

幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

地址：台北市松江路二三七號十五樓

電話：(○二)二五○九二一八八

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封	面	1		-
目	錄	2		-
關係企業合併財務報表聲明書		3		-
會計師查核報告		4	5	-
合併資產負債表		6		-
合併損益表		7	8	-
合併股東權益變動表		9		-
合併現金流量表		10	11	-
合併財務報表附註				
公司沿革		12	13	
重要會計政策之彙總說明		13	17	
母子公司間已沖銷之重大交易事項		17		
重要會計科目之說明		17	29	
關係人交易		29	33	
質抵押之資產		33		
重大承諾事項及或有事項		34		
重大之災害損失		-		-
重大之期後事項		-		-
其 他		34	35	
附註揭露事項				
重大交易事項相關資訊		35 , 37	46	
轉投資事業相關資訊		35 , 37	46	
大陸投資資訊		35 , 37	46	
部門別財務資訊		36 , 47		
推定從屬公司相關資訊		-		-

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十二年度（自九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日止）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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 九 十 三 年 三 月 十 六 日

會計師查核報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

幸福水泥股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關大升開發股份有限公司（大升開發公司）九十一年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關大升開發公司九十一年度財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。大升開發公司民國九十一年十二月三十一日之資產總額為新台幣 3,787,675 仟元，佔合併資產總額之 39%，民國九十一年度之營業收入淨額為新台幣 11,366 仟元，佔合併營業收入淨額之 0.31%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及九十一年度其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達幸福水泥股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十二年度及九十一年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 施 景 彬

會計師 陳 招 美

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 十 六 日

幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 114,799	1	\$ 103,987	1	2100	短期銀行借款（附註十一及二十一）	\$ 2,257,411	23	\$ 2,322,213	24
1110	短期投資 - 淨額（附註二、五及二十一）	178,630	2	174,558	2	2110	應付短期票券（附註十二及二十一）	703,306	7	923,892	9
1120	應收票據（附註二及二十一）	965,874	10	793,536	8	2120	應付票據	173,096	2	172,433	1
1140	應收帳款 - 減備抵呆帳九十二年 43,290 仟元及九十一年 29,192 仟元後之淨額（附註二）	377,944	4	352,307	4	2140	應付帳款	136,936	1	79,091	1
1150	應收關係企業款項（附註二、八及二十）	58,068	1	172,338	2	2150	應付關係企業款項（附註二十）	112,672	1	84,140	1
1190	其他金融資產 - 流動	36,179	-	48,733	-	2170	應付費用	208,978	2	183,337	2
1210	存貨 - 淨額（附註二及六）	467,065	5	450,707	4	2260	待交水泥及預收貨款	649,733	7	678,938	7
1221	待售房地 - 淨額（附註二、七及二十一）	14,216	-	19,271	-	2270	一年內到期之長期銀行借款（附註十三及二十一）	160,474	2	78,174	1
1224	在建工程（附註二、七及二十一）	3,711,547	38	3,647,385	38	2280	其他流動負債（附註二十）	<u>76,636</u>	<u>1</u>	<u>35,032</u>	<u>-</u>
1223	待建土地（附註二、七、二十及二十一）	113,232	1	113,232	1	21XX	流動負債合計	<u>4,479,242</u>	<u>46</u>	<u>4,557,250</u>	<u>46</u>
1260	預付款項	90,491	1	113,862	1	24XX	長期銀行借款（附註十三及二十一）	<u>550,000</u>	<u>6</u>	<u>675,374</u>	<u>7</u>
1291	已質押定存單（附註二十一）	249,868	3	253,429	3		其他負債				
1298	其他流動資產（附註二及十六）	<u>20,094</u>	<u>-</u>	<u>19,009</u>	<u>-</u>	2810	應計退休金負債（附註二及十九）	398,261	4	295,013	3
11XX	流動資產合計	<u>6,398,007</u>	<u>66</u>	<u>6,262,354</u>	<u>64</u>	2820	存入保證金	26,934	-	21,284	-
	長期投資（附註二、八及二十一）					2850	股東往來（附註二十）	48,200	1	48,395	1
142101	採權益法之長期投資	311,234	3	333,183	4	2888	其他（附註二及八）	<u>12,227</u>	<u>-</u>	<u>7,785</u>	<u>-</u>
142102	採成本法之長期投資	<u>137,043</u>	<u>2</u>	<u>204,080</u>	<u>2</u>	28XX	其他負債合計	<u>485,622</u>	<u>5</u>	<u>372,477</u>	<u>4</u>
14XX	長期投資合計	<u>448,277</u>	<u>5</u>	<u>537,263</u>	<u>6</u>	2883	少數股權	<u>354</u>	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
	固定資產（附註二、九及二十一）					2XXX	負債合計	<u>5,515,218</u>	<u>57</u>	<u>5,605,458</u>	<u>57</u>
	成 本						股東權益				
1501	土 地	715,179	7	698,286	7	31XX	股本 - 每股面額 10 元，額定 498,646 仟股； 發行 404,738 仟股	<u>4,047,380</u>	<u>42</u>	<u>4,047,380</u>	<u>42</u>
1521	建築及設備	1,494,386	15	1,473,773	15		資本公積				
1531	機器及設備	4,467,797	46	4,419,207	45	3260	因長期股權投資按權益法計價而發生	<u>308</u>	<u>-</u>	<u>308</u>	<u>-</u>
1551	交通及運輸設備	559,864	6	565,964	6		保留盈餘				
1561	生財器具	46,399	1	44,938	1	3310	法定公積	9,350	-	2,322	-
1681	其他設備	<u>1,087,558</u>	<u>11</u>	<u>1,065,531</u>	<u>11</u>	3350	累積盈餘	<u>117,552</u>	<u>1</u>	<u>91,177</u>	<u>1</u>
15X1	成本合計	8,371,183	86	8,267,699	85	33XX	保留盈餘合計	<u>126,902</u>	<u>1</u>	<u>93,499</u>	<u>1</u>
15X9	減：累積折舊	<u>6,266,475</u>	<u>64</u>	<u>5,998,442</u>	<u>62</u>	3420	累積換算調整數	<u>7,125</u>	<u>-</u>	<u>5,525</u>	<u>-</u>
		2,104,708	22	2,269,257	23	3XXX	股東權益合計	<u>4,181,715</u>	<u>43</u>	<u>4,146,712</u>	<u>43</u>
1670	未完工程及預付設備款	<u>127,534</u>	<u>1</u>	<u>192,301</u>	<u>2</u>						
15XX	固定資產淨額	<u>2,232,242</u>	<u>23</u>	<u>2,461,558</u>	<u>25</u>						
17XX	遞延退休金成本（附註二及十九）	<u>113,141</u>	<u>1</u>	<u>28,924</u>	<u>-</u>						
	其他資產（附註二、十、十六及二十一）										
1830	遞延費用	305,448	3	245,308	2						
1860	遞延所得稅資產	64,018	1	68,955	1						
1820	存出保證金	50,638	-	51,130	1						
1880	其 他	<u>85,162</u>	<u>1</u>	<u>96,678</u>	<u>1</u>						
18XX	其他資產合計	<u>505,266</u>	<u>5</u>	<u>462,071</u>	<u>5</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,696,933</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,752,170</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 9,696,933</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,752,170</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

