

亞洲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 103 及 102 年第 2 季

地址：台北市敦化南路二段 207 號 30.31 樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~11		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~20		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	20~36		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	37		五
	(六) 重 大 會 計 項 目 之 說 明	38~71、73		六~三五、三七
	(七) 企 業 合 併	71~73		三六
	(八) 營 業 租 賃 協 議	85		四十
	(九) 金 融 工 具	74~82		三八
	(十) 關 係 人 交 易	83~85		三九
	(十一) 質 抵 押 之 資 產	85~86		四一
	(十二) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	86~88		四二
	(十三) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(十四) 重 大 期 後 事 項	-		-
	(十五) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	88~89		四三
	(十六) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	89~90、93~106		四四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	89~90、93~106		四四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	90~91、107~109		四四
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	91、110~112		四四
	(十七) 部 門 資 訊	91~92		四五

會計師核閱報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四所述，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）36,944,613 仟元及 32,052,619 仟元，各佔合併資產總額 14%及 12%；負債總額分別為 15,765,920 仟元及 14,668,369 仟元，各佔合併負債總額 13%及 12%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損失分別為 134,006 仟元、822,642 仟元、261,817 仟元及 1,502,534 仟元，各佔合併綜合利益總額 -9%、-25%、-10%及 -33%。又如合併財務報表附註十六所述，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日採權益法之長期股權投資餘額分別計 12,911,711 仟元及 12,448,542 仟元，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103

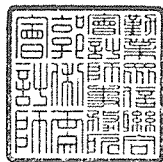
年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益分別計利益 170,601 仟元、利益 43,798 仟元、利益 91,391 仟元及損失 142,851 仟元，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註四四所揭露與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述民國 103 及 102 年第 2 季合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，亞洲水泥股份有限公司及其子公司於民國 103 年 1 月 1 日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國 102 年第 2 季之合併財務報表。隨附經查核民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表亦比照追溯重編。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 8 月 8 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般會計原則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年6月30日 (經核閱)		102年12月31日 (重編後並經查核)		102年6月30日 (重編後並經核閱)		102年1月1日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產								
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 7,918,436	3	\$ 19,184,742	7	\$ 19,077,321	7	\$ 8,309,069	4
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動 (附註七)	670,597	-	760,570	-	1,951,495	1	718,691	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	8,732,423	3	9,074,555	3	6,011,818	2	6,608,175	3
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註六、 十一及四一)	7,381,404	3	6,731,406	3	12,385,322	5	8,385,707	4
1160	應收票據—關係人 (附註三九)	24,029	-	24,029	-	23,336	-	47,095	-
1150	應收票據—非關係人	7,595,168	3	7,049,301	3	6,000,544	2	6,672,080	3
1180	應收帳款—關係人 (附註十二及三九)	705,607	-	532,567	-	591,549	-	870,132	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註十二及十三)	10,877,087	4	9,861,131	4	9,856,002	4	8,779,583	4
1200	其他應收款 (附註十四及三九)	6,631,883	3	2,470,991	1	6,599,231	2	454,500	-
1220	當期所得稅資產	1,202	-	11,774	-	29,590	-	-	-
130X	存貨 (附註十五)	8,508,625	3	7,863,420	3	7,433,744	3	7,515,813	3
1410	預付款項 (附註二一)	2,374,793	1	1,238,867	1	1,403,305	1	1,012,142	-
1470	其他流動資產	713,656	-	533,880	-	171,829	-	290,053	-
11XX	流動資產總計	62,134,910	23	65,337,233	25	71,535,086	27	49,663,040	21
1550	非流動資產								
1523	採用權益法之投資 (附註十六及四一)	65,746,947	25	67,771,629	26	64,284,594	24	65,102,861	27
1527	備供出售金融資產—非流動 (附註八及四 一)	12,979,110	5	13,664,054	5	12,499,554	5	13,758,483	6
1543	持有至到期日金融資產—非流動 (附註九)	-	-	-	-	1,417,478	1	1,138,092	-
1546	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十)	1,483,211	1	1,485,416	-	1,330,090	1	1,222,800	1
1600	無活絡市場之債券投資—非流動 (附註 六、十一及四一)	205,484	-	155,668	-	495,827	-	120,074	-
1760	不動產、廠房及設備淨額 (附註十七及四 一)	67,356,408	25	62,481,951	24	60,451,870	23	55,930,994	24
1780	投資性不動產淨額 (附註十八、四十及四 一)	32,377,796	12	31,441,488	12	30,130,209	11	29,672,144	13
1840	無形資產 (附註十九及二十)	5,247,928	2	2,176,436	1	2,207,072	1	2,159,286	1
1930	遞延所得稅資產	364,588	-	393,696	-	363,606	-	282,163	-
1985	長期應收票據及款項 (附註十三及二二)	11,914,417	5	12,109,603	5	12,448,726	5	12,551,384	5
1990	長期預付租金 (附註二一及四一)	3,847,836	1	3,395,221	1	3,474,154	1	3,290,631	1
15XX	其他非流動資產 (附註二三)	2,011,719	1	1,991,186	1	1,786,894	1	1,763,049	1
15XX	非流動資產總計	203,535,444	77	197,066,348	75	190,890,074	73	186,591,961	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 265,670,354	100	\$ 262,403,581	100	\$ 262,425,160	100	\$ 236,655,001	100
2100	流動負債								
2110	短期借款 (附註二四及四一)	\$ 19,131,996	7	\$ 13,768,355	5	\$ 9,934,680	4	\$ 10,821,788	5
2111	應付短期票款 (附註二五及四一)	8,206,423	3	4,508,007	2	4,048,305	2	4,356,268	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流 動 (附註七)	1,068,709	-	1,215,049	1	827,181	-	668,747	-
2150	應付款項及費用—非關係人 (附註四二)	11,572,505	4	7,649,148	3	8,207,399	3	6,641,726	3
2160	應付款項及費用—關係人 (附註三九)	409,067	-	414,977	-	289,457	-	284,274	-
2216	應付股利及酬勞金	6,561,952	3	212,566	-	5,955,033	2	218,023	-
2219	其他應付款 (附註二六)	2,385,200	1	-	-	-	-	-	-
2230	當期所得稅負債	633,308	-	870,572	-	497,967	-	561,568	-
2250	負債準備—流動 (附註二八)	9,188	-	8,963	-	8,963	-	8,743	-
2311	待交產品及預收款項 (附註二八)	735,197	-	626,162	-	619,340	-	571,673	-
2320	一年內到期長期負債 (附註二七及四一)	11,898,188	5	32,681,712	13	38,927,333	15	17,588,712	8
21XX	流動負債總計	62,611,733	23	61,955,511	24	69,315,658	26	41,721,322	18
2530	非流動負債								
2540	應付公司債 (附註二七)	20,052,060	8	8,606,676	3	13,941,678	5	24,931,418	11
2540	長期借款 (附註二七及四一)	26,612,439	10	31,092,586	12	28,088,366	11	17,976,435	8
2550	負債準備—非流動 (附註二八及四二)	640,168	-	275,528	-	264,014	-	270,383	-
2510	避險之衍生性金融負債—非流動 (附註四 四)	22,614	-	30,747	-	37,246	-	48,609	-
2570	遞延所得稅負債	5,760,739	2	5,640,897	2	5,315,019	2	5,257,986	2
2640	應計退休金負債	181,636	-	181,978	-	212,813	-	222,129	-
2630	長期遞延收入 (附註二八)	1,097,136	1	1,131,179	1	1,165,221	1	1,199,264	-
2670	其他非流動負債	432,259	-	646,277	-	736,654	-	327,473	-
25XX	非流動負債總計	54,799,051	21	47,605,868	18	49,761,011	19	50,233,697	21
2XXX	負債總計	117,410,784	44	109,561,379	42	119,076,669	45	91,955,019	39
3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註二九及三七)								
3150	普通股股本	32,955,365	12	32,955,365	13	32,309,181	12	32,309,181	14
3200	特分配股票股利	659,107	-	-	-	646,184	-	-	-
3300	資本公積	1,103,147	1	1,018,079	-	1,019,808	1	1,034,446	-
3310	保留盈餘								
3320	法定盈餘公積	13,251,715	5	12,571,132	5	12,571,132	5	11,954,738	5
3330	特別盈餘公積	59,505,623	22	14,013,200	5	14,013,199	5	14,015,705	6
3350	未分配盈餘	17,995,304	7	65,584,754	25	59,603,019	23	61,770,561	26
3300	保留盈餘總計	90,752,642	34	92,169,086	35	86,187,350	33	87,741,404	37
3400	其他權益	5,251,957	2	8,305,589	3	5,669,318	2	6,964,661	3
31XX	本公司業主權益總計	130,722,218	49	134,448,119	51	125,825,841	48	128,049,692	54
36XX	非控制權益 (附註二九、三十及三七)	17,537,352	7	18,394,083	7	17,522,650	7	16,650,290	7
3XXX	權益總計	148,259,570	56	152,842,202	58	143,348,491	55	144,699,982	61
	負債與權益總計	\$ 265,670,354	100	\$ 262,403,581	100	\$ 262,425,160	100	\$ 236,655,001	100

後附之附註為本報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日 (重編後)		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註三一及三九)	\$ 21,194,832	100	\$ 18,181,256	100	\$ 37,450,912	100	\$ 32,112,806	100
5000	營業成本 (附註十五、三十、三一、三二、三三及三九)	<u>17,914,198</u>	<u>84</u>	<u>15,663,332</u>	<u>86</u>	<u>31,932,192</u>	<u>85</u>	<u>28,695,621</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	3,280,634	16	2,517,924	14	5,518,720	15	3,417,185	11
5910	未實現銷貨損益	(445)	-	(12)	-	(803)	-	-	-
5920	已實現銷貨損益	-	-	-	-	-	-	25	-
5950	已實現營業毛利	3,280,189	16	2,517,912	14	5,517,917	15	3,417,210	11
6000	營業費用 (附註三十、三二、三三及三九)	<u>764,001</u>	<u>4</u>	<u>612,504</u>	<u>3</u>	<u>1,364,110</u>	<u>4</u>	<u>1,164,883</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>2,516,188</u>	<u>12</u>	<u>1,905,408</u>	<u>11</u>	<u>4,153,807</u>	<u>11</u>	<u>2,252,327</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註三三)	728,197	3	676,200	4	970,629	3	1,817,153	6
7020	其他利益及損失 (附註三三)	586,919	3	690,765	4	63,519	-	199,764	1
7050	財務成本 (附註三三)	(425,876)	(2)	(415,465)	(3)	(811,079)	(2)	(840,440)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>1,476,399</u>	<u>7</u>	<u>1,291,835</u>	<u>7</u>	<u>2,519,030</u>	<u>7</u>	<u>2,316,902</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,365,639</u>	<u>11</u>	<u>2,243,335</u>	<u>12</u>	<u>2,742,099</u>	<u>8</u>	<u>3,493,379</u>	<u>11</u>
7900	稅前利益	4,881,827	23	4,148,743	23	6,895,906	19	5,745,706	18
7950	所得稅費用 (附註三四)	<u>686,386</u>	<u>3</u>	<u>349,019</u>	<u>2</u>	<u>1,017,234</u>	<u>3</u>	<u>568,515</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>4,195,441</u>	<u>20</u>	<u>3,799,724</u>	<u>21</u>	<u>5,878,672</u>	<u>16</u>	<u>5,177,191</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (淨額)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(994,881)	(5)	914,604	5	(275,484)	(1)	2,135,405	7
8325	備供出售金融資產未實現評價損失	(854,392)	(4)	(1,407,949)	(8)	(1,722,619)	(5)	(2,842,201)	(9)

(接次頁)

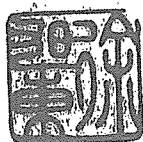
(承前頁)

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日 (重編後)		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8330	現金流量避險	\$ 4,079	-	\$ 8,023	-	\$ 8,010	-	\$ 13,560	-
8350	重估價之利益	-	-	-	-	128,470	-	-	-
8370	採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合(損)益之 份額	(935,581)	(4)	(46,237)	-	(1,275,663)	(3)	36,639	-
8399	與其他綜合損益 組成部分相關 之所得稅	-	-	-	-	(6,418)	-	-	-
8300	其他綜合損 益(淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	(2,780,775)	(13)	(531,559)	(3)	(3,143,704)	(9)	(656,597)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,414,666	7	\$ 3,268,165	18	\$ 2,734,968	7	\$ 4,520,594	14
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司股東	\$ 3,734,816	18	\$ 3,365,327	19	\$ 5,174,629	14	\$ 4,584,687	14
8620	非控制權益	460,625	2	434,397	2	704,043	2	592,504	2
8600		\$ 4,195,441	20	\$ 3,799,724	21	\$ 5,878,672	16	\$ 5,177,191	16
	本期綜合損益總額歸 屬於：								
8710	母公司股東	\$ 1,247,525	6	\$ 2,558,774	14	\$ 2,120,997	6	\$ 3,283,344	10
8720	非控制權益	167,141	1	709,391	4	613,971	1	1,237,250	4
8700		\$ 1,414,666	7	\$ 3,268,165	18	\$ 2,734,968	7	\$ 4,520,594	14
	每股盈餘(附註三五)								
9710	基 本	\$ 1.21		\$ 1.09		\$ 1.68		\$ 1.49	
9810	稀 釋	\$ 1.16		\$ 0.97		\$ 1.56		\$ 1.34	

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103年8月8日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 103 年 12 月 30 日
(經理人簽名及蓋章)

單位：除另予註明者外
：係新台幣千元

代碼	說明	資產負債表									
		資產	負債	資本	公積金	特別公積金	未分配公積金	其他權益	負債	資本	公積金
A1	102 年 1 月 1 日餘額	3,220,918	3,220,918	1,034,446	11,954,738	14,015,705	19,990,027	2,347,315	9,347,018	16,646,591	102,915,649
A3	進項退稅及進項附加稅之影響數	-	-	-	-	-	41,789,534	-	-	-	41,789,534
A5	102 年 1 月 1 日當期後結算	3,220,918	3,220,918	1,034,446	11,954,738	14,015,705	61,770,961	(2,347,315)	9,347,018	16,646,591	144,699,982
B17	依主管機關字第 1010012855 號令通稱特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,510)	2,510	-	-	-	-
B1	101 年度盈餘分配	-	-	-	616,394	-	(616,394)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(5,492,561)	-	-	(5,492,561)	-
B9	本公司股東現金股利-每股 1.7 元	-	-	-	-	-	(646,184)	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,299)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	(14,638)	-	-	-	-	-	-	(14,638)
N1	子公司員工股權報酬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	4,584,687	-	-	-	5,177,191
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666,597
E1	子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,806
T1	其他一併用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	3,220,918	3,220,918	1,034,446	12,571,132	14,015,705	59,603,019	1,477,106	5,559,722	17,592,650	183,348,691
A1	103 年 1 月 1 日餘額	3,295,536	3,295,536	1,018,079	12,571,132	14,013,200	20,092,331	446,215	7,867,409	18,389,743	107,339,040
A3	進項退稅及進項附加稅之影響數	-	-	-	-	-	45,492,423	2,939	-	-	45,492,422
A5	期初當期後結算	3,295,536	3,295,536	1,018,079	12,571,132	14,013,200	65,584,754	449,154	7,867,409	18,389,743	152,842,202
B3	依主管機關字第 10300064155 號令通稱特別盈餘公積	-	-	-	-	-	45,492,423	-	-	-	-
B1	102 年度盈餘分配	-	-	-	680,583	-	(680,583)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(5,931,966)	-	-	(5,931,966)	-
B9	本公司股東現金股利-每股 1.3 元	-	-	-	-	-	(659,107)	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(662,606)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	357	-	-	-	-	-	-	357
M5	取得子公司部分權益	-	-	84,711	-	-	-	-	-	84,711	(723,385)
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	5,174,629	-	-	5,174,629	5,278,672
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,072
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	3,295,536	3,295,536	1,103,147	13,251,715	14,013,200	59,505,623	37,705	13,037,037	23,664,472	168,259,570



董事長：

經理人：



後附之附註係本合併財務報表之一部分。
本合併財務報表經會計師事務所民國 103 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 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		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 6,895,906	\$ 5,745,706
A20000	調整項目：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(2,519,030)	(2,316,902)
A20100	折舊費用	2,456,096	2,255,215
A20900	利息費用	811,079	840,440
A21300	股利收入	(708,986)	(286,748)
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(557,422)	(455,995)
A24100	未實現外幣兌換利益	(525,605)	(102,986)
A24200	贖回應付公司債損失	356,480	116,382
A21200	利息收入	(274,778)	(324,518)
A22000	應付公司債匯率影響數	204,833	613,386
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(175,602)	(490,446)
A20200	攤銷費用	102,364	98,941
A23100	處分投資利益	(98,602)	(8,134)
A23700	存貨跌價迴轉利益	(76,954)	(44,813)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(76,572)	-
A20300	提列呆帳損失	38,585	102
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(11,068)	(7,243)
A29900	其他項目	3,059	578
A30000	營業活動資產負債變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	133,099	(1,014,513)
A31130	應收票據	(542,374)	973,809
A31150	應收帳款	(619,518)	(329,358)
A31180	其他應收款	14,363	(634,013)
A31200	存 貨	(176,919)	267,493

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A31230	預付款項	(\$ 613,785)	(\$ 360,969)
A31240	其他流動資產	(178,707)	118,224
A32150	應付款項及費用	(159,237)	1,345,251
A32200	負債準備	29,179	(8,894)
A32210	預收款項	11,397	26,312
A32240	應計退休金負債	(342)	(9,316)
A32250	遞延收入	(34,043)	(34,043)
A33000	營運產生之現金流入	3,706,896	5,972,948
A33500	支付之所得稅	(1,196,018)	(695,634)
A33300	支付之利息	(684,430)	(650,740)
A33100	收取之利息	248,770	268,534
A33200	收取之股利	69,263	3,956
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,144,481</u>	<u>4,899,064</u>
投資活動之現金流量			
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(2,772,564)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(1,484,100)	(910,824)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,288,476)	(4,527,504)
B00400	處分備供出售金融資產價款	979,804	196,192
B00600	無活絡市場之債券投資增加	(688,426)	(4,375,368)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	147,286	50,081
B07400	預付租賃款增加	(40,270)	(140,100)
B03700	存出保證金減少(增加)	6,126	(24,170)
B04500	取得購置無形資產	(5,641)	(6,763)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(4,503)	(213,440)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	3,239	-
B06800	其他非流動資產減少	1,335	973
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(1,922,790)
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(223,834)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(107,290)
B05400	取得投資性不動產	-	(2,071)
B04600	處分無形資產	-	8
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(5,146,190)</u>	<u>(12,206,900)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(\$ 54,774,860)	(\$ 9,963,474)
C01600	舉借長期借款	43,700,307	24,630,025
C01300	償還公司債	(12,759,025)	(2,314,707)
C01200	發行公司債	8,000,000	6,499,996
C00100	短期借款淨增加(減少)	5,028,983	(997,485)
C00500	應付短期票券淨增加(減少)	3,697,900	(307,915)
C05800	非控制權益變動	(1,035,800)	(113,838)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	(105,049)	300,127
C03100	存入保證金增加(減少)	<u>7,984</u>	<u>(36,932)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(8,239,560)</u>	<u>17,695,797</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(25,037)</u>	<u>380,291</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,266,306)	10,768,252
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>19,184,742</u>	<u>8,309,069</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,918,436</u>	<u>\$ 19,077,321</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 103 年 8 月 8 日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 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)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 46 年 3 月登記設立，主要經營有關水泥、水泥半成品、水泥製品、預拌混凝土之開採、生產、運銷及造林暨租賃之業務。發行之股票自 51 年 6 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。截至 103 年 6 月 30 日止，發行流通在外之存託憑證計 338,015 單位(相當於 3,380,145 股)。

本公司之功能性貨幣為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 8 日提報董事會後通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用新會計政策

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)之管理階層認為公允價值模式衡量能提供可靠且更攸關資訊，故 103 年 3 月 24 日經董事會決議於 103 年 1 月 1 日改變會計政策，投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並依金管證發字第 1030006415 號規定，就其首次採用公允價值衡量之公允價值淨增加數額轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。

