

遠東集團

FAR EASTERN GROUP

股票代號：1102

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

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



亞洲水泥股份有限公司

一一二年年報

刊印日期：一一三年三月三十一日

總公司、工廠及營業所之地址及電話

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

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

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

證券承銷商及辦理股票過戶機構：亞東證券股份有限公司

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

WEB SITE：http://www.osc.com.tw

年度財務報告簽證機構：勤業眾信聯合會計師事務所 會計師：戴信維、陳培德

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 TEL：(02) 2725-9988

WEB SITE：http://www.deloitte.com

*發言人：王照宇

職稱：協理

聯絡電話：02-2733-8000 分機 8342

傳真：(02) 2378-5191

E-mail：cy.wang@acc.com.tw

*代理發言人：蔡祐吉

職稱：經理

聯絡電話：02-2733-8000 分機 6076

傳真：(02) 2378-5191

E-mail：yuchi.tsai@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	6
二、公司沿革	6

參. 公司治理報告

一、公司組織	11
兼具風險管理功能之組織結構	12
資通安全管理	13
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
董事資料(A)	14
董事資料(B)	24
總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	28
董事、總經理及副總經理之酬金	29
分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形	36
三、公司治理運作情形	37
董事會運作情形資訊	37
審計委員會年度工作重點及運作情形資訊	40
其他功能性委員會年度工作重點及運作情形資訊	45
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	49
推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 ..	57
本公司氣候相關資訊	64
履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	70
董事進修情形	76
經理人進修情形	77
內部控制制度執行狀況	79
股東會及董事會之重要決議	80
四、簽證會計師公費資訊	83
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	85
六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	86
七、綜合持股比例	92

肆. 募資情形

一、公司資本及股份	93
二、公司債辦理情形	99
三、參與發行海外存託憑證發行情形	103
四、資金運用計畫執行情形	103

伍. 營運概況

一、業務內容	104
二、市場及產銷概況	107
三、人力資源概況	112
四、環保支出資訊	112
五、勞資關係	115
六、重要契約	118

陸. 財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見	119
二、最近 5 年度財務分析	123
三、審計委員會查核 112 年度決算表冊報告書	126
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	127
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	139

柒. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	150
二、財務績效之檢討與分析	151
三、現金流量之檢討與分析	152
四、重大資本支出對財務業務之影響	152
五、轉投資政策	153
六、應行分析評估風險事項	153
七、其他重要事項	156

捌. 特別記載事項

一、關係企業相關資料	157
二、私募有價證券辦理情形	172
三、子公司持有或處分本公司股票情形	172
四、其他必要補充說明事項	172

致股東報告書

壹、2023 年公司營業表現

一、2023 年中國大陸整體水泥產量 20.23 億公噸，較 2022 年下降 0.7%。同年本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為 21,045 仟公噸，年減 10.95 %；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為 26,228 仟公噸，年減 7.12%。

2023 年亞洲水泥（中國）控股公司【下稱亞泥（中國）】稅後淨利為新臺幣（以下同）246,663 仟元，本公司及子公司合計認列了 177,597 仟元的投資利益。

二、國內水泥需求方面，依據臺灣區水泥工業同業公會統計，2023 年各同業公司共銷售水泥 10,308,471 公噸，年減 7.7%，其中內銷 9,802,841 公噸，年減 2.63%，外銷 505,630 公噸，年減 53.96%；另進口水泥 3,238,850 公噸，年減 5.70%。本公司 2023 年內銷水泥 3,036,647 公噸，年減 3.00%，占國產業者 30.98%，占全臺水泥銷售量 23.28%。2023 年在高利率、高通膨、俄烏戰爭和全球經濟放緩等因素影響下，國內經濟表現並不理想，政府雖積極提高公共建設規模，唯受營建缺工及物料上漲等影響發包進度。2023 年國內水泥耗用量為 13,041,691 公噸，年減 3.41%，每人年平均消耗量為 557 公斤，年減 3.97%。

三、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；另更跨足電力、鋼鐵、運輸等事業，藉由多角化投資，創造公司最佳價值。

四、本公司 2023 年合併營業收入為新臺幣 80,182,799 仟元，年減 11.24%，合併營業利益 7,460,048 仟元，年減 12.96%。另本公司按權益法認列之轉投資事業，主要為遠東新世紀、裕民航運及中國山水水泥等公司，共認列投資利益 2,492,783 仟元，合併稅後純益 11,084,110 仟元，稅後純益率 13.82%。合併稅後純益歸屬於本公司業主為 10,882,826 仟元。2023 年盈餘分派，經本公司第 28 屆董事會第 4 次會議議定，每股分配現金股利 2.1 元。

貳、2023 年經營績效

一、生產部分：

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2022 年增(減)	%	熟 料	較 2022 增(減)	%
亞泥(臺灣)	3,358	(321)	(8.73)	3,112	(269)	(7.96)

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 3,358 仟公噸，計畫生產總量為 3,620 仟公噸，達成率為 92.76%；
熟料生產總量為 3,112 仟公噸，計畫生產總量為 3,300 仟公噸，達成率為 94.30%。

單位：仟公噸

項 目 公司別	水 泥	較 2022 年增(減)	%	熟 料	較 2022 年增(減)	%
亞泥(中國)	24,205	(19)	(0.08)	21,045	(2,587)	(10.95)

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 24,205 仟公噸，計畫生產總量為 26,096 仟公噸，達成率為 92.75% ；
熟料生產總量為 21,045 仟公噸，計畫生產總量為 23,472 仟公噸，達成率為 89.66%。

二、銷售部分：

亞泥(臺灣)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2023 年				較 2022 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	3,053	9,027,227	330	640,977	(319)	(8.62)	364,226	3.91

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 3,383 仟公噸，計畫銷售總量為 3,620 仟公噸，達成率為 93.45%。

亞泥(中國)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量 值 產 品	2023 年				較 2022 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	26,212	29,772,011	-	-	(1,898)	(6.75)	(9,922,265)	(25.00)

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 26,212 仟公噸，計畫銷售總量為 28,312 仟公噸，達成率為 92.58%。

參、大陸轉投資事業佈局

一、本公司是政府實行開放政策，准許國內企業赴大陸投資水泥事業後，第一家依法前往中國大陸投資的水泥公司，迄今已有 28 年。

二、轉投資的亞泥（中國）於 2008 年 5 月 20 日在香港聯交所主板上市，資產總額約 203 億人民幣。現階段在大陸下屬有 26 家子公司及 5 家策略合作夥伴公司，主要分佈在江西、四川、湖北、江蘇及上海等地，並分別以江西亞東水泥公司、四川亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司為東南、西南、華中地區之核心經營主公司。在此基礎上，建立多家水泥製造廠、研磨廠、製品廠及運輸公司，成立中轉庫及營業所，形成一個嚴密而有效率的產、運、銷網路。

肆、大陸轉投資事業概況

一、江西亞東水泥公司：擁有 6 套旋窯，合計年產能約 1,130 萬公噸熟料，約可產製 1,400 萬公噸水泥，不僅是江西省最大型的水泥生產基地之一，單廠規模也位居大陸前列。6 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 33,257 萬度，有效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：擁有 3 套旋窯，合計年產能約 495 萬公噸熟料，約可產製 600 萬公噸水泥。3 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 12,500 萬度，有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。自關口轉運站延伸至廠區之長皮帶工程，可將石灰石從



礦山通過長皮帶直接運送到廠，除提高運輸效率、降低原料成本、確保生產用量外，並可完全避免路運礦石對周邊環境、道路及居民生活所產生的影響。

- 三、**湖北亞東水泥公司**：擁有 2 套旋窯，合計年產能約 330 萬公噸熟料，約可產製 400 萬公噸水泥。2 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 10,500 萬度，有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 四、**黃岡亞東水泥公司**：擁有 1 套年產能約 165 萬公噸熟料之旋窯，約可產製 200 萬公噸水泥。1 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 4,100 萬度，有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 五、**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。該公司于彭州市擁有 2 條新型乾法熟料生產線，合計年產能約 380 萬公噸熟料，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。
- 六、**揚州亞東水泥公司**：每年約可研磨 230 萬公噸水泥，供應揚州地區市場。
- 七、**武漢亞東水泥公司**：每年可研磨 180 萬公噸水泥，供應武漢地區市場。
- 八、**南昌亞東水泥公司**：每年可研磨 60 萬公噸礦渣粉，供應南昌地區市場。
- 九、**江陵亞東建材水泥公司**：2022 年 10 月成立之公司，預計 2025 年 8 月投產，每年可研磨 150 萬公噸水泥，50 萬公噸礦渣粉/摻配粉。

伍、海峽兩岸水泥業的營運展望

一、中國大陸部分：

2023 年是放開疫情管控後的第一年，經濟高質量發展扎實推進，全年 GDP 實現同比增長 5.2%。展望 2024 年，政府積極統籌擴大內需、深化供給側結構性改革，隨著各項穩經濟、促增長、優結構政策措施貫徹落實，預估全年 GDP 增速有望達到 5%。

保供穩價常態化執行、進口政策全面轉向寬鬆，煤炭價格震盪下行，在長協煤保證及進口煤補充的共同作用下，今年煤炭價格中樞或將繼續小幅下移，有效緩解水泥生產成本壓力。

茲將中國大陸水泥業的營運展望說明如下：

1. 2023 年 10 月中央政府增發萬億國債，重點用於災後恢復重建和基礎設施補短板項目，今年擬安排地方政府專項債券 3.9 萬億元，中央預算內投資 7,000 億元，將有利於拉動水泥需求。
2. 房地產行業進入深度調整階段，但保障性住房、「平急兩用」公共基礎設施、城中村改造等「三大工程」建設不斷加快，地產端對水泥需求下拉作用或將有所緩解。
3. 在「雙碳」及「雙控」政策下，低效產能加速出清，產能置換、錯峰生產力度持續增強，有望進一步壓縮水泥供應量。

4. 拓寬產業鏈條，持續進軍新能源：高成本時代來臨，培植新的利潤增長點成為企業生存的重要問題。做大骨料、環保等上下游產業鏈，加快佈局太陽能發電、綠色儲能等新能源，不遺餘力開闢新業務、搶跑新賽道，未來非水泥業務利潤貢獻度將持續提升。
5. 智能浪潮此起彼伏，數字賦能夯實內功：「雙碳」政策不斷推進，依託數字化實現技術和管理升級，持續降低能耗、污染物和碳排放，繼而降低生產成本，提升綜合競爭力是企業應對需求下滑的關鍵。中國建材、海螺、華新等龍頭企業已率先探索智能化轉型，智能物流、無人駕駛、數字礦山、AI 窯磨專家、機器人等在水泥廠的應用逐漸普及，數字化賦能步伐進一步加快。
6. 行業集中度提升，競爭格局持續優化：市場整合時機日漸成熟，劣勢企業主動退出意願增大，加之各地政策頻出，支援龍頭企業實施兼併重組、整合行業資源，低效益企業加速退出市場，行業集中度將有所提升。
7. 緊抓「一帶一路」，海外業務表現亮眼：國內水泥需求拐點已現，在「一帶一路」戰略支撐下，龍頭企業紛紛瞄向海外尋求破局。截止 3 月，中資企業在海外已投產運營多達 62 條水泥熟料生產線，累計熟料產能高達 6,465.3 萬噸，預計未來海外業務仍將持續發力。

二、國內部分：

在營建內需方面，政府將延續擴張政策，推動及執行各項公共建設計畫與標案。依國發會公佈，2024 年整體公共建設預算規模接近 7,800 億元，不僅較 2023 年 6,780 億元增加 15%，也與原先規畫的 6,650 億元上修了 1,150 億元，經費規模創下歷史新高。

不動產方面，內政部公布 2023 年全國買賣移轉量為 30 萬 6,971 棟，年減約 1.1 萬棟(-3.5%)，為近 4 年的低點。展望 2024 年房市，在全球通膨趨緩，整體經濟可望復甦的情況下，預估不動產交易狀況能有所改善。

整體而言，2024 年營建景氣將延續公建需求增長、民建需求保守趨勢，上半年在公共建設帶動下，應可呈現成長態勢，惟在房市政策未鬆綁、營建缺工及物料上漲等問題仍在，恐影響公共建設發包進度等變數影響下，對於下半年景氣以保守看待。

陸、2024 年本公司的營運計畫及第 1 季營運狀況

2024 年，臺灣亞泥預計熟料生產總量為 2,690 仟公噸，水泥生產總量為 2,906 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 2,956 仟公噸。亞泥（中國）則預計熟料生產總量為 21,809 仟公噸，水泥生產總量為 24,583 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 26,741 仟公噸。

2024 年第 1 季本公司合併營業收入為 16,499,750 仟元，較 2023 年同期的 19,208,712 仟元減少 14%，合併稅後淨利 2,815,657 仟元，較 2023 年同期的 2,767,079 仟元增加 2%，其歸屬本公司業主稅後純益為 2,948,055 仟元。



柒、本公司推動 ESG 作為

本公司致力推動循環經濟，利用旋窯將資源化產品及廢棄物再利用為生產水泥的替代原燃料，減少天然資源耗用及解決廢棄物處理問題；另積極投入 ESG，是全世界第四家獲 SBTi 認證，設定 2025 年減碳 8%，有助控制全球升溫不超過 2°C 的減碳目標之水泥廠，長期目標設定在 2050 年淨零排放；更同時推出各式低碳水泥產品，並結合子公司，打造低碳價值產業鏈。此外，正積極投入碳捕捉及再利用的創新技術研究，希望以創新的負碳技術，一併解決碳排放和廢棄物處理兩大問題。

本公司由董事會成立「企業永續委員會」，做為最高層級的 ESG 決策中心，系統性訂定長期策略方向，呼應聯合國永續發展目標，與公司核心優勢鏈結，在誠信經營的根基上，從上到下貫徹永續策略願景。本公司重視企業社會責任，獲獎無數，深受各界肯定。更提出「打造幸福職場、扶植弱勢團體、厚植文化薪傳、創造共融社會」四大永續發展方針，為提升社會正面力量而努力。也耗資打造蝴蝶、竹節蟲生態園區，每年吸引上萬人前來參訪，體驗生態之美。更致力敦親睦鄰，協助從民生、教育、文化等多面向來照顧原住民部落及社區居民，以達共存共榮。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 46 年 3 月 21 日

資本額：新台幣 354 億 6,562 萬 8,810 元整

(奉經濟部 112 年 6 月 1 日經授商字第 11230093510 號函核准在案)

營業範圍如下：

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

本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

二、公司沿革

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

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

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



本公司緊密結合上、中、下游的營建市場，從採礦、熟料、水泥、預拌混凝土、預鑄建材以至於營建工程的垂直整合，提昇了整體水泥事業的價值。另在海外布局的策略上，積極進行多項海外投資，將產銷據點延伸到香港、新加坡、東南亞、美洲、非洲及中東等地區。而在中國大陸投資佈局及發展上，本公司亦有完整的規畫藍圖，並早在民國83年即投資中國大陸事業，先後在江西、四川、湖北、江蘇及上海等省市地區擴充產能及營銷據點，大陸地區水泥總產能現已達3,500萬公噸。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。未來公司仍將攜手社會各界，為社會、環境和經濟的永續發展做出水泥企業應有的貢獻。

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3年度主要沿革事蹟如次：

時 間	主 要 沿 革
110 年 01 月	江西亞東下張灰岩礦及新屋田灰岩礦兩座礦山，入選自然資源部 2020 年度綠色礦山名單。
110 年 03 月	本公司通過 SBTi 審查水泥業全球第四家具體回應氣候控制升溫 2°C 以下。
110 年 04 月	中國水泥網舉辦「2021 年中國水泥產業峰會 TOP100 頒獎典禮」，亞泥（中國）獲水泥熟料產能排名第 10 位獎牌。
110 年 04 月	花蓮廠響應國立臺東大學教育學系李偉俊教授發起「台灣寶珠計畫」，搶救蘭嶼特有的珠光鳳蝶，亞泥生態園區與李教授簽訂策略聯盟合作計畫，讓復育蝴蝶計畫基地再擴充。
110 年 06 月	本公司連續 8 年獲選「台灣高薪 100 指數」成分股。
110 年 08 月	花蓮廠品質管理系統 ISO 17025，主動減列 CNS 1078 水硬性水泥化分析法中使用毒化物及有害物的傳統方法，改增列儀器分析法取代，降低化學品對環境之汙染。
110 年 09 月	花蓮廠品質管理系統 (ISO 9001) 新增卜特蘭水泥第二 (MH) 型、卜特蘭水泥第三型、卜特蘭水泥第五型及卜特蘭石灰石水泥之產品認證。為國內第一家通過【卜特蘭水泥第三型】及【卜特蘭石灰石水泥】產品認證之單位。
110 年 09 月	106 年花蓮廠新城山礦場礦業權獲准展限 20 年案，最高行政法院判決撤銷行政院之訴願決定及經濟部核准本公司礦業權展限之處分。
110 年 10 月	亞泥（中國）參加亞洲人力資源雜誌所舉辦『亞洲最佳企業雇主獎』評選活動，獲得“亞洲最佳企業”獎牌及榮譽證書。
110 年 10 月	中國水泥協會主辦「2021 年中國水泥 50 強高層論壇」，亞泥（中國）獲頒“行業經濟效益突出貢獻獎”殊榮。
110 年 11 月	本公司執行循環經濟績效卓越，榮獲環保署頒發二星獎最高榮譽
110 年 11 月	花蓮廠第 7 度榮獲經濟部工業局頒發產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商。
110 年 12 月	本公司獲得 2021 年國際創新獎 (International Innovation Awards (IIA) 2021)
111 年 01 月	中國水泥協會 2021 年中國水泥熟料產能百強榜，亞泥（中國）排名第 10 位。
111 年 01 月	花蓮廠以「ACTEC 人工智慧控制系統」，榮獲亞洲企業商會 (Enterprise Asia) 舉辦「2021 國際創新峰會暨線上頒獎典禮」之「服務與解決方案」項目殊榮，是全球唯一獲獎的水泥公司。

時 間	主 要 沿 革
111 年 02 月	花蓮廠獲得玻士岸部落 83%的同意票，通過諮商同意程序，在新城山礦場採礦。
111 年 03 月	江西亞東捐贈瑞昌市紅十字會 100 萬元人民幣，用於支援瑞昌市人民政府抗疫工作。
111 年 04 月	本公司參加「第 8 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
111 年 04 月	江西亞東積極參與江西省第 16 屆運動會，並熱情贊助 500 萬元人民幣。
111 年 05 月	中國水泥協會發佈 2022 年中國水泥上市公司綜合實力排名，亞泥(中國)排名第 11 位。
111 年 06 月	本公司與子公司亞東預拌雙雙獲得台灣淨零行動聯盟頒發「淨零標章」認證，引領台灣各界共同致力落實 2050 淨零願景。
111 年 07 月	本公司獲頒 2022 AREA 亞洲企業社會責任獎（2022 Asia Responsible Entrepreneurship Awards）中的「企業永續報告獎」，這是本公司第 4 度獲得主辦單位亞洲企業商會肯定，是台灣獲獎次數最多的水泥公司。
111 年 07 月	花蓮廠榮獲衛生福利部中央健康保險署「110 年度第 1 類績優投保單位獎」。
111 年 07 月	花蓮廠榮獲全國中等學校運動會執行委員會頒發「協助辦理中華民國 111 年全國中等學校運動會」感謝狀。
111 年 08 月	本公司以「水泥船永續全岸電」獲得第 2 屆 TSAA 台灣永續行動獎最高榮譽「金獎」肯定，是唯一獲獎的水泥公司。
111 年 08 月	本公司蟬聯由知名人力資源雜誌《HR Asia》所舉辦的亞洲最佳企業雇主獎
111 年 08 月	江西亞東應邀參加「第五屆全國綠色礦業發展大會暨 2021 年度綠色礦山科學技術獎」頒獎活動，獲頒“重大工程二等獎”榮譽獎牌。
111 年 09 月	花蓮廠榮獲中華經濟研究院「第三屆臺灣循環經濟獎」中產品獎的「傑出獎」，這也是首次有水泥公司獲獎。
111 年 09 月	江西亞東應邀參加中國水泥協會舉辦的 2022 年年會及“十佳礦山”頒獎活動，公司碼頭灰岩礦榮獲 2022 年“十佳礦山”稱號。
111 年 09 月	四川省甘孜州瀘定縣發生 6.8 級地震，四川亞東捐贈災區人民幣 100 萬元，全力支持抗震救災工作。
111 年 09 月	花蓮廠獲勞動部職業安全衛生署頒發通過「職業安全衛生管理系統績效審查」證書，有效期間三年(2022 年 09 月 20 日~2025 年 09 月 19 日)，其職業安全衛生管理單位及業務主管得不受專責專職之限制。
111 年 10 月	「R20 區域氣候行動組織」首度抵台出席氣候論壇，亞泥共同參與倡議行動，承諾減碳淨零，成為臺灣循環經濟尖兵。
111 年 11 月	2022 全球暨台灣企業永續獎，亞泥拿下六大獎項，包括 TCSA 台灣企業永續獎中的台灣百大永續典範企業獎、永續報告白金獎、氣候領袖獎、以及社會共融領袖獎；還有 GCSA 全球企業永續獎中的績優案例獎和永續報告銅獎。
111 年 11 月	花蓮廠榮獲經濟部工業局「111 年度產業溫室氣體減量績優廠商獎」。
111 年 12 月	本公司獲得由行政院國家永續發展委員會所頒發的「國家永續發展獎」，是歷來唯一獲得國家級獎項肯定的水泥公司。
111 年 12 月	本公司榮獲 2022 天下創新學院「學習巨星獎」，這是亞泥連續四年勇奪學習組織獎項肯定。
112 年 01 月	獲國民健康署頒發「健康職場認證/健康促進標章」。



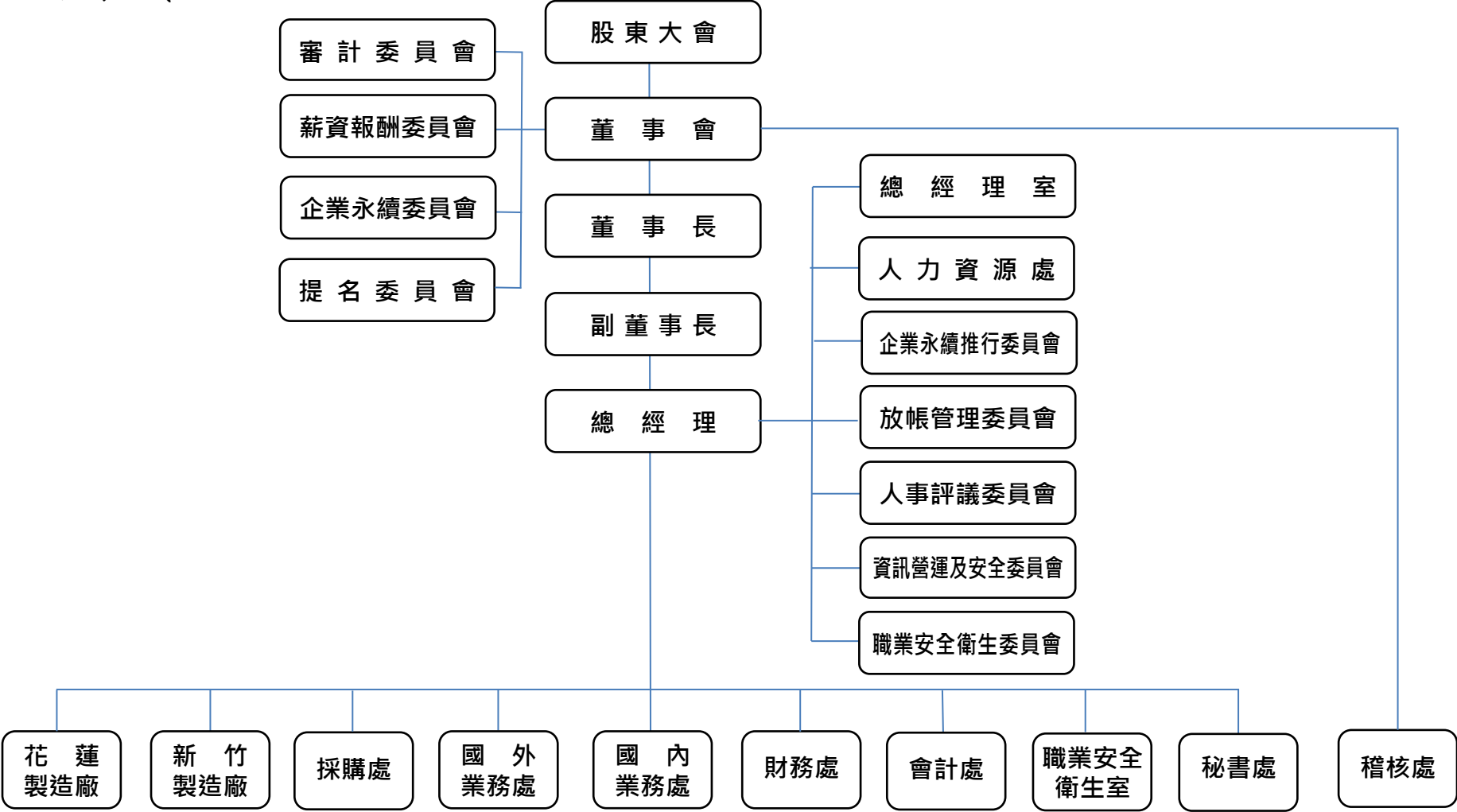
時 間	主 要 沿 革
112 年 03 月	中國水泥網舉辦「2023 中國水泥產業峰會暨 TOP100 頒獎典禮」，亞泥(中國)排名第 10 位。
112 年 03 月	湖北亞東參加 2022 年「美諾福杯」全國第十八次水泥化學分析大對比榮獲全優獎獎牌及證書。
112 年 04 月	本公司參加「第 9 屆公司治理評鑑」排名上市公司前 6%~20%。
112 年 05 月	本公司以「重返家園，尋回山林的氣味記憶」方案，榮獲第 19 屆《遠見》ESG 企業永續獎的環境友善組楷模獎。
112 年 05 月	中國水泥協會發佈《關於發佈 2023 年中國水泥上市公司綜合實力排名的公告》，亞泥(中國)排名第 12 位。
112 年 05 月	江西亞東大屋陳及寶安山礦於 2023 年 5 月成功納入省級綠色礦山名錄。至此，江西亞東在生產的 5 座礦山全部完成綠色礦山建設。
112 年 06 月	2023 AREA 亞洲企業社會責任獎 (2023 Asia Responsible Enterprise Awards)，亞泥榮獲「綠色領導獎」，是獲獎次數最多的水泥公司，更是三度在「綠色領導」類別中脫穎而出。
112 年 06 月	亞泥總公司、南華水泥、亞利預鑄等完成導入 ISO45001 職業安全衛生管理系統，並經第三方 BSI 驗證通過。亞泥台灣子公司職安系統覆蓋率達 100%。
112 年 06 月	獲英國「金融時報」及國際調研機構 Statista 評選 2023 亞太氣候領袖(Climate Leaders Asia-Pacific)，表揚 2016~2021 碳排放顯著減少的亞太區企業，為台灣區唯一入選的水泥業者。
112 年 07 月	獲得 HR ASIA 頒發「亞洲最佳雇主獎」、「多元共融獎」、「最佳關懷獎」、「數位轉型獎」。
112 年 07 月	2023 TSAA 台灣永續行動獎，亞泥以「溫暖用心點亮部落美好」，勇奪最高榮譽「金獎」肯定；以「推動低碳水泥淨零共好」、「公私協力對抗氣候變遷」等兩項方案，勇奪「銅獎」肯定。
112 年 08 月	入選職業安全衛生署「企業永續報告公開職業健康與安全指標主動評比」前 10%績優企業。
112 年 09 月	亞泥花蓮廠獲原住民族委員會 112 年度超額進用原住民族機關(構)及廠商特優獎。
112 年 09 月	黃岡亞東於第十七屆臺灣周會場簽訂合約，投資 32.5 億元新建 1 條水泥熟料生產線。
112 年 09 月	黃岡亞東磷石膏綜合利用項目舉辦開工儀式。
112 年 10 月	首獲 2023 資誠永續影響力獎，以「永續路上家與土地的守護者」專案入選「企業永續組」。
112 年 10 月	亞泥及子公司亞東預拌獲得台灣淨零行動聯盟頒發「淨零標章」認證。
112 年 10 月	亞泥花蓮廠獲中華經濟研究院綠色經濟研究中心第四屆台灣循環經濟獎 ESG 貢獻獎-年度典範獎，此為連續兩年獲獎。
112 年 10 月	亞泥花蓮廠獲花蓮縣政府頒發「工作與生活平衡獎」，表彰企業營造友善職場，提供員工平衡工作與家庭的友善環境。
112 年 10 月	江西亞東採掘二組「深耕工藝 創新突破骨材提產增效」榮獲 2023 年度遠東精神營運績效獎。
112 年 11 月	榮獲 TCSA 台灣企業永續獎、GCSA 全球企業永續獎六大獎項，包括：TCSA 台灣百大永續典範企業獎、永續報告白金獎、循環經濟領袖獎、以及職場福祉領袖獎；同時也在 GCSA 拿下績優案例獎和永續報告銅獎。

時 間	主 要 沿 革
112 年 11 月	亞泥花蓮廠加入全球水泥和混凝土協會 GCCA 國際專案 GNR(Getting the Numbers Right)，提供專業數據支持，跟進全球水泥及混凝土行業減排進度。
112 年 11 月	獲 1111 人力銀行頒發 2023 幸福企業金獎。
112 年 11 月	亞泥花蓮廠獲經濟部產業發展署第九度「產業溫室氣體減量績優廠商」，為全國獲獎次數最高工廠。
112 年 12 月	黃岡亞東與武穴城投公司簽訂合資協議，成立合資公司，並投資建設年產 1,000 萬噸建築骨料生產線。
113 年 01 月	甘肅省積石山縣發生 6.2 級地震，遠東集團特委託亞洲水泥(中國)控股公司捐贈 500 萬元人民幣用於支持災區抗震救災及災後重建。
113 年 2 月	獲選 2024 年標普永續年鑑會員，亞泥為台灣建材類別中的最高分。
113 年 03 月	江西亞東申報由運營總部張振崑執行長帶領團隊研發的“建築垃圾處理系統”喜獲國家專利，獲得由國家知識產權局頒發的實用新型專利證書。
113 年 03 月	中國水泥網舉辦“第十三屆中國水泥產業峰會暨 TOP100 頒獎典禮”，亞泥(中國) 排名第十位。
113 年 5 月	榮獲 2024 第 20 屆《遠見》ESG 企業永續獎中的綜合績效-傳統產業-楷模獎；環境友善組-楷模獎。

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

參、公司治理報告

一、公司組織



兼具風險管理功能之組織結構

部 門	所 營 業 務
審計委員會	隸屬於董事會。根據審計委員會組織規程主要職責為監督：1.公司財務報表之允當表達。2.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。3.公司內部控制之有效實施。4.公司遵循相關法令及規則。5.公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	隸屬於董事會。根據薪資報酬委員會組織規程，訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬制度及標準。
企業永續委員會	隸屬於董事會。負責督導企業永續政策、制度或相關管理方針之落實，並定期向董事會報告推動情形。
提名委員會	隸屬於董事會。檢討董事會的結構、規模及組成；物色具資格成為董事會成員的合適人選；評估獨立董事的獨立性；就有關董事委任或續聘的相關事宜以及董事的繼任計劃向董事會作出推薦意見。
稽 核 處	對董事會負責。負責推動內部控制制度之制定及修訂，且針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫。
總經理室	襄助總經理處理日常事務，負責經營決策之規畫，評估中長期投資效益，以降低策略性風險。
人力資源處	負責有關人力資源管理及發展，規劃人力資源之政策與執行，降低人資風險。
企業永續推行委員會	依相關法規要求，負責企業永續資訊彙整與揭露、企業永續專案之規畫與推行，以及企業永續外部評鑑事宜之資料統籌與提交。
放帳管理委員會	根據放帳管理辦法，審議及控制客戶放帳額度，降低放帳風險，並負責債權之保全與執行。
人事評議委員會	負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則（工作規則），及其他有關公司重大人事政策之研議，落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益。
資訊營運及安全委員會	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。
職業安全衛生委員會	負責對本公司安全衛生政策提出建議，並審議、協調、建議各項安全衛生相關管理事項。
秘 書 處	負責處理總務、文書、法制、公關及公司治理等事宜。強化各單位法律遵循及依法行政之觀念，以降低違犯法律之風險。
職業安全衛生室	負責職業安全衛生管理，制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工生命 safety 與健康，降低職業災害發生之風險與損失。
會 計 處	負責預算控制管理、帳務處理及稅務規畫，以合理確保營運效果及效率，財務報導可靠性及相關法令遵循等目標之達成，以降低公司營運之風險。
財 務 處	負責財務的營運策略、投資策略、融資策略及股利策略，且負責法人投資人關係之維繫，以降低財務風險、掌握財務契機並創造股東最大利益。
國內業務處	負責國內市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。
國外業務處	負責國外市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。
採 購 處	負責採購及發包，並建立原物料價格變動及原物料供應不足之避險機制，以降低採購業務風險。
新竹製造廠	負責研磨生產、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。
花蓮製造廠	負責研發、生產技術、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。



資通安全管理

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

資通安全風險管理架構及投入資通安全管理之資源：本公司設有「資訊營運及安全委員會」，負責每季檢討內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊及資訊安全防護措施等，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。

本公司依法規設置「資安長」，統籌資通安全相關事務與資源，以配合國際與國內主管機關相關法令與法規之要求；同時設立「資安專責單位」，包含資安專責主管及2名資安專責人員，以進行資通安全制度之規劃、監控及執行，確保企業持續營運之能力。

本公司之資通安全設備整合於遠東集團網路架構之中，接軌集團軟硬體防護策略，建置有：WAF、IDP、防火牆、郵件防護、端點保護等。並申請加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)，以即時取得最新的資安威脅趨勢和防護資訊，並能夠立即採取行動來防禦資安攻擊，對抗資安風險的能力，並有效地保護其資訊系統和數據安全。

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

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

同時對所有同仁進行資安通識教育訓練，旨在向同仁提升關注資訊安全，宣導電腦設備、電子郵件、網路使用及行動裝置使用的守則，達成強化同仁對資訊安全意識的目標。

本公司依照公開發行公司建立內部控制制度處理準則第8條、第9條規範訂定：「亞洲水泥公司個人資料保護管理辦法」及「亞洲水泥公司電腦化資訊系統處理作業」；另將「資通安全檢查作業查核」列入本公司112及113年度稽核計畫，以上均已提報董事會通過在案。

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

具體管理方案：一、112年共計執行20項檢查作業。

二、其中外部單位與內部稽核單位各執行乙次「資訊安全查核」，兩次「資訊系統內部控制自我評量」、每季乙次「SAP敏感權限授權與職能衝突異常檢查」，及每月乙次「SAP超級使用者敏感交易檢查」。

三、113年將比照辦理，惟過程中將滾動式檢討，以臻完善。

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

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料 (A)

113 年 4 月 27 日

職稱	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		
						股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
董事長	徐旭東	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	64.04.28	23,278,334	0.66%	23,278,334	0.66%	6,352,467	0.18%	交通大學管理學 名譽博士 美國聖母大學文學碩士 美國哥倫比亞大學經濟 碩士	遠東新世紀(股)公 司董事長 遠傳電信(股)公司 董事長 遠東百貨(股)公司 董事長	董 事 董 事	徐旭平 席家宜	兄 弟 二等姻親
董 事	席家宜	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	73.04.25	453,745 *750,511,324	0.01% *21.16%	453,745 *750,511,324	0.01% *21.16%	5,025,993	0.14%	美國哥倫比亞大學電腦 碩士	遠東新世紀(股)公 司副董事長 東聯化學(股)公司 副董事長	董事長 董 事	徐旭東 徐旭平	二等姻親 二等姻親
董 事	陳長文	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	76.04.16	338,429 *750,511,324	0.01% *21.16%	338,429 *750,511,324	0.01% *21.16%	0	0%	美國哈佛大學 法學博士	理律法律事務所 資深合夥人 臺北歐洲學校 董事長	-	-	-
董 事	李坤炎	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	94.06.09	2,361,557 *1,895,136	0.07% *0.05%	3,333,557 *1,895,136	0.09% *0.05%	0	0%	宜蘭國小 淡江大學董事 遠東新世紀(股)公司 監察人	亞洲水泥(股)公司 總經理 裕民航運(股)公司 董事	-	-	-
董 事	徐旭平	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	91.06.07	13,454,981 *6,218,800	0.38% *0.18%	13,454,981 *8,637,180	0.38% *0.24%	0	0%	美國史丹佛大學作業研究 碩士、 UCLA 資訊科學 碩士	遠東新世紀(股)公 司副董事長 遠傳電信(股)公司 董事	董事長 董 事	徐旭東 席家宜	兄 弟 二等姻親
董 事	張振崑	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	100.06.22	29,745 * 6,218,800	0.00% *0.18%	29,745 *8,637,180	0.00% *0.24%	5,358	0.00%	台北工專機械科	亞洲水泥(中國)控 股公司執行長	-	-	-
董 事	陳瑞隆	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	100.06.22	0 *1,560,068	0% *0.04%	0 *1,560,068	0% *0.04%	0	0%	中興大學經濟學系 前經濟部長	兩岸企業家峰會副 理事長 中國石油化學工業 開發(股)公司董事 長	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		
						股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
董 事	李冠軍	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	91.06.07	0 *181,566,797	0% 5.12%	0 *182,775,987	0% 5.15%	0	0%	美國德州 A&I 大學 企管碩士	遠東新世紀(股)公 司董事 裕民航運(股)公司 董事	-	-	-
董 事	李光燾	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	91.06.07	642,936 *1,505,585	0.02% 0.04%	642,936 *1,505,585	0.02% 0.04%	0	0%	美國紐約大學法研所 碩士 美國西北大學凱洛管理 學院香港科技大學企管 碩士	理律法律事務所 首席資深顧問 財團法人徐有庠先 生紀念基金會董事 長	-	-	-
董 事	吳玲綾	女 50~59 歲	112.06.27	3 年	112.06.27	180,000 *3,849,468	0.01% 0.11%	180,000 *3,849,468	0.01% 0.11%	0	0	加州州立大學工商管理 碩士 遠傳電信(股)公司總稽 核及財務規劃部主管	亞東證券投資顧問 (股)公司董事 裕民航運(股)公司 董事	-	-	-
獨立 董事	薛 琦	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	103.06.16	0	0%	0	0%	10,000	0.00%	美國凱斯西儲大學博士 前臺灣證券交易所(股) 公司董事長	東吳大學講座教授	-	-	-
獨立 董事	陳 樹	男 60~69 歲	112.06.27	3 年	103.06.16	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究 所博士 前行政院金融監督管理 委員會主任委員	中央投資(股)公司 董事長	-	-	-
獨立 董事	朱雲鵬	男 60~69 歲	112.06.27	3 年	109.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	馬里蘭大學經濟學博士 行政院政務委員、 保險安定基金董事長	東吳大學巨量資料 管理學院講座教授	-	-	-
獨立 董事	張昌邦	男 70 歲 以上	112.06.27	3 年	112.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學法律研究所碩 士、經濟部政務次長 行政院副秘書長 財政部常務次長	環宇投資公司 董事長	-	-	-
獨立 董事	張家宜	女 60~69 歲	112.06.27	3 年	112.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	美國史丹佛大學教育行 政學博士 淡江大學校長 財團法人高等教育國際 合作基金會董事長	淡江大學學校財團 法人董事長 社團法人中華卓越 經營協會榮譽會長	-	-	-

註：1. 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，董事李坤炎先生為裕鼎實業（股）公司代表人，董事徐旭平先生、董事張振崑先生為財團法人徐有庠先生紀念基金會代表人，董事陳瑞隆先生為大聚化學纖維（股）公司代表人，董事李冠軍先生為醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會代表人，董事李光燾先生為裕民(股)公司代表人，董事吳玲綾女士為百揚投資(股)公司代表人。

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

*國籍或註冊地:本公司第 28 屆董事均為中華民國籍。*本公司董事長與總經理不為同一人，彼此間亦無親屬關係。



公司法人董事加入董事會時間

職稱	法人名稱	最初加入時間	最近一任期加入時間
董 事	遠東新世紀股份有限公司	76.04.16	112.6.27
	百揚投資股份有限公司	90.05.16	112.6.27
	裕鼎實業股份有限公司	94.06.09	112.6.27
	財團法人徐有庠先生紀念基金會	94.06.09	112.6.27
	大聚化學纖維股份有限公司	100.06.22	112.6.27
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	76.04.16	112.6.27
	裕民股份有限公司	82.05.07	112.6.27

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

112年12月31日

法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	23.77
	亞東學校財團法人亞東科技大學	4.81
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管 國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信 託基金專戶	4.38
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	元大台灣高股息基金專戶	3.35
	財團法人元智大學	2.74
	中華郵政股份有限公司	1.89
	徐旭東	1.71
	德勤投資股份有限公司	1.55
	百揚投資股份有限公司	100.00
	遠東百貨股份有限公司	100.00
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司	26.95
	裕通投資股份有限公司	25.36
	安和製衣股份有限公司	15.66
	鼎元國際投資股份有限公司	13.20
	東富投資股份有限公司	4.61
	大聚化學纖維股份有限公司	3.89
	亞利預鑄工業股份有限公司	3.89
	遠鼎股份有限公司	2.59
	百鼎投資股份有限公司	2.31
	鼎慎投資股份有限公司	1.53
	全家福股份有限公司	0.01



法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
財團法人徐有庠先生紀念基金會	遠東國際商業銀行股份有限公司	25.00
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	23.00
	亞洲水泥股份有限公司	18.00
	遠傳電信股份有限公司	8.00
	遠東百貨股份有限公司	8.00
	裕民航運股份有限公司	4.00
	東聯化學股份有限公司	4.00
	遠鼎投資股份有限公司	2.00
	亞東證券股份有限公司	2.00
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	30.26
	裕利投資股份有限公司	19.38
	裕民貿易股份有限公司	8.50
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠(已歿)	76.90
	何縱炎(已歿)	2.31
	王叔朋(已歿)	2.31
	徐渭源(已歿)	2.31
	黃應冲(已歿)	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德(已歿)	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松(已歿)	2.31
	俞慰三	2.31
裕民股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	21.16
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	5.15
	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	4.56
	凱基人壽保險股份有限公司 (原中國人壽保險股份有限公司)	2.52
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.67
	遠鼎投資股份有限公司	1.53
	遠東百貨股份有限公司	1.41
	財團法人元智大學	1.37
	中華郵政股份有限公司	1.35
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.24
亞東學校財團法人亞東科技大學	亞洲水泥股份有限公司	50.00
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	50.00
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠(已歿)	76.90
	何縱炎(已歿)	2.31
	王叔朋(已歿)	2.31
	徐渭源(已歿)	2.31
	黃應冲(已歿)	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德(已歿)	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松(已歿)	2.31
	俞慰三	2.31
財團法人徐元智先生紀念基金會	徐有庠(已歿)	50.00
	徐憶菊	50.00
財團法人元智大學	裕民航運股份有限公司	55.21
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	26.05
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	5.52
	富民運輸股份有限公司	5.25
	財團法人徐元智先生紀念基金會	4.91



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	2.76
	徐菊芳(已歿)	0.28
	徐有庠(已歿)	0.01
	虞兆中(已歿)	0.01
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00
德勤投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	99.99
	亞洲投資股份有限公司	0.01
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	17.06
	遠鼎投資股份有限公司	9.87
	亞洲水泥股份有限公司	5.65
	遠通投資股份有限公司	5.62
	財團法人元智大學	4.75
	臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	3.00
	兆豐國際商業銀行財務部	2.44
	遠東百貨公司職工退休基金管理委員會	2.11
	裕元投資股份有限公司	2.06
	穩靜企業股份有限公司	2.04
富達運輸股份有限公司	富民運輸股份有限公司	99.97
	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	30.26
	裕利投資股份有限公司	19.38
	裕民貿易股份有限公司	8.50
亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	83.94
	遠揚營造工程股份有限公司	16.03
遠鼎股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	37.13
	亞洲水泥股份有限公司	35.50
	德勤投資股份有限公司	14.50
	遠鼎投資股份有限公司	12.86

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
	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
鼎慎投資股份有限公司	裕通投資股份有限公司	18.00
	亞洲投資股份有限公司	18.00
	百鼎投資股份有限公司	18.00
	東富投資股份有限公司	18.00
	遠通投資股份有限公司	18.00
	裕鼎實業股份有限公司	5.00
	大聚化學纖維股份有限公司	5.00
全家福股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	100.00
遠東國際商業銀行股份有限公司	裕元投資股份有限公司	4.83
	裕利投資股份有限公司	4.28
	遠東商銀受託信託財產專戶－遠銀受託遠東商銀員工持股信託財產專戶	4.07
	亞洲投資股份有限公司	3.93
	德勤投資股份有限公司	3.93
	裕通投資股份有限公司	3.80
	遠鼎投資股份有限公司	3.47
	開元國際投資股份有限公司	3.13
	遠通投資股份有限公司	3.12
	鼎元國際投資股份有限公司	2.58
	亞洲水泥股份有限公司	23.77
遠東新世紀股份有限公司	亞東學校財團法人亞東科技大學	4.81
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	4.38
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	元大台灣高股息基金專戶	3.35
	財團法人元智大學	2.74
	中華郵政股份有限公司	1.89
	徐旭東	1.71
	德勤投資股份有限公司	1.55



法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
遠傳電信股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	29.58
	國泰人壽保險股份有限公司	5.28
	亞洲水泥股份有限公司	5.12
	新光人壽保險股份有限公司	4.68
	鴻海精密工業股份有限公司	3.25
	中華郵政股份有限公司	2.94
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	2.53
	新制勞工退休基金	1.51
	凱基人壽保險股份有限公司(原中國人壽保險股份有限公司)	1.36
	臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	1.16
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	39.25
	合作金庫銀行	1.49
	遠鼎投資股份有限公司	1.05
	裕元投資股份有限公司	0.94
	亞洲投資股份有限公司	0.92
	匯豐託管三菱UFJ摩根士丹利證券交易戶	0.85
	國泰人壽保險股份有限公司	0.84
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管日本證券金融株式會社投資專戶	0.83
	渣打國際商業銀行營業部受託保管星展銀行有限公司－外部帳戶管理者摩根大通投資專戶	0.76
	亞利通運股份有限公司	0.75
東聯化學股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	9.17
	亞洲水泥股份有限公司	7.20
	遠鼎投資股份有限公司	6.35
	遠通投資股份有限公司	5.64
	裕元投資股份有限公司	3.75
	開元國際投資股份有限公司	3.67
	鼎元國際投資股份有限公司	3.09
	鼎慎投資股份有限公司	2.22
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.39
	安和製衣股份有限公司	1.26

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
遠鼎投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	99.40
	大聚化學纖維股份有限公司	0.30
	安和製衣股份有限公司	0.30
亞東證券股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	25.96
	遠東百貨股份有限公司	19.66
	遠東新世紀股份有限公司	19.65
	亞洲水泥股份有限公司	18.93
	百鼎投資股份有限公司	13.61
	安和製衣股份有限公司	1.21
	大聚化學纖維股份有限公司	0.51
	徐旭東	0.09
	王孝一	0.07
	范玉珍	0.03
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
	鼎慎投資股份有限公司	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
裕民貿易股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司	45.50
	大聚化學纖維股份有限公司	38.23
	百鼎投資股份有限公司	15.45
	遠鼎股份有限公司	0.33
	鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	0.33
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	23.77
	亞東學校財團法人亞東科技大學	4.81
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	3.61
	財團法人徐元智先生紀念基金會	3.42
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	3.12



法 人 股 東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
	財團法人元智大學	2.74
	元大台灣高股息基金專戶	2.41
	徐旭東	1.71
	中華郵政股份有限公司	1.61
	德勤投資股份有限公司	1.55
百揚投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司	26.95
	裕通投資股份有限公司	25.36
	安和製衣股份有限公司	15.66
	鼎元國際投資股份有限公司	13.20
	東富投資股份有限公司	4.61
	大聚化學纖維股份有限公司	3.89
	亞利預鑄工業股份有限公司	3.89
	遠鼎股份有限公司	2.59
	百鼎投資股份有限公司	2.31
	裕民貿易股份有限公司	1.53
	全家福股份有限公司	0.01
財團法人徐有庠先生 紀念基金會	遠東國際商業銀行股份有限公司	25.00
	遠東新世紀股份有限公司 (原遠東紡織股份有限公司)	23.00
	亞洲水泥股份有限公司	18.00
	遠傳電信股份有限公司	8.00
	遠東百貨股份有限公司	8.00
	裕民航運股份有限公司	4.00
	東聯化學股份有限公司	4.00
	遠鼎投資股份有限公司	2.00
	亞東證券股份有限公司	2.00
大聚化學纖維股份 有限公司	遠鼎投資股份有限公司	41.86
	裕鼎實業股份有限公司	38.76
	裕利投資股份有限公司	19.38

法人股東	其持股比例占前十名股東	持股比例(%)
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠(已歿)	76.90
	何縱炎(已歿)	2.31
	王叔朋(已歿)	2.31
	徐渭源(已歿)	2.31
	黃應冲(已歿)	2.31
	徐旭東	2.31
	楊明德(已歿)	2.31
	徐旭時	2.31
	席家宜	2.31
	徐旭松(已歿)	2.31
	俞慰三	2.31
裕民股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	100.00

(二)董事資料(B)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐旭東	專業：經營管理、領導決策、商學經濟 經驗：遠東新世紀、亞洲水泥、東聯化學、裕民航運、遠東百貨、遠傳電信董事長及遠東銀行副董事長	不適用。	0
席家宜	專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：遠東新世紀副董事長、宏遠興業董事長、東聯化學副董事長、中鼎工程董事		0
陳長文	專業：法律工商、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所資深合夥人、臺北歐洲學校董事長、行政院政務顧問、中華民國國際法學會理事長、中華民國紅十字會總會會長		0
李坤炎	專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：亞洲水泥總經理、遠東新世紀監察人、裕民航運董事		0
徐旭平	專業：經營管理、領導決策、資訊科技 經驗：遠傳電信副董事長、遠東新世紀董事、裕民航運董事		0
張振崑	專業：經營管理、產業知識、工程建設 經驗：亞洲水泥董事、亞洲水泥(中國)控股公司執行長		0
陳瑞隆	專業：商學經濟、經營管理、領導決策 經驗：經濟部長、中國石油化學工業開發股份有限公司董事長、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事長、兩岸企業家峰會秘書長		3



姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李冠軍	專業：經營管理、財務會計、商學經濟 經驗：遠傳電信及裕民航運董事、遠東新世紀財務資深副總經理		0
李光燾	專業：法律智財、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所特約首席資深顧問、財團法人徐元智先生紀念基金會董事長		0
吳玲綾	專業：財務會計、商學經濟、經營管理 經驗：遠傳電信總稽核及財務規劃部主管、裕民航運董事、本公司財務長暨執行副總經理		0
薛 琦	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：行政院政務委員、臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院院長	所有獨立董事皆符合下述條件： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 3. 有關本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女持有公司股份及比重情形：薛琦獨立董事配偶及未成年子女持有10,000股，持股比例0.00%。其餘獨立董事：無。	3
陳 樹	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院董事長兼中華公司治理協會理事長		3
朱雲鵬	專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：行政院政務委員、國立中央大學台灣經濟發展研究中心主任、行政院公平交易委員會委員、中央研究院社科所所長、保險安定基金董事長		2
張昌邦	專業：經濟發展、商學經濟、領導決策 經驗：經濟部政務次長、行政院副秘書長、財政部常務次長		2
張家宜	專業：教育行政、經營管理、領導決策 經驗：淡江大學校長、學校財團法人董事長、社團法人中華卓越經營協會榮譽會長		0

*所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

二、董事會多元化及獨立性：

（一）董事會多元化：

本公司於111年11月9日第27屆董事會第12次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即訂有多元化方針。另110年3月25日第27屆董事會第4次會議通過修正「董事選舉辦法」，在第3條詳訂董事會成員組成多元化方針。

本公司董事會成員提名與遴選，係遵照公司章程規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學、經歷等資格外，也參考利害關係人意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，確保董事成員多元性及獨立性。

具體管理目標與落實情形：

具體管理目標：本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事於董事會中聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。

