

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第2季

地址：台北市敦化南路二段207號30.31樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~11		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~18		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	18~32		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	32~33		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	33~71		六 ~ 三 四
	(七) 金 融 工 具	71~79		三 五
	(八) 關 係 人 交 易	79~83		三 六
	(九) 營 業 租 賃 協 議	83		三 七
	(十) 質 抵 押 之 資 產	84		三 八
	(十一) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	84~88		三 九
	(十二) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十三) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十四) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	88~89		四 十
	(十五) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	90, 93~105		四 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	90, 106~108		四 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	90~91, 109~111		四 一
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	91, 112~115		四 一
	(十六) 部 門 資 訊	91~92		四 二

會計師核閱報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註十五所述，民國 106 年及 105 年 6 月 30 日列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）40,576,713 仟元及 38,480,178 仟元，各佔合併資產總額 16%及 16%；負債總額分別為 19,513,381 仟元及 18,516,614 仟元，各佔合併負債總額 18%及 18%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益分別為利益 469,378 仟元、損失 67,573 仟元、利益 1,067,049 仟元及損失 4,648,619 仟元，各佔合併綜合損益總額 17%、5%、203%及 47%。又如合併財務報表附註十六所述，民國 106 年及 105 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別計 12,405,325 仟元及 12,611,318 仟元，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民

國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益分別為利益 21,949 仟元、損失 20,974 仟元、利益 231,526 仟元及損失 422,739 仟元，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註四一所揭露與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述民國 106 及 105 年第 2 季合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

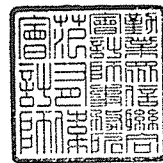
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



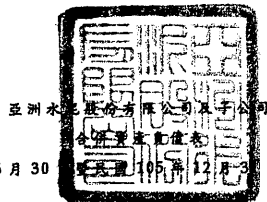
證券暨期貨管理委員會核准文號

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 106 年 8 月 10 日



亞洲水泥股份有限公司及子公司

民國 106 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		106年6月30日			105年12月31日			105年6月30日		
		(總核閱)			(總查核)			(總核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六及三六)	\$ 9,800,773	4		\$ 7,450,006	3		\$ 7,509,140	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	347,692	-		327,875	-		355,673	-	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八及三八)	7,969,692	3		6,346,839	3		6,423,661	3	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註六、十、三六及三八)	5,886,479	2		2,507,290	1		2,048,206	1	
1150	應收票據—非關係人	4,626,029	2		4,155,701	2		3,692,287	1	
1160	應收票據—關係人 (附註三六)	48,059	-		24,029	-		10,448	-	
1170	應收帳款—非關係人 (附註十一及十二)	9,302,528	4		9,812,374	4		10,343,466	4	
1180	應收帳款—關係人 (附註十一及三六)	603,409	-		532,754	-		585,447	-	
1200	其他應收款 (附註十三及三六)	5,037,187	2		2,740,861	1		5,402,200	2	
1220	本期所得稅資產	17,646	-		25,222	-		674	-	
130X	存貨 (附註十四)	7,297,334	3		6,920,598	3		6,869,715	3	
1410	預付款項 (附註二一)	1,670,625	1		841,858	1		1,292,678	1	
1470	其他流動資產 (附註二三)	497,247	-		463,161	-		439,188	-	
11XX	流動資產總計	53,104,700	21		42,148,568	18		44,972,783	18	
非流動資產										
1550	採用權益法之投資 (附註十六及三八)	63,488,306	26		65,435,100	27		65,301,155	26	
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八及三八)	15,592,799	6		13,800,282	6		13,881,716	6	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	1,302,872	1		1,310,918	-		1,341,313	1	
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註六、十、三六及三八)	146,157	-		151,846	-		161,139	-	
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註十七及三八)	55,206,487	22		58,832,486	25		63,492,994	26	
1760	投資性不動產淨額 (附註十八及三八)	35,564,304	14		35,281,745	15		34,790,232	14	
1780	無形資產 (附註十九及二十)	4,675,930	2		4,866,642	2		5,082,397	2	
1840	遞延所得稅資產	804,766	-		861,406	-		872,894	-	
1930	長期應收票據及款項 (附註十二及二二)	9,878,886	4		10,191,188	4		10,481,364	4	
1985	長期預付租金 (附註二一)	3,807,324	2		4,024,572	2		4,235,913	2	
1990	其他非流動資產 (附註二三及三六)	4,254,787	2		1,566,032	1		1,715,689	1	
15XX	非流動資產總計	194,722,618	79		196,322,217	82		201,356,806	82	
1XXX	資 產 總 計	\$ 247,827,318	100		\$ 238,470,785	100		\$ 246,329,589	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註二四及三六)	\$ 20,940,641	8		\$ 18,900,622	8		\$ 26,157,907	11	
2110	應付短期票券 (附註二五及三六)	21,501,395	9		12,032,043	5		19,109,582	8	
2150	應付款項及費用—非關係人	6,594,811	3		7,074,962	3		7,773,453	3	
2160	應付款項及費用—關係人 (附註三六)	241,502	-		253,303	-		214,039	-	
2216	應付股利及酬勞金	3,637,720	1		208,063	-		4,114,446	2	
2220	其他應付款—其他 (附註二六)	326,089	-		337,635	-		353,477	-	
2230	本期所得稅負債	356,846	-		429,732	-		272,326	-	
2250	負債準備—流動 (附註二八)	9,897	-		9,655	-		9,655	-	
2311	待交產品及預收款項 (附註二八)	658,878	-		785,952	-		725,919	-	
2320	一年內到期長期負債 (附註二七及三六)	6,957,401	3		825,563	1		3,087,696	1	
21XX	流動負債總計	61,225,180	24		40,857,530	17		61,818,500	25	
非流動負債										
2530	應付公司債 (附註二七)	10,000,000	4		14,094,681	6		8,094,063	3	
2540	長期借款 (附註二七及三六)	29,136,084	12		32,842,810	14		26,310,898	11	
2550	負債準備—非流動 (附註二八及三九)	321,949	-		327,662	-		317,066	-	
2570	遞延所得稅負債	8,041,075	3		8,137,817	4		7,553,906	3	
2640	淨確定福利負債—非流動	167,702	-		167,129	-		187,632	-	
2630	長期遞延收入 (附註二八)	892,881	1		926,923	-		960,966	1	
2670	其他非流動負債	421,978	-		453,012	-		448,822	-	
25XX	非流動負債總計	48,981,669	20		56,950,034	24		43,873,353	18	
2XXX	負債總計	110,206,849	44		97,807,564	41		105,691,853	43	
歸屬於本公司業主之權益 (附註三十及三三)										
3110	普通股股本	33,614,472	14		33,614,472	14		33,614,472	14	
3200	資本公積	1,167,449	-		1,167,881	1		1,155,723	1	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	15,068,480	6		14,673,903	6		14,673,903	6	
3320	特別盈餘公積	63,001,881	26		62,119,922	26		62,263,167	25	
3350	未分配盈餘	12,341,358	5		14,805,588	6		12,300,023	5	
3300	保留盈餘總計	90,411,719	37		91,599,413	38		89,237,093	36	
3400	其他權益	(4,806,460)	(2)		(3,718,689)	(2)		(1,394,228)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計	120,387,180	49		122,663,077	51		122,613,060	50	
36XX	非控制權益 (附註三十)	17,233,289	7		18,000,144	8		18,024,676	7	
3XXX	權益總計	137,620,469	56		140,663,221	59		140,637,736	57	
負債與權益總計										
		\$ 247,827,318	100		\$ 238,470,785	100		\$ 246,329,589	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：

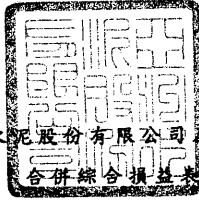


經理人：



會計主管：





亞洲水泥股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註三一及三六）	\$ 16,298,086	100	\$ 16,028,285	100	\$ 28,810,785	100	\$ 29,067,245	100
5000	營業成本（附註十四、三一、三二及三六）	<u>13,753,199</u>	<u>84</u>	<u>13,435,994</u>	<u>84</u>	<u>25,332,829</u>	<u>88</u>	<u>25,476,723</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	2,544,887	16	2,592,291	16	3,477,956	12	3,590,522	12
5910	未實現銷貨利益	-	-	-	-	(822)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>449</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>650</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	2,544,924	16	2,592,740	16	3,477,134	12	3,591,172	12
6000	營業費用（附註三二及三六）	<u>611,908</u>	<u>4</u>	<u>624,642</u>	<u>4</u>	<u>1,104,267</u>	<u>4</u>	<u>1,032,496</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>1,933,016</u>	<u>12</u>	<u>1,968,098</u>	<u>12</u>	<u>2,372,867</u>	<u>8</u>	<u>2,558,676</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註三二）	468,953	3	531,606	3	690,217	2	722,475	3
7020	其他利益及損失（附註三二）	13,838	-	(772,378)	(5)	(323,996)	(1)	(796,981)	(3)
7050	財務成本（附註三二）	(425,925)	(3)	(397,161)	(2)	(951,510)	(3)	(815,760)	(3)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>479,228</u>	<u>3</u>	<u>333,391</u>	<u>2</u>	<u>802,213</u>	<u>3</u>	<u>277,696</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>536,094</u>	<u>3</u>	<u>(304,542)</u>	<u>(2)</u>	<u>216,924</u>	<u>1</u>	<u>(612,570)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	2,469,110	15	1,663,556	10	2,589,791	9	1,946,106	7
7950	所得稅費用（附註三三）	<u>519,958</u>	<u>3</u>	<u>326,198</u>	<u>2</u>	<u>494,846</u>	<u>2</u>	<u>414,289</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>1,949,152</u>	<u>12</u>	<u>1,337,358</u>	<u>8</u>	<u>2,094,945</u>	<u>7</u>	<u>1,531,817</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益（稅後淨額）								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	916,360	5	(1,076,459)	(7)	(1,595,426)	(5)	(1,784,406)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8362	備供出售金融資產未實現損益	(\$ 61,437)	-	(\$ 1,016,370)	(6)	\$ 1,088,745	4	(\$ 8,019,865)	(27)
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	6,870	-	(497,026)	(3)	(1,062,620)	(4)	(1,721,944)	(6)
	其他綜合損益(稅後淨額)	861,793	5	(2,589,855)	(16)	(1,569,301)	(5)	(11,526,215)	(39)
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,810,945	17	(\$ 1,252,497)	(8)	\$ 525,644	2	(\$ 9,994,398)	(34)
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 1,615,768	10	\$ 1,205,901	7	\$ 1,852,449	6	\$ 1,405,031	5
8620	非控制權益	333,384	2	131,457	1	242,496	1	126,786	-
8600		\$ 1,949,152	12	\$ 1,337,358	8	\$ 2,094,945	7	\$ 1,531,817	5
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 2,202,908	13	(\$ 1,059,823)	(7)	\$ 764,678	3	(\$ 9,565,619)	(33)
8720	非控制權益	608,037	4	(192,674)	(1)	(239,034)	(1)	(428,779)	(1)
8700		\$ 2,810,945	17	(\$ 1,252,497)	(8)	\$ 525,644	2	(\$ 9,994,398)	(34)
	每股盈餘(附註三四)								
9710	基 本	\$ 0.51		\$ 0.38		\$ 0.59		\$ 0.45	
9810	稀 釋	\$ 0.51		\$ 0.38		\$ 0.59		\$ 0.44	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月10日會計師核閱報告)

董事長：

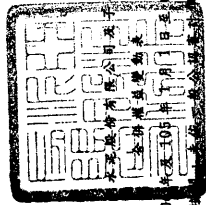


經理人：



會計主管：





民國 106 年 6 月 30 日
(僅供內部參考，不具法律效力)

單位：除另予註明者外，
均為新台幣萬元

代 碼	項 目	總 計	其 他 項 目	備 註
-----	-----	-----	---------	-----

代 碼	項 目	總 計	其 他 項 目	備 註
A1	105 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	3,361,447	
B1	104 年度盈餘分配	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	
O1	本公司股東現金股利—每股 1.1 元	-	-	
C7	子公司股東現金股利	-	-	
D1	採用權益法認列關聯企業之變動數	80	80	
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	
T1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	
B17	其他—採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	
Z1	特別盈餘公積	-	-	
A1	105 年 6 月 30 日餘額	3,361,447	3,361,447	
B1	106 年度盈餘分配	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	
O1	本公司股東現金股利—每股 0.9 元	-	-	
C7	子公司股東現金股利	-	-	
D1	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	
T1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	
Z1	其他—採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	
	106 年 6 月 30 日餘額	3,361,447	3,361,447	



(請參閱勤業眾信會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,589,791	\$ 1,946,106
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,426,222	2,672,679
A20900	財務成本	951,510	815,760
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	(802,213)	(277,696)
A21300	股利收入	(458,975)	(685,176)
A24100	外幣兌換淨損失	321,451	442,666
A23100	處分投資利益	(117,872)	(72,413)
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(102,353)	(154,179)
A20200	攤銷費用(含預付租賃款攤銷)	98,507	100,548
A21200	利息收入	(83,853)	(120,721)
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	(64,157)	1,887
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨(利益)損 失	(19,730)	186,736
A22000	應付公司債匯率影響數	(5,490)	(159,220)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	5,430	(7,191)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(4,401)	(34,890)
A24200	贖回應付公司債損失	-	298,893
A23500	金融資產減損損失	-	24,000
A29900	其他項目	3,026	1,554
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(213)	(222)
A31130	應收票據	(610,274)	2,449,681
A31150	應收帳款	521,993	5,937
A31180	其他應收款	(265,509)	43,618
A31200	存 貨	(493,323)	358,068

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A31230	預付款項	(\$ 878,023)	(\$ 158,501)
A31240	其他流動資產	(45,529)	1,117,835
A32150	應付款項及費用	(415,083)	(943,171)
A32200	負債準備	(6,130)	(5,615)
A32210	預收款項	(106,781)	54,232
A32240	淨確定福利負債	573	(8,203)
A32250	遞延收入	(34,042)	(34,042)
A33000	營運產生之現金流入	2,404,552	7,858,960
A33100	收取之利息	78,252	149,022
A33200	收取之股利	11,771	25,243
A33300	支付之利息	(947,527)	(760,304)
A33500	支付之所得稅	(665,194)	(628,399)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>881,854</u>	<u>6,644,522</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(3,563,335)	(1,581,356)
B00600	無活絡市場之債務工具投資 (增加)		
	減少	(3,451,895)	3,349,779
B02000	預付長期投資款增加	(1,939,532)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,382,385	953,346
B03700	存出保證金增加	(698,406)	(43,213)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(498,074)	(639,034)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	20,962	21,856
B05400	取得投資性不動產	(17,030)	(6,820)
B01800	取得採用權益法之投資	(15,530)	-
B07400	預付租賃款項減少 (增加)	8,942	(577,303)
B06700	其他非流動資產增加	(6,294)	(6,418)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,841	-
B04500	取得無形資產	(4,529)	(4,430)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	-	489,200
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(8,776,495)</u>	<u>1,955,607</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(29,344,193)	(32,328,729)
C01600	舉借長期借款	28,194,998	20,903,098
C00500	應付短期票券淨增加	9,470,700	5,665,900

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
C00100	短期借款淨增加	\$ 2,339,127	\$ 7,937,753
C04400	其他非流動負債減少	(63,417)	(79,970)
C05800	非控制權益變動	(57,801)	(147,998)
C03100	存入保證金(減少)增加	(239)	2,800
C01300	償還公司債	-	(13,894,347)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>10,539,175</u>	<u>(11,941,493)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>293,767</u>)	(<u>173,585</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	2,350,767	(3,514,949)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>7,450,006</u>	<u>11,024,089</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,800,773</u>	<u>\$ 7,509,140</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，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 6 月 30 日止，發行流通在外之存託憑證計 38,972 單位（相當於 389,717 股）。

