

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

## 一一〇年年報

刊印日期：一一一年三月三十一日

## 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、陳培德

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：亞泥海外存託憑證(GDR)已於 110 年 7 月 13 日下市。

倫敦交易所：[www.londonstockexchange.com](http://www.londonstockexchange.com)

新加坡交易所：[www.sgx.com](http://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](mailto:wk.chou@acc.com.tw)

E-mail：[doris.wu@acc.com.tw](mailto: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 .....	7
二、公司沿革 .....	7

## 參. 公司治理報告

一、公司組織 .....	10
兼具風險管理功能之組織結構 .....	11
資通安全管理 .....	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 .....	13
董事資料(A) .....	13
董事資料(B) .....	22
總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	25
董事、總經理及副總經理之酬金 .....	26
分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 .....	31
三、公司治理運作情形 .....	32
董事會運作情形資訊 .....	32
審計委員會年度工作重點 .....	34
審計委員會運作情形資訊 .....	35
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 .....	39
薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形 .....	46
推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 ..	48
履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 .....	53
董事進修情形 .....	59
經理人進修情形 .....	60
內部控制制度執行狀況 .....	61
股東會及董事會之重要決議 .....	62
四、簽證會計師公費資訊 .....	64
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 .....	65
六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 .....	66
七、綜合持股比例 .....	73

## 肆. 募資情形

一、公司資本及股份	74
二、公司債辦理情形	81
三、參與發行海外存託憑證發行情形	87
四、資金運用計畫執行情形	87

## 伍. 營運概況

一、業務內容	88
二、市場及產銷概況	93
三、人力資源概況	97
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	101
六、重要契約	104

## 陸. 財務概況

一、最近5年度財務報表與查核意見	105
二、最近5年度財務分析	109
三、審計委員會查核110年度決算表冊報告書	112
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	113
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	124

## 柒. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	135
二、財務績效之檢討與分析	136
三、現金流量之檢討與分析	137
四、重大資本支出對財務業務之影響	137
五、轉投資政策	138
六、風險管理應行分析評估事項	138
七、其他重要事項	141

## 捌. 特別記載事項

一、關係企業相關資料	142
二、私募有價證券辦理情形	156
三、子公司持有或處分本公司股票情形	156
四、其他必要補充說明事項	156

# 致股東報告書

## 壹、2021 年國際暨國內經濟情勢回顧

### 2021 年國際經濟情勢回顧

2021 年全球疫情先後受到 Alpha、Delta 以及 Omicron 等三波變種病毒株肆虐，但隨著疫苗施打逐漸普及，多數先進國家疫苗接種率達 75%，染疫重症與死亡人數減少，因此逐步採取與病毒共存策略，放寬防疫限制。國發會分析，國際景氣持續復甦，全球生產已回復到疫情前水準。

根據 IHS Markit 估計，2021 年全球經濟成長率為 5.6%，與 2020 年負成長 3.4% 相比，出現強勁反彈，外需暢旺；國際貨幣基金（IMF）世界經濟展望報告則指出，2021 年全球經濟成長率估計為 5.9%，是 40 年來最高，但疫情所造成的「經濟斷層」也將持續，主要原因是各國短期經濟走勢分化，影響中期經濟表現。

世界貿易組織（WTO）資料顯示，2021 年全球景氣復甦帶動需求轉強，主要經濟體進出口值皆超越疫前水準，全球出口總值 22.3 兆美元，年增 26.3%。其中，中國大陸以出口 3 兆 3640 億美元居冠、占全球出口 15.1%，美國居次，占 7.9%、德國 7.3%、荷蘭 3.8%、日本 3.4%。

台經院觀察，在物價方面，2021 年受到歐美經濟快速反彈，寬鬆的貨幣政策抬高房價、供應鏈不穩定，使得多項商品服務供不應求，物價明顯增長。2021 年經濟發展暨合作組織（OECD）發表的國家消費者物價指數（IPC）為 6.6%，是 1991 年 6 月以來最高，各界擔憂通貨膨脹並非暫時性議題，而會是結構性問題。

### 2021 年國內經濟情勢回顧

COVID-19 疫情，改變人們原本的生活習慣，也為全球經濟、產業型態帶來意想不到的變化。台灣經濟研究院以「內外有別」形容 2021 年的台灣經濟。內需部分，因五月下旬疫情擴散，引發民眾憂慮，加上政府採取嚴格防疫措施，衝擊內需服務業表現；但外貿方面，受惠於主要經濟體陸續重啟經濟活動，美、中、歐等經濟相繼復甦，帶動商品需求，推升台灣出口表現。根據世界貿易組織（WTO）統計，2021 年台灣出口 4464 億美元，進口 3815 億美元，貿易總值為 8279 億美元，排名全球第 16 名，是 16 年來最佳。

全球晶片和零組件嚴重缺料，讓台灣半導體去年產值衝破 4 兆。中央研究院分析指出，科技大廠和相關供應鏈持續擴大投資，以及航空航運業擴增運能、電信業者積極投資 5G 基礎建設，使得全年實質民間投資率大幅增長。在內外資催動下，台股封關守住「萬八」，全年漲點高達 3,486 點，漲幅 23.66%。

根據行政院主計總處公布的 2021 年台灣經濟成長率為 6.28%，創近 11 年來新高。

但主計總處也發布 2021 年全年消費者物價指數（CPI）年增率為 1.96%，是 13 年來最高，堪稱「萬物皆漲」，其中以交通及通訊類漲幅最大，主要原因是油費受國際原油價格攀高，且基期偏低影響，食物類居次；但與韓國、新加坡等亞洲鄰近國家相比，台灣物價

漲幅相對溫和。

## 2021 年公司營業表現

一、2021 年中國大陸整體水泥產量 23.8 億公噸，年比下降 0.4%。同年本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為 24,476 仟公噸，年增 2.38 %；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為 29,829 仟公噸，年增 2.22%。

2021 年亞洲水泥（中國）控股公司【下稱亞泥（中國）】稅後淨利為新臺幣（以下同）7,671,037 仟元，本公司及子公司合計認列了 5,523,147 仟元的投資利益。

二、國產水泥方面，依據臺灣區水泥工業同業公會統計，2021 年各同業公司共銷售水泥 12,111,491 公噸，年增 2.1%，其中內銷 10,296,719 公噸，年增 7.31%，外銷 1,814,772 公噸，年減 19.93%。本公司 2021 年內銷水泥 2,932,960 公噸，占國產業者 28.48%，占全臺水泥銷售量 23.17%。2021 年國內雖有新冠肺炎疫情反覆延燒，但在政府、產業、國人共同努力下，不僅守住了疫情，經濟成長更有亮眼表現，水泥產業也在政府與民間需求共同帶動下，表現持續上揚。2021 年國內水泥耗用量為 12,657,702 公噸，年增 4.56%，每人年平均消耗量為 542 公斤，年增 5.45%，呈穩定成長。

三、本公司 2021 年合併營業收入為新臺幣 89,654,713 仟元，年成長 14.59%，合併營業利益 17,686,217 仟元，年減 10.09%。另本公司按權益法認列之轉投資事業，主要為裕民航運、中國山水水泥及遠東新世紀等公司，共認列投資利益 6,318,550 仟元，合併稅後純益 17,527,770 仟元，稅後純益率 19.55%。合併稅後純益歸屬於本公司業主為 15,068,221 仟元。2021 年盈餘分派，經本公司第 27 屆董事會第 9 次會議議定，每股分配現金股利 3.4 元。

## 貳、2021 年經營績效

### 一、生產部分：

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2020 年增(減)	%	熟 料	較 2020 年增(減)	%
亞泥(臺灣)	3,635	11	0.30	3,407	(83)	(2.38)

\*關鍵績效指標：水泥生產總量為 3,635 仟公噸，計畫生產總量為 3,810 仟公噸，達成率為 95.41%；  
熟料生產總量為 3,407 仟公噸，計畫生產總量為 3,610 仟公噸，達成率為 94.38%。

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2020 年增(減)	%	熟 料	較 2020 年增(減)	%
亞泥(中國)	27,469	452	1.67	24,476	568	2.38

\*關鍵績效指標：水泥生產總量為 27,469 仟公噸，計畫生產總量為 29,008 仟公噸，達成率為 94.69%；  
熟料生產總量為 24,476 仟公噸，計畫生產總量為 25,338 仟公噸，達成率為 96.60%。



## 二、銷售部分：

亞泥(臺灣)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2021 年				較 2020 年增(減)			
	內 銷		外 銷		量	%	值	%
	量	值	量	值				
水泥、熟料	2,972	6,749,732	695	1,062,855	(92)	(2.45)	81,823	1.06

\*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 3,667 仟公噸，計畫銷售總量為 3,871 仟公噸，達成率為 94.73%。

亞泥(中國)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2021 年				較 2020 年增(減)			
	內 銷		外 銷		量	%	值	%
	量	值	量	值				
水泥、熟料	29,679	48,235,550	-	-	569	1.95	4,955,661	11.45

\*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 29,679 仟公噸，計畫銷售總量為 30,869 仟公噸，達成率為 96.14%。

## 參、大陸轉投資事業佈局

- 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，第一家前往中國大陸投資的水泥公司，迄今已有 26 年。
- 二、轉投資的亞泥(中國)於 2008 年 5 月 20 日在香港聯交所主板上市，資產總額超過 214 億人民幣。現階段在大陸擁有 21 家子公司及 5 家策略合作夥伴公司，主要分布在江西、四川、湖北、江蘇及上海等地，並分別以江西亞東水泥公司、四川亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司為東南、西南、華中地區之核心經營主體。在此基礎上，建立多家水泥製造廠、研磨廠、製品廠及運輸公司，另成立中轉庫及營業所，形成一個嚴密、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，年產能 1,130 萬公噸熟料，可產製 1,400 萬公噸水泥，為江西省最大的水泥生產基地，單廠規模也位居大陸前列。6 套旋窯廢熱回收發電設備年發電量達 33,800 萬度，有效降低了用電成本及減少外購電力。
- 二、四川亞東水泥公司：擁有 3 套旋窯，年產能 495 萬公噸熟料，可產製 600 萬公噸水泥。廢熱回收年發電量達 14,500 萬度，績效良好。自關口轉運站延伸至廠區之長皮帶工程，可將石灰石從礦山通過皮帶直送廠區，除提高運輸效率、降低成本、確保生產用量外，完全避免了路運礦石對周邊環境、道路及居民生活的影響。
- 三、湖北亞東水泥公司：擁有 2 套旋窯，年產能 330 萬公噸熟料，可產製 400 萬公噸水泥。廢熱回收年發電量達 10,500 萬度。
- 四、黃岡亞東水泥公司：擁有 1 套年產能 165 萬公噸熟料之旋窯，可產製 200 萬公噸水泥。廢熱回收年發電量可達 4,100 萬度。
- 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，提高市占率，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，成

立亞鑫水泥公司。亞鑫公司年產能為 100 萬公噸熟料，可產製 150 萬公噸水泥，廢熱回收發電量達 1,700 萬度。

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 月收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，年產能 380 萬公噸熟料，可產製 500 萬公噸水泥，廢熱回收發電量達 13,000 萬度。

七、揚州亞東水泥公司：每年可研磨 230 萬公噸水泥，供應當地市場。另建有攪拌站產製預拌混凝土。

八、武漢亞東水泥公司：每年可研磨 180 萬公噸水泥。

九、南昌亞東水泥公司：每年可研磨 60 萬公噸礦渣粉。

## 伍、2022 年國際暨國內經濟情勢展望

### 2022 年國際經濟情勢展望

2022 年 Covid-19 新病毒 omicron 持續肆虐，尚未看到盡頭。全球經濟雖然從疫情陰霾中逐漸回升，但各國財政與貨幣政策支撐力道無以為繼，加上各國通膨壓力，以及中國大陸房地產不確定性，削弱成長前景。聯合國預估，今年全球商品和服務貿易可能從 2021 年的高速成長放緩。此外，俄烏戰爭更衝擊全球股市，貴金屬、能源市場，以及產業供應鏈。國際貨幣基金 (IMF) 已在上半年將 2022 年全球經濟成長率下修為 3.6%，世界銀行 (World Bank) 則調降至 3.2%。

美國因為俄烏戰爭大幅推升能源、原物料等價格，聯準會於三月與五月分別升息一碼與二碼，未來不排除有二到三次，每次兩碼，甚至三碼的升息步調。IHS Markit 預估美國今年經濟成長率為 2.98%

歐元區也因為俄烏戰爭走向長期化，影響區域經濟穩定。IHS Markit 預測今年經濟成長率為 2.5%。

中國大陸方面，由於重要城市陸續實施動態清零，不但降低了當地的經濟活動，對原本就緊張的供給短缺和物流瓶頸，更是雪上加霜。IHS Markit 預估，今年中國大陸經濟成長率為 5.1%。

台經院研判，全球貿易雖然受到經濟趨緩、物流中斷、供應鏈瓶頸及運輸成本增加、地緣政治衝突等挑戰，所幸非洲大陸自由貿易區和區域全面經濟夥伴協定 (RCEP) 等區域貿易協定的生效，有助於貿易成長，全球貿易年增率樂觀預計在 5.7%~6.7%。

### 2022 年國內經濟情勢展望

國內各界企盼疫情流感化，2022 年是「疫情的最後一年」，但是否還會有新的病株出現，仍在未定之天。且俄烏戰事未息，使得全球經濟成長表現走勢更為撲朔迷離。儘管如此，展望 2022 年，國發會分析，在各國政府激勵措施推動下，經濟可望持續復甦，進而帶動我國出口表現，加上科技應用推陳出新，半導體業者積極擴廠，回流台商和本地廠商也持續加碼投資，挹注出口動能，預測全年商品出口 4721 億美元，年增 6.14%。





我國今年經濟成長率各機構在上半年的估計為：國際貨幣基金組織（IMF）3.2%，亞洲開發銀行（ADB）3.8%，中央研究院 3.85%，行政院主計總處 3.91%，多在「保 4」邊緣。

行政院主計總處提醒，因為能源價格上漲、通膨壓力增加，今年全年失業率將落在 3.6%、消費者物價指數（CPI）上修到 2.48%，痛苦指數將突破 6%，為近 10 年來的新高。

## 陸、海峽兩岸水泥業的營運展望

### 一、中國大陸部分：

面對國際環境日趨複雜嚴峻和國內疫情頻發帶來的多重考驗，中國大陸經濟面臨不小的挑戰。開局總體平穩，一季度 GDP 實現同比增長 4.8%。展望全年，大陸政府統籌疫情防控和經濟社會發展，進一步加大宏觀政策實施力度，加大金融支持實體經濟，力求經濟運行保持在合理區間，中國科學院預測科學研究中心預測中國大陸全年 GDP 增速有望達到 5.5% 左右。

受進口煤政策限制及疫情反復等影響，煤炭價格始終處於高位徘徊，但隨著煤炭市場價格形成機制的完善、長期協議覆蓋率的提升，2022 年煤價有望回歸合理區間，相當程度地緩解了企業生產成本壓力。

茲將中國大陸水泥業的營運展望說明如下：

#### 1. 基建發力，區域經建規劃頻出，有力強化水泥需求。

- 1) 大陸政府工作報告提出 2022 年安排地方政府專項債券 3.65 萬億元，聚焦重點投向領域，帶動擴大有效投資，以高鐵、高速公路、機場、水利、港口為代表的老基建和以 5G 基站為核心的數據中心集群的新基建成為投資主要發力點，有效穩定水泥需求。
- 2) 《“十四五”現代綜合交通體系發展規劃》、《成渝地區雙城經濟圈綜合交通運輸發展規劃》及《長江中游城市群發展“十四五”實施方案》等經建規劃密集出台，為水泥需求帶來增量。
- 3) 國家級政府部門“穩地價、穩房價、穩預期”的房地產長效機制不斷完善，加之更多“一城一策”出台並落實執行，房地產市場有望回暖，對水泥行業的支撐力度也將有所提升。

#### 2. 行業產能持續壓減，供給持續收緊。

- 1) 工信部《“十四五”原材料工業發展規劃》，要求到 2025 年水泥產品單位熟料能耗水平降低 3.7%，能耗標準全面升級，逼迫低效產能退出。《“十四五”全國清潔生產推行方案》提出堅決遏制高耗能高排放項目盲目發展，行業產能將持續壓減。
- 2) 水泥行業錯峰生產加碼，全年錯峰天數延長、範圍擴大、執行力度加強，錯峰生產常態化模式持續推進。《水泥玻璃行業產能置換實施辦法》修訂版明定，產能置換政策趨緊，今後跨市水泥產能置換項目較難實施，跨省置換更難操作，行業供給將繼續收緊。

3. **產業鏈延伸步伐加速**。原材料價格處於高位，企業紛紛尋求多元化發展，積極開展產業鏈一體化佈局，大力發展“水泥+”模式，往上擴大砂石骨料生產能力，往下積極進入預拌混凝土和混凝土製品行業，推進預鑄式建築產業，打造新的利潤增長點。
4. **企業紛紛探路新能源**。《中共中央國務院關於完整準確全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作的意見》以及《2030年前碳達峰行動方案》發佈，“碳達峰”“碳中和”頂層設計出台，挖掘可替代原燃料、節能減排低碳發展任務持續增加。未來太陽能產業與替代原燃料將成為新的競爭紅海，而加強低碳減排前沿技術將成為行業發展重點。
5. **行業危廢處置大有可為**。水泥窯協同處置危廢是轉變水泥行業發展方式上的重大突破，特別是水泥行業已經成為改善城市環境的重要產業之一，目前市場規模已經處於爆發期，有著巨大的利潤空間，未來將成為企業實現利潤增長的重要來源。
6. **同業深度競合成新趨勢**。2021年中國建材、海螺水泥、華潤水泥等龍頭企業完成多起併購事件，龍頭企業間交叉持股、強強聯合。未來水泥行業兼併重組將風雲再起，行業集中度繼續提高，大型水泥企業集團朝向強者恒強的趨勢進一步邁進。

## 二、國內部分：

在營建內需方面，政府仍延續擴張政策，推動及執行各項公共建設計畫與標案。依行政院主計總處公告，2022年總預算編列公共建設計畫經費1,466億元，加計前瞻基礎建設計畫第3期特別預算編列857億元，合計共2,323億元，較2021年度增加56億元，約增2%。

不動產方面，內政部公布2021年全臺房市買賣移轉棟數為34.8萬棟，年增6.7%，是2017年來連續5年成長，創下近8年以來新高。2022年房市基本面仍維持自住需求的穩健結構，不過政府為抑制投機炒作，持續推出調控政策，加上全球主要經濟體進入升息循環，都將為房市成長投下變數。

整體而言，2022年在政府調控房市、營建缺工、俄烏戰爭及新冠疫情多層影響下，行業景氣充滿挑戰及不確定性，但在政府推動公共工程、台商回流、科技廠擴大投資等正面影響下，全臺水泥需求預估仍將較去年成長。

## 柒、2022年本公司的營運計畫

2022年，臺灣亞泥預計熟料生產總量為3,610仟公噸，水泥生產總量為4,100仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為4,150仟公噸。亞泥（中國）則預計熟料生產總量為24,652仟公噸，水泥生產總量為28,755仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為30,249仟公噸。

## 捌、2022年本公司第1季營運狀況

2022年第1季本公司合併營業收入為19,681,118仟元，較2021年同期的17,877,389仟元增加10%，合併稅後淨利2,716,844仟元，較2021年同期的3,849,242仟元減少29%，其歸屬本公司業主稅後純益為2,533,389仟元。



## 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 354 億 5,927 萬 5,570 元整

(奉經濟部 111 年 5 月 30 日經授商字第 111101090160 號函核准在案)

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，在花蓮廠設立之初，即投入大量人力、物力，於礦場設立溫室育苗系統，栽培各種鄉土植物，移植至採掘跡殘留壁，植生綠化成果績效卓著，屢獲國內外專家肯定；在污染防治方面，引進最先進的收塵設備，有效控制排放量，使之遠優於國家標準，曾連續三年得到環保署企業環保獎之殊榮；花蓮廠在近幾年投入循環經濟及節能減碳更是不餘遺力，並有顯著成績，花蓮廠為全球水泥業第一家同時取得BS 8001循環經濟成熟度最佳化、ISO 14067產品碳足跡及ISO 14046水足跡認證的水泥廠，2021年加入科學基礎減量目標倡議(SBTi)，成為全球第四家水泥廠設定目標在well-below 2°C之水泥廠，亦加入全球水泥及混凝土協會(GCCA)，與全球水泥及混凝土領先業者規劃達成2050碳中和路徑。除此之外，花蓮廠致力於廠區公園化的成效斐然，近年來更打造原生植物及蝴蝶生態園區，每年吸引數萬人前來參觀，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年即投資中國大陸事業，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5年度主要事蹟如次：

	主 要 沿 革
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4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	黃岡亞東入選「湖北省2019年綠色工廠名單」。
109年01月	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）排名第10位。
109年05月	花蓮廠獲得國際肯定，通過SGS驗證，同時取得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）等級的三項國際標準查證。
109年05月	四川亞東獲中國建築材料聯合會頒發「水泥生產企業標準化化驗室證書」，等級為「優秀」。
109年10月	四川亞東獲2020年「矽燦杯」全國第十七次水泥化學分析大對比「全優獎」證書。
109年12月	四川亞東獲生態環境部門評核「2019年度環保誠信企業」。
110年01月	江西亞東下張灰岩礦及新屋田灰岩礦兩座礦山，入選自然資源部2020年度綠色礦山名單。
110年03月	本公司通過SBTi審查水泥業全球第四家具體回應氣候控制升溫2°C以下。
110年04月	中國水泥網舉辦「2021年中國水泥產業峰會TOP100頒獎典禮」，亞泥（中國）獲水泥熟料產能排名第10位獎牌。

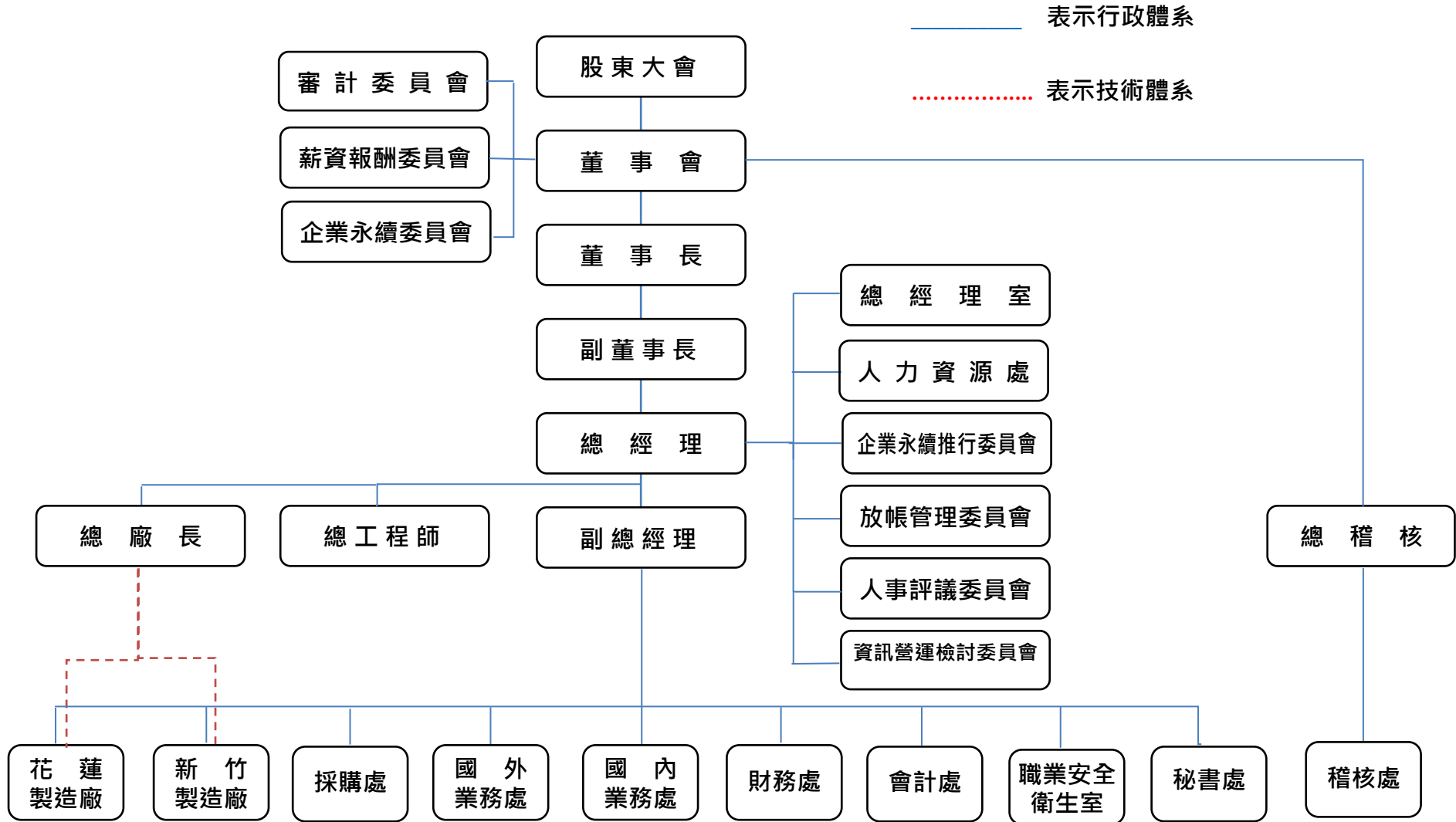


	主要沿革
110年04月	花蓮廠響應國立臺東大學教育學系李偉俊教授發起「台灣寶珠計畫」，搶救蘭嶼特有的珠光鳳蝶，亞泥生態園區與李教授簽訂策略聯盟合作計畫，讓復育蝴蝶計畫基地再擴充。
110年06月	連續8年獲選「台灣高薪100指數」成分股。
110年08月	花蓮廠實驗室品質管理系統ISO 17025，主動減列CNS 1078水硬性水泥化分析法中使用毒化物及有害物的傳統方法，改增列儀器分析法取代，降低化學品對環境之汙染。
110年09月	花蓮廠品質管理系統(ISO 9001)新增卜特蘭水泥第二(MH)型、卜特蘭水泥第三型、卜特蘭水泥第五型及卜特蘭石灰石水泥之產品認證。為國內第一家通過【卜特蘭水泥第三型】及【卜特蘭石灰石水泥】產品認證之單位。
110年09月	106年花蓮廠新城山礦場礦業權獲准展限20年案，最高行政法院判決撤銷行政院之訴願決定及經濟部核准本公司礦業權展限之處分。
110年10月	亞泥(中國)參加亞洲人力資源雜誌所舉辦『亞洲最佳企業雇主獎』評選活動，獲得“亞洲最佳企業”獎牌及榮譽證書。
110年10月	中國水泥協會主辦“2021年中國水泥50強高層論壇”，亞泥(中國)獲頒“行業經濟效益突出貢獻獎”殊榮。
110年11月	本公司執行循環經濟績效卓著，榮獲環保署頒發二星獎最高榮譽
110年11月	花蓮廠第7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。
110年12月	本公司獲得2021年國際創新獎(International Innovation Awards (IIA) 2021)
111年01月	中國水泥協會2021年中國水泥熟料產能百強榜，亞泥(中國)排名第10位。
111年02月	本公司花蓮廠獲得玻士岸部落83%的同意票，通過諮商同意程序，在新城山礦場採礦。
111年03月	江西亞東捐贈瑞昌市紅十字會100萬元人民幣，用於支援瑞昌市人民政府抗疫工作。
111年04月	本公司參加「第8屆公司治理評鑑」排名上市公司前6%~20%。

◎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。
企業永續委員會	隸屬於董事會。負責督導企業永續政策、制度或相關管理方針之落實，並定期向董事會報告推動情形。
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。
企業永續推行委員會	依相關法規要求，負責企業永續資訊彙整與揭露、企業永續專案之規畫與推行，以及企業永續外部評鑑事宜之資料統籌與提交。
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、帳務處理及稅務規畫，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。

## 資通安全管理

一、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

**資通安全風險管理架構及投入資通安全管理之資源：**本公司設有「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。

本公司之資通安全設備整合於遠東集團網路架構之中，接軌集團軟硬體防護策略，建置有：WAF、IDP、防火牆、郵件防護、端點保護等。並隨時透過集團統一建置之SOC資安監控服務進行風險評估與弱點修正。

本公司資訊單位亦建立多項內部控制制度，以有效保障公司資訊系統維持營運不中斷：

- (1). 每年進行「災害緊急應變計劃」演練乙次，確保重要系統可復原性。
- (2). 每年透過外部單位執行資通訊安全查核，確保日常作業有效性。
- (3). 每季執行重要系統之敏感權限及職能衝突檢查，確保系統強固性。
- (4). 每月執行重要系統之超級使用者交易檢查，確保不發生越權存取行為。

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110及111年度稽核計畫，以上均已提報董事會通過在案。

**資通安全政策：**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：**一、110年共計執行20項檢查作業。

二、其中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」。

三、111年將比照辦理，惟過程中將滾動式檢討，以臻完善。

二、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。



## 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 年齡	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	64.04.28	23,278,334	0.66%	23,278,334	0.66%	6,352,467	0.18%	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	徐旭平 席家宜	兄 弟 二 等 姻 親
董 事	張才雄	男 70歲 以上	109.06.23	3 年	70.04.24	459,350 *750,511,324	0.01% *21.17%	459,350 *750,511,324	0.01% *21.17%	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	73.04.25	453,745 *750,511,324	0.01% *21.17%	453,745 *750,511,324	0.01% *21.17%	6,523,993	0.18%	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	徐旭東 徐旭平	二 等 姻 親 二 等 姻 親
董 事	陳長文	男 70歲 以上	109.06.23	3 年	76.04.16	338,429 *750,511,324	0.01% *21.17%	338,429 *750,511,324	0.01% *21.17%	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 70歲 以上	109.06.23	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	94.06.09	2,361,557 *1,895,136	0.07% *0.05%	2,361,557 *1,895,136	0.07% *0.05%	0	0%	宜蘭國小 淡江大學董事 遠東新世紀(股)公司 監察人	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	91.06.07	13,454,981 *6,218,800	0.38% *0.18%	13,454,981 *6,218,800	0.38% *0.18%	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	徐旭東 席家宜	兄 弟 二 等 姻 親
董 事	張振崑	男 70歲 以上	109.06.23	3 年	100.06.22	29,745 *6,218,800	0.00% *0.18%	29,745 *6,218,800	0.00% *0.18%	5,358	0.00%	台北工專機械科	亞洲水泥(中國)控 股公司執行長	-	-	-



職稱	姓名	性別 年齡	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	100.06.22	0 *1,560,068	0% *0.04%	0 *1,560,068	0% *0.04%	0	0%	中興大學經濟學系 前經濟部長	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 兩岸企業家峰會 秘書長	-	-	-
董事	李冠軍	男 70歲 以上	109.06.23	3 年	91.06.07	0 *181,566,797	0% 5.12%	0 *181,566,797	0% 5.12%	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 70歲 以上	109.06.23	3 年	91.06.07	642,936 *1,505,585	0.02% 0.04%	642,936 *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	薛琦	男 70歲 以上	109.06.23	3 年	103.06.16	0	0%	0	0%	10,000	0.00%	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 60~69 歲	109.06.23	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	-	-	-
獨立 董事	朱雲鵬	男 60~69 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	馬里蘭大學經濟學博士 前行政院政務委員 前保險安定基金董事長	東吳大學巨量資料 管理學院講座教授 中央大學台灣經濟 發展研究中心兼任 研究員	-	-	-

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。

\*國籍或註冊地:本公司第 27 屆董事均為中華民國籍。\*本公司董事長與總經理不為同一人，彼此間亦無親屬關係。

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	109.6.23
	百揚投資股份有限公司	90.05.16	109.6.23
	裕鼎實業股份有限公司	94.06.09	109.6.23
	財團法人徐有庠先生紀念基金會	94.06.09	109.6.23
	大聚化學纖維股份有限公司	100.06.22	109.6.23
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	76.04.16	109.6.23
	裕民股份有限公司	82.05.07	109.6.23

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
	亞東學校財團法人亞東科技大學	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
	財團法人元智大學	2.74
	南山人壽保險股份有限公司	2.47
	徐旭東	1.71
	中華郵政股份有限公司	1.56
	德勤投資股份有限公司	1.55
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	1.33
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠(已歿)	76.90
	何縱炎(已歿)	2.31
	王叔朋	2.31
	徐渭源(已歿)	2.31
	黃應冲(已歿)	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德(已歿)	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松(已歿)	2.31
	俞慰三	2.31

財團法人徐有庠先生紀念基金會	遠東國際商業銀行股份有限公司	25.00
	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
百揚投資股份有限公司	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
裕民股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00

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	21.17
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	5.12
	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	3.75
	中國人壽保險股份有限公司	2.38
	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	1.68
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.63
	遠鼎投資股份有限公司	1.53
	遠東百貨股份有限公司	1.41
	財團法人元智大學	1.34
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.24
亞東學校財團法人亞東科技大學	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(已歿)	76.90
	何縱炎(已歿)	2.31
	王叔朋	2.31
	徐渭源(已歿)	2.31
	黃應冲(已歿)	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德(已歿)	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松(已歿)	2.31
	俞慰三	2.31
財團法人徐元智先生紀念基金會	徐有庠(已歿)	50.00
	徐憶菊	50.00
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

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
	徐菊芳(已歿)	0.28
	徐有庠(已歿)	0.01
	虞兆中(已歿)	0.01
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司	89.55
	潤華染織廠股份有限公司	1.34
	杜英宗	1.16
	潤泰興股份有限公司	0.97
	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
	元新投資股份有限公司	0.16
	潤泰租賃股份有限公司	0.13
	吉品投資股份有限公司	0.11
	朋城股份有限公司	0.09
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00
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
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	3.73
	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
	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
	亞東學校財團法人亞東科技大學	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
	財團法人元智大學	2.74
	南山人壽保險股份有限公司	2.47
	徐旭東	1.71
	中華郵政股份有限公司	1.56
	德勤投資股份有限公司	1.55
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰	1.33

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
	台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	
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	7.36
	國泰人壽保險股份有限公司	7.28
	日商 NTT DOCOMO 股份有限公司	4.71
	遠通投資股份有限公司	3.08
	中華郵政股份有限公司	2.79
	安和製衣股份有限公司	1.25
	新制勞工退休基金	1.18
	台灣人壽保險股份有限公司	1.12
	開元國際投資股份有限公司	1.09
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	17.06
	遠鼎投資股份有限公司	9.87
	亞洲水泥股份有限公司	5.65
	遠通投資股份有限公司	5.59
	嘉源投資有限公司	4.96
	財團法人元智大學	4.75
	寶佳資產管理股份有限公司	4.52
	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
	穩靜企業股份有限公司	2.03
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	39.25
	寶來台灣高股息基金專戶	4.36
	遠鼎投資股份有限公司	1.05
	裕元投資股份有限公司	0.94
	亞洲投資股份有限公司	0.92
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.76
	亞利通運股份有限公司	0.75
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 ABS 直接股權基金有限責任公司－外部經理人亞洲系列 3 投資專戶	0.71
	鼎慎投資股份有限公司	0.67
	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	0.65

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
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	5.63
	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
	鼎慎投資股份有限公司	1.75
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.39
	安和製衣股份有限公司	1.26
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
	安和製衣股份有限公司	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	1.21
	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	99.94
	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



法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	83.94
	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
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)

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
徐旭東	專業：經營管理、領導決策、商學經濟 經驗：遠東新世紀、亞洲水泥、東聯化學、裕民航運、遠東百貨、遠傳電信董事長及遠東銀行副董事長	不適用。	0	
張才雄	專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：亞洲水泥總經理、亞洲水泥(中國)控股公司資政、裕民航運董事		0	
席家宜	專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：遠東新世紀副董事長、宏遠興業董事長、東聯化學副董事長、中鼎工程董事		0	
陳長文	專業：法律工商、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所資深合夥人、臺北歐洲學校董事長、行政院政務顧問、中華民國國際法學會理事長、中華民國紅十字會總會會長		0	
歐晉德	專業：土木工程、領導決策、產業知識 經驗：行政院公共工程委員會主任委員、臺北市副市長、臺北智慧卡票證公司董事長、臺灣高速鐵路公司執行長、董事長。		0	
李坤炎	專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：亞洲水泥總經理、遠東新世紀監察人、裕民航運董事		0	
徐旭平	專業：經營管理、領導決策、資訊科技 經驗：遠傳電信副董事長、遠東新世紀董事、裕民航運董事		0	
張振崑	專業：經營管理、產業知識、工程建設 經驗：亞洲水泥董事、亞洲水泥(中國)控股公司執行長		0	
陳瑞隆	專業：商學經濟、經營管理、領導決策 經驗：經濟部長、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、兩岸企業家峰會秘書長		2	
李冠軍	專業：經營管理、財務會計、商學經濟 經驗：遠傳電信及裕民航運董事、遠東新世紀財務資深副總經理		0	
李光燾	專業：法律智財、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所特約首席資深顧問、財團法人徐元智先生紀念基金會董事長		0	
薛 琦	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：行政院政務委員、臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院院長		所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2. 最近二年無提供本公司或其關係	3
陳 樹	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院董事長兼中華公司治理協會理事長			2



朱雲鵬	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：行政院政務委員，行政院公平交易委員會委員、保險安定基金董事長	企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 另有關本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女持有公司股份及比重情形： 薛琦獨立董事配偶及未成年子女持有10,000股，持股比例0.00%。陳樹及朱雲鵬獨立董事：無。	2
-----	--	---	---

\*所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

註：董事會成員落實多元化情形－多元化核心能力表

本公司第 27 屆董事會成員均具備豐富的經營管理、營運判斷及相關產業知識，學經歷包含法律、財務、經濟、電腦、銷售等，本公司將持續評估董事成員的多元互補情形，持續落實多元化政策，未來目標包括提升女性董事的席次或獨立董事的占比等，凡此皆會作為下屆董事改選時參考。茲將董事多元化政策落實情形說明如下表。

董事姓名	性別	年齡	兼任本公司員工	獨立董事任期年資	董事成員多元性整體具備之能力							
					營運判斷	經營管理	財務會計	法律工商	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
徐旭東	男	70 歲以上			V	V	V	V	V	V	V	V
張才雄	男	70 歲以上	V		V	V	*	V	V	V	V	V
席家宜	男	70 歲以上			V	V	V	V	V	V	V	V
陳長文	男	70 歲以上			V	V	*	V	V	V	V	V
歐晉德	男	70 歲以上			V	V	*	V	V	V	V	V
李坤炎	男	70 歲以上	V		V	V	*	V	V	V	V	V
徐旭平	男	70 歲以上			V	V	*	V	V	V	V	V
張振崑	男	70 歲以上	V		V	V	*	V	V	V	V	V
陳瑞隆	男	70 歲以上			V	V	V	V	V	V	V	V
李冠軍	男	70 歲以上			V	V	V	V	V	V	V	V
李光燾	男	70 歲以上			V	V	*	V	V	V	V	V
薛琦	男	70 歲以上		6~9 年	V	V	V	V	V	V	V	V
陳樹	男	60~69 歲		6~9 年	V	V	V	V	V	V	V	V
朱雲鵬	男	60~69 歲		3 年以下	V	V	V	V	V	V	V	V

\*表示具有部分能力。

本公司第 27 屆董事會董事均為中華民國籍。董事之主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱董事資料(A)表。

本公司具員工身分之董事占比為 21%，獨立董事占比為 21%。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

本公司於109年11月12日第27屆董事會第3次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「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3條詳訂董事會成員組成多元化方針：

本公司獨立董事及非獨立董事之選舉，依應選出人數，一併進行選舉，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。如有二人以上得選舉權數相同而超過應選出人數時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

本公司董事之選舉，均依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及其他相關法令之規定。

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。

**具體管理目標與落實情形：**衡諸本公司第27屆董事成員名單，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；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；獨立董事薛琦及陳樹分別長於行政管理及金融事務，獨立董事朱雲鵬曾任行政院政務委員。

111年度股東會修改公司章程，明定「董事中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，本公司自第28屆董事會起董事中獨立董事人數不得少於董事席次三分之一」。屆時預期將仍會有女性董事名額，以遞補長期貢獻公益事業，當選第27屆董事不久即仙逝的徐菊芳董事。

綜上所述，本公司董事會成員確實落實了具有多元化的管理目標。

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)董事會獨立性：**本公司現任董事會由14位董事組成，其中包含3位獨立董事，人數占比為21%。14位董事中，有11位不具有二親等以內之親屬。3位獨立董事與其他董事間均不具有親等關係。有關本公司董事間具有二親等之關係請詳董事資料。

\*本公司第27屆董事會設置3位獨立董事：薛琦、陳樹及朱雲鵬獨立董事。

(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	0.0666	0	0	亞東預拌混凝土(股)公司董事長	裕民航運(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	0.0011	68,596	0.0019	淡江大學國貿系	亞東預拌混凝土(股)公司董事
副總經理兼總廠長及 花蓮製造廠廠長	張 志 鵬	男	98.07.01	33,999	0.0010	53,588	0.0015	台大電機系	亞洲工程企業(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
副總經理	余 東 霖	男	108.01.01	122,202	0.0034	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	0.0042	0	0	台灣大學社會系	裕元投資(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	0	0	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	8,971	0.0003	0	0	美國紐約佩斯大學 MBA	德勤投資(股)公司監察人
秘書處協理	王 照 宇	男	110.01.01	0	0	0	0	德國法蘭克福大學 法學博士	—
財務務協理	李 雅 萍	女	110.11.01	0	0	0	0	政治大學會計系	—
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	亞泥(新加坡)私人有限公司 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	—

\*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。**





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	裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、陳瑞隆、歐晉德
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	陳長文、李光燾	陳長文、張振崑、李光燾	陳長文、李光燾	陳長文
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	薛琦、陳樹、朱雲鵬	薛琦、陳樹、朱雲鵬	薛琦、陳樹、朱雲鵬	李光燾、薛琦、陳樹、朱雲鵬
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	張振崑
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	張才雄、百揚投資(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	張才雄、百揚投資(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、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	李冠軍、百揚投資(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、徐旭平	張才雄、席家宜、徐旭平	張才雄
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	徐旭東、遠東新世紀(股)公司	席家宜、遠東新世紀(股)公司	徐旭東、李坤炎、遠東新世紀(股)公司	李坤炎、遠東新世紀(股)公司
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	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	21	21	21	21



## (2)董事及經理人績效評估與酬金之連結：

本公司董事、總經理、副總經理及經理人之薪資報酬除依據公司經營績效給付及參考同業水準，並考量績效評估及依未來營運風險關聯因素彈性合理調整，其餘酬金則由公司視總體及各事業部門之營運績效，參酌專業顧問公司出具之市場薪資行情調查報告暨考量整體財務及經營環境風險後制訂。本公司之薪資報酬委員會亦會履行職權，定期檢視評估董事之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 董事績效評估與酬金之連結：

本公司董事之酬金，除了衡量公司過去一年經營績效給付外，其發放的標準、結構與制度亦將依未來風險因素予以彈性調整。

#### 年度管理績效與成果

1. 訂定營業方針，參與企業經營，面對外在經營環境的快速劇烈變動，提出策略創新應變。
2. 兼顧企業的擴充機會及成長動能，追求當年度企業成長及營收獲利等財務績效
3. 對於公司治理、法規、內控、風險控制進行管理
4. 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。
5. 獨立董事擔任薪資報酬委員會委員者，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。
6. 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。
7. 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、企業永續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。
8. 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：

本公司經理人之酬金，除參考相關行業水準與外部專業顧問公司薪資調查行情，依據公司過去一定期間經營績效給付，獎金制度中也納入ESG減少能源耗用等永續參考指標，包含其發放標準、結構與制度將視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 年度管理績效與成果

1. 進行營業成本控管，設定目標，對於內控、風險控制進行管理



2. 提供高品質的產品、完善的服務
3. 重視人才培養
4. 完善員工照顧，並發揮集團核心價值(誠、勤、樸、慎、創新)
5. 持續與利害關係人溝通，如工會、政府、投資人、供應商及客戶，並投入參與社會公益
6. 本公司章程第25條訂明年度如有獲利，應提撥0.1%至4%為員工酬勞。
7. 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。
8. 兼責大陸公司事務之經理人，由於責任加重，其年度所領之酬金有可能超過同等級甚或高一級之經理人。

#### **\*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畫：**

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 27 屆董事會 14 位董事成員，包括 3 位獨立董事。綜觀這 14 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畫：**

