

幸福水泥股份有限公司一〇六年股東常會議事錄



開會時間：民國一〇六年六月七日上午九時整

開會地點：台北市士林區中山北路四段16號(劍潭青年活動中心教學大樓3樓332教室)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數共計 287,831,959 股(其中以電子方式出席行使表決權者 267,696,163 股)，佔本公司已發行股份總數 404,738,049 股之 71.11%。

列席：董事出席計 5 人(已達全達全體 5 席董事 1/3 以上)

世易水泥股份有限公司代表人：陳兩傳

金利投資股份有限公司代表人：陳韻如

張祥麟

獨立董事：陳琰

獨立董事：王志誠

監察人：國傳開發股份有限公司代表人：陳明賢

程尚楷

功能性委員會：薪酬委員會召集人：陳琰

勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅會計師

(由勤業眾信聯合會計師事務所陳建圻協理代理出席)

主席：陳董事長兩傳

記錄：尤美玲

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項：

一、一〇五年度營業及財務決算報告(請參閱附錄)

二、監察人審查本公司一〇五年度決算報告(請參閱附錄)

三、一〇五年度員工及董監酬勞分派報告：

(一)本公司民國一〇五年度員工酬勞金額：12,446,813 元。

(二)本公司民國一〇五年度董監酬勞，經薪酬委員會建議按本公司章程第三十條規定，以一〇五年度決算盈餘百分之五提撥，分派董監酬勞金額：20,744,689 元。

(三)上述金額均以現金發放。

(四)以上擬分派數與民國一〇五年認列費用金額無差異。

四、其他報告

(一)背書保證情形：

截至一〇五年十二月底止本公司對外背書保證總額新台幣五一七、二五〇仟元，背書保證對象均為本公司轉投資之子公司。

單位：新台幣仟元

對象	背書保證金額
大升開發股份有限公司	370,000

幸孚預拌混凝土廠股份有限公司	70,000
信福航業股份有限公司	45,000
日本幸福水泥株式會社	32,250
合 計	517,250

(二)本公司修訂「企業社會責任實務守則」報告：

為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定訂定本公司「企業社會責任實務守則」。為配合中華民國一〇五年七月二十八日臺證治理字第1050014103號函及中華民國一〇五年七月二十九日臺證治理字第1052200932號函之規定，於民國一〇五年八月十日董事會會議決議通過修正「本公司企業社會責任實務守則」第七條、第二十二條之一、第二十七部份條文。(請詳如附錄)

參、承認及討論事項：

承認事項

案由一：本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：(一)本公司一〇五年度財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅會計師、劉永富會計師查核完竣。

(二)本公司一〇五年度營業報告書及財務報表，請詳附錄。

決 議：本案經表決時出席股東總表決權數274,267,479權票決後，

贊成權數：273,768,818權(含電子方式行使表決權數253,633,027權)佔總表決權數99.81%；反對權數：17,780權(含電子方式行使表決權數17,780權)佔總表決權數0%；棄權及未投票權數：480,881權(含電子方式行使表決權數480,876權)佔總表決權數0.17%；本案照案通過。

案由二：本公司一〇五年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：(一)本公司一〇五年度財務報表已編製完成，稅後純益為新台幣315,334,330元，本公司一〇五年度盈餘分配案，每股擬配發現金股利新台幣0.60元，計新台幣242,842,829元，請參閱附錄「盈餘分配表」。

(二)現金股利配發基準日，俟股東會承認盈餘分配案後，由董事會另訂之，並按基準日股東名冊之記載，每位股東配發現金股利總額計算至元為止，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

決 議：本案經表決時出席股東總表決權數274,267,479權票決後，

贊成權數：273,768,814權(含電子方式行使表決權數253,633,023權)佔總表決權數99.81%；反對權數：17,784權(含電子方式行使表決權數17,784權)佔總表決權數0%；棄權及未投票權數：480,881權(含電子方式行使表決權數480,876權)佔總表決權數0.17%；本案照案通過。

討論事項

案由三：依據經濟部民國一〇五年七月十一日經授商字第10501146030號函，要求補正本公司「公司章程」第三十條內容案，敬請 討論。（董事會提）

說明：（一）依經濟部民國一〇四年十月十五日經商字 10402427800 號函略以：「章程董監事酬勞比率訂定方式，限以上限之方式為之」。

（二）配合遵循補正本公司「公司章程」第三十條內容如下：

本公司年度決算如有獲利，應提撥百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司並得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不逾百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

