

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111及110年第2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<br>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             |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                                  | 7             |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                                  | 8~10          |   | -                  |
| 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                      | 12~14         |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 14~15         |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 15~45         |   | 六 ~ 三 十            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 45~48         |   | 三 一                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 48            |   | 三 二                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 49            |   | 三 三                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -             |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | 49            |   | 三 四                |
|    | (十二) 其 他                                       | 49~50         |   | 三 五                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |               |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 50, 53~59, 61 |   | 三 六                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 50, 60        |   | 三 六                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 51            |   | 三 六                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                                 | 51, 62        |   | 三 六                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 51~52         |   | 三 七                |

### 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 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）43,319 仟元及 66,352 仟元，各佔合併資產總額之 0% 及 1%，負債總額分別為 2,464 仟元及 9,144 仟元，均佔合併負債總額之 0%，其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為損失 1,615 仟元、利益 526 仟

元、損失 2,813 仟元及利益 276 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(3)%、1%、(3)%及 0%。

### 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 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 甸

陳 薔 甸



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 8 月 10 日

民國 111 年 6 月 30 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                    |                                | 111年6月30日<br>(經核閱) |       |  | 110年12月31日<br>(經查核) |     |  | 110年6月30日<br>(經核閱) |     |  |
|--------------------|--------------------------------|--------------------|-------|--|---------------------|-----|--|--------------------|-----|--|
| 代 碼                | 資 產                            | 金 額                | %     |  | 金 額                 | %   |  | 金 額                | %   |  |
| 流動資產               |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 1100               | 現金 (附註六)                       | \$ 266,474         | 3     |  | \$ 220,238          | 3   |  | \$ 306,452         | 4   |  |
| 1110               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)      | 62,000             | 1     |  | 44,932              | 1   |  | 26,314             | -   |  |
| 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)  | 150,057            | 2     |  | 73,319              | 1   |  | 70,003             | 1   |  |
| 1136               | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註九及三二)      | 138,589            | 2     |  | 111,953             | 1   |  | 77,995             | 1   |  |
| 1150               | 應收票據 (附註十、二四及三二)               | 388,163            | 4     |  | 297,280             | 4   |  | 416,999            | 5   |  |
| 1160               | 應收票據－關係人 (附註二四及三一)             | -                  | -     |  | 6,571               | -   |  | -                  | -   |  |
| 1170               | 應收帳款 (附註十及二四)                  | 463,378            | 5     |  | 418,395             | 5   |  | 476,254            | 6   |  |
| 1180               | 應收帳款－關係人 (附註二四及三一)             | 8,034              | -     |  | 3,250               | -   |  | 7,291              | -   |  |
| 1200               | 其他應收款 (附註十)                    | 903                | -     |  | 2,613               | -   |  | 1,379              | -   |  |
| 1210               | 其他應收款－關係人 (附註三一)               | 129                | -     |  | 247                 | -   |  | 116                | -   |  |
| 1220               | 本期所得稅資產                        | 185                | -     |  | -                   | -   |  | -                  | -   |  |
| 130X               | 存貨 (附註十一及三二)                   | 3,701,474          | 42    |  | 3,676,472           | 46  |  | 3,451,394          | 43  |  |
| 1410               | 預付款項 (附註十三)                    | 275,344            | 3     |  | 233,445             | 3   |  | 203,027            | 3   |  |
| 1479               | 其他流動資產 (附註十四)                  | 24,334             | -     |  | 29,292              | -   |  | 22,889             | -   |  |
| 11XX               | 流動資產總計                         | 5,479,064          | 62    |  | 5,118,007           | 64  |  | 5,060,113          | 63  |  |
| 非流動資產              |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 1510               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註七)     | -                  | -     |  | -                   | -   |  | 8,541              | -   |  |
| 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) | 9,316              | -     |  | 11,038              | -   |  | 9,006              | -   |  |
| 1535               | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註九及三二)     | 179,145            | 2     |  | 202,326             | 2   |  | 235,653            | 3   |  |
| 1600               | 不動產、廠房及設備 (附註十五及三二)            | 2,316,282          | 26    |  | 2,302,034           | 29  |  | 2,247,606          | 28  |  |
| 1755               | 使用權資產 (附註十六)                   | 128,293            | 2     |  | 155,588             | 2   |  | 180,227            | 2   |  |
| 1840               | 遞延所得稅資產 (附註四)                  | 67,479             | 1     |  | 75,217              | 1   |  | 121,417            | 2   |  |
| 1920               | 存出保證金                          | 19,183             | -     |  | 18,427              | -   |  | 18,899             | -   |  |
| 1990               | 其他非流動資產 (附註十七)                 | 574,914            | 7     |  | 159,073             | 2   |  | 144,516            | 2   |  |
| 15XX               | 非流動資產總計                        | 3,294,612          | 38    |  | 2,923,703           | 36  |  | 2,965,865          | 37  |  |
| 1XXX               | 資 產 總 計                        | \$ 8,773,676       | 100   |  | \$ 8,041,710        | 100 |  | \$ 8,025,978       | 100 |  |
| 負債及權益              |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 流動負債               |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 2100               | 短期借款 (附註十八及三二)                 | \$ 1,077,960       | 12    |  | \$ 928,359          | 12  |  | \$ 513,500         | 6   |  |
| 2110               | 應付短期票券 (附註十八及三二)               | 539,547            | 6     |  | 404,424             | 5   |  | 149,836            | 2   |  |
| 2130               | 合約負債 (附註二四)                    | 539,713            | 6     |  | 190,789             | 2   |  | 288,112            | 4   |  |
| 2150               | 應付票據 (附註十九)                    | 197,051            | 2     |  | 214,743             | 3   |  | 284,221            | 3   |  |
| 2160               | 應付票據－關係人 (附註十九及三一)             | 25,399             | -     |  | 43,148              | 1   |  | 14,143             | -   |  |
| 2170               | 應付帳款 (附註十九)                    | 127,922            | 2     |  | 123,370             | 1   |  | 159,546            | 2   |  |
| 2180               | 應付帳款－關係人 (附註十九及三一)             | 17,930             | -     |  | 2,046               | -   |  | 28,758             | -   |  |
| 2219               | 其他應付款 (附註二十)                   | 387,569            | 5     |  | 138,507             | 2   |  | 455,279            | 6   |  |
| 2220               | 其他應付款－關係人 (附註三一)               | 570                | -     |  | 2,511               | -   |  | 91,310             | 1   |  |
| 2230               | 本期所得稅負債                        | 40,608             | 1     |  | 17,477              | -   |  | 43,501             | 1   |  |
| 2280               | 租賃負債－流動 (附註十六)                 | 45,425             | 1     |  | 51,476              | 1   |  | 53,589             | 1   |  |
| 2320               | 一年內到期之長期借款 (附註十八及三二)           | 625,000            | 7     |  | 914,000             | 11  |  | 468,000            | 6   |  |
| 2399               | 其他流動負債                         | 1,884              | -     |  | 1,537               | -   |  | 1,595              | -   |  |
| 21XX               | 流動負債總計                         | 3,626,578          | 42    |  | 3,032,387           | 38  |  | 2,551,390          | 32  |  |
| 非流動負債              |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 2540               | 長期借款 (附註十八及三二)                 | 420,000            | 5     |  | 120,000             | 2   |  | 690,000            | 9   |  |
| 2570               | 遞延所得稅負債 (附註四)                  | 22,874             | -     |  | 23,818              | -   |  | 18,014             | -   |  |
| 2580               | 租賃負債－非流動 (附註十六)                | 84,033             | 1     |  | 105,376             | 1   |  | 127,351            | 2   |  |
| 2622               | 其他應付款項－關係人 (附註三一)              | 40,000             | 1     |  | 45,800              | 1   |  | 45,800             | 1   |  |
| 2640               | 淨確定福利負債 (附註四)                  | 34,432             | -     |  | 34,745              | -   |  | 36,242             | -   |  |
| 2645               | 存入保證金                          | 39,773             | -     |  | 34,010              | -   |  | 32,573             | -   |  |
| 25XX               | 非流動負債總計                        | 641,112            | 7     |  | 363,749             | 4   |  | 949,980            | 12  |  |
| 2XXX               | 負債總計                           | 4,267,690          | 49    |  | 3,396,136           | 42  |  | 3,501,370          | 44  |  |
| 歸屬於母公司業主之權益 (附註二三) |                                |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 3110               | 普 通 股                          | 4,047,380          | 46    |  | 4,047,380           | 50  |  | 4,047,380          | 50  |  |
| 3200               | 資本公積                           | 18                 | -     |  | 18                  | -   |  | 9                  | -   |  |
|                    | 保留盈餘                           |                    |       |  |                     |     |  |                    |     |  |
| 3310               | 法定盈餘公積                         | 238,244            | 3     |  | 210,524             | 3   |  | 210,524            | 3   |  |
| 3320               | 特別盈餘公積                         | 14,908             | -     |  | 14,135              | -   |  | 14,135             | -   |  |
| 3350               | 未分配盈餘                          | 277,166            | 3     |  | 374,225             | 5   |  | 244,167            | 3   |  |
| 3300               | 保留盈餘總計                         | 530,318            | 6     |  | 598,884             | 8   |  | 468,826            | 6   |  |
| 3400               | 其他權益                           | ( 71,795 )         | ( 1 ) |  | ( 773 )             | -   |  | 8,319              | -   |  |
| 31XX               | 母公司業主之權益總計                     | 4,505,921          | 51    |  | 4,645,509           | 58  |  | 4,524,534          | 56  |  |
| 36XX               | 非控制權益                          | 65                 | -     |  | 65                  | -   |  | 74                 | -   |  |
| 3XXX               | 權益總計                           | 4,505,986          | 51    |  | 4,645,574           | 58  |  | 4,524,608          | 56  |  |
| 負債及權益總計            |                                | \$ 8,773,676       | 100   |  | \$ 8,041,710        | 100 |  | \$ 8,025,978       | 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 111 年 6 月 10 日核閱報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                               | 111年4月1日至6月30日 |       | 110年4月1日至6月30日 |       | 111年1月1日至6月30日 |       | 110年1月1日至6月30日 |       |
|------|-------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                               | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
|      | 營業收入（附註二四及三一）                 |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 4110 | 銷貨收入                          | \$ 1,002,630   | 100   | \$ 1,029,231   | 100   | \$ 1,884,568   | 100   | \$ 2,076,341   | 100   |
| 4190 | 減：銷貨折讓                        | ( 650 )        | -     | ( 969 )        | -     | ( 1,677 )      | -     | ( 2,126 )      | -     |
|      | 銷貨收入淨額                        | 1,001,980      | 100   | 1,028,262      | 100   | 1,882,891      | 100   | 2,074,215      | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二五及三一）              | 778,664        | 78    | 882,510        | 86    | 1,518,167      | 81    | 1,788,957      | 86    |
| 5900 | 營業毛利                          | 223,316        | 22    | 145,752        | 14    | 364,724        | 19    | 285,258        | 14    |
|      | 營業費用（附註十、二五及三一）               |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用                          | 26,700         | 3     | 28,911         | 3     | 51,744         | 3     | 57,912         | 3     |
| 6200 | 管理費用                          | 33,923         | 3     | 32,378         | 3     | 62,882         | 3     | 61,392         | 3     |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）                  | 210            | -     | ( 5,226 )      | ( 1 ) | 1,866          | -     | ( 618 )        | -     |
| 6000 | 營業費用合計                        | 60,833         | 6     | 56,063         | 5     | 116,492        | 6     | 118,686        | 6     |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二五）               | -              | -     | 11,945         | 1     | ( 147 )        | -     | 12,077         | -     |
| 6900 | 營業淨利                          | 162,483        | 16    | 101,634        | 10    | 248,085        | 13    | 178,649        | 8     |
|      | 營業外收入及支出（附註二五及三一）             |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入                          | 484            | -     | 676            | -     | 820            | -     | 1,073          | -     |
| 7110 | 租金收入                          | 2,158          | -     | 2,280          | -     | 4,317          | -     | 4,552          | -     |
| 7190 | 其他收入                          | 4,760          | 1     | 8,419          | 1     | 5,204          | -     | 9,013          | 1     |
| 7230 | 外幣兌換（損失）利益                    | ( 856 )        | -     | 122            | -     | ( 3,872 )      | -     | 693            | -     |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失           | ( 11,912 )     | ( 1 ) | ( 139 )        | -     | ( 16,609 )     | ( 1 ) | ( 182 )        | -     |
| 7590 | 其他支出                          | ( 1,129 )      | -     | ( 2,441 )      | -     | ( 2,657 )      | -     | ( 4,194 )      | -     |
| 7510 | 利息費用                          | ( 9,459 )      | ( 1 ) | ( 7,495 )      | ( 1 ) | ( 18,442 )     | ( 1 ) | ( 15,338 )     | ( 1 ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | ( 15,954 )     | ( 1 ) | 1,422          | -     | ( 31,239 )     | ( 2 ) | ( 4,383 )      | -     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 146,529        | 15    | 103,056        | 10    | 216,846        | 11    | 174,266        | 8     |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）                 | ( 29,667 )     | ( 3 ) | ( 23,500 )     | ( 2 ) | ( 45,099 )     | ( 2 ) | ( 40,284 )     | ( 2 ) |
| 8200 | 本期淨利                          | 116,862        | 12    | 79,556         | 8     | 171,747        | 9     | 133,982        | 6     |
|      | 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 | ( 65,297 )     | ( 7 ) | 11,451         | 1     | ( 66,726 )     | ( 4 ) | 19,186         | 1     |
| 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             | ( 1,353 )      | -     | ( 499 )        | -     | ( 1,766 )      | -     | ( 2,168 )      | -     |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | -              | -     | 26             | -     | -              | -     | 6              | -     |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額）                    | ( 66,650 )     | ( 7 ) | 10,978         | 1     | ( 68,492 )     | ( 4 ) | 17,024         | 1     |
| 8500 | 綜合損益總額                        | \$ 50,212      | 5     | \$ 90,534      | 9     | \$ 103,255     | 5     | \$ 151,006     | 7     |
|      | 淨利歸屬於：                        |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8610 | 母公司業主                         | \$ 116,862     | 12    | \$ 79,556      | 8     | \$ 171,747     | 9     | \$ 133,982     | 6     |
| 8620 | 非控制權益                         | -              | -     | -              | -     | -              | -     | -              | -     |
| 8600 |                               | \$ 116,862     | 12    | \$ 79,556      | 8     | \$ 171,747     | 9     | \$ 133,982     | 6     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8710 | 母公司業主                         | \$ 50,212      | 5     | \$ 90,534      | 9     | \$ 103,255     | 5     | \$ 151,006     | 7     |
| 8720 | 非控制權益                         | -              | -     | -              | -     | -              | -     | -              | -     |
| 8700 |                               | \$ 50,212      | 5     | \$ 90,534      | 9     | \$ 103,255     | 5     | \$ 151,006     | 7     |
|      | 每股盈餘（附註二七）                    |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 9710 | 基 本                           | \$ 0.29        |       | \$ 0.20        |       | \$ 0.42        |       | \$ 0.33        |       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 0.29        |       | \$ 0.20        |       | \$ 0.42        |       | \$ 0.33        |       |

