

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112及111年第2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		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~10		-
八、	合 併 財 務 報 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	12~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~43		六~三十
	(七) 關 係 人 交 易	43~46		三一
	(八) 質 抵 押 之 資 產	46		三二
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	47		三三
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	47		三四
	(十二) 其 他	47~48		三五
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	48, 51~56, 58		三六
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	48, 57		三六
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49		三六
	4. 主 要 股 東 資 訊	49, 59		三六
	(十四) 部 門 資 訊	49~50		三七

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其子公司（幸福水泥集團）民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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十二所述，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 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）41,718 仟元及 43,319 仟元，均佔合併資產總額之 0%，負債總額分別為 7,111 仟元及 2,464 仟元，均佔合併負債總額之 0%，其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111

年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失分別為 960 仟元、1,615 仟元、4,467 仟元及 2,813 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(1)%、(3)%、(2)%及(3)%。

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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 陳 招 美

陳 招 美



會計師 陳 薔 旬

陳 薔 旬



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 8 月 11 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金（附註六）	\$ 238,566	3		\$ 269,974	3		\$ 266,474	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	11,378	-		53,622	1		62,000	1	
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）	135,888	1		123,952	1		150,057	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九及三二）	83,984	1		119,254	1		138,589	2	
1150	應收票據（附註十、二四及三二）	519,466	5		432,925	4		388,163	4	
1170	應收帳款（附註十及二四）	607,648	6		561,838	6		463,378	5	
1180	應收帳款—關係人（附註二四及三一）	9,054	-		11,724	-		8,034	-	
1200	其他應收款（附註十）	514	-		1,454	-		903	-	
1210	其他應收款—關係人（附註三一）	191	-		251	-		129	-	
1220	本期所得稅資產	185	-		185	-		185	-	
130X	存貨（附註十一及三二）	4,064,932	42		4,065,041	42		3,701,474	42	
1410	預付款項（附註十三）	241,610	3		253,376	3		275,344	3	
1479	其他流動資產（附註十四）	25,809	-		26,214	-		24,334	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,939,225</u>	<u>61</u>		<u>5,919,810</u>	<u>61</u>		<u>5,479,064</u>	<u>62</u>	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八）	11,902	-		9,395	-		9,316	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九及三二）	179,195	2		179,145	2		179,145	2	
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三二）	3,139,767	32		3,023,515	31		2,316,282	26	
1755	使用權資產（附註十六）	106,129	1		131,029	2		128,293	2	
1840	遞延所得稅資產（附註四）	63,671	1		60,643	1		67,479	1	
1920	存出保證金	26,786	-		17,821	-		19,183	-	
1990	其他非流動資產（附註十七）	259,080	3		320,513	3		574,914	7	
15XX	非流動資產總計	<u>3,786,530</u>	<u>39</u>		<u>3,742,061</u>	<u>39</u>		<u>3,294,612</u>	<u>38</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,725,755</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,661,871</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,773,676</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 1,017,855	10		\$ 1,478,200	15		\$ 1,077,960	12	
2110	應付短期票券（附註十八及三二）	149,649	2		409,296	4		539,547	6	
2130	合約負債（附註二四）	558,766	6		549,189	6		539,713	6	
2150	應付票據（附註十九）	298,363	3		239,715	3		197,051	2	
2160	應付票據—關係人（附註十九及三一）	62,531	1		26,828	-		25,399	-	
2170	應付帳款（附註十九）	173,031	2		221,143	2		127,922	2	
2180	應付帳款—關係人（附註十九及三一）	34,251	-		25,017	-		17,930	-	
2219	其他應付款（附註二十）	584,326	6		190,841	2		387,569	5	
2220	其他應付款—關係人（附註三一）	95,064	1		99,444	1		570	-	
2230	本期所得稅負債	71,772	1		95,718	1		40,608	1	
2280	租賃負債—流動（附註十六）	40,999	-		50,788	1		45,425	1	
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三二）	50,000	1		100,000	1		625,000	7	
2399	其他流動負債	1,569	-		2,352	-		1,884	-	
21XX	流動負債總計	<u>3,138,176</u>	<u>33</u>		<u>3,488,531</u>	<u>36</u>		<u>3,626,578</u>	<u>42</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十八及三二）	1,576,000	16		1,060,000	11		420,000	5	
2570	遞延所得稅負債（附註四）	22,725	-		22,422	-		22,874	-	
2580	租賃負債—非流動（附註十六）	66,223	1		81,668	1		84,033	1	
2622	其他應付款—關係人（附註三一）	40,000	-		40,000	1		40,000	1	
2640	淨確定福利負債（附註四）	24,162	-		24,421	-		34,432	-	
2645	存入保證金	45,834	1		39,040	-		39,773	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,774,944</u>	<u>18</u>		<u>1,267,551</u>	<u>13</u>		<u>641,112</u>	<u>7</u>	
2XXX	負債總計	<u>4,913,120</u>	<u>51</u>		<u>4,756,082</u>	<u>49</u>		<u>4,267,690</u>	<u>49</u>	
	歸屬於母公司業主之權益（附註二三）									
3110	普 通 股	<u>4,047,380</u>	<u>42</u>		<u>4,047,380</u>	<u>42</u>		<u>4,047,380</u>	<u>46</u>	
3200	資本公積	<u>18</u>	-		<u>18</u>	-		<u>18</u>	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	297,577	3		238,244	3		238,244	3	
3320	特別盈餘公積	91,055	1		14,908	-		14,908	-	
3350	未分配盈餘	515,808	5		696,224	7		277,166	3	
3300	保留盈餘總計	<u>904,440</u>	<u>9</u>		<u>949,376</u>	<u>10</u>		<u>530,318</u>	<u>6</u>	
3400	其他權益	(139,273)	(2)		(91,055)	(1)		(71,795)	(1)	
31XX	母公司業主之權益總計	<u>4,812,565</u>	<u>49</u>		<u>4,905,719</u>	<u>51</u>		<u>4,505,921</u>	<u>51</u>	
36XX	非控制權益	<u>70</u>	-		<u>70</u>	-		<u>65</u>	-	
3XXX	權益總計	<u>4,812,635</u>	<u>49</u>		<u>4,905,789</u>	<u>51</u>		<u>4,505,986</u>	<u>51</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 9,725,755</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,661,871</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,773,676</u>	<u>100</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 112 年 8 月 11 日核閱報告）

