

證券代號：1108

查詢本公司年報網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.luckygrp.com.tw>



# 幸福水泥股份有限公司

中華民國一〇七年度年報

刊印日期：中華民國一〇八年四月三十日

壹、本公司發言人／代理發言人

姓名：溫秀菊／陳一誠

職稱：經理／副理

電話：(02)2509-2188

傳真：(02)2504-8672

電子郵件信箱：wendy@luckygrp.com.tw /ycchen@luckygrp.com.tw

貳、總公司、工廠之地址及電話

<u>名稱</u>	<u>地 址</u>	<u>電 話</u>
總公司	台北市松江路 237 號 15 樓	(02)2509-2188
東澳廠	宜蘭縣南澳鄉蘇花路三段 101 號	(03)998-6110
埔心廠	桃園市楊梅區永平里梅獅路一段 193 號	(03)481-4788
和仁廠	花蓮縣秀林鄉和平村和仁路 73 號	(03)868-1217

參、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部

地址：100 台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

肆、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃海悅、劉永富

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券

資訊之方式：無

陸、本公司網址：<http://www.luckygrp.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	3
一、董事長致詞.....	3
二、一〇七年度營業報告.....	4
三、一〇八年度營業計劃.....	6
貳、公司簡介.....	7
參、公司治理報告.....	9
一、公司組織.....	9
二、董事、監察人及經理人資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	40
五、其他應敘明事項.....	40
肆、募資情形.....	44
一、股本來源.....	44
二、股東結構.....	45
三、股權分散情形.....	45
四、主要股東名單.....	46
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料.....	46
六、公司股利政策及執行狀況.....	47
七、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	47
八、員工酬勞及董事、監察人酬勞.....	47
九、公司買回本公司股份情形.....	47
十、公司債及特別股發行情形.....	47
十一、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓之辦理情形.....	47
十二、資金運用計劃執行情形.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	53
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	58

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	63
三、監察人審查本公司一〇七年度決算報告.....	66
四、一〇七年度個體財務報表.....	67
五、一〇七年度母子公司合併財務報表.....	141
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影 響.....	222
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>223</b>
一、財務狀況.....	223
二、經營結果.....	223
三、現金流量.....	224
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	224
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與改善計劃 及未來一年投資計劃.....	224
六、風險事項之分析評估.....	224
七、其他重要事項.....	227
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>228</b>
一、關係企業相關資料.....	228
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	232
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票 情形.....	232
四、其他必要補充說明事項.....	232
<b>玖、一〇八年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影 響之事項.....</b>	<b>233</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、董事長致詞

各位股東女士、先生：大家好！

本公司一〇七年全年度合併營業收入為新台幣 33 億 3 仟萬元，合併營業淨損為新台幣 1 億 5 仟 5 佰萬元，合併純損為新台幣 2 億 2 佰萬元，衰退主要原因係一〇七年度國內水泥銷售雖有微幅成長；但因進口水泥瓜分了既有的市場，加上石材原料開採稅賦及屑煤進口相關成本增加，以致於產生虧損。本公司目前正積極調整經營策略與營運方針，期能改善獲利能力。

回顧過去一年，由於受到美國升息帶動強勢美元，引發全球資金移動；另因下半年受美中貿易戰持續升溫的波及，新興市場及開發中經濟體金融波動加劇，連帶影響美、日、中、歐等主要經濟體，也造成國內經濟成長動能受限；國內民間營建業仍未能好轉，使得本公司營運績效的表現受到嚴重考驗，在此全球經濟景氣捉摸不定下，本公司雖不斷努力克服各項不利因素，仍還是未能脫離外在景氣變化的困境。

展望民國一〇八年，由於國際政經情勢紛擾不明，包括美國聯準會同時升息又縮表造成全球金融緊縮、中國經濟成長趨緩、英國脫歐後續的效應等；此外，若美中貿易戰持續延燒又缺乏具體進展，不僅影響貿易本身，長期也將打擊投資及製造活動；貿易戰對立性的轉變，使得兩岸關係變得敏感，對國內經濟造成的影響亦不容輕忽，期盼政府擬定相關具體政策，透過擴大內需帶動景氣效應，強化民間投資動能，亦期待能帶動水泥需求成長的動能，預估今年國內水泥市場需求仍待觀望。因此，今年本業水泥及石材等相關產品的銷售量預估與去年相當。

感謝各位股東多年的支持與鼓勵，由於這兩年經營績效不彰，再此向股東致最深的歉意，期望今年可以否極泰來。最後，敬祝各位股東，身體健康，萬事如意！謝謝大家！

董事長：陳兩傳



## 二、一〇七年度營業報告

### (一)營業績效情形：

#### 1、生產主要部份：

項目	一〇七年	一〇六年	增(減)	成長%
水泥及爐石粉 (單位：仟噸)	764	738	26	3.52%
石材 (單位：仟噸)	1,646	2,566	(920)	(35.85%)

計劃實施情形：水泥及爐石粉生產總量為764仟噸，計劃生產總量為970仟噸，達成率為78.8%。

石材生產總量為1,646仟噸，計劃生產總量為2,473仟噸，達成率為66.6%。

#### 2、銷售主要部份：

項目	一〇七年	一〇六年	增(減)	成長%
水泥及爐石粉 (單位：仟噸)	984	995	(11)	(1.11%)
石材 (單位：仟噸)	1,187	1,803	(616)	(34.17%)
水泥及爐石粉 (單位：仟元)	2,042,328	2,094,970	(52,642)	(2.51%)
石材 (單位：仟元)	491,363	630,585	(139,222)	(22.08%)

計劃實施情形：水泥及爐石粉銷售總量為984仟噸，計劃銷售總量1,225仟噸，達成率為80.3%。

石材銷售總量為1,187仟噸，計劃銷售總量為1,400仟噸，達成率為84.8%。

### (二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣佰萬元

項目	一〇七年	一〇六年	增(減)	增(減)%
營業收入	3,331	3,434	(103)	(3.00%)
營業淨利(損)	(155)	(100)	(55)	(55.00%)
稅前淨利(損)	(192)	(119)	(73)	(61.34%)
年度淨利(損)	(202)	(103)	(99)	(96.12%)

項目		一〇七年	一〇六年
個體獲利能力	營業淨利(%)	占：實收資本 (0.54)	1.74
	稅前淨利(損)(%)		(2.87)
	純益(損)率(%)	(6.30)	(3.42)
	每股盈餘(元)	(0.44)	(0.25)

### (三)研究與發展狀況：

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。

### (四)附屬事業：

#### 1. 大升開發股份有限公司

該公司投資於基隆市安樂區大竿林地區之土地，依原計劃進行整地開發工程，為節省開發成本，擬將一、二期重劃合併進行，一期工程實質已完工，待依獎勵自辦市地重劃辦法進行地籍分配結算及驗收，二期工程主要擋土牆等重點工程均已完工，現進行排水溝、道路、公園、路燈等重劃工程，預計明年中完成工程。

該公司一〇七年度純損新台幣1億9佰3拾5萬元。

#### 2. 日本幸福水泥公司

一〇七年度水泥銷貨收入為新台幣5仟9佰5拾7萬元，純損新台幣6拾4萬元。

#### 3. 幸孚預拌混凝土廠股份有限公司

一〇七年度之銷貨收入為新台幣7億1佰3拾9萬元，純損新台幣2仟1佰2拾3萬元。

#### 4. 信福航業股份有限公司

一〇七年度收入為新台幣5仟5佰9萬元，純損新台幣1仟8佰5拾3萬元。

#### 5. Just Bright Ltd (BVI公司)

為開拓國外投資業務而設立，一〇七年度純益新台幣9拾3萬元。

#### 6. 東銳光電股份有限公司

東銳光電股份有限公司董事會於104年7月31日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於107年11月解散。

#### 7. 福昱開發股份有限公司

一〇七年度營業收入為新台幣6仟7佰3拾5萬元，純損新台幣1仟6拾7萬元。

董事長：



經理人：



會計主管：



### 三、一〇八年度營業計劃

#### 一〇八年度產銷計劃：

單位：公噸

產品	生產量	銷售量
水泥、爐石粉	750,000~900,000	1,000,000~1,200,000
石 材	2,000,000~2,500,000	1,200,000~2,000,000

一〇七年國際景氣雖有起色；但政府政策紛擾不定，國內經濟成長動能不大，預估一〇八年水泥相關產業市場仍屬保守，預計本公司一〇八年水泥及爐石粉等產銷量約為75~120萬公噸，石材產銷量為120~250萬公噸。



## 貳、公司簡介

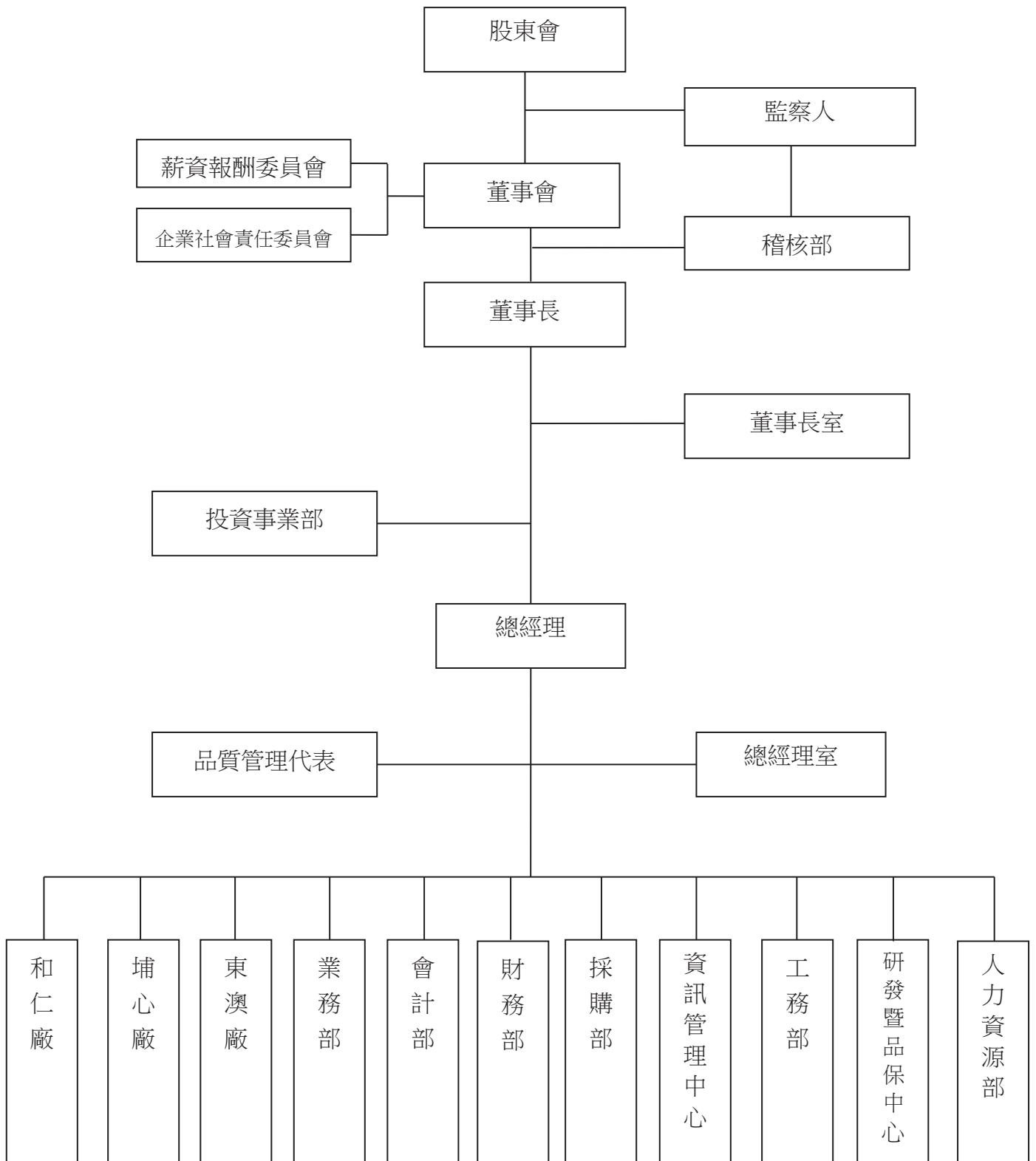
- 民國六十三年：五月七日設立“幸福水泥股份有限公司”。
- 民國六十八年：東澳廠破土奠基，開始建廠。
- 民國七十年：東澳廠第一套水泥生產設備完工運轉，年產能60萬噸。
- 民國七十二年：東澳廠擴建第二套水泥生產設備。
- 民國七十四年：東澳廠第二套水泥生產設備完工運轉，年產能80萬噸。
- 民國七十五年：東澳廠第一套水泥生產設備改良，年產能提昇為80萬噸。
- 民國七十六年：投資大升大樓企業股份有限公司。  
投資成立日本幸福水泥株式會社。
- 民國七十八年：大升大樓企業股份有限公司，更名為大升開發股份有限公司。
- 民國七十九年：第一類股票上市掛牌買賣。  
南港儲運站完工運轉。
- 民國八十年：台中儲運站完工運轉，提昇中部水泥發貨能力。
- 民國八十一年：購買永康工業公司埔心水泥廠之土地、廠房及設備，水泥年產能20萬噸。
- 民國八十二年：東澳廠第一套水泥生產設備合理化工程完工，年產能提昇為100萬噸。  
投資成立信福航業股份有限公司。  
投資成立幸孚預拌混凝土廠股份有限公司。
- 民國八十三年：埔心廠第三套水泥研磨設備於年底完工，年產能提昇為140萬噸。
- 民國八十四年：東澳廠第一套旋窯設備改良，熟料年產能提昇為120萬噸。至此，本公司之東澳廠兩套水泥旋窯生產熟料年計200萬噸；東澳廠及埔心廠合計水泥研磨年產能達300萬噸。  
台中儲運站增建水泥庫設備一座，增加中部地區水泥發貨能力。  
和仁礦場第一期擴建工程動工，用以加強礦源開發及品質。  
埔心廠研發爐石粉產品及其產品促銷。  
投資成立巴商信福航業股份有限公司。  
投資成立福豹職籃股份有限公司。
- 民國八十五年：爐石粉產品正式上市。  
東澳廠及埔心廠取得ISO9002認證。
- 民國八十六年：和仁礦場第一期擴建工程(石灰石輸送及次碎設備)完工。  
東澳廠生產合理化工程完工。
- 民國八十七年：埔心廠增設爐石粉生產設備完工，可增加爐石粉年產能30萬噸。
- 民國八十八年：埔心廠增設爐灰粉生產設備完工，可增加爐灰粉年產能26萬噸。
- 民國八十九年：新增廢棄物處理項目，增加營業收入。

- 投資成立Just Bright (BVI) 公司。
- 投資成立和仁港灣開發股份有限公司。
- 民國九十年：投資成立長鑫光電(股)公司(已更名為東銳光電(股)公司)。
- 民國九十一年：高雄儲運站完工運轉，提昇南部水泥發貨能力。  
福豹職籃股份有限公司解散、清算。
- 民國九十二年：五堵儲運站完工，取代南港儲運站成為北部發貨中心。  
巴商信福航業股份有限公司解散、清算。
- 民國九十三年：和仁礦場第二期擴建工程動工，用以增加礦源及發展石灰石各項產品，  
以增加營收。
- 民國九十五年：砂石產品正式上市。  
子公司信福航業股份有限公司之轉投資Luckyship Navigation S.A.巴商  
信航(股)購入船舶一艘。
- 民國九十六年：為降低生產成本，東澳廠第二套旋窯改造。  
成立福昱開發(股)公司，為採掘及運送石灰石各項產品。
- 民國九十七年：和仁礦場第二期擴建工程完工。  
本公司通過ISO9001:2008品質認證。
- 民國一〇一年：Luckyship Navigation S.A.清算終結。
- 民國一〇四年：子公司信福航業股份有限公司購入船舶一艘。  
截至104年12月31日止東銳光電股份有限公司及其子公司東銳(廈門)公  
司尚在進行解散清算程序。
- 民國一〇五年：子公司和仁港灣開發股份有限公司於105年9月辦理清算解散。
- 民國一〇七年：子公司東銳光電於107年11月8日准予解散登記。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)、組織系統



(二)、主要部門所營業務

部 門	所營業務
總經理室	襄助總經理處理事務
東澳廠及埔心廠	水泥、爐石粉、爐灰粉之生產、製造管理業務；另由東澳廠兼營廢棄物處理業務。
和仁廠	原石採掘、石灰石、規格石、砂石之生產，各相關產品出貨管理。
業務部	國內外水泥、爐石粉、爐灰粉、規格石、砂石等之銷售，調度及發貨管理業務。
財務部	資金之籌措與調度等業務。
會計部	會計及稅務處理等業務。
採購部	國內、外原物料採購管理業務。
工務部	生產設備及製程等研究改良及施工管理業務。
人力資源部	人員招募、訓練及總務等管理業務。
資訊管理中心	公司資訊系統規劃、設計、整合及維護。
稽核部	查核及評估各項業務控制之合理性與適當性。
研發暨品保中心	水泥相關產品及新產品之研究開發。
投資事業部	國內外投資及管理業務。

## 二、董事、監察人及經理人資料 (一)、董事及監察人資料

108年4月30日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人	職稱	姓名	關係	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率							
法 人 董 事	中 華 民 國	世 易 水 泥 (股) 公 司	-	105.06.15	三年	96.06.13	2,388,588	0.59%	2,388,588	0.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代 表 人 ： 陳 兩 傳	男	105.06.15	三年	79.06.06	11,100,687	2.74%	6,754,627	1.67%	無	-	無	-	成 州 國 小	永 盛 開 發 / 幸 孚 預 拌 / 信 福 航 業 / 大 升 開 發 / 日 本 幸 福 董 事 長 / 幸 福 水 泥 董 事 長 兼 總 經 理	執 行 副 總 經 理	陳 兩 傳	陳 兩 傳	父 女	
	中 華 民 國	金 利 投 資 (股) 公 司	-	105.06.15	三年	99.06.17	25,230,451	6.23%	25,230,451	6.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	代 表 人 ： 陳 兩 傳	女	105.06.15	三年	90.12.30	11,408,210	2.82%	7,951,298	1.96%	3,937,652	0.98%	無	-	美 國 社 蘭 大 學 企 管 EMBA	立 光 建 設 董 事 長 / 幸 福 水 泥 執 行 副 總 經 理	董 事 長 兼 總 經 理	陳 兩 傳	陳 兩 傳	父 女	
	中 華 民 國	張 祥 麟	男	105.06.15	三年	96.06.13	4,699,832	1.16%	7,539,587	1.86%	無	-	無	-	大 同 中 學	旭 和 建 材 (股) 公 司 總 經 理	無	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 瑛	女	105.06.15	三年	105.06.15	-	-	-	-	無	-	無	-	淡 江 大 學 會 計 系	幸 福 水 泥 (股) 公 司 薪 酬 委 員 會 召 集 人 / 雲 鼎 資 本 管 理 顧 問 (股) 公 司 行 政 副 總	無	-	-	-	-
	中 華 民 國	王 志 誠	男	105.06.15	三年	105.06.15	-	-	-	-	無	-	無	-	國 立 政 治 大 學 法 學 博 士	國 立 中 正 大 學 法 學 院 教 授 (專 任)、私 立 東 吳 大 學 法 學 院 兼 任 教 授、國 立 台 灣 科 技 大 學 管 理 學 院 兼 任 教 授 財 團 法 人 證 券 投 資 人 及 期 貨 交 易 人 保 護 中 心 董 事、證 券 櫃 檯 買 賣 中 心 上 櫃 審 議 委 員、台 灣 證 券 交 易 所 上 市 審 議 委 員、中 國 信 託 綜 合 證 券 (股) 公 司 獨 立 董 事、岱 宇 國 際 (股) 公 司 獨 立 董 事、台 灣 人 壽 (股) 公 司 獨 立 董 事	無	-	-	-	-
監 察 人	中 華 民 國	國 傳 開 發 (股) 公 司	-	105.06.15	三年	93.12.30	2,675,066	0.66%	2,675,066	0.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代 表 人 ： 陳 明 賢	男	105.06.15	三年	90.12.30	204,197	0.05%	204,197	0.05%	9,740	0.00%	無	-	中 原 大 學 物 理 系	谷 峰 化 工 (股) 公 司 副 董 事 長	無	-	-	-	-
	中 華 民 國	程 尚 楷	男	105.06.15	三年	99.06.17	1,832,666	0.45%	1,832,666	0.45%	無	-	無	-	美 國 Suffolk University MBA	海 華 投 資 (股) 公 司 經 理	無	-	-	-	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### (1)表一：法人股東之主要股東

108年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
世易水泥股份有限公司	長亨投資(32.49%)、立光建設(20.38%)、陳韻如(34.05%)
金利投資股份有限公司	陳兩傳(73.62%)、立光建設(22.94%)
國傳開發股份有限公司	陳韻如(93.48%)、蕭景琦(6.25%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

~ 12 ~

### (2)表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
立光建設股份有限公司	昌潤水資源(29.45%)、金利投資(19.48%)、長亨投資(50.63%)
長亨投資股份有限公司	世易水泥(99.85%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

### (3)董事及監察人資料 董事相關資格

108年4月30日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)										兼任其他公司獨立 發行人董事家數					
		財務、法律、會計、審計、稅務、證券、期貨、信託、保險、銀行、金融、地產、航運、航海、航空、醫藥、教育、文化、體育、娛樂、傳媒、出版、廣告、設計、工程、建築、製造、服務、零售、批發、貿易、運輸、倉儲、物流、資訊、通訊、電力、能源、環保、農業、林業、漁業、牧業、礦業、採礦、冶煉、製造業、其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
世易水泥(股)公司 代表人：陳雨傳	商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	V																	無
金利投資(股)公司 代表人：陳韻如	商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	V																	無
張祥麟	財務、法律、會計、審計、稅務、證券、期貨、信託、保險、銀行、金融、地產、航運、航海、航空、醫藥、教育、文化、體育、娛樂、傳媒、出版、廣告、設計、工程、建築、製造、服務、零售、批發、貿易、運輸、倉儲、物流、資訊、通訊、電力、能源、環保、農業、林業、漁業、牧業、礦業、採礦、冶煉、製造業、其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員		V																無
陳 琰(獨立董事)	財務、法律、會計、審計、稅務、證券、期貨、信託、保險、銀行、金融、地產、航運、航海、航空、醫藥、教育、文化、體育、娛樂、傳媒、出版、廣告、設計、工程、建築、製造、服務、零售、批發、貿易、運輸、倉儲、物流、資訊、通訊、電力、能源、環保、農業、林業、漁業、牧業、礦業、採礦、冶煉、製造業、其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員		V																無
王志誠(獨立董事)	財務、法律、會計、審計、稅務、證券、期貨、信託、保險、銀行、金融、地產、航運、航海、航空、醫藥、教育、文化、體育、娛樂、傳媒、出版、廣告、設計、工程、建築、製造、服務、零售、批發、貿易、運輸、倉儲、物流、資訊、通訊、電力、能源、環保、農業、林業、漁業、牧業、礦業、採礦、冶煉、製造業、其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員		V																無
國傳開發(股)公司 代表人：陳明賢	商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	V																	3
程尚楷	財務、法律、會計、審計、稅務、證券、期貨、信託、保險、銀行、金融、地產、航運、航海、航空、醫藥、教育、文化、體育、娛樂、傳媒、出版、廣告、設計、工程、建築、製造、服務、零售、批發、貿易、運輸、倉儲、物流、資訊、通訊、電力、能源、環保、農業、林業、漁業、牧業、礦業、採礦、冶煉、製造業、其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員		V																無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 董事會成員多元化核心能力表

姓名	性別	專業知識與技能		具備能力(註)								
		專業背景	專業技能	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
陳兩傳	男	經管/生產/業務		√	*	√	√	√	√	√	√	√
陳韻如	女	經管/業務		√	*	√	√	√	√	√	√	√
張祥麟	男	經管		√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳 琰	女	財務會計		√	√	√	√	√	√	√	√	√
王志誠	男	法務	法學教授	√	√	√	√	√	√	√	√	√

註：\*是指具有部分能力

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月30日

單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳兩傳	男	83.12.01	6,754,627	1.67%	0	0%	0	—	成州國小	永盛開發/ 幸孚預拌/ 信福航業/ 大升開發/ 日本幸福 董事長	執行副 總經理	陳韻如	父女
執行副 總經理	中華民國	陳韻如	女	90.04.01	7,951,298	1.96%	3,937,652	0.98%	0	—	美國杜蘭 大學企管 EMBA	立光建設 董事長	總經理	陳兩傳	父女
協理	中華民國	黃振庫	男	92.07.11	33,520	0.01%	0	—	0	—	台北工專 工業工程 科	無	無	—	—
財務經理	中華民國	溫秀菊	女	91.07.01	13,717	0.00%	0	—	0	—	台北空專 企管科	日本幸福水泥/ 幸孚預拌 董事	無	—	—
會計經理	中華民國	溫秀菊	女	105.06.30	13,717	0.00%	0	—	0	—	台北空專 企管科	日本幸福水泥/ 幸孚預拌 董事	無	—	—
稽核經理	中華民國	王維仁	男	98.11.18	0	—	0	—	0	—	美國萊特 州立大學 財務碩士	無	無	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。





(2-1)監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位: 新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B) (註1)				本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	國傳開發(股)公司 代表人: 陳明賢	5	5	—	360	360	-0.21%	-0.21%	無
監察人	程尚楷	5	5	—	360	360	-0.21%	-0.21%	無

註1: 依據本公司章程規定, 107年度不分派董監酬勞。

(3-1)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位: 新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)	員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
			本公司	財務報告內所有公司		本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	財務報告內所有公司
			本公司	財務報告內所有公司		本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳兩傳	2,068	124	274	187	189	0	0	0	0	0	0	0	—	—	無
執行副總經理	陳韻如	1,538	92	92	117	117	0	0	0	0	0	0	0	—	—	無

註1: 退職退休金揭露的數字係屬提撥數。

註2: 依據本公司章程規定, 107年度不分派員工酬勞。

(4-1)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	陳兩傳				
執行副總經理	陳韻如				
協理	黃振庫				
經理	溫秀莉				
經理	王維仁				

說明：依據本公司章程規定，107年度不分派員工酬勞。

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.