幸福水泥股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股合併純益為元

代碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二十）	\$4,117,254	100	\$3,699,786	100
5000	營業成本（附註二、十七及二十）	<u>3,633,556</u>	<u>88</u>	<u>3,330,200</u>	<u>90</u>
5910	營業毛利	<u>483,698</u>	<u>12</u>	<u>369,586</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	行銷費用	145,707	4	120,153	3
6200	管理費用	<u>122,936</u>	<u>3</u>	<u>112,207</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>268,643</u>	<u>7</u>	<u>232,360</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>215,055</u>	<u>5</u>	<u>137,226</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益（附註二十）				
7130	處分資產利益	74,250	2	-	-
7140	處分投資淨益	28,655	1	17,143	-
7210	租金收入	21,304	1	20,385	1
7260	存貨及待售房地跌價回升利益	4,120	-	14,970	-
7240	短期投資市價回升利益	3	-	75,214	2
7480	其 他	<u>16,705</u>	<u>-</u>	<u>31,953</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>145,037</u>	<u>4</u>	<u>159,665</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失（附註十七及二十）				
7510	利息費用	131,231	3	161,022	4
7522	按成本法計價之投資損失	66,000	2	-	-

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	二	年	度	九	十	一	年	度
代 碼		金	額		%		金	額		%	
7521	按權益法認列之投資淨損	\$	46,549		1		\$	28,711		1	
7880	其 他		29,006		1			39,469		1	
7500	營業外費用及損失合計		272,786		7			229,202		6	
7900	稅前利益		87,306		2			67,689		2	
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十六)	(	4,324	)	-			2,592		-	
8900	綜合純益		82,982		2			70,281		2	
9400	少數股權純損		3		-			2		-	
9600	純 益	\$	82,985		2		\$	70,283		2	
代 碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
9950	合併每股純益 (附註十八)										
	合併基本每股純益	\$	0.22	\$	0.21	\$	0.17	\$	0.17		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

幸福水泥股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行 股數 (仟)	股本 金額	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 五)				保留盈餘 (累積虧損) (附註二、十五及十六)			累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	股東權益合計
			股 票 溢 價	處 分 固 定 資 產 利 益	因 長 期 股 權 投資按權益法 評 價 而 發 生	合 計	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合 計		
九十一年初餘額	404,738	\$4,047,380	\$ 19,884	\$ 41,509	\$ 308	\$ 61,701	\$ 230,363	(\$ 268,540)	(\$ 38,177)	\$ 3,546	\$4,074,450
法定公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(230,363)	230,363	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	(19,884)	(18,293)	-	(38,177)	-	38,177	38,177	-	-
處分固定資產利益之資本公積轉 回保留盈餘	-	-	-	(23,216)	-	(23,216)	2,322	20,894	23,216	-	-
九十一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	70,283	70,283	-	70,283
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,979	1,979
九十一年底餘額	404,738	4,047,380	-	-	308	308	2,322	91,177	93,499	5,525	4,146,712
九十一年度盈餘分配											
法定公積	-	-	-	-	-	-	7,028	(7,028)	-	-	-
現金股利 - 0.11 元	-	-	-	-	-	-	-	(44,521)	(44,521)	-	(44,521)
董監事酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(5,061)	(5,061)	-	(5,061)
九十二年度純益	-	-	-	-	-	-	-	82,985	82,985	-	82,985
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600	1,600
九十二年底餘額	404,738	\$4,047,380	\$ -	\$ -	\$ 308	\$ 308	\$ 9,350	\$ 117,552	\$ 126,902	\$ 7,125	\$4,181,715

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年度	九十一年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 82,985	\$ 70,283
少數股權純損	(3)	(2)
折 舊	283,948	313,873
折耗及攤銷	50,421	57,152
呆帳損失	14,212	6,912
停工損失	1,111	-
按權益法認列之投資淨損	46,549	28,711
按成本法計價之長期股權投資損失	66,000	20,000
處分資產利益	(74,250)	2,226
短期投資跌價損失回升利益	(3)	(75,214)
存貨及待售房地跌價回升利益	(4,120)	(14,970)
提列退休金負債	19,031	32,060
遞延所得稅	3,719	(1,481)
資產及負債之淨變動		
應收票據	(172,338)	81,212
應收帳款	(39,849)	(14,526)
應收關係企業款項	110,712	2,139
其他金融資產 - 流動	12,554	(3,915)
存 貨	(14,178)	(75,985)
待售房地	6,995	13,882
在建工程	(64,162)	(74,293)
預付款項	23,371	(35,212)
其他流動資產	133	(5,129)
應付票據	663	8,060
應付帳款	57,845	(124,135)
應付關係企業款項	9,232	62,143
應付所得稅	-	(4,675)
應付費用	25,641	34,821
待交水泥及預收貨款	(29,205)	8,324
其他流動負債	41,604	(471)
營業活動之淨現金流入	<u>458,618</u>	<u>311,790</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少 (增加)	(4,069)	90,903
應收關係企業款項減少 (增加)	8,000	(27,000)
(接次頁)		

(承前頁)

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
已質押定存單減少 (增加)	\$ 3,561	(\$ 155,481)
長期投資淨增加	(21,963)	(79,940)
購置固定資產	(129,348)	(114,628)
處分資產價款	92,825	460
其他資產增加	(43,523)	(42,723)
被投資公司匯回股款及盈餘	-	72,431
投資活動之淨現金流出	(94,517)	(255,978)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加 (減少)	(64,802)	196,730
應付短期票券減少	(220,586)	(472,826)
長期銀行借款增加 (減少)	(43,074)	200,197
應付關係企業款項增加	19,300	-
存入保證金增加 (減少)	5,650	(108)
股東往來增加 (減少)	(195)	22,700
發放現金股利	(44,521)	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(5,061)	-
融資活動之淨現金流出	(353,289)	(53,307)
現金淨增加	10,812	2,505
年初現金餘額	103,987	101,482
年底現金餘額	\$ 114,799	\$ 103,987
現金流量資訊之補充揭露		
當年度支付利息	\$ 197,198	\$ 244,218
減：資本化利息	61,851	80,352
不含資本化利息之當年度支付利息	\$ 135,347	\$ 163,866
當年度支付所得稅	\$ 2,057	\$ 4,195
不影響現金流量之投資活動		
預付設備款轉列其他資產	\$ 77,707	\$ 250,106
應收被投資公司股款匯回	\$ -	\$ 145,056
債權抵繳被投資公司增資股款	\$ -	\$ 84,000
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 160,474	\$ 78,174

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

幸福水泥股份有限公司(母公司)為一股票上市公司，以產銷卜特蘭水泥為主要業務。

大升開發股份有限公司(母公司持股 99.98%)以委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓、停車場及工業區出售、出租為主要業務。

幸孚預拌混凝土廠股份有限公司(母公司持股 99.99%)以產銷各種預拌砂漿混凝土為主要業務。

永盛開發實業股份有限公司(永盛公司、幸福公司直接控制其人事、業務或財務經營)，主要從事各種牛皮紙板、花紙、水泥紙袋及袋用牛皮紙之產銷及廢棄物清理。

日本幸福水泥株式會社(日本幸福公司，母公司持股 100%)，以買賣水泥為主要業務。

巴商信福航業股份有限公司(巴商信福公司，母公司持股 100%)，主要從事於船舶運送業務，已於九十二年二月底清算。

信福航業股份有限公司(信福公司，母公司持股 99.99%)，主要從事於船務代理及船舶運送業務。

Just Bright Ltd.(母公司持股 100%)，主要從事於各種投資業務。

和仁港灣開發股份有限公司(和仁港灣公司，母公司持股 50%)，主要從事於投資興建公共建設。

福東汽車貨運股份有限公司(福東公司，幸福公司直接控制其人事、業務或財務經營)，以汽車貨運為主要業務。

銖鑫光電股份有限公司(銖鑫公司，母公司持股 99.88%)，主要從事於製造及銷售發光二極體產品。

Elumina Holding Limited(銖鑫公司持股 100%)，係一控股公司。

柏鑫光電(上海)有限公司(柏鑫公司，Elumina Holding Limited.