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二四及三一）								
4110 銷貨收入	\$ 1,324,622	100	\$ 1,002,630	100	\$ 2,418,286	100	\$ 1,884,568	100
4190 減：銷貨折讓	(2,514)	-	(650)	-	(3,513)	-	(1,677)	-
銷貨收入淨額	1,322,108	100	1,001,980	100	2,414,773	100	1,882,891	100
5000 營業成本（附註十一、二五及三一）	1,049,256	79	778,664	78	1,940,590	80	1,518,167	81
5900 營業毛利	272,852	21	223,316	22	474,183	20	364,724	19
營業費用（附註十、二五及三一）								
6100 推銷費用	28,916	2	26,700	3	55,504	3	51,744	3
6200 管理費用	39,620	3	33,923	3	75,207	3	62,882	3
6450 預期信用減損損失	10,877	1	210	-	6,585	-	1,866	-
6000 營業費用合計	79,413	6	60,833	6	137,296	6	116,492	6
6500 其他收益及費損淨額（附註二五）	-	-	-	-	1,900	-	(147)	-
6900 營業淨利	193,439	15	162,483	16	338,787	14	248,085	13
營業外收入及支出（附註二五及三一）								
7100 利息收入	1,177	-	484	-	1,823	-	820	-
7010 其他收入	4,810	-	6,918	1	15,079	1	9,521	-
7020 其他利益及損失	6,448	1	(13,897)	(1)	21,532	1	(23,138)	(1)
7050 財務成本	(13,937)	(1)	(9,459)	(1)	(29,088)	(1)	(18,442)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	(1,502)	-	(15,954)	(1)	9,346	1	(31,239)	(2)
7900 稅前淨利	191,937	15	146,529	15	348,133	15	216,846	11
7950 所得稅費用（附註四及二六）	(40,297)	(3)	(29,667)	(3)	(69,279)	(3)	(45,099)	(2)
8200 本期淨利	151,640	12	116,862	12	278,854	12	171,747	9
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	(48,220)	(4)	(65,297)	(7)	(46,952)	(2)	(66,726)	(4)
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	(996)	-	(1,353)	-	(1,266)	-	(1,766)	-
8300 其他綜合損益（淨額）	(49,216)	(4)	(66,650)	(7)	(48,218)	(2)	(68,492)	(4)
8500 綜合損益總額	\$ 102,424	8	\$ 50,212	5	\$ 230,636	10	\$ 103,255	5
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 151,640	12	\$ 116,862	12	\$ 278,854	12	\$ 171,747	9
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600	\$ 151,640	12	\$ 116,862	12	\$ 278,854	12	\$ 171,747	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 102,424	8	\$ 50,212	5	\$ 230,636	10	\$ 103,255	5
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700	\$ 102,424	8	\$ 50,212	5	\$ 230,636	10	\$ 103,255	5
每股盈餘（附註二七）								
9710 基 本	\$ 0.37		\$ 0.29		\$ 0.69		\$ 0.42	
9810 稀 釋	\$ 0.37		\$ 0.29		\$ 0.69		\$ 0.42	

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 112 年 8 月 11 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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股現金股利為元

代 碼		歸 屬 於 母 公 司 業					主 之 權 益 項 目				
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 210,524	\$ 14,135	\$ 374,225	\$ 4,368	(\$ 5,141)	\$ 4,645,509	\$ 65	\$ 4,645,574
B1	110 年度盈餘指撥及分配										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	27,720	-	(27,720)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	773	(773)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.60 元	-	-	-	-	(242,843)	-	-	(242,843)	-	(242,843)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	171,747	-	-	171,747	-	171,747
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,766)	(66,726)	(68,492)	-	(68,492)
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	171,747	(1,766)	(66,726)	103,255	-	103,255
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註二三）	-	-	-	-	2,530	-	(2,530)	-	-	-
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 238,244	\$ 14,908	\$ 277,166	\$ 2,602	(\$ 74,397)	\$ 4,505,921	\$ 65	\$ 4,505,986
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 238,244	\$ 14,908	\$ 696,224	\$ 3,668	(\$ 94,723)	\$ 4,905,719	\$ 70	\$ 4,905,789
B1	111 年度盈餘指撥及分配										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	59,333	-	(59,333)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	76,147	(76,147)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.80 元	-	-	-	-	(323,790)	-	-	(323,790)	-	(323,790)
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	278,854	-	-	278,854	-	278,854
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,266)	(46,952)	(48,218)	-	(48,218)
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	278,854	(1,266)	(46,952)	230,636	-	230,636
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 297,577	\$ 91,055	\$ 515,808	\$ 2,402	(\$ 141,675)	\$ 4,812,565	\$ 70	\$ 4,812,635

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 112 年 8 月 11 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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 348,133	\$ 216,846
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,865	75,134
A20200	攤銷及折耗費用	8,989	7,394
A20300	預期信用減損損失	6,585	1,866
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨（利益）損失	(24,558)	16,609
A20900	財務成本	29,088	18,442
A21200	利息收入	(1,823)	(820)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(1,900)	147
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	66,802	(33,677)
A31130	應收票據	(86,541)	(90,883)
A31140	應收票據－關係人	-	6,571
A31150	應收帳款	(52,395)	(46,849)
A31160	應收帳款－關係人	2,670	(4,784)
A31180	其他應收款	980	1,165
A31190	其他應收款－關係人	60	118
A31200	存 貨	109	(25,002)
A31230	預付款項	11,766	(41,899)
A31240	其他流動資產	405	4,958
A31990	其他非流動資產	446	(1)
A32125	合約負債	9,577	348,924
A32130	應付票據	58,648	(17,692)
A32140	應付票據－關係人	35,703	(17,749)
A32150	應付帳款	(48,112)	4,552
A32160	應付帳款－關係人	9,234	15,884
A32180	其他應付款	44,466	5,834
A32190	其他應付款－關係人	(725)	(1,941)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 783)	\$ 347
A32240	淨確定福利負債	(259)	(313)
A33000	營運產生之淨現金流入	494,430	443,181
A33100	收取之利息	1,783	741
A33300	支付之利息	(34,642)	(17,934)
A33500	支付之所得稅	(95,950)	(15,359)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>365,621</u>	<u>410,629</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 (附註二八)	(25,769)	(165,636)
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)	-	24,518
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	35,220	(3,455)
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註二 八)	(122,442)	(473,633)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,900	2,500
B03700	存出保證金增加	(8,965)	(756)
B06700	其他非流動資產增加	(127)	(14,537)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(120,183)</u>	<u>(630,999)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	149,601
C00200	短期借款減少	(460,345)	-
C00500	應付短期票券增加	-	135,000
C00600	應付短期票券減少	(260,000)	-
C01600	舉借長期借款	576,000	300,000
C01700	償還長期借款	(110,000)	(289,000)
C03000	存入保證金增加	6,794	5,763
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(5,800)
C04020	租賃本金償還	(28,339)	(27,623)
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(275,890)</u>	<u>267,941</u>
DDDD	匯率變動之影響	(956)	(1,335)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
EEEE	現金淨(減少)增加數	(\$ 31,408)	\$ 46,236
E00100	期初現金餘額	<u>269,974</u>	<u>220,238</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 238,566</u>	<u>\$ 266,474</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 112 年 8 月 11 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另予註明外，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 112 年 8 月 11 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」）

適用修正後之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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註 3

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（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、持股比例及營業項目，請參閱附註十二及附註三十六之附表六。

（五）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,337	\$ 1,359	\$ 1,333
銀行支票及活期存款	236,450	265,216	264,082
銀行外幣活期存款	779	3,399	1,059
	<u>\$ 238,566</u>	<u>\$ 269,974</u>	<u>\$ 266,474</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 11,378</u>	<u>\$ 53,622</u>	<u>\$ 62,000</u>

八、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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 135,888</u>	<u>\$ 123,952</u>	<u>\$ 150,057</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 11,902</u>	<u>\$ 9,395</u>	<u>\$ 9,316</u>