106 年及 105 年 6 月 30 日本公司及子公司員工人數合計分別為 6,001 人及 6,344 人。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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 將不致造成合併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，其他公司或機構與合併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合併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合併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，係增加關係人交易及商譽減損之揭露，請參閱附註十九及三六。

(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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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」

金融資產之認列、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。

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，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。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。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。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步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）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量／選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，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) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為備供出售金融資產之債券投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量。

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、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，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，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約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。合併公司預期適用 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。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 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。

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，若合併公司為承租人，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，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併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。在合併現金流量表中，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。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併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，合併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，合併公司對於課稅所得、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，合併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，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（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。

子公司亞利預鑄公司、亞洲工程企業公司及孫公司 Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. 係從事承包工程業務，其營業週期大部分長於一年，是以與工程相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制子公司之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表七及附表八。

(五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 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。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資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。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資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及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資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。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資

成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

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

(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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，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認列於損益。

(十) 商 譽

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

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 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。

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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三五。

(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三五。

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

(3) 放款及應收款

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

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

2. 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產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

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

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

金融負債

1. 後續衡量

除下列所述情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

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

合併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合併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（列入負債帳面金額）及衍生性金融負債部分（列入損益）。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量折現值衡量。

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

2. 股利收入及利息收入

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

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

3. 工程合約收入

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

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

(十六) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，

以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 政府補助

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

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

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

(十八) 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、前期服務成本及清償損益）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。

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

3. 離職福利

合併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。

(十九) 所得稅

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

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及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併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，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率

折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 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，合併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、十八及三五之說明。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
活期及支票存款	\$ 3,460,272	\$ 2,834,988	\$ 3,072,077
庫存現金	4,729	5,112	4,140
零用金	4,273	4,116	4,510
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	5,714,288	4,335,714	4,218,885
附買回債券	-	250,083	-
商業本票	617,211	19,993	209,528
	<u>\$ 9,800,773</u>	<u>\$ 7,450,006</u>	<u>\$ 7,509,140</u>

合併公司之銀行存款餘額中，分別計 664,569 仟元、929,970 仟元及 670,654 仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金重分類至受限制資產，帳列無活絡市場之債務工具投資項下；另截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 5,368,067 仟元、1,729,166 仟元及 1,538,691 仟元，亦分類為無活絡市場之債務工具投資，請參閱附註十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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	\$ 281,260	\$ 263,118	\$ 290,265
－上市上櫃股票	66,432	64,757	65,408
小計	<u>347,692</u>	<u>327,875</u>	<u>355,673</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 347,692</u>	<u>\$ 327,875</u>	<u>\$ 355,673</u>

合併公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。合併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 105 年 6 月 30 日止，合併公司未適用避險會計之換匯換利合約皆已結清。

八、備供出售金融資產

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	流	非	流	非	流	非
國內投資						
上市櫃股票	\$ 5,908,722	\$ 7,530,520	\$ 4,077,844	\$ 7,479,775	\$ 4,276,541	\$ 7,078,849
國外投資						
上市股票	1,780,313	6,412,025	2,012,626	4,658,342	1,911,248	4,948,423
基金受益憑證	280,657	1,284,041	256,369	1,281,585	235,872	1,439,853
上市公司債	-	366,213	-	380,580	-	414,591
小計	<u>2,060,970</u>	<u>8,062,279</u>	<u>2,268,995</u>	<u>6,320,507</u>	<u>2,147,120</u>	<u>6,802,867</u>
合計	<u>\$ 7,969,692</u>	<u>\$15,592,799</u>	<u>\$ 6,346,839</u>	<u>\$13,800,282</u>	<u>\$ 6,423,661</u>	<u>\$13,881,716</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 6 月 30 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。合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日委託外部獨立專家衡量山水水泥股票之公允價值，請參閱附註三五。

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）。

合併公司委託外部獨立專家衡量 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日山水水泥股票之公允價值分別為每股港幣 2.01 元、1.58 元及 1.68 元，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 882,075 仟元及損失 7,447,084 仟元。截至 106 年 6 月 30 日，合併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 6,463,198 仟元。合併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股東權益項下。

合併公司持有山水水泥 22.50% 普通股，截至 106 年 6 月 30 日止，合併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，合併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，參閱附註三八。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
國內未上市上櫃公司股票			
遠銀國際租賃公司	\$ 602,814	\$ 602,814	\$ 602,814
鼎慎投資公司	396,000	396,000	396,000
高雄捷運公司	89,653	91,857	94,062
億東纖維公司	41,691	47,531	47,531
鼎鼎大飯店公司	-	-	28,302
其 他	50,690	50,690	50,690
國外未上市上櫃公司股票			
Cementon Micronesia L.L.C.	121,914	121,914	121,914
其 他	110	112	-
	<u>\$ 1,302,872</u>	<u>\$ 1,310,918</u>	<u>\$ 1,341,313</u>
依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 1,302,872</u>	<u>\$ 1,310,918</u>	<u>\$ 1,341,313</u>

- (一) 合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- (二) 子公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd.於 99 年 9 月取得 Cementon Micronesia L.L.C.股權計美金 3,900 仟元，截至 106 年 6 月 30 日止，投資價款尚有 50%未支付，帳列應付款項及費用－非關係人項下，待對方公司向子公司請款時方支付該款項。
- (三) 本公司 102 年 6 月底新增對高雄捷運公司之投資成本 107,290 仟元，於其特許期間（至 126 年 10 月）內分期攤銷。截至 106 年 6 月 30 日止，累積攤銷金額計 17,637 仟元。
- (四) 截至 106 年 6 月 30 日止，合併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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
受限制資產	\$ 664,569	\$ 929,970	\$ 670,654
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>5,368,067</u>	<u>1,729,166</u>	<u>1,538,691</u>
	<u>\$ 6,032,636</u>	<u>\$ 2,659,136</u>	<u>\$ 2,209,345</u>
流動	\$ 5,886,479	\$ 2,507,290	\$ 2,048,206
非流動	<u>146,157</u>	<u>151,846</u>	<u>161,139</u>
	<u>\$ 6,032,636</u>	<u>\$ 2,659,136</u>	<u>\$ 2,209,345</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三八。

十一、應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款			
應收帳款—銷貨	\$ 9,556,324	\$ 10,025,105	\$ 10,608,055
應收資本租賃款—流動（附註十二）	602,478	580,352	559,794
應收工程款項	250,052	345,830	423,936
應收營業租賃款	33,743	14,563	32,286
減：備抵呆帳—銷貨	(535,860)	(619,915)	(694,262)
減：備抵呆帳—工程款	(800)	(807)	(896)
	<u>\$ 9,905,937</u>	<u>\$ 10,345,128</u>	<u>\$ 10,928,913</u>

應收帳款—銷貨

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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

截至資產負債表日，應收帳款－銷貨（扣除備抵呆帳後）之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90 天以下	\$ 5,342,306	\$ 5,964,058	\$ 6,129,861
91 至 180 天	1,597,985	1,315,638	1,324,336
181 至 365 天	1,003,053	886,006	1,130,687
366 天以上	1,077,120	1,239,488	1,328,909
合 計	<u>\$ 9,020,464</u>	<u>\$ 9,405,190</u>	<u>\$ 9,913,793</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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90 天以下	\$ 13,246	\$ 33,565	\$ 25,211
91 至 180 天	11,854	63,254	41,684
181 至 365 天	441,331	429,018	558,129
366 天以上	1,077,120	1,239,488	1,328,909
合 計	<u>\$ 1,543,551</u>	<u>\$ 1,765,325</u>	<u>\$ 1,953,933</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 705,291	\$ 22,527	\$ 727,818
加：本期提列（迴轉）呆帳損失	2,576	(689)	1,887
減：本期實際沖銷	(7,878)	(109)	(7,987)
外幣換算差額	(26,411)	(149)	(26,560)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 673,578</u>	<u>\$ 21,580</u>	<u>\$ 695,158</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 594,104	\$ 26,618	\$ 620,722
加：本期迴轉呆帳損失	(62,995)	(1,162)	(64,157)
減：本期實際沖銷	791	-	791
外幣換算差額	(20,444)	(252)	(20,696)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 511,456</u>	<u>\$ 25,204</u>	<u>\$ 536,660</u>

十二、應收租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>最低租賃給付</u>			
1年以內	\$ 1,401,682	\$ 1,401,682	\$ 1,401,682
超過1年但不超過5年	5,606,728	5,606,728	5,606,728
超過5年	<u>9,110,933</u>	<u>9,811,774</u>	<u>10,512,615</u>
	16,119,343	16,820,184	17,521,025
減：未賺得融資收益	<u>5,637,979</u>	<u>6,048,644</u>	<u>6,479,867</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 10,481,364</u>	<u>\$ 10,771,540</u>	<u>\$ 11,041,158</u>
<u>最低租賃給付現值</u>			
1年以內	\$ 602,478	\$ 580,352	\$ 559,794
超過1年但不超過5年	2,905,685	2,798,975	2,699,824
超過5年	<u>6,973,201</u>	<u>7,392,213</u>	<u>7,781,540</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 10,481,364</u>	<u>\$ 10,771,540</u>	<u>\$ 11,041,158</u>
流 動	\$ 602,478	\$ 580,352	\$ 559,794
非 流 動（附註二二）	<u>9,878,886</u>	<u>10,191,188</u>	<u>10,481,364</u>
	<u>\$ 10,481,364</u>	<u>\$ 10,771,540</u>	<u>\$ 11,041,158</u>

子公司嘉惠電力公司與台灣電力公司所簽訂之購售電合約，約定自商轉之日（92年12月15日）起，將該公司所生產之電力全數躉售予台電公司，合約期間25年。於轉換為IFRSs後適用IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」，因判斷其合約性質係移轉資產之使用權，故其會計處理視為融資租賃。

十三、其他應收款

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

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

截至 106 年 6 月 30 日止，子公司亞洲水泥（中國）控股公司分別同意提供借款人遠東新世紀（中國）投資有限公司（為遠東新世紀公司之子公司）一年期人民幣 431,900 仟元，及遠鼎實業人民幣 115,000 仟元之無息無抵押貸款，借款人得於期間內隨時動支。遠東新世紀（中國）投資有限公司實際動支金額為人民幣 431,900 仟元，遠鼎實業實際動支金額為人民幣 115,000 仟元，合併公司帳列其他應收款項下。

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

十四、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
製 成 品	\$ 1,127,163	\$ 1,059,395	\$ 1,420,984
在 製 品	1,124,128	1,253,536	1,184,737
原 料	2,875,592	2,313,928	1,911,754
物 料	2,170,426	2,293,714	2,352,115
在途存貨	25	25	125
	<u>\$ 7,297,334</u>	<u>\$ 6,920,598</u>	<u>\$ 6,869,715</u>

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 0 仟元、1,577 仟元、4,401 仟元及 34,890 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十五、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比			說 明
		106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
本 公 司	德勤投資股份有限公司	99.99%	99.99%	99.99%	-
	南華水泥股份有限公司	99.94%	99.94%	99.94%	-
	亞東預拌混凝土股份有限公司	99.99%	99.99%	99.99%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比			說 明
		106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
本公司	嘉惠電力股份有限公司	59.59%	59.59%	59.59%	(1)
	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	99.96%	99.96%	99.96%	-
	亞洲水泥(中國)控股公司	67.73%	67.73%	67.73%	(1)
	亞利預鑄工業股份有限公司	83.81%	83.81%	83.81%	-
	亞洲投資股份有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	富民運輸股份有限公司	99.82%	99.82%	99.82%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	98.23%	98.23%	98.23%	-
	旭日工業投資有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	遠龍不銹鋼股份有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	亞利通運股份有限公司	51.00%	51.00%	51.00%	-
	德勤投資股份有限公司	99.00%	99.00%	99.00%	-
	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	49.00%	-
	富山石礦企業股份有限公司	99.56%	99.56%	99.55%	-
	AC Mega Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
亞東預拌混凝土股份有限公司	AC Mega II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AC Mega III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AC Mega IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AC Leap Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
Asia Oriental (Guam) L.L.C.	亞興水泥製品股份有限公司	69.93%	69.93%	69.93%	-
	亞東越南責任有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	77.69%	77.69%	77.69%	-
富民運輸股份有限公司	Perez-AOG, L.L.C.	64.50%	64.50%	64.50%	-
	富達運輸股份有限公司	99.87%	99.87%	99.87%	-
亞洲工程企業股份有限公司	亞洲工程企業私人有限公司	-	-	100.00%	(2)
	亞洲水泥(中國)控股公司	0.20%	0.20%	-	(2)
亞洲工程企業私人有限公司	亞洲水泥(中國)控股公司	-	-	0.20%	(2)
亞洲投資股份有限公司	嘉惠電力股份有限公司	0.01%	0.01%	0.01%	-
	德勤投資股份有限公司	-	-	-	-
	南華水泥股份有限公司	0.02%	0.02%	0.02%	-
	富民運輸股份有限公司	0.02%	0.02%	0.02%	-
	富山石礦企業股份有限公司	0.39%	0.39%	0.39%	-
	富達運輸股份有限公司	0.03%	0.03%	0.03%	-
	亞興水泥製品股份有限公司	0.05%	0.05%	0.05%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	0.07%	0.07%	0.07%	-
	亞東預拌混凝土股份有限公司	-	-	-	-
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
亞利預鑄工業股份有限公司	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	99.99%	99.99%	99.99%	-
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	22.31%	22.31%	22.31%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所有權益及表決權百分比			說明
		106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	新加坡亞東預拌混凝土有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
亞洲水泥(中國)控股公司	亞洲水泥(中國)控股公司	4.07%	4.07%	4.07%	-
	百匯工業投資私人有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
百匯工業投資私人有限公司	新加坡亞洲投資私人有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	新加坡亞東工業投資私人有限公司	99.99%	99.99%	99.99%	-
新加坡亞洲投資私人有限公司	江西亞東水泥有限公司	85.00%	85.00%	85.00%	-
新加坡亞東工業投資私人有限公司	武漢亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	上海亞東投資有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	50.00%	50.00%	50.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	湖北亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	51.22%	51.22%	51.22%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	51.99%	51.99%	51.99%	-
	南昌亞東水泥有限公司	50.00%	50.00%	50.00%	-
	南昌亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
上海亞東投資有限公司	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	-
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	48.00%	48.00%	48.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
上海亞東投資有限公司	四川亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	48.78%	48.78%	48.78%	-
	湖北亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	10.00%	-
	泰州亞東建材有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
武漢亞東水泥有限公司	武漢亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
四川亞東水泥有限公司	四川蘭豐水泥有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
四川蘭豐水泥有限公司	四川蘭豐建材有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
湖北亞東水泥有限公司	湖北亞利運輸有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
九龍英泥有限公司	武漢亞鑫水泥有限公司	90.00%	90.00%	90.00%	-
	九龍預拌有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Join Fortune Trading Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%	-
上海亞力水泥製品有限公司	上海亞福水泥製品有限公司	35.00%	35.00%	35.00%	-

備註：

(1)為具重大非控制權益之子公司。主要營業場所之公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

(2)亞洲工程企業私人有限公司於105年8月15日辦理解散清算，並於清算後將原持有之亞洲水泥(中國)控股公司股票返還予母公司亞洲工程企業股份有限公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十六、採用權益法之投資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
投資關聯企業	\$ 63,014,466	\$ 64,903,012	\$ 64,673,475
投資合資	473,840	532,088	627,680
	<u>\$ 63,488,306</u>	<u>\$ 65,435,100</u>	<u>\$ 65,301,155</u>

(一) 投資關聯企業

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>具重大性之關聯企業</u>			
上市公司股票			
遠東新世紀公司	\$ 40,417,132	\$ 41,092,590	\$ 41,023,537
裕民航運公司	8,824,050	9,948,305	9,827,676
小計	<u>49,241,182</u>	<u>51,040,895</u>	<u>50,851,213</u>

