

幸福水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國113及112年第1季

地址：台北市松江路237號15樓

電話：(02)2509-2188

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	15~43		六 ~ 三 一
	(七) 關 係 人 交 易	43~47		三 二
	(八) 質 抵 押 之 資 產	47		三 三
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	47		三 四
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	48		三 六
	(十二) 其 他	47~49		三 五、三 七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	49, 52~57, 59		三 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	49, 58		三 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49~50		三 八
	4. 主 要 股 東 資 訊	50, 60		三 八
	(十四) 部 門 資 訊	50~51		三 九

會計師核閱報告

幸福水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

幸福水泥股份有限公司及其子公司（幸福水泥集團）民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱。其民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）27,393 仟元及 43,817 仟元，均占合併資產總額之 0%；負債總額分別為 13,969 仟元及 7,253 仟元，均占合併負債總額之 0%；其民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 11,958 仟元及 3,507 仟元，分別占合併綜合損益總額之(10)%及(3)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達幸福水泥集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳招美



會計師 陳 薔 旬

陳薔旬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 9 日

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		113年3月31日			112年12月31日			112年3月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產												
1100		現金（附註六）		\$	259,667	3	\$	283,737	3	\$	277,551	3
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）			11,884	-		10,922	-		70,267	1
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）			100,483	1		83,279	1		125,286	1
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三三）			77,369	1		64,727	1		99,894	1
1150		應收票據（附註十、二五及三三）			408,425	4		493,136	5		471,547	5
1170		應收帳款（附註十及二五）			604,106	6		686,567	7		547,345	6
1180		應收帳款－關係人（附註二五及三二）			11,317	-		12,234	-		9,043	-
1200		其他應收款（附註十）			486	-		354	-		1,055	-
1210		其他應收款－關係人（附註三二）			386	-		311	-		425	-
1220		本期所得稅資產			-	-		-	-		185	-
130X		存貨（附註十一及三三）			4,181,377	43		4,195,260	42		4,077,647	42
1410		預付款項（附註十三）			115,198	1		94,961	1		239,712	2
1460		待出售非流動資產（附註四及十四）			3,411	-		-	-		-	-
1479		其他流動資產（附註十五）			28,725	-		30,342	-		25,612	-
11XX		流動資產總計			5,802,834	59		5,955,830	60		5,945,569	61
非流動資產												
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）			10,513	-		10,590	-		9,329	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三三）			179,695	2		179,196	2		179,150	2
1600		不動產、廠房及設備（附註十六及三三）			3,514,772	35		3,415,001	34		3,024,233	31
1755		使用權資產（附註十七）			165,043	2		154,227	1		118,942	1
1840		遞延所得稅資產（附註四）			70,771	1		68,160	1		60,366	1
1920		存出保證金			21,729	-		24,046	-		24,866	-
1990		其他非流動資產（附註十八）			114,344	1		162,823	2		334,852	4
15XX		非流動資產總計			4,076,867	41		4,014,043	40		3,751,738	39
1XXX		資 產 總 計			\$ 9,879,701	100		\$ 9,969,873	100		\$ 9,697,307	100
負債及權益												
流動負債												
2100		短期借款（附註十九及三三）		\$	888,500	9	\$	979,500	10	\$	1,205,890	12
2110		應付短期票券（附註十九）			199,458	2		359,277	4		429,423	4
2130		合約負債（附註二五）			760,401	8		520,859	5		546,124	6
2150		應付票據（附註二十）			283,083	3		390,153	4		245,799	3
2160		應付票據－關係人（附註二十及三二）			53,197	1		66,780	1		60,217	1
2170		應付帳款（附註二十）			174,413	2		189,227	2		164,375	2
2180		應付帳款－關係人（附註二十及三二）			38,479	-		42,300	-		35,609	-
2219		其他應付款（附註二一）			629,205	6		215,106	2		504,389	5
2220		其他應付款－關係人（附註三二）			136,079	1		132,920	1		94,807	1
2230		本期所得稅負債			169,344	2		137,356	1		124,106	1
2280		租賃負債－流動（附註十七及三二）			53,088	-		49,722	1		46,313	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十九及三三）			293,750	3		212,500	2		100,000	1
2399		其他流動負債			1,969	-		2,028	-		1,882	-
21XX		流動負債總計			3,680,966	37		3,297,728	33		3,558,934	36
非流動負債												
2540		長期借款（附註十九及三三）			1,157,250	12		1,357,500	14		1,220,000	13
2570		遞延所得稅負債（附註四）			25,980	-		24,672	-		22,534	-
2580		租賃負債－非流動（附註十七及三二）			113,521	1		105,834	1		74,107	1
2622		其他應付款－關係人（附註三二）			40,000	1		40,000	-		40,000	-
2640		淨確定福利負債（附註四）			21,271	-		24,634	-		24,287	-
2645		存入保證金			59,790	1		48,680	1		47,234	1
25XX		非流動負債總計			1,417,812	15		1,601,320	16		1,428,162	15
2XXX		負債總計			5,098,778	52		4,899,048	49		4,987,096	51
歸屬於母公司業主之權益（附註二四）												
3110		普 通 股			4,047,380	41		4,047,380	40		4,047,380	42
3200		資本公積			18	-		18	-		18	-
		保留盈餘										
3310		法定盈餘公積			341,022	4		297,577	3		297,577	3
3320		特別盈餘公積			36,673	-		91,055	1		91,055	1
3350		未分配盈餘			399,712	4		671,401	7		364,168	4
3300		保留盈餘總計			777,407	8		1,060,033	11		752,800	8
3400		其他權益			(43,949)	(1)		(36,673)	-		(90,057)	(1)
31XX		母公司業主之權益總計			4,780,856	48		5,070,758	51		4,710,141	49
36XX		非控制權益			67	-		67	-		70	-
3XXX		權益總計			4,780,923	48		5,070,825	51		4,710,211	49
負債與權益總計												
					\$ 9,879,701	100		\$ 9,969,873	100		\$ 9,697,307	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 1,193,790	100	\$ 1,093,664	100
4190	減：銷貨折讓	<u>822</u>	<u>-</u>	<u>999</u>	<u>-</u>
	銷貨收入淨額	1,192,968	100	1,092,665	100
5000	營業成本（附註十一、二六及三二）	<u>967,758</u>	<u>81</u>	<u>891,334</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>225,210</u>	<u>19</u>	<u>201,331</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十、二六及三二）				
6100	推銷費用	29,165	2	26,588	2
6200	管理費用	37,569	3	35,587	3
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>2,361</u>)	<u>-</u>	(<u>4,292</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>64,373</u>	<u>5</u>	<u>57,883</u>	<u>5</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二六）	<u>711</u>	<u>-</u>	<u>1,900</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>161,548</u>	<u>14</u>	<u>145,348</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註二六及三二）				
7100	利息收入	744	-	646	-
7010	其他收入	5,371	-	10,269	1
7020	其他利益及損失	(<u>1,707</u>)	<u>-</u>	15,084	1
7050	財務成本	(<u>12,682</u>)	(<u>1</u>)	(<u>15,151</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>8,274</u>)	(<u>1</u>)	<u>10,848</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 153,274	13	\$ 156,196	14
7950	所得稅費用(附註四及二七)	(31,162)	(3)	(28,982)	(2)
8200	本期淨利	<u>122,112</u>	<u>10</u>	<u>127,214</u>	<u>12</u>
	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	(7,108)	-	1,268	-
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	(168)	-	(270)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(7,276)	-	998	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 114,836</u>	<u>10</u>	<u>\$ 128,212</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 122,112	10	\$ 127,214	12
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 122,112</u>	<u>10</u>	<u>\$ 127,214</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 114,836	10	\$ 128,212	12
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 114,836</u>	<u>10</u>	<u>\$ 128,212</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	\$ 0.30		\$ 0.31	
9810	稀 釋	\$ 0.30		\$ 0.31	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益									
		保 留 盈 餘					其 他 權 益				
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	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	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
代 碼											
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 238,244	\$ 14,908	\$ 696,224	\$ 3,668	(\$ 94,723)	\$ 4,905,719	\$ 70	\$ 4,905,789
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	59,333	-	(59,333)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	76,147	(76,147)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(323,790)	-	-	(323,790)	-	(323,790)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	127,214	-	-	127,214	-	127,214
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(270)	1,268	998	-	998
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	127,214	(270)	1,268	128,212	-	128,212
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 297,577	\$ 91,055	\$ 364,168	\$ 3,398	(\$ 93,455)	\$ 4,710,141	\$ 70	\$ 4,710,211
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 297,577	\$ 91,055	\$ 671,401	\$ 2,721	(\$ 39,394)	\$ 5,070,758	\$ 67	\$ 5,070,825
	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	43,445	-	(43,445)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(54,382)	54,382	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(404,738)	-	-	(404,738)	-	(404,738)
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	122,112	-	-	122,112	-	122,112
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(168)	(7,108)	(7,276)	-	(7,276)
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	122,112	(168)	(7,108)	114,836	-	114,836
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 341,022	\$ 36,673	\$ 399,712	\$ 2,553	(\$ 46,502)	\$ 4,780,856	\$ 67	\$ 4,780,923

