

遠東集團

FAR EASTERN GROUP

股票代號：1102

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.acc.com.tw>



亞洲水泥股份有限公司

一〇八年年報

刊印日期：一〇九年三月三十一日

總公司、工廠及營業所之地址及電話

◎ 總公司 台北市敦化南路 2 段 207 號 30、31 樓
TEL：(02) 2733-8000 FAX：(02) 2735-9797、2736-6263、2378-5191、2378-0576
WEB SITE：http://www.acc.com.tw

◎ 新竹製造廠 新竹縣橫山鄉大肚村中豐路 2 段 109 號 TEL：(03) 5931011
FAX：(03) 5932837
◎ 花蓮製造廠 花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號 TEL：(03) 8612101
FAX：(03) 8612108

◎ 台中營業所 台中市公益路 367 號 13 樓之 3 TEL：(04) 23192751
FAX：(04) 23192750
◎ 花蓮營業所 花蓮市海岸路 3 號 TEL：(03) 8223166-7
FAX：(03) 8223168
◎ 高雄營業所 高雄市前鎮區大華 3 路 16 之 1 號 TEL：(07) 8150968
FAX：(07) 8151035

證券承銷商及辦理股票過戶機構：亞東證券股份有限公司

地址：新北市板橋區新站路 16 號 13 樓 TEL：(02)7753-1699

WEB SITE：http://www.osc.com.tw

年度財務報告簽證機構：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：戴信維、范有偉

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

TEL：(02) 2725-9988

WEB SITE：http://www.deloitte.com

海外有價證券買賣場所及查詢網址：

倫敦交易所：www.londonstockexchange.com

新加坡交易所：www.sgx.com

*發言人：周維崑

*投資人關係、代理發言人：吳玲綾

職稱：副總經理

職稱：執行副總經理

聯絡電話：(02) 2737-8940

聯絡電話：(02) 2737-8945

傳真：(02) 2378-5191

傳真：(02) 2735-9797

E-mail：wk.chou@acc.com.tw

E-mail：doris.wu@acc.com.tw

目 錄

壹. 致股東報告書

致股東報告書	1
--------------	---

貳. 公司簡介

一、設立日期	8
二、公司沿革	8

參. 公司治理報告

一、公司組織	11
兼具風險管理功能之組織結構	12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
董事資料(A)	14
董事資料(B)	23
總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	24
董事、總經理及副總經理之酬金	25
分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形	30
前十大分得員工酬勞人士姓名、職位及前十大分得股票酬勞總股數	30
三、公司治理運作情形	31
董事會運作情形資訊	31
審計委員會年度工作重點	33
審計委員會運作情形資訊	33
本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	37
薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形	43
履行社會責任情形	45
落實誠信經營情形	49
董事進修情形	53
經理人進修情形	54
內部控制制度執行狀況	55
股東會及董事會之重要決議	56
四、會計師公費資訊	59
五、董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	60
六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	61
七、綜合持股比例	67

肆. 募資情形

一、公司資本及股份	68
二、公司債辦理情形	73
三、參與發行海外存託憑證發行情形	78
四、資金運用計畫執行情形	79

伍. 營運概況

一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	85
三、人力資源概況	89
四、環保支出資訊	89
五、勞資關係	91
六、重要契約	95

陸. 財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見	96
二、最近 5 年度財務分析	100
三、審計委員會查核 108 年度決算表冊報告書	103
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	104
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	117

柒. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況之檢討與分析	129
二、財務績效之檢討與分析	130
三、現金流量之檢討與分析	131
四、重大資本支出對財務業務之影響	131
五、轉投資政策	132
六、風險管理應行分析評估事項	132
七、其他重要事項	135

捌. 特別記載事項

一、關係企業相關資料	136
二、私募有價證券辦理情形	151
三、子公司持有或處分本公司股票情形	151
四、其他必要補充說明事項	151

壹、致股東報告書

壹、2019 年國際暨國內經濟情勢回顧

2019年國際經濟情勢回顧

回顧2019年國際經濟情勢，受到美中貿易紛爭未歇、地緣政治風險升溫，以及新興市場經濟表現不振影響，全球經濟成長動力弱化，國際原物料價格普遍走緩，加上比較基期偏高，使得2019年主要國家外貿數據疲弱、廠商投資和營運趨向保守、製造業表現不佳，歐洲則因為英國脫歐期限，和歐洲央行停止量化寬鬆，不確定性大增。

觀察各主要經濟體表現，中國大陸2019 年經濟成長放緩，主要受美中貿易衝突、政府對非銀行金融機構監管以抑制債務風險，以及勞動力增長減緩影響所致，全年經濟成長為 6.1%，比2018年少0.6個百分點；美國因財政刺激效果遞減、美中貿易戰的不確定因素，降低企業投資意願而致經濟成長減速；歐元區則是因為出口需求和供給面的不利影響交互作用，導致工業生產年減 1.7%，尤以德國、義大利衝擊較大；日本是少數經濟成長幅度比較顯著的國家，主因是民間消費略為活絡，和政府擴大財政支出，抵銷了消費稅調升的不利影響。

根據國際貨幣基金（IMF）所發布的世界經濟展望報告，2019年全球經濟成長率為 2.9%，與2018年相比，明顯減緩 0.7 個百分點，創10年來最低紀錄。

2019年國內經濟情勢回顧

2019 年，全球經濟受到美中貿易對峙僵局延續，和海外需求疲軟等因素的影響，成長動能明顯轉弱，不過臺灣受益於貿易轉單效應、臺商回流投資升溫、以及半導體設備投資擴增等因素，帶動內需成長，使得消費回溫、投資增加。

消費部分，汽機車買氣熱絡、其他消費品項支出提升、零售和餐飲業營業額屢創新高，內需動能增強，但批發業受貿易摩擦影響，需求減緩，壓低銷售力道；投資方面，因企業挹注更多設備投資，加上近來半導體業擴增先進製程產能，有助提升經濟成長。至於物價，因國際商品市場價格持續疲軟，臺灣 2019 年消費者物價指數（CPI），漲幅為 0.56%，是近 4 年來最低漲幅，整體物價溫和平穩；在躉售物價指數（WPI）方面，2019 年下跌 2.24%，主要是受到化學材料、基本金屬價格下跌影響所致。

根據行政院主計總處統計，2019 年全年經濟成長率為 2.71%，與 2018 年相比，增加 0.08 個百分點；而瑞士洛桑管理學院（IMD）最新公布的「2020 年 IMD 世界競爭力年報」，在全球……(等待報告公布中)

2019年公司營業表現

一、2019 年中國大陸整體水泥消耗量約 23.3 億公噸，較 2018 年增長 6.1%。同年本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為 2,484 萬公噸，較 2018 年成長 0.17 %；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為 3,083 萬公噸，較 2018 年衰退 0.39%。

2019 年亞洲水泥（中國）控股公司【下稱亞泥（中國）】歸屬該公司擁有人之稅後淨利為新臺幣（以下同）14,106,889 仟元，本公司及子公司合計認列了 10,156,960 仟元

的投資利益。

二、國內水泥產業方面，依據臺灣區水泥工業同業公會統計，2019 年各同業公司合計生產水泥 11,267,211 公噸，較 2018 年增加 3.00%，其中內銷 9,054,712 公噸，外銷 2,321,014 公噸，與 2018 年比較，內銷增加 5.60%，外銷減少 2.43%。本公司 2019 年內銷水泥 2,564,176 公噸，占國產業者 28.32%，占全台水泥消耗量的 22.59%。2019 年國內房地產景氣微幅成長，與 2018 年相比呈現量增價持平的局面，水泥消耗量為 11,350,017 公噸，較 2018 年增加 6.53%，每人年平均消耗量為 482 公斤，較 2018 年的 435 公斤增加 10.80%，整體市場呈現穩定成長的現象。

三、本公司 2019 年合併營業收入為新臺幣（以下同）89,347,637 仟元，較 2018 年成長 7.98%，合併營業利益 22,063,176 仟元，較 2018 年成長 21.54%。另本公司按權益法認列之轉投資事業，主要為中國山水水泥、遠東新世紀及裕民航運等公司，共認列投資利益 5,490,375 仟元，總計合併稅後純益 22,243,953 仟元，稅後純益率 24.90%，合併稅後純益歸屬於本公司業主為 17,459,673 仟元。2019 年盈餘分派，經本公司第 26 屆董事會第 12 次會議議定，每股分配現金股利 3.0 元。

貳、2019 年經營績效

一、生產部分：

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2018 年增(減)	%	熟 料	較 2018 年增(減)	%
亞泥(臺灣)	3,536	76	2.20	3,386	69	2.08

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 3,536 仟公噸，計畫生產總量為 3,630 仟公噸，達成率為 97.41%；
熟料生產總量為 3,386 仟公噸，計畫生產總量為 3,549 仟公噸，達成率為 95.41%。

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2018 年增(減)	%	熟 料	較 2018 年增(減)	%
亞泥(中國)	28,747	(296)	(1.02)	24,843	42	0.17

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 28,747 仟公噸，計畫生產總量為 28,624 仟公噸，達成率為 100.43%；
熟料生產總量為 24,843 仟公噸，計畫生產總量為 24,170 仟公噸，達成率為 102.78%。

二、銷售部分：

亞泥(臺灣)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2019 年				較 2018 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值				
水泥、熟料	2,608	5,792,210	1,039	1,835,779	135	3.84	391,991	5.42

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 3,647 仟公噸，計畫銷售總量為 3,800 仟公噸，達成率為 95.97%。

亞泥(中國)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2019 年				較 2018 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值				
水泥、熟料	30,781	49,729,598	57	64,312	(57)	(0.18)	2,748,606	5.84

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 30,838 仟公噸，計畫銷售總量為 29,881 仟公噸，達成率為 103.20%。



參、大陸轉投資事業布局

- 一、本公司是政府實行開放政策，准許國內企業赴大陸投資水泥事業後，第一家依法前往中國大陸投資的水泥公司，迄今已有24年。
- 二、轉投資的亞泥（中國）於2008年5月在香港聯交所主板上市，下轄一貫化水泥製造廠、研磨廠、水泥製品廠、運輸公司及投資公司等五大類型合計共21家公司及3家策略合作夥伴公司，資產總額約240餘億元人民幣。
- 三、現階段在大陸的營運據點，主要是在江西、四川、湖北、江蘇及上海等省市地區，並分別以江西亞東、四川亞東、湖北亞東等3家水泥公司為東南、西南、華中地區之核心經營主公司，加上四川蘭豐水泥公司、黃岡亞東水泥公司、武漢亞鑫水泥公司及揚州亞東研磨廠、武漢亞東研磨廠、南昌亞東研磨廠，再搭配上海亞力、南昌亞力、成都亞力、四川亞力、武漢亞力等5家水泥製品廠，與江西亞利、四川亞利、湖北亞利3家運輸公司和策略合資的武漢長亞航運公司、湖北鑫龍源建材有限公司、湖北中建亞東混凝土公司，加上泰州亞東建材公司、瑞昌亞東新材料有限公司及營運中的3座水泥中轉站，12個營業所，形成一個嚴密而有效率的產、運、銷網路。

肆、大陸轉投資事業概況

- 一、江西亞東水泥公司：擁有6套旋窯，合計年產能約1,100萬公噸熟料，約可產製1,400萬公噸水泥，不但是江西省最大的水泥生產基地，單廠規模也位居大陸，甚至位列全球前茅。6套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達33,800萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 二、四川亞東水泥公司：擁有3套旋窯，合計年產能約495萬公噸熟料，約可產製600萬公噸水泥。3套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達14,500萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。
自關口轉運站延伸至廠區之長皮帶工程，可將石灰石從礦山透過長皮帶直接運送到廠，除提高運輸效率、降低原料成本、確保生產用量外，並可完全避免路運礦石對周邊環境、道路及居民生活所產生的影響。
- 三、湖北亞東水泥公司：擁有2套旋窯，合計年產能約330萬公噸熟料，約可產製400萬公噸水泥。2套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達10,500萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 四、黃岡亞東水泥公司：擁有1套年產能約165萬公噸熟料之旋窯，約可產製200萬公噸水泥。
- 五、武漢亞鑫水泥公司：為加強「洋房牌水泥」在武漢市的主導地位，提高市場占有率，湖北亞東水泥公司於2010年7月收購同為新型幹法熟料生產線之武漢鑫凌雲水泥公司，每年約可產銷150萬公噸水泥。
- 六、四川蘭豐水泥公司：為增強市場的主導權，提升大成都市場之市占率，使在市場、成本、經營面產生綜效，四川亞東水泥公司於2014年5月併購了四川蘭豐水泥公司100%股權。該公司於彭州市擁有2條新型幹法熟料生產線，水泥年產能500萬公噸，同時配備了年發電量可達13,000萬度之廢熱回收發電設備。
- 七、揚州亞東水泥公司：每年約可研磨300萬公噸水泥，供應揚州地區市場。另興建有攪拌

站產製預拌混凝土銷售市場。

八、武漢亞東水泥公司：每年可研磨170萬公噸水泥及60萬公噸礦渣粉，供應武漢地區市場。

九、南昌亞東水泥公司：每年可研磨60萬公噸礦渣粉，產製120萬公噸礦渣水泥，供應南昌地區市場。

伍、2020 年國際暨國內經濟情勢展望

2020年國際經濟情勢展望

原本各方對2020年的國際經濟展望就是相對持平，全球經濟前景脆弱，無法大幅度復甦；年初爆發的新型冠狀病毒 (COVID-19)疫情，對全球生產、消費及貿易等經濟活動均造成重大影響，全球經濟成長動能更加減緩，尤其是對占全球民間消費比重高達 1/3的美國民間消費影響更是深遠；疫情及防疫管制帶給全球經濟供給面及需求面的雙重打擊，全球經濟前景堪虞，市場氛圍急遽惡化，致國際金融市場大幅震盪，且國際勞工組織 (ILO)在2020年3月，模擬即使在疫情衝擊最小的情境中，全球失業人數也將增加 530 萬人，衝擊最大時將增到 2,470 萬人，超過2008年金融危機時，全球 2,200 萬人失業的狀況。國際貨幣基金 (IMF) 在2020年4月14日公布最新一期《世界經濟展望報告》(World Economic Outlook)，預計 2020 年全球 GDP 將萎縮 3%，恐將經歷 1930 年大蕭條以來最慘的經濟衰退，雖預期明年全球 GDP 將上修至 5.8%，但，中美貿易爭端後續發展、經濟放緩速度超出預期的中國大陸、國際油價走勢、金融市場波動、美國總統大選、英國與歐盟未來經貿關係等，在在皆將影響國際經濟前景。

2020年國內經濟情勢展望

2020 年的新型冠狀病毒 (COVID-19)疫情，影響全球經濟成長，臺灣的內、外需表現同樣深受影響。原本臺灣的經濟情勢，受制於中美貿易對峙僵局延續，海外需求疲軟，與全球經濟成長動能明顯轉弱，但在此同時臺灣也受益於貿易轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素，帶動內需成長；中央研究院評估是「外冷內溫」，經濟成長率可維持 2.58%；惟新冠肺炎疫情發生後，出口雖有臺商回流擴增產能及 5G、人工智慧與物聯網等新興應用發展助力，惟擴張力道恐受影響；民間投資在半導體及離岸風電等綠能投資動能延續，加上臺商回臺投資逐步落實下，仍可望穩健擴增；民間消費受疫情衝擊，消費成長明顯趨緩，國內觀光旅遊、餐飲聚會及其他外出活動遽減，加上部分企業出現歇業或減班休息情形，致員工收入減損，縮減消費支出。所幸在電商及外送平臺蓬勃發展下，整體影響稍微減輕。依據亞洲開發銀行在 2020 年 4 月公布的最新評估，臺灣今年的經濟成長率修正為 1.8%，雖有下修，但在亞洲四小龍之中表現仍相對為佳；而中經院同一時間也預測，2020 年 GDP 成長率仍有 1.03%，較 2019 年 2.71%減少 1.68 個百分點。中央銀行分析，未來不確定因素尚有新冠肺炎後續發展、中美貿易協議落實程度與後續談判狀況、國際股匯債市波動，油價及其他原物料價格走勢，以及地緣政治情勢對全球經濟的影響。

海峽兩岸水泥業的營運展望

一、中國大陸部分：

2020 年受新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，Q1 大陸經濟衰退 6.8%，但大陸提出「六保」政策，推出經濟刺激措施，預估全年經濟成長在 2%~3%之間，水泥需求與 2019 年 23.3 億公噸相比，預估仍可維持於 22-23 億公噸區間。

註：所謂「六保」是指保居民就業、保基本民生、保市場主體、保糧食能源安全、保產業鏈供應鏈穩定、保基層運轉。

2020 年煤炭市場供應寬鬆，價格預估小幅下調；受全球疫情蔓延擴大之影響，石油需求減少，油價將維持低位徘徊。

茲將中國大陸水泥業的營運展望說明如下：

1. **COVID-19 疫情影響深遠：**新交易模式將會變革現有格局，銷售方式的網絡化、移動化、智能化將成為新的發展方向。海外疫情嚴重，經濟動蕩，投資、進出口受抑制，中資企業在海外投資的步伐將會減緩。水泥窯協同處置醫療廢棄物積極展開，醫廢處置在疫情過後將成為新的增長點。
2. **行業供給持續收緊趨勢不變：**
 - (1) **產能置換更為嚴格：**
嚴格規範產能置換行為，禁止企業藉產能置換之機，行新建產能之實，或超額建造政府原來核准的產能規模。2020 年部分省區更是直接停止水泥企業任何形式之產能置換。
註：所謂「產能置換」係指通過市場化手段，淘汰落後產能，實現產業升級，進而控制行業產能。
 - (2) **錯峰生產政策完善：**
錯峰生產政策持續細化完善，整體覆蓋範圍更加廣泛，通過設置環保排放、安全生產等豁免門檻，對於錯峰豁免的條件限制將更加嚴格，水泥供求關係之平衡更為穩定。
註：「豁免錯峰」係指符合某些特定條件的水泥企業，可豁免執行錯峰生產。
3. **經濟恢復，基建先行，水泥需求穩定：**
 - (1) 為減輕新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情對經濟的影響，2020 年大陸財政政策積極，全年專項債發行規模將超過 4 兆元人民幣，新增專項債額度 3 兆 5 仟億元人民幣，主要部署在 5G 網絡、特高壓、城際高速鐵路和城際軌道交通等為代表的新基建項目，有效穩定水泥需求。
 - (2) 積極推進交通強國建設和以長三角一體化、粵港澳大灣區、雄安新區等為代表的大陸國家區域戰略和城市群建設。同時，進一步擴大內陸開放力度，設立江西內陸開放型經濟試驗區，為區域水泥帶來增量需求。
4. **企業抱團取暖，集中度提高：**疫情期間，大企業的協調、聯動及共抗風險能力凸顯，市場協調優勢逐漸展現，因應後疫情時代的新變化，未來大型水泥集團將掀起新一輪行業兼併重組，集中資源優勢，充分掌握市場主動權。
5. **智慧工廠時代來臨：**2019 年水泥行業出現以智能生產為核心、以運行維護做保障和以智慧管理促經營的智慧化水泥生產線，取得了工廠運行自動化、管理可視化、故障預控化、全要素協同化和決策智慧化的成果，引領了行業發展的新方向，全行業利用新科技升級智慧工廠成為趨勢。

6. **電商平臺+綠色物流成為標配：**創建、探索產銷發展新路徑，緊密聯繫電子化，開展線上電商平臺，利用大數據形成緊密高效的互聯網發展體系。嚴厲取締超載加上更為嚴格的水運與陸運環保標準，對行業運輸提出更高的要求。自動化、定製化的自有電商平臺+綠色物流體系將成為行業新標配。
7. **以資源優勢延伸產業鏈：**常態化環保管制下，資源開發更為重視生態環保，推進建設綠色礦山。河砂限採、砂石短缺則將促使砂石行業加快轉型升級。水泥巨頭企業紛紛布局砂石骨料產業，加快資源整合速度，未來將成為行業新的利潤增長點。

二、國內部分：

2020 年新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情自亞洲擴散至世界各地，加以年初國際油價崩跌，更使得全球金融市場劇烈震盪，臺灣經濟成長表現也面臨嚴峻考驗；為振興國內市場，政府將加速執行各項公共建設計畫與標案，以擴大內需，並設定今年度工程會列管公共建設計畫達成率 95% 的目標。此外也於年度總預算編列公共建設計畫經費 1,646 億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算編列 1,005 億元，以及營業與非營業特種基金編列 2,019 億元，合計共 4,670 億元，較 2019 年度相同基礎增加 818 億元，約增 21.3%。

不動產方面，內政部公布 2019 年全臺房市買賣移轉棟數為 30 萬 275 棟，年增 8%，為五年來首次站上 30 萬棟大關，更是自 2017 年來連續三年擴量成長，2020 年房市基本面仍維持自住需求的穩健結構，不過在新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情影響下，將為房市成長投下變數。

整體而言，2020 年受新型冠狀病毒疫情影響，景氣充滿不確定性，但在政府加速公共工程施行的推動下，全臺水泥總需求預估仍將與去年相當。

柒、2020 年本公司的營運展望

2020 年臺灣的水泥業仍係處於供過於求，競爭激烈的環境；至於新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情，由於臺灣政府防範得宜，在全民遵循政府指令的情況下，疫情控制成效舉世聞名，其對水泥業的影響，相對有限，預期本公司今年的表現將與去年相當，仍將處於有盈餘的狀態。

至於中國大陸雖然受到新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情影響，政策上廣泛地封城，導致全國大範圍停工，進而使得亞泥（中國）在前 4 個月的營運受挫，業績不若去年同期亮麗。但 5 月之後，中國大陸水泥市場進入上半年最旺時期，加上前期因疫情被積壓的需求集中釋放，大部分地區水泥企業庫存已降至中等或以下水準，水泥價格開始上揚，可以預期亞泥（中國）整體獲利將逐季回穩，隨著市場全面恢復正常，有望延續 2019 年之高位行情，繼續維持較高的價位和盈利水準。

無論處於何種經營環境，本公司皆將盡力於既定的產銷策略，並堅持「高品質、高效率、高環保、低成本」的一貫政策，以為因應。

2020 年，臺灣亞泥預計熟料生產總量為 3,572 仟公噸，水泥生產總量為 3,576 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 3,822 仟公噸。亞泥（中國）則預計熟料生產總量為 24,684 仟公噸，水泥生產總量為 28,748 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 30,100 仟公噸。

捌、2020 年本公司第 1 季營運狀況

2020 年第 1 季本公司合併營業收入為 13,138,882 仟元，較 2019 年同期的 19,385,675 仟元減少 32 %，合併稅後淨利 1,130,599 仟元，較 2019 年同期的 3,810,086 仟元減少 70 %，其歸屬本公司業主稅後純益為 743,772 仟元。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 46 年 3 月 21 日 資本額：新台幣 336 億 1,447 萬 1,980 元整

營業範圍如下：

01.C901030	水泥製造業	11.H701010	住宅及大樓開發租售業
02.C901040	預拌混凝土製造業	12.H701020	工業廠房開發租售業
03.B601010	土石採取業	13.H703100	不動產租賃業
04.C901050	水泥及混凝土製品製造業	14.H703090	不動產買賣業
05.C901990	其他非金屬礦物製品製造業	15.JE01010	租賃業
06.F111090	建材批發業	16.G202010	停車場經營業
07.F211010	建材零售業	17.G801010	倉儲業
08.F401010	國際貿易業	18.I103060	管理顧問業
09.IZ06010	理貨包裝業	19.J101040	廢棄物處理業
10.A201010	造林業		

本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

二、公司沿革

亞洲水泥股份有限公司(以下簡稱本公司)係為配合政府推動第二個4年經濟建設計畫，由徐有庠先生等人發起，於民國46年3月奉准設立登記，並設新竹製造廠於新竹縣橫山鄉大肚村。民國62年，為配合政府經濟發展計畫，開發東部資源，拓展水泥外銷，復於花蓮縣新城鄉新城村興建花蓮製造廠。所生產的「洋房牌」水泥品質優良，享譽海、內外。目前新竹、花蓮兩廠熟料產能可達500萬公噸。

本公司採用最先進的預熱預鍛式旋窯設備，並運用廢熱回收發電技術，有效節約能源，另為降低水泥運輸成本，先後於基隆港、台中港、高雄港及花蓮港設立儲運設施，並透過轉投資的裕民航運公司散裝水泥專用船，以環島海運的模式運送水泥。公司在「高品質、高效率、高環保、低成本」及「全產全銷」的經營策略運用下，經營績效為同業所欽羨。

本公司秉持著「工業發展與環境保護並行不悖」的理念，除引進最先進的收塵設備，有效控制落塵量，使之遠低於國家標準外，並致力於廠區公園化，尤其花蓮廠不惜投入大量的人力、物力，設立溫室育苗系統，栽培各種鄉土植物，移植到礦山採掘跡殘留壁，植生綠化成果績效卓著，屢屢獲得肯定，除獲頒第一批ISO 14001環境管理系統認證外，並曾連續三年得到企業環保獎之殊榮；亞泥花蓮廠所生產的卜特蘭水泥，今年亦獲得國際肯定，通過SGS驗證，取得ISO 14067：2018產品碳足跡標準、ISO 14046：2014產品水足跡標準，以及BS 8001：2017循環經濟商業模式成熟度取得最佳化 (Optimizing)等級，成為全球水泥業第一家，同時取得循環經濟標準以及水泥產品碳足跡、水足跡認證的水泥公司。亞泥近年來還利用現有的美化環境，打造蝴蝶生態園區，每年吸引近萬人前來參觀，體會生態之美，深受社會各界肯定。

本公司緊密結合上、中、下游的營建市場，從採礦、熟料、水泥、預拌混凝土、預鑄建材以至於營建工程的垂直整合，提昇了整體水泥事業的價值。另在海外布局的策略上，積極進行多項海外投資，將產銷據點延伸到香港、新加坡、東南亞、美洲、非洲及中東等地區。而在中國大陸投資布局及發展上，本公司亦有完整的規畫藍圖，並早在民國83年即進軍大陸，先後在江西、四川、湖北、江蘇及上海等省市地區擴充產能及營銷據點，大陸地區水泥總產能現已達3,600萬公噸，經營績效斐然。另轉投資的亞洲水泥（中國）控股公司亦於民國97年在香港聯交所主板上市。未來本公司仍將繼續透過收購優質水泥企業股權、策略合作及併購等多種方式來擴大在中國大陸各營運所在地區水泥市場的影響力。

本公司以台灣為營運總部，統籌調度資源，靈活運用策略，創新營運模式，並以『根留台灣、深耕大陸、布局全球』作為企業永續經營的核心目標。

最近 6 年主要沿革如次：

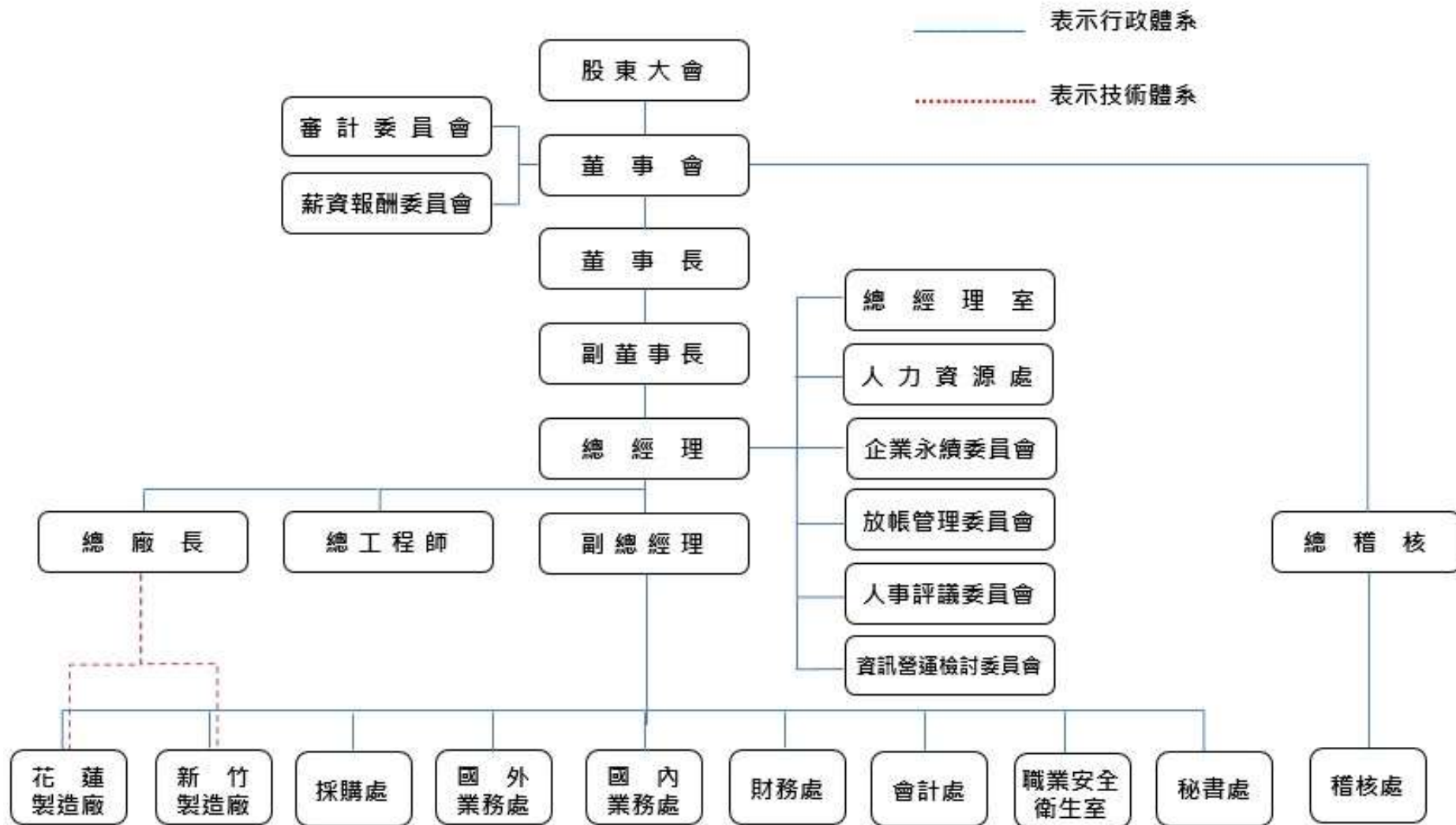
時 間	主 要 沿 革
104 年 02 月	榮獲台灣港務公司「金舫獎」－環保貢獻獎。
104 年 04 月	榮獲「第12屆上市櫃公司資訊揭露評鑑」A++級評等獎。
104 年 05 月	「第1屆公司治理評鑑系統」排名上市公司前5%。
104 年 06 月	獲選為台灣公司治理 100 指數成分股。
104 年 11 月	花蓮廠第 4 度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
104 年 11 月	CSR 報告參與台灣永續能源研究基金會評選，獲頒為台灣 Top 50 企業永續報告獎－金獎。
105 年 01 月	榮獲環保署 104 年減碳行動獎。
105 年 04 月	「第 2 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
105 年 04 月	江西亞東獲北京國建聯信認證中心頒發「能源管理體系認證證書」。
105 年 11 月	花蓮廠第 5 度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
105 年 12 月	花蓮廠取得 ISO 50001:2011 能源管理系統認證，新城山礦場亦是全國第一個通過驗證之礦山。
106 年 03 月	花蓮廠新城山礦場礦業權獲准展限 20 年，礦業權有效期限至民國 126 年 11 月 22 日。
106 年 03 月	中國水泥網公布 2016 年全國水泥熟料產能排名，亞泥（中國）位居第 10 位。
106 年 04 月	「第 3 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
106 年 05 月	亞泥（台灣）二代人才培訓結業，成功培訓出二代人才接班人 37 名。
106 年 06 月	花蓮廠通過 ISO 14001:2015 最新版環境管理系統認證。
106 年 06 月	花蓮廠通過 ISO 9001:2015 最新產品品質管理系統認證。
106 年 11 月	花蓮廠第 6 度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
107 年 04 月	江西亞東榮獲九江市評定為「2017 年度全市安全生產目標管理先進單位」。
107 年 04 月	「第 4 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
107 年 05 月	黃岡亞東參加「首屆中國綠色礦業發展大會」以《利用高鎂廢石燒製優質熟料、提高礦山資源綜合利用率》項目，分別獲得單位及個人三等獎技術證書。
107 年 07 月	四川亞東二、三期專案自主環保驗收，已獲（建設專案環境影響評價資訊平臺）備案通過。
107 年 09 月	為利公司長遠發展，厚值組織戰力，以因應中國大陸市場快速變化之嚴峻考驗，亞泥（中國）強力調整營運總部及各營業區域之人力部署。
107 年 11 月	黃岡亞東通過新版 ISO 管理體系（品質、環境、職業健康安全、能源管理）等四項認證證書。
107 年 11 月	花蓮廠榮獲「國際安全衛生管理系統技術輔導」獎。
108 年 03 月	亞泥（中國）第一期菁英班培訓在湖北亞東正式結束，成功培訓出二代人才接班人 40 名。
108 年 04 月	「第 5 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
108 年 04 月	江西亞東獲瑞昌市政府評定為「年度安全生產管理先進單位」。
108 年 05 月	江西亞東獲得瑞昌市「2018 年度優秀企業」獎牌。
108 年 05 月	本公司是台灣水泥業第一家連續兩年度(2018-2019)榮獲「亞洲企業社會責任獎(AREA)」。
108 年 06 月	四川亞東獲得國家市場監督管理總局頒發「道路硅酸鹽水泥生產許可證」，獲得機場跑道專用水泥生產資質。
108 年 10 月	四川亞東、黃岡亞東於 2019 年「葛洲壩水泥杯」第十七次全國水泥品質指標檢驗大賽中榮獲全國大對比「全優獎」。
108 年 12 月	花蓮廠榮獲 2018 遠東精神獎佳作。

時 間	主 要 沿 革
108 年 12 月	黃岡亞東入選「湖北省 2019 年綠色工廠名單」。
109 年 01 月	亞泥（中國）轄下江西亞東碼頭灰岩礦、黃岡亞東畚箕山石灰岩礦、園椅山-薛家沖石灰岩礦及中間灣砂葉岩礦等四座礦山，入選自然資源部 2019 年度綠色礦山名單。
109 年 03 月	中國水泥協會公布 2020 年全國水泥熟料產能前 50 家企業排名，亞泥（中國）位列排名第 10 位。
109 年 04 月	「第 6 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
109 年 05 月	花蓮廠取得 ISO 14067：2018 產品碳足跡標準、ISO 14046：2014 產品水足跡標準、BS 8001：2017 循環經濟最高成熟度等級認可，為全世界第一家同時取得 3 張查證的水泥廠。

◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司無公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

參、公司治理報告

一、公司組織



兼具風險管理功能之組織結構

部 門	所 營 業 務
審計委員會	隸屬於董事會。根據審計委員會組織規程主要職責為監督：1. 公司財務報表之允當表達。2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。3. 公司內部控制之有效實施。4. 公司遵循相關法令及規則。5. 公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	隸屬於董事會。根據薪資報酬委員會組織規程，訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬制度及標準。
稽 核 處	對董事會負責。負責推動內部控制制度之制定及修訂，且針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫。
總經理室	襄助總經理處理日常事務，負責經營決策之規畫，評估中長期投資效益，以降低策略性風險。
人力資源處	負責有關人力資源管理及發展，規劃人力資源之政策與執行，降低人資風險。
企業永續委員會	負責進行永續議題調查、鑑別重大考量面及邊界，並透過各種管道與利害關係人議合，實際回應重大議題及利害關係人訴求，以落實永續議題管理及永續經營之目標。
放帳管理委員會	根據放帳管理辦法，審議及控制客戶放帳額度，降低放帳風險，並負責債權之保全與執行。
人事評議委員會	負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則（工作規則），及其他有關公司重大人事政策之研議，落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益。
資訊營運檢討委員會	負責每季檢討內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊、資訊安全防護措施，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。
秘 書 處	負責處理總務、文書、法制、公關及公司治理等事宜。強化各單位法律遵循及依法行政之觀念，以降低違犯法律之風險。
職業安全衛生室	負責職業安全衛生管理，制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。
會 計 處	負責預算控制管理、帳務處理及稅務規劃，以合理確保營運效果及效率，財務報導可靠性及相關法令遵循等目標之達成，以降低公司營運之風險。
財 務 處	負責財務的營運策略、投資策略、融資策略及股利策略，且負責法人投資人關係之維繫，以降低財務風險、掌握財務契機並創造股東最大利益。
國內業務處	負責國內市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。
國外業務處	負責國外市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。
採 購 處	負責採購及發包，並建立原物料價格變動及原物料供應不足之避險機制，以降低採購業務風險。
新竹製造廠	負責研磨生產、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。
花蓮製造廠	負責研發、生產技術、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。



本公司已建置資訊安全風險管理架構：

成立資訊營運檢討委員會，負責每季檢討內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊及資訊安全防護措施等，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。

本公司依照公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 8 條、第 9 條規範訂定：「亞洲水泥公司個人資料保護管理辦法」及「亞洲水泥公司電腦化資訊系統處理作業」；另將「資通安全檢查作業查核」列入本公司 108 及 109 年度稽核計畫，以上均已提報董事會通過在案。

資訊安全政策：本公司「電腦化資訊系統處理作業」，規範各類 IT 資料及資訊於產出、使用、保存等過程中之管理制度。另有「員工使用 IT 設備暨資訊軟體規範書」，規範員工執行業務需遵守之各項資訊安全行為。

具體管理方案：108 年共計執行 20 項檢查作業，計有外部單位與內部稽核單位各執行乙次「資訊安全查核」、兩次「資訊系統內部控制自我評量」、每季乙次「SAP 敏感權限授權與職能衝突異常檢查」及每月乙次「SAP 超級使用者敏感交易檢查」。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料 (A)

職稱	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	徐旭東	男	106.06.27	3 年	64.04.28	23,278,334	0.69%	23,278,334	0.69%	6,352,467	0.19%	交通大學管理學名譽博士 美國聖母大學文學碩士 美國哥倫比亞大學經濟碩士	遠東新世紀(股)公司董事長 遠傳電信(股)公司董事長 遠東百貨(股)公司董事長	董 事 董 事 董 事	徐菊芳 徐旭平 席家宜	姐 弟 兄 弟 二等姻親
董 事	張才雄	男	106.06.27	3 年	70.04.24	459,350 *750,511,324	0.01% *22.33%	459,350 *750,511,324	0.01% *22.33%	110,877	0.00%	重慶國立中央工專機械技術科	亞洲水泥(中國)控股公司資政 裕民航運(股)公司董事	-	-	-
董 事	席家宜	男	106.06.27	3 年	73.04.25	453,745 *750,511,324	0.01% *22.33%	453,745 *750,511,324	0.01% *22.33%	7,225,993	0.21%	美國哥倫比亞大學電腦碩士	遠東新世紀(股)公司副董事長 東聯化學(股)公司副董事長	董事長 董 事 董 事	徐旭東 徐菊芳 徐旭平	二等姻親 二等姻親 二等姻親
董 事	陳長文	男	106.06.27	3 年	76.04.16	338,429 *750,511,324	0.01% *22.33%	338,429 *750,511,324	0.01% *22.33%	0	0%	美國哈佛大學法學博士	理律法律事務所 資深合夥人 臺北歐洲學校董事長	-	-	-
董 事	歐晉德	男	106.06.27	3 年	94.06.09	0 *3,849,468	0% *0.11%	0 *3,849,468	0% *0.11%	0	0%	美國凱斯西儲大學土壤力學博士	世正開發(股)公司資深顧問	-	-	-
董 事	李坤炎	男	106.06.27	3 年	94.06.09	2,361,557 *1,895,136	0.07% *0.06%	2,361,557 *1,895,136	0.07% *0.06%	0	0%	宜蘭國小	亞洲水泥(股)公司總經理 裕民航運(股)公司董事	-	-	-
董 事	徐旭平	男	106.06.27	3 年	91.06.07	13,454,981 *4,819,800	0.40% *0.14%	13,454,981 *6,218,800	0.40% *0.19%	0	0%	美國史丹佛大學作業研究碩士-UCLA 資訊科學碩士	遠東新世紀(股)公司副董事長 遠傳電信(股)公司董事	董事長 董 事 董 事	徐旭東 徐菊芳 席家宜	兄 弟 姐 弟 二等姻親
董 事	張振崑	男	106.06.27	3 年	100.06.22	29,745 *4,819,800	0.00% *0.14%	29,745 * 6,218,800	0.00% *0.19%	5,358	0.00%	台北工專機械科	亞洲水泥(中國)控股公司副執行長兼技術及生產總監	-	-	-
董 事	徐菊芳	女	106.06.27	3 年	79.04.12	14,264,734 *4,837,436	0.42% *0.14%	5,264,734 *4,837,436	0.16% *0.14%	0	0%	美國加州州立大學生物學學士	亞東技術學院董事 財團法人徐有庠先生紀念基金會董事	董事長 董 事 董 事	徐旭東 徐旭平 席家宜	姐 弟 姐 弟 二等姻親

職稱	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董 事	陳瑞隆	男	106.06.27	3 年	100.06.22	0 *1,560,068	0% *0.05%	0 *1,560,068	0% *0.05%	0	0%	中興大學經濟學系	中國石油化學工業開發股份有限公司董事長 財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事長 力晶科技(股)公司董事長 兩岸企業家峰會秘書長	-	-	-
董 事	李冠軍	男	106.06.27	3 年	91.06.07	0 *181,566,797	0% 5.40%	0 *181,566,797	0% 5.40%	0	0%	美國德州 A&I 大學企管碩士	遠東新世紀(股)公司董事 裕民航運(股)公司董事	-	-	-
董 事	李光燾	男	106.06.27	3 年	91.06.07	642,963 *1,505,585	0.02% 0.04%	642,963 *1,505,585	0.02% 0.04%	0	0%	美國紐約大學法研所碩士 美國西北大學凱洛管理學院香港科技大學企管碩士	理律法律事務所首席資深顧問 遠東新世紀(股)公司董事 財團法人徐有庠先生紀念基金會董事	-	-	-
獨立董事	黃大洲	男	106.06.27	3 年	103.06.16	0	0%	0	0%	0	0%	美國康乃爾大學哲學博士 前台北市市長	台灣大學榮譽教授 公園綠地協會理事長	-	-	-
獨立董事	薛 琦	男	106.06.27	3 年	103.06.16	0	0%	20,000	0%	10,000	0%	美國凱斯西儲大學博士 前臺灣證券交易所(股)公司董事長	東吳大學講座教授	-	-	-
獨立董事	陳 樹	男	106.06.27	3 年	103.06.16	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究所博士 前行政院金融監督管理委員會主任委員	中央投資(股)公司董事長	-	-	-

註：1.董事張才雄先生、董事席家宜先生、董事陳長文先生為遠東新世紀(股)公司代表人，董事歐晉德先生為百揚投資(股)公司代表人，董事李坤炎先生為裕鼎實業(股)公司代表人，董事徐旭平先生、董事張振崑先生為財團法人徐有庠先生紀念基金會代表人，董事徐菊芳女士為惠康投資(股)公司代表人(109.05.13 歿)，董事陳瑞隆先生為大聚化學纖維(股)公司代表人，董事李冠軍先生為醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會代表人，董事李光燾先生為裕民(股)公司代表人

2.*表示所代表之法人持股。 3.持有股份未含保留運用決定權之股數。 4.本公司董事未有利用他人名義持有股份者。

***本公司第 26 屆董事均為中華民國籍。**



公司法人董事加入董事會時間

職稱	法人名稱	最初加入時間	最近一任期加入時間
董 事	遠東新世紀股份有限公司	76.04.16	106.6.27
	百揚投資股份有限公司	90.05.16	106.6.27
	裕鼎實業股份有限公司	94.06.09	106.6.27
	財團法人徐有庠先生紀念基金會	94.06.09	106.6.27
	惠康投資股份有限公司	97.06.17	106.6.27
	大聚化學纖維股份有限公司	100.06.22	106.6.27
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	76.04.16	106.6.27
	裕民股份有限公司	82.05.07	106.6.27

註：最初加入時間係依據本公司年報之刊載。

法人股東之主要股東

法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	23.77
	財團法人亞東技術學院	4.81
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	南山人壽保險股份有限公司	2.89
	財團法人元智大學	2.74
	中國人壽保險股份有限公司	1.85
	徐旭東	1.71
	德勤投資股份有限公司	1.55
	中華郵政股份有限公司	1.38
	徐有庠	76.90
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	何縱炎	2.31
	王叔朋	2.31
	徐渭源	2.31
	黃應冲	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松	2.31
	俞慰三	2.31
	遠東國際商業銀行股份有限公司	25.00
財團法人徐有庠先生紀念基金會	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	23.00
	亞洲水泥股份有限公司	18.00



	遠傳電信股份有限公司	8.00
	遠東百貨股份有限公司	8.00
	裕民航運股份有限公司	4.00
	東聯化學股份有限公司	4.00
	遠鼎投資股份有限公司	2.00
	亞東證券股份有限公司	2.00
惠康投資股份有限公司	徐菊芳	50.58
	楊惠國	24.71
	楊惠敏	24.71
百揚投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00
裕民股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司	26.95
	裕通投資股份有限公司	25.36
	安和製衣股份有限公司	15.66
	鼎元國際投資股份有限公司	13.20
	東富投資股份有限公司	4.61
	大聚化學纖維股份有限公司	3.89
	亞利預鑄工業股份有限公司	3.89
	遠鼎股份有限公司	2.59
	百鼎投資股份有限公司	2.31
	裕民貿易股份有限公司	1.53
大聚化學纖維股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	41.86
	裕鼎實業股份有限公司	38.76
	裕利投資股份有限公司	19.38

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	22.33
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	5.40
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.55
	遠鼎投資股份有限公司	1.53
	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	1.51
	遠東百貨股份有限公司	1.49
	財團法人元智大學	1.41
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.31
	裕元投資股份有限公司	1.29
	宇昌投資股份有限公司	1.26
財團法人亞東技術學院	亞洲水泥股份有限公司	50.00
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	50.00
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠	76.90
	何縱炎	2.31
	王叔朋	2.31
	徐渭源	2.31
	黃應冲	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松	2.31
	俞慰三	2.31
財團法人徐元智先生紀念基金會	徐有庠	50.00
	徐憶菊	50.00
南山人壽保險股份有限公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	60.01
	潤成投資控股股份有限公司	29.54
	杜英宗	2.90
	潤泰興股份有限公司	0.30
	潤華染織廠股份有限公司	0.27
	潤泰創新國際股份有限公司	0.23
	潤泰全球股份有限公司	0.21
	台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶	0.21



	元新投資股份有限公司	0.16
	潤泰租賃股份有限公司	0.13
財團法人元智大學	裕民航運股份有限公司	55.21
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	26.05
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	5.52
	富民運輸股份有限公司	5.25
	財團法人徐元智先生紀念基金會	4.91
	亞洲水泥股份有限公司	2.76
	徐菊芳	0.28
	徐有庠	0.01
	虞兆中	0.01
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	26.16
	凱基證券股份有限公司	8.66
	國泰人壽保險股份有限公司	3.04
	緯來電視網股份有限公司	2.42
	新制勞工退休基金	1.61
	詹玲郎	1.24
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光 基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基 金投資專戶	1.21
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.17
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行 投資專戶	1.12
	勞工保險基金	1.03
德勤投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	99.99
	亞洲投資股份有限公司	0.01
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00
遠東國際商業銀行股份有限 公司	裕元投資股份有限公司	4.95
	裕利投資股份有限公司	4.39
	亞洲投資股份有限公司	4.03
	德勤投資股份有限公司	4.03
	裕通投資股份有限公司	3.89
	遠鼎投資股份有限公司	3.56
	開元國際投資股份有限公司	3.21
	遠通投資股份有限公司	3.20
	遠東商銀受託信託財產專戶－遠銀受託遠東商 銀員工持股信託財產專戶	3.10
	鼎元國際投資股份有限公司	2.64

遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	23.77
	財團法人亞東技術學院	4.81
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	南山人壽保險股份有限公司	2.89
	財團法人元智大學	2.74
	中國人壽保險股份有限公司	1.85
	徐旭東	1.71
	德勤投資股份有限公司	1.55
	中華郵政股份有限公司	1.38
遠傳電信股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	32.73
	新光人壽保險股份有限公司	9.70
	國泰人壽保險股份有限公司	6.89
	日商NTT DOCOMO股份有限公司	4.71
	中華郵政股份有限公司	3.24
	遠通投資股份有限公司	3.08
	富邦人壽保險股份有限公司	1.92
	南山人壽保險股份有限公司	1.82
	安和製衣股份有限公司	1.25
	台灣人壽保險股份有限公司	1.17
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	17.06
	寶佳資產管理股份有限公司	7.75
	亞洲水泥股份有限公司	5.65
	遠鼎投資股份有限公司	5.33
	嘉源投資有限公司	5.05
	財團法人元智大學	4.75
	遠通投資股份有限公司	3.61
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.26
	遠東百貨公司職工退休基金管理委員會	2.11
	裕元投資股份有限公司	2.06
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	39.25
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.08
	國泰人壽保險股份有限公司	1.60
	遠鼎投資股份有限公司	1.05
	富邦人壽保險股份有限公司	1.04
	臺銀託管安角全球開發市場基金投資專戶	1.00
	裕元投資股份有限公司	0.94



	鼎慎投資股份有限公司	0.94
	全球人壽保險股份有限公司	0.93
	亞洲投資股份有限公司	0.92
東聯化學股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	9.17
	遠鼎投資股份有限公司	8.00
	亞洲水泥股份有限公司	7.20
	遠通投資股份有限公司	5.61
	裕元投資股份有限公司	3.75
	開元國際投資股份有限公司	3.67
	鼎元國際投資股份有限公司	3.09
	富邦人壽保險股份有限公司	2.80
	國泰人壽保險股份有限公司	2.47
	東富投資股份有限公司	1.55
遠鼎投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	99.40
	大聚化學纖維股份有限公司	0.30
	安和製衣公司	0.30
亞東證券股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	25.96
	遠東百貨股份有限公司	19.66
	遠東新世紀股份有限公司	19.65
	亞洲水泥股份有限公司	18.93
	百鼎投資股份有限公司	13.61
	安和製衣股份有限公司	1.17
	大聚化學纖維股份有限公司	0.51
	徐旭東	0.09
	王孝一	0.07
	范玉珍	0.03
富達運輸股份有限公司	富民運輸股份有限公司	99.87
	亞洲投資股份有限公司	0.03
裕通投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司	73.54
	裕民航運新加坡私人有限公司	26.46
安和製衣股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	100.00
鼎元國際投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	100.00
東富投資股份有限公司	東聯化學股份有限公司	100.00
大聚化學纖維股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	41.86
	裕鼎實業股份有限公司	38.76
	裕利投資股份有限公司	19.38

亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	83.81
	遠揚營造工程股份有限公司	16.03
遠鼎股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	37.13
	亞洲水泥股份有限公司	35.50
	德勤投資股份有限公司	14.50
	遠鼎投資股份有限公司	12.86
	裕民貿易股份有限公司	0.002
	遠東百貨股份有限公司	0.001
百鼎投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	66.66
	百揚投資股份有限公司	33.34
裕民貿易股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	47.00
	遠鼎投資股份有限公司	45.50
	裕鼎實業股份有限公司	5.00
	遠鼎股份有限公司	1.00
	鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	1.00
	遠鼎租賃股份有限公司	0.50
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司	26.95
	裕通投資股份有限公司	25.36
	安和製衣股份有限公司	15.66
	鼎元國際投資股份有限公司	13.20
	東富投資股份有限公司	4.61
	大聚化學纖維股份有限公司	3.89
	亞利預鑄工業股份有限公司	3.89
	遠鼎股份有限公司	2.59
	百鼎投資股份有限公司	2.31
	裕民貿易股份有限公司	1.53
裕利投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司	68.18
	裕民航運新加坡私人有限公司	31.82

(二)董事資料(B)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關 科系之公私 立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計 師或其他與公 司業務所需之 國家考試及格 領有證書之專 門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐旭東			√				√				√		√	√	0
張才雄			√				√	√			√	√	√		0
席家宜			√				√				√		√		0
陳長文	√	√	√	√			√	√	√	√		√	√		1
李坤炎			√				√	√	√		√	√	√		0
徐旭平			√				√				√		√		0
張振崑			√				√	√	√		√	√	√		0
徐菊芳			√	√			√		√	√	√		√		0
陳瑞隆		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		2
李冠軍			√				√	√			√	√	√		0
歐晉德	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		1
李光燾	√	√	√	√	√		√	√		√		√	√		0
黃大洲	√		√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
薛琦	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
陳樹	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2

(01) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(02) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

(03) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(04) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(05) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(06) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(07) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(08) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(09) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

*本公司第 26 屆董事會設置 3 位獨立董事:黃大洲、薛琦及陳樹獨立董事。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱	姓 名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司職務
				股數	持股比率 %	股數	持股比率 %		
總經理	李 坤 炎	男	89.08.01	2,361,557	0.0703	0	0	亞東預拌混凝土（股）公司董事長	裕民航運（股）公司董事
首席執行副總經理	張 英 豐	男	89.08.01	811	0.0000	0	0	東海大學化工系	中聯資源（股）公司董事
執行副總經理	吳 玲 綾	女	105.04.01	0	0	0	0	加州州立大學會計系	亞東證券投資顧問(股)公司董事
副總經理	陳 春 明	男	96.07.01	39,801	0.0012	68,596	0.0020	淡江大學國貿系	亞東預拌混凝土（股）公司董事
副總經理	周 維 崑	男	96.07.01	4,962	0.0001	4,962	0.0001	東吳大學法律系	泛亞工程建設（股）公司監察人
總廠長兼花蓮廠廠長	張 志 鵬	男	98.07.01	33,999	0.0010	53,588	0.0016	台大電機系	亞洲工程企業(股)公司董事
副總經理	余 東 霖	男	108.01.01	122,202	0.0036	98	0.0000	菲律賓大學工商管理系	裕元投資（股）公司董事
副總稽核	葉 文 華	男	102.10.16	0	0	0	0	東吳大學會計系	南華水泥（股）公司監察人
總經理室特別助理	陳 聰 明	男	107.09.01	147,268	0.0044	0	0	台灣大學社會系	裕元投資（股）公司董事
秘書處經理	王 星 進	男	101.10.01	888	0	0	0	東吳大學法律系	富山石礦企業(股)公司董事
會計處協理	高 雪 英	女	108.01.01	832	0	467	0	東吳大學會計系	德勤投資（股）公司董事
財務處協理	李 洪 慧	女	108.03.01	8,971	0.0002	0	0	東吳大學企業管理研究所	亞利通運（股）公司監察人
財務處協理	楊 涓 玲	女	108.03.01	0	0	0	0	美國紐約佩斯大學 MBA	德勤投資（股）公司監察人
國內業務處經理	鍾 振 和	男	107.09.01	0	0	0	0	大葉大學國際企業管理研究所	中聯資源（股）公司董事
國外業務處經理	李 志 鵬	男	107.09.01	0	0	0	0	東吳大學國際經營與貿易研究所	亞利預鑄工業(印度)有限公司董事
新竹廠廠長	莊 正 勳	男	108.01.08	0	0	0	0	台灣工業技術學院機械系	—

*秘書處王星進經理 109 年 3 月 5 日屆齡退休。

*本公司經理人未有利用他人名義持有股份者。

*本公司經理人並無具配偶或二親等以內關係之經理人。

*本公司經理人均為中華民國籍。

(四)董事、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		有無 取 子 公 司 以 外 資 酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司 現金 金額	財務報 告內所有 公司 現金 金額	本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	徐旭東	14,511	16,340	0	0	230,296	232,620	1,416	6,956	1.410%	1.466%	7,083	11,680	216	216	6,600	6,600	1.490%	1.572%	216,084
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：張才雄 代表人：席家宜 代表人：陳長文																			
董 事	裕鼎實業(股)公司 代表人：李坤炎																			
董 事	財團法人徐有庠先生 紀念基金會 代表人：徐旭平 代表人：張振崑																			
董 事	大聚化學纖維(股)公司 代表人：陳瑞隆																			
董 事	惠康投資(股)公司 代表人：徐菊芳																			
董 事	醫療財團法人徐元智先 生醫藥基金會 代表人：李冠軍																			
董 事	百揚投資(股)公司 代表人：歐晉德																			
董 事	裕民(股)公司 代表人：李光燾																			
獨立董事	黃大洲 薛 琦 陳 樹																			

*除上表揭露，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

*財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

*退職退休金為依法提繳之金額。

*本公司及財務報告內所有公司均無分配股票酬勞，亦無發行員工認股權憑證及限制員工權利新股之情形。

*董事張才雄先生配置公務車一部，月租金 46,200 元，座車司機年酬約 70 萬元。

*董事兼總經理李坤炎先生配置公務車一部，月租金 77,800 元，座車司機年酬約 70 萬元。

*本公司近 2 年來每年支付董事的 7 項酬金，合計各約佔稅後純益的 2.219%及 1.490%，領取財務報告內所有公司 7 項酬金的董事，其酬金合計各約為稅後純益的 2.350%及 1.572%。

單位：新台幣元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	徐菊芳、裕鼎實業(股)公司	徐菊芳、裕鼎實業(股)公司	徐菊芳、裕鼎實業(股)公司	徐菊芳、裕鼎實業(股)公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	陳長文、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德、李光燾、	陳長文、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德、李光燾、	陳長文、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德、李光燾、	陳長文、陳瑞隆、歐晉德
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	黃大洲、薛 琦、陳 樹	張振崑、黃大洲、薛 琦、陳樹	黃大洲、薛 琦、陳 樹	李光燾、黃大洲、薛 琦、陳樹
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	張才雄、百揚投資(股)公司、惠康投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	百揚投資(股)公司、惠康投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	百揚投資(股)公司、惠康投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	張振崑、李冠軍 百揚投資(股)公司、惠康投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	席家宜、李坤炎、徐旭平	李坤炎、張才雄、徐旭平	席家宜、徐旭平、張才雄	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	遠東新世紀(股)公司	遠東新世紀(股)公司、席家宜	遠東新世紀(股)公司、李坤炎	遠東新世紀(股)公司、李坤炎、張才雄
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	徐旭東	徐旭東	徐旭東	席家宜
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	徐旭平
100,000,000 元以上	—	—	—	徐旭東
總 計	23	23	23	23

(2)董事及經理人績效評估與酬金之連結：

董事績效評估與酬金之連結：

1. 執行業務之董事依本公司章程第 20 條之規定，得比照職工支給薪資，並由董事會參酌行業特性及相關同業之水準核定之。每年並比照高階經理人，視個人表現、公司經營績效給予年度考績之評量。
2. 獨立董事擔任薪資報酬委員會委員者，因需負召集人之責任，比照關係企業標準，支給車馬費。
3. 獨立董事為審計委員會的當然成員，任務繁重，比照關係企業的標準，支給車馬費。擔任召集人的獨立董事，酌增車馬費。
4. 本公司章程第 25 條訂明年度如有獲利，提撥不高於 2.5% 為董事酬勞。這部分的董事酬勞經董事會考量公司營運績效，通過分配比例金額後，並非平均分配予各位董事，而是大抵依下列原則分配之：
 - (1) 根據既定的分配比例先分配與法人。再由法人根據董事代表在董事會扮演的角色及績效轉分配與代表董事。
 - (2) 以自然人身分擔任董事者，例如獨立董事，則以其在董事會、薪資報酬委員會及審計委員會的貢獻度為給付之衡量標準。其在專業領域的身分地位亦是考量標準之一。
5. 相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況、產業未來經營風險、發展趨勢及相關法令適時檢討。

經理人績效評估與酬金之連結

1. 本公司章程第 25 條訂明年度如有獲利，應提撥 1.0% 至 4% 為員工酬勞。
2. 經理人之年度績效評估會影響其年終考績，而年終考績之良窳會影響他在股東會之後所享有的員工酬勞。

