

幸福水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國110及109年度

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、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報告附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
	(六) 重要會計項目之說明	24~53		六~二八
	(七) 關係人交易	53~58		二九
	(八) 質抵押之資產	58		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	58~59		三二
	(十二) 具重大影響之外幣資產資訊	59~60		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	60, 62~66		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	60, 67		三四
	3. 大陸投資資訊	60~61		三四
	4. 主要股東資訊	61, 68		三四
九、	重要會計項目明細表	69~89		-

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

來自重點客戶銷貨收入真實發生

幸福水泥股份有限公司之銷貨收入主要來自水泥、石材及其他水泥附屬製品等之銷售。幸福水泥股份有限公司 110 年度銷貨收入淨額相較 109 年度減少，惟其中 110 年度來自銷貨收入淨額相較 109 年度增加之主要客戶（以下稱重點客戶）占銷貨收入淨額之 25%，對個體財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將該重點客戶之銷貨收入是否確實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列會計政策，請參閱個體財務報告附註四(十一)；收入相關說明請參閱個體財務報告附註二二(一)。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 了解重點客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 取得重點客戶全年度收入之銷貨交易彙總明細，調節並確認其相關交易明細之完整性，並自明細中選取樣本，核至交易之相關憑證，以驗證其收入認列之真實性。
3. 取得期後之銷貨明細帳，檢視有無發生重大銷貨退回及折讓，以確認收入認列有無重大異常。

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（含審計委員會）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）。

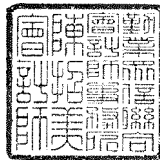
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 110 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 陳 招 美

陳招美



會計師 陳 薔 旬

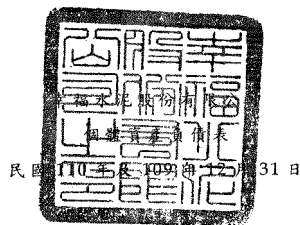
陳薔旬



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 111 年 3 月 30 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$	119,399	2	\$	256,364	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二八）		40,226	-		6,290	-
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、八及二八）		73,319	1		28,213	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三十）		83,273	1		72,155	1
1150	應收票據淨額（附註四、十及二二）		253,148	4		487,705	7
1160	應收票據—關係人淨額（附註四、二二及二九）		48,839	1		26,948	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二二）		110,692	2		74,085	1
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、二二及二九）		33,084	-		18,868	-
1200	其他應收款（附註四及十）		1,707	-		13,670	-
1210	其他應收款—關係人（附註四及二九）		9,435	-		61,398	1
130X	存貨（附註四及十一）		479,482	7		381,467	6
1410	預付款項（附註十二）		157,949	2		147,367	2
11XX	流動資產總計		1,410,553	20		1,574,530	23
	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、八及二八）		10,688	-		14,703	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三十）		202,326	3		164,062	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		3,257,158	47		2,980,403	44
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、二九及三十）		1,695,089	24		1,586,499	24
1755	使用權資產（附註四及十五）		106,730	2		73,400	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		58,089	1		96,040	1
1920	存出保證金（附註二九）		173,419	2		175,506	3
1990	其他非流動資產—其他（附註十六）		87,926	1		76,914	1
15XX	非流動資產總計		5,591,425	80		5,167,527	77
1XXX	資 產 總 計	\$	7,001,978	100	\$	6,742,057	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三十）	\$	782,359	11	\$	150,000	2
2110	應付短期票券（附註十七及三十）		299,608	4		99,941	1
2130	合約負債（附註二二及二九）		198,339	3		342,967	5
2150	應付票據（附註十八）		108,044	2		115,973	2
2160	應付票據—關係人（附註十八及二九）		41,401	1		32,635	1
2170	應付帳款（附註十八）		88,236	1		142,921	2
2180	應付帳款—關係人（附註十八及二九）		1,464	-		20,006	-
2219	其他應付款（附註十九）		107,739	2		169,913	3
2220	其他應付款—關係人（附註二九）		4,258	-		9,290	-
2230	本期所得稅負債（附註二四）		2,264	-		20,722	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）		37,690	-		33,548	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十七及三十）		414,000	6		290,000	4
2399	其他流動負債		450	-		361	-
21XX	流動負債總計		2,085,852	30		1,428,277	21
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七及三十）		120,000	2		540,000	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		23,339	-		20,663	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）		69,903	1		40,475	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）		23,565	-		23,294	-
2645	存入保證金		33,810	1		32,503	1
25XX	非流動負債總計		270,617	4		656,935	10
2XXX	負債總計		2,356,469	34		2,085,212	31
	權益（附註二一）						
3110	普通股		4,047,380	58		4,047,380	60
3200	資本公積		18	-		9	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		210,524	3		170,899	3
3320	特別盈餘公積		14,135	-		14,135	-
3350	未分配盈餘		374,225	5		419,967	6
3300	保留盈餘總計		598,884	8		605,001	9
3400	其他權益	(	773	-		4,455	-
3XXX	權益總計		4,645,509	66		4,656,845	69
	負債及權益總計	\$	7,001,978	100	\$	6,742,057	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



幸福元股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 2,751,520	100	\$ 3,283,042	100
4190	減：銷貨折讓	(1,491)	-	(893)	-
4100	銷貨收入淨額	2,750,029	100	3,282,149	100
5000	營業成本（附註十一、二三及二九）	2,350,634	85	2,758,001	84
5900	營業毛利	399,395	15	524,148	16
	營業費用（附註十、二三及二九）				
6100	推銷費用	97,736	4	101,652	3
6200	管理費用	89,722	3	107,879	3
6000	營業費用合計	187,458	7	209,531	6
6500	其他收益及費損淨額（附註二三）	1,497	-	80	-
6900	營業淨利	213,434	8	314,697	10
	營業外收入及支出（附註四、八、十四、二三及二九）				
7100	利息收入	2,776	-	2,041	-
7110	租金收入	18,519	1	18,256	1
7190	其他收入	12,457	-	10,392	-
7229	處分待出售非流動資產利益	-	-	15,724	-
7230	外幣兌換利益	2,369	-	2,227	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	3,533	-	330	-
7590	其他支出	(6,858)	-	(8,823)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	利息費用	(\$ 18,641)	(1)	(\$ 19,921)	(1)
7070	採用權益法之子公司利 益份額	<u>78,223</u>	<u>3</u>	<u>81,622</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>92,378</u>	<u>3</u>	<u>101,848</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	305,812	11	416,545	13
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(<u>43,607</u>)	(<u>1</u>)	(<u>24,276</u>)	(<u>1</u>)
8000	本年度淨利	<u>262,205</u>	<u>10</u>	<u>392,269</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 十)	(512)	-	3,172	-
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	11,756	-	2,114	-
8330	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	2,133	-	(909)	-
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	(3,107)	-	25	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	(<u>503</u>)	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額)	<u>9,767</u>	<u>-</u>	<u>4,426</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 271,972</u>	<u>10</u>	<u>\$ 396,695</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.97</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.97</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

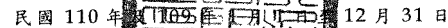


經理人：



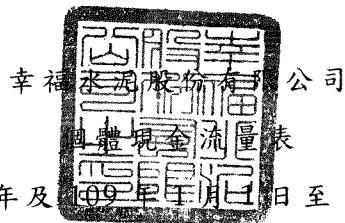
會計主管：





		保 留 盈 餘				其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 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		權 益 總 計
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額		
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 8	\$ 166,309	\$ 17,256	\$ 85,901	\$ 7,450	(\$ 3,444)	\$ 4,320,860
B1	108 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	4,590	-	(4,590)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.15 元	-	-	-	-	(60,711)	-	-	(60,711)
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,121)	3,121	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	392,269	-	-	392,269
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,380	25	2,021	4,426
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	394,649	25	2,021	396,695
M5	實際取得子公司部分權益（附註十三）	-	1	-	-	-	-	-	1
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具（附註二一）	-	-	-	-	1,597	-	(1,597)	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	4,047,380	9	170,899	14,135	419,967	7,475	(3,020)	4,656,845
B1	109 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	39,625	-	(39,625)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.70 元	-	-	-	-	(283,317)	-	-	(283,317)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	262,205	-	-	262,205
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,492	(3,107)	11,382	9,767
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	263,697	(3,107)	11,382	271,972
M5	實際取得子公司部分權益（附註十三）	-	9	-	-	-	-	-	9
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具（附註二一）	-	-	-	-	13,503	-	(13,503)	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,047,380	\$ 18	\$ 210,524	\$ 14,135	\$ 374,225	\$ 4,368	(\$ 5,141)	\$ 4,645,509