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，超過九成五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，並負責各項公司重要專案，參與公司決策，以在學理和實務上皆持續成長精進。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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	現金金額			
總經理	李坤炎	16,772	17,174	648	648	5,313	5,487	14,859	14,859	37,592	38,168	678
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											
副總經理兼總廠長及花蓮製造廠廠長	張志鵬											
										0.249%	0.253%	

\*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。

\*本公司近2年來每年支付總經理及副總經理個人的酬金，合計各約占稅後純益的0.270%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0.274%及0.253%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、吳玲綾、陳春明 張志鵬、周維崑、余東霖	李坤炎、吳玲綾、陳春明 張志鵬、周維崑、余東霖
總計	6	6

\*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	23,860	23,860	0.1583%
	執行副總經理	吳 玲 綾				
	副總經理	陳 春 明				
	副總經理兼總廠長及花 蓮製造廠廠長	張 志 鵬				
	副總經理	周 維 崑				
	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				
	秘書處協理	王 照 宇				
	財務處協理	李 雅 萍				

\*現金酬勞為111年度股東會前經董事會通過擬議配發110年經理人之員工酬勞金額。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

110年1月1日至111年5月10日止共計開會7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	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23	
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人	張才雄	6	1	86%	連任 改選日期 109.06.23
		席家宜	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
		陳長文	6	1	86%	連任 改選日期 109.06.23
董 事	裕鼎實業(股)公司 代表人	李坤炎	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
董 事	財團法人徐有庠先生 紀念基金會代表人	徐旭平	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
		張振崑	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
董 事	大聚化學纖維(股)公司 代表人	陳瑞隆	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
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	1	86%	連任 改選日期 109.06.23
董 事	百揚投資(股)公司 代表人	歐晉德	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
董 事	裕民(股)公司代表人	李光燾	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23
獨 立 董 事	薛 琦	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23	
獨 立 董 事	陳 樹	7	0	100%	連任 改選日期 109.06.23	
獨 立 董 事	朱雲鵬	7	0	100%	新任 改選日期 109.06.23	

\*本公司每次董事會皆有至少2席獨立董事親自出席，且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 P.62(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，董事若於該次董事會中有所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知應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 110 年 1 月 1 日至 111 年 5 月 10 日止之 7 次董事會未有需進行利益迴避之議案。

三、董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

評估方式	評估週期/期間	評估範圍	評估內容	評估結果
董事會績效評估	每年執行一次 110.01.01~110.12.31	整體董事會	公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制及其他項目。	4.60 優~極優
董事成員績效評估	每年執行一次 110.01.01~110.12.31	個別董事成員	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制及其他項目。	4.72 優~極優
薪酬委員會績效評估	每年執行一次 110.01.01~110.12.31	整體薪酬委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。	4.86 優~極優
審計委員會績效評估	每年執行一次 110.01.01~110.12.31	整體審計委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。	4.77 優~極優
永續委員會績效評估	每年執行一次 110.01.01~110.12.31	整體永續委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。	4.43 優~極優

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)目標：修訂「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。

(二)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，110年3月25日第27屆董事會第4次會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，明定至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，預計將於111年執行第1次外部評估，屆時會將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。迄今已辦理7次績效評估，獲得董事們的鼎力支持。執行單位每年定期進行包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，並將評估結果報告董事會、揭露於公司網站。
- (2) 近7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7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。
- (3) 本公司自96年度起迄今，於公司網站之公司治理專區揭露每次董事會之重要決議；於股東專區揭露年報、議事手冊及議事錄，提升公司資訊透明度及保護股東權益。
- (4) 為強化公司治理，本公司於107年起投保董監事暨重要職員責任保險，續保迄今。
- (5) 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。

五、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並監督律師、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。

六、審計委員會運作情形資訊

110年1月1日至111年5月10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
第二屆召集人	朱雲鵬	6	0	100%	-
委員	薛琦	6	0	100%	
委員	陳樹	5	1	83%	

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
110/03/19 第 2 屆第 3 次	109 年度第 4 季稽核業務報告	√	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
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	√	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	√	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	√	
	本公司 109 年度合併財務報告及個體財務報告	√	
	本公司 109 年度盈餘分派案	√	
	提請同意出具本公司 109 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」	√	
	本公司 110 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案	√	
	擬終止海外存託憑證(GDR)於倫敦證券交易所之發行	√	
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 100 億元整	√		
110/05/10 第 2 屆第 4 次	<b>獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通會議</b>	√	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
	110 年度第 1 季稽核業務報告	√	
	本公司 110 年第一季合併財務報告業已辦理完竣	√	
	提報本公司 109 年董事會及功能性委員會績效評估情形		
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	√	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	√	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	√	
	修正本公司「內部控制制度」	√	
	提報本公司 109 年度營業報告書	√	
訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日	√		
擬設置本公司「企業永續委員會」及修正本公司「企業永續政策」部分條文	√		

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
110/07/28 第 2 屆第 5 次	110 年度第 2 季稽核業務報告	√	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 110 年第二季合併財務報告業已辦理完竣	√	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	√	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	√	
	訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之 增資發行新股基準日	√	
110/11/10 第 2 屆第 6 次	110 年度第 3 季稽核業務報告	√	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 110 年第三季合併財務報告業已辦理完竣	√	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	√	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	√	
	本公司董事會核准發行之 110 年度第一次（無擔保）普通 公司債，執行情形報告	√	
	擬訂本公司 111 年度稽核計畫	√	
	訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之 增資發行新股基準日	√	
	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 150 億元整	√	
	為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員責任保 險續保事宜	√	
111/03/07 第 2 屆第 7 次	110 年度第 4 季稽核業務報告	√	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
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	√	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	√	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	√	
	本公司 110 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理 完竣	√	
	本公司 110 年度盈餘分派案	√	
	提請 同意出具本公司 110 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」	√	
	擬修正本公司公司章程部分條文	√	
	擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文	√	
	擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文	√	
擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文	√		
本公司 111 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公 費案	√		
	本公司擬與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金 貳億元整	√	
111/05/06 第 2 屆第 8 次	<b>獨立董事與內部稽核主管溝通會議</b>		全體出席委員 同意通過，並 提報董事會， 經全體出席董
	<b>獨立董事與會計師溝通會議</b>		
	111 年度第 1 季稽核業務報告	√	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	√	





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
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	事無異議通過
	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	
	提報本公司 110 年度營業報告書	V	
	本公司 111 年第一季合併財務報告業已辦理完竣	V	
	訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之 增資發行新股基準日	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
110/03/19 第 2 屆第 3 次	一、109 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 109 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」 。	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。
110/05/10 第 2 屆第 4 次	<b>獨立董事與內部稽核主管溝通會議</b> 110 年度第 1 季稽核業務報告。	<b>獨立董事與會計師溝通會議</b> 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。
110/07/28 第 2 屆第 5 次	110 年度第 2 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。

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
110/11/10 第 2 屆第 6 次	一、110 年度第 3 季稽核業務報告。 二、擬訂本公司 111 年度稽核計畫。	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。 六、年度財務報表查核規劃。 七、顯著風險 八、關鍵查核事項 九、法令更新
111/03/07 第 2 屆第 7 次	一、110 年度第 4 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、關鍵查核事項。 六、建議及溝通事項。
111/05/06 第 2 屆第 4 次	<b>獨立董事與內部稽核主管溝通會議</b> 110 年度第 1 季稽核業務報告。	<b>獨立董事與會計師溝通會議</b> 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。 六、法令更新

\*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、保留意見或重大建議項目內容，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。

#### 111 年度獨立董事與稽核主管單獨溝通情形：

時 間：111 年 5 月 6 日下午 2 時

地 點：台北市敦化南路 2 段 207 號 30 樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦、陳樹(薛琦代)

列席：稽核主管—葉副總稽核文華

#### 111 年度獨立董事與會計師單獨溝通情形：

時 間：111 年 5 月 6 日下午 2 時 30 分

地 點：台北市敦化南路 2 段 207 號 30 樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦、陳樹(薛琦代)

列席：勤業眾信聯合會計師事務所：戴信維會計師、陳培德會計師、劉紋伶協理



(五) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

	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109年11月12日第27屆董事會第3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律法律事務所、會計顧問勤業眾信聯合會計師事務所協助處理之。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7月31日前申報異動資訊。	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。

	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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>1. <b>多元化政策與方針</b>：本公司於109年11月12日第27屆董事會第3次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「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3條詳訂董事會成員組成多元化方針。詳p.23~24董事會多元化及獨立性。</p> <p>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。</p> <p>2. <b>具體管理目標與落實情形</b>：衡諸本公司第27屆董事成員名單，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；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；獨立董事薛琦及陳樹分別長於行政管理及金融事務，獨立董事朱雲鵬曾任行政院政務委員。</p> <p>經由修改公司章程，第28屆董事會獨立董事之名額將由現行董事名額5分之1增加為3分之1。</p> <p>綜上所述，本公司董事會成員確實落實了具有多元化的管理目標。<b>董事會成員落實多元化情形請詳p.22~24董事會成員落實多元化情形。</b></p> <p>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。</p>	與公司 治理實務 守則第 20條規 定無差 異。
<p>(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？</p>	V		<p>※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：</p> <p>1. 企業永續委員會：隸屬於董事會，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。下設企業永續推行委員會。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p> <p>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。</p>	與公司 治理實務 守則第 23條及 第27條 規定無 差異。



	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
(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		<p>本公司已依上市櫃公司治理實務守則訂定「亞洲水泥股份有限公司董事會績效評估辦法」,並經110年3月25日第27屆董事會第4次會議修訂通過,每年由董事會成員及董事會議事單位,就五大面向(包含:對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等)以內部自評方式進行當年度董事會績效評估。功能性委員會績效評估辦法亦於110年3月25日第27屆董事會第4次會議修訂通過。</p> <p>110年度本公司董事會、審計委員會、薪酬委員會及永續委員會績效評估結果為「超越標準」,足以顯示本公司強化董事會效能成果,評估結果除於董事會報告,亦提供薪酬委員會做為酬勞發放及爾後公司提名續任之參考。</p> <p>另本公司「董事會績效評估辦法」經110年3月25日第27屆董事會第4次會議通過,至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。</p> <p>有關董事會績效評估辦法及評估程序揭露於本公司網站。</p>	與公司治理實務守則第37條第4項規定無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		<p>1. 110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及陳培德會計師。會計師出具有獨立性聲明書,經綜合評估未有違反獨立性之規定,並符合適任性條件,爰提報110年3月19日審計委員會及25日第27屆董事會第4次會議同意通過。</p> <p>2. 本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所戴信維及陳培德會計師辦理110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,評估戴、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111年3月7日審計委員會及8日第27屆董事會第9次會議同意備查。</p> <p>3. 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。</p>	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	V		<p>1. 本公司於108年5月10日第26屆董事會第9次會議通過由總經理室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,包括協理、襄理、專員等,每人皆具備於公開發行公司從事行政、法務、董事會事務等管理工作多年的工作經驗,均為適任之公司治理人員。</p> <p>2. 主要職責運作及執行情形如下:                      ※每年2次定期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,並檢討前一年度評鑑失分項目改善的可行性,以做為來年達標的準備。                      ※研擬與時俱進的公司制度及組織架構以促進董事會的獨</p>	與公司治理實務守則第3條之一規定無差異。

	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
作董事會及股東會議事錄等)?			<p>立性、公司治理的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</p> <p>※規劃審計委員會及董事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，以利董事們於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事項執行情形。</p> <p>※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的開會通知、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。</p> <p>※每年進行董事會及功能性委員會績效評估，並提報董事會。</p> <p>3.公司治理主管業依規定完成至少12個小時進修課程，並辦理資訊申報。</p>	
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		<p>本公司於公司網站建置有『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。<a href="http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders">http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders</a></p>	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		<p>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。</p>	與公司治理實務守則第7條第1項規定無差異。
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		<p>本公司設有網站：<a href="http://www.acc.com.tw">www.acc.com.tw</a>揭露財務業務及公司治理相關資訊。</p>	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	V		<p>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，必要時會同步發布新聞稿。</p> <p>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。</p> <p>3.本公司並設有英文網站。</p>	與公司治理實務守則第56、57及58條規定無差異。



	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	
會過程放置公司網站)？			詳參八(二)投資者關係。
(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？		V	<p>1.本公司於會計年度終了後,年度財務報告經董事會通過,依規定期限公告及申報,另第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆係依規定期限公告並完成申報。</p> <p>2.本公司海內外轉投資事業繁多,其中不乏採權益法認列者,年度或每季財務報告的編撰,均為財會部門及簽證會計師的大事,在正確與速度之間,本公司選擇正確報導。</p>
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		<p>(一)員工權益、僱員關懷：請參考 P.101 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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五)董事進修之情形：請參考 P.59</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司 110</p>

	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	
			<p>年11月12日第27屆董事會第8次會議通過「本公司風險管理政策與程序」，內容包括：風險管理目的、政策、風險類型、風險管理組織架構與職掌、風險管理程序（包括風險辨識、衡量、回應、監控及報告）、執行及資訊揭露等。請參閱公司網站=&gt;公司治理=&gt;作業程序。</p> <p>(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。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：業於110年11月12日第27屆董事會第8次會議通過續為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員辦理責任保險案，並於110年12月1日完成投保事宜。</p>
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		<p>本公司110年「公司治理評鑑」結果為上市公司排名級距6%~20%公司，獲評92.93分。</p> <p>今年將針對申覆後未得分項目：「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。</p> <p>改善措施：</p> <p>1.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，根據修正後守則第8條規定，本公司要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並承諾積極於內部管理及商業活動中落實執行。有關之誠信經營政策、聲明、承諾及執行等資訊皆將文件化並妥善保存。</p> <p>2.誠信經營專責單位人資處於110年11月12日董事會就下列事項提報具體執行情形：01.宣導教育 02.制定規章規範 03.遵循利益迴避原則 04.供應商管理 05.非法與違反誠信行為之舉報 06.110年度教育訓練 07.人權政策。詳P.57本公司推動誠信經營作法及年度執行情形。</p>





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

一、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事、召集人	薛琦	薪酬委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參閱本年報第 22~24 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	薪酬委員為本公司獨立董事，獨立性情形，請參閱本年報第 22~24 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	1
獨立董事	朱雲鵬			1
其他	林美雪			林美雪女士畢業於國立臺灣師範大學工業教育所，曾任遠傳電信人力資源副總經理。

註 1：符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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。



二、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計有 3 人。

(2)本屆委員任期：本公司本屆之薪資報酬委員會於 109 年 8 月 11 日經董事會委任，其任期至本屆董事任期屆滿日止，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)	備註
召集人	薛琦	2	0	100	在職
委員	朱雲鵬	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
110/11/10 第 4 屆第 3 次	本公司 109 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	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。
111/03/7 第 4 屆第 4 次	本公司總經理暨副總級主管之 110 年度績效評核考評結果	V	
	本公司從業人員調薪案	V	
	110 年員工酬勞及董事酬勞金額討論案	V	
	本公司總經理、副總級主管之 111 年度績效評核項目討論案	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。

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 2021 年 7 月 28 日由董事會授權成立企業永續委員會，由陳樹、薛琦、朱雲鵬、徐旭平及李光燾等 5 位董事擔任委員。總經理下設企業永續推行委員會，依相關法規要求，負責企業永續資訊彙整與揭露、專案規劃與推行，以及外部評鑑之統籌與提交。</li> <li>2. 企業永續推行委員會由總經理為主任委員，公司 4 位副總擔任委員，企業永續推行委員會權責包括：核准 ESG 年度計畫、督導 ESG 執行成效、每半年向永續委員會、董事會報告推動情形。</li> </ol>	無差異。
二、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		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司建立健全之風險管理機制，將可能產生之風險控制在可承受之範圍內，經董事會通過「內部控制制度」，並訂定「風險管理政策與程序」，由董事會、企業永續委員會及各權責單位據以執行。</li> <li>2. 本公司風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險回應、風險監控及風險報告，風險類型包含營運風險、財務風險、危害風險、資安風險、法遵風險及其他風險(氣候變遷)。</li> <li>3. 相關重大性議題之風險評估流程及標準，係以 AA 1000 Stakeholder Engagement Standard(AA1000 SES) 2015 進行，詳見本公司企業永續報告書「重大主題及利害關係人」章節。</li> </ol>	無差異。
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？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司推動相關環境管理制度包括：ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證、ISO 14067 產品碳足跡、ISO 14046 水足跡及 BS 8001 循環經濟等。</li> <li>2. 上述管理制度均通過第三方驗證，詳見本公司企業永續報告書「附錄：亞泥及子公司經第三者查驗證系統」章節。</li> </ol>	無差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>本公司致力於能源效率提升，建置 ISO 50001 能源管理系統，建立能源政策落實提升能源效率。本公司建立能源耗用目標，以 2019 年為基準年，每年能源耗用及強度減少 1%。</p> <p>本公司設定循環經濟短中長期目標，並以原料替代比例、燃料替代比例等作為關鍵績效指標，詳見本公司企業永續報告書「低碳綠色領導」、「循環經濟」章節。</p>	無差異。
(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，並採取相關之因應措施？	V		<p>本公司氣候變遷風險管理流程包括：既有風險機會鑑別評估、定義重大風險機會財務衝擊分析及重大風險機會、因應措施及成本估算等三個步驟。既有風險機會鑑別評估，每年依據 TCFD 轉型風險、實體風險及機會之項目，進行風險機會項目相關性、衝擊性及發生期進行評分，建立風險機會評估矩陣。詳見本公司企業永續報告書「氣候相關財務揭露 TCFD」章節。</p>	無差異。



<p>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>本公司每年均統計溫室氣體、用水量、廢棄物量等數據，並揭露於企業永續報告書，相關數據並通過台灣檢驗科技公司 SGS 驗證。詳見本公司企業永續報告書「低碳綠色領導」、「循環經濟」等章節。其中溫室氣體部分，亞洲水泥推動科學減碳目標，2021 年 3 月通過科學基礎目標倡議組織 (Science-Based Targets initiative, SBTi) 審查，完成減碳目標設定，以 2019 年為基準年，承諾 2025 年水泥膠結材料排放強度降低 8%。</p>	<p>無差異。</p>
<p>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？</p>	<p>V</p>	<p>本公司根據 OECD 原則，遵循聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》、《聯合國國際勞動組織公約》等各項國際公認之人權標準，內容包含職場平權、安全健康場所、和諧的勞資關係、協助員工維持身心健康及工作生活平衡等，制定合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之人權政策。本公司總經理所簽署之人權宣言承諾書，亦公開揭露於年報及公司對外網站與公司內部網站。人權政策並適用於亞洲水泥公司及其子公司。本公司透過內部各項管理辦法的制定與內部稽核的執行，訂定管理原則：包括、遵守國家一切勞動法、禁用童工、禁止強迫勞動、工作及休息時間、不歧視及騷擾、禁止人口販賣、結社自由、落實平等尊重同工同酬及母性保護。</p> <p>2021年進行全公司「人權盡職調查」，調查涵蓋範圍達各生產營運據點100%員工，依據調查結果提出改善措施，以期減少人權風險發生的可能性。</p> <p>本公司人權管理政策落實執行情形摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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.101勞資關係專章及本公司2021年永續報告書幸福職場之說明。</li> </ol> <p>具體管理方案：本公司110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)合計開班245梯次，1,996人次出席，上課時數約613小時。</p>	<p>無差異。</p>
<p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>本公司章程第 25 條明定本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%至 4%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。經營績效與成果與員工分享，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 本公司為規劃公平合理的薪資報酬制度，除基於</li> </ol>	<p>無差異。</p>

		<p>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。</p> <p>※本公司110年續獲證交所評為「台灣高薪100指數」成分股。</p> <p>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。</p> <p>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2021年永續報告書幸福職場之說明。</p> <p>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%。</p> <p>本公司建立全職員工福利制度包括：成立「勞工退休準備金監督委員會」，依法按工資分級表每月提繳6%退休金於員工在勞保局之個人帳戶，以維員工權益；另亦按月提撥勞工退休準備金(提撥率為8%)，維護選擇勞退舊制員工之權益。成立「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。各項福利項目尚有三節五一生日禮券、優於法規的健康檢查、公司付費的團體綜合保險、子女教育獎學金、結婚禮金、員工旅遊及員工社團活動等補助。</p> <p>在休假及留職停薪等制度上悉依政府勞動基準法與性別工作平等法等勞動相關法規辦理。</p> <p>本公司薪酬條件係無論性別同工同酬，且擁有平等晉升的機會，女性擔任管理職務結構占初階管理職比例 22%、高階管理職比例 22%、創收職能(業務單位)比例 6%、STEM 職位比例 4%。落實友善職場之女性力賦能讓各性別同仁均能安心工作。進用身障同仁達 100%法規要求，並提供安全的環境設施。</p>	
(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？	V	<p>本公司擁有完整職業安全衛生管理團隊，定期或專案實施在職教育訓練，除了盡力降低自身風險外，並透過巡迴教育訓練協助子公司、承攬商進行輔導及訓練，使其能提高安全意識降低職災發生率。2021年辦理之職安教育訓練計 2,379 人次，承攬商 1,653 人次。</p> <p>請參閱本公司年報勞資關係專章之(六)職業安全衛生，以及本公司企業永續報告書「職業安全衛生」章節。</p>	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司每年針對不同部門與層級之職能需求，結合公司發展策略，舉辦訓練課程，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、數位轉型與ESG永續發展系列訓練等。</p> <p>2021年並執行加速新進人才培育系列訓練，以及內部講師訓練，持續培養亞泥同仁面對變動與挑戰的實力，讓公司的人才傳承更完整且制度化，也讓新生代人才可以快速接軌公司的發展。</p>	無差異。



		<p>本公司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」，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。</p> <p>該專班學員自2014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，目前已有超過九成五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。這批高潛力接班人才每年均需接受12小時回訓課程，並負責各項公司重要專案，參與公司決策，以在學理和實務上皆持續成長精進。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。</p>	
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>V</p>	<p>本公司一向遵循政府法規與產業相關規範，以確保顧客健康、客戶隱私、行銷標示，與服務品質。</p> <p>客戶隱私：亞洲水泥相當重視客戶的穩私權，對於商業往來時客戶所提供之資料，會盡保密的責任。為了使客戶安心與本公司往來，避免商業資料外洩，本公司嚴格要求所有同仁必須遵守公司相關保密規定。公司內部道德行為準則第六條(保密責任)即要求本公司人員對於公司本身之技術性或非技術性資訊，或公司進、銷貨客戶之資訊，除經授權或法律規定應公開外，應負保密義務。應保密的資訊包括所有可能被他人利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。對於因業務往來而產生具機密資訊之文件，視其機密程度而定期或立即銷毀。2021年無侵犯客戶隱私權之案例。</p> <p>行銷標示：亞洲水泥2021年度無違反產品相關法規，亦無爭議產品之銷售。</p> <p>服務品質：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，一旦接獲消費者對品質及服務流程有所投訴，無論海內外，都有專人處理，可公平、即時處理消費者申訴。</p>	<p>無差異。</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、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？</p>	<p>V</p>	<p>1. 本公司為確保供應商在環境、社會及經濟面向符合永續發展原則，訂定供應商政策，並要求供應商依據政策內容簽署《供應商社會責任承諾書》。供應商政策包含：環境標準、童工、人權、工作條件(工時)、報酬、職業安全衛生、商業道德、永續採購等議題。</p> <p>2. 2021年已簽署承諾書的供應商總家數統計已有340家。本公司依據「選商準則暨管理辦法」進行供應商風險評估，依相關主管評估計分後，將風險分為重大及高、中、低共四等級，對於中等以上之風險項目須制定相關控制方式，其餘則列為觀察項目。2021年供應商風險等級皆為低風險。</p> <p>3. 詳閱本公司企業永續報告書-供應鏈管理。</p>	<p>無差異。</p>

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	V	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2021 年本公司企業永續報告書係依據 GRI 2021 年版編制，並依據「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 建築材料行業揭露準則進行編制及揭露。</li> <li>2. 2021 年本公司企業永續報告書取得台灣檢驗科技 SGS，依據 AA 1000 v3 標準保證。</li> </ol>	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 請參考本年報環保支出資訊專章(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。</li> <li>2. 詳閱本公司企業永續報告書。</li> </ol>			

\*本公司企業永續報告書-請參閱本公司網站首頁(<http://www.acc.com.tw>)。





(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	V	<p>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。</p> <p>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，本公司人資處奉總經理指示於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，將誠信經營的理念落實推行至所有員工日常之業務行為。</p> <p>3.109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」。根據修正守則第8條規定，本公司要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並承諾積極於內部管理及商業活動中落實執行。有關之誠信經營政策、聲明、承諾及執行等資訊皆將文件化並妥善保存。</p> <p>4.110.11.12第27屆董事會第8次會議提報本公司推動誠信經營作法及年度執行情形，<b>詳註1：P.57~58</b></p>	與誠信經營守則第8條及第7條之規定無差異
<p>(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？</p>	V	<p>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：</p> <p>1.訂定提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>2.訂定提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>3.訂定正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>4.訂定避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報處理程序。</p> <p>5.制定保密防火牆作業，訂定對業務上獲得之機密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。</p> <p>6.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。</p> <p>7.訂定發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>8.訂定對違反者採取之紀律處分，及檢舉有功者的獎賞。</p>	
<p>(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？</p>	V	<p>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。</p> <p>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</p>	

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
			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( <a href="http://www.acc.com.tw">http://www.acc.com.tw</a> )=>公司治理=>作業程序。	
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「供應商企業社會責任承諾書」，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. 長期以來，為落實執行「誠信經營守則」，本公司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. 本公司早先由人力資源處訂定「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由隸屬於董事會的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。 3. 110 年 11 月 12 日第 27 屆董事會第 8 次會議提報本公司推動誠信經營作法及年度執行情形，詳註 1：P.57~58。。	
(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。若有迴避之情事時，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	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	



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	
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？			<p>及透明度。</p> <p>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單位，建立相關內部控制制度外，並定期檢視及修正其有效性。內部稽核單位依據風險評估，制定並執行年度內部稽核計畫。</p> <p>3.內部稽核單位主管就上開事項之執行情形，除於高階主管與會的內部管理及經營會報提出檢討外，並定期報告審計委員會及董事會。</p> <p>4.本公司沒有委託會計師執行查核之情事。</p>
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>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外，並<b>全年</b>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。</p> <p>2.為使員工了解誠信經營的意義、違反不誠信行為之後果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。另外，業務部門同仁就誠信經營/反貪腐/道德行為守則等均簽名誓言遵行。</p> <p>3.誠信經營教育訓練辦理情形：自製”誠信經營與員工道德行為相關規範宣導與簡介”線上課程，該課程的內容包含證交所「誠信經營守則」及國內外「反貪腐」相關規範簡介/「禁止提供或收受不正利益」及「利益迴避」相關規定/「保密機制」及「禁止不公平競爭」相關規定/「禁止內線交易」相關規定/「誠信經營政策」相關規定/不誠信行為之處理及揭弊者保護機制/員工道德行為與企業社會責任相關規範簡介等七輯，課程內容放置於公司NOTES內部電子公布欄，教材公開提供公司同仁閱讀(含新花兩廠與總公司各單位同仁共計約250人參與)，進行線上宣導。新進人員教育訓練時亦有專章講授，同仁們均簽名同意遵行。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	V		<p>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。</p> <p>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</p>

與誠信經營守則第23條第1項之規定無差異

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	
			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( <a href="http://www.acc.com.tw">http://www.acc.com.tw</a> )=>公司治理=> 作業程序。
(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.請參考公司網站「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.請參考公司網站「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。
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。			與誠信經營守則第25條之規定無差異
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）： 1.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利或利益之情事，皆有暢通的申訴管道可加利用。 2.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。 3.109年3月25日董事會與時俱進地修正誠信經營守則，將負責的專責單位提高位階直接隸屬於董事會。			



註 1：本公司推動誠信經營作法及年度執行情形

推動作法	執行情形說明
宣導教育	各級主管透過內部各項會議，宣導本公司誠信經營理念及強調操守的重要性，嚴禁營私舞弊。
制定規章規範	1. 為建立本公司誠信經營之公司文化，爰參照證交所公布之「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。 2. 訂有「工作規則」及「從業人員獎懲辦法」規範員工行為，人員違反相關規定將視情節議處。 3. 為導引從業人員之行為符合道德標準、遵循法令及防止違法脫序，對於職務上行行為嚴禁有期約、收受賄賂或營私舞弊之情事，訂定「道德行為準則」，以使從業人員處理受贈財物、飲宴應酬及遇請託關說時有所依循。 4. 訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以建立正式申訴管道，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。
遵循利益迴避原則	本公司「董事會議事辦法」中規定，當董事會議案涉及規範中訂定之迴避事項，董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。「道德行為準則」中，亦有明確規範全體同仁均應防止利益衝突，有相關情事者，應主動向公司提出說明，並訂有懲戒措施。
供應商管理	本公司所有供應商均需簽定「供應商社會責任承諾書」，在誠信經營方面，除要求供應商必須在所有商業互動關係中謹守最高的誠信標準。禁止任何形式的賄賂、貪污、勒索、盜竊、濫用權力及不正當的利益，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。另亦需避免利益衝突，供應商若發現任何潛在的利益衝突，必須立刻通報本公司，並採取適當措施以防止因此所可能導致的不當行為。
非法與違反誠信行為之舉報	為落實本公司誠信經營守則及道德行為準則，本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立暢通、保密及獨立之舉報管道，以維護本公司誠信經營之核心價值及落實公司治理。受理檢舉窗口如下： 1. 發言人：受理股東、投資人等利害關係人之檢舉。 2. 獨立董事、部門主管、內部稽核主管、公司治理主管、人力資源處：受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商等之檢舉。
110年度教育訓練	110年在疫情嚴峻期間，人力資源處秉持防疫不停學，將影片教材置放於本公司內部電子佈告欄供全體同仁線上閱讀。課程計有： 1. 「誠信經營與員工道德行為相關規範宣導與簡介」。進行方式：5月24日起，分七個主題，每月份放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程由亞洲水泥秘書處協理王照宇律師錄製與講授，透過法規介紹與說明的方式，帶領同仁了解國內對於誠信經營的規範與具體作法，並加強宣導內部行為守則。 <b>課程主題、時數及參加人數詳下表。</b> 2. 「性別工作平等」。進行方式：4月23日起，分五個章節，雙週放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程影片由勞動部邀請專家學者錄製，供企業索取。內容包含禁止性別歧視、防治性騷擾、救濟及申訴程序、促進工作平等實施等主題。 3. 「勞動人權」。進行方式：8月6日起，分四個章節，雙週放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程影片由勞動部邀請專家學者錄製，供企業索取。內容包含什麼是勞動人權、勞動人權之發展與介紹、我國重要勞動人權保護之規範、勞動人權一把罩等主題。
人權政策	本公司認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織核心公約」等國際公認之人權標準，充分體現尊重與保護同仁人權的責任，從以下各層面落實有尊嚴地對待及尊重所有同仁，並作為本公司的人權政策： 1. 打造多元包容職場，尊重職場平權， 2. 提供安全與健康的工作環境， 3. 尊重員工集會結社自由，落實勞資協商， 4. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡。 上述人權政策已公布於本公司網站。

\*本年度截至目前為止，本公司供應商、管理階層或從業人員均沒有違犯誠信經營之行為。

誠信經營教育訓練辦理情形	課程主題	時數(小時)	參加人次
	1. 證交所「誠信經營守則」及國內外「反貪腐」相關規範簡介	0.1	350
	2. 「禁止提供或收受不正利益」及「利益迴避」相關規定	0.1	350
	3. 「保密機制」及「禁止不公平競爭」相關規定	0.1	350
	4. 「禁止內線交易」相關規定	0.1	350
	5. 「誠信經營政策」相關規定	0.1	350
	6. 不誠信行為之處理及揭弊者保護機制	0.1	350
	7. 員工道德行為與企業社會責任相關規範簡介	0.1	350

◎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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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)110 年度董事進修情形

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 陳長文 張振崑 歐晉德 李冠軍 獨立董事 薛琦	09/08	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-企業數位轉型	3 小時
董事 徐旭東 張才雄 席家宜 徐旭平 李坤炎 張振崑 李冠軍 歐晉德 李光燾	11/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-中美全球對峙下，對美、中、台三方地緣政治效應應有的認知架構	3 小時
董事 陳長文	09/16	社團法人中華公司治理協會	企業永續發展-「環境保護」與法律遵循管理	3 小時
董事 陳長文	11/11	社團法人中華公司治理協會	從實務案例瞭解關係人交易、非常規交易及內線交易	3 小時
董事 陳瑞隆	03/30	社團法人中華公司治理協會	科技業的資安現況分享與未來挑戰	1.5 小時
董事 陳瑞隆	05/11	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 ESG 與公司治理 3.0	1.5 小時
董事 陳瑞隆	08/10	社團法人中華公司治理協會	全球最低稅負制	1.5 小時
董事 陳瑞隆	09/04	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3 小時
董事 陳瑞隆	11/12	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權管理新思維	1.5 小時
董事 李光燾	12/23	社團法人公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3 小時
獨立董事 薛琦	11/11	社團法人中華公司治理協會	從實務案例瞭解關係人交易、非常規交易及內線交易	3 小時
獨立董事 陳樹	09/16	證券暨期貨市場發展基金會	從董事會角度談智財管理	3 小時
獨立董事 陳樹	10/27	財團法人臺灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3 小時
獨立董事 朱雲鵬	09/01	金融監督管理委員會	第 13 屆台北公司治理論壇下午場	3 小時
獨立董事 朱雲鵬	11/22	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3 小時

(十) 110 年度經理人進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
葉文華副總稽核	03/12	會計研究發展基金會	內稽人員的法律責任與吹哨者制度之剖析	6 小時
葉文華副總稽核	08/31	中華民國內部稽核協會	內稽內控個資法實戰作業	6 小時
高雪英協理	02/25~ 02/26	發行人證券商證券交易所	會計主管持續進修班	12 小時
李坤炎總經理 吳玲綾執行副總 陳春明副總 張志鵬總廠長 周維崑副總 余東霖副總 葉文華副總稽核 陳聰明特助 高雪英協理 王照宇經理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理 蘇清源經理	05/04       08/04	亞洲水泥	ESG 投資大爆發背後的關鍵訊號 講師：安侯永續發展顧問董事總經理 黃正忠  從資料到場景--企業的數位轉型之路 講師：元智大學管理才能發展與研究中心主任 吳相勳	4 小時
吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 余東霖副總 陳聰明特助 王照宇經理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理 蘇清源經理	09/08	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-企業數位轉型	3 小時
吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 余東霖副總 陳聰明特助 王照宇經理 鍾振和經理 李志鵬經理 蘇清源經理	11/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-中美全球對峙下，對美、中、台三方地緣政治效應應有的認知架構	3 小時
周維崑副總 公司治理主管	01/22 04/16 04/27	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析 直指公司治理的唯二保險-資安保險 審計委員會建置與運作	3 小時 3 小時 3 小時

\*本公司公司治理主管業依規定至少完成 12 小時進修。





## (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：111年3月8日

本公司民國 110 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 110 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 111 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事 14 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
110 年度	110/07/23	一、通過本公司 109 年度決算表冊案。 二、通過本公司 109 年度盈餘分派案。 三、通過修正本公司「董事選舉辦法」部分條文。
	<b>*執行情形</b>	有關股東會重要決議業已執行完成，詳如下述 3 點說明： 一、通過本公司 109 年營業報告書及財務報表。 二、本公司 109 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 3.55 元，訂定 110 年 8 月 11 日為配息基準日，現金股利已於 110 年 9 月 6 日發放。 三、通過修正之本公司「董事選舉辦法」已公告於本公司網站。

◎董事會重要決議

\*110 年度及截至 111 年 5 月 10 日止，合計召開 7 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:全體出席獨立董事均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
110/03/25 第 27 屆 第 4 次	一、通過本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞案。	√
	二、通過本公司 109 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣案。	√
	一、通過本公司 109 年度盈餘分派案。	√
	四、通過同意出具本公司 109 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。	√
	五、通過修正本公司「董事選舉辦法」部分條文案。	
	六、通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	
	七、通過本公司 110 年度股東常會日期暨相關事宜案。	
	八、通過本公司 110 年度預算案。	√
	九、通過本公司 110 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案。	√
	十、通過終止海外存託憑證(GDR)於倫敦證券交易所之發行案。	√
	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 150 億元整案。	√
110/05/13 第 27 屆 第 5 次	一、通過提報本公司 109 年度營業報告書案。	√
	二、通過訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。	√
	三、通過設置本公司「企業永續委員會」及修正本公司「企業	



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
	永續政策」部分條文案。	
	四、通過修正本公司 110 年股東常會議程。	
110/07/05 第 27 屆 第 6 次	一、通過重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期及地點，並授權董事長訂定除息基準日等相關事宜案。	
110/07/28 第 27 屆 第 7 次	一、通過訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。	√
	二、通過推選本公司「企業永續委員會」委員案。	
110/11/12 第 27 屆 第 8 次	一、通過本公司 111 年度稽核計畫案。	√
	二、通過訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。	√
	三、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 150 億元整案。	√
	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續保事宜案。	√
111/03/08 第 27 屆 第 9 次	一、通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。	√
	二、通過本公司 110 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣案。	√
	三、通過本公司 110 年度盈餘分派案。	√
	四、通過同意出具本公司 110 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。	√
	五、通過修正本公司公司章程部分條文案。	
	六、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	√
	七、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	√
	八、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	√
	九、通過本公司 111 年度股東常會日期暨相關事宜案。	
	十、通過本公司 111 年度預算案。	√
	十一、通過本公司 111 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案	√
	十二、通過本公司與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金貳億元整案。	√
111/05/10 第 27 屆 第 10 次	一、通過提報本公司 110 年度營業報告書案。	√
	二、通過本公司 111 年第一季合併財務報告業已辦理完竣案。	√
	三、通過訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。	√
	四、通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	
	五、通過修訂本公司 111 年度股東常會議程及召開方式案。	

\*最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	110.1.1~110.12.31	6,730	1,584	8,314	非審計公費包含稅務簽證與解釋令申請、移轉訂價報告、發行公司債相關與意見書等。
	陳培德					

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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110年第1季起，由戴信維及范有偉會計師改為戴信維及陳培德會計師負責簽證。

(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	協理	中華民國會計師
財務處	廖育德	副經理	內部稽核師 電腦稽核師
財務處	陳韋仲	副經理	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	助理管理師	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	110 年度		111 年度截至 5 月 1 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	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	朱雲鵬	—	—	—	—
獨立董事	薛琦	—	—	—	—
獨立董事	陳樹	—	—	—	—
總經理	李坤炎	—	—	—	—
執行副總經理	吳玲綾	—	—	—	—
副總經理	陳春明	—	—	—	—
副總經理	張志鵬	—	—	—	—
副總經理	周維崑	—	—	—	—
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	楊滄玲	—	—	—	—
秘書處協理	王照宇	—	—	—	—
財務處協理	李雅萍	—	—	—	—
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	21.17%	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	董事長相同	
			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	
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	5.12%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	非關係人	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
			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%	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	
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	133,033,804	3.75%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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				



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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中國人壽保險股份有限公司 代表人:譚碩倫	84,520,000	2.38%	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%	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%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	
兆豐國際商業銀行 總管理處財務處 代表人:張兆順	59,500,000	1.68%	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	



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	
			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	
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	57,891,049	1.63%	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	



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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
遠鼎投資股份有限公司 代表人:徐旭東	54,201,518	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	
遠東百貨股份有限公司 代表人:徐旭東	50,000,492	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	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	
財團法人元智大學 代表人:徐旭東	47,499,567	1.34%	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	董事長相同	
			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	



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	
財團法人徐元智先生紀念基金會 代表人:李光燾	44,115,478	1.24%	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%	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%	中國人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	兆豐國際商業銀行總管理處財務處	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	基金會董事為董事長	
			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	



## 七、綜合持股比例

110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	322,729,001	100.00%	-	0.00%	322,729,001	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%
南華水泥公司	26,138,828	99.98%	5,000	0.02%	26,143,828	100.00%
德勤投資公司	699,853,425	99.99%	6,346	0.00%	699,859,771	99.99%
亞東預拌混凝土公司	199,991,832	99.99%	7,973	0.00%	199,999,805	99.99%
亞洲水泥(新加坡)公司	10,499,432	99.99%	-	0.00%	10,499,432	99.99%
富民運輸公司	29,553,934	99.95%	5,000	0.02%	29,558,934	99.97%
亞洲工程企業公司	8,093,680	99.74%	16,660	0.21%	8,110,340	99.95%
嘉惠電力公司	568,307,076	99.70%	543,464	0.10%	568,850,540	99.80%
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%	259,921,761	51.63%	438,629,409	87.13%
亞利預鑄工業公司	16,264,709	83.94%	1,154	0.01%	16,265,863	83.95%
亞洲水泥(中國)控股公司	1,061,209,202	67.73%	71,134,798	4.54%	1,132,344,000	72.27%
亞利通運公司	5,160,754	51.61%	63	0.00%	5,160,817	51.61%
大強鋼鐵鑄造公司	3,199,823	40.40%	660,000	8.33%	3,859,823	48.73%
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%	20,239,202	2.40%	351,940,354	41.65%
亞東證券公司	136,713,259	18.93%	146,326,910	20.26%	283,040,169	39.19%
遠東新世紀公司	1,272,277,085	23.77%	537,408,175	10.04%	1,809,685,260	33.81%
裕元投資公司	155,000,823	29.92%	515,000	0.10%	155,515,823	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

基準日：111年5月1日股東常會停止過戶日

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
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	(註1)
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	
110年4月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,367,379,460	33,673,794,600	海外無擔保轉換公司債轉換	無	(註2)
110年7月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,446,057,251	34,460,572,510	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年8月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,523,384,400	35,233,844,000	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年9月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,544,174,122	35,441,741,220	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年10月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,545,572,071	35,455,720,710	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
111年4月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,545,927,557	35,459,275,570	海外無擔保轉換公司債轉換	無	

(註1)增資配股生效日期及文號：

生效日期	文號
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

(註2)海外無擔保轉換公司債係經金融監督管理委員會107年5月2日金管證發字第1070312574號函核准申請發行

## (二) 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	3,545,927,557 已上市	454,072,443	4,000,000,000	-

## (三) 總括申報制度相關資訊：無

## (四) 股東結構

基準日：111年5月1日股東常會停止過戶日

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	11	58	557	125,932	670	127,228
持有股數	38,138,926	326,396,637	1,831,984,229	731,342,523	618,065,242	3,545,927,557
持股比例	1.08%	9.20%	51.67%	20.62%	17.43%	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

基準日：111年5月1日股東常會停止過戶日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	38,216	9,296,316	0.26%
1,000 至 5,000	67,810	142,858,729	4.03%
5,001 至 10,000	10,558	82,273,145	2.32%
10,001 至 15,000	3,394	42,628,959	1.20%
15,001 至 20,000	2,032	37,262,191	1.05%
20,001 至 30,000	1,733	43,704,034	1.23%
30,001 至 40,000	836	29,627,243	0.84%
40,001 至 50,000	535	24,646,616	0.70%
50,001 至 100,000	978	70,239,135	1.98%
100,001 至 200,000	477	67,798,038	1.91%
200,001 至 400,000	259	71,562,792	2.02%
400,001 至 600,000	92	44,714,770	1.26%
600,001 至 800,000	42	29,175,601	0.82%
800,001 至 1,000,000	28	25,915,452	0.73%
1,000,001 以上	238	2,824,224,536	79.65%
合計	127,228	3,545,927,557	100%

特別股

基準日：111年5月1日股東常會停止過戶日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
無	0	0	0

(六)主要股東

基準日：111年5月1日股東常會停止過戶日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司		750,511,324	21.17%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會		181,566,797	5.12%
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		133,033,804	3.75%
中國人壽保險股份有限公司		84,520,000	2.38%
兆豐國際商業銀行總管理處財務處		59,500,000	1.68%
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會		57,891,049	1.63%
遠鼎投資股份有限公司		54,201,518	1.53%
遠東百貨股份有限公司		50,000,492	1.41%
財團法人元智大學		47,499,567	1.34%
財團法人徐元智先生紀念基金會		44,115,478	1.24%
合 計		1,462,840,029	41.25%



## (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		109 年	110 年
	每股市價	最 高		49.90
最 低			35.20	40.00
平 均			43.20	46.33
每股淨值	分 配 前		43.96	44.26
	分 配 後		40.41	(註)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		3,129,384	3,203,972
	每 股 盈 餘		4.70	4.70
每股股利	現 金 股 利		3.55(註 1)	3.40(註 2)
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		9.19	9.86
	本利比		12.17	13.63
	現金股利殖利率		8.22%	7.34%

註 1：本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，調整後每股現金股利為 3.46283787。

註 2：待 111 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.公司章程所定之股利政策:

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，再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額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，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 年度分派之股利臚列如下：

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
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
109	3.46	100	0	0	3.46
110	3.4	100	0	0	3.4

(109 年度為經調整配息率後金額，110 年度為擬議分派之金額)

110 年稅後純益為 15,068,221,201 元。經提列法定及特別盈餘公積後，餘額為 13,122,144,992 元。本公司擬議分派每股現金股利 3.4 元，擬分派金額為 12,054,945,041 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	111 年度預估
期初實收資本額			35,455,720,710 元
本年度配股 配息情形	每股現金股利		3.40 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 111 年度財務預測，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 0.1%~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 0.1%~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 111 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

111 年 3 月 8 日第 27 屆董事會第 9 次會議通過分派酬勞情形：

(1) 分派員工酬勞金額新台幣 185,108,560 元，分派董事酬勞金額新台幣 161,969,990 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：

110年3月25日第27屆董事會第4次會議通過分派員工酬勞新台幣189,833,613元，董事酬勞新台幣166,104,411元。實際分派時，員工及董事酬勞全數發放，與109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	108 年度第 1 次 無擔保普通公司債	108 年度第 2 次 無擔保普通公司債
發行日期		108 年 5 月 8 日	108 年 8 月 16 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\$6,500,000,000	NT\$3,500,000,000
利率		年息 0.88%	年息 0.79%
期限		五年期 到期日：113.5.8	五年期 到期日：113.8.16
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		元富證券股份有限公司	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		郭俐雯、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\$6,500,000,000	NT\$3,500,000,000
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：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：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	109 年度第 1 次 無擔保普通公司債	109 年度第 2 次 無擔保普通公司債
發行日期	109 年 4 月 20 日	109 年 6 月 18 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\$7,700,000,000	NT\$5,500,000,000
利率	年息 0.66%	年息 甲券：0.75% 乙券：0.83%
期限	五年期 到期日：114.4.20	五年期 到期日：114.6.18 七年期 到期日：116.6.18
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\$7,700,000,000	NT\$5,500,000,000
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：108 年 10 月 23 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
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	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	109 年度第 3 次 無擔保普通公司債	109 年度第 4 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		109 年 9 月 23 日	109 年 12 月 23 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\$6,200,000,000	NT\$9,400,000,000
利 率		年息 甲券 0.65% 乙券 0.73%	年息 甲券 0.57% 乙券 0.65%
期 限		五年期 到期日：114.9.23 七年期 到期日：116.9.23	五年期 到期日：114.12.23 七年期 到期日：116.12.23
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		元富證券股份有限公司	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\$6,200,000,000	NT\$9,400,000,000
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：108 年 10 月 23 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：正向 債務評等：- 評等日期：109 年 9 月 28 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	110 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		110 年 8 月 5 日
面 額		NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用
發 行 價 格		按面額發行
總 額		NT\$6,300,000,000
利 率		年息 0.60%
期 限		五年期 到期日：115.8.5
保 證 機 構		無
受 託 人		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
簽 證 律 師		黃茂德
簽 證 會 計 師		戴信維、陳培德
償 還 方 法		本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$6,300,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		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：正向 債務評等：- 評等日期：109 年 9 月 28 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
	發行及轉換(交換或認股)辦 法	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
交換標的委託保管機構名稱		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\$1,060,000
贖回或提前清償之條款		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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	213,940,000
	發行及轉換(交換或認股)辦法	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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	109年	110年	截至 111年3月31日
	轉換公司債 市價(US\$)	最高	100	107.07	126.37	130.98	157.05
最低		100	99.23	101.38	104.49	122.04	139.86
平均		100	102.37	111.90	120.16	141.27	144.16
轉換價格(NT\$)/股		42.24	42.24	39.7	37.11	34.65 <sup>註(1)</sup>	34.65
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110年8月12日起轉換價格調整為NT\$34.65/股。

### 三、參與發行海外存託憑證發行情形

自81年起，本公司部分已發行之股票以存託憑證（每單位存託憑證表彰母公司普通股10股）方式於倫敦交易所上市，上述海外存託憑證持有人享有與本公司普通股股東相同之權利義務。

鑒於本公司GDR在外流通量少及交易量趨近於零，為降低相關管理成本，本公司經110年3月25日第27屆董事會第4次會議決議，終止本公司於倫敦交易所掛牌發行之海外存託憑證，並已於110年7月13日完成下市流程。

### 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.7 公司簡介。

◎主要業務內容及比重：以產運銷水泥及熟料為主〈95%〉，爐石粉〈5%〉為輔。

◎新產品開發計畫：無。

#### (二)產業概況

##### ◎產業之現況與發展

1. 依據臺灣區水泥工業同業公會統計，110 年各同業公司合計銷售水泥 12,111,491 公噸，較 109 年增加 2.1%，其中內銷 10,296,719 公噸，外銷 1,814,772 公噸，與 109 年比較，內銷增加 7.31%，外銷減少 19.93%。本公司 110 年內銷水泥 2,932,960 公噸，占國產業者 28.48%，占全臺水泥銷量的 23.17%。110 年國內雖有新冠肺炎疫情反覆延燒之苦，但在政府、產業、國人共同努力下，不僅守住了疫情，經濟成長更有亮眼表現，水泥產業也在政府與民間需求共同帶動下，表現持續上揚，110 年國內水泥耗用量為 12,657,702 公噸，較 109 年增加 4.56%，每人年平均消耗量為 542 公斤，較 109 年的 514 公斤增加 5.45%，整體市場呈現穩定成長的現象。

2. 展望 111 年：

##### (1)國內市場：

110 年臺灣在政府、產業、國人共同努力下，守住了疫情，經濟成長率達 6.28%，創 11 年來新高；每人國內生產毛額 (GDP) 更首次超過 3 萬美元，表現亮眼，根據中經院 111 年 4 月發布之預估，即使在 110 年的高基期之下，111 年仍將再上層樓，全年成長率預估為 3.96%，景氣持續溫和成長。

在營建內需方面，政府仍延續擴張政策，加速推動及執行各項公共建設計畫與標案，以擴大內需。依行政院主計總處公告，111 年總預算編列公共建設計畫經費 1,466 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算編列 857 億元，合計共 2,323 億元，較 110 年度增加 56 億元，約增 2%。

不動產方面，內政部公布 110 年全臺房市買賣移轉棟數為 34.8 萬棟，創下近 8 年以來新高，較 109 年 32.6 萬棟，年增率達 6.7%，顯現房市買氣持續復甦成長，買賣移轉棟數更是自 106 年來連續 5 年擴量成長。111 年房市基本面仍維持自住需求的穩健結構，不過政府為抑制投機炒作，持續推出調控政策，加以全球進入升息循環，都將為房市成長投下變數。

整體而言，111 年在政府調控房市、營建缺工、俄烏戰爭及新冠疫情多層影響下，行業景氣充滿挑戰及不確定性，但在政府推動公共工程、台商回流、科技廠擴大投資等正面影響下，全臺水泥需求預估仍將較去年成長。



## (2) 國外市場：

111 年上半年受俄烏戰爭影響，國際原物料大漲，成本上揚，且中國在 3 月份疫情再起，於多個城市實施封城政策，嚴重影響其國內經濟及水泥需求，原本計劃自越南進口大量熟料也暫時停止，因此雖然水泥成本提高，但由於整體國際市場供過於求，使國際價格難以顯著反映成本。

市場方面，因中國暫停進口熟料，越南熟料轉往菲律賓、孟加拉等國，其餘東南亞國家需求穩定。東北亞部分，日本需求持續疲弱，將加大出口力度，韓國政府採行刺激經濟政策，國內水泥需求持續成長。美國市場穩定持平，本公司的美西及夏威夷市場，因當地政府持續推動基建工程，因此需求不受影響。本公司花蓮廠憑藉卓越的品質管控及研發能力，今年成功外銷低碳水泥至美國市場。

展望 111 年，本公司將持續配合政府水泥外銷政策，維持水泥出口量不超過政策上限，僅維繫少數長期供應客戶。為維持本公司的經營獲利，仍將積極透過貿易模式，向他國採購水泥、熟料、石膏及矽砂等轉銷東南亞市場。

整體而言，國內市場景氣穩定成長，國外市場則審慎觀望。

3. 除根留臺灣穩固水泥事業外，在中國大陸水泥事業之營運規模與競爭能力均力求穩健發展。

### ◎ 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 (花蓮廠)

截至 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金 額	用途及成果
1	<p>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</p>	4,000	<p>(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，生產現場即時影像及生產線流程資訊即時顯示等功能。</p> <p>預期效益：隨時掌握各營運據點相關資訊及重要訊息，可迅速做出反應並提升組織形象。第一階段生產、礦山系統已完成開發及設置，未來持續針對環境、品質、工安及循環經濟等範籌進行開發。</p> <p>(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。目前專案進度已達 90%。</p> <p>目前持續針對維護檢修所須之物料及備品管理優化為主，並針對衍生的擬購、領料、驗收之表單進行調整。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。</p> <p>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，減少產生廢油對環境衝擊，節省設備維修工料費用 1200 萬元/年，提升離峰用電運轉率 1.0%。</p> <p>(3) 智慧採礦：優化初碎自動控制系統，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。</p>



	項 目	金 額	用途及成果
			<p>預期效益：節省人力，提升礦場各採區產量配置之準確度、石灰石產出之成份更穩定，自動礦場開採規劃模擬，充分利用礦石(配料)。節省人力成本 100 萬元/年，降低外購石灰石數量 500 萬元/年。</p>
2	開發新版 CEMS 連續監測軟體系統	800	<p>為配合 109 年 CEMS 連續監測法規之修正，於 110 年 10 月 1 日前完成新版連續監測軟體系統之開發與設置。</p>
3	開發節能環保之卜特蘭石灰石水泥	1,500	<p>(1)因應國際市場趨勢及潮流，花蓮廠目前已實際於製程中測試生產【卜特蘭石灰石水泥】，相較於一般卜特蘭水泥而言，卜特蘭石灰石水泥之石灰石添加量允許由 5% 至最高 15%。</p> <p>(2)隨著石灰石添加比例提升，水泥性質亦受到影響。花蓮廠目前由實驗室進行不同條件測試，並已測試出石灰石添加 10% 時，其性質仍可符合客戶要求。111 年卜特蘭石灰石水泥預定外銷量為 61 萬公噸。</p>
4	降低礦山爆破震動值	332	<p>礦山開採爆破採用分段式裝藥工法，以模擬計算出最佳化炸藥量來破碎礦石，並利用即時震動監測資料反饋修正現場爆破參數，不僅全年爆破監測振動速度平均值 0.04 cm/sec，優於礦山自主規範爆破監測振動速度 0.15cm/sec, 也不影響重機械鏟裝效能。讓礦場「生產」與村民「生活」可達到共生之目標。</p>

項 目		金 額	用途及成果
5	一、二號煤磨連續自動監測設備增設工程	9,900	為符合108年4月12日修正公告之「固定污染源空氣污染物連續自動監測設施管理辦法」，擬增設#1、#2煤磨連續自動監測設施。設施之設計、程式撰寫及施工由本廠獨立開發。
合 計		16,532	

#### (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，控制成本、維持合理獲利。
- ◎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，增加公司獲利能力。
- ◎強化自有預拌通路及產品差異化。
- ◎積極擴展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，追求產品創新及環保永續，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、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，為全省客戶提供完善之服務。

#### ◎市場占有率：

本公司 110 年內銷水泥 2,932,960 公噸，占國產業者 28.48%，占全省水泥消耗量之 23.17%。

#### ◎市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

1.111 年市場景氣，在俄烏戰爭、升息循環及疫情反覆的影響下，市場供需充滿變數，依據中經院 4 月份預測，GDP 成長率仍可達 3.96%，市場景氣持續成長，但臺經院調查顯示，政府為抑制房市炒作，已數次進行政策調控，加以利率持續走升及營建成本居高不下，致使不動產業者對未來景氣看法保守。所幸政府將延續景氣刺激政策，持續推動各項公共建設，加上台商回流投資大型廠辦的推動下，預估 111 年全年內銷需求仍將溫和成長。

此外，原物料、人工、環保成本、能源價格、海運費及進口水泥數量...等，亦為影響市場量、價的重要因素。

2.外銷方面，111 年度預計外銷 60~70 萬公噸水泥，與去年持平。本公司與主要長期合作對象馬來西亞、美國及夏威夷等國客戶，素來保持良好關係，另外將藉由貿易方式持續拓展國外業務。

3.大陸市場廣大且年有成長，本公司各主要營運地區的產、運、銷設施皆充分發揮功能。

#### ◎產業發展之有利因素

1.111 年度政府將延續投資台灣方案，持續推動公共建設，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。111 年度中央政府總預算編列公共建設計畫經費 1,466 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算編列 857 億元，合計共 2,323 億元，較 110 年度相同基礎增加 56 億元，約增 2%。業界普遍認為政府之「臺北捷運南、北環」、「台北捷運萬大線二期」、「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」、「高雄左營軍港」、「高雄捷運紅線-岡山~路竹延伸段」、「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，促使市場需求穩健成長。

2.110 年建照申請核發樓地板面積較 109 年增加 5%，及 110 年全臺房市買賣移轉棟數 34.8 萬棟，年增 6.7%，顯示民間投資持續擴增，加以台商回臺投資件數與金額增加，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，唯政府持續加重房市調控力道、新冠肺炎疫情反覆、利率

走升及市場缺工影響，為未來之不確定因素，仍需持續觀察後續變化。

◎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，111 年比例降至 23% 以內，國內水泥處於供過於求的情況。
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，致力經營獲利穩定之目標。

(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	109 年				110 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	819,137	29.16	原料供應商	澳洲煤 BB 能源公司	805,786	27.09	原料供應商
2	中菱企業有限公司	342,005	12.17	原料供應商	中菱企業有限公司	543,873	18.28	原料供應商
3	石膏貿易 FULL MAX	47,514	1.69	原料供應商	安禾工程	115,951	3.90	工程廠商
4	安禾工程	163,896	5.83	工程廠商	KENWAY INTERNATIONAL LTD	85,020	2.86	設備供應商
	其他	1,436,747	51.15		其他	1,423,853	47.87	
	進貨淨額	2,809,299	100.00		進貨淨額	2,974,483	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	109 年				110 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	1,866,025	21.89	子公司	亞東預拌混凝土(股)公司	1,629,420	18.85	子公司
	其他	6,659,058	78.11		其他	7,014,557	81.15	
	銷貨淨額	8,525,083	100.00		銷貨淨額	8,643,977	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	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料		5,597	3,725	6,896,893	5,597	3,653	6,771,282

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	生產 量值	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料		36,600	29,119	24,804,828	36,600	29,787	33,276,188

(六)最近二年度銷售量值表

亞泥(台灣)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	銷售 量值	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
		2,762	6,142,157	997	1,588,607	2,972	6,749,732	695	1,062,855

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	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
		29,110	43,279,889	-	-	29,679	48,235,550	-	-

註：係自產水泥、熟料銷售。



### 三、人力資源概況

年 度		109 年度	110 年度	截至 111 年 03 月 31 日
員 工 人 數	總 公 司	151	151	152
	新 竹 廠	29	29	29
	花 蓮 廠	301	303	307
	合 計	481	483	488
平 均 年 歲		45.95	45.97	45.94
平 均 服 務 年 資		16.95	16.75	16.63
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0.21%	0.21%
	碩 士	17.67%	18.63%	18.81%
	大 專	47.19%	46.38%	46.63%
	高 中	31.81%	31.47%	31.08%
	高 中 以 下	3.33%	3.31%	3.27%

### 四、環保支出資訊

截至 111 年 3 月 31 日

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	10,237	花蓮廠持續推動礦場植生綠化，110 年已綠化復舊面積 68.6 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化佔礦場面積約 77.43%，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	礦區環境及地質監測	1,454	為持續掌握礦區四周環境品質變化，委由專業環保公司及學校進行各項監測，其項目包括礦場作業區域及鄰近地區之地表邊坡穩定、氣象狀態、空氣品質、噪音、振動、地表水質、交通流量等監測，並出具監測報告書及改善方案。
3	三號水泥包裝機袋式收塵機改為噴氣式工程	5,185	#3727 收塵設備自 66 年啟用至今已 44 年，收塵設備均已老舊與收塵不佳，因此，編列預算修改本收塵設備為噴氣式，以加強防制裝車粉塵之溢散。

項 目		金 額	用途及成果
4	五號水泥包裝機袋式收塵機改為噴氣式工程	5,385	#5727 收塵設備自 69 年啟用至今已 41 年，收塵設備均已老舊與收塵不佳，因此，編列預算修改本收塵設備為噴氣式，以加強防制裝車粉塵之溢散。
5	ISO 46001:2019 水資源效率管理系統建置及訓練	315	在全球高度關注氣候變遷的議題下，水資源成為達成永續目標 (SDG6) 的關鍵，經濟部水利署已公告開徵耗水費草案及相關節水減徵獎勵措施。花蓮廠規劃及展開 ISO 46001:2019 水資源效率管理系統建置及訓練。
6	環保儀器購買費用(購置中)	625	為觀察量測花蓮廠區內外噪音、風向及異味等，建構相關數據庫，作為相關申請文件或報告資料等背景數據，並能即時測值，異常時可即通知製造組改善。花蓮廠將購置噪音計、周界氣體偵測器測量風向、溫濕度、硫化氫、臭氧、二氧化氮、二氧化硫、一氧化碳、二氧化碳、懸浮微粒、揮發性有機物等。
7	其他	107,217	(1)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及修繕單支出為 5,011 仟元，工程申請單為 30,659 仟元，領料則為 7,953 仟元。 (2)屬於環保類之固定資產增加金額為 23,802 仟元。 (3)礦場植生綠化及維護相關費用為 39,260 仟元。 (4)本廠訓練費用為 532 仟元。
合 計		130,418	



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：

汙染事件：民國 110 年 6 月間，新竹廠位於新竹市東區光復路一段 2 之 1 號旁排水圳，停用近 40 年之重油輸油管線，因管線開關閥損壞致殘留油品滲漏而汙染水體。

裁處書字號：30-110-070001

裁處理由、法令依據及罰鍰金額：違反水汙染防治法第 30 條第 1 項第 2 款規定，並依水汙染防治法第 52 條裁處罰鍰新台幣 30,000 元整。

◎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) 空氣汙染防治

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汙染，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 年完成新城山礦場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汙染績優廠商外，並曾榮獲環保署評鑑為全國十大汙染防治特優廠商和連續三屆獲頒企業環保獎。

### (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、蜆蜞菊等，均具成效。

2.礦場植生綠化與美化

花蓮廠持續推動礦場植生綠化，110 年已綠化復舊面積 68.6 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化佔礦場面積約 77.43%，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。

- 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。  
連續三年(107~109)榮獲「亞洲企業社會責任獎(AREA)」綠色領導獎及循環經濟領袖獎。

#### (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

◎有關勞資關係之各項規定措施，本公司均確實依據相關法令辦理，實施情形良好，最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

### (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、數位轉型與 ESG 永續發展系列訓練等。110 年並執行加速新人才培育系列訓練，以及內部講師線上教學訓練，持續培養亞泥同仁面對變動與挑戰的實力，讓公司的傳承更完整且制度化，也讓新生代人才可以快速接軌公司的發展。

同時公司各部門主管亦可視實際需要，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。

110 年持續執行高潛力領導人才培訓計畫，範圍涵蓋本公司及所有子公司中高階主管，共計 12 小時訓練課程。該計畫學員已接受為期兩年的密集 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，目前超過九成五學員獲得晉升。該計畫並設有回訓機制，讓這批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，延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，自我發展，亦可促進知識的交流分享。

110 年度，在疫情衝擊下，本公司員工仍以線上線下方式共參與內外訓 653 班次、3,887 人次、12,337 小時之訓練課程，共支出教育訓練費約 209 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，推動事務更新的精神」，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、規勸及領導的責任，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-110年達成全年零災害目標

### 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」驗證，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日通過該中心驗證轉版為「ISO45001：2018」及「CNS15506：2011」，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)本公司自107年3月起執行「精進職業安全衛生管理改善計畫」，迄110年3月達成三年期間無重大職業災害目標，惟109年2-3月間仍有二件一般失能職業災害，經調查分析多屬工作者不安全行為，花蓮廠除機械設備本質安全改善外，並實施職能安全衛生教育訓練與安全觀察，提升工作者安全意識，迄今未再發生失能職業災害。本公司持續執行改善計畫，並加入水泥公會與職安署安全伙伴計畫，以零災害為目標，期能塑建企業安全文化。

### 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、產品及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。

本公司與工會訂有團體協約，本公司並榮獲勞動部頒發 102 年度簽訂團體協約績優單位。

## 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	日商瑞穗銀行台北分行	111/03~113/03	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	110/03~112/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	日商三井住友銀行台北分行	110/11~112/11	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	111/01~112/07	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	111/01~113/01	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	109/12~112/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	元大商業銀行	111/03~113/03	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	110/12~112/12	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	110/10~112/10	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	110/09~112/09	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	凱基商業銀行	110/10~112/10	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	110/08~112/08	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	玉山商業銀行	110/07~112/07	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	110/07~112/07	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	110/06~112/06	按月付息，到期還本(信用)	無
銀行長期擔保借款	兆豐國際商業銀行國外部	110/06~112/06	按月付息，到期還本(擔保)	無
銀行長期信用借款	合作金庫商業銀行大安分行	110/04~112/04	按月付息，到期還本	無
長期燃料供應	BB 公司	110/01~110/12	煤碳買賣契約	無
長期原料供應	中菱企業股份有限公司	110/04~113/03	高鈣石灰石買賣契約	無
長期原料供應	石膏貿易公司 FULL MAX	110/01~110/12	石膏買賣契約	無
長期服務發包	安禾企業	110/01~110/12	服務契約	無
長期工程發包	源太公司	109/01~110/06	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					
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產	50,262,702	80,358,506	89,242,066	87,023,947	105,955,718	
不動產、廠房及設備	53,738,838	52,549,341	50,681,281	52,820,212	41,431,732	
無形資產	4,552,561	3,694,783	7,000,317	7,254,262	6,969,037	
其他資產	138,510,247	142,585,368	150,354,848	149,988,434	162,699,582	
資產總額	247,064,348	279,187,998	297,278,512	297,086,855	317,056,069	
流動負債	分配前	53,948,167	62,804,294	74,335,619	64,027,610	71,082,366
	分配後	57,981,903	72,216,346	84,419,961	75,960,748	-
非流動負債	47,319,817	57,335,358	53,493,855	63,172,293	65,700,817	
負債總額	分配前	101,267,984	120,139,652	127,829,474	127,199,903	136,783,183
	分配後	105,301,720	129,551,704	137,913,816	139,133,041	-
歸屬於本公司業主之權益	127,435,565	137,892,226	146,067,358	147,768,559	156,926,923	
股本	33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472	35,455,721	
資本公積	1,168,692	1,362,554	1,456,054	1,492,584	5,986,339	
保留盈餘	分配前	94,196,274	99,918,986	108,564,355	111,583,496	114,999,751
	分配後	90,162,538	90,506,934	98,480,013	99,650,358	-
其他權益	(1,543,873)	2,996,214	2,432,477	1,078,007	485,112	
非控制權益	18,360,799	21,156,120	23,381,680	22,118,393	23,345,963	
權益總額	分配前	145,796,364	159,048,346	169,449,038	169,886,952	180,272,886
	分配後	141,762,628	149,636,294	159,364,696	157,953,814	-

## (二)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	64,899,248	82,741,004	89,347,637	78,240,880	89,654,713
營業毛利	10,170,478	21,171,461	25,586,317	23,329,476	21,180,878
營業淨利	7,436,716	18,153,110	22,063,176	19,670,138	17,686,217
營業外收入及支出	1,062,443	2,217,008	6,330,006	4,473,745	4,247,696
稅前利益	8,499,159	20,370,118	28,393,182	24,143,883	21,933,913
本期淨利	6,665,541	14,889,197	22,243,953	18,773,807	17,527,770
其他綜合損益淨額	2,119,539	1,436,173	(617,304)	(1,189,331)	(396,550)
本期綜合損益總額	8,785,080	16,325,370	21,626,649	17,584,476	17,131,220
淨利歸屬於 本公司業主	5,469,007	11,117,094	17,459,673	14,710,486	15,068,221
淨利歸屬於 非控制權益	1,196,534	3,772,103	4,784,280	4,063,321	2,459,549
綜合損益總額歸屬於 本公司業主	7,895,746	12,811,353	17,652,536	13,255,580	14,758,614
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	889,334	3,514,017	3,974,113	4,328,896	2,372,606
每股盈餘	1.74	3.54	5.56	4.70	4.70

## (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				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		8,969,876	10,164,679	10,880,961	11,779,434	17,693,205
不動產、廠房及設備		4,665,393	4,374,050	4,234,288	4,137,094	4,375,078
無形資產		8,948	8,344	4,957	3,171	3,309
其他資產		166,201,481	178,284,025	188,820,293	199,978,546	208,445,586
資產總額		179,845,698	192,831,098	203,940,499	215,898,245	230,517,178
流動負債	分配前	15,051,567	17,648,284	16,273,235	14,682,102	16,716,480
	分配後	19,085,303	27,060,336	26,357,577	26,615,240	-
非流動負債		37,358,566	37,290,588	41,599,906	53,447,584	56,873,775
負債總額	分配前	52,410,133	54,938,872	57,873,141	68,129,686	73,590,255
	分配後	56,443,869	64,350,924	67,957,483	80,062,824	-
股本		33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472	35,455,721
資本公積		1,168,692	1,362,554	1,456,054	1,492,584	5,986,339
保留盈餘	分配前	94,196,274	99,918,986	108,564,355	111,583,496	114,999,751
	分配後	90,162,538	90,506,934	98,480,013	99,650,358	-
其他權益		(1,543,873)	2,996,214	2,432,477	1,078,007	485,112
權益總額	分配前	127,435,565	137,892,226	146,067,358	147,768,559	156,926,923
	分配後	123,401,829	128,480,174	135,983,016	135,835,421	-

## (四)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	8,186,867	8,732,236	8,985,917	8,991,169	9,134,245
營業毛利	670,927	256,534	469,483	1,061,298	1,334,852
營業淨利	148,282	(393,973)	(212,675)	510,628	696,636
營業外收入及支出	5,253,097	12,588,705	18,368,775	14,952,902	14,913,920
稅前利益	5,401,379	12,194,732	18,156,100	15,463,530	15,610,556
本期淨利	5,469,007	11,117,094	17,459,673	14,710,486	15,068,221
其他綜合損益淨額	2,426,739	1,694,259	192,863	(1,454,906)	(309,607)
本期綜合損益總額	7,895,746	12,811,353	17,652,536	13,255,580	14,758,614
每股盈餘	1.74	3.54	5.56	4.70	4.70

## (五)簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
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
109年	戴信維、范有偉	無保留意見 加其他事項段落之查核報告
110年	戴信維、陳培德	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				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	40.99	43.03	43.00	42.82	43.14
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	359.36	411.77	439.89	441.23	593.68
償債能力	流動比率 (%)	93.17	127.95	120.05	135.92	149.06
	速動比率 (%)	80.98	112.34	109.57	125.61	136.66
	利息保障倍數 (次)	5.80	13.17	16.60	21.75	25.53
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.96	3.99	3.95	4.05	5.23
	平均收現日數	92	91	92	90	70
	存貨週轉率 (次)	8.11	7.52	7.25	7.63	8.89
	應付款項週轉率 (次)	7.30	7.73	5.85	4.76	6.21
	平均銷貨日數	45	49	50	48	41
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.15	1.56	1.73	1.51	1.90
	總資產週轉率 (次)	0.27	0.31	0.31	0.26	0.29
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.35	6.17	8.22	6.63	5.94
	權益報酬率 (%)	4.65	9.77	13.54	11.07	10.01
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	25.28	60.60	84.47	71.83	61.86
	純益率 (%)	10.27	17.99	24.90	23.99	19.55
	基本每股盈餘 (元)	1.74	3.54	5.56	4.70	4.70
現金流量	現金流量比率 (%)	15.09	14.75	50.14	30.65	12.09
	現金流量允當比率 (%)	133.25	127.58	180.16	172.34	131.52
	現金再投資比率 (%)	2.49	2.24	11.73	3.80	(1.29)
槓桿度	營運槓桿度	1.70	1.27	1.28	1.25	1.28
	財務槓桿度	1.31	1.10	1.09	1.06	1.05
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因說明： 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升主要係本期末不動產、廠房及設備減少。 應收款項週轉率上升及平均收現日數減少主要係銷貨淨額增加及平均應收款項減少。 應付款項週轉率上升主要係銷貨成本增加。 不動產、廠房及設備週轉率上升主要係本期末不動產、廠房及設備淨額減少及銷貨淨額增加。 現金流量比率及現金再投資比率下降主要係本年度營業活動之淨現金流入減少。 現金流量允當比率下降主要係近五年支付現金股利增加。						

個體財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	29.14	28.49	28.38	31.56	31.92
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	3,532.27	4,005.05	4,432.09	4,863.71	4,886.79
償債能力	流動比率 (%)	59.59	57.60	66.86	80.23	105.84
	速動比率 (%)	50.93	48.17	57.37	70.79	98.09
	利息保障倍數 (次)	17.29	37.73	50.16	43.36	40.72
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.37	8.92	8.43	8.64	8.98
	平均收現日數	39	41	43	42	41
	存貨週轉率 (次)	5.83	5.72	5.30	5.41	5.81
	應付款項週轉率 (次)	4.92	5.44	5.18	4.45	3.85
	平均銷貨日數	63	64	69	67	63
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.67	1.93	2.09	2.15	2.15
	總資產週轉率 (次)	0.05	0.05	0.05	0.04	0.04
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.27	6.11	8.95	7.15	6.89
	權益報酬率 (%)	4.37	8.38	12.30	10.01	9.89
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	16.07	36.28	54.01	46.00	44.03
	純益率 (%)	66.8	127.31	194.30	163.61	164.96
	基本每股盈餘 (元)	1.74	3.54	5.56	4.70	4.70
現金流量	現金流量比率 (%)	21.99	18.45	47.97	47.30	39.39
	現金流量允當比率 (%)	92.22	88.37	83.03	80.17	69.44
	現金再投資比率 (%)	0.19	(0.49)	(0.94)	(1.71)	(2.72)
槓桿度	營運槓桿度	5.29	註 1	註 1	1.94	1.59
	財務槓桿度	(0.81)	註 2	註 2	3.51	2.29
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因說明： 流動比率及速動比率上升主要係本年度流動資產增加。 現金再投資比率下降主要係本年度支付現金股利增加。 財務槓桿度下降主要係本年度營業利益增加。						

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110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110年度決算表冊報告書

茲准

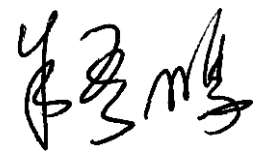
董事會造送本公司 110 年度營業報告書、盈餘分派案及經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、陳培德會計師查核簽證之財務報表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，

敬請 鑒核。

此致

本公司111年度股東常會

審計委員會召集人： 朱雲鵬



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 0 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

##### 大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款減損評估

隨著中國政府收緊房地產市場之監管，亞洲水泥股份有限公司大陸地區混凝土部門子公司之間接或終端房地產開發商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣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

紀錄並調整前瞻性資訊，請參閱合併財務報表附註五及十。由於前述應收帳款減損評估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. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。
4. 評估管理階層於資產負債表日針對大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
5. 針對大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款，抽樣進行發函並將期後現金收款核至相關憑證。

#### 投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限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十七。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資料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 110 及 109 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 110 年及 109 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）16,266,895 仟元及 14,380,609 仟元，分別佔合併資產總額之 5.1% 及 4.8%，民國 110 及 109 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 1,954,442 仟元及 2,146,467 仟元，皆佔合併稅前淨利之 8.9%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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110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



戴信維

會計師 陳 培 德



陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 3 月 31 日





亞洲水泥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

代 碼	資	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六及三五)	\$ 33,450,618	10	\$ 25,911,732	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	24,229,761	8	14,864,809	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三六)	3,902,921	1	4,252,727	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六、九、三五及三六)	14,755,328	5	16,575,640	6
1140	合約資產—流動 (附註二八及三五)	188,287	-	98,607	-
1150	應收票據—非關係人	6,744,079	2	7,046,851	2
1170	應收帳款—非關係人 (附註十及十一)	10,314,291	3	8,850,968	3
1180	應收帳款—關係人 (附註十及三五)	666,721	-	650,797	-
1200	其他應收款 (附註三五)	568,283	-	580,809	-
1220	本期所得稅資產 (附註三十)	73,780	-	9,434	-
130X	存貨 (附註十二)	8,813,309	3	6,596,268	2
1410	預付款項 (附註三五)	1,907,635	1	1,050,301	-
1470	其他流動資產 (附註二十)	340,705	-	535,004	-
11XX	流動資產總計	105,955,718	33	87,023,947	29
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註十四、三五及三六)	88,108,186	28	84,873,235	29
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及三六)	11,132,674	4	11,127,995	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註六、九、三五及三六)	60,619	-	52,778	-
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註十五及三六)	41,431,732	13	52,820,212	18
1755	使用權資產 (附註十六及三五)	4,756,164	2	4,938,963	2
1760	投資性不動產淨額 (附註十七及三六)	36,843,630	12	36,589,248	12
1780	無形資產 (附註十八及十九)	6,969,037	2	7,254,262	2
1840	遞延所得稅資產 (附註三十)	891,351	-	690,705	-
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註十一)	16,304,836	5	7,392,214	3
1990	其他非流動資產 (附註二十、二六及三五)	4,602,122	1	4,323,296	1
15XX	非流動資產總計	211,100,351	67	210,062,908	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 317,056,069	100	\$ 297,086,855	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註二一及三五)	\$ 23,699,570	7	\$ 19,214,889	7
2110	應付短期票券 (附註二二)	27,887,081	9	13,881,948	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及三五)	-	-	425,693	-
2130	合約負債—流動 (附註二八)	1,046,223	-	1,117,842	-
2170	應付款項及費用—非關係人 (附註十九)	12,237,120	4	9,316,509	3
2180	應付款項及費用—關係人 (附註三五)	265,249	-	247,171	-
2216	應付股利及酬勞金	251,819	-	238,361	-
2219	其他應付款—其他	40,281	-	139,378	-
2230	本期所得稅負債 (附註三十)	2,414,410	1	2,954,930	1
2250	負債準備—流動 (附註二五)	74,782	-	52,000	-
2280	租賃負債—流動 (附註十六及三五)	187,274	-	222,101	-
2313	遞延收入—流動 (附註二四)	75,912	-	75,912	-
2320	一年內到期長期負債 (附註二三及三五)	2,902,645	1	16,140,876	6
21XX	流動負債總計	71,082,366	22	64,027,610	22
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註二三)	45,131,854	14	38,800,000	13
2540	長期借款 (附註二三及三五)	7,050,329	2	10,944,833	4
2550	負債準備—非流動 (附註二十、二五及三七)	1,027,756	1	915,754	-
2570	遞延所得稅負債 (附註三十)	10,297,825	3	10,115,317	4
2580	租賃負債—非流動 (附註十六及三五)	1,084,452	1	1,158,824	-
2630	長期遞延收入 (附註二四)	696,069	-	771,981	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二六)	130,949	-	173,189	-
2670	其他非流動負債	281,583	-	292,395	-
25XX	非流動負債總計	65,700,817	21	63,172,293	21
2XXX	負債總計	136,783,183	43	127,199,903	43
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二七)				
3110	普通股股本	35,455,721	11	33,614,472	11
3200	資本公積	5,986,339	2	1,492,584	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	19,783,405	7	18,473,057	6
3320	特別盈餘公積	66,476,869	21	65,267,773	22
3350	未分配盈餘	28,739,477	9	27,842,666	10
3300	保留盈餘總計	114,999,751	37	111,583,496	38
3400	其他權益	485,112	-	1,078,007	-
31XX	本公司業主權益總計	156,926,923	50	147,768,559	50
36XX	非控制權益 (附註二七及三二)	23,345,963	7	22,118,393	7
3XXX	權益總計	180,272,886	57	169,886,952	57
	負債與權益總計	\$ 317,056,069	100	\$ 297,086,855	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月31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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二八及三五）	\$ 89,654,713	100	\$ 78,240,880	100
5000	營業成本（附註十二、二九及三五）	<u>68,473,835</u>	<u>77</u>	<u>54,911,404</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>21,180,878</u>	<u>23</u>	<u>23,329,476</u>	<u>30</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二九及三五）	2,855,967	3	3,115,420	4
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>638,694</u>	<u>1</u>	<u>543,918</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,494,661</u>	<u>4</u>	<u>3,659,338</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>17,686,217</u>	<u>19</u>	<u>19,670,138</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	807,847	1	1,085,263	1
7010	其他收入（附註二九）	674,520	1	999,556	1
7020	其他利益及損失（附註二九）	( 2,658,895 )	( 3 )	( 1,086,933 )	( 1 )
7050	財務成本（附註二九）	( 894,326 )	( 1 )	( 1,163,645 )	( 1 )
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>6,318,550</u>	<u>7</u>	<u>4,639,504</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,247,696</u>	<u>5</u>	<u>4,473,745</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	21,933,913	24	24,143,883	31
7950	所得稅費用（附註三十）	<u>4,406,143</u>	<u>5</u>	<u>5,370,076</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>17,527,770</u>	<u>19</u>	<u>18,773,807</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	180,387	-	( 64,126 )	-
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	275,617	-	( 978,258 )	( 1 )

（接次頁）



(承前頁)

代碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
8320	採用權益法之關聯企業 及合資其他綜合損益 份額	\$ 623,962	1	(\$ 254,143)	(1)
		<u>1,079,966</u>	<u>1</u>	<u>(1,296,527)</u>	<u>(2)</u>
	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	( 536,043)	-	885,825	1
8370	採用權益法之關聯企業 及合資其他綜合損益 份額	( 940,473)	(1)	( 778,629)	(1)
8360		( 1,476,516)	(1)	107,196	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 396,550)	-	( 1,189,331)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,131,220</u>	<u>19</u>	<u>\$ 17,584,476</u>	<u>22</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 15,068,221	17	\$ 14,710,486	19
8620	非控制權益	<u>2,459,549</u>	<u>3</u>	<u>4,063,321</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 17,527,770</u>	<u>20</u>	<u>\$ 18,773,807</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 14,758,614	16	\$ 13,255,580	17
8720	非控制權益	<u>2,372,606</u>	<u>3</u>	<u>4,328,896</u>	<u>5</u>
8700		<u>\$ 17,131,220</u>	<u>19</u>	<u>\$ 17,584,476</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註三一)				
9710	基 本	<u>\$ 4.70</u>		<u>\$ 4.70</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.57</u>		<u>\$ 4.41</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 31 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  
合併益變動表  
民國110年及109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	歸屬於本公司之業主權益	其他權益項目											非控制權益	權益總額	
		股數(仟股)	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	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	不動產重估增值	現金流量避險			其他權益合計
A1	109年1月1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
B1	108年度盈餘分配	-	-	-	1,745,968	-	( 1,745,968)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	804,347	( 804,347)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 10,084,341)	-	-	-	-	-	( 10,084,341)	-	( 10,084,341)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	14,710,486	-	-	-	-	-	14,710,486	4,063,321	18,773,807
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 103,026)	( 195,754)	( 1,491,574)	331,756	3,692	( 1,351,880)	( 1,454,906)	265,575	( 1,189,331)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	36,112	-	-	-	-	-	-	-	-	36,112	-	36,112
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	418	-	-	( 1,424,920)	-	-	-	-	-	( 1,424,502)	( 3,966,552)	( 5,391,054)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 20,704)	-	-	-	-	-	( 20,704)	20,704	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,646,335)	( 1,646,335)
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	-	-	-	-	-	2,590	-	( 2,590)	-	-	( 2,590)	-	-	-
T1	其他—採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 60,944)	-	-	-	-	-	( 60,944)	-	( 60,944)
Z1	109年12月31日餘額	3,361,447	33,614,472	1,492,584	18,473,057	65,267,773	27,842,666	( 6,108,955)	6,414,159	716,970	55,833	1,078,007	147,768,559	22,118,393	169,886,952
B1	109年度盈餘分配	-	-	-	1,310,348	-	( 1,310,348)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,209,096	( 1,209,096)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 11,933,138)	-	-	-	-	-	( 11,933,138)	-	( 11,933,138)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	15,068,221	-	-	-	-	-	15,068,221	2,459,549	17,527,770
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	251,158	( 1,302,920)	545,523	194,724	1,908	( 560,765)	( 309,607)	( 86,943)	( 396,550)
I1	可轉換公司債轉換	184,125	1,841,249	4,496,893	-	-	-	-	-	-	-	-	6,338,142	-	6,338,142
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	( 3,813)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,813)	-	( 3,813)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	675	-	-	( 14)	-	-	-	-	-	661	( 2,499)	( 1,838)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,142,544)	( 1,142,544)
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	-	-	-	-	-	31,614	-	( 31,614)	-	-	( 31,614)	-	-	-
T1	其他—採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 1,586)	-	-	( 516)	-	( 516)	( 2,102)	7	( 2,095)
Z1	110年12月31日餘額	3,545,572	\$35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923	\$ 23,345,963	\$ 180,272,886

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月31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

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,933,913	\$ 24,143,883
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,611,063	4,628,688
A20200	攤銷費用	318,975	318,863
A20300	預期信用減損損失	638,694	543,918
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	256,468	240,993
A20900	財務成本	894,326	1,163,645
A21200	利息收入	( 807,847 )	( 1,085,263 )
A21300	股利收入	( 740,325 )	( 786,481 )
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	( 6,318,550 )	( 4,639,504 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	63,704	72,151
A22800	處分無形資產損失	67,526	1,886
A23000	使用權資產減損損失	118,569	-
A23100	處分投資利益	( 547,343 )	( 306,543 )
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 2,774 )
A23500	採用權益法之投資減損損失	231,725	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	71,411	13,212
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益） 損失	( 15,989 )	8,690
A24000	聯屬公司間已實現利益	-	( 3,997 )
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	163,737	( 121,120 )
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	( 244,301 )	( 237,856 )
A29900	處分子公司損失	-	58,871
A29900	租賃修改利益	( 645 )	( 8,743 )
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	( 8,910,857 )	( 9,769,641 )
A31125	合約資產	( 89,680 )	( 30,195 )
A31130	應收票據	274,597	4,193,907
A31150	應收帳款	( 742,176 )	1,548,211

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A31180	其他應收款	\$ 42,103	(\$ 69,801)
A31200	存 貨	( 2,241,819)	1,221,677
A31230	預付款項	( 912,282)	730,120
A31240	其他流動資產	242,129	( 44,399)
A32110	持有供交易之金融負債	( 678,950)	-
A32125	合約負債	( 66,680)	130,407
A32150	應付款項及費用	2,680,798	( 614,462)
A32200	負債準備	135,329	41,722
A32240	淨確定福利負債	( 19,832)	( 11,295)
A32250	遞延收入	( 75,912)	( 75,912)
A33000	營運產生之現金流入	10,331,879	21,252,858
A33100	收取之利息	801,759	1,021,397
A33200	收取之股利	3,421,165	3,938,949
A33300	支付之利息	( 899,538)	( 1,106,774)
A33500	支付之所得稅	( 5,058,557)	( 5,482,574)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>8,596,708</u>	<u>19,623,856</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 89,550)	( 1,597,817)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	710,289	909,341
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,495,561	5,931,149
B01800	取得關聯企業及合資	( 245,389)	( 6)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	37,738	2,774
B02000	預付長期投資款增加	( 83,542)	( 67,474)
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	( 2,857)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	16,467
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,250,124)	( 6,293,577)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	46,236	189,913
B02900	預收投資款增加	-	150,000
B03800	存出保證金減少	12,406	69,924
B04500	取得無形資產	( 74,724)	( 3,779,208)
B05350	取得使用權資產	( 229,498)	( 66,453)
B05400	取得投資性不動產	( 3,035)	( 2,343)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 37)
B09900	處分使用權資產價款	<u>10,457</u>	<u>34,143</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,663,175)</u>	<u>( 4,506,061)</u>

(接次頁)





(承前頁)		110年度	109年度
代 碼			
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	\$ 4,596,853	(\$ 4,390,372)
C00600	應付短期票券增加(減少)	14,006,500	( 5,050,100)
C01200	發行公司債	6,300,000	28,800,000
C01300	償還公司債	( 3,000,000)	( 3,000,000)
C01600	舉借長期借款	28,704,784	64,307,163
C01700	償還長期借款	( 36,228,702)	( 77,052,903)
C03000	存入保證金減少	( 97,812)	( 281,771)
C04020	租賃本金償還	( 233,106)	( 236,111)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	( 4,376)	7,043
C04500	發放現金股利	( 11,933,944)	( 10,084,585)
C05400	取得子公司股權	( 1,838)	( 5,391,054)
C05800	非控制權益變動	( 1,142,544)	( 1,646,335)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>965,815</u>	<u>( 14,019,025)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 360,462)</u>	<u>77,467</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	7,538,886	1,176,237
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>25,911,732</u>	<u>24,735,495</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,450,618</u>	<u>\$ 25,911,732</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月31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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採權益法之大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款減損評估