目標及落實狀況：

一、目標至少選任6席具營運判斷專長董事及5席具產業知識專長董事：本屆共有10席具營運判斷專長董事及6席具產業知識專長董事，達成所訂目標。

二、目標獨立董事席次占20%以上，人數不得少於3人，且不得少於董事席次五分之一：本屆獨立董事共計5位，占比為33%，達成所訂目標。

三、增加2位女性董事：改選後已達成，女性董事占比為13%。

四、目標董事會董事實際出席率達85%以上：本公司112年董事會董事實際出席率94.5%，達成所訂目標。

本公司具員工身分董事3位，占比為20%，獨立董事5位，占比為33%。董事具營運判斷專長占67%、財務會計專長占67%、法律工商專長占20%、產業知識專長占40%。

衡諸本公司第28屆董事成員名單，具有領導、營運判斷、經營管理、危機處理專長，且產業知識豐富及國際市場眼界者，有徐旭東、席家宜、徐旭平、李坤炎、李冠軍及張振崑；長於法律事務、經營管理的則為陳長文、李光燾；曾擔任經濟部長的陳瑞隆；擁有多年財會與管理的專業經驗，具美國與台灣的會計師資格的吳玲綾；獨立董事薛琦及陳樹分別長於行政管理及金融事務；獨立董事朱雲鵬曾任行政院政務委員；獨立董事張昌邦曾任經濟部政務次長、行政院副秘書長；獨立董事張家宜具有教育行政專長曾任淡江大學校長。本公司董事會成員均具備豐富的經營管理、營運判斷及相關產業知識，學經歷包含法律、財務、經濟、電腦、教育及製造專業等，本公司將持續評估董事成員在專業上的多元互補，持續落實多元化政策。

未來目標：

1. 每位成員應具備至少五項以上之專業背景且每項專項背景應至少有二名成員具備。
2. 董事成員至少有一名年齡在60歲以下。
3. 董事成員至少有2名以上的女性董事或獨立董事。
4. 目標明年度董事會董事實際出席率達88%以上。

執行狀況：本公司改選第28屆董事後已完成預定目標。未來將持續朝向年輕化並提高獨立董事及女性董事比例。



董事會成員落實多元化情形－多元化核心能力表

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

*表示具有部分能力。

本公司第28屆董事會董事均為中華民國籍。董事之主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱董事資料(A)表。

(二)董事會獨立性：本公司本(28)屆現任董事會由15位董事組成，其中包含5位獨立董事，人數占比為33%。15位董事中，有12位不具有二親等以內之親屬關係。5位獨立董事與其他董事間均不具有親等關係。符合證券交易法第26條之3第3項及第4項規定。有關本公司董事間具有二親等關係者請詳董事資料。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 27 日

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	3,333,557	0.0940	0	0	亞東預拌混凝土（股）公司董事長	裕民航運（股）公司董事
執行副總經理	吳 玲 綾	女	105.04.01	180,000	0.0051	0	0	加州州立大學工商管理碩士	亞東證券投資顧問(股)公司董事
副總經理兼總廠長及花蓮製造廠廠長	張 志 鵬	男	98.07.01	33,999	0.0010	53,588	0.0015	台大電機系	亞洲工程企業(股)公司董事
副總經理	余 東 霖	男	108.01.01	122,202	0.0034	98	0.0000	菲律賓大學工商管理系	裕元投資（股）公司董事
總經理室特別助理	陳 聰 明	男	107.09.01	147,268	0.0042	0	0	台灣大學社會系	裕元投資（股）公司董事
會計處協理	高 雪 英	女	108.01.01	832	0	467	0	東吳大學會計系	德勤投資（股）公司董事
財務處協理	李 洪 慧	女	108.03.01	8,971	0.0003	0	0	東吳大學企業管理研究所	亞利通運（股）公司監察人
副總稽核	楊 涓 玲	女	108.03.01	0	0	0	0	美國紐約佩斯大學 MBA	德勤投資（股）公司監察人
秘書處協理	王 照 宇	男	110.01.01	0	0	0	0	德國法蘭克福大學法學博士	—
財務處協理	李 雅 萍	女	110.11.01	0	0	0	0	政治大學會計系	—
國內業務處經理	鍾 振 和	男	107.09.01	105,000	0.0030	0	0	大葉大學國際企業管理研究所	中聯資源（股）公司董事
國外業務處經理	李 志 鵬	男	107.09.01	0	0	0	0	東吳大學國際經營與貿易研究所	亞泥(新加坡)私人有限公司董事
採購處經理	高 姁 蓉	女	112.03.01	0	0	0	0	奧克拉荷馬州立大學 MBA	—
新竹廠廠長	江 明 華	男	111.05.22	0	0	0	0	台灣工業技術學院機械系	—

*陳春明副總經理 113 年 1 月 1 日起退休，轉擔任顧問；葉文華副總稽核 112 年 11 月 25 日起退休。

*本公司經理人未有利用他人名義持有股份者。

*本公司經理人並無具配偶或二親等以內關係之經理人。

*本公司經理人均為中華民國籍。

(四)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之 比例(註10)		領取來自以資 子公司外轉投母 事業公司酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註6)						
		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	財務報 告內所有 公司	現金 金額	現金 金額	本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	徐旭東	22,549	31,340	0	0	122,114	126,714	924	1,969	145,587	160,023	9,401	12,767	234	234	5,338	5,338	160,562	178,363	229,005		
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：張才雄(卸任) 代表人：席家宜 代表人：陳長文																					
董 事	裕鼎實業(股)公司 代表人：李坤炎																					
董 事	財團法人徐有庠先生 紀念基金會 代表人：徐旭平 代表人：張振崑																					
董 事	大聚化學纖維(股)公司 代表人：陳瑞隆																					
董 事	醫療財團法人徐元智先 生醫藥基金會 代表人：李冠軍																					
董 事	百揚投資(股)公司 代表人：歐晉德(卸任) 代表人：吳玲綾(新任)																					
董 事	裕民(股)公司 代表人：李光燾																					
獨立董事	薛 琦 陳 樹 朱雲鵬 張昌邦 張家宜	0	0	0	0	8,600	8,600	520	520	9,120 0.084%	9,120 0.084%	0	0	0	0	0	0	9,120 0.084%	9,120 0.084%	0		

*除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

*退職退休金為依法提繳之金額。

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

*董事兼總經理李坤炎先生配置公務車一部，月租金 50,300 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1.536%及1.559%，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1.660%及1.680%。

單位：新台幣元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德	裕鼎實業(股)公司、歐晉德
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	陳長文、李光燾、張昌邦、張家宜、吳玲綾	陳長文、張振崑、陳瑞隆、李光燾、張昌邦、張家宜、吳玲綾	陳長文、李光燾、張昌邦、張家宜	陳長文、陳瑞隆、張昌邦、張家宜
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	薛 琦、陳 樹、朱雲鵬	薛 琦、陳 樹、朱雲鵬	薛 琦、陳 樹、朱雲鵬	李光燾、薛 琦、陳 樹、朱雲鵬
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	張振崑
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	張才雄、百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	張才雄、百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	吳玲綾、百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	李冠軍、百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	席家宜、徐旭平	徐旭平	張才雄、席家宜、徐旭平	張才雄、吳玲綾
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	李坤炎、遠東新世紀(股)公司、徐旭東	李坤炎、席家宜、遠東新世紀(股)公司	李坤炎、遠東新世紀(股)公司、徐旭東	李坤炎、遠東新世紀(股)公司
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	徐旭東	—	席家宜
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	徐旭平
100,000,000 元以上	—	—	—	徐旭東
總 計	24	24	24	24

(2)本公司董事、總經理及副總經理酬金之相關資訊

1. 本公司及合併報表內所有公司(含本公司)最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析比較說明：

項目 職稱	本公司				財務報表內所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益 比例	總額	占稅後純益 比例	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
董事酬金	165,913	1.381%	145,587	1.337%	177,518	1.477%	160,023	1.470%
獨立董事酬金	6,800	0.057%	9,120	0.084%	6,800	0.057%	9,120	0.084%
總經理及副總經理酬金	35,094	0.292%	30,818	0.283%	36,302	0.302%	32,020	0.294%
稅後純益	12,016,396	1.73%	10,882,825	1.704%	12,016,396	1.836%	10,882,825	1.848%

酬金說明：112 年度董事與獨立董事酬金總額較 111 年度減少，係因 112 年度之稅後純益下降所致；總經理及副總經理酬金總額較 111 年度減少，係因 112 年度發放員工酬勞總金額減少所致。(獨立董事酬金增加係因獨立董事人數由 3 位增加為 5 位)

2. 給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序，及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付董事、總經理及副總經理(以下稱經理人)酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及董事、經理人績效評估與酬金之連結，及未來風險之關聯性：

(1) 酬金之政策、標準與組合：

董事	本公司給付之董事酬勞，係根據本公司的公司章程規定，並經薪資報酬委員會、董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。 董事酬金包含報酬(薪資、獎金等)、酬勞(依公司章程第 25 條按年度獲利提撥分配)、業務執行費用(車馬費)，參酌同業之支領標準發放。獨立董事則領取固定報酬。
經理人	本公司給付經理人之酬金，係依工作職掌職責並參考市場水準等因素，分為薪資、各項獎金、特支費，退休金提繳與員工酬勞等。 薪資，係依據工作職掌職責、外部專業顧問公司薪資調查市場薪資行情水準等因素，制定可反映工作績效之薪資報酬；各項獎金依據本公司獎金辦法係與公司營運獲利狀況相關；退休金依據法律提撥；員工酬勞則係根據本公司的公司章程第 25 條規定按獲利提撥，並經薪資報酬委員會、董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。



(2) 訂定酬金之程序：

董 事	根據本公司的公司章程第 25 條規定，年度如有獲利，應提撥不高於百分之 2.5 為董事酬勞；董事酬勞實際分派之比率及數額與方式由董事會議定，並報告股東常會。本公司董事酬勞之分配方式得依該屆各董事所代表股權，參酌對公司營運參與事務投入之心力，作為分配之重要考量因素。
經理人	根據本公司的公司章程第 25 條規定，年度如有獲利，應提撥百分之 0.1 至百分之 4 為員工酬勞；員工酬勞實際分派之比率及數額由董事會議定，並報告股東常會。員工酬勞的發放基準、發放日期及各發放要件，則依本公司員工酬勞辦法辦理之。

(3) 績效評估與酬金之連結：

董 事	訂定酬金之程序，以本公司「董事會績效評估辦法」作為評核之基礎。本公司董事報酬係依其對本公司營運參與程度及績效評估結果做整體考量，評估要項為： 1. 對公司事務投入之心力、2. 與經營團隊溝通公司未來發展策略、3. 討論如何創造 ESG 管理績效、4. 董事之專業與持續進修、會議出席率等。 此外，根據本公司薪資報酬委員會組織規程，薪資報酬委員會之職責係包括定期檢討及定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
經理人	員工酬勞依據本公司員工酬勞辦法辦理，辦法涵蓋公司營運獲利目標及個人年度目標之達成。評估要項有： 公司目標 包含財務指標(如公司營收、淨利的達成率)， 個人年度目標 包含 1. 營業目標達成、2. 營業成本管控、3. 對內部控制法規遵循與風險控制進行管理、4. 發展循環經濟提供高品質的產品、5. 完善的顧客服務、6. 重視人才培養、7. 發揮集團核心價值(誠、勤、樸、慎、創新)、8. 企業社會責任指標(如降低能耗減低排放等 ESG 永續經營之參與)。 依據上述達成結果於次年經薪資報酬委員會、與董事會決議員工酬勞實際分派之比率及數額，與公司經營績效呈高度關聯性。

(4) 與未來風險之關聯性：

董 事	本公司董事之酬金，除參考公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整之。本公司之薪資報酬委員會亦會履行職權，定期檢討及定期評估董事之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
經理人	本公司經理人之酬金，除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況考量整體財務狀況、經營環境風險及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。 本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

***本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規畫及其運作情形**

董事會成員的接班規畫：

1. 本公司民國 110 年股東會通過修正「董事選舉辦法」，根據第 3 條的規定，確定了董事會成員多元化方針。
2. 本公司遵照公司章程之規定，董事會成員之提名與遴選，採用候選人提名制。除評估各候選人的學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。
3. 根據上述原則，選出了第 28 屆董事會 15 位董事會成員，包括 5 位獨立董事。綜觀這 15 位董事，有長於領導、經營管理、危機處理者；有具有產業知識及國際觀者；有對公益、教育事業著有貢獻者；有長於法律事務，著重法律遵循者，有曾服務於政府部門，長於經濟事務、行政事務、金融事務者，不一而足。這些來自四面八方的董事，對本公司的貢獻有目共睹。
4. 這些董事人才的接班，一部分來自對企業經營有貢獻的高階主管，但大多數都還是要從國家社會的人才庫中去拔擢，特別是強調獨立性的獨立董事，更是必須從有限的獨立董事名單中去遴選。
5. 本公司所隸屬的遠東企業集團，具有重視公司治理，用人唯才的企業文化。由於有長遠的接班規畫，集團當中由專業經理人擔任總經理、副董事長、董事長者的公司機構所在多有。

接任預定規劃：

1. 提高獨立董事達董事席次三分之一(由 3 名獨立董事占董事席次 21%，增加到 5 名獨立董事占董事席次 33%)。
2. 規劃增加 2 名女性董事席次。

執行運作情形：本公司第 28 屆董事會改選已達成所預定之目標。未來改選將持續朝向年輕化並提高獨立董事及女性董事比例。



重要管理階層之接班規畫：

本公司與元智大學合作，針對企業菁英成立了「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專班」，受訓學員不乏廠長及經副襄理級主管，專班教授分別來自台大、政大、清大、交大、成大及元智大學，專班學員先進行為期兩年的密集 225 小時課程訓練，其後再歷經 30 場高階會議實習與 30 場專題研討座談，訓練成效良好，目前已有超過九成七學員在工作崗位上獲得晉升，成為單位中堅幹部，並有部分學員已成為該單位最高主管或子公司的總經理。此外，這批高潛力接班人才每年均需接受至少 9 小時左右的回訓課程，以持續成長精進，企盼在本公司面對日益嚴峻的環境挑戰下，能夠培養更多的中堅人才引領組織持續發展。

由於訓練成效良好，此一培訓計畫模式已複製到亞泥(中國)所屬各子公司之人才培訓班。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有來自以資 來司投酬金
		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	15,079	16,175	540	540	4,984	5,090	10,214	10,214	30,818	32,020	440
執行副總經理	吳玲綾											
副總經理	陳春明											
副總經理	余東霖											
副總經理兼總廠長 及花蓮製造廠廠長	張志鵬											

*財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

*退職退休金為依法提繳之金額。

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

*本公司近2年來每年支付總經理及副總經理個人的酬金，合計各約佔稅後純益的0.292%及0.283%，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0.302%及0.294%左右。

單位：新台幣元

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

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

*薪資報酬委員會同意維持本公司現行經理人薪資、獎金暨員工酬勞制度。



(五)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

112 年 12 月 31 日

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	21,273	21,273	0.1954%
	執行副總經理	吳 玲 綾				
	副總經理	陳 春 明				
	副總經理兼總廠長及花 蓮製造廠廠長	張 志 鵬				
	副總經理	余 東 霖				
	副總稽核	楊 涓 玲				
	總經理室特別助理	陳 聰 明				
	會計處協理	高 雪 英				
	財務處協理	李 洪 慧				
	財務處協理	李 雅 萍				
	秘書處協理	王 照 宇				

*現金酬勞為 113 年度股東會前經董事會通過擬議配發 112 年經理人之員工酬勞金額。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年 1 月 1 日至 113 年 5 月 9 日止共計開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名		實際出席 次數	委託出席 次 數	實際 出席率	備 註
董事長	徐 旭 東		7	0	100%	連任 112.06.27 改選
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人	張才雄	2	1	50%	卸任
		席家宜	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
		陳長文	5	2	71%	連任 112.06.27 改選
董 事	裕鼎實業(股)公司 代表人	李坤炎	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
董 事	財團法人徐有庠先生 紀念基金會代表人	徐旭平	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
		張振崑	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
董 事	大聚化學纖維(股)公司 代表人	陳瑞隆	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
董 事	醫療財團法人徐元智先 生醫藥基金會代表人	李冠軍	6	1	86%	連任 112.06.27 改選
董 事	百揚投資(股)公司 代表人	歐晉德	2	0	100%	卸任
董 事	百揚投資(股)公司 代表人	吳玲綾	5	0	100%	新任 112.06.27 改選
董 事	裕民(股)公司代表人	李光燾	6	1	86%	連任 112.06.27 改選
獨 立 董 事		薛 琦	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
獨 立 董 事		陳 樹	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
獨 立 董 事		朱雲鵬	7	0	100%	連任 112.06.27 改選
獨 立 董 事		張昌邦	5	0	100%	新任 112.06.27 改選
獨 立 董 事		張家宜	5	0	100%	新任 112.06.27 改選

*本公司每次董事會皆有至少 3 席獨立董事親自出席，且皆能有效地承擔其職責。

(二)其他應記載事項：

一、董事會運作：

- 1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱 P.80 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 5 位獨立董事於董事會多有建言，但無反對或保留意見，董事若於該次董事會中有所建言均詳載於董事會會議紀錄。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

112 年 3 月 7 日第 27 屆董事會第 13 次會議第 11 案：本公司擬承購日商 NTT Docomo 所持有之遠傳電信股份有限公司股權。

決議：全體出席董事無異議照案通過並授權董事長或其指定之人辦理相關事宜。

依本公司董事會議事規則第 11 條規定，同時擔任遠傳電信公司董事的徐旭東董事、徐旭平董事、李冠軍董事，就本議案有利害關係，於討論及表決時迴避。其餘董事推舉陳樹獨立董事擔任本討論案之會議主席。

三、董事會及功能性委員會內部績效評估執行情形：本公司於 113 年 3 月份進行評估作業並提報第 28 屆董事會第 5 次會議通過。

評估方式	評估週期/期間	評估範圍	評估內容	評估結果
董事會績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	整體董事會	公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制及其他項目。	4.48 優~極優
董事成員績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	個別董事成員	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制及其他項目。	4.32 優~極優
薪酬委員會績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	整體薪酬委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任。	4.89 優~極優
審計委員會績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	整體審計委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。	4.56 優~極優
永續委員會績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	整體永續委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任。	4.61 優~極優
提名委員會績效評估	每年執行一次 112.01.01~112.12.31	整體提名委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任。	4.42 優~極優

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)目標：辦理董事會外部評估，強化董事會職能。

(二)執行情形及評估：

(1) 本公司「董事會績效評估辦法」於 105 年開始落實執行，110 年 3 月 25 日第 27 屆董事會第 4 次會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，明定至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

(2) 本公司 111 年委託社團法人臺灣誠正經營學會辦理董事會外部評估。

評估範圍及指標：

董事會專業職能（董事會組成與結構、董事之選任及持續進修）： 評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等。
董事會決策效能（對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質）： 評估指標包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等。
董事會對內部控制之重視程度與監督： 評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、對內部稽核與控制之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。
董事會對永續經營之態度： 評估指標包括：對於 ESG 資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。

評估資料及方法：公司內部相關規範及紀錄、評估問卷、董事訪談

（董事：歐晉德、李光燾、李坤炎、張振崑；獨立董事：朱雲鵬）

(3) 評後改善建議：(一)強化董事多元化組成。

(二)持續推行企業永續經營之目標。

(4)改善方案及執行計畫與行動：

1. 本公司將提高獨立董事名額達董事席次三分之一(目前 3 名獨立董事占董事席次 21%，未來目標 5 名獨立董事占董事席次 33%)；並增加 2 名女性董事席次(目前無女性董事)。執行計畫：本公司於 112 年股東常會改選，已達成所預定之目標。
2. 本公司近年持續推行永續發展目標，例如透過積極研發生產高減碳水泥產品，如卜特蘭石灰石水泥及低碳墾砌水泥、使用固態廢棄物衍生燃料（RDF），以促進資源節用；使用清潔燃料或能源從事生產，以大幅降低

溫室效應之排放等；並提供與利害關係人之溝通管道，有助於強化外界對於本公司商品及服務之信賴，有利於企業永續經營。此外，本公司已連續 10 年發行永續報告書（原為企業社會責任報告書），亦有利於利害關係人了解與受評企業相關之 ESG 重大議題成果及相關風險評估。

(5)本公司董事會外部評估報告已揭露於本公司網站。

(三)審計委員會年度工作重點及運作情形資訊

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

審計委員會審議的年度工作重點主要包括：

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

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

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

本公司審計委員會組織規程請參考本公司網站。

審計委員會運作情形資訊：

112年1月1日至113年5月8日止審計委員會共計開會6次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
召集人	朱雲鵬	6	0	100%	第二~三屆
委 員	薛 琦	6	0	100%	第二~三屆
委 員	陳 樹	6	0	100%	第二~三屆
委 員	張邦昌	4	0	100%	第三屆
委 員	張家宜	4	0	100%	第三屆



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
112/03/03 第 2 屆第 11 次	111 年度第 4 季稽核業務報告	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	本公司 111 年度董事會外部績效評估執行情形報告		
	本公司承作換匯換利(CCS)交易執行報告	V	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司 111 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣	V	
	本公司 111 年度盈餘分派案	V	
	提請 同意出具本公司 111 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」	V	
	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	V	
	本公司 112 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案	V	
	訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務之預先核准政策」	V	
112/05/09 第 2 屆第 12 次	本公司為償還借款或充實中長期營運資金或強化財務結構，一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 150 億元整	V	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	本公司承購日商 NTT Docomo 所持有之遠傳電信股份有限公司股權	V	
	獨立董事與內部稽核主管溝通會議	V	
	獨立董事與會計師溝通會議	V	
	112 年度第 1 季稽核業務報告	V	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	本公司董事會核准發行之 112 年度第一次（無擔保）普通公司債，執行情形報告	V	
	提報本公司 111 年度營業報告書	V	
	本公司 112 年第一季合併財務報告業已辦理完竣	V	
112/08/10 第 3 屆第 1 次	本公司 112 年度第 1 季擬不分派盈餘	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
	訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日	V	
	推舉第三屆審計委員會召集人及會議主席		
	112 年度第 2 季稽核業務報告	V	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	本公司 112 年第二季合併財務報告業已辦理完竣	V	
	本公司 112 年度第 2 季擬不分派盈餘	V	

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
112/11/09 第 3 屆第 2 次	修正本公司「內部控制制度」	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
	修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文	V	
	112 年度第 3 季稽核業務報告	V	
	不誠信行為舉報案處理情形		
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	本公司 112 年第三季合併財務報告業已辦理完竣	V	
	本公司 112 年度第 3 季擬不分派盈餘	V	
	訂本公司 112 年度稽核計畫	V	
	為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員責任保險 續保事宜	V	
	為訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」	V	
	為本公司內部稽核主管人事異動案		
113/03/04 第 3 屆第 3 次	112 年度第 4 季稽核業務報告	V	全體出席委員同 意通過，並提報 董事會，經全體 出席董事無異議 通過
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度	V	
	本公司 112 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣	V	
	本公司 112 年度盈餘分派案	V	
	提請 同意出具本公司 112 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	
	本公司 112 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費 案	V	
	訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務之預先核准政策 」	V	
	本公司為償還借款或充實中長期營運資金或強化財務結構 ，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新 台幣 200 億元整	V	
	為修正本公司「董事會議事規則」部分條文		
	為修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文	V	
113/05/08 第 3 屆第 4 次	為修訂本公司「印章管理辦法」		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
	不誠信行為舉報案處理情形		
	獨立董事與內部稽核主管溝通會議	V	
	獨立董事與會計師溝通會議	V	
	113 年度第 1 季稽核業務報告	V	
	本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形	V	
	本公司對關係企業背書保證金額報告	V	
	本公司取得或處分有價證券變動情形	V	
	本公司董事會核准發行之 113 年度第一次（無擔保）普通 公司債，執行情形報告	V	
	提報本公司 112 年度營業報告書	V	
	本公司 113 年第一季合併財務報告業已辦理完竣	V	



開會日期 (期別)	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議 結果以及公司對 審計委員會意見 之處理
	本公司 113 年度第 1 季擬不分派盈餘	V	
	為本公司會計主管暨內部稽核主管職務異動案		
	本公司花蓮製造廠受 113 年 4 月 3 日地震影響造成部分建物及設備損壞，擬追加 113 年度資本支出預算新台幣 1 億 3,070 萬元，另因部分工程原估預算不足，擬追加新台幣 9,602 萬元		

(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
112/03/03 第 2 屆第 11 次	一、111 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 111 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」 三、修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」	一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、關鍵查核事項。 六、其他溝通事項。
112/05/09 第 2 屆第 12 次	獨立董事與內部稽核主管溝通會議 112 年度第 1 季稽核業務報告。	獨立董事與會計師溝通會議 一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其它溝通事項。
112/08/10 第 3 屆第 1 次	112 年度第 2 季稽核業務報告。	一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其他溝通事項。
112/11/09 第 3 屆第 2 次	112 年度第 3 季稽核業務報告。 擬訂本公司 113 年度稽核計畫。	一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其他溝通事項。 六、年度查核規劃。

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
		七、顯著風險。 八、關鍵查核事項。 九、法令更新。
113/03/04 第3屆第3次	一、112年度第4季稽核業務報告。 二、提請 同意出具本公司112年度 內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。	一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、關鍵查核事項。 六、其他溝通事項。
113/05/08 第3屆第4次	獨立董事與內部稽核主管溝通會議 113年度第1季稽核業務報告。	獨立董事與會計師溝通會議 一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其它溝通事項。 六、法令更新。

*本公司審計委員會5位獨立董事於審計委員會中多有建言，但無反對、保留意見或重大建議項目內容，故無公司對審計委員會意見處理的問題。
獨立董事建言均詳載於審計委員會會議紀錄。

113年度獨立董事與稽核主管單獨溝通情形：

時 間：113年5月8日下午1時30分

地 點：台北市敦化南路2段207號30樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦、陳樹、張昌邦、張家宜

列 席：稽核主管—楊副總稽核消玲

會議性質與溝通主題：審計委員會會前會，稽核主管進行稽核業務報告。

溝通結果：稽核主管已於會中回覆相關提問並進行溝通，本次會議獨立董事無其他建議及意見。

113年度獨立董事與會計師單獨溝通情形：

時 間：113年5月8日下午2時

地 點：台北市敦化南路2段207號30樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦、陳樹、張昌邦、張家宜

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所：戴信維會計師、劉紋伶協理、陳品逢組長

會議性質與溝通主題：審計委員會會前會，會計師進行審計業務報告。

溝通結果：會計師已於會中回覆相關提問並進行溝通，本次會議獨立董事無其他建議及意見。



(四)其他功能性委員會年度工作重點及運作情形資訊

企業永續委員會年度工作重點及運作情形資訊

本公司於 110 年 7 月 8 日設置企業永續委員會，第二屆企業永續委員會由 3 名獨立董事及 2 名董事組成，委員會主席陳樹獨立董事、委員薛琦獨立董事及朱雲鵬獨立董事均具備商學經濟、經營管理、國際市場觀、領導決策、風險管理及公司治理企業永續等專長。委員徐旭平董事除具備企業永續等專長外，長於產業知識；委員李光燾董事均長於法律事務。

其成立目的及職責如下：

本委員會之運作，應遵循企業永續經營為原則，以指導下列事項之執行方向為主要目的：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。

本委員會應以善良管理人之注意履行下列職權，並對董事會負責：

- 一、推動及強化公司治理與誠信經營制度。
- 二、推動及發展企業永續相關事項。
- 三、督導其他經董事會決議之永續相關工作事項。

委員會運作情形

113年5月8日

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	陳 樹	3	0	100%	獨立董事
委員	薛 琦	3	0	100%	獨立董事
委員	朱雲鵬	3	0	100%	獨立董事
委員	徐旭平	3	0	100%	董事
委員	李光燾	3	0	100%	董事

開 會 日 期 (期別)	議 案 內 容	決議 結果	公司對於委員 意見之處理
112/05/09 第 1 屆第 4 次	報告事項： 一、宣讀上次會議紀錄及執行情形。 二、因應金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，規劃本公司溫室氣體盤查及查證時程。 三、本公司 111 年企業永續相關活動、獲獎、評等情形。 四、本公司 112 年 ESG 評等情形。 五、ISO 37001 賄賂防制管理制度管理審查報告。 決定：全體出席委員同意備查。	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。
112/11/09 第 2 屆第 1 次	報告事項： 一、宣讀上次會議紀錄及執行情形。 二、本公司企業永續推行委員會組織調整。 三、本公司 113 年企業永續目標與 112 年 ESG 推動情形。 四、本公司 112 年 ESG 評等情形。 五、因應金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，規劃本公司溫室氣體盤查及查證時程。	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。

	六、ISO 37001 賄賂防制管理制度管理審查報告。 七、本公司 112 年度風險管理政策與程序之執行情形。 八、亞泥(中國) 112 年 ESG 推動情形。 決定：全體出席委員同意備查。		
113/05/08 第 2 屆第 2 次	報告事項： 一、宣讀上次會議紀錄及執行情形。 二、本公司 112 年永續推動專案與績效報告。 三、本公司 112 年至 113 年第一季 ESG 評等情形。 四、因應金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，規劃本公司溫室氣體盤查及查證時程。 五、亞泥(中國) 112 年 ESG 推動情形。 決定：全體出席委員同意備查。	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。

提名委員會年度工作重點及運作情形資訊

本公司於 111 年 8 月 11 日第 28 屆董事會第 2 次會議通過委任薛琦、朱雲鵬獨立董事及徐旭平董事為本公司第一屆「提名委員會」委員，委員會成員均具備商學經濟、經營管理、國際市場觀、領導決策、風險管理及公司治理企業永續等專長。

其成立目的及職責如下：

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 一、制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。
- 二、建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 三、訂定並定期檢討董事進修計畫及董事之繼任計畫。
- 四、訂定本公司之公司治理實務守則。

委員會運作情形

113年5月8日

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	薛 琦	1	0	100%	獨立董事
委員	朱雲鵬	1	0	100%	獨立董事
委員	徐旭平	1	0	100%	董事

開 會 日 期 (期別)	議 案 內 容	決議 結果	公司對於委員 意見之處理
112/11/10 第 1 屆第 1 次	全體出席委員一致推舉薛琦委員為本次會議主席並通過由薛琦委員擔任本公司第1屆提名委員會召集人及會議主席。 報告事項： 一、112 年董事會及各功能性委員會績效評估之規劃及時程。 二、呈報本公司董事進修時數。 決定：全體出席委員同意備查。	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。
113/03/04 第 1 屆第 2 次	報告事項： 一、宣讀上次會議紀錄及執行情形。 二、本公司獨立董事（任職期間）適任資格及獨立性評估報告。 三、呈報本公司董事進修計畫。 決定：全體出席委員同意備查。	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。



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

113 年 3 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事暨召集人	薛琦	二位薪酬委員為本公司獨立董事，其專業資格與經驗，請參閱 P.24~27「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	林美雪女士畢業於國立臺灣師範大學工業教育所，曾任遠傳電信人力資源副總經理。	所有薪酬委員會委員皆符合下述條件：1. 符合證券交易法第十四條之六暨金融監督管理委員會頒訂之「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」(註1)相關規定。2. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。有關本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份及比重情形：薛琦獨立董事配偶及未成年子女持有10,000股，持股比例0.00%。	1
獨立董事	朱雲鵬				1
專業人士	林美雪				1

註 1：選任前二年及任職期間無下列情事之一：(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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

本公司薪資報酬委員會職責包含：

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計有 3 人。

二、本屆委員任期：本公司本屆之薪資報酬委員會於 112 年 8 月 11 日經董事會委任，其任期至本屆董事任期屆滿日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員職稱及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

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

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。

開會日期 (期別)	討論事由	決議結果	公司對於成員 意見之處理
112/11/9 第 5 屆第 1 次	本公司 111 年董事酬勞金及總經理暨副總級主管酬金，與水泥同業之支給情形	V	由於出席委員沒有反對或保留意見，故無意見處理的問題。
113/3/4 第 5 屆第 2 次	本公司總經理暨副總級主管之 112 年度績效評核考評結果	V	
	本公司從業人員調薪案	V	
	112 年員工酬勞及董事酬勞金額討論案	V	
三、	本公司總經理、副總級主管之 113 年度績效評核項目討論案	V	

*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。



(五) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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112年8月11日第28屆董事會第2次會議修訂通過；揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	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，建立股東及利害關係人之溝通管道，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。	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		公司可隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法第3條規定於每年7月31日前申報異動資訊。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司除制訂「子公司監督與管理辦法」及其作業要點，以建立對子公司之風險控管機制外，並訂定「客戶放帳管理辦法」由放帳管理委員會專職含括對關係企業應收帳款之風險控管，另與關係企業間之往來均依訂定之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人交易管理辦法」等相關規定辦理，彼此間之風險控管及防火牆機制均已適當建立。稽核處於每季董事會及對審計委員會之定期報告會議中，均會針對異常狀況提出說明及追蹤改善之情形，並依規定函報金管會等政府機關。	
(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		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並進行下列宣導：1. 新任經理人於簽署聲明書時一併提供「內部重大訊息申報作業程序」。2. 不定期向經理人宣導「內部重大訊息申報作業程序」及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等涉及內線交易相關法令資訊。3. 本公司經理人及受僱人均於初任職時簽署保密協定，並對員工進行「內部重大訊息申報作業程序」之宣導。相關規範揭露於本公司網站及公司內部管理制度資料庫。	

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	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 多元化政策與方針：本公司於「公司治理守則」第三章-強化董事會職能即擬訂有多元化方針。另於「董事選舉辦法」，在第3條詳訂董事會成員組成多元化方針。 本公司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」，確保董事會成員之多元性及獨立性。 2. 具體管理目標與落實情形：董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行請詳P.25~27。 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。	無差異
(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		※本公司自願設置之其他各類功能性委員會，計有： 1. 企業永續委員會：隸屬於董事會，負責進行永續議題調查、鑑別重大考量面及邊界、並透過各種管道與利害關係人議合，實際回應重大議題及利害關係人訴求，以落實永續議題管理及永續經營之目標。下設企業永續推行委員會。 2. 提名委員會：隸屬於董事會。檢討董事會的結構、規模及組成；物色具資格成為董事會成員的合適人選；評估獨立董事的獨立性；就有關董事委任或續聘的相關事宜以及董事的繼任計劃向董事會作出推薦意見。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已依上市櫃公司治理實務守則訂定「亞洲水泥股份有限公司董事會績效評估辦法」，並經110年3月25日第27屆董事會第4次會議修訂通過： 1. 每年由董事會成員及董事會議事單位，就五大面向（包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等）以內部自評方式進行當年度董事會績效評估。 2. 功能性委員會績效評估辦法：112年度本公司董事會、董事會成員、審計委員會、薪酬委員會、永續委員會及提名委員會績效評估結果為「超越標準」。 3. 至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。111年本公司委託社團法人臺灣誠正經營學會辦理董事會外部評估。 上述董事會、董事會成員、審計委員會、薪酬委員會永續委員會及提名委員會績效評估及董事會外部評估結果均已提報董事會，並提供薪酬委員會做為酬勞發放及爾後公司提名續任之參考。 董事會績效評估辦法、評估程序及董事會外部評估報告揭露於本公司網站。	無差異
(四) 公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質	V		1. 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，並提報審計委員會及董事會。簽證會計師之獨立性及適任性，業經113年3月4日第3屆審計委員會第3次會議及113年3	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	
指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並詳實揭露評估程序？			月5日第28屆董事會第4次會議評估，簽證會計師與本公司間無任何利害、親屬等關係，並於提供專業服務時保持公正客觀之態度，另取得簽證會計師事務所出具超然獨立聲明書，符合獨立性及適任性之規範，評估情形請詳註1。 2.本公司於113年3月4日第3屆審計委員會第3次會議及113年3月5日第28屆董事會第4次會議依證券交易法第14-5條及上市上櫃公司治理實務守則第25條、第29條之規定參考審計品質指標(AQIs)，通過評估聘任會計師之獨立性及適任性。簽證會計師審計品質指標(AQI)獨立性及適任性評估表請詳註2。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1.本公司於111年11月9日第27屆董事會第12次會議通過由王照宇律師擔任公司治理主管，帶領秘書處擔任推動公司治理專職單位並擔任董事會秘書。秘書處主要成員，包括協理、襄理、專員等，每人皆具備於公開發行公司從事行政、法務、董事會事務等管理工作多年的工作經驗，均為適任之公司治理人員。 2.主要職責運作及執行情形如下： ※每年2次定期召集各單位召開公司治理評鑑系統及公開發行公司年報應行記載事項準則研討會，共同研讀討論最新評鑑指標及法條準則，並檢討前一年度評鑑失分項目改善的可行性，以做為來年達標的準備。 ※研擬與時俱進的公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司治理的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 ※規劃審計委員會及董事會的召開並擬訂議程，且至少於會前7日通知所有與會董事及列席主管並提供足夠之會議資料，以利董事們於會前即可瞭解相關議題之內容；議題內容如涉及董事等利害關係人應予迴避之情形，會予以事前提醒；議題內容涉及專案報告者，秘書處會通知當事單位主管蒞會報告及備詢。會後除依限完成議事錄並分發予全體與會人士外，並於下次會議時報告決議事項執行情形。 ※每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報中英文的開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並於修訂章程或董事改選完成後辦理變更登記。相關文件皆需經行政副總經理及總經理的簽核。 ※每年進行董事會及功能性委員會績效評估，並提報董事會。 3.公司治理主管業依規定完成至少12個小時進修課程，並辦理資訊申報。	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	V		本公司於公司網站建置有『利害關係人專區』，供作股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，溝通管道暢通且皆能妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議	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	
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?			題。 http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders	
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。	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。	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,必要時會同步發布新聞稿。 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。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	1.本公司於會計年度終了後,年度財務報告經董事會通過,依規定期限公告及申報,另第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆係依規定期限公告並完成申報。 2.本公司海內外轉投資事業繁多,其中不乏採權益法認列者,年度或每季財務報告的編撰,均為財會部門及簽證會計師的大事,在正確與速度之間,本公司選擇正確報導。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量	V		(一)員工權益、僱員關懷:請參考 P.115 勞資關係專章 1.員工福利、2.僱員關懷、3.進修及訓練發展、4.退休制度、5.行為準則、6.職業安全衛生、7.薪酬獎勵。 (二)投資者關係:本公司除設有發言人及代理發言人,專責公司發言事務外,財務部門尚設有專責單位負責「投資人關係」〈IR〉,專責經營管理階層與投資法人及股東間的雙向溝通,為此並設有法人連絡/投資者服務專用電子信箱。此外,本公司會視業務需要召開或受邀參加國內、外法人說明會,回應投資法人與股東所提出之問題與建議。而為確保資訊揭露的對稱性,本公	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	
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)？			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。 (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.76。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司 109 年 11 月 12 日第 27 屆董事會第 3 次會議通過「本公司風險管理政策與程序」，內容包括：風險管理目的、政策、風險類型、風險管理組織架構與職掌、風險管理程序（包括風險辨識、衡量、回應、監控及報告）、執行及資訊揭露等。請參閱公司網站=>公司治理=>作業程序。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持「服務好、品質高、價格求公道、凡事以客為尊」的經營理念，致力提供客戶高品質的服務。為掌握客戶使用經驗及感受，品質服務單位每年定期追蹤各項產品及服務的滿意度，作為公司持續改善經營策略的參考。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：業於 112 年 11 月 10 日第 28 屆董事會第 3 次會議通過續為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員辦理責任保險案，並於 112 年 12 月 1 日完成投保事宜。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改	V		本公司112年「公司治理評鑑」結果為上市公司排名級距6%~20%公司。針對已改善情形及加強項目說明如下： 1. 視訊輔助股東會方式召開112年股東常會。 2. 設置資訊安全長暨資訊安全專責單位以強化資安管理架構。 3. 配合金管會推動公司治理3.0，預計112年獨立董事席次	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	
善者提出優先加強事項與措施。			達全體董事席次三分之一。 4. 第28屆董事會成員至少包含一位女性董事。	

註 1:

委任會計師獨立性評估表

項次	影響獨立性之情況	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。	✓	

委任會計師適任性評估表

項次	說明	符合適任性	
		是	否
1	是否具備會計師資格，得以執行會計師相關業務。	✓	
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。	✓	
3	是否對本公司具有相關產業之知識。	✓	
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並依查核規劃時程出具財務報告。	✓	
5	各季度及年度財務報告是否可於公司規定期限內準時完成。	✓	
6	是否無利用會計師之身份及地位，在工商上為不正當之競爭。	✓	
7	最新公佈之會計、審計及其他有關法令規章變動，是否主動提供予管理階層，並就其重大差異充份討論溝通。	✓	
8	是否依據本公司內部控制制度以及部門別重大風險予以監督並提出意見。	✓	



註 2:

簽證會計師審計品質指標（AQI）獨立性及適任性評估表

AQI 指標		衡量重點		依會計師提供審計品質指標報告評估說明	是否符合審計品質指標	
					是	否
構面一 專業性	(1-1) 查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	1 事務所層級 2 個案層級	簽證會計師(含主簽、副簽)、EQCR 會計師及理級以上查核人員具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	✓	
	(1-2) 訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	1 事務所層級	簽證會計師及理級以上查核人員，每年接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	✓	
	(1-3) 流動率	會計師事務所是否維持足夠資深之人力資源	1 事務所層級	理級以上查核人員之流動率，與同業及過去年度比較，未有偏高或上升趨勢，事務所維持足夠資深之人力資源。	✓	
	(1-4) 專業支援	會計師事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊	1 事務所層級	事務所擁有足夠之專業人員(包括事務所及關聯事業之電腦審計、財務評價人員及稅務人員)，以支援查核團隊。	✓	
構面二 品質控管	(2-1) 會計師負荷	會計師工作負荷是否過重	1 事務所層級	根據簽證會計師擔任主簽之公開發行公司家數及會計師可用工時投入占比，評估會計師工作負荷無過高之情形。	✓	
			2 個案層級			
	(2-2) 查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當	1 事務所層級	會計師、資深查核人員及相關專業人員等查核團隊成員於各查核階段投入比例合理適當。	✓	
			2 個案層級			
	(2-3) 案件品質管制複核(EQCR)複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	1 事務所層級 2 個案層級	EQCR 會計師資歷符合獨立性及客觀性，具適當經驗及專業知識，EQCR 會計師投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓	
	(2-4) 品質管支援能力	會計師事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	1 事務所層級	事務所擁有足夠之品質控管人員(包括風險控管、審計品質控管、會計審計專業諮詢或員工訓練人員)，以支援查核團隊。	✓	

AQI 指標		衡量重點		依會計師提供審計品質指標 報告評估說明	是否符合審計品質指標	
					是	否
構面三 獨立性	(3-1) 非審計服務 公費	非審計服務公費占比 對獨立性之影響	1 個案層級	會計師事務所及其關聯事業 對本公司所收取非審計服務 公費占比約為約 30%，會計師 事務所對本公司提供營利事 業所得稅、營業稅及稅務諮詢 等稅務服務，並無直接影響審 計案件之重要項目及獨立性。	✓	
	(3-2) 客戶熟悉 度	會計師事務所簽證年 度財務報告之累計年 數對獨立性之影響	1 個案層級	為維持會計師之獨立性暨並 落實會計師事務所內部輪調 之機制，本公司之簽證會計師 定期變更且提報董事會通 過，故同一會計師執行簽證業 務未有超過五年之情形。	✓	
構面四 監督	(4-1) 外部檢查缺 失及處分	會計師事務所之品質管 制及審計個案是否依有 關法令及準則執行	1 事務所層級	本公司簽證會計師最近三年 未發生主管機關檢查缺失或 處分之情事。	✓	
			2 個案層級			
	(4-2) 主管機關 發函改善	會計師事務所之品質管 制及審計個案是否依有 關法令及準則執行	1 事務所層級	本公司簽證會計師最近三年 未發生有主管機關發函改善 之情事。	✓	
			2 個案層級			
構面五 創新能力	(5-1) 創新規劃 或倡議	會計師事務所提升審 計品質之承諾，包括 會計師事務所創新能 力及規劃	1 事務所層級	會計師事務所提升審計品質 之承諾，最近三年事務所採行 或規劃之導入審計創新工 具、擴充審計支援中心及導入 雲端審計平台等提升審計品 質之計劃與措施，有助於提升 事務所審計品質。	✓	



(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司董事會作為督導永續發展之最高指導單位，檢視企業發展核心營運能力，以及永續經營的中長期計畫。本公司於110年7月28日董事會通過設立功能性委員會「企業永續委員會」作為推動永續治理決策中心，負責督導企業永續政策、制度或相關管理方針之落實，並定期向董事會報告推動情形。112年8月11日經董事會決議，由陳樹、薛琦、朱雲鵬(以上3位為獨立董事)、徐旭平及李光燾(以上2位為董事)擔任第二屆委員，陳樹獨立董事擔任召集人，負責督導企業永續政策、制度或相關管理方針之落實，並定期向董事會報告推動情形。112年共計召開2次企業永續委員會，日期分別為5月9日及11月9日，向董事會報告日期為5月10日及11月10日。 2. 董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形：本公司於董事會下設「企業永續推行委員會」作為企業永續之專責單位，負責企業永續資訊彙整與揭露、企業永續專案之規劃與推行、企業永續外部評鑑事宜之資料統籌與提交。企業永續推行委員會由總經理擔任主任委員，秘書處主管擔任企業永續推行委員會執行秘書，負責彙集企業永續運作及執行成果，每年向企業永續委員會彙報2次，並承企業永續委員會之指示於董事會上進行報告，以利董事會充分監督掌握企業永續議題之相關運作。 3. 企業永續推行委員會之環境(E)、社會(S)及治理(G)三面向，下設10大工作小組，包含：淨零排放、污染防治、生物多樣性、能源、健康及安全、社區關係、勞動權益及人才發展、公司治理、反貪腐、永續倡議與國際組織。由ESG小組負責規劃與推行企業永續專案，每月向永續推行委員會提出工作報告。	無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ 註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。	V		1. 本公司建立健全之風險管理機制，將可能產生之風險控制在可承受之範圍內，經董事會通過「內部控制制度」，並訂定「風險管理政策與程序」，由董事會、企業永續委員會及各權責單位據以執行。 2. 本公司風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險回應、風險監控及風險報告，風險類型包含營運風險、財務風險、危害風險、資安風險、法遵風險、其他風險(含氣候變遷風險)。 3. 本公司環境、社會、公司治理重大性議題之風險評估流程及標準，係以AA 1000 Stakeholder Engagement Standard(AA1000 SES) 2015進行，鑑別利害關係人群體以及永續議題，並依據歐盟永續發展報導準則草案(Draft European Sustainability Reporting Standards, ESRS)雙重重大性原則，考量組織衝擊(外部層面，組織的活動對世界產生之衝擊)及永續發展衝擊(內部層面，永續發展議題對組織產生之財務衝擊)進行重大性	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估。詳見本公司永續報告書「重大主題及利害關係人」章節。另考量氣候變遷帶來的重大風險，本公司亦參照聯合國永續發展目標（UN SDGs）、氣候相關財務揭露（TCFD）等規範，揭露相關風險管理及機會於永續報告書。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 本公司推動相關環境管理制度包括：ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證及 BS 8001 循環經濟等，另外 ISO 14067 產品碳足跡、ISO 14046 水足跡重新認證中，預計 2024 年底前取得認證。 2. 上述管理制度均通過第三方驗證，詳見本公司永續報告書「附錄：亞泥及子公司經第三方查驗證系統」章節，或企業永續官網「資源中心-證書與查證聲明書」。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1. 本公司為提升能源效率，建置 ISO 50001 能源管理系統，制定能源政策，以落實提升能源效率。本公司建立能源耗用目標，以 2019 年為基準年，每年能源耗用及強度減少 1%，112 年亞洲水泥總能耗為 11,959 TJ（即為 3,321,981 MWh），耗用強度為 0.98 (MWh/噸水泥膠結材料)，均達成目標。詳見永續報告書「能資源管理」章節。 2. 本公司設定循環經濟短中長期目標，並以原料替代比例、燃料替代比例等作為關鍵績效指標，詳見本公司永續報告書「低碳綠色領導」、「循環經濟」章節。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司氣候變遷風險管理流程包括：既有風險機會鑑別評估、定義重大風險機會財務衝擊分析及重大風險機會、因應措施及成本估算等三個步驟。既有風險機會鑑別評估，每年依據 TCFD 轉型風險、實體風險及機會之項目，進行風險機會項目相關性、衝擊性及發生期進行評分，建立風險機會評估矩陣。詳見本公司永續報告書「氣候策略」章節。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司每年均統計溫室氣體、用水量、廢棄物量等數據，並訂定管理政策、管理目標與措施，揭露於永續報告書，相關數據並通過台灣檢驗科技公司 SGS 驗證。各項永續績效之管理情形，詳見本公司永續報告書「環境永續」章節。 在溫室氣體部分，本公司為受環境部規範之事業單位，每年皆依時程規範完成盤查，通過台灣檢驗科技公司 SGS 第三方查證，過去兩年溫室氣體數據皆經第三方查證。 本公司推動科學減碳目標，110 年 3 月通過科學基礎目標倡議組織（Science-Based Targets initiative, SBTi）審查，完成減碳目標設定，以 2019 年為基準年，承諾 2025 年水泥膠結材料排放強度降低 8%，112 年範疇 1+2 溫室氣體排放強度為 0.825，排放強度達成 SBTi 目標。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，	V		本公司根據 OECD 原則，遵循聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》、《聯合國國際勞動組織公約》等各項國際公認之人權標準，	無差異。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
制定相關之管理政策與程序？			內容包含職場平權、安全健康場所、和諧的勞資關係、協助員工維持身心健康及工作生活平衡等，制定合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之人權政策。本公司總經理所簽署之人權宣言承諾書，亦公開揭露於年報及公司對外網站與公司內部網站。人權政策並適用於所屬各子公司。 本公司透過內部各項管理辦法的制定與內部稽核的執行，力求落實禁用童工、禁止人口販賣、禁止強迫勞動、不歧視及騷擾、尊重員工集會結社自由、平等尊重同工同酬及母性保護等人權管理政策。 111 年進行全公司「人權盡職調查」，調查範圍涵蓋範圍達各生產營運據點 100%員工，依據調查結果提出改善措施，以期減少人權風險發生的可能性。 本公司人權管理政策落實執行情形摘要如下： 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.115 勞資關係專章及本公司永續報告書幸福職場之說明。 具體管理方案：本公司 112 年度舉辦與人權相關議題之教育訓練(含誠信經營、防制就業歧視、營造職場多元性別平等、人權宣導等相關課程)合計 4 個主題的教育訓練，每個主題約半小時，總計 1,884 人次出席。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司章程第 25 條明定本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%至 4%為員工酬勞。薪酬政策明定員工薪酬包含公司經營績效獎金，而獎金之計算，視公司當年度達成之經營績效核給。經營績效與成果與員工分享，以激勵全體同仁為達成本公司營運目標而努力。 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110年續獲證交所評為「台灣高薪100指數」成分股。 3. 由於新竹廠及花蓮廠企業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	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。請參考本公司永續報告書幸福職場之說明。 5. 本公司每年均會考量公司經營獲利狀況，並依據個人績效考核結果，進行調薪以及晉升等相關作業，平均薪酬調幅有1%到3%。 本公司建立全職員工福利制度包括：成立「勞工退休準備金監督委員會」，依法按工資分級表每月提繳 6%退休金於員工在勞保局之個人帳戶，以維員工權益；另亦按月提撥勞工退休準備金(提撥率為 8%)，維護選擇勞退舊制員工之權益。成立「職工福利委員會」依法提撥福利金，辦理各項福利活動。工廠廣設籃球場、網球場、羽毛球場、桌球場及游泳池等，供員工休閒之用。各項福利項目尚有三節五一生日禮券、優於法規的健康檢查、公司付費的團體綜合保險、子女教育獎學金、結婚禮金、員工旅遊及員工社團活動等補助。 在休假及留職停薪等制度上悉依政府勞動基準法與性別工作平等法等勞動相關法規辦理。 本公司薪酬條件係無論性別同工同酬，且擁有平等晉升的機會，女性擔任管理職務結構占初階管理職比例 22%、高階管理職比例 22%、創收職能(業務單位)比例 6%、STEM 職位比例 4%。落實友善職場之女性力賦能讓各性別同仁均能安心工作。 性別平等及多元化實施情形 本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。 本公司薪酬條件係無論性別同工同酬，且擁有平等晉升的機會，女性擔任管理職務結構占初階管理職比例 20%、高階管理職比例 23%、創收職能(業務單位)比例 6%、STEM 職位比例 4%。落實友善職場之女性力賦能讓各性別同仁均能安心工作。本公司訂有性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，成立「性騷擾申訴處理委員會」與建立申訴事件處理流程，設立員工申訴信箱，112 年亞洲水泥未有性騷擾事件發生。公司除了張貼職場性別平等相關法令宣導於電子布告欄，並放置營造職場多元性別平等與防制就業歧宣導影音教材於公司內部網站，學習人次共達 944 人次。 本公司的職場多元化亦表現在族裔指標上，目前台灣原住民人口約佔全台灣比例 2.5%左右，然原住民族裔之同仁佔比亞洲水泥全體員工高達 21.5%，除了高比例的進用原住民裔同仁，並協助與組織舉辦原住民族之各項文化慶典活動，充分重視其文化習俗，彰顯本公司對職場	



