

1101

公開資訊觀測站

網址：<http://newmops.tse.com.tw>

台泥網站

網址：<http://www.taiwancement.com>

台灣水泥股份有限公司

中華民國九十六年度年報附冊



編印日期：九十七年五月十五日

熱 擁
情 抱
學 改
習 變

台灣水泥股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於三十五年設立，四十年改組為股份有限公司，原屬經濟部及台灣省政府合營，四十三年配合政府完成耕者有其田之土地改革政策而移轉民營，主要業務為各類水泥及水泥製品之生產及運銷。本公司股票自五十一年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司九十六及九十五年底之員工人數分別為 1,345 人及 1,391 人。

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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及所得稅等之提列，暨固定資產及閒置資產等減損之估計，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係投資於國內上市櫃股票，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值）孰低計價，針對久滯存貨亦提列跌價損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之金融商品投資，包括國外基金、未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售時之成本係按移動平均法計算。因認列被投資公司虧損，致長期股權投資之帳面餘額為負數時，若意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失；若屬子公司，除其少數股權有義務及能力承擔損失外，應由本公司全額認列，其產生長期股權投資貸方餘額列為其他負債。被投資公司提列之資本公積、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值，作為長期股權投資之加（或減）項。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股

權淨值發生差額，則調整長期股權投資及因長期股權投資而發生之資本公積，當資本公積不足時，則調整保留盈餘。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付等除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

固定資產及非營業用資產

固定資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊、折耗及減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產折舊及折耗，除石灰石資源係以預計生產數量為分攤基礎，按實際生產數量攤銷外，其餘係按平均法依照下列耐用年數計提：建築物，五十年；機器設備，三至二十五年；什項設備，三至四十年。

固定資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及土地增值稅準備外，淨額則貸記未實現重估增值，其折舊係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

非營業用資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊及減損計價。折舊係按平均法，依照下列耐用年數計提：建築物，五十年；機器設備，三至二十年；什項設備，三至四十年。非營業用資產重估增值，係按資產重估時之剩餘耐用年數計提折舊。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，除沖銷其相關成本、重估增值、累計折舊、折耗、減損及未實現重估增值等外，所發生損益列為當年度之營業外損益。

資產減損

倘固定資產、非營業用資產與採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

可轉換公司債

可轉換公司債溢價發行者，按月攤銷溢價金額，行使轉換權利時，將帳面金額於轉換日相當於普通股面額部分轉入普通股股本，公司債帳面金額超過普通股面額部分轉列資本公積。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算之結果認列，其未認列過渡性淨給付義務及退休金損益未攤銷餘額分別按十三年及員工剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先由退休準備金撥付，再沖減退休金負債。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

遞延利益

本公司與子公司間順流交易產生之未實現利益，全數予以遞延，與其餘關聯企業間之順流交易產生之未實現利益，則按年底持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延；側流交易所產生之未實現利益，若本公司對產生交易之各被投資公司均有控制能力，則依對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。遞延利益帳列其他負債或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產再評估其可實現性提列備抵評價金額。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵 10%之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十五年度之財務報表若干會計科目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動之累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動之 累積影響數（稅後）	列為股東權益 調整項目（稅後）
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 52,124	\$ -
備供出售金融資產	-	538,266
公平價值變動列入損益之金融 負債	(85,989)	-
避險之衍生性金融負債	-	(7,814)
	<u>(\$ 33,865)</u>	<u>\$530,452</u>

上述會計原則變動，使九十五年度列計會計原則變動之累積影響數前淨利增加 139,717 仟元及減少會計原則變動之累積影響數 33,865 仟元，合計純益增加 105,852 仟元，稅後基本及稀釋每股盈餘均增加 0.03 元。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 1,316	\$ 1,412
銀行支票及活期存款	<u>221,752</u>	<u>892,203</u>
	223,068	893,615
約當現金		
商業本票	<u>168,692</u>	<u>2,023,289</u>
	<u>\$ 391,760</u>	<u>\$ 2,916,904</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
流 動		
受益憑證	\$ 3,357,629	\$ 2,852,759
非 流 動		
上市公司股票	\$ 66,772	\$ 78,939
交易目的之金融負債（帳列其他 流動負債）		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 959

本公司從事遠期外匯及換匯換利合約之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司九十六年底無尚未到期之合約；截至九十五年底止，尚未到期之遠期外匯及換匯換利合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01-96.02	6,000 仟美元/\$195,570
	支 付 / 收 取		
	利 率 (%)	到 期 日	合 約 金 額
換匯換利 (帳列長期負債)	1.8/5.4	96.03	35,770 仟美元

九十六及九十五年度因交易目的之金融資產產生之淨益分別為14,172 仟元及 59,667 仟元；九十五年度因交易目的之金融負債產生之淨損失為 73,797 仟元。

六、備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
	流 動	流 動
國內上市櫃股票	\$ 2,949,042	\$ 2,530,105
	非 流 動	非 流 動
	\$ 2,236,084	\$ 2,475,208

七、存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 383,059	\$ 374,159
在 製 品	235,880	252,272
原 料	717,791	392,112
物 料	<u>651,958</u>	<u>562,295</u>
	1,988,688	1,580,838
減：備抵跌價損失	<u>16,845</u>	<u>10,723</u>
	<u>\$ 1,971,843</u>	<u>\$ 1,570,115</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內未上市櫃普通股	\$ 951,260	\$ 2,099,848
國內興櫃普通股	326,366	325,215
國外基金	69,746	72,453
國外未上市櫃普通股	<u>19,218</u>	<u>19,218</u>
	<u>\$ 1,366,590</u>	<u>\$ 2,516,734</u>

本公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

國外基金係有限合夥基金，每次投資組合由各合夥人，依出資承諾之比例繳納投資款項。

九、採權益法之長期股權投資

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
上市公司				
信昌化工公司	<u>\$ 3,543,831</u>	49.9	<u>\$ 2,499,486</u>	55.0
未上市櫃公司				
TCC International Ltd.	23,355,532	100.0	7,608,599	100.0
和平電力公司	8,727,346	59.5	8,098,809	60.0
和平港公司	4,354,751	100.0	4,139,179	100.0
達和航運公司	2,442,480	64.8	2,325,093	64.8
台灣通運公司	1,664,459	83.9	1,987,569	83.9
台泥化工公司	1,209,355	100.0	1,140,573	100.0
信昌投資公司	891,513	100.0	1,415,537	100.0
CCC USA Corp.	837,708	33.3	601,614	33.3
台灣士敏工程公司	610,406	91.4	511,145	91.4
達和大豐環保公司	529,546	80.0	513,787	80.0
鳳勝實業公司	329,406	45.4	333,144	45.4

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
HKCMCL	\$ 312,805	84.7	\$ 282,561	84.7
光和耐火公司	278,403	95.3	287,248	95.3
達榮環保公司	269,397	33.3	301,248	33.3
台泥資訊公司	232,055	99.4	204,029	99.4
達和環保公司	229,541	50.0	187,305	50.0
光和建設公司	171,173	86.7	243,086	81.8
金昌石礦公司	109,560	100.0	109,522	100.0
Synpac Ltd.	104,215	25.0	88,805	25.0
萬青水泥公司	94,054	50.0	94,085	50.0
和平營管公司	78,016	60.0	75,856	60.0
和訊創投公司	54,421	46.2	149,088	46.2
達和彰北環保公司	7,879	80.0	8,575	80.0
東成石礦公司	1,803	99.5	1,843	99.5
Taicorn Minerals Corp.	-	72.7	-	72.7
Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	-	40.0	-	40.0
國砂公司	-	-	28,006	22.0
	<u>46,895,824</u>		<u>30,736,306</u>	
	<u>\$ 50,439,655</u>		<u>\$ 33,235,792</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資損益，除和訊創投公司及國砂公司分別於九十六及九十五年六月經股東會決議辦理清算，本公司分別依據九十六年七月及九十五年三月經會計師查核後之財務報表認列並調整至年底外，餘均按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局預估和訊創投公司及國砂公司清算完畢後可獲配之清算價款，對本公司之財務報表尚不致產生重大調整及影響。

截至九十六及九十五年底，認列 Taicorn Minerals Corp.及 TPMC 之投資損失致長期股權投資產生貸餘，而帳列其他負債項下分別為 84,167 仟元及 100,766 仟元。

信昌化工公司自九十六年十月於台灣證券交易所上市買賣，其九十六年底依股票收盤價計算之市價為 13,645,476 仟元。

本公司對信昌化工公司、鳳勝實業公司、萬青水泥公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年度之合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
重估增值		
土 地	\$ 13,715,005	\$ 13,715,005
建 築 物	169,484	169,484
機器設備	199,491	201,919
什項設備	<u>21,435</u>	<u>21,438</u>
	<u>\$ 14,105,415</u>	<u>\$ 14,107,846</u>
累計折舊及折耗		
建 築 物	\$ 4,101,010	\$ 3,729,747
機器設備	17,588,179	16,232,577
什項設備	3,551,713	3,455,014
石灰石資源	<u>212,358</u>	<u>212,288</u>
	<u>\$ 25,453,260</u>	<u>\$ 23,629,626</u>

本公司依有關法令規定，分別於六十三及八十五年辦理土地重估價，並於六十九年辦理土地以外資產重估價。

十一、非營業用資產－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 1,689,842	\$ 1,689,842
建 築 物	432,045	432,045
機器設備	871,119	873,977
什項設備	<u>66,791</u>	<u>67,979</u>
	3,059,797	3,063,843
重估增值	<u>1,998,103</u>	<u>1,998,103</u>
成本及重估增值	<u>5,057,900</u>	<u>5,061,946</u>
減：累計折舊		
建 築 物	635,727	632,655
機器設備	1,052,788	1,055,533
什項設備	<u>65,658</u>	<u>65,909</u>
	<u>1,754,173</u>	<u>1,754,097</u>
減：累計減損	<u>705,853</u>	<u>705,993</u>
	<u>\$ 2,597,874</u>	<u>\$ 2,601,856</u>

十二、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遠期信用狀借款，九十六年年利率 5.33-5.56%，借款餘額包括 12,184 仟美元；九十五年年利率 4.36-5.99%，借款餘額包括 41 仟美元及 61 仟歐元	<u>\$395,119</u>	<u>\$ 3,944</u>

十三、長期負債

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
銀行借款	\$ 1,920,000	\$ 5,680,000	\$ 7,600,000
應付長期票券	1,385,732	5,542,928	6,928,660
有擔保公司債	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
	<u>\$ 4,305,732</u>	<u>\$12,222,928</u>	<u>\$16,528,660</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
銀行借款	\$ -	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
應付長期票券	-	7,318,006	7,318,006
有擔保公司債	1,000,000	2,000,000	3,000,000
海外無擔保可轉換公司債	-	1,165,923	1,165,923
避險之衍生性金融負債	<u>-</u>	<u>1,011</u>	<u>1,011</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$18,484,940</u>	<u>\$19,484,940</u>

銀行借款，包括銀行長期借款及專案融資借款。長期借款至九十七年九月償清，按年付息，年利率 2.59%。專案融資借款自九十七年十二月開始償還，以每半年為一期，共分五期攤還本金，至九十九年十二月償清，按季付息，年利率九十六及九十五年底分別為 2.85% 及 2.28-2.29%。

應付長期票券，係由銀行保證於九十四年十二月十五日發行之商業本票，額度 7,500,000 仟元，商業本票循環發行期間為五年，年利率 2.54%，自簽約日起滿三年償還五分之一後，餘按每六個月為一期，分期平均償還，每次償還後再發行之額度隨償還金額遞減。

本公司於八十八年十月十八日發行十年期有擔保公司債 4,000,000 仟元，自發行日起屆滿六年後分四年平均償還本金，利息按年支付，年利率為 6.22%，受託機構為中國信託商業銀行信託部，並由台灣銀行等聯貸銀行團保證。

本公司九十三年三月三日於盧森堡證券交易所按面額 103.5%溢價發行海外無擔保可轉換公司債，發行總面額為 280,000 仟美元，票面利率 0%，發行期間五年。債券持有人得於發行滿十八個月當日要求本公司依面額之 100%贖回。發行滿三十天起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債券持有人得請求本公司依當時轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。截至九十六年底止，本公司贖回 47,805 仟美元，並由證券商營業處所買回註銷 22,000 仟美元，另有 210,195 仟美元已轉換為普通股 367,340 仟股。

上述銀行借款及應付長期票券訂有若干財務限制條款，截至九十六年底止，本公司未有違反之情事。

十四、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

本公司章程規定，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 10%為法定公積，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別公積或酌予保留盈餘後，優先分派特別股股息後，就其餘額再予分派，分派比例如下：

- (一)員工紅利 0.01-3%；
- (二)董事監察人酬勞 3%；
- (三)普通股股利以前二款之餘額依股利政策由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

有關盈餘之分派應於翌年召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

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

特別股股息為年利率 6%，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。

本公司依章程規定，於九十五年九月十二日特別股發行期間屆滿，依原始發行價格（每股 25 元）全數收回特別股並終止上市。

本公司股東常會分別於九十六及九十五年六月照案通過經董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每股股息及股利（元）	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 687,764	\$ 570,337	\$ -	\$ -
特別股股息	171,189	246,000	1.0	1.5
員工紅利－現金	92,126	75,218	-	-
員工紅利－股票	92,126	75,220	-	-
董監事酬勞	184,252	150,438	-	-
現金股利	5,452,497	4,242,346	1.7	1.41
股票股利	320,735	471,372	0.1	0.16

如上述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度之費用，每股盈餘之變化如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
(一) 原每股盈餘		
稅後基本每股盈餘（元）	\$ 2.17	\$ 1.91
稅後稀釋每股盈餘（元）	\$ 2.03	\$ 1.67
(二) 設算後每股盈餘		
稅後基本每股盈餘（元）	\$ 2.05	\$ 1.80
稅後稀釋每股盈餘（元）	\$ 1.92	\$ 1.58

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 9,213 仟股及 7,522 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例為 0.29% 及 0.27%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配

盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

十五、庫藏股

截至九十六及九十五年底止，子公司已無持有母公司股票之情形；子公司於九十五年度出售其持有之本公司股票 14,399 仟股，處分價款為 336,248 仟元。

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	仟 股 數 (分 母)	稅 前	稅 後
九十六年度					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 8,639,133	\$ 8,255,133	3,242,387	\$ 2.66	\$ 2.55
九十五年度					
基本每股盈餘					
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 6,943,508	\$ 6,911,508			
會計原則變動累積之影響數	(33,865)	(33,865)			
純 益	6,909,643	6,877,643			
特別股股利	(171,189)	(171,189)			
屬於普通股股東之純益具稀釋作用之無擔保可轉換公司債	6,738,454	6,706,454	3,090,979	\$ 2.18	\$ 2.17
稀釋每股盈餘	-	-	213,900		
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 6,738,454	\$ 6,706,454	3,304,879	\$ 2.04	\$ 2.03

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.20 元及 2.06 元減少為 2.17 元及 2.03 元。

十七、所得稅

「所得基本稅額條例」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按 10% 之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與應付所得稅調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 2,159,783	\$ 1,735,877
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異		
按權益法認列之投資		
淨益	(1,181,193)	(1,043,434)
證券交易淨益	(319,621)	(29,197)
股利收入	(67,346)	(54,049)
金融資產評價損 (益)	10,050	(26,463)
其 他	27,507	18,970
暫時性差異		
按權益法認列之投資		
淨損 (益)	(172,460)	74,921
退休金超限	6,608	32,640
其 他	(2,196)	(17,427)
營運總部抵減	(18,498)	-
投資抵減	(65,212)	(307,297)
虧損扣抵	(377,422)	(384,541)
基本稅額	160,885	11,480
應付所得稅	<u>\$ 160,885</u>	<u>\$ 11,480</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度所得稅	\$160,885	\$ 11,480
遞延所得稅	71,905	20,520
以前年度所得稅調整	151,210	-
	<u>\$384,000</u>	<u>\$ 32,000</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$175,767	\$128,432
虧損扣抵	-	328,200
其 他	<u>4,211</u>	<u>2,929</u>
	179,978	459,561
減：備抵評價	(<u>142,371</u>)	(<u>369,905</u>)
淨遞延所得稅資產		
(帳列其他流動		
資產)	<u>\$ 37,607</u>	<u>\$ 89,656</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 39,248	\$ 32,640
金融商品未實現跌		
價損失	27,595	27,595
折舊性資產減損	19,740	21,169
固定資產折舊差異	16,867	18,608
遞延利益	9,497	29,962
投資抵減	-	21,441
其 他	<u>595</u>	<u>595</u>
	113,542	152,010
減：備抵評價	(<u>27,595</u>)	(<u>21,441</u>)
	<u>85,947</u>	<u>130,569</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列投資		
淨益	(<u>\$864,494</u>)	(<u>\$889,260</u>)
淨遞延所得稅負債	(<u>\$778,547</u>)	(<u>\$758,691</u>)

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十六及九十五年底之應付所得稅係分別扣除預付所得稅 13,698 仟元及 10,894 仟元後之淨額。

九十六及九十五年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 286,689 仟元及 101,762 仟元。

九十六及九十五年底屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘分別為 247,258 仟元及 74,859 仟元。

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.26% 及 5.20%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利

盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十六年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度
促進產業升級 條例	研究與發展及人才培 訓	\$ 5,458	\$ 5,458	九十七
		5,120	5,120	九十八
		<u>8,670</u>	<u>8,670</u>	九十九
		<u>19,248</u>	<u>19,248</u>	
	設備或技術投資抵減	1,405	1,405	九十七
		9,459	9,459	九十九
		<u>2,348</u>	<u>2,348</u>	一〇〇
		<u>13,212</u>	<u>13,212</u>	
	新興重要策略性產業 股東投資抵減	<u>143,307</u>	<u>143,307</u>	九十七
		<u>\$175,767</u>	<u>\$175,767</u>	

截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據員工服務年資及其退休前六個月之平均基本薪資計算。

員工之退休金係每月按員工薪資總額一定比率提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局，於九十六年間併入台灣銀行）。

依「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度依該條例認列之退休金費用分別為 14,565 仟元及 11,277 仟元。

本公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 49,833	\$ 47,827
利息成本	57,470	56,031
退休基金資產預期報酬	(40,246)	(30,468)
攤 銷 數	<u>97,232</u>	<u>166,815</u>
淨退休金成本	<u>\$164,289</u>	<u>\$240,205</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與應付退休金負債之調節

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 989,815	\$ 1,252,591
非既得給付義務	<u>996,504</u>	<u>674,946</u>
累積給付義務	1,986,319	1,927,537
未來薪資增加之影響數	<u>318,487</u>	<u>162,281</u>
預計給付義務	2,304,806	2,089,818
退休基金資產公平價值	(<u>2,102,202</u>)	(<u>1,463,474</u>)
提撥狀況	202,604	626,344
未認列過度性淨給付義務	(276,279)	(368,372)
未認列退休金利益 (損失)	123,402	(234,676)
補列應計退休金負債	<u>-</u>	<u>440,767</u>
應計退休金負債	<u>\$ 49,727</u>	<u>\$ 464,063</u>
 (三) 依職工退休辦法之既得給付	 <u>\$ 1,219,802</u>	 <u>\$ 1,517,706</u>
 (四) 退休金給付義務之假設		
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(五) 退休準備金提撥及支付情況		
提 撥	<u>\$137,858</u>	<u>\$109,645</u>
支 付	<u>\$137,886</u>	<u>\$139,447</u>

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 858,056	\$ 439,513	\$1,297,569	\$ 912,901	\$ 397,658	\$1,310,559
勞健保費用	56,530	16,801	73,331	60,753	14,623	75,376
退休金費用	124,301	54,553	178,854	173,004	78,478	251,482
其他用人費用	25,298	6,855	32,153	26,785	5,857	32,642
折舊費用	1,754,291	135,599	1,889,890	1,858,344	93,961	1,952,305
折耗費用	70	-	70	67	-	67
攤銷費用	<u>84,032</u>	<u>52,532</u>	<u>136,564</u>	<u>78,308</u>	<u>47,625</u>	<u>125,933</u>
	<u>\$2,902,578</u>	<u>\$ 705,853</u>	<u>\$3,608,431</u>	<u>\$3,110,162</u>	<u>\$ 638,202</u>	<u>\$3,748,364</u>

廿、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
達和航運股份有限公司（達和航運）	子公司
台灣通運倉儲股份有限公司（台灣通運）	"
台灣士敏工程企業股份有限公司（台灣士敏）	"
光和耐火股份有限公司（光和耐火）	"
光和建設開發股份有限公司（光和建設）	"
信昌投資股份有限公司（信昌投資）	"
台泥化學工業股份有限公司（台泥化工）	"
台泥資訊股份有限公司（台泥資訊）	"
信昌化學工業股份有限公司（信昌化工）	"
東成石礦股份有限公司	"
金昌石礦股份有限公司	"
和平工業區專用港實業股份有限公司（和平港）	"
和平電力股份有限公司（和平電力）	"
鳳勝實業股份有限公司（鳳勝實業）	子公司
萬青水泥股份有限公司（萬青水泥）	"
聯誠貿易股份有限公司（聯誠貿易）	"
Hong Kong Cement Mfg. Company Ltd. (HKCMCL)	"
TCC Fuzhou Cement Co., Ltd. (TCC Fuzhou)	"
Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	"
英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有 限公司	"
達和大豐環保股份有限公司（達和大豐）	"
Taicorn Minerals Corporation (Taicorn)	"
TCC International Ltd.	"
達榮環保股份有限公司（達榮環保）	採權益法之被投資公司
達和環保服務股份有限公司	"
CCC USA Corp.	"
士新儲運股份有限公司（士新儲運）	"
達和廢棄物清除股份有限公司	係達和環保採權益法之被投 資公司
嘉利實業股份有限公司（嘉利實業）	董事長互為二親等之親屬
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	本公司為其法人董事
和信創業投資股份有限公司	"
泛亞工程股份有限公司	"
景德製藥股份有限公司	董事長同一人
能元科技股份有限公司	"
中國合成橡膠股份有限公司	"

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會 福聚股份有限公司	〃 董事長為同一人（九十五年 度改選後已非關係人）
國產實業建設股份有限公司（國產實業）	本公司法人董事
建國工程股份有限公司（建國工程）	本公司監察人
辜公亮文教基金會	〃
嘉新國際股份有限公司（嘉新國際）	〃
嘉新水泥股份有限公司（嘉新水泥）	本公司董事長與該公司副董 事長互為二親等之親屬
榮工實業股份有限公司	本公司為其監察人
恆強投資股份有限公司（恆強投資）	本公司法人董事
首能科技股份有限公司	實質關係人
辜懷如	本公司董事長二親等之親屬