個別不具重大性之關聯企業

非上市上櫃公司股票			
遠鼎公司	4,509,476	4,515,413	4,757,708
遠揚建設公司	3,950,516	4,035,432	3,873,580
亞東證券公司	1,841,799	1,838,819	1,838,624
裕元投資公司	1,345,236	1,315,163	1,238,480
遠百亞太開發公司	611,122	627,245	606,119
裕鼎實業公司	517,846	513,958	481,661
士新儲運公司	417,283	432,644	439,358
遠鼎租賃公司	365,180	369,618	364,075
大強鋼鐵公司	90,568	77,084	74,405
湖北中建亞東混凝土公司	75,827	79,007	83,924
寶固實業公司	46,740	56,040	62,616
Opas Fund Segregated Portfolio Company	1,649	1,649	1,667
Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	42	45	45
小計	<u>13,773,284</u>	<u>13,862,117</u>	<u>13,822,262</u>
	<u>\$ 63,014,466</u>	<u>\$ 64,903,012</u>	<u>\$ 64,673,475</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
遠東新世紀公司	25.74%	25.74%	25.74%
裕民航運公司	41.41%	41.41%	41.40%
遠鼎公司	49.99%	49.99%	49.99%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%	33.76%
亞東證券公司	18.93%	18.93%	18.93%
裕元投資公司	29.92%	29.92%	29.92%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%	25.00%
裕鼎實業公司	30.84%	30.84%	30.84%
士新儲運公司	28.91%	28.91%	28.91%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%	43.60%
大強鋼鐵公司	48.73%	40.46%	40.46%
湖北中建亞東混凝土公司	40.00%	40.00%	40.00%
寶固實業公司	31.00%	31.00%	31.00%
Opas Fund Segregated Portfolio Company	33.00%	33.00%	33.00%
Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	33.33%	33.33%	33.33%

子公司亞洲投資股份有限公司於 106 年 3 月以 15,530 仟元取得大強鋼鐵公司股票 655 仟股，取得後合併公司對該公司持股比例由 40.46% 增加為 48.73%。

合併公司 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日其他轉投資事業相關資訊揭露如下：

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
遠東新世紀公司	<u>\$ 32,995,888</u>	<u>\$ 33,340,313</u>	<u>\$ 31,687,074</u>
裕民航運公司	<u>\$ 10,864,854</u>	<u>\$ 8,782,861</u>	<u>\$ 8,345,468</u>

2. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三八。

(二) 個別不重大之投資合資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>非上市上櫃公司股票</u>			
武漢長亞航運公司	\$ 175,898	\$ 174,972	\$ 184,980
Alliance Concrete			
Singapore Pte. Ltd.	142,621	181,570	205,205
湖北鑫龍源礦業公司	113,892	120,826	184,640
Empire Success Corp			
Ltd.	30,210	36,371	29,579
Profit Enterprises Int'l			
Ltd.	11,219	18,349	23,276
	<u>\$ 473,840</u>	<u>\$ 532,088</u>	<u>\$ 627,680</u>

合併公司於資產負債表日對合資之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>非上市上櫃公司股票</u>			
武漢長亞航運公司	50.00%	50.00%	50.00%
Alliance Concrete			
Singapore Pte. Ltd.	50.00%	50.00%	50.00%
湖北鑫龍源礦業公司	40.00%	40.00%	40.00%
Empire Success Corp			
Ltd.	50.00%	50.00%	50.00%
Profit Enterprises Int'l			
Ltd.	50.00%	50.00%	50.00%

上述關聯企業及合資之業務性質、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。

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

十七、不動產、廠房及設備

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
土 地	\$ 6,579,359	\$ 6,579,359	\$ 6,539,119
建 築 物	15,761,625	16,619,449	17,372,878
機器設備	29,966,610	32,535,748	35,751,783
其他設備	2,505,562	2,763,568	2,872,365
未完工程	393,331	334,362	956,849
	<u>\$ 55,206,487</u>	<u>\$ 58,832,486</u>	<u>\$ 63,492,994</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

建 築 物	
主建物成本	15至60年
機電工程	2至15年
機器設備	2至20年
其他設備	2至20年

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止之土地中皆含 88,655 仟元，係為原住民保留地及農業用地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書或已辦理土地設定抵押於本公司及子公司。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三八。

十八、投資性不動產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
<u>以公允價值衡量</u>			
已出租投資性不動產	\$ 29,975,781	\$ 29,855,285	\$ 29,664,591
尚待開發投資性不動產	5,588,523	5,426,460	5,125,641
	<u>\$ 35,564,304</u>	<u>\$ 35,281,745</u>	<u>\$ 34,790,232</u>

合併公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日間之異動如下表所述：

	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	\$ 29,504,123	\$ 5,125,641	\$ 34,629,764
增 添	6,820	-	6,820
公允價值調整	154,179	-	154,179
自不動產、廠房及設備轉入	2,905	-	2,905
淨兌換差額	(3,436)	-	(3,436)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 29,664,591</u>	<u>\$ 5,125,641</u>	<u>\$ 34,790,232</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,855,285	\$ 5,426,460	\$ 35,281,745
增 添	17,030	-	17,030
公允價值調整	106,073	(3,720)	102,353
自不動產、廠房及設備轉入	-	47,533	47,533
沖減應收款項	-	117,820	117,820
淨兌換差額	(2,607)	430	(2,177)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 29,975,781</u>	<u>\$ 5,588,523</u>	<u>\$ 35,564,304</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) 四川亞東水泥公司將坐落於成都市溫江區萬春鎮國色天鄉二期商業A區商鋪，建築面積 932.49 平方公尺，出租予國色天鄉商業經營管理有限公司(以下簡稱商管公司)，合約期間為 106 年 5 月 1 日至 111 年 3 月 31 日，並全權委託成都宏創偉業商務服務公司(以下簡稱宏創偉業)進行經營及管理。

(四) 其他主要包括出租予遠東百貨公司之亞泥大樓、出租予慧智基因公司之寶慶大樓及 103 年新增出租之嘉義地區土地、建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。

合併公司之尚待開發投資性不動產，包括四川亞東水泥公司及湖北亞東水泥公司取得客戶以其房產抵債之商鋪、住宅及辦公大樓等。

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別於 106 年 3 月 2 日及 105 年 3 月 3 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和等估價師進行估價。

合併公司已洽估價師檢視原估價報告有效性，除遠東企業大樓之土地及建築物 106 年 6 月 30 日之公允價值於 106 年 7 月 24 日由原估價師進行估價外，其餘投資性不動產於 106 年 3 月 31 日或 105 年 12 月 31 日之公允價值於 106 年 6 月 30 日仍屬有效。

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	\$ 29,504,123	\$ 5,125,641	\$ 34,629,764
列入損益之公允價值調整利益			
— 未實現	154,179	-	154,179
列入其他綜合損益			
— 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(3,436)	-	(3,436)
購 買	6,820	-	6,820
轉入第 3 等級	2,905	-	2,905
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 29,664,591</u>	<u>\$ 5,125,641</u>	<u>\$ 34,790,232</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,855,285	\$ 5,426,460	\$ 35,281,745
列入損益之公允價值調整利益 (損失)－未實現	106,073	(3,720)	102,353
列入其他綜合損益 － 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(2,607)	430	(2,177)
購 買	17,030	-	17,030
轉入第 3 等級	-	165,353	165,353
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 29,975,781</u>	<u>\$ 5,588,523</u>	<u>\$ 35,564,304</u>

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
預估未來現金流入	\$ 46,012,815	\$ 45,839,364	\$ 45,276,669
預估未來現金流出	<u>1,950,917</u>	<u>1,948,235</u>	<u>1,764,096</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 44,061,898</u>	<u>\$ 43,891,129</u>	<u>\$ 43,512,573</u>
折 現 率	1.97%-6.00%	1.97%-6.00%	1.99%-6.50%

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 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生租金收入分別為 85,694 仟元、85,765 仟元、172,424 仟元及 173,418 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併公司現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 10 年估算；押金利息收入係以五大銀行一年期定期存款利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告2年期郵政定期儲金加3碼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年及105年1月1日至6月30日投資性不動產相關之風險溢酬分別為0.125%-2.00%及0.00%-2.50%。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三八。

十九、無形資產－商譽

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 3,237,530	\$ 3,518,546
淨兌換差額	(109,995)	(130,069)
期末餘額	<u>\$ 3,127,535</u>	<u>\$ 3,388,477</u>

商譽係子公司湖北亞東水泥公司於99年7月取得武漢亞鑫水泥公司股權，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計人民幣138,759仟元；四川亞東水泥公司於103年4月取得四川蘭豐水泥公司股權，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計人民幣554,241仟元。另亞洲水泥公司於103年12月31日取得亞利通運之控制力，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計20,780仟元。截至106年6月30日止，合併公司評估上述包含商譽之現金產生單位並無減損跡象。

二十、無形資產－其他

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
開採權	\$ 1,189,146	\$ 1,267,937	\$ 1,333,539
電腦軟體成本	30,532	31,691	30,038
其 他	328,717	329,484	330,343
	<u>\$ 1,548,395</u>	<u>\$ 1,629,112</u>	<u>\$ 1,693,920</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。其中開採權之耐用年限為40至47年；電腦軟體成本及其他無形資產之耐用年數為2至6年。另部分其他無形資產因屬非確定耐用年限不宜攤銷者，係於每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估

其耐用年限是否仍屬非確定，若情況更改，則以估計之剩餘受益期間內平均攤銷。

二一、預付租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 126,107	\$ 136,265	\$ 141,062
非 流 動	<u>3,807,324</u>	<u>4,024,572</u>	<u>4,235,913</u>
	<u>\$ 3,933,431</u>	<u>\$ 4,160,837</u>	<u>\$ 4,376,975</u>

上述預付租賃款包含位於中國大陸、香港、新加坡及越南各地之土地使用權，其於106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日攤銷為費用之金額分別為24,807仟元、25,858仟元、53,248仟元及52,744仟元。

二二、長期應收票據及款項

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收租賃款（附註十二）	<u>\$ 9,878,886</u>	<u>\$ 10,191,188</u>	<u>\$ 10,481,364</u>

二三、其他非流動資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
預付投資款	\$ 1,943,780	\$ 4,247	\$ -
淨確定福利資產	1,326,531	1,322,721	1,377,388
存出保證金	871,026	169,051	247,894
其 他	<u>113,450</u>	<u>70,013</u>	<u>90,407</u>
	<u>\$ 4,254,787</u>	<u>\$ 1,566,032</u>	<u>\$ 1,715,689</u>
存出保證金			
— 流動（帳列其他流動資產）	<u>\$ 103,083</u>	<u>\$ 106,652</u>	<u>\$ 7,296</u>
— 非 流 動	<u>\$ 871,026</u>	<u>\$ 169,051</u>	<u>\$ 247,894</u>

(一) 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6月30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。目前四人正進行106年8月17日還款事宜，並預計於還款後，進行仲裁撤銷及託管人撤銷申請。本案對本公司可能產生部份託管費用。

二四、短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
信用借款	\$ 19,075,641	\$ 17,061,622	\$ 24,352,907
擔保借款	<u>1,865,000</u>	<u>1,839,000</u>	<u>1,805,000</u>
	<u>\$ 20,940,641</u>	<u>\$ 18,900,622</u>	<u>\$ 26,157,907</u>
年利率(%)	0.72-5.22	1.06-9.66	1.07-4.35
最後到期日			
信用借款	107.6.19	106.12.28	106.6.21
擔保借款	106.8.14	106.6.2	105.8.5

二五、應付短期票券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付商業本票	\$ 21,506,300	\$ 12,035,600	\$ 19,115,700
減：應付商業本票折價	<u>4,905</u>	<u>3,557</u>	<u>6,118</u>
	<u>\$ 21,501,395</u>	<u>\$ 12,032,043</u>	<u>\$ 19,109,582</u>
利率區間	0.39%-1.09%	0.45%-1.06%	0.32%-1.11%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二六、其他應付款－其他

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付投資款	<u>\$ 326,089</u>	<u>\$ 337,635</u>	<u>\$ 353,477</u>

應付投資款係四川亞東水泥公司購買四川蘭豐水泥公司剩餘尚未支付之對價，計人民幣 72,738 仟元。

二七、長期負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行借款	\$ 27,013,875	\$ 25,687,366	\$ 26,416,478
長期應付商業本票	5,000,000	8,000,000	3,000,000
減：未攤銷折價	<u>10,279</u>	<u>18,993</u>	<u>17,884</u>
	<u>32,003,596</u>	<u>33,668,373</u>	<u>29,398,594</u>
應付公司債			
國內無擔保			
103 年第一次	8,000,000	8,000,000	8,000,000
105 年第一次	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>14,000,000</u>	<u>14,000,000</u>	<u>8,000,000</u>
國外無擔保			
102 年第二次發行			
可轉換公司債－			
美金 220,000 仟			
元	<u>89,889</u>	<u>94,681</u>	<u>94,063</u>
	<u>89,889</u>	<u>94,681</u>	<u>94,063</u>
	46,093,485	47,763,054	37,492,657
減：一年內到期部分	<u>6,957,401</u>	<u>825,563</u>	<u>3,087,696</u>
長期負債	<u>\$ 39,136,084</u>	<u>\$ 46,937,491</u>	<u>\$ 34,404,961</u>

(一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，合併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，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 0.85%-5.75%、0.88%-13.50%及 0.82%-5.75%，合約最後到期日為 109 年 12 月 31 日。

(二) 應付商業本票係依合約循環發行，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 0.83%、0.50%-1.20%及 0.50%-1.20%，合約最後到期日為 109 年 12 月 19 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 6 月 30 日暨 105 年 12 月

31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 0.80%-1.36%、0.80%-1.36% 及 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贖回價格將本債券全部或部分贖回。

3. 提前贖回條款

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

4. 轉換期間

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

5. 轉換價格

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

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

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 6 月 30 日之轉換價格為每股 37.85 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 6 月 30 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。

(七) 嘉惠電力公司於 97 年 4 月 25 日與中國信託商業銀行等十五家銀行簽訂聯合授信合約，授信額度合計新台幣捌拾壹億肆仟捌佰萬元整。

截至 106 年 6 月 30 日止，嘉惠電力公司業已動撥及動用履約保證額度金額如下：

授 信 項 目	類 別	金 額	利率／保證費率	期 限
甲	借 款	新台幣 234,540 仟元	1.2767%-1.2784%	10年
乙	履約保證	新台幣 184,252 仟元	0.5%	10年

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 年底金融負債比率（計息負債總額÷股東權益總額）

(1) 97 年～98 年：250% 以下。

(2) 99 年～107 年：180% 以下。

2. 年底本金利息保障倍數

97 年～107 年均達 1.1 倍（含）以上。

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

二八、其他負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>負債準備</u>			
回饋金準備	\$ 123,615	\$ 133,270	\$ 133,270
車禍賠償準備	111,403	107,878	97,931
電廠除役準備	79,188	78,529	77,880
其他負債準備（附註三九）	17,640	17,640	17,640
	<u>\$ 331,846</u>	<u>\$ 337,317</u>	<u>\$ 326,721</u>
<u>遞延收入</u>			
地上權使用收益	<u>\$ 960,966</u>	<u>\$ 995,008</u>	<u>\$ 1,029,051</u>
<u>流 動</u>			
— 負債準備	<u>\$ 9,897</u>	<u>\$ 9,655</u>	<u>\$ 9,655</u>
— 遞延收入（帳列預收款項）	<u>\$ 68,085</u>	<u>\$ 68,085</u>	<u>\$ 68,085</u>
<u>非 流 動</u>			
— 負債準備	<u>\$ 321,949</u>	<u>\$ 327,662</u>	<u>\$ 317,066</u>
— 遞延收入	<u>\$ 892,881</u>	<u>\$ 926,923</u>	<u>\$ 960,966</u>