經理人之員工酬勞及董監酬勞分派案，應經薪酬委員會評核後發放。

決議：本案經表決時出席股東總表決權數274,267,479權票決後，

贊成權數：273,757,818權（含電子方式行使表決權數253,622,027權）佔總表決權數99.81%；反對權數：13,780權（含電子方式行使表決權數13,780權）佔總表決權數0%；棄權及未投票權數：495,881權（含電子方式行使表決權數495,876權）佔總表決權數0.18%；本案照案通過。

案由四：擬修正本公司取得或處分資產處理程序部份條文案，敬請 討論。

（董事會提）

說明：（一）配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令及金管會 106 年 2 月 13 日金管證發字第 1060004523 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文辦理。

（二）修正前後條文對照表，請詳附錄。

決議：本案經表決時出席股東總表決權數274,267,479權票決後，

贊成權數：273,760,818權（含電子方式行使表決權數253,625,027權）佔總表決權數99.81%；反對權數：17,780權（含電子方式行使表決權數17,780權）佔總表決權數0%；棄權及未投票權數：488,881權（含電子方式行使表決權數488,876權）佔總表決權數0.17%；本案照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會：上午九時四十七分，全部議程完畢，主席宣佈散會。

主席：陳董事長兩傳



記錄：尤美玲



附 錄

營業報告：

(一) 營業績效情形：

1、生產主要部份：

項目	一〇五年	一〇四年	增(減)	成長%
水泥及爐石粉 (單位：仟噸)	864	1,054	(190)	(18.03%)
石材 (單位：仟噸)	4,260	5,207	(947)	(18.19)%

計劃實施情形：水泥及爐石粉生產總量為864仟噸，計劃生產總量為1,031仟噸，達成率為84%。

石材生產總量為4,260仟噸，計劃生產總量為5,955仟噸，達成率為72%。

2、銷售主要部份：

項目	一〇五年	一〇四年	增(減)	成長%
水泥及爐石粉 (單位；仟噸)	1,134	1,354	(220)	(16.25%)
石材 (單位；仟噸)	3,100	4,222	(1,122)	(26.58%)
水泥及爐石粉 (單位；仟元)	2,413,021	2,862,028	(449,007)	(15.69%)
石材 (單位；仟元)	918,951	1,142,670	(223,719)	(19.58)

計劃實施情形：水泥及爐石粉銷售總量為1,134仟噸，計劃銷售總量為1,261仟噸，達成率為90%。

石材銷售總量為3,100仟噸，計劃銷售總量為5,000仟噸，達成率為62%。

(二) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣佰萬元

項目	一〇五年	一〇四年	增(減)	增(減)%
營業收入	4,251	5,021	(770)	(15.34%)
營業利益	426	624	(198)	(31.73%)
稅前淨利	401	616	(215)	(34.90%)
純益	315	463	(148)	(31.97%)

項目		一〇五年	一〇四年
個 體 獲 利 能 力	營業利益(%)	占：實收資本	10.29
	稅前純益(%)		16.91
	純益率(%)		9.43
	每股盈餘(元)		14.12
		8.99	11.32
		0.78	1.16

(三) 研究與發展

本公司為因應未來水泥、爐石粉、石材等產品及廢棄物處理業務之發展，對於生產製程之研究不遺餘力，同時針對環境污染防治工作的研發方面，亦有顯著的成效，並達到政府環保政策的要求。目前針對全球最重視之節能減碳課題，本公司、工廠均全力投入人才、人力以期達到政府之政策目標。

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

幸福水泥股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達幸福水泥股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與幸福水泥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對幸福水泥股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對幸福水泥股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨跌價損失

幸福水泥股份有限公司以成本與淨變現價值孰低衡量存貨成本，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，相關會計政策請詳附註四(五)，相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

截至民國 105 年 12 月 31 日止，其存貨金額為 428,107 仟元(參閱附註九)，佔個體財務報告民國 105 年 12 月 31 日資產總額 6%，其中又以原料及製成品等為主要組成項目，其成本與相關售價受國內房市景氣及政府房地產政策影響，可能會有劇烈波動，導致產生存貨淨變現價值低於帳面金額之風險。由於管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及估計及判斷，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 驗證管理階層期末存貨成本之計算與評估淨變現價值之決定方法，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。
2. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票以驗證淨變現價值所參考價格有無重大不符，並重新計算存貨價值以評估其評價基礎之適當性。
3. 於年底進行存貨盤點，評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

