

幸福水泥股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十七及九十六年第一季

地址：台北市松江路二三七號十五樓

電話：(二) 二五 九二一八八

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1	-
目 錄		2	-
會計師核閱報告		3	-
資產負債表		4	-
損 益 表		5 6	-
股東權益變動表		-	-
現金流量表		7 8	-
財務報表附註			
公司沿革		9	
重要會計政策之彙總說明		9 13	
會計變動之理由及影響		13	
重要會計科目之說明		13 24	
關係人交易		25 29	
質抵押之資產		29	
重大承諾事項及或有事項		29	
重大之災害損失		-	-
重大之期後事項		-	-
其 他		30 31	
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊		32 38	
轉投資事業相關資訊		32 33 ,	
		35 37 , 39	
大陸投資資訊		32 , 40	
部門別財務資訊		-	-
重要會計科目明細表		-	-

會計師核閱報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

幸福水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，幸福水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日採權益法之長期股權投資淨額分別計新台幣 2,538,946 仟元及 2,510,907 仟元（其中包括長期股權投資貸方餘額分別計 651 仟元及 843 仟元），及其第一季之投資淨益分別計新台幣 82,045 仟元及 5,207 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資淨額及其有關投資淨益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十七及九十六年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，幸福水泥股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基祕字第 五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所
會計師 謝 建 新



會計師 陳 招 美



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 九 十 七 年 四 月 二 十 一 日

幸福水泥股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年三月三十一日
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

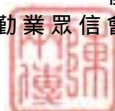
代 碼	資 產	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 69,135	1	\$ 40,723	1	2100	短期銀行借款 (附註十二及二十一)	\$ 1,335,915	17	\$ 1,435,407	19
1320	備供出售金融資產 (附註二、五及二十一)	30,094	-	60,417	1	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	39,704	-
1120	應收票據 (附註二及二十一)	291,206	4	337,026	4	2120	應付票據	273,744	3	179,505	2
1140	應收帳款 - 減備抵呆帳九十七年 7,038 仟元及九十六年 666 仟元後之 淨額 (附註二)	196,119	3	158,340	2	2140	應付帳款	104,581	1	77,963	1
1150	應收關係企業款項 (附註二及二十)	412,726	5	424,065	6	2150	應付關係企業款項 (附註二十)	63,678	1	65,166	1
1190	其他金融資產 (附註六及二十一)	37,791	1	110,723	2	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	2,261	-	34,046	-
120X	存貨 - 淨額 (附註二及七)	652,833	8	711,570	9	2170	應付費用	167,018	2	197,522	3
1291	受限制資產 (附註二十一)	250,600	3	158,400	2	2240	其他金融負債	1,186	-	1,548	-
1298	其他流動資產 (附註二及十六)	112,187	1	169,983	2	2260	待交水泥及預收貨款 (附註二十)	304,291	4	289,748	4
11XX	流動資產合計	2,052,691	26	2,171,247	29	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十 四及二十一)	55,400	1	116,500	2
	基金及投資 (附註二、八、九及二十一)					2280	其他流動負債	1,667	-	1,733	-
1421	採權益法之長期股權投資	2,539,597	31	2,511,750	33	21XX	流動負債合計	2,309,741	29	2,438,842	32
1480	以成本衡量之金融資產	139,190	2	117,329	2	2420	長期銀行借款 (附註十四及二十一)	874,100	11	240,000	3
14XX	基金及投資合計	2,678,787	33	2,629,079	35		其他負債				
	固定資產 (附註二、十、二十一及二十一)					2810	應計退休金負債 (附註二及十九)	380,255	5	369,584	5
	成 本					2820	存入保證金	18,118	-	18,272	-
1501	土 地	675,039	8	675,039	9	2881	遞延盈益 (附註八)	17,162	-	-	-
1521	建築及設備	1,534,379	19	1,510,438	20	2888	其他 (附註二及九)	651	-	843	-
1531	機器及設備	4,591,504	57	4,560,059	60	28XX	其他負債合計	416,186	5	388,699	5
1544	電儀設備	972,867	12	958,506	12	2XXX	負債合計	3,600,027	45	3,067,541	40
1551	交通及運輸設備	658,254	8	517,246	7		股東權益 (附註二、十五及十六)				
1561	生財器具	58,562	1	57,030	1	31XX	股本 - 每股面額 10 元，額定 498,646 仟 股；發行 404,738 仟股	4,047,380	50	4,047,380	54
1681	其他設備	160,882	2	158,932	2		資本公積				
15X1	成本合計	8,651,487	107	8,437,250	111	3260	因長期股權投資採權益法計價而 發生	15,965	-	15,956	-
15X9	減：累積折舊	6,968,022	86	6,822,598	90		保留盈餘				
		1,683,465	21	1,614,652	21	3310	法定盈餘公積	84,585	1	57,468	1
1670	未完工程及預付設備款	1,088,465	13	567,359	8	3350	未分配盈餘	337,428	4	380,942	5
15XX	固定資產淨額	2,771,930	34	2,182,011	29	33XX	保留盈餘合計	422,013	5	438,410	6
17XX	遞延退休金成本 (附註二及十九)	22,108	-	13,157	-		股東權益其他調整項目				
	其他資產 (附註二、十一、十六及二十一)					3420	累積換算調整數	10,140	-	6,630	-
	成 本					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,360)	-	-	-
1820	存出保證金	86,272	1	96,202	1	3450	金融商品未實現損失	(27,379)	-	(2,478)	-
1830	遞延費用	245,561	3	263,995	3	34XX	股東權益其他調整項目合計	(24,599)	-	4,152	-
1860	淨遞延所得稅資產	87,893	1	92,681	1	3XXX	股東權益合計	4,460,759	55	4,505,898	60
1887	受限制資產	66,943	1	62,203	1						
1888	其 他	48,601	1	62,864	1						
18XX	其他資產合計	535,270	7	577,945	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,060,786	100	\$ 7,573,439	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計	\$ 8,060,786	100	\$ 7,573,439	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 一 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