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 153,274	\$ 156,196
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,183	38,856
A20200	攤銷及折耗費用	1,970	4,653
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,361)	(4,292)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(962)	(16,645)
A20900	財務成本	12,682	15,151
A21200	利息收入	(744)	(646)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(711)	(1,900)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,076	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	84,711	(38,622)
A31150	應收帳款	84,822	18,785
A31160	應收帳款－關係人	917	2,681
A31180	其他應收款	(41)	465
A31190	其他應收款－關係人	(75)	(174)
A31200	存 貨	10,807	(12,606)
A31230	預付款項	(20,237)	13,664
A31240	其他流動資產	1,617	602
A31990	其他非流動資產	-	446
A32125	合約負債	239,542	(3,065)
A32130	應付票據	(57,160)	6,084
A32140	應付票據－關係人	(13,583)	33,389
A32150	應付帳款	(14,814)	(56,768)
A32160	應付帳款－關係人	(3,821)	10,592
A32180	其他應付款	(12,531)	(3,148)
A32190	其他應付款－關係人	(348)	(976)
A32230	其他流動負債	(59)	(470)
A32240	淨確定福利負債	(3,363)	(134)
A33000	營運產生之淨現金流入	505,791	162,118
A33100	收取之利息	653	580

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 16,651)	(\$ 17,569)
A33500	支付之所得稅	(477)	(205)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>489,316</u>	<u>144,924</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	(24,235)	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(13,141)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	19,355
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註二九)	(109,634)	(53,251)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	711	1,900
B03700	存出保證金增加	-	(7,045)
B03800	存出保證金減少	2,317	-
B06700	其他非流動資產增加	(46)	(90)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(144,028)</u>	<u>(39,131)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(91,000)	(272,310)
C00500	應付短期票券增加	-	20,000
C00600	應付短期票券減少	(160,000)	-
C01600	舉借長期借款	175,000	160,000
C01700	償還長期借款	(294,000)	-
C03000	存入保證金增加	11,110	8,194
C03700	其他應付款－關係人增加	3,500	-
C04020	租賃本金償還	(13,896)	(13,895)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(369,286)</u>	<u>(98,011)</u>
DDDD	匯率變動之影響	(72)	(205)
EEEE	現金淨 (減少) 增加數	(24,070)	7,577
E00100	期初現金餘額	<u>283,737</u>	<u>269,974</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 259,667</u>	<u>\$ 277,551</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額係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

本合併財務報告於 113 年 5 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註2）

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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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。

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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報

告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）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。

(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. 於資產負債表日不具有實質權利可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本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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本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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二及附註三八之附表六。

(五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

3. 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當

適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 112 年度合併財務報告。

六、現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,533	\$ 1,524	\$ 1,362
銀行支票及活期存款	256,734	277,415	275,416
銀行外幣活期存款	1,400	4,798	773
	<u>\$ 259,667</u>	<u>\$ 283,737</u>	<u>\$ 277,551</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
—基金受益憑證	<u>\$ 11,884</u>	<u>\$ 10,922</u>	<u>\$ 70,267</u>

八、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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 100,483</u>	<u>\$ 83,279</u>	<u>\$ 125,286</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 10,513</u>	<u>\$ 10,590</u>	<u>\$ 9,329</u>

上述投資資訊，請參閱附註三八之附表三「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，請參閱附註二四(五)及附註三一。

合併公司依策略目的投資上述普通股，合併公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 26,548	\$ 26,407	\$ 26,474
受限制資產(二)	50,821	38,320	73,420
	<u>\$ 77,369</u>	<u>\$ 64,727</u>	<u>\$ 99,894</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制資產(三)	<u>\$ 179,695</u>	<u>\$ 179,196</u>	<u>\$ 179,150</u>

(一) 於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 1.69%-1.89%、1.57%-1.89%及 1.57%-1.68%。

(二) 受限制資產－流動係提供銀行借款及工程履約擔保之銀行活期及定期存款，於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之市場利率區間分別為 0.55%-1.69%、0.55%-1.57%及 0.30%-1.57%。

(三) 受限制資產－非流動係設質為採礦權擔保金之銀行定期存款，於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之市場利率區間分別為 0.50%-1.69%、0.50%-1.58%及 0.50%-1.58%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 408,425</u>	<u>\$ 493,136</u>	<u>\$ 471,547</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 619,623	\$ 704,445	\$ 563,626
減：備抵損失	(15,517)	(17,878)	(16,281)
	<u>\$ 604,106</u>	<u>\$ 686,567</u>	<u>\$ 547,345</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>其他應收款</u>			
其 他	\$ 486	\$ 354	\$ 1,055
<u>催收款項</u>			
催 收 款	\$ 31,065	\$ 31,065	\$ 31,065
減：備抵損失－催收款	(31,065)	(31,065)	(31,065)
	\$ -	\$ -	\$ -