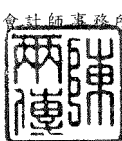
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 10 日核閱報告 )

董事長：

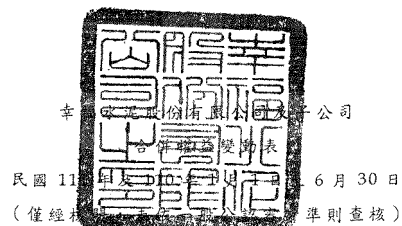


經理人：



會計主管：





單位：新台幣仟元，惟每股現金股利為元

|     |                               | 業 主 之 權 益    |             |             |             |               |           |                                         |              |           |              |
|-----|-------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------|-----------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
|     |                               | 歸 屬 於 母 公 司  |             |             |             |               |           | 其 他 權 益 項 目                             |              |           |              |
|     |                               | 盈 餘 公 積      |             |             |             |               |           | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 |              |           |              |
|     |                               | 保 留 盈 餘      | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 之 兒 換 差 額   | 未 實 現 評 價 損 益 | 總 計       | 非 控 制 權 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     | 之 兒 換 差 額 | 未 實 現 評 價 損 益                           | 總 計          | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計      |
| A1  | 110 年 1 月 1 日餘額               | \$ 4,047,380 | \$ 9        | \$ 170,899  | \$ 14,135   | \$ 419,967    | \$ 7,475  | (\$ 3,020)                              | \$ 4,656,845 | \$ 74     | \$ 4,656,919 |
| B1  | 109 年度盈餘指撥及分配                 |              |             |             |             |               |           |                                         |              |           |              |
| B5  | 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 )  | -         | ( 283,317 )  |
| D1  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利     | -            | -           | -           | -           | 133,982       | -         | -                                       | 133,982      | -         | 133,982      |
| D3  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益 | -            | -           | -           | -           | -             | ( 2,168 ) | 19,192                                  | 17,024       | -         | 17,024       |
| D5  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | -            | -           | -           | -           | 133,982       | ( 2,168 ) | 19,192                                  | 151,006      | -         | 151,006      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註二三）  | -            | -           | -           | -           | 13,160        | -         | ( 13,160 )                              | -            | -         | -            |
| Z1  | 110 年 6 月 30 日餘額              | \$ 4,047,380 | \$ 9        | \$ 210,524  | \$ 14,135   | \$ 244,167    | \$ 5,307  | \$ 3,012                                | \$ 4,524,534 | \$ 74     | \$ 4,524,608 |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額               | \$ 4,047,380 | \$ 18       | \$ 210,524  | \$ 14,135   | \$ 374,225    | \$ 4,368  | (\$ 5,141)                              | \$ 4,645,509 | \$ 65     | \$ 4,645,574 |
| B1  | 110 年度盈餘指撥及分配                 |              |             |             |             |               |           |                                         |              |           |              |
| B5  | 提列法定盈餘公積                      | -            | -           | 27,720      | -           | ( 27,720 )    | -         | -                                       | -            | -         | -            |
| B5  | 現金股利－每股 0.60 元                | -            | -           | -           | -           | ( 242,843 )   | -         | -                                       | ( 242,843 )  | -         | ( 242,843 )  |
| B17 | 提列特別盈餘公積                      | -            | -           | -           | 773         | ( 773 )       | -         | -                                       | -            | -         | -            |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利     | -            | -           | -           | -           | 171,747       | -         | -                                       | 171,747      | -         | 171,747      |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益 | -            | -           | -           | -           | -             | ( 1,766 ) | ( 66,726 )                              | ( 68,492 )   | -         | ( 68,492 )   |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | -            | -           | -           | -           | 171,747       | ( 1,766 ) | ( 66,726 )                              | 103,255      | -         | 103,255      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註二三）  | -            | -           | -           | -           | 2,530         | -         | ( 2,530 )                               | -            | -         | -            |
| Z1  | 111 年 6 月 30 日餘額              | \$ 4,047,380 | \$ 18       | \$ 238,244  | \$ 14,908   | \$ 277,166    | \$ 2,602  | (\$ 74,397)                             | \$ 4,505,921 | \$ 65     | \$ 4,505,986 |

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 111 年 8 月 10 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                  | \$ 216,846         | \$ 174,266         |
| A20010 | 收益費損項目                  |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                    | 75,134             | 78,623             |
| A20200 | 攤銷及折耗費用                 | 7,394              | 7,464              |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)            | 1,866              | ( 618)             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨損失 | 16,609             | 182                |
| A20900 | 利息費用                    | 18,442             | 15,338             |
| A21200 | 利息收入                    | ( 820)             | ( 1,073)           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>(利益)   | 147                | ( 12,077)          |
| 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<br>之金融資產  | ( 33,677)          | ( 15,007)          |
| A31130 | 應收票據                    | ( 90,883)          | 156,959            |
| A31140 | 應收票據—關係人                | 6,571              | 235                |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 46,849)          | 17,360             |
| A31160 | 應收帳款—關係人                | ( 4,784)           | ( 1,527)           |
| A31180 | 其他應收款                   | 1,165              | ( 544)             |
| A31190 | 其他應收款—關係人               | 118                | 197                |
| A31200 | 存 貨                     | ( 25,002)          | 94,192             |
| A31230 | 預付款項                    | ( 41,899)          | ( 42,369)          |
| A31240 | 其他流動資產                  | 4,958              | ( 155)             |
| A31990 | 其他非流動資產                 | ( 1)               | ( 6)               |
| A32125 | 合約負債                    | 348,924            | ( 44,983)          |
| A32130 | 應付票據                    | ( 17,692)          | ( 61,106)          |
| A32140 | 應付票據—關係人                | ( 17,749)          | ( 17,453)          |
| A32150 | 應付帳款                    | 4,552              | ( 82,374)          |
| A32160 | 應付帳款—關係人                | 15,884             | 8,752              |
| A32180 | 其他應付款                   | 5,834              | ( 5,363)           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                                   | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| A32190    | 其他應付款－關係人                         | (\$ 1,941)         | (\$ 7,039)         |
| A32230    | 其他流動負債                            | 347                | 87                 |
| A32240    | 淨確定福利負債                           | ( 313)             | ( 556)             |
| A33000    | 營運產生之現金                           | 443,181            | 261,405            |
| A33100    | 收取之利息                             | 741                | 1,191              |
| A33300    | 支付之利息                             | ( 17,934)          | ( 15,216)          |
| A33500    | 支付之所得稅                            | ( 15,359)          | ( 47,156)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                        | <u>410,629</u>     | <u>200,224</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<br>衡量之金融資產        | ( 165,636)         | ( 203,209)         |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 (附註二八) | 24,518             | 199,988            |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款    | -                  | 5,202              |
| B00040    | 按攤銷後成本衡量之金融資產增加                   | ( 3,455)           | ( 48,251)          |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備 (附註二<br>八)            | ( 473,633)         | ( 168,410)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款 (附<br>註二八)          | 2,500              | 40,192             |
| B03700    | 存出保證金增加                           | ( 756)             | -                  |
| B03800    | 存出保證金減少                           | -                  | 1,681              |
| B06700    | 其他非流動資產增加                         | ( 14,537)          | ( 6,072)           |
| B07600    | 收取之股利 (附註二八)                      | -                  | 621                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                        | <u>( 630,999)</u>  | <u>( 178,258)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                                   |                    |                    |
| C00100    | 短期借款增加                            | 149,601            | 193,500            |
| C00500    | 應付短期票券增加                          | 135,000            | -                  |
| C00600    | 應付短期票券減少                          | -                  | ( 40,000)          |
| C01600    | 舉借長期借款                            | 300,000            | -                  |
| C01700    | 償還長期借款                            | ( 289,000)         | ( 172,000)         |
| C03000    | 存入保證金增加                           | 5,763              | -                  |
| C03100    | 存入保證金減少                           | -                  | ( 131)             |
| C03600    | 應付票據－關係人減少                        | -                  | ( 8,000)           |
| C03700    | 其他應付款－關係人增加                       | -                  | 20,000             |