持股 100%)，主要從事於製造及銷售發光二極體產品。

九十二及九十一年底，上述母子及從屬公司之總員工人數分別為 743 人及 838 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、待售房地及待建土地跌價損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

母公司持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上，且被投資公司之總資產或營業收入達母公司各該項金額百分之十者，其財務報表予以合併；其餘未達編製合併報表標準之子公司，其合計總資產及營業收入尚未達母公司各該項金額百分之三十。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

本合併財務報表包括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）及幸孚預拌混凝土廠股份有限公司（幸孚預拌公司）之帳目。

母公司之關係企業合併財務報表合併個體與本合併財務報表之合併個體相同，故不另行編製關係企業合併報表，惟關係企業合併報表應揭露之資訊均已納入本合併財務報表中揭露。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但大升開發公司從事於委託營造廠商興建住宅出售業務部分，其營業週期長於一年，因是與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

短期投資

短期投資係按總成本與市價孰低計價。市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失；嗣後若市價回升，則應於已提列金額內予以沖回。出售時其成本係按加權平均法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

存貨

存貨係按加權平均成本與市價（原物料及修護零件按重置成本；製成品及在製品按淨變現價值）孰低計價。

委託營造廠商興建之房地會計處理

在建工程其採全部完工法認列損益者，預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度營建收入。在建工程係以實際投入之營建用地及建造成本計算。俟工程完工後，營建用地成本按土地持分面積，建造成本則按房屋坪數，就所有權已移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度營建成本，其餘則轉列待售房地。

在建工程採完工比例法認列損益者，係就預售部分依資產負債表日完工比例計算累積營建利益，大於已認列之累積營建利益部分列為當年度營建利益；若小於，則該部分作為當年度營建損失。當營建工程估計發生虧損時，立即認列全部損失。但如以後年度估計之損失減少時，應將其減少數沖回，列為當年度之營建利益。

採完工比例法認列營建損益之工程，其在建工程係以實際投入之工程成本（包括營建用地、建造成本及資本化利息）加或減估計之營建損益計價。俟工程完工後，將已銷售部分之在建工程與相關之預收房地款銷；尚未銷售部分之在建工程，則轉列待售房地。

待售房地及待建土地係按成本與市價孰低計價。

長期股權投資

長期股權投資按權益法計價者，以投資成本加或減按股權比例認列被投資公司之純益或純損計算。被投資公司發生純益或純損時，認列投資收益或損失；發放現金股利時則作為投資減項，取得股票股利

時僅註記增加股數。惟因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務上之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充份之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為其他負債。若被投資公司有因長期股權投資產生之資本公積時，應按持股比例認列資本公積。

長期股權投資按成本法計價者，以成本計算。當被投資公司發放現金股利時，列為股利收入，而發放股票股利時，僅註記增加股數，不列為投資收益。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

母公司與按權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，以按母公司對被投資公司之約當持股比例予以遞延，沖減長期股權投資。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產（包含於其他資產）係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：建築及設備，3 至 55 年；機器及設備，2 至 15 年；交通及運輸設備，2 至 14 年；生財器具，3 至 5 年；其他設備，2 至 20 年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產及出租資產處分時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，所發生之盈益或損失，則以當年度收益或損失處理。

石灰石採礦權

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

員工退休金

母公司及大升開發公司退休金係按精算結果認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷；退休金損益則按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

幸孚預拌公司於九十二年底採用第十八號財務會計準則公報「退休金會計處理準則」，即以九十二年底為衡量日完成精算，於資產負債表認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並揭露相關之資產負債資訊；而自九十三年度起按精算結果認列退休金費用。。

銷貨收入

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，即將應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為淨遞延所得稅資產，再評估其可實現性，並認列備抵評價。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底時之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資按權益法計價者，列為股東權益項下累積換算調整數；其他之外幣資產及負債者，則列為當年度損益。

科目重分類

為配合九十二年度合併財務報表之表達而將九十一年度合併財務報表若干項目予以重分類。

母子公司間已沖銷之重大交易事項

公 司 名 稱	沖 銷 科 目	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	交 易 對 象
幸福水泥公司	銷貨收入	\$298,867	\$242,591	幸孚預拌公司
	銷貨成本	145	4,430	幸孚預拌公司
	應收關係企業款項	298,728	80,694	幸孚預拌公司 / 大升開發公司
	應付關係企業款項	346	1,654	幸孚預拌公司
	長期投資 - 預付不動產投資	280,000	280,000	大升開發公司
	營業外收入及利益 - 租金	8,367	9,097	幸孚預拌公司 / 大升開發公司
	營業外收入及利益 - 利息收入	7,094	833	大升開發公司
	營業外支出及損失 - 利息費用	7,094	833	大升開發公司
	營業費用	108	108	幸福水泥公司
	預收款項	479,786	326,425	幸福水泥公司
幸孚預拌公司	銷貨收入	145	4,430	幸福水泥公司
	銷貨成本	307,126	251,580	幸福水泥公司
	應收關係企業款項	346	34,269	幸福水泥公司
	應付關係企業款項	98,942	1,654	幸福水泥公司

現 金

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
庫存現金及零用金	\$ 863	\$ 972
銀行支票及活期存款	110,500	101,328
外幣活期存款	3,436	887
可轉讓定期存單 - 年利率 1.35%	-	800
	<u>\$114,799</u>	<u>\$103,987</u>

短期投資 - 淨額

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
債 券	\$104,354	\$ 9,559
上市及上櫃公司股票	74,277	155,082
商業本票 - 年貼現率 1.6%	-	9,921
	178,631	174,562
減：備抵跌價損失	1	4
	<u>\$178,630</u>	<u>\$174,558</u>

九十二及九十一年底之短期投資市價分別為 201,547 仟元及 180,222 仟元。

存貨 - 淨額

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 77,559	\$ 86,901
在 製 品	47,620	58,908
原 料	188,604	173,771
修護零件及物料	179,502	163,982
在途存貨	12,780	8,325
	506,065	491,887
減：備抵存貨跌價損失	39,000	41,180
	<u>\$ 467,065</u>	<u>\$ 450,707</u>

待售房地、在建工程及待建土地

	待 售 房 地	在 建 工 程	待 建 土 地
	營 建 用 地	營建工程成本	合 計
九十二年十二月三十一日			
幸福人生	\$ 16,116	\$ -	\$ -
七堵工建段	-	-	106,569
基隆大竿林段畸零地	-	-	6,663
基隆大竿林段	-	2,772,638	3,711,547
小 計	16,116	2,772,638	3,711,547
減：備抵待售房地跌價損失	1,900	-	-
	<u>\$ 14,216</u>	<u>\$ 2,772,638</u>	<u>\$ 3,711,547</u>
九十一年十二月三十一日			
幸福人生	\$ 23,111	\$ -	\$ -
七堵工建段	-	-	106,569
基隆大竿林段畸零地	-	-	6,663
基隆大竿林段	-	2,772,638	3,647,385
小 計	23,111	2,772,638	3,647,385
減：備抵待售房地跌價損失	3,840	-	-
	<u>\$ 19,271</u>	<u>\$ 2,772,638</u>	<u>\$ 3,647,385</u>

