。

台灣水泥股份有限公司

19.短期借款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位:新台幣仟元/外幣元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
土地銀行	信用狀借款	42,563 (USD 1,252,657)	92.11.27-93.06.12	1.72%-1.74%	\$300,000	詳財務報告附註六	融資額度 皆為綜合 貸款額度
合作金庫	信用狀借款	3,637 (USD 84,886) (USD 17,480)	92.12.19-93.06.27	1.60%-2.61%	USD 2,200,000		
彰化銀行	信用狀借款	5,462 (USD 160,748)	92.12.24-93.06.21	1.62%	500,000		
比利時銀行	信用狀借款	59,486 (USD 1,750,732)	92.12.02-93.01.09	1.96%	500,000		
中國商銀	信用狀借款	72,241 (USD 2,126,102)	92.12.30-93.06.25	1.66%	1,520,000		
花旗銀行	信用狀借款	57,692 (USD 1,697,933)	92.09.08-93.03.04	2.01%	USD 11,000,000		
合計		<u>\$241,081</u>					

台灣水泥股份有限公司
20.應付短期票券明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	發行期間	利率區間	金 額			備註
				發行金額	未攤銷應付 短期票券折價	帳面淨值	
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	92.11.17-93.02.13	0.84%	\$300,000	\$332	\$299,668	擔保情形請參 閱財務報告附 註六
"	中興票券金融(股)公司	92.10.27-93.03.31	0.95%-1.01%	750,000	2,253	747,747	
"	富邦票券金融(股)公司	92.12.02-93.02.20	1.00%	100,000	151	99,849	
"	中信票券金融(股)公司	92.10.08-93.01.06	0.70%	150,000	16	149,984	
合 計				<u>\$1,300,000</u>	<u>\$2,752</u>	<u>\$1,297,248</u>	

台灣水泥股份有限公司
21. 應付帳款明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
華城公司	應付帳款	\$25,002	
蒼輝公司	"	11,046	
華中興公司	"	13,723	
鍵蒼公司	"	39,282	
恆美化工公司	"	14,344	
儀億興業公司	"	23,314	
有麒公司	"	30,274	
幸福水泥公司	"	27,405	
南台公司	"	40,831	
高賓公司	"	56,327	
源昌砂石行	"	18,738	
順東公司	"	10,047	
順泰公司	"	83,686	
其 他(10,000仟元以下者)	"	345,716	
合 計		<u>\$739,735</u>	

台灣水泥股份有限公司
22. 應付帳款－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣通運公司	運 什 費	\$24,287	此款項係因營業 而產生
台泥資訊公司	資料處理費	1,111	
中聯爐石公司	物 料 款	110,577	
鳳勝實業公司	物 料 款	140,805	
國產實業公司	物 料 款	27,462	
光和耐火公司	物 料 款	5,225	
萬青水泥公司	物 料 款	340,213	
合 計		<u>\$649,680</u>	

台灣水泥股份有限公司

23. 應付費用明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	應付薪工	\$204,112	
	應付利息	168,199	
	應付租金	20,146	
	應付水電費	85,770	
	應付工繳	24,412	
	應付內外銷水泥運費	23,143	
	應付佣金	19,672	
	應付運費	48,967	
	應付其他費用	197,310	
	合 計	<u>\$791,731</u>	

台灣水泥股份有限公司
24.應付費用－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
達和環保服務公司		\$4,917	
台泥資訊公司		17,921	
和信電訊公司		165	
光和耐火公司		1,576	
達和航運公司		163,675	
鳳勝實業公司		18	
建國工程公司		39,750	
台灣通運倉儲公司		54,964	
萬青水泥公司		8,552	
士新儲運公司		5,705	
和平工業區專用港公司		6,140	
國產實業建設公司		3,950	
信昌電陶公司		159	
達和廢棄物清除公司		74	
合 計		<u>\$307,566</u>	

台灣水泥股份有限公司

25.其他應付款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付稅捐	應付營業稅捐	\$52,213	
	應付貨物稅	164,469	
	應付房屋稅	14,715	
	應付其他稅捐	2,210	
	小 計	233,607	
應付股利	應付88年度股利	6,865	
	應付91年度股利	3,019	
	小 計	9,884	
其他應付款	應付福利金	13,035	
	應付工程款	218,312	
	其 他	27	
	小 計	231,374	
合 計		\$474,865	

台灣水泥股份有限公司
26.其他應付款－關係人明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
建國工程公司		\$21,230	
國產實業公司		4,767	
台灣通運倉儲公司		44,373	
和平工業區專用港公司		48,092	
台泥資訊公司		547	
鳳勝實業公司		8	
光和耐火工業公司		190	
合 計		<u>\$119,207</u>	

台灣水泥股份有限公司

27.預收款項明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收定金	預收製品定金	<u>\$5,773</u>	
待提水泥	待提普通水泥	87,744	
	待提二型水泥	58,791	
	待提低鹼水泥	11,704	
	待提五型水泥	1,051	
	待提高強水泥	82	
	待提二型高性能水泥	662	
	待提捐贈水泥	<u>6,880</u>	
	小 計	<u>166,914</u>	
待提污泥處理劑		658	
其他預收款		<u>12,161</u>	
	合 計	<u><u>\$185,506</u></u>	

台灣水泥股份有限公司

28.其他流動負債明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
保管款	代扣職工所得稅	\$2,572	
	代扣職工保險費	3,217	
	代扣其他所得稅	183	
	溢收客戶貨款	762	
	其 他	<u>3,810</u>	
	小 計	<u>10,544</u>	
暫估應付機料款	暫估應付內購機料款	40,634	
	暫估應付外購機料款	25,449	
	暫估應付調撥機料款	<u>38,120</u>	
	小 計	<u>104,203</u>	
合 計		<u><u>\$114,747</u></u>	

台灣水泥股份有限公司
29.應付公司債明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利 率	金 額		償還辦法	備註
					發行總額	期末餘額		
第四期有擔保 公司債一 甲券	中國信託商業 銀行(股)公司 信託部	88.06.25	自發行日起每 年付息一次	6.20% 每年計息一次	\$900,000	\$900,000	五年到期一次償還本金。	土地質押擔保
乙券		88.06.25	"	第一年6.18% 第二年6.19% 第三年6.20% 第四年6.21% 第五年6.22% 每年計息一次	800,000	800,000	"	"
丙券		88.06.25	"	第一年6.22% 第二年6.21% 第三年6.20% 第四年6.19% 第五年6.18% 每年計息一次	800,000	800,000	"	"
第五期有擔保 公司債	中國信託商業 銀行(股)公司 信託部	88.10.18	"	6.22%	4,000,000	4,000,000	民國95.96.97.98年10月18日 分別償還本金25%	銀行擔保
小計					<u>\$6,500,000</u>	6,500,000		
減：一年內到期之 應付公司債						(2,500,000)		
合 計						<u>\$4,000,000</u>		

台灣水泥股份有限公司
30.長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	一年以內 到期金額	一年以上 到期金額	契約期限	抵押 擔保	備註
交通銀行	5年中長期貸款	1,000,000	-	1,000,000	90.03.02-95.03.02 (五年)	固定資產提供擔保 情形請參閱財務報 告附註六。	1. 借款利率介於 0.72%-6.10% 之間。 2. 業已於92年度 財務報表提出 日前完成展期 或再融資，符 合長期借款定 義，故續列原 科目。 3. 請參閱財務報 告附註四.13 說明(7)。
土地銀行	新台幣借款 (註2)	2,100,000	-	2,100,000	90.12.21-93.12.21 (三年)		
土地銀行	和平水泥廠聯貸	1,066,750	125,500	941,250	88.10.18-98.10.18 (十年)		
土地銀行	56億元聯貸	250,000	-	250,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
土地銀行	56億元聯貸-NIF	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
台灣銀行	新台幣借款 (註2)	300,000	-	300,000	91.12.16-93.12.16 (二年)		
台灣銀行	NIF	190,000	190,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
台灣銀行	和平水泥廠聯貸	1,066,750	125,500	941,250	88.10.18-98.10.18 (十年)		
合作金庫	新台幣借款	920,000	-	920,000	92.07.04-94.07.04 (二年)		
合作金庫	和平水泥廠聯貸	620,500	73,000	547,500	88.10.18-98.10.18 (十年)		
台灣企銀	和平水泥廠聯貸	621,350	73,100	548,250	88.10.18-98.10.18 (十年)		
彰化銀行	和平水泥廠聯貸	807,500	95,000	712,500	88.10.18-98.10.18 (十年)		
彰化銀行	56億元聯貸	250,000	-	250,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中央信託局	和平水泥廠聯貸	255,000	30,000	225,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
中央信託局	NIF	125,000	125,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
中央信託局	新台幣借款	200,000	-	200,000	92.09.30-94.09.30 (二年)		