有控制能力或重大影響力，但無交易之其他關係人名稱及關係，請參閱附表七。

(二) 除已於財務報表附註二十五列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 底	九 十 六 年	九 十 五 年
	估各該 金 額 科目 %	估各該 金 額 科目 %
1. 應收關係人款項		
應收票據		
萬青水泥	\$ 45,797 6	\$ 102,714 10
鳳勝實業	38,430 5	45,479 5
嘉利實業	16,847 2	12,290 1
建國工程	13,249 2	7,146 1
國產實業	9,219 1	47,840 5
中聯資源	575 -	7,098 1
其 他	2,205 -	709 -
	<u>126,322</u> 16	<u>223,276</u> 23
應收帳款		
嘉新水泥	278,982 34	211,823 22
中聯資源	62,993 8	43,011 4

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年			九 十 五 年		
			估各該			估各該
	金	額	科目 %	金	額	科目 %
萬青水泥	\$	54,708	7	\$	44,220	4
士新儲運		40,857	5		33,316	3
鳳勝實業		36,435	5		38,706	4
TCC Fuzhou		36,161	4		115,568	12
國產實業		24,867	3		57,588	6
HKCCL		19,368	2		54,722	6
建國工程		18,105	2		13,059	1
和平電力		11,427	1		7,896	1
嘉利實業		10,203	1		15,347	2
其 他		12,366	2		8,005	1
		<u>606,472</u>	<u>74</u>		<u>643,261</u>	<u>66</u>
其他應收款						
建國工程		69,319	8		106,526	11
其 他		15,817	2		8,210	-
		<u>85,136</u>	<u>10</u>		<u>114,736</u>	<u>11</u>
	\$	<u>817,930</u>	<u>100</u>	\$	<u>981,273</u>	<u>100</u>
2. 存出保證金 (帳列其他資產－其他)						
光和耐火	\$	<u>18,788</u>	<u>14</u>	\$	<u>18,788</u>	<u>14</u>
3. 應付關係人款項						
應付帳款						
台灣通運	\$	192,213	26	\$	289,914	26
達和航運		167,288	23		240,367	21
鳳勝實業		71,758	10		156,702	14
建國工程		65,400	9		63,284	6
中聯資源		48,887	7		99,255	9
光和耐火		40,766	6		35,339	3
和 平 港		31,018	4		55,380	5
國產實業		24,409	3		51,770	5
台泥資訊		23,119	3		30,669	3
嘉新國際		18,972	3		29,266	2
萬青水泥		8,020	1		27,242	2
台灣士敏		630	-		29,116	2
其 他		1,753	-		12,098	1
		<u>694,233</u>	<u>95</u>		<u>1,120,402</u>	<u>99</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	九	十	六	年	九	十	五	年
	金	額	佔 各 該	科目 %	金	額	佔 各 該	科目 %
應付費用								
台灣運通	\$	18,219	2		\$	-	-	
鳳勝實業		11,369	2			-	-	
台泥資訊		-	-			11,007	1	
其 他		10,583	1			1,246	-	
		40,171	5			12,253	1	
	\$	734,404	100		\$	1,132,655	100	
4. 存入保證金 (帳列其他負債－其他)								
台灣士敏	\$	3,800	2		\$	3,800	2	
<u>全 年 度</u>								
5. 營業收入淨額								
營業收入淨額								
嘉新水泥	\$	1,144,820	5		\$	994,239	4	
萬青水泥		511,530	2			875,602	3	
中聯資源		405,022	2			334,891	1	
鳳勝實業		278,551	1			308,409	1	
國產實業		257,795	1			597,001	2	
士新儲運		176,127	1			124,248	1	
嘉利實業		125,805	1			168,956	1	
TCC Fuzhou		114,082	-			272,263	1	
建國工程		107,925	-			134,583	1	
其 他		256,455	1			240,769	1	
	\$	3,378,112	14		\$	4,050,961	16	
6. 營業成本及費用								
鳳勝實業	\$	1,565,916	7		\$	1,713,182	8	
達和航運		870,922	4			874,500	4	
和 平 港		733,829	3			606,909	3	
台灣通運		651,147	3			640,233	3	
建國工程		595,462	3			615,263	3	
中聯資源		272,457	1			398,904	2	
國產實業		193,098	1			138,603	-	
光和耐火		164,039	1			188,482	1	
和平電力		-	-			143,729	-	
其 他		257,852	1			364,405	1	
	\$	5,304,722	24		\$	5,684,210	25	

本公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均與非關係人相當；與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

7. 資金貸與

本公司與關係人間資金融通情形如下（帳列應收關係人款項－其他應收款項下）：

	貸與對象	最高金額	年底餘額	利率 (%)	應收利息	利息收入
九十六年度	建國工程	\$ 105,946	<u>\$ 68,975</u>	6.40	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 5,572</u>
九十五年度	建國工程	\$ 135,951	\$ 105,946	7.04	\$ 580	\$ 10,811
	HKCMCL	3,852	-	-	-	-
			<u>\$ 105,946</u>		<u>\$ 580</u>	<u>\$ 10,811</u>

8. 取得以成本衡量之金融資產：

本公司於九十六年三月為處分有線電視公司股票作業，參酌相關股票市場行情，先向關係人取得以成本衡量之金融資產如下：

交易對象	交易標的	仟股數	價	款
辜懷如	新視波有線電視公司	628	\$ 45,216	
恆強投資	慶聯有線電視公司	4	820	
辜懷如	北健有線電視公司	4	508	
			<u>\$ 46,544</u>	

9. 取得（處分）長期股權投資：

為提升管理效率調整投資架構，本公司於九十六年六月參酌光和建設公司之股權淨值，向信昌投資公司購入光和建設公司968仟股，取得成本為8,105仟元。

本公司於九十五年九月參酌信昌化工公司之股權淨值及相關市場行情，分別出售11,500仟股及1,500仟股予和平港公司及信昌投資公司，出售價款共計207,376仟元，處分損失1,644仟元已予遞延。

本公司於九十六年三月參酌和平電力公司之股權淨值及相關市場行情，出售5,067仟股予信昌投資公司，出售價款共計68,705仟元，處分損失2,136仟元已予遞延（帳列其他資產）。

10. 背書及保證情形

截至九十六及九十五年底止，本公司為關係人背書及保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
TCC International Ltd.	\$ 6,794,085	\$ 6,828,653
和 平 港	6,105,260	6,852,628
台泥化工	3,229,860	3,873,735
聯誠貿易	1,930,000	1,500,000
台灣士敏	1,702,875	1,702,875
信昌投資	1,210,000	1,960,000
光和建設	1,003,000	1,003,000
達榮環保	882,450	882,450
達和大豐	400,000	500,000
鳳勝實業	277,000	300,000
Taicorn	244,847	260,760
萬青水泥	240,000	340,000
CCC USA Corp.	216,200	543,250
光和耐火	-	130,000
	<u>\$ 24,235,577</u>	<u>\$ 26,677,351</u>

11. 其 他

本公司與和平電力間互有煤炭調度使用，九十六年及九十五年底本公司暫用和平電力煤炭分別為 412,941 仟元及 461,925 仟元，帳列其他流動負債。

廿一、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為部分長期負債、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
以成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 391,911
固定資產－淨額	4,373,025	13,292,586
已質押銀行定期存款（帳列其他資產）	81,659	79,659
	<u>\$ 4,454,684</u>	<u>\$ 13,764,156</u>

廿二、重大承諾事項及或有事項

截至九十六年底止，本公司重大之承諾及或有事項如下：

(一) 已開立製成品提貨單 1,407 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(二) 已開立未使用之信用狀餘額計約 615,506 仟元。

廿三、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 3,424,401	\$ 3,424,401	\$ 2,931,698	\$ 2,931,698
備供出售金融資產	5,185,126	5,185,126	5,005,313	5,005,313
以成本衡量之金融資產	1,366,590	-	2,516,734	-
已質押銀行定期存款	81,659	81,659	79,659	79,659
負債				
長期負債(含一年內到期)	16,528,660	16,615,702	19,483,929	20,451,019
衍生性金融商品				
換匯換利	-	-	(1,011)	(1,011)
遠期外匯	-	-	(959)	(959)

(二) 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. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項，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。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公平價值；衍生性金融商品係參考金融機構評估之市價。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市櫃公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 已質押銀行定期存款，係以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期負債(含一年內到期)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產	\$3,424,401	\$2,931,698	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	5,185,126	5,005,313	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債	-	-	-	959

(四) 本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失之金額為 959 仟元。

(五) 本公司九十五底具利率變動之現金流量風險之金融負債為 1,011 仟元。

(六) 本公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 62,617 仟元及 2,102,650 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之風險。本公司從事換匯換利及遠期外匯合約即在規避外幣資產或負債之匯率風險及預期交易之利率風險，因是匯率及利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。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

從事之長短期負債主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期負債之有效利率隨之變動。另本公司訂定換匯換利合約，以規避長期負債利率波動之風險，且因換匯換利合約之利率已確定，故不致發生重大利率變動之現金流量風險。

(八) 現金流量避險

本公司訂定換匯換率合約主要係為規避浮動利率之計息負債產生利率波動之風險，避險策略係以達成能夠規避大部分現金流量風險為目的。本公司以約定換匯換率合約作為避險工具，並作定期評估。

(九) 截至九十六及九十五年底止，子公司未到期之衍生性金融商品合約如下：

類別	九十六年底 到期期間	合約金額	九十五年底 到期期間	合約金額
和平電力公司 利率交換	98.05-100.7	9,665,000 仟元	98.05-100.07	9,665,000 仟元
台泥化工公司 遠期外匯	97.1-97.2	9,000 仟美元	96.01-96.02	7,000 仟美元
信昌化工公司 遠期外匯	97.1	8,000 仟美元	96.01	7,000 仟美元

廿四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司僅經營製造及銷售各式水泥及水泥製品，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十六年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地區	九十六年度	九十五年度
非洲	\$ 2,715,120	\$ 2,580,917
美洲	2,045,999	2,611,279
其他	1,184,635	882,219
合計	<u>\$ 5,945,754</u>	<u>\$ 6,074,415</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司對單一客戶無銷售超過銷貨收入 10% 以上。

廿五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 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 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國九十六年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高本金	年底餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	抵擔名稱	保品價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與最高限額(註)
0	台灣水泥公司	建國工程公司	應收關係人款項	\$ 105,946	\$ 68,975	6.4	業務往來	\$ 703,387	營運週轉	\$ -	固定資產	\$ 127,853	\$ 16,565,383	\$ 33,130,766
1	HKCMCL	TCC International Ltd.	應收關係人款項	3,353 仟港幣	-	4	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	73,903	147,805
		TCC Investments Ltd.	應收關係人款項	30 仟港幣	30 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-		
		TCC Development Holdings Ltd.	應收關係人款項	18 仟港幣	18 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-		
2	TCC International Ltd.	TCC International (Guangxi) Ltd.	應收關係人款項	356,582 仟港幣	172,433 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	1,123,672 仟港幣	2,247,345 仟港幣
		TCC Investments Ltd.	應收關係人款項	18 仟港幣	18 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-		
3	台灣通運倉儲公司	和順建材公司	應收關係人款項	\$ 26,000	\$ 26,000	3	短期融資	-	營運週轉	-	土地及建物	7,379	\$ 398,426	\$ 796,852
4	信昌投資公司	達和大豐環保公司	應收關係人款項	62,800	38,770	3.8	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	356,605	356,605
5	Koning Concrete Ltd.	Kenic Investment Holdings Ltd.	應收關係人款項	28,746 仟港幣	25,946 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	36,892 仟港幣	36,892 仟港幣

註：除信昌投資公司及 Koning Concrete Ltd.個別對象及總貸與限額分別皆為該公司淨值 40%及 100%外，其餘公司個別對象及總貸與限額分別為貸出資金公司淨值之 20%及 40%。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註四)	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	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 (註五)
0	台灣水泥公司	TCC International Ltd.	(一)	\$ 41,413,458	\$ 6,978,445	\$ 6,794,085	\$ -	8.2	\$ 82,826,916
		和平港公司	(一)		6,852,628	6,105,260	-	7.4	
		台泥化工公司	(一)		3,883,030	3,229,860	-	3.9	
		聯誠貿易公司	(一)		1,930,000	1,930,000	-	2.3	
		台灣士敏工程公司	(一)		1,702,875	1,702,875	-	2.1	
		信昌投資公司	(一)		1,960,000	1,210,000	-	1.5	
		光和建设公司	(一)		1,003,000	1,003,000	-	1.2	
		達榮環保公司	(三)		882,450	882,450	-	1.1	
		Veolia Environment (原名 ONXY ASIA)			782,550	782,550	-	0.9	
		達和大豐環保公司	(一)		500,000	400,000	-	0.5	
		鳳勝實業公司	(一)		300,000	277,000	-	0.3	
		Taicorn Minerals Corporation	(一)		266,480	244,847	-	0.3	
		萬青水泥公司	(一)		340,000	240,000	-	0.3	
		CCC USA Corp.	(三)		555,167	216,200	-	0.3	
		光和耐火公司	(一)		130,000	-	-	-	
1	達和航運公司	巴商德熙公司	(一)	3,600,433	3,327,240	3,307,860	-	87.4	7,200,866
		巴商吉和公司	(一)		1,533,140	1,524,210	-	40.3	
		巴商盛和公司	(一)		499,650	486,450	-	12.9	
2	台灣通運公司	台灣水泥公司	(二)	996,066	1,886	1,886	-	0.1	1,992,131

附註：(一)子公司。

(二)母公司。

(三)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(四)本公司及台灣通運公司為淨值之 50%；達和航運公司為前一年年底淨值。

(五)本公司及台灣通運公司為淨值；達和航運公司為前一年年底淨值之二倍。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年	帳面金額	持股比率(%)	底	備註
				仟單位數／仟股數			市價／股權淨值	
台灣水泥公司	受益憑證							
	寶來得利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	17,123	\$ 261,973	-	\$ 261,973	
	保誠威實債券基金	—	〃	20,586	261,949	-	261,949	
	復華有利債券基金	—	〃	20,769	261,909	-	261,909	
	建弘台灣債券基金	—	〃	18,293	261,890	-	261,890	
	統一強棒債券基金	—	〃	16,710	261,881	-	261,881	
	德盛債券大壩基金	—	〃	22,241	261,857	-	261,857	
	建弘全家福基金	—	〃	1,506	251,717	-	251,717	
	台新真吉利債券基金	—	〃	23,686	246,858	-	246,858	
	安泰 ING 債券基金	—	〃	13,614	208,402	-	208,402	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	〃	17,230	201,466	-	201,466	
	國泰全球貨幣市場基金	—	〃	14,000	148,116	-	148,116	
	基泰之星不動產投資信託基金	—	〃	16,000	124,800	-	124,800	
	摩根富林明 JF 台灣債券基金	—	〃	6,647	103,031	-	103,031	
	台壽保所羅門債券基金	—	〃	5,633	66,683	-	66,683	
	金復華安本債券基金	—	〃	4,790	62,207	-	62,207	
	台灣工銀北美收益資產證券化基金	—	〃	5,000	54,600	-	54,600	
	台灣工銀 101 全球抵押貸款債權證券化基金	—	〃	5,000	51,681	-	51,681	
	復華債券基金	—	〃	3,776	51,155	-	51,155	
	友邦美國雙核心收益基金	—	〃	4,000	41,434	-	41,434	
	台灣工銀亞美短債基金	—	〃	4,000	40,214	-	40,214	
	復華全球債券組合基金	—	〃	3,802	39,582	-	39,582	
	保誠亞太不動產證券化基金	—	〃	3,619	36,735	-	36,735	
	群益全球不動產平衡基金	—	〃	4,000	36,320	-	36,320	
	富鼎全球固定收益組合基金	—	〃	2,000	21,169	-	21,169	
股	中信金融控股公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,897	66,772	-	66,772	
	中信證券公司	—	備供出售金融資產—流動	87,000	1,457,250	-	1,457,250	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年	帳面金額	持股比例(%)	底	備註
				仟單位數／仟股數			市價／股權淨值	
	嘉新水泥公司	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	23,031	\$ 497,464	-	\$ 497,464	
	台新金融控股公司	—	"	36,243	487,468	-	487,468	
	中鋼碳素化學公司	—	"	3,822	301,974	-	301,974	
	中鼎工程公司	—	"	8,947	204,886	-	204,886	
	中國合成橡膠公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	38,806	1,319,415	-	1,319,415	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	"	26,652	820,867	-	820,867	
	建國工程公司	本公司監察人	"	4,766	95,802	-	95,802	
	TCC International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	138,000	23,355,532	100.0	23,355,532	
	和平電力公司	子公司	"	602,973	8,727,346	59.5	8,727,508	其中 405,360 仟股暫存銀行
	和平工業區專用港公司	子公司	"	319,990	4,354,751	100.0	4,355,078	
	信昌化工公司	子公司	"	145,785	3,543,831	49.9	13,645,476	
	達和航運公司	子公司	"	118,649	2,442,480	64.8	2,452,424	
	台灣通運倉儲公司	子公司	"	32,668	1,664,459	83.9	1,670,320	
	台泥化工公司	子公司	"	220,000	1,209,355	100.0	1,209,355	
	信昌投資公司	子公司	"	54,150	891,513	100.0	891,513	
	CCC USA Corp.	採權益法之被投資公司	"	39	837,708	33.3	837,708	
	台灣士敏工程公司	子公司	"	55,013	610,406	91.4	669,243	
	達和大豐環保公司	子公司	"	61,680	529,546	80.0	529,547	其中 41,326 仟股暫存銀行
	鳳勝實業公司	子公司	"	27,261	329,406	45.4	338,078	
	HKCMCL	子公司	"	38	312,805	84.7	312,805	
	光和耐火公司	子公司	"	18,105	278,403	95.3	280,749	
	達榮環保公司	採權益法之被投資公司	"	33,300	269,397	33.3	269,397	其中 17,000 仟股暫存銀行
	台泥資訊公司	子公司	"	14,904	232,055	99.4	232,232	
	達和環保公司	採權益法之被投資公司	"	8,000	229,541	50.0	230,359	
	光和建設公司	子公司	"	33,573	171,173	86.7	171,173	
	金昌石礦公司	子公司	"	500	109,560	100.0	1,097	
	Synpac Ltd.	採權益法之被投資公司	"	2,700	104,215	25.0	104,215	
	萬青水泥公司	子公司	"	7,960	94,054	50.0	94,054	
	和平營業管理公司	子公司	"	6	78,016	60.0	78,016	
	和訊創投公司	採權益法之被投資公司	"	11,538	54,421	46.2	100,575	
	達和彰北環保公司	子公司	"	9,600	7,879	80.0	7,879	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值		
台灣通運倉儲公司	東成石礦公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20	\$ 1,803	99.5	\$ 1,803		
	Taicorn Minerals Corp.	子公司	"	120	-	72.7	-		
	Trans Philippines Mineral Corp.	子公司	"	20	-	40.0	-		
	和信創投公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	51,500	500,000	9.6	605,985		
	台灣工業銀行	本公司為其法人董事	"	30,000	288,885	1.3	344,424		
	新世紀資通公司	—	"	39,411	268,201	1.0	230,015		
	艾克塞精密光電公司	—	"	600	19,218	9.5	-		
	大仁創投公司	本公司為其法人董事	"	7,000	70,000	11.7	75,677		
	群威創投公司	本公司為其法人董事	"	5,000	50,000	8.3	39,518		
	榮工實業公司	本公司為其監察人	"	3,390	33,900	5.0	35,098		
	台灣電視公司	—	"	13,573	19,663	4.8	85,529		
	能元科技公司	董事長同一人	"	3,327	17,818	2.9	47,920		
	中信投資公司	董事長同一人	"	27,361	12,155	8.7	761,679		
	泛亞工程公司	本公司為其法人董事	"	4,737	8,998	6.0	64,744		
	台灣證券交易所	子公司為其法人董事	"	35,921	8,006	6.6	1,863,075		
	東元奈米公司	—	"	3,863	-	1.6	-		
	捷和建設公司	—	"	5,361	-	0.8	-		
	基金								
	Pacific Technology Partner L.P	—	"	-	69,746	-	-		
	基金								
	Pacific Technology Partner L.P	—	"	-	54,314	-	-		
	股票								
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產—流動	10,208	220,493	-	220,493		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產—非流動	666	22,631	-	22,631		
	新世紀資通公司	—	以成本衡量之金融資產	33,684	229,231	1.0	225,368		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473		
	捷和建設公司	—	"	1,800	-	0.3	-		
	達和航運公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	50,311	1,033,267	27.5	1,039,833		
	台通國際物流公司	子公司	"	5,000	184,390	100.0	184,390		
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	"	15,426	122,885	12.2	122,885		
	萬青水泥公司	母公司相同	"	6,937	111,352	43.6	81,971		
	和順建材公司	子公司	"	1,020	-	51.0	-		
信昌投資公司	受益憑證								
	華頓臺灣基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	113,750	-	113,750		設質 5,000 仟單位