九十二及九十一年度在建工程利息資本化金額分別為 56,224 仟元及 73,017 仟元，利息資本化年利率分別為 3.51-5.21%及 5.34-6.75%。

長期股權投資

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	持 股 帳 面 金 額 比 例 %		持 股 帳 面 金 額 比 例 %	
按權益法計價				
Just Bright Ltd.	\$ 148,694	100.00	\$ 148,694	100.00
信福航業公司	136,196	99.99	134,287	99.99
日本幸福水泥株式會社	20,142	100.00	16,554	100.00
和仁港灣開發公司	6,003	50.00	6,014	50.00
銖鑫光電公司	199	99.88	27,634	99.84
巴商信福航業公司	-	-	-	100.00
	<u>311,234</u>		<u>333,183</u>	
按成本法計價				
普訊伍創業投資公司	40,000	2.22	40,000	2.22
基亞生物科技公司	36,033	3.54	37,070	3.03
劍度公司	35,000	1.08	75,000	1.50
安泰證券金融公司	12,444	0.24	12,444	0.24
環華證券金融公司	11,566	0.18	11,566	0.18
麥瑟半導體公司	2,000	2.86	28,000	2.86
中華職業籃球公司	-	16.67	-	16.67
	<u>137,043</u>		<u>204,080</u>	
	<u>\$ 448,277</u>		<u>\$ 537,263</u>	

上述權益法計價之被投資公司帳列金額及其投資損益，除和仁港灣開發公司因實收資本額未達 30,000 仟元及營業收入未達 50,000 仟元，係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘按經會計師查核之財務報表計算。

巴商信福航業公司九十一年底累計負帳面淨值為 7,785 仟元，帳列其他負債；九十二年二月底清算，自九十一年度起陸續將股款及盈餘匯回 304,949 仟元，其中 233,368 仟元係以債權移轉方式，將應收信福航業公司之船舶設備出售價款及 World Cement (BVI) Holding Corp. 之債權移轉予本公司，以抵償應返還之投資款，本公司並以其中 84,000 仟元抵繳對信福航業公司之現金增資股款，應收 World Cement (BVI)

Holding Corp.款項已於九十二年九月收回，餘帳列應收關係人款項（請參閱附註二十）。

中華職業籃球因投資價值確已減損，予以全數提列投資損失。

九十二年底按成本法計價之長期股權投資，依本公司持股比例計算之被投資公司股權淨值計約 126,553 仟元。

固定資產 - 累積折舊

累積折舊明細如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
建築及設備	\$ 785,141	\$ 738,087
機器及設備	3,934,530	3,757,975
交通及運輸設備	522,671	517,581
生財器具	42,965	40,452
其他設備	981,168	944,347
	<u>\$ 6,266,475</u>	<u>\$ 5,998,442</u>

九十二及九十一年度之折舊費用分別為 283,948 仟元及 306,495 仟元；資本化利息分別為 5,627 仟元及 7,335 仟元；資本化利率分別為 4.346-5.465%及 5.22-6.06%。

九十二年底固定資產投保金額計約 1,676,828 仟元。

其他資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
遞延費用		
高雄儲運站租賃改良	\$203,802	\$229,513
五堵儲運站	71,879	-
機器設備等更新及改良	18,870	9,384
台中儲運站租賃改良	-	4,520
其 他	10,897	1,891
淨 額	<u>305,448</u>	<u>245,308</u>
遞延所得稅資產 - 淨額	<u>64,018</u>	<u>68,955</u>
存出保證金	<u>50,638</u>	<u>51,130</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
出租資產		
成 本		
土 地	\$ 11,584	\$ 13,189
建築及設備	28,723	55,063
交通及運輸設備	72,225	72,031
其他設備	6,810	6,810
	<u>119,342</u>	<u>147,093</u>
減：累積折舊		
建築及設備	18,841	29,916
交通及運輸設備	56,860	64,673
其他設備	6,810	6,810
	<u>82,511</u>	<u>101,399</u>
淨 額	<u>36,831</u>	<u>45,694</u>
非營業用土地及閒置設備淨額	<u>11,921</u>	<u>14,412</u>
石灰石採礦權		
成 本	122,275	122,275
減：累積折耗	94,530	94,368
淨 額	<u>27,745</u>	<u>27,907</u>
土地使用權	<u>8,665</u>	<u>8,665</u>
	<u>\$505,266</u>	<u>\$462,071</u>

母公司土地使用權之土地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書並辦理土地設定抵押於母公司。

短期銀行借款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
銀行新台幣借款 - 年利率九十二年 1.35-7.575%；九十一年 2.35-8.5%	\$ 2,077,225	\$ 2,146,925
銀行外幣借款 - 九十二年包括 5,161 仟美元、97 仟歐元及 1,200 仟日幣，年利率 1.715-2.85%；九十一年包括 4,547 仟美元、417 仟歐元及 4,400 仟日幣，年利率 0.61-5.65%	<u>180,186</u>	<u>175,288</u>
	<u>\$ 2,257,411</u>	<u>\$ 2,322,213</u>

截至九十二年底止，尚有未動用之短期融資額度計約 298,885 仟元。

應付短期票券

係應付商業本票，每筆票券期限均不超過一八〇天，九十二及九十一年底之年貼現率分別為 1.5-5.9%及 2.75-6.55%。

長期銀行借款

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十二年十二月三十一日</u>			
銀行信用借款	\$ 35,000	\$ 125,000	\$ 160,000
銀行抵押借款	<u>125,474</u>	<u>425,000</u>	<u>550,474</u>
	<u>\$ 160,474</u>	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 710,474</u>
<u>九十一年十二月三十一日</u>			
銀行信用借款	\$ 26,600	\$ 124,900	\$ 151,500
銀行抵押借款	<u>51,574</u>	<u>550,474</u>	<u>602,048</u>
	<u>\$ 78,174</u>	<u>\$ 675,374</u>	<u>\$ 753,548</u>

銀行信用借款係分期償還，並於九十八年一月前償清；九十二及九十一年底之年利率分別為 3.71-6.22%及 6.1-8.62%。

銀行抵押借款係分期償還，並於九十六年三月前償清；九十二及九十一年底之年利率分別為 4.95-7.115%及 3.19-7.8%。

資產負債之到期分析

大升公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
應收帳款及票據	\$ 808	\$ -	\$ 808
待售房地 - 淨額	-	14,216	14,216
在建工程	-	3,711,547	3,711,547
待建土地	106,569	6,663	113,232
<u>負 債</u>			
應付票據	252	-	252
應付帳款	-	9,551	9,551
應付關係企業款項	157	52,300	52,457
其他流動負債	74	24,600	24,674
股東往來	-	48,200	48,200

	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
應收帳款及票據	\$ 779	\$ -	\$ 779
待售房地 - 淨額	-	19,271	19,271
在建工程	-	3,647,385	3,647,385
待建土地	106,569	6,663	113,232
<u>負 債</u>			
應付票據	30	-	30
應付帳款	-	9,551	9,551
應付關係人款項	404	359,200	359,604
其他流動負債	24	24,600	24,624
股東往來	-	48,395	48,395

股東權益

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

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥百分之三員工紅利及百分之五董監事酬勞後，其餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之四十至八十，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。前項盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採現金股利或股票股利方式發放。但配發股票股利以不超過已發行股份百分之二十為限，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以議決承認通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定公積應繼續提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

母公司九十年度無盈餘分配，九十二年六月十八日股東常會通過董事會於三月二十七日擬議之九十一年度盈餘分配案中，其有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	九 十 一 年 度
員工紅利 - 以現金方式發放	\$ 1,898
董監事酬勞 - 以現金方式發放	3,163
合 計	<u>\$ 5,061</u>

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係於九十一年度以費用列帳，則母公司九十一年度基本稅後每股盈餘將由 0.17 元減少為 0.16 元。

母公司九十二年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與應負擔所得稅調節如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 32,013	\$ 16,923
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(22,152)	(24,131)
暫時性差異	52,198	34,621
虧損扣抵	(62,059)	(27,413)
應負擔所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應負擔所得稅	九 十 二 年 度 \$ -	九 十 一 年 度 \$ -
遞延所得稅		
虧損扣抵	52,583	27,481