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
30-1.長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	一年以內 到期金額	一年以上 到期金額	契約期限	抵押 擔保	備註
中央信託局	56億元聯貸	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中央信託局	56億元聯貸-NIF	50,000	-	50,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
華南銀行	新台幣借款 (註2)	230,000	-	230,000	91.11.22-93.11.22 (二年)		
華南銀行	56億元聯貸	200,000	-	200,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
華南銀行	商業本票 (註2)	150,000	-	150,000	91.11.12-93.11.22 (二年)		
華南銀行	56億元聯貸-NIF	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中國國際商銀	新台幣借款 (註2)	600,000	-	600,000	91.12.03-93.10.23 (二年)		
中國國際商銀	和平水泥廠聯貸	807,500	95,000	712,500	88.10.18-98.10.18 (十年)		
中國國際商銀	商業本票 (註2)	300,000	-	300,000	91.12.03-93.10.23 (二年)		
瑞穗銀行	新台幣借款	500,000	-	500,000	92.06.30-94.06.30 (二年)		
匯豐銀行	56億元聯貸	247,500	-	247,500	92.05.09-97.05.09 (五年)		
匯豐銀行	商業本票 (註2)	150,000	-	150,000	91.12.31-93.12.31 (二年)		
匯豐銀行	56億元聯貸-NIF	152,500	-	152,500	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中國信託商銀	新台幣借款 (註2)	1,770,000	-	1,770,000	90.07.01-93.07.01 (二年)		
中國信託商銀	和平水泥廠聯貸	1,240,150	145,900	1,094,250	88.10.18-98.10.18 (十年)		
中國信託商銀	56億元聯貸	290,000	-	290,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中國信託商銀	56億元聯貸-NIF	210,000	-	210,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
30-2.長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	一年以內 到期金額	一年以上 到期金額	契約期限	抵押 擔保	備註
農民銀行	和平水泥廠聯貸	425,000	50,000	375,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
遠東銀行	和平水泥廠聯貸	340,000	40,000	300,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
遠東銀行	56億元聯貸	50,000	-	50,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
遠東銀行	56億元聯貸-NIF	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
里昂銀行	新台幣借款	500,000	-	500,000	92.09.29-97.09.29 (五年)		
大眾銀行	新台幣借款 (註2)	400,000	-	400,000	92.07.11-93.07.11 (二年)		
大眾銀行	商業本票	200,000	-	200,000	92.07.11-94.07.31 (二年)		
陽信商銀	56億元聯貸	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
陽信商銀	新台幣借款	250,000	-	250,000	92.09.17-94.09.17 (二年)		
陽信商銀	56億元聯貸-NIF	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
台新銀行	和平水泥廠聯貸	255,000	30,000	225,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
花旗銀行	NIF	190,000	190,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
華泰商銀	56億元聯貸	200,000	-	200,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
國泰銀行	和平水泥廠聯貸	255,000	30,000	225,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
國泰銀行	56億元聯貸	125,000	-	125,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
國泰銀行	56億元聯貸-NIF	75,000	-	75,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
玉山銀行	和平水泥廠聯貸	425,000	50,000	375,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
30-3.長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	一年以內 到期金額	一年以上 到期金額	契約期限	抵押 擔保	備註
安泰銀行	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
泛亞銀行	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
高雄銀行	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
高雄銀行	56億元聯貸	187,500	-	187,500	92.05.09-97.05.09 (五年)		
高雄銀行	56億元聯貸-NIF	112,500	-	112,500	92.05.09-97.05.09 (五年)		
復華銀行	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
復華銀行	56億元聯貸	250,000	-	250,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
復華銀行	56億元聯貸-NIF	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
萬泰銀行	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
台開信託	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
板橋商銀	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
台南企銀	56億元聯貸	300,000	-	300,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
台南企銀	56億元聯貸-NIF	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
第七商業銀行	56億元聯貸	300,000	-	300,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
三信商業銀行	56億元聯貸	200,000	-	200,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
高新商業銀行	56億元聯貸	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
高新商業銀行	56億元聯貸-NIF	50,000	-	50,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		

(接下頁)

台灣水泥股份有限公司
30-4.長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	一年以內 到期金額	一年以上 到期金額	契約期限	抵押 擔保	備註
日盛國際商銀	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
日盛國際商銀	56億元聯貸	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
日盛國際商銀	56億元聯貸-NIF	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中聯信託	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
中聯信託	NIF	190,000	190,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
中聯信託	56億元聯貸	50,000	-	50,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
中聯信託	56億元聯貸-NIF	150,000	-	150,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
亞洲信託	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
亞洲信託	NIF	190,000	190,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
高雄企銀	NIF	190,000	190,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
新竹商銀	和平水泥廠聯貸	170,000	20,000	150,000	88.10.18-98.10.18 (十年)		
新竹商銀	NIF	125,000	125,000	-	88.03.16-93.03.16 (五年)		
台北銀行	新台幣借款	400,000	-	400,000	92.06.20-94.06.20 (二年)		
台北銀行	56億元聯貸	200,000	-	200,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
台北銀行	56億元聯貸-NIF	100,000	-	100,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
台灣工業銀行	商業本票	150,000	-	150,000	92.11.13-93.01.08 (二年)		
世華銀行	56億元聯貸	200,000	-	200,000	92.05.09-97.05.09 (五年)		
	合計	<u>\$26,975,500</u>	<u>2,383,000</u>	<u>24,592,500</u>			
	減:應付長期票券折價		-	(989)			
	減:應付NIF折價		(2,900)	(6,955)			
	淨額		<u>\$2,380,100</u>	<u>\$24,584,556</u>			

31.土地增值稅準備明細表

單位：新台幣仟元

[illegible]

台灣水泥股份有限公司
32.存入保證金明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金	蘇澳廠廢鐵押標金	\$200	
履約保證金	履行銷貨合約保證金	264,577	
使用車輛保證金	購車補助保證金	1,960	
房屋押金	德惠大樓押金	750	
合 計		<u>\$267,487</u>	

台灣水泥股份有限公司
33.遞延貸項明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台泥化工公司	出售證交所股票1,000股予關係人—台泥化工公司	\$44,276	
和平工業區 專用港公司	出售預拌土順流交易之未實現 銷貨利益	57,709	
Taicorn Minerals Corp.	繼續認列Taicorn Minerals Corp. 投資損失，致帳面價值發生貸 方餘額，以負債列示	32,109	
Trans Philippines Mineral Corp.	繼續認列Trans Philippines Mineral Corp. 投資損失，致帳面價值發 生貸方餘額，以負債列示	13,283	
合 計		<u>\$147,377</u>	

台灣水泥股份有限公司
34.遞延所得稅負債－非流動
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產－非流動		\$5,540,170	
遞延所得稅資產			
－非流動之備抵評價金額		<u>(4,625,866)</u>	
遞延所得稅資產－非流動淨額		914,304	
遞延所得稅負債－非流動		<u>(1,022,328)</u>	
非流動遞延所得稅資產與負債 抵銷後淨額		<u><u>\$(108,024)</u></u>	

台灣水泥股份有限公司
35.其他負債－其他明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
調撥機料款	借調中鋼石灰石款項	<u>\$1,125</u>	