子公司大升開發股份有限公司開發中不動產及待開發不動產之跌價損失

如個體財務報告附註十三及附表六，幸福水泥股份有限公司於民國 105 年 12 月 31 日採用權益法投資之子公司大升開發股份有限公司，投資餘額為新台幣 2,304,465 仟元，是以其之財務績效將重大影響幸福水泥股份有限公司本年度採用權益法之投資損益。

大升開發股份有限公司以成本與淨變現價值孰低衡量開發中不動產及待開發不動產成本，相關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

105年12月31日大升開發股份有限公司建造開發所投入之開發中不動產及待開發不動產帳列金額為3,178,244仟元。因開發中不動產及待開發不動產金額重大且尚處開發階段，導致產生淨變現價值低於帳面金額之風險，因此管理階層依據IAS 2「存貨」之規定，評估開發中不動產及待開發不動產之淨變現價值，委託外部專家出具不動產估價報告書，以作為評估淨變現價值之依據，其涉及估計及判斷，並可能影響幸福水泥股份有限公司採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額，因此大升開發股份有限公司開發中不動產及待開發不動產之跌價損失列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 評估大升開發股份有限公司管理階層所委託之獨立不動產估價師之專業能力、通任能力及客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與其管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。
2. 評估不動產估價師價值估算之合理性及其內容所使用之假設及評估方法，並驗算淨變現價值是否適當。
3. 驗證重要假設及參數合理性，包括核對參數之公開資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估幸福水泥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算幸福水泥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

幸福水泥股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對幸福水泥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使幸福水泥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致幸福水泥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於幸福水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成幸福水泥股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對幸福水泥股份有限公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃海悅