*本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規畫及其運作情形

董事會成員的接班規劃：

1. 本公司民國 106 年股東會通過修正「董事選舉辦法」，根據第 3 條的規定，確定了董事多元化方針。
2. 本公司遵照公司章程之規定，董事會成員之提名與遴選，採用候選人提名制。除評估各候選人的學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。
3. 根據上述原則，我們選出了第 26 屆董事會 15 位董事成員，包括 3 位獨立董事。綜觀這 15 位董事，有長於領導、經營管理、危機處理者；有具有產業知識及國際觀者；有對公益事業著有貢獻者；有長於法律事務，著重法律遵循者，有曾服務於政府部門，長於經濟事務、行政事務、金融事務者；亦有學有專精的農業專家，不一而足。這些來自四面八方的董事，對本公司的貢獻有目共睹。
4. 這些董事人才的接班，一部分來自對企業經營有貢獻的高階主管，但大多數都還是要從國家社會的人才庫中去拔擢，特別是強調獨立性的獨立董事，更是必須從有限的獨立董事名單中去遴選。
5. 本公司所隸屬的遠東企業集團，具有重視公司治理，用人唯才的企業文化。由於有長遠的接班規畫，集團當中由專業經理人擔任

總經理、副董事長、董事長者的公司機構所在多有。

重要管理階層之接班規劃：

本公司與元智大學合作，針對企業菁英成立了「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專班」，受訓學員不乏廠長及經副襄理級主管，專班教授分別來自台大、政大、清大、交大、成大及元智大學，專班學員自 103 年起，先進行為期兩年的密集 225 小時課程訓練，其後再歷經 30 場高階會議實習與 30 場專題研討座談，訓練成效良好，目前已有超過九成學員在工作崗位上獲得晉升，成為單位中堅幹部，並有部分學員已成為該單位最高主管。此外，這批高潛力接班人才每年均需接受 12 小時左右的回訓課程，以持續成長精進，企盼在本公司面對日益嚴峻的環境挑戰下，能夠培養更多的中堅人才引領組織持續發展。由於訓練成效良好，此一培訓計畫模式已複製到亞泥(中國)所屬各子公司之人才培訓班。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例		有無領取 來自子公 司以外事 業投資 酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司 現金金額	財務報告內 所有公司 現金金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	李坤炎	19,257	20,647	756	756	3,863	4,069	23,769	23,769	0.273%	0.282%	1,010
首席執行 副總經理	張英豐											
執行副總經理	吳玲綾											
副總經理	陳春明											
副總經理	周維崑											
副總經理	余東霖											
總廠長	張志鵬											

*財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

*退職退休金為依法提繳之金額。

*本公司及財務報告內所有公司均無分配股票酬勞，亦無發行員工認股權憑證及限制員工權利新股之情事。

*首席執行副總經理張英豐先生自駕公務車一部，月租金 33,500 元。

*本公司近 2 年來每年支付總經理及副總經理個人的酬金，合計各約佔稅後純益的 0.278% 及 0.249%，領取財務報告內所有公司酬金的總額則各約為稅後純益的 0.284% 及 0.258% 左右。

單位：新台幣元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	李坤炎、張英豐、吳玲綾、陳春明、 周維崑、余東霖、張志鵬	李坤炎、張英豐、吳玲綾、陳春明、 周維崑、余東霖、張志鵬
總 計	7	7

*本公司總經理及副總經理皆係由基層做起的資深員工，其酬金的支付，除每月薪資係依薪給制度發給外，其餘各種獎金及酬勞之核給，主要係參考公司整體營運績效，總經理及副總經理個人對公司事務之貢獻度尤為重要指標，凡此皆有與績效考核有關之獎金暨酬勞制度可供遵循。

*薪資報酬委員會同意維持本公司現行經理人薪資、獎金暨員工酬勞制度。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票酬勞 金 額	現金酬勞 金 額	總 計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	李 坤 炎	0	34,379	34,379	0.197%
	首席執行副總經理	張 英 豐				
	執行副總經理	吳 玲 綾				
	副總經理	陳 春 明				
	副總經理	周 維 崑				
	總廠長	張 志 鵬				
	副總經理	余 東 霖				
	副總稽核	葉 文 華				
	總經理室特別助理	陳 聰 明				
	會計處協理	高 雪 英				
	財務處協理	李 洪 慧				
	財務處協理	楊 涓 玲				

*現金酬勞為 109 年度股東會前，經董事會通過擬議配發 108 年經理人之員工酬勞金額。

(六) 前十大分得員工酬勞人士姓名、職位及前十大分得股票酬勞總股數

單位：新台幣仟元

排名	職 稱	姓 名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計
1	總經理	李 坤 炎	0	30,397	30,397
2	執行副總經理	吳 玲 綾			
3	首席執行副總經理	張 英 豐			
4	總廠長	張 志 鵬			
5	副總經理	余 東 霖			
6	副總經理	陳 春 明			
7	副總經理	周 維 崑			
8	副總稽核	葉 文 華			
9	總經理室特別助理	陳 聰 明			
10	協理	高 雪 英			

*現金酬勞為 109 年度取得 108 年度所分配者。

*執行副總經理吳玲綾及副總經理余東霖兼責大陸事務。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

108 年 1 月 1 日至 109 年 5 月 12 日止共計開會 6 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名		實際出席 次數	委託出席 次數	實際 出席率	備 註
董 事 長	徐 旭 東		6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人	張才雄	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
		席家宜	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
		陳長文	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	裕鼎實業(股)公司 代表人	李坤炎	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	財團法人徐有庠先生 紀念基金會代表人	徐旭平	5	1	83%	連任 改選日期 106.06.27
		張振崑	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	大聚化學纖維(股)公司 代表人	陳瑞隆	5	1	83%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	惠康投資(股)公司 代表人	徐菊芳	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董 事	醫療財團法人徐元智先 生醫藥基金會代表人	李冠軍	6	0	100%	新選任日期 106.06.27
董 事	百揚投資(股)公司 代表人	歐晉德	6	0	100%	新選任日期 106.06.27
董 事	裕民(股)公司代表人	李光燾	6	0	100%	新選任日期 106.06.27
獨 立 董 事		黃大洲	5	1	83%	連任 改選日期 106.06.27
獨 立 董 事		薛 琦	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
獨 立 董 事		陳 樹	6	0	100%	連任 改選日期 106.06.27

*本公司每次董事會皆有至少 2 席獨立董事親自出席，本公司獨立董事皆能有效地承擔其職責。

(二) 其他應記載事項：

一、董事會運作：

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 56～58 頁(十二)董事會之重要決議。

2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司董事會3位獨立董事於董事會多有建言，但無反對或保留意見，董事建言均詳載於董事會會議紀錄。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事們對利害關係議案均依本公司董事會議事規則第11條之規定進行利益迴避。

本公司108年1月1日至109年5月12日止未有需進行利益迴避之議案。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.1.1~108.12.31	董事會、 個別董事成員	董事會內部自 評、董事成員自 評、同儕評估	註.1

註.1 評估內容：(1)公司的任務及目標。(2)公司的內控及風險。(3)內部關係的經營。(4)外部關係的經營。(5)董事會的組成及能力。(6)董事會的文化。(7)董事會的運作。(8)董事長/會議主席評估。(9)董事自評。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

目標：訂定「董事會績效評估辦法」，以進一步落實公司治理並提升董事會的功能。

執行情形及評估：

- 1.104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並公告於公司網站，評估辦法於105年開始落實執行，迄109年已辦理5次績效評估，獲得董事們的鼎力支持。
- 2.以108年度的績效評估為例，秘書處於109年4月下旬發出「108年度董事會成員自評問卷」15份，回收15份，並編製「董事會成員自評問卷統計表」，併同秘書處依據「董事會績效評估辦法」擬訂之評估指標及評量標準辦理績效評估，並將評估過程及評估結果，撰擬成報告案，提報109年5月12日第25屆董事會第13次會議。108年度績效評估獲得96分。
- 3.根據此一模式，本公司陸續辦理了104、105、106、107及108年的「董事會績效評估」，績效評估得分也從104年度的88分，逐年增加為105年的96分，106年的98分，107及108年也獲得96分的高標分數。之所以會稍有差異係決定於召開董事會的次數。
- 4.根據108年度「董事會成員自評問卷統計表」，在9大項36點問題中分數普遍落於3.40-3.73之間，相對於滿分4分而言，績效堪稱良好。
- 5.近5年來績效評估得分均屬中高段，係因董事會成員平日重視評估指標及評量標準之規定，配合落實執行所致。足徵連續5年辦理董事會成員自評及董事會績效評估對於進一步落實本公司的公司治理並提升董事會的功能有相當的助益。
- 6.由公司治理主管帶領之董事會秘書處忠實扮演隨時提醒董事們遵循法規的角色，並受到董事們的尊重。

(三)審計委員會年度工作重點

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的年度工作重點主要包括：

財務報表；稽核及會計政策與程序；內部控制制度暨相關之政策與程序；重大之資產或衍生性商品交易；重大資金貸與或背書保證；募集或發行有價證券；衍生性金融商品及現金投資情形；法規遵循；經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突；申訴報告；防止舞弊計畫及舞弊調查報告；資訊安全；公司風險管理；簽證會計師資歷、獨立性及績效評量；簽證會計師之委任、解任或報酬；財務、會計或內部稽核主管之任免；其他公司或主管機關規定之重大事項等。

根據中華民國法律規定，審計委員會的成員應由全體獨立董事組成，本公司審計委員會組織成員符合上述法令規定。

本公司審計委員會充分了解其為履行職責，依組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師，以及所有員工間皆有直接聯繫之管道。同時審計委員會也了解有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。

本公司審計委員會組織規程請參考本公司網站。

(四)審計委員會運作情形資訊

108年1月1日至109年5月11日止審計委員會共計開會6次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)	備 註
召集人	黃大洲	6	0	100%	—
委 員	薛 琦	6	0	100%	
委 員	陳 樹	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (期別)	議 案 內 容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議 結果以及公司對 審計委員會意見 之處理
108/03/19 第 1 屆第 7 次	107 年度第 4 季稽核業務報告	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	本公司承作換匯換利(CCS)交易執行報告	V	
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司 107 年度合併財務報告及個體財務報告	V	

		本公司 107 年度盈餘分派案	V	
		本公司 108 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案	V	
		提請同意出具本公司 107 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」	V	
		修正本公司「內部控制制度」	V	
		修正本公司「會計制度」部分條文		
		本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬向金融機構詢價承作中長期免保證商業本票，總金額不超過新台幣 100 億元整	V	
		本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 100 億元整	V	
		本公司擬為子公司嘉惠電力股份有限公司與臺灣銀行等聯合授信銀行團所簽訂之 20 年期新臺幣 105 億元聯合授信案出具支持函	V	
		擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文	V	
		擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文	V	
		擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文	V	
108/05/10 第 1 屆第 8 次		108 年度第 1 季稽核業務報告	V	全體出席委員 同意通過，並 提報董事會， 經全體出席董 事無異議通過
		本公司 108 年第一季度合併財務報告業已辦理完竣	V	
		本公司取得及處分固定資產情形	V	
		本公司對關係企業背書保證額度報告	V	
		為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
		本公司董事會核准發行之 108 年度（無擔保）普通公司債，執行情形報告	V	
		提報本公司 107 年度營業報告書	V	
108/08/01 第 1 屆第 9 次		108 年度第 2 季稽核業務報告。	V	
		本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
		本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
		修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	V	
108/11/06 第 1 屆第 10 次		108 年度第 3 季稽核業務報告。	V	
		本公司 108 年第三季合併財務報告業已辦理完竣	V	
		本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
		本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
		本公司董事會核准發行之 108 年度第二次（無擔保）普通公司債，執行情形報告		
		擬訂本公司 109 年度稽核計畫	V	
		修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	V	

	本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 100 億元整	V	
109/03/25 第 1 屆第 11 次	108 年度第 4 季稽核業務報告	V	
	本公司重申具備自行編製財務報告能力	V	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司 108 年度合併財務報告及個體財務報告	V	
	本公司 108 年度盈餘分派案	V	
	本公司 109 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案	V	
	提請同意出具本公司 108 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」	V	
	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	V	
	本公司為償還借款、充實中長期營運資金或強化財務結構，擬向金融機構詢價承作中長期免保證商業本票，總金額不超過新台幣 200 億元整	V	
	擬修正本公司公司章程部分條文	V	
	擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文	V	
	擬修正本公司「誠信經營守則」部分條文	V	
	擬修正本公司「誠信經營守則」部分條文	V	
109/05/11 第 1 屆第 12 次	109 年度第 1 季稽核業務報告	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	本公司 109 年第一季合併財務報告業已辦理完竣	V	
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證額度報告	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司董事會核准發行之 109 年度第一次（無擔保）普通公司債，執行情形報告	V	
	提報本公司 108 年度營業報告書	V	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

本公司無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事每季均召開審計委員會，會後製作成審計委員會議事錄，並將重要討論及決議情形通知總經理及高階主管。內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業

務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。

(二)本公司委任之簽證會計師均於每季審計委員會就財務報告查核(核閱)簽證相關事宜及其他相關法令要求之事項與各獨立董事進行溝通。

會議日期	與內部稽核主管之溝通情形	與會計師之溝通情形
108/03/19 第 1 屆第 7 次	一、107 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 107 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。 三、修正本公司「內部控制制度」。	一、107 年度個體財務報表及合併財務報表查核結果。 二、會計專業判斷、會計政策及估計變動之評估。 三、關鍵查核事項之溝通(查核後)。 四、其他溝通事項。 五、新法令及會計準則對公司之影響評估。
108/05/10 第 1 屆第 8 次	108 年度第 1 季稽核業務報告。	一、108 年第 1 季合併財務報表核閱結果。 二、溝通事項。 三、法令更新。
108/08/01 第 1 屆第 9 次	108 年度第 2 季稽核業務報告。	一、108 年第 2 季合併財務報表核閱結果。 二、溝通事項。 三、法令更新。
108/11/05 第 1 屆第 10 次	一、108 年度第 3 季稽核業務報告。 二、擬訂本公司 108 年度稽核計畫。 三、修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 五、其他溝通事項。 六、年度查核規劃(關鍵查核事項、顯著風險)。
109/03/23 第 1 屆第 11 次	一、108 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 108 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。 三、修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、關鍵查核事項。 六、建議及溝通事項。
109/05/11 第 1 屆第 12 次	109 年度第 1 季稽核業務報告。	一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其它溝通事項。

*本公司審計委員會 3 位獨立董事於審計委員會中多有建言，但無反對或保留意見，故無公司對審計委員會意見處理的問題。獨立董事建言均詳載於審計委員會會議紀錄。

(五)本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為強化公司治理制度及架構，於103年11月11日第25屆董事會第3次會議，參照「上市上櫃公司治理實務守則」通過訂定本公司「公司治理守則」，並於106年3月23日第25屆董事會第12次會議修訂通過；揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	與公司治理實務守則第1條規定無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依規定設有發言人及代理發言人制度，並配合股務代理機構「亞東證券股份有限公司」處理投資人關係、股東建議、疑義或糾紛等問題。若涉及訴訟事宜，則由發言人偕同秘書處及關係企業法務人員處理之；情節重大者則延請法律顧問理律法律事務所、會計顧問勤業眾信聯合會計師事務所協處理之。凡此皆依循公司所訂定之內部作業程序辦理之。	與公司治理實務守則第13條規定無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		公司可隨時掌握，並依上市公司資訊申報作業辦法第3條規定於每年主要股東之股東常會後1個月內辦理名單之申報作業。	與公司治理實務守則第19條規定無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司除制訂「子公司監督與管理辦法」及其作業要點，以建立對子公司之風險控管機制外，並訂定「客戶放帳管理辦法」由放帳管理委員會專職含括對關係企業應收帳款之風險控管，另與關係企業間之往來均依訂定之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人交易管理辦法」等相關規定辦理，彼此間之風險控管及防火牆機制均已適當建立。稽核處於每季董事會及對審計委員會之定期報告會議中均會針對異常狀況提出說明及追蹤改善之情形，並依規定函報金管會等政府機關。	與公司治理實務守則第14條規定無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		1.本公司於98年12月21日訂定之「內部重大資訊處理作業程序」第6條第3項明定：「知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得在該內部重大資訊未公開或法令所定公開後之一定期間內，買賣本公司股票或其他具有股權性質之有價證券」。 2.上開作業程序復於106年8月10日第26屆董事會第2次會議通過修正，本規範揭露於本公司網站及內部電子布告欄。	與公司治理實務守則第10條第3項規定無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1.本公司於103年11月11日第25屆董事會第3次會議通過訂定「公司治理守則」，在第四章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。另106年股東會通過修正「董事選舉辦法」，在第三條詳訂董事會成員組成多元化方針。 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.衡諸本公司第26屆董事會成員名單，除有1名女性成員外，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有徐旭東、張才雄、席家宜、徐旭平、李坤炎、李冠軍及張振崑；對公益事業著有貢獻者有徐菊芳；長於法律事務、經營管理的陳長文、李光燾；曾擔任經濟部長的陳瑞隆、台北市副市長的歐晉德；至於黃大洲、薛	與公司治理實務守則第20條規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			琦及陳樹等3位獨立董事則分別長於行政管理及金融事務，其中黃大洲先生長期服務農復會，對本公司廠礦的植生綠化及環境保護更是指導良多。 綜上所述，本公司董事會成員確實具有多元性。 3.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		※本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會。 自願設置之其他各類功能性委員會，計有： 1. 人事評議委員會 ：負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則(工作規則)，及其他有關公司重大人事政策之研議，具有落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益之功能。 2. 放帳管理委員會 ：根據「放帳管理辦法」所規定的程序，負責審議及控制客戶放帳額度，並負責債權之保全與執行，戮力減低放帳風險。 3. 企業永續委員會 ：負責進行永續議題調查、鑑別重大考量面及邊界、並透過各種管道與利害關係人議合，實際回應重大議題及利害關係人訴求，以落實永續議題管理及永續經營之目標。 4. 資訊營運檢討委員會 ：負責每季檢討公司內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊、資訊安全防護措施等，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。	與公司治理實務守則第23條及第27條規定無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		1. 本公司於104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。 2. 評估方式： (1)「董事會成員自評」：董事會成員於年度終了後填寫「董事會成員自評問卷」。 (2)「議事單位評量」：秘書處於年度終了後依據當年度各項評估指標進行評鑑，並依據實際運作需要，得調整評估指標之比重。 3. 評估程序： (1)定期檢討評估流程的效能。 (2)每年3月底由秘書處根據回收之「董事會成員自評問卷」編製統計表，及針對評估指標記錄執行情形，依據制定的評分比重予以加權平均後得出評分，一併提報董事會。 4. 落實執行： 秘書處於年初致函各董事會成員當年度「董事會成員自評指標項目」，並提醒成員01.「依法應提董事會承認及討論之事項」02.「每季應至少召開1次董事會」03.「董事利益迴避之遵守」04.「董事每年應進修時數」及05.「提升董事會及股東會出席率」等事項。 5. 秘書處業依規定於109年5月12日第26屆董事會第13次會議將108年度「董事會成員自評」及「議事單位評量」結果提報董事會。 本公司董事會績效評估辦法是否提報董事會通過明定至少每三年執行外部評估一次，正由公司治理部門研究中。 6. 績效評估之結果不至於影響個別董事有限之薪資報酬，但一定會做為提名續任之參考，特別是出席率偏低的董事。 7. 有關董事會績效評估辦法及評估程序揭露於本公司網站。	與公司治理實務守則第37條第4項規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯會計師、范有偉會計師辦理 107 年度財務報表查核簽證作業，經本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定之評估項目，評估郭、范兩位簽證會計師未有違反上述會計師獨立性之情事發生，應屬適任，提報 107 年 3 月 19 日審計委員會及 23 日第 26 屆董事會第 4 次會議同意備查。 108 年勤業眾信聯合會計師事務所因內部業務需要，擬調整負責本公司之查核簽證會計師為戴信維會計師及范有偉會計師。會計師已出具獨立性聲明書，經綜合評估未有違反獨立性之規定，並符合適任性條件，提報 108 年 3 月 19 日審計委員會及 20 日第 26 屆董事會第 8 次會議同意通過。 本公司審計委員會及董事會會於每年 3 月份召開之會議定期評估簽證會計師之獨立性。評估細目請詳註 1。	與公司治理實務守則第 29 條第 5 項規定無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1. 本公司於 108 年 5 月 10 日第 26 屆董事會第 9 次會議通過由秘書處周維崑副總經理擔任公司治理主管，帶領秘書處擔任推動公司治理專職單位並擔任董事會秘書。 秘書處主要成員，包括經理、主任、專員等，每人皆具備於公開發行公司從事人資、法務、董事會事務等管理工作達二十年左右的工作經驗，均為適任之公司治理人員。 2. 主要職責運作及執行情形如下： ※每年定期 2 次召集各單位召開公司治理評鑑系統及公開發行公司年報應行記載事項準則研討會，共同研讀討論最新評鑑指標及法條準則。 ※研擬與時俱進的公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司治理的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 ※規劃董事會及審計委員會的召開並擬訂議程，且至少於會前 7 日通知所有與會董事及列席主管並提供足夠之會議資料，以利董事們會前即可瞭解相關議題之內容；議題內容如涉及董事等利害關係人應予迴避之情形，會予以事前提醒；議題內容涉及專案報告者，秘書處會通知當事單位主管蒞會報告及備詢。會後除依限完成議事錄並分發予全體與會人士外，並於下次會議時報告決議執行情形。 ※每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報中英文開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並於修訂章程或董事改選完成後辦理變更登記。相關文件皆需經行政副總經理及總經理的簽核。 ※每年進行董事會績效評估，並提報董事會。 3. 公司治理主管將依規定時數完成進修並辦理資訊申報。	與公司治理實務守則第 3 條之一規定無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站建置『利害關係人專區』，供作股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，溝通管道暢通且皆能妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders	與公司治理實務守則第 57 條規定無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任亞東證券股份有限公司為專業股務代辦機構，協助本公司辦理股東會相關事務。	與公司治理實務守則第 7 條第 1 項規

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				定無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有網站：www.acc.com.tw揭露財務業務及公司治理相關資訊。	與公司治理實務守則第57條規定無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站）？	V		1.本公司設有發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集，並依規定作資訊揭露，必要時同步發布新聞稿。 2.本公司會視業務需要，依證交所之規定召開或受邀參加國內、外法人說明會，除發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置公司網站。 3.本公司並設有英文網站。 詳參八(二)投資者關係。	與公司治理實務守則第56、57及58條規定無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			否，本公司於會計年度終了後，經董事會通過並於規定期限前公告及申報年度財務報告，另第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆係於規定期限前公告並完成申報。 本公司海內外轉投資事業甚多，其中不乏採權益法認列者，年度或每季財務報告的編撰，均為財會部門的大事，在正確報導與速度之間，本公司選擇正確報導。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益、僱員關懷：請參考 P.91 勞資關係專章 1.員工福利、2.僱員關懷、3.進修及訓練發展、4.退休制度、5.行為準則、6.職業安全衛生、7.薪酬獎勵。 (二)投資者關係：本公司除設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務外，財務部門尚設有專責單位負責「投資人關係」〈IR〉，專責經營管理階層與投資法人及股東間的雙向溝通，為此並設有法人連絡/投資者服務專用電子信箱。此外，本公司會視業務需要召開或受邀參加國內、外法人說明會，回應投資法人與股東所提出之問題與建議。而為確保資訊揭露的對稱性，本公司除依規定發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置公司網站。 (三)供應商關係： 1.本公司視與供應商之關係為「夥伴關係」，除要求供應商「服務好、品質高、價格要公道」外，在工安防災方面尚將承攬工程的供應商納為管理系統的一環，規劃執行承攬商安全衛生管理制度，除對承攬商實施進場管制、施工許可等安全措施外，並積極協助承攬商落實安全衛生自主管理及教育訓練，以善盡符合安全僱用原則之企業社會責任。 2.本公司與主要供應商簽訂契約時，契約內容會包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約的條款。 (四)利害關係人之權利：為提供投資大眾透明且及時的資訊，本公司企業網站上可查詢到財務、業務及公司治理等訊息。而為兼顧國內外股東投資人取得資訊之公平及便利性，在公開資訊觀測站及公司網站上均提供中英文訊息。 (五)董事進修之情形：請參考 P.53	與公司治理實務守則規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司根據「保護公司資產、增進事業利益、降低事業損害、確保事業永續經營」的風險管理最高指導原則，組成 P.12 所示兼具風險管理功能的組織結構。各單位除落實執行每年年初制定的工作目標外，並隨時根據世界的快速變遷做適度的調整，以確保營運風險的控管。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持「服務好、品質高、價格求公道、凡事以客為尊」的經營理念，致力提供客戶高品質的服務。為掌握客戶使用經驗及感受，品質服務單位每年定期追蹤各項產品及服務的滿意度，作為公司持續改善經營策略的參考。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：業於 108 年 11 月 8 日第 26 屆董事會第 11 次會議通過為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員責任保險事宜案，並於 108 年 12 月 1 日完成投保事宜。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司108年「公司治理評鑑」結果為上市公司排名級距6%~20%公司，獲評91.7分。 今年將針對未得分項目：「公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？」，優先加強改善。 改善措施：本公司先於109年3月25日董事會參照證交所公告，修正本公司誠信經營守則，並責成公司治理主管及人資處於本年第3季落實制定與誠信經營政策有關之具體作法與防範不誠信行為方案，併同誠信經營教育訓練辦理情形(包括課程主題、時數與參加人次)等具體作為，定期向董事會報告。	無差異。

註 1:

項次	委任會計師獨立性評估表	符合獨立性	
		是	否
1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	
2	與委託人無重大財務利害關係。	✓	
3	避免與公司有任何不適當關係。	✓	
4	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	✓	
5	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	✓	
6	會計師名義不得為他人使用。	✓	
7	未握有本公司及關係企業之股份。	✓	
8	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	✓	
9	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	
10	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	✓	
11	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	✓	
12	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	✓	
13	與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓	
14	未收取任何與業務有關之佣金。	✓	
15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	✓	

(六)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	薛琦	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	符合規定
獨立董事	黃大洲	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	—
其他	林美雪			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	—

*本公司本屆之薪資報酬委員會於106年6月27日成立。

*因應『上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點』第十二條規定，薪資報酬委員會其人數不得少於三人，過半數成員應由獨立董事擔任。本公司已於108年5月10日董事會決議通過將現行第三屆薪資報酬委員會人數變更為三位，補行委任黃大洲獨立董事並卸任董麗貞女士及蘇世英先生，以符合獨立董事應過半數之法規要求。異動後之本公司薪資報酬委員為獨立董事薛琦先生(召集人)、獨立董事黃大洲先生及林美雪女士等三人。

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，

且為公司與其母 公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財 務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監 察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員 會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

本公司薪資報酬委員會職責包含：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計有 3 人。

二、本屆委員任期：106 年 6 月 27 日至 109 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員職稱及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	薛 琦	2	0	100	在職
委員	黃大洲	2	0	100	在職
委員	林美雪	2	0	100	在職

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

開會日期 (期別)	討論事由	決議結果	公司對於成員 意見之處理
108/03/18 第 3 屆第 4 次	本公司總經理暨副總級主管之 107 年度績效評核考評結果	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。
	107 年員工酬勞及董事酬勞金額討論案	V	
	員工酬勞分派比率修訂案	V	
	本公司總經理、副總級主管之 108 年度績效評核項目討論案	V	
108/11/05 第 3 屆第 5 次	本公司 107 年董事酬勞金及總經理暨副總級主管酬金，與水泥同業之支給情形	V	

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

*本公司薪資報酬委員會一年召開 2 次會議，且委員會成員皆出席 2 次。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(七)履行社會責任情形

	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1.本公司董事會為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，於103年11月11日第25屆董事會第3次會議訂定企業社會責任政策，並自103年起每年編製CSR報告書，以昭告社會大眾實施成效。 2.本公司企業永續委員會執行單位秘書處定期於每年5月及11月份董事會就企業社會責任政策的實施成效及檢討提報董事會；並於108年6月24日股東常會電腦簡報(3)「企業社會責任」進行企業社會責任之具體推動計畫與實施成效報告，以昭告投資大眾。 3.上開企業社會責任政策、CSR報告書及具體推動計畫與實施成效皆揭露於本公司網站。 4.由於花蓮廠新城山礦場採礦權展限案獲准之後，引起環保團體的不滿及在地原住民部落的誤解，本公司接受政府的建議，參加了政府、原住民部落及本公司組成的「三方會談」，雖然各方都有所堅持，但歷經近3年的溝通協調後，在「居家安全」及「真相調查」方面逐漸有了良性的回饋。 5.了解問題，面對問題，尋求與援解決問題，是本公司面對事涉重大性原則，影響公司投資人及其他利害關係人權益，而與環境保護、社會正義等有關的公司治理議題時，所持有的開放態度。	與實務守則第1條第2項、第7條第1項、第8條、第9條第1項及第9條第2、3項之規定無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		1.本公司103年11月11日召開的第25屆董事會第3次會議，成立功能性之企業永續委員會，隸屬總經理，授權由秘書處擔任幕僚及執行單位，負責該委員會的運作、協調及資料的蒐集。 2.執行單位秘書處定期於每年5月及11月份召開的董事會提報本公司企業社會責任政策的實施成效及檢討。 3.105.05.10第25屆董事會第9次會議通過： CSR報告書之編製係由總公司、新竹廠、花蓮廠各部門主管組成功能性之企業永續委員會，由李總經理擔任主任委員，並由秘書處擔任幕僚及執行單位，負責專案協調及資料蒐集。企業永續委員會定期辦理經濟、社會及環境面向等重大議題討論，並將各單位目標達成情形及未來發展方向等建議事項彙整供主任委員審核，並提報董事會。	

	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任守則及差異原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(一) 本公司花蓮廠於85年獲得標準檢驗局頒發全國第一批ISO14001環境管理系統認可證書，該管理系統之建置係由花蓮廠人員依據自廠實務經驗獨力建置完成，是一個能確實符合環境績效之管理系統，與時俱進地推行至今，使花蓮廠成為一個現代化的環保水泥模範廠。 (二) 本公司各水泥製造廠多年來均致力於提升資源之利用效率，並使用各類再生物料為原料，包括由煉鋼廠或煉銅廠產出之鐵質廢料，如礦泥、鐵渣等，以及由火力發電廠或其他化學工廠產出之石膏廢料，可有效降低對自然資源之使用負荷。 (三) 1.本公司花蓮廠評估氣候變遷對企業，乃至國家社會潛在性的影響，自92年起即領先同業依據ISO14064-1推行溫室氣體排放量盤查作業至今，並於97年通過標準檢驗局之查證認可。 2.本公司花蓮廠與工業局簽訂溫室氣體自願減量協議，以務實的態度勵行節能減碳，績效卓著，於98、100、102、104、105及106年合計6度(水泥業唯一)榮獲工業局頒發溫室氣體自願減量績優廠商，本廠專業同仁並應環保署和標檢局等單位之邀請，對同業發表本廠盤查及減量之措施及實績，以分享經驗 3.詳閱本公司CSR報告書-低碳綠色智慧製造。 (四) 詳閱本公司CSR報告書2.3溫室氣體及能源管理。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規與國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商	V		(一) 本公司遵守中華民國相關法規，支持並尊重國際相關勞動人權規範，參考包含國際勞動公約、聯合國世界人權宣言等規範，制訂合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策，落實執行並揭露於年報或公司網站。 1.本公司依照勞動基準法等相關法律的規定，重視員工健康、工作、家庭及休閒生活的平衡；同時落實工時管理，禁用童工與禁止各種形式的強迫勞動及歧視。 2.為建立兩性平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、娩假、陪產假及提供哺乳室等。 3.本公司灌輸員工重視健康的觀念，每年皆安排總公司及廠區員工做體檢，舉辦健康專題講座，同時與新竹生命線協會推動員工協助方案〈EAP〉，提供員工專業資訊服務，協助員工解決身、心、靈等方面的問題。詳請參閱P.91勞資關係專章及本公司2018年CSR報告書永續幸福職場之說明。 4.本公司人事評議委員會遵循企業社會責任實務守則第18條第2項規定，制定企業的人權政策，同時定期評估公司營運活動及內部管理對人權的影響，並訂有相應之處理程序。 5.具體管理方案：本公司108年度舉辦與人權相關議題之教育訓練(含企業社會責任在人權之實踐、勞安教育、健康管理與心理衛生等相關課程)共開班55梯次，計1,410人次，合計約120小時。	

	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實踐情形及原因
	是	否	摘要說明	
在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(二) 本公司章程第25條明定本公司年度如有獲利，應提撥1.0%至4.0%為員工酬勞。薪酬政策明定員工薪酬包含公司經營績效獎金，而獎金之計算，視公司當年度達成之經營績效核給。 1.本公司在制定薪資報酬制度時，除考量教育程度、工作經驗、有無證照及專業技術外，不分性別、年齡、種族、社經階級、宗教及婚姻與家庭狀況等，一律平等。 2.本公司為規劃公平合理的薪資報酬制度，除基於上述理念外，每年尚參與市場薪酬調查，以確保本公司員工薪酬位居同業之前茅。 ※本公司 107 年續獲證交所評為「台灣高薪 100 指數」成分股。 3.由於新竹廠及花蓮廠工會多年來的理性參與，共同實現本公司合理的薪資報酬政策，榮獲勞動部頒發「102年度簽訂團體協約績優單位」，勞資雙方同獲頒獎。 4.員工工作績效、受訓成果及企業志工服務等行為規範均與本公司「從業人員工作規則」所設定之員工年度績效考核相結合，並設立有明確之獎懲制度。請參考本公司2018年CSR報告書永續幸福職場之說明。 5.本公司每年均會考量公司經營獲利狀況，並依據個人績效考核結果，進行調薪以及晉升等相關作業，平均薪酬調幅有1%到3%。 (三)請參閱P.93勞資關係專章之(六)職業安全衛生。 (四) 1.本公司針對員工的教育訓練與職涯發展，除提供員工企業管理、工廠管理等相關管理才能訓練外，為加強人才培育及主管進修，尚規劃系統性及延續性課程訓練，協助提升員工的能力及素質，以增強個人與企業競爭力。 ※以「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專案」為例，本公司與元智大學合作，針對菁英學員，就組織認同、創新導向、團隊合作、顧客服務及績效優化等5個模組設計課程，由來自台大、政大、清大、交大、成大及元智等大學合計15名執領域牛耳的教授授課，為期長達2年，足徵本公司對員工職涯能力發展培訓的重視。 2.詳閱本公司CSR報告書-2.3能力競爭力。 (五) 1.對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私等皆遵循相關法規辦理，特別是個資法的遵循。 2.本公司一向遵循政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 3.產品之標示，皆依循相關法規及國際準則辦理 ※本公司「卜特蘭〈袋裝、散裝〉第1型產品」，自民國50年9月22日起獲准使用正字標記迄今逾58年，並於100年10月榮獲經濟部標準檢驗局頒發「正字標記榮譽狀」。 ※本公司所產洋房牌水泥商標及圖依據中華民國商標法登記在案；其授權亞洲水泥〈中國〉控股公司所屬子公司使用時，亦均經過中國國家	

	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則及原
	是	否	摘要說明	
			工商行政管理總局商標局准予備案後，方得授權使用之。 4.「服務好、品質高、價格求公道」為本公司制定的消費者權益政策。 5.為保障消費者權益，本公司設有客訴部門。一旦接獲消費者對採購、生產、作業及服務流程有所投訴，無論海內外，都有專人處理。其與生產、品質有關者，則責成新竹、花蓮兩製造廠品管部門負責解決，必要時跨洋越海，造訪客戶，務必解除消費者之困擾。 6.國內、外業務處訂有「服務辦法」、「客戶滿意度調查管理辦法」等，力求建立有效的客戶服務與溝通之機制，以確保產品及服務資訊之透明性及安全性，符合消費者要求，提升消費者滿意度，並保護消費者權益、健康與安全。 7.本公司訂定有「客戶抱怨處理辦法」，提供消費者透明且有效的申訴管道，可公平、即時地處理消費者之申訴，所有程序皆會遵守個人資料保護法，保護消費者提供的個人資料。 (六) 1.本公司採購處訂有「供應商評鑑作業辦法」評估供應商，其若有通過ISO-9000之認證，或是獲有政府頒布正字標記或獲有國外政府頒發品質合格標誌者，得評定為優良供應商。 2.另採購處將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄、以及與道德、遵約、健康和安全管理有關之事項列入評估，做為選商的重要參考依據。請參閱P.40八(三)供應商關係。 3.本公司與供應商簽訂合約時，即將遵循勞工法令及避免環境危害列為必要聲明項目，要求供應商承諾履行相關的企業社會責任政策，並訂有損害賠償條款。一旦供應商有所違反，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 4.詳閱本公司CSR報告書-1.4供應鏈管理。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			本公司出版之2018年CSR報告書係參考全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）G4版綱領，及AA1000標準撰寫，通過SGS(台灣檢驗科技股份有限公司)的第三方驗證及AA1000外部保證聲明。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.請參考P.81環保支出資訊專章(一)ISO-14001環境管理系統(二)空氣污染防治(三)植生綠化與美化(四)未來環保工作重點 (五)履行社會責任及勞資關係專章之(六)職業安全衛生。 2.詳閱本公司CSR報告書。				

*本公司 CSR 報告書-請參閱本公司網站首頁(<http://www.acc.com.tw>)。

(八)落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		1.本公司於101年6月27日第24屆董事會第5次會議通過「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並提報102年6月21日股東會。 109年3月25日第26屆董事會第12次會議通過修正「誠信經營守則」。 2.為明示遵循誠信經營之政策，積極落實「道德行為準則」及「誠信經營守則」之承諾，本公司人資處於101年7月6日於公司內部網站上發布亞(101)人字第0729號公文，對員工進行「道德行為準則」及「誠信經營守則」之宣導，將誠信經營的理念推行至所有員工日常之業務行為。 3.為進一步落實誠信經營政策，本公司董事會責成關係企業聯合採購中心將「誠信經營守則」的誠信經營理念推廣至供應商、承攬商等協力廠商，並於合約中敘明違反本公司重要誠信經營之政策時之處理方式。	與誠信經營守則第8條及第7條之規定無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司為防範董事、經理人、受僱人及實質控制者於執行下列具較高不誠信風險之業務行為時有不誠信行為，所採行的防範措施如下： 一、訂定提供或接受不正當利益之認定標準。 二、訂定提供合法政治獻金之處理程序。 三、訂定正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 四、訂定避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。 五、制定保密防火牆作業，訂定對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定；以及明定不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏所知悉的公司商業機密與他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 六、訂定對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 七、訂定發現違反企業誠信經營守則之處理程序。 八、訂定對違反者採取之紀律處分，及檢舉有功者的獎賞。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		1.本公司「誠、勤、樸、慎及創新」的企業文化，一向鼓勵同仁基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，依本公司「誠信經營守則」之立法意旨，責成人資處參考相關範例，研擬成方案，送交人事評議委員會討論通過，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂各類不誠信行為防範方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南，以及違規之懲戒。 2.為配合上開「誠信經營作業程序及行為指南」之落實執行，本公司於104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」的檢舉制度，同時訂定有「員工申訴作業要點」，並經本公司總經理同意施行在案。 3.公司治理主管會與時俱進地提報董事會，定期檢討修正與公司治理有關的法案。 請參閱公司網站(http://www.acc.com.tw)=>公司治理=>作業程序。	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		1.本公司供應商皆簽署「供應商行為守則承諾聲明書」，並根據供應商評鑑紀錄，做為選商的參考；同時依據交易往來的不良紀錄，以違規記點的方式調降評等或予以淘汰，並對一次性廠商進行嚴格控管。 2.本公司也會視實際狀況，將供應商在 CSR 的表現納入評鑑指標，俾利更積極地瞭解與分級，降低供應商在重大考量面的風險。 3.為落實執行「誠信經營守則」，本公司已促請各往來供應商共同遵守本公司之「誠信經營守則」。並已責成採購處於商業契約中明定誠信行為條款，其有不誠信行為紀錄者，列入特別考核對象。再犯者，列為拒絕往來戶。	與誠信經營守則第9條、第17條第2項、第19條、第20條及第22條第2項之規定無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		1.本公司由人力資源處訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，除提報 102 年 6 月 21 日股東會外，並早於 101 年 7 月 6 日於公司內部網站上發布，對員工進行宣導，將誠信經營的理念推行至所有員工，成為其日常業務行為之遵循準則。 2.本公司 109 年 3 月 25 日董事會進一步責成公司治理主管及人力資源處成立「推動誠信經營工作小組」，擔任推動企業誠信經營的專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年定期（至少一年一次）於董事會就誠信經營政策與防範不誠信行為方案之遵循狀況及缺失改善情形提出報告，並將報告交付獨立董事成立的審計委員會，充分落實企業誠信經營的理念。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1.本公司明訂有公司經理人不得從事與公司利益衝突的事務。其經公司解除競業禁止者，皆須由董事會同意後提報股東常會通過。 2.本公司歷屆董事會董事成員本身皆高度自律，對董事會中與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，於議程中容許作說明但討論及表決時皆遵行迴避，避免不誠信行為的發生。董事迴避之事由皆載明於會議紀錄。 3.本公司提供有適當管道，供涉及利益衝突之員工有主動說明之機制。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		1.本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報表均依規定經勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師查核(或核閱)，並依規定公告，以確保財務資訊的正確性及透明度。 2.為落實執行「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「誠信經營守則」，查核違反「防範不誠信行為方案」之行為，本公司除設有內部稽核部門，建立相關內部控制制度外，並定期檢視及修正其有效性。內部稽核部門依據風險評估，制定並執行年度內部稽核計畫。 3.內部稽核部門就上開事項之執行情形，定期報告審計委員會。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1.本公司為建立誠信的企業文化並防範不誠信行為，每年透過線上教育訓練課程與宣導短文等方式對同仁進行相關宣導。以線上課程為例，提供完整的誠信經營價值觀與實務應用說明，除要求所有新進人員必修，並 全年度 開放公司全體同仁進修，務必使員工了解公司誠信經營之決心。 2.為使員工了解誠信經營的意義、違反不誠信行為之後果	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			以及檢舉和申訴管道，本公司並將「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以及「員工申訴作業要點」公布於公司網站及內部電子佈告欄。 3. 誠信經營教育訓練辦理情形：本公司辦理線上教育訓練，課程名稱：[職場倫理]，長度共計80分鐘，內容包括正直誠信-不欺騙隱瞞，不造謠八卦，不剽竊智財，不貪污賄絡，不違反法律等內容。 108年度除所有在職員工持續進修外，另有30人次新進同仁必修。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1.本公司於104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，具體訂定受理單位、檢舉管道、處理程序、懲處及獎勵制度。針對檢舉案之相對人另設有申訴機制，必要時會舉行聽證會，以求勿枉勿縱。 2.此外，依據「員工申訴作業要點」，本公司鼓勵員工發現有違反誠信經營及不道德行為之情事時，應主動向內部稽核主管舉報，由稽核主管視情節輕重向上轉陳。涉嫌違反者有向稽核處主持的調查小組申訴之權利，以求勿枉勿縱。經查違反屬實者，依公司規定給予懲處。 3.請參閱公司網站(http://www.acc.com.tw)=>公司治理=>作業程序。	與誠信經營守則第23條第1項之規定無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		1.本公司於104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，及「員工申訴作業要點」明訂調查標準、作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 2.請參考本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴作業要點」。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		1.根據本公司訂定的「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，及「員工申訴作業要點」，公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。 2.請參考本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴作業要點」。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		1.本公司人資處於101年7月6日於公司內部網站上發布亞(101)人字第0729號公文，對員工進行「誠信經營守則」及「道德行為準則」之宣導，將誠信經營的理念推行至所有員工日常之業務行為。 2.本公司訂定的「誠信經營作業程序及行為指南」，揭露於公司網站。 3.本公司指定專人負責定期或不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露與誠信經營有關的資訊及推動成效。 4.自101年6月董事會通過誠信經營守則並對外揭露迄今，本公司尚無員工因有違反誠信經營情事而須揭露者。	與誠信經營守則第25條之規定無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司在請、採購系統上都有加註誠信規範等相關資訊，確保供應商遵循，同時規定往來廠商對於採購案之進程序有任何損害其權				

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			利或利益之情事，皆有暢通的申訴管道可加利用。本公司無論對內部員工及外部合作夥伴一向秉持最高標準之道德規範準則，供應商行賄及員工索賄之不法行為，將遭受至少拒絕往來及開除之處分。其情況嚴重者將受法律追訴。	

- ◎公司治理守則及相關規章之查詢方式：見本公司網站。
- ◎其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- ◎最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- ◎本公司無委託會計師專案審查內部控制制度之情事。

(九)董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事 徐旭東 張才雄 席家宜 徐旭平 李坤炎 徐菊芳 陳長文 張振崑 歐晉德 李冠軍 獨立董事 黃大洲 薛琦 陳樹	07/23	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
董事 徐旭東 張才雄 席家宜 李坤炎 徐菊芳 張振崑 歐晉德 李冠軍 李光燾 獨立董事 黃大洲	11/14	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
董事 徐旭平	05/08	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理的重要議題	3 小時
董事 徐旭平	08/02	中華公司治理協會	Cloud Computing: The benefit and the risk	3 小時
董事 陳瑞隆	09/03	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與經營判斷原則	3 小時
董事 陳瑞隆	09/03	證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業因應之道	3 小時
董事 李光燾	12/10	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3 小時
董事 陳長文	09/18	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制新法對企業影響之探討	3 小時
獨立董事 薛琦	09/24	社團法人中華公司治理協會	反洗錢及賄賂風險實務	3 小時
獨立董事 陳樹	11/25	臺灣證券交易所股份有限公司	有效發揮董事職能宣導會	3 小時

(十)經理人進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
葉文華副總稽核	05/30 ~ 05/31	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12 小時
高雪英協理	10/21 ~ 10/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12 小時
李坤炎總經理 張英豐首席副總 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 張志鵬總廠長 余東霖副總 葉文華副總稽核 陳聰明特助 高雪英協理 王星進經理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理	04/17 08/21	亞洲水泥	運用數位槓桿 加速創新與轉型 講師:臺大工商管理學系暨商學研究所 黃俊堯 AI 時代 適者生存的創新學習力 講師:ikala 執行長 程世嘉	4 小時
張英豐首席副總 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 陳聰明特助 鍾振和經理 王星進經理	07/23	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
張英豐首席副總 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 陳聰明特助	11/14	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
周維崑副總	07/26	社團法人中華公司治理協會	董事、監察人及經理人的角色與職責	3 小時
	08/02	社團法人中華公司治理協會	落實公司治理更上一層樓!談公司治理主管之角色與責任	3 小時
	09/24	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3 小時

(十一)內部控制制度執行狀況

亞洲水泥股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 25 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事 15 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞洲水泥股份有限公司

董事長：

總經理：



(十二)股東會及董事會之重要決議

◎股東常會決議事項及執行情形

會議年度	開會時間	重 要 決 議 事 項
108 年度	108/06/24	一、通過本公司 107 年度決算表冊案。 二、通過本公司 107 年度盈餘分派案。 三、通過修正本公司章程部分條文案。 四、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 五、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 六、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
*執行情形		有關股東會重要決議業已執行完成，詳如下述 2 點說明： 一、本公司 107 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 2.8 元，訂定 108 年 7 月 30 日為配息基準日，現金股利已於 108 年 8 月 16 日發放。 二、通過修正之本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」業已公告於本公司網站。

◎董事會重要決議

*108 年度及截至 109 年 5 月 12 日止，合計召開 6 次董事會，出席董事、獨立董事對董事會之重要決議均無不同意見。

*證券交易法第14條之3所列事項獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:全體出席獨立董事同意通過無不同意見。

開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項
108/03/21 第 26 屆 第 8 次	一、通過本公司107年度員工酬勞及董事酬勞案。	V
	二、通過本公司107年度合併財務報告及個體財務報告，業已辦理完竣案。	V
	三、通過本公司107年度盈餘分派案。	V
	一、通過提報本公司108年度預算案。	V
	五、本公司108年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案。	V
	六、通過訂定本公司108年度股東常會日期暨相關事宜案。	
	七、通過提請 同意出具本公司107年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」案。	V
	八、通過修正本公司「內部控制制度」案。	V
	九、通過修正本公司「會計制度」部分條文。	V
	十、通過本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬向金融機構詢價承作中長期免保證商業本票，總	V

開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
	金額不超過新台幣 100 億元整案。	
	十一、通過本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 100 億元整案。	V
	十二、通過本公司擬為子公司嘉惠電力股份有限公司與臺灣銀行等聯合授信銀行團所簽訂之 20 年期新臺幣 105 億元聯合授信案出具支持函案。	V
	十三、通過修正本公司公司章程部分條文案。	
	十四、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V
	十五、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	V
	十六、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	V
	十七、通過修正本公司「從業人員退休辦法」部分條文案。	
108/05/10 第 26 屆 第 9 次	一、通過提報本公司107年度營業報告書案。	V
	二、通過修正本公司「公司治理守則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	
	三、通過變更本公司第三屆「薪資報酬委員會」委員成員案。	
	四、通過謹提請 同意設置公司治理主管一名，為負責本公司公司治理相關事務之最高主管案。	
108/08/09 第 26 屆 第 10 次	一、通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
108/11/09 第 26 屆 第 11 次	一、通過訂定本公司 109 年度稽核計畫案。	
	二、通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
	三、通過本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 100 億元整案。	V
	四、通過為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員責任保險事宜案。	
109/03/25 第 26 屆 第 12 次	一、通過本公司108年度董事及員工酬勞案。	V
	二、通過本公司108年度合併財務報告及個體財務報告，業已辦理完竣案。	V
	三、通過本公司108年度盈餘分派案。	V
	四、通過提報本公司109年度預算案。	V

開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
	五、本公司109年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案。	V
	六、通過本公司現任董事任期將屆，應予改選案。	
	七、通過定本公司109年度股東常會日期暨相關事宜及受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。	
	八、通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案。	
	九、通過提請 同意出具本公司108年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」案。	V
	十、通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
	十一、通過本公司為償還借款或充實中長期營運資金或強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 200 億元整案。	V
	十二、通過修正本公司公司章程部分條文案。	
	十三、通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	
	十四、通過修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。	
	十五、通過修正本公司「誠信經營守則」部分條文案。	
109/05/12 第 26 屆 第 13 次	一、通過提報本公司108年度營業報告書案。	V
	二、通過審查董事、獨立董事候選人名單案。	

*本公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

◎本公司於 98 年 12 月 21 日第 23 屆董事會第 7 次會議通過制訂「內部重大資訊處理作業程序」，並揭露於本公司網站及內部電子布告欄。復於 106 年 8 月 10 日第 26 屆董事會第 2 次會議通過修正，並揭露於本公司網站及內部電子布告欄。

四、會計師公費資訊

(一)本公司揭露會計師公費資訊之情事：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	7,560	0	10	50	874	934	108 年度	
	范有偉								

註：其他係(1)移轉訂價報告 280 仟元(2)申請稅務解釋令 300 仟元(3)大陸投資案件審查費 80 仟元
(4)發行公司債相關與意見書 214 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，
更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，其金額、比例及原因：無。

(四)本公司最近二年度及其期後期間更換會計師之情形：本公司財務報告之簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，茲為配合該所內部業務調整之需要，自 108 年第 1 季起，由郭俐雯及范有偉會計師改為戴信維及范有偉會計師負責簽證。

(五)本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形。

財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

部 門	姓 名	職 稱	取得證照
財 務 處	吳 玲 綾	執行副總經理	中華民國會計師 美國會計師
財 務 處	楊 涓 玲	協理	中華民國會計師 中華人民共和國會計師
財 務 處	李 雅 萍	經理	中華民國會計師
財 務 處	廖 育 德	副理	內部稽核師 電腦稽核師
財 務 處	陳 韋 仲	主任	特許財務分析師
稽 核 處	盧 麒 文	三等專員	內部稽核師 國際風險管理確認師
會 計 處	許 嘉 寧	股助理	中華民國會計師
會 計 處	彭 廣 任	助理管理師	美國會計師
會 計 處	林 盈 貝	助理管理師	中華民國會計師
會 計 處	翁 碧 辰	助理管理師	中華民國會計師

五、董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐旭東	—	—	—	—
董事	遠東新世紀股份有限公司(註一)	—	—	—	—
	張才雄	—	—	—	—
	席家宜	—	—	—	—
	陳長文	—	—	—	—
董事	百揚投資股份有限公司	—	—	—	—
	歐晉德	—	—	—	—
董事	裕鼎實業股份有限公司	—	—	—	—
	李坤炎	—	—	—	—
董事	財團法人徐有庠先生紀念基金會	—	—	—	—
	徐旭平	—	—	—	—
	張振崑	—	—	—	—
董事	大聚化學纖維股份有限公司	—	—	—	—
	陳瑞隆	—	—	—	—
董事	惠康投資股份有限公司	—	—	—	—
	徐菊芳	—	—	—	—
董事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	—	—	—	—
	李冠軍	—	—	—	—
董事	裕民股份有限公司	—	—	—	—
	李光燾	—	—	—	—
獨立董事	黃大洲	—	—	—	—
獨立董事	薛琦	—	—	20,000	—
獨立董事	陳樹	—	—	—	—
總經理	李坤炎	—	—	—	—
首席執行副總經理	張英豐	—	—	—	—
執行副總經理	吳玲綾	—	—	—	—
副總經理	陳春明	—	—	—	—
副總經理	周維崑	—	—	—	—
總廠長	張志鵬	—	—	—	—
副總經理	余東霖	—	—	—	—
副總稽核	葉文華	—	—	—	—
總經理室特別助理	陳聰明	—	—	—	—
會計處協理	高雪英	—	—	—	—
財務處協理	李洪慧	—	—	—	—
財務處協理	楊涓玲	—	—	—	—
國內業務處經理	鍾振和	—	—	—	—
國外業務處經理	李志鵬	—	—	—	—
新竹廠廠長	莊正勳	—	—	—	—

註一：為本公司持股超過 10%之大股東

(二)股權移轉資訊：因股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

(三)股權質押資訊：因無股權質押，故無本項資訊。

六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱	關 係	
遠東新世紀股份有限公司 代表人:徐旭東	750,511,324	22.33%	0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
醫療財團法人徐元智先生 醫藥基金會 代表人:徐旭東	181,566,797	5.40%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	



			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
遠東新世紀股份有限公司 職工退休基金管理委員會	51,999,049	1.55%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
遠鼎投資股份有限公司 代表人:徐旭東	51,287,518	1.53%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	

			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	50,780,342	1.51%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
遠東百貨股份有限公司 代表人:徐旭東	50,000,492	1.49%	0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	



			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
財團法人元智大學 代表人:徐旭東	47,499,567	1.41%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
財團法人徐元智先生紀念基金會 代表人：朱樹勳	44,115,478	1.31%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	基金會董事為董事長	

			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
裕元投資股份有限公司 代表人：陳春明	43,268,479	1.29%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	宇昌投資股份有限公司	非關係人	
宇昌投資股份有限公司 代表人：董王妙方	42,419,430	1.26%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	



			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高 股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	



七、綜合持股比例

108 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亞洲投資公司	222,039,596	100.00%	-	0.00%	222,039,596	100.00%
旭日工業投資公司	90,000	100.00%	-	0.00%	90,000	100.00%
遠龍不銹鋼公司	200,000,000	100.00%	-	0.00%	200,000,000	100.00%
德勤投資公司	595,576,603	99.99%	25,326	0.00%	595,601,929	99.99%
亞東預拌混凝土公司	159,067,779	99.99%	6,909	0.00%	159,074,688	99.99%
南華水泥公司	26,128,171	99.94%	12,396	0.05%	26,140,567	99.99%
亞洲水泥(新加坡)公司	10,495,495	99.96%	2	0.00%	10,495,497	99.96%
富民運輸公司	29,517,188	99.82%	39,944	0.14%	29,557,132	99.96%
亞洲工程企業公司	7,970,703	98.23%	123,243	1.52%	8,093,946	99.75%
遠百亞太開發公司	53,250,000	25.00%	149,100,000	70.00%	202,350,000	95.00%
遠鼎公司	178,707,648	35.50%	259,921,774	51.62%	438,629,422	87.12%
亞利預鑄工業公司	16,241,083	83.81%	14,366	0.08%	16,255,449	83.89%
亞洲水泥(中國)控股公司	1,061,209,202	67.73%	71,064,298	4.54%	1,132,273,500	72.27%
嘉惠電力公司	280,093,521	59.59%	1,100,069	0.24%	281,193,590	59.83%
亞利通運公司	5,100,000	51.00%	60,817	0.61%	5,160,817	51.61%
大強鋼鐵鑄造公司	3,199,823	40.40%	660,000	8.34%	3,859,823	48.74%
遠鼎租賃公司	34,640,189	43.60%	-	0.00%	34,640,189	43.60%
裕民航運公司	331,701,152	39.25%	20,514,219	2.43%	352,215,371	41.68%
亞東證券公司	135,092,154	18.93%	144,591,810	20.26%	279,683,964	39.19%
遠東新世紀公司	1,272,277,085	23.77%	556,345,442	10.39%	1,828,622,527	34.16%
裕元投資公司	155,000,803	29.92%	515,024	0.10%	155,515,827	30.02%
中國山水水泥集團公司	331,878,315	7.62%	428,393,000	9.84%	760,271,315	17.46%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)最近五年股本形成經過

截至 109 年 4 月 30 日

年月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
99年12月	NT\$10	3,300,000,000	33,000,000,000	3,075,307,547	30,753,075,470	增資配股	無	-
100年12月	NT\$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,136,813,697	31,368,136,970	增資配股	無	-
101年12月	NT\$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,230,918,107	32,309,181,070	增資配股	無	-
102年12月	NT\$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,295,536,469	32,955,364,690	增資配股	無	-
103年12月	NT\$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,361,447,198	33,614,471,980	增資配股	無	-

*增資配股生效日期及文號：

生效日期	文號
99 年 9 月 15 日	經授商字第 09901210440 號
100 年 9 月 15 日	經授商字第 10001214640 號
101 年 9 月 11 日	經授商字第 10101189120 號
102 年 9 月 23 日	經授商字第 10201196030 號
103 年 9 月 17 日	經授商字第 10301193070 號

(二)股份種類

股份種類	核 定 股 本			其 他
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	3,361,447,198 已上市	238,552,802	3,600,000,000	-

(三)總括申報制度相關資訊：無

(四)股東結構

截至 109 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	10	63	347	73,827	844	75,091
持 有 股 數	64,569,627	270,282,570	1,694,081,320	503,638,526	828,875,155	3,361,447,198
持 股 比 例	1.92%	8.04%	50.40%	14.98%	24.66%	100.00%

註：本公司無來自大陸地區之投資機構或個人直接投資之情形。

(五)股權分散表

截至 109 年 4 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	34,080	8,191,662	0.24%
1,000 至 5,000	28,161	61,149,165	1.82%
5,001 至 10,000	5,483	40,671,537	1.21%
10,001 至 15,000	2,140	26,223,434	0.78%
15,001 至 20,000	1,148	20,494,587	0.61%
20,001 至 30,000	1,204	29,856,446	0.89%
30,001 至 40,000	569	19,846,864	0.59%
40,001 至 50,000	384	17,535,807	0.52%
50,001 至 100,000	779	55,430,899	1.65%
100,001 至 200,000	402	56,142,770	1.67%
200,001 至 400,000	273	76,817,534	2.29%
400,001 至 600,000	100	48,739,048	1.45%
600,001 至 800,000	71	48,804,780	1.45%
800,001 至 1,000,000	44	39,749,969	1.18%
1,000,001 以上	253	2,811,792,696	83.65%
合 計	75,091	3,361,447,198	100%

(六)主要股東

截至 109 年 4 月 30 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	22.33%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	181,566,797	5.40%
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	51,999,049	1.55%
遠鼎投資股份有限公司	51,287,518	1.53%
國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	50,780,342	1.51%
遠東百貨股份有限公司	50,000,492	1.49%
財團法人元智大學	47,499,567	1.41%
財團法人徐元智先生紀念基金會	44,115,478	1.31%
裕元投資股份有限公司	43,268,479	1.29%
宇昌投資股份有限公司	42,419,430	1.26%
合 計	1,313,448,476	39.08%