(接次頁)

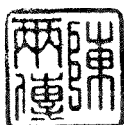
(承前頁)

| 代 碼    |               | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| C03800 | 其他應付款—關係人減少   | (\$ 5,800)         | \$ -               |
| C04020 | 租賃本金償還        | ( 27,623)          | ( 27,768)          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>267,941</u>     | <u>( 34,399)</u>   |
| DDDD   | 匯率變動之影響       | ( 1,335)           | ( 1,650)           |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)數    | 46,236             | ( 14,083)          |
| E00100 | 期初現金餘額        | <u>220,238</u>     | <u>320,535</u>     |
| E00200 | 期末現金餘額        | <u>\$ 266,474</u>  | <u>\$ 306,452</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 111 年 8 月 10 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，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 111 年 8 月 10 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」)

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

(二) 112 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         |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| 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 3) |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 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） |
|---------------------------------------------|----------------|
| 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 |

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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 IFRSs 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. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造開發部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。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母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二及附註三六之附表七。

#### (五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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

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。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併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

|           | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,333          | \$ 1,334          | \$ 1,338          |
| 銀行支票及活期存款 | 264,082           | 205,848           | 268,956           |
| 銀行外幣活期存款  | 1,059             | 13,056            | 36,158            |
|           | <u>\$ 266,474</u> | <u>\$ 220,238</u> | <u>\$ 306,452</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 111年6月30日        | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u>    |                  |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產           |                  |                  |                  |
| －基金受益憑證           | <u>\$ 62,000</u> | <u>\$ 44,932</u> | <u>\$ 26,314</u> |
| <u>金融資產－非流動</u>   |                  |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產           |                  |                  |                  |
| －基金受益憑證           | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 8,541</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，合併公司獲配之不動產價值 18,874 仟元，因尚未完成過戶手續，故帳列其他非流動資產－預付房地款。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 111年6月30日         | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                  |                  |
| 權益工具投資     | \$ 150,057        | \$ 73,319        | \$ 64,221        |
| 債務工具投資     | -                 | -                | 5,782            |
|            | <u>\$ 150,057</u> | <u>\$ 73,319</u> | <u>\$ 70,003</u> |
| <u>非流動</u> |                   |                  |                  |
| 權益工具投資     | <u>\$ 9,316</u>   | <u>\$ 11,038</u> | <u>\$ 9,006</u>  |

(一) 權益工具投資

|            | 111年6月30日         | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                  |                  |
| 國內投資       |                   |                  |                  |
| 上市（櫃）股票    | <u>\$ 150,057</u> | <u>\$ 73,319</u> | <u>\$ 64,221</u> |
| <u>非流動</u> |                   |                  |                  |
| 國內投資       |                   |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   | <u>\$ 9,316</u>   | <u>\$ 11,038</u> | <u>\$ 9,006</u>  |

上述投資資訊，請參閱附註三六之附表三「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，請參閱附註二三(五)及附註三十。

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。

111年及110年1月1日至6月30日合併公司分別按公允價值23,894仟元及187,172仟元處分部分普通股，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2,530仟元及13,160仟元則分別轉入保留盈餘。

合併公司於110年1月1日至6月30日帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司辦理減資退回股款5,202仟元。

(二) 債務工具投資

|           | 111年6月30日   | 110年12月31日  | 110年6月30日       |
|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| <u>流動</u> |             |             |                 |
| 債券投資      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,782</u> |

110年6月30日合併公司持有之債券，票面利率為3.375%。

債券發行機構於110年10月執行提前買回債券。

關於債務工具投資之信用風險管理，合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定義                             | 預期信用損失認列基礎        |
|------|--------------------------------|-------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量       | 12 個月預期信用損失       |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加                | 存續期間預期信用損失（未信用減損） |
| 違 約  | 已有信用減損證據                       | 存續期間預期信用損失（已信用減損） |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷              |

合併公司評估債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，於 110 年 6 月 30 日尚無針對債務工具投資提列預期信用損失。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|               | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>    |                   |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之 |                   |                   |                   |
| 定期存款(一)       | \$ 32,409         | \$ 7,273          | \$ 7,145          |
| 受限制資產(二)      | <u>106,180</u>    | <u>104,680</u>    | <u>70,850</u>     |
|               | <u>\$ 138,589</u> | <u>\$ 111,953</u> | <u>\$ 77,995</u>  |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |                   |
| 受限制資產(三)      | <u>\$ 179,145</u> | <u>\$ 202,326</u> | <u>\$ 235,653</u> |

- (一) 於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 0.81%-2.32%、2.30%及 2.15%。
- (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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之市場利率區間分別為 0.07%-0.81%、0.01%-0.56%及 0.02%-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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之市場利率區間分別為 0.10%-1.045%、0.10%-0.82%及 0.07%-0.94%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項

|              | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |                   |
| 總帳面金額        | <u>\$ 388,163</u> | <u>\$ 297,280</u> | <u>\$ 416,999</u> |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 484,187        | \$ 437,338        | \$ 490,839        |
| 減：備抵損失       | ( <u>20,809</u> ) | ( <u>18,943</u> ) | ( <u>14,585</u> ) |
|              | <u>\$ 463,378</u> | <u>\$ 418,395</u> | <u>\$ 476,254</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 處分證券價款（附註二八） | \$ -              | \$ 624            | \$ -              |
| 其    他       | <u>903</u>        | <u>1,989</u>      | <u>1,379</u>      |
|              | <u>\$ 903</u>     | <u>\$ 2,613</u>   | <u>\$ 1,379</u>   |
| <u>催收款項</u>  |                   |                   |                   |
| 催  收  款      | \$ 28,743         | \$ 28,743         | \$ 28,743         |
| 減：備抵損失－催收款   | ( <u>28,743</u> ) | ( <u>28,743</u> ) | ( <u>28,743</u> ) |
|              | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

(一) 應收票據

合併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，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。應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列 100% 備抵損失。

於資產負債表日合併公司應收票據均未逾期。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註三二。

(二) 應收帳款

合併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，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：

#### 111 年 6 月 30 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%~0.69%   | 8.90%       | 15.60%       | 22.03%~71.86% | 100%       | 100%       |            |
| 總帳面金額      | \$ 450,724 | \$ 12,931   | \$ 1,944     | \$ 2,771      | \$ 8,863   | \$ 35,697  | \$ 512,930 |
| 備抵損失（存續期間） |            |             |              |               |            |            |            |
| 預期信用損失     | ( 2,365 )  | ( 1,151 )   | ( 302 )      | ( 1,174 )     | ( 8,863 )  | ( 35,697 ) | ( 49,552 ) |
| 攤銷後成本      | \$ 448,359 | \$ 11,780   | \$ 1,642     | \$ 1,597      | \$ -       | \$ -       | \$ 463,378 |

#### 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    | 0%~0.69%   | 8.90%       | 15.60%       | 22.03%~71.86% | 100%       | 100%       |            |
| 總帳面金額      | \$ 406,784 | \$ 6,172    | \$ 7,909     | \$ 2,896      | \$ 6,621   | \$ 35,699  | \$ 466,081 |
| 備抵損失（存續期間） |            |             |              |               |            |            |            |
| 預期信用損失     | ( 2,009 )  | ( 548 )     | ( 1,234 )    | ( 1,575 )     | ( 6,621 )  | ( 35,699 ) | ( 47,686 ) |
| 攤銷後成本      | \$ 404,775 | \$ 5,624    | \$ 6,675     | \$ 1,321      | \$ -       | \$ -       | \$ 418,395 |

#### 110 年 6 月 30 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%~0.19%   | 4.90%       | 7.85%        | 14.32%~58.86% | 100%       | 100%       |            |
| 總帳面金額      | \$ 440,674 | \$ 21,342   | \$ 6,355     | \$ 12,903     | \$ 2,611   | \$ 35,697  | \$ 519,582 |
| 備抵損失（存續期間） |            |             |              |               |            |            |            |
| 預期信用損失     | ( 595 )    | ( 1,047 )   | ( 499 )      | ( 2,879 )     | ( 2,611 )  | ( 35,697 ) | ( 43,328 ) |
| 攤銷後成本      | \$ 440,079 | \$ 20,295   | \$ 5,856     | \$ 10,024     | \$ -       | \$ -       | \$ 476,254 |

應收款項及催收款項備抵損失之變動資訊如下：

|                | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額           | \$ 47,686          | \$ 43,946          |
| 加：本期提列（迴轉）減損損失 | <u>1,866</u>       | ( <u>618</u> )     |
| 期末餘額           | <u>\$ 49,552</u>   | <u>\$ 43,328</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，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

### 十一、存 貨

|            | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 開發中不動產及待開發 |                     |                     |                     |
| 不動產        | \$ 3,202,905        | \$ 3,184,345        | \$ 3,156,091        |
| 原 料        | 197,922             | 271,725             | 123,581             |
| 製 成 品      | 161,928             | 98,289              | 87,434              |
| 在 製 品      | 44,951              | 44,096              | 42,042              |
| 修護零件及物料    | 87,610              | 71,399              | 36,425              |
| 商 品        | <u>6,158</u>        | <u>6,618</u>        | <u>5,821</u>        |
|            | <u>\$ 3,701,474</u> | <u>\$ 3,676,472</u> | <u>\$ 3,451,394</u> |

銷貨成本性質如下：

|          | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|----------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | <u>\$ 778,664</u>  | <u>\$ 882,510</u>  | <u>\$ 1,518,167</u> | <u>\$ 1,788,957</u> |

存貨質抵押之資訊，請參閱附註三二。

## 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 |                |               | 說 明 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|            |                                |                                | 111年<br>6月30日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>6月30日 |     |
| 幸福水泥股份有限公司 | 大升開發股份有限公司<br>(大升開發公司)         | 國民住宅、商業大樓、<br>停車場及工業區出<br>售、出租 | 99.99         | 99.99          | 99.99         | 1   |
|            | 幸孚預拌混凝土廠股份<br>有限公司(幸孚預拌公<br>司) | 產銷混凝土                          | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |
|            | 日本幸福水泥株式會社<br>(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<br>(信福航業公司)         | 船務代理                           | 100.00        | 100.00         | 99.99         | 2   |
| 幸孚預拌公司     | 福昱開發股份有限公司<br>(福昱開發公司)         | 土石採取                           | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |

1. 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，母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。
2. 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，致使母公司持股比例由99.99%上升至100.00%。