單位：新台幣仟元

職稱	106年度			107年度		
	本公司		合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
董事	8,008	-7.92%	10,654	-10.54%	7,731	-4.37%
監察人	720	-0.71%	720	-0.71%	730	-0.42%
總經理及副總經理	4,402	-4.35%	7,048	-6.97%	4,126	-2.33%
					6,774	-3.83%

2. 依公司章程規定，本公司董事及監察人得比照同業給付標準按月支領報酬，不論盈虧均需支付之。又本公司股東或董事充任經理人或職工者，概視同一般之職工支領薪資。

3. 本公司每年度決算後如有盈餘，依公司章程規定之比例提撥董監事酬勞及員工酬勞，董監事及經理人酬勞經由薪酬委員會依個人績效審核發放，並提報董事會核定之，以使未來風險發生之可能降至最低。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	世易水泥(股)公司 代表人：陳兩傳	6	0	100.00%	
董事	金利投資(股)公司 代表人：陳韻如	6	0	100.00%	
董事	張祥麟	5	0	83.33%	
獨立董事	陳 琰	6	0	100.00%	
獨立董事	王志誠	6	0	100.00%	
監察人	國傳開發(股)公司 代表人：陳明賢	6	0	100.00%	
監察人	程尚楷	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

獨立董事出席董事會情形

◎:親自出席 ☆:委託出席 \*:未出席

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
王志誠	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳 琰	◎	◎	◎	◎	◎	◎

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

請參閱第 35~37 頁(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議。

2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

本公司 107 年度董事會共計召開六次，2 位獨立董事於董事會多有建言，但無反對或保留意見，獨立董事建言均詳載於董事會會議記錄。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

會議次數 開會日期	議案內容	決議情形□	執行狀況
第 1 次會議 107.01.31	討論事項： 案由三、擬報核本公司民國 106 年度經理人年終獎金發放案，提請核議。〔薪資報酬委員會提〕	本案表決時，關係人法人董事代表人：陳兩傳先生、陳韻如女士及經理人：溫秀菊女士、王維仁先生迴避，經其餘出席董事無異議照案通過	核議通過。已於民國 107 年 2 月 14 日發放。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1.本公司於 107 年度全年召開 6 次董事會，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告

資訊，確實將資訊公開。

2. 已建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規範。
3. 本公司已於 104 年 11 月 10 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並自 105 年度起，於每年 1 月向全體董事會成員發出績效自評問卷，針對上一年度，除評估董事會整體運作情形外，亦針對本身進行自評。

本公司董事會(功能性委員會)績效評估涵蓋以下五大構面：

- (1) 對公司營運之參與程度。
- (2) 提升董事會決策品質。
- (3) 董事會組成與結構。
- (4) 董事的選任及持續進修。
- (5) 內部控制。

董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目則至少涵蓋以下六大面向：

- (1) 公司目標與任務之掌握。
- (2) 董事職責認知。
- (3) 對公司營運之參與程度。
- (4) 內部關係經營與溝通。
- (5) 董事之專業及持續進修。
- (6) 內部控制。

每年 1 月問卷悉數回收後，本公司董事會籌辦單位依前開辦法進行分析，將結果提報董事會。前開辦法及評鑑結果亦於本公司官方網站揭露之；可至本公司網站“公司治理”項下查詢-重要公司規章-董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，其網址為 [http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au\\_id=7&sub\\_id=49#](http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au_id=7&sub_id=49#)。

4. 本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑」執行情形狀況請詳網址：  
[http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au\\_id=7&sub\\_id=73#](http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au_id=7&sub_id=73#)

最近一次(107 年度)董事會績效評估結果如下：

- (1) 董事會績效考核自評，整體平均分數為 4.00 分(滿分 4.00 分)。
- (2) 董事成員(自我或同儕)績效考核自評，整體平均分數為 4.00 分(滿分 4.00 分)。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未設立審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下表。

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	國傳開發(股)公司 代表人：陳明賢	6	0	100.00%	
監察人	程尚楷	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人依公司法之規定行使其監察權，調查公司業務及財務狀況。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：於董事會中會計師及稽核主管列席時進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

三、本公司將於一〇八年六月十二日改選董事，並設置審計委員會。審計委員會組織規程已於一〇八年三月二十二日經董事會決議通過，關於一〇八年度審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形請參閱本公司網站。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於103年12月26日董事會通過訂定「公司治理實務守則」。 本公司網頁 ( <a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a> ) 已明示揭露「公司治理實務守則」。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度；並配合股務代理機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」處理投資人關係、股東建議或糾紛等問題。	(一) 無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 隨時掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之大股東之持股情形。	(二) 無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險	✓		(三) 彼此往來或交易皆依據法令規定辦理或依法於	(三) 無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		內部控制制度中建立相關制度。 (四) 內部控制制度：C2-103防範內線交易管理作業程序已有規範。	(四)無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 1.本公司董事會通過施行之『公司治理實務守則』第三章強化董事會職能第二十條明定董事多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.本公司董事會成員具有業務、生產、經營管理、財務會計與法學等不同專業背景符合相關規定，董事會成員多元化核心能力彙整表請參見 P.14 表格。 3.本公司 5 位董事成員名單中，具有本公司員工身分之董事占比 40%，獨立董事占比 40%(獨立董事均不具有員工身分)，女性董事占比 40%，二位獨立董事任期年資均在 3 年以下，截至出刊日止，董事年齡分佈分別為 1 位在 70 歲以上，1 位在 60~69 歲，3 位在 60 歲以	(一)無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		<p>下。</p> <p>(二)本公司於100年12月23日董事會決議通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」，依法成立薪資報酬委員會，係以專業客觀之地位，就董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並將會議紀錄及執行情形於董事會報告。另於106年5月10日董事會決議通過訂定「企業社會責任委員會設置辦法」；並於106年7月10日董事會決議通過，由董事長指派企業社會責任委員會委員名單。</p>	(二)無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		<p>(三)1.本公司已於104年11月10日董事會通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法，每年定期進行績效評估。本公司網頁(<a href="http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au_id=7&amp;sub_id=73#">http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au_id=7&amp;sub_id=73#</a>)已明示揭露每年績效評估狀況。</p> <p>2.本公司已於108年3月22日董事會通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法，除原有「董事會績效考核」與「董事成員(自我或同儕)考核」外，增列「功能性委員會績效考核」，並擬於108年度開始作為評鑑依</p>	(三)無差異。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		據。 3.本公司董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法中第八條明定本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 (四)本公司已於 104 年 11 月 10 日董事會通過訂定「會計師評估及績效考核辦法」，並於 107 年 12 月 26 日董事會評估簽證會計師之獨立性及適任性符合無虞，通過確認無訛。(註)	(四)無差異。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司公司治理專(兼)職單位為公司治理專案小組,由執行副總與各部門主管共同組成,依本公司「公司治理實務守則」進行相關業務。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網頁( <a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a> ),本公司除設有發言人制度外,公司網頁已建立利害關係人溝通管道專區,包含投資人關係、客戶關係、員工關係、供應商關係、社區關係與從業道德等聯絡窗口,不同類別的關係人所提問題均有其對應之專門主管作回應。 對利害關係人所提之建議或疑問由發言人、代理	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			發言人及本公司股務代理機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」處理及因應。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		股票過戶機構之名稱、地址及電話 名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部 地址：100台北市中正區博愛路17號3樓 電話：(02)2381-6288 網址： <a href="http://www.sinotrade.com.tw">http://www.sinotrade.com.tw</a>	無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓  ✓		(一)相關資訊依法均於本公司之網站揭露，本公司之網址為 <a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a> 。 (二)本公司設有發言人及代理發言人負責依規定作資訊揭露，必要時同步發布新聞稿。107年度本公司舉辦一次法人說明會，相關中英文簡報資料除依規定上傳至公開資訊觀測站外，亦同步公告於本公司網站。本公司設有英文網站，提供本公司業務、財務與公司治理相關資訊。	(一)無差異。  (二)無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		✓	1.本公司訂有員工工作守則及設立職工福利委員會。 2.本公司訂有員工教育訓練加強員工專業知識及職業技能。 3.本公司重要資訊均依「台灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」相關規定，遵照辦理，以保障股東、利害關係人及投資人之利益。 4.本公司內部控制制度完善，各部門對各經營業務之執行（如消費者或客戶權益保障等）均依相關章則規定辦理，善盡管理人之責任。 5.本公司董事及監察人已依台灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進行相關訓練。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																
	是	否	摘要說明																																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>時數</th> <th>課程名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">陳兩傳</td> <td>107.09.10</td> <td>3</td> <td>金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」</td> </tr> <tr> <td>107.09.26</td> <td>3</td> <td>107年ESG投資論壇</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">陳韻如</td> <td>107.09.10</td> <td>3</td> <td>金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」</td> </tr> <tr> <td>107.09.26</td> <td>3</td> <td>107年ESG投資論壇</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">張祥麟</td> <td>107.07.10</td> <td>3</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>107.10.15</td> <td>3</td> <td>第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">陳 琰</td> <td>107.05.08</td> <td>3</td> <td>上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇</td> </tr> <tr> <td>107.10.15</td> <td>6</td> <td>第十二屆臺北公司治理論壇(全天場)</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">王志誠</td> <td>107.05.25</td> <td>6</td> <td>金管會新版公司治理藍圖研討系列-公司治理人員議題</td> </tr> <tr> <td>107.08.15</td> <td>3</td> <td>公司治理專業人員與董事之職能及其法律責任研討會</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人監察 人代表人</td> <td rowspan="2">陳明賢</td> <td>107.07.10</td> <td>3</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>107.10.15</td> <td>3</td> <td>第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">監察人</td> <td rowspan="2">程尚楷</td> <td>107.04.20</td> <td>3</td> <td>107年度防範內線交易宣導會</td> </tr> <tr> <td>107.07.30</td> <td>3</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	時數	課程名稱	法人董事 代表人	陳兩傳	107.09.10	3	金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」	107.09.26	3	107年ESG投資論壇	法人董事 代表人	陳韻如	107.09.10	3	金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」	107.09.26	3	107年ESG投資論壇	董事	張祥麟	107.07.10	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	107.10.15	3	第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)	獨立董事	陳 琰	107.05.08	3	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	107.10.15	6	第十二屆臺北公司治理論壇(全天場)	獨立董事	王志誠	107.05.25	6	金管會新版公司治理藍圖研討系列-公司治理人員議題	107.08.15	3	公司治理專業人員與董事之職能及其法律責任研討會	法人監察 人代表人	陳明賢	107.07.10	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	107.10.15	3	第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)	監察人	程尚楷	107.04.20	3	107年度防範內線交易宣導會	107.07.30	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會				
職稱	姓名	進修日期	時數	課程名稱																																																																
法人董事 代表人	陳兩傳	107.09.10	3	金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」																																																																
		107.09.26	3	107年ESG投資論壇																																																																
法人董事 代表人	陳韻如	107.09.10	3	金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」																																																																
		107.09.26	3	107年ESG投資論壇																																																																
董事	張祥麟	107.07.10	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																																																
		107.10.15	3	第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)																																																																
獨立董事	陳 琰	107.05.08	3	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇																																																																
		107.10.15	6	第十二屆臺北公司治理論壇(全天場)																																																																
獨立董事	王志誠	107.05.25	6	金管會新版公司治理藍圖研討系列-公司治理人員議題																																																																
		107.08.15	3	公司治理專業人員與董事之職能及其法律責任研討會																																																																
法人監察 人代表人	陳明賢	107.07.10	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																																																
		107.10.15	3	第十二屆臺北公司治理論壇(下午場)																																																																
監察人	程尚楷	107.04.20	3	107年度防範內線交易宣導會																																																																
		107.07.30	3	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																																																
			<p>6. 本公司董事及監察人，為達成公司治理之理想目標，經常閱讀書報雜誌等財經報導，並參加各種研討會。</p> <p>7. 本公司已於章程中明訂，得為董事及監察人於執行業務範圍內投保責任險，已於107年6月27日向國泰世紀產物保險股份有限公司投保，Policy Number:1501-07DO01140 期間107年6月27日至108年6月27日止；業經107年8月13日董事會決議通過續保董監責任保險。</p> <p>8. 供應商關係:本公司除了訂有採購作業管理、工</p>																																																																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>程發包作業、供應商評鑑考核等相關作業辦法外，為追求永續經營與善盡企業公民之社會責任，基於與合作廠商或供應商互惠合作夥伴關係，特訂定供應商行為守則，共同致力於善盡企業社會責任、推動環境永續發展、重視勞工權益與安全衛生及維護基本人權。</p> <p>9. 本公司已建置資訊安全風險管理架構，包括訂有「網路安全明文政策」，對於資訊安全權責、資訊安全作業及保護、網路安全管理、系統存取控制管理等均有詳細規範，並不定期對相關人員進行教育訓練。本公司尚未投保資安險，但公司定期將資料備份、建立防火牆與存取限制等網路安全管理、並隨時更新病毒碼，確保本公司資訊風險降至最低。隨著資訊安全風險管理議題日益重要，未來也將審慎評估投保資安險之必要性。詳細內容請參閱本公司網站。</p> <p>10. 本公司薪酬制度包括員工績效考核辦法，年終獎金依公司經營績效與員工工作績效來發放。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司107年度針對公司治理改善情形如下：</p> <p>1. 基於與合作廠商或供應商互惠合作關係，共同致力於善盡企業社會責任與推動環境永續發展，特訂定『供應商行為守則』，以重視勞工權益與安全衛生及維護基本人權。</p> <p>2. 公司特別於公司網站建立各利害關係人之聯絡窗口，以瞭解回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並針對問題及時改善。</p> <p>3. 為了防範內外部人員之不合法(包括貪污)或不道德行為，公司特別於網站中揭露本公司之檢舉制度並設置檢舉窗口，以杜絕任何不合法(包括貪污)或不道德行為。</p>				

(註)會計師評估及績效考核表 (107 年度)

項目	具體指標	評量標準
獨立性指標		
1	會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係。	無利害關係則得 5 分，有則 0 分。
2	會計師與委託人無任何不適當利害關係。	無不適當利害關係則得 5 分，有則 0 分。
3	執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	無違規則得 5 分，有則 0 分。
4	會計師本人名義不得為他人使用。(聲明書)	無讓他人使用則得 5 分，有則 0 分。
5	會計師及所有審計服務小組成員，不得握有委託人之股份。	無持有則得 5 分，有則 0 分。
6	不得與委託人有金錢借貸之情事。	無則得 5 分，有則 0 分。
7	不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。	無則得 5 分，有則 0 分。
8	不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬。	無則得 5 分，有則 0 分。
9	不得收取任何與業務有關之佣金。	無則得 5 分，有則 0 分。
10	會計師任期是否連續超過七年。	否則得 5 分，是則 0 分。
績效指標		
1	前三季正式之財報於該季結束 45 日內完成或年度財報於年度結束三個月內完成。(正式財報)	提前 3 日完成得 5 分，按時完成得 3 分，超過時間得 0 分。
2	每季及年度初版報表查核及編制之準確性(不含公司資料變更)。(四大表)	財報數字錯誤 2 字內得 5 分，3 字內得 3 分，3 字以上得 0 分。

項目	具體指標	評量標準
3	會計師完成公司前三季帳務查核時間及完成初稿。	前三季報表核閱 30 日內得 5 分，40 日內得 3 分，40 日以上得 0 分。
4	會計師完成公司年度帳務查核時間及完成初稿。	年度結束後報表查核 60 日內得 5 分，70 日內得 3 分，70 日以上得 0 分。
5	會計師完成子公司年度帳務查核時間及完成初稿。	年度結束後 55 日內得 5 分，60 日內得 3 分，60 日以上得 0 分。
6	會計師是否與公司管理人員(內部稽核人員等)互動頻繁並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。
7	會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與董事、監察人、經理人會有適當的互動並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。
8	會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議並留下紀錄。	有則得 5 分，無互動則得 0 分。
9	定期主動向公司更新稅務及證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。	有則得 3 分，無則得 0 分。
10	審計服務小組成員之人員穩定性。	有則得 3 分，無則得 0 分。
11	協助與主管機關間之溝通與協調。	有則得 3 分，無則得 0 分。
12	發現公司內部員工舞弊事項或發現不合常規事項。	有則得 5 分，無則得 0 分。
<b>合計(滿分 100 分)</b>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及其運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	陳 琰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	蔡翠娟			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	劉中文			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2) 薪酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：105年6月15日至108年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註		
召集人	陳 琰	2	0	100.00%			
委員	蔡翠娟	2	0	100.00%			
委員	劉中文	0	0	0.00%			
薪資報酬委員會		議案內容及後續處理		決議結果		公司對薪資報酬委員 會意見之處理	
第三屆第一次 107.01.30		106年度經理人年終獎金發放案		出席委員全體同意通過		提董事會由全體出席 董事同意通過	
第三屆第二次 107.04.17		106年度董事及監察人治理評分案		出席委員全體同意通過		提董事會由全體出席 董事同意通過	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已於103年11月7日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」。本公司網頁(<a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a>)已明示揭露「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二)本公司由各部門分別舉辦企業社會責任教育訓練。</p> <p>(三)本公司已設置推動企業社會責任兼職單位，由品保中心負責。依本公司「企業社會責任實務守則」執行相關業務詳本公司網站，並每年至少一次向董事會報告。</p> <p>(四)本公司新進員工之教育訓練皆有對企業倫理之宣導。並於年底進行員工績效考核時評估應獎勵或懲戒。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p> <p>(四)無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)回收再利用友廠公告廢棄物以達成資源永續發展之政策目標，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。</p> <p>(二)(三)公司設立安環課及制定勞工安全衛生管理辦法並由專責人員定期檢測空污</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		及廢水。 公司利用2號窯技改提升技術以減少煤碳用量，並於排氣煙囪設置連續自動監測系統嚴格控制排氣品質。 本公司通過取得ISO-14064認證。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一)本公司依勞動基準法暨政府相關法令規定制定『員工工作規則』等相關人事管理辦法，認同並支持《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等國際公認之人權標準，具體管理措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 尊重人權落實性別平等。</li> <li>2. 不僱用未滿16歲者。</li> <li>3. 給予女性員工哺(集)乳時間、生理假、產假、安胎休養假、產檢假等。</li> <li>4. 依法給予勞工合理的休息，不強迫勞動。</li> <li>5. 員工雇用、升遷、訓練、獎勵的對象，禁止任何型式之歧視。</li> <li>6. 尊重員工依法律自由結社、參加工會及尋求代表資格與參加勞工委員會。</li> <li>7. 符合勞工健康與職業安全衛生等相關法令規範，降低工作環境中的危險與潛在危害因素，預防職業災害發生。</li> <li>8. 薪資政策符合相關法律規定，員工薪資不得低於基本工資，並享有法定福利、合理休息及加班費。</li> <li>9. 防治性騷擾性侵害政策。</li> </ol>	(一)無差異。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)目前於本公司網頁 ( <a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a> )設有員工申訴管道。	(二)無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)公司定期辦理員工健檢及安全衛生講座。	(三)無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)公司定期召開各部門會議及勞資會議溝通並發佈各類事宜。	(四)無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)公司每年於員工績效考核檢討員工職涯能力發展培訓計畫。	(五)無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)公司各部門皆可受理客訴問題，並轉由各相關部門盡快處理。	(六)無差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)卜特蘭水泥須符合CNS標準並取得正字標記及ISO認證。	(七)無差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本公司原物料供應商承諾其供應之產品能嚴守環保法令以達到節能減碳之要求。	(八)無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)公司已與主要供應商訂定契約，若供應商違反其企業社會責任政策時，得隨時終止合約。	(九)無差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		由發言人系統發布新聞，重大訊息，或由年報及公司網站中揭露相關訊息，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維持投資者關係及利害關係人之權益。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				無。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				<p>本公司向來重視環境保護時常參與並贊助社區活動、青苗補助，參與地方性之環保活動（如：綠化、認養淨化海灘、社區公共設施維護）及贊助中小學優秀學生之獎學金、將環保視為核心競爭力，並對資源再利用及資源節約進行積極處理。</p> <p>(1). 本公司回收友廠經公告及政府許可之廢棄物再利用，減低廢棄物對社會環境的影響，達到資源充分再利用，並減少自然資源的過度開發。</p> <p>(2). 對於臨近社區提供適時的協助，如東澳漁港的機、電維修支援、東澳灣的美化與淨灘、東澳社區的獎學金提供及重陽、敬老慰問等等。</p> <p>(3). 本公司之工廠、礦場基於節能減碳及環保考量，對於水污染防治工作、固定污染源防制工作、水土保持工作、環境監測工作、植生綠化美化工作定期環保檢測工作更是不遺餘力，投入必要的人力及物力。</p> <p>(4). 本公司 2 號窯技改工程，預熱機旋風筒由四級改為五級，提升熱交換效率減低用煤量，減少自然能源的耗用。並兼顧環保的考量，採用低-NOx 製程降低 NOx 排放量，降低對大自然的影響。於主要排放管道設置 CEMS 連續自動監測系統，嚴格控制排氣品質。</p> <p>(5). 一〇七年度因履行社會責任有關回饋地方支出共計 2,895 仟元。</p> <p>(6). 本公司節電目標：104 年~108 年計劃期間之年度節電量達 1% 目標。</p>
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				無

(六) 落實誠信經營情形：

本公司已於103年11月07日董事會通過訂定「誠信經營守則」；另有ISO作業及相關管理辦法已有履行誠信經營之條款，如員工工作規則訂有服務紀律條款及採購作業辦法訂有各種相關規範，故本公司對履行誠信經營情形及採行措施之運作尚稱良好。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)(二)本公司訂有員工工作規則，其中明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。</p> <p>並於105年03月28日董事會通過訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。</p> <p>(三)藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)於交易及採購時透過經濟部商業司網站確認公司真實性，並透過各項管道(如徵信)查詢廠商交易實績，以確認交易對手之商業誠信。</p>	<p>(一)無差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	✓		<p>本公司均於業務及經營管理會議中彙報各客戶及供應商之現況,若發現交易對象涉及不誠信行為時,將立即嚴格控管信用交易之進行,瞭解目前公司曝險之狀況,並將審慎評估是否與客戶終止交易。</p> <p>(二)為健全誠信經營之管理,由董事長室負責誠信經營政策之制定,人力資源部兼職推動執行,每年至少一次向董事會報告執行成果並公佈於本公司網站。</p>	(二)無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓		<p>(三)本公司董事會議事規範明訂,董事或其他代表之法人對於下列會議事項,應於當次董事會說明其利害關係之重要內容,不得加入討論及表決,討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害於公司利益之虞者。</li> <li>2.董事認應自行迴避者。</li> <li>3.經董事會決議應為迴避者。</li> </ol>	(三)無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	✓		<p>(四)本公司設有嚴謹之會計制度及獨立之專責稽核單位,定期依年度稽核計畫進行各項內部稽核工作。各項決算表用均經簽證會計查核,確保各項決算表用之公允性。</p>	(四)無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		<p>(五)本公司持續不定期舉辦新進人員的誠信經營教育訓練。</p>	(五)無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉			(一)本公司訂有考核及獎懲	(一)無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		規則，若有員工違反誠信經營規定之事由時，將由公司權責部門主管共同審議員工之獎懲事宜，並將相關獎懲內容以人事命令函知相關同仁。	(二)無差異。 (三)無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)本公司受理檢舉事項之調查標準作業程序依照「緊急事件通報系統作業辦法」辦理。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司檢舉案件由人資部統一受理，人資部對檢舉人個人資料之保護比照個人資料保護法辦理。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網頁 ( <a href="http://www.luckygrp.com.tw">http://www.luckygrp.com.tw</a> )已明示揭露誠信經營理念。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)	無			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已於 103 年 12 月 26 日董事會通過訂定「公司治理實務守則」；另其他相關規章可至本公司網站“公司治理”項下查詢重要公司規章等內容，其網址為 [http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au\\_id=7&sub\\_id=49#](http://www.luckygrp.com.tw/tw/index.asp?au_id=7&sub_id=49#)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於 103 年 11 月 7 日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」。另於 103 年 12 月 26 日董事會通過訂定本公司「公司治理實務守則」、及修正本公司「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」部份條文案；104 年 3 月 24 日董事會通過修正本公司「公司治理實務守則」、「道德行為準則」部份條文案；104 年 12 月 21 日董事會通過修正本公司「誠信經營守則」部份條文案。

並於 105 年 03 月 28 日董事會通過訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。

(九) 內部控制制度執行情形

1、內部控制聲明書

幸福水泥股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一〇八年三月二十二日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年三月二十二日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

幸福水泥股份有限公司

董事長：陳兩傳

總經理：陳兩傳



2、本年度並未委託會計師專案審查內部控制制度。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

(1) 一〇七年股東常會重要決議內容及執行情形：

股東常會 開會日期	重要決議事項
107/06/15	一、承認一〇六年度營業報告書、財務報表案。 二、承認一〇六年度虧損撥補案。 三、通過修正本公司「公司章程」部份條文案。 四、通過修正「董事及監察人選舉辦法」相關條文案。 五、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」第八條部份條文案。
執行情形	一、本公司一〇六年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補案，稅後純損為新台幣 101,111,225 元，決議不予配發股東股利。 二、修正本公司「公司章程」部份條文案奉經濟部 107 年 6 月 26 日經授商字第 10701072950 號函核准變更登記在案。 三、通過修正之本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」及「取得或處分資產處理程序」，業已公告於本公司網站。

(2) 一〇七年及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

會議 次數	開會 日期	重要決議事項	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項
一	107/01/31	一、通過審議本公司之「董事會自我評鑑或同儕評鑑」績效評估案。	
		二、通過修正本公司「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案。	
		三、通過薪資報酬委員會提報核本公司民國 106 年度經理人年終獎金發放案。	V
		四、通過對日本幸福水泥株式會社因業務週轉需要，擬向本公司申請融資額度新台幣參仟萬元整案。	V
二	107/03/16	一、通過承認為子公司大升開發股份有限公司提供萬通票券發行商業本票額度新台幣陸仟萬元背書保證案。	V
		二、通過承認為子公司日本幸福水泥株式會社提供兆豐大阪短期融資額度日幣伍仟萬元整背書保證案。	V
		三、通過本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。	V
		四、通過本公司一〇六年度虧損撥補案。	V
		五、通過同意出具本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。	V
		六、通過擬修正本公司「公司章程」部份條文案。	
		七、通過擬修正「董事及監察人選舉辦法」相關條文案。	
		八、通過本公司將導入 IFRS16「租賃」公報，該公報可能影響初步評估結果案。	
		九、通過本公司擬參與投資榮民工程股份有限公司大發事業廢棄處理廠移轉民營標案。	
		十、通過本公司召開一〇七年股東常會日期暨相關事宜案。	
		十一、通過股東提案權案。	
三	107/05/10	一、通過承認為子公司幸孚預拌混凝土廠股份有限公司提供兆豐天母短期週轉擔保額度新台幣柒仟萬元背書保證案。	V
		二、通過承認為子公司大升開發股份有限公司提供萬通票券發行商業本票額度新台幣陸仟萬元背書保證案。(原 107/3/16 董事會承認案，為因該行庫作業之故，擬更正合約期間為 107/04/09-108/04/08，於 107/5/10 董事會再提承認案核備。)	V

會議次數	開會日期	重要決議事項	證券交易法第 14 條之 3 所列事項
		三、通過對子公司大升開發股份有限公司因業務週轉需要，擬向本公司申請融資額度新台幣貳億元整案。	V
		四、通過為本公司各董監事續保「董監事及重要職員責任保險」案。	
		五、通過薪資報酬委員會報核本公司民國一〇六年度董事及監察人治理評分案。	
四	107/08/13	一、通過承認為子公司幸日本幸福水泥株式會社提供兆豐大阪短期融資額度日幣伍仟萬元整背書保證案。	V
		二、通過承認已續為各董監事續保「董監事及重要職員責任保險」案。	
		三、通過對子公司大升開發股份有限公司增加投資金額新台幣貳億玖仟萬元整案。	V
		四、通過對子公司信福航業股份有限公司增加投資金額新台幣捌仟萬元整案。	V
		五、通過對子公司東銳光電(股)公司將進行結束營業並償還關係企業借款事宜增加投資金額新台幣 5 佰 5 拾萬 5 仟 6 佰 3 拾元整案。	V
		六、通過購買桃園市楊梅區草湳坡段草湳坡小段 9 地號持分土地坪數 4,011.19 坪案。	V
五	107/11/09	一、通過對子公司信福航業股份有限公司因業務週轉需要，擬向本公司申請融資額度新台幣參仟萬元整案。	V
六	107/12/26	一、通過本公司一〇八年度營業預算及資本支出預算案。	V
		二、通過授權董事長對本公司之子公司提供背書保證，在一定額度內決行案。	V
		三、通過授權董事長全權處理本公司一〇八年度與金融機構往來授信額度案。	V
		四、通過於本公司外幣借款餘額之額度內，預購遠期外匯案。	V
		五、通過訂定一〇八年度內部稽核計劃案。	
		六、通過定期〔一年一次〕評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性審議案。	
		七、通過本公司民國 108 年度會計師委任報酬案。	V

會議次數	開會日期	重要決議事項	證券交易法第 14 條之 3 所列事項
一	108/01/29	一、通過承認為子公司大升開發股份有限公司提供大慶票券發行 CP 新台幣陸仟萬元背書保證案。	V
		二、通過對日本幸福水泥株式會社因業務週轉需要，向本公司申請融資額度新台幣參仟萬元整案。	V
		三、通過審議本公司之「董事會自我評鑑或同儕評鑑」績效評估案。	
		四、通過擬修正本公司「公司章程」部份條文案。	
		五、通過擬修正本公司「股東會議事規則」部份條文案。	
		六、通過擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	V
		七、通過擬修正本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案。	V
		八、通過擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	V
		九、通過擬修正本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	V
		十、通過修正本公司「誠信經營守則」部份條文案。	
		十一、通過修正本公司「道德行為準則」部份條文案。	
		十二、通過薪資報酬委員會提報核本公司民國 107 年度經理人年終獎金發放案。	V
二	108/03/22	一、通過本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。	V



會議 次數	開會 日期	重要決議事項	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項
		二、通過擬訂本公司一〇七年度虧損撥補案。	V
		三、通過同意出具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。	V
		四、通過改選董事七席(含獨立董事三席)案。	
		五、通過擬解除本公司新任董事之競業禁止限制案。	
		六、通過本公司召開一〇八年股東常會日期暨相關事宜案。	
		七、通過股東提案及提名權案。	
		八、通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	
		九、通過修正本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法部份條文案。	
		十、通過修正本公司「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案。	
		十一、通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。	
		十二、通過修正本公司「會計師評估及績效考核辦法」部份內容案。	
		十三、通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三) 公司有關人士解職解任情形彙總表

108 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
-	-	-	-	-

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	劉永富	107/01/01~107/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		✓		✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	3,743	-	-	-	-	-	107/01/01 ~ 107/12/31	
	劉永富								

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，更換前後審計公費金額及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，審計公費減少金額、比例及原因：無。

(五)更換會計師資訊：無。

#### 五、其他應敘明事項

(一)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

(二)與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

1.國際內部稽核師證照(CIA)：稽核部門 1 人。

### (三)董事、監察人、經理人及大股東股權變動、移轉及質押情形

#### (1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註)	姓名	107年度		當年度截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	世易水泥(股)公司	0	0	1,246,000	(2,388,000)
	代表人：陳兩傳	(265,060)	(270,000)	0	0
董事	金利投資(股)公司	0	0	0	(13,231,000)
	代表人：陳韻如	0	270,000	0	0
董事	張祥麟	3,084,755	0	0	0
獨立董事	陳琰	0	0	0	0
獨立董事	王志誠	0	0	0	0
監察人	國傳開發(股)公司	0	(1,167,000)	0	0
	代表人：陳明賢	0	0	0	0
監察人	程尚楷	0	0	0	0
總經理	陳兩傳	(265,060)	(270,000)	0	0
執行副總經理	陳韻如	0	270,000	0	0
協理	黃振庫	0	0	0	0
經理	溫秀菊	0	0	0	0
經理	王維仁	0	0	0	0
大股東	長亨投資(股)公司	0	1,621,000	0	0