台灣水泥股份有限公司

36.營業收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
水泥及熟料－內銷	5,705,653 公噸	\$10,309,558	
－外銷	3,253,382 公噸	2,635,649	
小 計	8,959,035 公噸	12,945,207	
水泥製品－預拌混凝土	7,027,513 m ³	10,587,410	
紙張－內銷	6,307 公噸	92,432	
－外銷	3,477 公噸	46,367	
紙袋－內銷	17,275 仟只	125,585	
小 計		264,384	
石灰石	2,783,536 公噸	538,957	
銷貨收入合計		24,335,958	
減：銷貨退回及折讓			
－水泥		51,403	
－紙張紙袋		147	
小 計		51,550	
銷貨淨額		24,284,408	
其他營業收入			
技術服務收入		7,875	
租金收入		118,178	
其 他		9,860	
其他營業收入合計		135,913	
總 計		\$24,420,321	

台灣水泥股份有限公司

37.營業成本明細表

民國九十二年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
<u>營業成本</u>		
期初原料	\$409,672	註：主要包括貨物稅 及運什費等
加：本期進料	9,469,661	
減：期末原料	(272,900)	
加：其 他	1,074,572	
原料成本	10,681,005	
期初物料	333,944	
加：本期進料	1,045,464	
減：期末物料	(379,594)	
其 他	(736,654)	
物料成本	263,160	
人工成本	501,931	
製造費用	3,906,265	
製造成本	15,352,361	
加：期初在製品	122,376	
減：期末在製品	(143,141)	
加：其 他	985,631	
製成品成本	16,317,227	
加：期初製成品	322,589	
減：期末製成品	(520,368)	
加：其 他(註)	6,596,922	
銷貨成本	22,716,370	
加：其他營業成本	104,953	
營業成本	\$22,821,323	

台灣水泥股份有限公司

38.營業費用明細表

民國九十二年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出	公費、車馬費、薪資、退休金、 慰勞金、撫恤金、績效獎金	\$313,638	
租金支出	房屋、土地及設備租金	18	
文具用品	文具、印刷用品	2,383	
旅 費	旅費、交通費及油料	6,050	
郵 電 費	電話、電報費及郵資	5,461	
修 繕 費	房屋、車輛、機器及其他修理費	2,888	
廣 告 費	報章電視日曆、招牌及宣傳廣告	706	
水 電 費	水費、電費	9,547	
保 險 費	勞保、健保、團保及火險費等保費	17,566	
交 際 費	交際應酬費用	19,170	
稅 捐	地價稅、房屋稅、礦區稅、印花 稅等稅捐	22,626	
壞帳損失	壞帳損失	28,546	
各項折舊	折舊	96,441	
伙食費	伙食費用	5,699	
職工福利	職工福利金及醫藥費用	7,555	
研究費	研究實驗費	2,747	
職工訓練費	職工訓練費	226	
其他費用	各項雜費	114,090	
合 計		<u>\$655,357</u>	

台灣水泥股份有限公司

39.營業外收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		\$40,699	
權益法認列之投資收益	按權益法依持股比例認列之收益	3,634,555	
股利收入	長期投資按成本法認列之現金股利	97,307	
	短期投資之現金股利	7,994	
	小 計	105,301	
處分固定資產利益		120,928	
處分投資利益		894,360	
兌換利益		18,321	
什項收入	董監事車馬費及酬勞	18,706	
	其 他	30,352	
	小 計	49,058	
	合 計	\$4,863,222	

台灣水泥股份有限公司

40.營業外支出明細表

民國九十二年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
利息支出		\$1,289,657	
投資損失	按權益法依持股比例認列之損失及採用權益法投資成本與股權淨值差額之攤銷數	1,753,723	
其他投資損失	華允電訊永久性跌價損失、捷和建設減資損失及能元科技減資損失	191,080	
處分固定資產損失		38,044	
兌換損失		20,357	
財務費用	發行商業本票及承兌匯票之保證及手續費	42,453	
其他財務費用	公司債及和平水泥廠聯貸案之手續費、承銷費及保證費	39,850	
停工損失		154,819	
什項支出	出售下腳及廢料損失	3,426	
	其 他	42,500	
	小 計	45,926	
	合 計	\$3,575,909	

台灣水泥股份有限公司
重要查核說明
民國九十二年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

一、內部會計控制之查核報告:

本會計師受託查核台灣水泥股份有限公司民國九十二年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則就該公司之內部會計控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍，另本會計師亦已依據證期會八十八年五月十八日(88)台財證(六)第 01970 號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法，交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管規定，進行評估。由於此等評估，係採抽查方式進行，並非以揭發舞弊為目的，事實上無法發現所有之缺失，故本報告無法對內部會計控制制度之整體表示意見。依本會計師執行上述評估結果，就執行抽查範圍內並未發現該公司之內部會計控制制度存有重大缺失而需作改進之情事。

二、存貨之監盤情形:

本會計師對於台灣水泥股份有限公司之存貨盤點計劃經仔細閱讀，評估後認為能合理確定存貨之數量，並於民國九十二年十二月二十五日舉行存貨之實地盤點，本事務所同仁曾赴現場觀察存貨之盤點情形，並就若干選定項目予以抽點且與帳面存量核對，並推算至民國九十二年十二月三十一日之存量，尚無不合。

三、現金、零用金、應收票據及長、短期投資之盤點:

本會計師於民國九十三年一月五日派員至公司盤點手存之現金、零用金、應收票據及長、短期投資，存放於集保公司之證券，則核至集保存摺或收據，已託收之票據，則核至票據託收簿，經加總後並推算至民國九十二年十二月三十一日之餘額核與帳列數相符，尚無異常之情事。

四、各項資產及負債之函證情形

項 目	函證比率	回函比率	其他查核說明
銀行存款	100.00%	100.00%	回函經核對相符或調節相符。
短期投資	100.00%	100.00%	已回函者經核對相符或調節相符。
應收票據	71.86%	70.69%	已回函者經核對相符或調節相符。未回函者經抽核期後收款記錄相符。
應收帳款	77.69%	67.05%	已回函者經核對相符或調節相符。未回函者經抽核期後收款記錄相符。
應收票據－關係人	100.00%	100.00%	回函經核對或調節相符。
應收帳款－關係人	100.00%	100.00%	回函經核對相符或調節相符。
長期股權投資	100.00%	97.06%	已回函者經核對相符，未回函者經實地盤點或核對相關文件相符。
長、短期銀行借款	100.00%	100.00%	回函經核對或調節相符。
應付帳款	74.26%	78.77%	已回函者經核對相符或調節相符。未回函者經抽核期後付款記錄相符。
應付帳款－關係人	100.00%	100.00%	回函經核對或調節相符。

結論：回函情況良好，其金額足以信賴。

五、資金貸與股東或他人之說明：

同業往來： 係公司依年息 7.00%貸與原料供應商及協力採運商之款項，其資金融通期間以不超過供應合約期限或質押資產之耐用年限，分年收回，並提供機器設備擔保。

職工購屋貸款： 係公司依年息 4.50%貸與所屬員工購屋用，其限額依職等別區分為 70 萬至 100 萬，分 10 年於員工薪資中收回。

附屬事業往來： 係公司墊付香港聯屬公司在台之事務費用等款項及墊付台灣士敏公司支援人員薪資，未予計收利息。

其他應收款：係配合被投資公司和平工業區專用港公司、信昌投資公司、聯誠貿易公司、台泥化工公司、鳳勝實業公司及萬青水泥公司短期資金需求而貸予之款項，分別按年利率 4.5%、2.85%~3.50%、2.25%、2.85%、2.85%及 2.85%計息，期限一年，民國九十二年十二月三十一日前業已將所貸出之款項全數收回。

六、重大財務比率變動說明：

項 目	九十二年度	九十一年度	增減比率	變動比率(%)
毛利率	6.55%	4.03%	2.52%	62.53%
存貨週轉率	18.22 次	18.45 次	0.23 次	(1.25)%
應收款項週轉率	5.23 次	5.23 次	-	-

- (1) 毛利率上升超過百分之二十，主要受進口水泥對台傾銷數量銳減以及自下半年起全球經濟景氣復甦帶動國際水泥價格上揚，致內、外銷水泥平均售價全面回升，另公司持續有效推動控制成本以及提高主機長期運轉等策略，使水泥成本降低等有利條件之交互影響下，本期毛利率較去年同期增加 2.52%。

