遠東集團
FAR EASTERN GROUP

股票代號：1102
http://mops.twse.com.tw
http://www.acc.com.tw

亞洲水泥股份有限公司

一〇六年年報

刊印日期：一〇七年三月三十一日

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：台北市重慶南路 1 段 86 號 3 樓　TEL：（02）2361-8608
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：郭俐雯、范有偉
地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓　TEL：（02）2545-9988
WEB SITE：http://www.deloitte.com

海外有價證券買賣場所及查詢網址：
倫敦交易所：www.londonstockexchange.com
新加坡交易所：www.sgx.com

＊發言人：周維崑
職稱：副總經理
聯絡電話：（02）2737-8940
傳真：（02）2378-5191
E-mail：wk.chou@acc.com.tw

＊投資人關係、代理發言人：吳玲綾
職稱：執行副總經理
聯絡電話：（02）2737-8945
傳真：（02）2735-9797
E-mail：doris.wu@acc.com.tw

目　　錄

壹.致股東報告書

致股東報告書 1

貳.公司簡介

一、設立日期 7

二、公司沿革 7

參.公司治理報告

一、公司組織 9

兼具風險管理功能之組織結構 10

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 11

董事資料(A) 11

董事資料(B) 16

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 17

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 18

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 23

前十大取得員工酬勞人士姓名、職位及前十大酬勞總金額 23

三、公司治理運作情形 24

董事會運作情形資訊 24

監察人參與董事會運作情形 26

審計委員會運作情形資訊 27

本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 29

薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形 34

履行社會責任情形 36

落實誠信經營情形 41

董事進修情形 44

經理人進修情形 45

內部控制制度執行狀況 46

股東會及董事會之重要決議 47

四、會計師公費資訊 50

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 51

六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 52

七、綜合持股比例 56

肆.募資情形

一、公司資本及股份 57
二、公司債辦理情形 62
三、參與發行海外存託憑證發行情形 65
四、資金運用計畫執行情形 65

伍.營運概況

一、業務內容 66
二、市場及產銷概況 70
三、人力資源概況 74
四、環保支出資訊 74
五、勞資關係 76
六、重要契約 79

陸.財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見 80
二、最近 5 年度財務分析 84
三、審計委員會 106 年度審查報告書 87
四、年度合併財務報表及會計師查核報告 88
五、年度個體財務報表及會計師查核報告 99

柒.財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況之檢討與分析 111
二、財務績效之檢討與分析 112
三、現金流量之檢討與分析 113
四、重大資本支出對財務業務之影響 113
五、轉投資政策 114
六、風險管理應行分析評估事項 114
七、其他重要事項 116

捌.特別記載事項

一、關係企業相關資料 117
二、私募有價證券辦理情形 135
三、子公司持有或處分本公司股票情形 135
四、其他必要補充說明事項 135

壹、致股東報告書

壹、回顧 2017 年

2017年國際經濟情勢回顧

2017年是動盪的一年，許多國家經歷了天然災害、面臨政治分歧和地緣政治緊張；另一方面，美、歐、日等先進國家經濟體領先復甦，擺脫成長停滯陰霾，帶動全球投資、貿易、工業生產等實質經濟動能，企業與消費者重拾信心，全球貿易循環性復甦，原物料價格逐漸回穩，金融市場交易熱絡，加上新興及開發中經濟體亦保持成長趨勢。整體而言，全球經濟成長表現優於預期。根據IMF的分析，2017年，金融危機爆發後的第十個年頭，由經濟增長、失業率和通膨等宏觀經濟指標觀之，在在顯示全球經濟正同步增長，約超過75%的國家同步加速成長。主要國際經濟預測機構估計，全年經濟成長率約為3.7%，為2011年以來新高。

2017年國內經濟情勢回顧

2017年，台灣歷經兩度行政院內閣改組、二修勞基法，加上政府力推年金改革和前瞻基礎建設計畫，導致各界議論紛紛，社會上掀起陣陣波濤；8月15日的全台大停電，更造成18年來最嚴重停電災情，引起能源轉型檢討聲浪。

儘管政府的改革之路，看似在顛簸中前進，適逢國際經濟景氣逐漸復甦，伴隨國際原物料價格逐步走揚及電子產品出貨增溫，帶動出口暢旺，順勢推升國內經濟成長表現，國內股市走高，維持萬點的時間是有史以來最久。在過去一年間，欣見政府積極推動前瞻基礎建設、5+2產業創新、新南向政策及解決企業五缺問題的決心與作為。主計總處統計全年經濟成長率為2.86%，優於2016年的1.41%。

根據瑞士洛桑管理學院「2017年IMD世界競爭力年報」，63個受評比國家或地區，台灣排名第14，和前一年持平，在亞太地區排名第3，勝過大陸、日本、南韓，僅次於香港、新加坡，且在四項評比中，政府效能排名最佳，名列世界第10，經濟表現和企業效能，也都有進步；但同樣是瑞士洛桑管理學院所做的「世界人才報告」評比，台灣則是排名第23，顯示儘管台灣2017年整體表現不錯，但長期來看，人才外流，加上欠缺吸引外資優勢，人才失衡問題將日益嚴重。

2017年公司營業表現

一、2017 年中國大陸整體水泥消耗量約達 23.16 億公噸，較 2016 年下滑約 0.20%。同年本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為 2,417 萬公噸，較 2016 年減少 0.50 %；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為 3,020 萬公噸，較 2016 年減少 2.17%。

2017 年亞洲水泥（中國）控股公司【下稱亞泥（中國）】歸屬母公司稅後淨利為新台幣（以下同）2,711,936 仟元，本公司及子公司合計認列了 1,952,594 仟元的投資利益。

二、國內水泥產業方面，依據台灣區水泥工業同業公會統計，2017 年各同業公司合計生產水泥 10,876,396 公噸，較 2016 年減少 10.31%，其中內銷 8,300,274 公噸，外銷 2,553,641 公噸，與 2016 年比較，內銷減少 5.80%，外銷減少 20.99%。2017 年國內房

地產景氣持平，與 2016 年相比呈現價跌量微增的局面，水泥消耗量為 10,173,998 公噸，較 2016 年減少 0.70%，每人年平均消耗量為 432 公斤，較 2016 年的 435 公斤減少 0.69％，市場依舊呈現供過於求的現象。

三、本公司 2017 年合併營業收入為新台幣(以下同)64,899,248 仟元，較 2016 年成長 6.49%，合併營業利益為 7,436,716 仟元，較 2016 年成長 19.31%。另本公司按權益法認列轉投資事業遠東新世紀及裕民航運等關係企業之投資利益為 2,522,090 仟元，總計合併稅後純益為 6,665,541 仟元，稅後純益率為 10.27%，合併稅後純益歸屬於本公司業主為 5,469,007 仟元。2017 年盈餘分派，經本公司第 26 屆董事會第 4 次會議議定，每股分配現金股利 1.2 元。

貳、2017 年經營績效

一、生產部分：

單位：仟公噸

項目 / 公司別	水　泥	較 2016 年增(減)	%	熟　料	較 2016 年增(減)	%
亞泥(台灣)	3,560	(482)	(11.92)	3,335	(497)	(12.97)

＊關鍵績效指標：水泥生產總量為 3,560 仟公噸，計畫生產總量為 3,945 仟公噸，達成率為 90.24%；
熟料生產總量為 3,335 仟公噸，計畫生產總量為 3,800 仟公噸，達成率為 87.76%。

單位：仟公噸

項目 / 公司別	水　泥	較 2016 年增(減)	%	熟　料	較 2016 年增(減)	%
亞泥(中國)	28,421	(1,080)	(3.66)	24,166	(121)	(0.50)

＊關鍵績效指標：水泥生產總量為 28,421 仟公噸，計畫生產總量為 31,074 仟公噸，達成率為 91.46% ；
熟料生產總量為 24,166 仟公噸，計畫生產總量為 24,433 仟公噸，達成率為 98.91%。

二、銷售部分：

亞泥(台灣)　　單位：仟公噸，新台幣仟元

量值 / 產品	2017 年				較 2016 年增(減)			
	內銷		外銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	2,491	5,548,571	1,108	1,702,846	(554)	(13.34)	(1,407,462)	(16.25)

＊關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 3,599 仟公噸，計畫銷售總量為 3,943 仟公噸，達成率為 91.28%。

亞泥(中國)　　單位：仟公噸，新台幣仟元

量值 / 產品	2017 年				較 2016 年增(減)			
	內銷		外銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	30,028	33,264,756	151	162,895	(701)	(2.27)	6,002,321	21.89

＊關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 30,179 仟公噸，計畫銷售總量為 31,655 仟公噸，達成率為 95.34%。

參、大陸轉投資事業布局

一、本公司是政府實行開放政策，准許國內企業赴大陸投資水泥事業後，第一家依法前往中國大陸投資的水泥公司，迄今已有22年。

二、轉投資的亞泥（中國）業於2008年5月在香港聯交所主板上市，下轄一貫化水泥製造廠、研磨廠、水泥製品廠、運輸公司及投資公司等五大類型合計共21家公司及3家策略合作夥伴公司，資產總額約160餘億元人民幣。

三、現階段在大陸的營運據點，主要是在江西、四川、湖北、江蘇及上海等省市地區，並分別以江西亞東、四川亞東、湖北亞東及揚州亞東水泥公司為東南、西南、華中及華東地區之核心經營主公司，加上四川蘭豐水泥公司、黃岡亞東水泥公司、武漢亞鑫水泥公司及武漢亞東研磨廠、南昌亞東研磨廠，再搭配上海亞力、上海亞福、南昌亞力、成都亞力、四川亞力、武漢亞力6個水泥製品廠，與江西亞利、四川亞利、湖北亞利3個運輸公司和策略合資的武漢長亞航運公司，加上泰州亞東建材公司及營運中的4座水泥中轉站，8個營業所，形成一個嚴密而有效率的產、運、銷網路。

肆、大陸轉投資事業概況

一、江西亞東水泥公司：興建完成6套旋窯，熟料年總產能可達1,100萬公噸，約可產製1,400萬公噸水泥，不但成為江西省最大的水泥生產基地，單廠規模也位居大陸，甚至全球的前茅。

該公司的1、2、3、4號窯廢熱回收發電設備，年發電量可達19,300萬度，5、6號窯亦配置年發電量可達14,500萬度的廢熱回收發電設備，可大幅降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。

二、四川亞東水泥公司：興建完成3套旋窯，合計年產約495萬公噸熟料，約可產製600萬公噸水泥。

該公司1、2、3號窯廢熱回收發電設備年發電量可達14,500萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。

自關口轉運站延伸至廠區之長皮帶工程，已於2016年4月底完工運轉，可將石灰石從礦山透過長皮帶直接運送到廠，除提高運輸效率、降低原料成本、確保生產用量外，並可完全避免路運礦石對周邊環境、道路及居民生活所產生諸如噪音、粉塵等的危害。

三、湖北亞東水泥公司：興建完成2套旋窯，合計年產約330萬公噸熟料，約可產製400萬公噸水泥。

該公司1、2號窯廢熱回收發電設備年發電量可達10,500萬度，對有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴，效益顯著。

四、黃岡亞東水泥公司：擁有1套年產約165萬公噸熟料之旋窯，約可產製200萬公噸水泥。

五、武漢亞鑫水泥公司：為加強"洋房牌水泥"在武漢市的主導地位，提高市場佔有率，於2010年7月收購同為新型幹法熟料生產線之武漢鑫淩雲水泥公司，每年約可產銷120萬公噸水泥，經營正常，持續穩定獲利。2013年年底持股已由70%提升為90%。

六、四川蘭豐水泥公司：為增強市場的主導權，提升大成都市場之市占率，使在市場、成本、經營面產生綜效，四川亞東水泥公司於2014年5月併購了四川蘭豐水泥公司100%股權。該公司於彭州市擁有2條新型幹法熟料生產線，水泥年產能500萬公噸，同時配備了年發電量可達13,000萬度之廢熱回收發電設備，未來進一步降低石灰石成本後，綜效將更為明顯。

七、揚州亞東水泥公司：每年約可研磨270萬公噸水泥，供應揚州地區市場。另興建有攪拌站產製預拌混凝土銷售市場。

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

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

伍、2018 年國際暨國內經濟情勢展望

2018年國際經濟情勢展望

展望2018年，全球經濟景氣將明確地延續過去的景氣復甦態勢，全球貿易呈現穩步成長，全球經濟亦呈現同步擴張，IMF預測全球經濟成長率為3.9%，較2017年為強；惟仍面臨美國經貿政策走向、主要國家回歸貨幣政策正常化、歐洲反體制風潮、地緣政治與恐怖攻擊危機等潛存風險因素。其中，美國的貿易保護政策恐掀起全球貿易衝突及東北亞、歐洲、中東等地緣政治變數均可能引發原物料與金融市場波動，進而對全球經濟產生不利影響。

2018年國內經濟情勢展望

展望2018年，出口方面，受惠於全球經濟復甦趨勢，可望持續維繫國內出口動能；內需方面，依據國發會的報告，半導體業者擴大先進製程投資，加上政府積極排除投資障礙，推動前瞻基礎建設計畫、落實產業創新發展計畫等，整體投資力道將明顯擴增；此外，隨著景氣轉好，企業獲利好轉，可望帶動民間消費。根據主計總處預測，2018年國內經濟將成長2.42%。

陸、海峽兩岸水泥業的營運展望

一、中國大陸部分：

2018 年，中國經濟由高速增長轉向高品質發展，經濟成長將保持在 6.5%~6.7%的穩增長區間，水泥需求與 2017 年 23.16 億公噸相比，預估微幅下滑 1%-2%，在 22.9 億公噸浮動。

2018 年除預期煤炭價格弱勢下行，回歸合理區間，油價高位徘徊外，中國大陸水泥業的營運展望說明如下：

1.環保標準愈加嚴苛：環保標準不斷提升，執法力度日益增強，隨著《環境保護稅法》的全面實施，將會增加企業環保支出，從而進一步提高企業生產成本。小型新型幹法熟料生產線和粉磨站將逐步淘汰退出，對大型水泥企業集團有利。

2.水泥供給受到有效控制：

(1)嚴控新增產能審批： 2018 年實施《水泥行業產能置換實施辦法》，嚴控新增產能，徹底關閉新增產線大門，預計全年新增熟料產能將會進一步縮減在 1,000 萬公噸左右，新增產能已進入尾聲。

(2)加速淘汰落後產能：有序退出過剩產能，採取兼併重組、債務重組或破產清算等措施，積極處置“僵屍企業”。中國水泥協會遵從國務院要求，宣布取消 32.5 複合矽酸鹽水泥標準，且力求在 2018 年 6 月底前完成，而行業前 50 強企業 2018 年三季度內必須全部停止生產 32.5 水泥。

(3)限產停窯為新常態：北方全面實施冬季錯峰生產，而各地的限產停窯、錯峰生產成為行業新常態。中國水泥協會 2018 年工作重點之一即為繼續擴大錯峰生產範圍，加強有效監督管理，繼續推進區域市場的協調治理，保證水泥價格和效益的穩定。如四川省水泥行業 2018 年要求各水泥生產線全年季節性錯峰生產時間不少於 100 天；湖北省則要求不少於 90 天。

3.加速海外佈局，緩解產能過剩：由於整體水泥產能過剩，大陸政府以政策支援方式，將過剩產能向海外轉移，各大水泥集團加速擴展海外市場，有效緩解內地新增產能的壓力。

4.政策助推開啟了危廢處理的黃金時代：十三五危廢專案納入地方市政基礎設施規劃，將進一步強化地方危廢治理的責任和動力。隨著危廢管控體系的完善和付費機制的進一步規範，對中國水泥業而言，代為處理危廢，一如代為處理生活垃圾，不但是履行了企業社會責任，也將有可觀的營運收入。

5.基建投資提振水泥需求：

(1)基建投資仍是水泥需求的重要支撐，預計 2018 年基建投資將保持在 15%左右的增長水準，中西部地區有望保持高速增長。棚戶區改造持續推進，2018 年到 2020 年，中國將再改造各類棚戶區 1,500 萬套，預計房地產投資對水泥拉動作用將保持穩定。預計 2018 年將完成鐵路投資人民幣（以下同）7,320 億元以上、公路及水運投資 1.8 萬億元，水利在建投資規模達到 1 萬億元。

(2)深入推進“一帶一路”、京津冀一體化、長江經濟帶、各大新增自貿區、海綿城市等進入實質性推進階段，這些建設性投資將顯著增長水泥等建材需求。

6.兼併整合機會增多，提升市場集中度：

(1)大陸政府政策明確支持大型企業兼併重組，同時環保法規趨嚴，政府執行力度提升，產能過剩，迫使中小型水泥企業難以生存，被大型水泥廠併購機會增多，因此水泥行業集中度可望有效提升。

(2)企業間以持股等形式進行投資，將成為今後併購之主流。

7.行業協會仍會加強區域間的市場協調：2018 年水泥行業或將形成四大共識：兼併重組背景下粉磨站企業生存空間縮小、企業有望加強競爭基礎上的合作、成立熟料銷售貿易公司、繼續執行“錯峰生產”政策。大企業間的合作共贏意識增強，惡性低價傾銷的現象有望進一步減少，預計 2018 年水泥市場價格總體呈現穩中有升的態勢，行業效益有望繼續向好。

二、國內部分：

2018 年中央政府總預算編列的公共建設計畫經費加計流域綜合治理計畫特別預算、前瞻基礎建設計畫特別預算、營業與非營業特種基金所編計畫型公共建設經費，合計有 3,749 億元，較 2017 年度相同基礎的預算經費增加 433 億元，約增 13.1%。

依據台經院總體經濟預測，2018 年民間投資持續擴張，加上政府推動前瞻基礎建設，擴增公共建設支出與國、公營事業投資，使得整體經濟動能可望較 2017 年提高 1.75%。

不動產方面，2017 年房市買賣移轉棟數 26 萬棟，較 2016 年 24 萬棟增加 8%，惟買賣雙方對價格認知差距仍大，房市景氣反轉向上訊號不明顯，後續仍需持續觀察，預期 2018 年水泥市場需求與去年相比將微幅增加。

柒、2018 年本公司的營運展望

現時海峽兩岸的水泥業均處於供過於求，激烈競爭的環境之下，本公司仍將盡力於既定的產銷策略，並堅持「高品質、高效率、高環保、低成本」的一貫政策，以為因應。

2018 年，國內熟料生產總量預計為 3,455 仟公噸，水泥生產總量預計為 3,640 仟公噸，預計銷售自產水泥及熟料數量為 3,690 仟公噸。大陸地區則預計生產熟料 22,945 仟公噸，水泥 28,611 仟公噸，銷售自產水泥及熟料 29,239 仟公噸。

捌、2018 年本公司第 1 季營運狀況

2018 年第 1 季因大陸地區水泥市場延續錯峰生產，遏制供給，售價穩定，亞泥中國獲利較去年同期大幅增長，本公司 2018 年第 1 季合併營業收入為 16,573,882 仟元，較 2017 年同期之 12,512,699 仟元增加 32 %，合併稅後淨利 2,415,347 仟元，較 2017 年同期之 145,793 仟元增加 1,557 %，其歸屬本公司業主稅後純益為 1,897,059 仟元。

貳、公司簡介

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

營業範圍如下：

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

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劃，開發東部資源，拓展水泥外銷，復於花蓮縣新城鄉新城村興建花蓮製造廠。所生產的「洋房牌」水泥品質優良，享譽海、內外。目前新竹、花蓮兩廠熟料產能可達500萬公噸。

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

本公司秉持著「工業發展與環境保護並行不悖」的理念，除引進最先進的收塵設備，有效控制落塵量，使之遠低於國家標準外，並致力於廠區公園化，尤其花蓮廠不惜投入大量的人力、物力，設立溫室育苗系統，栽培各種鄉土植物，移植到礦山採掘跡殘留壁，植生綠化成果績效卓著，屢屢獲得肯定，除獲頒第一批ISO 14001環境管理系統認證外，並曾連續三年得到企業環保獎之殊榮。近年來更利用現有的美化環境，打造蝴蝶生態園區，每年吸引近萬人前來參觀，體會生態之美，深受社會各界所肯定。

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劃藍圖，並早在民國83年即進軍大陸，先後在江西、四川、湖北、江蘇及上海等省市地區擴充產能及營銷據點，大陸地區水泥總產能現已達3,600萬公噸，經營績效斐然。另轉投資的亞洲水泥（中國）控股公司亦於民國97年在香港聯交所主板上市。未來本公司仍將繼續透過收購優質水泥企業股權、策略合作及併購等多種方式作大作強，以擴大在大陸各營運所在地區水泥市場的影響力。

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

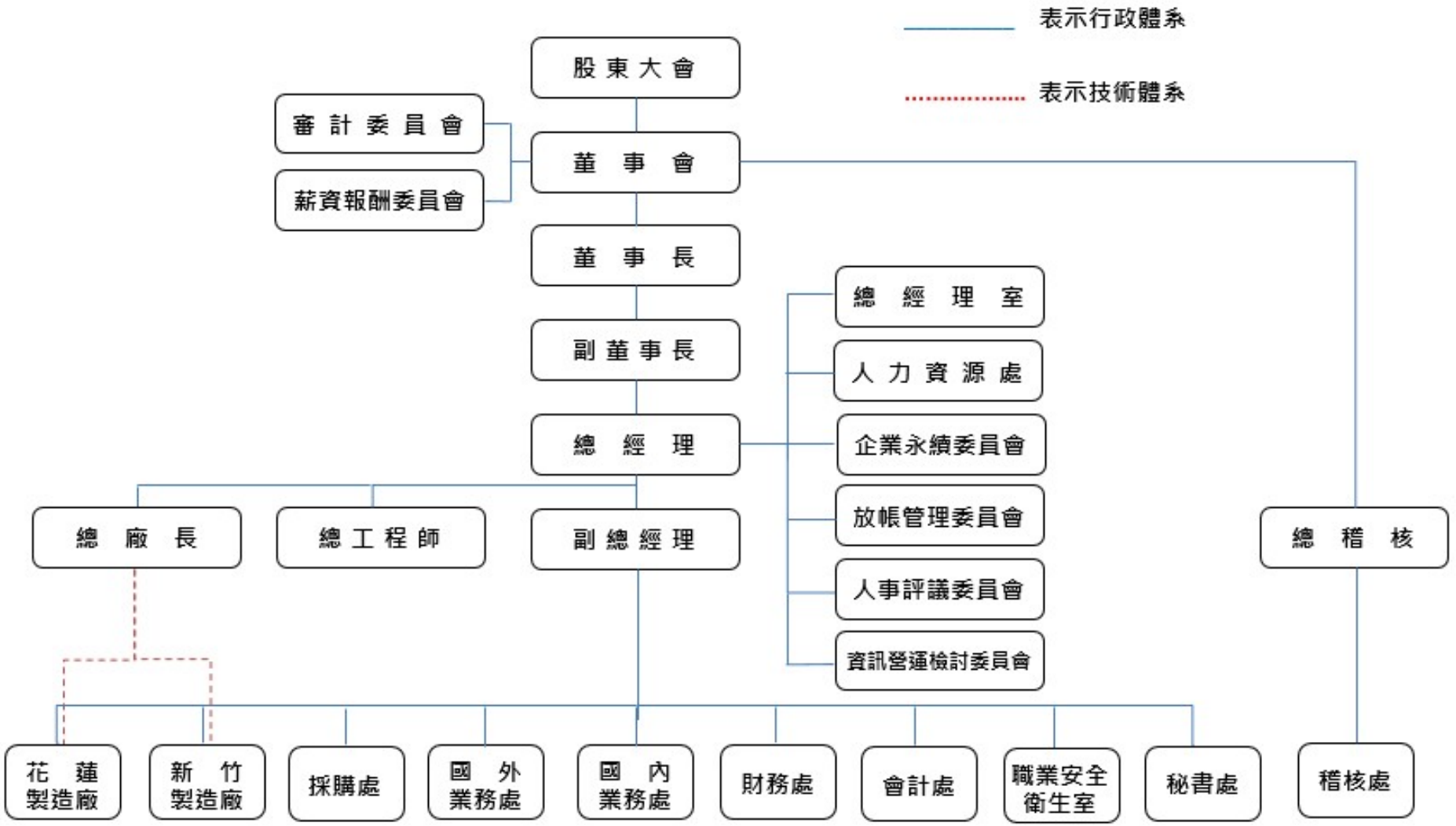
最近 6 年主要沿革如次：

時　　間	主　　要　　沿　　革
101 年 05 月	新竹廠試產『墁砌水泥』成功，並榮獲經濟部標準檢驗局頒發『正字標記證書』。
101 年 07 月	榮獲第9屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A+級評等獎。
102 年 07 月	榮獲第10屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A+級評等獎。
102 年 09 月	江西亞東水泥公司 5 號窯（6000T/D）竣工投產。
102 年 11 月	花蓮廠第三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。
103 年 01 月	江西亞東水泥公司 6 號窯（6000T/D）竣工投產。
103 年 01 月	亞泥（中國）與海螺水泥簽訂戰略合作協定。
103 年 04 月	四川亞東水泥公司收購四川蘭豐水泥公司 100%股權。
103 年 05 月	榮獲勞動部頒發 102 年度簽訂團體協約績優單位。
103 年 06 月	榮獲第11屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級評等獎。
104 年 02 月	榮獲台灣港務公司「金舫獎」－環保貢獻獎。
104 年 04 月	榮獲第12屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級評等獎。
104 年 05 月	榮獲「第1屆公司治理評鑑系統」排名上市公司前5%。
104 年 06 月	獲選為台灣公司治理 100 指數成分股。
104 年 08 月	參與天下 CSR 企業公民獎，名列大型企業組第 39 名。
104 年 11 月	花蓮廠第四度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
104 年 11 月	CSR 報告參與台灣永續能源研究基金會評選，獲頒為台灣 Top 50 企業永續報告獎－金獎。
105 年 01 月	榮獲環保署 104 年減碳行動獎。
105 年 04 月	榮獲「第 2 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
105 年 04 月	四川亞東水泥公司 2 號石灰石長皮帶輸送系統，完工運轉。
105 年 04 月	江西亞東水泥公司榮獲北京國建聯信認證中心頒發「能源管理體系認證證書」。
105 年 06 月	黃岡亞東水泥公司經湖北省名牌戰略推進委員會評定頒發「湖北名牌產品」榮譽證書與獎牌。
105 年 09 月	四川蘭豐水泥公司獲頒 2016「成都製造業百強」及「成都民營企業百強」獎牌，連年榮膺[雙百強]殊榮。
105 年 11 月	花蓮廠第五度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
105 年 12 月	江西亞東水泥公司獲頒九江市「第三屆市長品質獎」獎牌。
105 年 12 月	花蓮廠取得 ISO 50001：2011 能源管理系統認證，新城山礦場亦是全國第一個通過驗證之礦山。
106 年 03 月	所領亞洲水泥股份有限公司花蓮製造廠新城山礦場礦業權獲准展限 20 年，礦業權有效期限至民國 126 年 11 月 22 日。
106 年 03 月	中國水泥網公佈 2016 年全國水泥熟料產能排名，亞泥（中國）位列排名第 10 位，並獲頒十強獎盃一座。
106 年 04 月	榮獲「第 3 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
106 年 06 月	花蓮廠通過 ISO 14001:2015 最新版環境管理系統認證。
106 年 06 月	花蓮廠通過 ISO 9001:2015 最新版品質管理系統認證。
106 年 10 月	黃岡亞東水泥公司獲得國家水泥品質監督檢測中心頒發「2017 年“弘朝科技杯”全國第十六次水泥品質指標檢驗大對比全優單位」的殊榮。
106 年 11 月	花蓮廠第六度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
107 年 04 月	江西亞東水泥公司榮獲九江市「2017 年度全市安全生產目標管理先進單位」。

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

參、公司治理報告

一、公司組織



兼具風險管理功能之組織結構

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

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(A)

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

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

註：1.董事張才雄先生、董事席家宜先生、董事陳長文先生為遠東新世紀（股）公司代表人，董事歐晉德先生為百揚投資(股)公司代表人，董事李坤炎先生為裕鼎實業（股）公司代表人，董事徐旭平先生、董事張振崑先生為財團法人徐有庠先生紀念基金會代表人，董事徐菊芳女士為惠康投資(股)公司代表人，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，董事李光熹先生為裕民(股)公司代表人

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

*本公司第 26 屆董事均為中華民國籍。

公司法人董事加入董事會時間

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

註：最初加入時間係依據本公司年報之刊載。

法人股東之主要股東

法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	23.77
	財團法人亞東技術學院	4.81
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	財團法人元智大學	2.74
	富邦人壽保險股份有限公司	2.50
	國泰人壽保險股份有限公司	2.43
	徐旭東	1.71
	南山人壽保險股份有限公司	1.67
	中國人壽保險股份有限公司	1.55
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
惠康投資股份有限公司	徐菊芳	50.58
	楊惠國	24.71
	楊惠敏	24.71
百揚投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.0
裕民股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.0

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法　　人　　股　　東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	22.33
	富邦人壽保險股份有限公司	6.31
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	5.40
	中國人壽保險股份有限公司	1.52
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.51
	新光人壽保險股份有限公司	1.50
	遠東百貨股份有限公司	1.49
	財團法人元智大學	1.41
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.31
	裕元投資股份有限公司	1.29
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.0
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.0
南山人壽保險股份有限公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	75.14
	潤成投資控股股份有限公司	15.48
	杜英宗	3.25
	潤華染織廠股份有限公司	0.28
	潤泰租賃股份有限公司	0.15
	吉品投資股份有限公司	0.11
	郭文德	0.11
	寶志投資股份有限公司	0.05
	寶意投資股份有限公司	0.05
	寶暉投資股份有限公司	0.05
	寶煌投資股份有限公司	0.05
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	25.33
	凱基證券股份有限公司	9.63
	緯來電視網股份有限公司	2.35
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.67
	新制勞工退休基金	1.63
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.53
	國泰人壽保險股份有限公司	1.31
	詹玲郎	1.27
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.19
	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	1.13
遠鼎投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	99.40
	安和製衣股份有限公司	0.30
	大聚化學纖維股份有限公司	0.30
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

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	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
富達運輸股份有限公司	富民運輸股份有限公司	99.87
	亞洲投資股份有限公司	0.03
裕通投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司	73.54
	裕民航運新加坡私人有限公司	26.46
安和製衣股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	100.00
鼎元國際投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	100.00
東富投資股份有限公司	東聯化學股份有限公司	100.00
大聚化學纖維股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	41.86
	裕鼎實業股份有限公司	38.76
	裕利投資股份有限公司	19.38
亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	83.81
	遠揚營造工程股份有限公司	16.03
遠鼎股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	37.13
	亞洲水泥股份有限公司	35.50
	德勤投資股份有限公司	14.50
	遠鼎投資股份有限公司	12.86
	裕民貿易股份有限公司	0.002
	遠東百貨股份有限公司	0.001
百鼎投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	66.66
	百揚投資股份有限公司	33.34
裕民貿易股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	47.00
	遠鼎投資股份有限公司	45.50
	裕鼎實業股份有限公司	5.00
	遠鼎股份有限公司	1.00
	鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	1.00
	遠鼎租賃股份有限公司	0.50
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	17.06
	亞洲水泥股份有限公司	5.65
	財團法人元智大學	4.75
	遠通投資股份有限公司	2.80
	裕元投資股份有限公司	2.06
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.98
	遠東百貨公司職工退休基金管理委員會	1.97
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.71
	遠鼎投資股份有限公司	1.61
	穩靜企業股份有限公司	1.50

(二)董事資料(B)

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

(01) 非為公司或其關係企業之受僱人。
(02) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
(03) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
(04) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
(05) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
(06) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
(07) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
(08) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
(09) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

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

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司職務
				股數	持股比率%	股數	持股比率%		
總經理	李坤炎	男	89.08.01	2,361,557	0.0703	0	0	亞東預拌混凝土（股）公司董事長	裕民航運（股）公司董事
首席執行副總經理	張英豐	男	89.08.01	811	0.0000	0	0	東海大學化工系	中聯資源（股）公司董事
執行副總經理 兼財務處經理	吳玲綾	女	96.07.25	0	0	0	0	加州州立大學會計系	東聯化學（股）公司監察人
副總經理兼採購處經理	陳春明	男	96.07.01	39,801	0.0012	68,596	0.0020	淡江大學國貿系	南華水泥（股）公司董事
副總經理	周維崑	男	96.07.01	4,962	0.0001	0	0	東吳大學法律系	泛亞工程建設（股）公司監察人
總廠長兼花蓮廠廠長	張志鵬	男	98.07.01	33,999	0.0010	53,588	0.0016	台大電機系	裕民航運（股）公司監察人
新竹廠廠長	邱志宏	男	102.11.16	0	0	0	0	淡江大學化工系	南華水泥（股）公司董事
協理兼國外業務處經理	蘇清波	男	97.11.01	63	0.0000	0	0	海洋學院輪機系	亞洲水泥（新加坡）私人有限公司董事
資深協理 兼人力資源處經理	余東霖	男	98.09.01	122,202	0.0036	98	0.0000	菲律賓大學工商管理系	裕元投資（股）公司董事
副總稽核	葉文華	男	102.10.16	0	0	0	0	東吳大學會計系	南華水泥（股）公司監察人
總經理室特別助理	陳聰明	男	100.10.01	147,268	0.0044	0	0	台灣大學社會系	裕元投資（股）公司董事
秘書處經理	王星進	男	101.10.01	0	0	0	0	東吳大學法律系	富山石礦企業(股)公司董事
會計處經理	高雪英	女	102.10.16	832	0.0000	467	0	東吳大學會計系	亞洲投資(股)公司監察人

＊本公司經理人未有利用他人名義持有股份者。
＊本公司經理人並無具配偶或二親等以內關係之經理人。
＊本公司經理人均為中華民國籍。

(四)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司 現金金額	財務報告內所有公司 現金金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	徐旭東	7,558	8,154	0	0	14,000	14,020	120	1,632			0	0	0	0	0	0			111,155
董　事	遠東新世紀(股)公司	0	0	0	0	15,800	15,800	0	0			0	0	0	0	0	0			0
董　事	遠東新世紀(股)公司 代表人：張才雄 代表人：席家宜 代表人：陳長文																			
董　事	財團法人應柴秀珍女士紀念基金會 代表人：應穗昌(卸任)																			
董　事	裕鼎實業(股)公司 代表人：李坤炎																			
董　事	財團法人徐有庠先生紀念基金會 代表人：徐旭平 代表人：張振崑																			
董　事	大聚化學纖維(股)公司 代表人：陳瑞隆	2,868	5,203	0	0	83,998	102,222	1,244	4,832	2.296%	2.488%	7,209	9,269	216	216	2,208	2,353	2.473%	2.704%	72,446
董　事	惠康投資(股)公司 代表人：徐菊芳																			
董　事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(新任) 代表人：李冠軍(新任)																			
董　事	百揚投資(股)公司(新任) 代表人：歐晉德(新任)																			
董　事	裕民(股)公司(新任) 代表人：李光燾(新任)																			
獨立董事	黃大洲 薛　琦 陳　樹																			

＊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。
＊董事張才雄先生配置公務車一部，月租金 79,000 元，座車司機年酬約 70 萬元。
＊董事兼總經理李坤炎先生配置公務車一部，月租金 77,900 元，座車司機年酬約 70 萬元。

＊本公司近 2 年來每年支付董事的 7 項酬金，合計各約佔稅後純益的 2.245%及 2.473%，領取財務報告內所有公司 7 項酬金的董事，其酬金合計各約為稅後純益的 2.651%及 2.704%。
＊106 年度改選董監事，因本公司成立審計委員會，全數監察人卸任；另，李冠軍、歐晉德、李光熹由監察人身分新任董事，其酬金資料各佔一半。

單位：新台幣

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 2,000,000 元	黃大洲、薛　琦、陳　樹、遠東新世紀(股)公司：陳長文 惠康投資(股)公司：徐菊芳 大聚化學纖維(股)公司：陳瑞隆 財團法人應柴秀珍女士紀念基金會：應穗昌 財團法人徐有庠先生紀念基金會：張振崑 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:李冠軍 裕民(股)公司:李光熹 百揚投資(股)公司:歐晉德	黃大洲、薛　琦、陳　樹、遠東新世紀(股)公司：陳長文 惠康投資(股)公司：徐菊芳 大聚化學纖維(股)公司：陳瑞隆 財團法人應柴秀珍女士紀念基金會：應穗昌	黃大洲、薛　琦、陳　樹、遠東新世紀(股)公司：陳長文 惠康投資(股)公司：徐菊芳 大聚化學纖維(股)公司：陳瑞隆 財團法人應柴秀珍女士紀念基金會：應穗昌 財團法人徐有庠先生紀念基金會：張振崑 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:李冠軍 裕民(股)公司:李光熹 百揚投資(股)公司:歐晉德	黃大洲、薛　琦、陳　樹、遠東新世紀(股)公司：陳長文 惠康投資(股)公司：徐菊芳 大聚化學纖維(股)公司：陳瑞隆 財團法人應柴秀珍女士紀念基金會：應穗昌 裕民(股)公司:李光熹 百揚投資(股)公司:歐晉德
2,000,000 元(含)～5,000,000 元	—	財團法人徐有庠先生紀念基金會：張振崑	—	財團法人徐有庠先生紀念基金會：張振崑 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:李冠軍
5,000,000 元(含)～10,000,000 元	遠東新世紀(股)公司：張才雄 裕鼎實業(股)公司：李坤炎 財團法人徐有庠先生紀念基金會：徐旭平 遠東新世紀(股)公司：席家宜	遠東新世紀(股)公司：張才雄 財團法人徐有庠先生紀念基金會：徐旭平	財團法人徐有庠先生紀念基金會：徐旭平 遠東新世紀(股)公司：席家宜	—
10,000,000 元(含)～15,000,000 元	—	遠東新世紀(股)公司：席家宜 裕鼎實業(股)公司：李坤炎	遠東新世紀(股)公司：張才雄 裕鼎實業(股)公司：李坤炎	遠東新世紀(股)公司：張才雄
15,000,000 元(含)～30,000,000 元	徐旭東	徐旭東	徐旭東	裕鼎實業(股)公司：李坤炎
30,000,000 元(含)～50,000,000 元	—	—	—	遠東新世紀(股)公司：席家宜
50,000,000 元(含)～100,000,000 元	—	—	—	財團法人徐有庠先生紀念基金會：徐旭平
100,000,000 元以上	—	—	—	徐旭東
總　　計	16	16	16	16

＊董事酬金的支給主要參考公司整體營運績效，董事個人對公司事務投入之心力亦為重要參考因素。
＊執行業務董事得比照職工，參酌同業水準支給薪資。

＊本公司章程第 25 條規定，年度如有獲利時，本公司董事、監察人酬勞金不高於稅前利益之百分之 2.5。
＊個別董事於當選時對酬金之分配標準即有共識。
＊薪資報酬委員會同意維持本公司現行董監事酬勞金的發放標準與方式。

*董事績效評估與薪資報酬之連結:

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

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職　稱	姓　　名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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	
監察人	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(卸任) 代表人：王孝一(卸任) 代表人：李冠軍(卸任)	0	242	16,322	16,322	204	204	0.3022%	0.3066%	26,535
監察人	百揚投資(股)公司(卸任) 代表人：董定宇(卸任) 代表人：歐晉德(卸任)									
監察人	裕民(股)公司(卸任) 代表人：李光燾(卸任)									

＊財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。
＊本公司監察人無領取本公司及財務報告內所有公司之薪資報酬，亦無享有座車等其他報酬。
＊本公司近 2 年來每年支付監察人的酬金，以車馬費及盈餘分配之酬勞金為主，合計各約僅佔稅後純益的 0.528%及 0.302%，領取財務報告內所有公司酬金的監察人，其酬金合計各約為稅後純益的 0.528%及 0.307%。
＊106 年度改選董監事，因本公司成立審計委員會，全數監察人卸任；另，李冠軍、歐晉德、李光燾由監察人身分新任董事，其酬金資料各佔一半。

單位：新台幣

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:王孝一 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:李冠軍 裕民(股)公司:李光燾 百揚投資(股)公司:歐晉德	百揚投資(股)公司:歐晉德 裕民(股)公司:李光燾
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	百揚投資(股)公司:董定宇	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:董定宇
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會:王孝一
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	—	—
總　　計	5	5

＊監察人酬金的支給主要參考公司整體營運績效，監察人個人對公司事務投入之心力亦為重要參考因素。
＊本公司章程第 25 條規定，年度如有獲利時，本公司董事、監察人酬勞金不高於稅前利益之百分之 2.5。
＊個別監察人於當選時對酬金之分配標準即有共識。
＊薪資報酬委員會同意維持本公司現行董監事酬勞金的發放標準與方式。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	16,049	16,805	648	648	5,440	5,458	6,720	6,720	0.528%	0.542%	1,722
首席執行副總經理	張英豐											
執行副總經理	吳玲綾											
副總經理	陳春明											
副總經理	周維崑											
總廠長	張志鵬											

＊財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

＊退職退休金為依法提繳之金額。

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

＊首席執行副總經理張英豐先生自駕公務車一部，月租金 44, 300 元。

＊本公司近 2 年來每年支付總經理及副總經理個人的酬金，合計各約佔稅後純益的 0.860% 及 0.528%，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 0.887%及 0.542%左右。

單位：新台幣

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）～5,000,000 元	吳玲綾、陳春明、周維崑、張志鵬	-
5,000,000 元（含）～8,000,000 元	李坤炎、張英豐	李坤炎、張英豐、吳玲綾 陳春明、周維崑、張志鵬
8,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
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紅利制度可供遵循。

＊薪資報酬委員會同意維持本公司現行經理人薪資、獎金暨員工紅利制度。

(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	10,244	10,244	0.187%
	首席執行副總經理	張英豐				
	執行副總經理兼財務處經理	吳玲綾				
	副總經理兼採購處經理	陳春明				
	副總經理	周維崑				
	總廠長兼花蓮廠廠長	張志鵬				
	新竹廠廠長	邱志宏				
	協理兼國外業務處經理	蘇清波				
	資深協理兼人力資源處經理	余東霖				
	副總稽核	葉文華				
	國內業務處經理	陳明燦				
	總經理室特別助理	陳聰明				
	秘書處經理	王星進				
	會計處經理	高雪英				

＊現金酬勞為 107 年度股東會前經董事會通過擬議配發 106 年經理人之員工酬勞金額。

＊陳明燦經理已於 106 年 11 月辦理退休。

(六)前十大取得員工分得酬勞人士姓名、職位及前十大分得股票酬勞總股數

單位：新台幣仟元

排名	職稱	姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計
1	總經理	李坤炎	0	9,345	9,345
2	首席執行副總經理	張英豐			
3	執行副總經理	吳玲綾			
4	副總經理	陳春明			
5	總廠長	張志鵬			
6	副總經理	周維崑			
7	副總稽核	葉文華			
8	經理	陳明燦			
9	經理	高雪英			
10	經理	陳聰明			