註：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

#### (2)股權移轉之相對人為關係人者：

108年4月30日

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十股 東之關係	股數	交易價格
陳兩傳	處分(贈與)	107.01	蕭惟如	祖孫	132,530	—
陳兩傳	處分(贈與)	107.01	蕭宇翔	祖孫	132,530	—

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

#### (3)股權質押之相對人為關係人者：無。

108年4月30日

姓名 (註1)	質押變動 原因(註2)	變動日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

(四) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
長亨投資(股)公司	52,631,034	13.00%	0	0%	0	0%	—	—	—
長亨投資(股)公司 負責人：李吉	855	0.00%	0	0%	0	0%	—	—	—
金利投資(股)公司	25,230,451	6.23%	0	0%	0	0%	陳兩傳	主要股東	—
金利投資(股)公司 負責人：林正良	2,837,228	0.70%	0	0%	0	0%	—	—	—
昌潤水資源生技(股)公司	24,035,008	5.94%	0	0%	0	0%	陳韻如	主要股東	—
昌潤水資源生技(股)公司 負責人：劉俊麟	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	—
立光建設(股)公司(註4)	22,658,066	5.60%	0	0%	0	0%	永盛開發公司 德明財經科大 幸福建設公司	為負責人之一親等親屬 負責人同一人	—
永盛開發實業(股)公司	22,514,509	5.56%	0	0%	0	0%	德明財經科大	負責人同一人	—
永盛開發實業(股)公司 負責人：陳兩傳	6,754,627	1.67%	0	0%	0	0%	陳韻如 幸福建設公司 立光建設公司	一親等親屬 兩公司負責人為一親等親屬	—
幸福建設企業(股)公司(註4)	22,091,152	5.46%	0	0%	0	0%	永盛開發公司 德明財經科大 立光建設公司	為負責人之一親等親屬 負責人同一人	—
德明財經科技大學	11,794,250	2.91%	0	0%	0	0%	永盛開發公司	負責人同一人	—
德明財經科技大學 負責人：陳兩傳	6,754,627	1.67%	0	0%	0	0%	陳韻如 幸福建設公司 立光建設公司	一親等親屬 兩公司負責人為一親等親屬	—
大眾投資(股)公司	10,868,294	2.69%	0	0%	0	0%	—	—	—
大眾投資(股)公司 負責人：程海濱	7,203,724	1.78%	5,307,053	1.31%	0	0%	—	—	—
林誌昇	8,071,000	1.99%	0	0%	0	0%	—	—	—
陳韻如	7,951,298	1.96%	3,937,652	0.98%	0	0%	永盛開發公司 德明財經科大 幸福建設公司 立光建設公司	為負責人之一親等親屬 負責人	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：陳韻如為幸福建設企業(股)公司及立光建設(股)公司負責人，已列為前十大股東不再次列示。

(五) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
大升開發股份有限公司(註1)	157,295,283	99.99%	2,359	0.00%	157,297,642	99.99%
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司	21,999,868	99.99%	44	0.00%	21,999,912	99.99%
信福航業股份有限公司	8,499,994	99.99%	2	0.00%	8,499,996	99.99%
日本幸福水泥株式會社	200	100.00%	0	0.00%	200	100.00%
Just Bright Ltd.	50,000	100.00%	0	0.00%	50,000	100.00%

註1：大升開發股份有限公司於107年8月辦理增資，增資後股數為157,300,000股。

## 肆、募資情形

### 資本及股份

#### 一、股本來源：

##### 1、股本來源：

108年4月30日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
63.03	100	4,000,000	400,000,000	1,000,000	100,000,000	現金增資		
65.08	100	4,000,000	400,000,000	1,500,000	150,000,000	現金增資		
66.07	100	4,000,000	400,000,000	2,500,000	250,000,000	現金增資		
66.09	100	2,500,000	250,000,000	2,500,000	250,000,000	現金增資		
66.11	100	8,000,000	800,000,000	4,000,000	400,000,000	現金增資		
67.06	100	8,000,000	800,000,000	4,500,000	450,000,000	現金增資		
68.09	100	8,000,000	800,000,000	5,500,000	550,000,000	現金增資		
68.12	100	8,000,000	800,000,000	6,500,000	650,000,000	現金增資		
69.03	100	8,000,000	800,000,000	8,000,000	800,000,000	現金增資		
69.12	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	更改每股 面額		
74.12	10	130,000,000	1,300,000,000	130,000,000	1,300,000,000	現金增資		
75.10	10	136,000,000	1,360,000,000	136,000,000	1,360,000,000	現金增資		
79.05	10	200,000,000	2,000,000,000	200,000,000	2,000,000,000	現金增資 334,000,000，盈餘轉增資 306,000,000		
79.08	10	215,000,000	2,150,000,000	215,000,000	2,150,000,000	盈餘轉增 資		
80.08	10	225,750,000	2,257,500,000	225,750,000	2,257,500,000	資本公積轉 增資		
81.08	10	248,325,000	2,483,250,000	248,325,000	2,483,250,000	盈餘轉增資 112,875,000，資本公積轉增資 112,875,000		
82.09	10	273,157,500	2,731,575,000	273,157,500	2,731,575,000	盈餘轉增資 124,162,500，資本公積轉增資 124,162,500		
83.08	10	314,131,125	3,141,311,250	314,131,125	3,141,311,250	盈餘轉增資 191,210,250，資本公積轉增資 218,526,000		
84.08	10	329,837,682	3,298,376,820	329,837,682	3,298,376,820	盈餘轉增資		
85.08	10	346,329,567	3,463,295,670	346,329,567	3,463,295,670	盈餘轉增資		
86.07	10	520,000,000	5,200,000,000	363,646,046	3,636,460,460	盈餘轉增資		
88.07	10	498,646,046	4,986,460,460	385,434,809	3,854,348,090	盈餘轉增資	註 1	
89.09	10	498,646,046	4,986,460,460	404,738,049	4,047,380,490	盈餘轉增資	註 2	

註 1：88.07.21(88)台財證(一)第 67585 號函。

註 2：89.07.19(89)台財證(一)第 62554 號函。

#### 2、股份種類

108年4月30日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	404,738,049 (已上市)	93,907,997	498,646,046	—

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

### 3、總括申報制度相關資訊

108年4月30日

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			

註：本表本公司不適用。

### 二、股東結構

108年4月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機 構及外人	合計
人數	0	3	34	15,691	36	15,764
持有股數	—	2,003	206,767,462	190,422,407	7,546,177	404,738,049
持股比例	0%	0.0%	51.09%	47.05%	1.86%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### 三、股權分散情形

#### 股權分散情形

108年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,806	1,220,702	0.30%
1,000 至 5,000	5,419	12,579,062	3.11%
5,001 至 10,000	1,251	10,632,832	2.63%
10,001 至 15,000	316	4,064,343	1.00%
15,001 至 20,000	299	5,701,385	1.41%
20,001 至 30,000	213	5,708,188	1.41%
30,001 至 50,000	188	7,696,384	1.90%
50,001 至 100,000	135	9,880,037	2.44%
100,001 至 200,000	53	7,578,139	1.87%
200,001 至 400,000	18	5,264,535	1.30%
400,001 至 600,000	5	2,473,619	0.61%
600,001 至 800,000	7	4,606,268	1.14%
800,001 至 1,000,000	3	2,776,041	0.69%
1,000,001 以上	51	324,556,514	80.19%
合計	15,764	404,738,049	100.00%

#### 四、主要股東名單

108年4月30日

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%
金利投資股份有限公司	25,230,451	6.23%
昌潤水資源生技股份有限公司	24,035,008	5.94%
立光建設股份有限公司	22,658,066	5.60%
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	5.46%
德明財經科技大學	11,794,250	2.91%
大眾投資股份有限公司	10,868,294	2.69%
林誌昇	8,071,000	1.99%
陳韻如	7,951,298	1.96%

股權比例達百分之五以上之股東，或股權比例佔前十名之股東名稱，持股數額及比例。

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	106	107	當年度截至 108年3月31日 (註8)
每股市價 (註1)	最 高		10.45	8.82	7.70
	最 低		8.29	6.82	6.67
	平 均		9.19	7.84	7.39
每股淨值 (註2)	分 配 前		10.88	10.44	—
	分 配 後		10.88	10.44	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		404,738	404,738	404,738
	每 股 盈 餘 (註3)		(0.25)	(0.44)	—
每股股利	現 金 股 利 (註9)		0.00	0.00	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累積未付股利 (註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比 (註5)		(36.76)	(17.82)	—
	本利比 (註6)		0.00	0.00	—
	現金股利殖利率 (註7)		0.00%	0.00%	—

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。



註 8：每股淨值、每股盈餘截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核（核閱）之財務資料，故未揭露。

註 9：董事會決議 107 年度擬不發放股利。

## 六、公司股利政策及執行狀況：

### 1. 股利政策：

為考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年度決算後如有當期淨利，除彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨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及當年度未分配盈餘調整數額合計數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，餘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本百分之二十為限。

本公司於分派可分配盈餘時，除依第二項規定計算外，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其他股東權益減項金額，仍應依法令之規定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，始得分派盈餘。

### 2. 本次股東會擬議股利分配情形：擬不發放股東股利。

## 七、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## 八、員工酬勞及董事、監察人酬勞：

### （一）公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數：

本公司章程員工酬勞及董事、監察人酬勞為：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。

### （二）本期分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

係依本公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數分派，即年度決算如有獲利，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，若實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動將列為配發年度之損益。

### （三）董事會通過之擬議分配員工酬勞等資訊：

- 1、本年（108 年）依據本公司章程規定，107 年度不分派員工酬勞及董監酬勞。
- 2、擬議配發股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

### （四）前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

（107 年）依據本公司章程規定，106 年度未分派員工酬勞及董監酬勞。

## 九、公司買回本公司股份情形：無。

## 十、公司債及特別股發行情形：無。

## 十一、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

## 十二、資金運用計劃執行情形：本公司最近三年並無發行或私募有價證券尚未完成者。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1) C901050 水泥及混凝土製品製造業。
- (2) C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- (3) B202010 非金屬礦業。
- (4) J101030 廢棄物清除業。
- (5) J101040 廢棄物處理業。
- (6) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營業務之主要內容及其營業比重

項 目	107年產品比重
水 泥 及 熟 料	58.62%
水 泥 製 品	10.27%
其 他	31.11%

3. 目前商品項目及計劃開發之新商品

(1) 現有產品：

- ① 卜特蘭 I 型水泥
- ② 卜特蘭 II 型水泥
- ③ 爐石粉
- ④ 水泥製品 (預拌混凝土)
- ⑤ 石材 (石灰石、規格石、砂石)

(2) 計劃開發新產品：無

### (二) 產業概況

1. 產業現況與發展

水泥產業已屆成熟期，在政府計劃內需之經濟政策及民間建設工程之需要下，仍有一定的需求。

水泥業為民生及國家建設之基礎工業，舉凡住宅及各項公共工程、國防設施，均以水泥為基本建材，水泥體積笨重、運輸成本高、又不耐久儲，銷售以內銷為主，故屬內需型產業，其產業榮枯繫於營建業景氣及公共工程之推動。

本公司生產工廠位於宜蘭東澳，其石灰石來源為花蓮和仁，近年來因環境與資源受限約束及地方稅賦增加，及礦業法規趨嚴要求所需支付的相關成本的影響，大幅提高了石灰石原料取得成本。

展望民國一〇八年，各國貨幣政策尚屬寬鬆，經濟仍有緩升；但國內受政府法規政策與進口水泥、熟料競爭之影響，台灣民間新建推案拓展有限，市場需求成長動能仍屬不足，預期今年國內水泥市場可望微幅成長。

2. 水泥產業上、中、下游之關聯性

水泥工業包括上游提供石灰石、粘土、矽砂、鐵渣、石膏等的土石採取業、金屬礦業及鋼鐵冶鍊業等，以及製程中配合的電力供應業、鐵公路運輸業、燃料

氣體供應業等產業；另直接需水泥成品供應的下游產業如營建業、混凝土工業、水泥製品業（如水泥磚、石棉板、水泥涵管等）。

本公司結合子公司大升開發、幸孚預拌、信福航業即為垂直整合的經營策略。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

長期以來尚未有相當產品可完全取代水泥用途，但預拌混凝土業為降低成本，添加爐石粉，本公司除了生產水泥外，為因應業者需要，同時生產爐石粉以供應業者需要，以彌補降低的水泥銷售量。

水泥、爐石粉產品，質重量大，屬本土產業，除提高生產效率，維持穩定的品質，為迅速提供客戶產品，本公司在縮短運輸距離及利用環島運輸的規劃上積極努力。

## （三）技術及研發概況

1. 本公司一〇七年度無技術及研發費用發生。
2. 未來三年內暫無研發計劃。

## （四）長、短期業務發展計畫

### 1. 短期業務發展計畫：

國內水泥產業已屆成熟期，短期將以維持市場佔有率、降低成本及開發石灰石等原料相關產品為主；持續推動投入大升子公司第一期土地開發案，以增加轉投資收益。政府通過四年新台幣4,200億前瞻基礎建設計劃，有助水泥市場需求之增加。

### 2. 長期業務發展計畫：

- (1). 為永續經營積極改善設備提升生產效率，增加再生資源的替代燃料及原料使用，發展循環經濟，盡守企業社會責任。
- (2). 放眼全球找尋新契機，拓展新事業。

## 二、市場及產銷概況

### （一）市場分析

#### 1. 本公司主要商品之銷售地區表

區域	107年度主要商品銷售地區之比重
北區	76.32%
中區	9.62%
花東區	10.00%
其他	4.06%

本公司計有二座水泥廠，位於宜蘭東澳及桃園埔心，四座預拌廠，另有礦場一處，產製幸福牌水泥、爐石粉、水泥製品及石灰石石材，其中水泥於全省有多處提貨中心及營業據點，內銷以供應台灣北、中、南部及花東地區之軍、公、民內銷客戶為主，銷售量於國內排名第三，僅次台灣水泥、亞洲水泥，預拌混凝土水泥製品供應銷售北部地區為主。

#### 2. 市場佔有率

本公司水泥產品及水泥製品以內銷為主，市場佔有率水泥產品約為9~10%，水泥製品約2%。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

國內水泥市場成熟穩定，進口水泥因成本較低因素逐年增加進口量攻佔國內市場，但在政府策略性公共建設持續進行下，水泥供需之間尚可平衡。

#### 4.發展遠景之有利與不利因素

茲分析水泥業發展遠景之有利及不利因素如下：

##### (1). 有利因素：

雖國際經濟成長緩升，國內利率處於低檔狀態，政府持續進行公共工程計畫對水泥相關行業仍有助益，加以本公司石材產量豐沛，除自用外，尚可供應相關產業。

##### (2). 不利因素：

- 電力及進口原物料及運輸成本上漲。
- 國內CO<sub>2</sub>排放限制及環保意識高漲，不易擴增。
- 貨物稅、空污費及原料地方稅等稅費對水泥業有負面之影響。
- 政府房市政策對水泥業不利發展。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 重要用途

###### (1). 產品：卜特蘭 I 型水泥

用途：供一般土木及建築工程使用。

###### (2). 產品：卜特蘭 II 型水泥

用途：地下基礎工程如下水道、地下道、隧道、地下捷運等。

巨積混凝土工程：橋樑、水壩、蓄水池等。

受海水、海風侵蝕工程：碼頭、防波堤、沈箱、港灣工程等。

###### (3). 產品：爐石粉

用途：供一般土木及建築工程使用，一般為預拌混凝土業者使用。

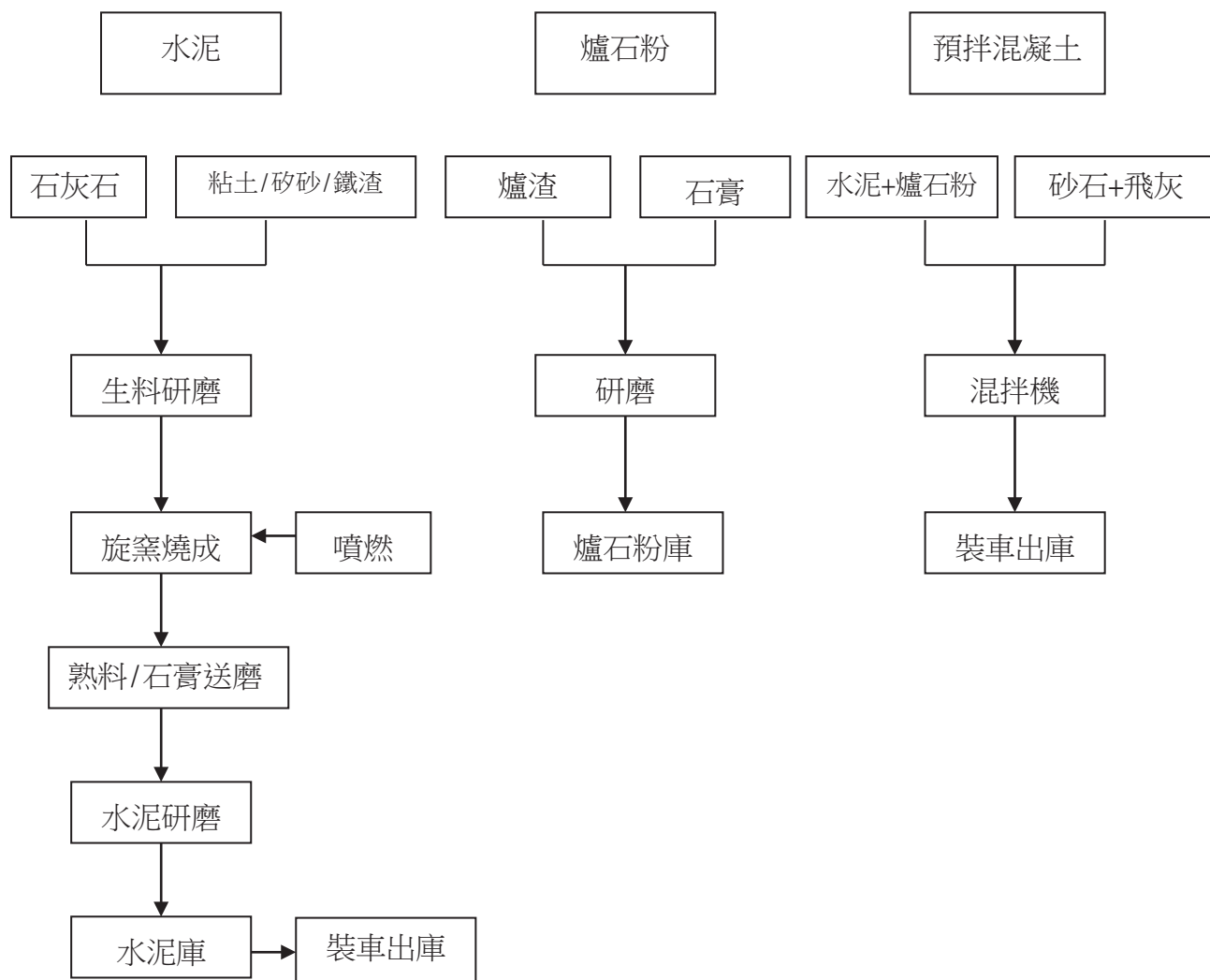
###### (4). 產品：水泥製品（預拌混凝土）

用途：供各種營建工程需求使用。

###### (5). 產品：石材（石灰石、規格石、砂石）

用途：石灰石為水泥業主要原料，規格石供煉鋼廠及石化廠使用，砂石為預拌混凝土業者主要原料之一。

## 2. 產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

原 料	供應狀況	備 註
石 灰 石	少部份自行開採，大部份國內採購	—
黏 土	在國內採購	—
鐵 渣	部份國內採購，部份由日本進口	—
矽 砂	在國內採購	—
石 膏	在國內採購	—
屑 煤	由澳洲、俄羅斯進口	—
爐 石	由日本進口	—
飛 灰	在國內採購	—
砂 石	部份自製，部份國內採購	—

各項主要原料除石灰石及砂石部份自製，部份國內採購；餘均有二家以上供應商以穩定貨源。

#### (四) 最近二年度占百分之十以上之進銷貨客戶名單

##### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：佰萬元

項目	106年				107年 (註1)				108年度截至第一季止 (註3)			
	名稱 (註2)	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱 (註2)	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱 (註2)	金額	占當年度截至 第一季止 進貨淨額比 率〔%〕	與發行人之 關係
1	M公司	344	20.2	原料供應商	D公司	229	16.7	原料供應商	/	/	/	/
2	D公司	305	17.9	原料供應商	M公司	225	16.4	原料供應商				
3												
4												
5												
6												
7	其他	1,054	61.9		其他	921	66.9					
	進貨淨額	1,703	100.0		進貨淨額	1,375	100.0					

註1：變動原因：無。

註2：採購合約約定不得揭露供應商名稱。

註3：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核（核閱）之財務資料，故未揭露。

##### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：佰萬元

項目	106年				107年 (註1)				108年度截至第一季止 (註3)			
	名稱 (註2)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱 (註2)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱 (註2)	金額	占當年度截至 第一季止 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行人之 關係
1	H公司	504	14.7	客戶	H公司	332	10.0	客戶	/	/	/	/
2												
3												
4												
5	其他	2,930	85.3		其他	2,999	90.0					
	銷貨淨額	3,434	100.0		銷貨淨額	3,331	100.0					

註1：變動原因：無。

註2：銷售合約約定不得揭露客戶名稱。

註3：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核（核閱）之財務資料，故未揭露。

#### (五) 最近二年度生產量值

水泥、爐石粉單位：仟公噸；

水泥製品單位：立方米；

產值單位：仟元

生產 量值 主要商品 (或部門別)	年度	106年度			107年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、爐石粉		2,000	738	1,061,347	2,000	764	1,192,677
水泥製品		-	289	526,043	-	390	699,491
其他		-	2,566	648,313	-	1,646	493,197

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

水泥、爐石粉單位：仟公噸；  
 水泥製品單位：立方米；  
 產值單位：仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品 ( 或 部 門 別)	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、爐石粉	995	2,094,970	—	—	984	2,042,328	—	—
水泥製品	—	281,872	—	—	—	341,988	—	—
石材	1,803	630,585	—	—	1,187	491,363	—	—
其 他	—	427,027	—	—	—	454,922	—	—
合 計	—	3,434,454	—	—	—	3,330,601	—	—

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

108 年 4 月 30 日

年 度		106 年度	107 年度	當 年 度 截 至 108 年 4 月 30 日
員 工 人 數	工廠直接人工	236	247	247
	工廠間接人工	125	112	112
	公司管銷人員	134	127	129
	合 計	495	486	488
平 均 年 歲		48.57	49.18	49.20
平 均 服 務 年 資		13.5	13.2	13.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.40	0.41	0.41
	碩 士	3.03	2.67	2.66
	大 專	33.13	31.48	31.56
	高 中	39.39	40.95	41.60
	高 中 以 下	24.04	24.49	23.77

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失：

	106年度	107年度	108年度 4月30日止
污染狀況(種類、狀況)	1、設備破裂致粉塵溢散。 2、檢測結果未完成紀錄。	1、未依法令規定取得設置許可。 2、排放管道未設置自動監測設施。	無
賠償對象或處分單位	環保局	環保局	-
賠償金額或處分情形	474仟元	1,694仟元	-
其他損失	無	無	無

(二) 因應對策：

本公司為使污水處理能有效率運作，除改善其設備外，更添加新設施讓污水分流，並多一層沉澱，使排放之水達到法令規範之標準。

本公司為使廠內機械隨時保持正常狀況，降低折損更換之成本，對所屬之廠機械訂定「機械維修保養作業辦法」，保養工作按一定之保養程序執行及檢查。

改善計劃：

- 1.加強機械零配件之保養及更新，減少突發性故障。
- 2.加強人員專業訓練及管理，以減少人為疏忽，並加強緊急狀況之應變能力。
- 3.停止處理氣味較濃烈之污泥及增設污泥處理系統以降低氣味。
- 4.要求現場單位在增設設備時，需告知安環課辦理相關操作許可證異動或申請設置許可證。

(三) 本公司今後環保重點工作：

- 1.加強設備操作維護，確保環保設備正常運作及力行工業減廢，避免產生污染物。
- 2.加強研究廢棄物再利用技術。
- 3.加強環境清潔，綠化廠區環境。
- 4.進行污水分流系統，改善排放水之污染。
- 5.依據最新法規重新擬訂水土保持計劃，並依計劃完成，確保國土安全。
- 6.加強管理確保作業均依照品保計畫書執行，並落實各項許可證之申請與異動。
- 7.一〇七年度有關環保支出共計26,937仟元。



## 五、勞資關係

### (一) 員工福利政策：

#### 1. 員工福利措施：

- (1) 本公司設有職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利活動。107年度職工福利金提撥金為5,316 仟元。
- (2) 頒發金質紀念獎章及獎狀，表揚優秀同仁。
- (3) 發放三節禮金及教育獎助金。
- (4) 持續加強現場工作環境之改善。
- (5) 辦理員工團體保險及員工健康檢查。107年度相關支出為1,199仟元。

#### 2. 進修訓練制度實施情形：

本公司訂有員工訓練辦法，規定員工之訓練及執行方法。本公司在職訓練包括舉辦各種講習班、訓練班及與其他訓練機關或學校合作委任訓練等，或基於工作需要舉辦短期工作演習等，本年度舉辦各類訓練之訓練費用88仟元。

#### 3. 退休制度：

「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之員工且於七月一日在職者，勞工得選擇繼續適用「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件前之工作年資。九十四年七月一日以後，新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，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。員工退休金之給付係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休準備金，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中央信託局。

本年度計有17人退休，退休金共計支付35,231仟元。

### (二) 員工權益維護措施：

和諧的勞資關係為企業發展的基石，本公司勞資關係歷年來均處於和諧、穩定、共榮之關係。公司除了致力於提昇員工待遇、福利及改善工作環境外，並維持勞資溝通管道之暢通，經由廠內企業工會一般座談會瞭解員工之各項困難及需求。各項問題反應均能獲得各級主管之重視及協助解決。

### (三) 勞資糾紛情形：

1. 最近年度及截至年報刊印日止無勞資糾紛情形發生。
2. 目前及未來可能發生損失之估計金額：無。

### (四) 履行社會責任：

1. 為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，定期舉行勞資會議。
2. 員工申訴事項由人力資源部處理，並處理有關員工對懲誡不服之案件。
3. 本公司訂定性騷擾防治準則(已報備縣政府)。
4. 鼓勵員工參與外部性侵害及性騷擾防治相關教育訓練，參加者將給予公差登記及經

費補助，並將相關資訊於工作場所顯著之處公開揭示。

申訴專線電話：03-9986110 轉 103 或 109

02-25092188 轉 2517

申訴專用傳真：03-9986066

02-25093033

申訴專用信箱或申訴電子信箱：[yu@luckygrp.com.tw](mailto:yu@luckygrp.com.tw)

[kevinlee@luckygrp.com.tw](mailto:kevinlee@luckygrp.com.tw)

5. 本公司依勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作。

6. 員工應遵守安全衛生有關規定，服從安全衛生管理人員之指導。

7. 勞工安全衛生施行部份：

a. 每一現場作業員工皆配發安全帽、安全鞋、高溫工作地區員工亦配有防火衣等，切合工作需求之適當防護，以確保員工工作之安全性。

b. 本公司在推動勞工安全衛生工作方面，要求完全符合勞工安全衛生法令之規定，自新進員工報到日起即施以新進人員教育訓練，定期舉辦工安課程、防災消防、急救、逃生等演練，並在各工作場所，以明顯告示牌，告知員工在工作場所如何正確操作各項器材，及對空間環境應有預知危險之警覺性。

c. 本公司為保護員工工作安全，降低工安意外，除加強設備維護，確保操作安全外，並投入設備週邊之改善如加裝安全護網、樓梯、欄杆之改善及確實要求承包商依工作安全手冊執行工作，並由安環課組成巡檢小組實施動態檢查，期使員工之工作環境確保安全。

d. 107年度勞工安全之相關支出共計約3,041仟元。

8. 為改善工作環境安全，並減少工作場所的危害和相關疾病，本公司自一〇七年十二月起請顧問輔導，預計一〇八年七月取得 ISO 45001 (原 OHSAS 18001) 認證。