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
固定資產加速折舊	(\$ 22,048)	(\$ 21,697)
退休金超限	(9,658)	(8,272)
按權益法認列之投資淨損	561	8,588
按成本法計價之長期股權 投資損失	(16,501)	-
已開立提貨單之預收貨款 毛利	(2,304)	(5,154)
其 他	1,086	(2,427)
短期票券分離課稅	18	53
以前年度所得稅調整	222	(1,164)
未分配盈餘加徵稅額	365	-
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 4,324</u>	<u>(\$ 2,592)</u>

淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 9,750	\$ 10,295
已開立提貨單之預收貨款 毛利	6,185	3,881
其 他	<u>210</u>	<u>751</u>
淨遞延所得稅資產 (包含於 其他流動資產)	<u>\$ 16,145</u>	<u>\$ 14,927</u>
非 流 動		
按權益法認列之投資損失	\$102,019	\$ 96,404
退休金超限	72,437	62,779
虧損扣抵	67,036	132,440
按成本法計價之長期股權 投資損失	21,917	5,416
備抵評價金額	(89,274)	(98,971)
遞延所得稅資產 - 淨額	174,135	198,068
固定資產加速折舊	(104,354)	(126,402)
按權益法認列之投資利益	(5,763)	(2,711)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 64,018</u>	<u>\$ 68,955</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
幸福水泥公司	\$ 38,996	\$ 57,850
幸孚預拌公司	25	14
大升開發公司	0.4	0.4
	九十二年度預計	九十一年度實際
盈餘分配稅額扣抵比率		
幸福水泥公司	35.52%	33.47%
幸孚預拌公司	0.24%	-

由於得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十二年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

幸孚預拌公司九十一年度為虧損；大升開發公司九十二及九十一年度因無未分配盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額將累積至未來盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

母公司截至九十二年十二月三十一日止屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘為 20,221 仟元。

九十二及九十一年底用以計算遞延所得稅之稅率約約為 25%。

母公司及大升開發公司截至九十年度止及幸孚預拌公司截至八十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至九十二年底止，母公司、大升開發公司及幸孚預拌公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵到期年度分別為九十五年度、九十七年度及九十四年度。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九	十	二	年	度
	屬 於 銷 貨 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$241,509	\$100,791	\$ -	\$342,300	
勞健保費用	18,068	6,629	-	24,697	
退休金費用	26,557	12,467	-	39,024	
其他用人費用	4,944	1,820	-	6,764	
	291,078	121,707	-	412,785	
折舊費用	264,395	8,334	11,219	283,948	
折耗費用	162	-	-	162	
攤銷費用	12,516	37,743	-	50,259	
	<u>\$568,151</u>	<u>\$167,784</u>	<u>\$ 11,219</u>	<u>\$747,154</u>	

	九	十	一	年	度
	屬 於 銷 貨 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$216,749	\$ 89,084	\$ -	\$305,833	
勞健保費用	18,309	5,969	-	24,278	
退休金費用	30,633	11,340	-	41,973	
其他用人費用	4,504	1,641	-	6,145	
	270,195	108,034	-	378,229	
折舊費用	297,656	8,839	7,378	313,873	
折耗費用	4,332	-	-	4,332	
攤銷費用	13,151	39,669	-	52,820	
	<u>\$585,334</u>	<u>\$156,542</u>	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$749,254</u>	

合併每股純益

計算合併每股純益之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數(分母)	合併每股純益(元)	
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後	
九十二年度				
合併基本每股純益				
屬於普通股股東之				
當期合併純益	<u>\$ 87,306</u>	<u>404,738</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.21</u>
九十一年度				
合併基本每股純益				
屬於普通股股東之				
當期合併純益	<u>\$ 67,689</u>	<u>404,738</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.17</u>

退休金

母公司、大升公司及幸孚預拌公司對正式任用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

母公司及幸孚預拌公司每月按給付薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局。

截至九十二年底止，大升開發公司並未設立及提撥退休基金。

母子公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 14,290	\$ 14,608
利息成本	12,797	15,421
退休基金資產預期報酬	(61)	(478)
攤銷數	<u>11,281</u>	<u>11,759</u>
淨退休金成本	<u>\$ 38,307</u>	<u>\$ 41,310</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 68,033	\$ 38,274
非既得給付義務	<u>338,133</u>	<u>258,181</u>
累積給付義務	406,166	296,455
未來薪資增加之影響數	<u>15,230</u>	<u>23,477</u>
預計給付義務	421,396	319,932
退休基金資產公平價值	(<u>7,905</u>)	(<u>1,537</u>)
提撥狀況	413,491	318,395
未認列過渡性淨給付義務	(134,910)	(135,054)
未認列退休金損益	6,539	82,748
補列之退休金負債	<u>113,141</u>	<u>28,924</u>
應計退休金負債	<u>\$398,261</u>	<u>\$295,013</u>
既得給付	<u>\$ 72,461</u>	<u>\$ 42,220</u>
退休金給付義務之假設		
折現率	2.50%	4.00%
未來薪資水準增加率	0.50%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	4.00%

退休金提撥及支付情況

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
提 撥	\$ 4,133	\$ 4,507
支 付	\$ 16,982	\$ 11,965

關係人交易事項

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
日本幸福水泥株式會社	母公司按權益法計價之子公司
信福航業公司	母公司按權益法計價之子公司
鈺鑫光電公司	母公司按權益法計價之子公司
巴商信福航業公司	母公司按權益法計價之子公司（已於九十二年二月底清算）
永盛開發實業公司	母公司直接控制其人事、財務或業務經營
和仁港灣開發公司	母公司按權益法計價之子公司
Just Bright Ltd.	母公司按權益法計價之子公司
Elumina Holdings Limited	鈺鑫光電公司按權益法計價之子公司
柏鑫光電（上海）公司	Elumina Holdings Limited 按權益法計價之子公司
福東貨運公司	母公司直接控制其人事、財務或業務經營
世易水泥公司	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬
World Cement (BVI) Holding Corp.	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬
陳 兩 傳	母公司、大升開發公司及幸孚預拌公司之董事長
徐 兩 承	董事長之二等親親屬
傅 貴 蘭	董事長配偶
陳 韻 如	董事長之二等親親屬
張 陳 換	董事長之二等親親屬
程 海 濱	董事長之三等親親屬之配偶

除附註八及二十一揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

年 度	九 十 二 年	估 各 該科目 比例 %	九 十 一 年	估 各 該科目 比例 %
	帳 面 金 額		帳 面 金 額	
銷貨收入淨額				
永盛開發實業公司	\$ 2,916	-	\$ 2,556	-
進貨 - 運費及紙袋等				
福東貨運公司	\$128,999	9	\$153,288	10
永盛開發實業公司	41,230	3	31,062	2
	<u>\$170,229</u>	<u>12</u>	<u>\$184,350</u>	<u>12</u>
銷貨成本 - 運輸費用				
福東貨運公司	\$108,060	24	\$ 88,756	32
信福航業公司	33,567	7	-	-
	<u>\$141,627</u>	<u>31</u>	<u>\$ 88,756</u>	<u>32</u>
營業外收入 - 租金				
福東貨運公司	\$ 7,788	5	\$ 7,080	4
其 他	334	-	334	-
	<u>\$ 8,122</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,414</u>	<u>4</u>
應收關係企業款項				
帳 款				
信福航業公司	\$ 38,522	67	\$ 66,517	39
永盛開發實業公司	276	-	-	-
World Cement (BVI) Holding Corp.	-	-	78,539	46
融資款				
永盛開發實業公司	14,000	24	-	-
鈺鑫光電公司	5,000	9	27,000	15
其他應收款				
其 他	270	-	282	-
	<u>\$ 58,068</u>	<u>100</u>	<u>\$172,338</u>	<u>100</u>