＊現金酬勞為 107 年度取得 106 年度所分配者。

＊余東霖資深協理及蘇清波協理已屆齡退休轉為聘僱人員，故不參與員工酬勞分配；陳明燦經理已於 106 年 11 月辦理退休。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

106 年 1 月 1 日至 107 年 5 月 11 日止共計開會 9 次(第 25 屆 4 次；第 26 屆 5 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		9	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董事	遠東新世紀(股)公司 代表人	張才雄	9	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
		席家宜	7	2	78%	連任 改選日期 106.06.27
		陳長文	7	2	78%	連任 改選日期 106.06.27
董事	財團法人應柴秀珍女士紀念基金會代表人	應穗昌	4	0	100%	卸任
董事	裕鼎實業(股)公司 代表人	李坤炎	9	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董事	財團法人徐有庠先生紀念基金會代表人	徐旭平	9	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
		張振崑	9	0	100%	連任 改選日期 106.06.27
董事	大聚化學纖維(股)公司 代表人	陳瑞隆	5	4	56%	連任 改選日期 106.06.27
董事	惠康投資(股)公司 代表人	徐菊芳	7	2	78%	連任 改選日期 106.06.27
董事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會代表人	李冠軍	5	0	100%	新選任
董事	百揚投資(股)公司 代表人	歐晉德	3	2	60%	新選任
董事	裕民(股)公司代表人	李光燾	4	1	80%	新選任
獨立董事		黃大洲	8	1	89%	連任 改選日期 106.06.27
獨立董事		薛琦	7	2	78%	連任 改選日期 106.06.27
獨立董事		陳樹	6	3	67%	連任 改選日期 106.06.27

***本公司每次董事會皆有至少一席獨立董事親自出席，符合公開發行公司董事會議事辦法第七條之規定。**

(二) 其他應記載事項：

一、董事會運作:

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項: 請參閱第 47～49 頁(十二)董事會之重要決議。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事們對利害關係議案均依本公司董事會議事規則第 11 條之規定進行利益迴避:

106 年 3 月 23 日第 25 屆董事會第 12 次會議,擬捐助徐元智先生紀念基金會「水展覽」活動贊助款新台幣 500 萬元整案，同時擔任本公司及徐元智先生紀念基金會董事的徐旭東董事長、張才雄董事、黃大洲董事、徐旭平董事及徐菊芳董事等就本議案有利害關係，於討論及表決時均予迴避。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

目標：訂定「董事會績效評估辦法」，以進一步落實公司治理並提升董事會的功能。

執行情形及評估：

1.104 年 5 月 13 日第 25 屆董事會第 5 次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並公告於公司網站。

2.105 年 4 月下旬由秘書處發出「董事會成員自評問卷」13 份，回收 13 份，並編製「董事會成員自評問卷統計表」，併同秘書處依據「董事會績效評估辦法」擬訂之評估指標及評量標準辦理之 88 分績效評估，編撰成報告案，提報 105 年 5 月 10 日第 25 屆董事會第 9 次會議。

3.106 年 4 月下旬由秘書處發出「董事會成員自評問卷」13 份，回收 12 份，並編製「董事會成員自評問卷統計表」，併同秘書處依據「董事會績效評估辦法」擬訂之評估指標及評量標準辦理之 96 分績效評估，編撰成報告案，提報 106 年 5 月 11 日第 25 屆董事會第 13 次會議。

4. 107 年 4 月下旬由秘書處發出「董事會成員自評問卷」15 份，回收 15 份，並編製「董事會成員自評問卷統計表」，併同秘書處依據「董事會績效評估辦法」擬訂之評估指標及評量標準辦理之 98 分績效評估，編撰成報告案，提報 107 年 5 月 11 日第 26 屆董事會第 5 次會議。

5.根據 106 年度「董事會成員自評問卷統計表」，在 9 大項 36 點問題中分數普遍落於 3.33-3.73 之間，相對於滿分 4 分而言，績效堪稱良好。

6.近 3 年來績效評估得分能由 88 分、96 分、98 分逐年上揚，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 3 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。

7.董事會秘書處忠實扮演隨時提醒董事們遵循法規的角色，並受到董事們的尊重。

(三)監察人參與董事會運作情形

第 25 屆董事會 106 年 1 月 1 日至 5 月 11 日止共計開會 4 次，監察人列席情形如下：

職　稱	姓　　名		實際列席次數	實際列席率	備　　註
監察人	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會代表人	王孝一	4	100%	任期至 106 年 6 月 26 日止
		李冠軍	4	100%	任期至 106 年 6 月 26 日止
監察人	百揚投資(股)公司代表人	歐晉德	1	25%	任期至 106 年 6 月 26 日止
		董定宇	2	50%	任期至 106 年 6 月 26 日止
監察人	裕民(股)公司代表人	李光燾	3	75%	任期至 106 年 6 月 26 日止

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司勞資關係和諧，經營正派，資訊公開，溝通管道暢通，截至 106 年 6 月 26 日為止，員工及股東並無特別要求與監察人溝通之情事。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.內部稽核主管每半年定期向監察人當面報告稽核業務計畫及執行情形。

執行稽核業務時，如發現有重大違規情事或重大損害之虞時，內部稽核主管隨時向監察人報告。

2.會計師會同會計主管每年定期向監察人當面報告財務、業務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

最近年度監察人列席董事會時，針對重要議案或公司政策，偶會有意見交換之情事，以收集思廣益之效，但無針對性之反對或不同意見。

(四)審計委員會運作情形

106年1月1日至107年5月8日止審計委員會共計開會4次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓　名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備　　註
召集人	黃大洲	4	0	100.00%	—
委　員	薛　琦	4	0	100.00%	
委　員	陳　樹	4	0	100.00%	

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
106/08/07 第 1 屆第 1 次	106 年度第 2 季稽核業務報告。	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	本公司 106 年第二季合併財務報告業已辦理完竣	V	
	增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	V	
106/11/06 第 1 屆第 2 次	106 年度第 3 季稽核業務報告。	V	
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	擬訂本公司 107 年度稽核計畫	V	
	修正本公司「內部稽核制度暨實施細則」	V	
107/03/19 第 1 屆第 3 次	106 年度第 4 季稽核業務報告	V	
	國際財務報導準則第 16 號「租賃」，對本公司影響之初步評估結果	V	
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司 106 年度合併財務報告及個體財務報告	V	
	本公司 106 年度盈餘分派案	V	
	本公司 107 年度財務報表查核簽證作業會計師委任案	V	
	提請同意出具本公司 106 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」	V	
	擬修正本公司 107 年度稽核計畫	V	
	本公司為償還借款及籌備海外購料資金，擬發行無擔保海外轉換公司債，含超額認購(不超過 20%)之發行額度上限為美金 5 億元	V	
	本公司擬與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金伍億元整	V	

107/05/08 第 1 屆第 4 次	107 年度第 1 季稽核業務報告	V	
	本公司取得及處分固定資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	提報本公司 106 年度營業報告書	V	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

本公司無此情形。

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

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

(一)獨立董事每季均召開審計委員會，會後製作成審計委員會議事錄，並將重要討論及決議情形通知總經理及高階主管。內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。

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

會議日期	與內部稽核主管之溝通情形	與會計師之溝通情形
106/08/07 第 1 屆第 1 次	一、106 年度第 2 季稽核業務報告。 二、增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	106 年上半年度合併財務報表核閱結果。
106/11/06 第 1 屆第 2 次	一、106 年度第 3 季稽核業務報告。 二、擬訂本公司 107 年度稽核計畫。 三、修正本公司「內部稽核制度暨實施細則」。	一、106 年第 3 季合併財務報表核閱結果。 二、關鍵查核事項之溝通。 三、其他溝通事項。 四、新法令/函令對公司之影響。
107/03/19 第 1 屆第 3 次	一、106 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 106 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。 三、擬修正本公司 107 年度稽核計畫。	一、106 年度個體財務報表及合併財務報表查核結果。 二、會計專業判斷、會計政策及估計變動之評估。 三、關鍵查核事項之溝通。 四、其他溝通事項。 五、新法令及會計準則對公司之影響評估。
107/05/08 第 1 屆第 4 次	107 年度第 1 季稽核業務報告。	一、107 年第 1 季合併財務報表核閱結果。 二、其他溝通事項。 三、新會計準則對公司之影響評估。

***本公司審計委員會 3 位獨立董事於審計委員會中多有建言，但無反對或保留意見，獨立董事建言均詳載於審計委員會會議紀錄。**

(五)本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為強化公司治理制度及架構，於103年11月11日第25屆董事會第3次會議，參照「上市上櫃公司治理實務守則」通過訂定本公司「公司治理守則」，並於106年3月23日第25屆董事會第12次會議修訂通過;揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	與公司治理實務守則第1條規定無差異。
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依規定設有發言人及代理發言人制度，並配合股務代理機構「亞東證券股份有限公司」處理投資人關係、股東建議、疑義或糾紛等問題。若涉及訴訟事宜，則由發言人偕同秘書處及關係企業法務人員處理之；情節重大者則延請法律顧問理律法律事務所、會計顧問勤業眾信聯合會計師事務所協助處理之。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條規定於每年主要股東之股東常會後1個月內辦理名單之申報作業。	與公司治理實務守則第19條規定無差異。
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司除制訂「子公司監督與管理辦法」及其作業要點，以建立對子公司之風險控管機制外，並訂定「客戶放帳管理辦法」由放帳管理委員會專職含括對關係企業應收帳款之風險控管，另與關係企業間之往來均依訂定之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人交易管理辦法」等相關規定辦理，彼此間之風險控管及防火牆機制均已適當建立。 稽核處於每季董事會及對監察人〈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.本規範揭露於本公司網站及內部電子布告欄。	與公司治理實務守則第10條第3項規定無差異。
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1.本公司於103年11月11日第25屆董事會第3次會議通過訂定「公司治理守則」，在第四章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。另106年股東會通過修正「董事選舉辦法」，在第三條詳訂董事會成員組成多元化方針。 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.衡諸本公司第26屆董事成員名單，除有1名女性成員外，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有徐旭東、張才雄、席家宜、徐旭平、李坤炎、李冠軍及張振崑;對公益事業著有貢獻者有徐菊芳；長於法律事務、經營管理的陳長文、李光熹；曾擔任經濟部長的陳瑞隆、台北市副市長的歐晉德；至於黃大洲、薛琦及陳樹等3位獨立董事則分別長於行政管理及金融事	與公司治理實務守則第20條規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			務，其中黃大洲先生長期服務農復會，對本公司廠礦的植生綠化及環境保護更是指導良多。 綜上所述，本公司董事會成員確實具有多元性。 3.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		※本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會。 自願設置之其他各類功能性委員會，計有： 1.**人事評議委員會：**負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則(工作規則)，及其他有關公司重大人事政策之研議，具有落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益之功能。 2.**放帳管理委員會：**根據「放帳管理辦法」所規定的程序，負責審議及控制客戶放帳額度，並負責債權之保全與執行，戮力減低放帳風險。 3.**企業永續委員會：**負責進行永續議題調查、鑑別重大考量面及邊界、並透過各種管道與利害關係人議合，實際回應重大議題及利害關係人訴求，以落實永續議題管理及永續經營之目標。 4.**資訊營運檢討委員會**：負責每季檢討公司內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊、資訊安全防護措施等，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。	與公司治理實務守則第23條及第27條規定無差異。
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		1.本公司於104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。 2.評估方式： (1)「董事會成員自評」：董事會成員於年度終了後填寫「董事會成員自評問卷」。 (2)「議事單位評量」：秘書處於年度終了後依據當年度各項評估指標進行評鑑，並依據實際運作需要，得調整評估指標之比重。 3.評估程序： (1)定期檢討評估流程的效能。 (2)每年3月底由秘書處根據回收之「董事會成員自評問卷」編製統計表，及針對評估指標記錄執行情形，依據制定的評分比重予以加權平均後得出評分，一併提報董事會。 4.落實執行： 秘書處於年初致函各董事會成員當年度「董事會成員自評指標項目」，並提醒成員01.「依法應提董事會承認及討論之事項」02.「每季應至少召開1次董事會」03.「董事利益迴避之遵守」04.「董事每年應進修時數」及05.「提升董事會及股東會出席率」等事項。 5.秘書處業依規定於107年5月11日第26屆董事會第5次會議將「董事會成員自評」及「議事單位評量」結果提報董事會。 6.有關董事會績效評估辦法及評估程序揭露於本公司網站。	與公司治理實務守則第37條第4項規定無差異。
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯會計師、范有偉會計師辦理106年度財務報表查核簽證作業，經本公司參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定之評估項目，評估郭、范兩位簽證會計師未有違反上述會計師獨立性之情事發生，應屬適任，提報107年3月19日審計委員會及23日第26屆董事	與公司治理實務守則第29條第5項規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會第 4 次會議同意備查。 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。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		1.本公司由秘書處擔任推動公司治理專職單位並擔任董事會秘書。秘書處主要成員每人均具備於公開發行公司從事法務、董事會事務等管理工作達二十年以上工作經驗，並由行政副總經理負責督導。 2.**主要職責運作及執行情形**如下： ※每年定期2次召集各單位召開公司治理評鑑系統及公開發行公司年報應行記載事項準則研討會，共同研讀討論最新評鑑指標及法條準則。 ※研擬與時俱進的公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司治理的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 ※規劃董事會及審計委員會的召開並擬訂議程，且至少於會前7日通知所有與會董事及列席主管並提供足夠之會議資料，以利董事們會前即可瞭解相關議題之內容；議題內容如涉及董事等利害關係人應予迴避之情形，將予以事前提醒。 ※每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報中英文開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。相關文件皆需經行政副總經理及總經理的簽核。 ※每年進行董事會績效評估，並提報董事會。	與公司治理實務守則第3條之一規定無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站建置『利害關係人專區』,供作股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，溝通管道暢通且皆能妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders	與公司治理實務守則第57條規定無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任亞東證券股份有限公司為專業股務代辦機構，協助本公司辦理股東會相關事務。	與公司治理實務守則第7條第1項規定無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有網站：www.acc.com.tw揭露財務業務及公司治理相關資訊。	與公司治理實務守則第57條規定無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站)？	V		1.本公司設有發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集，並依規定作資訊揭露，必要時同步發布新聞稿。 2.本公司會視業務需要，依證交所之規定召開或受邀參加國內、外法人說明會，除發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置公司網站。 3.本公司並設有英文網站。 詳參八(二)投資者關係。	與公司治理實務守則第56、57及58條規定無差異。
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	V		(一)員工權益、僱員關懷：請參考 P.76 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。	與公司治理實務守則規定無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）？			(二)投資者關係：本公司除設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務外，財務部門尚設有專責單位負責「投資人關係」〈IR〉，專責經營管理階層與投資法人及股東間的雙向溝通，為此並設有法人連絡/投資者服務專用電子信箱。此外，本公司會視業務需要召開或受邀參加國內、外法人說明會，回應投資法人與股東所提出之問題與建議。而為確保資訊揭露的對稱性，本公司除依規定發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置公司網站。 (三)供應商關係： 1.本公司視與供應商之關係為「夥伴關係」，除要求供應商「服務好、品質高、價格要公道」外，在工安防災方面尚將承攬工程的供應商納為管理系統的一環，規劃執行承攬商安全衛生管理制度，除對承攬商實施進場管制、施工許可等安全措施外，並積極協助承攬商落實安全衛生自主管理及教育訓練，以善盡符合安全僱用原則之企業社會責任。 2.本公司與主要供應商簽訂契約時，契約內容會包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約的條款。 (四)利害關係人之權利:為提供投資大眾透明且及時的資訊，本公司企業網站上可查詢到財務、業務及公司治理等訊息。而為兼顧國內外股東投資人取得資訊之公平及便利性，在公開資訊觀測站及公司網站上均提供中英文訊息。 (五)董事進修之情形：請參考 P.44 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司根據「保護公司資產、增進事業利益、降低事業損害、確保事業永續經營」的風險管理最高指導原則，組成 P.10 所示兼具風險管理功能的組織結構。各單位除落實執行每年年初制定的工作目標外，並隨時根據世界的快速變遷做適度的調整，以確保營運風險的控管。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持「服務好、品質高、價格求公道、凡事以客為尊」的經營理念，致力提供客戶高品質的服務。為掌握客戶使用經驗及感受，品質服務單位每年定期追蹤各項產品及服務的滿意度，作為公司持續改善經營策略的參考。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：**無**。 但有鑑於為董事購買責任保險之情形日益普遍，本企業集團亦不例外，本公司已責成秘書處研究可行方案，並限期完成。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司106年「公司治理評鑑」結果為6%~20%公司，獲評91.04分。除為董事購買責任保險一節期待有成果外，今年將針對長年未得分項目：「公司年報是否揭露具體明確的股利政策」，優先加強改善。 改善措施:本公司為依照實務運作情形，具體明定本公司股利政策，修正本公司章程第26條部分條文；本案業經107年03月23日第26屆董事會第4次會議通過，提報107年股東常會在案。	無差異。

註1:

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

(六)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	薛　琦	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	符合規定
其他	董麗貞		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	—
其他	蘇世英			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	—
其他	林美雪			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	—

*本公司本屆之薪資報酬委員會於 106 年 6 月 27 日成立。

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計有 4 人。

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

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	薛　琦	2	0	100	在職
委員	董麗貞	2	0	100	在職
委員	蘇世英	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。

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

＊本公司薪資報酬委員會一年召開 2 次會議，且委員會成員皆出席 2 次。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(七)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		1.本公司董事會為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，於103年11月11日第25屆董事會第3次會議訂定企業社會責任政策，並自103年起每年編製CSR報告書。。 2.本公司企業永續委員會執行單位秘書處**定期於每年5月及11月份董事會**就企業社會責任政策的實施成效及檢討提報董事會；並於**106年6月27日股東常會**電腦簡報(3)〔企業責任〕進行企業社會責任之具體推動計畫與實施成效報告。 上開企業社會責任政策、CSR報告書及具體推動計畫與實施成效皆揭露於本公司網站 3.實施成效報告如次： (1) 續獲證交所納入「臺灣公司治理100指數」成分股。 (2) Carbon Disclosure Project--Climate Change 2017, Score: B。 (3) 榮獲台灣Top 50企業永續獎—綜合績效類。 (4) CSR報告榮獲台灣Top 50企業永續報告獎--金獎。 (5) 獲認定為臺灣指數公司與FTSE Russell 合編之臺灣永續指數成分股。 (6) 花蓮廠種植約4,337棵原生樹木，植生綠化復育面積增加2.8公頃，累計61.3公頃。 (7) 礦山綠色永續行動方案榮獲亞洲企業商會頒發「亞洲企業社會責任獎」。 (8) 溫室氣體減量18,601公噸CO2e，第6度獲得工業局頒發溫室氣體自願減量績優工廠。 (9) 新花兩廠製程水回收率達85%以上。 (10) 生態園區環境教育解說，服務人數7,010人。 (11) 推動玻士岸部落社區原住民學生課後輔導班。另有「亞泥富里小學堂」志工團視訊伴讀。 (12) 提供礦區鄰近住戶電費補助。提供專業工程隊進行房屋修繕服務。 (13) 續獲納入「臺灣高薪100指數」成分股。 (14) 首次進行員工滿意度調查，最滿意前3名分別是：工作環境與安全、團隊運作及工時與福利。	與實務守則第1條第2項、第7條第1項、第8條、第9條第1項及第9條第2、3項之規定無差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		1.遠東企業集團人力發展中心定期以董事、監察人、經理人及一般員工為對象，規劃包括企業社會責任在內，與公司治理有關的專題教育訓練。 ※106年7月13日及12月26日遠東企業集團人力發展中心邀請財團法人台灣金融研訓院舉辦2次「董監事會運作實務與公司治理研習班」。 2.本公司人資處亦不定期為公司同仁舉辦與企業社會責任有關的講座。 ※105年4月開始推動E-learning課程: CSR職場倫理。 ※106年4月26日邀請中正大學政治系李翠萍博士，針對總公司及新竹、花蓮兩廠同仁〈視訊方式〉講授「環境保護視角下的企業社會責任」。 ※每年均要求新進同仁接受E-learning課程: CSR職場倫理訓練。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		1.本公司103年11月11日召開的第25屆董事會第3次會議，成立功能性之企業永續委員會，隸屬總經理，授權由秘書處擔任幕僚及執行單位，負責該委員會的運作、協調及資料的蒐集。 2.執行單位秘書處定期於每年5月及11月份召開的董事會提報本公司企業社會責任政策的實施成效及檢討。 3.105.05.10第25屆董事會第9次會議通過： 報告書之編製係由總公司、新竹廠、花蓮廠各部門主管組成功能性之CSR委員會，由李總經理擔任主任委員，並由秘書處擔任幕僚及執行單位，負責專案協調及資料蒐集。CSR委員會定期辦理經濟、社會及環境面向等重大議題討論，並將各單位目標達成情形及未來發展方向等建議事項彙整供主任委員審核，並提報董事會確認。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		本公司章程第25條明定本公司年度如有獲利，應提撥2.0%至3.5%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訂定。 1.本公司在制定薪資報酬制度時，除考量教育程度、工作經驗、有無證照及專業技術外，不分性別、年齡、種族、社經階級、宗教及婚姻與家庭狀況等，一律平等。 2.本公司為規劃公平合理的薪資報酬制度，除基於上述理念外，每年尚參與市場薪酬調查，以確保本公司員工薪酬位居同業之前茅。 ※本公司 106 年榮獲證交所評為「台灣高薪100 指數」成分股。 3.由於新竹廠及花蓮廠工會多年來的理性參與，共同實現本公司合理的薪資報酬政策，榮獲勞動部頒發「102年度簽訂團體協約績優單位」，勞資雙方同獲頒獎。 4.員工工作績效、受訓成果及企業志工服務等行為規範均與本公司「從業人員工作規則」所設定之員工年度績效考核相結合，並設立有明確之獎懲制度。請參考本公司2016年CSR報告書永續幸福職場「3.1人力資源」與「3.2員工福利」等之說明。	
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司各水泥製造廠多年來均致力於提升資源之利用效率，並使用各類再生物料為原料，包括由煉鋼廠或煉銅廠產出之鐵質廢料，如礦泥、鐵渣等，以及由火力發電廠或其他化學工廠產出之石膏廢料，可有效降低對自然資源之使用負荷。	與實務守則第12條、第13條及第17條第2項之規定無差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司花蓮廠於85年獲得標準檢驗局頒發全國第一批ISO14001環境管理系統認可證書，該管理系統之建置係由花蓮廠人員依據自廠實務經驗獨力建置完成，是一個能確實符合環境績效之管理系統，與時俱進地推行至今使花蓮廠成為一個現代化的環保水泥模範廠。	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		1.本公司花蓮廠自92年起即領先同業依據ISO14064-1推行溫室氣體排放量盤查作業至今，於97年通過標準檢驗局之查證認可。 2.本公司花蓮廠與工業局簽訂溫室氣體自願減量協議，以務實的態度勵行節能減碳，績效卓著，於98、100	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			、102、104、105及106年合計6度(水泥業唯一)榮獲工業局頒發溫室氣體自願減量績優廠商，本廠專業同仁並應環保署和標檢局等單位之邀請，對同業發表本廠盤查及減量之措施及實績，以分享經驗。 3.詳閱本公司CSR報告書-永續綠色環境。	
三、維護社會公益 (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？	V		本公司遵守中華民國相關法規，支持並尊重國際相關勞動人權規範，參考包含國際勞動公約、聯合國世界人權宣言等規範，制訂合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策，落實執行並揭露於年報或公司網站。 1.本公司依照勞動基準法等相關法律的規定，重視員工健康、工作、家庭及休閒生活的平衡；同時落實工時管理，禁用童工與禁止各種形式的強迫勞動及歧視。 2.為建立兩性平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、娩假、陪產假及提供哺乳室等。 3.本公司灌輸員工重視健康的觀念，每年皆安排總公司及廠區員工做體檢，舉辦健康專題講座，同時與新竹生命線協會推動員工協助方案〈EAP〉，提供員工專業資訊服務，協助員工解決身、心、靈等方面的問題。詳請參閱P.76勞資關係專章及2016年CSR報告書「3.1人力資源」與「3.2員工福利」。 4.本公司人事評議委員會遵循企業社會責任實務守則第18條第2項規定，制定企業的人權政策，同時定期評估公司營運活動及內部管理對人權的影響，並訂有相應之處理程序。	與實務守則第18條、第20條、第22條、第21條第1項、第23條、第24條第2項、第26條第2項、第3項之規定無差異
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		1.本公司104年5月13日第25屆董事會第5次會議，為落實執行本公司道德行為準則及誠信經營守則，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，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」，並制定「員工申訴作業要點」。 2.根據上開辦法及隨後訂定的「員工申訴作業要點」，本公司係以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，其身分將絕對保密。檢舉人之身分為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。另為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司會予相對人申訴之機會，必要時召開人事評議委員會聽證之。 3.另外，本公司員工亦可以透過工會表達相關意見，即時向公司反應其在職場上所遇到之不合理待遇，或發現之不法情事，本公司皆會謹慎積極回應與妥善處理。 4.本年度無勞工申訴案件。 5.「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」揭露於公司網站。	
(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		請參閱P.77勞資關係專章之(六)職業安全衛生。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		1.公司及工廠各單位主管每週及每月皆依職能主持或參與管理及經營會報，各單位內部亦有定期會議，讓員工與主管對於公司之經營管理活動和決策，同樣地有獲得資訊及表達意見的機會及權利。 2.公司與工會代表定期舉辦勞資會議，成效良好，不但為良好的勞資關係奠定穩固的基礎，也讓同仁可以掌握公司營運變動的情況。 ※民國92年，為因應新竹廠採礦權即將到期，有減少生產線的必要，公司派高階主管將訊息詳細告知工會代表及意見領袖，代表們體諒公司不得已的苦衷。而為了員工的工作權，勞資雙方合作四處奔波陳情，希望事情能有所轉機，最終雖然功敗垂成，員工不得已必須接受裁員的事實，事件終以和睦收場。究其原因應是事件一開始，公司忠實地通知員工可能造成重大影響之營運變動。 ※民國107年，苦撐15年的新竹廠因原料成本過高，必須再度縮編裁員。員工二話不說，充分配合優退優離，勞資和諧之程度令勞動單位感佩不已。 3.本公司榮獲勞動部頒發102年度簽訂團體協約績優單位。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		1.本公司針對員工的教育訓練與職涯發展，除提供員工企業管理、工廠管理等相關管理才能訓練外，為加強人才培育及主管進修，尚規劃系統性及延續性課程訓練，協助提升員工的能力及素質，以增強個人與企業競爭力。 ※以為期2年的「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專案」為例，本公司與元智大學合作，針對菁英學員，就組織認同、創新導向、團隊合作、顧客服務及績效優化等5個模組設計課程，由來自台大、政大、清大、交大、成大及元智等大學合計15名執領域牛耳的教授授課，為期長達2年，足徵本公司對員工職涯能力發展培訓的重視。 2.詳閱本公司CSR報告書-3.3訓練與教育。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		1.「服務好、品質高、價格求公道」為本公司制定的消費者權益政策。 2.為保障消費者權益，本公司設有客訴部門。一旦接獲消費者對採購、生產、作業及服務流程有所投訴，無論海內外，都有專人處理。其與生產、品質有關者，則責成新竹、花蓮兩製造廠品管部門負責解決，必要時跨洋越海，造訪客戶，務必解除消費者之困擾。 3.國內、外業務處訂有「服務辦法」、「客戶滿意度調查管理辦法」等，力求建立有效的客戶服務與溝通之機制，以確保產品及服務資訊之透明性及安全性，符合消費者要求，提升消費者滿意度，並保護消費者權益、健康與安全。 4.本公司訂定有「客戶抱怨處理辦法」，提供消費者透明且有效的申訴管道，可公平、即時地處理消費者之申訴，所有程序皆會遵守個人資料保護法，保護消費者提供的個人資料。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法	V		1.本公司一向遵循政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
規及國際準則？			2.產品之標示，皆依循相關法規及國際準則辦理。 ※本公司「卜特蘭〈袋裝、散裝〉第1型產品」，自民國50年9月22日起獲准使用正字標記迄今達57年，並於100年10月榮獲經濟部標準檢驗局頒發「正字標記榮譽狀」。 ※本公司所產洋房牌水泥商標及圖依據中華民國商標法登記在案；其授權亞洲水泥〈中國〉控股公司所屬子公司使用時，亦均經過中國國家工商行政管理總局商標局准予備案後，方得授權使用之。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		1.本公司採購處訂有「供應商評鑑作業辦法」評估供應商，其若有通過ISO-9000之認證，或是獲有政府頒布正字標記或獲有國外政府頒發品質合格標誌者，得評定為優良供應商。 2.另採購處將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄、以及與道德、遵約、健康和安全機制有關之事項列入評估，做為選商的重要參考依據。 請參閱P.32八(三)供應商關係。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		1.本公司與供應商簽訂合約時，即將遵循勞工法令及避免環境危害列為必要聲明項目，要求供應商承諾履行相關的企業社會責任政策，並訂有損害賠償條款。一旦供應商有所違反，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 2.詳閱本公司CSR報告書-5.3供應鏈管理。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		1.本公司透過公司網站及公開資訊觀測站等處揭露與公司推動企業社會責任有關之資訊。 2.本公司透過法人說明會、股東會、投資人關係、聽證會、部落會議、鄉鎮市民代表大會及議會等管道，與股東/投資人/居民等其他利害關係人密切溝通，以期掌握利害關係人等所關注之議題。 3.本公司編製有CSR報告書，並公告於公司網站，揭露本公司推動企業社會責任之情形，各利害關係人可以下載本公司編製之CSR報告書，瞭解本公司在因應永續及社會責任議題的承諾與行動，以及我們在各種CSR議題上的努力與堅持。	與實務守則第28條第1項規定無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.請參考P.74環保支出資訊專章(一) ISO-14001環境管理系統(二)空氣污染防治(三)植生綠化與美化(四)未來環保工作重點 (五)履行社會責任及勞資關係專章之(六)職業安全衛生。 2.詳閱本公司CSR報告書。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司出版之2016年CSR報告書係參考全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）G4版綱領，及AA1000標準撰寫，通過SGS(台灣檢驗科技股份有限公司)的查證。				

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

(八)落實誠信經營情形

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

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		1.本公司供應商皆簽署「供應商行為守則承諾聲明書」，並根據供應商評鑑紀錄，做為選商的參考；同時依據交易往來的不良紀錄，以違規記點的方式調降評等或予以淘汰，並對一次性廠商進行嚴格控管。 2.本公司也將視實際狀況，將供應商在 CSR 的表現納入評鑑指標，俾利更積極地瞭解與分級，降低供應商在重大考量面的風險。 3 為確實落實「道德行為準則」及「誠信經營守則」，本公司已促請各往來供應商共同遵守本公司之「誠信經營守則」。並已責成採購處於商業契約中明訂誠信行為條款，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（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		1.本公司由人力資源處訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，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，為其日常業務行為之遵循準則。 2.本公司由人力資源處成立「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，每年定期於董事會就誠信經營事項之遵循及缺失改善情形提出報告，並將報告交付獨立董事成立的審計委員會，充分落實企業誠信經營的理念。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1.本公司明訂有公司經理人不得從事與公司利益衝突的事務。其經公司解除競業禁止者，皆須由董事會同意後提報股東常會通過。 2.本公司歷屆董事會董事成員本身皆高度自律，對董事會中與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，於議程中容許作說明但討論及表決時皆遵行迴避，避免不誠信行為的發生。董事迴避之事由皆載明於會議紀錄。 3.本公司提供有適當管道，供涉及利益衝突之員工有主動說明之機制。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		1.本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報表均依規定經勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師查核(或核閱)，並依規定公告，以確保財務資訊的正確性及透明度。 2.為落實執行「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「誠信經營守則」，本公司除設有內部稽核部門，建立相關內部控制制度外，並定期檢視及修正其有效性。內部稽核部門依據風險評估，制定並執行年度內部稽核計畫。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1.本公司為建立誠信的企業文化並防範不誠信的行為，每年皆會於第 3 季定期對員工進行內、外部的教育訓練，宣導並使員工了解公司誠信經營之決心、政策以及防範方案。 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。	

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1.本公司於 104 年 5 月 13 日第 25 屆董事會第 5 次會議通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，具體訂定受理單位、檢舉管道、處理程序、懲處及獎勵制度。針對檢舉案之相對人另設有申訴機制，必要時會舉行聽證會，以求勿枉勿縱。 2.此外，依據「員工申訴作業要點」，本公司鼓勵員工發現有違反誠信經營及不道德行為之情事時，應主動向內部稽核主管舉報，由稽核主管視情節輕重向上轉陳。涉嫌違反者有向稽核處主持的調查小組申訴之權利，以求勿枉勿縱。經查違反屬實者，依公司規定給予懲處。 3.請參閱公司網站(http://www.acc.com.tw)=>公司治理 => 作業程序。	與誠信經營守則第23條第1項之規定無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	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、作業程序及相關保密機制。 2.請參考本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴作業要點」。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		1.根據本公司訂定的「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，及「員工申訴作業要點」，公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。 2.請參考本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴作業要點」。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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「道德行為準則」及「誠信經營守則」之宣導，將誠信經營的理念推行至所有員工日常之業務行為。 2.本公司訂定的「誠信經營作業程序及行為指南」，揭露於公司網站。 3.本公司指定專人負責定期或不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露與誠信經營有關的資訊及推動成效。 4.自 101 年 6 月董事會通過誠信經營守則並對外揭露迄今，本公司尚無員工因有違反誠信經營情事而須揭露者。	與誠信經營守則第25條之規定無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司在請、採購系統上都有加註誠信規範等相關資訊，確保供應商遵循，同時規定往來廠商對於採購案之進行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。本公司無論對內部員工及外部合作夥伴一向秉持最高標準之道德規範準則，供應商行賄及員工索賄之不法行為，將遭受至少拒絕往來及開除之處分。其情況嚴重者將受法律追訴。				

◎公司治理守則及相關規章之查詢方式：見本公司網站。

◎其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

◎最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

◎本公司無委託會計師專案審查內部控制制度之情事。

(九)董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事 徐旭東 張才雄 席家宜 李坤炎 徐菊芳 張振崑 李光燾 李冠軍 歐晉德 **獨立董事** 黃大洲 薛　琦 陳　樹	07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
董事 徐旭東 張才雄 席家宜 徐旭平 李坤炎 徐菊芳 張振崑 李冠軍 歐晉德 李光燾 **獨立董事** 黃大洲 陳　樹	12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
董事 徐旭平	07/28	社團法人中華公司治理協會	公司治理以及證交法下的董事責任與義務	3 小時
董事 陳長文	09/15	社團法人中華公司治理協會	當反避稅遇上反洗錢,企業(非金融業)必知兩三事	3 小時
董事 陳長文	11/09	社團法人中華公司治理協會	全民稅改新制解析	3 小時
董事 陳瑞隆	05/15	社團法人中華公司治理協會	公司法修正草案之介紹	1.5 小時
董事 陳瑞隆	07/26	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 小時
董事 陳瑞隆	08/04	社團法人中華公司治理協會	知識管理案例分享	3 小時
董事 陳瑞隆	08/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與刑事風險管理	3 小時
董事 陳瑞隆	08/14	社團法人中華公司治理協會	我國股利所得課稅及兩稅合一制度解析	1.5 小時
董事 陳瑞隆	11/09 11/10	社團法人中華公司治理協會	全民稅改新制解析	3 小時
獨立董事 薛琦	09/15	社團法人中華公司治理協會	當反避稅遇上反洗錢,企業(非金融業)必知兩三事	3 小時
獨立董事 陳樹	10/25	社團法人中華公司治理協會	第 13 屆公司治理國際高峰論壇	6 小時

(十)經理人進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
葉文華副總稽核	01/12	內部稽核協會	重大金融弊案(淘空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易等)與法律風險	6 小時
	02/16	內部稽核協會	個人資料保護法(2016 年 2 月修法)介紹及案例說明	6 小時
高雪英經理	08/28～08/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12 小時
李坤炎總經理 張英豐首席副總 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 張志鵬總廠長 邱志宏廠長 余東霖資深協理 蘇清波協理 葉文華副總稽核 陳明燦經理 陳聰明特助 王星進經理 高雪英經理	01/06 03/17 07/28 10/06	亞洲水泥	財務報表概論 講師:台灣大學國企系特聘教授 林修葳 資訊科技運用 講師:元智大學管理學院教授 陳家祥 集團治理之案例分析 講師:交通大學資訊管理與財務金融系所教授 葉銀華 典範企業運作思維 講師:臺大領導學程講師 許朱勝	12 小時
張英豐首席副總 陳春明副總 周維崑副總 余東霖資深協理 蘇清波協理 陳明燦經理 陳聰明特助 王星進經理 高雪英經理	07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
張英豐首席副總 陳春明副總 周維崑副總 余東霖資深協理 蘇清波協理 陳聰明特助 王星進經理	12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時

（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：107 年 3 月 23 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 15 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞洲水泥股份有限公司

董事長：

總經理：

(十二)股東會及董事會之重要決議

◎股東常會決議事項及**執行情形**

會議年度	開會時間	重　要　決　議　事　項
106 年度	106/06/27	一、通過本公司 105 年度決算表冊案。 二、通過本公司 105 年度盈餘分派案。 三、通過修正本公司章程部分條文案。 四、修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 五、修正本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 六、本公司現任董事、監察人任期屆滿改選案。 七、通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案。
***執行情形**		有關股東會重要決議業已執行完成，詳如下述 3 點說明: 一、本公司 105 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 0.9 元，訂定 106 年 9 月 5 日為配息基準日，現金股利已於 106 年 9 月 27 日發放。 二、本次股東會選任第 26 屆董事會 12 名董事、3 名獨立董事及修正章程案奉經濟部 106 年 7 月 26 日經授商字第 10601100350 號函核准變更登記在案。 三、通過修正之本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，業已公告於本公司網站。

◎董事會重要決議

＊106 年度及截至 107 年 5 月 11 日止，合計召開 9 次董事會，出席董事、獨立董事對董事會之重要決議均**無**不同意見。

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

開會時間 會議屆次	重　要　決　議　事　項	證券交易法第14條之3所列事項
106/02/22 第 25 屆董事會第 2 次臨時董事會	通過為保護並促進投資效益，本公司擬授權董事長或其指定之人與山水水泥 25.09% 股東「中國山水投資有限公司」(山水投資)之股東暨權益人討論與協議簽訂「設有先決條件的股權/權益購買協議」之可能性案。	
106/03/07 第 25 屆董事會第 3 次臨時董事會	通過為保護並促進投資效益，本公司擬授權董事長或其指定之人與持有中國山水水泥集團有限公司（山水水泥）已發行股份約25.09%之股東「中國山水投資有限公司」(山水投資)之股東暨權益人簽訂「設有先決條件的股權/權益購買協議」，本公司得在山水投資之股東暨權益人完成「設有先決條件的股權/權益購買協議」之出售條件後，依該協議之條款及條件，收購山水投資所持有之山水水泥已發行股份案。	

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
106/03/23 第 25 屆 第 12 次	一、通過本公司 105 年度員工酬勞及董監事酬勞案。	V
	二、通過本公司 105 年度合併財務報告及個體財務報告。	V
	三、通過本公司 105 年度盈餘分派案。	V
	四、通過本公司 106 年度預算案。	V
	五、通過本公司106年度委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核簽證公費案。	V
	六、通過本公司現任董事、監察人任期將屆，應予改選案。	
	七、通過訂定本公司106年度股東常會日期暨相關事宜及受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。	
	八、通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案。	
	九、通過同意出具本公司105年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」案。	V
	十、通過本公司為償還借款、充實中長期營運資金及強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣100億元整案。	V
	十一、通過為償還借款、籌備海外購料資金及充實營運資金，擬發行本公司第 4 次(無擔保)海外轉換公司債，含超額認購(20%)之發行額度上限為美金 4 億元整案。	V
	十二、通過本公司擬與金融機構承作換匯換利交易金額美金 4 億元整案。	V
	十三、通過修正本公司章程部分條文案。	
	十四、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V
	十五、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	V
	十六、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	V
	十七、通過配合本公司設置審計委員會替代監察人，擬修正相關辦法、規則、規程、規範等案。	
	十八、通過分攤「水展覽」活動贊助款新台幣 500 萬元整案。	
106/05/11 第 25 屆 第 13 次	一、通過提報本公司 105 年度營業報告書案。	V
	二、通過審查董事、獨立董事候選人名單案。	
	三、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V
106/06/27 第 26 屆 第 1 次	一、推舉徐董事旭東為本公司第 26 屆董事會董事長。	
	二、委任獨立董事薛琦先生(召集人)、董麗貞女士、蘇世英先生及林美雪女士等四人為本公司第三屆「薪資報酬委員會」委員。	
106/08/10 第 26 屆 第 2 次	一、通過訂定本公司配息基準日及股票停止過戶期間案。	
	二、通過增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
	三、通過修正本公司「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」部分條文案。	
	四、通過修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。	

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
106/11/08 第 26 屆 第 3 次	一、通過訂定本公司 107 年度稽核計畫案。	
	二、通過增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
107/03/23 第 26 屆 第 4 次	一、通過本公司106年度員工酬勞及董監事酬勞案。	V
	二、通過本公司106年度合併財務報告及個體財務報告，業已辦理完竣案。	V
	三、通過本公司106年度盈餘分派案。	V
	四、通過提報本公司107年度預算案。	V
	五、通過本公司107年度財務報表查核簽證作業會計師委任案。	V
	六、通過訂定本公司107年度股東常會日期暨相關事宜案。	
	七、通過提請 同意出具本公司106年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」案。	V
	八、通過修正本公司107年度稽核計畫案。	
	九、通過本公司為償還借款及籌措海外購料資金，擬發行無擔保海外轉換公司債，含超額認購(不超過20%)之發行額度上限為美金5億元案。	V
	十、通過本公司擬與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金5億元整案。	V
	十一、通過修正本公司章程部分條文案。	
107/05/11 第 26 屆 第 5 次	一、通過提報本公司 106 年度營業報告書案。	V

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

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

四、會計師公費資訊

(一)本公司揭露會計師公費資訊之情事:

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓　名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 范有偉	7,200	0	10	0	1,150	1,160	106 年度	其他項下公費主要係稅務諮詢及復查申請等公費。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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:**無**。

(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 淯 玲	經理	中華民國會計師 中華人民共和國會計師
財 務 處	李 雅 萍	經理	中華民國會計師
財 務 處	廖 育 德	一等專員	內部稽核師 電腦稽核師
財 務 處	陳 韋 仲	副主任	特許財務分析師
稽 核 處	盧 麒 文	三等專員	內部稽核師 國際風險管理確認師
會 計 處	許 嘉 寧	股助理	中華民國會計師
會 計 處	彭 廣 任	助理管理師	美國會計師