(一) 應收票據

合併公司對產品銷售之授信期間為 60~150 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。

於資產負債表日合併公司應收票據均未逾期，合併公司評估於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日無須提列應收票據之備抵損失。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註三三。

(二) 應收帳款

合併公司對產品銷售之授信期間為 60~150 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。

合併公司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，並同時考量 GDP 預測。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，

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及催收款項之備抵損失如下：

113 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~0.46%	7.10%	12.42%	19.40%~69.41%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 566,667	\$ 32,645	\$ 7,224	\$ 4,375	\$ 1,758	\$ 38,019	\$ 650,688
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(2,122)	(2,318)	(896)	(1,469)	(1,758)	(38,019)	(46,582)
攤銷後成本	<u>\$ 564,545</u>	<u>\$ 30,327</u>	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 2,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 604,106</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~0.46%	7.10%	12.42%	19.40%~69.41%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 645,410	\$ 39,946	\$ 5,776	\$ 2,101	\$ 4,258	\$ 38,019	\$ 735,510
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(2,555)	(2,836)	(717)	(558)	(4,258)	(38,019)	(48,943)
攤銷後成本	<u>\$ 642,855</u>	<u>\$ 37,110</u>	<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 686,567</u>

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	個別辨識	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	6.75%	12.18%	22.81%~88.62%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 491,486	\$ 28,669	\$ 31,536	\$ 3,789	\$ 1,192	\$ 38,019	\$ 594,691
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(1,166)	(1,935)	(3,840)	(1,194)	(1,192)	(38,019)	(47,346)
攤銷後成本	<u>\$ 490,320</u>	<u>\$ 26,734</u>	<u>\$ 27,696</u>	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547,345</u>

應收款項及催收款項備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 48,943	\$ 51,638
加：本期迴轉減損損失	(2,361)	(4,292)
期末餘額	<u>\$ 46,582</u>	<u>\$ 47,346</u>

(三) 其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，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。信用評等資訊係由歷史交易記錄對交易對象予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

合併公司考量債務人現時財務狀況，以衡量 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，其他應收款之預期信用損失率皆為 0%。

十一、存 貨

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
開發中不動產及待開發不動產	\$ 3,478,729	\$ 3,477,710	\$ 3,438,760
原 料	331,453	375,868	274,330
修護零件及物料	158,582	171,621	118,240
製 成 品	153,504	124,079	177,040
在 製 品	59,109	45,982	59,878
商 品	-	-	9,399
	<u>\$ 4,181,377</u>	<u>\$ 4,195,260</u>	<u>\$ 4,077,647</u>

銷貨成本性質如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 964,682	\$ 891,334
存貨跌價及呆滯損失	3,076	-
	<u>\$ 967,758</u>	<u>\$ 891,334</u>

存貨抵押之資訊，請參閱附註三三。

十二、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		
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3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	99.99
	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	100.00	100.00	100.00

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日
幸孚預拌公司	日本幸福水泥株式會社 (日本幸福公司)	買賣水泥	100.00	100.00	100.00
	信福航業股份有限公司 (信福航業公司)	船務代理	100.00	100.00	100.00
	福昱開發股份有限公司 (福昱開發公司)	土石採取	100.00	100.00	100.00

113 年及 112 年 3 月 31 日，除幸孚預拌公司、大升開發公司及福昱開發公司之財務報表係經會計師核閱外，餘併入之子公司之財務報表未經會計師核閱。該等部分非重要子公司 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為 27,393 仟元及 43,817 仟元，均占合併資產總額之 0%，負債總額分別為 13,969 仟元及 7,253 仟元，均占合併負債總額之 0%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 11,958 仟元及 3,507 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(10)%及(3)%。

十三、預付款項

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
預付費用	\$ 97,499	\$ 80,345	\$ 88,700
預付購料款	16,110	12,989	13,816
預付土地款	-	-	119,595
其他	1,589	1,627	17,601
	<u>\$ 115,198</u>	<u>\$ 94,961</u>	<u>\$ 239,712</u>

預付土地款係大升開發公司向非關係人購買土地，合約總價款約 128,092 仟元，並於 112 年 8 月 30 日點交完成轉列存貨－開發中不動產及待開發不動產。

十四、待出售非流動資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
待出售廠房及設備	<u>\$ 3,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

母公司於 113 年 3 月 15 日董事會決議通過擬出售日本幸福公司之廠房及設備，並將其自不動產、廠房及設備重分類為待出售非流動資產。嗣於 113 年 4 月 24 日與非關係人簽訂合約，以日圓 17,500 仟元出

售前述資產，因其約定之出售價款高於待出售非流動資產之帳面金額，故無須認列減損損失。

十五、其他流動資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
留抵稅額	\$ 28,724	\$ 30,339	\$ 25,612
其他	1	3	-
	<u>\$ 28,725</u>	<u>\$ 30,342</u>	<u>\$ 25,612</u>

十六、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	電	儀	設	備	交	通	及	其	他	設	備	建	造	中	之	不	動	產	合	計
成 本																													
113年1月1日餘額	\$ 2,348,174		\$ 2,216,893			\$ 5,669,632				\$ 1,118,698				\$ 1,062,093			\$ 358,271			\$ 192,529								\$ 12,966,290	
增 添	-		-			26,705				52,080				4,280			2,089			47,174								132,328	
處 分	-		-			(7,811)				(1,184)				(6,930)			(217)			-								(16,142)	
淨兌換差額	-		(1,796)			(178)				-				-			(6)			-								(1,980)	
重 分 類	-		(66,641)			(6,606)				-				-			-			-								(73,247)	
113年3月31日餘額	<u>2,348,174</u>		<u>2,148,456</u>			<u>5,681,742</u>				<u>1,169,594</u>				<u>1,059,443</u>			<u>360,137</u>			<u>239,703</u>							<u>13,007,249</u>		
累計折舊及減損																													
113年1月1日餘額	-		2,003,255			5,501,087				1,103,096				612,870			330,981			-								9,551,289	
折舊費用	-		10,062			5,402				1,942				9,619			2,025			-								29,050	
處 分	-		-			(7,811)				(1,184)				(6,930)			(217)			-								(16,142)	
淨兌換差額	-		(1,737)			(141)				-				-			(6)			-								(1,884)	
重 分 類	-		(64,593)			(5,243)				-				-			-			-								(69,836)	
113年3月31日餘額	<u>-</u>		<u>1,946,987</u>			<u>5,493,294</u>				<u>1,103,854</u>				<u>615,559</u>			<u>332,783</u>			<u>-</u>							<u>9,492,477</u>		
113年3月31日淨額	<u>\$ 2,348,174</u>		<u>\$ 201,469</u>			<u>\$ 188,448</u>				<u>\$ 65,740</u>				<u>\$ 443,884</u>			<u>\$ 27,354</u>			<u>\$ 239,703</u>							<u>\$ 3,514,772</u>		
112年12月31日及 113年1月1日淨額	<u>\$ 2,348,174</u>		<u>\$ 213,638</u>			<u>\$ 168,545</u>				<u>\$ 15,602</u>				<u>\$ 449,223</u>			<u>\$ 27,290</u>			<u>\$ 192,529</u>							<u>\$ 3,415,001</u>		
成 本																													
112年1月1日餘額	\$ 2,334,454		\$ 2,209,767			\$ 5,598,597				\$ 1,106,961				\$ 935,086			\$ 362,106			\$ -								\$ 12,546,971	
增 添	8,154		-			1,189				-				10,865			5,485			-								25,693	
處 分	-		-			-				-				(5,703)			-			-								(5,703)	
淨兌換差額	-		(1,134)			(149)				-				(4)			(6)			-								(1,293)	
112年3月31日餘額	<u>2,342,608</u>		<u>2,208,633</u>			<u>5,599,637</u>				<u>1,106,961</u>				<u>940,244</u>			<u>367,585</u>			<u>-</u>							<u>12,565,668</u>		
累計折舊及減損																													
112年1月1日餘額	-		1,967,948			5,515,364				1,101,436				593,707			345,001			-								9,523,456	
折舊費用	-		10,052			4,058				808				7,451			2,541			-								24,910	
處 分	-		-			-				-				(5,703)			-			-								(5,703)	
淨兌換差額	-		(1,094)			(124)				-				(4)			(6)			-								(1,228)	
112年3月31日餘額	<u>-</u>		<u>1,976,906</u>			<u>5,519,298</u>				<u>1,102,244</u>				<u>595,451</u>			<u>347,536</u>			<u>-</u>							<u>9,541,435</u>		
112年3月31日淨額	<u>\$ 2,342,608</u>		<u>\$ 231,727</u>			<u>\$ 80,339</u>				<u>\$ 4,717</u>				<u>\$ 344,793</u>			<u>\$ 20,049</u>			<u>\$ -</u>							<u>\$ 3,024,233</u>		