上述投資資訊，請參閱附註三六之附表三「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)及附註三十。

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。

111年1月1日至6月30日合併公司按公允價值23,894仟元處分部分普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益2,530仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款(一)	\$ 26,274	\$ 26,434	\$ 32,409
受限制資產(二)	57,710	92,820	106,180
	<u>\$ 83,984</u>	<u>\$ 119,254</u>	<u>\$ 138,589</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制資產(三)	<u>\$ 179,195</u>	<u>\$ 179,145</u>	<u>\$ 179,145</u>

(一) 於112年6月30日暨111年12月31日及6月30日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.57%-1.64%、1.44%-1.68%及0.81%-2.32%。

(二) 受限制資產－流動係提供銀行借款及工程履約擔保之銀行活期及定期存款，於112年6月30日暨111年12月31日及6月30日之市場利率區間分別為0.45%-1.57%、0.20%-1.44%及0.07%-0.81%。

(三) 受限制資產－非流動係設質為採礦權擔保金之銀行定期存款，於112年6月30日暨111年12月31日及6月30日之市場利率區間分別為0.50%-1.58%、0.50%-1.44%及0.10%-1.045%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 519,466	\$ 432,925	\$ 388,163
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 634,806	\$ 583,777	\$ 484,187
減：備抵損失	(27,158)	(21,939)	(20,809)
	\$ 607,648	\$ 561,838	\$ 463,378
<u>其他應收款</u>			
其 他	\$ 514	\$ 1,454	\$ 903
<u>催收款項</u>			
催 收 款	\$ 31,065	\$ 29,699	\$ 28,743
減：備抵損失－催收款	(31,065)	(29,699)	(28,743)
	\$ -	\$ -	\$ -

(一) 應收票據

合併公司對商品銷售之授信期間為 60~150 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票據之可回收金額以確保無法回收之應收票據已提列適當減損損失。

於資產負債表日合併公司應收票據均未逾期。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，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 60~150 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，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帳款及催收款項之備抵損失如下：

112 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~29%	6.75%	12.18%	22.81%~88.62%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 572,598	\$ 12,663	\$ 3,595	\$ 36,684	\$ 2,313	\$ 38,018	\$ 665,871
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(1,313)	(855)	(438)	(15,286)	(2,313)	(38,018)	(58,223)
攤銷後成本	<u>\$ 571,285</u>	<u>\$ 11,808</u>	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 21,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 607,648</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	6.75%	12.18%	22.81%~88.62%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 521,255	\$ 25,548	\$ 11,422	\$ 16,299	\$ 2,299	\$ 36,653	\$ 613,476
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(1,137)	(1,725)	(1,391)	(8,433)	(2,299)	(36,653)	(51,638)
攤銷後成本	<u>\$ 520,118</u>	<u>\$ 23,823</u>	<u>\$ 10,031</u>	<u>\$ 7,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 561,838</u>

111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~0.69%	8.90%	15.60%	22.03%~71.86%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 450,724	\$ 12,931	\$ 1,944	\$ 2,771	\$ 8,863	\$ 35,697	\$ 512,930
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(2,365)	(1,151)	(302)	(1,174)	(8,863)	(35,697)	(49,552)
攤銷後成本	<u>\$ 448,359</u>	<u>\$ 11,780</u>	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 463,378</u>

應收款項及催收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 51,638	\$ 47,686
加：本期提列減損損失	<u>6,585</u>	<u>1,866</u>
期末餘額	<u>\$ 58,223</u>	<u>\$ 49,552</u>

(三) 其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，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。信用評等資訊係由歷史交易記錄對交易對象予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

合併公司考量債務人現時財務狀況，以衡量 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，其他應收款之預期信用損失率皆為 0%。

十一、存 貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
開發中不動產及待開發 不動產	\$ 3,442,636	\$ 3,429,158	\$ 3,202,905
原 料	262,506	319,842	197,922
製 成 品	157,277	115,900	161,928
在 製 品	40,831	94,460	44,951
修護零件及物料	155,094	99,255	87,610
商 品	<u>6,588</u>	<u>6,426</u>	<u>6,158</u>
	<u>\$ 4,064,932</u>	<u>\$ 4,065,041</u>	<u>\$ 3,701,474</u>

銷貨成本性質如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	<u>\$ 1,049,256</u>	<u>\$ 778,664</u>	<u>\$ 1,940,590</u>	<u>\$ 1,518,167</u>

存貨抵押之資訊，請參閱附註三二。

十二、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		
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30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
	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	100.00	100.00	100.00
	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	100.00	100.00	100.00
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

112年及111年6月30日，除幸孚預拌公司、大升開發公司及福昱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112年及111年6月30日之資產總額分別為41,718仟元及43,319仟元，均佔合併資產總額之0%，負債總額分別為7,111仟元及2,464仟元，均佔合併負債總額之0%，112年及111年4月1日至6月30日，以及112年及111年1月1日至6月30日之綜合損失分別為960仟元、1,615仟元、4,467仟元及2,813仟元，分別佔合併綜合損益總額之(1)%、(3)%、(2)%及(3)%。

十三、預付款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付土地款	\$ 119,595	\$ 119,595	\$ 119,595
預付費用	98,959	72,009	74,573
預付購料款	20,510	28,845	13,515
用品盤存	1,333	32,264	66,548
其 他	1,213	663	1,113
	<u>\$ 241,610</u>	<u>\$ 253,376</u>	<u>\$ 275,344</u>

大升開發公司於110年11月29日向非關係人購買土地，合約總價款約128,092仟元。截至112年6月30日業已支付119,595仟元，帳列預付土地款。

十四、其他流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
留抵稅額	\$ 25,800	\$ 26,212	\$ 24,327
其 他	9	2	7
	<u>\$ 25,809</u>	<u>\$ 26,214</u>	<u>\$ 24,334</u>