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	106年度		107年度截至4月28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	1,399,000	—	—	—
	徐旭平	—	—	—	—
	張振崑	—	—	—	—
董事	大聚化學纖維股份有限公司	—	—	—	—
	陳瑞隆	—	—	—	—
董事	惠康投資股份有限公司	—	—	—	—
	徐菊芳(註二)	(9,000,000)	—	—	—
董事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	—	—	—	—
	李冠軍	—	—	—	—
董事	裕民股份有限公司	—	—	—	—
	李光燾	—	—	—	—
獨立董事	黃大洲	—	—	—	—
獨立董事	薛琦	—	—	—	—
獨立董事	陳樹	—	—	—	—
總經理	李坤炎	—	—	—	—
首席副總	張英豐	—	—	—	—
執行副總經理	吳玲綾	—	—	—	—
副總經理	陳春明	—	—	—	—
副總經理	周維崑	—	—	—	—
總廠長	張志鵬	—	—	—	—
廠長	邱志宏	—	—	—	—
資深協理	余東霖	—	—	—	—
協理	蘇清波	—	—	—	—
副總稽核	葉文華	—	—	—	—
經理	陳明燦	—	—	—	—
總經理室特助	陳聰明	—	—	—	—
經理	王星進	—	—	—	—
會計主管	高雪英	—	—	—	—

註一：為本公司持股超過10%之大股東

註二：董事徐菊芳減少之股數為保留運用決定權信託股數

(二)股權移轉資訊：因股權移轉之相對人為非關係人，故**無**本項資訊。

(三)股權質押資訊：因無股權質押，故**無**本項資訊。

六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
遠東新世紀股份有限公司 代表人:徐旭東	750,511,324	22.33%	0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			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	
			0	0%	0	0%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人:蔡明興	212,040,069	6.31%	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%	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%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 代表人:徐旭東	181,566,797	5.40%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	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%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
中國人壽保險股份有限公司 代表人:王銘陽	51,193,172	1.52%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	
			0	0%	0	0%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	50,835,049	1.51%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	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%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	

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	
新光人壽保險股份有限公司 代表人:吳東進	50,494,591	1.50%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	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%	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	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
遠東百貨股份有限公司 代表人:徐旭東	50,000,492	1.49%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			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	
			0	0%	0	0%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
財團法人元智大學 代表人:徐旭東	47,499,567	1.41%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			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	
			0	0%	0	0%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	

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%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
財團法人徐元智先生紀念基金會 代表人：朱樹勳	44,115,478	1.31%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	基金會董事為董事長	
			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	
			0	0%	0	0%	新光人壽保險股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	裕元投資股份有限公司	非關係人	
裕元投資股份有限公司 代表人:陳春明	43,268,479	1.29%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	富邦人壽保險股份有限公司	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%	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%	新光人壽保險股份有限公司	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	

七、綜合持股比例

106 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、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	208,487,884	100.00%	-	0.00%	208,487,884	100.00%
旭日工業投資公司	90,000	100.00%	-	0.00%	90,000	100.00%
遠龍不銹鋼公司	200,000,000	100.00%	-	0.00%	200,000,000	100.00%
德勤投資公司	595,576,603	99.99%	25,326	0.00%	595,601,929	99.99%
亞東預拌混擬土公司	157,492,851	99.99%	6,839	0.00%	157,499,690	99.99%
南華水泥公司	26,128,171	99.94%	12,396	0.05%	26,140,567	99.99%
亞洲水泥(新加坡)公司	10,495,495	99.96%	2	0.00%	10,495,497	99.96%
富民運輸公司	29,517,188	99.82%	39,944	0.14%	29,557,132	99.96%
亞洲工程企業公司	7,970,703	98.23%	123,243	1.52%	8,093,946	99.75%
遠百亞太開發公司	53,250,000	25.00%	149,100,000	70.00%	202,350,000	95.00%
遠鼎公司	178,707,648	35.50%	259,921,774	51.62%	438,629,422	87.12%
亞利預鑄工業公司	16,241,083	83.81%	14,366	0.08%	16,255,449	83.89%
亞洲水泥(中國)控股公司	1,061,209,202	67.73%	72,024,298	4.60%	1,133,233,500	72.33%
嘉惠電力公司	280,093,521	59.59%	1,100,069	0.24%	281,193,590	59.83%
亞利通運公司	5,100,000	51.00%	60,817	0.61%	5,160,817	51.61%
大強鋼鐵鑄造公司	3,199,823	40.40%	660,000	8.34%	3,859,823	48.74%
遠鼎租賃公司	34,640,189	43.60%	-	0.00%	34,640,189	43.60%
裕民航運公司	331,701,152	39.25%	20,523,219	2.43%	352,224,371	41.68%
亞東證券公司	135,092,154	18.93%	144,591,810	20.26%	279,683,964	39.19%
遠東新世紀公司	1,272,277,085	23.77%	548,565,442	10.25%	1,820,842,527	34.02%
裕元投資公司	155,000,803	29.92%	515,024	0.10%	155,515,827	30.02%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)最近五年股本形成經過

截至 107 年 5 月 2 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99年12月	NT$10	3,300,000,000	33,000,000,000	3,075,307,547	30,753,075,470	增資配股	無	-
100年12月	NT$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,136,813,697	31,368,136,970	增資配股	無	-
101年12月	NT$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,230,918,107	32,309,181,070	增資配股	無	-
102年12月	NT$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,295,536,469	32,955,364,690	增資配股	無	-
103年12月	NT$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,361,447,198	33,614,471,980	增資配股	無	-

＊增資配股生效日期及文號：

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

(二)股份種類

股份種類	核定股本			其他
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	3,361,447,198 已上市	238,552,802	3,600,000,000	-

(三)總括申報制度相關資訊：無

(四)股東結構

截至 107 年 5 月 2 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	10	48	333	83,892	664	84,947
持有股數	67,797,392	415,462,393	1,588,257,102	607,983,971	681,946,340	3,361,447,198
持股比例	2.02%	12.36%	47.25%	18.09%	20.28%	100.00%

註：本公司無來自大陸地區之投資機構或個人直接投資之情形。

(五)股權分散表

截至 107 年 5 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	34,148	8,296,058	0.25%
1,000 至 5,000	33,950	75,159,063	2.24%
5,001 至 10,000	7,432	54,750,992	1.63%
10,001 至 15,000	2,999	36,634,562	1.09%
15,001 至 20,000	1,499	26,719,798	0.79%
20,001 至 30,000	1,613	39,685,606	1.18%
30,001 至 40,000	767	26,709,706	0.79%
40,001 至 50,000	497	22,599,698	0.67%
50,001 至 100,000	892	62,629,743	1.86%
100,001 至 200,000	489	68,422,028	2.04%
200,001 至 400,000	280	77,526,990	2.31%
400,001 至 600,000	90	44,720,376	1.33%
600,001 至 800,000	43	29,750,521	0.89%
800,001 至 1,000,000	22	19,964,275	0.59%
1,000,001 以上	206	2,767,877,782	82.34%
合計	84,927	3,361,447,198	100%

(六)主要股東

截至 107 年 5 月 2 日

股份 / 主要股東名稱	持有股數	持股比例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	22.33%
富邦人壽保險股份有限公司	212,040,069	6.31%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	181,566,797	5.40%
中國人壽保險股份有限公司	51,193,172	1.52%
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	50,835,049	1.51%
新光人壽保險股份有限公司	50,494,591	1.50%
遠東百貨股份有限公司	50,000,492	1.49%
財團法人元智大學	47,499,567	1.41%
財團法人徐元智先生紀念基金會	44,115,478	1.31%
裕元投資股份有限公司	43,268,479	1.29%
合計	1,481,525,018	44.07%

(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		105 年	106 年
每股市價	最　高	31.15	32.00
	最　低	23.00	25.50
	平　均	27.52	27.74
每股淨值	分配前	36.49	37.91
	分配後	35.59	(註)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	3,139,998	3,139,297
	每股盈餘	1.26	1.74
每股股利	現金股利	0.90	1.2(註)
	無償配股 盈餘配股	-	-
	無償配股 資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比	21.84	15.94
	本利比	30.58	23.12
	現金股利殖利率	3.27%	4.33%

註：待 107 年度股東常會決議通過後確定。

(八)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策:

修訂後之本公司章程第 26 條規定:

本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

2.執行情形

(1)茲將本公司最近 5 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
102	1.8	90	0.2	10	2.0
103	2.2	100	0	0	2.2
104	1.1	100	0	0	1.1
105	0.9	100	0	0	0.9
106	1.2	100	0	0	1.2

(106 年度為擬議分派之金額)

106 年稅後純益為 5,469,007,104 元。經提列法定及特別盈餘公積後，餘額為 3,978,918,535 元。在水泥業景氣相對不佳的情況下，本公司仍本諸維持穩定股利的精神，竭盡所能擬議分派每股現金股利 1.2 元，擬分派金額為 4,033,736,638 元，為超額配發。

(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			107 度預估
期初實收資本額			33,614,471,980 元
本年度配股配息情形	每股現金股利		1.20 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（年平均本益比倒數）		“
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 107 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、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

根據本公司章程規定，年度如有獲利應提撥 2%~3.5%為員工酬勞，及不高於 2.5%為董事及監察人酬勞。

2.(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：以當年度之稅前獲利提撥 2%~3.5%為員工酬勞，及不高於 2.5%為董事及監察人酬勞。

(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 107 度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

107 年 3 月 23 日董事會通過分派酬勞情形：

(1)分派員工酬勞金額新台幣 147,850,000 元，分派董事酬勞金額新台幣 130,120,000 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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

106 年 3 月 23 日董事會通過分派員工酬勞新台幣 97,237,631 元，董事及監察人酬勞新台幣 86,747,024 元，經股東常會照案通過。實際分派時，員工、董事及監察人酬勞全數發放，與 105 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

種類 項目		103 年度第 1 次 無擔保普通公司債	105 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發行日期		103 年 5 月 23 日	105 年 9 月 27 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$8,000,000,000	NT$6,000,000,000
利率		年息 1.36%	年息 0.80%
期限		五年期　到期日：108.5.23	五年期　到期日：110.9.27
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		無	無
簽證律師		黃茂德	黃茂德
簽證會計師		戴信維、郭俐雯	郭俐雯、范有偉
償還方法		自發行日起，屆滿第四、五年時分別還本二分之一。	自發行日起，屆滿第四、五年時分別還本二分之一。
未償還金額		NT$8,000,000,000	NT$6,000,000,000
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：102 年 8 月 22 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：104 年 11 月 17 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

種類 / 項目		第2次海外無擔保轉換公司債
發行日期		102年5月13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$220,000,000
利率		0%
期限		五年期　到期日：107年5月13日
保證機構		無
受託人		紐約梅隆銀行
承銷機構		美商高盛亞洲證券有限公司
簽證律師		王雅嫻
簽證會計師		戴信維、郭俐雯
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，本公司將依本債券面額，將本債券全數償還。
未償還金額		US$3,000,000
贖回或提前清償之條款		A.於本債券發行滿3年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續30個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達本債券面額乘以當時轉換價格再除以面額之130%時，本公司得按本債券面額將債券全部或部分贖回。 B.當至少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，本公司得以本債券面額將債券全部贖回。 C.當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得以本債券面額將債券全部贖回。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	債券持有人可於本債券發行滿40日之翌日起，至到期日前30日止，除本公司依法停止過戶期間或本債券發行條件或受託契約另有規定外，得隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司普通股。前述所稱停止過戶期間係指: A.本公司股東常會開會前60日內，股東臨時會開會前30日內，或其他依法暫停過戶期間。 B.如本公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自本公司無償配股停止過戶首日、現金股息停止過戶首日或現金增資認股停止過戶首日前15個營業日起，至權利分派基準日止，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，及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。 C.前述有關中華民國停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次所發行之海外無擔保轉換公司債，票面利率為 0%，預計可降低利息費用，對股東權益應有正面之效益
交換標的委託保管機構名稱		無

交/轉換公司債資料

公司債種類		第二次海外無擔保轉換公司債						
年度 項目		發行時	102年	103年	104年	105年[註(1)]	106年	截至 107年3月31日
轉換公司債市價(US$)	最高	100	105.71	108.12	104.68	101.10	100.16	99.83
	最低	100	98.10	101.27	98.08	98.61	98.73	99.28
	平均	100	101.52	103.83	100.50	99.70	99.49	99.60
轉換價格(NT$)／股		48	44.7	42	39.28	37.85	36.6[註(2)]	36.6
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		102年5月13日發行 NT$48/股						
履行轉換義務方式		發行新股						

註(1)：根據本債券發行辦法之債券持有人之賣回權規定，除已被提前贖回、購回或行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行屆滿 3 年之日(105 年 5 月 13 日)行使債券賣回權，要求公司將其持有之債券全部或部分贖回。105 年 5 月 13 日，公司贖回債券金額共計 US$217,000,000，未償還債券金額為 US$3,000,000。

註(2)：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 106 年 9 月 6 日起轉換價格調整為 NT$36.6/股。

三、參與發行海外存託憑證發行情形

發行日期			81 年 6 月 23 日	85 年 9 月 13 日	96 年 1 月 23 日	97 年 3 月 25 日
發行及交易地點			倫敦交易所			
發行總金額 (US$)			66,002,750	60,000,010.77	83,209,951.46	61,355,000
單位發行價格 (US$)			27.50	19.67	9.905946602	17.53
發行單位總數 (單位)			2,400,100	3,050,331	8,400,000	3,500,000
表彰有價證券之來源			遠東新持有之亞泥普通股	遠東新持有之亞泥普通股	遠鼎投資持有之亞泥普通股	遠揚建設、遠揚營造持有之亞泥普通股
表彰有價證券之數額(股)			24,001,000	30,503,310	84,000,000	35,000,000
存託憑證持有人之權利與義務			與普通股相同			
受託人			不適用			
存託機構			美國紐約梅隆銀行			
保管機構			遠東國際商業銀行			
未兌回餘額 (單位)			55,779 (截至 107 年 3 月底)			
發行及存續期間相關費用之分攤方式			由遠東新與亞泥分別負擔			
存託契約及保管契約之重要約定事項			存託憑證持有者行使投票權時，需全體持有者 51%以上就同一議題達成決議時，方得為之。			
每單位市價 (US$)	106 年度	最高	11.9			
		最低	11.9			
		平均	11.9			
	107 年度截至 3 月 31 日	最高	11.9			
		最低	11.9			
		平均	11.9			

＊每單位 GDR 為表彰 10 股普通股。

四、資金運用計畫執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

◎營業範圍：請參閱 P.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〈93%〉，爐石粉〈7%〉為輔。

◎新產品開發計畫：無。

(二)產業概況

◎產業之現況與發展

1.國內水泥產業方面，依據台灣區水泥工業同業公會統計，106 年各同業公司合計生產水泥 10,876,396 公噸，較 105 年減少 10.31%，其中內銷 8,300,274 公噸，外銷 2,553,641 公噸，與 105 年比較，內銷減少 5.80%，外銷減少 20.99%。106 年國內房地產景氣持平，與 105 年相比呈現價跌量微增的局面，水泥消耗量為 10,173,998 公噸，較 105 年減少 0.70%，每人年平均消耗量為 432 公斤，較 105 年的 435 公斤減少 0.69 %，市場依舊呈現供過於求的現象。

2.展望 107 年：

(1)國內市場：

107 年政府的公共建設計畫預算編列總計 3,749 億元，較去年度增加 433 億元，約增 13.1%。依據台經院總體經濟預測，展望 107 年，民間投資持續擴張，加上政府推動前瞻基礎建設，擴增公共建設支出與國、公營事業投資，使得整體經濟動能可望較 106 年提高 1.75%。不動產方面，106 年房市買賣移轉棟數 26 萬棟，較 105 年 24 萬棟增加 8%，惟買賣雙方對價格認知差距仍大，房市景氣反轉向上訊號不明顯，後續仍需持續觀察，預期今年水泥市場需求與去年相比微幅增加。

(2)國外市場：

展望 107 年，中國市場將持續嚴格實行環保政策、重組購併競爭力低的水泥廠，水泥行業將維持高價且供不應求的榮景。在國際水泥市場方面，106 年因區域性供過於求使價格低迷，但 107 年將因為中國大陸減少出口、日本韓國不擴大出口量、越南熟料出口至中國而不低價售於市場等因素，可望水泥價格回溫。此外，為配合政府水泥工業外銷政策，未來將持續減少台灣出口量，僅供應少數長期供應市場。為維持亞泥的經營獲利，將積極透過貿易模式，向他國採購水泥、熟料、石膏及矽砂等供應東南亞市場。展望 107 年，維持 106 年的外銷策略，減少台灣出口、擴大原料貿易業務。整體而言，國內市場景氣微幅上揚，國外市場樂觀值得期待。

3.除根留台灣穩固水泥事業外，在中國大陸之發展，由於生產設備的擴充，營運規模與競爭能力均持續提升。

◎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，另外澳洲、北美等地區對二型及特種水泥有大量進口需求，且價格可比亞洲市場佳。如何控制成本且能生產出客戶要求之高品質產品，以及是否具備高效率之儲運與裝船能力，已成為有無競爭力的決定因素。

(三)技術及研發概況

截至 107 年 4 月 30 日　單位：新台幣仟元

項目		金額	用途及成果
1	工業 4.0 第一階段專案： 智慧發貨、窯磚分析及預測、智慧品管	5,000	(1) 智慧發貨： 此案重大目標係將發貨及裝車系統智慧化無人化。目前棧務發貨窗口已完成無人化，並持續進行以裝車系統無人化為首要目標。後續計畫將長期配合客戶之庫存應用 NB-IOT 技術回傳至系統中，以發展智慧化預測模式建立客戶自動出貨機制。目前也計畫應用 QRCode 及 Line-Bot 等技術協助司機簡化辦單流程。預期效益：可節省 600 萬元/年之人力成本，節省提貨時間 10 分鐘/趟。 (2) 窯磚分析及預測： 目前已完成建置數據分析平台和數據收集及整理，專案進入建模階段。預期效益：預知可能掉磚時間，降低停窯次數、計畫性停窯安排節省效益 1,000 萬元/年。 (3) 智慧品管：基於石灰石成分自動即時分析所建置石灰石成分數據庫搭配已建置的數據分析平台，目前已完成數據視覺化工作，以儀表版方式呈現即時成本狀況。成為啟動品管作業數據分析管理方案之基石。 效益：節省取樣及化驗人力成本，提高配料穩定度及提升熟料品質，預期效益 1,500 萬元/年。

2	工業 4.0 第二階段專案： 雲端監控、生產線預知保養、智慧採礦	6,000	(1) 雲端監控：建置亞泥戰情室，目前已與遠傳 ThingWorx 物聯網平台進行合作開發，整合內外部資訊；提高資訊透明度及即時性；重要即時訊息推播，生產現場即時影像，生產線流程資訊即時顯示。預期效益：隨時掌握各營運據點相關資訊及重要訊息，迅速做出反應；提升組織形象。 (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；線上預知保養資料庫。目前專案進度已達 90%，後續將持續優化維護檢修所須之物料及備品管理，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，後續可能技術輸出至關係企業。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%。 (3) 智慧採礦：優化初碎自動控制系統，去年底已完成初碎、次碎石機控制室調整工程。目前針對控制軟體系統進行優化工作。未來將建置礦量、礦質資料庫及多功能運算系統。預期效益：可節省人力，提升礦場各採區產量配置之準確度、石灰石產出之成分更穩定，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 萬公噸/年。
3	工業 4.0 第三階段專案： 智慧工安、智慧控制(最佳化)、數據分析應用於生產/品管及分段成本分析	9,000	(1) 智慧工安：建置人員進出管制生物辨識系統；特定施工區域進出管制系統(如侷限空間)；建置現場巡查定位檢點系統。預期效益：落實工安管理避免疏漏。提升工安形象。節省人員職災賠償及工廠損失。 (2) 智慧控制：依序完成水泥磨及生料系統控制參數最佳化。預期效益：穩定研磨，提升產量 2%，研磨最佳化，節省電費 1200 萬元/年。 (3) 數據分析應用於生產/品管及分段成本分析：基於已建置完成 BI 數據分

			析平台，目前擬訂管理案中，由 IT 小組主辦，品管、會計、製造單位協辦，擬定數據分析題目進行開發設計。深度使用 BI 及大數據分析系統，釐清各種變因對於旋窯燒成之影響。建置各種資料模型，提昇資料分析效率及再利用，提升決策品質；收集各階段製程相關成本，建置資料模型及分析結果，提供決策參考。預期效益：原、燃料成本與產能之最佳化，效益 1400 萬元/年。
4	一號生料磨靜電收塵系統改恒流高壓直流電源	4,000	靜電收塵機現有的高壓電控系統會造成收塵效果較差的結果。更換為恒流高壓直流電源控制方式以改善收塵效率。
5	二號生料磨靜電收塵系統改恒流高壓直流電源	4,000	靜電收塵機現有的高壓電控系統會造成收塵效果較差的結果。更換為恒流高壓直流電源控制方式以改善收塵效率。
6	物料中氟離子分析技術	220	因應世界潮流，本廠為推行循環經濟，日後可能會使用工業廢棄物作為水泥之原、燃料。然而廢棄物中可能含有氟化物，若不當使用恐影響水泥品質。本技術透過蒸餾萃取分離出物料中氟離子，並使用氟離子選擇電極搭配離子計量測定其濃度，藉此控管進廠物料及出廠水泥之氟化物含量，確保本廠水泥品質穩定。
合　　計		28,220	

(四)短期業務發展計畫

◎鞏固及強化國內外現有水泥銷售通路，降低成本、維持良好獲利。

◎落實垂直整合政策，拓展下游行銷通路，與客戶維持良好關係，取得市場先機。

(五)長期業務發展計畫

◎根留台灣。視市場需求，配合經濟部水泥工業政策，計畫性生產。

◎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，內銷涵蓋台、澎、金、馬等地區，外銷則銷往新加坡、馬來西亞、菲律賓、香港、關島以及夏威夷等地區。

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

◎市場占有率：

本公司 106 年內銷水泥銷售量 2,449,868 公噸，佔國產業者 29.52%，佔全省水泥消耗量之 24.08%。

◎市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

1.106 年台灣地區建照核發樓地板面積較 105 年增加 14%，行政院國發會發佈，106 年景氣對策信號景氣指標持續上升，顯示當前國內景氣維持復甦。惟房市交易量仍未大幅反轉向上，水泥市場仍處於供過於求的狀態，107 年內銷需求預估約 1,050 萬公噸與 106 年相當，能源、原物料、人工成本、海運費價格及進口水泥數量多寡是影響售價的重要因素。

2.外銷方面，107 年度預計外銷 110~115 萬公噸水泥，與去年持平。
本公司與主要長期合作對象如新加坡、馬來西亞、夏威夷等國客戶，將繼續保持良好關係，另外將藉由貿易方式持續拓展國外業務。

3.基於大陸市場廣大且年有成長，本公司增建的生產基地與儲運設備皆已完成，購併廠亦績效良好，未來一旦景氣恢復，不但獲利可期且兩岸間將形成有效相互支援之競爭利基。

◎產業發展之有利因素

1.當前政府施政重點之一為積極推動各項產業創新與前瞻基礎建設計畫，提升公共建設品質，區域均衡發展，107 年中央政府總預算編列公共建設計畫經費 1,617 億元，加計流域綜合治理計畫特別預算案與前瞻基礎建設計畫特別預算及營業與非營業特種基金所編計畫型公共建設經費，合計 3,749 億元，較 106 年度相同基礎增加 433 億元，約增 13.1%。業界普遍認為政府之「台九線蘇花改工程」、「南迴公路拓寬工程」、「高雄港洲際碼頭二期工程」、「台北捷運三環三線」、「西濱快速道路新建工程」、「淡江大橋及其連絡道路建設計畫」、「桃園捷運綠線工程」、公營住宅統包工程等項目，將帶動民間投資，另外政府為了提昇全民住宅安全，將大力推動都更，使內需市場需求復甦成長。

2.政府推動的前瞻基礎建設計畫將擴大公共建設的支出。

3.景氣對策信號連續呈現綠燈，顯示國內景氣持續回溫。另外熱錢回流，台幣走升，有助房市復甦。

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

◎產業發展之不利因素及因應對策：

1.產業外移、環保意識高漲、二氧化碳排放限制等因素，使重大公共工程及民間營建之推動更為困難與保守。國內水泥市場需求受到影響而不易大幅擴增。

2.經濟部依據貿易法規定限制國產水泥出口量。水泥工業自 100 年起逐年調降國產水泥（含熟料）外銷量占生產量之比率，由 50%左右降至 107 的 27%以內，國內水泥供過於求的情況更趨嚴重。

3.礦業法目前正處於修法之際，產業經營將面臨更嚴苛條件的要求與限制。

4.花蓮地區礦石稅由原每公噸 10 元調高至 70 元，以及近期煤炭價格的上漲使水泥業的成本上揚，經營更加艱難。

5.因應對策：在國內，穩固市場地位、強化現有產、運、銷團隊經營效率，鞏固中、下游通路；在國外，持續選定優良目標市場，建立生產與配銷基地並藉由貿易方式拓展新興國家客戶，致力獲利穩定之既定目標。

(二)主要產品之用途及產製過程

◎第一型水泥

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

◎第二型水泥

具有較第一型水泥為低之水合熱，同時具鹼含量低及中度抗硫酸鹽特性，適用於大型結構物，能避免龜裂和海水、鹽分及鹹分侵蝕，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、閥式基礎結構等。

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

	105 年				106 年			
項目	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	772,217	32.82	原料供應商	澳洲煤 BB 能源公司	853,546	37.23	原料供應商
2	中菱企業有限公司	266,008	11.31	原料供應商	中菱企業有限公司	317,095	13.83	原料供應商
3	澳洲煤 AA 能源公司	116,132	4.94	原料供應商	富山石礦	109,987	4.80	原料供應商
4	源太企業	66,731	2.84	工程發包商	源太企業	72,000	3.14	工程發包商
	其　　他	1,131,811	48.09		其　　他	940,063	41.00	
	進貨淨額	2,352,899	100.00		進貨淨額	2,292,691	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

	105 年				106 年			
項目	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	1,448,242	15.18	子公司	亞東預拌混凝土(股)公司	1,361,340	17.42	子公司
	其　　他	8,092,997	84.82		其　　他	6,454,365	82.58	
	銷貨淨額	9,541,239	100.00		銷貨淨額	7,815,705	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

年度 / 生產量值 / 主要產品	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料	5,597	4,118	7,522,997	5,597	3,575	6,739,549

亞泥(中國)　　單位：仟噸，新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要產品	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料	35,500	30,695	22,486,398	35,500	29,863	24,996,017

(六)最近二年度銷售量值表

亞泥(台灣)　　單位：仟噸，新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要產品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料	2,698	6,108,114	1,455	2,550,765	2,491	5,548,571	1,108	1,702,846

註:係自產水泥、熟料銷售。

亞泥(中國)　　單位：仟噸，新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要產品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料	30,673	27,224,759	207	200,571	30,028	33,264,756	151	162,895

註:係自產水泥、熟料銷售。

三、人力資源概況

年度		105 年度	106 年度	截至 107 年 03 月 31 日
員工人數	總公司	153	154	158
	新竹廠	103	100	100
	花蓮廠	313	305	302
	合計	569	559	560
平均年歲		47.95	47.43	47.26
平均服務年資		20.70	19.58	19.18
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	12.30%	12.68%	13.75%
	大專	41.83%	43.39%	43.75%
	高中	39.89%	38.75%	37.32%
	高中以下	5.98%	5.18%	5.18%

四、環保支出資訊

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

◎最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分：

＊污染環境罰鍰：無。

＊未來因應對策：無。

◎本公司不適用 RoHS（歐盟有害物質限用指令）規範之範疇。

(一) ISO-14001 環境管理系統

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

(二)空氣污染防治

1. 水泥之製造過程以處理粉塵作業為主，粉塵外溢不僅造成空氣污染，亦是原料及成品之損失，故本公司對於收塵設備之效果一向甚為重視，歷次之建廠，均採用當時最佳效能之收塵設備。

花蓮廠為加強防塵設施，104 年新城山礦場已完成沿線輸送系統多條帶運機計 440 公尺回料滑槽，將帶運機完全密閉，完全阻隔帶運機回料及粉塵散逸問題，並

架設外側防塵網。105 年持續延伸進行帶運機回料滑槽製裝約 180 公尺。

2.目前本公司新竹廠有靜電收塵機 2 座，濾袋收塵機 35 套，投資總額達新台幣 1 億 7 千 4 百萬元；花蓮廠則有靜電收塵機 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，故環保署特將兩廠列為環保示範工廠。

4.尤其是花蓮廠，經環保單位測試煙囪排氣含塵量每立方公尺均在 25 毫克以下，遠優於國家規定的標準。由於表現優異，該廠除榮獲中華民國全國工業總會評選為防治工業污染績優廠商外，並曾榮獲環保署評鑑為全國十大污染防治特優廠商和連續三屆獲頒企業環保獎。

5.新竹廠 106 年度於各項環保支出總計費用共約 1,394 萬元。

花蓮廠 106 年環保支出包括收塵機(含 EP 收塵機)、收塵袋檢修、煙囪檢測、環保固定資產增加及教育訓練等項目，總金額新台幣 NT$ 219,962,000 元。

(三)植生綠化與美化

1.新竹、花蓮兩廠礦區全面實施植生綠化及水土保持工作，並配合政府之綠化運動，廣植五節芒、楓香、羊屎鳥、紅櫸、台灣赤陽、相思樹、山芙蓉、欒樹、百喜草、蟛蜞菊等，均具成效。

2.礦場植生綠化與美化

(1)花蓮廠持續推動礦場植生綠化，106 年已綠化復育面積 61.3 公頃、開採作業區 22 公頃，綠化佔礦場面積約 73.59%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊，每年持續進行植生綠化面積約 0.85 公頃。

(2)花蓮廠 106 年礦場植生綠化及維護相關費用為 34,180,000 元。

3.太魯閣國家公園管理處素聞本公司致力於推動原生植栽培育暨熱心參與社區活動，而與本公司花蓮廠共同合作培植當地原生植栽，提供該園區綠美化及環境解說之用。

4.花蓮廠於 96 年榮獲行政院環境保護署頒發「清淨家園全民運動計畫」績效卓著獎。

107 年花蓮廠及礦山綠色永續行動方案榮獲亞洲企業商會頒發「亞洲企業社會責任獎」。

(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彎百合花季活動，並提供高級盆花及原生植栽贈予參加活動之遊客。

3.花蓮廠定期贊助花蓮縣警察局新城分局更新交通指揮棒並認養鄉村路燈，為地方交通安全盡一份心力。

4.本公司不定期協助新花兩廠所在地之鄉鎮公所辦理地方建設，包括路燈認養、道

路修護、活動贊助等。

5.本公司頗多同仁利用公餘時間擔任花蓮慈濟醫院、門諾醫院及板橋亞東醫院之志工。

6.本公司本「取諸於社會，用諸於社會」的企業精神，每年視營運狀況，酌情贊助關係企業所屬「醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會」、「財團法人徐元智先生紀念基金會」及「財團法人徐有庠先生紀念基金會」等慈善文教基金會，從事各類型回饋社會的活動。

五、勞資關係

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

(一)員工福利

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

(二)僱員關懷

與「新竹市生命線協會-員工協助服務中心」合作，由專業社工與心理師，提供同仁關於生涯工作、家庭親子、人際關係等全方位的專業咨詢服務。

(三)進修及訓練發展

每年參與企業集團遠東新世紀職業訓練中心所規劃，涵蓋財會、行銷、電腦等專業技能及主管管理發展才能等課程；人力資源處並針對不同部門與層級之職能需求，結合公司發展策略，舉辦內訓課程，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。

106 年繼上一年度持續執行高潛力領導人才培訓計畫，範圍涵蓋亞泥及亞泥體系所有子公司，從人才辨識、職能評鑑、到後續的發展培訓，期讓本公司面對日益嚴峻的環境挑戰，有更多中堅人才能夠引領組織持續發展。

同時公司各部門亦可視實際需要，推薦同仁參加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。

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

106 年度，本公司員工共參與 320 班次、4,800 人次之訓練課程，共支出教育訓練費約 250 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」的經營理念長久以來已深植員工心中。誠者，坦白熱誠；勤者，殫精竭慮；樸者，節約樸素；慎者，謹慎精確。簡言之，「凡事澈澈底底、清清楚楚、追根究柢、做好為止」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

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，全面實施工作場所風險評估，建立各項安全作業管理制度與標準，以本質安全為要求，積極改善工作環境與機械設備（施），確保達到安全無虞的狀態。
本公司平日即落實員工教育訓練、危險預知訓練、緊急應變演練及各項自主管理，建立員工安全意識，使員工不僅能確實遵守安全守則，熟悉各項裝備器具與個人防護器具的使用方式，更杜絕不安全的行為，達成零災害目標，建立組織安全文化的願景。

(2)花蓮製造廠於民國 98 年 2 月初次通過「TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統」認證，該廠現行實施之「CNS15506：2011 臺灣職業安全衛生管理系統」、「OHSAS18001：2007 職業安全衛生管理系統」於民國 105 年 6 月 28 日通過財團法人金屬工業研究發展中心評鑑符合標準認可登錄至 108 年 6 月 27 日；新竹製造廠已依該管理系統模式，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)民國 106 年，花蓮製造廠輪班員工及協力廠商，為爭取搶修時效，減低停工損失，未依 SOP 作業及不顧危害警示，在未經核准及未使用防護用具狀況下，貿然進入料櫃進行通料作業，致遭突然滑落的石膏原料掩埋窒息而死，多年來維護工安的諸多努力也因而功虧一簣。不但造成 2 位勞工喪失生命的嚴重損失，本公司也因而遭勞動部職業安全衛生署列管為「加強高職災及高危險廠場檢查及指導執行計畫」）的對象，公司形象更是嚴重受損。
痛定思痛，本公司為有效改善缺失及提升職業安全衛生管理強度，決定從源頭管理著眼、本質安全著手。除有效降低結料形成，減少通料作業頻率，並將可能進出人孔予以固封使勞工無法任意進入，僅能於外部通料外，並引進新式通料設備，增加安全通料之選擇，提高通料效能。
本公司並將此一慘痛案例列入教育訓練之教材，務期不再重蹈覆轍。

2.工作環境與員工安全保護

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

(1)落實採購管理，確保原、物料安全與機械設備（施）本質安全：各單位在採購原、物料或建構機械、設備（施）時，即將安全衛生標準與防護納入標的與設計，確保製程、產品安全無虞，機械設備達到本質安全要求。

(2)一般安全管理、教育訓練與稽核：本公司各廠區每月定期召開安全衛生委員會，依規定執行新進人員、在職勞工及承攬商等安全衛生、危害通識及防災緊急應變等教育訓練，使勞工與承攬商確實瞭解廠區危害因素及安全衛生防護措施與應變，遵守相關安全作業標準，杜絕災害發生。並藉由走動式管理與綿密之安全巡查，發掘問題持續改善，確保安全系統正常有效運作。

(3)作業環境監測與防護具建置：本公司依法規規定完成監測計畫，定期實施噪音、高溫、輻射...等各種作業環境監測，並將結果公布使勞工週知。如發現異常立即予以排除或改善，並依據該作業場所之危害因素建置各種適當之防護具供勞工使用，防範該作業場所危險因素對勞工造成傷害。

(4)強化員工健康管理與職業病預防：本公司各廠均設有醫務室，內置專業醫護人員，各項急救藥品、衛材、儀器設備等。員工依規定實施健康檢查及特殊作業健康檢查，並依其檢查結果實施分級管理；另依據勞工健康保護規則遴聘職業專科醫師，定期蒞廠服務，協助辨識及評估作業環境與危害、選工派工建議、調查勞工健康情形與作業之關連性，並對健康高風險勞工進行健康風險評估，採取必要之預防及健康促進措施等，俾利促進職場健康，預防職業病發生。

(5)緊急應變演練：各廠區依其緊急應變計畫，定期實施緊急應變狀況處置、人員疏散及重大生物病原傳染疾病應變等演練，俾利員工熟悉應變編組、狀況處置、疏散動線等，達到臨災不亂，迅速有效消弭災害、進而保障人員安全並降低災損。

(七)薪酬獎勵

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

本公司榮獲勞動部頒發 102 年度簽訂團體協約績優單位。

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
發行長期商業本票	兆豐票券	105/12~109/12	公司得於滿 3 年後終止發行	無
中期借款/履約保證	中國信託商業銀行營業部	106/03~109/05	為不可撤銷承諾額度	無
中期借款/履約保證	日商瑞穗銀行台北分行	106/03~108/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	第一商業銀行敦化分行	106/04~108/04	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	合作金庫商業銀行	106/03~108/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	華南商業銀行敦化分行	106/12~108/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期擔保借款	遠東國際商業銀行營業部	107/02~110/02	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	中國銀行	106/07~108/07	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	台灣銀行	106/02~108/02	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	玉山商業銀行	106/10~108/10	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	元大商業銀行	106/12~108/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	彰化商業銀行敦化分行	106/08~108/08	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	兆豐國際商業銀行國外部	106/06~108/06	按月付息，到期還本	無
銀行長期擔保借款	兆豐國際商業銀行國外部	106/06~108/06	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	土地銀行敦化分行	106/09~108/09	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	法國巴黎銀行	106/04~108/04	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	凱基商業銀行	106/06~108/06	按月付息，到期還本	無
無到期日保證額度	滙豐（台灣）商業銀行	106/04~108/04	每半年付保證手續費	無
長期燃料供應	BB 公司	106/05~106/12	煤碳買賣契約	無
長期原料供應	中菱企業股份有限公司	106/01~107/06	粘土買賣契約	無
長期原料供應	富山石礦	106/09~107/08	石灰石買賣契約	無
長期工程發包	源太企業	106/09~108/02	工程發包契約	無
長期原料供應	CC 公司	105/12~106/09	石膏買賣契約	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				
		102年(註1)	103年	104年	105年	106年
流動資產		65,337,233	70,558,875	52,844,285	42,148,568	50,262,702
不動產、廠房及設備		62,481,951	70,586,382	67,264,573	58,832,486	53,738,838
無形資產		2,176,436	5,485,677	5,304,367	4,866,642	4,552,561
其他資產		132,407,961	136,188,121	144,663,984	132,623,089	138,510,247
資產總額		262,403,581	282,819,055	270,077,209	238,470,785	247,064,348
流動負債	分配前	61,955,511	64,989,203	65,223,927	40,857,530	53,948,167
	分配後	67,887,477	72,384,387	68,921,519	43,882,832	-
非流動負債		47,605,868	56,102,626	49,999,090	56,950,034	47,319,817
負債總額	分配前	109,561,379	121,091,829	115,223,017	97,807,564	101,267,984
	分配後	115,493,345	128,487,013	118,920,609	100,832,866	-
歸屬於本公司業主之權益		134,448,119	141,833,564	135,898,873	122,663,077	127,435,565
股本		32,955,365	33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472
資本公積		1,018,079	1,073,920	1,155,643	1,167,881	1,168,692
保留盈餘	分配前	92,169,086	94,863,921	91,552,336	91,599,413	94,196,274
	分配後	85,578,013	87,468,737	87,854,744	88,574,111	-
其他權益		8,305,589	12,281,251	9,576,422	(3,718,689)	(1,543,873)
非控制權益		18,394,083	19,893,662	18,955,319	18,000,144	18,360,799
權益總額	分配前	152,842,202	161,727,226	154,854,192	140,663,221	145,796,364
	分配後	146,910,236	154,332,042	151,156,600	137,637,919	-

註1：自103年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯102年財務資料。

(二)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料				
	102 年(註 1)	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	70,172,781	77,683,281	66,287,480	60,946,190	64,899,248
營業毛利	9,042,595	11,129,604	7,058,747	8,588,274	10,170,478
營業淨利	6,672,500	8,248,404	4,039,945	6,233,048	7,436,716
營業外收入及支出	7,409,748	5,471,335	2,774,213	243,541	1,062,443
稅前利益	14,082,248	13,719,739	6,814,158	6,476,589	8,499,159
本期淨利	12,164,319	10,905,998	4,934,483	4,683,297	6,665,541
其他綜合損益淨額	2,340,845	4,827,293	(3,860,529)	(14,688,396)	2,119,539
本期綜合損益總額	14,505,164	15,733,291	1,073,954	(10,005,099)	8,785,080
淨利歸屬於本公司業主	10,517,318	9,361,635	4,860,241	3,945,769	5,469,007
淨利歸屬於非控制權益	1,647,001	1,544,363	74,242	737,528	1,196,534
綜合損益總額歸屬於本公司業主	12,091,175	13,273,390	1,343,662	(9,550,011)	7,895,746
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,413,989	2,459,901	(269,708)	(455,088)	889,334
每股盈餘	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74
每股盈餘 (註 2)	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74

註 1：自 103 年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯 102 年財務資料。

註 2：係以本公司 106 年度流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數追溯調整。

(三)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				
		102 年(註)	103 年(註)	104 年	105 年	106 年
流動資產		20,849,405	14,346,035	14,560,998	8,560,664	8,969,876
不動產、廠房及設備		5,113,731	4,850,893	5,220,819	5,142,099	4,665,393
無形資產		12,435	9,808	8,639	10,287	8,948
其他資產		158,769,476	168,832,659	169,888,349	157,629,856	166,201,481
資產總額		184,745,047	188,039,395	189,678,805	171,342,906	179,845,698
流動負債	分配前	23,929,318	13,024,234	23,780,564	8,016,448	15,051,567
	分配後	29,861,284	20,419,418	27,478,156	11,041,750	-
非流動負債		26,367,610	33,181,597	29,999,368	40,663,381	37,358,566
負債總額	分配前	50,296,928	46,205,831	53,779,932	48,679,829	52,410,133
	分配後	56,228,894	53,601,015	57,477,524	51,705,131	-
股本		32,955,365	33,614,472	33,614,472	33,614,472	33,614,472
資本公積		1,018,079	1,073,920	1,155,643	1,167,881	1,168,692
保留盈餘	分配前	92,169,086	94,863,921	91,552,336	91,599,413	94,196,274
	分配後	85,578,013	87,468,737	87,854,744	88,574,111	-
其他權益		8,305,589	12,281,251	9,576,422	(3,718,689)	(1,543,873)
權益總額	分配前	134,448,119	141,833,564	135,898,873	122,663,077	127,435,565
	分配後	128,516,153	134,438,380	132,201,281	119,637,775	-

註：自 103 年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯 102 年財務資料。

(四)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料				
	102 年(註 1)	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	12,292,506	12,394,201	12,012,770	9,917,334	8,186,867
營業毛利	846,569	1,381,751	1,547,808	1,288,995	670,927
營業淨利	234,523	737,270	977,733	758,915	148,282
營業外收入及支出	10,651,309	9,972,764	5,330,300	3,792,066	5,253,097
稅前利益	10,885,832	10,710,034	6,308,033	4,550,981	5,401,379
本期淨利	10,517,318	9,361,635	4,860,241	3,945,769	5,469,007
其他綜合損益淨額	1,573,857	3,911,755	(3,516,579)	(13,495,780)	2,426,739
本期綜合損益總額	12,091,175	13,273,390	1,343,662	(9,550,011)	7,895,746
每股盈餘	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74
每股盈餘(註 2)	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74

註 1:自 103 年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯 102 年財務資料。

註 2:係以本公司 106 年度流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數追溯調整。

(五)簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
102 年	戴信維、郭俐雯	無保留意見
103 年	郭俐雯、范有偉	修正式無保留意見
104 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見
105 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見
106 年	郭俐雯、范有偉	無保留意見