黃海悅

會計師 劉永富



劉永富

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 106 年 3 月 20 日

幸福水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 153,569	2	\$ 136,711	2
1125	備供出售金融資產 (附註四及七)	39,027	1	65,950	1
1150	應收票據淨額 (附註四、八及二八)	359,985	5	357,552	5
1160	應收票據—關係人淨額 (附註四、八及二七)	2,815	-	199	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及八)	157,548	2	222,837	3
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、八及二七)	21,725	-	37,926	1
1200	其他應收款 (附註四)	425	-	3,128	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二七)	317,642	5	247,552	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	15,650	-	-	-
130X	存貨 (附註四及九)	428,107	6	289,305	4
1410	預付款項 (附註十)	164,008	2	204,890	3
1470	其他流動資產 (附註十一及二八)	361,698	5	167,080	2
11XX	流動資產總計	<u>2,022,199</u>	<u>28</u>	<u>1,733,130</u>	<u>24</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、十二及二七)	34,527	1	39,627	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	2,765,858	39	2,863,184	40
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二八)	1,787,670	25	2,031,801	28
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	103,597	1	133,387	2
1920	存出保證金 (附註二四及二九)	237,784	3	242,741	3
1990	其他非流動資產 (附註十五及二八)	191,639	3	162,629	2
15XX	非流動資產總計	<u>5,121,075</u>	<u>72</u>	<u>5,473,369</u>	<u>76</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,143,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,206,499</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二八)	\$ 930,869	13	\$ 234,822	3
2110	應付短期票券 (附註十六)	109,760	2	49,950	1
2150	應付票據 (附註十七)	109,135	2	101,889	1
2160	應付票據—關係人 (附註十七及二七)	105,016	1	5,711	-
2170	應付帳款 (附註十七)	126,524	2	158,003	2
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二七)	90,433	1	61,392	1
2219	其他應付款 (附註十八)	138,724	2	197,821	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	-	-	125,731	2
2310	預收款項 (附註二七)	164,246	2	203,483	3
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二八)	303,500	4	396,800	5
2399	其他流動負債 (附註二七)	9,536	-	14,411	-
21XX	流動負債總計	<u>2,087,743</u>	<u>29</u>	<u>1,550,013</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六及二八)	112,500	2	408,000	6
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	59,604	1	68,269	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	52,111	1	320,567	5
2645	存入保證金	32,733	-	27,096	-
2670	其他非流動負債 (附註十三)	26,888	-	20,704	-
25XX	非流動負債總計	<u>283,836</u>	<u>4</u>	<u>844,636</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>2,371,579</u>	<u>33</u>	<u>2,394,649</u>	<u>33</u>
	權益 (附註二十)				
3110	普通股	<u>4,047,380</u>	<u>57</u>	<u>4,047,380</u>	<u>56</u>
3200	資本公積	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	134,776	2	87,760	1
3320	特別盈餘公積	14,135	-	14,135	-
3350	未分配盈餘	547,996	8	626,211	9
3300	保留盈餘總計	<u>696,907</u>	<u>10</u>	<u>728,106</u>	<u>10</u>
3400	其他權益	27,400	-	36,356	1
3XXX	權益總計	<u>4,771,695</u>	<u>67</u>	<u>4,811,850</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 7,143,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,206,499</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度			104年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及二七）					
4110	\$3,512,735		100	\$4,158,367		100
4190	<u>4,962</u>		<u>-</u>	<u>5,943</u>		<u>-</u>
4100	3,507,773		100	4,152,424		100
5000	營業成本（附註九、二一及二七）					
	<u>2,904,623</u>		<u>83</u>	<u>3,265,140</u>		<u>78</u>
5900	<u>603,150</u>		<u>17</u>	<u>887,284</u>		<u>22</u>
	營業費用（附註二一及二七）					
6100	94,189		3	98,734		2
6200	<u>92,779</u>		<u>2</u>	<u>104,135</u>		<u>3</u>
6000	<u>186,968</u>		<u>5</u>	<u>202,869</u>		<u>5</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）					
	<u>106</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
6900	<u>416,288</u>		<u>12</u>	<u>684,415</u>		<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、二一及二七）					
7070	採用權益法之子公司損益份額					
	(35,913)		(1)	(115,228)		(3)
7100	7,790		-	8,459		-
7110	31,743		1	32,003		1
7190	8,430		-	15,279		-
7225	1,918		-	5,473		-
7230	(2,041)		-	873		-
7590	(24,116)		(1)	(22,483)		-
7670	-		-	(7,500)		-
7510	<u>(22,397)</u>		<u>-</u>	<u>(29,789)</u>		<u>(1)</u>
7000	<u>(34,586)</u>		<u>(1)</u>	<u>(112,913)</u>		<u>(3)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 381,702	11	\$ 571,502	14
7950	所得稅費用(附註四及二二)	66,368	2	101,341	3
8000	淨 利	315,334	9	470,161	11
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(5,141)	-	(10,338)	-
8330	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	2,635	-	2,136	-
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	(25)	-	718	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益	634	-	(13,315)	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	(9,565)	-	20,701	-
8300	其他綜合損益(淨 額)	(11,462)	-	(98)	-
8500	綜合損益總額	\$ 303,872	9	\$ 470,063	11
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.78		\$ 1.16	
9850	稀 釋	\$ 0.78		\$ 1.15	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代碼		股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		權 益 總 計				
								法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 備 供 出 售 財 務 報 表 換 算 金 融 資 產 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益					
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$	4,047,380	\$	-	\$	49,806	\$	14,135	\$	445,049	(\$	8,011)	\$	36,263	\$	4,584,622
	103 年度盈餘指撥及分配																
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	37,954	-	-	(	37,954)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(	242,843)	-	-	-	-	(	242,843)
C7	採用權益法認列子公司之資本公積變動數	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	470,161	-	-	-	-	-	-	470,161
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(	8,202)	1,218	6,886	-	-	(	98)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	461,959	1,218	6,886	-	-	-	470,063	
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	4,047,380	8	87,760	14,135	626,211	(	6,793)	43,149	4,811,850							
	104 年度盈餘指撥及分配																
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,016	-	-	(	47,016)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(	344,027)	-	-	-	-	(	344,027)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	315,334	-	-	-	-	-	-	315,334
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(	2,506)	(	47)	(	8,909)	(	11,462)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	312,828	(	47)	(	8,909)	-	303,872	
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$	4,047,380	\$	8	\$	134,776	\$	14,135	\$	547,996	(\$	6,840)	\$	34,240	\$	4,771,695

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 381,702	\$ 571,502
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	278,730	335,875
A20200	攤銷及折耗費用	9,536	26,128
A20900	利息費用	22,397	29,789
A21200	利息收入	(7,790)	(8,459)
A21300	股利收入	(1,232)	(8,296)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(106)	-
A23500	金融資產減損損失	-	7,500
A22300	採用權益法之子公司損益份額	35,913	115,228
A23800	存貨跌價損失	1,044	161
A23100	處分投資利益	(1,918)	(5,473)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,433)	47,080
A31140	應收票據－關係人	(2,616)	29,435
A31150	應收帳款	65,289	(14,909)
A31160	應收帳款－關係人	16,201	7,425
A31180	其他應收款	2,703	(2,798)
A31190	其他應收款－關係人	210	447
A31200	存 貨	(139,846)	35,987
A31230	預付款項	40,882	(7,725)
A31240	其他流動資產	670	(663)
A32130	應付票據	7,246	(94,588)
A32140	應付票據－關係人	99,305	(12,608)
A32150	應付帳款	(31,479)	18,215
A32160	應付帳款－關係人	29,041	33,492
A32180	其他應付款	(59,605)	44,224
A32210	預收款項	(39,237)	(66,437)
A32230	其他流動負債	(4,875)	(3,589)
A32240	淨確定福利負債	(273,597)	(6,582)
A33000	營運產生之淨現金流入	426,135	1,070,361
A33100	收取之利息	7,118	9,120