隨著中國政府收緊房地產市場之監管，亞洲水泥股份有限公司採權益法之大陸地區混凝土部門子公司之間接或終端房地產開發商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣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並調整前瞻性資訊。由於前述應收帳款減損評估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. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。
4. 評估管理階層於資產負債表日針對採權益法之大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
5. 針對採權益法之大陸地區混凝土部門子公司之應收帳款，抽樣進行發函並將期後現金收款核至相關憑證。

#### 投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限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資料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 110 及 109 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 110 年及 109 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）16,266,309 仟元及 14,380,091 仟元，分別佔資產總額之 7.1% 及 6.7%，民國 110 及 109 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 1,954,372 仟元及 2,146,187 仟元，分別佔稅前淨利之 12.5% 及 13.9%。

### **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 110 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

戴信維



會計師 陳 培 德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 3 月 31 日



亞洲水泥股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	110年12月31日			109年12月31日			
		產	金	額	%	金	額	%
	<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金 (附註六及三十)		\$	5,271,395	2	\$	4,228,490	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)			1,906,273	1		1,939,437	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)			2,004,820	1		1,899,303	1
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六、九及三十)			6,016,855	3		1,038,147	-
1150	應收票據—非關係人			86,047	-		90,204	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註十)			344,232	-		432,838	-
1180	應收帳款—關係人 (附註十及三十)			563,021	-		517,239	-
1200	其他應收款 (附註三十)			106,223	-		96,468	-
130X	存貨 (附註十一)			1,296,702	1		1,385,906	1
1410	預付款項 (附註三十)			93,667	-		144,765	-
1470	其他流動資產			3,970	-		6,637	-
11XX	流動資產總計			<u>17,693,205</u>	<u>8</u>		<u>11,779,434</u>	<u>5</u>
	<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資 (附註十二、三十及三一)			154,907,274	67		146,952,667	68
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)			6,086,097	3		6,051,238	3
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註十三、三十及三一)			4,375,078	2		4,137,094	2
1755	使用權資產 (附註十四)			374,548	-		477,318	-
1760	投資性不動產淨額 (附註十五及三一)			42,897,971	18		42,479,693	20
1780	無形資產 (附註十六)			3,309	-		3,171	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二五)			43,831	-		94,337	-
1990	其他非流動資產 (附註十七、二一及三十)			4,135,865	2		3,923,293	2
15XX	非流動資產總計			<u>212,823,973</u>	<u>92</u>		<u>204,118,811</u>	<u>95</u>
1XXX	資 產 總 計			<u>\$ 230,517,178</u>	<u>100</u>		<u>\$ 215,898,245</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>							
	<b>流動負債</b>							
2110	應付短期票券 (附註十八)		\$	14,017,168	6	\$	2,199,722	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及三十)			-	-		425,693	-
2130	合約負債—流動 (附註二三)			87,050	-		89,566	-
2170	應付款項及費用—非關係人			1,979,885	1		1,717,146	1
2180	應付款項及費用—關係人 (附註三十)			186,143	-		165,403	-
2216	應付股利及酬勞金			248,760	-		235,301	-
2230	本期所得稅負債 (附註二五)			98,252	-		326,235	-
2280	租賃負債—流動 (附註十四)			23,310	-		76,819	-
2313	遞延收入—流動 (附註二十)			75,912	-		75,912	-
2320	一年內到期長期負債 (附註十九)			-	-		9,370,305	5
21XX	流動負債總計			<u>16,716,480</u>	<u>7</u>		<u>14,682,102</u>	<u>7</u>
	<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債 (附註十九)			45,131,854	20		38,800,000	18
2540	長期借款 (附註十九)			950,000	1		3,950,000	2
2550	負債準備—非流動			90,843	-		98,000	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二五)			9,934,900	4		9,733,184	5
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)			41,319	-		64,629	-
2630	長期遞延收入 (附註二十)			696,069	-		771,981	-
2670	其他非流動負債			28,790	-		29,790	-
25XX	非流動負債總計			<u>56,873,775</u>	<u>25</u>		<u>53,447,584</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計			<u>73,590,255</u>	<u>32</u>		<u>68,129,686</u>	<u>32</u>
	<b>權益 (附註二二)</b>							
3110	普通股股本			35,455,721	15		33,614,472	15
3200	資本公積			5,986,339	3		1,492,584	1
	<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積			19,783,405	9		18,473,057	9
3320	特別盈餘公積			66,476,869	29		65,267,773	30
3350	未分配盈餘			28,739,477	12		27,842,666	13
3300	保留盈餘總計			<u>114,999,751</u>	<u>50</u>		<u>111,583,496</u>	<u>52</u>
3400	其他權益			485,112	-		1,078,007	-
3XXX	權益總計			<u>156,926,923</u>	<u>68</u>		<u>147,768,559</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計			<u>\$ 230,517,178</u>	<u>100</u>		<u>\$ 215,898,245</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 111 年 3 月 31 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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二三及三十)	\$ 9,134,245	100	\$ 8,991,169	100
5000	營業成本(附註十一、二四及三十)	7,798,581	85	7,927,392	88
5900	營業毛利	1,335,664	15	1,063,777	12
5920	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 812)	-	( 2,479)	-
5950	已實現營業毛利	1,334,852	15	1,061,298	12
	營業費用				
6200	管理費用(附註二四及三十)	639,345	7	554,056	6
6450	預期信用減損迴轉利益(附註十)	( 1,129)	-	( 3,386)	-
6000	營業費用合計	638,216	7	550,670	6
6900	營業淨利	696,636	8	510,628	6
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	178,031	2	241,043	3
7010	其他收入(附註二四)	422,096	4	484,912	5
7020	其他利益及損失(附註二四)	( 514,986)	( 6)	( 299,831)	( 3)
7050	財務成本(附註二四)	( 393,005)	( 4)	( 365,013)	( 4)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	15,221,784	167	14,891,791	165
7000	營業外收入及支出合計	14,913,920	163	14,952,902	166

(接次頁)



(承前頁)

代碼		110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
7900	稅前淨利	\$ 15,610,556	171	\$ 15,463,530	172
7950	所得稅費用 (附註二五)	542,335	6	753,044	9
8200	本年度淨利	15,068,221	165	14,710,486	163
	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	135,036	1	( 875,729)	( 10)
8360	確定福利計畫之再衡量數	153,653	2	( 42,895)	-
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	741,179	8	( 372,105)	( 4)
8310	後續可能重分類至損益之項目：	1,029,868	11	( 1,290,729)	( 14)
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	( 1,339,475)	( 14)	( 164,177)	( 2)
8360		( 1,339,475)	( 14)	( 164,177)	( 2)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 309,607)	( 3)	( 1,454,906)	( 16)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 14,758,614	162	\$ 13,255,580	147
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基本	\$ 4.70		\$ 4.70	
9810	稀釋	\$ 4.57		\$ 4.41	

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 111 年 3 月 31 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



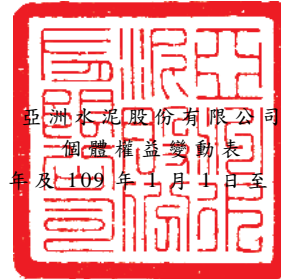
經理人：李坤炎



會計主管：高雪英







民國 110 年及 109 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	股數 (仟股)	普通股本	資本公積	保	留	盈	餘	其 他 權 益					合 計	總 計
								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	不動產重估增值	現金流量避險	項 目		
A1	109年1月1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	
B1	108年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	1,745,968	-	( 1,745,968 )	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	804,347	( 804,347 )	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 10,084,341 )	-	-	-	-	-	( 10,084,341 )	
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	14,710,486	-	-	-	-	-	14,710,486	
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 103,026 )	( 195,754 )	( 1,491,574 )	331,756	3,692	( 1,351,880 )	( 1,454,906 )	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業 之變動數	-	-	36,112	-	-	-	-	-	-	-	-	36,112	
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	418	-	-	( 1,424,920 )	-	-	-	-	-	( 1,424,502 )	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 20,704 )	-	-	-	-	-	( 20,704 )	
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	-	-	-	-	-	2,590	-	( 2,590 )	-	-	( 2,590 )	-	
T1	其他—採用權益法認列子公司及關 聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 60,944 )	-	-	-	-	-	( 60,944 )	
Z1	109年12月31日餘額	3,361,447	33,614,472	1,492,584	18,473,057	65,267,773	27,842,666	( 6,108,955 )	6,414,159	716,970	55,833	1,078,007	147,768,559	
B1	109年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	1,310,348	-	( 1,310,348 )	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,209,096	( 1,209,096 )	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 11,933,138 )	-	-	-	-	-	( 11,933,138 )	
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	15,068,221	-	-	-	-	-	15,068,221	
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	251,158	( 1,302,920 )	545,523	194,724	1,908	( 560,765 )	( 309,607 )	
I1	可轉換公司債轉換	184,125	1,841,249	4,496,893	-	-	-	-	-	-	-	-	6,338,142	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業 之變動數	-	-	( 3,813 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,813 )	
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	675	-	-	( 14 )	-	-	-	-	-	661	
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	-	-	-	-	-	31,614	-	( 31,614 )	-	-	( 31,614 )	-	
T1	其他—採用權益法認列子公司及關 聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 1,586 )	-	-	( 516 )	-	( 516 )	( 2,102 )	
Z1	110年12月31日餘額	3,545,572	\$ 35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923	

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111年3月31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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 15,610,556	\$ 15,463,530
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	406,329	476,738
A20200	攤銷費用	2,061	2,155
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,129)	( 3,386)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	232,113	64,714
A20900	財務成本	393,005	365,013
A21200	利息收入	( 178,031)	( 241,043)
A21300	股利收入	( 319,016)	( 316,139)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 15,221,784)	( 14,891,791)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	60	( 509)
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	812	2,479
A24100	未實現外幣兌換損失	219,910	89,606
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	( 413,800)	( 363,140)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,157	( 9,570)
A31150	應收帳款	39,236	( 1,550)
A31180	其他應收款	( 16,537)	( 25,096)
A31200	存 貨	66,127	156,566
A31230	預付款項	51,098	( 99,184)
A31240	其他流動資產	2,667	( 403)
A32110	持有供交易之金融負債	( 678,950)	-
A32240	淨確定福利資產	( 39,965)	( 37,541)
A32125	合約負債	( 2,516)	5,840
A32150	應付款項及費用	233,214	129,525
A32200	負債準備	( 7,157)	-
A32250	遞延收入	( 75,912)	( 75,912)
A33000	營運產生之現金流入	306,548	690,902
A33100	收取之利息	184,813	245,536
A33200	收取之股利	6,983,669	6,780,804

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 333,491)	(\$ 210,025)
A33500	支付之所得稅	( 556,509)	( 562,772)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,585,030</u>	<u>6,944,445</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	( 5,340)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 5,051,701)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	695,706
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 464,390)	( 253,796)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33	525
B03800	存出保證金淨減少	19,459	567,920
B04500	取得無形資產	( 1,140)	( 369)
B05400	取得投資性不動產	( 3,245)	( 2,343)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 5,506,324)</u>	<u>1,007,643</u>
籌資活動之現金流量			
C00600	應付短期票券增加(減少)	11,820,000	( 8,560,000)
C01200	發行公司債	6,300,000	28,800,000
C01300	償還公司債	( 3,000,000)	( 3,000,000)
C01600	舉借長期借款	9,640,000	4,643,000
C01700	償還長期借款	( 12,640,000)	( 12,488,000)
C03100	存入保證金減少	( 1,000)	-
C04020	租賃本金償還	( 76,819)	( 82,282)
C04500	發放現金股利	( 11,933,944)	( 10,084,585)
C05400	取得子公司股權	( 1,838)	( 5,390,490)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>106,399</u>	<u>( 6,162,357)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 142,200)</u>	<u>( 36,980)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,042,905	1,752,751
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,228,490</u>	<u>2,475,739</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,271,395</u>	<u>\$ 4,228,490</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 111 年 3 月 31 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	109年	110年	差異	
				金額	%
流動資產		87,023,947	105,955,718	18,931,771	22
不動產、廠房及設備		52,820,212	41,431,732	(11,388,480)	(22)
無形資產		7,254,262	6,969,037	(285,225)	(4)
其他資產		149,988,434	162,699,582	12,711,148	8
資產總額		297,086,855	317,056,069	19,969,214	7
流動負債		64,027,610	71,082,366	7,054,756	11
非流動負債		63,172,293	65,700,817	2,528,524	4
負債總額		127,199,903	136,783,183	9,583,280	8
歸屬於本公司業主之權益		147,768,559	156,926,923	9,158,364	6
股本		33,614,472	35,455,721	1,841,249	5
資本公積		1,492,584	5,986,339	4,493,755	301
保留盈餘		111,583,496	114,999,751	3,416,255	3
其他權益		1,078,007	485,112	(592,895)	(55)
非控制權益		22,118,393	23,345,963	1,227,570	6
權益總額		169,886,952	180,272,886	10,385,934	6
變動達 20% 以上之說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加主要係本年度透過損益按公允價值衡量之金融資產及現金及約當現金增加所致。</li> <li>2. 不動產、廠房及設備減少主要係本年度子公司嘉惠電力二期擴建商轉後轉列應收融資租賃款所致。</li> <li>3. 資本公積增加主要係本年度海外可轉換債執行轉換所致。</li> <li>4. 其他權益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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。</li> </ol>					

## 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	109年	110年	差異	
				金額	%
營業收入		78,240,880	89,654,713	11,413,833	15
營業成本		54,911,404	68,473,835	13,562,431	25
營業毛利		23,329,476	21,180,878	(2,148,598)	(9)
營業費用		3,659,338	3,494,661	(164,677)	(5)
營業淨利		19,670,138	17,686,217	(1,983,921)	(10)
營業外收入及支出		4,473,745	4,247,696	(226,049)	(5)
稅前利益		24,143,883	21,933,913	(2,209,970)	(9)
所得稅費用		5,370,076	4,406,143	(963,933)	(18)
本期淨利		18,773,807	17,527,770	(1,246,037)	(7)
其他綜合損益淨額		(1,189,331)	(396,550)	792,781	(67)
本期綜合損益總額		17,584,476	17,131,220	(453,256)	(3)
淨利歸屬於本公司業主		14,710,486	15,068,221	357,735	2
淨利歸屬於非控制權益		4,063,321	2,459,549	(1,603,772)	(39)
綜合損益總額歸屬於本公司業主		13,255,580	14,758,614	1,503,034	11
綜合損益總額歸屬於非控制權益		4,328,896	2,372,606	(1,956,290)	(45)
<p>一、變動達20%以上之說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業成本增加，主要係本年度大陸地區原煤價格大幅上漲所致。</li> <li>其他綜合損益淨額增加，主要係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加、採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益增加及國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加。</li> <li>淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益減少，主要係大陸地區獲利減少及買回子公司嘉惠電力少數股權所致。</li> </ol> <p>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」。</p>					



### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一)110 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
25,911,732	8,596,708	1,057,822	33,450,618	-	-

- 1.營業活動：主要係營運產生之現金流入 10,331,879 仟元、收取現金股利 3,421,165 仟元及支付所得稅 5,058,557 仟元。
- 2.投資活動：主要係不動產、廠房及設備淨增加 3,203,888 仟元及金融資產淨減少 2,116,300 仟元。
- 3.籌資活動：主要係對外借款增加 14,379,435 仟元、發放現金股利 11,933,944 仟元及非控制權益減少 1,142,544 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
33,450,618	23,928,397	20,171,563	37,207,452	-	-

- 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：主要係借款淨減少及支付現金股利。

### 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		
				107年~109年	110年	111年	112年	113年
嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期擴建)	銀行聯貸	110年7月	10,402,644	8,829,778	1,380,212	192,654	-	-
四川蘭豐進廠石灰石長皮帶輸送機械工程	自有資金及銀行借款	113年12月	2,294,662	251	3,484	738,886	775,722	776,319

#### (二)預計可能產生效益對財務業務之影響：

- 1.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。
  - 2.四川蘭豐進廠石灰石長皮帶輸送機械工程完工後，預期每年可節省石灰石運輸成本。
- 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，110 年度採權益法之轉投資獲利為新台幣 6,318,550 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、應行分析評估風險事項

(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：

110 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	110年度
匯兌損益淨額(A)	(161,955)
營業收入(B)	89,654,713
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.2%)
營業利益(C)	17,686,217
佔營業利益之比率(A)/(C)	(0.9%)

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：

110 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	110年度
利息收(支)淨額(A)	(86,479)
營業收入(B)	89,654,713
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.1%)
營業利益(C)	17,686,217
佔營業利益之比率(A)/(C)	(0.5%)



若市場利率增加或減少 0.01%，合併公司 110 年度之稅前淨利將增加或減少 884 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，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：

110 年台灣地區的通貨膨脹率約 1.96%，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：

※本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之行為。

※背書保證：係依據本公司「背書保證作業程序」辦理。截至 110 年底背書保證餘額為新台幣 59,565,805 仟元，至 111 年 3 月底背書保證餘額為新台幣 54,644,930 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。所有換匯換利 (CCS) 契約皆於 110 年 9 月沖銷完畢，截至 110 年底承作換匯換利 (CCS) 餘額為新台幣 0 元，至 111 年 3 月底並無新承作衍生性商品之行為。

(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儕掌理秘書處，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，必要時尚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：

截至 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金 額	用途及成果
1	全台儲運站圖控及發貨系統更新工程	11,470	將亞泥花蓮廠 ACTEC 圖控系統及智慧發貨系統成果擴展至全台各儲運站，預計佈署花蓮、基隆、台中、嘉國、南華、高雄儲運站，針對各儲運站網路連線、圖控、發貨系統進行軟硬體升級及改版，大幅提升發貨穩定性及效率。
2	開發超重力碳捕捉技術	10,000	隨著氣候變遷效應加劇，水泥業必然面臨碳排放需要被快速降低的巨大壓力。花蓮廠計畫與國內產官學界合作，共同開發超重力碳捕捉技術，透過超重力設備產生的質傳加速效應，提升煙氣中二氧化碳捕捉的效率。
3	開發 LC <sup>3</sup> 低碳水泥	5,000	水泥業淨零排放其中一措施即為降低水泥中熟料使用量。LC <sup>3</sup> 低碳水泥可大幅降低熟料用量達 50%，品質特性與傳統卜特蘭水泥相似，但碳排放可減少約 40%。
4	開發替代燃料破碎處理技術	20,000	為再利用各種可燃性廢棄物作為替代燃料，將開發替代燃料破碎處理技術，使各種廢棄物能處理至適合水泥旋窯燃燒之粒徑，節省煤炭用量。
	合 計	46,470	





- ◎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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務沒有發生影響。
- ◎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情事。
- ◎最近年度本公司沒有擴充廠房之情事。
- ◎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。**





## 2.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 110 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	1969年11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：臺北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1988年12月	6,998,676	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	2,000,000	預拌混凝土、水泥製品
亞洲投資(股)公司 地址：臺北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1998年10月	3,227,290	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	5,700,000	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	379,819	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 27,800	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 28,500	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 19,300	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 19,300	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 26,200	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：新竹市東大路三段 274 號 1 樓	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 20,215	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 27,800	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 19,300	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 19,110	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



企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
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, Causeway Bay, Hong Kong	1992年03月	港幣 10	預拌混凝土及駁船
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 2,427	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 204,191	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4100號22-23幢9樓 908室	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裡鎮古渡路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
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
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 綜合樓(第1-3層)	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：泰州市高港區永安洲鎮育才路1號	2013年09月	美金 16,000	水泥倉儲和批發
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

企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
湖北亞利運輸有限公司 地址：武漢市東西湖區慈惠辦事處餘氏墩 201 號	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紙烏路 12 號	2003年08月	人民幣 90,000	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 110 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)	29,553,934	99.95
	董事/總經理	許萬得(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	董 事	戴光瑩(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	董 事	鍾振和(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	董 事	蔡榮桂(亞洲水泥公司代表人)	29,553,934	99.95
	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	李風輝(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	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	26,138,828	99.98
	總 經 理	鍾振和		
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	26,138,828	99.98
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	26,138,828	99.98
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	26,138,828	99.98
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	26,138,828	99.98
	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	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	8,093,680	99.74
	董事/總經理	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	8,093,680	99.74
	董 事	徐旭平	1,000	0.01
	董 事	楊明欽(亞洲水泥公司代表人)	8,093,680	99.74
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	8,093,680	99.74
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	6,000	0.07



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(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	219,500	0.01
	執行董事	吳玲綾	50,000	0.00
	執行董事	吳中立	230,000	0.01
	執行董事	張振崑	713,000	0.04
	執行董事	林昇章	488,000	0.03
	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
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	董事長/董事經理	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
	副董事經理	林榮祥(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
	董事	李志鵬(亞洲水泥公司代表人)	10,499,432	99.99
德勤投資(股)公司	董事長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	699,853,425	99.99
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	699,853,425	99.99
	董事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	699,853,425	99.99
	董事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	699,853,425	99.99
	董事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	699,853,425	99.99
	監察人	楊涓玲(亞洲投資公司代表人)	6,346	0.00
亞利通運(股)公司	董事長	張志鵬(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事/總經理	傅國明(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)	5,160,754	51.61
亞利預鑄工業(股)公司	董事長	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	16,264,709	83.94
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	16,264,709	83.94
	董事	郭林(亞洲水泥公司代表人)	16,264,709	83.94
	董事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	16,264,709	83.94
	董事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	16,264,709	83.94
	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)	199,991,832	99.99
	總經理	金崇仁	0	0.00
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	199,991,832	99.99
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	199,991,832	99.99
	董事	周維崑(亞洲水泥公司代表人)	199,991,832	99.99
	董事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	199,991,832	99.99
	監察人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	7,268	0.00
	監察人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	7,268	0.00
亞洲投資(股)公司	董事長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	100.00
	董事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	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	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	100.00	
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	100.00	
	監 察 人	楊涓玲(亞洲水泥公司代表人)	322,729,001	100.00	
嘉惠電力(股)公司	董 事 長	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70	
	總 經 理	陳廣泰	0	0.00	
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70	
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70	
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70	
	董 事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70	
	獨 立 董 事	江孟貞	0	0.00	
	監 察 人	鍾振和(亞洲投資公司代表人)	45,568	0.01	
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	45,568	0.01	
	富達運輸(股)公司	董 事 長	席家宜(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94
		董 事 / 總 經 理	許萬得(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94
董 事		李坤炎(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94	
董 事		張英豐(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94	
董 事		俞瀛璇(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94	
董 事		鄭澄宇(富民運輸公司代表人)	37,959,570	99.94	
監 察 人		蔡榮桂(亞洲投資公司代表人)	9,717	0.03	
監 察 人		施誠明(亞洲投資公司代表人)	9,717	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	吳玲綾(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	游象麟(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	徐旭平	0	0.00	
	董 事	吳玲綾	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)	27,800,000	100.00	
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	27,800,000	100.00	



企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例 (%)
亞碩投資有限公司	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	27,800,000	100.00
	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	28,500,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	28,500,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	28,500,000	100.00
亞極 II 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	19,300,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	19,300,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	19,300,000	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)	19,300,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	19,300,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	19,300,000	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)	26,200,000	100.00
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	26,200,000	100.00
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	26,200,000	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	金崇仁	0	0.00
亞東越南責任有限公司	經 理 人	陳琛源	0	0.00
亞興水泥製品(股)公司	董 事 長	金崇仁 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事 / 總 經 理	何增光 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	鍾振和 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	楊勢章 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	蔡文祥 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	蔡建豐(南工實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	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
	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)	20,215,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	20,215,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	20,215,000	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

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
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)	27,800,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	27,800,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	27,800,000	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)	19,300,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	19,300,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	19,300,000	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)	19,110,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	19,110,000	100.00
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	19,110,000	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	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	梁順興	0	0.00
	董 事	林榮祥	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	徐旭平	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	金崇仁	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	何朝宏 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
黃岡亞東水泥有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	總 經 理	何洪	*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



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
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 204,191	100.00
	董事	李洪慧 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
	董事	楊涓玲 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
	監事	吳建華 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
成都亞力水泥製品有限公司	董事長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	總經理	張毓明	*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	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	總經理	盧保宏	*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
四川亞力水泥製品有限公司	董事長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	總經理	張毓明	*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

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
四川亞利運輸有限公司	董 事 長	許文峯 (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	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	總 經 理	盧保宏	*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	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	總 經 理	田隆	*美金 0	0.00
	董 事	盧春林 (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	甘能秉 (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	許文峯	*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
	監 事	杜文斌 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
瑞昌亞東新材料有限公司	董 事 長	田隆 (江西亞東水泥有限公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
瑞昌亞東新材料有限公司	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
南昌亞力水泥製品有限公司	董事長	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總經理	林奕柱	*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	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
	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 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
	監事	李凱雄 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
南昌亞東水泥有限公司	董事長	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	總經理	張瑋庭	*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	章桃元 (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	朱林波 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監事	蔣建豐	*人民幣	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
		(武漢亞東水泥公司代表人)	60,000	
泰州亞東建材有限公司	董 事 長	田隆 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	總 經 理	盧保宏	*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
	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
四川蘭豐建材有限公司	董 事 長	許文峯 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	總 經 理	張毓明	*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	許文峯 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	總 經 理	張毓明	*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	何朝宏	*人民幣 0	0.00
	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	柯尊富	*人民幣	10.00



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
		(戴明剛/周潔輝/程子健代表人)	9,000	
	監事	沈家興 (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。

## 5.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：110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	1,997,893	425,165	1,572,728	1,146,874	144,843	307,096	10.39
2	遠龍不銹鋼(股)公司	2,000,000	5,343,836	3,200,245	2,143,591	6,224,892	421,044	359,381	1.80
3	旭日工業投資有限公司	2,909	123,003	70,497	52,506	0	(90)	(1,121)	(12.46)
4	南華水泥(股)公司	261,440	706,059	386,079	319,980	466,213	53,403	56,926	2.18
5	亞洲工程企業(股)公司	81,144	435,385	251,431	183,954	55,620	8,274	60,392	7.44
6	亞洲水泥(中國)控股公司	634,911	88,474,174	14,006,810	74,467,364	0	(173,416)	7,671,037	4.90
7	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	152,250	5,464,167	274,353	5,189,814	956,907	32,616	574,930	54.76
8	德勤投資(股)公司	6,998,676	25,963,433	11,105,739	14,857,694	541,384	512,715	1,124,160	1.61
9	亞利通運(股)公司	100,000	533,218	47,830	485,388	337,856	10,974	58,328	5.83
10	亞利預鑄工業(股)公司	193,776	430,722	283,471	147,251	427,819	44,996	43,563	2.25
11	亞東預拌混凝土(股)公司	2,000,000	6,333,474	2,875,326	3,458,148	11,532,632	1,472,793	1,226,966	6.13
12	亞洲投資(股)公司	3,227,290	15,985,238	11,094,688	4,890,550	396,190	394,591	891,548	2.76
13	嘉惠電力(股)公司	5,700,000	21,608,081	11,221,091	10,386,990	8,421,918	1,499,097	1,046,477	1.84
14	富達運輸(股)公司	379,819	1,246,274	336,955	909,319	931,112	136,809	146,757	3.86
15	百匯工業投資私人有限公司	268,551	85,073,853	1,803,785	83,270,068	0	(98)	8,178,776	841.48
16	新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	346,290	245,121	289	244,832	10,692	4,401	3,596	0.21
17	富山石礦企業(股)公司	13,000	89,577	73,646	15,931	1,052	(5,428)	(5,744)	(4.42)
18	九龍英泥有限公司	93,150	904,794	794	904,000	17,165	3,345	23,511	10.22
19	亞極投資有限公司	810,269	1,480,211	553,256	926,955	0	(178)	75,476	2.71
20	亞碩投資有限公司	831,172	1,593,884	553,256	1,040,628	0	(178)	88,895	3.12
21	亞極II投資有限公司	546,917	1,178,568	553,321	625,247	0	(175)	38,448	1.99
22	亞極III投資有限公司	546,917	1,229,465	553,307	676,158	0	(175)	44,022	2.28
23	亞極IV投資有限公司	762,554	1,633,877	553,321	1,080,556	0	(175)	93,334	3.56
24	亞利預鑄工業(印度)有限公司	8,338	4,364	2,667	1,697	0	0	0	註1
25	亞洲東方(關島)責任有限公司	303,056	(19,394)	0	(19,394)	0	0	(11,542)	註1
26	亞東越南責任有限公司	201,823	321,664	39,515	282,149	102,619	1,602	6,204	註1
27	亞興水泥製品(股)公司	100,000	473,476	237,281	236,195	1,239,611	148,319	111,603	11.16
28	亞泥易世投資有限公司	582,543	1,274,071	829,866	444,205	0	(203)	15,650	0.77
29	亞泥尖鋒投資有限公司	2,072,420	3,249,338	607,135	2,642,203	3,563	3,380	278,535	4.06
30	亞泥尖鋒II投資有限公司	807,911	1,626,200	553,256	1,072,944	0	(178)	92,138	3.31
31	亞泥尖鋒III投資有限公司	553,917	1,428,891	829,980	598,911	0	(195)	34,685	1.80
32	亞泥尖鋒IV投資有限公司	553,910	1,368,033	691,512	676,521	0	(195)	45,171	2.36
33	新加坡亞洲投資私人有限公司	7,980,840	26,039,336	1,055,863	24,983,473	0	(2,865)	3,667,174	11.06
34	新加坡亞東工業投資私人有限公司	23,155,150	59,210,557	940,890	58,269,667	0	(2,942)	4,511,917	6.44
35	九龍混凝土有限公司	35	168,526	55	168,471	2,504	526	17,204	1,720.40
36	聯富貿易有限公司	67,066	5,253	1,073	4,180	0	(98)	889	0.37
37	ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC	320,508	24,363	67,196	(42,833)	2,423	(16,278)	(16,278)	註1
38	江西亞東水泥有限公司	9,839,154	35,462,403	7,189,892	28,272,511	22,472,077	5,974,579	4,438,822	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)
39	黃岡亞東水泥有限公司	2,380,877	6,952,571	639,223	6,313,348	3,862,463	1,151,092	722,411	註 1
40	武漢亞東水泥有限公司	998,548	2,866,006	195,212	2,670,794	1,224,726	65,378	(61,667)	註 1
41	上海亞東投資有限公司	5,641,797	14,710,564	8,716	14,701,848	0	(643)	700,203	註 1
42	成都亞力水泥製品有限公司	113,283	419,236	78,174	341,062	386,687	10,361	18,359	註 1
43	上海亞力水泥製品有限公司	414,450	188,409	133,537	54,872	39,807	11,427	9,175	註 1
44	四川亞力水泥製品有限公司	91,179	401,220	323,872	77,348	288,022	105,937	64,425	註 1
45	四川亞利運輸有限公司	96,705	224,986	24,596	200,390	315,663	(3,723)	591	註 1
46	揚州亞東水泥有限公司	981,694	2,600,727	714,703	1,886,024	3,339,707	316,087	210,071	註 1
47	四川亞東水泥有限公司	10,177,234	28,089,171	3,140,931	24,948,240	9,637,846	2,417,210	2,910,328	註 1
48	湖北亞東水泥有限公司	4,277,124	11,479,430	606,019	10,873,411	6,823,597	456,341	462,707	註 1
49	瑞昌亞東新材料有限公司	8,667	584,000	103,257	480,743	826,946	601,706	452,524	註 1
50	南昌亞力水泥製品有限公司	260,018	863,337	227,679	635,658	629,628	84,902	(92,385)	註 1
51	江西亞利運輸有限公司	54,171	202,994	41,382	161,612	331,286	26,973	19,419	註 1
52	南昌亞東水泥有限公司	390,028	756,913	56,375	700,538	1,005,273	51,018	5,856	註 1
53	武漢亞力水泥製品有限公司	260,018	310,140	34,674	275,466	161,795	(184,028)	(146,519)	註 1
54	泰州亞東建材有限公司	442,080	1,023,420	532,370	491,050	1,636,181	106,512	65,077	註 1
55	四川蘭豐建材有限公司	86,673	48,153	153,129	(104,976)	0	(1,631)	(7,364)	註 1
56	四川蘭豐水泥有限公司	2,600,184	8,197,386	472,929	7,724,457	5,845,466	999,257	858,065	註 1
57	湖北亞利運輸有限公司	56,337	93,355	13,817	79,538	107,893	(2,424)	(2,455)	註 1
58	武漢亞鑫水泥有限公司	390,028	1,806,912	210,487	1,596,425	1,680,472	74,322	87,537	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 110 年底之匯率換算(USD：27.63；SGD：20.37；RMB：4.33364；HKD：3.519；INR：0.37202；VND：0.001194)；  
損益資料係依據民國 110 年平均匯率換算(USD：28.009；SGD：20.85333；RMB：4.34426；HKD：3.60325；INR：0.37746；VND：0.001209)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 113

(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：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

徐有屏

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，並且要有與時俱進地藉由創造或變革，推動事務更新的精神，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**  
**ASIA CEMENT CORPORATION**



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

一一〇年年報合併財務報表附註

《附冊 I 》

刊印日期：一一一年三月三十一日

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司  
合併財務報表附註  
民國一一〇及一〇九年度

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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。

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議為降低相關管理成本，擬終止上述全球存託憑證之發行並於倫敦交易所下市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用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 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

合併公司自 110 年 1 月 1 日開始適用該修正。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
<u>「IFRSs 2018-2020 之年度改善」</u>	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

首次適用該修正時，對 110 年之影響預計如下：

110 年度綜合損益之影響	帳面金額	首次適用調整	調整後帳面金額
營業收入	\$89,654,713	\$ 677,891	\$90,332,604
營業成本	68,473,835	<u>677,891</u>	69,151,726
本年度淨利影響		<u>\$ -</u>	

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 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、持股比率及營業項目，請參閱附註十三、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。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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）為限。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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則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三四。

(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三四。

## 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。

##### 1. 商品銷貨收入

商品於交貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品於交貨前所收取之預收款項係認列為合約負債，於商品交貨後轉列收入。

##### 2. 勞務收入

勞務收入來自承載貨物收取之運費，隨合併公司提供承載貨物之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

##### 3. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨

在確保本公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

#### (十六) 租賃

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認

列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

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。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十八) 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。

與收益有關之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相關成本之減少或其他收入。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。

#### (十九) 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。

## (二十) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

### 3. 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。

合併公司將近期新冠肺炎疫情在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (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) 投資性不動產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之投資性不動產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。委任之估價師採收益法及土地開發分析法估計投資性不動產公允價值時，係參考現有租賃契約、鄰近租金行情、總體經濟前景、當地土地使用情況及市場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，請參閱附註十七。

## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
活期及支票存款	\$ 8,546,905	\$ 9,821,180
零用金	3,759	3,312
庫存現金	1,137	1,162
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	24,357,981	15,023,096
附買回債券	540,836	1,062,982
	<u>\$ 33,450,618</u>	<u>\$ 25,911,732</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：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行定期存款	0.12%-3.30%	0.05%-3.30%
附買回債券	0.31%-0.33%	0.24%-0.55%



合併公司截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止之銀行存款餘額中，分別計 1,052,588 仟元及 314,343 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；截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別 13,460,406 仟元及 5,851,847 仟元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產；另截至 110 年 12 月 31 日止，到期日超過 3 個月之附買回債券 302,953 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇權（附註二三）	\$ 466	\$ 94,743
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	18,907,053	9,311,570
－上市上櫃股票	<u>5,322,242</u>	<u>5,458,496</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 24,229,761</u>	<u>\$ 14,864,809</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,693</u>

合併公司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 109 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：

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到 期 日</u>	<u>支付利率區間</u>	<u>收取利率區間</u>
USD 215,000	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

	110年12月31日		109年12月31日	
	流	動非流	流	動非流
國內投資				
上市櫃股票	\$ 3,875,642	\$ 8,917,601	\$ 4,102,617	\$ 9,043,782
未上市櫃股票	-	1,815,326	-	1,691,106
小計	<u>3,875,642</u>	<u>10,732,927</u>	<u>4,102,617</u>	<u>10,734,888</u>
國外投資				
上市股票	27,279	-	150,110	-
未上市股票	-	399,747	-	393,107
小計	<u>27,279</u>	<u>399,747</u>	<u>150,110</u>	<u>393,107</u>
合計	<u>\$ 3,902,921</u>	<u>\$ 11,132,674</u>	<u>\$ 4,252,727</u>	<u>\$ 11,127,995</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) 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 110 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。

(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，請參閱附註三六。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 13,460,406	\$ 5,851,847
應收票據	-	10,462,228
附買回債券	302,953	-
受限制資產	<u>1,052,588</u>	<u>314,343</u>
	<u>\$ 14,815,947</u>	<u>\$ 16,628,418</u>
流動	<u>\$ 14,755,328</u>	<u>\$ 16,575,640</u>
非流動	<u>\$ 60,619</u>	<u>\$ 52,778</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，請參閱附註三六。

## 十、應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 11,049,471	\$ 9,748,930
應收融資租賃款－流動 (附註十一)	1,272,029	778,653
應收工程款項	101,099	89,250
應收營業租賃款	85,711	51,449
減：備抵損失－銷貨	( 1,526,743)	( 1,165,856)
減：備抵損失－工程款	( 555)	( 661)
	<u>\$ 10,981,012</u>	<u>\$ 9,501,765</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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。由於合併公司之不同地區客戶群之損失型態各異，合併公司按風險特徵區分客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。

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

### 110 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	\$ 8,299,753	\$ 1,329,453	\$ 596,416	\$ 823,849	\$ 11,049,471
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 184,433)	( 161,080)	( 404,717)	( 776,513)	( 1,526,743)
攤銷後成本	<u>\$ 8,115,320</u>	<u>\$ 1,168,373</u>	<u>\$ 191,699</u>	<u>\$ 47,336</u>	<u>\$ 9,522,728</u>

109 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	\$ 6,513,332	\$ 1,440,464	\$ 508,325	\$ 1,286,809	\$ 9,748,930
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 148,420)	( 99,688)	( 101,479)	( 816,269)	( 1,165,856)
攤銷後成本	<u>\$ 6,364,912</u>	<u>\$ 1,340,776</u>	<u>\$ 406,846</u>	<u>\$ 470,540</u>	<u>\$ 8,583,074</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：

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ 1,166,517	\$ 1,043,758
加：本年度提列減損損失	638,587	502,105
收回已沖銷之呆帳	12,732	1
減：本年度實際沖銷	( 283,214)	( 388,763)
處分子公司	-	( 6,006)
外幣換算差額	( 7,324)	15,422
年底餘額	<u>\$ 1,527,298</u>	<u>\$ 1,166,517</u>

#### 十一、應收融資租賃款

	110年12月31日	109年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 1,974,288	\$ 1,401,682
第 2 年	1,974,288	1,401,682
第 3 年	1,974,288	1,401,682
第 4 年	1,974,288	1,401,682
第 5 年	1,974,288	1,401,682
超過 5 年	<u>11,153,861</u>	<u>4,205,046</u>
	21,025,301	11,213,456
未保證殘值	486,573	-
減：未賺得融資收益	( 3,935,009)	( 3,042,589)
租賃投資淨額(表達為應收融資 租賃款)	<u>\$ 17,576,865</u>	<u>\$ 8,170,867</u>
流 動	\$ 1,272,029	\$ 778,653
非 流 動	<u>16,304,836</u>	<u>7,392,214</u>
	<u>\$ 17,576,865</u>	<u>\$ 8,170,867</u>

子公司嘉惠電力公司與台灣電力股份有限公司(以下稱「台電公司」)所簽訂之一期及二期電廠購售電合約,約定自商業運轉日(分別為 92 年 12 月 15 日及 110 年 7 月 31 日)起,嘉惠電力公司所生產之

電力躉售予台電公司，合約期間分別為 25 年及 20 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、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 1,969,519	\$ 2,141,698
在製品	1,036,302	783,221
原料	4,222,989	2,065,356
物料	<u>1,584,499</u>	<u>1,605,993</u>
	<u>\$ 8,813,309</u>	<u>\$ 6,596,268</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 59,610,450 仟元及 49,268,736 仟元。110 及 109 年度存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失分別為(15,989)仟元及 8,690 仟元。存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨所致。

## 十三、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		說 明
		表 決 權	權 益 及 權 益 百 分 比	
		110年 12月31日	109年 12月31日	
本公司	德勤投資股份有限公司 (德勤投資公司)	99.99%	99.99%	(7)
	亞東預拌混凝土股份有限公司 (亞東預拌公司)	99.99%	99.99%	(6)、(7)
	南華水泥股份有限公司 (南華水泥公司)	99.98%	99.98%	(7)
	嘉惠電力股份有限公司 (嘉惠電力公司)	99.70%	99.69%	(6)、(7)
	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	99.99%	99.96%	(6)
	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 (亞利預鑄公司)	83.94%	83.92%	(6)、(7)
	亞洲投資股份有限公司	100.00%	100.00%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所有權權益及 表決權百分比		說明	
		110年 12月31日	109年 12月31日		
本公司	富民運輸股份有限公司 (富民運輸公司)	99.95%	99.95%	(6)、(7)	
	亞洲工程企業股份有限公司 (亞洲工程公司)	99.74%	99.74%	(6)、(7)	
	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 (亞利通運公司)	51.61%	51.61%	(7)	
	德勤投資公司	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	-
德勤投資公司	富山石礦企業股份有限公司	99.56%	99.56%	-	
	AC Mega Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(2)、(4)	
	AC Mega II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(2)、(4)	
	AC Mega III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(2)、(4)	
	AC Mega IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(2)、(4)	
	AC Leap Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(2)、(4)	
	亞東預拌公司	亞興水泥製品股份有限公司 (亞興水泥公司)	69.95%	69.95%	(8)
亞東預拌公司	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	-	-	(9)	
	Asia Oriental (Guam) LLC	95.04%	95.04%	-	
Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental Concrete, LLC	71.68%	71.68%	-	
富民運輸公司	富達運輸股份有限公司 (富達運輸公司)	99.94%	99.94%	(8)	
亞洲工程公司	亞洲水泥(中國)控股公司	0.20%	0.20%	-	
亞洲投資股份有限公司	嘉惠電力公司	0.01%	0.01%	-	
	德勤投資公司	0.00%	0.00%	-	
	南華水泥公司	0.02%	0.02%	-	
	富民運輸公司	0.02%	0.02%	-	
	富山石礦企業股份有限公司	0.38%	0.38%	-	
	富達運輸公司	0.03%	0.03%	-	
	亞興水泥公司	0.05%	0.05%	-	
	亞洲投資股份有限公司	亞洲工程公司	0.07%	0.07%	-
亞洲投資股份有限公司	亞東預拌公司	0.00%	0.00%	-	
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(3)、(5)	
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(3)、(5)	
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(3)、(5)	
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(3)、(5)	
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	(3)、(5)	
	亞利預鑄公司	亞東混凝土國際股份有限公司	-	-	(9)
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	99.99%	99.99%	-	
	Asia Oriental (Guam) LLC	4.96%	4.96%	-	

(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
		110年 12月31日	109年 12月31日	
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	新加坡亞東預拌混凝土有限公司	100.00%	100.00%	-
	亞洲水泥(中國)控股公司	4.07%	4.07%	-
亞洲水泥(中國)控股公司	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%	-
江西亞東水泥有限公司	江西亞利運輸有限公司 (江西亞利公司)	52.00%	52.00%	(8)
	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%	100.00%	-
上海亞東投資有限公司	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	-
	江西亞利公司	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%	-
上海亞東投資有限公司	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%	(4)