二、最近5年度財務分析

財務分析

合併財務報告

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		102年(註)	103年(註)	104年	105年	106年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	41.75	42.82	42.66	41.01	40.99
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	320.81	308.60	304.55	335.89	359.36
償債能力	流動比率 (%)	105.46	108.57	81.02	103.16	93.17
	速動比率 (%)	92.77	94.08	69.80	86.22	80.98
	利息保障倍數 (次)	9.59	9.23	5.14	4.95	5.80
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.15	4.13	3.55	3.85	3.96
	平均收現日數	88	88	103	95	92
	存貨週轉率 (次)	7.95	7.70	7.08	7.35	8.11
	應付款項週轉率 (次)	8.16	7.36	6.42	6.64	7.30
	平均銷貨日數	46	47	52	50	45
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.19	1.17	0.96	0.97	1.15
	總資產週轉率 (次)	0.28	0.28	0.24	0.24	0.27
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.42	4.51	2.28	2.38	3.35
	權益報酬率 (%)	8.18	6.93	3.12	3.17	4.65
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	42.73	40.81	20.27	19.27	25.28
	純益率 (%)	17.33	14.04	7.44	7.68	10.27
	基本每股盈餘 (元) (以106年底股數追溯調整)	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74
現金流量	現金流量比率 (%)	23.86	16.38	20.95	31.37	15.09
	現金流量允當比率 (%)	83.14	89.91	112.25	126.91	133.25
	現金再投資比率 (%)	4.61	2.14	2.97	4.43	2.49
槓桿度	營運槓桿度	1.72	1.72	2.42	1.87	1.70
	財務槓桿度	1.33	1.25	1.69	1.36	1.31
最近二年度各項財務比率變動達20%以上之原因說明： 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及基本每股盈餘上升主要係本年度純益增加。 現金流量比率及現金再投資比率降低主要係本年度營業活動淨現金流量減少。						

註:自103年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯102年財務資料。

個體財務報告

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		102年(註)	103年(註)	104年	105年	106年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	27.23	24.57	28.35	28.41	29.14
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	3,144.78	3,607.90	3,177.63	3,176.26	3,532.27
償債能力	流動比率 (%)	87.13	110.15	61.23	106.79	59.59
	速動比率 (%)	79.16	98.10	54.65	90.84	50.93
	利息保障倍數 (次)	17.24	21.16	13.12	13.34	17.29
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.39	10.42	11.34	11.10	9.37
	平均收現日數	35	35	32	33	39
	存貨週轉率 (次)	5.99	6.33	6.68	6.07	5.83
	應付款項週轉率 (次)	6.43	6.12	5.97	5.30	4.92
	平均銷貨日數	61	58	55	60	63
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.33	2.49	2.39	1.91	1.67
	總資產週轉率 (次)	0.07	0.07	0.06	0.05	0.05
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.27	5.26	2.80	2.36	3.27
	權益報酬率 (%)	8.01	6.78	3.50	3.05	4.37
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	33.03	31.86	18.77	13.54	16.07
	純益率 (%)	85.56	75.53	40.46	39.79	66.8
	基本每股盈餘 (元) (以106年底股數追溯調整)	3.35	2.98	1.55	1.26	1.74
現金流量	現金流量比率 (%)	22.36	50.08	25.81	54.45	21.99
	現金流量允當比率 (%)	87.26	88.68	87.49	87.14	92.22
	現金再投資比率 (%)	(0.10)	0.37	(0.84)	0.46	0.19
槓桿度	營運槓桿度	3.82	1.70	1.50	1.85	5.29
	財務槓桿度	(0.54)	3.58	2.14	1.95	(0.81)

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、速動比率及現金流量比率降低主要係本年度流動負債增加。
利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率及基本每股盈餘上升主要係本年度純益增加。
現金再投資比率降低主要係本年度營業活動淨現金流量減少。
營運槓桿度上升及財務槓桿度下降主要係本年度營業利益減少。

註:自103年度起投資性不動產之後續衡量改採公允價值模式評價，並追溯102年財務資料。

**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106年度審查報告書

亞洲水泥股份有限公司

審計委員會106年度審查報告書

茲准

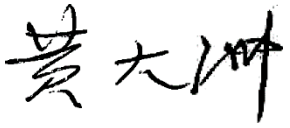
董事會造送本公司 106 年度營業報告書、盈餘分派案及經勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯、范有偉會計師查核簽證之財務報表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，

敬請　　鑒核。

此致

本公司107年度股東常會

審計委員會召集人:　黃 大 洲



中華民國 107 年 5 月 8 日

四、年度合併財務報表及會計師查核報告

附註請參考附冊Ⅰ

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106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105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，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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105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106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。

茲對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國106年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司及其子公司針對應收帳款減損之評估過程，會考量未來現金流量之估計，並就應收帳款帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現後現值間之差額認列減損損失。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請參閱合併財務報表附註五及十一。由於應收帳款之可回收性涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

無活絡市價之金融商品公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國106及105年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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。

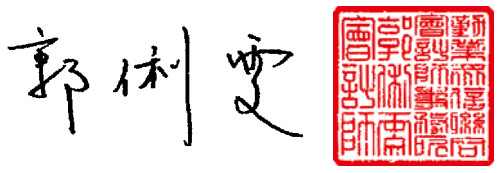
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 106 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　郭俐雯　　會計師　范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 107 年 3 月 23 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日金額	%	105年12月31日金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三七）	$ 7,739,492	3	$ 7,450,006	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	322,080	-	327,875	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八及三九）	7,805,406	3	6,346,839	3
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註六、十、三七及三九）	4,380,928	2	2,507,290	1
1150	應收票據－非關係人	8,328,652	3	4,155,701	2
1160	應收票據－關係人（附註三七）	-	-	24,029	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十一及十二）	9,348,386	4	9,812,374	4
1180	應收帳款－關係人（附註十一及三七）	589,265	-	532,754	-
1200	其他應收款（附註十三及三七）	3,042,831	1	2,740,861	1
1220	本期所得稅資產（附註三三）	23,145	-	25,222	-
130X	存貨（附註十四）	6,572,982	3	6,920,598	3
1410	預付款項（附註二一）	1,675,449	1	841,858	1
1470	其他流動資產（附註二三）	434,086	-	463,161	-
11XX	流動資產總計	50,262,702	20	42,148,568	18
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十六及三九）	64,859,378	26	65,435,100	27
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八及三九）	18,072,678	7	13,800,282	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	1,300,668	1	1,310,918	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註六、十、三七及三九）	150,549	-	151,846	-
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十七及三九）	53,738,838	22	58,832,486	25
1760	投資性不動產淨額（附註十八、三十及三九）	35,745,411	14	35,281,745	15
1780	無形資產（附註十九及二十）	4,552,561	2	4,866,642	2
1840	遞延所得稅資產（附註三三）	564,185	-	861,406	-
1930	長期應收票據及款項（附註十二及二二）	9,566,585	4	10,191,188	4
1985	長期預付租金（附註二一）	3,814,315	2	4,024,572	2
1990	其他非流動資產（附註二三、二九及三七）	4,436,478	2	1,566,032	1
15XX	非流動資產總計	196,801,646	80	196,322,217	82
1XXX	資產總計	$ 247,064,348	100	$ 238,470,785	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二四及三七）	$ 18,410,863	7	$ 18,900,622	8
2110	應付短期票券（附註二五）	16,124,918	7	12,032,043	5
2170	應付款項及費用－非關係人	7,386,877	3	7,074,962	3
2180	應付款項及費用－關係人（附註三七）	272,360	-	253,303	-
2216	應付股利及酬勞金	205,046	-	208,063	-
2219	其他應付款－其他（附註二六）	330,729	-	337,635	-
2230	本期所得稅負債（附註三三）	1,155,972	1	429,732	-
2250	負債準備－流動（附註二八）	47,646	-	9,655	-
2311	待交產品及預收款項（附註二八）	816,299	-	785,952	-
2320	一年內到期長期負債（附註二七及三七）	9,197,457	4	825,563	1
21XX	流動負債總計	53,948,167	22	40,857,530	17
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二七）	10,000,000	4	14,094,681	6
2540	長期借款（附註二七及三七）	27,277,821	11	32,842,810	14
2550	負債準備－非流動（附註二八及四十）	451,056	-	327,662	-
2570	遞延所得稅負債（附註三三）	8,100,162	3	8,137,817	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二九）	193,291	-	167,129	-
2630	長期遞延收入（附註二八）	858,838	1	926,923	-
2670	其他非流動負債	438,649	-	453,012	-
25XX	非流動負債總計	47,319,817	19	56,950,034	24
2XXX	負債總計	101,267,984	41	97,807,564	41
	歸屬於本公司業主之權益（附註三十及三三）				
3110	普通股股本	33,614,472	14	33,614,472	14
3200	資本公積	1,168,692	1	1,167,881	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,068,480	6	14,673,903	6
3320	特別盈餘公積	63,001,957	25	62,119,922	26
3350	未分配盈餘	16,125,837	7	14,805,588	6
3300	保留盈餘總計	94,196,274	38	91,599,413	38
3400	其他權益	(1,543,873)	(1)	(3,718,689)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	127,435,565	52	122,663,077	51
36XX	非控制權益（附註三十）	18,360,799	7	18,000,144	8
3XXX	權益總計	145,796,364	59	140,663,221	59
	負債與權益總計	$ 247,064,348	100	$ 238,470,785	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		106年度 金額	%	105年度 金額	%
4000	營業收入（附註三一及三七）	$ 64,899,248	100	$ 60,946,190	100
5000	營業成本（附註十四、三一、三二及三七）	54,728,230	85	52,358,957	86
5900	營業毛利	10,171,018	15	8,587,233	14
5910	未實現銷貨利益	(540)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	-	-	1,041	-
5950	已實現營業毛利	10,170,478	15	8,588,274	14
6000	營業費用（附註三二及三七）	2,733,762	4	2,355,226	4
6900	營業淨利	7,436,716	11	6,233,048	10
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註三二）	1,040,658	2	1,058,684	2
7020	其他利益及損失（附註三二）	(728,230)	(1)	(526,644)	(1)
7050	財務成本（附註三二）	(1,772,075)	(3)	(1,638,218)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	2,522,090	4	1,349,719	2
7000	營業外收入及支出合計	1,062,443	2	243,541	1
7900	稅前淨利	8,499,159	13	6,476,589	11
7950	所得稅費用（附註三三）	1,833,618	3	1,793,292	3
8200	本年度淨利	6,665,541	10	4,683,297	8

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
	其他綜合損益（稅後淨額）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 127,020	-	($ 59,867)	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	124,241	-	(140,079)	-
8310		251,261	-	(199,946)	-
	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	(1,017,135)	(1)	(4,016,914)	(7)
8362	備供出售金融資產未實現損益	4,092,288	6	(7,989,160)	(13)
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(1,206,875)	(2)	(2,482,376)	(4)
8360		1,868,278	3	(14,488,450)	(24)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	2,119,539	3	(14,688,396)	(24)
8500	本年度綜合損益總額	$ 8,785,080	13	($ 10,005,099)	(16)
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 5,469,007	8	$ 3,945,769	7
8620	非控制權益	1,196,534	2	737,528	1
8600		$ 6,665,541	10	$ 4,683,297	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 7,895,746	12	($ 9,550,011)	(15)
8720	非控制權益	889,334	1	(455,088)	(1)
8700		$ 8,785,080	13	($ 10,005,099)	(16)
	每股盈餘（附註三四）				
9710	基　本	$ 1.74		$ 1.26	
9810	稀　釋	$ 1.74		$ 1.24	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 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		歸屬於本公司業主之權益						其他權益項目							
		股本			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	未實現重估增值	現金流量避險	其他權益合計	本公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		股數（仟股）	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘								
A1	105 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	$ 33,614,472	$ 1,155,643	$ 14,187,878	$ 61,112,646	$ 16,251,812	$ 4,209,234	$ 5,013,239	$ 307,723	$ 46,226	$ 9,576,422	$ 135,898,873	$ 18,955,319	$ 154,854,192
	104 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	486,025	-	(486,025)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,159,506	(1,159,506)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.1 元	-	-	-	-	-	(3,697,592)	-	-	-	-	-	(3,697,592)	-	(3,697,592)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(500,037)	(500,037)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	12,238	-	-	-	-	-	-	-	-	12,238	-	12,238
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41)	(41)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	3,945,769	-	-	-	-	-	3,945,769	737,528	4,683,297
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(200,669)	(4,253,547)	(9,036,793)	5	(4,776)	(13,295,111)	(13,495,780)	(1,192,616)	(14,688,396)
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	(1,326)	895	-	-	-	-	-	(431)	(9)	(440)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(150,904)	150,904	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	33,614,472	1,167,881	14,673,903	62,119,922	14,805,588	(44,313)	(4,023,554)	307,728	41,450	(3,718,689)	122,663,077	18,000,144	140,663,221
	105 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	394,577	-	(394,577)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	881,019	(881,019)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 0.9 元	-	-	-	-	-	(3,025,302)	-	-	-	-	-	(3,025,302)	-	(3,025,302)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(528,712)	(528,712)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	811	-	-	-	-	-	-	-	-	811	-	811
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	5,469,007	-	-	-	-	-	5,469,007	1,196,534	6,665,541
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	251,923	(2,593,840)	4,751,621	-	17,035	2,174,816	2,426,739	(307,200)	2,119,539
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	1,016	(99,783)	-	-	-	-	-	(98,767)	33	(98,734)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	$ 33,614,472	$ 1,168,692	$ 15,068,480	$ 63,001,957	$ 16,125,837	($ 2,638,153)	$ 728,067	$ 307,728	$ 58,485	($ 1,543,873)	$ 127,435,565	$ 18,360,799	$ 145,796,364

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 6,476,589	$ 6,814,158
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,241,445	5,400,304
A20900	財務成本	1,638,218	1,647,870
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(1,349,719)	(2,986,137)
A21300	股利收入	(787,459)	(678,148)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(647,946)	(1,278,760)
A24200	贖回應付公司債損失	298,893	-
A21200	利息收入	(207,661)	(397,031)
A20200	攤銷費用（含預付租賃款攤銷）	202,093	242,047
A23100	處分投資利益	(198,564)	(599,049)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	174,920	(826,151)
A22000	應付公司債匯率影響數	(159,295)	503,840
A23500	金融資產減損損失	109,055	65,374
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	104,772	-
A20300	呆帳費用	77,457	216,598
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(47,745)	(33,645)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,422)	(7,151)
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	283
A24100	未實現外幣兌換損失	2,620	139,145
A29900	其他項目	3,368	4,502
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(28,212)	(20,720)
A31130	應收票據	1,738,330	1,217,938
A31150	應收帳款	559,433	1,815,562
A31180	其他應收款	(33,852)	(191,261)
A31200	存　　貨	135,714	2,035,814
A31230	預付款項	224,401	88,709
A31240	其他流動資產	24,357	354,728
A32150	應付款項及費用	(1,040,880)	(1,362,084)
A32200	負債準備	751	11,390

（接次頁）

承前頁）

代　碼		105 年度	104 年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	($　396,962)	$　39,437
EEEE	現金及約當現金淨減少	(　3,574,083)	(　1,715,745)
E00100	年初現金及約當現金餘額	11,024,089	12,739,834
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 7,450,006	$ 11,024,089

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

五、年度個體財務報表及會計師查核報告

附註請參考附冊II

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

採權益法之被投資公司之應收帳款減損評估

亞洲水泥股份有限公司集團內採權益法之被投資公司針對應收帳款減損之評估過程，會考量未來現金流量之估計，並就應收帳款帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現後現值間之差額認列減損損失。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。由於應收帳款之可回收性涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

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

無活絡市價之金融商品公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

亞洲水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞洲水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲水泥股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　郭俐雯　　會計師　范有偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 107 年 3 月 23 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

（接次頁）

（承前頁）

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 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		股本			保留盈餘			其他權益項目					
		股數（仟股）	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	未實現重估增值	現金流量避險	其他權益合計	總計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	3,361,447	$ 33,614,472	$ 1,155,643	$ 14,187,878	$ 61,112,646	$ 16,251,812	$ 4,209,234	$ 5,013,239	$ 307,723	$ 46,226	$ 9,576,422	$ 135,898,873
	104 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	486,025	-	(486,025)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,159,506	(1,159,506)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.1 元	-	-	-	-	-	(3,697,592)	-	-	-	-	-	(3,697,592)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	12,238	-	-	-	-	-	-	-	-	12,238
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	3,945,769	-	-	-	-	-	3,945,769
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(200,669)	(4,253,547)	(9,036,793)	5	(4,776)	(13,295,111)	(13,495,780)
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	(1,326)	895	-	-	-	-	-	(431)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(150,904)	150,904	-	-	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	33,614,472	1,167,881	14,673,903	62,119,922	14,805,588	(44,313)	(4,023,554)	307,728	41,450	(3,718,689)	122,663,077
	105 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	394,577	-	(394,577)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	881,019	(881,019)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.9 元	-	-	-	-	-	(3,025,302)	-	-	-	-	-	(3,025,302)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	811	-	-	-	-	-	-	-	-	811
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	5,469,007	-	-	-	-	-	5,469,007
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	251,923	(2,593,840)	4,751,621	-	17,035	2,174,816	2,426,739
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	1,016	(99,783)	-	-	-	-	-	(98,767)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	3,361,447	$ 33,614,472	$ 1,168,692	$ 15,068,480	$ 63,001,957	$ 16,125,837	($ 2,638,153)	$ 728,067	$ 307,728	$ 58,485	($ 1,543,873)	$ 127,435,565

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業沒有發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	105年	106年	差異	
			金額	%
流動資產	42,148,568	50,262,702	8,114,134	19
不動產、廠房及設備	58,832,486	53,738,838	(5,093,648)	(9)
無形資產	4,866,642	4,552,561	(314,081)	(6)
其他資產	132,623,089	138,510,247	5,887,158	4
資產總額	238,470,785	247,064,348	8,593,563	4
流動負債	40,857,530	53,948,167	13,090,637	32
非流動負債	56,950,034	47,319,817	(9,630,217)	(17)
負債總額	97,807,564	101,267,984	3,460,420	4
歸屬於本公司業主之權益	122,663,077	127,435,565	4,772,488	4
股本	33,614,472	33,614,472	0	0
資本公積	1,167,881	1,168,692	811	0
保留盈餘	91,599,413	94,196,274	2,596,861	3
其他權益	(3,718,689)	(1,543,873)	2,174,816	58
非控制權益	18,000,144	18,360,799	360,655	2
權益總額	140,663,221	145,796,364	5,133,143	4

變動達20%以上之說明：

一、流動負債增加主要係一年內到期長期負債增加所致。

二、其他權益增加主要係備供出售金融資產未實現評價利益增加所致。

二、財務績效之檢討與分析

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105年	106年	差異	
			金額	%
營業收入	60,946,190	64,899,248	3,953,058	6
營業成本	52,358,957	54,728,230	2,369,273	5
營業毛利	8,587,233	10,171,018	1,583,785	18
已(未)實現銷貨損益	1,041	(540)	(1,581)	(152)
已實現營業毛利	8,588,274	10,170,478	1,582,204	18
營業費用	2,355,226	2,733,762	378,536	16
營業淨利	6,233,048	7,436,716	1,203,668	19
營業外收入及支出	243,541	1,062,443	818,902	336
稅前利益	6,476,589	8,499,159	2,022,570	31
所得稅費用	1,793,292	1,833,618	40,326	2
本期淨利	4,683,297	6,665,541	1,982,244	42
其他綜合損益淨額	(14,688,396)	2,119,539	16,807,935	114
本期綜合損益總額	(10,005,099)	8,785,080	18,790,179	188
淨利歸屬於本公司業主	3,945,769	5,469,007	1,523,238	39
淨利歸屬於非控制權益	737,528	1,196,534	459,006	62
綜合損益總額歸屬於本公司業主	(9,550,011)	7,895,746	17,445,757	183
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(455,088)	889,334	1,344,422	295

一、變動分析說明：

1.未實現銷貨損失增加，主要係與聯屬公司間交易所產生。

2.營業外收入及支出增加，主要係投資收益增加。

3.稅前利益及本期淨利增加，主要係大陸地區水泥獲利增加。

4.其他綜合損益淨額增加，主要係備供出售金融資產未實現評價利益增加。

二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫：

請參閱「致股東報告書」

三、現金流量之檢討與分析

現金流量分析表

(一)106 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
7,450,006	8,139,048	7,849,562	7,739,492	-	-

1.營業活動：主要係營運產生之現金流入 8,469,937 仟元及收取之現金股利 2,298,195 仟元。
2.投資活動：主要係金融資產淨增加 4,979,561 仟元。
3.籌資活動：主要係支付現金股利 3,025,272 仟元及借款淨增加 2,832,153 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
7,739,492	8,437,423	10,697,717	5,479,198	-	-

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			
				101年~105年	106年	107年	108年	109年	110年
花蓮廠室內煤倉及堆取料機與進出料輸送系統增設工程	自有資金	110 年 12 月	556,160	10,233	70	11,500	140,000	100,000	294,357

(二)預計可能產生效益對財務業務之影響：

花蓮廠室內煤倉及輸送系統增設工程具有二大功能：

1. 避免豪雨致煤堆崩塌，機件受損、增加整理堆煤之費用，同時可使該期間之排放水符合環保法規。

2. 避免豪雨後因煤炭含水量過高導致熟料減產或中斷生產等損失。

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，本公司106年度採權益法之轉投資獲利為新台幣2,522,090仟元(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，審慎評估轉投資計劃。

六、風險管理應行分析評估事項

(一)最近年度匯率、利率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

※匯率變動方面：

106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	106年度
匯兌損益淨額(A)	(454,600)
營業收入(B)	64,899,248
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.7%)
營業利益(C)	7,436,716
佔營業利益之比率(A)/(C)	(6.1%)

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：

106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	106年度
利息收(支)淨額(A)	(1,592,235)
營業收入(B)	64,899,248
佔營業收入之比率(A)/(B)	(2.5%)
營業利益(C)	7,436,716
佔營業利益之比率(A)/(C)	(21.4%)

若市場利率增加或減少 0.01%，合併公司 106 年度之稅前淨利將減少或增加 3,264 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

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

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

※通貨膨脹方面：

106 年台灣地區的通貨膨脹率約 0.62%，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、資金貸與他人及衍生性商品交易之行為。

※背書保證：係依據本公司「背書保證作業程序」辦理。截至 106 年底背書保證餘額為新台幣 22,632,412 仟元，至 107 年 3 月底背書保證餘額為新台幣 22,375,427 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。

(三)防範法律風險

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

單位：新台幣仟元

項目		金額	用途及成果
1	花蓮廠三號旋窯冷卻機系統改善專案	240,000	重新設計並修改旋窯冷卻機系統，以改善設備故障導致停窯之問題，藉此提升旋窯的運轉率。 預期效益：新式旋窯系統冷卻機可減少停機所造成的熟料減產損失，4,400 萬元/年。
2	乾式負壓篩分析技術	380	水泥及生料篩餘為製程中重要之控制指標，目前仍以傳統人工方式進行篩析，過程中需經水洗、烘乾、冷卻與秤重才可得到數據，此計畫係利用負壓使粉體在空間內流動，實現免水洗之乾篩分析技術，並透過軟體將數據傳輸至電腦貯存與計算，提升工作效率。
3	實驗室粉體混樣技術	800	取代已往由人力進行水泥粉體混樣工作，將採用實驗室密閉混樣設備，不僅同樣可達到混勻水泥樣品目的，且混樣過程中均於密閉空間內執行，更有助於維護工作人員健康，並增進工作效率。
合計		241,180	

◎最近年度沒有對公司財務和業務發生影響的國內、外重要政策及法律變動。

◎最近年度的科技改變及產業變化對公司財務及業務沒有發生影響。

◎最近年度本公司沒有企業形象改變之情事。

◎最近年度本公司沒有進行併購之計畫。

◎最近年度本公司沒有擴充廠房之計畫。

◎最近年度本公司進（銷）貨均正常穩定，沒有集中之情事。

◎最近年度本公司沒有董事、監察人或持股超過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、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過10%之大股東及從屬公司之訴訟、非訟事件或行政爭訟事件其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無

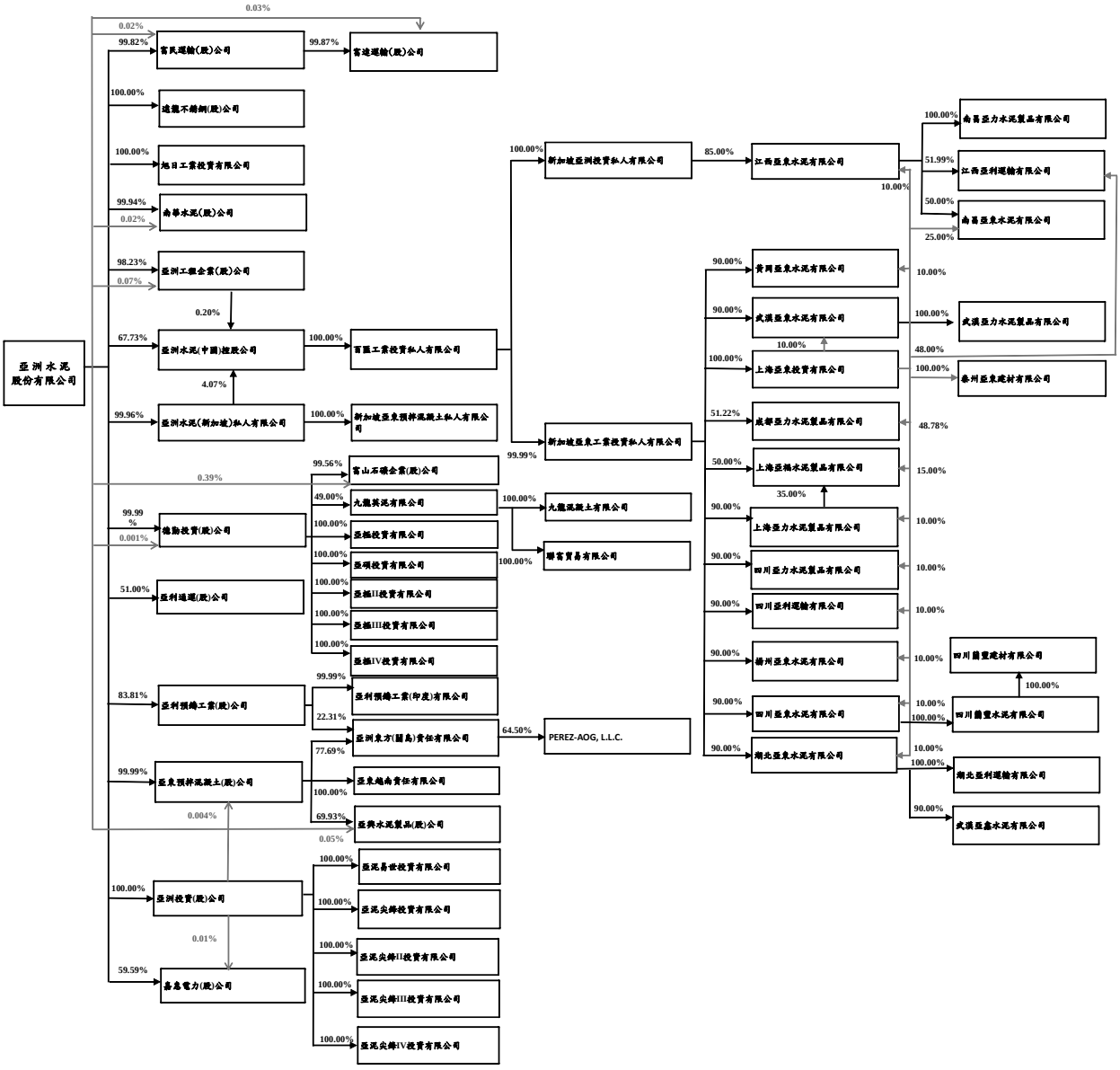
◎其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



1.各關係企業基本資料

幣別：除另予註明者外，餘係新台幣
單位：仟元
截至 106 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
富民運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓	1980年02月	295,695	陸運運輸
遠龍不銹鋼(股)公司 地址：高雄市小港區大業南路 28 號	2005年12月	2,000,000	不銹鋼捲之製造、加工及買賣
旭日工業投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1996年04月	美金 90	一般投資
南華水泥(股)公司 地址：台中市龍井區臨港路二段 90 號	1979年05月	261,440	水泥、爐石粉、石灰石粉
亞洲工程企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1982年11月	81,144	工程承攬
亞洲水泥(中國)控股公司 地址：Century Yard,Cricket Square,Hutchins Drive,P.O. Box 2681GT, George Town,Grand Cayman, British West Indies	2004年04月	港幣 156,685	一般投資
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1964年04月	新加坡幣 10,500	水泥
德勤投資(股)公司 地址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1988年12月	5,956,218	一般投資
亞利通運(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1980年10月	100,000	陸運運輸
亞利預鑄工業(股)公司 地址：新北市樹林區佳園路二段 3 號	1990年11月	193,776	水泥製品
亞東預拌混凝土(股)公司 地址：新北市汐止區大同路一段 139 號	1999年01月	1,575,000	預拌混凝土、水泥製品
亞洲投資(股)公司 地址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1998年10月	2,084,879	一般投資
嘉惠電力(股)公司 地址：嘉義縣民雄鄉松山村松子腳 688 號	1996年04月	4,700,000	發電廠
富達運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓	1989年02月	279,279	陸運運輸
百匯工業投資私人有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1997年05月	美金 9,379	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 19,600	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 19,600	一般投資
亞極II投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 10,000	一般投資
亞極III投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 10,000	一般投資
亞極IV投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2011年06月	美金 19,400	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 8,000	一般投資
亞東越南責任有限公司 地址：Supporting industry zone, Ky Phuong Commune, Ky Anh District, Ha Tinh Province	2010年02月	越幣 141,348,502	預拌混凝土
亞興水泥製品(股)公司 地址：新竹市牛埔南路350號	2000年04月	100,000	預拌混凝土
亞泥易世投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2008年08月	美金 11,415	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 66,550	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 18,500	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 10,000	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 9, 510	一般投資
新加坡亞洲投資私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1995年04月	美金 288,847	一般投資
新加坡亞東工業投資私人有限公司. 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1994年05月	美金 763,962	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

企　　業　　名　　稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
聯富貿易有限公司 地址：263 MAIN STREET, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	2012年07月	美金 2,980	一般投資
PEREZ-AOG, L.L.C. 地址：136 Adrian Sanchez Street Tamuning, GU 96913	2011年03月	美金 9,600	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 130,407	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
上海亞福水泥製品有限公司 地址：上海市閔行區龍吳路 3000 號	2003年01月	美金 2,540	預拌混凝土、水泥製品
上海亞力水泥製品有限公司 地址：上海市閔行區龍吳路 3000 號	1995年11月	美金 15,000	預拌混凝土、水泥製品
四川亞力水泥製品有限公司 地址：四川省成都市溫江區溫泉大道 3 段 268 號	2005年11月	美金 3,300	預拌混凝土、水泥製品
四川亞利運輸有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路 68 號	2006年05月	美金 3,500	陸運運輸
揚州亞東水泥有限公司 地址：揚州市經濟開發區八里鎮古渡路 7 號	2006年07月	美金 35,530	研磨水泥、爐石粉、預拌混凝土、水泥製品
四川亞東水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路 66 號	2004年11月	美金 368,340	水泥、熟料、爐石粉及相關產品
湖北亞東水泥有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路亞東大道 66 號	2005年06月	美金 154,800	水泥、熟料、爐石粉及相關產品
南昌亞力水泥製品有限公司 地址：江西省南昌市經濟技術開發區白水湖工業園梅林大道旁	2003年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
江西亞利運輸有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道 8 號	2005年04月	人民幣 12,500	陸運運輸
南昌亞東水泥有限公司 地址：江西省南昌市昌東工業園區工業二路	2004年01月	人民幣 90,000	研磨水泥、爐石粉
武漢亞力水泥製品有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路亞東大道 66 號	2007年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
泰州亞東建材有限公司 地址：江蘇省泰州市高港區永安洲鎮中心村	2013年09月	美金 16,000	水泥倉儲和批發
四川蘭豐建材有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段	2010年11月	人民幣 20,000	水泥製品及其他建材產品
四川蘭豐水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段	2008年09月	人民幣 600,000	水泥、熟料、爐石粉及相關產品
湖北亞利運輸有限公司 地址：湖北省武漢市東西湖區吳家山台商投資區慈惠大道	2006年10月	人民幣 13,000	陸運運輸
武漢亞鑫水泥有限公司 地址：湖北省武漢市江夏區紙坊街將軍山	2003年08月	人民幣 90,000	水泥、熟料、爐石粉及相關產品

2.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 106 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
富民運輸(股)公司	董事長	席家宜(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事/總經理	許萬得(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事	鍾振和(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	董事	蔡榮桂(亞洲水泥公司代表人)	29,517,188	99.82
	監察人	余東霖(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
	監察人	鄭澄宇(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
遠龍不銹鋼(股)公司	董事長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事/總經理	鄭柏然(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監察人	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監察人	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
旭日工業投資有限公司	董事	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董事	邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
南華水泥(股)公司	董事長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事/總經理	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	徐旭東	1,548	0.00
	董事	徐旭平	1,548	0.00
	董事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	邱志宏(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	傅國明(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	董事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	26,128,171	99.94
	監察人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
亞洲工程企業(股)公司	董事長	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董事/總經理	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董事	徐旭平	6,817	0.08
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	董事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	7,970,703	98.23
	監察人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	6,000	0.07

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	1,422,000	0.09
	執行董事	吳玲綾	20,000	0.00
	執行董事	吳中立	481,500	0.03
	執行董事	張振崑	430,000	0.03
	執行董事	林昇章	400,000	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	2	0.00
	副董事經理	林榮祥(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
	董事	蘇清波(亞洲水泥公司代表人)	10,495,495	99.96
德勤投資(股)公司	董事長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董事	徐旭平	6,639	0.00
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董事	周維崑(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	董事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	595,576,603	99.99
	監察人	彭學增(亞洲投資公司代表人)	5,401	0.00
	監察人	楊淯玲(亞洲投資公司代表人)	5,401	0.00
亞利通運(股)公司	董事長	李坤炎(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	徐旭平(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	張英豐(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	張志鵬(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	鍾振和(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	陳志賢(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事	許萬得(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	監察人	李洪慧(亞洲水泥公司代表人)	5,100,000	51.00
亞利預鑄工業(股)公司	董事長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董事	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	董事	邱志宏(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董事	鍾振和(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	董事	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	16,241,083	83.81
	監察人	郭　林(遠揚營造公司代表人)	3,105,647	16.03
	監察人	余東霖(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)	157,492,851	99.99
	總經理	陳正平	0	0
	董事	徐旭平	155	0.00
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	157,492,851	99.99
	董事	周維崑(亞洲水泥公司代表人)	157,492,851	99.99
	董事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	157,492,851	99.99
	監察人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	5,725	0.00
	監察人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	5,725	0.00
亞洲投資(股)公司	董事長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	208,487,884	100.00
	董事	張英豐(亞洲水泥公司代表人)	208,487,884	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	208,487,884	100.00
	監察人	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	208,487,884	100.00
嘉惠電力(股)公司	董事長	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59
	總經理	陳春來	0	0.00
	董事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59
	董事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	280,093,521	59.59
	董事	內生藏正浩 (荷蘭商 J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V.代表人)	187,854,807	39.97
	董事	謝花たかし (荷蘭商 J-POWER INVESTMENT NETHERLANDS B.V.代表人)	187,854,807	39.97
	監察人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	37,574	0.01
	監察人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	37,574	0.01
富達運輸(股)公司	董事長	席家宜(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事/總經理	許萬得(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事	李坤炎(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事	張英豐(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事	吳永修(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	董事	鄭澄宇(富民運輸公司代表人)	27,892,834	99.87
	監察人	蔡榮桂(亞洲投資公司代表人)	7,145	0.03
	監察人	施誠明(亞洲投資公司代表人)	7,145	0.03
百匯工業投資私人有限公司	董事	徐旭東	0	0.00
	董事	吳玲綾	0	0.00
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	董事長	徐旭東 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	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	蘇清波 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
富山石礦企業(股)公司	董事長	張英豐(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事/總經理	張志鵬(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事	徐旭平(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事	陳春明(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事	王星進(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	監察人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.38
九龍英泥有限公司	董事長	徐旭東	0	0.00
	董事	席家宜	0	0.00
	董事	李坤炎	0	0.00
	董事	張英豐	0	0.00
	董事	邵瑞蕙	0	0.00
	董事	蘇清波	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)	19,600,000	100.00
	董事	周維崑(德勤投資公司代表人)	19,600,000	100.00
	董事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	19,600,000	100.00
亞碩投資有限公司	董事	陳春明(德勤投資公司代表人)	19,600,000	100.00
	董事	周維崑(德勤投資公司代表人)	19,600,000	100.00
	董事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	19,600,000	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)	10,000,000	100.00
	董事	周維崑(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
亞極 III 投資有限公司	董事	陳春明(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董事	周維崑(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	10,000,000	100.00
亞極 IV 投資有限公司	董事	陳春明(德勤投資公司代表人)	19,400,000	100.00
	董事	周維崑(德勤投資公司代表人)	19,400,000	100.00
	董事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	19,400,000	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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	董事	李志鵬(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
	董事	李泓健(亞利預鑄公司代表人)	*盧比 1,599,990	99.99
亞洲東方(關島)責任有限公司	經理人	陳正平	0	0.00
亞東越南責任有限公司	經理人	黃守義	0	0.00
亞興水泥製品(股)公司	董事長	李坤炎 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事/總經理	何增光 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事	鍾振和 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事	陳正平 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事	黃守義 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事	蔡文祥 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,993,000	69.93
	董事	蔡建豐(南工實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	董事	卓金標(聯方實業公司代表人)	500,000	5.00
	董事	黃宗義(竹江實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	監察人	吳福財(和暉實業公司代表人)	500,000	5.00
	監察人	周維崑(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.05
	監察人	蔣中瑋(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)	11,415,000	100.00
	董事	周維崑(亞洲投資公司代表人)	11,415,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	11,415,000	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)	66,550,000	100.00
	董事	周維崑(亞洲投資公司代表人)	66,550,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	66,550,000	100.00
亞泥尖鋒 II 投資有限公司	董事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	18,500,000	100.00
	董事	周維崑(亞洲投資公司代表人)	18,500,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	18,500,000	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)	10,000,000	100.00
	董事	周維崑(亞洲投資公司代表人)	10,000,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	10,000,000	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)	9,510,000	100.00
	董事	周維崑(亞洲投資公司代表人)	9,510,000	100.00
	董事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	9,510,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
新加坡亞洲投資私人有限公司	董事長	徐旭東	0	0.00
	董事	徐旭平	0	0.00
	董事	李坤炎	0	0.00
	董事	吳玲綾	0	0.00
	董事	梁順興	0	0.00
新加坡亞東工業投資私人有限公司	董事長	徐旭東	4,000	0.00
	董事	徐旭平	0	0.00
	董事	邵瑞蕙	1,000	0.00
	董事	吳玲綾	0	0.00
	董事	梁順興	0	0.00
九龍混凝土有限公司	董事長	徐旭東	0	0.00
	董事	李坤炎	0	0.00
	董事	方履興	0	0.00
	董事	吳玲綾	0	0.00
	董事	蘇清波	0	0.00
聯富貿易有限公司	經理人	蘇清波	0	0.00
	經理人	李志鵬	0	0.00
PEREZ-AOG, L.L.C.	經理人	賴振隆	0	0.00
江西亞東水泥有限公司	董事長	吳中立 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事/總經理	張振崑 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	林昇章 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	方履興 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	俞劍屏 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	田　隆 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	陳聰明 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	李洪慧 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 35,610	10.00
	董事	楊淯玲 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 35,610	10.00
	董事	姚迪明 (江西省投資集團公司代表人)	*美金 17,805	5.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	監事	吳庭州 (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	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董事/總經理	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董事	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董事	劉文元 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 8,617	10.00
	監事	盧保宏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
武漢亞東水泥有限公司	董事長	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	總經理	田　隆	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	董事	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	董事	王　勉 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 3,614	10.00
	監事	許文峰 (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 130,407	100.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 130,407	100.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 130,407	100.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 130,407	100.00
	董事	江智成 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 130,407	100.00
	監事	丁宗武 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 130,407	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
成都亞力水泥製品有限公司	董事長	陳佳琪 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	總經理	俞劍屏	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	董事	林昇章 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 2,000	48.78
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 2,000	48.78
	監事	何朝宏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
上海亞福水泥製品有限公司	董事長	陳慧滿 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 1,270	50.00
	總經理	蔣慶和	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 1,270	50.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 1,270	50.00
	董事	林昇章 (上海亞力水泥製品公司代表人)	*美金 889	35.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 381	15.00
	監事	傅國明 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 1,270	50.00
上海亞力水泥製品有限公司	董事長	周維崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	總經理	蔣慶和	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 1,500	10.00
	監事	陳彥睿 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
四川亞力水泥製品有限公司	董事長	楊政憲 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	總經理	俞劍屏	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 330	10.00
	監事	余佩萍 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
四川亞利運輸有限公司	董事長	林詩茵 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	總經理	方履興	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 350	10.00
	監事	張瑋庭 (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	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	總經理	楊桐欣	*美金 0	0.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	董事	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	董事	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	董事	李志祥 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 3,553	10.00
	監事	陳志賢 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
四川亞東水泥有限公司	董事長	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	總經理	方履興	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	郭醒民 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	吳建華 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	鄭志雄 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	許萬得 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董事	李志鵬 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 36,834	10.00
	監事	蔣中緯 (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	張振崑 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事/總經理	林昇章 (新加坡亞東工業公司代表人	*美金 139,320	90.00
	董事	吳中立 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事	傅安康 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事	林輝榮 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事	楊桐欣 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董事	戴光瑩 (上海亞東投資有限公司代表人)	*美金 15,480	10.00
	董事	楊明欽 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	監事	沈家興 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
南昌亞力水泥製品有限公司	董事長	鄭澄宇 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總經理	張世民	*人民幣 0	0.00
	董事	吳中立 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	張振崑 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	林昇章 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	吳玲綾 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監事	陳鴻文 (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	許萬得 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
	總經理	楊桐欣	*人民幣 0	0.00
	董事	吳中立 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
	董事	張振崑 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
	董事	林昇章 (上海亞東投資有限公司代表人)	*人民幣 6,000	48.00
	董事	吳玲綾	*人民幣 0	0.00
	監事	練良誠 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,499	51.99
南昌亞東水泥有限公司	董事長	林昇章 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	總經理	傅安康	*人民幣 0	0.00
	董事	吳中立 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	董事	張振崑 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	董事	吳玲綾 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	董事	林東輝 (上海亞東投資公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	董事	王玉田 (上海亞東投資公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	董事	張相玲 (方大特鋼科技公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	董事	黎明洪 (方大特鋼科技公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	監事	蔣建豐 (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	陳立齊 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總經理	邱榮賢	*人民幣 0	0.00
	董事	吳中立 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	張振崑 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	林昇章 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董事	吳玲綾 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監事	張世民 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
泰州亞東建材有限公司	董事長	林昇章 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	總經理	楊桐欣	*美金 0	0.00
	董事	吳中立 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	董事	張振崑 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	董事	吳玲綾 (上海亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	監事	張政勇 (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	吳玲綾 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事/總經理	俞劍屏 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事	徐旭平 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事	吳中立 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	董事	張振崑 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事	林昇章 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事	方履興 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董事	余東霖 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	監事	吳建華 (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	吳玲綾 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事/總經理	俞劍屏 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	徐旭平 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	吳中立 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	張振崑 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	林昇章 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	方履興 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董事	余東霖 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	監事	吳建華 (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	蔣金晶 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董事	吳中立 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董事	張振崑 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董事	林昇章 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董事	吳玲綾 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	監事	盧彥宏 (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	吳玲綾 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
	總經理	田 隆	*人民幣 0	0.00
	董事	吳中立 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董事	張振崑 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董事	林昇章 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董事	謝仁堂 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董事	程志強	*人民幣 9,000	10.00
	監事	李建昇 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00