(一) 重分類係由建物及設備重分類至待出售非流動資產項下，請參閱附註十四。

(二) 合併公司部分土地使用權之土地係為原住民保留地及農牧用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合併公司。

(三) 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 53 年
機電動力設備	10 至 15 年
工程系統	2 至 5 年
機器設備	2 至 22 年
電儀設備	2 至 18 年
交通及運輸設備	2 至 17 年
其他設備	2 至 19 年

(四) 於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

(五) 不動產、廠房及設備抵押之資訊，請參閱附註三三。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 32,098	\$ 35,075	\$ 26,298
建築物	132,682	118,811	92,068
運輸設備	263	341	576
	<u>\$ 165,043</u>	<u>\$ 154,227</u>	<u>\$ 118,942</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 24,949</u>	<u>\$ 1,859</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 3,065	\$ 2,831	
建築物	10,990	11,015	
運輸設備	78	100	
	<u>\$ 14,133</u>	<u>\$ 13,946</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 53,088</u>	<u>\$ 49,722</u>	<u>\$ 46,313</u>
非 流 動	<u>\$ 113,521</u>	<u>\$ 105,834</u>	<u>\$ 74,107</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
土 地	1.55%~2.22%	1.55%~2.22%	1.50%~2.03%
建 築 物	1.55%~2.36%	1.55%~2.36%	1.50%~1.76%
運輸設備	2.03%	2.03%	2.03%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為辦公室及營運使用，租賃期間為 1~20 年。

合併公司承租運輸設備以供一般營運活動所需，租賃期間為 2 年。

於租賃期間屆滿時，合併公司對上述租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 1,829	\$ 1,066
低價值資產租賃費用	166	151
租賃負債利息	791	488
租賃本金償還	<u>13,896</u>	<u>13,895</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 16,682</u>	<u>\$ 15,600</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十八、其他非流動資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
預付設備款	\$ 74,312	\$ 120,867	\$ 257,083
預付房地款	18,874	18,874	18,874
石灰石採礦權淨額	18,764	18,764	18,766
長期預付費用	<u>2,394</u>	<u>4,318</u>	<u>40,129</u>
	<u>\$ 114,344</u>	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 334,852</u>

合併公司投資透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之基金受益憑證於 110 年 5 月決議辦理結算分配其開發之不動產予投資人，因合併公司獲配之不動產尚未完成過戶手續，故帳列其他非流動資產－預付房地款。

十九、借 款

(一) 短期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）			
銀行借款	\$ 460,500	\$ 444,500	\$ 817,000
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	428,000	535,000	388,890
	<u>\$ 888,500</u>	<u>\$ 979,500</u>	<u>\$ 1,205,890</u>

銀行借款之利率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
擔保借款	1.90%~2.38%	1.90%~2.38%	1.90%~2.74%
無擔保借款	1.76%~2.17%	1.89%~2.22%	1.60%~2.17%

(二) 應付短期票券

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 360,000	\$ 430,000
減：應付短期票券折價	(542)	(723)	(577)
	<u>\$ 199,458</u>	<u>\$ 359,277</u>	<u>\$ 429,423</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

113 年 3 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	\$ 144	\$ 49,856	2.11%
大中票券金融股份有限公司	50,000	156	49,844	1.99%
中華票券金融股份有限公司	50,000	79	49,921	1.99%
兆豐票券金融股份有限公司	50,000	163	49,837	2.09%
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 199,458</u>	

112 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	\$ 147	\$ 49,853	2.11%
兆豐票券金融股份有限公司	130,000	132	129,868	1.90%~1.99%
大中票券金融股份有限公司	50,000	83	49,917	2.02%
中華票券金融股份有限公司	80,000	213	79,787	1.89%~2.02%
萬通票券金融股份有限公司	50,000	148	49,852	1.90%
	<u>\$ 360,000</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 359,277</u>	

112 年 3 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	\$ 130,000	\$ 356	\$ 129,644	1.94%~1.99%
萬通票券金融股份有限公司	20,000	17	19,983	1.90%
大中票券金融股份有限公司	100,000	45	99,955	1.93%~1.99%
中華票券金融股份有限公司	100,000	47	99,953	1.89%~1.94%
兆豐票券金融股份有限公司	80,000	112	79,888	1.90%
	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 429,423</u>	

係銀行保證之商業本票，均無擔保品，每筆票券期限均不超過180天。

(三) 長期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）			
銀行借款	\$ 1,451,000	\$ 1,570,000	\$ 1,220,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	-	-	100,000
減：列為1年內到期部分	(293,750)	(212,500)	(100,000)
長期借款	<u>\$ 1,157,250</u>	<u>\$ 1,357,500</u>	<u>\$ 1,220,000</u>

	償 還 辦 法	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u>				
合作金庫銀行	期間為111.10.5~116.1.12，本金自113年1月起每季分期償還。	\$ 550,000	\$ 600,000	\$ 600,000
臺灣銀行	期間為112.4.17~115.4.17，本金自113年7月起每季分期償還。	250,000	250,000	-
王道商業銀行	期間為111.12.28~116.12.28，到期一次償還本金，分別於112年11月及113年3月提前償還部分本金。	250,000	430,000	460,000