111年及110年6月30日，除幸孚預拌公司及大升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111年及110年6月30日之資產總額分別為43,319仟元及66,352仟元，各佔合併資產總額之0%及1%，負債總額分別為2,464仟元及9,144仟元，均佔合併負債總額之0%，111年及110年4月1日至6月30日，以及111年及110年1月1日至6月30日之綜合損益分別為損失1,615仟元、利益526仟元、損失2,813仟元及利益276仟元，分別佔合併綜合損益總額之(3)%、1%、(3)%及0%。

### 十三、預付款項

|       | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付土地款 | \$ 119,595        | \$ 69,350         | \$ -              |
| 用品盤存  | 66,548            | 72,853            | 106,490           |
| 預付費用  | 74,573            | 89,857            | 86,668            |
| 預付購料款 | 13,515            | 1,032             | 8,714             |
| 其他    | 1,113             | 353               | 1,155             |
|       | <u>\$ 275,344</u> | <u>\$ 233,445</u> | <u>\$ 203,027</u> |

大升開發公司於 110 年 11 月 29 日向非關係人購買土地，合約總價款約 128,092 仟元。截至 111 年 6 月 30 日業已支付 119,595 仟元，帳列預付土地款。

### 十四、其他流動資產

|      | 111年6月30日        | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 留抵稅額 | \$ 24,327        | \$ 29,291        | \$ 22,884        |
| 其他   | 7                | 1                | 5                |
|      | <u>\$ 24,334</u> | <u>\$ 29,292</u> | <u>\$ 22,889</u> |

### 十五、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                        |                     |                   |                  |                  |                   |                  |                     |
| 111年1月1日餘額                | \$ 1,652,873        | \$ 2,211,887      | \$ 5,591,122     | \$ 1,106,961     | \$ 862,793        | \$ 362,750       | \$ 11,788,386       |
| 增添                        | -                   | -                 | 8,592            | -                | 55,372            | 972              | 64,936              |
| 處分                        | -                   | -                 | ( 193 )          | -                | ( 24,227 )        | -                | ( 24,420 )          |
| 淨兌換差額                     | -                   | ( 7,026 )         | ( 919 )          | -                | ( 24 )            | ( 35 )           | ( 8,004 )           |
| 111年6月30日餘額               | <u>1,652,873</u>    | <u>2,204,861</u>  | <u>5,598,602</u> | <u>1,106,961</u> | <u>893,914</u>    | <u>363,687</u>   | <u>11,820,898</u>   |
| 累計折舊及減損                   |                     |                   |                  |                  |                   |                  |                     |
| 111年1月1日餘額                | -                   | 1,929,507         | 5,498,399        | 1,098,091        | 617,946           | 342,409          | 9,486,352           |
| 折舊費用                      | -                   | 20,529            | 8,778            | 1,729            | 11,927            | 4,647            | 47,610              |
| 處分                        | -                   | -                 | ( 193 )          | -                | ( 21,580 )        | -                | ( 21,773 )          |
| 淨兌換差額                     | -                   | ( 6,748 )         | ( 766 )          | -                | ( 24 )            | ( 35 )           | ( 7,573 )           |
| 111年6月30日餘額               | -                   | <u>1,943,288</u>  | <u>5,506,218</u> | <u>1,099,820</u> | <u>608,269</u>    | <u>347,021</u>   | <u>9,504,616</u>    |
| 111年6月30日淨額               | <u>\$ 1,652,873</u> | <u>\$ 261,573</u> | <u>\$ 92,384</u> | <u>\$ 7,141</u>  | <u>\$ 285,645</u> | <u>\$ 16,666</u> | <u>\$ 2,316,282</u> |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 1,652,873</u> | <u>\$ 282,380</u> | <u>\$ 92,723</u> | <u>\$ 8,870</u>  | <u>\$ 244,847</u> | <u>\$ 20,341</u> | <u>\$ 2,302,034</u> |
| 成本                        |                     |                   |                  |                  |                   |                  |                     |
| 110年1月1日餘額                | \$ 1,650,349        | \$ 2,290,846      | \$ 6,097,312     | \$ 1,196,322     | \$ 877,182        | \$ 517,173       | \$ 12,629,184       |
| 增添                        | 1,076               | -                 | 11,084           | 178              | 88,224            | 1,444            | 102,006             |
| 處分                        | -                   | -                 | -                | -                | ( 137,685 )       | -                | ( 137,685 )         |
| 淨兌換差額                     | -                   | ( 7,625 )         | ( 985 )          | -                | ( 27 )            | ( 39 )           | ( 8,676 )           |
| 110年6月30日餘額               | <u>1,651,425</u>    | <u>2,283,221</u>  | <u>6,107,411</u> | <u>1,196,500</u> | <u>827,694</u>    | <u>518,578</u>   | <u>12,584,829</u>   |
| 累計折舊及減損                   |                     |                   |                  |                  |                   |                  |                     |
| 110年1月1日餘額                | -                   | 1,965,873         | 6,004,617        | 1,183,518        | 756,261           | 495,028          | 10,405,297          |
| 折舊費用                      | -                   | 21,478            | 7,622            | 2,049            | 15,396            | 4,279            | 50,824              |
| 處分                        | -                   | -                 | -                | -                | ( 110,740 )       | -                | ( 110,740 )         |
| 淨兌換差額                     | -                   | ( 7,269 )         | ( 826 )          | -                | ( 26 )            | ( 37 )           | ( 8,158 )           |
| 110年6月30日餘額               | -                   | <u>1,980,082</u>  | <u>6,011,413</u> | <u>1,185,567</u> | <u>660,891</u>    | <u>499,270</u>   | <u>10,337,223</u>   |
| 110年6月30日淨額               | <u>\$ 1,651,425</u> | <u>\$ 303,139</u> | <u>\$ 95,998</u> | <u>\$ 10,933</u> | <u>\$ 166,803</u> | <u>\$ 19,308</u> | <u>\$ 2,247,606</u> |

(一) 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。

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

(三) 於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

(四) 不動產、廠房及設備質抵押之資訊，請參閱附註三二。

#### 十六、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 111年6月30日          | 110年12月31日         | 110年6月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 土地         | \$ 7,176           | \$ 12,480          | \$ 18,009          |
| 建築物        | 120,785            | 142,491            | 161,318            |
| 運輸設備       | 332                | 617                | 900                |
|            | <u>\$ 128,293</u>  | <u>\$ 155,588</u>  | <u>\$ 180,227</u>  |
|            | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
| 使用權資產之增添   |                    |                    | <u>\$ 229</u>      |
|            |                    |                    | <u>\$ 128,466</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |
| 土地         | \$ 2,769           | \$ 2,767           | \$ 5,533           |
| 建築物        | 10,853             | 10,935             | 21,706             |
| 運輸設備       | 142                | 143                | 285                |
|            | <u>\$ 13,764</u>   | <u>\$ 13,845</u>   | <u>\$ 27,524</u>   |
|            |                    |                    | <u>\$ 27,799</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 111年6月30日        | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                   |                   |
| 流    動   | <u>\$ 45,425</u> | <u>\$ 51,476</u>  | <u>\$ 53,589</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 84,033</u> | <u>\$ 105,376</u> | <u>\$ 127,351</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|             | 111年6月30日   | 110年12月31日  | 110年6月30日   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 土    地      | 1.50%~1.68% | 1.50%~1.68% | 1.55%~1.68% |
| 建    築    物 | 1.50%~1.60% | 1.50%~1.60% | 1.55%~1.60% |
| 運輸設備        | 1.60%       | 1.60%       | 1.60%       |

## (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3~6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

|           | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | \$ 745             | \$ 1,172           | \$ 1,675           | \$ 1,785           |
| 低價值資產租賃費用 | 93                 | 187                | 186                | 357                |
| 租賃負債利息    | 514                | 438                | 1,084              | 926                |
| 租賃本金償還    | <u>13,652</u>      | <u>13,570</u>      | <u>27,623</u>      | <u>27,768</u>      |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 15,004</u>   | <u>\$ 15,367</u>   | <u>\$ 30,568</u>   | <u>\$ 30,836</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。

## 十七、其他非流動資產

|              | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付房地款（附註七）   | \$ 425,871        | \$ 18,874         | \$ -              |
| 預付設備款        | 75,732            | 74,032            | 69,992            |
| 長期預付費用       | 54,097            | 46,953            | 55,335            |
| 石灰石採礦權淨額     | 18,767            | 18,768            | 18,770            |
| 淨確定福利資產（附註四） | <u>447</u>        | <u>446</u>        | <u>419</u>        |
|              | <u>\$ 574,914</u> | <u>\$ 159,073</u> | <u>\$ 144,516</u> |

幸孚預拌公司於 111 年 4 月 14 日經其董事會決議通過，向非關係人購買土地擬興建廠房土地，合約總價款約 678,328 仟元。截至 111 年 6 月 30 日業已支付 406,997 仟元，帳列預付房地款。

#### 十八、借 款

##### (一) 短期借款

|                    | 111年6月30日          | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註三二） |                    |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 689,100         | \$ 583,100        | \$ 413,500        |
| <u>無擔保借款</u>       |                    |                   |                   |
| 信用借款               | 388,860            | 345,259           | 100,000           |
|                    | <u>\$1,077,960</u> | <u>\$ 928,359</u> | <u>\$ 513,500</u> |

銀行借款之利率區間如下：

|       | 111年6月30日   | 110年12月31日  | 110年6月30日   |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 擔保借款  | 1.35%~1.97% | 1.20%~1.59% | 1.20%~1.69% |
| 無擔保借款 | 1.43%~2.53% | 0.69%~1.35% | 1.25%       |

##### (二) 應付短期票券

|              | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票（附註三二） | \$ 540,000        | \$ 405,000        | \$ 150,000        |
| 減：應付短期票券折價   | ( 453)            | ( 576)            | ( 164)            |
|              | <u>\$ 539,547</u> | <u>\$ 404,424</u> | <u>\$ 149,836</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 6 月 30 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        | \$ 64         | \$ 129,936        | 1.30%~1.75% |
| 中華票券金融股份有限公司  | 200,000           | 157           | 199,843           | 1.29%~1.35% |
| 大中票券金融股份有限公司  | 100,000           | 186           | 99,814            | 1.29%~1.40% |
| 萬通票券金融股份有限公司  | 110,000           | 46            | 109,954           | 1.29%~1.75% |
|               | <u>\$ 540,000</u> | <u>\$ 453</u> | <u>\$ 539,547</u> |             |

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     |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|
| <u>應付商業本票</u> |                   |               |                   |             |
| 大慶票券金融股份有限公司  | \$ 95,000         | \$ 170        | \$ 94,830         | 1.05%~1.65% |
| 萬通票券金融股份有限公司  | 160,000           | 74            | 159,926           | 1.04%~1.65% |
| 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  | <u>100,000</u>    | <u>206</u>    | <u>99,794</u>     | 1.08%~1.13% |
|               | <u>\$ 405,000</u> | <u>\$ 576</u> | <u>\$ 404,424</u> |             |

110 年 6 月 30 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         | \$ 20         | \$ 49,980         | 1.10%       |
| 萬通票券金融股份有限公司  | <u>100,000</u>    | <u>144</u>    | <u>99,856</u>     | 1.10%~1.19% |
|               | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 164</u> | <u>\$ 149,836</u> |             |