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九十七年第一季		九十六年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 807,378	100	\$ 803,045	100
4190 減：銷貨折讓	269	-	488	-
4100 銷貨收入淨額(附註二及二十)	807,109	100	802,557	100
5110 銷貨成本(附註十七及二十)	705,057	88	707,559	88
5910 銷貨毛利	102,052	12	94,998	12
營業費用(附註十七及二十)				
6100 行銷費用	32,751	4	30,959	4
6200 管理費用	33,827	4	29,932	4
6000 營業費用合計	66,578	8	60,891	8
6900 營業利益	35,474	4	34,107	4
營業外收入及利益(附註二、九及二十)				
7121 採權益法認列之投資淨益	82,045	10	5,207	1
7160 兌換淨益	16,530	2	-	-
7210 租金收入	4,477	1	4,126	1
7110 利息收入	4,199	1	3,438	-
7140 處分投資淨益	668	-	5,003	1
7220 出售廢料收入	-	-	16,208	2
7130 處分資產利益	-	-	1,350	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	900	-
7480 其他	1,152	-	602	-
7100 營業外收入及利益合計	109,071	14	36,834	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年第一季			九十六年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失(附註二及十七)					
7510	\$	15,045	2	\$	10,762	1
7620		9,092	1		2,880	-
7570		2,000	-		-	-
7560		-	-		6,540	1
7880		2,118	1		3,294	1
7500		<u>28,255</u>	<u>4</u>		<u>23,476</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		116,290	14		47,465	6
8110		<u>17,239</u>	<u>2</u>		<u>6,411</u>	<u>1</u>
9600		<u>\$ 99,051</u>	<u>12</u>		<u>\$ 41,054</u>	<u>5</u>
	每股純益(附註十八)					
9750		<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.10</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 99,051	\$ 41,054
折 舊	35,469	40,848
折耗及攤銷	14,146	19,670
呆帳損失	7,038	-
採權益法認列之投資淨益	(82,045)	(5,207)
處分資產利益	-	(1,350)
處分投資淨益	(668)	(5,003)
存貨跌價損失(回升利益)	2,000	(900)
提列退休金負債	4,930	6,806
遞延所得稅	7,149	(9,566)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資 產	21	380
應收票據	128,161	33,711
應收帳款	(52,991)	(16,120)
應收關係企業款項	(14,636)	(6,974)
其他金融資產	12,240	11,478
存 貨	64,194	11,740
其他流動資產	(4,567)	(80,112)
應付票據	108,495	22,861
應付帳款	(24,762)	25,744
應付關係企業款項	26,305	(1,587)
應付所得稅	2,261	15,638
應付費用	18,693	15,110
其他金融負債	(964)	687
待交水泥及預收貨款	27,990	(60,227)
其他流動負債	1,667	1,733
營業活動之淨現金流入	<u>379,177</u>	<u>60,414</u>
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產價款	19,911	-
處分備供出售金融資產價款	-	27,562
其他金融資產增加	(4,769)	(30,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
應收關係企業款項減少(增加)	(\$ 25,936)	\$ 16,183
受限制資產減少(增加)	4,545	(30,000)
被投資公司減資匯回股款	99,999	1,032
購置固定資產	(225,731)	(19,014)
處分資產價款	-	1,350
遞延費用增加	(11,318)	(67,679)
存出保證金減少	<u>12,650</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(130,649)</u>	<u>(100,566)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(311,887)	(180,269)
應付短期票券減少	(39,877)	(219)
舉借長期銀行借款	50,000	240,000
償還長期銀行借款	-	(29,000)
存入保證金減少	<u>(11)</u>	<u>(584)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(301,775)</u>	<u>29,928</u>
現金淨減少	(53,247)	(10,224)
期初現金餘額	<u>122,382</u>	<u>50,947</u>
期末現金餘額	<u>\$ 69,135</u>	<u>\$ 40,723</u>
現金流量資訊之補充揭露		
當期支付利息	\$ 24,618	\$ 14,778
減：資本化利息	<u>5,569</u>	<u>4,318</u>
不含資本化利息之當期支付利息	<u>\$ 19,049</u>	<u>\$ 10,460</u>
當期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 30,400</u>	<u>\$ 29,000</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 200,128	\$ 19,014
應付設備款減少	<u>25,603</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 225,731</u>	<u>\$ 19,014</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年第一季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

公司沿革

本公司於六十三年設立，為一股票上市公司，以產銷卜特蘭水泥為主要事業。

本公司九十七及九十六年三月底，員工人數分別為 423 人及 447 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收帳款之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、修護零件、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原物料及修護零件為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。期末存貨另評估可能發生之呆滯料件後，再予以提列存貨跌價損失。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法計價。以投資成本加或減按股權比例認列被投資公司之純益或純損計算。被投資公司發生純益或純損時，認列投資

收益或損失；發放現金股利時則作為投資減項，取得股票股利時僅註記增加股數。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司及具有控制能力之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，予以全數遞延，逆流交易以按本公司對被投資公司之約當持股比例予以遞延。本公司及採權益法計價之被投資公司間順流及逆流交易所產生之未實現損益，以分別按本公司對被投資公司期末持股比例及約當持股比例予以遞延。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產（帳列其他資產 - 其他）係按成本減累積折舊及累積減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當期費用。

倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及出租資產可回收

金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：建築及設備，三至五十五年；機器及設備，二至十年；電儀設備，五至十五年；交通及運輸設備，三至十年；生財器具，三至五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產處分時，其相關成本及相關累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，依其性質列為當期營業外收益或損失。

石灰石採礦權

石灰石採礦權（帳列其他資產 - 其他）係按支付之權利金及環保工程成本減累積折耗計價。折耗係按估計之蘊藏量及實際之採掘量計算。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

本公司所有採權益法之外幣長期股權投資之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第 五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季純益減少 6,075 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

現金

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 750	\$ 757
國內銀行支票及活期存款	67,907	39,860
國內銀行外幣活期存款	478	106
	<u>\$ 69,135</u>	<u>\$ 40,723</u>

備供出售金融資產

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
國內上市公司股票		
第一金融控股股份有限公司	\$ 13,796	\$ 9,852
萬泰商業銀行股份有限公司	5,145	39,373
華南金融控股股份有限公司	5,059	4,481
富邦金融控股股份有限公司	1,490	1,286

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
聯華電子股份有限公司	\$ 1,295	\$ 1,897
華邦電子股份有限公司	<u>1,073</u>	<u>1,404</u>
	<u>27,858</u>	<u>58,293</u>
基金受益憑證		
台壽保亞太不動產證券化基金 A 股不配息	913	-
日盛首選基金	829	-
台新全球不動產證券化基金 A 股不配息	494	-
華南永昌全球精品基金	-	2,124
	<u>2,236</u>	<u>2,124</u>
	<u>\$ 30,094</u>	<u>\$ 60,417</u>

其他金融資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
附買回債券投資	\$ 30,000	\$ 80,000
基金受益憑證	4,386	19,559
其他應收款	<u>3,405</u>	<u>11,164</u>
	<u>\$ 37,791</u>	<u>\$110,723</u>

存貨 - 淨額

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
製成品	\$117,761	\$101,365
在製品	49,378	91,680
原 料	280,504	300,270
修護零件及物料	259,692	263,812
在途存貨	<u>7,498</u>	<u>8,343</u>
	714,833	765,470
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>62,000</u>	<u>53,900</u>
	<u>\$652,833</u>	<u>\$711,570</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股		
普訊伍創業投資股份有限公司	\$ 40,000	\$ 40,000
榮豐礦業股份有限公司	22,500	-
安泰證券金融股份有限公司	12,444	12,444
環華證券金融股份有限公司	11,566	11,566
麥瑟半導體股份有限公司	286	286
中華職業籃球股份有限公司	-	-
	<u>86,796</u>	<u>64,296</u>
興櫃普通股		
達虹科技股份有限公司	35,000	35,000
基亞生物科技股份有限公司	17,394	18,033
	<u>52,394</u>	<u>53,033</u>
	<u>\$139,190</u>	<u>\$117,329</u>

本公司於九十七年三月以 19,911 仟元出售基亞生物科技股份有限公司之股票 500 仟股（帳列以成本衡量之金融資產金額為 2,749 仟元）予信福航業公司，本公司已將因該交易產生之未實現利益 17,162 元予以遞延，帳列遞延盈益。

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

中華職業籃球股份有限公司因投資價值確已減損，已於八十九年全數提列投資損失 1,667 仟元。

採權益法之長期股權投資

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市（櫃）公司				
大升開發股份有限公司	\$ 1,987,026	99.99	\$ 1,938,656	99.99
幸孚預拌混凝土廠股份有 限公司	271,130	99.99	280,800	99.99
Just Bright Ltd.	140,267	100.00	140,395	100.00
信福航業股份有限公司	105,047	99.99	118,901	99.99
日本幸福水泥株式會社	35,175	100.00	32,037	100.00

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
東銳光電股份有限公司	(\$ 651)	51.43	(\$ 843)	51.43
和仁港灣開發股份有限公司	952	50.00	961	50.00
	<u>2,538,946</u>		<u>2,510,907</u>	
加：長期股權投資貸方餘額轉列其他負債	651		843	
	<u>\$ 2,539,597</u>		<u>\$ 2,511,750</u>	

九十七及九十六年第一季按權益法認列之投資（損）益如下：

被投資公司	九十七年第一季	九十六年第一季
大升開發股份有限公司	(\$ 13,485)	(\$ 12,535)
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司	2,539	20,259
Just Bright Ltd.	(129)	(1)
信福航業股份有限公司	96,340	(944)
日本幸福水泥株式會社	(553)	839
東銳光電股份有限公司	(2,664)	(2,408)
和仁港灣開發股份有限公司	(3)	(3)
	<u>\$ 82,045</u>	<u>\$ 5,207</u>

上述採權益法計價之長期股權投資帳列金額及相關之投資淨益，係依本公司持股比例按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

信福航業公司已於九十七年二月將所屬固定資產出售予越南商，出售價款為 341,810 仟元，其出售固定資產利益約 147,082 仟元。後於九十七年二月以減資方式匯回股款予本公司 99,999 仟元。

固定資產

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
累積折舊		
建築及設備	\$ 960,304	\$ 913,898
機器及設備	4,395,137	4,321,547
電儀設備	921,977	908,533
交通及運輸設備	485,720	478,024
生財器具	52,929	50,250
其他設備	151,955	150,346
	<u>\$ 6,968,022</u>	<u>\$ 6,822,598</u>

九十七及九十六年第一季折舊費用分別為 34,398 仟元及 39,676 仟元；九十七及九十六年第一季資本化利息分別為 5,569 仟元及 4,318 仟元，資本化利率分別為 3.27-3.94%及 3.28-3.51%。

