

幸福水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國109及108年第1季

地址：台北市松江路237號15樓

電話：(02)2509-2188

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~45		六~三十
	(七) 關係人交易	45~48		三一
	(八) 質抵押之資產	49		三二
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		三三
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	49~50		三四
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	50~51, 53~59		三五
	2. 轉投資事業相關資訊	50~51, 53~60		三五
	3. 大陸投資資訊	51		三五
	4. 主要股東資訊	51, 62		三五
	5. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	50~51, 61		三五
	(十四) 部門資訊	51~52		三六

會計師核閱報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

幸福水泥股份有限公司及子公司（幸福水泥集團）民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十一所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱。其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）86,283 仟元及 135,637 仟元，各占合併資產總額之 1% 及 2%；負債總額分別為 11,451 仟元及 22,908 仟元，各占合併負債總額之 0% 及 1%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為損失 2,471 仟元及損失 116 仟元。

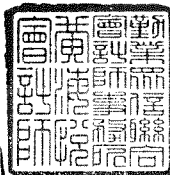
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達幸福水泥集團民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 陳 招 美

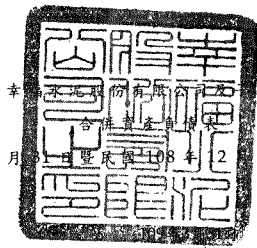
陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 5 月 12 日



民國 109 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		108年12月31日			108年3月31日						
		(經核閱)			(經查核)			(經核閱)			
代 碼	資	產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金（附註六）		\$	262,409	4	\$	233,426	3	\$	188,313	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）			10,104	-		15,562	-		26,948	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）			32,644	-		22,038	-		94,351	1
1150	應收票據（附註九及三二）			603,072	8		488,761	7		379,499	5
1160	應收票據－關係人（附註九及三一）			51,789	1		4,972	-		3,611	-
1170	應收帳款淨額（附註九）			498,673	7		412,120	6		305,255	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九及三一）			6,549	-		7,450	-		10,860	-
1200	其他應收款（附註九及三一）			8,362	-		88,101	1		41,686	1
1220	本期所得稅資產			17,607	-		17,607	-		21,328	-
130X	存貨（附註十及三二）			3,505,784	47		3,516,072	48		3,626,028	48
1410	預付款項（附註十二）			173,038	2		164,806	2		199,829	3
1460	待出售非流動資產（附註四及十三）			5,017	-		-	-		-	-
1476	其他金融資產（附註十四及三二）			80,313	1		93,165	1		88,149	1
1479	其他流動資產（附註十五）			23,579	-		23,068	1		32,105	1
11XX	流動資產總計			5,278,940	70		5,087,148	69		5,017,962	67
非流動資產											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）			9,478	-		9,598	-		6,557	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）			12,794	-		19,733	-		21,984	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十六及三二）			1,672,370	22		1,711,806	24		1,826,176	25
1755	使用權資產（附註十七）			116,768	2		129,591	2		155,286	2
1840	遞延所得稅資產（附註四）			120,366	2		127,645	2		142,972	2
1920	存出保證金			20,986	-		20,908	-		90,401	1
1990	其他非流動資產（附註十八及三二）			271,504	4		222,448	3		245,898	3
15XX	非流動資產總計			2,224,266	30		2,241,729	31		2,489,274	33
1XXX	資 產 總 計		\$	7,503,206	100	\$	7,328,877	100	\$	7,507,236	100
負債及權益											
流動負債											
2100	短期借款（附註十九及三二）		\$	206,852	3	\$	232,700	3	\$	971,419	13
2110	應付短期票券（附註十九及三二）			219,474	3		219,465	3		109,726	1
2130	合約負債（附註二四）			340,402	4		259,431	4		229,081	3
2150	應付票據（附註二十）			193,244	3		202,062	3		185,196	3
2160	應付票據－關係人（附註二十及三一）			49,147	1		34,656	-		33,416	-
2170	應付帳款（附註二十）			170,447	2		124,131	2		112,373	2
2180	應付帳款－關係人（附註二十及三一）			38,725	-		35,532	-		28,752	-
2219	其他應付款（附註二一）			194,005	3		142,714	2		132,871	2
2220	其他應付款－關係人（附註三一）			1,927	-		1,281	-		1,517	-
2230	本期所得稅負債			8,825	-		2,149	-		127	-
2280	租賃負債－流動（附註十七）			48,720	1		50,494	1		48,659	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十九及三二）			390,000	5		310,000	4		8,838	-
2399	其他流動負債			1,745	-		2,516	-		1,660	-
21XX	流動負債總計			1,863,513	25		1,617,131	22		1,863,635	25
非流動負債											
2540	長期借款（附註十九及三二）			1,090,000	15		1,170,000	16		1,160,000	16
2570	遞延所得稅負債（附註四）			20,327	-		23,792	-		28,266	-
2580	租賃負債－非流動（附註十七）			69,773	1		80,289	1		107,444	1
2622	其他應付款項－關係人（附註三一）			45,800	1		45,800	1		45,800	1
2640	淨確定福利負債（附註四）			39,175	-		40,128	1		59,316	1
2645	存入保證金			30,738	-		30,800	-		28,951	-
25XX	非流動負債總計			1,295,813	17		1,390,809	19		1,429,777	19
2XXX	負債總計			3,159,326	42		3,007,940	41		3,293,412	44
歸屬於母公司業主之權益（附註二三）											
3110	普 通 股			4,047,380	54		4,047,380	55		4,047,380	54
3200	資本公積			8	-		8	-		8	-
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			170,899	2		166,309	3		166,309	2
3320	特別盈餘公積			14,135	-		17,256	-		17,376	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）			117,330	2		85,901	1	(	33,659)	-
3300	保留盈餘總計			302,364	4		269,466	4		150,026	2
3400	其他權益		(	5,949)	-		4,006	-		16,332	-
31XX	母公司業主之權益總計			4,343,803	58		4,320,860	59		4,213,746	56
36XX	非控制權益（附註二三）			77	-		77	-		78	-
3XXX	權益總計			4,343,880	58		4,320,937	59		4,213,824	56
負債與權益總計											
			\$	7,503,206	100	\$	7,328,877	100	\$	7,507,236	100

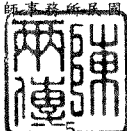
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三一）				
4110	銷貨收入	\$ 1,105,249	100	\$ 834,399	100
4190	減：銷貨折讓	<u>529</u>	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>-</u>
	銷貨收入淨額	1,104,720	100	834,345	100
5000	營業成本（附註十、二五及三一）	<u>921,863</u>	<u>83</u>	<u>807,682</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	<u>182,857</u>	<u>17</u>	<u>26,663</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註二五及三一）				
6100	推銷費用	29,729	3	27,591	3
6200	管理費用	35,344	3	24,969	3
6450	預期信用減損損失（附註九）	<u>7,732</u>	<u>1</u>	<u>4,584</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>72,805</u>	<u>7</u>	<u>57,144</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>4,120</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利（損）	<u>110,132</u>	<u>10</u>	<u>(26,361)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出（附註二五及三一）				
7100	利息收入	433	-	511	-
7110	租金收入	2,323	-	2,227	-
7190	其他收入	3,701	1	654	-
7225	處分金融資產利益	-	-	109	-
7230	外幣兌換（損）益	(416)	-	132	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損失）利益	(435)	-	468	-
7590	其他支出	(2,390)	-	(2,410)	-
7510	利息費用	<u>(9,052)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,379)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(5,836)</u>	<u>-</u>	<u>(8,688)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 104,296	10	(\$ 35,049)	(4)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二六)	(10,687)	(1)	5,276	-
8200	本期淨利 (損)	93,609	9	(29,773)	(4)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(9,863)	(1)	15,957	2
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	253	-	6	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(345)	-	636	-
8300	其他綜合損益 (淨額)	(9,955)	(1)	16,599	2
8500	綜合損益總額	\$ 83,654	8	(\$ 13,174)	(2)
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 93,609	8	(\$ 29,773)	(4)
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 93,609	8	(\$ 29,773)	(4)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 83,654	8	(\$ 13,174)	(2)
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 83,654	8	(\$ 13,174)	(2)
	每股盈餘 (虧損) (附註二七)				
9710	基 本	\$ 0.23		(\$ 0.07)	
9810	稀 釋	\$ 0.23		(\$ 0.07)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：