(五) 較前一年具體提升員工福利或權益之措施：

無。

## 六、重要契約

108年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	合作金庫西門分行	107/04/12-112/04/12	中期土地建物抵押借款	—
借款合同	王道銀行營業部	106/11/21-111/11/21	中期土地抵押借款	—
買賣合約	仕佳興業有限公司	107/09/28-109/12/31	自備貨車更新用零件等	—
工程合約	仕佳興業有限公司	107/09/28-109/12/31	自備貨車更新工程	—
買賣合約	仕佳興業有限公司	108/01/01-111/12/31	自備貨車三級檢修材料費	—
工程合約	禾宏營造有限公司	107/02/01-108/08/30	基隆二期自辦市地重劃工程	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		5,561,570	5,212,763	5,360,762	5,121,071	4,938,529	)
不動產、廠房及設備(註2)		2,300,176	2,157,348	1,899,736	1,648,561	1,877,077	
無形資產		—	—	—	—	—	
其他資產(註2)		501,533	485,391	492,146	467,220	477,891	
資產總額		8,363,279	7,855,502	7,752,644	7,236,852	7,293,497	
流動負債	分配前	2,333,817	1,824,743	2,604,897	1,925,148	1,736,069	
	分配後 (註4)	2,576,660	2,168,770	2,847,740	—	—	
非流動負債		1,414,348	1,185,095	345,911	883,162	1,330,430	
負債總額	分配前	3,748,165	3,009,838	2,950,808	2,808,310	3,066,499	
	分配後 (註4)	3,991,008	3,353,865	3,193,651	—	—	
歸屬於母公司業主之權益		4,584,622	4,811,850	4,771,695	4,402,119	4,226,920	
股本		4,047,380	4,047,380	4,047,380	4,047,380	4,047,380	
資本公積		—	8	8	8	8	
保留盈餘	分配前	508,990	728,106	696,907	357,972	182,653	
	分配後 (註4)	266,147	384,079	454,064	—	—	
其他權益		28,252	36,356	27,400	(3,241)	(3,121)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		30,492	33,814	30,141	26,423	78	
權益總額	分配前	4,615,114	4,845,664	4,801,836	4,428,542	4,226,998	
	分配後 (註4)	4,372,271	4,501,637	4,558,993	—	—	

註1：103-107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：107 年度並未辦理資產重估價。

註 3：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核（核閱）之財務資料，故未揭露。

註 4：107 年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

### 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註 1）					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 財 務 資 料（註 2）
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營業收入	5,099,198	5,021,353	4,251,061	3,434,454	3,330,601	
營業毛利	739,024	906,266	662,493	128,501	46,767	
營業損益	440,566	624,343	426,326	(100,344)	(155,142)	
營業外收入及支出	(2,506)	(8,019)	(24,996)	(18,667)	(36,520)	
稅前淨利	438,060	616,324	401,330	(119,011)	(191,662)	
繼續營業單位 本期淨利	367,067	503,435	324,202	(102,303)	(200,942)	
停業單位損失	—	(40,672)	(9,125)	(775)	(672)	
本期淨利（損）	367,067	462,763	315,077	(103,078)	(201,614)	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	11,775	114	(11,471)	(25,623)	4,965	
本期綜合損益總額	378,842	462,877	303,606	(128,701)	(196,649)	
淨利歸屬於 母公司業主	379,540	470,161	315,334	(101,111)	(176,971)	
淨利歸屬於非控制 權益	(12,473)	(7,398)	(257)	(1,967)	(24,643)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	390,167	470,063	303,872	(126,733)	(172,004)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(11,325)	(7,186)	(266)	(1,968)	(24,645)	
每股盈餘（註 3）	0.94	1.16	0.78	(0.25)	(0.44)	

註 1：103-107 年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核（核閱）之財務資料，故未揭露。

註 3：按追溯調整後之股數計算。

### 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料	
	103年	104年	105年	106年	107年		
流動資產	1,969,672	1,733,130	2,022,199	1,845,673	1,492,830	)	
不動產、廠房及設備(註2)	2,244,606	2,031,801	1,787,670	1,557,708	1,786,763		
無形資產	—	—	—	—	—		
其他資產(註2)	3,251,672	3,441,568	3,333,405	3,054,914	3,268,057		
資產總額	7,465,950	7,206,499	7,143,274	6,458,295	6,547,650		
流動負債	分配前	1,526,544	1,550,013	2,087,743	1,717,161		1,548,661
	分配後 (註3)	1,769,387	1,894,040	2,330,586	—		—
非流動負債	1,354,784	844,636	283,836	339,015	772,069		
負債總額	分配前	2,881,328	2,394,649	2,371,579	2,056,176		2,320,730
	分配後 (註3)	3,124,171	2,738,676	2,614,422	—		—
歸屬於母公司業主之權益	4,584,622	4,811,850	4,771,695	4,402,119	4,226,920		
股本	4,047,380	4,047,380	4,047,380	4,047,380	4,047,380		
資本公積	—	8	8	8	8		
保留盈餘	分配前	508,990	728,106	696,907	357,972		182,653
	分配後 (註3)	266,147	384,079	454,064	—		—
其他權益	28,252	36,356	27,400	(3,241)	(3,121)		
庫藏股票	—	—	—	—	—		
非控制權益	—	—	—	—	—		
權益總額	分配前	4,584,622	4,811,850	4,771,695	4,402,119		4,226,920
	分配後 (註3)	4,341,779	4,467,823	4,528,852	—		—

註1：103-107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：107年度並未辦理資產重估價。

註3：107年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣  
仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 108年3月31日 財 務 資 料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	4,097,670	4,152,424	3,507,773	2,957,370	2,810,497	
營業毛利	649,904	887,284	603,150	244,893	150,288	
營業損益	457,077	684,415	416,288	70,426	(22,019)	
營業外收入及支出	(19,350)	(112,913)	(34,586)	(186,473)	(138,161)	
稅前淨利	437,727	571,502	381,702	(116,047)	(160,180)	
繼續營業單位 本期淨利	379,540	470,161	315,334	(101,111)	(176,971)	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	379,540	470,161	315,334	(101,111)	(176,971)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	10,627	(98)	(11,462)	(25,622)	4,967	
本期綜合損益總額	390,167	470,063	303,872	(126,733)	(172,004)	
淨利歸屬於 母公司業主	390,167	470,063	303,872	(126,733)	(172,004)	
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	390,167	470,063	303,872	(126,733)	(172,004)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘(註2)	0.94	1.16	0.78	(0.25)	(0.44)	

註1：103-107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之股數計算。

(二)、最近五年度簽證會計師及其查核意見

年度	簽證會計師		查帳意見
103(註1)	黃海悅	吳恩銘	無保留意見。
104	黃海悅	吳恩銘	無保留意見。
105(註2)	黃海悅	劉永富	無保留意見。
106	黃海悅	劉永富	無保留意見。
107	黃海悅	劉永富	無保留意見。

註 1：103 年度係配合簽證會計師事務所之內部輪調。

註 2：105 年度係配合簽證會計師事務所之內部輪調。



## 二、最近五年度財務分析

### (1-1) 合併財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日 (註2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.82	38.32	38.06	38.81	42.04	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262.13	279.55	270.97	322.20	296.07	
	流動比率	238.30	285.67	205.80	266.01	284.47	
償債能力 %	速動比率	76.52	81.91	60.17	61.47	66.03	
	利息保障倍數	8.51	15.46	13.85	(2.87)	(4.91)	
	應收款項週轉率(次)	4.48	4.91	5.05	4.98	5.57	
經營能力	平均收現日數	81.47	74.34	72.27	73.29	65.52	
	存貨週轉率(次)	1.21	1.16	1.01	0.89	0.89	
	應付款項週轉率(次)	7.98	8.66	7.84	7.21	8.91	
	平均銷貨日數	301.65	314.66	361.38	410.11	410.11	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.22	2.33	2.24	2.08	1.77	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.64	0.55	0.47	0.46	
	資產報酬率(%)	4.90	6.14	4.37	(1.03)	(2.40)	
獲利能力	權益報酬率(%)	8.14	9.78	6.53	(2.23)	(4.66)	
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.82	15.23	9.92	(2.94)	(4.74)	
	純益率(%)	7.20	9.22	7.41	(3.00)	(6.05)	
	每股盈餘(元)	0.94	1.16	0.78	(0.25)	(0.44)	
現金流量	現金流量比率(%)	35.61	55.80	9.46	4.21	2.99	
	現金流量允當比率(%)	224.28	221.19	180.69	152.00	100.18	
	現金再投資比率(%)	3.65	4.35	(0.58)	(0.95)	0.29	
槓桿度	營運槓桿度	5.17	3.81	4.30	(11.65)	(7.14)	
	財務槓桿度	1.15	1.07	1.08	0.77	0.83	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

107年度各項產品市場需求減少，售價下降致使營收減少，營業成本增加，營業利益下降營運槓桿度增加；另增提備抵存貨跌價損失，造成本期虧損，因此利息保障倍數、獲利能力、現金流量相關比率下跌至20%以上。

註1：103-107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核(核閱)之財務資料，故未揭露。

註3：計算公式列示於本表末端。

(1-2) 個體財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日 (註2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.59	33.23	33.20	31.84	35.44	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	264.61	278.40	282.80	304.37	279.78	
償債能力 %	流動比率	129.03	111.81	96.86	107.48	96.39	
	速動比率	94.79	79.93	68.50	62.38	55.48	
	利息保障倍數	12.02	20.19	18.04	(5.09)	(6.71)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.12	6.36	6.04	5.88	6.39	
	平均收現日數	59.64	57.39	60.43	62.07	57.12	
	存貨週轉率(次)	9.70	10.62	8.10	5.20	4.93	
	應付款項週轉率(次)	9.78	9.20	7.66	7.25	9.44	
	平均銷貨日數	37.63	34.37	45.06	70.19	74.03	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.83	2.04	1.96	1.90	1.57	
	總資產週轉率(次)	0.55	0.58	0.49	0.46	0.43	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.52	6.75	4.65	(1.25)	(2.46)	
	權益報酬率(%)	8.46	10.01	6.58	(2.20)	(4.10)	
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.82	14.12	9.43	(2.87)	(3.96)	
	純益率(%)	9.26	11.32	8.99	(3.42)	(6.30)	
	每股盈餘(元)	0.94	1.16	0.78	(0.25)	(0.44)	
現金流量	現金流量比率(%)	62.72	70.86	10.76	17.83	24.47	
	現金流量允當比率(%)	156.42	164.24	145.18	136.63	110.51	
	現金再投資比率(%)	3.89	4.32	(0.63)	0.34	1.96	
槓桿度	營運槓桿度	2.79	2.21	2.62	9.83	(26.70)	
	財務槓桿度	1.10	1.05	1.06	1.37	0.51	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)  
107年度各項產品市場需求減少，售價下降致使營收減少，營業成本增加，造成本期虧損，因此利息保障倍數、獲利能力、營運及財務槓桿度下降，現金流量比率及現金再投資比率上升主要係營業活動之資金貸與收回淨現金流入增加。

註1：103-107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核(核閱)之財務資料，故未揭露。

註3：計算公式列示於本表末端。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註5)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註6)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註7)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、監察人審查本公司一〇七年度決算報告

幸福水泥股份有限公司

監察人審查報告書

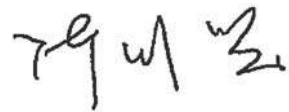
茲准董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及財務報表暨虧損撥補案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，報請鑒核。

此上

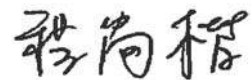
本公司一〇八年股東常會

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



中華民國一〇八年三月二十二日

#### 四、一〇七年度個體財務報表

# Deloitte

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nian Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

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，相關會計政策參閱附註四(五)，相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，參閱附註五(一)。

民國 107 年 12 月 31 日存貨金額 465,967 仟元（參閱附註十一），佔個體財務報告資產總額 7%，其中又以原料及在製品等為主要組成項目，其成本與相關售價受市場供需、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，向管理階層取得民國 107 年 12 月 31 日存貨評價所依據之文件，確認其評價明細之完整性，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淨變現價值之正確性。
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評價

幸福水泥股份有限公司於民國 107 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 2,334,592 仟元（參閱附註十五及附表六），是以其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，相關之重大會計判斷、估計及假設不確定性參閱附註五(二)。

107 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 3,132,048 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，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評價列為關鍵查核事項。

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、適任能力及客觀性，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 107 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

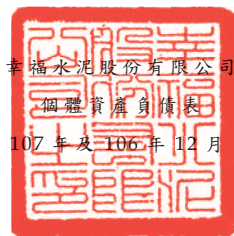
劉永富



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 1 0 8 年 3 月 2 2 日



幸福水泥股份有限公司  
個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 142,537	2	\$ 170,262	3		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十)	856	-	-	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及三十)	105,718	2	-	-		
1125	備供出售金融資產(附註四及九)	-	-	34,935	1		
1150	應收票據淨額(附註四及十)	252,051	4	341,047	5		
1160	應收票據—關係人淨額(附註四、十及三一)	39,352	1	11,398	-		
1170	應收帳款淨額(附註四及十)	87,740	1	98,907	2		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十及三一)	36,969	1	12,404	-		
1200	其他應收款(附註四)	970	-	675	-		
1210	其他應收款—關係人(附註三一)	70,307	1	257,136	4		
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	17,517	-	14,027	-		
130X	存貨(附註四及十一)	465,967	7	614,172	10		
1410	預付款項(附註十二)	167,615	2	160,363	2		
1470	其他金融資產(附註十三及三十)	105,231	2	130,347	2		
11XX	流動資產總計	1,492,830	23	1,845,673	29		
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三十)	18,702	-	-	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、十四及三十)	-	-	20,077	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	2,703,503	41	2,508,374	39		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十六)	1,786,763	27	1,557,708	24		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	112,141	2	135,267	2		
1920	存出保證金	240,766	4	237,884	4		
1990	其他非流動資產(附註十七)	192,945	3	153,312	2		
15XX	非流動資產總計	5,054,820	77	4,612,622	71		
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,547,650	100	\$ 6,458,295	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 848,200	13	\$ 871,000	14		
2110	應付短期票券(附註十八)	159,912	2	79,768	1		
2130	合約負債(附註二三)	199,333	3	-	-		
2150	應付票據(附註十九)	98,248	2	129,775	2		
2160	應付票據—關係人(附註十九及三一)	43,697	1	26,755	-		
2170	應付帳款(附註十九)	81,089	1	94,356	2		
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三一)	23,657	-	66,229	1		
2219	其他應付款(附註二十)	90,530	1	90,553	1		
2220	其他應付款—關係人(附註三一)	1,547	-	2,874	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	-	-	13,089	-		
2310	預收款項	-	-	236,692	4		
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	-	-	100,000	2		
2399	其他流動負債	2,448	-	6,070	-		
21XX	流動負債總計	1,548,661	23	1,717,161	27		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八)	660,000	10	180,000	3		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	33,891	1	41,771	1		
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	48,946	1	50,338	1		
2645	存入保證金	29,232	-	33,618	-		
2670	其他非流動負債	-	-	33,288	-		
25XX	非流動負債總計	772,069	12	339,015	5		
2XXX	負債總計	2,320,730	35	2,056,176	32		
	權益(附註二二)						
3110	普通股	4,047,380	62	4,047,380	63		
3200	資本公積	8	-	8	-		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	166,309	3	166,309	2		
3320	特別盈餘公積	17,376	-	14,135	-		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(1,032)	-	177,528	3		
3300	保留盈餘總計	182,653	3	357,972	5		
3400	其他權益	(3,121)	-	(3,241)	-		
3XXX	權益總計	4,226,920	65	4,402,119	68		
	負債及權益總計	\$ 6,547,650	100	\$ 6,458,295	100		

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一〇八年三月二十二日查核報告)

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股（虧損）為元

代 碼	107年度			106年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四及二三）					
4110	銷貨收入	\$ 2,811,247	100	\$ 2,960,174	100	
4190	減：銷貨折讓	( 750)	-	( 2,804)	-	
4100	銷貨收入淨額	2,810,497	100	2,957,370	100	
5000	營業成本（附註十一、二四及三一）					
		2,660,209	95	2,712,477	92	
5900	營業毛利	150,288	5	244,893	8	
	營業費用（附註二四及三一）					
6100	推銷費用	94,078	3	91,385	3	
6200	管理費用	82,976	3	83,344	3	
6450	預期信用減損迴轉利益	( 30)	-	-	-	
6000	營業費用合計	177,024	6	174,729	6	
6500	其他收益及費損淨額（附註二四）	4,717	-	262	-	
6900	營業淨利（損）	( 22,019)	( 1)	70,426	2	
	營業外收入及支出（附註四、八、二四及三一）					
7100	利息收入	4,925	-	6,134	-	
7110	租金收入	24,797	1	31,362	1	
7190	其他收入	8,523	-	11,884	1	
7225	處分金融資產損失	-	-	( 575)	-	
7230	外幣兌換（損）益	( 65)	-	1,533	-	
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益	( 144)	-	-	-	
7590	其他支出	( 13,918)	-	( 8,927)	-	
7050	利息費用	( 20,789)	( 1)	( 19,064)	( 1)	
7070	採用權益法之子公司損失份額	( 141,490)	( 5)	( 208,820)	( 7)	
7000	營業外收入及支出合計	( 138,161)	( 5)	( 186,473)	( 6)	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 160,180)	( 6)	(\$ 116,047)	( 4)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二五)	( 16,791)	-	14,936	1
8000	淨 損	( 176,971)	( 6)	( 101,111)	( 3)
	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	745	-	-	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二一)	2,464	-	3,856	-
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	( 13,342)	-	1,163	-
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	15,849	-	( 1,345)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	-	-	2,357	-
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損失份額	( 749)	-	( 31,653)	( 1)
8300	其他綜合損益(淨額)	4,967	-	( 25,622)	( 1)
8500	綜合損益總額	(\$ 172,004)	( 6)	(\$ 126,733)	( 4)
	每股虧損(附註二六)				
9750	基 本	(\$ 0.44)		(\$ 0.25)	

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一〇八年三月二十二日查核報告)

董事長：

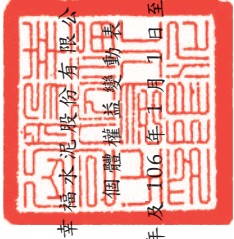


經理人：



會計主管：





新竹水泥股份有限公司

全體權益變動表

民國 107 年及 106 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		盈餘未分配 (待彌補虧損)	國外營運機構換算之兌換差額	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損益	權益總計
	金額	股數		金額	金額			金額	金額		
A1	\$ 4,047,380	8	\$ 134,776	\$ 14,135	\$ 547,996	(\$ 6,840)	\$ 34,240	\$ -	\$ -	\$ 4,771,695	
B1	-	-	31,533	-	( 31,533)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	( 242,843)	-	-	-	-	( 242,843)	
D1	-	-	-	-	( 101,111)	-	-	-	-	( 101,111)	
D3	-	-	-	-	5,019	( 1,347)	( 29,294)	-	-	( 25,622)	
D5	-	-	-	-	( 96,092)	( 1,347)	( 29,294)	-	-	( 126,733)	
Z1	4,047,380	8	166,309	14,135	177,528	( 8,187)	4,946	-	-	4,402,119	
A3	-	-	-	-	( 2,887)	-	( 4,946)	5,716	-	( 2,117)	
A5	4,047,380	8	166,309	14,135	174,641	( 8,187)	-	5,716	-	4,400,002	
B3	-	-	-	3,241	( 3,241)	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	( 176,971)	-	-	-	-	( 176,971)	
D3	-	-	-	-	2,825	15,847	-	-	( 13,705)	4,967	
D5	-	-	-	-	( 174,146)	15,847	-	-	( 13,705)	( 172,004)	
M7	-	-	-	-	( 1,078)	-	-	-	-	( 1,078)	
Q1	-	-	-	-	2,792	-	-	-	( 2,792)	-	
Z1	\$ 4,047,380	8	\$ 166,309	\$ 17,376	(\$ 1,032)	\$ 7,660	\$ -	(\$ 10,781)	(\$ 4,226,920)	\$ 4,226,920	

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一〇八年三月二十二日查核報告)



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 160,180)	(\$ 116,047)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	227,259	255,783
A20200	攤銷及折耗費用	11,508	9,420
A20300	預期信用減損迴轉利益/呆帳 費用	( 30)	99
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	144	-
A20900	利息費用	20,789	19,064
A21200	利息收入	( 4,925)	( 6,134)
A21300	股利收入	( 1,545)	( 1,219)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 4,717)	( 262)
A22300	採用權益法之子公司損失份額	141,490	208,820
A23800	存貨跌價損失	3,856	4,257
A23100	處分金融資產投資損失	-	575
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	88,997	18,938
A31140	應收票據－關係人	( 27,954)	( 8,583)
A31150	應收帳款	10,783	58,542
A31160	應收帳款－關係人	( 24,565)	9,321
A31180	其他應收款	( 725)	( 679)
A31190	其他應收款－關係人	186,829	60,506
A31200	存 貨	144,349	( 190,322)
A31230	預付款項	( 7,262)	3,645
A31240	其他金融資產	( 80,118)	101,004
A32125	合約負債	( 37,358)	-
A32130	應付票據	( 31,527)	20,640
A32140	應付票據－關係人	16,942	( 78,261)
A32150	應付帳款	( 13,267)	( 32,168)
A32160	應付帳款－關係人	( 42,572)	( 24,204)
A32180	其他應付款	( 497)	( 47,766)
A32190	其他應付款－關係人	( 1,328)	662
A32210	預收款項	-	72,446

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	(\$ 3,622)	(\$ 1,253)
A32240	淨確定福利負債	<u>1,072</u>	<u>2,082</u>
A33000	營運產生之淨現金流入	411,826	338,906
A33100	收取之利息	5,341	6,563
A33300	支付之利息	( 20,162)	( 19,461)
A33500	支付之所得稅	( <u>18,124</u> )	( <u>19,855</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>378,881</u>	<u>306,153</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	( 105,295)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	36,403	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	2,890	-
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 1,000)	-
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,005	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 235)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	6,110
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	14,450
B02200	取得採用權益法之子公司	( 375,505)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 456,314)	( 29,230)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,717	3,671
B03800	存出保證金增加	( 2,882)	( 100)
B06600	其他金融資產減少	105,231	130,346
B06800	其他非流動資產減少(增加)	( 51,138)	28,907
B07600	收取子公司及被投資公司之股利	2,469	21,789
B09900	子公司退回股款	-	<u>2,659</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( <u>839,419</u> )	<u>178,367</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 22,800)	( 59,869)
C00500	應付短期票券增加(減少)	80,000	( 30,000)
C01600	舉借長期借款	580,000	180,000
C01700	償還長期借款	( 200,000)	( 316,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
C03000	存入保證金增加(減少)	(\$ 4,387)	\$ 885
C04500	發放現金股利	-	(242,843)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	432,813	(467,827)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(27,725)	16,693
E00100	年初現金餘額	170,262	153,569
E00200	年底現金餘額	\$ 142,537	\$ 170,262

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一〇八年三月二十二日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





幸福水泥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額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「本公司」)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。

本個體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

本個體財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 170,262	\$ 170,262	(5)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	33,944	33,944	(1)
	以成本衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	20,077	21,829	(2)
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	991	991	(3)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	721,567	721,567	(5)
受限制資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	180,451	180,451	(5)
採用權益法之投資	採用權益法之投資	採用權益法之投資	2,508,374	2,504,919	(1)、(2)、(3)、(4)及(5)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日	107年1月1日	說 明
	重 分 類			保 留 盈 餘 影 響 數	其 他 權 益 影 響 數			
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類								
一強制重分類	\$ -	\$ 991	\$ -	\$ 991	(\$ 13)	\$ 13	(3)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
一權益工具								
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	33,944	-	33,944	-	-	(1)	
加：以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	-	20,077	1,752	21,829	7,500	(5,748)	(2)	
	-	54,021	1,752	55,773	7,500	(5,748)		
按攤銷後成本衡量之金融資產								
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,072,280	(414)	1,071,866	(414)	-	(5)	
採用權益法之投資	2,508,374	-	(3,455)	2,504,919	(9,960)	6,505	(1)、(2)、(3)、(4)及(5)	
合 計	\$ 2,508,374	\$ 1,127,292	(\$ 2,117)	\$ 3,633,549	(\$ 2,887)	\$ 770		

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，本公司選擇依 IFRS 9 分別分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 9,508 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。因採用權益法之投資認列其他權益－備供出售金融資產未實現損益 21,414 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

- (2) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因追溯適用，107 年 1 月 1 日之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調整減少 5,748 仟元，保留盈餘調整增加 7,500 仟元。因採用權益法之投資之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調整減少 861 仟元。
- (3) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 13 仟元，保留盈餘調整減少 13 仟元。因採用權益法之投資之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 7,366 仟元，保留盈餘調整減少 7,366 仟元。
- (4) 採用權益法之投資持有原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 419 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。
- (5) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及受限資產原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 414 仟元，保留盈餘調整減少 414 仟元。採用權益法之投資之

備抵損失調整增加 2,594 仟元，保留盈餘調整減少 2,594 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

若簽訂之合約係不可取消，本公司係於具無條件收款權時同時認列應收款及合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收收入。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

### 負債項目之本期影響

	107年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 236,692	\$ 236,692
預收款項	236,692	( 236,692)	-
負債影響	<u>\$ 236,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,692</u>
			107年12月31日
合約負債增加			\$ 199,333
預收款項減少			( 199,333)
			<u>\$ -</u>

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 156,999	\$ 156,999
資產影響	\$ -	\$ 156,999	\$ 156,999
租賃負債—流動	\$ -	\$ 44,619	\$ 44,619
租賃負債—非流動	-	112,380	112,380
負債影響	\$ -	\$ 156,999	\$ 156,999

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本

公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。



於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、修護零件及物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估

計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (八) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

### 107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、其他金融資產、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

### (2) 金融資產之減損

#### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

前述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### 106 年

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後

發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。則立即認列為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自水泥、其他水泥附屬製品及水泥製品等之銷售。由於水泥、其他水泥附屬製品及水泥製品於起運時客戶對

商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### (十一) 租賃

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於



發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供可減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下係有關主要假設及估計不確定性之資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (二) 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評價

大升開發股份有限公司定期評估開發中不動產及待開發不動產之帳面價值，以根據會計政策確定開發中不動產及待開發不動產已按成本與淨變現價值孰低列帳。大升開發股份有限公司依同業類似開發中不動產及待開發不動產之最近平均售價及過往經驗估算淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評

估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果，並影響本公司採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額。

#### 六、現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,139	\$ 1,139
銀行支票及活期存款	113,360	165,976
銀行外幣活期存款	<u>28,038</u>	<u>3,147</u>
	<u>\$142,537</u>	<u>\$170,262</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0.05%-0.48%	0.05%-0.20%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量	
－基金受益憑證	<u>\$ 856</u>

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 105,718</u>
<u>非 流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 18,702</u>

#### (一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
上市(櫃)股票	
台灣塑膠工業股份有限公司普通股	\$ 40,400
遠東新世紀股份有限公司普通股	22,320
亞洲水泥股份有限公司普通股	16,975
台灣水泥股份有限公司普通股	15,664
裕民航運股份有限公司普通股	4,128
佳醫健康事業股份有限公司普通股	1,840

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日
華邦電子股份有限公司普通股	\$ 1,764
基亞生物科技股份有限公司普通股	1,289
聯華電子股份有限公司普通股	814
興富發建設股份有限公司普通股	360
中華開發金融控股股份有限公司普通股	131
第一金融控股股份有限公司普通股	18
群益證券股份有限公司普通股	8
華南金融控股股份有限公司普通股	7
	<u>\$ 105,718</u>

非流動

未上市(櫃)股票

榮豐礦業股份有限公司普通股	\$ 9,536
環華證券金融股份有限公司普通股	4,583
普訊伍創業投資股份有限公司普通股	4,583
	<u>\$ 18,702</u>

上述投資資訊，請參閱附表三「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，請參閱附註二二(五)。

本公司依中長期策略目的投資上述普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產或以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註九及附註十四。

九、備供出售金融資產—106年

	106年12月31日
<u>流動</u>	
國內上市(櫃)股票	\$ 33,944
國內基金受益憑證	991
	<u>\$ 34,935</u>

十、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$252,051</u>	<u>\$341,047</u>
關係人	<u>\$ 39,352</u>	<u>\$ 11,398</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生		
非關係人	\$ 88,223	\$ 99,006
減：備抵呆帳	<u>483</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 87,740</u>	<u>\$ 98,907</u>
關係人	<u>\$ 36,969</u>	<u>\$ 12,404</u>

(一) 應收票據

107 年度

本公司對商品銷售之授信期間為 90~150 天，對應收票據不予計息。為減輕信用風險，本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，本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。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

## 106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收票據可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。若信用品質改變，依改變原因判別；本公司評估應收票據有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收票據，評估應收票據整體之減損，即本公司依過去經驗評估應收票據無法收回之比率提列備抵呆帳。

本公司於 106 年 12 月 31 日無已逾期之應收票據。

### (二) 應收帳款

## 107 年度

本公司對商品銷售之授信期間為 90~150 天，對應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本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，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。本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，本公司 100% 提列預期減損損失；若客戶並無財務困難者，因本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，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	客 戶 未 逾 期	並 無 財 務 困 難				個 別 辨 識	合 計
		逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上		
預期信用損失率	0.24%	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 87,954	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$ 88,223
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 214)	-	-	-	( 269)	-	( 483)
攤銷後成本	\$ 87,740	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,740

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 99
追溯適用 IFRS 9 調整數	414
年初餘額 (IFRS 9)	513
減：本年度迴轉減損損失	( 30)
年底餘額	\$ 483

