

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國106及105年度

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 查 核 報 告	3~7		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	8		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	9~10		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	11		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	12~13		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	14		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~21		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	22~34		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	34~35		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	35~68		六 ~ 二 七
	(七) 營 業 租 賃 協 議	79		三 一
	(八) 資 本 風 險 管 理	69		二 八
	(九) 金 融 工 具	69~75		二 九
	(十) 關 係 人 交 易	75~79		三 十
	(十一) 質 抵 押 之 資 產	79		三 二
	(十二) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	80~81		三 三
	(十三) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(十四) 重 大 期 後 事 項	-		-
	(十五) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	81		三 四
	(十六) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	82、83~96		三 五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	82、97~99		三 五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	82、100~102		三 五
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	103~115		-

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲水泥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之被投資公司之應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司集團內採權益法之被投資公司針對應收帳款減損之評估過程，會考量未來現金流量之估計，並就應收帳款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後現值間之差額認列減損損失。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。由於應收帳款之可回收性涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試管理階層針對應收帳款備抵呆帳提列之相關內部控制程序。
2. 於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵呆帳提列金額之合理性。
3. 對應收帳款期後現金收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。
4. 對於已逾期且尚未收回之金額，依據對該客戶歷史付款狀況、是否有提供擔保品及其他還款能力之瞭解，評估管理階層提列備抵呆帳之適足性。

投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司及其集團內採權益法之被投資公司對帳列投資性不動產後續衡量係採公允價值評價，並委由具備我國不動產估價師資格且符合證券發行人財務報告編製準則規定條件之估價師進行公允價值估價，請參閱個體財務報表附註五及十五。由於不動產評價涉及管理階層重大會計估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託之獨立評價人員之專業能力及獨立性，並瞭解評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 瞭解並評估管理階層評價時所使用之假設及方法之合理性。

3. 抽核驗證管理階層評價時所使用之資料包括有效總收入、總費用與土地及建物產權之合理性暨核算公允價值之計算結果。

無活絡市價之金融商品公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司及其集團內採權益法之被投資公司所持有之中國山水水泥集團有限公司（以下簡稱山水水泥）股票，因該公司公眾持股量少於香港聯合交易所有限公司上市規則第 8.08 條規定必須由公眾人士持有該公司已發行股本總額 25% 之要求，故依當地交易所規定暫停交易至該公司重新恢復最低公眾持股量 25% 之日止。截至民國 106 年 12 月 31 日止，該公司之股票尚未恢復於香港聯合交易所交易，因是無活絡市價可供參考，亞洲水泥股份有限公司委託外部獨立專家衡量山水水泥股票之公允價值，請參閱個體財務報表附註五及八。由於股票公允價值之評價涉及重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託之獨立評價人員之專業能力及獨立性，並瞭解評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 瞭解並評估管理階層評價時所使用之假設及方法之合理性。
3. 複核管理階層評價時所引用之相關數據，包括可類比上市公司之企業價值與營業收入比、企業價值與稅前利息前折舊攤銷前利潤比、股權價值與淨值比及本益比等資料之合理性暨核算公允價值計算結果。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲水泥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞洲水泥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞洲水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞洲水泥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞洲水泥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞洲水泥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於亞洲水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲水泥股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



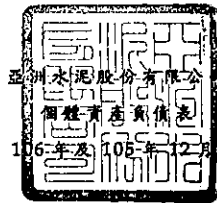
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 3 月 23 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		106年12月31日		105年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六及三十）	\$ 815,926	1	\$ 2,119,151	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	171,500	-	160,600	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八及三二）	3,063,312	2	3,175,297	2
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註六、十及三十）	2,596,386	1	798,602	1
1150	應收票據－非關係人	102,303	-	111,084	-
1160	應收票據－關係人（附註三十）	-	-	24,029	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十一）	365,037	-	361,852	-
1180	應收帳款－關係人（附註十一及三十）	399,481	-	382,855	-
1200	其他應收款（附註三十）	33,114	-	20,279	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	5,664	-	3,397	-
130X	存貨（附註十二）	1,303,587	1	1,278,584	1
1410	預付款項（附註十七）	105,239	-	116,830	-
1470	其他流動資產	8,327	-	8,104	-
11XX	流動資產總計	8,969,876	5	8,560,664	5
非流動資產					
1550	採用權益法之投資（附註十三及三二）	109,772,422	61	106,904,196	63
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	9,044,215	5	6,341,274	4
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	128,793	-	133,202	-
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十四及三二）	4,665,393	3	5,142,099	3
1760	投資性不動產淨額（附註十五、三十及三二）	42,019,637	23	41,557,622	24
1780	無形資產（附註十六）	8,948	-	10,287	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	168,986	-	368,164	-
1985	長期預付租金（附註十七）	259,142	-	299,887	-
1990	其他非流動資產（附註十八、二二及三十）	4,808,286	3	2,025,511	1
15XX	非流動資產總計	170,875,822	95	162,782,242	95
1XXX	資 產 總 計	\$179,845,698	100	\$171,342,906	100
負債及權益					
流動負債					
2110	應付短期票券（附註十九）	\$ 9,128,405	5	\$ 6,139,093	3
2170	應付款項及費用－非關係人	1,342,662	1	1,303,039	1
2180	應付款項及費用－關係人（附註三十）	172,116	-	238,549	-
2216	應付股利及酬勞金	201,986	-	201,956	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	-	-	3,879	-
2311	待交產品及預收款項（附註二一）	117,786	-	129,932	-
2320	一年內到期長期負債（附註二十）	4,088,612	2	-	-
21XX	流動負債總計	15,051,567	8	8,016,448	4
非流動負債					
2530	應付公司債（附註二十）	10,000,000	6	14,094,681	8
2540	長期借款（附註二十）	18,574,083	10	17,681,007	10
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	7,894,060	4	7,928,785	5
2630	長期遞延收入（附註二一）	858,838	1	926,923	1
2670	其他非流動負債	31,585	-	31,985	-
25XX	非流動負債總計	37,358,566	21	40,663,381	24
2XXX	負債總計	52,410,133	29	48,679,829	28
權益（附註二三及二六）					
3110	普通股股本	33,614,472	19	33,614,472	20
3200	資本公積	1,168,692	1	1,167,881	1
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	15,068,480	8	14,673,903	8
3320	特別盈餘公積	63,001,957	35	62,119,922	36
3350	未分配盈餘	16,125,837	9	14,805,588	9
3300	保留盈餘總計	94,196,274	52	91,599,413	53
3400	其他權益	(1,543,873)	(1)	(3,718,689)	(2)
3XXX	權益總計	127,435,565	71	122,663,077	72
負債與權益總計		\$179,845,698	100	\$171,342,906	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三十)	\$ 8,186,867	100	\$ 9,917,334	100
5000	營業成本(附註十二、二四、 二五及三十)	<u>7,525,121</u>	<u>92</u>	<u>8,626,794</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	661,746	8	1,290,540	13
5910	與子公司及關聯企業之未實 現利益	-	-	(1,545)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實 現利益	<u>9,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	670,927	8	1,288,995	13
6000	營業費用(附註二五及三十)	<u>522,645</u>	<u>6</u>	<u>530,080</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>148,282</u>	<u>2</u>	<u>758,915</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二五)	439,018	5	680,961	7
7020	其他利益及損失(附註 二五)	(85,962)	(1)	216,108	2
7050	財務成本(附註二五)	(331,552)	(4)	(368,940)	(4)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>5,231,593</u>	<u>64</u>	<u>3,263,937</u>	<u>33</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>5,253,097</u>	<u>64</u>	<u>3,792,066</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 5,401,379	66	\$ 4,550,981	46
7950	所得稅（利益）費用（附註二六）	(67,628)	(1)	605,212	6
8200	本年度淨利	5,469,007	67	3,945,769	40
	本年度其他綜合損益（稅後淨額）				
	不重分類至損益之項目：				
8360	確定福利計畫之再衡量數	148,032	2	(62,582)	(1)
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	103,891	1	(138,082)	(1)
8310	後續可能重分類至損益之項目：	251,923	3	(200,664)	(2)
8325	備供出售金融資產未實現損益	1,745,213	21	(2,914,758)	(29)
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	429,603	5	(10,380,358)	(105)
8360		2,174,816	26	(13,295,116)	(134)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	2,426,739	29	(13,495,780)	(136)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 7,895,746	96	(\$ 9,550,011)	(96)
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	\$ 1.74		\$ 1.26	
9810	稀 釋	\$ 1.74		\$ 1.24	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

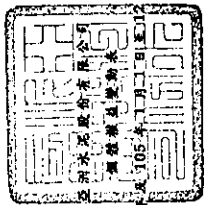


經理人：



會計主管：





民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他				現金流量淨值	其他權益合計	總計
							國外營運機構、財務報告編製主體之其他權益	未實現外幣換算差額	其他權益合計	現金流量淨值			
A1	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,155,643	\$ 14,187,878	\$ 61,112,646	\$ 16,251,812	\$ 4,209,234	\$ 5,013,239	\$ 307,723	\$ 46,226	\$ 9,576,422	\$ 133,898,873	
B1	-	-	-	486,025	-	(486,025)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	1,159,506	(1,159,506)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(3,697,592)	-	-	-	-	-	(3,697,592)	
C7	-	-	12,238	-	-	-	-	-	-	-	-	12,238	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	(4,253,547)	(9,036,793)	5	(4,776)	(13,295,111)	(13,495,780)	
T1	-	-	-	-	(1,326)	895	-	-	-	-	-	(431)	
B17	-	-	-	-	(150,904)	150,904	-	-	-	-	-	-	
Z1	3,361,447	33,614,472	1,167,881	14,673,903	62,119,922	14,805,588	(44,313)	(4,023,554)	307,728	41,450	(3,718,689)	122,663,077	
B1	-	-	-	394,577	-	(394,577)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	881,019	(881,019)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(3,025,302)	-	-	-	-	-	(3,025,302)	
C7	-	-	811	-	-	-	-	-	-	-	-	811	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	(2,593,840)	4,751,621	-	17,035	2,174,816	2,425,739	
T1	-	-	-	-	-	1,016	-	-	-	-	-	(98,767)	
Z1	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,168,692	\$ 15,069,480	\$ 63,001,927	\$ 16,125,837	(\$ 2,638,153)	\$ 728,067	\$ 307,728	\$ 58,485	(\$ 1,543,873)	\$ 127,435,565	



董事長：



經理人：



會計主管：

後附之附註係本報財務報告之一部分。



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,401,379	\$ 4,550,981
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(5,231,593)	(3,263,937)
A20100	折舊費用	641,963	636,521
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(380,386)	(899,748)
A20900	財務成本	331,552	368,940
A21300	股利收入	(297,566)	(362,946)
A24100	未實現外幣兌換損失	257,339	177,432
A21200	利息收入	(57,841)	(57,613)
A23100	處分備供出售金融資產利益	(34,961)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(10,900)	188,997
A24000	聯屬公司間(已)未實現銷貨利益	(9,181)	1,545
A22000	應付公司債匯率影響數	(7,470)	(159,295)
A20200	攤銷費用	3,438	3,786
A20300	呆帳迴轉利益	(254)	(465)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	79	32
A24200	贖回應付公司債損失	-	298,893
A23500	金融資產減損損失	-	39,515
A29900	其他項目	4,409	4,409
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	32,810	11,504
A31150	應收帳款	(28,858)	13,285
A31180	其他應收款	(12,540)	10,568
A31200	存 貨	(25,003)	285,517
A31230	預付款項	52,336	102,678
A31240	其他流動資產	(223)	866
A32240	淨確定福利資產	(20,774)	(49,247)
A32150	應付款項及費用	(53,426)	(196,395)
A32210	預收款項	(12,146)	(4,083)
A32250	遞延收入	(68,085)	(68,085)
A33000	營運產生之現金流入	474,098	1,633,655
A33100	收取之利息	57,546	56,366
A33300	支付之利息	(325,003)	(257,163)
A33200	收取之股利	3,105,652	3,102,857
A33500	支付之所得稅	(2,267)	(170,836)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,310,026</u>	<u>4,364,879</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B02000	預付長期投資款增加	(\$ 1,911,179)	\$ -
B00600	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	(1,872,833)	927,183
B00300	取得備供出售金融資產	(899,109)	-
B03700	存出保證金(增加)減少	(720,804)	1,128,727
B00400	處分備供出售金融資產價款	286,209	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(172,142)	(557,953)
B05400	取得投資性不動產	(48,967)	(44,241)
B04500	取得無形資產	(2,099)	(5,434)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	-	489,200
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	8,435
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(5,340,924)	1,945,917
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	18,588,000	17,700,000
C01700	償還長期借款	(17,700,000)	(13,437,000)
C04500	發放現金股利	(3,025,272)	(3,697,567)
C00500	應付短期票券淨增加(減少)	2,990,000	(1,613,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(400)	2,600
C01300	償還公司債	-	(13,894,347)
C01200	發行公司債	-	6,000,000
C00200	短期借款淨減少	-	(50,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	852,328	(8,989,314)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(124,655)	(78,477)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,303,225)	(2,756,995)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,119,151	4,876,146
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 815,926	\$ 2,119,151

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額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 106 年 12 月 31 日止，發行流通在外之存託憑證計 38,972 單位(相當於 389,717 股)。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

本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，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，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成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。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本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。惟本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。此類金融資產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，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）與未上市（櫃）股票投資，部分依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；其餘則依 IFRS 9 選擇指定為透