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，請參閱附表八。

- (2)：孫公司 AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.、AC Mega II Investment Ltd.、AC Mega III Investment Ltd.及 AC Mega IV Investment Ltd. 分別於 110 年第 3 季辦理現金增資美金 10,000 仟元，並由子公司德勤投資公司全數認購。
- (3)：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. 分別於 110 年第 3 季辦理現金增資美金 10,000 仟元，並由子公司亞洲投資公司全數認購。
- (4)：孫公司 Join Fortune Trading Ltd.、AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.、AC Mega II Investment Ltd.、AC Mega III Investment Ltd. 及 AC Mega IV Investment Ltd. 分別於 109 年第 3 季辦理現金減資退還股東港幣 4,323 仟元、美金 9,800 仟元、美金 9,900 仟元、美金 700 仟元、美金 700 仟元及美金 9,900 仟元。
- (5)：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. 分別於 109 年第 3 季辦理減資退還股款美金 10,700 仟元、10,000 仟元、10,200 仟元、10,200 仟元及 9,900 仟元。
- (6)：本公司於 110 年 3 月至 12 月向子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司及亞洲工程公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (7)：本公司於 109 年 4 月至 12 月向子公司嘉惠電力公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、富民運輸公司、南華水泥公司、亞洲工程公司、亞利通運公司及亞利預鑄公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (8)：亞東預拌公司、富民運輸公司及江西亞東水泥有限公司於 109 年 7 月至 12 月分別向孫公司亞興水泥公司、富達運輸公司及江西亞利公司非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (9)：子公司亞東預拌公司及亞利預鑄公司於 109 年 12 月 25 日處分孫公司亞東混凝土國際股份有限公司，處分損失為 58,871 仟元。

(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	
		110年 12月31日	109年 12月31日
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	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司	\$ 2,380,049	\$ 3,540,600	\$ 22,535,625	\$ 21,344,668
其 他	<u>79,500</u>	<u>522,721</u>	<u>810,338</u>	<u>773,725</u>
合 計	<u>\$ 2,459,549</u>	<u>\$ 4,063,321</u>	<u>\$ 23,345,963</u>	<u>\$ 22,118,393</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：

亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司 及 其 子 公 司

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 47,290,494	\$ 46,509,962
非流動資產	44,909,405	47,646,022
流動負債	13,790,922	18,875,249
非流動負債	<u>2,420,493</u>	<u>3,349,676</u>
權 益	<u>\$ 75,988,484</u>	<u>\$ 71,931,059</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 53,452,859	\$ 50,586,391
亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司 之 非 控 制 權 益	20,787,223	19,672,485
亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司 子 公 司 之 非 控 制 權 益	<u>1,748,402</u>	<u>1,672,183</u>
	<u>\$ 75,988,484</u>	<u>\$ 71,931,059</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 51,156,624</u>	<u>\$ 46,481,228</u>
本年度淨利	\$ 7,903,196	\$ 11,743,520
其他綜合損益	( <u>208,383</u> )	<u>965,782</u>
綜合損益總額	<u>\$ 7,694,813</u>	<u>\$ 12,709,302</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,523,147	\$ 8,202,920
亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司 之 非 控 制 權 益	2,147,890	3,190,025
亞 洲 水 泥 ( 中 國 ) 控 股 公 司 子 公 司 之 非 控 制 權 益	<u>232,159</u>	<u>350,575</u>
	<u>\$ 7,903,196</u>	<u>\$ 11,743,520</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,373,111	\$ 8,898,283
亞洲水泥(中國)控股 公司之非控制權益	2,089,543	3,460,444
亞洲水泥(中國)控股 公司子公司之非控制 權益	<u>232,159</u>	<u>350,575</u>
	<u>\$ 7,694,813</u>	<u>\$ 12,709,302</u>
支付予非控制權益之股利		
亞洲水泥(中國)控股 公司	<u>\$ 974,806</u>	<u>\$ 907,857</u>
亞洲水泥(中國)控股 公司之子公司	<u>\$ 146,350</u>	<u>\$ 343,119</u>

#### 十四、採用權益法之投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 87,366,536	\$ 84,323,883
投資合資	<u>741,650</u>	<u>549,352</u>
	<u>\$ 88,108,186</u>	<u>\$ 84,873,235</u>

#### (一) 投資關聯企業

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市公司股票		
遠東新世紀公司	\$ 41,129,452	\$ 41,566,417
裕民航運公司	10,490,805	9,379,683
山水水泥	<u>16,266,895</u>	<u>14,380,609</u>
小計	<u>67,887,152</u>	<u>65,326,709</u>
<u>個別不具重大性之關聯企業</u>		
非上市上櫃公司股票		
遠揚建設公司	5,163,484	4,935,305
遠鼎公司	4,365,810	4,441,817
遠鼎實業	2,893,066	3,038,347
裕元投資公司	2,584,547	2,453,784
亞東證券公司	2,016,395	1,942,089

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
裕鼎實業公司	\$ 719,223	\$ 695,211
遠百亞太開發公司	640,234	634,350
遠鼎租賃公司	377,521	377,260
Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three	235,904	127,392
Drive Catalyst SPC - SP Tranche Two	116,675	-
Drive Catalyst SPC - SP Tranche One (原 Catalyst_207 SPC - SP Tranche One)	111,512	106,171
大強鋼鐵公司	105,011	100,653
湖北中建亞東混凝土公司	92,380	90,194
寶固實業公司	55,617	52,544
Opas Fund Segregated Portfolio Company	1,498	1,538
Drive Catalyst SPC (原 Catalyst_207 SPC)	467	479
Perez-Mtec-ACC, LLC	40	40
小計	<u>19,479,384</u>	<u>18,997,174</u>
	<u>\$ 87,366,536</u>	<u>\$ 84,323,883</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	110年12月31日	109年12月31日
遠東新世紀公司	25.72%	25.74%
裕民航運公司	41.41%	41.41%
山水水泥	17.46%	17.46%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%
遠鼎公司	49.99%	49.99%
遠鼎實業	40.00%	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%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three	25.00%	25.00%
Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two	25.00%	-
Drive Catalyst SPC - SP Tranche One (原 Catalyst_207 SPC - SP Tranche One)	25.00%	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%

合併公司對具重大影響之關聯企業裕民航運公司及遠東新世紀公司分別持有 41.41%及 25.72%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，合併公司無法任命該公司治理單位過半數成員，合併公司管理階層認為對上述公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

關聯企業士新儲運於 108 年度辦理清算作業，子公司德勤投資公司及南華水泥公司於 109 年度收回清算退回股款 2,774 仟元，並認列清算投資利益 2,774 仟元。

子公司德勤投資公司於 110 年 4 月分別以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two 及 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three 股票 4,000 股，持股比例皆為 25%。

子公司亞洲水泥（中國）控股公司分別於 108 年 2 月及 6 月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%，取得該公司所產生之商譽為人民幣 53,340 仟元列入投資關聯企業之成本。合併公司於 110 年度針對該

等採用權益法之投資進行減損測試，並以使用價值作為可回收金額之決定基礎，評估投資帳面金額是否低於可回收金額。經評估，投資遠鼎實業帳面金額高於其可回收金額，故於 110 年度認列採用權益法之投資減損損失人民幣 53,340 仟元（新台幣 231,725 仟元）。

合併公司 110 及 109 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	110年12月31日	109年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 40,329,561</u>	<u>\$ 39,884,286</u>
裕民航運公司	<u>\$ 21,134,854</u>	<u>\$ 12,911,856</u>
山水水泥	<u>\$ 5,243,774</u>	<u>\$ 5,068,493</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：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 33,457,578	\$ 30,257,013
非流動資產	300,018,280	296,195,063
流動負債	22,641,821	22,380,382
非流動負債	<u>104,785,302</u>	<u>100,042,507</u>
權 益	206,048,735	204,029,187
合併公司持股比例	25.72%	25.74%
合併公司享有之權益	52,995,735	52,517,113
相互持股	<u>( 11,866,283 )</u>	<u>( 10,950,696 )</u>
投資帳面金額	<u>\$ 41,129,452</u>	<u>\$ 41,566,417</u>

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 45,527,236</u>	<u>\$ 38,768,801</u>
本年度淨利	\$ 9,684,584	\$ 8,062,699
其他綜合損益	<u>( 515,037 )</u>	<u>( 26,143 )</u>
綜合損益總額	<u>\$ 9,169,547</u>	<u>\$ 8,036,556</u>
收取遠東新世紀公司之 股利	<u>\$ 1,859,900</u>	<u>\$ 2,066,555</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,156,201	\$ 2,088,840
非流動資產	51,659,693	47,537,505
流動負債	14,284,980	14,349,470
非流動負債	<u>13,672,196</u>	<u>12,101,381</u>
權益	25,858,718	23,175,494
合併公司持股比例	41.41%	41.41%
合併公司享有之權益	10,708,095	9,596,972
側流交易之未實現		
損益	( 87,524)	( 87,523)
其他調整	<u>( 129,766)</u>	<u>( 129,766)</u>
投資帳面金額	<u>\$ 10,490,805</u>	<u>\$ 9,379,683</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 1,660,430</u>	<u>\$ 1,039,426</u>
本年度淨利	\$ 4,892,584	\$ 878,425
其他綜合損益	( 1,194,945)	( 2,941,713)
綜合損益總額	<u>\$ 3,697,639</u>	<u>(\$ 2,063,288)</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 419,899</u>	<u>\$ 664,840</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 33,743,814	\$ 31,277,287
非流動資產	91,774,378	89,317,484
流動負債	40,489,814	42,872,156
非流動負債	3,755,805	8,522,285
非控制權益	<u>1,151,223</u>	<u>780,884</u>
歸屬於山水水泥業主權益	80,121,350	68,419,446
本公司持股比例	17.46%	17.46%
本公司享有之權益	13,969,887	11,927,957
商譽	1,856,015	1,856,015
採礦權	<u>440,993</u>	<u>596,637</u>
投資帳面金額	<u>\$ 16,266,895</u>	<u>\$ 14,380,609</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 107,127,471</u>	<u>\$ 89,543,906</u>
本年度淨利	\$ 12,575,968	\$ 14,034,527
其他綜合損益	48,130	93,155
綜合損益總額	<u>\$ 12,624,098</u>	<u>\$ 14,127,682</u>

3. 個別不重大關聯企業

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 507,333	\$ 847,607
其他綜合損益	<u>368,443</u>	<u>( 122,722)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 875,776</u>	<u>\$ 724,885</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，請參閱附註三六。

(二) 個別不重大之投資合資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非上市上櫃公司股票</u>		
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	\$ 445,899	\$ 281,236
武漢長亞航運公司	221,758	210,239
湖北鑫龍源礦業公司	51,526	53,437
江西瑞亞新材料公司	18,164	-
Profit Enterprises Int'l Ltd.	<u>4,303</u>	<u>4,440</u>
	<u>\$ 741,650</u>	<u>\$ 549,352</u>

合併公司於資產負債表日對合資之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非上市上櫃公司股票</u>		
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%
江西瑞亞新材料公司	45.00%	-
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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 249,442	\$ 127,251
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 249,442</u>	<u>\$ 127,251</u>

合併公司對上述所有關聯企業及合資皆採權益法衡量。

合資 Empire Success Corp Ltd. 於 109 年第 3 季辦理清算作業，孫公司 Join Fortune Trading Ltd. 收回清算退回股款港幣 4,323 仟元。

合併公司於 110 年第 1 季與瑞昌市政府以合資方式，投資江西瑞亞新材料公司，該公司從事生產及銷售碎石。依合資協議約定內容，該公司實際營運之管理權限規範，重大核決事項及重大決策事項均須經雙方股東同意，合併公司無法直接決定取得另一方股東無法取得之其他變動報酬，亦無直接能力影響參與該公司投資而取得之報酬，故合併公司對江西瑞亞新材料有限公司並未具控制能力。

合資 Profit Enterprises Int'l Ltd. 於 110 年第 2 季辦理減資彌補虧損作業，減資金額為港幣 9,761 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」及「大陸投資資訊」。

## 十五、不動產、廠房及設備

### 自 用

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,592,017	\$ 24,161,562	\$ 73,487,784	\$ 12,347,046	\$ 5,569,372	\$ 122,157,781
增 添	502,149	27,978	100,501	208,159	5,382,313	6,221,100
處 分	-	( 135,097)	( 862,658)	( 540,971)	-	( 1,538,726)
自物料移轉	-	-	-	2,837	-	2,837
移轉至無形資產	-	-	( 9,034)	-	( 5,195)	( 14,229)
完工移轉	-	338,061	803,694	347,936	( 1,489,691)	-
重 分 類	-	-	6,152	( 6,152)	-	-
處分子公司	-	-	( 2,748)	( 57,378)	-	( 60,126)
淨兌換差額	-	267,578	774,229	45,993	5,720	1,093,520
109 年 12 月 31 日餘額	<u>7,094,166</u>	<u>24,660,082</u>	<u>74,297,920</u>	<u>12,347,470</u>	<u>9,462,519</u>	<u>127,862,157</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	12,595	10,095,645	51,105,580	10,262,680	-	71,476,500
折舊費用	-	620,262	3,029,445	597,572	-	4,247,279
減損損失	-	-	-	13,212	-	13,212
處 分	-	( 91,035)	( 695,593)	( 490,034)	-	( 1,276,662)
重 分 類	-	-	2,201	( 2,201)	-	-
處分子公司	-	-	( 1,323)	( 21,197)	-	( 22,520)
淨兌換差額	-	75,790	502,306	26,040	-	604,136
109 年 12 月 31 日餘額	<u>12,595</u>	<u>10,700,662</u>	<u>53,942,616</u>	<u>10,386,072</u>	<u>-</u>	<u>75,041,945</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,081,571</u>	<u>\$ 13,959,420</u>	<u>\$ 20,355,304</u>	<u>\$ 1,961,398</u>	<u>\$ 9,462,519</u>	<u>\$ 52,820,212</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本						
110年1月1日餘額	\$ 7,094,166	\$ 24,660,082	\$ 74,297,920	\$ 12,347,470	\$ 9,462,519	\$ 127,862,157
增添	210	14,505	35,143	294,665	3,273,019	3,617,542
處分	-	( 74,413)	( 337,027)	( 477,139)	-	( 888,579)
移轉至無形資產	-	-	-	-	( 62,643)	( 62,643)
移轉至存貨	-	-	-	-	( 6,274)	( 6,274)
移轉至應收融資租賃款	-	-	-	-	( 10,363,717)	( 10,363,717)
完工移轉	1,233	2,910	930,779	345,305	( 1,280,227)	-
淨兌換差額	-	( 127,816)	( 307,979)	( 20,155)	( 3,098)	( 459,048)
110年12月31日餘額	<u>7,095,609</u>	<u>24,475,268</u>	<u>74,618,836</u>	<u>12,490,146</u>	<u>1,019,579</u>	<u>119,699,438</u>
累積折舊及減損						
110年1月1日餘額	12,595	10,700,662	53,942,616	10,386,072	-	75,041,945
折舊費用	-	628,737	3,025,822	553,992	-	4,208,551
認列減損損失	-	-	62,216	9,195	-	71,411
處分	-	( 48,487)	( 279,268)	( 450,884)	-	( 778,639)
淨兌換差額	-	( 52,528)	( 208,719)	( 14,315)	-	( 275,562)
110年12月31日餘額	<u>12,595</u>	<u>11,228,384</u>	<u>56,542,667</u>	<u>10,484,060</u>	<u>-</u>	<u>78,267,706</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 7,083,014</u>	<u>\$ 13,246,884</u>	<u>\$ 18,076,169</u>	<u>\$ 2,006,086</u>	<u>\$ 1,019,579</u>	<u>\$ 41,431,732</u>

子公司嘉惠電力公司二期電廠之購售電合約性質係移轉資產之使用權，會計處理視為融資租賃，故於商轉之日起自不動產、廠房及設備分類為應收融資租賃款（請參閱附註十一）。

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30年
機器設備	2至20年
其他設備	2至15年

合併公司於110年12月31日止，土地中計89,019仟元，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，請參閱附註三六。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 3,432,330	\$ 3,522,407
建築物	796,769	859,273
設備	<u>527,065</u>	<u>557,283</u>
	<u>\$ 4,756,164</u>	<u>\$ 4,938,963</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 407,107</u>	<u>\$ 312,397</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 163,020	\$ 140,637
建築物	83,749	83,890
設備	<u>155,743</u>	<u>156,882</u>
	<u>\$ 402,512</u>	<u>\$ 381,409</u>

### (二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 187,274</u>	<u>\$ 222,101</u>
非流動	<u>\$ 1,084,452</u>	<u>\$ 1,158,824</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土地	1.06%-4.75%	1.06%-3.50%
建築物	1.30%-4.90%	1.30%-4.90%
設備	1.10%-3.00%	1.17%-3.00%

### (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十七；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$250,262</u>	<u>\$205,662</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 699</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 69,181</u>	<u>\$ 61,940</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$818,513</u>	<u>\$618,429</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產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。

十七、投資性不動產

	110年12月31日	109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	\$ 30,525,678	\$ 30,332,308
尚待開發投資性不動產	<u>6,317,952</u>	<u>6,256,940</u>
	<u>\$ 36,843,630</u>	<u>\$ 36,589,248</u>

合併公司之投資性不動產於110及109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
109年1月1日餘額	\$ 29,954,068	\$ 6,222,371	\$ 36,176,439
公允價值調整	365,844	( 127,988)	237,856
淨兌換差額	2,401	4,562	6,963
增 添	2,343	-	2,343
沖減應收帳款	-	165,647	165,647
重分類	<u>7,652</u>	<u>( 7,652)</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 30,332,308</u>	<u>\$ 6,256,940</u>	<u>\$ 36,589,248</u>
110年1月1日餘額	\$ 30,332,308	\$ 6,256,940	\$ 36,589,248
公允價值調整	215,801	28,500	244,301
淨兌換差額	( 759)	( 1,726)	( 2,485)
增 添	3,035	-	3,035
沖減應收帳款	-	9,531	9,531
重分類	<u>( 24,707)</u>	<u>24,707</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 30,525,678</u>	<u>\$ 6,317,952</u>	<u>\$ 36,843,630</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) 其他主要包括本公司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、孫公司四川亞東水泥公司出租四川地區建築物。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，包括本公司高雄市苓雅區部分土地、四川亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司及上海亞力水泥製品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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別於 111 年 2 月 23 日及 110 年 3 月 2 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純及第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,954,068	\$ 6,222,371	\$ 36,176,439
列入損益之公允價值調整利 益（損失）—未實現	365,844	( 127,988)	237,856
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	2,401	4,562	6,963
購 買	2,343	-	2,343
轉入第 3 等級	-	165,647	165,647
重 分 類	<u>7,652</u>	<u>( 7,652)</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,332,308</u>	<u>\$ 6,256,940</u>	<u>\$ 36,589,248</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,332,308	\$ 6,256,940	\$ 36,589,248
列入損益之公允價值調整利 益（損失）—未實現	215,801	28,500	244,301
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	( 759)	( 1,726)	( 2,485)
購 買	3,035	-	3,035
轉入第 3 等級	-	9,531	9,531
重 分 類	<u>( 24,707)</u>	<u>24,707</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,525,678</u>	<u>\$ 6,317,952</u>	<u>\$ 36,843,630</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：

	110年12月31日	109年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 20,255,823</u>	<u>\$ 19,492,803</u>
利 潤 率	20%	22%
資本利息綜合利率	5.19%	5.29%

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：

	110年12月31日	109年12月31日
預估未來現金流入	\$ 36,612,955	\$ 36,137,274
預估未來現金流出	<u>1,652,051</u>	<u>1,561,604</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 34,960,904</u>	<u>\$ 34,575,670</u>
折現率	1.97%-6.00%	1.98%-6.00%

上述公允價值衡量已考量新冠肺炎疫情後續發展對市場波動影響之不確定性。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。

110 及 109 年度產生租金收入分別為 352,158 仟元及 360,739 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。110 及 109 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.38%- 4.41% 及 0.39%- 4.41%。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

#### 十八、無形資產－商譽

	110年12月31日	109年12月31日
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 2,435,685	\$ 2,398,644
淨兌換差額	( <u>13,024</u> )	<u>37,041</u>
年底餘額	<u>\$ 2,422,661</u>	<u>\$ 2,435,685</u>

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。另本公司於 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 110 及 109 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可回收金額高於其帳面金額，故並無減損之情形。

#### 十九、無形資產－其他

	開	採	權	電腦軟體成本	其	他	合	計
<u>成 本</u>								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,302,904	\$	266,705	\$	414,502	\$	6,984,111	
單獨取得	452,872		3,325		-		456,197	
處 分	-	(	58,907)		-		( 58,907)	
自不動產、廠房及設備 轉入	1,032		13,197		-		14,229	
處分子公司	-	(	93)		-		( 93)	
淨兌換差額	<u>104,054</u>		<u>1,389</u>		<u>1,374</u>		<u>106,817</u>	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>6,860,862</u>		<u>225,616</u>		<u>415,876</u>		<u>7,502,354</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>								
109 年 1 月 1 日餘額	2,057,778		236,459		88,201		2,382,438	
攤銷費用	304,692		14,171		-		318,863	
處 分	-	(	57,021)		-		( 57,021)	
處分子公司	-	(	46)		-		( 46)	
淨兌換差額	<u>37,103</u>		<u>1,066</u>		<u>1,374</u>		<u>39,543</u>	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>2,399,573</u>		<u>194,629</u>		<u>89,575</u>		<u>2,683,777</u>	
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,461,289</u>		<u>\$ 30,987</u>		<u>\$ 326,301</u>		<u>\$ 4,818,577</u>	
<u>成 本</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,860,862	\$	225,616	\$	415,876	\$	7,502,354	
單獨取得	64,054		10,597		-		74,651	
處 分	( 73,309)	(	681)		-		( 73,990)	
自不動產、廠房及設備 轉入	58,143		4,500		-		62,643	
淨兌換差額	<u>( 36,568)</u>	(	<u>499)</u>	(	<u>484)</u>	(	<u>37,551)</u>	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>6,873,182</u>		<u>239,533</u>		<u>415,392</u>		<u>7,528,107</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>				
110年1月1日餘額	\$ 2,399,573	\$ 194,629	\$ 89,575	\$ 2,683,777
攤銷費用	306,208	12,767	-	318,975
處 分	( 5,783)	( 681)	-	( 6,464)
淨兌換差額	( 13,682)	( 391)	( 484)	( 14,557)
110年12月31日餘額	<u>2,686,316</u>	<u>206,324</u>	<u>89,091</u>	<u>2,981,731</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 4,186,866</u>	<u>\$ 33,209</u>	<u>\$ 326,301</u>	<u>\$ 4,546,376</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5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。合併公司委託外部獨立專家按上述改革方案衡量原始取得時之礦山收益金資本化至開採權成本，並依照上述改革方案計算之已開採礦山收益金認列為攤銷費用。截至110及109年12月31日止，尚待支付礦山收益金皆為人民幣299,724仟元，帳列應付款項及費用—非關係人項下。

## 二十、其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
預付投資款	\$ 1,588,689	\$ 1,505,147
淨確定福利資產	2,755,775	2,518,491
存出保證金	203,069	264,380
其 他	54,589	35,278
	<u>\$ 4,602,122</u>	<u>\$ 4,323,296</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
存出保證金		
—流動(帳列其他流動資產)	<u>\$ 114,422</u>	<u>\$ 65,523</u>
—非流動	<u>\$ 203,069</u>	<u>\$ 264,380</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分註冊中，其中兩位山水投資股東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。

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。其禁制令申請於108年4月3日在香港高等法院進行聆訊，並於110年3月16日被香港高等法院駁回。鑒於上述訴訟判決，山水投資董事會辦理相關過戶註冊一事將不會再受限於上述的禁制令申請。惟陳宏慶於110年3月30日對香港高等法院駁回其禁制令申請的判決作出上訴申請。其上訴申請於110年9月23日被香港高等法院駁回。其後，陳宏慶於110年10月7日向香港上訴法庭作出上訴申請。目前訴訟各方已向香港上訴法庭提交論據綱要。截至查核報告日止，香港上訴法庭仍未對該上訴申請作出判決。

(二) 子公司德勤投資公司於 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 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日止，累積投資金額分別為 293,783 仟元及 210,241 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，最終結果仍未能得標。其後，德勤投資公司經 109 年 3 月 25 日董事會通過，與德商英諾吉能源有限公司（109 年 8 月重組更名為 RWE Renewables Beteiligungs GmbH）簽署合資協議，共同出資竹風電力公司籌備處推動離岸風力發電計畫。截至 110 及 109 年 12 月 31 日止，該公司已預付 150,000 仟元之投資款，帳列其他非流動負債項下。此外，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，請參閱附註二五。

#### 二一、短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
信用借款	\$ 22,399,570	\$ 18,464,889
擔保借款	<u>1,300,000</u>	<u>750,000</u>
	<u>\$ 23,699,570</u>	<u>\$ 19,214,889</u>
年 利 率	0.79%-3.15%	0.78%-3.10%
最後到期日		
信用借款	111.12.20	110.10.25
擔保借款	111.3.11	110.3.31

#### 二二、應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 27,894,900	\$ 13,888,400
減：應付商業本票折價	<u>7,819</u>	<u>6,452</u>
	<u>\$ 27,887,081</u>	<u>\$ 13,881,948</u>
利率區間	0.25%-1.25%	0.25%-1.21%

### 二三、長期負債

	110年12月31日	109年12月31日
銀行借款	<u>\$ 9,952,974</u>	<u>\$ 17,715,404</u>
應付公司債		
國內無擔保		
105年第一次	-	3,000,000
108年第一次	6,500,000	6,500,000
108年第二次	3,500,000	3,500,000
109年第一次	7,700,000	7,700,000
109年第二次—甲	2,800,000	2,800,000
109年第二次—乙	2,700,000	2,700,000
109年第三次—甲	4,000,000	4,000,000
109年第三次—乙	2,200,000	2,200,000
109年第四次—甲	4,100,000	4,100,000
109年第四次—乙	5,300,000	5,300,000
110年第一次	<u>6,300,000</u>	<u>-</u>
	<u>45,100,000</u>	<u>41,800,000</u>
國外無擔保		
107年第三次發行可轉 換公司債	<u>31,854</u>	<u>6,370,305</u>
	55,084,828	65,885,709
減：一年內到期部分	<u>2,902,645</u>	<u>16,140,876</u>
長期負債	<u>\$ 52,182,183</u>	<u>\$ 49,744,833</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110年及109年12月31日止，年利率分別為0.67%-3.10%及0.74%-3.30%，合約最後到期日為128年4月3日。
- (二) 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116年12月23日前清償，截至110年及109年12月31日止，年利率皆為0.57%-0.88%。
- (三) 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。110年12月31日之轉換價格為每股34.65元。

因債券持有人行使轉換權，截至110年12月31日，本公司已有面額美金213,940仟元（新台幣6,588,068仟元）之公司債轉換為本公司之普通股，共計184,125仟股。經上述轉換後，可轉換公司債流通在外餘額為美金1,060仟元（新台幣32,642仟元）。

(四) 嘉惠電力公司於108年1月22日與台灣銀行等十家銀行簽訂聯合授信合約，授信額度合計新台幣壹佰零伍億元整。

截至110年12月31日止，嘉惠電力公司業已動用之授信額度金額如下：

授 信 項 目	類 別	金 額	利 率	期 限
甲	借 款	新台幣 4,800,000 仟元	1.797%	20年
丙	商業本票	新台幣 2,450,000 仟元	1.253%	139天
丁	履約保證	新台幣 165,000 仟元	0.450%	365天
丁	履約保證	美 金 2,202 仟元	0.450%	365天

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。

二四、遞延收入

	110年12月31日	109年12月31日
地上權使用收益	\$ 654,582	\$ 722,667
其他	<u>117,399</u>	<u>125,226</u>
	<u>\$ 771,981</u>	<u>\$ 847,893</u>
流動	\$ 75,912	\$ 75,912
非流動	<u>696,069</u>	<u>771,981</u>
	<u>\$ 771,981</u>	<u>\$ 847,893</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（請參閱附註十七），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（請參閱附註十七），本公司按地上權使用期間30年分年認列租金收入。

二五、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
籌備處營運損失準備（附註二十）	\$ 318,143	\$ 260,080
除役負債準備	435,463	384,216
回饋金準備	82,511	132,511
車禍賠償準備	159,399	143,707
其他負債準備（附註三七）	<u>107,022</u>	<u>47,240</u>
	<u>\$ 1,102,538</u>	<u>\$ 967,754</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
流 動	\$ 74,782	\$ 52,000
非 流 動	<u>1,027,756</u>	<u>915,754</u>
	<u>\$ 1,102,538</u>	<u>\$ 967,754</u>

## 二六、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,181,570	\$ 1,258,766
計畫資產公允價值	( <u>3,806,396</u> )	( <u>3,604,068</u> )
提撥短絀 ( 剩餘 )	( <u>2,624,826</u> )	( <u>2,345,302</u> )
淨確定福利負債 ( 資產 )	( <u>\$ 2,624,826</u> )	( <u>\$ 2,345,302</u> )

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 )
109 年 1 月 1 日	\$ 1,296,487	(\$ 3,668,667)	(\$ 2,372,180)
服務成本			
當期服務成本	14,752	-	14,752
前期服務成本及清償利益	( 552)	-	( 552)
利息費用（收入）	11,716	( 35,805)	( 24,089)
認列於損益	<u>25,916</u>	<u>( 35,805)</u>	<u>( 9,889)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	32,727	32,727
精算損失—人口統計假設 變動	328	-	328
精算損失—財務假設變動	32,222	-	32,222
精算損失—經驗調整	11,238	-	11,238
認列於其他綜合損益	<u>43,788</u>	<u>32,727</u>	<u>76,515</u>
雇主提撥	-	( 14,512)	( 14,512)
福利支付	( 107,425)	82,189	( 25,236)
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,258,766</u>	<u>(\$ 3,604,068)</u>	<u>(\$ 2,345,302)</u>
110 年 1 月 1 日	\$ 1,258,766	(\$ 3,604,068)	(\$ 2,345,302)
服務成本			
當期服務成本	14,287	-	14,287
前期服務成本及清償利益	( 1,794)	-	( 1,794)
利息費用（收入）	7,467	( 25,664)	( 18,197)
認列於損益	<u>19,960</u>	<u>( 25,664)</u>	<u>( 5,704)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 204,194)	( 204,194)
精算損失—人口統計假設 變動	950	-	950
精算損失—財務假設變動	22,002	-	22,002
精算利益—經驗調整	( 38,698)	-	( 38,698)
認列於其他綜合損益	<u>( 15,746)</u>	<u>( 204,194)</u>	<u>( 219,940)</u>
雇主提撥	-	( 25,259)	( 25,259)
福利支付	( 81,410)	52,789	( 28,621)
110 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,181,570</u>	<u>(\$ 3,806,396)</u>	<u>(\$ 2,624,826)</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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率	0.55%-0.70%	0.20%-0.90%
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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 23,517)	(\$ 26,002)
減少 0.25%	<u>\$ 24,252</u>	<u>\$ 26,849</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 97,480</u>	<u>\$ 108,245</u>
減少 1%	(\$ 90,690)	(\$ 110,528)

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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具	76.39	80.27
轉存金融機構	15.43	11.00
其他	<u>8.18</u>	<u>8.73</u>
	<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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 22,915</u>	<u>\$ 10,601</u>
確定福利義務平均到期期間	3.4年—10.0年	4.0年—10.2年

## 二七、股東權益

### (一) 股本

	110年12月31日	109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>3,545,572</u>	<u>3,361,447</u>
已發行股本	<u>\$ 35,455,721</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。

本公司已發行股數之股本變動係可轉換公司債轉換所致。

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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
公司債轉換溢價	4,681,389	-
資本公積—取得或處分子公司 股權	56,000	55,325
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>979,032</u>	<u>992,530</u>
	<u>5,758,211</u>	<u>1,089,645</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>162,274</u>	<u>128,456</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	915	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>64,939</u>	<u>89,072</u>
	<u>65,854</u>	<u>274,483</u>
	<u>\$ 5,986,339</u>	<u>\$ 1,492,584</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，如尚有盈餘再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額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，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，請參閱附註二九之(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，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積。嗣後其

他權益減項淨額有迴轉、累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就迴轉、減少部分或處分情形迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 110 年 7 月 23 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 1,310,348	\$ 1,745,968		
特別盈餘公積	1,209,096	804,347		
現金股利	11,933,138	10,084,341	\$ 3.55 (註)	\$ 3.0

註：由於本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，調整每股普通股現金股利約為 3.46283787 元。

本公司 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	110年度
法定盈餘公積	\$ 1,534,939
特別盈餘公積	\$ 411,137
現金股利	\$ 12,054,945
每股現金股利 (元)	\$ 3.4

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，110 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 4.25 元。

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 29 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 110 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

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 6,108,955)	(\$ 5,913,201)
國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	( 403,233)	606,954
採用權益法之關聯企業及 合資份額	( 899,687)	( 802,708)
年底餘額	<u>(\$ 7,411,875)</u>	<u>(\$ 6,108,955)</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

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 6,414,159	\$ 7,908,323
權益工具未實現損益	275,290	( 976,509)
採用權益法之關聯企業 及合資份額		
權益工具	308,696	( 542,950)
債務工具	( 38,463)	27,885
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 31,614)	( 2,590)
年底餘額	<u>\$ 6,928,068</u>	<u>\$ 6,414,159</u>

##### 3. 現金流量避險

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 55,833	\$ 52,141
採用權益法之關聯企業及 合資份額	1,908	3,692
年底餘額	<u>\$ 57,741</u>	<u>\$ 55,833</u>

#### 4. 不動產重估增值

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 716,970	\$ 385,214
採用權益法之關聯企業及 合資份額	194,724	331,756
處分採用權益法之關聯企 業份額	( 516)	-
年底餘額	<u>\$ 911,178</u>	<u>\$ 716,970</u>

#### (六) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 22,118,393	\$ 23,381,680
本年度淨利	2,459,549	4,063,321
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	( 132,810)	278,871
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	327	( 1,749)
確定福利計劃之再衡量數	1,143	( 1,137)
相關所得稅	( 245)	240
採用權益法認列之關聯企 業及合資其他綜合損益 份額	44,642	( 10,650)
採用權益法認列之關聯企業權 益變動數	7	-
收購子公司非控制權益 (附註三二)	( 2,499)	( 3,966,552)
對子公司所有權權益變動	-	20,704
子公司現金股利	( 1,142,544)	( 1,646,335)
年底餘額	<u>\$ 23,345,963</u>	<u>\$ 22,118,393</u>

#### 二八、收入

##### (一) 客戶收入合約之細分

	110年度	109年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 77,439,611	\$ 69,172,659
售電收入	7,739,370	5,254,644
運輸收入	2,024,572	1,755,931

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
租賃收入	\$ 1,099,168	\$ 1,089,922
工程收入	440,290	267,213
以投資為專業之公司		
出售投資收入	4,240,333	2,004,673
出售投資成本	( 3,701,584)	( 1,698,130)
出售投資利益—淨額	538,749	306,543
股利收入	402,388	452,457
以投資為專業之公司	941,137	759,000
銷貨退回及折讓	( 29,435)	( 58,489)
營業收入淨額	<u>\$ 89,654,713</u>	<u>\$ 78,240,880</u>

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
合約資產	<u>\$ 188,287</u>	<u>\$ 98,607</u>
合約負債	<u>\$ 1,046,223</u>	<u>\$ 1,117,842</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。

二九、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

	110年度	109年度
股利收入	\$ 337,937	\$ 334,024
政府補助收入	113,888	417,006
其他	222,695	248,526
	<u>\$ 674,520</u>	<u>\$ 999,556</u>

(二) 其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨損失	(\$ 256,468)	(\$ 240,993)
投資性不動產公允價值調整 利益(附註十七)	244,301	237,856
採用權益法之投資減損損失	( 231,725)	-

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
淨外幣兌換損失	(\$ 161,955)	(\$ 162,371)
使用權資產減損損失	( 118,569)	-
手續費支出	( 71,561)	( 133,728)
不動產、廠房及設備減損 損失	( 71,411)	( 13,212)
籌備處營運損失(附註二十)	( 58,063)	( 23,899)
處分子公司損失(附註十三)	-	( 58,871)
裁罰支出(附註三八)	( 983,519)	-
什項支出	( 949,925)	( 691,715)
	<u>(\$ 2,658,895)</u>	<u>(\$ 1,086,933)</u>

(三) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 878,998	\$ 1,131,684
公司債折價攤銷利息	54,000	89,497
租賃負債利息	35,690	47,564
其他利息費用	-	2,339
減：列入符合要件資產成本 之金額(資本化利息)	( 74,362)	( 107,439)
	<u>\$ 894,326</u>	<u>\$ 1,163,645</u>
利息資本化金額	<u>\$ 74,362</u>	<u>\$ 107,439</u>
利息資本化利率	0.653%-1.797%	0.652%-1.797%

(四) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,369,040	\$ 4,169,535
營業費用	236,766	453,679
營業外支出	5,257	5,474
	<u>\$ 4,611,063</u>	<u>\$ 4,628,688</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 248,467	\$ 280,040
營業費用	70,508	38,823
	<u>\$ 318,975</u>	<u>\$ 318,863</u>



(五) 員工福利費用

	110年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二六)				
確定提撥計畫	\$ 177,865	\$ 42,682	\$ 403	\$ 220,950
確定福利計畫	( 1,999 )	( 3,705 )	-	( 5,704 )
短期員工福利				
薪資費用	3,323,842	925,382	9,526	4,258,750
董事酬金	-	195,833	-	195,833
勞健保費用	189,907	49,106	494	239,507
其他	156,895	104,871	-	261,766
離職福利	-	-	529	529
員工福利費用合計	<u>\$ 3,846,510</u>	<u>\$ 1,314,169</u>	<u>\$ 10,952</u>	<u>\$ 5,171,631</u>

	109年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二六)				
確定提撥計畫	\$ 54,381	\$ 26,684	\$ -	\$ 81,065
確定福利計畫	( 4,662 )	( 5,227 )	-	( 9,889 )
短期員工福利				
薪資費用	3,043,658	1,031,890	8,025	4,083,573
董事酬金	-	188,946	-	188,946
勞健保費用	155,213	46,073	-	201,286
其他	132,893	102,366	-	235,259
離職福利	-	-	2,268	2,268
員工福利費用合計	<u>\$ 3,381,483</u>	<u>\$ 1,390,732</u>	<u>\$ 10,293</u>	<u>\$ 4,782,508</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 到 4% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工及董事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 25 日董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 185,109	\$ -	\$ 189,834	\$ -
董事酬勞	161,970	-	166,104	-

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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

### 三十、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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,832,068	\$ 4,655,164
未分配盈餘加徵	8,594	268,298
股利就源扣繳稅款	190,337	539,746
以前年度之調整	<u>433,094</u>	<u>( 17,583)</u>
	<u>4,464,093</u>	<u>5,445,625</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>( 57,950)</u>	<u>( 75,549)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,406,143</u>	<u>\$ 5,370,076</u>

110及109年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 21,933,913</u>	<u>\$ 24,143,883</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,386,783	\$ 4,828,777
稅上不可減除之費損	353,017	241,219
免稅所得	<u>( 1,181,948)</u>	<u>( 817,463)</u>
未認列之暫時性差異等	236,945	100,545
投資性不動產公允價值調整		
稅額	49,060	19,150
當年度產生之虧損扣抵	<u>( 20,277)</u>	21,834
投資抵減	-	<u>( 34,825)</u>
合併個體適用不同稅率之		
影響數	44,540	335,165
未分配盈餘加徵	8,594	268,298
基本稅額應納差額	36,248	3,075
股利就源扣繳稅款	190,337	539,746
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	433,094	<u>( 17,583)</u>
大陸地區來源所得已繳納稅		
額扣抵	<u>( 130,250)</u>	<u>( 117,862)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,406,143</u>	<u>\$ 5,370,076</u>

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 39,553	(\$ 12,386)

## (三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 73,780	\$ 9,434
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 2,414,410	\$ 2,954,930

## (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：

110 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	\$ 367,620	(\$ 16,754)	\$ -	(\$ 1,943)	\$ 348,923
確定福利退休計畫	26,281	-	( 440)	-	25,841
其他金融資產及負債	86,311	( 76,594)	-	-	9,717
投資性不動產—公允價值	23,013	139	-	( 125)	23,027
不動產、廠房及設備	2,376	( 1,094)	-	152	1,434
無形資產	-	264,035	-	( 645)	263,390
其 他	119,516	65,806	-	( 698)	184,624
	625,117	235,538	( 440)	( 3,259)	856,956
虧損扣抵	65,588	( 29,691)	-	( 1,502)	34,395
	<u>\$ 690,705</u>	<u>\$ 205,847</u>	<u>( \$ 440)</u>	<u>( \$ 4,761)</u>	<u>\$ 891,351</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
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	3,123,463	49,199	-	-	3,172,662
子公司及關聯企業未分配盈餘	2,357,237	172,563	-	( 2,424)	2,527,376
融資租賃	570,347	( 41,627)	-	-	528,720
確定福利退休計畫	461,820	8,037	39,113	-	508,970
關聯企業	53,456	( 3,053)	-	( 281)	50,122
不動產、廠房及設備	46,268	12,630	-	( 310)	58,588
負債準備	51,780	( 50,293)	-	( 1,487)	-
備抵損失	1,075	441	-	-	1,516
	<u>\$ 10,115,317</u>	<u>\$ 147,897</u>	<u>\$ 39,113</u>	<u>( \$ 4,502)</u>	<u>\$ 10,297,825</u>

109 年度

遞延所得稅資產	認 列 於				年 底 餘 額
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	
暫時性差異					
備抵損失	\$ 251,095	\$ 110,778	\$ -	\$ 5,747	\$ 367,620
確定福利退休計畫	25,516	-	765	-	26,281
其他金融資產及負債	12,747	73,564	-	-	86,311
投資性不動產—公允價值	5,464	17,180	-	369	23,013
不動產、廠房及設備	4,205	( 1,935 )	-	106	2,376
其 他	100,120	17,662	-	1,734	119,516
	399,147	217,249	765	7,956	625,117
虧損扣抵	75,782	( 9,193 )	-	( 1,001 )	65,588
	<u>\$ 474,929</u>	<u>\$ 208,056</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 6,955</u>	<u>\$ 690,705</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	3,087,133	36,330	-	-	3,123,463
子公司及關聯企業未分配盈餘	2,294,123	61,024	-	2,090	2,357,237
融資租賃	599,026	( 28,679 )	-	-	570,347
確定福利退休計畫	465,933	7,508	( 11,621 )	-	461,820
關聯企業	55,652	( 3,012 )	-	816	53,456
不動產、廠房及設備	39,684	6,584	-	-	46,268
負債準備	-	51,677	-	103	51,780
備抵損失	-	1,075	-	-	1,075
	<u>\$ 9,991,422</u>	<u>\$ 132,507</u>	<u>( \$ 11,621 )</u>	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 10,115,317</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：

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ -	\$ 222,721
111 年度到期	111,081	297,567
112 年度到期	82,057	82,353
113 年度到期	75,241	75,332
114 年度到期	319,093	319,198
115 年度到期	18,448	-
118 年度到期	13,189	13,189
119 年度到期	53,020	49,433
120 年度到期	5,692	-
無到期年限	69,456	5,250
	<u>\$ 747,277</u>	<u>\$ 1,065,043</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 111,081	111 年
82,057	112 年
75,241	113 年
319,093	114 年
18,448	115 年
42,227	118 年
53,020	119 年
5,692	120 年
<u>237,620</u>	無到期年限
<u>\$ 944,479</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 110 及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業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 9,522,027 仟元及 8,808,648 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：

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>截</u>	<u>至</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
亞洲水泥公司					108
德勤投資公司					108
亞東預拌公司					108
亞興水泥公司					108
富民運輸公司					108
亞洲工程企業公司					108
亞洲投資公司					107
富達運輸公司					108
亞利預鑄公司					108
富山石礦企業公司					108
南華水泥公司					108
嘉惠電力公司					108
遠龍不銹鋼公司					108
亞利通運公司					108

### 三一、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 4.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$ 4.41</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$15,068,221	\$14,710,486
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	<u>93,952</u>	( <u>88,804</u> )
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$15,162,173</u>	<u>\$14,621,682</u>

#### 股    數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,203,972	3,129,384
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	5,119	5,931
海外無擔保可轉換公司債	<u>106,012</u>	<u>178,408</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>3,315,103</u>	<u>3,313,723</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。



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。

#### 三四、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

110年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融負債</u>					
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）	\$ 45,131,854	\$ 45,301,069	\$ -	\$ -	\$ 45,301,069

109年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融負債</u>					
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）	\$ 48,170,305	\$ 49,777,749	\$ -	\$ -	\$ 49,777,749

##### (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

110年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 5,322,242	\$ -	\$ -	\$ 5,322,242
基金受益憑證	1,887,397	645,682	16,373,974	18,907,053
可轉換公司債選擇權	-	-	466	466
合計	<u>\$ 7,209,639</u>	<u>\$ 645,682</u>	<u>\$ 16,374,440</u>	<u>\$ 24,229,761</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	\$ 12,793,243	\$ -	\$ -	\$ 12,793,243
國內未上市櫃股票	-	-	1,815,326	1,815,326
國外上市股票	27,279	-	-	27,279
國外未上市股票	-	-	399,747	399,747
合計	<u>\$ 12,820,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,215,073</u>	<u>\$ 15,035,595</u>