其他資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
存出保證金	<u>\$ 86,272</u>	<u>\$ 96,202</u>
遞延費用		
儲運站租賃改良	176,150	184,185
機器設備等更新及改良	<u>69,411</u>	<u>79,810</u>
淨 額	<u>245,561</u>	<u>263,995</u>
淨遞延所得稅資產 - 非流動	<u>87,893</u>	<u>92,681</u>
受限制資產	<u>66,943</u>	<u>62,203</u>
出租資產		
成 本		
土 地	11,584	11,584
建築及設備	17,752	17,752
交通及運輸設備	55,266	56,688
其他設備	<u>6,732</u>	<u>6,732</u>
	<u>91,334</u>	<u>92,756</u>
減：累積折舊		
建築及設備	9,024	8,752
交通及運輸設備	52,033	50,216
其他設備	<u>6,732</u>	<u>6,732</u>
	<u>67,789</u>	<u>65,700</u>
淨 額	<u>23,545</u>	<u>27,056</u>
石灰石採礦權		
成 本	122,275	122,275
減：累積折耗	<u>111,355</u>	<u>104,647</u>
淨 額	<u>10,920</u>	<u>17,628</u>
非營業用土地及閒置資產淨額	<u>5,471</u>	<u>9,515</u>
土地使用權	<u>8,665</u>	<u>8,665</u>
	<u>\$535,270</u>	<u>\$577,945</u>

土地使用權之土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本公司。

短期銀行借款

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
銀行新台幣借款		
信用借款 - 年利率九十七 年 3.23-3.55% ; 九十六年 2.4-2.8924%	\$ 567,000	\$ 707,000
擔保借款 - 年利率九十七 年 2.8-3.38% ; 九十六年 2.48-2.84%	<u>556,400</u>	<u>452,700</u>
	<u>1,123,400</u>	<u>1,159,700</u>
銀行外幣借款		
信用借款 - 年利率九十七 年 1.3332-5.592% ; 九十 六年 1.841-6.2368%	79,202	123,766
擔保借款 - 年利率九十七 年 3.1706% ; 九十六年 5.96-6.2368%	<u>133,313</u>	<u>151,941</u>
	<u>212,515</u>	<u>275,707</u>
	<u>\$ 1,335,915</u>	<u>\$ 1,435,407</u>

銀行外幣借款九十七年三月底包括 6,526 仟美元、261 仟歐元及 5,165 仟日幣；九十六年三月底包括 7,022 仟美元、130,000 仟日幣及 157 仟歐元。

應付短期票券

	九十六年三月三十一日 年貼現率(%)	金額
應付商業本票		
台北富邦商業銀行股份有 限公司	2.528	\$ 20,000
聯邦票券金融股份有限公 司	2.65	<u>20,000</u>
		40,000
減：應付商業本票券折價		<u>296</u>
		<u>\$ 39,704</u>

係銀行保證之商業本票，每筆票券期限均不超過一八 天。

長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十七年三月三十一日</u>			
銀行抵押借款	<u>\$ 55,400</u>	<u>\$ 874,100</u>	<u>\$ 929,500</u>
<u>九十六年三月三十一日</u>			
銀行抵押借款	\$ -	\$ 240,000	\$ 240,000
銀行信用借款	<u>116,500</u>	<u>-</u>	<u>116,500</u>
	<u>\$ 116,500</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 356,500</u>

九十七及九十六年三月底之銀行抵押借款分別於於一 三年九月底及一 一年二月前分期償還，年利率分別為 2.5-3.7474%及 3.04%。

九十六年三月底之銀行信用借款已於九十六年九月到期償還，年利率為 3.04-3.61%。

本公司於九十六年八月與兆豐國際商業銀行及合作金庫商業銀行為共同主辦銀行之銀行團簽訂聯合授信合約，該授信案主要用途係支應其花蓮和仁礦場開採擴建計畫所需資金，授信總額度為 1,000,000 仟元，不得循環使用，自撥貸日起寬限期二年，自九十八年九月十七日起，每六個月為一期，共計十一期分期償還本金。另在授信存續期間內，本公司上半年度及年度合併財務報表之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定。

本公司另於九十七年二月將原與兆豐國際商業銀行之短期購料借款 89,500 仟元，轉貸為長期抵押借款，授信總額度為 89,600 仟元，不得循環使用，自九十七年五月起，每三個月為一期，共計二十期分期償還本金。

股東權益

依照法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，其撥充股本，每年以一定比例為限。

本公司章程規定，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，應先提撥百分之十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，且應再提撥員工紅利百分之三及董監事酬勞百分之五後，其餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之四十至八十，如以上限百分之八十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。前項盈餘提撥分派之比率及股東現金股利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本百分之二十為限，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議決承認通過，並於該年度入帳。

本公司九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益扣除百分之十法定盈餘公積後之 3%及 5%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整估列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

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

本公司董事會於九十七年三月二十六日提議（尚待股東常會議決）及九十六年六月十三日股東常會決議通過之九十六年度及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 12,726	\$ 27,117		
特別盈餘公積	29,592	-		
董監事酬勞 - 現金	4,247	12,203		
員工紅利 - 現金	2,548	7,322		
普通股現金股利	<u>101,185</u>	<u>182,132</u>	\$ 0.25	\$ 0.45
	<u>\$150,298</u>	<u>\$228,774</u>		

上述九十六年度盈餘分配議案尚待股東常會議決，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，基本稅額計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，再按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用調節如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 29,062	\$ 11,856
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	386	(314)
暫時性差異	(19,358)	4,435
當期應納所得稅	<u>\$ 10,090</u>	<u>\$ 15,977</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
當期應納所得稅	\$ 10,090	\$ 15,977
遞延所得稅		
固定資產加速折舊	12,915	(3,801)
未實現存貨跌價及呆滯		
損失	(500)	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
退休金超限	(\$ 1,233)	(\$ 1,698)
呆帳超限	(1,455)	-
採權益法認列之投資淨		
損	(1,897)	(3,763)
已開立提貨單之預收貨		
款毛利	(2,891)	1,110
其 他	<u>2,210</u>	<u>(1,414)</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,239</u>	<u>\$ 6,411</u>