(七)最近 2 年度每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新台幣元

項目 \ 年度		107 年	108 年
每股市價	最 高	45.75	48.90
	最 低	26.70	33.55
	平 均	34.10	42.65
每股淨值	分 配 前	41.02	43.45
	分 配 後	38.22	(註)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	3,139,152	3,138,664
	每 股 盈 餘	3.54	5.56
每股股利	現 金 股 利	2.80	3.0(註)
	無償配股	-	-
	配股	-	-
	累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比	9.63	7.67
	本利比	12.18	14.21
	現金股利殖利率	8.21%	7.04%

註：待 109 年度股東常會決議通過後確定。

(八)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第 26 條規定：

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，並依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紅利，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，在維持股利穩定之目標下分派之。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，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

2. 執行情形

(1) 茲將本公司最近 6 年度分派之股利彙列如下：

單位新台幣元

年度	現金股利	占配發比率%	股票股利	占配發比率%	合計
103	2.2	100	0	0	2.2
104	1.1	100	0	0	1.1

105	0.9	100	0	0	0.9
106	1.2	100	0	0	1.2
107	2.8	100	0	0	2.8
108	3.0	100	0	0	3.0

(108 年度為擬議分派之金額)

108 年稅後純益為 17,459,673,128 元。經提列法定及特別盈餘公積後，餘額為 14,909,359,017 元。本公司擬議分派每股現金股利 3.0 元，擬分派金額為 10,084,341,594 元。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項 目		年 度	109 度預估
期初實收資本額			33,614,471,980 元
本年度配股 配息情形	每股現金股利		3.00 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.00 股
	資本公積轉增資每股配股數		0.00 股
營業績效 變化情形	營業利益		不適用(註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		“
	稅後純益		“
	稅後純益較去年同期增(減)比率		“
	每股盈餘		“
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		“
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		“
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘	“
		擬制年平均投資報酬率	“
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘	“
		擬制年平均投資報酬率	“
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘	“
		擬制年平均投資報酬率	“

註：本公司並未編製並公告 108 度財務預測，依財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 2 月 1 日 (89)台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露本項資訊。

(十) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

根據本公司章程規定，年度如有獲利應提撥 1%~4% 為員工酬勞，及不高於 2.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。

2. (1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：以當年度之稅前獲利提撥 1%~4% 為員工酬勞，及不高於 2.5% 為董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞:不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為109年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

109年3月25日第26屆董事會第12次會議通過分派酬勞情形：

(1)分派員工酬勞金額新台幣261,064,444元，分派董事酬勞金額新台幣230,296,135元，上述金額全數以現金發放。

(2)若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形:無差異。

(3)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

108年3月21日第26屆董事會第8次會議通過分派員工酬勞新台幣253,436,520元，董事酬勞新台幣223,657,728元。實際分派時，員工及董事酬勞全數發放，與107年度個體財務報告之認列金額並無差異。

◎買回本公司股份情形：無。

◎特別股辦理情形：無。

◎員工認股權憑證辦理情形：無。

◎限制員工權利新股辦理情形：無。

◎併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、公司債辦理情形

項目 \ 種類		105 年度第 1 次 無擔保普通公司債	108 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		105 年 9 月 27 日	108 年 5 月 8 日
面 額		NT\$1,000,000	NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用	不適用
發 行 價 格		按面額發行	按面額發行
總 額		NT\$6,000,000,000	NT\$6,500,000,000
利 率		年息 0.80%	年息 0.88%
期 限		五年期 到期日：110.9.27	五年期 到期日：113.5.8
保 證 機 構		無	無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部	中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司	元富證券股份有限公司
簽 證 律 師		黃茂德	黃茂德
簽 證 會 計 師		郭俐雯、范有偉	郭俐雯、范有偉
償 還 方 法		自發行日起，屆滿第四、五年時分別還本二分之一。	本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$6,000,000,000	NT\$6,500,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：104 年 11 月 17 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：107 年 9 月 19 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類		108 年度第 2 次 無擔保普通公司債	109 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發行日期		108 年 8 月 16 日	109 年 4 月 20 日
面額		NT\$1,000,000	NT\$1,000,000
發行及交易地點		不適用	不適用
發行價格		按面額發行	按面額發行
總額		NT\$3,500,000,000	NT\$7,700,000,000
利率		年息 0.79%	年息 0.66%
期限		五年期 到期日：113.8.16	五年期 到期日：114.4.20
保證機構		無	無
受託人		中國信託商業銀行信託部	中國信託商業銀行信託部
承銷機構		元大證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽證律師		黃茂德	黃茂德
簽證會計師		戴信維、范有偉	戴信維、范有偉
償還方法		本公司債到期一次還本。	本公司債到期一次還本。
未償還金額		NT\$3,500,000,000	NT\$7,700,000,000
贖回或提前清償之條款		無	無
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、 評等日期、公司債評等結果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：107 年 9 月 19 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類	第3次海外無擔保轉換公司債
發行日期	107年9月21日
面額	二十萬美元及超過二十萬美元，美金壹仟元之整倍數
發行及交易地點	新加坡證券交易所
發行價格	按面額發行
總額	US\$215,000,000
利率	0%
期限	五年期 到期日：112年9月21日
保證機構	無
受託人	紐約梅隆銀行
承銷機構	UBS AG Hong Kong Branch
簽證律師	王雅嫻
簽證會計師	郭俐雯、范有偉
償還方法	除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，將依本債券面額加計年利率0.6%之收益率，將本債券全數償還。
未償還金額	US\$215,000,000
贖回或提前清償之條款	A. 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30個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）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。 B. 當超過百分之九十之本債券已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，本公司得以提前贖回價格將債券全部贖回。 C. 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。
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無

（接次頁）

(承前頁)

附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	債券持有人可於本債券發行滿三個月之翌日起，至到期日前30日止，除本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本債券轉換為本公司普通股。前述所稱停止過戶期間係指： A. 本公司股東常會開會前60日內，股東臨時會開會前30日內，或其他依法暫停過戶期間。 B. 如本公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自本公司無償配股停止過戶首日、現金股息停止過戶首日或現金增資認股停止過戶首日前15個營業日起，至權利分派基準日止。 C. 如本公司辦理減資時，自辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止。 D. 其他依中華民國法律或台灣證券交易所規定之停止過戶期間。 E. 前述有關中華民國停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。
	發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次所發行之海外無擔保轉換公司債，票面利率為 0%，預計可降低利息費用，對股東權益應有正面之效益
	交換標的委託保管機構名稱	無

交/轉換公司債資料

公司債種類		第三次海外無擔保轉換公司債			
項目	年度	發行時	107年	108年	截至 109年3月31日
	最高	100	107.07	126.37	129.09
轉換公司債 市價(US\$)	最低	100	99.23	101.38	104.49
	平均	100	102.37	111.90	120.15
轉換價格(NT\$)/股		42.24	42.24	39.7 ^{註(1)}	39.7
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		107年9月21日發行 NT\$42.24/股			
履行轉換義務方式		發行新股			

註(1)：根據本債券發行辦法規定，每股轉換價格於本公司配發現金股利及股票股利時進行調整，自108年7月31日起轉換價格調整為NT\$39.7/股。

三、參與發行海外存託憑證發行情形

發行日期			81 年 6 月 23 日	85 年 9 月 13 日	96 年 1 月 23 日	97 年 3 月 25 日
發行及交易地點			倫敦交易所			
發行總金額 (US\$)			66,002,750	60,000,010.77	83,209,951.46	61,355,000
單位發行價格 (US\$)			27.50	19.67	9.905946602	17.53
發行單位總數 (單位)			2,400,100	3,050,331	8,400,000	3,500,000
表彰有價證券之來源			遠東新持有之 亞泥普通股	遠東新持有之 亞泥普通股	遠鼎投資持有 之亞泥普通股	遠揚建設、遠 揚營造持有之 亞泥普通股
表彰有價證券之數額(股)			24,001,000	30,503,310	84,000,000	35,000,000
存託憑證持有人之權利與 義務			與普通股相同			
受託人			不適用			
存託機構			美國紐約梅隆銀行			
保管機構			遠東國際商業銀行			
未兌回餘額 (單位)			22,273 (截至 109 年 3 月底)			
發行及存續期間相關費用 之分攤方式			由遠東新與亞泥分別負擔			
存託契約及保管契約之重 要約定事項			存託憑證持有者行使投票權時，需全體持有者 51% 以上就同一議題達成決議時，方得為之。			
每單位市 價 (US\$)	108 年度	最高	11.9			
		最低	11.9			
		平均	11.9			
	109 年度截 至 3 月 31 日	最高	11.9			
		最低	11.9			
		平均	11.9			

* 每單位 GDR 為表彰 10 股普通股。

四、資金運用計畫執行情形

前各次發行資金運用計畫尚未完成，或最近三年度已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

◎營業範圍：請參閱 P.8 公司簡介。

◎主要業務內容及比重：以產運銷水泥及熟料為主〈96%〉，爐石粉〈4%〉為輔。

◎新產品開發計畫：無。

(二)產業概況

◎產業之現況與發展

1.國內水泥產業方面，依據台灣區水泥工業同業公會統計，108 年各同業公司合計生產水泥 11,267,211 公噸，較 107 年增加 3.00%，其中內銷 9,054,712 公噸，外銷 2,321,014 公噸，與 107 年比較，內銷增加 5.60%，外銷減少 2.43%。108 年國內房地產景氣微幅成長，與 107 年相比呈現量增價持平的局面，水泥消耗量為 11,350,017 公噸，較 107 年增加 6.53%，每人年平均消耗量為 482 公斤，較 107 年的 435 公斤增加 10.80%，整體市場呈現穩定成長的現象。

2.展望 109 年：

(1)國內市場：

109 年新冠病毒疫情自亞洲擴散至世界各地，加以年初國際油價崩跌，更使得全球金融市場劇烈震盪，儘管美國聯準會及多國央行緊急降息與以貨幣寬鬆政策因應，但市場恐慌情緒仍持續蔓延，也使得各國紛紛下修今年經濟成長率。如美國 109 年成長率預估將衰退-5.38%；中國大陸 109 年第 1 季成長率預估值為-7.59%，全年 2.04%；歐元區 109 年成長預估值約-4.61%。國際經濟景氣走勢蕭條。

在國內方面，臺灣經濟成長表現也面臨嚴峻考驗，依據中經院 109 年 4 月公布之預測，109 年 GDP 成長率下修為 1.03%，較 108 年 2.71%減少 1.68 個百分點。為振興國內市場，政府將加速執行各項公共建設計畫與標案，以擴大內需，並設定今年度工程會列管公共建設計畫達成率 95%的目標。此外也於 109 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,646 億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算編列 1,005 億元，以及營業與非營業特種基金編列 2,019 億元，合計共 4,670 億元，較 108 年度相同基礎增加 818 億元，約增 21.3%。

不動產方面，內政部公布 108 年全臺房市買賣移轉棟數為 30 萬 275 棟，年增 8%，為 5 年來首次站上 30 萬棟大關，更是自 106 年來連續三年擴量成長，109 年房市基本面仍維持自住需求的穩健結構，不過在新冠肺炎疫情影響下，將為房市成長投下變數。整體而言 109 年受新冠疫情影響，景氣充滿不確定性，但在政府加速公共工程施行的推動下，全省水泥總需求預估仍將與去年相當。

(2)國外市場：

展望 109 年，上半年受新冠肺炎疫情影響，使得國際市場萎靡，多個國家實施鎖國封城政策，影響國際價格，所幸中國市場於 4 月份起緩步上揚，下半年需求看好，將一併帶動水泥熟料價格提升。在國際市場方面，東亞及東南亞國家受疫情影響嚴重，出口國接續停窯減產，預估需待第三季後才會逐漸恢復正常。另外日本因奧運延期一年，將加大出口。美國及歐洲市場的回升將視疫情控制程度，亞泥供應的美西及夏威夷市場，因政府維持經濟政策，皆只受到短暫影響，亞泥也因今年東南亞市場較為衰弱，將部分外銷量轉移至美西，維持貢獻度。此外，亞泥將持續配合政府水泥工業外銷政策，維持臺灣出口量不超過政策上限，供應少數長期供應市場。為維持亞泥的經營獲利，仍將積極透過貿易模式，向他國採購水泥、熟料、石膏及砂砂等供應東南亞市場。展望 109 年，持續 108 年的外銷策略，維持臺灣出口水平、另擴大原料貿易業務。

整體而言，國內市場景氣持平，國外市場則審慎觀望。

3.除根留臺灣穩固水泥事業外，在中國大陸之發展，營運規模與競爭能力均持續提升中。

◎產業上、中、下游之關聯性

位居上游的水泥業、中游的預拌混凝土業、製品業及下游的營建業環環相扣，共存共榮。垂直整合是現今水泥業界經營之趨勢，本公司結合子公司亞東預拌、亞利預鑄和轉投資公司遠揚建設及遠揚營造，係順勢而為之經營策略。

◎產品之各種發展趨勢及競爭情形

水泥產品有一型水泥、二型水泥和特種水泥之分，市場需求則以一型水泥為大宗，另外夏威夷及北美等地區對二型及特種水泥有大量進口需求，且價格可比亞洲市場佳。如何控制成本且能生產出客戶要求之高品質產品，以及是否具備高效率之儲運與裝船能力，已成為有無競爭力的決定因素。

(三)技術及研發概況

截至 109 年 4 月 30 日 單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	工業 4.0 第一階段專案： 智慧發貨、智慧品管	5,000	(1) 智慧發貨： 此案目標係將發貨及裝車系統智慧化無人化。目前棧務發貨窗口已完成無人化，正朝向裝車系統無人化的目標邁進。 應用遠傳 NB-IOT 將客戶端水泥庫存量回傳至本廠智慧發貨系統中，後續發展智慧化預測模式，建立自動出貨給客戶端的機制。 目前應用 QRCode 及 Line-Bot 等技術協助司機簡化辦單流程，並可即時取得司機所需之發貨系統訊息。

			預期效益：每年可節省 600 萬元之人力成本，及每趟次提貨時間節省 10 分鐘。 (2) 智慧品管：將石灰石成分自動即時分析所建置的石灰石成分數據庫，搭配已建置的數據分析平台，以儀表板方式將數據視覺化，呈現出即時成本。成為啟動品管作業數據分析管理方案之基石。 預期效益：可節省取樣及化驗人力成本，提高配料穩定度及提升熟料品質，預期每年可有 1,500 萬元的效益
2	工業 4.0 第二階段專案： 雲端監控、生產線預知保養、智慧採礦	4,000	(1) 雲端監控：於雲端平台建置亞泥花蓮廠生產資訊戰情室，內含生產、發貨、礦山、環境、品質、工安、循環經濟、儲運站等內、外整合訊息，以提高資訊透明度與即時性，具有重要即時訊息推播、生產現場即時影像、生產線流程資訊即時顯示等功能。 預期效益：隨時掌握各營運據點相關資訊及重要訊息，供決策階層迅速做出正確反應。 (2) 生產線預知保養：建置智能巡檢系統、振動量測分析診斷技術、油品採樣分析及線上預知保養資料庫。專案進度已達 90%。 目前以優化維護檢修所需之物料及備品管理為主，針對衍生的擬購、領料、驗收之表單進行調整。 預期效益：達成計畫性檢修，使設備在最有效率的狀況下運轉生產。節省潤滑油定期更換量，減少廢油對環境衝擊，每年可節省設備維修工料費用 1200 萬元，並可提升離峰用電運轉率 1.0%。 此案經驗獲得集團內關係企業關注，並已將技術輸出至關係企業。 (3) 智慧採礦：優化初碎自動控制系統方面，已完成初碎、次碎石機控制室整併工程。目前正在進行控制軟體系統優化工作。並將建置礦量、礦質資料庫及多功能運算系統。 預期效益：不但具有節省人力、提升礦場各採區產量配置之準確度及產出石灰石之成分更穩定的效益，同時可自動模擬礦場開採規



			畫，進而充分利用礦石資源(配料)。每年可節省人力成本 100 萬元，及降低外購石灰石數量 500 萬公噸。
3	大數據分析-預測性分析專案	1,000	以本廠的生產線數據為資料來源，以大數據分析、機器學習等方法進行分析及預測。選擇生產線上的議題，並建立預測性模型為目標，期望以此方法優化生產線效率或品質。
4	ACTEC V4 圖控系統開發	3,000	本廠生產線圖控系統(V3 舊版)已開發使用 20 年，系統所支援的硬體設備及作業系統皆已停產與停止支援，造成備品取得日漸困難，作業系統也因停止維護，產生資訊安全之隱憂。加上使用者對於功能有與日俱進的更多需求，故針對本廠圖控系統，重新規畫系統架構並重新設計，加強資訊安全、數據整合、資料儲存、簡易維護……等功能，以大幅改善現有圖控系統之不足。 經過重新開發的 V4 版本已布署在本廠所有 3 套旋窯的生產線及各子系統。V3 舊版同樣大量布署在亞泥(中國)各生產基地，所以對此次 V4 版本的開發，有高度期待。本系統預計於今年度開始推廣布署至亞泥(中國)所屬之生產線，以改善目前 V3 舊版的狀況。
5	等溫傳導量熱法量測水硬性水泥水合熱分析方法	100	傳統水硬性水泥水合熱量測係以化學方法操作，不但步驟繁瑣，使用之化學品具危險性，且誤差較大。為了簡化步驟及降低人為操作影響，本研究採用等溫傳導量熱法，以儀器量測水硬性水泥水合熱，安全便利且較準確。
6	花蓮廠二、三號旋窯使用替代燃料系統改善專案	82,650	增設替代燃料系統，使旋窯具備使用替代燃料之能力，協助社會處理廢棄物並減少燃煤用量。
7	#2 生料磨滾壓機液壓系統更新	2,900	#2 生料磨滾壓機液壓系統使用逾 31 年、#3 生料磨滾壓機液壓系統使用 27 年，零件已老化，故障率增高，設備安全性降低。新式之液壓系統控制穩定，設備使用壽命較原系統更長。配合本廠自主研發之 PLC 控制程式，具查修、程式修改容易之特點，可減少維護人員查修及修改程式之時間。
8	#3 生料磨滾壓機液壓系統更新	3,100	

9	#3 窯 PLC 系統設備更新	9,500	#3 窯 PLC 控制設備已使用 27 年，其電子零件已老化，故障率增高，設備安全性降低，且目前使用之 FUJI F 系列 PLC 已停產，後續故障將無備品可用，為確保系統正常運轉，預計更換為 FUJI SX 系列 PLC。
10	礦山次碎機 PLC 系統設備更新	4,200	礦山次碎機 PLC 系統設備已使用 22 年，其電子零件已老化，故障率增高，設備安全性降低，且目前使用之 FUJI F 系列 PLC 已停產，後續故障將無備品可用，為確保系統正常運轉，預計更換為 FUJI SX 系列 PLC。
11	亞洲水泥新城山礦場 1/1200 比例尺地質圖暨細部地質調查	3,450	礦區為取得最詳盡的地質資料，首創礦場全區以 1/1200 比例尺細部地質調查，以供專家及民眾可以獲得正確資訊，達到資訊公開的目的。
12	礦山爆破震動監測工作	530	在臨近礦區的民宅中安裝爆破震動監測儀器，以 24 小時不間斷式的接收所有震動資料加以分析。並利用即時震動值資料反饋修正現場爆參數，讓礦場爆破作業不影響村民生活，以達到共生之目標。
合 計		119,430	

(四)短期業務發展計畫

臺灣水泥產業已臻成熟，市場長期處於供過於求，對此本公司將致力於：

- ◎鞏固及強化國內外現有水泥銷售通路，降低成本、維持良好獲利。
- ◎推廣廠牌價值，並與客戶維持良好關係。
- ◎持續精進產品及服務，以提高使用者滿意度。
- ◎掌握政府政策方向，積極爭取重大工程供售機會。
- ◎持續優化產品銷售結構，增加公司獲利。
- ◎強化自有預拌通路及產品差異化。
- ◎循環經濟及行業綠色發展。

(五)長期業務發展計畫

- ◎根留臺灣。整合集團資源綜效、永續創新產品，並與市場客戶發展上、中、下游一貫式的服務及合作，以拓展市占率及營收，進而強化獲利率及市場價值。
- ◎放眼大陸。詳參致股東報告書大陸事業布局及大陸轉投資事業概況。
- ◎展望全球。尋找新市場，新機會，擴大海外經營版圖。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

◎主要產品之銷售地區：

水泥及熟料：本公司產製之洋房牌各型水泥及熟料，內銷涵蓋臺、澎、金、馬等地區，外銷則銷往美西、菲律賓、馬來西亞、夏威夷、關島以及新加坡等地區。

預拌混凝土：子公司亞東預拌除於全省各地廣設自營廠外，並布建策略聯盟廠，為全省客戶提供更完善之服務。

◎市場占有率：

本公司 108 年內銷水泥銷售量 2,564,176 公噸，占國產業者 28.32%，占全省水泥消耗量之 22.59%。

◎市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

1. 109 年臺灣地區市場景氣，受新冠疫情影響，依據中經院預測，GDP 成長率 1.03% 將較去年大幅減少 1.68%，另臺經院調查，國內不動產開發商預估受疫情影響，民眾看屋意願將受到影響，因而延後推案進度，恐導致未來交易量不如預期，故有些不動產業者看壞未來景氣。但在公共工程部分，政府為擴大內需，將加速工程發包進度，有利增進市場需求。整體而言 109 年預估民間建案需求量減少，但公共工程用量將增加，全年內銷需求預估與 108 年相當。另能源、原物料、人工成本、海運費價格及進口水泥數量多寡為影響銷售的其他重要因素。
2. 外銷方面，109 年度預計外銷 100~110 萬公噸水泥、熟料，與去年持平。本公司與主要長期合作對象如菲律賓、馬來西亞、夏威夷等國客戶，將繼續保持良好關係，另外將藉由貿易方式持續拓展國外業務。
3. 基於大陸市場廣大且年有成長，本公司增建的生產基地與儲運設備皆已完成，購併廠亦績效良好，這三年來的業績成長有目共睹。

◎產業發展之有利因素

1. 為因應新冠疫情影響，政府將以強化內需為施政重點，對此後續將加速推動公共建設、擴大投資，積極推動各項產業創新與前瞻基礎建設計畫，以振興國內市場。109 年度中央政府總預算編列公共建設計畫經費 1,646 億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算編列 1,005 億元，以及營業與非營業特種基金編列 2,019 億元，合計共 4,670 億元，較 108 年度相同基礎增加 818 億元，約增 21.3%。業界普遍認為政府之「臺北捷運三環三線」、「桃園國際機場第三航廈工程」、「桃園捷運綠線工程」、「國道高速公路耐震補強工程」、「高雄洲際碼頭工程」、「臺南鐵路地下化工程」、公營住宅統包工程等項目，將加速發包施工，促使內需市場需求復甦成長。
2. 108 年建照申請核發樓地板面積較 107 年增加 9%，及 108 年全臺房市買賣移轉棟數 30 萬棟，年增 8%，顯示民間投資持續擴增，加以臺商回臺投資件數與金額持續增加，政府加速公共建設及危老重建、都市更新等計畫，均有助

提升國內建設投資，唯受新冠疫情影響，未來不確定性高，仍需持續觀察後續變化。

3.財政部 106 年 2 月公告繼續對中國大陸產製進口水泥及熟料按原核定稅率 91.58%課徵反傾銷稅，為期五年，有助國內水泥產業穩定。

◎產業發展之不利因素及因應對策：

- 1.產業外移、環保意識高漲、二氧化碳排放限制等因素，使重大公共工程及民間營建之推動更為困難與保守。國內水泥市場需求受到影響而不易大幅擴增。
- 2.經濟部依據貿易法規定限制國產水泥出口量。水泥工業自 100 年起逐年調降國產水泥（含熟料）外銷量占生產量之比率，109 年比例降至 25%以內，國內水泥供過於求的情況嚴重。
- 3.礦業法目前正處於修法之際，產業經營將面臨更嚴苛條件的要求與限制。
- 4.花蓮地區礦石稅由原每公噸 10 元調高至 70 元，以及原物料價格的上漲使水泥業的成本上揚，經營更加艱難。
- 5.因應對策：在國內，穩固市場地位、強化現有產、運、銷團隊經營效率，鞏固中、下游通路；在國外，持續選定優良目標市場，建立生產與配銷基地，並藉由貿易方式拓展新興國家客戶，致力獲利穩定之既定目標。

(二)主要產品之用途及產製過程

◎第一型水泥

通稱普通水泥，凡不特別曝露於含硫酸鹽土壤或地下水中的結構工程皆可適用。現行供應市場使用者，多屬此種水泥。

◎第二型水泥

具有較第一型水泥為低之水合熱，同時具鹼含量低及中度抗硫酸鹽特性，適用於大型結構物，能避免龜裂和海水、鹽分及鹼分侵蝕，主要用途如下：

- 1.地下基礎工程：大樓建築地下室、地下道、下水道、隧道及地下捷運系統等。
- 2.巨積混凝土工程：橋樑、水壩、貯水池、閘式基礎結構等。
- 3.受海水、海風侵蝕工程：碼頭、防波堤、沉箱、養殖廠、港灣工程等。
- 4.須抵抗硫酸鹽工程：污水處理場、化學工程等。

◎特種規範水泥

依客戶特殊需求產製供應。

◎產製過程

將經由礦場採掘之石灰石與黏土原料，依比例調配研磨成生料粉，飼入旋窯高溫燒成熟料後，再與石膏混磨成水泥，以散裝或包裝之形式銷售。

(三)主要原(燃)料供應狀況

主要原(燃)料包括石灰石、黏土、石膏、矽砂及燃料用原煤等。石灰石大部分自產自用，並有小部分購入國內料源以供本公司生產所需；黏土購自國內長期合約廠商；石膏及矽砂分別由國內外優良廠商供應；燃料用煤則購自國外優良廠商，並視情況以長短期合約供應。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人之關係
1	澳洲煤 BB 能源公司	1,579,103	46.29	原料供應商	澳洲煤 BB 能源公司	853,694	32.23	原料供應商
2	中菱企業有限公司	468,335	13.73	原料供應商	中菱企業有限公司	498,363	18.82	原料供應商
3	澳洲煤 AA 能源公司	229,872	6.74	原料供應商	石膏貿易 Young Year	77,521	2.93	原料供應商
4	KENWAY	74,989	2.20	工程發包商	安禾工程	76,337	2.88	設備供應商
	其 他	1,058,698	31.04		其 他	1,142,578	43.14	
	進貨淨額	3,410,997	100.00		進貨淨額	2,648,493	100.00	

註：變動原因為市場自由機制。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人之關係
1	亞東預拌混凝土(股)公司	1,769,285	21.20	子公司	亞東預拌混凝土(股)公司	1,805,262	20.99	子公司
	其 他	6,577,762	78.80		其 他	6,794,161	79.01	
	銷貨淨額	8,347,047	100.00		銷貨淨額	8,599,423	100.00	

註：變動原因為市場自由機制。



(五)最近二年度生產量值表

亞泥(台灣)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	生產 量值	年度	107 年度			108 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料			5,597	3,555	7,256,280	5,597	3,630	7,348,535

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	生產 量值	年度	107 年度			108 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料			35,500	30,528	27,702,318	35,500	30,501	27,536,086

(六)最近二年度銷售量值表

亞泥(臺灣)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	銷售 量值	年度	107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料			2,584	5,754,142	928	1,481,856	2,608	5,792,210	1,039	1,835,779

註:係自產水泥、熟料銷售。

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	銷售 量值	年度	107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料			30,676	46,803,136	219	242,168	30,781	49,729,598	57	64,312

註:係自產水泥、熟料銷售。



三、人力資源概況

年 度		107 年度	108 年度	截至 109 年 03 月 31 日
員 工 人 數	總 公 司	149	152	151
	新 竹 廠	30	29	29
	花 蓮 廠	305	306	309
	合 計	484	487	489
平 均 年 歲		46.37	45.87	45.80
平 均 服 務 年 資		18.06	17.25	17.04
學歷分布比率	博 士	0	0	0
	碩 士	15.70%	16.43%	16.97%
	大 專	46.69%	47.64%	47.85%
	高 中	33.27%	31.62%	31.08%
	高 中 以 下	4.34%	4.31%	4.09%

四、環保支出資訊

單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	礦區植生綠化及維護相關費用	24,160	花蓮廠持續推動礦場植生綠化，2019 年已綠化復舊面積 65.1 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化占礦場面積約 76.5%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊。
2	其他	53,567	檢測費 1,690 千元、檢測儀器校正維護費 50 千元。 屬於環保支出如收塵機(包含 EP 收塵機)、收塵袋檢修及煙囪檢測等修造單支出為 6,061,825 元，工程申請單為 16,013,242 元，領料則為 12,052,714 元。 2.屬於環保類之固定資產增加金額為 16,881,775 元。 4.本廠訓練費用為 817,468 元。 5.總計為 53,567,024 元。
合 計		77,727	

本公司依環保署規定設置有連續自動監測系統，以監控煙道排放之氮氧化物、硫氧化物及粒狀物污染物(不透光率)。

◎最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分：

污染環境罰鍰：花蓮廠違反環保法規罰款金額為新台幣100,000元。

處分相關資訊：

花蓮縣環保局於108年3月15日至花蓮廠執行燃料用油之重油含硫量稽查採樣，樣品含硫量檢驗結果為0.6%，超過行政院環境保護署公告含硫量限值0.5%。且未取得許可證及使用含硫量超過0.5%之液體燃料，違反空氣污染防治法第29條第1項規定。

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

花蓮廠為改善所庫存重油之含硫量，經與台灣中油花蓮供應中心討論後，採用換油方式進行含硫量改善，程序如下：

1. 於8/16、8/17、8/31及9/3、9/4，將花蓮廠重油油槽內之重油打出，以油罐車載運至台灣中油，並將輸油管內之重油推回台灣中油。
2. 於8/22、9/4~5由台灣中油以油管輸送低硫份重油至花蓮廠重油油槽。
3. 開啟重油系統之循環設備，並於9/6取樣分析。

經換油後取樣分析，重油槽內重油之含硫量已降低至0.423%，符合含硫限值0.5%之規定。

◎本公司不適用 RoHS（歐盟有害物質限用指令）規範之範疇。

(一) ISO-14001 環境管理系統

1. ISO-14001 環境管理系統在先進國家已形成潮流。
2. 本公司花蓮廠於民國 85 年 8 月通過經濟部商品檢驗局評鑑，並於 85 年 11 月取得全國第一批 ISO-14001 認證證書，89 年 7 月完成國內第一本以「全球報告協會」(GRI) 指導綱要撰寫之「環境報告書」。
3. 本公司轉投資之江西亞東水泥公司、四川亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司、黃岡亞東水泥公司及武漢亞鑫水泥公司均已順利取得 ISO-14001 認證證書。

(二) 空氣污染防治

1. 水泥之製造過程以處理粉塵作業為主，粉塵外溢不僅造成空氣污染，亦是原料及成品之損失，故本公司對於收塵設備之效果一向甚為重視，歷次之建廠，均採用當時最佳效能之收塵設備。
花蓮廠為加強防塵設施，104 年新城山礦場已完成沿線輸送系統多條帶運機計 440 公尺回料滑槽，將帶運機完全密閉，完全阻隔帶運機回料及粉塵散逸問題，並架設外側防塵網。105 年持續延伸進行帶運機回料滑槽製裝約 180 公尺。
2. 花蓮廠有靜電收塵機 9 座，濾袋收塵機 80 套，投資總額達新台幣 9 億 5 千餘萬元。
3. 由於上述設備新穎，收塵效果良好，排塵量均在法令許可範圍內，使得廠區附近之空氣品質遠在國家標準之上，環保署列為環保示範工廠。
4. 花蓮廠，經環保單位測試煙囪排氣含塵量每立方公尺均在 25 毫克以下，遠優於國家規定的標準。由於表現優異，該廠除榮獲中華民國全國工業總會評選為防治工業污染績優廠商外，並曾榮獲環保署評鑑為全國十大污染防治特優廠商和連續三屆獲頒企業環保獎。
5. 花蓮廠 108 年環保支出包括收塵機(含 EP 收塵機)、收塵袋檢修、煙囪檢測、環保固定資產增加及教育訓練等項目，總金額新台幣 NT\$53,567,000 元。



(三)植生綠化與美化

- 1.新竹、花蓮兩廠礦區全面實施植生綠化及水土保持工作，並配合政府之綠化運動，廣植五節芒、楓香、羊屎鳥、紅檉、台灣赤陽、相思樹、山芙蓉、欒樹、百喜草、蟛蜞菊等，均具成效。
- 2.礦場植生綠化與美化
 - (1)花蓮廠持續推動礦場植生綠化，108 年已綠化復舊面積 65.1 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化占礦場面積約 76.5%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊，每年持續進行植生綠化面積約 2 公頃。
 - (2)花蓮廠 108 年礦場植生綠化及維護相關費用為 241,606,000 元。
- 3.太魯閣國家公園管理處素聞本公司致力於推動原生植栽培育暨熱心參與社區活動，而與本公司花蓮廠共同合作培植當地原生植栽，提供該園區綠美化及環境解說之用。
- 4.花蓮廠於 96 年榮獲行政院環境保護署頒發「清淨家園全民運動計畫」績效卓著獎。
107 年花蓮廠及礦山綠色永續行動方案榮獲亞洲企業商會頒發「亞洲企業社會責任獎」。
108 年深耕永續希望種子-亞泥生態環境教育專案榮獲亞洲企業商會頒發「亞洲企業社會責任獎」。

(四)未來環保工作重點

- 1.加強設備操作維護，確保環保設備正常運行。
- 2.力行工業減廢，避免產生污染物。
- 3.提高廠（礦）區綠化率。
- 4.利用廢棄資源，善盡社會責任。
- 5.持續提昇環保措施與技術，期能達到零污染目標。

(五)履行社會責任

- 1.本公司長期認養敦化南路及安和路綠帶及人行道，善盡睦鄰之社會責任。
- 2.花蓮廠自 90 年起，每年參與太管處布洛灣百合花季活動，並提供高級盆花及原生植栽贈予參加活動之遊客。
- 3.花蓮廠定期贊助花蓮縣警察局新城分局更新交通指揮棒並認養鄉村路燈，為地方交通安全盡一份心力。
- 4.本公司不定期協助新花兩廠所在地之鄉鎮公所辦理地方建設，包括路燈認養、道路修護、活動贊助等。
- 5.本公司頗多同仁利用公餘時間擔任花蓮慈濟醫院、門諾醫院及板橋亞東醫院之志工。
- 6.本公司本「取諸於社會，用諸於社會」的企業精神，每年視營運狀況，酌情贊助關係企業所屬「醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會」、「財團法人徐元智先生紀念基金會」及「財團法人徐有庠先生紀念基金會」等慈善文教基金會，從事各類型回饋社會的活動。

五、勞資關係

◎本公司有關勞資關係之各項規定措施，均確實依據相關法令辦理，實施情形良好，沒有發生因勞資糾紛而遭受損失之情事。

(一)員工福利

本公司設有職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利活動。工廠廣設籃球場、網球場、羽毛球場、桌球場及游泳池等，供員工休閒之用。其餘福利項目尚有全員健康檢查、團體綜合保險及子女教育、員工旅遊、員工社團活動等補助。

(二)僱員關懷

與「新竹市生命線協會-員工協助服務中心」合作，由專業社工與心理師，提供同仁關於生涯工作、家庭親子、人際關係等全方位的專業諮詢服務。並進行新進人員關懷問卷調查，瞭解新進員工之職場適應狀況，根據同仁回饋提供必要之協助。另會在公司電子佈告欄張貼各類心理衛教與關懷文宣，促進員工心理健康知能。

(三)進修及訓練發展

人力資源處每年針對不同部門與層級之職能需求，結合公司發展策略，舉辦課程，提供主管及員工充分研習訓練之機會，不僅達到訓用合一之目標，亦與員工職涯發展相連結。訓練課程包括：新進人員訓練、共通核心職能訓練、專業性/職能別訓練、經營管理類訓練等。108 年並執行「創新學習力」系列訓練，持續為亞泥同仁培養面對變動與挑戰的實力。

同時公司各部門亦可視實際需要，推薦同仁參加關係企業、政府機關及社會機構推出之職訓課程，精進專業職能，俾與社會脈動相連結。

108 年持續執行高潛力領導人才培訓計畫，範圍涵蓋亞泥及亞泥體系所有子公司中高階主管，共計 12 小時訓練課程。該計畫學員自 103 年起，先進行為期兩年的密集 225 小時課程訓練、30 場高階會議實習、與 30 場專題研討座談後，目前超過半數學員獲得晉升。該計畫並設有回訓機制，讓這批潛力接班人才持續精進成長，在本公司面對日益嚴峻的環境挑戰下，有更多中堅人才能夠引領組織持續發展。

另外，人力資源處亦定期舉辦讀書會，請專業講師導讀書本並帶領討論，不但能鼓勵同仁吸收新知，亦可促進知識的交流分享，鼓勵同仁自我發展。

108 年度，本公司員工共參與 680 班次、8,031 人次之訓練課程，共支出教育訓練費約 245 萬元。

(四)退休制度

本公司「從業人員工作規則」明訂有任用、服務、考核、獎懲、升遷及退休撫恤等規定。依法設有勞工退休準備金監督委員會，依一定比例提撥退休金提存至政府指定機構，並定期召開委員會，審核退休金提撥及運用情形，充分保障同仁之退撫權益。另針對選擇採用勞工退休金條例之員工，依法按工資分級表每月提繳退休金於員工在勞保局之個人帳戶，以維員工權益。

(五)行為準則

本公司「誠、勤、樸、慎及創新」的經營理念長久以來已深植員工心中。誠者，坦白熱誠；勤者，殫精竭慮；樸者，節約樸素；慎者，謹慎精確。簡言之，「凡事澈澈底底、清清楚楚、追根究柢、做好為止」，以及與時俱進地藉由創造或變革，推動事務的更新，已然成為企業文化之一環。

前揭「從業人員工作規則」第四章「服務」，第七章「考核、獎懲與升遷」載有明確的行為守則，管理上強調員工自我約束，平時由部門權責主管負起教育、規範



及領導的責任，使員工充分了解行為及倫理準則。

為落實公司治理，建立誠信之企業文化，本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」供各級從業同仁遵守之。

(六)職業安全衛生

1.安全與衛生管理

- (1)員工是公司的珍寶，唯有健康的員工，及安全無虞的工作環境，才能製造出顧客信賴的產品。

本公司除致力於員工的健康管理，並遵守職業安全衛生相關法令，導入完善之管理系統，全面實工作場所風險評估，建立各項安全作業管理制度與標準，以本質安全為要求，積極改善工作環境與機械設備（施），確保達到安全無虞的狀態。

本公司平日即落實員工教育訓練、危險預知訓練、緊急應變演練及各項自主管理，建立員工安全意識，使員工不僅能確實遵守安全守則，熟悉各項裝備器具與個人防護器具的使用方式，更杜絕不安全的行為，達成零災害目標，建立組織安全文化的願景。

- (2)花蓮製造廠於民國98年2月初次通過「TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統」認證，該廠現行實施之「CNS15506：2011臺灣職業安全衛生管理系統」、「OHSAS18001：2007職業安全衛生管理系統」於民國105年6月28日通過財團法人金屬工業研究發展中心評鑑符合標準認可登錄至108年6月27日，又於108年6月28日通過該中心認證轉版為「ISO45001：2018」及「CNS15506：2011」，預計109年6月配合職業安全衛生署政策再次轉版為「中華民國國家標準職業安全衛生管理系統CNS45001:2018 Z2158」；總公司與新竹製造廠依該管理系統模式，建置系統化職安管理，視未來成長發展需求，適時實施評鑑與認可。

- (3)有鑑於106年花蓮廠發生之重大職業災害，嚴重影響公司企業形象，痛定思痛，本公司為有效改善缺失及提升職業安全衛生管理強度，從源頭管理著眼、本質安全著手。自107年3月起執行「精進職業安全衛生管理改善計畫」，在108年1月31日召開「亞泥職業安全衛生自主管理座談會」邀請職安署派員指導，會中就執行成果實施報告，並實施簽署安全承諾宣言，貫徹職安管理之落實，保障工作者安全與健康。職安署於108年3月7日同意自加強高職災及高危險廠場檢查及指導特別列管名單除名，本公司賡續執行改善計畫，截至108年底已連續二年達成零災害目標，本公司記取教訓持續改善，期能塑建企業安全文化，邁向零災害目標。

2.工作環境與員工安全保護

本公司為有效確保員工安全健康、保護公司資產及營造舒適安全的工作環境，以法令規定為基礎，積極管理作為如下：

- (1)落實採購管理，確保原、物料安全與機械設備（施）本質安全：各單位在採購原、物料或建構機械、設備（施）時，即將安全衛生標準與防護納入標的與設計，確保製程、產品安全無虞，機械設備達到本質安全要求。
- (2)一般安全管理、教育訓練與稽核：本公司各廠區每月定期召開安全衛生委員會，依規定執行新進人員、在職勞工及承攬商等安全衛生、危害通識及防災

緊急應變等教育訓練，使勞工與承攬商確實瞭解廠區危害因素及安全衛生防護措施與應變，遵守相關安全作業標準，杜絕災害發生。並藉由走動式管理與綿密之安全巡查，發掘問題持續改善，確保安全系統正常有效運作。

- (3)作業環境監測與防護具建置：本公司依法規規定完成監測計畫，定期實施噪音、高溫、輻射...等各種作業環境監測，並將結果公布使勞工週知。如發現異常立即予以排除或改善，並依據該作業場所之危害因素建置各種適當之防護具供勞工使用，防範該作業場所危險因素對勞工造成傷害。
- (4)強化員工健康管理與職業病預防：本公司各廠均設有醫務室，內置專業醫護人員，各項急救藥品、衛材、儀器設備等。員工依規定實施健康檢查及特殊作業健康檢查，並依其檢查結果實施分級管理；另依據勞工健康保護規則遴聘職業專科醫師，定期蒞廠服務，協助辨識及評估作業環境與危害、選工派工建議、調查勞工健康情形與作業之關連性，並對健康高風險勞工進行健康風險評估，採取必要之預防及健康促進措施等，俾利促進職場健康，預防職業病發生。
- (5)緊急應變演練：各廠區依其緊急應變計畫，定期實施緊急應變狀況處置、人員疏散及重大生物病原傳染疾病應變等演練，俾利員工熟悉應變編組、狀況處置、疏散動線等，達到臨災不亂，迅速有效消弭災害、進而保障人員安全並降低災損。

(七)薪酬獎勵

本公司勞資關係向來和諧，勞工同仁皆能本諸愛護公司之精神，努力工作，近數年來在產銷方面迭創佳績，即屬明證。本公司現行工作規則悉依勞基法之規定為之，部分規定甚至較勞基法為優。除薪資待遇較同業為優外，獎金方面，本公司有鼓勵熟料增產之三節獎金，鼓勵出勤之考勤獎金，鼓勵節約之成本節約績效獎金及與營業淨利有關之年終特別獎金，其有盈餘者依公司規章尚有員工酬勞之設，凡此或已列入團體協約之一部或為公司章程所定，皆有典章制度可依循。

本公司榮獲勞動部頒發 102 年度簽訂團體協約績優單位。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失

係因：花蓮廠勞工檢查違反勞動基準法

處分日期：108年12月18日

處分字號：府社勞字第1080276469號

違反法規條文：勞動基準法第21條第1項

違反法規內容：延長工作時間工資

處分內容：處罰鍰新台幣2萬元整

因應措施：已依勞動基準法規辦理



六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款/履約保證	中國信託商業銀行	106/03~109/05	為不可撤銷承諾額度	無
中期借款/履約保證	日商瑞穗銀行台北分行	108/03~110/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	第一商業銀行敦化分行	108/02~110/02	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	合作金庫商業銀行大安分行	108/03~110/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	華南商業銀行敦化分行	107/12~109/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期擔保借款	遠東國際商業銀行營業部	108/02~111/02	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	台灣銀行武昌分行	107/05~109/05	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	玉山商業銀行	107/10~109/10	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	元大商業銀行	107/12~109/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	彰化商業銀行敦化分行	107/08~109/08	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	兆豐國際商業銀行國外部	107/06~109/06	按月付息，到期還本	無
銀行長期擔保借款	兆豐國際商業銀行國外部	107/06~109/06	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	土地銀行敦化分行	107/09~109/09	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	凱基商業銀行	107/09~109/09	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	中國銀行台北分行	107/07~109/07	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	法國巴黎銀行台北分行	108/01~110/01	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	星展（台灣）商業銀行	107/10~109/10	按月付息，到期還本	無
長期燃料供應	BB 公司	108/04~108/12	煤碳買賣契約	無
長期原料供應	中菱企業股份有限公司	108/01~109/06	粘土買賣契約	無
長期原料供應	石膏貿易公司 Young Year	108/01~108/12	石膏買賣契約	無
長期服務發包	安禾企業	108/01~108/12	服務契約	無
長期工程發包	源太公司	108/01~109/06	工程發包契約	無

陸、財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見

(一)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		52,844,285	42,148,568	50,262,702	80,358,506	89,242,066
不動產、廠房及設備		67,264,573	58,832,486	53,738,838	52,549,341	50,681,281
無 形 資 產		5,304,367	4,866,642	4,552,561	3,694,783	7,000,317
其 他 資 產		144,663,984	132,623,089	138,510,247	142,585,368	150,354,848
資 產 總 額		270,077,209	238,470,785	247,064,348	279,187,998	297,278,512
流動負債	分 配 前	65,223,927	40,857,530	53,948,167	62,804,294	74,335,619
	分 配 後	68,921,519	43,882,832	57,981,903	72,216,346	-
非 流 動 負 債		49,999,090	56,950,034	47,319,817	57,335,358	53,493,855
負債總額	分 配 前	115,223,017	97,807,564	101,267,984	120,139,652	127,829,474
	分 配 後	118,920,609	100,832,866	105,301,720	129,551,704	-
歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益		135,898,873	122,663,077	127,435,565	137,892,226	146,067,358
股 本		33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472
資 本 公 積		1,155,643	1,167,881	1,168,692	1,362,554	1,456,054
保留盈餘	分 配 前	91,552,336	91,599,413	94,196,274	99,918,986	108,564,355
	分 配 後	87,854,744	88,574,111	90,162,538	90,506,934	-
其 他 權 益		9,576,422	(3,718,689)	(1,543,873)	2,996,214	2,432,477
非 控 制 權 益		18,955,319	18,000,144	18,360,799	21,156,120	23,381,680
權益總額	分 配 前	154,854,192	140,663,221	145,796,364	159,048,346	169,449,038
	分 配 後	151,156,600	137,637,919	141,762,628	149,636,294	-



(二)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	66,287,480	60,946,190	64,899,248	82,741,004	89,347,637
營 業 毛 利	7,058,747	8,588,274	10,170,478	21,171,461	25,586,317
營 業 淨 利	4,039,945	6,233,048	7,436,716	18,153,110	22,063,176
營業外收入及支出	2,774,213	243,541	1,062,443	2,217,008	6,330,006
稅 前 利 益	6,814,158	6,476,589	8,499,159	20,370,118	28,393,182
本 期 淨 利	4,934,483	4,683,297	6,665,541	14,889,197	22,243,953
其他綜合損益淨額	(3,860,529)	(14,688,396)	2,119,539	1,436,173	(617,304)
本期綜合損益總額	1,073,954	(10,005,099)	8,785,080	16,325,370	21,626,649
淨 利 歸 屬 於 本 公 司 業 主	4,860,241	3,945,769	5,469,007	11,117,094	17,459,673
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	74,242	737,528	1,196,534	3,772,103	4,784,280
綜合損益總額歸屬於 本 公 司 業 主	1,343,662	(9,550,011)	7,895,746	12,811,353	17,652,536
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(269,708)	(455,088)	889,334	3,514,017	3,974,113
每 股 盈 餘	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56
每 股 盈 餘 (註1)	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56

註1：係以本公司108年度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追溯調整。

(三)簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產	14,560,998	8,560,664	8,969,876	10,164,679	10,880,961
不動產、廠房及設備	5,220,819	5,142,099	4,665,393	4,374,050	4,234,288
無 形 資 產	8,639	10,287	8,948	8,344	4,957
其 他 資 產	169,888,349	157,629,856	166,201,481	178,284,025	188,820,293
資 產 總 額	189,678,805	171,342,906	179,845,698	192,831,098	203,940,499
流動負債	分 配 前	23,780,564	8,016,448	15,051,567	17,648,284
	分 配 後	27,478,156	11,041,750	19,085,303	27,060,336
非 流 動 負 債					-
負債總額	分 配 前	29,999,368	40,663,381	37,358,566	37,290,588
	分 配 後	41,599,906	53,779,932	48,679,829	52,410,133
股 本					
資 本 公 積					
保留盈餘	分 配 前	57,477,524	51,705,131	56,443,869	64,350,924
	分 配 後	108,564,355	91,552,336	91,599,413	94,196,274
其 他 權 益					
權益總額	分 配 前	87,854,744	88,574,111	90,162,538	90,506,934
	分 配 後	132,201,281	119,637,775	123,401,829	128,480,174



(四)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	12,012,770	9,917,334	8,186,867	8,732,236	8,985,917
營 業 毛 利	1,547,808	1,288,995	670,927	256,534	469,483
營 業 淨 利	977,733	758,915	148,282	(393,973)	(212,675)
營業外收入及支出	5,330,300	3,792,066	5,253,097	12,588,705	18,368,775
稅 前 利 益	6,308,033	4,550,981	5,401,379	12,194,732	18,156,100
本 期 淨 利	4,860,241	3,945,769	5,469,007	11,117,094	17,459,673
其他綜合損益淨額	(3,516,579)	(13,495,780)	2,426,739	1,694,259	192,863
本期綜合損益總額	1,343,662	(9,550,011)	7,895,746	12,811,353	17,652,536
每 股 盈 餘	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56
每 股 盈 餘(註 1)	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56

註 1:係以本公司 108 年度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追溯調整。

(五)簽證會計師及查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見
104 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見
105 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見
106 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見
107 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見 加強調事項及其他事項段落之查核報告
108 年	戴信維、范有偉	無保留意見 加其他事項段落之查核報告

二、最近 5 年度財務分析

合併財務報告

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	42.66	41.01	40.99	43.03	43.00
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	304.55	335.89	359.36	411.77	439.89
償債能力	流動比率 (%)	81.02	103.16	93.17	127.95	120.05
	速動比率 (%)	69.80	86.22	80.98	112.34	109.57
	利息保障倍數 (次)	5.14	4.95	5.80	13.17	16.60
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.55	3.85	3.96	3.99	3.95
	平均收現日數	103	95	92	91	92
	存貨週轉率 (次)	7.08	7.35	8.11	7.52	7.25
	應付款項週轉率 (次)	6.42	6.64	7.30	7.73	5.85
	平均銷貨日數	52	50	45	49	50
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.96	0.97	1.15	1.56	1.73
	總資產週轉率 (次)	0.24	0.24	0.27	0.31	0.31
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.28	2.38	3.35	6.17	8.22
	權益報酬率 (%)	3.12	3.17	4.65	9.77	13.54
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	20.27	19.27	25.28	60.60	84.47
	純益率 (%)	7.44	7.68	10.27	17.99	24.90
	基本每股盈餘 (元) (以 108 年底股數追溯調整)	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56
現金流量	現金流量比率 (%)	20.95	31.37	15.09	14.75	50.14
	現金流量允當比率 (%)	112.25	126.91	133.25	127.58	180.16
	現金再投資比率 (%)	2.97	4.43	2.49	2.24	11.73
槓桿度	營運槓桿度	2.42	1.87	1.70	1.27	1.28
	財務槓桿度	1.69	1.36	1.31	1.10	1.09
最近二年度各項財務比率變動達 20%以上之原因說明：						
應付款項週轉率下降主要係本期末應付款項及費用增加。						
利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及基本每股盈餘上升主要係本年度純益增加。						
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升主要係本年度營業活動之淨現金流入增加。						



個體財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	28.35	28.41	29.14	28.49	28.38
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	3,177.63	3,176.26	3,532.27	4,005.05	4,432.09
償債能力	流動比率 (%)	61.23	106.79	59.59	57.60	66.86
	速動比率 (%)	54.65	90.84	50.93	48.17	57.37
	利息保障倍數 (次)	13.12	13.34	17.29	37.73	50.16
經營能力	應收款項週轉率 (次)	11.34	11.10	9.37	8.92	8.43
	平均收現日數	32	33	39	41	43
	存貨週轉率 (次)	6.68	6.07	5.83	5.72	5.30
	應付款項週轉率 (次)	5.97	5.30	4.92	5.44	5.18
	平均銷貨日數	55	60	63	64	69
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.39	1.91	1.67	1.93	2.09
	總資產週轉率 (次)	0.06	0.05	0.05	0.05	0.05
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.80	2.36	3.27	6.11	8.95
	權益報酬率 (%)	3.50	3.05	4.37	8.38	12.30
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	18.77	13.54	16.07	36.28	54.01
	純益率 (%)	40.46	39.79	66.8	127.31	194.30
	基本每股盈餘 (元) (以 108 年底股數追溯調整)	1.55	1.26	1.74	3.54	5.56
現金流量	現金流量比率 (%)	25.81	54.45	21.99	18.45	47.97
	現金流量允當比率 (%)	87.49	87.14	92.22	88.37	83.03
	現金再投資比率 (%)	(0.84)	0.46	0.19	(0.49)	(0.94)
槓桿度	營運槓桿度	1.50	1.85	5.29	註 1	註 1
	財務槓桿度	2.14	1.95	(0.81)	註 2	註 2
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因說明： 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及基本每股盈餘上升主要係本年度純益增加。 現金流量比率上升主要係本年度營業活動淨現金流入增加。 現金再投資比率下降主要係本年度現金股利支付數增加。						

註 1：該比率為零或負數。

註 2：該營業損益為負數，故不予計算

**財務比例計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(5)基本每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。



三、審計委員會查核108年度決算表冊報告書

亞洲水泥股份有限公司

審計委員會查核108年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、盈餘分派案及經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核簽證之財務報表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司109年度股東常會

審計委員會召集人： 黃大洲

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 1 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

(完整版財務報表請詳年報附冊 I 或查詢公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>)



會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司之子公司針對應收帳款之估計減損，係基於對違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請參閱合併財務報表附註五及十。由於應收帳款減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款備抵損失提列之相關內部控制程序。
2. 於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性。
3. 對應收帳款期後現金收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。
4. 對於應收帳款之估計減損，依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司及其子公司對帳列投資性不動產後續衡量係採公允價值評價，並委由具備我國不動產估價師資格且符合證券發行人財務報告編製準則規定條件之估價師進行公允價值估價，請參閱合併財務報表附註五及十八。由於不動產評價涉及管理階層重大會計估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託之獨立評價人員之專業能力及獨立性，並瞭解評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 瞭解並評估管理階層評價時所使用之假設及方法之合理性。
3. 抽核驗證管理階層評價時所使用之資料包括有效總收入、總費用與土地及建物產權之合理性暨核算公允價值之計算結果。

其他事項



列入上開民國 108 及 107 年度之合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）12,024,837 仟元及 10,217,370 仟元，皆佔合併資產總額之 4%，民國 108 及 107 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 2,211,559 仟元及 376,557 仟元，分別佔合併稅前淨利之 8%及 2%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