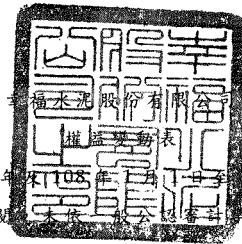


經理人：



會計主管：





民國 109 年 5 月 12 日至 3 月 31 日
(僅經核閱 未依 本公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益									
							其 他 權 益 項 目				
							透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益				
		保 留 盈 餘					國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額				
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 166,309	\$ 17,376	(\$ 1,032)	\$ 7,660	(\$ 10,781)	\$ 4,226,920	\$ 78	\$ 4,226,998
D1	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 損	-	-	-	-	(29,773)	-	(29,773)	-	(29,773)	
D3	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	6	16,593	16,599	-	16,599
D5	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(29,773)	6	16,593	(13,174)	-	(13,174)
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	(2,854)	-	2,854	-	-	-
Z1	108 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 166,309	\$ 17,376	(\$ 33,659)	\$ 7,666	\$ 8,666	\$ 4,213,746	\$ 78	\$ 4,213,824
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 166,309	\$ 17,256	\$ 85,901	\$ 7,450	(\$ 3,444)	\$ 4,320,860	\$ 77	\$ 4,320,937
B1	108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	4,590	-	(4,590)	-	-	-	-	-
B5	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(3,121)	3,121	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 一 每 股 0.15 元	-	-	-	-	(60,711)	-	-	(60,711)	-	(60,711)
D1	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	93,609	-	-	93,609	-	93,609
D3	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	253	(10,208)	(9,955)	-	(9,955)
D5	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	93,609	253	(10,208)	83,654	-	83,654
Z1	109 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 170,899	\$ 14,135	\$ 117,330	\$ 7,703	(\$ 13,652)	\$ 4,343,803	\$ 77	\$ 4,343,880

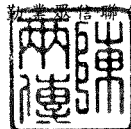
後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱 勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 104,296	(\$ 35,049)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,735	69,418
A20200	攤銷費用	3,042	2,178
A20300	預期信用減損損失	7,732	4,584
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產淨損失（利益）	435	(468)
A20900	利息費用	9,052	10,379
A21200	利息收入	(433)	(511)
A21300	股利收入	(1,557)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(80)	(4,120)
A23100	處分金融資產利益	-	(109)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產減少	5,143	16,999
A31130	應收票據	(114,311)	(61,578)
A31140	應收票據－關係人	(1,817)	1,559
A31150	應收帳款	(94,285)	(47,335)
A31160	應收帳款－關係人	901	280
A31180	其他應收款	(471)	3,319
A31200	存 貨	10,288	(15,057)
A31230	預付款項	(8,232)	(18,557)
A31240	其他流動資產	(511)	(2,147)
A31990	其他非流動資產	(4)	-
A32125	合約負債	80,971	30,275
A32130	應付票據	(8,818)	36,850
A32140	應付票據－關係人	14,491	(10,179)
A32150	應付帳款	46,316	(2,486)
A32160	應付帳款－關係人	3,193	5,212
A32180	其他應付款	(9,285)	14,914
A32190	其他應付款－關係人	646	360

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	(\$ 771)	(\$ 2,107)
A32240	淨確定福利負債	(953)	(1,510)
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	97,713	(4,886)
A33100	收取之利息	859	907
A33300	支付之利息	(9,178)	(10,605)
A33500	支付之所得稅	(197)	(150)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>89,197</u>	<u>(14,734)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(18,927)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產(附註二八)	21,393	21,654
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,427)	(6,229)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	80	4,120
B03800	存出保證金增加	(78)	(50)
B04200	其他應收款減少	20,000	-
B06600	其他金融資產減少	12,852	20,083
B06800	其他非流動資產增加	(52,094)	(28,478)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(22,201)</u>	<u>11,100</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(25,848)	118,768
C00600	應付短期票券減少	-	(110,000)
C04020	租賃本金償還	(12,290)	(12,462)
C01700	償還長期借款	-	(2,800)
C03000	存入保證金減少	(62)	(480)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(38,200)</u>	<u>(6,974)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>187</u>	<u>119</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	28,983	(10,489)
E00100	期初現金餘額	<u>233,426</u>	<u>198,802</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 262,409</u>	<u>\$ 188,313</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月12日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

幸福水泥股份有限公司（以下稱母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司）設立於 63 年，自 79 年 6 月起股票於台灣證券交易所上市買賣，以產銷卜特蘭水泥為主要業務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

註 2：IASB 於 2020 年 3 月 17 日決議將該準則延遲至 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效，惟該準則之修訂預計於 2020 年第 2 季正式發布。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效無重大之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附註三五之附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

3. 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,132	\$ 1,528	\$ 1,500
銀行支票及活期存款	259,322	224,498	153,549
銀行外幣活期存款	955	7,400	33,264
	<u>\$ 262,409</u>	<u>\$ 233,426</u>	<u>\$ 188,313</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行存款	0.001%~0.08%	0.01%~0.48%	0.05%~0.42%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量－基金受益憑證	<u>\$ 10,104</u>	<u>\$ 15,562</u>	<u>\$ 26,948</u>
<u>非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量－基金受益憑證	<u>\$ 9,478</u>	<u>\$ 9,598</u>	<u>\$ 6,557</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資	\$ 26,854	\$ 15,977	\$ 88,392
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資	<u>5,790</u>	<u>6,061</u>	<u>5,959</u>
	<u>\$ 32,644</u>	<u>\$ 22,038</u>	<u>\$ 94,351</u>
<u>非流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 19,733</u>	<u>\$ 21,984</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動－國內上市（櫃）普</u>			
<u>通股</u>			
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ 15,020	\$ -	\$ -
遠東新世紀股份有限公司	4,510	5,970	24,360
裕民航運股份有限公司	3,328	4,301	3,974
華邦電子股份有限公司	1,477	2,545	1,920
基亞生物科技股份有限公司	1,392	1,793	1,703
聯華電子股份有限公司	988	1,190	843
中華開發金融控股股份有限公司	100	131	139
第一金融控股股份有限公司	17	21	19
群益證券股份有限公司	8	10	9
華南金融控股股份有限公司	8	10	8
台灣水泥股份有限公司	6	6	-
Global Lighting Technologies Inc (F-茂林)	-	-	32,981
亞洲水泥股份有限公司	-	-	20,050
佳醫健康事業股份有限公司	-	-	1,980
興富發建設股份有限公司	-	-	406
	<u>\$ 26,854</u>	<u>\$ 15,977</u>	<u>\$ 88,392</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
非流動－國內未上市			
(櫃) 普通股			
榮豐礦業股份有限 公司	\$ 6,971	\$ 8,443	\$ 10,966
普訊伍創業投資股 份有限公司	5,390	6,433	6,147
環華證券金融股份 有限公司	433	4,857	4,871
	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 19,733</u>	<u>\$ 21,984</u>

上述投資資訊，請參閱附註三五之附表三「期末持有有價證券情形」。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產其他相關資訊，請參閱附註二三(五)。

合併公司依策略目的投資上述普通股，合併公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於109年1月1日至3月31日帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司辦理減資退回股款及收取之股利收入分別為5,125仟元及1,557仟元。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動			
債券投資	<u>\$ 5,790</u>	<u>\$ 6,061</u>	<u>\$ 5,959</u>