＊表示非股份有限公司，故無股數，以盧比、美金、越幣、人民幣仟元列示。

4.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈(虧)為元

基準日：106 年 12 月 31 日

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)
富民運輸(股)公司	295,695	1,763,247	338,993	1,424,254	903,589	73,796	231,093	7.82
遠龍不銹鋼(股)公司	2,000,000	5,051,182	3,372,910	1,678,272	6,036,722	164,860	90,857	0.45
旭日工業投資有限公司	2,909	124,247	75,804	48,443	0	(88)	(2,171)	(24.13)
南華水泥(股)公司	261,440	880,526	523,654	356,872	381,974	39,800	25,713	0.98
亞洲工程企業(股)公司	81,144	277,780	171,527	106,253	73,667	14,733	19,362	2.39
亞洲水泥(中國)控股公司	634,911	60,815,241	15,730,684	45,084,557	0	(237,048)	2,711,936	1.73
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	250,425	3,991,615	817,007	3,174,608	725,084	(57,663)	43,833	4.17
德勤投資(股)公司	5,956,218	16,755,089	4,781,024	11,974,065	335,756	321,056	432,986	0.73
亞利通運(股)公司	100,000	434,744	16,809	417,935	166,253	(9,592)	4,934	0.49
亞利預鑄工業(股)公司	193,776	417,662	375,072	42,590	407,905	(60,364)	(73,488)	(3.79)
亞東預拌混凝土(股)公司	1,575,000	3,715,562	2,112,996	1,602,566	6,724,836	21,023	10,855	0.07
亞洲投資(股)公司	2,084,879	8,146,371	6,673,504	1,472,867	285,450	284,177	155,329	0.75
嘉惠電力(股)公司	4,700,000	11,366,498	2,302,737	9,063,761	6,114,715	1,038,985	782,583	1.67
富達運輸(股)公司	279,279	1,035,121	328,748	706,373	773,544	88,465	135,860	4.86
百匯工業投資私人有限公司	278,659	58,308,818	0	58,308,818	0	(121)	3,874,482	413.09
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	376,890	253,150	968	252,182	11,257	3,086	4,601	0.27
富山石礦企業(股)公司	13,000	89,522	55,167	34,355	60,185	2,732	1,943	1.49
九龍英泥有限公司	93,150	903,044	2,156	900,888	23,798	(2,661)	(9,732)	(4.23)
亞極投資有限公司	579,926	370,974	0	370,974	0	(596)	(3,916)	(0.20)
亞碩投資有限公司	579,439	406,214	0	406,214	0	(682)	(2,552)	(0.13)
亞極 II 投資有限公司	289,050	196,746	0	196,746	0	(341)	(2,075)	(0.21)
亞極 III 投資有限公司	289,050	225,471	0	225,471	0	(380)	(2,304)	(0.23)
亞極 IV 投資有限公司	575,055	497,371	0	497,371	0	(676)	(7,392)	(0.38)
亞利預鑄工業(印度)有限公司	8,338	9,871	6,631	3,240	0	(923)	(929)	註 1
亞洲東方(關島)責任有限公司	242,046	86,238	55	86,183	949	(678)	(35,135)	註 1
亞東越南責任有限公司	201,823	230,364	37,910	192,454	236,259	4,535	1,637	註 1
亞興水泥製品(股)公司	100,000	180,199	92,030	88,169	574,994	6,593	4,679	0.47
亞泥易世投資有限公司	334,065	121,813	0	121,813	0	(459)	(3,109)	(0.27)
亞泥尖鋒投資有限公司	2,039,879	1,507,617	56,379	1,451,238	0	(2,186)	(14,239)	(0.21)
亞泥尖鋒 II 投資有限公司	544,135	416,833	0	416,833	0	(667)	(2,325)	(0.13)

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)
亞泥尖鋒 III 投資有限公司	289,050	181,519	0	181,519	0	(321)	(2,017)	(0.20)
亞泥尖鋒 IV 投資有限公司	286,263	208,789	0	208,789	0	(379)	(1,204)	(0.13)
新加坡亞洲投資私人有限公司	8,581,641	18,166,806	91	18,166,715	0	(199)	2,338,497	7.05
新加坡亞東工業投資私人有限公司	22,706,243	40,123,654	139	40,123,515	0	(307)	1,558,621	2.22
九龍混凝土有限公司	38	127,476	142	127,334	2,655	(10,899)	359	35.93
聯富貿易有限公司	87,400	31,122	631	30,491	0	(90)	(20,005)	(6.71)
PEREZ-AOG, L.L.C.	285,216	221,838	158,538	63,300	273,764	(50,708)	(56,128)	註 1
江西亞東水泥有限公司	10,579,850	27,283,212	5,934,526	21,348,686	15,586,109	3,549,545	2,803,691	註 1
黃岡亞東水泥有限公司	2,560,111	5,099,418	358,944	4,740,474	2,638,778	606,723	493,699	註 1
武漢亞東水泥有限公司	1,073,719	3,174,390	608,022	2,566,368	2,171,185	5,745	(65,122)	註 1
上海亞東投資有限公司	3,874,392	7,759,778	8,882	7,750,896	0	(902)	453,366	註 1
成都亞力水泥製品有限公司	121,811	299,405	40,069	259,336	208,130	63,428	46,060	註 1
上海亞福水泥製品有限公司	75,463	93,510	1,665	91,845	0	(2,875)	(4,412)	註 1
上海亞力水泥製品有限公司	445,650	575,647	434,634	141,013	331,691	(82,029)	(142,473)	註 1
四川亞力水泥製品有限公司	98,043	371,021	276,333	94,688	250,035	1,632	(8,901)	註 1
四川亞利運輸有限公司	103,985	229,225	57,729	171,496	317,258	(6,618)	(8,577)	註 1
揚州亞東水泥有限公司	1,055,596	2,565,596	1,048,270	1,517,326	3,103,119	69,445	55,085	註 1
四川亞東水泥有限公司	10,943,381	20,057,833	3,817,404	16,240,429	5,167,409	198,782	145,647	註 1
湖北亞東水泥有限公司	4,599,108	11,901,365	1,629,598	10,271,767	5,392,666	852,600	760,461	註 1
南昌亞力水泥製品有限公司	272,811	860,068	72,916	787,152	418,778	52,461	34,345	註 1
江西亞利運輸有限公司	56,836	193,406	46,655	146,751	287,056	22,739	17,034	註 1
南昌亞東水泥有限公司	409,216	799,997	90,310	709,687	740,058	51,331	42,706	註 1
武漢亞力水泥製品有限公司	272,811	476,915	240,765	236,150	384,978	(49,302)	(116,099)	註 1
泰州亞東建材有限公司	475,360	982,294	631,487	350,807	606,480	22,757	(23,503)	註 1
四川蘭豐建材有限公司	90,937	50,284	147,216	(96,932)	0	(2,138)	(7,779)	註 1
四川蘭豐水泥有限公司	2,728,109	7,093,489	4,309,708	2,783,781	3,675,692	244,654	65,121	註 1
湖北亞利運輸有限公司	59,109	117,594	31,985	85,609	171,332	(7,459)	(6,012)	註 1
武漢亞鑫水泥有限公司	409,216	1,809,567	535,142	1,274,425	1,279,068	57,672	22,235	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 106 年底之匯率換算(USD：29.71；SGD：22.17；RMB：4.546848；HKD：3.777；INR：0.4653；VND：0.00094)；損益資料係依據民國 106 年平均匯率換算(USD：30.4315；SGD：22.0392；RMB：4.513509；HKD：3.9049；INR：0.4668；VND：0.00122)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P.88。

(三)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止本公司私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：有關本公司投資中國山水水泥集團公司等資訊，請參考合併財報 P26~28 之備供出售金融資產。

◎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。

誠勤樸慎創新

誠：坦白熱忱，堅定信心，發揮團隊合作的精神。

勤：夙興夜寐，殫精竭慮，作有計畫有效率的操作。

樸：簡約樸素，穩當平實，實事求是地執行任務。

慎：謹慎精確，細心縝密，注意人員及物資的安全。

“Sincerity, Diligence, Thrift, Prudence and Innovation”

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

亞洲水泥股份有限公司

董事長　徐旭東

亞洲水泥股份有限公司

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

一〇六年年報合併財務報表附註

《附冊Ⅰ》

刊印日期：一〇七年三月三十一日

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司

合併財務報表附註

民國一〇六及一〇五年度

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞洲水泥股份有限公司

負責人：徐　旭　東

中　　華　　民　　國　　106　　年　　3　　月　　23　　日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。截至 106 年 12 月 31 日止，發行流通在外之存託憑證計 38,972 單位（相當於 389,717 股）。

106 年及 105 年 12 月 31 日本公司及子公司員工人數合計分別為 6,004 人及 6,255 人。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

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

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易及商譽減損之揭露，請參閱附註十九及三七。

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

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

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

註 2： IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

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

(1) 分類為備供出售金融資產之債券投資、上市（櫃）與未上市（櫃）股票投資，除債券投資及部分股票投資依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益外；其餘股票投資則依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收租賃款，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

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

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

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

	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
資產、負債及權益之影響			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	$ 322,080	$ 5,623,182	$ 5,945,262
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	3,393,181	3,393,181
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	4,380,928	4,380,928
備供出售金融資產－流動	7,805,406	(7,805,406)	-
無活絡市場之債務工具投資－流動	4,380,928	(4,380,928)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	18,500,532	18,500,532
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	150,549	150,549

（接次頁）

（承前頁）

	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
資產、負債及權益之影響			
備供出售金融資產－非流動	$ 18,072,678	($ 18,072,678)	$ -
以成本衡量之金融資產－非流動	1,300,668	(1,300,668)	-
無活絡市場之債務工具投資－非流動	150,549	(150,549)	-
採用權益法之投資	64,859,378	563,935	65,423,313
資產影響	$ 96,891,687	$ 902,078	$ 97,793,765
未分配盈餘	$ 16,125,837	$ 1,108,373	$ 17,234,210
其他權益	(1,543,873)	(211,105)	(1,754,978)
非控制權益	18,360,799	4,810	18,365,609
權益影響	$ 32,942,763	$ 902,078	$ 33,844,841

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
資產、負債及權益之影響			
採用權益法之投資	$ 64,859,378	$ 605,086	$ 65,464,464
未分配盈餘	16,125,837	605,086	16,730,923

首次適用107年適用之IFRSs預期受影響之彙總如下：

資產、負債及權益項目預期之影響

資產、負債及權益之影響	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	$ 322,080	$ 5,623,182	$ 5,945,262
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	3,393,181	3,393,181
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	4,380,928	4,380,928
備供出售金融資產－流動	7,805,406	(7,805,406)	-
無活絡市場之債務工具投資－流動	4,380,928	(4,380,928)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	18,500,532	18,500,532
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	150,549	150,549
備供出售金融資產－非流動	18,072,678	(18,072,678)	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,300,668	(1,300,668)	-
無活絡市場之債務工具投資－非流動	150,549	(150,549)	-
採用權益法之投資	64,859,378	1,169,021	66,028,399
資產影響	$ 96,891,687	$ 1,507,164	$ 98,398,851
未分配盈餘	$ 16,125,837	$ 1,713,459	$ 17,839,296
其他權益	(1,543,873)	(211,105)	(1,754,978)
非控制權益	18,360,799	4,810	18,365,609
權益影響	$ 32,942,763	$ 1,507,164	$ 34,449,927

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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

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

1. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表七及附表八。

(五) 外　　幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

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

(六) 存　　貨

包括原料、物料、在製品及製成品。係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為

基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(七) 投資關聯企業及合資

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

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

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 商　　譽

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

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

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

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線法攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

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

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

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

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

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。公允價值之決定方式請參閱附註三六。

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

(3) 放款及應收款

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

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

2. 金融資產之減損

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

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

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

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，

而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

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

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

除下列所述情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三六。

2. 金融負債之除列

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

交換公司債

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

可轉換公司債

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

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

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分及衍生性金融負債部分。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

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

(十四) 負債準備

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

(十五) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

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

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

3. 工程合約收入

於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累積已發生合約成本佔估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，

僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

(十六) 租　　賃

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 政府補助

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

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

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

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十九) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

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

(二) 公允價值衡量及評價流程

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

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

公允價值評價技術及輸入值之相關說明，請參閱附註八、十八及三六之說明。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
活期及支票存款	$ 4,452,440	$ 2,834,988
庫存現金	4,739	5,112
零 用 金	4,100	4,116
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	3,129,663	4,335,714
附買回債券	148,550	250,083
商業本票	-	19,993
	$ 7,739,492	$ 7,450,006

銀行定期存款、附買回債券及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	0.85%～6.00%	0.01%～6.50%
附買回債券	2.04%	0.40%～1.50%
商業本票	-	0.43%

合併公司之銀行存款餘額中，分別計 228,560 仟元及 929,970 仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金重分類至受限制資產，帳列無活絡市場之債務工具投資項下；另截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 4,302,917 仟元及 1,729,166 仟元，亦分類為無活絡市場之債務工具投資，請參閱附註十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	$ 243,486	$ 263,118
－上市上櫃股票	78,594	64,757
小　　計	322,080	327,875
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 322,080	$ 327,875

合併公司 105 年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。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 106 年 12 月 31 日止，上述合併公司之換匯換利合約皆已結清。

八、備供出售金融資產

	106年12月31日		105年12月31日	
	流　　動	非　流　動	流　　動	非　流　動
國內投資				
上市櫃股票	$ 5,612,002	$ 8,401,959	$ 4,077,844	$ 7,479,775

（接次頁）

（承前頁）

	106年12月31日		105年12月31日	
	流　　動	非　流　動	流　　動	非　流　動
國外投資				
上市股票	$ 1,835,201	$ 8,451,384	$ 2,012,626	$ 4,658,342
基金受益憑證	358,203	846,875	256,369	1,281,585
上市公司債	-	372,460	-	380,580
小　計	2,193,404	9,670,719	2,268,995	6,320,507
合　計	$ 7,805,406	$18,072,678	$ 6,346,839	$13,800,282

中國山水水泥集團有限公司（以下簡稱山水水泥）董事會於 104 年 4 月 16 日公告，因該公司公眾持股量少於香港聯合交易所有限公司上市規則第 8.08 條規定必須由公眾人士持有該公司已發行股本總額 25%的要求，故依當地交易所規定暫停交易至該公司重新恢復 25%最低公眾持股量之日止。截至 106 年 12 月 31 日止，該公司之股票尚未恢復於香港聯合交易所交易，因是無活絡市價可供參考。合併公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日委託外部獨立專家衡量山水水泥股票之公允價值，請參閱附註三六。

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

依香港《公司收購及合併守則》規則 30.2 之規定收購要約必須符合接納條件，亦即要約人及與其一致行動人須取得要約公司 50%以上的投票權，收購要約方能履行。鑒於山水水泥與創始經營層紛爭陷於膠著，以及第一大股東天瑞集團於 104 年 7 月 29 日即公開表達不願意接受本公司與中國建材提出的全面收購要約，收購要約的接納條件無法達成，收購要約將不可能成功。囿於香港證監會裁定之有時間性的決策，本公司審慎考慮財務、法律、經營等層面及其他相關因素後，

決議不勉強提出收購要約，故本公司董事會於105年5月10日決議停止與中國建材聯合作出的「設有先決條件的自願全面收購要約」（Pre-Conditional Voluntary General Offer）。

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

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

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三九。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市上櫃公司股票		
遠銀國際租賃公司	$ 602,814	$ 602,814
鼎慎投資公司	396,000	396,000
高雄捷運公司	87,448	91,857
億東纖維公司	41,691	47,531
鼎鼎大飯店公司	-	-
其　　他	50,690	50,690
國外未上市上櫃公司股票		
Cementon Micronesia L.L.C.	121,914	121,914
其　　他	111	112
	$1,300,668	$1,310,918
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	$1,300,668	$1,310,918

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

無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 子公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd.於 99 年 9 月取得 Cementon Micronesia L.L.C.股權計美金 3,900 仟元，截至 106 年 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) 本公司 102 年 6 月底新增對高雄捷運公司之投資成本 107,290 仟元，於其特許期間（至 126 年 10 月）內分期攤銷。截至 106 年 12 月 31 日止，累積攤銷金額計 19,842 仟元。

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

十、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
受限制資產	$ 228,560	$ 929,970
原始到期日超過3個月之定期存款	4,302,917	1,729,166
	$ 4,531,477	$ 2,659,136
流　　動	$ 4,380,928	$ 2,507,290
非 流 動	150,549	151,846
	$ 4,531,477	$ 2,659,136

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三九。

十一、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款		
應收帳款－銷貨	$ 9,802,045	$ 10,025,105
應收資本租賃款－流動（附註十二）	624,604	580,352
應收工程款項	259,572	345,830
應收營業租賃款	12,544	14,563
減：備抵呆帳－銷貨	(760,036)	(619,915)
減：備抵呆帳－工程款	(1,078)	(807)
	$ 9,937,651	$ 10,345,128

應收帳款－銷貨

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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

截至資產負債表日，應收帳款－銷貨（扣除備抵呆帳後）之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
90 天以下	$ 6,229,737	$ 5,964,058
91 至 180 天	1,275,171	1,315,638
181 至 365 天	665,408	886,006
366 天以上	871,693	1,239,488
合　　計	$ 9,042,009	$ 9,405,190

截至資產負債表日，已逾期但未減損之應收帳款－銷貨之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
90 天以下	$ 31,289	$ 33,565
91 至 180 天	25,751	63,254
181 至 365 天	155,070	429,018
366 天以上	870,693	1,239,488
合　　計	$ 1,082,803	$ 1,765,325

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
105年1月1日餘額	$ 705,291	$ 22,527	$ 727,818
加：本年度提列呆帳損失	72,542	4,915	77,457
減：本年度實際沖銷	(123,797)	(700)	(124,497)
外幣換算差額	(59,932)	(124)	(60,056)
105年12月31日餘額	$ 594,104	$ 26,618	$ 620,722
106年1月1日餘額	$ 594,104	$ 26,618	$ 620,722
加：本年度提列（迴轉）呆帳損失	162,117	(2,715)	159,402
減：本年度實際沖銷	(7,142)	(681)	(7,823)
外幣換算差額	(10,972)	(215)	(11,187)
106年12月31日餘額	$ 738,107	$ 23,007	$ 761,114

十二、應收租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
最低租賃給付		
1年以內	$ 1,401,682	$ 1,401,682
超過1年但不超過5年	5,606,728	5,606,728
超過5年	8,410,092	9,811,774
	15,418,502	16,820,184
減：未賺得融資收益	5,227,313	6,048,644
應收最低租賃給付現值	$10,191,189	$10,771,540
最低租賃給付現值		
1年以內	$ 624,604	$ 580,352
超過1年但不超過5年	3,012,397	2,798,975
超過5年	6,554,188	7,392,213
應收最低租賃給付現值	$10,191,189	$10,771,540
流動	$ 624,604	$ 580,352
非流動（附註二二）	9,566,585	10,191,188
	$10,191,189	$10,771,540

子公司嘉惠電力公司與台灣電力公司所簽訂之購售電合約，約定自商轉之日（92年12月15日）起，將該公司所生產之電力全數躉售予台電公司，合約期間25年。於轉換為IFRSs後適用IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」，因判斷其合約性質係移轉資產之使用權，故其會計處理視為融資租賃。

十三、其他應收款

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

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

截至 106 年 12 月 31 日止，子公司亞洲水泥（中國）控股公司分別同意提供借款人遠東新世紀（中國）投資有限公司（為遠東新世紀公司之子公司）人民幣 431,900 仟元，及遠鼎實業人民幣 230,000 仟元之一年期無息無抵押貸款，借款人得於期間內隨時動支。遠東新世紀（中國）投資有限公司實際動支金額為人民幣 431,900 仟元，遠鼎實業實際動支金額為人民幣 114,699 仟元，合併公司帳列其他應收款項下。

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

十四、存　　貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	$1,065,637	$1,059,395
在製品	1,084,346	1,253,536
原　　料	2,369,736	2,313,928
物　　料	2,053,238	2,293,714
在途存貨	25	25
	$6,572,982	$6,920,598

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 47,838,702 仟元及 46,174,330 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升

利益分別為 4,401 仟元及 47,745 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十五、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所有權權益及表決權百分比 106年12月31日	105年12月31日	說明
本公司	德勤投資股份有限公司	99.99%	99.99%	-
	亞東預拌混凝土股份有限公司	99.99%	99.99%	-
	南華水泥股份有限公司	99.94%	99.94%	-
	嘉惠電力股份有限公司	59.59%	59.59%	(三)
	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	99.96%	99.96%	-
	亞洲水泥(中國)控股公司	67.73%	67.73%	(三)
	亞利預鑄工業股份有限公司	83.81%	83.81%	-
	亞洲投資股份有限公司	100.00%	100.00%	-
	富民運輸股份有限公司	99.82%	99.82%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	98.23%	98.23%	-
	旭日工業投資有限公司	100.00%	100.00%	-
	遠龍不銹鋼股份有限公司	100.00%	100.00%	-
	亞利通運股份有限公司	51.00%	51.00%	-
德勤投資股份有限公司	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	-
	富山石礦企業股份有限公司	99.56%	99.56%	-
	AC Mega Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Mega II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Mega III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Mega IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	AC Leap Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
亞東預拌混凝土股份有限公司	亞興水泥製品股份有限公司	69.93%	69.93%	-
	亞東越南責任有限公司	100.00%	100.00%	-
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	77.69%	77.69%	-
Asia Oriental (Guam) L.L.C	Perez-AOG,L.L.C.	64.50%	64.50%	-
富民運輸股份有限公司	富達運輸股份有限公司	99.87%	99.87%	-
亞洲工程企業股份有限公司	亞洲水泥(中國)控股公司	0.20%	0.20%	(1)
亞洲投資股份有限公司	嘉惠電力股份有限公司	0.01%	0.01%	-
	德勤投資股份有限公司	-	-	-
	南華水泥股份有限公司	0.02%	0.02%	-
	富民運輸股份有限公司	0.02%	0.02%	-
	富山石礦企業股份有限公司	0.39%	0.39%	-
	富達運輸股份有限公司	0.03%	0.03%	-
	亞興水泥製品股份有限公司	0.05%	0.05%	-
	亞洲工程企業股份有限公司	0.07%	0.07%	-
	亞東預拌混凝土股份有限公司	-	-	-
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-

(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 106年12月31日	所有權權益及表決權百分比 105年12月31日	說明
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
亞洲投資股份有限公司	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	100.00%	100.00%	-
亞利預鑄工業股份有限公司	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	99.99%	99.99%	-
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	22.31%	22.31%	-
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%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	50.00%	50.00%	-
	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	51.99%	51.99%	-
	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%	-
上海亞東投資有限公司	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	上海亞福水泥製品有限公司	15.00%	15.00%	-
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	48.00%	48.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	48.78%	48.78%	-
	湖北亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-

（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 106年12月31日	105年12月31日	說明
	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%	-
湖北亞東水泥有限公司	武漢亞鑫水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
九龍英泥有限公司	九龍預拌有限公司	100.00%	100.00%	-
	Join Fortune Trading Ltd.	100.00%	100.00%	-
上海亞力水泥製品有限公司	上海亞福水泥製品有限公司	35.00%	35.00%	-

備　　註：

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

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(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 106年12月31日	105年12月31日
嘉惠電力股份有限公司	詳附表七	40.40%	40.40%
亞洲水泥（中國）控股公司	詳附表七及八	28.00%	28.00%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益 106年度	105年度	非控制權益 106年12月31日	105年12月31日
亞洲水泥(中國)控股公司	$ 912,428	$ 266,139	$ 13,971,545	$ 13,450,818
嘉惠電力股份有限公司	316,163	486,174	3,661,759	3,744,858
其他	(32,057)	(14,785)	727,495	804,468
合計	$ 1,196,534	$ 737,528	$ 18,360,799	$ 18,000,144

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

嘉惠電力股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 1,798,849	$ 2,367,809
非流動資產	9,567,649	10,231,118
流動負債	1,434,251	2,414,080
非流動負債	868,486	915,397
權　　益	$ 9,063,761	$ 9,269,450
權益歸屬於：		
本公司業主	$ 5,402,002	$ 5,524,592
嘉惠電力公司之非控制權益	3,661,759	3,744,858
	$ 9,063,761	$ 9,269,450

	106年度	105年度
營業收入	$ 6,114,715	$ 6,003,844
本年度淨利	$ 782,583	$ 1,203,401
其他綜合損益	(1,272)	(191)
綜合損益總額	$ 781,311	$ 1,203,210
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 466,420	$ 717,227
嘉惠電力公司之非控制權益	316,163	486,174
	$ 782,583	$ 1,203,401
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 465,661	$ 717,113
嘉惠電力公司之非控制權益	315,650	486,097
	$ 781,311	$ 1,203,210
支付予非控制權益之股利		
嘉惠電力公司	$ 398,748	$ 341,784

亞洲水泥（中國）控股公司及其子公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$23,914,694	$18,179,216
非流動資產	50,649,919	55,571,563
流動負債	19,256,818	13,737,709
非流動負債	8,938,222	15,338,714
權　　益	$46,369,573	$44,674,356
權益歸屬於：		
本公司業主	$32,398,028	$31,223,538
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	12,599,233	12,142,487
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	1,372,312	1,308,331
	$46,369,573	$44,674,356

	106年度	105年度
營業收入	$35,446,672	$31,060,973
本年度淨利	$ 2,865,022	$ 732,396
其他綜合損益	(874,271)	(3,774,426)
綜合損益總額	$ 1,990,751	($ 3,042,030)
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 1,952,594	$ 466,257
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	759,342	181,322
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	153,086	84,817
	$ 2,865,022	$ 732,396
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 1,348,748	($ 2,137,095)
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	514,547	(875,517)
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	127,456	(29,418)
	$ 1,990,751	($ 3,042,030)

（接次頁）

（承前頁）

	106年度	105年度
支付予非控制權益之股利		
亞洲水泥（中國）控股公司	$ 57,800	$ 107,211
亞洲水泥（中國）控股公司之子公司	$ 63,476	$ 38,961

十六、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業	$64,507,691	$64,903,012
投資合資	351,687	532,088
小　　計	$64,859,378	$65,435,100

(一) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
具重大性之關聯企業		
上市公司股票		
遠東新世紀公司	$41,432,386	$41,092,590
裕民航運公司	8,826,968	9,948,305
小　　計	50,259,354	51,040,895
個別不具重大性之關聯企業		
非上市上櫃公司股票		
遠鼎公司	$ 4,556,408	$ 4,515,413
遠揚建設公司	4,066,901	4,035,432
亞東證券公司	1,866,239	1,838,819
裕元投資公司	1,656,355	1,315,163
遠百亞太開發公司	633,447	627,245
裕鼎實業公司	581,271	513,958
遠鼎租賃公司	368,059	369,618
士新儲運公司	280,430	432,644
大強鋼鐵公司	95,947	77,084
湖北中建亞東混凝土公司	73,999	79,007
寶固實業公司	67,215	56,040
Opas Fund Segregated Portfolio Company	1,535	1,649
Catalyst_207 SPC	490	-
Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	41	45
小　　計	14,248,337	13,862,117
	$64,507,691	$64,903,012

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
遠東新世紀公司	25.74%	25.74%
裕民航運公司	41.41%	41.41%
遠鼎公司	49.99%	49.99%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
裕元投資公司	29.92%	29.92%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
裕鼎實業公司	30.84%	30.84%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
士新儲運公司	28.91%	28.91%
大強鋼鐵公司	48.73%	40.46%
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%
Catalyst_207 SPC	33.00%	-
Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	33.33%	33.33%

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

孫公司Asia Cement Explorer Investment Ltd.於106年12月以美金17仟元取得Catalyst_207 SPC股票33股，持股比例為33%。

合併公司106及105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	106年12月31日	105年12月31日
遠東新世紀公司	$36,922,241	$33,340,313
裕民航運公司	$12,771,890	$ 8,782,861

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 23,622,633	$ 27,827,747
非流動資產	262,497,651	257,942,201
流動負債	15,560,934	19,840,968
非流動負債	76,198,963	75,042,525
權　　益	194,360,387	190,886,455
合併公司持股比例	25.74%	25.74%
合併公司享有之權益	50,028,364	49,134,174
相互持股	(8,595,978)	(8,041,584)
投資帳面金額	$ 41,432,386	$ 41,092,590

	106年度	105年度
營業收入	$45,216,423	$44,749,437
本年度淨利	8,066,136	6,307,786
其他綜合損益	(257,424)	(7,357,621)
綜合損益總額	$ 7,808,712	($ 1,049,835)
收取遠東新世紀公司之股利	$ 1,102,167	$ 1,377,708

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 1,833,612	$ 1,922,612
非流動資產	48,545,075	53,894,794
流動負債	20,772,900	21,389,847
非流動負債	7,765,577	9,877,078
權　　益	21,840,210	24,550,481
合併公司持股比例	41.41%	41.41%
合併公司享有之權益	9,044,031	10,166,354
側流交易之未實現損益	(87,523)	(87,523)
其他調整	(129,540)	(130,526)
投資帳面金額	$ 8,826,968	$ 9,948,305

	106年度	105年度
營業收入	$ 878,369	$1,190,126
本年度淨利（損）	999,520	(878,354)
其他綜合損益	(3,085,478)	(1,311,563)
綜合損益總額	($2,085,958)	($2,189,917)
收取裕民航運公司之股利	$ 262,399	$ 349,915

3. 個別不重大關聯企業

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 313,494	$ 344,540
其他綜合損益	575,431	(692,791)
綜合損益總額	$ 888,925	($ 348,251)

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三九。

(二) 個別不重大之投資合資

	106年12月31日	105年12月31日
非上市上櫃公司股票		
武漢長亞航運公司	$ 182,397	$ 174,972
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	122,146	181,570
Empire Success Corp Ltd.	25,524	36,371
湖北鑫龍源礦業公司	16,628	120,826
Profit Enterprises Int'l Ltd.	4,992	18,349
	$ 351,687	$ 532,088

合併公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
武漢長亞航運公司	50.00%	50.00%
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	50.00%	50.00%
Empire Success Corp Ltd.	50.00%	50.00%
湖北鑫龍源礦業公司	40.00%	40.00%
Profit Enterprises Int'l Ltd.	50.00%	50.00%

106 及 105 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失分別為 122,619 仟元及 56,753 仟元。

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：

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	($ 40,174)	($ 89,802)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	($ 40,174)	($ 89,802)

合併公司對上述所有關聯企業及合資皆採權益法衡量。

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

十七、不動產、廠房及設備

	土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本						
105年1月1日餘額	$ 6,551,714	$ 26,547,037	$ 80,467,507	$ 12,725,157	$ 2,801,523	$129,092,938
增添	40,240	88,470	132,581	649,013	382,819	1,293,123
處分	-	(53,852)	(170,287)	(511,097)	-	(735,236)
重分類	-	122,711	(311,548)	(70,879)	(265,634)	(525,350)
應付設備款減少	-	(28,502)	-	-	-	(28,502)
完工移轉至不動產、廠房及設備	-	378,431	1,830,327	287,969	(2,496,727)	-
移轉至物料	-	-	(2,243)	-	-	(2,243)
移轉至投資性不動產	-	-	-	-	(2,715)	(2,715)
自物料／預付設備款／其他資產轉入	-	-	-	10,961	-	10,961
淨兌換差額	-	(1,729,565)	(4,833,835)	(334,683)	(84,904)	(6,982,987)
105年12月31日餘額	6,591,954	25,324,730	77,112,502	12,756,441	334,362	122,119,989
累積折舊及減損						
105年1月1日餘額	12,595	8,492,834	43,459,635	9,863,301	-	61,828,365
折舊費用	-	707,926	3,689,531	843,988	-	5,241,445
處分	-	(45,073)	(147,902)	(459,908)	-	(652,883)
重分類	-	(149,970)	(344,587)	(30,793)	-	(525,350)
提列減損損失	-	61,918	40,779	2,075	-	104,772
自其他資產轉入	-	-	-	236	-	236
淨兌換差額	-	(362,354)	(2,120,702)	(226,026)	-	(2,709,082)
105年12月31日餘額	12,595	8,705,281	44,576,754	9,992,873	-	63,287,503
105年12月31日淨額	$ 6,579,359	$ 16,619,449	$ 32,535,748	$ 2,763,568	$ 334,362	$ 58,832,486
成本						
106年1月1日餘額	$ 6,591,954	$ 25,324,730	$ 77,112,502	$ 12,756,441	$ 334,362	$122,119,989
增添	-	6,994	161,795	507,102	364,855	1,040,746
處分	-	(152,295)	(248,767)	(532,275)	-	(933,337)
移轉至物料	-	-	-	(460)	-	(460)
完工移轉至不動產、廠房及設備	-	175,008	219,431	79,061	(473,500)	-
移轉至無形資產	-	-	-	-	(555)	(555)
移轉至投資性不動產	-	-	-	-	(32,662)	(32,662)
淨兌換差額	-	(414,140)	(1,170,634)	(93,115)	(1,060)	(1,678,949)
106年12月31日餘額	6,591,954	24,940,297	76,074,327	12,716,754	191,440	120,514,772
累積折舊及減損						
106年1月1日餘額	12,595	8,705,281	44,576,754	9,992,873	-	63,287,503
折舊費用	-	658,925	3,348,961	832,054	-	4,839,940
處分	-	(28,810)	(179,356)	(470,418)	-	(678,584)
淨兌換差額	-	(88,020)	(522,618)	(62,287)	-	(672,925)
106年12月31日餘額	12,595	9,247,376	47,223,741	10,292,222	-	66,775,934
106年12月31日淨額	$ 6,579,359	$ 15,692,921	$ 28,850,586	$ 2,424,532	$ 191,440	$ 53,738,838

子公司四川蘭豐建材有限公司帳列之不動產、廠房及設備因技術陳舊，合併公司預期未來之經濟效益降低，致其可回收金額小於帳面金額，故於105年度認列減損損失104,772仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為10.40%。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

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

建築物	
主建物成本	15至60年
機電工程	2至15年
機器設備	2至20年
其他設備	2至20年

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

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三九。

十八、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
每一類別之帳面金額		
以公允價值衡量		
已出租投資性不動產	$29,352,403	$29,855,285
尚待開發投資性不動產	6,393,008	5,426,460
	$35,745,411	$35,281,745

合併公司之投資性不動產於106及105年度之異動如下表所述：

	已出租投資性不動產	尚待開發投資性不動產	合計
105年1月1日餘額	$29,504,123	$ 5,125,641	$34,629,764
增添	8,214	-	8,214
自不動產、廠房及設備轉入	2,715	-	2,715

（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
公允價值調整	$ 347,127	$ 300,819	$ 647,946
淨兌換差額	(6,894)	-	(6,894)
105 年 12 月 31 日餘額	$ 29,855,285	$ 5,426,460	$ 35,281,745
106 年 1 月 1 日餘額	$ 29,855,285	$ 5,426,460	$ 35,281,745
增添	48,967	-	48,967
自不動產、廠房及設備轉入	32,662	-	32,662
沖減應收帳款	-	165,605	165,605
公允價值調整	(582,930)	799,510	216,580
淨兌換差額	(1,581)	1,433	(148)
106 年 12 月 31 日餘額	$ 29,352,403	$ 6,393,008	$ 35,745,411

已出租投資性不動產係包括：

(一) 本公司於 87 年 1 月 1 日將座落於高雄市苓雅區土地面積 6,976 平方公尺，設定 50 年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金 1,073,000 仟元（帳列長期遞延收入），並依地上權存續期間逐年轉列租金收入。

(二) 本公司與遠東資源開發公司共有（各持分 50%）之台北市敦化南路土地，經設定地上權 30 年予遠鼎公司並由該公司出資興建遠東企業大樓。依約定，本公司取得該大樓 12%之持份作為遠鼎公司使用土地之對價，因是，本公司按營建成本之 12%計 1,402,753 仟元認列建築物成本，並同時認列長期遞延收入，依地上權存續期間逐年轉列收入。

(三) 四川亞東水泥公司將坐落於成都市溫江區萬春鎮國色天鄉二期商業 A 區商鋪，建築面積 932.49 平方公尺，出租予國色天鄉商業經營管理有限公司(以下簡稱商管公司)，合約期間為 106 年 5 月 1 日至 111 年 3 月 31 日，並全權委託成都宏創偉業商務服務公司（以下簡稱宏創偉業）進行經營及管理。

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

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

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別於 107 年 2 月 21 日及 106 年 3 月 2 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯及戴德梁行不動產估價師事務所張宏楷及蔡家和等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

	已出租投資性不動產	尚待開發投資性不動產	合計
105 年 1 月 1 日餘額	$29,504,123	$ 5,125,641	$34,629,764
列入損益之公允價值調整利益－未實現	347,127	300,819	647,946
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	(6,894)	-	(6,894)
購買	8,214	-	8,214
轉入第 3 等級	2,715	-	2,715
105 年 12 月 31 日餘額	$29,855,285	$ 5,426,460	$35,281,745
106 年 1 月 1 日餘額	$29,855,285	$ 5,426,460	$35,281,745
列入損益之公允價值調整利益－未實現	(582,930)	799,510	216,580
列入其他綜合損益－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,581)	1,433	(148)
購買	48,967	-	48,967
轉入第 3 等級	32,662	165,605	198,267
106 年 12 月 31 日餘額	$29,352,403	$ 6,393,008	$35,745,411

本公司位於高雄苓雅區之土地，部分面積係屬尚未開發之素地，其整體之公允價值於 106 年度依估價師建議，由收益法改採土地開發

分析法評價，其重要假設如下。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。

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

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

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

	106年12月31日	105年12月31日
預估未來現金流入	$35,595,066	$45,839,364
預估未來現金流出	1,517,009	1,948,235
預估未來淨現金流入	$34,078,057	$43,891,129
折 現 率	2.09%～5.25%	1.97%～6.00%

投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪1仟元至5仟元。

106及105年度產生租金收入分別為341,890仟元及343,120仟元。

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

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告2年期郵政定期儲金加3碼或評估之收益資本化率，兩者取其高後並加計該等投資性不動產相

關之風險溢酬決定。106 及 105 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.25%～3.00%及 0.13%～2.00%。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三九。

十九、無形資產－商譽

	106年度	105年度
成　本		
年初餘額	$3,237,530	$3,518,546
淨兌換差額	(65,795)	(281,016)
年底餘額	$3,171,735	$3,237,530

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

二十、無形資產－其他

	開採權	電腦軟體成本	其他	合計
成　本				
105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,021,425	$ 233,055	$ 430,063	$ 2,684,543
單獨取得	50,308	13,050	-	63,358
移轉至預付租賃款	(18,389)	-	-	(18,389)
淨兌換差額	(155,251)	(5,823)	(8,336)	(169,410)
105 年 12 月 31 日餘額	1,898,093	240,282	421,727	2,560,102
累計攤銷及減損				
105 年 1 月 1 日餘額	599,013	200,887	98,822	898,722
攤銷費用	80,152	12,024	1,421	93,597
移轉至預付租賃款	2,662	-	-	2,662
淨兌換差額	(51,671)	(4,320)	(8,000)	(63,991)
105 年 12 月 31 日餘額	630,156	208,591	92,243	930,990
105 年 12 月 31 日淨額	$ 1,267,937	$ 31,691	$ 329,484	$ 1,629,112

（接次頁）

（承前頁）

	開採權	電腦軟體成本	其他	合計
成本				
106年1月1日餘額	$ 1,898,093	$ 240,282	$ 421,727	$ 2,560,102
單獨取得	3,787	9,821	-	13,608
處分	-	(2,575)	-	(2,575)
自未完工程轉入	-	555	-	555
淨兌換差額	(166,984)	(1,380)	(1,951)	(170,315)
106年12月31日餘額	1,734,896	246,703	419,776	2,401,375
累計攤銷及減損				
106年1月1日餘額	630,156	208,591	92,243	930,990
攤銷費用	223,080	11,208	1,327	235,615
處分	-	(1,545)	-	(1,545)
淨兌換差額	(141,599)	(1,035)	(1,877)	(144,511)
106年12月31日餘額	711,637	217,219	91,693	1,020,549
106年12月31日淨額	$ 1,023,259	$ 29,484	$ 328,083	$ 1,380,826

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。其中開採權之耐用年限為40至47年；電腦軟體成本及其他無形資產之耐用年數為2至6年。另部分其他無形資產因屬非確定耐用年限不宜攤銷者，係於每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估其耐用年限是否仍屬非確定，若情況更改，則以估計之剩餘受益期間內平均攤銷。

二一、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流動（帳列預付款項）	$ 135,289	$ 136,265
非流動	3,814,315	4,024,572
	$ 3,949,604	$ 4,160,837

上述預付租賃款包含位於中國大陸、香港、新加坡及越南各地之土地使用權，其於106及105年度攤銷為費用之金額分別為102,036仟元及108,496仟元。

二二、長期應收票據及款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收租賃款（附註十二）	$ 9,566,585	$ 10,191,188

二三、其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
預付投資款	$1,959,002	$ 4,247
淨確定福利資產（附註二九）	1,525,609	1,322,721
存出保證金	891,114	169,051
其　　他	60,753	70,013
	$4,436,478	$1,566,032
存出保證金		
－流動（帳列其他流動資產）	$ 95,815	$ 106,652
－非流動	$ 891,114	$ 169,051

(一) 本公司於106年3月23日與山水投資之六位股東簽訂以港幣577,662仟元取得山水投資已發行股數155仟股之股份買賣協議。本公司已取得山水投資股權移轉之實體股票，然依山水投資之公司章程，股權移轉需經董事會核准始能完成股東名冊登記。截至106年12月31日止，本公司已將所有辦理過戶所需文件送交山水投資進行股東身分註冊中。

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

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

(二) 子公司德勤投資股份有限公司於105年10月成立竹風電力公司籌備處並擔任發起人，進行離岸風力發電發展計畫。截至106年及105年12月31日止，累積投資金額分別為47,823仟元及4,247仟元。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。