營業毛利變動價量差分析：

	銷售價差	成本價差	組合差異	最後數量差	毛利差
主要產品別	有利(不利)	有利(不利)	有利(不利)	異有利(不利)	有利(不利)
內銷水泥及熟料	\$600,632	\$139,349	\$(119,113)	\$(19,431)	\$601,437
外銷水泥及熟料	196,313	79,804	(185,702)	8,524	98,939
小 計	796,945	219,153	(304,815)	(10,907)	700,376
水泥製品	208,241	(241,709)	(4,071)	(4,967)	(42,506)
紙袋紙張	(12,888)	(35,402)	(108)	(9)	(48,407)
其他—石灰石及 污泥處理劑	24,559	15,052	(716)	(389)	38,506
其他營業項目					(39,151)
					<u>\$608,818</u>

- (2) 存貨週轉率及應收款項週轉率之變動比率均未逾百分之二十。

七、其他項目重大變動說明：

1. 其他資產前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

科 目	92.12.31	91.12.31	變動金額	變動比率%
存出保證金及保證品	\$379,903	\$116,223	\$263,680	226.87%
遞延所得稅資產－非流動	-	358,683	(358,683)	(100.00)%

(1) 存出保證金及保證品：

主係本期為協助關係企業－Taicorn Minerals Corp.簽訂借款合同，提供美金定存單 800 萬元(約折合新台幣 275,222 仟元)作為保證所致。

(2) 遞延所得稅資產－非流動：

主係本期依遞延所得稅資產－非流動實現之可能性評估，並提列適當之備抵評價所致。

2. 營業外收支前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

科 目	九十二年度	九十一年度	變動金額	變動比率%
處分固定資產利益	\$120,928	\$319,946	\$(199,018)	(62.20)%
處分投資利益	894,360	506,599	387,761	76.54%
其他投資損失	191,080	-	191,080	100.00%
什項支出	45,926	26,461	19,465	73.56%

(1) 處分固定資產利益：

主要係去年同期出售高雄廠鼓山區中段及基隆營業所等數筆土地所致。

(2) 處分投資利益：

主要係本期處分中信金控股票而產生鉅額之處分利益。

(3) 其他投資損失：

係本期鑑於採成本法評價之被投資公司－捷和建設公司、能元科技公司及華允電訊公司有減資或預計解散之事實發生而認列永久性跌價損失所致。

(4) 什項支出：

主要係本期稅捐稽徵機關對以前年度已出售之土地補徵地價稅及本期因終止租約而支付補償費所致。

3. 淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：

	<u>92 年度</u>	<u>91 年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動比率</u>	<u>變動金額佔實 收資本額比率</u>
淨現金流量	\$(68,820)	\$197,353	\$(266,173)	-134.87%	-0.98%

變動金額未達實收資本額百分之五。

八、證券暨期貨管理委員會前一年度通知財務報表應調整改進事項：無

台灣水泥股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核說明

台灣水泥股份有限公司民國九十二年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十三年四月十六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附台灣水泥股份有限公司編製之九十二年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，台灣水泥股份有限公司民國九十二年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

台灣水泥股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
(88)台財證(一)第 112401 號

李 明 昱

會計師：

陳 慕 賢

中華民國九十三年四月十六日

台灣水泥股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十二年度

壹、業務

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他公司：無。
- (二)轉投資關係企業：(附表一)。
- (三)重整：無。
- (四)購置或處分重大資產：(附表二、三、四)
- (五)經營方式或業務內容之重大改變：

本公司主要營業項目為各種水泥及水泥製品之製造及銷售，主要經營方式為由本公司業務部門直接銷售，最近五年來尚無重大改變。

附表一

轉投資關係企業(各該年度原始投資成本)

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	88年	89年	90年	91年	92年	與本公司之關係	評價基礎
信昌電陶公司		\$260,873				按權益法評價 之被投資公司	權益法
和平工業區專用港公司	\$776,000	600,000				"	"
和信電訊(股)公司	2,823,972		\$923,369			"	權益法(註1)
和平電力(股)公司	863,705	1,616,900	907,800	\$907,800		"	權益法
達和大豐環保(股)公司		336,000			\$104,000	"	"
和平營業管理(股)公司		1,861				"	"
台泥化工(股)公司		1,500,000		750,015		"	"
KGI International Holdings Limited		852,500				"	成本法(註3)
達和彰北環保(股)公司			400,000			"	權益法
光和建設公司				80,665		"	"
東成石礦公司				5		"	"
達榮環保公司				283,050(註2)	49,950	"	"

(註1)自92年11月25日起由權益法改成本法。

(註2)包含90年預付投資款\$116,550。

(註3)自91年起由權益法改採成本法。

附表二

最近五年度處分長期股權投資情形

單位：新台幣仟元

資產種類	過戶日	取得日期	帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據
和信電訊(股)公司	88.11.26	86年1月	87,616	245,324	157,708	加拿大Bell	無	撥充營運資金	和信電訊88年第二次現金增資價格
中國信託商業銀行	88.6.29-88.12.27		125,693	780,329	654,636	公開市場之投資大眾	〃	撥充營運資金	公開市價
中聯爐石	88.5.4	80年4月	26,196	35,174	8,978	中聯爐石員工及本公司內部人員	〃	配合中聯爐石上市 前股權分散	公開徵提價格
中聯爐石	88.11.20	80年4月	33,044	48,145	15,101	中聯爐石上市承銷中籤戶	〃	配合中聯爐石上市 承銷徵提	公開徵提價格
泰國亞泥	88.7.2	80年4月	260,359	414,458	154,099	Nanip Intercontinental B.V.	〃	撥充營運資金	股價價格評估報告書
亞太投資	88.7.14	83年9月	15,000	22,433	7,433	王永慶	〃	撥充營運資金	股價價格評估報告書
中鋼碳素(股)公司	89.6.26-89.10.16	77年11月	11,227	68,828	57,601	公開市場之投資大眾	〃	撥充營運資金	公開市價
中國信託商業銀行	89.6.26-89.7.28		4,432	23,257	18,825	〃	〃	撥充營運資金	〃
中信證券(股)公司	89.9.28		475,692	861,800	383,523	〃	〃	投資理財	〃
和平電力公司	89.11.30		551,443	1,650,525	1,094,509	中電國際有限公司	〃	投資理財	證券分析專家股價評估意見
信昌電陶	90.10.19		25,419	39,880	14,461	千如電機工業(股)公司	〃	投資理財	〃
信昌電陶	90.12.24		2,564	2,796	232	中信證券(股)公司	〃	配合信昌電陶興櫃	興櫃承銷價格
信昌電陶	90.12.24		3,846	4,193	347	中信銀綜合證券(股)公司	〃	〃	〃
信昌電陶	91.04.15		255,360	382,427	127,067	中信銀綜合證券(股)公司等14家	〃	配合信昌電陶上櫃	上櫃承銷價格
達和環保	90.12.5		2,372	3,222	850	新加坡商歐尼克斯亞洲控股(股)公司	〃	投資理財	按89.12.31之淨值加計85年-89年平均淨值議價決定
聯誠科技	90.07.02		122,385	178,579	56,194	Broadmedia Inc.	〃	用以取得Broadmedia Inc.股權資金來源	88年聯誠科技現金增資價格與目前每股淨值之平均值議價之結果
和信電訊(股)公司	90.02.23		16	55	39	Taiwan Docomo Ltd.	〃	投資理財	參考證券分析專家股價評估意見
中國信託商業銀行	90.06.19-90.12.25		293,980	1,359,584	1,065,604	公開市場之投資大眾	〃	充實營運資金	公開市價
中信證券投信	90.08.16		14,400	174,064	159,664	Invesco Asset Management Ltd.	〃	充實營運資金	參考中信投資89.12.31淨值及近3年營運狀況、未來該公司表現及同業購併之價格
達和彰北環保公司	91.02.27		304,000	304,000	-	達和彰北環保公司	子公司	減資退回股款	減資金額
中國信託金融控股公司	91.12.09-91.12.27		71,276	422,932	351,656	公開市場之投資大眾	〃	充實營運資金	公開市價
信昌電陶(股)公司	92.10.03		37,219	39,280	2,061	公開市場之投資大眾	無	配合信昌電陶上市釋股	公開市價
和信電訊(股)公司	92.12.26		646,664	646,664	-	聯誠貿易(股)公司	子公司	投資規劃	出售日之帳面價值
中國信託金融控股公司	92.03-92.12		118,565	950,723	832,158	公開市場之投資大眾	無	投資理財	公開市價