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

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

二九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

納入合併個體之各公司依各地法令規定提撥之退休金，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，並依員工每月薪資之特定比例提撥至退休福利計畫以提供該計畫資金。合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 47,456 仟元、48,258 仟元、93,004 仟元及 112,255 仟元。

(二) 確定福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用（利益）係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間內分別認列於下列項目：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 1,778	\$ 1,723	\$ 2,869	\$ 4,795
營業費用	549	(1,152)	793	1,464
合計	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 3,662</u>	<u>\$ 6,259</u>

三十、股東權益

(一) 股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數（仟股）	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 40,000,000</u>	<u>\$ 40,000,000</u>	<u>\$ 40,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>3,361,447</u>	<u>3,361,447</u>	<u>3,361,447</u>
已發行股本	<u>\$ 33,614,472</u>	<u>\$ 33,614,472</u>	<u>\$ 33,614,472</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債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6月30日	105年12月31日	105年6月30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	\$ 41,790
資本公積－取得或處分子公司股權	54,907	54,907	54,907
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數(2)	<u>992,530</u>	<u>992,530</u>	<u>992,530</u>
	<u>1,089,227</u>	<u>1,089,227</u>	<u>1,089,227</u>
<u>僅可彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數(3)	<u>37,883</u>	<u>37,883</u>	<u>26,946</u>
<u>不得作為任何用途</u>			
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數	<u>40,339</u>	<u>40,771</u>	<u>39,550</u>
	<u>\$ 1,167,449</u>	<u>\$ 1,167,881</u>	<u>\$ 1,155,723</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，參閱附註三二之(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	1,159,507		
現金股利	3,025,302	3,697,593	\$ 0.9	\$ 1.1

(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 6 月 30 日止，因合併公司及關聯企業使用及處分相關資產，故將原已提列之特別盈餘公積予以迴轉至未分配盈餘 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1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 44,313)	\$ 4,209,234
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(1,100,977)	(1,237,877)
採用權益法之關聯企業及合 資之換算差額之份額	(1,396,375)	(816,289)
期末餘額	<u>(\$ 2,541,665)</u>	<u>\$ 2,155,068</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 4,023,554)	\$ 5,013,239
備供出售金融資產未實現損益	1,140,361	(8,378,464)
相關所得稅	(64,536)	367,591
採用權益法之關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>321,863</u>	(<u>905,914</u>)
期末餘額	<u>(\$ 2,625,866)</u>	<u>(\$ 3,903,548)</u>

3. 現金流量避險

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 41,450	\$ 46,226
採用權益法之關聯企業及合資之現金流量避險之份額	<u>11,893</u>	<u>303</u>
期末餘額	<u>\$ 53,343</u>	<u>\$ 46,529</u>

4. 未實現重估增值：106年及105年1月1日至6月30日皆無異動。

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 18,000,144	\$ 18,955,319
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	242,496	126,786
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(494,449)	(546,529)
備供出售金融資產未實現損益	12,951	(9,250)
相關所得稅	(31)	258
採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(1)	(44)
子公司現金股利	(<u>527,821</u>)	(<u>501,864</u>)
期末餘額	<u>\$ 17,233,289</u>	<u>\$ 18,024,676</u>

三一、營業收入及成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入				
銷貨收入	\$13,953,679	\$13,571,167	\$24,950,763	\$24,713,119
售電收入	1,380,247	1,257,869	2,096,630	2,349,071
運輸收入	436,625	455,195	849,591	822,841
租賃收入	295,155	307,949	592,038	620,317
工程收入	58,760	93,146	115,928	223,805
以投資為專業之公司				
出售投資收入	595,668	710,027	1,096,176	710,027
出售投資成本	<u>555,003</u>	<u>655,820</u>	<u>1,013,265</u>	<u>655,820</u>
出售投資利益－淨額	40,665	54,207	82,911	54,207
股利收入	<u>152,708</u>	<u>295,600</u>	<u>153,388</u>	<u>295,600</u>
以投資為專業之公司	193,373	349,807	236,299	349,807
減：銷貨退回及折讓	<u>19,753</u>	<u>6,848</u>	<u>30,464</u>	<u>11,715</u>
營業收入淨額	<u>16,298,086</u>	<u>16,028,285</u>	<u>28,810,785</u>	<u>29,067,245</u>
營業成本				
銷貨成本	12,117,780	11,874,422	22,400,419	22,450,352
售電成本	1,213,819	1,093,887	2,112,737	2,118,979
運輸成本	325,801	330,403	631,499	603,007
租賃成本	46,813	53,974	94,086	103,917
工程成本	<u>48,986</u>	<u>83,308</u>	<u>94,088</u>	<u>200,468</u>
營業成本合計	<u>13,753,199</u>	<u>13,435,994</u>	<u>25,332,829</u>	<u>25,476,723</u>
營業毛利	<u>\$ 2,544,887</u>	<u>\$ 2,592,291</u>	<u>\$ 3,477,956</u>	<u>\$ 3,590,522</u>

三二、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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 302,702	\$ 388,301	\$ 305,587	\$ 389,576
利息收入	44,712	52,738	83,853	120,721
租金收入	2,111	2,141	3,997	5,334
其他	<u>119,428</u>	<u>88,426</u>	<u>296,780</u>	<u>206,844</u>
	<u>\$ 468,953</u>	<u>\$ 531,606</u>	<u>\$ 690,217</u>	<u>\$ 722,475</u>

(二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換（損失）利益	\$ 27,612	(\$ 378,008)	(\$ 340,437)	(\$ 295,204)
投資性不動產公允價值調整利益（附註十八）	66,229	20,340	102,353	154,179

（接次頁）

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
手續費支出	(\$ 33,569)	(\$ 45,963)	(\$ 63,193)	(\$ 124,355)
處分投資利益	-	18,206	34,961	18,206
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 利益(損失)	13,147	(21,263)	19,730	(186,736)
處分不動產、廠房及設 備(損失)利益	(7,027)	6,773	(5,430)	7,191
贖回公司債損失	-	(298,893)	-	(298,893)
什項支出	(52,554)	(73,570)	(71,980)	(71,369)
	<u>\$ 13,838</u>	<u>(\$ 772,378)</u>	<u>(\$ 323,996)</u>	<u>(\$ 796,981)</u>

(三) 財務成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 423,984	\$ 355,781	\$ 947,591	\$ 712,453
公司債折價攤銷利息	350	41,517	698	108,800
其他利息費用	1,691	1,745	3,383	3,490
減：列入符合要件資 產成本之金額(資 本化利息)	(100)	(1,882)	(162)	(8,983)
	<u>\$ 425,925</u>	<u>\$ 397,161</u>	<u>\$ 951,510</u>	<u>\$ 815,760</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 100	\$ 1,882	\$ 162	\$ 8,983
利息資本化利率	0.896%- 1.031%	0.706%- 3.05%	0.896%- 1.031%	0.706%- 3.05%

(四) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,171,299	\$ 1,280,812	\$ 2,352,413	\$ 2,586,250
營業費用	35,116	42,652	71,432	78,903
營業外支出	1,188	3,443	2,377	7,526
	<u>\$ 1,207,603</u>	<u>\$ 1,326,907</u>	<u>\$ 2,426,222</u>	<u>\$ 2,672,679</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 19,103	\$ 19,717	\$ 37,596	\$ 38,033
營業費用	3,870	3,788	7,663	9,771
	<u>\$ 22,973</u>	<u>\$ 23,505</u>	<u>\$ 45,259</u>	<u>\$ 47,804</u>

(五) 員工福利費用

106年4月1日至6月30日				
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 支 出	合 計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	\$ 37,662	\$ 9,771	\$ 23	\$ 47,456
確定福利計畫	1,778	549	-	2,327
短期員工福利				
薪資費用	629,889	252,190	2,476	884,555
勞健保費用	45,303	10,089	32	55,424
其 他	37,737	24,461	19	62,217
離職福利	-	-	200	200
其他員工福利	-	35,760	-	35,760
員工福利費用合計	<u>\$ 752,369</u>	<u>\$ 332,820</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 1,087,939</u>

105年4月1日至6月30日				
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 支 出	合 計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	\$ 37,354	\$ 10,904	\$ -	\$ 48,258
確定福利計畫	1,723	(1,152)	-	571
短期員工福利				
薪資費用	584,979	226,049	-	811,028
勞健保費用	39,445	9,857	-	49,302
其 他	38,767	28,308	-	67,075
離職福利	-	-	404	404
其他員工福利	-	25,313	-	25,313
員工福利費用合計	<u>\$ 702,268</u>	<u>\$ 299,279</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 1,001,951</u>

106年1月1日至6月30日				
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 支 出	合 計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	\$ 74,464	\$ 18,493	\$ 47	\$ 93,004
確定福利計畫	2,869	793	-	3,662
短期員工福利				
薪資費用	1,188,818	372,662	4,735	1,566,215
勞健保費用	88,059	21,962	69	110,090
其 他	80,940	51,127	37	132,104
離職福利	53	-	730	783
其他員工福利	-	35,760	536	36,296
員工福利費用合計	<u>\$ 1,435,203</u>	<u>\$ 500,797</u>	<u>\$ 6,154</u>	<u>\$ 1,942,154</u>

105年1月1日至6月30日				
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 支 出	合 計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	\$ 90,895	\$ 21,360	\$ -	\$ 112,255
確定福利計畫	4,795	1,464	-	6,259

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日至6月30日			合計
	營業成本	營業費用	營業外支出	
短期員工福利				
薪資費用	\$ 1,278,915	\$ 394,755	\$ -	\$ 1,673,670
勞健保費用	89,419	22,150	-	111,569
其他	91,404	54,196	-	145,600
離職福利	-	-	542	542
其他員工福利	-	25,313	-	25,313
員工福利費用合計	<u>\$ 1,555,428</u>	<u>\$ 519,238</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 2,075,208</u>

(六) 員工及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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% 之比例提撥員工及董監事酬勞。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監事酬勞如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 60,368</u>	<u>\$ 53,383</u>	<u>\$ 62,428</u>	<u>\$ 56,785</u>
董監事酬勞	<u>\$ 45,016</u>	<u>\$ 19,513</u>	<u>\$ 46,853</u>	<u>\$ 22,590</u>

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

本公司於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 97,238	\$ -	\$ 132,000	\$ -
董監事酬勞	86,747	-	119,277	-

105 及 104 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 502,945	\$ 353,735	\$ 598,018	\$ 405,027
未分配盈餘加徵	11,680	8,894	11,680	8,894
以前年度之調整	(2,051)	(418)	(2,051)	31,076
	<u>512,574</u>	<u>362,211</u>	<u>607,647</u>	<u>444,997</u>
遞延所得稅				
本期產生者	7,384	(36,013)	(112,801)	(30,708)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 519,958</u>	<u>\$ 326,198</u>	<u>\$ 494,846</u>	<u>\$ 414,289</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
一備供出售金融資產未實現損益	(\$ 8,457)	\$ 24,237	(\$ 64,567)	\$ 367,849

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 1,073,413</u>	<u>\$ 1,007,755</u>	<u>\$ 1,274,853</u>
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,595,047	\$ 1,610,828	\$ 1,588,144
87 年度以後未分配盈餘	<u>10,746,311</u>	<u>13,194,760</u>	<u>10,711,879</u>
	<u>\$ 12,341,358</u>	<u>\$ 14,805,588</u>	<u>\$ 12,300,023</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.14% (預計) 及 10.78% (實際)。

(四) 本公司及子公司所得稅申報案件經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
亞洲水泥公司	103
德勤投資公司	104
亞東預拌公司	103
亞興水泥製品公司	103
富民運輸公司	104
亞洲工程企業公司	104
亞洲投資公司	104
富達運輸公司	104
亞利預鑄公司	104
富山石礦企業公司	104
南華水泥公司	103
嘉惠電力公司	104
遠龍不銹鋼公司	103
亞利通運公司	104

三四、每股盈餘

	單位：每股元			
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.45</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.44</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,615,768	\$ 1,205,901	\$ 1,852,449	\$ 1,405,031
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
海外無擔保可轉換公 司債	<u>344</u>	<u>41,123</u>	<u>686</u>	<u>36,073</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>\$ 1,616,112</u>	<u>\$ 1,247,024</u>	<u>\$ 1,853,135</u>	<u>\$ 1,441,104</u>

股 數	單位：仟股			
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	3,139,700	3,140,184	3,139,700	3,140,299
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
海外無擔保可轉換公 司債	2,341	172,244	2,341	119,678
員工酬勞	2,392	2,035	3,791	4,053
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>3,144,433</u>	<u>3,314,463</u>	<u>3,145,832</u>	<u>3,264,030</u>

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

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，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。

三五、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 6 月 30 日

帳面金額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
一應付公司債(含一年內到期者)	\$ 14,089,889	\$ 14,051,589	\$ -	\$ 14,051,589

105 年 12 月 31 日

帳面金額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
一應付公司債(含一年內到期者)	\$ 14,094,681	\$ 14,147,199	\$ -	\$ 14,147,199

105 年 6 月 30 日

	帳 面 金 額	公 允 價 值	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
一應付公司債(含一年內到期者)	\$ 8,094,063	\$ 8,166,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,166,076

(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 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 281,260	\$ -	\$ -	\$ 281,260
上市櫃股票	66,432	-	-	66,432
合 計	\$ 347,692	\$ -	\$ -	\$ 347,692
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 13,439,242	\$ -	\$ -	\$ 13,439,242
國外上市股票	1,780,313	-	6,412,025	8,192,338
基金受益憑證	280,657	1,284,041	-	1,564,698
國外上市公司債	366,213	-	-	366,213
合 計	\$ 15,866,425	\$ 1,284,041	\$ 6,412,025	\$ 23,562,491

105 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	\$ 263,118	\$ -	\$ -	\$ 263,118
上市櫃股票	64,757	-	-	64,757
合 計	\$ 327,875	\$ -	\$ -	\$ 327,875
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 11,557,619	\$ -	\$ -	\$ 11,557,619
國外上市股票	2,051,504	-	4,619,464	6,670,968
基金受益憑證	256,369	1,281,585	-	1,537,954
國外上市公司債	380,580	-	-	380,580
合 計	\$ 14,246,072	\$ 1,281,585	\$ 4,619,464	\$ 20,147,121

105 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 290,265	\$ -	\$ -	\$ 290,265
上市櫃股票	65,408	-	-	65,408
合 計	\$ 355,673	\$ -	\$ -	\$ 355,673

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 11,355,390	\$ -	\$ -	\$ 11,355,390
國外上市股票	1,946,644	-	4,913,027	6,859,671
基金受益憑證	260,550	1,415,175	-	1,675,725
國外上市公司債	414,591	-	-	414,591
合 計	<u>\$ 13,977,175</u>	<u>\$ 1,415,175</u>	<u>\$ 4,913,027</u>	<u>\$ 20,305,377</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年 6 月 30 日

	備 供 出 售 金 融 資 產
期初餘額	\$ 4,619,464
總利益或損失	
認列於其他綜合(損)益	893,452
購 買	899,109
期末餘額	<u>\$ 6,412,025</u>

105 年 6 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量 金 融 資 產	金 融 負 債	備 供 出 售 金 融 資 產	合 計
期初餘額	\$ 679,497	\$ -	\$ 12,285,264	\$ 12,964,761
總利益或損失				
認列於(損)益	(190,297)	-	-	(190,297)
認列於其他綜合(損) 益	-	-	(7,372,237)	(7,372,237)
處 分	(489,200)	-	-	(489,200)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,913,027</u>	<u>\$ 4,913,027</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
海外基金受益憑證	合併公司係採用交易對手提供之評價資訊，交易對手評價方法係依據該海外基金所投資之個別子基金公允價值及各子基金投資比重，並經扣除基金經理費及保管費等費用後，計算出基金整體淨資產價值及單位淨值。