融資予關係人相關資料如下：

關 係 人 名 稱	年 底 餘 額	最 高 餘 額	利 率 區 間 (%)	利 息 收 入
九十二年度				
永盛開發實業公司	\$ 14,000	\$ 37,500	4.65-6.625	\$ 1,111
鈺鑫光電公司	5,000	38,700	4.65-6.22	963

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	年 底 餘 額	最 高 餘 額	利 率 區 間 (%)	利 息 收 入				
福東貨運公司	\$ -	\$ 55,700	5.45-6.22	\$ 1,653				
信福航業公司	-	1,000	-	-				
九十一年度								
鈺鑫光電公司	27,000	27,000	6.22	349				
信福航業公司	-	500	-	-				
	九	十	二	年	九	十	一	年
			佔 各				佔 各	
			該科目				該科目	
	帳 面 金 額	比例 %		帳 面 金 額	比例 %			
應付關係企業款項								
票 據								
福東貨運公司	\$ 17,150	15		\$ 31,116	37			
帳 款								
福東貨運公司	20,961	19		11,807	14			
永盛開發實業公司	5,665	5		3,093	4			
融 資 款								
福東貨運公司	20,000	18		20,000	24			
永盛開發實業公司	32,300	29		13,000	15			
費 用								
福東貨運公司	13,501	12		5,049	6			
信福航業公司	3,014	2		-	-			
永盛開發實業公司	81	-		75	-			
	<u>\$112,672</u>	<u>100</u>		<u>\$ 84,140</u>	<u>100</u>			
為關係企業融資保證								
日本幸福水泥株式會社	\$ 50,000	42		\$ 59,000	100			
柏鑫光電（上海）公司	42,000	35		-	-			
鈺鑫光電公司	27,600	23		-	-			
	<u>\$119,600</u>	<u>100</u>		<u>\$ 59,000</u>	<u>100</u>			
股東往來								
張 陳 換	\$ 42,400	88		\$ 42,595	88			
程 海 濱	5,800	12		5,800	12			
	<u>\$ 48,200</u>	<u>100</u>		<u>\$ 48,395</u>	<u>100</u>			

向關係人融資相關資料如下：

關係人名稱	年底餘額	最高餘額	利率區間 (%)	利息支出
<u>九十二年度</u>				
福東貨運公司	\$ 20,000	\$ 20,000	4.5-6.22	\$ 440
永盛開發實業公司	<u>32,300</u>	33,300	5.14-6.22	365
應付關係企業 款項合計	<u>\$ 52,300</u>			
張 陳 換	\$ 42,400	42,595	-	-
程 海 濱	<u>5,800</u>	5,800	-	-
股東往來合計	<u>\$ 48,200</u>			
<u>九十一年度</u>				
福東貨運公司	\$ 20,000	\$ 20,000	6.22	\$ 637
永盛開發實業公司	13,000	13,000	6.77	158
信福航業公司	<u>-</u>	13,000	6.54	1
應付關係企業 款項合計	<u>\$ 33,000</u>			
張 陳 換	\$ 42,595	50,295	-	-
程 海 濱	5,800	5,800	-	-
傅 貴 蘭	<u>-</u>	12,100	-	-
股東往來合計	<u>\$ 48,395</u>			

母公司與大升開發公司於九十年十月二十五日簽訂基隆市大竿林地區土地合作開發契約書，已投入整地經費 280,000 仟元，原預計於九十二年底完工，但因相關申請案件於九十二年十一月基隆市政府退回要求改正，目前積極改正中。故雙方協議將完工日期延至九十四年十二月止。土地整地完成後計畫出售，或雙方共同研商開發產品型態，另訂合作建屋契約。

大升開發公司於八十九年與福東公司簽訂不動產買賣契約書，出售位於基隆市七堵區工建段土地，合約價款 48,000 仟元，預收 24,000 仟元，合約約定大升開發公司應於訂約後半年內提出合作土地建屋計劃，嗣後認為若繼續工程進行將有可能發生重大損失之虞，得解除契約，大升開發公司返還已收價款時，得免加計利息及違約金。後雙方協議延至九十一年一月提出計畫，因礙於景氣復甦速度仍緩及建材價格上升之因素，雙方已協商同意至九十三年十二月底前，由大升開發公司另覓買主出售土地以獲致較佳利益。

大升開發公司於八十八年七月與徐兩承先生簽訂不動產買賣契約，出售座落於基隆市安樂區代天府段 344 及 484 地號土地兩筆(大竿林專案畸零地)，合約總價 1,202 仟元，截至九十二年底止尚未過戶及交付，已依合約收取 600 仟元，帳列其他流動負債。合約約定嗣後大升開發公司為整體開發該土地，得向其以原價加計利息優先購回上述兩筆土地。

大升開發公司九十一年度短期銀行借款 37,500 仟元係由陳韻如提供博達科技股份有限公司股票作為擔保。

母子公司與關係人間進貨與銷貨之價格及貨款之收付期間，均與非關係人相當。

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

質抵押資產

下列資產已質抵押作為長短期銀行借款、應付短期票券、債權訴訟及其他信用融通之擔保品：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
短期投資	\$ 163,680	\$ 138,383
應收票據	446,564	610,708
待售房地	16,116	23,111
在建工程	2,772,638	2,772,638
待建土地	106,569	106,569
已質押定存單	249,868	253,429
長期投資	97,043	184,080
固定資產淨額	1,659,136	1,935,373
出租及閒置資產淨額(包含於其他資產)	48,088	52,390
	<u>\$ 5,559,702</u>	<u>\$ 6,076,681</u>

上述為關係企業(日本幸福水泥株式會社及鈺鑫光電公司)融資保證之已質押定存單及出租資產九十二年底之帳面金額分別為 50,000 仟元及 14,816 仟元；另世易水泥公司提供土地予母公司作為銀行借款之擔保品。

重大承諾事項及或有負債

截至九十二年底止，除已於財務報表附註二十列示者外，母子公司重大之承諾事項及或有負債如下：

母公司與數位承租人簽約將資產出租，租期分別於九十五年十二月底前陸續到期，每月租金收入約 1,813 仟元。

母公司於九十二年十二月二十五日與三位非關係人簽訂閒置土地出售契約，總價 380,000 仟元，扣除土地成本及相關土地增值稅等費用後，預計處分利益為 279,106 仟元，截至會計師查核工作完成日止尚未過戶。

幸孚預拌公司承租台北廠及汐止廠之預拌混凝土廠及相關設備，租期分別自九十二年七月一日至九十七年六月三十日及九十三年一月一日至九十七年十二月三十一日止，存出保證金皆為 2,000 仟元，台北廠租金每月 400 仟元，若產能達 5,000 以上，則租金另計；汐止廠每月租金 600 仟元且租約期滿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。

金融商品相關資訊

九十二及九十一年度均未承做衍生性金融商品。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 1,853,370	\$ 1,853,370	\$ 1,775,460	\$ 1,775,460
短期投資	178,630	201,547	174,558	180,222
長期投資	448,277	437,787	537,263	488,651
負 債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	3,410,355	3,410,355	3,603,053	3,603,053
長期銀行借款（含一年內到期）	710,474	710,474	753,548	753,548

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

部分金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相當，

其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收關係企業款項、其他金融資產 - 流動、已質押定存單、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係企業款項及存入保證金。