係銀行保證之商業本票，每筆票券期限均不超過 180 天。

(三) 長期借款

|                   | <u>111年6月30日</u>   | <u>110年12月31日</u>  | <u>110年6月30日</u>   |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>擔保借款（附註三二）</u> |                    |                    |                    |
| 銀行借款              | \$ 945,000         | \$ 734,000         | \$ 878,000         |
| <u>無擔保借款</u>      |                    |                    |                    |
| 銀行借款              | 100,000            | 300,000            | 280,000            |
| 減：列為 1 年內到期部分     | ( <u>625,000</u> ) | ( <u>914,000</u> ) | ( <u>468,000</u> ) |
| 長期借款              | <u>\$ 420,000</u>  | <u>\$ 120,000</u>  | <u>\$ 690,000</u>  |

|             | 償 還 辦 法                                                                                                                                               | <u>111年6月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年6月30日</u> |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> |                                                                                                                                                       |                  |                   |                  |
| 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 新借 1,200 萬元償還舊約，並於 111 年第 2 季增借 30,000 萬元，借款期間至 116.1.12，本金自 113.1 起分期償還。 | \$ 420,000       | \$ 120,000        | \$ 200,000       |
| 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 7 期，每期還 3,200 萬元。另於 111.6 提前償還 2,500 萬元，餘 2,500 萬元 111.8 清償。                           | 25,000           | 114,000           | 178,000          |
| 王道商業銀行      | 期間為 106.11.21~111.11.21，到期一次償還本金。                                                                                                                     | 250,000          | 250,000           | 250,000          |
| 王道商業銀行      | 期間為 106.12.28~111.12.28，到期一次償還本金。                                                                                                                     | 250,000          | 250,000           | 250,000          |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 償 還 辦 法                         | 111年6月30日          | 110年12月31日         | 110年6月30日          |
|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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。  | \$ -               | \$ 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>     | <u>100,000</u>     |
| 小 計           |                                 | 1,045,000          | 1,034,000          | 1,158,000          |
| 減：列為 1 年內到期部分 |                                 | ( <u>625,000</u> ) | ( <u>914,000</u> ) | ( <u>468,000</u> ) |
| 長期借款          |                                 | <u>\$ 420,000</u>  | <u>\$ 120,000</u>  | <u>\$ 690,000</u>  |

長期借款之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.49%~2.13%、1.24%~1.72%及 1.24%~1.72%。

#### 十九、應付票據及應付帳款

|        | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據   |                   |                   |                   |
| 因營業而發生 |                   |                   |                   |
| 非關係人   | <u>\$ 197,051</u> | <u>\$ 214,743</u> | <u>\$ 284,221</u> |
| 關 係 人  | <u>\$ 25,399</u>  | <u>\$ 43,148</u>  | <u>\$ 14,143</u>  |
| 應付帳款   |                   |                   |                   |
| 因營業而發生 |                   |                   |                   |
| 非關係人   | <u>\$ 127,922</u> | <u>\$ 123,370</u> | <u>\$ 159,546</u> |
| 關 係 人  | <u>\$ 17,930</u>  | <u>\$ 2,046</u>   | <u>\$ 28,758</u>  |

合併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，合併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。

#### 二十、其他應付款

|            | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付股利（附註二三） | \$ 242,843        | \$ -              | \$ 283,317        |
| 應付薪資、獎金及酬勞 | 81,656            | 75,008            | 84,521            |
| 應付稅捐       | 18,910            | 12,695            | 33,744            |
| 應付水電費      | 16,471            | 19,120            | 20,527            |
| 其 他        | <u>27,689</u>     | <u>31,684</u>     | <u>33,170</u>     |
|            | <u>\$ 387,569</u> | <u>\$ 138,507</u> | <u>\$ 455,279</u> |

## 二一、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 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：

|      | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 121             | \$ 242             | \$ 250             | \$ 489             |
| 推銷費用 | 26                 | 27                 | 53                 | 65                 |
| 管理費用 | 50                 | 28                 | 103                | 78                 |
|      | <u>\$ 197</u>      | <u>\$ 297</u>      | <u>\$ 406</u>      | <u>\$ 632</u>      |

## 二二、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>111 年 6 月 30 日</u>  |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 資 產                    |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          | \$        | 25,680        |   | \$        | -                |   | \$        | 25,680           |
| 存 貨                    |           | -             |   |           | 3,202,905        |   |           | 3,202,905        |
| 預付土地款                  |           | -             |   |           | 119,595          |   |           | 119,595          |
|                        | <u>\$</u> | <u>25,680</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,322,500</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,348,180</u> |
| 負 債                    |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 合約負債                   | <u>\$</u> | <u>-</u>      |   | <u>\$</u> | <u>262,042</u>   |   | <u>\$</u> | <u>262,042</u>   |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 資 產                    |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          | \$        | 25,680        |   | \$        | -                |   | \$        | 25,680           |
| 存 貨                    |           | -             |   |           | 3,184,345        |   |           | 3,184,345        |
| 預付土地款                  |           | -             |   |           | 69,350           |   |           | 69,350           |
|                        | <u>\$</u> | <u>25,680</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,253,695</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,279,375</u> |
| <u>110 年 6 月 30 日</u>  |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 資 產                    |           |               |   |           |                  |   |           |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          | \$        | 25,680        |   | \$        | -                |   | \$        | 25,680           |
| 存 貨                    |           | -             |   |           | 3,156,091        |   |           | 3,156,091        |
|                        | <u>\$</u> | <u>25,680</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,156,091</u> |   | <u>\$</u> | <u>3,181,771</u> |

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30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<br>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

|                                  | 111年6月30日    | 110年12月31日   | 110年6月30日   |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 得用以彌補虧損、發放<br>現金或撥充股本(1)         |              |              |             |
| 實際取得子公司股權<br>價格與帳面價值差額<br>(附註十二) | \$ 10        | \$ 10        | \$ 1        |
| 僅得用以彌補虧損<br>認列對子公司所有權<br>權益變動數   | <u>8</u>     | <u>8</u>     | <u>8</u>    |
|                                  | <u>\$ 18</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

母公司修正後章程，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。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，母公司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，參閱附註二五之(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。

母公司分別於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。

母公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 110 年度            | 109 年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 27,720</u>  | <u>\$ 39,625</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 773</u>     | <u>\$ -</u>       |
| 現金股利      | <u>\$ 242,843</u> | <u>\$ 283,317</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 0.60</u>    | <u>\$ 0.70</u>    |

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 30 日及 110 年 3 月 26 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 30 日及 110 年 8 月 4 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|             | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額        | <u>\$ 14,135</u>   | <u>\$ 14,135</u>   |
| 提列特別盈餘公積    |                    |                    |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>773</u>         | <u>-</u>           |
| 期末餘額        | <u>\$ 14,908</u>   | <u>\$ 14,135</u>   |

母公司首次採用 IFRSs 時，將帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 14,135 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(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

|                 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額            | <u>\$ 4,368</u>    | <u>\$ 7,475</u>    |
| 當期產生            |                    |                    |
| 國外營運機構之換<br>算差額 | <u>( 1,766 )</u>   | <u>( 2,168 )</u>   |
| 期末餘額            | <u>\$ 2,602</u>    | <u>\$ 5,307</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

|            | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | (\$ 5,141)         | (\$ 3,020)         |
| 當期產生       |                    |                    |
| 未實現損益      |                    |                    |
| 債務工具       | -                  | 6                  |
| 權益工具       | ( 66,726)          | 19,186             |
| 本期其他綜合損益   | ( 66,726)          | 19,192             |
| 處分權益工具累計損益 |                    |                    |
| 移轉至保留盈餘    | ( 2,530)           | ( 13,160)          |
| 期末餘額       | (\$ 74,397)        | \$ 3,012           |

二四、收入

(一) 客戶合約收入之細分

|      | 111年4月1日<br>至6月30日  | 110年4月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 水 泥  | \$ 454,787          | \$ 486,781          | \$ 869,910          | \$ 975,896          |
| 水泥製品 | 328,647             | 323,921             | 595,773             | 721,837             |
| 石 材  | 113,488             | 118,885             | 221,794             | 185,090             |
| 其 他  | 105,058             | 98,675              | 195,414             | 191,392             |
|      | <u>\$ 1,001,980</u> | <u>\$ 1,028,262</u> | <u>\$ 1,882,891</u> | <u>\$ 2,074,215</u> |

(二) 合約餘額

|           | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         | 110年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據（附註十） | \$ 388,163        | \$ 297,280        | \$ 416,999        | \$ 573,958        |
| 應收票據－關係人  | \$ -              | \$ 6,571          | \$ -              | \$ 235            |
| 應收帳款（附註十） | \$ 463,378        | \$ 418,395        | \$ 476,254        | \$ 492,996        |
| 應收帳款－關係人  | \$ 8,034          | \$ 3,250          | \$ 7,291          | \$ 5,764          |
| 合約負債      |                   |                   |                   |                   |
| 水泥銷售      | \$ 275,143        | \$ 189,789        | \$ 286,768        | \$ 331,854        |
| 不動產銷售     | 262,042           | -                 | -                 | -                 |
| 其 他       | 2,528             | 1,000             | 1,344             | 1,241             |
|           | <u>\$ 539,713</u> | <u>\$ 190,789</u> | <u>\$ 288,112</u> | <u>\$ 333,095</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。

來自期初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

|          | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 來自期初合約負債 |                    |                    |
| 水泥銷售     | \$ 189,789         | \$ 331,854         |
| 其    他   | <u>1,000</u>       | <u>1,241</u>       |
|          | <u>\$ 190,789</u>  | <u>\$ 333,095</u>  |

## 二五、淨    利

### (一) 其他收益及費損淨額

|                       | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及<br>設備利益（損失） | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 11,945</u>   | <u>(\$ 147)</u>    | <u>\$ 12,077</u>   |

### (二) 利息收入

|                                | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款                           | \$ 484             | \$ 601             | \$ 820             | \$ 923             |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之債務<br>工具投資 | <u>-</u>           | <u>75</u>          | <u>-</u>           | <u>150</u>         |
|                                | <u>\$ 484</u>      | <u>\$ 676</u>      | <u>\$ 820</u>      | <u>\$ 1,073</u>    |

### (三) 其他收入

|        | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其    他 | <u>\$ 4,760</u>    | <u>\$ 8,419</u>    | <u>\$ 5,204</u>    | <u>\$ 9,013</u>    |

### (四) 其他支出

|        | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 出租資產折舊 | \$ 512             | \$ 976             | \$ 1,025           | \$ 1,952           |
| 其    他 | <u>617</u>         | <u>1,465</u>       | <u>1,632</u>       | <u>2,242</u>       |
|        | <u>\$ 1,129</u>    | <u>\$ 2,441</u>    | <u>\$ 2,657</u>    | <u>\$ 4,194</u>    |

(五) 利息費用

|         | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款    | \$ 8,945           | \$ 6,918           | \$ 17,358          | \$ 14,148          |
| 租賃負債之利息 | 514                | 438                | 1,084              | 926                |
| 向關係人借款  | -                  | 139                | -                  | 264                |
|         | <u>\$ 9,459</u>    | <u>\$ 7,495</u>    | <u>\$ 18,442</u>   | <u>\$ 15,338</u>   |