106 年度

本公司於 106 年度之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。若信用品質改變，依改變原因判別；本公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，評估應收帳款整體之減損，即本公司依過去經驗評估應收帳款無法收回之比率提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30 天以下	\$ 95,085
31 至 60 天	3,159
61 至 90 天	493
91 至 120 天	-
121 至 150 天	-
151 天以上	269
合 計	\$ 99,006

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司未減損之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
151 天以上	<u>\$ 269</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
加：本期提列	<u>-</u>	<u>99</u>	<u>99</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 99</u>

#### 十一、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
原 料	\$204,678	\$293,227
在 製 品	112,815	141,315
製 成 品	115,806	137,440
修護零件及物料	<u>32,668</u>	<u>42,190</u>
	<u>\$465,967</u>	<u>\$614,172</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,660,209 仟元及 2,712,477 仟元，其中包括存貨跌價損失分別為 3,856 仟元及 4,257 仟元。

#### 十二、預付款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
用品盤存	\$ 98,523	\$100,091
預付費用	66,716	57,456
預付購料款	937	2,765
其 他	<u>1,439</u>	<u>51</u>
	<u>\$167,615</u>	<u>\$160,363</u>



### 十三、其他金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
受限制資產	<u>\$105,231</u>	<u>\$130,347</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
受限制資產	0.13%-3.5%	0.13%-3.55%

其他金融資產質抵押之資訊，請參閱附註三二。

### 十四、以成本衡量之金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 20,077</u>

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

本公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

### 十五、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
未上市（櫃）公司		
大升開發股份有限公司（大升開發公司）	\$ 2,334,592	\$ 2,153,823
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司（幸孚預拌公司）	260,907	286,302
Just Bright Ltd.	31,154	44,786
日本幸福水泥株式會社（日本幸福公司）	24,059	23,463
信福航業股份有限公司（信福航業公司）	52,791	( 5,851)
東銳光電股份有限公司（東銳光電公司）	-	( 27,437)
	<u>2,703,503</u>	<u>2,475,086</u>
加：長期投資貸餘轉列其他非流動負債	-	33,288
	<u>\$ 2,703,503</u>	<u>\$ 2,508,374</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	107年12月31日	106年12月31日
大升開發公司	99.99%	99.99%
幸孚預拌公司	99.99%	99.99%
Just Bright Ltd.	100%	100%
日本幸福公司	100%	100%
信福航業公司	99.99%	99.99%
東銳光電公司	-	70.59%

大升開發公司主要營業項目為房地產出售及出租，其建造開發所投入之成本帳列「開發中不動產及待開發不動產」，截至107年及106年12月31日止帳列金額分別為3,132,048仟元及3,142,546仟元。大升開發公司於各資產負債表日依外部專家出具之不動產估價報告書評估開發中不動產及待開發不動產之淨變現價值。

107及106年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

東銳光電公司董事會於104年7月3日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於107年11月完成解散清算程序。

本公司分別於107年8月對大升開發公司、信福航業公司及東銳光電公司按持股比例認購現金增資290,000仟元、80,000仟元及5,507仟元。

本公司已將上述採權益法計價之所有子公司之帳目併入編製107及106年度合併財務報告。

## 十六、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
<u>成本</u>							
106年1月1日餘額	\$ 698,918	\$ 2,098,530	\$ 6,038,874	\$ 1,191,208	\$ 782,365	\$ 482,167	\$11,292,062
增添	-	3,137	3,558	2,750	16,746	3,039	29,230
處分	-	-	(3,162)	-	(4,861)	(1,879)	(9,902)
106年12月31日餘額	<u>\$ 698,918</u>	<u>\$ 2,101,667</u>	<u>\$ 6,039,270</u>	<u>\$ 1,193,958</u>	<u>\$ 794,250</u>	<u>\$ 483,327</u>	<u>\$11,311,390</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,632,363	\$ 5,633,171	\$ 1,154,397	\$ 622,106	\$ 462,355	\$ 9,504,392
折舊費用	-	62,770	110,056	7,925	63,156	11,876	255,783
處分	-	-	-	-	(4,614)	(1,879)	(6,493)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,695,133</u>	<u>\$ 5,743,227</u>	<u>\$ 1,162,322</u>	<u>\$ 680,648</u>	<u>\$ 472,352</u>	<u>\$ 9,753,682</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 698,918</u>	<u>\$ 406,534</u>	<u>\$ 296,043</u>	<u>\$ 31,636</u>	<u>\$ 113,602</u>	<u>\$ 10,975</u>	<u>\$ 1,557,708</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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							
107年1月1日餘額	\$ 698,918	\$ 2,101,667	\$ 6,039,270	\$ 1,193,958	\$ 794,250	\$ 483,327	\$11,311,390
增添	359,427	86,785	5,233	2,364	-	2,505	456,314
處分	-	-	-	-	(93,010)	-	(93,010)
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,058,345</u>	<u>\$ 2,188,452</u>	<u>\$ 6,044,503</u>	<u>\$ 1,196,322</u>	<u>\$ 701,240</u>	<u>\$ 485,832</u>	<u>\$11,674,694</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,695,133	\$ 5,743,227	\$ 1,162,322	\$ 680,648	\$ 472,352	\$ 9,753,682
折舊費用	-	60,010	109,509	8,070	41,639	8,031	227,259
處分	-	-	-	-	(93,010)	-	(93,010)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,755,143</u>	<u>\$ 5,852,736</u>	<u>\$ 1,170,392</u>	<u>\$ 629,277</u>	<u>\$ 480,383</u>	<u>\$ 9,887,931</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,058,345</u>	<u>\$ 433,309</u>	<u>\$ 191,767</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 71,963</u>	<u>\$ 5,449</u>	<u>\$ 1,786,763</u>

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

本公司於107年12月向非關係人購買埔心廠毗鄰持分土地以利廠區使用，取得土地約4,011坪，價格係依法院判決應提補償金額356,996仟元承購。

本公司之不動產、廠房、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50年
機電動力設備	10至15年
工程系統	3至5年
機器設備	2至10年
電儀設備	5至15年
交通及運輸設備	3至10年
其他設備	3至10年

本公司107及106年度經評估不動產、廠房及設備未有減損，不動產、廠房及設備質抵押之資訊，請參閱附註三二。

#### 十七、其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
長期預付費用	\$ 65,377	\$ 84,425
受限制資產	108,787	50,104
石灰石採礦權淨額	<u>18,781</u>	<u>18,783</u>
	<u>\$192,945</u>	<u>\$153,312</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
受限制資產	0.13%-1.065%	0.13%-1.59%

其他非流動資產質抵押之資訊，請參閱附註三二。

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款（附註三二）		
銀行借款	\$748,200	\$651,000
無擔保借款		
信用借款	<u>100,000</u>	<u>220,000</u>
	<u>\$848,200</u>	<u>\$871,000</u>

銀行借款之利率如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款	1.45%-1.55%	1.35%-1.55%
無擔保借款	1.30%-1.465%	1.55%-1.57%

### (二) 應付短期票券

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付商業本票	\$160,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	<u>88</u>	<u>232</u>
	<u>\$159,912</u>	<u>\$ 79,768</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 107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	\$ 50,000	\$ 32	\$ 49,968	1.438%
兆豐票券金融股份有限公司	60,000	39	59,961	1.438%
萬通票券金融股份有限公司	<u>50,000</u>	<u>17</u>	<u>49,983</u>	1.228%
	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 159,912</u>	

#### 106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	\$ 50,000	\$ 145	\$ 49,855	1.580%
兆豐票券金融股份有限公司	<u>30,000</u>	<u>87</u>	<u>29,913</u>	1.588%
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 79,768</u>	

### (三) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$500,000	\$100,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	160,000	180,000
減：列為1年內到期部分長期 借款	<u>-</u>	<u>( 100,000)</u>
	<u>\$660,000</u>	<u>\$180,000</u>

	性	質	107年 12月31日	106年 12月31日
<u>擔保借款</u>				
合作金庫銀行	期間為 107.4.12~112.4.12，寬限期 2 年 屆滿後，每季為 1 期，共計 12 期分期 攤還本金。		\$ 500,000	\$ -
台新商業銀行	期間為 106.12.12~108.12.12，到期一次 償還本金，已於 107 年 4 月提前償還。		-	100,000
<u>無擔保借款</u>				
中國輸出銀行	期間為 106.10.11~107.11.11，到期一次 償還本金。		-	100,000
王道商業銀行	原期間為 106.11.24~108.11.23，已於 107.4 修改期間為 107.4~109.4。		80,000	80,000
凱基銀行	期間為 107.3.9~109.3.9，到期一次償還 本金。		<u>80,000</u>	<u>-</u>
小計			660,000	280,000
減：列為1年內到期部分 長期借款			<u>-</u>	<u>( 100,000)</u>
			<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 180,000</u>

長期借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.3894%~1.9100% 及 1.70%~1.89%。

### 十九、應付票據及應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 98,248</u>	<u>\$129,775</u>
關係人	<u>\$ 43,697</u>	<u>\$ 26,755</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 81,089</u>	<u>\$ 94,356</u>
關係人	<u>\$ 23,657</u>	<u>\$ 66,229</u>

## 二十、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 33,850	\$ 42,081
應付稅捐	20,634	17,455
應付水電費	18,676	17,851
應付維護費	372	440
其他	16,998	12,726
	<u>\$ 90,530</u>	<u>\$ 90,553</u>

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$247,654	\$273,613
計畫資產公允價值	( 198,708)	( 223,275)
淨確定福利負債	<u>\$ 48,946</u>	<u>\$ 50,338</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年1月1日餘額	\$ 302,905	(\$ 250,794)	\$ 52,111
服務成本			
當期服務成本	3,550	-	3,550
利息費用(收入)	3,407	(2,833)	574
認列於損益	6,957	(2,833)	4,124
再衡量數			
計畫資產損失(除包含於 淨利息之金額外)	-	590	590
精算損失—人口統計假 設變動	10	-	10
精算損失—財務假設變 動	2,815	-	2,815
精算利益—經驗調整	(7,271)	-	(7,271)
認列於其他綜合損益	(4,446)	590	(3,856)
雇主提撥	-	(2,041)	(2,041)
福利支付	(31,803)	31,803	-
106年12月31日餘額	\$ 273,613	(\$ 223,275)	\$ 50,338
107年1月1日餘額	\$ 273,613	(\$ 223,275)	\$ 50,338
服務成本			
當期服務成本	2,446	-	2,446
利息費用(收入)	2,733	(2,240)	493
認列於損益	5,179	(2,240)	2,939
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(7,210)	(7,210)
精算損失—財務假設變 動	2,282	-	2,282
精算損失—經驗調整	2,464	-	2,464
認列於其他綜合損益	4,746	(7,210)	(2,464)
雇主提撥	-	(1,867)	(1,867)
福利支付	(35,884)	35,884	-
107年12月31日餘額	\$ 247,654	(\$ 198,708)	\$ 48,946

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 2,064	\$ 2,955
推銷費用	360	492
管理費用	515	677
	\$ 2,939	\$ 4,124

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	0.875%	1.00%
薪資預期增加率	1.25%	1.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,889)	(\$ 5,587)
減少 0.25%	\$ 5,036	\$ 5,762
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,925	\$ 5,641
減少 0.25%	(\$ 4,804)	(\$ 5,496)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,777	\$ 1,985
確定福利義務平均到期期間	8.1年	8.4年



## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>498,646</u>	<u>498,646</u>
額定股本	<u>\$ 4,986,640</u>	<u>\$ 4,986,460</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>404,738</u>	<u>404,738</u>
已發行股本	<u>\$ 4,047,380</u>	<u>\$ 4,047,380</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u> 認列對子公司所有權權益變 動數	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，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，本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工及董監事酬勞。前項盈餘提撥分派之比率及股票現金之比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採現金股利或股票股利方式發放。但配發股票股利以不超過已發行股份 20% 為限，如有前一年度累積或當年度發生但當年度

稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議承認通過，並於該年度入帳。

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

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

本公司於 106 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案如下：

	105年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 31,533	
現金股利	242,843	\$ 0.6

本公司 107 年 6 月 15 日股東會決議 106 年度虧損撥補案並決議不擬分配股利。

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度虧損撥補案並決議不擬分配股利，有關 107 年度之虧損撥補案尚待 108 年度召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	107年12月31日	106年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 17,376</u>	<u>\$ 14,135</u>

本公司於首次採用 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。

本公司於撥補 106 年度虧損時，就報導期間結束日帳列其他權益負債，提列特別盈餘公積 3,241 仟元。

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度虧損撥補案時，就報導期間結束日帳列其他權益負債，擬迴轉特別盈餘公積 120 仟元，有關 107 年度之虧損撥補案尚待 108 年度召開之股東常會決議。

(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

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 8,187)	(\$ 6,840)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	15,849	( 1,345)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	( <u>2</u> )	( <u>2</u> )
年底餘額	\$ <u>7,660</u>	(\$ <u>8,187</u> )

2. 備供出售金融資產未實現損益

106 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,240
備供出售金融資產未實現損益	1,782
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	575
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	( <u>31,651</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>4,946</u>
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	\$ 4,946
追溯適用 IFRS 9 之影響數	( <u>4,946</u> )
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	\$ <u>-</u>

3. 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

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>5,716</u>
年初餘額 (IFRS 9)	<u>5,716</u>
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	745
採用權益法之子公司之其他綜合損失份額	( 14,450)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( <u>2,792</u> )
年底餘額	(\$ <u>10,781</u> )

## 二三、收入

### (一) 客戶合約收入之細分

	107年度
水 泥	\$ 1,893,491
石 材	491,371
水泥製品	89,910
其 他	335,725
	<u>\$ 2,810,497</u>

### (二) 與銷售合約相關之資產及負債餘額

	107年12月31日
應收票據（附註十）	\$ 252,051
應收票據－關係人（附註十）	39,352
應收帳款（附註十）	87,740
應收帳款－關係人（附註十）	36,969
應收款項	<u>\$ 416,112</u>
合約負債	
商品銷售收入	<u>\$ 199,333</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	
商品銷售	<u>\$ 236,692</u>

### (三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下

	107年12月31日
商品銷售	
108年度履行	<u>\$ 199,333</u>

## 二四、淨利（損）

### （一）其他收益及費損淨額

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ 262</u>

### （二）其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 1,545	\$ 1,219
其他	<u>6,978</u>	<u>10,665</u>
	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 11,884</u>

### （三）其他支出

	107年度	106年度
出租資產折舊	\$ 6,915	\$ 8,004
其他	<u>7,003</u>	<u>923</u>
	<u>\$ 13,918</u>	<u>\$ 8,927</u>

### （四）折舊、攤銷及折耗

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$211,138	\$235,144
營業費用	9,206	12,635
營業外支出	<u>6,915</u>	<u>8,004</u>
	<u>\$227,259</u>	<u>\$255,783</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,845	\$ 6,932
營業費用	<u>3,661</u>	<u>2,488</u>
	<u>\$ 11,506</u>	<u>\$ 9,420</u>
折耗費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,835	\$ 7,914
確定福利計畫	<u>2,939</u>	<u>4,124</u>
	10,774	12,038
薪資費用	217,629	222,603
勞健保費用	23,251	24,010
其他員工福利	<u>15,699</u>	<u>15,875</u>
員工福利費用合計	<u>\$267,353</u>	<u>\$274,526</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$187,720	\$192,447
營業費用	<u>79,633</u>	<u>82,079</u>
	<u>\$267,353</u>	<u>\$274,526</u>

(六) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 5% 提撥員工及董監事酬勞。本公司 107 及 106 年為稅前淨損，故未估列之員工及董監事酬勞。

105 年度員工及董監事酬勞於 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

	105年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 12,447	
董監事酬勞		20,745

年度個體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。

105 年度員工及董監事酬勞之決議配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 660	\$ 1,942
外幣兌換損失總額	( 725)	( 409)
淨(損)益	( \$ 65)	\$ 1,533

(八) 處分金融資產損益

	107年度	106年度
備供出售金融資產	\$ -	( \$ 575)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 32,852
以前年度之調整	1,545	1,715
	1,545	34,567
遞延所得稅		
本年度產生者	31,746	( 49,503)
稅率變動	( 16,500)	-
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 16,791	( \$ 14,936)

會計所得與當期所得稅費用(利益)之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	( \$ 160,180)	( \$ 116,047)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	( \$ 32,036)	( \$ 19,728)
稅上不可減除之費損	4,024	4,968
未認列之可減除暫時性差異及虧損扣抵	60,070	( 1,684)
免稅所得	( 312)	( 207)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	1,545	1,715
因稅率變動認列差異	( 16,500)	-
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 16,791	( \$ 14,936)

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 17,517</u>	<u>\$ 14,027</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,089</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
退休金超限	\$ 13,455	\$ 2,595	\$ 16,050
虧損扣抵	-	32,384	32,384
採權益法認列之投資損失	104,148	( 61,048)	43,100
未實現存貨跌價損失	12,560	2,987	15,547
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 減損損失	3,995	705	4,700
已開立提貨單之預收貨款 毛利	1,109	( 722)	387
未實現兌換損失	-	( 27)	( 27)
	<u>\$ 135,267</u>	<u>(\$ 23,126)</u>	<u>\$ 112,141</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 41,766	(\$ 7,919)	\$ 33,847
未實現兌換利益	5	39	44
	<u>\$ 41,771</u>	<u>(\$ 7,880)</u>	<u>\$ 33,891</u>



106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
退休金超限	\$ 12,847	\$ 608	\$ 13,455
採權益法認列之投資損失	71,678	32,470	104,148
未實現存貨跌價損失	11,836	724	12,560
以成本衡量之金融資產減 損損失	3,995	-	3,995
已開立提貨單之預收貨款 毛利	3,142	( 2,033)	1,109
未實現兌換損失	99	( 99)	-
	<u>\$ 103,597</u>	<u>\$ 31,670</u>	<u>\$ 135,267</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 59,604	(\$ 17,838)	\$ 41,766
未實現兌換利益	-	5	5
	<u>\$ 59,604</u>	<u>(\$ 17,833)</u>	<u>\$ 41,771</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 105 年度止以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

淨 損

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 176,971)</u>	<u>(\$ 101,111)</u>

股 數

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>404,738</u>	<u>404,738</u>

單位：仟股

## 二七、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	107年12月31日
應付短期票券	<u>\$ 79,768</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 159,912</u>

#### 106 年度

	106年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	106年12月31日
應付短期票券	<u>\$ 109,760</u>	<u>(\$ 30,000)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 79,768</u>

## 二八、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地、廠房及倉儲用地等，租賃期間為 1 至 5 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年內	<u>\$ 44,781</u>	<u>\$ 30,831</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>117,009</u>	<u>72,118</u>
	<u>\$161,790</u>	<u>\$102,949</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
租賃給付	<u>\$ 37,813</u>	<u>\$ 32,699</u>

### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租不動產、廠房及設備，租賃期間為 1 至 5 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年內	<u>\$ 29,775</u>	<u>\$ 31,674</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>5,138</u>	<u>10,558</u>
	<u>\$ 34,913</u>	<u>\$ 42,232</u>

## 二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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

#### 107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 856	\$ -	\$ -	\$ 856
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 105,718	\$ -	\$ -	\$ 105,718
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	18,702	18,702
合 計	\$ 105,718	\$ -	\$ 18,702	\$ 124,420

#### 106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 33,944	\$ -	\$ -	\$ 33,944
國內基金受益憑證	991	-	-	991
合 計	\$ 34,935	\$ -	\$ -	\$ 34,935

107及106年度無第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

107 年度

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
年初餘額	\$ 20,077
追溯適用 IFRS9 之影響數	<u>1,752</u>
年初餘額 (IFRS9)	21,829
減資退回股款	( 2,890)
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)	( <u>237</u> )
年底餘額	<u>\$ 18,702</u>

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，計算投資標的之公允價值。

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

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

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 856	\$ -
按攤銷後成本衡量(註1)	843,943	-
放款及應收款(註2)	-	1,072,280
備供出售金融資產(註3)	-	55,012
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	124,420	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註4)	1,971,493	1,596,355

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

註 2：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及受限制資產（帳列其他金融資產及其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、部分其他應付款及長期借款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

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。本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本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

本公司之營運活動使本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)）。

本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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司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。下表係表示當新台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；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		人民幣之影響	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損益	(\$ 11)	(\$ 8)	(\$ 350)	(\$ 345)

	日圓之影響	
	107年度	106年度
損益	(\$ 1,391)	(\$ 144)

以上主要源自於本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、人民幣及日圓計價之銀行存款、應收款項、其他金融資產及應付款項。

## (2) 利率風險

本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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 269,540	\$ 269,557
— 金融負債	268,200	420,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	327,970	575,957
— 金融負債	1,399,921	810,768

### 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決定。本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，本公司 107 年度之稅前淨損將增加／減少 2,680 仟元；106 年度之稅前淨損將增加／減少 587 仟元，主因為

本公司之變動利率借款、活期存款及受限制資產（帳列其他金融資產及其他非流動資產）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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。

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

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證 為子公司背書 保證	\$ -	\$ 748,910	\$ -	\$ 748,210

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項超過應收款項總額之 5% 者佔應收款項總額之比率分別為 51.25% 及 59.59%。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行長短期融資額度分別為 1,329,915 仟元及 2,064,859 仟元。

下表係本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，係依據本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。

107 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 158,071	\$ 175,720	\$ 13,208	\$ 2,874	\$ 17,892
浮動利率工具	1.59%	-	104,411	879,960	480,000	180,000
固定利率工具	1.29%	131,000	-	137,200	-	-
		<u>\$ 289,071</u>	<u>\$ 280,131</u>	<u>\$ 1,030,368</u>	<u>\$ 482,874</u>	<u>\$ 197,892</u>

106 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 177,520	\$ 231,115	\$ 29,056	\$ -	\$ 19,558
浮動利率工具	1.58%	-	129,912	580,856	180,000	-
固定利率工具	1.89%	100,000	-	320,000	-	-
		<u>\$ 277,520</u>	<u>\$ 361,027</u>	<u>\$ 929,912</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 19,558</u>

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本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 本 公 司 之 關 係
子公司	
大升開發公司	本公司之子公司
幸孚預拌公司	本公司之子公司
信福航業公司	本公司之子公司
日本幸福公司	本公司之子公司
福昱開發股份有限公司(福昱開發公司)	本公司之孫公司
其他關係人	
永盛開發實業股份有限公司(永盛開發公司)	該公司董事長與本公司董事長相同
兩傳文教基金會(兩傳基金會)	該基金會董事長與本公司董事長相同
福東汽車貨運股份有限公司(福東貨運公司)	該公司董事與本公司主要股東相同
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
佳福育樂事業股份有限公司(佳福育樂公司)	該公司董事長為本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)	該公司董事長為本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
國傳開發股份有限公司 (國傳開發公司)	該公司董事長為本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)	本公司主要股東
金利投資股份有限公司 (金利公司)	本公司主要股東
福安礦業股份有限公司 (福安礦業公司)	本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

	107年度	106年度
<u>銷 貨</u>		
子 公 司	\$347,320	\$223,843
其他關係人	813	-
	<u>\$348,133</u>	<u>\$223,843</u>
<u>進 貨</u>		
福安礦業公司	\$224,915	\$343,707
子 公 司	2,595	1,518
其他關係人	24,118	34,594
	<u>\$251,628</u>	<u>\$379,819</u>
<u>營業成本—運輸費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 12,323</u>	<u>\$ 15,613</u>
<u>營業費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 4,206</u>
<u>營業外收入</u>		
福昱開發公司	\$ 15,128	\$ 21,080
子 公 司	5,482	6,598
其他關係人	2,406	2,438
	<u>\$ 23,016</u>	<u>\$ 30,116</u>

本公司與關係人間進貨與銷貨之價格係分別議定，除與福安礦業公司貨款之支付期間於106年9月30日以前係視資金需求情形支付外，餘與非關係人相當。

營業外收入係本公司與關係人間之租賃收入，有關租金之決定及收取方法，和一般租賃交易相當。

(三) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
子公司	\$ 39,153	\$ 11,398
其他關係人	<u>199</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,352</u>	<u>\$ 11,398</u>
 <u>應收帳款</u>		
子公司	\$ 36,623	\$ 12,404
其他關係人	<u>346</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,969</u>	<u>\$ 12,404</u>
 <u>其他應收款（不含向關係人放款）</u>		
子公司	\$ 102	\$ 88
其他關係人	<u>103</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 219</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
福安礦業公司	\$ 41,678	\$ 21,580
其他關係人	1,823	5,167
子公司	<u>196</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 43,697</u>	<u>\$ 26,755</u>
 <u>應付帳款</u>		
福安礦業公司	\$ 21,195	\$ 61,393
子公司	189	-
其他關係人	<u>2,273</u>	<u>4,836</u>
	<u>\$ 23,657</u>	<u>\$ 66,229</u>
 <u>其他應付款</u>		
子公司	\$ 389	\$ 424
其他關係人	<u>1,158</u>	<u>2,450</u>
	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 2,874</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 資產負債表日之合約負債餘額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	<u>\$ 4,542</u>	<u>\$ 5,933</u>

(六) 向關係人放款：

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應收款－關係人</u>		
大升開發公司	\$ 67,097	\$226,869
信福航業公司	<u>3,005</u>	<u>30,048</u>
	<u>\$ 70,102</u>	<u>\$256,917</u>

關 係 人 類 別	107年度	107年度
<u>利息收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 3,621</u>	<u>\$ 4,737</u>

本公司提供放款予子公司，107 及 106 年度之利率區間分別為 1.8763%-1.95% 及 1.885%-1.988%。

(七) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 12,947	\$ 12,895
退職後福利	<u>222</u>	<u>382</u>
	<u>\$ 13,169</u>	<u>\$ 13,277</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

本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：

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 7,200	\$ -
不動產、廠房及設備	748,704	762,023
受限制資產（帳列其他流動資產及其他非流動資產）	<u>214,018</u>	<u>180,451</u>
	<u>\$ 969,922</u>	<u>\$ 942,474</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與大升開發公司於 103 年 5 月 8 日簽訂合建分售合約，由大升開發公司提供基隆市安樂區代天府段 433 地號等 154 筆土地做為合建基地，本公司提供資金、技術、重劃工程及使用執照等費用。依約合建完成後之房屋由本公司出售，大升開發公司則配合出售相關土地，雙方應分別與買方簽訂買賣契約書，並各自收取出售之價款。本公司於 103 年 5 月提供合建保證金 159,000 仟元予大升開發公司，上開本公司支付之保證金，雙方約定以本公司貸予大升開發公司之借款抵付，大升開發公司另應依約定之條件無息返還。截至 107 年 12 月 31 日止，本合建分售案尚處整地階段，且尚未取得建築執照。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7	30.715	(美金：新台幣)	\$	208		
人 民 幣		1,566	4.472	(人民幣：新台幣)		6,980		
日 圓		100,008	0.2782	(日圓：新台幣)		27,642		

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	9	29.76	(美金：新台幣)	\$	267		
人 民 幣		1,519	4.549	(人民幣：新台幣)		6,908		
日 圓		10,885	0.2642	(日圓：新台幣)		2,876		
<u>外幣金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		4	29.76	(美金：新台幣)		110		

本公司於 107 年及 106 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 65 仟元及利益 1,533 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊（不含大陸被投資公司）：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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，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。
  - (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：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：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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。

幸福水泥股份有限公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	本期末餘額	最高金額	是否為關係人	未餘額(註4)	實際金額	支利金額(%)	間質性(註1)	與業務往來金額	有來金必要之原因	提列備抵帳額	抵額	體名稱	保價	品值	對金(註2)	對對象與(註2)	資資總額(註3)	與資額(註3)
0	幸福水泥公司	大升開發公司	應收關係企業款項—融貸款	\$ 200,000	\$ 390,000	是	\$ 200,000	\$ 67,000	1.8763%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ 422,692	\$ 1,690,768	1,690,768	
		信福航業公司	應收關係企業款項—融貸款	30,000	30,000	是	30,000	3,000	1.8763%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	-	422,692	1,690,768	1,690,768	
		日本幸福公司	應收關係企業款項—融貸款	<u>30,000</u>	30,000	是	<u>30,000</u>	-	1.8763%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	-	422,692	1,690,768	1,690,768	
1	幸孚預拌公司	大升開發公司	應收關係企業款項—融貸款	20,000	40,000	是	<u>\$ 260,000</u>	20,000	1.95%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	-	-	52,182	104,364	104,364

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註 3：係按各貸出資金之公司期末淨值 40% 為限。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

幸福水泥股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

背書保證者 編號	被背書保證者 名稱	背書保證關係	對象背書保證之金額 (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淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	幸福水泥公司	大升開發公司	\$ 1,690,768	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 560,000	\$ 120,000 (註 3)	14.67%	\$ 2,113,460	Y	-	-	
		幸孚預拌公司	1,690,768	70,000	70,000	-	-	1.66%	2,113,460	Y	-	-	
		信福航業公司	1,690,768	45,000	45,000	11,638	-	1.06%	2,113,460	Y	-	-	
		日本幸福公司	1,690,768	13,910	13,910	4,451	-	0.33%	2,113,460	Y	-	-	
				<u>\$ 748,910</u>									