合併公司持有之債券，票面利率區間為3.375%。

九、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
非關係人	\$ 603,072	\$ 488,761	\$ 379,499
關係人	\$ 51,789	\$ 4,972	\$ 3,611
因營業而發生	\$ 609,861	\$ 493,733	\$ 383,110
非因營業而發生	45,000	-	-
	<u>\$ 654,861</u>	<u>\$ 493,733</u>	<u>\$ 383,110</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
非關係人	\$ 519,293	\$ 424,728	\$ 323,272
減：備抵損失	(20,620)	(12,608)	(18,017)
	<u>\$ 498,673</u>	<u>\$ 412,120</u>	<u>\$ 305,255</u>
關係人	\$ 6,549	\$ 7,450	\$ 10,860
<u>其他應收款</u>			
應收透過其他綜合損益按公			
允價值衡量之金融資產減			
資退回股款	\$ 5,125	\$ -	\$ -
應收股利	1,557	-	-
關係人	555	155	701
保證金	-	65,162	-
出售證券價款（附註二八）	-	21,393	39,795
其他	1,125	1,391	1,190
	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 88,101</u>	<u>\$ 41,686</u>
<u>催收款項</u>			
催收款	\$ 31,816	\$ 32,096	\$ 30,500
減：備抵損失－催收款	(31,816)	(32,096)	(30,500)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述 108 年 12 月 31 日應收保證金係母公司因採礦繳存之保證金。
於 109 年 3 月間轉讓予關係人－福安礦業股份有限公司，該款項已於
109 年 4 月全數收回。

(一) 應收票據

合併公司對商品銷售之授信期間為 90~150 天，對應收票據不予
計息。為減輕信用風險，合併公司之管理階層對於授信額度之決定
及授信核准已設計相關內控程序，並針對逾期應收票據之回收已採

取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據逾期天數訂定預期信用損失率。惟於資產負債表日合併公司依準備矩陣計算之預期信用損失率為零，因是並未認列應收票據之預期信用損失。

應收票據質抵押之資訊，請參閱附註三二。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 90~150 天，對應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司之管理階層對於授信額度之決定及授信核准已設計相關內控程序，並針對逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。合併公司之準備矩陣係先按客戶是否有財務困難區分，若客戶已有證據顯示其為財務困難者，合併公司 100% 提列預期減損損失；若客戶並無財務困難者，由於合併組成個體銷售對象不同，故按公司別進一步區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據、帳款及催收款項之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

1. 幸福水泥股份有限公司

	客 戶	並 逾 期	無 逾 期	財 務 逾 期	困 難 逾 期	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 180 天	181 天以上		
預期信用損失率	-	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$643,517	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$643,786
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	-	-	-	(269)	-	(269)
攤銷後成本	<u>\$643,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$643,517</u>

2. 幸孚預拌混凝土廠股份有限公司

	客 戶	並 逾 期	無 逾 期	財 務 逾 期	困 難 逾 期	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 180 天	181 天以上		
預期信用損失率	0%~0.95%	2.77%	4.63%	9.95%~ 68.60%	100%	100%	
總帳面金額	\$475,593	\$ 8,409	\$ 5,315	\$ 16,789	\$ 4,553	\$ 31,816	\$542,475
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	(3,301)	(233)	(246)	(5,062)	(4,553)	(31,816)	(45,211)
攤銷後成本	<u>\$472,292</u>	<u>\$ 8,176</u>	<u>\$ 5,069</u>	<u>\$ 11,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$497,264</u>

3. 其 他

	客 戶	並 逾 期	無 逾 期	財 務 逾 期	困 難 逾 期	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 180 天	181 天以上		
預期信用損失率	-	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 19,302	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,956	\$ 26,258
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	-	-	-	-	(6,956)	(6,956)
攤銷後成本	<u>\$ 19,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,302</u>

108 年 12 月 31 日

1. 幸福水泥股份有限公司

	客 戶	並 逾 期	無 逾 期	財 務 逾 期	困 難 逾 期	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 180 天	181 天以上		
預期信用損失率	-	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 506,489	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$ 506,758
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	-	-	-	(269)	-	(269)
攤銷後成本	<u>\$ 506,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 506,489</u>

2. 幸孚預拌混凝土廠股份有限公司

	客 戶 並		無 財		務 困		難	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 181 天以上	逾 期			
預期信用損失率	0%~0.95%	2.77%	4.63%	9.95%~68.60%	100%			100%	
總帳面金額	\$ 362,105	\$ 11,309	\$ 8,979	\$ 11,682	\$ 17			\$ 32,096	\$ 426,188
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,683)	(313)	(416)	(1,953)	(17)			(32,096)	(37,478)
攤銷後成本	\$ 359,422	\$ 10,996	\$ 8,563	\$ 9,729	\$ -			\$ -	\$ 388,710

3. 其 他

	客 戶 並		無 財		務 困		難	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 181 天以上	逾 期			
預期信用損失率	0%~0.14%	-	-	-	100%			100%	
總帳面金額	\$ 18,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 6,956	\$ 25,061
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1)	-	-	-	-			(6,956)	(6,957)
攤銷後成本	\$ 18,104	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ -	\$ 18,104

108 年 3 月 31 日

1. 幸福水泥股份有限公司

	客 戶 並		無 財		務 困		難	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 181 天以上	逾 期			
預期信用損失率	0%~0.24%	-	-	-	100%			100%	
總帳面金額	\$395,360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269			\$ -	\$395,629
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(142)	-	-	-	(269)			-	(411)
攤銷後成本	\$395,218	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ -	\$395,218

2. 幸孚預拌混凝土廠股份有限公司

	客 戶 並		無 財		務 困		難	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 181 天以上	逾 期			
預期信用損失率	0%~4.13%	5.78%	7.18%	10.63%~30.2%	100%			100%	
總帳面金額	\$274,299	\$ 8,194	\$ 8,545	\$ 367	\$ -			\$ 30,500	\$321,905
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9,464)	(474)	(613)	(99)	-			(30,500)	(41,150)
攤銷後成本	\$264,835	\$ 7,720	\$ 7,932	\$ 268	\$ -			\$ -	\$280,755

3. 其 他

	客 戶 並		無 財		務 困		難	個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 181 天以上	逾 期			
預期信用損失率	-	-	-	-	100%			100%	
總帳面金額	\$ 23,252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 6,956	\$ 30,208
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-			(6,956)	(6,956)
攤銷後成本	\$ 23,252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ -	\$ 23,252

應收款項及催收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 44,704	\$ 43,985
加：本期提列減損損失	7,732	4,584
外幣換算差額	-	(52)
期末餘額	<u>\$ 52,436</u>	<u>\$ 48,517</u>

十、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
開發中不動產及待開發不動產	\$ 3,135,094	\$ 3,133,578	\$ 3,136,904
原 料	163,601	141,493	199,269
製 成 品	105,638	107,472	132,451
在 製 品	60,960	91,310	111,893
修護零件及物料	28,851	33,218	35,691
商 品	<u>11,640</u>	<u>9,001</u>	<u>9,820</u>
	<u>\$ 3,505,784</u>	<u>\$ 3,516,072</u>	<u>\$ 3,626,028</u>

109年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本為921,863仟元。108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本為807,682仟元，其中包括存貨跌價損失5,946仟元。

截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日，預期超過12個月以後回收之存貨分別有之3,135,094仟元、3,133,578仟元及3,136,904仟元，係開發中不動產及待開發不動產部分。

存貨質抵押之資訊，請參閱附註三二。

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
幸福水泥股份有限公司	大升開發股份有限公司 (大升開發公司)	國民住宅、商業大樓、 停車場及工業區出 售、出租	99.99	99.99	99.99	1.
	幸孚預拌混凝土廠股份 有限公司(幸孚預拌 公司)	產銷混凝土	99.99	99.99	99.99	1.
	日本幸福水泥株式會社 (日本幸福公司)	買賣水泥	100.00	100.00	100.00	
	信福航業股份有限公司 (信福航業公司)	船務代理	99.99	99.99	99.99	
	Just Bright Ltd.	投資業務	100.00	100.00	100.00	2.
幸孚預拌公司	福昱開發股份有限公司 (福昱開發公司)	土石採取	100.00	100.00	100.00	

備 註：

1. 重要子公司包括大升開發公司及幸孚預拌公司。
2. 母公司於108年12月27日董事會決議結束子公司Just Bright Ltd.營運，預計將於110年5月1日完成註銷程序。