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 305,812	\$ 416,545
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	130,699	175,604
A20200	攤銷及折耗費用	15,807	12,460
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	(3,533)	(330)
A20900	利息費用	18,641	19,921
A21200	利息收入	(2,776)	(2,041)
A21300	股利收入	(2,145)	(3,720)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,497)	(80)
A22300	採用權益法之子公司利益份額	(78,223)	(81,622)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(15,724)
A23700	存貨跌價損失	1,691	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(30,403)	(4,980)
A31130	應收票據	234,557	(73,974)
A31140	應收票據－關係人	(21,891)	32,171
A31150	應收帳款	(36,607)	18,474
A31160	應收帳款－關係人	(14,216)	45,918
A31180	其他應收款	(858)	(65)
A31190	其他應收款－關係人	27	(7)
A31200	存 貨	(99,706)	(15,582)
A31230	預付款項	(10,582)	(847)
A32125	合約負債	(144,628)	75,334
A32130	應付票據	(7,929)	(12,116)
A32140	應付票據－關係人	8,766	1,812
A32150	應付帳款	(54,685)	72,337
A32160	應付帳款－關係人	(18,542)	(12,132)
A32180	其他應付款	(31,345)	34,134
A32190	其他應付款－關係人	(5,032)	5,230
A32230	其他流動負債	89	(103)
A32240	淨確定福利負債	(241)	(15)
A33000	營運產生之現金	151,250	686,602
A33100	收取之利息	2,870	2,724
A33300	支付之利息	(18,925)	(20,151)
A33500	(支付)退還之所得稅	(21,438)	15,637
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>113,757</u>	<u>684,812</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	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	(\$ 260,941)	(\$ 39,081)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	236,480	37,158
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	7,318	5,125
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(49,382)	(39,144)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	20,741
B02700	取得不動產、廠房及設備	(249,188)	(46,361)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,497	80
B04200	其他應收款減少	-	65,000
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(1,800)
B04400	其他應收款—關係人減少	51,850	-
B03700	存出保證金增加	-	(778)
B03800	存出保證金減少	2,087	-
B06800	其他非流動資產增加	(7,554)	(17,775)
B07600	收取之股利	<u>2,766</u>	<u>3,099</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>265,067</u>)	(<u>13,736</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	632,359	-
C00200	短期借款減少	-	(76,700)
C00500	應付短期票券增加	200,000	-
C01600	舉借長期借款	20,000	200,000
C01700	償還長期借款	(316,000)	(350,000)
C03000	存入保證金增加	1,307	1,903
C04020	租賃本金償還	(40,004)	(44,926)
C04500	發放現金股利	(283,317)	(60,711)
C05400	取得子公司股權	(<u>200,000</u>)	(<u>250,002</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>14,345</u>	(<u>580,436</u>)
EEEE	現金淨(減少)增加數	(136,965)	90,640
E00100	年初現金餘額	<u>256,364</u>	<u>165,724</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 119,399</u>	<u>\$ 256,364</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 30 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」)

首次適用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。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(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 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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，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母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

本公司編製個體財務報告時，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，於發生當期認列於損益。

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。

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。

除自有土地不提列折舊外，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) 不動產、廠房及設備暨使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備暨使用權資產可能已減損。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) 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。

(十) 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

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。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二八。

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 181 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

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。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。

(十一) 收入認列

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、石材及其他水泥附屬製品等之銷售。由於水泥、石材及其他水泥附屬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。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃下，租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(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

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,114	\$ 1,114
銀行支票及活期存款	116,835	255,105
銀行外幣活期存款	1,450	145
	<u>\$ 119,399</u>	<u>\$ 256,364</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12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>\$ 40,226</u>	<u>\$ 6,290</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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 73,319</u>	<u>\$ 28,213</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 10,688</u>	<u>\$ 14,703</u>

上述投資資訊，請參閱附註三四之附表三「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，請參閱附註二一(五)及二八。

本公司依策略目的投資上述普通股，本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。

110年度本公司按公允價值 224,288 仟元處分部分普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 13,503 仟元轉入保留盈餘。

本公司於 110 及 109 年度收取之股利收入分別為 2,145 仟元及 3,720 仟元。

本公司於 110 及 109 年度帳列透過其他綜合損益按公允價值之被投資公司辦理減資退回股款分別為 7,318 仟元及 5,125 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 7,273	\$ 7,155
受限制資產	<u>76,000</u>	<u>65,000</u>
	<u>\$ 83,273</u>	<u>\$ 72,155</u>
<u>非流動</u>		
受限制資產	<u>\$ 202,326</u>	<u>\$ 164,062</u>

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 2.30% 及 2.35%。

(二) 受限制資產－流動係提供銀行借款擔保之銀行活期及定期存款，於 110 年及 109 年 12 月 31 日之市場利率區間分別為 0.01%-0.56% 及 0.04%-0.56%。

(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 110 年及 109 年 12 月 31 日之市場利率區間皆為 0.10%-0.82%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊參閱附註三十。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<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>\$ 253,148</u>	<u>\$ 487,705</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	\$ 110,961	\$ 74,354
減：備抵損失	(<u>269</u>)	(<u>269</u>)
	<u>\$ 110,692</u>	<u>\$ 74,085</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
處分證券價款	\$ 624	\$ 12,816
其 他	<u>1,083</u>	<u>854</u>
	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 13,670</u>

(一) 應收票據

本公司對商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，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，應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列 100% 備抵損失。

於資產負債表日本公司應收票據均未逾期。

(二) 應收帳款

本公司對商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，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。

本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。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：

110 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	-	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 110,692	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$ 110,961
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	(269)	-	(269)
攤銷後成本	<u>\$ 110,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,692</u>

109 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	-	-	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 74,085	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269	\$ -	\$ 74,354
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	(269)	-	(269)
攤銷後成本	<u>\$ 74,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,085</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主要係處分證券價款及利息等。本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。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

本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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，其他應收款之預期信用損失率皆為 0%。

十一、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 266,401	\$ 231,976
在 製 品	44,096	29,975
製 成 品	98,289	87,339
修護零件及物料	70,696	32,177
	<u>\$ 479,482</u>	<u>\$ 381,467</u>

銷貨成本性質如下：

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,348,943	\$ 2,758,001
存貨跌價損失	1,691	-
	<u>\$ 2,350,634</u>	<u>\$ 2,758,001</u>

十二、預付款項

	110年12月31日	109年12月31日
用品盤存	\$ 71,830	\$ 105,243
預付費用	79,135	33,147
預付購料款	1,032	8,918
留抵稅額	5,885	-
其 他	67	59
	<u>\$ 157,949</u>	<u>\$ 147,367</u>

十三、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
<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）	\$ 2,482,542	\$ 2,280,677
幸孚預拌混凝土廠股份有限公司（幸孚預拌公司）	729,188	639,954
日本幸福水泥株式會社（日本幸福公司）	19,805	24,851
信福航業股份有限公司（信福航業公司）	25,623	34,921
Just Bright Ltd.	-	-
	<u>\$ 3,257,158</u>	<u>\$ 2,980,403</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：

	110年12月31日	109年12月31日
大升開發公司	99.99%	99.99%
幸孚預拌公司	100.00%	100.00%
日本幸福公司	100.00%	100.00%
信福航業公司	100.00%	99.99%
Just Bright Ltd.	-	100.00%

110 及 109 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表認列。

幸孚預拌公司於 109 年 8 月 15 日辦理現金增資 250,000 仟元，本公司未按持股比例而係全數認購，嗣於 109 年 9 月本公司以 2 仟元取得幸孚預拌公司剩餘股權，致持股比例由 99.99% 上升至 100.00%，並認列投資帳面金額與所支付對價之公允價值間之差額 1 仟元於資本公積項下。