過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 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應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	\$ 171,500	\$ 782,286	\$ 953,786
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產一流 動	-	2,281,026	2,281,026
按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	2,596,386	2,596,386
備供出售金融資產 一流動	3,063,312	(3,063,312)	-
無活絡市場之債務 工具投資一流動	2,596,386	(2,596,386)	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產一非 流動	-	9,592,331	9,592,331
備供出售金融資產 一非流動	9,044,215	(9,044,215)	-
以成本衡量之金融 資產一非流動	128,793	(128,793)	-
採用權益法之投資	<u>109,772,422</u>	<u>477,945</u>	<u>110,250,367</u>
資產影響	<u>\$ 124,776,628</u>	<u>\$ 897,268</u>	<u>\$ 125,673,896</u>
未分配盈餘	\$ 16,125,837	\$ 1,108,373	\$ 17,234,210
其他權益	(<u>1,543,873</u>)	(<u>211,105</u>)	(<u>1,754,978</u>)
權益影響	<u>\$ 14,581,964</u>	<u>\$ 897,268</u>	<u>\$ 15,479,232</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
採用權益法之投資	\$ 109,772,422	\$ 605,086	\$ 110,377,508
未分配盈餘	16,125,837	605,086	16,730,923

首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

資產、負債及權益項目預期之影響

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	\$ 171,500	\$ 782,286	\$ 953,786
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動	-	2,281,026	2,281,026
按攤銷後成本衡量之金 融資產－流動	-	2,596,386	2,596,386
備供出售金融資產－流 動	3,063,312	(3,063,312)	-
無活絡市場之債務工具 投資－流動	2,596,386	(2,596,386)	-
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－非流動	-	9,592,331	9,592,331
備供出售金融資產－非 流動	9,044,215	(9,044,215)	-
以成本衡量之金融資產 －非流動	128,793	(128,793)	-
採用權益法之投資	<u>109,772,422</u>	<u>1,083,031</u>	<u>110,855,453</u>
資產影響	<u>\$ 124,776,628</u>	<u>\$ 1,502,354</u>	<u>\$ 126,278,982</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
未分配盈餘	\$ 16,125,837	\$ 1,713,459	\$ 17,839,296
其他權益	(1,543,873)	(211,105)	(1,754,978)
權益影響	<u>\$ 14,581,964</u>	<u>\$ 1,502,354</u>	<u>\$ 16,084,318</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

本公司出租不動產予子公司供營業使用，於合併財務報表下該不動產列為不動產、廠房及設備，於個體財務報表須依 IFRSs 規定列為投資性不動產。本公司於 103 年度選擇投資性不動產續後衡量之會計政策由成本模式改變為公允價值模式，為使本個體財務報告之本年度損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益相同。本公司出租給合併個體之投資性不動產按公允價值衡量，再透過「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」調整個體財務報表之本年度損益及權

益，以與合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益金額一致。

(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. 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。

(四) 外 幣

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，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。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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。

(五) 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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司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；本公司於取得日所享有子公司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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失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子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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；本公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，本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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數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。

本公司於評估減損時，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。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

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。

(八) 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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按定率遞減法或直線法，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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。無形資產於耐用

年限內按直線法攤銷，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，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位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。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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係持有供交易之金融資產。

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二九。

(2) 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二九。

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本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。

(3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款與其他應收款）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。

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、附買回條件之債券及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

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，本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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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有關，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。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

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

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二九。

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允價值）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允價值認列為當期損益。

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，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非衍生性金融負債部分及衍生性金融負債部分。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之匯率風險。

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。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。

(十三) 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本公司；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本公司，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本公司，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。

(十四) 營業租賃

本公司為出租人時，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。當本公司為承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 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

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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與

此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供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本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，委任之估價師估計未有活絡市場價格之權益工具之公允價值係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析及可比公司評價乘數等資訊；估計衍生工具公允價值係參考利率及衍生工具特性等資訊；採收益法估計投資性不動產公允價值則係參考現有租賃契約、鄰近租金行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之相關說明，請參閱附註八、十五及二九之說明。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
活期及支票存款	\$ 448,238	\$ 105,806
零用金	1,215	1,215
庫存現金	359	385
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	217,564	1,761,662
附買回債券	148,550	250,083
	<u>\$ 815,926</u>	<u>\$ 2,119,151</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	1.80%~3.60%	0.91%~1.38%
附買回債券	2.04%	0.40%~1.05%

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 2,596,386 仟元及 798,602 仟元，帳列無活絡市場之債務工具投資項下，請參閱附註十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 171,500</u>	<u>\$ 160,600</u>

本公司 105 年度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。

截至 106 年 12 月 31 日止，上述之換匯換利合約皆已結清。

八、備供出售金融資產

	106年12月31日				105年12月31日			
	流	動	非	流	流	動	非	流
國內投資								
上市櫃股票	\$ 2,281,026		\$ 5,155,710		\$ 2,249,992		\$ 4,515,892	
國外投資								
上市股票		782,286		3,888,505		925,305		1,825,382
合 計	<u>\$ 3,063,312</u>		<u>\$ 9,044,215</u>		<u>\$ 3,175,297</u>		<u>\$ 6,341,274</u>	

中國山水水泥集團有限公司（以下簡稱山水水泥）董事會於 104 年 4 月 16 日公告，因該公司公眾持股量少於香港聯合交易所有限公司上市規則第 8.08 條規定必須由公眾人士持有該公司已發行股本總額 25% 的要求，故依當地交易所規定暫停交易至該公司重新恢復 25% 最低公眾持股量之日止。截至 106 年 12 月 31 日止，該公司之股票尚未恢復於香港聯合交易所交易，因是無活絡市價可供參考。本公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日委託外部獨立專家衡量山水水泥股票之公允價值，請參閱附註二九。

為促進並保護投資效益，本公司與中國建材股份有限公司（以下簡稱中國建材）（「要約人」）於 104 年 8 月 11 日決議擬聯合作出「設有先決條件的自願全面收購要約」（Pre-Conditional Voluntary General Offer），收購山水水泥全部已發行股份（「可能收購要約」）。香港證券及期貨事務監察委員會（HKSF）企業融資部的執行董事並於 105 年 4 月 26 日裁定，要求本公司與中國建材需於 105 年 5 月 26 日下午 5 時正前，就可能收購要約，作出「確認或否認要約意向」之決定。

依香港《公司收購及合併守則》規則 30.2 之規定收購要約必須符合接納條件，亦即要約人及與其一致行動人須取得要約公司 50% 以上的投票權，收購要約方能履行。鑒於山水水泥與創始經營層紛爭陷於膠著，以及第一大股東天瑞集團於 104 年 7 月 29 日即公開表達不願意

接受本公司與中國建材提出的全面收購要約，收購要約的接納條件無法達成，收購要約將不可能成功。囿於香港證監會裁定之有時間性的決策，本公司審慎考慮財務、法律、經營等層面及其他相關因素後，決議不勉強提出收購要約，故本公司董事會於 105 年 5 月 10 日決議停止與中國建材聯合作出的「設有先決條件的自願全面收購要約」(Pre-Conditional Voluntary General Offer)。

本公司委託外部獨立專家衡量 106 年及 105 年 12 月 31 日山水水泥股票之公允價值分別為每股港幣 2.82 元及 1.58 元，106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動產生之備供出售金融資產未實現損益分別為利益 2,898,200 仟元及損失 7,722,902 仟元。截至 106 年 12 月 31 日，本公司認列山水水泥累積備供出售金融資產未實現損失合計為 4,447,073 仟元。本公司評估山水水泥目前之跌價係屬暫時性之情形，已調整於其他綜合損益及權益項下。

本公司及子公司持有山水水泥 22.50% 普通股，截至 106 年 12 月 31 日止，本公司於該公司未擔任董事席次，且未參與該公司之財務及營運政策之相關決策，本公司管理階層明確證明對該公司不具有重大影響力，故未採權益法認列。

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市上櫃公司股票		
高雄捷運公司	\$ 87,448	\$ 91,857
台灣證券交易所	23,752	23,752
雲朗觀光公司	11,441	11,441
鼎鼎大飯店	-	-
其 他	6,152	6,152
	<u>\$128,793</u>	<u>\$133,202</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$128,793</u>	<u>\$133,202</u>

(一) 本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 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，於其特許期間（至 126 年 10 月）內自投資日起分期攤銷。截至 106 年 12 月 31 日止，累積攤銷金額計 19,842 仟元。

(三) 截至 106 年 12 月 31 日止，本公司已針對鼎鼎大飯店提列全額之減損。

十、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 2,596,386</u>	<u>\$ 798,602</u>

十一、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 752,930	\$ 731,843
應收營業租賃款	17,400	18,930
減：備抵呆帳－銷貨	(<u>5,812</u>)	(<u>6,066</u>)
	<u>\$ 764,518</u>	<u>\$ 744,707</u>

應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天。於決定應收帳款可回收性時，本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。

本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。

於資產負債表日本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，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司除對部分帳齡較長之應收帳款要求客戶提供擔保品外，對其他應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，本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：

	106年12月31日	105年12月31日
90 天以下	\$ 726,984	\$ 721,593
91 天至 180 天	<u>20,134</u>	<u>4,184</u>
合 計	<u>\$ 747,118</u>	<u>\$ 725,777</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：

	106年12月31日	105年12月31日
91 至 180 天	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 1,474</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：

	群 組 評 估 減 損 損 失
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,531
加：本年度迴轉呆帳損失	(<u>465</u>)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,066</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,066
加：本年度迴轉呆帳損失	(<u>254</u>)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,812</u>

十二、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 174,920	\$ 154,538
在 製 品	511,955	453,589
原 料	367,256	398,686
物 料	<u>249,456</u>	<u>271,771</u>
	<u>\$ 1,303,587</u>	<u>\$ 1,278,584</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,349,168 仟元及 8,448,238 仟元。

十三、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	\$ 58,478,233	\$ 55,062,052
投資關聯企業	<u>54,503,916</u>	<u>54,848,960</u>
小計	112,982,149	109,911,012
減：投資性不動產調整為市價法 之影響數	<u>3,209,727</u>	<u>3,006,816</u>
	<u>\$ 109,772,422</u>	<u>\$ 106,904,196</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
上市公司股票		
亞洲水泥（中國）控股 公司	<u>\$ 30,476,645</u>	<u>\$ 29,371,808</u>
非上市上櫃公司股票		
德勤投資公司	11,972,491	10,968,607
嘉惠電力公司	5,727,396	5,849,966
非上市上櫃公司股票		
亞洲水泥（新加坡）公司	3,179,210	3,161,408
遠龍不銹鋼公司	1,860,353	1,777,652
亞東預拌公司	1,601,300	1,632,347
亞洲投資公司	1,460,530	189,153
富民運輸公司	1,421,690	1,336,501
南華水泥公司	356,280	300,896
亞利通運公司	233,927	250,872
亞洲工程企業公司	104,373	72,499
旭日工業投資公司	48,443	50,614
亞利預鑄公司	<u>35,595</u>	<u>99,729</u>
小計	<u>28,001,588</u>	<u>25,690,244</u>
	<u>\$ 58,478,233</u>	<u>\$ 55,062,052</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年12月31日	105年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	67.73%	67.73%
德勤投資公司	99.99%	99.99%
嘉惠電力公司	59.59%	59.59%
亞洲水泥（新加坡）公司	99.96%	99.96%
遠龍不銹鋼公司	100.00%	100.00%

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
亞東預拌公司	99.99%	99.99%
亞洲投資公司	100.00%	100.00%
富民運輸公司	99.82%	99.82%
南華水泥公司	99.94%	99.94%
亞利通運公司	51.00%	51.00%
亞洲工程企業公司	98.23%	98.23%
旭日工業投資公司	100.00%	100.00%
亞利預鑄公司	83.81%	83.81%

子公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	<u>\$10,982,433</u>	<u>\$ 7,841,402</u>

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
具重大性之關聯企業		
上市公司股票		
遠東新世紀公司	\$ 38,167,156	\$ 37,853,357
裕民航運公司	<u>8,498,063</u>	<u>9,561,844</u>
小 計	<u>46,665,219</u>	<u>47,415,201</u>
個別不具重大性之關聯企業		
遠鼎公司	3,235,051	3,205,944
亞東證券公司	1,866,239	1,838,819
裕元投資公司	1,656,355	1,315,163
遠百亞太開發公司	633,447	627,245
遠鼎租賃公司	368,059	369,618
大強鋼鐵公司	<u>79,546</u>	<u>76,970</u>
小 計	<u>7,838,697</u>	<u>7,433,759</u>
	<u>\$ 54,503,916</u>	<u>\$ 54,848,960</u>

本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：

	106年12月31日	105年12月31日
遠東新世紀公司	23.77%	23.77%
裕民航運公司	39.25%	39.25%
遠鼎公司	35.50%	35.50%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
裕元投資公司	29.92%	29.92%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
大強鋼鐵公司	40.40%	40.40%

1. 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 34,097,026</u>	<u>\$ 30,789,105</u>
裕民航運公司	<u>\$ 12,107,092</u>	<u>\$ 8,325,699</u>

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 23,622,633	\$ 27,827,747
非流動資產	262,497,651	257,942,201
流動負債	15,560,934	19,840,968
非流動負債	<u>76,198,963</u>	<u>75,042,525</u>
權 益	194,360,387	190,886,455
本公司持股比例	23.77%	23.77%
本公司享有之權益	46,199,464	45,373,710
相互持股	(<u>8,032,308</u>)	(<u>7,520,353</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 38,167,156</u>	<u>\$ 37,853,357</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 45,216,423</u>	<u>\$ 44,749,437</u>
本年度淨利	\$ 8,066,136	\$ 6,307,786
其他綜合損益	(<u>257,424</u>)	(<u>7,357,621</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 7,808,712</u>	<u>(\$ 1,049,835)</u>
收取遠東新世紀公司之		
股利	<u>\$ 1,017,822</u>	<u>\$ 1,272,277</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 1,833,612	\$ 1,922,612
非流動資產	48,545,075	53,894,794
流動負債	20,772,900	21,389,847
非流動負債	<u>7,765,577</u>	<u>9,877,078</u>
權益	21,840,210	24,550,481
本公司持股比例	39.25%	39.25%
本公司享有之權益	8,572,282	9,636,063
側流交易之未實現		
損益	(<u>74,219</u>)	(<u>74,219</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 8,498,063</u>	<u>\$ 9,561,844</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 878,369</u>	<u>\$ 1,190,126</u>
本年度淨利（損）	\$ 999,520	(\$ 878,354)
其他綜合損益	(<u>3,085,478</u>)	(<u>1,311,563</u>)
綜合損益總額	(<u>\$ 2,085,958</u>)	(<u>\$ 2,189,917</u>)
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 248,776</u>	<u>\$ 331,701</u>