資產負債表上應付所得稅 (應收退稅款) 之變動如下 :

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
期初餘額	(\$ 7,829)	\$ 18,408
當期應納所得稅	10,090	15,977
當期支付稅額	<u>-</u>	<u>(339)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,261</u>	<u>\$ 34,046</u>

淨遞延所得稅資產 (負債) 包括 :

	<u>九十七年 三月三十一日</u>	<u>九十六年 三月三十一日</u>
流 動		
未實現存貨跌價及呆滯		
損失	\$ 15,500	\$ 13,475
已開立提貨單之預收貨		
款毛利	4,460	3,747
呆帳超限	1,455	-
其 他	<u>(2,982)</u>	<u>787</u>
淨遞延所得稅資產 (帳列		
其他流動資產)	<u>\$ 18,433</u>	<u>\$ 18,009</u>
非 流 動		
退休金超限	\$ 91,479	\$ 91,039
採權益法認列之投資損		
失	47,445	51,530
以成本衡量之金融資產		
- 非流動減損損失	<u>14,931</u>	<u>14,931</u>
遞延所得稅資產 - 淨額	153,855	157,500
固定資產加速折舊	<u>(65,962)</u>	<u>(64,819)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 87,893</u>	<u>\$ 92,681</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊

本公司九十七及九十六年三月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 22,550 仟元及 15,344 仟元。

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.34%及 19.54%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

未分配盈餘相關資訊

截至九十七及九十六年三月底止，本公司屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 20,219 仟元。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九	十	七	年	第	一	季
	屬	於	屬	於	屬	於	合
	銷	貨	營	業	營	業	計
	成	本	者	費	者	費	用
	用	者	者	者	者	者	者
用人費用							
薪資費用	\$ 43,065		\$ 21,100		\$ -		\$ 64,165
勞健保費用	3,366		1,372		-		4,738
退休金費用	6,709		4,483		-		11,192
其他用人費用	934		896		-		1,830
	<u>\$ 54,074</u>		<u>\$ 27,851</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 81,925</u>
折舊費用	<u>\$ 27,899</u>		<u>\$ 2,352</u>		<u>\$ 5,218</u>		<u>\$ 35,469</u>
折耗費用	<u>\$ 1,523</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,523</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,012</u>		<u>\$ 6,611</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 12,623</u>

	九 十 六 年 第 一 季			
	屬 於 銷 貨 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 44,641	\$ 19,169	\$ -	\$ 63,810
勞健保費用	3,651	1,386	-	5,037
退休金費用	6,911	3,693	-	10,604
其他用人費用	925	953	-	1,878
	<u>\$ 56,128</u>	<u>\$ 25,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,329</u>
折舊費用	<u>\$ 34,386</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$ 40,848</u>
折耗費用	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,731</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 9,068</u>	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 17,939</u>

每股純益

計算每股純益之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 純 益 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年第一季</u>					
基本每股純益					
屬於普通股股東之					
當期純益	<u>\$ 116,290</u>	<u>\$ 99,051</u>	<u>404,738</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.24</u>
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股純益					
屬於普通股股東之					
當期純益	<u>\$ 47,465</u>	<u>\$ 41,054</u>	<u>404,738</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.10</u>

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年第一季屬確定提撥辦法認列之退休金成本分別為843千元及875千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之給付係按服務年資及核准退休前六個月之平均薪資基數計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

九十七及九十六年第一季按精算結果認列之退休金費用分別為10,349仟元及9,729仟元，本公司九十七年及九十六年三月底退休基金餘額分別為7,918仟元及5,268仟元。

關係人交易事項

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大升開發股份有限公司（大升開發公司）	子公司
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司（幸孚預拌公司）	子公司
Just Bright Ltd.	子公司
信福航業股份有限公司（信福航業公司）	子公司
日本幸福水泥株式會社（日本幸福公司）	子公司
東銳光電股份有限公司（東銳光電公司）	子公司
和仁港灣開發股份有限公司（和仁港灣公司）	子公司
Elumina Holding Limited	東銳光電公司之子公司
東銳光電（廈門）有限公司（東銳（廈門）公司）	Elumina Holding Limited 之子公司
Luckyship Navigation S.A.	信福航業公司之子公司
永盛開發實業股份有限公司（永盛開發公司）	董事長相同
福東汽車貨運股份有限公司（福東貨運公司）	主要股東相同
世易水泥股份有限公司（世易水泥公司）	該公司董事長為本公司董事長之一等親親屬

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
福昱開發股份有限公司(福昱開發公司)	幸孚預拌公司之子公司
東潤水資源股份有限公司(東潤水資源公司)	該公司董事長為本公司董事長之一等親親屬
僑英股份有限公司(僑英公司)	該公司董事長為本公司董事長之一等親親屬