大升開發公司於 110 年 8 月 19 日辦理減資彌補虧損 200,000 仟元，並於 110 年 8 月 20 日辦理現金增資 200,000 仟元，本公司未按持股比例而係全數認購，致持股比例上升，並認列投資帳面金額之差額 9 仟元於資本公積項下。

信福航業公司於110年11月30日辦理減資彌補虧損65,000仟元，因非控制權益股東放棄持股，致使本公司持股比例由99.99%上升至100.00%。

本公司於108年12月27日董事會決議結束子公司Just Bright Ltd.營運，並於110年5月完成註銷程序。

本公司110年度轉投資相關資訊之揭露，參閱附註三四之附表五。

十四、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
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 1,053,328	\$ 2,188,452	\$ 6,062,160	\$ 1,196,322	\$ 692,882	\$ 507,820	\$11,700,964
增 添	2,439	-	13,261	178	176,443	6,724	199,045
處 分	-	(67,679)	(520,430)	(89,539)	(111,108)	(161,090)	(949,846)
110年12月31日餘額	\$ 1,055,767	\$ 2,120,773	\$ 5,554,991	\$ 1,106,961	\$ 758,217	\$ 353,454	\$10,950,163
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,867,921	\$ 5,974,846	\$ 1,183,518	\$ 602,267	\$ 485,913	\$10,114,465
折舊費用	-	41,474	13,596	4,113	22,855	8,417	90,455
處 分	-	(67,679)	(520,430)	(89,539)	(111,108)	(161,090)	(949,846)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,841,716	\$ 5,468,012	\$ 1,098,092	\$ 514,014	\$ 333,240	\$ 9,255,074
110年12月31日淨額	\$ 1,055,767	\$ 279,057	\$ 86,979	\$ 8,869	\$ 244,203	\$ 20,214	\$ 1,695,089
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 1,058,345	\$ 2,188,452	\$ 6,055,683	\$ 1,196,322	\$ 663,009	\$ 489,372	\$11,651,183
增 添	-	-	1,379	-	68,189	4,731	74,299
重 分 類	(5,017)	-	5,098	-	-	14,712	14,793
處 分	-	-	-	-	(38,316)	(995)	(39,311)
109年12月31日餘額	\$ 1,053,328	\$ 2,188,452	\$ 6,062,160	\$ 1,196,322	\$ 692,882	\$ 507,820	\$11,700,964
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,815,681	\$ 5,930,396	\$ 1,178,305	\$ 615,734	\$ 482,463	\$10,022,579
折舊費用	-	52,240	44,450	5,213	24,849	4,445	131,197
處 分	-	-	-	-	(38,316)	(995)	(39,311)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,867,921	\$ 5,974,846	\$ 1,183,518	\$ 602,267	\$ 485,913	\$10,114,465
109年12月31日淨額	\$ 1,053,328	\$ 320,531	\$ 87,314	\$ 12,804	\$ 90,615	\$ 21,907	\$ 1,586,499

(一) 上述重分類係由土地重分類至待出售非流動資產項下，參閱附註十四(二)之說明；另由長期預付款項重分類至機器設備及其他設備項下。

(二) 本公司於109年3月24日董事會報告擬出售埔心廠閒置土地，並將其重分類為待出售非流動資產，嗣於109年4月24日與非關係人簽訂出售合約。前述資產業已於109年度完成過戶及點交程序，處分價款淨額20,741仟元(係處分價款21,618仟元扣除相關費用877仟元之淨額)，認列處分利益15,724仟元。

(三) 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。

(四) 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15年
其他設備	3至10年

(五) 本公司 110 及 109 年度經評估不動產、廠房及設備未有減損之情形。

(六) 不動產、廠房及設備抵押之資訊參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 12,480	\$ 21,060
建築物	93,634	52,182
運輸設備	616	158
	<u>\$ 106,730</u>	<u>\$ 73,400</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 73,574</u>	<u>\$ 1,887</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 11,061	\$ 13,529
建築物	28,504	28,977
運輸設備	679	1,901
	<u>\$ 40,244</u>	<u>\$ 44,407</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 37,690</u>	<u>\$ 33,548</u>
非流動	<u>\$ 69,903</u>	<u>\$ 40,475</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.55%~1.68%	1.55%~1.68%
建築物	1.55%~1.60%	1.55%
運輸設備	1.55%~1.60%	1.55%

(三) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 2,327	\$ 373
低價值資產租賃費用	371	567
租賃負債之利息	1,345	1,408
租賃本金償還	<u>40,004</u>	<u>44,926</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 44,047</u>	<u>\$ 47,274</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公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。

十六、其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
長期預付費用	\$ 46,953	\$ 55,200
預付設備款	22,205	2,940
石灰石採礦權淨額	<u>18,768</u>	<u>18,774</u>
	<u>\$ 87,926</u>	<u>\$ 76,914</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 483,100	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>299,259</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 782,359</u>	<u>\$ 150,000</u>

銀行借款之利率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款	1.20%~1.40%	-
無擔保借款	0.69%~1.25%	1.25%~1.30%

(二) 應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 300,000	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	(392)	(59)
	<u>\$ 299,608</u>	<u>\$ 99,941</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110 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	\$ 16	\$ 49,984	1.05%
大中票券金融股份有限公司	50,000	126	49,874	1.04%
中華票券金融股份有限公司	100,000	206	99,794	1.08%~1.13%
萬通票券金融股份有限公司	100,000	44	99,956	1.04%~1.05%
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 299,608</u>	

109 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	\$ 18	\$ 49,982	1.10%
萬通票券金融股份有限公司	50,000	41	49,959	1.28%
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 99,941</u>	

應付短期票券質抵押之資訊，參閱附註三十。

(三) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款（附註三十）		
銀行借款	\$ 234,000	\$ 550,000
無擔保借款		
銀行借款	300,000	280,000
減：列為1年內到期部分	(414,000)	(290,000)
長期借款	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 540,000</u>

	性	質	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款				
合作金庫銀行	期間為 107.4.12~112.4.12，本金自 109.7 起分 11 期，每季（1、4、7、10 月）還款 4,000 萬元。另於 110.10 簽訂新約償還舊約，期間為 111.1.12~116.1.12，本金自 113.1 起每季還款 5,000 萬元。		\$ 120,000	\$ 300,000
臺灣銀行	期間為 108.11.12~111.11.12，本金自 110.2 還款 4,000 萬元，餘每季（2、5、8、11 月）分 6 期，每期還 3,200 萬元，餘 1,800 萬元屆期清償。		114,000	250,000

（接次頁）

(承前頁)

	性	質	110年12月31日	109年12月31日
<u>無擔保借款</u>				
中國輸出入銀行	期間為 109.12.7~111.1.7，到期一次償還本金。		\$ 50,000	\$ 50,000
中國輸出入銀行	期間為 109.12.14~111.1.7，到期一次償還本金。		50,000	50,000
王道商業銀行	期間為 109.3.23~111.3.23，到期一次償還本金。		80,000	80,000
王道商業銀行	期間為 110.9.13~111.3.23，到期一次償還本金。		20,000	-
凱基銀行	授信期間為 109.9.7~111.9.7 期間內得循環動用。		<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
小計			534,000	830,000
減：列為 1 年內到期部分			(<u>414,000</u>)	(<u>290,000</u>)
長期借款			<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 540,000</u>

長期借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.24%~1.63% 及 1.24%~1.70%。

十八、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 108,044</u>	<u>\$ 115,973</u>
關係人	<u>\$ 41,401</u>	<u>\$ 32,635</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
非關係人	<u>\$ 88,236</u>	<u>\$ 142,921</u>
關係人	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 20,006</u>

本公司之應付票據及帳款（含關係人）皆屬營業而發生。進貨之平均賒帳期間為 3 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 63,431	\$ 74,124
應付水電費	18,865	18,190
應付稅捐	12,227	32,698
應付設備款	-	30,878
其他	<u>13,216</u>	<u>14,023</u>
	<u>\$ 107,739</u>	<u>\$ 169,913</u>