109年及108年3月31日，除幸孚預拌公司及大升開發公司之財務報表係經會計師核閱外，餘併入之子公司之財務報表未經會計師核閱。該等部分非重要子公司109年及108年3月31日之資產總額分別為86,283仟元及135,637仟元，各占合併資產總額之1%及2%，負債總額分別為11,451仟元及22,908仟元，各占合併負債總額之0%及1%，109年及108年1月1日至3月31日之綜合損益分別為損失2,471仟元及損失116仟元。

十二、預付款項

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
用品盤存	\$ 109,083	\$ 105,474	\$ 102,866
預付款項	59,694	54,366	93,125
預付購料款	3,567	4,837	3,205
其 他	694	129	633
	<u>\$ 173,038</u>	<u>\$ 164,806</u>	<u>\$ 199,829</u>

十三、待出售非流動資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
待出售土地	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

母公司於109年3月24日董事會報告擬出售埔心廠閒置土地，並於109年4月24日與非關係人簽訂出售合約，合約總價款為21,618仟元。母公司將其自不動產、廠房及設備重分類為待出售非流動資產，因其約定之出售價款高於相關淨資產之帳面金額，故無應認列之減損損失。

十四、其他金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他金融資產			
受限制資產	<u>\$ 80,313</u>	<u>\$ 93,165</u>	<u>\$ 88,149</u>

受限制資產係提供銀行借款擔保之銀行活期及定期存款，於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
受限制資產	0.04%~2.65%	0.04%~2.65%	0.59%~3.50%

其他金融資產質抵押資訊，請參閱附註三二。

十五、其他流動資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他流動資產			
留抵稅額	\$ 23,579	\$ 23,067	\$ 26,096
其 他	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>6,009</u>
	<u>\$ 23,579</u>	<u>\$ 23,068</u>	<u>\$ 32,105</u>

十六、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自有土地	\$ 1,079,085	\$ 1,084,102	\$ 1,084,102
建築物	365,926	380,898	423,254
機器設備	125,951	135,918	178,196
電儀設備	16,191	18,017	23,950
交通及運輸設備	78,541	85,955	110,752
其他設備	<u>6,676</u>	<u>6,916</u>	<u>5,922</u>
	<u>\$ 1,672,370</u>	<u>\$ 1,711,806</u>	<u>\$ 1,826,176</u>

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	電 儀 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 1,084,102	\$ 2,294,349	\$ 6,107,551	\$ 1,196,322	\$ 858,385	\$ 499,954	\$ 12,040,663
增 添	-	-	4,104	-	761	562	5,427
處 分	-	-	(76)	-	(1,317)	(170)	(1,563)
重 分 類	(5,017)	-	-	-	-	-	(5,017)
淨兌換差額	-	882	114	-	3	4	1,003
109年3月31日餘額	<u>1,079,085</u>	<u>2,295,231</u>	<u>6,111,693</u>	<u>1,196,322</u>	<u>857,832</u>	<u>500,350</u>	<u>12,040,513</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	-	1,913,451	5,971,633	1,178,305	772,430	493,038	10,328,857
折舊費用	-	15,019	14,090	1,826	8,175	802	39,912
處 分	-	-	(76)	-	(1,317)	(170)	(1,563)
淨兌換差額	-	835	95	-	3	4	937
109年3月31日餘額	<u>-</u>	<u>1,929,305</u>	<u>5,985,742</u>	<u>1,180,131</u>	<u>779,291</u>	<u>493,674</u>	<u>10,368,143</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 1,084,102</u>	<u>\$ 380,898</u>	<u>\$ 135,918</u>	<u>\$ 18,017</u>	<u>\$ 85,955</u>	<u>\$ 6,916</u>	<u>\$ 1,711,806</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 1,079,085</u>	<u>\$ 365,926</u>	<u>\$ 125,951</u>	<u>\$ 16,191</u>	<u>\$ 78,541</u>	<u>\$ 6,676</u>	<u>\$ 1,672,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	電 儀 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,084,102	\$ 2,291,624	\$ 6,095,913	\$ 1,196,322	\$ 918,627	\$ 496,420	\$ 12,083,008
增 添	-	76	1,757	-	3,296	1,100	6,229
處 分	-	-	-	-	(40,777)	(639)	(41,416)
淨兌換差額	-	32	4	-	(2)	4	38
108 年 3 月 31 日餘額	<u>1,084,102</u>	<u>2,291,732</u>	<u>6,097,674</u>	<u>1,196,322</u>	<u>881,144</u>	<u>496,885</u>	<u>12,047,859</u>
累計折舊及減損							
108 年 1 月 1 日餘額	-	1,852,828	5,892,324	1,170,392	800,718	490,665	10,206,927
折舊費用	-	15,549	27,220	1,980	10,451	938	56,138
處 分	-	-	-	-	(40,777)	(639)	(41,416)
淨兌換差額	-	101	(66)	-	-	(1)	34
108 年 3 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>1,868,478</u>	<u>5,919,478</u>	<u>1,172,372</u>	<u>770,392</u>	<u>490,963</u>	<u>10,221,683</u>
108 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,084,102</u>	<u>\$ 423,254</u>	<u>\$ 178,196</u>	<u>\$ 23,950</u>	<u>\$ 110,752</u>	<u>\$ 5,922</u>	<u>\$ 1,826,176</u>

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日經評估不動產、廠房及設備未有減損跡象。

母公司部分土地使用權之土地係為原住民保留地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書並辦理土地設定抵押於母公司。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	35至55年
機電動力設備	10至15年
工程系統	3至5年
機器設備	2至10年
電儀設備	5至15年
交通及運輸設備	3至10年
其他設備	3至10年

上述重分類係重分類至待出售非流動資產，請參閱附註十三。

不動產、廠房及設備質抵押之資訊，請參閱附註三二。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 31,845	\$ 35,847	\$ 45,470
建 築 物	83,338	91,684	106,331
運輸設備	1,585	2,060	3,485
	<u>\$ 116,768</u>	<u>\$ 129,591</u>	<u>\$ 155,286</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 4,002	\$ 3,995
建 築 物	8,346	8,810
運輸設備	475	475
	<u>\$ 12,823</u>	<u>\$ 13,280</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 48,720</u>	<u>\$ 50,494</u>	<u>\$ 48,659</u>
非 流 動	<u>\$ 69,773</u>	<u>\$ 80,289</u>	<u>\$ 107,444</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土 地	1.55%	1.55%	1.55%
建 築 物	1.55%	1.55%	1.55%
運輸設備	1.55%	1.55%	1.55%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、廠房及倉儲用地等，租賃期間為 1 至 6 年。其中幸孚預拌公司承租基隆廠之預拌混凝土廠及相關設備，於租用生產設備上所做之新增及改良，於租約終止時，幸孚預拌公司有權自行拆除取回，惟不得損及出租人之原有設備；幸孚預拌公司亦得同意出租人對該些設備上所做之新增及改良有優先承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 405	\$ -
低價值資產租賃費用	77	413
租賃負債利息	448	583
租賃本金償還	<u>12,290</u>	<u>12,462</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 13,220</u>	<u>\$ 13,458</u>

十八、其他非流動資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
受限制資產	\$ 132,588	\$ 132,588	\$ 162,567
長期預付費用	68,822	70,770	64,550
預付購置土地款	51,000	-	-
石灰石採礦權淨額	18,779	18,779	18,781
淨確定福利資產（附註四）	315	311	-
催收款項（附註九）	-	-	-
	<u>\$ 271,504</u>	<u>\$ 222,448</u>	<u>\$ 245,898</u>

受限制資產係設質為採礦權擔保金之銀行定期存款，於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
受限制資產	0.13%~1.065%	0.13%~1.065%	0.13%~1.065%

其他非流動資產質抵押資訊，請參閱附註三二。

預付購置土地款係幸孚預拌公司因設廠需求購入土地之預付款，請詳附註三三之說明。

十九、借 款

（一）短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款（附註三二）			
銀行借款	\$ 206,852	\$ 200,000	\$ 971,419
無擔保借款			
信用借款	-	32,700	-
	<u>\$ 206,852</u>	<u>\$ 232,700</u>	<u>\$ 971,419</u>

