

幸福水泥股份有限公司財務報表會計師查核報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

幸福水泥股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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編製，足以允當表達幸福水泥股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，幸福水泥股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；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）基秘字第○五二號函，將員工紅利及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

幸福水泥股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

幸福水泥股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

會計師 陳招美

謝建新

陳招美

財政部證券期貨管理委員會核准文號

財政部證券期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國九十九年三月十七日

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼	九十八年度				九十七年度			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$2,830,951	100	\$3,306,383	100				
4190 減：銷貨折讓	6,866	-	2,042	-				
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十）	2,824,085	100	3,304,341	100				
5110 銷貨成本（附註十七及二十）	2,421,259	85	2,986,477	91				
5910 銷貨毛利	402,826	15	317,864	9				
營業費用（附註十七及二十）								
6100 行銷費用	140,008	5	169,347	5				
6200 管理費用	107,038	4	102,199	3				
6000 營業費用合計	247,046	9	271,546	8				
6900 營業利益	155,780	6	46,318	1				
營業外收入及利益（附註二及二十）								
7140 處分投資淨益	44,467	2	473	-				
7210 租金收入	23,280	1	17,378	1				
7160 兌換淨益	9,957	-	-	-				
7110 利息收入	7,300	-	18,735	1				
7122 股利收入	3,834	-	4,754	-				
7130 處分資產利益	1,766	-	3,375	-				
7480 其他	6,399	-	2,370	-				
7100 營業外收入及利益合計	97,003	3	47,085	2				
營業外費用及損失（附註二、五、六、九、十、十七及二十）								
7510 利息費用	57,738	2	69,046	2				
7630 減損損失	13,959	-	3,085	-				
7521 採權益法認列之投資淨損	6,648	-	36,927	1				
7640 金融資產評價損失	47	-	-	-				
7560 兌換淨損	-	-	6,923	-				
7880 其他	15,883	1	24,344	1				
7500 營業外費用及損失合計	94,275	3	140,325	4				
7900 稅前利益（損失）	158,508	6	(46,922)	(1)				
8110 所得稅費用（利益）（附註二及十六）	53,246	2	(13,997)	-				
9600 純益（損）	\$ 105,262	4	(\$ 32,925)	(1)				

代碼	稅前稅後	稅前稅後
每股盈餘（虧損）（附註十八）		
9750 基本每股盈餘（虧損）	\$ 0.39	\$ 0.26
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.39	\$ 0.26

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告）

董事長： 經理人： 會計主管：

幸福水泥公司

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	49,397,367
加：本年度稅後純益	105,261,605
減：提撥法定公積	(10,526,161)
加：特別盈餘公積迴轉	20,694,952
可供分配盈餘	164,827,763
分配項目：	
股東現金股利-每股 0.17 元	68,805,468
期末未分配盈餘	96,022,295
附註：	
配發員工紅利：3,462,912 元	
配發董監事酬勞：5,771,520 元	

董事長： 經理人： 會計主管：

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

代碼	九十八年十二月三十一日				九十七年十二月三十一日			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100 現金（附註四）	\$ 89,651	1	\$ 77,512	1				
1320 應供出售金融資產（附註二及六）	19,020	-	15,054	-				
1120 應收票據（附註二及二十一）	330,883	4	266,168	3				
1130 應收票據－關係人淨額（附註二及二十）	10,993	-	19,824	-				
1140 應收帳款－關係人（附註二及二十一）								
元及九十七年 300,513 仟元後之淨額（附註二）	105,190	1	131,162	2				
1150 應收帳款－關係人淨額（附註二及二十）	8,230	-	53,049	1				
1190 其他金融資產（附註七、二十及二十一）	284,385	4	404,670	5				
120X 存貨（附註二及八）	430,233	6	548,977	6				
1291 受限制資產（附註二十一）	240,995	3	304,352	4				
1298 其他流動資產（附註二及十六）	136,331	2	291,999	2				
11XX 流動資產合計	1,684,229	21	2,921,858	24				
基金或投資（附註二、九、十及二十一）								
1400 採權益法之長期股權投資	2,483,516	31	2,416,919	28				
1480 以成本衡量之金融資產	82,439	1	138,828	2				
14XX 基金或投資合計	2,565,946	32	2,549,747	30				
固定資產（附註二、十一及二十一）								
成 本								
1501 土地	675,039	8	675,039	8				
1521 建築及設備	1,941,168	24	1,749,613	21				
1531 機器及設備	5,803,219	72	5,269,228	62				
1541 電氣設備	1,177,300	15	1,065,562	12				
1551 交通及運輸設備	640,730	8	656,180	8				
1561 生物器具	60,769	1	69,214	1				
1681 其他設備	162,801	2	162,501	2				
15X1 成本合計	10,469,968	130	9,638,337	114				
15X9 減：累積折舊	7,487,938	92	7,128,292	84				
1670 未完工工程及預付設備款	150,205	2	719,585	8				
15XX 固定資產淨額	3,212,235	40	3,229,630	38				
17XX 遞延退休金成本（附註二及十九）	-	-	23,725	-				
其他資產（附註二、十二、十六及二十一）								
1800 存出保證金	67,644	1	79,254	1				
1820 存出保證金	76,752	1	79,307	1				
1830 遞延費用	293,609	2	241,599	3				
1860 遞延所得稅資產	64,050	1	101,171	1				
1887 受限制資產	58,538	1	69,225	1				
1888 預 稅	97,397	1	57,681	1				
18XX 其他資產合計	567,960	7	628,237	8				
1XXX 資 產 總 計	\$5,030,370	100	\$5,453,107	100				