亞洲水泥股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 109 年 3 月 25 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及三七）	\$	24,735,495	8	\$	14,929,411	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三六）		4,728,223	2		9,046,583	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三八）		3,978,366	1		3,800,923	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六、九、三六及三八）		23,016,985	8		14,322,874	5
1140	合約資產－流動（附註三一及三七）		68,412	-		147,528	-
1150	應收票據－非關係人		11,159,687	4		12,928,203	5
1170	應收帳款－非關係人（附註十及十一）		10,159,263	3		9,251,854	3
1180	應收帳款－關係人（附註十及三七）		803,340	-		976,266	-
1200	其他應收款（附註十二及三七）		481,800	-		2,964,751	1
1220	本期所得稅資產（附註三三）		6,785	-		15,901	-
130X	存貨（附註十三）		7,789,794	3		9,804,276	4
1410	預付款項（附註二一及三七）		1,812,789	1		1,684,612	1
1470	其他流動資產（附註二二）		501,127	-		485,324	-
11XX	流動資產總計		89,242,066	30		80,358,506	29
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十五、三七及三八）		84,412,240	28		78,846,276	28
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三八）		11,692,138	4		9,784,743	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註六、九、三七及三八）		36,064	-		14,642	-
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十六及三八）		50,681,281	17		52,549,341	19
1755	使用權資產（附註十七及三七）		5,080,287	2		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十八及三八）		36,176,439	12		35,965,203	13
1780	無形資產（附註十九及二十）		7,000,317	2		3,694,783	1
1840	遞延所得稅資產（附註三三）		474,929	-		436,238	-
1935	應收租賃款－非流動（附註十一）		-	-		8,894,355	3
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十一）		8,170,867	3		-	-
1985	長期預付租金（附註二一）		-	-		3,779,353	1
1990	其他非流動資產（附註二二、二九及三七）		4,311,884	2		4,864,558	2
15XX	非流動資產總計		208,036,446	70		198,829,492	71
1XXX	資 產 總 計	\$	297,278,512	100	\$	279,187,998	100
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二三及三七）	\$	23,811,603	8	\$	24,805,239	9
2110	應付短期票券（附註二四）		18,932,294	6		18,564,469	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		112,070	-		268,218	-
2130	合約負債－流動（附註三一及三七）		987,496	-		731,015	-
2170	應付款項及費用－非關係人（附註二十）		13,266,966	5		8,028,077	3
2180	應付款項及費用－關係人（附註三七）		256,803	-		250,857	-
2216	應付股利及酬勞金		230,151	-		231,722	-
2219	其他應付款－其他（附註二五）		312,069	-		334,305	-
2230	本期所得稅負債（附註三三）		2,957,672	1		2,181,268	1
2250	負債準備－流動（附註二八）		50,661	-		48,200	-
2280	租賃負債－流動（附註十七）		190,607	-		-	-
2313	遞延收入－流動（附註二七）		75,912	-		75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二六及三七）		13,151,315	5		7,285,012	2
21XX	流動負債總計		74,335,619	25		62,804,294	22
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二六）		19,280,807	7		12,192,567	5
2540	長期借款（附註二六及三七）		20,820,990	7		33,593,896	12
2550	負債準備－非流動（附註二二、二八及三九）		715,432	-		679,377	-
2580	租賃負債－非流動（附註十七）		1,264,765	1		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註三三）		9,991,422	3		9,365,429	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二九）		164,208	-		185,107	-
2630	長期遞延收入（附註二七）		847,893	-		923,805	-
2670	其他非流動負債		408,338	-		395,177	-
25XX	非流動負債總計		53,493,855	18		57,335,358	21
2XXX	負債總計		127,829,474	43		120,139,652	43
	歸屬於本公司業主之權益（附註三十）						
3110	普通股股本		33,614,472	11		33,614,472	12
3200	資本公積		1,456,054	-		1,362,554	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		16,727,089	6		15,615,380	6
3320	特別盈餘公積		64,463,426	22		63,945,145	23
3350	未分配盈餘		27,373,840	9		20,358,461	7
3300	保留盈餘總計		108,564,355	37		99,918,986	36
3400	其他權益		2,432,477	1		2,996,214	1
31XX	本公司業主權益總計		146,067,358	49		137,892,226	49
36XX	非控制權益（附註三十）		23,381,680	8		21,156,120	8
3XXX	權益總計		169,449,038	57		159,048,346	57
	負 債 與 權 益 總 計	\$	297,278,512	100	\$	279,187,998	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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註三一及三七）	\$ 89,347,637	100	\$ 82,741,004	100
5000	營業成本（附註十三、三一、三七）	<u>63,746,928</u>	<u>71</u>	<u>61,584,690</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	25,600,709	29	21,156,314	26
5910	未實現銷貨利益	14,392	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,147</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>25,586,317</u>	<u>29</u>	<u>21,171,461</u>	<u>26</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註三二及三七）	3,332,110	4	2,875,798	4
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>191,031</u>	<u>-</u>	<u>142,553</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,523,141</u>	<u>4</u>	<u>3,018,351</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>22,063,176</u>	<u>25</u>	<u>18,153,110</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註三二）	1,998,600	2	1,479,803	2
7020	其他利益及損失（附註三二）	661,654	1	(1,733,766)	(2)
7050	財務成本（附註三二）	(1,820,623)	(2)	(1,673,185)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>5,490,375</u>	<u>6</u>	<u>4,144,156</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,330,006</u>	<u>7</u>	<u>2,217,008</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	28,393,182	32	20,370,118	25
7950	所得稅費用（附註三三）	<u>6,149,229</u>	<u>7</u>	<u>5,480,921</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>22,243,953</u>	<u>25</u>	<u>14,889,197</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 1,193,292	1	\$ 707,605	1
8311	確定福利計畫之再衡量數	486,711	1	265,511	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>1,778,252</u>	<u>2</u>	<u>723,519</u>	<u>1</u>
		<u>3,458,255</u>	<u>4</u>	<u>1,696,635</u>	<u>2</u>
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	(2,635,629)	(3)	(894,761)	(1)
8363	現金流量避險	-	-	(2,434)	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>(1,439,930)</u>	<u>(2)</u>	<u>636,733</u>	<u>1</u>
		<u>(4,075,559)</u>	<u>(5)</u>	<u>(260,462)</u>	<u>-</u>
	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>(617,304)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,436,173</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,626,649</u>	<u>24</u>	<u>\$ 16,325,370</u>	<u>20</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 17,459,673	20	\$ 11,117,094	13
8620	非控制權益	<u>4,784,280</u>	<u>5</u>	<u>3,772,103</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 22,243,953</u>	<u>25</u>	<u>\$ 14,889,197</u>	<u>18</u>
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 17,652,536	20	\$ 12,811,353	16
8720	非控制權益	<u>3,974,113</u>	<u>4</u>	<u>3,514,017</u>	<u>4</u>
8700		<u>\$ 21,626,649</u>	<u>24</u>	<u>\$ 16,325,370</u>	<u>20</u>
	每股盈餘（附註三四）				
9710	基 本	<u>\$ 5.56</u>		<u>\$ 3.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.25</u>		<u>\$ 3.49</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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業 主 之 權 益 項 目								
		股	本		保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	其 他 權 益 合 計	本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘									
A1	107 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,168,692	\$ 15,068,480	\$ 63,001,957	\$ 17,839,296	(\$ 2,638,153)	\$ 516,962	\$ 307,728	\$ 58,485	(\$ 1,754,978)	\$ 128,937,919	\$ 18,365,609	\$ 147,303,528	
	106 年度盈餘分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	546,900	-	(546,900)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	943,188	(943,188)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利－每股 1.2 元	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	(4,033,736)	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	185,411	-	-	-	-	-	-	-	-	185,411	-	185,411	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	8,451	-	-	-	-	-	-	-	-	8,451	-	8,451	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	11,117,094	-	-	-	-	-	11,117,094	3,772,103	14,889,197	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	351,764	(3,211)	1,343,257	-	2,449	1,342,495	1,694,259	(258,086)	1,436,173	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(723,504)	(723,504)	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,408,697)	-	3,408,697	-	-	3,408,697	-	-	-	
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(17,172)	-	-	-	-	-	(17,172)	(2)	(17,174)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,358,461	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,892,226	21,156,120	159,048,346	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(143,100)	-	-	-	-	-	(143,100)	(4)	(143,104)	
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,215,361	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,749,126	21,156,116	158,905,242	
	107 年度盈餘分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,111,709	-	(1,111,709)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	518,281	(518,281)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利－每股 2.8 元	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	(9,412,052)	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	93,500	-	-	-	-	-	-	-	-	93,500	-	93,500	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	17,459,673	-	-	-	-	-	17,459,673	4,784,280	22,243,953	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	676,889	(3,271,837)	2,719,118	77,486	(8,793)	(484,026)	192,863	(810,167)	(617,304)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,748,520)	(1,748,520)	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	79,711	-	(79,711)	-	-	(79,711)	-	-	-	
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(15,752)	-	-	-	-	-	(15,752)	(29)	(15,781)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	<u>3,361,447</u>	<u>\$ 33,614,472</u>	<u>\$ 1,456,054</u>	<u>\$ 16,727,089</u>	<u>\$ 64,463,426</u>	<u>\$ 27,373,840</u>	<u>(\$ 5,913,201)</u>	<u>\$ 7,908,323</u>	<u>\$ 385,214</u>	<u>\$ 52,141</u>	<u>\$ 2,432,477</u>	<u>\$ 146,067,358</u>	<u>\$ 23,381,680</u>	<u>\$ 169,449,038</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 28,393,182	\$ 20,370,118
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之關聯企業及合資		
	損益份額	(5,490,375)	(4,144,156)
A20100	折舊費用	4,827,418	4,649,561
A20900	財務成本	1,820,623	1,673,185
A20200	攤銷費用（含預付租賃款攤銷）	1,292,725	269,631
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨（利益）損		
	失	(1,129,040)	256,294
A21200	利息收入	(1,126,001)	(370,571)
A21300	股利收入	(761,309)	(770,314)
A23100	處分金融資產淨利益	(365,192)	(251,859)
A24100	未實現外幣兌換利益	(295,492)	(15,575)
A24600	投資性不動產公允價值調整利		
	益	(197,647)	(98,015)
A20300	預期信用減損損失	191,031	142,553
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）		
	損失	(18,619)	315,353
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	44,225	33,455
A23200	處分採用權益法之投資損失	5,761	-
A23700	採用權益法之投資減損損失	-	200,245
A23700	商譽減損損失	-	630,631
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	51,888
A29900	處分子公司利益	-	(40,440)
A22000	應付公司債匯率影響數	-	300
A29900	其他項目	-	(755)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量		
	之金融資產	5,660,259	(3,051,110)
A31125	合約資產	79,116	(44,533)
A31130	應收票據	1,351,524	(4,805,502)
A31150	應收帳款	273,510	525,258

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31180	其他應收款	\$ 1,769,088	(\$ 487,332)
A31200	存 貨	1,857,463	(3,566,055)
A31230	預付款項	(408,758)	(31,307)
A31240	其他流動資產	(34,246)	(74,718)
A32125	合約負債	256,481	(20,934)
A32150	應付款項及費用	697,124	806,044
A32200	負債準備	35,916	176,021
A32240	淨確定福利負債	(5,682)	(12,254)
A32250	遞延收入	(75,912)	(68,085)
A33000	營運產生之現金流入	38,647,173	12,247,022
A33100	收取之利息	1,161,528	254,393
A33200	收取之股利	4,062,869	3,172,662
A33300	支付之利息	(1,803,500)	(1,658,691)
A33500	支付之所得稅	(4,796,169)	(3,304,318)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>37,271,901</u>	<u>10,711,068</u>

投資活動之現金流量

B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,715,533)	(9,537,968)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,754,851)	(4,274,600)
B01800	取得關聯企業	(3,326,114)	(123,120)
B03700	存出保證金減少(增加)	596,780	(9,678)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(275,281)	(556,016)
B02000	預付長期投資款增加	(11,224)	(83,721)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	63,008	-
B04500	取得無形資產	(58,941)	(13,037)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	37,708	90,395
B05400	取得投資性不動產	(27,224)	(1,269)
B06800	其他非流動資產減少	5,300	1,559
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	<u>48,391</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(15,466,372)</u>	<u>(14,459,064)</u>

籌資活動之現金流量

C01700	償還長期借款	(92,064,122)	(30,396,615)
C01600	舉借長期借款	86,653,202	34,819,996
C01200	發行公司債	10,000,000	6,574,843
C04500	發放現金股利	(9,412,164)	(4,033,715)
C01300	償還公司債	(4,000,000)	(4,089,430)
C05800	非控制權益變動	(1,748,520)	(723,504)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C00100	短期借款淨(減少)增加	(\$ 704,248)	\$ 6,445,333
C00500	應付短期票券淨增加	369,075	2,439,125
C04020	租賃本金償還	(267,792)	-
C04300	其他非流動負債增加(減少)	21,680	(59,096)
C03100	存入保證金(減少)增加	(10,073)	14,691
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(11,162,962)	10,991,628
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(836,483)	(53,713)
EEEE	現金及約當現金淨增加	9,806,084	7,189,919
E00100	期初現金及約當現金餘額	14,929,411	7,739,492
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 24,735,495	\$ 14,929,411

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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

(完整版財務報表請詳年報附冊II或查詢公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>)

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之被投資公司之應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司集團內採權益法之被投資公司針對應收帳款之估計減損，係基於對違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。由於應收帳款減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款備抵損失提列之相關內部控制程序。
2. 於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性。
3. 對應收帳款期後現金收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。
4. 對於應收帳款之估計減損，依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託之獨立評價人員之專業能力及獨立性，並瞭解評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 瞭解並評估管理階層評價時所使用之假設及方法之合理性。
3. 抽核驗證管理階層評價時所使用之資料包括有效總收入、總費用與土地及建物產權之合理性暨核算公允價值之計算結果。



其他事項

列入上開民國 108 及 107 年度之個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）12,022,105 仟元及 10,215,045 仟元，分別佔資產總額之 6%及 5%，民國 108 及 107 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 2,211,060 仟元及 376,472 仟元，分別佔稅前淨利之 12%及 3%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

亞洲水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 1 0 9 年 3 月 2 5 日

亞洲水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三十）	\$ 2,475,739	1	\$ 3,165,795	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	1,690,528	1	1,172,826	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三一）	2,237,578	1	2,371,026	1
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、十一及三十）	1,763,189	1	462,275	-
1150	應收票據－非關係人	80,634	-	95,212	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	513,070	-	474,070	-
1180	應收帳款－關係人（附註十及三十）	447,234	-	520,982	-
1200	其他應收款（附註三十）	75,865	-	29,495	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	-	-	9,022	-
130X	存貨（附註十一）	1,545,309	1	1,663,395	1
1410	預付款項（附註十七）	45,581	-	188,456	-
1470	其他流動資產	6,234	-	12,125	-
11XX	流動資產總計	<u>10,880,961</u>	<u>5</u>	<u>10,164,679</u>	<u>5</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二及三一）	135,143,849	67	125,632,890	65
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	6,588,692	3	5,386,142	3
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十三及三一）	4,234,288	2	4,374,050	2
1755	使用權資產（附註十四）	441,661	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十五、三十及三一）	42,114,210	21	41,689,694	22
1780	無形資產（附註十六）	4,957	-	8,344	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	16,463	-	12,603	-
1985	長期預付租金（附註十七）	-	-	369,801	-
1990	其他非流動資產（附註十八、二二及三十）	4,515,418	2	5,192,895	3
15XX	非流動資產總計	<u>193,059,538</u>	<u>95</u>	<u>182,666,419</u>	<u>95</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 203,940,499</u>	<u>100</u>	<u>\$ 192,831,098</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2110	應付短期票券（附註十九）	\$ 10,757,906	5	\$ 11,437,104	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	112,070	-	268,218	-
2130	合約負債－流動（附註二四）	83,726	-	40,661	-
2170	應付款項及費用－非關係人	1,478,744	1	1,415,215	1
2180	應付款項及費用－關係人（附註三十）	201,804	-	188,104	-
2216	應付股利及酬勞金	224,335	-	214,593	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	298,368	-	8,477	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	40,370	-	-	-
2313	遞延收入－流動（附註二一）	75,912	-	75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二十）	3,000,000	2	4,000,000	2
21XX	流動負債總計	<u>16,273,235</u>	<u>8</u>	<u>17,648,284</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二十）	19,280,807	9	12,192,567	6
2540	長期借款（附註二十）	11,795,000	6	15,025,011	8
2550	負債準備－非流動（附註二三）	98,000	-	98,000	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	9,503,629	5	9,020,630	5
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	44,787	-	-	-
2630	長期遞延收入（附註二一）	847,893	-	923,805	-
2670	其他非流動負債	29,790	-	30,575	-
25XX	非流動負債總計	<u>41,599,906</u>	<u>20</u>	<u>37,290,588</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>57,873,141</u>	<u>28</u>	<u>54,938,872</u>	<u>28</u>
	權益（附註二三）				
3110	普通股股本	33,614,472	17	33,614,472	17
3200	資本公積	1,456,054	1	1,362,554	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	16,727,089	8	15,615,380	8
3320	特別盈餘公積	64,463,426	32	63,945,145	33
3350	未分配盈餘	27,373,840	13	20,358,461	11
3300	保留盈餘總計	<u>108,564,355</u>	<u>53</u>	<u>99,918,986</u>	<u>52</u>
3400	其他權益	2,432,477	1	2,996,214	2
3XXX	權益總計	<u>146,067,358</u>	<u>72</u>	<u>137,892,226</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 203,940,499</u>	<u>100</u>	<u>\$ 192,831,098</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三十）	\$ 8,985,917	100	\$ 8,732,236	100
5000	營業成本（附註十一、二四、二五及三十）	<u>8,507,992</u>	<u>95</u>	<u>8,479,146</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	477,925	5	253,090	3
5920	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益	(<u>8,442</u>)	<u>-</u>	<u>3,444</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>469,483</u>	<u>5</u>	<u>256,534</u>	<u>3</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二五及三十）	678,405	7	649,813	8
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>3,753</u>	<u>-</u>	<u>694</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>682,158</u>	<u>7</u>	<u>650,507</u>	<u>8</u>
6900	營業淨損	(<u>212,675</u>)	(<u>2</u>)	(<u>393,973</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	812,795	9	592,445	7
7020	其他利益及損失（附註二五）	814,110	9	(641,800)	(7)
7050	財務成本（附註二五）	(369,349)	(4)	(331,984)	(4)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>17,111,219</u>	<u>190</u>	<u>12,970,044</u>	<u>148</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>18,368,775</u>	<u>204</u>	<u>12,588,705</u>	<u>144</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 18,156,100	202	\$ 12,194,732	139
7950	所得稅費用（附註二六）	<u>696,427</u>	<u>8</u>	<u>1,077,638</u>	<u>12</u>
8200	本年度淨利	<u>17,459,673</u>	<u>194</u>	<u>11,117,094</u>	<u>127</u>
	本年度其他綜合損益（稅後淨額）				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	329,435	4	(9)	-
8360	確定福利計畫之再衡量數	467,246	5	265,965	3
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	<u>2,650,225</u>	<u>29</u>	<u>1,426,545</u>	<u>17</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目：	<u>3,446,906</u>	<u>38</u>	<u>1,692,501</u>	<u>20</u>
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(<u>3,254,043</u>)	(<u>36</u>)	<u>1,758</u>	<u>-</u>
8360		(<u>3,254,043</u>)	(<u>36</u>)	<u>1,758</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>192,863</u>	<u>2</u>	<u>1,694,259</u>	<u>20</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,652,536</u>	<u>196</u>	<u>\$ 12,811,353</u>	<u>147</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	<u>\$ 5.56</u>		<u>\$ 3.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.25</u>		<u>\$ 3.49</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目											
		股 本		保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	合 計	總 計	
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	107 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,168,692	\$ 15,068,480	\$ 63,001,957	\$ 17,839,296	(\$ 2,638,153)	\$ 516,962	\$ 307,728	\$ 58,485	(\$ 1,754,978)	\$ 128,937,919
B1	106 年度盈餘分配												
B3	法定盈餘公積	-	-	-	546,900	-	(546,900)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	943,188	(943,188)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.2 元	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	-	-	-	-	(4,033,736)
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	185,411	-	-	-	-	-	-	-	-	185,411
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	8,451	-	-	-	-	-	-	-	-	8,451
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	11,117,094	-	-	-	-	-	11,117,094
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	351,764	(3,211)	1,343,257	-	2,449	1,342,495	1,694,259
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,408,697)	-	3,408,697	-	-	3,408,697	-
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(17,172)	-	-	-	-	-	(17,172)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,358,461	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,892,226
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(143,100)	-	-	-	-	-	(143,100)
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,215,361	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,749,126
B1	107 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,111,709	-	(1,111,709)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	518,281	(518,281)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.8 元	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	-	-	-	-	(9,412,052)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	93,500	-	-	-	-	-	-	-	-	93,500
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	17,459,673	-	-	-	-	-	17,459,673
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	676,889	(3,271,837)	2,719,118	77,486	(8,793)	(484,026)	192,863
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	79,711	-	(79,711)	-	-	(79,711)	-
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(15,752)	-	-	-	-	-	(15,752)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,456,054	\$ 16,727,089	\$ 64,463,426	\$ 27,373,840	(\$ 5,913,201)	\$ 7,908,323	\$ 385,214	\$ 52,141	\$ 2,432,477	\$ 146,067,358

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 18,156,100	\$ 12,194,732
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(17,111,219)	(12,970,044)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(673,850)	(171,737)
A20100	折舊費用	523,626	464,781
A21300	股利收入	(422,860)	(405,773)
A24600	投資性不動產公允價值調整（利 益）損失	(399,682)	331,211
A20900	財務成本	369,349	331,984
A21200	利息收入	(299,327)	(114,003)
A24100	未實現外幣兌換損失	143,442	44,425
A23900	與子公司及關聯企業之未（已） 實現利益	8,442	(3,444)
A20300	預期信用減損損失	3,753	694
A20200	攤銷費用	3,589	3,297
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(40)	(4,053)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	52,791
A22000	應付公司債匯率影響數	-	300
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	14,578	7,091
A31150	應收帳款	27,930	(238,962)
A31180	其他應收款	(35,221)	1,322
A31200	存 貨	67,546	(396,116)
A31230	預付款項	107,544	(52,997)
A31240	其他流動資產	5,891	(3,798)
A32240	淨確定福利資產	(48,810)	(37,657)
A32125	合約負債	43,065	(9,040)
A32150	應付款項及費用	57,642	189,552
A32200	負債準備	-	48,000
A32250	遞延收入	(75,912)	(68,085)
A33000	營運產生之現金流入（出）	465,576	(805,529)
A33100	收取之利息	288,178	112,952
A33200	收取之股利	7,345,508	4,296,112

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 257,528)	(\$ 336,387)
A33500	支付之所得稅	(35,186)	(11,234)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,806,548</u>	<u>3,255,914</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,365,160)	-
B03800	存出保證金淨減少(增加)	679,526	(33,377)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(183,122)	(194,754)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(123,395)	-
B05400	取得投資性不動產	(24,834)	(1,269)
B04500	取得無形資產	(202)	(2,693)
B02800	處分不動產、廠房及設備	46	4,059
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,096,122
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,017,141)</u>	<u>1,868,088</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(61,746,000)	(18,588,000)
C01600	舉借長期借款	58,508,000	15,033,000
C01200	發行公司債	10,000,000	6,574,843
C04500	發放現金股利	(9,412,164)	(4,033,715)
C01300	償還公司債	(4,000,000)	(4,089,430)
C00600	應付短期票券(減少)增加	(680,000)	2,310,000
C04020	租賃本金償還	(86,929)	-
C03100	存入保證金減少	(785)	(1,010)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(7,417,878)</u>	<u>(2,794,312)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(61,585)</u>	<u>20,179</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(690,056)	2,349,869
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,165,795</u>	<u>815,926</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,475,739</u>	<u>\$ 3,165,795</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業沒有發生財務週轉困難之情事。



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年	108 年	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	80,358,506	89,242,066	8,883,560	11
不 動 產、廠 房 及 設 備	52,549,341	50,681,281	(1,868,060)	(4)
無 形 資 產	3,694,783	7,000,317	3,305,534	89
其 他 資 產	142,585,368	150,354,848	7,769,480	5
資 產 總 額	279,187,998	297,278,512	18,090,514	6
流 動 負 債	62,804,294	74,335,619	11,531,325	18
非 流 動 負 債	57,335,358	53,493,855	(3,841,503)	(7)
負 債 總 額	120,139,652	127,829,474	7,689,822	6
歸屬於本公司業主之權益	137,892,226	146,067,358	8,175,132	6
股 本	33,614,472	33,614,472	-	-
資 本 公 積	1,362,554	1,456,054	93,500	7
保 留 盈 餘	99,918,986	108,564,355	8,645,369	9
其 他 權 益	2,996,214	2,432,477	(563,737)	(19)
非 控 制 權 益	21,156,120	23,381,680	2,225,560	11
權 益 總 額	159,048,346	169,449,038	10,400,692	7
變動達 20%以上之說明：				
1.無形資產增加主要係開採權增加所致。				

二、財務績效之檢討與分析

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年	108 年	差 異	
			金 額	%
營業收入	82,741,004	89,347,637	6,606,633	8
營業成本	61,584,690	63,746,928	2,162,238	4
營業毛利	21,156,314	25,600,709	4,444,395	21
已(未)實現銷貨損益	15,147	(14,392)	(29,539)	(195)
已實現營業毛利	21,171,461	25,586,317	4,414,856	21
營業費用	3,018,351	3,523,141	504,790	17
營業淨利	18,153,110	22,063,176	3,910,066	22
營業外收入及支出	2,217,008	6,330,006	4,112,998	186
稅前利益	20,370,118	28,393,182	8,023,064	39
所得稅費用	5,480,921	6,149,229	668,308	12
本期淨利	14,889,197	22,243,953	7,354,756	49
其他綜合損益淨額	1,436,173	(617,304)	(2,053,477)	(143)
本期綜合損益總額	16,325,370	21,626,649	5,301,279	32
淨利歸屬於本公司業主	11,117,094	17,459,673	6,342,579	57
淨利歸屬於非控制權益	3,772,103	4,784,280	1,012,177	27
綜合損益總額歸屬於本公司業主	12,811,353	17,652,536	4,841,183	38
綜合損益總額歸屬於非控制權益	3,514,017	3,974,113	460,096	13
一、變動達 20%以上之說明： - 營業毛利、已實現營業毛利及營業淨利增加，主要係本年度大陸地區水泥平均售價增加。 - 已實現銷貨利益減少，主要係本年度與聯屬公司間交易所產生。 - 營業外收入增加，主要係本年度採權益法認列之投資收益增加、金融資產評價利益增加及利息淨支出減少。 - 稅前利益及本期淨利增加，主要係本年度大陸地區獲利、採權益法認列之投資收益及金融資產評價利益增加。 - 其他綜合損益淨額減少，主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加。 二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫： 請參閱「致股東報告書」。				



三、現金流量之檢討與分析

(一)108 年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
14,929,411	37,271,901	27,465,817	24,735,495	-	-

- 1.營業活動：主要係營運產生之現金流入 38,647,173 仟元及收取之現金股利 4,062,869 仟元。
- 2.投資活動：主要係金融資產淨增加 8,990,814 仟元及不動產、廠房及設備淨增加 3,717,143 仟元。
- 3.籌資活動：主要係發放現金股利 9,412,164 仟元。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
24,735,495	20,455,140	26,683,732	18,506,903	-	-

- 1.營業活動：主要係源自營業純益及收取之現金股利。
- 2.投資活動：主要係用於資本支出。
- 3.籌資活動：主要係借款淨增加及支付現金股利。

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	資金運用情形					
				實際數		預計數			
				101年~107年	108年	109年	110年	111年	112年
花蓮廠室內煤倉及堆取料機與進出料輸送系統增設工程	自有資金	112 年 12 月	556,160	9,164	75	11,500	140,000	100,000	295,421
嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期擴建)	銀行聯貸	109 年 12 月	10,527,736	2,874,902	2,295,186	5,357,648	-	-	-

(二)預計可能產生效益對財務業務之影響：

- 1.花蓮廠室內煤倉及輸送系統增設工程具有二大功能：

- (1)避免豪雨致煤堆崩塌，機件受損及增加整理堆煤之費用，同時可使該期間之排放水符合環保法規。
- (2)避免豪雨後因煤炭含水量過高導致熟料減產或中斷生產等損失。

- 2.嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期擴建)完工後，每年可增加穩定獲利。

上述重大資本支出對財務業務有正面效益。

五、轉投資政策

本公司轉投資主要以長期策略性目的為主，108 年度採權益法之轉投資獲利為新台幣 5,490,375 仟元(合併基礎)，主要係各轉投資公司穩定獲利。未來本公司仍將以策略性投資為原則，審慎評估轉投資計畫。

六、風險管理應行分析評估事項

(一)最近年度匯率、利率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

※匯率變動方面：

108 年度匯兌損益，其佔營業收入與營業利益比率影響如下：

單位：新台幣仟元

項目	108年度
匯兌損益淨額(A)	(260,069)
營業收入(B)	89,347,637
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.3%)
營業利益(C)	22,063,176
佔營業利益之比率(A)/(C)	(1.2%)

由於市場供需之變動時有高低，隨著市場價值的瞬息萬變，公司在不同幣種交易下會面對匯率風險。

本公司及子公司大部分之購料款都以美金原幣支付，外銷收入以美金收款，目前呈現收入略等於支出之情況下可有自然避險之效果，可規避匯率波動對公司損益之影響。

除自然避險外，為極小化匯率風險，本公司及子公司採取下列之風險管理政策以為因應：

1. 觀察國際總體經濟對於匯率之影響，建立必要之避險機制。
2. 規劃未來外幣需求，逢低逐步建立所需之外幣部位，以降低成本，將弱勢外幣部位轉換為強勢外幣部位。

※利率變動方面：

108 年度利息收(支)淨額，其佔營業收入與營業利益比率如下：

單位：新台幣仟元

項目	108年度
利息收(支)淨額(A)	(694,622)
營業收入(B)	89,347,637
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.8%)
營業利益(C)	22,063,176
佔營業利益之比率(A)/(C)	(3.1%)

若市場利率增加或減少 0.01%，合併公司 108 年度之稅前淨利將減少或增加 2,238 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。

本公司主要是以短期銀行借款及發行長期負債來分別籌措短、中長期的資金需求。以浮動利率計息之短期銀行借款，依據合約條款可於合約期間內循環動用，本公司長期因營運及財務體質穩定，經由積極議價下可爭取較優惠之利率，並且動用期間皆少於 1 年，整體受利率波動影響有限。為極小化利率風險，本公司及子公司採取下列之風險管理政策以為因應：

本公司以發行固定利率的長期負債，以鎖定相對較低之資金成本，不僅減少利息支出及利率波動的影響，亦可將銀行借款額度予以保留以備隨時支應資金需求，並充實營運資金及改善財務結構，符合企業長期穩健經營原則。

※通貨膨脹方面：

108 年台灣地區的通貨膨脹率約 0.56%，此一通貨膨脹率對公司的營運及獲利並無重大影響。為極小化通貨膨脹風險，本公司及子公司均與主要供應商維持穩定及長期合作關係。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

※背書保證：係依據本公司「背書保證作業程序」辦理。截至 108 年底背書保證餘額為新台幣 25,561,342 仟元，至 109 年 3 月底背書保證餘額為新台幣 26,333,392 仟元。由於採行保守經營原則之子公司狀況相當良好，每年對本公司均有業外收入之挹注。本公司對子公司之監理亦定期實施，故本項背書保證風險均在掌控之內。

※衍生性商品：承作均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。為了控管財務交易風險，本公司已依據證期局的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。截至 108 年底承作換匯換利（CCS）餘額為新台幣 6,634,450 仟元(公平價值為新台幣 6,604,104 仟元)，至 109 年 3 月底承作換匯換利(CCS)餘額為新台幣 6,634,450 仟元(公平價值為新台幣 6,664,717 仟元)。

(三)防範法律風險

有鑑於一個企業的經營，除國家法令的遵循外，公司與公司間，公司與政府間、公司與利害關係人間、公司與勞工同仁間及其他涉外案件等，往往會牽涉到不同領域之法律規範，如何在法令多如牛毛的今天，避免法律風險，實為企業經營者首應重視者。本公司為謀因應，以防微杜漸的經營理念，任用具有法律實務背景的同仁掌理秘書處，處理日常業務，並灌輸同仁守法觀念，在第一線就遵循法律規範；並搭配關係企業法制室眾多的法務人才，處理人事、總務、銷售、廠務、財稅等單位因業務關係所遇到的法律案件，必要時敦請律師及會計師專案指導，務求降低法律風險至最低限度，以維護公司權益。

◎未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	重新規劃、開發全廠過磅系統	800	針對本廠過磅系統，以新一代的設備及作業環境，重新規劃、開發過磅系統軟體，加強資訊安全、維護便捷及數據分析的可用性，改善舊版軟體不足之處，並加強與工業 4.0 智慧發貨系統之整合性。
2	工業 4.0 第三階段專案，： 將智慧工安、數據分析應用於生產/品管及分段成本分析	9,000	(1) 智慧工安。建置： a.人員進出管制生物辨識系統。b.特定施工區域進出管制系統(如侷限空間)。 c.現場巡查定位檢點系統。 預期效益： a.落實工安管理，保障員工安全，降低職災發生，提升企業工安形象。 b.整合 Line@ 與 Line Bot，提升本廠職安管理人員與承攬商互動及訊息通知之即時性，可充分落實承攬商現場工作之管理。 (2) 將數據分析應用於生產/品管及分段成本分析： a.根據已建置完成的 BI 數據分析平台，由 IT 小組主辦建立管理方案，品管、會計、製造等單位協辦，現正進行數據分析題庫開發中。 b.深度使用 BI 及大數據分析系統，提昇資料分析效率及再利用，進而改善製程效率及解決瓶頸點，可提升決策品質。 c.收集製程各階段相關成本，建置資料模型及分析結果，提供決策參考。 預期效益：由於原、燃料成本的降低與產能之最佳化後，每年可有 1,400 萬元的效益。
3	建立系統化水泥、熟料岩相觀察分析法，導入例行管制。	1,500	傳統水泥及熟料岩相觀察會有因人而異、判斷準則不一致之問題。本研究係透過統計學方式，建立系統化岩相分析，並將之導入品管例行管制流程，可持續提升熟料及水泥品質。
4	提升循環經濟替代原料使用能力技術	50,400	開發再利用各種粉狀物料作為水泥生料的替代原料之技術，協助產業處理廢棄物，並減少天然礦物資源的耗用。



5	2 號窯 PLC 系統設備更新	6,000	2 號窯系統之 PLC 系統自民國 81 年使用迄今，其電子零件已老化且陸續出現故障，設備安全性降低。有鑑於目前使用之 FUJI F 系列 PLC 已停產，後續故障將無備品可用。為確保系統正常運轉，擬編列預算將之更換為 FUJI SX 系列 PLC。
6	棧務包裝與發貨 PLC 系統設備更新	2,800	包裝與發貨系統之 PLC 系統，自民國 83 年使用迄今，其電子零件已老化且陸續出現故障，設備安全性降低有鑑於目前使用之 FUJI F 系列 PLC 已停產，後續故障將無備品可用，為確保系統正常運轉，擬編列預算將之更換為 FUJI SX 系列 PLC。
合 計		70,500	

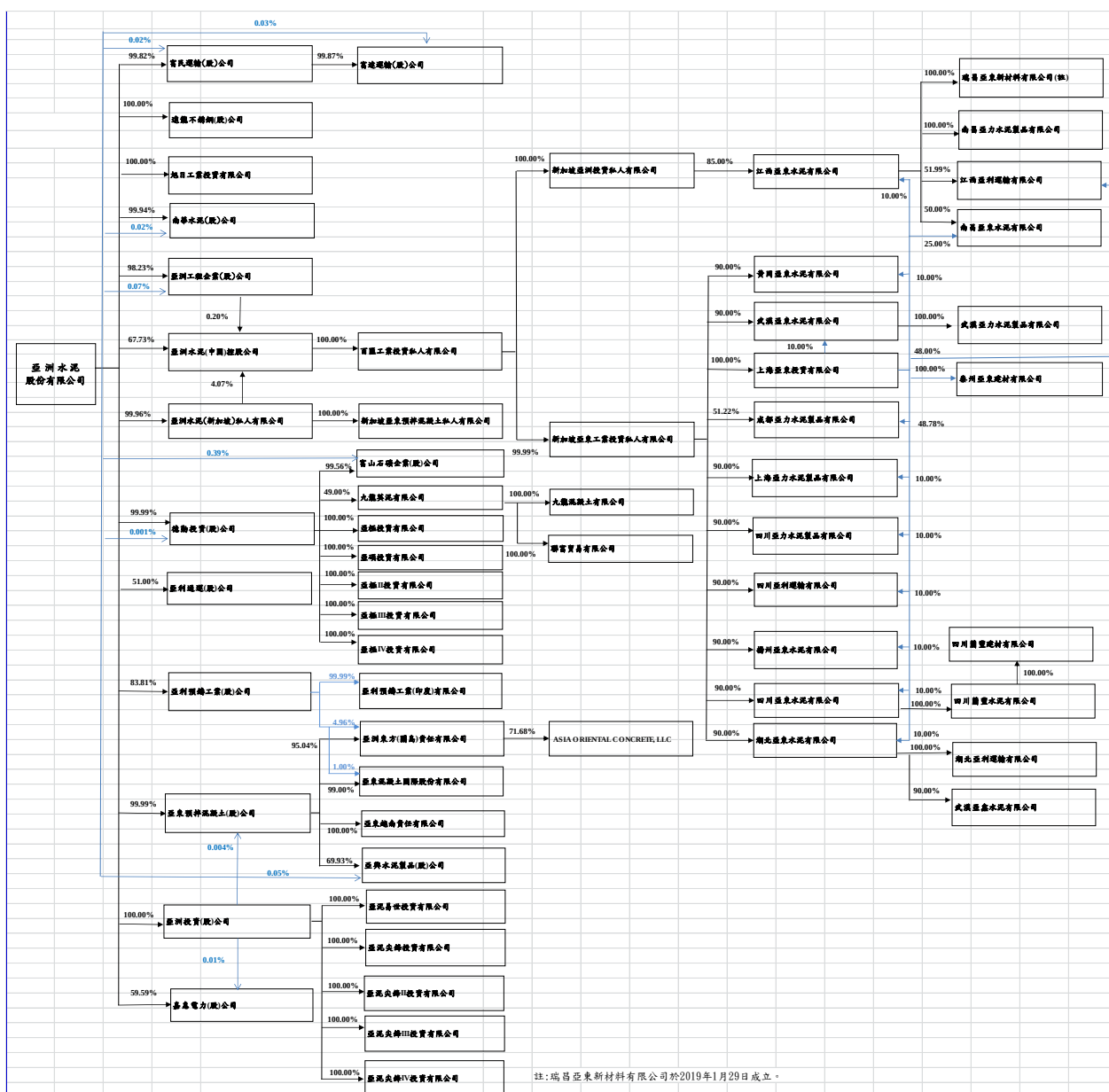
- ◎最近年度沒有對公司財務和業務發生影響的國內、外重要政策及法律變動。
- ◎最近年度的科技改變及產業變化對公司財務及業務沒有發生影響。
- ◎最近年度本公司沒有企業形象改變之情事。
- ◎最近年度本公司沒有進行併購之計畫。
- ◎最近年度本公司沒有擴充廠房之計畫。
- ◎最近年度本公司進（銷）貨均正常穩定，沒有集中之情事。
- ◎最近年度本公司沒有董事或持股超過10%之大股東，股權有大量移轉或更換之情事。
- ◎最近年度本公司沒有發生經營權改變之情事。
- ◎公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過10%之大股東及從屬公司之訴訟、非訟事件或行政爭訟事件其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無
- ◎其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖





1.各關係企業基本資料

幣別：除另予註明者外，餘係新台幣

單位：仟元

截至 108 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
富民運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓	1980年02月	295,695	陸運運輸
遠龍不銹鋼(股)公司 地址：高雄市小港區大業南路 28 號	2005年12月	2,000,000	不銹鋼捲之製造、加工及買賣
旭日工業投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1996年04月	美金 90	一般投資
南華水泥(股)公司 地址：台中市龍井區臨港路二段 90 號	1979年05月	261,440	水泥、爐石粉、石灰石粉
亞洲工程企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1982年11月	81,144	工程承攬
亞洲水泥(中國)控股公司 地址：Century Yard, Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681GT, George Town, Grand Cayman, British West Indies	2004年04月	港幣 156,685	一般投資
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1964年04月	新加坡幣 10,500	水泥
德勤投資(股)公司 地址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1988年12月	5,956,218	一般投資
亞利通運股份有限公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1980年10月	100,000	陸運運輸
亞利預鑄工業(股)公司 地址：新北市樹林區佳園路二段 3 號	1990年11月	193,776	水泥製品
亞東預拌混凝土(股)公司 地址：新北市汐止區大同路一段 139 號	1999年01月	1,590,750	預拌混凝土、水泥製品
亞洲投資(股)公司 地址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1998年10月	2,220,396	一般投資
嘉惠電力(股)公司 地址：嘉義縣民雄鄉松山村松子腳 688 號	1996年04月	4,700,000	發電廠
富達運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓	1989年02月	279,279	陸運運輸
百匯工業投資私人有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1997年05月	美金 9,720	一般投資
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1980年10月	新加坡幣 17,000	預拌混凝土及租賃
富山石礦企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1970年12月	13,000	礦石開採、加工及買賣
九龍英泥有限公司 地址：11/F Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	1986年09月	港幣 23,000	水泥
亞極投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2010年11月	美金 27,700	一般投資

企 業 名 稱	設 立 日 期	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
亞碩投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2010年11月	美金 28,300	一般投資
亞極 II 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 10,000	一般投資
亞極 III 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 10,000	一般投資
亞極 IV 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 26,100	一般投資
亞利預鑄工業(印度)有限公司 地址：7/241,2nd Floor, Sunder Vihar, Paschim Vihar, New Delhi-110087	2007年06月	盧比 16,000	水泥製品
亞洲東方(關島)責任有限公司 地址：136 Adrian Sanchez Street Tamuning, GU 96913	2010年08月	美金 10,000	一般投資
亞東混凝土國際股份有限公司 地址：Jl.Cipendawa Baru Rt. 004 Rw. 004 kel. Bojong Menteng Kec. Rawalumbu Kota Bekasi	2018年09月	美金 4,700	預拌混凝土、水泥製品
亞東越南責任有限公司 地址：Supporting Industrial Zone, Vung Ang Economic Zone, Ky Phuong Ward, Ky Anh town, Ha Tinh Province, Viet Nam	2010年02月	越幣 141,348,502	預拌混凝土
亞興水泥製品(股)公司 地址：新竹市牛埔南路 350 號	2000年04月	100,000	預拌混凝土
亞泥易世投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2008年08月	美金 20,915	一般投資
亞泥尖鋒投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2008年08月	美金 68,550	一般投資
亞泥尖鋒 II 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 28,000	一般投資
亞泥尖鋒 III 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 19,500	一般投資
亞泥尖鋒 IV 投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 19,010	一般投資
新加坡亞洲投資私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1995年04月	美金 288,847	一般投資
新加坡亞東工業投資私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1994年05月	美金 837,744	一般投資
九龍混凝土有限公司 地址：11/F Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road,	1992年03月	港幣 10	預拌混凝土及駁船



企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
Causeway Bay, Hong Kong			
聯富貿易有限公司 地址：263 MAIN STREET, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	2012年07月	美金 2,980	一般投資
ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC 地址：136 Adrian Sanchez Street Tamuning, GU 96913	2011年03月	美金 11,600	預拌混凝土、水泥製品
江西亞東水泥有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道6號	1997年10月	美金 356,104	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
黃岡亞東水泥有限公司 地址：湖北省黃岡市黃州區體育路5號	2006年08月	美金 86,170	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
武漢亞東水泥有限公司 地址：湖北省武漢市東西湖區慈惠大道	1999年11月	美金 36,140	研磨水泥、爐石粉
上海亞東投資有限公司 地址：上海市浦東新區楊高南路2875號305A室	2003年07月	美金 204,188	一般投資
成都亞力水泥製品有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路68號	2004年12月	美金 4,100	預拌混凝土、水泥製品
上海亞力水泥製品有限公司 地址：上海市閔行區龍吳路3000號	1995年11月	美金 15,000	預拌混凝土、水泥製品
四川亞力水泥製品有限公司 地址：四川省成都市溫江區溫泉大道3段268號	2005年11月	美金 3,300	預拌混凝土、水泥製品
四川亞利運輸有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路68號	2006年05月	美金 3,500	陸運運輸
揚州亞東水泥有限公司 地址：揚州市經濟開發區八里鎮古渡路7號	2006年07月	美金 35,530	研磨水泥、爐石粉、預拌 混凝土、水泥製品
四川亞東水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路66號	2004年11月	美金 368,340	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
湖北亞東水泥有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路 亞東大道66號	2005年06月	美金 154,800	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
南昌亞力水泥製品有限公司 地址：江西省南昌市經濟技術開發區白水湖工業園 梅林大道旁	2003年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
江西亞利運輸有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道8號	2005年04月	人民幣 12,500	陸運運輸
南昌亞東水泥有限公司 地址：江西省南昌市昌東工業園區工業二路	2004年01月	人民幣 90,000	研磨水泥、爐石粉
武漢亞力水泥製品有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路 亞東大道66號	2007年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
泰州亞東建材有限公司 地址：江蘇省泰州市高港區永安洲鎮中心村	2013年09月	美金 16,000	水泥倉儲和批發
瑞昌亞東新材料有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道6號	2019年01月	人民幣 2,000	新型建築材料及製品
四川蘭豐建材有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段	2010年11月	人民幣 20,000	水泥製品及其他建材產 品
四川蘭豐水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段	2008年09月	人民幣 600,000	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
湖北亞利運輸有限公司 地址：湖北省武漢市東西湖區吳家山台商投資區慈惠 大道	2006年10月	人民幣 13,000	陸運運輸
武漢亞鑫水泥有限公司 地址：湖北省武漢市江夏區紙坊街將軍山	2003年08月	人民幣 90,000	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品

2. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料 3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 108 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
富民運輸(股)公司	董 事 長	席家宜(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事/總經理	許萬得(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董 事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董 事	鍾振和(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董 事	蔡榮桂(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	監 察 人	余東霖(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
	監 察 人	鄭澄宇(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
遠龍不銹鋼(股)公司	董 事 長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事/總經理	鄭柏然(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監 察 人	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監 察 人	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
旭日工業投資有限公司	董 事	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
南華水泥(股)公司	董事長/總經理	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
亞洲工程企業(股)公司	董 事 長	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董事/總經理	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董 事	徐旭平	6,817	0.08
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	6,000	0.07
亞洲水泥(中國)控股公司	主席/非執行董事	徐旭東	3,000,000	0.19
	副主席/執行董事	徐旭平	200,000	0.01
	執行董事	張才雄	429,500	0.03
	執行董事	吳玲綾	20,000	0.00
	執行董事	吳中立	258,000	0.02
	執行董事	張振崑	462,500	0.03
	執行董事	林昇章	290,000	0.02
	獨立非執行董事	詹德隆	0	0.00
	獨立非執行董事	李高朝	0	0.00
	獨立非執行董事	王國明	0	0.00
	獨立非執行董事	王偉	0	0.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	董事長/董事經理	徐旭東	2	0.00
	副董事經理	林榮祥(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董 事	李志鵬(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
德勤投資(股)公司	董 事 長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董 事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董 事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	監 察 人	楊涓玲(亞洲投資公司代表人)	5,401	0.00
亞利通運(股)公司	董 事 長	張英豐(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	張志鵬(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	鍾振和(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	陳志賢(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	許萬得(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	監 察 人	李洪慧(亞洲水泥公司代表人)	5,100,000	51.00
亞利預鑄工業(股)公司	董 事 長	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董 事	郭 林(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董 事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	監 察 人	李洪慧(遠揚營造公司代表人)	3,105,647	16.03
亞東預拌混凝土(股)公司	董 事 長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	159,067,779	99.99
	總 經 理	陳正平	0	0.00
	董 事	徐旭平	156	0.00
	董 事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	159,067,779	99.99
	董 事	周維崑(亞洲水泥公司代表人)	159,067,779	99.99
	董 事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	159,067,779	99.99
	監 察 人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	5,782	0.00
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	5,782	0.00
亞洲投資(股)公司	董 事 長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
	董 事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
	董 事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
	監 察 人	楊涓玲(亞洲水泥公司代表人)	222,039,596	100.00
嘉惠電力(股)公司	董 事 長	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59
	總 經 理	陳春來	0	0.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
	董 事	紀太道英 (荷蘭商J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V.代表人)	187,854,807	39.97
	董 事	謝花たかし (荷蘭商J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V.代表人)	187,854,807	39.97
	獨立董事	蘇世英	0	0.00
	獨立董事	江孟貞	0	0.00
	監 察 人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	37,574	0.01
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	37,574	0.01
富達運輸(股)公司	董 事 長	席家宜(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事/總經理	許萬得(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董 事	李坤炎(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董 事	張英豐(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董 事	吳永修(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董 事	鄭澄宇(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	監 察 人	蔡榮桂(亞洲投資公司代表人)	7,145	0.03
	監 察 人	施誠明(亞洲投資公司代表人)	7,145	0.03
百匯工業投資私人有限公司	董 事	徐旭東	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	董 事 長	徐旭東 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董事/董事經理	林榮祥 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	徐旭平 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	李坤炎 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	李志鵬 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
富山石礦企業(股)公司	董 事 長	張英豐(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事/總經理	張志鵬(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	徐旭平(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	王星進(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.38
九龍英泥有限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	席家宜	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	張英豐	0	0.00
	董 事	邵瑞蕙	0	0.00
	董 事	李志鵬	0	0.00
亞極投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	27,700,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	27,700,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	27,700,000	100.00
亞碩投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	28,300,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	28,300,000	100.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
亞極 II 投資有限公司	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	28,300,000	100.00
	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
亞極 III 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
亞極 IV 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	26,100,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	26,100,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	26,100,000	100.00
亞利預鑄工業(印度)有限公司	董 事 長	何信銘(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
	董 事	葉文華(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
	董 事	高雪英(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
	董 事	李志鵬(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
	董 事	李泓健(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
亞洲東方(關島)責任有限公司	經 理 人	陳正平	0	0.00
亞東混凝土國際股份有限公司	董 事 長	陳正平 (亞東預拌混凝土公司代表人)	*美金 1,980	99.00
	董 事	陳鵬仁 (亞東預拌混凝土公司代表人)	*美金 1,980	99.00
	董 事	楊涓玲 (亞東預拌混凝土公司代表人)	*美金 1,980	99.00
	監 察 人	高雪英 (亞利預鑄公司代表人)	*美金 20	1.00
亞東越南責任有限公司	經 理 人	陳正平	0	0.00
亞興水泥製品(股)公司	董 事 長	陳正平 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事/總經理	何增光 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董 事	鍾振和 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董 事	陳鵬仁 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董 事	林文鑛 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董 事	蔡文祥 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董 事	蔡建豐(南工實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	董 事	卓金標(聯方實業公司代表人)	500,000	5.00
	董 事	黃宗義(竹江實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	監 察 人	吳福財(和暉實業公司代表人)	500,000	5.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
	監 察 人	周維崑(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.05
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.05
亞泥易世投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	20,915,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	20,915,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	20,915,000	100.00
亞泥尖鋒投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	68,550,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	68,550,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	68,550,000	100.00
亞泥尖鋒 II 投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	28,000,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	28,000,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	28,000,000	100.00
亞泥尖鋒 III 投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	19,500,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	19,500,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	19,500,000	100.00
亞泥尖鋒 IV 投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	19,010,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	19,010,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	19,010,000	100.00
新加坡亞洲投資私人有限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	梁順興	0	0.00
新加坡亞東工業投資私人有限公司	董 事 長	徐旭東	4,000	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	邵瑞蕙	1,000	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	梁順興	0	0.00
九龍混凝土有限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	方履興	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	李志鵬	0	0.00
聯富貿易有限公司	經 理 人	李志鵬	0	0.00
ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC	經 理 人	賴振隆	0	0.00
江西亞東水泥有限公司	董 事 長	吳中立 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	總經理	俞劍屏	*美金 0	0.00
	董 事	何洪 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 35,610	10.00
	董 事	申平 (江西省投資集團公司代表人)	*美金 17,805	5.00
	監 事	吳庭州 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
黃岡亞東水泥有限公司	董 事 長	方履興 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	總 經 理	許文峰	*美金 0	0.00
	董 事	歐陽禮敏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董 事	吳升鑫 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 8,617	10.00
	監 事	丁宗武 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
武漢亞東水泥有限公司	董 事 長	俞劍屏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	總 經 理	蔣建豐	*美金 0	0.00
	董 事	張華慶 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	董 事	陳國 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 3,614	10.00
	監 事	劉文元 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
上海亞東投資有限公司	董事長/總經理	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,188	100.00
	董 事	李洪慧 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,188	100.00
	董 事	楊涓玲 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,188	100.00
	監 事	吳建華 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,188	100.00
成都亞力水泥製品有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	總 經 理	李龍成	*美金 0	0.00
	董 事	邱國維 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	董 事	曾令軍 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 2,000	48.78
	監 事	陳勇 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
上海亞力水泥製品有限公司	董 事 長	方履興 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	總 經 理	何洪	*美金 0	0.00
	董 事	張移廣 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	董 事	肖相偉 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 1,500	10.00
	監 事	黃仁甫 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
四川亞力水泥製品有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	總 經 理	李龍成	*美金 0	0.00
	董 事	盧彥宏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	董 事	高小田 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 330	10.00
	監 事	周慶平 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
四川亞利運輸有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	總 經 理	盧彥宏	*美金 0	0.00
	董 事	王國崇 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	董 事	向成華 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 350	10.00
	監 事	馮湖北 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
揚州亞東水泥有限公司	董 事 長	方履興 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	總 經 理	何洪	*美金 0	0.00
	董 事	李雨田 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	董 事	薑鐵鳴 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,553	10.00
	監 事	陳軍 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
四川亞東水泥有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	總 經 理	方履興	*美金 0	0.00
	董 事	李龍成 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董 事	王厚淳 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 36,834	10.00
	監 事	沈家興 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
湖北亞東水泥有限公司	董 事 長	俞劍屏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	總 經 理	田隆	*美金 0	0.00
	董 事	郭朗晨 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董 事	靖志勇 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 15,480	10.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
南昌亞力水泥製品有限公司	監 事	甘能秉 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董 事 長	方履興 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總 經 理	張世民	*人民幣 0	0.00
	董 事	戴永茂 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董 事	李晉翔 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監 事	胡士朋 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
江西亞利運輸有限公司	董 事 長	方履興 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
	總 經 理	肖相偉	*人民幣 0	0.00
	董 事	王韶華 (上海亞東投資有限公司代表人)	*人民幣 6,000	48.00
	董 事	徐東良 (傅安康代表人)	*人民幣 1	0.01
	監 事	李凱雄 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
南昌亞東水泥有限公司	董 事 長	方履興 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	總 經 理	傅安康	*人民幣 0	0.00
	董 事	姚煜國 (上海亞東投資公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	董 事	姚勇勝 (方大特鋼科技公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	監 事	王定寶 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
武漢亞力水泥製品有限公司	董 事 長	俞劍屏 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總 經 理	余信隆	*人民幣 0	0.00
	董 事	徐愛成 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董 事	何國飛 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監 事	蔣建豐 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
泰州亞東建材有限公司	董 事 長	方履興 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	總 經 理	何洪	*美金 0	0.00
	董 事	沈國軍 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
	董 事	易東明 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	監 事	張猛 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
瑞昌亞東新材料有限公司	董 事 長	方履興 (江西亞東水泥有限公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	總 經 理	俞劍屏	*人民幣 0	0.00
	董 事	張瑋庭 (江西亞東水泥有限公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	董 事	王文義 (江西亞東水泥有限公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	監 事	代斌 (江西亞東水泥有限公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
四川蘭豐建材有限公司	董 事 長	田隆 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	總 經 理	郭醒民	*人民幣 0	0.00
	董 事	李建昇 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董 事	劉超 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	監 事	謝陽平 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
四川蘭豐水泥有限公司	董 事 長	田隆 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	總 經 理	郭醒民	*人民幣 0	0.00
	董 事	李建昇 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董 事	劉超 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	監 事	謝陽平 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
湖北亞利運輸有限公司	董 事 長	俞劍屏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	總 經 理	張華慶	*人民幣 0	0.00
	董 事	葉志宏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董 事	趙寶玉 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	監 事	程雙勇 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
武漢亞鑫水泥有限公司	董 事 長	俞劍屏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	總 經 理	劉文元	*人民幣 0	0.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
	董 事	余信隆 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董 事	程志強	*人民幣 9,000	10.00
	監 事	何朝宏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00

*表示非股份有限公司，故無股數，以盧比、美金、越幣、人民幣仟元列示。

4.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈(虧)為元

基準日：108年12月31日

項次	企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	本期營業 收入(淨額)	本期營業 (損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈 (虧) (稅後)
1	富民運輸(股)公司	295,695	1,827,649	414,647	1,413,002	1,082,244	97,625	213,189	7.21
2	遠龍不銹鋼(股)公司	2,000,000	5,767,420	3,963,111	1,804,309	5,438,907	84,752	1,347	0.01
3	旭日工業投資有限公司	2,909	131,287	76,365	54,922	0	(96)	3,038	33.75
4	南華水泥(股)公司	261,440	746,513	484,983	261,530	375,711	20,873	52,531	2.01
5	亞洲工程企業(股)公司	81,144	350,356	164,798	185,558	71,586	10,410	59,946	7.39
6	亞洲水泥(中國)控股公司	634,911	92,909,406	31,640,052	61,269,354	0	(512,748)	14,106,889	9.08
7	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	250,425	5,074,964	931,295	4,143,669	821,802	(35,512)	693,709	66.07
8	德勤投資(股)公司	5,956,218	20,198,633	6,541,067	13,657,566	333,742	330,583	1,262,905	2.12
9	亞利通運(股)公司	100,000	497,048	17,883	479,165	179,498	(2,463)	22,796	2.28
10	亞利預鑄工業(股)公司	193,776	329,681	239,484	90,197	176,332	7,110	1,040	0.05
11	亞東預拌混凝土(股)公司	1,590,750	5,130,833	3,329,063	1,801,770	9,072,752	312,414	146,801	0.92
12	亞洲投資(股)公司	2,220,396	10,232,880	6,976,681	3,256,199	289,257	288,423	977,016	4.40
13	嘉惠電力(股)公司	4,700,000	16,863,247	7,241,999	9,621,248	7,115,116	1,382,268	1,097,061	2.33
14	富達運輸(股)公司	279,279	1,262,659	521,049	741,610	881,218	87,835	109,850	3.93
15	百匯工業投資私人有限公司	290,905	74,365,545	0	74,365,545	0	(80)	15,638,825	1,609.01
16	新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	377,230	261,152	908	260,244	12,440	4,947	3,400	0.20
17	富山石礦企業(股)公司	13,000	77,478	49,617	27,861	1,897	(6,357)	(6,936)	(5.34)
18	九龍英泥有限公司	93,150	929,482	18,964	910,518	12,070	(4,748)	40,881	17.77
19	亞極投資有限公司	828,313	774,004	0	774,004	1,787	1,635	86,138	3.11
20	亞碩投資有限公司	846,224	855,589	0	855,589	1,787	1,635	100,918	3.57
21	亞極 II 投資有限公司	289,050	281,337	0	281,337	0	(85)	46,877	4.69
22	亞極 III 投資有限公司	289,050	319,223	0	319,223	0	(85)	52,787	5.28
23	亞極 IV 投資有限公司	780,510	888,698	0	888,698	1,787	1,638	106,605	4.08
24	亞利預鑄工業(印度)有限公司	8,338	4,927	3,011	1,916	0	(219)	(219)	註 1
25	亞洲東方(關島)責任有限公司	242,046	68,628	18	68,610	804	(893)	(43,552)	註 1
26	亞東混凝土國際股份有限公司	62,060	211,374	142,092	69,282	116,547	(46,897)	(72,481)	註 1
27	亞東越南責任有限公司	201,823	338,251	47,005	291,246	130,085	2,500	7,838	註 1
28	亞興水泥製品(股)公司	100,000	269,305	143,912	125,393	720,312	42,125	27,530	2.75
29	亞泥易世投資有限公司	623,340	442,420	0	442,420	0	(89)	14,774	0.71
30	亞泥尖鋒投資有限公司	2,100,779	2,121,134	56,808	2,064,326	0	(89)	306,888	4.48
31	亞泥尖鋒 II 投資有限公司	833,410	891,935	0	891,935	0	(85)	101,257	3.62
32	亞泥尖鋒 III 投資有限公司	578,325	542,204	0	542,204	0	(85)	36,662	1.88
33	亞泥尖鋒 IV 投資有限公司	575,538	588,459	0	588,459	0	(85)	48,009	2.53
34	新加坡亞洲投資私人有限公司	8,645,188	21,926,906	93	21,926,813	0	(151)	5,472,063	16.50
35	新加坡亞東工業投資私人有限公司	25,073,666	52,420,077	142	52,419,935	0	(324)	9,991,482	14.26
36	九龍混凝土有限公司	38	138,999	410	138,589	2,852	(663)	13,198	1,319.76
37	聯富貿易有限公司	88,372	36,282	17,325	18,957	0	(99)	584	0.20
38	ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC	347,188	191,177	178,188	12,989	188,063	(62,093)	(66,247)	註 1
39	江西亞東水泥有限公司	10,658,193	30,117,749	4,322,780	25,794,969	23,344,232	8,290,223	6,675,264	註 1
40	黃岡亞東水泥有限公司	2,579,068	6,046,607	593,413	5,453,194	3,754,736	1,476,295	1,191,577	註 1
41	武漢亞東水泥有限公司	1,081,670	2,947,858	334,690	2,613,168	1,652,541	46,766	130,126	註 1
42	上海亞東投資有限公司	3,903,082	12,389,715	8,250	12,381,465	0	(676)	1,730,872	註 1
43	成都亞力水泥製品有限公司	122,713	432,973	79,986	352,987	465,699	32,364	63,381	註 1
44	上海亞力水泥製品有限公司	448,950	262,643	200,640	62,003	37,712	(15,057)	63,986	註 1
45	四川亞力水泥製品有限公司	98,769	837,133	606,879	230,254	1,323,776	135,524	79,571	註 1
46	四川亞利運輸有限公司	104,755	219,717	33,473	186,244	346,637	15,020	18,323	註 1
47	揚州亞東水泥有限公司	1,063,413	2,250,627	357,114	1,893,513	4,078,292	357,732	226,061	註 1
48	四川亞東水泥有限公司	11,024,416	24,155,190	1,667,157	22,488,033	9,998,218	3,728,794	5,671,266	註 1
49	湖北亞東水泥有限公司	4,633,164	12,389,945	1,157,575	11,232,370	7,452,467	2,214,273	1,930,247	註 1



項次	企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	本期營業 收入(淨額)	本期營業 (損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈 (虧) (稅後)
50	瑞昌亞東新材料有限公司	8,581	321,015	107,909	213,106	389,316	284,687	213,741	註 1
51	南昌亞力水泥製品有限公司	257,419	827,186	122,826	704,360	756,225	57,858	(29,379)	註 1
52	江西亞利運輸有限公司	53,629	232,954	75,225	157,729	368,861	37,972	28,680	註 1
53	南昌亞東水泥有限公司	386,128	882,611	154,880	727,731	1,319,721	78,909	69,883	註 1
54	武漢亞力水泥製品有限公司	257,419	548,026	160,476	387,550	843,423	101,453	103,702	註 1
55	泰州亞東建材有限公司	478,880	1,026,493	493,388	533,105	1,459,198	83,177	58,875	註 1
56	四川蘭豐建材有限公司	85,806	54,416	143,879	(89,463)	0	(1,992)	(2,254)	註 1
57	四川蘭豐水泥有限公司	2,574,190	8,135,637	1,682,006	6,453,631	6,990,157	3,061,142	2,550,570	註 1
58	湖北亞利運輸有限公司	55,774	91,286	11,939	79,347	109,194	568	501	註 1
59	武漢亞鑫水泥有限公司	386,128	1,870,672	251,454	1,619,218	1,783,301	232,266	202,157	註 1

註 1：大陸地區及海外非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

註 2：資產負債資料係依據民國 108 年底之匯率換算(USD：29.93；SGD：22.19；RMB：4.290316；HKD：3.819；INR：0.42；VND：0.001293；IDR：0.002153)；損益資料係依據民國 108 年平均匯率換算(USD：30.9119；SGD：22.6642；RMB：4.483617；HKD：3.9449；INR：0.4387；VND：0.00134；IDR：0.002188)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 104

(三)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止本公司私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：有關本公司投資中國山水水泥集團公司等資訊，請參閱本公司合併財務報表附註。

◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

誠
勤
樸
慎

徐有庠

坦白熱忱，堅定信心，發揮團隊合作的精神。

夙興夜寐，殫精竭慮，作有計畫有效率的操作。

簡約樸素，穩當平實，實事求是地執行任務。

謹慎精確，細心縝密，注意人員及物資的安全。

創 新

“Sincerity, Diligence, Thrift, Prudence and Innovation”

多年來，同仁奉行不渝，已形成遠東關係企業特有的企業精神。徐董事長更期望同仁，凡事「澈澈底底、清清楚楚、追根究柢，做好為止」，並強調人人提高服務品質，事事講求工作效率，使遠東企業茁壯成長，永無止境。

亞洲水泥股份有限公司



董事長 徐旭東



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：台北市敦化南路二段207號30.31樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~8		-
五、	合併資產負債表	9		-
六、	合併綜合損益表	10~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~15		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	16		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~19		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19~35		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	35~36		五
	(六) 重要會計項目之說明	36~88		六~三四
	(七) 資本風險管理	88		三五
	(八) 金融工具	89~97		三六
	(九) 關係人交易	97~101		三七
	(十) 質抵押之資產	102		三八
	(十一) 重大或有負債及未認列之合約承諾	102~107		三九
	(十二) 重大災害損失	-		-
	(十三) 重大之期後事項	107		四十
	(十四) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	107~108		四一
	(十五) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	108~109、 111~124		四二
	2. 轉投資事業相關資訊	108~109、 125~127		四二
	3. 大陸投資資訊	109、 128~130		四二
	4. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	109、131~134		四二
	(十六) 部門資訊	109~110		四三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞洲水泥股份有限公司

負責人：徐 旭 東

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

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

對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司之子公司針對應收帳款之估計減損，係基於對違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請參閱合併財務報表附註五及十。由於應收帳款減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款備抵損失提列之相關內部控制程序。
2. 於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性。
3. 對應收帳款期後現金收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。
4. 對於應收帳款之估計減損，依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司及其子公司對帳列投資性不動產後續衡量係採公允價值評價，並委由具備我國不動產估價師資格且符合證券發行人財務報告編製準則規定條件之估價師進行公允價值估價，請參閱合併財務報表附註五及十八。由於不動產評價涉及管理階層重大會計估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

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

其他事項

列入上開民國 108 及 107 年度之合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）12,024,837 仟元及 10,217,370 仟元，皆佔合併資產總額之 4%，民國 108 及 107 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 2,211,559 仟元及 376,557 仟元，分別佔合併稅前淨利之 8% 及 2%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

亞洲水泥股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 109 年 3 月 25 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及三七）	\$	24,735,495	8	\$	14,929,411	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三六）		4,728,223	2		9,046,583	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三八）		3,978,366	1		3,800,923	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六、九、三六及三八）		23,016,985	8		14,322,874	5
1140	合約資產－流動（附註三一及三七）		68,412	-		147,528	-
1150	應收票據－非關係人		11,159,687	4		12,928,203	5
1170	應收帳款－非關係人（附註十及十一）		10,159,263	3		9,251,854	3
1180	應收帳款－關係人（附註十及三七）		803,340	-		976,266	-
1200	其他應收款（附註十二及三七）		481,800	-		2,964,751	1
1220	本期所得稅資產（附註三三）		6,785	-		15,901	-
130X	存貨（附註十三）		7,789,794	3		9,804,276	4
1410	預付款項（附註二一及三七）		1,812,789	1		1,684,612	1
1470	其他流動資產（附註二二）		501,127	-		485,324	-
11XX	流動資產總計		<u>89,242,066</u>	<u>30</u>		<u>80,358,506</u>	<u>29</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十五、三七及三八）		84,412,240	28		78,846,276	28
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三八）		11,692,138	4		9,784,743	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註六、九、三七及三八）		36,064	-		14,642	-
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十六及三八）		50,681,281	17		52,549,341	19
1755	使用權資產（附註十七及三七）		5,080,287	2		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十八及三八）		36,176,439	12		35,965,203	13
1780	無形資產（附註十九及二十）		7,000,317	2		3,694,783	1
1840	遞延所得稅資產（附註三三）		474,929	-		436,238	-
1935	應收租賃款－非流動（附註十一）		-	-		8,894,355	3
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十一）		8,170,867	3		-	-
1985	長期預付租金（附註二一）		-	-		3,779,353	1
1990	其他非流動資產（附註二二、二九及三七）		4,311,884	2		4,864,558	2
15XX	非流動資產總計		<u>208,036,446</u>	<u>70</u>		<u>198,829,492</u>	<u>71</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 297,278,512</u>	<u>100</u>		<u>\$ 279,187,998</u>	<u>100</u>
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二三及三七）	\$	23,811,603	8	\$	24,805,239	9
2110	應付短期票券（附註二四）		18,932,294	6		18,564,469	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		112,070	-		268,218	-
2130	合約負債－流動（附註三一及三七）		987,496	-		731,015	-
2170	應付款項及費用－非關係人（附註二十）		13,266,966	5		8,028,077	3
2180	應付款項及費用－關係人（附註三七）		256,803	-		250,857	-
2216	應付股利及酬勞金		230,151	-		231,722	-
2219	其他應付款－其他（附註二五）		312,069	-		334,305	-
2230	本期所得稅負債（附註三三）		2,957,672	1		2,181,268	1
2250	負債準備－流動（附註二八）		50,661	-		48,200	-
2280	租賃負債－流動（附註十七）		190,607	-		-	-
2313	遞延收入－流動（附註二七）		75,912	-		75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二六及三七）		13,151,315	5		7,285,012	2
21XX	流動負債總計		<u>74,335,619</u>	<u>25</u>		<u>62,804,294</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二六）		19,280,807	7		12,192,567	5
2540	長期借款（附註二六及三七）		20,820,990	7		33,593,896	12
2550	負債準備－非流動（附註二二、二八及三九）		715,432	-		679,377	-
2580	租賃負債－非流動（附註十七）		1,264,765	1		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註三三）		9,991,422	3		9,365,429	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二九）		164,208	-		185,107	-
2630	長期遞延收入（附註二七）		847,893	-		923,805	-
2670	其他非流動負債		408,338	-		395,177	-
25XX	非流動負債總計		<u>53,493,855</u>	<u>18</u>		<u>57,335,358</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>127,829,474</u>	<u>43</u>		<u>120,139,652</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註三十）						
3110	普通股股本		33,614,472	11		33,614,472	12
3200	資本公積		1,456,054	-		1,362,554	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		16,727,089	6		15,615,380	6
3320	特別盈餘公積		64,463,426	22		63,945,145	23
3350	未分配盈餘		27,373,840	9		20,358,461	7
3300	保留盈餘總計		108,564,355	37		99,918,986	36
3400	其他權益		2,432,477	1		2,996,214	1
31XX	本公司業主權益總計		146,067,358	49		137,892,226	49
36XX	非控制權益（附註三十）		23,381,680	8		21,156,120	8
3XXX	權益總計		<u>169,449,038</u>	<u>57</u>		<u>159,048,346</u>	<u>57</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 297,278,512</u>	<u>100</u>		<u>\$ 279,187,998</u>	<u>100</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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註三一及三七）	\$ 89,347,637	100	\$ 82,741,004	100
5000	營業成本（附註十三、三一、三七）	<u>63,746,928</u>	<u>71</u>	<u>61,584,690</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	25,600,709	29	21,156,314	26
5910	未實現銷貨利益	14,392	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,147</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>25,586,317</u>	<u>29</u>	<u>21,171,461</u>	<u>26</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註三二及三七）	3,332,110	4	2,875,798	4
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>191,031</u>	<u>-</u>	<u>142,553</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,523,141</u>	<u>4</u>	<u>3,018,351</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>22,063,176</u>	<u>25</u>	<u>18,153,110</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註三二）	1,998,600	2	1,479,803	2
7020	其他利益及損失（附註三二）	661,654	1	(1,733,766)	(2)
7050	財務成本（附註三二）	(1,820,623)	(2)	(1,673,185)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>5,490,375</u>	<u>6</u>	<u>4,144,156</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,330,006</u>	<u>7</u>	<u>2,217,008</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	28,393,182	32	20,370,118	25
7950	所得稅費用（附註三三）	<u>6,149,229</u>	<u>7</u>	<u>5,480,921</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>22,243,953</u>	<u>25</u>	<u>14,889,197</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 1,193,292	1	\$ 707,605	1
8311	確定福利計畫之再衡量數	486,711	1	265,511	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>1,778,252</u>	<u>2</u>	<u>723,519</u>	<u>1</u>
		<u>3,458,255</u>	<u>4</u>	<u>1,696,635</u>	<u>2</u>
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	(2,635,629)	(3)	(894,761)	(1)
8363	現金流量避險	-	-	(2,434)	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>(1,439,930)</u>	<u>(2)</u>	<u>636,733</u>	<u>1</u>
		<u>(4,075,559)</u>	<u>(5)</u>	<u>(260,462)</u>	<u>-</u>
	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>(617,304)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,436,173</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,626,649</u>	<u>24</u>	<u>\$ 16,325,370</u>	<u>20</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 17,459,673	20	\$ 11,117,094	13
8620	非控制權益	<u>4,784,280</u>	<u>5</u>	<u>3,772,103</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 22,243,953</u>	<u>25</u>	<u>\$ 14,889,197</u>	<u>18</u>
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 17,652,536	20	\$ 12,811,353	16
8720	非控制權益	<u>3,974,113</u>	<u>4</u>	<u>3,514,017</u>	<u>4</u>
8700		<u>\$ 21,626,649</u>	<u>24</u>	<u>\$ 16,325,370</u>	<u>20</u>
	每股盈餘（附註三四）				
9710	基 本	<u>\$ 5.56</u>		<u>\$ 3.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.25</u>		<u>\$ 3.49</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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代 碼		歸屬於本公司之主權益之項目														
		本公司						其他權益項目						本公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		股數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未實現重估增值	現 金 流 量 避 險	其 他 權 益 合 計			
A1	107 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,168,692	\$ 15,068,480	\$ 63,001,957	\$ 17,839,296	(\$ 2,638,153)	\$ 516,962	\$ 307,728	\$ 58,485	(\$ 1,754,978)	\$ 128,937,919	\$ 18,365,609	\$ 147,303,528	
B1	106 年度盈餘分配															
B3	法定盈餘公積	-	-	-	546,900	-	(546,900)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	943,188	(943,188)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利－每股 1.2 元	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	(4,033,736)	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	185,411	-	-	-	-	-	-	-	-	185,411	-	185,411	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	8,451	-	-	-	-	-	-	-	-	8,451	-	8,451	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	11,117,094	-	-	-	-	-	11,117,094	3,772,103	14,889,197	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	351,764	(3,211)	1,343,257	-	2,449	1,342,495	1,694,259	(258,086)	1,436,173	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(723,504)	(723,504)	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,408,697)	-	3,408,697	-	-	3,408,697	-	-	-	
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(17,172)	-	-	-	-	-	(17,172)	(2)	(17,174)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,358,461	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,892,226	21,156,120	159,048,346	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(143,100)	-	-	-	-	-	(143,100)	(4)	(143,104)	
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,215,361	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,749,126	21,156,116	158,905,242	
B1	107 年度盈餘分配															
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,111,709	-	(1,111,709)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	518,281	(518,281)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利－每股 2.8 元	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	(9,412,052)	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	93,500	-	-	-	-	-	-	-	-	93,500	-	93,500	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	17,459,673	-	-	-	-	-	17,459,673	4,784,280	22,243,953	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	676,889	(3,271,837)	2,719,118	77,486	(8,793)	(484,026)	192,863	(810,167)	(617,304)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,748,520)	(1,748,520)	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	79,711	-	(79,711)	-	-	(79,711)	-	-	-	
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(15,752)	-	-	-	-	-	(15,752)	(29)	(15,781)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,456,054	\$ 16,727,089	\$ 64,463,426	\$ 27,373,840	(\$ 5,913,201)	\$ 7,908,323	\$ 385,214	\$ 52,141	\$ 2,432,477	\$ 146,067,358	\$ 23,381,680	\$ 169,449,038	

後附之附註係本財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 28,393,182	\$ 20,370,118
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之關聯企業及合資		
	損益份額	(5,490,375)	(4,144,156)
A20100	折舊費用	4,827,418	4,649,561
A20900	財務成本	1,820,623	1,673,185
A20200	攤銷費用（含預付租賃款攤銷）	1,292,725	269,631
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨（利益）損		
	失	(1,129,040)	256,294
A21200	利息收入	(1,126,001)	(370,571)
A21300	股利收入	(761,309)	(770,314)
A23100	處分金融資產淨利益	(365,192)	(251,859)
A24100	未實現外幣兌換利益	(295,492)	(15,575)
A24600	投資性不動產公允價值調整利		
	益	(197,647)	(98,015)
A20300	預期信用減損損失	191,031	142,553
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）		
	損失	(18,619)	315,353
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	44,225	33,455
A23200	處分採用權益法之投資損失	5,761	-
A23700	採用權益法之投資減損損失	-	200,245
A23700	商譽減損損失	-	630,631
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	51,888
A29900	處分子公司利益	-	(40,440)
A22000	應付公司債匯率影響數	-	300
A29900	其他項目	-	(755)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量		
	之金融資產	5,660,259	(3,051,110)
A31125	合約資產	79,116	(44,533)
A31130	應收票據	1,351,524	(4,805,502)
A31150	應收帳款	273,510	525,258

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31180	其他應收款	\$ 1,769,088	(\$ 487,332)
A31200	存 貨	1,857,463	(3,566,055)
A31230	預付款項	(408,758)	(31,307)
A31240	其他流動資產	(34,246)	(74,718)
A32125	合約負債	256,481	(20,934)
A32150	應付款項及費用	697,124	806,044
A32200	負債準備	35,916	176,021
A32240	淨確定福利負債	(5,682)	(12,254)
A32250	遞延收入	(75,912)	(68,085)
A33000	營運產生之現金流入	38,647,173	12,247,022
A33100	收取之利息	1,161,528	254,393
A33200	收取之股利	4,062,869	3,172,662
A33300	支付之利息	(1,803,500)	(1,658,691)
A33500	支付之所得稅	(4,796,169)	(3,304,318)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>37,271,901</u>	<u>10,711,068</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,715,533)	(9,537,968)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,754,851)	(4,274,600)
B01800	取得關聯企業	(3,326,114)	(123,120)
B03700	存出保證金減少(增加)	596,780	(9,678)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(275,281)	(556,016)
B02000	預付長期投資款增加	(11,224)	(83,721)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	63,008	-
B04500	取得無形資產	(58,941)	(13,037)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	37,708	90,395
B05400	取得投資性不動產	(27,224)	(1,269)
B06800	其他非流動資產減少	5,300	1,559
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	48,391
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(15,466,372)</u>	<u>(14,459,064)</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(92,064,122)	(30,396,615)
C01600	舉借長期借款	86,653,202	34,819,996
C01200	發行公司債	10,000,000	6,574,843
C04500	發放現金股利	(9,412,164)	(4,033,715)
C01300	償還公司債	(4,000,000)	(4,089,430)
C05800	非控制權益變動	(1,748,520)	(723,504)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C00100	短期借款淨（減少）增加	(\$ 704,248)	\$ 6,445,333
C00500	應付短期票券淨增加	369,075	2,439,125
C04020	租賃本金償還	(267,792)	-
C04300	其他非流動負債增加（減少）	21,680	(59,096)
C03100	存入保證金（減少）增加	(10,073)	14,691
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(11,162,962)	10,991,628
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(836,483)	(53,713)
EEEE	現金及約當現金淨增加	9,806,084	7,189,919
E00100	期初現金及約當現金餘額	14,929,411	7,739,492
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 24,735,495	\$ 14,929,411

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 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。截至 108 年 12 月 31 日止，發行流通在外之存託憑證計 17,049 單位(相當於 170,487 股)。

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 109 年 3 月 25 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸、香港、新加坡及越南各地之土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.06%-3.79%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給

付總額	\$ 3,765,752
減：適用豁免之短期租賃及低價值租賃	(217,813)
減：因指數或費率變動而影響租賃給付金額之調整	(<u>1,786,274</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,761,665</u>

108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,260,607</u>
---------------------	---------------------

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 重 編 後 金 額
應收租賃款—流動	\$ 672,230	(\$ 672,230)	\$ -
應收租賃款—非流動	8,894,355	(8,894,355)	-
應收融資租賃款—流動	-	672,230	672,230
應收融資租賃款—非流動	-	8,894,355	8,894,355
預付款項	1,684,612	(126,825)	1,557,787
預付租賃款—非流動	3,779,353	(3,779,353)	-
使用權資產	-	5,166,785	5,166,785
採用權益法之投資	<u>78,846,276</u>	(<u>143,104</u>)	<u>78,703,172</u>
資產影響	<u>\$ 93,876,826</u>	<u>\$ 1,117,503</u>	<u>\$ 94,994,329</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 199,578	\$ 199,578
租賃負債—非流動	-	<u>1,061,029</u>	<u>1,061,029</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,260,607</u>	<u>\$ 1,260,607</u>
保留盈餘	\$ 99,918,986	(\$ 143,100)	\$ 99,775,886
非控制權益	<u>21,156,120</u>	(<u>4</u>)	<u>21,156,116</u>
權益影響	<u>\$ 121,075,106</u>	(<u>\$ 143,104</u>)	<u>\$ 120,932,002</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）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、持股比例及營業項目，參閱附註十四、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。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損益。

當所取得關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值之衡量尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自取得日起不得超過一年）內因取得於取得日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

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－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。

自有之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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三六。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產及應收融資租賃款係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵

損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，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係持有供交易之金融負債，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三六。

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。

可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

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利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，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。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

當另一方參與提供商品或勞務予客戶時，若合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務則合併公司為主理人，係按總額認列收入；反之合併公司若為代理人，則按淨額認列收入。由於一特定商品或勞務係屬可區分之單一商品或勞務，合併公司應對合約中特定商品或勞務逐一判斷其為主理人或代理人。

若有下列情況之一，合併公司為主理人：

1. 商品或其他資產移轉予客戶前，合併公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
2. 合併公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代合併公司提供勞務予客戶之能力；或
3. 合併公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

1. 合併公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 合併公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
3. 合併公司具有訂定價格之裁量權。

(十六) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及保證殘值租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(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。

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。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司、關聯企業及合資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. 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

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。

(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，請參閱附註十八之說明。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
活期及支票存款	\$ 7,579,735	\$ 6,003,398
零用金	4,070	3,706
庫存現金	746	3,843
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	15,689,128	8,745,170
附買回債券	1,461,816	173,294
	<u>\$ 24,735,495</u>	<u>\$ 14,929,411</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	0.52%~5.50%	1.00%~4.80%
附買回債券	0.45%~2.36%	0.52%~2.52%

合併公司截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止之銀行存款餘額中，分別計 419,742 仟元及 169,139 仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金及約當現金重分類至受限制資產，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產項下；另截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 22,633,307 仟元及 14,168,377 仟元，亦分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 1,253,617	\$ 5,543,595
－上市上櫃股票	<u>3,474,606</u>	<u>3,502,988</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 4,728,223</u>	<u>\$ 9,046,583</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇		
權（附註二六）	\$ 81,724	\$ 223,501
－換匯換利合約	<u>30,346</u>	<u>44,717</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	<u>\$ 112,070</u>	<u>\$ 268,218</u>

合併公司 108 及 107 年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約列示如下：

合 約 金 額（ 仟 元 ）	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
USD215,000	110.9.15	-	2.68%-2.80%

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內投資				
上市櫃股票	\$ 3,765,869	\$ 9,472,552	\$ 3,648,586	\$ 8,125,426
未上市櫃股票	-	<u>1,614,601</u>	-	<u>1,537,291</u>
小 計	<u>3,765,869</u>	<u>11,087,153</u>	<u>3,648,586</u>	<u>9,662,717</u>
國外投資				
上市股票	212,497	-	152,337	-
未上市股票	-	<u>604,985</u>	-	<u>122,026</u>
小 計	<u>212,497</u>	<u>604,985</u>	<u>152,337</u>	<u>122,026</u>
合 計	<u>\$ 3,978,366</u>	<u>\$ 11,692,138</u>	<u>\$ 3,800,923</u>	<u>\$ 9,784,743</u>

(一) 合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 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。

山水水泥為符合向香港聯交所申請復牌須恢復 25% 最低公眾持股量之要求，於 107 年 10 月 30 日經股東特別大會核准發行 974,825,988 新股，每股發行價格港幣 4.2 元，並自 107 年 10 月 31 日起於香港聯交所恢復交易。

合併公司原持有山水水泥 22.50% 普通股，於山水水泥完成上述增資後，對山水水泥之持股比例稀釋至 17.46%。因本公司之財務長吳玲綾女士自 107 年 5 月 23 日起，擔任山水水泥之執行董事，合併公司於山水水泥解決報表審計議題及確認稀釋後持股比例等客觀條件達成後重新評估，雖對該公司之持股比例未達 20%，但具有重大影響力，故自 107 年 10 月 31 日起，對山水水泥持股之會計處理，以山水水泥當日之收盤價自原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十五。

(三) 子公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd. 於 99 年 9 月取得 Cementon Micronesia LLC 股權計美金 3,900 仟元，截至 108 年 12 月 31 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。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三八。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 22,633,307	\$ 14,168,377
受限制資產	419,742	169,139
	<u>\$ 23,053,049</u>	<u>\$ 14,337,516</u>
流動	<u>\$ 23,016,985</u>	<u>\$ 14,322,874</u>
非流動	<u>\$ 36,064</u>	<u>\$ 14,642</u>

合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險並未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三八。

十、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 11,145,513	\$ 10,322,875
應收融資租賃款－流動		
（附註十一）	723,487	672,230
應收工程款項	114,242	105,262
應收營業租賃款	23,119	12,438
減：備抵損失－銷貨	(1,042,840)	(884,685)
減：備抵損失－工程款	(918)	-
	<u>\$ 10,962,603</u>	<u>\$ 10,228,120</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。

合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額，以確保無法回收之應收款項，扣除已取得擔保品或其他信用增強保障之金額後，已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

108 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 6,690,351	\$ 2,202,629	\$ 885,134	\$ 1,367,399	\$11,145,513
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(51,582)	(79,468)	(112,300)	(799,490)	(1,042,840)
攤銷後成本	<u>\$ 6,638,769</u>	<u>\$ 2,123,161</u>	<u>\$ 772,834</u>	<u>\$ 567,909</u>	<u>\$10,102,673</u>

107 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 6,595,347	\$ 1,864,201	\$ 553,258	\$ 1,310,069	\$10,322,875
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(109,335)	(73,046)	(119,917)	(582,387)	(884,685)
攤銷後成本	<u>\$ 6,486,012</u>	<u>\$ 1,791,155</u>	<u>\$ 433,341</u>	<u>\$ 727,682</u>	<u>\$ 9,438,190</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
年初餘額	\$ 884,685	\$ 761,114
加：本年度提列減損損失	191,031	142,553
收回已沖銷之呆帳	32,035	2,318
減：本年度實際沖銷	(21,687)	(6,845)
外幣換算差額	(42,306)	(14,455)
年底餘額	<u>\$ 1,043,758</u>	<u>\$ 884,685</u>

十一、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	108年12月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 1,401,682
第 2 年	1,401,682
第 3 年	1,401,682
第 4 年	1,401,682
第 5 年	1,401,682
超過 5 年	<u>5,606,728</u>
	12,615,138
減：未賺得融資收益	(3,720,784)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 8,894,354</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日
流 動	\$ 723,487
非 流 動	<u>8,170,867</u>
	<u>\$ 8,894,354</u>

107 年應收租賃款組成如下：

	107年12月31日
<u>租賃投資總額</u>	
不超過 1 年	\$ 1,401,682
1~5 年	5,606,728
超過 5 年	<u>7,008,410</u>
	14,016,820
減：未賺得融資收益	<u>4,450,235</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 9,566,585</u>
<u>應收租賃款</u>	
不超過 1 年	\$ 672,230
1~5 年	3,242,092
超過 5 年	<u>5,652,263</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 9,566,585</u>
流 動	\$ 672,230
非 流 動	<u>8,894,355</u>
	<u>\$ 9,566,585</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。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。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄及租賃標的相關產業之未來發展，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十二、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。

遠鼎實業分別於 108 年 2 月 18 日及 6 月 30 日辦理現金增資，增資後註冊資本金為人民幣 1,763,425 仟元，亞洲水泥（中國）控股公司透過子公司上海亞東投資有限公司投資遠鼎實業計人民幣 714,190 仟元，帳列採用權益法之投資，請參閱附註十五。

截至 107 年 12 月 31 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）人民幣 431,900 仟元，及遠鼎實業人民幣 230,000 仟元之一年期無息無抵押貸款，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 114,699 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。截至 108 年 12 月 31 日，上述款項已全數收回。

十三、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 2,597,488	\$ 3,095,204
在 製 品	928,473	1,176,038
原 料	2,236,836	3,519,927
物 料	<u>2,026,997</u>	<u>2,013,107</u>
	<u>\$ 7,789,794</u>	<u>\$ 9,804,276</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 56,533,839 仟元及 54,480,379 仟元。108 及 107 年度銷貨成本包括存貨（回升利益）跌價損失分別為(18,619)仟元及 315,353 仟元。

十四、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
		108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	德勤投資股份有限公司	99.99%	99.99%	-
	亞東預拌混凝土股份有限公司	99.99%	99.99%	-
	南華水泥股份有限公司	99.94%	99.94%	-
	嘉惠電力股份有限公司	59.59%	59.59%	(1)
	亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	99.96%	99.96%	-
	亞洲水泥（中國）控股公司	67.73%	67.73%	(1)
	亞利預鑄工業股份有限公司	83.81%	83.81%	-
	亞洲投資股份有限公司	100.00%	100.00%	-
	富民運輸股份有限公司	99.82%	99.82%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	98.23%	98.23%	-
	旭日工業投資有限公司	100.00%	100.00%	-
	遠龍不銹鋼股份有限公司	100.00%	100.00%	-
	亞利通運股份有限公司	51.00%	51.00%	-
	德勤投資股份有限公司	99.99%	99.99%	-
德勤投資股份有限公司	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	-
	富山石礦企業股份有限公司	99.56%	99.56%	-
	AC Mega Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(6)
	AC Mega II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(6)
	AC Mega III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Mega IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Leap Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(6)
亞東預拌混凝土股份有 限公司	亞興水泥製品股份有限公司	69.93%	69.93%	-
	亞東越南責任有限公司	100.00%	100.00%	-
	亞東混凝土國際股份有限公司	99.00%	99.00%	(2)
	Asia Oriental (Guam) LLC	95.04%	77.69%	(5)
Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental Concrete, LLC	71.70%	64.50%	(5)
富民運輸股份有限公司	富達運輸股份有限公司	99.87%	99.87%	-
亞洲工程企業股份有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	0.20%	0.20%	-

（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
		108年 12月31日	107年 12月31日	
亞洲投資股份有限公司	嘉惠電力股份有限公司	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%	-
	富民運輸股份有限公司	0.02%	0.02%	-
	富山石礦企業股份有限公司	0.39%	0.39%	-
	富達運輸股份有限公司	0.03%	0.03%	-
	亞興水泥製品股份有限公司	0.05%	0.05%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	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%	(7)
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(7)
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(7)
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(7)
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(7)
亞利預鑄工業股份有限公司	亞東混凝土國際股份有限公司	1.00%	1.00%	(2)
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	99.99%	99.99%	-
亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	Asia Oriental (Guam) LLC	4.96%	22.31%	(5)
	新加坡亞東預拌混凝土有限公司	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%	-
	百匯工業投資私人有限公司	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%	-
	新加坡亞東工業投資私人有限公司	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%	-
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%	-
	上海亞東投資有限公司	100.00%	100.00%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	-	-	(3)
	上海亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	-
	湖北亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	90.00%	90.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	51.22%	51.22%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	51.99%	51.99%	-
江西亞東水泥有限公司	南昌亞東水泥有限公司	50.00%	50.00%	-
	南昌亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	-
	瑞昌亞東新材料有限公司	100.00%	-	(4)

(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
		108年	107年	
		12月31日	12月31日	
上海亞東投資有限公司	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	-	-	(3)
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	48.00%	48.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	48.78%	48.78%	-
	湖北亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	-
	泰州亞東建材有限公司	100.00%	100.00%	-
武漢亞東水泥有限公司	武漢亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	-
四川亞東水泥有限公司	四川蘭豐水泥有限公司	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%	-
湖北亞東水泥有限公司	湖北亞利運輸有限公司	100.00%	100.00%	-
	武漢亞鑫水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
九龍英泥有限公司	九龍預拌有限公司	100.00%	100.00%	-
	Join Fortune Trading Ltd.	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	-	-	(3)

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)：亞東預拌公司與亞利預鑄公司於107年10月30日共同設立亞東混凝土國際股份有限公司，持股比率分別為99%及1%，截至108年12月31日止，累計投資總額為美金2,000仟元。該公司主要經營預拌混凝土之製造與銷售。
- (3)：合併公司於107年7月26日處分孫公司上海亞福水泥製品有限公司，處分價款及處分利益分別為人民幣29,421仟元及人民幣9,051仟元。
- (4)：江西亞東水泥有限公司於108年1月29日設立瑞昌亞東新材料有限公司，持股比率為100%，截至108年12月31日止，累計投資總額為人民幣2,000仟元。該公司主要經營新型建築材料、製品及建築廢棄物之銷售。
- (5)：亞東預拌公司於108年12月2日透過Asia Oriental (Guam) LLC未按持股比例增資Asia Oriental Concrete, LLC美金2,000仟元，亞東預拌公司增資後對Asia Oriental (Guam) LLC持股比例由原77.69%增加至95.04%，Asia Oriental (Guam) LLC對Asia Oriental Concrete, LLC之持股比例則由原64.50%增加至71.70%，由於亞利預鑄公司未參與本次增資，故該公司對Asia Oriental (Guam) LLC之持股比例由原22.31%降至4.96%。

(6)：孫公司 AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.及 AC Mega II Investment Ltd.於 108 年 1 月分別現金增資美金 8,700 仟元、8,100 仟元及 6,700 仟元，並由子公司德勤投資股份有限公司全數認購。

(7)：孫公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.及 Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.於 108 年 12 月分別現金增資美金 9,500 仟元、2,000 仟元、9,500 仟元、9,500 仟元及 9,500 仟元，並由子公司亞洲投資股份有限公司全數認購。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		108年 12月31日	107年 12月31日
嘉惠電力股份有限公司	詳附表七	40.40%	40.40%
亞洲水泥（中國）控股公司	詳附表七及八	28.00%	28.00%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	\$ 4,321,381	\$ 3,443,947	\$ 18,753,394	\$ 16,698,351
嘉惠電力股份有限公司	443,213	352,011	3,886,984	3,728,503
其 他	19,686	(23,855)	741,302	729,266
合 計	<u>\$ 4,784,280</u>	<u>\$ 3,772,103</u>	<u>\$ 23,381,680</u>	<u>\$ 21,156,120</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

嘉惠電力股份有限公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 3,143,217	\$ 1,981,089
非流動資產	13,720,031	11,948,216
流動負債	3,506,027	3,843,336
非流動負債	<u>3,735,973</u>	<u>857,002</u>
權 益	<u>\$ 9,621,248</u>	<u>\$ 9,228,967</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,734,264	\$ 5,500,464
嘉惠電力公司之非控制權益	<u>3,886,984</u>	<u>3,728,503</u>
	<u>\$ 9,621,248</u>	<u>\$ 9,228,967</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 7,115,116</u>	<u>\$ 6,682,384</u>
本年度淨利	\$ 1,097,061	\$ 871,315
其他綜合損益	<u>220</u>	(<u>1,109</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,097,281</u>	<u>\$ 870,206</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 653,848	\$ 519,304
嘉惠電力公司之非控制權益	<u>443,213</u>	<u>352,011</u>
	<u>\$ 1,097,061</u>	<u>\$ 871,315</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 653,980	\$ 518,643
嘉惠電力公司之非控制權益	<u>443,301</u>	<u>351,563</u>
	<u>\$ 1,097,281</u>	<u>\$ 870,206</u>
支付予非控制權益之股利		
嘉惠電力公司	<u>\$ 284,820</u>	<u>\$ 284,860</u>

亞洲水泥（中國）控股公司及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 54,137,126	\$ 46,700,020
非流動資產	48,712,010	45,832,407
流動負債	33,015,509	18,119,166
非流動負債	<u>7,057,620</u>	<u>18,865,216</u>
權益	<u>\$ 62,776,007</u>	<u>\$ 55,548,045</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 44,022,613	\$ 38,849,694
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	17,119,905	15,108,214
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	<u>1,633,489</u>	<u>1,590,137</u>
	<u>\$ 62,776,007</u>	<u>\$ 55,548,045</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 56,622,141</u>	<u>\$ 51,612,506</u>
本年度淨利	\$ 14,478,342	\$ 11,364,401
其他綜合損益	(<u>2,606,473</u>)	(<u>898,139</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 11,871,869</u>	<u>\$ 10,466,262</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 10,156,961	\$ 7,920,454
亞洲水泥（中國）控股 公司之非控制權益	3,949,929	3,080,176
亞洲水泥（中國）控股 公司子公司之非控制 權益	<u>371,452</u>	<u>363,771</u>
	<u>\$ 14,478,342</u>	<u>\$ 11,364,401</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 8,280,300	\$ 7,273,794
亞洲水泥（中國）控股 公司之非控制權益	3,220,117	2,828,698
亞洲水泥（中國）控股 公司子公司之非控制 權益	<u>371,452</u>	<u>363,770</u>
	<u>\$ 11,871,869</u>	<u>\$ 10,466,262</u>
支付予非控制權益之股利		
亞洲水泥（中國）控股 公司	<u>\$ 1,208,421</u>	<u>\$ 319,715</u>
亞洲水泥（中國）控股 公司之子公司	<u>\$ 248,835</u>	<u>\$ 116,017</u>

十五、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資關聯企業	\$ 83,943,246	\$ 78,499,814
投資合資	<u>468,994</u>	<u>346,462</u>
小計	<u>\$ 84,412,240</u>	<u>\$ 78,846,276</u>

(一) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31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	\$ 42,414,539	\$ 43,204,676
裕民航運公司	10,899,366	10,394,553
山水水泥	<u>12,024,837</u>	<u>10,217,370</u>
小 計	<u>65,338,742</u>	<u>63,816,599</u>
<u>個別不具重大性之關聯企業</u>		
非上市上櫃公司股票		
遠鼎公司	4,538,927	4,602,067
遠揚建設公司	4,398,357	4,200,160
遠鼎實業	3,031,722	-
裕元投資公司	2,560,533	1,939,588
亞東證券公司	1,921,049	1,877,359
裕鼎實業公司	669,788	648,674
遠百亞太開發公司	640,867	617,872
遠鼎租賃公司	373,481	368,032
Drive Catalyst SPC - SP		
Tranche One (原		
Catalyst_207 SPC - SP		
Tranche One)	120,649	122,662
Drive Catalyst SPC - SP		
Tranche Three	118,975	-
大強鋼鐵公司	97,282	99,473
湖北中建亞東混凝土公司	79,282	74,013
寶固實業公司	51,455	60,232
Opas Fund Segregated		
Portfolio Company	1,607	1,610
Drive Catalyst SPC (原		
Catalyst_207 SPC)	488	493
Perez-Mtec-ACC, LLC	42	43
士新儲運公司	-	70,937
小 計	<u>18,604,504</u>	<u>14,683,215</u>
	<u>\$ 83,943,246</u>	<u>\$ 78,499,814</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	108年12月31日	107年12月31日
遠東新世紀公司	25.74%	25.74%
裕民航運公司	41.41%	41.41%
山水水泥	17.46%	17.46%
遠鼎公司	49.99%	49.99%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%
遠鼎實業	40.00%	-
裕元投資公司	29.92%	29.92%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
裕鼎實業公司	30.84%	30.84%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
Drive Catalyst SPC - SP Tranche One (原 Catalyst_207 SPC - SP Tranche One)	25.00%	25.00%
Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three	25.00%	-
大強鋼鐵公司	48.73%	48.73%
湖北中建亞東混凝土公司	40.00%	40.00%
寶固實業公司	31.00%	31.00%
Opas Fund Segregated Portfolio Company	33.00%	33.00%
Drive Catalyst SPC (原 Catalyst_207 SPC)	33.00%	33.00%
Perez-Mtec-ACC, LLC	33.33%	33.33%
士新儲運公司	-	28.91%

子公司德勤投資股份有限公司於 107 年 12 月以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC - SP Tranche One 股票 4,000 股，持股比例為 25%。

子公司德勤投資股份有限公司於 108 年 10 月以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC- SP Tranche Three 股票 4,000 股，持股比例為 25%。

關聯企業士新儲運 108 年度辦理清算作業，子公司德勤投資股份有限公司及南華水泥投資股份有限公司收回清算退回股款及認列清算投資損失分別為 63,008 仟元及 5,761 仟元。

如附註十二所述，子公司亞洲水泥（中國）控股公司透過上海亞東投資有限公司認購遠鼎實業現金增資計人民幣 714,190 仟元，增資後持股比例為 40%。

合併公司 108 及 107 年度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	108年12月31日	107年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 41,124,212</u>	<u>\$ 38,437,706</u>
裕民航運公司	<u>\$ 11,757,137</u>	<u>\$ 11,284,752</u>
山水水泥	<u>\$ 8,855,602</u>	<u>\$ 6,241,835</u>

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 31,823,888	\$ 31,423,092
非流動資產	297,297,715	285,607,062
流動負債	24,007,226	23,339,671
非流動負債	<u>100,592,089</u>	<u>90,155,346</u>
權 益	204,522,288	203,535,137
合併公司持股比例	25.74%	25.74%
合併公司享有之權益	52,644,037	52,389,944
相互持股	(<u>10,229,498</u>)	(<u>9,185,268</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 42,414,539</u>	<u>\$ 43,204,676</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 46,477,960</u>	<u>\$ 54,063,801</u>
本年度淨利	\$ 10,732,669	\$ 12,028,294
其他綜合損益	(<u>186,100</u>)	<u>855,093</u>
綜合損益總額	<u>\$ 10,546,569</u>	<u>\$ 12,883,387</u>
收取遠東新世紀公司之股利	<u>\$ 2,479,866</u>	<u>\$ 1,653,235</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,225,116	\$ 1,985,037
非流動資產	49,594,962	50,008,362
流動負債	11,281,141	17,453,879
非流動負債	<u>13,694,378</u>	<u>8,913,985</u>
權益	26,844,559	25,625,535
合併公司持股比例	41.41%	41.41%
合併公司享有之權益	11,116,333	10,611,534
側流交易之未實現		
損益	(87,524)	(87,523)
其他調整	(<u>129,443</u>)	(<u>129,458</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 10,899,366</u>	<u>\$ 10,394,553</u>

	108年度	107年度
營業收入	\$ <u>1,062,972</u>	\$ <u>1,080,444</u>
本年度淨利	\$ 1,621,695	\$ 1,668,840
其他綜合損益	<u>1,118,819</u>	<u>2,007,257</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,740,514</u>	<u>\$ 3,676,097</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 618,330</u>	<u>\$ 419,898</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 26,673,504	\$ 26,174,052
非流動資產	88,426,257	90,319,977
流動負債	47,973,181	59,104,108
非流動負債	13,066,715	14,557,750
非控制權益	<u>442,928</u>	<u>286,348</u>
歸屬於山水水泥業主權益	53,616,937	42,545,823
本公司持股比例	17.46%	17.46%
本公司享有之權益	9,416,541	7,427,489
商譽	1,856,015	1,856,015
採礦權	<u>752,281</u>	<u>933,866</u>
投資帳面金額	<u>\$ 12,024,837</u>	<u>\$ 10,217,370</u>
	108年度	107年度
營業收入	\$ <u>96,302,852</u>	\$ <u>80,162,793</u>
本年度淨利	\$ 13,578,105	\$ 9,856,967
其他綜合損益	<u>8,286</u>	(<u>1,082,166</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 13,586,391</u>	<u>\$ 8,774,801</u>

如附註八所述，合併公司持有之山水水泥普通股，於 107 年度自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資。

3. 個別不重大關聯企業

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 687,961	\$ 520,731
其他綜合損益	<u>365,142</u>	<u>220,999</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,053,103</u>	<u>\$ 741,730</u>

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三八。

(二) 個別不重大之投資合資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非上市上櫃公司股票</u>		
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	\$ 206,833	\$ 107,842
武漢長亞航運公司	201,735	195,115
湖北鑫龍源礦業公司	40,629	24,020
Empire Success Corp Ltd.	16,508	17,371
Profit Enterprises Int'l Ltd.	<u>3,289</u>	<u>2,114</u>
	<u>\$ 468,994</u>	<u>\$ 346,462</u>

合併公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	50.00%	50.00%
武漢長亞航運公司	50.00%	50.00%
湖北鑫龍源礦業公司	40.00%	40.00%
Empire Success Corp Ltd.	50.00%	50.00%
Profit Enterprises Int'l Ltd.	50.00%	50.00%

關於合併公司採用權益法認列之個別不重大之合資權益之彙總性財務資訊如下：

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 145,736	\$ 19,089
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 145,736</u>	<u>\$ 19,089</u>

合併公司對上述所有關聯企業及合資皆採權益法衡量。

107 年度因個別不重大之關聯企業及合資所認列之減損損失為 200,245 仟元。

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。

十六、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,592,017	\$ 24,647,228	\$ 75,252,256	\$ 12,233,576	\$ 3,260,791	\$121,985,868
增 添	-	6,315	87,409	272,718	3,614,732	3,981,174
處 分	-	(61,376)	(468,773)	(376,656)	-	(906,805)
自物料移轉	-	-	16,141	56,531	-	72,672
移轉至無形資產	-	-	-	-	(2,363)	(2,363)
完工移轉	-	310,159	725,892	258,817	(1,294,868)	-
自預付款項移轉	-	-	-	27,626	-	27,626
淨兌換差額	-	(740,764)	(2,125,141)	(125,566)	(8,920)	(3,000,391)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>6,592,017</u>	<u>24,161,562</u>	<u>73,487,784</u>	<u>12,347,046</u>	<u>5,569,372</u>	<u>122,157,781</u>
累積折舊及減損						
108 年 1 月 1 日餘額	12,595	9,710,242	49,670,369	10,043,321	-	69,436,527
折舊費用	-	635,628	3,146,778	660,987	-	4,443,393
處 分	-	(33,166)	(431,123)	(360,583)	-	(824,872)
自物料移轉	-	-	16,141	-	-	16,141
淨兌換差額	-	(217,059)	(1,296,585)	(81,045)	-	(1,594,689)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>12,595</u>	<u>10,095,645</u>	<u>51,105,580</u>	<u>10,262,680</u>	<u>-</u>	<u>71,476,500</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,579,422</u>	<u>\$ 14,065,917</u>	<u>\$ 22,382,204</u>	<u>\$ 2,084,366</u>	<u>\$ 5,569,372</u>	<u>\$ 50,681,281</u>

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 108 年 12 月 31 日止，土地中計 88,718 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。

(二) 107 年

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成本																			
107 年 1 月 1 日餘額	\$	6,591,954		\$	24,940,297		\$	76,074,327		\$	12,716,754		\$	191,440		\$	120,514,772		
增 添		63			11,061			324,480			493,934			3,499,440			4,328,978		
處 分		-	(		137,449)	(		360,313)	(		956,539)	(		-	(		1,454,301)		
處分子公司		-	(		17,215)	(		45,449)	(		617)	(		-	(		63,281)		
移轉至物料		-			-			-		(	37,670)			-		(	37,670)		
移轉至無形資產		-			-			-	(	577)	(	1,333)	(			1,910)			
移轉至其他資產		-			-			-	(	15,622)			-			15,622)			
投資性不動產移轉至 不動產、廠房及設備		-			22,270			-		-		-		-		22,270			
完工移轉		-			153,845			131,726		138,943	(	424,514)				-			
重分類		-			-			57,159	(	57,159)		-				-			
其 他		-			-			-		-	(	156)	(			156)			
淨兌換差額		-	(		325,581)	(		929,674)	(	47,871)	(	4,086)	(			1,307,212)			
107 年 12 月 31 日餘額		<u>6,592,017</u>			<u>24,647,228</u>			<u>75,252,256</u>		<u>12,233,576</u>		<u>3,260,791</u>				<u>121,985,868</u>			
累積折舊及減損																			
107 年 1 月 1 日餘額		12,595			9,247,376			47,223,741		10,292,222		-				66,775,934			
折舊費用		-			640,439			3,308,785		700,337		-				4,649,561			
處 分		-	(		97,604)	(		317,576)	(	915,271)	(	-	(			1,330,451)			
處分子公司		-	(		14,074)	(		40,833)	(	555)	(	-	(			55,462)			
提列減損		-			18,365			32,341		1,182		-				51,888			
移轉至無形資產		-			-			-	(	577)	(	-	(			577)			
移轉至其他資產		-			-			-	(	15,622)	(	-	(			15,622)			
重分類		-			-	(		15,680)		15,680		-				-			
淨兌換差額		-	(		84,260)	(		520,409)	(	34,075)	(		(			638,744)			
107 年 12 月 31 日餘額		<u>12,595</u>			<u>9,710,242</u>			<u>49,670,369</u>		<u>10,043,321</u>		<u>-</u>				<u>69,436,527</u>			
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>6,579,422</u>		\$	<u>14,936,986</u>		\$	<u>25,581,887</u>		<u>2,190,255</u>		\$	<u>3,260,791</u>		\$	<u>52,549,341</u>			

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 107 年 12 月 31 日止，土地中計 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。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 3,585,342
建 築 物	890,167
機器設備	<u>604,778</u>
	<u>\$ 5,080,287</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 434,029</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 141,027
建 築 物	95,394
機器設備	<u>147,604</u>
	<u>\$ 384,025</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 190,607</u>
非 流 動	<u>\$ 1,264,765</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土 地	1.06%-3.50%
建 築 物	1.30%-4.90%
機器設備	1.17%-13.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租碼頭、土地、建築物及設備供營業使用，另於中國大陸、香港、新加坡及越南等地承租土地使用權。部分租賃協議包括依市場租金費率或公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間屆滿時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十八；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$269,676</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 890</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$148,475</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$686,833)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	<u>\$ 355,724</u>
1~5年	<u>805,922</u>
超過5年	<u>2,604,106</u>
	<u>\$ 3,765,752</u>

合併公司因上述營業租賃於107年1月1日至12月31日認列為費用之租賃給付為408,049仟元。

十八、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
以公允價值衡量		
已出租投資性不動產	\$ 29,867,028	\$ 29,481,076
尚待開發投資性不動產	<u>6,309,411</u>	<u>6,484,127</u>
	<u>\$ 36,176,439</u>	<u>\$ 35,965,203</u>

合併公司之投資性不動產於 108 及 107 年度之異動如下表所述：

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,352,403	\$ 6,393,008	\$ 35,745,411
增 添	1,269	-	1,269
沖減應收帳款	-	149,528	149,528
移轉至不動產、廠房及設備	-	(22,270)	(22,270)
公允價值調整	128,575	(30,560)	98,015
淨兌換差額	(1,171)	(5,579)	(6,750)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,481,076</u>	<u>\$ 6,484,127</u>	<u>\$ 35,965,203</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,481,076	\$ 6,484,127	\$ 35,965,203
增 添	24,834	2,390	27,224
公允價值調整	363,361	(165,714)	197,647
淨兌換差額	(2,243)	(11,392)	(13,635)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,867,028</u>	<u>\$ 6,309,411</u>	<u>\$ 36,176,439</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、出租嘉義地區土地及建築物與出租武漢地區建築物等。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，包括高雄市苓雅區部分土地、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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別於 109 年 3 月 4 日及 108 年 3 月 4 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷及戴德梁行蔡家和等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,352,403	\$ 6,393,008	\$ 35,745,411
列入損益之公允價值調整利 益（損失）—未實現	128,575	(30,560)	98,015
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	(1,171)	(5,579)	(6,750)
購 買	1,269	-	1,269
轉入第 3 等級	-	149,528	149,528
轉出第 3 等級	-	(22,270)	(22,270)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,481,076</u>	<u>\$ 6,484,127</u>	<u>\$ 35,965,203</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,481,076	\$ 6,484,127	\$ 35,965,203
列入損益之公允價值調整利 益（損失）—未實現	363,361	(165,714)	197,647
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	(2,243)	(11,392)	(13,635)
購 買	<u>24,834</u>	<u>2,390</u>	<u>27,224</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,867,028</u>	<u>\$ 6,309,411</u>	<u>\$ 36,176,439</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 19,379,643</u>	<u>\$ 18,991,547</u>
利 潤 率	22%	22%
資本利息綜合利率	5.99%	6.08%

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

除上述未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，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，其重要假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
預估未來現金流入	\$ 36,224,173	\$ 35,860,267
預估未來現金流出	<u>1,517,032</u>	<u>1,499,390</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 34,707,141</u>	<u>\$ 34,360,877</u>
折 現 率	2.07%~6.25%	2.07%~6.25%

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。

108及107年度產生租金收入分別為352,671仟元及342,591仟元。

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。108及107年度投資性不動產相關之風險溢酬皆為0.225%～4.50%。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三八。

十九、無形資產－商譽

	108年度	107年度
成 本		
年初餘額	\$ 2,497,148	\$ 3,171,735
提列減損	-	(630,631)
淨兌換差額	(98,504)	(43,956)
年底餘額	<u>\$ 2,398,644</u>	<u>\$ 2,497,148</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；經評估該現金產生單位之可回收金額小於帳面價值，故於107年度認列全額之商譽減損。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108年12月31日止，合併公司評估上述包含商譽之現金產生單位並無重大變動顯示有減損跡象。

二十、無形資產－其他

	開 採 權	電腦軟體成本	其 他	合 計
成 本				
107年1月1日餘額	\$ 1,734,896	\$ 246,703	\$ 419,776	\$ 2,401,375
單獨取得	-	13,037	-	13,037
處 分	-	(379)	-	(379)
自未完工程轉入	-	1,333	-	1,333
淨兌換差額	(28,227)	(1,346)	(1,619)	(31,192)
107年12月31日餘額	<u>1,706,669</u>	<u>259,348</u>	<u>418,157</u>	<u>2,384,174</u>

(接次頁)

(承前頁)

	開 採 權	電腦軟體成本	其 他	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>				
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 711,637	\$ 217,219	\$ 91,693	\$ 1,020,549
攤銷費用	171,621	11,292	1,336	184,249
處 分	-	(379)	-	(379)
淨兌換差額	(15,232)	(1,036)	(1,612)	(17,880)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>868,026</u>	<u>227,096</u>	<u>91,417</u>	<u>1,186,539</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 838,643</u>	<u>\$ 32,252</u>	<u>\$ 326,740</u>	<u>\$ 1,197,635</u>
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,706,669	\$ 259,348	\$ 418,157	\$ 2,384,174
單獨取得	49,836	9,105	-	58,941
處 分	-	(937)	-	(937)
本年估列數	4,820,027	-	-	4,820,027
自未完工程轉入	-	2,363	-	2,363
淨兌換差額	(273,628)	(3,174)	(3,655)	(280,457)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>6,302,904</u>	<u>266,705</u>	<u>414,502</u>	<u>6,984,111</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	868,026	227,096	91,417	1,186,539
攤銷費用	1,279,440	12,846	439	1,292,725
處 分	-	(937)	-	(937)
淨兌換差額	(89,688)	(2,546)	(3,655)	(95,889)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>2,057,778</u>	<u>236,459</u>	<u>88,201</u>	<u>2,382,438</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,245,126</u>	<u>\$ 30,246</u>	<u>\$ 326,301</u>	<u>\$ 4,601,673</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。

依據中華人民共和國國務院發布之礦產資源權益金制度改革方案，採礦權價款調整為礦業權出讓收益，並應以評估價值與類似條件的市場基準價格，兩者從高認定。礦業權出讓收益於出讓時一次性確定，以貨幣資金方式支付，具體徵收辦法由財政部會同國土資源部另行制定。合併公司於 108 年度委託外部獨立專家，將按上述改革方案

衡量原始取得時之礦山收益金共計人民幣 1,075,031 仟元資本化至開採權成本，另將截至 108 年 12 月 31 日依照上述改革方案計算之已開採礦山收益金人民幣 275,076 仟元於 108 年度認列為攤銷費用。截至資產負債表日，應付礦山收益金共計人民幣 1,075,031 仟元，由於實際繳納之期限及金額尚待與當地政府確定，帳列應付款項及費用－非關係人項下。

二一、預付租賃款

	107年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 142,246
非流動	<u>3,779,353</u>
	<u>\$ 3,921,599</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 107 年度攤銷為費用之金額為 85,382 仟元。

二二、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付投資款	\$ 1,437,673	\$ 2,042,722
淨確定福利資產	2,536,388	1,898,029
存出保證金	328,403	914,114
其他	<u>9,420</u>	<u>9,693</u>
	<u>\$ 4,311,884</u>	<u>\$ 4,864,558</u>
存出保證金		
一流動（帳列其他流動資產）	<u>\$ 71,424</u>	<u>\$ 82,493</u>
一非流動	<u>\$ 328,403</u>	<u>\$ 914,114</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。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份註冊。惟針對當中四位山水投資股東（宓敬田、趙利平、李茂恆及于玉川），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，禁止該四位股東各自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從該四位股東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，提供為期兩年的人民幣 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。由於該銀行擔保函下所訂立的付款責任事項並未在到期日前發生，該銀行擔保函於 108 年 4 月 21 日已經到期，而本公司責任亦於同日終止。

此外，陳宏慶聲稱該四位山水投資股東，因於 104 年 8 月 17 日以相關的山水投資股份為 11 人向陳宏慶借款做為質押及擔保，已在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提出仲裁。香港高等法院於 106 年 6 月 27 日判決，將該四人股份暫時託管至仲裁結束。在仲裁結束前，香港高等法院於 107 年 5 月 17 日撤銷該託管令。仲裁亦於 107 年 6 月 12 日同告結束。

其後，陳宏慶於 107 年 10 月 2 日在另一個向本公司提告的訴訟案件中，向香港高等法院申請禁制令，禁制本公司及該四位山水投資股東轉讓登記該等山水投資股份。其禁制令申請已遭香港高等法院否決。本公司律師已積極聯山水投資董事會辦理相關過戶註冊。

至於另外兩位山水投資股東（董承田及王永平）的股權移轉，陳宏慶亦曾聲稱該兩位股東也有以其持有的山水投資股份就上述借款做為同樣的質押及擔保。以此為由，山水投資董事會拒絕辦理過戶註冊。經本公司在香港高等法院向山水投資提出訴訟，山水投資董事會最終同意辦理過戶註冊，兩位山水投資股東（董承田及王永平）的股權過戶註冊亦已完成，並自預付投資款轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，請參閱附註八。

- (二) 子公司德勤投資股份有限公司於 105 年 10 月成立竹風電力公司籌備處並擔任發起人，進行離岸風力發電發展計畫。截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日止，累積投資金額分別為 142,768 仟元及 131,544 仟元該籌備處於 107 年 3 月向經濟部能源局提出離岸風力發電計畫遴選申請，惟於 107 年 4 月 30 日經濟部公布之遴選結果並未

獲選。並於 107 年 6 月參與第二階段價格競標，惟最終結果未能得標。其後，德勤投資股份有限公司經 109 年 3 月 25 日董事會通過，與德商英諾吉能源有限公司簽訂競標合約（含合資契約定稿本）。截至資產負債表日，合併公司將籌備處營運期間已支付之款項帳列其他應收款或預付投資款，另針對籌備處之損失已提列全額之負債準備，參閱附註二八。

二三、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用借款	\$ 22,211,603	\$ 23,099,239
擔保借款	1,600,000	1,706,000
	<u>\$ 23,811,603</u>	<u>\$ 24,805,239</u>
年利率（%）	0.95~3.79	1.04~5.30
最後到期日		
信用借款	109.12.24	108.10.31
擔保借款	109.2.19	108.3.26

二四、應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 18,938,500	\$ 18,569,425
減：應付商業本票折價	6,206	4,956
	<u>\$ 18,932,294</u>	<u>\$ 18,564,469</u>
利率區間	0.38%~1.30%	0.36%~1.26%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二五、其他應付款－其他

	108年12月31日	107年12月31日
應付投資款	<u>\$ 312,069</u>	<u>\$ 334,305</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。

二六、長期負債

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	\$ 30,972,304	\$ 31,886,897
長期應付商業本票	-	5,000,000
減：未攤銷折價	-	7,989
	<u>30,972,304</u>	<u>36,878,908</u>
應付公司債		
國內無擔保		
103 年第一次	-	4,000,000
105 年第一次	6,000,000	6,000,000
108 年第一次	6,500,000	-
108 年第二次	3,500,000	-
	<u>16,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
國外無擔保		
107 年第三次發行可 轉換公司債－美金 215,000 仟元	6,280,808	6,192,567
	53,253,112	53,071,475
減：一年內到期部分	13,151,315	7,285,012
長期負債	<u>\$ 40,101,797</u>	<u>\$ 45,786,463</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.89%-6.75% 及 0.89%-5.58%，合約最後到期日為 128 年 4 月 3 日。
- (二) 長期應付商業本票係依合約循環發行，截至 107 年 12 月 31 日止，年利率為 0.83%-0.84%，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 113 年 8 月 16 日前清償，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.79%-0.88% 及 0.80%-1.36%。
- (四) 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。

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，可轉換公司債流通在外餘額為美金 3,000 仟元，已於 107 年 5 月 10 日到期償還。

(五) 本公司為償還借款以節省利息支出並強化財務結構，於 107 年 9 月 21 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第三次海外無擔保可轉換公司債美金 215,000 仟元（新台幣 6,620,710 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

除本債券已贖回、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 0.6% 之收益率，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（110 年 9 月 21 日），或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，要求本公司按債券面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前賣回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。本債券之上開提前賣回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

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（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額加計年利率 0.6% 之收益率計算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時，以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（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

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 3 個月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 107 年 9 月 10 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 10% 之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 42.24 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$30.794），再除以轉換價格得出。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至新台幣元為止，以下四捨五入。

本債券發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。108年12月31日之轉換價格為每股39.70元。

(六) 截至108年12月31日止，子公司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	期 限
甲	借 款	新台幣 2,850,000 仟元	1.797%	20年

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 負債比率（負債總額÷淨值）

(1) 108年～112年：200%以下。

(2) 113年～128年：150%以下。

2. 本金利息保障倍數

108年～128年均達1.5倍（含）以上。

上開財務比率中，負債比率及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。

(七) 截至108年12月31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 銀 行	金 額	利率／保證費率	保 證 期 間
瑞穗銀行	新台幣 184,252 仟元	0.45%	108.09.18-109.09.18
瑞穗銀行	新台幣 275,000 仟元	0.45%	108.09.18-109.09.18
瑞穗銀行	美 金 4,470 仟元	0.45%	108.09.18-109.09.18

二七、遞延收入

	108年12月31日	107年12月31日
地上權使用收益	\$ 790,753	\$ 858,838
其 他	133,052	140,879
	<u>\$ 923,805</u>	<u>\$ 999,717</u>
流 動	\$ 75,912	\$ 75,912
非 流 動	847,893	923,805
	<u>\$ 923,805</u>	<u>\$ 999,717</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。

二八、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
籌備處營運損失準備 （附註二二）	\$ 263,015	\$ 222,729
除役負債準備	217,942	217,942
回饋金準備	130,172	140,572
車禍賠償準備	134,324	127,894
其他負債準備（附註三九）	<u>20,640</u>	<u>18,440</u>
	<u>\$ 766,093</u>	<u>\$ 727,577</u>
流動	\$ 50,661	\$ 48,200
非流動	<u>715,432</u>	<u>679,377</u>
	<u>\$ 766,093</u>	<u>\$ 727,577</u>