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			多元族裔理念之實踐。 本公司對於進用身障同仁亦達 100%法規要求，並提供安全的環境設施，讓身障同仁能夠舒適安心地工作。	
(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		1. 本公司訂有職業安全衛生管理政策，設置完善職業安全衛生管理組織，每年頒布管理計畫落實各項管理，另規劃實施定期或專案在職員工教育訓練，除了盡力降低自身風險外，並透過巡迴教育訓練協助子公司、承攬商進行輔導及訓練，使其提高員工安全意識降低職災發生率。112 年辦理之職安教育訓練計 4,506 人次，承攬商 5,069 人次，合計 9,575 人次。 2. 亞泥及子公司於 112 年 6 月全數通過 TSOHMS(花蓮廠)或 CNS45001/ISO45001(總公司、新竹廠及其他子公司)職業健康安全管理系統驗證取得證書，涵蓋亞泥產業鏈及其承攬商。 3. 112 年度亞泥花蓮廠發生粉塵逸散導致勞工眼睛不適送醫治療之暫時失能傷害 1 件，受傷人數 1 人，損失工時 2 日，佔員工總數比率為 1/474；經實施職業災害分析主要原因為防護具密合度不足，改善措施為已經採購高密合度及輪氣式防護面罩供勞工使用，杜絕類似案件發生。 4. 本公司 112 年度無火災案件發生。 請參閱本公司年報勞資關係專章之(六)職業安全衛生，以及本公司永續報告書「職業健康與安全」章節	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年針對不同部門與層級之職能需求，結合公司發展策略，舉辦訓練課程，提供主管及員工充分研習訓練之機會，不僅達到訓用合一之目標，亦與員工職涯發展相連結。 112 年訓練課程以數位轉型和 ESG 永續發展為雙主軸進行培訓架構，並輔以不同職類與層級的同仁所需職能設計課程，培訓內容包括：新進人員訓練、共通核心職能訓練、專業性/職能別訓練、經營管理類訓練、數位轉型與 ESG 永續發展系列訓練、加速新生代人才發展系列等，持續培養亞泥同仁面對變動與挑戰的實力。並鼓勵內部培訓之講師進行授課分享，讓公司的傳承更完整且制度化。112 年共完成 485 梯次、7,286 人次、15,352 小時之訓練。 本公司另針對高潛力接班人才成立了「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專班」，由企業領導經營相關之各領域執牛耳的教授授課，訓練成效良好，目前已有超過九成七學員在工作崗位上獲得晉升，成為單位中堅幹部，並有部分學員已成為該單位最高主管或子公司總經理。 關於本公司針對員工之發展培訓計畫，更多完整資料，請詳見 P.115。	無差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循	V		本公司一向遵循政府法規與產業相關規範，以確保顧客健康、客戶隱私、行銷標示與服務品質。 客戶隱私：亞洲水泥相當重視客戶的隱私權，對於商業往來時客戶所提供之資料，會盡保密的責任。為了使客	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			戶安心與本公司往來，避免商業資料外洩，本公司嚴格要求所有同仁必須遵守公司相關保密規定。公司內部道德行為準則第六條(保密責任)即要求本公司人員對於公司本身之技術性或非技術性資訊，或公司進、銷貨客戶之資訊，除經授權或法律規定應公開外，應負保密義務。應保密的資訊包括所有可能被他人利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。對於因業務往來而產生具機密資訊之文件，視其機密程度而定期或立即銷毀。112年度無侵犯客戶隱私權之案例。 行銷標示：112年度本公司無違反產品相關法規，亦無爭議產品之銷售。 服務品質：本公司訂定有「客戶抱怨處理辦法」，提供消費者透明且有效的申訴管道，一旦接獲消費者對品質及服務流程有所投訴，無論海內外，都有專人處理，可公平、即時處理消費者申訴。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1.本公司為確保供應商在環境、社會及經濟面向符合永續發展原則，訂定供應商政策，並要求供應商依據政策內容簽署《供應商社會責任承諾書》。供應商政策包含：環境標準、童工、人權、工作條件(工時)、報酬、職業安全衛生、商業道德、永續採購等議題。 2.112年已簽署承諾書的供應商總家數統計已有392家。本公司依據「選商準則暨管理辦法」進行供應商風險評估，依相關主管評估計分後，將風險分為重大及高、中、低共四等級，對於中等以上之風險項目須制定相關控制方式，其餘則列為觀察項目。112年亞洲水泥評鑑一級供應商風險評估總家數為251家，供應商風險等級皆為低風險。 3.詳見本公司永續報告書「供應鏈管理」章節。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1.112年本公司永續報告書係依據GRI 2021年版編制，並依金管會公布公司治理3.0-永續發展藍圖規範執行氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)及永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)建築材料行業揭露準則進行編制及揭露報告書。額外遵循國際相關指引及標準包括：全球水泥及混凝土協會(Global Cement and Concrete Association, GCCA)永續發展憲章、ISO 26000社會責任指引及標普企業永續評鑑(Corporate Sustainability Assessment, CSA)指南，為提供閱讀者可信賴之公開資訊。 2.112年本公司永續報告書取得台灣檢驗科技SGS，依據AA 1000 v3標準Type II中度第三方保證。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 請參考本年報環保支出資訊專章(一) ISO-14001 環境管理系統(二)空氣污染防治(三)植生綠化與美化(四)未來環保工作重點 (五)履行社會責任及勞資關係專章之(六)職業安全衛生。				
2. 詳閱本公司永續報告書。				

***本公司永續報告書-請參閱本公司網站首頁**
(https://esg.acc.com.tw/resource_center/esg_report)。

(七)本公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形			
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由董事會成立企業永續委員會，委員會由5位董事組成，召集人由獨立董事擔任，本公司另在總經理下設企業永續推行委員會，並由各單位組成ESG推動小組，推動執行ESG議題，ESG推動小組每季向企業永續推行委員會報告，推行委員會則每半年向企業永續委員會報告ESG相關成果。 企業永續委員會在審查和指導策略、重要行動計畫、風險管理政策、年度預算和商業計畫以及制定組織的營業目標、監控實施和執行情況，以及監督重要資本支出將氣候相關議題納入考量，並且透過董事會確認亞泥淨零排放目標之達成情形。企業永續推行委員會，由總經理直接負責管理，要求各生產單位、業務單位評估氣候變遷相關風險與機會，尤其是氣候變遷長期對於企業營運上影響，其影響包含廠房資產、生產製程、原物料輸送，甚至法令規範與消費者偏好改變。企業永續推行委員會，負責審議公司風險管理政策及審查重大風險議題之管理報告。負責整體風險管理事宜，包括整合及協調跨部門之共同風險管理議題、宣導與溝通重要風險管理事項、執行及追蹤企業永續委員會交付之各項風險管理決議事項並提出風險管理報告，每半年向董事會及企業永續委員會報告。			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	關鍵氣候風險	轉型風險：政策和法規提高溫室氣體排放定價。	轉型風險：物料及能源使用成本上漲。	實體風險：劇烈自然因子影響營運。
	因應策略	執行循環經濟、再生能源及能源效率提升等淨零方案。	落實能源管理系統 ISO 50001，每年能源效率提升。	提高原物料安全庫存，進行廠區整改因應強降雨。
	財務衝擊	估計至 2030 年，總計增加 56.7 億元碳費支出。	估計至 2030 年，總計增加 23 億元資本支出。	估計至 2025 年，總計增加 0.27 億元支出。
	關鍵機會	回收再利用(原料替代)	使用低碳能源(燃料替代)。	產品和服務。
	因應策略	增加原料替代之量能，以增加處理費收入。	增加燃料替代量能、增加處理費收入及節省煤炭成本。	開發和/或增加低碳商品和服務。
	財務影響	估計至 2035 年，替代原料效益為 22.9 億元。	估計至 2035 年，替代燃料效益為 66.3 億元。	估計至 2035 年，低碳產品效益為 94 億元。
	詳細內容請閱參考本公司永續報告書。			
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件如強颱及強降雨造成原料濕黏、崩煤，造成後續產能降低。造成之財務影響估計為0.27億元。 轉型行動為本公司推動之淨零行動計畫，包括推動循環經濟(替代原料及燃料)、節省原物料成本、研發和推廣低碳水泥，估計至2035年對本公司的財務影響約12.4億元。			

項目	執行情形
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司的氣候變化風險管理流程由三個步驟組成：步驟1:識別和評估現有風險和機會。步驟2:定義重大風險和機會，步驟3:分析財務影響和應對措施和成本估算。 步驟1：公司每年根據TCFD轉型風險、物理風險和機會項目對風險和機會項目的相關性、影響和發生週期進行評分，建立風險和機會評估矩陣。風險和機會的短中長期發生期以2024-2025年為短期，2026-2030年為中期，2031-2035年為長期進行評估。針對每個風險機會議題進行發生可能性及衝擊程度分析。 步驟2：定義重大風險和機會並分析財務影響，根據本公司「風險管理政策與程序」風險量化準則，識別並量化主要風險的影響。這些準則將財務風險影響定義為五個層級「非常低、低、中、高和非常高」，「高」和「非常高」的影響被視為對亞泥具有實質影響，定義「高」影響: 影響EBITDA的4%至5%；「非常高」影響: 影響EBITDA超過5%。2023年亞洲水泥評估2項轉型實質性風險：政策和法規提高溫室氣體排放定價、物料及能源使用成本上漲、實體風險為劇烈自然因子颱風造成之生產力下降、廠房受損損失及供應鏈營運中斷。亞洲水泥評估之3個實質性機會為：資源回收再利用效率(原料替代)、使用低碳能源來源(燃料替代)、開發或增加低碳商品和服務。 步驟3：應對措施和成本估算，針對評估之實質性風險機會，評估其對應行動措施及對應成本，以及確保預期效果之有效性。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	一、轉型情境： (一)第一階段：IEA B2DS(轉型風險評估) 本公司以國際能源總署（International Energy Agency, IEA）優於2°C情境(Beyond 2°C Scenario, B2DS)進行轉型風險評估)，IEA B2DS情境分析結果：本公司參與科學減碳目標倡議SBTi，依據IEA B2DS情境建立部門別減碳目標情境，第一階段為2025年相較於2019年，每噸水泥膠結材範疇1加範疇2溫室氣體排放強度降低8%。 IEA B2DS情境對目標及策略之影響：本公司根據IEA B2DS情境分析，設定逐年減量目標，減量邊界為水泥膠結材料生產據點(新竹廠及花蓮廠)以及總公司，並以達成減量目標作為本公司低碳轉型策略。主要推動策略為原料及燃料替代的循環經濟、能源效率提升及再生能源設置。 (二)第二階段：IEA NZE 2050情境(轉型風險評估) 國際能源署2050年(IEA NZE 2050)情境假設為企業將在2050年之前實現淨零排放，將全球氣溫上升幅度控制在1.5°C以內且不超溫的概率為50%。亞洲水泥推動淨零排放，第二階段以IEA NZE 2050情境，設定至2030年相較於2019年，每噸水泥膠結材範疇1加範疇2溫室氣體排放強度降低26.4%之近期淨零排放目標，2035年減量45.7%的淨零排放目標。 二、實體情境： 共享社會經濟路徑SSP5-8.5(實體風險情境評估) 本公司依據SSP5-8.5情境，危害度因子乘以脆弱度因子，依此鑑別風險矩陣作為因應管制作為。風險矩陣鑑別結果亞泥主要風險項目包括：坡地災害及強風威脅，主要衝擊項目包括副原料(黏土)運輸系統、生料磨系統及旋窯系統。 SSP5-8.5情境對目標及策略之影響：本公司根據SSP5-8.5情境分析，建立制定災害緊急應變計畫以及持續性監控相關氣候風險。

項目	執行情形
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	氣候變化已是不可擋的趨勢，氣候變化對本公司造成深遠的影響，本公司承諾2050年淨零排放，以B2DS情境，通過科學減碳目標設定，以2019年為基準年，至2025年溫室氣體排放強度(範疇1加範疇2/每噸水泥膠結材)降低8%。並連續4年達成減碳路徑目標。第二階段本公司推動淨零排放，依循IEA NZE 2050情境，設定至2030年相較於2019年，每噸水泥膠結材範疇1加範疇2溫室氣體排放強度降低26.4%之近期淨零排放目標，2035年減量45.7%的中長期排放目標，2050年淨零碳排。 為達成2050年淨零排放目標，本公司制定短中長期減碳策略，短期以最佳可行技術為主，如：力行循環經濟降低熟料排放係數，生產低碳水泥降低水泥中熟料比例，降低直接排放、改善生產能耗降低間接排放，並持續關注及投入新創減碳技術之開發；中期將持續放大上述減碳措施，開發新輔助性膠結材料(Supplementary Cementing Materials, SCM)應用於低碳水泥，以求更大幅度地降低單位水泥排放；長期則在減碳措施皆已成熟完備的情況下，全力導入碳捕捉及利用技術(CCU) 另氣候變化造成實體的風險，因台灣位處亞熱帶低區，因全球暖化帶來之劇烈氣候更加嚴重，本公司以最嚴格的SSP5-8.5情境是溫室氣體排放最多的情境假設，分析可能面臨之氣候風險及強化對應措施。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司依據SBTi減碳目標進展訂定組織內部碳定價(影子價格)，將碳風險納入投資、氣候風險管理和長期策略的評估依據，主要評估項目包含：低碳轉型投資(Drive low-carbon investments)、驅動能源效率(Drive energy efficiency)，有助於落實達成SBT減碳目標，亞洲水泥為內部碳定價管理辦法制定階段性變動之內部碳定價，2021~2025為216元新臺幣/噸CO ₂ e。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數	本公司的科學減量承諾，是以2019年設定為基準年，承諾到2025年，包括總公司、新竹廠、以及花蓮廠，範疇1+2的水泥膠結材料排放強度降低8%，相當於減少超過25.8萬噸的溫室氣體排放量。2023年範疇1+2實際排放強度為0.825。(預計113年5月30日完成第三方驗證)。 本公司另訂總部據點淨零目標，主要施行方式係配合能源管理以及採購再生能源，並以碳抵換方式抵銷剩餘排放量，2023年使用20%再生能源；2025年使用40%再生能源；2030年總部據點淨零。2023年採購再生能源憑證213張。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫另填於1-1及1-2。	預計113年5月30日完成第三方(SGS)查證作業。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸CO₂e)、密集度(噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定揭露資料涵蓋範圍：

- (1) 母公司個體應自民國112年揭露盤查資訊。
- (2) 合併財務報告子公司應自114年揭露盤查資訊。

依金融監督管理委員會111年3月公布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額100億元以上之公司，合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證須分別於114年及116年完成。本公司個體公司已於112年完成溫室氣體盤查及查證，後續將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，並按季控管。

此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法，揭露母公司個體溫室氣體排放量，說明如下：

	111年度		112年度	
	排放量（噸CO ₂ e）	密集度（噸CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元）	排放量（噸CO ₂ e）	密集度（噸CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元）
範疇一	2,924,606	272.242	2,634,275	236.465
範疇二	184,773	17.200	167,540	15.039
範疇三	97,239	9.05	100,643	9.03

註1：直接排放量範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源、能源間接排放量範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放及其他間接排放量範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO ISO）發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸CO2e) 、密集度(噸CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定揭露資料涵蓋範圍：

(1) 母公司個體應自民國113年揭露確信情形。

(2) 合併財務報告子公司應自116年揭露確信情形。

溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

	111年度		112年度	
	排放量（噸CO2e）	密集度 （噸CO2e/營業額新臺幣百萬元）	排放量（噸CO2e）	密集度 （噸CO2e/營業額新臺幣百萬元）
範疇一	2,924,606	272.242	2,634,275	236.465
範疇二	184,773	17.200	167,540	15.039
範疇三	97,239	9.05	100,643	9.03
佔前述1－1－1所揭露盤查數據百分比	100%		100%	
確信機構	台灣檢驗科技股份有限公司		台灣檢驗科技股份有限公司	
確信情形說明	2023年6月30日完成第三方查證		預計2024年5月30日完成第三方查證	

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1.溫室氣體減量基準年及減量目標

亞洲水泥作為全球領先水泥及混凝土製造商，亦為全球性倡議組織「全球水泥及混凝土協會GCCA」一員，於2020年亞洲水泥與所有會員公司共同承諾「2050氣候願景」，從淨零實踐過渡到完成淨零。承諾降低營運及生產過程中的碳排放足跡，並與《巴黎協定》全球氣候目標一致，在2050年達成水泥及混凝土淨零排放目標。本公司將減碳路徑分為兩階段：

第一階段：2021年本公司以B2DS情境，通過科學減碳目標設定，以2019為基準年至2025年溫室氣體排放強度(範疇1加範疇2/每噸水泥膠結材)降低8%。2023年範疇1+2實際排放強度為0.825(預計113年5月30日完成第三方驗證)，連續4年達標。

第二階段：本公司依循IEA NZE 2050情境，設定至2030年相較於2019年，每噸水泥膠結材範疇1加範疇2溫室氣體排放強度降低26.4%之近期淨零排放目標，2035年減量45.7%的中長期排放目標，2050年淨零碳排放。

2.溫室氣體減量策略及具體行動計畫

為達成2050年淨零排放目標，本公司制定短中長期減碳策略，短期以最佳可行技術為主，如：力行循環經濟降低熟料排放係數，生產低碳水泥降低水泥中熟料比例，降低直接排放、改善生產能耗降低間接排放，並持續關注及投入新創減碳技術之開發；中期將持續放大上述減碳措施，開發新輔助性膠結材料(Supplementary Cementing Materials, SCM)應用於低碳水泥，以求更大幅度地降低單位水泥排放；長期則在減碳措施皆已成熟完備的情況下，全力導入碳捕捉及利用技術(CCU)，來達成淨零最後的一哩路。

SBT 減碳目標實際達成

2023 年台灣水泥事業範疇 1+2 實際排放強度為0.825，排放強度達成SBTi目標值 0.830。範疇1排放強度為 0.776，範疇 2排放強度為0.049。相較基準年減碳量達 41 萬噸 CO₂e。亞泥積極推廣低碳水泥產品(如較低熟水比之卜特蘭水泥、卜特蘭石灰石水泥)，為使客戶應用產品時無須另外調整配比，故生產之水泥比表面積相較以往增加，造成水泥研磨用電量提高，範疇2排放強度因此些微提升。但整體而言範疇 1+2 之排放強度仍逐年下降。詳見永續報告書「低碳綠色領導」、「氣候策略」、「循環經濟」章節。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	1.本公司於101年6月27日第24屆董事會第5次會議通過「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並提報102年6月21日股東會。 2.為明示遵循誠信經營之政策，積極落實「道德行為準則」及「誠信經營守則」之承諾，本公司人資處奉總經理指示於101年7月6日於公司內部網站上發布亞(101)人字第0729號公文，對員工進行「道德行為準則」及「誠信經營守則」之宣導，將誠信經營的理念落實推行至所有員工日常之業務行為。 3.109年3月25日第26屆董事會第12次會議，通過修正「誠信經營守則」。根據修正守則第8條規定，本公司要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並承諾積極於內部管理及商業活動中落實執行。有關之誠信經營政策、聲明、承諾及執行等資訊皆將文件化並妥善保存。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司為防範董事、經理人、受僱人及實質控制者於執行下列具較高不誠信風險之業務行為時有不誠信行為，所採行的防範措施如下： 1.訂定提供或接受不正當利益之認定標準。 2.訂定提供合法政治獻金之處理程序。 3.訂定正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 4.訂定避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報處理程序。 5.制定保密防火牆作業，訂定對業務上獲得之機密商業敏感資料之保密規定；以及明定不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏所知悉的公司商業機密予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 6.訂定對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 7.訂定發現違反企業誠信經營守則之處理程序。 8.訂定對違反者採取之紀律處分，及檢舉有功者的獎賞。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	1.本公司「誠、勤、樸、慎及創新」的企業文化，一向鼓勵同仁基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，依本公司「誠信經營守則」之立法意旨，責成人資處參考相關範例，研擬成方案，送交人事評議委員會討論通過，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂各類不誠信行為防範方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南，以及違規之懲戒。 2.為推動本公司誠信經營及永續發展，本公司第27屆董事會第12次會議通過制定「賄賂防制管理政策」，並自111年12月9日起公告賄賂防制管理手冊及相關作業辦法，本公司全體15位董事及525位員工均已簽署賄賂防制政策遵循聲明書。	



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	
			3.配合賄賂防制政策實施，本公司訂定「不誠信行為舉報與調查作業辦法」。 4.112年5月11日第27屆董事會第14次會議提報ISO37001賄賂防制管理制度管理審查報告，本次專案委請由英國標準協會(British Standards Institution, BSI)擔任外部稽核，並於112年3月28日完成第三方查證程序，於6月12日獲頒驗證證書。113年1月29日再次完成查證。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		1.本公司供應商皆簽署「供應商企業社會責任承諾書」，並根據供應商評鑑紀錄，做為選商的參考；同時依據交易往來的不良紀錄，以違規記點的方式調降評等或予以淘汰，並對一次性廠商進行嚴格控管。 2.本公司也會視實際狀況，將供應商在CSR的表現納入評鑑指標，俾利更積極地瞭解與分級，降低供應商在重大考量面的風險。 3.長期以來，為落實執行「誠信經營守則」，本公司促請各往來供應商共同遵守本公司之「誠信經營守則」。並已責成採購處於商業契約中明定誠信行為條款，其有不誠信行為紀錄者，列入特別考核對象。再犯者，列為拒絕往來戶。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		1.本公司早先由人力資源處訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，除提報102年6月21日股東會外，並早於101年7月6日於公司內部網站上發布，對員工進行宣導，將誠信經營的理念推行至所有員工，成為其日常業務行為之遵循準則。 2.本公司109年3月25日董事會進一步責成由隸屬於董事會的公司治理主管及人力資源處成立「推動誠信經營工作小組」，擔任推動企業誠信經營的專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年定期(至少一年一次)於董事會就誠信經營政策與防範不誠信行為方案之遵循狀況及缺失改善情形提出報告，並將報告交付獨立董事成立的審計委員會，充分落實企業誠信經營的理念。 3.112年11月10日第28屆董事會第3次會議，提報本公司推動誠信經營作法及年度執行情形，詳註1。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1.本公司明訂有公司經理人不得從事與公司利益衝突的事務。其經公司解除競業禁止者，皆須由董事會同意後提報股東常會通過。 2.本公司歷屆董事會董事成員本身皆高度自律，對董事會中與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，於議程中容許作說明，但討論及表決時皆遵行迴避，避免不誠信行為的發生。若有迴避之情事時，董事迴避之事由皆載明於會議紀錄。 3.本公司提供有適當管道，供涉及利益衝突之員工有主動說明之機制。	

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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	1.本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報表均依規定經勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師查核(或核閱)，並依規定公告，以確保財務資訊的正確性及透明度。 2.為落實執行「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「誠信經營守則」，查核違反「防範不誠信行為方案」之行為，本公司除設有內部稽核單位，建立相關內部控制制度外，並定期檢視及修正其有效性。內部稽核單位依據風險評估，制定並執行年度內部稽核計畫。 3.內部稽核單位主管就上開事項之執行情形，除於高階主管與會的內部管理及經營會報提出檢討外，並定期報告審計委員會及董事會。 4.本公司沒有委託會計師執行查核之情事。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	1.本公司為建立誠信的企業文化並防範不誠信行為，每年透過線上教育訓練課程與宣導短文等方式對同仁進行相關宣導。以線上課程為例，提供完整的誠信經營價值觀與實務應用說明，除要求所有新進人員必修外，並全年度開放公司全體同仁進修，務必使員工了解公司誠信經營之決心。 2.為使員工了解誠信經營的意義、違反不誠信行為之後果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」、「賄賂防制管理政策」及「不誠信行為舉報與調查作業辦法」公布於公司網站及內部電子佈告欄。另外，業務部門同仁就誠信經營/反貪腐/道德行為守則等均簽名誓言遵行。 3.誠信經營教育訓練辦理情形：112 年請專業講師進行兩場次的賄賂防制宣導課程，以實務案例與相關辦法說明若有違反賄賂防制之責任與處理流程，要求全體同仁參加並 100%通過測驗，並有專場針對內稽人員的教育訓練。另放置誠信經營與反貪腐宣導影片於內部網站，要求全體同仁完成學習。新進人員教育訓練時亦有專章講授，同仁們均簽名同意遵行。	
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 111 年 11 月 9 日第 27 屆董事會第 12 次會議通過制定「賄賂防制管理政策」並訂定「不誠信行為舉報與調查作業辦法」，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，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。	無差異



項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
			3.請參閱公司網站(http://www.acc.com.tw)=>公司治 理=> 作業程序。
(二)公司是否訂定受 理檢舉事項之調 查標準作業程 序、調查完成後 應採取之後續措 施及相關保密機 制？	V		本公司於111年11月9日第27屆董事會第12次會議通 過制定「賄賂防制管理政策」並訂定「不誠信行為舉報 與調查作業辦法」明訂調查標準作業程序、調查完成後 應採取之後續措施及相關保密機制。
(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		依本公司「道德行為準則」規定，公司對於檢舉人身分 及檢舉內容將確實保密，以保護檢舉人不因檢舉而遭受 不當處置，且所有報告事項，均由獨立管道查證，以保 護舉報人。 根據本公司訂定的「賄賂防制管理政策」及「不誠信行 為舉報與調查作業辦法」，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。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站 及公開資訊觀測 站，揭露其所定誠 信經營守則內容 及推動成效？	V		本公司已於公司網站揭露其所定誠信經營守則內容、推 動成效及相關資訊情形。 1.本公司人資處於公司內部網站上對員工進行「誠信經 營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及 行為指南」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。 3.112年11月10日第28屆董事會第3次會議，提報本 公司推動誠信經營作法及年度執行情形與推動成效， 截至目前為止，本公司供應商、管理階層或從業人員 均沒有違犯誠信經營之行為。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則 之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心 、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 1.本公司在請、採購系統上都有加註誠信規範等相關資訊，確保供應商遵循，同時規定往來廠商對 於採購案之進程序有任何損害其權利或利益之情事，皆有暢通的申訴管道可加利用。 2.本公司無論對內部員工及外部合作夥伴一向秉持最高標準之道德規範準則，供應商行賄及員工索 賄之不法行為，將遭受至少拒絕往來及開除之處分。其情況嚴重者將受法律追訴。 3.本公司於111年11月9日第27屆董事會第12次會議通過制定「賄賂防制管理政策」並訂定「不誠信 行為舉報與調查作業辦法」。 4.112年5月11日第27屆董事會第14次會議提報ISO37001賄賂防制管理制度管理審查報告。			

註 1：本公司推動誠信經營作法及年度執行情形

推動作法	執行情形說明
宣導教育	各級主管透過內部各項會議，宣導本公司誠信經營理念及強調操守的重要性，嚴禁營私舞弊。
制定規章 規範	1. 為建立本公司誠信經營之公司文化，爰參照證交所公布之「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。 2. 訂有「工作規則」及「從業人員獎懲辦法」規範員工行為，人員違反相關規定將視情節議處。 3. 為導引從業人員之行為符合道德標準、遵循法令及防止違法脫序，對於職務上行為嚴禁有期約、收受賄賂或營私舞弊之情事，訂定「道德行為準則」，以使從業人員處理受贈財物、飲宴應酬及遇請託關說時有所依循。 4. 訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以建立正式申訴管道，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。 5. 接軌國際、落實ESG，制定最高道德規範，於去年111年11月董事會正式通過賄賂防制管理政策，今年112年7月取得ISO37001反賄賂管理系統驗證。
遵循利益 迴避原則	本公司「董事會議事辦法」中規定，當董事會議案涉及規範中訂定之迴避事項，董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。「道德行為準則」中，亦有明確規範全體同仁均應防止利益衝突，有相關情事者，應主動向公司提出說明，並訂有懲戒措施。
供應商 管理	本公司所有供應商均需簽定「供應商社會責任承諾書」，在誠信經營方面，除要求供應商必須在所有商業互動關係中謹守最高的誠信標準，禁止任何形式的賄賂、貪污、勒索、盜竊、濫用權力及不正當的利益，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等，另亦需避免利益衝突，供應商若發現任何潛在的利益衝突，必須立刻通報本公司，並採取適當措施以防止因此所可能導致的不當行為。
非法與違 反誠信行 為之舉報	為落實本公司誠信經營守則及道德行為準則，本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立暢通、保密及獨立之舉報管道，以維護本公司誠信經營之核心價值及落實公司治理。受理檢舉窗口如下： 1. 發言人：受理股東、投資人等利害關係人之檢舉。 2. 獨立董事、部門主管、內部稽核主管、公司治理主管、人力資源處：受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商等之檢舉。
112年度 教育訓練	112年人力資源處將影片教材置放於本公司內部電子佈告欄供全體同仁線上閱讀。課程計有： 1. 「誠信經營與反貪腐教育訓練」。進行方式:5/23起，將該影音課程放置於電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程由理律律師講授，透過法規介紹與說明的方式，讓學員了解國內對於誠信經營的規範與具體作法，以實務案例說明若有違反誠信經營情事發生之法律責任。課程主題、時數及參加人數詳下表。 2. 「賄賂防制宣導訓練」。進行方式:9/26與12/5 分別請專業講師進行賄賂防制宣導課程，以實務案例與相關辦法說明若有違反賄賂防制之責任與處理流程，要求全體同仁參加並100%通過測驗，9/26並另有專場舉行針對內稽人員的教育訓練。課程主題、時數及參加人數詳下表。 3. 「防制就業歧視」。進行方式:5/30起放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁無限期學習閱讀。該課程影片由勞動部邀請專家學者錄製，供企業索取。內容包含就業歧視基本概念與內涵、國內外有關就業歧視禁止的規範、就業服務法相關案例等主題。 4. 「營造職場多元性別」。進行方式:5/31起放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁無限期學習閱讀。該課程影片由勞動部邀請專家學者錄製，供企業索取。內容包含性別少數族



推動作法	執行情形說明
	裔之困境、性別平等法相關規定、國際最新發展趨勢等。 5.「企業、人權、與永續發展」。進行方式:6/8邀請專業學者為全體同仁講授兩個小時課程，課程內容包括人權國際趨勢，企業與人權國家行動計畫，人權公約國內法化等。
人權政策	本公司為保障並維護員工基本人權，塑造有尊嚴的工作環境，除謹守遵循營運所在地點當地法規，也依循及支持國際人權法典、聯合國世界人權宣言、聯合國全球盟約、公民權利和政治權利國際公約、經濟、社會、文化權利國際公約、國際勞工組織工作中基本原則和權利宣言、聯合國工商企業與人權指導原則之精神，制定並落實執行人權相關政策。上述人權政策已公布於本公司網站。

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

	課程主題	時數(小時)	參加人次
誠信經營教育訓練辦理情形	1.誠信經營與反貪腐教育訓練	1	472
	2.第一次全體同仁賄賂防制教育訓練宣導	1	472
	3.第二次全體同仁賄賂防制教育訓練宣導	1	472
	4.賄賂防制內稽人員教育訓練	1	21

◎公司治理守則及相關規章之查詢方式：見本公司網站。

◎其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

◎最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

◎本公司無委託會計師專案審查內部控制制度之情事。

(九)董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
<u>董事</u> 徐旭東 陳長文 李坤炎 徐旭平 張振崑 李冠軍 李光燾 吳玲綾 <u>獨立董事</u> 陳 樹 張家宜	07/11	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-產業 AI 化的今日與明日-Chat GPT 衝擊與企業因應	3 小時
<u>董事</u> 徐旭東 席家宜 陳長文 李坤炎 徐旭平 張振崑 李冠軍 李光燾 吳玲綾 <u>獨立董事</u> 陳 樹 張家宜	12/15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-全球淨零轉型下的挑戰與機會	3 小時
<u>董事</u> 席家宜	08/02	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3 小時
<u>董事</u> 陳瑞隆	03/14	社團法人中華公司治理協會	數位生醫的投資趨勢	1.5 小時
<u>董事</u> 陳瑞隆	05/12	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與內線交易防制	1.5 小時
<u>董事</u> 陳瑞隆	08/11	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 看風險管理的趨勢	1.5 小時
<u>董事</u> 陳瑞隆	11/10	社團法人中華公司治理協會	從科技業資安標準(SEMI E187)反思 AI 驅動的世界	1.5 小時
<u>董事</u> 吳玲綾	06/26	台灣金融研究發展基金會	公司治理-永續轉型-環境永續分類	2 小時
<u>董事</u> 吳玲綾	05/03	台灣金融研究發展基金會	公司治理-永續評鑑-CDP-ClimateChange 氣候變遷	2 小時
<u>董事</u> 吳玲綾	10/04	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-企業如何因應國際反避稅措施	3 小時
<u>獨立董事</u> 薛琦	08/09	財團法人保險事業發展中心	董事會如何落實對高齡消費者之保護	3 小時
<u>獨立董事</u> 薛琦	08/22	財團法人臺灣金融研訓院	公司治理論壇-洗錢防制國際趨勢與金融科技之運用	2 小時
<u>獨立董事</u> 薛琦	09/21	社團法人中華公司治理協會	全球碳權發展現況及碳交易	3 小時
<u>獨立董事</u> 陳樹	11/15	財團法人中華民國-證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時



姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
獨立董事 朱雲鵬	09/23	財團法人中華民國-證券暨期貨市場發展基金會	2024 年全球景氣展望與產業趨勢	3 小時
獨立董事 朱雲鵬	10/03	財團法人中華民國-證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3 小時
獨立董事 張昌邦	03/14	社團法人中華公司治理協會	數位生醫的投資趨勢	1.5 小時
獨立董事 張昌邦	05/12	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與內線交易防制	1.5 小時
獨立董事 張昌邦	08/11	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 看風險管理的趨勢	1.5 小時
獨立董事 張昌邦	11/10	社團法人中華公司治理協會	從科技業資安標準(SEMI E187)反思 AI 驅動的世界	1.5 小時
獨立董事 張家宜	09/01	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與內線交易防制	1.5 小時
獨立董事 張家宜	10/17	社團法人中華公司治理協會	獨立董事如何兼具商業判斷與忠實義務履行	3 小時

(十) 經理人進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
楊洵玲副總稽核	03/24	台灣經濟科技發展研究院	內部控制與內部稽核之實務運作	6 小時
楊洵玲副總稽核	04/23	中華民國電腦稽核協會	獲利究竟被誰偷走了-學習採購舞弊手法與防弊	7 小時
高雪英協理	05/18~19	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 吳玲綾執行副總 張志鵬副總 余東霖副總 葉文華副總稽核 陳聰明特助 高雪英協理 王照宇協理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理 蘇清源經理 高姵蓉經理	05/24 07/20 08/24	亞洲水泥	動盪時代給企業人的經濟學思考 講師：國立臺灣大學經濟系特聘教授 林明仁 從象牙塔到華爾街-ESG 與財務績效的連結 講師：臺北大學金融與合作經營學系特聘教授 池祥麟 ESG 利害關係人之溝通策略 講師：頤德國際總經理 嚴德芬	9 小時
李坤炎總經理 吳玲綾執行副總 余東霖副總 陳聰明特助 王照宇協理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理	07/11	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-產業 AI 化的今日與明日-Chat GPT 衝擊與企業因應	3 小時
李坤炎總經理 吳玲綾執行副總 余東霖副總 陳聰明特助 王照宇協理	12/15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-全球淨零轉型下的挑戰與機會	3 小時

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
楊涓玲協理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理				
王照宇協理 公司治理主管	05/12	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣 稅制改革及企業稅務治理	3 小時
	05/19	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3 小時
	06/02	社團法人中華公司治理協會	商業訴訟與爭端解決實務探討	3 小時
	07/11	財團法人臺灣金融研訓院	公司治理講堂-產業 AI 化的今日與明日-Chat GPT 衝擊與企業因應	3 小時
	08/15	社團法人中華公司治理協會	專利布局及訴訟實務	3 小時
	12/15	財團法人臺灣金融研訓院	公司治理講堂-全球淨零轉型下的挑戰與機會	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：113 年 3 月 5 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 3 月 5 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

本公司於 112 年 6 月 27 日召開 112 年度股東常會，會議通過之議案及重要決議事項如下：

一、通過本公司 111 年度決算表冊案。

執行情形：承認本公司 111 年營業報告書及財務報表。

二、通過本公司 111 年度盈餘分派案。

執行情形：本公司 111 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 2.3 元，訂定 112 年 7 月 26 日為配息基準日，現金股利已於 112 年 8 月 17 日發放。

四、本公司現任董事任期屆滿改選案。

執行情形：本次股東會選任第 28 屆董事會 10 名董事、5 名獨立董事奉經濟部 112 年 7 月 24 日經授商字第 11230134670 號函核准變更登記在案。

五、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：已依股東會決議辦理。

◎董事會重要決議

*112 年度及截至 113 年 5 月 9 日止，合計召開 7 次董事會，出席董事、獨立董事對董事會之重要決議均無不同意見。

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

開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項
112/03/07 第 27 屆 第 13 次	一、本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。	V
	二、本公司 111 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣案。	V
	三、本公司 111 年度盈餘分派案。	V
	四、本公司現任董事任期將屆，應予改選案。	
	五、擬定本公司 112 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。	
	六、同意出具本公司 111 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
	七、修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」案。	V
	八、提報本公司 112 年度預算案。	V
	九、本公司 112 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案。	V
	十、本公司為償還借款或充實中長期營運資金或強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過新台幣 150 億元整案。	V
	十一、本公司擬取得上市有價證券案。	V



開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證券交易法 第 14 條 之 3 所列事項
112/05/11 第 27 屆 第 14 次	一、提報本公司 111 年度營業報告書案。	
	二、審查董事、獨立董事候選人名單案。	
	三、解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案。	
	四、修訂本公司 112 年度股東常會議程案。	
	五、本公司 112 年第一季合併財務報告業已辦理完竣案。	V
	六、本公司 112 年度第 1 季擬不分派盈餘案。	V
	七、訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。	V
112/06/27 第 28 屆 第 1 次	推舉徐董事旭東為本公司第 28 屆董事會董事長。	
112/08/11 第 28 屆 第 2 次	一、本公司 112 年第 2 季合併財務報告業已辦理完竣案。	V
	二、本公司 112 年度第 2 季擬不分派盈餘案。	V
	三、修正本公司「內部控制制度」案。	V
	四、推選本公司第四屆「薪資報酬委員會」委員。	
	五、推選本公司第二屆「企業永續委員會」委員。	
	六、修訂本公司「提名委員會組織規程」及推選本公司第一屆「提名委員會」委員。	
	七、修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	
	八、修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。	
	九、修正本公司「公司治理守則」部分條文案。	
112/11/10 第 28 屆 第 3 次	一、本公司 112 年第 3 季合併財務報告業已辦理完竣案。	V
	二、本公司 112 年度第 3 季擬不分派盈餘案。	V
	三、通過訂本公司 113 年度稽核計畫案。	V
	四、為本公司及合併報表內子公司董監事及重要職員責任保險續保事宜案。	V
	五、為本公司高階主管續聘暨異動等人事案。	
	六、為訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	V
113/03/05 第 28 屆 第 4 次	一、本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。	V
	二、本公司 112 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣案。	V
	三、本公司 112 年度盈餘分派案。	V
	四、本公司 113 年度股東常會日期暨相關事宜案。	
	五、同意出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	V
	六、提報本公司 113 年度預算案。	V
	七、本公司 113 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案。	V
	八、本公司為償還借款或充實中長期營運資金或強化財務結構，擬一次或分次發行無擔保普通公司債，總金額不超過	V

開會時間 會議屆次	重 要 決 議 事 項	證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
	新台幣 200 億元整案。	
	九、修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。	V
	十、修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	V
	十一、修訂本公司「印章管理辦法」案。	V
	十二、為擴大電力事業發展，擬轉投資設立亞裕電力股份有限公司，設置大型電池儲能系統並提供台電電能移轉複合調頻服務(E-dReg)	V
113/05/09 第 28 屆 第 5 次	一、提報本公司 112 年度營業報告書案。	
	二、本公司 113 年第一季合併財務報告業已辦理完竣案。	V
	三、本公司 113 年度第 1 季擬不分派盈餘案。	V
	四、為本公司高階主管職務異動案。	V
	五、本公司花蓮製造廠受 113 年 4 月 3 日地震影響造成部分建物及設備損壞，擬追加 113 年度資本支出預算新台幣 1 億 3,070 萬元，另因部分工程原估預算不足，擬追加新台幣 9,602 萬元案。	V

*最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形:內部稽核主管葉文華副總稽核於 112 年 11 月 25 日退休，改由楊涓玲副總稽核擔任內部稽核主管。其餘主管無變動。



四、簽證會計師公費資訊

(一)本公司揭露會計師公費資訊之情事:

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	112.1.1~112.12.31	6,980	3,678	10,658	非審計公費包含賄賂防制管理制度建置、稅務簽證、投資案送件、申請稅務解釋令等。
	陳培德					

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，其金額、比例及原因：無。

(四)本公司最近二年度及其期後期間更換會計師之情形:

1.關於前任會計師

更 換 日 期	113年3月5日		
更 換 原 因 及 說 明	茲為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整之需要， 由陳培德會計師改為池瑞全會計師		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因:無			
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
	說明：—		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者):無			

2.關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	池瑞全 會計師
委 任 之 日 期	113年3月5日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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
稽 核 處	楊 涓 玲	協理	中華民國會計師 中華人民共和國會計師
財 務 處	李 雅 萍	協理	中華民國會計師
財 務 處	陳 韋 仲	經理	特許財務分析師
財 務 處	廖 育 德	副經理	內部稽核師 電腦稽核師
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	翁 碧 辰	副主任	中華民國會計師
會 計 處	林 盈 貝	助理管理師	中華民國會計師



五、董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 27 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)	—	—	—	—
	席家宜	—	—	—	—
	陳長文	—	—	—	—
董事	百揚投資股份有限公司	—	—	—	—
	吳玲綾	—	—	—	—
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	2,418,380	—	—	—
	徐旭平	—	—	—	—
	張振崑	—	—	—	—
董事	大聚化學纖維股份有限公司	—	—	—	—
	陳瑞隆	—	—	—	—
董事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	1,209,190	—	—	—
	李冠軍	—	—	—	—
董事	裕民股份有限公司	—	—	—	—
	李光燾	—	—	—	—
獨立董事	朱雲鵬	—	—	—	—
獨立董事	薛琦	—	—	—	—
獨立董事	陳樹	—	—	—	—
獨立董事	張昌邦	—	—	—	—
獨立董事	張家宜	—	—	—	—
總經理	李坤炎	—	—	—	—
執行副總經理	吳玲綾	—	—	—	—
副總經理	張志鵬	—	—	—	—
副總經理	余東霖	—	—	—	—
總經理室特助	陳聰明	—	—	—	—
會計處協理	高雪英	—	—	—	—
秘書處協理	王照宇	—	—	—	—
財務處協理	李洪慧	—	—	—	—
財務處協理	楊涓玲	—	—	—	—
財務處協理	李雅萍	—	—	—	—
國內業務處經理	鍾振和	—	—	—	—
國外業務處經理	李志鵬	—	—	—	—
新竹廠廠長	江明華	—	—	—	—

註一：為本公司持股超過 10%之大股東

(二)股權移轉資訊：因股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

(三)股權質押資訊：因無股權質押，故無本項資訊。

六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱	關 係	
遠東新世紀股份有限公司 代表人:徐旭東	750,511,324	21.16%	0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			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	
醫療財團法人徐元智先生 醫藥基金會 代表人:徐旭東	182,775,987	5.15%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	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%	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%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	161,765,770	4.56%	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%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	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	
凱基人壽保險股份有限公司(原中國人壽保險股份有限公司) 代表人: 缺額	89,499,000	2.52%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	非關係人	



姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股 數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名 稱	關 係	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
遠東新世紀股份有限公司 職工退休基金管理委員會	59,303,049	1.67%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原中國人壽保險股份有限公司)	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	非關係人	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	非關係人	
遠鼎投資股份有限公司 代表人:徐旭東	54,301,518	1.53%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	

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%	凱基人壽保險股份有限公司(原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	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%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	
遠東百貨股份有限公司 代表人:徐旭東	50,000,492	1.41%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	董事長相同	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	財團法人徐元智先生紀念基金會	董事長為該基金會董事	



姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股 數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名 稱	關 係	
財團法人元智大學 代表人:徐旭東	48,708,757	1.37%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	董事長相同	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	
			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	
中華郵政股份有限公司 代表人:吳宏謀	47,870,152	1.35%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	非關係人	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	非關係人	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	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	
			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	
財團法人徐元智先生紀念基金會 代表人:李光燾	44,115,478	1.24%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	非關係人	
			0	0%	0	0%	凱基人壽保險股份有限公司(原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%	遠鼎投資股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	財團法人元智大學	基金會董事為董事長	
			0	0%	0	0%	中華郵政股份有限公司	非關係人	



七、綜合持股比例

單位：股；％

112 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亞洲投資公司	499,426,678	100.00%	-	0.00%	499,426,678	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%
亞洲水泥(新加坡)公司	10,500,000	100.00%	-	0.00%	10,500,000	100.00%
南華水泥公司	26,139,000	99.98%	5,000	0.02%	26,144,000	100.00%
亞洲工程企業公司	8,108,397	99.93%	6,000	0.07%	8,114,397	100.00%
德勤投資公司	775,225,091	99.99%	7,029	0.00%	775,232,120	99.99%
亞東預拌混凝土公司	199,992,732	99.99%	7,268	0.00%	200,000,000	99.99%
富民運輸公司	58,520,371	99.95%	9,900	0.02%	58,530,271	99.97%
嘉惠電力公司	568,307,076	99.70%	543,464	0.10%	568,850,540	99.80%
遠百亞太開發公司	53,250,000	25.00%	149,100,000	70.00%	202,350,000	95.00%
遠鼎公司	178,707,648	35.50%	259,922,109	51.63%	438,629,757	87.13%
亞利預鑄工業公司	16,271,969	83.97%	-	0.00%	16,271,969	83.97%
亞洲水泥(中國)控股公司	1,061,209,202	67.73%	71,115,298	4.54%	1,132,324,500	72.27%
亞利通運公司	5,160,817	51.61%	-	0.00%	5,160,817	51.61%
大強鋼鐵鑄造公司	3,199,823	40.40%	660,000	8.33%	3,859,823	48.73%
遠鼎租賃公司	34,640,189	43.60%	-	0.00%	34,640,189	43.60%
裕民航運公司	331,701,152	39.25%	19,837,205	2.35%	351,538,357	41.60%
亞東證券公司	79,929,133	18.93%	85,549,733	20.26%	165,478,866	39.19%
遠東新世紀公司	1,272,277,085	23.77%	542,440,676	10.13%	1,814,717,761	33.90%
裕元投資公司	155,000,830	29.92%	515,000	0.10%	155,515,830	30.02%
中國山水水泥集團公司	331,878,315	7.62%	428,393,000	9.84%	760,271,315	17.46%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)最近年度股本形成經過

基準日：113 年 4 月 27 日股東常會停止過戶日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
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	(註1)
103年12月	NT\$10	3,600,000,000	36,000,000,000	3,361,447,198	33,614,471,980	增資配股	無	
110年4月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,367,379,460	33,673,794,600	海外無擔保轉換公司債轉換	無	(註2)
110年7月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,446,057,251	34,460,572,510	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年8月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,523,384,400	35,233,844,000	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年9月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,544,174,122	35,441,741,220	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
110年10月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,545,572,071	35,455,720,710	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
111年4月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,545,927,557	35,459,275,570	海外無擔保轉換公司債轉換	無	
112年4月	NT\$10	4,000,000,000	40,000,000,000	3,546,562,881	35,465,628,810	海外無擔保轉換公司債轉換	無	

(註1) 增資配股生效日期及文號：

生效日期	文號
102 年 9 月 23 日	經授商字第 10201196030 號
103 年 9 月 17 日	經授商字第 10301193070 號

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

(二)股份種類

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	3,546,562,881 已上市	453,437,119	4,000,000,000	-

(三)總括申報制度相關資訊：無

(四)股東結構

基準日：113 年 4 月 27 日股東常會停止過戶日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	10	53	575	130,903	628	132,169
持 有 股 數	41,399,213	340,705,533	1,848,236,420	752,191,493	564,030,222	3,546,562,881
持 股 比 例	1.17%	9.61%	52.11%	21.21%	15.90%	100.00%

註：本公司無來自大陸地區之投資機構或個人直接投資之情形。

(五)股權分散表

基準日：113 年 4 月 27 日股東常會停止過戶日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	36,718	9,076,146	0.26%
1,000 至 5,000	71,457	155,163,472	4.36%
5,001 至 10,000	12,352	95,409,585	2.69%
10,001 至 15,000	3,873	48,652,577	1.37%
15,001 至 20,000	2,241	41,029,554	1.16%
20,001 至 30,000	1,940	48,974,090	1.38%
30,001 至 40,000	927	32,965,029	0.93%
40,001 至 50,000	580	26,855,612	0.76%
50,001 至 100,000	1,014	72,639,030	2.05%
100,001 至 200,000	452	63,732,995	1.80%
200,001 至 400,000	231	64,566,565	1.82%
400,001 至 600,000	83	40,729,854	1.15%
600,001 至 800,000	37	25,741,371	0.73%
800,001 至 1,000,000	33	29,798,942	0.84%
1,000,001 以上	231	2,791,228,059	78.70%
合 計	132,169	3,546,562,881	100%

特別股

基準日：113 年 4 月 27 日股東常會停止過戶日

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

(六)主要股東

基準日：113 年 4 月 27 日股東常會停止過戶日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司		750,511,324	21.16%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會		182,775,987	5.15%
國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶		161,765,770	4.56%
凱基人壽保險股份有限公司(原中國人壽保險股份有限公司)		89,499,000	2.52%
遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會		59,303,049	1.67%
遠鼎投資股份有限公司		54,301,518	1.53%
遠東百貨股份有限公司		50,000,492	1.41%
財團法人元智大學		48,708,757	1.37%
中華郵政股份有限公司		47,870,152	1.35%
財團法人徐元智先生紀念基金會		44,115,478	1.24%
合 計		1,488,851,527	41.96%

(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		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 3)
每股市價	最 高	48.70	44.80	41.70
	最 低	36.60	38.20	39.20
	平 均	43.38	42.04	40.30
每股淨值	分 配 前	45.35	47.70	-
	分 配 後	43.05	45.60(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	3,313,166	3,316,177	-
	每 股 盈 餘	3.63	3.28	-
每股股利	現 金 股 利	2.30 (註 1)	2.10 (註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比	11.95	12.82	-
	本利比	18.86	20.02	-
	現金股利殖利率	5.30%	5.00%	-

註 1：本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，調整後每股現金股利為 2.29958798。

註 2：已於 113 年 3 月 5 日經董事會決議通過。

註 3：每股淨值及每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(八)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策:

本公司章程第 26 條規定:

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

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

2. 執行情形：

(1) 茲將本公司最近 6 年度分派之股利臚列如下：

單位新台幣元

年度	現金股利	占配發比率 %	股票股利	占配發比率 %	合計
107	2.8	100	0	0	2.8
108	3.0	100	0	0	3.0
109	3.46	100	0	0	3.46
110	3.4	100	0	0	3.4
111	2.3	100	0	0	2.3
112	2.1	100	0	0	2.1

(112 年度為擬議分派之金額)

112 年稅後純益為 10,882,825,591 元，本公司董事會決議 112 年度第四季盈餘分派每股現金股利 2.1 元，擬分派金額為 7,447,782,050 元。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：本公司本年度並未配發無償配股，故不適用。

(十) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

根據本公司章程規定，年度如有獲利應提撥 0.1%~4% 為員工酬勞，及不高於 2.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