銀行借款之利率如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款	1.60%~1.64%	1.60%	1.30%~1.57%
無擔保借款	-	1.47%~1.70%	-

(二) 應付短期票券

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付商業本票	\$ 220,000	\$ 220,000	\$ 110,000
減：應付短期票券折價	(<u>526</u>)	(<u>535</u>)	(<u>274</u>)
	<u>\$ 219,474</u>	<u>\$ 219,465</u>	<u>\$ 109,726</u>

109 年 3 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
大慶票券金融股份有限公司	\$ 110,000	\$ 297	\$ 109,703	1.458%~1.70%
萬通票券金融股份有限公司	<u>110,000</u>	<u>229</u>	<u>109,771</u>	1.464%~1.73%
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 219,474</u>	

108 年 12 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
大慶票券金融股份有限公司	\$ 110,000	\$ 302	\$ 109,698	1.458%~1.70%
萬通票券金融股份有限公司	<u>110,000</u>	<u>233</u>	<u>109,767</u>	1.64%~1.73%
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 219,465</u>	

108 年 3 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
大慶票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 92	\$ 49,908	1.46%
萬通票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>182</u>	<u>59,818</u>	1.73%
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 109,726</u>	

係銀行保證之商業本票，每筆票券期限均不超過 180 天。

(三) 長期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款（附註三二）			
銀行借款	\$ 1,250,000	\$ 1,250,000	\$ 1,008,838
無擔保借款			
銀行借款	230,000	230,000	160,000
減：列為 1 年內到期部分			
長期借款	(<u>390,000</u>)	(<u>310,000</u>)	(<u>8,838</u>)
	<u>\$ 1,090,000</u>	<u>\$ 1,170,000</u>	<u>\$ 1,160,000</u>

	償 還 辦 法	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>擔保借款</u>				
母 公 司				
合作金庫銀行	期間為 107.4.12~112.4.12，寬限期 2 年屆滿後，每季為 1 期，共計 12 期分期償還本金。	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
臺灣銀行	期間為 108.11.12~111.11.12，本金自 110.2 還款 4,000 萬元，餘每季（2,5,8,11 月）分 7 期，每期還 3,000 萬元。	250,000	250,000	-
大升開發公司				
王道商業銀行	期間為 106.11.21~111.11.21，到期一次償還本金。	250,000	250,000	250,000
王道商業銀行	期間為 106.12.28~111.12.28，到期一次償還本金。	250,000	250,000	250,000
信福航業公司				
兆豐國際商業銀行	期間為 104.6.30~108.6.30，每季為 1 期，共計 16 期分期償還本金。	-	-	7,088
兆豐國際商業銀行	期間為 105.2.15~109.2.15，每季為 1 期，共計 16 期分期償還本金，已於 108.11 提前償還最後一期本金。	-	-	1,750
<u>無擔保借款</u>				
母 公 司				
王道商業銀行	期間為 107.4.23~109.4.23，到期一次償還本金。	80,000	80,000	80,000
凱基銀行	期間為 107.6.28~109.6.9，到期一次償還本金。	80,000	80,000	80,000
中國輸入銀行	期間為 108.6.14~109.7.14，到期一次償還本金。	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	-
小 計		1,480,000	1,480,000	1,168,838
減：列為 1 年內到期部分		(<u>390,000</u>)	(<u>310,000</u>)	(<u>8,838</u>)
長期借款		<u>\$ 1,090,000</u>	<u>\$ 1,170,000</u>	<u>\$ 1,160,000</u>

長期借款之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.23%~1.92%、1.40%~1.92%及 1.39%~2.20%。

二十、應付票據及應付帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生			
非關係人	<u>\$ 193,244</u>	<u>\$ 202,062</u>	<u>\$ 185,196</u>
關 係 人	<u>\$ 49,147</u>	<u>\$ 34,656</u>	<u>\$ 33,416</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生			
非關係人	<u>\$ 170,447</u>	<u>\$ 124,131</u>	<u>\$ 112,373</u>
關 係 人	<u>\$ 38,725</u>	<u>\$ 35,532</u>	<u>\$ 28,752</u>

合併公司之應付票據及帳款（含關係人）皆屬營業而發生。進貨之平均賒帳期間為 3 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付股利（附註二三）	\$ 60,711	\$ -	\$ -
應付薪資、獎金及酬勞	46,782	48,604	38,170
應付稅捐	32,785	41,599	24,505
應付水電費	17,743	15,536	21,811
其 他	35,984	36,975	48,385
	<u>\$ 194,005</u>	<u>\$ 142,714</u>	<u>\$ 132,871</u>

二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 413	\$ 432
推銷費用	66	71
管理費用	99	116
	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 619</u>

二三、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數（仟股）	498,646	498,646	498,646
額定股本	<u>\$ 4,986,460</u>	<u>\$ 4,986,460</u>	<u>\$ 4,986,460</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	404,738	404,738	404,738
已發行股本	<u>\$ 4,047,380</u>	<u>\$ 4,047,380</u>	<u>\$ 4,047,380</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
僅得用以彌補虧損			
認列對子公司所有權權益變動數	\$ 8	\$ 8	\$ 8

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

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司已於108年6月12日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度或會計年度終了後為之，母公司盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。

母公司修正後章程之盈餘分派政策規定，依上述規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。母公司依上述規定規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理；發放現金者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

母公司依上述規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥10%為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，其餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥40%~80%，如以上限80%計算後每股分配之股利金額仍未滿新台幣一角者，得予保留不分配，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之，母公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(五)員工及董監事酬勞。前項盈餘提撥分派之比率及股票現金之比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量投資資金需求及對每股盈餘之

稀釋程度，適度採現金股利或股票股利方式發放。但配發股票股利以不超過已發行股份 20%為限，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議承認通過，並於該年度入帳。

母公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司 108 年 6 月 12 日股東會決議 107 年度虧損撥補案並決議不分配股利。

母公司 108 年 11 月 12 日董事會決議 108 上半年度虧損撥補案並決議不分配股利。

母公司 109 年 3 月 24 日董事會通過 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 4,590	
特別盈餘公積	(3,121)	
現金股利	60,711	\$ 0.15

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 17,256	\$ 17,376
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(3,121)	-
期末餘額	\$ 14,135	\$ 17,376

母公司首次採用 IFRSs 時，將帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 14,135 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

母公司於分配 108 年度盈餘時，就報導期間結束日帳列其他權益減少之負值，迴轉特別盈餘公積 3,121 仟元。

母公司於撥補 107 年度虧損時，就報導期間結束日帳列其他權益減少之負值，迴轉特別盈餘公積 120 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,450	\$ 7,660
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	253	6
期末餘額	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 7,666</u>

2. 其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 3,444)	(\$ 10,781)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價損益	(10,208)	16,593
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工 具累計損益移轉至保留 盈餘	-	2,854
期末餘額	<u>(\$ 13,652)</u>	<u>\$ 8,666</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 78</u>

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
水 泥	\$ 561,972	\$ 473,621
石 材	179,195	138,076
水泥製品	216,693	122,701
其 他	146,860	99,947
	<u>\$ 1,104,720</u>	<u>\$ 834,345</u>

(二) 合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	108年1月1日
應收票據（附註九）	\$ 603,072	\$ 488,761	\$ 379,499	\$ 317,921
應收票據－關係人（附註九）	6,789	4,972	3,611	5,170
應收帳款（附註九）	498,673	412,120	305,255	262,504
應收帳款－關係人（附註九）	6,549	7,450	10,860	11,140
應收款項	<u>\$ 1,115,083</u>	<u>\$ 913,303</u>	<u>\$ 699,225</u>	<u>\$ 596,735</u>
合約負債				
商品銷售收入	<u>\$ 340,402</u>	<u>\$ 259,431</u>	<u>\$ 229,081</u>	<u>\$ 198,806</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
來自年初合約負債		
商品銷售	<u>\$ 259,431</u>	<u>\$ 198,806</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
商品銷售			
－108 年 4 月至 6 月			
履行	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,081</u>
－109 年 1 月至 3 月			
履行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259,431</u>	<u>\$ -</u>
－109 年 4 月至 6 月			
履行	<u>\$ 340,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、淨利（損）