附表三

最近五年度處分重大資產情形

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買 方	處 分 目 的
台北市松山區西松段2小段150地號	53.07	88年7月	49,680	157,000	106,168	自然人	挹注未來資金需求
高雄縣田寮鄉牛稠埔段	70.08及83.07	88年6月	61,851	62,168	(1,543)	自然人	充實營運資金
高雄縣田寮鄉牛稠埔段	70.08及83.07	89年6月	56,103	55,458	(645)	自然人	充實營運資金
高雄縣田寮鄉牛稠埔段	70.08及83.07	89年10月	47,063	46,520	(543)	自然人	充實營運資金
汐止梓樹灣土地	85.06	89年10月	295	217	(78)	台北縣政府	土地徵收
內湖潭美段土地	86.12	90年3月	486,294	577,520	67,954	和宇寬頻網路公司	充實營運資金
馬福土地	73.5	90年6月	712	734	22	自然人	充實營運資金
港和段二小段土地	71.12	90年6月	2,287	5,766	3,479	高雄市政府	土地徵收
基隆市仁愛延平段669、670地號	58.10	91年4月	13,573	21,970	8,397	自然人	充實營運資金
新店市大豐段1075地號	90.08	91年4月	4,275	3,174	(1,101)	自然人	充實營運資金
竹東鎮東寧段745、746地號	58.10	91年4月	4,470	8,153	3,683	自然人	充實營運資金
鼓中段二小段65、65-1號土地	43.11	91年6月	53,038	78,163	25,125	自然人	充實營運資金
新屋鄉犛頭洲段黎頭洲小段	77.03	91年7月	1,414	2,006	592	桃園縣政府	土地徵收
鼓中段二小段243等地號	43.11	91年8月	90,649	127,440	36,791	自然人	處分閒置資產
鼓中段二小段270等地號	43.11	91年9月	116,998	151,507	34,509	自然人	處分閒置資產
壽山段122-2、123-1、128等地號	43.11	91年12月	15,525	17,643	2,118	元亨寺	處分閒置資產
高雄市三民區鼎金段139、139-1、223及223-1地號	43.11	92年5月	108,129	124,083	84,936(註)	國寶人壽	處分閒置資產
雙園段二小段138號及美仁段一小段255號道路用地	54.06及46.05	92年6月	-	1,200	1,164(註)	自然人	處分閒置資產
高雄鼓中段二小段243-9地號之畸零地	43.11	92年11月	3,264	3,691	2,416(註)	自然人	處分閒置資產
高雄縣田寮土地	69.06	92年12月	3,582	7,293	6,025(註)	高雄縣政府	土地徵收

(註)業已包括含土地增值稅準備扣除實繳土地增值稅後差額轉列處分固定資產利益。

附表四

最近五年度購買資產情形

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	購 價 (或合約金額)	賣 方	使用情形	取得目的
和平石礦3號豎井捷運系統機電設備設計製裝統包工程	88.9.28	163,600	台灣士敏工程(股)公司	良好	和平石礦捷運系統機電設備使用
蘇澳港區水泥圓庫機電設備設計-製裝統包工程	88.3.4	49,500	台灣士敏工程(股)公司	良好	水泥圓庫設備
和平石礦2號新石庫及卸料裝車機電設備設計-製裝統包工程	88.5.19	100,200	台灣士敏工程(股)公司	良好	和平石礦2號新石庫卸料裝車機電設備
五堵發貨站統包工程	89.12.20	271,000	台灣士敏工程(股)公司	尚未完工，停工中	水泥發貨站
和平石礦外售石灰石設備統包工程	89.7.31	178,000	台灣士敏工程(股)公司	良好	和平石礦生產設備
高雄港站44碼頭水泥庫機電設備設計、製裝統包工程	89.2.24	232,000	台灣士敏工程(股)公司	良好	水泥圓庫設備
預拌廠工地型拌合設備統包工程	89.10.23	127,778	潤東鐵工廠(股)公司	良好	預拌混凝土拌合設備
和平水泥廠一、二號窯追加工程—土木工程	92.03.04	638,151	台灣士敏工程(股)公司	良好	改善原有之水泥生產設備及房屋設備
和平水泥廠二號窯追加工程—機電設備	92.03.04	92,230	台灣士敏工程(股)公司	良好	改善原有之水泥生產設備及房屋設備

二、環保支出資訊

(一) 最近二年度因污染環境所受損失

污染狀況(種類、程序)	92 年度	91 年度
	設備異常污染	違反廢棄物清理法、設備異常污染及道路污染
賠償對象或處分單位	地方環保機關	縣市環保局
賠償金額或處分情形	罰款 99 仟元	罰款 289 仟元
其他損失	無	無

(二) 因應對策

1. 擬採行改善措施部份

(1) 改善計劃

- ① 加強設備操作管理、檢查維修工作及改善收塵系統，使能確保正常運作。
- ② 加強人員訓練及日常巡檢工作。

(2) 未來三年預計環保資本支出

	93 年	94 年	95 年
	①更新或增設袋式收塵機	①更新或增設袋式收塵機	①更新或增設袋式收塵機
擬購置之防治 污染設備或支 出內容：	②生產設備噪音改善	②改善製程輸送設備	②改善製程輸送設備
	③廠區綠化及排水溝設置	③廠區綠化及排水溝設置	③廠區綠化及排水溝設置
	④噴水防塵設備增設	④噴水防塵設備增設	④噴水防塵設備增設
	⑤煙道自動連續監測程控更新	⑤製程風管煙道設備改善	⑤灑水車更新或增設
	⑥水污染防治設備增設	⑥水污染防治設備增設	⑥水污染防治設備增設
	⑦防溢堤增設	⑦生產設備噪音改善	⑦生產設備噪音改善
	⑧廢料回收設備增設	⑧廢料回收設備增設	⑧靜電式收塵機配件
	⑨廢溶劑回收設備增設	⑨廢溶劑回收設備增設	⑨清掃車更新或增設