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。

（二）確定福利計畫

合併公司中之本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前 6 個月之平均經常性薪津或退休時基本薪資或 1 個月薪資為計算之基數。每月按薪資總額百分之二至十五不等計提撥退休金，以各公司勞工退休準備金監督委員會專戶儲存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,296,487	\$ 1,322,473
計畫資產公允價值	(3,668,667)	(3,035,395)
提撥短絀（剩餘）	(2,372,180)	(1,712,922)
淨確定福利負債（資產）	(\$ 2,372,180)	(\$ 1,712,922)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
107 年 1 月 1 日	\$ 1,527,968	(\$ 2,860,286)	(\$ 1,332,318)
服務成本			
當期服務成本	19,607	-	19,607
利息費用（收入）	17,492	(33,798)	(16,306)
認列於損益	37,099	(33,798)	3,301
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(303,940)	(303,940)
精算損失—人口統計假設 變動	259	-	259
精算損失—財務假設變動	20,848	-	20,848
精算損失—經驗調整	(46,872)	-	(46,872)
認列於其他綜合損益	(25,765)	(303,940)	(329,705)
雇主提撥	-	(25,085)	(25,085)
福利支付	(216,873)	183,077	(33,796)
其 他	44	4,637	4,681
107 年 12 月 31 日	\$ 1,322,473	(\$ 3,035,395)	(\$ 1,712,922)
108 年 1 月 1 日	\$ 1,322,473	(\$ 3,035,395)	(\$ 1,712,922)
服務成本			
當期服務成本	15,773	-	15,773
利息費用（收入）	13,951	(32,999)	(19,048)
認列於損益	29,724	(32,999)	(3,275)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(674,330)	(674,330)
精算損失—人口統計假設 變動	125	-	125

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨確定福利 負債(資產)
精算損失—財務假設變動	\$ 17,531	\$ -	\$ 17,531
精算損失—經驗調整	52,335	-	52,335
認列於其他綜合損益	69,991	(674,330)	(604,339)
雇主提撥	-	(18,447)	(18,447)
福利支付	(125,701)	91,676	(34,025)
計畫資產實際報酬	-	828	828
108年12月31日	<u>\$ 1,296,487</u>	<u>(\$ 3,668,667)</u>	<u>(\$ 2,372,180)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.65%~1.15%	0.75%~1.40%
薪資預期增加率	2.00%~2.50%	2.00%~2.50%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 27,702)	(\$ 30,402)
減少 0.25%	\$ 28,636	\$ 31,476
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 126,052	\$ 139,268
減少 1%	(\$ 116,810)	(\$ 128,585)

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

	108年12月31日	107年12月31日
權益工具	82.07	84.40
轉存金融機構	9.86	6.75
其他	8.07	8.85
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 10,954	\$ 14,925
確定福利義務平均到期期間	6.6年～11.5年	7年～12.5年

三十、股東權益

(一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 41,790	\$ 41,790
資本公積—取得或處分子公司股權	54,907	54,907
採用權益法認列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>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>128,141</u>	<u>38,085</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	185,411	185,411
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>53,275</u>	<u>49,831</u>
	<u>238,686</u>	<u>235,242</u>
	<u>\$ 1,456,054</u>	<u>\$ 1,362,554</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，並依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紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註三二之(六)員工及董事酬勞。

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，在維持股利穩定之目標下分派之。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，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，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。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,111,709</u>	<u>\$ 546,900</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 518,281</u>	<u>\$ 943,188</u>
現金股利	<u>\$ 9,412,052</u>	<u>\$ 4,033,737</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.8	\$ 1.2

本公司 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,745,967</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 804,347</u>
現金股利	<u>\$ 10,084,341</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.0

本公司之盈餘分配案於考量當年度每股可供分配之盈餘時，係按未減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少之加權平均流通在外股數（即期末流通在外股數）所計算之每股盈餘，108 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 5.19 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 時，針對帳列未實現重估增值、累積換算調整數及認列關聯企業之投資性不動產以公允價值作為認定成本入保留盈餘之金額分別為 10,715,430 仟元、3,163,258 仟元及 52,494 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

此外，本公司首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉。

截至 108 年 12 月 31 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 2,641,364)	(\$ 2,638,153)
國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	(1,818,030)	(627,348)
採用權益法之關聯企業及 合資份額	(1,453,807)	624,137
年底餘額	<u>(\$ 5,913,201)</u>	<u>(\$ 2,641,364)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,268,916	\$ 516,962
權益工具未實現損益	1,190,260	926,188
相關所得稅	-	(219,554)
採用權益法之關聯企業 及合資份額		
權益工具	1,502,271	634,103
債務工具	26,587	2,520
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(79,711)	3,408,697
年底餘額	<u>\$ 7,908,323</u>	<u>\$ 5,268,916</u>

3. 現金流量避險

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 60,934	\$ 58,485
現金流量避險	-	(2,434)
採用權益法之關聯企業及 合資份額	(8,793)	4,883
年底餘額	<u>\$ 52,141</u>	<u>\$ 60,934</u>

4. 未實現重估增值

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 307,728	\$ 307,728
採用權益法之關聯企業及 合資份額	77,486	-
年底餘額	<u>\$ 385,214</u>	<u>\$ 307,728</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 21,156,120	\$ 18,365,609
追溯適用之影響數	(4)	-
重編後年初餘額	21,156,116	18,365,609
本年度淨利	4,784,280	3,772,103
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(817,599)	(267,413)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現損益	\$ 3,032	\$ 1,497
相關所得稅	-	(526)
確定福利計劃之再衡量數	736	(309)
相關所得稅	(118)	3
採用權益法認列之關聯企 業及合資其他綜合損益 份額	3,782	8,662
採用權益法認列之關聯企 業權益變動數	(29)	(2)
子公司現金股利	(1,748,520)	(723,504)
年底餘額	<u>\$ 23,381,680</u>	<u>\$ 21,156,120</u>

三一、收入

(一) 客戶收入合約之細分

	108年度	107年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 79,348,234	\$ 73,071,313
售電收入	6,385,664	5,905,306
運輸收入	1,751,490	1,803,059
租賃收入	1,110,758	1,142,218
工程收入	183,836	286,691
以投資為專業之公司		
出售投資收入	5,969,730	3,135,587
出售投資成本	<u>5,651,384</u>	<u>2,883,728</u>
出售投資利益－淨額	318,346	251,859
股利收入	<u>310,015</u>	<u>335,416</u>
以投資為專業之公司	628,361	587,275
減：銷貨退回及折讓	<u>60,706</u>	<u>54,858</u>
營業收入淨額	<u>\$ 89,347,637</u>	<u>\$ 82,741,004</u>

(二) 合約餘額

	108年度	107年度
合約資產	<u>\$ 68,412</u>	<u>\$ 147,528</u>
合約負債	<u>\$ 987,496</u>	<u>\$ 731,015</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

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

	108年度	107年度
利息收入	\$ 1,126,001	\$ 370,571
股利收入	451,294	434,898
政府補助收入	219,549	430,015
租金收入	15,826	51,105
其 他	185,930	193,214
	<u>\$ 1,998,600</u>	<u>\$ 1,479,803</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨利益 (損失)	\$ 1,129,040	(\$ 256,294)
淨外幣兌換(損失)利益	(260,069)	90,672
投資性不動產公允價值調整 利益(附註十八)	197,647	98,015
手續費支出	(129,895)	(142,401)
處分投資利益	46,846	-
處分不動產、廠房及設備 損失	(44,225)	(33,455)
籌備處營運損失(附註二二)	(40,286)	(159,275)
處分採用權益法之投資損失	(5,761)	-
商譽減損損失	-	(630,631)
採用權益法之投資減損損失	-	(200,245)
處分子公司利益	-	40,440
什項支出	(231,643)	(540,592)
	<u>\$ 661,654</u>	<u>(\$ 1,733,766)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,745,355	\$ 1,645,742
租賃負債利息	38,518	-
公司債折價攤銷利息	88,240	24,567
其他利息費用	5,842	3,103
減：列入符合要件資產成本 之金額（資本化利息）	(<u>57,332</u>)	(<u>227</u>)
	<u>\$ 1,820,623</u>	<u>\$ 1,673,185</u>
利息資本化金額	<u>\$ 57,332</u>	<u>\$ 227</u>
利息資本化利率	0.758%-1.797%	0.726%-1.139%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,614,621	\$ 4,524,970
營業費用	207,601	115,507
營業外支出	<u>5,196</u>	<u>9,084</u>
	<u>\$ 4,827,418</u>	<u>\$ 4,649,561</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,281,762	\$ 172,655
營業費用	<u>10,963</u>	<u>11,594</u>
	<u>\$ 1,292,725</u>	<u>\$ 184,249</u>

(五) 員工福利費用

	108年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利（附註二九）				
確定提撥計畫	\$ 153,661	\$ 36,735	\$ -	\$ 190,396
確定福利計畫	(457)	(2,818)	-	(3,275)
短期員工福利				
薪資費用	3,115,692	1,062,143	9,492	4,187,327
董事酬金	-	246,812	-	246,812
勞健保費用	173,266	48,568	(1)	221,833
其他	95,147	84,028	6	179,181
離職福利	174	-	1,235	1,409
其他員工福利	-	<u>180,062</u>	-	<u>180,062</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,537,483</u>	<u>\$ 1,655,530</u>	<u>\$ 10,732</u>	<u>\$ 5,203,745</u>

	107年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	\$ 160,404	\$ 41,020	\$ 80	\$ 201,504
確定福利計畫	3,743	(442)	-	3,301
短期員工福利				
薪資費用	2,869,723	932,725	3,200	3,805,648
董事酬金	-	250,692	-	250,692
勞健保費用	176,539	50,966	153	227,658
其他	86,654	12,285	70	99,009
離職福利	-	-	3,270	3,270
其他員工福利	-	71,340	432	71,772
員工福利費用合計	<u>\$ 3,297,063</u>	<u>\$ 1,358,586</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 4,662,854</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%到 4%區間內及不高於 2.5%之比例提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 21 日董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 261,064	\$ -	\$ 253,436	\$ -
董事酬勞	230,296	-	223,658	-

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,286,839	\$ 4,205,378
未分配盈餘加徵	4,049	22,260
股利就源扣繳稅款	357,160	143,261
以前年度之調整	<u>33,997</u>	<u>3,608</u>
	<u>5,682,045</u>	<u>4,374,507</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	467,184	974,372
稅率變動	<u>-</u>	<u>132,042</u>
	<u>467,184</u>	<u>1,106,414</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,149,229</u>	<u>\$ 5,480,921</u>

108 及 107 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 28,393,182</u>	<u>\$ 20,370,118</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,678,636	\$ 4,074,024
稅上不可減除之費損	394,782	646,250
免稅所得	(984,792)	(1,047,109)
未認列之暫時性差異等	1,495,799	2,022,562
投資性不動產公允價值調整		
稅額	(4,024)	(19,411)
當年度產生（抵用以前年度）		
之虧損扣抵	44,197	(82,852)
投資抵減	(671,516)	(441,247)
稅率變動	-	132,042
合併個體適用不同稅率之		
影響數	12,260	14,167
未分配盈餘加徵	4,049	22,260
基本稅額應納差額	-	13,366
股利就源扣繳稅款	357,160	143,261
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	33,997	3,608
大陸地區來源所得已繳納稅		
額扣抵	(<u>211,319</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,149,229</u>	<u>\$ 5,480,921</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%～25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	\$ -	(\$ 220,107)
一確定福利計畫再衡量數	(117,626)	(64,194)
	<u>(\$ 117,626)</u>	<u>(\$ 284,301)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,785</u>	<u>\$ 15,901</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,957,672</u>	<u>\$ 2,181,268</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 203,417	\$ 58,283	\$ -	(\$ 10,605)	\$ 251,095
確定福利退休計畫	25,341	-	182	(7)	25,516
其他金融資產及負債	8,943	3,804	-	-	12,747
投資性不動產—公允價值	4,173	1,534	-	(243)	5,464
不動產、廠房及設備	3,940	235	-	30	4,205
其 他	<u>127,364</u>	<u>(23,081)</u>	<u>-</u>	<u>(4,163)</u>	<u>100,120</u>
	373,178	40,775	182	(14,988)	399,147
虧損扣抵	<u>63,060</u>	<u>12,853</u>	<u>-</u>	<u>(131)</u>	<u>75,782</u>
	<u>\$ 436,238</u>	<u>\$ 53,628</u>	<u>\$ 182</u>	<u>(\$ 15,119)</u>	<u>\$ 474,929</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於				
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
不動產、廠房及設備					
－土地增值稅	\$ 3,449,871	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,449,871
投資性不動產	3,089,623	(2,490)	-	-	3,087,133
子公司及關聯企業未分配盈餘	1,763,029	541,424	-	(10,330)	2,294,123
融資租賃	616,363	(17,337)	-	-	599,026
確定福利退休計畫	338,363	9,762	117,808	-	465,933
關聯企業	61,168	(3,219)	-	(2,297)	55,652
不動產、廠房及設備	32,877	6,807	-	-	39,684
未實現兌換利益	11,372	(11,372)	-	-	-
備抵損失	296	(296)	-	-	-
其他	2,467	(2,467)	-	-	-
	<u>\$ 9,365,429</u>	<u>\$ 520,812</u>	<u>\$ 117,808</u>	<u>(\$ 12,627)</u>	<u>\$ 9,991,422</u>

107 年度

遞延所得稅資產	認列於				
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
備抵損失	\$ 167,788	\$ 39,199	\$ -	(\$ 3,570)	\$ 203,417
確定福利退休計畫	23,027	-	2,314	-	25,341
其他金融資產及負債	-	8,943	-	-	8,943
投資性不動產－公允價值	4,124	112	-	(63)	4,173
不動產、廠房及設備	21,526	(17,647)	-	61	3,940
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	220,113	-	(220,113)	-	-
其他	<u>75,217</u>	<u>53,746</u>	<u>-</u>	<u>(1,599)</u>	<u>127,364</u>
	511,795	84,353	(217,799)	(5,171)	373,178
虧損扣抵	<u>52,390</u>	<u>10,839</u>	<u>-</u>	<u>(169)</u>	<u>63,060</u>
	<u>\$ 564,185</u>	<u>\$ 95,192</u>	<u>(\$ 217,799)</u>	<u>(\$ 5,340)</u>	<u>\$ 436,238</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備					
－土地增值稅	\$ 3,449,871	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,449,871
投資性不動產	3,109,538	(19,915)	-	-	3,089,623
子公司未分配盈餘	654,553	1,110,236	-	(1,760)	1,763,029
融資租賃	547,736	68,627	-	-	616,363
確定福利退休計畫	245,265	26,596	66,502	-	338,363
關聯企業	65,639	(3,390)	-	(1,081)	61,168
不動產、廠房及設備	22,033	10,844	-	-	32,877
其他金融資產及負債	4,671	6,701	-	-	11,372
備抵損失	84	212	-	-	296
其他	<u>772</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,467</u>
	<u>\$ 8,100,162</u>	<u>\$ 1,201,606</u>	<u>\$ 66,502</u>	<u>(\$ 2,841)</u>	<u>\$ 9,365,429</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額：

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
107 年度到期	\$ -	\$ 1,635
108 年度到期	-	561,999
109 年度到期	65	-
110 年度到期	222,751	222,721
111 年度到期	247,214	247,162
112 年度到期	27,810	27,752
113 年度到期	58,219	58,219
114 年度到期	299,401	299,401
115 年度到期	-	156,574
116 年度到期	-	23,022
118 年度到期	4,312	-
無到期年限	7,522	-
	<u>\$ 867,294</u>	<u>\$ 1,598,485</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 65	109 年
222,751	110 年
247,214	111 年
27,810	112 年
58,219	113 年
299,401	114 年
229,335	118 年
188,566	無到期年限
<u>\$ 1,273,361</u>	

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 5,750,255 仟元及 5,104,939 仟元。

(八) 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：

名	稱	截	至	年	度
亞洲水泥公司				106	
德勤投資公司				106	
亞東預拌公司				106	
亞興水泥製品公司				106	
富民運輸公司				106	
亞洲工程企業公司				106	
亞洲投資公司				106	
富達運輸公司				106	
亞利預鑄公司				106	
富山石礦企業公司				106	
南華水泥公司				106	
嘉惠電力公司				106	
遠龍不銹鋼公司				106	
亞利通運公司				106	

三四、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 5.56	\$ 3.54
稀釋每股盈餘	\$ 5.25	\$ 3.49

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 17,459,673	\$ 11,117,094
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	(55,373)	26,638
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 17,404,300	\$ 11,143,732

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,138,664	3,139,152
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	6,888	8,585
海外無擔保可轉換公司債	<u>166,769</u>	<u>44,656</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>3,312,321</u>	<u>3,192,393</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、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三六、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

108 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 22,280,807	\$ 24,156,832	\$ -	\$ -	\$ 24,156,832

107 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 16,192,567	\$ 16,719,158	\$ -	\$ -	\$ 16,719,158

(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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 3,474,606	\$ -	\$ -	\$ 3,474,606
基金受益憑證	752,751	500,866	-	1,253,617
合 計	<u>\$ 4,227,357</u>	<u>\$ 500,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,728,223</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 13,238,421	\$ -	\$ -	\$ 13,238,421
國內未上市櫃股票	-	-	1,614,601	1,614,601
國外上市股票	212,497	-	-	212,497
國外未上市股票	-	-	604,985	604,985
合 計	<u>\$ 13,450,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,219,586</u>	<u>\$ 15,670,504</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 81,724	\$ 81,724
換匯換利合約	-	-	30,346	30,346
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,070</u>	<u>\$ 112,070</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 3,502,988	\$ -	\$ -	\$ 3,502,988
基金受益憑證	1,390,765	4,152,830	-	5,543,595
合 計	<u>\$ 4,893,753</u>	<u>\$ 4,152,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,046,583</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 11,774,012	\$ -	\$ -	\$ 11,774,012
國內未上市櫃股票	-	-	1,537,291	1,537,291
國外上市股票	152,337	-	-	152,337
國外未上市股票	-	-	122,026	122,026
合 計	<u>\$ 11,926,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,659,317</u>	<u>\$ 13,585,666</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 223,501	\$ 223,501
換匯換利合約	-	-	44,717	44,717
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,218</u>	<u>\$ 268,218</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

	透 過 損 益 按 公允價值衡量之 衍生工具投資	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
年初餘額	(\$ 268,218)	\$ 1,659,317
認列於損益		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債之淨損益	156,148	-
認列於其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產未		
實現損益	-	(173,946)
國外營運機構財務報表換		
算之兌換差額	-	1
新 增	-	118,055
處 分	-	(113)
轉入第 3 等級	-	616,272
年底餘額	<u>(\$ 112,070)</u>	<u>\$ 2,219,586</u>

107 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 衍 生 工 具 投 資	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ -	\$ 10,090,195
認列於損益		
透過損益按公允價值衡量 之金融負債之淨損益	(47,303)	-
認列於其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現損益	-	1,361,674
新 增	(220,915)	-
轉出第 3 等級	-	(9,792,552)
年底餘額	<u>(\$ 268,218)</u>	<u>\$ 1,659,317</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。

- (4) 未上市櫃股票——係採用資產法或市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值。市場法則係參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 4,728,223	\$ 9,046,583
按攤銷後成本衡量（註1）	70,392,634	55,388,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	15,670,504	13,585,666
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	112,070	268,218
按攤銷後成本衡量（註2）	109,832,847	105,054,422

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項及費用、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。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管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

(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，參閱附註四一。

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外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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
淨利增加 (減少)	\$ 46,002	\$ 69,060	\$ 709,830	\$ 145,181

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 27,512,074	\$ 17,727,715
—金融負債	71,427,610	45,872,001
具現金流量利率風險		
—金融資產	19,745,430	12,084,642
—金融負債	26,024,771	50,569,182

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加 2,238 仟元及 3,698 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%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加或減少 47,282 仟元及 90,466 仟元；108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加或減少 134,509 仟元及 119,263 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。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同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 4,071,572	\$ 6,763,068	\$ 2,249,956	\$ 662,325	\$ 88,917
租賃負債	19,520	39,041	175,682	659,828	1,091,089
浮動利率借款	4,170,000	3,402,589	1,701,775	14,372,866	2,377,541
固定利率借款	5,110,435	38,322,937	3,187,476	23,351,390	-
	<u>\$13,371,527</u>	<u>\$48,527,635</u>	<u>\$ 7,314,889</u>	<u>\$39,046,409</u>	<u>\$ 3,557,547</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 234,243</u>	<u>\$ 659,828</u>	<u>\$ 372,944</u>	<u>\$ 207,887</u>	<u>\$ 162,230</u>	<u>\$ 348,028</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 4,323,700	\$ 2,662,290	\$ 866,745	\$ 690,195	\$ 70,309
浮動利率借款	6,735,000	6,725,614	8,508,552	28,600,016	-
固定利率借款	17,746,801	6,213,450	4,725,303	17,186,447	-
	<u>\$28,805,501</u>	<u>\$15,601,354</u>	<u>\$14,100,600</u>	<u>\$46,476,658</u>	<u>\$ 70,309</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。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
淨額交割					
換匯換利合約	\$ -	(\$ 44,872)	(\$ 135,109)	(\$ 135,109)	\$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
淨額交割					
換匯換利合約	\$ -	(\$ 39,911)	(\$ 139,437)	(\$ 322,827)	\$ -

(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。

三七、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
遠鼎實業	關聯企業
裕元投資公司	關聯企業
裕鼎實業公司	關聯企業
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Malaysia Garment Manufacturers Private Limited	其他關係人
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
竹風電力公司籌備處	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
亞東百貨公司	其他關係人
元智大學	其他關係人
亞東創新發展公司	其他關係人
遠銀小客車租賃公司	其他關係人
和暉實業公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
南工實業公司	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
遠東先進纖維公司	其他關係人
遠東建築經理公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
遠東新世紀（中國）投資公司	其他關係人
遠東新服裝（越南）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
裕勤科技公司	其他關係人
荷蘭商 J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS	其他關係人
泛亞工程建設公司	其他關係人

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

(二) 營業交易

	108年度	107年度
營業收入		
關聯企業	\$ 702,196	\$ 694,540
其他關係人	1,723,085	1,766,679
合 資	<u>649,054</u>	<u>497,486</u>
	<u>\$ 3,074,335</u>	<u>\$ 2,958,705</u>
營業成本		
關聯企業	\$ 612,418	\$ 601,236
其他關係人	851,858	907,989
合 資	<u>784,217</u>	<u>653,781</u>
	<u>\$ 2,248,493</u>	<u>\$ 2,163,006</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 127,197</u>	<u>\$ 120,926</u>
其他關係人		
遠東新世紀（中國）投資公司	-	1,929,748
其 他	<u>569,063</u>	<u>1,243,535</u>
	<u>569,063</u>	<u>3,173,283</u>
合 資	<u>182,808</u>	<u>268,741</u>
	<u>\$ 879,068</u>	<u>\$ 3,562,950</u>

資產負債表日之應付關係人款項（含帳列應付款項及費用）餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 114,231	\$ 98,574
其他關係人	95,151	83,694
合 資	<u>47,421</u>	<u>68,588</u>
	<u>\$ 256,803</u>	<u>\$ 250,856</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 15,000	\$ 15,000
其他關係人	834	77
合 資	<u>83,592</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 99,426</u>	<u>\$ 15,077</u>

(三) 與其他關係人一遠東商銀之交易

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款（註）	<u>\$ 5,137,217</u>	<u>\$ 3,361,915</u>
銀行借款	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 2,106,000</u>
換匯換利合約	<u>(\$ 1,415)</u>	<u>(\$ 2,358)</u>

上述於資產負債表日尚未到期之換匯換利金額於 108 年及 107 年 12 月 31 日之名目本金皆為美金 15,000 仟元。

註：含帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產一存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 307,050	\$ 282,998
退職後福利	<u>864</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 307,914</u>	<u>\$ 283,754</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1.

	營業費用－租金支出	
	108年度	107年度
關聯企業	\$ 48,480	\$ 50,433
其他關係人	<u>11,707</u>	<u>19,073</u>
	<u>\$ 60,187</u>	<u>\$ 69,506</u>

2.

	取得不動產、廠房及設備	
	108年度	107年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>34</u>

3.

	取得投資性不動產	
	108年度	107年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>337</u>

4.承租協議

	取得使用權資產	
	108年度	107年度
其他關係人	\$ <u>154,800</u>	\$ <u>-</u>
	租賃負債	
	108年度	107年度
其他關係人	\$ <u>140,015</u>	\$ <u>-</u>

5.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，108 年及 107 年度取得相關基金分別為 885,727 仟元及 4,065,473 仟元，108 年度處分相關基金為 5,553,672 仟元，處分利益為 263,631 仟元。

6.子公司德勤投資股份有限公司於 108 年度取得 Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three 123,960 仟元，於 107 年度取得 Drive Catalyst SPC - SP Tranche One 123,120 仟元。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	\$ 13,855,572	\$ 13,840,249
採用權益法之投資	13,299,701	13,374,748
不動產、廠房及設備－淨額	2,393,116	2,830,624
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,543,666	1,241,250
按攤銷後成本衡量之金融資產	419,742	169,139
	<u>\$ 31,511,797</u>	<u>\$ 31,456,010</u>

三九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 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為美金 9,796 仟元及歐元 9,177 仟元。

(二) 為聯屬事業背書保證

本公司

	108年12月31日
亞洲投資公司	\$ 12,195,800
德勤投資公司	9,848,950
南華水泥公司	1,509,020
亞東預拌混凝土公司	1,000,000
亞利預鑄公司	497,642
亞洲工程企業公司	329,930
亞興水泥製品公司	150,000
富山石礦企業公司	30,000
	<u>\$ 25,561,342</u>

遠龍不鏽鋼公司

遠龍不鏽鋼公司	<u>\$ 100,000</u>
---------	-------------------

德勤投資公司

富山石礦企業公司	<u>\$ 50,000</u>
----------	------------------

亞東預拌公司

Asia Oriental Concrete, LLC

108年12月31日

\$ 14,965

Asia Oriental (Guam) LLC

Asia Oriental Concrete, LLC

\$ 14,965

(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」、「發電廠（中載機組）購售電合約」及「燃氣複循環機組電力購售電合約」。
3. 與 General Electric Global Services GmbH.訂定之「合約服務協議」。
4. 與 General Electric Global Services GmbH.及 GE Global Parts&Products, GmbH.訂定之「工程採購及建造合約」。

(四) 江西亞東水泥公司、四川亞東水泥公司及四川蘭豐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 36,138 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。本案目前由最高法院審理中，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。台北高等行政法院於 106 年 5 月 25 日更審判決仍然撤銷行政處分及訴願決定，公平會於本案業已向最高行政法院再次提起上訴，最高法院於 107 年 9 月 27 日將本案發回台北高等行政法院更審，本案目前由台北高等行政法院審理中。

(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，台北地方法院後於 108 年 4 月 12 日駁回台電公司之訴訟。

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。台灣台北地方法院於 107 年 11 月 1 日駁回台電公司之訴訟，台電公司其後提起上訴，本案目前由台灣高等法院審理中。

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，台電公司才有可能須對嘉惠電力公司請求損害賠償。惟截至查核報告日止，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。截至查核報告日止，該案件已排期於 110 年 4 月至 6 月開庭審理，本公司現時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、山水水泥之前任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已於 106 年 6 月向香港高等法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。由於案件中各答辯人分別基於技術性理據向法院申請剔除訴訟，而本公司亦因應申請修改訴訟狀，截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理，本公司律師正積極處理。

(十) 本公司採權益法之投資山水水泥 108 年 4 月 17 日於香港聯交所披露易發布清盤呈請之相關訴訟結果，其公告內容係說明上訴法院拒絕授出該公司所提出撤銷上訴法院判決的申請，清盤呈請將被恢復並發回開曼大法院，該公司及其法律顧問現正考慮所有可行辦法，訴訟結果目前無法確定。由於山水水泥為香港上市公司，於香港聯交所網站依規定揭露相關訊息，其營運未見異常，另因相關訴訟尚無進度，結果無法評估，本公司評估目前所持有之山水水泥股權並未因前述事件受到重大影響。

四十、重大之期後事項

由於新型冠狀病毒所引發的全球大流行疫情，對全球不同區域及各產業之商業運作及整體經濟造成一定程度影響。本公司將持續關注新型冠狀病毒疫情的發展，並採取必要因應措施，降低可能面臨之營運風險。

四一、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

		108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>				
美 金	\$ 905,675	29.93		\$ 27,106,867
港 幣	522,870	3.819		1,996,840
人 民 幣	214,452	4.290		920,066
歐 元	10,966	33.39		366,146
澳 幣	2,909	20.89		60,762
<u>非貨幣性項目</u>				
港 幣	583,911	3.819		2,229,956
美 金	21,138	29.93		632,669
人 民 幣	48,665	4.290		208,787
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	646,349	29.93		19,345,224
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	3,744	29.93		112,070

107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	\$ 309,127	4.468	\$ 1,381,194
美 金	591,160	30.665	18,127,926
歐 元	10,002	35	350,055
澳 幣	2,873	21.55	61,912
港 幣	2,015	3.891	7,839
<u>非貨幣性項目</u>			
人 民 幣	37,516	4.468	167,621
美 金	804,287	30.665	24,663,454
港 幣	618,269	3.891	2,405,686
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	496,687	30.665	15,230,907
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	8,747	30.665	268,218

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為（260,069）仟元及 90,672 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。

四二、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、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 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：附註七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(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) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
附表九。

四三、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
	108年度	107年度	108年度	107年度
水泥部門	\$73,848,951	\$67,339,927	\$19,974,112	\$15,951,898
電力部門	7,115,116	6,682,384	1,382,268	1,205,596
投資部門	628,361	587,275	135,767	253,553
工程部門	183,836	286,691	14,266	55,836
運輸部門	1,751,160	1,802,744	268,969	381,152
不銹鋼部門	5,438,907	5,676,843	84,752	119,963
租賃部門	381,306	365,140	203,042	185,112
	<u>\$89,347,637</u>	<u>\$82,741,004</u>	22,063,176	18,153,110
營業外收入及支出			<u>6,330,006</u>	<u>2,217,008</u>
稅前利益			<u>\$28,393,182</u>	<u>\$20,370,118</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。

(三) 地區別資訊

合併公司主要營運地區為台灣地區及大陸地區。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入	非 流 動 資 產		
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
大陸地區	\$ 56,614,196	\$ 51,366,180	\$ 41,506,113	\$ 45,206,253
台灣地區	29,479,025	27,647,571	53,160,799	50,299,590
其他地區	<u>3,254,416</u>	<u>3,727,253</u>	<u>4,280,703</u>	<u>623,944</u>
	<u>\$ 89,347,637</u>	<u>\$ 82,741,004</u>	<u>\$ 98,947,615</u>	<u>\$ 96,129,787</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利資產產生之資產。

(四) 主要客戶資訊

	108年度	107年度
客 戶 名 稱	估 營 業 金 額 收入比例	估 營 業 金 額 收入比例
台灣電力公司	<u>\$ 7,115,116</u> <u>8%</u>	<u>\$ 6,682,384</u> <u>8%</u>

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
1	亞洲水泥（中國）控股公司	遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,852,987 仟元)	-	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 2,852,760 仟元 (折合新台幣約為 12,239,242 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 7,131,901 仟元 (折合新台幣約為 30,598,109 仟元)
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 986,773 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
2	新加坡亞東工業投資私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	4.14%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,443,648 仟元 (折合新台幣約為 10,484,022 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,109,120 仟元 (折合新台幣約為 26,210,055 仟元)
3	上海亞東投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 577,182 仟元 (折合新台幣約為 2,476,293 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,442,955 仟元 (折合新台幣約為 6,190,733 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 350,000 仟元 (折合新台幣約為 1,501,611 仟元)	人民幣 350,000 仟元 (折合新台幣約為 1,501,611 仟元)	人民幣 190,000 仟元 (折合新台幣約為 815,160 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
4	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 686,451 仟元)	人民幣 140,000 仟元 (折合新台幣約為 600,644 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 1,202,402 仟元 (折合新台幣約為 5,158,685 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 3,006,005 仟元 (折合新台幣約為 12,896,711 仟元)
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 145,000 仟元 (折合新台幣約為 622,096 仟元)	人民幣 140,000 仟元 (折合新台幣約為 600,644 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品有限公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	人民幣 45,000 仟元 (折合新台幣約為 193,064 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	2.94%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 33,924 仟元 (折合新台幣約為 145,545 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 84,811 仟元 (折合新台幣約為 363,866 仟元)
5	南昌亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
6	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 257,419 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 523,594 仟元 (折合新台幣約為 2,246,384 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,308,985 仟元 (折合新台幣約為 5,615,959 仟元)
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 24,500 仟元 (折合新台幣約為 105,113 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 42,903 仟元)	4.68%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣約為 643,547 仟元)	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	-	-	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 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 80,000 仟元 (折合新台幣約為 343,225 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	2.94%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
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 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 121,817 仟元 (折合新台幣約為 522,633 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 304,543 仟元 (折合新台幣約為 1,306,586 仟元)
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 107,258 仟元)	-	-	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 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
8	成都亞力水泥製品公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 16,455 仟元 (折合新台幣約為 70,597 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 41,138 仟元 (折合新台幣約為 176,495 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
9	黃岡亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 254,209 仟元 (折合新台幣約為 1,090,637 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 635,524 仟元 (折合新台幣約為 2,726,599 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
10	南昌亞力水泥製品公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 16,000 仟元 (折合新台幣約為 68,645 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 32,835 仟元 (折合新台幣約為 140,873 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 82,087 仟元 (折合新台幣約為 352,179 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 16,000 仟元 (折合新台幣約為 68,645 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
11	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 33,000 仟元 (折合新台幣約為 141,580 仟元)	4.09%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 300,846 仟元 (折合新台幣約為 1,290,724 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 752,116 仟元 (折合新台幣約為 3,226,815 仟元)

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 108 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 108 年 12 月 31 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 73,033,679 仟元)	\$ 12,227,000	\$ 12,195,800	\$ 6,890,000	無	8.35	淨值之一倍 (\$ 146,067,358 仟元)	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	同上	9,856,750	9,848,950	4,952,000	無	6.74	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,516,300	1,509,020	420,000	無	1.03	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	同上	422,880	329,930	150,000	無	0.23	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	497,642	497,642	137,757	無	0.34	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(2)	同上	150,000	150,000	-	無	0.10	同上	是	-	-
		亞東預拌公司	(2)	同上	1,000,000	1,000,000	-	無	0.68	同上	是	-	-
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(2)	淨值之百分之五十 (6,828,783 仟元)	50,000	50,000	10,000	無	0.37	淨值之一倍 (13,657,566 仟元)	是	-	-
2	Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental Concrete, LLC	(2)	淨值之百分之五十 (美金 1,146 仟元) (折合新台幣約為 34,305 仟元)	15,775	14,965	-	無	21.81	淨值之一倍 (美金 2,292 仟元) (折合新台幣約為 68,610 仟元)	是	-	-
3	遠龍不銹鋼公司	遠龍不銹鋼公司	-	淨值之百分之五十 (902,155 仟元)	100,000	100,000	30,000	100,000	5.54	淨值之百分之一倍 (1,804,309 仟元)	-	-	-
4	亞東預拌公司	Asia Oriental Concrete, LLC	(2)	淨值之百分之五十 (900,885 仟元)	15,775	14,965	-	無	0.83	淨值之一倍 (1,801,770 仟元)	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 108 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

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 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥公司	<u>受益憑證</u>							
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000,000	\$ 204,700	-	\$ 204,700	
	<u>股 票</u>							
	中國海螺創業控股公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,443,000	1,485,828	0.63	1,485,828	
	遠傳電信公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31,034,372	2,237,578	0.95	2,237,578	註四
	遠東百貨公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	80,052,950	2,085,379	5.65	2,085,379	
	東聯化學公司	董事長相同	同 上	63,766,522	1,339,097	7.20	1,339,097	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同 上	22,801,185	1,146,900	9.17	1,146,900	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同 上	78,878,582	942,599	2.35	942,599	
	高雄捷運公司	—	同 上	15,873,243	78,630	5.70	78,630	
	台灣證券交易所	—	同 上	8,430,368	466,199	1.16	466,199	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同 上	555,638	5,340	0.53	5,340	
	雲朗觀光公司	—	同 上	598,121	14,469	0.31	14,469	
	中華貿易開發公司	—	同 上	250,003	3,902	0.38	3,902	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同 上	1,551,395	17,919	1.36	17,919	
	林口育樂事業公司	—	同 上	5	-	0.50	-	
	中國山水投資有限公司	—	同 上	49,928	488,258	4.99	488,258	
德勤投資公司	<u>受益憑證</u>							
	寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000	38,780	-	38,780	
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同 上	1,000,811	10,620	-	10,620	
	華夏滬深 300 指數 ETF	—	同 上	540,000	95,689	0.20	95,689	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	同 上	8,000	273,741	-	273,741	
	<u>股 票</u>							
	中國工商 A 股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	50,454	-	50,454	
	中國移動公司	—	同 上	210,000	52,530	-	52,530	
	海通證券公司	—	同 上	1,800,000	63,311	0.02	63,311	
	台灣水泥公司	—	同 上	8,796,722	384,417	0.16	384,417	
	信大水泥公司	—	同 上	6,504,854	130,748	1.90	130,748	

（接次頁）

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
德勤投資公司	中華映管公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	275,223	\$ -	-	\$ -	註五
	群創光電公司	—	同 上	9,200,000	76,636	0.09	76,636	
	和碩公司	—	同 上	1,242,000	84,953	0.05	84,953	
	東陽實業廠公司	—	同 上	1,732,000	80,798	0.29	80,798	
	元太科技公司	—	同 上	1,130,000	35,313	0.10	35,313	
	上銀科技公司	—	同 上	60,000	16,860	0.02	16,860	
	智邦科技公司	—	同 上	150,000	25,200	0.03	25,200	
	鎧勝控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,050,000	49,718	0.25	49,718	
	中國人壽 H 股	—	同 上	607,000	50,188	-	50,188	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同 上	37,693,157	450,433	1.12	450,433	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	41,246	866	-	866	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	215,000	15,502	0.01	15,502	
	兆豐金融控股公司	—	同 上	9,958,000	304,715	0.07	304,715	
	光寶科技公司	—	同 上	299,000	14,756	0.01	14,756	
	健鼎公司	—	同 上	261,000	32,756	0.05	32,756	
	大聯大投資控股公司	—	同 上	340,000	13,294	0.02	13,294	
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	97,439,707	1,164,404	2.90	1,164,404	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	13,630,966	355,087	0.96	355,087	
	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	220,643	1.19	220,643	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人董事	同 上	4,812,514	242,069	1.94	242,069	
南華水泥公司	碧悠電子公司	—	同 上	161,700	-	0.06	-	
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	213,442	2,051	0.21	2,051	
亞東預拌混凝土公司	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同 上	45,258,938	602,813	10.14	602,813	
	股 票							
富民運輸公司	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	3,605	-	3,605	
	股 票							
富民運輸公司	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	230,000	16,583	-	16,583	
	宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,279,219	121,372	2.60	121,372	
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,256,782	47,392	0.25	47,392	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	1,185,713	30,888	0.08	30,888	
	億東纖維公司	—	同 上	5,256,454	41,691	5.94	41,691	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
富達運輸公司	<u>股 票</u> 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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	296,017	\$ 3,537	0.01	\$ 3,537	
	遠東百貨公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	935,029	24,358	0.07	24,358	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同 —	同 上	3,254,125	68,337	0.37	68,337	
	鼎鼎企業管理顧問公司		同 上	866,730	8,376	16.00	8,376	
亞洲工程企業公司	<u>股 票</u> 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	8,652	-	8,652	
	鼎鼎企業管理顧問公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	273,024	900	5.04	900	
亞利預鑄公司	<u>股 票</u> 遠傳電信公司	本公司董事為該公司董事長	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	105,000	7,571	-	7,571	
	月眉國際開發公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	15	-	-	-	
亞洲投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	3,973	156,299	-	156,299	
	華夏滬深 300 指數 ETF		同 上	1,000,000	177,202	0.37	177,202	
	<u>股 票</u> 信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	10,834,650	217,776	3.17	217,776	
	鴻準精密工業公司	—	同 上	2,043,000	135,247	0.14	135,247	
	台灣水泥公司	—	同 上	389,519	17,022	0.01	17,022	
	廣達電腦公司	—	同 上	525,000	33,758	0.01	33,758	
	和碩公司	—	同 上	825,000	56,430	0.03	56,430	
	鴻海精密工業公司	—	同 上	1,720,000	156,176	0.01	156,176	
	中國建設銀行 A 股	—	同 上	2,500,000	77,548	-	77,548	
	中國人壽 H 股	—	同 上	1,350,000	111,620	-	111,620	
	中國移動公司	—	同 上	448,000	112,065	-	112,065	
	上銀科技公司	—	同 上	38,000	10,678	0.01	10,678	
	智邦科技公司	—	同 上	150,000	25,200	0.03	25,200	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,426,303	102,836	0.04	102,836	
	鎧勝控股公司		同 上	1,000,000	47,350	0.24	47,350	
	南亞塑膠公司	—	同 上	3,286,000	239,221	0.04	239,221	
	英業達公司	—	同 上	2,882,000	65,854	0.08	65,854	
	中國人壽 A 股	—	同 上	540,000	80,786	-	80,786	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲投資公司	中國人壽 H 股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	986,000	\$ 81,524	-	\$ 81,524	註六
	光寶科技公司	—	同 上	136,000	6,712	0.01	6,712	
	健鼎公司	—	同 上	100,000	12,550	0.02	12,550	
	大聯大投資控股公司	—	同 上	340,000	13,294	0.02	13,294	
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	135,149,123	1,615,032	4.03	1,615,032	
	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	32,595	0.18	32,595	
	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	116,547	0.32	116,547	
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	同 上	39,600,000	372,240	18.00	372,240	
	信南建設公司	—	同 上	2,696	-	-	-	
	股票 Cementon Micronesia L.L.C	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(註一)	116,727	10.00	116,727	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	股票 花蓮區石材資源化處理公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,000	70	0.15	70	
	亞利通運公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	33,933	-	33,933	
富山石礦企業公司	受益憑證 寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	33,933	-	33,933	
	股票 遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,020,872	36,099	0.09	36,099	
遠龍不銹鋼公司	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	71,099	5,126	-	5,126	
	股票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,000	9,373	-	9,373	
九龍英泥公司	受益憑證 南方富時中國 A50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	17,438	-	17,438	
	九龍混凝土公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	97,741	21,147	-	21,147	
九龍混凝土公司	Allianz US High Yield Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	97,741	21,147	-	21,147	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同 上	1,606	70,827	-	70,827	
亞洲水泥 (新加坡) 公司	受益憑證 United Emerging Markets Bond Funds	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,232,758	93,112	-	93,112	
	United Growth Fund	—	同 上	745,068	60,131	-	60,131	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥（新加坡）公司	<u>股 票</u> DBS Group	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	33,436	\$ 19,202	-	\$ 19,202	
	Guocoland Ltd.	—	同 上	26,666	1,160	-	1,160	
	Hong Leong Asia	—	同 上	20,000	297	-	297	
	INTRACO	—	同 上	46,875	296	-	296	
	Engro Corp Ltd.	—	同 上	2,000	43	-	43	
新加坡亞東預拌混凝土私人公司	<u>股 票</u> Hiap Hoe Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,260	786	-	786	

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9號「金融工具」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備抵損失之帳面餘額；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備抵損失之帳面餘額。

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 1,045,450 仟元）。

註五：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 130,250 仟元）。

註六：提供予金融機構作為亞洲投資公司借款額度之擔保品計 3,500 仟股（帳列金額 91,175 仟元）。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出					期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
亞洲水泥（中國） 控股公司	<u>股票</u> 百匯工業投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	9,379,303	美金 2,165,969 仟元	340,232	美金 73,781 仟元	-	\$ -	\$ -	\$ -	9,719,535 （註2）	美金 2,484,649 仟元	
百匯工業投資 公司	<u>股票</u> 新加坡亞東工業投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	700,709,352	美金 1,473,705 仟元	（註2）	美金 73,781 仟元	-	-	-	-	700,709,352 （註2）	美金 1,751,418 仟元	
新加坡亞東工 業投資公司	<u>股票</u> 上海亞東投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	（註1）	人民幣 813,357 仟元	-	人民幣 500,000 仟元	-	-	-	-	（註1）	人民幣 2,885,909 仟元	
上海亞東投資 公司	<u>股票</u> 遠鼎實業（上海）有限公司	採用權益法之投資	參與現金增資	關聯企業	（註1）	-	-	人民幣 714,190 仟元	-	-	-	-	（註1）	人民幣 706,643 仟元	
亞洲水泥 （新加坡）公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	19,000	580,194	-	-	19,000	612,797	583,562	29,235	-	-	
德勤投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	56,000	1,716,669	94	2,869	56,094	1,805,004	1,716,469	88,536	-	-	
亞洲投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	58,000	1,777,798	-	-	58,000	1,863,752	1,774,800	88,952	-	-	
AC Mega Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-	
AC Mega IV Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-	
AC Leap Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-	

註 1： 非公司，故無股數。

註 2： 未包含尚未辦理變更登記之增資股數。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 1,805,262)	(20)	月結 45 天	\$ -	—	\$ 348,664	33	
	亞洲水泥（新加坡）公司	子 公 司	銷 貨	(522,223)	(6)	平均 30 天	-	—	38,621	4	
	亞興水泥製品公司	孫 公 司	銷 貨	(163,476)	(2)	月結 45 天	-	—	34,114	3	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	551,952	6	平均 60 天	-	—	(66,176)	(4)	
	裕民航運新加坡公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨運費	186,958	2	平均 10 天	-	—	-	-	
亞洲水泥（新加坡）公司	亞利通運公司	子 公 司	銷貨運費	176,539	2	平均 30 天	-	—	(31,883)	(2)	
	南華水泥公司	子 公 司	進 貨	151,293	2	月結 45 天	-	—	(28,431)	(2)	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(新加坡幣 28,215 仟元)	(78)	平均 60 天	-	—	新加坡幣 6,247 仟元	83	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	新加坡幣 23,042 仟元	63	平均 30 天	-	—	(新加坡幣 1,740 仟元)	(28)	
	亞東預拌公司	實質關係人	銷 貨	(430,434)	(5)	平均 90 天	-	—	213,416	6	
富民運輸公司	遠東資源開發公司	實質關係人	銷 貨	(104,551)	(1)	平均 90 天	-	—	76,481	2	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	1,805,262	21	月結 45 天	-	—	(348,664)	(24)	
	中聯資源公司	實質關係人	進 貨	466,075	5	月結 45 天	-	—	(64,488)	(4)	
	亞東工業氣體公司	實質關係人	銷 貨	(156,034)	(14)	月結 120 天	-	—	52,734	25	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(207,509)	(19)	月結 60 天	-	—	27,527	13	
富達運輸公司	東聯化學公司	實質關係人	銷 貨	(133,627)	(12)	月結 75 天	-	—	23,895	11	
	亞東石化公司	實質關係人	銷 貨	(176,300)	(20)	110 天	-	—	55,066	46	
亞興水泥製品公司	竹北新世紀購物中心公司	實質關係人	銷 貨	(104,908)	(15)	平均 60 天	-	—	19,648	8	
亞利預鑄公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	163,476	25	月結 45 天	-	—	(34,114)	(30)	
	遠揚營造公司	實質關係人	銷 貨	(116,783)	(66)	平均 90 天	-	—	35,542	34	
南華水泥公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(151,293)	(40)	月結 45 天	-	—	28,431	33	
亞利通運公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(176,539)	(98)	30 天	-	—	31,883	99	
亞東越南責任公司	遠東紡織（越南）公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨	(越南盾 79,774,106 仟元)	(82)	45 天以內	-	—	越南盾 26,936,744 仟元	87	

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款			備 註	
			進 (銷) 貨	金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)			
江西亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 240,626 仟元)	(5)	90 天以內	\$ -	—	人民幣 34,873 仟元	4			
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 212,481 仟元)	(4)	平均 30 天	-	—	人民幣 37,902 仟元	5			
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 552,419 仟元)	(11)	90 天以內	-	—	人民幣 31,765 仟元	4			
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 92,202 仟元)	(2)	平均 30 天	-	—	人民幣 16,285 仟元	2			
	南昌亞力水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 33,435 仟元)	(1)	平均 30 天	-	—	人民幣 6,503 仟元	1			
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 49,612 仟元)	(1)	90 天以內	-	—	人民幣 12,304 仟元	1			
	瑞昌亞東新材料有限公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 23,366 仟元)	-	平均 30 天	-	—	人民幣 3,856 仟元	-			
	江西亞利運輸公司	子 公 司	銷貨運費	人民幣 52,041 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 14,608 仟元)	(8)			
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 76,408 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 19,484 仟元)	(11)			
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	進 貨	人民幣 294,343 仟元	10	平均 30 天	-	—	(人民幣 45,705 仟元)	(25)			
南昌亞東水泥公司	南昌亞力水泥公司	子 公 司	進 貨	人民幣 28,776 仟元	1	平均 30 天	-	—	(人民幣 2,475 仟元)	(1)			
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 24,880 仟元	1	平均 30 天	-	—	(人民幣 7,370 仟元)	(4)			
	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 294,343 仟元)	(100)	平均 30 天	-	—	人民幣 45,705 仟元	100			
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 92,202 仟元	35	平均 30 天	-	—	(人民幣 16,285 仟元)	(58)			
	南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 28,776 仟元)	(17)	平均 30 天	-	—	人民幣 2,475 仟元	2		
泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 33,435 仟元	23	平均 30 天	-	—	(人民幣 6,503 仟元)	(31)			
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 240,626 仟元	85	90 天以內	-	—	(人民幣 34,873 仟元)	(92)			
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 29,860 仟元	11	90 天以內	-	—	(人民幣 912 仟元)	(2)			
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 212,481 仟元	63	平均 30 天	-	—	(人民幣 37,902 仟元)	(59)			
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 25,704 仟元	8	90 天以內	-	—	(人民幣 280 仟元)	-			
揚州亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 29,860 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人民幣 912 仟元	1			
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 552,419 仟元	70	90 天以內	-	—	(人民幣 31,765 仟元)	(64)			
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 25,879 仟元	3	90 天以內	-	—	(人民幣 2,885 仟元)	(6)			
湖北亞東水泥公司	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 25,704 仟元)	(2)	90 天以內	-	—	人民幣 280 仟元	-			
	武漢亞力水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 44,639 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人民幣 14,085 仟元	4			
	湖北中建亞東公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(人民幣 32,231 仟元)	(2)	90 天以內	-	—	人民幣 14,906 仟元	4			
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 49,612 仟元	5	90 天以內	-	—	(人民幣 12,304 仟元)	(14)			
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 86,691 仟元	8	90 天以內	-	—	(人民幣 9,658 仟元)	(11)			
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 33,759 仟元	3	90 天以內	-	—	-	-			
	湖北鑫龍源礦業公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	人民幣 22,650 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 1,856 仟元)	(2)			
	武漢亞力水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 44,639 仟元	30	90 天以內	-	—	(人民幣 14,085 仟元)	(43)		
	四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 81,058 仟元)	(4)	90 天以內	-	—	人民幣 7,306 仟元	1		
		四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 27,616 仟元)	(1)	90 天以內	-	—	人民幣 8,710 仟元	1		

(接次頁)

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 (付) 票 據 、 帳 款 之比率 (%)	
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 86,691 仟元)	(10)	90 天以內	\$ -	—	人民幣 9,658 仟元	18	
四川蘭豐水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 24,880 仟元)	(3)	平均 30 天	-	—	人民幣 7,370 仟元	14	
	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 23,395 仟元)	(2)	平均 30 天	-	—	人民幣 22,603 仟元	3	
四川亞力水泥製品 公司	四川亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 81,058 仟元	10	90 天以內	-	—	(人民幣 7,306 仟元)	(15)	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 43,424 仟元	5	90 天以內	-	—	(人民幣 6,162 仟元)	(12)	
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 23,395 仟元	9	平均 30 天	-	—	(人民幣 22,603 仟元)	(24)	
江西亞利運輸公司	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 27,616 仟元	11	90 天以內	-	—	(人民幣 8,710 仟元)	(9)	
四川亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 52,041 仟元)	(63)	90 天以內	-	—	人民幣 14,608 仟元	62	
瑞昌亞東新材料有 限公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 43,424 仟元)	(56)	90 天以內	-	—	人民幣 6,162 仟元	24	
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 23,366 仟元	100	平均 30 天	-	—	(人民幣 3,856 仟元)	(99)	

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 1 億元或實收資本額 20%以上者
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	\$ 348,664	5.02 次	\$ -	—	\$ 5,386	\$ -
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	新加坡幣 6,247 仟元	4.25 次	-	—	新加坡幣 6,247 仟元	-
亞東預拌公司	遠揚營造公司	實質關係人	213,416	1.75 次	-	—	121,620	-
江西亞東水泥公司	泰州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 34,873 仟元	6.92 次	-	—	人民幣 30,032 仟元	-
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 37,902 仟元	6.71 次	-	—	-	-
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 31,765 仟元	16.52 次	-	—	人民幣 23,692 仟元	-
	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 700,000 仟元	註一	-	—	-	-
	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 45,000 仟元	註一	-	—	-	-
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	人民幣 70,000 仟元	註一	-	—	-	-
	江西亞東水泥公司	母 公 司	人民幣 45,705 仟元	6.77 次	-	—	人民幣 45,705 仟元	-
南昌亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 44,000 仟元	註一	-	—	-	-
新加坡亞東工業投資私人有限公司								
上海亞東投資公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 190,000 仟元	註一	-	—	人民幣 90,000 仟元	-
四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	子 公 司	人民幣 33,000 仟元	註一	-	—	-	-
武漢亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 40,000 仟元	註一	-	—	-	-
湖北亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 400,000 仟元	註一	-	—	-	-

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持	有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				投資(損)益	
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	\$ 41,411,828	\$ 14,106,889	\$ 9,554,596	子公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	3,459,787	3,459,787		1,272,277,085	23.77	39,074,139	10,732,669	1,637,898	
	裕民航運公司	台灣	海運事業	510,236	510,236		331,701,152	39.25	10,462,271	1,621,695	636,545	
	德勤投資公司	台灣	投資	2,555,255	2,555,255		595,576,603	99.99	13,656,200	1,262,905	1,262,788	子公司
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	3,119,492	3,119,492		280,093,521	59.59	6,059,603	1,097,061	653,769	子公司
	遠鼎公司	台灣	投資	2,232,220	2,232,220		178,707,648	35.50	3,218,379	214,541	67,561	
	裕元投資公司	台灣	投資	911,058	911,058		155,000,803	29.92	2,560,533	811,808	242,893	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	186,958	186,958		10,495,495	99.96	4,142,011	693,709	693,431	子公司
	亞東證券公司	台灣	證券商	154,207	154,207		135,092,154	18.93	1,921,049	250,003	47,326	
	亞洲投資公司	台灣	投資	1,212,679	1,212,679		222,039,596	100.00	3,256,199	977,016	977,016	子公司
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	1,042,252	1,042,252		159,067,779	99.99	1,801,770	146,801	146,801	子公司
	遠龍不銹鋼公司	台灣	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240		200,000,000	100.00	1,969,817	1,347	(6,939)	子公司
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	68,416	68,416		29,517,188	99.82	1,410,458	213,189	213,363	子公司
	遠百亞太開發公司	台灣	百貨買賣	500,000	500,000		53,250,000	25.00	640,867	152,284	56,887	
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	410,994	410,994		26,128,171	99.94	261,372	52,531	52,499	子公司
	遠鼎租賃公司	台灣	營業租賃	309,049	309,049		34,640,189	43.60	373,481	12,144	5,295	
	亞利通運公司	台灣	陸運運輸	22,110	22,110		5,100,000	51.00	265,154	22,796	11,626	子公司
	亞洲工程企業公司	台灣	工程承攬	5,136	5,136		7,970,703	98.23	182,274	59,946	58,885	子公司
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	31,463	31,463		3,199,823	40.40	80,652	14,020	5,664	
	亞利預鑄公司	台灣	水泥製品	144,961	144,961		16,241,083	83.81	75,594	1,040	871	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	54,922	3,038	3,038	子公司
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	4,821,008	4,821,008		331,878,315	7.62	5,248,933	13,578,105	965,182	
德勤投資公司	遠鼎公司	台灣	投資	289,982	289,982		72,989,090	14.50	1,320,548	214,541	不適用	
	遠揚建設公司	台灣	營建	140,138	140,138		115,882,928	33.76	4,402,354	725,256	不適用	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	1,263,385	1,263,385		82,812,887	1.55	2,509,521	10,732,669	不適用	
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024		1,127,000	49.00	446,154	40,881	不適用	孫公司
	士新儲運公司	台灣	倉儲、運輸	-	143,516		-	-	-	-	不適用	
	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096		1,294,270	99.56	133,735	(6,936)	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	27,619	27,619		468,486	0.06	30,967	1,621,695	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	828,313	579,926		27,700,000	100.00	774,004	86,138	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	846,224	579,439		28,300,000	100.00	855,589	100,918	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	281,337	46,877	不適用	孫公司
	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050		10,000,000	100.00	319,223	52,787	不適用	孫公司
	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	780,510	575,055		26,100,000	100.00	888,698	106,605	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC – SP Tranche One	英屬維京群島	投資	123,120	123,120		4,000	25.00	120,649	3,831	不適用	
	Drive Catalyst SPC – SP Tranche Three	英屬維京群島	投資	123,960	-		4,000	25.00	118,975	(3,076)	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	872,619	872,619		56,297,000	1.29	890,053	13,578,105	不適用	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期 (損) 益	本期認列之 投資 (損) 益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率 (%)	帳面金額		
南華水泥公司	士新儲運公司	台灣	倉儲、運輸	\$ -	\$ 333,309	-	-	-	-	\$ -	\$ -	不適用
	寶固實業公司	台灣	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	51,455	8,847	不適用		
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	40,356	10,732,669	不適用		
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	1,027	1,027	64,143	0.01	941	1,621,695	不適用		
亞東預拌公司	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	282,957	282,957	9,250,000	0.21	145,992	13,578,105	不適用		
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	69,930	69,930	6,993,000	69.93	87,687	27,530	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	(註一)	100.00	291,247	7,838	不適用		孫公司
	亞東混凝土國際公司	印尼	預拌混凝土	144,369	61,439	(註一)	99.00	68,599	(72,481)	不適用		孫公司
富民運輸公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	236,240	175,230	(註一)	95.04	65,207	(43,552)	不適用		孫公司
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	30,373	30,373	27,892,834	99.87	740,647	109,850	不適用		孫公司
富達運輸公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	40,263	40,263	4,415,299	0.08	109,949	10,732,669	不適用		
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	160,424	160,424	30,557,900	26.95	585,374	117,812	不適用		
亞洲工程企業公司	裕民航運公司	台灣	海運運輸	1,891	1,891	50,000	0.01	1,805	1,621,695	不適用		
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	31,091	10,732,669	不適用		
	亞洲水泥 (中國) 控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	84,246	14,106,889	不適用		子公司
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	38,931	38,931	3,485,997	0.41	35,455	1,621,695	不適用		
亞利預鑄公司	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,942	266,942	8,368,000	0.19	132,075	13,578,105	不適用		
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	20,776	20,776	4,411,559	3.89	84,414	117,812	不適用		
	亞東混凝土國際公司	印尼	預拌混凝土	1,448	621	(註一)	1.00	693	(72,481)	不適用		孫公司
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印度	捷運環片	8,338	8,338	(註一)	99.99	1,915	(219)	不適用		孫公司
亞洲投資公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	66,816	66,816	(註一)	4.96	3,403	(43,552)	不適用		孫公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	649,483	10,732,669	不適用		
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	77,446	77,446	7,796,914	0.92	72,456	1,621,695	不適用		
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	376	376	37,574	0.01	850	1,097,061	不適用		子公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,100,779	2,039,879	68,550,000	100.00	2,064,326	306,888	不適用		孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	833,410	544,135	28,000,000	100.00	891,935	101,257	不適用		孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	578,325	289,050	19,500,000	100.00	542,204	36,662	不適用		孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	575,538	286,263	19,010,000	100.00	588,459	48,009	不適用		孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	623,340	334,065	20,915,000	100.00	442,420	14,774	不適用		孫公司
	德勤投資公司	台灣	投資	76	76	5,401	-	76	1,262,905	不適用		子公司
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	176	176	5,000	0.02	272	213,189	不適用		子公司
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	52,531	不適用		子公司
	亞洲工程企業公司	台灣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	59,946	不適用		子公司
	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	119	119	5,000	0.38	125	(6,936)	不適用		孫公司
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	110	110	7,145	0.03	199	109,850	不適用		孫公司
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	44	27,530	不適用		孫公司
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	15,649	15,649	660,000	8.33	16,630	14,020	不適用		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期	上期	股數	比率（%）	帳面金額			
亞洲投資公司	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	\$ 53	\$ 53	5,782	-	\$ 53	\$ 146,801	不適用	子公司
亞利通運公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	556,895	556,895	31,528,000	0.72	498,144	13,578,105	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	58,840	58,840	6,348,103	0.75	308,774	1,621,695	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,882	266,882	7,480,000	0.17	118,080	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,531	1,531	33	33.00	1,607	113	不適用	
	Drive Catalyst SPC	英屬開曼群島	投資	494	494	33	33.00	488	20	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	1,959,250	1,959,250	107,536,000	2.47	1,700,893	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	544,689	544,689	36,865,000	0.85	583,507	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	290,967	290,967	14,790,000	0.34	233,970	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,032	292,032	18,514,000	0.43	293,443	13,578,105	不適用	
AC Leap Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	567,556	567,556	35,569,000	0.82	562,979	13,578,105	不適用	
AC Mega Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	554,533	554,533	30,251,000	0.70	479,139	13,578,105	不適用	
AC Mega II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	293,393	293,393	16,058,000	0.37	254,137	13,578,105	不適用	
AC Mega III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,743	292,743	18,477,000	0.42	291,688	13,578,105	不適用	
AC Mega IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	504,078	504,078	37,410,000	0.86	591,806	13,578,105	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	38	38	10,000	100.00	138,589	13,198	不適用	孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	88,372	88,372	2,979,721	100.00	18,957	584	不適用	孫公司
	Empire Success Corp Ltd.	香港	水泥儲運	65,076	65,076	17,040,000	50.00	16,508	(559)	不適用	孫公司
Asia Oriental (Guam) LLC	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香港	駁船營運	23,296	23,296	6,100,000	50.00	3,289	1,253	不適用	
	Asia Oriental Concrete, LLC	關島	預拌混凝土	237,944	178,084	(註一)	71.70	22,269	(66,247)	不適用	
	Perez-Mtec-ACC, LLC	關島	預拌混凝土	8,979	8,979	(註一)	33.33	42	-	不適用	孫公司
亞洲水泥（新加坡） 公司	新加坡亞東預拌混凝土公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	377,230	377,230	17,000,000	100.00	260,244	3,400	不適用	
	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	598,600	598,600	63,790,798	4.07	2,488,498	14,106,889	不適用	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新加坡	預拌混凝土	155,330	155,330	6,000,000	50.00	206,833	204,204	不適用	孫公司
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	26,356,747	26,356,747	9,379,303	100.00	74,365,545	15,638,825	不適用	