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底		備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值			
光 和 建 設 開 發 公 司	股票									
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	7,167	\$ 154,806	-	\$ 154,806	設質 7,000 仟股		
	台新金融控股公司	—	"	6,933	93,249	-	93,249			
	太平洋電線電纜公司	—	"	2	-	-	-			
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產－非流動	6,630	225,412	-	225,412	設質 1,934 仟股		
	遠傳電信公司	—	"	2,729	111,903	-	111,903			
	聯誠貿易公司	子公司	採權益法之長期股權投資	21,945	345,705	100.0	345,705			
	和平電力公司	母公司相同	"	5,067	69,873	0.5	73,340			
	信昌化工公司	母公司相同	"	1,500	37,128	0.5	140,400			
	達和航運公司	母公司相同	"	34	708	-	757			
	台灣工銀公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	21,934	193,553	0.9	252,820	設質 21,000 仟股		
	中信投資公司	董事長與母公司同一人	"	10,884	136,378	3.5	302,875			
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	"	4,659	46,594	-	-			
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	39,912	1.0	60,473			
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	"	1,243	13,575	1.1	15,886			
	捷和建設公司	—	"	423	-	0.1	-			
光 和 建 設 開 發 公 司	股票									
	大高雄有線電視公司	—	以成本衡量之金融資產	613	7,564	3.1	-			
	大信有線電視公司	—	"	416	5,120	1.2	-			
達 和 航 運 公 司	萬眾傳播公司	—	"	1,140	-	3.8	5			
	受益憑證									
	寶來得利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,291	35,052	-	35,052			
光 和 建 設 開 發 公 司	寶來得實債券基金	—	"	724	8,155	-	8,155			
	股票									
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	21,638	467,381	-	467,381			
	中信證券公司	—	"	1,500	25,125	-	25,125			
	信昌電陶公司	公司為其法人董事	備供出售金融資產－非流動	866	17,069	-	17,069			
	遠傳電信公司	—	"	302	12,397	-	12,397			
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	"	25	842	-	842			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值		
台灣士敏公司	中信投資公司	董事長與母公司同一人	以成本衡量之金融資產	6,612	\$ 76,034	2.1	\$ 183,989		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473		
	達和控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,300	2,975,609	100.0	2,975,609		
	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	"	5,000	47,766	3.3	47,766		
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	"	1,401	11,195	1.1	11,195		
	基金								
	Pacific Thchnology Partner L. P	—	以成本衡量之金融資產	-	50,286	-	-		
	股票								
	中信金控公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000	23,050	-	23,050		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產—非流動	954	32,439	-	32,439		
台泥化學公司	新世紀資通公司	—	以成本衡量之金融資產	33,684	229,231	1.0	227,266		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473		
	富台工程公司	—	"	4,039	43,131	13.6	79,905		
	捷和建設公司	—	"	1,800	-	0.3	-		
	TCEC Corp. (汶萊) 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	67,443	100.0	67,443		
	平成公司	採權益法之被投資公司	"	364	4,234	28.0	4,234		
	股票								
	台灣證券交易所公司	公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	2,051	44,820	0.4	97,853		
	受益憑證								
	台灣工銀 5599 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,023	23,044	-	23,044		
台泥資訊公司	股票								
	台訊(新加坡)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,393	19,199	64.0	19,199		
	台訊(薩摩亞)公司	子公司	"	2,128	7,224	100.0	7,224		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	3,090	30,000	0.6	36,342		
	受益憑證								
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	62,149	922,635	-	922,635		
	安泰 ING 債券基金	—	"	36,728	562,220	-	562,220		
	建弘全家福債券基金	—	"	2,939	491,267	-	491,267		
	台新真吉利債券基金	—	"	45,096	470,000	-	470,000		
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	"	23,981	280,400	-	280,400		
信昌化學工業公司	統一強棒債券基金	—	"	17,891	280,392	-	280,392		
	群益安穩債券基金	—	"	16,546	250,310	-	250,310		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年				底	備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持股比率(%)	市 價／股 權 淨 值		
和平港公司	股 票 台新金融控股公司	—	備供出售金融資產－流動	45,557	\$ 612,742	0.7	\$ 612,742		
	股 票 中信投資公司	董事長與母公司同一人	以成本衡量之金融資產	10,444	120,103	3.3	290,635		
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	〃	3,580	35,803	-	-		
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	〃	2,509	27,392	5.0	73,586		
萬青水泥公司	信昌化學工業公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	6,878	164,594	2.4	643,781		
	受益憑證 統一強棒債券基金	—	備供出售金融資產－流動	143	2,250	-	2,250		
	統一全球債券基金	—	〃	500	5,059	-	5,059		
	股 票 德寶營造公司	—	以成本衡量之金融資產	1,679	-	0.4	-		
鳳勝實業公司	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,790	169,851	11.8	169,851		
	股 票 和順建材公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	180	-	9.0	-		
和順建材公司	東部砂石公司	—	以成本衡量之金融資產	10	100	3.7	164		
	股 票 東部砂石公司	—	以成本衡量之金融資產	10	100	3.5	153		
台通國際物流公司	股 單 福州台通物流公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	184,390	100.0	184,390		
聯誠貿易公司	基 金 Pacific Technology Partner L. P	—	以成本衡量之金融資產	-	15,639	-	-		
	股 票 嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	10,734	231,854	-	231,854		
	台新金融控股公司	—	〃	16,010	215,335	-	215,335		
	中鼎工程公司	—	〃	6,290	144,037	-	144,037		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產－非流動	2,955	100,460	-	100,460		
	緯來電視網公司	—	以成本衡量之金融資產	5,426	89,990	5.6	123,738		
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	〃	7,210	72,097	-	-		
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	〃	1,714	18,709	1.5	21,905		
	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,525	52,768	3.7	52,768		
	台灣通運倉儲公司	母公司相同	〃	261	13,359	0.7	13,359		
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	〃	450	3,585	0.4	3,585		
	公 司 債 E-ONE 公司債	—	以成本衡量之金融資產	4,550	132,769	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	
				單單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	備	註
達和控股公司	股票								
	巴商德熙公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2	US\$ 61,736	100.0	US\$ 61,736		
	巴商吉和公司	子公司	"	7	20,134	100.0	20,134		
	巴商盛和公司	子公司	"	2	8,285	100.0	8,285		
TCEC Corp. (汶萊) 公司	股票								
	士敏(英德)機械公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,080	100.0	2,080		
台訊(薩摩亞)公司	股票								
	北京漢儀科印信息技術公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	874	60.0	874		
	福州台泥軟件科技公司	子公司	"	-	247	100.0	247		
Hong Kong Cement Mfg. Co. Ltd.	股票								
	TCC Development Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,919	HK\$ 274,809	100.0	HK\$ 274,809		
TCC Development Holdings Ltd.	股票								
	TCC Development Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	0.1	93,189	100.0	93,189		
TCC International (Group) Ltd.	受益憑證								
	景順債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,989	14,187	-	14,187		
	股票								
	Anhui Conch Cement Co.	—	備供出售金融資產—流動	54,510	3,698,504	-	3,698,504		
	Far Eas Tone	—	"	30,000	289,911	-	289,911		
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	23,580	\$ 187,845	18.6	\$ 187,845		
	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	採權益法之被投資公司	"	10,000	HK\$ 56,043	50.0	HK\$ 56,043		
	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	採權益法之被投資公司	"	129	29,296	31.5	29,296		
	Kenic Investment Holdings Ltd	採權益法之被投資公司	"	520	18,914	40.0	18,914		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	7,210	16,499	1.3	\$ 84,410		
	Yargoan Co.Ltd.	—	"	-	3,088	17.2	HK\$ 2,767		

台灣水泥股份有限公司及其子公司

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

民國九十六年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買				入賣				其他調整項目 (註)	年底		
					年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額	年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額	年 仟 單 位 數 ／ 股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 利 益		年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額	底 額
台灣水泥公司	受益憑證															
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	17,123	\$ 260,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,973	17,123	\$ 261,973	
	保誠威實債券基金	"	—	—	-	-	20,586	260,000	-	-	-	-	1,949	20,586	261,949	
	復華有利債券基金	"	—	—	-	-	20,769	260,000	-	-	-	-	1,909	20,769	261,909	
	建弘台灣債券基金	"	—	—	9,358	131,849	18,293	260,000	9,358	133,879	130,000	3,879	41	18,293	261,890	
	統一強棒債券基金	"	—	—	-	-	16,710	260,000	-	-	-	-	1,881	16,710	261,881	
	德盛債券大壩基金	"	—	—	21,056	244,004	22,241	260,000	21,056	247,725	240,000	7,725	(2,147)	22,241	261,857	
	建弘全家福基金	"	—	—	-	-	1,506	250,000	-	-	-	-	1,717	1,506	251,717	
	台新真吉利債券基金	"	—	—	49,490	507,587	-	-	25,804	268,583	260,700	7,883	(29)	23,686	246,858	
	安泰 ING 債券基金	"	—	—	30,013	452,274	-	-	16,399	250,749	243,000	7,749	(872)	13,614	208,402	
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	17,230	200,000	-	-	-	-	1,466	17,230	201,466	
	台壽保所羅門債券基金	"	—	—	19,931	232,416	-	-	14,298	169,016	165,000	4,016	(733)	5,633	66,683	
	凱基金融資產券化基金	"	—	—	19,755	202,039	-	-	19,755	206,043	200,000	6,043	(2,039)	-	-	
	新光吉星基金	"	—	—	11,290	161,716	-	-	11,290	163,890	160,000	3,890	(1,716)	-	-	
股 票																
	中鼎工程公司	備供出售金融資產－流動	—	—	3,677	110,309	5,270	149,888	-	-	-	-	(55,311)	8,947	204,886	
	新視波有線電視公司	以成本衡量之金融資產	—	—	5,190	187,920	628	45,216	5,818	417,592	233,136	184,456	-	-	-	
	家和有線電視公司	"	—	—	3,846	143,856	-	-	3,846	406,434	143,856	262,578	-	-	-	
	北健有線電視公司	"	—	—	2,398	157,842	723	508	3,121	395,128	158,350	236,778	-	-	-	
	慶聯有線電視公司	"	—	—	2,747	231,768	4	820	2,751	562,265	232,588	329,677	-	-	-	
	吉隆有線電視公司	"	—	—	3,410	169,080	-	-	3,410	173,362	169,080	4,282	-	-	-	
	萬象有線電視公司	"	—	—	2,358	67,932	4	280	2,362	164,805	68,212	96,593	-	-	-	
	TCC International Ltd.	採權益法之長期股權投資	—	—	48,000	7,608,599	90,000	2,951,139	-	-	-	-	12,795,794	138,000	23,355,532	
	CCC USA Corp.	"	—	—	39	601,614	-	247,986	-	-	-	-	(11,892)	39	837,708	
信昌化學工業公司	受益憑證															
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	177,034	2,610,000	114,885	1,694,113	1,690,140	3,973	2,775	62,149	922,635	
	安泰 ING 債券基金	"	—	—	-	-	174,213	2,640,000	137,485	2,082,228	2,080,000	2,228	2,220	36,728	562,220	
	建弘全家福債券基金	"	—	—	-	-	21,887	3,630,000	18,948	3,142,869	3,140,308	2,561	1,575	2,939	491,267	
	台新真吉利債券基金	"	—	—	-	-	45,096	470,000	-	-	-	-	-	45,096	470,000	
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	32,672	380,000	8,691	100,062	100,000	62	400	23,981	280,400	
	統一強棒債券基金	"	—	—	-	-	17,891	280,000	-	-	-	-	392	17,891	280,392	
	群益安穩債券基金	"	—	—	-	-	16,546	250,000	-	-	-	-	310	16,546	250,310	
	摩根富林債券基金	"	—	—	-	-	66,944	1,030,000	66,944	1,031,749	1,030,000	1,749	-	-	-	

(接 次 頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買入				年終賣出				其他調整項目 (註)	年底	
					單位數／ 仟股	金額	單位數／ 仟股	金額	單位數／ 仟股	售價	帳面成本	處分利益		單位數／ 仟股	金額
達和航運公司	受益憑證 寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	11,957	\$ 182,000	9,666	\$ 147,102	\$ 147,000	\$ 102	\$ 52	2,291	\$ 35,052
	復華有利債券基金	"	—	—	1,049	13,018	13,936	174,500	14,985	187,748	187,500	248	(18)	-	-
	華南永昌鳳翔債券基金	"	—	—	201	3,021	6,617	100,000	6,818	103,112	103,017	95	(4)	-	-
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	14,382	160,000	14,382	160,172	160,000	172	-	-	-
	群益安穩收益債券基金	"	—	—	2,376	35,380	6,354	95,000	8,730	130,774	130,062	712	(318)	-	-
	復華債券基金	"	—	—	-	-	10,942	147,000	10,942	147,128	147,000	128	-	-	-
和平港公司	受益憑證 新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	3,843	55,047	35,296	589,000	39,139	645,683	644,000	1,683	(47)	-	-
TCC International (Group) Ltd.	股票 Fubon Group	備供出售金融資產－流動	—	—	102,953	311,133	-	-	102,953	449,592	311,133	138,459	-	-	-
	Far Eas Tone	"	—	—	50,000	HK\$ 435,455	-	-	20,000	HK\$ 179,508	HK\$ 109,420	HK\$ 70,088	(HK\$ 30,753)	30,000	HK\$ 295,282

註：TCC International Ltd.及 CCC USA Corp.係包括認列投資利益為 605,060 仟元及股東權益調整項目為 12,178,842 仟元，其餘係金融商品評價損益。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率（%）（註）	
台灣水泥公司	嘉新水泥	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	銷貨	(\$1,144,820)	(5)	提貨後 60 天	\$ -	—	\$ 278,982	34	
	萬青水泥	子公司	銷貨	(511,530)	(2)	提貨月後 50 天	-	—	100,505	13	
	中聯資源	本公司為其法人董事	銷貨	(405,022)	(2)	提貨後 90 天	-	—	63,568	8	
	鳳勝實業	子公司	進貨	272,457	1	提貨後 60 天	-	—	(48,887)	(7)	
			銷貨	(278,551)	(1)	提貨後 75 天	-	—	74,865	9	
	國產實業	本公司法人董事	進貨	1,565,916	7	90 天	-	—	(83,127)	(12)	
			銷貨	(257,795)	(1)	依合約而定	-	—	34,086	4	
	士新儲運	副董事長為該公司董事	進貨	193,098	1	雙方議定	-	—	(24,409)	3	
			銷貨	(176,127)	(1)	雙方議定	-	—	40,857	5	
	嘉利實業	董事長互為二等親之親屬	銷貨	(125,805)	(1)	110 天	-	—	27,050	3	
	TCC Fuzhou	子公司	銷貨	(114,082)	-	雙方議定	-	—	36,161	4	
	建國工程	本公司監察人	銷貨	(107,925)	-	110 天	-	—	100,673	12	
	達和航運	子公司	進貨	595,462	3	90 天	-	—	(65,400)	(9)	
			進貨	870,922	4	雙方議定	-	—	(167,288)	(23)	
	和平港	子公司	進貨	733,829	3	依合約而定	-	—	(31,018)	(4)	
	台灣通運	子公司	進貨	651,147	3	90 天	-	—	(210,432)	(28)	
光和耐火公司	光和耐火	子公司	進貨	164,039	1	90 天	-	—	(40,766)	(6)	
	台灣水泥	母公司	銷貨	(164,039)	(23)	90 天	-	—	40,766	71	
達和航運公司	台灣水泥	母公司	貨運收入	(870,922)	(22)	雙方議定	-	—	167,288	61	
	和平電力	母公司相同	貨運收入	(830,618)	(21)	雙方議定	-	—	107,976	38	
巴商德熙公司	巴商德熙	子公司	租金支出	823,612	21	雙方議定	-	—	(252,260)	(72)	
	巴商吉和	子公司	租金支出	312,969	8	雙方議定	-	—	(85,404)	(24)	
	巴商盛和	子公司	租金支出	188,249	5	雙方議定	-	—	(11,772)	(3)	
	達和航運	母公司	租金收入	(823,612)	(100)	雙方議定	-	—	252,260	100	
巴商吉和公司	達和航運	母公司	租金收入	(312,969)	(66)	雙方議定	-	—	85,404	100	
巴商盛和公司	達和航運	母公司	租金收入	(188,249)	(100)	雙方議定	-	—	11,772	100	

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 (付) 款 項 之 比 率 (%)	
信昌化學工業公司	中石化公司	對本公司採權益法之投資公司	銷 貨	(\$2,416,971)	(13)	交貨後次月底收款	\$ -	—	\$ 251,132	100	
和平港公司	和平電力	母公司相同	銷 貨	(871,314)	(51)	20 天	-	—	38,198	53	
	台灣水泥	母公司	銷 貨	(733,829)	(43)	依合約而定	-	—	31,018	43	
和平電力公司	和平港	母公司相同	進 貨	871,314	9	20 天	-	—	(38,198)	(19)	
	達和航運	母公司相同	進 貨	830,618	8	雙方議定	-	—	(107,976)	(54)	
	和平營管公司	母公司相同	進 貨	376,293	4	30 天	-	—	(30,975)	(16)	
和平營管公司	和平電力	母公司相同	銷 貨	(376,293)	(100)	30 天	-	—	30,975	100	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進 貨	511,530	80	提貨月後 50 天	-	—	(100,505)	(99)	
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(1,565,916)	(43)	90 天	-	—	83,127	71	
			進 貨	278,551	3	提貨後 75 天	-	—	(74,865)	(70)	
	堃寶實業公司	其董事為本公司之副總經理	進 貨	112,513	4	提貨後 75 天	-	—	(21,939)	(10)	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(651,147)	(44)	90 天	-	—	210,432	67	
	中橡公司	董事長同一人	銷 貨	(119,977)	(8)	90 天	-	—	19,851	6	
	中聯資源公司	母公司為其法人董事	銷 貨	(108,157)	(7)	90 天	-	—	9,874	3	
TCC Fuzhon	台灣水泥公司	母公司	進 貨	114,082	8	雙方議定	-	—	(36,161)	(33)	

註：係佔應收 (付) 關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
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
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
台灣水泥公司	萬青水泥公司	子公司	\$ 100,505	4.1	\$ -	—	\$ -	\$ -
	嘉新水泥公司	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	278,982	4.7	-	—	-	-
	建國工程公司	本公司監察人	100,673	(註)	-	—	-	-
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	167,288	4.2	-	—	107,490	-
	和平電力公司	母公司相同	107,976	8.1	-	—	2,692	-
巴商德熙公司	達和航運公司	母公司	252,260	4.5	132,172	催收中	38,527	-
信昌化學工業公司	中石化公司	對本公司採權益法之投資公司	251,132	7.9	-	—	-	-
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	210,432	2.6	-	—	31,347	-

註：主要係資金貸與。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國九十六年度

附表七

單位：除另予註明為美金仟元及港幣仟元外，餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原	始	資	金	額	年	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註							
				年	底	年	金	額	仟	股	數	比	率	(	)	帳	面	金	額	本	年	度	(			損	)	益	投	資	(	損
台灣水泥公司	TCC International Ltd.	British Virgin Islands	投資控股	\$	4,515,202	\$	1,564,063		138,000		100.0	\$	23,355,532	\$	589,363	\$	589,363															
	和平電力公司	花蓮縣秀林鄉	火力發電		6,037,720		6,088,457		602,973		59.5		8,727,346		3,020,586		1,798,106															
	和平港公司	花蓮縣秀林鄉	和平工業區專用港之經營管理		3,198,500		3,198,500		319,990		100.0		4,354,751		789,700		791,330															
	信昌化工公司	台北市	化學原料產銷		1,269,273		1,287,557		145,785		49.9		3,543,831		2,407,810		1,235,293															
	達和航運公司	台北市	航運承攬		528,506		528,506		118,649		64.8		2,442,480		761,286		482,652															
	台灣通運公司	台北市	倉儲運輸		90,862		90,862		32,668		83.9		1,664,459		324,958		275,501															
	台泥化工公司	彰化縣線西鄉塭仔村	化學原料產銷		2,692,111		2,692,111		220,000		100.0		1,209,355		68,782		68,782															
	信昌投資公司	台北市	投資事業		190,000		190,000		54,150		100.0		891,513	(	70,284)	(	70,284)															
	CCC USA Corp.	U.S.A	橡膠原料		481,983		481,983		39		33.3		837,708	(	2,847)		15,697															
	台灣士敏工程公司	台北市	工程技術服務		255,893		255,893		55,013		91.4		610,406		77,216		105,494															
	達和大豐環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理		616,800		576,000		61,680		80.0		529,546	(	31,301)	(	25,041)															
	鳳勝實業公司	高雄縣烏松鄉	預拌混凝土買賣		250,000		250,000		27,261		45.4		329,406		53,332		26,249															
	HKCMCL	香港中環都爹利街	投資控股		72,005		72,005		38		84.7		312,805		38,997		33,023															
	光和耐火公司	苗栗縣頭份鎮	耐火材料製銷		181,050		181,050		18,105		95.3		278,403		41,893		36,417															
	達榮環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理		333,000		333,000		33,300		33.3		269,397	(	95,649)	(	31,851)															
	台泥資訊公司	台北市	資訊軟體設計		71,000		71,000		14,904		99.4		232,055		58,256		57,927															
	達和環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理		72,000		72,000		8,000		50.0		229,541		181,792		90,236															
	光和建設公司	台北市	興建房屋出租出售		232,584		222,065		33,573		86.7		171,173	(	98,833)	(	81,616)															
	金昌石礦公司	花蓮縣秀林鄉	石灰石買賣及礦區造林		150,000		150,000		500		100.0		109,560		38		38															
	Synpac Ltd.	Kingdom	投資事業		70,367		70,367		2,700		25.0		104,215		64,255		16,064															
	萬青水泥公司	台南市新港路	水泥買賣		183,080		183,080		7,960		50.0		94,054		126		64															
	和平營管公司	花蓮縣秀林鄉	企業顧問輔導		1,861		1,861		6		60.0		78,016		126,919		76,152															
	和訊創投公司	台北市	創業投資業		69,231		115,385		11,538		46.2		54,421	(	73,223)	(	33,787)															
	達和彰北環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理		96,000		96,000		9,600		80.0		7,879	(	870)	(	696)															
	東成石礦公司	花蓮縣秀林鄉	石灰石買賣及礦區造林		1,989		1,989		20		99.5		1,803	(	41)	(	40)															
	Taicorn Minerals Corp.	Philippines.	採 礦		11,880		11,880		120		72.7		-		33,599		33,599															
	Trans Philippines Mineral Corp.	Philippines.	採 礦		2,105		2,105		20		40.0		-	(	65)	(	65)															

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底		持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				年	底	年	初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額		
台灣通運倉儲公司	達和航運公司	台北市	航運業	\$ 247,229	\$ 247,229		50,311		27.5	\$ 1,033,267	\$ 761,286	\$ 204,663
	台通國際物流有限公司	BVI	投資及一般貿易	164,248	82,017		5,000		100.0	184,390	5,585	5,585
信昌投資公司	嘉環東泥公司	台北市	水泥通路	154,256	154,256		15,426		12.2	122,885	(9,351)	(1,139)
	萬青水泥公司	台南市	水泥買賣	124,873	124,873		6,937		43.6	111,352	126	56
	和順建材公司	花蓮市	砂石篩選買賣	10,200	10,200		1,020		51.0	-	115	(6,340)
	聯誠貿易公司	台北市	進出口貿易	219,450	219,450		21,945		100.0	345,705	(58,678)	(58,678)
	和平電力公司	花蓮縣	火力發電	68,911	-		5,067		0.5	69,873	3,020,586	11,718
	信昌化工公司	台北市	化 學	24,000	-		1,500		0.5	37,128	2,407,810	13,046
	達和航運公司	台北市	航運承攬	343	343		34		-	708	761,286	140
達和航運公司	達和控股公司	Samoa	一般投資	US\$ 10,300	US\$ 10,300		10,300		100.0	2,975,609	867,274	868,447
	士新儲運公司	高雄市	倉 儲	\$ 50,000	\$ 50,000		5,000		3.3	47,766	(19,540)	(2,234)
	嘉環東泥公司	台北市	水泥相關產品製造及銷售	14,008	14,008		1,401		1.1	11,195	(9,351)	(113)
台灣士敏公司	TCEC. (汶萊) 公司	Brunei Darussalam	一般投資業	16,294	16,294		-		100.0	67,443	34,107	34,107
	平成公司	高雄市	地下流體管線及儲槽偵漏	8,890	8,890		364		28.0	4,234	365	102
台泥資訊公司	台訊 (新加坡) 公司	Singapore	一般投資	37,967	37,967		2,393		64.0	19,199	311	199
	台訊 (薩摩亞) 公司	Samoa	一般投資	3,412	3,412		2,128		100.0	7,224	(410)	(410)
和平港公司	信昌化工公司	台北市	化學原料批發零售	110,075	189,947		6,878		2.4	164,594	2,407,810	69,557
萬青水泥公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲運輸	177,900	177,900		17,790		11.8	169,851	(19,540)	(2,300)
鳳勝實業公司	和順建材公司	花蓮市	砂石篩選買賣	-	-		180		9.0	-	115	-
台通國際物流公司	福州台通物流有限公司	CHINA	陸上貨運及倉儲裝卸	164,248	82,017		-		100.0	184,390	5,585	5,585
聯誠貿易公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲運輸	55,250	55,250		5,525		3.7	52,768	(19,540)	(2,482)
	台灣通運倉儲公司	台北市	倉儲運輸	2,612	2,612		261		0.7	13,359	324,958	2,060
	嘉環東泥公司	台北市	水泥相關產品製造及銷售	4,500	4,500		450		0.4	3,585	(9,351)	(36)
達和控股公司	巴商德熙公司	Panama	船舶運輸	US\$ 1,450	US\$ 1,450		2		100.0	US\$ 61,736	US\$ 15,394	US\$ 15,394
	巴商吉和公司	Panama	船舶運輸	6,700	6,700		7		100.0	20,134	8,083	8,083
	巴商盛和公司	Panama	船舶運輸	2,050	2,050		2		100.0	8,285	2,855	2,855
TCEC. (汶萊) 公司	士敏 (英德) 公司	CHINA	生產銷售水泥機械及組裝工程	\$ 16,294	\$ 16,294		-		100.0	2,080	\$ 34,107	\$ 34,107
台訊 (薩摩亞) 公司	北京漢儀科印信息技術有限公司	CHINA	開發生產銷售數字化印刷字庫和圖文處理等	US\$ 963	US\$ -		-		60.0	874	(201)	(121)
	福州台泥軟件科技有限公司	CHINA	軟件產品發展、生產及設備維修	100	100		-		100.0	247	110	110