3. 個別不重大關聯企業

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 104,857	\$ 140,237
其他綜合損益	<u>511,063</u>	(<u>640,185</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 615,920</u>	(<u>\$ 499,948</u>)

4. 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三二。

本公司對上述所有子公司及關聯企業皆採權益法衡量。

106 及 105 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,779,025	\$ 4,126,806	\$ 16,676,816	\$ 5,506,037	\$ 674,716	\$ 29,763,400
增 添	-	24,178	67,688	337,829	139,288	568,983
處 分	-	(17,397)	(42,011)	(18,357)	-	(77,765)
完工移轉	-	76,014	182,461	272,360	(530,835)	-
移轉至投資性不動產	-	-	-	-	(2,715)	(2,715)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>2,779,025</u>	<u>4,209,601</u>	<u>16,884,954</u>	<u>6,097,869</u>	<u>280,454</u>	<u>30,251,903</u>
累積折舊及減損						
105 年 1 月 1 日餘額	-	3,474,487	16,183,482	4,884,612	-	24,542,581
處 分	-	(8,962)	(42,011)	(18,325)	-	(69,298)
折舊費用	-	73,855	233,970	328,696	-	636,521
105 年 12 月 31 日餘額	-	<u>3,539,380</u>	<u>16,375,441</u>	<u>5,194,983</u>	-	<u>25,109,804</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,779,025</u>	<u>\$ 670,221</u>	<u>\$ 509,513</u>	<u>\$ 902,886</u>	<u>\$ 280,454</u>	<u>\$ 5,142,099</u>
成 本						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,779,025	\$ 4,209,601	\$ 16,884,954	\$ 6,097,869	\$ 280,454	\$ 30,251,903
增 添	-	796	77,883	63,030	56,289	197,998
處 分	-	(8,228)	(102,417)	(2,354)	-	(112,999)
完工移轉	-	14,579	103,374	68,002	(185,955)	-
移轉至投資性不動產	-	-	-	-	(32,662)	(32,662)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>2,779,025</u>	<u>4,216,748</u>	<u>16,963,794</u>	<u>6,226,547</u>	<u>118,126</u>	<u>30,304,240</u>
累積折舊及減損						
106 年 1 月 1 日餘額	-	3,539,380	16,375,441	5,194,983	-	25,109,804
處 分	-	(8,188)	(102,416)	(2,316)	-	(112,920)
折舊費用	-	74,222	210,931	356,810	-	641,963
106 年 12 月 31 日餘額	-	<u>3,605,414</u>	<u>16,483,956</u>	<u>5,549,477</u>	-	<u>25,638,847</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,779,025</u>	<u>\$ 611,334</u>	<u>\$ 479,838</u>	<u>\$ 677,070</u>	<u>\$ 118,126</u>	<u>\$ 4,665,393</u>

於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、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	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31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	\$ 35,822,102	\$ 36,131,162
尚待開發投資性不動產	<u>6,197,535</u>	<u>5,426,460</u>
	<u>\$ 42,019,637</u>	<u>\$ 41,557,622</u>

本公司之投資性不動產於 106 及 105 年度之異動如下表所述：

	已出租投資性 不 動 產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$35,485,277	\$ 5,125,641	\$40,610,918
公允價值變動數	598,929	300,819	899,748
增 添	44,241	-	44,241
自不動產、廠房及設備轉入	<u>2,715</u>	<u>-</u>	<u>2,715</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$36,131,162</u>	<u>\$ 5,426,460</u>	<u>\$41,557,622</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$36,131,162	\$ 5,426,460	\$41,557,622
公允價值變動數	(390,689)	771,075	380,386
增 添	48,967	-	48,967
自不動產、廠房及設備轉入	<u>32,662</u>	<u>-</u>	<u>32,662</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$35,822,102</u>	<u>\$ 6,197,535</u>	<u>\$42,019,637</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亞利預鑄公司之樹林土地，出租予南華水泥公司之台中關連工業區土地，出租予亞東預拌公司之林口、台中及汐止等土地及建築物，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。

本公司之尚待開發投資性不動產係高雄市苓雅區之部分土地。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別於 107 年 2 月 21 日及 106 年 3 月 2 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯及戴德梁行不動產估價師事務所張宏楷及蔡家和等估價師進行估價，出租與子公司之投資性不動產係由中華徵信不動產估價師聯合事務所黃景昇等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$35,485,277	\$ 5,125,641	\$40,610,918
列入損益之公允價值調整利			
益－未實現	598,929	300,819	899,748
購 買	44,241	-	44,241
轉入第 3 等級	<u>2,715</u>	<u>-</u>	<u>2,715</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$36,131,162</u>	<u>\$ 5,426,460</u>	<u>\$41,557,622</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$36,131,162	\$ 5,426,460	\$41,557,622
列入損益之公允價值調整利			
益－未實現	(390,689)	771,075	380,386
購 買	48,967	-	48,967
轉入第 3 等級	<u>32,662</u>	<u>-</u>	<u>32,662</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$35,822,102</u>	<u>\$ 6,197,535</u>	<u>\$42,019,637</u>

本公司位於高雄苓雅區之土地，部分面積係屬尚未開發之素地，其整體之公允價值於 106 年度依估價師建議，由收益法改採土地開發分析法評價，其重要假設如下。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。

	106年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 19,052,686</u>
利 潤 率	22%
資本利息綜合利率	6.81%

該等土地於考量相關法令、國內總體經濟前景、當地土地使用情況及市場行情後，以最有效使用之方式估算開發後可銷售之土地或建物面積，據以估計銷售總金額。

除上述未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	106年12月31日	105年12月31日
預估未來現金流入	\$ 45,610,364	\$ 56,196,903
預估未來現金流出	<u>2,060,352</u>	<u>2,607,343</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 43,550,012</u>	<u>\$ 53,589,560</u>
折現率	2.09%-4.50%	1.97%-4.50%

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。

106及105年度產生租金收入分別為355,460仟元及356,791仟元。

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，租金收入係以本公司現行租賃契約、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碼或評估之收益資本化率，兩者取其高後並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬決定。106及105年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為0.25%-2.66%及0.13%-2.66%。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十六、無形資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 10,287</u>

電腦軟體成本

成本

105 年 1 月 1 日餘額	\$152,078
單獨取得	<u>5,434</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>157,512</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	143,439
攤銷費用	<u>3,786</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>147,225</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,287</u>

成本

106 年 1 月 1 日餘額	\$157,512
單獨取得	<u>2,099</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>159,611</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	147,225
攤銷費用	<u>3,438</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>150,663</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,948</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。電腦軟體成本之耐用年數為 3 至 10 年。

十七、預付租賃款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動（帳列預付款項）	\$ 26,573	\$ 23,528
非 流 動	<u>259,142</u>	<u>299,887</u>
	<u>\$285,715</u>	<u>\$323,415</u>

十八、其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付投資款	\$ 1,911,179	\$ -
淨確定福利資產（附註二二）	1,516,621	1,317,495
存出保證金	1,380,357	707,887
其 他	<u>129</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 4,808,286</u>	<u>\$ 2,025,511</u>

本公司於 106 年 3 月 23 日與山水投資之六位股東簽訂以港幣 577,662 仟元取得山水投資已發行股數 155 仟股之股份買賣協議。本公司已取得山水投資股權移轉之實體股票，然依山水投資之公司章程，

股權移轉需經董事會核准始能完成股東名冊登記。截至 106 年 12 月 31 日止，本公司已將所有辦理過戶所需文件送交山水投資進行股東身分註冊中。

山水水泥及其子公司於 106 年 4 月 11 日透過單方面申請，從香港高等法院取得禁制令，山水投資之股東宓敬田、趙利平、李茂恆及于玉川各自被禁止把其在香港境內價值達人民幣 1.42 億元或港幣等額之任何資產移離香港，特別包括其持有的山水投資股份及／或出售任何此等山水投資股份所得款項。本公司非前述案件之訴訟方或被訴方，為保全及行使本公司已購山水投資股份權益，依香港高等法院於 106 年 4 月 21 日之裁定，提供人民幣 1.42 億元之銀行擔保函予香港高等法院，並於當日獲得香港高等法院判決解除本公司已購股權之禁制令。

陳宏慶稱本公司所購其中四人，於 104 年 8 月 17 日以股份為 11 人向陳宏慶借款做為擔保，已在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提出仲裁。香港法院於 106 年 6 月 27 日判決，將該四人股份暫時託管至仲裁結束。本案對本公司可能產生部分託管費用。

十九、應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 9,130,000	\$ 6,140,000
減：應付商業本票折價	1,595	907
	<u>\$ 9,128,405</u>	<u>\$ 6,139,093</u>
年利率（%）	0.45%~0.54%	0.41%-0.73%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二十、長期負債

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款	\$ 13,588,000	\$ 9,700,000
長期應付商業本票	5,000,000	8,000,000
減：未攤銷折價	13,917	18,993
	<u>18,574,083</u>	<u>17,681,007</u>
應付公司債		
國內無擔保		
103 年第一次	8,000,000	8,000,000
105 年第一次	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
	<u>14,000,000</u>	<u>14,000,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
國外無擔保		
102 年第二次發行可轉 換公司債－美金 220,000 仟元	\$ 88,612 32,662,695	\$ 94,681 31,775,688
減：一年內到期部分	4,088,612	-
長期負債	<u>\$ 28,574,083</u>	<u>\$ 31,775,688</u>

- (一) 銀行借款係新台幣借款，本公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，106 及 105 年度年利率分別為 0.85%-1.75% 及 0.88%-1.70%，合約最後到期日為 108 年 9 月 30 日。
- (二) 長期應付商業本票係依合約循環發行，106 及 105 年度年利率分別為 0.83% 及 0.50%-1.20%，合約最後到期日為 109 年 12 月 18 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 110 年 9 月底前清償，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，年利率皆為 0.80%-1.36%。
- (四) 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利外，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。

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，本交換公司債流通在外餘額為美金 42,300 仟元，已於 105 年 1 月 27 日到期償還。

(五) 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利外，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利、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。

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，可轉換公司債流通在外餘額為美金 166,500 仟元（加計利息補償金後為美金 169,014 仟元），已於 105 年 6 月 7 日到期償還。

(六) 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利外，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。106年12月31日之轉換價格為每股36.6元。

6. 因債券持有人行使賣回權，本公司於105年5月11日提前贖回美金217,000仟元。經上述提前贖回後，截至106年12月31日止，可轉換公司債流通在外餘額為美金3,000仟元，皆尚未轉換為本公司之普通股。

二一、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>遞延收入</u>		
地上權使用收益	\$ 926,923	\$ 995,008
流動		
— 遞延收入（帳列預收款項）	\$ 68,085	\$ 68,085
非流動		
— 遞延收入	\$ 858,838	\$ 926,923

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（參閱附註十五），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（參閱附註十五），本公司按地上權使用期間30年分年認列租金收入。

二二、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額8%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,006,401	\$ 1,066,363
計畫資產公允價值	(2,523,022)	(2,383,858)
提撥剩餘	(1,516,621)	(1,317,495)
淨確定福利資產	(\$ 1,516,621)	(\$ 1,317,495)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
105 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 1,119,673</u>	<u>(\$ 2,463,321)</u>	<u>(\$ 1,343,648)</u>
服務成本			
當期服務成本	10,112	-	10,112
利息費用 (收入)	<u>16,795</u>	<u>(36,950)</u>	<u>(20,155)</u>
認列於損益	<u>26,907</u>	<u>(36,950)</u>	<u>(10,043)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	52,094	52,094
精算損失—財務假設變 動	19,168	-	19,168
精算損失—經驗調整	<u>4,138</u>	<u>-</u>	<u>4,138</u>
認列於其他綜合損益	<u>23,306</u>	<u>52,094</u>	<u>75,400</u>
福利支付	<u>(103,523)</u>	<u>64,319</u>	<u>(39,204)</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,066,363</u>	<u>(\$ 2,383,858)</u>	<u>(\$ 1,317,495)</u>
106 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 1,066,363</u>	<u>(\$ 2,383,858)</u>	<u>(\$ 1,317,495)</u>
服務成本			
當期服務成本	9,937	-	9,937
利息費用 (收入)	<u>13,863</u>	<u>(30,990)</u>	<u>(17,127)</u>
認列於損益	<u>23,800</u>	<u>(30,990)</u>	<u>(7,190)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(196,585)	(196,585)
精算損失—財務假設變 動	8,968	-	8,968
精算損失—經驗調整	<u>9,265</u>	<u>-</u>	<u>9,265</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,233</u>	<u>(196,585)</u>	<u>(178,352)</u>
福利支付	<u>(101,995)</u>	<u>88,411</u>	<u>(13,584)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,006,401</u>	<u>(\$ 2,523,022)</u>	<u>(\$ 1,516,621)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.20%	1.30%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 22,189)	(\$ 23,877)
減少 0.25%	\$ 22,972	\$ 24,734
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 95,117	\$102,629
減少 1%	(\$ 84,537)	(\$ 90,964)

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	106年12月31日	105年12月31日
權益工具	86.05	84.05
現金	6.82	6.61
其他	7.13	9.34
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	10年	11年

二三、股東權益

(一) 股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	4,000,000	4,000,000
額定股本	\$ 40,000,000	\$ 40,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	3,361,447	3,361,447
已發行股本	\$ 33,614,472	\$ 33,614,472