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣仟元／新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註二)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 一)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
上海亞力水泥製品 公司	水泥儲運、買賣及產銷預 拌混凝土與水泥製品業 務	USD 15,000 (折合新台幣約為 448,950 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 335,216 仟元)	\$ -	\$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 335,216 仟元)	RMB 14,271 (折合新台幣約為 63,986 仟元)	72.00%	RMB 10,275 (折合新台幣約為 46,070 仟元)	RMB 10,405 (折合新台幣約為 44,643 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,944 仟元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產 及銷售業務	USD 356,104 (折合新台幣約為 10,658,193 仟元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,784,538 仟元) (RMB 126,758) (折合新台幣約為 (543,832)仟元)	-	- (RMB 380,367) (折合新台幣約為 (1,631,895)仟元)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,784,538 仟元) (RMB 507,125) (折合新台幣約為 (2,175,727)仟元)	RMB 1,488,812 (折合新台幣約為 6,675,264 仟元)	68.40%	RMB 1,018,348 (折合新台幣約為 4,565,881 仟元)	RMB 4,112,215 (折合新台幣約為 17,642,702 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,519,875 仟元) RMB 507,125 (折合新台幣約為 2,175,727 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥 之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,081,670 仟元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 660,884 仟元) (RMB 3,533) (折合新台幣約為 (15,158)仟元)	-	-	USD 22,081 (折合新台幣約為 660,884 仟元) (RMB 3,533) (折合新台幣約為 (15,158)仟元)	RMB 29,023 (折合新台幣約為 130,126 仟元)	72.00%	RMB 20,896 (折合新台幣約為 93,691 仟元)	RMB 438,541 (折合新台幣約為 1,881,481 仟元))	USD 4,469 (折合新台幣約為 133,757 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,158 仟元)
上海亞福水泥製品 公司	水泥儲運、買賣及產銷預 拌混凝土與水泥製品業 務	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,011 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,011 仟元)	-	-	-	-	-
上海亞東投資公司	投 資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,903,082 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,621,937 仟元)	-	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,621,937 仟元)	RMB 386,044 (折合新台幣約為 1,730,872 仟元)	72.00%	RMB 277,951 (折合新台幣約為 1,246,228 仟元)	RMB 2,077,855 (折合新台幣約為 8,914,653 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,213 仟元)
南昌亞力水泥製品 公司	預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 257,419 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,553) (折合新台幣約為 (29,379)仟元)	68.40%	(RMB 4,482) (折合新台幣約為 (20,096)仟元)	RMB 112,989 (折合新台幣約為 484,760 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥 之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 15,586 (折合新台幣約為 69,883 仟元)	52.20%	RMB 8,136 (折合新台幣約為 36,479 仟元)	RMB 88,543 (折合新台幣約為 379,876 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預 拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 11,024,416 仟元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,022,819 仟元) (RMB 4,091) (折合新台幣約為 (17,552)仟元)	-	- (RMB 136,094) (折合新台幣約為 (583,886)仟元)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,022,819 仟元) (RMB 140,185) (折合新台幣約為 (601,438)仟元)	RMB 1,264,886 (折合新台幣約為 5,671,266 仟元)	72.00%	RMB 910,718 (折合新台幣約為 4,083,312 仟元)	RMB 3,773,937 (折合新台幣約為 16,191,384 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 808,379 仟元) RMB 140,185 (折合新台幣約為 601,438 仟元)
成都亞力水泥製品 公司	預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 122,713 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,548 仟元)	-	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,548 仟元)	RMB 14,136 (折合新台幣約為 63,381 仟元)	72.00%	RMB 10,178 (折合新台幣約為 45,634 仟元)	RMB 59,238 (折合新台幣約為 254,151 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,305 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 53,629 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 6,397 (折合新台幣約為 28,680 仟元)	70.12%	RMB 4,485 (折合新台幣約為 20,111 仟元)	RMB 25,780 (折合新台幣約為 110,602 仟元)	-

(接 次 頁)

(承 前 頁)

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註二)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 一)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
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 4,633,164 仟元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,335,177 仟元) (RMB 36,155) (折合新台幣約為 (155,116)仟元)	\$ -	-	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,335,177 仟元) (RMB 123,908) (折合新台幣約為 (531,604)仟元)	RMB 430,511 (折合新台幣約為 1,930,247 仟元)	72.00%	RMB 309,968 (折合新台幣約為 1,389,778 仟元)	RMB 1,884,938 (折合新台幣約為 8,086,981 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 388,791 仟元) RMB 123,908 (折合新台幣約為 531,604 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,331 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,331 仟元)	-	-	-	-	-
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 98,769 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,892 仟元)	-	-	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,892 仟元)	RMB 17,747 (折合新台幣約為 79,571 仟元)	72.00%	RMB 12,778 (折合新台幣約為 57,291 仟元)	RMB 38,641 (折合新台幣約為 165,782 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 104,755 仟元)	(2)	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,589 仟元)	-	-	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,589 仟元)	RMB 4,087 (折合新台幣約為 18,323 仟元)	72.00%	RMB 2,942 (折合新台幣約為 13,193 仟元)	RMB 31,255 (折合新台幣約為 134,095 仟元)	USD 992 (折合新台幣約為 29,691 仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 35,530 (折合新台幣約為 1,063,413 仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為 443,952 仟元)	-	-	USD 14,833 (折合新台幣約為 443,952 仟元)	RMB 50,419 (折合新台幣約為 226,061 仟元)	72.00%	RMB 36,302 (折合新台幣約為 162,764 仟元)	RMB 300,302 (折合新台幣約為 1,288,390 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 30,409 仟元)
黃岡亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 86,170 (折合新台幣約為 2,579,068 仟元)	(2)	USD 13,513 (折合新台幣約為 404,444 仟元) (RMB 24,078) (折合新台幣約為 (103,302)仟元)	-	-	USD 13,513 (折合新台幣約為 404,444 仟元) (RMB 92,037) (折合新台幣約為 (394,868)仟元)	RMB 265,762 (折合新台幣約為 1,191,577 仟元)	72.00%	RMB 191,349 (折合新台幣約為 857,936 仟元)	RMB 915,154 (折合新台幣約為 3,926,300 仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為 54,981 仟元) RMB 92,037 (折合新台幣約為 394,868 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 55,774 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 112 (折合新台幣約為 501 仟元)	72.00%	RMB 80 (折合新台幣約為 360 仟元)	RMB 13,316 (折合新台幣約為 57,130 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 257,419 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 23,129 (折合新台幣約為 103,702 仟元)	72.00%	RMB 16,653 (折合新台幣約為 74,665 仟元)	RMB 65,039 (折合新台幣約為 279,036 仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 45,088 (折合新台幣約為 202,157 仟元)	64.79%	RMB 28,758 (折合新台幣約為 128,941 仟元)	RMB 256,172 (折合新台幣約為 1,099,058 仟元)	-
湖北中建亞東混凝土公司	預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 30,000 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 6,787 (折合新台幣約為 30,430 仟元)	28.80%	RMB 1,955 (折合新台幣約為 8,764 仟元)	RMB 13,305 (折合新台幣約為 57,084 仟元)	-

(接 次 頁)

(承 前 頁)

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 二)	本 期 期 初 自 台 灣	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 一)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
				匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	回	匯 出 累 積 投 資 金 額					
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、螢石及建築材料 之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為 42,903 仟元)	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 10,800 (折合新台幣約為 48,425 仟元)	28.80%	RMB 2,948 (折合新台幣約為 13,217 仟元)	RMB 6,819 (折合新台幣約為 29,255 仟元)	\$ -
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 152,306 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 10,804 (折合新台幣約為 48,439 仟元)	34.20%	RMB 3,751 (折合新台幣約為 16,820 仟元)	RMB 32,162 (折合新台幣約為 137,985 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 478,880 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 13,131 (折合新台幣約為 58,875 仟元)	72.00%	RMB 8,982 (折合新台幣約為 40,271 仟元)	RMB 60,949 (折合新台幣約為 261,493 仟元)	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預 拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 600,000 (折合新台幣約為 2,574,190 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 568,864 (折合新台幣約為 2,550,570 仟元)	72.00%	RMB 407,522 (折合新台幣約為 1,827,173 仟元)	RMB 1,512,948 (折合新台幣約為 6,491,023 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 85,806 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 503) (折合新台幣約為 (2,254)仟元)	72.00%	(RMB 362) (折合新台幣約為 (1,623)仟元)	(RMB 15,014) (折合新台幣約為 (64,413)仟元)	-
遠鼎實業	化工產品與機械設備之批 發、計算機軟體及網路 技術之設計開發等	RMB 1,763,425 (折合新台幣約為 7,565,650 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 22,262) (折合新台幣約為 (99,813)仟元)	28.80%	(RMB 5,434) (折合新台幣約為 (24,364)仟元)	RMB 508,783 (折合新台幣約為 2,182,839 仟元)	-
瑞昌亞東新材料有限公司	新型建築材料、製品及建 築廢棄物之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,581 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 47,672 (折合新台幣約為 213,741 仟元)	68.40%	RMB 32,607 (折合新台幣約為 146,199 仟元)	RMB 33,975 (折合新台幣約為 145,765 仟元)	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 審 會	依 經 濟 部 投 審 會 規 定
赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	核 准 投 資 金 額	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
USD\$481,069 (註三) (折合新台幣約為 14,398,395 仟元) (RMB\$866,788) (折合新台幣約為(3,718,794)仟元)	USD\$2,284,279 (折合新台幣約為 68,368,470 仟元)	(註四)

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核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因理財目的對外投資香港上市公司中國山水水泥共計 USD150,620 仟元。

註四：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10620435220 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 108 年 12 月 31 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	亞東預拌公司	1	應收帳款	\$ 348,664	一般交易條件	-
			1	營業收入	1,805,262	一般交易條件	2%
			1	其他收入	12,423	一般交易條件	-
		亞洲水泥（新加坡）公司	1	存出保證金	576,643	一般交易條件	-
			1	應收帳款	38,621	一般交易條件	-
			1	營業收入	522,223	一般交易條件	-
		亞洲投資公司	1	其他收入	27,598	一般交易條件	-
			1	應收帳款	34,114	一般交易條件	-
		亞興水泥製品公司	1	營業收入	163,476	一般交易條件	-
			1	其他收入	18,189	一般交易條件	-
1	亞東預拌公司	亞東越南責任公司	1	其他應收款	33,288	一般交易條件	-
2	亞洲工程企業公司	本公司	2	應收帳款	11,087	一般交易條件	-
			2	營業收入	10,866	一般交易條件	-
		亞利通運公司	3	營業收入	30,297	一般交易條件	-
			3	營業收入	13,552	一般交易條件	-
3	南華水泥公司	本公司	2	應收帳款	28,431	一般交易條件	-
			2	營業收入	151,293	一般交易條件	-
4	亞利通運公司	本公司	2	應收帳款	31,883	一般交易條件	-
5	富民運輸公司	本公司	2	營業收入	176,539	一般交易條件	-
			2	應收帳款	14,930	一般交易條件	-
		亞東預拌公司	2	營業收入	86,230	一般交易條件	-
			3	應收帳款	10,483	一般交易條件	-
		南華水泥公司	3	營業收入	49,011	一般交易條件	-
			3	營業收入	13,766	一般交易條件	-
		富達運輸公司	1	營業收入	66,082	一般交易條件	-
			1	其他收入	18,786	一般交易條件	-
6	富達運輸公司	富民運輸公司	2	其他應收款	10,027	一般交易條件	-
			2	營業收入	67,601	一般交易條件	-
		遠龍不銹鋼公司	3	營業收入	19,486	一般交易條件	-
7	新加坡亞東工業投資私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	2	其他應收款	193,187	一般交易條件	-
8	上海亞力水泥製品公司	江西亞東水泥公司	3	營業收入	40,950	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	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
9	上海亞東投資公司	四川蘭豐水泥公司	3	其他應收款	\$ 816,179	一般交易條件	-
10	四川亞利運輸公司	四川亞力水泥製品公司	3	利息收入	41,576	一般交易條件	-
			3	營業收入	20,344	一般交易條件	-
			3	應收帳款	11,646	一般交易條件	-
			3	營業收入	83,829	一般交易條件	-
11	四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	3	應收帳款	26,438	一般交易條件	-
			3	營業收入	194,697	一般交易條件	-
			3	應收帳款	37,367	一般交易條件	-
			3	營業收入	123,821	一般交易條件	-
		四川亞力水泥製品公司	1	應收帳款	31,346	一般交易條件	-
			1	營業收入	363,433	一般交易條件	-
			3	應收帳款	16,925	一般交易條件	-
			3	營業收入	95,363	一般交易條件	-
12	四川蘭豐水泥公司	四川亞力水泥製品公司	3	應收帳款	96,972	一般交易條件	-
			3	營業收入	104,895	一般交易條件	-
			2	營業收入	29,403	一般交易條件	-
			2	其他應收款	171,827	一般交易條件	-
		成都亞力水泥製品公司	1	其他應收款	141,757	一般交易條件	-
			3	應收帳款	50,241	一般交易條件	-
			3	營業收入	62,680	一般交易條件	-
			3	營業收入	12,150	一般交易條件	-
13	成都亞力水泥製品公司	四川亞東水泥公司	3	營業收入	21,489	一般交易條件	-
			3	營業收入	21,489	一般交易條件	-
			2	應收帳款	62,673	一般交易條件	-
			2	營業收入	233,332	一般交易條件	-
14	江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	3	應收帳款	30,867	一般交易條件	-
			3	營業收入	85,317	一般交易條件	-
			3	營業收入	32,807	一般交易條件	-
			2	營業收入	67,211	一般交易條件	-
		南昌亞東水泥公司	3	其他應收款	193,553	一般交易條件	-
			3	其他應收款	13,482	一般交易條件	-
			3	其他業務收入	23,793	一般交易條件	-
			3	其他業務收入	11,308	一般交易條件	-
		黃岡亞東水泥公司	2	其他應收款	3,014,013	一般交易條件	1%
			2	利息收入	11,278	一般交易條件	-
			3	應收帳款	162,610	一般交易條件	-
			3	營業收入	952,682	一般交易條件	1%
15	江西亞東水泥公司	本公司	3	其他應收款	193,553	一般交易條件	-
			3	其他應收款	13,482	一般交易條件	-
			3	其他業務收入	23,793	一般交易條件	-
			3	其他業務收入	11,308	一般交易條件	-
		上海亞力水泥製品公司	2	其他應收款	3,014,013	一般交易條件	1%
			2	利息收入	11,278	一般交易條件	-
			3	應收帳款	162,610	一般交易條件	-
			3	營業收入	952,682	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)	交易往來		情 形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
15	江西亞東水泥公司	南昌亞力水泥製品公司	1	應收帳款	\$ 27,901	一般交易條件	-
			1	營業收入	149,911	一般交易條件	-
		南昌亞東水泥公司	1	應收帳款	69,869	一般交易條件	-
			1	營業收入	413,400	一般交易條件	-
		泰州亞東建材公司	3	應收帳款	149,616	一般交易條件	-
			3	其他應收款	301,665	一般交易條件	-
			3	營業收入	1,078,874	一般交易條件	1%
			3	利息收入	15,618	一般交易條件	-
		揚州亞東水泥公司	3	應收帳款	136,281	一般交易條件	-
			3	營業收入	2,476,837	一般交易條件	3%
		湖北亞東水泥公司	3	應收帳款	52,787	一般交易條件	-
			3	營業收入	222,443	一般交易條件	-
		瑞昌亞東新材料有限公司	1	營業收入	104,764	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	3	營業收入	28,540	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	利息收入	12,408	一般交易條件	-
16	武漢亞力水泥製品公司	四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	171,827	一般交易條件	-
17	武漢亞東水泥公司	武漢亞東水泥公司	3	應收帳款	28,367	一般交易條件	-
18	武漢亞鑫水泥公司		3	營業收入	39,374	一般交易條件	-
19	南昌亞力水泥製品公司	江西亞東水泥公司	2	應收帳款	10,616	一般交易條件	-
			2	營業收入	129,021	一般交易條件	-
20	南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	2	應收帳款	196,087	一般交易條件	-
			2	營業收入	1,319,721	一般交易條件	1%
21	揚州亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	3	營業收入	133,883	一般交易條件	-
22	湖北亞利運輸公司	武漢亞東水泥公司	3	營業收入	14,271	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	2	應收帳款	10,066	一般交易條件	-
23	湖北亞東水泥公司		2	營業收入	53,369	一般交易條件	-
		四川亞東水泥公司	3	應收帳款	10,992	一般交易條件	-
			3	營業收入	61,346	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	應收帳款	10,430	一般交易條件	-
			3	營業收入	64,074	一般交易條件	-
			3	利息收入	11,324	一般交易條件	-
		江西亞東水泥公司	3	營業收入	86,603	一般交易條件	-
		亞洲水泥(中國)控股公司	2	其他應收款	1,732,944	一般交易條件	-
			2	利息收入	16,581	一般交易條件	-
		武漢亞力水泥製品公司	3	應收帳款	60,428	一般交易條件	-
			3	營業收入	200,144	一般交易條件	-
		武漢亞東水泥公司	3	營業收入	115,249	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	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
23	湖北亞東水泥公司	武漢亞東水泥公司	3	其他業務收入	\$ 10,371	一般交易條件	-
		武漢亞鑫水泥公司	1	營業收入	20,284	一般交易條件	-
		黃岡亞東水泥公司	3	營業收入	12,487	一般交易條件	-
24	黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	3	應收帳款	31,619	一般交易條件	-
			3	營業收入	111,553	一般交易條件	-
		武漢亞力水泥製品公司	3	營業收入	21,367	一般交易條件	-
		武漢亞鑫水泥公司	3	營業收入	17,064	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	3	應收帳款	41,434	一般交易條件	-
			3	營業收入	388,690	一般交易條件	-
		揚州亞東水泥公司	3	營業收入	42,056	一般交易條件	-
25	瑞昌亞東新材料有限公司	江西亞東水泥公司	2	預付購料款	73,317	一般交易條件	-
		揚州亞東水泥公司	3	應收帳款	10,092	一般交易條件	-
			3	營業收入	23,773	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	3	應收帳款	21,613	一般交易條件	-
			3	營業收入	22,584	一般交易條件	-
26	Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental Concrete, LLC	1	長期應收租賃款	10,118	一般交易條件	-
			1	應收帳款	23,835	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。

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：台北市敦化南路二段207號30.31樓

電話：(02)2733-8000

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之被投資公司之應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司集團內採權益法之被投資公司針對應收帳款之估計減損，係基於對違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。由於應收帳款減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層針對應收帳款備抵損失提列之相關內部控制程序。
2. 於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性。
3. 對應收帳款期後現金收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。
4. 對於應收帳款之估計減損，依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託之獨立評價人員之專業能力及獨立性，並瞭解評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 瞭解並評估管理階層評價時所使用之假設及方法之合理性。
3. 抽核驗證管理階層評價時所使用之資料包括有效總收入、總費用與土地及建物產權之合理性暨核算公允價值之計算結果。

其他事項

列入上開民國 108 及 107 年度之個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）12,022,105 仟元及 10,215,045 仟元，分別佔資產總額之 6%及 5%，民國 108 及 107 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 2,211,060 仟元及 376,472 仟元，分別佔稅前淨利之 12%及 3%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

亞洲水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司亞洲水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 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 109 年 3 月 25 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三十）	\$ 2,475,739	1	\$ 3,165,795	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	1,690,528	1	1,172,826	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三一）	2,237,578	1	2,371,026	1
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、十一及三十）	1,763,189	1	462,275	-
1150	應收票據－非關係人	80,634	-	95,212	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	513,070	-	474,070	-
1180	應收帳款－關係人（附註十及三十）	447,234	-	520,982	-
1200	其他應收款（附註三十）	75,865	-	29,495	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	-	-	9,022	-
130X	存貨（附註十一）	1,545,309	1	1,663,395	1
1410	預付款項（附註十七）	45,581	-	188,456	-
1470	其他流動資產	6,234	-	12,125	-
11XX	流動資產總計	10,880,961	5	10,164,679	5
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二及三一）	135,143,849	67	125,632,890	65
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	6,588,692	3	5,386,142	3
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十三及三一）	4,234,288	2	4,374,050	2
1755	使用權資產（附註十四）	441,661	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十五、三十及三一）	42,114,210	21	41,689,694	22
1780	無形資產（附註十六）	4,957	-	8,344	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	16,463	-	12,603	-
1985	長期預付租金（附註十七）	-	-	369,801	-
1990	其他非流動資產（附註十八、二二及三十）	4,515,418	2	5,192,895	3
15XX	非流動資產總計	193,059,538	95	182,666,419	95
1XXX	資 產 總 計	\$ 203,940,499	100	\$ 192,831,098	100
	流動負債				
2110	應付短期票券（附註十九）	\$ 10,757,906	5	\$ 11,437,104	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	112,070	-	268,218	-
2130	合約負債－流動（附註二四）	83,726	-	40,661	-
2170	應付款項及費用－非關係人	1,478,744	1	1,415,215	1
2180	應付款項及費用－關係人（附註三十）	201,804	-	188,104	-
2216	應付股利及酬勞金	224,335	-	214,593	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	298,368	-	8,477	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	40,370	-	-	-
2313	遞延收入－流動（附註二一）	75,912	-	75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二十）	3,000,000	2	4,000,000	2
21XX	流動負債總計	16,273,235	8	17,648,284	9
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二十）	19,280,807	9	12,192,567	6
2540	長期借款（附註二十）	11,795,000	6	15,025,011	8
2550	負債準備－非流動（附註二三）	98,000	-	98,000	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	9,503,629	5	9,020,630	5
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	44,787	-	-	-
2630	長期遞延收入（附註二一）	847,893	-	923,805	-
2670	其他非流動負債	29,790	-	30,575	-
25XX	非流動負債總計	41,599,906	20	37,290,588	19
2XXX	負債總計	57,873,141	28	54,938,872	28
	權益（附註二三）				
3110	普通股股本	33,614,472	17	33,614,472	17
3200	資本公積	1,456,054	1	1,362,554	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	16,727,089	8	15,615,380	8
3320	特別盈餘公積	64,463,426	32	63,945,145	33
3350	未分配盈餘	27,373,840	13	20,358,461	11
3300	保留盈餘總計	108,564,355	53	99,918,986	52
3400	其他權益	2,432,477	1	2,996,214	2
3XXX	權益總計	146,067,358	72	137,892,226	72
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 203,940,499	100	\$ 192,831,098	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三十）	\$ 8,985,917	100	\$ 8,732,236	100
5000	營業成本（附註十一、二四、二五及三十）	<u>8,507,992</u>	<u>95</u>	<u>8,479,146</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	477,925	5	253,090	3
5920	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益	(<u>8,442</u>)	<u>-</u>	<u>3,444</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>469,483</u>	<u>5</u>	<u>256,534</u>	<u>3</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二五及三十）	678,405	7	649,813	8
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>3,753</u>	<u>-</u>	<u>694</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>682,158</u>	<u>7</u>	<u>650,507</u>	<u>8</u>
6900	營業淨損	(<u>212,675</u>)	(<u>2</u>)	(<u>393,973</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	812,795	9	592,445	7
7020	其他利益及損失（附註二五）	814,110	9	(641,800)	(7)
7050	財務成本（附註二五）	(369,349)	(4)	(331,984)	(4)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>17,111,219</u>	<u>190</u>	<u>12,970,044</u>	<u>148</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>18,368,775</u>	<u>204</u>	<u>12,588,705</u>	<u>144</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 18,156,100	202	\$ 12,194,732	139
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>696,427</u>	<u>8</u>	<u>1,077,638</u>	<u>12</u>
8200	本年度淨利	<u>17,459,673</u>	<u>194</u>	<u>11,117,094</u>	<u>127</u>
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	329,435	4	(9)	-
8360	確定福利計畫之再衡量數	467,246	5	265,965	3
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	<u>2,650,225</u>	<u>29</u>	<u>1,426,545</u>	<u>17</u>
8310		<u>3,446,906</u>	<u>38</u>	<u>1,692,501</u>	<u>20</u>
	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(<u>3,254,043</u>)	(<u>36</u>)	<u>1,758</u>	<u>-</u>
8360		(<u>3,254,043</u>)	(<u>36</u>)	<u>1,758</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>192,863</u>	<u>2</u>	<u>1,694,259</u>	<u>20</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,652,536</u>	<u>196</u>	<u>\$ 12,811,353</u>	<u>147</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 5.56</u>		<u>\$ 3.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.25</u>		<u>\$ 3.49</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司
個體權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	合 計	總 計
		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘							
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,168,692	\$ 15,068,480	\$ 63,001,957	\$ 17,839,296	(\$ 2,638,153)	\$ 516,962	\$ 307,728	\$ 58,485	(\$ 1,754,978)	\$ 128,937,919	
B1	106 年度盈餘分配													
B3	法定盈餘公積	-	-	-	546,900	-	(546,900)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	943,188	(943,188)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-	-	-	-	-	(4,033,736)	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	185,411	-	-	-	-	-	-	-	-	185,411	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	8,451	-	-	-	-	-	-	-	-	8,451	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	11,117,094	-	-	-	-	-	11,117,094	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	351,764	(3,211)	1,343,257	-	2,449	1,342,495	1,694,259	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,408,697)	-	3,408,697	-	-	3,408,697	-	-
T1	其他—採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(17,172)	-	-	-	-	-	(17,172)	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,358,461	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,892,226	-
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(143,100)	-	-	-	-	-	(143,100)	-
A5	108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	3,361,447	33,614,472	1,362,554	15,615,380	63,945,145	20,215,361	(2,641,364)	5,268,916	307,728	60,934	2,996,214	137,749,126	-
B1	107 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,111,709	-	(1,111,709)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	518,281	(518,281)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 2.8 元	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-	-	-	-	-	(9,412,052)	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	93,500	-	-	-	-	-	-	-	-	93,500	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	17,459,673	-	-	-	-	-	17,459,673	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	676,889	(3,271,837)	2,719,118	77,486	(8,793)	(484,026)	192,863	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	79,711	-	(79,711)	-	-	(79,711)	-	-
T1	其他—採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(15,752)	-	-	-	-	-	(15,752)	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	3,361,447	\$ 33,614,472	\$ 1,456,054	\$ 16,727,089	\$ 64,463,426	\$ 27,373,840	(\$ 5,913,201)	\$ 7,908,323	\$ 385,214	\$ 52,141	\$ 2,432,477	\$ 146,067,358	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 18,156,100	\$ 12,194,732
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業		
	損益份額	(17,111,219)	(12,970,044)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資		
	產及負債之淨利益	(673,850)	(171,737)
A20100	折舊費用	523,626	464,781
A21300	股利收入	(422,860)	(405,773)
A24600	投資性不動產公允價值調整（利		
	益）損失	(399,682)	331,211
A20900	財務成本	369,349	331,984
A21200	利息收入	(299,327)	(114,003)
A24100	未實現外幣兌換損失	143,442	44,425
A23900	與子公司及關聯企業之未（已）		
	實現利益	8,442	(3,444)
A20300	預期信用減損損失	3,753	694
A20200	攤銷費用	3,589	3,297
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(40)	(4,053)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	52,791
A22000	應付公司債匯率影響數	-	300
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	14,578	7,091
A31150	應收帳款	27,930	(238,962)
A31180	其他應收款	(35,221)	1,322
A31200	存 貨	67,546	(396,116)
A31230	預付款項	107,544	(52,997)
A31240	其他流動資產	5,891	(3,798)
A32240	淨確定福利資產	(48,810)	(37,657)
A32125	合約負債	43,065	(9,040)
A32150	應付款項及費用	57,642	189,552
A32200	負債準備	-	48,000
A32250	遞延收入	(75,912)	(68,085)
A33000	營運產生之現金流入（出）	465,576	(805,529)
A33100	收取之利息	288,178	112,952
A33200	收取之股利	7,345,508	4,296,112

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 257,528)	(\$ 336,387)
A33500	支付之所得稅	(35,186)	(11,234)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,806,548</u>	<u>3,255,914</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,365,160)	-
B03800	存出保證金淨減少(增加)	679,526	(33,377)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(183,122)	(194,754)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(123,395)	-
B05400	取得投資性不動產	(24,834)	(1,269)
B04500	取得無形資產	(202)	(2,693)
B02800	處分不動產、廠房及設備	46	4,059
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,096,122
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,017,141)</u>	<u>1,868,088</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(61,746,000)	(18,588,000)
C01600	舉借長期借款	58,508,000	15,033,000
C01200	發行公司債	10,000,000	6,574,843
C04500	發放現金股利	(9,412,164)	(4,033,715)
C01300	償還公司債	(4,000,000)	(4,089,430)
C00600	應付短期票券(減少)增加	(680,000)	2,310,000
C04020	租賃本金償還	(86,929)	-
C03100	存入保證金減少	(785)	(1,010)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(7,417,878)</u>	<u>(2,794,312)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(61,585)</u>	<u>20,179</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(690,056)	2,349,869
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,165,795</u>	<u>815,926</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,475,739</u>	<u>\$ 3,165,795</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月25日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。截至 108 年 12 月 31 日止，發行流通在外之存託憑證計 17,049 單位(相當於 170,487 股)。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 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金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 270,318
減：適用豁免之短期租賃及低價值租賃	(89,632)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 180,686</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 176,204</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付款項	\$ 188,456	(\$ 7,763)	\$ 180,693
長期預付租金	369,801	(369,801)	-
使用權資產	-	553,768	553,768
採用權益法之投資	<u>125,632,890</u>	<u>(143,100)</u>	<u>125,489,790</u>
資產影響	<u>\$ 126,191,147</u>	<u>\$ 33,104</u>	<u>\$ 126,224,251</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 81,737	\$ 81,737
租賃負債—非流動	-	94,467	94,467
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,204</u>	<u>\$ 176,204</u>
保留盈餘	<u>\$ 99,918,986</u>	<u>(\$ 143,100)</u>	<u>\$ 99,775,886</u>
權益影響	<u>\$ 99,918,986</u>	<u>(\$ 143,100)</u>	<u>\$ 99,775,886</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

本公司出租不動產予子公司供營業使用，於合併財務報表下該不動產列為不動產、廠房及設備，於個體財務報表須依 IFRSs 規定列為投資性不動產。本公司於 103 年度選擇投資性不動產續後衡量之會計政策由成本模式改變為公允價值模式，為使本個體財務報告之本年度損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益相同。本公司出租給合併個體之投資性不動產按公允價值衡量，再透過「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」調整個體財務報表之本年度損益及權益，以與合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益金額一致。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按定率遞減法或直線法，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估

計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線法攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產及應收融資租賃款係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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係持有供交易之金融負債，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利

益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

2. 金融負債之除列

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

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 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。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

當另一方參與提供商品或勞務予客戶時，若本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務則本公司為主理人，係按總額認列收入；反之本公司若為代理人，則按淨額認列收入。由於一特定商品或勞務係屬可區分之單一商品或勞務，本公司應對合約中特定商品或勞務逐一判斷其為主理人或代理人。

若有下列情況之一，本公司為主理人：

1. 商品或其他資產移轉予客戶前，本公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
2. 本公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本公司提供勞務予客戶之能力；或
3. 本公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

1. 本公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 本公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
3. 本公司具有訂定價格之裁量權。

(十五) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

(1) 本公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及保證殘值租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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) 本公司為出租人

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加

計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(3) 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十六) 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。

3. 離職福利

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

公允價值衡量及評價流程

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

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，委任之估價師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，請參閱附註十五之說明。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
活期及支票存款	\$ 778,468	\$ 848,592
零用金	815	915
庫存現金	345	355
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,346,850	2,162,608
附買回債券	349,261	153,325
	<u>\$ 2,475,739</u>	<u>\$ 3,165,795</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.33%~2.40%	2.80%~3.35%
附買回債券	0.53%~2.36%	2.52%

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 1,763,189 仟元及 462,275 仟元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 204,700	\$ 135,400
－國外上市股票	<u>1,485,828</u>	<u>1,037,426</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 1,690,528</u>	<u>\$ 1,172,826</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇		
權（附註二十）	\$ 81,724	\$ 223,501
－換匯換利合約	<u>30,346</u>	<u>44,717</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	<u>\$ 112,070</u>	<u>\$ 268,218</u>

本公司 108 及 107 年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約列示如下：

合 約 金 額（仟 元）	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
USD215,000	110.9.15	-	2.68%-2.80%

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日		107年12月31日	
	流	動 非 流 動	流	動 非 流 動
國內投資				
上市櫃股票	\$ 2,237,578	\$ 5,513,975	\$ 2,371,026	\$ 4,812,769
未上市櫃股票	-	586,459	-	573,373
	<u>2,237,578</u>	<u>6,100,434</u>	<u>2,371,026</u>	<u>5,386,142</u>
國外投資				
未上市股票	-	488,258	-	-
合 計	<u>\$ 2,237,578</u>	<u>\$ 6,588,692</u>	<u>\$ 2,371,026</u>	<u>\$ 5,386,142</u>

(一) 本公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 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。

山水水泥為符合向香港聯交所申請復牌須恢復 25% 最低公眾持股量之要求，於 107 年 10 月 30 日經股東特別大會核准發行 974,825,988 新股，每股發行價格港幣 4.2 元，並自 107 年 10 月 31 日起於香港聯交所恢復交易。

本公司及子公司原持有山水水泥 22.50% 普通股，於山水水泥完成上述增資後，對山水水泥之持股比例稀釋至 17.46%。因本公司之財務長吳玲綾女士自 107 年 5 月 23 日起，擔任山水水泥之執行董事，本公司於山水水泥解決報表審計議題及確認稀釋後持股比例等客觀條件達成後重新評估，雖對該公司之持股比例未達 20%，但具有重大影響力，故自 107 年 10 月 31 日起，對山水水泥持股之會計處理，以山水水泥當日之收盤價自原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十二。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,763,189	\$ 462,275

本公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險並未增加。

十、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
應收帳款－銷貨	\$ 947,444	\$ 983,780
應收營業租賃款	23,119	17,778
減：備抵呆帳－銷貨	(10,259)	(6,506)
	\$ 960,304	\$ 995,052

應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天。本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額，以確保無法回收之應收款項，扣除已取得擔保品或其他信用增強保障之金額後，已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

108 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合計
總帳面金額	\$ 887,685	\$ 26,783	\$ 29,518	\$ 3,458	\$ 947,444
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(10,259)	-	-	(10,259)
攤銷後成本	\$ 887,685	\$ 16,524	\$ 29,518	\$ 3,458	\$ 937,185

107 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 960,363	\$ 23,417	\$ -	\$ -	\$ 983,780
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(6,506)	-	-	(6,506)
攤銷後成本	<u>\$ 960,363</u>	<u>\$ 16,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 977,274</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
年初餘額	\$ 6,506	\$ 5,812
加：本年度提列減損損失	3,753	694
年底餘額	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 6,506</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 167,759	\$ 248,752
在 製 品	421,293	471,871
原 料	644,380	757,790
物 料	311,877	184,982
	<u>\$ 1,545,309</u>	<u>\$ 1,663,395</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,339,743 仟元及 8,309,912 仟元。107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 52,791 仟元。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 74,533,619	\$ 66,031,029
投資關聯企業	63,580,304	62,396,158
小 計	138,113,923	128,427,187
減：投資性不動產調整為市價法之影響數	2,970,074	2,794,297
	<u>\$ 135,143,849</u>	<u>\$ 125,632,890</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
上市公司股票		
亞洲水泥（中國）控股公司	\$ 41,411,828	\$ 36,545,690
非上市上櫃公司股票		
德勤投資公司	13,656,200	12,471,554
嘉惠電力公司	6,059,603	5,825,842
亞洲水泥（新加坡）公司	4,141,226	3,578,207
亞洲投資公司	3,243,862	1,934,281
遠龍不銹鋼公司	1,969,817	1,977,315
亞東預拌公司	1,801,331	1,556,879
富民運輸公司	1,410,458	1,418,575
亞利通運公司	265,154	251,861
南華水泥公司	261,372	214,201
亞洲工程企業公司	182,274	128,288
亞利預鑄公司	75,572	76,452
旭日工業投資公司	54,922	51,884
小 計	<u>33,121,791</u>	<u>29,485,339</u>
	<u>\$ 74,533,619</u>	<u>\$ 66,031,029</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	67.73%	67.73%
德勤投資公司	99.99%	99.99%
嘉惠電力公司	59.59%	59.59%
亞洲水泥（新加坡）公司	99.96%	99.96%
亞洲投資公司	100.00%	100.00%
遠龍不銹鋼公司	100.00%	100.00%
亞東預拌公司	99.99%	99.99%
富民運輸公司	99.82%	99.82%
亞利通運公司	51.00%	51.00%
南華水泥公司	99.94%	99.94%
亞洲工程企業公司	98.23%	98.23%
亞利預鑄公司	83.81%	83.81%
旭日工業投資公司	100.00%	100.00%

子公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	<u>\$ 47,174,102</u>	<u>\$ 22,669,116</u>

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
上市公司股票		
遠東新世紀公司	\$ 39,074,139	\$ 39,803,907
裕民航運公司	10,462,271	9,983,803
山水水泥	<u>5,248,933</u>	<u>4,460,107</u>
小 計	<u>54,785,343</u>	<u>54,247,817</u>
個別不具重大性之關聯企業		
遠鼎公司	3,218,379	3,263,209
裕元投資公司	2,560,533	1,939,588
亞東證券公司	1,921,049	1,877,359
遠百亞太開發公司	640,867	617,872
遠鼎租賃公司	373,481	368,032
大強鋼鐵公司	<u>80,652</u>	<u>82,281</u>
小 計	<u>8,794,961</u>	<u>8,148,341</u>
	<u>\$ 63,580,304</u>	<u>\$ 62,396,158</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
遠東新世紀公司	23.77%	23.77%
裕民航運公司	39.25%	39.25%
山水水泥	7.62%	7.62%
遠鼎公司	35.50%	35.50%
裕元投資公司	29.92%	29.92%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
大強鋼鐵公司	40.40%	40.40%

1. 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 37,977,471</u>	<u>\$ 35,496,531</u>
裕民航運公司	<u>\$ 11,145,159</u>	<u>\$ 10,697,362</u>
山水水泥	<u>\$ 3,865,702</u>	<u>\$ 2,724,722</u>

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 31,823,888	\$ 31,423,092
非流動資產	297,297,715	285,607,062
流動負債	24,007,226	23,339,671
非流動負債	<u>100,592,089</u>	<u>90,155,346</u>
權益	204,522,288	203,535,137
本公司持股比例	23.77%	23.77%
本公司享有之權益	48,614,948	48,380,302
相互持股	(<u>9,540,809</u>)	(<u>8,576,395</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 39,074,139</u>	<u>\$ 39,803,907</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 46,477,960</u>	<u>\$ 54,063,801</u>
本年度淨利	\$ 10,732,669	\$ 12,028,294
其他綜合損益	(<u>186,100</u>)	<u>855,093</u>
綜合損益總額	<u>\$ 10,546,569</u>	<u>\$ 12,883,387</u>
收取遠東新世紀公司之股利	<u>\$ 2,290,099</u>	<u>\$ 1,526,733</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,225,116	\$ 1,985,037
非流動資產	49,594,962	50,008,362
流動負債	11,281,141	17,453,879
非流動負債	<u>13,694,378</u>	<u>8,913,985</u>
權益	26,844,559	25,625,535
本公司持股比例	39.25%	39.25%
本公司享有之權益	10,536,490	10,058,022
側流交易之未實現損益	(<u>74,219</u>)	(<u>74,219</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 10,462,271</u>	<u>\$ 9,983,803</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 1,062,972</u>	<u>\$ 1,080,444</u>
本年度淨利	\$ 1,621,695	\$ 1,668,840
其他綜合損益	<u>1,118,819</u>	<u>2,007,257</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,740,514</u>	<u>\$ 3,676,097</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 597,062</u>	<u>\$ 398,041</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 26,673,504	\$ 26,174,052
非流動資產	88,426,257	90,319,977
流動負債	47,973,181	59,104,108
非流動負債	13,066,715	14,557,750
非控制權益	<u>442,928</u>	<u>286,348</u>
歸屬於山水水泥業主權益	53,616,937	42,545,823
本公司持股比例	7.62%	7.62%
本公司享有之權益	4,109,625	3,241,551
商 譽	810,993	810,993
採 礦 權	<u>328,315</u>	<u>407,563</u>
投資帳面金額	<u>\$ 5,248,933</u>	<u>\$ 4,460,107</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 96,302,852</u>	<u>\$ 80,162,793</u>
本年度淨利	\$ 13,578,105	\$ 9,856,967
其他綜合損益	<u>8,286</u>	<u>(1,082,166)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 13,586,391</u>	<u>\$ 8,774,801</u>

如附註八所述，本公司持有之山水水泥普通股，於 107 年度自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資。

3. 個別不重大關聯企業

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 425,625	\$ 211,771
其他綜合損益	<u>377,763</u>	<u>184,884</u>
綜合損益總額	<u>\$ 803,388</u>	<u>\$ 396,655</u>

4. 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三一。

本公司對上述所有子公司及關聯企業皆採權益法衡量。

108 及 107 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

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

十三、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
108 年 1 月 1 日餘額	\$	2,779,088		\$	4,217,415		\$	16,780,128		\$	5,758,416		\$	130,351		\$	29,665,398		
增 添		-			837			95			126,077			122,921			249,930		
處 分		-		(	9,560)		(	12,051)		(	101,418)			-		(	123,029)		
完工移轉		-			-			15,279			70,554		(	85,833)			-		
自預付租金移轉		-			-			-			27,568			-			27,568		
108 年 12 月 31 日餘額		<u>2,779,088</u>		<u>4,208,692</u>		<u>16,783,451</u>		<u>5,881,197</u>		<u>167,439</u>			<u>29,819,867</u>						
累積折舊及減損																			
108 年 1 月 1 日餘額		-		3,662,692		16,435,209		5,193,447		-			25,291,348						
處 分		-		(	9,560)		(	12,051)		(	101,412)		-			(	123,023)		
折舊費用		-		53,764		115,881		247,609		-			417,254						
108 年 12 月 31 日餘額		-		<u>3,706,896</u>		<u>16,539,039</u>		<u>5,339,644</u>		-			<u>25,585,579</u>						
108 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 2,779,088</u>		<u>\$ 501,796</u>		<u>\$ 244,412</u>		<u>\$ 541,553</u>		<u>\$ 167,439</u>			<u>\$ 4,234,288</u>						

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

(二) 107 年

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
107 年 1 月 1 日餘額	\$	2,779,025		\$	4,216,748		\$	16,963,794		\$	6,226,547		\$	118,126		\$	30,304,240		
增 添		63			1,085			12,439			71,357			88,499			173,443		
處 分		-		(	418)		(	177,648)		(	618,597)			-		(	796,663)		
完工移轉		-			-			3,049			73,225		(	76,274)			-		
重分類		-			-		(	21,506)			21,506			-			-		
移轉至其他資產		-			-			-		(	15,622)			-		(	15,622)		
107 年 12 月 31 日餘額		<u>2,779,088</u>		<u>4,217,415</u>		<u>16,780,128</u>		<u>5,758,416</u>		<u>130,351</u>			<u>29,665,398</u>						

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累積折舊及減損																			
107年1月1日餘額	\$	-	\$	3,605,414		\$	16,483,956		\$	5,549,477		\$	-		\$	-		\$	25,638,847
處分		-	(	418	)	(	177,648	)	(	618,592	)		-		(	796,658	)		
折舊費用		-		57,696			150,407			256,678			-			464,781			
重分類		-		-		(	21,506	)		21,506			-			-			
移轉至其他資產		-		-			-		(	15,622	)		-		(	15,622	)		
107年12月31日餘額		-		<u>3,662,692</u>			<u>16,435,209</u>			<u>5,193,447</u>			-			<u>25,291,348</u>			
107年12月31日淨額	\$	<u>2,779,088</u>		<u>\$ 554,723</u>		\$	<u>344,919</u>		\$	<u>564,969</u>		\$	<u>130,351</u>		\$	<u>4,374,050</u>			

於 107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

建築物	
建物成本	15 至 55 年
機電工程	3 至 15 年
機器設備	2 至 20 年
其他設備	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 19,429
建築物	376,924
機器設備	<u>45,308</u>
	<u>\$ 441,661</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 4,425
建築物	40,337
機器設備	<u>61,610</u>
	<u>\$ 106,372</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 40,370
非 流 動	\$ 44,787

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土 地	1.30%
建 築 物	1.30%
機器設備	1.30%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租碼頭、土地、建築物及設備供營業使用。部分租賃協議包括依市場租金費率或公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間屆滿時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年1月1日 至12月31日
短期租賃費用	\$ 84,817
低價值資產租賃費用	\$ 50
不計入租賃負債衡量中之變 動租賃給付費用	\$ 9,643
租賃之現金（流出）總額	(\$ 181,439)

本公司選擇對符合短期租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

營業租賃係承租辦公室，截至 107 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為 10,811 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年以內	\$139,712
1~5 年	115,477
超過 5 年	<u>15,129</u>
	<u>\$270,318</u>

本公司因上述營業租賃於 107 年度認列為費用之租賃給付為 132,541 仟元。

十五、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
以公允價值衡量		
已出租投資性不動產	\$ 36,082,384	\$ 35,525,301
尚待開發投資性不動產	<u>6,031,826</u>	<u>6,164,393</u>
	<u>\$ 42,114,210</u>	<u>\$ 41,689,694</u>

本公司之投資性不動產於 108 及 107 年度之異動如下表所述：

	已出租投資性 不 動 產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,822,102	\$ 6,197,535	\$ 42,019,637
公允價值變動數	(298,069)	(33,142)	(331,211)
增 添	1,269	-	1,269
處 分	(<u>1</u>)	<u>-</u>	(<u>1</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,525,301</u>	<u>\$ 6,164,393</u>	<u>\$ 41,689,694</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,525,301	\$ 6,164,393	\$ 41,689,694
公允價值變動數	532,249	(132,567)	399,682
增 添	<u>24,834</u>	<u>-</u>	<u>24,834</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,082,384</u>	<u>\$ 6,031,826</u>	<u>\$ 42,114,210</u>

已出租投資性不動產係包括：

- (一) 本公司於 87 年 1 月 1 日將座落於高雄市苓雅區土地面積 6,976 平方公尺，設定 50 年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權

利金 1,073,000 仟元（帳列長期遞延收入），並依地上權存續期間逐年轉列租金收入。

(二) 本公司與遠東資源開發公司共有（各持分 50%）之台北市敦化南路土地，經設定地上權 30 年予遠鼎公司並由該公司出資興建遠東企業大樓。依約定，本公司取得該大樓 12% 之持份作為遠鼎公司使用土地之對價，因是，本公司按營建成本之 12% 計 1,402,753 仟元認列建築物成本，並同時認列長期遞延收入，依地上權存續期間逐年轉列收入。

(三) 其他主要包括出租予亞利預鑄公司之樹林土地，出租予南華水泥公司之台中關連工業區土地，出租予亞東預拌公司之林口、台中及汐止等土地及建築物，出租予遠東百貨公司之亞泥大樓，出租予慧智基因公司之寶慶大樓、出租嘉義地區土地及建築物與出租予亞利通運公司之花蓮土地及建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。

本公司之尚待開發投資性不動產係高雄市苓雅區之部分土地。

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別於 109 年 3 月 4 日及 108 年 3 月 4 日具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷及戴德梁行蔡家和等估價師進行估價，出租予子公司之投資性不動產係由中華徵信不動產估價師聯合事務所黃景昇等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$35,822,102	\$ 6,197,535	\$42,019,637
列入損益之公允價值調整 （損失）利益—未實現	(298,069)	(33,142)	(331,211)
購 買	1,269	-	1,269
處 分	(<u>1</u>)	<u>-</u>	(<u>1</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$35,525,301</u>	<u>\$ 6,164,393</u>	<u>\$41,689,694</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
108年1月1日餘額	\$35,525,301	\$ 6,164,393	\$41,689,694
列入損益之公允價值調整 (損失) 利益—未實現	532,249	(132,567)	399,682
購 買	<u>24,834</u>	<u>-</u>	<u>24,834</u>
108年12月31日餘額	<u>\$36,082,384</u>	<u>\$ 6,031,826</u>	<u>\$42,114,210</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 19,379,643</u>	<u>\$ 18,991,547</u>
利 潤 率	22%	22%
資本利息綜合利率	5.99%	6.08%

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

除上述未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價。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，其重要假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
預估未來現金流入	\$ 45,637,919	\$ 44,926,855
預估未來現金流出	<u>1,936,955</u>	<u>1,986,947</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 43,700,964</u>	<u>\$ 42,939,908</u>
折 現 率	2.07%-4.50%	2.07%-4.50%

投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪1仟元至5仟元。

108及107年度產生租金收入分別為371,120仟元及356,365仟元。

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

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼或評估之收益資本化率，兩者取其高後並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬決定。108 及 107 年度投資性不動產相關之風險溢酬皆為 0.23%-2.66%。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十六、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 8,344</u>
<u>成本</u>		<u>電腦軟體成本</u>
107 年 1 月 1 日餘額		\$159,611
單獨取得		<u>2,693</u>
107 年 12 月 31 日餘額		<u>162,304</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
107 年 1 月 1 日餘額		150,663
攤銷費用		<u>3,297</u>
107 年 12 月 31 日餘額		<u>153,960</u>
107 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 8,344</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本
成本	
108年1月1日餘額	\$162,304
單獨取得	<u>202</u>
108年12月31日餘額	<u>162,506</u>
累計攤銷及減損	
108年1月1日餘額	153,960
攤銷費用	<u>3,589</u>
108年12月31日餘額	<u>157,549</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,957</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。電腦軟體成本之耐用年數為2至5年。

十七、預付租賃款

	107年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 35,331
非流動	<u>369,801</u>
	<u>\$405,132</u>

十八、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
淨確定福利資產（附註二二）	\$ 2,519,601	\$ 1,886,734
預付投資款	1,294,905	1,911,179
存出保證金	700,781	1,394,853
其他	<u>131</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 4,515,418</u>	<u>\$ 5,192,895</u>

本公司於106年3月23日與山水投資之六位股東簽訂以港幣577,662仟元取得山水投資已發行股數155仟股之股份買賣協議。本公司已取得山水投資股權移轉之實體股票，然依山水投資之公司章程，股權移轉需經董事會核准始能完成股東名冊登記。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份註冊。惟針對當中四位山水投資股東（宓敬田、趙利平、李茂恆及于玉川），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，禁止該四位股東各自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從該四位股東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，提供為期兩年的人民幣 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。由於該銀行擔保函下所訂立的付款責任事項並未在到期日前發生，該銀行擔保函於 108 年 4 月 21 日已經到期，而本公司責任亦於同日終止。

此外，陳宏慶聲稱該四位山水投資股東，因於 104 年 8 月 17 日以相關的山水投資股份為 11 人向陳宏慶借款做為質押及擔保，已在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提出仲裁。香港高等法院於 106 年 6 月 27 日判決，將該四人股份暫時託管至仲裁結束。在仲裁結束前，香港高等法院於 107 年 5 月 17 日撤銷該託管令。仲裁亦於 107 年 6 月 12 日同告結束。

其後，陳宏慶於 107 年 10 月 2 日在另一個向本公司提告的訴訟案件中，向香港高等法院申請禁制令，禁制本公司及該四位山水投資股東轉讓登記該等山水投資股份。其禁制令申請已遭香港高等法院否決。本公司律師已積極聯山水投資董事會辦理相關過戶註冊。

至於另外兩位山水投資股東（董承田及王永平）的股權移轉，陳宏慶亦曾聲稱該兩位股東也有以其持有的山水投資股份就上述借款做為同樣的質押及擔保。以此為由，山水投資董事會拒絕辦理過戶註冊。經本公司在香港高等法院向山水投資提出訴訟，山水投資董事會最終同意辦理過戶註冊，兩位山水投資股東（董承田及王永平）的股權過戶註冊亦已完成，並自預付投資款轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，請參閱附註八。

十九、應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$10,760,000	\$11,440,000
減：應付商業本票折價	<u>2,094</u>	<u>2,896</u>
	<u>\$10,757,906</u>	<u>\$11,437,104</u>
年利率（%）	0.38%~0.68%	0.36%~0.80%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二十、長期負債

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	\$ 11,795,000	\$ 10,033,000
長期應付商業本票	-	5,000,000
減：未攤銷折價	-	7,989
	<u>11,795,000</u>	<u>15,025,011</u>
應付公司債		
國內無擔保		
103 年第一次	-	4,000,000
105 年第一次	6,000,000	6,000,000
108 年第一次	6,500,000	-
108 年第二次	<u>3,500,000</u>	<u>-</u>
	<u>16,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
國外無擔保		
107 年第三次發行可轉 換公司債－美金 215,000 仟元	<u>6,280,807</u>	<u>6,192,567</u>
	34,075,807	31,217,578
減：一年內到期部分	<u>3,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
長期負債	<u>\$ 31,075,807</u>	<u>\$ 27,217,578</u>

- (一) 銀行借款係新台幣借款，本公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.89% -1.75% 及 0.89%-1.70%，合約最後到期日為 111 年 1 月 22 日。
- (二) 長期應付商業本票係依合約循環發行，107 年度年利率為 0.83%-0.84%，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 113 年 8 月 16 日前清償，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.79%-0.88% 及 0.80%-1.36%。
- (四) 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。

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，可轉換公司債流通在外餘額為美金 3,000 仟元，已於 107 年 5 月 10 日到期償還。

(五) 本公司為償還借款以節省利息支出並強化財務結構，於 107 年 9 月 21 日發行 5 年期、票面利率為 0%之第三次海外無擔保可轉換公司債美金 215,000 仟元（新台幣 6,620,710 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

除本債券已贖回、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 0.6%之收益率，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（110 年 9 月 21 日），或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，要求本公司按債券面額加計年利率 0.6%之收益率計算提前賣回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。本債券之上開提前賣回價格將按

固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

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（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額加計年利率 0.6% 之收益率計算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時，以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（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

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 3 個月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 107 年 9 月 10 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 10% 之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 42.24 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$30.794），再除以轉

換價格得出。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至新台幣元為止，以下四捨五入。

本債券發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。108年12月31日之轉換價格為每股39.7元。

二一、遞延收入

	108年12月31日	107年12月31日
地上權使用收益	\$ 790,753	\$ 858,838
其 他	<u>133,052</u>	<u>140,879</u>
	<u>\$ 923,805</u>	<u>\$ 999,717</u>
流 動	\$ 75,912	\$ 75,912
非 流 動	<u>\$ 847,893</u>	<u>\$ 923,805</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（參閱附註十五），本公司按地上權存續期間50年分年認列租金收入。

台北遠企大樓地上權使用收益係遠鼎公司按其辦公大樓營建成本12%作價予本公司，做為地上權使用之租金（參閱附註十五），本公司按地上權使用期間30年分年認列租金收入。

二二、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，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。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額8%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 803,450	\$ 804,119
計畫資產公允價值	(3,323,051)	(2,690,853)
提撥剩餘	(2,519,601)	(1,886,734)
淨確定福利資產	(\$ 2,519,601)	(\$ 1,886,734)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107 年 1 月 1 日	\$ 1,006,401	(\$ 2,523,022)	(\$ 1,516,621)
服務成本			
當期服務成本	9,207	-	9,207
利息費用 (收入)	12,077	(30,276)	(18,199)
認列於損益	21,284	(30,276)	(8,992)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(293,637)	(293,637)
精算損失－財務假設變 動	6,943	-	6,943
精算損失－經驗調整	(45,762)	-	(45,762)
認列於其他綜合損益	(38,819)	(293,637)	(332,456)
福利支付	(184,747)	156,082	(28,665)
107 年 12 月 31 日	\$ 804,119	(\$ 2,690,853)	(\$ 1,886,734)
108 年 1 月 1 日	\$ 804,119	(\$ 2,690,853)	(\$ 1,886,734)
服務成本			
當期服務成本	5,970	-	5,970
利息費用 (收入)	8,845	(29,599)	(20,754)
認列於損益	14,815	(29,599)	(14,784)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(661,669)	(661,669)
精算損失－財務假設變 動	6,530	-	6,530
精算損失－經驗調整	71,081	-	71,081
認列於其他綜合損益	77,611	(661,669)	(584,058)
福利支付	(93,095)	59,070	(34,025)
108 年 12 月 31 日	\$ 803,450	(\$ 3,323,051)	(\$ 2,519,601)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.00%	1.10%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 16,169)	(\$ 17,187)
減少 0.25%	\$ 16,697	\$ 17,768
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 68,726	\$ 73,337
減少 1%	(\$ 61,703)	(\$ 65,545)

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

	108年12月31日	107年12月31日
權益工具	86.82	88.73
現金	8.26	5.85
其他	4.92	5.42
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	9.3年	10年

二三、股東權益

(一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	4,000,000	4,000,000
額定股本	\$ 40,000,000	\$ 40,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	3,361,447	3,361,447
已發行股本	\$ 33,614,472	\$ 33,614,472

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為350,000仟股及10,000仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 41,790	\$ 41,790
資本公積－取得或處分子公司 股權	54,907	54,907
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(2)	992,530	992,530
	<u>1,089,227</u>	<u>1,089,227</u>
<u>僅可彌補虧損</u>		
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(3)	128,141	38,085
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	185,411	185,411
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數	53,275	49,831
	<u>238,686</u>	<u>235,242</u>
	<u>\$ 1,456,054</u>	<u>\$ 1,362,554</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工及董事酬勞。

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，在維持股利穩定之目標下分派之。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，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，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。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$1,111,709</u>	<u>\$ 546,900</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 518,281</u>	<u>\$ 943,188</u>
現金股利	<u>\$9,412,052</u>	<u>\$4,033,737</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.8	\$ 1.2