4. 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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之評價僅採用市場基礎法計算。

(三) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 347,692	\$ 327,875	\$ 355,673
放款及應收款（註 1）	35,450,621	27,374,861	29,752,333
備供出售金融資產（註 2）	24,865,363	21,458,039	21,646,690
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 3）	95,697,923	86,361,619	91,101,115

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

合併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。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。另合併公司從事換匯換利合約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

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四十。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括扣除以換匯換利合約減低匯率風險後以外之外幣貨幣性項目餘額並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當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1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
淨利增加(減少)	\$ 27,094	\$ 31,926	\$ 245,089	\$ 180,692

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元			
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 4,945,447	\$ 6,672,793	\$ 4,677,897
—金融負債	51,356,652	45,833,789	40,800,674
具現金流量利率風險			
—金融資產	11,293,479	3,064,955	4,717,460
—金融負債	37,178,869	32,861,930	41,959,472

敏感度分析

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

若利率增加或減少 0.01%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 1,392 仟元及 1,769 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票、上市公司債及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別減少或增加 3,477 仟元及 3,557 仟元；106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 171,505 仟元及 153,924 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額及合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等控制信用暴險。

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

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

3. 流動性風險

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

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

浮動利率借款之加權平均利率係以資產負債表日估計之適用利率計算。

106 年 6 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 2,943,849	\$ 2,103,842	\$ 1,072,670	\$ 1,105,269	\$ 63,130
浮動利率借款	3.46	-	2,030,760	11,016,897	24,131,212	-
固定利率借款	0.88	28,425,849	3,523,614	4,402,317	15,004,872	-
		<u>\$31,369,698</u>	<u>\$ 7,658,216</u>	<u>\$16,491,884</u>	<u>\$40,241,353</u>	<u>\$ 63,130</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		\$ 3,410,569	\$ 2,952,369	\$ 875,940	\$ 534,558	\$ 64,121
浮動利率借款	5.25	1,924,488	558,028	9,135,270	21,244,144	-
固定利率借款	0.89	16,524,691	1,501,751	2,114,000	25,693,347	-
		<u>\$21,859,748</u>	<u>\$ 5,012,148</u>	<u>\$12,125,210</u>	<u>\$47,472,049</u>	<u>\$ 64,121</u>

105 年 6 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 3,789,079	\$ 3,172,629	\$ 899,835	\$ 563,758	\$ 62,564
浮動利率借款	2.85	-	1,386,427	17,272,700	23,300,345	-
固定利率借款	0.91	26,368,587	3,138,849	188,622	11,104,616	-
		<u>\$30,157,666</u>	<u>\$ 7,697,905</u>	<u>\$18,361,157</u>	<u>\$34,968,719</u>	<u>\$ 62,564</u>

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

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

於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併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。

三六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註已另有說明或列示者外，合併公司與其他關係人間之交易彙總如下。

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

除單獨列示者外，合併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 合 併 公 司 之 關 係
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
士新儲運公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	關聯企業
寶固實業公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
湖北中建亞東混凝土公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
遠鼎租賃公司	關聯企業
遠揚建設公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	合 資
Profit Enterprises Int'l Ltd.	合 資
湖北鑫龍源礦業公司	合 資
武漢長亞航運公司	合 資
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹江實業公司	其他關係人
亞東工業氣體公司	其他關係人
亞東石化公司	其他關係人
亞東紀念醫院	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
遠東紡織（越南）公司	其他關係人
遠東資源開發公司	其他關係人
遠揚營造公司	其他關係人
遠傳電信公司	其他關係人
遠鼎實業	其他關係人
遠銀財產保險代理人公司	其他關係人
遠銀國際租賃公司	其他關係人
聯方實業公司	其他關係人
竹北新世紀購物中心公司	其他關係人
遠通電收公司	其他關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
宏遠興業公司	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
荷蘭商 J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V.	其他關係人
穩靜企業公司	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。

(一) 營業交易

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入				
關聯企業	\$ 220,069	\$ 216,317	\$ 448,405	\$ 419,863
其他關係人	\$ 335,395	\$ 318,579	\$ 644,420	\$ 548,706
合 資	\$ 131,642	\$ 127,308	\$ 272,875	\$ 237,787
營業成本				
關聯企業	\$ 118,174	\$ 185,697	\$ 273,984	\$ 392,061
其他關係人	\$ 200,052	\$ 128,715	\$ 347,473	\$ 228,968
合 資	\$ 102,032	\$ 83,717	\$ 171,846	\$ 158,341

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
關聯企業	\$ 1,830,514	\$ 119,992	\$ 2,149,635
其他關係人			
遠東新世紀（中國）			
投資公司	1,936,237	2,003,361	2,051,255
其 他	1,340,073	564,901	1,128,657
	3,276,310	2,568,262	3,179,912
合 資	281,234	270,745	286,414
	\$ 5,388,058	\$ 2,958,999	\$ 5,615,961

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
關聯企業	\$ 75,845	\$ 135,313	\$ 83,810
其他關係人	58,816	55,426	46,663
合 資	106,841	62,564	83,566
	\$ 241,502	\$ 253,303	\$ 214,039

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 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 與其他關係人一遠東商銀之交易

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行存款(註)	<u>\$ 5,317,098</u>	<u>\$ 5,278,740</u>	<u>\$ 3,344,829</u>
銀行借款	<u>\$ 2,395,000</u>	<u>\$ 2,289,000</u>	<u>\$ 2,355,000</u>

註：含帳列無活絡市場之債務工具投資及其他非流動資產一存出保證金之金額。

(三) 主要管理階層獎酬

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 55,820	\$ 37,098	\$ 72,048	\$ 53,916
退職後福利	<u>162</u>	<u>162</u>	<u>378</u>	<u>351</u>
	<u>\$ 55,982</u>	<u>\$ 37,260</u>	<u>\$ 72,426</u>	<u>\$ 54,267</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(四) 其他關係人交易

1.

	營	業	費	用	一	租	金	支	出
	106年4月1日 至6月30日		105年4月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日		
關聯企業	\$ 12,603		\$ 12,580		\$ 25,169		\$ 24,736		

2.

	取 得	投 資	性 不 動 產	
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 1,186	\$ -

3. 合併公司與 OPAS Fund Company 之交易性質，係透過 OPAS Fund Company 之平台進行投資以取得或處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche (Tranche) 之海外基金，各該 Tranche 之海外基金組合 (Portfolio) 之決策係由包含合併公司在內之投資人組成的投資委員會決定並管理。合併公司藉由上述 OPAS Fund Company 之平台進行投資，取得及處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche 之海外基金，105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日處分相關基金 550,034 仟元，處分利益 49,710 仟元。106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無取得或處分相關基金。

三七、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

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

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 15,527 仟元、15,852 仟元及 15,794 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1 年以內	\$ 282,430	\$ 277,645	\$ 346,646
超過 1 年但不超過 5 年	717,982	663,848	703,716
超過 5 年	<u>2,964,073</u>	<u>3,036,079</u>	<u>3,135,678</u>
	<u>\$ 3,964,485</u>	<u>\$ 3,977,572</u>	<u>\$ 4,186,040</u>

合併公司因上述營業租賃於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費用之租賃給付分別為 70,658 仟元、78,969 仟元、145,976 仟元及 162,340 仟元。

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

(二) 合併公司為出租人之相關資訊請參閱附註十二及十八之說明。

三八、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及向廠商購料等之擔保品，列示如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
採用權益法之投資	\$ 20,485,462	\$ 8,922,398	\$ 8,907,297
投資性不動產	13,902,330	13,902,330	13,688,595
不動產、廠房及設備—淨額 (註)	9,513,413	9,582,936	10,619,449
備供出售金融資產	1,908,250	136,000	138,975
無活絡市場之債務工具投資	664,570	929,970	670,654
	<u>\$ 46,474,025</u>	<u>\$ 33,473,634</u>	<u>\$ 34,024,970</u>

註：係包含子公司嘉惠電力公司視為融資租賃轉列應收租賃款之金額。

三九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 6 月 30 日止，合併公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 合併公司合計已開立但尚未使用之信用狀金額主要包括有美金 23,090 仟元及歐元 56 仟元。

(二) 為聯屬事業背書保證

本公司

亞洲投資公司	\$ 10,068,500
德勤投資公司	7,093,810
南華水泥公司	1,156,400
亞洲工程企業公司	471,480
亞利預鑄公司	499,571
亞興水泥製品公司	150,000
	<u>\$ 19,439,761</u>

德勤投資公司

富山石礦企業公司	<u>\$ 100,000</u>
----------	-------------------

亞泥中國

百匯工業投資私人有限公司	<u>\$ 911,100</u>
--------------	-------------------

(三) 嘉惠電力公司其他合約：

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

(四) 江西亞東水泥公司及武漢亞鑫水泥公司已承諾廠房建造、增購土地使用權及訂購工程設備金額等，預計未來年度應付價款計人民幣 529,036 仟元。

(五) 子公司亞興水泥製品公司於 92 年間供應達欣工程股份有限公司（以下稱達欣工程）承攬工程建案之預拌混凝土，嗣後建築發生瑕疵，該工程之業主要求達欣工程負擔修補責任，達欣工程轉而向亞興水泥製品公司求償，自 95 年至 98 年間雙方持續商討仲裁和解事宜未果，達欣工程已於 99 年 4 月提起民事訴訟並具體求償 22,881 仟元，於 103 年 7 月經地方法院判決確定應賠償 17,642 仟元，亞興公司分別於 99 年及 103 年估列相關賠償損失為 13,800 仟元及 3,840 仟元，共計 17,640 仟元，帳列其他負債項下，並於 103 年 10 月針對判決結果提起上訴；達欣工程又於二審追加訴訟金額 137,544 仟元，一、二審合計求償金額為 160,425 仟元，截至核閱報告日止，尚未開庭審理，亞興公司評估無法合理估計判決結果，故暫不擬增提負債準備。

(六) 公平交易委員會於 102 年 3 月 13 日第 1114 次委員會議通過，民營電廠因聯合拒絕調整與台電公司之購售電費率，違反公平交易法第 14 條第 1 項本文規定，對嘉惠電力公司處分 400,000 仟元罰鍰。嘉惠電力公司已於 102 年度估列相關罰鍰損失，帳列其他損失項下外，並依處分開立長期應付票據，分 60 期支付相關罰鍰，嘉惠電力公司亦於 102 年 4 月 17 日提起訴願。行政院訴願委員會於 102 年 9 月 12 日決定撤銷罰鍰部分之處分（以下稱「罰鍰處分」），要求公平會另為適法之處分，並退回嘉惠電力公司已繳納之罰鍰，惟針對嘉惠電力公司與其他民營電廠購成聯合行為部分（以下稱「行為處分」）駁回嘉惠電力公司之訴願。

針對「罰鍰處分」部分，公平會於 102 年 11 月 13 日重為處分，決議改處 370,000 仟元罰鍰，嘉惠電力公司於 102 年度依據重為處分罰鍰金額調整帳上原先認列之損失。而後行政院訴願委員會又於 103 年 5 月 9 日撤銷公平會之處分，令其重為處分並退回嘉惠電力公司已繳納之罰鍰，公平會另於 103 年 7 月 9 日決議重為處分，裁處嘉惠電力公司 364,000 仟元罰鍰，嘉惠電力公司 103 年度依據重為處分之罰鍰金額認列罰鍰損失迴轉利益 6,000 仟元，帳列其他收入項下。嘉惠電力公司除已依公平會 103 年 7 月 9 日決議之處分重新開立長期應付票據，分 60 期支付相關罰鍰外，並已於 103 年 8 月 11 日提起訴願，以維護公司之權益。

行政院訴願委員會於 103 年 12 月 11 日發函表示，在「行為處分」經行政法院判決確定前，停止「罰鍰處分」訴願之進行。

針對「行為處分」部分，嘉惠電力公司已於 102 年 11 月 7 日向台北高等行政法院提起行政訴訟，台北高等行政法院於 103 年 10 月 29 日判決嘉惠電力公司勝訴。而後公平會向最高行政法院提起上訴，最高行政法院於 104 年 7 月 2 日廢棄原判決發回台北高等行政法院審理。台北高等行政法院又於 106 年 5 月 25 日判決嘉惠電力公司勝訴，公平會與及台灣電力公司已於 106 年 6 月 27 日向最高行政法院提起上訴。

- (七) 台電公司依據公平交易委員會 102 年 3 月 15 日公處字第 102035 號處分書，認為嘉惠電力公司與其他民營電廠業者合意拒絕調整與台電公司之購售電費率，遭公平會認定構成聯合行為而違反公平交易法，致損害台電公司權益向本公司請求損害賠償，並分別於 104 年 8 月及 9 月向台北地方法院提出民事調解（請求本公司同意將案件合意由行政法院管轄，並請求本公司給付台電公司 23 億 5 千萬元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止之利息）、民事訴訟（請求本公司至少給付台電公司 23 億 4 千 9 百萬元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止之利息，並刊登道歉啟事），及向台北高等行政法院提出行政訴訟之起訴狀，請求嘉惠電力公司應給付台電公司至少 14 億元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止按週年利率 5% 計算之利息。

民事調解案於 104 年 10 月 7 日開庭調解後，由於嘉惠電力公司與台電公司皆無調解意願，該案調解不成立。台電公司其後於 104 年 11 月 10 日，將原民事調解請求金額，併於行政訴訟請求擴張起訴聲明，經擴張後之行政訴訟聲明為 37.5 億元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止按週年利率 5% 計算之利息。台北高等行政法院於 104 年 11 月 27 日裁定表示，在前開有關公平會「行為處分」經行政法院判決確定前，停止本案訴訟程序之進行，惟台北高等行政法院又於 105 年 7 月 12 日表示，民營電廠與台灣電力公司所簽訂之購售電合約內容準用民法債務履行之規定，因而裁定將台電對民營電廠損害賠償事件之行政訴訟移送台北地方法院審理，並撤銷前開停止訴訟程序之裁定；台電公司其後針對台北高等行政法院之裁定提起抗告，然經最高行政法院於 105 年 12 月 30 日駁回台電公司之抗告。台北高等行政法院已於 106 年 1 月 25 日將本案相關卷證移送至台北地方法院。

至於原台電公司所提起之民事訴訟部分，台電公司除前開請求金額外，並於 105 年 3 月 1 日追加備位聲明，請求台電公司依購售電合約支付嘉惠電力公司之資本費，應自 96 年 10 月 9 日起至 101 年 11 月 30 日止，調整為依嘉惠電力公司 96 年自有資金成本率及外界資金成本率計算給付，嘉惠電力公司應返還台電公司至少 23 億 4 千 9 百萬元。本案目前由台北地方法院審理中。

嘉惠電力公司認為除非台電公司能夠舉證證明其因嘉惠電力公司之行為造成損害，而其請求損害未罹於時效者，嘉惠電力公司才有可能須對台電公司請求損害賠償。惟截至核閱報告日止，因台電公司之請求均僅主張「至少應給付」，是其請求之數額尚未確定，本案對嘉惠電力公司之財務影響目前尚難判定，故不予估列或有負債。

(八) 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。截至核閱報告日止，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。

(九) 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，故本公司於 106 年 6 月 1 日向香港特別行政區高等法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。

四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		106年6月30日	
		外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 120,874	4.4831	\$ 541,884
美 金	209,728	30.37	6,369,439
澳 幣	2,789	23.23	64,800
日 幣	414,109	0.2696	111,644
<u>非貨幣性項目</u>			
人 民 幣	129,866	4.4831	582,199
美 金	47,179	30.37	1,432,835
港 幣	1,968,480	3.867	7,612,113
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	48,326	30.37	1,467,664