（一）其他收益及費損淨額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 4,120</u>

（二）利息費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款	\$ 8,604	\$ 9,796
租賃負債之利息	<u>448</u>	<u>583</u>
	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ 10,379</u>

（三）折舊、攤銷及折耗

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 39,912	\$ 56,138
使用權資產	12,823	13,280
長期預付費用	3,042	2,178
石灰石採礦權	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,777</u>	<u>\$ 71,596</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,899	\$ 65,620
營業費用	11,344	2,069
營業外支出	<u>1,492</u>	<u>1,729</u>
	<u>\$ 52,735</u>	<u>\$ 69,418</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,103	\$ 2,010
營業費用	<u>1,939</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 2,178</u>
折耗費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,103	\$ 3,713
確定福利計畫 (附註二二)	<u>578</u>	<u>619</u>
	6,681	4,332
其他員工福利	<u>99,032</u>	<u>85,228</u>
	<u>\$ 105,713</u>	<u>\$ 89,560</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 69,131	\$ 63,566
營業費用	<u>36,582</u>	<u>25,994</u>
	<u>\$ 105,713</u>	<u>\$ 89,560</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

母公司依章程係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 5% 提撥員工及董監事酬勞。母公司 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞，109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例及金額

	109年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3%	\$ 3,252
董事酬勞	5%	5,420

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

108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

金 額

	108年度
	現 金
員工酬勞	\$ 1,542
董事酬勞	2,570

母公司 107 年度為稅前淨損，未估列員工及董監事酬勞。

母公司 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 22 日董事會決議配發員工及董事酬勞金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(六) 處分金融資產利益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ <u>-</u>	\$ <u>109</u>

(七) 外幣兌換（損）益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 71	\$ 689
外幣兌換損失總額	(<u>487</u>)	(<u>557</u>)
淨（損）益	(<u>\$ 416</u>)	(<u>\$ 132</u>)

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 5,641	\$ -
未分配盈餘加徵	<u>1,232</u>	<u>-</u>
	6,873	-
遞延所得稅		
本期產生者	<u>3,814</u>	(<u>5,276</u>)
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 10,687</u>	(<u>\$ 5,276</u>)

(二) 所得稅核定情形

幸孚預拌公司、大升開發公司、信福航業公司及福昱開發公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度，核定數與申報數並無重大差異。

母公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度，核定數與申報數並無重大差異。

二七、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

淨利（損）

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於母公司業主之淨利（損）	<u>\$ 93,609</u>	<u>(\$ 29,773)</u>
用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 93,609</u>	<u>(\$ 29,773)</u>

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	404,738	404,738
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>589</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>405,327</u>	<u>404,738</u>

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

二八、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 61,449
應收出售證券價款淨變動 (帳列其他應收款)	21,393	(39,795)
收取現金	<u>\$ 21,393</u>	<u>\$ 21,654</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	109年3月31日
短期借款	\$ 232,700	(\$ 25,848)	\$ -	\$ 206,852
應付短期票券	219,465	-	9	219,474
長期借款	1,480,000	-	-	1,480,000
存入保證金	30,800	(62)	-	30,738
租賃負債	130,783	(12,290)	-	118,493
	<u>\$2,093,748</u>	<u>(\$ 38,200)</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$2,055,557</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	109年3月31日
短期借款	\$ 852,651	\$ 118,768	\$ -	\$ 971,419
應付短期票券	219,736	(110,000)	(10)	109,726
長期借款	1,171,638	(2,800)	-	1,168,838
存入保證金	29,431	(480)	-	28,951
租賃負債	168,565	(12,462)	-	156,103
	<u>\$2,442,021</u>	<u>(\$ 6,974)</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$2,435,037</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，並無帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值之層級

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,104	\$ -	\$ 9,478	\$ 19,582
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 26,854	\$ -	\$ -	\$ 26,854
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	12,794	12,794
債務工具投資				
－公司債	5,790	-	-	5,790
合 計	\$ 32,644	\$ -	\$ 12,794	\$ 45,438

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 15,562	\$ -	\$ 9,598	\$ 25,160
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 15,977	\$ -	\$ -	\$ 15,977
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	19,733	19,733
債務工具投資				
－公司債	6,061	-	-	6,061
合 計	\$ 22,038	\$ -	\$ 19,733	\$ 41,771

108 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 26,948	\$ -	\$ 6,557	\$ 33,505
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股 票	\$ 88,392	\$ -	\$ -	\$ 88,392
一國內未上市(櫃) 股票	-	-	21,984	21,984
債務工具投資				
一公司債	5,959	-	-	5,959
合 計	\$ 94,351	\$ -	\$ 21,984	\$ 116,335

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 金 融 資 產 基金受益憑證	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值 衡量之金融資產 權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 9,598	\$ 19,733	\$ 29,331
減資退回股款	-	(5,125)	(5,125)
認列於損益(透過損益按公允 價值衡量之金融資產淨損 益)	(120)	-	(120)
認列於其他綜合損益(透過其 他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益)	-	(1,814)	(1,814)
期末餘額	\$ 9,478	\$ 12,794	\$ 22,272

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
	基 金 受 益 憑 證	權 益 工 具	
期初餘額	\$ 6,535	\$ 19,015	\$ 25,550
認列於損益（透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益）	22	-	22
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	-	2,969	2,969
期末餘額	\$ 6,557	\$ 21,984	\$ 28,541

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採可類比上市上櫃公司法或資產法方式，計算投資標之公允價值。

可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交價格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。

資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量不具控制權折減及流動性折減，以反映企業或業務之整體價值。

(三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 19,582	\$ 25,160	\$ 33,505
按攤銷後成本衡量（註1）	1,664,741	1,481,491	1,179,940
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
權益工具投資	39,648	35,710	110,376
債務工具投資	5,790	6,061	5,959
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	2,490,081	2,458,938	2,705,938

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產（帳列其他金融資產及其他非流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、部分其他應付款（不含應付股利、薪資、獎金及酬勞與應付稅捐）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利或權益變動之金額；當個體功能性貨幣

相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損	益	(\$ 47)	(\$ 336)	(\$ 342)	(\$ 359)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價之銀行存款、應收款項、其他金融資產及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 359,081	\$ 386,965	\$ 392,243
—金融負債	1,906,326	1,932,165	1,587,138

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率減少／增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 967 仟元，108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將增加／減少 747 仟元，主要係合併公司之變動利率借款、活期存款及受限制資產利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析外，與其帳面價值相同：

	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證 為子公司背書保證	\$ -	\$ 703,940	\$ -	\$ 703,800	\$ -	\$ 748,915

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，應收款項超過應收款項總額之5%者佔應收款項總額之比率分別為19.76%、39.84%及25.70%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為1,893,857仟元、1,892,447仟元及1,768,289仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

109年3月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 320,431	\$ 176,677	\$ 22,462	\$ 1,385	\$ 62,800
租賃負債	1.55%	8,766	4,102	37,381	70,240	-
浮動利率工具	1.70%	129,947	294,527	391,852	1,090,000	-
		<u>\$ 459,144</u>	<u>\$ 475,306</u>	<u>\$ 451,695</u>	<u>\$1,161,625</u>	<u>\$ 62,800</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$ 260,664	\$ 180,887	\$ 20,765	\$ 457	\$ 64,000
租賃負債	1.55%	8,870	4,311	38,803	81,546	-
浮動利率工具	1.82%	1,000	124,645	636,520	1,170,000	-
		<u>\$ 270,534</u>	<u>\$ 309,843</u>	<u>\$ 696,088</u>	<u>\$1,252,003</u>	<u>\$ 64,000</u>

108 年 3 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$ 274,458	\$ 209,437	\$ 18,685	\$ 49,121	\$ 17,000
租賃負債	1.55%	2,192	13,104	35,798	109,335	-
浮動利率工具	1.88%	-	52,800	395,764	1,160,000	-
固定利率工具	1.74%	86,406	-	576,439	-	-
		<u>\$ 363,056</u>	<u>\$ 275,341</u>	<u>\$ 1,026,686</u>	<u>\$1,318,456</u>	<u>\$ 17,000</u>