當期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	投資性不動產採公 允價值衡量之調整
投資性不動產增加	\$ 25,391,373
採權益法之長期股權投資	22,272,524
遞延所得稅資產減少	(7,143)
資產增加	<u>\$ 47,656,754</u>
遞延所得稅負債增加	<u>\$ 1,047,426</u>
保留盈餘增加	\$ 46,476,537
國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加	2,939
未實現重估增值增加	125,512
非控制權益增加	<u>4,340</u>
權益增加	<u>\$ 46,609,328</u>
綜 合 損 益 之 影 響	投資性不動產採公 允價值衡量之調整
營業成本減少	\$ 13,227
其他利益及損失增加	1,121,155
所得稅費用增加	(150,268)
本期淨利增加	<u>984,114</u>
重估價利益增加（稅後）	<u>122,052</u>
本期綜合損益總額增加	<u>\$ 1,106,166</u>
淨利增加歸屬於：	
本公司業主	<u>\$ 984,114</u>
綜合損益總額增加歸屬於：	
本公司業主	<u>\$ 1,106,166</u>
每 股 盈 餘 之 影 響	
基本每股盈餘增加	<u>\$ 0.32</u>
稀釋每股盈餘增加	<u>\$ 0.29</u>

依金管證發字第 1030006415 號之規定，後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量時，於分派可分配盈餘時，應就其當年度發生之帳列公允價值淨增加數額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後帳列投資

性不動產之累積公允價值淨增加數額有減少或有處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。

前期影響彙總如下：

資產、負債及權益之影響	重 編 前 金 額	投資性不動產 採 公 允 價 值 衡 量 之 調 整	重 編 後 金 額
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
投資性不動產	\$ 6,825,805	\$ 24,615,683	\$ 31,441,488
採權益法之長期權股投資	45,986,267	21,785,362	67,771,629
遞延所得稅資產	398,590	(4,894)	393,696
資產影響合計數	<u>\$ 53,210,662</u>	<u>\$ 46,396,151</u>	<u>\$ 99,606,813</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 4,747,908</u>	<u>\$ 892,989</u>	<u>\$ 5,640,897</u>
保留盈餘	\$ 46,676,663	\$ 45,492,423	\$ 92,169,086
未實現重估增值	-	3,460	3,460
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	446,215	2,939	449,154
非控制權益	18,389,743	4,340	18,394,083
權益影響合計數	<u>\$ 65,512,621</u>	<u>\$ 45,503,162</u>	<u>\$ 111,015,783</u>
<u>102 年 6 月 30 日</u>			
投資性不動產	\$ 6,840,254	\$ 23,289,955	\$ 30,130,209
採權益法之長期權股投資	44,022,630	20,261,964	64,284,594
遞延所得稅資產	366,044	(2,438)	363,606
資產影響合計數	<u>\$ 51,228,928</u>	<u>\$ 43,549,481</u>	<u>\$ 94,778,409</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 4,420,823</u>	<u>\$ 894,196</u>	<u>\$ 5,315,019</u>
保留盈餘	\$ 43,535,464	\$ 42,651,886	\$ 86,187,350
非控制權益	17,519,251	3,399	17,522,650
權益影響合計數	<u>\$ 61,054,715</u>	<u>\$ 42,655,285</u>	<u>\$ 103,710,000</u>
<u>102 年 1 月 1 日</u>			
投資性不動產	\$ 6,852,527	\$ 22,819,617	\$ 29,672,144
採權益法之長期權股投資	45,332,240	19,770,621	65,102,861
資產影響合計數	<u>\$ 52,184,767</u>	<u>\$ 42,590,238</u>	<u>\$ 94,775,005</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 4,452,081</u>	<u>\$ 805,905</u>	<u>\$ 5,257,986</u>
保留盈餘	\$ 45,960,470	\$ 41,780,934	\$ 87,741,404
非控制權益	16,646,891	3,399	16,650,290
權益影響合計數	<u>\$ 62,607,361</u>	<u>\$ 41,784,333</u>	<u>\$ 104,391,694</u>

	重 編 前 金 額	投資性不動產 採公允價值 衡量之調整	重 編 後 金 額
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			
營業成本	\$ 28,709,964	(\$ 14,343)	\$ 28,695,621
其他利益及損失	(\$ 256,231)	\$ 455,995	\$ 199,764
採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	\$ 1,825,559	\$ 491,343	\$ 2,316,902
所得稅費用	\$ 477,786	\$ 90,729	\$ 568,515
本期淨利影響	\$ 4,306,239	\$ 870,952	\$ 5,177,191
本期綜合損益總額影響	\$ 3,649,642	\$ 870,952	\$ 4,520,594
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,713,735	\$ 870,952	\$ 4,584,687
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 2,412,392	\$ 870,952	\$ 3,283,344
<u>每股盈餘之影響（元）</u>			
<u>102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			
基本每股盈餘（追溯後）	\$ 1.21	\$ 0.28	\$ 1.49
稀釋每股盈餘（追溯後）	\$ 1.07	\$ 0.27	\$ 1.34

(二) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 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期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 預期對合併公司財務報告僅係表達與揭露之差異，對其資產、負債及權益項目並無影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

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

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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投資性不動產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

子公司亞利預鑄公司、亞洲工程企業公司、孫公司亞洲工程企業私人公司及 Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. 係從事承包工程業務，其營業週期大部分長於一年，是以與工程相關之資產及負債，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

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。

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。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

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本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		
		103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
本公司	德勤投資股份有限公司	99.99%	99.99%	99.99%
	南華水泥股份有限公司	99.94%	99.94%	99.94%
	亞東預拌混凝土股份有限公司	99.99%	99.99%	99.99%
	嘉惠電力股份有限公司	59.59%	59.59%	59.59%
	亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	99.96%	99.96%	99.96%
	亞洲水泥（中國）控股公司	68.19%	68.19%	68.19%
	亞利預鑄工業股份有限公司	83.81%	83.81%	83.81%
	亞洲投資股份有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	富民運輸股份有限公司	99.82%	99.82%	99.81%
	亞洲工程企業股份有限公司	98.23%	98.17%	97.99%
	旭日工業投資有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	遠龍不銹鋼股份有限公司	100.00%	51.00%	51.00%
	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	49.00%
德勤投資股份有限 公司	富山石礦企業股份有限公司	99.55%	99.31%	99.11%
	AC Mega Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	AC Mega II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	AC Mega III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	AC Mega IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	AC Leap Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
亞東預拌混凝土股 份有限公司	亞興水泥製品股份有限公司	69.93%	69.93%	69.93%
	亞東越南責任有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
富民運輸股份有限 公司	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	50.00%	50.00%	50.00%
	富達運輸股份有限公司	99.87%	99.87%	99.87%
亞洲工程企業股份 有限公司	亞洲工程企業私人有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
亞洲工程企業私人 有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	0.20%	0.20%	0.20%
亞洲投資股份有限 公司	嘉惠電力股份有限公司	0.01%	0.01%	0.01%
亞利預鑄工業股份 有限公司	德勤投資股份有限公司	-	-	-
	南華水泥股份有限公司	0.02%	0.02%	0.02%
	富民運輸股份有限公司	0.02%	0.02%	0.02%
	富山石礦企業股份有限公司	0.39%	0.39%	0.39%
	富達運輸股份有限公司	0.03%	0.03%	0.03%
	亞興水泥製品股份有限公司	0.05%	0.05%	0.05%
	亞洲工程企業股份有限公司	0.07%	0.07%	0.07%
	亞東預拌混凝土股份有限公司	-	-	-
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	99.99%	99.99%	99.98%
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	50.00%	50.00%	50.00%
	新加坡亞東預拌混凝土有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
亞洲水泥（新加坡） 私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	4.10%	4.10%	4.10%
	百匯工業投資私人有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
亞洲水泥（中國） 控股公司	新加坡亞洲投資私人有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	新加坡亞東工業投資私人有限公司	99.99%	99.99%	99.99%
百匯工業投資私人 有限公司	江西亞東水泥有限公司	85.00%	85.00%	85.00%

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比		
		103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
新加坡亞東工業投資私人有限公司	武漢亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	上海亞東投資有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	上海亞福水泥製品有限公司	50.00%	50.00%	50.00%
	上海亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	湖北亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	四川亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	四川亞利運輸有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	揚州亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	四川亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	92.44%
	成都亞力水泥製品有限公司	51.22%	51.22%	51.22%
江西亞東水泥有限公司	黃岡亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%
	江西亞利運輸有限公司	51.99%	51.99%	51.99%
	南昌亞東水泥有限公司	50.00%	50.00%	50.00%
上海亞東投資有限公司	南昌亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	上海亞福水泥製品有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
	江西亞利運輸有限公司	48.00%	48.00%	48.00%
	上海亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	四川亞利運輸有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	四川亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	7.56%
	黃岡亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	揚州亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	成都亞力水泥製品有限公司	48.78%	48.78%	48.78%
	湖北亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	四川亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
	泰州亞東建材有限公司	100.00%	100.00%	-
武漢亞東水泥有限公司	武漢亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
四川亞東水泥有限公司	四川蘭豐水泥有限公司	100.00%	-	-
四川蘭豐水泥有限公司	四川蘭豐建材有限公司	100.00%	-	-
湖北亞東水泥有限公司	湖北亞利運輸有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	武漢亞鑫水泥有限公司	90.00%	90.00%	70.00%
九龍英泥有限公司	九龍混凝土有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
	Join Fortune Trading Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
上海亞力水泥製品有限公司	上海亞福水泥製品有限公司	35.00%	35.00%	35.00%

列入合併財務報表之非重要子公司未經會計師核閱，其 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為 36,944,613 仟元及 32,052,619 仟元，各佔合併資產總額 14%及 12%；負債總額分別為 15,765,920 仟元及 14,668,369 仟元，各佔合併負債總額 13%及 12%；103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損失分別為 134,006 仟元、822,642 仟元、261,817 仟元及 1,502,534 仟元，各佔合併綜合利益總額 -9%、-25%、-10%及 -33%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(七) 約當現金

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回條件之債券及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

(八) 存 貨

包括原料、物料、在製品及製成品。係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以同類別存貨為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(九) 投資關聯企業及投資聯合控制個體

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。合併公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為合併公司及他公司之聯合控制個體。

合併公司對投資關聯企業及投資聯合控制個體係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及投資聯合控制個體原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及聯合控制個體損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益及聯合控制個體權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業及投資聯合控制個體發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及對聯合控制個體之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該聯合控制個體有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及聯合控制個體若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及聯合控制個體可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及聯合控制個體可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日及喪失聯合控制之日以公允價值衡量其對原關聯企業及原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資之公

允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日及喪失聯合控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及與該聯合控制個體有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及聯合控制個體若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業及合併公司與聯合控制個體間之順流交易未實現損益於合併財務報告予以銷除，合併公司與關聯企業及合併公司與聯合控制個體間之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對聯合控制個體權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

與關聯企業間相互持股之損益計算係採庫藏股票法認列損益，且於計算基本每股盈餘時，關聯企業相互持股亦視同庫藏股而減少流通在外股數。

(十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。重大改良、更新及因擴充換置，均作為資本支出；修理及維護支出，列為當期費用。

建造中之不動產、廠房及設備於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，並開始提列折舊。

合併公司採定率遞減法或直線法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備之淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列於損益。

不動產、廠房及設備於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益。

除列投資性不動產之淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十二) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽應分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線法攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產之淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十四) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

當減損損失於後續迴轉時，以不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十五) 金融工具

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約可於原始認列時，指定整體混合合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

(2) 持有至到期日投資

合併公司投資公司債且有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日投資。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

如因意圖或能力改變而不再適宜將投資分類為持有至到期，則予以重分類為備供出售金融資產，重分類時之帳面金額與公允價值之差額認列為其他綜合損益。

(3) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(4) 放款及應收款

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

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。惟於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

3. 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列所述情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

2. 金融負債之除列

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

交換公司債

係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素（即債券持有人有權將所持有之債券以固定價格交換本公司所持有之交換標的公司股份之嵌入式衍生性商品之公平價值）後衡量。非屬衍生性商品之負債組成要素係採有效利息法按攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求交換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及認列之嵌入式衍生性商品）於交換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值作為處分交換標的損益入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日時，將嵌入式衍生性商品之公平價值認列為當期損益。

可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債同時包含負債及轉換權組成部分，於原始認列時分別分類至相關項目。非以透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之合併公司本身之權益工具交割之轉換權，係分類為轉換權衍生工具。於發行日，該負債及轉換權組成部分均依公允價值認列。

於後續期間，可轉換公司債之負債組成部分係採有效利息法按攤銷後成本衡量。轉換權衍生工具係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之負債及轉換權組成部分。與轉換權衍生工具相關之交易成本直接認列於損益；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債存續期間內以有效利息法攤銷。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括利率交換及換匯換利合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十六) 避險會計

合併公司指定部分衍生工具進行現金流量避險。

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將從權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益。當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

用於避險之衍生工具公允價值之詳細內容揭露於附註三八。

(十七) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

(十八) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

3. 工程合約收入

於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累積已發生合約成本佔估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

(十九) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二一) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(二二) 員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。惟子公司發行給予員工之員工認股權，非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益。

(二三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

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

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
活期及支票存款	\$ 5,142,834	\$ 10,314,910	\$ 8,952,200
到期日在三個月以內之銀行定期存款	2,729,764	1,615,756	1,568,669
附買回條件債券及商業本票	38,000	7,213,461	8,542,106
零用金	4,442	4,484	4,452
庫存現金	3,396	36,131	9,894
	<u>\$ 7,918,436</u>	<u>\$ 19,184,742</u>	<u>\$ 19,077,321</u>

合併公司之銀行存款餘額中，分別計 1,639,784 仟元、954,968 仟元、及 607,634 仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金重分類至受限制資產，帳列無活絡市場之債券投資項下；另截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，到期日超過三個月之銀行定期存款分別為 5,947,104 仟元、5,932,106 仟元及 12,273,515 仟元，亦分類為無活絡市場之債券投資，請參閱附註十一。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
－結構式定存(一)	\$ -	\$ -	\$ 630,148
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－換匯換利合約(二)	-	122,957	245,913
<u>非衍生金融資產</u>			
－基金受益憑證	587,737	564,294	979,428
－上市上櫃股票	82,860	73,319	71,358
－國外上市公司債	-	-	24,648
小計	<u>670,597</u>	<u>760,570</u>	<u>1,321,347</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 670,597</u>	<u>\$ 760,570</u>	<u>\$ 1,951,495</u>
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>			
－可轉換公司債選擇權	\$ 1,012,775	\$ 1,091,555	\$ 780,609
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－換匯換利合約(二)	55,934	123,494	46,572
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>	<u>\$ 1,068,709</u>	<u>\$ 1,215,049</u>	<u>\$ 827,181</u>

(一) 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司與銀行簽訂短期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。合併公司於原始認列時將該合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(二) 本公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

本公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約列示如下：

103 年 6 月 30 日

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD220,000	105.5.10	-	0.58%-0.60%

102 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD345,000	103.1.23	-	1.54%-1.615%
USD220,000	105.5.10	-	0.58%-0.60%

102 年 6 月 30 日

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD345,000	103.1.23	-	1.54%-1.615%
USD220,000	105.5.10	-	0.58%-0.60%

八、備供出售金融資產

	103 年 6 月 30 日		102 年 12 月 31 日		102 年 6 月 30 日	
	流	非	流	非	流	非
國內投資						
上市櫃股票	\$ 3,044,225	\$ 9,593,835	\$ 2,937,636	\$10,239,345	\$ 3,079,208	\$ 9,085,891
國外投資						
上市股票	5,244,266	244,795	5,403,303	273,298	2,603,484	1,116,817
基金受益憑證	180,905	2,355,617	182,519	2,368,518	255,782	2,296,846
上市公司債	263,027	784,863	551,097	782,893	73,344	-
小計	5,688,198	3,385,275	6,136,919	3,424,709	2,932,610	3,413,663
合計	\$ 8,732,423	\$12,979,110	\$ 9,074,555	\$13,664,054	\$ 6,011,818	\$12,499,554

合併公司於 102 年處分部分持有至到期日投資，因處分金額相對於持有至到期日之總數而言並非很小，故將剩餘之金額重分類至備供出售金融資產，參閱附註九。

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註四一。

九、持有至到期日金融資產－非流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
國外投資			
債券投資			
China Shanshui			
Cement Group Ltd.	\$ -	\$ -	\$ 567,128
其他海外固定收益債券	-	-	850,350
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,417,478</u>

子公司亞洲投資公司、亞洲水泥（新加坡）公司及九龍英泥公司分別持有面額美金 9,500 仟元、美金 9,700 仟元及美金 4,950 仟元之中國山水水泥公司 5 年期公司債，其票面利率為 10.5%，到期日為 106 年 4 月 27 日。

子公司亞洲水泥（中國）控股公司持有香港、南韓及法國上市公司之固定收益債券，年利率區間為 1.85%～7%，半年付息一次，到期期間為 103 年 2 月至 10 月間。

合併公司於 102 年處分部分持有至到期日投資，因處分金額相對於持有至到期日之總數而言並非很小，故將剩餘之金額重分類至備供出售金融資產，參閱附註八。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
國內非上市上櫃公司股票			
遠銀國際租賃公司	\$ 602,814	\$ 602,814	\$ 602,814
鼎慎投資公司	396,000	396,000	396,000
鼎鼎大飯店公司	164,659	164,659	7,128
高雄捷運公司	102,880	105,085	107,290
億東纖維公司	47,531	47,531	47,531
其他	47,413	47,413	47,413
國外非上市上櫃公司股票			
Cementon Micronesia			
L.L.C.	121,914	121,914	121,914
	<u>\$ 1,483,211</u>	<u>\$ 1,485,416</u>	<u>\$ 1,330,090</u>
依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 1,483,211</u>	<u>\$ 1,485,416</u>	<u>\$ 1,330,090</u>

(一) 合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且

無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 子公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd.於 99 年 9 月取得 Cementon Micronesia L.L.C. 股權計美金 3,900 仟元，截至 103 年 6 月 30 日止，投資價款尚有 50%未支付，帳列應付款項及費用—非關係人項下。

(三) 本公司 102 年 6 月底新增對高雄捷運公司之投資成本 107,290 仟元，自投資日起於其特許期間（至 126 年 10 月）內分期攤銷。截至 103 年 6 月底止，累積攤銷金額計 4,410 仟元。

(四) 合併公司 102 年新增對鼎鼎大飯店投資成本 190,031 仟元，並於 102 年認列減損損失 32,500 仟元，截至 103 年 6 月 30 日止，合併公司對鼎鼎大飯店公司之累積減損金額為 164,381 仟元。

十一、無活絡市場之債券投資

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
受限制資產	\$ 1,639,784	\$ 954,968	\$ 607,634
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>5,947,104</u>	<u>5,932,106</u>	<u>12,273,515</u>
	<u>\$ 7,586,888</u>	<u>\$ 6,887,074</u>	<u>\$ 12,881,149</u>
流動	\$ 7,381,404	\$ 6,731,406	\$ 12,385,322
非流動	<u>205,484</u>	<u>155,668</u>	<u>495,827</u>
	<u>\$ 7,586,888</u>	<u>\$ 6,887,074</u>	<u>\$ 12,881,149</u>

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註四一。

十二、應收帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>應收帳款</u>			
應收帳款—銷貨	\$ 11,250,647	\$ 10,078,843	\$ 10,075,960
應收資本租賃款—流動（附註十三）	483,283	465,535	449,044
應收工程款項	217,831	222,644	227,003
應收營業租賃款	28,128	13,810	39,594
減：備抵呆帳—銷貨	(396,370)	(387,134)	(344,050)
減：備抵呆帳—應收工程款	(825)	-	-
	<u>\$ 11,582,694</u>	<u>\$ 10,393,698</u>	<u>\$ 10,447,551</u>

應收帳款－銷貨

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。惟若干擁有良好信貸記錄之特定客戶則偶獲容許更長之授信天期。另對混凝土客戶之平均授信政策為買方完成建築後平均約 180 至 365 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日合併公司銷貨產生之應收帳款，除因考量帳款減損情形，予以提列備抵呆帳外，其餘帳款因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

截至資產負債表日，應收帳款－銷貨（扣除備抵呆帳後）之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
90 天以下	\$ 7,562,031	\$ 7,236,511	\$ 7,162,720
91 至 180 天	2,257,561	1,567,364	1,513,712
181 至 365 天	866,895	651,351	953,292
365 天以上	<u>167,790</u>	<u>236,483</u>	<u>102,186</u>
合 計	<u>\$ 10,854,277</u>	<u>\$ 9,691,709</u>	<u>\$ 9,731,910</u>

截至資產負債表日，已逾期但未減損之應收帳款－銷貨之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
91 至 180 天	\$ 967,895	\$ 643,456	\$ 558,170
181 至 365 天	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,343</u>
合 計	<u>\$ 967,895</u>	<u>\$ 643,456</u>	<u>\$ 559,513</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 290,059	\$ 43,293	\$ 333,352
加：本期提列（迴轉）呆帳 損失	504	(402)	102
減：本期實際沖銷	(2,737)	(3,043)	(5,780)
外幣換算差額	<u>16,197</u>	<u>179</u>	<u>16,376</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 304,023</u>	<u>\$ 40,027</u>	<u>\$ 344,050</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 345,558	\$ 41,576	\$ 387,134
加：本期提列（迴轉）呆帳 損失	40,712	(2,127)	38,585
減：本期實際沖銷	(22,211)	(3,812)	(26,023)
外幣換算差額	(<u>2,650</u>)	<u>149</u>	(<u>2,501</u>)
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 361,409</u>	<u>\$ 35,786</u>	<u>\$ 397,195</u>