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及員工認股權憑證所保留之股本分別為350,000仟股及10,000仟股。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 41,790	\$ 41,790
資本公積－取得或處分子公司 股權	54,907	54,907
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(2)	992,530	992,530
	<u>1,089,227</u>	<u>1,089,227</u>
<u>僅可彌補虧損</u>		
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(3)	38,215	37,883
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數	41,250	40,771
	<u>\$ 1,168,692</u>	<u>\$ 1,167,881</u>

- (1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
- (2) 係認列關聯企業因取得或處分子公司股權所產生，得適用公司法第 241 條第 1 項規定用以彌補虧損、發給新股或現金。
- (3) 係認列關聯企業因子公司所有權益變動所產生之資本公積，得依公司法第 239 條第 1 項規定彌補虧損。

(三) 盈餘分配及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工及董監事酬勞。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，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，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之股利，依照股東會之決議辦理。

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分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

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。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

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。

本公司於 106 年 6 月 27 日及 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘	分 配	每 股 股 利（元）	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 394,577	\$ 486,025		
特別盈餘公積	881,019	1,159,506		
現金股利	3,025,302	3,697,592	\$ 0.9	\$ 1.1

本公司 107 年 3 月 23 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 546,901	
特別盈餘公積	943,188	
現金股利	4,033,737	\$ 1.2

本公司之盈餘分配案於考量當年度每股可供分配之盈餘時，係按未減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少之加權平均流通在外股數（即期末流通在外股數）所計算之每股盈餘，106 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 1.63 元。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東會決議。

(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。

此外，本公司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已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉。

截至 106 年 12 月 31 日止，因本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 548,152 仟元。

(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

	106 年度	105 年度
年初餘額	(\$ 44,313)	\$ 4,209,234
採用權益法之子公司及關聯企業換算差額之份額	(2,593,840)	(4,253,547)
年底餘額	(\$ 2,638,153)	(\$ 44,313)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年度	105 年度
年初餘額	(\$ 4,023,554)	\$ 5,013,239
備供出售金融資產未實現損益	1,943,095	(3,271,166)
備供出售金融資產未實現損益相關稅額	(197,882)	356,408
採用權益法之子公司及關聯企業備供出售金融資產未實現損益之份額	3,006,408	(6,122,035)
年底餘額	\$ 728,067	(\$ 4,023,554)

3. 現金流量避險

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 41,450	\$ 46,226
採用權益法認列之子公司 及關聯企業現金流量避 險之份額	<u>17,035</u>	<u>(4,776)</u>
年底餘額	<u>\$ 58,485</u>	<u>\$ 41,450</u>

4. 未實現重估增值

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$307,728	\$307,723
採用權益法認列之子公司 及關聯企業未實現重估 增值之份額	<u>-</u>	<u>5</u>
年底餘額	<u>\$307,728</u>	<u>\$307,728</u>

二四、營業收入及成本

	106年度	105年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 7,827,368	\$ 9,551,952
租賃收入	<u>359,499</u>	<u>365,382</u>
營業收入合計	<u>8,186,867</u>	<u>9,917,334</u>
營業成本		
銷貨成本	7,349,168	8,448,238
租賃成本	<u>175,953</u>	<u>178,556</u>
營業成本合計	<u>7,525,121</u>	<u>8,626,794</u>
營業毛利	<u>\$ 661,746</u>	<u>\$ 1,290,540</u>

二五、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

	106年度	105年度
股利收入	\$297,566	\$362,946
利息收入	57,841	57,613
其 他	<u>83,611</u>	<u>260,402</u>
	<u>\$439,018</u>	<u>\$680,961</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
投資性不動產公允價值調整利益	\$380,386	\$899,748
淨外幣兌換（損失）利益	(251,699)	44,551
手續費支出	(53,550)	(103,587)
處分投資利益	34,961	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益（損失）	10,900	(188,997)
處分不動產、廠房及設備損失	(79)	(32)
贖回公司債損失	-	(298,893)
金融資產減損損失	-	(39,515)
什項支出	(<u>206,881</u>)	(<u>97,167</u>)
	(<u>\$ 85,962</u>)	<u>\$216,108</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$331,914	\$369,987
其他利息費用	-	40
減：列入符合要件資產成本之金額（資本化利息）	(<u>362</u>)	(<u>1,087</u>)
	<u>\$331,552</u>	<u>\$368,940</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年度	105年度
利息資本化金額	\$ 362	\$ 1,087
利息資本化利率	0.787%-1.080%	0.698%-1.139%

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$638,815	\$632,669
營業費用	2,057	2,915
營業外支出	<u>1,091</u>	<u>937</u>
	<u>\$641,963</u>	<u>\$636,521</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 3,786</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 11,096	\$ 3,933	\$ 94	\$ 15,123
確定福利計畫	(4,732)	(2,458)	-	(7,190)
短期員工福利				
薪資費用	395,916	275,345	9,404	680,665
勞健保費用	35,855	11,471	144	47,470
其他	32,810	11,605	72	44,487
員工福利費用合計	<u>\$ 470,945</u>	<u>\$ 299,896</u>	<u>\$ 9,714</u>	<u>\$ 780,555</u>

	105年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 11,661	\$ 4,161	\$ 161	\$ 15,983
確定福利計畫	(6,661)	(3,382)	-	(10,043)
短期員工福利				
薪資費用	425,156	266,904	(27,410)	664,650
勞健保費用	36,893	10,255	145	47,293
其他	33,049	13,536	73	46,658
員工福利費用合計	<u>\$ 500,098</u>	<u>\$ 291,474</u>	<u>(\$ 27,031)</u>	<u>\$ 764,541</u>

106 年及 105 年 12 月 31 日本公司員工人數合計分別為 571 人及 579 人。

(六) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2% 到 3.5% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	106年度		105年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 147,850	\$ -	\$ 97,238	\$ -
董監事酬勞	130,120	-	86,747	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
以前年度之調整	(\$ 3,879)	(\$ 18,078)
遞延所得稅		
當期產生者	(63,749)	623,290
認列於損益之所得稅費用	(\$ 67,628)	\$ 605,212

106 及 105 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 5,401,379	\$ 4,550,981
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（17%）	\$ 918,234	\$ 773,667
稅上不可減除之費損	2,144	46,856
免稅所得	(692,418)	(725,582)
未認列之暫時性差異	36,662	(184,153)
投資性不動產公允價值調整		
稅額	(418,733)	634,644
未認列之虧損扣抵	90,362	77,858
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(3,879)	(18,078)
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	(\$ 67,628)	\$ 605,212

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。針對 106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債綜合考量損益影響數，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加（減少）所得稅費用 35,338 仟元及其他綜合損益之所得稅費用(3,883)仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 備供出售金融資產未實現損益	(\$197,882)	(\$356,408)
— 確定福利計畫再衡量數	30,320	(12,818)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$167,562)</u>	<u>(\$369,226)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5,664</u>	<u>\$ 3,397</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,879</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備供出售金融資產	\$ 356,408	\$ -	(\$ 197,882)	\$ 158,526
不動產、廠房及設備	10,833	(373)	-	10,460
其 他	923	(923)	-	-
	<u>\$ 368,164</u>	<u>(\$ 1,296)</u>	<u>(\$ 197,882)</u>	<u>\$ 168,986</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 4,049,668	(\$ 418,733)	\$ -	\$ 3,630,935
不動產、廠房及設備				
— 土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司未分配盈餘	198,244	365,622	-	563,866
確定福利退休計畫	210,698	3,531	30,320	244,549
不動產、廠房及設備	17,370	4,376	-	21,746
其他金融資產負債	17,328	(12,658)	-	4,670
備抵呆帳	-	84	-	84
其 他	8,039	(7,267)	-	772
	<u>\$ 7,928,785</u>	<u>(\$ 65,045)</u>	<u>\$ 30,320</u>	<u>\$ 7,894,060</u>

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$ 356,408	\$ 356,408
不動產、廠房及設備	7,886	2,947	-	10,833
其他金融資產負債	228,899	(228,899)	-	-
其 他	2,149	(1,226)	-	923
	<u>\$ 238,934</u>	<u>(\$ 227,178)</u>	<u>\$ 356,408</u>	<u>\$ 368,164</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,415,024	\$ 634,644	\$ -	\$ 4,049,668
不動產、廠房及設備				
—土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
確定福利退休計畫	200,529	22,987	(12,818)	210,698
子公司未分配盈餘	381,620	(183,376)	-	198,244
不動產、廠房及設備	6,017	11,353	-	17,370
其他金融資產負債	114,712	(97,384)	-	17,328
備抵呆帳	151	(151)	-	-
其 他	-	8,039	-	8,039
	<u>\$ 7,545,491</u>	<u>\$ 396,112</u>	<u>(\$ 12,818)</u>	<u>\$ 7,928,785</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 4,477,570 仟元及 4,799,256 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	\$ -	\$ 13,194,760
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ 1,007,755
	(註)	

105 年度盈餘分配適用之實際稅額扣抵比率為 10.31%。

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 本公司截至 104 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對 102 年度核定結果尚有疑義，本公司已向稅捐稽徵機關提出復查申請。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	106年度	105年度
基本每股盈餘	\$ 1.74	\$ 1.26
稀釋每股盈餘	\$ 1.74	\$ 1.24

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 5,469,007	\$ 3,945,769
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	1,377	106,744
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 5,470,384	\$ 4,052,513

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,139,297	3,139,998
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	5,937	4,693
海外無擔保可轉換公司債	2,420	121,302
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,147,654	3,265,993

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。

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

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

106 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 14,088,612	\$ 14,096,452	\$ -	\$ -	\$ 14,096,452

105 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 14,094,681	\$ 14,147,199	\$ -	\$ -	\$ 14,147,199

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 171,500	\$ -	\$ -	\$ 171,500
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 7,436,736	\$ -	\$ -	\$ 7,436,736
國外上市股票	782,286	-	3,888,505	4,670,791
合 計	\$ 8,219,022	\$ -	\$ 3,888,505	\$ 12,107,527

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 160,600	\$ -	\$ -	\$ 160,600
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 6,765,884	\$ -	\$ -	\$ 6,765,884
國外上市股票	925,305	-	1,825,382	2,750,687
合 計	\$ 7,691,189	\$ -	\$ 1,825,382	\$ 9,516,571

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

	備 供 出 售 金 融 資 產
期初餘額	\$ 1,825,382
總利益或損失	
認列於其他綜合（損）益	1,164,014
購 買	899,109
期末餘額	\$ 3,888,505

105 年度

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		<u>備 供 出 售</u>	
金 融 資 產	金 融 資 產	金 融 負 債	金 融 資 產	合 計
年初餘額	\$ 679,497	\$ -	\$ 4,854,525	\$ 5,534,022
認列於（損）益	(190,297)	-	-	(190,297)
認列於其他綜合				
（損）益	-	-	(3,029,143)	(3,029,143)
減 少	(489,200)	-	-	(489,200)
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ 1,825,382	\$ 1,825,382

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具—可轉換公司債選擇權及交換公司債交換權係採用交易對手銀行提供之評價資訊，該評價資訊係以選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

- (2) 衍生工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 國外上市股票－市場基礎法係採用可類比上市公司之企業價值與營業收入比、企業價值與稅前利息前折舊攤銷前利潤及股權價值與淨值比，並考量暫時停牌之流動性折價參數後推算該公司股票之公允價格。市價法則依該公司停牌前之平均收盤價格並考量流動性折價調整計算。因該公司停牌之時間較長，市價法無合適可參考資訊，故 106 年及 105 年 12 月 31 日之評價僅採用市場基礎法計算。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 171,500	\$ 160,600
放款及應收款（註1）	4,312,247	3,817,852
備供出售金融資產（註2）	12,236,320	9,649,773
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	43,305,878	39,456,369

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。本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本公司營運有關

之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本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本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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。另本公司從事換匯換利合約以減輕所承擔之外幣匯率風險。

於資產負債表日止，無尚未到期之合約。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進銷貨交易及外幣籌資活動，因而使本公司產生匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本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，本公司之敏感度分析。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各相關貨幣相對於功能性貨幣升值 5% 時，將使淨利增加之金額；當各相關外幣相對於

功能性貨幣貶值 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	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
淨利增加（減少）	\$ 27,497	\$ 27,344	\$ 169,681	\$ 145,573

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
一金融資產	\$ 2,977,354	\$ 2,810,347
一金融負債	28,203,100	31,814,781
具現金流量利率風險		
一金融資產	1,100,917	151,077
一金融負債	13,588,000	6,100,000

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，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少或增加 922 仟元及 398 仟元，主因為本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

本公司因投資國內外上市櫃股票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%，106 及 105 年度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 1,715 仟元及 1,606 仟元；106 及 105 年度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 82,190 仟元及 76,912 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本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。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司係以資產負債表日公允價值為正數之合約為評估對象。本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

本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。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，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。

106 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		\$ 350,200	\$ 699,898	\$ 350,934	\$ 113,746	\$ -
浮動利率借款	1.36%	-	-	-	13,588,000	-
固定利率借款	0.87%	9,128,405	-	4,088,612	14,986,083	-
財務保證負債		-	-	22,632,412	-	-
		<u>\$ 9,478,605</u>	<u>\$ 699,898</u>	<u>\$27,071,958</u>	<u>\$28,687,829</u>	<u>\$ -</u>

105 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		\$ 354,684	\$ 737,077	\$ 304,186	\$ 145,641	\$ -
浮動利率借款	1.31%	-	-	-	6,100,000	-
固定利率借款	0.60%	6,139,093	-	-	25,675,688	-
財務保證負債		-	-	19,619,072	-	-
		<u>\$ 6,493,777</u>	<u>\$ 737,077</u>	<u>\$19,923,258</u>	<u>\$31,921,329</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。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已無衍生金融工具。