二十、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 183,643	\$ 215,305
計畫資產公允價值	(160,078)	(192,011)
淨確定福利負債	<u>\$ 23,565</u>	<u>\$ 23,294</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
109年1月1日餘額	<u>\$ 235,945</u>	<u>(\$ 209,464)</u>	<u>\$ 26,481</u>
服務成本			
當期服務成本	1,435	-	1,435
利息費用（收入）	<u>1,461</u>	<u>(1,301)</u>	<u>160</u>
認列於損益	<u>2,896</u>	<u>(1,301)</u>	<u>1,595</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(7,248)	(7,248)
精算損失—財務假設變動	3,857	-	3,857
精算損失—經驗調整	<u>219</u>	<u>-</u>	<u>219</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,076</u>	<u>(7,248)</u>	<u>(3,172)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 1,610)	(\$ 1,610)
福利支付	(27,612)	27,612	-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 215,305</u>	<u>(\$ 192,011)</u>	<u>\$ 23,294</u>
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 215,305</u>	<u>(\$ 192,011)</u>	<u>\$ 23,294</u>
服務成本			
當期服務成本	1,049	-	1,049
利息費用 (收入)	807	(723)	84
認列於損益	<u>1,856</u>	<u>(723)</u>	<u>1,133</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(2,777)	(2,777)
精算損失—人口統計變動	4,666	-	4,666
精算利益—財務假設變動	(3,143)	-	(3,143)
精算損失—經驗調整	1,766	-	1,766
認列於其他綜合損益	<u>3,289</u>	<u>(2,777)</u>	<u>512</u>
雇主提撥	-	(1,374)	(1,374)
福利支付	(36,807)	36,807	-
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 183,643</u>	<u>(\$ 160,078)</u>	<u>\$ 23,565</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 865	\$ 1,284
推銷費用	132	156
管理費用	136	155
	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 1,595</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.625%	0.375%
薪資預期增加率	1.250%	1.250%

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,120)	(\$ 3,857)
減少 0.25%	\$ 3,201	\$ 3,963
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,126	\$ 3,858
減少 0.25%	(\$ 3,062)	(\$ 3,774)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,298	\$ 1,486
確定福利義務平均到期期間	7年	7.3年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	498,646	498,646
額定股本	\$ 4,986,460	\$ 4,986,460
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	404,738	404,738
已發行股本	\$ 4,047,380	\$ 4,047,380

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

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額（附註十三）	\$ 10	\$ 1
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 9</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

本公司已於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過修正章程，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，本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。

本公司修正後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。本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。

本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

工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(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。

本公司依金管證發字第 1090150022 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。

本公司分別於 110 年 11 月 12 日及 109 年 11 月 11 日董事會決議 110 及 109 上半年度不分配股利。

本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 39,625</u>	<u>\$ 4,590</u>
特別盈餘公積迴轉	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,121)</u>
現金股利	<u>\$ 283,317</u>	<u>\$ 60,711</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.15</u>

上述現金股利分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 3 月 24 日由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 18 日股東常會決議。

本公司 111 年 3 月 30 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 27,720</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 773</u>
現金股利	<u>\$242,843</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.60</u>

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 14,135	\$ 17,256
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	(3,121)
年底餘額	<u>\$ 14,135</u>	<u>\$ 14,135</u>

本公司首次採用 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

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 7,475	\$ 7,450
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,107)	25
年底餘額	<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 7,475</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

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 3,020)	(\$ 3,444)
當年度產生		
未實現損益	11,756	2,114
採用權益法之子公司之份額	(374)	(93)
本年度其他綜合損益	<u>11,382</u>	<u>2,021</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(13,503)	(1,597)
年底餘額	<u>(\$ 5,141)</u>	<u>(\$ 3,020)</u>

二二、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	110年度	109年度
水 泥	\$ 1,987,738	\$ 2,211,093
石 材	392,766	645,333
其 他	369,525	425,723
	<u>\$ 2,750,029</u>	<u>\$ 3,282,149</u>

(二) 與銷售合約相關之資產及負債餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收票據（附註十）	<u>\$ 253,148</u>	<u>\$ 487,705</u>	<u>\$ 413,731</u>
應收票據－關係人	<u>\$ 48,839</u>	<u>\$ 26,948</u>	<u>\$ 59,119</u>
應收帳款（附註十）	<u>\$ 110,692</u>	<u>\$ 74,085</u>	<u>\$ 92,559</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 33,084</u>	<u>\$ 18,868</u>	<u>\$ 64,786</u>
合約負債			
水泥銷售	<u>\$ 198,339</u>	<u>\$ 342,967</u>	<u>\$ 267,633</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：

	110年度	109年度
來自年初合約負債		
水泥銷售	<u>\$ 342,967</u>	<u>\$ 267,633</u>

二三、淨 利

(一) 其他收益及費損淨額

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 80</u>

(二) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 1,629	\$ 1,093
向關係人放款	1,147	948
	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 2,041</u>

(三) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 2,145	\$ 3,720
其 他	<u>10,312</u>	<u>6,672</u>
	<u>\$ 12,457</u>	<u>\$ 10,392</u>

(四) 其他支出

	110年度	109年度
出租資產折舊	\$ 3,356	\$ 6,150
其 他	<u>3,502</u>	<u>2,673</u>
	<u>\$ 6,858</u>	<u>\$ 8,823</u>

(五) 利息費用

	110年度	109年度
銀行借款	\$ 17,296	\$ 18,513
租賃負債之利息	<u>1,345</u>	<u>1,408</u>
	<u>\$ 18,641</u>	<u>\$ 19,921</u>

(六) 折舊、攤銷及折耗

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 90,455	\$ 131,197
使用權資產	40,244	44,407
長期預付費用	15,801	12,455
石灰石採礦權	<u>6</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 146,506</u>	<u>\$ 188,064</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 84,512	\$ 124,805
營業費用	42,831	44,649
營業外支出	<u>3,356</u>	<u>6,150</u>
	<u>\$ 130,699</u>	<u>\$ 175,604</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,807	\$ 6,236
營業費用	<u>4,994</u>	<u>6,219</u>
	<u>\$ 15,801</u>	<u>\$ 12,455</u>
折耗費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 5</u>

(七) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,289	\$ 8,070
確定福利計畫	<u>1,133</u>	<u>1,595</u>
	9,422	9,665
薪資費用	233,558	254,538
勞健保費用	23,056	22,448
其他員工福利	<u>14,507</u>	<u>15,256</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 280,543</u>	<u>\$ 301,907</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 184,470	\$ 188,995
營業費用	<u>96,073</u>	<u>112,912</u>
	<u>\$ 280,543</u>	<u>\$ 301,907</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本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% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞估列情形如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	5%	5%

金 額

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 9,972	\$ 13,583
董事酬勞	16,620	22,638

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，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

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,551	\$ 2,745
外幣兌換損失總額	(182)	(518)
淨 利 益	<u>\$ 2,369</u>	<u>\$ 2,227</u>

二四、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：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,456	\$ 21,396
以前年度之調整	<u>524</u>	<u>7</u>
	2,980	21,403
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>40,627</u>	<u>2,873</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,607</u>	<u>\$ 24,276</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 305,812</u>	<u>\$ 416,545</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 61,162	\$ 83,309
稅上不可認列之收益與費損	(13,558)	(20,218)
土地增值稅	-	565
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	(2,355)	(35,497)
免稅所得	(4,622)	(3,890)
基本稅額應納差額	2,456	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>524</u>	<u>7</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,607</u>	<u>\$ 24,276</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,264</u>	<u>\$ 20,722</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：

110 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	\$ 13,171	(\$ 47)	\$ 13,124
採權益法認列之投資損失	61,823	(51,092)	10,731
未實現存貨跌價損失	13,739	-	13,739
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
減損損失	4,700	-	4,700
已開立提貨單之預收貨款			
毛利	<u>2,607</u>	<u>718</u>	<u>3,325</u>
	96,040	(50,421)	45,619
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>12,470</u>	<u>12,470</u>
	<u>\$ 96,040</u>	<u>(\$ 37,951)</u>	<u>\$ 58,089</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 20,630	\$ 2,581	\$ 23,211
未實現兌換利益	<u>33</u>	<u>95</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 20,663</u>	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ 23,339</u>