（接次頁）

(承前頁)

	償還辦法	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
陽信商業銀行	授信期間為 112.3.30~115.3.30 期間內得循環動用，到期一 次償還本金。	\$ 401,000	\$ 290,000	\$ 160,000
<u>無擔保借款</u>				
中國輸出入銀行	期間為 111.8.5~112.9.5，到期 一次償還本金。	-	-	100,000
小計		1,451,000	1,570,000	1,320,000
減：列為 1 年內到期部分 長期借款		(293,750) \$ 1,157,250	(212,500) \$ 1,357,500	(100,000) \$ 1,220,000

長期借款之利率區間於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.10%~2.93%、2.21%~3.06%及 2.13%~3.06%。

大升開發公司與王道商業銀行簽訂之中期借款承諾擔保抵押土地應於 113 年 6 月 28 日前或最遲於借款動撥日後 18 個月內動工興建，若嗣後未如期動工，將調降借款額度，及階梯式提高利率（逐年加碼 0.25%），並定期檢視工程進度。另協議履行追蹤事項如下：

1. 於授信存續期間內，每年檢視一次合併公司之年度合併財務報告須維持以下財務比率：
 - (1) 流動比率（流動資產÷流動負債）：應在 100%（含）以上；
 - (2) 負債比率〔（負債總額÷（淨值－無形資產））〕：不得高於 120%；
 - (3) 有形淨值（淨值－無形資產）：應維持在新台幣 40 億元（含）以上。
2. 擔保品每年須由王道銀行認可之外部鑑價機構重新鑑價一次，LTV Ratio（貸款價值比）需不高於 50%。若高於 50%，大升開發公司需於鑑價報告日起算 10 個營業日內就差額部分補提定存單設質予王道銀行或提前清償授信餘額；若低於 50%，則可就原設質之定存單解除設定。

二十、應付票據及應付帳款

（一）應付票據

合併公司之應付票據主要係支付國內貨款及設備而開立之票據。

(二) 應付帳款

進貨之平均賒帳期間為 3 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付股利（附註二四）	\$ 404,738	\$ -	\$ 323,790
應付薪資、獎金及酬勞	108,995	120,426	89,970
應付設備款	29,291	7,765	7,148
應付水電費	22,707	22,223	20,293
應付稅捐	15,526	25,690	23,732
應付運費	13,565	14,516	11,703
其 他	34,383	24,486	27,753
	<u>\$ 629,205</u>	<u>\$ 215,106</u>	<u>\$ 504,389</u>

二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 97	\$ 126
推銷費用	23	27
管理費用	41	54
	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 207</u>

二三、資產負債之到期分析

合併公司從事建造開發相關之資產及負債，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 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>113 年 3 月 31 日</u>			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 31,820	\$ -	\$ 31,820
存 貨	-	3,478,729	3,478,729
	<u>\$ 31,820</u>	<u>\$ 3,478,729</u>	<u>\$ 3,510,549</u>
負 債			
合約負債	\$ -	\$ 524,085	\$ 524,085

（接次頁）

(承前頁)

	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 31,820	\$ -	\$ 31,820
存 貨	-	3,477,710	3,477,710
	<u>\$ 31,820</u>	<u>\$ 3,477,710</u>	<u>\$ 3,509,530</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,042</u>	<u>\$ 262,042</u>
<u>112 年 3 月 31 日</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 31,820	\$ -	\$ 31,820
存 貨	-	3,438,760	3,438,760
預付土地款	-	119,595	119,595
	<u>\$ 31,820</u>	<u>\$ 3,558,355</u>	<u>\$ 3,590,175</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,042</u>	<u>\$ 262,042</u>

二四、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
額定股數(仟股)	<u>498,646</u>	<u>498,646</u>	<u>498,646</u>
額定股本	<u>\$ 4,986,460</u>	<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>	<u>404,738</u>
已發行股本	<u>\$ 4,047,380</u>	<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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 10	\$ 10	\$ 10
<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>	<u>8</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司章程訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度或會計年度終了後為之，母公司盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。

母公司章程之盈餘分派政策規定，依上述規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。母公司依上述規定規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理；發放現金者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

母公司依上述規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

依母公司章程之盈餘分派政策規定，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 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，母公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(八)員工酬勞及董事酬勞。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，如有當年度轉入之保留盈餘或當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項金額，應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，使得分派盈餘。

母公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

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。

母公司分別於 112 年 11 月 10 日及 111 年 11 月 10 日董事會決議 112 及 111 上半年度不分配股利。

母公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 43,445</u>	<u>\$ 59,333</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 54,382)</u>	<u>\$ 76,147</u>
現金股利	<u>\$ 404,738</u>	<u>\$ 323,790</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.80</u>

上述現金股利已分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，111 年度之其餘盈餘分配項目已於 112 年 6 月 30 日股東常會決議，112 年度之其餘盈餘分配項目則尚待 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 91,055</u>	<u>\$ 14,908</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項(迴轉)		
提列數	<u>(54,382)</u>	<u>76,147</u>
期末餘額	<u>\$ 36,673</u>	<u>\$ 91,055</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。

(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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 2,721</u>	<u>\$ 3,668</u>
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>(168)</u>	<u>(270)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 3,398</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評價損益

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 39,394)</u>	<u>(\$ 94,723)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>(7,108)</u>	<u>1,268</u>
本期其他綜合損益	<u>(7,108)</u>	<u>1,268</u>
期末餘額	<u>(\$ 46,502)</u>	<u>(\$ 93,455)</u>

二五、收入

(一) 客戶合約收入之細分

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
水 泥	<u>\$ 507,706</u>	<u>\$ 485,028</u>
水泥製品	<u>407,542</u>	<u>373,951</u>
石 材	<u>149,684</u>	<u>119,705</u>
其 他	<u>128,036</u>	<u>113,981</u>
	<u>\$ 1,192,968</u>	<u>\$ 1,092,665</u>

(二) 合約餘額

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
應收票據（附註十）	<u>\$ 408,425</u>	<u>\$ 493,136</u>	<u>\$ 471,547</u>	<u>\$ 432,925</u>
應收帳款（附註十）	<u>\$ 604,106</u>	<u>\$ 686,567</u>	<u>\$ 547,345</u>	<u>\$ 561,838</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 11,317</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 9,043</u>	<u>\$ 11,724</u>
合約負債				
水泥銷售	<u>\$ 229,654</u>	<u>\$ 248,478</u>	<u>\$ 278,262</u>	<u>\$ 283,936</u>
不動產銷售	<u>524,085</u>	<u>262,042</u>	<u>262,042</u>	<u>262,042</u>
其 他	<u>6,662</u>	<u>10,339</u>	<u>5,820</u>	<u>3,211</u>
	<u>\$ 760,401</u>	<u>\$ 520,859</u>	<u>\$ 546,124</u>	<u>\$ 549,189</u>

二六、淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 1,900</u>

(二) 利息收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 646</u>

(三) 其他收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 2,224	\$ 2,159
其 他	<u>3,147</u>	<u>8,110</u>
	<u>\$ 5,371</u>	<u>\$ 10,269</u>