十五、不動產、廠房及設備

	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							
112年1月1日餘額	\$ 2,334,454	\$ 2,209,767	\$ 5,598,597	\$ 1,106,961	\$ 935,086	\$ 362,106	\$ 12,546,971
增 添	13,720	-	131,670	-	15,255	5,777	166,422
處 分	-	-	-	-	(5,703)	-	(5,703)
淨兌換差額	-	(5,483)	(720)	-	(19)	(28)	(6,250)
112年6月30日餘額	<u>2,348,174</u>	<u>2,204,284</u>	<u>5,729,547</u>	<u>1,106,961</u>	<u>944,619</u>	<u>367,855</u>	<u>12,701,440</u>
累計折舊及減損							
112年1月1日餘額	-	1,967,948	5,515,364	1,101,436	593,707	345,001	9,523,456
折舊費用	-	20,050	7,924	1,616	15,115	5,155	49,860
處 分	-	-	-	-	(5,703)	-	(5,703)
淨兌換差額	-	(5,291)	(603)	-	(19)	(27)	(5,940)
112年6月30日餘額	-	<u>1,982,707</u>	<u>5,522,685</u>	<u>1,103,052</u>	<u>603,100</u>	<u>350,129</u>	<u>9,561,673</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 2,348,174</u>	<u>\$ 221,577</u>	<u>\$ 206,862</u>	<u>\$ 3,909</u>	<u>\$ 341,519</u>	<u>\$ 17,726</u>	<u>\$ 3,139,767</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 2,334,454</u>	<u>\$ 241,819</u>	<u>\$ 83,233</u>	<u>\$ 5,525</u>	<u>\$ 341,379</u>	<u>\$ 17,105</u>	<u>\$ 3,023,515</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 1,652,873	\$ 2,211,887	\$ 5,591,122	\$ 1,106,961	\$ 862,793	\$ 362,750	\$ 11,788,386
增 添	-	-	8,592	-	55,372	972	64,936
處 分	-	-	(193)	-	(24,227)	-	(24,420)
淨兌換差額	-	(7,026)	(919)	-	(24)	(35)	(8,004)
111年6月30日餘額	<u>1,652,873</u>	<u>2,204,861</u>	<u>5,598,602</u>	<u>1,106,961</u>	<u>893,914</u>	<u>363,687</u>	<u>11,820,898</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	-	1,929,507	5,498,399	1,098,091	617,946	342,409	9,486,352
折舊費用	-	20,529	8,778	1,729	11,927	4,647	47,610
處 分	-	-	(193)	-	(21,580)	-	(21,773)
淨兌換差額	-	(6,748)	(766)	-	(24)	(35)	(7,573)
111年6月30日餘額	-	<u>1,943,288</u>	<u>5,506,218</u>	<u>1,099,820</u>	<u>608,269</u>	<u>347,021</u>	<u>9,504,616</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 1,652,873</u>	<u>\$ 261,573</u>	<u>\$ 92,384</u>	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 285,645</u>	<u>\$ 16,666</u>	<u>\$ 2,316,282</u>

(一) 合併公司部分土地使用權之土地係為原住民保留地及農牧用地暫以
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
押於合併公司。

(二) 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15年
其他設備	3至10年

(三) 於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

(四) 不動產、廠房及設備抵押之資訊，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 24,578	\$ 27,898	\$ 7,176
建 築 物	81,053	103,083	120,785
運輸設備	498	48	332
	<u>\$ 106,129</u>	<u>\$ 131,029</u>	<u>\$ 128,293</u>

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 3,105</u>	<u>\$ 229</u>
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 2,966	\$ 2,769	\$ 5,797	\$ 5,533
建 築 物	11,015	10,853	22,030	21,706
運輸設備	78	142	178	285
	<u>\$ 14,059</u>	<u>\$ 13,764</u>	<u>\$ 28,005</u>	<u>\$ 27,524</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 40,999</u>	<u>\$ 50,788</u>	<u>\$ 45,425</u>
非 流 動	<u>\$ 66,223</u>	<u>\$ 81,668</u>	<u>\$ 84,033</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土 地	1.50%~2.03%	1.50%~1.85%	1.50%~1.68%
建 築 物	1.50%~1.76%	1.50%~1.76%	1.50%~1.60%
運輸設備	2.03%	1.60%	1.60%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為辦公室及營運使用，租賃期間為 3~6 年。

合併公司承租運輸設備以供一般營運活動所需，租賃期間為 2 年。

於租賃期間屆滿時，合併公司對上述租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 816	\$ 745	\$ 1,882	\$ 1,675
低價值資產租賃費用	160	93	311	186
租賃負債利息	443	514	931	1,084
租賃本金償還	14,444	13,652	28,339	27,623
租賃之現金流出總額	<u>\$ 15,863</u>	<u>\$ 15,004</u>	<u>\$ 31,463</u>	<u>\$ 30,568</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、其他非流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付設備款	\$ 185,610	\$ 237,735	\$ 75,732
長期預付費用	35,831	44,692	54,097
預付房地款	18,874	18,874	425,871
石灰石採礦權淨額	18,765	18,766	18,767
淨確定福利資產（附註四）	-	446	447
	<u>\$ 259,080</u>	<u>\$ 320,513</u>	<u>\$ 574,914</u>

合併公司投資透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之基金受益憑證於 110 年 5 月決議辦理結算分配其開發之不動產予投資人，因合併公司獲配之不動產尚未完成過戶手續，故帳列其他非流動資產－預付房地款。

十八、借款

(一) 短期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註三二）			
銀行借款	\$ 576,000	\$ 1,093,200	\$ 689,100
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	441,855	385,000	388,860
	<u>\$ 1,017,855</u>	<u>\$ 1,478,200</u>	<u>\$ 1,077,960</u>

銀行借款之利率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
擔保借款	1.90%~2.88%	1.75%~2.60%	1.35%~1.97%
無擔保借款	1.60%~2.18%	1.85%~2.17%	1.43%~2.53%

(二) 應付短期票券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票（附註三二）	\$ 150,000	\$ 410,000	\$ 540,000
減：應付短期票券折價	(351)	(704)	(453)
	<u>\$ 149,649</u>	<u>\$ 409,296</u>	<u>\$ 539,547</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112年6月30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	\$ 139	\$ 49,861	2.11%
大中票券金融股份有限公司	50,000	106	49,894	2.04%
中華票券金融股份有限公司	50,000	106	49,894	2.04%
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 149,649</u>	

111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	\$ 130,000	\$ 301	\$ 129,699	1.98%~2.01%
兆豐票券金融股份有限公司	80,000	8	79,992	1.86%
大中票券金融股份有限公司	100,000	124	99,876	1.76%~2.03%
中華票券金融股份有限公司	100,000	271	99,729	1.92%~1.97%
	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 409,296</u>	

111年6月30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	\$ 130,000	\$ 64	\$ 129,936	1.30%~1.75%
中華票券金融股份有限公司	200,000	157	199,843	1.29%~1.35%
大中票券金融股份有限公司	100,000	186	99,814	1.29%~1.40%
萬通票券金融股份有限公司	110,000	46	109,954	1.29%~1.75%
	<u>\$ 540,000</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 539,547</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註三二）			
銀行借款	\$ 1,626,000	\$ 1,060,000	\$ 945,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	-	100,000	100,000
減：列為1年內到期部分	(50,000)	(100,000)	(625,000)
長期借款	<u>\$ 1,576,000</u>	<u>\$ 1,060,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

	償 還 辦 法	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>擔保借款</u>				
合作金庫銀行	111.6.30 之借款期間為 107.9.14~112.4.12，另於 111 年新借 60,000 萬元並償還舊約 42,000 萬，借款期間為 111.10.5~116.1.12，本金自 113.4 起每季（1、4、7、10 月）還款 5,000 萬元。	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ 420,000
王道商業銀行	期間為 111.12.28~116.12.28，到期一次償還本金。	460,000	460,000	-
陽信商業銀行	授信期間為 112.3.30~115.3.30 期間內得循環動用，到期一次償還本金。	316,000	-	-
臺灣銀行	期間為 112.4.17~115.4.17，本金自 113.7 每季（1、4、7、10 月）分 8 期，每期還 3,125 萬元。	250,000	-	-
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
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
臺灣銀行	期間為 108.11.12~111.11.12，2,500 萬元已於 111.8 清償。	-	-	25,000
<u>無擔保借款</u>				
中國輸入銀行	期間為 111.8.5~112.9.5，到期一次償還本金。另於 112.5 提前清償。	-	100,000	-
凱基銀行	授信期間為 109.9.7~111.9.7 期間內得循環動用。	-	-	100,000
小 計		1,626,000	1,160,000	1,045,000
減：列為1年內到期部分		(50,000)	(100,000)	(625,000)
長期借款		<u>\$ 1,576,000</u>	<u>\$ 1,060,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