十三、應收租賃款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>最低租賃給付</u>			
1 年以內	\$ 1,401,682	\$ 1,401,682	\$ 1,401,682
超過 1 年但不超過 5 年	5,606,728	5,606,728	5,606,728
超過 5 年	<u>13,315,979</u>	<u>14,016,821</u>	<u>14,717,662</u>
	20,324,389	21,025,231	21,726,072
減：未賺得融資收益	<u>8,279,815</u>	<u>8,747,888</u>	<u>9,232,453</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 12,044,574</u>	<u>\$ 12,277,343</u>	<u>\$ 12,493,619</u>
<u>最低租賃給付現值</u>			
1 年以內	\$ 483,283	\$ 465,535	\$ 449,044
超過 1 年但不超過 5 年	2,330,822	2,245,223	2,165,688
超過 5 年	<u>9,230,469</u>	<u>9,566,585</u>	<u>9,878,887</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 12,044,574</u>	<u>\$ 12,277,343</u>	<u>\$ 12,493,619</u>
流 動	\$ 483,283	\$ 465,535	\$ 449,044
非 流 動	<u>11,561,291</u>	<u>11,811,808</u>	<u>12,044,575</u>
	<u>\$ 12,044,574</u>	<u>\$ 12,277,343</u>	<u>\$ 12,493,619</u>

子公司嘉惠電力公司與台灣電力公司所簽訂之購售電合約，約定自商轉之日（92 年 12 月 5 日）起，將該公司所生產之電力全數躉售予台電公司，合約期間 25 年。於轉換為 IFRSs 後適用 IFRIC4「決定一項

安排是否包含租賃」，因判斷其合約性質係移轉資產之使用權，故其會計處理視為融資租賃。

十四、其他應收款

子公司亞泥（中國）控股公司於 102 年 6 月同意提供借款人遠東新世紀（中國）投資有限公司（遠東新世紀公司之子公司）一年期美金 68,000 仟元之無息無抵押貸款，借款人得於期間內隨時動支，並得在取得亞泥（中國）控股公司同意後延後償還。亞泥（中國）控股公司於 103 年 3 月同意展延一年。截至 103 年 6 月 30 日止，借款人實際動支金額為美金 63,867 仟元，約新台幣 1,904,192 仟元，合併公司帳列其他應收款項下。

亞洲水泥（中國）控股公司擬與百慕達遠東新世紀（控股）有限公司及英屬維京群島遠東百貨股份有限公司共同投資遠鼎實業（上海）有限公司（以下簡稱遠鼎實業），以持有並進行上海世博會地區土地開發及興建企業辦公大樓。

遠鼎實業初始註冊資本金為人民幣 5 億元，由 Far Eastern Polytex (Holding) Limited 透過 100% 子公司遠東新世紀（中國）投資有限公司獨資設立，亞洲水泥（中國）控股公司擬待企業辦公大樓開發建設達 25% 後，再行增資遠鼎實業，預計最終持股比例為 40%，並已簽署相關投資協議書。

合併公司認為投資之潛在益處應會超出來自貸款之潛在利息收入，因此制定貸款之條款並不單純視貸款為一項單獨交易，尚慮及投資計畫之潛在利益。因此，除非投資無法落實，否則借款人毋須支付利息。另由於借款人之母公司為遠東新世紀公司，故合併公司相信借款人有充足財務資源償還貸款而毋須抵押。

十五、存 貨

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
製成品	\$ 1,750,065	\$ 1,573,262	\$ 1,356,058
在製品	1,397,529	957,235	1,149,497
原料	2,648,216	2,919,342	2,794,969
物料	2,701,207	2,413,456	2,098,643
在途存貨	11,608	125	34,577
	<u>\$ 8,508,625</u>	<u>\$ 7,863,420</u>	<u>\$ 7,433,744</u>

103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升而認列之利益 60,823 仟元及將存貨沖減至淨變現價值所認列之損失 2,399 仟元。103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升而認列之利益 76,954 仟元及 44,813 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十六、採權益法之長期股權投資

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
投資關聯企業	\$65,554,029	\$67,579,253	\$64,113,422	\$64,969,611
投資聯合控制個體	192,918	192,376	171,172	133,250
小計	<u>\$65,746,947</u>	<u>\$67,771,629</u>	<u>\$64,284,594</u>	<u>\$65,102,861</u>

(一) 投資關聯企業

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
上市公司股票				
遠東新世紀公司	\$ 40,793,476	\$ 41,614,543	\$ 39,931,749	\$ 39,876,788
裕民航運公司	9,394,187	9,889,154	9,329,192	9,471,958
小計	<u>50,187,663</u>	<u>51,503,697</u>	<u>49,260,941</u>	<u>49,348,746</u>
非上市上櫃公司股票				
遠鼎公司	5,159,725	5,141,274	5,050,883	4,962,543
遠揚建設公司	3,222,677	3,253,786	2,668,603	2,988,645
裕元投資公司	2,214,030	2,841,318	2,486,023	3,144,993
亞東證券公司	1,976,118	1,969,142	1,917,624	1,921,340
遠百亞太開發公司	597,132	612,392	587,651	601,932
士新儲運公司	525,460	541,477	556,335	467,838
裕鼎實業公司	497,491	489,039	437,150	433,176
遠鼎租賃公司	398,050	397,920	409,795	405,838
亞利通運公司	230,779	252,381	217,496	224,868
Alliance Concrete				
Singapore Pte. Ltd.	195,178	214,307	198,418	187,111
PEREZ-AOG, L.L.C.	80,779	88,001	59,885	26,726
湖北中建亞東混凝土公司	84,098	82,578	77,271	69,099
大強鋼鐵公司	74,323	74,972	69,836	74,575
寶固實業公司	53,315	58,804	55,912	53,070
網際優勢公司	55,668	56,623	57,927	57,615
Opas Fund				
Segregated				
Portfolio Company	1,501	1,501	1,631	1,456
PBI-Mtec-Acc, L.L.C.	42	41	41	40
小計	<u>15,366,366</u>	<u>16,075,556</u>	<u>14,852,481</u>	<u>15,620,865</u>
	<u>\$ 65,554,029</u>	<u>\$ 67,579,253</u>	<u>\$ 64,113,422</u>	<u>\$ 64,969,611</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
遠東新世紀公司	25.62%	25.62%	25.62%	25.61%
裕民航運公司	40.05%	40.05%	40.05%	40.05%
遠鼎公司	49.99%	49.99%	49.99%	49.99%
裕元投資公司	29.92%	29.92%	29.92%	29.92%
亞東證券公司	18.93%	18.93%	18.93%	18.93%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%	33.55%	33.55%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
士新儲運公司	28.91%	28.91%	28.67%	24.77%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%	43.60%	43.60%
裕鼎實業公司	30.84%	30.84%	30.84%	30.84%
亞利通運公司	49.39%	49.39%	49.39%	49.39%
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	33.33%	33.33%	33.33%	33.33%
大強鋼鐵公司	40.46%	40.46%	40.46%	40.46%
湖北中建亞東混凝土公司	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
寶固實業公司	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%
網際優勢公司	34.11%	34.11%	34.11%	34.11%
PEREZ-AOG, L.L.C.	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
Opas Fund Segregated Portfolio Company	33.00%	33.00%	33.00%	33.00%
PBI-Mtec-Acc, L.L.C.	33.33%	33.33%	33.33%	33.33%

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他轉投資事業相關資訊揭露如下：

1. 子公司南華水泥公司於 103 年 1 月向關係人裕通投資公司取得士新儲運公司股份計 105,754 仟元。
2. 採用權益法之上市公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
採用權益法之上 市公司	<u>\$57,301,595</u>	<u>\$63,732,595</u>	<u>\$55,479,718</u>	<u>\$58,724,373</u>

3. 合併公司對採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，除遠東新世紀公司、裕民航運公司、亞東證券公司、遠百亞太開發公司及大強鋼鐵公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報表計算；前述經核閱之財務報表，因其部分被投資公司財務報表未經核閱，而經會計師出具保留式核閱報告。

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱

附註四一。

(二) 投資聯合控制個體

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
非上市上櫃公司股票				
武漢長亞航運公司	\$ 156,359	\$ 154,701	\$ 147,766	\$ 133,250
Profit Enterprises Int'l Ltd.	23,636	22,569	23,406	-
Empire Success Corp Ltd.	12,923	15,106	-	-
	<u>\$ 192,918</u>	<u>\$ 192,376</u>	<u>\$ 171,172</u>	<u>\$ 133,250</u>

合併公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
武漢長亞航運公司	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
Profit Enterprises Int'l Ltd.	50.00%	50.00%	50.00%	-
Empire Success Corp Ltd.	50.00%	50.00%	50.00%	-

十七、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
土 地	\$ 6,415,679	\$ 6,594,401	\$ 6,399,438	\$ 6,399,438
建 築 物	17,378,335	13,947,724	12,620,050	12,130,881
機器設備	38,866,410	33,877,861	32,165,059	31,995,998
其他設備	2,933,144	3,008,095	2,790,619	2,659,440
未完工程	1,762,840	5,053,870	6,476,704	2,745,237
	<u>\$67,356,408</u>	<u>\$62,481,951</u>	<u>\$60,451,870</u>	<u>\$55,930,994</u>

除企業合併取得及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於103年及102年4月1日至6月30日與103年及102年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。企業合併取得之不動產、廠房及設備金額詳附註三六。

合併公司之不動產、廠房及設備係拆分重大組成要素並分別以定率遞減法或直線法基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
建物成本	15 至 55 年
機電工程	3 至 15 年
機器設備	2 至 20 年
其他設備	1 至 20 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註四一。

十八、投資性不動產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
每一類別之帳面金額				
以公允價值衡量				
已出租投資性不動產	\$27,542,861	\$26,606,553	\$25,763,326	\$25,305,261
尚待開發投資性不動產	<u>4,834,935</u>	<u>4,834,935</u>	<u>4,366,883</u>	<u>4,366,883</u>
	<u>\$32,377,796</u>	<u>\$31,441,488</u>	<u>\$30,130,209</u>	<u>\$29,672,144</u>

合併公司之投資性不動產於103年及102年1月1日至6月30日之異動如下表所述：

	已出租 投資性不動產	尚待開發 投資性不動產	合計
102年1月1日餘額	\$ 25,305,261	\$ 4,366,883	\$ 29,672,144
增 添	2,070	-	2,070
公允價值調整	<u>455,995</u>	<u>-</u>	<u>455,995</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 25,763,326</u>	<u>\$ 4,366,883</u>	<u>\$ 30,130,209</u>
103年1月1日餘額	\$ 26,606,553	\$ 4,834,935	\$ 31,441,488
自不動產、廠房及設備轉入	378,887	-	378,887
公允價值調整	<u>557,421</u>	<u>-</u>	<u>557,421</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 27,542,861</u>	<u>\$ 4,834,935</u>	<u>\$ 32,377,796</u>

已出租投資性不動產係包括：

- (一) 本公司於87年1月1日將座落於高雄市苓雅區土地面積6,976平方公尺，設定50年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金1,073,000仟元（帳列長期遞延收入），並依地上權存續期間逐年轉列租金收入。
- (二) 本公司與遠東資源開發公司共有（各持分50%）之台北市敦化南路土地，經設定地上權30年予遠鼎公司並由該公司出資興建遠東企業大樓。依約定，本公司取得該大樓12%之持份作為遠鼎公司使用土地之對價，因是，本公司按營建成本之12%計1,402,753仟元認列建

築物成本，並同時認列長期遞延收入，依地上權存續期間逐年轉列收入。

- (三) 其他主要包括出租予遠東百貨公司之亞泥大樓及寶慶大樓，出租予亞利通運公司之花蓮土地、建築物，及 103 年新增出租之嘉義地區土地、建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值係於 103 年 3 月 25 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和估價師進行估價。

合併公司已洽估價師檢視原估價報告之有效性，除遠東企業大樓外，認為前述投資性不動產於 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值資訊於 103 年及 102 年 6 月 30 日仍屬有效。遠東企業大樓 103 年及 102 年 6 月 30 日之公允價值於 103 年 8 月 6 日由原估價師進行估價。

投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
預估未來現金流入	\$ 42,914,522	\$ 41,795,285	\$ 40,128,561	\$ 39,582,158
預估未來現金流出	<u>1,523,919</u>	<u>1,509,586</u>	<u>1,497,116</u>	<u>1,487,250</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 41,390,603</u>	<u>\$ 40,285,699</u>	<u>\$ 38,631,445</u>	<u>38,094,908</u>
折現率	2.18%-2.65%	2.21%-2.65%	2.21%-2.7%	2.23%-2.7%

投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪 1 仟元至 5 仟元。

103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生租金收入分別為 85,975 仟元、84,207 仟元、172,645 仟元及 168,249 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併公司現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 10 年估算；押金利息收入係以五大銀行一年期定期存款利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流

出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告2年期郵政定期儲金加3碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬0.085%-0.5%決定。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註四一。

十九、無形資產－商譽

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 677,188	\$ 639,977
由企業合併取得	2,741,898	-
淨兌換差額	(32,525)	32,621
期末餘額	<u>\$ 3,386,561</u>	<u>\$ 672,598</u>

商譽係湖北亞東水泥公司於99年7月取得武漢亞鑫水泥公司股權，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計人民幣138,758仟元；四川亞東水泥公司於103年4月取得四川蘭豐水泥公司股權，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計人民幣560,113仟元（參閱附註三六）。截至103年6月30日止，合併公司評估上述包含商譽之現金產生單位並無減損跡象。

二十、無形資產－其他

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
開採權	\$ 1,466,548	\$ 1,093,553	\$ 1,119,093
電腦軟體成本	38,403	39,446	43,190
其 他	356,416	366,249	372,191
	<u>\$ 1,861,367</u>	<u>\$ 1,499,248</u>	<u>\$ 1,534,474</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。其中開採權之耐用年限為8至50年；電腦軟體成本及其他無形資產之耐用年數為3至10年。另部分其他無形資產因屬非確定耐用年限不宜攤銷者，係於每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估其

耐用年限是否仍屬非確定，若情況更改，則以估計之剩餘受益期間內平均攤銷。

二一、預付租賃款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 134,145	\$ 125,455	\$ 120,539
非 流 動	<u>3,847,836</u>	<u>3,395,221</u>	<u>3,474,154</u>
	<u>\$ 3,981,981</u>	<u>\$ 3,520,676</u>	<u>\$ 3,594,693</u>

上述預付租賃款包含位於中國大陸、香港、新加坡及越南各地之土地使用權，其於103年4月1日至6月30日與103年及102年1月1日至6月30日攤銷為費用之金額分別為29,517仟元、26,693仟元、51,564仟元及53,928仟元。

二二、長期應收票據及款項

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應收租賃款（附註十三）	\$11,561,291	\$11,811,808	\$12,044,575
應收政府補助款	<u>353,126</u>	<u>297,795</u>	<u>404,151</u>
	<u>\$11,914,417</u>	<u>\$12,109,603</u>	<u>\$12,448,726</u>

應收政府補助款係子公司江西亞東、揚州亞東、湖北亞東、四川亞東及新加坡亞東工業投資私人有限公司等與中國大陸各地方政府協議之補償墊款。

二三、其他非流動資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
預付退休金	\$ 1,824,478	\$ 1,797,278	\$ 1,544,681
存出保證金	180,725	186,086	222,045
其 他	<u>6,516</u>	<u>7,822</u>	<u>20,168</u>
	<u>\$ 2,011,719</u>	<u>\$ 1,991,186</u>	<u>\$ 1,786,894</u>

二四、短期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
信用借款	\$16,766,623	\$11,923,355	\$ 7,969,680
擔保借款	<u>2,365,373</u>	<u>1,845,000</u>	<u>1,965,000</u>
	<u>\$19,131,996</u>	<u>\$13,768,355</u>	<u>\$ 9,934,680</u>
年利率（%）	0.83-8.0	1.05-8.0	1.05-5.6
最後到期日			
信用借款	103.10.30	103.12.21	102.8.22
擔保借款	104.04.09	103.02.25	102.8.20

二五、應付短期票券

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付商業本票	\$ 8,207,900	\$ 4,510,000	\$ 4,049,200
減：應付商業本票折價	<u>1,477</u>	<u>1,993</u>	<u>895</u>
	<u>\$ 8,206,423</u>	<u>\$ 4,508,007</u>	<u>\$ 4,048,305</u>
利率區間	0.63%~1.52%	0.64%~1.52%	0.692%~1.52%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二六、其他應付款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付投資款	\$ 635,513	\$ -	\$ -
其 他	<u>1,749,687</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,385,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應付投資款係四川亞東水泥公司購買四川蘭豐水泥公司剩餘尚未支付之對價，計人民幣 131,145 仟元。其他應付款係收購前原四川蘭豐水泥公司之個人股東對該公司之放款，計人民幣 361,075 仟元。請參閱附註三六之相關說明。

二七、長期負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
銀行借款	\$ 27,693,882	\$ 38,938,292	\$ 43,609,438
長期應付商業本票	3,000,000	1,500,000	1,000,000
減：未攤銷折價	<u>22,876</u>	<u>237</u>	<u>834</u>
	<u>30,671,006</u>	<u>40,438,055</u>	<u>44,608,604</u>
應付公司債			
國內無擔保			
97 年第五十八次	-	-	2,000,000
98 年第一次	2,500,000	2,500,000	5,000,000
99 年第一次	2,500,000	5,000,000	5,000,000
103 年第一次	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>13,000,000</u>	<u>7,500,000</u>	<u>12,000,000</u>
國外無擔保			
100 年第二次發行交換公司債－美金			
375,000 仟元	1,225,220	10,739,815	10,714,304

(接次頁)

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
100 年第一次發行可 轉換公司債－美金 172,500 仟元	\$ 4,658,168	\$ 4,736,539	\$ 4,692,791
100 年第一次發行普 通公司債－人民幣 586,000 仟元	2,839,622	2,859,889	2,840,511
102 年第二次發行可 轉換公司債－美金 220,000 仟元	<u>6,168,671</u>	<u>6,106,676</u>	<u>6,101,167</u>
	<u>14,891,681</u>	<u>24,442,919</u>	<u>24,348,773</u>
	58,562,687	72,380,974	80,957,377
減：一年內到期部分	<u>11,898,188</u>	<u>32,681,712</u>	<u>38,927,333</u>
長期負債	<u>\$ 46,664,499</u>	<u>\$ 39,699,262</u>	<u>\$ 42,030,044</u>

- (一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，至 107 年 2 月前清償，年利率 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 0.7849%-5.895% 及 0.8421%-5.895%。
- (二) 應付商業本票係依合約循環發行，年利率 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為 0.8%-1.2%，合約最後到期日為 107 年 4 月 16 日。
- (三) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至 108 年 5 月底前清償，年利率 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 1.36%-1.95% 及 1.9%-3.05%。
- (四) 本公司於 97 年 2 月 20 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第一次海外無擔保交換公司債美金 210,000 仟元（新台幣 6,611,850 仟元），以本公司持有之遠東新世紀公司普通股為交換標的。因債券持有人行使賣回權，本公司已於 99 年 8 月 20 日提前贖回美金 135,900 仟元（加計利息補償金後為美金 138,890 仟元）。經上述提前贖回後，公司債餘額美金 74,100 仟元亦已於 102 年 2 月 20 日到期，本公司按加計利息補償金美金 3,335 仟元後之金額全數贖回。
- (五) 本公司為償還銀行借款與海外購料之用，於 100 年 1 月 27 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第二次海外無擔保交換公司債，實際發行金額為美金 375,000 仟元（新台幣 10,991,250 仟元），以本公司持有之遠東新世紀公司普通股為交換標的。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

本債券除已被贖回、購回並經註銷或債券持有人行使交換權利情況外，本公司於到期日將依公司債面額將公司債全數償還。

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使交換權外，債券持有人得於本公司債發行屆滿第 3 年當日（103 年 1 月 27 日），要求本公司按債券面額將本公司債全部或部分贖回。