除其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
第 一 季				
銷貨收入淨額				
幸孚預拌公司	\$ 92,598	12	\$136,324	17
世易水泥公司	697	-	25	-
永盛開發公司	-	-	144	-
	<u>\$ 93,295</u>	<u>12</u>	<u>\$136,493</u>	<u>17</u>
進貨 - 混凝土 運費及紙袋等				
福昱開發公司	\$ 17,634	6	\$ -	-
福東貨運公司	10,700	4	36,863	19
信福航業公司	3,844	1	-	-
幸孚預拌公司	3,579	1	63	-
永盛開發公司	-	-	13,195	7
	<u>\$ 35,757</u>	<u>12</u>	<u>\$ 50,121</u>	<u>26</u>
銷貨成本 - 運輸費用				
福東貨運公司	\$ 23,200	33	\$ 27,960	31
信福航業公司	471	1	-	-
	<u>\$ 23,671</u>	<u>34</u>	<u>\$ 27,960</u>	<u>31</u>
營業費用 - 交際費				
東潤公司	\$ 110	-	\$ -	-
營業外收入及利益 - 租金				
福東貨運公司	\$ 1,173	1	\$ 1,311	4
幸孚預拌公司	1,152	1	1,257	3
福昱公司	579	1	-	-
東銳公司	396	-	-	-
其 他	110	-	506	1
	<u>\$ 3,410</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,074</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
<u>三 月 底</u>				
應收關係企業款項				
票 據				
幸孚預拌公司	\$ 35,032	8	\$ 71,558	17
世易水泥公司	1,539	-	173	-
福東貨運公司	410	-	878	-
福昱開發公司	203	-	-	-
	<u>37,184</u>	<u>8</u>	<u>72,609</u>	<u>17</u>
帳 款				
幸孚預拌公司	<u>48,789</u>	<u>12</u>	<u>47,229</u>	<u>11</u>
融 資 款				
大升開發公司	284,336	69	299,822	71
永盛開發公司	<u>40,125</u>	<u>10</u>	-	-
	<u>324,461</u>	<u>79</u>	<u>299,822</u>	<u>71</u>
其他應收款				
幸孚預拌公司	2,218	1	4,042	1
其 他	<u>74</u>	-	<u>363</u>	-
	<u>2,292</u>	<u>1</u>	<u>4,405</u>	<u>1</u>
	<u>\$412,726</u>	<u>100</u>	<u>\$424,065</u>	<u>100</u>

融資予關係人相關資料如下：

關 係 人 名 稱	期 末 餘 額	最 高 餘 額	利 率 區 間	
			(%)	利 息 收 入
<u>九十七年第一季</u>				
大升開發公司	\$283,500	\$283,500	3.664-3.780	\$ 2,417
永盛開發公司	40,000	40,000	3.664-3.781	264
東銳光電公司	-	7,400	3.781	21
	<u>\$323,500</u>			
<u>九十六年第一季</u>				
大升開發公司	<u>\$299,000</u>	\$315,500	3.25	\$ 2,428

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
<u>三 月 底</u>				
應付關係企業款項				
票 據				
福東貨運公司	\$ 13,139	21	\$ 35,811	55
福昱公司	3,251	5	-	-
信福航業公司	494	1	-	-
東潤公司	66	-	-	-
幸孚預拌公司	33	-	148	-
永盛開發公司	-	-	1,296	2
	<u>16,983</u>	<u>27</u>	<u>37,255</u>	<u>57</u>
帳 款				
幸孚預拌公司	5,211	8	43	-
信福航業公司	3,844	6	-	-
福東貨運公司	2,500	4	13,488	21
永盛開發公司	-	-	3,280	5
	<u>11,555</u>	<u>18</u>	<u>16,811</u>	<u>26</u>
費 用				
福東貨運公司	20,453	32	11,100	17
福昱公司	14,619	23	-	-
東潤公司	44	-	-	-
幸孚預拌公司	24	-	-	-
	<u>35,140</u>	<u>55</u>	<u>11,100</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 63,678</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,166</u>	<u>100</u>
待交水泥及預收貨款				
幸孚預拌公司	\$ 15,186	5	\$ 20,686	7
世易水泥公司	828	-	42	-
永盛開發公司	-	-	341	-
	<u>\$ 16,014</u>	<u>5</u>	<u>\$ 21,069</u>	<u>7</u>
為關係企業融資保證				
大升開發公司	\$ 1,020,000	81	\$ 1,023,000	73
幸孚預拌公司	100,000	8	130,000	10
東銳光電公司	85,390	7	54,000	4
東銳(廈門)公司	30,510	2	32,000	2
日本幸福公司	30,510	2	7,500	1
信福航業公司	-	-	143,220	10
	<u>\$ 1,266,410</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,389,720</u>	<u>100</u>

本公司與關係人間進貨與銷貨之價格及貨款之收付期間，均與非關係人相當。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方法，和一般租賃交易相當。

質抵押之資產

下列資產已質抵押作為長短期銀行借款、為關係企業融資保證及其他信用融通之擔保品：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
備供出售金融資產 - 流動	\$ -	\$ 39,370
應收票據	142,097	164,894
以成本衡量之金融資產 - 非流 動	58,276	58,276
受限制資產	317,543	220,603
其他金融資產 - 流動	30,000	80,000
固定資產淨額	2,231,876	795,521
石灰石採礦權、出租及閒置資產 淨額（帳列其他資產）	31,213	20,564
	<u>\$ 2,811,005</u>	<u>\$ 1,379,228</u>

九十七年三月底為關係企業（大升開發公司、日本幸福公司及東銳（廈門）公司）融資保證之上述受限制資產、其他金融資產 - 流動及以成本衡量之金融資產 - 非流動之帳面餘額分別為 215,000 仟元、30,000 仟元及 58,276 仟元；九十六年三月底為關係企業（大升開發公司、日本幸福公司及東銳（廈門）公司）融資保證之上述受限制資產、備供出售金融資產 - 流動、其他金融資產 - 流動及以成本衡量之金融資產 - 非流動帳面金額分別為 115,000 仟元、39,370 仟元、80,000 仟元及 58,276 仟元。