長期借款之利率於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.21%~3.06%、2.13%~3.06%及 1.49%~2.13%。

大升開發公司與王道商業銀行簽訂之中期借款承諾擔保抵押土地應於 113 年 6 月 28 日前或最遲於借款動撥日後 18 個月內動工興建，若嗣後未如期動工，將調降借款額度，及階梯式提高利率（逐年加碼 0.25%），並定期檢視工程進度。另協議履行追蹤事項如下：

1. 於授信存續期間內，每年檢視一次合併公司之年度合併財務報告須維持以下財務比率：
 - (1) 流動比率（流動資產÷流動負債）：應在 100%（含）以上；
 - (2) 負債比率〔（負債總額÷（淨值－無形資產））〕：不得高於 120%；
 - (3) 有形淨值（淨值－無形資產）：應維持在新台幣 40 億元（含）以上。
2. 擔保品每年須由王道銀行認可之外部鑑價機構重新鑑價一次，LTV Ratio（貸款價值比）需不高於 50%。若高於 50%，大升開發公司需於鑑價報告日起算 10 個營業日內就差額部分補提定存單設質予王道銀行或提前清償授信餘額；若低於 50%，則可就原設質之定存單解除設定。

十九、應付票據及應付帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生			
非關係人	<u>\$ 298,363</u>	<u>\$ 239,715</u>	<u>\$ 197,051</u>
關係人	<u>\$ 62,531</u>	<u>\$ 26,828</u>	<u>\$ 25,399</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生			
非關係人	<u>\$ 173,031</u>	<u>\$ 221,143</u>	<u>\$ 127,922</u>
關係人	<u>\$ 34,251</u>	<u>\$ 25,017</u>	<u>\$ 17,930</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。

二十、其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付股利（附註二三）	\$ 323,790	\$ -	\$ 242,843
應付薪資、獎金及酬勞	127,639	117,225	81,656
應付取得證券價款	35,626	-	-
應付稅捐	28,354	9,153	18,910
應付水電費	24,266	11,293	16,471
應付設備款	4,165	14,348	-
其 他	<u>40,486</u>	<u>38,822</u>	<u>27,689</u>
	<u>\$ 584,326</u>	<u>\$ 190,841</u>	<u>\$ 387,569</u>

二一、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 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：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 125	\$ 121	\$ 251	\$ 250
推銷費用	29	26	56	53
管理費用	53	50	107	103
	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 406</u>

二二、資產負債之到期分析

合併公司從事建造開發相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>112 年 6 月 30 日</u>			
資 產			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產	\$ 31,820	\$ -	\$ 31,820
存 貨	-	3,442,635	3,442,635
預付土地款	-	119,595	119,595
	<u>\$ 31,820</u>	<u>\$ 3,562,230</u>	<u>\$ 3,594,050</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,042</u>	<u>\$ 262,042</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產	\$ 31,820	\$ -	\$ 31,820
存 貨	-	3,429,158	3,429,158
預付土地款	-	119,595	119,595
	<u>\$ 31,820</u>	<u>\$ 3,548,753</u>	<u>\$ 3,580,573</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,042</u>	<u>\$ 262,042</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1	年	內	1	年	後	合	計
111年6月30日								
資 產								
按攤銷後成本衡量之								
金融資產	\$	25,680		\$	-		\$	25,680
存 貨		-			3,202,905			3,202,905
預付土地款		-			119,595			119,595
	\$	25,680		\$	3,322,500		\$	3,348,180
負 債								
合約負債	\$	-		\$	262,042		\$	262,042

二 三 、 權 益

(一) 股 本

普 通 股

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定股數(仟股)	498,646	498,646	498,646
額定股本	\$ 4,986,460	\$ 4,986,460	\$ 4,986,460
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	\$ 4,047,380	\$ 4,047,380	\$ 4,047,380

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
實際取得子公司股權			
價格與帳面價值差額	\$ 10	\$ 10	\$ 10
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權			
權益變動數	8	8	8
	\$ 18	\$ 18	\$ 18

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司章程，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，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事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董事酬勞。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，如有當年度轉入之保留盈餘或當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項金額，應自轉入之保留盈餘或上一年度累積未分配盈餘提列或補列特別盈餘公積後，使得分派盈餘。

母公司依金管證發字第 1090150022 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。

母公司分別於 111 年 11 月 10 日及 110 年 11 月 12 日董事會決議 111 及 110 上半年度不分配股利。

母公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 59,333</u>	<u>\$ 27,720</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 76,147</u>	<u>\$ 773</u>
現金股利	<u>\$ 323,790</u>	<u>\$ 242,843</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.60</u>

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 30 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 30 日股東常會決議。

（四）特別盈餘公積

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 14,908</u>	<u>\$ 14,135</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>76,147</u>	<u>773</u>
期末餘額	<u>\$ 91,055</u>	<u>\$ 14,908</u>

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。

(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

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,668	\$ 4,368
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	(1,266)	(1,766)
期末餘額	\$ 2,402	\$ 2,602

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 94,723)	(\$ 5,141)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(46,952)	(66,726)
本期其他綜合損益	(46,952)	(66,726)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	-	(2,530)
期末餘額	(\$141,675)	(\$ 74,397)

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
水 泥	\$ 580,428	\$ 454,787	\$ 1,065,456	\$ 869,910
水泥製品	450,433	328,647	824,384	595,773
石 材	143,899	113,488	263,604	221,794
其 他	147,348	105,058	261,329	195,414
	<u>\$ 1,322,108</u>	<u>\$ 1,001,980</u>	<u>\$ 2,414,773</u>	<u>\$ 1,882,891</u>

(二) 合約餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
應收票據（附註十）	\$ 519,466	\$ 432,925	\$ 388,163	\$ 297,280
應收票據－關係人	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,571
應收帳款（附註十）	\$ 607,648	\$ 561,838	\$ 463,378	\$ 418,395
應收帳款－關係人	\$ 9,054	\$ 11,724	\$ 8,034	\$ 3,250
合約負債				
水泥銷售	\$ 291,078	\$ 283,936	\$ 275,143	\$ 189,789
不動產銷售	262,042	262,042	262,042	-
其 他	5,646	3,211	2,528	1,000
	<u>\$ 558,766</u>	<u>\$ 549,189</u>	<u>\$ 539,713</u>	<u>\$ 190,789</u>

二五、淨 利

(一) 其他收益及費損淨額

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及 設備利益（損失）	\$ -	\$ -	\$ 1,900	(\$ 147)

(二) 利息收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 1,177	\$ 484	\$ 1,823	\$ 820

(三) 其他收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 2,158	\$ 2,158	\$ 4,317	\$ 4,317
其 他	2,652	4,760	10,762	5,204
	<u>\$ 4,810</u>	<u>\$ 6,918</u>	<u>\$ 15,079</u>	<u>\$ 9,521</u>

(四) 其他利益及損失

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換損失	(\$ 297)	(\$ 856)	(\$ 362)	(\$ 3,872)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 （損失）	7,913	(11,912)	24,558	(16,609)
出租資產折舊	(572)	(512)	(1,145)	(1,025)
其 他	(596)	(617)	(1,519)	(1,632)
	<u>\$ 6,448</u>	<u>(\$ 13,897)</u>	<u>\$ 21,532</u>	<u>(\$ 23,138)</u>