109 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	\$ 13,174	(\$ 3)	\$ 13,171
採權益法認列之投資損失	57,295	4,528	61,823
未實現存貨跌價損失	13,935	(196)	13,739
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 減損損失	4,700	-	4,700
已開立提貨單之預收貨款 毛利	2,102	505	2,607
未實現兌換損失	<u>2</u>	(<u>2</u>)	<u>-</u>
	91,208	4,832	96,040
虧損扣抵	<u>10,834</u>	(<u>10,834</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 102,042</u>	(<u>\$ 6,002</u>)	<u>\$ 96,040</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
固定資產加速折舊	\$ 23,792	(\$ 3,162)	\$ 20,630
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>33</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 23,792</u>	(<u>\$ 3,129</u>)	<u>\$ 20,663</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度，核定數與申報數並無重大差異。

二五、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：

本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 262,205</u>	<u>\$ 392,269</u>
股 數		
	110年度	109年度
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>1,083</u>	<u>1,131</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>405,821</u>	<u>405,869</u>

單位：仟股

若本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。

二六、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

本公司於 110 及 109 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	110年度	109年度
收取部分現金處分透過其他 綜合損益按公允價值衡量 之金融資產		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產價款	\$ 224,288	\$ 28,581
應收處分證券價款淨變 動（帳列其他應收款）	12,192	8,577
收取現金	<u>\$ 236,480</u>	<u>\$ 37,158</u>
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	\$ 199,045	\$ 74,299
預付設備款淨變動	19,265	2,940
應付設備款淨變動	30,878	(30,878)
支付現金	<u>\$ 249,188</u>	<u>\$ 46,361</u>
收取部分現金股利		
股利收入	\$ 2,145	\$ 3,720
應收現金股利（帳列其他 應收款）	621	(621)
收取現金	<u>\$ 2,766</u>	<u>\$ 3,099</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動	110年12月31日
短期借款	\$ 150,000	\$ 632,359	\$ -	\$ 782,359
應付短期票券	99,941	200,000	-	299,608
長期借款	830,000	(296,000)	-	534,000
存入保證金	32,503	1,307	-	33,810
租賃負債	74,023	(40,004)	73,574	107,593
	<u>\$ 1,186,467</u>	<u>\$ 497,662</u>	<u>\$ 73,574</u>	<u>\$ 1,757,370</u>

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動	109年12月31日
短期借款	\$ 226,700	(\$ 76,700)	\$ -	\$ 150,000
應付短期票券	99,820	-	-	99,941
長期借款	980,000	(150,000)	-	830,000
存入保證金	30,600	1,903	-	32,503
租賃負債	117,062	(44,926)	1,887	74,023
	<u>\$ 1,454,182</u>	<u>(\$ 269,723)</u>	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 1,186,467</u>

二七、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。

二八、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

110 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	\$ 40,226	\$ -	\$ -	\$ 40,226
<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	\$ 73,319	\$ -	\$ -	\$ 73,319
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	10,688	10,688
合計	\$ 73,319	\$ -	\$ 10,688	\$ 84,007

109 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	\$ 6,290	\$ -	\$ -	\$ 6,290
<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				
一國內上市（櫃）				
股票	\$ 28,213	\$ -	\$ -	\$ 28,213
一國內未上市（櫃）				
股票	-	-	14,703	14,703
合 計	\$ 28,213	\$ -	\$ 14,703	\$ 42,916

110 及 109 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

	<u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產－權益工具</u>	
	110年度	109年度
年初餘額	\$ 14,703	\$ 19,465
購 買	-	4,232
減資退回股款	(7,318)	(5,125)
處 分	(624)	(326)
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 融資產未實現評價損 益）	3,927	(3,543)
年底餘額	\$ 10,688	\$ 14,703

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

	110年12月31日	109年12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		
值衡量	\$ 40,226	\$ 6,290
按攤銷後成本衡量（註1）	1,035,322	1,350,761
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	84,007	42,916
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,925,261	1,496,360

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

本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。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帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	110年度	109年度	110年度	109年度
損 益	\$ 8,841	(\$ 6)	(\$ 364)	(\$ 359)

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及人民幣計價之銀行存款、借款及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(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：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 378,217	\$ 379,393
—金融負債	1,615,967	1,079,941

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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少 3,094 仟元及 1,751 仟元，主因為本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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 110 年及 109 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 54.33% 及 42.15%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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約條款之遵循。

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

本公司 110 年 12 月 31 日止之流動負債超過流動資產達 675,299 仟元，流動比率不足 100%。惟本公司與往來銀行間之債信尚佳，未發生借款期間額度縮減或頻繁更換借款銀行情形；另本公司與借款銀行簽訂之合約尚有 861,583 仟元未動用之融資額度。

(1) 流動性及利率風險表

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。

110 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	\$ 107,815	\$ 118,372	\$ 65,516	\$ 1,191	\$ 16,400
租賃負債	8,237	2,539	28,235	65,765	6,059
浮動利率工具	380,915	449,413	665,639	120,000	-
	<u>\$ 496,967</u>	<u>\$ 570,324</u>	<u>\$ 759,390</u>	<u>\$ 186,956</u>	<u>\$ 22,459</u>

109 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	\$ 156,920	\$ 226,591	\$ 15,458	\$ 750	\$ 16,700
租賃負債	7,858	2,443	24,567	41,458	-
浮動利率工具	289,941	40,000	210,000	540,000	-
	<u>\$ 454,719</u>	<u>\$ 269,034</u>	<u>\$ 250,025</u>	<u>\$ 582,208</u>	<u>\$ 16,700</u>

(2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保額度		
— 已動用金額	\$ 818,213	\$ 491,543
— 未動用金額	<u>377,787</u>	<u>160,665</u>
	<u>\$ 1,196,000</u>	<u>\$ 652,208</u>
有擔保額度		
— 已動用金額	\$ 817,100	\$ 650,000
— 未動用金額	<u>483,796</u>	<u>1,424,800</u>
	<u>\$ 1,300,896</u>	<u>\$ 2,074,800</u>

二九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 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（福東汽車公司）	該公司董事為本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）	該公司董事長與本公司董事長相同
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
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

	110年度	109年度
銷 貨		
幸孚預拌公司	\$ 350,070	\$ 605,122
子 公 司	56	-
其他關係人	364	905
	<u>\$ 350,490</u>	<u>\$ 606,027</u>
進 貨		
福安礦業公司	\$ 173,133	\$ 297,363
子 公 司	2,827	1,598
其他關係人	28,789	41,671
	<u>\$ 204,749</u>	<u>\$ 340,632</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
<u>營業成本—運輸費用</u>		
子 公 司	\$ 7,366	\$ 19,248
其他關係人	<u>17,834</u>	<u>46,730</u>
	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 65,978</u>
<u>營業成本—製造費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 307</u>
<u>營業費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ 2,698</u>
<u>營業外收入—其他收入</u>		
福昱開發公司	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

本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：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
幸孚預拌公司	\$ 48,028	\$ 26,948
子 公 司	<u>811</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,839</u>	<u>\$ 26,948</u>
<u>應收帳款</u>		
幸孚預拌公司	\$ 33,025	\$ 18,868
子公司	<u>59</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,084</u>	<u>\$ 18,868</u>
<u>其他應收款（不含向關係人放款）</u>		
子 公 司	\$ 110	\$ 147
其他關係人	<u>16</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 153</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110年及109年12月31日之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：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
福安礦業公司	\$ 39,683	\$ 23,763
其他關係人	1,703	7,833
子 公 司	15	1,039
	<u>\$ 41,401</u>	<u>\$ 32,635</u>
<u>應付帳款</u>		
福安礦業公司	\$ -	\$ 16,876
其他關係人	1,464	3,130
	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 20,006</u>
<u>其他應付款</u>		
子 公 司	\$ 1,747	\$ 1,001
其他關係人	2,511	8,289
	<u>\$ 4,258</u>	<u>\$ 9,290</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：

	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 9,872</u>

(六) 資產負債表日之存出保證金餘額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
大升開發公司	<u>\$ 159,000</u>	<u>\$ 159,000</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 110年12月31日	價 款 109年12月31日
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 680</u>