2. (1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：以當年度之稅前獲利提撥 0.1%~4% 為員工酬勞，及不高於 2.5% 為董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞：不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為 113 年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

113 年 3 月 5 日第 28 屆董事會第 4 次會議通過分派酬勞情形：

(1)分派員工酬勞金額新台幣 148,125,892 元，分派董事酬勞金額新台幣 130,714,603 元，上述金額全數以現金發放。

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

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

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

112 年 3 月 7 日第 27 屆董事會第 13 次會議通過分派員工酬勞新台幣 148,125,892 元，董事酬勞新台幣 130,714,603 元。實際分派時，員工及董事酬勞全數發放，與 111 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

◎買回本公司股份情形：無。

◎特別股辦理情形：無。

◎員工認股權憑證辦理情形：無。

◎限制員工權利新股辦理情形：無。

◎併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、公司債辦理情形

項目 \ 種類		108 年度第 1 次 無擔保普通公司債	108 年度第 2 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		108 年 5 月 8 日	108 年 8 月 16 日
面 額		NT\$1,000,000	NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用	不適用
發 行 價 格		按面額發行	按面額發行
總 額		NT\$6,500,000,000	NT\$3,500,000,000
利 率		年息 0.88%	年息 0.79%
期 限		五年期 到期日：113.5.8	五年期 到期日：113.8.16
保 證 機 構		無	無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部	中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		元富證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽 證 律 師		黃茂德	黃茂德
簽 證 會 計 師		郭俐雯、范有偉	戴信維、范有偉
償 還 方 法		本公司債到期一次還本。	本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$6,500,000,000	NT\$3,500,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：107 年 9 月 19 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：107 年 9 月 19 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類		109 年度第 1 次 無擔保普通公司債	109 年度第 2 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		109 年 4 月 20 日	109 年 6 月 18 日
面 額		NT\$1,000,000	NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用	不適用
發 行 價 格		按面額發行	按面額發行
總 額		NT\$7,700,000,000	NT\$5,500,000,000
利 率		年息 0.66%	年息 甲券：0.75% 乙券：0.83%
期 限		五年期 到期日：114.4.20	五年期 到期日：114.6.18 七年期 到期日：116.6.18
保 證 機 構		無	無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部	中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		元大證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽 證 律 師		黃茂德	黃茂德
簽 證 會 計 師		戴信維、范有偉	戴信維、范有偉
償 還 方 法		本公司債到期一次還本。	本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$7,700,000,000	NT\$5,500,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類		109 年度第 3 次 無擔保普通公司債	109 年度第 4 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		109 年 9 月 23 日	109 年 12 月 23 日
面 額		NT\$1,000,000	NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用	不適用
發 行 價 格		按面額發行	按面額發行
總 額		NT\$6,200,000,000	NT\$9,400,000,000
利 率		年息 甲券 0.65% 乙券 0.73%	年息 甲券 0.57% 乙券 0.65%
期 限		五年期 到期日：114.9.23 七年期 到期日：116.9.23	五年期 到期日：114.12.23 七年期 到期日：116.12.23
保 證 機 構		無	無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部	中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		元富證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽 證 律 師		黃茂德	黃茂德
簽 證 會 計 師		戴信維、范有偉	戴信維、范有偉
償 還 方 法		本公司債到期一次還本。	本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$6,200,000,000	NT\$9,400,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：正向 債務評等：- 評等日期：109 年 9 月 28 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類		110 年度第 1 次 無擔保普通公司債	112 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發行日期		110 年 8 月 5 日	112 年 4 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\$6,300,000,000	NT\$4,000,000,000
利率		年息 0.60%	年息 1.60%
期限		五年期 到期日：115.8.5	五年期 到期日：117.4.27
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		凱基證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽證律師		黃茂德	黃茂德
簽證會計師		戴信維、陳培德	戴信維、陳培德
償還方法		本公司債到期一次還本。	本公司債到期一次還本。
未償還金額		NT\$6,300,000,000	NT\$4,000,000,000
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：正向 債務評等：- 評等日期：109 年 9 月 28 日	中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twAA- 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：111 年 10 月 11 日
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券之 金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦 法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發 行條件對股權可能稀釋情形及對 現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

項目 \ 種類		113 年度第 1 次 無擔保普通公司債
發 行 日 期		113 年 4 月 26 日
面 額		NT\$1,000,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用
發 行 價 格		按面額發行
總 額		NT\$3,700,000,000
利 率		年息 甲券 1.70% 乙券 1.77%
期 限		五年期 到期日：118.4.26 七年期 到期日：120.4.26
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		元大證券股份有限公司
簽 證 律 師		廖年盛
簽 證 會 計 師		戴信維、陳培德
償 還 方 法		本公司債到期一次還本。
未 償 還 金 額		NT\$3,700,000,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twAA- 短期發行人信用評等等級：twA-1+ 評等展望：負向 債務評等：- 評等日期：112 年 9 月 26 日
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

三、參與發行海外存託憑證發行情形：無。

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.6 公司簡介。

◎主要業務內容及比重：以產運銷水泥及熟料為主〈94%〉，爐石粉〈6%〉為輔。

◎新產品開發計畫：無。

(二)產業概況

◎產業之現況與發展

1.依據臺灣區水泥工業同業公會統計，112 年各同業公司共銷售水泥 10,308,471 公噸，年減 7.7%，其中內銷 9,802,841 公噸，年減 2.63%，外銷 505,630 公噸，年減 53.96%；另進口水泥 3,238,850 公噸，年減 5.70%。本公司 112 年內銷水泥 3,036,647 公噸，年減 3.00%，占國產業者 30.98%，占全臺水泥銷售量 23.28%。112 年在高利率、高通膨、俄烏戰爭和全球經濟放緩等因素影響下，國內經濟表現並不理想，政府雖積極提高公共建設規模，唯受營建缺工及物料上漲等影響發包進度。112 年國內水泥耗用量為 13,041,691 公噸，年減 3.41%，每人年平均消耗量為 557 公斤，年減 3.97%。

2.展望 113 年：

(1)國內市場：

113 年在地緣政治風險升溫、各項戰事(包括俄烏、加薩走廊戰爭、紅海危機等)層出不窮，加上歐美央行抗通膨而遞延降息時間的拖累下，國際主要預測機構皆認為全球經濟成長速度將較 112 年略低，不過仍預期整體市場呈現復甦態勢。主計總處預估 113 年國內經濟成長率為 3.43%，是近 3 年最佳表現。

在營建內需方面，政府將延續擴張政策，推動及執行各項公共建設計畫與標案。因此預估對於未來土木工程標案釋出量將有所挹注，因此對於相關業務將可望維持成長動能，同時商辦也隨經濟回溫和製造業復甦有所增加，再加上高科技看好未來產業發展更促使廠辦建設熱度提高，因此預估 113 年營造業景氣應有機會好轉。

不動產方面，內政部公布 112 年全國買賣移轉量為 30 萬 6,971 棟，年減約 1.1 萬棟(-3.5%)，為近 4 年的低點。展望 113 年房市，在全球通膨趨緩，整體經濟可望復甦之情況下，預估不動產交易狀況能有所改善。

整體而言，113 年營建景氣仍將延續公建需求增長、民建需求保守趨勢，全年需求審慎樂觀看待。

(2)國外市場：

113 年上半年中國水泥市場延續前一年的蕭條，持續往下，目前供過於求嚴重，並無進口需求，且開始找機會外銷。



越南因國內產能持續擴增，水泥亦嚴重供過於求，積極尋求外銷，嚴重影響國際水泥熟料價格。

市場方面，越南國內水泥需求持續下滑，又嚴重供過於求狀況下，水泥熟料積極銷往菲律賓、美國、新加坡、孟加拉、澳洲、南非等國，其餘東南亞國家需求大致持平。東北亞部分，日本與韓國之內銷需求皆下滑約5~10%，因煤炭成本已回落，開始積極找尋外銷機會，須不斷降價與越南競爭。美國市場亦不佳，因升息及通膨影響，拖累住宅需求，113年來生產量、進口量、需求量皆下滑，未來需求謹慎看待。

本公司為配合政府外銷政策已大幅減少外銷，僅供應關島，求價不求量，以爭取公司經營獲利最大化；外銷將以三角貿易模式，向他國採購水泥、熟料、爐石粉、及石膏等轉銷東南亞市場，持續為公司帶來獲利。

整體而言，預估國內市場景氣上半年仍將穩定成長，惟下半年在國際情勢及經濟狀況充滿變數等因素下，看法趨於保守，國外市場則審慎觀望。

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

◎產業上、中、下游之關聯性

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

◎產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

(三)技術及研發概況

截至 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	降低礦山爆破震動值	290	礦山開採爆破採用分段式裝藥工法，以模擬計算出最佳化炸藥量來破碎礦石，並利用即時震動監測資料反饋修正現場爆破參數，不僅控制 2023 年全年爆破監測振動速度全年平均值 0.052 cm/sec (礦山自主規範爆破監測振動速度 0.15cm/sec)，並評估電子雷管全面使用之可行性。讓礦場「生產」與村民「生活」可達到共生之目標。
2	超重力碳捕捉技術開發	10,000	隨氣候變遷效應加劇，水泥業必須面臨碳排放需要被快速降低的巨大壓力。花蓮廠與國內工業技術研究院簽訂合作意向書，共同開發超重力碳捕捉技術，透過超重力設備產生的質傳加速效應，提升煙氣中二氧化碳捕捉的效率。現已進行材料吸碳潛力分析，並同步進行實驗設備架設及試行。
3	替代燃料小型階梯爐建置工程	55,890	花蓮廠導入循環經濟，使用替代燃料取代煤炭，以達到節能減碳的效果，使用階梯式燃燒器可有效延長燃燒時間，有利於提升替代燃料的使用量、降低煤炭耗用。 (1)#1 預熱機：於 2023 年 12 月 7 日完成小型階梯爐安裝。 (2)#2 預熱機：2023 年 4 月份安裝一台小型斜坡爐使用成效良好，同年 10 月再增設一台小型階梯爐。 (3)#3 預熱機：2023 年 4 月安裝 B 邊小型階梯爐使用成效良好，同年 11 月完成增設 A 邊小型階梯爐。 (4)目前使用成效良好，112 年全年替代燃料使用量達 36,507.4 噸，較 111 年多使用 9,420.4 噸替代燃料。
4	一號水泥磨 PLC 系統設備換新	1,400	#1 水泥磨 PLC 系統電子零件已老化陸續出現故障，設備安全性降低，編列預算予更換為 FUJI SX 系列 PLC。
5	二號水泥磨 PLC 系統設備換新	1,400	#2 水泥磨 PLC 系統電子零件已老化陸續出現故障，設備安全性降低，編列預算予更換為 FUJI SX 系列 PLC。
6	三號水泥磨 PLC 系統設備換新	1,300	#3 水泥磨 PLC 系統電子零件已老化陸續出現故障，設備安全性降低，編列預算予更換為 FUJI SX 系列 PLC。
合 計		70,280	

(四)短期業務發展計畫

臺灣水泥產業已臻成熟，市場長期處於供過於求，對此本公司將致力於：

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

(五)長期業務發展計畫

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

◎主要產品之銷售地區：

水泥及熟料：本公司產製之洋房牌各型水泥及熟料，內銷涵蓋臺、澎、金、馬等地區，外銷則銷往關島。

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

◎市場占有率：

本公司 112 年內銷水泥 3,036,647 公噸，占國產業者 30.98%，占全省水泥消耗量之 23.28%。

◎市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

1.展望 113 年，民間建案在房市調控政策未鬆綁，加上全國待售新成屋規模不斷擴大之情況下，對未來需求看法仍趨於保守。所幸政府將延續景氣刺激政策，持續加強推動各項公共建設，113 年整體公共建設預算規模接近 7,800 億元，不僅較 112 年 6,780 億元增加 15%，也與原先規畫的 6,650 億元上修了 1,150 億元，經費規模創下歷史新高。

整體而言，113 年營建景氣將延續公建需求增長、民建需求保守趨勢，上半年在公共建設帶動下，應可呈現成長態勢，惟在房市政策未鬆綁、營建缺工及物料上漲等問題仍在，恐影響公共建設發包進度等變數影響下，對於下半

年景氣以保守看待。

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

- 2.外銷方面，113 年度預計外銷 3~5 萬公噸水泥。本公司目前僅供應關島客戶，求價不求量，保持一定獲利，另外將藉由貿易方式持續拓展國外業務，滿足國外客戶需求。
- 3.大陸市場廣大佈局完整，本公司各主要營運地區的產、運、銷設施皆充分發揮功能。

◎產業發展之有利因素：

- 1.113 年度政府將延續擴大投資台灣方案，持續推動公共建設，擴大投資，積極推動各項產業創新與前瞻基礎建設計畫，以振興國內市場。113 年度總預算編列公共建設計畫經費接近 7,800 億元，較 112 年 6,780 億元增加 15%，經費規模創下歷史新高。業界普遍認為政府之「臺北捷運南、北環」、「台北捷運萬大線二期」、「桃園國際機場第三航廈工程」、「桃園捷運綠線工程」、「高雄洲際碼頭工程」、「高雄捷運黃線-全線」、「高雄捷運紅線-岡山~路竹延伸段」、公營住宅統包工程等項目，將加速發包施工，促使市場需求穩健成長。
- 2.至於民間建設方面，政府也力推住宅政策三支箭，預估將擴大興建全國社會住宅數量，此外政府也將加速危老重建及都市更新等計畫，均有助提升國內建設投資，惟政府通過平均地權修正案、利率走升、原物料行情高漲及市場缺工影響，為未來之不確定因素，仍需持續觀察後續變化。

◎產業發展之不利因素及因應對策：

- 1.產業外移、環保意識高漲、二氧化碳排放限制等因素，使重大公共工程及民間營建之推動更為困難與保守。國內水泥市場需求受到影響而不易大幅擴增。
- 2.經濟部依據貿易法規定限制國產水泥出口量。水泥工業自 100 年起逐年調降國產水泥（含熟料）外銷量占生產量之比率，113 年比例降至 21%以內，國內水泥處於供過於求的情況。
- 3.礦業法修法後，產業經營將面臨更嚴苛條件的要求與限制。
- 4.花蓮地區礦石稅由原每公噸 10 元調高至 70 元，以及原物料價格的上漲使水泥業的成本上揚，經營更加艱難。
- 5.因應對策：在國內，穩固市場地位、強化現有產、運、銷團隊經營效率，鞏固中、下游通路；在國外，持續選定優良目標市場，建立生產與配銷基地，並藉由貿易方式拓展新興國家客戶，致力經營獲利穩定之目標。

(二)主要產品之用途及產製過程

◎第一型水泥

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

◎第二型水泥

具有較第一型水泥為低之水合熱，同時具鹼含量低及中度抗硫酸鹽特性，適用



於大型結構物，能避免龜裂和海水、鹽分及鹹分侵蝕，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、閘式基礎結構等。
3. 受海水、海風侵蝕工程：碼頭、防波堤、沉箱、養殖廠、港灣工程等。
4. 須抵抗硫酸鹽工程：污水處理場、化學工程等。

◎特種規範水泥

依客戶特殊需求產製供應。

◎產製過程

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

(三)主要原(燃)料供應狀況

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

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶

最近二年度主要供應商資料

截至 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣元

	111 年				112 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	Glencore Coal Sales PTY Limited	1,035,770	23.74	原料供應商	Bulga Coal Sales Pty Limited	1,781,429,697	38.83	原料供應商
2	澳洲煤 BB 能源公司	981,960	22.51	原料供應商	中菱企業有限公司	661,035,370	14.40	原料供應商
3	中菱企業有限公司	401,526	9.21	原料供應商	其 他	1,673,843	40.66	
4	KENWAY INTERNATIONAL LTD	252,765	5.80	設備供應商				
	其 他	1,691,309	38.77					
	進貨淨額	4,363,330	100.00		進貨淨額	4,116,308	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

	111 年				112 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	2,510,261	24.58	子公司	亞東預拌混凝土(股)公司	2,736,107	25.53	子公司
	其 他	7,700,288	75.42		其 他	7,981,476	74.47	
	銷貨淨額	10,210,549	100.00		銷貨淨額	10,717,583	100.00	

註：變動原因為市場自由機制。

*截至 113 年 3 月 31 日年報刊印日前，113 年第一季資料未經會計師查核簽證或核閱。



(五)最近二年度生產量值表

亞泥(台灣)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	生產 量值	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料		5,597	3,671	7,859,249	5,597	3,380	8,170,115

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	生產 量值	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥、熟料		36,600	28,530	35,189,711	35,100	26,125	25,975,859

(六)最近二年度銷售量值表

亞泥(台灣)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	銷售 量值	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料		3,155	8,356,278	547	947,700	3,053	9,027,227	330	640,977

註：係自產水泥、熟料銷售。

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

主要 產品	銷售 量值	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水泥、熟料		28,110	39,694,276	-	-	26,212	29,772,011	-	-

註：係自產水泥、熟料銷售。

三、人力資源概況

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 03 月 31 日
員 工 人 數	總 公 司	152	142	140
	新 竹 廠	30	29	29
	花 蓮 廠	302	301	299
	合 計	484	472	468
平 均 年 歲		46.04	45.62	45.41
平 均 服 務 年 資		16.50	15.97	15.74
學歷分布比率	博 士	0.21%	0.21%	0.21%
	碩 士	18.89%	18.39%	18.72%
	大 專	47.23%	47.57%	48.09%
	高 中	30.59%	30.66%	30.21%
	高 中 以 下	3.08%	3.17%	2.77%

四、環保支出資訊

截至 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	礦區植生綠化及維護相關費用	8,208	花蓮廠持續推動礦場植生綠化，112 年已綠化復舊面積 71.9 公頃、開採作業區 17 公頃，綠化佔礦場面積約 80.9%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊。
2	空氣污染物連續自動監測設施六套	5,000	連續自動監測設施不透光率儀(生料磨 EP 出口煙囪及冷卻機煙囪共六套設備)，自 94 年安裝使用至今已 16 年。環保規定設備運轉率必須高於法規規定有效監測率，為確保監測設備正常運轉，符合環保法規之要求，予以汰舊換新。
3	其他	284,630	(1)屬於環保支出如收塵機(包含 EP 收塵機)、收塵袋檢修及煙囪檢測等修造單及修繕單支出為 4,275,636 元，工程申請單為 15,174,328 元，領料則為 26,581,681 元。 (2)屬於環保類之固定資產增加金額為 222,860,011 元。 (3)礦場植生綠化及維護費用為 15,028,551 元。 (4)訓練費用為 710,115 元。
合 計		297,838	



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：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. 水泥製造係為乾式製程為主，若異常情形發生時，則可能使粉塵逸散造成空氣污染，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年完成新城山礦場沿線輸送系統多條帶運機計440公尺回料滑槽，將帶運機完全密閉，完全阻隔帶運機回料及粉塵散逸問題，並架設外側防塵網。105年持續延伸進行帶運機回料滑槽製裝約180公尺。109年在初碎機入料口架設全密閉式浪板及卸料引道增設鋼棚以黑網阻隔粉塵，在堆置場以高壓灑水系統抑制粉塵外，在外圍架設1.5倍高之阻隔網牆，降低粉塵逸散。112年初碎機增設輸送霧化噴嘴電控抑塵系統，粉塵尚未逸散即可完全捕捉。

2. 花蓮廠現有靜電收塵機4座，袋式收塵機85套。我們持續投入各項資源，並於110、112及113年陸續將空污防制設施中的靜電集塵器更換為收塵效率更高的袋式集塵器。未來，我們將編列預算，逐年改裝剩餘的4座靜電收塵機設備，以進一步提升空污防制效率，改善花蓮縣的空氣品質。

3由於上述設備新穎且仰賴工作夥伴們共同努力維護，確保收塵效果佳，排塵量均遠低於法令許可值，使得廠區附近之空氣品質優於國家標準。

4. 花蓮廠經環保單位稽查及自主檢測煙囪排氣含塵量每立方公尺均在 14 毫克以下，遠優於國家規定的排放標準。由於表現優異，該廠連續三屆獲頒企業環保獎、第 8 屆國家環境教育獎花蓮縣優等、花蓮縣「建構花園城市百景花園期開放競賽」企業組金質獎，環保主管機關頒發之「空氣品質淨化區優良認養單位」企業團體類特優獎。花蓮廠於 112 年度再度獲頒經濟部產業發展署「產業溫室氣體減量績優廠商獎」，為全國唯一九度榮獲該獎之工廠。

(三)植生綠化與美化

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

2.礦場植生綠化與美化

花蓮廠持續推動礦場植生綠化，112 年已綠化復舊面積 71.9 公頃、開採作業區 17 公頃，綠化佔礦場面積約 80.9%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊。

- 3.太魯閣國家公園管理處素聞本公司致力於推動原生植栽培育暨熱心參與社區活動，而與本公司花蓮廠共同合作培植當地原生植栽，提供該園區綠美化及環境解說之用。
- 4.花蓮廠於 96 年榮獲行政院環境保護署頒發「清淨家園全民運動計畫」績效卓著獎。
- 5.本公司曾連續三年(107~109)榮獲「亞洲企業社會責任獎(AREA)」綠色領導獎及循環經濟領袖獎。

(四)未來環保工作重點

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

(五)履行社會責任

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



五、勞資關係

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

(一)員工福利

本公司設有職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利活動。工廠廣設籃球場、網球場、羽毛球場、桌球場及游泳池等，供員工休閒之用。其餘福利項目尚有全員健康檢查、團體綜合保險及子女教育、員工旅遊、員工社團活動等補助，並有每年三天的志工假提供，支持員工從事社會公益服務。另有急難救助貸款，協助因突發其來的天災人禍等因素，經濟受到重大衝擊的員工可以先解燃眉之急。

(二)僱員關懷

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

(三)進修及訓練發展

人力資源處每年根據公司願景、使命、公司營運策略，並針對不同部門與層級之職能需求，提供培訓計畫，舉辦課程，訓練目標除為達成該年度亞泥之經營目標，亦與亞泥的整體訓練政策一致，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。

112年訓練課程以數位轉型和ESG永續發展為雙主軸進行培訓架構，並輔以不同職類與層級的同仁所需職能設計課程，培訓內容包括：新進人員訓練、共通核心職能訓練、專業性/職能別訓練、經營管理類訓練、數位轉型與ESG永續發展系列訓練、加速新生代人才發展系列等，持續培養本公司同仁面對變動與挑戰的實力。並鼓勵內部培訓之講師進行授課分享，讓公司的傳承更完整且制度化。

同時，公司各層級同仁亦可視實際需要，參加關係企業、政府機關及專業訓練機構推出之職訓課程，精進專業職能，俾與社會脈動相連結。人力資源處亦以數位讀書平台和實體讀書會雙軌並行舉辦讀書會活動，鼓勵同仁吸收新知，自我發展，亦可促進知識的交流分享。公司並提供其他數位學習平台讓有意願參與的同仁加入，讓學習更多元化與數位化。

另，本公司已行之有年的「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專班」，針對高潛力人才，就高階領導人才所需職能進行培訓，由來自台大、政大、清大、交大、成大及元智等大學各領域牛耳的教授授課，該專班學員在完成為期兩年的密集225小時課程訓練，與30餘場高階會議實習與30場專題研討座談後，已有超過九成七學員在工作崗位上獲得晉升，成為單位中堅幹部，並有部分學員已成為該單位最高主管或子公司總經理。該專班學員目前每年持續至少接受9小時以上的高階領導人才培訓課程，並負責各項公司重要專案，參與公司決策，以在學理和實務上皆持續成長精進。

112年度，本公司員工共完成內外訓485梯次、7,286人次、15,352小時之訓練，共支出教育訓練費約280萬元。

(四)退休制度與退休關懷

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。本公司並與專業基金會合作，提供退休員工在退休生活規劃、退休重新整理、心理支持懇談、飲食健康建議、健康運動指導、社會資源把關、法律顧問諮詢、安養信託監察人等面相提供全方位的服務。

(五)行為準則

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

前揭「從業人員工作規則」第四章「服務」，第七章「考核、獎懲與升遷」載有明確的行為守則，管理上強調員工自我約束，平時由部門權責主管負起教育、規勸及領導的責任，使員工充分了解行為及倫理準則。

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

(六)職業安全衛生-112年達成全年職場無重大職業災害目標

1.安全與衛生管理

- (1)亞洲水泥本於永續發展理念，善盡企業社會責任的經營方針，堅信唯有在健康、安全無虞的勞動條件中，才能製造出顧客信賴安全的產品。

為營造健康安全的優質工作環境並作為衡量各單位績效目標設定的首要指標；亞洲水泥致力實現健康安全職場的企業永續發展目標，恪遵法規與利害關係者要求，全面建置管理系統制度與標準，實施風險管理，以本質安全為前提，持續改善工作環境與機械設備（施），確保達到健康安全無虞的職場。

亞洲水泥以形塑健康安全組織文化為願景，營造零災害的健康安全工作環境，保障全體工作者（含承攬商）健康安全為目標，我們承諾並落實執行職安衛政策，邁向企業健康永續發展。

- (2)花蓮製造廠於民國98年2月初次通過「TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統」驗證後，配合勞動部職業安全衛生署政策多次轉版，現為「中華民國國家標準職業安全衛生管理系統CNS45001:2018 Z2158」並通過「TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統」驗證，於111年9月通過勞動部「職業安全衛生管理系統績效審查」有效期為三年，係為水泥業中第一個通過審查的水泥廠。

- (3)亞洲水泥為更健全系統化職安衛管理，採取優於法規規定政策，規劃總公司及新竹廠與子公司等未滿200人單位，導入ISO45001/CNS45001職安衛管理系統，已於112年5月通過BSI(英國標準協會)驗證並獲頒證書，完成亞泥產業鏈有關職安衛管理全數納入系統化管理，預期成效可以減少事故，確保人員健康安全與公司利益。



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)落實源頭管理實施採購管理，確保原、物料安全與機械設備（施）本質安全：各單位在採購原、物料或建構機械、設備（施）時，即將安全衛生標準與防護納入標的與設計，確保製程、產品及機械設備達到本質安全要求。
- (2)一般安全管理、教育訓練與稽核：本公司各廠區每月定期召開安全衛生委員會，依規定執行新進人員、在職勞工及承攬商等安全衛生、危害通識及防災緊急應變等教育訓練，使勞工與承攬商確實瞭解廠區危害因素及安全衛生防護措施與應變，遵守相關安全作業標準，杜絕災害發生。並藉由走動式管理與綿密之安全巡查，發掘問題持續改善，確保安全系統正常有效運作。
- (3)作業環境監測與防護具建置：本公司依法規規定完成監測計畫，定期實施噪音、高溫、輻射...等各種作業環境監測，並將結果公布週知。如發現異常立即予以排除或改善，並依據該作業場所之危害因素建置各種適當之防護具供勞工使用，防範該作業場所危險因素對勞工造成傷害。
- (4)強化員工健康管理與職業病預防：本公司各廠均設有醫務室，內置專業醫護人員，各項急救藥品、衛材、儀器設備等。員工依規定實施健康檢查及特殊作業健康檢查，並依其檢查結果實施分級管理；另依據勞工健康保護規則遴聘職業專科醫師，定期蒞廠服務，協助辨識及評估作業環境與危害、選工派工建議、調查勞工健康情形與作業之關連性，並對健康高風險勞工進行健康風險評估，採取必要之預防及健康促進措施等，俾利促進職場健康，預防職業病發生。
- (5)緊急應變演練：各廠區依其緊急應變計畫，定期實施緊急應變狀況處置、人員疏散及重大生物病原傳染疾病應變等演練，俾利員工熟悉應變編組、狀況處置、疏散動線等，達到臨災不亂，迅速有效消弭災害、進而保障人員安全並降低災損。

(七)薪酬獎勵

本公司勞資關係向來和諧，勞工同仁皆能本諸愛護公司之精神，努力工作，近數年來在產銷方面迭創佳績，即屬明證。本公司現行工作規則悉依勞基法之規定為之，部分規定甚至較勞基法為優。除薪資待遇較同業為優外，獎金方面，本公司有鼓勵熟料增產之三節獎金，鼓勵出勤之考勤獎金，鼓勵節約之成本節約績效獎金及與營業淨利有關之年終特別獎金，其有盈餘者依公司規章尚有員工酬勞之設，凡此或已列入團體協約之一或為公司章程所定，皆有典章制度可依循。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款/履約保證	日商瑞穗銀行台北分行	113/03~115/03	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	法國巴黎銀行台北分行	112/09~114/09	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	日商三井住友銀行台北分行	112/11~114/11	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	第一商業銀行敦化分行	113/01~114/07	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	華南商業銀行敦化分行	113/02~115/02	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	111/12~114/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	元大商業銀行	112/12~114/12	按月付息，到期還本	無
銀行長期擔保借款	台灣銀行武昌分行	113/01~115/01	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	星展（台灣）商業銀行	112/10~114/10	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	土地銀行敦化分行	113/04~115/04	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	凱基商業銀行	112/07~114/07	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	112/08~114/08	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	玉山商業銀行	112/07~114/07	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	中國銀行台北分行	112/07~114/07	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	兆豐國際商業銀行國外部	112/06~114/06	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	112/06~114/06	按月付息，到期還本	無
銀行長期信用借款	合作金庫商業銀行大安分行	112/06~114/06	按月付息，到期還本	無
長期燃料供應	BB 公司	112/01~112/12	煤碳買賣契約	無
長期原料供應	Splendid Treasure	112/10~113/01	高鈣石灰石買賣契約	無
長期原料供應	石膏貿易公司 Huamall	112/04~112/09	天然石膏買賣契約	無
長期工程發包	源太公司	112/12~114/03	工程發包契約	無



陸、財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見

(一)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 度 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		89,242,066	87,023,947	105,955,718	111,449,752	122,340,909
不動產、廠房及設備		50,681,281	52,820,212	41,431,732	39,795,675	39,341,493
無形資產		7,000,317	7,254,262	6,969,037	6,789,196	6,466,819
其他資產		150,354,848	149,988,434	162,699,582	166,208,504	168,577,630
資產總額		297,278,512	297,086,855	317,056,069	324,243,127	336,726,851
流動負債	分配前	74,335,619	64,027,610	71,082,366	70,962,661	82,887,767
	分配後	84,419,961	75,960,748	83,137,311	79,118,294	-
非流動負債		53,493,855	63,172,293	65,700,817	69,047,221	61,975,517
負債總額	分配前	127,829,474	127,199,903	136,783,183	140,009,882	144,863,284
	分配後	137,913,816	139,133,041	148,838,128	148,165,515	-
歸屬於本公司 業主之權益		146,067,358	147,768,559	156,926,923	160,816,847	169,169,896
股本		33,614,472	33,614,472	35,455,721	35,459,276	35,465,629
資本公積		1,456,054	1,492,584	5,986,339	6,005,713	8,574,119
保留盈餘	分配前	108,564,355	111,583,496	114,999,751	115,195,194	117,910,408
	分配後	98,480,013	99,650,358	102,944,806	107,039,561	-
其他權益		2,432,477	1,078,007	485,112	4,156,664	7,219,740
非控制權益		23,381,680	22,118,393	23,345,963	23,416,398	22,693,671
權益總額	分配前	169,449,038	169,886,952	180,272,886	184,233,245	191,863,567
	分配後	159,364,696	157,953,814	168,217,941	176,077,612	-

(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				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	89,347,637	78,240,880	89,654,713	90,340,503	80,182,799
營 業 毛 利	25,586,317	23,329,476	21,180,878	11,755,482	10,437,187
營 業 淨 利	22,063,176	19,670,138	17,686,217	8,571,273	7,460,048
營業外收入及支出	6,330,006	4,473,745	4,247,696	6,625,704	6,476,320
稅 前 利 益	28,393,182	24,143,883	21,933,913	15,196,977	13,936,368
本 期 淨 利	22,243,953	18,773,807	17,527,770	12,597,136	11,084,110
其他綜合損益淨額	(617,304)	(1,189,331)	(396,550)	4,417,882	2,697,171
本期綜合損益總額	21,626,649	17,584,476	17,131,220	17,015,018	13,781,281
淨 利 歸 屬 於 本 公 司 業 主	17,459,673	14,710,486	15,068,221	12,016,396	10,882,826
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	4,784,280	4,063,321	2,459,549	580,740	201,284
綜合損益總額歸屬於 本 公 司 業 主	17,652,536	13,255,580	14,758,614	16,002,287	13,954,793
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	3,974,113	4,328,896	2,372,606	1,012,731	(173,512)
每 股 盈 餘	5.56	4.70	4.70	3.63	3.28



(三)簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目 項		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		10,880,961	11,779,434	17,693,205	16,514,946	28,092,903
不動產、廠房及設備		4,234,288	4,137,094	4,375,078	4,356,609	5,148,625
無 形 資 產		4,957	3,171	3,309	2,095	6,277
其 他 資 產		188,820,293	199,978,546	208,445,586	215,673,742	221,303,613
資 產 總 額		203,940,499	215,898,245	230,517,178	236,547,392	254,551,418
流動負債	分 配 前	16,273,235	14,682,102	16,716,480	19,898,035	33,556,015
	分 配 後	26,357,577	26,615,240	28,771,425	28,053,668	-
非 流 動 負 債		41,599,906	53,447,584	56,873,775	55,832,510	51,825,507
負債總額	分 配 前	57,873,141	68,129,686	73,590,255	75,730,545	85,381,522
	分 配 後	67,957,483	80,062,824	85,645,200	83,886,178	-
股 本		33,614,472	33,614,472	35,455,721	35,459,276	35,465,629
資 本 公 積		1,456,054	1,492,584	5,986,339	6,005,713	8,574,119
保留盈餘	分 配 前	108,564,355	111,583,496	114,999,751	115,195,194	117,910,408
	分 配 後	98,480,013	99,650,358	102,944,806	107,039,561	-
其 他 權 益		2,432,477	1,078,007	485,112	4,156,664	7,219,740
權益總額	分 配 前	146,067,358	147,768,559	156,926,923	160,816,847	169,169,896
	分 配 後	135,983,016	135,835,421	144,871,978	152,661,214	-

(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				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	8,985,917	8,991,169	9,134,245	10,742,667	11,140,246
營 業 毛 利	469,483	1,061,298	1,334,852	1,704,348	1,844,723
營 業 淨 利	(212,675)	510,628	696,636	1,096,747	1,231,947
營業外收入及支出	18,368,775	14,952,902	14,913,920	11,617,912	10,052,385
稅 前 利 益	18,156,100	15,463,530	15,610,556	12,714,659	11,284,332
本 期 淨 利	17,459,673	14,710,486	15,068,221	12,016,396	10,882,826
其他綜合損益淨額	192,863	(1,454,906)	(309,607)	3,985,891	3,071,967
本期綜合損益總額	17,652,536	13,255,580	14,758,614	16,002,287	13,954,793
每 股 盈 餘	5.56	4.70	4.70	3.63	3.28

(五)簽證會計師及查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見
108 年	戴信維、范有偉	無保留意見 加其他事項段落之查核報告
109 年	戴信維、范有偉	無保留意見 加其他事項段落之查核報告
110 年	戴信維、陳培德	無保留意見 加其他事項段落之查核報告
111 年	戴信維、陳培德	無保留意見 加其他事項段落之查核報告
112 年	戴信維、陳培德	無保留意見 加其他事項段落之查核報告



二、最近 5 年度財務分析

合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	43.00	42.82	43.14	43.18	43.02
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	439.89	441.23	593.68	636.45	645.22
償債能力	流動比率 (%)	120.05	135.92	149.06	157.05	147.60
	速動比率 (%)	109.57	125.61	136.66	143.38	136.93
	利息保障倍數 (次)	16.60	21.75	25.53	12.73	8.86
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.95	4.05	5.23	6.36	5.96
	平均收現日數	92	90	70	57	61
	存貨週轉率 (次)	7.25	7.63	8.89	8.99	8.57
	應付款項週轉率 (次)	5.85	4.76	6.21	6.75	6.65
	平均銷貨日數	50	48	41	41	43
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.73	1.51	1.90	2.22	2.03
	總資產週轉率 (次)	0.31	0.26	0.29	0.28	0.24
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.22	6.63	5.94	4.25	3.78
	權益報酬率 (%)	13.54	11.07	10.01	6.91	5.89
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	84.47	71.83	61.86	42.86	39.30
	純益率 (%)	24.90	23.99	19.55	13.94	13.82
	基本每股盈餘 (元)	5.56	4.70	4.70	3.63	3.28
現金流量	現金流量比率 (%)	50.14	30.65	12.09	21.57	8.77
	現金流量允當比率 (%)	180.16	172.34	131.52	122.43	119.13
	現金再投資比率 (%)	11.73	3.80	(1.29)	1.20	(0.32)
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.25	1.28	1.56	1.64
	財務槓桿度	1.09	1.06	1.05	1.18	1.31
最近二年度各項財務比率變動達 20%以上之原因說明：						
利息保障倍數比率下降主係利息費用增加。						
現金流量比率及現金再投資比率下降主係本年度營業活動淨現金流入減少。						

個體財務報告

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	28.38	31.56	31.92	32.01	33.54
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	4,432.09	4,863.71	4,886.79	4,972.89	4,292.32
償債能力	流動比率 (%)	66.86	80.23	105.84	83.00	83.72
	速動比率 (%)	57.37	70.79	98.09	74.10	78.23
	利息保障倍數 (次)	50.16	43.36	40.72	28.25	18.58
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.43	8.64	8.98	10.00	9.04
	平均收現日數	43	42	41	37	40
	存貨週轉率 (次)	5.30	5.41	5.81	6.15	5.60
	應付款項週轉率 (次)	5.18	4.45	3.85	4.41	4.44
	平均銷貨日數	69	67	63	59	65
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.09	2.15	2.15	2.46	2.34
	總資產週轉率 (次)	0.05	0.04	0.04	0.05	0.05
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.95	7.15	6.89	5.31	4.64
	權益報酬率 (%)	12.30	10.01	9.89	7.56	6.60
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	54.01	46.00	44.03	35.86	31.82
	純益率 (%)	194.30	163.61	164.96	111.86	97.69
	基本每股盈餘 (元)	5.56	4.70	4.70	3.63	3.28
現金流量	現金流量比率 (%)	47.97	47.30	39.39	42.74	註 3
	現金流量允當比率 (%)	83.03	80.17	69.44	66.52	54.82
	現金再投資比率 (%)	(0.94)	(1.71)	(2.72)	(1.78)	註 3
槓桿度	營運槓桿度	註 1	1.94	1.59	1.43	1.40
	財務槓桿度	註 2	3.51	2.29	1.74	2.09
最近二年度各項財務比率變動達 20%以上之原因說明： 利息保障倍數下降及財務槓桿度增加主係本年度利息費用增加。						

註 1：該比率為零或負數。

註 2：該營業損益為負數，故不予計算。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。



**財務比例計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本額。
- (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5)基本每股盈餘＝（歸屬於本公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、審計委員會查核 112 年度決算表冊報告書

亞洲水泥股份有限公司

審計委員會查核112年度決算表冊報告書

茲准

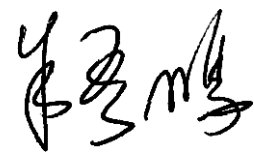
董事會造送本公司 112 年度營業報告書、盈餘分派案及經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、陳培德會計師查核簽證之財務報表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，

敬請 鑒核。

此致

本公司113年度股東常會

審計委員會召集人： 朱 雲 鵬



中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 0 8 日



四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

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

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項

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

對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

大陸地區子公司之應收帳款減損評估

隨著中國房地產市場衰退以及經濟下行壓力的影響，亞洲水泥股份有限公司大陸地區子公司之間接或終端房地產開發商及建商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄並調整前瞻性資訊，請參閱合併財務報表附註五及十。由於前述應收帳款減損評估涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 評估管理階層於資產負債表日針對大陸地區子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
4. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。

投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司對帳列投資性不動產後續衡量係採公允價值評價，並委由具備我國不動產估價師資格且符合證券發行人財務報告編製準則規定條件之估價師進行公允價值估價，請參閱合併財務報表附註五及十七。由於不動產評價涉及管理階層重大會計估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。



本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開民國 112 及 111 年度之合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）15,867,905 仟元及 16,885,741 仟元，分別佔合併資產總額之 4.7% 及 5.2%，民國 112 及 111 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為(770,781)仟元及 396,237 仟元，分別佔合併稅前淨利之(5.5%)及 2.6%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲水泥股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計

基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞洲水泥股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 陳 培 德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

		單位：新台幣仟元					
		112年12月31日					
		111年12月31日					
代 碼	資	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六及三五）	\$	33,229,516	10	\$	43,486,332	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		39,719,980	12		26,710,158	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三六）		4,307,126	1		4,833,688	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六、九、三五及三六）		21,684,983	7		11,238,921	4
1140	合約資產－流動（附註二八及三五）		80,131	-		135,578	-
1150	應收票據－非關係人		2,360,615	1		2,557,075	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十及十一）		9,883,837	3		10,819,177	3
1180	應收帳款－關係人（附註十及三五）		654,691	-		616,113	-
1200	其他應收款（附註三五）		1,163,181	-		851,355	-
1220	本期所得稅資產（附註三十）		26,422	-		36,765	-
130X	存貨（附註十二）		7,610,592	2		8,667,817	3
1410	預付款項（附註三五）		1,229,356	-		1,036,876	-
1470	其他流動資產（附註二十）		390,479	-		459,897	-
11XX	流動資產總計		122,340,909	36		111,449,752	34
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三六）		12,777,129	4		11,494,100	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註六、九、三五及三六）		52,336	-		70,561	-
1550	採用權益法之投資（附註十四、三五及三六）		94,087,422	28		91,718,368	28
1600	不動產、廠房及設備（附註十五、三五及三六）		39,341,493	12		39,795,675	12
1755	使用權資產（附註十六及三五）		4,581,995	1		4,974,040	2
1760	投資性不動產淨額（附註十七及三六）		37,699,498	11		37,186,104	11
1780	無形資產（附註十八及十九）		6,466,819	2		6,789,196	2
1840	遞延所得稅資產（附註三十）		807,958	-		789,858	-
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十一）		13,545,937	4		14,962,846	5
1990	其他非流動資產（附註二十、二六及三五）		5,025,355	2		5,012,627	2
15XX	非流動資產總計		214,385,942	64		212,793,375	66
1XXX	資 產 總 計	\$	336,726,851	100	\$	324,243,127	100
代 碼	負	債	及	權	益		
流動負債							
2100	短期借款（附註二一及三五）	\$	29,016,580	9	\$	28,692,869	9
2110	應付短期票券（附註二二）		30,328,957	9		27,059,806	8
2130	合約負債－流動（附註二八）		672,297	-		836,904	-
2170	應付款項及費用－非關係人（附註十九）		9,814,956	3		10,393,404	3
2180	應付款項及費用－關係人（附註三五）		382,283	-		374,293	-
2216	應付股利及酬勞		261,991	-		258,059	-
2219	其他應付款－其他		30,972	-		31,503	-
2230	本期所得稅負債（附註三十）		1,661,755	1		1,359,739	1
2250	負債準備－流動（附註二五）		211,383	-		24,932	-
2280	租賃負債－流動（附註十六及三五）		254,281	-		261,250	-
2313	遞延收入－流動（附註二四）		33,152	-		75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二三及三五）		10,219,160	3		1,593,990	1
21XX	流動負債總計		82,887,767	25		70,962,661	22
非流動負債							
2530	應付公司債（附註二三）		39,100,000	12		45,100,000	14
2540	長期借款（附註二三及三五）		9,567,454	3		10,415,840	3
2550	負債準備－非流動（附註二十、二五及三七）		1,077,111	-		1,040,794	-
2570	遞延所得稅負債（附註三十）		10,202,680	3		10,169,111	3
2580	租賃負債－非流動（附註十六及三五）		1,100,494	-		1,302,028	1
2630	長期遞延收入（附註二四）		587,005	-		620,157	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二六）		56,737	-		111,146	-
2670	其他非流動負債		284,036	-		288,145	-
25XX	非流動負債總計		61,975,517	18		69,047,221	21
2XXX	負債總計		144,863,284	43		140,009,882	43
歸屬於本公司業主之權益（附註二七）							
3110	普通股股本		35,465,629	10		35,459,276	11
3200	資本公積		8,574,119	3		6,005,713	2
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		22,558,401	7		21,318,344	7
3320	特別盈餘公積		66,660,987	20		66,656,628	21
3350	未分配盈餘		28,691,020	8		27,220,222	8
3300	保留盈餘總計		117,910,408	35		115,195,194	36
3400	其他權益		7,219,740	2		4,156,664	1
31XX	本公司業主權益總計		169,169,896	50		160,816,847	50
36XX	非控制權益（附註二七及三二）		22,693,671	7		23,416,398	7
3XXX	權益總計		191,863,567	57		184,233,245	57
負 債 與 權 益 總 計		\$	336,726,851	100	\$	324,243,127	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二八及三五）	\$ 80,182,799	100	\$ 90,340,503	100
5000	營業成本（附註十二、二九及三五）	<u>69,745,612</u>	<u>87</u>	<u>78,585,021</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>10,437,187</u>	<u>13</u>	<u>11,755,482</u>	<u>13</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二九及三五）	3,271,753	4	3,324,394	3
6450	預期信用減損迴轉利益（附註十）	(<u>294,614</u>)	<u>-</u>	(<u>140,185</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,977,139</u>	<u>4</u>	<u>3,184,209</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>7,460,048</u>	<u>9</u>	<u>8,571,273</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二九）	1,330,819	1	931,594	1
7020	其他利益及損失（附註二九）	3,072,659	4	1,732,061	2
7050	財務成本（附註二九）	(1,772,450)	(2)	(1,295,075)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	2,492,783	3	4,311,008	5
7100	利息收入	<u>1,352,509</u>	<u>2</u>	<u>946,116</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,476,320</u>	<u>8</u>	<u>6,625,704</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	13,936,368	17	15,196,977	17
7950	所得稅費用（附註三十）	<u>2,852,258</u>	<u>3</u>	<u>2,599,841</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>11,084,110</u>	<u>14</u>	<u>12,597,136</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	\$ 110,602	-	\$ 202,096	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價損益	2,197,849	3	(189,012)	-
8320	採用權益法認列之關				
	聯企業及合資其他				
	綜合損益份額	<u>2,078,024</u>	<u>2</u>	<u>(239,851)</u>	<u>-</u>
		<u>4,386,475</u>	<u>5</u>	<u>(226,767)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之				
	項目：				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	(1,229,250)	(1)	1,618,546	2
8370	採用權益法認列之關				
	聯企業及合資其他				
	綜合損益份額	<u>(460,054)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,026,103</u>	<u>3</u>
8360		<u>(1,689,304)</u>	<u>(2)</u>	<u>4,644,649</u>	<u>5</u>
8300	本年度其他綜合損益				
	（稅後淨額）	<u>2,697,171</u>	<u>3</u>	<u>4,417,882</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>	<u>\$ 17,015,018</u>	<u>19</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 10,882,826	14	\$ 12,016,396	13
8620	非控制權益	<u>201,284</u>	<u>-</u>	<u>580,740</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 11,084,110</u>	<u>14</u>	<u>\$ 12,597,136</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 13,954,793	17	\$ 16,002,287	18
8720	非控制權益	<u>(173,512)</u>	<u>-</u>	<u>1,012,731</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>	<u>\$ 17,015,018</u>	<u>19</u>
	每股盈餘（附註三一）				
9710	基 本	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.62</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東



經理人：李坤炎



會計主管：高雪英





亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

		歸屬於本公司之權益總額													
		股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	不動產重估增值	現金流量避險	其他權益合計	本公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
代碼		股數	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	111 年 1 月 1 日餘額	3,545,572	\$35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923	\$ 23,345,963	\$ 180,272,886
	110 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,939	-	(1,534,939)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	411,137	(411,137)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(12,054,945)	-	-	-	-	-	(12,054,945)	-	(12,054,945)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	12,016,396	-	-	-	-	-	12,016,396	580,740	12,597,136
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	303,336	4,327,499	(646,338)	828	566	3,682,555	3,985,891	431,991	4,417,882
I1	可轉換公司債轉換	356	3,555	8,350	-	-	-	-	-	-	-	-	11,905	-	11,905
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	11,293	-	-	-	-	-	-	-	-	11,293	-	11,293
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	(269)	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(435)	(326)	(761)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(941,970)	(941,970)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	11,003	-	(11,003)	-	-	(11,003)	-	-	-
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(80,181)	-	-	-	-	-	(80,181)	-	(80,181)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(231,378)	231,378	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	3,545,928	35,459,276	6,005,713	21,318,344	66,656,628	27,220,222	(3,084,376)	6,270,727	912,006	58,307	4,156,664	160,816,847	23,416,398	184,233,245
	111 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,240,057	-	(1,240,057)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	377,005	(377,005)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	(8,155,633)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	10,882,826	-	-	-	-	-	10,882,826	201,284	11,084,110
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	176,149	(1,333,630)	2,944,346	1,285,314	(212)	2,895,818	3,071,967	(374,796)	2,697,171
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	13,537	-	-	-	-	-	-	-	-	19,890	-	19,890
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402	-	2,554,402
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	461	-	-	(80)	-	-	-	-	-	381	(1,170)	(789)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6	-	-	(5)	-	-	-	-	-	1	(1)	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(548,040)	(548,040)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(167,258)	-	167,258	-	-	167,258	-	-	-
T1	其他－採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(20,785)	-	-	-	-	-	(20,785)	(4)	(20,789)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(372,646)	372,646	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	\$35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896	\$ 22,693,671	\$ 191,863,567

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：李坤炎



會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,936,368	\$ 15,196,977
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,455,429	4,478,360
A20200	攤銷費用	300,269	290,975
A20300	預期信用減損迴轉利益	(294,614)	(140,185)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	(2,552,018)	(1,242,903)
A20900	財務成本	1,772,450	1,295,075
A21200	利息收入	(1,352,509)	(946,116)
A21300	股利收入	(1,354,865)	(1,071,915)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(2,492,783)	(4,311,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	87,993	6,968
A23100	處分投資利益	(80,224)	(177,373)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	387,333
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	(136,129)	275,808
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	40,438	(1,015,399)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(521,787)	(327,080)
A29900	處分子公司損失	-	3,229
A29900	金融工具之首日損益	(847,560)	-
A29900	租賃修改利益	(6,624)	(167)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,583,342)	(996,300)
A31125	合約資產	55,447	52,709
A31130	應收票據	1,008,546	3,132,592
A31150	應收帳款	2,585,782	1,228,284
A31180	其他應收款	(58,629)	54,359
A31200	存 貨	1,149,995	5,354
A31230	預付款項	(244,271)	277,388
A31240	其他流動資產	52,280	(59,869)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32125	合約負債	(\$ 156,167)	(\$ 226,181)
A32150	應付款項及費用	(536,201)	(1,117,609)
A32200	負債準備	225,196	(44,183)
A32240	淨確定福利負債	(4,756)	(15,466)
A32250	遞延收入	(75,912)	(75,912)
A33000	營運產生之現金流入	5,371,802	14,917,745
A33100	收取之利息	1,089,656	621,039
A33200	收取之股利	5,077,835	4,783,260
A33300	支付之利息	(1,720,826)	(1,294,044)
A33500	支付之所得稅	(2,549,051)	(3,719,369)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,269,416</u>	<u>15,308,631</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(411,565)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	619,487	39,172
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	26,282
B00050	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,756,747)	4,363,549
B01800	取得關聯企業及合資	(59,609)	(189,913)
B02000	預付長期投資款增加	(2,740)	(5,760)
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(420)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	567,841	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,081,969)	(2,666,315)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,149	11,237
B03800	存出保證金減少(增加)	11,170	(103,004)
B04500	取得無形資產	(33,324)	(7,261)
B04600	處分無形資產價款	2	-
B05350	取得使用權資產	(633)	(500)
B05400	取得投資性不動產	(1,367)	(782)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	<u>48,500</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(13,656,240)</u>	<u>1,054,720</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 417,214	\$ 4,564,715
C00600	應付短期票券增加(減少)	3,252,000	(796,900)
C01200	發行公司債	4,000,000	-
C01600	舉借長期借款	9,439,397	21,563,103
C01700	償還長期借款	(11,614,879)	(19,496,086)
C03000	存入保證金(減少)增加	(1,042)	1,995
C04020	租賃本金償還	(263,223)	(260,466)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	(824)	4,565
C04500	發放現金股利	(8,155,562)	(12,054,870)
C05400	取得子公司股權	(789)	(761)
C05800	非控制權益變動	(548,040)	(941,970)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,475,748)	(7,416,675)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(394,244)	1,089,038
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(10,256,816)	10,035,714
E00100	年初現金及約當現金餘額	43,486,332	33,450,618
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 33,229,516	\$ 43,486,332