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底		持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				年	底 年	初 年	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
Hong Kong Cement Manufacturing Co. Ltd.	TCC Development Holdings Ltd.	BVI	投資控股	US\$ 1,919	US\$ 1,919		1,919	100.0	HK\$ 274,809	(HK\$ 18)	(HK\$ 18)	
TCC Development Holdings Ltd.	TCC Development Ltd.	BVI	土地租賃	0.1	0.1		0.1	100.0	93,189	7,961	7,961	
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	TW	製造及買賣水泥	\$ 235,800	\$ 235,800		23,580	18.6	\$ 187,845	(\$ 9,351)	(\$ 1,742)	
	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	HK	投資控股	HK\$ 44,491	HK\$ 44,491		10,000	50.0	HK\$ 56,043	HK\$ 5,929	HK\$ 1,543	
	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	HK	水泥處理服務	6,822	6,822		129	31.5	29,296	11,042	3,478	
	Kenic Investment Holdings Ltd.	HK	水泥處理服務	4,030	4,030		520	40.0	18,914	7,234	2,894	

台灣水泥股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或 收回投資金額 (註四)		年底自台灣匯出 累積投資金額 (註一及二)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註一及五)	年底投資 帳面價值 (註一)	截至本年度止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
安徽朱家橋水泥有限 公司	水泥製造及分銷	\$ 486,450 (15,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	\$ 214,297 (6,608 仟美元)	\$ -	\$ 86,458 (2,666 仟美元)	\$ 127,839 (3,942 仟美元)	26%	\$ 10,905 (2,590 仟港幣)	\$ 159,643 (38,403 仟港幣)	\$ -
福州台泥水泥有限公 司	水泥製造及分銷	526,988 (16,250 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	363,119 (11,197 仟美元)	23,804 (734 仟美元)	156,086 (4,813 仟美元)	230,837 (7,118 仟美元)	44%	59,327 (14,090 仟港幣)	286,577 (68,938 仟港幣)	-
福州台泥洋嶼碼頭有 限公司	經營水泥專用碼頭	162,150 (5,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	119,051 (3,671 仟美元)	-	48,029 (1,481 仟美元)	71,022 (2,190 仟美元)	44%	4,984 (1,184 仟港幣)	81,487 (19,602 仟港幣)	-
柳州台泥新型建材有 限公司	製造及分銷水泥及礦 渣粉	437,805 (13,500 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	135,006 (4,163 仟美元)	-	54,482 (1,680 仟美元)	80,524 (2,483 仟美元)	18%	43,632 (10,363 仟港幣)	134,700 (32,403 仟港幣)	-
台泥(英德)水泥有限 公司	水泥製造及分銷	5,412,567 (166,900 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	2,771,695 (85,467 仟美元)	1,202,504 (37,080 仟美元)	1,603,501 (49,445 仟美元)	2,370,698 (73,102 仟美元)	44%	210,271 (49,940 仟港幣)	2,663,361 (640,693 仟港幣)	-
英信(英德)水泥有限 公司	水泥製造及分銷	64,860 (2,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	47,640 (1,469 仟美元)	-	19,231 (593 仟美元)	28,409 (876 仟美元)	44%	(1,385) (329 仟港幣)	18,967 (4,563 仟港幣)	-
勾容台泥水泥有限公 司	水泥製造及分銷	5,610,390 (173,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	-	2,457,351 (75,774 仟美元)	-	2,457,351 (75,774 仟美元)	44%	15,865 (3,768 仟港幣)	3,285,092 (790,255 仟港幣)	-
台泥(貴港)水泥有限 公司(註三)	水泥製造及分銷	3,173,473 (97,856 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	1,459,350 (45,000 仟美元)	2,918,700 (90,000 仟美元)	-	4,378,050 (135,000 仟美元)	100%	47,148 (11,198 仟港幣)	4,622,343 (1,111,942 仟港幣)	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區 投資金額(註一及二)	經濟部投資審會核准 投資金額(註一)	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$10,827,696 (333,879 美元)	\$11,770,469 (362,950 美元)	\$18,065,383

註一：係按九十六年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.43；除投資損益以 HK\$1=NT\$4.2105 外，餘以 HK\$1=NT\$4.157 換算。

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：該公司尚未辦理變更登記。

註四：除福州台泥水泥有限公司、台泥(英德)水泥有限公司及台泥(貴港)水泥有限公司係本年度實際匯出金額外，餘係股權比例變動所致。

註五：係按經由與台灣母公司簽證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計算。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣水泥股份有限公司(母公司)於三十五年設立，四十年改組為股份有限公司，原屬經濟部及台灣省政府合營，四十三年配合政府完成耕者有其田之土地改革政策而移轉民營，主要業務為各類水泥及水泥製品之生產及運銷。母公司股票自五十一年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

九十六及九十五年度編製合併財務報表之母子公司其投資關係及持股比例，請參閱附表一及附表一之一。母子公司主要業務性質列示如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質
台灣水泥股份有限公司(母公司)	各類水泥及水泥製品之生產及銷售
台灣通運倉儲公司	倉儲運輸
信昌投資公司	投資事業
光和耐火公司	耐火材料製銷
光和建設公司	興建房屋出租出售
達和航運公司	航運承攬
台灣士敏工程公司	工程技術服務
台泥化工公司	化學原料產銷
台泥資訊公司	資訊軟體設計
信昌化工公司	化學原料產銷
東成石礦公司	石灰石買賣及礦區造林
金昌石礦公司	石灰石買賣及礦區造林
和平工業區專用港公司	和平工業區專用港之經營管理
和平電力公司	火力發電
達和大豐環保公司	廢棄物之清除及處理
和平營業管理公司	企業顧問輔導
達和彰北環保公司	廢棄物之清除及處理
萬青水泥公司	水泥買賣
鳳勝實業公司	預拌混凝土買賣
和順建材公司	砂石篩選買賣

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
台通國際物流公司	投資及一般貿易
福州台通物流公司	陸上貨運及倉儲裝卸
聯誠貿易公司	進出口貿易
達和航運控股公司	一般投資
巴商德熙公司	船舶運輸
巴商吉和公司	船舶運輸
巴商盛和公司	船舶運輸
TCEC. (汶萊) 公司	一般投資
士敏 (英德) 機械公司	生產銷售水泥機械及組裝工程
台訊 (新加坡) 公司	一般投資
台訊 (薩摩亞) 公司	一般投資
福州台泥軟件科技公司	軟件產品發展、生產及設備維修
北京漢儀科印信息技術公司	開發生產銷售數字化印刷字庫和圖文處理等
Trans Philippines Mineral Corp.	採 礦
Taicorn Minerals Corp.	採 礦
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股
TCC Development Holdings Ltd.	投資控股
TCC Development Ltd.	土地租賃
TCC International Ltd.	投資控股
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股
TCC Investment Ltd.	投資控股
TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股
台泥 (貴港) 水泥公司	水泥製造及分銷
TCC International (Jiang Su) Ltd.	投資控股
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股
Ulexite Investments Ltd.	投資控股
HKC Investments Ltd.	投資控股
TCC Hong Kong Cement Developemnt Ltd.	物業持有
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股
Chiefolk Company Ltd.	投資控股
TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股
TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股
TCC Liuzhou Construction Materials Co.,Ltd.	製造及分銷水泥及礦渣粉

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股
TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	投資控股
Koning Concrete Ltd.	投資控股
TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.	投資控股
Hong Kong Cement Co., Ltd.	包裝及買賣水泥
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股
TCC Cement Corp.	水泥處理服務
Dragon Pride International Ltd.	水泥設施租賃
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股
TCC International (Hong Kong) Co., Ltd.	投資控股
TCC Yingde Cement Co., Ltd.	水泥製造及分銷
TCC Fuzhou Yangyu Port Co., Ltd.	經營水泥專用碼頭
TCC Fuzhou Cement Co., Ltd.	水泥製造及分銷
Anhui King Bridge Cement Co., Ltd.	水泥製造及分銷
Ying Xin Yingde Cement Co., Ltd.	水泥製造及分銷
Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp. (CHCGC)	投資控股
京陽實業有限公司	投資控股
句容台泥水泥公司	製造及買賣水泥
鎮江市丹徒區高資黏土公司	黏土開採作業
句容京達黏土公司	黏土開採作業

母子公司九十六及九十五年底之員工人數分別為 4,623 人及 3,633 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及所得稅等之提列，暨固定資產及閒置資產等減損之估計，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

母公司直接或間接持有被投資公司具有表決權之股份達 50%，及直接或間接持有具有表決權之股份雖未超過 50%，但對其具有控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

子公司外幣財務報表之資產及負債科目按資產負債表日匯率、股東權益按歷史匯率及損益按年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

子公司 TCCIH 以九十六年十月十六日為合併基準日吸收合併 CHCGC，並以 TCCIH 為存續公司，合併換股比率為 1:2.2 (TCCIH:CHCGC)，TCCIH 因合併而發行新股 519,448 仟股，概括承受 CHCGC 一切權利義務及債權債務。

上述合併之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，經考慮因合併而發行之權益證券於合併契約公佈日前後一段合理期間之價格變動後，依每股 4.19 港幣計算 TCCIH 發行新股之公平價值為 2,176,487 仟港幣，另加計收購有關之直接成本 38,898 仟港幣，計 2,215,385 仟港幣，與因收購所取得 CHCGC 可辨認淨資產公平價值 2,239,511 仟港幣之差額 24,126 仟港幣，按比例調整減少所取得之非流動資產項目。

TCCIH 於合併基準日將 CHCGC 之資產負債按公平價值入帳，其明細如下：

(單位：港幣仟元)

承受之資產

現金	\$ 432,915
應收帳款	109,779
存貨	142,639
其他流動資產	20,440
固定資產	1,805,045
土地使用權	664,496
其他資產	31,901

(接次頁)

(承前頁)

承受之負債

流動負債	\$ 282,842
長期負債	539,865
其他負債	<u>144,997</u>
淨資產	<u>\$ 2,239,511</u>

九十六年度合併損益表僅包含 CHCGC 九十六年十一月一日至十二月三十一日之經營成果。假設 TCCIH 於九十五年初即吸收合併 CHCGC，則九十六及九十五年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十六年度</u>		<u>九十五年度</u>	
營業收入淨額	<u>\$80,085,296</u>		<u>\$69,081,269</u>	
列為會計原則變動之累積影響數	<u>\$11,266,759</u>		<u>\$ 8,726,454</u>	
合併總純益	<u>\$11,266,759</u>		<u>\$ 8,765,491</u>	
每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)	<u>\$2.68</u>	<u>\$2.56</u>	<u>\$2.20</u>	<u>\$2.19</u>

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

子公司從事工程營造及委託廠商興建國民住宅及商業大樓出售等業務者，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之商業本票及銀行承兌匯票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係投資於上市櫃股票及開放型基金受益憑證，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成且已實現或可實現。

營業收入係按母子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

子公司工程合約之工程期間達一年以上且工程損益可合理估計者，採完工比例法；工程期間未達一年則採全部完工法。採完工比例法者，按工程之產出單位佔合約總單位之比例衡量完工程度。

完工比例法係依年底完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為當年度工程利益；但已認列之累積利益超過年底按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為當年度工程損失。

完工比例法下之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

全部完工法係將已發生之工程成本，帳列於在建工程項下；而依約預先收取之款項，則帳列於預收工程款項下；俟工程完工後，再將預收工程款及在建工程分別轉列工程收入及成本。

當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

每項長期工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

勞務收入係於合約規定之工作項目完成時認列收入。

電費收入係依實際售電度數及費率計算。

航運運費收入係依各航次航行天數比例認列。

航運運費收入係按與客戶所協議交易價格之公平價值衡量；惟運費收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

陸運運費收入原則上係依客戶要求完成運送任務時認列，並按與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟運費收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值）孰低計價，針對久滯存貨亦提列跌價損失。

待售房地取得時按成本法入帳，成本之計算則採個別認定，並以成本與市價孰低法評價。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之金融商品投資，包括國外基金、未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

係無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售時之成本係按移動平均法計算。因認列被投資公司虧損，致長期股

權投資之帳面餘額為負數時，若意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。被投資公司提列之資本公積、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值，作為長期股權投資之加（或減）項。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則調整長期股權投資及因長期股權投資而發生之資本公積，當資本公積不足時，則調整保留盈餘。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付等除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

不動產投資

不動產投資以實際取得成本為入帳基礎，包括自付款至取得使用所支付之一切必要費用。

固定資產及非營業用資產

固定資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊、折耗及減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產折舊及折耗，除石灰石資源係以預計生產數量為分攤基礎，按實際生產數量攤銷外，其餘係按平均法依照下列耐用年數計提：建築物，三至六十年；機器設備，三至二十五年；什項設備，三至四十年。

固定資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及土地增值稅準備外，淨額則貸記未實現重估增值，其折舊係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

非營業用資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊及減損計價。折舊係按平均法，依照下列耐用年數計提：建築物，十至六十年；機器設備，三至二十五年；什項設備，三至四十年。非營業用資產重估增值，係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，除沖銷其相關成本、重估增值、累計折舊、折耗、減損及未實現重估增值等外，所發生損益列為當年度之營業外損益。

土地使用權

土地使用權，按核准經營年限依直線法分五十年攤銷。

遞延費用

遞延費用包括建廠營運之技術服務、設施使用費、碼頭水泥庫工程及港區裝船工程等，分別按十至二十年平均攤銷。

資產減損

倘固定資產、非營業用資產與採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

可轉換公司債

可轉換公司債溢價發行者，按月攤銷溢價金額，行使轉換權利時，將帳面金額於轉換日相當於普通股面額部份轉入普通股股本，公司債帳面金額超過普通股面額部分轉列資本公積。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，按精算之結果認列，未認列過渡性淨給付義務按十三至十七年攤銷；退休金損益未攤銷餘額按員工剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先由退休準備金撥付，再沖減退休金負債。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

大陸地區子公司之職工退休金係採確定提撥制，依當地政府規定比例計提。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產再評估其可實現性提列備抵評價金額。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵 10%之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

避險會計

現金流量避險係將避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當年度損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當年度損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法收回之金額，立即轉列當年度損失。

重分類

九十五年度之合併財務報表若干會計科目經重分類，俾配合九十六年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

母子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，母子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 之累積影響數 (稅後)	列為股東權益 調整項目 (稅後)
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$125,026	\$ -
備供出售金融資產	-	538,266
公平價值變動列入損益之金融 負債	(85,989)	-
避險之衍生性金融負債	-	(7,814)
	<u>\$ 39,037</u>	<u>\$530,452</u>

上述會計原則變動，使九十五年度列計會計原則變動之累積影響數前淨利增加 185,731 仟元及增加會計原則變動之累積影響數 39,037 仟元，合併總純益增加 224,768 仟元，稅後基本及稀釋每股盈餘均為 0.07 元。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 12,050	\$ 8,351
銀行支票及活期存款	6,952,076	3,288,861
銀行定期存款	<u>1,786,248</u>	<u>2,356,187</u>
	<u>8,750,374</u>	<u>5,653,399</u>
約當現金		
商業本票	168,692	2,077,249
銀行承兌匯票	<u>898,560</u>	<u>385,080</u>
	<u>1,067,252</u>	<u>2,462,329</u>
	<u>\$ 9,817,626</u>	<u>\$ 8,115,728</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
流 動		
受益憑證	\$ 6,853,832	\$ 3,211,184
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>1,797</u>
	<u>\$ 6,853,832</u>	<u>\$ 3,212,981</u>
非 流 動		
上市公司股票	<u>\$ 89,822</u>	<u>\$ 106,189</u>
交易目的之金融負債（帳列其他流動負債）		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 1,554</u>

母子公司從事遠期外匯、換匯換利及利率交換合約之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。母子公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至九十六及九十五年底止，母子公司尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十六年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.01-97.02	17,000 仟美元/\$549,870
<u>九十五年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01-96.02	20,000 仟美元/\$651,900

截至九十六年底止，母子公司已無簽訂換匯換利合約；九十六及九十五年底尚未到期之合約如下：

	固 定 / 市 場 (%)	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十六年底</u>			
利率交換（帳列長期負債）	3.23-4.63/0.61-2.24	98.05-100.07	9,665,000 仟元
<u>九十五年底</u>			
利率交換（帳列長期負債）	2.47-4.63/0.37-1.72	98.05-100.07	9,665,000 仟元
	支 付 / 收 取 利 率 (%)	到 期 期 間	合 約 金 額
換匯換利（帳列長期負債）	1.8 / 5.4	96.03	35,770 仟美元

九十六及九十五年度因交易目的之金融資產產生之淨益分別為 34,064 仟元及 111,316 仟元；九十六及九十五年度因交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 9,755 仟元及 74,392 仟元。

六、備供出售金融資產

	<u>九十六年十二月三十一日</u>		<u>九十五年十二月三十一日</u>	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市櫃股票	\$21,693,903	\$ 2,759,237	\$13,329,569	\$ 3,107,516
受益憑證	7,309	-	17,494	-
	<u>\$21,701,212</u>	<u>\$ 2,759,237</u>	<u>\$13,347,063</u>	<u>\$ 3,107,516</u>

七、存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 1,235,027	\$ 1,034,687
在 製 品	374,437	405,459
原 料	1,977,262	1,752,769
物 料	2,275,620	1,525,744
在建工程	1,046,781	773,165
待售房地	<u>156,959</u>	<u>333,425</u>
	7,066,086	5,825,249
減：備抵跌價損失	<u>75,022</u>	<u>38,311</u>
	<u>\$ 6,991,064</u>	<u>\$ 5,786,938</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內未上市櫃普通股	\$ 2,221,560	\$ 3,873,057
國內興櫃普通股	579,595	640,441
國外基金	189,985	197,488
國內未上市櫃特別股	154,494	315,000
國外公司債	132,769	132,769
國外未上市櫃普通股	<u>32,055</u>	<u>32,163</u>
	<u>\$ 3,310,458</u>	<u>\$ 5,190,918</u>

母子公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

國外基金係有限合夥基金，每次投資組合由各合夥人，依出資承諾之比例繳納投資款項。

九、採權益法之長期股權投資

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市櫃公司				
CCC USA Corp.	\$ 837,708	33.3	\$ 601,614	33.3
嘉環東泥公司	325,510	32.3	328,540	32.3
士新儲運公司	270,385	18.8	-	-
達榮環保公司	269,397	33.3	301,248	33.3
Quon Hing Concrete Co. Ltd.	232,971	50.0	245,974	50.0
達和環保公司	229,541	50.0	187,305	50.0
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	121,783	31.5	118,789	31.5

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
Synpac Ltd.	\$ 104,215	25.0	\$ 88,805	25.0
Kenic Investment Holdings.Ltd.	78,625	40.0	62,130	40.0
和訊創投公司	54,421	46.2	149,088	46.2
平成公司	4,234	28.0	4,132	28.0
國砂公司	-	-	28,006	22.0
Quick Flow Investment Ltd.	-	-	12	35.0
	<u>\$ 2,528,790</u>		<u>\$ 2,115,643</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資損益，除和訊創投公司及國砂公司分別於九十六及九十五年六月經股東會決議辦理清算，母公司分別依據九十六年七月及九十五年三月經會計師查核後之財務報表認列並調整至年底外，餘均按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局預估和訊創投公司及國砂公司清算完畢後可獲配之清算價款，對母公司之財務報表尚不致產生重大調整及影響。

母子公司持有士新儲運公司股權比例雖未達百分之二十，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
重估增值		
土 地	\$ 13,922,668	\$ 13,927,002
建 築 物	187,644	194,779
機器設備	206,527	208,955
什項設備	24,293	24,361
	<u>\$ 14,341,132</u>	<u>\$ 14,355,097</u>
累計折舊及折耗		
建 築 物	\$ 5,865,308	\$ 5,513,649
機器設備	35,129,833	30,983,652
什項設備	9,440,601	8,858,886
石灰石資源	221,497	215,478
	<u>\$ 50,657,239</u>	<u>\$ 45,571,665</u>

九十六及九十五年度帳列利息費用係分別減除資本化利息110,981 仟元及 48,851 仟元；資本化利率分別為 2.28-6.29%及 3.28-3.49%。

母子公司依有關法令規定，辦理資產重估情形如下：

公 司 名 稱	辦 理 重 估 年 度 土 地	估 年 度 土 地 以 外 資 產
母公司	六十三及八十五	六十九
光和耐火公司	八十三	六十四
台灣通運倉儲公司	六十三及八十七	六十三
台灣士敏工程公司	—	六十九