係向子公司購置交通及運輸設備，交易價格係個別議定。

(八) 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 類 別	110年12月31日	109年12月31日
福昱開發公司	\$ 8,100	\$ 8,136
子 公 司	5,210	2,815
福東汽車公司	3,788	1,968
其他關係人	288	432
	<u>\$ 17,386</u>	<u>\$ 13,351</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	110年度	109年度
福昱開發公司	\$ 8,064	\$ 8,060
子 公 司	1,891	1,861
福東汽車公司	1,396	2,323
其他關係人	142	132
	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 12,376</u>

有關租金之決定及收取方法，和一般租賃交易相當。

(九) 向關係人放款（含應收利息）

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
<u>其他應收款－關係人</u>		
大升開發公司	\$ 9,309	\$ 61,236
信福航業公司	-	9
	<u>\$ 9,309</u>	<u>\$ 61,245</u>

關 係 人 類 別	110年度	109年度
<u>利息收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 948</u>

本公司提供放款予子公司，110及109年度之利率區間分別為1.43%-1.68%及1.68%-1.91%。

(十) 背書保證

為他人背書保證

	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,052,025</u>	<u>\$ 1,003,815</u>

本公司為子公司背書保證資訊，請參閱附註三四之附表二。

(十一) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 33,545	\$ 38,641
退職後福利	408	429
	<u>\$ 33,953</u>	<u>\$ 39,070</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。

三十、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：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 726,909	\$ 732,873
受限制資產（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	76,000	65,000
受限制資產（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	202,326	164,062
	<u>\$1,005,235</u>	<u>\$ 961,935</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未支付之購置不動產、廠房及設備款項為 196,001 仟元及 270,705 仟元。

(二) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 18,954 仟元及 61,543 仟元。

三二、重大之期後事項：

(一) 子公司大升開發公司於 111 年 3 月 9 日董事會決議通過，以 1,746,951 仟元出售持有之基隆市安樂區代天府段等 13 筆土地予非關係人，並依契約條款分期收取價金。

(二) 因上述該等 13 筆土地已出售，子公司大升開發公司於 111 年 3 月 30 日董事會提報取消與本公司於 103 年 5 月 8 日簽訂合建分售案，並返還合建保證金 159,000 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產資訊

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如下：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	52	27.68 (美金：新台幣)	\$ 1,433
人 民 幣		1,674	4.328 (人民幣：新台幣)	7,273
日 圓		26	0.2405 (日圓：新台幣)	6
<u>非貨幣性項目－</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
日 圓		82,345	0.2405 (日圓：新台幣)	19,804
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		6,469	27.68 (美金：新台幣)	178,259

109 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	5	28.48 (美金：新台幣)	\$ 129
人 民 幣		1,641	4.3770 (人民幣：新台幣)	7,181
日 圓		26	0.2763 (日圓：新台幣)	7
<u>非貨幣性項目－</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
日 圓		89,942	0.2763 (日圓：新台幣)	24,851

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為 2,369 仟元及 2,227 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。

三四、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）：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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(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：無。
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。

(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：
附表六。

幸福水泥股份有限公司

資金貸與他人

民國 110 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	本期最高餘額	是否為關係人	期末餘額 (註 4)	實際動支 金額	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 名稱	價值	對個別對象資 金貸與限額 (註 2)	資金貸與 總限額 (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	\$ 200,000	是	\$ 200,000	\$ 9,300	1.4316%	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 464,551	\$ 1,858,204
		信福航業公司	應收關係企業款 項－融資款	20,000	是	<u>20,000</u>	-	1.4316%	(2)	-	營業週轉	-	—	—	464,551	1,858,204
						<u>\$ 220,000</u>										

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。

幸福水泥股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 年度

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	\$ 1,858,204	\$ 620,000	\$ 620,000	\$ 605,000	\$ 120,000 (註 3)	13.35%	\$ 2,322,755	Y	—	—	
		幸孚預拌公司	子公司	1,858,204	420,000	420,000	135,000	-	9.04%	2,322,755	Y	—	—	
		日本幸福公司	子公司	1,858,204	13,580	12,025	-	-	0.26%	2,322,755	Y	—	—	
						<u>\$ 1,052,025</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：係提供按攤銷後成本衡量之金融資產—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 110 年 12 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>							
	國泰全球智能電動 ETF 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000,000	\$ 33,480	-	\$ 33,480	
	第一金全球 esports 電競基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,835	-	5,835	
	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	911	-	911	
	<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	1,283,068	10,688	10.58	10,688	
	<u>上市(櫃)公司普通股股票</u>							
	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	200,000	24,200	0.01	24,200	
	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	14,250	-	14,250	
	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	7,309	-	7,309	
	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	5,860	-	5,860	
	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	105,148	5,047	-	5,047	
	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	4,711	0.01	4,711	
	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	4,703	-	4,703	
	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	4,426	-	4,426	
	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	1,643	0.02	1,643	
	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	886	0.03	886	

(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 股數 / 單位數	帳面金額	持股比(%)	公允價值(註1及2)	備註
信福航業公司	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	\$ 236	-	\$ 236	
	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	926	23	-	23	
	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	15	-	15	
	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	457	10	-	10	
	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	42,068	350	0.35	350	
幸孚預拌公司	基金受益憑證 國際丹麥資產擔保債券指數基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,706	-	4,706	

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110年12月30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110年12月30日股票收盤價計算，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。

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 110 年度

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（%）	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（%）		
幸福水泥公司	幸孚預拌公司	子公司	銷貨	(\$ 350,070)	(12.73)	約 90 天	相當	相當	應收帳款 \$ 33,025	7.41	
幸福水泥公司	福安礦業公司	其他關係人	進貨	173,133	14.43	約 90 天	議定	相當	應收票據 48,028	10.77	
									應付帳款 -	-	
									應付票據 (39,683)	(16.59)	

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 110 年度

附表五

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 (損) 益	本期認列之投資 (損) 益 (註 1)	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率				帳 面 金 額
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	\$ 2,167,473	157,295,883	99.99	\$ 2,482,542	\$ 1,830	\$ 1,830	註 2
	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	350,000	350,000	47,000,000	100.00	729,188	87,726	87,759 (註 4)	
	Just Bright Ltd.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	各種投資業務	-	-	-		-	-	-	
	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	19,805	(1,939)	(1,939)	
	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	25,623	(9,432)	(9,427) (註 5)	
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	7,752	(973)	(973)	

註 1：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司於 108 年 12 月 27 日董事會決議結束子公司 Just Bright Ltd.營運，並於 110 年 5 月完成註銷程序。

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 33 仟元。

註 5：差異係順流未實現損失 5 仟元。

幸福水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	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。本公司個體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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產及負債項目明細表		
現金明細表		附註六
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		表二
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表		附註九
應收票據明細表		表三
應收帳款明細表		表四
存貨明細表		表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		表六
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		表八
使用權資產累計折舊變動明細表		表九
短期借款明細表		表十
應付票據明細表		表十一
應付帳款明細表		表十二
其他應付款明細表		附註十九
合約負債明細表		表十三
租賃負債明細表		表十四
長期借款明細表		表十五
損益項目明細表		
營業收入明細表		表十六
營業成本明細表		表十七
營業費用明細表		表十八
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		表十九

幸福水泥股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表一

單位：除單價為新台幣元
之外，餘係仟元

名 稱	股數／單位數	取 得 成 本	單 價	總 額
國泰全球智能電動車 ETF 基金	2,000,000	\$ 33,588	16.74	\$ 33,480
第一金全球 esports 電 競基金	500,000	5,025	11.67	5,835
王道圓滿一號不動產 投資信託基金	100,000	<u>1,000</u>	9.11	<u>911</u>
		<u>\$ 39,613</u>		<u>\$ 40,226</u>