重大承諾事項及或有負債

截至九十七年三月底止，除已於財務報表附註二十列示者外，本公司已開立未到單之信用狀餘額為 85,883 仟元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,410,792	\$ 1,410,792	\$ 1,387,682	\$ 1,387,682
備供出售金融資產 - 流動	30,094	30,094	60,417	60,417
以成本衡量之金融資 產 - 非流動	139,190	153,396	117,329	142,971
採權益法之長期股權 投資淨額（含長期 股權投資貸方餘額 轉列其他負債）	2,538,946	2,541,188	2,510,907	2,515,617
負 債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,964,240	1,964,240	2,015,087	2,015,087
長期銀行借款（含一 年內到期）	929,500	929,500	356,500	356,500

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係企業款項、其他金融資產 - 流動、受限制資產、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付關係企業款項、應付費用、其他金融負債 - 流動及存入保證金。

備供出售金融資產 - 流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，以股權淨值作為公平價值。

長期銀行借款均為浮動利率，故公平價值與帳面價值相當。
本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
備供出售金融資產 - 流動	\$ 30,094	\$ 60,417	\$ -	\$ -

本公司於九十七及九十六年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 21 仟元及 380 仟元。

本公司九十七及九十六年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 135,305 仟元及 417,331 仟元，金融負債分別為 275,018 仟元及 57,976 仟元；九十七及九十六年三月底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 692,106 仟元及 319,197 仟元，金融負債分別為 2,008,515 仟元及 1,791,907 仟元。

本公司九十七及九十六年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,199 仟元及 3,438 仟元，利息費用總額（含利息資本化金額）分別為 20,614 仟元及 15,080 仟元。

財務風險資訊

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

期末持有有價證券情形：附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

與關係企業進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

應收關係企業款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及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。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

幸福水泥股份有限公司

資金貸與他人

民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	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 (註二)	資金貸與總限額 (註三)
											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	\$ 283,500	\$ 283,500	3.664-3.78		\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 446,076	\$1,784,304
		永盛開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	40,000	40,000	3.664-3.781		-	營業週轉	-	-	-	446,076	1,784,304
		東銳光電公司	應收關係企業款項 - 融資款	7,400	-	3.781		-	營業週轉	-	-	-	446,076	1,784,304
1	信福航業公司	永盛開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	20,000	20,000	3.145		-	營業週轉	-	-	-	20,000	42,020

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者。

有短期融通資金之必要者。

註二：幸福水泥公司貸與對象為持股超過百分之五十之子公司者，以不超過該貸與對象期末淨值 50%及幸福水泥公司期末淨值 10%為限，其餘則不超過該貸與對象期末淨值 20%及幸福水泥公司期末淨值 2%；信福航業公司以不超過該公司淨值，但最高以新台幣 20,000 仟元為限。

註三：係按各貸出資金之公司期末淨值 40%為限。

幸福水泥股份有限公司
為他人背書保證
民國九十七年一月一日至三月三十一日

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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
0	幸福水泥公司	大升開發公司	子公司	\$ 1,338,228	\$ 1,020,000	\$ 1,020,000	430,000 (註三)	22.87%	\$ 2,230,380
		信福航業公司	子公司	1,338,228	162,000	-	-	-	2,230,380
		幸孚預拌公司	子公司	1,338,228	100,000	100,000	-	2.24%	2,230,380
		東銳光電公司	子公司	1,338,228	85,390	85,390	-	1.91%	2,230,380
		東銳(廈門)公司	Elumina Holding Limited 之 子公司	1,338,228	33,300	30,510	30,510 (註四)	0.68%	2,230,380
		日本幸福公司	子公司	1,338,228	25,190	30,510	30,510 (註五)	0.68%	2,230,380

註一：幸福水泥公司對單一企業背書保證之限額，除子公司得以淨值百分之三十為限外，其餘不超過淨值百分之十。

註二：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額百分之五十為限。

註三：係提供受限制資產 - 已質押定存單 200,000 仟元、其他金融資產 - 附買回債券 30,000 仟元、達虹科技股份有限公司 3,750 仟股、麥瑟半導體股份有限公司、安泰證券金融股份有限公司及環華證券金融股份有限公司全數股票為擔保之帳面金額。

註四：係提供受限制資產 - 已質押定存單 7,500 仟元為擔保品。

註五：係提供受限制資產 - 已質押定存單 7,500 仟元為擔保品。

幸福水泥股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十七年三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與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 (註七)	持股比 (%)	市價 (註一)	
幸福水泥公司	<u>未上市(櫃)公司普通股股票</u>							
	大升開發公司	子公司	採權益法之長期股權投資	114,990,640	\$ 1,987,026	99.99	\$ 1,987,026	
	幸孚預拌公司	子公司	採權益法之長期股權投資	19,999,880	271,130	99.99	273,372	
	Just Bright Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	140,267	100.00	140,267	
	信福航業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	999,987	105,047	99.99	105,047	
	日本幸福公司	子公司	採權益法之長期股權投資	200	35,175	100.00	35,175	
	東銳光電公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,600,000	-	51.43	-	註三
	和仁港灣公司	子公司	採權益法之長期股權投資	125,000	952	50.00	952	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,000,000	40,000	2.22	45,961	
	達虹科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	3,862,500	35,000	0.65	37,138	興櫃公司;其中 3,750 仟股已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	基亞生物科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	3,163,228	17,394	4.86	22,064	興櫃公司
	榮豐礦業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,250,000	22,500	10.00	22,500	
	安泰證券金融股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,304,125	12,444	0.24	11,378	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	環華證券金融股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,314,152	11,566	0.18	14,009	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	麥瑟半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	28,560	286	0.57	-	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	中華職業籃球股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	166,667	-	16.67	-	註二
	<u>上市公司普通股股票</u>							
	萬泰商業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	1,750,158	25,701	-	5,145	
	第一金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	433,152	16,378	-	13,796	
	華南金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	180,690	5,841	-	5,059	
聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	69,236	4,370	-	1,295		
富邦金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	43,180	888	-	1,490		
華邦電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	119,500	4,970	-	1,073		