(五) 金融資產移轉資訊：無。

(六) 金融資產與金融負債之互抵：無。

(七) 重分類資訊：無。

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

除單獨列示者外，本公司對單一關係人交易金額或餘額皆未達各該項交易總額或餘額之 10%。

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
富民運輸公司	子公司
德勤投資公司	子公司
亞利預鑄公司	子公司
亞洲水泥（新加坡）公司	子公司
南華水泥公司	子公司
亞洲工程企業公司	子公司
亞洲投資公司	子公司
亞東預拌公司	子公司
亞洲水泥（中國）控股公司	子公司
亞利通運公司	子公司
亞興水泥製品公司	孫公司
富山石礦企業公司	孫公司
富達運輸公司	孫公司
江西亞東水泥公司	孫公司
九龍英泥公司	孫公司
Perez-AOG, L.L.C.	孫公司
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	關聯企業
士新儲運公司	關聯企業
寶固實業公司	關聯企業
遠傳電信公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹風電力籌備處	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人
元智大學	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
遠東資源開發公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠揚營造公司	其他關係人
遠銀國際租賃公司	其他關係人
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
亞東紀念醫院	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
裕勤科技公司	其他關係人
元智大學	其他關係人
亞東創新發展公司	其他關係人
遠銀小客車租賃公司	其他關係人
和暉實業公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
南工實業公司	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
遠東先進纖維公司	其他關係人
遠東建築經理公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
遠東新世紀(中國)投資公司	其他關係人

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。

(二) 營業交易

	106年度	105年度
<u>營業收入</u>		
子 公 司	\$ 2,107,862	\$ 2,359,425
關聯企業	371,303	424,860
其他關係人	130,789	128,006
	<u>\$ 2,609,954</u>	<u>\$ 2,912,291</u>
<u>營業成本</u>		
子 公 司	\$ 631,578	\$ 849,875
關聯企業	536,598	785,006
其他關係人	265,314	151,772
	<u>\$ 1,433,490</u>	<u>\$ 1,786,653</u>

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：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司		
亞東預拌公司	\$ 297,210	\$ 262,137
其 他	96,302	114,659
	<u>393,512</u>	<u>376,796</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 11,901	\$ 38,280
其他關係人	15,555	4,047
	<u>\$ 420,968</u>	<u>\$ 419,123</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 69,821	\$ 98,486
關聯企業	97,359	134,634
其他關係人	4,936	5,429
	<u>\$ 172,116</u>	<u>\$ 238,549</u>

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。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

(三) 與其他關係人一遠東商銀之交易

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款（註）	<u>\$ 1,078,121</u>	<u>\$ 2,404,454</u>

註：含帳列無活絡市場之債務工具投資－流動及其他非流動資產－存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$173,469	\$134,696
退職後福利	756	783
	<u>\$174,225</u>	<u>\$135,479</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。

(五) 其他關係人交易

1.

	營業費用	租金支出
	106年度	105年度
關聯企業	\$ 44,861	\$ 44,946
其他關係人	<u>6,157</u>	<u>5,925</u>
	<u>\$ 51,018</u>	<u>\$ 50,871</u>

2.

	取得投資性不動產
	106年度
其他關係人	<u>\$ 1,186</u>

三一、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金均為 10,811 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年以內	\$ 44,761	\$ 44,582
超過 1 年但不超過 5 年	<u>89,522</u>	<u>-</u>
	<u>\$134,283</u>	<u>\$ 44,582</u>

本公司因上述營業租賃於 106 及 105 年度認列為費用之租賃給付分別為 44,754 仟元及 44,822 仟元。

(二) 本公司為出租人資訊請參閱附註十五。

三二、質抵押之資產

下列資產係提供予金融機構做為長短期借款額度等之擔保品，列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
投資性不動產	\$ 13,915,793	\$ 13,902,330
採用權益法之投資	10,745,637	6,974,026
備供出售金融資產一流動	1,065,750	-
不動產、廠房及設備一淨額	<u>892,722</u>	<u>909,972</u>
	<u>\$ 26,619,902</u>	<u>\$ 21,786,328</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 12 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 本公司無已開立但尚未使用之信用狀金額。

(二) 為子公司背書保證

本公司

亞洲投資公司	\$ 11,585,500
德勤投資公司	8,696,230
南華水泥公司	1,254,200
亞利預鑄公司	497,642
亞洲工程企業公司	418,840
亞興水泥製品公司	150,000
富山石礦企業公司	<u>30,000</u>
	<u>\$ 22,632,412</u>

(三) 山水水泥、中國山水水泥集團（香港）有限公司及中國先鋒水泥（香港）有限公司（前述三家公司以下簡稱山水水泥集團），因與山水水泥前任管理層對於山水水泥經營權異動暨接管山水水泥總部等事宜存在重大爭議，故分別於 104 年 12 月 4 日及 104 年 12 月 17 日針對山水水泥之前董事提起因怠忽職守或濫用職權等行為導致山水水泥公司權益受損之訴訟，該案件目前尚在審理中。山水水泥集團並進一步於 105 年 4 月 7 日將本公司加入列為前述訴訟之第 10 位被告人。針對此訴訟，本公司目前已委請律師就山水水泥集團之不實指控，準備採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理，本公司認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。

(四) 因天瑞集團股份有限公司及天瑞（國際）控股有限公司（前述兩家公司以下稱「天瑞集團」）、山水投資、山水水泥之前任與現任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已分別於 106 年 6 月及 8 月向香港特別行政區高等法院及開

曼群島大法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本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

106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	\$ 120,949	4.5469	\$ 549,935
美金	117,225	29.71	3,482,756
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	1,026,926	3.777	3,878,700
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,000	29.71	89,130
105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	\$ 117,818	4.6418	\$ 546,887
美金	93,418	32.2	3,008,058
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	442,195	4.128	1,825,381
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,000	32.2	96,600

本公司於 106 及 105 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(251,699)仟元及 44,551 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、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、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣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：無。

(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：附表八。
 - (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。

亞洲水泥股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
1	亞洲水泥（中國）控股公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 20,000 仟元 (折合新台幣約為 594,200 仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 1,981,994 仟元 (折合新台幣約為 9,011,825 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 4,954,985 仟元 (折合新台幣約為 22,529,564 仟元)
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	美金 34,000 仟元 (折合新台幣約為 1,010,140 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	人民幣 651,000 仟元 (折合新台幣約為 2,959,998 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 114,699 仟元 (折合新台幣約為 521,517 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	美金 6,500 仟元 (折合新台幣約為 193,115 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 5,000 仟元 (折合新台幣約為 148,550 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,564,802 仟元 (折合新台幣約為 11,661,765 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,412,004 仟元 (折合新台幣約為 29,154,408 仟元)
3	上海亞東投資公司	南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 340,935 仟元 (折合新台幣約為 1,550,180 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 852,337 仟元 (折合新台幣約為 3,875,447 仟元)
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 80,000 仟元 (折合新台幣約為 363,748 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 32,000 仟元 (折合新台幣約為 145,499 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資公司之	貸與對象	往來項目	是否為關係人	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
						(註二)							名稱	價值		
4	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 135,000 仟元 (折合新台幣約為 613,824 仟元)	4.35%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 939,054 仟元 (折合新台幣約為 4,269,736 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 2,347,636 仟元 (折合新台幣約為 10,674,344 仟元)
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		黃岡亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	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	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 180,000 仟元 (折合新台幣約為 818,433 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 390,000 仟元 (折合新台幣約為 1,773,271 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
5	南昌亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 31,217 仟元 (折合新台幣約為 141,939 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 78,042 仟元 (折合新台幣約為 354,845 仟元)
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
6	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 451,819 仟元 (折合新台幣約為 2,054,352 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,129,548 仟元 (折合新台幣約為 5,135,883 仟元)
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 38,500 仟元 (折合新台幣約為 175,054 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣約為 682,027 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	4.35%	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	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
7	武漢亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	4.35%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 112,886 仟元 (折合新台幣約為 513,275 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 282,214 仟元 (折合新台幣約為 1,283,184 仟元)
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 136,405 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 136,405 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 136,405 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	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)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 63,717,783 仟元)	\$ 11,585,500	\$ 11,585,500	\$ 6,570,000	無	9.09	淨值之一倍 (\$ 127,435,565 仟元)	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	同上	8,696,230	8,696,230	3,648,000	無	6.82	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(3)	同上	30,000	30,000	-	無	0.02	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,254,200	1,254,200	425,000	無	0.98	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	同上	475,180	418,840	165,000	無	0.33	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	519,672	497,642	271,092	無	0.39	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(3)	同上	150,000	150,000	-	無	0.12	同上	是	-	-
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(2)	淨值之百分之五十 (5,987,033 仟元)	130,000	50,000	30,000	無	0.42	淨值之一倍 (11,974,065 仟元)	是	-	-
2	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	PEREZ - AOG, L.L.C.	(2)	淨值之百分之五十 (美金 1,450 仟元) (折合新台幣約為 43,080 仟元)	15,105	14,855	7,144	無	17.24	淨值之一倍 (美金 2,901 仟元) (折合新台幣約為 86,189 仟元)	是	-	-
3	亞洲水泥(中國) 控股公司	百匯工業投資公司	(2)	淨值之百分之五十 (人民幣 4,954,985 仟元) (折合新台幣約為 22,529,564 仟元)	938,850	891,300	-	無	1.98	淨值之一倍 (人民幣 9,909,969 仟元) (折合新台幣約為 45,059,123 仟元)	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 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
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 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				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
亞洲水泥公司	<u>受益憑證</u> 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000,000	\$ 171,500	-	\$ 171,500	註四
	<u>股 票</u> 遠傳電信公司	董事長相同	備供出售金融資產－流動	31,034,372	2,281,026	0.95	2,281,026	
	中國海螺創業控股公司	—	同 上	11,443,000	782,286	0.63	782,286	
	遠東百貨公司	董事長相同	備供出售金融資產－非流動	80,052,950	1,200,794	5.65	1,200,794	
	東聯化學公司	董事長相同	同 上	63,766,522	2,018,210	7.20	2,018,210	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同 上	20,728,350	1,222,973	9.17	1,222,973	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同 上	74,814,783	713,733	2.35	713,733	
	中國山水水泥集團公司	—	同 上	331,878,315	3,888,505	9.81	3,888,505	
	高雄捷運公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	15,873,243	87,449	5.70	172,516	
	台灣證券交易所	—	同 上	8,028,922	23,752	1.16	568,752	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同 上	555,625	-	0.53	2,837	
	雲朗觀光公司	—	同 上	556,392	11,441	0.31	16,916	
	中華貿易開發公司	—	同 上	250,003	3,902	0.38	5,663	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同 上	1,551,395	2,249	1.36	21,263	
	林口育樂事業公司	—	同 上	5	-	0.50	3,468	
德勤投資公司	<u>受益憑證</u> 寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000	32,860	-	32,860	
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同 上	1,000,811	10,373	-	10,373	
	華夏滬深 300 指數 ETF	—	備供出售金融資產－流動	630,000	117,548	0.23	117,548	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	8,000	264,250	-	264,250	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同 上	1,352	54,546	-	54,546	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同 上	4,070	152,860	-	152,860	
	<u>債 券</u> China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	

（ 接 次 頁 ）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
德勤投資公司	股 票							
	信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,633,793	\$ 34,503	0.73	\$ 34,503	
	中華映管公司	—	同 上	275,223	636	-	636	
	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	35,751,217	341,067	1.12	341,067	
	英業達公司	—	同 上	1,900,000	45,125	0.05	45,125	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	41,246	1,305	-	1,305	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	215,000	15,803	0.01	15,803	
	中國人壽 H 股	—	同 上	607,000	56,284	0.01	56,284	
	台灣水泥公司	—	同 上	6,459,000	235,431	0.15	235,431	
	華潤水泥公司	—	同 上	4,100,000	79,596	0.06	79,596	
	中國建設銀行 A 股	—	同 上	2,500,000	87,300	-	87,300	
	第一金融控股公司	—	同 上	8,111,000	158,570	0.07	158,570	
	海通證券公司	—	同 上	1,800,000	77,096	0.02	77,096	
	鎭勝控股公司	—	同 上	1,050,000	107,100	0.31	107,100	
	信大水泥公司	—	同 上	11,753,685	153,973	3.27	153,973	
	中國移動公司	—	同 上	210,000	62,859	-	62,859	
	東陽實業廠公司	—	同 上	1,332,000	76,723	0.23	76,723	
	台灣塑膠工業公司	—	同 上	549,000	54,186	0.01	54,186	
	南亞塑膠工業公司	—	同 上	1,025,000	79,848	0.01	79,848	
	群創光電公司	—	同 上	9,200,000	114,080	0.09	114,080	
	中國銀行 A 股	—	同 上	11,000,000	198,561	-	198,561	
	台灣化學纖維公司	—	同 上	250,000	25,750	-	25,750	
	合作金庫金融控股公司	—	同 上	10,993,270	182,488	0.09	182,488	
	台達電子公司	—	同 上	1,080,000	154,980	0.04	154,980	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	56,297,000	599,628	1.67	599,628	
	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	92,419,644	881,683	2.90	881,683	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	13,630,966	204,464	0.96	204,464	註五
	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	332,540	1.19	332,540	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人董事	同 上	4,375,013	258,126	1.94	258,126	
	碧悠電子公司	—	以成本衡量之金融資產－流動	161,700	-	0.06	-	
	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	213,428	-	0.21	1,090	
	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	566,498	
	南華水泥公司	—	同 上	—	—	—	—	
南華水泥公司	股 票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	3,675	-	3,675	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	9,250,000	98,523	0.27	98,523	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
亞東預拌混凝土公司	股 票							
	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	\$ 16,905	0.01	\$ 16,905	
富民運輸公司	股 票							
	宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	12,763,572	180,605	2.60	180,605	
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事	同 上	2,256,782	71,427	0.25	71,427	
	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	1,185,713	17,786	0.08	17,786	
	億東纖維公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	5,256,454	41,691	5.94	87,878	
富達運輸公司	股 票							
	遠東國際商業銀行	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	280,768	2,679	0.01	2,679	
	遠東百貨公司	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	935,029	14,025	0.07	14,025	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	同 上	3,254,125	102,993	0.37	102,993	
	鼎鼎企業管理顧問公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	685,704	8,376	16.00	14,777	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	120,000	8,820	-	8,820	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	8,368,000	89,129	0.25	89,129	
	鼎鼎企業管理顧問公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	216,000	900	5.04	4,655	
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－流動	105,000	7,718	-	7,718	
	月眉國際開發公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	15	-	-	-	
亞洲投資公司	受 益 憑 證							
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	4,016	162,059	-	162,059	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同 上	3,973	149,208	-	149,208	
	債 券							
	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	
	股 票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,000	9,555	-	9,555	
	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	440,000	32,340	0.01	32,340	
	信大水泥公司	—	同 上	18,851,895	246,960	5.24	246,960	
	第一金融控股公司	—	同 上	9,731,000	190,241	0.08	190,241	
	合作金庫金融控股公司	—	同 上	6,662,960	110,605	0.05	110,605	