109 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	\$ 5,458,496	\$ -	\$ -	\$ 5,458,496
基金受益憑證	1,088,908	623,785	7,598,877	9,311,570
可轉換公司債選擇權	-	-	94,743	94,743
合 計	<u>\$ 6,547,404</u>	<u>\$ 623,785</u>	<u>\$ 7,693,620</u>	<u>\$ 14,864,809</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>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市櫃股票	\$ 13,146,399	\$ -	\$ -	\$ 13,146,399
國內未上市櫃股票	-	-	1,691,106	1,691,106
國外上市股票	150,110	-	-	150,110
國外未上市股票	-	-	393,107	393,107
合 計	<u>\$ 13,296,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,084,213</u>	<u>\$ 15,380,722</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 425,693	\$ 425,693

110 及 109 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

### 110 年度

金 融 工 具	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量			透 過 其 他	
	行 生 工 具	金 融 負 債	權 益 工 具	綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	權 益 工 具
金 融 工 具	金 融 資 產	金 融 負 債	權 益 工 具	權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 94,743	(\$ 425,693)	\$ 7,598,877	\$ 2,084,213	\$ 9,352,140
認列於損益					
透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨損益	( 39,968 )	( 253,257 )	( 270,903 )	-	( 564,128 )
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工具未實現損益	-	-	-	123,468	123,468
購 買	-	-	9,046,000	7,392	9,053,392
可轉換公司債轉換為普通股	( 54,309 )	-	-	-	( 54,309 )
結 清	-	678,950	-	-	678,950
年底餘額	<u>\$ 466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,373,974</u>	<u>\$ 2,215,073</u>	<u>\$ 18,589,513</u>

## 109 年度

金 融 工 具	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量			透 過 其 他	
	金 融 資 產	金 融 負 債	權 益 工 具	綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	權 益 工 具
年初餘額	\$ -	(\$ 112,070)	\$ -	\$ 2,219,586	\$ 2,107,516
認列於損益					
透過損益按公允價值衡 量之金融工具之淨損 益	94,743	( 313,623)	( 214,023)	-	( 432,903)
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	-	-	-	( 135,373)	( 135,373)
購 買	-	-	7,812,900	-	7,812,900
年底餘額	\$ 94,743	(\$ 425,693)	\$ 7,598,877	\$ 2,084,213	\$ 9,352,140

### 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) 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。

(4) 基金受益憑證一係採用資產法估計公允價值，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推算基金受益憑證之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 24,229,761	\$ 14,864,809
按攤銷後成本衡量(註1)	82,864,775	67,061,789
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	15,035,595	15,380,722
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	-	425,693
按攤銷後成本衡量(註2)	119,214,129	108,685,604

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、其他應收款及應收融資租賃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，請參閱附註三九。

#### 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	
	110年度	109年度	110年度	109年度
淨利增加／減少	\$ 91,507	\$ 87,704	\$ 303,652	\$ 518,878

## (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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 18,158,942	\$ 18,929,599
—金融負債	94,686,365	78,458,021
具現金流量利率風險		
—金融資產	29,591,561	23,251,722
—金融負債	13,256,840	21,905,450

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加或（減少）884 仟元及（247）仟元，主因為合併公司之浮動利率借款利息費用及銀行存款之利息收入變動淨影響數。

## (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%，110 及 109 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 242,293 仟元及 147,701 仟元；110 及

109 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 128,205 仟元及 132,965 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。

110 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	\$ 5,766,048	\$ 3,779,222	\$ 1,406,360	\$ 1,518,335	\$ 72,685
租賃負債	18,062	36,123	162,558	564,977	890,218
浮動利率借款	-	3,390,000	5,286,160	796,640	3,784,040
固定利率借款	<u>29,509,578</u>	<u>12,260,663</u>	<u>4,042,895</u>	<u>37,401,503</u>	<u>10,200,000</u>
	<u>\$35,293,688</u>	<u>\$19,466,008</u>	<u>\$10,897,973</u>	<u>\$40,281,455</u>	<u>\$14,946,943</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>\$ 216,743</u>	<u>\$ 564,977</u>	<u>\$ 255,169</u>	<u>\$ 188,549</u>	<u>\$ 145,858</u>	<u>\$ 300,642</u>

109 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	\$ 3,808,419	\$ 3,176,763	\$ 2,313,266	\$ 319,796	\$ 84,814
租賃負債	21,282	42,564	191,540	601,765	960,792
浮動利率借款	6,110,000	4,400,000	2,582,865	5,147,909	3,664,676
固定利率借款	<u>11,347,931</u>	<u>11,787,808</u>	<u>13,009,109</u>	<u>30,732,248</u>	<u>10,200,000</u>
	<u>\$21,287,632</u>	<u>\$19,407,135</u>	<u>\$18,096,780</u>	<u>\$36,801,718</u>	<u>\$14,910,282</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>\$ 255,386</u>	<u>\$ 601,765</u>	<u>\$ 284,211</u>	<u>\$ 199,642</u>	<u>\$ 153,264</u>	<u>\$ 323,675</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。

109 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	\$ -	(\$ 42,155)	(\$ 86,183)	\$ -	\$ -

(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。

### 三五、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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
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
Opas Fund Segregated Portfolio Company	關聯企業
Drive Catalyst SPC	關聯企業
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	合 資
湖北鑫龍源礦業公司	合 資
武漢長亞航運公司	合 資
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹江實業公司	其他關係人
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
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

(接次頁)



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
遠東國際商業銀行	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
裕勤科技公司	其他關係人
亞東技術學院	其他關係人
亞東綠材股份有限公司	其他關係人
遠百企業公司	其他關係人
鼎鼎大飯店	其他關係人
Malaysia Garment Manufacturers Pte. Ltd.	其他關係人
宏遠興業公司	其他關係人
遠通電收公司	其他關係人
遠誠人力資源顧問公司	其他關係人
裕民航運(香港)有限公司	其他關係人
鼎鼎企管顧問公司	其他關係人
徐元智先生紀念基金會	其他關係人
方履興	實質關係人
李坤炎	實質關係人
林昇章	實質關係人
徐旭平	實質關係人
徐旭明	實質關係人
徐旭東	實質關係人
徐旭時	實質關係人
徐荷芳	實質關係人
徐雪芳	實質關係人
張才雄	實質關係人
張志鵬	實質關係人
張英豐	實質關係人
張振崑	實質關係人
鄭燦鋒	實質關係人
楊惠國	實質關係人
楊惠敏	實質關係人
席家宜	實質關係人

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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1. 營業收入		
關聯企業	\$ 722,116	\$ 660,959
其他關係人	1,744,069	1,777,182
合    資	<u>828,887</u>	<u>444,836</u>
	<u>\$ 3,295,072</u>	<u>\$ 2,882,977</u>
2. 營業成本		
關聯企業	\$ 582,736	\$ 606,513
其他關係人	967,119	856,620
合    資	<u>540,915</u>	<u>562,226</u>
	<u>\$ 2,090,770</u>	<u>\$ 2,025,359</u>

3. 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）

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	\$ 124,588	\$ 87,954
其他關係人	501,386	484,322
合    資	<u>193,702</u>	<u>144,687</u>
	<u>\$ 819,676</u>	<u>\$ 716,963</u>

上開關係人間之應收款項並未收取保證，且經評估後未有減損情形，無須提列備抵損失。

4. 應付關係人款項（含帳列應付款項及費用）餘額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	\$ 111,082	\$ 98,416
其他關係人	92,515	89,977
合    資	<u>61,652</u>	<u>58,778</u>
	<u>\$ 265,249</u>	<u>\$ 247,171</u>

上開關係人間之應付款項並未提供擔保且將以現金清償。

5. 預付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	\$ 15,000	\$ 15,000
其他關係人	<u>790</u>	<u>1,854</u>
	<u>\$ 15,790</u>	<u>\$ 16,854</u>

(三) 與其他關係人—遠東商銀之交易

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款(註)	<u>\$ 5,118,185</u>	<u>\$ 3,622,676</u>
銀行借款	<u>\$ 1,480,000</u>	<u>\$ 830,000</u>
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,854)</u>

109年12月31日換匯換利金額之名目本金為美金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

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 229,154</u>	<u>\$ 246,593</u>
退職後福利	<u>864</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 230,018</u>	<u>\$ 247,457</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

	110年度	109年度
關聯企業	<u>\$ 50,815</u>	<u>\$ 48,547</u>
其他關係人	<u>9,604</u>	<u>9,068</u>
	<u>\$ 60,419</u>	<u>\$ 57,615</u>

2. 取得不動產、廠房及設備

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 2,317</u>	<u>\$ 877</u>

3. 承租協議

取得使用權資產

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 31,501</u>	<u>\$ 58,115</u>

租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 183,583</u>	<u>\$ 205,261</u>

4. 合併公司將 99 年及 102 年捐贈予元智大學因故未能執行而返還之款項（帳列其他收入 61,304 仟元及利息收入 3,248 仟元），於 109 年 12 月轉為捐贈予財團法人徐元智先生紀念基金會，以利協助興建「國際會議中心專區」所需部分經費（帳列什項支出 64,552 仟元）。
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，110 及 109 年度取得相關基金分別 282,300 仟元及 470,935 仟元，110 及 109 年度處分相關基金分別為 282,133 仟元及 427,912 仟元，處分利益分別為銻 41,013 仟元及 33,502 仟元。
6. 合併公司於 110 年 3 月至 12 月向實質關係人及其他關係人取得關聯企業裕元投資公司、子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司及亞洲工程公司股權，金額共計 1,682 仟元，請參閱附註三二。
7. 合併公司於 109 年 4 月至 12 月向實質關係人取得關聯企業裕元投資公司、遠鼎公司、子公司嘉惠電力公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、富民運輸公司、南華水泥公司、亞洲工程公司、亞利通運公司、亞利預鑄公司、孫公司亞興水泥公司及富達運輸公司股權，金額共計 21,967 仟元，請參閱附註三二。
8. 合併公司於 110 年 4 月至 8 月取得鼎鼎大飯店公司、Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two、Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three 及宏遠興業公司增資之股份，金額共計 295,743 仟元。

### 三六、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：

	110年12月31日	109年12月31日
投資性不動產	\$ 13,948,483	\$ 13,857,983
採用權益法之投資	8,976,968	8,919,905
不動產、廠房及設備－淨額	2,386,293	2,530,035
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	107,250	204,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,052,588	314,343
	<u>\$ 26,471,582</u>	<u>\$ 25,826,266</u>

### 三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 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新台幣 29,232 仟元、美金 21,724 仟元、人民幣 1,186 仟元及歐元 469 仟元。
- (二) 為聯屬事業背書保證：請參閱附表二。
- (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. 與台電公司訂定之「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、湖北亞東水泥公司、四川亞東水泥公司、黃岡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 44,623 仟元。

(五) 子公司亞興水泥公司於 92 年間供應達欣工程股份有限公司（以下稱達欣工程）承攬工程建築之預拌混凝土，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，亞興水泥公司分別於 99 年、103 年及 109 年估列相關賠償損失為 13,800 仟元、3,840 仟元及 27,600 仟元，共計 45,240 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。二審判決駁回達欣工程所有請求，亞興水泥公司無須負擔任何費用。達欣工程上訴至最高法院，最高法院發回高等法院更審後，更一審仍判決駁回達欣所有請求，達欣工程第二次上訴最高法院後，最高法院已於 110 年 9 月 30 日裁定駁回達欣工程之上訴。

(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。台北高等行政法院於 109 年 5 月 16 日更審判決再次撤銷行政處分及訴願決定。嘉惠另於 109 年 7 月 9 日收到公平會上訴狀，109 年 8 月 18 日台北高等行政法院已將本案移送最高行政法院審理。

- (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嘉惠電力公司請求損害賠償，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，並請求嘉惠電力公司給付台電公司 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，民營電廠與台電公司所簽訂之購售電合約內容準用民法債務履行之規定，因而裁定將台電公司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。台電公司其後於 108 年 5 月 17 日提起上訴，本案於 110 年 4 月 13 日接獲通知，台電公司已向臺灣高等法院提出撤案，嘉惠電力公司亦於 110 年 4 月 20 日回覆法院同意本案撤回。

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。山水水泥集團並進一步於 105 年 4 月 7 日，基於同謀性申索，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。該案件於 110 年 4 月 19 日至 6 月 17 日在香港高等法院進行審訊，目前尚在等候香港高等法院作出判決。截至查核報告日止，由於香港高等法院仍未作出判決，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（天瑞（國際））（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，尚無具體進展。

(十) 天瑞（國際）於 107 年 8 月 30 日向開曼群島大法院（開曼法院）提呈對山水水泥進行清盤的呈請，並要求法院委任清盤人，開曼法院於 107 年 9 月 4 日受理。山水水泥於 108 年 8 月 12 日向開曼法院遞交申請撤銷及／或暫停該清盤呈請（該申請）；山水水泥於 109 年 4 月 7 日於香港聯交所披露易發布公告開曼法院駁回該申請。根據該判令，鑒於天瑞（國際）作出的指控，法官初步認為是一場股東爭議。因此，該清盤呈請須進行修改，修改內容包括但不限於將本公司加入列為被告。其後，天瑞（國際）向開曼法院申請修改該清盤呈請已將本公司加入列為被告。開曼法院於 110 年 1 月 27 日作出判決，批准天瑞（國際）修改該清盤呈請，並下令將本公司加入列為被告。本公司於 110 年 3 月 19 日收到天瑞（國際）向本公司送達的相關法律文件後，已委請律師就天瑞（國際）之不實指控，採取適

當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。但由於訴訟進行中，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。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。

### 三八、其他事項

受到新冠肺炎全球大流行之影響，合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五。對此合併公司評估，截至本合併財務報告通過發布日止，尚未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。惟疫情影響仍具不確定性，合併公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

合併公司之大陸地區子公司於 110 年受當地主管機關稽查（包含環境保護、生產流程及勞動安全等項目），裁罰支出請參閱附註二九。經諮詢法律專家意見後，合併公司認為截至查核報告日止，前述所有稽查皆已完成，且並無任何進行中稽查案件。

### 三九、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：

	110年12月31日			
	外	幣	匯 率	新 台 幣
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 582,533		27.630	\$ 16,095,387
人 民 幣	422,277		4.334	1,830,149
歐 元	3,008		31.116	93,609
<u>非貨幣性項目</u>				
港 幣	659,278		3.519	2,319,999
美 金	620,542		27.630	17,145,575
人 民 幣	23,910		4.334	103,626
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	362,734		27.630	10,022,340

		109年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		\$	578,136		28.430		\$	16,436,405
人民幣			402,575		4.357			1,754,078
歐元			27,487		34.820			957,098
<u>非貨幣性項目</u>								
港幣			632,081		3.643			2,302,672
美金			297,146		28.430			8,447,863
人民幣			39,500		4.357			172,102
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金			428,114		28.430			12,171,293
<u>非貨幣性項目</u>								
美金			14,973		28.430			425,693

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為 161,955 仟元及 162,371 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。

#### 四十、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：附表九。

(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。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

四一、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	
	110年度	109年度	110年度	109年度
水泥部門	\$71,185,322	\$64,906,691	\$14,451,649	\$16,838,895
電力部門	8,421,919	5,932,839	1,499,097	1,814,939
投資部門	941,137	759,000	728,885	488,206
工程部門	440,290	267,213	42,334	17,641
運輸部門	2,024,534	1,750,929	340,842	303,622
不銹鋼部門	6,224,892	4,212,480	412,757	( 5,661 )
租賃部門	416,619	411,728	210,653	212,496
	<u>\$89,654,713</u>	<u>\$78,240,880</u>	17,686,217	19,670,138
營業外收入及支出			<u>4,247,696</u>	<u>4,473,745</u>
稅前利益			<u>\$21,933,913</u>	<u>\$24,143,883</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	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
大陸地區	\$ 51,152,973	\$ 46,473,835	\$ 40,847,422	\$ 43,750,917
台灣地區	35,336,598	28,340,146	50,264,844	58,844,842
其他地區	<u>3,165,142</u>	<u>3,426,899</u>	<u>531,575</u>	<u>547,351</u>
	<u>\$ 89,654,713</u>	<u>\$ 78,240,880</u>	<u>\$ 91,643,841</u>	<u>\$ 103,143,110</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

客 戶 名 稱	110年度		109年度	
	金 額	估 營 業 收入比例	金 額	估 營 業 收入比例
台灣電力公司	<u>\$ 8,421,919</u>	<u>9%</u>	<u>\$ 5,932,839</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 110 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	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	期(註)	未結(註)	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	提列備抵金額	擔保		對個別對象資金註	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
														名稱	價值			
1	新加坡亞東工業投資有限公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	\$ 192,703	\$	190,680	\$	3.01%	短期融通資金	\$	營業週轉	\$	-	-	\$	11,653,929	淨值之百分之五十
2	上海亞東投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	875,921	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	2,940,370	淨值之百分之五十
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	1,094,902	-	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
3	江西亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,609,964	-	2,600,184	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	394,165	-	216,682	114,841	3.80%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	5,654,502	淨值之百分之五十
		揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	437,961	-	216,682	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	525,553	-	216,682	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
4	湖北亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,627,764	-	1,300,092	1,300,092	2.69%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	87,592	-	86,673	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	2,174,682	淨值之百分之五十
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	43,796	-	-	-	-	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	87,592	-	86,673	-	-	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	87,592	-	-	-	-	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	1,870,474	-	1,863,465	1,863,465	2.69%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
5	武漢亞東水泥公司	武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	109,490	-	108,341	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	534,159	淨值之百分之五十
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	175,184	-	-	-	-	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	521,993	-	520,037	520,037	2.69%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	109,490	-	108,341	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上
6	貴州亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	1,087,485	-	1,083,410	1,083,410	2.69%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	2,262,670	淨值之百分之五十
7	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	175,184	-	173,346	151,677	3.80%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	1,544,891	淨值之百分之五十
8	四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	391,495	-	390,028	260,018	3.80%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	4,989,648	淨值之百分之五十
		亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,609,964	-	2,600,184	2,600,184	2.69%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	同上	同上

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 110 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 110 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 110 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	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	對關係(註三)		單一企業之百分之五十(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(%)	背書保證最高額(註一)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
			象	關										
0	亞洲水泥公司	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	(2)	(2)	淨值之百分之五十	\$ 834,000	\$ 828,900	\$ 828,900	無	0.53	淨值之一倍	是	-	-
		Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	1,112,000	1,105,200	552,600	無	0.70	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	828,900	無	0.53	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	690,750	無	0.53	同上	是	-	-
		亞洲投資公司	(2)	(2)	同上	24,531,250	24,498,250	11,060,000	無	15.61	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	(2)	同上	1,174,850	1,028,150	279,000	無	0.66	同上	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	(2)	同上	22,958,950	22,958,950	9,410,000	無	14.63	同上	是	-	-
		亞東預拌公司	(2)	(2)	同上	1,000,000	1,000,000	-	無	0.64	同上	是	-	-
		AC Leap Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		AC Mega Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		AC Mega II Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	552,600	無	0.53	同上	是	-	-
		AC Mega III Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	552,600	無	0.53	同上	是	-	-
		AC Mega IV Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		亞洲工程公司	(2)	(2)	同上	350,000	350,000	244,000	無	0.22	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	(2)	同上	497,642	482,555	192,100	無	0.31	同上	是	-	-
		亞興水泥公司	(2)	(2)	同上	150,000	100,000	-	無	0.06	同上	是	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者名稱	被背書保證者名稱	對關係(註三)		單一企業保證之(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(%)	背書保證最高額(註一)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
			對背書保證者(註三)	關係(註三)										
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(4)	(4)	淨值之百分之五十七,428,847	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 30,000	無	0.67	淨值之一倍 (\$ 14,857,694)	是	-	-
2	遠龍不銹鋼公司	遠龍不銹鋼公司	(4)	(4)	淨值之百分之五十一,071,796	100,000	100,000	30,000	100,000	4.67	淨值之一倍 ( 2,143,592)	-	-	-
3	亞東預拌公司	亞興水泥公司	(2)	(2)	淨值之百分之五十一,729,074	48,747	-	-	無	-	淨值之一倍 ( 3,458,148)	是	-	-
4	富達運輸公司	富民運輸公司	(4)	(4)	淨值之百分之五十四,454,660	2,000	-	-	無	-	淨值之一倍 ( 909,320)	-	-	-

註一：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 110 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) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 90% 之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。



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 110 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

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備價值	註
亞洲水泥公司	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	\$ 1,534,208	0.63	\$ 1,534,208			
	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	371,600	-	371,600			
	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	31,034,372	2,004,820	0.95	2,004,820			
	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	1,717,136	5.65	1,717,136			
	東聯化學公司	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	63,766,522	1,428,370	7.20	1,428,370			
	中聯資源公司	本公司為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22,801,185	1,034,034	9.17	1,034,034			
	遠東國際商業銀行	本公司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	82,595,754	887,904	2.35	887,904			
	台灣證券交易所	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,725,272	590,032	1.16	590,032			
	中國山水投資有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	49,928	291,990	4.99	291,990			
	高雄捷運公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,873,243	69,812	5.70	69,812			
	雲朗觀光公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	598,121	30,097	0.20	30,097			
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,551,395	22,138	1.36	22,138			
	鼎鼎大飯店公司	本公司董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	555,638	10,681	0.53	10,681			
	中華貿易開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	250,003	3,902	0.38	3,902			
	林口育樂事業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5	-	0.50	-			
德勤投資公司	Chang An Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	145,000	4,011,598	-	4,011,598			
	台灣精體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	380,000	233,700	-	233,700			
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,899,000	231,668	-	231,668			

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未償值	註
德勤投資公司	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,600,000	\$ 170,400	0.04	\$ 170,400		
	群光電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,900,000	156,370	0.25	156,370		
	聯強國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2,360,000	156,232	0.14	156,232		
	台達電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		530,000	145,750	0.02	145,750		
	貿聯控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		530,000	138,330	0.39	138,330		
	元大未來關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,000,000	134,360	-	134,360		
	元大全球未來通訊基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,000,000	131,840	-	131,840		
	敬鵬工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		3,150,000	115,605	0.79	115,605		
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,020,000	106,080	0.02	106,080		
	台灣水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2,191,654	105,199	0.03	105,199		
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,500,000	64,155	-	64,155		
	同欣電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		300,000	89,250	0.17	89,250		
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		460,000	63,050	0.01	63,050		
	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	58,200	-	58,200		
	同致電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		330,000	57,750	0.39	57,750		
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2,776,000	57,538	0.04	57,538		
	大江生醫公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		245,000	51,083	0.21	51,083		
	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	40,130	-	40,130		
	華夏滬深300指數ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		160,000	34,661	0.06	34,661		
	中國移動公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		210,000	34,585	-	34,585		
	信大水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,609,854	33,485	0.47	33,485		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	帳數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未償備	註
德勤投資公司	中華映管公司	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	275,223	-	-	-	-	-	
	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	39,469,455	424,297	1.12	424,297	424,297		
	兆豐金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,958,000	354,007	0.07	354,007	354,007		
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,000	211,650	0.32	211,650	211,650		
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	215,000	13,889	0.01	13,889	13,889		
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41,246	924	0.00	924	924		
	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—非流動	102,031,578	1,096,839	2.90	1,096,839	1,096,839		
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	45,258,938	602,813	10.14	602,813	602,813		
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13,630,966	292,384	0.96	292,384	292,384		註三
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,506,792	235,352	1.19	235,352	235,352		
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,812,514	218,248	1.94	218,248	218,248		
	鼎鼎大飯店公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	213,442	4,103	0.21	4,103	4,103		
	碧悠電子公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	161,700	-	0.06	-	-		
南華水泥公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	3,230	-	3,230	3,230		
亞東預拌混凝土公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	230,000	14,858	-	14,858	14,858		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備	註
富民運輸公司	宏遠興業公司	本公司主要股東之董事長為該公司法人代表董事與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,314,020	\$	176,364	2.64	\$ 176,364		
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,256,782		50,552	0.25	50,552		
	德東纖維公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,256,454		41,691	5.94	41,691		
	遠東百貨公司	與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—非流動	1,185,713		25,434	0.08	25,434		
富達運輸公司	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—非流動	309,966		3,332	0.01	3,332		
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,254,125		72,892	0.37	72,892		
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	935,029		20,056	0.07	20,056		
	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,053,550		8,376	16.00	8,376		
亞洲工程企業公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120,000		7,752	-	7,752		
	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	646,873		900	5.04	900		
亞利預鑄公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	105,000		6,783	-	6,783		
	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	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	122,000		3,373,489	-	3,373,489		
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	380,000		233,700	-	233,700		
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,906,000		231,903	-	231,903		
	鴻海精密工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,720,000		178,880	0.01	178,880		
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,600,000		170,400	0.04	170,400		
	群光電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,900,000		156,370	0.25	156,370		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備值	註
亞洲投資公司	聯強國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,360,000	\$	156,232	0.14	\$ 156,232		
	台達電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	530,000		145,750	0.02	145,750		
	貿聯控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	530,000		138,330	0.39	138,330		
	元大未來關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000,000		134,360	-	134,360		
	元大全球未來通訊基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000,000		131,840	-	131,840		
	信大水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,881,650		122,338	1.72	122,338		
	敬鵬工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,150,000		115,605	0.79	115,605		
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,020,000		106,080	0.02	106,080		
	同欣電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000		89,250	0.17	89,250		
	華夏滬深300指數ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	380,000		82,319	0.14	82,319		
	中國移動公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	448,000		73,781	-	73,781		
	大江生醫公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330,000		68,805	0.28	68,805		
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500,000		64,155	-	64,155		
	中國建設銀行A股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500,000		63,488	-	63,488		
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	460,000		63,050	0.01	63,050		
	同致電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330,000		57,750	0.39	57,750		
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,776,000		57,538	0.04	57,538		
	南亞塑膠公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,286,000		280,624	0.04	280,624		
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,000		211,650	0.32	211,650		
	遠傳電信公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,426,303		92,139	0.04	92,139		
	英業達公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,882,000		71,906	0.08	71,906		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備價值	註
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的金融資產—流動	600,000	\$ 27,279	-	\$ 27,279			
	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的金融資產—非流動	141,518,058	1,521,319	4.03	1,521,319			
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	40,328,640	430,710	18.00	430,710			
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	11,361,972	243,714	0.80	243,714			
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	1,552,156	34,768	0.18	34,768			
	信南建設公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	2,696	-	-	-			
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Grand Power Fund	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,753	-	276,753			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	9,960	276,625	-	276,625			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,516	-	276,516			
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,455	-	276,455			
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,753	-	276,753			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,516	-	276,516			
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1 Cementon Micronesia LLC	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,455	-	276,455			
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	100	107,757	10.00	107,757			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,753	-	276,753			
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,516	-	276,516			
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Grand Power Fund	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,455	-	276,455			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,753	-	276,753			
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	9,960	276,625	-	276,625			
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,516	-	276,516			
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	10,000	276,455	-	276,455			

(接次頁)

(承前頁)

持有者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備	註
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	\$	276,753	-	\$	276,753		
	SPC-Innovation SF3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,960		276,625	-		276,625		
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
AC Mega Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000		138,227	-		138,227		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-		276,753		
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
AC Mega II Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-		276,455		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-		276,753		
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
AC Mega III Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-		276,455		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-		276,753		
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
AC Mega IV Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-		276,455		
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-		276,753		
AC Leap Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-		276,455		
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-		276,753		
富士石礦企業公司	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-		276,516		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-		276,455		
	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		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股		公允價值	備註
				數	額		
亞利通運公司	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	\$ 50,925	\$ -	
	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—非流動	3,163,230	34,005	0.09	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	71,099	4,593	-	
遠龍不銹鋼公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	130,000	8,398	-	
九龍英泥公司	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	18,791	-	
九龍泥凝土公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,606	103,636	-	
	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	17,709	-	
新加坡亞東預拌凝土公司	Hiap Hoe Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	44,260	586	-	
亞洲水泥(新加坡)公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,660	259,482	-	
	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	76,783	-	
	United Growth Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	745,068	52,133	-	
	DBS Group	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,396	22,883	-	
	Guocoland Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,666	820	-	
	Hong Leong Asia	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	344	-	
	INTRACO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	46,875	482	-	
	Engro Corp Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	54	-	
亞洲水泥(中國)控股公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,308	282,564	-	

註一：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。

註二：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。

註三：提供予金融機構作為擔保品之借款額為德勤投資公司借款額之擔保品計5,000仟股(帳列金額107,250仟元)。



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 110 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	期		初買		入賣		出期		本																											
						股	額	股	額	股	額	股	額																												
亞洲水泥(中國)控股公司	應收票據 EastPatron Limited	按攤銷成後成本衡量之金融資產－流動	同上	Amc Wanhai Securities Limited	-	700 (註)	\$ 1,990,098	-	\$ -	-	700 (註)	\$ 1,955,730	\$ 1,952,361	-	-																										
																MarbleArch Industrial Limited	同上	Amc Wanhai Securities Limited	-	700 (註)	1,990,098	-	-	700 (註)	1,955,730	1,953,847	-	-													
																													Prime Harbour Holdings Limited	同上	Amc Wanhai Securities Limited	-	790 (註)	2,245,967	-	-	790 (註)	2,212,366	2,211,076	-	-
																													Wynn Fortune Global Limited	同上	Amc Wanhai Securities Limited	-	790 (註)	2,245,967	-	-	790 (註)	2,212,366	2,211,196	1,170	-

註：每一認購單位為 USD 100,000 元。

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 110 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

附表五

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易貨物	交易情形		交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率(%)		應收(付)金額	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	(\$ 1,743,283)	( 19)	月結 45 天	\$ 379,895	38	
	亞洲水泥(新加坡)公司	子公司	銷貨	( 611,164)	( 7)	平均 30 天	64,563	6	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	( 479,499)	( 5)	月結 30 天	( 69,740)	( 3)	
亞東預拌公司	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	進貨運費	300,067	4	平均 10 天	-	-	
	亞興水泥公司	孫公司	銷貨	( 236,760)	( 3)	月結 45 天	34,186	3	
	南華水泥公司	子公司	進貨	227,810	3	月結 45 天	( 27,620)	( 1)	
	亞利通運公司	子公司	銷貨運費	145,697	2	平均 30 天	( 24,177)	( 1)	
	亞洲水泥公司	子公司	進貨	1,743,283	18	月結 45 天	( 379,895)	( 18)	
	中聯資源公司	其他關係人	進貨	457,558	5	月結 45 天	( 57,158)	( 3)	
亞洲水泥(新加坡)公司	遠揚營造公司	其他關係人	銷貨	( 331,964)	( 3)	平均 90 天	125,840	3	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	( 818,258)	( 86)	平均 60 天	164,353	88	
富民運輸公司	亞洲水泥公司	母公司	進貨	611,164	68	平均 30 天	( 64,563)	( 49)	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	( 316,960)	( 28)	月結 30 天	46,664	23	
南華水泥公司	亞東工業氣體公司	其他關係人	銷貨	( 158,166)	( 14)	月結 120 天	63,437	31	
	亞洲水泥公司	母公司	銷貨	( 227,810)	( 49)	月結 45 天	27,620	44	
亞利通運公司	中聯資源公司	其他關係人	銷貨	( 109,540)	( 23)	月結 45 天	8,878	14	
	中聯資源公司	其他關係人	銷貨	( 191,208)	( 57)	月結 30 天	26,768	53	
亞利預拌公司	亞洲水泥公司	母公司	銷貨	( 145,697)	( 43)	平均 30 天	24,177	47	
	遠揚營造公司	其他關係人	銷貨	( 172,853)	( 40)	平均 90 天	18,829	20	
富達運輸公司	亞洲水泥公司	母公司	進貨	236,760	23	月結 45 天	( 34,186)	( 25)	
	亞東石化公司	其他關係人	銷貨	( 164,904)	( 18)	月結 110 天	48,160	36	
江西亞東水泥公司	東聯化學公司	其他關係人	銷貨	( 114,825)	( 12)	月結 75 天	9,725	7	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	( 2,223,890)	( 10)	50 天以內	255,677	10	
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷貨	( 1,385,707)	( 6)	50 天以內	171,164	6	
	南昌亞東水泥公司	子公司	進貨	1,005,273	6	50 天以內	( 143,090)	( 11)	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	( 728,150)	( 3)	50 天以內	107,878	4	
	南昌亞東水泥公司	子公司	銷貨	( 306,634)	( 1)	50 天以內	21,181	1	
江西亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	276,708	2	50 天以內	( 116,606)	( 9)	
	江西亞利公司	子公司	銷貨運費	240,155	1	50 天以內	( 32,217)	( 2)	
瑞昌亞東新建材公司	子公司	銷貨	( 215,513)	( 1)	50 天以內	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易原形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	價	
江西亞東水泥公司	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	\$ 121,754	1	90天以內	\$ -	16,038	( 1 )
	南昌亞力水泥製品公司	子公司	進貨	121,279	1	50天以內	-	11,878	( 1 )
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	120,658	( 1 )	50天以內	-	28,498	1
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	2,223,890	77	50天以內	-	255,677	( 88 )
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	104,299	3	90天以內	-	10,619	( 4 )
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	貨	1,084,288	( 11 )	90天以內	-	32,155	2
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	728,150	65	50天以內	-	107,878	( 80 )
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	594,164	10	50天以內	-	8,362	( 3 )
	湖北鑫龍源礦業公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	153,074	3	50天以內	-	16,232	( 5 )
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	貨	120,658	2	50天以內	-	28,498	( 9 )
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	594,164	( 15 )	50天以內	-	8,362	2
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	276,708	( 7 )	50天以內	-	116,606	25
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	1,385,707	97	50天以內	-	171,164	( 95 )
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	1,084,288	24	90天以內	-	32,155	( 14 )
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	190,978	3	90天以內	-	13,333	( 6 )
	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	1,005,273	( 100 )	50天以內	-	143,090	100
	江西亞東水泥公司	母公司	進貨	306,634	33	50天以內	-	21,181	( 62 )
	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	240,155	( 72 )	50天以內	-	32,217	80
	江西亞東水泥公司	母公司	進貨	215,513	96	50天以內	-	-	-
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	貨	190,978	( 61 )	90天以內	-	13,333	43
	南昌亞力水泥製品公司	子公司	銷貨	121,279	( 19 )	50天以內	-	11,878	5

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 110 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

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項	關係餘額	人週轉	逾期金	應收	應收	項式	應收	係人	款項	列帳	備抵
			係	應收	人週	金	收	收	項式	應收	係人	款項	列帳	備抵
			款	項	額		餘	額	式	後	回	呆	帳	額
			項	餘	額	率	額	額	式	後	回	呆	帳	額
			項	餘	額	率	額	額	式	後	回	呆	帳	額
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子公司	\$	449,255	4.89 次	\$	-	-	-	\$	385,216	\$	-	-
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	\$	164,353	5.31 次		-	-	-		164,353		-	-
亞東預拌公司	遠揚營造公司	其他關係人		125,840	2.23 次		-	-	-		47,047		-	-
江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同		255,677	9.07 次		-	-	-		255,677		-	-
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同		171,164	9.87 次		-	-	-		171,164		-	-
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同		107,878	4.88 次		-	-	-		107,877		-	-
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司		143,090	5.73 次		-	-	-		129,840		-	-
黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同		116,606	3.99 次		-	-	-		116,606		-	-
四川亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		2,623,907	(註)		-	-	-		-		-	-
湖北亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		1,885,483	(註)		-	-	-		-		-	-
江西亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		1,309,426	(註)		-	-	-		-		-	-
黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		1,096,130	(註)		-	-	-		-		-	-
武漢亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		526,181	(註)		-	-	-		-		-	-
四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同		260,320	(註)		-	-	-		-		-	-
新加坡亞東工業公司	亞洲水泥(中國)控股公司	母公司		194,497	(註)		-	-	-		-		-	-
四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	子公司		151,854	(註)		-	-	-		-		-	-
江西亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同		114,975	(註)		-	-	-		-		-	-

註：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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上期	資本金未上期	額未股	末數比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註備
亞洲水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	\$ 13,660,637	\$ 13,660,637	\$ 13,660,637	1,061,209,202	67.73	\$ 50,282,807	\$ 7,671,037	\$ 5,195,593	子公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	3,459,787	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	37,915,642	9,684,584	1,460,906	子公司
	德勤投資公司	台灣	投資	2,556,033	2,556,033	2,556,033	699,853,425	99.99	14,857,396	1,124,160	1,124,138	子公司
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	8,502,050	8,501,564	8,501,564	568,307,076	99.70	10,682,130	1,046,477	1,043,341	子公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	510,236	510,236	510,236	331,701,152	39.25	10,075,328	4,892,584	1,920,354	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	4,821,008	4,821,008	4,821,008	331,878,315	7.62	7,100,277	12,065,305	852,970	子公司
	亞洲投資公司	新加坡	水泥	188,277	188,277	186,958	10,499,432	99.99	5,189,295	574,930	574,829	子公司
	遠鼎公司	台灣	投資	1,212,679	1,212,679	1,212,679	322,729,001	100.00	4,890,550	891,548	891,548	子公司
	亞東預拌公司	台灣	投資	2,232,220	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,095,471	222,131	( 86,360)	子公司
	裕元投資公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	1,042,261	1,042,261	1,042,261	199,991,832	99.99	3,458,148	1,226,966	1,226,953	子公司
	遠龍不銹鋼公司	台灣	投資	911,058	911,058	911,058	155,000,823	29.92	2,584,547	744,713	222,819	子公司
	亞東證券公司	台灣	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	2,292,526	359,381	351,095	子公司
	雷民運輸公司	台灣	證券商	154,207	154,207	154,207	136,713,259	18.93	2,016,395	294,562	55,759	子公司
	遠百亞太開發公司	台灣	陸運運輸	70,177	70,177	70,177	29,553,934	99.95	1,571,941	307,096	306,938	子公司
	遠鼎租賃公司	台灣	百貨買賣	500,000	500,000	500,000	53,250,000	25.00	640,294	73,257	18,314	
	亞利運通公司	台灣	營業租賃	309,049	309,049	309,049	34,640,189	43.60	377,521	20,500	8,938	子公司
	亞利工程公司	台灣	水泥、爐石粉	411,106	411,106	411,106	26,138,828	99.98	319,916	56,926	56,915	子公司
	亞利預鑄公司	台灣	陸運運輸	25,012	25,012	25,012	5,160,754	51.61	271,289	58,328	30,103	子公司
	旭日工業投資公司	台灣	工程承攬	7,906	7,906	7,895	8,093,680	99.74	183,476	60,392	60,189	子公司
	遠揚建設公司	台灣	水泥製品	145,079	145,061	145,061	16,264,709	83.94	123,603	43,563	36,560	子公司
	遠東新世紀公司	英屬維京群島	鋼鐵	31,463	31,463	31,463	3,199,823	40.40	87,060	24,027	9,707	子公司
	遠鼎公司	台灣	投資	2,898	2,898	2,898	90,000	100.00	52,506	( 1,121)	( 1,121)	子公司
	中國山水水泥集團公司	台灣	營建	140,138	140,138	140,138	127,471,221	33.76	5,163,484	1,046,486	不適用	孫公司
	九龍英泥公司	台灣	紡織事業	1,263,385	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,433,978	9,684,584	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three	香港	投資	289,987	289,987	289,987	72,989,438	14.50	1,270,339	( 222,131)	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche One	英屬維京群島	投資	872,619	872,619	872,619	56,297,000	1.29	1,203,469	12,065,305	不適用	孫公司
	富士石礦企業公司	台灣	水	36,024	36,024	36,024	1,127,000	49.00	442,960	23,511	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two	英屬維京群島	投資	236,880	236,880	123,960	8,000	25.00	235,904	425	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	112,096	1,294,270	99.56	121,857	( 5,744)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	台灣	投資	112,920	112,920	-	4,000	25.00	116,675	25,833	不適用	孫公司
	AC Mega Investment Ltd.	台灣	投資	123,120	123,120	123,120	4,000	25.00	111,512	( 332)	不適用	孫公司
	AC Mega II Investment Ltd.	台灣	投資	27,619	27,619	27,619	468,486	0.06	30,375	4,892,584	不適用	孫公司
		英屬維京群島	投資	831,346	831,346	553,246	28,500,000	100.00	1,040,628	88,895	不適用	孫公司
		英屬維京群島	投資	810,431	810,431	532,331	27,800,000	100.00	926,955	75,476	不適用	孫公司
		英屬維京群島	投資	546,917	546,917	268,817	19,300,000	100.00	625,247	38,448	不適用	孫公司

(接次頁)





亞洲水泥股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣仟元／新台幣仟元

附表八

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本	投資方式(註二)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回	收回投資金額	被投資公司損益	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	截至本期末已匯回投資收益
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 414,450 仟元)	(2)	USD 12,000 (折合新台幣約為 331,560 仟元)	USD 12,000 (折合新台幣約為 331,560 仟元)	\$ -	\$ -	RMB 2,112 (折合新台幣約為 9,175 仟元)	72.00%	RMB 1,520 (折合新台幣約為 6,603 仟元)	RMB 9,117 (折合新台幣約為 39,510 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 22,104 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 9,839,154 仟元)	(2)	USD 143,817 (折合新台幣約為 3,973,664 仟元)	USD 143,817 (折合新台幣約為 3,973,664 仟元)	-	-	RMB 1,021,767 (折合新台幣約為 4,438,822 仟元)	68.40%	RMB 698,889 (折合新台幣約為 3,036,156 仟元)	RMB 4,462,391 (折合新台幣約為 19,338,396 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,403,079 仟元) RMB 1,050,973 (折合新台幣約為 4,554,539 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 998,548 仟元)	(2)	USD 26,550 (折合新台幣約為 733,577 仟元)	USD 26,550 (折合新台幣約為 733,577 仟元)	-	-	(RMB 14,195) (折合新台幣約為 (61,667) 仟元)	72.00%	(RMB 10,220) (折合新台幣約為 (44,398) 仟元)	RMB 443,731 (折合新台幣約為 1,922,970 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 123,478 仟元) RMB 5,533 (折合新台幣約為 22,333 仟元)
上海福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	N/A	N/A	USD 1,270 (折合新台幣約為 35,090 仟元)	USD 1,270 (折合新台幣約為 35,090 仟元)	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-
上海亞東投資公司	投資	USD 204,191 (折合新台幣約為 5,641,797 仟元)	(2)	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,519,650 仟元)	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,519,650 仟元)	-	-	RMB 161,179 (折合新台幣約為 700,203 仟元)	72.00%	RMB 116,049 (折合新台幣約為 504,147 仟元)	RMB 2,442,596 (折合新台幣約為 10,585,332 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 22,333 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 260,018 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 21,266) (折合新台幣約為 (92,385) 仟元)	68.40%	(RMB 14,546) (折合新台幣約為 (63,192) 仟元)	RMB 101,023 (折合新台幣約為 437,797 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 390,028 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 1,348 (折合新台幣約為 5,856 仟元)	52.20%	RMB 704 (折合新台幣約為 3,058 仟元)	RMB 84,382 (折合新台幣約為 365,681 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 10,177,234 仟元)	(2)	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,613,632 仟元)	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,613,632 仟元)	-	-	RMB 669,925 (折合新台幣約為 2,910,328 仟元)	72.00%	RMB 482,346 (折合新台幣約為 2,095,436 仟元)	RMB 4,144,953 (折合新台幣約為 17,962,734 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 746,259 仟元) RMB 499,190 (折合新台幣約為 2,163,310 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 113,283 仟元)	(2)	USD 2,100 (折合新台幣約為 58,023 仟元)	USD 2,100 (折合新台幣約為 58,023 仟元)	-	-	RMB 4,226 (折合新台幣約為 18,359 仟元)	72.00%	RMB 3,043 (折合新台幣約為 13,220 仟元)	RMB 56,665 (折合新台幣約為 245,566 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,128 仟元)
江西亞利公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 54,171 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 4,470 (折合新台幣約為 19,419 仟元)	70.12%	RMB 3,135 (折合新台幣約為 13,619 仟元)	RMB 26,152 (折合新台幣約為 113,333 仟元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,277,124 仟元)	(2)	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,591,488 仟元)	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,591,488 仟元)	-	-	RMB 106,510 (折合新台幣約為 462,707 仟元)	72.00%	RMB 76,687 (折合新台幣約為 333,148 仟元)	RMB 1,806,531 (折合新台幣約為 7,828,855 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 358,914 仟元) RMB 221,904 (折合新台幣約為 961,652 仟元)