二四、短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
信用借款	$16,820,863	$17,061,622
擔保借款	1,590,000	1,839,000
	$18,410,863	$18,900,622
年利率（%）	1.03～5.55	1.06～9.66
最後到期日		
信用借款	107.12.24	106.12.28
擔保借款	107.2.22	106.6.2

二五、應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	$16,130,300	$12,035,600
減：應付商業本票折價	5,382	3,557
	$16,124,918	$12,032,043
利率區間	0.45%～1.09%	0.45%～1.06%

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二六、其他應付款－其他

	106年12月31日	105年12月31日
應付投資款	$ 330,729	$ 337,635

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

二七、長期負債

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款	$27,400,583	$25,687,366
長期應付商業本票	5,000,000	8,000,000
減：未攤銷折價	13,917	18,993
	32,386,666	33,668,373

（接次頁）

（承前頁）

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債		
國內無擔保		
103年第一次	$ 8,000,000	$ 8,000,000
105年第一次	6,000,000	6,000,000
	14,000,000	14,000,000
國外無擔保		
102年第二次發行可轉換公司債－美金220,000仟元	88,612	94,681
	46,475,278	47,763,054
減：一年內到期部分	9,197,457	825,563
長期負債	$37,277,821	$46,937,491

(一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，合併公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，截至106年及105年12月31日止，年利率分別為0.85%～5.75%及0.88%～13.50%，合約最後到期日為109年12月31日。

(二) 長期應付商業本票係依合約循環發行，截至106年及105年12月31日止，年利率分別為0.83%及0.50%～1.20%，合約最後到期日為109年12月18日。

(三) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至110年9月底前清償，截至106年及105年12月31日止，年利率皆為0.80%-1.36%。

(四) 本公司為償還銀行借款與海外購料之用，於100年1月27日發行5年期、票面利率為0%之第二次海外無擔保交換公司債，實際發行金額為美金375,000仟元（新台幣10,991,250仟元），以本公司持有之遠東新世紀公司普通股為交換標的。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 交換標的及期間暨提前贖回條款

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

4. 交換價格

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

本債券發行後，每股交換價格於遠東新世紀公司有已發行或私募之普通股股份增加時（包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價），或有受託契約規定

之其他對原股東股權稀釋事宜時，本公司應調整交換價格。交換價格僅向下調整，向上不予調整。

5. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於103年1月27日提前贖回美金332,700仟元。經上述提前贖回後，本交換公司債流通在外餘額為美金42,300仟元，已於105年1月27日到期償還。

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

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 提前贖回條款

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

4. 轉換期間

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

5. 轉換價格

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

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

6. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於 103 年 6 月 7 日提前贖回美金 6,000 仟元（加計利息補償金後為美金 6,054 仟元）。經上述提前贖回後，可轉換公司債流通在外餘額為美金 166,500 仟元（加計利息補償金後為美金 169,014 仟元），已於 105 年 6 月 7 日到期償還。

(六) 本公司為償還公司債節省利息支出，於 102 年 5 月 13 日發行 5 年期、票面利率為 0%之第二次海外無擔保可轉換公司債美金 220,000 仟元（新台幣 6,551,380 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 提前贖回條款

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

4. 轉換期間

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

5. 轉換價格

以訂價日 102 年 5 月 7 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 28%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每

股 48 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行總額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US$1=$29.53），再除以轉換價格得出。

本債券發行後，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時（包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價（每股時價之定義依受託契約規定)），本公司應調整轉換價格。轉換價格僅向下調整，向上則不予調整。106 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 36.6 元。

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

(七) 嘉惠電力公司於 97 年 4 月 25 日與中國信託商業銀行等十五家銀行簽訂聯合授信合約，授信額度合計新台幣捌拾壹億肆仟捌佰萬元整，該借款已於 106 年 11 月全數清償。

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 年底金融負債比率（計息負債總額÷股東權益總額）

   (1) 97 年～98 年：250%以下。

   (2) 99 年～107 年：180%以下。

2. 年底本金利息保障倍數

   97 年～107 年均達 1.1 倍（含）以上。

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

截至 106 年 12 月 31 日止，嘉惠電力公司業已動撥及動用履約保證額度金額如下：

授信銀行	金額	利率／保證費率	合約期間
瑞穗銀行	新台幣 184,252 仟元	0.45%	106.10.16～107.10.16
彰化銀行	美金 4,470 仟元	0.70%	106.12.18～107.12.31

二八、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
負債準備		
回饋金準備	$ 150,718	$ 133,270
車禍賠償準備	121,939	107,878
電廠除役準備	119,942	78,529
其他負債準備（附註四十）	106,103	17,640
	$ 498,702	$ 337,317
遞延收入		
地上權使用收益	$ 926,923	$ 995,008
流　　動		
－負債準備	$ 47,646	$ 9,655
－遞延收入（帳列預收款項）	$ 68,085	$ 68,085
非 流 動		
－負債準備	$ 451,056	$ 327,662
－遞延收入	$ 858,838	$ 926,923

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

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

二九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

納入合併個體之各公司依各地法令規定提撥之退休金，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，並依員工每月薪資之特定比例提撥至退休福利計劃以提供該計畫資金。

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	$1,527,968	$1,569,276
計畫資產公允價值	(2,860,286)	(2,724,868)
提撥短絀（剩餘）	(1,332,318)	(1,155,592)
淨確定福利負債（資產）	($1,332,318)	($1,155,592)

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）
105 年 1 月 1 日	$1,634,848	($2,790,541)	($1,155,693)
服務成本			
當期服務成本	23,213	-	23,213
前期服務成本及清償利益	(617)	-	(617)
利息費用（收入）	23,465	(41,223)	(17,758)
認列於損益	46,061	(41,223)	4,838
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	53,984	53,984
精算損失－人口統計假設變動	2,443	-	2,443
精算損失－財務假設變動	20,392	-	20,392
精算利益－經驗調整	(4,728)	-	(4,728)
認列於其他綜合損益	18,107	53,984	72,091
雇主提撥	-	(31,244)	(31,244)
福利支付	(123,360)	84,156	(39,204)
清　　償	(6,380)	-	(6,380)
105 年 12 月 31 日	$1,569,276	($2,724,868)	($1,155,592)

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
106年1月1日	$1,569,276	($2,724,868)	($1,155,592)
服務成本			
當期服務成本	20,448	-	20,448
前期服務成本及清償利益	(2,130)	-	(2,130)
利息費用（收入）	20,239	(35,416)	(15,177)
認列於損益	38,557	(35,416)	3,141
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(195,470)	(195,470)
精算損失－人口統計假設變動	697	-	697
精算損失－財務假設變動	21,434	-	21,434
精算損失－經驗調整	19,897	-	19,897
認列於其他綜合損益	42,028	(195,470)	(153,442)
雇主提撥	-	(12,628)	(12,628)
福利支付	(121,679)	108,096	(13,583)
清　　償	(214)	-	(214)
106年12月31日	$1,527,968	($2,860,286)	($1,332,318)

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.00%～1.50%	1.20%～1.60%
薪資預期增加率	1.00%～2.50%	1.00%～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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 35,772)	($ 37,467)
減少0.25%	$ 37,081	$ 38,869
薪資預期增加率		
增加1%	$ 163,168	$ 159,344
減少1%	($ 149,460)	($ 144,777)

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：

	106年12月31日	105年12月31日
權益工具	81.00	78.62
轉存金融機構	8.39	7.79
其　　他	10.61	13.59
	100.00	100.00

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 13,952	$ 22,660
確定福利義務平均到期期間	8年～15年	9年～16年

三十、股東權益

(一) 股　　本

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

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為350,000仟股及10,000仟股。

(二) 資本公積

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

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 係認列關聯企業因取得或處分子公司股權所產生，得適用公司法第 241 條第 1 項規定用以彌補虧損、發給新股或現金。

(3) 係認列關聯企業因子公司所有權益變動所產生之資本公積，得依公司法第 239 條第 1 項規定彌補虧損。

(三) 盈餘分配及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註三二之(六)員工及董監事酬勞。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之股利，依照股東會之決議辦理。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其

他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

	盈餘分配		每股股利（元）	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	$ 394,577	$ 486,025		
特別盈餘公積	881,019	1,159,506		
現金股利	3,025,302	3,697,592	$ 0.9	$ 1.1

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

	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 546,901	
特別盈餘公積	943,188	
現金股利	4,033,737	$ 1.2

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

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

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

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

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

截至106年12月31日止，因合併公司及關聯企業使用及處分相關資產，故將原已提列之特別盈餘公積予以迴轉至未分配盈餘548,152仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	($ 44,313)	$ 4,209,234
換算國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(701,380)	(2,835,202)
採用權益法之關聯企業及合資換算差額份額	(1,892,460)	(1,418,345)
年底餘額	($ 2,638,153)	($ 44,313)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	($ 4,023,554)	$ 5,013,239
備供出售金融資產未實現損益	4,281,676	(8,370,951)
備供出售金融資產未實現損益相關稅額	(210,141)	388,542
採用權益法之關聯企業及合資備供出售金融資產未實現損益份額	680,086	(1,054,384)
年底餘額	$ 728,067	($ 4,023,554)

3. 現金流量避險

	106年度	105年度
年初餘額	$ 41,450	$ 46,226
採用權益法之關聯企業及合資現金流量避險份額	17,035	(4,776)
年底餘額	$ 58,485	$ 41,450

4. 未實現重估增值

	106年度	105年度
年初餘額	$ 307,728	$ 307,723
採用權益法之關聯企業及合資未實現重估增值份額	-	5
年底餘額	$ 307,728	$ 307,728

(六) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	$ 18,000,144	$ 18,955,319
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	1,196,534	737,528
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(315,755)	(1,181,712)
備供出售金融資產未實現損益	20,855	(7,019)
相關所得稅	(102)	268
確定福利計劃之再衡量數	(576)	913
相關所得稅	(9)	(161)
採權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(11,613)	(4,905)
採權益法之關聯企業權益變動數	33	(9)
收購子公司非控制權益	-	(41)
子公司現金股利	(528,712)	(500,037)
年底餘額	$ 18,360,799	$ 18,000,144

三一、營業收入及成本

	106年度	105年度
營業收入		
銷貨收入	$ 55,749,429	$ 51,988,966
售電收入	5,293,385	5,141,398
運輸收入	1,700,096	1,731,564
租賃收入	1,180,448	1,233,326
工程收入	416,920	311,542
以投資為專業之公司		
出售投資收入	5,131,408	2,665,293
出售投資成本	4,800,786	2,484,649

(接次頁)

（承前頁）

	106年度	105年度
出售投資利益－淨額	$ 330,622	$ 180,644
股利收入	290,584	388,984
以投資為專業之公司	621,206	569,628
減：銷貨退回及折讓	62,236	30,234
營業收入淨額	64,899,248	60,946,190
營業成本		
銷貨成本	47,838,702	46,174,330
售電成本	4,967,340	4,435,378
運輸成本	1,291,269	1,297,934
租賃成本	187,058	191,750
工程成本	443,861	259,565
營業成本合計	54,728,230	52,358,957
營業毛利	$10,171,018	$ 8,587,233

三二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
股利收入	$ 326,096	$ 398,475
利息收入	179,840	207,661
租金收入	7,810	9,866
其　　他	526,912	442,682
	$1,040,658	$1,058,684

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	($ 454,600)	($ 236,504)
投資性不動產公允價值調整利益（附註十八）	216,580	647,946
手續費支出	(128,306)	(179,535)
金融資產減損損失	(122,619)	(109,055)
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(103,818)	8,422
處分投資利益	63,042	17,920

（接次頁）

（承前頁）

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益（損失）	$ 31,422	($ 174,920)
處分無形資產損失	(1,030)	-
贖回公司債損失	-	(298,893)
不動產、廠房及設備減損損失	-	(104,772)
什項支出	(228,901)	(97,253)
	($ 728,230)	($ 526,644)

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	$ 1,763,418	$ 1,531,058
公司債折價攤銷利息	1,401	109,492
其他利息費用	7,618	6,981
減：列入符合要件資產成本之金額（資本化利息）	(362)	(9,313)
	$ 1,772,075	$ 1,638,218

利息資本化相關資訊如下：

	106年度	105年度
利息資本化金額	$ 362	$ 9,313
利息資本化利率	0.787%～1.080%	0.698%～2.060%

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 4,709,312	$ 5,065,023
營業費用	118,221	153,184
營業外支出	12,407	23,238
	$ 4,839,940	$ 5,241,445
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 222,918	$ 68,927
營業費用	12,697	24,670
	$ 235,615	$ 93,597

(五) 員工福利費用

	106年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	$ 152,148	$ 46,952	$ 95	$ 199,195
確定福利計畫	2,631	510	-	3,141
短期員工福利				
薪資費用	2,448,379	949,857	9,404	3,407,640
勞健保費用	170,496	45,602	145	216,243
其他	172,628	100,708	71	273,407
離職福利	53	-	2,194	2,247
其他員工福利	-	42,720	536	43,256
員工福利費用合計	$ 2,946,335	$ 1,186,349	$ 12,445	$ 4,145,129

	105年1月1日至12月31日			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二九)				
確定提撥計畫	$ 163,917	$ 40,783	$ -	$ 204,700
確定福利計畫	3,262	1,576	-	4,838
短期員工福利				
薪資費用	2,431,614	948,482	-	3,380,096
勞健保費用	169,987	43,754	-	213,741
其他	178,094	104,326	-	282,420
離職福利	-	-	1,092	1,092
其他員工福利	-	24,480	-	24,480
員工福利費用合計	$ 2,946,874	$ 1,163,401	$ 1,092	$ 4,111,367

(六) 員工及董監事酬勞

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

	106年度		105年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	$ 147,850	$ -	$ 97,238	$ -
董監事酬勞	130,120	-	86,747	-

年度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。

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

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

三三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	$1,745,115	$1,117,540
未分配盈餘加徵	12,887	8,955
股利就源扣繳稅款	68,808	61,976
以前年度之調整	(10,858)	12,464
	1,815,952	1,200,935
遞延所得稅		
本年度產生者	17,666	592,357
認列於損益之所得稅費用	$1,833,618	$1,793,292

106 及 105 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	$8,499,159	$6,476,589
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（17%）	$1,444,857	$1,101,020
稅上不可減除之費損	378,545	464,622
免稅所得	(603,950)	(402,910)
未認列之暫時性差異等	592,702	(141,972)
投資性不動產公允價值調整稅額	(404,492)	567,017
未認列之虧損扣抵	(10,221)	(21,214)
投資抵減	(21,523)	(8,562)
合併個體適用不同稅率之影響數	372,876	147,610
未分配盈餘加徵	12,887	8,955
基本稅額應納差額	13,987	4,286
股利就源扣繳稅款	68,808	61,976
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(10,858)	12,464
認列於損益之所得稅費用	$1,833,618	$1,793,292

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%～25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於107年2月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。針對106年12月31日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債綜合考量損益影響數，預計因稅率變動而於107年分別調整增加（減少）所得稅費用131,998仟元及其他綜合損益之所得稅費用(14,750)仟元。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－備供出售金融資產		
未實現損益	$ 210,243	($ 388,824)
－確定福利計畫再衡量數	26,422	(12,222)
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 236,665	($ 401,046)

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 23,145	$ 25,222
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 1,155,972	$ 429,732

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備供出售金融資產	$ 430,356	$ -	($ 210,243)	$ -	$ 220,113
備抵呆帳	125,008	45,004	-	(2,224)	167,788
確定福利退休計畫	21,421	(2,331)	3,937	-	23,027
不動產、廠房及設備	15,052	6,439	-	35	21,526

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
投資性不動產－公允價值	$ 7,269	($ 2,974)	$ -	($ 171)	$ 4,124
其他	97,433	(21,106)	-	(1,110)	75,217
	696,539	25,032	(206,306)	(3,470)	511,795
虧損扣抵	164,867	(108,960)	-	(3,517)	52,390
	$ 861,406	($ 83,928)	($ 206,306)	($ 6,987)	$ 564,185
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
投資性不動產	$ 3,517,004	($ 407,466)	$ -	$ -	$ 3,109,538
不動產、廠房及設備－土地增值稅	3,449,871	-	-	-	3,449,871
子公司未分配盈餘	270,789	384,060	-	(296)	654,553
融資租賃	575,567	(27,831)	-	-	547,736
確定福利退休計畫	211,375	3,531	30,359	-	245,265
關聯企業	59,574	$ 7,222	-	(1,157)	65,639
不動產、廠房及設備	28,269	(5,937)	-	(299)	22,033
未實現兌換利益	17,329	(12,658)	-	-	4,671
備抵呆帳	-	84	-	-	84
其他	8,039	(7,267)	-	-	772
	$ 8,137,817	($ 66,262)	$ 30,359	($ 1,752)	$ 8,100,162

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	其他	年底餘額
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
備供出售金融資產	$ 41,532	$ -	$ 388,824	$	$ -	$ 430,356
備抵呆帳	119,711	15,581	-	(10,284)	-	125,008
確定福利退休計畫	21,845	(206)	(218)	-	-	21,421
不動產、廠房及設備	18,477	(3,405)	-	(20)	-	15,052
投資性不動產－公允價值	6,362	1,484	-	(577)	-	7,269
其他金融資產負債	228,910	(228,910)	-	-	-	-
其他	82,888	14,537	-	(4,485)	4,493	97,433
	519,725	(200,919)	388,606	(15,366)	4,493	696,539
虧損扣抵	230,526	(50,610)	-	(15,049)	-	164,867
	$ 750,251	($ 251,529)	$ 388,606	($ 30,415)	$ 4,493	$ 861,406
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
投資性不動產	$ 2,948,503	$ 568,501	$ -	$ -	$ -	$ 3,517,004
不動產、廠房及設備－土地增值稅	3,449,871	-	-	-	-	3,449,871
融資租賃	570,737	4,830	-	-	-	575,567
子公司未分配盈餘	444,099	(171,933)	-	(1,377)	-	270,789
確定福利退休計畫	200,860	22,955	(12,440)	-	-	211,375
關聯企業	78,992	(13,655)	-	(5,763)	-	59,574
不動產、廠房及設備	9,257	19,626	-	(614)	-	28,269
未實現兌換利益	-	17,329	-	-	-	17,329
其他金融資產負債	114,713	(114,713)	-	-	-	-
備抵呆帳	151	(151)	-	-	-	-
其他	-	8,039	-	-	-	8,039
	$ 7,817,183	$ 340,828	($ 12,440)	($ 7,754)	$ -	$ 8,137,817

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
107年度到期	$ 195,232	$ 297,961
108年度到期	588,358	651,416
110年度到期	222,721	222,721
111年度到期	263,267	263,267
112年度到期	27,752	27,752
113年度到期	60,080	60,556
114年度到期	302,557	303,365
115年度到期	9,042	20,981
116年度到期	69,659	-
無到期年限	-	695
	$1,738,668	$1,848,714

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至106年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 195,232	107年
588,358	108年
222,721	110年
263,267	111年
27,752	112年
60,080	113年
302,557	114年
9,042	115年
69,659	116年
198,009	無到期年限
$1,936,677	

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

(八) 兩稅合一相關資訊

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

105年度盈餘分配適用之實際稅額扣抵比率為10.31%。

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

(九) 本公司及子公司所得稅申報案件經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

名稱	截至年度
亞洲水泥公司	104（註）
德勤投資公司	104
亞東預拌公司	104
亞興水泥製品公司	104
富民運輸公司	104
亞洲工程企業公司	104
亞洲投資公司	104
富達運輸公司	104
亞利預鑄公司	104
富山石礦企業公司	104
南華水泥公司	104
嘉惠電力公司	104
遠龍不銹鋼公司	104
亞利通運公司	104

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

三四、每股盈餘

單位：每股元

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

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

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

股　　數　　單位：仟股

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

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

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三五、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

106 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	$14,088,612	$14,096,452	$ -	$ -	$14,096,452

105 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	$14,094,681	$14,147,199	$ -	$ -	$14,147,199

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 243,486	$ -	$ -	$ 243,486
上市櫃股票	78,594	-	-	78,594
合計	$ 322,080	$ -	$ -	$ 322,080
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	$ 14,013,961	$ -	$ -	$ 14,013,961
國外上市股票	1,835,201	-	8,451,384	10,286,585
基金受益憑證	358,203	846,875	-	1,205,078
國外上市公司債	372,460	-	-	372,460
合計	$ 16,579,825	$ 846,875	$ 8,451,384	$ 25,878,084

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 263,118	$ -	$ -	$ 263,118
上市櫃股票	64,757	-	-	64,757
合計	$ 327,875	$ -	$ -	$ 327,875
備供出售金融資產				
國內上市櫃股票	$ 11,557,619	$ -	$ -	$ 11,557,619
國外上市股票	2,051,504	-	4,619,464	6,670,968
基金受益憑證	256,369	1,281,585	-	1,537,954
國外上市公司債	380,580	-	-	380,580
合計	$ 14,246,072	$ 1,281,585	$ 4,619,464	$ 20,147,121

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

	備供出售金融資產
期初餘額	$ 4,619,464
總利益或損失	
認列於其他綜合（損）益	2,932,811
購買	899,109
期末餘額	$ 8,451,384

105 年度

	透過損益按公允價值衡量		備供出售	
金融資產	金融資產	金融負債	金融資產	合計
年初餘額	$ 679,497	$ -	$ 12,285,264	$ 12,964,761
總利益或損失				
認列於（損）益	(190,297)	-	-	(190,297)
認列於其他綜合（損）益	-	-	(7,665,800)	(7,665,800)
減少	(489,200)	-	-	(489,200)
年底餘額	$ -	$ -	$ 4,619,464	$ 4,619,464

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
海外基金受益憑證	合併公司係採用交易對手提供之評價資訊，交易對手評價方法係依據該海外基金所投資之個別子基金公允價值及各子基金投資比重，並經扣除基金經理費及保管費等費用後，計算出基金整體淨資產價值及單位淨值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(2) 衍生工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(3) 國外上市股票－市場基礎法係採用可類比上市公司之企業價值與營業收入比、企業價值與稅前利息前折舊攤銷前利潤及股權價值與淨值比，並考量暫時停牌之流動性折價參數後推算該公司股票之公允價格。市價法則依該公司停牌前之平均收盤價格並考量流動性折價調整計算。因該公司停牌之時間較長，市價法無合適可參考資訊，故 106 年及 105 年 12 月 31 日之評價僅採用市場基礎法計算。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量	$ 322,080	$ 327,875
放款及應收款（註1）	33,580,103	27,374,861
備供出售金融資產（註2）	27,178,752	21,458,039
金融負債		
以攤銷後成本衡量（註3）	89,001,025	86,361,619

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

於資產負債表日止，無尚未到期之合約。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷

之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四一。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括扣除以換匯換利合約減低匯率風險後以外之外幣貨幣性項目餘額並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣相對於功能性貨幣升值 5%時，將使淨利增加之金額；當各相關外幣相對於功能性貨幣貶值 5%時，其對淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	人民幣之影響		美金之影響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
淨利增加（減少）	$ 44,109	$ 27,937	$ 310,190	$ 272,595

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
一金融資產	$ 5,148,393	$ 6,672,793
一金融負債	37,994,264	45,833,789

（接次頁）

（承前頁）

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
一金融資產	$ 7,541,702	$ 3,064,955
一金融負債	43,016,795	32,861,930

敏感度分析

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

若利率增加或減少 0.01%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少或增加 3,264 仟元及 3,166 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票、上市公司債及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，106 及 105 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少 3,221 仟元及 3,279 仟元；106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 174,267 仟元及 155,277 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約條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

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

浮動利率借款之加權平均利率係以資產負債表日估計之適用利率計算。

106 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		$ 3,498,318	$ 2,755,509	$ 937,458	$ 807,978	$ 60,789
浮動利率借款	2.91	6,473,000	553,142	13,703,024	22,287,629	-
固定利率借款	0.90	14,558,597	4,254,072	4,191,403	14,990,192	-
		$24,529,915	$ 7,562,723	$18,831,885	$38,085,799	$ 60,789

105 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		$ 3,410,569	$ 2,952,369	$ 875,940	$ 534,558	$ 64,121
浮動利率借款	5.25	1,924,488	558,028	9,135,270	21,244,144	-
固定利率借款	0.89	16,524,691	1,501,751	2,114,000	25,693,347	-
		$21,859,748	$ 5,012,148	$12,125,210	$47,472,049	$ 64,121

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

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

(五) 金融資產移轉資訊：無。

(六) 金融資產與金融負債之互抵：無。

(七) 重分類資訊：無。

三七、關係人交易

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

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

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

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
士新儲運公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	關聯企業
寶固實業公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
湖北中建亞東混凝土公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
遠鼎租賃公司	關聯企業
遠揚建設公司	關聯企業
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	合資
Profit Enterprises Int'l Ltd.	合資
湖北鑫龍源礦業公司	合資
武漢長亞航運公司	合資

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
Malaysia GarmentManufacturers Private Limited	其他關係人
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹江實業公司	其他關係人
竹風電力籌備處	其他關係人
亞東工業氣體公司	其他關係人
亞東石化公司	其他關係人
亞東紀念醫院	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
元智大學	其他關係人
亞東創新發展公司	其他關係人
遠銀小客車租賃公司	其他關係人
和暉實業公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
南工實業公司	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
遠東先進纖維公司	其他關係人
遠東建築經理公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
遠東新世紀（中國）投資公司	其他關係人
遠東新服裝（越南）公司	其他關係人
遠東紡織（越南）公司	其他關係人
遠東資源開發公司	其他關係人
遠揚營造公司	其他關係人
遠傳電信公司	其他關係人
遠鼎實業	其他關係人
遠銀財產保險代理人公司	其他關係人
遠銀國際租賃公司	其他關係人
聯方實業公司	其他關係人
竹北新世紀購物中心公司	其他關係人
遠通電收公司	其他關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人
裕勤科技公司	其他關係人

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

(二) 營業交易

	106年度	105年度
營業收入		
關聯企業	$ 827,705	$ 859,115
其他關係人	1,292,096	1,071,587
合資	572,602	535,008
	$ 2,692,403	$ 2,465,710
營業成本		
關聯企業	$ 536,858	$ 785,294
其他關係人	705,900	475,510
合資	477,500	316,747
	$ 1,720,258	$ 1,577,551

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

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	$ 96,716	$ 119,992
其他關係人		
遠東新世紀（中國）投資公司	1,963,784	2,003,361
其他	932,451	564,901
	2,896,235	2,568,262
合資	267,762	270,745
	$ 3,260,713	$ 2,958,999

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	$ 98,160	$ 135,313
其他關係人	64,090	55,426
合資	110,110	62,564
	$ 272,360	$ 253,303

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	$ 15,000	$ 15,000
其他關係人	94	48,443
合　　資	48,610	-
	$ 63,704	$ 63,443

(三) 與其他關係人－遠東商銀之交易

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款（註）	$ 5,977,545	$ 5,278,740
銀行借款	$ 2,120,000	$ 2,289,000

註：含帳列無活絡市場之債務工具投資及其他非流動資產－存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	$ 187,440	$ 149,914
退職後福利	756	783
	$ 188,196	$ 150,697

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1.

	營業費用－租金支出	
	106年度	105年度
關聯企業	$ 51,603	$ 50,232
其他關係人	13,840	14,726
	$ 65,443	$ 64,958

2.

	取得投資性不動產	
	106年度	105年度
其他關係人	$ 1,186	$ -

3. 合併公司與 OPAS Fund Company 之交易性質，係透過 OPAS Fund Company 之平台進行投資以取得或處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche (Tranche)之海外基金，各該 Tranche 之海外基金組合(Portfolio)之決策係由包含合併公司在內之投資人組成的投資委員會決定並管理。合併公司藉由上述 OPAS Fund Company 之平台進行投資，取得及處分 OPAS Fund Segregated Portfolio Tranche 之海外基金，106 年及 105 年度取得相關基金分別為 151,050 仟元及 48,848 仟元，106 及 105 年度處分相關基金分別為 640,424 仟元及 676,866 仟元，處分利益分別為 55,741 仟元及 70,597 仟元。

三八、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

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

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 15,798 元及 15,852 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1年以內	$ 321,955	$ 277,645
超過1年但不超過5年	953,410	663,848
超過5年	3,231,833	3,036,079
	$ 4,507,198	$ 3,977,572

合併公司因上述營業租賃於 106 及 105 年度認列為費用之租賃給付分別為 254,632 仟元及 361,696 仟元。

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

(二) 合併公司為出租人之相關資訊請參閱附註十二及十八之說明。

三九、質抵押之資產

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

	106年12月31日	105年12月31日
投資性不動產	$13,915,794	$13,902,330
採用權益法之投資	12,710,318	8,922,398
不動產、廠房及設備－淨額(註)	3,076,926	9,582,936
備供出售金融資產	1,193,250	136,000
無活絡市場之債務工具投資	228,560	929,970
	$31,124,848	$33,473,634

註：係包含子公司嘉惠電力公司視為融資租賃轉列應收租賃款之金額。

四十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至106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包括有美金13,448仟元及歐元56仟元。

(二) 為聯屬事業背書保證

本公司

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

德勤投資公司

富山石礦企業公司	$ 50,000

亞泥中國

百匯工業投資私人有限公司	$ 891,300

Asia Oriental (Guam) L.L.C.

Perez-AOG,L.L.C.	$ 14,855

(三) 嘉惠電力公司其他合約：

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

(四) 江西亞東水泥公司及武漢亞鑫水泥公司已承諾廠房建造、增購土地使用權及訂購工程設備金額等，預計未來年度應付價款計人民幣 510,137 仟元。

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

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

力公司與其他民營電廠購成聯合行為部分（以下稱「行為處分」）駁回嘉惠電力公司之訴願。

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

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

針對「行為處分」部分，嘉惠電力公司已於102年11月7日向台北高等行政法院提起行政訴訟，台北高等行政法院於於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，本案目前由最高行政法院審理中。

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

起訴狀，請求嘉惠電力公司應給付台電公司至少 14 億元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止按週年利率 5%計算之利息。

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

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

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

(八) 山水水泥、中國山水水泥集團（香港）有限公司及中國先鋒水泥（香港）有限公司（前述三家公司以下簡稱山水水泥集團），因與山水水泥前任管理層對於山水水泥經營權異動暨接管山水水泥總部等事宜

存在重大爭議，故分別於104年12月4日及104年12月17日針對山水水泥之前董事提起因怠忽職守或濫用職權等行為導致山水水泥公司權益受損之訴訟，該案件目前尚在審理中。山水水泥集團並進一步於105年4月7日將本公司加入列為前述訴訟之第10位被告人。針對此訴訟，本公司目前已委請律師就山水水泥集團之不實指控，準備採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理，本公司認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。

(九) 因天瑞集團股份有限公司及天瑞（國際）控股有限公司（前述兩家公司以下稱「天瑞集團」)、山水投資、山水水泥之前任與現任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已分別於106年6月及8月向香港特別行政區高等法院及開曼群島大法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。截至查核報告日止，該案件尚未開庭審理。

四一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
人民幣	$ 194,020	4.5468	$ 882,181
美金	244,746	29.71	7,271,405
日幣	862,447	0.2622	226,134
澳幣	2,817	23.07	64,988
非貨幣性項目			
人民幣	121,305	4.5468	551,557
美金	33,191	29.71	986,094
港幣	2,605,975	3.777	9,842,767

（接次頁）

（承前頁）

	106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融負債			
貨幣性項目			
美金	$ 35,934	29.71	$ 1,067,596

	105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
人民幣	$ 120,377	4.6418	$ 558,764
美金	199,028	32.2	6,408,696
日幣	491,071	0.2736	134,357
澳幣	2,763	23.17	64,014
非貨幣性項目			
人民幣	111,475	4.6418	517,444
美金	44,775	32.2	1,441,743
港幣	1,493,576	4.128	6,165,484
金融負債			
貨幣性項目			
美金	29,713	32.2	956,803
日幣	443,098	0.2736	121,232

合併公司於106及105年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為454,600仟元及236,504仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。
10. 從事衍生工具交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

四三、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

	部門收入		部門損益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
水泥部門	$49,651,029	$46,840,366	$ 5,554,248	$ 3,832,328
電力部門	6,114,715	6,003,844	1,038,985	1,490,114
投資部門	621,206	569,628	358,616	290,569
工程部門	416,920	311,542	(54,112)	22,430
運輸部門	1,699,538	1,730,773	202,375	191,754
不銹鋼部門	6,036,722	5,122,150	164,860	235,737
租賃部門	359,118	367,887	171,744	170,116
	$64,899,248	$60,946,190	7,436,716	6,233,048
營業外收入及支出			1,062,443	243,541
稅前利益			$ 8,499,159	$ 6,476,589

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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
大陸地區	$ 35,284,969	$ 30,851,429	$ 49,973,176	$ 54,622,992
台灣地區	25,860,444	24,976,219	47,329,406	47,666,148
其他地區	3,753,835	5,118,542	656,989	669,973
	$ 64,899,248	$ 60,946,190	$ 97,959,571	$102,959,113

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待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(四) 主要客戶資訊

	106年度		105年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
台灣電力公司	$ 6,114,715	9%	$ 6,003,844	10%

亞洲水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額（註二）	實際動支金額	利率區間（註三）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）
1	亞洲水泥（中國）控股公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 20,000 仟元 (折合新台幣約為 594,200 仟元)	$ -	$ -	-	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	—	$ -	淨值之百分之二十 人民幣 1,981,994 仟元 (折合新台幣約為 9,011,825 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 4,954,985 仟元 (折合新台幣約為 22,529,564 仟元)
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	美金 34,000 仟元 (折合新台幣約為 1,010,140 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	人民幣 651,000 仟元 (折合新台幣約為 2,959,998 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 114,699 仟元 (折合新台幣約為 521,517 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	美金 6,500 仟元 (折合新台幣約為 193,115 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
2	百匯工業投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 5,000 仟元 (折合新台幣約為 148,550 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,564,802 仟元 (折合新台幣約為 11,661,765 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,412,004 仟元 (折合新台幣約為 29,154,408 仟元)
3	上海亞東投資公司	南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 340,935 仟元 (折合新台幣約為 1,550,180 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 852,337 仟元 (折合新台幣約為 3,875,447 仟元)
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 80,000 仟元 (折合新台幣約為 363,748 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 32,000 仟元 (折合新台幣約為 145,499 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額（註二）	實際動支金額	利率區間（註三）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）
													名稱	價值		
4	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 135,000 仟元 (折合新台幣約為 613,824 仟元)	4.35%	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	—	$ -	淨值之百分之二十 人民幣 939,054 仟元 (折合新台幣約為 4,269,736 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 2,347,636 仟元 (折合新台幣約為 10,674,344 仟元)
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		貴岡亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 180,000 仟元 (折合新台幣約為 818,433 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 390,000 仟元 (折合新台幣約為 1,773,271 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
5	南昌亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 31,217 仟元 (折合新台幣約為 141,939 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 78,042 仟元 (折合新台幣約為 354,845 仟元)
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
6	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 451,819 仟元 (折合新台幣約為 2,054,352 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,129,548 仟元 (折合新台幣約為 5,135,883 仟元)
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 38,500 仟元 (折合新台幣約為 175,054 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣約為 682,027 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

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

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註一）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係（註三）										
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十（$ 63,717,783 仟元）	$ 11,585,500	$ 11,585,500	$ 6,570,000	無	9.09	淨值之一倍（$ 127,435,565 仟元）	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	同上	8,696,230	8,696,230	3,648,000	無	6.82	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(3)	同上	30,000	30,000	-	無	0.02	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,254,200	1,254,200	425,000	無	0.98	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	同上	475,180	418,840	165,000	無	0.33	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	519,672	497,642	271,092	無	0.39	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(3)	同上	150,000	150,000	-	無	0.12	同上	是	-	-
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(2)	淨值之百分之五十（ 5,987,033 仟元）	130,000	50,000	30,000	無	0.42	淨值之一倍（ 11,974,065 仟元）	是	-	-
2	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	PEREZ - AOG, L.L.C.	(2)	淨值之百分之五十（美金 1,450 仟元）（折合新台幣約為 43,080 仟元）	15,105	14,855	7,144	無	17.24	淨值之一倍（美金 2,901 仟元）（折合新台幣約為 86,189 仟元）	是	-	-
3	亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	(2)	淨值之百分之五十（人民幣 4,954,985 仟元）（折合新台幣約為 22,529,564 仟元）	938,850	891,300	-	無	1.98	淨值之一倍（人民幣 9,909,969 仟元）（折合新台幣約為 45,059,123 仟元）	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞洲水泥公司	受益憑證							
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000,000	$ 171,500	-	$ 171,500	
	股　票							
	遠傳電信公司	董事長相同	備供出售金融資產－流動	31,034,372	2,281,026	0.95	2,281,026	註四
	中國海螺創業控股公司	—	同上	11,443,000	782,286	0.63	782,286	
	遠東百貨公司	董事長相同	備供出售金融資產－非流動	80,052,950	1,200,794	5.65	1,200,794	
	東聯化學公司	董事長相同	同上	63,766,522	2,018,210	7.20	2,018,210	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同上	20,728,350	1,222,973	9.17	1,222,973	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同上	74,814,783	713,733	2.35	713,733	
	中國山水水泥集團公司	—	同上	331,878,315	3,888,505	9.81	3,888,505	
	高雄捷運公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	15,873,243	87,449	5.70	172,516	
	台灣證券交易所	—	同上	8,028,922	23,752	1.16	568,752	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同上	555,625	-	0.53	2,837	
	雲朗觀光公司	—	同上	556,392	11,441	0.31	16,916	
	中華貿易開發公司	—	同上	250,003	3,902	0.38	5,663	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同上	1,551,395	2,249	1.36	21,263	
	林口育樂事業公司	—	同上	5	-	0.50	3,468	
德勤投資公司	受益憑證							
	寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000	32,860	-	32,860	
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同上	1,000,811	10,373	-	10,373	
	華夏滬深 300 指數 ETF	—	備供出售金融資產－流動	630,000	117,548	0.23	117,548	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	8,000	264,250	-	264,250	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同上	1,352	54,546	-	54,546	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同上	4,070	152,860	-	152,860	
	債　券							
	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
德勤投資公司	股　　票							
	信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,633,793	$ 34,503	0.73	$ 34,503	
	中華映管公司	—	同上	275,223	636	-	636	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－流動	35,751,217	341,067	1.12	341,067	
	英業達公司	—	同上	1,900,000	45,125	0.05	45,125	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	41,246	1,305	-	1,305	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	215,000	15,803	0.01	15,803	
	中國人壽Ｈ股	—	同上	607,000	56,284	0.01	56,284	
	台灣水泥公司	—	同上	6,459,000	235,431	0.15	235,431	
	華潤水泥公司	—	同上	4,100,000	79,596	0.06	79,596	
	中國建設銀行Ａ股	—	同上	2,500,000	87,300	-	87,300	
	第一金融控股公司	—	同上	8,111,000	158,570	0.07	158,570	
	海通證券公司	—	同上	1,800,000	77,096	0.02	77,096	
	鎧勝控股公司	—	同上	1,050,000	107,100	0.31	107,100	
	信大水泥公司	—	同上	11,753,685	153,973	3.27	153,973	
	中國移動公司	—	同上	210,000	62,859	-	62,859	
	東陽實業廠公司	—	同上	1,332,000	76,723	0.23	76,723	
	台灣塑膠工業公司	—	同上	549,000	54,186	0.01	54,186	
	南亞塑膠工業公司	—	同上	1,025,000	79,848	0.01	79,848	
	群創光電公司	—	同上	9,200,000	114,080	0.09	114,080	
	中國銀行Ａ股	—	同上	11,000,000	198,561	-	198,561	
	台灣化學纖維公司	—	同上	250,000	25,750	-	25,750	
	合作金庫金融控股公司	—	同上	10,993,270	182,488	0.09	182,488	
	台達電子公司	—	同上	1,080,000	154,980	0.04	154,980	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	56,297,000	599,628	1.67	599,628	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同上	92,419,644	881,683	2.90	881,683	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	13,630,966	204,464	0.96	204,464	註五
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	10,506,792	332,540	1.19	332,540	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人董事	同上	4,375,013	258,126	1.94	258,126	
	碧悠電子公司	—	以成本衡量之金融資產－流動	161,700	-	0.06	-	
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	以成本衡量之金融資產－非流動	213,428	-	0.21	1,090	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同上	45,258,938	602,814	10.14	566,498	
南華水泥公司	股　　票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	3,675	-	3,675	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	9,250,000	98,523	0.27	98,523	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞東預拌混凝土公司	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－流動	230,000	$ 16,905	0.01	$ 16,905	
富民運輸公司	股票							
	宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	12,763,572	180,605	2.60	180,605	
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事	同上	2,256,782	71,427	0.25	71,427	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－非流動	1,185,713	17,786	0.08	17,786	
	億東纖維公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	5,256,454	41,691	5.94	87,878	
富達運輸公司	股票							
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－流動	280,768	2,679	0.01	2,679	
	遠東百貨公司	本公司董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－非流動	935,029	14,025	0.07	14,025	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	同上	3,254,125	102,993	0.37	102,993	
	鼎鼎企業管理顧問公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	685,704	8,376	16.00	14,777	
亞洲工程企業公司	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	120,000	8,820	-	8,820	
	中國山水水泥集團公司	－	備供出售金融資產－非流動	8,368,000	89,129	0.25	89,129	
	鼎鼎企業管理顧問公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	216,000	900	5.04	4,655	
亞利預鑄公司	股票							
	遠傳電信公司	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	105,000	7,718	-	7,718	
	月眉國際開發公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	15	-	-	-	
亞洲投資公司	受益憑證							
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	4,016	162,059	-	162,059	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同上	3,973	149,208	-	149,208	
	債券							
	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	－	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	
	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,000	9,555	-	9,555	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－流動	440,000	32,340	0.01	32,340	
	信大水泥公司	－	同上	18,851,895	246,960	5.24	246,960	
	第一金融控股公司	－	同上	9,731,000	190,241	0.08	190,241	
	合作金庫金融控股公司	－	同上	6,662,960	110,605	0.05	110,605	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞洲投資公司	英業達公司	—	備供出售金融資產－流動	4,051,000	$ 96,211	0.11	$ 96,211	
	鎧勝控股公司	—	同上	1,000,000	102,000	0.29	102,000	
	鴻準精密工業公司	—	同上	2,043,000	174,064	0.14	174,064	
	台灣水泥公司	—	同上	5,451,000	198,689	0.15	198,689	
	廣達電腦股份有限公司	—	同上	1,015,000	62,829	0.03	62,829	
	和碩公司	—	同上	1,135,000	81,720	0.04	81,720	
	中國銀行Ａ股	—	同上	4,000,000	72,204	-	72,204	
	中國建設銀行Ａ股	—	同上	3,399,958	118,726	-	118,726	
	中國人壽Ａ股	—	同上	540,000	74,764	-	74,764	
	中國人壽Ｈ股	—	同上	986,000	91,427	-	91,427	
	中國移動公司	—	同上	448,000	134,099	0.02	134,099	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－非流動	128,186,282	1,222,897	4.03	1,222,897	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	1,552,156	49,126	0.18	49,126	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	4,473,972	67,110	0.32	67,110	註六
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	856,303	62,938	0.03	62,938	
	中國山水水泥集團公司	—	同上	31,528,000	335,810	0.93	335,810	
	鼎愼投資公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	39,600,000	396,000	18.00	400,062	
AC Mega Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	30,251,000	322,208	0.90	322,208	
AC Leap Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	35,569,000	378,851	1.05	378,851	
AC Mega II Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	16,058,000	171,036	0.48	171,036	
AC Mega III Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,477,000	196,801	0.55	196,801	
AC Mega IV Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	37,410,000	398,460	1.11	398,460	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	7,480,000	79,671	0.22	79,671	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	107,536,000	1,145,382	3.18	1,145,382	
	Cementon Micronesia L.L.C.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	（註一）	121,914	10.00	34,116	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	36,865,000	392,655	1.09	392,655	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	14,790,000	157,530	0.44	157,530	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	股　票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,514,000	197,195	0.55	197,195	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
富山石礦企業公司	股　票							
	花蓮區石材資源化處理公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	$ 70	0.15	$ 141	
亞利通運公司	受益憑證							
	寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	28,753	-	28,753	
	股　票							
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長相同	備供出售金融資產－非流動	2,865,539	27,334	0.09	27,334	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	71,099	5,226	-	5,226	
遠龍不銹鋼公司	股　票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－流動	130,000	9,555	-	9,555	
九龍英泥公司	受益憑證							
	香港安碩 A50 中國指數 ETF	—	備供出售金融資產－流動	1,123,600	港幣 16,876 仟元	-	港幣 16,876 仟元	
	南方富時中國 A50 基金	—	同上	300,000	港幣 4,638 仟元	-	港幣 4,638 仟元	
九龍混凝土公司	受益憑證							
	Allianz US High Yield Fund	—	備供出售金融資產－流動	97,741	港幣 6,025 仟元	-	港幣 6,025 仟元	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	1,606	港幣 16,932 仟元	-	港幣 16,932 仟元	
亞洲水泥（新加坡）公司	受益憑證							
	United Emerging Markets Bond Funds	—	備供出售金融資產－流動	3,232,758	新加坡幣 4,348 仟元	-	新加坡幣 4,348 仟元	
	United Growth Fund	—	同上	272,554	新加坡幣 1,815 仟元	-	新加坡幣 1,815 仟元	
	股　票							
	DBS Group	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	33,436	新加坡幣 833 仟元	-	新加坡幣 833 仟元	
	Guocoland Ltd.	—	同上	26,666	新加坡幣 59 仟元	-	新加坡幣 59 仟元	
	Hong Leong Asia	—	同上	20,000	新加坡幣 21 仟元	-	新加坡幣 21 仟元	
	INTRACO	—	同上	46,875	新加坡幣 12 仟元	-	新加坡幣 12 仟元	
	Engro Corp Ltd.	—	同上	2,000	新加坡幣 2 仟元	-	新加坡幣 2 仟元	
	Holcim Singapore Ltd.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	新加坡幣 5 仟元	-	新加坡幣 5 仟元	
新加坡亞東預拌混凝土私人公司	股　票							
	Hiap Hoe Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,260	新加坡幣 39 仟元	-	新加坡幣 39 仟元	