3. 交換標的及期間暨提前贖回條款

除依規定本債券發行屆滿 3 年後，遇有遠東新世紀公司普通股於證交所之收盤價格連續三十個交易日達當時交換價格之 130% 時，本公司得按提前贖回價格將債券之全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、購回或經債券持有人行使交換權時，本公司得以債券面額將債券全部贖回；及因中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得以債券面額將債券全部贖回外，債券持有人可於本債券發行滿 40 日之翌日起，至到期日前 30 日止，或債權持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日前第五個營業日止，除遠東新世紀公司依法停止過戶期間或本債券發行條件或受託契約另有規定外，得隨時向本公司請求將債券交換為本公司所持有之遠東新世紀公司已發行之普通股股票。

4. 交換價格

以訂價日 100 年 1 月 20 日遠東新世紀公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 30% 之溢價訂定之，交換價格於發行當時訂為新台幣 63.51 元。本債券之交換股數將依據本債券發行總額乘以訂價日美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$29.032），再除以每股交換價格得出，並於交換日生效。

本債券發行後，每股交換價格於遠東新世紀公司有已發行或私募之普通股股份增加時（包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價），或有受託契約規定之其他對原股東股權稀釋事宜時，本公司應調整交換價格。交換價格僅向下調整，向上不予調整。103年6月30日之交換價格為每股新台幣51.05元。

5. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於103年1月27日提前贖回美金332,700仟元。經上述提前贖回後，截至103年6月30日止，本交換公司債流通在外餘額為美金42,300仟元，皆尚未轉換為遠東新世紀公司之普通股。

(六) 本公司為償還銀行借款及海外購料之用，於100年6月7日發行5年期、票面利率為0%之第一次海外無擔保可轉換公司債美金172,500仟元（新台幣4,935,915仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

本債券除已贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司於到期日將依公司債面額加計年利率0.3%之收益率（以下簡稱「年利率」），將本債券全數償還。

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行屆滿第3年當日（103年6月7日），要求本公司按債券面額加計年利率0.3%所計算之利息補償金（以下簡稱「提前賣回價格」），將持有之本債券全部或部分贖回；若本公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市時及若本公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得請求本公司以提前賣回價格將本債券全部或部分贖回。

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額之 130% 時，本公司得按提前贖回價格將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得以提前贖回價格將債券全部贖回。

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 40 日之翌日起，至到期日前 30 日止或債券持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日（不含到期日）前第五個營業日止，債券持有人得向本公司請求將本債券轉換為本公司新發行之普通股股份。

5. 轉換價格

以訂價日 100 年 6 月 2 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 24.5% 之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 50.17 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行總額乘以訂價日美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$28.648），再除以轉換價格得出。

本債券發行後，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時（包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價（每股時價之定義依受託契約規定）），本公司應調整轉換價格。轉換價格僅向下調整，向上則不予調整。103 年 6 月 30 日之轉換價格為每股 40.14 元。

6. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於 103 年 6 月 7 日提前贖回美金 6,000 仟元（加計利息補償金後為美金 6,054 仟元）。經上述提前贖回後，截至 103 年 6 月 30 日止，可轉換公司債流通在外餘額為美金 166,500 仟元，皆尚未轉換為本公司之普通股。
- (七) 本公司為償還公司債節省利息支出，於 102 年 5 月 13 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第二次海外無擔保可轉換公司債美金 220,000 仟元（新台幣 6,551,380 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

本債券除已贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司於到期日將依公司債面額，將本債券全數償還。

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行屆滿第 3 年當日（105 年 5 月 13 日），要求本公司按債券面額，將持有之本債券全部或部分贖回；若本公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市時及若本公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得請求本公司以面額將本債券全部或部分贖回。

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日達提面額乘以當時轉換價格再除以面額之 130% 時，本公司得按面額將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得以面額將債券全部贖回。

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發

行滿 40 日之翌日起至到期日前 30 日止，或債券持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日（不含到期日）前第五個營業日止，債券持有人得向本公司請求將本債券轉換為本公司新發行之普通股股份。

5. 轉換價格

以訂價日 102 年 5 月 7 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 28%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 48 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行總額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$29.53），再除以轉換價格得出。

本債券發行後，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時（包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價（每股時價之定義依受託契約規定）），本公司應調整轉換價格。轉換價格僅向下調整，向上則不予調整。103 年 6 月 30 日之轉換價格為每股 44.7 元。

6. 截至 103 年 6 月 30 日止，可轉換公司債流通在外餘額為美金 220,000 仟元，皆尚未轉換為本公司之普通股。

- (八) 亞洲水泥（中國）控股公司於 100 年 9 月 30 日於香港發行 3 年期，票面利率為 2.95%之第一次無擔保人民幣普通公司債 586,000 仟元，根據其發行之條款及條件，規定任何債券持有人於亞洲水泥（中國）控股公司控制權變動發生時，將有權要求亞洲水泥（中國）控股公司提交結算日按本金額 101%連同累計利息贖回全部持有人之債券。
- (九) 嘉惠電力公司於 97 年 4 月 25 日與中國信託商業銀行等十五家銀行簽訂聯合授信合約，授信額度合計新台幣捌拾壹億肆仟捌佰萬元及美金捌佰伍拾萬元整。

截至 103 年 6 月 30 日止，嘉惠電力公司業已動撥及動用履約保證額度金額如下：

授 信 項 目	類 別	金 額	利率／保證費率	期 限
甲	借 款	新台幣 3,099,420 仟元	1.49%-1.53%	10 年
乙	履約保證	新台幣 184,252 仟元	0.5%	10 年
丙	履約保證	美 金 4,470 仟元	0.5%	7 年

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 年底金融負債比率（計息負債總額÷股東權益總額）

(1) 97 年～98 年：250% 以下。

(2) 99 年～107 年：180% 以下。

2. 年底本金利息保障倍數

97 年～107 年均達 1.1 倍（含）以上。

上開財務比率中，金融負債比率至少每半年審閱一次，本金利息保障倍數至少每年審閱一次，均以會計師查核簽證報告為準。

二八、其他負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>負債準備</u>			
回饋金準備	\$ 149,858	\$ 160,840	\$ 160,839
電廠除役準備	75,328	74,700	74,083
車禍賠償準備	40,370	35,151	24,255
其他負債準備（附註四二）	383,800	13,800	13,800
	<u>\$ 649,356</u>	<u>\$ 284,491</u>	<u>\$ 272,977</u>
<u>遞延收入</u>			
地上權使用收益	<u>\$ 1,165,221</u>	<u>\$ 1,199,264</u>	<u>\$ 1,233,306</u>
<u>流 動</u>			
—負債準備	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 8,963</u>	<u>\$ 8,963</u>
—遞延收入（帳列預收款項）	<u>\$ 68,085</u>	<u>\$ 68,085</u>	<u>\$ 68,085</u>
<u>非 流 動</u>			
—負債準備	<u>\$ 640,168</u>	<u>\$ 275,528</u>	<u>\$ 264,014</u>
—遞延收入	<u>\$ 1,097,136</u>	<u>\$ 1,131,179</u>	<u>\$ 1,165,221</u>

高雄苓雅區土地地上權收益係本公司將該土地設定予遠百亞太開發公司所收取之地上權權利金（參閱附註十八），本公司按地上權存續期間 50 年分年認列租金收入。

台北遠企大樓地上權使用收益係遠鼎公司按其辦公大樓營建成本 12%作價予本公司，做為地上權使用之租金（參閱附註十八），本公司按地上權使用期間 30 年分年認列租金收入。

二九、股東權益

(一) 股本

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股數（仟股）	<u>3,600,000</u>	<u>3,600,000</u>	<u>3,600,000</u>
額定股本	<u>\$36,000,000</u>	<u>\$36,000,000</u>	<u>\$36,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>3,295,536</u>	<u>3,295,536</u>	<u>3,230,918</u>
已發行股本	<u>\$32,955,365</u>	<u>\$32,955,365</u>	<u>\$32,309,181</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。

額定股本中供發行可轉換公司債所保留之股本為 200,000 仟股。

(二) 資本公積

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
受領贈與	\$ 41,790	\$ 41,790	\$ 41,790
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值之差額	84,711	-	-
採權益法認列關聯企業 及合資企業資本公積之 變動數	<u>976,646</u>	<u>976,289</u>	<u>978,018</u>
	<u>\$ 1,103,147</u>	<u>\$ 1,018,079</u>	<u>\$ 1,019,808</u>

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，惟受領贈與所產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法之長期股權投資認列之資本公積不得作為任何用途。

捐贈資本公積係以前年度提撥之應付股利，因逾 5 年未領取，而轉列資本公積。

(三) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，年終決算之純益，於彌補往年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公

積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列百分比分配之：

1. 股息百分之六十。
2. 股東紅利百分之三十三。
3. 董事、監察人酬勞金百分之三。
4. 員工紅利百分之四。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）酌予保留部分盈餘後之餘額之 4% 及 3% 計算列入當期費用。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票股利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 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。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提列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。

若分配屬於 86 及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於 87 及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 103 年 6 月 16 日及 102 年 6 月 21 日決議 102 年及 101 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 680,583	\$ 616,394		
現金股利	5,931,966	5,492,561	\$ 1.8	\$ 1.7
股票股利	659,107	646,184	0.2	0.2

上述盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議分別以 103 年 9 月 3 日及 102 年 9 月 4 日為配股配息基準日。

本公司分別於 103 年 6 月 16 日及 102 年 6 月 21 日之股東會決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	102 年度		101 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 283,487	\$ -	\$ 264,032	\$ -
董監事酬勞	212,615	-	198,024	-

	102 年度		101 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 283,487	\$ 212,615	\$ 264,032	\$ 198,024
各年度財務報表認列金額	<u>238,879</u>	<u>179,160</u>	<u>218,768</u>	<u>164,076</u>
	<u>\$ 44,608</u>	<u>\$ 33,455</u>	<u>\$ 45,264</u>	<u>\$ 33,948</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估列差異，已調整為股東會決議年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 時，針對帳列未實現重估增值、累積換算調整數及認列關聯企業之投資性不動產以公允價值作為認定成本入保留盈餘之金額分別為 10,715,430 仟元、3,163,258 仟元及 52,494 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。截至 102 年 6 月 30 日止，因合併公司及關聯企業使用及處分相關資產，故將原已提列之特別盈餘公積予以迴轉至未分配盈餘 2,963 仟元。

首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額為 45,492,423 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

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 446,215	(\$ 2,347,315)
追溯適用及追溯重編之影響數	2,939	-
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(187,760)	1,485,339
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(<u>299,159</u>)	<u>1,009,082</u>
期末餘額	(<u>\$ 37,765</u>)	<u>\$ 147,106</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7,867,409	\$ 9,347,018
備供出售金融資產未實現(損)益	(1,717,886)	(2,833,432)
採用權益法之關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現(損)益之份額	(<u>973,926</u>)	(<u>953,859</u>)
期末餘額	<u>\$ 5,175,597</u>	<u>\$ 5,559,727</u>

3. 現金流量避險

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 14,434)</u>	<u>(\$ 35,042)</u>
現金流量避險中因公允價 值變動產生之損益	5,802	9,822
採權益法認列關聯企業及 合資現金流量避險之份 額	<u>(2,755)</u>	<u>(18,295)</u>
期末餘額	<u>(\$ 11,387)</u>	<u>(\$ 43,515)</u>

4. 未實現重估增值

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
追溯適用及追溯重編之影 響數	3,460	-
重估價之損益	<u>122,052</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$125,512</u>	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 18,389,743</u>	<u>\$ 16,646,891</u>
追溯適用及追溯重編之影響 數	4,340	3,399
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	704,043	592,504
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(87,724)	650,066
備供出售金融資產未實 現損益	(4,733)	(8,769)
現金流量避險之公允價 值變動損益	2,208	3,738
採權益法之關聯企業及 合資其他綜合損益之 份額	177	(289)
收購子公司非控制權益	(808,096)	-
子公司現金股利	(662,606)	(456,299)

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
子公司員工持有之流通在外 既得認股權相關非控制權 益(附註三十)	\$ -	\$ 603
子公司現金增資	-	90,806
	<u>\$17,537,352</u>	<u>\$17,522,650</u>

三十、員工認股權

合併公司於103年及102年1月1日至6月30日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
員工認股權	單位(仟)	單位(仟)
期初流通在外	11,578	11,578
本期給與	-	-
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	<u>11,578</u>	<u>11,578</u>
期末可行使	<u>11,578</u>	<u>11,578</u>
本期給與之認股權加權平均公 平價值(元)	\$ -	\$ -

103年及102年1月1日至6月30日認列之酬勞成本分別為0仟元及603仟元。

三一、營業收入及成本

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業收入				
銷貨收入	\$17,757,475	\$14,791,735	\$31,362,987	\$26,671,905
售電收入	2,266,788	2,308,907	4,041,312	3,609,737
運輸收入	419,348	389,328	838,128	727,794
租賃收入	329,651	335,056	659,098	669,933
工程收入	150,204	47,116	179,866	128,588

(接次頁)

(承前頁)

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
以投資為專業之公司				
出售投資收入	\$ 209,481	\$ 1,627	\$ 975,566	\$ 1,627
出售投資成本	<u>215,409</u>	<u>1,514</u>	<u>877,710</u>	<u>1,514</u>
出售投資(損失)				
利益－淨額	(5,928)	113	97,856	113
股利收入	<u>283,146</u>	<u>314,890</u>	<u>283,146</u>	<u>314,890</u>
以投資為專業之公司	277,218	315,003	381,002	315,003
減：銷貨退回及折讓	<u>5,852</u>	<u>5,889</u>	<u>11,481</u>	<u>10,154</u>
營業收入淨額	<u>21,194,832</u>	<u>18,181,256</u>	<u>37,450,912</u>	<u>32,112,806</u>
營業成本				
銷貨成本	15,172,794	12,954,436	26,891,691	24,126,881
售電成本	2,241,580	2,334,421	4,112,234	3,841,683
運輸成本	335,903	280,802	685,193	531,217
租賃成本	43,600	44,362	86,735	86,355
工程成本	<u>120,321</u>	<u>49,311</u>	<u>156,339</u>	<u>109,485</u>
營業成本合計	<u>17,914,198</u>	<u>15,663,332</u>	<u>31,932,192</u>	<u>28,695,621</u>
營業毛利	<u>\$ 3,280,634</u>	<u>\$ 2,517,924</u>	<u>\$ 5,518,720</u>	<u>\$ 3,417,185</u>

三二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

納入合併個體之各公司依各地法令規定提撥之退休金，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，並依員工每月薪資之特定比例提撥至退休福利計畫以提供該計畫資金。合併公司於103年及102年4月1日至6月30日與103年及102年1月1日至6月30日應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為44,396仟元、30,756仟元、81,971仟元及68,131仟元。

(二) 確定福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用，係以102年及101年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間內分別認列於下列項目：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 9,580</u>	<u>\$ 11,124</u>
營業費用	<u>(\$ 207)</u>	<u>\$ 372</u>	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 108</u>

三三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 144,904	\$ 204,658	\$ 274,778	\$ 324,518
股利收入	424,569	284,449	425,840	286,748
租金收入	2,794	1,226	5,634	2,163
保險理賠收入（附註四二）	-	-	-	888,501
其他	155,930	185,867	264,377	315,223
	<u>\$ 728,197</u>	<u>\$ 676,200</u>	<u>\$ 970,629</u>	<u>\$ 1,817,153</u>

(二) 其他利益及損失

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
投資性不動產公允價值調整（損）益（附註十八）	\$ 557,421	\$ 455,995	\$ 557,421	\$ 455,995
贖回公司債損失	(21)	-	(356,480)	(116,382)
淨外幣兌換（損）益	145,754	175,361	(319,620)	(60,527)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（損）益	(64,894)	180,472	175,602	490,446
處分投資（損）益	(5,928)	6,445	98,602	8,134
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	-	76,572	-
手續費支出	(24,918)	(15,110)	(45,164)	(29,987)
處分不動產、廠房及設備（損）益	6,976	(613)	11,068	7,243
罰鍰損失（附註四二）	-	-	-	(400,000)
什項支出	(27,471)	(111,785)	(134,482)	(155,158)
	<u>\$ 586,919</u>	<u>\$ 690,765</u>	<u>\$ 63,519</u>	<u>\$ 199,764</u>

(三) 財務成本

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 358,697	\$ 341,193	\$ 688,474	\$ 684,243
公司債折價攤銷利息	69,548	100,118	153,359	194,561
其他利息費用	1,849	1,898	3,697	3,796
減：列入符合要件資產成本之金額（資本化利息）	(4,218)	(27,744)	(34,451)	(42,160)
	<u>\$ 425,876</u>	<u>\$ 415,465</u>	<u>\$ 811,079</u>	<u>\$ 840,440</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 4,218	\$ 27,744	\$ 34,451	\$ 42,160
利息資本化利率	0.739%- 5.535%	0.96%-4.42%	0.739%- 5.535%	0.96%-4.42%

(四) 折舊及攤銷

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,227,091	\$ 1,111,104	\$ 2,398,761	\$ 2,202,274
營業費用	30,387	25,475	56,760	48,069
營業外支出	277	4,347	575	4,872
	<u>\$ 1,257,755</u>	<u>\$ 1,140,926</u>	<u>\$ 2,456,096</u>	<u>\$ 2,255,215</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 19,055	\$ 17,293	\$ 33,921	\$ 33,521
營業費用	11,549	5,366	16,879	11,492
	<u>\$ 30,604</u>	<u>\$ 22,659</u>	<u>\$ 50,800</u>	<u>\$ 45,013</u>

(五) 員工福利費用（利益）

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 878,839	\$ 730,183	\$ 1,676,404	\$ 1,385,728
勞健保費用	48,423	42,326	98,810	90,042
其他用人費用	62,719	49,373	118,850	93,108
	<u>989,981</u>	<u>821,882</u>	<u>1,894,064</u>	<u>1,568,878</u>
退職後福利（附註三二）				
確定提撥計畫	44,396	30,756	81,971	68,131
確定福利計畫	4,188	6,193	9,314	11,232
	<u>48,584</u>	<u>36,949</u>	<u>91,285</u>	<u>79,363</u>
股份基礎給付				
權益交割之股份基礎給付	-	103	-	603
其他員工福利	89,302	46,500	89,302	47,482
員工福利費用合計	<u>\$ 1,127,867</u>	<u>\$ 905,434</u>	<u>\$ 2,074,651</u>	<u>\$ 1,696,326</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 739,416	\$ 584,669	\$ 1,427,096	\$ 1,179,509
營業費用	388,451	320,765	647,555	516,817
	<u>\$ 1,127,867</u>	<u>\$ 905,434</u>	<u>\$ 2,074,651</u>	<u>\$ 1,696,326</u>

三四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 636,003	\$ 372,626	\$ 932,234	\$ 612,375
未分配盈餘加徵	7,761	-	7,761	-
以前年度之調整	(14,624)	(23,425)	(14,624)	(23,425)
	<u>629,140</u>	<u>349,201</u>	<u>925,371</u>	<u>588,950</u>
遞延所得稅				
當期產生者	<u>57,246</u>	(182)	<u>91,863</u>	(20,435)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 686,386</u>	<u>\$ 349,019</u>	<u>\$ 1,017,234</u>	<u>\$ 568,515</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
當期產生者		
— 未實現重估增值	<u>\$ 6,418</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 1,120,673</u>	<u>\$ 1,023,137</u>	<u>\$ 669,294</u>
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,586,635	\$ 1,586,635	\$ 1,770,461
87 年度以後未分配盈餘	<u>16,408,669</u>	<u>18,505,696</u>	<u>15,180,672</u>
	<u>\$17,995,304</u>	<u>\$20,092,331</u>	<u>\$16,951,133</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.06%（預計）及 5.62%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額

扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 本公司及子公司所得稅申報案件經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
亞洲水泥公司	101
德勤投資公司	101
亞東預拌公司	100
亞興水泥製品公司	101
富民運輸公司	100
亞洲工程企業公司	101
亞洲投資公司	101
富達運輸公司	101
亞利預鑄公司	101
富山石礦企業公司	101
南華水泥公司	101
嘉惠電力公司	101
遠龍不銹鋼公司	101

三五、每股盈餘

	單位：每股元			
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 1.21	\$ 1.09	\$ 1.68	\$ 1.49
無償配股基準日(103年9月3日)在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 1.19	\$ 1.07	\$ 1.65	\$ 1.46
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	\$ 1.16	\$ 0.97	\$ 1.56	\$ 1.34
無償配股基準日在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 1.13	\$ 0.95	\$ 1.53	\$ 1.32

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,734,816	\$ 3,365,327	\$ 5,174,629	\$ 4,584,687
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
海外無擔保可轉換公 司債	145,800	(177,420)	60,597	(219,119)
用以計算繼續營業單位稀 釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 3,880,616</u>	<u>\$ 3,187,907</u>	<u>\$ 5,235,226</u>	<u>\$ 4,365,568</u>