(五) 財務成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行借款	\$ 13,118	\$ 8,945	\$ 27,451	\$ 17,358
租賃負債之利息	443	514	931	1,084
向關係人借款	363	-	693	-
其 他	13	-	13	-
	<u>\$ 13,937</u>	<u>\$ 9,459</u>	<u>\$ 29,088</u>	<u>\$ 18,442</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	<u>\$ 5,709</u>	<u>\$ -</u>
利息資本化利率	1.99%-2.16%	-

(六) 折舊、攤銷及折耗

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 24,950	\$ 24,103	\$ 49,860	\$ 47,610
使用權資產	14,059	13,764	28,005	27,524
長期預付費用	4,335	3,389	8,988	7,393
石灰石採礦權	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 43,345</u>	<u>\$ 41,256</u>	<u>\$ 86,854</u>	<u>\$ 82,528</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 27,616	\$ 26,647	\$ 55,010	\$ 52,697
營業費用	10,821	10,708	21,710	21,412
營業外支出	<u>572</u>	<u>512</u>	<u>1,145</u>	<u>1,025</u>
	<u>\$ 39,009</u>	<u>\$ 37,867</u>	<u>\$ 77,865</u>	<u>\$ 75,134</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,969	\$ 2,725	\$ 8,256	\$ 5,951
營業費用	<u>366</u>	<u>664</u>	<u>732</u>	<u>1,442</u>
	<u>\$ 4,335</u>	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 8,988</u>	<u>\$ 7,393</u>
折耗費用依功能別彙總				
營業成本	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

(七) 員工福利費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,429	\$ 3,147	\$ 6,826	\$ 6,269
確定福利計畫 (附註二一)	<u>207</u>	<u>197</u>	<u>414</u>	<u>406</u>
	3,636	3,344	7,240	6,675
其他員工福利	<u>105,087</u>	<u>100,761</u>	<u>205,181</u>	<u>179,457</u>
	<u>\$ 108,723</u>	<u>\$ 104,105</u>	<u>\$ 212,421</u>	<u>\$ 186,132</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 69,063	\$ 63,937	\$ 134,902	\$ 121,102
營業費用	<u>39,660</u>	<u>40,168</u>	<u>77,519</u>	<u>65,030</u>
	<u>\$ 108,723</u>	<u>\$ 104,105</u>	<u>\$ 212,421</u>	<u>\$ 186,132</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

母公司依章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	5%	5%

金 額

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 5,932	\$ 4,536	\$ 10,731	\$ 6,678
董事酬勞	9,886	7,561	17,884	11,131

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 21,524	\$ 9,972
董事酬勞	35,874	16,620

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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。

(九) 外幣兌換損失

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	(\$ 50)	\$ 363	\$ 15	\$ 853
外幣兌換損失總額	(247)	(1,219)	(377)	(4,725)
淨損失	(\$ 297)	(\$ 856)	(\$ 362)	(\$ 3,872)

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 40,985	\$ 35,498	\$ 69,578	\$ 40,668
未分配盈餘加徵	2,534	-	2,534	-
以前年度之調整	(108)	(2,444)	(108)	(2,363)
	43,411	33,054	72,004	38,305
遞延所得稅				
本期產生者	(3,114)	(3,387)	(2,725)	6,794
認列於損益之所得稅費用	\$ 40,297	\$ 29,667	\$ 69,279	\$ 45,099

(二) 所得稅核定情形

幸孚預拌公司、大升開發公司、福昱開發公司及信福航業公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 110 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，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度，核定數與申報數並無重大差異。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

淨利

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 151,640	\$ 116,862	\$ 278,854	\$ 171,747
用以計算每股盈餘之淨利	\$ 151,640	\$ 116,862	\$ 278,854	\$ 171,747

股 數

單位：仟股

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	404,738	404,738	404,738	404,738
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>631</u>	<u>624</u>	<u>1,289</u>	<u>1,043</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>405,369</u>	<u>405,362</u>	<u>406,027</u>	<u>405,781</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
支付部分現金取得透過其他 綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 61,395	\$ 165,636
取得透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產款	(<u>35,626</u>)	<u>-</u>
應付取得證券價款淨變 動	<u>\$ 25,769</u>	<u>\$ 165,636</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
收取部分現金處分透過其他 綜合損益按公允價值衡量 之金融資產		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產價款	\$ -	\$ 23,894
應收出售證券價款淨變 動(帳列其他應收款)	-	624
收取現金	\$ -	\$ 24,518
支付部分現金取得不動產、 廠房及設備		
取得不動產、廠房及設備	\$ 166,422	\$ 64,936
預付設備款淨變動	(57,834)	1,700
預付房地款淨變動	-	406,997
其他應付款－關係人淨 變動	3,671	-
應付設備款淨變動	10,183	-
支付現金	\$ 122,442	\$ 473,633

(二) 來自籌資活動之負債變動

112年1月1日至6月30日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	其	他	112年6月30日
短期借款	\$ 1,478,200	(\$ 460,345)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,017,855
應付短期票券	409,296	(260,000)	-	353	-	149,649
長期借款	1,160,000	466,000	-	-	-	1,626,000
存入保證金	39,040	6,794	-	-	-	45,834
租賃負債	132,456	(28,339)	3,105	-	-	107,222
	\$ 3,218,992	(\$ 275,890)	\$ 3,105	\$ 353	\$ -	\$ 2,946,560

111年1月1日至6月30日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動	其	他	111年6月30日
短期借款	\$ 928,359	\$ 149,601	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,077,960
應付短期票券	404,424	135,000	-	123	-	539,547
長期借款	1,034,000	11,000	-	-	-	1,045,000
其他應付款－關係人	48,311	(5,800)	-	-	(1,941)	40,570
存入保證金	34,010	5,763	-	-	-	39,773
租賃負債	156,852	(27,623)	229	-	-	129,458
	\$ 2,605,956	\$ 267,941	\$ 229	\$ 123	(\$ 1,941)	\$ 2,872,308

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。合併公司之整體策略均維持一致。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

除子公司大升開發公司與銀行簽訂之長期借款須維持合約所訂之承諾之外，合併公司尚無須遵守其他外部資本之規定。

合併公司主要管理階層業定期檢視本公司資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、舉借債務或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

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

112年6月30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量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 11,378	\$ -	\$ -	\$ 11,378
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 135,888	\$ -	\$ -	\$ 135,888
－國內未上市（櫃）股票	-	-	11,902	11,902
合 計	\$ 135,888	\$ -	\$ 11,902	\$ 147,790

111 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衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 53,622	\$ -	\$ -	\$ 53,622
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 123,952	\$ -	\$ -	\$ 123,952
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	9,395	9,395
合 計	\$ 123,952	\$ -	\$ 9,395	\$ 133,347

111 年 6 月 30 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量之金</u>				
<u>融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 62,000	\$ -	\$ -	\$ 62,000
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 150,057	\$ -	\$ -	\$ 150,057
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	9,316	9,316
合 計	\$ 150,057	\$ -	\$ 9,316	\$ 159,373