註一：無股數。

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

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

註四：提供予金融機構作為亞洲水泥公司借款額度之擔保品計 14,500 仟股（帳列金額 1,065,750 仟元）。

註五：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 75,000 仟元）。

註六：提供予金融機構作為亞洲投資公司借款額度之擔保品計 3,500 仟股（帳列金額 52,500 仟元）。

註七：股權淨值係按經會計師查核之最近期財務報表帳面淨值計算。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上者

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

註一：已調整金融資產未實現損益。

註二：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

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106年1月1日至12月31日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
江西亞東水泥公司	亞洲水泥公司	母公司	銷貨	(人民幣 35,826仟元)	(1)	7天以內	$ -	—	$ -	-	
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 100,235仟元)	(3)	90天以內	-	—	人民幣 12,866仟元	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 254,575仟元)	(7)	平均30天	-	—	人民幣 46,530仟元	8	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 465,770仟元)	(13)	90天以內	-	—	人民幣 67,248仟元	11	
	南昌亞東水泥公司	子公司	銷貨	(人民幣 51,979仟元)	(2)	平均30天	-	—	人民幣 8,238仟元	1	
	南昌亞東水泥公司	子公司	進貨	人民幣 163,965仟元	6	平均30天	-	—	(人民幣 55,014仟元)	(15)	
	南昌亞力水泥公司	子公司	進貨	人民幣 28,103仟元	1	平均30天	-	—	(人民幣 24,519仟元)	(6)	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 39,485仟元	2	90天以內	-	—	(人民幣 5,408仟元)	(1)	
	江西亞利運輸公司	子公司	銷貨運費	人民幣 37,948仟元	1	90天以內	-	—	(人民幣 8,655仟元)	(2)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 47,992仟元	2	90天以內	-	—	(人民幣 11,465仟元)	(3)	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	(人民幣 163,965仟元)	(100)	平均30天	-	—	人民幣 55,014仟元	100	
	江西亞東水泥公司	母公司	進貨	人民幣 51,979仟元	35	平均30天	-	—	(人民幣 8,238仟元)	(47)	
南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	(人民幣 28,103仟元)	(30)	平均30天	-	—	人民幣 24,519仟元	33	
四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	子公司	銷貨	(人民幣 76,861仟元)	(7)	平均30天	-	—	人民幣 8,736仟元	2	
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 85,039仟元)	(15)	平均30天	-	—	人民幣 1,565仟元	14	
泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 100,235仟元	93	90天以內	-	—	(人民幣 12,866仟元)	(14)	
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 254,575仟元	54	平均30天	-	—	(人民幣 46,530仟元)	(40)	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 70,054仟元	15	90天以內	-	—	-	-	
揚州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 465,770仟元	71	90天以內	-	—	(人民幣 67,248仟元)	(30)	
四川蘭豐水泥公司	四川亞東水泥公司	母公司	進貨	人民幣 76,861仟元	10	平均30天	-	—	(人民幣 8,736仟元)	(1)	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	人民幣 43,941仟元	6	90天以內	-	—	(人民幣 7,913仟元)	(1)	
湖北亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 39,485仟元)	(3)	90天以內	-	—	人民幣 5,408仟元	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 70,054仟元)	(6)	90天以內	-	—	-	-	
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 85,039仟元	9	平均30天	-	—	(人民幣 1,565仟元)	(1)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 40,364仟元	4	90天以內	-	—	(人民幣 9,368仟元)	(6)	
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	(人民幣 37,948仟元)	(60)	90天以內	-	—	人民幣 8,655仟元	68	
四川亞利運輸公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(人民幣 43,941仟元)	(63)	90天以內	-	—	人民幣 7,913仟元	22	

亞洲水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上者

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額	本期（損）益	
亞洲水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	$ 13,660,636	$ 13,660,636	1,061,209,202	67.73	$ 30,476,645	$ 2,711,936	$ 1,836,794	子公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	38,167,156	8,066,136	1,694,326	
	裕民航運公司	台北市	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	8,498,063	999,520	392,321	
	德勤投資公司	台北市	投資	2,555,255	2,555,255	595,576,603	99.99	11,972,868	432,986	433,099	子公司
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發電廠	3,119,492	3,119,492	280,093,521	59.59	5,727,396	782,583	466,384	子公司
	遠鼎公司	台北市	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,235,051	(136,245)	(43,836)	
	裕元投資公司	台北市	投資	911,058	911,058	155,000,803	29.92	1,656,355	226,143	67,662	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	186,958	186,958	10,495,495	99.96	3,173,339	43,833	43,815	子公司
	亞東證券公司	台北市	證券商	154,207	154,207	135,092,154	18.93	1,866,239	157,167	29,752	
	亞洲投資公司	台北市	投資	1,212,679	1,212,679	208,487,884	100.00	1,472,867	155,329	155,329	子公司
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品	1,042,252	1,042,252	157,492,851	99.99	1,602,566	10,855	10,855	子公司
	遠龍不銹鋼公司	高雄市	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	1,860,353	90,857	82,571	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	68,416	68,416	29,517,188	99.82	1,421,690	231,093	230,682	子公司
	遠百亞太開發公司	台北市	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	633,447	159,976	39,848	
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	410,994	410,994	26,128,171	99.94	356,657	25,713	25,697	子公司
	遠鼎租賃公司	台北市	營業租賃	309,049	309,049	34,640,189	43.60	368,059	11,944	5,207	
	亞利通運公司	花蓮縣	陸運運輸	22,110	22,110	5,100,000	51.00	233,927	4,934	2,516	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	5,136	5,136	7,970,703	98.23	104,373	19,362	19,019	子公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	79,546	15,405	6,224	
	亞利預鑄公司	新北市	水泥製品	144,961	144,961	16,241,083	83.81	35,695	(73,488)	(61,590)	子公司
	旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資	2,898	2,898	90,000	100.00	48,443	(2,171)	(2,171)	子公司
德勤投資公司	遠鼎公司	台北市	投資	289,982	289,982	72,989,090	14.50	1,321,357	(136,245)	不適用	
	遠揚建設公司	台北市	營建	140,138	140,138	103,080,349	33.76	4,070,898	543,492	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,450,379	8,066,136	不適用	
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	436,898	(港幣 2,492 仟元)	不適用	孫公司
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	231,322	231,322	13,345,949	14.30	47,688	(119,067)	不適用	
	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	140,200	1,943	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	27,619	27,619	468,486	0.06	27,964	999,520	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,926	579,926	19,600,000	100.00	370,974	(3,916)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,439	579,439	19,600,000	100.00	406,124	(2,552)	不適用	孫公司
	AC MegaII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	196,746	(2,075)	不適用	孫公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
德勤投資公司	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	$ 289,050	$ 289,050	10,000,000	100.00	$ 225,471	($ 2,304)	不適用	孫公司
	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	575,055	575,055	19,400,000	100.00	497,371	(7,392)	不適用	孫公司
南華水泥公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	333,309	333,309	13,634,527	14.61	233,498	(119,067)	不適用	
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	67,215	49,283	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	39,210	8,066,136	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,027	1,027	64,143	0.01	441	999,520	不適用	
亞東預拌公司	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土	69,930	69,930	6,993,000	69.93	61,657	4,679	不適用	孫公司
	亞東越南責任公司	越南河靜	預拌混凝土	201,823	201,823	（註一）	100.00	192,454	越南盾 1,341,400 仟元	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資	175,230	175,230	（註一）	77.69	66,956	(美金 1,155 仟元)	不適用	孫公司
富民運輸公司	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	30,373	30,373	27,892,834	99.87	705,455	135,860	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	33,759	33,759	4,415,299	0.08	106,898	8,066,136	不適用	
富達運輸公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	160,424	160,424	26,228,983	26.95	508,021	227,067	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,891	1,891	50,000	0.01	1,305	999,520	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	30,327	8,066,136	不適用	
亞洲工程企業公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	51,956	2,711,936	不適用	子公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	38,931	38,931	3,485,997	0.41	14,937	999,520	不適用	
亞利預鑄公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	20,776	20,776	3,786,605	3.89	73,250	227,067	不適用	
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印度	捷運環片	8,338	8,338	（註一）	99.99	3,239	(印度幣 1,990 仟元)	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資	66,816	66,816	（註一）	22.31	19,228	(美金 1,155 仟元)	不適用	孫公司
亞洲投資公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	638,416	8,066,136	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	77,446	77,446	7,796,914	0.92	26,416	999,520	不適用	
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發電廠	376	376	37,574	0.01	850	782,583	不適用	子公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,039,879	2,039,879	66,550,000	100.00	1,451,238	(14,239)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	544,135	544,135	18,500,000	100.00	416,833	(2,325)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	181,519	(2,017)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	286,263	286,263	9,510,000	100.00	208,789	(1,204)	不適用	孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	334,065	334,065	11,415,000	100.00	121,813	(3,109)	不適用	孫公司
	德勤投資公司	台北市	投資	76	76	5,401	-	76	432,986	不適用	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	176	176	5,000	0.02	272	231,093	不適用	子公司
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	25,713	不適用	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	19,362	不適用	子公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額	本期（損）益	
亞洲投資公司	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	$ 119	$ 119	5,000	0.39	$ 125	$ 1,943	不適用	孫公司
	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	110	110	7,145	0.03	199	135,860	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	45	4,679	不適用	孫公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	15,649	119	660,000	8.33	16,402	15,405	不適用	
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品	53	53	5,725	-	53	10,855	不適用	子公司
亞利通運公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸	58,840	58,840	6,348,103	0.75	271,145	999,520	不適用	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,610	1,610	33	33.00	1,535	42	不適用	
	Catalyst_207 SPC	英屬開曼群島	投資	494	-	33	33.00	490	-	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	港幣 10仟元	港幣 10仟元	10,000	100.00	港幣 33,713仟元	港幣 92仟元	不適用	孫公司
	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	港幣 23,140仟元	港幣 23,140仟元	2,979,721	100.00	港幣 8,073仟元	(港幣 5,123仟元)	不適用	孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Empire Success Corp Ltd.	香港	水泥儲運	港幣 17,040仟元	港幣 17,040仟元	17,040,000	50.00	港幣 6,757仟元	(港幣 3,123仟元)	不適用	
	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香港	駁船營運	港幣 6,100仟元	港幣 6,100仟元	6,100,000	50.00	港幣 1,322仟元	(港幣 2,053仟元)	不適用	
Asia Oriental (Guam) L.L.C.	Perez-AOG, L.L.C.	關島	砂石開採及批發	美金 5,950仟元	美金 5,950仟元	（註一）	64.50	美金 1,374仟元	(美金 1,844仟元)	不適用	孫公司
	Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	關島	預拌混凝土	美金 300仟元	美金 300仟元	（註一）	33.33	美金 1仟元	-	不適用	
亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡亞東預拌混凝土公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	新加坡幣 17,000仟元	新加坡幣 17,000仟元	17,000,000	100.00	新加坡幣 11,375仟元	新加坡幣 209仟元	不適用	孫公司
	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	美金 20,000仟元	美金 20,000仟元	63,790,798	4.07	新加坡幣 82,607仟元	人民幣 600,849仟元	不適用	子公司
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新加坡	預拌混凝土	新加坡幣 7,000仟元	新加坡幣 7,000仟元	6,000,000	50.00	新加坡幣 5,509仟元	(新加坡幣 3,222仟元)	不適用	
亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	英屬維京群島	投資	美金 880,613仟元	美金 880,613仟元	9,379,303	100.00	美金 1,962,598仟元	美金 127,318仟元	不適用	孫公司

註一：無股數。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註二）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 445,650 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	$ -	$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	(RMB 31,566) (折合新台幣約為 (142,473)仟元)	72.00%	(RMB 22,727) (折合新台幣約為 (102,580)仟元)	RMB 22,330 (折合新台幣約為 101,530 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,768 仟元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 356,104 (折合新台幣約為 10,579,850 仟元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元)	-	RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元) (RMB 21,013) (折合新台幣約為 (95,543)仟元)	RMB 621,178 (折合新台幣約為 2,803,691 仟元)	68.40%	RMB 424,885 (折合新台幣約為 1,917,724 仟元)	RMB 3,211,566 (折合新台幣約為 14,602,501 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,508,704 仟元) RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,073,719 仟元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元)	-	RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 仟元)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元) (RMB 1,378) (折合新台幣約為 (6,266)仟元)	(RMB 14,428) (折合新台幣約為 (65,122)仟元)	72.00%	(RMB 10,388) (折合新台幣約為 (46,888)仟元)	RMB 406,388 (折合新台幣約為 1,847,785 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 132,774 仟元) RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 仟元)
上海亞福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 2,540 (折合新台幣約為 75,463 仟元)	(2)	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	(RMB 978) (折合新台幣約為 (4,412)仟元)	72.00%	(RMB 704) (折合新台幣約為 (3,177)仟元)	RMB 14,544 (折合新台幣約為 66,128 仟元)	-
上海亞東投資公司	投資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,874,392 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	-	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	RMB 100,446 (折合新台幣約為 453,366 仟元)	72.00%	RMB 72,321 (折合新台幣約為 326,423 仟元)	RMB 1,227,366 (折合新台幣約為 5,580,645 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,035 仟元)
南昌亞力水泥製品公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 7,609 (折合新台幣約為 34,345 仟元)	68.40%	RMB 5,205 (折合新台幣約為 23,492 仟元)	RMB 119,108 (折合新台幣約為 541,567 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 9,462 (折合新台幣約為 42,706 仟元)	52.20%	RMB 4,939 (折合新台幣約為 22,292 仟元)	RMB 81,475 (折合新台幣約為 370,456 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 10,943,381 仟元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	-	-	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	RMB 32,269 (折合新台幣約為 145,647 仟元)	72.00%	RMB 23,249 (折合新台幣約為 104,936 仟元)	RMB 2,571,695 (折合新台幣約為 11,693,108 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 802,437 仟元)
成都亞力水泥製品公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 121,811 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	-	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	RMB 10,205 (折合新台幣約為 46,060 仟元)	72.00%	RMB 7,348 (折合新台幣約為 33,163 仟元)	RMB 41,066 (折合新台幣約為 186,722 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,288 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 56,836 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 3,774 (折合新台幣約為 17,034 仟元)	70.12%	RMB 2,646 (折合新台幣約為 11,944 仟元)	RMB 22,632 (折合新台幣約為 102,905 仟元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,599,108 仟元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元)	-	RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元) (RMB 5,356) (折合新台幣約為 (24,353)仟元)	RMB 168,485 (折合新台幣約為 760,461 仟元)	72.00%	RMB 121,310 (折合新台幣約為 547,532 仟元)	RMB 1,626,549 (折合新台幣約為 7,395,672 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 385,933 仟元) RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	-	_	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註二）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 （折合新台幣約為 98,043 仟元）	(2)	USD 2,970 （折合新台幣約為 88,239 仟元）	$ -	$ -	USD 2,970 （折合新台幣約為 88,239 仟元）	（RMB 1,972） （折合新台幣約為 (8,901)仟元）	72.00%	（RMB 1,420） （折合新台幣約為 (6,409)仟元）	RMB 14,994 （折合新台幣約為 68,175 仟元）	$ -
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 （折合新台幣約為 103,985 仟元）	(2)	USD 2,158 （折合新台幣約為 64,114 仟元）	-	-	USD 2,158 （折合新台幣約為 64,114 仟元）	（RMB 1,900） （折合新台幣約為 (8,577)仟元）	72.00%	（RMB 1,368） （折合新台幣約為 (6,176)仟元）	RMB 27,157 （折合新台幣約為 123,477 仟元）	USD 992 （折合新台幣約為 29,472 仟元）
揚州亞東水泥公司	水泥、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 35,530 （折合新台幣約為 1,055,596 仟元）	(2)	USD 14,833 （折合新台幣約為 440,688 仟元）	-	-	USD 14,833 （折合新台幣約為 440,688 仟元）	RMB 12,204 （折合新台幣約為 55,085 仟元）	72.00%	RMB 8,787 （折合新台幣約為 39,661 仟元）	RMB 240,271 （折合新台幣約為 1,092,474 仟元）	USD 1,016 （折合新台幣約為 30,185 仟元）
黃岡亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 86,170 （折合新台幣約為 2,560,111 仟元）	(2)	USD 13,513 （折合新台幣約為 401,471 仟元）	-	RMB 4,090 （折合新台幣約為 18,597 仟元）	USD 13,513 （折合新台幣約為 401,471 仟元） （RMB 4,090） （折合新台幣約為 (18,597)仟元）	RMB 109,383 （折合新台幣約為 493,699 仟元）	72.00%	RMB 78,755 （折合新台幣約為 355,463 仟元）	RMB 750,661 （折合新台幣約為 3,413,141 仟元）	USD 1,837 （折合新台幣約為 54,577 仟元） RMB 4,090 （折合新台幣約為 18,597 仟元）
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 （折合新台幣約為 59,109 仟元）	(2)	-	-	-	-	（RMB 1,332） （折合新台幣約為 (6,012)仟元）	72.00%	（RMB 959） （折合新台幣約為 (4,329)仟元）	RMB 13,556 （折合新台幣約為 61,639 仟元）	-
武漢亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	RMB 60,000 （折合新台幣約為 272,811 仟元）	(2)	-	-	-	-	（RMB 25,723） （折合新台幣約為 (116,099)仟元）	72.00%	（RMB 18,520） （折合新台幣約為 (83,591)仟元）	RMB 37,395 （折合新台幣約為 170,028 仟元）	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 90,000 （折合新台幣約為 409,216 仟元）	(2)	-	-	-	-	RMB 4,926 （折合新台幣約為 22,235 仟元）	64.79%	RMB 2,733 （折合新台幣約為 12,337 仟元）	RMB 294,136 （折合新台幣約為 1,337,392 仟元）	-
湖北中建亞東混凝土公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 30,000 （折合新台幣約為 136,405 仟元）	(2)	-	-	-	-	RMB 128 （折合新台幣約為 578 仟元）	28.80%	RMB 37 （折合新台幣約為 166 仟元）	RMB 11,716 （折合新台幣約為 53,269 仟元）	-
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、螢石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 （折合新台幣約為 45,468 仟元）	(2)	-	-	-	-	RMB 567 （折合新台幣約為 2,560 仟元）	28.80%	（RMB 1,112） （折合新台幣約為 (5,020)仟元）	RMB 2,636 （折合新台幣約為 11,984 仟元）	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 （折合新台幣約為 161,413 仟元）	(2)	-	-	-	-	RMB 7,284 （折合新台幣約為 32,875 仟元）	34.20%	RMB 2,537 （折合新台幣約為 11,452 仟元）	RMB 27,438 （折合新台幣約為 124,758 仟元）	-
泰州亞東建材公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	USD 16,000 （折合新台幣約為 475,360 仟元）	(2)	-	-	-	-	（RMB 5,207） （折合新台幣約為 (23,503)仟元）	72.00%	（RMB 3,562） （折合新台幣約為 (16,076)仟元）	RMB 52,773 （折合新台幣約為 239,952 仟元）	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 600,000 （折合新台幣約為 2,728,109 仟元）	(2)	-	-	-	-	RMB 14,428 （折合新台幣約為 65,121 仟元）	72.00%	RMB 8,208 （折合新台幣約為 37,046 仟元）	RMB 874,957 （折合新台幣約為 3,978,296 仟元）	-
四川蘭豐建材公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	RMB 20,000 （折合新台幣約為 90,937 仟元）	(2)	-	-	-	-	（RMB 1,724） （折合新台幣約為 (7,779)仟元）	72.00%	（RMB 1,241） （折合新台幣約為 (5,601)仟元）	（RMB 15,349） （折合新台幣約為 (69,791)仟元）	-

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

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

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

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

註四：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10420400190 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

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

亞洲水泥股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	PEREZ-AOG, L.L.C.	1	營業收入	$ 18,329	一般交易條件	-
		亞東預拌公司	1	應收帳款	297,210	一般交易條件	-
			1	營業收入	1,361,340	一般交易條件	2%
		亞洲水泥（新加坡）公司	1	存出保證金	572,404	一般交易條件	-
			1	應收帳款	53,874	一般交易條件	-
			1	營業收入	576,624	一般交易條件	1%
		亞洲投資公司	1	其他收入	26,740	一般交易條件	-
		亞興水泥製品公司	1	應收帳款	22,679	一般交易條件	-
			1	營業收入	125,906	一般交易條件	-
		德勤投資公司	1	其他收入	13,879	一般交易條件	-
1	亞東預拌公司	亞東越南責任公司	1	其他應收款	35,778	一般交易條件	-
2	亞洲工程企業公司	本公司	2	應收帳款	21,040	一般交易條件	-
			2	營業收入	17,948	一般交易條件	-
		亞利通運公司	3	營業收入	37,949	一般交易條件	-
3	南華水泥公司	本公司	2	應收帳款	11,775	一般交易條件	-
			2	營業收入	122,872	一般交易條件	-
4	亞利通運公司	本公司	2	應收帳款	16,516	一般交易條件	-
			2	營業收入	145,608	一般交易條件	-
5	富山石礦企業公司	本公司	2	營業收入	60,185	一般交易條件	-
6	富民運輸公司	本公司	2	營業收入	65,091	一般交易條件	-
		亞東預拌公司	3	營業收入	33,496	一般交易條件	-
		南華水泥公司	3	營業收入	14,316	一般交易條件	-
		富達運輸公司	1	其他收入	19,062	一般交易條件	-
			1	營業收入	16,920	一般交易條件	-
7	富達運輸公司	本公司	2	營業收入	12,134	一般交易條件	-
		富民運輸公司	2	其他應收款	24,855	一般交易條件	-
		遠龍不銹鋼公司	3	營業收入	20,548	一般交易條件	-
8	上海亞力水泥製品公司	江西亞東水泥公司	3	應收帳款	17,793	一般交易條件	-
			3	營業收入	36,249	一般交易條件	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
9	上海亞東投資公司	上海亞力水泥製品公司	3	利息收入	$ 13,837	一般交易條件	-
			3	其他應收款	364,231	一般交易條件	-
		四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	68,285	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	利息收入	14,240	一般交易條件	-
			3	其他應收款	318,702	一般交易條件	-
		四川蘭豐建材公司	3	其他應收款	145,692	一般交易條件	-
		武漢亞鑫水泥公司	3	其他應收款	45,528	一般交易條件	-
		泰州亞東建材公司	1	其他應收款	113,822	一般交易條件	-
10	四川亞利運輸公司	四川亞東水泥公司	3	應收帳款	23,661	一般交易條件	-
			3	營業收入	44,852	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	應收帳款	35,978	一般交易條件	-
			3	營業收入	198,330	一般交易條件	-
11	四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	1	應收帳款	39,721	一般交易條件	-
			1	營業收入	346,914	一般交易條件	1%
		成都亞力水泥製品公司	3	營業收入	31,242	一般交易條件	-
12	成都亞力水泥製品公司	四川蘭豐水泥公司	3	營業收入	10,949	一般交易條件	-
13	江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	2	應收帳款	39,352	一般交易條件	-
			2	營業收入	171,278	一般交易條件	-
		南昌亞東水泥公司	3	營業收入	48,945	一般交易條件	-
		黃岡亞東水泥公司	3	營業收入	46,391	一般交易條件	-
14	江西亞東水泥公司	本公司	2	營業收入	161,703	一般交易條件	-
		上海亞力水泥製品公司	3	預付購料款	22,734	一般交易條件	-
			3	應收帳款	19,523	一般交易條件	-
			3	營業收入	55,729	一般交易條件	-
		四川亞東水泥公司	3	利息收入	40,286	一般交易條件	-
			3	其他收入	10,861	一般交易條件	-
			3	其他應收款	826,457	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	利息收入	80,278	一般交易條件	-
			3	其他應收款	1,780,809	一般交易條件	1%
		武漢亞力水泥製品公司	3	營業收入	32,527	一般交易條件	-
		武漢亞東水泥公司	3	應收帳款	211,563	一般交易條件	-
			3	營業收入	1,149,027	一般交易條件	2%
		南昌亞力水泥製品公司	1	應收帳款	12,186	一般交易條件	-
			1	營業收入	64,645	一般交易條件	-
		南昌亞東水泥公司	1	應收帳款	37,458	一般交易條件	-
			1	營業收入	234,607	一般交易條件	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
14	江西亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	3	其他應收款	$ 228,078	一般交易條件	-
			3	應收帳款	58,498	一般交易條件	-
			3	營業收入	452,413	一般交易條件	1%
		揚州亞東水泥公司	3	利息收入	24,881	一般交易條件	-
			3	其他應收款	616,494	一般交易條件	-
			3	應收帳款	305,768	一般交易條件	-
			3	營業收入	2,102,258	一般交易條件	3%
		湖北亞東水泥公司	3	應收帳款	46,198	一般交易條件	-
			3	營業收入	76,057	一般交易條件	-
15	武漢亞力水泥製品公司	湖北亞東水泥公司	3	營業收入	11,115	一般交易條件	-
16	武漢亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	136,586	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	利息收入	16,902	一般交易條件	-
			3	其他應收款	409,760	一般交易條件	-
		江西亞東水泥公司	3	預付購料款	87,040	一般交易條件	-
		武漢亞力水泥製品公司	1	其他應收款	159,352	一般交易條件	-
			1	營業收入	17,812	一般交易條件	-
		武漢亞鑫水泥公司	3	利息收入	11,268	一般交易條件	-
			3	其他應收款	273,174	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	3	預付購料款	80,261	一般交易條件	-
17	南昌亞力水泥製品公司	江西亞東水泥公司	2	應收帳款	111,484	一般交易條件	-
			2	營業收入	126,841	一般交易條件	-
18	南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	2	應收帳款	250,142	一般交易條件	-
			2	營業收入	740,058	一般交易條件	1%
19	揚州亞東水泥公司	泰州亞東建材公司	3	營業收入	10,089	一般交易條件	-
20	湖北亞利運輸公司	湖北亞東水泥公司	2	營業收入	70,941	一般交易條件	-
21	湖北亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	22,764	一般交易條件	-
		四川亞東水泥公司	3	營業收入	35,670	一般交易條件	-
		四川蘭豐水泥公司	3	利息收入	30,751	一般交易條件	-
			3	其他應收款	682,934	一般交易條件	-
		江西亞東水泥公司	3	其他收入	41,707	一般交易條件	-
			3	應收帳款	24,587	一般交易條件	-
			3	營業收入	178,215	一般交易條件	-
		武漢亞力水泥製品公司	3	應收帳款	10,005	一般交易條件	-
			3	營業收入	72,282	一般交易條件	-
		武漢亞東水泥公司	3	其他收入	23,952	一般交易條件	-
			3	營業收入	316,191	一般交易條件	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
21	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	1	其他應收款	$ 91,058	一般交易條件	-
			1	營業收入	15,380	一般交易條件	-
		黃岡亞東水泥公司	3	其他收入	15,072	一般交易條件	-
			3	預付購料款	116,558	一般交易條件	-
22	黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	3	應收帳款	10,933	一般交易條件	-
			3	營業收入	95,964	一般交易條件	-
		湖北亞東水泥公司	3	營業收入	383,825	一般交易條件	1%
23	泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	3	營業收入	21,087	一般交易條件	-
24	四川蘭豐水泥公司	四川亞力水泥製品公司	3	應收帳款	12,307	一般交易條件	-
			3	營業收入	39,871	一般交易條件	-
25	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	PEREZ-AOG, L.L.C.	1	長期應收租賃款	22,941	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

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

一〇六年年報個體財務報表附註

《附冊 II》

刊印日期：一〇七年三月三十一日

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇六及一〇五年度

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。截至 106 年 12 月 31 日止，發行流通在外之存託憑證計 38,972 單位（相當於 389,717 股）。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

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

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

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 107年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之IFRSs

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

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

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

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

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

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

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

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

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

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

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

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

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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

首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

資產、負債及權益項目預期之影響

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

（接次頁）

（承前頁）

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

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

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

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

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

註2：金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

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

註4：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用

年限內按直線法攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價

值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(3) 放款及應收款

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

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

2. 金融資產之減損

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

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

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

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他

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

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

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

3. 金融資產之除列

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

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

<u>金融負債</u>

1. 後續衡量

除下列所述情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

2. 金融負債之除列

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

交換公司債

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

可轉換公司債

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

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

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分及衍生性金融負債部分。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

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

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 營業租賃

本公司為出租人時，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。當本公司為承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十六) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

公允價值衡量及評價流程

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

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

公允價值評價技術及輸入值之相關說明，請參閱附註八、十五及二九之說明。

六、現金及約當現金

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

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

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

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

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

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

本公司 105 年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至 106 年 12 月 31 日止，上述之換匯換利合約皆已結清。

八、備供出售金融資產

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

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

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

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

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

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

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

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

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

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

法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 本公司102年6月底新增對高雄捷運公司之投資成本107,290仟元，於其特許期間（至126年10月）內自投資日起分期攤銷。截至106年12月31日止，累積攤銷金額計19,842仟元。

(三) 截至106年12月31日止，本公司已針對鼎鼎大飯店提列全額之減損。

十、無活絡市場之債務工具投資－流動

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

十一、應收帳款

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

應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至150天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日本公司銷貨產生之應收帳款，除因考量帳款減損情形，予以提列備抵呆帳外，其餘帳款因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司除對部分帳齡較長之應收帳款要求客戶提供擔保品外，對其他應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，本公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

截至資產負債表日，應收帳款－銷貨（扣除備抵呆帳後）之帳齡分析如下：

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

截至資產負債表日，已逾期但未減損之應收帳款－銷貨之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
91至180天	$ 243	$ 1,474

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	群組評估減損損失
105年1月1日餘額	$ 6,531
加：本年度迴轉呆帳損失	(465)
105年12月31日餘額	$ 6,066
106年1月1日餘額	$ 6,066
加：本年度迴轉呆帳損失	(254)
106年12月31日餘額	$ 5,812

十二、存　　貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	$ 174,920	$ 154,538
在製品	511,955	453,589
原　　料	367,256	398,686
物　　料	249,456	271,771
	$ 1,303,587	$ 1,278,584

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

十三、採用權益法之投資

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

(一) 投資子公司

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

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

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

（接次頁）

（承前頁）

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

子公司具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

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

(二) 投資關聯企業

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

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

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

1. 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
遠東新世紀公司	$34,097,026	$30,789,105
裕民航運公司	$12,107,092	$ 8,325,699

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

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

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

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

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

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

3. 個別不重大關聯企業

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

4. 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三二。

本公司對上述所有子公司及關聯企業皆採權益法衡量。

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

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

十四、不動產、廠房及設備

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

於106及105年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

建築物	
建物成本	15至55年
機電工程	3至15年
機器設備	2至20年
其他設備	3至15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
每一類別之帳面金額		
以公允價值衡量		
已出租投資性不動產	$ 35,822,102	$ 36,131,162
尚待開發投資性不動產	6,197,535	5,426,460
	$ 42,019,637	$ 41,557,622

本公司之投資性不動產於106及105年度之異動如下表所述：

	已出租投資性不動產	尚待開發投資性不動產	合計
105年1月1日餘額	$35,485,277	$ 5,125,641	$40,610,918
公允價值變動數	598,929	300,819	899,748
增添	44,241	-	44,241
自不動產、廠房及設備轉入	2,715	-	2,715
105年12月31日餘額	$36,131,162	$ 5,426,460	$41,557,622
106年1月1日餘額	$36,131,162	$ 5,426,460	$41,557,622
公允價值變動數	(390,689)	771,075	380,386
增添	48,967	-	48,967
自不動產、廠房及設備轉入	32,662	-	32,662
106年12月31日餘額	$35,822,102	$ 6,197,535	$42,019,637

已出租投資性不動產係包括：

(一) 本公司於87年1月1日將座落於高雄市苓雅區土地面積6,976平方公尺，設定50年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金1,073,000仟元（帳列長期遞延收入），並依地上權存續期間逐年轉列租金收入。

(二) 本公司與遠東資源開發公司共有（各持分50%）之台北市敦化南路土地，經設定地上權30年予遠鼎公司並由該公司出資興建遠東企業大樓。依約定，本公司取得該大樓12%之持份作為遠鼎公司使用土地之對價，因是，本公司按營建成本之12%計1,402,753仟元認列建築物成本，並同時認列長期遞延收入，依地上權存續期間逐年轉列收入。

(三) 其他主要包括出租予亞利預鑄公司之樹林土地，出租予南華水泥公司之台中關連工業區土地，出租予亞東預拌公司之林口、台中及汐止等土地及建築物，出租予遠東百貨公司之亞泥大樓及寶慶大樓，出租予亞利通運公司之花蓮土地、建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為1年至10年不等，租金係均按月收取。

本公司之尚待開發投資性不動產係高雄市苓雅區之部分土地。

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別於 107 年 2 月 21 日及 106 年 3 月 2 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯及戴德梁行不動產估價師事務所張宏楷及蔡家和等估價師進行估價，出租與子公司之投資性不動產係由中華徵信不動產估價師聯合事務所黃景昇等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

	已出租投資性不動產	尚待開發投資性不動產	合計
105 年 1 月 1 日餘額	$35,485,277	$ 5,125,641	$40,610,918
列入損益之公允價值調整利益－未實現	598,929	300,819	899,748
購買	44,241	-	44,241
轉入第 3 等級	2,715	-	2,715
105 年 12 月 31 日餘額	$36,131,162	$ 5,426,460	$41,557,622
106 年 1 月 1 日餘額	$36,131,162	$ 5,426,460	$41,557,622
列入損益之公允價值調整利益－未實現	(390,689)	771,075	380,386
購買	48,967	-	48,967
轉入第 3 等級	32,662	-	32,662
106 年 12 月 31 日餘額	$35,822,102	$ 6,197,535	$42,019,637

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

	106年12月31日
估計銷售總金額	$19,052,686
利潤率	22%
資本利息綜合利率	6.81%

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

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

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

投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪1仟元至5仟元。

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

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

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告2年期郵政定期儲金加3碼或評估之收益資本化率，兩者取其高後並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬決定。106及105年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為0.25%-2.66%及0.13%-2.66%。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十六、無形資產

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

	電腦軟體成本
成　　本	
105年1月1日餘額	$152,078
單獨取得	5,434
105年12月31日餘額	157,512
累計攤銷及減損	
105年1月1日餘額	143,439
攤銷費用	3,786
105年12月31日餘額	147,225
105年12月31日淨額	$ 10,287
成　　本	
106年1月1日餘額	$157,512
單獨取得	2,099
106年12月31日餘額	159,611
累計攤銷及減損	
106年1月1日餘額	147,225
攤銷費用	3,438
106年12月31日餘額	150,663
106年12月31日淨額	$ 8,948

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。電腦軟體成本之耐用年數為3至10年。

十七、預付租賃款

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

十八、其他非流動資產

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

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

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

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

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

十九、應付短期票券

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

上述商業本票均經金融機構保證發行。

二十、長期負債

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

（接次頁）

（承前頁）

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

(一) 銀行借款係新台幣借款，本公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，106 及 105 年度年利率分別為 0.85%-1.75%及 0.88%-1.70%，合約最後到期日為 108 年 9 月 30 日。

(二) 長期應付商業本票係依合約循環發行，106 及 105 年度年利率分別為 0.83%及 0.50%-1.20%，合約最後到期日為 109 年 12 月 18 日。

(三) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至 110 年 9 月底前清償，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，年利率皆為 0.80%-1.36%。

(四) 本公司為償還銀行借款與海外購料之用，於 100 年 1 月 27 日發行 5 年期、票面利率為 0%之第二次海外無擔保交換公司債，實際發行金額為美金 375,000 仟元（新台幣 10,991,250 仟元），以本公司持有之遠東新世紀公司普通股為交換標的。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 交換標的及期間暨提前贖回條款

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

4. 交換價格

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

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

5. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於 103 年 1 月 27 日提前贖回美金 332,700 仟元。經上述提前贖回後，本交換公司債流通在外餘額為美金 42,300 仟元，已於 105 年 1 月 27 日到期償還。

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

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 提前贖回條款

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

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 40 日之翌日起，至到期日前 30 日止或債券持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日（不含到期日）前第五

個營業日止，債券持有人得向本公司請求將本債券轉換為本公司新發行之普通股股份。

5. 轉換價格

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

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

6. 因債券持有人行使賣回權，本公司已於 103 年 6 月 7 日提前贖回美金 6,000 仟元（加計利息補償金後為美金 6,054 仟元）。經上述提前贖回後，可轉換公司債流通在外餘額為美金 166,500 仟元（加計利息補償金後為美金 169,014 仟元），已於 105 年 6 月 7 日到期償還。

(六) 本公司為償還公司債節省利息支出，於 102 年 5 月 13 日發行 5 年期、票面利率為 0%之第二次海外無擔保可轉換公司債美金 220,000 仟元（新台幣 6,551,380 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行屆滿第 3 年當日（105 年 5 月

13日），要求本公司按債券面額，將持有之本債券全部或部分贖回；若本公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市時及若本公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得請求本公司以面額將本債券全部或部分贖回。

3. 提前贖回條款

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

4. 轉換期間

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

5. 轉換價格

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

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

調整轉換價格。轉換價格僅向下調整，向上則不予調整。106年12月31日之轉換價格為每股36.6元。

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

二一、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
遞延收入		
地上權使用收益	$ 926,923	$ 995,008
流　　動		
－遞延收入（帳列預收款項）	$ 68,085	$ 68,085
非 流 動		
－遞延收入	$ 858,838	$ 926,923

高雄苓雅區土地地上權收益係本公司將該土地設定予遠百亞太開發公司所收取之地上權權利金（參閱附註十五），本公司按地上權存續期間50年分年認列租金收入。

台北遠企大樓地上權使用收益係遠鼎公司按其辦公大樓營建成本12%作價予本公司，做為地上權使用之租金（參閱附註十五），本公司按地上權使用期間30年分年認列租金收入。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
105 年 1 月 1 日餘額	$1,119,673	($2,463,321)	($1,343,648)
服務成本			
當期服務成本	10,112	-	10,112
利息費用（收入）	16,795	(36,950)	(20,155)
認列於損益	26,907	(36,950)	(10,043)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	52,094	52,094
精算損失－財務假設變動	19,168	-	19,168
精算損失－經驗調整	4,138	-	4,138
認列於其他綜合損益	23,306	52,094	75,400
福利支付	(103,523)	64,319	(39,204)
105 年 12 月 31 日	$1,066,363	($2,383,858)	($1,317,495)
106 年 1 月 1 日餘額	$1,066,363	($2,383,858)	($1,317,495)
服務成本			
當期服務成本	9,937	-	9,937
利息費用（收入）	13,863	(30,990)	(17,127)
認列於損益	23,800	(30,990)	(7,190)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(196,585)	(196,585)
精算損失－財務假設變動	8,968	-	8,968
精算損失－經驗調整	9,265	-	9,265
認列於其他綜合損益	18,233	(196,585)	(178,352)
福利支付	(101,995)	88,411	(13,584)
106 年 12 月 31 日	$1,006,401	($2,523,022)	($1,516,621)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

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

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

	106年12月31日	105年12月31日
權益工具	86.05	84.05
現　　金	6.82	6.61
其　　他	7.13	9.34
	100.00	100.00

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

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

二三、股東權益

(一) 股　　本

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

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為350,000仟股及10,000仟股。

(二) 資本公積

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

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 係認列關聯企業因取得或處分子公司股權所產生，得適用公司法第 241 條第 1 項規定用以彌補虧損、發給新股或現金。

(3) 係認列關聯企業因子公司所有權益變動所產生之資本公積，得依公司法第 239 條第 1 項規定彌補虧損。

(三) 盈餘分配及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之股利，依照股東會之決議辦理。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

	盈餘分配		每股股利（元）	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	$ 394,577	$ 486,025		
特別盈餘公積	881,019	1,159,506		
現金股利	3,025,302	3,697,592	$ 0.9	$ 1.1

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

	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 546,901	
特別盈餘公積	943,188	
現金股利	4,033,737	$ 1.2