十一、非營業用資產－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 2,235,173	\$ 2,190,574
建 築 物	453,547	443,886
機器設備	888,855	873,977
什項設備	<u>90,641</u>	<u>67,979</u>
	3,668,216	3,576,416
重估增值	<u>2,073,655</u>	<u>2,071,557</u>
成本及重估增值	<u>5,741,871</u>	<u>5,647,973</u>
減：累計折舊		
建 築 物	645,765	637,953
機器設備	1,066,244	1,055,533
什項設備	<u>74,745</u>	<u>65,909</u>
	<u>1,786,754</u>	<u>1,759,395</u>
減：累計減損	<u>893,120</u>	<u>893,260</u>
	<u>\$ 3,061,997</u>	<u>\$ 2,995,318</u>

十二、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行信用借款，年利率九十六年 2.42-6.51%；九十五年 1.73-7.2%	\$ 9,040,617	\$ 4,440,959
遠期信用狀借款，九十六年年利 率 5.32-5.70%，借款餘額包括 30,970 仟美元；九十五年年利 率 4.36-6.15%，借款餘額包括 539 仟美元、61 仟歐元及 5,239 仟日圓	1,004,347	21,605

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行擔保借款，年利率九十六年 2.42-2.55% ； 九 十 五 年 1.77-2.06%	\$ 190,000 <u>\$10,234,964</u>	\$ 130,000 <u>\$4,592,564</u>

十三、應付短期票券

係由金融機構保證或承兌之應付商業本票，每筆期間均不超過一年，九十六及九十五年底年貼現率分別為 2.05-2.98% 及 1.18-2.25%。

十四、長期負債

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
銀行借款	\$ 4,392,754	\$ 37,173,398	\$ 41,566,152
應付長期票券	1,485,732	5,741,622	7,227,354
無擔保公司債	-	3,500,000	3,500,000
有擔保公司債	1,000,000	2,365,000	3,365,000
信用狀擔保借款	128,850	882,300	1,011,150
避險之衍生性金融負債	-	200,130	200,130
	<u>\$ 7,007,336</u>	<u>\$ 49,862,450</u>	<u>\$ 56,869,786</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
銀行借款	\$ 2,319,650	\$ 39,495,379	\$ 41,815,029
應付長期票券	-	7,616,539	7,616,539
有擔保公司債	1,000,000	3,365,000	4,365,000
無擔保公司債	-	3,500,000	3,500,000
海外無擔保可轉換公司債	-	1,165,923	1,165,923
信用狀擔保借款	128,850	1,011,150	1,140,000
避險之衍生性金融負債	-	474,955	474,955
	<u>\$ 3,448,500</u>	<u>\$ 56,628,946</u>	<u>\$ 60,077,446</u>

銀行借款，包括銀行長期借款及專案融資借款。長期借款分別至一〇四年六月償清，按月、半年或年付息，年利率九十六及九十五年底分別為 2.59-7.2% 及 1.85-5.92%。專案融資借款分別至一〇九年七月償清，按月、季或半年付息，年利率九十六及九十五年底分別為 2.65-3.78% 及 2.28-3.49%。

母公司應付長期票券，係由銀行保證於九十四年十二月十五日發行之商業本票，額度 7,500,000 仟元，商業本票循環發行期間為五年，年利率 2.54%，自簽約日起滿三年償還五分之一後，餘按每六個月為一期，分期平均償還，每次償還後再發行之額度隨償還金額遞減。台泥化工公司應付長期票券係由銀行保證，於九十五年三月發行之商業本票，額度 300,000 仟元，商業本票循環發行期間為三年，年利率九十六及九十五年底分別為 2.79% 及 2.05%，自首次發行日起滿二年為第一次到期後，餘按每六個月為一期，共分三期償還，第一及二期各償還 50,000 仟元，第三期償還所剩發行金額，每次償還後再發行之額度隨償還金額遞減。

和平電力公司於九十四年十月發行 A、B、C、D、E、F 及 G 等七券無擔保公司債，發行總額 3,500,000 仟元，發行期間九年，到期一次償還，每年付息，固定利率為 2.47%。

母公司於八十八年十月十八日發行十年期有擔保公司債 4,000,000 仟元，自發行日起屆滿六年後分四年平均償還本金，利息按年支付，年利率為 6.22%，受託機構為中國信託商業銀行信託部，並由台灣銀行等聯貸銀行團保證。和平電力公司於九十三年七月發行由銀行擔保之甲及乙兩券公司債，發行總額 1,365,000 仟元，發行期間七年，到期一次償還，每半年付息；甲券為固定利率 2.47%，乙券為浮動利率依 6M LIBOR 調整，年利率九十六及九十五年底分別為 0.61% 及 0.37%。

和平電力信用狀擔保借款額度為 6,000,000 仟元，以聯貸授信銀行團出具之信用狀作為擔保向壽險公司借款。撥款總計 3,000,000 仟元，自動用期間屆滿日（九十一年九月底）起，每六個月為一期，共分二十四期攤還本金，於一〇三年五月還清，年利率九十六及九十五年底均為 2.7%。

母公司九十三年三月三日於盧森堡證券交易所按面額 103.5% 溢價發行海外無擔保可轉換公司債，發行總面額為 280,000 仟美元，票面利率 0%，發行期間五年。債券持有人得於發行滿十八個月當日要求母公司依面額之 100% 贖回。發行滿三十天起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債券持有人得請求母公司依當時轉換價格轉換為母公

司普通股股票以代替現金還本。截至九十六年底止，母公司贖回 47,805 仟美元，並由證券商營業處所買回註銷 22,000 仟美元，另有 210,195 仟美元已轉換為普通股 367,340 仟股。

上述銀行借款及應付長期票券訂有若干財務限制條款，截至九十六年底止，母子公司未有違反之情事。

十五、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

母公司章程規定，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 10% 為法定公積，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別公積或酌予保留盈餘後，優先分派特別股股息後，就其餘額再予分派，分派比例如下：

- (一) 員工紅利 0.01-3%；
- (二) 董事監察人酬勞 3%；
- (三) 普通股股利以前二款之餘額依股利政策由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

有關盈餘之分派應於翌年召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

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

特別股股息為年利率 6%，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。

母公司依章程規定，於九十五年九月十二日特別股發行期間屆滿，依原始發行價格（每股 25 元）全數收回特別股並終止上市。

母公司股東常會分別於九十六及九十五年六月照案通過經董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每股股息及股利（元）	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 687,764	\$ 570,337	\$ -	\$ -
特別股股息	171,189	246,000	1.0	1.5
員工紅利－現金	92,126	75,218	-	-
員工紅利－股票	92,126	75,220	-	-
董監事酬勞	184,252	150,438	-	-
現金股利	5,452,497	4,242,346	1.7	1.41
股票股利	320,735	471,372	0.1	0.16

如上述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度之費用，每股盈餘之變化如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
(一) 原每股盈餘		
稅後基本每股盈餘（元）	\$ 2.17	\$ 1.91
稅後稀釋每股盈餘（元）	\$ 2.03	\$ 1.67
(二) 設算後每股盈餘		
稅後基本每股盈餘（元）	\$ 2.05	\$ 1.80
稅後稀釋每股盈餘（元）	\$ 1.92	\$ 1.58

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 9,213 仟股及 7,522 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例為 0.29%及 0.27%。

母公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

母公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

十六、庫藏股

截至九十六及九十五年底止，子公司已無持有母公司股票之情形；子公司於九十五年度出售其持有之母公司股票 14,399 仟股，處分價款為 336,248 仟元。

十七、每股盈餘

計算歸屬予母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	仟 股 數 (分 母)	稅 前	稅 後
九十六年度					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 8,639,133	\$ 8,255,133	3,242,387	\$ 2.66	\$ 2.55
九十五年度					
基本每股盈餘					
列計會計原則變動累積					
影響數前淨利	\$ 6,870,606	\$ 6,838,606			
會計原則變動累積影響					
數	39,037	39,037			
純 益	6,909,643	6,877,643			
特別股股利	(171,189)	(171,189)			
屬於普通股股東之純益	6,738,454	6,706,454	3,090,979	\$ 2.18	\$ 2.17
具稀釋作用之無擔保可轉					
換公司債	-	-	213,900		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益					
加潛在普通股之影響	\$ 6,738,454	\$ 6,706,454	3,304,879	\$ 2.04	\$ 2.03

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.20 元及 2.06 元減少為 2.17 元及 2.03 元。

十八、所得稅

「所得基本稅額條例」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按 10%之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，母子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度所得稅	\$ 1,221,240	\$ 388,217
遞延所得稅	420,057	229,823
未分配盈餘加徵	11,031	93,741
以前年度所得稅調整	<u>117,842</u>	(<u>18,691</u>)
	<u>\$ 1,770,170</u>	<u>\$ 693,090</u>

淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 396,260	\$ 145,752
虧損扣抵	187,597	459,773
其 他	<u>51,174</u>	<u>128,452</u>
	635,031	733,977
減：備抵評價	(<u>551,833</u>)	(<u>518,706</u>)
淨遞延所得稅資產（帳 列其他流動資產）	<u>\$ 83,198</u>	<u>\$ 215,271</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 173,385	\$ 348,486
折舊性資產減損	131,415	31,818
退休金超限	75,586	57,118
金融商品未實現跌價 損失	36,666	4,882
遞延利益	9,632	30,758
投資抵減	2,283	22,457
其 他	<u>27,008</u>	<u>50,047</u>
	455,975	545,566

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
減：備抵評價	<u>(\$ 341,954)</u>	<u>(\$ 398,694)</u>
	<u>114,021</u>	<u>146,872</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列投資淨益	(1,540,911)	(1,341,967)
其 他	(<u>178,154</u>)	(<u>121,965</u>)
	(<u>1,719,065</u>)	(<u>1,463,932</u>)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 1,605,044)</u>	<u>(\$ 1,317,060)</u>

兩稅合一相關資訊列示如下：

(一) 可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
母公司	\$286,689	\$101,762
台灣通運倉儲公司	25,293	18,664
信昌投資公司	27,620	28,110
光和耐火公司	11,630	14,207
光和建設公司	91,273	77,889
達和航運公司	33,980	75,145
台灣士敏工程公司	31,090	28,440
台泥化工公司	5,838	5,838
台泥資訊公司	3,980	11,678
信昌化工公司	518,748	418,347
和平工業區專用港公司	9,760	4,080
達和大豐環保公司	1,716	1,716
萬青水泥公司	28,734	23,807
鳳勝實業公司	35,036	33,729
聯誠貿易公司	1	16
和平電力公司	2,055	-

(二) 稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九 十 六 年 度 預 計 (%)	九 十 五 年 度 實 際 (%)
母公司	3.26	5.20
台灣通運倉儲公司	6.90	7.71
信昌投資公司	-	33.33
光和耐火公司	21.54	33.52

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 六 年 度 預 計 (%)	九 十 五 年 度 實 際 (%)
達和航運公司	3.17	16.50
台灣士敏工程公司	33.33	-
台泥資訊公司	6.77	33.33
信昌化工公司	15.22	28.13
和平工業區專用港公司	1.16	0.02
萬青水泥公司	45.92	47.48
鳳勝實業公司	31.69	34.86
聯誠貿易公司	-	11.68
和平電力公司	0.07	-

(三) 八十六年度 (含) 以前未分配盈餘

公 司 名 稱	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
母公司	\$247,258	\$ 74,859
台灣通運倉儲公司	1,073	1,073
達和航運公司	78,448	78,448

由於母子公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十六年底預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因母子公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十六年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度
促進產業升級 條例	研究與發展及人才培 訓	\$ 5,458	\$ 5,458	九十七
		5,120	5,120	九十八
		<u>8,670</u>	<u>8,670</u>	九十九
		<u>19,248</u>	<u>19,248</u>	
	設備或技術投資抵減	1,624	1,624	九十七
		710	710	九十八
		11,032	11,032	九十九
		<u>2,348</u>	<u>2,348</u>	一〇〇
		<u>15,714</u>	<u>15,714</u>	
	新興重要策略性產業 股東投資抵減	<u>371,293</u>	<u>363,581</u>	九十七
		<u>\$406,255</u>	<u>\$398,543</u>	

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	項	目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	截止年度
所得稅	虧損扣抵		\$187,597	\$187,597	九十七
			83,563	83,563	九十八
			46,121	46,121	九十九
			26,805	26,805	一〇〇
			16,896	16,896	一〇一
			<u>\$360,982</u>	<u>\$360,982</u>	

除達和航運公司及萬青水泥公司核定至九十三年度外，母公司及其餘國內子公司截至九十四年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、退休金

國內母子公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據員工服務年資及其退休前六個月之平均基本薪資計算。

員工之退休金係每月按員工薪資總額一定比率提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行（原中央信託局，於九十六年間併入臺灣銀行）。

依「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。母子公司九十六及九十五年度依該條例認列之退休金費用分別為 50,383 仟元及 57,829 仟元。

母子公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 75,548	\$ 74,905
利息成本	75,962	78,234
退休基金資產預期報酬	(44,590)	(35,667)
攤銷數	<u>123,080</u>	<u>227,864</u>
淨退休金成本	<u>\$230,000</u>	<u>\$345,336</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與應付退休金負債之調節

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,127,355	\$ 1,399,519
非既得給付義務	<u>1,421,785</u>	<u>1,091,952</u>
累積給付義務	2,549,140	2,491,471
未來薪資增加之影響數	<u>431,673</u>	<u>272,257</u>
預計給付義務	2,980,813	2,763,728
退休基金資產公平價值	(<u>2,261,878</u>)	(<u>1,622,619</u>)
提撥狀況	718,935	1,141,109
未認列過度性淨給付義務	(416,922)	(531,570)
未認列退休金利益 (損失)	96,669	(276,417)
補列應計退休金負債	<u>88,820</u>	<u>555,730</u>
應計退休金負債	<u>\$ 487,502</u>	<u>\$ 888,852</u>
 (三) 依職工退休辦法之既得給付	 <u>\$ 1,388,826</u>	 <u>\$ 1,689,482</u>
 (四) 退休金給付義務之假設		
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	1.5-2.5%	1.5-2.5%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(五) 退休準備金提撥及支付情況		
提 撥	<u>\$161,394</u>	<u>\$154,515</u>
支 付	<u>\$170,456</u>	<u>\$160,965</u>

廿、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九	十	六	年	度	九	十	五	年	度
	屬 於 營 業					屬 於 營 業				
	屬 於 營 業 者	費 用 及 營 業 外	費 用 者	合	計	屬 於 營 業 者	費 用 及 營 業 外	費 用 者	合	計
用人費用										
薪資費用	\$ 2,336,839	\$ 878,399		\$ 3,215,238		\$ 2,139,412	\$ 812,514		\$ 2,951,926	
勞健保費用	104,450	33,699		138,149		106,361	33,774		140,135	
退休金費用	196,949	83,434		280,383		251,853	151,312		403,165	
其他用人費用	60,652	22,545		83,197		59,456	21,232		80,688	
折舊費用	5,049,622	218,914		5,268,536		5,124,311	148,471		5,272,782	
折耗費用	6,019	-		6,019		2,295	-		2,295	
攤銷費用	366,646	67,969		434,615		272,851	54,018		326,869	
	<u>\$ 8,121,177</u>	<u>\$ 1,304,960</u>		<u>\$ 9,426,137</u>		<u>\$ 7,956,539</u>	<u>\$ 1,221,321</u>		<u>\$ 9,177,860</u>	

廿一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 聯 屬 公 司 之 關 係
達和環保股份有限公司 (達和環保)	採權益法之被投資公司
達榮環保股份有限公司 (達榮環保)	採權益法之被投資公司
CCC USA Corp.	採權益法之被投資公司
士新儲運股份有限公司 (士新儲運)	採權益法之被投資公司
Kenic Investment Holdings Ltd. (Kenic Investment)	採權益法之被投資公司
Quon Hing Concrete Co. Ltd. (Quon Hing)	採權益法之被投資公司
達和廢棄物清除股份有限公司	係達和環保採權益法之被投資公司
嘉利實業股份有限公司 (嘉利實業)	董事長與母公司董事長互為二親等之親屬
中國石油化學工業開發股份有限公司 (中石化)	對信昌化工採權益法之投資公司
中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	母公司為其法人董事
和信創業投資股份有限公司	母公司為其法人董事
泛亞工程股份有限公司	母公司為其法人董事
國產實業建設股份有限公司 (國產實業)	為母公司法人董事
恆強投資股份有限公司 (恆強投資)	為母公司法人董事
建國工程股份有限公司 (建國工程)	母公司監察人
辜公亮文教基金會	為母公司監察人
嘉新國際股份有限公司 (嘉新國際)	為母公司監察人
首能科技股份有限公司	實質關係人
鴻鑫建材有限公司 (鴻鑫建材)	實質關係人
景德製藥股份有限公司	董事長與母公司董事長為同一人
能元科技股份有限公司	董事長與母公司董事長為同一人
福聚股份有限公司 (福聚)	董事長與母公司董事長為同一人 (九十五年度改選後已非關係人)
中國合成橡膠股份有限公司 (中橡)	董事長與母公司董事長為同一人
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	董事長與母公司董事長為同一人
嘉新水泥股份有限公司 (嘉新水泥)	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬
辜懷如	母公司董事長二親等之親屬
堃寶實業股份有限公司 (堃寶實業)	其董事為鳳勝實業之副總經理
上海嘉新港輝有限公司 (上海嘉新港輝)	實質關係人
江蘇聯合水泥有限公司	實質關係人

有控制能力或重大影響力，但無交易之其他關係人名稱及關係，請參閱附表八。

(二)除已於財務報表附註二十六列示者外，母子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 底	九 十 六 年	佔 各 該	九 十 五 年	佔 各 該
	金 額	科目 %	金 額	科目 %
1. 應收關係人款項				
應收票據				
上海嘉新港輝	\$ 57,662	5	\$ -	-
嘉利實業	16,847	2	12,290	1
建國工程	13,249	1	7,146	1
國產實業	9,219	1	47,840	4
中聯資源	1,172	-	7,098	1
其 他	2,205	-	709	-
	<u>100,354</u>	<u>9</u>	<u>75,083</u>	<u>7</u>
應收帳款				
嘉新水泥	278,982	25	211,823	19
中 石 化	251,132	22	362,304	32
中聯資源	72,270	6	46,468	4
中 橡	47,898	4	28,074	3
士新儲運	40,857	4	33,316	3
上海嘉新港輝	28,576	3	-	-
Quon Hing	26,181	2	38,647	3
國產實業	24,867	2	57,588	5
達和環保	18,718	2	7,651	1
嘉利實業	10,203	1	15,347	1
其 他	45,690	4	17,628	2
	<u>845,374</u>	<u>75</u>	<u>818,846</u>	<u>73</u>
其他應收款				
Kenic Investment	107,858	10	120,503	11
建國工程	69,319	6	106,526	9
其 他	4,517	-	313	-
	<u>181,694</u>	<u>16</u>	<u>227,342</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 1,127,422</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,121,271</u>	<u>100</u>
2. 應付關係人款項				
應付票據				
堃寶實業	\$ 10,366	5	\$ 11,664	4
鴻鑫建材	5,484	2	-	-
	<u>15,850</u>	<u>7</u>	<u>11,664</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	六	年	九	十	五	年
	金	額	佔各該	科目 %	金	額	佔各該	科目 %
應付帳款及費用								
建國工程	\$	65,400	28		\$	65,772	21	
中聯資源		48,887	21			99,255	31	
國產實業		24,409	11			51,770	16	
嘉新國際		18,972	8			29,266	9	
堉寶實業		11,573	5			13,740	5	
其他		5,319	2			10,514	3	
		<u>174,560</u>	<u>75</u>			<u>270,317</u>	<u>85</u>	
其他應付款								
達和環保		41,143	18			35,695	11	
	\$	<u>231,553</u>	<u>100</u>		\$	<u>317,676</u>	<u>100</u>	
<u>全年度</u>								
3. 營業收入								
中石化	\$	2,416,971	3		\$	2,107,561	4	
嘉新水泥		1,144,820	2			994,239	2	
中聯資源		513,179	1			396,399	1	
國產實業		257,795	1			597,001	1	
中橡		182,648	-			130,171	-	
士新儲運		176,127	-			124,248	-	
Quon Hing		155,455	-			149,940	-	
嘉利實業		125,805	-			168,956	-	
建國工程		108,686	-			145,394	-	
福聚		-	-			187,609	-	
其他		155,500	-			58,538	-	
		<u>\$ 5,236,986</u>	<u>7</u>			<u>\$ 5,060,056</u>	<u>8</u>	
4. 營業成本及費用								
建國工程	\$	598,226	1		\$	615,263	1	
中聯資源		272,457	1			398,904	1	
國產實業		193,098	-			138,603	-	
堉寶實業		112,513	-			-	-	
其他		210,754	-			304,691	1	
		<u>\$ 1,387,048</u>	<u>2</u>			<u>\$ 1,457,461</u>	<u>3</u>	

母子公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均與非關係人相當；母子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

上述應收關係人款項之其他應收款中，係逾期三個月以上之帳款，其帳齡分佈如下：

帳 齡 分 佈	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
270 天以上	<u>\$107,858</u>	<u>\$120,503</u>

5. 資金貸與（帳列應收關係人款項之其他應收款）

母子公司與關係人間資金融通情形如下：

	貸與對象	最高金額	年底餘額	利率 (%)	應收利息	利息收入
九十六年度	建國工程	<u>\$105,946</u>	<u>\$ 68,975</u>	6.40	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 5,572</u>
九十五年度	建國工程	<u>\$135,951</u>	<u>\$105,946</u>	7.04	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 10,811</u>

6. 取得以成本衡量之金融資產：

母公司於九十六年三月為處分有線電視公司股票作業，參酌相關股票市場行情，先向關係人取得以成本衡量之金融資產如下：

交 易 對 象	交 易 標 的	仟 股 數	價 款
辜懷如	新視波有線電視公司	628	\$ 45,216
恆強投資	慶聯有線電視公司	4	820
辜懷如	北健有線電視公司	4	508
			<u>\$ 46,544</u>

7. 背書保證情形

截至九十六及九十五年底止，母子公司為關係人背書保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
達榮環保	\$ 882,450	\$ 882,450
CCC USA Corp.	<u>216,200</u>	<u>543,250</u>
	<u>\$ 1,098,650</u>	<u>\$ 1,425,700</u>

廿二、質抵押資產

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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融		
資產－流動	\$ 113,750	\$ -
待售房地	110,754	287,219
備供出售之金融資產（包括流動		
及非流動）	216,959	115,648
以成本衡量之金融資產	185,312	912,023
無活絡市場之債券投資	-	30,000
固定及非營業用資產－淨額	39,210,400	50,952,964
已質押定銀行定期存款		
－流 動	762,774	1,071,536
－非流動（帳列其他資產）	87,659	91,399
	<u>\$ 40,687,608</u>	<u>\$ 53,460,789</u>

廿三、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十六年底止，聯屬公司已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	金 額
母公司	\$ 615,506
信昌化工公司	1,292,056
台灣士敏工程公司	569,187
台泥化工公司	301,402
和平電力公司	208,358
光和耐火	32,364
TCCI	24,007