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

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

註 3：係提供其他金融資產—受限制資產定存 60,000 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 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1及2)	未備註
幸福水泥公司	基金受益憑證 王連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	金融資產	100,000	\$ 856	-	\$ 856	
	未上市(櫃)公司普通股股票 達鴻先進科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	398,889	-	0.1	-	註3
	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	金融資產	1,071,428	9,536	10.58	9,536	
	環華證券金融股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	700,837	4,583	0.18	4,583	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	1,156,000	4,583	2.77	4,583	
	上市(櫃)公司普通股股票 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	金融資產	440,000	15,664	-	15,664	
	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	金融資產	500,000	16,975	-	16,975	
	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	金融資產	130,181	1,764	-	1,764	
	佳醫健康事業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產	40,000	1,840	-	1,840	
	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	金融資產	72,351	814	-	814	
	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	金融資產	28,628	1,289	-	1,289	
	興富建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產	8,000	360	-	360	
	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	金融資產	13,496	131	-	131	
	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	金融資產	883	18	-	18	
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	金融資產	875	8	-	8		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1及2)	備註
	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			402	\$ 7	-	\$ 7	
	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			800,000	22,320	-	22,320	
	裕民航運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			128,000	4,128	-	4,128	
	台灣塑膠工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			400,000	40,400	-	40,400	
信福航業公司	未上市(櫃)公司普通股股票 榮豐礦業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			35,129	313	0.35	313	
	上櫃公司普通股股票 基亞生物科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			242	11	-	11	
Just Bright Ltd.	上市公司普通股股票 Global Lighting Technologies Inc. (股票名稱：茂林-KY)	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			991,908	31,146	-	31,146	
辛孚預拌公司	基金受益憑證 兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			2,826,600	28,375	-	28,375	
	野村全球短期收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			948,650	9,656	-	9,656	
	新光新興大東協債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			500,015	4,483	-	4,483	
	TSG Phnom Penh Real Estate Development Fund 有價證券—公司債 國泰仁愛易安信 EMC 美元計價 固定配息債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			500	6,535	-	6,535	
		—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			-	5,375	-	5,375	

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 107 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

註 2：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之上市(櫃)股票，其公允價值係按 107 年 12 月 31 日股票收盤價計算，公司債係按 107 年 12 月 31 日市價計算，非上市(櫃)股票係依據公允價值評價方法所評定之估計市價。

註 3：已全數提列減損損失。

註 4：投資子公司相關資訊請參閱附表六及附表七。

幸福水泥股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所	交易對象為關係人	關係人之關係	期前移轉日期	移轉金額	資料	價格考	決定之依據	取得之目的及情形	其他約定事項
桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段 9 號地持分土地	107/8/13	\$ 356,996	已支付	交易對象 非關係人	-	-	-	-	-	\$ -	-	依法判決價格，提報董事會決議通過。	與工廠毗鄰持分土地方便使用。	-	

幸福水泥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	及	交易原	不同因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額					佔總進(銷)貨之比率(%)	信	
幸福水泥公司	幸福預拌公司	子公司	銷	(\$347,184)	( 12.35)	約 90 天	相	當	應收帳款	\$ 36,623	29.37
幸福水泥公司	福安礦業公司	其他關係人	進	224,915	20.37	約 90 天	相	當	應收票據	39,153	13.44
									應付帳款	( 21,195)	( 20.23)
									應付票據	( 41,678)	( 39.79)

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 本期末去	原投資金額 (註 4)	期末 數比	持 帳 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 本 額	被 投 資 公 司 本 期 本 額	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 1)	備 註
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十四樓	房地產出售及出租	\$ 2,167,473	\$ 1,887,473	157,295,283	99.99	\$ 2,334,592	( \$ 109,341)	( \$ 109,341)	( \$ 109,341)	
	幸孚預拌公司	桃園縣楊梅市永平里梅獅路一段一九一號	預拌混凝土製造買賣	99,998	99,998	21,999,868	99.99	260,907	( 21,227)	( 21,227)	( 21,227)	
	Just Bright Ltd.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	1,566	1,566	50,000	100.00	31,154	931	931	931	
	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	200	100.00	24,059	( 636)	( 636)	( 636)	註 2
	信福航業公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	船務代理	88,615	8,615	8,499,994	99.99	52,791	( 18,534)	( 18,534)	( 18,534)	
	東銳光電公司	台北市中山區松江路二二三七號十二樓	製造及銷售發光二極體產品	-	93,384	-	-	-	( 1,147)	( 810)	( 810)	註 3
幸孚預拌公司	福昱開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	土石採取業	12,571	7,500	1,000,000	100.00	9,623	( 10,665)	( 9,587)	( 9,587)	
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	-	45,563	-	-	-	( 2)	( 2)	( 2)	註 3

註 1：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司投資日本幸福公司之原始金額，截至 107 年 12 月 31 日止尚有日圓 150,000 仟元未完成股本登記。

註 3：東銳光電公司董事會於 104 年 7 月 3 日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於 107 年 11 月解散。

註 4：原始投資金額包含以前年度減資彌補虧損減少數。

註 5：大陸被投資公司相關資訊參閱附表七。

幸福水泥股份有限公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額 (註 4)	本期匯出或收回投資金額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	被投資公司本 期 盈 損 (註 2)	母 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	本 期 末 投 資 面 值 (註 2)	截至本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	回 收						
東銳(廈門)公司	製造及銷售發光二極體產品	\$ 80,631	(2)	\$ 80,631	\$ -	\$ -	\$ 80,631	\$ -	70.59%	\$ -	\$ -	\$ -

本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	依 經 濟 部 審 查 原 則 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
美金 2,522 仟元	美金 1,286 仟元	\$4,226,920×60%=\$2,536,152

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司（第三地區之投資公司係 ELUMINA HOLDING LIMITED）。
- (3) 其他方式。

註 2：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註 3：東銳(廈門)公司之母公司東銳光電公司董事會於 104 年 7 月 3 日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於 107 年 11 月解散。

## 五、一〇七年度母子公司合併財務報表

**Deloitte**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號26樓

Deloitte & Touche  
20F Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
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子公司（合併公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達幸福水泥股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

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，相關會計政策參閱附註四(六)，相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，參閱附註五(一)。

民國 107 年 12 月 31 日存貨（不包含開發中不動產及待開發不動產）金額 478,922 仟元（參閱附註十二），佔合併財務報告資產總額 7%，其中又以原料及在製品等為主要組成項目，其成本與相關售價受市場供需、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，向管理階層取得民國 107 年 12 月 31 日存貨評價所依據之文件，確認其評價明細之完整性，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淨變現價值之正確性。
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評價

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，相關會計政策參閱附註四(六)，相關重大會計判斷、估計及假設不確定性，參閱附註五(二)。

107 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 3,132,048 仟元（參閱附註十二），佔合併財務報告資產總額 43%。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，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、適任能力及客觀性，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 107 及 106 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 107 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 1 0 8 年 3 月 2 2 日

幸福水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 198,802	3	\$ 251,893	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	43,370	1	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	142,250	2	-	-
1125	備供出售金融資產(附註四及九)	-	-	151,476	2
1150	應收票據淨額(附註四及十一)	317,921	4	392,263	6
1160	應收票據-關係人淨額(附註四、十一及三三)	5,170	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註四及十一)	262,504	4	198,238	3
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、十一及三三)	11,140	-	8,861	-
1200	其他應收款(附註四及三三)	5,650	-	3,514	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)	21,288	-	16,642	-
130X	存貨(附註四、五及十二)	3,610,970	50	3,773,847	52
1410	預付款項(附註十四)	181,273	3	163,767	2
1476	其他金融資產-流動(附註十五及三二)	108,232	1	133,348	2
1479	其他流動資產(附註十六)	29,959	-	27,222	-
11XX	流動資產總計	4,938,529	68	5,121,071	71
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	6,535	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	19,015	-	-	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及九)	-	-	8,949	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十)	-	-	23,216	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十七)	1,877,077	26	1,648,561	23
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	143,366	2	157,911	2
1920	存出保證金	90,351	1	88,131	1
1990	其他非流動資產(附註十八)	218,624	3	189,013	3
15XX	非流動資產總計	2,354,968	32	2,115,781	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,293,497	100	\$ 7,236,852	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九及三四)	\$ 852,651	12	\$ 873,642	12
2110	應付短期票券(附註十九)	219,736	3	139,577	2
2130	合約負債(附註二四)	198,806	3	-	-
2150	應付票據(附註二十)	148,346	2	186,975	3
2160	應付票據-關係人(附註二十及三三)	43,594	1	26,747	-
2170	應付帳款(附註二十)	114,859	1	126,733	2
2180	應付帳款-關係人(附註二及三三)	23,540	-	66,229	1
2219	其他應付款(附註二一)	118,173	2	120,788	2
2220	其他應付款項-關係人(附註三三)	1,157	-	20,777	-
2230	本期所得稅負債(附註二六)	238	-	13,235	-
2310	預收款項	-	-	231,276	3
2320	一年內到期之長期借款(附註十九及三四)	11,200	-	111,200	2
2399	其他流動負債	3,769	-	7,969	-
21XX	流動負債總計	1,736,069	24	1,925,148	27
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十九及三四)	1,160,438	16	691,638	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	33,935	-	41,771	1
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	60,826	1	68,649	1
2645	存入保證金	29,431	-	35,304	-
2655	股東往來(附註三三)	45,800	1	45,800	1
25XX	非流動負債總計	1,330,430	18	883,162	12
2XXX	負債總計	3,066,499	42	2,808,310	39
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)				
3110	普通 股	4,047,380	55	4,047,380	56
3200	資本公積	8	-	8	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	166,309	3	166,309	2
3320	特別盈餘公積	17,376	-	14,135	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(1,032)	-	177,528	3
3300	保留盈餘總計	182,653	3	357,972	5
3400	其他權益	(3,121)	-	(3,241)	-
31XX	母公司業主之權益總計	4,226,920	58	4,402,119	61
36XX	非控制權益(附註二三)	78	-	26,423	-
3XXX	權益總計	4,226,998	58	4,428,542	61
	負債及權益總計	\$ 7,293,497	100	\$ 7,236,852	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國一〇八年三月二十二日查核報告)

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股（虧損）為元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三三）			
4110	\$ 3,332,514	100	\$ 3,437,942	100
4190	( 1,913)	-	( 3,488)	-
4100	3,330,601	100	3,434,454	100
5000	營業成本（附註十二、二五及三三）			
	3,283,834	99	3,305,953	96
5900	46,767	1	128,501	4
	營業費用（附註二五及三三）			
6100	105,704	3	102,141	3
6200	110,714	4	119,077	4
6450	1,594	-	-	-
6000	218,012	7	221,218	7
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）			
	16,103	1	( 7,627)	-
6900	( 155,142)	( 5)	( 100,344)	( 3)
	營業外收入及支出（附註四、二五及三三）			
7100	2,170	-	1,935	-
7110	9,008	-	9,621	-
7190	17,928	1	15,272	1
7225	289	-	( 437)	-
7230	172	-	1,075	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益			
	( 3,417)	-	-	-
7590	( 30,253)	( 1)	( 15,400)	-
7510	( 32,417)	( 1)	( 30,733)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計			
	( 36,520)	( 1)	( 18,667)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 191,662)	( 6)	(\$ 119,011)	( 3)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二六)	( 9,280)	-	16,708	-
8000	繼續營業單位本年度淨損	( 200,942)	( 6)	( 102,303)	( 3)
8100	停業單位損失(附註四及二七)	( 672)	-	( 775)	-
8200	本年度淨損	( 201,614)	( 6)	( 103,078)	( 3)
	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(附註二二)	2,825	-	5,019	-
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	( 12,958)	-	-	-
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	15,845	-	( 1,348)	-
8362	備供出售金融資產未實現損失	-	-	( 29,294)	( 1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	( 747)	-	-	-
8300	其他綜合損益(淨額)	4,965	-	( 25,623)	( 1)
8500	綜合損益總額	(\$ 196,649)	( 6)	(\$ 128,701)	( 4)
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 176,971)	( 5)	(\$ 101,111)	( 3)
8620	非控制權益	( 24,643)	( 1)	( 1,967)	-
8600		(\$ 201,614)	( 6)	(\$ 103,078)	( 3)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 172,004)	( 5)	(\$ 126,733)	( 4)
8720	非控制權益	( 24,645)	( 1)	( 1,968)	-
8700		<u>(\$ 196,649)</u>	<u>( 6)</u>	<u>(\$ 128,701)</u>	<u>( 4)</u>
	每股虧損 (附註二八)				
	來自繼續營業單位及停業				
	單位				
9750	基 本	<u>(\$ 0.44)</u>		<u>(\$ 0.25)</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 0.44)</u>		<u>(\$ 0.25)</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一〇八年三月二十二日查核報告)

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，  
為新台幣千元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業			其			權			總	計	非	控	制	權	益	總	計
						別	盈	餘	盈	餘	盈	餘	盈	餘									
A1	\$	4,047,380		\$	134,776	\$	14,135	\$	547,996	(\$	6,840)	\$	34,240	\$	4,771,695	\$	30,141	\$	4,801,836				
B1					31,533				( 31,533)														
B5									( 242,843)														
O1																							
D1																							
D3									( 101,111)														
D5									5,019														
D5									( 96,092)														
Z1		4,047,380		8	166,309	\$	14,135	\$	177,528	(	8,187)	\$	4,946	\$	4,402,119	\$	26,423	\$	4,428,542				
A3									( 2,887)														
B3									( 3,241)														
D1									( 176,971)														
D3																							
D5									2,825														
II																							
M7									( 1,078)														
Q1									2,792														
Z1		\$	4,047,380	8	\$	166,309	\$	17,276	\$	1,032	\$	7,660	\$	4,226,920	\$	78	\$	4,226,998					

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業會計師事務所民國一〇八年三月二十二日查核報告)

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年度	106年度
營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損 (\$ 191,662)	(\$ 119,011)
A00020	停業單位稅前淨損 ( 672)	( 775)
A10000	本年度稅前淨損 ( 192,334)	( 119,786)
A20000	調整項目：	
A20300	預期信用減損損失/呆帳費用 1,594	8,745
A20100	折舊費用 238,371	268,510
A20200	攤銷及折耗費用 8,903	9,420
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 3,417	-
A20900	利息費用 32,417	30,733
A21200	利息收入 ( 2,170)	( 1,935)
A21300	股利收入 ( 2,537)	( 4,194)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益 ( 16,103)	( 265)
A23100	處分金融資產損失(利益) ( 289)	437
A23700	不動產、廠房及設備減損損失 -	7,892
A22900	其他支出(附註十三) 14,620	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31130	應收票據 74,342	48,269
A31140	應收票據—關係人 ( 5,170)	12,050
A31150	應收帳款 ( 66,017)	96,775
A31160	應收帳款—關係人 ( 2,279)	14,499
A31180	其他應收款 ( 2,034)	( 2,319)
A31200	存貨 162,876	( 150,780)
A31230	預付款項 ( 17,505)	5,216
A31240	其他流動資產 ( 2,750)	( 5,788)
A32125	合約負債 ( 32,470)	-
A32130	應付票據 ( 38,629)	31,133
A32140	應付票據—關係人 16,848	( 64,439)
A32150	應付帳款 ( 11,874)	( 45,713)
A32160	應付帳款—關係人 ( 42,689)	( 24,204)
A32180	其他應付款 ( 2,238)	( 47,774)
A32190	其他應付款—關係人 ( 1,292)	845
A32210	預收款項 -	75,564

(接次頁)

(承前頁)

代碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	(\$ 4,201)	(\$ 4,389)
A32240	淨確定福利負債	( 7,823)	1,432
A33000	營運產生之淨現金流入	102,984	139,934
A33100	收取之利息	1,697	2,324
A33300	支付之利息	( 32,635)	( 31,598)
A33500	支付之所得稅	( 20,214)	( 29,623)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>51,832</u>	<u>81,037</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	( 105,295)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	36,403	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	2,890	-
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 11,025)	-
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	33,943	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 35,235)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	31,120
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	14,450
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 467,835)	( 37,853)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,461	12,528
B03800	存出保證金減少(增加)	( 2,220)	621
B06600	其他金融資產減少	25,116	231,350
B06800	其他非流動資產減少(增加)	( 38,514)	28,498
B07600	收取之股利	<u>2,537</u>	<u>4,194</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 506,539)</u>	<u>249,673</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	( 20,991)	( 312,187)
C00600	應付短期票券增加(減少)(附註二 九)	80,000	( 90,000)
C01600	舉借長期借款	580,000	780,000
C01700	償還長期借款	( 211,200)	( 427,200)
C03000	存入保證金增加(減少)	( 5,873)	2,371
C03700	其他應付款—關係人減少	( 18,328)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		107年度	106年度
C04500	發放現金股利	\$ -	(\$ 242,843)
C05400	取得子公司股權	( 5,071)	-
C05800	支付非控制權益股利	-	( 1,750)
C09900	非控制權益增加	<u>2,293</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>400,830</u>	<u>( 291,609)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>786</u>	<u>( 298)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	( 53,091)	38,803
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>251,893</u>	<u>213,090</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 198,802</u>	<u>\$ 251,893</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一〇八年三月二十二日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額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母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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 251,893	\$ 251,893	(5)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	78,736	78,736	(1)
	以成本衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	23,216	24,107	(2)
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	75,937	75,937	(3)
債券投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	5,752	5,752	(4)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	602,876	599,868	(5)
受限制資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	218,754	218,754	(5)

	107年1月1日			107年1月1日			說 明
	帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	帳面金額 (IFRS 9)	保留盈餘 影 響 數	其他權益 影 響 數	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產							
加：自備供出售金融資產 (IAS 39)重分類 — 強制重分類	\$ -	\$ 75,937	\$ -	\$ 75,937	(\$ 7,379)	\$ 7,379	(3)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產							
— 債務工具							
加：自備供出售金融資產 (IAS 39)重分類 — 權益工具	-	5,752	-	5,752	-	-	(4)
加：自備供出售金融資產 (IAS 39)重分類 — 權益工具	-	78,736	-	78,736	-	-	(1)
加：以成本衡量之金融資 產 (IAS 39)重分類	-	23,216	891	24,107	7,500	(6,609)	(2)
	-	107,704	891	108,595	7,500	(6,609)	
按攤銷後成本衡量之 金融資產							
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	-	1,073,523	(3,008)	1,070,515	(3,008)	-	(5)
合 計	\$ -	\$ 1,257,164	(\$ 2,117)	\$ 1,255,047	(\$ 2,887)	\$ 770	

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 分別分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 11,906 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

(2) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因追溯適用，107 年 1 月 1 日之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調整減少 6,609 仟元，保留盈餘調整增加 7,500 仟元。

(3) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利

息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益一備供出售金融資產未實現損益調整增加 7,379 仟元，保留盈餘調整減少 7,379 仟元。

(4) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益一備供出售金融資產未實現損益 419 仟元重分類為其他權益一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。

(5) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及受限資產原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 3,008 仟元，保留盈餘調整減少 3,008 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

若簽訂之合約係不可取消，合併公司係於具無條件收款權時同時認列應收款及合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

### 負債項目之本期影響

	107年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 231,276	\$ 231,276
預收款項	<u>231,276</u>	<u>( 231,276)</u>	<u>-</u>
負債影響	<u>\$ 231,276</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,276</u>

	107年12月31日
合約負債增加	\$ 198,806
預收款項減少	<u>( 198,806)</u>
	<u>\$ -</u>

### (二) 108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(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期間生效。

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用IFRS 16時，合併公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂（或變動）之合約依IFRS 16評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。



108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 168,565	\$ 168,565
資產影響	\$ -	\$ 168,565	\$ 168,565
租賃負債—流動	\$ -	\$ 52,224	\$ 52,224
租賃負債—非流動	-	116,341	116,341
負債影響	\$ -	\$ 168,565	\$ 168,565

除上述影響外，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。

(三) 國際會計準則理事會 (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 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(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期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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. 現金及約當現金（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母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。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母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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表六。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、修護零件及物料、製成品、在製品、商品與開發中不動產及待開發不動產。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法；不動產存貨之實際投入建造成本係按建坪比例，配合不動產銷售收入認列原則，轉列當年度營業成本。

待開發不動產中之待建土地係備供建築之土地，俟積極進行開發取得建築工程許可證時，再轉列至開發中不動產。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (八) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (九) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

##### 107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債券及權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產

所產生之任何股利或利息) 係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、其他金融資產、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

#### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投



資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### 106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自水泥、其他水泥附屬製品及水泥製品等之銷售。由於水泥、其他水泥附屬製品及水泥製品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

## (十一) 租 賃

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供可減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

#### (十五) 停業單位

企業組成部分若即將報廢而停止營運且代表一單獨主要業務線或營運地區，其帳面金額之回收非透過繼續使用，應於停止使用日將該企業組成部分分類為停業單位，其經營結果應於合併綜合損益表中單獨表達，且於合併財務報告中之以前期間亦應重行表達。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下係有關主要假設及估計不確定性之資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 存貨之評價

存貨（不包含開發中不動產及待開發不動產）淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (二) 開發中不動產及待開發不動產之評價

合併公司定期評估開發中不動產及待開發不動產之帳面價值，以根據會計政策確定開發中不動產及待開發不動產已按成本與淨變現價值孰低列帳。合併公司依同業類似開發中不動產及待開發不動產之最近平均售價及過往經驗估算淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,507	\$ 1,432
銀行支票及活期存款	161,963	233,128
銀行外幣活期存款	35,332	9,333
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	8,000
	<u>\$ 198,802</u>	<u>\$ 251,893</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.05%~0.48%	0.05%~0.20%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	-	0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－107 年

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量 －基金受益憑證	\$ 43,370
<u>非 流 動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量 －基金受益憑證	\$ 6,535

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 136,875
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	5,375
	<u>\$ 142,250</u>
<u>非 流 動</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 19,015</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
上市(櫃)股票	
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ 40,400
Global Lighting Technologies Inc 普通股(F-茂林)	31,146
遠東新世紀股份有限公司	22,320
亞洲水泥股份有限公司普通股	16,975
台灣水泥股份有限公司普通股	15,664
裕民航運股份有限公司	4,128

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日
佳醫健康事業股份有限公司普通股	\$ 1,840
華邦電子股份有限公司普通股	1,764
基亞生物科技股份有限公司普通股	1,300
聯華電子股份有限公司普通股	814
興富發建設股份有限公司普通股	360
中華開發金融控股股份有限公司普通股	131
第一金融控股股份有限公司普通股	18
群益證券股份有限公司普通股	8
華南金融控股股份有限公司普通股	7
	<u>\$ 136,875</u>

非流動

未上市(櫃)股票

榮豐礦業股份有限公司普通股	\$ 9,849
環華證券金融股份有限公司普通股	4,583
普訊伍創業投資股份有限公司普通股	4,583
	<u>\$ 19,015</u>

上述投資資訊，請參閱附表三「期末持有有價證券情形」。

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

合併公司依中長期策略目的投資上述普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，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。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產或以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註九及附註十。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	107年12月31日
<u>流動</u>	
債券投資	<u>\$ 5,375</u>

合併公司持有之債券，票面利率區間為 3.375%。持有之公司債原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。



九、備供出售金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>	
國內上市(櫃)股票	\$ 78,736
國內基金受益憑證	66,988
國外公司債	<u>5,752</u>
	<u>\$ 151,476</u>
<u>非流動</u>	
國外基金受益憑證	<u>\$ 8,949</u>

十、以成本衡量之金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 23,216</u>

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十一、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 317,921</u>	<u>\$ 392,263</u>
關係人	<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	\$ 306,489	\$ 241,186
減：備抵呆帳	( <u>43,985</u> )	( <u>42,948</u> )
	<u>\$ 262,504</u>	<u>\$ 198,238</u>
關係人	<u>\$ 11,140</u>	<u>\$ 8,861</u>

(一) 應收票據

107年度

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

取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收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。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

#### 106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收票據可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。若信用品質改變，依改變原因判別；合併公司評估應收票據有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收票據，評估應收票據整體之減損，即合併公司依過去經驗評估應收票據無法收回之比率提列備抵呆帳。

合併公司於 106 年 12 月 31 日無已逾期之應收票據。

應收票據質抵押之資訊，請參閱附註三四。

### (二) 應收帳款

#### 107 年度

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

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司之準備矩陣係先按客戶是否有財務困難區分，若客戶已有證據顯示其為財務困難者，合併公司 100% 提列預期減損損失；若客戶並無財務困難者，由於合併組成個體銷售對象不同，故按公司別進一步區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

### 1. 幸福水泥股份有限公司

	客 戶 並 無 財 務 困 難					個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上		
預期信用損失率	0.24%	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 87,954	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$ 88,223
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 214 )	-	-	-	( 269 )	-	( 483 )
攤銷後成本	\$ 87,740	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,740

### 2. 幸孚預拌混凝土廠股份有限公司

	客 戶 並 無 財 務 困 難					個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上		
預期信用損失率	4.13%	5.78%	7.18%	10.63%~100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 165,737	\$ 4,986	\$ 208	\$ 73	\$ -	\$ 29,375	\$ 200,379
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 6,845 )	( 288 )	( 15 )	( 22 )	-	( 29,375 )	( 36,545 )
攤銷後成本	\$ 158,892	\$ 4,698	\$ 193	\$ 51	\$ -	\$ -	\$ 163,834

### 3. 其 他

	客 戶 並 無 財 務 困 難					個 別 辨 識	合 計
	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上		
預期信用損失率	0%	3%-4	6%-7%	11%-12%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 11,293	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,594	\$ 17,887
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	( 6,594 )	( 6,594 )
攤銷後成本	\$ 11,293	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,293

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 42,948
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>3,008</u>
期初餘額 (IFRS 9)	45,956
加：本期提列減損損失	1,594
減：本期實際沖銷	( 3,537)
外幣換算差額	( <u>28</u> )
年底餘額	<u>\$ 43,985</u>

### 106 年度

合併公司於 106 年度之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。若信用品質改變，依改變原因判別；合併公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，評估應收帳款整體之減損，即合併公司依過去經驗評估應收帳款無法收回之比率提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30 天以下	\$ 143,444
31 至 60 天	38,424
61 至 90 天	9,801
91 至 120 天	7,140
121 至 150 天	1,485
151 天以上	<u>40,892</u>
合 計	<u>\$ 241,186</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但未減損之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
151 天以上	<u>\$ 2,168</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 35,025	\$ 2,064	\$ 37,089
加：本期提列呆帳費用	8,572	173	8,745
減：本期實際沖銷	( 2,886)	-	( 2,886)
106年12月31日餘額	<u>\$ 40,711</u>	<u>\$ 2,237</u>	<u>\$ 42,948</u>

## 十二、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
開發中不動產及待開發不動產	\$ 3,132,048	\$ 3,142,546
原 料	216,522	301,563
在 製 品	111,610	133,459
製 成 品	110,088	142,034
修護零件及物料	34,922	45,039
商 品	5,780	9,206
	<u>\$ 3,610,970</u>	<u>\$ 3,773,847</u>

107年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,283,834 仟元，其中包括存貨跌價損失 101,799 仟元（含開發中不動產及待開發不動產跌價損失 97,924 仟元及存貨跌價損失 3,875 仟元）。

106年度與存貨相關之銷貨成本為 3,305,953 仟元，其中包括存貨跌價損失 133,548 仟元（含開發中不動產及待開發不動產跌價損失 129,257 仟元及存貨跌價損失 4,291 仟元）。

合併公司於各資產負債表日依外部專家出具之不動產估價報告書評估開發中不動產及待開發不動產之淨變現價值。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 3,132,048 仟元及 3,142,546 仟元，主要係開發中不動產及待開發不動產。

存貨質抵押之資訊，請參閱附註三四。

### 十三、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
幸福水泥股份有限公司	大升開發股份有限公司 (大升開發公司)	國民住宅、商業大樓、停車場及工業區出售、出租	99.99	99.99	1.&4.
	幸孚預拌混凝土廠股份有限公司(幸孚預拌公司)	產銷混凝土	99.99	99.99	1.
	日本幸福水泥株式會社 (日本幸福公司)	買賣水泥	100.00	100.00	
	信福航業股份有限公司 (信福航業公司)	船務代理	99.99	99.99	5.
	Just Bright Ltd.	投資業務	100.00	100.00	
	東銳光電股份有限公司 (東銳光電公司)	製造及銷售發光二極體產品	-	70.59	2.&6.
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司	福昱開發股份有限公司 (福昱開發公司)	土石採取	100.00	75.00	3.
東銳光電股份有限公司	Elumina Holding Limited	控股公司	-	100.00	2.
Elumina Holding Limited	東銳光電(廈門)有限公司(東銳(廈門)公司)	製造及銷售發光二極體產品	-	100.00	2.