股 數

單位：仟股

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	3,081,599	3,078,833	3,081,638	3,078,754
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
海外無擔保可轉換公 司債	264,169	201,373	264,169	162,460
員工分紅	9,917	10,482	10,543	10,914
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>3,355,685</u>	<u>3,290,688</u>	<u>3,356,350</u>	<u>3,252,128</u>

用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數係以本公司當期流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

三六、企業合併

(一) 收購子公司

合併公司為拓展產能，於103年4月16日簽訂股權轉讓協議書，收購四川蘭豐水泥有限公司100%之股權。上述公司主要營運項目為水泥之生產及銷售，移轉對價為人民幣968,148仟元（約新台幣

4,739,333 仟元)，其中人民幣 131,145 仟元尚未支付，帳列其他應付款（附註二六）。合併基準日為 103 年 4 月 30 日。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	103 年 4 月 30 日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,324,774
應收帳款、應收票據及其他應收款	781,827
存 貨	437,601
預付款項	35,692
非流動資產	
不動產、廠房及設備	6,220,385
無形資產	418,333
遞延所得稅資產	16,826
長期預付租金	504,864
流動負債	
短期借款	(450,364)
一年內到期長期負債	(547,241)
應付款項及費用	(3,715,529)
其他應付款	(1,800,149)
當期所得稅負債	(44,569)
預收款項	(102,054)
非流動負債	
長期借款	(930,099)
遞延所得稅負債	(68,158)
其他非流動負債	(84,704)
	<u>1,997,435</u>

(三) 因收購產生之商譽

	103 年 4 月 30 日
移轉對價	\$ 4,739,333
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(<u>1,997,435</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$ 2,741,898</u>

收購四川蘭豐水泥有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及四川蘭豐水泥有限公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	102年度
現金支付之對價	\$ 4,739,333
減：取得之現金及約當現金餘額	(1,324,774)
	3,414,559
減：尚未支付之價款（帳列其他應付款）	(641,995)
	<u>\$ 2,772,564</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	103年5月1日 至6月30日
營業收入	
—四川蘭豐水泥有限公司及其子公司	\$ 742,058
本期綜合淨利	
—四川蘭豐水泥有限公司及其子公司	145,670

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，103年1月1日至6月30日之合併公司擬制營業收入及淨利分別為38,750,362仟元及5,912,041仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。於編製前述資訊時，管理階層考量企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

三七、與非控制權益之權益交易

合併公司於103年3月27日向關係人遠銀資產管理公司取得遠龍不銹鋼公司49%之股權，致持股比例由51%增加至100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	遠龍不銹鋼公司
給付之現金對價	(\$723,240)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	807,951
權益交易差額調整增加資本公積	<u>\$ 84,711</u>

三八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>						
持有至到期日投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,417,478	\$ 1,435,375
<u>金融負債</u>						
應付公司債(含一年內到期者)	27,891,681	29,254,203	31,942,919	33,866,846	36,348,773	31,305,318

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年6月30日

	第一級	第二級	第三級	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	\$ 587,737	\$ -	\$ -	\$ 587,737
上市櫃股票	82,860	-	-	82,860
合計	<u>\$ 670,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 670,597</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$12,638,060	\$ -	\$ -	\$12,638,060
國外上市股票	5,489,061	-	-	5,489,061

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
基金受益憑證	\$ 210,491	\$ 2,326,031	\$ -	\$ 2,536,522
國外上市公司債	1,047,890	-	-	1,047,890
合 計	<u>\$19,385,502</u>	<u>\$ 2,326,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$21,711,533</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債選				
擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,012,775	\$ 1,012,775
換匯換利合約	-	-	55,934	55,934
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,068,709</u>	<u>\$ 1,068,709</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 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	\$ 564,294	\$ -	\$ -	\$ 564,294
換匯換利合約	-	-	122,957	122,957
國內上市櫃股票	73,319	-	-	73,319
合 計	<u>\$ 637,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,957</u>	<u>\$ 760,570</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$13,176,981	\$ -	\$ -	\$13,176,981
國外上市股票	5,676,601	-	-	5,676,601
基金受益憑證	211,999	2,339,038	-	2,551,037
國外上市公司債	1,333,990	-	-	1,333,990
合 計	<u>\$20,399,571</u>	<u>\$ 2,339,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,738,609</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債選				
擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,091,555	\$ 1,091,555
換匯換利合約	-	-	123,494	123,494
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,215,049</u>	<u>\$ 1,215,049</u>

102 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
結構式定存	\$ -	\$ -	\$ 630,148	\$ 630,148
基金受益憑證	979,428	-	-	979,428
國內上市櫃股票	71,358	-	-	71,358
國外上市公司債	24,648	-	-	24,648
換匯換利合約	-	-	245,913	245,913
合 計	<u>\$ 1,075,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 876,061</u>	<u>\$ 1,951,495</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$12,165,099	\$ -	\$ -	\$12,165,099
國外上市股票	3,720,301	-	-	3,720,301
國外上市公司債	73,344	-	-	73,344
基金受益憑證	<u>255,782</u>	<u>2,296,846</u>	-	<u>2,552,628</u>
合 計	<u>\$16,214,526</u>	<u>\$ 2,296,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$18,511,372</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債選				
擇權	\$ -	\$ -	\$ 780,609	\$ 780,609
換匯換利合約	-	-	<u>46,572</u>	<u>46,572</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 827,181</u>	<u>\$ 827,181</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

103 年 6 月 30 日

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
	<u>金 融 資 產</u>	<u>金 融 負 債</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ 122,957	(\$ 1,215,049)	(\$ 1,092,092)
總利益或損失			
認列於(損)益	-	132,956	132,956
增 加	18,578,394	-	18,578,394
減 少	(18,701,351)	13,384	(18,687,967)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,068,709)</u>	<u>(\$ 1,068,709)</u>

102 年 6 月 30 日

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
	<u>金 融 資 產</u>	<u>金 融 負 債</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ -	(\$ 668,747)	(\$ 668,747)
總利益或損失			
認列於(損)益	245,913	290,964	536,877
增 加	22,530,195	(449,398)	22,080,797
減 少	(21,900,047)	-	(21,900,047)
期末餘額	<u>\$ 876,061</u>	<u>(\$ 827,181)</u>	<u>\$ 48,880</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日總利益或損失中，與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產及負債相關損益（帳列「其他利益及損失」）分別為利益 132,956 仟元及 536,877 仟元。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括上市櫃股票、上市公司債及開放型基金受益憑證）。若無市場價格可供參考時，合併公司係採用交易對方提供之評價資訊估計其公允價值。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，合併公司係採用交易對方提供之評價資訊估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 670,957	\$ 760,570	\$ 1,951,495
持有至到期日之投資	-	-	1,417,478
放款及應收款（註1）	41,339,098	46,009,835	35,951,811
備供出售金融資產（註2）	23,194,744	24,224,025	19,841,462
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	1,068,709	1,215,049	827,181
指定為避險會計關係之			
衍生工具	22,614	30,747	37,246
以攤銷後成本衡量（註3）	100,267,878	98,721,461	103,437,218

註1：餘額係包含無活絡市場債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項及費用、其他應付款、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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以及利率變動風險。另合併公司從事換匯換利合約及利率交換合約以減輕所承擔之外幣匯率及利率風險。

於資產負債表日止，合併公司簽訂合約金額 USD220,000 仟元之換匯換利合約，係為規避因匯率波動所產生之現金流量風險；簽訂合約金額為 USD40,000 仟元之利率交換合約，係為規避浮動利率計息負債之利率波動所產生之現金流量風險（參閱附註四四）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進銷貨交易及外幣籌資活動，因而使合併公司產生匯率風險。

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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四三。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細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。敏感度分析僅包括扣除以換匯換利合約減低匯率風險後以外之外幣貨幣性項目餘額並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元				
	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
淨利增加 (減少)	\$ 117,750	\$ 36,161	(\$ 1,601,954)	(\$ 426,241)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。

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：

單位：新台幣仟元			
	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 8,687,732	\$ 14,929,140	\$ 22,606,335
—金融負債	47,118,387	46,099,235	50,331,758
具現金流量利率風險			
—金融資產	6,546,884	10,453,619	9,225,030
—金融負債	38,805,333	44,588,848	44,645,849

敏感度分析

下列敏感度分析係依具現金流量利率風險之非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少 0.01%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 1,660 仟元及 1,389 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票、上市公司債及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 6,706 仟元及 10,754 仟元；103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 217,115 仟元及 185,114 仟元。

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及合併公司提供財務保證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及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。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄

對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明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，其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，其包括利息及本金之現金流量。

浮動利率借款之加權平均利率係以資產負債表日估計之適用利率計算。

103 年 6 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 8,256,437	\$ 2,179,294	\$ 2,195,911	\$ 1,735,130	\$ -
浮動利率借款	2.16	270,000	164,077	14,913,328	23,435,317	-
固定利率借款	1.66	8,392,190	4,897,278	10,599,734	23,229,185	-
		<u>\$16,918,627</u>	<u>\$ 7,240,649</u>	<u>\$27,708,973</u>	<u>\$48,399,632</u>	<u>\$ -</u>

102 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 1,394,331	\$ 3,363,060	\$ 2,981,138	\$ 609,356	\$ -
浮動利率借款	2.08	3,773,955	2,507,898	8,683,424	29,592,824	-
固定利率借款	2.36	10,852,134	4,050,628	21,090,034	10,106,439	-
		<u>\$16,020,420</u>	<u>\$ 9,921,586</u>	<u>\$32,754,596</u>	<u>\$40,308,619</u>	<u>\$ -</u>

102 年 6 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 4,349,392	\$ 3,303,273	\$ 490,503	\$ 353,688	\$ -
浮動利率借款	2.41	2,110,000	5,270,001	9,140,237	27,089,200	-
固定利率借款	1.81	<u>5,600,000</u>	<u>8,382,985</u>	<u>22,407,095</u>	<u>14,940,844</u>	-
		<u>\$12,059,392</u>	<u>\$16,956,259</u>	<u>\$32,037,835</u>	<u>\$42,383,732</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

103 年 6 月 30 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
利率交換	\$ 4,589	\$ -	\$ 12,482	\$ 5,603
換匯換利				
合約	-	(9,813)	(29,438)	(39,358)
	<u>\$ 4,589</u>	<u>(\$ 9,813)</u>	<u>(\$ 16,956)</u>	<u>(\$ 33,755)</u>

102 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
利率交換	\$ 5,116	\$ -	\$ 13,715	\$ 12,162
換匯換利				
合約	-	(20,642)	(29,379)	(58,865)
	<u>\$ 5,116</u>	<u>(\$ 20,642)</u>	<u>(\$ 15,664)</u>	<u>(\$ 46,703)</u>

102 年 6 月 30 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
淨額交割				
利率交換	\$ 5,583	\$ -	\$ 14,191	\$ 17,665
換匯換利				
合約	-	(52,617)	(82,414)	(78,965)
	<u>\$ 5,583</u>	<u>(\$ 52,617)</u>	<u>(\$ 68,223)</u>	<u>(\$ 61,300)</u>

三九、關係人交易

本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。除其他附註已另有說明或列示者外，合併公司與其他關係人間之交易彙總如下。

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

(一) 營業交易

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業收入				
關聯企業	\$ 323,665	\$ 398,830	\$ 721,118	\$ 696,645
其他關係人(註)	\$ 410,932	\$ 227,699	\$ 794,011	\$ 489,143
營業成本				
關聯企業	\$ 255,611	\$ 238,988	\$ 527,300	\$ 627,338
其他關係人(註)	\$ 216,973	\$ 199,987	\$ 329,976	\$ 371,024
聯合控制個體	\$ 136,191	\$ 73,470	\$ 253,062	\$ 73,470

資產負債表日之應收關係人款項(含帳列應收票據、應收帳款及其他應收款)餘額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
關聯企業	\$ 3,512,101	\$ 222,546	\$ 3,679,222
其他關係人(註)	2,869,246	2,251,084	2,578,763
聯合控制個體	-	-	30,652
	<u>\$ 6,381,347</u>	<u>\$ 2,473,630</u>	<u>\$ 6,288,637</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
關聯企業	\$ 190,490	\$ 210,483	\$ 148,227
其他關係人(註)	92,377	115,567	95,231
聯合控制個體	126,200	88,927	45,999
	<u>\$ 409,067</u>	<u>\$ 414,977</u>	<u>\$ 289,457</u>

註：其他關係人之關係主要係關聯企業之子公司、與本公司董事長相同之法人及本公司董事長為該公司董事等。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。103年及102年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 與其他關係人－遠東商銀之交易

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
銀行存款	<u>\$ 6,390,242</u>	<u>\$ 6,783,856</u>	<u>\$11,054,497</u>
銀行借款	<u>\$ 2,080,000</u>	<u>\$ 1,845,000</u>	<u>\$ 2,695,000</u>
換匯換利合約	<u>(\$ 6,918)</u>	<u>\$ 85,692</u>	<u>\$ 195,464</u>

上述於資產負債表日尚未到期之換匯換利金額於 103 年 6 月 30 日之名目本金為美金 30,000 仟元，102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日之名目本金分別為美金 305,000 仟元及 305,000 仟元。

(三) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 103,476	\$ 70,072	\$ 170,283	\$ 126,882
退職後福利	263	177	419	442
	<u>\$ 103,739</u>	<u>\$ 70,249</u>	<u>\$ 170,702</u>	<u>\$ 127,324</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。

(四) 其他關係人交易

1.

	營業費用－租金支出			
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 11,091</u>	<u>\$ 10,591</u>	<u>\$ 22,203</u>	<u>\$ 22,247</u>

2. 合併公司與 OPAS Fund Company 之交易性質，係透過 OPAS Fund Company 之平台進行投資以取得或處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche (Tranche) 之海外基金，各該 Tranche 之海外基金組合 (Portfolio) 之決策係由包含本公司在內之投資人組成的投資委員會決定並管理。合併公司藉由上述 OPAS Fund Company 之平台進行投資，取得及處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche 之海外基金，103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得及處分相關基金之價款分別為 486,720 仟元及 516,450 仟元，處分利益 53,299 仟元；另 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得

及處分相關基金之價款分別為 296,361 仟元及 214,732 仟元，處分利益 5,948 仟元。

四十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地，租賃期間為 5 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 12,580 仟元、11,264 仟元及 17,162 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
1 年以內	\$ 279,124	\$ 218,274	\$ 228,330
超過 1 年但不超過 5 年	533,386	553,217	403,384
超過 5 年	<u>3,471,802</u>	<u>3,644,350</u>	<u>643,005</u>
	<u>\$ 4,284,312</u>	<u>\$ 4,415,841</u>	<u>\$ 1,274,719</u>

合併公司因上述營業租賃於 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費用之租賃給付分別為 76,981 仟元、82,632 仟元、138,898 仟元及 154,403 仟元。

另合併公司於中國大陸、香港、新加坡及越南等地承租之土地使用權之相關資訊，請參閱附註二一之說明。

(二) 合併公司為出租人之相關資訊請參閱附註十三及十八之說明。

四一、質抵押資產

下列資產係提供予金融機構做為長短期借款額度及向廠商購料等之擔保品，列示如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不動產、廠房及設備一淨額			
(註)	\$14,571,303	\$11,582,980	\$11,925,684
投資性不動產	12,886,994	12,886,994	11,980,478
採權益法之長期股權投資	9,323,347	8,509,615	8,353,376

(接次頁)

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
無活絡市場之債券投資	\$ 1,639,784	\$ 954,968	\$ 607,634
預付租賃款	498,068	-	-
備供出售金融資產—非流動	<u>228,650</u>	<u>250,750</u>	<u>242,675</u>
	<u>\$39,148,146</u>	<u>\$34,185,307</u>	<u>\$33,109,847</u>

註：係包含子公司嘉惠電力公司視為融資租賃轉列應收租賃款之金額。

四二、重大承諾及或有事項

截至 103 年 6 月 30 日止，本公司及子公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 本公司及子公司合計已開立但尚未使用之信用狀金額主要包括有美金 606 仟元及歐元 88 仟元。

(二) 為聯屬事業背書保證

本公司

亞洲投資公司	\$ 9,140,750
德勤投資公司	2,486,595
南華水泥公司	1,245,300
亞利預鑄公司	485,823
亞洲工程企業公司	469,260
亞東預拌公司	139,445
亞興水泥製品公司	<u>150,000</u>
	<u>\$14,117,173</u>

德勤投資公司

富山石礦企業公司	<u>\$ 110,000</u>
----------	-------------------

亞利預鑄公司

Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	<u>\$ 3,400</u>
--	-----------------

亞洲東方（關島）

PEREZ-AOG, L.L.C.	<u>\$ 14,908</u>
-------------------	------------------

(三) 嘉惠電力公司其他合約：

1. 與中國石油股份有限公司之「發電用天然氣買賣合約」。
2. 與台灣電力股份有限公司訂定之「發電廠（基載機組）購售電合約」及「發電廠（中載機組）購售電合約」。
3. 與 GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC.訂定之「長期服務合約」。

(四) 嘉惠電力公司發電機組於 99 年 5、6 月發生重要零件損壞致機組無法運轉情事，為使發電機組能及早恢復運作，經評估後係以置換方式替換該重要零件。發電機組於 99 年 8 至 9 月間陸續完成相關置換並恢復正常運轉。嘉惠電力公司對上述發電設備，皆有投保產險及營運中斷險，經向保險公司申請相關理賠，最後雙方達成協議，嘉惠電力公司於 102 年 3 月份獲保險理賠收入 888,501 仟元(帳列其他收入項下)。

(五) 江西亞東水泥公司及武漢亞鑫水泥公司已承諾廠房建造、增購土地使用權及訂購工程設備金額等，預計未來年度應付價款計人民幣 1,122,553 仟元。

(六) 子公司亞興水泥製品公司於 92 年間供應達欣工程股份有限公司（以下稱達欣工程）承攬工程建案之預拌混凝土，嗣後建築發生瑕疵，該工程之業主要求達欣工程負擔修補責任，達欣工程轉而向亞興水泥製品公司求償，自 95 年至 98 年間雙方持續商討仲裁和解事宜未果，達欣工程已於 99 年 4 月提起民事訴訟並具體求償 22,881 仟元，亞興水泥製品公司基於保守穩健原則，已於 99 年度估列相關賠償損失計 13,800 仟元，帳列負債準備項下。截至核閱報告日止，法院已裁定鑑定機關，並交付鑑定，惟目前鑑定情形仍無法合理估計判決結果。

(七) 公平交易委員會於 102 年 3 月 13 日第 1114 次委員會議通過，民營電廠因聯合拒絕調整與台電公司之購售電費率，違反公平交易法第 14 條第 1 項本文規定，對嘉惠電力公司處分 400,000 仟元罰鍰。該公司已於 102 上半年度估列相關罰鍰損失，帳列其他損失項下，並依處分開立長期應付票據，分 60 期支付相關罰鍰。經行政院訴願委

員會於 102 年 9 月 12 日決定撤銷罰鍰部分之處分，要求公平會另為適法之處分，並退回嘉惠電力公司已繳納之罰鍰，惟公平會於 102 年 11 月 13 日重為處分，決議改處 370,000 仟元罰鍰。而後行政院訴願委員會又於 103 年 5 月 9 日撤銷公平會之處分，令其重為處分並退回嘉惠電力公司已繳納之罰鍰，惟基於保守穩健原則，嘉惠電力公司將已收回之罰鍰帳列負債準備項下。

承上所述，公平會另於 103 年 7 月 9 日決議重為處分，裁處嘉惠電力公司 364,000 仟元罰鍰。嘉惠電力公司認為售電價格係經由競比得標決定，各民營電廠與台電公司間之購售電合約之價格及條件等各有差異，依合約之價格及數量將所產生電力全部躉售台電，由台電統一調度，故各民營電廠間不存在競爭關係，且並無與其他民營電廠為違法聯合行為之情事。嘉惠電力公司除已依其處分開立長期應付票據，分六十期支付相關罰鍰外，並依法尋求救濟，以維護公司之權益。

四三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		103年6月30日	
		外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 485,990	4.845772	\$ 2,354,995
美 金	211,177	29.815	6,296,238
港 幣	65,398	3.823	250,016
澳 幣	2,435	27.97	68,114
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	82,931	29.815	2,472,580
港 幣	1,419,808	3.823	5,427,928
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,545,773	29.815	46,087,217