預計改善情形： ①週界落塵優於管制標準

同左

同左

②降低因設備異常所衍生之污 染			
金	額	3,623 萬元	4,343 萬元 5,200 萬元

(3) 改善後之影響

對淨利之影響：

期能達到零污染、零罰款目標，俾以減少受罰賠償金額。

對競爭地位之影響：

① 粉塵排放優於法規要求，提昇整體企業形象。

② 協助高科技廠商廢溶劑之回收處理，提高企業形象，同時進行資源再利用。

③ 致力於環境保護與改善，綠化美化廠區，提昇公司良好形象；進而獲得社會大眾對公司及產品之肯定及認同，以增強競爭力。

2. 未採取因應對策部份：無。

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	泰和興業法人代表辜成允	\$2,222		自92.06.26起擔任第18屆董事長
董事長	辜振甫	6,305	凱迪拉克乙輛，87.4.15取得，成本為\$5,130	自92.06.26起卸任第17屆董事長
副董事長	恆強投資法人代表張安平	767		自92.06.26起擔任第18屆副董事長
副董事長	大眾銀行法人代表陳田錨	5,301	林肯乙輛，90.1.16取得，成本\$3,400	自92.06.26起卸任第17屆副董事長
常務董事	大眾銀行法人代表陳建東	572		自92.06.26起擔任第18屆常務董事
常務董事	辜成允	2,380		自92.06.26起卸任第17屆常務董事
常務董事	國產實業法人代表林嘉政	2,941		自92.06.26起連任第18屆常務董事
常務董事	富品投資法人代表江正雄	571		自92.06.26起擔任第18屆常務董事
董事	新光醫院法人代表吳東亮	1,593		自92.06.26起卸任第17屆董事
董事	中信投資法人代表吳榮義	387		自92.06.26起擔任第18屆常務董事
董事	中國合成橡膠法人代表吳丁凱	1,489		自92.06.26起擔任第18屆常務董事
董事	信和投資法人代表張榮	1,963		自92.06.26起連任第18屆常務董事
董事	道淵公司法人代表陳德仁	2,001		自92.06.26起連任第18屆常務董事
董事	啟成投資法人代表趙辜懷箴	2,188		自92.06.26起卸任第17屆董事
董事	建國工程法人代表陳啟德	1,979		自92.06.26起連任第18屆常務董事
董事	張耀堂	2,001		自92.06.26起連任第18屆常務董事
董事	源本投資法人代表林誠道	1,598		自92.06.26起卸任第17屆董事
董事	欣蘭企業法人代表林孝信	1,593		自92.06.26起卸任第17屆董事
董事	辜公亮文教基金會代表趙辜懷箴	2,096		自92.06.26起連任第18屆董事，改派趙辜懷箴為代表
董事	辜公亮文教基金會代表吳榮義	1,481		自92.06.26起卸任第17屆董事
董事	國泰世紀產險法人代表劉上旗	1,979		自92.06.26起連任第18屆董事後，改派劉上旗為代表
董事	十祥投資法人代表林南舟	399		自92.06.26起擔任第18屆董事
董事	台泥福委會代表陳茂雄	402		自92.06.26起擔任第18屆董事
董事	和柏投資法人代表張永平	1,598		自92.06.26起卸任第17屆董事
常駐監察人	中信投資法人代表葉明勳	572		自92.06.26起擔任第18屆常駐監察人
常駐監察人	啟成投資法人代表葉明勳	1,795		自92.06.26起卸任第17屆監察人
監察人	源安投資法人代表林德成	1,986		自92.06.26起連任第18屆監察人
監察人	滿榮企業法人代表林南舟	1,598		自92.06.26起卸任第17屆監察人
監察人	新光合成纖維法人代表吳東亮	371		自92.06.26起擔任第18屆監察人
總經理	辜成允	6,647	賓士乙輛，89.12.5取得，成本\$3,215	
副總經理四位		15,192	韓國雙陽三輛，86.6.23取得，成本合計\$5,010	

註1：薪資、獎金等酬勞包括薪資、公費、車馬費、業務推廣費、出席費及董監酬勞金。

註2：其他酬勞為提供車輛乙輛。

註3：上開董事長、副董事長、總經理及副總經理於最近一年內未曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業。

四、勞資關係資訊

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

訂有優渥之醫藥補助、子女教育補助、購建房屋貸款等，福利措施足為業界表率。

2. 退休制度：

訂有優於勞動基準法令條件之退休給付制度，是全體從業人員之重要保障。

3. 其他重要協議：

訂有詳細之工作規則，並與產業工會簽訂完善之團體協約，充分表現誠信共濟，勞雇一家的企業精神。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：勞資關係良好無此情形。

貳、市價、股利及股權分散情形

(一) 每股市價

年度		92年度				91年度			
項目		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	16.30	14.25	13.40	17.80	10.95	13.35	12.95	11.40
	最低	10.85	10.00	11.40	12.20	7.80	9.20	7.45	7.20
追溯調整後成交價格	最高	15.98	13.97	13.14	17.45	10.74	13.09	12.70	11.18
	最低	10.64	9.80	11.18	11.96	7.65	9.02	7.30	7.06

(二) 每股股利

年度		92年度 (91年度盈餘分配)	91年度 (90年度盈餘分配)
項目			
現金股利		0.1	-
追溯調整後現金股利		0.1	-
無償配股	盈餘配股	0.2 (除權基準日8月19日)	-
	資本公積配股	-	0.2 (除權基準日7月29日)

(三) 股利政策

本公司每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅、彌補歷年虧損，並提撥稅後純益百分之十為法定盈餘公積，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，優先分派特別股股利後，就其餘額再予分派，分派比率如下：

- (1) 員工紅利百分之十。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之三。
- (3) 普通股股利百分之八十七。

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百分之二十至百分之六十，餘額則配發股票股利，惟當本公司有較多盈餘或資金充足時，可視當年度盈餘狀況酌予提高現金股利支付率。

倘年度決算無可分配盈餘或可分配盈餘不足分派特別股股利時，其未分配或分派不足額之股利，按股利率以年複利計算，累積於以後有盈餘之年度優先補足。

依主管官署規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- ① 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- ② 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(四) 股權分散情形

1. 普通股

普 通 股
每股面額十元

92 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 ~ 999	78,147	21,900,032	0.86
1,000 ~ 5,000	61,166	145,312,804	5.71
5,001 ~ 10,000	18,325	134,414,242	5.28
10,001 ~ 15,000	7,585	90,960,860	3.57
15,001 ~ 20,000	4,036	72,151,155	2.83
20,001 ~ 30,000	4,017	98,894,629	3.88
30,001 ~ 40,000	1,889	65,834,388	2.59
40,001 ~ 50,000	1,358	62,488,204	2.45
50,001 ~ 100,000	2,424	172,970,572	6.79
100,001 ~ 200,000	1,116	157,202,843	6.17
200,001 ~ 400,000	533	148,079,346	5.82
400,001 ~ 600,000	197	96,022,096	3.77
600,001 ~ 800,000	75	52,499,979	2.06
800,001 ~ 1,000,000	52	46,705,790	1.84
1,000,001 股以上	189	1,180,959,469	46.38
合 計	181,109	2,546,396,409	100.00

2. 特別股：

特 別 股
每股面額十元

92 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 ~ 999	-	-	-
1,000 ~ 5,000	43	128,000	0.08
5,001 ~ 10,000	50	422,000	0.26
10,001 ~ 15,000	16	208,000	0.13
15,001 ~ 20,000	18	308,000	0.19
20,001 ~ 30,000	8	211,000	0.13
30,001 ~ 40,000	9	328,000	0.20
40,001 ~ 50,000	5	227,000	0.14
50,001 ~ 100,000	10	773,000	0.47
100,001 ~ 200,000	8	1,272,000	0.77
200,001 ~ 400,000	2	650,000	0.40
400,001 ~ 600,000	2	1,000,000	0.61
600,001 ~ 800,000	1	676,000	0.41
800,001 ~ 1,000,000	3	2,846,000	1.73
1,000,001 股以上	20	154,951,000	94.48
合 計	195	164,000,000	100.00

3.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形表(普通股)