(六) 折舊、攤銷及折耗

|            | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 24,103          | \$ 24,662          | \$ 47,610          | \$ 50,824          |
| 使用權資產      | 13,764             | 13,845             | 27,524             | 27,799             |
| 長期預付費用     | 3,389              | 3,846              | 7,393              | 7,460              |
| 石灰石採礦權     | -                  | 2                  | 1                  | 4                  |
|            | <u>\$ 41,256</u>   | <u>\$ 42,355</u>   | <u>\$ 82,528</u>   | <u>\$ 86,087</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 26,647          | \$ 26,652          | \$ 52,697          | \$ 54,728          |
| 營業費用       | 10,708             | 10,879             | 21,412             | 21,943             |
| 營業外支出      | 512                | 976                | 1,025              | 1,952              |
|            | <u>\$ 37,867</u>   | <u>\$ 38,507</u>   | <u>\$ 75,134</u>   | <u>\$ 78,623</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 2,725           | \$ 2,528           | \$ 5,951           | \$ 4,823           |
| 營業費用       | 664                | 1,318              | 1,442              | 2,637              |
|            | <u>\$ 3,389</u>    | <u>\$ 3,846</u>    | <u>\$ 7,393</u>    | <u>\$ 7,460</u>    |
| 折耗費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ 2               | \$ 1               | \$ 4               |

(七) 員工福利費用

|                  | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利            |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫           | \$ 3,147           | \$ 3,221           | \$ 6,269           | \$ 6,523           |
| 確定福利計畫<br>(附註二一) | 197                | 297                | 406                | 632                |
|                  | 3,344              | 3,518              | 6,675              | 7,155              |
| 其他員工福利           | 100,761            | 98,050             | 179,457            | 192,571            |
|                  | <u>\$ 104,105</u>  | <u>\$ 101,568</u>  | <u>\$ 186,132</u>  | <u>\$ 199,726</u>  |
| 依功能別彙總           |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本             | \$ 63,937          | \$ 67,039          | \$ 121,102         | \$ 134,110         |
| 營業費用             | 40,168             | 34,529             | 65,030             | 65,616             |
|                  | <u>\$ 104,105</u>  | <u>\$ 101,568</u>  | <u>\$ 186,132</u>  | <u>\$ 199,726</u>  |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

母公司依章程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。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 3%                 | 3%                 |
| 董事酬勞 | 5%                 | 5%                 |

金 額

|      | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 4,536           | \$ 2,950           | \$ 6,678           | \$ 5,077           |
| 董事酬勞 | 7,561              | 4,918              | 11,131             | 8,462              |

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 30 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

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    |

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議配發金額與 110 及 109 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

|          | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 363             | \$ 333             | \$ 853             | \$ 1,080           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 1,219 )          | ( 211 )            | ( 4,725 )          | ( 387 )            |
| 淨 (損) 益  | ( \$ 856 )         | \$ 122             | ( \$ 3,872 )       | \$ 693             |

二六、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：

|                 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | \$ 35,498          | \$ 21,288          | \$ 40,668          | \$ 38,928          |
| 未分配盈餘加徵         | -                  | 2,223              | -                  | 4,681              |
| 以前年度之調整         | ( 2,444 )          | 585                | ( 2,363 )          | 585                |
|                 | 33,054             | 24,096             | 38,305             | 44,194             |
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | ( 3,387 )          | ( 596 )            | 6,794              | ( 3,910 )          |
| 認列於損益之所得稅<br>費用 | \$ 29,667          | \$ 23,500          | \$ 45,099          | \$ 40,284          |

(二) 所得稅核定情形

母公司、幸孚預拌公司、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 109 年度，核定數與申報數並無重大差異。

二七、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

|             | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 | \$ 116,862         | \$ 79,556          | \$ 171,747         | \$ 133,982         |
| 用以計算每股盈餘之淨利 | \$ 116,862         | \$ 79,556          | \$ 171,747         | \$ 133,982         |

股 數

單位：仟股

|                          | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 404,738            | 404,738            | 404,738            | 404,738            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                     | <u>624</u>         | <u>371</u>         | <u>1,043</u>       | <u>865</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>405,362</u>     | <u>405,109</u>     | <u>405,781</u>     | <u>405,603</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。

二八、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

|                                      | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 收取部分現金處分透過其他<br>綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 |                    |                    |
| 處分透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之金<br>融資產價款     | \$ 23,894          | \$ 187,172         |
| 應收出售證券價款淨變<br>動（帳列其他應收款）             | <u>624</u>         | <u>12,816</u>      |
| 收取現金                                 | <u>\$ 24,518</u>   | <u>\$ 199,988</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|                                     | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 支付部分現金取得不動產、<br>廠房及設備               |                    |                    |
| 取得不動產、廠房及設備                         | \$ 64,936          | \$ 102,006         |
| 預付設備款淨變動                            | 1,700              | 35,526             |
| 預付房地款淨變動                            | 406,997            | -                  |
| 應付設備款淨變動                            | -                  | 30,878             |
| 支付現金                                | <u>\$ 473,633</u>  | <u>\$ 168,410</u>  |
| 收取部分現金處分不動產、<br>廠房及設備               |                    |                    |
| 處分不動產、廠房及設備<br>價款                   | \$ 2,500           | \$ 39,022          |
| 應收處分不動產、廠房及<br>設備價款淨變動(帳列<br>其他應收款) | -                  | 1,170              |
| 收取現金                                | <u>\$ 2,500</u>    | <u>\$ 40,192</u>   |
| 收取部分現金股利                            |                    |                    |
| 應收現金股利淨變動<br>(帳列其他應收款)              | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 621</u>      |

(二) 來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至6月30日

|           | 111年1月1日            | 現金流量              | 非現金之變動<br>新增租賃折價攤銷 | 其他            | 111年6月30日           |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| 短期借款      | \$ 928,359          | \$ 149,601        | \$ -               | \$ -          | \$ 1,077,960        |
| 應付短期票券    | 404,424             | 135,000           | -                  | 123           | 539,547             |
| 長期借款      | 1,034,000           | 11,000            | -                  | -             | 1,045,000           |
| 應付票據－關係人  | 43,148              | -                 | -                  | ( 17,749)     | 25,399              |
| 其他應付款－關係人 | 48,311              | ( 5,800)          | -                  | ( 1,941)      | 40,570              |
| 存入保證金     | 34,010              | 5,763             | -                  | -             | 39,773              |
| 租賃負債      | 156,852             | ( 27,623)         | 229                | -             | 129,458             |
|           | <u>\$ 2,649,104</u> | <u>\$ 267,941</u> | <u>\$ 229</u>      | <u>\$ 123</u> | <u>\$ 2,897,707</u> |

110年1月1日至6月30日

|           | 110年1月1日            | 現金流量                | 非現金之變動<br>新增租賃折價攤銷 | 其他            | 110年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| 短期借款      | \$ 320,000          | \$ 193,500          | \$ -               | \$ -          | \$ 513,500          |
| 應付短期票券    | 189,588             | ( 40,000)           | -                  | 248           | 149,836             |
| 長期借款      | 1,330,000           | ( 172,000)          | -                  | -             | 1,158,000           |
| 應付票據－關係人  | 39,596              | ( 8,000)            | -                  | ( 17,453)     | 14,143              |
| 其他應付款－關係人 | 124,138             | 20,000              | -                  | ( 7,028)      | 137,110             |
| 存入保證金     | 32,704              | ( 131)              | -                  | -             | 32,573              |
| 租賃負債      | 80,242              | ( 27,768)           | 128,466            | -             | 180,940             |
|           | <u>\$ 2,116,268</u> | <u>( \$ 34,399)</u> | <u>\$ 128,466</u>  | <u>\$ 248</u> | <u>\$ 2,186,102</u> |

## 二九、資本風險管理

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

## 三十、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

##### 111 年 6 月 30 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             | \$ 62,000  | \$ -    | \$ -     | \$ 62,000  |
| <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                 | \$ 150,057 | \$ -    | \$ -     | \$ 150,057 |
| 一國內未上市（櫃）          |            |         |          |            |
| 股票                 | -          | -       | 9,316    | 9,316      |
| 合 計                | \$ 150,057 | \$ -    | \$ 9,316 | \$ 159,373 |

##### 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             | \$ 44,932 | \$ -    | \$ -      | \$ 44,932 |
| <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                 | \$ 73,319 | \$ -    | \$ -      | \$ 73,319 |
| 一國內未上市（櫃）          |           |         |           |           |
| 股票                 | -         | -       | 11,038    | 11,038    |
| 合 計                | \$ 73,319 | \$ -    | \$ 11,038 | \$ 84,357 |

110 年 6 月 30 日

|                  | 第 1 等級    | 第 2 等級 | 第 3 等級   | 合 計       |
|------------------|-----------|--------|----------|-----------|
| 透過損益按公允價值        |           |        |          |           |
| <u>衡量之金融資產</u>   |           |        |          |           |
| 基金受益憑證           | \$ 26,314 | \$ -   | \$ 8,541 | \$ 34,855 |
| 透過其他綜合損益按        |           |        |          |           |
| <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               | \$ 64,221 | \$ -   | \$ -     | \$ 64,221 |
| 一國內未上市（櫃）        |           |        |          |           |
| 股票               | -         | -      | 9,006    | 9,006     |
| 債務工具投資           |           |        |          |           |
| 一公司債             | 5,782     | -      | -        | 5,782     |
| 合 計              | \$ 70,003 | \$ -   | \$ 9,006 | \$ 79,009 |

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產                                      | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>金 融 資 產<br>基金受益憑證 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>權 益 工 具 | 合 計       |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 期初餘額                                         | \$ -                                    | \$ 11,038                                                | \$ 11,038 |
| 認列於其他綜合損益（透過其<br>他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產未實現損益） | -                                       | ( 1,722 )                                                | ( 1,722 ) |
| 期末餘額                                         | \$ -                                    | \$ 9,316                                                 | \$ 9,316  |

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產                                      | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>金 融 資 產<br>基金受益憑證 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>權 益 工 具 | 合 計       |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 期初餘額                                         | \$ 8,734                                | \$ 14,994                                                | \$ 23,728 |
| 減資退回股款                                       | -                                       | ( 5,202 )                                                | ( 5,202 ) |
| 認列於損益（透過損益按公允<br>價值衡量之金融資產損失）                | ( 193 )                                 | -                                                        | ( 193 )   |
| 認列於其他綜合損益（透過其<br>他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產未實現損益） | -                                       | ( 786 )                                                  | ( 786 )   |
| 期末餘額                                         | \$ 8,541                                | \$ 9,006                                                 | \$ 17,547 |

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

私募型國外基金受益憑證之公允價值係參照基金公司提供之基金淨值決定。

國內未上市（櫃）權益投資係採可類比上市上櫃公司法或資產法方式，計算投資標之公允價值。

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

|              | 111年6月30日 | 110年12月31日 | 110年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>  |           |            |           |
| 強制透過損益按公允    |           |            |           |
| 價值衡量之金融資產    | \$ 62,000 | \$ 44,932  | \$ 34,855 |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | 1,463,998 | 1,281,300  | 1,541,038 |
| 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       | 159,373   | 84,357     | 73,227    |
| 債務工具投資       | -         | -          | 5,782     |
| <u>金融負債</u>  |           |            |           |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 3,155,312 | 2,883,215  | 2,531,384 |