幸福水泥股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

表二

單位：除股數外，係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘	要 股	數	面 值 (元)	總	額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		備 註
								單 價 (元)	總 額	
國內上市櫃股票										
陽明海運股份有限公司	-	200,000	10	\$	2,000	-	\$ 33,498	121.00	\$ 24,200	無
長榮海運股份有限公司	-	100,000	10		1,000	-	14,220	142.50	14,250	無
亞洲水泥股份有限公司	-	165,000	10		1,650	-	7,963	44.30	7,309	無
遠東新世紀股份有限公司	-	200,000	10		2,000	-	6,324	29.30	5,860	無
台灣水泥股份有限公司	-	105,148	10		1,051	-	5,036	48.00	5,047	無
裕民航運股份有限公司	-	78,000	10		780	-	2,474	60.40	4,711	無
聯華電子股份有限公司	-	72,351	10		724	-	4,371	65.00	4,703	無
華邦電子股份有限公司	-	130,181	10		1,302	-	5,205	34.00	4,426	無
基亞生物科技股份有限公司	-	28,628	10		286	-	509	57.40	1,643	無
凱撒衛浴股份有限公司	-	24,000	10		240	-	767	36.90	886	無
中華開發金融控股股份有限公司	-	13,496	10		135	-	135	17.50	236	無
第一金融控股股份有限公司	-	926	10		9	-	20	24.50	23	無
群益證券股份有限公司	-	875	10		9	-	12	16.95	15	無
華南金融控股股份有限公司	-	457	10		5	-	8	21.20	10	無
				\$	11,191		\$ 80,542		\$ 73,319	

註：公允價值係按 110 年 12 月 30 日股票收盤價計算。

幸福水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
力泰建設企業股份有限公司	\$ 90,962
國產建材實業股份有限公司	29,894
興威股份有限公司	21,053
其他（註）	<u>111,239</u>
	<u>\$ 253,148</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

幸福水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
頂興事業有限公司	\$ 22,863
國產建材實業股份有限公司	21,368
燐聯鋼鐵股份有限公司	7,665
台灣積體電路製造股份有限公司	5,678
海光企業股份有限公司	5,634
其他（註）	47,753
減：備抵損失	(269)
	<u>\$ 110,692</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

幸福水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	額 市 價 (註)
製 成 品			
	水 泥	\$ 68,505	\$ 79,277
	砂 石	12,376	14,368
	爐 石 粉	5,004	4,635
	生 石 灰	<u>14,054</u>	<u>15,002</u>
		<u>99,939</u>	<u>113,282</u>
在 製 品			
	生 料	3,601	7,423
	熟 料	<u>40,495</u>	<u>45,693</u>
		<u>44,096</u>	<u>53,116</u>
原 料			
	石 灰 石	103,961	224,088
	屑 煤	145,429	145,429
	矽砂及黏土	11,667	11,556
	石 膏	3,051	2,950
	鐵 渣	621	497
	爐 石	<u>2,012</u>	<u>2,012</u>
		<u>266,741</u>	<u>386,532</u>
修護零件及物料		<u>70,696</u>	<u>70,696</u>
		481,472	<u>\$ 623,626</u>
減：備抵存貨跌價損失		(<u>1,990</u>)	
合 計		<u>\$ 479,482</u>	

註：存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值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。存貨成本之計算採用加權平均法計價。

幸福水泥股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表 六

單位：除股數外，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 股 數	餘 額 公 允 價 值	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數	金 額	年 底 股 數	餘 額 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
榮豐礦業股份有限公司	1,494,708	\$ 8,879	-	\$ 3,925	211,640	\$ 2,116	1,283,068	\$ 10,688	無	註一
普訊伍創業投資股份有限公司	1,156,000	<u>5,824</u>	-	<u>2</u>	1,156,000	<u>5,826</u>	-	<u>-</u>	無	註二
國內外非上市（櫃）普通股		<u>\$ 14,703</u>		<u>\$ 3,927</u>		<u>\$ 7,942</u>		<u>\$ 10,688</u>		

註一：本年度增加係未實現評價利益；本年度減少係辦理減資退回股款 2,116 仟元。

註二：本年度增加係未實現評價利益；本年度減少係辦理減資退回股款 5,202 仟元，另該公司已清算完結，截至 110 年 12 月 31 日，尚有應收清算退回款 624 仟元，帳列其他應收款。

幸福水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

表 七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	年		初 增		加 減		少		採權益法認列 之子公司(損) 益之份 額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融資產未實 現(損)益	確定福利計畫 精算(損)益	年		底		股 權 淨 值	備 註
	股	數	金	額	股	數	金	額					股	數	持 股 %	金 額		
大升開發公司		157,295	\$ 2,280,677		20,000	\$ 200,009	(19,999)	\$ -	\$ 1,830	\$ -	\$ -	\$ 26	157,296	99.99	\$ 2,482,542	\$ 2,482,542	註 1、2 及 3	
幸孚預拌公司		47,000	639,954	-	-	-	-	87,759	-	(503)	1,978	47,000	100.00	729,188	729,775	註 1 及 4		
Just Bright Ltd.		50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	100.00	-	-	註 1 及 5		
信福航業公司		8,500	34,921	-	-	(6,500)	-	(9,427)	-	129	-	2,000	100.00	25,623	25,617	註 1、3 及 4		
日本幸福公司		-	<u>24,851</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>(1,939)</u>	<u>(3,107)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-	100.00	<u>19,805</u>	<u>19,805</u>	註 1		
			<u>\$ 2,980,403</u>		<u>\$ 200,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,223</u>	<u>(\$ 3,107)</u>	<u>(\$ 374)</u>	<u>\$ 2,004</u>		<u>\$ 3,257,158</u>		<u>\$ 3,257,739</u>				

註 1：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本年度增加係現金增資 200,000 仟元及認列未按持股比例認購之差額 9 仟元。

註 3：本年度減少係減資彌補虧損。

註 4：股權淨值差異：

幸孚預拌公司：逆流未實現利益 586 仟元。

信福航業公司：順流未實現損失 5 仟元。

註 5：本公司於 108 年 12 月 27 日董事會決議結束子公司 Just Bright Ltd.營運，並於 110 年 5 月完成註銷程序。

幸福水泥股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
土 地	\$ 41,984	\$ 2,481	(\$ 1,076)	\$ 43,389	—
建 築 物	109,516	69,956	(31,331)	148,141	—
運輸設備	<u>3,960</u>	<u>1,137</u>	(<u>3,960</u>)	<u>1,137</u>	—
合 計	<u>\$ 155,460</u>	<u>\$ 73,574</u>	<u>(\$ 36,367)</u>	<u>\$ 192,667</u>	

幸福水泥股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 餘 額</u>	<u>備 註</u>
土 地	\$ 20,924	\$ 11,061	(\$ 1,076)	\$ 30,909	—
建 築 物	57,334	28,504	(31,331)	54,507	—
運輸設備	<u>3,802</u>	<u>679</u>	(<u>3,960</u>)	<u>521</u>	—
合 計	<u>\$ 82,060</u>	<u>\$ 40,244</u>	<u>(\$ 36,367)</u>	<u>\$ 85,937</u>	

幸福水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	餘額	年 利 率 (%)	借 款 期 限	提供擔保或 質抵押情形	融 資 額 度
短期借款					
擔保借款					
合作金庫商業銀行	\$ 200,000	1.40	110.8.23~111.8.23	土地及建物	\$ 400,000
臺灣銀行	200,000	1.20	110.12.2~111.12.2	土地及建物	200,000
元大商業銀行	30,000	1.20	110.11.8~111.1.5	活期存款 10%	100,000
臺灣新光商業銀行	30,000	1.21	110.12.7~111.1.5	活期存款 10%	80,000
兆豐國際商業銀行	1,700	1.22	110.12.6~111.4.5	建 物	190,000
兆豐國際商業銀行	7,500	1.22	110.12.15~111.4.14	建 物	190,000
兆豐國際商業銀行	<u>13,900</u>	1.22	110.12.22~111.4.21	建 物	190,000
	<u>483,100</u>				
無擔保借款					
日盛國際商業銀行	100,000	1.20	110.12.30~111.3.30	無	100,000
兆豐國際商業銀行	69,200	1.02	110.10.27~111.4.25	無	USD 10,000
兆豐國際商業銀行	41,520	1.02	110.11.26~111.5.25	無	USD 10,000
臺灣土地銀行	67,539	0.69	110.9.13~111.3.10	無	USD 2,500
華南銀行	<u>21,000</u>	1.25	110.10.20~111.1.20	無	150,000
	<u>299,259</u>				
	<u>\$ 782,359</u>				