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

幸福水泥公司

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

發 行 股 數（千 股）	資 本 公 積 一				股 東 權 益 其 他 項 目（附 註 二）			
	股 本	採權益法計價而發生之未認列為退休金成本淨損失之變動	採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	採權益法之長期股權投資所產生之未認列為退休金成本淨損失之變動	未認列為退休金成本之淨損失	未實現損益	股東權益合計	資本公積－國長期股權投資
九十七年一月一日餘額	404,738	\$ 4,047,380	\$ 15,965	\$ 84,585	\$ -	\$ 238,377	\$ 7,942	\$ 7,942
九十六年度盈餘分配	-	-	-	12,726	(12,726)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	29,593	(29,593)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(101,185)	-	(101,185)	-
現金股利-0.25 元	-	-	-	-	(6,795)	-	(6,795)	-
董監事酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度盈餘	-	-	-	-	(32,925)	-	(32,925)	-
應供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(11,399)	(11,399)
認列被投資公司應供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,399)	(1,399)
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	5,430	-	5,430
採權益法之長期股權投資所產生之未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	1,571	1,571
九十七年十二月三十一日餘額	404,738	4,047,380	15,965	97,311	29,593	53,153	13,372	(5,789)
九十七年度盈餘分配	-	-	-	-	5,756	(5,756)	-	-
九十八年度盈餘	-	-	-	-	-	105,262	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	11,447	-	-	-	-	11,447
應供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	18,822	18,822
認列被投資公司應供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	802	802
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	(357)	-	-	(357)
採權益法之長期股權投資所產生之未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	1,429	1,429
九十八年十二月三十一日餘額	404,738	\$ 4,047,380	\$ 27,412	\$ 97,311	\$ 35,349	\$ 154,699	\$ 13,015	(\$ 4,360)

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

九十八年度		九十七年度	
營業活動之現金流量			
純益（損）	\$ 105,262	（\$ 32,925）	
折 舊	298,947	192,427	
折耗及攤銷	54,034	54,750	
呆帳損失	4,194	30,513	
減損損失	13,959	3,085	
採權益法認列之投資淨損	6,648	36,927	
採權益法計價之被投資公司發放現金股利	41,144	20,800	
處分資產利益	（ 1,766）	（ 3,375）	
處分投資淨益	（ 44,467）	（ 473）	
存貨跌價及呆滯損失	2,060	17,578	
提列退休金負債	18,337	2,783	
金融商品評價損失	47		
遞延所得稅	53,672	（ 16,850）	
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	
應收票據	（ 64,715）	153,199	
應收票據－關係人	9,731	14,843	
應收帳款	21,778	（ 11,509）	
應收帳款－關係人	44,810	（ 14,710）	
其他金融資產	（ 4,269）	（ 4,231）	
存 貨	106,784	27,818	
其他流動資產	28,917	7,007	
應付票據	（ 98,642）	23,448	
應付票據－關係人	（ 28,305）	31,506	
應付帳款	（ 36,653）	（ 23,705）	
應付帳款－關係人	6,779	（ 6,690）	
應付所得稅	（ 1,384）	1,384	
應付費用	（ 76,222）	13,151	
其他金融負債	（ 4,375）	4,449	
待交水泥及預收貨款	24,498	（ 44,149）	
營業活動之淨現金流入	<u>480,803</u>	<u>477,072</u>	
投資活動之現金流量			
處分供出售金融資產價款	1,606	308	
其他金融資產減少（增加）	125,370	（ 56,020）	
受限制資產減少（增加）	74,044	（ 51,489）	
採權益法之長期股權投資增加	（ 119,857）	-	
被投資公司減資匯回股款	468	104,362	
取得以成本衡量之金融資產	（ 5,012）	（ 2,723）	
處分以成本衡量之金融資產價款	104,343	19,911	
購置固定資產	（ 346,097）	（ 852,783）	
處分資產價款	4,500	5,262	
遞延費用增加	（ 8,560）	（ 5,971）	
其他資產增加	（ 86）	（ 48,672）	
存出保證金減少	2,555	19,615	
投資活動之淨現金流出	<u>（ 166,726）</u>	<u>（ 868,200）</u>	