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

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

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

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

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

截至 106 年 12 月 31 日止，因本公司及關聯企業使用及處分相關資產，故將原已提列之特別盈餘公積予以迴轉至未分配盈餘 548,152 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

2. 備供出售金融資產未實現損益

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

3. 現金流量避險

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

4. 未實現重估增值

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

二四、營業收入及成本

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

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

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

(二) 其他利益及損失

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

(三) 財務成本

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

利息資本化相關資訊如下：

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

(四) 折舊及攤銷

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

(五) 員工福利費用

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

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

106年及105年12月31日本公司員工人數合計分別為571人及579人。

(六) 員工及董監事酬勞

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

	106年度		105年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	$ 147,850	$ -	$ 97,238	$ -
董監事酬勞	130,120	-	86,747	-

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

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

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

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

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

106及105年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

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

本公司所適用之稅率為17%。

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

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

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

(三) 本期所得稅資產與負債

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

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備供出售金融資產	$ 356,408	$ -	($ 197,882)	$ 158,526
不動產、廠房及設備	10,833	(373)	-	10,460
其　他	923	(923)	-	-
	$ 368,164	($ 1,296)	($ 197,882)	$ 168,986
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
投資性不動產	$ 4,049,668	($ 418,733)	$ -	$ 3,630,935
不動產、廠房及設備－土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司未分配盈餘	198,244	365,622	-	563,866
確定福利退休計畫	210,698	3,531	30,320	244,549
不動產、廠房及設備	17,370	4,376	-	21,746
其他金融資產負債	17,328	(12,658)	-	4,670
備抵呆帳	-	84	-	84
其　他	8,039	(7,267)	-	772
	$ 7,928,785	($ 65,045)	$ 30,320	$ 7,894,060

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備供出售金融資產	$ -	$ -	$ 356,408	$ 356,408
不動產、廠房及設備	7,886	2,947	-	10,833
其他金融資產負債	228,899	(228,899)	-	-
其　　他	2,149	(1,226)	-	923
	$ 238,934	($ 227,178)	$ 356,408	$ 368,164
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
投資性不動產	$ 3,415,024	$ 634,644	$ -	$ 4,049,668
不動產、廠房及設備－土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
確定福利退休計畫	200,529	22,987	(12,818)	210,698
子公司未分配盈餘	381,620	(183,376)	-	198,244
不動產、廠房及設備	6,017	11,353	-	17,370
其他金融資產負債	114,712	(97,384)	-	17,328
備抵呆帳	151	(151)	-	-
其　　他	-	8,039	-	8,039
	$ 7,545,491	$ 396,112	($ 12,818)	$ 7,928,785

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

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

(六) 兩稅合一相關資訊

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

105 年度盈餘分配適用之實際稅額扣抵比率為 10.31%。

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

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

二七、每股盈餘

單位：每股元

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

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

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

股數

單位：仟股

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

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

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

二八、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

106 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	$14,088,612	$14,096,452	$ -	$ -	$14,096,452

105 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	$14,094,681	$14,147,199	$ -	$ -	$14,147,199

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

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

105 年 12 月 31 日

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

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

	備供出售金融資產
期初餘額	$ 1,825,382
總利益或損失	
認列於其他綜合（損）益	1,164,014
購買	899,109
期末餘額	$ 3,888,505

105 年度

	透過損益按公允價值衡量		備供出售	
金融資產	金融資產	金融負債	金融資產	合計
年初餘額	$ 679,497	$ -	$ 4,854,525	$ 5,534,022
認列於（損）益	(190,297)	-	-	(190,297)
認列於其他綜合（損）益	-	-	(3,029,143)	(3,029,143)
減少	(489,200)	-	-	(489,200)
年底餘額	$ -	$ -	$ 1,825,382	$ 1,825,382

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(2) 衍生工具—換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(3) 國外上市股票－市場基礎法係採用可類比上市公司之企業價值與營業收入比、企業價值與稅前利息前折舊攤銷前利潤及股權價值與淨值比，並考量暫時停牌之流動性折價參數後推算該公司股票之公允價格。市價法則依該公司停牌前之平均收盤價格並考量流動性折價調整計算。因該公司停牌之時間較長，市價法無合適可參考資訊，故 106 年及 105 年 12 月 31 日之評價僅採用市場基礎法計算。

(三) 金融工具之種類

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

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關

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

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

1. 市場風險

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

於資產負債表日止，無尚未到期之合約。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進銷貨交易及外幣籌資活動，因而使本公司產生匯率風險。

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

敏感度分析

本公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括扣除以換匯換利合約減低匯率風險後以外之外幣貨幣性項目餘額並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣相對於功能性貨幣升值 5%時，將使淨利增加之金額；當各相關外幣相對於

功能性貨幣貶值 5%時，其對淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	人民幣之影響		美金之影響	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
淨利增加（減少）	$ 27,497	$ 27,344	$ 169,681	$ 145,573

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

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

敏感度分析

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

若利率增加或減少 0.01%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少或增加 922 仟元及 398 仟元，主因為本公司之浮動利率借款及銀行存款之利息收入費用變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌1%，106及105年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加或減少1,715仟元及1,606仟元；106及105年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少82,190仟元及76,912仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

(1) 流動性及利率風險表

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

浮動利率借款之加權平均利率係以資產負債表日估計之適用利率計算。

106 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		$ 350,200	$ 699,898	$ 350,934	$ 113,746	$ -
浮動利率借款	1.36%	-	-	-	13,588,000	-
固定利率借款	0.87%	9,128,405	-	4,088,612	14,986,083	-
財務保證負債		-	-	22,632,412	-	-
		$ 9,478,605	$ 699,898	$27,071,958	$28,687,829	$ -

105 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		$ 354,684	$ 737,077	$ 304,186	$ 145,641	$ -
浮動利率借款	1.31%	-	-	-	6,100,000	-
固定利率借款	0.60%	6,139,093	-	-	25,675,688	-
財務保證負債		-	-	19,619,072	-	-
		$ 6,493,777	$ 737,077	$19,923,258	$31,921,329	$ -

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

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

(五) 金融資產移轉資訊：無。

(六) 金融資產與金融負債之互抵：無。

(七) 重分類資訊：無。

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

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

(一) 關係人之名稱及其關係

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

（接次頁）

（承前頁）

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

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

(二) 營業交易

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

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

	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
亞東預拌公司	$ 297,210	$ 262,137
其他	96,302	114,659
	393,512	376,796

（接次頁）

（承前頁）

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

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	$ 69,821	$ 98,486
關聯企業	97,359	134,634
其他關係人	4,936	5,429
	$ 172,116	$ 238,549

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	$ 15,000	$ 15,000

(三) 與其他關係人－遠東商銀之交易

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

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

(四) 主要管理階層獎酬

106及105年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	$173,469	$134,696
退職後福利	756	783
	$174,225	$135,479

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1.

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

2.

	取得投資性不動產	
	106年度	105年度
其他關係人	$ 1,186	$ -

三一、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

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

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

(二) 本公司為出租人資訊請參閱附註十五。

三二、質抵押之資產

下列資產係提供予金融機構做為長短期借款額度等之擔保品，列示如下：

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

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至106年12月31日止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 本公司無已開立但尚未使用之信用狀金額。

(二) 為子公司背書保證

本公司

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

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

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

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

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
人民幣	$ 120,949	4.5469	$ 549,935
美金	117,225	29.71	3,482,756
非貨幣性項目			
港幣	1,026,926	3.777	3,878,700
金融負債			
貨幣性項目			
美金	3,000	29.71	89,130

	105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
人民幣	$ 117,818	4.6418	$ 546,887
美金	93,418	32.2	3,008,058
非貨幣性項目			
港幣	442,195	4.128	1,825,381
金融負債			
貨幣性項目			
美金	3,000	32.2	96,600

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

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。
10. 從事衍生工具交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

亞洲水泥股份有限公司

資金貸與他人明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額（註二）	實際動支金額	利率區間（註三）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）
1	亞洲水泥（中國）控股公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 20,000 仟元 (折合新台幣約為 594,200 仟元)	$ -	$ -	-	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	—	$ -	淨值之百分之二十 人民幣 1,981,994 仟元 (折合新台幣約為 9,011,825 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 4,954,985 仟元 (折合新台幣約為 22,529,564 仟元)
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	美金 34,000 仟元 (折合新台幣約為 1,010,140 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠東新世紀（中國）投資公司	其他應收款	是	人民幣 651,000 仟元 (折合新台幣約為 2,959,998 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	人民幣 431,900 仟元 (折合新台幣約為 1,963,784 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 230,000 仟元 (折合新台幣約為 1,045,775 仟元)	人民幣 114,699 仟元 (折合新台幣約為 521,517 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		遠鼎實業（上海）公司	其他應收款	是	美金 6,500 仟元 (折合新台幣約為 193,115 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
2	百匯工業投資公司	四川亞東水泥公司	其他應收款	是	美金 5,000 仟元 (折合新台幣約為 148,550 仟元)	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 2,564,802 仟元 (折合新台幣約為 11,661,765 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 6,412,004 仟元 (折合新台幣約為 29,154,408 仟元)
3	上海亞東投資公司	南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 340,935 仟元 (折合新台幣約為 1,550,180 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 852,337 仟元 (折合新台幣約為 3,875,447 仟元)
		武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	人民幣 25,000 仟元 (折合新台幣約為 113,671 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 95,000 仟元 (折合新台幣約為 431,951 仟元)	人民幣 80,000 仟元 (折合新台幣約為 363,748 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	人民幣 15,000 仟元 (折合新台幣約為 68,203 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	人民幣 70,000 仟元 (折合新台幣約為 318,279 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 32,000 仟元 (折合新台幣約為 145,499 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額（註二）	實際動支金額	利率區間（註三）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）
													名稱	價值		
4	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 160,000 仟元 (折合新台幣約為 727,496 仟元)	人民幣 135,000 仟元 (折合新台幣約為 613,824 仟元)	4.35%	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	—	$ -	淨值之百分之二十 人民幣 939,054 仟元 (折合新台幣約為 4,269,736 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 2,347,636 仟元 (折合新台幣約為 10,674,344 仟元)
		泰州亞東建材公司	其他應收款	是	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 100,000 仟元 (折合新台幣約為 454,685 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		貴岡亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	人民幣 90,000 仟元 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 300,000 仟元 (折合新台幣約為 1,364,054 仟元)	人民幣 180,000 仟元 (折合新台幣約為 818,433 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 500,000 仟元 (折合新台幣約為 2,273,424 仟元)	人民幣 390,000 仟元 (折合新台幣約為 1,773,271 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		成都亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
5	南昌亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 31,217 仟元 (折合新台幣約為 141,939 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 78,042 仟元 (折合新台幣約為 354,845 仟元)
		南昌亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	人民幣 10,000 仟元 (折合新台幣約為 45,468 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
6	湖北亞東水泥公司	武漢亞鑫水泥公司	其他應收款	是	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 50,000 仟元 (折合新台幣約為 227,342 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 人民幣 451,819 仟元 (折合新台幣約為 2,054,352 仟元)	淨值之百分之五十 人民幣 1,129,548 仟元 (折合新台幣約為 5,135,883 仟元)
		湖北鑫龍源礦業公司	其他應收款	是	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 115,000 仟元 (折合新台幣約為 522,888 仟元)	人民幣 38,500 仟元 (折合新台幣約為 175,054 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	人民幣 20,000 仟元 (折合新台幣約為 90,937 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川蘭豐水泥公司	其他應收款	是	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 170,000 仟元 (折合新台幣約為 772,964 仟元)	人民幣 150,000 仟元 (折合新台幣約為 682,027 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 35,000 仟元 (折合新台幣約為 159,140 仟元)	人民幣 5,000 仟元 (折合新台幣約為 22,734 仟元)	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		四川亞東水泥公司	其他應收款	是	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	人民幣 130,000 仟元 (折合新台幣約為 591,090 仟元)	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上

（接次頁）

（承前頁）

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

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：係 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註一）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係（註三）										
0	亞洲水泥公司	亞洲投資公司	(2)	淨值之百分之五十（$ 63,717,783 仟元）	$ 11,585,500	$ 11,585,500	$ 6,570,000	無	9.09	淨值之一倍（$ 127,435,565 仟元）	是	-	-
		德勤投資公司	(2)	同上	8,696,230	8,696,230	3,648,000	無	6.82	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(3)	同上	30,000	30,000	-	無	0.02	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,254,200	1,254,200	425,000	無	0.98	同上	是	-	-
		亞洲工程企業公司	(2)	同上	475,180	418,840	165,000	無	0.33	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	519,672	497,642	271,092	無	0.39	同上	是	-	-
		亞興水泥製品公司	(3)	同上	150,000	150,000	-	無	0.12	同上	是	-	-
1	德勤投資公司	富山石礦企業公司	(2)	淨值之百分之五十（ 5,987,033 仟元）	130,000	50,000	30,000	無	0.42	淨值之一倍（ 11,974,065 仟元）	是	-	-
2	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	PEREZ - AOG, L.L.C.	(2)	淨值之百分之五十（美金 1,450 仟元）（折合新台幣約為 43,080 仟元）	15,105	14,855	7,144	無	17.24	淨值之一倍（美金 2,901 仟元）（折合新台幣約為 86,189 仟元）	是	-	-
3	亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	(2)	淨值之百分之五十（人民幣 4,954,985 仟元）（折合新台幣約為 22,529,564 仟元）	938,850	891,300	-	無	1.98	淨值之一倍（人民幣 9,909,969 仟元）（折合新台幣約為 45,059,123 仟元）	是	-	-

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。

註二：涉及外幣者，係以 106 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

亞洲水泥股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞洲水泥公司	受益憑證							
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000,000	$ 171,500	-	$ 171,500	
	股　票							
	遠傳電信公司	董事長相同	備供出售金融資產－流動	31,034,372	2,281,026	0.95	2,281,026	註四
	中國海螺創業控股公司	—	同　上	11,443,000	782,286	0.63	782,286	
	遠東百貨公司	董事長相同	備供出售金融資產－非流動	80,052,950	1,200,794	5.65	1,200,794	
	東聯化學公司	董事長相同	同　上	63,766,522	2,018,210	7.20	2,018,210	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	同　上	20,728,350	1,222,973	9.17	1,222,973	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	同　上	74,814,783	713,733	2.35	713,733	
	中國山水水泥集團公司	—	同　上	331,878,315	3,888,505	9.81	3,888,505	
	高雄捷運公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	15,873,243	87,449	5.70	172,516	
	台灣證券交易所	—	同　上	8,028,922	23,752	1.16	568,752	
	鼎鼎大飯店公司	實質關係人	同　上	555,625	-	0.53	2,837	
	雲朗觀光公司	—	同　上	556,392	11,441	0.31	16,916	
	中華貿易開發公司	—	同　上	250,003	3,902	0.38	5,663	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人董事	同　上	1,551,395	2,249	1.36	21,263	
	林口育樂事業公司	—	同　上	5	-	0.50	3,468	
德勤投資公司	受益憑證							
	寶來台灣卓越 50 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000	32,860	-	32,860	
	兆豐目標策略 ETF 基金	—	同　上	1,000,811	10,373	-	10,373	
	華夏滬深 300 指數 ETF	—	備供出售金融資產－流動	630,000	117,548	0.23	117,548	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	8,000	264,250	-	264,250	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	同　上	1,352	54,546	-	54,546	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同　上	4,070	152,860	-	152,860	
	債　券							
	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	—	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
德勤投資公司	股　　票							
	信大水泥公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,633,793	$ 34,503	0.73	$ 34,503	
	中華映管公司	—	同　上	275,223	636	-	636	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－流動	35,751,217	341,067	1.12	341,067	
	英業達公司	—	同　上	1,900,000	45,125	0.05	45,125	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同　上	41,246	1,305	-	1,305	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同　上	215,000	15,803	0.01	15,803	
	中國人壽Ｈ股	—	同　上	607,000	56,284	0.01	56,284	
	台灣水泥公司	—	同　上	6,459,000	235,431	0.15	235,431	
	華潤水泥公司	—	同　上	4,100,000	79,596	0.06	79,596	
	中國建設銀行Ａ股	—	同　上	2,500,000	87,300	-	87,300	
	第一金融控股公司	—	同　上	8,111,000	158,570	0.07	158,570	
	海通證券公司	—	同　上	1,800,000	77,096	0.02	77,096	
	鎧勝控股公司	—	同　上	1,050,000	107,100	0.31	107,100	
	信大水泥公司	—	同　上	11,753,685	153,973	3.27	153,973	
	中國移動公司	—	同　上	210,000	62,859	-	62,859	
	東陽實業廠公司	—	同　上	1,332,000	76,723	0.23	76,723	
	台灣塑膠工業公司	—	同　上	549,000	54,186	0.01	54,186	
	南亞塑膠工業公司	—	同　上	1,025,000	79,848	0.01	79,848	
	群創光電公司	—	同　上	9,200,000	114,080	0.09	114,080	
	中國銀行Ａ股	—	同　上	11,000,000	198,561	-	198,561	
	台灣化學纖維公司	—	同　上	250,000	25,750	-	25,750	
	合作金庫金融控股公司	—	同　上	10,993,270	182,488	0.09	182,488	
	台達電子公司	—	同　上	1,080,000	154,980	0.04	154,980	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	56,297,000	599,628	1.67	599,628	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	同　上	92,419,644	881,683	2.90	881,683	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同　上	13,630,966	204,464	0.96	204,464	註五
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同　上	10,506,792	332,540	1.19	332,540	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人董事	同　上	4,375,013	258,126	1.94	258,126	
	碧悠電子公司	—	以成本衡量之金融資產－流動	161,700	-	0.06	-	
	鼎鼎大飯店公司	與本公司主要股東之董事長相同	以成本衡量之金融資產－非流動	213,428	-	0.21	1,090	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人董事	同　上	45,258,938	602,814	10.14	566,498	
南華水泥公司	股　　票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	3,675	-	3,675	
	中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	9,250,000	98,523	0.27	98,523	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞東預拌混凝土公司	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－流動	230,000	$ 16,905	0.01	$ 16,905	
富民運輸公司	股票							
	宏遠興業公司	本公司董事長為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	12,763,572	180,605	2.60	180,605	
	東聯化學公司	本公司董事長為該公司董事	同上	2,256,782	71,427	0.25	71,427	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－非流動	1,185,713	17,786	0.08	17,786	
	億東纖維公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	5,256,454	41,691	5.94	87,878	
富達運輸公司	股票							
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－流動	280,768	2,679	0.01	2,679	
	遠東百貨公司	本公司董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－非流動	935,029	14,025	0.07	14,025	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	同上	3,254,125	102,993	0.37	102,993	
	鼎鼎企業管理顧問公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	685,704	8,376	16.00	14,777	
亞洲工程企業公司	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	120,000	8,820	-	8,820	
	中國山水水泥集團公司	－	備供出售金融資產－非流動	8,368,000	89,129	0.25	89,129	
	鼎鼎企業管理顧問公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	216,000	900	5.04	4,655	
亞利預鑄公司	股票							
	遠傳電信公司	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	105,000	7,718	-	7,718	
	月眉國際開發公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	15	-	-	-	
亞洲投資公司	受益憑證							
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	備供出售金融資產－非流動	4,016	162,059	-	162,059	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche E	實質關係人	同上	3,973	149,208	-	149,208	
	債券							
	China Shanshui Cement Group Ltd. 7.5%	－	備供出售金融資產－非流動	7,650,000	186,230	-	186,230	
	股票							
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,000	9,555	-	9,555	
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	備供出售金融資產－流動	440,000	32,340	0.01	32,340	
	信大水泥公司	－	同上	18,851,895	246,960	5.24	246,960	
	第一金融控股公司	－	同上	9,731,000	190,241	0.08	190,241	
	合作金庫金融控股公司	－	同上	6,662,960	110,605	0.05	110,605	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
亞洲投資公司	英業達公司	—	備供出售金融資產－流動	4,051,000	$ 96,211	0.11	$ 96,211	
	鎧勝控股公司	—	同上	1,000,000	102,000	0.29	102,000	
	鴻準精密工業公司	—	同上	2,043,000	174,064	0.14	174,064	
	台灣水泥公司	—	同上	5,451,000	198,689	0.15	198,689	
	廣達電腦股份有限公司	—	同上	1,015,000	62,829	0.03	62,829	
	和碩公司	—	同上	1,135,000	81,720	0.04	81,720	
	中國銀行Ａ股	—	同上	4,000,000	72,204	-	72,204	
	中國建設銀行Ａ股	—	同上	3,399,958	118,726	-	118,726	
	中國人壽Ａ股	—	同上	540,000	74,764	-	74,764	
	中國人壽Ｈ股	—	同上	986,000	91,427	-	91,427	
	中國移動公司	—	同上	448,000	134,099	0.02	134,099	
	遠東國際商業銀行	本公司主要股東之董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－非流動	128,186,282	1,222,897	4.03	1,222,897	
	東聯化學公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	1,552,156	49,126	0.18	49,126	
	遠東百貨公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	4,473,972	67,110	0.32	67,110	註六
	遠傳電信公司	與本公司主要股東之董事長相同	同上	856,303	62,938	0.03	62,938	
	中國山水水泥集團公司	—	同上	31,528,000	335,810	0.93	335,810	
	鼎愼投資公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	39,600,000	396,000	18.00	400,062	
AC Mega Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	30,251,000	322,208	0.90	322,208	
AC Leap Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	35,569,000	378,851	1.05	378,851	
AC Mega II Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	16,058,000	171,036	0.48	171,036	
AC Mega III Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,477,000	196,801	0.55	196,801	
AC Mega IV Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	37,410,000	398,460	1.11	398,460	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	7,480,000	79,671	0.22	79,671	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	107,536,000	1,145,382	3.18	1,145,382	
	Cementon Micronesia L.L.C.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	（註一）	121,914	10.00	34,116	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	36,865,000	392,655	1.09	392,655	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	14,790,000	157,530	0.44	157,530	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	股票 中國山水水泥集團公司	—	備供出售金融資產－非流動	18,514,000	197,195	0.55	197,195	

（接次頁）

（承前頁）

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

註一：無股數。

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

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

註四：提供予金融機構作為亞洲水泥公司借款額度之擔保品計14,500仟股（帳列金額1,065,750仟元）。

註五：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 75,000 仟元）。

註六：提供予金融機構作為亞洲投資公司借款額度之擔保品計 3,500 仟股（帳列金額 52,500 仟元）。

註七：股權淨值係按經會計師查核之最近期財務報表帳面淨值計算。

亞洲水泥股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上者

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

註一：已調整金融資產未實現損益。

註二：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

亞洲水泥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
江西亞東水泥公司	亞洲水泥公司	母公司	銷貨	（人民幣 35,826仟元）	（1）	7天以內	$ -	—	$ -	-	
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 100,235仟元）	（3）	90天以內	-	—	人民幣 12,866仟元	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 254,575仟元）	（7）	平均30天	-	—	人民幣 46,530仟元	8	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 465,770仟元）	（13）	90天以內	-	—	人民幣 67,248仟元	11	
	南昌亞東水泥公司	子公司	銷貨	（人民幣 51,979仟元）	（2）	平均30天	-	—	人民幣 8,238仟元	1	
	南昌亞東水泥公司	子公司	進貨	人民幣 163,965仟元	6	平均30天	-	—	（人民幣 55,014仟元）	（15）	
	南昌亞力水泥公司	子公司	進貨	人民幣 28,103仟元	1	平均30天	-	—	（人民幣 24,519仟元）	（6）	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 39,485仟元	2	90天以內	-	—	（人民幣 5,408仟元）	（1）	
	江西亞利運輸公司	子公司	銷貨運費	人民幣 37,948仟元	1	90天以內	-	—	（人民幣 8,655仟元）	（2）	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 47,992仟元	2	90天以內	-	—	（人民幣 11,465仟元）	（3）	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	（人民幣 163,965仟元）	（100）	平均30天	-	—	人民幣 55,014仟元	100	
	江西亞東水泥公司	母公司	進貨	人民幣 51,979仟元	35	平均30天	-	—	（人民幣 8,238仟元）	（47）	
南昌亞力水泥公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	（人民幣 28,103仟元）	（30）	平均30天	-	—	人民幣 24,519仟元	33	
四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	子公司	銷貨	（人民幣 76,861仟元）	（7）	平均30天	-	—	人民幣 8,736仟元	2	
黃岡亞東水泥公司	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 85,039仟元）	（15）	平均30天	-	—	人民幣 1,565仟元	14	
泰州亞東建材公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 100,235仟元	93	90天以內	-	—	（人民幣 12,866仟元）	（14）	
武漢亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 254,575仟元	54	平均30天	-	—	（人民幣 46,530仟元）	（40）	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 70,054仟元	15	90天以內	-	—	-	-	
揚州亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 465,770仟元	71	90天以內	-	—	（人民幣 67,248仟元）	（30）	
四川蘭豐水泥公司	四川亞東水泥公司	母公司	進貨	人民幣 76,861仟元	10	平均30天	-	—	（人民幣 8,736仟元）	（1）	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	人民幣 43,941仟元	6	90天以內	-	—	（人民幣 7,913仟元）	（1）	
湖北亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 39,485仟元）	（3）	90天以內	-	—	人民幣 5,408仟元	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 70,054仟元）	（6）	90天以內	-	—	-	-	
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	人民幣 85,039仟元	9	平均30天	-	—	（人民幣 1,565仟元）	（1）	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	人民幣 40,364仟元	4	90天以內	-	—	（人民幣 9,368仟元）	（6）	
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母公司	銷貨	（人民幣 37,948仟元）	（60）	90天以內	-	—	人民幣 8,655仟元	68	
四川亞利運輸公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷貨	（人民幣 43,941仟元）	（63）	90天以內	-	—	人民幣 7,913仟元	22	

亞洲水泥股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上者

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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

註一：係資金貸與之應收款項。

亞洲水泥股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額	本期（損）益	
亞洲水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	$ 13,660,636	$ 13,660,636	1,061,209,202	67.73	$ 30,476,645	$ 2,711,936	$ 1,836,794	子公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	38,167,156	8,066,136	1,694,326	
	裕民航運公司	台北市	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	8,498,063	999,520	392,321	
	德勤投資公司	台北市	投資	2,555,255	2,555,255	595,576,603	99.99	11,972,868	432,986	433,099	子公司
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發電廠	3,119,492	3,119,492	280,093,521	59.59	5,727,396	782,583	466,384	子公司
	遠鼎公司	台北市	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,235,051	(136,245)	(43,836)	
	裕元投資公司	台北市	投資	911,058	911,058	155,000,803	29.92	1,656,355	226,143	67,662	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	186,958	186,958	10,495,495	99.96	3,173,339	43,833	43,815	子公司
	亞東證券公司	台北市	證券商	154,207	154,207	135,092,154	18.93	1,866,239	157,167	29,752	
	亞洲投資公司	台北市	投資	1,212,679	1,212,679	208,487,884	100.00	1,472,867	155,329	155,329	子公司
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品	1,042,252	1,042,252	157,492,851	99.99	1,602,566	10,855	10,855	子公司
	遠龍不銹鋼公司	高雄市	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	1,860,353	90,857	82,571	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	68,416	68,416	29,517,188	99.82	1,421,690	231,093	230,682	子公司
	遠百亞太開發公司	台北市	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	633,447	159,976	39,848	
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	410,994	410,994	26,128,171	99.94	356,657	25,713	25,697	子公司
	遠鼎租賃公司	台北市	營業租賃	309,049	309,049	34,640,189	43.60	368,059	11,944	5,207	
	亞利通運公司	花蓮縣	陸運運輸	22,110	22,110	5,100,000	51.00	233,927	4,934	2,516	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	5,136	5,136	7,970,703	98.23	104,373	19,362	19,019	子公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	79,546	15,405	6,224	
	亞利預鑄公司	新北市	水泥製品	144,961	144,961	16,241,083	83.81	35,695	(73,488)	(61,590)	子公司
	旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資	2,898	2,898	90,000	100.00	48,443	(2,171)	(2,171)	子公司
德勤投資公司	遠鼎公司	台北市	投資	289,982	289,982	72,989,090	14.50	1,321,357	(136,245)	不適用	
	遠揚建設公司	台北市	營建	140,138	140,138	103,080,349	33.76	4,070,898	543,492	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,450,379	8,066,136	不適用	
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	436,898	(港幣 2,492 仟元)	不適用	孫公司
	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	231,322	231,322	13,345,949	14.30	47,688	(119,067)	不適用	
	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	140,200	1,943	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	27,619	27,619	468,486	0.06	27,964	999,520	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,926	579,926	19,600,000	100.00	370,974	(3,916)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	579,439	579,439	19,600,000	100.00	406,124	(2,552)	不適用	孫公司
	AC MegaII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	196,746	(2,075)	不適用	孫公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
德勤投資公司	AC MegaIII Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	$ 289,050	$ 289,050	10,000,000	100.00	$ 225,471	($ 2,304)	不適用	孫公司
	AC MegaIV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	575,055	575,055	19,400,000	100.00	497,371	(7,392)	不適用	孫公司
南華水泥公司	士新儲運公司	高雄市	倉儲、運輸	333,309	333,309	13,634,527	14.61	233,498	(119,067)	不適用	
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	67,215	49,283	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	39,210	8,066,136	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,027	1,027	64,143	0.01	441	999,520	不適用	
亞東預拌公司	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土	69,930	69,930	6,993,000	69.93	61,657	4,679	不適用	孫公司
	亞東越南責任公司	越南河靜	預拌混凝土	201,823	201,823	（註一）	100.00	192,454	越南盾 1,341,400 仟元	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資	175,230	175,230	（註一）	77.69	66,956	(美金 1,155 仟元)	不適用	孫公司
富民運輸公司	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	30,373	30,373	27,892,834	99.87	705,455	135,860	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	33,759	33,759	4,415,299	0.08	106,898	8,066,136	不適用	
富達運輸公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	160,424	160,424	26,228,983	26.95	508,021	227,067	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	1,891	1,891	50,000	0.01	1,305	999,520	不適用	
	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	30,327	8,066,136	不適用	
亞洲工程企業公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	51,956	2,711,936	不適用	子公司
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	38,931	38,931	3,485,997	0.41	14,937	999,520	不適用	
亞利預鑄公司	裕鼎實業公司	台北市	零售批發業	20,776	20,776	3,786,605	3.89	73,250	227,067	不適用	
	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	印度	捷運環片	8,338	8,338	（註一）	99.99	3,239	(印度幣 1,990 仟元)	不適用	孫公司
	Asia Oriental (Guam) L.L.C.	關島	投資	66,816	66,816	（註一）	22.31	19,228	(美金 1,155 仟元)	不適用	孫公司
亞洲投資公司	遠東新世紀公司	台北市	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	638,416	8,066,136	不適用	
	裕民航運公司	台北市	海運運輸	77,446	77,446	7,796,914	0.92	26,416	999,520	不適用	
	嘉惠電力公司	嘉義縣	發電廠	376	376	37,574	0.01	850	782,583	不適用	子公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,039,879	2,039,879	66,550,000	100.00	1,451,238	(14,239)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	544,135	544,135	18,500,000	100.00	416,833	(2,325)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	289,050	289,050	10,000,000	100.00	181,519	(2,017)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	286,263	286,263	9,510,000	100.00	208,789	(1,204)	不適用	孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	334,065	334,065	11,415,000	100.00	121,813	(3,109)	不適用	孫公司
	德勤投資公司	台北市	投資	76	76	5,401	-	76	432,986	不適用	子公司
	富民運輸公司	新北市	陸運運輸	176	176	5,000	0.02	272	231,093	不適用	子公司
	南華水泥公司	台中市	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	25,713	不適用	子公司
	亞洲工程企業公司	花蓮縣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	19,362	不適用	子公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
亞洲投資公司	富山石礦企業公司	花蓮縣	礦石開採、加工及買賣	$ 119	$ 119	5,000	0.39	$ 125	$ 1,943	不適用	孫公司
	富達運輸公司	新北市	陸運運輸	110	110	7,145	0.03	199	135,860	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	新竹市	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	45	4,679	不適用	孫公司
	大強鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵	15,649	119	660,000	8.33	16,402	15,405	不適用	
	亞東預拌公司	新北市	預拌混凝土、水泥製品	53	53	5,725	-	53	10,855	不適用	子公司
亞利通運公司	裕民航運公司	台北市	海運運輸	58,840	58,840	6,348,103	0.75	271,145	999,520	不適用	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,610	1,610	33	33.00	1,535	42	不適用	
	Catalyst_207 SPC	英屬開曼群島	投資	494	-	33	33.00	490	-	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	港幣 10 仟元	港幣 10 仟元	10,000	100.00	港幣 33,713 仟元	港幣 92 仟元	不適用	孫公司
	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	港幣 23,140 仟元	港幣 23,140 仟元	2,979,721	100.00	港幣 8,073 仟元	(港幣 5,123 仟元)	不適用	孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Empire Success Corp Ltd.	香港	水泥儲運	港幣 17,040 仟元	港幣 17,040 仟元	17,040,000	50.00	港幣 6,757 仟元	(港幣 3,123 仟元)	不適用	
	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香港	駁船營運	港幣 6,100 仟元	港幣 6,100 仟元	6,100,000	50.00	港幣 1,322 仟元	(港幣 2,053 仟元)	不適用	
Asia Oriental (Guam) L.L.C.	Perez-AOG, L.L.C.	關島	砂石開採及批發	美金 5,950 仟元	美金 5,950 仟元	（註一）	64.50	美金 1,374 仟元	(美金 1,844 仟元)	不適用	孫公司
	Perez-Mtec-ACC, L.L.C.	關島	預拌混凝土	美金 300 仟元	美金 300 仟元	（註一）	33.33	美金 1 仟元	-	不適用	
亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡亞東預拌混凝土公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	新加坡幣 17,000 仟元	新加坡幣 17,000 仟元	17,000,000	100.00	新加坡幣 11,375 仟元	新加坡幣 209 仟元	不適用	孫公司
	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	美金 20,000 仟元	美金 20,000 仟元	63,790,798	4.07	新加坡幣 82,607 仟元	人民幣 600,849 仟元	不適用	子公司
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新加坡	預拌混凝土	新加坡幣 7,000 仟元	新加坡幣 7,000 仟元	6,000,000	50.00	新加坡幣 5,509 仟元	(新加坡幣 3,222 仟元)	不適用	
亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	英屬維京群島	投資	美金 880,613 仟元	美金 880,613 仟元	9,379,303	100.00	美金 1,962,598 仟元	美金 127,318 仟元	不適用	孫公司

註一：無股數。

亞洲水泥股份有限公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註二）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 15,000 (折合新台幣約為 445,650 仟元)	(2)	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	$ -	$ -	USD 11,200 (折合新台幣約為 332,752 仟元)	(RMB 31,566) (折合新台幣約為 (142,473)仟元)	72.00%	(RMB 22,727) (折合新台幣約為 (102,580)仟元)	RMB 22,330 (折合新台幣約為 101,530 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 23,768 仟元)
江西亞東水泥公司	水泥、熟料、預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 356,104 (折合新台幣約為 10,579,850 仟元)	(2)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元)	-	RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)	USD 93,035 (折合新台幣約為 2,764,070 仟元) (RMB 21,013) (折合新台幣約為 (95,543)仟元)	RMB 621,178 (折合新台幣約為 2,803,691 仟元)	68.40%	RMB 424,885 (折合新台幣約為 1,917,724 仟元)	RMB 3,211,566 (折合新台幣約為 14,602,501 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,508,704 仟元) RMB 21,013 (折合新台幣約為 95,543 仟元)
武漢亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	USD 36,140 (折合新台幣約為 1,073,719 仟元)	(2)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元)	-	RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 仟元)	USD 22,081 (折合新台幣約為 656,027 仟元) (RMB 1,378) (折合新台幣約為 (6,266)仟元)	(RMB 14,428) (折合新台幣約為 (65,122)仟元)	72.00%	(RMB 10,388) (折合新台幣約為 (46,888)仟元)	RMB 406,388 (折合新台幣約為 1,847,785 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 132,774 仟元) RMB 1,378 (折合新台幣約為 6,266 仟元)
上海亞福水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 2,540 (折合新台幣約為 75,463 仟元)	(2)	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 37,732 仟元)	(RMB 978) (折合新台幣約為 (4,412)仟元)	72.00%	(RMB 704) (折合新台幣約為 (3,177)仟元)	RMB 14,544 (折合新台幣約為 66,128 仟元)	-
上海亞東投資公司	投資	USD 130,407 (折合新台幣約為 3,874,392 仟元)	(2)	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	-	-	USD 54,191 (折合新台幣約為 1,610,015 仟元)	RMB 100,446 (折合新台幣約為 453,366 仟元)	72.00%	RMB 72,321 (折合新台幣約為 326,423 仟元)	RMB 1,227,366 (折合新台幣約為 5,580,645 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,035 仟元)
南昌亞力水泥製品公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為 272,811 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 7,609 (折合新台幣約為 34,345 仟元)	68.40%	RMB 5,205 (折合新台幣約為 23,492 仟元)	RMB 119,108 (折合新台幣約為 541,567 仟元)	-
南昌亞東水泥公司	水泥、爐石粉及爐石水泥之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為 409,216 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 9,462 (折合新台幣約為 42,706 仟元)	52.20%	RMB 4,939 (折合新台幣約為 22,292 仟元)	RMB 81,475 (折合新台幣約為 370,456 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 10,943,381 仟元)	(2)	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	-	-	USD 67,585 (折合新台幣約為 2,007,950 仟元)	RMB 32,269 (折合新台幣約為 145,647 仟元)	72.00%	RMB 23,249 (折合新台幣約為 104,936 仟元)	RMB 2,571,695 (折合新台幣約為 11,693,108 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 802,437 仟元)
成都亞力水泥製品公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 4,100 (折合新台幣約為 121,811 仟元)	(2)	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	-	-	USD 2,023 (折合新台幣約為 60,103 仟元)	RMB 10,205 (折合新台幣約為 46,060 仟元)	72.00%	RMB 7,348 (折合新台幣約為 33,163 仟元)	RMB 41,066 (折合新台幣約為 186,722 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,288 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 56,836 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 3,774 (折合新台幣約為 17,034 仟元)	70.12%	RMB 2,646 (折合新台幣約為 11,944 仟元)	RMB 22,632 (折合新台幣約為 102,905 仟元)	-
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,599,108 仟元)	(2)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元)	-	RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)	USD 44,610 (折合新台幣約為 1,325,363 仟元) (RMB 5,356) (折合新台幣約為 (24,353)仟元)	RMB 168,485 (折合新台幣約為 760,461 仟元)	72.00%	RMB 121,310 (折合新台幣約為 547,532 仟元)	RMB 1,626,549 (折合新台幣約為 7,395,672 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 385,933 仟元) RMB 5,356 (折合新台幣約為 24,353 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	-	_	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 29,116 仟元)	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註二）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為98,043仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為88,239仟元)	$ -	$ -	USD 2,970 (折合新台幣約為88,239仟元)	(RMB 1,972) (折合新台幣約為(8,901)仟元)	72.00%	(RMB 1,420) (折合新台幣約為(6,409)仟元)	RMB 14,994 (折合新台幣約為68,175仟元)	$ -
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為103,985仟元)	(2)	USD 2,158 (折合新台幣約為64,114仟元)	-	-	USD 2,158 (折合新台幣約為64,114仟元)	(RMB 1,900) (折合新台幣約為(8,577)仟元)	72.00%	(RMB 1,368) (折合新台幣約為(6,176)仟元)	RMB 27,157 (折合新台幣約為123,477仟元)	USD 992 (折合新台幣約為29,472仟元)
揚州亞東水泥公司	水泥、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 35,530 (折合新台幣約為1,055,596仟元)	(2)	USD 14,833 (折合新台幣約為440,688仟元)	-	-	USD 14,833 (折合新台幣約為440,688仟元)	RMB 12,204 (折合新台幣約為55,085仟元)	72.00%	RMB 8,787 (折合新台幣約為39,661仟元)	RMB 240,271 (折合新台幣約為1,092,474仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為30,185仟元)
黃岡亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	USD 86,170 (折合新台幣約為2,560,111仟元)	(2)	USD 13,513 (折合新台幣約為401,471仟元)	-	RMB 4,090 (折合新台幣約為18,597仟元)	USD 13,513 (折合新台幣約為401,471仟元) (RMB 4,090 (折合新台幣約為(18,597)仟元)	RMB 109,383 (折合新台幣約為493,699仟元)	72.00%	RMB 78,755 (折合新台幣約為355,463仟元)	RMB 750,661 (折合新台幣約為3,413,141仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為54,577仟元) RMB 4,090 (折合新台幣約為18,597仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為59,109仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,332) (折合新台幣約為(6,012)仟元)	72.00%	(RMB 959) (折合新台幣約為(4,329)仟元)	RMB 13,556 (折合新台幣約為61,639仟元)	-
武漢亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	RMB 60,000 (折合新台幣約為272,811仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 25,723) (折合新台幣約為(116,099)仟元)	72.00%	(RMB 18,520) (折合新台幣約為(83,591)仟元)	RMB 37,395 (折合新台幣約為170,028仟元)	-
武漢亞鑫水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 90,000 (折合新台幣約為409,216仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 4,926 (折合新台幣約為22,235仟元)	64.79%	RMB 2,733 (折合新台幣約為12,337仟元)	RMB 294,136 (折合新台幣約為1,337,392仟元)	-
湖北中建亞東混凝土公司	預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 30,000 (折合新台幣約為136,405仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 128 (折合新台幣約為578仟元)	28.80%	RMB 37 (折合新台幣約為166仟元)	RMB 11,716 (折合新台幣約為53,269仟元)	-
湖北鑫龍源礦業公司	石灰石、螢石及建築材料之加工及銷售業務	RMB 10,000 (折合新台幣約為45,468仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 567 (折合新台幣約為2,560仟元)	28.80%	(RMB 1,112) (折合新台幣約為(5,020)仟元)	RMB 2,636 (折合新台幣約為11,984仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為161,413仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 7,284 (折合新台幣約為32,875仟元)	34.20%	RMB 2,537 (折合新台幣約為11,452仟元)	RMB 27,438 (折合新台幣約為124,758仟元)	-
泰州亞東建材公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	USD 16,000 (折合新台幣約為475,360仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 5,207) (折合新台幣約為(23,503)仟元)	72.00%	(RMB 3,562) (折合新台幣約為(16,076)仟元)	RMB 52,773 (折合新台幣約為239,952仟元)	-
四川蘭豐水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土（含水泥製品）之生產及銷售業務	RMB 600,000 (折合新台幣約為2,728,109仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 14,428 (折合新台幣約為65,121仟元)	72.00%	RMB 8,208 (折合新台幣約為37,046仟元)	RMB 874,957 (折合新台幣約為3,978,296仟元)	-
四川蘭豐建材公司	水泥製品及其他建材產品銷售業務	RMB 20,000 (折合新台幣約為90,937仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,724) (折合新台幣約為(7,779)仟元)	72.00%	(RMB 1,241) (折合新台幣約為(5,601)仟元)	(RMB 15,349) (折合新台幣約為(69,791)仟元)	-

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

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

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

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

註四：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10420400190 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

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

亞洲水泥股份有限公司

ASIA CEMENT CORPORATION