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動		期末持股情形		
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數
董事長	泰和興業股份有限公司 代表人：辜成允	3,880,208 (92.06.26持股)	0.16%	-	77,604	-	3,957,812	0.15%	-
副董事長	恆強投資股份有限公司 代表人：張安平	1,020,000 (92.06.26持股)	0.04%	-	1,020,400	-	2,040,400	0.08%	-
常務董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林嘉政	11,706,162	0.47%	1,500,000	234,123	-	11,940,285	0.44%	1,500,000
常務董事	富品投資股份有限公司 代表人：江正雄	1,060,000 (92.06.26持股)	0.04%	-	1,021,200	-	2,081,200	0.08%	-
常務董事	大眾商業銀行股份有限公司 代表人：陳建東	11,219,820	0.45%	-	224,396	-	11,444,216	0.42%	-
董 事	中信投資股份有限公司 代表人：吳榮義	62,388,319 (92.06.26持股)	2.50%	45,000,000	1,247,766	35,900,000 (29,000,000)	63,636,085	2.35%	51,900,000
董 事	信和投資有限公司 代表人：張榮	6,478,878	0.26%	-	1,149,577	-	7,628,455	0.28%	-
董 事	道淵投資股份有限公司 代表人：陳德仁	6,447,516	0.26%	-	1,107,130	-	7,554,646	0.28%	-
董 事	建國工程股份有限公司 代表人：陳啟德	7,770,564	0.31%	7,704,800	155,411	-	7,925,975	0.29%	7,704,800
董 事	張耀堂	6,446,516	0.26%	-	1,104,050	-	7,550,566	0.28%	-
董 事	財團法人辜公亮文教基金會 代表人：趙辜懷箴	2,030,495	0.08%	-	40,209 (20,000)	-	2,050,704	0.08%	-
董 事	國泰世紀產物保險股份有限公司 代表人：劉上旗	567,324	0.02%	-	11,346	-	578,670	0.02%	-
董 事	十祥投資股份有限公司 代表人：林南舟	7,461,622 (92.06.26持股)	0.30%	-	149,232	-	7,610,854	0.28%	-
董 事	中國合成橡膠股份有限公司 代表人：吳丁凱	32,011,429	1.28%	30,747,900	640,228	-	32,651,657	1.20%	30,747,900
董 事	財團法人台灣水泥（股）公司 職工福利委員會代表人：陳茂雄	22,924,147 (92.06.26持股)	0.92%	-	611,840	-	23,535,987	0.87%	-
常駐監察人	中信投資股份有限公司 代表人：葉明勳	62,388,319 (92.06.26持股)	2.50%	45,000,000	1,247,766	35,900,000 (29,000,000)	63,636,085	2.35%	51,900,000
監 察 人	新光合成纖維股份有限公司 代表人：吳東亮	1,900,627 (92.06.26持股)	0.08%	-	38,012	-	1,938,639	0.07%	-
監 察 人	源安投資股份有限公司 代表人：林德成	7,680,778	0.31%	-	168,015 (340,000)	-	7,508,793	0.28%	-
總 經 理	辜成允	25,713,583	1.03%	21,560,000	452,990 (4,153,000)	-	22,013,573	0.81%	21,560,000
副總經理	江正雄	491,887	0.02%	-	26,656	-	518,543	0.02%	-
副總經理	陳茂雄	179,926	0.01%	-	15,409	-	195,335	0.01%	-
副總經理	郭慶松	374 (92.04.01持股)	0.00%	-	9,917	-	10,291	0.00%	-

4.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形表(特別股)

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動		期末持股情形		
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數
董事長	泰和興業股份有限公司 代表人：辜成允	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
副董事長	恆強投資股份有限公司 代表人：張安平	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
常務董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林嘉政	-	-	-	-	-	-	-	-
常務董事	富品投資股份有限公司 代表人：江正雄	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
常務董事	大眾商業銀行股份有限公司 代表人：陳建東	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	中信投資股份有限公司 代表人：吳榮義	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
董 事	信和投資有限公司 代表人：張榮	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	道淵投資股份有限公司 代表人：陳德仁	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	建國工程股份有限公司 代表人：陳啟德	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	張耀堂	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	財團法人辜公亮文教基金會 代表人：趙辜懷箴	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	國泰世紀產物保險股份有限公司 代表人：劉上旗	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	十祥投資股份有限公司 代表人：林南舟	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
董 事	中國合成橡膠股份有限公司 代表人：吳丁凱	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	財團法人台灣水泥（股）公司 職工福利委員會代表人：陳茂雄	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
常駐監察人	中信投資股份有限公司 代表人：葉明勳	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
監 察 人	新光合成纖維股份有限公司 代表人：吳東亮	- (92.06.26持股)	-	-	-	-	-	-	-
監 察 人	源安投資股份有限公司 代表人：林德成	-	-	-	-	-	-	-	-
總 經 理	辜成允	77,000	0.05%	-	(77,000)	-	-	-	-
副總經理	江正雄	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	陳茂雄	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	郭慶松	- (92.04.01持股)	-	-	-	-	-	-	-

參、重要財務資訊

一、資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		92 年	91 年	90 年	89 年	88 年 (重編後)
流動資產		\$6,870,965	\$10,271,584	\$8,275,099	\$8,098,067	\$7,614,440
固定資產		46,635,752	48,110,722	49,947,168	49,256,658	44,667,683
其他資產		4,806,578	5,153,204	5,629,513	5,502,890	3,397,122
流 動 負 債	分配前	9,801,466	18,092,897	7,095,883	8,721,793	5,858,125
	分配後	-	18,656,874	7,170,694	8,721,793	6,604,664
長期負債		34,210,360	33,539,357	45,525,496	43,676,593	33,423,422
股 本		27,103,964	26,562,543	26,073,866	23,722,200	21,965,000
資本公積		14,722,357	15,140,010	13,793,492	12,002,877	12,507,556
保 留 盈 餘	分配前	7,691,821	6,659,510	5,242,070	5,052,835	6,107,768
	分配後	-	5,554,112	5,167,259	5,052,835	5,361,229
資產總額		94,574,148	101,027,776	98,029,907	93,096,593	80,156,176
負 債 總 額	分配前	45,686,416	52,981,497	53,887,357	53,191,441	39,987,983
	分配後	-	53,545,474	53,962,168	53,191,441	40,734,522
股東權益 總 額	分配前	48,887,732	48,046,279	44,142,550	39,905,152	40,168,193
	分配後	-	47,482,302	44,067,739	39,905,152	39,421,654

註 1： 以上財務資料均經會計師簽證。

註 2： 92 年度尚未召開股東會，故分配後數字從略。

註 3： 財務報表重編及重分類情形詳後述。

二、損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	92 年	91 年	90 年	89 年	88 年 (重編後)
營業收入	\$24,420,321	\$24,595,720	\$20,244,735	\$17,965,39	\$17,200,76
營業毛利	1,600,226	991,408	426,678	893,19	1,605,50
營業利益(損失)	944,869	328,400	(285,833)	34,53	692,65
利息收入	40,699	41,563	38,168	19,66	15,73
利息費用(註 2)	1,289,657	1,723,085	1,981,885	1,319,89	958,24
稅前損益	2,232,182	316,737	223,575	1,266,64	2,357,27
稅後損益	1,762,182	286,737	190,575	1,081,64	2,469,79
每股盈餘(註 3)	0.60	0.02	0.05	0.46	1.20
每股盈餘(註 4)	0.60	0.02	0.05	0.42	1.03

註 1： 以上財務資料均經會計師簽證。

註 2： 最近五年度利息資本化之金額

年 度	92 年	91 年	90 年	89 年	88 年
金 額	\$-	\$-	\$277,781	\$676,965	\$375,342

註 3： 按各該年度流通在外加權平均股數計算。

註 4： 按九十二年度流通在外股數予以追溯調整計算。

註 5：財務報表重編情形：

配合被投資公司一和信電訊股份有限公司調整八十八年度損益 3,918 仟元，並重編八十八年度財務報表，本公司依民國八十八年度間之持股比例，認列調整之金額 930 仟元。依證券交易法施行細則第六條規定，更正損益金額在新台幣一仟萬元以上者應重編財務報告。茲遵照前項規定重編本公司八十八年度財務報表。此項重編對八十八年度財務報表之影響如下：

項 目	88 年度調整數
長期投資	\$(34,254)
未分配盈餘	(33,324)
投資收益	(930)
投資損失	-

註 6：財務報表重分類情形：

配合財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之修訂，而將九十一年十二月三十一日之長期借款 7,841,226 仟元重分類至短期借款 5,150,000 仟元、應付短期票券 1,891,226 仟元及一年內到期之長期借款 800,000 仟元。