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月15日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：李坤炎



會計主管：高雪英





五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

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

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之大陸地區子公司之應收帳款減損評估

隨著中國房地產市場衰退以及經濟下行壓力的影響，亞洲水泥股份有限公司採權益法之大陸地區子公司之間接或終端房地產開發商及建商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄並調整前瞻性資訊。由於前述應收帳款減損評估涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 評估管理階層於資產負債表日針對採權益法之大陸地區子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
4. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。

投資性不動產之公允價值評估

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



本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開民國 112 及 111 年度之個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）15,867,704 仟元及 16,885,170 仟元，分別佔資產總額之 6.2% 及 7.1%，民國 112 及 111 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為(770,763)仟元及 396,223 仟元，分別佔稅前淨利之(6.8%)及 3.1%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司亞洲水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 陳 培 德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

111年12月31日

代 碼	資	112年12月31日		111年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 3,917,101	2	\$ 5,085,265	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	13,341,659	5	1,442,750	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）	2,476,543	1	2,045,165	1
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、九及三一）	4,978,295	2	4,856,236	2
1150	應收票據－非關係人	102,785	-	78,916	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	403,751	-	373,671	-
1180	應收帳款－關係人（附註十及三一）	801,575	-	703,131	-
1200	其他應收款（附註三一）	226,616	-	158,416	-
130X	存貨（附註十一）	1,675,436	1	1,641,979	1
1410	預付款項（附註三一）	166,754	-	128,060	-
1470	其他流動資產	2,388	-	1,357	-
11XX	流動資產總計	28,092,903	11	16,514,946	7
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	6,704,087	3	6,058,267	3
1550	採用權益法之投資（附註十二、三一及三二）	165,320,651	65	161,409,598	68
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、三一及三二）	5,148,625	2	4,356,609	2
1755	使用權資產（附註十四）	398,019	-	464,730	-
1760	投資性不動產（附註十五及三二）	44,149,087	17	43,308,034	18
1780	無形資產（附註十六）	6,277	-	2,095	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	161,548	-	3,902	-
1990	其他非流動資產（附註十七、二二及三一）	4,570,221	2	4,429,211	2
15XX	非流動資產總計	226,458,515	89	220,032,446	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 254,551,418	100	\$ 236,547,392	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ -	-	\$ 500,000	-
2110	應付短期票券（附註十九）	20,312,517	8	16,423,990	7
2130	合約負債－流動（附註二四）	104,713	-	140,872	-
2170	應付款項及費用－非關係人	1,994,710	1	1,654,486	1
2180	應付款項及費用－關係人（附註三一）	256,297	-	280,650	-
2216	應付股利及酬勞	256,906	-	255,000	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	505,931	-	463,599	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	91,789	-	83,397	-
2313	遞延收入－流動（附註二一）	33,152	-	75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二十）	10,000,000	4	20,129	-
21XX	流動負債總計	33,556,015	13	19,898,035	8
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二十）	39,100,000	16	45,100,000	19
2540	長期借款（附註二十）	2,060,000	1	-	-
2550	負債準備－非流動	133,756	-	73,316	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	9,877,033	4	9,917,476	4
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	38,581	-	93,086	-
2630	長期遞延收入（附註二一）	587,006	-	620,157	1
2670	其他非流動負債	29,131	-	28,475	-
25XX	非流動負債總計	51,825,507	21	55,832,510	24
2XXX	負債總計	85,381,522	34	75,730,545	32
	權益（附註二三）				
3110	普通股股本	35,465,629	14	35,459,276	15
3200	資本公積	8,574,119	3	6,005,713	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	22,558,401	9	21,318,344	9
3320	特別盈餘公積	66,660,987	26	66,656,628	28
3350	未分配盈餘	28,691,020	11	27,220,222	12
3300	保留盈餘總計	117,910,408	46	115,195,194	49
3400	其他權益	7,219,740	3	4,156,664	2
3XXX	權益總計	169,169,896	66	160,816,847	68
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 254,551,418	100	\$ 236,547,392	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東

閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三一）	\$ 11,140,246	100	\$ 10,742,667	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三一）	<u>9,291,434</u>	<u>83</u>	<u>9,041,271</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	1,848,812	17	1,701,396	16
5920	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益	(<u>4,089</u>)	<u>-</u>	<u>2,952</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,844,723</u>	<u>17</u>	<u>1,704,348</u>	<u>16</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二五及三一）	610,194	6	608,041	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註十）	<u>2,582</u>	<u>-</u>	(<u>440</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>612,776</u>	<u>6</u>	<u>607,601</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,231,947</u>	<u>11</u>	<u>1,096,747</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	1,020,343	9	663,851	6
7020	其他利益及損失（附註二五）	2,271,171	20	401,857	4
7050	財務成本（附註二五）	(641,785)	(6)	(466,565)	(5)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	7,024,008	63	10,820,856	101
7100	利息收入	<u>378,648</u>	<u>4</u>	<u>197,913</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,052,385</u>	<u>90</u>	<u>11,617,912</u>	<u>108</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 11,284,332	101	\$ 12,714,659	118
7950	所得稅費用 (附註二六)	401,506	3	698,263	6
8200	本年度淨利	10,882,826	98	12,016,396	112
	本年度其他綜合損益(稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,077,198	10	(83,273)	(1)
8360	確定福利計畫之再衡量數	70,454	-	190,182	2
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	3,233,211	29	(336,484)	(3)
8310		4,380,863	39	(229,575)	(2)
	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(1,308,896)	(12)	4,215,466	39
8360		(1,308,896)	(12)	4,215,466	39
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	3,071,967	27	3,985,891	37
8500	本年度綜合損益總額	\$ 13,954,793	125	\$ 16,002,287	149
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 3.28		\$ 3.63	
9810	稀 釋	\$ 3.28		\$ 3.62	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月15日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

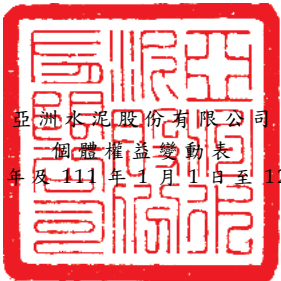


經理人：李坤炎



會計主管：高雪英





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產			不 動 產 重 估 增 值			現 金 流 量 避 險			合 計 總 計		
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 評 價 損 益	不 動 產 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	合 計	總 計	未 實 現 評 價 損 益	不 動 產 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	合 計	總 計	未 實 現 評 價 損 益
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	3,545,572	\$ 35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923						
B1	110 年度盈餘分配																		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,939	-	(1,534,939)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	411,137	(411,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(12,054,945)	-	-	-	-	-	(12,054,945)						
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	12,016,396	-	-	-	-	-	12,016,396						
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	303,336	4,327,499	(646,338)	828	566	3,682,555	3,985,891						
I1	可轉換公司債轉換	356	3,555	8,350	-	-	-	-	-	-	-	-	11,905						
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	11,293	-	-	-	-	-	-	-	-	11,293						
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	(269)	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(435)						
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	11,003	-	(11,003)	-	-	(11,003)	-						
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權 益變動數	-	-	-	-	-	(80,181)	-	-	-	-	-	(80,181)						
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(231,378)	231,378	-	-	-	-	-	-						
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	3,545,928	35,459,276	6,005,713	21,318,344	66,656,628	27,220,222	(3,084,376)	6,270,727	912,006	58,307	4,156,664	160,816,847						
B1	111 年度盈餘分配																		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,240,057	-	(1,240,057)	-	-	-	-	-	-						
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	377,005	(377,005)	-	-	-	-	-	-						
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	-	-	-	-	(8,155,633)						
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	10,882,826	-	-	-	-	-	10,882,826						
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	176,149	(1,333,630)	2,944,346	1,285,314	(212)	2,895,818	3,071,967						
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	13,537	-	-	-	-	-	-	-	-	19,890						
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402						
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	461	-	-	(80)	-	-	-	-	-	381						
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6	-	-	(5)	-	-	-	-	-	1						
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(167,258)	-	167,258	-	-	167,258	-						
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權 益變動數	-	-	-	-	-	(20,785)	-	-	-	-	-	(20,785)						
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(372,646)	372,646	-	-	-	-	-	-						
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896						

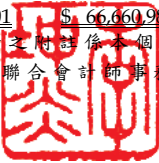
後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英



亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 11,284,332	\$ 12,714,659
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	486,824	470,936
A20200	攤銷費用	1,334	1,214
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,582	(440)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨（利益）損失	(1,072,577)	739,665
A20900	財務成本	641,785	466,565
A21200	利息收入	(378,648)	(197,913)
A21300	股利收入	(848,823)	(381,245)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(7,024,008)	(10,820,856)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(2,975)	(3,773)
A24000	與子公司及關聯企業之未（已）實 現利益	4,089	(2,952)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	52,061	(902,914)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(839,686)	(409,484)
A29900	金融工具之首日損益	(847,560)	-
A29900	租賃修改利益	(343)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(10,027,610)	(276,300)
A31130	應收票據	(23,869)	7,131
A31150	應收帳款	(132,025)	(161,716)
A31180	其他應收款	(69,503)	(13,343)
A31200	存 貨	(34,345)	(284,594)
A31230	預付款項	(31,103)	(25,216)
A31240	其他流動資產	(1,031)	2,613
A32240	淨確定福利資產	(49,177)	(26,217)
A32125	合約負債	(36,159)	53,822
A32150	應付款項及費用	200,520	(174,990)
A32200	負債準備	60,440	(17,527)
A32250	遞延收入	(75,911)	(75,912)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(8,761,386)	681,213
A33100	收取之利息	379,950	159,063

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33200	收取之股利	\$ 7,848,917	\$ 8,512,577
A33300	支付之利息	(591,197)	(489,904)
A33500	支付之所得稅	(574,877)	(357,956)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,698,593)	8,504,993
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(95,788)
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(151,131)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,615,106
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	567,841	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,108,193)	(460,378)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,768	3,825
B03800	存出保證金淨增加	(3,766)	(29,402)
B04500	取得無形資產	(4,766)	-
B05400	取得投資性不動產	(1,367)	(579)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	48,500	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(641,114)	1,032,784
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(500,000)	500,000
C00600	應付短期票券增加	3,880,000	2,430,000
C01200	發行公司債	4,000,000	-
C01600	舉借長期借款	2,460,000	1,100,000
C01700	償還長期借款	(400,000)	(2,050,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	656	(315)
C04020	租賃本金償還	(90,727)	(89,567)
C04500	發放現金股利	(8,155,562)	(12,054,870)
C05400	取得子公司股權	(754)	(189)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,193,613	(10,164,941)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,070)	441,034
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,168,164)	(186,130)
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,085,265	5,271,395
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,917,101	\$ 5,085,265

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：李坤炎



會計主管：高雪英



◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業沒有發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	111,449,752	122,340,909	10,891,157	10
不動產、廠房及設備	39,795,675	39,341,493	(454,182)	(1)
無形資產	6,789,196	6,466,819	(322,377)	(5)
其他資產	166,208,504	168,577,630	2,369,126	1
資產總額	324,243,127	336,726,851	12,483,724	4
流動負債	70,962,661	82,887,767	11,925,106	17
非流動負債	69,047,221	61,975,517	(7,071,704)	(10)
負債總額	140,009,882	144,863,284	4,853,402	3
歸屬於本公司業主之權益	160,816,847	169,169,896	8,353,049	5
股本	35,459,276	35,465,629	6,353	0
資本公積	6,005,713	8,574,119	2,568,406	43
保留盈餘	115,195,194	117,910,408	2,715,214	2
其他權益	4,156,664	7,219,740	3,063,076	74
非控制權益	23,416,398	22,693,671	(722,727)	(3)
權益總額	184,233,245	191,863,567	7,630,322	4
變動達 20%以上之說明： 1.資本公積增加主係本年度採用權益法認列之金額增加所致。 2.其他權益增加主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加所致。				



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	111 年	112 年	差 異	
			金 額	%
營 業 收 入	90,340,503	80,182,799	(10,157,704)	(11)
營 業 成 本	78,585,021	69,745,612	(8,839,409)	(11)
營 業 毛 利	11,755,482	10,437,187	(1,318,295)	(11)
營 業 費 用	3,184,209	2,977,139	(207,070)	(7)
營 業 淨 利	8,571,273	7,460,048	(1,111,225)	(13)
營業外收入及支出	6,625,704	6,476,320	(149,384)	(2)
稅 前 利 益	15,196,977	13,936,368	(1,260,609)	(8)
所 得 稅 費 用	2,599,841	2,852,258	252,417	10
本 期 淨 利	12,597,136	11,084,110	(1,513,026)	(12)
其他綜合損益淨額	4,417,882	2,697,171	(1,720,711)	(39)
本期綜合損益總額	17,015,018	13,781,281	(3,233,737)	(19)
淨利歸屬於本公司主業	12,016,396	10,882,826	(1,133,570)	(9)
淨利歸屬於非控制權益	580,740	201,284	(379,456)	(65)
綜合損益總額歸屬於本公司業主	16,002,287	13,954,793	(2,047,494)	(13)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	1,012,731	(173,512)	(1,186,243)	(117)
一、變動達 20%以上之說明： 1.其他綜合損益淨額減少主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。 2.淨利歸屬於非控制權益減少主係大陸地區淨利減少所致。 3.綜合損益總額歸屬於非控制權益減少主係國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加及大陸地區淨利減少所致。 二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫： 請參閱「致股東報告書」。				

三、現金流量之檢討與分析

(一)112 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
43,486,332	7,269,416	(17,526,232)	33,229,516	-	-

- 1.營業活動：主要係營運產生之現金流入 5,371,802 仟元、收取現金股利 5,077,835 仟元及支付所得稅 2,549,051 仟元。
- 2.投資活動：主要係金融資產淨增加 10,088,760 仟元及不動產、廠房及設備淨增加 4,048,820 仟元。
- 3.籌資活動：主要係對外借款增加 5,493,732 仟元、發放現金股利 8,155,562 仟元及非控制權益減少 548,040 仟元。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
33,229,516	13,763,869	(29,904,147)	17,089,238	-	-

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

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	資金運用情形			
				實際數		預計數	
				107年~111年	112年	113年	114年
嘉惠電力二期擴建	銀行聯貸	110 年 7 月	10,402,644	10,389,633	8,850	4,161	-
亞東預拌購置土地及附屬建物	自有資金	113 年 8 月	534,687	-	-	534,687	-
富民運輸購置土地	自有資金及借款	112 年 3 月	1,052,000	-	1,052,000	-	-
富民運輸新建廠辦工程	自有資金	113 年 10 月	459,048	-	160,667	298,381	-
江西亞東新建角材工程	自有資金	114 年 12 月	1,291,520	16,477	30,535	638,567	605,941
江西亞東取得採礦權	自有資金	113 年 6 月	2,813,298	-	-	2,813,298	-



計 劃 項 目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	資 金 運 用 情 形			
				實際數		預計數	
				107年~ 111年	112年	113年	114年
黃岡亞東 取得採礦權	自有資金	114 年 12 月	2,089,458	-	-	519,378	1,570,080
黃岡亞東 產線及碼頭 擴建工程	自有資金 及借款	114 年 12 月	9,019,346	-	5,956	2,596,890	6,416,500
江陵亞東 新建研磨廠	自有資金 及借款	114 年 8 月	2,154,705	28,384	6,146	1,110,270	1,009,905

(二)預計可能產生效益對財務業務之影響：

- 1.嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期)擴建，每年可穩定增加獲利。
 - 2.亞東預拌及富民運輸購置土地及新建廠辦將提升產能及儲運能力，預期未來獲利成長。
 - 3.江西亞東、黃岡亞東及江陵亞東新建生產線及廠房設備，預期未來可穩定增加獲利。
 - 4.江西亞東及黃岡亞東新增採礦權可增加石灰石儲量，滿足產能所需。
- 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，112 年度採權益法之轉投資獲利為新台幣 2,492,783 仟元(合併基礎)，主要係各轉投資公司穩定獲利。未來本公司仍將以策略性投資為原則，審慎評估轉投資計畫。

六、應行分析評估風險事項

(一)最近年度匯率、利率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

※匯率變動方面：

112 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	112年度
匯兌損益淨額(A)	(29,285)
營業收入(B)	80,182,799
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.0%)
營業利益(C)	7,460,048
佔營業利益之比率(A)/(C)	(0.4%)

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：

112 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	112年度
利息收(支)淨額(A)	(419,941)
營業收入(B)	80,182,799
佔營業收入之比率(A)/(B)	(0.5%)
營業利益(C)	7,460,048
佔營業利益之比率(A)/(C)	(5.6%)

若市場利率增加或減少 0.01%，合併公司 112 年度之稅前淨利將增加或減少 2,592 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，以降低整體利率波動影響。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：

112 年台灣地區的通貨膨脹率約 2.5%，此一通貨膨脹率對公司的營運及獲利並無重大影響。為極小化通貨膨脹風險，本公司及子公司均與主要供應商維持穩定及長期合作關係。

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

※本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之行為。

※背書保證：係依據本公司「背書保證作業程序」辦理。截至 112 年底背書保證餘額為新台幣 54,807,325 仟元，至 113 年 3 月底背書保證餘額為新台幣 54,474,250 仟元。由於採行保守經營原則之子公司狀況相當良好，每年對本公司均有業外收入之挹注。本公司對子公司之監理亦定期實施，故本項背書保證風險均在掌控之內。



※衍生性商品：承作均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。為了控管財務交易風險，本公司已依據證期局的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。所有換匯換利（CCS）契約皆於 112 年 12 月沖銷完畢，截至 112 年底承作換匯換利（CCS）餘額為新台幣 0 元，至 113 年 3 月底並無新承作衍生性商品之行為。

（三）防範法律風險

有鑑於一個企業的經營，除國家法令的遵循外，公司與公司間，公司與政府間、公司與利害關係人間、公司與勞工同仁間及其他涉外案件等，往往會牽涉到不同領域之法律規範，如何在法令多如牛毛的今天，避免法律風險，實為企業經營者首應重視者。

本公司為謀因應，以防微杜漸的經營理念，任用具有法律實務背景的同仁掌理秘書處，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：

截至 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目		金 額	用途及成果
1	礦業用地環境影響評估監測	15,000	環境影響評估環境現況調查，包括空氣、噪音、振動、地表水、地下水、土壤、交通量、動植物生態、遺址與相關文化資產調查，等的環境現況調查，最終需依照環評審查範疇界定會議決定的調查項目、內容及方法執行。
2	廠區混凝土建築物結構變位監測	650	0403 地震後廠區建築物經結構補強後，新設結構物傾斜盤定期量測建築物變形量，以科學方式進行監測，避免建築物損壞影響生產及人員安全。
3	冰水機改 ACTEC 控制系統	500	本廠冰水機原使用揚帆公司設計之控制系統，其參數設定彈性小，有頻繁開停機之缺點。擬改為本廠 ACTEC 控制系統，期可提升設備效能，延長設備壽命。

項 目		金 額	用途及成果
4	螺運機稱量機稱重控制系統研發	1,500	本廠循環經濟-替代燃料輸送系統，螺運機稱量設備，以飼料量控制螺運機速度。從設備製作至設計與控制。皆由本廠自行研發實作。
5	轉子稱量機改 ACTEC 控制	500	本廠轉子稱量機原使用山西司德柏公司設計之控制系統，擬改使用本廠 ACTEC 控制系統，設計/製作及控制自主研發，以提升本廠設計/研發能力。
6	亞泥九號水泥裝卸貨控制系統研發	3,000	亞九號水泥船，裝卸貨控制系統自主研發。控制系統使用 PLC 搭配 POD 人機介面之 ACTEC 控制系統。自動調整裝卸貨量、依據船左右/前後傾斜角度調整裝卸貨方式維持船身平衡。
合 計		21,150	

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

七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

[illegible]

2.各關係企業基本資料

幣別：除另予註明者外，餘係新台幣

單位：仟元

截至 112 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	585,477	陸運運輸
遠龍不銹鋼(股)公司 地址：高雄市小港區大業南路 28 號	2005年12月	2,000,000	不銹鋼捲之製造、加工及買賣
旭日工業投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1996年04月	美金 90	一般投資
南華水泥(股)公司 地址：台中市龍井區臨港路二段 90 號	1969年11月	261,440	水泥、爐石粉、石灰石粉
亞洲工程企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1982年11月	81,144	工程承攬
亞洲水泥(中國)控股公司 地址：Century Yard,Cricket Square,Hutchins Drive,P.O. Box 2681GT, George Town,Grand Cayman, British West Indies	2004年04月	港幣 156,685	一般投資
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1964年04月	新加坡幣 10,500	水泥
德勤投資(股)公司 地址：臺北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1988年12月	7,752,321	一般投資
亞利通運股份有限公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1980年10月	100,000	陸運運輸
亞利預鑄工業(股)公司 地址：新北市樹林區佳園路二段 3 號	1990年11月	193,776	水泥製品
亞東預拌混凝土(股)公司 地址：新北市汐止區大同路一段 139 號	1999年01月	2,000,000	預拌混凝土、水泥製品
亞洲投資(股)公司 地址：臺北市敦化南路二段 207 號 31 樓	1998年10月	4,994,267	一般投資
嘉惠電力(股)公司 地址：嘉義縣民雄鄉松山村松子腳 688 號	1996年04月	5,700,000	發電廠
富達運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓	1989年02月	379,819	陸運運輸
百匯工業投資私人有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1997年05月	美金 9,720	一般投資
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1980年10月	新加坡幣 17,000	預拌混凝土及租賃
富山石礦企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號	1970年12月	13,000	礦石開採、加工及買賣
九龍英泥有限公司 地址：11/F Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	1986年09月	港幣 23,000	水泥
亞極投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2010年11月	美金 46,700	一般投資



企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
亞碩投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2010年11月	美金 47,400	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 38,200	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 38,200	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 45,100	一般投資
亞洲東方(關島)責任有限公司 地址：136 Adrian Sanchez Street Tamuning, GU 96913	2010年08月	美金 10,000	一般投資
亞東越南責任有限公司 地址：Supporting Industrial Zone, Vung Ang Economic Zone, Ky Phuong Ward, Ky Anh town, Ha Tinh Province, Viet Nam	2010年02月	越幣 141,348,502	預拌混凝土
亞興水泥製品(股)公司 地址：新竹市東大路三段 274 號 1 樓	2000年04月	100,000	預拌混凝土
亞泥易世投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	2008年08月	美金 39,115	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 87,450	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 46,700	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 38,200	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 38,000	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 1,180,116	一般投資
新加坡亞東工業投資私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983	1994年05月	美金 837,744	一般投資
九龍混凝土有限公司 地址：11/F Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road, 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 2,427	一般投資
ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC 地址：136 Adrian Sanchez Street Tamuning, GU 96913	2011年03月	美金 11,600	預拌混凝土、水泥製品
江西亞東水泥有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道6號	1997年10月	美金 356,104	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
黃岡亞東水泥有限公司 地址：湖北省黃岡市黃州區體育路5號	2006年08月	美金 86,170	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品
武漢亞東水泥有限公司 地址：湖北省武漢市東西湖區慈惠大道	1999年11月	美金 36,140	研磨水泥、爐石粉
亞東投資有限公司 地址：中國（上海）自由貿易試驗區白蓮涇路28號8 樓A-4區	2003年07月	美金 204,191	一般投資
成都亞力水泥製品有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路68號	2004年12月	美金 4,100	預拌混凝土、水泥製品
上海亞力水泥製品有限公司 地址：上海市閔行區龍吳路4100號22-23幢9樓908 室	1995年11月	美金 15,000	預拌混凝土、水泥製品
四川亞力水泥製品有限公司 地址：四川省成都市溫江區溫泉大道3段268號	2005年11月	美金 3,300	預拌混凝土、水泥製品
四川亞利運輸有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路68號	2006年05月	美金 3,500	陸運運輸
揚州亞東水泥有限公司 地址：揚州市經濟開發區八里鎮古渡路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
瑞昌亞東新材料有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道6號	2019年01月	人民幣 2,000	新型建築材料及製品
南昌亞力水泥製品有限公司 地址：江西省南昌市南昌經濟技術開發區白水湖工業園 港口大道560號	2003年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
江西亞利運輸有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道8號	2005年04月	人民幣 12,500	陸運運輸
南昌亞東水泥有限公司 地址：江西省南昌市昌東工業園區工業二路	2004年01月	人民幣 90,000	研磨水泥、爐石粉
武漢亞力水泥製品有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路 亞東大道66號	2007年12月	人民幣 60,000	預拌混凝土、水泥製品
泰州亞東建材有限公司 地址：泰州市高港區永安洲鎮育才路1號	2013年09月	美金 16,000	水泥倉儲和批發
四川蘭豐建材有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段	2010年11月	人民幣 20,000	水泥製品及其他建材產 品
四川蘭豐水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮紅石橋村7組1號	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：武漢市東西湖區慈惠辦事處余氏墩201號	2006年10月	人民幣 13,000	陸運運輸
武漢亞鑫水泥有限公司 地址：湖北省武漢市江夏區紙坊街將軍山紙烏路12號	2003年08月	人民幣 90,000	水泥、熟料、爐石粉 及相關產品



企 業 名 稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
江陵亞東建材水泥有限公司 地址：湖北省荊州市江陵縣熊河鎮沿江產業園鐵牛路 16 號	2022年10月	人民幣 80,000	研磨水泥、爐石粉 及相關產品

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 112 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)	58,520,371	99.95
	董事/總經理	許萬得(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	董 事	戴光瑩(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	董 事	鍾振和(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	董 事	蔡榮桂(亞洲水泥公司代表人)	58,520,371	99.95
	監 察 人	余東霖(亞洲投資公司代表人)	9,900	0.02
	監 察 人	鄭澄宇(亞洲投資公司代表人)	9,900	0.02
遠龍不銹鋼(股)公司	董 事 長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董事/總經理	李風輝(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	董 事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監 察 人	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
	監 察 人	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	200,000,000	100.00
旭日工業投資有限公司	董 事	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	90,000	100.00
南華水泥(股)公司	董 事 長	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	26,139,000	99.98
	總 經 理	鍾振和	0	0.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	26,139,000	99.98
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	26,139,000	99.98
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	26,139,000	99.98
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	26,139,000	99.98
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.02
亞洲工程企業(股)公司	董 事 長	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	8,108,397	99.93
	董事/總經理	張志鵬(亞洲水泥公司代表人)	8,108,397	99.93
	董 事	楊明欽(亞洲水泥公司代表人)	8,108,397	99.93
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	8,108,397	99.93
	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	陳瑞隆	0	0.00
	執行董事	李坤炎	200,000	0.01
	執行董事	吳玲綾	50,000	0.00
	執行董事	張振崑	713,000	0.05
	執行董事	林昇章	700,000	0.05
	獨立非執行董事	詹德隆	0	0.00
	獨立非執行董事	李高朝	0	0.00
	獨立非執行董事	王國明	0	0.00
	獨立非執行董事	王偉	0	0.00
亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	董事長/董事經理	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
	副董事經理	林榮祥(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
	董 事	李志鵬(亞洲水泥公司代表人)	10,500,000	100.00
德勤投資(股)公司	董 事 長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	775,225,091	99.99
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	775,225,091	99.99
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	775,225,091	99.99
	董 事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	775,225,091	99.99
	董 事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	775,225,091	99.99
	監 察 人	楊涓玲(亞洲投資公司代表人)	7,029	0.00
亞利通運(股)公司	董 事 長	張志鵬(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董事/總經理	傅國明(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	鍾振和(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	陳志賢(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	董 事	許萬得(裕元投資公司代表人)	4,839,183	48.39
	監 察 人	李洪慧(亞洲水泥公司代表人)	5,160,817	51.61
亞利預鑄工業(股)公司	董 事 長	鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人)	16,271,969	83.97
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	16,271,969	83.97
	董 事	郭 林(亞洲水泥公司代表人)	16,271,969	83.97
	董 事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	16,271,969	83.97
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	16,271,969	83.97
	監 察 人	李洪慧(遠揚營造公司代表人)	3,105,647	16.03
亞東預拌混凝土(股)公司	董 事 長	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	199,992,732	99.99
	總 經 理	金崇仁	0	0.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	199,992,732	99.99
	董 事	陳志賢(亞洲水泥公司代表人)	199,992,732	99.99
	董 事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	199,992,732	99.99
	董 事	陳春明(亞洲水泥公司代表人)	199,992,732	99.99
	監 察 人	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	7,268	0.00
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	7,268	0.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
亞洲投資(股)公司	董 事 長	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
	董 事	彭學增(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
	董 事	高雪英(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
	董 事	陳聰明(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
	監 察 人	楊涓玲(亞洲水泥公司代表人)	499,426,678	100.00
嘉惠電力(股)公司	董 事 長	徐旭東(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70
	總 經 理	陳廣泰	0	0.00
	董 事	徐旭平(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70
	董 事	李坤炎(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70
	董 事	吳玲綾(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70
	董 事	余東霖(亞洲水泥公司代表人)	568,307,076	99.70
	獨立董事	江孟貞	0	0.00
	獨立董事	蘇清波	0	0.00
	監 察 人	鍾振和(亞洲投資公司代表人)	45,568	0.01
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	45,568	0.01
富達運輸(股)公司	董 事 長	席家宜(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	董事/總經理	許萬得(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	董 事	李坤炎(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	董 事	陳聰明(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	董 事	俞瀛琰(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	董 事	鄭澄宇(富民運輸公司代表人)	37,972,227	99.97
	監 察 人	余東霖(亞洲投資公司代表人)	9,717	0.03
	監 察 人	施誠明(亞洲投資公司代表人)	9,717	0.03
百匯工業投資私人有限公司	董 事	徐旭東	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	董 事 長	徐旭東 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董事/董事經理	林榮祥 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	徐旭平 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	李坤炎 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
	董 事	李志鵬 (亞洲水泥(新加坡)公司代表人)	17,000,000	100.00
富山石礦企業(股)公司	董 事 長	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董事/總經理	張志鵬(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	徐旭平(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	董 事	游象麟(德勤投資公司代表人)	1,294,270	99.56
	監 察 人	葉文華(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.38

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
九龍英泥有限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	席家宜	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	李志鵬	0	0.00
亞極投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	37,700,000	80.73
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	37,700,000	80.73
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	37,700,000	80.73
亞碩投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	38,400,000	81.01
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	38,400,000	81.01
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	38,400,000	81.01
亞極 II 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
亞極 III 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	29,200,000	76.44
亞極 IV 投資有限公司	董 事	陳春明(德勤投資公司代表人)	36,100,000	80.04
	董 事	吳玲綾(德勤投資公司代表人)	36,100,000	80.04
	董 事	高雪英(德勤投資公司代表人)	36,100,000	80.04
亞洲東方(關島)責任有限公司	經 理 人	金崇仁	0	0.00
亞東越南責任有限公司	經 理 人	陳琛源	0	0.00
亞興水泥製品(股)公司	董 事 長	金崇仁 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董事/總經理	何增光 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	鍾振和 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	楊勢章 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	蔡文祥 (亞東預拌混凝土公司代表人)	6,995,000	69.95
	董 事	蔡建豐(南工實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	董 事	黃宗義(竹江實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	監 察 人	吳明燴(和暉實業公司代表人)	1,000,000	10.00
	監 察 人	周維崑(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.05
	監 察 人	高雪英(亞洲投資公司代表人)	5,000	0.05
亞泥易世投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	30,115,000	76.99
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	30,115,000	76.99
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	30,115,000	76.99
亞泥尖鋒投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	78,450,000	89.71
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	78,450,000	89.71
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	78,450,000	89.71



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
亞泥尖鋒 II 投資有限公司	董 事	陳春明(亞洲投資公司代表人)	37,700,000	80.73
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	37,700,000	80.73
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	37,700,000	80.73
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)	29,200,000	76.44
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	29,200,000	76.44
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	29,200,000	76.44
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)	29,000,000	76.32
	董 事	吳玲綾(亞洲投資公司代表人)	29,000,000	76.32
	董 事	高雪英(亞洲投資公司代表人)	29,000,000	76.32
新加坡亞洲投資私人有限 公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	梁順興	0	0.00
新加坡亞東工業投資私人有 限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	梁順興	0	0.00
	董 事	林榮祥	0	0.00
九龍混凝土有限公司	董 事 長	徐旭東	0	0.00
	董 事	李坤炎	0	0.00
	董 事	徐旭平	0	0.00
	董 事	吳玲綾	0	0.00
	董 事	李志鵬	0	0.00
聯富貿易有限公司	經 理 人	李志鵬	0	0.00
ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC	經 理 人	金崇仁	0	0.00
江西亞東水泥有限公司	董 事 長	張振崑 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
	總 經 理	田隆	*美金 0	0.00
	董 事	何洪 (亞東投資公司代表人)	*美金 35,610	10.00
	董 事	鄭廷金 (江西省投資集團公司代表人)	*美金 17,805	5.00
	監 事	何朝宏 (新加坡亞洲投資公司代表人)	*美金 302,689	85.00
黃岡亞東水泥有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	總 經 理	何洪	*美金 0	0.00
	董 事	歐陽禮敏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00
	董 事	吳昇鑫 (亞東投資公司代表人)	*美金 8,617	10.00
	監 事	丁宗武 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 77,553	90.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
武漢亞東水泥有限公司	董 事 長	邱國維 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	總 經 理	靖志勇	*美金 0	0.00
	董 事	張華慶 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
	董 事	陳國 (亞東投資公司代表人)	*美金 3,614	10.00
	監 事	劉文元 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 32,526	90.00
亞東投資有限公司	董事長/總經理	吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
	董 事	李洪慧 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
	董 事	楊涓玲 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
	監 事	李雅萍 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 204,191	100.00
成都亞力水泥製品有限公司	董 事 長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	總 經 理	盧彥宏	*美金 0	0.00
	董 事	邱國維 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
	董 事	曾令軍 (亞東投資公司代表人)	*美金 2,000	48.78
	監 事	陳勇 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,100	51.22
上海亞力水泥製品有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	總 經 理	梁傳建	*美金 0	0.00
	董 事	張移廣 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
	董 事	肖相偉 (亞東投資公司代表人)	*美金 1,500	10.00
	監 事	沈志強 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 13,500	90.00
四川亞力水泥製品有限公司	董 事 長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	總 經 理	張毓明	*美金 0	0.00
	董 事	盧彥宏 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00
	董 事	高小田 (亞東投資公司代表人)	*美金 330	10.00
	監 事	周慶平 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 2,970	90.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
四川亞利運輸有限公司	董 事 長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	總 經 理	郭朗晨	*美金 0	0.00
	董 事	王國崇 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
	董 事	向成華 (亞東投資公司代表人)	*美金 350	10.00
	監 事	馮湖北 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 3,150	90.00
揚州亞東水泥有限公司	董 事 長	田隆 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	總 經 理	何朝宏	*美金 0	0.00
	董 事	李雨田 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
	董 事	姜鐵鳴 (亞東投資公司代表人)	*美金 3,553	10.00
	監 事	陳軍 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 31,977	90.00
四川亞東水泥有限公司	董 事 長	許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	總 經 理	邱國維	*美金 0	0.00
	董 事	盧春林 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
	董 事	王厚淳 (亞東投資公司代表人)	*美金 36,834	10.00
	監 事	甘能秉 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 331,506	90.00
湖北亞東水泥有限公司	董 事 長	邱國維 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	總 經 理	許文峯	*美金 0	0.00
	董 事	郭朗晨 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
	董 事	靖志勇 (亞東投資公司代表人)	*美金 15,480	10.00
	監 事	杜文斌 (新加坡亞東工業公司代表人)	*美金 139,320	90.00
瑞昌亞東新材料有限公司	董事長/總經理	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	董 事	張瑋庭 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	董 事	王文義 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00
	監 事	朱新鋒 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 2,000	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
南昌亞力水泥製品有限公司	董 事 長	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總 經 理	周慶平	*人民幣 0	0.00
	董 事	戴永茂 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董 事	李晉翔 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監 事	胡士朋 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
江西亞利運輸有限公司	董 事 長	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
	總 經 理	肖相偉	*人民幣 0	0.00
	董 事	王韶華 (亞東投資公司代表人)	*人民幣 6,000	48.00
	董 事	徐東良 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
	監 事	李凱雄 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 6,500	52.00
南昌亞東水泥有限公司	董 事 長	田隆 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
	總 經 理	張瑋庭	*人民幣 0	0.00
	董 事	姚煜國 (亞東投資公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	董 事	章桃元 (方大特鋼科技公司代表人)	*人民幣 22,500	25.00
	監 事	王定寶 (江西亞東水泥公司代表人)	*人民幣 45,000	50.00
武漢亞力水泥製品有限公司	董 事 長	邱國維 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	總 經 理	余信隆	*人民幣 0	0.00
	董 事	徐愛成 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	董 事	朱林波 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00
	監 事	沈孝潁 (武漢亞東水泥公司代表人)	*人民幣 60,000	100.00



企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
泰州亞東建材有限公司	董 事 長	田隆 (亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	總 經 理	何朝宏	*美金 0	0.00
	董 事	沈國軍 (亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	董 事	易東明 (亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
	監 事	張猛 (亞東投資公司代表人)	*美金 16,000	100.00
四川蘭豐建材有限公司	董 事 長	許文峯 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	總 經 理	張毓明	*人民幣 0	0.00
	董 事	李建昇 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	董 事	劉超 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
	監 事	謝陽平 (四川蘭豐水泥公司代表人)	*人民幣 20,000	100.00
四川蘭豐水泥有限公司	董 事 長	許文峯 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	總 經 理	張毓明	*人民幣 0	0.00
	董 事	李建昇 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	董 事	劉超 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
	監 事	謝陽平 (四川亞東水泥公司代表人)	*人民幣 600,000	100.00
湖北亞利運輸有限公司	董 事 長	邱國維 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	總 經 理	張華慶	*人民幣 0	0.00
	董 事	葉志宏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	董 事	趙寶玉 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00
	監 事	程雙勇 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 13,000	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例(%)
武漢亞鑫水泥有限公司	董 事 長	邱國維 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	總 經 理	許文峯	*人民幣 0	0.00
	董 事	余信隆 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
	董 事	柯尊富 (戴明剛/周潔輝/程子健代表人)	*人民幣 9,000	10.00
	監 事	沈家興 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 81,000	90.00
江陵亞東建材水泥有限公司	董 事 長	許文峯 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 80,000	85.00
	總 經 理	靖志勇	*人民幣 0	0.00
	董 事	俞劍屏 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 80,000	85.00
	董 事	施偉 (江陵縣城市與鄉村投資發展集團公司代表人)	*人民幣 0	15.00 (註)
	監 事	甘能秉 (湖北亞東水泥公司代表人)	*人民幣 80,000	85.00

*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。

註：江陵縣城市與鄉村投資發展集團公司截至 112 年 12 月 31 日尚未進資。



5.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈(虧)為元

基準日：112年12月31日

項次	企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	本期營業 收入(淨額)	本期營業 (損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈 (虧) (稅後)
1	富民運輸(股)公司	585,477	3,147,811	1,293,892	1,853,919	1,097,279	124,125	251,802	4.30
2	遠龍不銹鋼(股)公司	2,000,000	4,896,690	2,650,006	2,246,684	2,908,876	(135,439)	(118,161)	(0.59)
3	旭日工業投資有限公司	2,909	141,677	78,215	63,462	0	(139)	3,820	42.44
4	南華水泥(股)公司	261,440	760,069	419,599	340,470	622,496	78,067	60,853	2.33
5	亞洲工程企業(股)公司	81,144	388,245	210,225	178,020	63,211	22,355	21,472	2.65
6	亞洲水泥(中國)控股公司	634,911	86,938,405	13,305,359	73,633,046	32,836,865	1,551,384	246,663	0.16
7	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	152,250	6,592,200	380,033	6,212,167	1,175,027	129,047	440,788	41.98
8	德勤投資(股)公司	7,752,321	31,308,113	14,713,636	16,594,477	270,930	264,886	929,879	1.20
9	亞利通運(股)公司	100,000	579,501	49,105	530,396	421,197	17,062	46,592	4.66
10	亞利預鑄工業(股)公司	193,776	351,531	84,489	267,042	406,065	77,225	63,465	3.28
11	亞東預拌混凝土(股)公司	2,000,000	8,082,836	3,271,449	4,811,387	13,998,218	2,041,316	1,678,375	8.39
12	亞洲投資(股)公司	4,994,267	20,500,839	13,485,512	7,015,327	268,232	266,854	441,433	0.88
13	嘉惠電力(股)公司	5,700,000	19,498,125	8,889,672	10,608,453	17,705,692	1,561,384	1,039,876	1.82
14	富達運輸(股)公司	379,819	1,216,589	519,183	697,406	721,387	82,806	107,900	2.84
15	百匯工業投資私人有限公司	297,952	91,478,401	939,309	90,539,092	0	(173)	1,241,767	127.76
16	新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司	394,400	290,768	364	290,404	11,319	4,090	6,702	0.39
17	富山石礦企業(股)公司	13,000	124,065	106,066	17,999	15,600	(212)	(1,740)	(1.34)
18	九龍英泥有限公司	93,150	1,042,299	3,148	1,039,151	19,753	2,937	48,222	20.97
19	亞極投資有限公司	1,378,984	1,634,993	43,011	1,591,982	0	(226)	(26,317)	(0.56)
20	亞碩投資有限公司	1,399,887	1,746,364	43,177	1,703,187	0	(226)	(31,563)	(0.67)
21	亞極II投資有限公司	1,115,632	1,338,512	39,939	1,298,573	0	(223)	(11,559)	(0.30)
22	亞極III投資有限公司	1,115,632	1,386,861	38,403	1,348,458	0	(223)	(13,685)	(0.36)
23	亞極IV投資有限公司	1,331,270	1,783,838	41,475	1,742,363	0	(223)	(33,285)	(0.74)
24	亞洲東方(關島)責任有限公司	303,056	12,515	32,032	(19,517)	0	(1)	903	註1
25	亞東越南責任有限公司	201,823	340,830	34,947	305,883	18,192	(27,288)	(9,981)	註1
26	亞興水泥製品(股)公司	100,000	551,362	259,542	291,820	1,129,177	170,015	138,881	13.89
27	亞泥易世投資有限公司	1,151,258	1,497,174	374,814	1,122,360	0	(226)	(19,758)	(0.51)
28	亞泥尖鋒投資有限公司	2,641,135	3,371,549	90,618	3,280,931	2,252	2,021	(101,392)	(1.16)
29	亞泥尖鋒II投資有限公司	1,376,626	1,771,144	35,331	1,735,813	0	(223)	(32,500)	(0.70)
30	亞泥尖鋒III投資有限公司	1,122,632	1,647,440	374,811	1,272,629	0	(223)	(27,342)	(0.72)
31	亞泥尖鋒IV投資有限公司	1,122,327	1,561,885	215,056	1,346,829	0	(223)	(22,692)	(0.60)
32	新加坡亞洲投資私人有限公司	36,176,457	81,948,245	38,313	81,909,932	0	(97,918)	797,085	2.40
33	新加坡亞東工業投資私人有限公司	25,690,232	57,781,693	853,102	56,928,591	0	(3,341)	443,908	0.60
34	九龍混凝土有限公司	39	187,426	62	187,364	2,865	733	18,701	1,870.10
35	聯富貿易有限公司	73,369	6,403	(912)	7,315	0	(116)	1,452	0.60
36	ASIA ORINTAL CONCRETE,LLC	355,598	696	45,384	(44,688)	0	831	831	註1
37	江西亞東水泥有限公司	10,916,368	30,035,561	2,414,880	27,620,681	15,255,307	706,371	1,214,891	註1
38	黃岡亞東水泥有限公司	2,641,541	6,865,369	393,551	6,471,818	3,153,008	364,374	364,781	註1
39	武漢亞東水泥有限公司	1,107,872	2,748,692	51,041	2,697,651	502,165	(22,704)	42,976	註1
40	亞東投資有限公司	6,259,475	14,859,885	9,696	14,850,189	0	(5,269)	(129,405)	註1
41	成都亞力水泥製品有限公司	125,686	369,680	60,266	309,414	227,557	6,543	7,639	註1
42	上海亞力水泥製品有限公司	459,825	258,042	139,103	118,939	40,755	7,163	56,346	註1
43	四川亞力水泥製品有限公司	101,162	295,848	237,345	58,503	180,264	28,001	9,052	註1
44	四川亞利運輸有限公司	107,293	220,873	27,237	193,636	253,928	1,672	4,473	註1
45	揚州亞東水泥有限公司	1,089,172	1,710,461	247,923	1,462,538	1,941,416	(166,984)	(155,553)	註1
46	四川亞東水泥有限公司	11,291,463	25,545,431	765,755	24,779,676	6,043,778	789,657	1,212,953	註1
47	湖北亞東水泥有限公司	4,745,394	9,112,244	377,019	8,735,225	3,964,404	(468,722)	(680,414)	註1
48	瑞昌亞東新材料有限公司	8,656	532,812	108,705	424,107	1,047,002	519,191	(11,418)	註1
49	南昌亞力水泥製品有限公司	259,689	664,468	57,719	606,749	420,475	(35,330)	(41,395)	註1

項次	企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	本期營業 收入(淨額)	本期營業 (損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈 (虧) (稅後)
50	江西亞利運輸有限公司	54,102	176,928	31,973	144,955	319,594	(4,958)	(2,398)	註 1
51	南昌亞東水泥有限公司	389,534	619,269	20,047	599,222	568,303	(32,373)	(22,276)	註 1
52	武漢亞力水泥製品有限公司	259,689	344,350	14,242	330,108	68,332	53,546	36,944	註 1
53	泰州亞東建材有限公司	490,480	859,059	369,680	489,379	744,440	1,657	(16,324)	註 1
54	四川蘭豐建材有限公司	86,563	46,689	165,908	(119,219)	0	(1,654)	(7,343)	註 1
55	四川蘭豐水泥有限公司	2,596,890	6,673,299	393,763	6,279,536	4,125,459	416,872	436,233	註 1
56	湖北亞利運輸有限公司	56,266	65,970	5,391	60,579	63,501	(21,852)	(20,682)	註 1
57	武漢亞鑫水泥有限公司	389,534	533,728	7,262	526,466	53,184	(260,520)	(260,576)	註 1
58	江陵亞東建材水泥有限公司	346,252	352,277	1,509	350,768	0	(124)	4,619	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 112 年底之匯率換算(USD：30.655；SGD：23.2；RMB：4.32815；HKD：3.899；INR：0.36918；VND：0.001284)
損益資料係依據民國 112 年平均匯率換算(USD：31.15483；SGD：23.20333；RMB：4.41549；HKD：3.9795；INR：0.37741；VND：0.001309)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 127

(三)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止本公司私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：請參閱本公司合併財務報表附註。

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

誠
勤
樸
慎

徐有岸

坦白熱忱，堅定信心，發揮團隊合作的精神。

夙興夜寐，殫精竭慮，作有計畫有效率的操作。

簡約樸素，穩當平實，實事求是地執行任務。

謹慎精確，細心縝密，注意人員及物資的安全。

創 新

“Sincerity, Diligence, Thrift, Prudence and Innovation”

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

亞洲水泥股份有限公司



董事長 徐旭東





亞洲水泥股份有限公司
ASIA CEMENT CORPORATION

亞洲水泥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市敦化南路二段207號30.31樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~8		-
五、	合併資產負債表	9		-
六、	合併綜合損益表	10~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~15		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	16		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~33		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34		五
	(六) 重要會計項目之說明	34~89		六~三四
	(七) 關係人交易	90~94		三五
	(八) 質抵押之資產	94		三六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	95~99		三七
	(十) 重大災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他事項	-		-
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	100		三八
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	101、104~118		三九
	2. 轉投資事業相關資訊	101、119~121		三九
	3. 大陸投資資訊	101~102、122~124		三九
	4. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	102、125		三九
	5. 主要股東資訊	102、126		三九
	(十五) 部門資訊	102~103		四十

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 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 1 1 3 年 3 月 5 日

會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

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

對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

大陸地區子公司之應收帳款減損評估

隨著中國房地產市場衰退以及經濟下行壓力的影響，亞洲水泥股份有限公司大陸地區子公司之間接或終端房地產開發商及建商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄並調整前瞻性資訊，請參閱合併財務報表附註五及十。由於前述應收帳款減損評估涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 評估管理階層於資產負債表日針對大陸地區子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
4. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。

投資性不動產之公允價值評估

亞洲水泥股份有限公司對帳列投資性不動產後續衡量係採公允價值評價，並委由具備我國不動產估價師資格且符合證券發行人財務報告編製準則規定條件之估價師進行公允價值估價，請參閱合併財務報表附註五及十七。由於不動產評價涉及管理階層重大會計估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開民國 112 及 111 年度之合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）15,867,905 仟元及 16,885,741 仟元，分別佔合併資產總額之 4.7% 及 5.2%，民國 112 及 111 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為(770,781)仟元及 396,237 仟元，分別佔合併稅前淨利之(5.5%)及 2.6%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 陳 培 德