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 9,395
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）	321
新 增	2,186
期末餘額	\$ 11,902

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金	融	資	產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期 初 餘 額				\$ 11,038
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)				(1,722)
期 末 餘 額				\$ 9,316

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。

(三) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	\$ 11,378	\$ 53,662	\$ 62,000
按攤銷後成本衡量(註1)	1,665,404	1,594,386	1,463,998
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	147,790	133,347	159,373
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,647,121	3,803,146	3,155,312

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款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權益工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。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），參閱附註三五。

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。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年1月1日	111年1月1日	112年1月1日	111年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
	(\$ 42)	\$ 2,399	(\$ 369)	(\$ 300)

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及銀行借款。

(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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 478,097	\$ 528,200	\$ 521,321
—金融負債	2,886,804	3,140,796	2,662,507

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。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 3,011 仟元及 2,676 仟元，主要係合併公司之變動利率借款、活期存款、定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合併公司財務損失之風險。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，合併公司之應收帳款對象涵蓋客戶群擴大，故信用風險之集中度不高。

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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

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。

112 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 251,407	\$ 405,775	\$ 41,138	\$ 7,396	\$ 54,600
租賃負債	9,066	5,292	27,944	67,338	-
浮動利率工具	73,200	816,650	420,955	1,576,000	-
	<u>\$ 333,673</u>	<u>\$1,227,717</u>	<u>\$ 490,037</u>	<u>\$1,650,734</u>	<u>\$ 54,600</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 200,887	\$ 256,927	\$ 145,765	\$ 3,571	\$ 55,200
租賃負債	9,089	5,239	38,072	83,324	-
浮動利率工具	179,949	886,347	1,014,500	1,060,000	-
	<u>\$ 389,925</u>	<u>\$1,148,513</u>	<u>\$1,198,337</u>	<u>\$1,146,895</u>	<u>\$ 55,200</u>

111 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 232,480	\$ 170,868	\$ 29,598	\$ 4,459	\$ 55,400
租賃負債	9,298	5,138	32,689	86,030	-
浮動利率工具	843,789	689,858	708,860	420,000	-
	<u>\$1,085,567</u>	<u>\$ 865,864</u>	<u>\$ 771,147</u>	<u>\$ 510,489</u>	<u>\$ 55,400</u>

(2) 融資額度

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保額度			
－已動用金額	\$ 622,024	\$ 915,452	\$ 1,029,737
－未動用金額	<u>990,566</u>	<u>448,268</u>	<u>68,653</u>
	<u>\$ 1,612,590</u>	<u>\$ 1,363,720</u>	<u>\$ 1,098,390</u>
有擔保額度			
－已動用金額	\$ 2,202,000	\$ 2,153,200	\$ 1,824,100
－未動用金額	<u>1,317,338</u>	<u>666,800</u>	<u>844,256</u>
	<u>\$ 3,519,338</u>	<u>\$ 2,820,000</u>	<u>\$ 2,668,356</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
其他關係人	
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（福東汽車公司）	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
立光建設股份有限公司（立光建設公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
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

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>銷 貨</u>				
其他關係人	\$ 23,640	\$ 20,038	\$ 44,931	\$ 37,669
<u>進 貨</u>				
福安礦業公司	\$ 83,975	\$ 32,634	\$ 156,584	\$ 61,334
其他關係人	10,288	10,051	19,621	15,826
	<u>\$ 94,263</u>	<u>\$ 42,685</u>	<u>\$ 176,205</u>	<u>\$ 77,160</u>
<u>營業成本－運輸費用</u>				
其他關係人	\$ 3,325	\$ 2,261	\$ 6,344	\$ 4,608
<u>營業成本－製造費用</u>				
其他關係人	\$ -	\$ 6	\$ 3	\$ 99
<u>營業費用</u>				
其他關係人	\$ 113	\$ 110	\$ 652	\$ 1,018

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應收帳款</u>			
福安礦業公司	\$ 8,277	\$ 11,143	\$ 8,034
永盛開發公司	777	581	-
	<u>\$ 9,054</u>	<u>\$ 11,724</u>	<u>\$ 8,034</u>
<u>其他應收款</u>			
佳福育樂公司	\$ 184	\$ 241	\$ -
其他關係人	7	10	129
	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 129</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年6月30日暨111年12月31日及6月30日之應收關係人款項毋須提列減損。

(四) 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應付票據</u>			
<u>(不含關係人借款)</u>			
福安礦業公司	\$ 58,140	\$ 21,605	\$ 21,141
福東汽車公司	4,355	5,202	4,258
其他關係人	36	21	-
	<u>\$ 62,531</u>	<u>\$ 26,828</u>	<u>\$ 25,399</u>
<u>應付帳款</u>			
福安礦業公司	\$ 30,034	\$ 18,147	\$ 13,124
福東汽車公司	4,217	6,870	4,806
	<u>\$ 34,251</u>	<u>\$ 25,017</u>	<u>\$ 17,930</u>
<u>其他應付款 (流動)</u>			
<u>(不含關係人借款)</u>			
福東汽車公司	\$ 1,644	\$ 525	\$ 560
立光建設公司	-	3,671	-
其他關係人	-	1,844	10
	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 570</u>

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>其他應付款 (流動)</u>			
福安礦業公司	<u>\$ 93,420</u>	<u>\$ 93,404</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應付款 (非流動)</u>			
程海濱	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
<u>財務成本</u>			
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 693</u>
			111年1月1日 至6月30日
			<u>\$ -</u>

其他應付款 (流動) 之借款利率與市場利率相當；其他應付款 (非流動) 係向股東之無息借款。合併公司向關係人之借款皆為無擔保借款。

(六) 出租協議

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人名稱／類別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
福東汽車公司	\$ 3,008	\$ 3,164	\$ 3,528
其他關係人	<u>72</u>	<u>144</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 3,744</u>

租賃收入彙總如下：

關係人名稱／類別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
福東汽車公司	\$ 336	\$ 336	\$ 672	\$ 672
其他關係人	<u>36</u>	<u>36</u>	<u>72</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 744</u>

有關租金之決定及收取方法，係個別議定。

(七) 主要管理階層薪酬

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 14,529	\$ 12,605	\$ 31,028	\$ 24,013
退職後福利	<u>106</u>	<u>125</u>	<u>233</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 14,635</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 31,261</u>	<u>\$ 24,263</u>

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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
開發中不動產（帳列存貨）	\$ 3,382,734	\$ 3,369,256	\$ 3,143,003
不動產、廠房及設備	1,951,295	894,079	897,942
受限制資產（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	236,905	271,965	285,325
應收票據	<u>10,911</u>	<u>-</u>	<u>2,050</u>
	<u>\$ 5,581,845</u>	<u>\$ 4,535,300</u>	<u>\$ 4,328,320</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 112 年 6 月 30 日止，合併公司已簽約尚未支付之購置不動產、廠房及設備款項為 214,270 仟元。
- (二) 截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 30,169 仟元、20,452 仟元及 190,877 仟元。
- (三) 子公司大升開發公司於 111 年 3 月 9 日經其董事會決議通過，以 1,746,951 仟元出售其持有之基隆市代天府段等 13 筆土地予非關係人，並依契約條款分期收取價金。截至 112 年 6 月 30 日止業已收取 262,042 仟元，大升開發公司帳列合約負債。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：新台幣仟元，外幣仟元