短期投資及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依股權淨值作為公平價值。

長期銀行借款均為流動利率，故公平價值與帳面價值相當。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

期末持有有價證券情形：附表三。

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

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。

應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額 20%以上：附表六。

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：附表七。

從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

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

部門別財務資訊

產業別資訊

產業別之財務資訊揭露於附表九。

地區別資訊

截至九十二年底止，母子公司未設立國外營運部門。

外銷銷貨資訊

母子公司九十二及九十一年度均無外銷之銷貨收入。

重要客戶資訊

客 戶	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	銷 貨 金 額	佔收入 %	銷 貨 金 額	佔收入 %
國產實業建設股份有 限公司	\$ 272,485	7	\$ 379,839	10

幸福水泥股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十二年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額 本餘	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額(註三)
											名稱	價值		
0	幸福水泥公司	大升開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	\$ 199,000	\$ 199,000 (註四)	4.65-6.22	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 418,147	\$ 1,672,686
0	幸福水泥公司	福東貨運公司	應收關係企業款項 - 融資款	55,700	-	5.45-6.22	(1)	237,059	-	-	-	-	237,059	1,672,686
0	幸福水泥公司	永盛開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	37,500	14,000	4.65-6.625	(2)	-	營業週轉	-	-	-	52,932	1,672,686
0	幸福水泥公司	銖鑫光電公司	應收關係企業款項 - 融資款	38,700	5,000	4.65-6.22	(2)	-	營業週轉	-	-	-	87	1,672,686
0	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	應收關係企業款項 - 融資款	3,000	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	55,142	1,672,686
0	幸福水泥公司	信福航業公司	應收關係企業款項 - 融資款	1,000	-	-	-	-	營業週轉	-	-	-	68,103	1,672,686
1	永盛開發公司	世易水泥公司	應收關係企業款項 - 融資款	39,320	-	5.70-6.75	(2)	-	營業週轉	-	-	-	-	105,864
1	永盛開發公司	大升開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	32,300	32,300	5.14-6.77	(2)	-	營業週轉	-	-	-	40,000	105,864
1	永盛開發公司	銖鑫光電公司	應收關係企業款項 - 融資款	19,000	19,000	5.14	-	-	營業週轉	-	-	-	174	105,864
2	福東貨運公司	大升開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	20,000	20,000	4.50-6.22	(2)	-	營業週轉	-	-	-	20,000	30,244
2	福東貨運公司	銖鑫光電公司	應收關係企業款項 - 融資款	5,900	-	5.45	(2)	-	營業週轉	-	-	-	174	30,244
2	福東貨運公司	永盛開發公司	應收關係企業款項 - 融資款	9,800	9,800	4.50-5.45	-	-	營業週轉	-	-	-	20,000	30,244
3	銖鑫光電公司	Elumina Holding Limited	應收關係企業款項 - 融資款	8,717	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	126	70
4	Elumina Holding Limited	柏鑫光電(上海)有限公司	應收關係企業款項 - 融資款	8,717	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	130	101

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者。

有短期融通資金之必要者。

註二：幸福水泥公司貸與對象為持股超過百分之五十之子公司者，以不超過該貸與對象期末淨值 50%及幸福水泥公司期末淨值 10%為限，其餘則不超過該貸與對象期末淨值 20%及幸福水泥公司期末淨值 2%，對福東貨運公司之限額係以業務往來金額為限；銖鑫光電公司及 Elumina Holding Limited 係依該貸與對象期末淨值 50%為限；福東貨運公司及永盛開發公司係依該貸與對象期末淨值為限，且分別不超過 20,000 仟元及 40,000 仟元。

註三：係按各貸出資金之公司期末淨值 40%為限。

註四：於編製合併財務報表業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十二年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	幸福水泥公司	大升開發公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 1,254,515	\$ 906,860	\$ 784,025	\$ 312,471 (註三)	18.75%	\$ 2,090,858
		幸孚預拌公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,254,515	100,000	95,500	-	2.28%	2,090,858
		日本幸福水泥株式會社	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,254,515	59,000	50,000	50,000 (註四)	1.20%	2,090,858
		柏鑫光電(上海)有限公司	Elumina Holding Limited 按權益法計價之子公司	1,254,515	42,000	42,000	-	1.00%	2,090,858
		銖鑫光電公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,254,515	27,600	27,600	14,816 (註六)	0.66%	2,090,858
1	大升開發公司	幸福水泥公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	501,480	180,000	180,000	180,000 (註五)	4.30%	501,480

註一：幸福水泥公司對單一企業背書保證之限額，除子公司得以淨值百分之三十為限外，其餘不超過淨值百分之十。大升開發公司係以其淨值百分之五十為限。

註二：係經股東會同意之背書保證總額度，幸福水泥公司以不超過其淨額百分之五十為限；大升開發公司以不超過其實收資本額百分之四十為限。

註三：係提供已質押定存單 110,000 仟元、短期投資債券 104,354 仟元、萬泰銀行 4,312 仟股、劍度公司 3,750 仟股、麥瑟半導體公司、安泰證券金融公司及環華證券金融公司全數股票為擔保之帳面金額。

註四：係提供已質押定存單為擔保品。

註五：係提供土地為擔保品。

註六：係提供出租資產車輛為擔保品。

幸福水泥股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
幸福水泥公司	大升開發公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資	125,349,000	\$ 2,196,520	99.98	\$ 2,196,520	(註三)
	Just Bright Ltd.	按權益法計價之子公司	長期股權投資	50,000	148,694	100.00	148,694	
	日本幸福水泥株式會社	按權益法計價之子公司	長期股權投資	200	20,142	100.00	20,142	
	幸孚預拌公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資	9,999,940	110,296	99.99	110,296	(註三)
	銖鑫光電公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資	9,788,000	199	99.88	199	
	和仁港灣開發公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資	625,000	6,003	50.00	6,003	
	信福航業公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資	12,999,310	136,196	99.99	136,196	
	劍度公司	-	長期股權投資	3,862,500	35,000	1.08	38,925	其中 3,750 仟股已 作為大升開發 公司融資保證 之擔保品
	麥瑟半導體公司	-	長期股權投資	4,000,000	2,000	2.86	(1,544)	已作為大升開發公 司融資保證之 擔保品
	普訊伍創業投資公司	-	長期股權投資	4,000,000	40,000	2.22	39,176	
	基亞生物科技公司	-	長期股權投資	3,476,397	36,033	3.54	21,243	已作為銀行借款之 擔保品
	安泰證券金融公司	-	長期股權投資	1,304,125	12,444	0.24	13,305	已作為大升開發公 司融資保證之 擔保品
	環華證券金融公司	-	長期股權投資	1,314,152	11,566	0.18	15,448	已作為大升開發公 司融資保證之 擔保品
	中華職業籃球公司	-	長期股權投資	166,667	-	16.67	-	(註二)
	上市公司普通股股票	-	短期投資	4,312,226	37,107	0.24	77,335	其中 4,312 仟股已 作為大升開發 公司融資保證 之擔保品
	萬泰商業銀行	-						
	宏碁電腦	-	短期投資	81	8	-	4	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
永盛開發實業公司	第一商業銀行	-	短期投資	394,574	\$ 16,378	-	\$ 9,080	其中 394 仟股已作為銀行借款之擔保品
	華南金控	-	短期投資	143,111	5,841	-	3,509	其中 117 仟股已作為銀行借款之擔保品
	華邦電子	-	短期投資	119,500	4,970	-	1,872	
	聯華電子	-	短期投資	82,531	4,671	-	2,420	
	中國合成橡膠	-	短期投資	126,883	4,254	-	1,453	
	彰化商業銀行	-	短期投資	646	44	-	10	
	富邦金控	-	短期投資	43,180	888	-	1,397	
	信大水泥	-	短期投資	1,001	43	-	9	
	台灣水泥	-	短期投資	1,086	28	-	18	
	復 盛	-	短期投資	827	16	-	50	
	建台水泥	-	短期投資	414	12	-	2	
	嘉新水泥	-	短期投資	107	3	-	2	
	台灣化學纖維	-	短期投資	22	1	-	1	
	債 券							
	高市建債 88-2	-	短期投資	-	1,915	-	1,915	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	高市建債 87-12	-	短期投資	-	3,386	-	3,387	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	高建債 91-1	-	短期投資	-	96,647	-	96,664	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	央債 89-3	-	短期投資	-	2,406	-	2,406	已作為大升開發公司融資保證之擔保品
	上市公司普通股股票 萬泰商業銀行	-	短期投資	1,300,097	20,860	0.07	23,316	其中 1,300 仟股已作為銀行借款之擔保品