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	\$ 120,377	4.6418	\$ 558,764
美 金	199,028	32.2	6,408,696
日 幣	491,071	0.2736	134,357
澳 幣	2,763	23.17	64,014
<u>非貨幣性項目</u>			
人 民 幣	111,475	4.6418	517,444
美 金	44,775	32.2	1,441,743
港 幣	1,493,576	4.128	6,165,484
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	29,713	32.2	956,803
日 幣	443,098	0.2736	121,232
105年6月30日			
	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 131,395	4.8596	\$ 638,524
美 金	166,839	32.225	5,376,374
港 幣	4,286	4.129	17,696
澳 幣	2,735	23.86	65,257
日 幣	204,506	0.3123	63,867
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	48,573	32.225	1,565,250
港 幣	1,582,268	4.129	6,533,186
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	54,695	32.225	1,762,533

合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 27,612 仟元、(378,008)仟元、(340,437)仟元及(295,204)仟元，由於外幣交易及集團個體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。

四一、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）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。
10. 從事衍生工具交易：
 - (1) 本公司：請參閱附註七。
 - (2) 亞洲水泥（中國）控股公司：截至 106 年 6 月 30 日止，無尚未到期之合約。

(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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

四二、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
水泥部門	\$12,483,963	\$12,187,229	\$ 1,318,695	\$ 1,154,965
電力部門	1,585,580	1,473,482	352,962	361,420
投資部門	193,373	349,807	134,771	279,088
工程部門	58,760	93,146	3,106	3,502
運輸部門	436,624	454,557	59,210	66,705
不銹鋼部門	1,449,964	1,377,727	21,337	64,169
租賃部門	89,822	92,337	42,935	38,249
	<u>\$16,298,086</u>	<u>\$16,028,285</u>	1,933,016	1,968,098
營業外收入及支出			536,094	(304,542)
稅前利益			<u>\$ 2,469,110</u>	<u>\$ 1,663,556</u>

	部 門	收 入	部 門	損 益
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$22,104,546	\$22,273,735	\$ 1,576,657	\$ 1,420,675
電力部門	2,507,295	2,780,295	360,333	623,905
投資部門	236,299	349,807	106,522	195,779
工程部門	115,928	223,805	8,717	9,699
運輸部門	849,574	822,199	116,331	108,480
不銹鋼部門	2,815,770	2,428,311	117,185	115,123
租賃部門	181,373	189,093	87,122	85,015
	<u>\$28,810,785</u>	<u>\$29,067,245</u>	2,372,867	2,558,676
營業外收入及支出			216,924	(612,570)
稅前利益			<u>\$ 2,589,791</u>	<u>\$ 1,946,106</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

亞洲水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保金額	對金貸與價值	對金貸與期限	對象資金總額 (註一)
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 千元 (折合新台幣約為 607,400 千元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	-	-	淨值之百分之二十 人民幣 1,877,892 千元 (折合新台幣約為 8,418,718 千元)	淨值之百分之五十 人民幣 4,694,731 千元 (折合新台幣約為 21,046,798 千元)
		遠東新世紀(中國)投資公司	其他應收款	是	美金 34,000 千元 (折合新台幣約為 1,032,580 千元)	-	-	-	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 636,900 千元 (折合新台幣約為 2,855,266 千元)	人民幣 431,900 千元 (折合新台幣約為 1,936,231 千元)	人民幣 431,900 千元 (折合新台幣約為 1,936,231 千元)	-	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 115,000 千元 (折合新台幣約為 515,551 千元)	人民幣 115,000 千元 (折合新台幣約為 515,551 千元)	人民幣 115,000 千元 (折合新台幣約為 515,551 千元)	-	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 千元 (折合新台幣約為 197,405 千元)	-	-	-	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 千元 (折合新台幣約為 151,850 千元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,437,714 千元 (折合新台幣約為 10,928,438 千元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,094,286 千元 (折合新台幣約為 27,321,099 千元)
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 千元 (折合新台幣約為 22,415 千元)	人民幣 5,000 千元 (折合新台幣約為 22,415 千元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	淨值之百分之二十 人民幣 326,480 千元 (折合新台幣約為 1,463,632 千元)	淨值之百分之五十 人民幣 816,201 千元 (折合新台幣約為 3,659,085 千元)
		武漢亞森水泥公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	人民幣 10,000 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	人民幣 10,000 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	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 千元 (折合新台幣約為 112,076 千元)	人民幣 25,000 千元 (折合新台幣約為 112,076 千元)	人民幣 25,000 千元 (折合新台幣約為 112,076 千元)	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 千元 (折合新台幣約為 425,890 千元)	人民幣 95,000 千元 (折合新台幣約為 425,890 千元)	人民幣 95,000 千元 (折合新台幣約為 425,890 千元)	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 千元 (折合新台幣約為 67,246 千元)	人民幣 15,000 千元 (折合新台幣約為 67,246 千元)	人民幣 15,000 千元 (折合新台幣約為 67,246 千元)	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 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	人民幣 10,000 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	人民幣 10,000 千元 (折合新台幣約為 44,831 千元)	-	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 千元 (折合新台幣約為 313,814 千元)	人民幣 70,000 千元 (折合新台幣約為 313,814 千元)	人民幣 70,000 千元 (折合新台幣約為 313,814 千元)	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 千元 (折合新台幣約為 156,907 千元)	人民幣 35,000 千元 (折合新台幣約為 156,907 千元)	人民幣 35,000 千元 (折合新台幣約為 156,907 千元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	同 上	同 上

(接次頁)

- 94 -

(接次頁)

- 94 -

(承前頁)

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率(註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提供擔保名稱	品對價	對個別對象之價值	對個別對象之價值	資金貸與總額	象與總額
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 268,983 仟元)	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 268,983 仟元)	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 268,983 仟元)	4.35%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	淨值之百分之二十 人民幣 117,121 仟元 (折合新台幣約為 525,061 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 292,802 仟元 (折合新台幣約為 1,312,651 仟元)	同 上	同 上
		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 224,153 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 224,153 仟元)	人民幣 45,000 仟元 (折合新台幣約為 201,737 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	-	-	-	營業週轉	同 上	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 134,492 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 134,492 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 134,492 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	-	-	-	營業週轉	同 上	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 403,475 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 403,475 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 403,475 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	-	-	-	營業週轉	同 上	同 上	同 上

註一：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 106 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對象 關係 (註三)	單一企業 背書保證之 金額(註一)	本期最高 保證餘額	期末 保證餘額	實 際 支 出 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 金額(註一)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 60,193,590 仟元)	\$ 10,114,750	\$ 10,068,500	\$ 7,090,000	無	8.36	淨值之一倍 (\$ 120,387,180 仟元)	是	-	-
1	德勤投資公司	德勤投資公司 南華水泥公司 亞洲工程企業公司 亞利預鑄公司 亞興水泥製品公司 富山石礦企業公司	(2) (2) (2) (2) (2) (3) (2)	同上 同上 同上 同上 同上 淨值之百分之五十 (\$ 5485,512 仟元)	7,105,835 1,174,900 475,180 519,672 150,000 130,000	7,093,810 1,156,400 471,480 499,571 150,000 100,000	3,595,000 545,000 175,000 216,501 11,789 40,000	無 無 無 無 無 無	5.89 0.96 0.39 0.41 0.12 0.91	同上 同上 同上 同上 同上 淨值之一倍 (\$ 10,971,025 仟元)	是 是 是 是 是 是	- - - - - -	- - - - - -
2	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 4,694,731 仟元) (折合新台幣約為 21,046,798 仟元)	911,100	911,100	-	無	2.16	淨值之一倍 (人民幣 9,389,462 仟元) (折合新台幣約為 42,093,597 仟元)	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 106 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

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

亞洲水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 6 月 30 日

附表三
單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	目 錄	期 末			
				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	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000,000	\$ 174,500	-	\$ 174,500
	股票 遠傳電信公司	董事長相同	備供出售金融資產—流動	31,034,372	2,288,785	0.95	2,288,785
	中國海螺創業控股公司	—	同上	11,443,000	619,501	0.63	619,501
	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	1,204,797	5.65	1,204,797
	東聯化學公司	董事長相同	同上	63,766,522	1,536,773	7.20	1,536,773
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同上	20,728,350	1,088,238	9.17	1,088,238
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同上	73,132,731	684,522	2.35	684,522
	中國山水水泥集團公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	331,878,315	3,082,274	9.81	3,082,274
	高雄捷運公司	—	同上	15,873,243	89,653	5.70	172,320
	台灣證券交易所	—	同上	7,833,095	23,752	1.16	578,221
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同上	14,284,936	-	13.73	(40,078)
	雲朗觀光公司	—	同上	556,392	11,441	0.36	15,918
	中華貿易開發公司	—	同上	250,003	3,902	0.38	5,630
德勤投資公司	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同上	1,551,395	2,250	1.36	20,773
	林口頁岩事業公司	—	同上	5	-	0.50	3,451
	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	400,000	32,160	-	32,160
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同上	1,000,811	10,020	-	10,020
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	8,000	247,053	-	247,053
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同上	1,352	50,261	-	50,261
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同上	11,870	441,881	-	441,881
債 券	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產—非流動	-	183,107	-	183,107

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
德勤投資公司	股 信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,772,414	\$	0.73	\$ 28,833	28,833
	中華映管公司	—	同 上	275,223	457	-	457	457
	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 與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—流動	34,947,427	327,108	1.12	327,108	327,108
	東聯化學公司	—	同 上	41,246	994	-	994	994
	海通證券公司	—	同 上	1,800,000	87,843	0.02	87,843	87,843
	錫勝控股公司	—	同 上	1,050,000	107,100	0.31	107,100	107,100
	兆豐金融控股公司	—	同 上	5,600,000	141,680	0.04	141,680	141,680
	中國建設銀行 A 股	—	同 上	2,500,000	68,927	-	68,927	68,927
	華潤水泥公司	—	同 上	4,100,000	61,516	0.06	61,516	61,516
	啟基公司	—	同 上	668,000	60,521	0.19	60,521	60,521
	安徽海螺水泥公司	—	同 上	700,000	73,492	0.01	73,492	73,492
	台灣水泥公司	—	同 上	6,459,000	227,357	0.17	227,357	227,357
	信大水泥公司	—	同 上	12,011,300	124,918	3.17	124,918	124,918
	中國工商銀行 A 股	—	同 上	5,400,000	127,095	-	127,095	127,095
	技嘉科技公司	—	同 上	2,452,000	100,532	0.39	100,532	100,532
	中國人壽 H 股	—	同 上	607,000	55,982	-	55,982	55,982
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	215,000	15,856	0.01	15,856	15,856
	中國移動公司	—	同 上	210,000	67,280	-	67,280	67,280
	鴻華精密工業公司	—	同 上	1,663,000	152,663	0.12	152,663	152,663
	南亞塑膠公司	—	同 上	2,792,000	210,796	0.04	210,796	210,796
南華水泥公司	東陽實業廠公司	—	同 上	1,560,000	85,956	0.26	85,956	85,956
	台灣塑膠工業公司	—	同 上	2,168,000	200,974	0.03	200,974	200,974
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—非流動	13,630,966	205,146	0.96	205,146	205,146
	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	253,214	1.19	253,214	253,214
	中聯資源公司	與本公司主要股東為該公司法人董事	同 上	4,375,013	229,688	1.94	229,688	229,688
	遠東國際商業銀行	與本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同 上	90,341,783	845,599	2.92	845,599	845,599
	中國山水水泥集團公司	—	同 上	56,297,000	437,577	1.67	437,577	437,577
	碧悠電子公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	161,700	-	-	-	-
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,487,169	-	5.27	(15,395)	(15,395)
	遠錫國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同 上	45,258,938	602,814	10.14	562,398	562,398
	股 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	3,688	-	3,688	3,688
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	9,250,000	71,897	0.27	71,897	71,897

(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	股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
亞東預拌公司	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	\$	0.01	\$ 16,963	
富民運輸公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 全球神農基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,815,660		-	36,440	
富達運輸公司	股票 宏遠興業公司 東聯化學公司 遠東百貨公司 億東鐵維公司	本公司董事長為該公司董事長 本公司董事長為該公司董事長 與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—流動 同上 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	12,272,666 2,256,782 1,185,713 5,256,454	194,522 54,388 17,845 41,691	2.60 0.25 0.08 5.94	194,522 54,388 17,845 65,601	
亞洲工程企業公司	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 本公司董事長為該公司副董事長 與本公司最終母公司之董事長相同	備供出售金融資產—流動	274,456	2,569	0.01	2,569	
	股票 遠東百貨公司 東聯化學公司 鼎鼎企業管理顧問公司	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 同上 以成本衡量之金融資產—非流動	935,029 3,254,125 685,704	14,072 78,424 8,376	0.07 0.37 16.00	14,072 78,424 15,469	
亞利預鑄公司	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	8,850	-	8,850	
亞洲投資公司	股票 中國山水水泥集團公司 鼎鼎企業管理顧問公司	— —	備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	8,368,000 216,000	65,042 900	0.25 5.04	65,042 4,873	
	股票 遠傳電信公司 月眉國際開發公司	本公司董事為該公司董事長 —	備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動	105,000 15	7,744 -	- -	7,744 -	
	受益憑證 Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	8,000	247,053	-	247,053	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同上	4,016	149,326	-	149,326	
	債券 China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產—非流動	-	183,107	-	183,107	
	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	9,588	-	9,588	
	遠傳電信公司 信大水泥公司 啟基公司 兆豐金融控股公司	與本公司主要股東之董事長相同 — — —	備供出售金融資產—流動 同上 同上 同上	440,000 19,844,100 572,000 5,892,000	32,450 206,379 51,823 149,068	0.01 5.24 0.16 0.04	32,450 206,379 51,823 149,068	

(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		持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額			
亞洲投資公司	英業達公司	—	備供出售金融資產—非流動	3,400,000	\$ 84,320	0.09	\$ 84,320	
	錫勝隆公司	—	同上	1,000,000	102,000	0.29	102,000	
	技嘉科技公司	—	同上	3,412,000	139,892	0.54	139,892	
	鴻華精密工業公司	—	同上	1,593,000	146,237	0.11	146,237	
	台灣水泥公司	—	同上	4,597,000	161,814	0.12	161,814	
	南亞塑膠公司	—	同上	3,940,000	297,470	0.05	297,470	
	台灣塑膠工業公司	—	同上	2,225,000	206,258	0.03	206,258	
	中國工商銀行 A 股	—	同上	7,400,000	174,167	-	174,167	
	中國建設銀行 A 股	—	同上	3,399,958	93,740	-	93,740	
	中國人壽 A 股	—	同上	540,000	65,315	-	65,315	
	中國人壽 H 股	—	同上	986,000	90,937	-	90,937	
	中國移動公司	—	同上	448,000	143,531	-	143,531	
	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	125,304,284	1,172,848	4.03	1,172,848	
AC Mega Investment Ltd.	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	37,407	0.18	37,407	註七
AC Leap Investment Ltd.	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	67,333	0.32	67,333	
AC Mega II	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	856,303	63,152	0.03	63,152	
AC Mega III	中國山水水泥集團公司	—	同上	31,528,000	245,056	0.93	245,056	
AC Mega IV	鼎順投資公司	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	383,400	
Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	30,251,000	235,131	0.90	235,131	
AC Mega II	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	35,569,000	276,466	1.05	276,466	
AC Mega III	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	16,058,000	124,813	0.48	124,813	
Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	18,477,000	143,615	0.55	143,615	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	37,410,000	290,775	1.11	290,775	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	7,480,000	58,139	0.22	58,139	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	107,536,000	835,840	3.18	835,840	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	Cementon Micronesia L.L.C.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	(註一)	121,914	10.00	121,914	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	36,865,000	286,539	1.09	286,539	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產—非流動	14,790,000	114,958	0.44	114,958	