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式 (註二)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資(損)益 (註一)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
成都亞森礦產微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	N/A	N/A	USD 980 (折合新台幣約為 27,077 仟元)	-	\$ -	N/A	N/A	N/A	N/A	\$ -
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 鑄幣 91,179 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 82,061 仟元)	-	-	RMB 14,830 (折合新台幣約為 64,425 仟元)	72.00%	RMB 10,678 (折合新台幣約為 46,388 仟元)	RMB 12,851 (折合新台幣約為 55,692 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 鑄幣 96,705 仟元)	(2)	USD 3,150 (折合新台幣約為 87,035 仟元)	-	-	RMB 136 (折合新台幣約為 591 仟元)	72.00%	RMB 98 (折合新台幣約為 426 仟元)	RMB 33,293 (折合新台幣約為 144,280 仟元)	992 (折合新台幣約為 27,409 仟元)
揚州亞東水泥公司	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 35,530 (折合新台幣約為 鑄幣 981,694 仟元)	(2)	USD 15,849 (折合新台幣約為 437,908 仟元)	-	-	RMB 48,356 (折合新台幣約為 210,071 仟元)	72.00%	RMB 34,817 (折合新台幣約為 151,254 仟元)	RMB 313,348 (折合新台幣約為 1,357,937 仟元)	1,016 (折合新台幣約為 28,072 仟元) RMB 31,173 (折合新台幣約為 135,093 仟元)
貴州亞東水泥公司	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 鑄幣 2,380,877 仟元)	(2)	USD 15,350 (折合新台幣約為 424,121 仟元)	-	-	RMB 166,291 (折合新台幣約為 722,411 仟元)	72.00%	RMB 119,730 (折合新台幣約為 520,138 仟元)	RMB 1,048,913 (折合新台幣約為 4,545,611 仟元)	1,837 (折合新台幣約為 50,756 仟元) RMB 132,908 (折合新台幣約為 575,975 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 鑄幣 56,337 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 565) (折合新台幣約為 (2,455) 仟元)	72.00%	(RMB 407) (折合新台幣約為 (1,768) 仟元)	RMB 13,215 (折合新台幣約為 57,269 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 鑄幣 260,018 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 33,727) (折合新台幣約為 (146,519) 仟元)	72.00%	(RMB 24,283) (折合新台幣約為 (105,492) 仟元)	RMB 45,766 (折合新台幣約為 198,333 仟元)	-
武漢亞森水泥公司	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 鑄幣 390,028 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 20,150) (折合新台幣約為 87,537 仟元)	64.79%	RMB 12,598 (折合新台幣約為 54,729 仟元)	RMB 249,500 (折合新台幣約為 1,081,243 仟元)	-
湖北中建亞東水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 30,000 (折合新台幣約為 鑄幣 130,009 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 1,542) (折合新台幣約為 6,699 仟元)	28.80%	(RMB 444) (折合新台幣約為 1,929 仟元)	RMB 15,348 (折合新台幣約為 66,513 仟元)	-
湖北亞森礦產公司	石灰石、礱石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為 鑄幣 43,336 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 15,171) (折合新台幣約為 65,907 仟元)	28.80%	(RMB 4,207) (折合新台幣約為 18,276 仟元)	RMB 8,561 (折合新台幣約為 37,100 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 鑄幣 153,844 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 8,518) (折合新台幣約為 37,004 仟元)	34.20%	(RMB 3,121) (折合新台幣約為 13,558 仟元)	RMB 35,001 (折合新台幣約為 151,682 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 442,080 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 14,980) (折合新台幣約為 65,077 仟元)	72.00%	(RMB 10,246) (折合新台幣約為 44,511 仟元)	RMB 77,505 (折合新台幣約為 335,879 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 鑄幣 2,600,184 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 197,517) (折合新台幣約為 858,065 仟元)	72.00%	(RMB 140,212) (折合新台幣約為 609,117 仟元)	RMB 1,709,257 (折合新台幣約為 7,407,305 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 鑄幣 86,673 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 1,695) (折合新台幣約為 (7,364) 仟元)	72.00%	(RMB 1,220) (折合新台幣約為 (5,300) 仟元)	(RMB 17,441) (折合新台幣約為 (75,583) 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 鑄幣 7,642,049 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 41,754) (折合新台幣約為 (181,390) 仟元)	28.80%	(RMB 50,430) (折合新台幣約為 (219,081) 仟元)	RMB 480,660 (折合新台幣約為 2,083,007 仟元)	-
瑞昌亞東新材料有限公司	新型建築材料、製品及建築藥劑之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,667 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 104,166) (折合新台幣約為 452,524 仟元)	68.40%	(RMB 71,249) (折合新台幣約為 309,524 仟元)	RMB 75,878 (折合新台幣約為 328,828 仟元)	-
江西瑞亞新材料有限公司	礦產資源開採、港口經營、水路普通貨物運輸及各類工程建設活動	RMB 10,000 (折合新台幣約為 43,336 仟元)	(2)	-	-	-	(RMB 686) (折合新台幣約為 (2,980) 仟元)	30.78%	(RMB 211) (折合新台幣約為 (917) 仟元)	RMB 2,867 (折合新台幣約為 12,425 仟元)	-



亞洲水泥股份有限公司及子公司  
 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

民國 110 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	佔合併總資產之比率	
0	本公司		亞東預拌公司	1	營業收入	\$ 1,813,917	一般交易條件	2%	
			亞洲水泥(新加坡)公司	1	應收帳款	449,255	一般交易條件	-	
			亞興水泥公司	1	營業收入	611,164	一般交易條件	1%	
1	南華水泥公司		亞洲水泥公司	1	營業收入	236,760	一般交易條件	-	
2	亞利通運公司		亞洲水泥公司	2	營業收入	227,810	一般交易條件	-	
3	亞洲水泥(中國)控股公司		亞洲水泥公司	2	營業收入	145,697	一般交易條件	-	
4	百匯工業投資公司		百匯工業投資公司	1	應收股利款	1,803,785	一般交易條件	1%	
			新加坡亞洲投資公司	1	應收股利款	952,720	一般交易條件	-	
			新加坡亞東工業投資公司	1	應收股利款	851,065	一般交易條件	-	
5	新加坡亞洲投資公司		江西亞東水泥公司	1	應收股利款	2,005,726	一般交易條件	1%	
6	新加坡亞東工業投資公司		四川亞東水泥公司	1	應收股利款	1,627,543	一般交易條件	1%	
			亞洲水泥(中國)控股公司	2	其他應收款	194,497	一般交易條件	-	
			揚州亞東水泥公司	1	應收股利款	164,172	一般交易條件	-	
7	四川亞東水泥公司		亞洲水泥(中國)控股公司	2	其他應收款	2,623,907	一般交易條件	1%	
			四川蘭豐水泥公司	1	營業收入	1,084,288	一般交易條件	1%	
			四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	260,320	一般交易條件	-	
8	江西亞東水泥公司		揚州亞東水泥公司	3	營業收入	2,223,890	一般交易條件	2%	
			泰州亞東建材公司	3	應收帳款	255,677	一般交易條件	-	
			亞洲水泥(中國)控股公司	3	營業收入	1,385,707	一般交易條件	2%	
			武漢亞東水泥公司	3	應收帳款	171,164	一般交易條件	-	
			南昌亞東水泥公司	2	其他應收款	1,309,426	一般交易條件	-	
			瑞昌亞東新建材公司	3	營業收入	728,150	一般交易條件	1%	
			湖北亞東水泥公司	3	應收帳款	107,878	一般交易條件	-	
			上海亞力水泥製品公司	1	營業收入	306,634	一般交易條件	-	
			亞洲水泥(中國)控股公司	1	營業收入	215,513	一般交易條件	-	
			亞洲水泥(中國)控股公司	3	營業收入	120,658	一般交易條件	-	
9	湖北亞東水泥公司		上海亞力水泥製品公司	3	其他應收款	114,975	一般交易條件	-	
10	貴州亞東水泥公司		亞洲水泥(中國)控股公司	2	其他應收款	1,885,483	一般交易條件	1%	
			湖北亞東水泥公司	2	其他應收款	1,096,130	一般交易條件	-	
			江西亞東水泥公司	3	營業收入	594,164	一般交易條件	1%	
			應收帳款	3	營業收入	276,708	一般交易條件	-	
				3	應收帳款	116,606	一般交易條件	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	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	交易額	條件	佔合併總資產之比率	或
11	南昌亞東水泥公司		江西亞東水泥公司	2	營業收入	\$ 1,005,273	一般交易條件		1%	
12	武漢亞東水泥公司		亞洲水泥(中國)控股公司	2	應收帳款	143,090	一般交易條件		-	
13	四川亞利運輸公司		四川蘭豐水泥公司	2	其他應收款	526,181	一般交易條件		-	
14	江西亞利公司		四川蘭豐水泥公司	3	營業收入	190,978	一般交易條件		-	
15	四川蘭豐水泥公司		江西亞東水泥公司	2	營業收入	240,155	一般交易條件		-	
16	南昌亞力水泥製品公司		四川蘭豐建材公司	1	其他應收款	151,854	一般交易條件		-	
			江西亞東水泥公司	2	營業收入	121,279	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

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	21.16%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	181,566,797	5.12%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



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

一一〇年年報個體財務報表附註

《附冊 II》

刊印日期：一一一年三月三十一日

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一一〇及一〇九年度

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 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。

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議為降低相關管理成本，擬終止上述全球存託憑證之發行並於倫敦交易所下市。

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 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用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 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

本公司自 110 年 1 月 1 日開始適用該修正。



(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本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絡市場之報價（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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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）為限。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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則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) 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及應收票據、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。

商品銷貨收入來自水泥、熟料等之銷售。由於上述商品於交貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品於交貨前所收取之預收款項係認列為合約負債，於商品交貨後轉列收入。

### (十五) 租賃

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。對於不以單獨

租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

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。

## (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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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。

本公司將近期新冠肺炎疫情在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 投資性不動產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之投資性不動產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。委任之估價師採收益法及土地開發分析法估計投資性不動產時，係參考現有租賃契約、鄰近租金行情、總體經濟前景、當地土地使用情況及市場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。



## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
活期及支票存款	\$ 2,099,414	\$ 1,951,736
零用金	815	815
庫存現金	323	331
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	2,630,007	1,281,913
附買回債券	540,836	993,695
	<u>\$ 5,271,395</u>	<u>\$ 4,228,490</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：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行定期存款	0.30%-2.80%	2.32%-2.91%
附買回債券	0.31%-0.33%	0.42%-0.55%

截至110年及109年12月31日，到期日超過3個月之銀行定期存款分別為5,736,062仟元及1,038,147仟元；截至110年12月31日，到期日超過3個月之附買回債券280,793仟元，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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇權（附註十九）	\$ 466	\$ 94,743
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	371,600	273,100
－國外上市股票	<u>1,534,207</u>	<u>1,571,594</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 1,906,273</u>	<u>\$ 1,939,437</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,693</u>

本公司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 109 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

	110年12月31日		109年12月31日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內投資				
上市櫃股票	\$ 2,004,820	\$ 5,067,444	\$ 1,899,303	\$ 5,177,016
未上市櫃股票	-	726,663	-	591,992
	<u>2,004,820</u>	<u>5,794,107</u>	<u>1,899,303</u>	<u>5,769,008</u>
國外投資				
未上市股票	-	291,990	-	282,230
合 計	<u>\$ 2,004,820</u>	<u>\$ 6,086,097</u>	<u>\$ 1,899,303</u>	<u>\$ 6,051,238</u>

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。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 5,736,062	\$ 1,038,147
附買回債券	280,793	-
	<u>\$ 6,016,855</u>	<u>\$ 1,038,147</u>

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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 832,176	\$ 906,585
應收營業租賃款	80,821	50,365
減：備抵損失－銷貨	( 5,744)	( 6,873)
	<u>\$ 907,253</u>	<u>\$ 950,077</u>

### 應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天。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。

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。

### 110 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	\$ 827,626	\$ 4,550	\$ -	\$ -	\$ 832,176
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 5,698)	( 46)	-	-	( 5,744)
攤銷後成本	<u>\$ 821,928</u>	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 826,432</u>

### 109 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	\$ 855,918	\$ 18,486	\$ 25,621	\$ 6,560	\$ 906,585
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 6,873)	-	-	( 6,873)
攤銷後成本	<u>\$ 855,918</u>	<u>\$ 11,613</u>	<u>\$ 25,621</u>	<u>\$ 6,560</u>	<u>\$ 899,712</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：

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ 6,873	\$ 10,259
加：本年度迴轉減損損失	( 1,129)	( 3,386)
年底餘額	<u>\$ 5,744</u>	<u>\$ 6,873</u>

十一、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$ 167,233	\$ 177,397
在 製 品	268,379	343,894
原 料	553,953	524,093
物 料	307,137	340,522
	<u>\$ 1,296,702</u>	<u>\$ 1,385,906</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,600,879 仟元及 7,736,880 仟元。

十二、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 94,158,708	\$ 87,727,372
投資關聯企業	63,892,476	62,230,502
小 計	158,051,184	149,957,874
減：投資性不動產調整為市價 法之影響數	3,143,910	3,005,207
	<u>\$ 154,907,274</u>	<u>\$ 146,952,667</u>

(一) 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
上市公司股票		
亞洲水泥（中國）控股 公司	<u>\$ 50,282,807</u>	<u>\$ 47,586,336</u>
非上市上櫃公司股票		
德勤投資公司	14,857,396	14,281,783
嘉惠電力公司	10,682,130	10,353,439
亞洲水泥（新加坡）公司	5,188,855	4,723,244
亞洲投資公司	4,878,212	3,960,734
亞東預拌公司	3,454,523	2,509,572
遠龍不銹鋼公司	2,292,526	1,940,989

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
富民運輸公司	\$ 1,571,941	\$ 1,473,729
南華水泥公司	319,916	321,626
亞利通運公司	271,289	256,364
亞洲工程企業公司	183,476	178,713
亞利預鑄公司	123,131	87,216
旭日工業投資公司	52,506	53,627
小計	<u>43,875,901</u>	<u>40,141,036</u>
	<u>\$ 94,158,708</u>	<u>\$ 87,727,372</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：

	110年12月31日	109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	99.70%	99.69%
亞洲水泥(新加坡)公司	99.99%	99.96%
亞洲投資公司	100.00%	100.00%
亞東預拌公司	99.99%	99.99%
遠龍不銹鋼公司	100.00%	100.00%
富民運輸公司	99.95%	99.95%
南華水泥公司	99.98%	99.98%
亞利通運公司	51.61%	51.61%
亞洲工程企業公司	99.74%	99.74%
亞利預鑄公司	83.94%	83.92%
旭日工業投資公司	100.00%	100.00%

本公司於110年3月至12月向子公司亞洲水泥(新加坡)公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司、亞洲工程公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註二七。

本公司於109年4月至12月向子公司嘉惠電力公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、富民運輸公司、南華水泥公司、亞洲工程公司、亞利通運公司及亞利預鑄公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註二七。

子公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	<u>\$ 18,597,288</u>	<u>\$ 27,332,515</u>

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109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	\$ 37,915,642	\$ 38,290,925
裕民航運公司	10,075,328	9,022,163
山水水泥	<u>7,100,277</u>	<u>6,277,053</u>
小  計	<u>55,091,247</u>	<u>53,590,141</u>
個別不具重大性之關聯企業		
遠鼎公司	3,095,471	3,149,431
裕元投資公司	2,584,547	2,453,784
亞東證券公司	2,016,395	1,942,089
遠百亞太開發公司	640,234	634,350
遠鼎租賃公司	377,521	377,260
大強鋼鐵公司	<u>87,061</u>	<u>83,447</u>
小  計	<u>8,801,229</u>	<u>8,640,361</u>
	<u>\$ 63,892,476</u>	<u>\$ 62,230,502</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：

	110年12月31日	109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%

本公司對具重大影響之關聯企業裕民航運公司及遠東新世紀公司分別持有 39.25% 及 23.77% 之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態

顯示其他股東並非被動，本公司無法任命該公司治理單位過半數成員，本公司管理階層認為對上述公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

本公司 110 及 109 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	110年12月31日	109年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 37,277,719</u>	<u>\$ 36,832,422</u>
裕民航運公司	<u>\$ 20,034,750</u>	<u>\$ 12,239,773</u>
山水水泥	<u>\$ 2,289,044</u>	<u>\$ 2,212,530</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：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 33,457,578	\$ 30,257,013
非流動資產	300,018,280	296,195,063
流動負債	22,641,821	22,380,382
非流動負債	<u>104,785,302</u>	<u>100,042,507</u>
權 益	206,048,735	204,029,187
本公司持股比例	23.77%	23.77%
本公司享有之權益	48,977,784	48,497,738
相互持股	<u>( 11,062,142)</u>	<u>( 10,206,813)</u>
投資帳面金額	<u>\$ 37,915,642</u>	<u>\$ 38,290,925</u>

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 45,527,236</u>	<u>\$ 38,768,801</u>
本年度淨利	\$ 9,684,584	\$ 8,062,699
其他綜合損益	<u>( 515,037)</u>	<u>( 26,143)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 9,169,547</u>	<u>\$ 8,036,556</u>
收取遠東新世紀公司之 股利	<u>\$ 1,717,574</u>	<u>\$ 1,908,416</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,156,201	\$ 2,088,840
非流動資產	51,659,693	47,537,505
流動負債	14,284,980	14,349,470
非流動負債	<u>13,672,196</u>	<u>12,101,381</u>
權益	25,858,718	23,175,494
本公司持股比例	39.25%	39.25%
本公司享有之權益	10,149,547	9,096,382
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>\$ 10,075,328</u>	<u>\$ 9,022,163</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 1,660,430</u>	<u>\$ 1,039,426</u>
本年度淨利	\$ 4,892,584	\$ 878,425
其他綜合損益	( <u>1,194,945</u> )	( <u>2,941,713</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 3,697,639</u>	<u>( \$ 2,063,288 )</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 398,041</u>	<u>\$ 630,232</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 33,743,814	\$ 31,277,287
非流動資產	91,774,378	89,317,484
流動負債	40,489,814	42,872,156
非流動負債	3,755,805	8,522,285
非控制權益	<u>1,151,223</u>	<u>780,884</u>
歸屬於山水水泥業主權益	80,121,350	68,419,446
本公司持股比例	7.62%	7.62%
本公司享有之權益	6,096,823	5,205,672
商譽	810,993	810,993
採礦權	<u>192,461</u>	<u>260,388</u>
投資帳面金額	<u>\$ 7,100,277</u>	<u>\$ 6,277,053</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 107,127,471</u>	<u>\$ 89,543,906</u>
本年度淨利	\$ 12,575,968	\$ 14,034,527
其他綜合損益	<u>48,130</u>	<u>93,155</u>
綜合損益總額	<u>\$ 12,624,098</u>	<u>\$ 14,127,682</u>



### 3. 個別不重大關聯企業

	110年度	109年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 229,178	\$ 287,474
其他綜合損益	<u>164,361</u>	( <u>122,696</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 393,539</u>	<u>\$ 164,778</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。

110 及 109 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

#### 自 用

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 2,779,389	\$ 4,214,252	\$ 16,784,054	\$ 5,978,108	\$ 254,945	\$ 30,010,748
增 添	-	1,689	5,448	119,247	417,544	543,928
處 分	-	( 12,732 )	( 28,689 )	( 64,004 )	-	( 105,425 )
移轉至投資性不動產	-	-	-	-	( 1,233 )	( 1,233 )
移轉至無形資產	-	-	-	-	( 1,059 )	( 1,059 )
完工移轉	-	<u>1,478</u>	<u>5,238</u>	<u>92,005</u>	( <u>98,721</u> )	-
110年12月31日餘額	<u>2,779,389</u>	<u>4,204,687</u>	<u>16,766,051</u>	<u>6,125,356</u>	<u>571,476</u>	<u>30,446,959</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
110年1月1日餘額	-	3,755,648	16,575,771	5,542,235	-	25,873,654
處 分	-	( 12,732 )	( 28,689 )	( 63,911 )	-	( 105,332 )
折舊費用	-	<u>49,484</u>	<u>60,557</u>	<u>193,518</u>	-	<u>303,559</u>
110年12月31日餘額	-	<u>3,792,400</u>	<u>16,607,639</u>	<u>5,671,842</u>	-	<u>26,071,881</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,779,389</u>	<u>\$ 412,287</u>	<u>\$ 158,412</u>	<u>\$ 453,514</u>	<u>\$ 571,476</u>	<u>\$ 4,375,078</u>
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 2,779,088	\$ 4,208,692	\$ 16,783,451	\$ 5,881,197	\$ 167,439	\$ 29,819,867
增 添	301	3,937	21,225	69,118	182,062	276,643
處 分	-	-	( 42,899 )	( 42,863 )	-	( 85,762 )
完工移轉	-	<u>1,623</u>	<u>22,277</u>	<u>70,656</u>	( <u>94,556</u> )	-
109年12月31日餘額	<u>2,779,389</u>	<u>4,214,252</u>	<u>16,784,054</u>	<u>5,978,108</u>	<u>254,945</u>	<u>30,010,748</u>
<u>累積折舊及減損</u>						
109年1月1日餘額	-	3,706,896	16,539,039	5,339,644	-	25,585,579
處 分	-	-	( 42,899 )	( 42,847 )	-	( 85,746 )
折舊費用	-	<u>48,752</u>	<u>79,631</u>	<u>245,438</u>	-	<u>373,821</u>
109年12月31日餘額	-	<u>3,755,648</u>	<u>16,575,771</u>	<u>5,542,235</u>	-	<u>25,873,654</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,779,389</u>	<u>\$ 458,604</u>	<u>\$ 208,283</u>	<u>\$ 435,873</u>	<u>\$ 254,945</u>	<u>\$ 4,137,094</u>

於 110 及 109 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司於 110 年 12 月 31 日止，土地中計 23,326 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。

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	5 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

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 17,112	\$ 21,499
建築物	310,310	349,193
設備	<u>47,126</u>	<u>106,626</u>
	<u>\$ 374,548</u>	<u>\$ 477,318</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,573</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 4,387	\$ 4,396
建築物	38,883	38,885
設備	<u>59,500</u>	<u>59,636</u>
	<u>\$ 102,770</u>	<u>\$ 102,917</u>

##### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 23,310	\$ 76,819
非流動	<u>\$ 41,319</u>	<u>\$ 64,629</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土地	1.30%-1.32%	1.30%-1.32%
建築物	1.30%-1.32%	1.30%-1.32%
設備	1.30%-1.32%	1.30%-1.32%

(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。

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 90,088</u>	<u>\$ 86,790</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 52</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 168,240</u>	<u>\$ 170,598</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值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。

十五、投資性不動產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
每一類別之帳面金額		
以公允價值衡量		
已出租投資性不動產	\$ 36,932,429	\$ 36,514,151
尚待開發投資性不動產	<u>5,965,542</u>	<u>5,965,542</u>
	<u>\$ 42,897,971</u>	<u>\$ 42,479,693</u>

本公司之投資性不動產於 110 及 109 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
109年1月1日餘額	\$ 36,082,384	\$ 6,031,826	\$ 42,114,210
公允價值調整	429,424	( 66,284)	363,140
增 添	<u>2,343</u>	<u>-</u>	<u>2,343</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 36,514,151</u>	<u>\$ 5,965,542</u>	<u>\$ 42,479,693</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
110年1月1日餘額	\$ 36,514,151	\$ 5,965,542	\$ 42,479,693
公允價值調整	413,800	-	413,800
增 添	3,245	-	3,245
自未完工程轉入	<u>1,233</u>	<u>-</u>	<u>1,233</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 36,932,429</u>	<u>\$ 5,965,542</u>	<u>\$ 42,897,971</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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別於 111 年 2 月 18 日及 110 年 3 月 2 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純及第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,082,384	\$ 6,031,826	\$ 42,114,210
列入損益之公允價值調整利 益（損失）－未實現	429,424	( 66,284)	363,140
購 買	<u>2,343</u>	<u>-</u>	<u>2,343</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,514,151</u>	<u>\$ 5,965,542</u>	<u>\$ 42,479,693</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,514,151	\$ 5,965,542	\$ 42,479,693
列入損益之公允價值調整利 益－未實現	413,800	-	413,800
購 買	3,245	-	3,245
轉入第 3 等級	<u>1,233</u>	<u>-</u>	<u>1,233</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,932,429</u>	<u>\$ 5,965,542</u>	<u>\$ 42,897,971</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：

	110年12月31日	109年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 20,255,823</u>	<u>\$ 19,492,803</u>
利 潤 率	20%	22%
資本利息綜合利率	5.19%	5.29%

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：

	110年12月31日	109年12月31日
預估未來現金流入	\$ 45,962,184	\$ 45,305,471
預估未來現金流出	<u>1,704,026</u>	<u>1,620,734</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 44,258,158</u>	<u>\$ 43,684,737</u>
折現率	1.97%-4.40%	1.98%-4.40%

上述公允價值衡量已考量新冠肺炎疫情後續發展對市場波動影響之不確定性。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。

110 及 109 年度產生租金收入分別為 424,301 仟元及 401,040 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。110 及 109 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.38%-2.80% 及 0.39%-2.80%。

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 3,309</u>	<u>\$ 3,171</u>
		<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>		
109年1月1日餘額		\$ 162,506
單獨取得		369
處分		( 54,871)
109年12月31日餘額		<u>108,004</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
109年1月1日餘額		157,549
攤銷費用		2,155
處分		( 54,871)
109年12月31日餘額		<u>104,833</u>
109年12月31日淨額		<u>\$ 3,171</u>
<u>成 本</u>		
110年1月1日餘額		\$ 108,004
單獨取得		1,140
自未完工程轉入		1,059
處分		( 487)
110年12月31日餘額		<u>109,716</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
110年1月1日餘額		104,833
攤銷費用		2,061
處分		( 487)
110年12月31日餘額		<u>106,407</u>
110年12月31日淨額		<u>\$ 3,309</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、其他非流動資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
淨確定福利資產（附註二一）	\$ 2,735,554	\$ 2,503,523
預付投資款	1,294,905	1,294,905
存出保證金	105,275	124,734
其 他	<u>131</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 4,135,865</u>	<u>\$ 3,923,293</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分註冊中，其中兩位山水投資股東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。

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。其禁制令申請於 108 年 4 月 3 日在香港高等法院進行聆訊，並於 110 年 3 月 16 日被香港高等法院駁回。鑒於上述訴訟判決，山水投資董事會辦理相關過戶註冊一事將不會再受限於上述的禁制令申請。惟陳宏慶於 110 年 3 月 30 日對香港高等法院駁回其禁制令申請的判決作出上訴申請。其上訴申請於 110 年 9 月 23 日被香港高等法院駁回。其後，陳宏慶於 110 年 10 月 7 日向香港上訴法庭作出上訴申請。目前訴訟各方已向香港上訴法庭提交論據綱要。截至查核報告日止，香港上訴法庭仍未對該上訴申請作出判決。

#### 十八、應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 14,020,000	\$ 2,200,000
減：應付商業本票折價	<u>2,832</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 14,017,168</u>	<u>\$ 2,199,722</u>
年 利 率	0.30%-0.51%	0.27%-0.28%



## 十九、長期負債

	110年12月31日	109年12月31日
銀行借款	\$ 950,000	\$ 3,950,000
應付公司債		
國內無擔保		
105年第一次	-	3,000,000
108年第一次	6,500,000	6,500,000
108年第二次	3,500,000	3,500,000
109年第一次	7,700,000	7,700,000
109年第二次—甲	2,800,000	2,800,000
109年第二次—乙	2,700,000	2,700,000
109年第三次—甲	4,000,000	4,000,000
109年第三次—乙	2,200,000	2,200,000
109年第四次—甲	4,100,000	4,100,000
109年第四次—乙	5,300,000	5,300,000
110年第一次	<u>6,300,000</u>	<u>-</u>
	<u>45,100,000</u>	<u>41,800,000</u>
國外無擔保		
107年第三次發行可轉 換公司債	<u>31,854</u>	<u>6,370,305</u>
	46,081,854	52,120,305
減：一年內到期部分	-	9,370,305
長期負債	<u>\$ 46,081,854</u>	<u>\$ 42,750,000</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，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110年及109年12月31日止，年利率分別為0.72%及0.74%-1.65%，合約最後到期日為112年3月15日。
- (二) 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116年12月23日清償，截至110年及109年12月31日止，年利率皆為0.57%-0.88%。
- (三) 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。110年12月31日之轉換價格為每股34.65元。

因債券持有人行使轉換權，截至110年12月31日，本公司已有面額美金213,940仟元（新台幣6,588,068仟元）之公司債轉換為本公司之普通股，共計184,125仟股。經上述轉換後，可轉換公司債流通在外餘額為美金1,060仟元（新台幣32,642仟元）。

#### 二十、遞延收入

	110年12月31日	109年12月31日
地上權使用收益	\$ 654,582	\$ 722,667
其他	117,399	125,226
	<u>\$ 771,981</u>	<u>\$ 847,893</u>
流動	\$ 75,912	\$ 75,912
非流動	696,069	771,981
	<u>\$ 771,981</u>	<u>\$ 847,893</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。

## 二一、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 709,990	\$ 745,990
計畫資產公允價值	( 3,445,544)	( 3,249,513)
提撥剩餘	( 2,735,554)	( 2,503,523)
淨確定福利資產	( \$ 2,735,554)	( \$ 2,503,523)

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)
109年1月1日	<u>\$ 803,450</u>	<u>(\$ 3,323,051)</u>	<u>(\$ 2,519,601)</u>
服務成本			
當期服務成本	5,761	-	5,761
利息費用(收入)	<u>8,035</u>	<u>( 33,231)</u>	<u>( 25,196)</u>
認列於損益	<u>13,796</u>	<u>( 33,231)</u>	<u>( 19,435)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	45,007	45,007
精算損失—財務假設變 動	14,579	-	14,579
精算利益—經驗調整	<u>( 5,967)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,967)</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,612</u>	<u>45,007</u>	<u>53,619</u>
福利支付	<u>( 79,868)</u>	<u>61,762</u>	<u>( 18,106)</u>
109年12月31日	<u>\$ 745,990</u>	<u>(\$ 3,249,513)</u>	<u>(\$ 2,503,523)</u>
110年1月1日	<u>\$ 745,990</u>	<u>(\$ 3,249,513)</u>	<u>(\$ 2,503,523)</u>
服務成本			
當期服務成本	5,198	-	5,198
利息費用(收入)	<u>5,595</u>	<u>( 24,372)</u>	<u>( 18,777)</u>
認列於損益	<u>10,793</u>	<u>( 24,372)</u>	<u>( 13,579)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 199,113)	( 199,113)
精算損失—財務假設變 動	34,583	-	34,583
精算利益—經驗調整	<u>( 27,536)</u>	<u>-</u>	<u>( 27,536)</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,047</u>	<u>( 199,113)</u>	<u>( 192,066)</u>
福利支付	<u>( 51,523)</u>	27,455	<u>( 24,068)</u>
其他	<u>( 2,318)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,318)</u>
110年12月31日	<u>\$ 709,989</u>	<u>(\$ 3,445,543)</u>	<u>(\$ 2,735,554)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率	0.60%	0.75%
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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 13,742)	(\$ 14,579)
減少 0.25%	<u>\$ 14,160</u>	<u>\$ 15,036</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 57,542</u>	<u>\$ 61,601</u>
減少 1%	(\$ 52,174)	(\$ 55,610)

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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具	79.93	83.77
轉存金融機構	15.07	10.87
其他	<u>5.00</u>	<u>5.36</u>
	<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。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	8.5年	8.9年

## 二二、權益

### (一) 股本

	110年12月31日	109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>3,545,572</u>	<u>3,361,447</u>
已發行股本	<u>\$ 35,455,721</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。

本公司已發行股數之股本變動係可轉換公司債轉換所致。

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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
公司債轉換溢價	4,681,389	-
資本公積－取得或處分子公司 股權	56,000	55,325
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(2)	<u>979,032</u>	<u>992,530</u>
	<u>5,758,211</u>	<u>1,089,645</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)	<u>162,274</u>	<u>128,456</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	915	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	<u>64,939</u>	<u>89,072</u>
	<u>65,854</u>	<u>274,483</u>
	<u>\$ 5,986,339</u>	<u>\$ 1,492,584</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，如尚有盈餘再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額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，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，參閱附註二四之(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，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉、累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就迴轉、減少部分或處分情形迴轉特別盈餘公積分派盈餘。



本公司於 110 年 7 月 23 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 1,310,348	\$ 1,745,968		
特別盈餘公積	1,209,096	804,347		
現金股利	11,933,138	10,084,341	\$3.55(註)	\$ 3.0

註：由於本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，調整每股普通股現金股利約為 3.46283787 元。

本公司 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	110年度
法定盈餘公積	\$ 1,534,939
特別盈餘公積	\$ 411,137
現金股利	\$ 12,054,945
每股現金股利 (元)	\$ 3.4

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，110 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 4.25 元。

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 29 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 110 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

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	(\$ 6,108,955)	(\$ 5,913,201)
採用權益法之子公司及關 聯企業份額	( 1,302,920)	( 195,754)
年底餘額	<u>(\$ 7,411,875)</u>	<u>(\$ 6,108,955)</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

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	\$ 6,414,159	\$ 7,908,323
權益工具未實現損益	135,036	( 875,729)
採用權益法之關聯企業及 合資份額		
權益工具	448,950	( 643,730)
債務工具	( 38,463)	27,885
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	( 31,614)	( 2,590)
年底餘額	<u>\$ 6,928,068</u>	<u>\$ 6,414,159</u>

3. 現金流量避險

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	\$ 55,833	\$ 52,141
採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額	<u>1,908</u>	<u>3,692</u>
年底餘額	<u>\$ 57,741</u>	<u>\$ 55,833</u>

#### 4. 不動產重估增值

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 716,970	\$ 385,214
採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額	194,724	331,756
處分採用權益法之關聯企 業份額	( 516)	-
年底餘額	<u>\$ 911,178</u>	<u>\$ 716,970</u>

#### 二三、收 入

##### (一) 客戶收入合約之細分

	110年度	109年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 8,670,520	\$ 8,562,701
租賃收入	<u>463,725</u>	<u>428,468</u>
營業收入合計	<u>9,134,245</u>	<u>8,991,169</u>
營業成本		
銷貨成本	7,600,879	7,736,880
租賃成本	<u>197,702</u>	<u>190,512</u>
營業成本合計	<u>7,798,581</u>	<u>7,927,392</u>
營業毛利	<u>\$ 1,335,664</u>	<u>\$ 1,063,777</u>

##### (二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
合約負債	<u>\$ 87,050</u>	<u>\$ 89,566</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。

#### 二四、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

	110年度	109年度
股利收入	\$ 319,016	\$ 316,139
其 他	<u>103,080</u>	<u>168,773</u>
	<u>\$ 422,096</u>	<u>\$ 484,912</u>

(二) 其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨損失	(\$232,113)	(\$ 64,714)
投資性不動產公允價值調整 利益	413,800	363,140
淨外幣兌換損失	( 137,364)	( 137,178)
手續費支出	( 27,309)	( 38,488)
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	( 60)	509
什項支出	( <u>531,940</u> )	( <u>423,100</u> )
	( <u>\$ 514,986</u> )	( <u>\$ 299,831</u> )

(三) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 338,731	\$ 274,340
公司債折價攤銷利息	54,000	89,497
租賃負債利息	1,282	1,474
其他利息費用	-	1
減：列入符合要件資產成本 之金額(資本化利息)	( <u>1,008</u> )	( <u>299</u> )
	\$ <u>393,005</u>	\$ <u>365,013</u>
利息資本化金額	\$ 1,008	\$ 299
利息資本化利率	0.653%-0.736%	0.652%-0.937%

(四) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 403,017	\$ 473,609
營業費用	2,458	1,736
營業外支出	854	1,393
	\$ <u>406,329</u>	\$ <u>476,738</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ <u>2,061</u>	\$ <u>2,155</u>

## (五) 員工福利費用

	110年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二一)				
確定提撥計畫	\$ 10,125	\$ 3,868	\$ 403	\$ 14,396
確定福利計畫	( 8,012)	( 5,567)	-	( 13,579)
短期員工福利				
薪資費用	374,878	195,671	9,526	580,075
董事酬金	-	163,314	-	163,314
勞健保費用	31,747	11,822	494	44,063
其他	15,871	5,965	-	21,836
員工福利費用合計	<u>\$ 424,609</u>	<u>\$ 375,073</u>	<u>\$ 10,423</u>	<u>\$ 810,105</u>

	109年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二一)				
確定提撥計畫	\$ 10,141	\$ 4,130	\$ -	\$ 14,271
確定福利計畫	( 11,503)	( 7,932)	-	( 19,435)
短期員工福利				
薪資費用	418,703	157,146	8,024	583,873
董事酬金	-	167,478	-	167,478
勞健保費用	31,319	11,662	-	42,981
其他	10,476	4,079	-	14,555
員工福利費用合計	<u>\$ 459,136</u>	<u>\$ 336,563</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 803,723</u>

1. 110及109年度本公司平均員工人數分別為489人及496人，其中未兼任員工之平均董事人數均為11人。
2. 本公司於110及109年度平均員工福利費用分別為1,353仟元及1,312仟元；110及109年度平均員工薪資費用分別為1,214仟元及1,204仟元，平均員工薪資費用調整變動率為0.8%。
3. 本公司無監察人。
4. 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策：

### 董事薪資報酬政策

- (1) 本公司依章程規定，執行業務之董事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，任務繁重，比照關係企業標準，支給車馬費。擔任召集人的獨立董事，酌增酬勞費。
- (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，酌增酬勞費。
- (4) 依章程規定年度如有獲利，提撥不高於 2.5% 為董事酬勞。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，而係依下列原則分配之：
  - (a) 根據既定之分配比例先分配予法人。再由法人根據董事代表在董事會扮演之角色及績效轉分配予代表董事。
  - (b) 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之貢獻度為給付之衡量標準。其在專業領域之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。

#### 經理人及員工薪資報酬政策

- (1) 本公司薪酬政策係視公司整體營運績效表現及財務狀況暨獎金制度辦法，以員工（含經理人）及組織績效為基礎訂定具公平合理之薪資及具激勵性之變動獎酬。公司每年亦參與專業顧問公司舉辦之薪資調查，適時檢視員工薪資掌握市場薪資動態，並透過年度個人績效考核予以適度調薪或晉升以積極留任優秀人才。
- (2) 本公司給付經理人之酬金可分固定薪資、獎金及員工酬勞共三類，員工酬勞係依章程規定年度如有獲利，應提撥 0.1% 至 4% 為員工酬勞。並經薪資報酬委員會、董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。經理人及員工之年度績

效評估會影響其年終考績，而年終考績之良窳會影響其在股東會之後所享有的員工酬勞。

#### (六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 到 4% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工及董事酬勞。110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 25 日董事會決議如下：

	110年度				109年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 185,109		\$	-	\$ 189,834		\$	-
董事酬勞		161,970		-		166,104		-

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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二五、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：

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 238,223	\$ 327,289
未分配盈餘加徵	7,873	264,949
以前年度之調整	82,430	( 1,599)
	<u>328,526</u>	<u>590,639</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>213,809</u>	<u>162,405</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 542,335</u>	<u>\$ 753,044</u>

110 及 109 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 15,610,556</u>	<u>\$ 15,463,530</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,122,111	\$ 3,092,706
稅上不可減除之費損	10,931	28,735
免稅所得	( 1,975,951)	( 1,378,513)
未認列之暫時性差異	( 676,455)	( 1,205,813)
投資性不動產公允價值調整		
稅額	101,646	70,441
未分配盈餘加徵	7,873	264,949
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	82,430	( 1,599)
大陸地區來源所得已繳納稅		
額扣抵	( <u>130,250</u> )	( <u>117,862</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 542,335</u>	<u>\$ 753,044</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 38,413</u>	<u>\$ 10,724</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 98,252</u>	<u>\$ 326,235</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：

110 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	\$ 86,311	(\$ 76,594)	\$ -	\$ 9,717
不動產、廠房及設備	4,170	( 937)	-	3,233
其 他	3,856	27,025	-	30,881
	<u>\$ 94,337</u>	<u>(\$ 50,506)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,831</u>

(接次頁)



(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,652,397	\$ 101,646	\$ -	\$ 3,754,043
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	2,145,015	53,967	-	2,198,982
確定福利退休計畫	460,993	7,993	38,413	507,399
不動產、廠房及設備	46,266	( 744 )	-	45,522
備抵呆帳	1,075	441	-	1,516
	<u>\$ 9,733,184</u>	<u>\$ 163,303</u>	<u>\$ 38,413</u>	<u>\$ 9,934,900</u>

### 109 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
其他金融資產及負債	\$ 12,748	\$ 73,563	\$ -	\$ 86,311
不動產、廠房及設備	1,167	3,003	-	4,170
其 他	2,548	1,308	-	3,856
	<u>\$ 16,463</u>	<u>\$ 77,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,337</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,581,956	\$ 70,441	\$ -	\$ 3,652,397
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	1,990,344	154,671	-	2,145,015
確定福利退休計畫	464,209	7,508	( 10,724 )	460,993
不動產、廠房及設備	39,682	6,584	-	46,266
備抵呆帳	-	1,075	-	1,075
	<u>\$ 9,503,629</u>	<u>\$ 240,279</u>	<u>( \$ 10,724 )</u>	<u>\$ 9,733,184</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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業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 8,537,542 仟元及 7,974,005 仟元。

#### (六) 本公司截至 108 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。

## 二六、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 4.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$ 4.41</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 15,068,221	\$ 14,710,486
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	<u>93,952</u>	( <u>88,804</u> )
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 15,162,173</u>	<u>\$ 14,621,682</u>

### 股    數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,203,972	3,129,384
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	5,119	5,931
海外無擔保可轉換公司債	<u>106,012</u>	<u>178,408</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>3,315,103</u>	<u>3,313,723</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。

## 二七、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司分別於 110 年 3 月至 12 月及 109 年 4 月至 12 月取得部分子公司之股權，致持股比例增加，請參閱附註十二。

本公司於 109 年 9 月與荷蘭商 J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V. 簽訂以 5,369,000 仟元取得嘉惠電力公司 227,284 仟股之股權買賣合約，並於 109 年 11 月完成交易，致持股比例增加為 99.69%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註三二。

## 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

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
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）	\$45,131,854	\$45,301,069	\$ -	\$ -	\$45,301,069

109 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計	
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級		
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
一 應付公司債（含一年內到期者）	\$48,170,305	\$49,777,749	\$ -	\$ -	\$49,777,749

(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

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外上市股票	\$ 1,534,207	\$ -	\$ -	\$ 1,534,207
基金受益憑證	371,600	-	-	371,600
可轉換公司債選擇權	-	-	466	466
合計	<u>\$ 1,905,807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 1,906,273</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	\$ 7,072,264	\$ -	\$ -	\$ 7,072,264
國內未上市櫃股票	-	-	726,663	726,663
國外未上市股票	-	-	291,990	291,990
合計	<u>\$ 7,072,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,018,653</u>	<u>\$ 8,090,917</u>

109 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>				
國外上市股票	\$ 1,571,594	\$ -	\$ -	\$ 1,571,594
基金受益憑證	273,100	-	-	273,100
可轉換公司債選擇權	-	-	94,743	94,743
合計	<u>\$ 1,844,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,743</u>	<u>\$ 1,939,437</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	\$ 7,076,319	\$ -	\$ -	\$ 7,076,319
國內未上市櫃股票	-	-	591,992	591,992
國外未上市股票	-	-	282,230	282,230
合計	<u>\$ 7,076,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 874,222</u>	<u>\$ 7,950,541</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 425,693	\$ 425,693

110 及 109 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

### 110 年度

金 融 工 具	透過損益按公允價值衡量 衍 生 工 具		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
	金 融 資 產	金 融 負 債	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 94,743	(\$ 425,693)	\$ 874,222	\$ 543,272
認列於損益				
透過損益按公允價值 衡量之金融工具之 淨損益	( 39,968)	( 253,257)	-	( 293,225)
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 融工具未實現損益	-	-	139,091	139,091
購 買	-	-	5,340	5,340
可轉換公司債轉換為普 通股	( 54,309)	-	-	( 54,309)
結 清	-	678,950	-	678,950
年底餘額	\$ 466	\$ -	\$ 1,018,653	\$ 1,019,119

### 109 年度

金 融 工 具	透過損益按公允價值衡量 衍 生 工 具		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
	金 融 資 產	金 融 負 債	權 益 工 具	
年初餘額	\$ -	(\$ 112,070)	\$ 1,074,717	\$ 962,647
認列於損益				
透過損益按公允價值 衡量之金融工具之 淨損益	94,743	( 313,623)	-	( 218,880)
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 融工具未實現損益	-	-	( 200,495)	( 200,495)
年底餘額	\$ 94,743	(\$ 425,693)	\$ 874,222	\$ 543,272