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
亞洲投資公司	英業達公司	—	備供出售金融資產－流動	4,051,000	\$ 96,211	0.11	\$ 96,211	註六
	鎧勝控股公司	—	同 上	1,000,000	102,000	0.29	102,000	
	鴻準精密工業公司	—	同 上	2,043,000	174,064	0.14	174,064	
	台灣水泥公司	—	同 上	5,451,000	198,689	0.15	198,689	
	廣達電腦股份有限公司	—	同 上	1,015,000	62,829	0.03	62,829	
	和碩公司	—	同 上	1,135,000	81,720	0.04	81,720	
	中國銀行 A 股	—	同 上	4,000,000	72,204	-	72,204	
	中國建設銀行 A 股	—	同 上	3,399,958	118,726	-	118,726	
	中國人壽 A 股	—	同 上	540,000	74,764	-	74,764	
	中國人壽 H 股	—	同 上	986,000	91,427	-	91,427	
	中國移動公司	—	同 上	448,000	134,099	0.02	134,099	
	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－非流動	128,186,282	1,222,897	4.03	1,222,897	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	1,552,156	49,126	0.18	49,126	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	4,473,972	67,110	0.32	67,110	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	856,303	62,938	0.03	62,938	
AC Mega Investment Ltd. AC Leap Investment Ltd. AC Mega II Investment Ltd. AC Mega III Investment Ltd. AC Mega IV Investment Ltd. Asia Cement Explorer Investment Ltd. Asia Cement Pioneer Investment Ltd. Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	同 上	31,528,000	335,810	0.93	335,810	
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	39,600,000	396,000	18.00	400,062	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	30,251,000	322,208	0.90	322,208	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	35,569,000	378,851	1.05	378,851	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	16,058,000	171,036	0.48	171,036	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,477,000	196,801	0.55	196,801	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	37,410,000	398,460	1.11	398,460	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	7,480,000	79,671	0.22	79,671	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	107,536,000	1,145,382	3.18	1,145,382	
	Cementon Micronesia L.L.C.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	(註一)	121,914	10.00	34,116	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	36,865,000	392,655	1.09	392,655	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	14,790,000	157,530	0.44	157,530	
	股 票							
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,514,000	197,195	0.55	197,195	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數或單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
富山石礦企業公司	股 票 花蓮區石材資源化處理公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	\$ 70	0.15	\$ 141	
亞利通運公司	受益憑證 寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	28,753	-	28,753	
	股 票 遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司 副董事長相同	備供出售金融資產－非流動	2,865,539	27,334	0.09	27,334	
遠龍不銹鋼公司	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	71,099	5,226	-	5,226	
	股 票 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	130,000	9,555	-	9,555	
九龍英泥公司	受益憑證 香港安碩 A50 中國指數 ETF	—	備供出售金融資產－流動	1,123,600	港幣 16,876 仟元	-	港幣 16,876 仟元	
	南方富時中國 A50 基金	—	同 上	300,000	港幣 4,638 仟元	-	港幣 4,638 仟元	
九龍混凝土公司	受益憑證 Allianz US High Yield Fund	—	備供出售金融資產－流動	97,741	港幣 6,025 仟元	-	港幣 6,025 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	1,606	港幣 16,932 仟元	-	港幣 16,932 仟元	
亞洲水泥（新加坡） 公司	受益憑證 United Emerging Markets Bond Funds	—	備供出售金融資產－流動	3,232,758	新加坡幣 4,348 仟元	-	新加坡幣 4,348 仟元	
	United Growth Fund	—	同 上	272,554	新加坡幣 1,815 仟元	-	新加坡幣 1,815 仟元	
	股 票 DBS Group	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	33,436	新加坡幣 833 仟元	-	新加坡幣 833 仟元	
	Guocoland Ltd.	—	同 上	26,666	新加坡幣 59 仟元	-	新加坡幣 59 仟元	
	Hong Leong Asia	—	同 上	20,000	新加坡幣 21 仟元	-	新加坡幣 21 仟元	
	INTRACO	—	同 上	46,875	新加坡幣 12 仟元	-	新加坡幣 12 仟元	
	Engro Corp Ltd.	—	同 上	2,000	新加坡幣 2 仟元	-	新加坡幣 2 仟元	
	Holcim Singapore Ltd.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	新加坡幣 5 仟元	-	新加坡幣 5 仟元	
新加坡亞東預拌混凝土 私人公司	股 票 Hiap Hoe Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,260	新加坡幣 39 仟元	-	新加坡幣 39 仟元	

註一：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亞洲水泥公司借款額度之擔保品計 14,500 仟股（帳列金額 1,065,750 仟元）。

註五：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 75,000 仟元）。

註六：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 52,500 仟元）。

註七：股權淨值係按經會計師查核之最近期財務報表帳面淨值計算。

亞洲水泥股份有限公司
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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註二)	關係 (註二)	初買		入賣		出					採權益法評價之		期	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	增(減)金額	股數／單位數	金額	增(減)金額	期末
亞洲水泥公司	股票 中國山水水泥集團公司	備供出售金融資產 －非流動	－	－	279,870,500	\$ 1,825,382	52,007,815	\$ 899,109	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	331,878,315	\$ 3,888,505 (註一)	

註一：已調整金融資產未實現損益。

註二：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

亞洲水泥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 1,361,340)	(17)	月結 45 天	\$ -	—	\$ 297,210	34	
	亞洲水泥（新加坡）公司	子 公 司	銷 貨	(576,624)	(7)	平均 30 天	-	—	53,874	6	
	亞興水泥製品公司	孫 公 司	銷 貨	(125,906)	(2)	月結 45 天	-	—	22,679	3	
	士新儲運公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(115,871)	(1)	平均 60 天	-	—	178	-	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	479,258	6	平均 60 天	-	—	(72,607)	(5)	
	裕民航運新加坡公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨運費	136,523	2	平均 10 天	-	—	-	-	
	亞利通運公司	子 公 司	銷貨運費	145,608	2	平均 30 天	-	—	(16,516)	(1)	
	江西亞東水泥公司	孫 公 司	進 貨	161,703	2	7 天以內	-	—	-	-	
	南華水泥公司	子 公 司	進 貨	122,872	2	月結 45 天	-	—	(11,775)	(1)	
	亞洲水泥（新加坡）公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(新加坡幣 25,501 仟元)	(78)	平均 60 天	-	—	新加坡幣 4,129 仟元	62	
亞東預拌公司	亞洲水泥公司	母公司	進 貨	新加坡幣 27,261 仟元	79	平均 30 天	-	—	(新加坡幣 2,407 仟元)	(99)	
	遠揚營造公司	實質關係人	銷 貨	(275,955)	(4)	平均 90 天	-	—	127,666	5	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	1,361,340	21	月結 45 天	-	—	(297,210)	(29)	
	中聯資源公司	實質關係人	進 貨	322,146	5	月結 45 天	-	—	(41,842)	(4)	
亞興水泥製品公司	亞洲水泥公司	母公司	進 貨	125,906	23	月結 45 天	-	—	(22,679)	(34)	
富民運輸公司	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(192,579)	(21)	月結 60 天	-	—	25,073	14	
富達運輸公司	亞東工業氣體公司	實質關係人	銷 貨	(166,137)	(18)	月結 120 天	-	—	78,445	42	
	東聯化學公司	實質關係人	銷 貨	(116,653)	(13)	月結 75 天	-	—	19,405	10	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(196,473)	(25)	月結 60 天	-	—	26,929	19	
	亞東石化公司	實質關係人	銷 貨	(136,820)	(18)	月結 110 天	-	—	63,809	44	
亞東越南責任公司	遠東紡織（越南）公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨	(越南盾 168,997,287 仟元)	(87)	45 天以內	-	—	越南盾 33,283,338 仟元	90	
亞利通運公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(145,608)	(88)	平均 30 天	-	—	16,516	84	
南華水泥公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(122,872)	(32)	月結 45 天	-	—	11,775	26	

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款			備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)		
江西亞東水泥公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人 民 幣 35,826 仟元)	(1)	7 天以內	\$ -	—	\$ -	-		
	泰州亞東建材公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 100,235 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人 民 幣 12,866 仟元	2		
	武漢亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 254,575 仟元)	(7)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 46,530 仟元	8		
	揚州亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 465,770 仟元)	(13)	90 天以內	-	—	人 民 幣 67,248 仟元	11		
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人 民 幣 51,979 仟元)	(2)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 8,238 仟元	1		
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	進 貨	人 民 幣 163,965 仟元	6	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 55,014 仟元)	(15)		
	南昌亞力水泥公司	子 公 司	進 貨	人 民 幣 28,103 仟元	1	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 24,519 仟元)	(6)		
	湖北亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 39,485 仟元	2	90 天以內	-	—	(人 民 幣 5,408 仟元)	(1)		
	江西亞利運輸公司	子 公 司	銷 貨 運 費	人 民 幣 37,948 仟元	1	90 天以內	-	—	(人 民 幣 8,655 仟元)	(2)		
	武漢長亞航運公司	採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	銷 貨 運 費	人 民 幣 47,992 仟元	2	90 天以內	-	—	(人 民 幣 11,465 仟元)	(3)		
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人 民 幣 163,965 仟元)	(100)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 55,014 仟元	100		
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人 民 幣 51,979 仟元	35	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 8,238 仟元)	(47)		
南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人 民 幣 28,103 仟元)	(30)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 24,519 仟元	33		
四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人 民 幣 76,861 仟元)	(7)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 8,736 仟元	2		
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 85,039 仟元)	(15)	平 均 30 天	-	—	人 民 幣 1,565 仟元	14		
泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 100,235 仟元	93	90 天以內	-	—	(人 民 幣 12,866 仟元)	(14)		
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 254,575 仟元	54	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 46,530 仟元)	(40)		
	湖北亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 70,054 仟元	15	90 天以內	-	—	-	-		
揚州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 465,770 仟元	71	90 天以內	-	—	(人 民 幣 67,248 仟元)	(30)		
四川蘭豐水泥公司	四川亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人 民 幣 76,861 仟元	10	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 8,736 仟元)	(1)		
	四川亞利運輸公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨 運 費	人 民 幣 43,941 仟元	6	90 天以內	-	—	(人 民 幣 7,913 仟元)	(1)		
湖北亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 39,485 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人 民 幣 5,408 仟元	2		
	武漢亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 70,054 仟元)	(6)	90 天以內	-	—	-	-		
	黃岡亞東水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	進 貨	人 民 幣 85,039 仟元	9	平 均 30 天	-	—	(人 民 幣 1,565 仟元)	(1)		
	武漢長亞航運公司	採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	銷 貨 運 費	人 民 幣 40,364 仟元	4	90 天以內	-	—	(人 民 幣 9,368 仟元)	(6)		
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人 民 幣 37,948 仟元)	(60)	90 天以內	-	—	人 民 幣 8,655 仟元	68		
四川亞利運輸公司	四川蘭豐水泥公司	最 終 母 公 司 相 同	銷 貨	(人 民 幣 43,941 仟元)	(63)	90 天以內	-	—	人 民 幣 7,913 仟元	22		

亞洲水泥股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	\$ 297,210	4.87 次	\$ -	—	\$ 297,027	\$ -
亞東預拌公司	遠揚營造公司	實質關係人	127,666	2.25 次	-	—	76,554	-
江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 67,248 仟元	9.02 次	-	—	人民幣 67,248 仟元	-
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 46,530 仟元	7.60 次	-	—	人民幣 46,530 仟元	-
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	人民幣 55,014 仟元	3.17 次	-	—	人民幣 27,373 仟元	-
南昌亞力水泥製品公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	人民幣 24,519 仟元	1.42 次	-	—	人民幣 3,927 仟元	-
亞洲水泥（中國）控股公司	遠東新世紀（中國）投資公司	實質關係人	人民幣 431,900 仟元	註一	-	—	-	-
	遠鼎實業（上海）公司	實質關係人	人民幣 114,699 仟元	註一	-	—	-	-
上海亞東投資公司	泰州亞東建材公司	子 公 司	人民幣 25,000 仟元	註一	-	—	-	-
	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 80,000 仟元	註一	-	—	-	-
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 70,000 仟元	註一	-	—	-	-
	四川蘭豐建材公司	最終母公司相同	人民幣 32,000 仟元	註一	-	—	-	-
江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 135,000 仟元	註一	-	—	-	-
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	人民幣 50,000 仟元	註一	-	—	-	-
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 180,000 仟元	註一	-	—	-	-
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 390,000 仟元	註一	-	—	-	-
湖北亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 150,000 仟元	註一	-	—	-	-
	湖北鑫龍源礦業公司	採權益法評價之被投資公司	人民幣 38,500 仟元	註一	-	—	-	-
武漢亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 30,000 仟元	註一	-	—	-	-
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 90,000 仟元	註一	-	—	-	-
	武漢亞力水泥製品公司	子 公 司	人民幣 35,000 仟元	註一	-	—	-	-
	武漢亞鑫水泥公司	最終母公司相同	人民幣 60,000 仟元	註一	-	—	-	-