(四) 其他利益及損失

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 140	(\$ 65)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	962	16,645
出租資產折舊	(573)	(573)
其 他	<u>(2,236)</u>	<u>(923)</u>
	<u>(\$ 1,707)</u>	<u>\$ 15,084</u>

(五) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行借款	\$ 11,373	\$ 14,333
租賃負債之利息	791	488
向關係人借款	<u>518</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 12,682</u>	<u>\$ 15,151</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 2,661</u>
利息資本化利率	2.09%-2.38%	1.99%-2.74%

(六) 折舊、攤銷及折耗

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 29,050	\$ 24,910
使用權資產	14,133	13,946
長期預付費用	1,970	4,653
石灰石採礦權	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 45,153</u>	<u>\$ 43,509</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,709	\$ 27,394
營業費用	10,901	10,889
營業外支出	<u>573</u>	<u>573</u>
	<u>\$ 43,183</u>	<u>\$ 38,856</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,604	\$ 4,287
營業費用	<u>366</u>	<u>366</u>
	<u>\$ 1,970</u>	<u>\$ 4,653</u>

(七) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,553	\$ 3,397
確定福利計畫 (附註二)	<u>161</u>	<u>207</u>
	3,714	3,604
其他員工福利	<u>102,050</u>	<u>100,094</u>
	<u>\$ 105,764</u>	<u>\$ 103,698</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,096	\$ 65,839
營業費用	<u>37,668</u>	<u>37,859</u>
	<u>\$ 105,764</u>	<u>\$ 103,698</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	5%	5%

金 額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 4,674	\$ 4,799
董事酬勞	7,789	7,998

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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 20,060	\$ 21,524
董事酬勞	33,433	35,874

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 140	\$ 65
外幣兌換損失總額	-	(130)
淨利益（損失）	<u>\$ 140</u>	<u>(\$ 65)</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 32,181	\$ 28,593
以前年度之調整	<u>284</u>	<u>-</u>
	32,465	28,593
遞延所得稅		
本期產生者	(1,303)	389
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,162</u>	<u>\$ 28,982</u>

(二) 所得稅核定情形

母公司、大升開發公司、福昱開發公司及信福航業公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度，核定數與申報數並無重大差異。

幸孚預拌公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度，核定數與申報數並無重大差異。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

淨 利

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 122,112</u>	<u>\$ 127,214</u>

股 數

單位：仟股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	404,738	404,738
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,316</u>	<u>1,663</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>406,054</u>	<u>406,401</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
支付部分現金取得不動產、廠房及設備		
取得不動產、廠房及設備	\$132,328	\$ 25,693
利息資本化金額	(4,523)	(2,661)
預付設備款淨變動	(46,555)	19,348
應付設備款淨變動(帳列應付票據及其他應付款(含關係人))	28,384	10,871
支付現金	<u>\$109,634</u>	<u>\$ 53,251</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動	其	他	113年3月31日
短期借款	\$ 979,500	(\$ 91,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 888,500
應付短期票券	359,277	(160,000)	-	181	-	199,458
長期借款	1,570,000	(119,000)	-	-	-	1,451,000
存入保證金	48,680	11,110	-	-	-	59,790
其他應付款—關係人	172,920	3,500	-	-	(341)	176,079
租賃負債	155,556	(13,896)	24,949	-	-	166,609
	<u>\$ 3,285,933</u>	<u>(\$ 369,286)</u>	<u>\$ 24,949</u>	<u>\$ 181</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>\$ 2,941,436</u>

112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	其	他	112年3月31日
短期借款	\$ 1,478,200	(\$ 272,310)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,205,890
應付短期票券	409,296	20,000	-	127	-	429,423
長期借款	1,160,000	160,000	-	-	-	1,320,000
存入保證金	39,040	8,194	-	-	-	47,234
租賃負債	132,456	(13,895)	1,859	-	-	120,420
	<u>\$ 3,218,992</u>	<u>(\$ 98,011)</u>	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,122,967</u>

三十、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。合併公司之整體策略均維持一致。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

除子公司大升開發公司與銀行簽訂之長期借款須維持合約所訂之承諾之外，合併公司尚無須遵守其他外部資本之規定。

合併公司管理階層定期檢視公司資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、舉借債務或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－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

113 年 3 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衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 11,884	\$ _____	\$ _____	\$ 11,884
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 100,483	\$ -	\$ -	\$ 100,483
－國內未上市（櫃）股票	-	-	10,513	10,513
合 計	\$ 100,483	\$ -	\$ 10,513	\$ 110,996

112 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衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,922	\$ -	\$ -	\$ 10,922
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 83,279	\$ -	\$ -	\$ 83,279
－國內未上市（櫃）股票	-	-	10,590	10,590
合 計	\$ 83,279	\$ -	\$ 10,590	\$ 93,869

112 年 3 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衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 70,267	\$ -	\$ -	\$ 70,267
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 125,286	\$ -	\$ -	\$ 125,286
－國內未上市（櫃）股票	-	-	9,329	9,329
合 計	\$ 125,286	\$ -	\$ 9,329	\$ 134,615

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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
期初餘額	\$ 10,590
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）	(77)
期末餘額	\$ 10,513

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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
期	初	餘	額	\$ 9,395
認	列	於	其	他
綜	合	損	益	(66)
價	值	衡	量	之
金	融	資	產	未
實	現	損	益	
期	末	餘	額	\$ 9,329

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。

(三) 金融工具之種類

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 11,884	\$ 10,922	\$ 70,267
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,563,180	1,744,308	1,610,876
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	110,996	93,869	134,615
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,423,945	3,887,827	3,710,251

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：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（不含應付股利、薪資、獎金及酬勞與應付稅捐）、長期借款及存入保證金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權益工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。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），參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當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	
	113年1月1日	112年1月1日	113年1月1日	112年1月1日
	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日
	(\$ 75)	(\$ 41)	(\$ 382)	(\$ 379)

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及人民幣計價之銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(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：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 487,292	\$ 492,306	\$ 500,019
—金融負債	2,673,758	3,040,077	3,048,613

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 1,367 仟元及 1,593 仟元，主要係合併公司之變動利率借款、活期存款、定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合併公司財務損失之風險。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，合併公司之應收帳款對象涵蓋客戶群擴大，故信用風險之集中度不高。

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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

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。

113 年 3 月 31 日

	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	\$ 291,283	\$ 342,686	\$ 463,179	\$ 3,477	\$ 54,300
租賃負債	8,987	5,697	40,948	109,275	9,062
浮動利率工具	<u>264,500</u>	<u>673,458</u>	<u>578,550</u>	<u>1,157,250</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 564,770</u>	<u>\$1,021,841</u>	<u>\$1,082,677</u>	<u>\$1,270,002</u>	<u>\$ 63,362</u>