三一、關係人交易

母公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
<u>其他關係人</u>	
永盛開發實業股份有限公司（永盛開發公司）	該公司董事長與母公司董事長相同
兩傳文教基金會（兩傳基金會）	該基金會董事長與母公司董事長相同
福東汽車貨運股份有限公司（福東貨運公司）	該公司董事為母公司董事長之一等親親屬
東潤水資源生技股份有限公司（東潤水資源公司）	該公司董事長與母公司董事長相同
佳福育樂事業股份有限公司（佳福育樂公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
萬通產物保險經紀人股份有限公司（萬通產險公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
幸福建設企業股份有限公司（幸福建設公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
國傳開發股份有限公司（國傳開發公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
長亨投資股份有限公司 (長亨投資公司)	母公司主要股東
金利投資股份有限公司 (金利公司)	母公司主要股東
程海濱	母公司董事長之三等親親屬
福安礦業股份有限公司 (福安礦業公司)	母公司董事長一等親親屬之配偶為該公司管理階層

(二) 營業交易

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
其他關係人	\$ 19,728	\$ 15,375
<u>進 貨</u>		
福安礦業公司	\$ 71,258	\$ 52,681
其他關係人	13,280	11,183
	<u>\$ 84,538</u>	<u>\$ 63,864</u>
<u>營業成本—運輸費用</u>		
其他關係人	\$ 4,914	\$ 3,081
<u>營業成本—製造費用</u>		
其他關係人	\$ 152	\$ -
<u>營業費用</u>		
其他關係人	\$ 1,464	\$ 1,608

合併公司與關係人間進貨與銷貨之價格係分別議定，收付款期限與非關係人相當。

(三) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
其他關係人	\$ 51,789	\$ 4,972	\$ 3,611
<u>應收帳款</u>			
其他關係人	\$ 6,549	\$ 7,450	\$ 10,860
<u>其他應收款</u>			
其他關係人	\$ 555	\$ 155	\$ 701

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至3月31日應收關係人款項毋須提列減損。

有關109年3月31日應收票據關係人款項，其中45,000仟元係母公司因採礦繳存之保證金，於109年3月間轉讓予關係人一福安礦業股份有限公司，該款項已於109年4月全數收回，請參閱附註九之說明。

(四) 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應付票據</u>			
福安礦業公司	\$ 44,190	\$ 28,810	\$ 32,312
其他關係人	4,957	5,846	1,104
	<u>\$ 49,147</u>	<u>\$ 34,656</u>	<u>\$ 33,416</u>
<u>應付帳款</u>			
福安礦業公司	\$ 30,632	\$ 26,000	\$ 23,003
其他關係人	8,093	9,532	5,749
	<u>\$ 38,725</u>	<u>\$ 35,532</u>	<u>\$ 28,752</u>
<u>其他應付款（流動）（不含融資款）</u>			
其他關係人	\$ 1,927	\$ 1,281	\$ 1,517

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 向關係人借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他應付款（非流動）			
程海濱	\$ 45,800	\$ 45,800	\$ 45,800

係向關係人之無息借款。

(六) 出租協議

營業租賃出租

應收營業租賃款（帳列其他應收款）彙總如下：

關係人類別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人	\$ 398	\$ -	\$ 104

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
福東汽車	\$ 2,274	\$ 2,274	\$ 2,274
其他關係人	99	132	231
	\$ 2,373	\$ 2,406	\$ 2,505

租賃收入彙總如下：

關係人類別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
福東汽車	\$ 569	\$ 569
其他關係人	33	33
	\$ 602	\$ 602

有關租金之決定及收取方法，和一般租賃交易相當。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 11,349	\$ 4,606
退職後福利	126	92
	\$ 11,475	\$ 4,698

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產已質抵押作為長短期銀行借款、應付短期票券及其他信用融通之擔保品：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 40,732
開發中不動產（帳列存貨）	3,075,192	3,073,626	3,077,002
不動產、廠房及設備	779,076	782,986	771,882
受限制資產（帳列其他金融資產及其他非流動資產）	212,901	225,753	250,716
	<u>\$ 4,067,169</u>	<u>\$ 4,082,365</u>	<u>\$ 4,140,332</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

幸孚預拌公司因設廠需求，於109年3月20日經其董事會決議通過，向非關係人購入新北市樹林區三角埔段470地號等共計24筆土地，合約總價款約590,129仟元，款項依合約約定時程支付，預計於109年12月20日支付最後一期款項。截至109年3月31日止，業已支付51,000仟元，帳列預付購置土地款，請參閱附註十八。

三四、具重大影響之外幣資產資訊

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

單位：新台幣仟元，外幣仟元

109年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 31	30.225（美金：新台幣）	\$ 942
人民幣	1,610	4.255（人民幣：新台幣）	6,849
日圓	26	0.2788（日圓：新台幣）	7

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	279	29.98 (美金：新台幣)		\$	8,373		
人 民 幣		1,610	4.305 (人民幣：新台幣)			6,930		
日 圓		26	0.276 (日圓：新台幣)			7		

108 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	218	30.82 (美金：新台幣)		\$	6,719		
人 民 幣		1,566	4.58 (人民幣：新台幣)			7,174		
日 圓		100,013	0.2783 (日圓：新台幣)			27,834		

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失 416 仟元及利益 132 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

11. 被投資公司資訊（不含大陸被投資公司）：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：母子公司與大陸被投資公司間無重大交易事項及未實現損益。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額百分比：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的百分比：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三六、部門資訊

合併公司之報導部門如下：

水泥部門：提供水泥等相關產品之生產及銷售業務。

其他部門：非屬水泥部門之其他營業活動。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 1,093,486	\$ 816,052	\$ 121,857	(\$ 24,794)
其他部門	11,234	18,293	(11,725)	(1,567)
營業單位總額	<u>\$ 1,104,720</u>	<u>\$ 834,345</u>	110,132	(26,361)
利息收入			433	511
租金收入			2,323	2,227
其他收入			3,701	654
處分金融資產利益			-	109
外幣兌換淨(損)益			(416)	132
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益			(435)	468
其他支出			(2,390)	(2,410)
利息費用			(9,052)	(10,379)
本期稅前淨利(損)			<u>\$ 104,296</u>	<u>(\$ 35,049)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109年及108年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、租金收入、其他收入、處分金融資產利益、外幣兌換淨(損)益、透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益、其他支出及利息費用。

(二) 部門總資產及負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
部 門 資 產			
繼續營業部門			
水泥部門	\$ 4,256,383	\$ 4,081,748	\$ 4,211,199
其他部門	<u>3,246,823</u>	<u>3,247,129</u>	<u>3,296,037</u>
合併資產總額	<u>\$ 7,503,206</u>	<u>\$ 7,328,877</u>	<u>\$ 7,507,236</u>
部 門 負 債			
繼續營業部門			
水泥部門	\$ 2,487,613	\$ 2,337,236	\$ 2,670,801
其他部門	<u>671,713</u>	<u>670,704</u>	<u>622,611</u>
合併負債總額	<u>\$ 3,159,326</u>	<u>\$ 3,007,940</u>	<u>\$ 3,293,412</u>

幸福水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本期最高金額	是否關係人	期末餘額 (註 4)	實際金額 (註 5)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 1)	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	保價	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 2)	資金總額 (註 3)	與總額
0	幸福水泥公司	大升開發公司	應收關係企業款項 — 融資款	\$ 200,000	是	\$ 200,000	\$ 55,650	1.7875%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 434,380	\$ 1,737,521	
		信福航業公司	應收關係企業款項 — 融資款	30,000	是	30,000	12,000	1.7875%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	434,380	1,737,521	
		日本幸福公司	應收關係企業款項 — 融資款	30,000	是	30,000	-	1.7875%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	434,380	1,737,521	
1	幸福預拌公司	大升開發公司	應收關係企業款項 — 融資款	20,000	是	<u>\$ 20,000</u>	20,000	1.31%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	57,305	114,611	