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及債務工具投資、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與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金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。

|     | 美 金 之 影 響          |                    | 人 民 幣 之 影 響        |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
| 損 益 | \$ 2,399           | (\$ 2,097)         | (\$ 300)           | (\$ 357)           |

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及銀行借款。

## (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：

|           | 111年6月30日  | 110年12月31日 | 110年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 521,321 | \$ 479,040 | \$ 582,428 |
| —金融負債     | 2,662,507  | 2,366,783  | 1,911,336  |

### 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,676 仟元及 1,661 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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。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。

##### 111 年 6 月 30 日

|         | 要求即付或<br>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   | \$ 232,480         | \$ 170,868        | \$ 29,598         | \$ 4,459          | \$ 55,400        |
| 租賃負債    | 9,298              | 5,138             | 32,689            | 86,030            | -                |
| 浮動利率工具  | <u>843,789</u>     | <u>689,858</u>    | <u>708,860</u>    | <u>420,000</u>    | <u>-</u>         |
|         | <u>\$1,085,567</u> | <u>\$ 865,864</u> | <u>\$ 771,147</u> | <u>\$ 510,489</u> | <u>\$ 55,400</u> |

##### 110 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>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   | \$ 185,218        | \$ 197,908        | \$ 67,468          | \$ 3,638          | \$ 62,200        |
| 租賃負債    | 9,758             | 5,393             | 40,179             | 104,718           | 6,059            |
| 浮動利率工具  | <u>440,885</u>    | <u>529,259</u>    | <u>1,276,639</u>   | <u>120,000</u>    | <u>-</u>         |
|         | <u>\$ 635,861</u> | <u>\$ 732,560</u> | <u>\$1,384,286</u> | <u>\$ 228,356</u> | <u>\$ 68,259</u> |

##### 110 年 6 月 30 日

|         | 要求即付或<br>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   | \$ 283,173        | \$ 245,716        | \$ 24,628         | \$ 4,131          | \$ 62,400        |
| 租賃負債    | 9,298             | 5,057             | 42,151            | 118,908           | 12,117           |
| 浮動利率工具  | <u>139,891</u>    | <u>396,945</u>    | <u>684,500</u>    | <u>690,000</u>    | <u>-</u>         |
|         | <u>\$ 432,362</u> | <u>\$ 647,718</u> | <u>\$ 751,279</u> | <u>\$ 813,039</u> | <u>\$ 74,517</u> |

## (2) 融資額度

|        | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保額度  |                     |                     |                     |
| —已動用金額 | \$ 1,029,737        | \$ 864,213          | \$ 480,000          |
| —未動用金額 | <u>68,653</u>       | <u>463,812</u>      | <u>252,255</u>      |
|        | <u>\$ 1,098,390</u> | <u>\$ 1,328,025</u> | <u>\$ 732,255</u>   |
| 有擔保額度  |                     |                     |                     |
| —已動用金額 | \$ 1,824,100        | \$ 1,522,100        | \$ 1,436,104        |
| —未動用金額 | <u>844,256</u>      | <u>878,796</u>      | <u>1,305,698</u>    |
|        | <u>\$ 2,668,356</u> | <u>\$ 2,400,896</u> | <u>\$ 2,741,802</u> |

## 三一、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    |
| 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

|                  | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>銷 貨</u>       |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人            | \$ 20,038          | \$ 19,955          | \$ 37,669          | \$ 34,075          |
| <u>進 貨</u>       |                    |                    |                    |                    |
| 福安礦業公司           | \$ 32,634          | \$ 71,922          | \$ 61,334          | \$ 122,801         |
| 其他關係人            | 10,051             | 7,258              | 15,826             | 17,375             |
|                  | <u>\$ 42,685</u>   | <u>\$ 79,180</u>   | <u>\$ 77,160</u>   | <u>\$ 140,176</u>  |
| <u>營業成本—運輸費用</u> |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人            | \$ 2,261           | \$ 3,082           | \$ 4,608           | \$ 11,690          |
| <u>營業成本—製造費用</u> |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人            | \$ 6               | \$ -               | \$ 99              | \$ 190             |
| <u>營業費用</u>      |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人            | \$ 110             | \$ 114             | \$ 1,018           | \$ 1,928           |
| <u>其他收入</u>      |                    |                    |                    |                    |
| 其他關係人            | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 24              |

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：

|              | 111年6月30日       | 110年12月31日      | 110年6月30日       |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收票據</u>  |                 |                 |                 |
| 福東汽車公司       | \$ -            | \$ 6,571        | \$ -            |
| <u>應收帳款</u>  |                 |                 |                 |
| 福安礦業公司       | \$ 8,034        | \$ 3,246        | \$ 7,176        |
| 其他關係人        | -               | 4               | 115             |
|              | <u>\$ 8,034</u> | <u>\$ 3,250</u> | <u>\$ 7,291</u> |
| <u>其他應收款</u> |                 |                 |                 |
| 其他關係人        | \$ 129          | \$ 247          | \$ 116          |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年6月30日暨110年12月31日及6月30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：

|                   | 111年6月30日        | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應付票據</u>       |                  |                  |                  |
| <u>(不含關係人借款)</u>  |                  |                  |                  |
| 福安礦業公司            | \$ 21,141        | \$ 39,683        | \$ 9,486         |
| 福東汽車公司            | 4,258            | 3,465            | 4,657            |
|                   | <u>\$ 25,399</u> | <u>\$ 43,148</u> | <u>\$ 14,143</u> |
| <u>應付帳款</u>       |                  |                  |                  |
| 福安礦業公司            | \$ 13,124        | \$ -             | \$ 26,038        |
| 福東汽車公司            | 4,806            | 2,046            | 2,720            |
|                   | <u>\$ 17,930</u> | <u>\$ 2,046</u>  | <u>\$ 28,758</u> |
| <u>其他應付款 (流動)</u> |                  |                  |                  |
| <u>(不含關係人借款)</u>  |                  |                  |                  |
| 福東汽車公司            | \$ 560           | \$ 1,353         | \$ 1,144         |
| 其他關係人             | 10               | 1,158            | 106              |
|                   | <u>\$ 570</u>    | <u>\$ 2,511</u>  | <u>\$ 1,250</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

|                    | 111年6月30日          | 110年12月31日         | 110年6月30日          |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>其他應付款 (流動)</u>  |                    |                    |                    |
| 福安礦業公司             | \$ -               | \$ -               | \$ 90,060          |
| <u>其他應付款 (非流動)</u> |                    |                    |                    |
| 程海濱                | <u>\$ 40,000</u>   | <u>\$ 45,800</u>   | <u>\$ 45,800</u>   |
| <u>利息費用</u>        |                    |                    |                    |
|                    | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
| 其他關係人              | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 139</u>      | <u>\$ 264</u>      |

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) 出租協議

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

| 關係人名稱／類別 | 111年6月30日       | 110年12月31日      | 110年6月30日       |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 福東汽車公司   | \$ 3,528        | \$ 3,788        | \$ 7,480        |
| 其他關係人    | 216             | 288             | 360             |
|          | <u>\$ 3,744</u> | <u>\$ 4,076</u> | <u>\$ 7,840</u> |

租賃收入彙總如下：

| 關係人名稱／類別 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 福東汽車公司   | \$ 336             | \$ 492             | \$ 672             | \$ 984             |
| 其他關係人    | 36                 | 36                 | 72                 | 72                 |
|          | <u>\$ 372</u>      | <u>\$ 528</u>      | <u>\$ 744</u>      | <u>\$ 1,056</u>    |

有關租金之決定及收取方法，係個別議定。

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,605          | \$ 9,766           | \$ 24,013          | \$ 21,010          |
| 退職後福利  | 125                | 132                | 250                | 264                |
|        | <u>\$ 12,730</u>   | <u>\$ 9,898</u>    | <u>\$ 24,263</u>   | <u>\$ 21,274</u>   |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產已質抵押作為長短期銀行借款、應付短期票券及其他信用融通之擔保品：

|                            | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 開發中不動產（帳列存貨）               | \$ 3,143,003        | \$ 3,124,443        | \$ 3,096,189        |
| 不動產、廠房及設備                  | 897,942             | 899,667             | 902,460             |
| 受限制資產（帳列按攤銷後<br>成本衡量之金融資產） | 285,325             | 307,006             | 306,503             |
| 應收票據                       | 2,050               | -                   | -                   |
|                            | <u>\$ 4,328,320</u> | <u>\$ 4,331,116</u> | <u>\$ 4,305,152</u> |

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 6 月 30 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 474,520 仟元。

(二) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 190,877 仟元、18,954 仟元及 94,604 仟元。

三四、重大之期後事項：無。

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

#### 111 年 6 月 30 日

|                | 外  | 幣     | 匯     | 率         | 帳  | 面      | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|-------|-----------|----|--------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |       |       |           |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |       |           |    |        |   |   |
| 美 金            | \$ | 37    | 29.72 | (美金：新台幣)  | \$ | 1,091  |   |   |
| 人 民 幣          |    | 1,352 | 4.439 | (人民幣：新台幣) |    | 6,001  |   |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |       |           |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |       |           |    |        |   |   |
| 美 金            |    | 1,651 | 29.72 | (美金：新台幣)  |    | 49,080 |   |   |

#### 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            | \$ | 313   | 27.68 | (美金：新台幣)  | \$ | 8,678   |   |   |
| 人 民 幣          |    | 1,674 | 4.328 | (人民幣：新台幣) |    | 7,273   |   |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |       |           |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |       |           |    |         |   |   |
| 美 金            |    | 6,469 | 27.68 | (美金：新台幣)  |    | 179,057 |   |   |

110 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產 | 外  | 幣 匯   | 率               | 帳 面 金 額   |
|---------|----|-------|-----------------|-----------|
| 貨幣性項目   |    |       |                 |           |
| 美 金     | \$ | 1,505 | 27.86 (美金：新台幣)  | \$ 41,931 |
| 人 民 幣   |    | 1,658 | 4.309 (人民幣：新台幣) | 7,145     |
| 非貨幣性項目  |    |       |                 |           |
| 美 金     |    | 307   | 27.86 (美金：新台幣)  | 8,541     |

合併公司於 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 856 仟元、利益 122 仟元、損失 3,872 仟元及利益 693 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
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：附表八。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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：  
附表九。

三七、部門資訊

合併公司之報導部門如下：

水泥部門：提供水泥等相關產品之生產及銷售業務。

其他部門：非屬水泥部門之其他營業活動。

(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                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|                         | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
| 水泥部門                    | \$ 1,882,834        | \$ 2,048,110        | \$ 247,911         | \$ 187,266         |
| 其他部門                    | 57                  | 26,105              | 174                | ( 8,617)           |
| 營業單位總額                  | <u>\$ 1,882,891</u> | <u>\$ 2,074,215</u> | 248,085            | 178,649            |
| 利息收入                    |                     |                     | 820                | 1,073              |
| 租金收入                    |                     |                     | 4,317              | 4,552              |
| 其他收入                    |                     |                     | 5,204              | 9,013              |
| 外幣兌換淨利益（損失）             |                     |                     | ( 3,872)           | 693                |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨損失 |                     |                     | ( 16,609)          | ( 182)             |
| 其他支出                    |                     |                     | ( 2,657)           | ( 4,194)           |
| 利息費用                    |                     |                     | ( 18,442)          | ( 15,338)          |
| 本期稅前淨利                  |                     |                     | <u>\$ 216,846</u>  | <u>\$ 174,266</u>  |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、租金收入、其他收入、外幣兌換淨利益（損失）、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失、其他支出及利息費用。