(二) 母公司已開立製成品提貨單 1,407 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(三) 台灣士敏工程公司委由銀行出具之履約保證函金額為 1,288,608 仟元仟元。

(四) 達和大豐公司因與台東縣政府簽訂「垃圾委託焚化處理契約」（「BOO」契約），而委由聯貸銀行團出具 100,000 仟元履約保證金保證書予台東縣政府。

(五) 依達和大豐公司與台東縣政府簽訂 BOO 契約，係由達和大豐公司興建－營運－擁有台東縣垃圾焚化廠（以下稱該廠），再由台東縣政府委託達和大豐公司處理其縣境內之垃圾焚化工作。達和大豐公司於九十三年七月向台東縣政府提報台東縣垃圾焚化廠興建完工報告，請其核定完工。惟台東縣政府以減價等與核定完工無關之理由，未於完工期限前核定完工，致延遲該廠之商轉。

達和大豐公司認為台東縣政府未盡 BOO 契約行政配合協調及未於期限內核定完工並送請環保署備查等義務，於九十四年十月向中華民國仲裁協會聲請仲裁，仲裁庭已於九十六年一月十六日作成仲裁判斷，確認本 BOO 契約案之核定完工日為九十四年七月十一日，認定九十四年六月二日前逾期完工罰款請求權不存在，但九十四年六月三日至七月十一日共計三十九天為逾期完工天數，該逾期完工罰款約 26,870 仟元（帳列其他營業外費用及損失）；目前達和大豐公司另就仲裁期間台東縣政府提出之改善要求辦理補正程序中。

廿四、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 6,943,654	\$ 6,943,654	\$ 3,317,373	\$ 3,319,170
備供出售金融資產	24,460,449	24,460,449	16,454,579	16,454,579
以成本衡量之金融資產	3,310,458	-	5,190,918	-
無活絡市場之債券投資	-	-	30,000	-
已質押銀行定期存款（含一年內到期）	850,433	850,433	1,162,935	1,162,935
負債				
長期負債（含一年內到期）	56,869,786	56,956,828	59,602,491	60,569,581
衍生性金融商品				
母公司				
換匯換利	-	-	(1,011)	(1,011)
遠期外匯	-	-	(959)	(959)
和平電力公司				
利率交換	(200,130)	(200,130)	(473,944)	(473,944)
台泥化工				
遠期外匯	(1,530)	(1,530)	1,797	1,797
信昌化工				
遠期外匯	(1,799)	(1,799)	(595)	(595)

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項，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。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公平價值；衍生性金融商品係參考金融機構評估之市價。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市櫃公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 無活絡市場之債券投資及長期負債（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母子公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。
5. 已質押銀行定期存款，係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產	\$ 6,943,654	\$ 3,317,373	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	24,460,449	16,454,579	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
母 公 司				
換匯換利	-	-	-	(1,011)
遠期外匯	-	-	-	(959)
和平電力公司				
利率交換	-	-	(200,130)	(473,944)
台泥化工				
遠期外匯	-	-	(1,530)	1,797
信昌化工				
遠期外匯	-	-	(1,799)	(595)

(四) 母子公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失及利益之金額分別為 3,329 仟元及 243 仟元。

(五) 母子公司九十六及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 200,130 仟元及 474,955 仟元。

(六) 母公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 62,617 仟元及 2,102,650 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之風險。母子公司從事利率交換、換匯換利及遠期外匯合約即在規避外幣資產或負債之匯率風險及預期交易之利率風險，因是匯率及利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。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

從事之長短期負債主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期負債之有效利率隨之變動。另母子公司訂定利率交換及換匯換利合約，以規避長期負債利率波動之風險，且因利率交換及換匯換利合約之利率已確定，故不致發生重大利率變動之現金流量風險。九十六及九十五年度因從事利率交換交易所產生之利息支出分別為 161,708 仟元及 256,579 仟元，並調整利息支出。

(八) 現金流量避險

母子公司訂定利率交換及換匯換率合約主要係為規避浮動利率之計息負債產生之利率波動風險，避險策略係以達成能夠規避大部分現金流量風險為目的。母子公司以約定利率交換及換匯換率合約作為避險工具，並作定期評估。

廿五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

	九	十	六	年	度
	水 泥 部 門	電 力 部 門	化 工 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷 合 併
客戶收入	\$ 33,925,534	\$ 14,063,655	\$ 21,220,073	\$ 7,435,414	\$ 76,644,676
內部收入	2,687,978	-	-	4,990,218	-
收入合計	\$ 36,613,512	\$ 14,063,655	\$ 21,220,073	\$ 12,425,632	\$ 76,644,676
部門損益	\$ 4,430,180	\$ 3,927,438	\$ 3,573,360	\$ 2,875,995	\$ 14,628,613
與部門無關之公司					
營業外收入及利					
益一淨額					2,367,597
投資淨益					79,741
與部門無關之公司					
一般費用					(1,736,503)
利息費用					(2,413,221)
稅前利益					\$ 12,926,227
可辨認資產	\$ 107,061,443	\$ 35,274,039	\$ 14,214,991	\$ 24,534,308	\$ 179,906,135
與部門無關之公司					
一般資產					3,269,465
長期投資					8,738,824
資產總額					\$ 191,914,424
折舊及折耗費用	\$ 2,539,155	\$ 1,271,927	\$ 706,366	\$ 757,107	
固定資產增加	\$ 9,373,625	\$ 549,700	\$ 628,473	\$ 149,613	

	九	十	五	年	度
	水 泥 部 門	電 力 部 門	化 工 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷 合 併
客戶收入	\$ 32,537,065	\$ 11,335,457	\$ 15,725,402	\$ 5,344,331	\$ 64,942,255
內部收入	3,307,397	-	-	4,655,484	-
收入合計	\$ 35,844,462	\$ 11,335,457	\$ 15,725,402	\$ 9,999,815	\$ 64,942,255
部門損益	\$ 4,438,155	\$ 3,766,310	\$ 1,056,948	\$ 2,536,907	\$ 11,837,452
與部門無關之公司					
營業外收入及利					
益一淨額					1,619,273
投資淨益					8,493
與部門無關之公司					
一般費用					(1,804,615)
利息費用					(2,366,956)
稅前利益					\$ 9,293,647
可辨認資產	\$ 80,774,929	\$ 35,806,402	\$ 10,300,619	\$ 24,954,771	\$ 149,824,733
與部門無關之公司					
一般資產					882,690
長期投資					10,642,081
資產總額					\$ 161,349,504
折舊及折耗費用	\$ 2,359,794	\$ 1,291,946	\$ 766,738	\$ 860,044	
固定資產增加	\$ 2,705,534	\$ 356,635	\$ 963,959	\$ 135,602	

(二) 地區別資訊

聯屬公司截至九十六年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲	\$ 17,123,636	\$ 11,940,128

(四) 重要客戶資訊

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
客 戶 名 稱	估 收 入	估 收 入
	金 額 %	金 額 %
台灣電力公司	\$ 14,063,655 18	\$ 11,335,457 17

廿六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 年底持有有價證券情形：附表四。
4. 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 20% 以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表七。

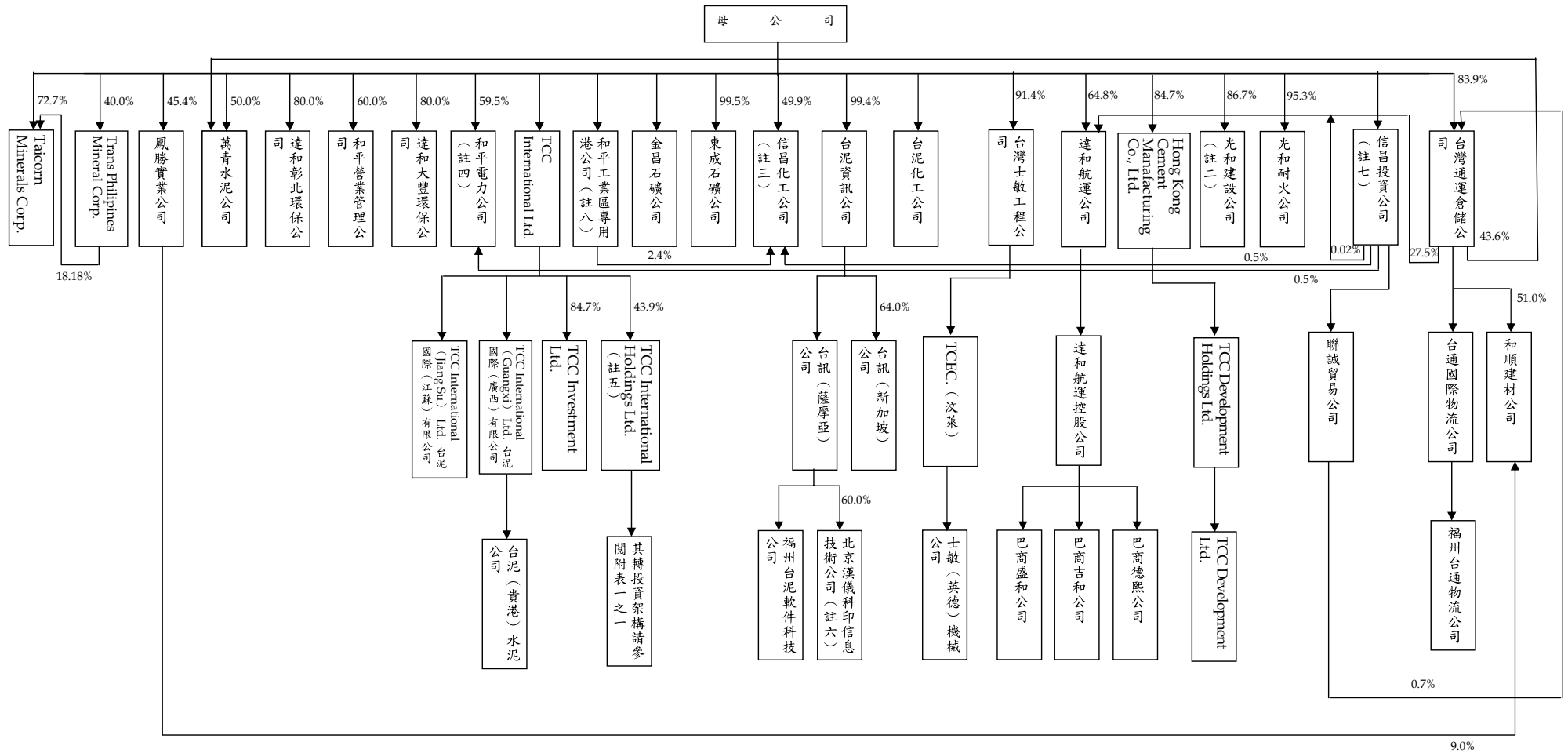
(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：附表九。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

附表一



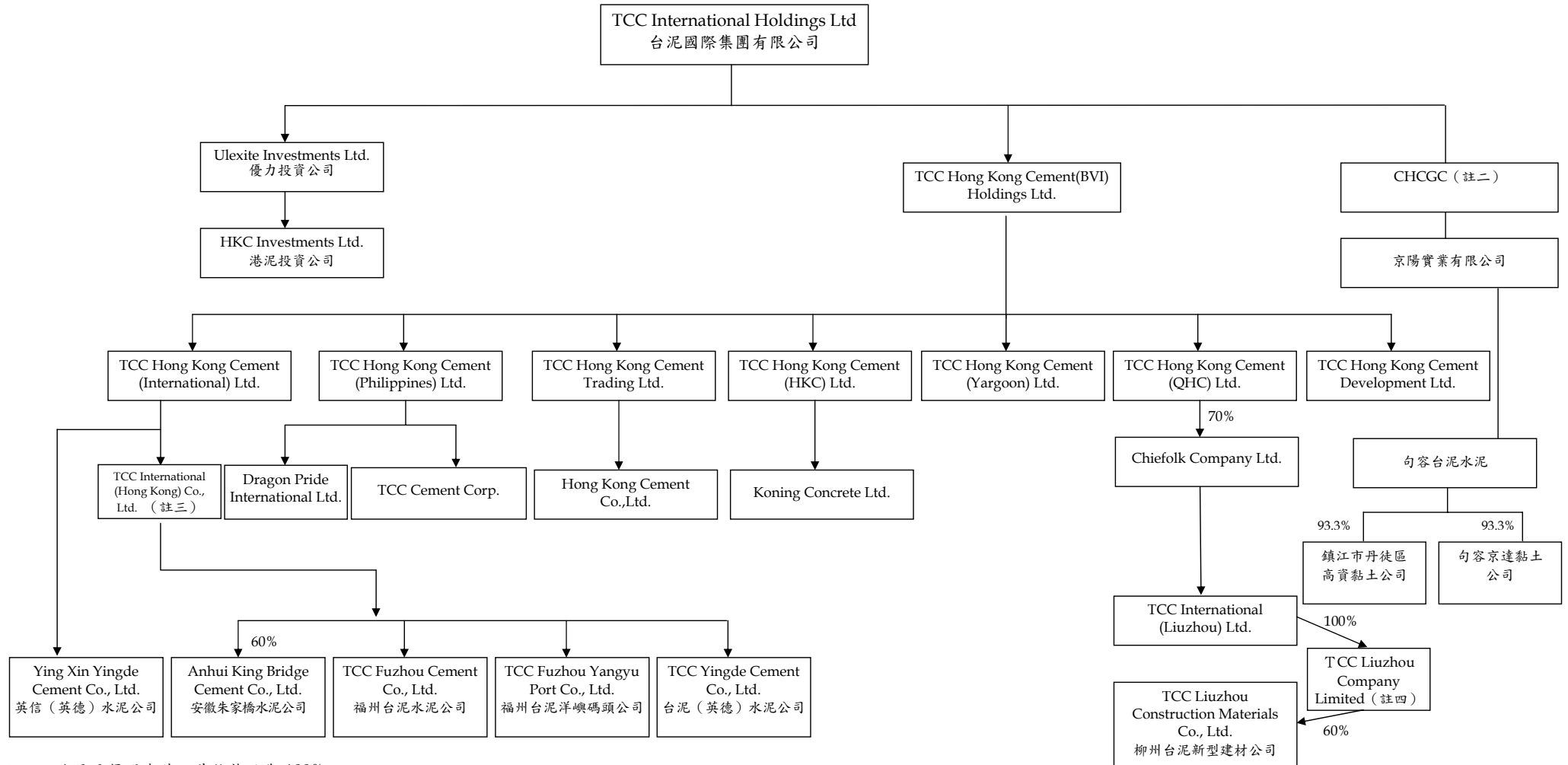
註三：九十五年底持股為 55.0%。

註六：原由台訊（新加坡）公司持股 60.0%，已於九十六年初調整投資架構，由台訊（薩摩亞）公司持股 60.0%。

註八：九十五年底持股為 4.4%。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
TCC International Holdings Ltd.及其子公司組織圖
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

附表一之一



註一：除另予標明者外，其餘持股為 100%。

註二：CHCGC 及其子公司係於九十六年十月吸收合併。

註三：原由 TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.持之子公司，因組織架構調整，於九十六年十二月改由 TCC International (Hong Kong) Co., Ltd.持股。

註四：原由 TCC International (Liuzhou) Ltd. 持之子公司，因組織架構調整，於九十六年十二月改由 TCC Liuzhou Company Ltd. 持股。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高金額	年底餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	備抵擔保金額	保品名稱	對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註一)
0	台灣水泥公司	建國工程公司	應收關係人款項	\$ 105,946	\$ 68,975	6.4	業務往來	\$ 703,387	營運週轉	\$ -	固定資產	\$ 127,853	\$ 16,565,383	\$ 33,130,766
1	HKCMCL	TCC International Ltd. (註二)	應收關係人款項	3,353 仟港幣	-	4	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	73,903	147,805
		TCC Investments Ltd. (註二)	應收關係人款項	30 仟港幣	30 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	-	-
		TCC Development Holdings Ltd. (註二)	應收關係人款項	18 仟港幣	18 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	-	-
2	TCC International Ltd.	TCC International (Guangxi) Ltd. (註二)	應收關係人款項	356,582 仟港幣	172,433 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	1,123,672 仟港幣	2,247,345 仟港幣
		TCC Investments Ltd. (註二)	應收關係人款項	18 仟港幣	18 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	-	-
3	台灣通運倉儲公司	和順建材公司 (註二)	應收關係人款項	\$ 26,000	\$ 26,000	3	短期融資	-	營運週轉	-	土地及建物	7,379	\$ 398,426	\$ 796,852
4	信昌投資公司	達和大豐環保公司 (註二)	應收關係人款項	62,800	38,770	3.8	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	356,605	356,605
5	Koning Concrete Ltd.	Kenic Investment Holdings Ltd.	應收關係人款項	28,746 仟港幣	25,946 仟港幣	-	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	36,892 仟港幣	36,892 仟港幣

註一：除信昌投資公司及 Koning Concrete Ltd.個別對象及總貸與限額分別皆為該公司淨值 40%及 100%外，其餘公司個別對象及總貸與限額分別為貸出資金公司淨值之 20%及 40%。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註四)	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	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 (註五)
0	台灣水泥公司	TCC International Ltd.	(一)	\$ 41,413,458	\$ 6,978,445	\$ 6,794,085	\$ -	8.2	\$ 82,826,916
		和平港公司	(一)		6,852,628	6,105,260	-	7.4	
		台泥化工公司	(一)		3,883,030	3,229,860	-	3.9	
		聯誠貿易公司	(一)		1,930,000	1,930,000	-	2.3	
		台灣士敏工程公司	(一)		1,702,875	1,702,875	-	2.1	
		信昌投資公司	(一)		1,960,000	1,210,000	-	1.5	
		光和建设公司	(一)		1,003,000	1,003,000	-	1.2	
		達榮環保公司	(三)		882,450	882,450	-	1.1	
		Veolia Environment (原名 ONXY ASIA)			782,550	782,550	-	0.9	
		達和大豐環保公司	(一)		500,000	400,000	-	0.5	
		鳳勝實業公司	(一)		300,000	277,000	-	0.3	
		Taicorn Minerals Corporation	(一)		266,480	244,847	-	0.3	
		萬青水泥公司	(一)		340,000	240,000	-	0.3	
		CCC USA Corp.	(三)		555,167	216,200	-	0.3	
		光和耐火公司	(一)		130,000	-	-	-	
1	達和航運公司	巴商德熙公司	(一)	3,600,433	3,327,240	3,307,860	-	87.4	7,200,866
		巴商吉和公司	(一)		1,533,140	1,524,210	-	40.3	
		巴商盛和公司	(一)		499,650	486,450	-	12.9	
2	台灣通運公司	台灣水泥公司	(二)	996,066	1,886	1,886	-	0.1	1,992,131

附註：(一)子公司。

(二)母公司。

(三)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(四)母公司及台灣通運公司為淨值之 50%；達和航運公司為前一年年底淨值。