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者。

(2) 有短期融通資金之必要者。

註 2：幸福水泥公司貸與對象為持股超過 50% 之子公司者，以不超過該公司期末淨值 10% 為限，貸與對象為持股 20% 以上但未超過 50% 者，以不超過該公司期末淨值 5% 為限，其餘則不超過該公司期末淨值 2%；幸福預拌公司以不超過該公司期末淨值 20% 為限。

註 3：係按各貸出資金之公司期末淨值 40% 為限。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

註 5：母子公司交易於編製合併財務報告業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保 關	對 象	對單一企業 背書保證之限額 (註 1)	本期最高 保證餘額	期末背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保 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 2)	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	註
0	幸福水泥公司	大升開發公司	子公司	子公司	\$ 1,737,521	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 120,000 (註 3)	14.27%	\$ 2,171,902	Y	Y	Y	Y	—
		幸孚預拌公司	子公司	子公司	1,737,521	70,000	70,000	-	-	1.61%	2,171,902	Y	Y	Y	Y	—
		信福航業公司	子公司	子公司	1,737,521	45,000	-	-	-	-	2,171,902	Y	Y	Y	Y	—
		日本幸福公司	子公司	子公司	1,737,521	13,940	13,940	-	-	0.32%	2,171,902	Y	Y	Y	Y	—
							<u>\$ 703,940</u>									

註 1：幸福水泥公司對單一企業背書保證之限額，除子公司得以淨值 40% 為限外，其餘不超過淨值 10%。

註 2：係經股東會同意之背書保證總額度，幸福水泥公司以不超過其淨值 50% 為限。

註 3：係提供其他金融資產一受限制資產 60,000 仟元為擔保品。

幸福水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

單位：除股數/單位數外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1及2)	未備	註
幸福水泥公司	基金受益憑證 王道圓滿一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,000	\$ 911	-	\$ 911		
	未上市(櫃)公司普通股股票 榮豐礦業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,071,428	6,750	0.08	6,750		
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,156,000	5,390	0.02	5,390		
	環華證券金融股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		32,636	433	1.76	433		
	上市(櫃)公司普通股股票 台灣塑膠工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		200,000	15,020	-	15,020		
	遠東新世紀股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		200,000	4,510	-	4,510		
	裕民航運股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		128,000	3,328	-	3,328		
	華邦電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		130,181	1,477	-	1,477		
	基亞生物科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		28,628	1,380	-	1,380		
	聯華電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		72,351	988	-	988		
	中華開發金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		13,496	100	-	100		
	第一金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		891	17	-	17		
	群益證券股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		875	8	-	8		
	華南金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		423	8	-	8		
	台灣水泥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		141	6	-	6		

(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	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 比 (%)	公 允 價 值 (註 1 及 2)	備 註
信 福 航 業 公 司	未上市(櫃)公司普通股股票 榮豐礦業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	35,129	\$ 221	-	\$ 221	
	上櫃公司普通股股票 基亞生物科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	242	12	-	12	
幸 孚 預 拌 公 司	基金受益憑證 國際丹麥資產擔保債券指數基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,865	-	4,865	
	新光新興大東協債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,015	4,328	-	4,328	
	TSG Phnom Penh Real Estate Development Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	9,478	-	9,478	
	有價證券—公司債 國泰仁愛易安信 EMC 美元計價固定配息債券	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,790	-	5,790	

註 1：透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值係按 109 年 3 月 31 日基金淨資產價值計算。

註 2：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之上市(櫃)股票，其公允價值係按 109 年 3 月 31 日股票收盤價計算，公司債係按 109 年 3 月 31 日市價計算，非上市(櫃)股票係依據公允價值評價方法所評定之估計市價。

註 3：投資子公司相關資訊請參閱附表七。

幸福水泥股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考之金額	決定依據	取得目的及情形	其他約定事項	定項
							所有	與發行人之關係	移轉日期					
幸孚預拌公司	新北市樹林區三角埔段 470 地號等共計 24 筆土地	109/3/20 (註)	\$ 590,129	依合約分期支付，截至 109 年 3 月 31 日止，業已支付 51,000 仟元。	均為自然人，且非合併公司之關係人	無	-	-	-	\$ -	參考鑑價公司之鑑價報告，議價後提報董事會決議通過。	工廠用		無

註：係幸孚預拌公司之董事會決議日。

幸福水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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原			應收(付)票據	備註	
			交 進(銷)貨	易 金	情 額	投 信	單 期	及 授 信		佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)	備註
幸福水泥公司	幸福預拌公司	子公司	銷 貨	\$ 187,495	16.97	約 90 天	相 當	相 當	應收帳款 \$ 83,983 應收票據 94,001	16 14	註

註：於編製合併財務報告業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期逾金		應收關係人款項式期	應收關係人款項金額	提列帳額	抵
幸福水泥公司	幸孚預拌公司		\$ 177,984	4.97	\$ -	-	\$ 177,984	\$ -		

註：於編製合併財務報告業已沖銷。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	期底	持帳率	有被投資公司本期金額	本公司本期投資(損)	列之益	註
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十四樓	房地產出售及出租	\$ 2,167,473	\$ 2,167,473	157,295,283	99.99	\$ 2,290,128	(\$ 4,520)	(\$ 4,520)	註 1
	幸孚預拌公司	桃園市楊梅區永平里梅獅路一段一九一號	預拌混凝土製造買賣	99,998	99,998	21,999,868	99.99	303,197	16,992	16,994	註 1
	Just Bright Ltd.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	-	-	50,000	-	-	-	-	註 2 及 4
	日本幸福公司	日本愛知縣碧南市玉津浦町12番地	水泥買賣	82,300	82,300	6,800	100.00	25,224	393	393	註 2
	信福航業公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	船務代理	88,615	88,615	8,499,994	99.99	40,950	(2,864)	(2,864)	註 2
幸孚預拌公司	福昱開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	土石採取業	12,751	12,751	1,000,000	100.00	4,042	(773)	(773)	註 1

註1：係按經會計師核閱之財務報表計算。

註2：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註3：原始投資金額包含以前年度減資彌補虧損減少數。

註 4：母公司於 108 年 12 月 27 日董事會決議結束子公司 Just Bright Ltd.營運，預計將於 110 年 5 月 1 日完成註銷程序。

幸福水泥股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八 單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註1)	交 易 科 目	往 來 金 額	交 易 條 件	情 形
0	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應收帳款	\$ 83,983	約 90 天	1.12
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應收票據	94,001	約 90 天	1.25
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款	122	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	合約負債	9,155	約 90 天	0.12
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	銷貨收入	187,495	約 90 天	16.97
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	租金收入	381	30 天	0.03
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應收票據	810	約 90 天	0.07
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應付票據	75	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應付款	180	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	銷貨成本	332	約 90 天	0.03
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	租金收入	2,015	30 天	0.18
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他收入	300	30 天	0.03
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款－融資款	12,000	資金融通，償還期限為一年期	0.16
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款	26	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應付票據	2,056	約 90 天	0.03
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應付款	1,312	約 90 天	0.02
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	銷貨成本	7,800	約 90 天	0.71
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	利息收入	53	30 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	租金收入	64	30 天	0.01
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	存入保證金	159,000	依合約規定完工時償還	2.12
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款－融資款	55,650	資金融通，償還期限為一年期	0.74
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款	84	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	租金收入	20	30 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	利息收入	230	30 天	0.02
1	幸福水泥公司	幸福水泥公司	3	應收帳款	543	約 90 天	0.01
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	3	其他應收款－融資款	20,000	資金融通，償還期限為一年期	0.27
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	3	其他應收款	22	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	3	銷貨收入	149	約 90 天	0.01
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	3	利息收入	65	30 天	0.01

註 1：與交易人之關係標示如下：
 1. 母子公司
 2. 子公司對母子公司
 3. 子公司對子公司

幸福水泥股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
長亨投資股份有限公司	52,631,034	13.00%
昌潤水資源生技股份有限公司	27,131,008	6.70%
金利投資股份有限公司	25,230,451	6.23%
立光建設股份有限公司	22,658,066	5.59%
永盛開發實業股份有限公司	22,514,509	5.56%
幸福建設企業股份有限公司	22,091,152	5.45%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。