112 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	27	31.14 (美金：新台幣)		\$	844		
人 民 幣		1,722	4.2820 (人民幣：新台幣)			7,374		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	31	30.71 (美金：新台幣)		\$	963		
人 民 幣		1,709	4.3920 (人民幣：新台幣)			7,507		

111 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	37	29.72 (美金：新台幣)		\$	1,091		
人 民 幣		1,352	4.439 (人民幣：新台幣)			6,001		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,651	29.72 (美金：新台幣)			49,080		

合併公司於 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 297 仟元、856 仟元、362 仟元及 3,872 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。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：無。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：
附表八。

三七、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
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$ 2,414,716	\$ 1,882,834	\$ 343,952	\$ 247,911
其他部門	57	57	(5,165)	174
營業單位總額	<u>\$ 2,414,773</u>	<u>\$ 1,882,891</u>	338,787	248,085
利息收入			1,823	820
其他收入			15,079	9,521
其他利益及損失			21,532	(23,138)
財務成本			(29,088)	(18,442)
本期稅前淨利			<u>\$ 348,133</u>	<u>\$ 216,846</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、其他收入、其他利益及損失及財務成本。

(二) 部門總資產及負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
部 門 資 產			
營業部門			
水泥部門	\$ 6,076,779	\$ 6,027,362	\$ 5,369,515
其他部門	<u>3,648,976</u>	<u>3,634,509</u>	<u>3,404,161</u>
合併資產總額	<u>\$ 9,725,755</u>	<u>\$ 9,661,871</u>	<u>\$ 8,773,676</u>
部 門 負 債			
營業部門			
水泥部門	\$ 4,047,762	\$ 3,894,036	\$ 3,371,383
其他部門	<u>865,358</u>	<u>862,046</u>	<u>896,307</u>
合併負債總額	<u>\$ 4,913,120</u>	<u>\$ 4,756,082</u>	<u>\$ 4,267,690</u>

幸福水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	是否為關係人	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 5)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與總限額 (註 3)
													名稱	價值		
0	幸福水泥公司	大升開發公司	應收關係企業款項－融資款	\$ 400,000	是	\$ 200,000	\$ 100,700	2.1089%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 481,257	\$ 1,925,026
		幸孚預拌公司	應收關係企業款項－融資款	300,000	是	-	-	-		-	營業週轉	-	—	—	481,257	1,925,026
						<u>\$ 200,000</u>										

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%。

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時業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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		對 單 一 企 業 背書保證之限額 (註 1)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	幸福水泥公司	大升開發公司	子 公 司	\$ 1,925,026	\$ 580,000	\$ 580,000	\$ 460,000	\$ -	12.05%	\$ 2,406,283	Y	—	—	
		幸孚預拌公司	子 公 司	1,925,026	1,250,000	1,120,000	716,000	-	23.27%	2,406,283	Y	—	—	
		日本幸福公司	子 公 司	1,925,026	11,545	<u>10,750</u>	3,655	-	0.22%	2,406,283	Y	—	—	
						<u>\$ 1,710,750</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。

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 112 年 6 月 30 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 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 (%)	公 允 價 值 (註 1 及 2)	
幸福水泥公司	<u>基金受益憑證</u>							
	元大全球優質龍頭平衡基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	925,926	\$ 10,528	-	\$ 10,528	
	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	850	-	850	
	<u>未上市（櫃）公司普通股股票</u>							
	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	1,494,708	11,524	10.58	11,524	
	<u>上市（櫃）公司普通股股票</u>							
	長榮海運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	760,000	71,060	0.04	71,060	
	陽明海運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,000	25,200	0.01	25,200	
	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	335,640	12,771	-	12,771	
	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	6,690	-	6,690	
	亞洲水泥股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	165,000	7,326	-	7,326	
	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	3,574	-	3,574	
	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	78,000	3,689	0.01	3,689	
	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	3,509	-	3,509	
	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	950	0.02	950	
	凱撒衛浴股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,000	902	0.03	902	
	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	167	-	167	

（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				末	
				股數／單位數	帳面金額	持股比(%)	公允價值(註1及2)	備	註
信福航業公司	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	944	\$ 26	-	\$ 26		
	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	13	-	13		
	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	472	11	-	11		
	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	49,007	378	0.35	378		

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112年6月30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112年6月30日股票收盤價計算，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六。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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（%） （註 1）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據及帳款之比率（%） （註 1）		
幸福水泥公司	幸孚預拌公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 269,063)	(14.87)	約 90 天	相 當	相 當	應收帳款 \$ 58,361	8.77	註 2 註 2
									應收票據 53,587	8.05	
幸福水泥公司	福安礦業公司	其他關係人	進 貨	156,584	21.76	約 90 天	議 定	相 當	應付帳款 (30,034)	(8.22)	
									應付票據 (58,140)	(15.91)	

註 1：依各公司財務資料計算。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 112 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註 2)	週轉率 (註 1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
幸福水泥公司	幸孚預拌公司	子 公 司	應收票據及帳款 \$ 111,948	5.32	\$ -	—	\$ 70,281	\$ -

註 1：依各公司財務資料計算。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 (註 3)		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率				
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二三七號十四樓	房地產出售及出租	\$ 2,367,473	\$ 2,367,473	157,295,883	99.99	\$ 2,663,408	(\$ 10,180)	(\$ 10,180)	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	350,000	350,000	47,000,000	100.00	822,139	76,157	76,188 (註 4)	註 1
	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	15,349	(984)	(984)	註 2
	信福航業公司	台北市中山區松江路二三七號十三樓	船務代理	88,615	88,615	2,000,000	100.00	19,256	(3,492)	(3,493) (註 5)	註 2
幸孚預拌公司	福昱開發公司	台北市中山區松江路二三七號十三樓	土石採取業	12,571	12,571	1,000,000	100.00	2,418	(2,955)	(2,955)	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：差異係已實現利益 31 仟元。

註 5：差異係未實現利益 1 仟元。

註 6：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	應收票據	\$ 53,587	約 90 天	0.55
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	應收帳款	58,361	約 90 天	0.60
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	其他應收款	239	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	合約負債	15,970	約 90 天	0.16
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	銷貨收入	269,063	約 90 天	11.14
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	租金收入	762	30 天	0.03
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	利息收入	1,245	30 天	0.05
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他應收款	8	約 90 天	-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	應付票據	101	約 90 天	-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他應付款	436	約 90 天	-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	銷貨成本	1,235	約 90 天	0.05
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	租金收入	4,875	30 天	0.20
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他收入	600	30 天	0.02
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	其他應收款	2	約 90 天	-
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	租金收入	138	30 天	0.01
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他應收款－融資款	100,700	資金融通，償還期間以一年為限	1.04
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他應收款	182	約 90 天	-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	租金收入	45	30 天	-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	利息收入	907	30 天	0.04
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	銷貨收入	286	約 90 天	0.01
1	幸孚預拌公司	大升開發公司	3				

註 1：與交易人之關係標示如下：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表八

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	30,378,008	7.50%
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之普通股達 5% 以上資料。母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。