112 年 12 月 31 日

	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	\$ 402,876	\$ 329,004	\$ 57,821	\$ 3,649	\$ 54,400
租賃負債	8,776	4,538	38,749	101,157	9,216
浮動利率工具	<u>259,845</u>	<u>784,432</u>	<u>638,300</u>	<u>1,357,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 671,497</u>	<u>\$1,117,974</u>	<u>\$ 734,870</u>	<u>\$1,462,306</u>	<u>\$ 63,616</u>

112 年 3 月 31 日

	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	\$ 233,575	\$ 327,679	\$ 364,713	\$ 4,561	\$ 54,900
租賃負債	8,851	5,244	33,456	75,481	-
浮動利率工具	<u>519,779</u>	<u>799,944</u>	<u>508,890</u>	<u>1,220,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 762,205</u>	<u>\$1,132,867</u>	<u>\$ 907,059</u>	<u>\$1,300,042</u>	<u>\$ 54,900</u>

(2) 融資額度

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
無擔保額度			
－已動用金額	\$ 635,616	\$ 895,000	\$ 921,012
－未動用金額	<u>1,228,129</u>	<u>1,448,631</u>	<u>546,778</u>
	<u>\$ 1,863,745</u>	<u>\$ 2,343,631</u>	<u>\$ 1,467,790</u>
有擔保額度			
－已動用金額	\$ 1,911,500	\$ 2,014,500	\$ 2,037,000
－未動用金額	<u>1,633,400</u>	<u>1,149,749</u>	<u>1,784,265</u>
	<u>\$ 3,544,900</u>	<u>\$ 3,164,249</u>	<u>\$ 3,821,265</u>

三二、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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 (福東汽車公司)	該公司董事為母公司董事長之一等親親屬
東潤水資源生技股份有限公司 (東潤水資源公司)	該公司董事長與母公司董事長相同
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
立光建設股份有限公司 (立光建設公司)	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬
世易水泥股份有限公司 (世易水泥公司)	該公司董事長為母公司董事長之一等親親屬

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
其他關係人	\$ 26,303	\$ 21,291
<u>進 貨</u>		
福安礦業公司	\$ 79,813	\$ 72,609
其他關係人	9,697	9,333
	<u>\$ 89,510</u>	<u>\$ 81,942</u>
<u>營業成本—運輸費用</u>		
其他關係人	\$ 2,385	\$ 3,019
<u>營業成本—製造費用</u>		
其他關係人	\$ 166	\$ 3
<u>營業費用</u>		
其他關係人	\$ 1,992	\$ 539

合併公司與關係人間進貨與銷貨之價格係分別議定，收付款期限與非關係人相當。

(三) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應收帳款</u>			
福安礦業公司	\$ 11,314	\$ 11,644	\$ 8,734
永盛開發公司	3	590	309
	<u>\$ 11,317</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 9,043</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>其他應收款</u>			
佳福育樂公司	\$ 219	\$ 305	\$ 391
世易水泥公司	161	-	-
其他關係人	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 425</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。113年3月31日暨112年12月31日及3月31日應收關係人款項毋須提列減損。

(四) 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應付票據(不含關係人借款)</u>			
福安礦業公司	\$ 48,758	\$ 61,225	\$ 44,546
福東汽車公司	4,439	5,555	7,354
立光建設公司	-	-	8,243
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 53,197</u>	<u>\$ 66,780</u>	<u>\$ 60,217</u>
<u>應付帳款</u>			
福安礦業公司	\$ 35,046	\$ 36,067	\$ 31,693
福東汽車公司	<u>3,433</u>	<u>6,233</u>	<u>3,916</u>
	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 42,300</u>	<u>\$ 35,609</u>
<u>其他應付款(流動)(不含關係人借款)</u>			
福東汽車公司	\$ 1,034	\$ 940	\$ 1,142
其他關係人	<u>66</u>	<u>508</u>	<u>251</u>
	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 1,393</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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>其他應付款(流動)</u>			
福安礦業公司	<u>\$ 134,979</u>	<u>\$ 131,472</u>	<u>\$ 93,414</u>
<u>其他應付款(非流動)</u>			
程海濱	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>財務成本</u>		
其他關係人	\$ 518	\$ 330

其他應付款（流動）之借款利率與市場利率相當；其他應付款（非流動）係向股東之無息借款。合併公司向關係人之借款皆為無擔保借款。

(六) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債－流動	佳福育樂公司	\$ 401	\$ 399	\$ -
租賃負債－非流動	佳福育樂公司	\$ 9,434	\$ 9,535	\$ -

關 係 人 名 稱	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>財務成本</u>		
佳福育樂公司	\$ 55	\$ -

合併公司於112年6月向關係人承租土地，租賃期間為20年，租金係個別議定，並依租約按月支付固定租賃給付。

(七) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 名 稱 / 類 別	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
福東汽車公司	\$ 2,384	\$ 2,540	\$ 3,008
其他關係人	396	432	108
	\$ 2,780	\$ 2,972	\$ 3,116

租賃收入彙總如下：

關 係 人 名 稱 / 類 別	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
福東汽車公司	\$ 336	\$ 336
其他關係人	36	36
	\$ 372	\$ 372

有關租金之決定及收取方法，係個別議定。

(八) 主要管理階層薪酬

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 16,216	\$ 16,499
退職後福利	132	127
	<u>\$ 16,348</u>	<u>\$ 16,626</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。

三三、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及其他信用融通之擔保品：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
開發中不動產（帳列存貨）	\$ 3,384,515	\$ 3,383,496	\$ 3,378,858
不動產、廠房及設備	1,947,103	1,948,500	1,952,640
受限制資產（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	230,516	217,516	252,570
應收票據	<u>2,599</u>	<u>11,900</u>	<u>14,200</u>
	<u>\$ 5,564,733</u>	<u>\$ 5,561,412</u>	<u>\$ 5,598,268</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

重大承諾

- (一) 截至 113 年 3 月 31 日止，合併公司已簽約尚未支付之購置不動產、廠房及設備款項為 270,055 仟元。
- (二) 截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 7,616 仟元、0 仟元及 2,122 仟元。

三五、其他事項

112 年 2 月 15 日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於 113 年 4 月 29 日預告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」草案。依碳費收費辦法草案，自 113 年起符合環境部公告應盤查登錄及查驗之

排放源，且全廠（場）直接排放及使用電力之間接排放產生溫室氣體年排放量合計值達 2.5 萬公噸二氧化碳當量的電力業及大型製造業應繳納碳費。

依據合併公司 112 年度之排放量，預期 113 年度將達前述門檻而需繳納碳費。惟上述草案規定尚屬預告階段且碳費費率尚未公告，合併公司尚無法合理估計碳費之影響。

三六、重大之期後事項：無。

三七、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：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

113 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	47	32.00	(美金：新台幣)	\$	1,495		
人 民 幣		1,735	4.4080	(人民幣：新台幣)		7,647		

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	47	30.705	(美金：新台幣)	\$	1,435		
人 民 幣		1,735	4.3270	(人民幣：新台幣)		7,507		

112 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	27	30.45	(美金：新台幣)	\$	824		
人 民 幣		1,709	4.4310	(人民幣：新台幣)		7,574		