### 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) 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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 1,906,273	\$ 1,939,437
按攤銷後成本衡量(註1)	12,387,773	6,403,386
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	8,090,917	7,950,541
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	-	425,693
按攤銷後成本衡量(註2)	62,265,050	56,202,576

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	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
淨利增加（減少）	\$ 87,571	\$ 86,023	\$ 465,092	\$ 432,922

## (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

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 9,214,261	\$ 3,354,478
— 金融負債	60,163,650	50,511,475
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,995,632	1,833,251
— 金融負債	-	3,950,000

## 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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少或增加 6 仟元及 658 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%，110 及 109 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 19,058 仟元及 18,447 仟元；110 及 109 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 70,723 仟元及 70,763 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。

#### 110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
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$ 1,113,357	\$ 439,762	\$ 608,842	\$ 2,034	\$ 2,033
租賃負債	1,999	3,998	17,993	31,458	11,638
浮動利率借款	-	-	-	-	-
固定利率借款	<u>12,318,130</u>	<u>1,699,038</u>	<u>-</u>	<u>35,881,854</u>	<u>10,200,000</u>
	<u>\$ 13,433,486</u>	<u>\$ 2,142,798</u>	<u>\$ 644,665</u>	<u>\$ 35,915,346</u>	<u>\$ 10,213,671</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>\$ 23,990</u>	<u>\$ 31,458</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 109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
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$ 990,062	\$ 267,807	\$ 617,083	\$ 5,579	\$ 2,018
租賃負債	6,508	13,017	58,576	54,284	12,802
浮動利率借款	-	-	-	3,950,000	-
固定利率借款	<u>2,199,722</u>	<u>-</u>	<u>9,370,305</u>	<u>28,600,000</u>	<u>10,200,000</u>
	<u>\$ 3,196,292</u>	<u>\$ 280,824</u>	<u>\$ 10,045,964</u>	<u>\$ 32,609,863</u>	<u>\$ 10,214,820</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>\$ 78,101</u>	<u>\$ 54,284</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 1,164</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。

109 年 12 月 31 日

淨額交割 換匯換利合約	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
	\$ _____ -	(\$ 42,155)	(\$ 86,183)	\$ _____ -	\$ _____ -

(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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
江西亞東水泥公司	孫公司
九龍英泥公司	孫公司
Asia Oriental Concrete, LLC	孫公司
AC Leap Investment Ltd.	孫公司
AC Mega Investment Ltd.	孫公司
AC Mega II Investment Ltd.	孫公司
AC Mega III Investment Ltd.	孫公司
AC Mega IV Investment Ltd.	孫公司
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	孫公司
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	孫公司
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	孫公司
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	孫公司
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	孫公司
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	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
遠鼎公司	關聯企業
寶固實業公司	關聯企業
士新儲運公司	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
竹風電力公司籌備處	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紀念基金會	其他關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
元智大學	其他關係人
竹北新世紀購物中心公司	其他關係人
亞東技術學院	其他關係人
裕勤科技公司	其他關係人
遠百企業公司	其他關係人
遠東建築經理公司	其他關係人
亞東紀念醫院	其他關係人
遠誠人力資源顧問公司	其他關係人
裕民航運(香港)有限公司	其他關係人
鼎鼎大飯店公司	其他關係人
徐旭東	實質關係人
徐旭平	實質關係人
徐苻芳	實質關係人
徐雪芳	實質關係人
徐旭明	實質關係人
徐旭時	實質關係人
張英豐	實質關係人
張志鵬	實質關係人
張才雄	實質關係人
李坤炎	實質關係人
楊惠國	實質關係人
楊惠敏	實質關係人
林昇章	實質關係人
鄭燦鋒	實質關係人
張振崑	實質關係人
方履興	實質關係人
席家宜	實質關係人

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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1. <u>營業收入</u>		
子公司	\$ 2,684,215	\$ 2,526,833
關聯企業	252,804	253,236
其他關係人	<u>170,710</u>	<u>161,441</u>
	<u>\$ 3,107,729</u>	<u>\$ 2,941,510</u>
2. <u>營業成本</u>		
子公司	\$ 470,677	\$ 480,048
關聯企業	582,300	606,277
其他關係人	<u>339,402</u>	<u>236,747</u>
	<u>\$ 1,392,379</u>	<u>\$ 1,323,072</u>

3. 應收關係人款項（含帳列應收票據、應收帳款及其他應收款）

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司		
亞東預拌公司	\$ 449,255	\$ 372,929
其他	<u>127,025</u>	<u>147,306</u>
	576,280	520,235
關聯企業	11,462	11,851
其他關係人	<u>68,150</u>	<u>59,112</u>
	<u>\$ 655,892</u>	<u>\$ 591,198</u>

上開關係人間之應收款項並未收取保證，且經評估後未有減損情形，無須提列備抵損失。

4. 應付關係人款項（含帳列應付款項及費用）餘額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	\$ 65,324	\$ 61,999
關聯企業	110,691	98,059
其他關係人	<u>10,128</u>	<u>5,345</u>
	<u>\$ 186,143</u>	<u>\$ 165,403</u>

上開關係人間之應付款項並未提供擔保且將以現金清償。

5. 預付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

(三) 與其他關係人－遠東商銀之交易

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款(註)	<u>\$ 2,733,598</u>	<u>\$ 1,555,527</u>
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,854)</u>

109年12月31日換匯換利金額之名日本金為美金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

110及109年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 216,268</u>	<u>\$ 232,734</u>
退職後福利	<u>864</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 217,132</u>	<u>\$ 233,598</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

	110年度	109年度
關聯企業	<u>\$ 44,945</u>	<u>\$ 44,943</u>
其他關係人	<u>4,816</u>	<u>4,957</u>
	<u>\$ 49,761</u>	<u>\$ 49,900</u>

2. 取得不動產、廠房及設備

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 2,317</u>	<u>\$ 877</u>

3. 本公司將99年及102年捐贈予元智大學因故未能執行而返還之款項(帳列其他收入61,304仟元及利息收入3,248仟元)，於109年12月轉為捐贈予財團法人徐元智先生紀念基金會，以利協助興建「國際會議中心專區」所需部分經費(帳列什項支出64,552仟元)。

4. 本公司於 110 年 3 月至 12 月向實質關係人及其他關係人取得關聯企業裕元投資公司與子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司、亞洲工程公司股權，金額共計 1,682 仟元，參閱附註十二。
5. 本公司於 109 年 4 月至 12 月向實質關係人取得關聯企業裕元投資公司與子公司嘉惠電力公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、富民運輸公司、南華水泥公司、亞洲工程公司、亞利通運公司及亞利預鑄公司股權，金額共計 21,415 仟元，參閱附註十二。
6. 本公司 110 年 7 月取得鼎鼎大飯店公司增資之股份，金額共計 5,340 仟元。

### 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：

	110年12月31日	109年12月31日
投資性不動產	\$ 16,388,684	\$ 16,300,384
採用權益法之投資	7,066,534	6,948,790
不動產、廠房及設備－淨額	<u>317,011</u>	<u>329,862</u>
	<u>\$ 23,772,229</u>	<u>\$ 23,579,036</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 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美元 1,299 仟元及人民幣 1,186 仟元。
- (二) 為子公司背書保證：請參閱附表二。
- (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。山水水泥集團並進一步於 105 年 4 月 7 日，基於同謀性申索，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。該案件於110年4月19日至6月17日在香港高等法院進行審訊，目前尚在等候香港高等法院作出判決。截至查核報告日止，由於香港高等法院仍未作出判決，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（天瑞（國際））（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，尚無具體進展。

(五) 天瑞（國際）於107年8月30日向開曼群島大法院（開曼法院）提呈對山水水泥進行清盤的呈請，並要求法院委任清盤人，開曼法院於107年9月4日受理。山水水泥於108年8月12日向開曼法院遞交申請撤銷及／或暫停該清盤呈請（該申請）；山水水泥於109年4月7日於香港聯交所披露易發布公告開曼法院駁回該申請。根據該判令，鑒於天瑞（國際）作出的指控，法官初步認為是一場股東爭議。因此，該清盤呈請須進行修改，修改內容包括但不限於將本公司加入列為被告。其後，天瑞（國際）向開曼法院申請修改該清盤呈請已將本公司加入列為被告。開曼法院於110年1月27日作出判決，批准天瑞（國際）修改該清盤呈請，並下令將本公司加入列為被告。本公司於110年3月19日收到天瑞（國際）向本公司送達的相關法律文件後，已委請律師就天瑞（國際）之不實指控，採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。但由於訴訟進行中，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。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、其他事項

受到新冠肺炎全球大流行之影響，本公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五。對此本公司評估，截至本個體財務報告通過發布日止，尚未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。惟疫情影響仍具不確定性，本公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

### 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

外幣資產	110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 404,144	4.334	\$ 1,751,560
美金	336,657	27.630	9,301,833
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	518,953	3.519	1,826,197
美金	15,073	27.630	416,467
外幣負債	109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 394,860	4.357	\$ 1,720,405
美金	89,553	28.430	2,545,992
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	508,873	3.643	1,853,824
美金	3,333	28.430	94,757
<u>外幣負債</u>			
美金	14,973	28.430	425,682

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為 137,364 仟元及 137,178 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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
附表九。

亞洲水泥股份有限公司  
資金貸與他人明細表

民國 110 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	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	期(註)	未結(註)	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	提列備抵金額	擔保		對個別對象資金註	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十	
														名稱	價值				
1	新加坡亞東工業投資有限公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	\$ 192,703	\$	190,680	\$	3.01%	短期融通資金	\$	-	\$	-	-	\$	11,653,929	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
2	上海亞東投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	875,921		-	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	2,940,370	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	1,094,902		-	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
3	江西亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,609,964		2,600,184	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	394,165		216,682	114,841	3.80%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	5,654,502	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
		揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	437,961		216,682	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	525,553		216,682	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
4	湖北亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,627,764		1,300,092	1,300,092	2.69%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	87,592		86,673	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	2,174,682	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	43,796		-	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	87,592		86,673	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	87,592		-	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	1,870,474		1,863,465	1,863,465	2.69%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
5	武漢亞東水泥公司	武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	109,490		108,341	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	534,159	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	175,184		-	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	521,993		520,037	520,037	2.69%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	109,490		108,341	-	-	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上
6	貴州亞東水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	1,087,485		1,083,410	1,083,410	2.69%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	1,262,670	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
7	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	175,184		173,346	151,677	3.80%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	1,544,891	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
8	四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	391,495		390,028	260,018	3.80%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	4,989,648	淨值之百分之二十	淨值之百分之五十
		亞洲水泥(中國)控股公司	其他應收款	是	2,609,964		2,600,184	2,600,184	2.69%	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	同上	同上	同上

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 110 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 110 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 110 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	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	對關係(註三)		單一企業之百分之五十(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(%)	背書保證最高額(註一)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
			象	對										
0	亞洲水泥公司	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	(2)	(2)	淨值之百分之五十	\$ 834,000	\$ 828,900	\$ 828,900	無	0.53	淨值之一倍	是	-	-
		Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	1,112,000	1,105,200	552,600	無	0.70	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	828,900	無	0.53	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	690,750	無	0.53	同上	是	-	-
		亞洲投資公司	(2)	(2)	同上	24,531,250	24,498,250	11,060,000	無	15.61	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	(2)	同上	1,174,850	1,028,150	279,000	無	0.66	同上	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	(2)	同上	22,958,950	22,958,950	9,410,000	無	14.63	同上	是	-	-
		亞東預拌公司	(2)	(2)	同上	1,000,000	1,000,000	-	無	0.64	同上	是	-	-
		AC Leap Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		AC Mega Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		AC Mega II Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	552,600	無	0.53	同上	是	-	-
		AC Mega III Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	834,000	828,900	552,600	無	0.53	同上	是	-	-
		AC Mega IV Investment Ltd.	(2)	(2)	同上	973,000	967,050	552,600	無	0.62	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		亞洲工程公司	(2)	(2)	同上	350,000	350,000	244,000	無	0.22	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	(2)	同上	497,642	482,555	192,100	無	0.31	同上	是	-	-
		亞興水泥公司	(2)	(2)	同上	150,000	100,000	-	無	0.06	同上	是	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者名稱	被背書保證者名稱	對背書保證對象關係(註三)	單一保證之百分比	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( )	背書保證最高額( )	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(4)	淨值之百分之五十七,428,847	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 30,000	無	0.67	(\$ 14,857,694)	淨值之一倍	-	-	-
2	遠龍不銹鋼公司	遠龍不銹鋼公司	(4)	淨值之百分之五十一,071,796	100,000	100,000	30,000	100,000	4.67	( 2,143,592)	淨值之一倍	-	-	-
3	亞東預拌公司	亞興水泥公司	(2)	淨值之百分之五十一,729,074	48,747	-	-	無	-	( 3,458,148)	淨值之一倍	是	-	-
4	富達運輸公司	富民運輸公司	(4)	淨值之百分之五十四,54,660	2,000	-	-	無	-	( 909,320)	淨值之一倍	-	-	-

註一：係以最近期會計師查核或核閱之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以110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。
- (3) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權之股份超過90%之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範從預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

亞洲水泥股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

附表三

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
亞洲水泥公司	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—非流動	11,443,000	\$ 1,534,208	0.63	\$ 1,534,208	
	德銀遠東 DWS 台灣媒體基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,000,000	371,600	-	371,600	
	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,034,372	2,004,820	0.95	2,004,820	
	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	1,717,136	5.65	1,717,136	
	東聯化學公司	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	63,766,522	1,428,370	7.20	1,428,370	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22,801,185	1,034,034	9.17	1,034,034	
	遠東國際商業銀行	本公司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	82,595,754	887,904	2.35	887,904	
	台灣證券交易所	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,725,272	590,032	1.16	590,032	
	中國山水投資有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	49,928	291,990	4.99	291,990	
	高雄捷運公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,873,243	69,812	5.70	69,812	
	雲朗觀光公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	598,121	30,097	0.20	30,097	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人代表監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,551,395	22,138	1.36	22,138	
	鼎鼎大飯店公司	本公司董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	555,638	10,681	0.53	10,681	
	中華貿易開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	250,003	3,902	0.38	3,902	
	林口育樂事業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5	-	0.50	-	
德勤投資公司	Chang An Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	145,000	4,011,598	-	4,011,598	
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	380,000	233,700	-	233,700	

(接次頁)



(承前頁)

持有者	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股	數帳	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備	社
德勤投資公司	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,899,000	\$	231,668	-	\$	231,668		
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,600,000		170,400	0.04		170,400		
	群光電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,900,000		156,370	0.25		156,370		
	聯強國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,360,000		156,232	0.14		156,232		
	台達電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	530,000		145,750	0.02		145,750		
	貿聯控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	530,000		138,330	0.39		138,330		
	元大未來關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,000,000		134,360	-		134,360		
	元大全球未來通訊基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,000,000		131,840	-		131,840		
	敏騰工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,150,000		115,605	0.79		115,605		
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,020,000		106,080	0.02		106,080		
	台灣水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,191,654		105,199	0.03		105,199		
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000		64,155	-		64,155		
	同欣電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000		89,250	0.17		89,250		
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	460,000		63,050	0.01		63,050		
	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		58,200	-		58,200		
	同致電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	330,000		57,750	0.39		57,750		
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,776,000		57,538	0.04		57,538		
	大江生醫公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	245,000		51,083	0.21		51,083		
	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		40,130	-		40,130		
	華夏滬深300指數ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160,000		34,661	0.06		34,661		

(接次頁)

持有者	債券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
德勤投資公司	中國移動公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	210,000	\$ 34,585	-	\$ 34,585	
	信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,609,854	33,485	0.47	33,485	
	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	-	-	-	
	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	39,469,455	424,297	1.12	424,297	
	兆豐金融控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,958,000	354,007	0.07	354,007	
	健鼎公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,000	211,650	0.32	211,650	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	215,000	13,889	0.01	13,889	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41,246	924	0.00	924	
	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—非流動	102,031,578	1,096,839	2.90	1,096,839	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	45,258,938	602,813	10.14	602,813	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13,630,966	292,384	0.96	292,384	註三
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,506,792	235,352	1.19	235,352	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,812,514	218,248	1.94	218,248	
	鼎鼎大飯店公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	213,442	4,103	0.21	4,103	
	碧悠電子公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	161,700	-	0.06	-	
南華水泥公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	3,230	-	3,230	
亞東預拌混凝土公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	230,000	14,858	-	14,858	

持有者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	未備價值	註
富民運輸公司	宏遠興業公司	本公司主要股東之董事長為該公司法人代表董事與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,314,020	\$ 176,364	2.64	\$ 176,364		
富達運輸公司	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,256,782	50,552	0.25	50,552		
	億東鐵維公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,256,454	41,691	5.94	41,691		
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,185,713	25,434	0.08	25,434		
	遠東國際商業銀行	與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—非流動	309,966	3,332	0.01	3,332		
亞洲工程企業公司	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,254,125	72,892	0.37	72,892		
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	935,029	20,056	0.07	20,056		
	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,053,530	8,376	16.00	8,376		
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120,000	7,752	-	7,752		
亞利預錄公司	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	646,873	900	5.04	900		
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	105,000	6,783	-	6,783		
亞洲投資公司	月眉國際附發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15	-	-	-		
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	122,000	3,373,489	-	3,373,489		
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	380,000	233,700	-	233,700		
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,906,000	231,903	-	231,903		
	鴻海精密工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,720,000	178,880	0.01	178,880		
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,600,000	170,400	0.04	170,400		
	群光電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,900,000	156,370	0.25	156,370		
	聯強國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,360,000	156,232	0.14	156,232		
	台達電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	530,000	145,750	0.02	145,750		

(承前頁)

持有者	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
亞洲投資公司	買聯控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	530,000	\$ 138,330	0.39	\$ 138,330	
	元大未來關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000,000	134,360	-	134,360	
	元大全球未來通訊基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000,000	131,840	-	131,840	
	信大水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,881,650	122,338	1.72	122,338	
	敬鵬工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,150,000	115,605	0.79	115,605	
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,020,000	106,080	0.02	106,080	
	同欣電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	89,250	0.17	89,250	
	華夏滬深300指數ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	380,000	82,319	0.14	82,319	
	中國移動公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	448,000	73,781	-	73,781	
	大江生醫公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330,000	68,805	0.28	68,805	
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500,000	64,155	-	64,155	
	中國建設銀行A股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500,000	63,488	-	63,488	
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	460,000	63,050	0.01	63,050	
	同致電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330,000	57,750	0.39	57,750	
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,776,000	57,538	0.04	57,538	
	南亞塑膠公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,286,000	280,624	0.04	280,624	
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,000	211,650	0.32	211,650	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事	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	92,139	0.04	92,139	
	英業達公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,882,000	71,906	0.08	71,906	
	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	600,000	27,279	-	27,279	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	帳 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
亞洲投資公司	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—非流動	141,518,058	\$	1,521,319	4.03	\$ 1,521,319	
	鼎祺投資公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,328,640		430,710	18.00	430,710	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,361,972		243,714	0.80	243,714	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,552,156		34,768	0.18	34,768	
	信南建設公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,696		-	-	-	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-	276,753	
	Grand Power Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,960		276,625	-	276,625	
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-	276,516	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-	276,455	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-	276,753	
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-	276,516	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-	276,455	
	Cementon Micronesia LLC	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100		107,757	10.00	107,757	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-	276,753	
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-	276,516	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-	276,455	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	-	276,753	
	Grand Power Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,960		276,625	-	276,625	
	Noah Global SPC - Ark SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	-	276,516	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	-	276,455	

(接次頁)

(承前頁)

持有者	債券名稱	債券種類及名稱	債券發行人	債券價格	帳目	期股	數帳	帳面	金額	持股比例(%)	公允價值	備註
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Grand Power Fund			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	\$	276,753	276,753	-	\$	276,753
	Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,960		276,625	276,625	-		276,625
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	276,516	-		276,516
AC Mega Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000		138,227	138,227	-		138,227
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	276,753	-		276,753
AC Mega II Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	276,516	-		276,516
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	276,455	-		276,455
AC Mega III Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	276,753	-		276,753
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	276,516	-		276,516
AC Mega IV Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	276,455	-		276,455
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	276,753	-		276,753
AC Mega Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	276,516	-		276,516
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,455	276,455	-		276,455
AC Leap Investment Ltd.	Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 Noah Global SPC - Ark SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,753	276,753	-		276,753
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		276,516	276,516	-		276,516
富山石礦企業公司	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1 花蓮區石材資源活化處理公司			-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 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		276,516	276,516	-		276,516
				-		10,000		276,455	276,455	-		276,455
				-		10,000		70	70	0.15		70

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備	註
亞利運公司	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	\$	50,925	-	50,925		
	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-非流動	3,163,230		34,005	0.09	34,005		
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	71,099		4,593	-	4,593		
遠龍不銹鋼公司	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	130,000		8,398	-	8,398		
九龍英泥公司	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		18,791	-	18,791		
九龍混凝土公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,606		103,636	-	103,636		
	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		17,709	-	17,709		
新加坡亞東預拌混凝土公司	Hiap Hoe Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	44,260		586	-	586		
亞洲水泥(新加坡)公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,660		259,482	-	259,482		
	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		76,783	-	76,783		
	United Growth Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	745,068		52,133	-	52,133		
	DBS Group	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	34,396		22,883	-	22,883		
	Guocoland Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,666		820	-	820		
	Hong Leong Asia	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000		344	-	344		
	INTRACO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,875		482	-	482		
	Engro Corp Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000		54	-	54		
亞洲水泥(中國)控股公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,308		282,564	-	282,564		

註一：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。

註二：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。

註三：提供予金融機構作為擔保品之借款總額為5,000仟股(帳列金額107,250仟元)。

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 110 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	期		初買		入賣		出期		本																							
						股	額	股	額	股	額	股	額																								
亞洲水泥(中國)控股公司	應收票據 EastPatron Limited	按攤銷成後成本衡量之 金融資產－流動	同上	Ainc Wanhai Securities Limited	-	700 (註)	\$ 1,990,098	-	\$ -	700 (註)	\$ 1,955,730	\$ 1,952,361	3,369	-																							
															MarbleArch Industrial Limited	同上	Ainc Wanhai Securities Limited	-	700 (註)	1,990,098	-	1,953,847	1,883	-	-	-											
																											Prime Harbour Holdings Limited	同上	Ainc Wanhai Securities Limited	-	790 (註)	2,245,967	-	2,211,076	1,290	-	-
																											Wynn Fortune Global Limited	同上	Ainc Wanhai Securities Limited	-	790 (註)	2,245,967	-	2,211,196	1,170	-	-

註：每一認購單位為 USD 100,000 元。



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 110 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)公司之	交易對象	關係	交易	易		情		信	期	間	單	交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款	備註
				金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	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	(\$ 1,743,283)	( 19)	月結 45 天	\$	-	-	-	379,895	38			
	亞洲水泥(新加坡)公司	子公司	銷	( 611,164)	( 7)	平均 30 天	-	-	-	-	64,563	6			
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	( 479,499)	5	月結 30 天	-	-	-	-	( 69,740)	( 3)			
亞東預拌公司	裕民航運新加坡公司	採權益法評價之被投資公司	進	300,067	4	平均 10 天	-	-	-	-	-	-			
	亞興水泥公司	孫公司	銷	( 236,760)	( 3)	月結 45 天	-	-	-	-	34,186	3			
	南華水泥公司	子公司	進	227,810	3	月結 45 天	-	-	-	-	( 27,620)	( 1)			
	亞利通運公司	子公司	銷	145,697	2	平均 30 天	-	-	-	-	( 24,177)	( 1)			
	亞洲水泥公司	子公司	進	1,743,283	18	月結 45 天	-	-	-	-	379,895	( 18)			
	中聯資源公司	其他關係人	進	457,558	5	月結 45 天	-	-	-	-	( 57,158)	( 3)			
亞洲水泥(新加坡)公司	遠揚營造公司	其他關係人	銷	( 331,964)	( 3)	平均 90 天	-	-	-	-	125,840	3			
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷	( 818,258)	( 86)	平均 60 天	-	-	-	-	164,353	88			
富民運輸公司	亞洲水泥公司	母公司	進	611,164	68	平均 30 天	-	-	-	-	( 64,563)	( 49)			
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷	( 316,960)	( 28)	月結 30 天	-	-	-	-	46,664	23			
南華水泥公司	亞東工業氣體公司	其他關係人	銷	( 158,166)	( 14)	月結 120 天	-	-	-	-	63,437	31			
	亞洲水泥公司	母公司	銷	( 227,810)	( 49)	月結 45 天	-	-	-	-	27,620	44			
亞利通運公司	中聯資源公司	其他關係人	銷	( 109,540)	( 23)	月結 45 天	-	-	-	-	8,878	14			
	中聯資源公司	其他關係人	銷	( 191,208)	( 57)	月結 30 天	-	-	-	-	26,768	53			
亞利預拌公司	亞洲水泥公司	母公司	銷	( 145,697)	( 43)	平均 30 天	-	-	-	-	24,177	47			
	遠揚營造公司	其他關係人	銷	( 172,853)	( 40)	平均 90 天	-	-	-	-	18,829	20			
亞興水泥公司	亞洲水泥公司	母公司	進	236,760	23	月結 45 天	-	-	-	-	( 34,186)	( 25)			
	亞東石化公司	其他關係人	銷	( 164,904)	( 18)	月結 110 天	-	-	-	-	48,160	36			
富達運輸公司	東聯化學公司	其他關係人	銷	( 114,825)	( 12)	月結 75 天	-	-	-	-	9,725	7			
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	( 2,223,890)	( 10)	50 天以內	-	-	-	-	255,677	10			
江西亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷	( 1,385,707)	( 6)	50 天以內	-	-	-	-	171,164	6			
	南昌亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	1,005,273	6	50 天以內	-	-	-	-	( 143,090)	( 11)			
江西亞東水泥公司	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	( 728,150)	( 3)	50 天以內	-	-	-	-	107,878	4			
	南昌亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	( 306,634)	( 1)	50 天以內	-	-	-	-	21,181	1			
江西亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	銷	276,708	2	50 天以內	-	-	-	-	( 116,606)	( 9)			
	江西亞利公司	子公司	銷	240,155	1	50 天以內	-	-	-	-	( 32,217)	( 2)			
瑞昌亞東新建材公司	子公司	銷	( 215,513)	( 1)	50 天以內	-	-	-	-	-	-	-			

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易原		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	授信期	價	
江西亞東水泥公司	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	\$ 121,754	1	90天以內	\$ -	\$ 16,038	( 1)
	南昌亞力水泥製品公司	子公司	進貨	121,279	1	50天以內	-	( 11,878)	( 1)
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	120,658	( 1)	50天以內	-	28,498	1
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	2,223,890	77	50天以內	-	( 255,677)	( 88)
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	104,299	3	90天以內	-	( 10,619)	( 4)
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	貨	1,084,288	( 11)	90天以內	-	32,155	2
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	728,150	65	50天以內	-	( 107,878)	( 80)
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	594,164	10	50天以內	-	( 8,362)	( 3)
	湖北鑫龍源礦業公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	153,074	3	50天以內	-	( 16,232)	( 5)
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	貨	120,658	2	50天以內	-	( 28,498)	( 9)
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	594,164	( 15)	50天以內	-	8,362	2
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	276,708	( 7)	50天以內	-	116,606	25
	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	1,385,707	97	50天以內	-	( 171,164)	( 95)
	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	1,084,288	24	90天以內	-	( 32,155)	( 14)
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	190,978	3	90天以內	-	( 13,333)	( 6)
	江西亞東水泥公司	最終母公司	銷貨	1,005,273	( 100)	50天以內	-	143,090	100
	江西亞東水泥公司	最終母公司	進貨	306,634	33	50天以內	-	( 21,181)	( 62)
	江西亞東水泥公司	最終母公司	銷貨	240,155	( 72)	50天以內	-	32,217	80
	江西亞東水泥公司	最終母公司	進貨	215,513	96	50天以內	-	-	-
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	貨	190,978	( 61)	90天以內	-	13,333	43
	南昌亞力水泥製品公司	最終母公司	銷貨	121,279	( 19)	50天以內	-	11,878	5



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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投上未	資期	金額	期未	額期	未股	數比率(%)	持帳面	有額金	被本	投期	資公	司益	本	期認	列之	備註	
亞洲水泥公司	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	\$	13,660,637	\$	13,660,637		13,660,637			67.73	\$	50,282,807	\$	7,671,037	\$	5,195,593				子公司	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業		3,459,787		3,459,787		3,459,787			23.77		37,915,642		9,684,584		1,460,906				子公司	
	德勤投資公司	台灣	投資		2,556,033		2,556,033		2,556,033			99.99		14,857,396		1,124,160		1,124,138				子公司	
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠		8,502,050		8,502,050		8,502,050			99.70		10,682,130		1,046,477		1,043,341				子公司	
	裕民航運公司	台灣	海運事業		510,236		510,236		510,236			39.25		10,075,328		4,892,584		1,920,354					
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資		4,821,008		4,821,008		4,821,008			7.62		7,100,277		12,065,305		852,970					子公司
	亞洲水泥(新加坡)公司	新加坡	水泥		188,277		188,277		188,958			100.00		5,189,295		574,930		574,829					子公司
	亞洲投資公司	台灣	投資		1,212,679		1,212,679		1,212,679			100.00		4,890,550		891,548		891,548					子公司
	遠鼎公司	台灣	投資		2,232,220		2,232,220		2,232,220			35.50		3,095,471		222,131		86,360					子公司
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥		1,042,261		1,042,261		1,042,260			99.99		3,458,148		1,226,966		1,226,953					子公司
	裕元投資公司	台灣	投資		911,058		911,058		911,058			29.92		2,584,547		744,713		222,819					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		2,661,240			100.00		2,292,526		359,381		351,095					子公司
	亞東證券公司	台灣	證券商		154,207		154,207		154,207			18.93		2,016,395		294,562		55,759					子公司
	雷民運輸公司	台灣	陸運運輸		70,177		70,177		70,177			99.95		1,571,941		307,096		306,938					子公司
	遠百亞太開發公司	台灣	百貨買賣		500,000		500,000		500,000			25.00		640,234		73,257		18,314					子公司
遠鼎租賃公司	台灣	營業租賃		309,049		309,049		309,049			43.60		377,521		20,500		8,938					子公司	
南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉		411,106		411,106		411,106			99.98		319,916		56,926		56,915					子公司	
亞洲通運公司	台灣	陸運運輸		25,012		25,012		25,012			51.61		271,289		58,328		30,103					子公司	
亞利工程企業公司	台灣	工程承攬		7,906		7,906		7,906			99.74		183,476		60,392		60,189					子公司	
亞利預鑄公司	台灣	水泥製品		145,079		145,061		145,061			83.94		123,603		43,563		36,560					子公司	
大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵		31,463		31,463		31,463			40.40		87,060		24,027		9,707					子公司	
旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資		2,898		2,898		2,898			100.00		52,506		1,121		1,121					子公司	
遠場建設公司	台灣	營建		140,138		140,138		140,138			33.76		5,163,484		1,046,486		不適用						
遠東新世紀公司	台灣	營建		1,263,385		1,263,385		1,263,385			1.55		2,433,978		9,684,584		不適用						
遠鼎公司	台灣	紡織事業		289,987		289,987		289,987			14.50		1,270,339		222,131		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		872,619			1.29		1,203,469		12,065,305		不適用						
九龍英泥公司	香港	投資		36,024		36,024		36,024			49.00		442,960		23,511		不適用					孫公司	
Drive Catalyst SPC-SP	英屬維京群島	投資		236,880		236,880		123,960			25.00		235,904		425		不適用						
富山石磚企業公司	台灣	磚石開採、加工及買賣		112,096		112,096		112,096			99.56		121,857		5,744		不適用					孫公司	
Drive Catalyst SPC-SP	英屬維京群島	投資		112,920		112,920		-			25.00		116,675		25,833		不適用						
Drive Catalyst SPC-SP	英屬維京群島	投資		123,120		123,120		123,120			25.00		111,512		332		不適用						
裕民航運公司	台灣	海運事業		27,619		27,619		27,619			0.06		30,375		4,892,584		不適用					孫公司	
AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		831,346		831,346		553,246			100.00		1,040,628		88,895		不適用					孫公司	
AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		810,431		810,431		532,331			100.00		926,955		75,476		不適用					孫公司	
AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		546,917		546,917		268,817			100.00		625,247		38,448		不適用					孫公司	

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投期	資期	額期	末	未	持	有	被	資	公	司	本	期	認	列	之	備	
				本	期	期	上	金	數	數	帳	額	本	期	損	益	投	資	資	列	益	註	
				\$	\$	\$	\$	\$	20,215,000	100.00	\$	\$	\$	15,650	不適用	不適用	15,650	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司	
亞洲投資公司	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資		582,543			304,443		100.00		444,204		15,650	不適用	不適用	15,650	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司	
亞利通運公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.	裕民航運公司 中國山水水泥集團公司	台灣 英屬開曼群島	海運事業 投資		58,840 266,882			58,840 266,882	6,348,103 7,480,000	0.75 0.17		301,057 159,383		4,892,584 12,065,305	不適用 不適用	不適用 不適用	4,892,584 12,065,305	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	孫公司	
	Opas Fund Segregated Portfolio Company Drive Catalyst SPC 中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島	投資 投資 投資		1,531 494 1,959,250			1,531 494 1,959,250	33 33 107,536,000	33.00 33.00 2.47		1,498 467 2,301,001		10 4 12,065,305	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	10 4 12,065,305	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	孫公司	
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd. Asia Cement Pioneer II Asia Cement Pioneer III Asia Cement Pioneer IV AC Leap Investment Ltd. AC Mega Investment Ltd. AC Mega II AC Mega III AC Mega IV Investment Ltd. 九龍英泥公司	英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島 英屬開曼群島	投資 投資 投資 投資 投資 投資 投資 投資 投資 投資		544,689 290,967 292,032 567,556 554,533 293,393 292,743 504,078			544,689 290,967 292,032 567,556 554,533 293,393 292,743 504,078	36,865,000 14,790,000 18,514,000 35,569,000 30,251,000 16,058,000 18,477,000 37,410,000	0.85 0.34 0.43 0.82 0.70 0.37 0.42 0.86		790,022 316,576 397,915 762,205 649,210 344,032 393,730 800,750		12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305 12,065,305	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用	孫公司 孫公司 孫公司 孫公司 孫公司 孫公司 孫公司 孫公司	
	Join Fortune Trading Ltd. Asia Oriental (Guam) LLC	香港 英屬維京群島 香港	預拌混凝土 投資 駁船營運		35 66,218 4,291			36 68,552 22,222	10,000 2,427,307 6,100,000	100.00 100.00 50.00		168,471 4,180 4,303		17,204 889 1,973	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	17,204 889 1,973	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	不適用 不適用 不適用	孫公司 孫公司	
	Perez-Mtec-ACC, LLC Asia Oriental Concrete, LLC	關島 關島	預拌混凝土 預拌混凝土		8,289 219,659			8,529 226,019	(註) (註)	33.33 71.68		40 (30,702)		- 16,278	不適用 不適用	不適用 不適用	- (16,278)	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	孫公司 子孫公司
	亞洲水泥(新加坡)公司	英屬開曼群島 新加坡	投資		552,600 142,590			568,600 150,290	63,790,798 6,000,000	4.07 50.00		3,021,571 445,899		7,671,037 406,473	不適用 不適用	不適用 不適用	7,671,037 406,473	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	孫公司 子孫公司	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd. 新加坡亞東預拌混凝土公司 百匯工業投資公司	新加坡 新加坡 英屬維京群島	預拌混凝土 預拌混凝土及租賃 投資		346,290 24,331,337			364,990 25,035,828	17,000,000 9,379,303	100.00 100.00		244,832 83,270,068		3,596 8,178,776	不適用 不適用	不適用 不適用	3,596 8,178,776	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用	孫公司 孫公司	

註：無股數。

亞洲水泥股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣千元／新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式(註二)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯	本期匯出或收回匯	被投資公司損益	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
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 414,450 千元)	(2)	USD 12,000 (折合新台幣約為 331,560 千元)	\$ -	\$ -	RMB 2,112 (折合新台幣約為 9,175 千元)	72.00%	RMB 1,520 (折合新台幣約為 6,603 千元)	RMB 9,117 (折合新台幣約為 39,510 千元)	USD 800 (折合新台幣約為 22,104 千元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 356,104 (折合新台幣約為 9,839,154 千元)	(2)	USD 143,817 (折合新台幣約為 3,973,664 千元)	-	-	RMB 1,021,767 (折合新台幣約為 4,438,822 千元)	68.40%	RMB 698,889 (折合新台幣約為 3,036,156 千元)	RMB 4,462,391 (折合新台幣約為 19,338,396 千元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,403,079 千元) RMB 1,050,973 (折合新台幣約為 4,554,539 千元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 998,548 千元)	(2)	USD 26,550 (折合新台幣約為 733,577 千元)	-	-	(RMB 14,195) (折合新台幣約為 (61,667) 千元)	72.00%	(RMB 10,220) (折合新台幣約為 (44,398) 千元)	RMB 443,731 (折合新台幣約為 1,922,970 千元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 123,478 千元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,311 千元)
上海福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	N/A	N/A	USD 1,270 (折合新台幣約為 35,090 千元)	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-
上海亞東投資公司	投資	USD 204,191 (折合新台幣約為 5,641,797 千元)	(2)	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,519,650 千元)	-	-	RMB 161,179 (折合新台幣約為 700,203 千元)	72.00%	RMB 116,049 (折合新台幣約為 504,147 千元)	RMB 2,442,596 (折合新台幣約為 10,585,332 千元)	USD 809 (折合新台幣約為 22,333 千元)
南昌亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 260,018 千元)	(2)	-	-	-	(RMB 21,266) (折合新台幣約為 (92,385) 千元)	68.40%	(RMB 14,546) (折合新台幣約為 (63,192) 千元)	RMB 101,023 (折合新台幣約為 437,797 千元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 390,028 千元)	(2)	-	-	-	RMB 1,348 (折合新台幣約為 5,856 千元)	52.20%	RMB 704 (折合新台幣約為 3,058 千元)	RMB 84,382 (折合新台幣約為 365,681 千元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 10,177,234 千元)	(2)	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,613,632 千元)	-	-	RMB 669,925 (折合新台幣約為 2,910,328 千元)	72.00%	RMB 482,346 (折合新台幣約為 2,095,436 千元)	RMB 4,144,953 (折合新台幣約為 17,962,734 千元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 746,259 千元) RMB 499,190 (折合新台幣約為 2,163,310 千元)
成都亞力水泥製品公司	預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 113,283 千元)	(2)	USD 2,100 (折合新台幣約為 58,023 千元)	-	-	RMB 4,226 (折合新台幣約為 18,359 千元)	72.00%	RMB 3,043 (折合新台幣約為 13,220 千元)	RMB 56,665 (折合新台幣約為 245,566 千元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,128 千元)
江西亞利公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 54,171 千元)	(2)	-	-	-	RMB 4,470 (折合新台幣約為 19,419 千元)	70.12%	RMB 3,135 (折合新台幣約為 13,619 千元)	RMB 26,152 (折合新台幣約為 113,333 千元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,277,124 千元)	(2)	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,591,488 千元)	-	-	RMB 106,510 (折合新台幣約為 462,707 千元)	72.00%	RMB 76,687 (折合新台幣約為 333,148 千元)	RMB 1,806,531 (折合新台幣約為 7,828,855 千元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 358,914 千元) RMB 221,904 (折合新台幣約為 961,632 千元)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式(註二)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯	本期匯出或收回	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
成都亞森礦產微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	N/A	N/A	USD 980 (折合新台幣約為 27,077 仟元)	\$ -	\$ -	USD 980 (折合新台幣約為 27,077 仟元)	N/A	N/A	N/A	N/A	\$ -
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 鑄鈔 91,179 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 82,061 仟元)	-	-	USD 2,970 (折合新台幣約為 82,061 仟元)	RMB 14,830 (折合新台幣約為 64,425 仟元)	72.00%	RMB 10,678 (折合新台幣約為 46,388 仟元)	RMB 12,851 (折合新台幣約為 55,692 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 鑄鈔 96,705 仟元)	(2)	USD 3,150 (折合新台幣約為 87,035 仟元)	-	-	USD 3,150 (折合新台幣約為 87,035 仟元)	RMB 98 (折合新台幣約為 426 仟元)	72.00%	RMB 98 (折合新台幣約為 426 仟元)	RMB 33,293 (折合新台幣約為 144,280 仟元)	992 (折合新台幣約為 27,409 仟元)
揚州亞東水泥公司	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 35,530 (折合新台幣約為 鑄鈔 981,694 仟元)	(2)	USD 15,849 (折合新台幣約為 437,908 仟元)	-	-	USD 15,849 (折合新台幣約為 437,908 仟元)	RMB 34,817 (折合新台幣約為 151,254 仟元)	72.00%	RMB 34,817 (折合新台幣約為 151,254 仟元)	RMB 313,348 (折合新台幣約為 1,357,937 仟元)	1,016 (折合新台幣約為 28,072 仟元) RMB 31,173 (折合新台幣約為 135,093 仟元)
貴州亞東水泥公司	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 鑄鈔 2,380,877 仟元)	(2)	USD 15,350 (折合新台幣約為 424,121 仟元)	-	-	USD 15,350 (折合新台幣約為 424,121 仟元)	RMB 166,291 (折合新台幣約為 722,411 仟元)	72.00%	RMB 119,730 (折合新台幣約為 520,138 仟元)	RMB 1,048,913 (折合新台幣約為 4,545,611 仟元)	1,837 (折合新台幣約為 50,756 仟元) RMB 132,908 (折合新台幣約為 575,975 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 鑄鈔 56,337 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 565) (折合新台幣約為 (2,455) 仟元)	72.00%	(RMB 407) (折合新台幣約為 (1,768) 仟元)	RMB 13,215 (折合新台幣約為 57,269 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 鑄鈔 260,018 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 33,727) (折合新台幣約為 (146,519) 仟元)	72.00%	(RMB 24,283) (折合新台幣約為 (105,492) 仟元)	RMB 45,766 (折合新台幣約為 198,333 仟元)	-
武漢亞森水泥公司	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 鑄鈔 390,028 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 20,150) (折合新台幣約為 87,537 仟元)	64.79%	RMB 12,598 (折合新台幣約為 54,729 仟元)	RMB 249,500 (折合新台幣約為 1,081,243 仟元)	-
湖北中建亞東水泥公司	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 鑄鈔 130,009 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,542) (折合新台幣約為 6,699 仟元)	28.80%	(RMB 444) (折合新台幣約為 1,929 仟元)	RMB 15,348 (折合新台幣約為 66,513 仟元)	-
湖北亞森礦產公司	石灰石、礱石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為 鑄鈔 43,336 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 15,171) (折合新台幣約為 65,907 仟元)	28.80%	(RMB 4,207) (折合新台幣約為 18,276 仟元)	RMB 8,561 (折合新台幣約為 37,100 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 鑄鈔 153,844 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 8,518) (折合新台幣約為 37,004 仟元)	34.20%	(RMB 3,121) (折合新台幣約為 13,558 仟元)	RMB 35,001 (折合新台幣約為 151,682 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 442,080 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 14,980) (折合新台幣約為 65,077 仟元)	72.00%	(RMB 10,246) (折合新台幣約為 44,511 仟元)	RMB 77,505 (折合新台幣約為 335,879 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 鑄鈔 2,600,184 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 197,517) (折合新台幣約為 858,065 仟元)	72.00%	(RMB 140,212) (折合新台幣約為 609,117 仟元)	RMB 1,709,257 (折合新台幣約為 7,407,305 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 鑄鈔 86,673 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,695) (折合新台幣約為 (7,364) 仟元)	72.00%	(RMB 1,220) (折合新台幣約為 (5,300) 仟元)	(RMB 17,441) (折合新台幣約為 (75,583) 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 鑄鈔 7,642,049 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 41,754) (折合新台幣約為 (181,390) 仟元)	28.80%	(RMB 50,430) (折合新台幣約為 (219,081) 仟元)	RMB 480,660 (折合新台幣約為 2,083,007 仟元)	-
瑞昌亞東新材料有限公司	新型建築材料、製品及建築業藥物之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,667 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 104,166) (折合新台幣約為 452,524 仟元)	68.40%	(RMB 71,249) (折合新台幣約為 309,524 仟元)	RMB 75,878 (折合新台幣約為 328,828 仟元)	-
江西瑞亞新材料有限公司	礦產資源開採、港口經營、水路普通貨物運輸及各類工程建設活動	RMB 10,000 (折合新台幣約為 43,336 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 686) (折合新台幣約為 (2,980) 仟元)	30.78%	(RMB 211) (折合新台幣約為 (917) 仟元)	RMB 2,867 (折合新台幣約為 12,425 仟元)	-





亞洲水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	21.16%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	181,566,797	5.12%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。