(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	類 別	目 的	期 數 或 單 位 數 帳	面 帳	金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. 富山石礦企業公司	中國山水水泥集團公司 股票	—	備供出售金融資產—非流動	18,514,000	\$	143,903	0.55	\$	143,903	
亞利通運公司	花蓮區石材資源化處理公司 股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000		70	0.15		137	
	寶來台灣卓越50基金 受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	350,000		28,140	-		28,140	
遠龍不銹鋼公司	遠東國際商業銀行 股票	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	2,800,821		26,216	0.09		26,216	
九龍英泥公司	遠傳電信公司 股票	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	71,099		5,244	-		5,244	
	遠傳電信公司 股票	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產—流動	130,000		9,588	-		9,588	
	聚益憑證 香港安碩 A50 中國指數 ETF Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	—	備供出售金融資產—流動	1,123,600	港幣	14,090 仟元	-	港幣	14,090 仟元	
	中國工商銀行 A 股 股票	—	備供出售金融資產—非流動	882	港幣	8,382 仟元	-	港幣	8,382 仟元	
九龍泥凝土公司	聚益憑證 Allianz US High Yield Fund Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產—流動	2,250,000	港幣	13,185 仟元	-	港幣	13,185 仟元	
亞洲水泥（新加坡） 公司	聚益憑證 United Emerging Markets Bond Funds United Growth Fund Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	—	備供出售金融資產—流動	97,741	港幣	6,161 仟元	-	港幣	6,161 仟元	
	聚益憑證 DBS Group	實質關係人	備供出售金融資產—非流動	1,606	港幣	15,248 仟元	-	港幣	15,248 仟元	
	Guocoland Ltd. Hong Leong Asia INTRACO Engro Corp Ltd. Holcim Singapore Ltd. 股票	—	備供出售金融資產—流動	3,232,758	新加坡幣	4,477 仟元	-	新加坡幣	4,477 仟元	
	Hiap Hoe Ltd. 股票	—	同 上	1,517,651	新加坡幣	4,716 仟元	-	新加坡幣	4,716 仟元	
		實質關係人	備供出售金融資產—非流動	1,606	新加坡幣	2,594 仟元	-	新加坡幣	2,594 仟元	
新加坡亞東預拌混凝土 私人公司	DBS Group	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,916	新加坡幣	572 仟元	-	新加坡幣	572 仟元	
	Guocoland Ltd.	—	同 上	26,666	新加坡幣	48 仟元	-	新加坡幣	48 仟元	
	Hong Leong Asia	—	同 上	20,000	新加坡幣	14 仟元	-	新加坡幣	14 仟元	
	INTRACO	—	同 上	46,875	新加坡幣	15 仟元	-	新加坡幣	15 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.	—	同 上	2,000	新加坡幣	5 仟元	-	新加坡幣	5 仟元	
	Hiap Hoe Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	44,260	新加坡幣	31 仟元	-	新加坡幣	31 仟元	
		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							

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1,069,375仟元）。

註五：提供予金融機構作為亞洲水泥公司借款額度之擔保品計29,500仟股（帳列金額710,950仟元）。

註六：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75,250仟元）。

註七：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52,675仟元）。

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 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有權證券名稱及種類	交易對象	開關	期 係	初買 額／單位數金	入 額／單位數金	出 債面成未處分（損）益增（減）金額	採權益法評價之期間
亞洲水泥公司	中國山水水泥集團公司股票	-	-	279,870,500	\$ 1,825,382	\$ 52,007,815	\$ -	331,878,315
		備出售金融資產 — 非流動				\$ 899,109	\$ -	\$ 3,082,274 (註一)

註一：已調整金融資產未實現損益。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係人	交易內容	交易情形			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授	信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率(%)	
亞洲水泥公司	亞洲預拌公司	子公司	銷	銷	(\$ 616,667)	(16)	月結 45 天	-	-	\$ 217,202	31	
	亞洲水泥(新加坡)公司	子公司	銷	銷	(218,511)	(6)	平均 30 天	-	-	63,986	9	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷	銷	243,965	7	平均 60 天	-	-	(56,370)	(4)	
亞洲水泥(新加坡)公司	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷	銷	(新加坡幣 12,248 仟元)	(77)	平均 60 天	-	-	新加坡幣 4,518 仟元	65	
亞東預拌公司	亞洲水泥公司	母公司	進	銷	新加坡幣 9,582 仟元	58	平均 30 天	-	-	(新加坡幣 2,316 仟元)	(99)	
	遠揚營造公司	實質關係人	進	銷	(146,254)	(5)	平均 90 天	-	-	128,522	6	
	亞洲水泥公司	母公司	進	銷	616,667	20	月結 45 天	-	-	(217,202)	(26)	
	中聯資源公司	實質關係人	進	銷	152,069	5	月結 45 天	-	-	(36,969)	(4)	
雷達運輸公司	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	進	銷	(102,421)	(28)	月結 60 天	-	-	28,192	25	
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	銷	銷	(越南盾 99,458,608 仟元)	(85)	45 天以內	-	-	越南盾 79,820,330 仟元	89	
江西亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷	銷	(人民幣 50,705 仟元)	(3)	90 天以內	-	-	人民幣 14,072 仟元	4	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	銷	(人民幣 133,719 仟元)	(9)	平均 30 天	-	-	人民幣 32,216 仟元	8	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	銷	(人民幣 208,672 仟元)	(14)	90 天以內	-	-	人民幣 80,312 仟元	21	
南昌亞東水泥公司	南昌亞東水泥公司	子公司	進	銷	(人民幣 67,205 仟元)	(6)	平均 30 天	-	-	(人民幣 69,622 仟元)	(30)	
四川亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷	銷	(人民幣 36,279 仟元)	(100)	平均 30 天	-	-	人民幣 69,622 仟元	100	
貴州亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	銷	(人民幣 39,894 仟元)	(17)	平均 30 天	-	-	-	-	
泰州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進	銷	(人民幣 50,705 仟元)	(95)	90 天以內	-	-	(人民幣 14,072 仟元)	(15)	
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進	銷	(人民幣 133,719 仟元)	67	平均 30 天	-	-	(人民幣 32,216 仟元)	(58)	
揚州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進	銷	(人民幣 208,672 仟元)	74	90 天以內	-	-	(人民幣 80,312 仟元)	(51)	
四川亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	母公司	進	銷	(人民幣 36,279 仟元)	11	平均 30 天	-	-	-	-	
湖北亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進	銷	(人民幣 39,894 仟元)	10	平均 30 天	-	-	-	-	

亞洲水泥股份有限公司及子公司

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 6 月 30 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	關係人	應收關係人款項	逾期金額	轉率	逾期金額	應收應收額	關係人款項	應收後收	應收關係人款項金額	提列帳額	抵額
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子公司	\$	217,202	5.15 次	\$	-	-	\$	105,789	\$	-
亞東預拌公司	遠揚營造公司	實質關係人	人民幣 80,312 仟元	128,522	2.38 次	-	-	-	人民幣 63,392 仟元	32,361	-	-
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 32,216 仟元	7.17 次	7.17 次	-	-	-	人民幣 32,216 仟元	-	-	-
南昌亞力水泥公司	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 26,386 仟元	10.15 次	10.15 次	-	-	-	-	-	-	-
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	人民幣 69,622 仟元	1.23 次	1.23 次	-	-	-	人民幣 20,990 仟元	-	-	-
亞洲水泥（中國）控股公司	遠東新世紀（上海）公司	實質關係人	人民幣 431,900 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
上海亞東投資公司	遠東新世紀（中國）投資公司	實質關係人	人民幣 25,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	泰州亞東建材公司	子公司	人民幣 80,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 70,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 32,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
江西亞東水泥公司	四川蘭豐建材公司	最終母公司相同	人民幣 135,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 35,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	人民幣 230,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 420,000 仟元	註一	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 170,000 仟元	註一	註一	-	-	-	-	-	-	-
	湖北鑫龍源礦業公司	最終母公司相同	人民幣 40,000 仟元	註一	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	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	註一	-	-	-	-	-	-	-
	武漢亞力水泥製品公司	子公司	人民幣 45,000 仟元	註一	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	-	-	-	-	-	-	-

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資期	資期	金額	期	末	數比率(%)	帳	持面	有被額	本公司	認列	之備	註
亞洲水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	\$	13,660,636	\$	13,660,636	1,061,209,202	67.73	\$	28,473,036	\$	365,648	\$	247,653	子公司		
德勤投資公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		3,459,787		3,459,787	1,272,277,085	23.77		37,208,225		2,833,349		601,261	子公司		
	裕民航運公司	台北市	海運事業		510,236		510,236	331,701,152	39.25		8,450,825		120,734		47,399	子公司		
	德勤投資公司	台北市	投資		2,555,255		2,555,255	595,576,603	99.99		11,010,712		179,625		179,764	子公司		
	嘉慈電力公司	嘉義縣	發電廠		3,119,492		3,119,492	280,093,521	59.59		5,428,321		279,422		166,551	子公司		
	遠鼎公司	台北市	投資		2,232,220		2,232,220	178,707,648	35.50		3,199,046		(22,039)		1,879			
	裕元投資公司	台北市	投資		911,058		911,058	155,000,803	29.92		1,345,236		217,866		65,186			
	亞洲水泥(新加坡)公司	新加坡	水泥		186,958		186,958	10,495,495	99.96		3,064,748		(30,524)		30,511	子公司		
	亞東證券公司	台北市	證券商		154,207		154,207	135,092,154	18.93		1,841,799		24,863		4,707	子公司		
	亞洲投資公司	台北市	投資		1,212,679		1,212,679	197,618,848	100.00		641,687		18,879		18,879	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	149,993,192	99.99		1,632,459		17,799		17,799	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		1,847,510		73,839		69,696	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		1,270,965		102,042		101,863	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		611,122		69,839		17,314	子公司		
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉		410,994		410,994	26,128,171	99.94		313,215		2,619		2,617	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		365,180		6,549		2,855	子公司		
	亞洲通運公司	花蓮縣	陸運運輸		22,110		22,110	5,100,000	51.00		244,948		4,468		2,278	子公司		
	亞利工程企業公司	花蓮縣	工程承攬		5,136		5,136	7,970,703	98.23		85,214		5,557		5,459	子公司		
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵		31,463		31,463	3,199,823	40.40		75,650		5,446		2,200	子公司		
	亞利預鑄公司	新北市	水泥製品		144,961		144,961	16,241,083	83.81		96,519		(2,471)		(2,071)	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		48,101		(2,513)		2,513	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		1,310,430		22,039		(206,470)			
	遠鼎建設公司	台北市	營建		140,138		140,138	103,080,349	33.76		3,954,513		206,470		2,833,349			
	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		2,405,529		3,460(千元)		461,403	孫公司		
	九龍英泥公司	香港	水泥		36,024		36,024	1,127,000	49.00		461,403		48,849		115,518			
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸		231,322		231,322	19,065,642	14.30		115,518		(2)		2	孫公司		
	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		138,268							
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		27,619		27,619	468,486	0.06		28,226		120,734		不適用			
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		579,926		579,926	19,600,000	100.00		284,379		3,431		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		304,127		2,253		不適用	孫公司		
	AC MegaII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		289,050		289,050	10,000,000	100.00		150,926		1,671		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	實	金	額	期	末	數	比	率	(%)	帳	面	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備
德勤投資公司	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	\$	289,050	\$	575,055	289,050	10,000,000	100.00	172,733	(\$	1,856)	不適用	孫公司															
南華水泥公司	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資						19,400,000	100.00	390,560	(	6,518)	不適用	孫公司															
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸		347,341		347,341	347,341	19,477,895	14.61	302,801	(	48,849)	不適用																
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉		36,771		36,771	36,771	3,287,550	31.00	46,740	(	30,591)	不適用																
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		15,240		15,240	15,240	1,739,978	0.03	38,234	(	2,833,349	不適用																
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		1,027		1,027	1,027	64,143	0.01	665		120,734	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	69,930	6,993,000	69.93	60,670		3,529	不適用	孫公司															
	亞東越南責任公司	越南河靜	預拌混凝土		201,823		201,823	201,823	(註一)	100.00	199,204	越南盾	1,968,151 仟元	不適用	孫公司															
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資		175,230		175,230	175,230	(註一)	77.69	83,301	(美金	525 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	30,373	27,892,834	99.87	589,066		44,689	不適用	孫公司															
富達運輸公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		33,759		33,759	33,759	4,415,299	0.08	104,537		2,833,349	不適用																
	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業		160,424		160,424	160,424	25,147,635	26.95	452,542		65,823	不適用																
遠東新世紀公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸		1,891		1,891	1,891	50,000	0.01	1,539		120,734	不適用																
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		31,322		31,322	31,322	1,020,000	0.02	29,760		2,833,349	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	50,541	3,161,500	0.20	49,275		365,648	不適用	子公司															
亞利預鑄公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸		38,931		38,931	38,931	3,485,997	0.41	23,484		120,734	不適用																
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		3		3	3	3,324	-	9		2,833,349	不適用																
	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業		20,776		20,776	20,776	3,630,494	3.89	65,304		65,823	不適用	孫公司															
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印度	捷運環片		8,338		8,338	8,338	(註一)	99.99	3,730	印度幣	13,406 仟元	不適用	孫公司															
亞洲投資公司	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資		66,816		66,816	66,816	(註一)	22.31	24,789	(美金	525 仟元)	不適用	孫公司															
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業		405,473		405,473	405,473	15,430,293	0.29	630,838		2,833,349	不適用																
	裕民航運公司	台北市	海運運輸		77,446		77,446	77,446	7,796,914	0.92	45,782		120,734	不適用																
	鼎惠電力公司	嘉義縣	發電廠		376		376	376	37,574	0.01	771		279,422	不適用	子公司															
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		2,039,879		2,039,879	2,039,879	66,550,000	100.00	1,142,748	(	13,187)	不適用	孫公司															
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		544,135		544,135	544,135	18,500,000	100.00	310,942	(	2,099)	不適用	孫公司															
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		289,050		289,050	289,050	10,000,000	100.00	139,323	(	1,640)	不適用	孫公司															
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		286,263		286,263	286,263	9,510,000	100.00	155,684	(	1,016)	不適用	孫公司															
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		334,065		334,065	334,065	11,415,000	100.00	100,924	(	2,599)	不適用	孫公司															
	德勤投資公司	台北市	投資		76		76	76	5,401	-	76		179,625	不適用	子公司															
富民運輸公司	新北市	陸運運輸		176		176	176	5,000	0.02	245		102,042	不適用	子公司																
南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉		78		78	78	5,000	0.02	80		2,619	不適用	子公司																
亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬		116		116	116	6,000	0.07	120		5,557	不適用	子公司																

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投期	資期	金額	未期	持面	有額	本額	被投期	資公損	司本	期認	列之	備	註
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投期	資期	金額	未期	持面	有額	本額	被投期	資公損	司本	期認	列之	備	註
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	119	5,000	0.39	\$	125	\$	2	2	不適用	不適用	孫公司	
	富達運輸公司	新北市	陸運運輸		110		110	110	7,145	0.03		178		44,689		不適用	不適用	孫公司	
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土		37		37	37	5,000	0.05		45		3,529		不適用	不適用	孫公司	
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵		15,649		15,649	119	660,000	8.33		14,918		5,446		不適用	不適用	孫公司	
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品		53		53	53	5,453	-		53		17,799		不適用	不適用	子公司	
亞利運通公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸		58,840		58,840	58,840	6,348,103	0.75		286,833		120,734		不適用	不適用		
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資		1,610		1,610	1,610	33	33.00		1,649		20		不適用	不適用		
九龍英泥公司	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	32,268 仟元	港幣	195 仟元		不適用	不適用	孫公司	
	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	10,569 仟元	港幣	2,543 仟元		不適用	不適用	孫公司	
Join Fortune Trading Ltd.	Empire Success Corp Ltd.	香港	水電儲運	港幣	17,040 仟元		港幣	17,040 仟元	17,040,000	50.00	港幣	7,812 仟元	港幣	999 仟元		不適用	不適用		
	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	2,901 仟元	港幣	1,544 仟元		不適用	不適用		
Asia Oriental (Guam) L.L.C.	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	2,022 仟元	美金	874 仟元		不適用	不適用	孫公司	
	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	不適用		
亞洲水泥(新加坡)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	11,266 仟元	新加坡幣	100 仟元		不適用	不適用	孫公司	
	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	美金	20,000 仟元		美金	20,000 仟元	63,790,798	4.07	新加坡幣	77,737 仟元	美金	11,486 仟元		不適用	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	6,480 仟元	新加坡幣	3,399 仟元		不適用	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	1,799,211 仟元	美金	32,377 仟元		不適用	不適用	孫公司	