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
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	67.73	\$ 30,476,645	\$ 2,711,936	\$ 1,836,794	子公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	38,167,156	8,066,136	1,694,326	
	裕民航運公司	台北市	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	8,498,063	999,520	392,321	
	德勤投資公司	台北市	投資	2,555,255	2,555,255	595,576,603	99.99	11,972,868	432,986	433,099	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	5,727,396	782,583	466,384	子公司
	遠鼎公司	台北市	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,235,051	(136,245)	(43,836)	
	裕元投資公司	台北市	投資	911,058	911,058	155,000,803	29.92	1,656,355	226,143	67,662	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	186,958	186,958	10,495,495	99.96	3,173,339	43,833	43,815	子公司
	亞東證券公司	台北市	證券商	154,207	154,207	135,092,154	18.93	1,866,239	157,167	29,752	
	亞洲投資公司	台北市	投資	1,212,679	1,212,679	208,487,884	100.00	1,472,867	155,329	155,329	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	157,492,851	99.99	1,602,566	10,855	10,855	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	1,860,353	90,857	82,571	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	68,416	68,416	29,517,188	99.82	1,421,690	231,093	230,682	子公司
	遠百亞太開發公司	台北市	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	633,447	159,976	39,848	
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	410,994	410,994	26,128,171	99.94	356,657	25,713	25,697	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	368,059	11,944	5,207	
	亞利通運公司	花蓮縣	陸運運輸	22,110	22,110	5,100,000	51.00	233,927	4,934	2,516	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	5,136	5,136	7,970,703	98.23	104,373	19,362	19,019	子公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	79,546	15,405	6,224	
	亞利預鑄公司	新北市	水泥製品	144,961	144,961	16,241,083	83.81	35,695	(73,488)	(61,590)	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	48,443	(2,171)	(2,171)	子公司
德勤投資公司	遠鼎公司	台北市	投資	289,982	289,982	72,989,090	14.50	1,321,357	(136,245)	不適用	
	遠揚建設公司	台北市	營建	140,138	140,138	103,080,349	33.76	4,070,898	543,492	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,450,379	8,066,136	不適用	
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	436,898	(港幣 2,492 仟元)	不適用	孫公司
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	231,322	231,322	13,345,949	14.30	47,688	(119,067)	不適用	
	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	140,200	1,943	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	27,619	27,619	468,486	0.06	27,964	999,520	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,926	579,926	19,600,000	100.00	370,974	(3,916)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,439	579,439	19,600,000	100.00	406,124	(2,552)	不適用	孫公司
	AC Megall Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	196,746	(2,075)	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 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率 (%)	帳 面 金 額			
德勤投資公司	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	\$ 289,050	\$ 289,050	10,000,000	100.00	\$ 225,471	(\$ 2,304)	不適用	孫公司
	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	575,055	575,055	19,400,000	100.00	497,371	(7,392)	不適用	孫公司
南華水泥公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	333,309	333,309	13,634,527	14.61	233,498	(119,067)	不適用	
	寶固實業公司	高雄市	爐 石 粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	67,215	49,283	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	39,210	8,066,136	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,027	1,027	64,143	0.01	441	999,520	不適用	
	亞東預拌公司	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	61,657	4,679	
	亞東越南責任公司	越南河靜	預拌混凝土	201,823	201,823	(註一)	100.00	192,454	越南盾 1,341,400 仟元	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關 島	投 資	175,230	175,230	(註一)	77.69	66,956	(美金 1,155 仟元)	不適用	孫公司
富民運輸公司	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	30,373	30,373	27,892,834	99.87	705,455	135,860	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	33,759	33,759	4,415,299	0.08	106,898	8,066,136	不適用	
富達運輸公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	160,424	160,424	26,228,983	26.95	508,021	227,067	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,891	1,891	50,000	0.01	1,305	999,520	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	30,327	8,066,136	不適用	
亞洲工程企業公司	亞洲水泥 (中國) 控股公司	英屬開曼群島	投 資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	51,956	2,711,936	不適用	子公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	38,931	38,931	3,485,997	0.41	14,937	999,520	不適用	
亞利預鑄公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	20,776	20,776	3,786,605	3.89	73,250	227,067	不適用	孫公司
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印 度	捷運環片	8,338	8,338	(註一)	99.99	3,239	(印度幣 1,990 仟元)	不適用	
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關 島	投 資	66,816	66,816	(註一)	22.31	19,228	(美金 1,155 仟元)	不適用	
亞洲投資公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	638,416	8,066,136	不適用	子公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	77,446	77,446	7,796,914	0.92	26,416	999,520	不適用	
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發 電 廠	376	376	37,574	0.01	850	782,583	不適用	
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	2,039,879	2,039,879	66,550,000	100.00	1,451,238	(14,239)	不適用	
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	544,135	544,135	18,500,000	100.00	416,833	(2,325)	不適用	
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	181,519	(2,017)	不適用	
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	286,263	286,263	9,510,000	100.00	208,789	(1,204)	不適用	
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投 資	334,065	334,065	11,415,000	100.00	121,813	(3,109)	不適用	
	德勤投資公司	台北市	投 資	76	76	5,401	-	76	432,986	不適用	
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	176	176	5,000	0.02	272	231,093	不適用	
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	25,713	不適用	
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	19,362	不適用	

(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	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
亞洲投資公司	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	\$ 119	\$ 119	5,000	0.39	\$ 125	\$ 1,943	不適用	孫公司
	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	110	110	7,145	0.03	199	135,860	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	45	4,679	不適用	孫公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	15,649	119	660,000	8.33	16,402	15,405	不適用	子公司
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品	53	53	5,725	-	53	10,855	不適用	
亞利通運公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸	58,840	58,840	6,348,103	0.75	271,145	999,520	不適用	孫公司
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,610	1,610	33	33.00	1,535	42	不適用	
九龍英泥公司	Catalyst_207 SPC	英屬開曼群島	投資	494	-	33	33.00	490	-	不適用	
	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	港幣 10 仟元	港幣 10 仟元	10,000	100.00	港幣 33,713 仟元	港幣 92 仟元	不適用	
Join Fortune Trading Ltd.	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	港幣 23,140 仟元	港幣 23,140 仟元	2,979,721	100.00	港幣 8,073 仟元	(港幣 5,123 仟元)	不適用	
	Empire Success Corp Ltd.	香港	水泥儲運	港幣 17,040 仟元	港幣 17,040 仟元	17,040,000	50.00	港幣 6,757 仟元	(港幣 3,123 仟元)	不適用	孫公司
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	港幣 1,322 仟元	(港幣 2,053 仟元)	不適用	
亞洲水泥（新加坡）公司	Perez-AOG, L.L.C.	關島	砂石開採及批發	美金 5,950 仟元	美金 5,950 仟元	(註一)	64.50	美金 1,374 仟元	(美金 1,844 仟元)	不適用	
	Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	關島	預拌混凝土	美金 300 仟元	美金 300 仟元	(註一)	33.33	美金 1 仟元	-	不適用	孫公司
亞洲水泥（中國）控股公司	新加坡亞東預拌混凝土公司	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	新加坡幣 11,375 仟元	新加坡幣 209 仟元	不適用	
	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	4.07	新加坡幣 82,607 仟元	人民幣 600,849 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 7,000 仟元	新加坡幣 7,000 仟元	6,000,000	50.00	新加坡幣 5,509 仟元	(新加坡幣 3,222 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 880,613 仟元	美金 880,613 仟元	9,379,303	100.00	美金 1,962,598 仟元	美金 127,318 仟元	不適用	孫公司

註一：無股數。

亞洲水泥股份有限公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八單位：外幣仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	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	本期認列 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
					匯出	收回						
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 445,650 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	\$ -	\$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	(RMB 31,566) (折合新台幣約為 (142,473)仟元)	72.00%	(RMB 22,727) (折合新台幣約為 (102,580)仟元)	RMB 22,330 (折合新台幣約為 101,530 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,768 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 356,104 (折合新台幣約為 10,579,850 仟元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元)	-	RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元) (RMB 21,013) (折合新台幣約為 (95,543)仟元)	RMB 621,178 (折合新台幣約為 2,803,691 仟元)	68.40%	RMB 424,885 (折合新台幣約為 1,917,724 仟元)	RMB 3,211,566 (折合新台幣約為 14,602,501 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,508,704 仟元) RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,073,719 仟元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元)	-	RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 仟元)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元) (RMB 1,378) (折合新台幣約為 (6,266)仟元)	(RMB 14,428) (折合新台幣約為 (65,122)仟元)	72.00%	(RMB 10,388) (折合新台幣約為 (46,888)仟元)	RMB 406,388 (折合新台幣約為 1,847,785 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 132,774 仟元) RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 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 75,463 仟元)	(2)	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	(RMB 978) (折合新台幣約為 (4,412)仟元)	72.00%	(RMB 704) (折合新台幣約為 (3,177)仟元)	RMB 14,544 (折合新台幣約為 66,128 仟元)	-
上海亞東投資公司	投資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,874,392 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	-	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	RMB 100,446 (折合新台幣約為 453,366 仟元)	72.00%	RMB 72,321 (折合新台幣約為 326,423 仟元)	RMB 1,227,366 (折合新台幣約為 5,580,645 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,035 仟元)
南昌亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 7,609 (折合新台幣約為 34,345 仟元)	68.40%	RMB 5,205 (折合新台幣約為 23,492 仟元)	RMB 119,108 (折合新台幣約為 541,567 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 9,462 (折合新台幣約為 42,706 仟元)	52.20%	RMB 4,939 (折合新台幣約為 22,292 仟元)	RMB 81,475 (折合新台幣約為 370,456 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 10,943,381 仟元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	-	-	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	RMB 32,269 (折合新台幣約為 145,647 仟元)	72.00%	RMB 23,249 (折合新台幣約為 104,936 仟元)	RMB 2,571,695 (折合新台幣約為 11,693,108 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 802,437 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 121,811 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	-	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	RMB 10,205 (折合新台幣約為 46,060 仟元)	72.00%	RMB 7,348 (折合新台幣約為 33,163 仟元)	RMB 41,066 (折合新台幣約為 186,722 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,288 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 56,836 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 3,774 (折合新台幣約為 17,034 仟元)	70.12%	RMB 2,646 (折合新台幣約為 11,944 仟元)	RMB 22,632 (折合新台幣約為 102,905 仟元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,599,108 仟元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元)	-	RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元) (RMB 5,356) (折合新台幣約為 (24,353)仟元)	RMB 168,485 (折合新台幣約為 760,461 仟元)	72.00%	RMB 121,310 (折合新台幣約為 547,532 仟元)	RMB 1,626,549 (折合新台幣約為 7,395,672 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 385,933 仟元) RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	-	-	-

(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	本期認列 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
					匯出	收回						
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 98,043 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,239 仟元)	\$ -	\$ -	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,239 仟元)	(RMB 1,972) (折合新台幣約為 (8,901)仟元)	72.00%	(RMB 1,420) (折合新台幣約為 (6,409)仟元)	RMB 14,994 (折合新台幣約為 68,175 仟元)	\$ -
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 103,985 仟元)	(2)	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,114 仟元)	-	-	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,114 仟元)	(RMB 1,900) (折合新台幣約為 (8,577)仟元)	72.00%	(RMB 1,368) (折合新台幣約為 (6,176)仟元)	RMB 27,157 (折合新台幣約為 123,477 仟元)	USD 992 (折合新台幣約為 29,472 仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 35,530 (折合新台幣約為 1,055,596 仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為 440,688 仟元)	-	-	USD 14,833 (折合新台幣約為 440,688 仟元)	RMB 12,204 (折合新台幣約為 55,085 仟元)	72.00%	RMB 8,787 (折合新台幣約為 39,661 仟元)	RMB 240,271 (折合新台幣約為 1,092,474 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 30,185 仟元)
黃岡亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 86,170 (折合新台幣約為 2,560,111 仟元)	(2)	USD 13,513 (折合新台幣約為 401,471 仟元)	-	RMB 4,090 (折合新台幣約為 18,597 仟元)	USD 13,513 (折合新台幣約為 401,471 仟元) (RMB 4,090) (折合新台幣約為 (18,597)仟元)	RMB 109,383 (折合新台幣約為 493,699 仟元)	72.00%	RMB 78,755 (折合新台幣約為 355,463 仟元)	RMB 750,661 (折合新台幣約為 3,413,141 仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為 54,577 仟元) RMB 4,090 (折合新台幣約為 18,597 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 59,109 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,332) (折合新台幣約為 (6,012)仟元)	72.00%	(RMB 959) (折合新台幣約為 (4,329)仟元)	RMB 13,556 (折合新台幣約為 61,639 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 272,811 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 25,723) (折合新台幣約為 (116,099)仟元)	72.00%	(RMB 18,520) (折合新台幣約為 (83,591)仟元)	RMB 37,395 (折合新台幣約為 170,028 仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 4,926 (折合新台幣約為 22,235 仟元)	64.79%	RMB 2,733 (折合新台幣約為 12,337 仟元)	RMB 294,136 (折合新台幣約為 1,337,392 仟元)	-
湖北中建亞東混凝土公司	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 136,405 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 128 (折合新台幣約為 578 仟元)	28.80%	RMB 37 (折合新台幣約為 166 仟元)	RMB 11,716 (折合新台幣約為 53,269 仟元)	-
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、螢石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 567 (折合新台幣約為 2,560 仟元)	28.80%	(RMB 1,112) (折合新台幣約為 (5,020)仟元)	RMB 2,636 (折合新台幣約為 11,984 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 161,413 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 7,284 (折合新台幣約為 32,875 仟元)	34.20%	RMB 2,537 (折合新台幣約為 11,452 仟元)	RMB 27,438 (折合新台幣約為 124,758 仟元)	-
泰州亞東建材公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	USD 16,000 (折合新台幣約為 475,360 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 5,207) (折合新台幣約為 (23,503)仟元)	72.00%	(RMB 3,562) (折合新台幣約為 (16,076)仟元)	RMB 52,773 (折合新台幣約為 239,952 仟元)	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 600,000 (折合新台幣約為 2,728,109 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 14,428 (折合新台幣約為 65,121 仟元)	72.00%	RMB 8,208 (折合新台幣約為 37,046 仟元)	RMB 874,957 (折合新台幣約為 3,978,296 仟元)	-
四川蘭豐建材公司	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 90,937 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,724) (折合新台幣約為 (7,779)仟元)	72.00%	(RMB 1,241) (折合新台幣約為 (5,601)仟元)	(RMB 15,349) (折合新台幣約為 (69,791)仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准 投資金額	經濟部投資審會 規定限額
USD\$481,069 (註三) (折合新台幣約為 14,292,560 仟元) (RMB\$31,837) (折合新台幣約為(144,758)仟元)	USD\$2,261,757 (折合新台幣約為 67,196,800 仟元)	(註四)