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 22,079)	(\$ 29,961)
A33500	支付之所得稅	(186,622)	(7,118)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>224,552</u>	<u>1,042,402</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(6,684)	(101,870)
B00400	處分備供出售金融資產價款	36,165	75,206
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(22,100)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	5,100	-
B02200	子公司投資增加	-	(328,233)
B02300	處分子公司之淨現金流入	901	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,599)	(123,070)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	106	-
B03800	存出保證金減少	4,957	8
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	(70,300)	56,000
B06600	其他流動資產減少(增加)	(194,618)	49,637
B06800	其他非流動資產增加	(38,546)	(6,542)
B07600	收取子公司及被投資公司之股利	<u>60,967</u>	<u>66,561</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>236,551</u>)	(<u>334,403</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	696,047	33,790
C00500	應付短期票券增加	60,000	50,000
C01600	舉借長期借款	300,000	-
C01700	償還長期借款	(688,800)	(604,800)
C03000	存入保證金增加	5,637	1,230
C04500	發放現金股利	(<u>344,027</u>)	(<u>242,843</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>28,857</u>	(<u>762,623</u>)
EEEE	現金淨增加(減少)數	16,858	(54,624)
E00100	年初現金餘額	<u>136,711</u>	<u>191,335</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 153,569</u>	<u>\$ 136,711</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司合併財務報表會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

幸福水泥股份有限公司及其子公司（合併公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合併公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨跌價損失

合併公司以成本與淨變現價值孰低衡量存貨成本，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，相關會計政策請詳附註四（六），相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳五（一）。

截至民國 105 年 12 月 31 日止，其存貨（不包含開發中不動產及待開發不動產）金額為 446,456 仟元（參閱附註九），佔合併財務報告民國 105 年 12 月 31 日資產總額 6%，其中又以原料及製成品等為主要組成項目，其成本與相關售價受國內房市景氣及政府房地產政策影響，可能會有劇烈波動，導致產生存貨淨變現價值低於帳面金額之風險。由於管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及估計及判斷，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 驗證管理階層期末存貨成本之計算與評估淨變現價值之決定方法，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。
2. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票以驗證淨變現價值所參考價格有無重大不符，並重新計算存貨價值以評估其評價基礎之適當性。
3. 於年底進行存貨盤點，評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

開發中不動產及待開發不動產之跌價損失

合併公司以成本與淨變現價值孰低衡量開發中不動產及待開發不動產，相關會計政策請詳附註四（六），相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳五（二）。

105 年 12 月 31 日合併公司建造開發所投入之開發中不動產及待開發不動產帳列金額為 3,178,244 仟元（參閱附註九），佔合併資產總額 41%。因開發中不動產及待開發不動產金額重大且尚處開發階段，導致產生淨變現價值低於帳面金額之風險，因此管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估開發中不動產及待開發不動產之淨變現價值，委託外部專家出具不動產估價報告書，以作為評估淨變現價值之依據，其涉及估計及判斷，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故列為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項，執行下列主要查核程序：

1. 評估合併公司管理階層所委託之獨立不動產估價師之專業能力、通任能力及客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與其管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。
2. 評估不動產估價師價值估算之合理性及其內容所使用之假設及評估方法，並驗算淨變現價值是否適當。
3. 驗證重要假設及參數合理性，包括核對參數之公開資訊。