102年12月31日			
	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 152,324	4.88	\$ 743,397
美 金	197,785	29.755	5,885,089
港 幣	51,780	3.813	197,438
澳 幣	2,497	26.47	66,087
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	99,212	29.755	2,952,041
港 幣	1,488,317	3.813	5,552,435
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,528,598	29.755	45,483,421
102年6月30日			
	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 149,201	4.8473	\$ 723,219
美 金	220,714	29.95	6,610,377
港 幣	26,659	3.837	102,290
澳 幣	2,442	27.66	67,540
新加坡幣	237	23.67	5,611
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	80,918	29.95	2,423,504
港 幣	1,246,522	3.837	4,782,906
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	-	-	-
美 金	1,135,945	29.95	34,021,548

四四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及聯合控制個體）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。
10. 從事衍生工具交易：
 - (1) 本公司：請參閱附註七。
 - (2) 亞洲水泥（中國）控股公司：103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事利率交換合約之目的係為規避浮動利率計息負債之利率波動所產生之現金流量風險，截至 103 年 6 月 30 日止，帳列避險之衍生性金融負債－非流動，公平價值為 22,614 仟元，相關資訊如下：

合 約 金 額 (仟 元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD40,000	104.10.20	1.75%	USD-LIBOR-BB4

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
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：無。
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(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。

(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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

四五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門包括水泥部門、電力部門、投資部門、工程部門、運輸部門、不銹鋼部門及租賃部門。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日
水泥部門	\$16,438,965	\$13,658,263	\$ 1,909,164	\$ 1,356,194
電力部門	2,500,825	2,551,190	245,717	206,662
投資部門	277,689	315,003	192,572	237,988
工程部門	150,204	47,116	22,538	(8,063)
運輸部門	419,285	389,255	59,283	68,103
不銹鋼部門	1,312,250	1,127,656	35,732	(3,556)
租賃部門	95,614	92,773	51,182	48,080
	<u>\$21,194,832</u>	<u>\$18,181,256</u>	2,516,188	1,905,408
營業外收入及支出			<u>2,365,639</u>	<u>2,243,355</u>
稅前利益			<u>\$ 4,881,827</u>	<u>\$ 4,148,743</u>

	部 門	收 入	部 門	損 益
	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$29,156,223	\$24,561,499	\$ 3,296,773	\$ 1,626,852
電力部門	4,509,386	4,094,302	371,248	225,091
投資部門	381,473	315,003	204,266	151,387
工程部門	179,866	128,588	9,570	4,818
運輸部門	838,059	727,721	110,573	116,871
不銹鋼部門	2,194,881	2,100,325	58,162	28,927
租賃部門	191,024	185,368	103,215	98,381
	<u>\$37,450,912</u>	<u>\$32,112,806</u>	4,153,807	2,252,327
營業外收入及支出			<u>2,742,099</u>	<u>3,493,379</u>
稅前利益			<u>\$ 6,895,906</u>	<u>\$ 5,745,706</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債暨其他部門資訊之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳額	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與上限(註一)	資金貸與總限額(註一)
1	亞洲水泥(中國)控股公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 38,000 仟元 (折合新台幣約為 1,132,970 仟元)	美金 38,000 仟元 (折合新台幣約為 1,132,970 仟元)	美金 38,000 仟元 (折合新台幣約為 1,132,970 仟元)	2.53%-2.72%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	淨值之百分之二十 (人民幣 1,877,221 仟元) (折合新台幣約為 9,096,585 仟元)	淨值之百分之五十 (人民幣 4,693,052 仟元) (折合新台幣約為 22,741,460 仟元)
		江西亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 137,330 仟元 (折合新台幣約為 4,094,500 仟元)	美金 137,230 仟元 (折合新台幣約為 4,091,517 仟元)	美金 137,230 仟元 (折合新台幣約為 4,091,517 仟元)	2.55%-4.50%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
		湖北亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 85,000 仟元 (折合新台幣約為 2,534,275 仟元)	美金 85,000 仟元 (折合新台幣約為 2,534,275 仟元)	美金 85,000 仟元 (折合新台幣約為 2,534,275 仟元)	2.54%-3.07%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 130,000 仟元 (折合新台幣約為 3,875,950 仟元)	美金 130,000 仟元 (折合新台幣約為 3,875,950 仟元)	美金 130,000 仟元 (折合新台幣約為 3,875,950 仟元)	2.54%-2.88%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
		武漢亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 13,500 仟元 (折合新台幣約為 402,503 仟元)	美金 13,500 仟元 (折合新台幣約為 402,503 仟元)	美金 13,500 仟元 (折合新台幣約為 402,503 仟元)	2.56%-2.73%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
		貴陽亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 20,000 仟元 (折合新台幣約為 596,300 仟元)	美金 10,000 仟元 (折合新台幣約為 298,150 仟元)	美金 10,000 仟元 (折合新台幣約為 298,150 仟元)	2.55%-2.75%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
		遠東新世紀(中國)投資有限公司	其他應收款	是	美金 68,000 仟元 (折合新台幣約為 2,027,420 仟元)	美金 68,000 仟元 (折合新台幣約為 2,027,420 仟元)	美金 68,000 仟元 (折合新台幣約為 2,027,420 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	同 上	同 上
2	百匯工業投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 50,000 仟元 (折合新台幣約為 1,490,750 仟元)	美金 50,000 仟元 (折合新台幣約為 1,490,750 仟元)	美金 50,000 仟元 (折合新台幣約為 1,490,750 仟元)	2.55%-2.83%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	淨值之百分之二十 (人民幣 2,177,482 仟元) (折合新台幣約為 10,551,581 仟元)	淨值之百分之五十 (人民幣 5,443,705 仟元) (折合新台幣約為 26,378,953 仟元)
3	亞東預拌混凝土股份有限公司	亞東越南責任公司	其他應收款	是	美金 1,000 仟元 (折合新台幣約為 29,815 仟元)	美金 1,000 仟元 (折合新台幣約為 29,815 仟元)	美金 1,000 仟元 (折合新台幣約為 29,815 仟元)	5.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	淨值之百分之十 (折合新台幣約為 144,540 仟元)	淨值之百分之五十 (折合新台幣約為 722,699 仟元)

註一：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 103 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係 (註三)	對象 (註三)	單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註一)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬母子公司 對子公司 背書保證
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 65,361,109)	\$ 9,171,000	\$ 9,140,750	\$ 5,580,000	無	6.99	淨值之一倍 (\$ 130,722,218)	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	(2)	同上	2,494,460	2,486,595	1,000,000	無	1.90	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	(2)	同上	1,257,400	1,245,300	593,000	無	0.95	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	(2)	同上	471,680	469,260	240,000	無	0.36	同上	是	-	-
		亞利預拌公司	(2)	(2)	同上	508,791	485,823	171,453	無	0.37	同上	是	-	-
		亞東預拌公司	(2)	(2)	同上	141,260	139,445	-	無	0.11	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(3)	(3)	同上	150,000	150,000	75,000	無	0.11	同上	是	-	-
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(2)	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 4,224,661)	110,000	110,000	50,000	無	1.30	淨值之一倍 (8,449,322)	-	-	-
2	亞利預拌公司	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	(2)	(2)	淨值之百分之五十 (30,568)	3,400	3,400	3,400	無	5.56	淨值之一倍 (61,137)	-	-	-
3	亞洲東方(關島)	PEREZ - AOG, L.L.C.	(1)	(1)	淨值之百分之五十 (美金 1,681 仟元) (折合新台幣約為 50,134 仟元)	14,908	14,908	-	無	14.87	淨值之一倍 (美金 3,363 仟元) (折合新台幣約為 100,267 仟元)	-	-	-

註一：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 103 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 6 月 30 日

附表三
單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				註
				股 數 或 單 位 數	面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
亞洲水泥公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000,000	\$ 183,000	-	\$ 183,000	
	股票 遠傳電信公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	31,034,372	1,993,958	0.95	1,993,958	
	中國海螺創業控股公司	-	同上	22,000,000	1,434,848	1.22	1,434,848	
	中國山水水泥集團公司	-	同上	27,076,000	282,587	0.96	282,587	
	遠東百貨公司	董事長相同	備供出售金融資產—非流動	78,483,285	2,111,200	5.56	2,111,200	
	東聯化學公司	董事長相同	同上	63,766,522	1,897,054	7.20	1,897,054	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同上	20,728,350	1,467,567	9.17	1,467,567	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同上	65,120,828	700,049	2.39	700,049	
	高雄捷運公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	15,873,243	102,880	5.70	172,758	
	台灣證券交易所	-	同上	7,273,808	23,752	1.16	520,640	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同上	14,284,936	118,873	13.73	104,833	
	雲朗觀光公司	-	同上	355,296	8,133	0.37	10,533	
	中華貿易開發公司	-	同上	250,003	3,902	0.38	5,322	
德勤投資公司	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同上	1,484,589	2,250	1.36	19,989	
	受益憑證 寶來台灣卓越 50 基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	610,000	40,229	-	40,229	
	瀚亞全球高收益債券基金	-	同上	2,078,916	26,633	-	26,633	
	DWS 亞洲高收益債券基金	-	同上	4,469,633	51,138	-	51,138	
	德盛安聯四季豐收基金	-	同上	4,476,035	52,201	-	52,201	
	瀚亞債券精選基金	-	同上	1,947,966	25,665	-	25,665	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	8,000	239,997	-	239,997	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	同上	9,040	373,886	-	373,886	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同上	15,871	545,739	-	545,739	
	股票 信大水泥公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,080,460	46,053	0.73	46,053	
	中華映管公司	-	同上	275,223	509	-	509	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 或 單 位 數 帳	面 金 額 (%)	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
南華水泥公司	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產—流動	31,118,836	\$	334,528	1.14	334,528
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	41,246		1,227	-	1,227
	中國山水水泥集團公司	-	同 上	29,197,000		304,723	1.04	304,723
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	953,000		61,230	0.03	61,230
	安徽海螺水泥公司	-	同 上	700,000		71,184	0.01	71,184
	台灣水泥公司	-	同 上	150,000		6,780	-	6,780
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—非流動	13,363,693		359,483	0.95	359,483
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	10,506,792		312,577	1.19	312,577
	中聯實業公司	本公司主要股東為該公司法人董事長	同 上	4,375,013		309,751	1.94	309,751
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同 上	80,444,577		864,779	2.95	864,779
亞東預拌公司	碧悠電子公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	161,700		-	-	-
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,487,169		45,786	5.27	40,240
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同 上	45,258,938		602,814	10.14	718,302
富民運輸公司	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000		3,213	-	3,213
	中國山水水泥集團公司	-	備供出售金融資產—流動	9,250,000		96,540	0.33	96,540
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—流動	230,000		14,778	0.01	14,778
富達運輸公司	信南建設公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,393		30	0.02	-
	宏益證券	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	709,009		12,975	-	12,975
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	同 上	3,815,660		43,269	-	43,269
富達運輸公司	德銀遠東 DWS 全球神農基金	-	備供出售金融資產—流動	12,272,666		217,226	2.60	217,226
	宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	同 上	2,256,782		67,139	0.25	67,139
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事長	備供出售金融資產—非流動	1,162,464		31,270	0.08	31,270
富達運輸公司	遠東百貨公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,840,505		47,531	5.94	67,166
	德東鐵維公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	87,277		1,222	-	1,222
	群創光電公司	-	同 上	8,000		434	-	434
富達運輸公司	華亞科技公司	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產—流動	244,390		2,627	0.01	2,627
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產—非流動	916,696		24,659	0.06	24,659
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	同 上	3,254,125		96,810	0.37	96,810
富達運輸公司	東聯化學公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	685,704		8,376	16.00	12,353
	鼎鼎企業管理顧問公司	-	同 上					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
亞洲工程企業公司	股票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	120,000	\$ 7,710	-	\$ 7,710
	中國山水水泥集團公司 鼎盛企業管理顧問公司	-	備供出售金融資產—非流動	8,368,000	87,335	0.30	87,335
亞利預鑄公司	股票 遠傳電信公司	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產—非流動	216,000	900	5.04	3,538
	月眉國際開發公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	105,000	6,746	-	6,746
亞洲投資公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15	-	-	-
	未來資產新興市場債券基金專戶 德盛安聯四季回報債券組合基金 Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	-	同 上	4,522,677	52,550	-	52,550
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	同 上	5,051,435	48,332	-	48,332
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同 上	3,644,581	51,745	-	51,745
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	8,000	239,997	-	239,997
	債券 China Shanshui Cement Group Ltd.	-	同 上	2,256	93,290	-	93,290
	股票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	309,442	-	309,442
	信大水泥公司 中國山水水泥集團公司	-	備供出售金融資產—非流動	130,000	8,353	-	8,353
	中國平安保險 安徽海螺水泥公司	-	同 上	22,049,000	329,633	5.24	329,633
	遠東國際商業銀行	-	同 上	31,528,000	329,051	1.12	329,051
	東聯化學公司 遠東百貨公司	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長相同	同 上	195,000	44,729	-	44,729
	遠傳電信公司 重慶銀行	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	960,000	97,624	-	97,624
AC Mega Investment Ltd.	鼎順投資公司 信南建設公司	本公司為該公司法人董事	備供出售金融資產—非流動	111,576,837	1,199,451	4.09	1,199,451
	股票 中國山水水泥集團公司	-	同 上	1,552,156	46,177	0.18	46,177
AC Leap Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	-	同 上	4,386,248	117,990	0.31	117,990
	中國山水水泥集團公司	-	同 上	856,303	55,018	0.03	55,018
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	8,528,500	166,609	0.74	166,609
	信南建設公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	39,600,000	396,000	18.00	421,381
	股票 中國山水水泥集團公司	-	同 上	2,696	-	-	-
	中國山水水泥集團公司	-	備供出售金融資產—流動	30,251,000	315,724	1.07	315,724
	股票 中國山水水泥集團公司	-	備供出售金融資產—流動	9,269,000	96,739	0.33	96,739
	中國山水水泥集團公司	-	備供出售金融資產—流動				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	期 股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
AC Mega II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	16,058,000	\$	167,594	0.57	\$ 167,594	
AC Mega III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	18,477,000		192,841	0.66	192,841	
AC Mega IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	18,720,000		195,377	0.66	195,377	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—非流動	7,480,000		78,067	0.27	78,067	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	84,486,000		967,768	3.00	967,768	
	Cementon Micronesia L.L.C.	—	以成本衡量的金融資產—非流動	(註一)		121,914	10.00	121,914	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	14,468,000		151,000	0.51	151,000	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	14,790,000		154,360	0.53	154,360	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	18,514,000		193,227	0.66	193,227	
富山石礦企業公司	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—非流動	10,000		70	0.15	147	
遠龍不銹鋼公司	花蓮區石材資源化處理公司 股票	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—流動	130,000		8,353	-	8,353	
九龍英泥公司	遠傳電信公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	479,500	港幣	11,388 仟元	-	港幣 11,388 仟元	
	愛益憑證	—	備供出售金融資產—流動	1,123,600	港幣	9,483 仟元	-	港幣 9,483 仟元	
	香港安碩 A50 中國指數 ETF	—	同上	882	港幣	7,889 仟元	-	港幣 7,889 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	—	備供出售金融資產—非流動						
	安徽海螺水泥公司 股票	—	備供出售金融資產—流動	600,000	港幣	15,960 仟元	-	港幣 15,960 仟元	
	China Shanshui Cement Group Ltd.	—	備供出售金融資產—非流動	-	港幣	40,762 仟元	-	港幣 40,762 仟元	
九龍混凝土公司	愛益憑證	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	1,606	港幣	15,809 仟元	-	港幣 15,809 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	—	同上	97,741	港幣	7,739 仟元	-	港幣 7,739 仟元	
亞洲水泥(新加坡)公司	Allianz US High Yield Fund	—	備供出售金融資產—流動	3,232,758	新加坡幣	4,241 仟元	-	新加坡幣 4,241 仟元	
	United Emerging Markets Bond Funds	—	備供出售金融資產—非流動	6,750	新加坡幣	9,463 仟元	-	新加坡幣 9,463 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	—	備供出售金融資產—非流動	1,606	新加坡幣	2,592 仟元	-	新加坡幣 2,592 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	—	備供出售金融資產—非流動	2,420,000	新加坡幣	2,748 仟元	-	新加坡幣 2,748 仟元	
	CFS Retail Property Trust	—	備供出售金融資產—非流動	-	新加坡幣	13,406 仟元	-	新加坡幣 13,406 仟元	
	China Shanshui Cement Group Ltd.	—	備供出售金融資產—非流動	-	新加坡幣	13,406 仟元	-	新加坡幣 13,406 仟元	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期					備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	末	
新加坡亞東預拌混凝土 私人公司	股票 DBS Group	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	29,283	新加坡幣	-	新加坡幣	501 仟元	
	Guocoland Ltd.	—	同上	26,666	新加坡幣	-	新加坡幣	60 仟元	
	Hong Leong Asia	—	同上	20,000	新加坡幣	-	新加坡幣	27 仟元	
	INTRACO	—	同上	46,875	新加坡幣	-	新加坡幣	18 仟元	
	Engro Corp Ltd.	—	同上	2,000	新加坡幣	-	新加坡幣	2 仟元	
亞洲水泥（中國）控股 公司	股票 Jurong Cement	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	新加坡幣	-	新加坡幣	5 仟元	
	股票 Hiap Hoe Ltd.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	44,260	新加坡幣	-	新加坡幣	37 仟元	
亞洲水泥（中國）控股 公司	債 Intime Department Store (Group) Company Limited	—	備供出售金融資產—流動	-	人民幣	-	人民幣	10,706 仟元	
	南韓新韓銀行	—	同上	-	人民幣	-	人民幣	15,031 仟元	
	東方航空公司	—	同上	-	人民幣	-	人民幣	15,021 仟元	

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註三：按公允價值衡量者，係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註四：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計5,000仟股（帳列金額134,500仟元）。

註五：提供予金融機構作為亞洲投資公司借款額度之擔保品計3,500仟股（帳列金額94,150仟元）。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上者

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	券類	帳列科目	交易對象	關係	係屬	期股數／單位數	金額	初買金額／單位數	入賣金額／單位數	售價	帳面成本	處分（損）益	出採權益法評價之增（減）金額	期股數／單位數	金額
亞洲水泥公司	股	遠龍不銹鋼公司	採權益法之長期股权投资	遠龍資產管理公司	—	實質關係人	102,000,000	\$ 1,080,087	\$ 98,000,000	\$ 723,240	-	\$ -	-	\$ 112,027	200,000,000	\$ 1,915,354
亞洲水泥(中國)控股公司	股	百匯工業投資公司	Investment in Subsidiaries	參與現金增資	—	—	8,395,178	美金 1,704,953 仟元	(註二)	美金 11,000 仟元	-	-	-	美金 59,552 仟元	8,395,178 (註二)	美金 1,769,505 仟元
百匯工業投資公司	股	新加坡亞東工業投資公司	Investment in Subsidiaries	參與現金增資	—	—	593,191,256	美金 1,159,521 仟元	(註二)	美金 11,000 仟元	-	-	-	美金 35,276 仟元	593,191,256 (註二)	美金 1,205,797 仟元
新加坡亞東工業投資公司	股	上海亞東投資公司	Investment in Subsidiaries	參與現金增資	—	—	(註一)	美金 210,319 仟元	(註一)	美金 11,000 仟元	-	-	-	美金 6,077 仟元	(註一)	美金 227,396 仟元
四川亞東水泥公司	股	四川蘭豐水泥公司	採權益法評價之被投資公司	—	—	—	-	-	(註一)	人民幣 968,148 仟元	-	-	-	人民幣 20,522 仟元	(註一)	人民幣 988,670 仟元
上海亞東投資公司	股	泰州亞東建材公司	採權益法評價之被投資公司	參與現金增資	—	—	(註一)	人民幣 30,275 仟元	(註一)	人民幣 67,673 仟元	-	-	-	人民幣 25 仟元	(註一)	人民幣 97,923 仟元