(二) 部門總資產及負債

|         | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部 門 資 產 |                     |                     |                     |
| 水泥部門    | \$ 5,369,515        | \$ 4,707,090        | \$ 4,770,801        |
| 其他部門    | <u>3,404,161</u>    | <u>3,334,620</u>    | <u>3,255,177</u>    |
| 合併資產總額  | <u>\$ 8,773,676</u> | <u>\$ 8,041,710</u> | <u>\$ 8,025,978</u> |
| 部 門 負 債 |                     |                     |                     |
| 水泥部門    | \$ 3,371,383        | \$ 2,738,059        | \$ 2,853,728        |
| 其他部門    | <u>896,307</u>      | <u>658,077</u>      | <u>647,642</u>      |
| 合併負債總額  | <u>\$ 4,267,690</u> | <u>\$ 3,396,136</u> | <u>\$ 3,501,370</u> |

幸福水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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<br>(註 4)     | 實際動支<br>金額(註 5) | 利率區間<br>(%) | 資金貸與<br>性質(註 1) | 業務往來<br>金額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱價值 | 對個別對象資<br>金貸與限額<br>(註 2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 3) |
|----|---------|--------|-------------------|------------|--------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|------------------|--------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| 0  | 幸福水泥公司  | 大升開發公司 | 應收關係企業款項          | \$ 200,000 | 是      | \$ 200,000        | \$ 5,500        | 1.4436%     | (2)             | \$ -       | 營業週轉             | \$ -         | —           | \$ 450,592               | \$ 1,802,368         |
|    |         | 信福航業公司 | 應收關係企業款項<br>— 融資款 | 20,000     | 是      | -                 | -               | 1.4436%     | (2)             | -          | 營業週轉             | -            | —           | 450,592                  | 1,802,368            |
|    |         | 幸孚預拌公司 | 應收關係企業款項<br>— 融資款 | 300,000    | 是      | <u>300,000</u>    | 178,000         | 1.4436%     | (2)             | -          | 營業週轉             | -            | —           | 450,592                  | 1,802,368            |
|    |         |        |                   |            |        | <u>\$ 500,000</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。

註 5：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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |     | 對單一企業<br>背書保證之限額<br>(註 1) | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期末背書保證餘額            | 實際動支金額     | 以財產擔保之<br>背書保證金額    | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證最高限額<br>(註 2) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸地<br>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 | \$ 1,802,368              | \$ 620,000     | \$ 620,000          | \$ 590,000 | \$ 120,000<br>(註 3) | 13.76%                               | \$ 2,252,961      | Y                    | —                    | —             |    |
|    |               | 幸孚預拌公司  | 子公司 | 1,802,368                 | 1,020,000      | 1,020,000           | 230,000    | -                   | 22.64%                               | 2,252,961         | Y                    | —                    | —             |    |
|    |               | 日本幸福公司  | 子公司 | 1,802,368                 | 12,035         | <u>10,910</u>       | -          | -                   | 0.24%                                | 2,252,961         | Y                    | —                    | —             |    |
|    |               |         |     |                           |                | <u>\$ 1,650,910</u> |            |                     |                                      |                   |                      |                      |               |    |

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

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

註 3：係提供按攤銷後成本衡量之金融資產－受限制資產定存 45,000 仟元為擔保品。

幸福水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 6 月 30 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<br>發行人之關係 | 帳<br>列<br>科<br>目         | 期<br>末    |           |        |            | 備<br>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>        |                 |                          |           |           |        |            |        |
|        | 國泰全球智能電動車 ETF 基金     | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 4,500,000 | \$ 56,520 | -      | \$ 56,520  |        |
|        | 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   | 4,590     | -      | 4,590      |        |
|        | 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   | 890       | -      | 890        |        |
|        | <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 | 9,020     | 10.58  | 9,020      |        |
|        | <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  | 305,148   | 12,053    | -      | 12,053     |        |
|        | 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   | 32,920    | 0.01   | 32,920     |        |
|        | 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   | 7,227     | -      | 7,227      |        |
|        | 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  | 950,000   | 80,370    | 0.02   | 80,370     |        |
|        | 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   | 6,360     | -      | 6,360      |        |
|        | 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    | 3,202     | 0.01   | 3,202      |        |
|        | 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   | 2,825     | -      | 2,825      |        |
|        | 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    | 2,833     | -      | 2,833      |        |
|        | 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    | 1,228     | 0.02   | 1,228      |        |
|        | 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    | 795       | 0.03   | 795        |        |
|        | 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    | 198       | -      | 198        |        |

(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<br>發行人之關係 | 帳<br>列<br>科<br>目             | 期      |       |        |            | 末 | 備<br>註 |
|--------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|--------|-------|--------|------------|---|--------|
|        |                             |                 |                              | 股數／單位數 | 帳面金額  | 持股比(%) | 公允價值(註1及2) | 備 |        |
| 信福航業公司 | 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<br>金融資產—流動  | 926    | \$ 24 | -      | \$ 24      |   |        |
|        | 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<br>金融資產—流動  | 875    | 12    | -      | 12         |   |        |
|        | 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<br>金融資產—流動  | 457    | 10    | -      | 10         |   |        |
|        | 未上市(櫃)公司普通股股票<br>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<br>金融資產—非流動 | 42,068 | 296   | 0.35   | 296        |   |        |

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111年6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111年6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。

註3：投資子公司相關資訊請參閱附表七。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱                    | 事實發生日              | 交易金額                | 價款支付情形                                      | 交易對象             | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |      | 價格決定之參考依據                 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|----------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|------------------|----|-------------------|---------|------|------|---------------------------|-----------|--------|
|          |                         |                    |                     |                                             |                  |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額   |                           |           |        |
| 幸孚預拌公司   | 桃園市蘆竹區富海段 222 地號等 4 筆土地 | 111.04.14<br>(註 1) | \$ 678,328<br>(註 2) | 依合約分期支付，截至 111 年 6 月 30 日止，業已支付 406,997 仟元。 | 均為自然人，且非合併公司之關係人 | 無  | -                 | -       | -    | \$ - | 參考鑑價公司之鑑價報告，議價後提報董事會決議通過。 | 設廠用       | 無      |

註 1：係幸孚預拌公司之董事會決議日。

註 2：請參閱附註十七之說明。

幸福水泥股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象   | 關係    | 交易情形    |                        |         |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |     | 應收（付）票據、帳款                    |               | 備註  |
|----------|--------|-------|---------|------------------------|---------|--------|-------------------|-----|-------------------------------|---------------|-----|
|          |        |       | 進（銷）貨金額 | 估總進（銷）貨之比率（%）<br>（註 1） | 授 信 期 間 | 單 價    | 授 信 期 間           | 餘 額 | 估總應收（付）票據及帳款之比率（%）<br>（註 1）   |               |     |
| 幸福水泥公司   | 幸孚預拌公司 | 子 公 司 | 銷 貨     | \$ 192,584             | 13.44   | 約 90 天 | 相 當               | 相 當 | 應收帳款 \$ 41,913<br>應收票據 75,043 | 7.17<br>12.84 | 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 111 年 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交 易 對 象 | 關 係   | 應 收 關 係 人 款 項 餘 額<br>( 註 2 )            | 週 轉 率<br>( 註 1 ) | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項<br>金 額 | 處 理 方 式 | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提 列 備 抵<br>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 \$ 116,956<br>其他應收款－融資款 178,000 | 3.89<br>-        | \$ -<br>-                | —<br>—  | \$ 31,302<br>-    | \$ -<br>-          |

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區            | 主要營業項目    | 原 始 投 資 金 額 ( 註 3 ) |              | 期 末 持 有     |        |              | 被 投 資 公 司  | 本 期 認 列 之         | 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        | \$ 2,367,473 | 157,295,883 | 99.99  | \$ 2,474,880 | (\$ 7,662) | (\$ 7,662)        | 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      | 47,000,000  | 100.00 | 777,187      | 47,957     | 47,999<br>(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 | 16,998       | ( 1,041)   | ( 1,041)          | 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 | 23,851       | ( 1,718)   | ( 1,717)<br>(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     | 12,751              | 12,751       | 1,000,000   | 100.00 | 8,394        | 642        | 642               | 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 42 仟元。

註 5：差異係已實現利益 1 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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

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 |           |                |                  |
|-----|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------|------------------|
|     |           |             |             | 交 易 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           | 應收帳款        | \$ 41,913 | 約 90 天         | 0.48             |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 應收票據        | 75,043    | 約 90 天         | 0.86             |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 其他應收款       | 366       | 約 90 天         | -                |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 其他應收款－融資款   | 178,000   | 資金融通，償還期間以一年為限 | 2.03             |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 合約負債        | 11,333    | 約 90 天         | 0.13             |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 銷貨收入        | 192,584   | 約 90 天         | 10.23            |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 租金收入        | 762       | 30 天           | 0.04             |
|     | 幸福水泥公司    | 幸孚預拌公司      | 1           | 利息收入        | 569       | 30 天           | 0.03             |
|     | 幸福水泥公司    | 福昱開發公司      | 1           | 其他應付款       | 774       | 約 90 天         | 0.01             |
|     | 幸福水泥公司    | 福昱開發公司      | 1           | 應付票據        | 111       | 約 90 天         | -                |
|     | 幸福水泥公司    | 福昱開發公司      | 1           | 銷貨成本        | 737       | 約 90 天         | 0.04             |
|     | 幸福水泥公司    | 福昱開發公司      | 1           | 租金收入        | 4,032     | 30 天           | 0.21             |
|     | 幸福水泥公司    | 福昱開發公司      | 1           | 其他收入        | 600       | 30 天           | 0.03             |
|     | 幸福水泥公司    | 信福航業公司      | 1           | 其他應收款       | 7         | 約 90 天         | -                |
|     | 幸福水泥公司    | 信福航業公司      | 1           | 租金收入        | 138       | 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   | 5,500     | 資金融通，償還期間以一年為限 | 0.06             |
|     | 幸福水泥公司    | 大升開發公司      | 1           | 其他應收款       | 13        | 約 90 天         | -                |
|     | 幸福水泥公司    | 大升開發公司      | 1           | 租金收入        | 45        | 30 天           | -                |
|     | 幸福水泥公司    | 大升開發公司      | 1           | 利息收入        | 126       | 30 天           | 0.01             |
| 1   | 幸孚預拌公司    | 大升開發公司      | 3           | 銷貨收入        | 3,917     | 約 90 天         | 0.21             |
|     | 幸孚預拌公司    | 大升開發公司      | 3           | 應收帳款        | 3,537     | 約 90 天         | 0.04             |

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 111 年 6 月 30 日

附表九

| 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。