其他事項

幸福水泥股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃海悅

黃海悅



會計師 劉永富

劉永富



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 106 年 3 月 20 日

幸福水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$	213,090	3	\$	220,129	3
1125	備供出售金融資產 (附註四及七)		169,905	2		177,052	2
1150	應收票據淨額 (附註四、八及二九)		440,532	6		442,341	5
1160	應收票據—關係人淨額 (附註四、八及二八)		12,050	-		199	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及八)		303,758	4		460,296	6
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、八及二八)		23,360	-		-	-
1200	其他應收款 (附註四及二八)		1,927	-		5,087	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)		15,663	-		54	-
130X	存貨 (附註四、五、九及二九)		3,624,700	47		3,508,275	45
1410	預付款項 (附註十一)		168,666	2		209,909	3
1470	其他流動資產 (附註十二及二九)		387,111	5		189,421	2
11XX	流動資產總計		<u>5,360,762</u>	<u>69</u>		<u>5,212,763</u>	<u>66</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)		16,480	-		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十三)		37,666	-		42,766	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二九)		1,899,736	25		2,157,348	27
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)		122,317	2		151,023	2
1920	存出保證金		88,752	1		93,695	1
1990	其他非流動資產 (附註十五及二九)		226,931	3		197,907	3
15XX	非流動資產總計		<u>2,391,882</u>	<u>31</u>		<u>2,642,739</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 7,752,644</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,855,502</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六及二九)	\$	1,185,829	16	\$	364,721	5
2110	應付短期票券 (附註十六及二九)		229,443	3		49,950	1
2150	應付票據 (附註十七)		155,842	2		190,379	2
2160	應付票據—關係人 (附註十七及二八)		91,186	1		-	-
2170	應付帳款 (附註十七)		172,446	2		205,547	3
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二八)		90,433	1		10,012	-
2219	其他應付款 (附註十八及二八)		192,032	3		250,828	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)		4,128	-		136,076	2
2310	預收款項		157,345	2		194,815	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二九)		314,700	4		406,250	5
2399	其他流動負債		11,513	-		16,165	-
21XX	流動負債總計		<u>2,604,897</u>	<u>34</u>		<u>1,824,743</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二九)		135,338	2		694,850	9
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)		59,604	1		68,270	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)		72,236	1		348,224	4
2645	存入保證金		32,933	-		27,951	-
2655	股東往來 (附註二八)		45,800	-		45,800	1
25XX	非流動負債總計		<u>345,911</u>	<u>4</u>		<u>1,185,095</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>2,950,808</u>	<u>38</u>		<u>3,009,838</u>	<u>38</u>
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二十)						
3110	普通股		4,047,380	52		4,047,380	52
3200	資本公積		8	-		8	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		134,776	2		87,760	1
3320	特別盈餘公積		14,135	-		14,135	-
3350	未分配盈餘		547,996	7		626,211	8
3300	保留盈餘總計		696,907	9		728,106	9
3400	其他權益		27,400	1		36,356	-
31XX	母公司業主之權益總計		<u>4,771,695</u>	<u>62</u>		<u>4,811,850</u>	<u>61</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)		30,141	-		33,814	1
3XXX	權益總計		<u>4,801,836</u>	<u>62</u>		<u>4,845,664</u>	<u>62</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 7,752,644</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,855,502</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）			
4110	\$ 4,260,805	100	\$ 5,032,265	100
4190	<u>9,744</u>	<u>-</u>	<u>10,912</u>	<u>-</u>
4100	4,251,061	100	5,021,353	100
5000	營業成本（附註九、二一及二八）			
	<u>3,588,568</u>	<u>84</u>	<u>4,115,087</u>	<u>82</u>
5900	<u>662,493</u>	<u>16</u>	<u>906,266</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二一及二八）			
6100	95,299	2	135,878	3
6200	<u>140,974</u>	<u>4</u>	<u>146,059</u>	<u>3</u>
6000	<u>236,273</u>	<u>6</u>	<u>281,937</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）			
	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
6900	<u>426,326</u>	<u>10</u>	<u>624,343</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）			
7100	1,975	-	2,797	-
7110	9,994	-	9,719	-
7190	12,489	-	19,568	-
7225	9,092	-	34,143	1
7230	(1,951)	-	877	-
7590	(25,356)	-	(24,996)	-
7670	-	-	(7,500)	-
7510	(<u>31,239</u>)	(<u>1</u>)	(<u>42,627</u>)	(<u>1</u>)
7000	(<u>24,996</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,019</u>)	<u>-</u>
7900	401,330	9	616,324	12
7950	<u>77,128</u>	<u>2</u>	<u>112,889</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨利	\$ 324,202	7	\$ 503,435	10
8100	停業單位損失(附註四及二三)	(9,125)	-	(40,672)	(1)
8200	本年度淨利	<u>315,077</u>	<u>7</u>	<u>462,763</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十九)	(2,506)	-	(8,202)	-
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	(56)	-	1,426	-
8362	備供出售金融資產未 實現損益	(8,909)	-	6,890	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(11,471)	-	114	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 303,606</u>	<u>7</u>	<u>\$ 462,877</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 315,334	7	\$ 470,161	9
8620	非控制權益	(257)	-	(7,398)	-
8600		<u>\$ 315,077</u>	<u>7</u>	<u>\$ 462,763</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 303,872	7	\$ 470,063	9
8720	非控制權益	(266)	-	(7,186)	-
8700		<u>\$ 303,606</u>	<u>7</u>	<u>\$ 462,877</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位及停業 單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.16</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.15</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 1.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代碼	歸屬於母公 司業主之權 益	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益			
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,047,380	\$ -	\$ 49,806	\$ 14,135	\$ 445,049	(\$ 8,011)	\$ 36,263	\$ 4,584,622	\$ 30,492	\$ 4,615,114
	103 年度盈餘指撥及分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	37,954	-	(37,954)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	(242,843)	-	-	(242,843)	-	(242,843)
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	8	-	-	-	-	-	8	(8)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	10,516	10,516
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	470,161	-	-	470,161	(7,398)	462,763
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(8,202)	1,218	6,886	(98)	212	114
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	461,959	1,218	6,886	470,063	(7,186)	462,877
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	4,047,380	8	87,760	14,135	626,211	(6,793)	43,149	4,811,850	33,814	4,845,664
	104 年度盈餘指撥及分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	47,016	-	(47,016)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	(344,027)	-	-	(344,027)	-	(344,027)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,407)	(3,407)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	315,334	-	-	315,334	(257)	315,077
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,506)	(47)	(8,909)	(11,462)	(9)	(11,471)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	312,828	(47)	(8,909)	303,872	(266)	303,606
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 134,776	\$ 14,135	\$ 547,996	(\$ 6,840)	\$ 34,240	\$ 4,771,695	\$ 30,141	\$ 4,801,836