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額 (註七)	持股比 (%)	市價 (註一)	
幸孚預拌公司	基金受益憑證							
	台壽保亞太不動產證券化基金 A 股不配息	-	備供出售金融資產 - 流動	100,000	\$ 1,004	-	\$ 913	
	日盛首選基金	-	備供出售金融資產 - 流動	100,000	1,004	-	829	
	台新全球不動產證券化基金 A 股不配息	-	備供出售金融資產 - 流動	50,000	502	-	494	
	傳山策略性平衡 (系列 2) 私募基金	-	其他金融資產 - 流動	393,592	4,386	-	4,386	
	附買回債券投資							
	中央公債 93-4	-	其他金融資產 - 流動	-	30,000	-	30,000	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	未上市 (櫃) 公司普通股股票							
	福昱開發公司	子公司	採權益法之長期股權投資	750,000	4,930	75.00	4,930	
	基金受益憑證							
信福航業公司	華南永昌全球精品基金	-	備供出售金融資產 - 流動	200,000	2,000	-	1,810	
	未上市 (櫃) 公司普通股股票							
	Luckyship Navigation S.A. 基亞生物科技股份有限公司	子公司 -	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產 - 非流動	100 500,000	- 20,104	100.00 0.77	- 3,494	註四 興櫃公司
Just Bright Ltd.	基金受益憑證							
	兆豐國際寶鑽債券	-	備供出售金融資產 - 流動	2,556,150	30,000	-	30,008	
	未上市 (櫃) 公司特別股股票							
	Global Lighting Technologies Inc.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	12,061,000	125,272	4.46	139,968	
東銳光電公司	未上市 (櫃) 公司普通股股票							
	China Technology Venture Co.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	750	11,724	10.14	14,966	
Elumina Holding Limited	未上市 (櫃) 公司普通股股票							
	Elumina Holding Limited 東銳 (廈門) 公司	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	1,282,000 -	- -	100.00 100.00	- -	註五 註六

註一：市價之參考：若採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產無市場價格可供參考，依最近期股權淨值；其他金融資產之基金受益憑證及債券依帳面價值做為公平價值；備供出售金融資產之股票係九十七年三月底收盤價格；帳列備供出售金融資產之基金受益憑證係九十七年三月底基金淨值。

註二：已於八十九年全數提列投資損失。

註三：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 651 仟元，帳列其他負債。

註四：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 188 仟元，帳列其他負債。

註五：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 27,800 仟元，帳列其他負債。

註六：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 27,826 仟元，帳列其他負債。

註七：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

幸福水泥股份有限公司
 應收關係企業款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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	大升開發公司	子公司	融資款 \$ 284,336	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

幸福水泥股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊
民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表五

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		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備 註	
				本期期末	上期期末	股 數	比率(%)				帳 面 金 額
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	營造業務	\$ 1,568,955	\$ 1,568,955	114,990,640	99.99	\$ 1,987,026	(\$ 13,486)	(\$ 13,485)	
	幸孚預拌公司	桃園縣楊梅鎮瑞塘里三鄰草湳坡下二一之二號	預拌混凝土製造買賣	99,998	99,998	19,999,880	99.99	271,130	2,522	2,539	註二
	Just Bright Ltd.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	140,283	140,283	50,000	100.00	140,267	(129)	(129)	
	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	8,615	108,614	999,987	99.99	105,047	96,340	96,340	
	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	84,959	84,959	200	100.00	35,175	(553)	(553)	
	和仁港灣公司	台北市中山區松江路二三七號十三樓	投資興建公共建設	1,250	1,250	125,000	50.00	952	(3)	(3)	
	東銳光電公司	台北市中山區松江路二三七號十二樓	製造及銷售發光二極體產品	35,999	35,999	3,600,000	51.43	-	(5,181)	(2,664)	註三
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	7,500	7,500	750,000	75.00	4,930	(2,433)	(1,825)	
信福航業公司	Luckyship Navigation S.A.	Banco General Tower, 19th Floor, Aquilino De la Guardia Street, Marbella, Panama City, Republic of Panama	船舶租賃	327	327	100	100.00	-	-	-	註四
東銳光電公司	Elumina Holding Limited	Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	9,734	9,734	1,282,000	100.00	-	(9,339)	(9,339)	註五
Elumina Holding Limited	東銳(廈門)公司	福建省廈門海滄新陽北路1688號	製造及銷售發光二極體產品	44,079	44,079	-	100.00	-	(9,339)	(9,339)	註六

註一：係按權益法認列之投資損益，按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：本期認列之投資利益已包含因逆流交易產生之已實現利益。

註三：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 651 仟元，帳列其他負債。

註四：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 188 仟元，帳列其他負債。

註五：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 27,800 仟元，帳列其他負債。

註六：截至九十七年三月底止，累計負帳面金額 27,826 仟元，帳列其他負債。

幸福水泥股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積 投資金額				
東銳(廈門)公司	製造及銷售發光二極體產品	\$ 44,079		\$ 44,079	\$ -	\$ -	\$ 44,079	51.43%	(\$ 9,339)	\$ - (註二)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD1,282 仟美元	USD1,286 仟美元	\$4,460,759×40%=1,784,304

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

直接投資大陸公司。

其他方式。

註二、截至九十七年三月底止，累計負帳面價值 27,826 仟元，帳列其他負債。