(五)母公司及台灣通運公司為淨值；達和航運公司為前一年年底淨值之二倍。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年	帳面金額	持股比率(%)	底	備註
				仟單位數／仟股數			市價／股權淨值	
台灣水泥公司	受益憑證							
	寶來得利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	17,123	\$ 261,973	-	\$ 261,973	
	保誠威寶債券基金	—	〃	20,586	261,949	-	261,949	
	復華有利債券基金	—	〃	20,769	261,909	-	261,909	
	建弘台灣債券基金	—	〃	18,293	261,890	-	261,890	
	統一強棒債券基金	—	〃	16,710	261,881	-	261,881	
	德盛債券大壩基金	—	〃	22,241	261,857	-	261,857	
	建弘全家福基金	—	〃	1,506	251,717	-	251,717	
	台新真吉利債券基金	—	〃	23,686	246,858	-	246,858	
	安泰 ING 債券基金	—	〃	13,614	208,402	-	208,402	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	〃	17,230	201,466	-	201,466	
	國泰全球貨幣市場基金	—	〃	14,000	148,116	-	148,116	
	基泰之星不動產投資信託基金	—	〃	16,000	124,800	-	124,800	
	摩根富林明 JF 台灣債券基金	—	〃	6,647	103,031	-	103,031	
	台壽保所羅門債券基金	—	〃	5,633	66,683	-	66,683	
	金復華安本債券基金	—	〃	4,790	62,207	-	62,207	
	台灣工銀北美收益資產證券化基金	—	〃	5,000	54,600	-	54,600	
	台灣工銀 101 全球抵押貸款債權證券化基金	—	〃	5,000	51,681	-	51,681	
	復華債券基金	—	〃	3,776	51,155	-	51,155	
	友邦美國雙核心收益基金	—	〃	4,000	41,434	-	41,434	
	台灣工銀亞美短債基金	—	〃	4,000	40,214	-	40,214	
	復華全球債券組合基金	—	〃	3,802	39,582	-	39,582	
	保誠亞太不動產證券化基金	—	〃	3,619	36,735	-	36,735	
	群益全球不動產平衡基金	—	〃	4,000	36,320	-	36,320	
	富鼎全球固定收益組合基金	—	〃	2,000	21,169	-	21,169	
	股票							
	中信金融控股公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,897	66,772	-	66,772	
	中信證券公司	—	備供出售金融資產—流動	87,000	1,457,250	-	1,457,250	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值		
	嘉新水泥公司	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	23,031	\$ 497,464	-	\$ 497,464		
	台新金融控股公司	—	〃	36,243	487,468	-	487,468		
	中鋼碳素化學公司	—	〃	3,822	301,974	-	301,974		
	中鼎工程公司	—	〃	8,947	204,886	-	204,886		
	中國合成橡膠公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	38,806	1,319,415	-	1,319,415		
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	〃	26,652	820,867	-	820,867		
	建國工程公司	本公司監察人	〃	4,766	95,802	-	95,802		
	TCC International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	138,000	23,355,532	100.0	23,355,532	(註)	
	和平電力公司	子公司	〃	602,973	8,727,346	59.5	8,727,508	其中 405,360 仟股暫存銀行 (註)	
	和平工業區專用港公司	子公司	〃	319,990	4,354,751	100.0	4,355,078	(註)	
	信昌化工公司	子公司	〃	145,785	3,543,831	49.9	13,645,476	(註)	
	達和航運公司	子公司	〃	118,649	2,442,480	64.8	2,452,424	(註)	
	台灣通運倉儲公司	子公司	〃	32,668	1,664,459	83.9	1,670,320	(註)	
	台泥化工公司	子公司	〃	220,000	1,209,355	100.0	1,209,355	(註)	
	信昌投資公司	子公司	〃	54,150	891,513	100.0	891,513	(註)	
	CCC USA Corp.	採權益法之被投資公司	〃	39	837,708	33.3	837,708		
	台灣士敏工程公司	子公司	〃	55,013	610,406	91.4	669,243	(註)	
	達和大豐環保公司	子公司	〃	61,680	529,546	80.0	529,547	其中 41,326 仟股暫存銀行 (註)	
	鳳勝實業公司	子公司	〃	27,261	329,406	45.4	338,078	(註)	
	HKCMCL	子公司	〃	38	312,805	84.7	312,805	(註)	
	光和耐火公司	子公司	〃	18,105	278,403	95.3	280,749	(註)	
	達榮環保公司	採權益法之被投資公司	〃	33,300	269,397	33.3	269,397	其中 17,000 仟股暫存銀行 (註)	
	台泥資訊公司	子公司	〃	14,904	232,055	99.4	232,232	(註)	
	達和環保公司	採權益法之被投資公司	〃	8,000	229,541	50.0	230,359		
	光和建設公司	子公司	〃	33,573	171,173	86.7	171,173	(註)	
	金昌石礦公司	子公司	〃	500	109,560	100.0	1,097	(註)	
	Synpac Ltd.	採權益法之被投資公司	〃	2,700	104,215	25.0	104,215		
	萬青水泥公司	子公司	〃	7,960	94,054	50.0	94,054	(註)	
	和平營業管理公司	子公司	〃	6	78,016	60.0	78,016	(註)	
	和訊創投公司	採權益法之被投資公司	〃	11,538	54,421	46.2	100,575		
	達和彰北環保公司	子公司	〃	9,600	7,879	80.0	7,879	(註)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值		
台灣通運倉儲公司	東成石礦公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20	\$ 1,803	99.5	\$ 1,803	(註)	
	Taicorn Minerals Corp.	子公司	"	120	-	72.7	-	(註)	
	Trans Philippines Mineral Corp.	子公司	"	20	-	40.0	-	(註)	
	和信創投公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	51,500	500,000	9.6	605,985		
	台灣工業銀行	本公司為其法人董事	"	30,000	288,885	1.3	344,424		
	新世紀資通公司	—	"	39,411	268,201	1.0	230,015		
	艾克塞精密光電公司	—	"	600	19,218	9.5	-		
	大仁創投公司	本公司為其法人董事	"	7,000	70,000	11.7	75,677		
	群威創投公司	本公司為其法人董事	"	5,000	50,000	8.3	39,518		
	榮工實業公司	本公司為其監察人	"	3,390	33,900	5.0	35,098		
	台灣電視公司	—	"	13,573	19,663	4.8	85,529		
	能元科技公司	董事長同一人	"	3,327	17,818	2.9	47,920		
	中信投資公司	董事長同一人	"	27,361	12,155	8.7	761,679		
	泛亞工程公司	本公司為其法人董事	"	4,737	8,998	6.0	64,744		
	台灣證券交易所	子公司為其法人董事	"	35,921	8,006	6.6	1,863,075		
	東元奈米公司	—	"	3,863	-	1.6	-		
	捷和建設公司	—	"	5,361	-	0.8	-		
	基金								
	Pacific Technology Partner L.P	—	"	-	69,746	-	-		
	基金								
	Pacific Technology Partner L.P	—	"	-	54,314	-	-		
	股票								
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產—流動	10,208	220,493	-	220,493		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產—非流動	666	22,631	-	22,631		
信昌投資公司	新世紀資通公司	—	以成本衡量之金融資產	33,684	229,231	1.0	225,368		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473		
	捷和建設公司	—	"	1,800	-	0.3	-		
	達和航運公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	50,311	1,033,267	27.5	1,039,833	(註)	
	台通國際物流公司	子公司	"	5,000	184,390	100.0	184,390	(註)	
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	"	15,426	122,885	12.2	122,885		
	萬青水泥公司	母公司相同	"	6,937	111,352	43.6	81,971	(註)	
	和順建材公司	子公司	"	1,020	-	51.0	-	(註)	
	受益憑證								
	華頓臺灣基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	113,750	-	113,750	設質 5,000 仟單位	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年				底	備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持股比率(%)	市 價／股 權 淨 值		
光 和 建 設 開 發 公 司	股 票								
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	7,167	\$ 154,806	-	\$ 154,806	設質 7,000 仟股	
	台新金融控股公司	—	〃	6,933	93,249	-	93,249		
	太平洋電線電纜公司	—	〃	2	-	-	-		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產－非流動	6,630	225,412	-	225,412	設質 1,934 仟股	
	遠傳電信公司	—	〃	2,729	111,903	-	111,903		
	聯誠貿易公司	子公司	採權益法之長期股權投資	21,945	345,705	100.0	345,705	(註)	
	和平電力公司	母公司相同	〃	5,067	69,873	0.5	73,340	(註)	
	信昌化工公司	母公司相同	〃	1,500	37,128	0.5	140,400	(註)	
	達和航運公司	母公司相同	〃	34	708	-	757	(註)	
	台灣工銀公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	21,934	193,553	0.9	252,820	設質 21,000 仟股	
	中信投資公司	董事長與母公司同一人	〃	10,884	136,378	3.5	302,875		
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	〃	4,659	46,594	-	-		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	〃	5,150	39,912	1.0	60,473		
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	〃	1,243	13,575	1.1	15,886		
	捷和建設公司	—	〃	423	-	0.1	-		
光 和 建 設 開 發 公 司	股 票								
	大高雄有線電視公司	—	以成本衡量之金融資產	613	7,564	3.1	-		
	大信有線電視公司	—	〃	416	5,120	1.2	-		
達 和 航 運 公 司	萬眾傳播公司	—	〃	1,140	-	3.8	5		
	受 益 憑 證								
	寶來得利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,291	35,052	-	35,052		
達 和 航 運 公 司	寶來得寶債券基金	—	〃	724	8,155	-	8,155		
	股 票								
	嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產－流動	21,638	467,381	-	467,381		
	中信證券公司	—	〃	1,500	25,125	-	25,125		
	信昌電陶公司	公司為其法人董事	備供出售金融資產－非流動	866	17,069	-	17,069		
	遠傳電信公司	—	〃	302	12,397	-	12,397		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	〃	25	842	-	842		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底		備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值			
台灣士敏公司	中信投資公司	董事長與母公司同一人	以成本衡量之金融資產	6,612	\$ 76,034	2.1	\$ 183,989	(註)		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473			
	達和控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,300	2,975,609	100.0	2,975,609			
	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	"	5,000	47,766	3.3	47,766			
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	"	1,401	11,195	1.1	11,195			
	基金									
	Pacific Thchnology Partner L. P	—	以成本衡量之金融資產	-	50,286	-	-			
	股票									
	中信金控公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000	23,050	-	23,050			
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產—非流動	954	32,439	-	32,439			
台泥化學公司	新世紀資通公司	—	以成本衡量之金融資產	33,684	229,231	1.0	227,266	(註)		
	和信創投公司	母公司為其法人董事	"	5,150	50,000	1.0	60,473			
	富台工程公司	—	"	4,039	43,131	13.6	79,905			
	捷和建設公司	—	"	1,800	-	0.3	-			
	TCEC Corp. (汶萊) 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	67,443	100.0	67,443			
	平成公司	採權益法之被投資公司	"	364	4,234	28.0	4,234			
	股票									
	台灣證券交易所公司	公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	2,051	44,820	0.4	97,853			
	受益憑證									
	台灣工銀 5599 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,023	23,044	-	23,044			
台泥資訊公司	股票							(註)		
	台訊(新加坡)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,393	19,199	64.0	19,199			
	台訊(薩摩亞)公司	子公司	"	2,128	7,224	100.0	7,224			
	和信創投公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	3,090	30,000	0.6	36,342			
	受益憑證									
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	62,149	922,635	-	922,635			
	安泰 ING 債券基金	—	"	36,728	562,220	-	562,220			
	建弘全家福債券基金	—	"	2,939	491,267	-	491,267			
	台新真吉利債券基金	—	"	45,096	470,000	-	470,000			
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	"	23,981	280,400	-	280,400			
信昌化學工業公司	統一強棒債券基金	—	"	17,891	280,392	-	280,392			
	群益安穩債券基金	—	"	16,546	250,310	-	250,310			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底	備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值		
和平港公司	股票 台新金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	45,557	\$ 612,742	0.7	\$ 612,742		
	股票 中信投資公司	董事長與母公司同一人	以成本衡量之金融資產	10,444	120,103	3.3	290,635		
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	"	3,580	35,803	-	-		
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	"	2,509	27,392	5.0	73,586		
萬青水泥公司	信昌化學工業公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	6,878	164,594	2.4	643,781	(註)	
	受益憑證 統一強棒債券基金	—	備供出售金融資產—流動	143	2,250	-	2,250		
	統一全球債券基金	—	"	500	5,059	-	5,059		
	股票 德寶營造公司	—	以成本衡量之金融資產	1,679	-	0.4	-		
鳳勝實業公司	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,790	169,851	11.8	169,851		
	股票 和順建材公司	母公司相同	採權益法之長期股權投資	180	-	9.0	-	(註)	
和順建材公司	東部砂石公司	—	以成本衡量之金融資產	10	100	3.7	164		
	股票 東部砂石公司	—	以成本衡量之金融資產	10	100	3.5	153		
台通國際物流公司	股票 福州台通物流公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	184,390	100.0	184,390	(註)	
聯誠貿易公司	基金 Pacific Technology Partner L. P	—	以成本衡量之金融資產	-	15,639	-	-		
	股票 嘉新水泥公司	母公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	備供出售金融資產—流動	10,734	231,854	-	231,854		
	台新金融控股公司	—	"	16,010	215,335	-	215,335		
	中鼎工程公司	—	"	6,290	144,037	-	144,037		
	中國合成橡膠公司	董事長與母公司同一人	備供出售金融資產—非流動	2,955	100,460	-	100,460		
	緯來電視網公司	—	以成本衡量之金融資產	5,426	89,990	5.6	123,738		
	能元科技公司特別股	董事長與母公司同一人	"	7,210	72,097	-	-		
	能元科技公司	董事長與母公司同一人	"	1,714	18,709	1.5	21,905		
	士新儲運公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,525	52,768	3.7	52,768		
	台灣通運倉儲公司	母公司相同	"	261	13,359	0.7	13,359	(註)	
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	"	450	3,585	0.4	3,585		
	公司債 E-ONE 公司債	—	以成本衡量之金融資產	4,550	132,769	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底		備註
				單單位數／仟股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值			
達和控股公司	股票									
	巴商德熙公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2	US\$ 61,736	100.0	US\$ 61,736	(註)		
	巴商吉和公司	子公司	"	7	20,134	100.0	20,134	(註)		
TCEC Corp. (汶萊) 公司	股票									
	巴商盛和公司	子公司	"	2	8,285	100.0	8,285	(註)		
	士敏(英德)機械公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,080	100.0	2,080	(註)		
台訊(薩摩亞)公司	股票									
	北京漢儀科印信息技術公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	874	60.0	874	(註)		
	福州台泥軟件科技公司	子公司	"	-	247	100.0	247	(註)		
Hong Kong Cement Mfg. Co. Ltd.	股票									
	TCC Development Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,919	HK\$ 274,809	100.0	HK\$ 274,809	(註)		
TCC Development Holdings Ltd.	股票									
	TCC Development Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	0.1	93,189	100.0	93,189	(註)		
TCC International (Group) Ltd.	受益憑證									
	景順債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,989	14,187	-	14,187			
	股票									
	Anhui Conch Cement Co.	—	備供出售金融資產—流動	54,510	3,698,504	-	3,698,504			
	Far Eas Tone	—	"	30,000	289,911	-	289,911			
	嘉環東泥公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	23,580	\$ 187,845	18.6	\$ 187,845			
	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	採權益法之被投資公司	"	10,000	HK\$ 56,043	50.0	HK\$ 56,043			
	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	採權益法之被投資公司	"	129	29,296	31.5	29,296			
	Kenic Investment Holdings Ltd	採權益法之被投資公司	"	520	18,914	40.0	18,914			
	和信創投公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	7,210	16,499	1.3	\$ 84,410			
	Yargoan Co.Ltd.	—	"	-	3,088	17.2	HK\$ 2,767			

註：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

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

民國九十六年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買				入賣				其他調整項目 (註一)	年底	
					年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額	年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額	年 仟 單 位 數 ／ 股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 利 益		年 仟 單 位 數 ／ 股 數	金 額
台灣水泥公司	受益憑證														
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	17,123	\$ 260,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,973	17,123	\$ 261,973
	保誠威實債券基金	"	—	—	-	-	20,586	260,000	-	-	-	-	1,949	20,586	261,949
	復華有利債券基金	"	—	—	-	-	20,769	260,000	-	-	-	-	1,909	20,769	261,909
	建弘台灣債券基金	"	—	—	9,358	131,849	18,293	260,000	9,358	133,879	130,000	3,879	41	18,293	261,890
	統一強棒債券基金	"	—	—	-	-	16,710	260,000	-	-	-	-	1,881	16,710	261,881
	德盛債券大壩基金	"	—	—	21,056	244,004	22,241	260,000	21,056	247,725	240,000	7,725	(2,147)	22,241	261,857
	建弘全家福基金	"	—	—	-	-	1,506	250,000	-	-	-	-	1,717	1,506	251,717
	台新真吉利債券基金	"	—	—	49,490	507,587	-	-	25,804	268,583	260,700	7,883	(29)	23,686	246,858
	安泰 ING 債券基金	"	—	—	30,013	452,274	-	-	16,399	250,749	243,000	7,749	(872)	13,614	208,402
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	17,230	200,000	-	-	-	-	1,466	17,230	201,466
	台壽保所羅門債券基金	"	—	—	19,931	232,416	-	-	14,298	169,016	165,000	4,016	(733)	5,633	66,683
	凱基金融資產券化基金	"	—	—	19,755	202,039	-	-	19,755	206,043	200,000	6,043	(2,039)	-	-
	新光吉星基金	"	—	—	11,290	161,716	-	-	11,290	163,890	160,000	3,890	(1,716)	-	-
股 票															
	中鼎工程公司	備供出售金融資產－流動	—	—	3,677	110,309	5,270	149,888	-	-	-	-	(55,311)	8,947	204,886
	新視波有線電視公司	以成本衡量之金融資產	—	—	5,190	187,920	628	45,216	5,818	417,592	233,136	184,456	-	-	-
	家和有線電視公司	"	—	—	3,846	143,856	-	-	3,846	406,434	143,856	262,578	-	-	-
	北健有線電視公司	"	—	—	2,398	157,842	723	508	3,121	395,128	158,350	236,778	-	-	-
	慶聯有線電視公司	"	—	—	2,747	231,768	4	820	2,751	562,265	232,588	329,677	-	-	-
	吉隆有線電視公司	"	—	—	3,410	169,080	-	-	3,410	173,362	169,080	4,282	-	-	-
	萬象有線電視公司	"	—	—	2,358	67,932	4	280	2,362	164,805	68,212	96,593	-	-	-
	TCC International Ltd. (註二)	採權益法之長期股權投資	—	—	48,000	7,608,599	90,000	2,951,139	-	-	-	-	12,795,794	138,000	23,355,532
	CCC USA Corp.	"	—	—	39	601,614	-	247,986	-	-	-	-	(11,892)	39	837,708
信昌化學工業公司	受益憑證														
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	177,034	2,610,000	114,885	1,694,113	1,690,140	3,973	2,775	62,149	922,635
	安泰 ING 債券基金	"	—	—	-	-	174,213	2,640,000	137,485	2,082,228	2,080,000	2,228	2,220	36,728	562,220
	建弘全家福債券基金	"	—	—	-	-	21,887	3,630,000	18,948	3,142,869	3,140,308	2,561	1,575	2,939	491,267
	台新真吉利債券基金	"	—	—	-	-	45,096	470,000	-	-	-	-	-	45,096	470,000
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	32,672	380,000	8,691	100,062	100,000	62	400	23,981	280,400
	統一強棒債券基金	"	—	—	-	-	17,891	280,000	-	-	-	-	392	17,891	280,392
	群益安穩債券基金	"	—	—	-	-	16,546	250,000	-	-	-	-	310	16,546	250,310
	摩根富林債券基金	"	—	—	-	-	66,944	1,030,000	66,944	1,031,749	1,030,000	1,749	-	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買入				年終賣出				其他調整項目 (註一)	年底	
					仟單位數／ 仟股數	金額	仟單位數／ 仟股數	金額	仟單位數／ 仟股數	售價	帳面成本	處分利益		仟單位數／ 仟股數	金額
達和航運公司	受益憑證 寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	11,957	\$ 182,000	9,666	\$ 147,102	\$ 147,000	\$ 102	\$ 52	2,291	\$ 35,052
	復華有利債券基金	"	—	—	1,049	13,018	13,936	174,500	14,985	187,748	187,500	248	(18)	-	-
	華南永昌鳳翔債券基金	"	—	—	201	3,021	6,617	100,000	6,818	103,112	103,017	95	(4)	-	-
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	14,382	160,000	14,382	160,172	160,000	172	-	-	-
	群益安穩收益債券基金	"	—	—	2,376	35,380	6,354	95,000	8,730	130,774	130,062	712	(318)	-	-
	復華債券基金	"	—	—	-	-	10,942	147,000	10,942	147,128	147,000	128	-	-	-
和平港公司	受益憑證 新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	3,843	55,047	35,296	589,000	39,139	645,683	644,000	1,683	(47)	-	-
TCC International (Group) Ltd.	股票 Fubon Group	備供出售金融資產－流動	—	—	102,953	311,133	-	-	102,953	449,592	311,133	138,459	-	-	-
	Far Eas Tone	"	—	—	50,000	HK\$ 435,455	-	-	20,000	HK\$ 179,508	HK\$ 109,420	HK\$ 70,088	(HK\$ 30,753)	30,000	HK\$ 295,282

註一：TCC International Ltd.及 CCC USA Corp.係包括認列投資利益為 605,060 仟元及股東權益調整項目為 12,178,842 仟元，其餘係金融商品評價損益。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率（%）（註一）	
台灣水泥公司	嘉新水泥	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	銷 貨	(\$1,144,820)	(5)	提貨後 60 天	\$ -	—	\$ 278,982	34	
	萬青水泥	子公司	銷 貨	(511,530)	(2)	提貨月後 50 天	-	—	100,505	13	(註二)
	中聯資源	本公司為其法人董事	銷 貨	(405,022)	(2)	提貨後 90 天	-	—	63,568	8	
	鳳勝實業	子公司	進 貨	272,457	1	提貨後 60 天	-	—	(48,887)	(7)	
			銷 貨	(278,551)	(1)	提貨後 75 天	-	—	74,865	9	(註二)
	國產實業	本公司法人董事	進 貨	1,565,916	7	90 天	-	—	(83,127)	(12)	(註二)
			銷 貨	(257,795)	(1)	依合約而定	-	—	34,086	4	
	士新儲運	本公司副董事長為該公司董事	進 貨	193,098	1	雙方議定	-	—	(24,409)	3	
			銷 貨	(176,127)	(1)	雙方議定	-	—	40,857	5	
	嘉利實業 TCC Fuzhou 建國工程	董事長互為二等親之親屬	銷 貨	(125,805)	(1)	110 天	-	—	27,050	3	
		子公司	銷 貨	(114,082)	-	雙方議定	-	—	36,161	4	(註二)
		本公司監察人	銷 貨	(107,925)	-	110 天	-	—	100,673	12	
	達和航運	子公司	進 貨	595,462	3	90 天	-	—	(65,400)	(9)	
			進 貨	870,922	4	雙方議定	-	—	(167,288)	(23)	(註二)
	和平港	子公司	進 貨	733,829	3	依合約而定	-	—	(31,018)	(4)	(註二)
	台灣通運	子公司	進 貨	651,147	3	90 天	-	—	(210,432)	(28)	(註二)
	光和耐火	子公司	進 貨	164,039	1	90 天	-	—	(40,766)	(6)	(註二)
	光和耐火公司	母公司	銷 貨	(164,039)	(23)	90 天	-	—	40,766	71	(註二)
	達和航運公司	母公司	貨運收入	(870,922)	(22)	雙方議定	-	—	167,288	61	(註二)
		母公司相同	貨運收入	(830,618)	(21)	雙方議定	-	—	107,976	38	(註二)
	巴商德熙	子公司	租金支出	823,612	21	雙方議定	-	—	(252,260)	(72)	(註二)
	巴商吉和	子公司	租金支出	312,969	8	雙方議定	-	—	(85,404)	(24)	(註二)
	巴商盛和	子公司	租金支出	188,249	5	雙方議定	-	—	(11,772)	(3)	(註二)
巴商德熙公司	達和航運	母公司	租金收入	(823,612)	(100)	雙方議定	-	—	252,260	100	(註二)
巴商吉和公司	達和航運	母公司	租金收入	(312,969)	(66)	雙方議定	-	—	85,404	100	(註二)
巴商盛和公司	達和航運	母公司	租金收入	(188,249)	(100)	雙方議定	-	—	11,772	100	(註二)

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 (付) 款 項 之 比 率 (%) (註一)	
信昌化學工業公司	中石化公司	對信昌化工公司採權益法之 投資公司	銷 貨	(\$2,416,971)	(13)	交貨後次月底收款	\$ -	—	\$ 251,132	100	
和平港公司	和平電力	母公司相同	銷 貨	(871,314)	(51)	20 天	-	—	38,198	53	(註二)
	台灣水泥	母公司	銷 貨	(733,829)	(43)	依合約而定	-	—	31,018	43	(註二)
和平電力公司	和平港	母公司相同	進 貨	871,314	9	20 天	-	—	(38,198)	(19)	(註二)
	達和航運	母公司相同	進 貨	830,618	8	雙方議定	-	—	(107,976)	(54)	(註二)
	和平營管公司	母公司相同	進 貨	376,293	4	30 天	-	—	(30,975)	(16)	(註二)
和平營管公司	和平電力	母公司相同	銷 貨	(376,293)	(100)	30 天	-	—	30,975	100	(註二)
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進 貨	511,530	80	提貨月後 50 天	-	—	(100,505)	(99)	(註二)
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(1,565,916)	(43)	90 天	-	—	83,127	71	(註二)
			進 貨	278,551	3	提貨後 75 天	-	—	(74,865)	(70)	(註二)
	堃寶實業公司	其董事為鳳勝公司之副總經理	進 貨	112,513	4	提貨後 75 天	-	—	(21,939)	(10)	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(651,147)	(44)	90 天	-	—	210,432	67	(註二)
	中橡公司	董事長同一人	銷 貨	(119,977)	(8)	90 天	-	—	19,851	6	
	中聯資源公司	母公司為其法人董事	銷 貨	(108,157)	(7)	90 天	-	—	9,874	3	
TCC Fuzhon	台灣水泥公司	母公司	進 貨	114,082	8	雙方議定	-	—	(36,161)	(33)	(註二)

註一：係佔應收 (付) 關係人款項之比率。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
 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
 民國九十六年度