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及三五）	\$	33,229,516	10	\$	43,486,332	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		39,719,980	12		26,710,158	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三六）		4,307,126	1		4,833,688	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六、九、三五及三六）		21,684,983	7		11,238,921	4
1140	合約資產－流動（附註二八及三五）		80,131	-		135,578	-
1150	應收票據－非關係人		2,360,615	1		2,557,075	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十及十一）		9,883,837	3		10,819,177	3
1180	應收帳款－關係人（附註十及三五）		654,691	-		616,113	-
1200	其他應收款（附註三五）		1,163,181	-		851,355	-
1220	本期所得稅資產（附註三十）		26,422	-		36,765	-
130X	存貨（附註十二）		7,610,592	2		8,667,817	3
1410	預付款項（附註三五）		1,229,356	-		1,036,876	-
1470	其他流動資產（附註二十）		390,479	-		459,897	-
11XX	流動資產總計		<u>122,340,909</u>	<u>36</u>		<u>111,449,752</u>	<u>34</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三六）		12,777,129	4		11,494,100	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註六、九、三五及三六）		52,336	-		70,561	-
1550	採用權益法之投資（附註十四、三五及三六）		94,087,422	28		91,718,368	28
1600	不動產、廠房及設備（附註十五、三五及三六）		39,341,493	12		39,795,675	12
1755	使用權資產（附註十六及三五）		4,581,995	1		4,974,040	2
1760	投資性不動產淨額（附註十七及三六）		37,699,498	11		37,186,104	11
1780	無形資產（附註十八及十九）		6,466,819	2		6,789,196	2
1840	遞延所得稅資產（附註三十）		807,958	-		789,858	-
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十一）		13,545,937	4		14,962,846	5
1990	其他非流動資產（附註二十、二六及三五）		<u>5,025,355</u>	<u>2</u>		<u>5,012,627</u>	<u>2</u>
15XX	非流動資產總計		<u>214,385,942</u>	<u>64</u>		<u>212,793,375</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>336,726,851</u>	<u>100</u>	\$	<u>324,243,127</u>	<u>100</u>
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二一及三五）	\$	29,016,580	9	\$	28,692,869	9
2110	應付短期票券（附註二二）		30,328,957	9		27,059,806	8
2130	合約負債－流動（附註二八）		672,297	-		836,904	-
2170	應付款項及費用－非關係人（附註十九）		9,814,956	3		10,393,404	3
2180	應付款項及費用－關係人（附註三五）		382,283	-		374,293	-
2216	應付股利及酬勞		261,991	-		258,059	-
2219	其他應付款－其他		30,972	-		31,503	-
2230	本期所得稅負債（附註三十）		1,661,755	1		1,359,739	1
2250	負債準備－流動（附註二五）		211,383	-		24,932	-
2280	租賃負債－流動（附註十六及三五）		254,281	-		261,250	-
2313	遞延收入－流動（附註二四）		33,152	-		75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二三及三五）		<u>10,219,160</u>	<u>3</u>		<u>1,593,990</u>	<u>1</u>
21XX	流動負債總計		<u>82,887,767</u>	<u>25</u>		<u>70,962,661</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二三）		39,100,000	12		45,100,000	14
2540	長期借款（附註二三及三五）		9,567,454	3		10,415,840	3
2550	負債準備－非流動（附註二十、二五及三七）		1,077,111	-		1,040,794	-
2570	遞延所得稅負債（附註三十）		10,202,680	3		10,169,111	3
2580	租賃負債－非流動（附註十六及三五）		1,100,494	-		1,302,028	1
2630	長期遞延收入（附註二四）		587,005	-		620,157	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二六）		56,737	-		111,146	-
2670	其他非流動負債		<u>284,036</u>	<u>-</u>		<u>288,145</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計		<u>61,975,517</u>	<u>18</u>		<u>69,047,221</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>144,863,284</u>	<u>43</u>		<u>140,009,882</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）						
3110	普通股股本		<u>35,465,629</u>	<u>10</u>		<u>35,459,276</u>	<u>11</u>
3200	資本公積		<u>8,574,119</u>	<u>3</u>		<u>6,005,713</u>	<u>2</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		22,558,401	7		21,318,344	7
3320	特別盈餘公積		66,660,987	20		66,656,628	21
3350	未分配盈餘		<u>28,691,020</u>	<u>8</u>		<u>27,220,222</u>	<u>8</u>
3300	保留盈餘總計		<u>117,910,408</u>	<u>35</u>		<u>115,195,194</u>	<u>36</u>
3400	其他權益		<u>7,219,740</u>	<u>2</u>		<u>4,156,664</u>	<u>1</u>
31XX	本公司業主權益總計		169,169,896	50		160,816,847	50
36XX	非控制權益（附註二七及三二）		<u>22,693,671</u>	<u>7</u>		<u>23,416,398</u>	<u>7</u>
3XXX	權益總計		<u>191,863,567</u>	<u>57</u>		<u>184,233,245</u>	<u>57</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>336,726,851</u>	<u>100</u>	\$	<u>324,243,127</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註二八及三五）	\$ 80,182,799	100	\$ 90,340,503	100
5000	營業成本（附註十二、二九及三五）	<u>69,745,612</u>	<u>87</u>	<u>78,585,021</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>10,437,187</u>	<u>13</u>	<u>11,755,482</u>	<u>13</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二九及三五）	3,271,753	4	3,324,394	3
6450	預期信用減損迴轉利益（附註十）	(<u>294,614</u>)	<u>-</u>	(<u>140,185</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,977,139</u>	<u>4</u>	<u>3,184,209</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>7,460,048</u>	<u>9</u>	<u>8,571,273</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二九）	1,330,819	1	931,594	1
7020	其他利益及損失（附註二九）	3,072,659	4	1,732,061	2
7050	財務成本（附註二九）	(<u>1,772,450</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,295,075</u>)	(<u>2</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	2,492,783	3	4,311,008	5
7100	利息收入	<u>1,352,509</u>	<u>2</u>	<u>946,116</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,476,320</u>	<u>8</u>	<u>6,625,704</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	13,936,368	17	15,196,977	17
7950	所得稅費用（附註三十）	<u>2,852,258</u>	<u>3</u>	<u>2,599,841</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>11,084,110</u>	<u>14</u>	<u>12,597,136</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（稅後淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 110,602	-	\$ 202,096	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,197,849	3	(189,012)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>2,078,024</u>	<u>2</u>	<u>(239,851)</u>	<u>-</u>
		<u>4,386,475</u>	<u>5</u>	<u>(226,767)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,229,250)	(1)	1,618,546	2
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>(460,054)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,026,103</u>	<u>3</u>
8360		<u>(1,689,304)</u>	<u>(2)</u>	<u>4,644,649</u>	<u>5</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>2,697,171</u>	<u>3</u>	<u>4,417,882</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>	<u>\$ 17,015,018</u>	<u>19</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 10,882,826	14	\$ 12,016,396	13
8620	非控制權益	<u>201,284</u>	<u>-</u>	<u>580,740</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 11,084,110</u>	<u>14</u>	<u>\$ 12,597,136</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 13,954,793	17	\$ 16,002,287	18
8720	非控制權益	<u>(173,512)</u>	<u>-</u>	<u>1,012,731</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>	<u>\$ 17,015,018</u>	<u>19</u>
	每股盈餘（附註三一）				
9710	基 本	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.62</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 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 份	普 通 股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 評 價 損 益	不 動 產 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	股 本	積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積	公 積		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	3,545,572	\$ 35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923	\$ 23,345,963	\$ 180,272,886	
B1	110 年度盈餘分配															
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,939	-	(1,534,939)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	411,137	(411,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(12,054,945)	-	-	-	-	(12,054,945)	-	(12,054,945)		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	12,016,396	-	-	-	-	12,016,396	580,740	12,597,136		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	303,336	4,327,499	(646,338)	828	566	3,682,555	431,991	4,417,882		
I1	可轉換公司債轉換	356	3,555	8,350	-	-	-	-	-	-	-	11,905	-	11,905		
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	11,293	-	-	-	-	-	-	-	11,293	-	11,293		
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	(269)	-	-	(166)	-	-	-	-	(435)	(326)	(761)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(941,970)	(941,970)		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	11,003	(11,003)	-	-	(11,003)	-	-	-		
T1	其他一採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(80,181)	-	-	-	-	(80,181)	-	(80,181)		
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(231,378)	231,378	-	-	-	-	-	-	-		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	3,545,928	35,459,276	6,005,713	21,318,344	66,656,628	27,220,222	(3,084,376)	6,270,727	912,006	58,307	4,156,664	160,816,847	23,416,398	184,233,245	
B1	111 年度盈餘分配															
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,240,057	-	(1,240,057)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	377,005	(377,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	-	-	-	(8,155,633)	-	(8,155,633)		
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	10,882,826	-	-	-	-	10,882,826	201,284	11,084,110		
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	176,149	(1,333,630)	2,944,346	1,285,314	(212)	2,895,818	(374,796)	2,697,171		
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	13,537	-	-	-	-	-	-	-	19,890	-	19,890		
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402	-	2,554,402		
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	461	-	-	(80)	-	-	-	-	381	(1,170)	(789)		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6	-	-	(5)	-	-	-	-	1	(1)	-		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(548,040)	(548,040)		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(167,258)	-	167,258	-	-	167,258	-	-	-	-
T1	其他一採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	(20,785)	-	-	-	-	(20,785)	(4)	(20,789)		
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(372,646)	372,646	-	-	-	-	-	-	-		
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896	\$ 22,693,671	\$ 191,863,567	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,936,368	\$ 15,196,977
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,455,429	4,478,360
A20200	攤銷費用	300,269	290,975
A20300	預期信用減損迴轉利益	(294,614)	(140,185)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	(2,552,018)	(1,242,903)
A20900	財務成本	1,772,450	1,295,075
A21200	利息收入	(1,352,509)	(946,116)
A21300	股利收入	(1,354,865)	(1,071,915)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額	(2,492,783)	(4,311,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	87,993	6,968
A23100	處分投資利益	(80,224)	(177,373)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	387,333
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益） 損失	(136,129)	275,808
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	40,438	(1,015,399)
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(521,787)	(327,080)
A29900	處分子公司損失	-	3,229
A29900	金融工具之首日損益	(847,560)	-
A29900	租賃修改利益	(6,624)	(167)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(9,583,342)	(996,300)
A31125	合約資產	55,447	52,709
A31130	應收票據	1,008,546	3,132,592
A31150	應收帳款	2,585,782	1,228,284
A31180	其他應收款	(58,629)	54,359
A31200	存 貨	1,149,995	5,354
A31230	預付款項	(244,271)	277,388
A31240	其他流動資產	52,280	(59,869)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32125	合約負債	(\$ 156,167)	(\$ 226,181)
A32150	應付款項及費用	(536,201)	(1,117,609)
A32200	負債準備	225,196	(44,183)
A32240	淨確定福利負債	(4,756)	(15,466)
A32250	遞延收入	(<u>75,912</u>)	(<u>75,912</u>)
A33000	營運產生之現金流入	5,371,802	14,917,745
A33100	收取之利息	1,089,656	621,039
A33200	收取之股利	5,077,835	4,783,260
A33300	支付之利息	(1,720,826)	(1,294,044)
A33500	支付之所得稅	(<u>2,549,051</u>)	(<u>3,719,369</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,269,416</u>	<u>15,308,631</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(411,565)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	619,487	39,172
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	26,282
B00050	(取得)處分按攤銷後成本衡量之 金融資產	(10,756,747)	4,363,549
B01800	取得關聯企業及合資	(59,609)	(189,913)
B02000	預付長期投資款增加	(2,740)	(5,760)
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(420)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	567,841	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,081,969)	(2,666,315)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,149	11,237
B03800	存出保證金減少(增加)	11,170	(103,004)
B04500	取得無形資產	(33,324)	(7,261)
B04600	處分無形資產價款	2	-
B05350	取得使用權資產	(633)	(500)
B05400	取得投資性不動產	(1,367)	(782)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具 價款	<u>48,500</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>13,656,240</u>)	<u>1,054,720</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 417,214	\$ 4,564,715
C00600	應付短期票券增加(減少)	3,252,000	(796,900)
C01200	發行公司債	4,000,000	-
C01600	舉借長期借款	9,439,397	21,563,103
C01700	償還長期借款	(11,614,879)	(19,496,086)
C03000	存入保證金(減少)增加	(1,042)	1,995
C04020	租賃本金償還	(263,223)	(260,466)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	(824)	4,565
C04500	發放現金股利	(8,155,562)	(12,054,870)
C05400	取得子公司股權	(789)	(761)
C05800	非控制權益變動	(<u>548,040</u>)	(<u>941,970</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>3,475,748</u>)	(<u>7,416,675</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>394,244</u>)	<u>1,089,038</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(10,256,816)	10,035,714
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>43,486,332</u>	<u>33,450,618</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,229,516</u>	<u>\$ 43,486,332</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議為降低相關管理成本，已於 111 年 3 月完成終止上述全球存託憑證之發行並於倫敦交易所下市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 5 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(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（負債）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

子公司亞利預鑄公司及亞洲工程公司係從事承包工程業務，其營業週期大部分長於一年，是以與工程相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三、附表八及九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項

目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(七) 投資關聯企業及合資

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

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

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

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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產出之項目係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列

於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按定率遞減法或直線法，對每一重大部分單獨提列折舊。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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

不動產、廠房及設備於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益並累計至權益中之重估增值項下，於該資產除列時直接轉入保留盈餘。

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值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十三) 金融工具

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

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(4) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損

益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

2. 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

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

可轉換公司債

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

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

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

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

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

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

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十四) 負債準備

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

(十五) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

2. 勞務收入

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

3. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成

進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

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

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及保證殘值租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新冠肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理

符合前述條件之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 政府補助

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

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

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

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能

有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

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

(二) 投資性不動產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之投資性不動產於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

委任之估價師採收益法及土地開發分析法估計投資性不動產公允價值時，係參考現有租賃契約、鄰近租金行情、總體經濟前景、當地土地使用情況及市場行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之相關說明，請參閱附註十七。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
活期及支票存款	\$ 12,194,003	\$ 12,223,054
零用金	3,157	3,290
庫存現金	517	1,196
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	20,329,827	28,735,711
附買回債券	702,012	2,523,081
	<u>\$ 33,229,516</u>	<u>\$ 43,486,332</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行定期存款	1.20%-5.58%	0.78%-6.00%
附買回債券	1.20%-5.58%	0.85%-1.03%

合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止之銀行存款餘額中，分別為 424,131 仟元及 1,369,439 仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金及約當現金重分類至受限制資產，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產項下；另截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 21,313,188 仟元及 9,940,043 仟元，亦分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇權（附註二三）	\$ -	\$ 279
－換匯換利合約	-	1,492
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	23,426,461	22,784,441
－上市櫃股票	<u>16,293,519</u>	<u>3,923,946</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 39,719,980</u>	<u>\$ 26,710,158</u>

合併公司於 112 年 3 月以每股 65.28 元購買遠傳電信股份有限公司 153,544 仟股，取得價款共計 10,023,324 仟元，並將原始認列時公允價值（每股 70.80 元）與交易價格之差額所產生之利益或損失認列於損益中，帳列其他利益及損失項下，金額共計 847,560 仟元，請參閱附註二九。

合併公司從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。截至 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約列示如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 100,000	112.12.26	-	3.81%-3.87%

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日				111年12月31日			
	流	動	非	流	動	流	動	非
債務工具投資								
銀行承兌匯票	\$	313,211	\$	-	\$	1,135,113	\$	-
權益工具投資								
國內投資								
上市櫃股票		3,993,915		10,644,454		3,667,155		9,228,562
未上市櫃股票		-		1,925,638		-		1,876,292
小計		<u>3,993,915</u>		<u>12,570,092</u>		<u>3,667,155</u>		<u>11,104,854</u>
國外投資								
上市股票		-		-		31,420		-
未上市股票		-		207,037		-		389,246
小計		-		207,037		31,420		389,246
合計		<u>3,993,915</u>		<u>12,777,129</u>		<u>3,698,575</u>		<u>11,494,100</u>
總計	\$	<u>4,307,126</u>	\$	<u>12,777,129</u>	\$	<u>4,833,688</u>	\$	<u>11,494,100</u>

- (一) 合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (二) 子公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd.於 99 年 9 月取得 Cementon Micronesia LLC 股權計美金 3,900 仟元，截至 112 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) 合併公司管理大陸地區之應收銀行承兌匯票之經營模式，係以收取合約現金流量及出售金融資產為目的，因此選擇指定該等債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至資產負債表日，合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。
- (四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三六。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期		
存款	\$ 21,313,188	\$ 9,940,043
受限制資產	<u>424,131</u>	<u>1,369,439</u>
	<u>\$ 21,737,319</u>	<u>\$ 11,309,482</u>
流動	<u>\$ 21,684,983</u>	<u>\$ 11,238,921</u>
非流動	<u>\$ 52,336</u>	<u>\$ 70,561</u>

合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險並未增加。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三六。

十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 10,002,512	\$ 11,302,213
應收融資租賃款－流動		
(附註十一)	1,416,909	1,341,990
應收工程款項	102,758	108,528
應收營業租賃款	108,918	86,181
減：備抵損失－銷貨	(1,084,651)	(1,402,732)
減：備抵損失－工程款	(<u>7,918</u>)	(<u>890</u>)
	<u>\$ 10,538,528</u>	<u>\$ 11,435,290</u>

應收帳款－銷貨

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。惟若干擁有良好信貸記錄之特定客戶則偶獲容許更長之授信天期。另對混凝土客戶之平均授信政策為買方完成建築後平均約 180 至 365 天。

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款－銷貨之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 7,760,017	\$ 1,097,483	\$ 520,288	\$ 624,724	\$10,002,512
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(145,427)	(98,833)	(233,263)	(607,128)	(1,084,651)
攤銷後成本	<u>\$ 7,614,590</u>	<u>\$ 998,650</u>	<u>\$ 287,025</u>	<u>\$ 17,596</u>	<u>\$ 8,917,861</u>

111 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 8,648,485	\$ 1,227,496	\$ 667,337	\$ 758,895	\$11,302,213
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(130,181)	(169,948)	(450,672)	(651,931)	(1,402,732)
攤銷後成本	<u>\$ 8,518,304</u>	<u>\$ 1,057,548</u>	<u>\$ 216,665</u>	<u>\$ 106,964</u>	<u>\$ 9,899,481</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 1,403,622	\$ 1,527,298
加：收回已沖銷之呆帳	638	13,989
減：本年度實際沖銷	(2,291)	(22,813)
本年度減損迴轉利益	(294,614)	(140,185)
外幣換算差額	(14,786)	25,333
年底餘額	<u>\$ 1,092,569</u>	<u>\$ 1,403,622</u>

十一、應收融資租賃款

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 1,974,288	\$ 1,974,288
第2年	1,974,288	1,974,288
第3年	1,974,288	1,974,288
第4年	1,974,288	1,974,288
第5年	1,974,288	1,974,288
超過5年	<u>7,205,285</u>	<u>9,179,573</u>
	17,076,725	19,051,013
未保證殘值	486,573	486,573
減：未賺得融資收益	(<u>2,600,452</u>)	(<u>3,232,750</u>)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 14,962,846</u>	<u>\$ 16,304,836</u>
流動	\$ 1,416,909	\$ 1,341,990
非流動	<u>13,545,937</u>	<u>14,962,846</u>
	<u>\$ 14,962,846</u>	<u>\$ 16,304,836</u>

子公司嘉惠電力公司與台灣電力股份有限公司（以下稱「台電公司」）所簽訂之一期及二期電廠購售電合約，約定自商業運轉日（分別為92年12月15日及110年7月31日）起，嘉惠電力公司所生產之電力躉售予台電公司，合約期間分別為25年及20年。因判斷其合約性質係移轉資產之使用權，故其會計處理視為融資租賃。

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

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 2,550,301	\$ 2,363,277
在製品	1,001,042	1,174,698
原料	1,893,144	3,023,022
物料	1,903,168	1,989,426
在途存貨	<u>262,937</u>	<u>117,394</u>
	<u>\$ 7,610,592</u>	<u>\$ 8,667,817</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 51,890,831 仟元及 61,764,326 仟元。112 及 111 年度存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失分別為(136,129)仟元及 275,808 仟元。存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨或銷售價格上揚所致。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
		112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	德勤投資股份有限公司 (德勤投資公司)	99.99%	99.99%	(11)
	亞東預拌混凝土股份有限公司 (亞東預拌公司)	99.99%	99.99%	(4)、(11)
	南華水泥股份有限公司 (南華水泥公司)	99.98%	99.98%	(11)
	嘉惠電力股份有限公司 (嘉惠電力公司)	99.70%	99.70%	-
	亞洲水泥(新加坡)私人有限公司	100.00%	99.99%	(4)、(11)
	亞洲水泥(中國)控股公司	67.73%	67.73%	(1)
	亞利預鑄工業股份有限公司 (亞利預鑄公司)	83.97%	83.94%	(11)
	亞洲投資股份有限公司 (亞洲投資公司)	100.00%	100.00%	-
	富民運輸股份有限公司 (富民運輸公司)	99.95%	99.95%	(4)
	亞洲工程企業股份有限公司 (亞洲工程公司)	99.93%	99.76%	(4)、(11)
	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 (遠龍不銹鋼公司)	100.00%	100.00%	-
	亞利通運股份有限公司 (亞利通運公司)	51.61%	51.61%	(4)
	九龍英泥有限公司	49.00%	49.00%	-
	富山石礦企業股份有限公司 (富山石礦企業公司)	99.56%	99.56%	-
	AC Mega Investment Ltd.	80.73%	100.00%	(2)
	AC Mega II Investment Ltd.	76.44%	100.00%	(2)
	AC Mega III Investment Ltd.	76.44%	100.00%	(2)
	AC Mega IV Investment Ltd.	80.04%	100.00%	(2)
	AC Leap Investment Ltd.	81.01%	100.00%	(2)
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	23.01%	-	(9)
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	10.29%	-	(9)
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	19.27%	-	(9)
德勤投資公司				

(接次頁)

(承 前 頁)

		所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	112年 12月31日	111年 12月31日	
德勤投資公司	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	23.56%	-	(9)
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	23.68%	-	(9)
亞東預拌公司	亞興水泥製品股份有限公司 (亞興水泥製品公司)	69.95%	69.95%	-
	亞東越南責任有限公司	100.00%	100.00%	-
Asia Oriental (Guam) LLC	Asia Oriental (Guam) LLC	95.04%	95.04%	-
	Asia Oriental Concrete, LLC	71.68%	71.68%	-
富民運輸公司	富達運輸股份有限公司 (富達運輸公司)	99.97%	99.97%	(5)
亞洲工程公司	亞洲水泥(中國)控股公司	0.20%	0.20%	-
亞洲投資公司	嘉惠電力公司	0.01%	0.01%	-
	德勤投資公司	0.00%	0.00%	-
	南華水泥公司	0.02%	0.02%	-
	富民運輸公司	0.02%	0.02%	-
	富山石礦企業公司	0.38%	0.38%	-
	富達運輸公司	0.03%	0.03%	-
	亞興水泥公司	0.05%	0.05%	-
	亞洲工程公司	0.07%	0.07%	-
	亞東預拌公司	0.00%	0.00%	-
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	76.99%	100.00%	(3)
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	89.71%	100.00%	(3)
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	80.73%	100.00%	(3)
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	76.44%	100.00%	(3)
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	76.32%	100.00%	(3)
	AC Mega Investment Ltd.	19.27%	-	(8)
	AC Mega II Investment Ltd.	23.56%	-	(8)
	AC Mega III Investment Ltd.	23.56%	-	(8)
	AC Mega IV Investment Ltd.	19.96%	-	(8)
	AC Leap Investment Ltd.	18.99%	-	(8)
亞利預鑄公司	Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd.	-	-	(6)
	Asia Oriental (Guam) LLC	4.96%	4.96%	-
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%	(10)、(12)
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	100.00%	-	(12)

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
		112年 12月31日	111年 12月31日	
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%	-
	亞東投資有限公司	100.00%	100.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	-
	湖北亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	90.00%	90.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	51.22%	51.22%	-
江西亞東水泥有限公司	黃岡亞東水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	52.00%	52.00%	-
	南昌亞東水泥有限公司	50.00%	50.00%	-
	南昌亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	-
	瑞昌亞東新材料有限公司	100.00%	100.00%	-
亞東投資有限公司	江西亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	武漢亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	南昌亞東水泥有限公司	25.00%	25.00%	-
	江西亞利運輸有限公司	48.00%	48.00%	-
	上海亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞利運輸有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	黃岡亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	揚州亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	成都亞力水泥製品有限公司	48.78%	48.78%	-
	湖北亞東水泥有限公司	10.00%	10.00%	-
	四川亞力水泥製品有限公司	10.00%	10.00%	-
	泰州亞東建材有限公司	100.00%	100.00%	-
	武漢亞力水泥製品有限公司	100.00%	100.00%	-
	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%	-
	湖北亞利運輸有限公司	100.00%	100.00%	-
	武漢亞鑫水泥有限公司	90.00%	90.00%	-
湖北亞東水泥有限公司	江陵亞東建材水泥有限公司	85.00%	85.00%	(7)
	九龍預拌有限公司	100.00%	100.00%	-
	Join Fortune Trading Ltd.	100.00%	100.00%	-

備註：

- (1)：為具重大非控制權益之子公司。主要營業場所之公司註冊之國家資訊，請參閱附表九。
- (2)：孫公司 AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.、AC Mega II Investment Ltd.、AC Mega III Investment Ltd.及 AC Mega IV Investment Ltd. 分別於 111 年第 3 季辦理現金增資美金 9,900 仟元，並由子公司德勤投資公司全數認購。
- (3)：孫公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. 及 Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. 分別於 111 年第 3 季辦理現金增資美金 9,900 仟元；

Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. 於 111 年第 3 季辦理現金增資美金 9,890 仟元，並由子公司亞洲投資公司全數認購。

- (4)：本公司於 111 年度向子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、亞東預拌公司、亞洲工程公司、富民運輸公司及亞利通運公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (5)：子公司富民運輸公司於 111 年度向孫公司富達運輸公司之非控制權益股東取得股權，請參閱 111 年度合併財務報告附註三二。
- (6)：孫公司 Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. 於 111 年 9 月處分，處分損失為 3,229 仟元。
- (7)：湖北亞東水泥有限公司於 111 年 10 月 17 日設立江陵亞東建材水泥有限公司，持股比例為 85%，截至 112 年 12 月 31 日止，累計投資總額為人民幣 80,000 仟元。該公司主要經營水泥研磨、礦渣粉及摻配粉生產及銷售；水泥、熟料裝卸及其他通用散貨裝卸；替代燃料生產銷售及工業副產品與廢棄物的再利用、角材機制砂石運輸及銷售、光伏發電專案等。
- (8)：孫公司 AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.、AC Mega II Investment Ltd.、AC Mega III Investment Ltd. 及 AC Mega IV Investment Ltd. 分別於 112 年第 1 季辦理現金增資美金 9,000 仟元，並由子公司亞洲投資公司全數認購。
- (9)：孫公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer III Investment Ltd 及 Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. 分別於 112 年第 1 季辦理現金增資美金 9,000 仟元，並由子公司德勤投資公司全數認購。
- (10)：孫公司百匯工業投資私人有限公司於 112 年度向孫公司新加坡亞東工業投資私人有限公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (11)：本公司於 112 年度向子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、德勤投資公司、亞洲工程公司、南華水泥公司、亞東預拌公司及亞利預鑄公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (12)：孫公司新加坡亞洲投資私人有限公司於 112 年度以發行新股方式交換的方式，取得孫公司百匯工業投資私人有限公司 100% 直接持有之新加坡亞東工業投資私人有限公司普通股。

(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	
		112年 12月31日	111年 12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	詳附表八及九	28.00%	28.00%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	\$ 98,876	\$ 523,186	\$ 21,757,851	\$ 22,537,192
其 他	<u>102,408</u>	<u>57,554</u>	<u>935,820</u>	<u>879,206</u>
合 計	<u>\$ 201,284</u>	<u>\$ 580,740</u>	<u>\$ 22,693,671</u>	<u>\$ 23,416,398</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

亞洲水泥（中國）控股公司及其子公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 47,262,302	\$ 49,293,505
非流動資產	39,676,103	43,148,002
流動負債	9,597,962	9,663,945
非流動負債	<u>3,707,397</u>	<u>6,859,379</u>
權 益	<u>\$ 73,633,046</u>	<u>\$ 75,918,183</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 51,875,195	\$ 53,380,991
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	20,173,687	20,759,274
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	<u>1,584,164</u>	<u>1,777,918</u>
	<u>\$ 73,633,046</u>	<u>\$ 75,918,183</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 32,836,865</u>	<u>\$ 42,484,680</u>
本年度淨利	\$ 276,473	\$ 1,842,466
其他綜合損益	(<u>1,275,017</u>)	<u>1,221,735</u>
綜合損益總額	(<u>\$ 998,544</u>)	<u>\$ 3,064,201</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 177,597	\$ 1,319,280
亞洲水泥（中國）控股公司之非控制權益	69,066	513,053
亞洲水泥（中國）控股公司子公司之非控制權益	<u>29,810</u>	<u>10,133</u>
	<u>\$ 276,473</u>	<u>\$ 1,842,466</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 718,440)	\$ 2,179,010
亞洲水泥(中國)控股 公司之非控制權益	(279,394)	847,393
亞洲水泥(中國)控股 公司子公司之非控制 權益	(710)	37,798
	(\$ 998,544)	\$ 3,064,201
支付予非控制權益之股利		
亞洲水泥(中國)控股 公司	\$ 306,194	\$ 875,341
亞洲水泥(中國)控股 公司之子公司	\$ 193,044	\$ 8,284

十四、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資關聯企業	\$ 93,028,640	\$ 90,731,586
投資合資	1,058,782	986,782
	<u>\$ 94,087,422</u>	<u>\$ 91,718,368</u>

(一) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市公司股票		
遠東新世紀公司	\$ 44,384,569	\$ 40,966,666
山水水泥	15,867,905	16,885,741
裕民航運公司	13,811,268	13,325,976
小計	<u>74,063,742</u>	<u>71,178,383</u>
<u>個別不具重大性之關聯企業</u>		
非上市櫃公司股票		
遠揚建設公司	5,420,207	5,219,385
遠鼎公司	4,530,796	4,365,125
裕元投資公司	2,536,323	2,552,447
遠鼎實業(上海)公司	2,486,235	2,899,141
亞東證券公司	1,323,421	1,823,386

(接次頁)

(承 前 頁)

	112年12月31日	111年12月31日
裕鼎實業公司	\$ 783,083	\$ 749,591
遠百亞太開發公司	588,630	670,573
遠鼎租賃公司	383,596	379,095
Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three	262,099	248,699
Drive Catalyst SPC - SP Tranche Two	258,356	254,094
Drive Catalyst SPC - SP Tranche One	136,353	136,863
大強鋼鐵公司	115,208	106,588
湖北中建亞東混凝土公司	81,779	94,326
寶固實業公司	56,469	51,638
Opas Fund Segregated Portfolio Company	1,761	1,687
Drive Catalyst SPC	539	522
Perez-Mtec-ACC, LLC	43	43
小 計	<u>18,964,898</u>	<u>19,553,203</u>
	<u>\$ 93,028,640</u>	<u>\$ 90,731,586</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
遠東新世紀公司	25.72%	25.72%
山水水泥	17.46%	17.46%
裕民航運公司	41.41%	41.41%
遠揚建設公司	33.76%	33.76%
遠鼎公司	49.99%	49.99%
裕元投資公司	29.92%	29.92%
遠鼎實業（上海）公司	40.00%	40.00%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
裕鼎實業公司	30.84%	30.84%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three	25.00%	25.00%

(接 次 頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
Drive Catalyst SPC - SP		
Tranche Two	25.00%	25.00%
Drive Catalyst SPC - SP		
Tranche One	25.00%	25.00%
大強鋼鐵公司	48.73%	48.73%
湖北中建亞東混凝土公司	40.00%	40.00%
寶固實業公司	31.00%	31.00%
Opas Fund Segregated		
Portfolio Company	33.00%	33.00%
Drive Catalyst SPC	33.00%	33.00%
Perez-Mtec-ACC, LLC	33.33%	33.33%

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

子公司德勤投資公司於 111 年 1 月以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two 增資之股票 4,000 股，增資前後持股比例皆為 25%。

合併公司 112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 42,944,789</u>	<u>\$ 43,908,294</u>
山水水泥	<u>\$ 1,660,007</u>	<u>\$ 4,842,959</u>
裕民航運公司	<u>\$ 18,230,561</u>	<u>\$ 17,005,859</u>

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 31,246,560	\$ 28,757,361
非流動資產	338,807,084	314,896,079
流動負債	23,020,673	40,264,848
非流動負債	<u>121,845,358</u>	<u>94,380,114</u>
權益	225,187,613	209,008,478
合併公司持股比例	25.72%	25.72%
合併公司享有之權益	57,918,254	53,756,981
相互持股	(<u>13,533,685</u>)	(<u>12,790,315</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 44,384,569</u>	<u>\$ 40,966,666</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 42,846,673</u>	<u>\$ 51,246,072</u>
本年度淨利	\$ 8,229,199	\$ 8,160,292
其他綜合損益	<u>5,314,942</u>	<u>3,124,133</u>
綜合損益總額	<u>\$ 13,544,141</u>	<u>\$ 11,284,425</u>
收取遠東新世紀公司之股利	<u>\$ 1,858,199</u>	<u>\$ 2,064,665</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 2,728,912	\$ 2,539,272
非流動資產	61,073,332	59,141,659
流動負債	13,783,807	12,443,399
非流動負債	<u>16,320,438</u>	<u>16,532,223</u>
權益	33,697,999	32,705,309
合併公司持股比例	41.41%	41.41%
合併公司享有之權益	13,954,341	13,543,266
側流交易之未實現		
損益	(13,304)	(87,524)
其他調整	(<u>129,769</u>)	(<u>129,766</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 13,811,268</u>	<u>\$ 13,325,976</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 1,873,771</u>	<u>\$ 1,582,956</u>
本年度淨利	\$ 2,738,915	\$ 4,404,312
其他綜合損益	<u>788,491</u>	<u>4,974,081</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3,527,406</u>	<u>\$ 9,378,393</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 1,049,747</u>	<u>\$ 1,049,747</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 36,633,583	\$ 38,639,587
非流動資產	96,701,864	99,843,512
流動負債	46,461,911	45,951,146
非流動負債	7,074,231	6,974,571
非控制權益	<u>318,898</u>	<u>1,194,175</u>
歸屬於山水水泥業主權益	79,480,407	84,363,207
本公司持股比例	17.46%	17.46%
本公司享有之權益	13,882,186	14,744,378
商 譽	1,856,015	1,856,015
採 礦 權	<u>129,704</u>	<u>285,348</u>
投資帳面金額	<u>\$ 15,867,905</u>	<u>\$ 16,885,741</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 79,992,726</u>	<u>\$ 94,781,996</u>
本年度淨利	(\$ 4,637,360)	\$ 3,339,500
其他綜合損益	<u>379,790</u>	(<u>225,366</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 4,257,570)</u>	<u>\$ 3,114,134</u>

3. 個別不重大關聯企業

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 348,114	\$ 387,055
其他綜合損益	<u>243,276</u>	(<u>72,828</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 591,390</u>	<u>\$ 314,227</u>

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱

附註三六。

(二) 個別不重大之投資合資

	112年12月31日	111年12月31日
非上市櫃公司股票		
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	\$ 645,239	\$ 608,026
武漢長亞航運公司	232,612	231,860
江西瑞亞新材料公司	148,045	96,272
湖北鑫龍源礦業公司	26,483	44,476
Profit Enterprises Int'l Ltd.	<u>6,403</u>	<u>6,148</u>
	<u>\$ 1,058,782</u>	<u>\$ 986,782</u>

合併公司於資產負債表日對合資之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	50.00%	50.00%
武漢長亞航運公司	50.00%	50.00%
江西瑞亞新材料公司	45.00%	45.00%
湖北鑫龍源礦業公司	40.00%	40.00%
Profit Enterprises Int'l Ltd.	50.00%	50.00%

關於合併公司採用權益法認列之個別不重大之合資權益之彙總性財務資訊如下：

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 249,013	\$ 297,037
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 249,013</u>	<u>\$ 297,037</u>

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，請參閱附表八及九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及「大陸投資資訊」。

十五、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	自 有 土 地	土 地 改 良 物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
112年1月1日餘額	\$ 7,096,960	\$ -	\$ 25,041,519	\$ 76,864,793	\$ 13,113,222	\$ 997,393	\$ 123,113,887
增 添	1,062,115	28,831	8,374	144,642	382,974	2,573,367	4,200,303
處 分	(6,146)	-	(37,847)	(390,638)	(168,700)	-	(603,331)
移轉至無形資產	-	-	-	-	-	(46,356)	(46,356)
自存貨移轉	-	-	-	-	4,389	-	4,389
完工移轉	-	-	81,601	1,102,340	425,820	(1,609,761)	-
重 分 類	-	-	-	(1,126)	1,126	-	-
淨兌換差額	-	-	(316,750)	(931,765)	(57,124)	(7,980)	(1,313,619)
112年12月31日餘額	<u>8,152,929</u>	<u>28,831</u>	<u>24,776,897</u>	<u>76,788,246</u>	<u>13,701,707</u>	<u>1,906,663</u>	<u>125,355,273</u>
累計折舊及減損							
112年1月1日餘額	18,173	-	12,296,017	60,023,575	10,980,447	-	83,318,212
折舊費用	-	120	639,350	2,793,840	613,284	-	4,046,594
處 分	-	-	(11,847)	(309,007)	(161,335)	-	(482,189)
淨兌換差額	-	-	(128,072)	(701,618)	(39,147)	-	(868,837)
112年12月31日餘額	<u>18,173</u>	<u>120</u>	<u>12,795,448</u>	<u>61,806,790</u>	<u>11,393,249</u>	<u>-</u>	<u>86,013,780</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 8,134,756</u>	<u>\$ 28,711</u>	<u>\$ 11,981,449</u>	<u>\$ 14,981,456</u>	<u>\$ 2,308,458</u>	<u>\$ 1,906,663</u>	<u>\$ 39,341,493</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	土 地 改 良 物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,095,609	\$ -	\$ 24,475,268	\$ 74,618,836	\$ 12,490,146	\$ 1,019,579	\$ 119,699,438
增 添	1,355	-	1,703	83,393	307,092	1,969,389	2,362,932
處 分	(4)	-	(234)	(67,304)	(159,206)	-	(226,748)
移轉至無形資產	-	-	-	-	-	(384)	(384)
移轉至存貨	-	-	-	-	(60,683)	-	(60,683)
自物料移轉	-	-	-	-	18,112	-	18,112
完工移轉	-	-	207,746	1,334,405	460,367	(2,002,518)	-
淨兌換差額	-	-	357,036	895,463	57,394	11,327	1,321,220
111 年 12 月 31 日餘額	<u>7,096,960</u>	<u>-</u>	<u>25,041,519</u>	<u>76,864,793</u>	<u>13,113,222</u>	<u>997,393</u>	<u>123,113,887</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	18,173	-	11,223,051	56,542,660	10,483,822	-	78,267,706
折舊費用	-	-	648,406	2,821,806	596,951	-	4,067,163
認列減損損失	-	-	279,884	92,042	15,407	-	387,333
處 分	-	-	(234)	(58,016)	(150,293)	-	(208,543)
重 分 類	-	-	-	5,616	(5,616)	-	-
淨兌換差額	-	-	144,910	619,467	40,176	-	804,553
111 年 12 月 31 日餘額	<u>18,173</u>	<u>-</u>	<u>12,296,017</u>	<u>60,023,575</u>	<u>10,980,447</u>	<u>-</u>	<u>83,318,212</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,078,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,745,502</u>	<u>\$ 16,841,218</u>	<u>\$ 2,132,775</u>	<u>\$ 997,393</u>	<u>\$ 39,795,675</u>

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

建 築 物	
主建物成本	15至60年
機電工程	2至30年
機器設備	2至20年
其他設備	2至17年

合併公司於 112 年 12 月 31 日止，土地中計 99,224 仟元，係為原住民保留地及農業用地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書或已辦理土地設定抵押於本公司及子公司。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 3,416,265	\$ 3,628,890
建 築 物	730,143	781,190
設 備	435,587	563,960
	<u>\$ 4,581,995</u>	<u>\$ 4,974,040</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 89,949</u>	<u>\$ 570,677</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 152,431	\$ 156,955
建 築 物	88,298	90,147
設 備	<u>168,106</u>	<u>164,095</u>
	<u>\$ 408,835</u>	<u>\$ 411,197</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 254,281</u>	<u>\$ 261,250</u>
非 流 動	<u>\$ 1,100,494</u>	<u>\$ 1,302,028</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	1.06%-7.50%	1.06%-4.75%
建 築 物	1.32%-7.25%	1.32%-4.90%
設 備	1.10%-3.00%	1.10%-3.00%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十七；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$285,619</u>	<u>\$272,044</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 881</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 39,708</u>	<u>\$ 44,941</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$626,754</u>	<u>\$616,332</u>

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

十七、投資性不動產

	112年12月31日	111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	\$ 26,192,615	\$ 30,770,168
尚待開發投資性不動產	<u>11,506,883</u>	<u>6,415,936</u>
	<u>\$ 37,699,498</u>	<u>\$ 37,186,104</u>

合併公司之投資性不動產於 112 及 111 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
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,770,168	\$ 6,415,936	\$ 37,186,104
公允價值調整	345,328	176,459	521,787
淨兌換差額	(3,154)	(6,606)	(9,760)
增 添	1,367	-	1,367
重 分 類	(<u>4,921,094</u>)	<u>4,921,094</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,192,615</u>	<u>\$ 11,506,883</u>	<u>\$ 37,699,498</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,525,678	\$ 6,317,952	\$ 36,843,630
公允價值調整	226,204	100,876	327,080
淨兌換差額	1,917	5,594	7,511
增 添	579	203	782
沖減應收帳款	-	7,101	7,101
重 分 類	<u>15,790</u>	(<u>15,790</u>)	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,770,168</u>	<u>\$ 6,415,936</u>	<u>\$ 37,186,104</u>

已出租投資性不動產係包括：

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

(三) 其他主要包括本公司出租予慧智基因公司之寶慶大樓、出租嘉義地區土地及建築物、孫公司四川亞東水泥公司出租四川地區建築物。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。此外，原出租予遠東百貨公司坐落於台北市延平南路之亞泥大樓，因老舊故於 112 年度申請拆除重建。

合併公司之尚待開發投資性不動產，包括本公司高雄市苓雅區部分土地、台北市延平南路土地、四川亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司及上海亞力水泥製品公司取得客戶以其房產抵債之商鋪、住宅及辦公大樓等。

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 17 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純估價師，及分別於 113 年 2 月 17 日及 112 年 2 月 17 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

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
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,770,168	\$ 6,415,936	\$ 37,186,104
列入損益之公允價值調整利			
益—未實現	345,328	176,459	521,787
列入其他綜合損益			
—國外營運機構財務報			
表換算之兌換差額	(3,154)	(6,606)	(9,760)
購 買	1,367	-	1,367
轉入第 3 等級	(4,921,094)	4,921,094	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,192,615</u>	<u>\$ 11,506,883</u>	<u>\$ 37,699,498</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	已 出 租 投資性不動產	尚 待 開 發 投資性不動產	合 計
111年1月1日餘額	\$ 30,525,678	\$ 6,317,952	\$ 36,843,630
列入損益之公允價值調整利 益—未實現	226,204	100,876	327,080
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	1,917	5,594	7,511
購 買	579	203	782
轉入第3等級	-	7,101	7,101
重 分 類	15,790	(15,790)	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 30,770,168</u>	<u>\$ 6,415,936</u>	<u>\$ 37,186,104</u>

合併公司位於高雄苓雅區及台北市延平南路之土地，部分面積係屬尚未開發之素地，其整體之公允價值係採土地開發分析法評價。

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

	112年12月31日	111年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 42,225,686</u>	<u>\$ 22,928,412</u>
利 潤 率	16%-22%	22%
資本利息綜合利率	6.41%-6.67%	6.12%

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
預估未來現金流入	\$ 32,057,830	\$ 35,706,577
預估未來現金流出	<u>1,505,727</u>	<u>1,355,025</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 30,552,103</u>	<u>\$ 34,351,552</u>
折 現 率	2.47%-6.50%	2.35%-6.00%

上述公允價值衡量已考量新冠肺炎疫情後續發展對市場波動影響之不確定性。投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪 1 仟元至 5 仟元。

112 及 111 年度產生租金收入分別為 331,444 仟元及 363,593 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併公司現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 10 年估算；押金利息收入係以一年期定期存款利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼或評估之收益資本化率，兩者取其高後並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬決定。112 及 111 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.13%-4.16% 及 0.13%-3.78%。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十八、無形資產－商譽

	112年12月31日	111年12月31日
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 2,460,693	\$ 2,422,661
淨兌換差額	(41,075)	38,032
年底餘額	<u>\$ 2,419,618</u>	<u>\$ 2,460,693</u>

四川亞東水泥公司於 103 年 4 月取得四川蘭豐水泥公司股權，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計人民幣 554,241 仟元。另本公司於 103 年 12 月 31 日取得亞利通運之控制力，其投資成本與股權淨值間之差額屬商譽之金額，計 20,780 仟元。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司評估上述包含商譽之現金產生單位可回收金額高於其帳面金額，故並無減損之情形。

十九、無形資產－其他

	開 採 權	電腦軟體成本	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,980,335	\$ 248,671	\$ 416,803	\$ 7,645,809
單獨取得	11,785	21,539	-	33,324
處 分	-	(9,531)	-	(9,531)
自不動產、廠房及設備 轉入	38,639	7,717	-	46,356
淨兌換差額	(<u>116,723</u>)	(<u>1,578</u>)	(<u>1,524</u>)	(<u>119,825</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>6,914,036</u>	<u>266,818</u>	<u>415,279</u>	<u>7,596,133</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	3,006,335	220,469	90,502	3,317,306
攤銷費用	284,535	15,734	-	300,269
處 分	-	(9,528)	-	(9,528)
淨兌換差額	(<u>56,239</u>)	(<u>1,352</u>)	(<u>1,524</u>)	(<u>59,115</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>3,234,631</u>	<u>225,323</u>	<u>88,978</u>	<u>3,548,932</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,679,405</u>	<u>\$ 41,495</u>	<u>\$ 326,301</u>	<u>\$ 4,047,201</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,873,182	\$ 239,533	\$ 415,392	\$ 7,528,107
單獨取得	-	7,261	-	7,261
自未完工程轉入	-	384	-	384
淨兌換差額	<u>107,153</u>	<u>1,493</u>	<u>1,411</u>	<u>110,057</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>6,980,335</u>	<u>248,671</u>	<u>416,803</u>	<u>7,645,809</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	2,686,316	206,324	89,091	2,981,731
攤銷費用	278,017	12,958	-	290,975
淨兌換差額	<u>42,002</u>	<u>1,187</u>	<u>1,411</u>	<u>44,600</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>3,006,335</u>	<u>220,469</u>	<u>90,502</u>	<u>3,317,306</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,974,000</u>	<u>\$ 28,202</u>	<u>\$ 326,301</u>	<u>\$ 4,328,503</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。其中開採權之耐用年限為 5 至 30 年；電腦軟體成本及其他無形資產之耐用年數為 3 至 6 年。另部分其他無形資產因屬非確定耐用年限不宜攤銷者，係於每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估其耐用年限是否仍屬非確定，若情況更改，則以估計之剩餘受益期間內平均攤銷。

依據中華人民共和國國務院發布之礦產資源權益金制度改革方案，採礦權價款調整為礦業權出讓收益，並應以評估價值與類似條件的市場基準價格，兩者從高認定。礦業權出讓收益於出讓時一次性確定，以貨幣資金方式支付，具體徵收辦法由財政部會同國土資源部另行制定。合併公司委託外部獨立專家按上述改革方案衡量原始取得時之礦山收益金資本化至開採權成本，並依照上述改革方案計算之已開採礦山收益金認列為攤銷費用。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚待支付礦山收益金皆為人民幣 299,724 仟元，帳列應付款項及費用－非關係人項下。

二十、其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付投資款	\$ 1,597,189	\$ 1,594,449
淨確定福利資產	3,168,291	3,029,652
存出保證金	247,053	245,926
預付土地及設備款	12,285	141,983
其 他	537	617
	<u>\$ 5,025,355</u>	<u>\$ 5,012,627</u>
存出保證金		
－流動（帳列其他流動資產）	<u>\$ 162,249</u>	<u>\$ 174,549</u>
－非 流 動	<u>\$ 247,053</u>	<u>\$ 245,926</u>

(一) 本公司於 106 年 3 月 23 日與山水投資之六位股東簽訂以港幣 577,662 仟元取得山水投資已發行股數 155 仟股之股份買賣協議。本公司已取得山水投資股權移轉之實體股票，然依山水投資之公司章程，股權移轉需經董事會核准始能完成股東名冊登記。本公司已將所有辦理過戶所需文件送交山水投資進行股東身分註冊中，其中兩位山水投資股東的股權過戶註冊亦已完成，並自預付投資款轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

前，香港高等法院於 107 年 5 月 17 日撤銷該託管令。仲裁亦於 107 年 6 月 12 日同告結束。香港高等法院於 110 年 3 月 16 日已駁回該訴訟案件。

其後，陳宏慶於 107 年 10 月 2 日在另一個向本公司提告的訴訟案件中，向香港高等法院申請禁制令，禁制本公司及該四位山水投資股東轉讓登記該等山水投資股份。其禁制令申請於 108 年 4 月 3 日在香港高等法院進行聆訊，並於 110 年 3 月 16 日被香港高等法院駁回。陳宏慶於 110 年 3 月 30 日對香港高等法院駁回其禁制令申請的判決作出上訴申請。其上訴申請於 110 年 9 月 23 日被香港高等法院駁回。其後，陳宏慶於 110 年 10 月 7 日向香港上訴法庭作出上訴申請。香港上訴法庭於 111 年 7 月 22 日駁回其申請。鑒於上述訴訟判決，相關過戶註冊一事將不會再受限於上述的禁制令申請。

本公司已於 112 年 3 月 20 日向香港高等法院提出剔除陳宏慶的申索及駁回其訴訟的申請。香港高等法院於 112 年 11 月 10 日作出判決，接納本公司的申請並裁定剔除陳宏慶的申索及駁回其訴訟。陳宏慶於 112 年 12 月 8 日對香港高等法院剔除其申索及駁回其訴訟的判決向香港上訴法庭作出上訴申請。該上訴申請的聆訊將於 113 年 4 月 30 日在香港上訴法庭進行聆訊。

- (二) 子公司德勤投資公司於 105 年 10 月成立竹風電力公司籌備處並擔任發起人，進行離岸風力發電發展計畫。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，累積投資金額分別為 302,283 仟元及 299,543 仟元。該籌備處於 107 年 3 月向經濟部能源局提出離岸風力發電計畫遴選申請，最終結果仍未能得標。其後，德勤投資公司經 109 年 3 月 25 日董事會通過，與德商英諾吉能源有限公司（109 年 8 月重組更名為 RWE Renewables Beteiligungs GmbH）簽署合資協議，共同出資竹風電力公司籌備處推動離岸風力發電計畫。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該公司已預付 150,000 仟元之投資款，帳列其他非流動負債項下。此外，合併公司將籌備處營運期間已支付之款項帳列其他應收款或預付投資款，另針對籌備處之損失已提列全額之負債準備，請參閱附註二五。

二一、短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用借款	\$ 27,552,580	\$ 25,012,869
擔保借款	<u>1,464,000</u>	<u>3,680,000</u>
	<u>\$ 29,016,580</u>	<u>\$ 28,692,869</u>
年 利 率	1.73%-6.42%	1.40%-5.30%
最後到期日		
信用借款	113.12.2	112.12.20
擔保借款	113.2.22	112.2.24

二二、應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 30,350,000	\$ 27,098,000
減：應付商業本票折價	<u>21,043</u>	<u>38,194</u>
	<u>\$ 30,328,957</u>	<u>\$ 27,059,806</u>
利率區間	1.34%-2.05%	0.95%-2.05%

二三、長期負債

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款	<u>\$ 9,786,614</u>	<u>\$ 11,989,701</u>
應付公司債		
國內無擔保		
108 年第一次	6,500,000	6,500,000
108 年第二次	3,500,000	3,500,000
109 年第一次	7,700,000	7,700,000
109 年第二次－甲	2,800,000	2,800,000
109 年第二次－乙	2,700,000	2,700,000
109 年第三次－甲	4,000,000	4,000,000
109 年第三次－乙	2,200,000	2,200,000
109 年第四次－甲	4,100,000	4,100,000
109 年第四次－乙	5,300,000	5,300,000
110 年第一次	6,300,000	6,300,000
112 年第一次	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>49,100,000</u>	<u>45,100,000</u>
國外無擔保		
107 年第三次發行可轉		
換公司債	<u>-</u>	<u>20,129</u>
	58,886,614	57,109,830
減：一年內到期部分	<u>10,219,160</u>	<u>1,593,990</u>
長期負債	<u>\$ 48,667,454</u>	<u>\$ 55,515,840</u>

- (一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，合併公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，年利率分別為 1.65%-4.05% 及 1.19%-5.09%，合約最後到期日為 128 年 4 月 3 日。
- (二) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至 117 年 4 月 27 日前清償，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.57%-1.60% 及 0.57%-0.88%。
- (三) 本公司為償還借款以節省利息支出並強化財務結構，於 107 年 9 月 21 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第三次海外無擔保可轉換公司債美金 215,000 仟元（新台幣 6,620,710 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

除本債券已贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司於到期日將依公司債面額加計年利率 0.6% 之收益率，將本債券全數償還。

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利外，債券持有人得於本債券發行屆滿第 3 年當日（110 年 9 月 21 日），或若本公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市時及若本公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，要求本公司按債券面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前賣回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。本債券之上開提前賣回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額

加計年利率 0.6%之收益率計算提前贖回價格將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，以及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面額加計年利率 0.6%之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 3 個月之翌日起至到期日前 30 日止，或債券持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日（不含到期日）前第五個營業日止，債券持有人得向本公司請求將本債券轉換為本公司新發行之普通股股份。

5. 轉換價格

以訂價日 107 年 9 月 10 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 10%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 42.24 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$30.794），再除以轉換價格得出。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至新台幣元為止，以下四捨五入。本債券發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之，截至 112 年 12 月 31 日止，已全數轉換為 185,116 仟股。

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

截至 112 年 12 月 31 日止，嘉惠電力公司業已動用之授信額度金額如下：

授 信 項 目	類 別	金 額	利 率	期 限
甲	借 款	新台幣 4,400,000 仟元	2.266%	20年
丙	借 款	新台幣 1,800,000 仟元	2.048%	60天
丁	履約保證	新台幣 165,000 仟元	0.450%	1,096天
丁	履約保證	新台幣 760,000 仟元	0.450%	365天
丁	履約保證	美 金 2,202 仟元	0.450%	365天

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 負債比率（負債總額÷淨值）

(1) 108 年～112 年：200% 以下。

(2) 113 年～128 年：150% 以下。

2. 本金利息保障倍數

108 年～128 年均達 1.5 倍（含）以上。

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

二四、遞延收入

	112年12月31日	111年12月31日
地上權使用收益	\$ 518,412	\$ 586,497
其 他	101,745	109,572
	<u>\$ 620,157</u>	<u>\$ 696,069</u>
流 動	\$ 33,152	\$ 75,912
非 流 動	587,005	620,157
	<u>\$ 620,157</u>	<u>\$ 696,069</u>

高雄苓雅區土地地上權收益係本公司將該土地設定予遠百亞太開發公司所收取之地上權權利金（請參閱附註十七），本公司按地上權存續期間 50 年分年認列租金收入。

台北遠企大樓地上權使用收益係遠鼎公司按其辦公大樓營建成本 12% 作價予本公司，做為地上權使用之租金（請參閱附註十七），本公司按地上權使用期間 30 年分年認列租金收入。