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
福東貨運公司	幸福水泥公司	-	短期投資	14,660,509	\$ 102,369	3.62	\$ 101,949	其中 14,652 仟股已 作為銀行借款 之擔保品
	富邦金控	-	短期投資	434,167	10,771	-	14,048	
	上市公司普通股股票	-	短期投資	736	12	-	13	
	萬泰商業銀行	-	短期投資	712	13	-	13	
大升開發公司	上市公司普通股股票	-	短期投資	284,086	5,797	-	8,221	
信福航業公司	萬泰商業銀行	-	短期投資	125,487	2,000	-	2,001	
Just Bright Ltd.	上市公司普通股股票	-	短期投資	12,061,000	125,272	5.2	77,645	
	富邦金控	-	短期投資	750	23,448	10.14	18,958	
	受益憑證	-	短期投資	1,002,000	252	100.00	252	
鈺鑫光電公司	新光台灣吉利基金	-	長期股權投資	-	260	100.00	260	
ELUMINA HOLDING LIMITED	未上市 (櫃) 公司股票	按權益法計價之子公司	長期股權投資					
	Global Lighting Technologies Inc. (特別股)	按權益法計價之子公司	長期股權投資					
	China Technology Venture Co. (普通股)	按權益法計價之子公司	長期股權投資					
	未上市 (櫃) 公司股票	按權益法計價之子公司	長期股權投資					
	ELUMINA HOLDING LIMITED	按權益法計價之子公司	長期股權投資					
	柏鑫光電 (上海) 有限公司	按權益法計價之子公司	長期股權投資					

註一：長期股權投資若無市場價格可供參考，依股權淨值作為公平價值；短期投資之股票係九十二年十二月份平均收盤價格；債券係中華民國櫃檯買賣中心九十二年十二月底債券櫃檯買賣各期次參考價格；受益憑證係九十二年十二月三十一日基金淨值。

註二：已全數提列投資損失。

註三：於編製合併財務報表業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及其子公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十二年度

附表四

單位：新台幣仟元

處 分 之 公 司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	原 取 得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	預 計 處 分 損 益	交 易 對 象	與 公 司 之 關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
幸福水泥股份有限公司	其他資產 - 閒置土地	92.12.25	69.12.31	\$ 7,299	\$ 380,000	預收款項 - 訂金 40,000	\$ 279,106	非關係人	-	改善資產投資 報酬率及理財需要	國聯不動產鑑定股份有限公司	-

幸福水泥股份有限公司及其子公司
關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十二年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔所應收款應收（付）票據、帳款之比率	
幸福水泥公司	幸孚預拌公司	按權益法計價之子公司	銷貨	\$ 298,867	9	約 90 天	相當	相當	應收票據 \$ 62,391 應收帳款 36,467	5 3	註
	福東貨運公司	直接控制其人事、財務或業務經營	進貨	128,999	14	約 90 天	相當	相當	應付票據 (17,150) 應付帳款 (20,961)	9 10	
幸孚預拌公司	幸福水泥	對本公司按權益法計價之投資公司	進貨	298,867	37	約 90 天	相當	相當	應付票據 (62,391) 應付帳款 (36,467)	23 14	註
福東貨運公司	幸福水泥	直接控制本公司人事、財務或業務經營	銷貨	128,999	53	約 90 天	相當	相當	應收票據 17,150 應收帳款 20,961	32 40	

註：於編製合併財務報表業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十二年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 金 額	關 係 人 款 項 處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
幸福水泥公司	大升開發公司	按權益法計價之子公司	融資款\$199,000 (註)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：於編製合併財務報表業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十二年度

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率			本期損益	投資損益	
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二二三號十四樓	營造業務	\$ 1,904,162	\$ 1,904,162	125,349,000	99.98	\$ 2,196,520	(\$ 12,498)	(\$ 12,496)		註二
	幸孚預拌公司	台灣省桃園縣楊梅鎮瑞塘里三鄰草湳坡下二一之二號	預拌混凝土製造買賣	99,998	99,998	9,999,940	99.99	110,296	40,742	40,742		註二
	信福航業公司	台北市中山區松江路二二三號十三樓	船務代理及船舶運送	123,994	123,994	12,999,310	99.99	136,196	1,909	1,909		
	日本幸福水泥株式會社	日本愛知縣碧南市玉津浦町 12 番地	水泥買賣	84,959	84,959	200	100.00	20,142	1,739	1,739		
	Just Bright Ltd.,	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	148,720	148,720	50,000	100.00	148,694	-	-		
鈺鑫光電公司	和仁港灣開發公司	台北市中山區松江路二二三號十三樓	投資興建公共建設	6,250	6,250	625,000	50.00	6,003	(21)	(11)		註一
	鈺鑫光電公司	台北市士林區福林路三二九巷二弄二號一樓	製造及銷售發光二極體產品	97,880	74,880	9,788,000	99.88	199	(50,247)	(50,186)		
	ELUMINA HOLDING LIMITED	Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	34,769	24,670	1,002,000	100.00	252	(21,187)	(21,187)		
ELUMINA HOLDING LIMITED	柏鑫光電(上海)有限公司	上海市嘉定工業區中科高科技工業園 D2	製造及銷售發光二極體產品	34,713	24,608	-	100.00	260	(21,185)	(21,185)		

註一：按未經會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表時，業已將長期股權投資帳面金額、認列之投資損益及被投資公司股權淨值全數沖銷。

幸福水泥股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十二年度

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
柏鑫光電(上海)有限公司	製造及銷售發光二極體產品	\$ 34,713		\$ 24,608	\$ 10,105	\$ -	\$ 34,713	100%	(\$ 21,185)	\$ 260	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$34,713	\$44,632	\$4,181,715× 40% = 1,672,686

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

直接投資大陸公司。

其他方式。

幸福水泥股份有限公司及其子公司

產業別財務資訊明細表

民國九十二及九十一年度

附表九

單位：新台幣仟元

	九 水	十 泥	二 部	年 門	度 合	計	九 水	十 泥	一 部	年 門	度 合	計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 4,108,935		\$ 8,319		\$ 4,117,254		\$ 3,688,420		\$ 11,366		\$ 3,699,786	
部門利益	\$ 277,585		(\$ 12,499)		\$ 265,086		\$ 273,179		(\$ 15,757)		\$ 257,422	
投資損失					(46,549)						(28,711)	
利息費用					(131,231)						(161,022)	
繼續營業部門稅前利益					\$ 87,306						\$ 67,689	
可辨認資產	\$ 5,287,596		\$ 3,847,919		\$ 9,135,515		\$ 5,398,308		\$ 3,787,675		\$ 9,185,983	
長期股權投資					448,277						537,263	
遞延退休金成本					113,141						28,924	
資產合計					\$ 9,696,933						\$ 9,752,170	
折舊費用	\$ 283,916		\$ 32				\$ 313,842		\$ 31			
資本支出金額	\$ 129,348		\$ -				\$ 114,628		\$ -			