備註：

1. 重要子公司包括大升開發公司及幸孚預拌公司。
2. 東銳光電公司及其子公司已於107年11月解散，參閱附註二七停業單位，此交易所產生認列於損益之金額計損失14,620仟元列於其他支出。
3. 幸孚預拌公司對福昱開發公司持股比例由75%增加為100%主要係於107年3月以5,071仟元向非控制權益取得福昱開發公司25%股權。
4. 大升開發公司於107年8月減資彌補虧損300,000仟元，並同時現金增資發行新股290,000仟元。
5. 信福航業公司於107年8月減資彌補虧損50,000仟元，並同時現金增資發行新股80,000仟元。
6. 東銳光電公司於107年8月增資發行新股7,800仟元，母公司對該公司按持股比例認購5,507仟元。

#### 十四、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
用品盤存	\$ 98,523	\$ 100,091
預付費用	80,336	60,517
預付購料款	937	2,985
其他	1,477	174
	<u>\$ 181,273</u>	<u>\$ 163,767</u>

#### 十五、其他金融資產

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產		
受限制資產	<u>\$ 108,232</u>	<u>\$ 133,348</u>

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

	107年12月31日	106年12月31日
受限制資產	0.13%~3.5%	0.13%~3.55%

其他金融資產質抵押資訊，請參閱附註三四。

#### 十六、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
留抵稅額	\$ 23,701	\$ 20,743
其他	6,258	6,479
	<u>\$ 29,959</u>	<u>\$ 27,222</u>

#### 十七、不動產、廠房及設備

成本	自有土地	建築物	機器設備	電儀設備	交通及運輸設備	其他設備	合計
106年1月1日餘額	\$ 724,675	\$ 2,200,972	\$ 6,087,434	\$ 1,191,208	\$ 1,030,982	\$ 493,456	\$11,728,727
增 添	-	3,137	12,178	2,750	16,746	3,042	37,853
處 分	-	( 174 )	( 12,351 )	-	( 5,754 )	( 1,879 )	( 20,158 )
淨兌換差額	-	( 3,592 )	( 464 )	-	( 12 )	( 18 )	( 4,086 )
106年12月31日餘額	<u>\$ 724,675</u>	<u>\$ 2,200,343</u>	<u>\$ 6,086,797</u>	<u>\$ 1,193,958</u>	<u>\$ 1,041,962</u>	<u>\$ 494,601</u>	<u>\$11,742,336</u>
累計折舊及減損							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,727,589	\$ 5,677,336	\$ 1,154,397	\$ 797,407	\$ 472,262	\$ 9,828,991
折舊費用	-	63,598	111,506	7,925	73,004	12,477	268,510
減損損失	-	-	-	-	7,892	-	7,892
處 分	-	( 120 )	( 403 )	-	( 5,493 )	( 1,879 )	( 7,895 )
淨兌換差額	-	( 3,226 )	( 469 )	-	( 10 )	( 18 )	( 3,723 )
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,787,841</u>	<u>\$ 5,787,970</u>	<u>\$ 1,162,322</u>	<u>\$ 872,800</u>	<u>\$ 482,842</u>	<u>\$10,093,775</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 724,675</u>	<u>\$ 412,502</u>	<u>\$ 298,827</u>	<u>\$ 31,636</u>	<u>\$ 169,162</u>	<u>\$ 11,759</u>	<u>\$ 1,648,561</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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							
107年1月1日餘額	\$ 724,675	\$ 2,200,343	\$ 6,086,797	\$ 1,193,958	\$ 1,041,962	\$ 494,601	\$11,742,336
增添	359,427	86,870	16,669	2,364	-	2,505	467,835
處分	-	-	( 8,123 )	-	( 122,354 )	( 710 )	( 131,187 )
淨兌換差額	-	4,411	570	-	15	24	5,020
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,084,102</u>	<u>\$ 2,291,624</u>	<u>\$ 6,095,913</u>	<u>\$ 1,196,322</u>	<u>\$ 919,623</u>	<u>\$ 496,420</u>	<u>\$12,084,004</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,787,841	\$ 5,787,970	\$ 1,162,322	\$ 872,800	\$ 482,842	\$10,093,775
折舊費用	-	60,799	110,734	8,070	50,258	8,510	238,371
處分	-	-	( 6,765 )	-	( 122,354 )	( 710 )	( 129,829 )
淨兌換差額	-	4,188	385	-	14	23	4,610
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,852,828</u>	<u>\$ 5,892,324</u>	<u>\$ 1,170,392</u>	<u>\$ 800,718</u>	<u>\$ 490,665</u>	<u>\$10,206,927</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,084,102</u>	<u>\$ 438,796</u>	<u>\$ 203,589</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 118,905</u>	<u>\$ 5,755</u>	<u>\$ 1,877,077</u>

合併公司 107 及 106 年度進行減損評估後，合併公司預期信福航業公司用於提供出租及運輸收入之船舶設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 106 年度認列減損損失 7,892 仟元。合併公司係以公允價值減處分成本決定此交通及運輸設備之可回收金額，相關公允價值係以市場法決定，主要假設包含估計出售價值，屬於第 2 等級公允價值衡量。

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

母公司於 107 年 12 月向非關係人購買埔心廠毗鄰持分土地以利廠區使用，取得土地約 4,011 坪，價格係依法院判決應提補償金額 356,996 仟元承購。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

不動產、廠房及設備質抵押之資訊，請參閱附註三四。



十八、其他非流動資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
長期預付費用	\$ 65,376	\$ 84,824
受限制資產	134,467	85,406
石灰石採礦權淨額	<u>18,781</u>	<u>18,783</u>
	<u>\$ 218,624</u>	<u>\$ 189,013</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
受限制資產	0.13%~1.065%	0.13%~1.126%

其他非流動資產質抵押資訊，請參閱附註三四。

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三四)		
銀行借款	\$ 752,651	\$ 653,642
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>100,000</u>	<u>220,000</u>
	<u>\$ 852,651</u>	<u>\$ 873,642</u>

銀行借款之利率如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款	1.30%~1.55%	1.35%~1.60%
無擔保借款	1.45%	1.55%~1.57%

(二) 應付短期票券

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 220,000	\$ 140,000
減：應付短期票券折價	( <u>264</u> )	( <u>423</u> )
	<u>\$ 219,736</u>	<u>\$ 139,577</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107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
<u>應付商業本票</u>				
大慶票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 32	\$ 49,968	1.438%
兆豐票券金融股份有限公司	60,000	39	59,961	1.438%
萬通票券金融股份有限公司	110,000	193	109,807	1.228%~1.73%
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 219,736</u>	

106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
<u>應付商業本票</u>				
大慶票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 145	\$ 49,855	1.580%
兆豐票券金融股份有限公司	30,000	87	29,913	1.588%
萬通票券金融股份有限公司	60,000	191	59,809	1.730%
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 139,577</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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款 (附註三四)</u>		
銀行借款	\$ 1,011,638	\$ 622,838
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	160,000	180,000
減：列為1年內到期部分長期 借款	( 11,200)	( 111,200)
銀行借款	<u>\$ 1,160,438</u>	<u>\$ 691,638</u>

	償還辦法	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款</u>			
<u>母 公 司</u>			
合作金庫銀行	期間為107.4.12~112.4.12，寬限期2年屆滿後，每季為1期，共計12期分期償還本金。	\$ 500,000	\$ -
台新商業銀行	期間為106.12.12~108.12.12，到期一次償還本金，已於107年4月提前償還。	-	100,000
<u>大升開發公司</u>			
王道商業銀行	期間為106.11.21~111.11.21，到期一次償還本金。	250,000	250,000
王道商業銀行	期間為106.12.28~111.12.28，到期一次償還本金。	250,000	250,000

(接次頁)

(承前頁)

	償 還 辦 法	107年12月31日	106年12月31日
信福航業公司			
兆豐國際商業銀行	期間為 104.11.17~108.11.17， 每季為 1 期，共計 16 期分期 償還本金。	\$ 9,450	\$ 18,900
兆豐國際商業銀行	期間為 105.2.15~109.2.15，每 季為 1 期，共計 16 期分期償 還本金。	2,188	3,938
<u>無擔保借款</u>			
母 公 司			
中國輸出入銀行	期間為 106.10.11~107.11.11， 到期一次償還本金。	-	100,000
王道商業銀行	原期間為 106.11.24~ 108.11.23，已於 107.4 修改期 間為 107.4~109.4。	80,000	80,000
凱基銀行	期間為 107.3.9~109.3.9，到期 一次償還本金。	<u>80,000</u>	<u>-</u>
小 計		1,171,638	802,838
減：列為 1 年內到期部分 長期借款		( <u>11,200</u> )	( <u>111,200</u> )
		<u>\$ 1,160,438</u>	<u>\$ 691,638</u>

長期借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日止分別為 1.73%~2.20% 及 1.7894%~2.20%。

## 二十、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 148,346</u>	<u>\$ 186,975</u>
關係人	<u>\$ 43,594</u>	<u>\$ 26,747</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 114,859</u>	<u>\$ 126,733</u>
關係人	<u>\$ 23,540</u>	<u>\$ 66,229</u>

## 二一、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 41,408	\$ 49,853
應付水電費	19,052	18,128
應付稅捐	20,637	17,458
應付維護費	1,619	2,853
其 他	<u>35,457</u>	<u>32,496</u>
	<u>\$ 118,173</u>	<u>\$ 120,788</u>

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之母公司、大升開發公司、幸孚預拌公司、福昱開發公司、信福航業公司及東銳光電公司及所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區及日本地區之員工，係屬中國大陸及日本政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司、大升開發公司、幸孚預拌公司、信福航業公司及東銳光電公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司、幸孚預拌公司及大升開發公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。截至 107 年 12 月 31 日止，信福航業公司並未設立及提撥退休基金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 269,426	\$ 304,407
計畫資產公允價值	( <u>208,600</u> )	( <u>235,758</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 60,826</u>	<u>\$ 68,649</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	<u>\$ 337,042</u>	<u>(\$ 264,806)</u>	<u>\$ 72,236</u>
服務成本			
當期服務成本	4,065	-	4,065
利息費用(收入)	<u>3,695</u>	<u>( 2,972)</u>	<u>723</u>
認列於損益	<u>7,760</u>	<u>( 2,972)</u>	<u>4,788</u>
再衡量數			
計畫資產利益(除包含於 淨利息之金額外)	-	608	608
精算損失—人口統計假 設變動	25	-	25
精算損失—財務假設變 動	2,815	-	2,815
精算—經驗損失調整	<u>( 8,467)</u>	<u>-</u>	<u>( 8,467)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 5,627)</u>	<u>608</u>	<u>( 5,019)</u>
雇主提撥	-	( 2,356)	( 2,356)
福利支付	<u>( 34,768)</u>	<u>33,768</u>	<u>( 1,000)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 304,407</u>	<u>(\$ 235,758)</u>	<u>\$ 68,649</u>
107年1月1日餘額	<u>\$ 304,407</u>	<u>(\$ 235,758)</u>	<u>\$ 68,649</u>
服務成本			
當期服務成本	2,808	-	2,808
利息費用(收入)	<u>2,981</u>	<u>( 2,346)</u>	<u>635</u>
認列於損益	<u>5,789</u>	<u>( 2,346)</u>	<u>3,443</u>
再衡量數			
計畫資產利益(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 7,620)	( 7,620)
精算損失—人口統計假 設變動	11	-	11
精算損失—財務假設變 動	2,167	-	2,167
精算損失—經驗調整	<u>2,617</u>	<u>-</u>	<u>2,617</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,795</u>	<u>( 7,620)</u>	<u>( 2,825)</u>
雇主提撥	-	( 4,441)	( 4,441)
福利支付	<u>( 45,565)</u>	<u>41,565</u>	<u>( 4,000)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 269,426</u>	<u>(\$ 208,600)</u>	<u>\$ 60,826</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 2,350	\$ 3,350
推銷費用	415	576
管理費用	678	862
	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 4,788</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	0.875%~0.88%	0.875%~1.00%
薪資預期增加率	1.25%	1.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,211)	(\$ 5,955)
減少 0.25%	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 6,142</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ 6,013</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 5,217)</u>	<u>(\$ 5,860)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 2,311</u>
確定福利義務平均到期期間	3.1~8.1年	3.1~8.4年

### 二三、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>498,646</u>	<u>498,646</u>
額定股本	<u>\$ 4,986,460</u>	<u>\$ 4,986,460</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>404,738</u>	<u>404,738</u>
已發行股本	<u>\$ 4,047,380</u>	<u>\$ 4,047,380</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>

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

#### (三) 保留盈餘及股利政策

母公司章程之盈餘分派政策規定，母公同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，母公同

章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工及董監事酬勞。前項盈餘提撥分派之比率及股票現金之比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採現金股利或股票股利方式發放。但配發股票股利以不超過已發行股份 20% 為限，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議承認通過，並於該年度入帳。

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

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

母公司於 106 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 31,533	
現金股利	242,843	\$ 0.6

母公司 107 年 6 月 15 日股東會決議 106 年度虧損撥補案並決議不擬分配股利。

母公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度虧損撥補案並決議不擬分配股利，另就報導期間結束日帳列其他權益負債擬迴轉特別盈餘公積 120 仟元，有關 107 年度之虧損撥補案尚待 108 年度召開之股東會決議。



(四) 特別盈餘公積

	107年12月31日	106年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 17,376</u>	<u>\$ 14,135</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。

母公司於撥補 106 年度虧損時，就報導期間結束日帳列其他權益負債，提列特別盈餘公積 3,241 仟元。

母公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度虧損撥補案時，就報導期間結束日帳列其他權益負債，擬迴轉特別盈餘公積 120 仟元，有關 107 年度之虧損撥補案尚待 108 年度召開之股東常會決議。

(五) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

106 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,240
備供出售金融資產未實現損益	( 29,731)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	<u>437</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,946</u>
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	\$ 4,946
追溯適用 IFRS 9 之影響數	( <u>4,946</u> )
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

2. 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

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>5,716</u>
年初餘額 (IFRS 9)	<u>5,716</u>
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	( 13,705)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( <u>2,792</u> )
年底餘額	<u>(\$ 10,781)</u>

(六) 非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 26,423	\$ 30,141
歸屬於非控制權益之份額		
淨損	( 24,643)	( 1,967)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 2)	( 1)
子公司股東現金股利	-	( 1,750)
對子公司所有權權益變動	( 3,993)	-
非控制權益淨增加	<u>2,293</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 26,423</u>

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年度
水 泥	\$ 1,952,417
石 材	491,363
水泥製品	341,988
其 他	<u>544,833</u>
	<u>\$ 3,330,601</u>

(二) 與銷售合約相關之資產及負債餘額

	107年12月31日
應收票據 (附註十一)	\$ 317,921
應收票據－關係人 (附註十一)	5,170
應收帳款 (附註十一)	262,504
應收帳款－關係人 (附註十一)	<u>11,140</u>
應收款項	<u>\$ 596,735</u>
合約負債	
商品銷售收入	<u>\$ 198,806</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	
商品銷售	<u>\$ 231,276</u>

(三)尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下

	107年12月31日
商品銷售	
108年度履行	<u>\$ 198,806</u>

二五、繼續營業單位淨損

(一)其他收益及費損淨額

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 16,103	\$ 265
不動產、廠房及設備減損損失	<u>-</u>	<u>( 7,892)</u>
	<u>\$ 16,103</u>	<u>(\$ 7,627)</u>

(二)其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 2,537	\$ 4,194
其他	<u>15,391</u>	<u>11,078</u>
	<u>\$ 17,928</u>	<u>\$ 15,272</u>

(三)折舊攤銷及折耗

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 222,044	\$ 246,585
營業費用	9,412	13,921
營業外支出	<u>6,915</u>	<u>8,004</u>
	<u>\$ 238,371</u>	<u>\$ 268,510</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,240	\$ 6,932
營業費用	<u>3,661</u>	<u>2,488</u>
	<u>\$ 8,901</u>	<u>\$ 9,420</u>
折耗費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2	\$ -
營業費用	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 13,051	\$ 13,240
確定福利計畫 (附註二)	<u>3,443</u>	<u>4,788</u>
	16,494	18,028
其他員工福利	<u>364,548</u>	<u>366,144</u>
	<u>\$ 381,042</u>	<u>\$ 384,172</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 278,702	\$ 279,349
營業費用	<u>102,340</u>	<u>104,823</u>
	<u>\$ 381,042</u>	<u>\$ 384,172</u>

(六) 員工及董監事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 5% 提撥員工及董監事酬勞。合併公司 107 年及 106 年稅前淨損，故未估列之員工及董監事酬勞。105 年度員工及董監事酬勞於 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

金 額

	105年度
員工酬勞	\$ 12,447
董監事酬勞	20,745

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。

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 458	\$ 5,050
外幣兌換損失總額	( <u>286</u> )	( <u>3,975</u> )
淨 (損) 益	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 1,075</u>

(八) 處分金融資產損益

	107年度	106年度
處分備供出售金融資產利益	\$ -	\$ 138
處分備供出售金融資產損失	-	( 575)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	<u>289</u>	<u>-</u>
淨益(損)	<u>\$ 289</u>	<u>(\$ 437)</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 111	\$ 32,998
以前年度之調整	<u>2,460</u>	<u>3,721</u>
	2,571	36,719
遞延所得稅		
本年度產生者	27,205	( 53,427)
稅率變動	<u>( 20,496)</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,280</u>	<u>(\$ 16,708)</u>

會計所得與當期所得稅費用(利益)之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 191,662)</u>	<u>(\$ 119,011)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之 所得稅利益	(\$ 38,332)	(\$ 20,232)
稅上不可減除之費損	6,188	6,243
未認列之可減除暫時性差異 ／虧損扣抵	59,772	( 5,727)
免稅所得	( 312)	( 713)
因稅率變動認列差異	( 20,496)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>2,460</u>	<u>3,721</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,280</u>	<u>(\$ 16,708)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度實施。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 21,288</u>	<u>\$ 16,642</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 13,235</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
退休金超限	\$ 18,525	\$ 3,479	\$ 22,004
虧損扣抵	12,010	36,637	48,647
採權益法認列之投資損失	104,148	( 61,048)	43,100
未實現存貨跌價損失	12,605	2,998	15,603
未實現兌換損失	79	( 52)	27
呆帳超限	5,440	2,311	7,751
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產減損損失	3,995	1,852	5,847
已開立提貨單之預收貨款毛利	<u>1,109</u>	<u>( 722)</u>	<u>387</u>
	<u>\$ 157,911</u>	<u>( \$ 14,545)</u>	<u>\$ 143,366</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 41,766	(\$ 7,919)	\$ 33,847
未實現兌換利益	<u>5</u>	<u>83</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 41,771</u>	<u>( \$ 7,836)</u>	<u>\$ 33,935</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
退休金超限	\$ 17,859	\$ 666	\$ 18,525
虧損扣抵	8,108	3,902	12,010
採權益法認列之投資損失	71,678	32,470	104,148
未實現存貨跌價損失	11,887	718	12,605
未實現兌換損失	99	( 20)	79
呆帳超限	5,549	( 109)	5,440
以成本法衡量之金融資產減損 損失	3,995	-	3,995
已開立提貨單之預收貨款毛利	<u>3,142</u>	<u>( 2,033)</u>	<u>1,109</u>
	<u>\$ 122,317</u>	<u>\$ 35,594</u>	<u>\$ 157,911</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 59,604	(\$ 17,838)	\$ 41,766
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 59,604</u>	<u>(\$ 17,833)</u>	<u>\$ 41,771</u>

(四) 所得稅核定情形

母公司、幸孚預拌公司福昱開發公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，核定數與申報數並無重大差異。

大升開發公司及信福航業公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，核定數與申報數並無重大差異。

二七、停業單位

東銳光電於 104 年 7 月 31 日之董事會決議解散東銳光電公司及子公司 Elumina Holding Limited 與東銳（廈門）公司，並辦理解散清算，合併公司於 104 年度將該現金產生單位分類至停業單位。東銳光電公司及子公司已於 107 年 11 月完成解散程序。

停業單位當年度損失分析如下：

	107年度	106年度
當期損失	<u>(\$ 672)</u>	<u>(\$ 775)</u>

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	107年度	106年度
營業費用	(\$ 653)	(\$ 754)
營業外收入及支出	( 19)	( 21)
停業單位稅前損失	( 672)	( 775)
所得稅費用	-	-
當期損失	(\$ 672)	(\$ 775)
停業單位損失歸屬於：		
母公司業主	(\$ 474)	(\$ 547)
非控制權益	( 198)	( 228)
	(\$ 672)	(\$ 775)
營業活動之淨現金流出	(\$ 1,491)	(\$ 3,779)
籌資活動之淨現金流入	1,000	3,300
淨現金流出	(\$ 491)	(\$ 479)

## 二八、每股虧損

	單位：每股元	
	107年度	106年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 0.44)	(\$ 0.25)
來自停業單位	-	-
基本每股虧損合計	(\$ 0.44)	(\$ 0.25)

用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

### 淨 損

	107年度	106年度
歸屬於母公司業主之淨損	(\$ 176,971)	(\$ 101,111)
加：用以計算停業單位基本每股虧損之停業單位淨損	474	547
用以計算繼續營業單位每股虧損之淨損	(\$ 176,497)	(\$ 100,564)

### 股 數

	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	404,738	404,738



## 二九、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	107年12月31日
應付短期票券	<u>\$ 139,577</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 219,736</u>

#### 106 年度

	106年1月1日	現金流量	非現金之變動 折價攤銷	106年12月31日
應付短期票券	<u>\$ 229,443</u>	<u>(\$ 90,000)</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 139,577</u>

## 三十、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地、廠房及倉儲用地等，租賃期間為 1 至 5 年。其中幸孚預拌公司承租基隆廠之預拌混凝土廠及相關設備，於租賃期間終止時，幸孚預拌公司於租用生產設備上所做之新增及改善，應無條件移轉予出租人。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年內	<u>\$ 56,963</u>	<u>\$ 42,917</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>124,862</u>	<u>77,779</u>
	<u>\$ 181,825</u>	<u>\$ 120,696</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
租賃給付	<u>\$ 58,927</u>	<u>\$ 53,867</u>

### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租不動產、廠房及設備，租賃期間為 1 至 5 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年內	<u>\$ 8,316</u>	<u>\$ 10,144</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>1,837</u>	<u>5,180</u>
	<u>\$ 10,153</u>	<u>\$ 15,324</u>

### 三一、資本風險管理

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

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－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－按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 43,370	\$ -	\$ 6,535	\$ 49,905
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 136,875	\$ -	\$ -	\$ 136,875
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	19,015	19,015
債務工具投資				
－公司債	5,375	-	-	5,375
合 計	\$ 142,250	\$ -	\$ 19,015	\$ 161,265

##### 106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 78,736	\$ -	\$ -	\$ 78,736
國內基金受益憑證	66,988	-	-	66,988
國外基金受益憑證	-	-	8,949	8,949
國外公司債	5,752	-	-	5,752
合 計	\$ 151,476	\$ -	\$ 8,949	\$ 160,425

107及106年度無第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

### 107 年度

金 融 資 產	透 過 損 益	透 過 其 他 綜 合	合 計
	按 公 允 價 值 衡 量 金 融 資 產	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	基 金 受 益 憑 證	權 益 工 具	
期初餘額	\$ 8,949	\$ 23,216	\$ 32,165
追溯適用 IFRS9 之影響數	-	891	891
期初餘額 (IFRS9)	8,949	24,107	33,056
減資退回股款	-	( 2,890)	( 2,890)
認列於損益 (其他利益及損失)	( 2,414)	-	( 2,414)
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	-	( 2,202)	( 2,202)
期末餘額	\$ 6,535	\$ 19,015	\$ 25,550

### 106 年度

	備 供 出 售 金 融 資 產 基 金 受 益 憑 證
期初餘額	\$ 16,480
認列於其他綜合損益 (備供出售金融資產未實現損益)	( 7,531)
期末餘額	\$ 8,949

## 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

私募型國外基金受益憑證之公允價值係參照基金公司提供之基金淨值決定。

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，計算投資標的之公允價值。

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

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

### (三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 49,905	\$ -
按攤銷後成本衡量(註1)	1,046,172	-
放款及應收款(註2)	-	1,073,523
備供出售金融資產(註3)	-	183,641
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	155,890	-
債務工具投資	5,375	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註4)	2,651,161	2,314,453

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及受限制資產(帳列其他金融資產及其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及受限制資產(帳列其他金融資產及其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、部分其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

## 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

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

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度
	(\$ 462)	(\$ 487)	(\$ 350)	(\$ 345)
	日 圓 之 影 響			
	107年度	106年度		
	(\$ 1,391)	(\$ 144)		

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、人民幣及日圓計價之銀行存款、應收款項、其他金融資產及應付款項。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 154,629	\$ 162,087
－金融負債	268,200	420,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	377,224	431,993
－金融負債	1,975,833	1,396,057

### 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 107 年度之稅前淨利將減少／增加 3,997 仟元，106 年度之稅前淨損將增加／減少 2,410 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、活期存款及受限制資產利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

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

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

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

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證				
為子公司背書				
保證	\$ -	\$ 748,910	\$ -	\$ 748,210

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至107年及106年12月31日止，應收款項超過應收款項總額之5%者佔應收款項總額之比率分別為43.60%及51.01%。

### 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及約當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。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為1,893,815仟元及2,578,984仟元。

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

#### 107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
		短於1個月				
無附息負債		\$ 232,472	\$ 209,445	\$ 17,805	\$ 5,317	\$ 63,692
浮動利率工具	1.62%	-	67,212	743,888	984,725	180,000
固定利率工具	1.29%	131,000	-	137,200	-	-
		<u>\$ 363,472</u>	<u>\$ 276,657</u>	<u>\$ 898,893</u>	<u>\$ 990,042</u>	<u>\$ 243,692</u>

#### 106年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
		短於1個月				
無附息負債	-	\$ 245,750	\$ 269,489	\$ 49,429	\$ 12,562	\$ 65,358
浮動利率工具	1.70%	-	35,355	669,064	691,638	-
固定利率工具	1.52%	100,000	-	320,000	-	-
		<u>\$ 345,750</u>	<u>\$ 304,844</u>	<u>\$ 1,038,493</u>	<u>\$ 704,200</u>	<u>\$ 65,358</u>

### 三三、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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（福東貨運公司）	該公司董事與母公司主要股東相同
東潤水資源股份有限公司（東潤水資源公司）	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
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
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

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>銷 貨</u>		
其他關係人	<u>\$ 68,228</u>	<u>\$ 96,842</u>
<u>進 貨</u>		
福安礦業	\$ 224,915	\$ 343,707
其他關係人	<u>25,679</u>	<u>34,728</u>
	<u>\$ 250,594</u>	<u>\$ 378,435</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>營業成本—運輸費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 12,323</u>	<u>\$ 15,613</u>
<u>營業費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 4,441</u>
<u>營業外收入</u>		
其他關係人	<u>\$ 2,409</u>	<u>\$ 2,438</u>
<u>營業外支出</u>		
其他關係人	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 696</u>

合併公司與關係人間進貨與銷貨之價格係分別議定，除與福安礦業公司貨款之支付期間於106年9月30日以前係視資金需求情形支付外，皆與非關係人相當。

營業外收入主要係合併公司與關係人間之租賃收入，有關租金之決定及收取方法，和一般租賃交易相當。

營業外支出主要係合併公司與關係人間之租賃支出，有關租金之決定及支付方法，和一般租賃交易相當。

(三) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
其他關係人	<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
其他關係人	<u>\$ 11,140</u>	<u>\$ 8,861</u>
<u>其他應收款</u>		
其他關係人	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 559</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
福安礦業公司	\$ 41,678	\$ 21,580
其他關係人	<u>1,916</u>	<u>5,167</u>
	<u>\$ 43,594</u>	<u>\$ 26,747</u>
 <u>應付帳款</u>		
福安礦業公司	\$ 21,195	\$ 61,393
其他關係人	<u>2,345</u>	<u>4,836</u>
	<u>\$ 23,540</u>	<u>\$ 66,229</u>
 <u>其他應付款 (不含融資款)</u>		
其他關係人	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 2,449</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,328</u>
 <u>股東往來</u>		
程海濱	<u>\$ 45,800</u>	<u>\$ 45,800</u>

合併公司之股東往來款係向股東之無息借款。

(六) 主要管理階層薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 17,385	\$ 17,956
退職後福利	<u>441</u>	<u>826</u>
	<u>\$ 17,826</u>	<u>\$ 18,782</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。

#### 三四、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：

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 7,200	\$ -
開發中不動產（帳列存貨）	3,012,245	3,022,742
不動產、廠房及設備	794,480	815,592
受限制資產（帳列其他金融資產及其他非流動資產）	242,699	218,754
	<u>\$ 4,056,624</u>	<u>\$ 4,057,088</u>

#### 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：

107年12月31日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣金融資產								
貨幣性項目								
美金	\$	294	30.715	(美金：新台幣)	\$	9,002		
美金		7	6.8632	(美金：人民幣)		229		
人民幣		1,566	4.472	(人民幣：新台幣)		6,980		
日圓		100,008	0.2872	(日圓：新台幣)		28,722		

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣金融資產								
貨幣性項目								
美金	\$	321	29.76	(美金：新台幣)	\$	9,525		
美金		7	6.5342	(美金：人民幣)		222		
人民幣		1,519	4.549	(人民幣：新台幣)		6,908		
日圓		10,887	0.2642	(日圓：新台幣)		2,876		

合併公司於107及106年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失172仟元及利益1,075仟元，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) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。
11. 被投資公司資訊（不含大陸被投資公司）：附表六。