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核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（亞洲水泥（中國）控股公司）再投資大陸公司。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係包括因理財目的對外投資香港上市公司中國山水水泥共計 USD150,620 仟元。

註四：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10420400190 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。

註五：涉及外幣者，除投資損益係以 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	到	期	日	年	利率(%)	金	額
現	金							
	銀行存款 (註)							
	活期及支票存款 (包括新台幣 158,222 仟元、美金 9,595 仟元、人民幣 826 仟元、歐元 1 仟元、日幣 7 仟元、新加坡幣 17 仟元及港幣 200 仟元)						\$	448,238
	定期存款 (包括美金 7,000 仟元及人民幣 2,110 仟元)	107.2.6			1.80~3.60			217,564
	零 用 金							1,215
	庫存現金 (包括美金 10 仟元及人民幣 13 仟元) (註)							359
約當現金	商業本票 (包括美金 5,000 仟元) (註)	107.1.26			2.04			<u>148,550</u>
合	計						\$	<u>815,926</u>

註：美金、歐元、新加坡幣、日幣、港幣及人民幣匯率分別為 US\$1 = \$29.71、EUR\$1 = \$35.37、SGD\$1 = \$22.17、JPY\$1 = \$0.2622、HKD\$1 = \$3.777 及 RMB\$1 = \$4.5468。

亞洲水泥股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除單價為新台幣元
外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	總 額	取 得 成 本	公 允 價 值 單價（註一）	總 額	備 註
受益憑證－開放型基金						
德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	10,000,000	<u>\$ 171,500</u>	<u>\$ 100,000</u>	17.15	<u>\$ 171,500</u>	註二

註一：開放型基金市價係按 106 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

註二：未有提供擔保或質押之情形。

亞洲水泥股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除面值及單價為新台幣
元外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	面 值	總 額	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價 (註 一)	總 額	備 註
國內上市公司股票							
遠傳電信公司	31,034,372	\$ 10	\$ 2,281,026	\$ 798,361	\$ 73.5	\$ 2,281,026	註三
國外上市公司股票							
中國海螺創業控股公司	11,443,000	HK\$ 0.01	<u>782,286</u>	<u>598,964</u>	HK\$ 18.1	<u>782,286</u>	註二
合 計			<u>\$ 3,063,312</u>	<u>\$ 1,397,325</u>		<u>\$ 3,063,312</u>	

註一：上市公司股票市價係按 106 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：未有提供擔保或質押情形。

註三：提供予金融機構作為借款額度之擔保品計 14,500 仟股（帳列 1,065,750 仟元）。

亞洲水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
億堡企業有限公司	\$ 12,165
華晨水泥公司	10,479
宜興預拌混凝土公司	10,221
金洋房實業公司	9,922
永瑄股份有限公司	8,427
崇成建材行	6,471
永炬企業股份有限公司	5,991
龍形企業股份有限公司	5,924
其他（註）	<u>32,703</u>
小 計	<u>102,303</u>
合 計	<u>\$102,303</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

亞洲水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
內 銷	
亞東預拌公司	\$ 291,530
亞興水泥製品公司	22,679
其他（註）	<u>6,825</u>
	321,034
外 銷	
亞洲水泥（新加坡）公司	53,874
PEREZ-AOG, L. L. C.	<u>7,173</u>
	<u>61,047</u>
	382,081
租 金	
遠鼎公司	11,721
其他（註）	<u>5,679</u>
	<u>17,400</u>
小 計	<u>399,481</u>
非關係人	
內 銷	
嘉新水泥公司	56,935
台灣科慕股份有限公司	40,452
曹新泰企業股份公司	19,968
其他（註）	<u>119,164</u>
小 計	236,519
減：備抵呆帳	(<u>5,812</u>)
	<u>230,707</u>
外 銷	
ITOCHU SINGAPORE	
PRIVATE LIMITED	54,862
Apo Cement Corporation	43,402
Cementon Micronesia	<u>36,066</u>
	<u>134,330</u>
小 計	<u>365,037</u>
合 計	<u>\$ 764,518</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

亞洲水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註)
製 成 品	\$ 174,920	\$ 178,189
在 製 品	511,955	475,238
原 料	367,256	367,555
物 料	<u>249,456</u>	<u>249,456</u>
合 計	<u>\$ 1,303,587</u>	<u>\$ 1,270,438</u>

註：市價係按淨變現價值計算。

亞洲水泥股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除單價為新台幣元及港幣元外，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初	餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	採 權 益 法 評 價	年 底	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或	備 註	
	股 數	金 額			之 增 (減) 金 額						持 股 %
股 票					(註 一)						
上市公司股票											
亞洲水泥（中國）控股公司	1,061,209,202	\$ 29,371,808	-	\$ -	\$ 1,104,837	1,061,209,202	67.73	\$ 30,476,645	HK\$2.74	\$ 10,982,433	註三
遠東新世紀公司	1,272,277,085	37,853,357	-	-	313,799	1,272,277,085	23.77	38,167,156		34,097,026	註二 註三
裕民航運公司	331,701,152	9,561,844	-	-	(1,063,781)	331,701,152	39.25	8,498,063	26.80	12,107,092	註二 註三
非上市上櫃公司股票									36.50		
德勤投資公司	595,576,603	10,968,607	-	-	1,003,884	595,576,603	99.99	11,972,491		11,972,868	註四
嘉惠電力公司	280,093,521	5,849,966	-	-	(122,570)	280,093,521	59.59	5,727,396		5,401,095	註四
裕元投資公司	155,000,803	1,315,163	-	-	341,192	155,000,803	29.92	1,656,355		1,656,355	註四
遠鼎公司	178,707,648	3,205,944	-	-	29,107	178,707,648	35.50	3,235,051		3,235,051	註四
亞洲水泥（新加坡）公司	10,495,495	3,161,408	-	-	17,802	10,495,495	99.96	3,179,210		3,173,339	註四
亞洲投資公司	197,618,848	189,153	10,869,036	-	1,271,377	208,487,884	100.00	1,460,530		1,472,867	註四
亞東證券公司	135,092,154	1,838,819	-	-	27,420	135,092,154	18.93	1,866,239		1,866,239	註四
亞東預拌公司	149,993,192	1,632,347	7,499,659	-	(31,047)	157,492,851	99.99	1,601,300		1,602,566	註四
遠龍不銹鋼公司	200,000,000	1,777,652	-	-	82,701	200,000,000	100.00	1,860,353		1,678,272	註四
富民運輸公司	29,517,188	1,336,501	-	-	85,189	29,517,188	99.82	1,421,690		1,421,690	註四
遠百亞太開發公司	53,250,000	627,245	-	-	6,202	53,250,000	25.00	633,447		633,447	註四
南華水泥公司	26,128,171	300,896	-	-	55,384	26,128,171	99.94	356,280		356,657	註四
遠鼎租賃公司	34,640,189	369,618	-	-	(1,559)	34,640,189	43.60	368,059		368,059	註四
亞利通運公司	5,100,000	250,872	-	-	(16,945)	5,100,000	51.00	233,927		213,147	註四
亞洲工程企業公司	7,970,703	72,499	-	-	31,874	7,970,703	98.23	104,373		104,373	註四
大強鋼鐵公司	3,199,823	76,970	-	-	2,576	3,199,823	40.40	79,546		79,546	註四
亞利預鑄公司	16,241,083	99,729	-	-	(64,134)	16,241,083	83.81	35,595		35,695	註四
旭日工業投資公司	90,000	50,614	-	-	(2,171)	90,000	100.00	48,443		48,443	註四
小 計		109,911,012		-	3,071,137			112,982,149			
減：投資性不動產調整為市價影響數		3,006,816		-	202,911			3,209,727			
合 計		\$106,904,196		\$ -	\$ 2,868,226			\$109,772,422			

註一：包括(1)按持股比例認列被投資公司本年度純益－淨額

(不含投資性不動產調整為市價影響數)

(2)認列被投資公司資本公積增加數

(3)認列金融商品未實現損益

(4)認列外幣換算調整數

(5)被投資公司本期宣告或發放之現金股利

(6)認列被投資公司特別盈餘公積減少數

(7)認列被投資公司保留盈餘調整數

(8)認列被投資公司再衡量數

(9)認列現金流量避險未實現損益

(10)未實現毛利調整數

\$ 5,434,504

811

3,006,408

(2,593,840)

(2,808,086)

1,016

(99,783)

103,891

17,035

9,181

\$ 3,071,137

註二：遠東新世紀公司股票 312,082 仟股（帳列金額 9,362,177 仟元）及裕民航運公司股票 54,000 仟股（帳列金額 1,383,460 仟元），業已提供予金融機構作為本公司借款額度之擔保品。

註三：市價係按 106 年 12 月 31 日收盤價計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之 106 年 12 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

亞洲水泥股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	年 初 股 數	餘 額 公 允 價 值	本 年 度 成 本	增 加 公 允 價 值	本 年 度 減 少 公 允 價 值	年 底 股 數	餘 額 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註		
上市公司股票											
中國山水水泥集團公司	279,870,500	\$ 1,825,382	52,007,815	\$ 899,109	\$ 1,164,014	-	\$ -	331,878,315	\$ 3,888,505	註一	註二
遠東百貨公司	80,052,950	1,280,847	-	-	-	-	(80,053)	80,052,950	1,200,794	註一	註三
東聯化學公司	63,766,522	1,473,007	-	-	545,203	-	-	63,766,522	2,018,210	註一	註三
中聯資源公司	20,728,350	1,096,530	-	-	126,443	-	-	20,728,350	1,222,973	註一	註三
遠東國際商業銀行	73,132,731	<u>665,508</u>	1,682,052	<u>-</u>	<u>48,225</u>	-	<u>-</u>	74,814,783	<u>713,733</u>	註一	註三
		<u>\$ 6,341,274</u>		<u>\$ 899,109</u>	<u>\$ 1,883,885</u>		<u>(\$ 80,053)</u>		<u>\$ 9,044,215</u>		

註一：未有提供擔保或質押之情形。

註二：係委託外部獨立專家衡量公允價值。

註三：係按 106 年 12 月 31 日收盤價計算公允價值。

亞洲水泥股份有限公司
應付款項及費用明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付營業費用	\$ 544,779
應付製造成本	437,615
應付推銷成本	215,068
應付利息	82,346
其他（註）	<u>234,970</u>
合 計	<u>\$ 1,514,778</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

明細表十

亞洲水泥股份有限公司

應付公司債明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	受 託 機 構	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	年 利 率 (%)	發 行 總 額	未 實 現 兌 換		已 償 還 餘 額	年 底 未 償 還 餘 額	質 押 或 擔 保 情 形	備 註		
						損 (益)	未 攤 銷 折 價		一 年 內 到 期 金 額			一 年 後 到 期 金 額	合 計
國內公司債													
103 年度第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	103.5.23～108.5.23	自發行日起，屆滿四年時及第五年到期時各還本二分之一，每年付息一次。	1.36	\$ 8,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000	\$ 8,000,000	無	
105 年度第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	105.9.27～110.9.27	自發行日起，屆滿四年時及第五年到期時各還本二分之一，每年付息一次。	0.80	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000	無	
海外公司債													
第二次海外無擔保可轉換公司債	紐約銀行	102.5.13～107.5.13	除債券持有人依發行及轉換辦法（本辦法）第十三條轉換為本公司新發行之普通股，或依本辦法第十一條由本公司提前贖回，或依本辦法第十二條行使賣回權外，到期時按債券面額贖回。	-	<u>6,551,380</u>	<u>(207)</u>	<u>(518)</u>	<u>(6,462,043)</u>	<u>88,612</u>	<u>-</u>	<u>88,612</u>	無	註一
合 計					<u>\$ 20,551,380</u>	<u>(\$ 207)</u>	<u>(\$ 518)</u>	<u>(\$ 6,462,043)</u>	<u>\$ 4,088,612</u>	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 14,088,612</u>		

註一：發行地區為新加坡。截至 106 年 12 月 31 日止，皆尚未轉換為本公司之普通股。

亞洲水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 106 年度

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 公 噸)	金 額
水泥及熟料	3,809	\$ 7,573,341
爐 石 粉	281	271,105
其 他	15	11,644
減：銷貨退回及折讓	-	<u>40,385</u>
銷貨收入淨額		7,815,705
租賃收入		359,499
其 他		<u>11,663</u>
營業收入淨額		<u>\$ 8,186,867</u>

亞洲水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料—原石成本	\$ 127,593
—頁 岩	244,265
—石 膏	148,409
—其 他	<u>26,514</u>
	546,781
直接人工	100,918
製造費用	<u>3,988,657</u>
製造成本	4,636,356
加：期初存貨	664,822
外購成本	273,214
減：期末存貨	(<u>739,771</u>)
水泥及熟料銷貨成本	4,834,621
爐石粉及石膏銷貨成本	229,000
其 他	46,201
推銷成本	2,239,346
租賃成本	<u>175,953</u>
營業成本合計	<u>\$ 7,525,121</u>

亞洲水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$160,203
董監事酬勞	130,120
租 金	52,981
關係企業分攤費	52,070
其他（註）	<u>127,271</u>
合 計	<u>\$522,645</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。