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為利益 140 仟元及損失 65 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。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：無。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：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：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：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：無。
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百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額百分比：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的百分比：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三九、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。

(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
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 1,192,939	\$ 1,092,636	\$ 163,041	\$ 149,108
其他部門	29	29	(1,493)	(3,760)
營業單位總額	<u>\$ 1,192,968</u>	<u>\$ 1,092,665</u>	161,548	145,348
利息收入			744	646
其他收入			5,371	10,269
其他利益及損失			(1,707)	15,084
財務成本			(12,682)	(15,151)
本期稅前淨利			<u>\$ 153,274</u>	<u>\$ 156,196</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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、其他收入、其他利益及損失及財務成本。

(二) 部門總資產及負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
部 門 資 產			
營業部門			
水泥部門	\$ 6,316,306	\$ 6,406,760	\$ 6,051,395
其他部門	<u>3,563,395</u>	<u>3,563,113</u>	<u>3,645,912</u>
合併資產總額	<u>\$ 9,879,701</u>	<u>\$ 9,969,873</u>	<u>\$ 9,697,307</u>
部 門 負 債			
營業部門			
水泥部門	\$ 4,142,081	\$ 4,028,281	\$ 4,124,385
其他部門	<u>956,697</u>	<u>870,767</u>	<u>862,711</u>
合併負債總額	<u>\$ 5,098,778</u>	<u>\$ 4,899,048</u>	<u>\$ 4,987,096</u>

幸福水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 3 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 最 高 餘 額	是 否 為 關 係 人	期 末 餘 額 (註 4)	實 際 動 支 金 額 (註 5)	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註 1)	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 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
													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	\$ 200,000	是	<u>\$ 200,000</u>	\$ 40,000	2.2267%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 478,086	\$1,912,342

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%。

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時業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：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 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 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	幸福水泥公司	大升開發公司	子 公 司	\$ 1,912,342	\$ 580,000	\$ 580,000	\$ 250,000	\$ -	12.13%	\$ 2,390,428	Y	—	—	
		幸孚預拌公司	子 公 司	1,912,342	1,320,000	1,320,000	754,000	-	27.61%	2,390,428	Y	—	—	
		日本幸福公司	子 公 司	1,912,342	6,360	<u>6,345</u>	-	-	0.13%	2,390,428	Y	—	—	
						<u>\$ 1,906,345</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。

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 113 年 3 月 31 日

附表三

單位：除股數／單位數外，係新台幣仟元

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(%)	公允價值(註1及2)	
幸福水泥公司	<u>基金受益憑證</u>							
	王道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	\$ 802	-	\$ 802	
	元大日本龍頭企業基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	511,248	5,951	-	5,951	
	台新靈活入息債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,131	-	5,131	
	<u>未上市(櫃)公司普通股股票</u>							
	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	1,494,708	10,179	10.58	10,179	
	<u>上市(櫃)公司普通股股票</u>							
	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	335,640	10,791	-	10,791	
	臺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	27,560	0.01	27,560	
	陽明海運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,000	17,760	0.01	17,760	
	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	165,000	6,814	-	6,814	
	長榮海運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	17,200	-	17,200	
	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	200,000	6,650	-	6,650	
	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	78,000	4,134	0.01	4,134	
	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	3,541	-	3,541	
	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	3,777	-	3,777	
	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	1,115	0.02	1,115	

(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(%)	公允價值(註1及2)	
信福航業公司	凱撒衛浴股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,000	\$ 898	0.03	\$ 898	
	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	188	-	188	
	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	972	27	-	27	
	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	17	-	17	
	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	472	11	-	11	
	<u>未上市(櫃)公司普通股股票</u> 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	49,006	334	0.35	334	

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113年3月底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113年3月底股票收盤價計算，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：投資子公司相關資訊請參閱附表六。

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一億元或實收資本額 20% 以上
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司	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（%） （註 1）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據及帳款之比率（%） （註 1）		
幸福水泥公司	幸孚預拌公司	子公司	銷貨	(\$ 117,681)	(13.41)	約 90 天	相當	相當	應收帳款 \$ 50,359 應收票據 73,776	8.60 12.59	註 2 註 2

註 1：依各公司財務資料計算。

註 2：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
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 113 年 3 月 31 日

附表五

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（註 2）	週 轉 率 （註 1）	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	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	幸孚預拌公司	子 公 司	應收票據及帳款 \$ 124,135 其他應收款 140	4.15 -	\$ - -	— —	\$ 56,350 140	\$ - -

註 1：依各公司財務資料計算。

註 2：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
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 3 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 (註 3)		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益		
幸福水泥公司	大升開發公司	台北市中山區松江路二三七號十四樓	房地產出售及出租	\$ 2,367,473	\$ 2,367,473	171,452,511	99.99	\$ 2,548,912	(\$ 5,007)	(\$ 5,007)	註 1
	幸孚預拌公司	桃園市楊梅區永平里梅獅路一段一九一號	預拌混凝土製造買賣	350,000	350,000	57,340,000	100.00	963,450	39,766	39,778 (註 4)	註 1
	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	6,800	100.00	(4,193)	(11,444)	(11,444)	註 2
	信福航業公司	台北市中山區松江路二三七號十三樓	船務代理	88,615	88,615	2,000,000	100.00	17,615	(514)	(512) (註 5)	註 2
幸孚預拌公司	福昱開發公司	台北市中山區松江路二三七號十三樓	土石採取業	12,571	12,571	1,000,000	100.00	10,222	2,180	2,180	註 1

註 1：係按經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：原始投資金額包含以前年度減資彌補虧損減少數。

註 4：差異係已實現利益 12 仟元。

註 5：差異係已實現利益 2 仟元。

註 6：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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	應收票據	\$ 73,776	約 90 天	0.75
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	應收帳款	50,359	約 90 天	0.51
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	其他應收款	140	約 90 天	-
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	合約負債	13,141	約 90 天	0.13
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	銷貨收入	117,681	約 90 天	9.86
	幸福水泥公司	幸孚預拌公司	1	租金收入	381	30 天	0.03
	幸福水泥公司	福昱開發公司	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	121	約 90 天	-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他應付款	448	約 90 天	-
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	銷貨成本	509	約 90 天	0.04
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	租金收入	2,438	30 天	0.20
	幸福水泥公司	福昱開發公司	1	其他收入	300	30 天	0.03
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	其他應收款	2	約 90 天	-
	幸福水泥公司	信福航業公司	1	租金收入	69	30 天	0.01
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他應收款－融資款	40,000	資金融通，償還期間以一年為限	0.40
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	其他應收款	103	約 90 天	-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	租金收入	23	30 天	-
	幸福水泥公司	大升開發公司	1	利息收入	542	30 天	0.05

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

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

幸福水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表八

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%
昌潤水資源生技股份有限公司	30,378,008	7.50%
金利投資股份有限公司	25,230,451	6.23%
立光建設股份有限公司	22,658,066	5.59%
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	5.45%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。母公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。