二五、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
籌備處營運損失準備（附註二十）	\$ 370,526	\$ 356,710
除役負債準備	487,296	449,329
回饋金準備	61,894	73,378
車禍賠償準備	170,395	174,377
其他負債準備	<u>198,383</u>	<u>11,932</u>
	<u>\$ 1,288,494</u>	<u>\$ 1,065,726</u>
流動	\$ 211,383	\$ 24,932
非流動	<u>1,077,111</u>	<u>1,040,794</u>
	<u>\$ 1,288,494</u>	<u>\$ 1,065,726</u>

二六、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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

（二）確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 940,624	\$ 1,083,806
計畫資產公允價值	(<u>4,052,178</u>)	(<u>4,002,312</u>)
提撥剩餘	(<u>3,111,554</u>)	(<u>2,918,506</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 3,111,554</u>)	(<u>\$ 2,918,506</u>)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
112 年 1 月 1 日	\$ 1,083,806	(\$ 4,002,312)	(\$ 2,918,506)
服務成本			
當期服務成本	8,287	-	8,287
前期服務成本	(807)	-	(807)
利息費用（收入）	<u>13,456</u>	<u>(49,981)</u>	<u>(36,525)</u>
認列於損益	<u>20,936</u>	<u>(49,981)</u>	<u>(29,045)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(84,045)	(84,045)
精算損失－財務假設變動	646	-	646
精算利益－經驗調整	<u>(54,528)</u>	<u>-</u>	<u>(54,528)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(53,882)</u>	<u>(84,045)</u>	<u>(137,927)</u>
雇主提撥	-	(16,414)	(16,414)
福利支付	(116,601)	100,574	(16,027)
其 他	<u>6,365</u>	<u>-</u>	<u>6,365</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 940,624</u>	<u>(\$ 4,052,178)</u>	<u>(\$ 3,111,554)</u>
111 年 1 月 1 日	\$ 1,181,570	(\$ 3,806,396)	(\$ 2,624,826)
服務成本			
當期服務成本	11,582	-	11,582
利息費用（收入）	<u>7,368</u>	<u>(23,112)</u>	<u>(15,744)</u>
認列於損益	<u>18,950</u>	<u>(23,112)</u>	<u>(4,162)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(210,785)	(210,785)
精算利益－財務假設變動	(33,157)	-	(33,157)
精算利益－經驗調整	<u>(7,918)</u>	<u>-</u>	<u>(7,918)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(41,075)</u>	<u>(210,785)</u>	<u>(251,860)</u>
雇主提撥	-	(24,106)	(24,106)
福利支付	<u>(75,639)</u>	<u>62,087</u>	<u>(13,552)</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,083,806</u>	<u>(\$ 4,002,312)</u>	<u>(\$ 2,918,506)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.15%-1.25%	1.15%-1.30%
薪資預期增加率	2.00%-3.00%	2.00%-3.00%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 17,242)	(\$ 19,069)
減少 0.25%	\$ 17,747	\$ 19,624
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 72,210	\$ 80,019
減少 1.00%	(\$ 66,308)	(\$ 73,518)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
權益工具	72.36	74.22
轉存金融機構	19.88	17.76
其他	7.76	8.02
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 16,844	\$ 8,161
確定福利義務平均到期期間	1.5年—9.0年	2.4年—9.0年

二七、權 益

(一) 股 本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 40,000,000</u>	<u>\$ 40,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>3,546,563</u>	<u>3,545,928</u>
已發行股本	<u>\$ 35,465,629</u>	<u>\$ 35,459,276</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

本公司已發行股數之股本變動係可轉換公司債轉換所致。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 41,790	\$ 41,790
公司債轉換溢價	4,704,190	4,690,084
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	56,192	55,731
對子公司所有權益變動數	6	-
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數(2)	<u>1,759,766</u>	<u>979,309</u>
	<u>6,561,944</u>	<u>5,766,914</u>
<u>僅可彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數(3)	<u>1,735,502</u>	<u>164,675</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
認 股 權	-	570
採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數	<u>276,673</u>	<u>73,554</u>
	<u>276,673</u>	<u>74,124</u>
	<u>\$ 8,574,119</u>	<u>\$ 6,005,713</u>

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

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

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

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司於 111 年 6 月 29 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之。盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司修正後章程規定，分派前三季盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、員工酬勞及董事酬勞，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。

每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，該本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後，應先彌補虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，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。本公司將公積全部或一部以現金分派者，得由董事會決議辦理，並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(七)員工及董事酬勞。

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

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

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘	分 配	每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 1,240,057	\$ 1,534,939		
特別盈餘公積	377,005	411,137		
現金股利	8,155,633	12,054,945	\$2.30(註)	\$3.40(註)

註：由於 112 年及 111 年本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，111 年度及 110 年度每股普通股現金股利分別調整為 2.29958798 元及 3.39965914 元。

110 年度之現金股利及盈餘分配案已於 111 年 6 月 29 日股東常會決議通過。111 年度之現金股利分配案已於 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

本公司 113 年 3 月 5 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	\$ 1,112,989
特別盈餘公積	\$ 1,025,861
現金股利	\$ 2.1
每股現金股利 (元)	\$ 7,447,782

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，112 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 3.07 元。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 25 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 IFRS 會計準則時，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 112 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 1,152,176 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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 3,084,376)	(\$ 7,411,875)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(848,613)	1,205,470
採用權益法認列之關聯企業及合資份額	(485,017)	3,120,743
處分子公司	-	1,286
年底餘額	(\$ 4,418,006)	(\$ 3,084,376)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 6,270,727	\$ 6,928,068
權益工具未實現評價損益	2,194,977	(190,303)
採用權益法認列之關聯企業及合資份額		
權益工具	724,424	(343,436)
債務工具	24,945	(112,599)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	167,258	(11,003)
年底餘額	\$ 9,382,331	\$ 6,270,727

3. 現金流量避險

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 58,307	\$ 57,741
採用權益法認列之關聯企業及合資份額	(212)	566
年底餘額	<u>\$ 58,095</u>	<u>\$ 58,307</u>

4. 不動產重估增值

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 912,006	\$ 911,178
採用權益法認列之關聯企業及合資份額	<u>1,285,314</u>	<u>828</u>
年底餘額	<u>\$ 2,197,320</u>	<u>\$ 912,006</u>

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 23,416,398	\$ 23,345,963
本年度淨利	201,284	580,740
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(380,637)	411,544
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	2,872	1,291
確定福利計劃之再衡量數	(186)	743
相關所得稅	44	(122)
採用權益法認列之關聯企 業及合資其他綜合損益 份額	3,111	18,289
對子公司所有權益變動	(1)	-
採用權益法認列之關聯企業權 益變動數	(4)	-
處分子公司	-	246
收購子公司非控制權益 (附註三二)	(1,170)	(326)
子公司現金股利	(548,040)	(941,970)
年底餘額	<u>\$ 22,693,671</u>	<u>\$ 23,416,398</u>

二八、營業收入

(一) 客戶收入合約之細分

	112年度	111年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 59,434,907	\$ 69,747,891
售電收入	17,073,394	16,175,188
運輸收入	1,795,680	1,985,797
租賃收入	992,954	1,160,498
工程收入	423,612	465,916
以投資為專業之公司		
出售投資收入	2,461,434	958,974
出售投資成本	(2,381,210)	(781,601)
出售投資利益－淨額	80,224	177,373
股利收入	461,190	660,455
以投資為專業之公司	541,414	837,828
減：銷貨退回及折讓	(79,162)	(32,615)
	<u>\$ 80,182,799</u>	<u>\$ 90,340,503</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約資產	<u>\$ 80,131</u>	<u>\$ 135,578</u>
合約負債	<u>\$ 672,297</u>	<u>\$ 836,904</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 893,675	\$ 411,460
政府補助收入	130,899	135,719
其 他	306,245	384,415
	<u>\$ 1,330,819</u>	<u>\$ 931,594</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111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	\$ 2,552,018	\$ 1,242,903
金融工具之首日利益（附註 七）	847,560	-
投資性不動產公允價值調整 利益（附註十七）	521,787	327,080
手續費支出	(79,705)	(85,658)
淨外幣兌換（損失）利益	(29,285)	604,300
籌備處營運損失（附註二十）	(13,817)	(38,567)
什項支出	(725,899)	(317,997)
	<u>\$ 3,072,659</u>	<u>\$ 1,732,061</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,737,464	\$ 1,254,261
公司債折價攤銷利息	99	339
租賃負債利息	36,624	37,500
其他利息費用	1,516	3,868
減：列入符合要件資產成本 之金額（資本化利息）	(3,253)	(893)
	<u>\$ 1,772,450</u>	<u>\$ 1,295,075</u>
利息資本化金額	<u>\$ 3,253</u>	<u>\$ 893</u>
利息資本化利率	0.882%-1.060%	0.675%-0.979%

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,192,803	\$ 4,231,391
營業費用	260,515	244,729
營業外支出	<u>2,111</u>	<u>2,240</u>
	<u>\$ 4,455,429</u>	<u>\$ 4,478,360</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 288,046	\$ 282,105
營業費用	<u>12,223</u>	<u>8,870</u>
	<u>\$ 300,269</u>	<u>\$ 290,975</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	\$ 116,345	\$ 121,534
未產生租金收入	45,237	45,317
	<u>\$ 161,582</u>	<u>\$ 166,851</u>

(六) 員工福利費用

	112年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二六)				
確定提撥計畫	\$ 183,919	\$ 53,531	\$ 518	\$ 237,968
確定福利計畫	(17,951)	(11,094)	-	(29,045)
短期員工福利				
薪資費用	2,967,219	1,115,729	13,250	4,096,198
董事酬金	-	150,615	-	150,615
勞健保費用	190,739	70,330	692	261,761
其他	170,024	88,565	-	258,589
離職福利	-	-	732	732
	<u>\$ 3,493,950</u>	<u>\$ 1,467,676</u>	<u>\$ 15,192</u>	<u>\$ 4,976,818</u>

	111年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二六)				
確定提撥計畫	\$ 195,470	\$ 59,707	\$ 519	\$ 255,696
確定福利計畫	(2,898)	(1,264)	-	(4,162)
短期員工福利				
薪資費用	3,020,199	1,071,562	12,038	4,103,799
董事酬金	-	166,181	-	166,181
勞健保費用	193,538	67,408	642	261,588
其他	171,244	97,756	-	269,000
離職福利	-	-	334	334
	<u>\$ 3,577,553</u>	<u>\$ 1,461,350</u>	<u>\$ 13,533</u>	<u>\$ 5,052,436</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 到 4% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 7 日董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 148,126	\$ -	\$ 148,126	\$ -
董事酬勞	130,714	-	130,714	-

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

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

三十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,008,783	\$ 2,531,762
未分配盈餘加徵	147,405	80,587
股利就源扣繳稅款	637,795	174,756
以前年度之調整	<u>74,641</u>	<u>(111,399)</u>
	<u>2,868,624</u>	<u>2,675,706</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(16,366)</u>	<u>(75,865)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,852,258</u>	<u>\$ 2,599,841</u>

112 及 111 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 13,936,368</u>	<u>\$ 15,196,977</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,787,274	\$ 3,039,394
稅上不可減除之費損	356,319	236,049
免稅所得	(1,425,198)	(1,107,987)
未認列之暫時性差異等	246,269	424,808
投資性不動產公允價值調整		
稅額	6,114	93,002
當年度抵用（產生）之虧損扣抵	128,515	(67,915)
合併個體適用不同稅率之影響數	(62,082)	(35,960)
未分配盈餘加徵	147,405	80,587
基本稅額應納差額	-	1,084

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
股利就源扣繳稅款	\$ 637,795	\$ 174,756
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	74,641	(111,399)
大陸地區來源所得已繳納稅額扣抵	(44,794)	(126,578)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,852,258</u>	<u>\$ 2,599,841</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 27,324</u>	<u>\$ 49,757</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 26,422</u>	<u>\$ 36,765</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,661,755</u>	<u>\$ 1,359,739</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 344,261	(\$ 67,719)	\$ -	(\$ 4,456)	\$ 272,086
確定福利退休計畫	23,232	(27)	(9,687)	-	13,518
投資性不動產－公允價值	24,012	19,184	-	(783)	42,413
不動產、廠房及設備	394	896	-	(57)	1,233
無形資產	256,120	(11,475)	-	(4,085)	240,560
海外股票擬制股利	-	83,378	-	-	83,378
其 他	113,853	14,946	-	(756)	128,043
	761,872	39,183	(9,687)	(10,137)	781,231
虧損扣抵	27,986	(1,763)	-	504	26,727
	<u>\$ 789,858</u>	<u>\$ 37,420</u>	<u>(\$ 9,687)</u>	<u>(\$ 9,633)</u>	<u>\$ 807,958</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於				
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
暫時性差異					
不動產、廠房及設備					
—土地增值稅	\$ 3,449,871	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,449,871
投資性不動產	3,266,285	25,298	-	-	3,291,583
子公司及關聯企業未分配盈餘	2,302,720	70,362	-	(4,378)	2,368,704
融資租賃	476,839	(63,864)	-	-	412,975
確定福利退休計畫	563,560	9,835	17,637	-	591,032
關聯企業	47,823	(3,103)	-	(744)	43,976
不動產、廠房及設備	44,925	(541)	-	-	44,384
其 他	17,088	(16,933)	-	-	155
	<u>\$ 10,169,111</u>	<u>\$ 21,054</u>	<u>\$ 17,637</u>	<u>(\$ 5,122)</u>	<u>\$ 10,202,680</u>

111 年度

遞延所得稅資產	認列於				
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
暫時性差異					
備抵損失	\$ 348,923	(\$ 10,207)	\$ -	\$ 5,545	\$ 344,261
確定福利退休計畫	25,841	(2,198)	(411)	-	23,232
其他金融資產及負債	9,717	(9,717)	-	-	-
投資性不動產—公允價值	23,027	622	-	363	24,012
不動產、廠房及設備	1,434	(702)	-	(338)	394
無形資產	263,390	(11,462)	-	4,192	256,120
其 他	184,624	(73,216)	-	2,445	113,853
	856,956	(106,880)	(411)	12,207	761,872
虧損扣抵	34,395	(9,600)	-	3,191	27,986
	<u>\$ 891,351</u>	<u>(\$ 116,480)</u>	<u>(\$ 411)</u>	<u>\$ 15,398</u>	<u>\$ 789,858</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備					
—土地增值稅	\$ 3,449,871	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,449,871
投資性不動產	3,172,662	93,623	-	-	3,266,285
子公司及關聯企業未分配盈餘	2,527,376	(237,341)	-	12,685	2,302,720
融資租賃	528,720	(51,881)	-	-	476,839
確定福利退休計畫	508,970	5,244	49,346	-	563,560
關聯企業	50,122	(3,099)	-	800	47,823
不動產、廠房及設備	58,588	(14,463)	-	800	44,925
備抵損失	1,516	(1,516)	-	-	-
其 他	-	17,088	-	-	17,088
	<u>\$ 10,297,825</u>	<u>(\$ 192,345)</u>	<u>\$ 49,346</u>	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 10,169,111</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額：

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ -	\$ 52,901
113 年度到期	17,001	17,292
114 年度到期	19,667	20,004
115 年度到期	7,336	7,462
116 年度到期	927,799	1,018,774
117 年度到期	918,156	-
118 年度到期	3,064	3,064
119 年度到期	35,761	35,461
120 年度到期	5,692	5,692
122 年度到期	356,019	-
無到期年限	<u>65,791</u>	<u>155,763</u>
	<u>\$ 2,356,286</u>	<u>\$ 1,316,413</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 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
\$ 17,001	113年
19,667	114年
7,336	115年
927,799	116年
918,156	117年
3,064	118年
35,761	119年
5,692	120年
356,019	122年
<u>223,005</u>	無到期年限
<u>\$ 2,513,500</u>	

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 9,695,351 仟元及 10,071,253 仟元。

(八) 本公司及子公司所得稅申報案件經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

名	稱	截	至	年	度
亞洲水泥公司				110	
德勤投資公司				110	
亞東預拌公司				110	
亞興水泥製品公司				110	
富民運輸公司				110	
亞洲工程公司				110	
亞洲投資公司				110	
富達運輸公司				110	
亞利預鑄公司				110	
富山石礦企業公司				110	
南華水泥公司				110	
嘉惠電力公司				110	
遠龍不銹鋼公司				110	
亞利通運公司				110	

三一、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 3.28	\$ 3.63
稀釋每股盈餘	\$ 3.28	\$ 3.62

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

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 10,882,826	\$ 12,016,396
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	-	363
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 10,882,826	\$ 12,016,759

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,316,177	3,313,166
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	-	721
員工酬勞	4,166	4,348
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,320,343	3,318,235

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。

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 及 111 年度取得部分子公司之股權，致持股比例增加，請參閱附註十三。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	112年度						
	亞洲水泥 (新加坡) 私人有限 公司	新加坡亞 東工業投 資私人有 限公司	亞東預拌 公司	亞利預鑄 公司	亞洲工程 公司	德勤投資 公司	南華水泥 公司
給付之對價	(\$ 170)	(\$ 36)	(\$ 13)	(\$ 87)	(\$ 294)	(\$ 187)	(\$ 2)
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	617	-	-	79	308	166	1,170
權益交易差額	\$ 447	(\$ 36)	(\$ 13)	(\$ 8)	\$ 14	(\$ 21)	(\$ 2)
權益交易差額調整科目							
資本公積－實際取得或處 分子公司股權價格與帳 面價值差額	\$ 447	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14	\$ -	\$ -
未分配盈餘	-	(\$ 36)	(\$ 13)	(\$ 8)	-	(\$ 21)	(\$ 2)
	\$ 447	(\$ 36)	(\$ 13)	(\$ 8)	\$ 14	(\$ 21)	(\$ 2)

111年度

	亞 洲 水 泥 (新 加 坡) 私人有限公司	亞 洲 工 程 公 司	富 民 運 輸 公 司	亞 利 通 運 公 司	富 達 運 輸 公 司	合 計
給付之對價	(\$ 60)	(\$ 23)	(\$ 103)	(\$ 3)	(\$ 572)	(\$ 761)
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	-	36	-	-	290	326
權益交易差額	(\$ 60)	\$ 13	(\$ 103)	(\$ 3)	(\$ 282)	(\$ 435)
權益交易差額調整科目						
資本公積－實際取得或處 分子公司股權價格與帳 面價值差額	\$ -	\$ 13	\$ -	\$ -	(\$ 282)	(\$ 269)
未分配盈餘	(\$ 60)	-	(\$ 103)	(\$ 3)	-	(\$ 166)
	(\$ 60)	\$ 13	(\$ 103)	(\$ 3)	(\$ 282)	(\$ 435)

三三、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。

三四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

112 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融					
負債：					
－應付公司債（含 一年內到期者）	\$ 49,100,000	\$ 48,448,474	\$ -	\$ -	\$ 48,448,474

111 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融					
負債：					
－應付公司債（含 一年內到期者）	\$ 45,120,129	\$ 44,619,721	\$ -	\$ -	\$ 44,619,721

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 16,293,519	\$ -	\$ -	\$ 16,293,519
基金受益憑證	2,335,160	1,346,329	19,744,972	23,426,461
合 計	<u>\$ 18,628,679</u>	<u>\$ 1,346,329</u>	<u>\$ 19,744,972</u>	<u>\$ 39,719,980</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 14,638,369	\$ -	\$ -	\$ 14,638,369
國內未上市櫃股票	-	-	1,925,638	1,925,638
國外未上市股票	-	-	207,037	207,037
債務工具投資				
銀行承兌匯票	-	-	313,211	313,211
合 計	<u>\$ 14,638,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,445,886</u>	<u>\$ 17,084,255</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 3,923,946	\$ -	\$ -	\$ 3,923,946
基金受益憑證	1,969,717	1,165,183	19,649,541	22,784,441
可轉換公司債選擇權	-	-	279	279
換匯換利合約	-	-	1,492	1,492
合 計	<u>\$ 5,893,663</u>	<u>\$ 1,165,183</u>	<u>\$ 19,651,312</u>	<u>\$ 26,710,158</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 12,895,717	\$ -	\$ -	\$ 12,895,717
國內未上市櫃股票	-	-	1,876,292	1,876,292
國外上市股票	31,420	-	-	31,420
國外未上市股票	-	-	389,246	389,246
債務工具投資				
銀行承兌匯票	-	-	1,135,113	1,135,113
合 計	<u>\$ 12,927,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,400,651</u>	<u>\$ 16,327,788</u>

112 及 111 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

112 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量		合 計
	衍 生 工 具	非 衍 生 工 具	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 1,771	\$ 19,649,541	\$ 2,265,538	\$ 1,135,113	\$ 23,051,963
認列於損益					
透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨損益	47,067	95,431	-	-	142,498
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具未實現損益	-	-	(132,863)	-	(132,863)
可轉換公司債轉換為普通股	(338)	-	-	-	(338)
銀行承兌匯票變動數	-	-	-	(821,902)	(821,902)
結清	(48,500)	-	-	-	(48,500)
年底餘額	\$ -	\$ 19,744,972	\$ 2,132,675	\$ 313,211	\$ 22,190,858

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量		合 計
	衍 生 工 具	非 衍 生 工 具	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 466	\$ 16,373,974	\$ 2,215,073	\$ 3,297,623	\$ 21,887,136
認列於損益					
透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨損益	1,463	3,275,567	-	-	3,277,030
認列於其他綜合損益					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具未實現損益	-	-	69,355	-	69,355
可轉換公司債轉換為普通股	(158)	-	-	-	(158)
現金增資	-	-	7,392	-	7,392
減資退回股款	-	-	(26,282)	-	(26,282)
銀行承兌匯票變動數	-	-	-	(2,162,510)	(2,162,510)
年底餘額	\$ 1,771	\$ 19,649,541	\$ 2,265,538	\$ 1,135,113	\$ 23,051,963

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－可轉換公司債選擇權係採用交易對手銀行提供之評價資訊，該評價資訊係以選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
- (2) 衍生工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 未上市櫃股票－係採用資產法或市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值。市場法則係參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。
- (4) 基金受益憑證－係採用資產法估計公允價值，參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值推算基金受益憑證之公允價值。
- (5) 銀行承兌匯票－係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項債務工具而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 39,719,980	\$ 26,710,158
按攤銷後成本衡量（註1）	82,575,096	84,602,380
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
權益工具投資	16,771,044	15,192,675
債務工具投資	313,211	1,135,113
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	128,460,362	123,661,705

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項及費用、一年內到期長期負債、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註三八。

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。

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

	單位：新台幣仟元			
	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
淨利增加／減少	\$ 83,404	\$ 89,539	\$ 366,775	\$ 312,560

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 24,721,052	\$ 14,386,895
—金融負債	112,453,524	103,887,939
具現金流量利率風險		
—金融資產	29,595,741	39,913,293
—金融負債	7,133,402	10,537,844

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加或減少 2,592 仟元及 2,286 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款利息費用及銀行存款之利息收入變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外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%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加或減少 199,750 仟元及 267,084 仟元；112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加或減少 146,384 仟元及 129,271 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) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 4,401,977	\$ 2,644,661	\$ 2,614,506	\$ 433,135	\$ 133,932
租賃負債	22,747	45,494	204,726	456,840	1,018,629
浮動利率借款	410,000	510,000	199,160	2,028,522	3,985,720
固定利率借款	<u>41,739,811</u>	<u>11,737,010</u>	<u>14,968,716</u>	<u>42,653,212</u>	-
	<u>\$ 46,574,535</u>	<u>\$ 14,937,165</u>	<u>\$ 17,987,108</u>	<u>\$ 45,571,709</u>	<u>\$ 5,138,281</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 272,967</u>	<u>\$ 456,840</u>	<u>\$ 336,447</u>	<u>\$ 250,178</u>	<u>\$ 188,689</u>	<u>\$ 243,315</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 5,087,310	\$ 3,025,020	\$ 1,226,724	\$ 1,334,334	\$ 125,812
租賃負債	24,306	48,611	218,751	581,536	1,103,757
浮動利率借款	1,840,000	-	2,009,160	3,103,804	3,584,880
固定利率借款	<u>20,899,451</u>	<u>31,043,927</u>	<u>1,554,127</u>	<u>48,827,156</u>	-
	<u>\$ 27,851,067</u>	<u>\$ 34,117,558</u>	<u>\$ 5,008,762</u>	<u>\$ 53,846,830</u>	<u>\$ 4,814,449</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	\$ 291,668	\$ 581,536	\$ 357,490	\$ 262,429	\$ 211,098	\$ 272,740

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月至1年	1～5年	5年以上
淨額交割 換匯換利合約	\$ -	(\$ 19,227)	(\$ 101,665)	\$ -	\$ -

(五) 金融資產移轉資訊：

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至112年及111年12月31日止分別為1,422,888仟元及2,682,640仟元，該等票據皆將於資產負債表日12個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於112及111年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本年度及累積均未認列任何損益。

(六) 金融資產與金融負債之互抵：無。

(七) 重分類資訊：無。

三五、關係人交易

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

與關係人間之重大交易，交易條件與一般非關係人相當。

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

(一) 關係人之名稱及其關係

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
大強鋼鐵公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
遠鼎實業（上海）公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
湖北中建亞東混凝土公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
Opas Fund Segregated Portfolio Company	關聯企業
Drive Catalyst SPC	關聯企業
Alliance Concrete Singapore Pte.Ltd.	合 資
湖北鑫龍源礦業公司	合 資
武漢長亞航運公司	合 資
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹風電力公司籌備處	其他關係人
亞東工業氣體公司	其他關係人
亞東石化公司	其他關係人
亞東紀念醫院	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
元智大學	其他關係人
遠銀小客車租賃公司	其他關係人
和暉實業公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
南工實業公司	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
遠東先進纖維公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
遠東紡織(越南)公司	其他關係人
遠東資源開發公司	其他關係人
遠揚營造公司	其他關係人
遠傳電信公司	其他關係人
遠銀國際租賃公司	其他關係人
裕勤科技公司	其他關係人
亞東綠材股份有限公司	其他關係人
遠百企業公司	其他關係人
Malaysia Garment Manufacturers Pte. Ltd.	其他關係人
遠誠人力資源顧問公司	其他關係人
亞裕電力股份有限公司籌備處	其他關係人
鼎鼎大飯店公司	其他關係人
旭天能源股份有限公司	其他關係人
徐 旭 東	實質關係人
徐 旭 平	實質關係人
徐 旭 明	實質關係人
徐 荷 芳	實質關係人
李 坤 炎	實質關係人
楊 惠 國	實質關係人
楊 惠 敏	實質關係人
邵 瑞 蕙	實質關係人

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

(二) 營業交易

	112年度	111年度
1. 營業收入		
關聯企業	\$ 698,646	\$ 784,392
其他關係人	1,354,463	1,375,399
合 資	973,190	926,319
	<u>\$ 3,026,299</u>	<u>\$ 3,086,110</u>
2. 營業成本		
關聯企業	\$ 576,899	\$ 717,151
其他關係人	1,077,227	1,177,394
合 資	592,169	573,005
	<u>\$ 2,246,295</u>	<u>\$ 2,467,550</u>

3. 應收關係人款項（含帳列應收票據、應收帳款、其他應收款及合約資產）

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 115,726	\$ 105,083
其他關係人	563,458	504,706
合 資	<u>214,030</u>	<u>184,501</u>
	<u>\$ 893,214</u>	<u>\$ 794,290</u>

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

4. 應付關係人款項（含帳列應付款項及費用）

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 117,156	\$ 192,858
其他關係人	167,677	95,295
合 資	<u>97,450</u>	<u>86,140</u>
	<u>\$ 382,283</u>	<u>\$ 374,293</u>

上開關係人間之應付款項並未提供擔保且將以現金清償。

5. 預付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 15,000	\$ 15,000
其他關係人	<u>1,650</u>	<u>6,865</u>
	<u>\$ 16,650</u>	<u>\$ 21,865</u>

(三) 與其他關係人－遠東商銀之交易

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款（註）	<u>\$ 4,986,616</u>	<u>\$ 4,138,867</u>
銀行借款	<u>\$ 1,464,000</u>	<u>\$ 1,230,000</u>
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，尚未到期之換匯換利金額名目本金為美金 45,000 仟元。

註：含帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產－存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 192,362	\$ 203,355
退職後福利	<u>558</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 192,920</u>	<u>\$ 204,219</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1. 取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 520	\$ -
其他關係人	<u>1,423,014</u>	<u>5,760</u>
	<u>\$ 1,423,534</u>	<u>\$ 5,760</u>

2. 取得無形資產

	112年度	111年度
其他關係人	<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 1,707</u>

3. 租賃協議

取得使用權資產

	112年度	111年度
其他關係人	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人	<u>\$ 66,745</u>	<u>\$ 128,919</u>

營業費用－租金

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 50,638	\$ 50,692
其他關係人	<u>11,689</u>	<u>9,647</u>
	<u>\$ 62,327</u>	<u>\$ 60,339</u>

合併公司向關係人承租資產，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付。

租賃費用包含短期租賃及低價值資產租賃費用與非取決於指數及費率之變動租金。

4. 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，111 年度取得相關基金 653,440 仟元。
5. 合併公司於 112 年度向實質關係人取得新加坡亞東工業投資私人有限公司、亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、亞利預鑄公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、亞洲工程公司、南華水泥公司及裕元投資公司股權，金額共計 707 仟元，請參閱附註三二。
6. 合併公司於 111 年度向實質關係人取得子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、亞東預拌公司、亞洲工程公司、富民運輸公司及亞利通運公司股權，金額共計 189 仟元，請參閱附註三二。
7. 合併公司於 111 年度取得 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two、鼎鼎大飯店公司及遠東國際商業銀行增資之股份，金額共計 522,085 仟元。

三六、質抵押之資產

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

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	\$ 14,547,709	\$ 14,423,416
採用權益法之投資	9,879,707	9,358,969
不動產、廠房及設備－淨額	11,064,203	11,405,719
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	123,750	107,500
按攤銷後成本衡量之金融資產	424,131	1,369,439
	<u>\$ 36,039,500</u>	<u>\$ 36,665,043</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 合併公司合計已開立但尚未使用之信用狀金額主要為美金 8,603 仟元及人民幣 1,014 仟元。
- (二) 為聯屬事業背書保證：請參閱附表二。
- (三) 嘉惠電力公司其他合約：
 - 1. 與中國石油股份有限公司之「發電用天然氣買賣合約」。
 - 2. 與台電公司訂定之「發電廠（基載機組）購售電合約」、「發電廠（中載機組）購售電合約」及「燃氣複循環機組電力購售電合約」。
 - 3. 與 General Electric Global Services GmbH.訂定之「合約服務協議」。
- (四) 江西亞東水泥公司、黃岡亞東水泥公司、揚州亞東水泥公司、泰州亞東水泥公司、湖北亞東水泥公司、江陵亞東建材水泥公司、四川亞東水泥公司、四川蘭豐水泥公司已承諾廠房建造、增購土地使用權及訂購工程設備金額等，預計未來年度應付價款計人民幣 77,910 仟元。另富民運輸公司已與遠揚營造公司簽訂工程承攬契約，預計未來年度應付價款計 459,000 仟元。
- (五) 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。本公司對於 364,000 仟元之罰鍰，業已於 108 年 6 月 30 日之前分期繳納完畢，對於本公司之財務並無影響。

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。在最高行政法院對於「行為處分」作出判決後，行政院已重啟「罰鍰處分」訴願審理程序，並已於 112 年 3 月 8 日進行言詞辯論。嘉惠電力公司於 112 年 4 月 14 日收受行政院訴願審議委員會之訴願決定書，維持公平會第三次罰鍰處分，並委任律師於 112 年 6 月 9 日向台北高等行政法院提起訴訟。

針對「行為處分」部分，嘉惠電力公司已於 102 年 11 月 7 日向台北高等行政法院提起行政訴訟，台北高等行政法院於 103 年 10 月 29 日判決嘉惠電力公司勝訴。而後公平會向最高行政法院提起上訴，最高行政法院於 104 年 7 月 2 日廢棄原判決發回台北高等行政法院審理。台北高等行政法院於 106 年 5 月 25 日更審判決仍然撤銷行政處分及訴願決定，公平會於本案業已向最高行政法院再次提起上訴，最高法院於 107 年 9 月 27 日將本案發回台北高等行政法院更審。台北高等行政法院於 109 年 5 月 16 日更審判決再次撤銷行政處分及訴願決定，公平會向最高行政法院提起上訴，最高行政法院於 111 年 6 月 9 日廢棄原判決，並駁回嘉惠電力公司之訴，嘉惠電力公司於 111 年 6 月 21 日收受判決。嘉惠電力公司已於 111 年 7 月 20 日針對該判決分別於台北高等行政法院（證據認定部分）及最高行

政法院（法規適用錯誤）提起再審。台北高等行政法院於 111 年 11 月 16 日針對證據認定部分之再審案件駁回嘉惠電力公司之訴訟，嘉惠電力公司於 111 年 12 月 5 日提起上訴，目前有關於證據認定部分及法規適用錯誤之再審案件均繫屬於最高行政法院。嘉惠電力公司除提起上開 2 件再審案件外，另於 111 年 12 月 19 日對最高行政法院之確定判決提起憲法訴訟，惟憲法法庭於 112 年 5 月 4 日裁定不予受理嘉惠電力公司之聲請。

- (六) 台電公司依據公平交易委員會 102 年 3 月 15 日公處字第 102035 號處分書，認為嘉惠電力公司與其他民營電廠業者合意拒絕調整與台電公司之購售電費率，遭公平會認定構成聯合行為而違反公平交易法，致損害台電公司權益向嘉惠電力公司請求損害賠償，並分別於 104 年 8 月及 9 月向台北地方法院提出民事調解（請求本公司同意將案件合意由行政法院管轄，並請求嘉惠電力公司給付台電公司 2,350,000 仟元及自 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 2,349,000 仟元及自 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 1,400,000 仟元及自 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 3,750,000 仟元及自 96 年 11 月 1 日起至清償日止按週年利率 5% 計算之利息。台北高等行政法院於 104 年 11 月 27 日裁定表示，在前開有關公平會「行為處分」經行政法院判決確定前，停止本案訴訟程序之進行，惟台北高等行政法院又於 105 年 7 月 12 日表示，民營電廠與台電公司所簽訂之購售電合約內容準用民法債務履行之規定，因而裁定將台電公司對民營電廠損害賠償事件之行政訴訟移送台北地方法院審理，並撤銷前開停止訴訟程序之裁定；台電公司其後針對台北高等行政法院之裁定提起

抗告，然經最高行政法院於 105 年 12 月 30 日駁回台電公司之抗告。台北高等行政法院已於 106 年 1 月 25 日將本案相關卷證移送至台北地方法院，台北地方法院後於 108 年 4 月 12 日駁回台電公司之訴訟。台電公司其後於 108 年 5 月 17 日提起上訴，本案於 110 年 4 月 13 日接獲通知，台電公司已向臺灣高等法院提出撤案，嘉惠電力公司亦於 110 年 4 月 20 日回覆法院同意本案撤回。

至於原台電公司所提起之民事訴訟部分，台電公司除前開請求金額外，並於 105 年 3 月 1 日追加備位聲明，請求台電公司依購售電合約支付嘉惠電力公司之資本費，應自 96 年 10 月 9 日起至 101 年 11 月 30 日止，調整為依嘉惠電力公司 96 年自有資金成本率及外界資金成本率計算給付，嘉惠電力公司應返還台電公司至少 2,349,000 仟元。台灣台北地方法院於 107 年 11 月 1 日駁回台電公司之訴訟，台電公司其後提起上訴，除維持原來聲明請求外，於 110 年 11 月 30 日減縮金額為 766,888 仟元及利息，本案目前由台灣高等法院審理中。

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

(七) 山水水泥、中國山水水泥集團（香港）有限公司及中國先鋒水泥（香港）有限公司（前述三家公司以下簡稱山水水泥集團），因與山水水泥前任管理層對於山水水泥經營權異動暨接管山水水泥總部等事宜存在重大爭議，故分別於 104 年 12 月 4 日及 104 年 12 月 17 日針對山水水泥之前董事提起因怠忽職守或濫用職權等行為導致山水水泥公司權益受損之訴訟。山水水泥集團並進一步於 105 年 4 月 7 日，基於同謀性申索，將本公司加入列為前述訴訟之第 10 位被告人。針對此訴訟，本公司目前已委請律師就山水水泥集團之不實指控，準備採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。該案件於 110 年 4 月 19 日至 6 月 17 日在香港高等法院進行審訊，目前尚在等

候香港高等法院作出判決。截至查核報告日止，由於香港高等法院仍未作出判決，本公司現時認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。

(八) 因天瑞集團股份有限公司及天瑞（國際）控股有限公司（天瑞（國際））（前述兩家公司以下稱天瑞集團）、山水投資、山水水泥之前任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已於 106 年 6 月向香港高等法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。由於案件中各答辯人分別基於技術性理據向法院申請剔除訴訟，而本公司亦因應申請修改訴訟狀，截至查核報告日止，尚無具體進展。

(九) 天瑞（國際）於 107 年 8 月 30 日向開曼群島大法院（開曼法院）提呈對山水水泥進行清盤的呈請，並要求法院委任清盤人，開曼法院於 107 年 9 月 4 日受理。山水水泥於 108 年 8 月 12 日向開曼法院遞交申請撤銷及／或暫停該清盤呈請（該申請）；山水水泥於 109 年 4 月 7 日於香港聯交所披露易發布公告開曼法院駁回該申請。根據該判令，鑒於天瑞（國際）作出的指控，法官初步認為是一場股東爭議。因此，該清盤呈請須進行修改，修改內容包括但不限於將本公司加入列為被告。其後，天瑞（國際）向開曼法院申請修改該清盤呈請將被告改為中國建材股份有限公司及本公司。開曼法院於 110 年 1 月 27 日作出判決，批准天瑞（國際）修改該清盤呈請，並下令將被告改為中國建材股份有限公司及本公司。本公司於 110 年 3 月 19 日收到天瑞（國際）向本公司送達的相關法律文件後，已委請律師就天瑞（國際）之不實指控，採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。但由於訴訟進行中，本公司現時認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。本公司評估目前所持有之山水水泥股權並未因前述事件受到重大影響。

三八、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：

112年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 288,185	30.655	\$ 8,834,311
人民幣	385,415	4.328	1,668,076
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	692,482	30.655	21,228,036
港幣	188,962	3.899	736,763
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	48,893	30.655	1,498,815

111年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 248,208	30.660	\$ 7,610,057
人民幣	406,810	4.402	1,790,778
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	683,383	30.660	20,952,523
港幣	458,111	3.908	1,790,298
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	144,320	30.660	4,424,851

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(29,285)仟元及 604,300 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。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表八。
10. 從事衍生工具交易：附註七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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：附表十。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
附表十。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表十一。

四十、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
	112年度	111年度	112年度	111年度
水泥部門	\$56,447,066	\$64,586,624	\$ 5,375,742	\$ 5,464,624
電力部門	17,705,692	16,877,447	1,561,384	1,970,726
投資部門	541,414	837,828	166,914	565,415
工程部門	423,612	465,916	77,365	64,966
運輸部門	1,795,482	1,981,203	234,863	305,170
不銹鋼部門	2,908,877	5,133,246	(143,725)	(10,777)
租賃部門	360,656	458,239	187,505	211,149
	<u>\$80,182,799</u>	<u>\$90,340,503</u>	7,460,048	8,571,273
營業外收入及支出			<u>6,476,320</u>	<u>6,625,704</u>
稅前利益			<u>\$13,936,368</u>	<u>\$15,196,977</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

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

(三) 地區別資訊

合併公司主要營運地區為台灣地區及大陸地區。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
大陸地區	\$ 32,820,060	\$ 42,475,493	\$ 36,091,556	\$ 39,043,997
台灣地區	44,498,171	44,459,159	53,041,085	50,859,236
其他地區	<u>2,864,568</u>	<u>3,405,851</u>	<u>567,175</u>	<u>578,830</u>
	<u>\$ 80,182,799</u>	<u>\$ 90,340,503</u>	<u>\$ 89,699,816</u>	<u>\$ 90,482,063</u>

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

(四) 主要客戶資訊

客戶名稱	112年度		111年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
台灣電力公司	<u>\$17,705,692</u>	<u>22%</u>	<u>\$16,877,447</u>	<u>19%</u>

亞洲水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 112 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 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間 (註三)	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
1	新加坡亞東工業投資私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	\$ 198,456	\$ 190,439	\$ 190,439	3.36%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 \$ 11,385,714	淨值之百分之五十 \$ 28,464,285
2	江西亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	其他應收款	是	902,074	865,630	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 5,524,136	淨值之百分之五十 13,810,340
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	135,311	129,845	106,040	3.45%	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	45,104	43,282	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	2,661,234	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
3	湖北亞東水泥公司	武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	88,708	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,747,045	淨值之百分之五十 4,367,613
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	1,939,459	1,428,290	1,428,290	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
4	武漢亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	541,244	302,971	302,971	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 539,530	淨值之百分之五十 1,348,825
5	黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	1,127,593	1,082,038	1,082,038	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,294,364	淨值之百分之五十 3,235,909
6	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	202,967	194,767	164,470	3.45%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,255,907	淨值之百分之五十 3,139,768
7	四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	360,830	346,252	216,408	3.45%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 4,955,935	淨值之百分之五十 12,389,838
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	2,661,234	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		黃岡亞東水泥公司	其他應收款	是	902,074	865,630	-	-	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 112 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 112 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 112 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 (\$ 84,584,948)	\$ 26,398,125	\$ 25,836,325	\$ 14,457,820	無	15.27	淨值之一倍 (\$ 169,169,896)	是	-	-
1	德勤投資公司	德勤投資公司	(2)	同上	27,133,850	26,657,725	13,117,472	無	15.76	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,191,875	1,183,275	340,000	無	0.70	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		亞洲工程公司	(2)	同上	650,000	650,000	200,000	無	0.38	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	450,000	450,000	-	無	0.27	同上	是	-	-
		AC Leap Investment Ltd.	(4)	淨值之百分之五十 (8,297,239)	307,000	245,240	42,917	無	1.48	淨值之一倍 (16,594,477)	是	-	-
		富山石礦企業公司	(4)	同上	100,000	100,000	60,000	無	0.60	同上	是	-	-
2	亞洲投資公司	AC Mega Investment Ltd.	(4)	同上	313,700	-	-	無	-	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	(4)	淨值之百分之五十 (3,507,663)	304,300	245,240	30,655	無	3.50	淨值之一倍 (7,015,327)	是	-	-
		Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	(4)	同上	313,700	-	-	無	-	同上	是	-	-
3	江西亞東水泥公司	江西瑞亞新材料有限公司	(1)	淨值之百分之五十 (13,810,340)	893,053	856,974	21,641	無	3.10	淨值之一倍 (27,620,681)	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 112 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3)直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權之股份超過 90%之公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股比例(%)	未	備註
				股數			允價值	
亞洲水泥公司	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	153,543,573	\$ 12,252,777	4.71	\$ 12,252,777	
	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	424,500	-	424,500	
	中國海螺創業控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,443,000	289,113	0.63	289,113	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,217	158,679	-	158,679	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,825	146,988	-	146,988	
	中國海螺環保控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,443,000	69,601	0.63	69,601	
	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31,034,372	2,476,543	0.95	2,476,543	
	遠東百貨公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	80,052,950	1,981,311	5.65	1,981,311	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	22,801,185	1,313,348	9.17	1,313,348	
	東聯化學公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	63,766,522	1,284,895	7.20	1,284,895	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	93,302,771	1,180,280	2.29	1,180,280	
	台灣證券交易所	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,407,259	714,875	1.16	714,875	
	中國山水投資有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	49,928	87,483	4.99	87,483	
	高雄捷運公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,873,243	60,994	5.70	60,994	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,551,395	30,935	1.36	30,935	
	雲朗觀光公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	598,121	30,044	0.20	30,044	
	鼎鼎大飯店公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	555,638	16,021	0.53	16,021	
	中華貿易開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	250,003	3,902	0.38	3,902	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥公司	林口育樂事業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	5		\$ -	0.50	\$ -	
德勤投資公司	Chang An Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	145,000		4,860,625	-	4,860,625	
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	8,000,000		299,200	-	299,200	
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	5,550,000		279,720	-	279,720	
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	400,000		237,200	-	237,200	
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,700,000		229,500	0.04	229,500	
	元大 AAA 至 A 公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	4,250,000		150,153	-	150,153	
	祥碩科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	70,000		127,050	0.10	127,050	
	宏全國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	960,000		120,000	0.59	120,000	
	瑞昱半導體公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	230,000		108,445	0.04	108,445	
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,360,000		107,712	0.02	107,712	
	嘉澤端子工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	100,000		107,000	0.09	107,000	
	信驊科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	34,000		106,080	0.09	106,080	
	欣興電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	590,000		103,840	0.06	103,840	
	台灣晶技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,020,000		100,572	0.34	100,572	
	群聯電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	180,000		93,600	0.26	93,600	
	元大 5G 關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	2,800,000		93,520	-	93,520	
	台灣水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	2,355,665		82,095	0.03	82,095	
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	880,000		61,897	0.02	61,897	
	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		54,180	-	54,180	
	聯發科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	40,000		40,600	-	40,600	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	末				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
德勤投資公司	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,376,000	\$	35,634	0.08	\$ 35,634	註三
	中華映管公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	275,223		-	-	-	
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,093,072		507,177	0.99	507,177	
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,360,000		265,200	0.26	265,200	
	兆豐金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,288,309		207,302	0.04	207,302	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	215,000		17,157	0.01	17,157	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	41,246		831	-	831	
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	119,750,963		1,514,850	2.94	1,514,850	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	45,258,938		602,813	10.14	602,813	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,630,966		337,366	0.96	337,366	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,812,514		277,201	1.94	277,201	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,506,792		211,712	1.19	211,712	
	鼎鼎大飯店公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	213,442		6,154	0.21	6,154	
	碧悠電子公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	161,700		-	0.06	-	
富民運輸公司	宏遠興業公司	本公司主要股東之董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,314,020		136,256	2.64	136,256	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,256,782		45,474	0.25	45,474	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,185,713		29,346	0.08	29,346	
	億東纖維公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,628,227		15,408	5.94	15,408	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	未				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
富達運輸公司	遠東國際商業銀行	與本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,146	\$	4,429	0.01	\$ 4,429	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,254,125		65,571	0.37	65,571	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	935,029		23,142	0.07	23,142	
	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,053,530		8,376	16.00	8,376	
亞洲工程公司	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	646,873		900	5.04	900	
亞利預鑄公司	月眉國際開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15		-	-	-	
亞洲投資公司	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	122,000		4,085,066	-	4,085,066	
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,000,000		299,200	-	299,200	
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,550,000		279,720	-	279,720	
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400,000		237,200	-	237,200	
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,700,000		229,500	0.04	229,500	
	鴻海精密工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,720,000		179,740	0.01	179,740	
	元大 AAA 至 A 公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,250,000		150,153	-	150,153	
	祥碩科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	70,000		127,050	0.10	127,050	
	宏全國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	960,000		120,000	0.59	120,000	
	瑞昱半導體公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	230,000		108,445	0.04	108,445	
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,360,000		107,712	0.02	107,712	
	嘉澤端子工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000		107,000	0.09	107,000	
	信驊科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	34,000		106,080	0.09	106,080	
	欣興電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	590,000		103,840	0.06	103,840	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
亞洲投資公司	台灣晶技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,020,000	\$ 100,572	0.34	\$ 100,572		
	中國移動公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	378,000	95,504	-	95,504		
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,330	95,208	-	95,208		
	群聯電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	93,600	0.26	93,600		
	元大 5G 關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,800,000	93,520	-	93,520		
	中國建設銀行 A 股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,500,000	70,441	-	70,441		
	信大水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,679,650	67,154	1.08	67,154		
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	880,000	61,897	0.02	61,897		
	聯發科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	40,600	-	40,600		
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,376,000	35,634	0.08	35,634		
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,360,000	265,200	0.26	265,200		
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,426,303	113,819	0.04	113,819		
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	159,863,267	2,022,270	3.93	2,022,270		
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,328,640	435,146	18.00	435,146		
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,361,972	281,209	0.80	281,209		
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,552,156	31,276	0.18	31,276		
	信南建設公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,696	-	-	-		
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	337,052	-	337,052		
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	335,491	-	335,491		
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,960	334,973	-	334,973		

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	末				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		\$ 323,668	-	\$ 323,668	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Cementon Micronesia LLC	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100		119,555	10.00	119,555	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,960		334,973	-	334,973	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		334,973	-	334,973	
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,960		334,973	-	334,973	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000		167,746	-	167,746	
AC Mega Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
AC Mega II Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	末				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
AC Mega II Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	\$	323,668	-	\$ 323,668	
AC Mega III Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
AC Mega IV Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
AC Leap Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		70	0.15	70	
富山石礦企業公司	花蓮區石材資源化處理公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,000		47,408	-	47,408	
亞利通運公司	寶來台灣卓越 50 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000		45,202	0.09	45,202	
亞利通運公司	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,573,284		13,253	-	13,253	
九龍英泥公司	南方富時中國 A50 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000		109,488	-	109,488	
九龍混凝土公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,606		17,172	-	17,172	
	Allianz US High Yield Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	97,741		235,540	-	235,540	
亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,660		68,175	-	68,175	
	United Emerging Markets Bond Funds	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,232,758		65,288	-	65,288	
	United Growth Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	745,068		26,661	-	26,661	
	DBS Group	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	34,396					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	Guocoland Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		26,666	\$ 916	-	\$ 916	
	Hong Leong Asia	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		20,000	283	-	283	
	INTRACO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		46,875	283	-	283	
	Engro Corp Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		2,000	35	-	35	
新加坡亞東預拌混凝土公司	Hiap Hoe Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		44,260	657	-	657	
亞洲水泥（中國）控股公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		7,308	265,135	-	265,135	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		2,428	173,807	-	173,807	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		4,202	161,485	-	161,485	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，係公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除備抵損失之帳面餘額。

註三：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 123,750 仟元）。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
亞洲水泥公司	遠傳電信	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	NTT Docomo, Inc.	-	-	\$ -	153,543,573	\$ 10,023,324	-	\$ -	\$ -	\$ -	153,543,573	\$ 12,252,777 (註)

註：金額係包含金融資產未實現損益及金融工具之首日損益等相關調整項目。

亞洲水泥股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
富民運輸公司	土地	112 年 3 月 7 日	\$ 1,052,000	依合約條件辦理	東聯化學公司	其他關係人	遠東國際商業銀行	其他關係人	93 年 10 月	\$ 150,840	市場行情及估價報告	供營運使用	無

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 112 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

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	(\$ 2,736,304)	(25)	月結 45 天	\$ -	—	\$ 536,436	41	
	亞洲水泥（新加坡）公司	子 公 司	銷 貨	(592,588)	(5)	平均 30 天	-	—	81,486	6	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	476,193	5	月結 30 天	-	—	(62,662)	(3)	
	南華水泥公司	子 公 司	進 貨	350,600	4	月結 45 天	-	—	(32,667)	(2)	
	裕民航運新加坡公司	採權益法投資之被投資公司之子公司	進貨運費	340,914	4	平均 10 天	-	—	-	-	
亞東預拌公司	亞興水泥製品公司	孫 公 司	銷 貨	(301,318)	(3)	月結 45 天	-	—	63,297	5	
	亞利通運公司	子 公 司	銷貨運費	149,428	2	平均 30 天	-	—	(25,041)	(1)	
	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(142,845)	(1)	月結 45 天	-	—	14,641	1	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	2,736,304	24	月結 45 天	-	—	(536,436)	(20)	
	中聯資源公司	其他關係人	進 貨	532,182	5	月結 45 天	-	—	(83,513)	(3)	
亞洲水泥（新加坡）公司	遠揚營造公司	其他關係人	銷 貨	(199,133)	(1)	平均 90 天	-	—	108,279	2	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(962,081)	(82)	平均 60 天	-	—	188,939	67	
富民運輸公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	592,588	59	平均 30 天	-	—	(81,486)	(45)	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(321,073)	(29)	月結 30 天	-	—	39,663	19	
	亞東工業氣體公司	其他關係人	銷 貨	(219,844)	(20)	月結 90 天	-	—	94,843	45	
南華水泥公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(350,600)	(56)	月結 45 天	-	—	32,667	35	
	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(103,056)	(17)	月結 45 天	-	—	9,773	10	
亞興水泥製品公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	301,318	31	月結 45 天	-	—	(63,297)	(31)	
亞利通運公司	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(256,194)	(61)	月結 30 天	-	—	27,830	51	
富達運輸公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(149,428)	(35)	平均 30 天	-	—	25,041	46	
	東聯化學公司	其他關係人	銷 貨	(137,976)	(19)	月結 75 天	-	—	10,981	10	
江西亞東水泥公司	亞東石化公司	其他關係人	銷 貨	(123,940)	(17)	月結 110 天	-	—	39,383	36	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(1,332,837)	(9)	50 天以內	-	—	96,759	30	
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(587,637)	(4)	50 天以內	-	—	31,530	10	
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	進 貨	568,303	4	50 天以內	-	—	(14,396)	(3)	
	瑞昌亞東新建材公司	子 公 司	銷 貨	(520,001)	(3)	50 天以內	-	—	58,282	18	
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	431,600	3	50 天以內	-	—	(36,983)	(8)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	299,361	2	90 天以內	-	—	(69,529)	(15)	
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(286,641)	(2)	50 天以內	-	—	5,949	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(246,442)	(2)	50 天以內	-	—	12,856	4	
	江西亞利運輸公司	子 公 司	銷貨運費	229,585	2	50 天以內	-	—	(15,426)	(3)	