#### (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：附表七。
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：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：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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。

### 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。東銳光電公司及子公司 Elumina Holding Limited 與東銳（廈門）公司主要業務為製造及銷售發光二極體產品，該現金產生單位於 104 年 8 月轉列停業單位，相關說明詳附註二七。

#### (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	
	107年度	106年度	107年度	106年度
水泥部門	\$ 3,275,401	\$ 3,396,350	(\$ 45,627)	\$ 52,499
其他部門	55,200	38,104	( 109,515)	( 152,843)
營業單位總額	<u>\$ 3,330,601</u>	<u>\$ 3,434,454</u>	( 155,142)	( 100,344)
利息收入			2,170	1,935
租金收入			9,008	9,621
其他收入			17,928	15,272
處分金融資產利益（損失）			289	( 437)
外幣兌換利益（損失）			172	1,075
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產評價損益			( 3,417)	-
其他支出			( 30,253)	( 15,400)
利息費用			( 32,417)	( 30,733)
繼續營業單位稅前淨損			( 191,662)	( 119,011)
停業部門稅前淨損			( 672)	( 775)
本年度稅前淨損			<u>(\$ 192,334)</u>	<u>(\$ 119,786)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。107 及 106 年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產及負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
繼續營業部門		
水泥部門	\$ 4,001,015	\$ 3,941,495
其他部門	<u>3,292,482</u>	<u>3,293,622</u>
部門資產總額	7,293,497	7,235,117
與停業單位相關之資產	<u>-</u>	<u>1,735</u>
合併資產總額	<u>\$ 7,293,497</u>	<u>\$ 7,236,852</u>
<u>部 門 負 債</u>		
繼續營業部門		
水泥部門	\$ 2,440,119	\$ 2,134,893
其他部門	<u>626,380</u>	<u>665,514</u>
部門負債總額	3,066,499	2,800,407
與停業單位相關之負債	<u>-</u>	<u>7,903</u>
合併負債總額	<u>\$ 3,066,499</u>	<u>\$ 2,808,310</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要營運地區營運為中華民國。

(四) 主要客戶資訊

107 及 106 年度銷貨收入金額 3,330,601 仟元及 3,434,454 仟元中，分別有 400,868 仟元及 503,829 仟元係來自合併公司之最大客戶。107 及 106 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	科目	本期末餘額	本期最高額	是否關係人	期末(註4)	實際金額	支利額(%)	質押(註1)性質	與營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品名	對個別對象貸與金額(註2)	資貸與對象總額(註3)
0	幸福水泥公司	大升開發公司	應收關係企業款項 — 融資款	應收關係企業款項 — 融資款	\$ 390,000	30,000	是	\$ 200,000	\$ 67,000	1.8763%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 422,692	\$1,690,768
		信福航業公司	應收關係企業款項 — 融資款	應收關係企業款項 — 融資款	30,000	30,000	是	30,000	3,000	1.8763%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	422,692	1,690,768
		日本幸福公司	應收關係企業款項 — 融資款	應收關係企業款項 — 融資款	30,000	30,000	是	<u>30,000</u>	-	1.8763%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	422,692	1,690,768
1	幸孚預拌公司	大升開發公司	應收關係企業款項 — 融資款	應收關係企業款項 — 融資款	40,000	40,000	是	<u>\$ 260,000</u>	20,000	1.95%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	52,182	104,364

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註 3：係按各貸出資金之公司期末淨值 40% 為限。

註 4：係董事會通過之資金貸與額度。

註 5：母子公司交易於編製合併財務報告業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外  
，為新台幣仟元

背書保證者 編號	被背書保證者 名稱	背書保證者 名稱	背書保證 關係	對象 關係	單一企業 背書保證之 金額 (註 1)	本期最高 背書保證 金額	期末背書 保證總額	實際支 金額	以財產擔 保金額	累計背書保 證金額佔最 近期淨值 之比率 (%)	背書保證最 高限額 (註 2)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬對大陸 地區背書保 證	註
0	幸福水泥公司	大升開發公司	子公司	子公司	\$ 1,690,768	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 560,000	\$ 120,000 (註 3)	14.67%	\$ 2,113,460	Y	-	-	
		幸孚預拌公司	子公司	子公司	1,690,768	70,000	70,000	-	-	1.66%	2,113,460	Y	-	-	
		信福航業公司	子公司	子公司	1,690,768	45,000	45,000	11,638	-	1.06%	2,113,460	Y	-	-	
		日本幸福公司	子公司	子公司	1,690,768	13,910	13,910	4,451	-	0.33%	2,113,460	Y	-	-	
						<u>\$ 748,910</u>									

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

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

註 3：係提供其他金融資產－受限制資產定存 60,000 仟元為擔保品。



幸福水泥股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形

民國107年12月31日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1及2)	未備註
幸福水泥公司	基金受益憑證 王連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	\$ 856	-	\$ 856	
	未上市(櫃)公司普通股股票 達鴻先進科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	398,889	-	0.1	-	註3
	榮豐礦業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,071,428	9,536	10.58	9,536	
	環華證券金融股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	700,837	4,583	0.18	4,583	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,156,000	4,583	2.77	4,583	
	上市(櫃)公司普通股股票 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	440,000	15,664	-	15,664	
	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	500,000	16,975	-	16,975	
	華邦電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	130,181	1,764	-	1,764	
	佳醫健康事業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	1,840	-	1,840	
	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	814	-	814	
	基亞生物科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,628	1,289	-	1,289	
	興富發建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	360	-	360	
	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	131	-	131	
	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	883	18	-	18	
	群益證券股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	875	8	-	8	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1及2)	備註
	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	402	\$ 7	-	\$ 7		
	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	800,000	22,320	-	22,320		
	裕民航運股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	128,000	4,128	-	4,128		
	台灣塑膠工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,000	40,400	-	40,400		
信福航業公司	未上市(櫃)公司普通股股票 榮豐礦業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	35,129	313	0.35	313		
	上櫃公司普通股股票 基亞生物科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	242	11	-	11		
Just Bright Ltd.	上市公司普通股股票 Global Lighting Technologies Inc. (股票名稱：茂林-KY)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	991,908	31,146	-	31,146		
辛孚預拌公司	基金受益憑證 兆豐寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,826,600	28,375	-	28,375		
	野村全球短期收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	948,650	9,656	-	9,656		
	新光新興大東協債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,015	4,483	-	4,483		
	TSG Phnom Penh Real Estate Development Fund 有價證券—公司債 國泰仁愛易安信 EMC 美元計價 固定配息債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	6,535	-	6,535		
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,375	-	5,375		

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 107 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

註 2：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之上市(櫃)股票，其公允價值係按 107 年 12 月 31 日股票收盤價計算，公司債係按 107 年 12 月 31 日市價計算，非上市(櫃)股票係依據公允價值評價方法所評定之估計市價。

註 3：已全數提列減損損失。

註 4：投資子公司相關資訊請參閱附表六及附表七。

幸福水泥股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所	交易對象為關係人與發行人之關係	期前次移轉日期	移轉金額	資料金額	價格參考	決定依據	取得之目的及 使用之情形	其他約定事項
桃園市楊梅區草 湳坡段草湳坡 小段 9 地號持 分土地	107/8/13	\$ 356,996	已支付	非關係人	-	-	-	-	\$	-	依法院判決價格，提報董事會決議通過。	與工廠毗鄰持分土地方便使用。	-	

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		授 信 期 間	交易條件與一般交易之情形	及 原 因	應收(付)票據、帳款		備註
			交 易 金 額	佔 總 進 貨 之 比 率 (%)				應 收 餘 額	佔 總 應 收 ( 付) 票 據 及 帳 款 之 比 率 (%)	
幸福水泥公司	幸福預拌公司	子公司	銷 貨 (\$347,184)	( 12.35)	約 90 天	相 當	相 當	應收帳款 \$ 36,623	29.37	註
幸福水泥公司	福安礦業公司	其他關係人	進 貨 224,915	20.37	約 90 天	議 定	相 當	應收票據 ( 21,195) 應付帳款 ( 41,678)	13.44 ( 20.23) ( 39.79)	

註：於編製合併財務報告業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 本期末去	原投資金額 (註 4)	期末 數比	持 帳 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 本 額	被 投 資 公 司 本 期 本 額	本期認列之投資 (損)益(註 1)	備 註
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十四樓	房地產出售及出租	\$ 2,167,473	\$ 1,887,473	157,295,283	99.99	\$ 2,334,592	(\$ 109,341)	(\$ 109,341)	( 109,341)	
	幸孚預拌公司	桃園縣楊梅市永平里梅獅路一段一九一號	預拌混凝土製造買賣	99,998	99,998	21,999,868	99.99	260,907	( 21,227)	( 21,227)	( 21,227)	
	Just Bright Ltd.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	1,566	1,566	50,000	100.00	31,154	931	931	931	
	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	200	100.00	24,059	( 636)	( 636)	( 636)	註 2
	信福航業公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	船務代理	88,615	8,615	8,499,994	99.99	52,791	( 18,534)	( 18,534)	( 18,534)	
	東銳光電公司	台北市中山區松江路二二三七號十二樓	製造及銷售發光二極體產品	-	93,384	-	-	-	( 1,147)	( 810)	( 810)	註 3
幸孚預拌公司	福昱開發公司	台北市中山區松江路二二三七號十三樓	土石採取業	12,571	7,500	1,000,000	100.00	9,623	( 10,665)	( 9,587)	( 9,587)	
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	-	45,563	-	-	-	( 2)	( 2)	( 2)	註 3

註 1：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司投資日本幸福公司之原始金額，截至 107 年 12 月 31 日止尚有日圓 150,000 仟元未完成股本登記。

註 3：東銳光電公司董事會於 104 年 7 月 3 日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於 107 年 11 月解散。

註 4：原始投資金額包含以前年度減資彌補虧損減少數。

註 5：大陸被投資公司相關資訊參閱附表七。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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 1)	本 期 自 累 積 投 資 金 額 (註 4)	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 累 積 出 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 損 (註 4)	母 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 4)	本 期 帳 面 價 值 (註 4)	截至本 期止已 匯回 投資 收益
				匯 出	回 收						
東銳(廈門)公司 製造及銷售發光 二極體產品	\$ 80,631	(2)	\$ 80,631	\$ -	\$ -	\$ 80,631	\$ -	70.59%	\$ -	\$ -	\$ -

本 期 自 累 積 出 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
美金 2,522 仟元	\$4,226,920×60%=\$2,536,152

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司（第三地區之投資公司係 ELUMINA HOLDING LIMITED）。
- (3) 其他方式。

註 2：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註 3：東銳(廈門)公司之母公司東銳光電公司董事會於 104 年 7 月 3 日決議解散東銳光電公司及其子公司，已於 107 年 11 月解散。

註 4：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  
 子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人稱名	交易往來對象	與交易人之關係(註 1)	交易科目	易日金	往額	交易條件	來易條	情形	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應收票據	\$ 39,153		約 90 天			0.53
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	應收帳款	36,623		約 90 天			0.50
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款	94		約 90 天			-
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	合約負債	4,542		約 90 天			0.06
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	銷貨收入	347,184		約 90 天			10.42
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	租金收入	1,525		30 天			0.05
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	營業費用	218		約 90 天			0.01
	幸福水泥公司	幸福水泥公司	1	其他應收款	4		約 90 天			-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	應付票據	196		約 90 天			-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	應付帳款	189		約 90 天			-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他應付款	389		約 90 天			0.01
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	銷貨成本	4,006		約 90 天			0.12
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	進貨	2,595		約 90 天			0.01
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	租金收入	13,928		約 90 天			0.42
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他收入	1,200		30 天			0.04
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	其他金融資產—融貸款	3,000		資金融通，償還期限為一年期			0.04
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	其他應收款	7		約 90 天			-
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	租金收入	256		30 天			0.01
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	利息收入	143		30 天			-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	存出保證金	159,000		依合約規定，完工時返還			2.18
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他金融資產—融貸款	67,000		資金融通，償還期限為一年期			0.91
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他應收款	99		約 90 天			-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	銷貨收入	135		約 90 天			-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	租金收入	80		30 天			-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	利息收入	3,478		30 天			0.10
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	租金收入	5,700		30 天			0.17
1	幸福水泥公司	福昱開發公司	3	應收票據	534		30 天			0.01
	幸福水泥公司	大升開發公司	3	應收帳款	816		約 90 天			0.01
	幸福水泥公司	大升開發公司	3	其他金融資產—融貸款	20,000		資金融通，償還期限為一年期			0.27
	幸福水泥公司	大升開發公司	3	其他應收款	33		約 90 天			-
	幸福水泥公司	大升開發公司	3	銷貨收入	11,867		約 90 天			0.36
	幸福水泥公司	大升開發公司	3	利息收入	676		30 天			0.02

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無



# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表(合併)：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 〇 七 年 底	一 〇 六 年 底	金 額	%
流動資產	\$4,938,529	\$5,121,071	(\$182,542)	(3.56)
不動產、廠房及設備	1,877,077	1,648,561	228,516	13.86
其他資產	477,891	467,220	10,671	2.28
資產總額	7,293,497	7,236,852	56,645	0.78
流動負債	1,736,069	1,925,148	(189,079)	(9.82)
非流動負債	1,330,430	883,162	447,268	50.64
負債總額	3,066,499	2,808,310	258,189	9.19
股 本	4,047,380	4,047,380	0	0.00
資本公積	8	8	0	0.00
保留盈餘	182,653	357,972	(175,319)	(48.98)
其他權益	(3,121)	(3,241)	120	(3.70)
非控制權益	78	26,423	(26,345)	(99.70)
股東權益總額	4,226,998	4,428,542	(201,544)	(4.55)

1.非流動負債增加係減少短期借款及增加部份中長期借款所致。  
2.保留盈餘減少係當年度發生虧損所致。  
3.非控制權益減少係轉投資子公司虧損增加所致。

## 二、經營結果

經營結果比較分析表(合併)：

單位：新台幣仟元

	一〇七年底		一〇六年底		增(減)金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$3,332,514		\$3,437,942		(\$105,428)	(3.07)
減：銷貨折讓	<u>1,913</u>		<u>3,488</u>		(1,575)	(45.15)
營業收入淨額		3,330,601		3,434,454	(103,853)	(3.02)
營業成本		<u>3,283,834</u>		<u>3,305,953</u>	(22,119)	(0.67)
營業毛利		46,767		128,501	(81,734)	(63.61)
營業費用		218,012		221,218	(3,206)	(1.45)
其他收益及費損淨額		<u>16,103</u>		<u>(7,627)</u>	23,730	(311.13)
營業利益(損失)		<u>(155,142)</u>		<u>(100,344)</u>	(54,798)	54.61
營業外收入及支出		<u>(36,520)</u>		<u>(18,667)</u>	(17,853)	95.64
繼續營業單位稅前利益(損失)		(191,662)		(119,011)	(72,651)	61.05
所得稅費用(利益)		<u>9,280</u>		<u>(16,708)</u>	25,988	(155.54)
繼續營業單位本年度淨利		(200,942)		(102,303)	(98,639)	96.42
停業單位損失		<u>(672)</u>		<u>(775)</u>	103	(13.29)
稅後淨益(損)		<u>(201,614)</u>		<u>(103,078)</u>	(98,536)	95.59
其他綜合損益(稅後淨額)		<u>4,965</u>		<u>(25,623)</u>	30,588	(119.38)
綜合損益總額		<u>(196,649)</u>		<u>(128,701)</u>	(67,948)	52.80

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利及營業利益減少係 107 年銷售數量減少以致分攤固定成本增加。
2. 其他收益及費損淨額增加係處分不動產、廠房及設備利益所致。
3. 營業外支出增加係子公司東銳光電解散清算損失。
4. 107 年度所得稅費用增加主要係未認列之可減除暫時性虧損可扣抵回轉所致。

### 三、現金流量

合併現金流量之檢討與分析表  
現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
251,893	51,832	104,923	198,802	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：營業活動之淨現金流入 51,832 仟元，主要係來自減少存貨 162,876 仟元及應收票據減少 74,342 仟元。</p> <p>(2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 506,539 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備增加 467,835 仟元及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加 105,295 仟元所致。</p> <p>(3) 籌資活動：籌資活動之淨現金流入 400,830 仟元，主要係淨增加短期借款 59,009 仟元及淨增加長期借款 368,800 仟元所致。</p> <p>(4) 匯率變動之影響數現金流入 786 仟元所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p> <p>年初現金流量餘額①=198,802 仟元</p> <p>預計全年來自營業活動淨現金流量②=241,374 仟元</p> <p>預計全年現金流出量③=307,664 仟元</p> <p>預計現金剩餘(不足)數額①+②-③=132,512 仟元</p>					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

### 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

最近年度是以開發與本公司所營事業有關連性之產業，以擴大營運規模及達到垂直分工或水平整合的佈局，期能增加經營利基為本公司轉投資的政策。

107 年度轉投資虧損：1. 大升開發公司其虧損原因係不動產新建開發案尚未推展，致無營業收入且需負擔開發階段的利息支出所致。2. 幸孚預拌也因房地產業尚未回穩，需求量未增加仍在虧損中。3. 信福航業公司營運量雖逐漸有增加，但不足以分攤固定成本，尚未達損益兩平點造成虧損，公司正積極檢討並研擬可行方案，以提升營運績效。

### 六、風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

措施：

**1.匯率方面：**

本公司除部份材料以進口方式取得外，餘均為國內採購，而所生產產品均為內銷，因此本公司外幣部位佔本公司總資產比例不高，且為一年以內短期借款。一〇七年年底，無外幣借款負債，本年度外幣匯兌利益新台幣 172 仟元。本公司為減少因匯率變動而產生風險，除長期追蹤國際經濟與金融的變動情形外，並不定期檢討本公司外幣部位可能暴露的風險，視未來可能變動的趨勢規劃外幣需求，規避或減少可能的風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

**2.利率方面：**

本公司在一〇七年除前期長短期借款到期已如期按時償還外，另減少短期借款 40,832 仟元，增加長期借款 468,800 仟元。全年度利息費用為 32,417 仟元，利息費用佔營收淨額比例為 0.97%。由於利率的波動與經濟景氣榮枯息息相關，以本公司目前財務結構而言尚屬安全；全球景氣雖有區域性的成長；但動能仍顯不穩定，國內政經環境紛擾，短期內升息的可能性不大。為確保降低未來因利率上升而可能產生之利息增支的情形，本公司除仍持續改善財務結構外，將採取更縝密、有效的資金規劃與使用措施。

**3.通貨膨脹：**

本公司因產品價格與通貨膨脹具有正相關性，故對本公司損益影響應不至過大。

**(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

本公司並未從事高風險、高槓桿投資。如有重大資產取得或處分、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，均依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」所訂之政策及程序辦理。

**(三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：**

本公司為水泥製造業，所產產品為一般建材使用之成熟產品，故本公司未來方向係積極優化生產設備，提高運轉率，提昇產品品質，供給客戶更完善之貨品服務。另更積極投入廢棄資源再利用以減少天然資源的耗用，使得經濟資源得以循環。

**(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

1. 因應主管機關對公司治理、公司法、證交法等政策及法律的修訂，本公司已配合處理，目前對財務業務並無重大影響。
2. 勞退新制之實施，因本公司早已依法提撥退休金，故此一新制實施對本公司財務業務並無影響。
3. 另選擇按勞退舊制退休員工之退休準備金，亦已於 105 年 3 月 31 日全數提存至退休基金專戶；且每年 3 月底再依據精算師報告提存不足數額。

4.礦業法修法及採礦特別稅大幅調升，勢必增加成本的負擔壓縮毛利，擬更加嚴謹控制成本以求突破。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司產品用於一般公共工程及民間營建工程，其施工方法及檢驗標準並未做重大改變，故對公司財務業務並無影響。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持穩健、保守的經營原則，重視形象和風險控管。然水泥產業邁入成熟期成長有限，正積極轉型另尋商機。

(七) 最近年度併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司深知進貨/銷貨集中之風險，故進貨方面一直採行採購多元化之政策，除特殊礦產與固定供應商採購外，其餘並無集中向同一供應商進貨之情形。銷貨方面亦多分散風險，並勵行授信管理，部份除針對國內上市(櫃)公司按其公司營運及財務情形評估後及本公司關係企業給予賒銷外，餘主要是依產業市場交易的特性以預收貨款方式為之。因此本公司對於帳款回收風險的評估的做法，在上市(櫃)公司及本公司關係企業部份，帳款回收情形大致良好；至於屬預收貨款之客戶部份，由於債權尚未產生，因此並不就本公司所收到之客票進行評估，待客戶提貨後本公司債權發生，如客票未獲兌付時，本公司就實際到期未兌現所發生數估列本公司呆帳準備。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司為強化經營風險的控管，特別針對一般日常營運活動及緊急事件架構非正式組織體系以為因應：

1.經營會議：

每月固定由會計部負責編製經營檢討資料，由董事長親自主持，召集業務部及工廠等單位負責主管，就本公司當月份營運及產銷等事項做檢討，追蹤預算執行情形及訂定改善方案。

2.主管會議：

每月固定由董事長召集全公司各單位一級主管出席，各單位就業務工作情形於會議中匯報，除檢討並追蹤各單位工作執行的情形外，同時亦就內外經濟或非經濟環境變動情形，評估對公司既定的經營方針與策略及目標之可能影響，經共同研商後訂定調整的策略與方案。

3.緊急事件通報系統：

本公司為處理重大緊急事件的發生，並降低可能遭致的損害，

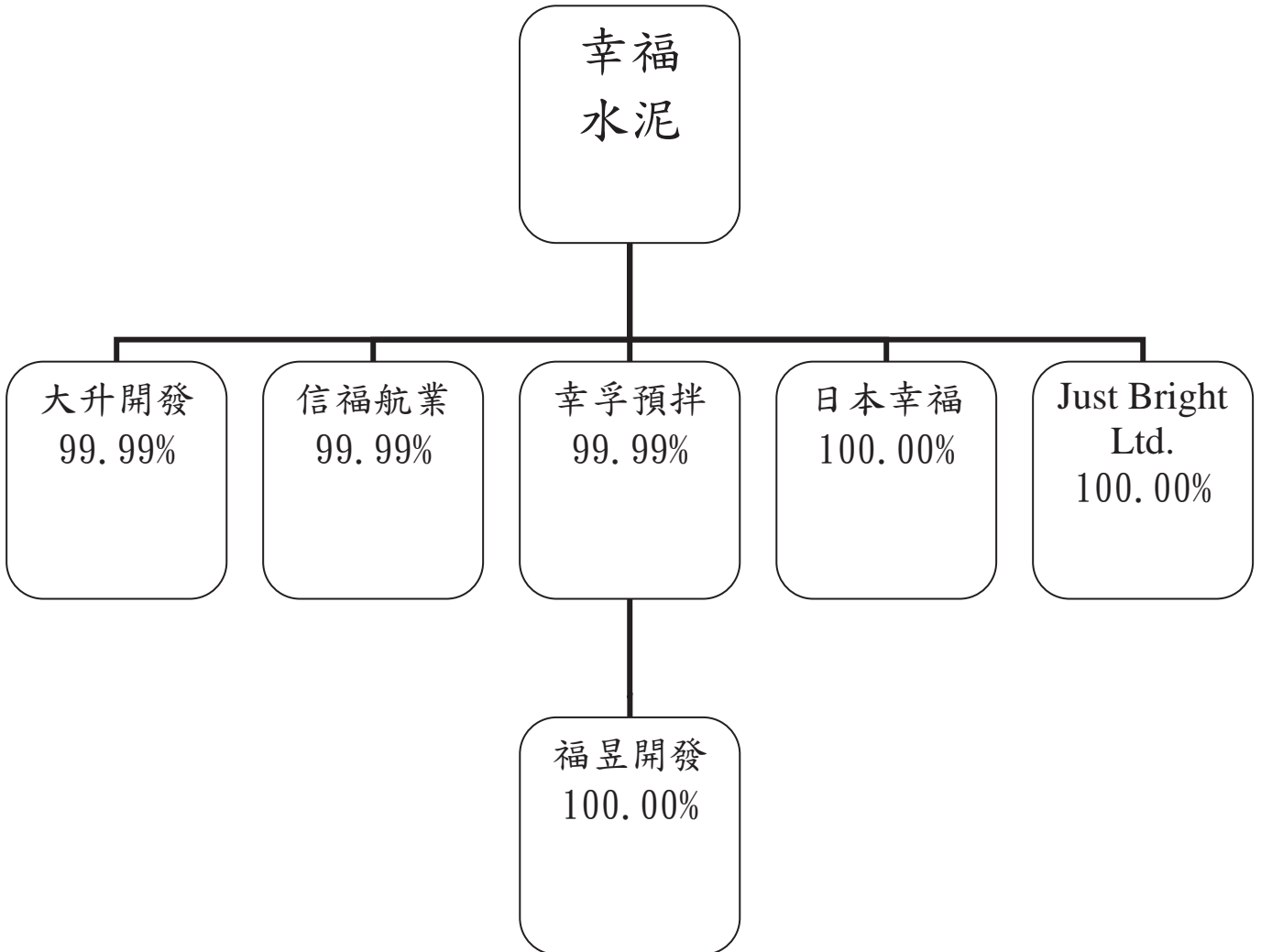
特訂定「緊急事件通報系統作業辦法」，就本公司各個單位及人員在遇到緊急事故發生時通報作業流程及現場應變處理的準則。

**七、其他重要事項：無**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### 1.關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
大升開發(股)公司	58年12月	台北市中山區松江路237號14樓	NT\$1,573,000仟元	營建業務
信福航業股份有限公司	82年07月	台北市中山區松江路237號13樓	NT\$85,000仟元	船務代理 船舶運送業
幸孚預拌混凝土廠(股)公司	82年05月	桃園市楊梅區永平里梅獅路一段191號	NT\$220,000仟元	預拌混凝土 製造買賣
日本幸福水泥株式會社	76年06月	日本愛知縣碧南市玉津浦町12番地	¥10,000仟元	水泥買賣
Just Bright Ltd.	89年12月	Tropic Isle Building,Po Box438,RoadTwon,Tortola, British Virgin Islands	US\$50,000元	投資業務
福昱開發(股)公司	96年11月	台北市中山區松江路237號13樓	NT\$10,000仟元	土石採取業

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

## 4.各關係企業董事、監察人資料

107年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
大升開發(股)公司	董事長	陳兩傳(幸福水泥)	157,295,283	99.99%
	董事	蕭景琦(幸福水泥)	157,295,283	99.99%
	董事	陳韻如(幸福水泥)	157,295,283	99.99%
	監察人	林正良	—	—
信福航業(股)公司	董事長	陳兩傳(幸福水泥)	8,499,994	99.99%
	董事	郭清水(幸福水泥)	8,499,994	99.99%
	董事	陳韻如(幸福水泥)	8,499,994	99.99%
	監察人	溫秀菊	—	—
幸孚預拌混凝土廠(股)公司	董事長	陳兩傳(幸福水泥)	21,999,868	99.99%
	董事	陳韻如(幸福水泥)	21,999,868	99.99%
	董事	溫秀菊(幸福水泥)	21,999,868	99.99%
	監察人	林正良(金利投資)	22	0.01%
日本幸福水泥株式會社	董事長	陳兩傳(幸福水泥)	200	100.00%
	董事	陳韻如(幸福水泥)	200	100.00%
	董事	溫秀菊(幸福水泥)	200	100.00%
	監察人	林嘉惠(幸福水泥)	200	100.00%
Just Bright Ltd.	董事	陳兩傳(幸福水泥)	50,000	100.00%
福昱開發(股)公司	董事長	陳清宏(幸孚預拌)	1,000,000	100.00%
	董事	陳俊仁(幸孚預拌)	1,000,000	100.00%
	董事	林嘉惠(幸孚預拌)	1,000,000	100.00%
	監察人	張龍雄(幸孚預拌)	1,000,000	100.00%

5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 有關水泥及水泥製品之製造、加工銷售及經銷
- (2) 有關水泥原料及水泥製品原料及各種礦石之開採、製造、加工、銷售及經銷
- (3) 營建業
- (4) 船舶運送業
- (5) 預拌混凝土製造買賣
- (6) 投資業務
- (7) 船務代理業
- (8) 土石採取業

6、各關係企業經營概況

單位：新台幣仟元；每股盈餘(元)  
107年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
大升開發(股)公司	1,573,000	3,190,249	855,582	2,334,667	114	(103,575)	(109,345)	(0.70)
信福航業(股)公司	85,000	74,290	21,499	52,791	55,086	(18,354)	(18,354)	(2.2)
幸孚預拌混凝土廠(股)公司	220,000	440,920	180,009	260,910	701,393	(21,723)	(21,227)	(0.96)
日本幸福水泥株式會社	32,714	29,687	5,628	24,059	59,570	412	(635)	—
Just Bright Ltd.	1,566	31,153	0	31,153	—	(62)	930	—
福昱開發(股)公司	10,000	24,563	14,942	9,621	67,352	(13,670)	(10,665)	(10.67)



## 7、關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：幸福水泥股份有限公司

負責人：陳 兩 傳



中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司取得或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

幸福水泥股份有限公司



董事長 陳兩傳