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：未包含尚未辦理變更登記之增資股數。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形	交易情形			應收(付)票據、帳款	備註	
				進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)			
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子公司	銷	(\$ 821,399)	(14)	月結 45 天	\$	272,365	22
	亞洲水泥(新加坡)公司	子公司	銷	(418,618)	(7)	平均 30 天		76,107	6
亞興水泥製品公司	亞興水泥製品公司	孫公司	銷	(137,452)	(2)	月結 45 天		51,287	4
	士新儲運公司	採權益法之被投資公司之公司	銷	(114,027)	(2)	平均 60 天		48,058	4
裕民航運公司	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷	348,062	7	平均 60 天		(120,114)	(62)
	亞利通運公司	採權益法評價之被投資公司	銷	145,859	3	平均 30 天		(22,023)	(11)
南華水泥公司	南華水泥公司	子公司	進	191,995	4	月結 45 天		(30,447)	-
	亞洲水泥公司	母公司	進	418,618	82	平均 30 天		(76,107)	(48)
亞洲水泥(新加坡)公司	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷	新加坡幣 7,903 仟元	(36)	平均 60 天		新加坡幣 2,052 仟元	22
亞東預拌公司	亞洲水泥公司	母公司	進	821,399	20	月結 45 天		(272,365)	(18)
	遠揚營造公司	實質關係人	銷	(406,592)	(10)	月結 45 天		309,806	12
亞興水泥製品公司	中聯資源公司	實質關係人	進	122,661	4	月結 45 天		(31,903)	(2)
	亞洲水泥公司	母公司	進	137,452	30	月結 45 天		(51,287)	(26)
富達運輸	遠東新世紀公司	實質關係人	銷	(130,397)	(44)	60 天		60,616	46
	亞洲水泥公司	母公司	銷	(191,995)	(83)	月結 45 天		30,447	79
南華水泥公司	南昌亞東水泥公司	子公司	銷	(人民幣 58,831 仟元)	(4)	平均 15 天		人民幣 12,240 仟元	10
江西亞東水泥公司	南昌亞力水泥公司	子公司	銷	(人民幣 22,487 仟元)	(2)	90 天以內		人民幣 4,154 仟元	3
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	(人民幣 122,268 仟元)	(9)	平均 30 天		人民幣 20,388 仟元	16
江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	(人民幣 138,819 仟元)	(10)	90 天以內		人民幣 23,123 仟元	19
	南昌亞東水泥公司	子公司	進	人民幣 123,041 仟元	12	平均 15 天		(人民幣 23,279 仟元)	(8)
江西亞利運輸公司	江西亞利運輸公司	子公司	進	人民幣 21,810 仟元	2	90 天以內		(人民幣 12,018 仟元)	(7)

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨公司之	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註			
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	間	單	價授	信期		間	餘	額
武漢長亞運輸公司	武昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	採權益法評價之被投資公司	進貨運費	人民幣 20,701 仟元	2	90 天以內	—	\$	—	(人民幣 8,748 仟元)	(	6)	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 123,041 仟元)	(100)	平均 30 天	—	—	—	人民幣 23,279 仟元		100	
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 58,831 仟元	55	90 天以內	—	—	—	(人民幣 12,240 仟元)	(	68)	
揚州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 122,268 仟元	60	平均 30 天	—	—	—	(人民幣 20,388 仟元)	(	40)	
南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 138,819 仟元	17	90 天以內	—	—	—	(人民幣 23,123 仟元)	(	38)	
湖北亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 22,487 仟元	16	90 天以內	—	—	—	(人民幣 4,154 仟元)	(	31)	
武漢長亞運輸公司	武昌亞東水泥公司	武昌亞東水泥公司	合併個體之採權益法評價之被投資公司	進貨運費	人民幣 27,323 仟元	8	90 天以內	—	—	—	(人民幣 9,152 仟元)	(	5)	
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 20,883 仟元)	(3)	平均 30 天	—	—	—	人民幣 863 仟元		-	
四川亞利運輸公司	四川亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 50,338 仟元	14	平均 30 天	—	—	—	(人民幣 14,986 仟元)	(	10)	
武漢亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 38,261 仟元)	(70)	平均 30 天	—	—	—	人民幣 9,152 仟元		45	
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 20,883 仟元)	(8)	平均 30 天	—	—	—	人民幣 7,061 仟元		46	
四川亞東水泥公司	四川亞利運輸公司	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	進貨	(人民幣 21,810 仟元)	(42)	90 天以內	—	—	—	(人民幣 863 仟元)	(	3)	
武漢亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	人民幣 38,261 仟元	7	90 天以內	—	—	—	人民幣 12,018 仟元		32	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 50,338 仟元	14	平均 30 天	—	—	—	(人民幣 7,061 仟元)	(	19)	

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收帳款	應收項目餘額	人額	週轉率	逾期金額	應收應付	收關處	係人理方	項式	應收後收	關係回	款金額	項果	列帳	抵備金
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子公司	\$	272,365 仟元	5.71 次	\$	-	-	-	-	-	\$	137,421	\$	-	-	-
亞東預拌公司	遠揚營造公司	實質關係人		309,806 仟元	3.54 次		-	-	-	-	-		168,240		-	-	-
江西亞東水泥公司	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣	20,388 仟元	9.37 次		-	-	-	-	-	人民幣	20,388 仟元		-	-	-
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣	23,123 仟元	12.33 次		-	-	-	-	-	人民幣	23,123 仟元		-	-	-
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	人民幣	23,279 仟元	7.49 次		-	-	-	-	-	人民幣	23,279 仟元		-	-	-
百匯工業投資公司	江西亞東水泥公司	子公司	美金	50,000 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
亞洲水泥（中國）控股公司	四川亞東水泥公司	子公司	美金	38,000 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	江西亞東水泥公司	子公司	美金	137,230 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	湖北亞東水泥公司	子公司	美金	85,000 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	四川亞東水泥公司	子公司	美金	130,000 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	武漢亞東水泥公司	子公司	美金	13,500 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	黃岡亞東水泥公司	子公司	美金	10,000 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-
	遼東新世紀（中國）投資公司	實質關係人	美金	63,867 仟元	註		-	-	-	-	-		-		-	-	-

-103-

亞洲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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	資期	金額	額期	未股	數比率(%)	持面	有被投本期	資公(損)	司本投資(損)	期認列之益	備註
亞洲水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	\$	13,660,636	\$	13,660,636	\$	1,061,209,202	68.19	\$	30,905,033	\$	1,885,004	\$	1,285,384	子公司
德勤投資公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		3,459,787		3,459,787		1,222,873,016	23.77		37,753,709		6,304,227		1,278,529	子公司
	裕民航運公司	台北市	海運事業		510,236		510,236		331,701,152	38.66		9,301,831		975,892		377,257	子公司
	德勤投資公司	台北市	投資		2,555,255		2,555,255		565,063,189	99.99		11,184,994		282,376		282,357	子公司
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發電廠		3,119,492		3,119,492		280,093,521	59.59		5,084,928		277,621		165,467	子公司
	遠鼎公司	台北市	營建		2,232,220		2,232,220		178,707,648	35.50		3,693,586		616,503		216,495	子公司
	裕元投資公司	台北市	投資		911,058		911,058		155,000,803	29.92		2,214,030		1,396,147		417,729	子公司
	亞洲水泥(新加坡)公司	新加坡	水泥		186,958		186,958		10,495,495	99.96		3,307,772		109,137		109,094	子公司
	亞東證券公司	台北市	證券商		154,207		154,207		135,092,154	18.93		1,976,118		268,175		50,761	子公司
	亞洲投資公司	台北市	投資		1,212,679		1,212,679		137,330,802	100.00		1,146,418		217,280		217,280	子公司
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品		1,042,252		1,042,252		137,521,904	99.99		1,409,529		9,303		11,959	子公司
	遠龍不銹鋼公司	高雄市	不銹鋼捲之製造、加工及買賣		2,661,240		2,661,240		200,000,000	100.00		1,915,354		44,974		27,478	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸		68,413		68,413		29,517,188	99.82		1,344,299		96,773		96,601	子公司
	遠百亞太開發公司	台北市	百貨買賣		500,000		500,000		51,750,000	25.00		597,132		67,448		16,818	子公司
	南華水泥公司	台中市	水泥、燐石粉		410,994		410,994		26,128,171	99.94		348,919		14,802		15,469	子公司
	遠鼎租賃公司	台北市	營業租賃		309,049		309,049		34,640,189	43.60		398,050		14,298		6,234	子公司
	亞利通運公司	花蓮縣	陸運運輸		13,670		13,670		4,939,183	49.39		230,779		23,060		11,390	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬		5,136		5,056		6,642,253	98.23		106,001		17,510		17,074	子公司
	大德鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵		31,463		31,512		3,199,823	40.40		74,205		11,560		5,112	子公司
	亞利預拌公司	新北市	水泥製品		144,961		144,961		16,241,083	83.81		65,287	(	6,234)	(	5,290)	子公司
	旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資		2,898		2,898		90,000	100.00		44,602		311		311	子公司
	遠鼎公司	台北市	營建		289,982		289,982		72,989,090	14.50		1,466,139		616,503		不適用	不適用
	遠鼎建設公司	台北市	營建		140,138		140,138		97,938,574	33.76		3,226,674		65,375		不適用	不適用
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		1,115,266		1,115,266		74,787,049	1.45		2,269,729		6,304,227		不適用	不適用
	九龍英泥公司	香港	水泥		36,024		36,024		1,127,000	49.00		396,136		20,026		不適用	孫公司
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸		231,322		231,322		19,065,642	14.30		169,196	(	50,975)		不適用	不適用
	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣		112,055		110,940		1,294,155	99.55		141,367		745		不適用	孫公司
	網際優勢公司	高雄市	資訊軟體、設備批發及企業經營管理顧問		106,679		106,679		5,638,730	34.08		55,618	(	3,152)		不適用	不適用
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		27,619		27,619		468,486	0.05		27,099		975,892		不適用	孫公司
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		579,926		290,475		19,600,000	100.00		364,805		8,183		不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		290,475		290,475		10,050,000	100.00		116,795		2,631		不適用	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期	資期	金額	期未	數比	末	持面	有被	司公	本	期	之
				本	期	期	期	期	率	末	帳	額	益	投	認	備
				\$	期	期	期	期	(%)	末	\$	\$	(損)	資	(損)	益
南華水泥公司	AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	\$	289,050	\$	289,050	10,000,000	100.00	100.00	\$	195,808	5,596	不適用	不適用	孫公司
	AC Mega III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		289,050		289,050	10,000,000	100.00	100.00		222,287	6,476	不適用	不適用	孫公司
	AC Mega IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		286,160		286,160	9,900,000	100.00	100.00		220,645	6,528	不適用	不適用	孫公司
亞東預拌公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸		347,341		347,341	19,477,895	14.61	14.61		357,645	(50,975)	不適用	不適用	孫公司
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉		36,771		36,771	3,287,550	31.00	31.00		53,315	15,276	不適用	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		15,240		15,240	1,672,413	0.03	0.03		38,613	6,304,227	不適用	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		1,027		1,027	64,143	0.01	0.01		764	975,892	不適用	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土		69,930		69,930	6,993,000	69.93	69.93		56,383	(638)	不適用	不適用	孫公司
	亞興越南責任公司	越南河靜	預拌混凝土		201,823		201,823	(註一)	100.00	100.00		191,791	越南盾 9,084,091 仟元	不適用	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資		66,637		66,637	(註一)	50.00	50.00		46,263	(美金 260 仟元)	不適用	不適用	孫公司
富民運輸公司	富達運輸公司	台北市	陸運運輸		30,373		30,373	27,892,834	99.87	99.87		633,904	40,310	不適用	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		35,082		35,082	4,243,849	0.08	0.08		99,123	6,304,227	不適用	不適用	孫公司
富達運輸公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業		160,424		160,424	18,494,265	26.95	26.95		434,799	44,130	不適用	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		1,891		1,891	50,000	0.01	0.01		1,620	975,892	不適用	不適用	孫公司
亞洲工程企業公司	亞洲工程企業私人公司	英屬維京群島	工程承攬		50 仟元		50 仟元	50,000	100.00	100.00		110,257	130 仟元	不適用	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		38,931		38,931	3,485,997	0.41	0.41		26,482	975,892	不適用	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		3		3	3,157	-	-		9	6,304,227	不適用	不適用	孫公司
亞利預鑄公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業		20,776		20,776	2,669,965	3.89	3.89		62,692	44,130	不適用	不適用	孫公司
	Ya Li Precast Concrete	印度	捷運環片		8,338		8,338	(註一)	99.99	99.99		14,011	3,858 仟元	不適用	不適用	孫公司
	India Pvt. Ltd.	關島	投資		66,816		66,816	(註一)	50.00	50.00		46,623	(美金 260 仟元)	不適用	不適用	孫公司
亞洲投資公司	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資		405,473		405,473	14,831,117	0.29	0.29		632,293	6,304,227	不適用	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		77,446		77,446	7,796,914	0.91	0.91		49,695	975,892	不適用	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		376		376	37,574	0.01	0.01		787	277,621	不適用	不適用	孫公司
	鼎惠電力公司	嘉義縣	發電廠		1,785,075		1,785,075	58,050,000	100.00	100.00		1,170,872	30,380	不適用	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		289,050		289,050	10,000,000	100.00	100.00		173,324	4964	不適用	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		289,050		289,050	10,000,000	100.00	100.00		177,056	5,668	不適用	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		286,263		286,263	9,510,000	100.00	100.00		203,552	6,313	不適用	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		334,065		334,065	11,415,000	100.00	100.00		120,808	2803	不適用	不適用	孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		76		76	5,125	-	-		73	282,376	不適用	不適用	孫公司
	德勤投資公司	台北市	陸運運輸		176		176	5,000	0.02	0.02		256	96,773	不適用	不適用	孫公司
	富民運輸公司	新台北市	水泥、爐石粉		78		78	5,000	0.02	0.02		71	14,802	不適用	不適用	孫公司
	南華水泥公司	台中市	工程承攬		116		116	5,000	0.07	0.07		77	17,510	不適用	不適用	孫公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣		119		119	5,000	0.39	0.39		128	745	不適用	不適用	孫公司
	富山石礦企業公司	花蓮縣	投資		110		110	7,145	0.03	0.03		198	40,310	不適用	不適用	孫公司
	富達運輸公司	台北市	陸運運輸		37		37	5,000	0.05	0.05		41	(638)	不適用	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土													孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	始 期	投 資 期	金 額 期	末 期	末 期 數 比 率 (%)	持 有 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 資 本 (損)	本 期 資 本 (損)	認 列 之 益 損	備 註
大強鋼鐵公司	亞東預拌公司	高雄市 新北市	鋼 鐵 預拌混凝土、水泥 製品	\$	119	\$	-	-	0.06	118	\$	11,560	不適用	子公司
網際優勢公司		高雄市	資訊軟體、設備批 發及企業經營管 理顧問		53		-	-	-	53		9,303	不適用	
Opas Fund Segregated Portfolio Company		英屬開曼群島	投 資		47		47		0.03	50	(	3,152)	不適用	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.					1,610		1,610		33.00	1,501		-	不適用	
九龍英泥公司	Join Fortune Trading Ltd.	香 港 英屬維京群島	預拌混凝土 投 資	港幣	10 仟元 11,100 仟元	港幣	10 仟元 11,100 仟元	10,000 1,423,077	100.00 100.00	32,689 仟元 9,511 仟元	港幣	187 仟元 -	不適用 不適用	孫公司 孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Empire Success Corp Ltd.	香 港	水泥儲運	港幣	5,000 仟元	港幣	5,000 仟元	5,000,000	50.00	3,380 仟元	(港幣)	581 仟元)	不適用	
Asia Oriental (Guam) L.L.C.	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香 港	駁船營運	港幣	6,100 仟元	港幣	6,100 仟元	6,100,000	50.00	6,183 仟元	港幣	264 仟元	不適用	
亞洲工程企業私人公司	Perez-AOG, L.L.C. PBI-Mtec-ACC, L.L.C.	關 島 關 島	砂石開採及批發 預拌混凝土	美金	3,550 仟元 300 仟元	美金	3,550 仟元 300 仟元	(註一) (註一)	50.00 33.33	2,709 仟元 1 仟元	(美金)	475 仟元)	不適用 不適用	
亞洲水泥(中國)控股公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投 資	美金	1,481 仟元	美金	1,481 仟元	3,161,500	0.20	1,849 仟元	美金	62,444 仟元	不適用	孫公司
亞洲水泥(新加坡)公司	新加坡亞東預拌混凝土私人公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	新加坡幣	17,000 仟元	新加坡幣	17,000 仟元	17,000,000	100.00	10,736 仟元	新加坡幣	214 仟元	不適用	孫公司
亞洲水泥(中國)控股公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投 資	美金	20,000 仟元	美金	20,000 仟元	63,790,798	4.10	77,945 仟元	美金	62,444 仟元	不適用	子公司
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.		新加坡	預拌混凝土	新加坡幣	2,000 仟元	新加坡幣	2,000 仟元	4,000,000	33.33	8,187 仟元	新加坡幣	171 仟元	不適用	
亞洲水泥(中國)控股公司	百匯工業投資公司	英屬維京群島	投 資	美金	680,613 仟元	美金	669,613 仟元	8,395,178 (註二)	100.00	1,769,505 仟元	美金	69,132 仟元	不適用	孫公司