本公司 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$1,745,967</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 804,347</u>
現金股利	<u>\$10,084,341</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.0

本公司之盈餘分配案於考量當年度每股可供分配之盈餘時，係按未減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少之加權平均流通在外股數（即期末流通在外股數）所計算之每股盈餘，108 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 5.19 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

（四）轉換日提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 時，針對帳列未實現重估增值、累積換算調整數及認列關聯企業之投資性不動產以公允價值作為認定成本入保留盈餘之金額分別為 10,715,430 仟元、3,163,258 仟元及 52,494 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

此外，本公司首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價

值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉。

截至 108 年 12 月 31 日止，因本公司及關聯企業使用及處分相關資產，故將原已提列之特別盈餘公積予以迴轉至未分配盈餘 548,152 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 2,641,364)	(\$ 2,638,153)
採用權益法之子公司及關 聯企業換算差額之份額	(3,271,837)	(3,211)
年底餘額	(\$ 5,913,201)	(\$ 2,641,364)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 5,268,916	\$ 516,962
權益工具未實現損益	329,435	158,517
相關所得稅	-	(158,526)
採用權益法之關聯企業及 合資份額		
權益工具	2,363,096	1,340,746
債務工具	26,587	2,520
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	(79,711)	3,408,697
年底餘額	\$ 7,908,323	\$ 5,268,916

3. 現金流量避險

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 60,934	\$ 58,485
採用權益法認列之子公司 及關聯企業現金流量避 險之份額	(8,793)	2,449
年底餘額	\$ 52,141	\$ 60,934

4. 未實現重估增值

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$307,728	\$307,728
採用權益法認列之子公司 及關聯企業未實現重估 增值之份額	77,486	-
年底餘額	<u>\$385,214</u>	<u>\$307,728</u>

二四、收 入

(一) 客戶收入合約之細分

	108年度	107年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 8,612,328	\$ 8,368,027
租賃收入	<u>373,589</u>	<u>364,209</u>
營業收入合計	<u>8,985,917</u>	<u>8,732,236</u>
營業成本		
銷貨成本	8,339,743	8,309,912
租賃成本	<u>168,249</u>	<u>169,234</u>
營業成本合計	<u>8,507,992</u>	<u>8,479,146</u>
營業毛利	<u>\$ 477,925</u>	<u>\$ 253,090</u>

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	<u>\$ 83,726</u>	<u>\$ 40,661</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
股利收入	\$422,860	\$405,773
利息收入	299,327	114,003
其 他	<u>90,608</u>	<u>72,669</u>
	<u>\$812,795</u>	<u>\$592,445</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨利益	\$673,850	\$171,737
投資性不動產公允價值調整 利益（損失）	399,682	(331,211)
淨外幣兌換（損失）利益	(69,940)	36,987
手續費支出	(56,435)	(61,313)
處分不動產、廠房及設備利益	40	4,053
什項支出	(<u>133,087</u>)	(<u>462,053</u>)
	<u>\$814,110</u>	<u>(\$641,800)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$367,573	\$332,211
租賃負債之利息	1,618	-
其他利息費用	388	-
減：列入符合要件資產成本 之金額（資本化利息）	(<u>230</u>)	(<u>227</u>)
	<u>\$369,349</u>	<u>\$331,984</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 230	\$ 227
利息資本化利率	0.758%-0.988%	0.726%-1.139%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$521,270	\$462,524
營業費用	1,380	1,783
營業外支出	<u>976</u>	<u>474</u>
	<u>\$523,626</u>	<u>\$464,781</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,589</u>	<u>\$ 3,297</u>

(五) 員工福利費用

	108年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 10,018	\$ 3,987	\$ -	\$ 14,005
確定福利計畫	(8,885)	(5,899)	-	(14,784)
短期員工福利				
薪資費用	391,835	232,757	9,492	634,084
董事酬金	-	231,712	-	231,712
勞健保費用	31,264	11,290	(1)	42,553
其他	9,946	4,350	6	14,302
員工福利費用合計	<u>\$ 434,178</u>	<u>\$ 478,197</u>	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 921,872</u>

	107年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 10,268	\$ 4,450	\$ 80	\$ 14,798
確定福利計畫	(5,211)	(3,781)	-	(8,992)
短期員工福利				
薪資費用	495,567	142,661	3,200	641,428
董事酬金	-	225,074	-	225,074
勞健保費用	31,453	11,001	153	42,607
其他	12,551	4,564	70	17,185
員工福利費用合計	<u>\$ 544,628</u>	<u>\$ 383,969</u>	<u>\$ 3,503</u>	<u>\$ 932,100</u>

108 及 107 年度本公司平均員工人數分別為 495 人及 529 人，其中未兼任員工之平均董事人數皆為 12 人。

本公司於 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,429 仟元及 1,368 仟元；108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 1,313 仟元及 1,241 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為 5.80%。

(六) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 到 4% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 261,064		\$ -		\$ 253,436		\$ -	
董事酬勞	230,296		-		223,658		-	

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 308,961	\$ -
未分配盈餘加徵	-	19,711
以前年度之調整	25,138	(9)
	<u>334,099</u>	<u>19,702</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	362,328	1,022,598
稅率變動	-	35,338
	<u>362,328</u>	<u>1,057,936</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 696,427</u>	<u>\$ 1,077,638</u>

108 及 107 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$18,156,100</u>	<u>\$12,194,732</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,631,220	\$ 2,438,946
稅上不可減除之費損	20,062	44,394
免稅所得	(1,477,601)	(1,114,646)
未認列之暫時性差異	(1,274,745)	(301,182)
投資性不動產公允價值調整		
稅額	(16,328)	(32,651)
未認列之虧損扣抵	-	23,075
未分配盈餘加徵	-	19,711
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	25,138	(9)
大陸地區來源所得已繳納稅		
額扣抵	(211,319)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 696,427</u>	<u>\$ 1,077,638</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率
由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅
率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	\$ -	(\$ 158,526)
— 確定福利計畫再衡量數	(116,811)	(66,491)
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 116,811)	(\$ 225,017)

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 9,022
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 298,368	\$ 8,477

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
其他金融資產及負債	\$ 8,944	\$ 3,804	\$ -	\$ 12,748
不動產、廠房及設備	3,659	(2,492)	-	1,167
其 他	-	2,548	-	2,548
	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,463</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,598,284	(\$ 16,328)	\$ -	\$ 3,581,956
不動產、廠房及設備				
— 土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司及關聯企業未 分配盈餘	1,610,261	380,083	-	1,990,344

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
確定福利退休計畫	\$ 337,636	\$ 9,762	\$ 116,811	\$ 464,209
不動產、廠房及設備	32,876	6,806	-	39,682
其他金融資產及負債	11,371	(11,371)	-	-
備抵呆帳	296	(296)	-	-
其 他	2,468	(2,468)	-	-
	<u>\$ 9,020,630</u>	<u>\$ 366,188</u>	<u>\$ 116,811</u>	<u>\$ 9,503,629</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 158,526	\$ -	(\$ 158,526)	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	-	8,944	-	8,944
不動產、廠房及設備	10,460	(6,801)	-	3,659
	<u>\$ 168,986</u>	<u>\$ 2,143</u>	<u>(\$ 158,526)</u>	<u>\$ 12,603</u>

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,630,935	(\$ 32,651)	\$ -	\$ 3,598,284
不動產、廠房及設備				
—土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司未分配盈餘	563,866	1,046,395	-	1,610,261
確定福利退休計畫	244,549	26,596	66,491	337,636
不動產、廠房及設備	21,746	11,130	-	32,876
其他金融資產及負債	4,670	6,701	-	11,371
備抵呆帳	84	212	-	296
其 他	772	1,696	-	2,468
	<u>\$ 7,894,060</u>	<u>\$ 1,060,079</u>	<u>\$ 66,491</u>	<u>\$ 9,020,630</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 5,750,255 仟元及 5,104,939 仟元。

(六) 本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 5.56	\$ 3.54
稀釋每股盈餘	\$ 5.25	\$ 3.49

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$17,459,673	\$11,117,094
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	(55,373)	26,638
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$17,404,300	\$11,143,732

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,138,664	3,139,152
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	6,888	8,585
海外無擔保可轉換公司債	166,769	44,656
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,312,321	3,192,393

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

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

二八、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合	值 計
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 22,280,807	\$ 24,156,832	\$ -	\$ -	\$ 24,156,832	

107 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合	值 計
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 16,192,567	\$ 16,719,158	\$ -	\$ -	\$ 16,719,158	

(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

108 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					
國外上市股票	\$ 1,485,828	\$ -	\$ -	\$ 1,485,828	
基金受益憑證	204,700	-	-	204,700	
合 計	\$ 1,690,528	\$ -	\$ -	\$ 1,690,528	

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,751,553	\$ -	\$ -	\$ 7,751,553
國內未上市櫃股票	-	-	586,459	586,459
國外未上市股票	-	-	488,258	488,258
合 計	<u>\$ 7,751,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,074,717</u>	<u>\$ 8,826,270</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 81,724	\$ 81,724
換匯換利合約	-	-	30,346	30,346
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,070</u>	<u>\$ 112,070</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國外上市股票	\$ 1,037,426	\$ -	\$ -	\$ 1,037,426
基金受益憑證	135,400	-	-	135,400
合 計	<u>\$ 1,172,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,172,826</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 7,183,796	\$ -	\$ -	\$ 7,183,796
國內未上市櫃股票	-	-	573,372	573,372
合 計	<u>\$ 7,183,796</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 573,372</u>	<u>\$ 7,757,168</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 44,717	\$ 44,717
可轉換公司債選擇權	-	-	223,501	223,501
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,218</u>	<u>\$ 268,218</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 衍 生 工 具 投 資	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	(\$ 268,218)	\$ 573,372
認列於損益		
透過損益按公允價值衡量 之金融負債之淨損益	156,148	-
認列於其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現損益	-	(232,982)
新 增	-	118,055
轉入第3等級	-	616,272
年底餘額	(\$ 112,070)	\$ 1,074,717

107 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 衍 生 工 具 投 資	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ -	\$ 4,436,621
認列於損益		
透過損益按公允價值衡量 之金融負債之淨損益	(47,303)	-
認列於其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現損益	-	411,456
新 增	(220,915)	-
轉出第3等級	-	(4,274,705)
年底餘額	(\$ 268,218)	\$ 573,372

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具—可轉換公司債選擇權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。
- (4) 未上市櫃股票—係採用資產法或市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值。市場法則係參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 1,690,528	\$ 1,172,826
按攤銷後成本衡量（註1）	5,355,731	4,747,829
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	8,826,270	7,757,168
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	112,070	268,218
按攤銷後成本衡量（註2）	46,514,261	44,258,001

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付短期票券、應付款項及費用、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進銷貨交易及外幣籌資活動，因而使本公司產生匯率風險。

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

敏感度分析

本公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括扣除以換匯換利合約減低匯率風險後以外之

外幣貨幣性項目餘額並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當各相關外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	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
淨利增加（減少）	\$ 41,450	\$ 42,224	\$ 186,176	\$ 161,809

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用換匯換利合約來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元		
	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,474,879	\$ 2,793,778
—金融負債	33,235,940	32,621,682
具現金流量利率風險		
—金融資產	743,930	1,536,461
—金融負債	11,795,000	10,033,000

敏感度分析

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

若利率增加或減少 0.01%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加 977 仟元及 1,049 仟元，主因為本公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加或減少 16,905 仟元及 11,728 仟元；108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加或減少 77,516 仟元及 71,838 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 492,858	\$ 534,475	\$ 551,707	\$ 101,508	\$ -
租賃負債	3,427	6,854	30,844	32,865	13,966
浮動利率借款	-	-	-	11,795,000	-
固定利率借款	-	10,757,906	3,000,000	19,280,807	-
	<u>\$ 496,285</u>	<u>\$ 11,299,235</u>	<u>\$ 3,582,551</u>	<u>\$ 31,210,180</u>	<u>\$ 13,966</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 41,125</u>	<u>\$ 32,865</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 396,962	\$ 568,442	\$ 585,020	\$ 52,895	\$ -
浮動利率借款	-	-	-	10,033,000	-
固定利率借款	11,437,104	-	4,000,000	17,184,578	-
財務保證負債	-	-	23,249,487	-	-
	<u>\$ 11,834,066</u>	<u>\$ 568,442</u>	<u>\$ 27,834,507</u>	<u>\$ 27,270,473</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>淨額交割</u>					
換匯換利合約	\$ -	(\$ 44,872)	(\$ 135,109)	(\$ 135,109)	\$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>淨額交割</u>					
換匯換利合約	\$ -	(\$ 39,911)	(\$ 139,437)	(\$ 322,827)	\$ -

(五) 金融資產移轉資訊：無。

(六) 金融資產與金融負債之互抵：無。

(七) 重分類資訊：無。

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

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

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
富民運輸公司	子公司
德勤投資公司	子公司
亞利預鑄公司	子公司
亞洲水泥（新加坡）公司	子公司
南華水泥公司	子公司
亞洲工程企業公司	子公司
亞洲投資公司	子公司
亞東預拌公司	子公司
亞洲水泥（中國）控股公司	子公司
亞利通運公司	子公司
亞興水泥製品公司	孫公司
富山石礦企業公司	孫公司
富達運輸公司	孫公司
江西亞東水泥公司	孫公司
九龍英泥公司	孫公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Asia Oriental Concrete, LLC	孫公司
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	關聯企業
士新儲運公司	關聯企業
寶固實業公司	關聯企業
遠傳電信公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹風電力籌備處	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人
元智大學	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
中聯資源公司	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
遠銀國際租賃公司	其他關係人
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
鼎鼎大飯店	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
遠銀小客車租賃公司	其他關係人
遠東建築經理公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
遠東新世紀（中國）投資公司	其他關係人

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

(二) 營業交易

	108年度	107年度
營業收入		
子 公 司	\$ 2,519,628	\$ 2,582,709
關聯企業	250,841	253,840
其他關係人	130,451	139,159
	<u>\$ 2,900,920</u>	<u>\$ 2,975,708</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
營業成本		
子 公 司	\$ 501,149	\$ 726,082
關聯企業	612,257	592,083
其他關係人	<u>237,420</u>	<u>370,105</u>
	<u>\$ 1,350,826</u>	<u>\$ 1,688,270</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
亞東預拌公司	\$ 348,763	\$ 370,183
其 他	<u>93,564</u>	<u>152,353</u>
	442,327	522,536
關聯企業	12,012	11,772
其他關係人	<u>9,485</u>	<u>6,692</u>
	<u>\$ 463,824</u>	<u>\$ 541,000</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	\$ 82,820	\$ 84,014
關聯企業	113,621	97,764
其他關係人	<u>5,363</u>	<u>6,326</u>
	<u>\$ 201,804</u>	<u>\$ 188,104</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

(三) 與其他關係人一遠東商銀之交易

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款（註）	<u>\$ 930,024</u>	<u>\$ 1,167,742</u>
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,000</u>
換匯換利合約	<u>(\$ 1,415)</u>	<u>(\$ 2,358)</u>

上述於資產負債表日尚未到期之換匯換利金額於 108 年及 107 年 12 月 31 日之名目本金皆為美金 15,000 仟元。

註：含帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產－存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$291,657	\$268,538
退職後福利	864	756
	<u>\$292,521</u>	<u>\$269,294</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1.

	營業費用－租金支出	
	108年度	107年度
關聯企業	\$ 44,924	\$ 44,912
其他關係人	5,597	6,084
	<u>\$ 50,521</u>	<u>\$ 50,996</u>

2.

	取得不動產、廠房及設備	
	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>

3.

	取得投資性不動產	
	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 337</u>

三一、質抵押之資產

下列資產係提供予金融機構做為長短期借款額度等之擔保品，列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	\$ 13,855,572	\$ 13,840,249
採用權益法之投資	11,287,882	11,388,997
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,045,450	1,107,800
不動產、廠房及設備－淨額	857,003	886,829
	<u>\$ 27,045,907</u>	<u>\$ 27,223,875</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 本公司合計已開立但尚未使用之信用狀金額為歐元 145 仟元。

(二) 為子公司背書保證

本公司

亞洲投資公司	\$ 12,195,800
德勤投資公司	9,848,950
南華水泥公司	1,509,020
亞東預拌混凝土公司	1,000,000
亞利預鑄公司	497,642
亞洲工程企業公司	329,930
亞興水泥製品公司	150,000
富山石礦企業公司	30,000
	<u>\$ 25,561,342</u>

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

至查核報告日止，該案件已排期於 110 年 4 月至 6 月開庭審理，本公司現時認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。

(四) 因天瑞集團股份有限公司及天瑞（國際）控股有限公司（前述兩家公司以下稱「天瑞集團」）、山水投資、山水水泥之前任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已於 106 年 6 月向香港高等法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。由於案件中各答辯人分別基於技術性理據向法院申請剔除訴訟，而本公司亦因應申請修改訴訟狀，截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理，本公司律師正積極處理。

(五) 本公司採權益法之投資山水水泥 108 年 4 月 17 日於香港聯交所披露易發布清盤呈請之相關訴訟結果，其公告內容係說明上訴法院拒絕授出該公司所提出撤銷上訴法院判決的申請，清盤呈請將被恢復並發回開曼大法院，該公司及其法律顧問現正考慮所有可行辦法，訴訟結果目前無法確定。由於山水水泥為香港上市公司，於香港聯交所網站依規定揭露相關訊息，其營運未見異常，另因相關訴訟尚無進度，結果無法評估，本公司評估目前所持有之山水水泥股權並未因前述事件受到重大影響。

三三、重大之期後事項

由於新型冠狀病毒所引發的全球大流行疫情，對全球不同區域及各產業之商業運作及整體經濟造成一定程度影響。本公司將持續關注新型冠狀病毒疫情的發展，並採取必要因應措施，降低可能面臨之營運風險。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

108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	\$ 193,225	4.29032	\$ 828,996
美金	124,408	29.93	3,723,523
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	389,062	3.819	1,485,828
<u>金融負債</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	3,744	29.93	112,070
107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	\$ 189,004	4.46804	\$ 844,478
美金	105,534	30.665	3,236,187
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	266,622	3.891	1,037,426
<u>金融負債</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,747	30.665	\$ 268,218

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為（69,940）仟元及 36,987 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 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：附註七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

亞洲水泥股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
1	亞洲水泥（中國）控股公司	遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,852,987 仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 2,852,760 仟元 (折合新台幣約為 12,239,242 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 7,131,901 仟元 (折合新台幣約為 30,598,109 仟元)
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 986,773 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
2	新加坡亞東工業投資私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	人民幣 44,000 仟元 (折合新台幣約為 188,774 仟元)	4.14%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,443,648 仟元 (折合新台幣約為 10,484,022 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,109,120 仟元 (折合新台幣約為 26,210,055 仟元)
3	上海亞東投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 577,182 仟元 (折合新台幣約為 2,476,293 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,442,955 仟元 (折合新台幣約為 6,190,733 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 350,000 仟元 (折合新台幣約為 1,501,611 仟元)	人民幣 350,000 仟元 (折合新台幣約為 1,501,611 仟元)	人民幣 190,000 仟元 (折合新台幣約為 815,160 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
4	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 686,451 仟元)	人民幣 140,000 仟元 (折合新台幣約為 600,644 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 1,202,402 仟元 (折合新台幣約為 5,158,685 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 3,006,005 仟元 (折合新台幣約為 12,896,711 仟元)
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 145,000 仟元 (折合新台幣約為 622,096 仟元)	人民幣 140,000 仟元 (折合新台幣約為 600,644 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 200,000 仟元 (折合新台幣約為 858,063 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品有限公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	人民幣 45,000 仟元 (折合新台幣約為 193,064 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	人民幣 700,000 仟元 (折合新台幣約為 3,003,221 仟元)	2.94%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 33,924 仟元 (折合新台幣約為 145,545 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 84,811 仟元 (折合新台幣約為 363,866 仟元)
5	南昌亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	人民幣 30,000 仟元 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
6	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 60,000 仟元 (折合新台幣約為 257,419 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 523,594 仟元 (折合新台幣約為 2,246,384 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,308,985 仟元 (折合新台幣約為 5,615,959 仟元)
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 24,500 仟元 (折合新台幣約為 105,113 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 42,903 仟元)	4.68%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣約為 643,547 仟元)	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 429,032 仟元)	-	-	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 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 85,806 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 80,000 仟元 (折合新台幣約為 343,225 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	人民幣 400,000 仟元 (折合新台幣約為 1,716,126 仟元)	2.94%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
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 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 121,817 仟元 (折合新台幣約為 522,633 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 304,543 仟元 (折合新台幣約為 1,306,586 仟元)
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 107,258 仟元)	-	-	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 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	4.09%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
8	成都亞力水泥製品公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 16,455 仟元 (折合新台幣約為 70,597 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 41,138 仟元 (折合新台幣約為 176,495 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	人民幣 12,000 仟元 (折合新台幣約為 51,484 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
9	黃岡亞東水泥公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 214,516 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 150,161 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 254,209 仟元 (折合新台幣約為 1,090,637 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 635,524 仟元 (折合新台幣約為 2,726,599 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 300,322 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
10	南昌亞力水泥製品公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 16,000 仟元 (折合新台幣約為 68,645 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 32,835 仟元 (折合新台幣約為 140,873 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 82,087 仟元 (折合新台幣約為 352,179 仟元)
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 16,000 仟元 (折合新台幣約為 68,645 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
11	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 40,000 仟元 (折合新台幣約為 171,613 仟元)	人民幣 33,000 仟元 (折合新台幣約為 141,580 仟元)	4.09%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 人民幣 300,846 仟元 (折合新台幣約為 1,290,724 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 752,116 仟元 (折合新台幣約為 3,226,815 仟元)

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 108 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 108 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註一)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註三)										
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十 (\$ 73,033,679 仟元)	\$ 12,227,000	\$ 12,195,800	\$ 6,890,000	無	8.35	淨值之一倍 (\$ 146,067,358 仟元)	是	-	-
1	德勤投資公司	德勤投資公司	(2)	同上	9,856,750	9,848,950	4,952,000	無	6.74	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,516,300	1,509,020	420,000	無	1.03	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	同上	422,880	329,930	150,000	無	0.23	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	497,642	497,642	137,757	無	0.34	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(2)	同上	150,000	150,000	-	無	0.10	同上	是	-	-
		亞東預拌公司	(2)	同上	1,000,000	1,000,000	-	無	0.68	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	淨值之百分之五十 (6,828,783 仟元)	50,000	50,000	10,000	無	0.37	淨值之一倍 (13,657,566 仟元)	是	-	-
2	Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental Concrete, LLC	(2)	淨值之百分之五十 (美金 1,146 仟元) (折合新台幣約為 34,305 仟元)	15,775	14,965	-	無	21.81	淨值之一倍 (美金 2,292 仟元) (折合新台幣約為 68,610 仟元)	是	-	-
3	遠龍不銹鋼公司	遠龍不銹鋼公司	-	淨值之百分之五十 (902,155 仟元)	100,000	100,000	30,000	100,000	5.54	淨值之百分之一倍 (1,804,309 仟元)	-	-	-
4	亞東預拌公司	Asia Oriental Concrete, LLC	(2)	淨值之百分之五十 (900,885 仟元)	15,775	14,965	-	無	0.83	淨值之一倍 (1,801,770 仟元)	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 108 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

亞洲水泥股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥公司	<u>受益憑證</u>							
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000,000	\$ 204,700	-	\$ 204,700	
	<u>股 票</u>							
	中國海螺創業控股公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,443,000	1,485,828	0.63	1,485,828	
	遠傳電信公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31,034,372	2,237,578	0.95	2,237,578	註四
	遠東百貨公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	80,052,950	2,085,379	5.65	2,085,379	
	東聯化學公司	董事長相同	同 上	63,766,522	1,339,097	7.20	1,339,097	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同 上	22,801,185	1,146,900	9.17	1,146,900	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同 上	78,878,582	942,599	2.35	942,599	
	高雄捷運公司	—	同 上	15,873,243	78,630	5.70	78,630	
	台灣證券交易所	—	同 上	8,430,368	466,199	1.16	466,199	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同 上	555,638	5,340	0.53	5,340	
	雲朗觀光公司	—	同 上	598,121	14,469	0.31	14,469	
	中華貿易開發公司	—	同 上	250,003	3,902	0.38	3,902	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同 上	1,551,395	17,919	1.36	17,919	
	林口育樂事業公司	—	同 上	5	-	0.50	-	
	中國山水投資有限公司	—	同 上	49,928	488,258	4.99	488,258	
德勤投資公司	<u>受益憑證</u>							
	寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000	38,780	-	38,780	
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同 上	1,000,811	10,620	-	10,620	
	華夏滬深 300 指數 ETF	—	同 上	540,000	95,689	0.20	95,689	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	同 上	8,000	273,741	-	273,741	
	<u>股 票</u>							
	中國工商 A 股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	50,454	-	50,454	
	中國移動公司	—	同 上	210,000	52,530	-	52,530	
	海通證券公司	—	同 上	1,800,000	63,311	0.02	63,311	
	台灣水泥公司	—	同 上	8,796,722	384,417	0.16	384,417	
	信大水泥公司	—	同 上	6,504,854	130,748	1.90	130,748	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
德勤投資公司	中華映管公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	275,223	\$ -	-	\$ -	註五
	群創光電公司	—	同 上	9,200,000	76,636	0.09	76,636	
	和碩公司	—	同 上	1,242,000	84,953	0.05	84,953	
	東陽實業廠公司	—	同 上	1,732,000	80,798	0.29	80,798	
	元太科技公司	—	同 上	1,130,000	35,313	0.10	35,313	
	上銀科技公司	—	同 上	60,000	16,860	0.02	16,860	
	智邦科技公司	—	同 上	150,000	25,200	0.03	25,200	
	鎧勝控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,050,000	49,718	0.25	49,718	
	中國人壽 H 股	—	同 上	607,000	50,188	-	50,188	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同 上	37,693,157	450,433	1.12	450,433	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	41,246	866	-	866	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	215,000	15,502	0.01	15,502	
	兆豐金融控股公司	—	同 上	9,958,000	304,715	0.07	304,715	
	光寶科技公司	—	同 上	299,000	14,756	0.01	14,756	
	健鼎公司	—	同 上	261,000	32,756	0.05	32,756	
	大聯大投資控股公司	—	同 上	340,000	13,294	0.02	13,294	
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	97,439,707	1,164,404	2.90	1,164,404	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	13,630,966	355,087	0.96	355,087	
	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	220,643	1.19	220,643	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人董事	同 上	4,812,514	242,069	1.94	242,069	
	碧悠電子公司	—	同 上	161,700	-	0.06	-	
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	213,442	2,051	0.21	2,051	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同 上	45,258,938	602,813	10.14	602,813	
南華水泥公司	股 票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	3,605	-	3,605	
亞東預拌混凝土公司	股 票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	230,000	16,583	-	16,583	
富民運輸公司	股 票 宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,279,219	121,372	2.60	121,372	
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,256,782	47,392	0.25	47,392	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	1,185,713	30,888	0.08	30,888	
	億東纖維公司	—	同 上	5,256,454	41,691	5.94	41,691	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
富達運輸公司	<u>股 票</u> 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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	296,017	\$ 3,537	0.01	\$ 3,537	
	遠東百貨公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	935,029	24,358	0.07	24,358	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	同 上	3,254,125	68,337	0.37	68,337	
	鼎鼎企業管理顧問公司		同 上	866,730	8,376	16.00	8,376	
亞洲工程企業公司	<u>股 票</u> 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	8,652	-	8,652	
	鼎鼎企業管理顧問公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	273,024	900	5.04	900	
亞利預鑄公司	<u>股 票</u> 遠傳電信公司	本公司董事為該公司董事長	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	105,000	7,571	-	7,571	
	月眉國際開發公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	15	-	-	-	
亞洲投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	3,973	156,299	-	156,299	
	華夏滬深 300 指數 ETF		同 上	1,000,000	177,202	0.37	177,202	
	<u>股 票</u> 信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	10,834,650	217,776	3.17	217,776	
	鴻準精密工業公司	—	同 上	2,043,000	135,247	0.14	135,247	
	台灣水泥公司	—	同 上	389,519	17,022	0.01	17,022	
	廣達電腦公司	—	同 上	525,000	33,758	0.01	33,758	
	和碩公司	—	同 上	825,000	56,430	0.03	56,430	
	鴻海精密工業公司	—	同 上	1,720,000	156,176	0.01	156,176	
	中國建設銀行 A 股	—	同 上	2,500,000	77,548	-	77,548	
	中國人壽 H 股	—	同 上	1,350,000	111,620	-	111,620	
	中國移動公司	—	同 上	448,000	112,065	-	112,065	
	上銀科技公司	—	同 上	38,000	10,678	0.01	10,678	
	智邦科技公司	—	同 上	150,000	25,200	0.03	25,200	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,426,303	102,836	0.04	102,836	
	鎧勝控股公司		同 上	1,000,000	47,350	0.24	47,350	
	南亞塑膠公司	—	同 上	3,286,000	239,221	0.04	239,221	
	英業達公司	—	同 上	2,882,000	65,854	0.08	65,854	
	中國人壽 A 股	—	同 上	540,000	80,786	-	80,786	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲投資公司	中國人壽 H 股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	986,000	\$ 81,524	-	\$ 81,524	註六
	光寶科技公司	—	同 上	136,000	6,712	0.01	6,712	
	健鼎公司	—	同 上	100,000	12,550	0.02	12,550	
	大聯大投資控股公司	—	同 上	340,000	13,294	0.02	13,294	
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	135,149,123	1,615,032	4.03	1,615,032	
	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	32,595	0.18	32,595	
	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	116,547	0.32	116,547	
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	同 上	39,600,000	372,240	18.00	372,240	
	信南建設公司	—	同 上	2,696	-	-	-	
	股票 Cementon Micronesia L.L.C	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(註一)	116,727	10.00	116,727	
富山石礦企業公司	股票 花蓮區石材資源化處理公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,000	70	0.15	70	
亞利通運公司	受益憑證 寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	33,933	-	33,933	
	股票 遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,020,872	36,099	0.09	36,099	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同 上	71,099	5,126	-	5,126	
	股票 遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,000	9,373	-	9,373	
九龍英泥公司	受益憑證 南方富時中國 A50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	17,438	-	17,438	
九龍混凝土公司	受益憑證 Allianz US High Yield Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	97,741	21,147	-	21,147	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同 上	1,606	70,827	-	70,827	
	受益憑證 United Emerging Markets Bond Funds	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,232,758	93,112	-	93,112	
亞洲水泥（新加坡）公司	United Growth Fund	—	同 上	745,068	60,131	-	60,131	
	股票 DBS Group	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	33,436	19,202	-	19,202	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥（新加坡） 公司	Guocoland Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	26,666	\$ 1,160	-	\$ 1,160	
	Hong Leong Asia	—	同 上	20,000	297	-	297	
	INTRACO	—	同 上	46,875	296	-	296	
	Engro Corp Ltd.	—	同 上	2,000	43	-	43	
新加坡亞東預拌混凝土 私人公司	<u>股 票</u> Hiap Hoe Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	44,260	786	-	786	

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9號「金融工具」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備抵損失之帳面餘額；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備抵損失之帳面餘額。

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 1,045,450 仟元）。

註五：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 130,250 仟元）。

註六：提供予金融機構作為亞洲投資公司借款額度之擔保品計 3,500 仟股（帳列金額 91,175 仟元）。

亞洲水泥股份有限公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買入				出期					
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
亞洲水泥（中國） 控股公司	<u>股票</u> 百匯工業投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	9,379,303	美金 2,165,969 仟元	340,232	美金 73,781 仟元	-	\$ -	\$ -	\$ -	9,719,535 （註2）	美金 2,484,649 仟元
百匯工業投資 公司	<u>股票</u> 新加坡亞東工業投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	700,709,352	美金 1,473,705 仟元	（註2）	美金 73,781 仟元	-	-	-	-	700,709,352 （註2）	美金 1,751,418 仟元
新加坡亞東工 業投資公司	<u>股票</u> 上海亞東投資公司	投資子公司	參與現金增資	子公司	（註1）	人民幣 813,357 仟元	-	人民幣 500,000 仟元	-	-	-	-	（註1）	人民幣 2,885,909 仟元
上海亞東投資 公司	<u>股票</u> 遠鼎實業（上海）有限公司	採用權益法之投資	參與現金增資	關聯企業	（註1）	-	-	人民幣 714,190 仟元	-	-	-	-	（註1）	人民幣 706,643 仟元
亞洲水泥 （新加坡）公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	19,000	580,194	-	-	19,000	612,797	583,562	29,235	-	-
德勤投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	56,000	1,716,669	94	2,869	56,094	1,805,004	1,716,469	88,536	-	-
亞洲投資公司	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	58,000	1,777,798	-	-	58,000	1,863,752	1,774,800	88,952	-	-
AC Mega Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-
AC Mega IV Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-
AC Leap Investment Ltd.	<u>受益憑證</u> Opas Fund Segregated Portfolio Tranche D	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	—	—	-	-	9,601	294,286	9,601	296,073	294,286	1,787	-	-

註 1：非公司，故無股數。

註 2：未包含尚未辦理變更登記之增資股數。

亞洲水泥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 1,805,262)	(20)	月結 45 天	\$ -	—	\$ 348,664	33	
	亞洲水泥（新加坡）公司	子 公 司	銷 貨	(522,223)	(6)	平均 30 天	-	—	38,621	4	
	亞興水泥製品公司	孫 公 司	銷 貨	(163,476)	(2)	月結 45 天	-	—	34,114	3	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	551,952	6	平均 60 天	-	—	(66,176)	(4)	
	裕民航運新加坡公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨運費	186,958	2	平均 10 天	-	—	-	-	
	亞利通運公司	子 公 司	銷貨運費	176,539	2	平均 30 天	-	—	(31,883)	(2)	
亞洲水泥（新加坡）公司	南華水泥公司	子 公 司	進 貨	151,293	2	月結 45 天	-	—	(28,431)	(2)	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(新加坡幣 28,215 仟元)	(78)	平均 60 天	-	—	新加坡幣 6,247 仟元	83	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	新加坡幣 23,042 仟元	63	平均 30 天	-	—	(新加坡幣 1,740 仟元)	(28)	
	亞東預拌公司	實質關係人	銷 貨	(430,434)	(5)	平均 90 天	-	—	213,416	6	
	遠東資源開發公司	實質關係人	銷 貨	(104,551)	(1)	平均 90 天	-	—	76,481	2	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	1,805,262	21	月結 45 天	-	—	(348,664)	(24)	
富民運輸公司	中聯資源公司	實質關係人	進 貨	466,075	5	月結 45 天	-	—	(64,488)	(4)	
	亞東工業氣體公司	實質關係人	銷 貨	(156,034)	(14)	月結 120 天	-	—	52,734	25	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(207,509)	(19)	月結 60 天	-	—	27,527	13	
	東聯化學公司	實質關係人	銷 貨	(133,627)	(12)	月結 75 天	-	—	23,895	11	
	亞東石化公司	實質關係人	銷 貨	(176,300)	(20)	110 天	-	—	55,066	46	
	竹北新世紀購物中心公司	實質關係人	銷 貨	(104,908)	(15)	平均 60 天	-	—	19,648	8	
亞興水泥製品公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	163,476	25	月結 45 天	-	—	(34,114)	(30)	
	遠揚營造公司	實質關係人	銷 貨	(116,783)	(66)	平均 90 天	-	—	35,542	34	
	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(151,293)	(40)	月結 45 天	-	—	28,431	33	
	亞利通運公司	母 公 司	銷 貨	(176,539)	(98)	30 天	-	—	31,883	99	
	亞東越南責任公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷 貨	(越南盾 79,774,106 仟元)	(82)	45 天以內	-	—	越南盾 26,936,744 仟元	87	

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款			備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)		
江西亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 240,626 仟元)	(5)	90 天以內	\$ -	—	人民幣 34,873 仟元	4		
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 212,481 仟元)	(4)	平均 30 天	-	—	人民幣 37,902 仟元	5		
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 552,419 仟元)	(11)	90 天以內	-	—	人民幣 31,765 仟元	4		
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 92,202 仟元)	(2)	平均 30 天	-	—	人民幣 16,285 仟元	2		
	南昌亞力水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 33,435 仟元)	(1)	平均 30 天	-	—	人民幣 6,503 仟元	1		
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 49,612 仟元)	(1)	90 天以內	-	—	人民幣 12,304 仟元	1		
	瑞昌亞東新材料有限公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 23,366 仟元)	-	平均 30 天	-	—	人民幣 3,856 仟元	-		
	江西亞利運輸公司	子 公 司	銷貨運費	人民幣 52,041 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 14,608 仟元)	(8)		
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 76,408 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 19,484 仟元)	(11)		
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	進 貨	人民幣 294,343 仟元	10	平均 30 天	-	—	(人民幣 45,705 仟元)	(25)		
南昌亞東水泥公司	南昌亞力水泥公司	子 公 司	進 貨	人民幣 28,776 仟元	1	平均 30 天	-	—	(人民幣 2,475 仟元)	(1)		
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 24,880 仟元	1	平均 30 天	-	—	(人民幣 7,370 仟元)	(4)		
	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 294,343 仟元)	(100)	平均 30 天	-	—	人民幣 45,705 仟元	100		
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 92,202 仟元	35	平均 30 天	-	—	(人民幣 16,285 仟元)	(58)		
南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 28,776 仟元)	(17)	平均 30 天	-	—	人民幣 2,475 仟元	2		
泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 33,435 仟元	23	平均 30 天	-	—	(人民幣 6,503 仟元)	(31)		
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 240,626 仟元	85	90 天以內	-	—	(人民幣 34,873 仟元)	(92)		
武漢亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 29,860 仟元	11	90 天以內	-	—	(人民幣 912 仟元)	(2)		
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 212,481 仟元	63	平均 30 天	-	—	(人民幣 37,902 仟元)	(59)		
揚州亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 25,704 仟元	8	90 天以內	-	—	(人民幣 280 仟元)	-		
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 29,860 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人民幣 912 仟元	1		
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 552,419 仟元	70	90 天以內	-	—	(人民幣 31,765 仟元)	(64)		
湖北亞東水泥公司	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 25,879 仟元	3	90 天以內	-	—	(人民幣 2,885 仟元)	(6)		
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 25,704 仟元)	(2)	90 天以內	-	—	人民幣 280 仟元	-		
	武漢亞力水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 44,639 仟元)	(3)	90 天以內	-	—	人民幣 14,085 仟元	4		
	湖北中建亞東公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(人民幣 32,231 仟元)	(2)	90 天以內	-	—	人民幣 14,906 仟元	4		
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 49,612 仟元	5	90 天以內	-	—	(人民幣 12,304 仟元)	(14)		
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 86,691 仟元	8	90 天以內	-	—	(人民幣 9,658 仟元)	(11)		
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 33,759 仟元	3	90 天以內	-	—	-	-		
	湖北鑫龍源礦業公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	人民幣 22,650 仟元	2	90 天以內	-	—	(人民幣 1,856 仟元)	(2)		
	武漢亞力水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 44,639 仟元	30	90 天以內	-	—	(人民幣 14,085 仟元)	(43)		
	四川亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(人民幣 81,058 仟元)	(4)	90 天以內	-	—	人民幣 7,306 仟元	1		
	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 27,616 仟元)	(1)	90 天以內	-	—	人民幣 8,710 仟元	1		

(接次頁)

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 (付) 票 據 、 帳 款 之比率 (%)	
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 86,691 仟元)	(10)	90 天以內	\$ -	—	人民幣 9,658 仟元	18	
四川蘭豐水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 24,880 仟元)	(3)	平均 30 天	-	—	人民幣 7,370 仟元	14	
	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 23,395 仟元)	(2)	平均 30 天	-	—	人民幣 22,603 仟元	3	
四川亞力水泥製品 公司	四川亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 81,058 仟元	10	90 天以內	-	—	(人民幣 7,306 仟元)	(15)	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 43,424 仟元	5	90 天以內	-	—	(人民幣 6,162 仟元)	(12)	
	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 23,395 仟元	9	平均 30 天	-	—	(人民幣 22,603 仟元)	(24)	
江西亞利運輸公司	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	人民幣 27,616 仟元	11	90 天以內	-	—	(人民幣 8,710 仟元)	(9)	
四川亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(人民幣 52,041 仟元)	(63)	90 天以內	-	—	人民幣 14,608 仟元	62	
瑞昌亞東新材料有 限公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(人民幣 43,424 仟元)	(56)	90 天以內	-	—	人民幣 6,162 仟元	24	
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	人民幣 23,366 仟元	100	平均 30 天	-	—	(人民幣 3,856 仟元)	(99)	

亞洲水泥股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	\$ 348,664	5.02 次	\$ -	—	\$ 5,386	\$ -
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	新加坡幣 6,247 仟元	4.25 次	-	—	新加坡幣 6,247 仟元	-
亞東預拌公司	遠揚營造公司	實質關係人	213,416	1.75 次	-	—	121,620	-
江西亞東水泥公司	泰州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 34,873 仟元	6.92 次	-	—	人民幣 30,032 仟元	-
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 37,902 仟元	6.71 次	-	—	-	-
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	人民幣 31,765 仟元	16.52 次	-	—	人民幣 23,692 仟元	-
	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 700,000 仟元	註一	-	—	-	-
	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 45,000 仟元	註一	-	—	-	-
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	人民幣 70,000 仟元	註一	-	—	-	-
	江西亞東水泥公司	母 公 司	人民幣 45,705 仟元	6.77 次	-	—	人民幣 45,705 仟元	-
南昌亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 44,000 仟元	註一	-	—	-	-
新加坡亞東工業投資私人有限公司								
上海亞東投資公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	人民幣 190,000 仟元	註一	-	—	人民幣 90,000 仟元	-
四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	子 公 司	人民幣 33,000 仟元	註一	-	—	-	-
武漢亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	人民幣 40,000 仟元	註一	-	—	-	-
湖北亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	人民幣 400,000 仟元	註一	-	—	-	-

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益		
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	\$ 41,411,828	\$ 14,106,889	\$ 9,554,596	子公司			
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	39,074,139	10,732,669	1,637,898				
	裕民航運公司	台灣	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	10,462,271	1,621,695	636,545				
	德勤投資公司	台灣	投資	2,555,255	2,555,255	595,576,603	99.99	13,656,200	1,262,905	1,262,788	子公司			
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	3,119,492	3,119,492	280,093,521	59.59	6,059,603	1,097,061	653,769	子公司			
	遠鼎公司	台灣	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,218,379	214,541	67,561				
	裕元投資公司	台灣	投資	911,058	911,058	155,000,803	29.92	2,560,533	811,808	242,893				
	亞洲水泥(新加坡)公司	新加坡	水泥	186,958	186,958	10,495,495	99.96	4,142,011	693,709	693,431	子公司			
	亞東證券公司	台灣	證券商	154,207	154,207	135,092,154	18.93	1,921,049	250,003	47,326				
	亞洲投資公司	台灣	投資	1,212,679	1,212,679	222,039,596	100.00	3,256,199	977,016	977,016	子公司			
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	1,042,252	1,042,252	159,067,779	99.99	1,801,770	146,801	146,801	子公司			
	遠龍不銹鋼公司	台灣	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	1,969,817	1,347 (	6,939)	子公司			
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	68,416	68,416	29,517,188	99.82	1,410,458	213,189	213,363	子公司			
	遠百亞太開發公司	台灣	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	640,867	152,284	56,887				
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	410,994	410,994	26,128,171	99.94	261,372	52,531	52,499	子公司			
	遠鼎租賃公司	台灣	營業租賃	309,049	309,049	34,640,189	43.60	373,481	12,144	5,295				
	亞利通運公司	台灣	陸運運輸	22,110	22,110	5,100,000	51.00	265,154	22,796	11,626	子公司			
	亞洲工程企業公司	台灣	工程承攬	5,136	5,136	7,970,703	98.23	182,274	59,946	58,885	子公司			
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	80,652	14,020	5,664				
	亞利預鑄公司	台灣	水泥製品	144,961	144,961	16,241,083	83.81	75,594	1,040	871	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	54,922	3,038	3,038	子公司			
德勤投資公司	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	4,821,008	4,821,008	331,878,315	7.62	5,248,933	13,578,105	965,182				
	遠鼎公司	台灣	投資	289,982	289,982	72,989,090	14.50	1,320,548	214,541	不適用				
	遠揚建設公司	台灣	營建	140,138	140,138	115,882,928	33.76	4,402,354	725,256	不適用				
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,509,521	10,732,669	不適用				
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	446,154	40,881	不適用	孫公司			
	士新儲運公司	台灣	倉儲、運輸	-	143,516	-	-	-	-	不適用				
	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	133,735	(6,936)	不適用	孫公司			
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	27,619	27,619	468,486	0.06	30,967	1,621,695	不適用				
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	828,313	579,926	27,700,000	100.00	774,004	86,138	不適用	孫公司			
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	846,224	579,439	28,300,000	100.00	855,589	100,918	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	281,337	46,877	不適用	孫公司			
	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	319,223	52,787	不適用	孫公司			
	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	780,510	575,055	26,100,000	100.00	888,698	106,605	不適用	孫公司			
	Drive Catalyst SPC – SP Tranche One	英屬維京群島	投資	123,120	123,120	4,000	25.00	120,649	3,831	不適用				
	Drive Catalyst SPC – SP Tranche Three	英屬維京群島	投資	123,960	-	4,000	25.00	118,975	(3,076)	不適用				
中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	872,619	872,619	56,297,000	1.29	890,053	13,578,105	不適用					

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率(%)	帳面金額		
南華水泥公司	士新儲運公司	台灣	倉儲、運輸	\$ -	\$ 333,309	-	-	-	-	\$ -	-	不適用
	寶固實業公司	台灣	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	51,455	8,847	不適用		
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	40,356	10,732,669	不適用		
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	1,027	1,027	64,143	0.01	941	1,621,695	不適用		
亞東預拌公司	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	282,957	282,957	9,250,000	0.21	145,992	13,578,105	不適用		
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	69,930	69,930	6,993,000	69.93	87,687	27,530	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	(註一)	100.00	291,247	7,838	不適用	孫公司	
	亞東混凝土國際公司	印尼	預拌混凝土	144,369	61,439	(註一)	99.00	68,599	(72,481)	不適用	孫公司	
富民運輸公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	236,240	175,230	(註一)	95.04	65,207	(43,552)	不適用	孫公司	
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	30,373	30,373	27,892,834	99.87	740,647	109,850	不適用	孫公司	
富達運輸公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	40,263	40,263	4,415,299	0.08	109,949	10,732,669	不適用		
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	160,424	160,424	30,557,900	26.95	585,374	117,812	不適用		
亞洲工程企業公司	裕民航運公司	台灣	海運運輸	1,891	1,891	50,000	0.01	1,805	1,621,695	不適用		
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	31,091	10,732,669	不適用		
	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	84,246	14,106,889	不適用	子公司	
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	38,931	38,931	3,485,997	0.41	35,455	1,621,695	不適用		
亞利預鑄公司	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,942	266,942	8,368,000	0.19	132,075	13,578,105	不適用		
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	20,776	20,776	4,411,559	3.89	84,414	117,812	不適用		
	亞東混凝土國際公司	印尼	預拌混凝土	1,448	621	(註一)	1.00	693	(72,481)	不適用	孫公司	
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印度	捷運環片	8,338	8,338	(註一)	99.99	1,915	(219)	不適用	孫公司	
亞洲投資公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	66,816	66,816	(註一)	4.96	3,403	(43,552)	不適用	孫公司	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	649,483	10,732,669	不適用		
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	77,446	77,446	7,796,914	0.92	72,456	1,621,695	不適用		
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	376	376	37,574	0.01	850	1,097,061	不適用	子公司	
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,100,779	2,039,879	68,550,000	100.00	2,064,326	306,888	不適用	孫公司	
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	833,410	544,135	28,000,000	100.00	891,935	101,257	不適用	孫公司	
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	578,325	289,050	19,500,000	100.00	542,204	36,662	不適用	孫公司	
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	575,538	286,263	19,010,000	100.00	588,459	48,009	不適用	孫公司	
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	623,340	334,065	20,915,000	100.00	442,420	14,774	不適用	孫公司	
	德勤投資公司	台灣	投資	76	76	5,401	-	76	1,262,905	不適用	子公司	
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	176	176	5,000	0.02	272	213,189	不適用	子公司	
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	52,531	不適用	子公司	
	亞洲工程企業公司	台灣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	59,946	不適用	子公司	
	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	119	119	5,000	0.38	125	(6,936)	不適用	孫公司	
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	110	110	7,145	0.03	199	109,850	不適用	孫公司	
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	44	27,530	不適用	孫公司	
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	15,649	15,649	660,000	8.33	16,630	14,020	不適用		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	上期	股數	比率(%)	帳面金額			
亞洲投資公司	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	\$ 53	\$ 53	5,782	-	\$ 53	\$ 146,801	不適用	子公司
亞利通運公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	556,895	556,895	31,528,000	0.72	498,144	13,578,105	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運運輸	58,840	58,840	6,348,103	0.75	308,774	1,621,695	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,882	266,882	7,480,000	0.17	118,080	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,531	1,531	33	33.00	1,607	113	不適用	
	Drive Catalyst SPC	英屬開曼群島	投資	494	494	33	33.00	488	20	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	1,959,250	1,959,250	107,536,000	2.47	1,700,893	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	544,689	544,689	36,865,000	0.85	583,507	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	290,967	290,967	14,790,000	0.34	233,970	13,578,105	不適用	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,032	292,032	18,514,000	0.43	293,443	13,578,105	不適用	
AC Leap Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	567,556	567,556	35,569,000	0.82	562,979	13,578,105	不適用	
AC Mega Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	554,533	554,533	30,251,000	0.70	479,139	13,578,105	不適用	
AC Mega II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	293,393	293,393	16,058,000	0.37	254,137	13,578,105	不適用	
AC Mega III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,743	292,743	18,477,000	0.42	291,688	13,578,105	不適用	
AC Mega IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	504,078	504,078	37,410,000	0.86	591,806	13,578,105	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	38	38	10,000	100.00	138,589	13,198	不適用	孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	88,372	88,372	2,979,721	100.00	18,957	584	不適用	孫公司
	Empire Success Corp Ltd.	香港	水泥儲運	65,076	65,076	17,040,000	50.00	16,508	(559)	不適用	孫公司
Asia Oriental (Guam) LLC	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香港	駁船營運	23,296	23,296	6,100,000	50.00	3,289	1,253	不適用	
	Asia Oriental Concrete, LLC	關島	預拌混凝土	237,944	178,084	(註一)	71.70	22,269	(66,247)	不適用	
	Perez-Mtec-ACC, LLC	關島	預拌混凝土	8,979	8,979	(註一)	33.33	42	-	不適用	孫公司
亞洲水泥(新加坡) 公司	新加坡亞東預拌混凝土公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	377,230	377,230	17,000,000	100.00	260,244	3,400	不適用	
	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	598,600	598,600	63,790,798	4.07	2,488,498	14,106,889	不適用	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新加坡	預拌混凝土	155,330	155,330	6,000,000	50.00	206,833	204,204	不適用	孫公司
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	26,356,747	26,356,747	9,379,303	100.00	74,365,545	15,638,825	不適用	

註一：無股數。

亞洲水泥股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八單位：外幣仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 448,950 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 335,216 仟元)	\$ -	\$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 335,216 仟元)	RMB 14,271 (折合新台幣約為 63,986 仟元)	72.00%	RMB 10,275 (折合新台幣約為 46,070 仟元)	RMB 10,405 (折合新台幣約為 44,643 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,944 仟元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 356,104 (折合新台幣約為 10,658,193 仟元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,784,538 仟元) (RMB 126,758) (折合新台幣約為 (543,832)仟元)	-	- (RMB 380,367) (折合新台幣約為 (1,631,895)仟元)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,784,538 仟元) (RMB 507,125) (折合新台幣約為 (2,175,727)仟元)	RMB 1,488,812 (折合新台幣約為 6,675,264 仟元)	68.40%	RMB 1,018,348 (折合新台幣約為 4,565,881 仟元)	RMB 4,112,215 (折合新台幣約為 17,642,702 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,519,875 仟元) RMB 507,125 (折合新台幣約為 2,175,727 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,081,670 仟元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 660,884 仟元) (RMB 3,533) (折合新台幣約為 (15,158)仟元)	-	-	USD 22,081 (折合新台幣約為 660,884 仟元) (RMB 3,533) (折合新台幣約為 (15,158)仟元)	RMB 29,023 (折合新台幣約為 130,126 仟元)	72.00%	RMB 20,896 (折合新台幣約為 93,691 仟元)	RMB 438,541 (折合新台幣約為 1,881,481 仟元))	USD 4,469 (折合新台幣約為 133,757 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,158 仟元)
上海亞福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,011 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,011 仟元)	-	-	-	-	-
上海亞東投資公司	投資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,903,082 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,621,937 仟元)	-	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,621,937 仟元)	RMB 386,044 (折合新台幣約為 1,730,872 仟元)	72.00%	RMB 277,951 (折合新台幣約為 1,246,228 仟元)	RMB 2,077,855 (折合新台幣約為 8,914,653 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,213 仟元)
南昌亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 257,419 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,553) (折合新台幣約為 (29,379)仟元)	68.40%	(RMB 4,482) (折合新台幣約為 (20,096)仟元)	RMB 112,989 (折合新台幣約為 484,760 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 15,586 (折合新台幣約為 69,883 仟元)	52.20%	RMB 8,136 (折合新台幣約為 36,479 仟元)	RMB 88,543 (折合新台幣約為 379,876 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 11,024,416 仟元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,022,819 仟元) (RMB 4,091) (折合新台幣約為 (17,552)仟元)	-	- (RMB 136,094) (折合新台幣約為 (583,886)仟元)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,022,819 仟元) (RMB 140,185) (折合新台幣約為 (601,438)仟元)	RMB 1,264,886 (折合新台幣約為 5,671,266 仟元)	72.00%	RMB 910,718 (折合新台幣約為 4,083,312 仟元)	RMB 3,773,937 (折合新台幣約為 16,191,384 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 808,379 仟元) RMB 140,185 (折合新台幣約為 601,438 仟元)
成都亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 122,713 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,548 仟元)	-	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,548 仟元)	RMB 14,136 (折合新台幣約為 63,381 仟元)	72.00%	RMB 10,178 (折合新台幣約為 45,634 仟元)	RMB 59,238 (折合新台幣約為 254,151 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,305 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 53,629 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 6,397 (折合新台幣約為 28,680 仟元)	70.12%	RMB 4,485 (折合新台幣約為 20,111 仟元)	RMB 25,780 (折合新台幣約為 110,602 仟元)	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資 (損) 益 (註 一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益
					匯	出 收						
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 4,633,164 仟元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,335,177 仟元) (RMB 36,155) (折合新台幣約為 (155,116)仟元)	\$ -	-	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,335,177 仟元) (RMB 123,908) (折合新台幣約為 (531,604)仟元)	RMB 430,511 (折合新台幣約為 1,930,247 仟元)	72.00%	RMB 309,968 (折合新台幣約為 1,389,778 仟元)	RMB 1,884,938 (折合新台幣約為 8,086,981 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 388,791 仟元) RMB 123,908 (折合新台幣約為 531,604 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,331 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,331 仟元)	-	-	-	-	-
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 98,769 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,892 仟元)	-	-	USD 2,970 (折合新台幣約為 88,892 仟元)	RMB 17,747 (折合新台幣約為 79,571 仟元)	72.00%	RMB 12,778 (折合新台幣約為 57,291 仟元)	RMB 38,641 (折合新台幣約為 165,782 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 104,755 仟元)	(2)	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,589 仟元)	-	-	USD 2,158 (折合新台幣約為 64,589 仟元)	RMB 4,087 (折合新台幣約為 18,323 仟元)	72.00%	RMB 2,942 (折合新台幣約為 13,193 仟元)	RMB 31,255 (折合新台幣約為 134,095 仟元)	USD 992 (折合新台幣約為 29,691 仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 35,530 (折合新台幣約為 1,063,413 仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為 443,952 仟元)	-	-	USD 14,833 (折合新台幣約為 443,952 仟元)	RMB 50,419 (折合新台幣約為 226,061 仟元)	72.00%	RMB 36,302 (折合新台幣約為 162,764 仟元)	RMB 300,302 (折合新台幣約為 1,288,390 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 30,409 仟元)
黃岡亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 86,170 (折合新台幣約為 2,579,068 仟元)	(2)	USD 13,513 (折合新台幣約為 404,444 仟元) (RMB 24,078) (折合新台幣約為 (103,302)仟元)	-	-	USD 13,513 (折合新台幣約為 404,444 仟元) (RMB 92,037) (折合新台幣約為 (394,868)仟元)	RMB 265,762 (折合新台幣約為 1,191,577 仟元)	72.00%	RMB 191,349 (折合新台幣約為 857,936 仟元)	RMB 915,154 (折合新台幣約為 3,926,300 仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為 54,981 仟元) RMB 92,037 (折合新台幣約為 394,868 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 55,774 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 112 (折合新台幣約為 501 仟元)	72.00%	RMB 80 (折合新台幣約為 360 仟元)	RMB 13,316 (折合新台幣約為 57,130 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 257,419 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 23,129 (折合新台幣約為 103,702 仟元)	72.00%	RMB 16,653 (折合新台幣約為 74,665 仟元)	RMB 65,039 (折合新台幣約為 279,036 仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 386,128 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 45,088 (折合新台幣約為 202,157 仟元)	64.79%	RMB 28,758 (折合新台幣約為 128,941 仟元)	RMB 256,172 (折合新台幣約為 1,099,058 仟元)	-
湖北中建亞東混凝土公司	預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 30,000 (折合新台幣約為 128,709 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 6,787 (折合新台幣約為 30,430 仟元)	28.80%	RMB 1,955 (折合新台幣約為 8,764 仟元)	RMB 13,305 (折合新台幣約為 57,084 仟元)	-
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、螢石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為 42,903 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 10,800 (折合新台幣約為 48,425 仟元)	28.80%	RMB 2,948 (折合新台幣約為 13,217 仟元)	RMB 6,819 (折合新台幣約為 29,255 仟元)	\$ -
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 152,306 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 10,804 (折合新台幣約為 48,439 仟元)	34.20%	RMB 3,751 (折合新台幣約為 16,820 仟元)	RMB 32,162 (折合新台幣約為 137,985 仟元)	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
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 478,880 仟元)	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 13,131 (折合新台幣約為 58,875 仟元)	72.00%	RMB 8,982 (折合新台幣約為 40,271 仟元)	RMB 60,949 (折合新台幣約為 261,493 仟元)	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預 拌混凝土(含水泥製品) 之生產及銷售業務	RMB 600,000 (折合新台幣約為 2,574,190 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 568,864 (折合新台幣約為 2,550,570 仟元)	72.00%	RMB 407,522 (折合新台幣約為 1,827,173 仟元)	RMB 1,512,948 (折合新台幣約為 6,491,023 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 85,806 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 503) (折合新台幣約為 (2,254)仟元)	72.00%	(RMB 362) (折合新台幣約為 (1,623)仟元)	(RMB 15,014) (折合新台幣約為 (64,413)仟元)	-
遠鼎實業	化工產品與機械設備之批 發、計算機軟體及網路 技術之設計開發等	RMB 1,763,425 (折合新台幣約為 7,565,650 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 22,262) (折合新台幣約為 (99,813)仟元)	28.80%	(RMB 5,434) (折合新台幣約為 (24,364)仟元)	RMB 508,783 (折合新台幣約為 2,182,839 仟元)	-
瑞昌亞東新材料有 限公司	新型建築材料、製品及建 築廢棄物之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,581 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 47,672 (折合新台幣約為 213,741 仟元)	68.40%	RMB 32,607 (折合新台幣約為 146,199 仟元)	RMB 33,975 (折合新台幣約為 145,765 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
USD\$481,069 (註三) (折合新台幣約為 14,398,395 仟元) (RMB\$866,788) (折合新台幣約為(3,718,794)仟元)	USD\$2,284,279 (折合新台幣約為 68,368,470 仟元)	(註四)

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核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因理財目的對外投資香港上市公司中國山水水泥共計 USD150,620 仟元。

註四：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10620435220 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 108 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。