註：質抵押資產明細，請詳附註三十。

幸福水泥股份有限公司

應付票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
仕佳興業有限公司		\$	18,521
交通部台灣鐵路局			12,500
台灣水泥股份有限公司			8,988
力泰工業股份有限公司			5,766
其他（註）			<u>62,269</u>
			<u>\$ 108,044</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

幸福水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
亞洲水泥股份有限公司		\$	15,729
勇繒企業社			6,740
穩泰企業社			6,063
弘蔚機械有限公司			5,631
吉恩企業社			4,957
仁里企業有限公司			4,734
其他（註）			<u>44,382</u>
		\$	<u>88,236</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

幸福水泥股份有限公司

合約負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
力泰建設企業股份有限公司	\$ 61,795
新三亞預拌混凝土廠股份有限公司	14,765
慶皇水泥股份有限公司	11,632
龍形企業股份有限公司	10,969
其他（註）	<u>99,178</u>
	<u>\$ 198,339</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

幸福水泥股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表十四

單位：新台幣仟元

	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	年 底 餘 額	備 註
土 地	營業用地等	104/07~116/06	1.55%~1.68%	\$ 12,416	—
建 築 物	營業場所等	104/07~112/12	1.55%~1.60%	94,557	—
運輸設備	公務車等	107/02~112/02	1.55%~1.60%	<u>620</u>	—
				107,593	
減：一年內到期				(<u>37,690</u>)	
				<u>\$ 69,903</u>	

幸福水泥股份有限公司

長期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表十五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 銀 行	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	年 底 餘 額			質 抵 押 品 (註)
				一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
擔保借款	合庫銀行	寬限期二年，自 113 年 1 月起每季(1,4,7,10 月)還 5,000 萬元。	1.60	\$ -	\$ 120,000	\$ 120,000	土地及建物
	臺灣銀行	本金於 110 年 2 月還 4,000 萬元，餘每季(2,5,8,11 月)分 6 期每期還 3,200 萬元，餘 1,800 萬元屆期清償。	1.63	114,000	-	114,000	土地及建物
無擔保借款	中國輸出入銀行	期間為 109.12.7~111.1.7，到期一次償還本金。	1.55	50,000	-	50,000	無
	中國輸出入銀行	期間為 109.12.14~111.1.7，到期一次償還本金。	1.55	50,000	-	50,000	無
	王道商業銀行	期間為 109.3.23~111.3.23，到期一次償還本金。	1.54	80,000	-	80,000	無
	王道商業銀行	期間為 110.9.13~111.3.23，到期一次償還本金。	1.54	20,000	-	20,000	無
	凱基銀行	授信期間為 109.9.21~111.9.7 期間內得循環動用。	1.24	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	無
				<u>\$ 414,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 534,000</u>	

註：質抵押資產明細，請詳附註三十。

幸福水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

項 目	數 量 (公 噸)	金 額
水 泥	881,418	\$ 1,988,333
石 材	833,181	392,863
爐 石 粉	66,976	93,366
其 他		<u>276,958</u>
銷貨收入總額		2,751,520
減：銷貨折讓		(<u>1,491</u>)
銷貨收入淨額		<u>\$ 2,750,029</u>

幸福水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	231,976
本年度進料			672,890
年底原料		(	<u>266,401</u>)
原料耗用			638,465
直接人工			34,420
製造費用			<u>597,904</u>
製造成本			1,270,789
年初在製品			29,975
購入在製品			25,121
年底在製品		(	<u>44,096</u>)
製成品成本			1,281,789
年初製成品			87,339
購入製成品			501,417
年底製成品		(	<u>98,289</u>)
			1,772,256
包裝成本			62,289
貨物稅			208,086
運輸成本			<u>308,003</u>
銷貨成本			<u>\$ 2,350,634</u>

幸福水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十八

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出	\$ 25,234	\$ 60,174	\$ 85,408
折舊費用	39,467	3,364	42,831
修 繕 費	11,621	3,218	14,839
水電瓦斯費	6,865	1,057	7,922
其他（註）	<u>14,549</u>	<u>21,909</u>	<u>36,458</u>
	<u>\$ 97,736</u>	<u>\$ 89,722</u>	<u>\$ 187,458</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

幸福水泥股份有限公司

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十九

單位：新台幣仟元

項 目	110年度				109年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	\$ 151,071	\$ 60,347	\$ -	\$ 211,418	\$ 155,152	\$ 71,228	\$ -	\$ 226,380
勞健保費用	15,597	7,459	-	23,056	15,503	6,945	-	22,448
退休金費用	6,501	2,921	-	9,422	6,629	3,036	-	9,665
董事酬金	-	22,140	-	22,140	-	28,158	-	28,158
其他員工福利費用	11,301	3,206	-	14,507	11,711	3,545	-	15,256
	<u>\$ 184,470</u>	<u>\$ 96,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,543</u>	<u>\$ 188,995</u>	<u>\$ 112,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,907</u>
折舊費用	<u>\$ 84,512</u>	<u>\$ 42,831</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 130,699</u>	<u>\$ 124,805</u>	<u>\$ 44,649</u>	<u>\$ 6,150</u>	<u>\$ 175,604</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,807</u>	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,801</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 6,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,455</u>
折耗費用	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 409 人及 425 人，其中未兼任員工之董事人員皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 640 仟元 (『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 652 仟元 (『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 523 仟元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 539 仟元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 (3%) (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本公司由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故無監察人酬金。

(5) 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策：

A. 董事薪資報酬政策

(a) 依本公司章程第 32 條規定本公司董事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。

(b)獨立董事擔任薪資報酬委員會者，支給車馬費。

(c)獨立董事為審計委員會的當然成員，支給車馬費。

(e)本公司章程第 30 條訂明年度如有獲利，由董事會決議提撥不逾 5.0%為董事酬勞。董事酬勞分派案應提股東會報告。倘公司獲利或獲利扣除累積虧損無餘額可分派員工、董事酬勞時，不須提報董事會及股東會。

(f)董事酬勞分派案，應經薪酬委員會評核後發放。

B. 經理人及員工薪資報酬政策

(a)本公司經理人、員工薪酬政策係視公司整體營運績效表現、獲利情形、財務狀況及各項職務貢獻等相關因素，以經理人、員工之績效為基礎訂定公平、合理之薪資給付報酬。適時參考薪資市場水準、薪資動態，並透過年度個人績效考核予以適度調薪或晉升以留任優秀人才。

(b)公司給付經理人、員工之薪酬勞區分為固定薪資、獎金，至於員工酬勞根據公司章程第 30 條規定本公司年度決算如有獲利，應提撥 3.0%為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金分派發放，應由董事會以董事三分之二以上出席董事過半同意之決議行之，並報告股東會。

(c)經理人之員工酬勞分派案，應經薪酬委員會評核後發放。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1111675 號

會員姓名：
(1) 陳招美
(2) 陳薔旬

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

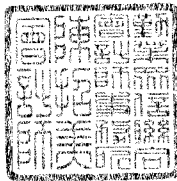
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 40601248

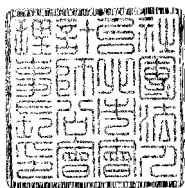
會員書字號：
(1) 北市會證字第 2329 號
(2) 北市會證字第 4022 號

印鑑證明書用途： 辦理 幸福水泥股份有限公司

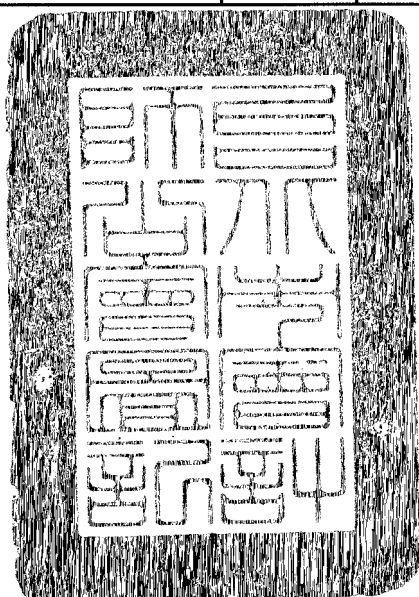
110 年 01 月 01 日 至
110 年度 (自民國 110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳招美	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳薔旬	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 111 年 03 月 11 日