註一：無股數。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：外幣千元／新台幣千元

附表八

大陸被投公司	資 網	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 匯 出 收 入	本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接或 間接投資比例	本 期 認 列 資 本 公 積 金 (註 一)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回 投 資 收 益
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌 混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 455,550 千元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 340,144 千元)	\$ -	USD - (折合新台幣約為 340,144 千元)	(RMB 7,679) (折合新台幣約為 (34,333)千元)	72.00%	(RMB 5,529) (折合新台幣約為 (24,720)千元)	RMB 39,528 (折合新台幣約為 177,209 千元)	USD 800 (折合新台幣約為 24,296 千元)	
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 10,814,878 千元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,825,473 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 2,825,473 千元)	(RMB 184,789) (折合新台幣約為 826,225 千元)	68.40%	(RMB 126,396) (折合新台幣約為 565,138 千元)	RMB 2,913,076 (折合新台幣約為 13,059,519 千元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,542,219 千元)	RMB 21,013 (折合新台幣約為 94,203 千元)
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 1,097,572 千元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 670,600 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 670,600 千元)	(RMB 6,747) (折合新台幣約為 30,166 千元)	72.00%	(RMB 4,858) (折合新台幣約為 21,720 千元)	RMB 421,624 (折合新台幣約為 1,890,215 千元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 135,724 千元)	RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,178 千元)
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 77,140 千元)	(2)	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,570 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 38,570 千元)	(RMB 213) (折合新台幣約為 (953)千元)	72.00%	(RMB 154) (折合新台幣約為 (686)千元)	RMB 15,094 (折合新台幣約為 67,668 千元)	-	
上海亞東投資公司	投 資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,960,461 千元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,645,781 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 1,645,781 千元)	(RMB 28,174) (折合新台幣約為 125,970 千元)	72.00%	(RMB 20,285) (折合新台幣約為 90,698 千元)	RMB 1,175,329 (折合新台幣約為 5,269,081 千元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,569 千元)	
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 268,984 千元)	(2)	-	-	-	(RMB 1,647) (折合新台幣約為 7,366 千元)	68.40%	(RMB 1,127) (折合新台幣約為 5,038 千元)	RMB 115,030 (折合新台幣約為 515,689 千元)	-	
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 403,476 千元)	(2)	-	-	-	(RMB 1,360) (折合新台幣約為 6,083 千元)	52.20%	(RMB 710) (折合新台幣約為 3,175 千元)	RMB 77,246 (折合新台幣約為 346,301 千元)	-	
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 11,186,486 千元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,052,556 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 2,052,556 千元)	(RMB 6,541) (折合新台幣約為 (29,247)千元)	72.00%	(RMB 4,694) (折合新台幣約為 (20,988)千元)	RMB 2,543,752 (折合新台幣約為 11,403,813 千元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 820,263 千元)	
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 124,517 千元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 61,439 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 61,439 千元)	(RMB 3,223) (折合新台幣約為 14,413 千元)	72.00%	(RMB 2,321) (折合新台幣約為 10,377 千元)	RMB 36,040 (折合新台幣約為 161,568 千元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,338 千元)	
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 56,038 千元)	(2)	-	-	-	(RMB 1,386) (折合新台幣約為 6,195 千元)	70.12%	(RMB 972) (折合新台幣約為 4,344 千元)	RMB 20,957 (折合新台幣約為 93,953 千元)	-	
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 4,701,276 千元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,354,806 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 1,354,806 千元)	(RMB 47,532) (折合新台幣約為 212,525 千元)	72.00%	(RMB 34,223) (折合新台幣約為 153,018 千元)	RMB 1,539,463 (折合新台幣約為 6,901,517 千元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 394,506 千元)	RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,011 千元)
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 29,763 千元)	-	USD - (折合新台幣約為 29,763 千元)	-	-	-	-	-	-

(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	收						
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100,221仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為90,199仟元)	\$ -	\$ -	USD - (折合新台幣約為0仟元)	(RMB 232) (折合新台幣約為1,037仟元)	72.00%	(RMB 167) (折合新台幣約為747仟元)	RMB 16,247 (折合新台幣約為72,836仟元)	\$ -
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為106,295仟元)	(2)	USD 2,158 (折合新台幣約為65,538仟元)	-	-	USD - (折合新台幣約為0仟元)	(RMB 1,045) (折合新台幣約為4,674仟元)	72.00%	(RMB 753) (折合新台幣約為3,365仟元)	RMB 27,772 (折合新台幣約為124,505仟元)	USD 992 (折合新台幣約為30,127仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、礮料、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1,079,046仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為450,478仟元)	-	-	USD - (折合新台幣約為0仟元)	(RMB 7,532) (折合新台幣約為33,676仟元)	72.00%	(RMB 5,423) (折合新台幣約為24,247仟元)	RMB 226,061 (折合新台幣約為1,013,445仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為30,856仟元)
貴州亞東水泥公司	水泥、礮料、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2,616,983仟元)	(2)	USD 13,513 (折合新台幣約為410,390仟元)	-	RMB 4,090 (折合新台幣約為18,336仟元)	USD - (折合新台幣約為0仟元)	(RMB 29,367) (折合新台幣約為131,304仟元)	72.00%	(RMB 21,144) (折合新台幣約為94,539仟元)	RMB 693,050 (折合新台幣約為3,106,989仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為55,790仟元) RMB 4,090 (折合新台幣約為18,336仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為58,280仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 158) (折合新台幣約為708仟元)	72.00%	(RMB 114) (折合新台幣約為510仟元)	RMB 14,629 (折合新台幣約為65,584仟元)	-
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268,984仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 311) (折合新台幣約為1,392仟元)	72.00%	(RMB 224) (折合新台幣約為1,002仟元)	RMB 55,691 (折合新台幣約為249,666仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、礮料、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403,476仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 5,101) (折合新台幣約為22,807仟元)	64.79%	(RMB 3,535) (折合新台幣約為15,805仟元)	RMB 287,868 (折合新台幣約為1,290,531仟元)	-
湖北中建亞東水泥土公司	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134,492仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 266) (折合新台幣約為1,191仟元)	28.80%	(RMB 77) (折合新台幣約為343仟元)	RMB 12,178 (折合新台幣約為54,595仟元)	-
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、礮石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為44,831仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 829) (折合新台幣約為3,708仟元)	28.80%	(RMB 450) (折合新台幣約為2,013仟元)	RMB 18,329 (折合新台幣約為82,170仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為159,149仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,082) (折合新台幣約為13,782仟元)	34.20%	(RMB 1,054) (折合新台幣約為4,713仟元)	RMB 26,838 (折合新台幣約為120,315仟元)	-
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485,920仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,489) (折合新台幣約為11,127仟元)	72.00%	(RMB 1,702) (折合新台幣約為7,611仟元)	RMB 54,633 (折合新台幣約為244,923仟元)	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、礮料、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2,689,841仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,329) (折合新台幣約為5,943仟元)	72.00%	(RMB 2,047) (折合新台幣約為9,153仟元)	RMB 864,702 (折合新台幣約為3,876,517仟元)	-
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89,661仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 908) (折合新台幣約為4,061仟元)	72.00%	(RMB 654) (折合新台幣約為2,924仟元)	RMB 14,762 (折合新台幣約為66,180仟元)	-

本期期末大陸被投資公司	累計自台灣匯出金額	經核准匯出金額	經濟部投資審議會核准投資金額	陸地投資總額	規定金額
USD\$481,069 (註三) (折合新台幣約為14,610,066仟元) (RMB\$31,837) (折合新台幣約為142,727仟元)	USD\$1,780,757 (折合新台幣約為54,081,590仟元)				(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核閱簽證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 6 月 30 日之平均匯率外，係以 106 年 6 月 30 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易對象	易人姓名	稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來		交易條件	情形	或收或率
						科目	金額			
0	本公司			亞東預拌公司	1	應收帳款	\$ 217,202	一般交易條件		-
				亞洲水泥（新加坡）公司	1	營業收入	616,667	一般交易條件		2%
					1	應收帳款	63,986	一般交易條件		-
					1	存出保證金	585,120	一般交易條件		-
				亞洲投資公司	1	營業收入	218,511	一般交易條件		1%
				亞興水泥製品公司	1	其他收入	12,907	一般交易條件		-
					1	應收帳款	22,839	一般交易條件		-
					1	營業收入	62,051	一般交易條件		-
				富民運輸公司	1	應收股利款	156,441	一般交易條件		-
				嘉惠電力公司	1	應收股利款	588,196	一般交易條件		-
				德勤投資公司	1	應收股利款	500,284	一般交易條件		-
1	亞利預鑄公司			Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	1	其他應收款	14,610	一般交易條件		-
2	亞東預拌公司			亞東越南責任公司	1	其他應收款	32,369	一般交易條件		-
3	亞洲工程企業公司			本公司	2	應收帳款	18,230	一般交易條件		-
					2	營業收入	10,264	一般交易條件		-
				亞利通運公司	3	營業收入	18,323	一般交易條件		-
4	南華水泥公司			本公司	2	營業收入	57,412	一般交易條件		-
5	亞利通運公司			本公司	2	營業收入	76,364	一般交易條件		-
6	富山石礦企業公司			本公司	2	營業收入	26,186	一般交易條件		-
7	富民運輸公司			富達運輸公司	1	應收股利款	83,679	一般交易條件		-
				本公司	2	營業收入	30,345	一般交易條件		-
8	富達運輸公司			亞東預拌公司	3	營業收入	15,034	一般交易條件		-
				富民運輸公司	2	其他應收款	26,676	一般交易條件		-
9	上海亞力水泥製品公司			遠龍不銹鋼公司	3	營業收入	12,106	一般交易條件		-
				江西亞東水泥公司	3	應收帳款	27,870	一般交易條件		-
10	上海亞東投資公司			上海亞力水泥製品公司	3	營業收入	17,222	一般交易條件		-
				四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	359,078	一般交易條件		-
				四川蘭豐水泥公司	3	其他應收款	67,327	一般交易條件		-
				四川蘭豐水泥公司	3	其他應收款	314,194	一般交易條件		-
				四川蘭豐建材公司	3	其他應收款	143,631	一般交易條件		-

（接次頁）

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易		往 來 金 額	交 易 條 件	情 形 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				交 易 目 的	交 易 金 額			
10	上海亞東投資公司	江西東水泥公司 武漢亞鑫水泥公司 泰州亞東建材公司 湖北亞東水泥公司 黃岡亞東水泥公司	3	其他應收款	\$ 106,136	一般交易條件	-	
				其他應收款	44,885	一般交易條件	-	
				其他應收款	112,212	一般交易條件	-	
				其他應收款	25,549	一般交易條件	-	
				其他應收款	19,513	一般交易條件	-	
11	上海亞福水泥製品公司	上海亞力水泥製品公司	3	其他應收款	16,513	一般交易條件	-	
				應收帳款	11,242	一般交易條件	-	
				營業收入	12,909	一般交易條件	-	
				應收帳款	35,940	一般交易條件	-	
				營業收入	95,384	一般交易條件	-	
13	四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	3	應收帳款	10,759	一般交易條件	-	
				營業收入	162,209	一般交易條件	1%	
				營業收入	13,155	一般交易條件	-	
				應收帳款	42,365	一般交易條件	-	
				營業收入	74,454	一般交易條件	-	
14	江西亞利運輸公司	南昌亞東水泥公司	3	應收帳款	11,103	一般交易條件	-	
				營業收入	24,739	一般交易條件	-	
				營業收入	19,772	一般交易條件	-	
				應收帳款	29,257	一般交易條件	-	
				營業收入	29,010	一般交易條件	-	
15	江西亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	3	其他應收款	1,037,532	一般交易條件	-	
				利息收入	22,354	一般交易條件	1%	
				其他應收款	1,887,451	一般交易條件	-	
				利息收入	41,838	一般交易條件	-	
				應收帳款	11,031	一般交易條件	-	
		武漢亞力水泥製品公司	3	營業收入	24,389	一般交易條件	-	
				應收帳款	144,426	一般交易條件	-	
				營業收入	597,881	一般交易條件	2%	
				營業收入	18,548	一般交易條件	-	
				應收帳款	25,092	一般交易條件	-	
		南昌亞力水泥製品公司	1	其他應收款	16,947	一般交易條件	-	
				營業收入	97,710	一般交易條件	-	
				應收帳款	63,087	一般交易條件	-	
				其他應收款	157,443	一般交易條件	-	
				營業收入	226,710	一般交易條件	1%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交款科目	往來		交易條件	情形
						易目金	金額		
15	江西亞東水泥公司		揚州亞東水泥公司	3	應收帳款	\$	360,043	一般交易條件	-
					其他應收款		607,200	一般交易條件	-
					營業收入		933,008	一般交易條件	3%
					利息收入		11,983	一般交易條件	-
					應收帳款		13,835	一般交易條件	-
16	武漢亞東水泥公司		湖北亞東水泥公司	3	營業收入		28,822	一般交易條件	-
					預付購料款		67,246	一般交易條件	-
					其他應收款		134,655	一般交易條件	-
					其他應收款		403,964	一般交易條件	-
					其他應收款		201,942	一般交易條件	-
17	南昌亞力水泥製品公司		武漢亞鑫水泥公司	3	營業收入		16,111	一般交易條件	-
					其他應收款		269,309	一般交易條件	-
					預付購料款		22,988	一般交易條件	-
					應收帳款		118,289	一般交易條件	-
					預付購料款		16,356	一般交易條件	-
18	南昌亞東水泥公司		江西亞東水泥公司	2	營業收入		56,877	一般交易條件	-
					應收帳款		312,118	一般交易條件	-
19	湖北亞利運輸公司		湖北亞東水泥公司	2	營業收入		300,487	一般交易條件	1%
					應收帳款		17,924	一般交易條件	-
20	湖北亞東水泥公司		四川亞力水泥製品公司	3	營業收入		39,896	一般交易條件	-
					其他應收款		22,442	一般交易條件	-
					應收帳款		12,567	一般交易條件	-
					營業收入		19,073	一般交易條件	-
					其他應收款		763,043	一般交易條件	-
			江西亞東水泥公司	3	利息收入		12,552	一般交易條件	-
					應收帳款		29,173	一般交易條件	-
					營業收入		83,473	一般交易條件	-
					應收帳款		17,619	一般交易條件	-
					營業收入		35,527	一般交易條件	-
					其他應收款		11,817	一般交易條件	-
					營業收入		51,715	一般交易條件	-
					其他收入		17,848	一般交易條件	-
					其他應收款		101,358	一般交易條件	-
					預付購料款		128,699	一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易 往 來			情 形	
					交 易 目 金	額 交	易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率	或 營 收 比 率
21	黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司		3	營業收入	\$ 46,350	一般交易條件	-	-
22	四川蘭豐水泥公司	湖北亞東水泥公司		3	營業收入	178,373	一般交易條件	1%	1%
		四川亞力水泥製品公司		3	應收帳款	54,021	一般交易條件	-	-
				3	營業收入	33,274	一般交易條件	-	-
		四川亞東水泥公司		2	預付購料款	160,153	一般交易條件	-	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。