三、重要財務比率分析

年 度 分析項目		最近五年度財務資料				
		92 年	91 年	90 年	89 年	88 年 (重編後)
財務 結構	負債占資產比率	48.31	52.44	54.97	57.14	49.89
	(%) 長期資金占固定資產比率	178.19	169.58	179.53	169.69	164.75
償債 能力	流動比率(%)	70.10	56.77	116.62	92.85	129.98
	速動比率(%)	55.59	49.64	73.96	70.91	103.39
	利息保障倍數(倍)	4.56	2.65	1.93	1.96	3.46
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.23	5.23	5.09	5.85	6.14
	應收款項收現日數	69.79	69.74	71.70	62.41	59.40
	存貨週轉率(次)	18.22	18.45	16.28	16.54	14.31
	平均售貨日數	20.03	19.78	22.43	22.07	25.51
	固定資產週轉率(次)	0.52	0.50	0.41	0.38	0.41
	總資產週轉率(次)	0.25	0.25	0.21	0.21	0.24
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.79	1.59	1.75	2.39	4.69
	股東權益報酬率(%)	3.64	0.62	0.45	2.70	6.65
	占實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	3.56	1.24	-1.10	0.15
			8.40	1.19	0.86	5.34
	純益率(%)	7.22	1.17	0.95	6.02	14.36
	每股盈餘(元)	0.60	0.02	0.05	0.46	1.20
現金 流量	現金流量比率(%)	68.17	-1.91	-17.56	20.02	-18.49
	現金流量允當比率(%)	40.66	16.21	22.33	24.15	24.88
	現金再投資比率(%)	6.05	-0.40	-1.19	1.35	-1.65
槓 桿 度	營運槓桿度	3.49	8.67	-4.98	33.23	24.83
	財務槓桿度	-2.74	-0.24	0.13	-0.03	-2.61

四、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形					
				87 年度(含以前)	88 年度	89 年度	90 年度	91 年度	92 年度
和平水泥廠	利用各年度盈餘 現金增資及中長 期借款挹注	92.12	\$16,759,141	\$750,000	\$7,655,000	\$5,000,855	\$2,308,214	\$314,691	\$730,381

(二) 預計可能產生效益：

和平水泥廠整廠共規劃年產能 270 萬公噸級旋窯設備系統三套，可年產水泥 810 萬公噸，用以彌補西部水泥廠(高雄廠、竹東廠) 停產，造成產能之不足。建廠工程分兩期進行，第一期包括一、二號窯系統，完成後水泥年產能增加 540 萬公噸。該廠第一期建廠工程完工進行量產後，若在單位售價每噸 2,000 元的情況下，以淨現值法估算其回收年限約為 11.71 年，淨現值(NPV)為 4,871 百萬元，內部報酬率(IRR)為 12.34%。餘熱發電系統完成後，發電能力為 20,000kw，可彌補台電供電之不足，且可降低旋窯排氣溫度因而提高收塵效率，對環境污染防治助益甚大。

二、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

年 度 項 目	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日	增(減)比率 (%)
現金流量比率	68.17	-1.91	3,669.11%
現金流量允當比率	40.66	16.21	150.83%
現金再投資比率	6.03	-0.40	1,607.50%
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率：本期在有效控制成本之政策下、獲配採權益法評價之被投資公司所發放之現金股利以及處分短期投資等因素影響下，使來自營業活動之淨現金流入增加；又本期運用所取得之 56 億元聯貸資金償還短期借款及應付短期票券使本期流動負債減少，在此雙重因素之影響下，本期現金流量比率較上期上升。			
2.現金流量允當比率：在本期有鉅額來自營業活動之淨現金流入的影響以及和平廠之興建工程已進入完工階段，不再有重大資本支出發生，本期現金流量允當比率較上期上升。			
3.現金再投資比率：受到本期有鉅額來自營業活動之淨現金流入的影響下，本期現金再投資比率較上期上升。			

註：財務比率依財務會計準則公報第十七號追溯調整情形詳參、三重要財務比率分析。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$330,846	\$1,753,008	\$12,526,542	\$(10,442,688)	\$3,374,699	\$7,299,174

三、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	92 年度		91 年度		增減金額	變動比率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$24,471,871		\$24,675,838		\$(203,967)	(0.83)
減：銷貨退回及折讓	(51,550)		(80,118)		28,568	35.66
營業收入淨額		\$24,420,321		\$24,595,720	(175,399)	(0.71)
營業成本		22,821,323		23,605,540	(784,217)	(3.32)
營業毛利		1,598,998		990,180	608,818	61.49
已實現銷貨毛利		1,228		1,228	-	-
營業費用		655,357		663,008	(7,651)	(1.15)
營業利益		944,869		328,400	616,469	187.72
營業外收入及利益		4,863,222		3,716,358	1,146,864	30.86
利息收入	40,699		41,563		(864)	(2.08)
依權益法認列之投資收益	3,634,555		2,652,377		982,178	37.03
股利收入	105,301		110,686		(5,385)	(4.87)
處分固定資產利益	120,928		319,946		(199,018)	(62.20)
處分投資利益	894,360		506,599		387,761	76.54
兌換利益	18,321		21,637		(3,316)	(15.33)
出售下腳及廢料收入	-		1,258		(1,258)	(100.00)
什項收入	49,058		62,292		(13,234)	(21.25)
營業外支出及損失		3,575,909		3,728,021	(152,112)	(4.08)
利息支出	1,289,657		1,723,085		(433,428)	(25.15)
依權益法認列之投資損失	1,753,723		1,647,843		105,880	6.43
其他投資損失	191,080		-		191,080	100.00
處分固定資產損失	38,044		48,869		(10,825)	(22.15)
處分投資損失	-		1,830		(1,830)	(100.00)
兌換損失	20,357		37,726		(17,369)	(46.04)
財務費用	42,453		36,025		6,428	17.84
其他財務費用	39,850		35,189		4,661	13.25
停工損失	154,819		170,993		(16,174)	(9.46)
什項支出	45,926		26,461		19,465	73.56
繼續營業部門稅前淨利		2,232,182		316,737	1,915,445	604.74
所得稅費用		(470,000)		(30,000)	440,000	1,466.67
繼續營業部門稅後淨利		\$1,762,182		\$286,737	1,475,445	514.56

(二) 增減比例變動分析說明：

1. 營業收入減少主要受美伊戰爭國際局勢動盪及 SARS 肆虐等因素影響下，國內水泥需求量減少，致營業收入較上期下降。
2. 銷貨退回及折讓減少主要係本期銷貨收入減少所致。
3. 營業毛利增加主要係本期水泥單價上揚、有效控制成本、調整內、外銷比重以及推動主機長期運轉策略等因素交互影響下，使本期營業毛利上升。
4. 營業費用減少，主要係為因應整體經濟環境不景氣，採取緊縮開支之政策所致。
5. 營業外收入及利益變動

(1)處分固定資產利益：

主要係去年同期出售高雄廠鼓山區中段及基隆營業所等數筆土地所致。

(2)處分投資利益：

主要係本期處分中信金控股票而產生鉅額之處分利益。

6. 營業外支出及損失變動

(1)其他投資損失：

係本期鑑於採成本法評價之被投資公司一捷和建設公司、能元科技公司及華允電訊公司有減資或預計解散之事實發生而認列永久性跌價損失所致。

(2)什項支出：

主要係本期稅捐稽徵機關對以前年度已出售之土地補徵地價稅及本期因終止租約而支付補償費所致。

四、營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

主要產品別	銷售價差 有利(不利)	成本價差 有利(不利)	組合差異 有利(不利)	最後數量差 異有利(不利)	毛利差 有利(不利)
內銷水泥及熟料	\$600,632	\$139,349	\$(119,113)	\$(19,431)	\$601,437
外銷水泥及熟料	196,313	79,804	(185,702)	8,524	98,939
小計	796,945	219,153	(304,815)	(10,907)	700,376
水泥製品	208,241	(241,709)	(4,071)	(4,967)	(42,506)
紙袋紙張	(12,888)	(35,402)	(108)	(9)	(48,407)
其他－石灰石及 污泥處理劑	24,559	15,052	(716)	(389)	38,506
其他營業項目					(39,151)
					<u>\$608,818</u>

營業毛利變動價量差分析：

營業毛利上升達 61%，主要受到進口水泥對台傾銷數量銳減以及自下半年起全球經濟景氣復甦帶動國際水泥價格上揚，致內、外銷水泥平均單位售價全面回升，另公司持續有效推動成本控制及提高主機長期運轉等策略，使水泥成本降低等有利條件之交互影響下，本期毛利率較去年同期增加 2.52%。

伍、會計師之資訊：

(一)公費資訊：不適用。

(二)更換會計師資訊：本公司原委託致遠會計師事務所陳秋芳會計師及李明显會計師辦理財務報告之查核簽證。為配合該事務所內部組織調整，民國九十二年度財務報告之查核簽證改由李明显會計師及陳慕賢會計師查核簽證。