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
台灣水泥公司	萬青水泥公司（註二）	子公司	\$ 100,505	4.1	\$ -	—	\$ -	\$ -
	嘉新水泥公司	本公司董事長與該公司副董事長互為二親等之親屬	278,982	4.7	-	—	-	-
	建國工程公司	本公司監察人	100,673	（註一）	-	—	-	-
達和航運公司	台灣水泥公司（註二）	母公司	167,288	4.2	-	—	107,490	-
	和平電力公司（註二）	母公司相同	107,976	8.1	-	—	2,692	-
巴商德熙公司	達和航運公司（註二）	母公司	252,260	4.5	132,172	催收中	38,527	-
信昌化學工業公司	中石化公司	對信昌化工公司採權益法之投資公司	251,132	7.9	-	—	-	-
台灣通運公司	台灣水泥公司（註二）	母公司	210,432	2.6	-	—	31,347	-

註一：主要係資金貸與。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國九十六年度

附表八

單位：除另予註明為美金仟元及港幣仟元外，餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				年 底	年 初	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額		
台灣水泥公司	TCC International Ltd.	British Virgin Islands	投資控股	\$ 4,515,202	\$ 1,564,063	138,000	100.0	\$ 23,355,532	\$ 589,363	\$ 589,363 (註)
	和平電力公司	花蓮縣秀林鄉	火力發電	6,037,720	6,088,457	602,973	59.5	8,727,346	3,020,586	1,798,106 (註)
	和平港公司	花蓮縣秀林鄉	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,990	100.0	4,354,751	789,700	791,330 (註)
	信昌化工公司	台北市	化學原料產銷	1,269,273	1,287,557	145,785	49.9	3,543,831	2,407,810	1,235,293 (註)
	達和航運公司	台北市	航運承攬	528,506	528,506	118,649	64.8	2,442,480	761,286	482,652 (註)
	台灣通運公司	台北市	倉儲運輸	90,862	90,862	32,668	83.9	1,664,459	324,958	275,501 (註)
	台泥化工公司	彰化縣線西鄉塭仔村	化學原料產銷	2,692,111	2,692,111	220,000	100.0	1,209,355	68,782	68,782 (註)
	信昌投資公司	台北市	投資事業	190,000	190,000	54,150	100.0	891,513	(70,284)	(70,284) (註)
	CCC USA Corp.	U.S.A	橡膠原料	481,983	481,983	39	33.3	837,708	(2,847)	15,697 (註)
	台灣士敏工程公司	台北市	工程技術服務	255,893	255,893	55,013	91.4	610,406	77,216	105,494 (註)
	達和大豐環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理	616,800	576,000	61,680	80.0	529,546	(31,301)	(25,041) (註)
	鳳勝實業公司	高雄縣鳥松鄉	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	27,261	45.4	329,406	53,332	26,249 (註)
	HKCMCL	香港中環都爹利街	投資控股	72,005	72,005	38	84.7	312,805	38,997	33,023 (註)
	光和耐火公司	苗栗縣頭份鎮	耐火材料製銷	181,050	181,050	18,105	95.3	278,403	41,893	36,417 (註)
	達榮環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理	333,000	333,000	33,300	33.3	269,397	(95,649)	(31,851) (註)
	台泥資訊公司	台北市	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904	99.4	232,055	58,256	57,927 (註)
	達和環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	8,000	50.0	229,541	181,792	90,236 (註)
	光和建設公司	台北市	興建房屋出租出售	232,584	222,065	33,573	86.7	171,173	(98,833)	(81,616) (註)
	金昌石礦公司	花蓮縣秀林鄉	石灰石買賣及礦區造林	150,000	150,000	500	100.0	109,560	38	38 (註)
	Synpac Ltd.	Kingdom	投資事業	70,367	70,367	2,700	25.0	104,215	64,255	16,064 (註)
	萬青水泥公司	台南市新港路	水泥買賣	183,080	183,080	7,960	50.0	94,054	126	64 (註)
	和平營管公司	花蓮縣秀林鄉	企業顧問輔導	1,861	1,861	6	60.0	78,016	126,919	76,152 (註)
	和訊創投公司	台北市	創業投資業	69,231	115,385	11,538	46.2	54,421	(73,223)	(33,787) (註)
	達和彰北環保公司	台北市	廢棄物之清除及處理	96,000	96,000	9,600	80.0	7,879	(870)	(696) (註)
	東成石礦公司	花蓮縣秀林鄉	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	20	99.5	1,803	(41)	(40) (註)
	Taicorn Minerals Corp.	Philippines.	採 礦	11,880	11,880	120	72.7	-	33,599	33,599 (註)
	Trans Philippines Mineral Corp.	Philippines.	採 礦	2,105	2,105	20	40.0	-	(65)	(65) (註)

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原	始	投	資	金	額	年	底	持 有 被 投 資 公 司		本 年 度 認 列 之	備 註			
				年	底	年	初	仟	股	數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 年 度 損 益	投 資 損 益				
台灣通運倉儲公司	達和航運公司	台北市	航運業	\$	247,229	\$	247,229		50,311		27.5	\$	1,033,267	\$	761,286	\$	204,663	(註)
	台通國際物流有限公司	BVI	投資及一般貿易		164,248		82,017		5,000		100.0		184,390		5,585		5,585	(註)
信昌投資公司	嘉環東泥公司	台北市	水泥通路		154,256		154,256		15,426		12.2		122,885	(	9,351)	(	1,139)	
	萬青水泥公司	台南市	水泥買賣		124,873		124,873		6,937		43.6		111,352		126		56	(註)
	和順建材公司	花蓮市	砂石篩選買賣		10,200		10,200		1,020		51.0		-		115	(	6,340)	(註)
	聯誠貿易公司	台北市	進出口貿易		219,450		219,450		21,945		100.0		345,705	(	58,678)	(	58,678)	(註)
	和平電力公司	花蓮縣	火力發電		68,911		-		5,067		0.5		69,873		3,020,586		11,718	(註)
	信昌化工公司	台北市	化 學		24,000		-		1,500		0.5		37,128		2,407,810		13,046	(註)
達和航運公司	達和航運公司	台北市	航運承攬		343		343		34		-		708		761,286		140	(註)
	達和控股公司	Samoa	一般投資	US\$	10,300	US\$	10,300		10,300		100.0		2,975,609		867,274		868,447	(註)
	士新儲運公司	高雄市	倉 儲	\$	50,000	\$	50,000		5,000		3.3		47,766	(	19,540)	(	2,234)	
	嘉環東泥公司	台北市	水泥相關產品製造及銷售		14,008		14,008		1,401		1.1		11,195	(	9,351)	(	113)	
台灣士敏公司	TCEC.(汶萊)公司	Brunei Darussalam	一般投資		16,294		16,294		-		100.0		67,443		34,107		34,107	(註)
	平成公司	高雄市	地下流體管線及儲槽偵漏		8,890		8,890		364		28.0		4,234		365		102	
台泥資訊公司	台訊(新加坡)公司	Singapore	一般投資		37,967		37,967		2,393		64.0		19,199		311		199	(註)
	台訊(薩摩亞)公司	Samoa	一般投資		3,412		3,412		2,128		100.0		7,224	(	410)	(	410)	(註)
和平港公司	信昌化工公司	台北市	化學原料批發零售		110,075		189,947		6,878		2.4		164,594		2,407,810		69,557	(註)
萬青水泥公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲運輸		177,900		177,900		17,790		11.8		169,851	(	19,540)	(	2,300)	
鳳勝實業公司	和順建材公司	花蓮市	砂石篩選買賣		-		-		180		9.0		-		115		-	(註)
台通國際物流公司	福州台通物流有限公司	CHINA	陸上貨運及倉儲裝卸		164,248		82,017		-		100.0		184,390		5,585		5,585	(註)
聯誠貿易公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲運輸		55,250		55,250		5,525		3.7		52,768	(	19,540)	(	2,482)	
	台灣通運倉儲公司	台北市	倉儲運輸		2,612		2,612		261		0.7		13,359		324,958		2,060	(註)
	嘉環東泥公司	台北市	水泥相關產品製造及銷售		4,500		4,500		450		0.4		3,585	(	9,351)	(	36)	
達和控股公司	巴商德熙公司	Panama	船舶運輸	US\$	1,450	US\$	1,450		2		100.0	US\$	61,736	US\$	15,394	US\$	15,394	(註)
	巴商吉和公司	Panama	船舶運輸		6,700		6,700		7		100.0		20,134		8,083		8,083	(註)
	巴商盛和公司	Panama	船舶運輸		2,050		2,050		2		100.0		8,285		2,855		2,855	(註)
TCEC.(汶萊)公司	士敏(英德)公司	CHINA	生產銷售水泥機械及組裝工程	\$	16,294	\$	16,294		-		100.0		2,080	\$	34,107	\$	34,107	(註)
台訊(薩摩亞)公司	北京漢儀科印信息技術有限公司	CHINA	開發生產銷售數字化印刷字庫和圖文處理等	US\$	963	US\$	-		-		60.0		874	(	201)	(	121)	(註)
	福州台泥軟件科技有限公司	CHINA	軟件產品發展、生產及設備維修		100		100		-		100.0		247		110		110	(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底		持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				年	底 年	初 年	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
Hong Kong Cement Manufacturing Co. Ltd.	TCC Development Holdings Ltd.	BVI	投資控股	US\$ 1,919	US\$ 1,919		1,919	100.0	HK\$ 274,809	(HK\$ 18)	(HK\$ 18)	(註)
TCC Development Holdings Ltd.	TCC Development Ltd.	BVI	土地租賃	0.1	0.1		0.1	100.0	93,189	7,961	7,961	(註)
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	TW	製造及買賣水泥 投資控股	\$ 235,800	\$ 235,800		23,580	18.6	\$ 187,845	(\$ 9,351)	(\$ 1,742)	
	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	HK		HK\$ 44,491	HK\$ 44,491		10,000	50.0	HK\$ 56,043	HK\$ 5,929	HK\$ 1,543	
	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	HK	水泥處理服務	6,822	6,822		129	31.5	29,296	11,042	3,478	
	Kenic Investment Holdings Ltd	HK	水泥處理服務	4,030	4,030		520	40.0	18,914	7,234	2,894	

註：編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表九

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或 收回投資金額 (註四)		年底自台灣匯出 累積投資金額 (註一及二)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註一及五)	年底投資 帳面價值 (註一)	截至本年度止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
安徽朱家橋水泥有限 公司	水泥製造及分銷	\$ 486,450 (15,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	\$ 214,297 (6,608 仟美元)	\$ -	86,458 (2,666 仟美元)	\$ 127,839 (3,942 仟美元)	26%	\$ 10,905 (2,590 仟港幣)	\$ 159,643 (38,403 仟港幣)	\$ -
福州台泥水泥有限公 司	水泥製造及分銷	526,988 (16,250 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	363,119 (11,197 仟美元)	23,804 (734 仟美元)	156,086 (4,813 仟美元)	230,837 (7,118 仟美元)	44%	59,327 (14,090 仟港幣)	286,577 (68,938 仟港幣)	-
福州台泥洋嶼碼頭有 限公司	經營水泥專用碼頭	162,150 (5,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	119,051 (3,671 仟美元)	-	48,029 (1,481 仟美元)	71,022 (2,190 仟美元)	44%	4,984 (1,184 仟港幣)	81,487 (19,602 仟港幣)	-
柳州台泥新型建材有 限公司	製造及分銷水泥及礦 渣粉	437,805 (13,500 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	135,006 (4,163 仟美元)	-	54,482 (1,680 仟美元)	80,524 (2,483 仟美元)	18%	43,632 (10,363 仟港幣)	134,700 (32,403 仟港幣)	-
台泥(英德)水泥有限 公司	水泥製造及分銷	5,412,567 (166,900 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	2,771,695 (85,467 仟美元)	1,202,504 (37,080 仟美元)	1,603,501 (49,445 仟美元)	2,370,698 (73,102 仟美元)	44%	210,271 (49,940 仟港幣)	2,663,361 (640,693 仟港幣)	-
英信(英德)水泥有限 公司	水泥製造及分銷	64,860 (2,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	47,640 (1,469 仟美元)	-	19,231 (593 仟美元)	28,409 (876 仟美元)	44%	(1,385) (329 仟港幣)	18,967 (4,563 仟港幣)	-
句容台泥水泥有限公 司	水泥製造及分銷	5,610,390 (173,000 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	-	2,457,351 (75,774 仟美元)	-	2,457,351 (75,774 仟美元)	44%	15,865 (3,768 仟港幣)	3,285,092 (790,255 仟港幣)	-
台泥(貴港)水泥有限 公司(註三)	水泥製造及分銷	3,173,473 (97,856 仟美元)	透過第三地投資設立公 司再投資大陸公司	1,459,350 (45,000 仟美元)	2,918,700 (90,000 仟美元)	-	4,378,050 (135,000 仟美元)	100%	47,148 (11,198 仟港幣)	4,622,343 (1,111,942 仟港幣)	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區 投資金額(註一及二)	經濟部投資審會核准 投資金額(註一)	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$10,827,696 (333,879 美元)	\$11,770,469 (362,950 美元)	\$18,065,383

註一：係按九十六年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.43；除投資損益以 HK\$1=NT\$4.2105 外，餘以 HK\$1=NT\$4.157 換算。

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：該公司尚未辦理變更登記。

註四：除福州台泥水泥有限公司、台泥(英德)水泥有限公司及台泥(貴港)水泥有限公司係本年度實際匯出金額外，餘係股權比例變動所致。

註五：係按經由與台灣母公司簽證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計算。

註六：上述公司於編製合併報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十六及九十五年度

附表十

單位：新台幣仟元

九十六年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		估總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額	
0	台灣水泥	達和航運	子公司	營業成本	\$ 870,922	雙方議定 1.1
		和 平 港	子公司	應付關係人款項	167,288	雙方議定 0.1
		萬青水泥	子公司	營業成本	733,829	依合約而定 1.0
		鳳勝實業	子公司	應付關係人款項	31,018	依合約而定 -
				營業收入	511,530	提貨月後 50 天 0.7
				應收關係人款項	100,505	提貨月後 50 天 0.1
				應付關係人款項	8,020	提貨月後 50 天 -
				營業收入	278,551	提貨後 75 天 0.4
				應收關係人款項	74,865	提貨後 75 天 -
				營業成本	1,565,916	90 天 2.0
				應付關係人款項	83,127	90 天 -
		台灣通運	子公司	營業成本	651,147	90 天 0.8
				應付關係人款項	210,432	90 天 0.1
		光和耐火	子公司	營業成本	164,039	90 天 0.2
				應付關係人款項	40,766	90 天 -
				存出保證金	18,788	雙方議定 -
1	達和航運	台泥資訊		應付關係人款項	23,119	雙方議定 -
		TCC Fuzhou	子公司	營業收入	114,082	雙方議定 0.1
				應收關係人款項	36,161	雙方議定 -
		HKCCL		應收關係人款項	19,368	雙方議定 -
		台灣水泥	母公司	營業收入	870,922	雙方議定 1.1
				應收關係人款項	167,288	雙方議定 0.1
		巴商德熙	子公司	營業成本	823,612	雙方議定 1.1
				應付關係人款項	252,260	雙方議定 0.1
		巴商吉和	子公司	營業成本	312,969	雙方議定 0.4
				應付關係人款項	85,404	雙方議定 -
		巴商盛和	子公司	營業成本	188,249	雙方議定 0.2
				應付關係人款項	11,772	雙方議定 -
		和平電力	母公司相同	營業收入	830,618	雙方議定 0.4
				應收關係人款項	107,976	雙方議定 0.1

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 科 目	金 額	往 來 情 形	估總營收或總資產之比率(%)
2	巴商德熙	達和航運	母公司	營業收入	\$ 823,612	雙方議定	1.1
				應收關係人款項	252,260	雙方議定	0.1
3	巴商吉和	達和航運	母公司	營業收入	312,969	雙方議定	0.4
				應收關係人款項	85,404	雙方議定	-
4	巴商盛和	達和航運	母公司	營業收入	188,249	雙方議定	0.2
				應收關係人款項	11,772	雙方議定	-
5	和 平 港	台灣水泥	母公司	營業收入	733,829	依合約而定	1.0
				應收關係人款項	31,018	依合約而定	-
		和平電力	母公司相同	營業收入	871,314	20 天	1.1
				應收關係人款項	38,198	20 天	-
6	萬青水泥	台灣水泥	母公司	營業成本	511,530	提貨月後 50 天	0.7
				應付關係人款項	100,505	提貨月後 50 天	0.1
				應收關係人款項	8,020	提貨月後 50 天	-
7	鳳勝實業	台灣水泥	母公司	營業成本	278,551	提貨後 75 天	0.4
				應付關係人款項	74,865	提貨後 75 天	-
				營業收入	1,565,916	90 天	2.0
				應收關係人款項	83,127	90 天	-
8	台灣通運	台灣水泥	母公司	營業收入	651,147	90 天	0.8
				應收關係人款項	210,432	90 天	0.1
9	和平電力	和平港	母公司相同	營業成本	871,314	20 天	1.1
				應付關係人款項	38,198	20 天	-
		達和航運	母公司相同	營業成本	830,618	雙方議定	1.1
				應付關係人款項	107,976	雙方議定	0.1
		和平營管	母公司相同	營業成本	376,293	30 天	0.5
				應付關係人款項	30,975	30 天	-
10	光和耐火	台灣水泥	母公司	營業收入	164,039	90 天	0.2
				應收關係人款項	40,766	90 天	-
				存入保證金	18,788	雙方議定	-
11	和平營管	和平電力	母公司相同	營業收入	376,293	30 天	0.5
				應收關係人款項	30,975	30 天	-
12	台泥資訊	台灣水泥	母公司	應收關係人款項	23,119	雙方議定	-
13	TCC Fuzhou	台灣水泥	母公司	營業成本	114,082	雙方議定	0.1
				應付關係人款項	36,161	雙方議定	-
14	HKCCL	台灣水泥	母公司	應付關係人款項	19,368	雙方議定	-

九十五年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		佔總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額	
0	台灣水泥	達和航運	子公司	營業成本	\$ 874,500	雙方議定 1.3
		和 平 港	子公司	應付關係人款項	240,367	雙方議定 0.1
		萬青水泥	子公司	營業成本	606,909	依合約而定 0.9
		鳳勝實業	子公司	應付關係人款項	55,380	依合約而定 -
				營業收入	875,602	提貨月後 50 天 1.3
				應收關係人款項	146,934	提貨月後 50 天 0.1
				營業成本	75,566	提貨月後 50 天 0.1
				應付關係人款項	27,242	提貨月後 50 天 -
				營業收入	308,409	提貨後 75 天 0.5
				應收關係人款項	84,185	提貨後 75 天 0.1
				營業成本	1,713,182	90 天 2.6
				應付關係人款項	156,702	90 天 0.1
		台灣通運	子公司	營業成本	640,233	90 天 1.0
		和平電力	子公司	應付關係人款項	289,914	90 天 0.2
		光和耐火	子公司	營業成本	143,729	90 天 0.2
		台泥資訊	子公司	營業成本	188,482	90 天 0.3
				應付關係人款項	35,339	90 天 -
		TCC Fuzhou	子公司	營業成本	61,998	雙方議定 0.1
				應付關係人款項	41,676	雙方議定 -
		HKCCL	子公司	營業收入	272,263	雙方議定 0.4
1	達和航運	台灣水泥	母公司	應收關係人款項	115,568	雙方議定 0.1
		巴商德熙	子公司	營業收入	82,691	雙方議定 0.1
		巴商吉和	子公司	應收關係人款項	54,722	雙方議定 -
		巴商盛和	子公司	營業收入	874,500	雙方議定 1.3
		和平電力	子公司	應收關係人款項	240,367	雙方議定 0.1
				營業成本	579,594	雙方議定 0.9
				應付關係人款項	116,504	雙方議定 0.1
				營業成本	334,137	雙方議定 0.5
				應付關係人款項	162,784	雙方議定 0.1
				營業成本	118,885	雙方議定 0.2
				應付關係人款項	19,557	雙方議定 -
				營業收入	598,890	雙方議定 0.9
			母公司相同	應收關係人款項	97,766	雙方議定 0.1

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	金額	往來條件	情形	佔總營收或總資產之比率(%)
2	巴商德熙	達和航運	母公司	營業收入	\$ 579,594	雙方議定		0.9
				應收關係人款項	116,504	雙方議定		0.1
3	巴商吉和	達和航運	母公司	營業收入	334,137	雙方議定		0.5
				應收關係人款項	162,784	雙方議定		0.1
4	巴商盛和	達和航運	母公司	營業收入	118,885	雙方議定		0.2
				應收關係人款項	19,557	雙方議定		-
5	和平港	台灣水泥	母公司	營業收入	609,909	依合約而定		0.9
				應收關係人款項	55,380	依合約而定		-
		和平電力	母公司相同	營業收入	743,659	30 天		1.1
				應收關係人款項	39,245	30 天		-
6	萬青水泥	台灣水泥	母公司	營業成本	875,602	提貨月後 50 天		1.3
				應付關係人款項	146,934	提貨月後 50 天		0.1
				營業收入	75,566	提貨月後 50 天		0.1
				應收關係人款項	27,242	提貨月後 50 天		-
7	鳳勝實業	台灣水泥	母公司	營業成本	308,409	提貨後 75 天		0.5
				應付關係人款項	84,185	提貨後 75 天		0.1
				營業收入	1,713,182	90 天		2.6
				應收關係人款項	156,702	90 天		0.1
8	台灣通運	台灣水泥	母公司	營業收入	640,233	90 天		1.0
				應收關係人款項	289,914	90 天		0.2
9	和平電力	台灣水泥	母公司	營業收入	143,729	90 天		0.2
		和平港	母公司相同	營業成本	743,659	30 天		1.1
				應付關係人款項	39,245	30 天		-
		達和航運	母公司相同	營業成本	598,890	雙方議定		0.9
				應付關係人款項	97,766	雙方議定		0.1
		和平營管	母公司相同	營業成本	368,522	30 天		0.6
				應付關係人款項	62,405	30 天		-
10	光和耐火	台灣水泥	母公司	營業收入	188,482	90 天		0.3
				應收關係人款項	35,339	90 天		-
11	和平營管	和平電力	母公司相同	營業收入	368,522	30 天		0.6
				應收關係人款項	62,405	30 天		-
12	台泥資訊	台灣水泥	母公司	營業收入	61,998	雙方議定		0.1
				應收關係人款項	41,676	雙方議定		-
13	TCC Fuzhou	台灣水泥	母公司	營業成本	272,263	雙方議定		0.4
				應付關係人款項	115,568	雙方議定		0.1
14	HKCCL	台灣水泥	母公司	營業成本	82,691	雙方議定		0.1
				應付關係人款項	54,722	雙方議定		-