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 401,330	\$ 616,324
A00020	停業單位稅前淨損	(9,125)	(40,672)
A10000	本年度稅前淨利	392,205	575,652
A20000	調整項目：		
A20300	提列(迴轉)呆帳	(1,462)	19,719
A20100	折舊費用	292,931	342,624
A20200	攤銷及折耗費用	9,536	26,319
A23500	金融資產減損損失	-	7,500
A20900	利息費用	31,239	43,219
A21200	利息收入	(1,975)	(2,799)
A21300	股利收入	(5,054)	(12,145)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(106)	9,686
A23100	處分投資利益	(9,092)	(34,247)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,809	142,543
A31140	應收票據－關係人	(11,851)	1,704
A31150	應收帳款	158,000	77,426
A31160	應收帳款－關係人	(23,360)	11
A31180	其他應收款	3,118	(1,892)
A31200	存 貨	(116,425)	62,433
A31230	預付款項	41,237	(4,785)
A31240	其他流動資產	(20,180)	(7,734)
A32130	應付票據	(34,537)	(123,583)
A32140	應付票據－關係人	91,186	(51)
A32150	應付帳款	(33,101)	(18,615)
A32160	應付帳款－關係人	80,421	3,270
A32180	其他應付款	(59,213)	54,419
A32210	預收款項	(37,470)	(66,802)
A32230	其他流動負債	(4,652)	(3,734)
A32240	淨確定福利負債	(278,494)	(10,718)
A33000	營運產生之淨現金流入	464,710	1,079,420
A33100	收取之利息	1,956	3,422

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 31,329)	(\$ 43,635)
A33500	支付之所得稅	(189,036)	(21,063)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>246,301</u>	<u>1,018,144</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(89,789)	(157,897)
B00400	處分備供出售金融資產價款	80,706	163,877
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	5,100	6,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(38,183)	(210,429)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,173	1,568
B03800	存出保證金減少	4,943	241
B06600	其他流動資產減少(增加)	(193,119)	52,938
B06800	其他非流動資產增加	(38,560)	(3,407)
B07600	收取之股利	<u>5,054</u>	<u>12,145</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(260,675)</u>	<u>(134,964)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	821,108	(30,392)
C00600	應付短期票券增加(減少)	180,000	(59,000)
C01600	舉借長期借款	695,800	286,850
C01700	償還長期借款	(1,346,862)	(891,978)
C03000	存入保證金增加	4,982	1,884
C04500	發放現金股利	(344,027)	(242,843)
C05800	非控制權益增加(減少)	(907)	11,766
C09900	支付非控制權益股利	(2,500)	(1,250)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>7,594</u>	<u>(924,963)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(259)</u>	<u>805</u>
EEEE	現金淨減少數	(7,039)	(40,978)
E00100	年初現金餘額	<u>220,129</u>	<u>261,107</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 213,090</u>	<u>\$ 220,129</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇六年三月二十日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