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：本期增資股數尚未辦理變更登記。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：外幣仟元／新台幣仟元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例	本期認列之投資損益 (註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 447,225 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 333,928 仟元) (註三)	\$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 333,928 仟元) (註三)	(RMB 9,502) (折合新台幣約為 46,694 仟元)	72.49%	(RMB 6,888) (折合新台幣約為 33,849 仟元)	RMB 79,364 (折合新台幣約為 384,579 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,852 仟元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 353,104 (折合新台幣約為 10,527,796 仟元)	(2)	USD 117,095 (折合新台幣約為 3,491,187 仟元) (註四)	-	USD 117,095 (折合新台幣約為 3,491,187 仟元) (註四)	RMB 179,449 (折合新台幣約為 881,812 仟元)	68.86%	RMB 119,273 (折合新台幣約為 586,110 仟元)	RMB 2,720,391 (折合新台幣約為 13,182,397 仟元)	USD 26,721 (折合新台幣約為 796,687 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,077,514 仟元)	(2)	USD 23,522 (折合新台幣約為 701,308 仟元) (註五)	-	USD 23,522 (折合新台幣約為 701,308 仟元) (註五)	RMB 29,358 (折合新台幣約為 144,266 仟元)	72.49%	RMB 20,618 (折合新台幣約為 101,315 仟元)	RMB 415,183 (折合新台幣約為 2,011,882 仟元)	USD 3,028 (折合新台幣約為 90,280 仟元)
上海亞福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 2,540 (折合新台幣約為 75,730 仟元)	(2)	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,865 仟元) (註六)	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,865 仟元) (註六)	RMB 382 (折合新台幣約為 1,876 仟元)	72.49%	RMB 277 (折合新台幣約為 1,360 仟元)	RMB 15,023 (折合新台幣約為 72,800 仟元)	-
上海亞東投資公司	投資	USD 110,407 (折合新台幣約為 3,291,785 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,615,705 仟元) (註七)	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,615,705 仟元) (註七)	RMB 49,146 (折合新台幣約為 241,503 仟元)	72.49%	RMB 35,626 (折合新台幣約為 175,065 仟元)	RMB 1,014,223 (折合新台幣約為 4,914,693 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,120 仟元)
南昌亞力水泥製品公司	水泥、熟料、煆石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 290,746 仟元)	(2)	(註八)	-	(註八)	RMB 9,530 (折合新台幣約為 46,832 仟元)	68.86%	RMB 6,563 (折合新台幣約為 32,248 仟元)	RMB 90,633 (折合新台幣約為 439,185 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、熟料、煆石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 436,119 仟元)	(2)	(註九)	-	(註九)	RMB 4,640 (折合新台幣約為 22,802 仟元)	52.55%	RMB 2,439 (折合新台幣約為 11,983 仟元)	RMB 79,861 (折合新台幣約為 386,988 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、煆石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 168,340 (折合新台幣約為 5,019,057 仟元)	(2)	USD 73,187 (折合新台幣約為 2,182,070 仟元) (註十)	-	USD 73,187 (折合新台幣約為 2,182,070 仟元) (註十)	RMB 90,278 (折合新台幣約為 443,625 仟元)	72.49%	RMB 65,442 (折合新台幣約為 321,584 仟元)	RMB 1,747,775 (折合新台幣約為 8,469,318 仟元)	USD 21,407 (折合新台幣約為 638,250 仟元)
成都亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 122,242 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,316 仟元) (註十一)	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,316 仟元) (註十一)	RMB 2,590 (折合新台幣約為 12,729 仟元)	72.49%	RMB 1,878 (折合新台幣約為 9,227 仟元)	RMB 51,273 (折合新台幣約為 248,457 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,296 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 60,572 仟元)	(2)	(註十二)	-	(註十二)	RMB 3,006 (折合新台幣約為 14,774 仟元)	70.60%	RMB 2,122 (折合新台幣約為 10,430 仟元)	RMB 33,180 (折合新台幣約為 160,784 仟元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、煆石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,615,362 仟元)	(2)	USD 54,257 (折合新台幣約為 1,617,672 仟元) (註十三)	-	USD 54,257 (折合新台幣約為 1,617,672 仟元) (註十三)	RMB 102,732 (折合新台幣約為 504,826 仟元)	72.49%	RMB 71,653 (折合新台幣約為 352,106 仟元)	RMB 1,572,043 (折合新台幣約為 7,617,760 仟元)	USD 3,343 (折合新台幣約為 99,672 仟元)
成都亞森磚渣微粉公司	煆石粉之生產、運輸及銷售	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,219 仟元) (註十四)	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,219 仟元) (註十四)	(註十四)	(註十四)	(註十四)	(註十四)	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資(損益)(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 98,390 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,551 仟元) (註十五)	\$ -	USD - (折合新台幣約為 - 仟元)	RMB 367 (折合新台幣約為 1,803 仟元)	72.49%	RMB 266 (折合新台幣約為 1,307 仟元)	RMB 20,279 (折合新台幣約為 98,267 仟元)	\$ -
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 104,353 仟元)	(2)	USD 3,011 (折合新台幣約為 89,773 仟元) (註十六)	-	USD - (折合新台幣約為 - 仟元)	RMB 1,891 (折合新台幣約為 9,294 仟元)	72.49%	RMB 1,371 (折合新台幣約為 6,737 仟元)	RMB 41,342 (折合新台幣約為 200,333 仟元)	USD 139 (折合新台幣約為 4,144 仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、熟料、礱石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 35,530 (折合新台幣約為 1,059,327 仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為 442,246 仟元) (註十七)	-	USD - (折合新台幣約為 - 仟元)	RMB 377 (折合新台幣約為 1,851 仟元)	72.49%	RMB 273 (折合新台幣約為 1,342 仟元)	RMB 274,106 (折合新台幣約為 1,328,257 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 30,292 仟元)
貴州亞東水泥公司	水泥、熟料、礱石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 86,170 (折合新台幣約為 2,569,159 仟元)	(2)	USD 15,350 (折合新台幣約為 457,660 仟元) (註十八)	-	USD - (折合新台幣約為 - 仟元)	RMB 46,888 (折合新台幣約為 230,406 仟元)	72.49%	RMB 33,989 (折合新台幣約為 167,021 仟元)	RMB 656,897 (折合新台幣約為 3,183,173 仟元)	-
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 62,995 仟元)	(2)	(註十九)	-	(註十九)	RMB 2,105 (折合新台幣約為 10,346 仟元)	72.49%	RMB 1,526 (折合新台幣約為 7,500 仟元)	RMB 24,488 (折合新台幣約為 118,661 仟元)	-
武漢亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 290,746 仟元)	(2)	(註二十)	-	(註二十)	RMB 1,859 (折合新台幣約為 9,137 仟元)	72.49%	RMB 1,348 (折合新台幣約為 6,623 仟元)	RMB 43,097 (折合新台幣約為 208,837 仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、礱石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 436,119 仟元)	(2)	(註二一)	-	(註二一)	RMB 15,392 (折合新台幣約為 75,638 仟元)	65.24%	RMB 9,110 (折合新台幣約為 44,764 仟元)	RMB 300,743 (折合新台幣約為 1,457,332 仟元)	-
湖北中建亞東水泥公司	水泥、熟料、礱石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 30,000 (折合新台幣約為 145,373 仟元)	(2)	(註二二)	-	(註二二)	RMB 1,086 (折合新台幣約為 5,338 仟元)	29.00%	RMB 315 (折合新台幣約為 1,548 仟元)	RMB 12,581 (折合新台幣約為 60,963 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 172,025 仟元)	(2)	(註二三)	-	(註二三)	RMB 4,277 (折合新台幣約為 21,017 仟元)	34.43%	RMB 1,473 (折合新台幣約為 7,236 仟元)	RMB 22,219 (折合新台幣約為 107,669 仟元)	-
泰州亞東建材有限公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	RMB 98,325 (折合新台幣約為 476,461 仟元)	(2)	(註二四)	-	(註二四)	RMB 123 (折合新台幣約為 604 仟元)	72.49%	RMB 85 (折合新台幣約為 416 仟元)	RMB 67,430 (折合新台幣約為 326,749 仟元)	-
四川蘭豐水泥有限公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	RMB 350,000 (折合新台幣約為 1,696,020 仟元)	(2)	(註二五)	-	(註二五)	RMB 29,644 (折合新台幣約為 145,670 仟元)	72.49%	RMB 14,876 (折合新台幣約為 73,103 仟元)	RMB 716,687 (折合新台幣約為 3,472,900 仟元)	-
四川蘭豐建材有限公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	RMB 20,000 (折合新台幣約為 96,915 仟元)	(2)	(註二六)	-	(註二六)	RMB 484 (折合新台幣約為 2,378 仟元)	72.49%	RMB 351 (折合新台幣約為 1,724 仟元)	RMB 7,056 (折合新台幣約為 34,193 仟元)	-

本期期末大陸地區累計自台灣匯出總金額	本期期末大陸地區累計投資金額	會經審查投資地區投資金額	現定投資上限
USD\$373,889 (折合新台幣約為 11,147,501 仟元)	USD\$815,317 (折合新台幣約為 24,308,676 仟元)	(註二七)	

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表為認列基礎。

註二：投資方式之種類係(2)透過第三地區公司(中國)控股公司(中國)控股公司，再投資大陸公司。

註三：另分別經由新加坡亞東水泥製品公司出資 USD2,450 仟元取得 10% 股權(折合新台幣約為 73,047 仟元)、上海亞東水泥製品公司出資 USD2,450 仟元取得 10% 股權(人民幣 18,992 仟元，折合新台幣約為 73,047 仟元)，截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對上海亞力水泥製品公司累積投資金額共計 USD16,100 仟元(折合新台幣約為 480,022 仟元)，綜合持股比例 72.49%。

(接次頁)

(承前頁)

註四：另經由上海亞東投資公司出資 USD33,919 仟元（人民幣 271,044 仟元，折合新台幣約為 1,011,295 仟元），扣除已匯回亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD142,500 仟元扣除已匯回投資收益 USD959 仟元後之餘額 USD141,541 仟元（折合新台幣約為 4,220,045 仟元）及新加坡亞洲水泥公司以自有資金出資 USD2,000 仟元（折合新台幣約為 59,630 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對江西亞東水泥公司累積投資金額共計 USD294,555 仟元（折合新台幣約為 8,782,157 仟元），綜合持股比例 68.86%。

註五：另經由上海亞東投資公司出資 USD2,950 仟元（人民幣 24,416 仟元，折合新台幣約為 87,954 仟元），扣除已匯回亞洲水泥（中國）控股公司投資收益 USD176 仟元（折合新台幣約為 5,247 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對武漢亞東水泥公司累積投資金額共計 USD26,296 仟元（折合新台幣約為 784,015 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註六：另經由上海亞東投資公司出資 USD381 仟元（人民幣 3,153 仟元，折合新台幣約為 11,360 仟元）及上海亞力水泥製品公司出資 USD1,024 仟元（人民幣 8,089 仟元，折合新台幣約為 30,531 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對上海亞福水泥製品公司累積投資金額共計 USD2,675 仟元（折合新台幣約為 79,756 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註七：另經由亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD51,907 仟元扣除已匯回投資收益 USD177 仟元後之餘額 USD51,730 仟元（折合新台幣約為 1,542,330 仟元）及新加坡亞東工業投資公司以自有資金出資 USD3,500 仟元（折合新台幣約為 104,353 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對上海亞東投資公司累積投資金額共計 USD109,421 仟元（折合新台幣約為 3,262,388 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註八：另經由江西亞東水泥公司出資 100%（人民幣 60,000 仟元，折合新台幣約為 290,746 仟元）。

註九：係分別經由江西亞東水泥公司出資 50%（人民幣 45,000 仟元，折合新台幣約為 218,060 仟元）及上海亞東投資公司出資 25%（人民幣 22,500 仟元，折合新台幣約為 109,030 仟元）。

註十：另經由上海亞東投資公司出資 USD16,834 仟元（人民幣 117,301 仟元，折合新台幣約為 501,906 仟元）及亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD62,506 仟元扣除已匯回投資收益 USD1,159 仟元後之餘額 USD61,347 仟元（折合新台幣約為 1,829,061 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對四川亞東水泥公司累積投資金額共計 USD151,368 仟元（折合新台幣約為 4,513,037 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十一：另經由上海亞東投資公司出資 USD2,000 仟元（人民幣 15,508 仟元，折合新台幣約為 59,630 仟元），扣除已匯至亞洲水泥（中國）控股公司投資收益 USD17 仟元（折合新台幣約為 507 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對成都亞力水泥製品公司累積投資金額共計 USD4,006 仟元（折合新台幣約為 119,439 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十二：係分別經由江西亞東水泥公司出資 51.99%（人民幣 5,109 仟元，折合新台幣約為 24,757 仟元）及上海亞東公司出資 48%（人民幣 6,000 仟元，折合新台幣約為 29,075 仟元）。

註十三：係分別經由上海亞東投資公司出資 USD15,480 仟元（人民幣 110,777 仟元，折合新台幣約為 461,536 仟元）及亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD81,720 仟元扣除已匯回投資收益 USD730 仟元後之餘額 USD80,990 仟元（折合新台幣約為 2,414,717 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對湖北亞東水泥公司累積投資金額共計 USD150,727 仟元（折合新台幣約為 4,493,925 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十四：另經由亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD2,156 仟元（折合新台幣約為 64,281 仟元）。本公司已於 100 年 4 月底將所有持股轉讓予第三人，截至 103 年 6 月 30 日止，累積投資金額尚未匯回。

註十五：另經由上海亞東投資公司出資 USD330 仟元（人民幣 2,495 仟元，折合新台幣約為 9,839 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對四川亞力水泥製品公司累積投資金額共計 USD3,300 仟元（折合新台幣約為 98,390 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十六：另經由上海亞東投資公司出資 USD350 仟元（人民幣 2,801 仟元，折合新台幣約為 10,435 仟元），扣除已匯至亞洲水泥（中國）控股公司投資收益 USD30 仟元（折合新台幣約為 894 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對四川亞利運輸公司累積投資金額共計 USD3,331 仟元（折合新台幣約為 99,314 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十七：另經由上海亞東投資公司出資 USD3,553 仟元（人民幣 25,574 仟元，折合新台幣約為 105,933 仟元）及亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD16,128 仟元扣除已匯回投資收益 USD222 仟元後之餘額 USD15,906 仟元（折合新台幣約為 474,237 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對揚州亞東水泥公司累積投資金額共計 USD34,292 仟元（折合新台幣約為 1,022,416 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十八：係分別經由上海亞東投資公司出資 USD8,617 仟元（人民幣 58,474 仟元，折合新台幣約為 256,916 仟元）及亞洲水泥（中國）控股公司以自有資金出資 USD62,203 仟元（折合新台幣約為 1,854,582 仟元），截至 103 年 6 月 30 日止，本公司對貴州亞東水泥公司累積投資金額共計 USD86,170 仟元（折合新台幣約為 2,569,158 仟元），綜合持股比例 72.49%。

註十九：係經由湖北亞東水泥公司出資 100%（人民幣 13,000 仟元，折合新台幣約為 62,995 仟元）。

註二十：係經由武漢亞東水泥公司出資 100%（人民幣 60,000 仟元，折合新台幣約為 290,746 仟元）。

註二十一：係經由湖北亞東水泥公司出資 90%（人民幣 390,313 仟元，折合新台幣約為 1,891,368 仟元）。

註二十二：係經由湖北亞東水泥公司出資 40%（人民幣 12,000 仟元，折合新台幣約為 58,149 仟元）。

註二十三：係經由江西亞東水泥公司出資 50%（人民幣 17,750 仟元，折合新台幣約為 86,012 仟元）。

註二十四：係經由上海亞東投資公司出資 100%（人民幣 98,325 仟元，折合新台幣約為 476,461 仟元）。

註二十五：係經由四川亞東水泥公司出資 100%（人民幣 968,148 仟元，折合新台幣約為 4,691,424 仟元）。

註二十六：係經由四川蘭望水泥公司出資 100%（人民幣 20,000 仟元，折合新台幣約為 96,915 仟元）。

註二十七：本公司現經經濟部工業局核發工和字第 10100024160 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註二十八：涉及外幣者，除投資損益係以 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之平均匯率外，係以 103 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

亞洲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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

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)	交 易 科 目	往 來		情 形
					金 額	交 易 條 件	
0	本公司	亞洲水泥(新加坡)公司 亞東預拌混凝土股份有限公司 亞興水泥製品股份有限公司 亞洲水泥(新加坡)公司 富民運輸股份有限公司 德勤投資股份有限公司 南華水泥股份有限公司 亞洲工程企業股份有限公司 嘉惠電力股份有限公司 亞洲水泥(新加坡)公司 亞東預拌混凝土股份有限公司 亞興水泥製品股份有限公司 亞洲投資股份有限公司 Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. 亞東越南責任有限公司 亞洲工程企業私人有限公司 亞洲工程企業私人有限公司 本公司 本公司 本公司 本公司 亞東預拌混凝土股份有限公司 富民運輸股份有限公司 江西亞東水泥有限公司 武漢亞東水泥有限公司 湖北亞東水泥有限公司 揚州亞東水泥有限公司 四川亞東水泥有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 2 2 2 2 3 2 1 1 1 1 1 1	應收帳款 應收帳款 應收帳款 存出保證金 應收股利款 應收股利款 應收股利款 應收股利款 應收股利款 營業收入 營業收入 營業收入 其他雜項收入 其他應收款 其他應收款 應收帳款 營業收入 應收帳款 營業收入 營業收入 營業收入 營業收入 營業收入 應收帳款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款	\$ 76,107 272,365 51,287 574,427 120,056 395,544 14,370 18,930 448,150 418,618 821,399 137,452 11,055 15,424 30,062 21,477 17,330 30,447 191,995 34,588 44,936 17,612 10,482 4,157,848 407,394 2,566,137 1,142,373 3,918,020	一般交易條件 一般交易條件	- - - - - - - - - 1% 2% - - - - - - - 1% - - - - - 2% - 1% - 1%

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與交易人之關係(註)	交	科	目	金	往	來	情	形
8		亞洲水泥(中國)控股公司					黃岡亞東水泥有限公司	其他應收款	\$ 298,151	一般交易條件			1								-
		江西亞東水泥有限公司					利息收入	利息收入	63,498	一般交易條件			1								-
		湖北亞東水泥有限公司					利息收入	利息收入	33,675	一般交易條件			1								-
		揚州亞東水泥有限公司					利息收入	利息收入	15,011	一般交易條件			1								-
		四川亞東水泥有限公司					利息收入	利息收入	50,918	一般交易條件			1								-
9		百匯工業投資私人有限公司					四川亞東水泥有限公司	其他應收款	1,504,290	一般交易條件			1								1%
		上海亞力水泥製品有限公司					四川亞東水泥有限公司	利息收入	18,085	一般交易條件			1								-
10		上海亞力水泥製品有限公司					江西亞東水泥有限公司	應收帳款	21,347	一般交易條件			3								-
		上海亞力水泥製品有限公司					江西亞東水泥有限公司	營業收入	11,898	一般交易條件			3								-
11		上海亞力水泥製品有限公司					上海亞力水泥製品有限公司	其他應收款	13,529	一般交易條件			2								-
12		四川亞利運輸有限公司					四川亞東水泥有限公司	應收帳款	34,217	一般交易條件			3								-
		四川亞東水泥有限公司					四川亞東水泥有限公司	應收帳款	28,324	一般交易條件			3								-
		四川亞東水泥有限公司					四川亞東水泥有限公司	營業收入	188,013	一般交易條件			3								1%
		四川亞東水泥有限公司					四川亞東水泥有限公司	營業收入	21,538	一般交易條件			3								-
13		四川亞東水泥有限公司					四川亞力水泥製品有限公司	應收帳款	35,465	一般交易條件			3								-
		成都亞力水泥製品有限公司					成都亞力水泥製品有限公司	應收帳款	34,240	一般交易條件			3								-
		四川亞東水泥有限公司					四川亞東水泥有限公司	應收帳款	63,438	一般交易條件			1								-
		四川亞力水泥製品有限公司					四川亞力水泥製品有限公司	營業收入	34,630	一般交易條件			3								-
		成都亞力水泥製品有限公司					成都亞力水泥製品有限公司	營業收入	69,703	一般交易條件			3								-
		四川亞東水泥有限公司					四川亞東水泥有限公司	營業收入	54,984	一般交易條件			1								-
14		江西亞利運輸有限公司					江西亞東水泥有限公司	應收帳款	58,237	一般交易條件			2								-
		江西亞東水泥有限公司					江西亞東水泥有限公司	營業收入	107,173	一般交易條件			2								-
		南昌亞東水泥有限公司					南昌亞東水泥有限公司	營業收入	49,579	一般交易條件			3								-
		南昌亞東水泥有限公司					南昌亞東水泥有限公司	營業收入	42,298	一般交易條件			3								-
15		江西亞東水泥有限公司					南昌亞力水泥製品有限公司	應收帳款	20,127	一般交易條件			1								-
		南昌亞東水泥有限公司					南昌亞東水泥有限公司	應收帳款	59,313	一般交易條件			1								-
		上海亞力水泥製品有限公司					上海亞力水泥製品有限公司	應收帳款	32,711	一般交易條件			3								-
		武漢亞東水泥有限公司					武漢亞東水泥有限公司	應收帳款	98,795	一般交易條件			3								-
		湖北亞東水泥有限公司					湖北亞東水泥有限公司	應收帳款	23,406	一般交易條件			3								-
		揚州亞東水泥有限公司					揚州亞東水泥有限公司	應收帳款	112,050	一般交易條件			3								-
		武漢亞東水泥有限公司					武漢亞東水泥有限公司	營業收入	11,544	一般交易條件			3								-
		南昌亞力水泥製品有限公司					南昌亞力水泥製品有限公司	營業收入	110,501	一般交易條件			1								-
		南昌亞東水泥有限公司					南昌亞東水泥有限公司	營業收入	289,096	一般交易條件			1								1%
		上海亞力水泥製品有限公司					上海亞力水泥製品有限公司	營業收入	70,520	一般交易條件			3								-
		武漢亞東水泥有限公司					武漢亞東水泥有限公司	營業收入	600,826	一般交易條件			3								2%

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	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	形
15	江西亞東水泥有限公司	湖北亞東水泥有限公司	湖北亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	\$ 21,587		一般交易條件	-	-
16	武漢亞東水泥公司		揚州亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	682,160		一般交易條件	2%	2%
			武漢亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	40,966		一般交易條件	-	-
17	南昌亞力水泥製品有限公司		湖北亞東水泥有限公司	3		預付購料款	預付購料款	14,971		一般交易條件	-	-
			武漢亞力水泥製品有限公司	1		營業收入	營業收入	38,636		一般交易條件	-	-
18	南昌亞東水泥有限公司		江西亞東水泥有限公司	2		應收帳款	應收帳款	10,772		一般交易條件	-	-
			江西亞東水泥有限公司	2		營業收入	營業收入	63,374		一般交易條件	-	-
19	揚州亞東水泥有限公司		江西亞東水泥有限公司	2		應收帳款	應收帳款	112,806		一般交易條件	-	-
			江西亞東水泥有限公司	2		營業收入	營業收入	604,627		一般交易條件	2%	2%
20	湖北亞利運輸有限公司		泰州亞東建材有限公司	3		其他應收款	其他應收款	74,620		一般交易條件	-	-
			湖北亞東水泥有限公司	2		應收帳款	應收帳款	14,276		一般交易條件	-	-
21	湖北亞東水泥有限公司		武漢亞東水泥公司	3		營業收入	營業收入	18,508		一般交易條件	-	-
			湖北亞東水泥有限公司	2		營業收入	營業收入	32,983		一般交易條件	-	-
			江西亞東水泥有限公司	3		應收帳款	應收帳款	25,924		一般交易條件	-	-
			黃岡亞東水泥有限公司	3		預付購料款	預付購料款	33,381		一般交易條件	-	-
			江西亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	29,070		一般交易條件	-	-
			武漢亞東水泥公司	3		營業收入	營業收入	84,902		一般交易條件	-	-
			武漢亞力水泥製品有限公司	1		營業收入	營業收入	13,125		一般交易條件	-	-
			武漢亞力水泥製品有限公司	3		營業收入	營業收入	61,767		一般交易條件	-	-
22	黃岡亞東水泥有限公司		武漢亞東水泥有限公司	3		其他雜項收入	其他雜項收入	17,715		一般交易條件	-	-
			湖北亞東水泥有限公司	3		應收帳款	應收帳款	44,350		一般交易條件	-	-
			江西亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	29,562		一般交易條件	-	-
			武漢亞東水泥公司	3		營業收入	營業收入	24,404		一般交易條件	-	-
23	四川蘭豐水泥公司		湖北亞東水泥有限公司	3		營業收入	營業收入	247,359		一般交易條件	1%	1%
			四川蘭豐建材有限公司	1		其他應收款	其他應收款	47,979		一般交易條件	-	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