監察人審查本公司一〇五年度決算報告：

幸福水泥股份有限公司

監察人審查報告書

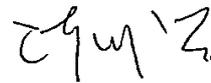
茲准董事會造送本公司一〇五年度營業報告書及財務報表暨盈餘分配案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，報請鑒核。

此上

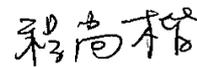
本公司一〇六年股東常會

監察人：國傳開發股份有限公司

代表人：陳明賢



監察人：程尚楷



中華民國一〇六年三月二十日

幸福水泥股份有限公司企業社會責任實務守則

中華民國一〇五年八月十日董事會修正通過

第一章 總則

- 第一條 為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定訂定本守則，以資遵循。
- 第二條 本守則範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：
(一) 落實公司治理。
(二) 發展永續環境。
(三) 維護社會公益。
(四) 加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條 本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。
- 第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。
本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
(一) 提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
(二) 將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
(三) 確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。
本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。
- 第八條 本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第九條 本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之

專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條 本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條 本公司宜依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

(一) 收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。

(二) 建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。

(三) 訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

(一) 減少產品與服務之資源及能源消耗。

(二) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。

(三) 增進原料或產品之可回收性與再利用。

(四) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。

(五) 延長產品之耐久性。

(六) 增加產品與服務之效能。

第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- (一) 直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- (二) 間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- (一) 提出企業之人權政策或聲明。
- (二) 評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- (三) 定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- (四) 涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進公司與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生

產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條 本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- (一) 經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- (二) 落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- (三) 公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- (四) 主要利害關係人及其關注之議題。
- (五) 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- (六) 其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條 本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- (一) 實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- (二) 主要利害關係人及其關注之議題。
- (三) 公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促

進經濟發展之執行績效與檢討。

(四) 未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條 本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

第三十一條 本守則經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。

幸福水泥股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇五年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	235,167,681
精算(損)益列入保留盈餘	(2,505,632)
調整後未分配盈餘	232,662,049
加：本年度稅後純益	315,334,330
減：提撥法定公積	(31,533,433)
可供分配盈餘	516,462,946
減：現金股利－每股 0.60 元	(242,842,829)
期末未分配盈餘	273,620,117
附註：	

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條文	修正條文	現行條文	說明
第九條	本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 以下略。	本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 以下略。	考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修第一項文字。
第十一條	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	修正理由同第九條。
第十四條	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 以下略。	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 以下略。	第一項所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。
第十九條	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。	考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，均屬集團內之組織調整，爰修正其合併無需取具專家意見。
第二十七條	本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或	本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或	一、第一項第一款修正理由同第十四條。 二、取得或處分供營業使用之設備屬公司進行日常業務所必須之項目，考量規模較大之公司，如公告申報標準過低將導

	<p>處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額並達下列規定之一</u>：</p> <p>(一)<u>實收資本額未達新臺幣一百億元，且</u>交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)<u>實收資本額達新臺幣一百億元以上，且</u>交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於<u>國內</u>初級市場認購<u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、</u></p>	<p>處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或<u>證券商</u>於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額<u>未</u>達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額<u>未</u>達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額<u>未</u>達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p>	<p>致公告申報過於頻繁，降低資訊揭露之重大性參考，爰放寬規模較大公司非屬關係人營業用設備交易之公告申報標準，並移列第一項第四款。</p> <p>三、現行第一項第四款第五目及第六目移列第一項第五款及第六款，現行第一項第四款移列第一項第七款。</p> <p>四、修正現行第一項第四款第二目規定，並移列第一項第七款第二目：</p> <p>(一)鑑於以投資為專業業者於國內初級市場取得募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，屬經常性業務行為，且主要為獲取利息，性質單純，另其於次級市場售出時，依現行規範無需辦理公告，基於資訊揭露之效益與一致性之考量，排除公告之適用範圍，又依據銀行發行金融債券辦法第二條第一項規定，前開未涉及股權之一般金融債券尚不包含次順位金融債券。</p> <p>(二)另證券商因承銷業務需要或擔任輔導推薦興櫃公司登錄興櫃之證券商時，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購該興櫃公司未掛牌有價證券，亦排除公告之適用範圍。</p> <p>五、現行第一項第四款第三目修正理由同第十四條，並移列第一項第七款第三目。</p> <p>六、另參考第二十八條有關公司辦理公告申報後內容如有變更應於二日內</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p><u>擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法令另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法令另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>公告之規定，明定公司公告內容有錯誤或缺漏時應補正之期限，爰修正第五項。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------