（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（%）	
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	\$ 1,332,837	68	50天以內	\$ -	—	(\$ 96,759)	(85)	
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	587,637	91	50天以內	-	—	(31,530)	(93)	
四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(522,681)	(9)	90天以內	-	—	36,435	5	
四川蘭豐水泥公司	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	522,681	15	90天以內	-	—	(36,435)	(18)	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	185,661	5	90天以內	-	—	(18,233)	(9)	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷貨	(568,303)	(100)	50天以內	-	—	14,396	100	
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進貨	286,641	51	50天以內	-	—	(5,949)	(51)	
黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(431,600)	(14)	50天以內	-	—	36,983	15	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷貨	(423,067)	(13)	50天以內	-	—	65,527	27	
湖北亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進貨	423,067	10	50天以內	-	—	(65,527)	(33)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	116,296	3	90天以內	-	—	(17,414)	(9)	
瑞昌亞東新材料公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	進貨	520,001	99	50天以內	-	—	(58,282)	(100)	
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷貨	(229,585)	(72)	50天以內	-	—	15,426	64	
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	246,442	50	50天以內	-	—	(12,856)	(49)	
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	(185,661)	(73)	90天以內	-	—	18,233	48	

亞洲水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 112 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

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		
					金額	處理方式		
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	\$ 619,470	5.14 次	\$ -	—	\$ 270,589	\$ -
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	188,939	5.52 次	-	—	90,309	-
亞東預拌混凝土公司	遠揚營造公司	其他關係人	108,279	3.04 次			32,199	-
湖北亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	1,444,737	（註 1）	-	—	-	-
黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	1,094,968	（註 1）	-	—	-	-
武漢亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	306,459	（註 1）	-	—	-	-
四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	216,658	（註 1）	-	—	-	-
新加坡亞東工業公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	194,710	（註 1）	-	—	-	-
四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	子 公 司	164,633	（註 1）	-	—	-	-
江西亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	106,151	（註 1）	-	—	-	-

註 1：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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
亞洲水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	\$ 13,660,637	\$ 13,660,637	1,061,209,202	67.73	\$ 48,798,708	\$ 246,663	\$ 167,065	子公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	40,923,992	8,229,199	1,347,844	
	德勤投資公司	台灣	投資	2,556,220	2,556,033	775,225,091	99.99	16,594,311	929,879	929,860	子公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	13,226,464	2,738,915	1,149,273	
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	8,502,050	8,502,050	568,307,076	99.70	10,902,935	1,039,876	1,036,804	子公司
	亞洲投資公司	台灣	投資	1,212,679	1,212,679	499,426,678	100.00	7,015,327	441,433	441,433	子公司
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	4,821,008	4,821,008	331,878,315	7.62	6,926,148	(3,523,119)	(336,389)	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	188,508	188,338	10,500,000	100.00	6,212,167	440,788	440,759	子公司
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	1,042,274	1,042,261	199,992,732	99.99	4,811,387	1,678,375	1,678,334	子公司
	遠鼎公司	台灣	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,210,877	290,787	98,164	
	裕元投資公司	台灣	投資	911,059	911,058	155,000,830	29.92	2,536,323	131,971	39,487	
	遠龍不銹鋼公司	台灣	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	2,379,045	(118,161)	(126,448)	子公司
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	70,279	70,279	58,520,371	99.95	1,852,992	251,802	251,676	子公司
	亞東證券公司	台灣	證券商	90,157	154,207	79,929,133	18.93	1,323,421	212,373	40,409	
	遠百亞太開發公司	台灣	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	588,630	163,838	40,960	
	遠鼎租賃公司	台灣	營業租賃	309,049	309,049	34,640,189	43.60	383,596	20,946	9,132	
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	411,108	411,106	26,139,000	99.98	340,402	60,853	60,841	子公司
	亞利通運公司	台灣	陸運運輸	25,015	25,015	5,160,817	51.61	294,518	46,592	24,046	子公司
	亞利預鑄公司	台灣	水泥製品	145,166	145,079	16,271,969	83.97	224,235	63,465	53,273	子公司
	亞洲工程公司	台灣	工程承攬	8,223	7,929	8,108,397	99.93	177,896	21,472	21,415	子公司
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	95,514	39,204	15,839	
德勤投資公司	旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資	2,898	2,898	90,000	100.00	63,462	3,820	3,820	子公司
	遠揚建設公司	台灣	營建	140,138	140,138	145,125,985	33.76	5,420,207	1,190,353	不適用	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,630,146	8,229,199	不適用	
	AC Mega IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,058,465	1,058,465	36,100,000	80.04	1,394,587	(33,285)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,127,257	1,127,257	38,400,000	81.01	1,379,752	(31,563)	不適用	孫公司
	遠鼎公司	台灣	投資	289,987	289,987	72,989,438	14.50	1,319,920	290,787	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,106,342	1,106,342	37,700,000	80.73	1,285,207	(26,317)	不適用	孫公司
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	872,619	872,619	56,297,000	1.29	1,173,991	(3,523,119)	不適用	
	AC Mega III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	842,828	842,828	29,200,000	76.44	1,030,761	(13,685)	不適用	孫公司
	AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	842,828	842,828	29,200,000	76.44	992,629	(11,559)	不適用	孫公司
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	509,184	48,222	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	10.29	337,608	(101,392)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.27	334,491	(32,500)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.68	318,929	(22,692)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	299,831	(27,342)	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			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	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three	英屬開曼群島	投資	\$ 236,880	\$ 236,880	8,000	25.00	\$ 262,099	\$ 11,333	不適用	
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two	英屬開曼群島	投資	223,440	223,440	8,000	25.00	258,356	15,102	不適用	
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.01	258,255	(19,758)	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche One	英屬開曼群島	投資	123,120	123,120	4,000	25.00	136,353	7,123	不適用	
南華水泥公司	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	123,915	(1,740)	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	27,619	27,619	468,486	0.06	35,077	2,738,915	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	282,957	282,957	9,250,000	0.21	192,214	(3,523,119)	不適用	
	寶固實業公司	台灣	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	56,469	22,322	不適用	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	42,689	8,229,199	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運事業	1,027	1,027	64,143	0.01	1,627	2,738,915	不適用	
亞東預拌公司	亞東越南貴任公司	越南河靜	預拌混凝土	201,823	201,823	(註)	100.00	305,883	(9,981)	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	69,955	69,955	6,995,000	69.95	204,128	138,881	不適用	孫公司
富民運輸公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	236,240	236,240	(註)	95.04	(18,549)	903	不適用	孫公司
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	31,463	31,463	37,972,227	99.97	697,197	107,900	不適用	孫公司
富達運輸公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	28,773	28,773	3,155,299	0.06	83,044	8,229,199	不適用	
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	160,424	160,424	36,588,627	26.95	684,376	134,398	不適用	
亞洲工程公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	32,649	8,229,199	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運事業	1,891	1,891	50,000	0.01	2,490	2,738,915	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,942	266,942	8,368,000	0.19	173,895	(3,523,119)	不適用	
	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	106,059	246,663	不適用	子公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	38,931	38,931	3,485,997	0.41	63,554	2,738,915	不適用	
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	20,776	20,776	5,282,199	3.89	98,707	134,398	不適用	
亞利預鑄公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	66,816	66,816	(註)	4.96	(968)	903	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,368,331	2,368,331	78,450,000	89.71	2,943,324	(101,392)	不適用	孫公司
亞洲投資公司	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,103,822	1,103,822	37,700,000	80.73	1,401,322	(32,500)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	849,522	849,522	29,000,000	76.32	1,027,900	(22,692)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	849,828	849,828	29,200,000	76.44	972,798	(27,342)	不適用	孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	878,454	878,454	30,115,000	76.99	864,106	(19,758)	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	672,051	8,229,199	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	556,895	556,895	31,528,000	0.72	656,621	(3,523,119)	不適用	
	AC Mega IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.96	347,776	(33,285)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	18.99	323,435	(31,563)	不適用	孫公司
	AC Mega III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	317,697	(13,685)	不適用	孫公司
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.27	306,775	(26,317)	不適用	孫公司
	AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	305,944	(11,559)	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	77,446	77,446	7,796,914	0.92	135,508	2,738,915	不適用	
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	15,649	15,649	660,000	8.33	19,694	39,204	不適用	
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	376	376	45,568	0.01	850	1,039,876	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	富民運輸公司	台 灣	陸運運輸	\$ 176	\$ 176	9,900	0.02	\$ 272	\$ 251,802	不適用	子 公 司
	富達運輸公司	台 灣	陸運運輸	110	110	9,717	0.03	199	107,900	不適用	孫 公 司
	富山石礦企業公司	台 灣	礦石開採、加工及買賣	119	119	5,000	0.38	125	(1,740)	不適用	孫 公 司
	亞洲工程公司	台 灣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	21,472	不適用	子 公 司
	南華水泥公司	台 灣	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	60,853	不適用	子 公 司
	德勤投資公司	台 灣	投 資	76	76	7,029	-	76	929,879	不適用	子 公 司
	亞東預拌公司	台 灣	預拌混凝土、水泥製品	53	53	7,268	-	53	1,678,375	不適用	子 公 司
	亞興水泥製品公司	台 灣	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	44	138,881	不適用	孫 公 司
亞利通運公司	裕民航運公司	台 灣	海運事業	58,840	58,840	6,348,103	0.75	359,851	2,738,915	不適用	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	266,882	266,882	7,480,000	0.17	155,498	(3,523,119)	不適用	
	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投 資	1,531	1,531	33	33.00	1,761	226	不適用	
	Drive Catalyst SPC	英屬開曼群島	投 資	494	494	33	33.00	539	53	不適用	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	1,959,250	1,959,250	107,536,000	2.47	2,244,557	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	544,689	544,689	36,865,000	0.85	770,598	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	290,967	290,967	14,790,000	0.34	308,806	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	292,032	292,032	18,514,000	0.43	388,089	(3,523,119)	不適用	
AC Leap Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	567,556	567,556	35,569,000	0.82	743,467	(3,523,119)	不適用	
AC Mega Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	554,533	554,533	30,251,000	0.70	633,214	(3,523,119)	不適用	
AC Mega II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	293,393	293,393	16,058,000	0.37	335,577	(3,523,119)	不適用	
AC Mega III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	292,743	292,743	18,477,000	0.42	384,133	(3,523,119)	不適用	
AC Mega IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投 資	504,078	504,078	37,410,000	0.86	781,098	(3,523,119)	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香 港	預拌混凝土	39	39	10,000	100.00	187,364	18,701	不適用	孫 公 司
	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投 資	73,369	73,538	2,427,307	100.00	7,314	1,452	不適用	孫 公 司
Join Fortune Trading Ltd.	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香 港	駁船營運	4,755	4,766	6,100,000	50.00	6,403	3,136	不適用	
Asia Oriental (Guam) LLC	Perez-Mtec-ACC, LLC	關 島	預拌混凝土	9,197	9,198	-	33.33	43	-	不適用	
	Asia Oriental Concrete, LLC	關 島	預拌混凝土	243,707	243,747	-	71.68	(32,032)	831	不適用	孫 公 司
亞洲水泥（新加坡）公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投 資	613,100	613,200	63,790,798	4.07	2,932,389	246,663	不適用	子 公 司
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新 加 坡	預拌混凝土	162,400	159,530	6,000,000	50.00	645,238	516,297	不適用	
	新加坡亞東預拌混凝土公司	新 加 坡	預拌混凝土及租賃	394,400	387,430	17,000,000	100.00	290,404	6,702	不適用	孫 公 司
亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	英屬維京群島	投 資	26,995,192	26,999,595	9,719,535	100.00	81,929,376	1,241,767	不適用	孫 公 司

註：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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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 459,825 仟元)	(2)	USD 12,000 (折合新台幣約為 367,860 仟元)	\$ -	\$ -	USD 12,000 (折合新台幣約為 367,860 仟元)	RMB 12,761 (折合新台幣約為 56,346 仟元)	72.00%	RMB 9,188 (折合新台幣約為 40,570 仟元)	RMB 19,786 (折合新台幣約為 85,637 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 24,524 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 10,916,368 仟元)	(2)	USD 143,817 (折合新台幣約為 4,408,710 仟元)	-	-	USD 143,817 (折合新台幣約為 4,408,710 仟元)	RMB 275,143 (折合新台幣約為 1,214,891 仟元)	68.40%	RMB 188,198 (折合新台幣約為 830,986 仟元)	RMB 4,365,039 (折合新台幣約為 18,892,544 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,556,692 仟元) RMB 1,286,535 (折合新台幣約為 5,568,316 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 1,107,872 仟元)	(2)	USD 26,550 (折合新台幣約為 813,890 仟元)	-	-	USD 26,550 (折合新台幣約為 813,890 仟元)	RMB 9,733 (折合新台幣約為 42,976 仟元)	72.00%	RMB 7,008 (折合新台幣約為 30,944 仟元)	RMB 448,762 (折合新台幣約為 1,942,309 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 136,997 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,291 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	N/A	N/A	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,932 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,932 仟元)	N/A	N/A	N/A	N/A	-
亞東投資公司	投資	USD 204,191 (折合新台幣約為 6,259,475 仟元)	(2)	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,025 仟元)	-	-	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,025 仟元)	(RMB 29,307) (折合新台幣約為 (129,405)仟元)	72.00%	(RMB 21,101) (折合新台幣約為 (93,171)仟元)	RMB 2,470,371 (折合新台幣約為 10,692,136 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,800 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 259,689 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 9,375) (折合新台幣約為 (41,395)仟元)	68.40%	(RMB 6,412) (折合新台幣約為 (28,312)仟元)	RMB 96,582 (折合新台幣約為 418,021 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 389,534 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 5,045) (折合新台幣約為 (22,276)仟元)	52.20%	(RMB 2,634) (折合新台幣約為 (11,630)仟元)	RMB 72,270 (折合新台幣約為 312,795 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預 拌混凝土(含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 11,291,463 仟元)	(2)	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,899,779 仟元)	-	-	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,899,779 仟元)	RMB 274,704 (折合新台幣約為 1,212,953 仟元)	72.00%	RMB 197,787 (折合新台幣約為 873,327 仟元)	RMB 4,122,169 (折合新台幣約為 17,841,366 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 827,961 仟元) RMB 679,103 (折合新台幣約為 2,939,260 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 125,686 仟元)	(2)	USD 2,100 (折合新台幣約為 64,376 仟元)	-	-	USD 2,100 (折合新台幣約為 64,376 仟元)	RMB 1,730 (折合新台幣約為 7,639 仟元)	72.00%	RMB 1,246 (折合新台幣約為 5,502 仟元)	RMB 51,472 (折合新台幣約為 222,779 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,360 仟元) RMB 2,129 (折合新台幣約為 9,215 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 54,102 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 543) (折合新台幣約為 (2,398)仟元)	70.12%	(RMB 381) (折合新台幣約為 (1,682)仟元)	RMB 23,487 (折合新台幣約為 101,655 仟元)	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資 (損) 益 (註 一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,745,394 仟元)	(2)	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,765,728 仟元)	\$ -	\$ -	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,765,728 仟元)	(RMB 154,097) (折合新台幣約為 (680,414)仟元)	72.00%	(RMB 110,950) (折合新台幣約為 (489,899)仟元)	RMB 1,453,129 (折合新台幣約為 6,289,360 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 398,208 仟元) RMB 233,831 (折合新台幣約為 1,012,056 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	N/A	N/A	USD 980 (折合新台幣約為 30,042 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 30,042 仟元)	N/A	N/A	N/A	N/A	-
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 101,162 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 91,045 仟元)	-	-	USD 2,970 (折合新台幣約為 91,045 仟元)	RMB 2,050 (折合新台幣約為 9,052 仟元)	72.00%	RMB 1,476 (折合新台幣約為 6,517 仟元)	RMB 9,732 (折合新台幣約為 42,122 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 107,293 仟元)	(2)	USD 3,150 (折合新台幣約為 96,563 仟元)	-	-	USD 3,150 (折合新台幣約為 96,563 仟元)	RMB 1,013 (折合新台幣約為 4,473 仟元)	72.00%	RMB 729 (折合新台幣約為 3,219 仟元)	RMB 32,212 (折合新台幣約為 139,418 仟元)	USD 992 (折合新台幣約為 30,410 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 1,089,172 仟元)	(2)	USD 15,849 (折合新台幣約為 485,851 仟元)	-	-	USD 15,849 (折合新台幣約為 485,851 仟元)	(RMB 35,229) (折合新台幣約為 (155,553)仟元)	72.00%	(RMB 25,365) (折合新台幣約為 (111,999)仟元)	RMB 243,297 (折合新台幣約為 1,053,026 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 31,145 仟元) RMB 41,990 (折合新台幣約為 181,739 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 2,641,541 仟元)	(2)	USD 15,350 (折合新台幣約為 470,554 仟元)	-	-	USD 15,350 (折合新台幣約為 470,554 仟元)	RMB 82,614 (折合新台幣約為 364,781 仟元)	72.00%	RMB 59,482 (折合新台幣約為 262,642 仟元)	RMB 1,076,605 (折合新台幣約為 4,659,708 仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為 56,313 仟元) RMB 170,105 (折合新台幣約為 736,240 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 56,266 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,684) (折合新台幣約為 (20,682)仟元)	72.00%	(RMB 3,372) (折合新台幣約為 (14,889)仟元)	RMB 10,077 (折合新台幣約為 43,615 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 259,689 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 8,367 (折合新台幣約為 36,944 仟元)	72.00%	RMB 6,024 (折合新台幣約為 26,599 仟元)	RMB 54,914 (折合新台幣約為 237,676 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 389,534 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 59,014) (折合新台幣約為 (260,576)仟元)	64.79%	(RMB 38,700) (折合新台幣約為 (170,879)仟元)	RMB 88,694 (折合新台幣約為 383,881 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 129,845 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,330) (折合新台幣約為 (27,950)仟元)	28.80%	(RMB 1,823) (折合新台幣約為 (8,049)仟元)	RMB 13,604 (折合新台幣約為 58,880 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 43,282 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 9,281) (折合新台幣約為 (40,980)仟元)	28.80%	(RMB 2,869) (折合新台幣約為 (12,668)仟元)	RMB 4,406 (折合新台幣約為 19,070 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 153,649 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 5,071 (折合新台幣約為 22,391 仟元)	34.20%	RMB 1,766 (折合新台幣約為 7,798 仟元)	RMB 36,761 (折合新台幣約為 159,107 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 490,480 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,697) (折合新台幣約為 (16,324)仟元)	72.00%	(RMB 2,529) (折合新台幣約為 (11,167)仟元)	RMB 77,339 (折合新台幣約為 334,735 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 2,596,890 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 98,796 (折合新台幣約為 436,233 仟元)	72.00%	RMB 69,132 (折合新台幣約為 305,252 仟元)	RMB 1,466,517 (折合新台幣約為 6,347,306 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 86,563 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,663) (折合新台幣約為 (7,343)仟元)	72.00%	(RMB 1,197) (折合新台幣約為 (5,285)仟元)	(RMB 19,832) (折合新台幣約為 (85,836)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						
遠鼎實業(上海)公司	不動產租賃及管理	RMB 1,763,425 (折合新台幣約為 7,632,368 仟元)	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 210,309) (折合新台幣約為 (928,617)仟元)	28.80%	(RMB 60,569) (折合新台幣約為 (267,442)仟元)	RMB 413,592 (折合新台幣約為 1,790,088 仟元)	\$ -
瑞昌亞東新材料有限公司	新型建築材料、製品及建築廢棄物之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,656 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,586) (折合新台幣約為 (11,418)仟元)	30.78%	(RMB 796) (折合新台幣約為 (3,515)仟元)	RMB 23,396 (折合新台幣約為 101,261 仟元)	-
江西瑞亞新材料有限公司	礦產資源開採、港口經營、水路普通貨物運輸及各類工程建設活動	RMB 10,000 (折合新台幣約為 43,282 仟元)	(2)	-	-	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-
江陵亞東建材水泥有限公司	水泥研磨、礦渣粉、摻配粉及其他建材產品生產及銷售業務	RMB 80,000 (折合新台幣約為 346,252 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 1,046 (折合新台幣約為 4,619 仟元)	61.19%	RMB 640 (折合新台幣約為 2,826 仟元)	RMB 49,503 (折合新台幣約為 214,256 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會 規定金額
USD\$648,051 (註三) (折合新台幣約為 19,866,003 仟元)	USD\$2,284,279 (折合新台幣約為 70,024,573 仟元)	(註四)

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表為認列基礎。

註二：投資方式之種類係(2)透過第三地區公司（亞洲水泥（中國）控股公司）再投資大陸公司。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係包括對外投資香港上市公司中國山水水泥及中國山水投資分別計 USD 150,620 仟元及 USD 66,201 仟元。

註四：本公司獲經濟部產業發展署核發經授產字第 11251043680 號企業營運總部認定函，依「在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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 112 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
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	亞東預拌公司	1	營業收入	\$ 2,821,589	一般交易條件	4%
			1	應收帳款	619,470	一般交易條件	-
		亞洲水泥（新加坡）公司	1	營業收入	592,588	一般交易條件	1%
		亞興水泥製品公司	1	營業收入	301,318	一般交易條件	-
1	南華水泥公司	亞洲水泥公司	2	營業收入	350,600	一般交易條件	-
2	亞利通運公司	亞洲水泥公司	2	營業收入	149,428	一般交易條件	-
3	亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	1	應收股利款	849,987	一般交易條件	-
4	百匯工業投資公司	新加坡亞東工業投資公司	1	應收股利款	849,989	一般交易條件	-
5	新加坡亞東工業投資公司	亞洲水泥（中國）控股公司	2	其他應收款	194,710	一般交易條件	-
6	湖北亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	2	其他應收款	1,444,737	一般交易條件	-
7	江西亞東水泥公司	揚州亞東水泥公司	3	營業收入	1,332,837	一般交易條件	2%
		泰州亞東建材公司	3	營業收入	587,637	一般交易條件	1%
		瑞昌亞東新材料公司	1	營業收入	520,001	一般交易條件	1%
		南昌亞東水泥公司	1	營業收入	286,641	一般交易條件	-
		武漢亞東水泥公司	3	營業收入	246,442	一般交易條件	-
		上海亞力水泥製品公司	3	其他應收款	106,151	一般交易條件	-
8	黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	2	其他應收款	1,094,968	一般交易條件	-
		江西亞東水泥公司	3	營業收入	431,600	一般交易條件	1%
		湖北亞東水泥公司	3	營業收入	423,067	一般交易條件	1%
9	四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	1	營業收入	522,681	一般交易條件	1%
		四川亞力水泥製品公司	3	其他應收款	216,658	一般交易條件	-
10	南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	2	營業收入	568,303	一般交易條件	1%
11	武漢亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	2	其他應收款	306,459	一般交易條件	-
12	江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	2	營業收入	229,585	一般交易條件	-
13	四川亞利運輸公司	四川蘭豐水泥公司	3	營業收入	185,661	一般交易條件	-
14	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	1	其他應收款	164,633	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

亞洲水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	21.16%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	182,775,987	5.15%

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

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：台北市敦化南路二段207號30.31樓

電話：(02)2733-8000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~7		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	8		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	9~10		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	11		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	12~13		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	14		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~15		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~29		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	29~30		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	30~73		六 ~ 三 十
	(七) 關 係 人 交 易	73~78		三 一
	(八) 質 抵 押 之 資 產	78		三 二
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	78~79		三 三
	(十) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他 事 項	-		-
	(十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	80		三 四
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	80、82~96		三 五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	81、97~99		三 五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	81、100~102		三 五
	4. 主 要 股 東 資 訊	81、103		三 五
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	104~118		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之大陸地區子公司之應收帳款減損評估

隨著中國房地產市場衰退以及經濟下行壓力的影響，亞洲水泥股份有限公司採權益法之大陸地區子公司之間接或終端房地產開發商及建商客戶面臨巨大的債務和現金流量問題。管理階層考量應收帳款帳齡及客戶過去還款紀錄，依據風險特徵區分客戶群，分別採用不同準備矩陣按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄並調整前瞻性資訊。由於前述應收帳款減損評估涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 評估管理階層於資產負債表日針對採權益法之大陸地區子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。
4. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開民國 112 及 111 年度之個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司（中國山水水泥集團有限公司）係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）15,867,704 仟元及 16,885,170 仟元，分別佔資產總額之 6.2% 及 7.1%，民國 112 及 111 年度對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 (770,763) 仟元及 396,223 仟元，分別佔稅前淨利之 (6.8%) 及 3.1%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲水泥股份有限公司亞洲水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 陳 培 德

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 3,917,101	2	\$ 5,085,265	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	13,341,659	5	1,442,750	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）	2,476,543	1	2,045,165	1
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註六、九及三一）	4,978,295	2	4,856,236	2
1150	應收票據－非關係人	102,785	-	78,916	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	403,751	-	373,671	-
1180	應收帳款－關係人（附註十及三一）	801,575	-	703,131	-
1200	其他應收款（附註三一）	226,616	-	158,416	-
130X	存貨（附註十一）	1,675,436	1	1,641,979	1
1410	預付款項（附註三一）	166,754	-	128,060	-
1470	其他流動資產	<u>2,388</u>	<u>-</u>	<u>1,357</u>	<u>-</u>
11XX	流動資產總計	<u>28,092,903</u>	<u>11</u>	<u>16,514,946</u>	<u>7</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	6,704,087	3	6,058,267	3
1550	採用權益法之投資（附註十二、三一及三二）	165,320,651	65	161,409,598	68
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、三一及三二）	5,148,625	2	4,356,609	2
1755	使用權資產（附註十四）	398,019	-	464,730	-
1760	投資性不動產（附註十五及三二）	44,149,087	17	43,308,034	18
1780	無形資產（附註十六）	6,277	-	2,095	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	161,548	-	3,902	-
1990	其他非流動資產（附註十七、二二及三一）	<u>4,570,221</u>	<u>2</u>	<u>4,429,211</u>	<u>2</u>
15XX	非流動資產總計	<u>226,458,515</u>	<u>89</u>	<u>220,032,446</u>	<u>93</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 254,551,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 236,547,392</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ -	-	\$ 500,000	-
2110	應付短期票券（附註十九）	20,312,517	8	16,423,990	7
2130	合約負債－流動（附註二四）	104,713	-	140,872	-
2170	應付款項及費用－非關係人	1,994,710	1	1,654,486	1
2180	應付款項及費用－關係人（附註三一）	256,297	-	280,650	-
2216	應付股利及酬勞	256,906	-	255,000	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	505,931	-	463,599	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	91,789	-	83,397	-
2313	遞延收入－流動（附註二一）	33,152	-	75,912	-
2320	一年內到期長期負債（附註二十）	<u>10,000,000</u>	<u>4</u>	<u>20,129</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>33,556,015</u>	<u>13</u>	<u>19,898,035</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二十）	39,100,000	16	45,100,000	19
2540	長期借款（附註二十）	2,060,000	1	-	-
2550	負債準備－非流動	133,756	-	73,316	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	9,877,033	4	9,917,476	4
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	38,581	-	93,086	-
2630	長期遞延收入（附註二一）	587,006	-	620,157	1
2670	其他非流動負債	<u>29,131</u>	<u>-</u>	<u>28,475</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>51,825,507</u>	<u>21</u>	<u>55,832,510</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>85,381,522</u>	<u>34</u>	<u>75,730,545</u>	<u>32</u>
	權益（附註二三）				
3110	普通股股本	<u>35,465,629</u>	<u>14</u>	<u>35,459,276</u>	<u>15</u>
3200	資本公積	<u>8,574,119</u>	<u>3</u>	<u>6,005,713</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	22,558,401	9	21,318,344	9
3320	特別盈餘公積	66,660,987	26	66,656,628	28
3350	未分配盈餘	<u>28,691,020</u>	<u>11</u>	<u>27,220,222</u>	<u>12</u>
3300	保留盈餘總計	<u>117,910,408</u>	<u>46</u>	<u>115,195,194</u>	<u>49</u>
3400	其他權益	<u>7,219,740</u>	<u>3</u>	<u>4,156,664</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>169,169,896</u>	<u>66</u>	<u>160,816,847</u>	<u>68</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 254,551,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 236,547,392</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三一）	\$ 11,140,246	100	\$ 10,742,667	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三一）	<u>9,291,434</u>	<u>83</u>	<u>9,041,271</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	1,848,812	17	1,701,396	16
5920	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益	(<u>4,089</u>)	<u>-</u>	<u>2,952</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,844,723</u>	<u>17</u>	<u>1,704,348</u>	<u>16</u>
	營業費用				
6200	管理費用（附註二五及三一）	610,194	6	608,041	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註十）	<u>2,582</u>	<u>-</u>	(<u>440</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>612,776</u>	<u>6</u>	<u>607,601</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,231,947</u>	<u>11</u>	<u>1,096,747</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	1,020,343	9	663,851	6
7020	其他利益及損失（附註二五）	2,271,171	20	401,857	4
7050	財務成本（附註二五）	(641,785)	(6)	(466,565)	(5)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	7,024,008	63	10,820,856	101
7100	利息收入	<u>378,648</u>	<u>4</u>	<u>197,913</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,052,385</u>	<u>90</u>	<u>11,617,912</u>	<u>108</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 11,284,332	101	\$ 12,714,659	118
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>401,506</u>	<u>3</u>	<u>698,263</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>10,882,826</u>	<u>98</u>	<u>12,016,396</u>	<u>112</u>
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,077,198	10	(83,273)	(1)
8360	確定福利計畫之再衡量數	70,454	-	190,182	2
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	<u>3,233,211</u>	<u>29</u>	(<u>336,484</u>)	(<u>3</u>)
8310		<u>4,380,863</u>	<u>39</u>	(<u>229,575</u>)	(<u>2</u>)
	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(<u>1,308,896</u>)	(<u>12</u>)	<u>4,215,466</u>	<u>39</u>
8360		(<u>1,308,896</u>)	(<u>12</u>)	<u>4,215,466</u>	<u>39</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,071,967</u>	<u>27</u>	<u>3,985,891</u>	<u>37</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 13,954,793</u>	<u>125</u>	<u>\$ 16,002,287</u>	<u>149</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.28</u>		<u>\$ 3.62</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目												
		股 本			保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益						
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兒 換 差 額	未 實 現 評 價 損 益	不 動 產 重 估 增 值	現 金 流 量 避 險	合 計	總 計	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	3,545,572	\$ 35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	(\$ 7,411,875)	\$ 6,928,068	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112	\$ 156,926,923	
	110 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,939	-	(1,534,939)	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	411,137	(411,137)	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(12,054,945)	-	-	-	-	-	(12,054,945)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	12,016,396	-	-	-	-	-	12,016,396	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	303,336	4,327,499	(646,338)	828	566	3,682,555	3,985,891	
I1	可轉換公司債轉換	356	3,555	8,350	-	-	-	-	-	-	-	-	11,905	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	11,293	-	-	-	-	-	-	-	-	11,293	
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	(269)	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(435)	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	11,003	-	(11,003)	-	-	(11,003)	-	
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權 益變動數	-	-	-	-	-	(80,181)	-	-	-	-	-	(80,181)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(231,378)	231,378	-	-	-	-	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	3,545,928	35,459,276	6,005,713	21,318,344	66,656,628	27,220,222	(3,084,376)	6,270,727	912,006	58,307	4,156,664	160,816,847	
	111 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,240,057	-	(1,240,057)	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	377,005	(377,005)	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	-	-	-	-	(8,155,633)	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	10,882,826	-	-	-	-	-	10,882,826	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	176,149	(1,333,630)	2,944,346	1,285,314	(212)	2,895,818	3,071,967	
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	13,537	-	-	-	-	-	-	-	-	19,890	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402	
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	461	-	-	(80)	-	-	-	-	-	381	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6	-	-	(5)	-	-	-	-	-	1	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(167,258)	-	167,258	-	-	167,258	-	
T1	其他－採用權益法認列子公司及關聯企業權 益變動數	-	-	-	-	-	(20,785)	-	-	-	-	-	(20,785)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(372,646)	372,646	-	-	-	-	-	-	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日查核報告)

董 事 長：徐旭東

經 理 人：李坤炎

會 計 主 管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 11,284,332	\$ 12,714,659
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	486,824	470,936
A20200	攤銷費用	1,334	1,214
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,582	(440)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨（利益）損失	(1,072,577)	739,665
A20900	財務成本	641,785	466,565
A21200	利息收入	(378,648)	(197,913)
A21300	股利收入	(848,823)	(381,245)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(7,024,008)	(10,820,856)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(2,975)	(3,773)
A24000	與子公司及關聯企業之未（已）實現 利益	4,089	(2,952)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	52,061	(902,914)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(839,686)	(409,484)
A29900	金融工具之首日損益	(847,560)	-
A29900	租賃修改利益	(343)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(10,027,610)	(276,300)
A31130	應收票據	(23,869)	7,131
A31150	應收帳款	(132,025)	(161,716)
A31180	其他應收款	(69,503)	(13,343)
A31200	存 貨	(34,345)	(284,594)
A31230	預付款項	(31,103)	(25,216)
A31240	其他流動資產	(1,031)	2,613
A32240	淨確定福利資產	(49,177)	(26,217)
A32125	合約負債	(36,159)	53,822
A32150	應付款項及費用	200,520	(174,990)
A32200	負債準備	60,440	(17,527)
A32250	遞延收入	(75,911)	(75,912)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(8,761,386)	681,213
A33100	收取之利息	379,950	159,063

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33200	收取之股利	\$ 7,848,917	\$ 8,512,577
A33300	支付之利息	(591,197)	(489,904)
A33500	支付之所得稅	(574,877)	(357,956)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,698,593)	8,504,993
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(95,788)
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(151,131)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,615,106
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	567,841	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,108,193)	(460,378)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,768	3,825
B03800	存出保證金淨增加	(3,766)	(29,402)
B04500	取得無形資產	(4,766)	-
B05400	取得投資性不動產	(1,367)	(579)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	48,500	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(641,114)	1,032,784
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(500,000)	500,000
C00600	應付短期票券增加	3,880,000	2,430,000
C01200	發行公司債	4,000,000	-
C01600	舉借長期借款	2,460,000	1,100,000
C01700	償還長期借款	(400,000)	(2,050,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	656	(315)
C04020	租賃本金償還	(90,727)	(89,567)
C04500	發放現金股利	(8,155,562)	(12,054,870)
C05400	取得子公司股權	(754)	(189)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,193,613	(10,164,941)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,070)	441,034
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,168,164)	(186,130)
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,085,265	5,271,395
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,917,101	\$ 5,085,265

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：李坤炎

會計主管：高雪英

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股東遠東新世紀股份有限公司於 81 年 6 月及 85 年 9 月將該公司持有本公司之部分股份以全球存託憑證之形式，透過歐洲倫敦證券交易所下之 SEAQ 系統及美國之 PORTAL 系統進行報價及交易。

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議為降低相關管理成本，已於 111 年 3 月完成終止上述全球存託憑證之發行並於倫敦交易所下市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 5 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

除上述影響外，截至本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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

本公司出租不動產予子公司供營業使用，於合併財務報表下該不動產列為不動產、廠房及設備，於個體財務報表須依 IFRS 會計準則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

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨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、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產出之項目係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按定率遞減法或直線法，對每一重大部分單獨提列折舊。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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

不動產、廠房及設備於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益並累計至權益中之重估增值項下，於該資產除列時直接轉入保留盈餘。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

2. 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

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

可轉換公司債

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

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

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

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

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

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

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

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

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

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及保證殘值租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認為收益。

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接

成本及復原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新冠肺炎直接相關之租金減讓，調整111年6月30日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益(帳列變動租賃給付費用減項)，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異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。

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

投資性不動產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之投資性不動產於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

委任之估價師採收益法及土地開發分析法估計投資性不動產公允價值時，係參考現有租賃契約、鄰近租金行情、總體經濟前景、當地土地使用情況及市場行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之相關說明，請參閱附註十五。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
活期及支票存款	\$ 1,363,630	\$ 2,037,880
零用金	790	790
庫存現金	346	347
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	2,241,388	576,167
附買回債券	310,947	2,470,081
	<u>\$ 3,971,101</u>	<u>\$ 5,085,265</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行定期存款	2.72%-5.58%	0.88%-4.18%
附買回債券	5.58%	1.02%-1.03%

截至112年及111年12月31日，到期日超過3個月之銀行定期存款分別為4,978,295仟元及4,856,236仟元。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇權（附註二十）	\$ -	\$ 279
－換匯換利合約	-	1,492
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	730,167	540,781
－國內外上市股票	<u>12,611,492</u>	<u>900,198</u>
	<u>\$13,341,659</u>	<u>\$ 1,442,750</u>

本公司於 112 年 3 月以每股 65.28 元購買遠傳電信股份有限公司 153,544 仟股，取得價款共計 10,023,324 仟元，並將原始認列時公允價值（每股 70.80 元）與交易價格之差額所產生之利益或損失認列於損益中，帳列其他利益及損失項下，金額共計 847,560 仟元，請參閱附註二五。

本公司從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。截至 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約列示如下：

合約金額（仟元）	到 期 日	支付利率區間	收取利率區間
USD 100,000	112.12.26	-	3.81%-3.87%

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日		111年12月31日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內投資				
上市櫃股票	\$ 2,476,543	\$ 5,759,834	\$ 2,045,165	\$ 4,982,381
未上市櫃股票	-	856,770	-	806,214
	<u>2,476,543</u>	<u>6,616,604</u>	<u>2,045,165</u>	<u>5,788,595</u>
國外投資				
未上市股票	-	87,483	-	269,672
合 計	<u>\$ 2,476,543</u>	<u>\$ 6,704,087</u>	<u>\$ 2,045,165</u>	<u>\$ 6,058,267</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 4,978,295</u>	<u>\$ 4,856,236</u>

本公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險並未增加。

十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款－銷貨	\$ 1,107,497	\$ 998,820
應收營業租賃款	105,715	83,286
減：備抵損失－銷貨	(<u>7,886</u>)	(<u>5,304</u>)
	<u>\$ 1,205,326</u>	<u>\$ 1,076,802</u>

應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至60天。惟若干擁有良好信貸記錄之特定客戶則偶獲容許更長之授信天期。

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款－銷貨之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,107,497	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,107,497
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>7,886</u>)	-	-	-	(<u>7,886</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,099,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,099,611</u>

111 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 至 180 天	181 至 365 天	366 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 993,241	\$ 5,579	\$ -	\$ -	\$ 998,820
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>5,248</u>)	(<u>56</u>)	-	-	(<u>5,304</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 987,993</u>	<u>\$ 5,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 993,516</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 5,304	\$ 5,744
加：本年度提列減損損失	2,582	-
減：本年度減損迴轉利益	-	(<u>440</u>)
年底餘額	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 5,304</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 209,571	\$ 220,088
在 製 品	461,419	335,634
原 料	548,618	696,916
物 料	<u>455,828</u>	<u>389,341</u>
	<u>\$ 1,675,436</u>	<u>\$ 1,641,979</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,127,411 元及 8,803,183 元。

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 99,649,374	\$ 98,082,673
投資關聯企業	<u>69,214,965</u>	<u>66,507,024</u>
小 計	168,864,339	164,589,697
減：投資性不動產調整為市價法之影響數	<u>3,543,688</u>	<u>3,180,099</u>
	<u>\$ 165,320,651</u>	<u>\$ 161,409,598</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
上市公司股票		
亞洲水泥（中國）控股公司	\$ 48,798,708	\$ 50,215,202
非上市櫃公司股票		
德勤投資公司	16,594,311	15,612,641
嘉惠電力公司	10,902,935	11,228,967
亞洲投資公司	7,002,990	6,072,401
亞洲水泥（新加坡）公司	6,210,676	5,770,251
亞東預拌公司	4,807,572	4,096,544
遠龍不銹鋼公司	2,379,045	2,505,493
富民運輸公司	1,852,992	1,555,689
南華水泥公司	340,402	322,911
亞利通運公司	294,518	280,364
亞利預鑄公司	223,867	169,177
亞洲工程公司	177,896	193,391
旭日工業投資公司	63,462	59,642
小 計	50,850,666	47,867,471
	<u>\$ 99,649,374</u>	<u>\$ 98,082,673</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	67.73%	67.73%
德勤投資公司	99.99%	99.99%
嘉惠電力公司	99.70%	99.70%
亞洲投資公司	100.00%	100.00%
亞洲水泥（新加坡）公司	100.00%	99.99%
亞東預拌公司	99.99%	99.99%
遠龍不銹鋼公司	100.00%	100.00%
富民運輸公司	99.95%	99.95%
南華水泥公司	99.98%	99.98%
亞利通運公司	51.61%	51.61%
亞利預鑄公司	83.97%	83.94%
亞洲工程公司	99.93%	99.76%
旭日工業投資公司	100.00%	100.00%

本公司於 112 年度向德勤投資公司、南華水泥公司、亞洲工程公司、亞利預鑄公司、亞東預拌公司及亞洲水泥（新加坡）公司非控制權益股東取得股權，請參閱附註二八。

本公司於 111 年度向子公司亞洲水泥（新加坡）公司、亞東預拌公司、亞洲工程公司、富民運輸公司及亞利通運公司非控制權益股東取得股權，請參閱附註二八。

子公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
亞洲水泥（中國）控股公司	<u>\$10,095,877</u>	<u>\$15,261,716</u>

（二）投資關聯企業

	112年12月31日	111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	\$ 40,923,992	\$ 37,765,199
裕民航運公司	13,226,464	12,762,614
山水水泥	<u>6,926,148</u>	<u>7,370,358</u>
小 計	<u>61,076,604</u>	<u>57,898,171</u>
個別不具重大性之關聯企業		
遠鼎公司	3,210,877	3,094,985
裕元投資公司	2,536,323	2,552,446
亞東證券公司	1,323,421	1,823,386
遠百亞太開發公司	588,630	670,573
遠鼎租賃公司	383,596	379,095
大強鋼鐵公司	<u>95,514</u>	<u>88,368</u>
小 計	<u>8,138,361</u>	<u>8,608,853</u>
	<u>\$ 69,214,965</u>	<u>\$ 66,507,024</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
遠東新世紀公司	23.77%	23.77%
裕民航運公司	39.25%	39.25%
山水水泥	7.62%	7.62%
遠鼎公司	35.50%	35.50%

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
裕元投資公司	29.92%	29.92%
亞東證券公司	18.93%	18.93%
遠百亞太開發公司	25.00%	25.00%
遠鼎租賃公司	43.60%	43.60%
大強鋼鐵公司	40.40%	40.40%

本公司對具重大影響之關聯企業裕民航運公司及遠東新世紀公司分別持有 39.25% 及 23.77% 之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，本公司無法任命該公司治理單位過半數成員，本公司管理階層認為對上述公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

本公司 112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
遠東新世紀公司	<u>\$ 39,695,045</u>	<u>\$ 40,585,639</u>
裕民航運公司	<u>\$ 17,281,630</u>	<u>\$ 16,120,676</u>
山水水泥	<u>\$ 724,636</u>	<u>\$ 2,114,078</u>

2. 個別重大之關聯企業彙總資訊：

有關遠東新世紀公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 31,246,560	\$ 28,757,361
非流動資產	338,807,084	314,896,079
流動負債	23,020,673	40,264,848
非流動負債	<u>121,845,358</u>	<u>94,380,114</u>
權 益	225,187,613	209,008,478
本公司持股比例	23.77%	23.77%
本公司享有之權益	53,527,096	49,681,315
相互持股	(<u>12,603,104</u>)	(<u>11,916,116</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 40,923,992</u>	<u>\$ 37,765,199</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 42,846,673</u>	<u>\$ 51,246,072</u>
本年度淨利	\$ 8,229,199	\$ 8,160,292
其他綜合損益	<u>5,314,942</u>	<u>3,124,133</u>
綜合損益總額	<u>\$ 13,544,141</u>	<u>\$ 11,284,425</u>
收取遠東新世紀公司之 股利	<u>\$ 1,717,574</u>	<u>\$ 1,908,416</u>

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 2,728,912	\$ 2,539,272
非流動資產	61,073,332	59,141,659
流動負債	13,783,807	12,443,399
非流動負債	<u>16,320,438</u>	<u>16,532,223</u>
權益	33,697,999	32,705,309
本公司持股比例	39.25%	39.25%
本公司享有之權益	13,226,464	12,836,833
側流交易之未實現 損益	-	(74,219)
投資帳面金額	<u>\$ 13,226,464</u>	<u>\$ 12,762,614</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 1,873,771</u>	<u>\$ 1,582,956</u>
本年度淨利	\$ 2,738,915	\$ 4,404,312
其他綜合損益	<u>788,491</u>	<u>4,974,081</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3,527,406</u>	<u>\$ 9,378,393</u>
收取裕民航運公司之股利	<u>\$ 995,103</u>	<u>\$ 995,103</u>

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 36,633,583	\$ 38,639,587
非流動資產	96,701,864	99,843,512
流動負債	46,461,911	45,951,146
非流動負債	7,074,231	6,974,571
非控制權益	<u>318,898</u>	<u>1,194,175</u>
歸屬於山水水泥業主權益	79,480,407	84,363,207
本公司持股比例	7.62%	7.62%
本公司享有之權益	6,058,549	6,434,832
商譽	810,993	810,993
採礦權	<u>56,606</u>	<u>124,533</u>
投資帳面金額	<u>\$ 6,926,148</u>	<u>\$ 7,370,358</u>

	112年度	111年度
營業收入	\$ 79,992,726	\$ 94,781,996
本年度淨利	(\$ 4,637,360)	\$ 3,339,500
其他綜合損益	379,790	(225,366)
綜合損益總額	(\$ 4,257,570)	\$ 3,114,134

3. 個別不重大關聯企業

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 243,991	\$ 193,207
其他綜合損益	201,385	(137,910)
綜合損益總額	\$ 445,376	\$ 55,297

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。

112 及 111 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，請參閱附表八及九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及「大陸投資資訊」。

十三、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,779,385	\$ 4,206,525	\$ 16,981,907	\$ 6,478,238	\$ 291,259	\$ 30,737,314
增 添	1,065	3,452	60,786	271,749	839,662	1,176,714
處 分	(6,146)	(3,763)	(9,309)	(47,172)	-	(66,390)
移轉至無形資產	-	-	-	-	(750)	(750)
完工移轉	-	2,214	109,885	164,835	(276,934)	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>2,774,304</u>	<u>4,208,428</u>	<u>17,143,269</u>	<u>6,867,650</u>	<u>853,237</u>	<u>31,846,888</u>
累積折舊及減損						
112 年 1 月 1 日餘額	-	3,830,584	16,720,429	5,829,692	-	26,380,705
處 分	-	(1,145)	(9,309)	(47,143)	-	(57,597)
折舊費用	-	35,357	112,562	227,236	-	375,155
112 年 12 月 31 日餘額	-	<u>3,864,796</u>	<u>16,823,682</u>	<u>6,009,785</u>	-	<u>26,698,263</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,774,304</u>	<u>\$ 343,632</u>	<u>\$ 319,587</u>	<u>\$ 857,865</u>	<u>\$ 853,237</u>	<u>\$ 5,148,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,779,389	\$ 4,204,687	\$ 16,766,051	\$ 6,125,356	\$ 571,476	\$ 30,446,959
增 添	-	686	59,789	120,179	160,626	341,280
處 分	(4)	-	(11,472)	(39,449)	-	(50,925)
完工移轉	-	1,152	167,539	272,152	(440,843)	-
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>2,779,385</u>	<u>4,206,525</u>	<u>16,981,907</u>	<u>6,478,238</u>	<u>291,259</u>	<u>30,737,314</u>
累積折舊及減損						
111 年 1 月 1 日 餘 額	-	3,792,400	16,607,639	5,671,842	-	26,071,881
處 分	-	-	(11,472)	(39,401)	-	(50,873)
重 分 類	-	-	5,616	(5,616)	-	-
折舊費用	-	38,184	118,646	202,867	-	359,697
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>-</u>	<u>3,830,584</u>	<u>16,720,429</u>	<u>5,829,692</u>	<u>-</u>	<u>26,380,705</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 2,779,385</u>	<u>\$ 375,941</u>	<u>\$ 261,478</u>	<u>\$ 648,546</u>	<u>\$ 291,259</u>	<u>\$ 4,356,609</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司於 112 年 12 月 31 日止，土地中計 23,326 仟元，係為原住民保留地及農業用地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書或已辦理土地設定抵押於本公司。

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

建 築 物	
建物成本	15 至 55 年
機電工程	5 至 15 年
機器設備	2 至 20 年
其他設備	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 18,807	\$ 21,393
建 築 物	288,270	328,291
設 備	90,942	115,046
	<u>\$ 398,019</u>	<u>\$ 464,730</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 45,285</u>	<u>\$ 201,421</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,077	\$ 5,033
建 築 物	40,022	40,022
設 備	<u>66,570</u>	<u>66,184</u>
	<u>\$ 111,669</u>	<u>\$ 111,239</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 91,789</u>	<u>\$ 83,397</u>
非 流 動	<u>\$ 38,581</u>	<u>\$ 93,086</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	1.30%-1.73%	1.30%-1.32%
建 築 物	1.32%	1.30%-1.32%
設 備	1.32%-1.73%	1.30%-1.32%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租碼頭、土地、建築物及設備供營業使用。部分租賃協議包括依市場租金費率或公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間屆滿時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 95,458</u>	<u>\$ 89,274</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 51</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 187,927</u>	<u>\$ 181,679</u>

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

十五、投資性不動產

	112年12月31日	111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	\$ 37,993,326	\$ 37,243,066
尚待開發投資性不動產	6,155,761	6,064,968
	<u>\$ 44,149,087</u>	<u>\$ 43,308,034</u>

本公司之投資性不動產於 112 及 111 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
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 37,243,066	\$ 6,064,968	\$ 43,308,034
公允價值調整	748,893	90,793	839,686
增 添	1,367	-	1,367
重 分 類	(4,971,500)	4,971,500	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,021,826</u>	<u>\$ 11,127,261</u>	<u>\$ 44,149,087</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,932,429	\$ 5,965,542	\$ 42,897,971
公允價值調整	310,058	99,426	409,484
增 添	579	-	579
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 37,243,066</u>	<u>\$ 6,064,968</u>	<u>\$ 43,308,034</u>

已出租投資性不動產係包括：

- (一) 本公司於 87 年 1 月 1 日將座落於高雄市苓雅區土地面積 6,976 平方公尺，設定 50 年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金 1,073,000 仟元（帳列遞延收入），並依地上權存續期間逐年轉列租金收入。
- (二) 本公司與遠東資源開發公司共有（各持分 50%）之台北市敦化南路土地，經設定地上權 30 年予遠鼎公司並由該公司出資興建遠東企業大樓。依約定，本公司取得該大樓 12% 之持份作為遠鼎公司使用土地之對價，因是，本公司按營建成本之 12% 計 1,402,753 仟元認列建築物成本，並同時認列長期遞延收入，依地上權存續期間逐年轉列收入。

(三) 其他主要包括本公司出租予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，出租予慧智基因公司之寶慶大樓、出租嘉義地區土地及建築物與出租予亞利通運公司之花蓮土地及建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。此外，原出租予遠東百貨公司坐落於台北市延平南路之亞泥大樓，因老舊 112 年度申請拆除重建。

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及台北市延平南路土地。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 17 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純估價師，及分別於 113 年 2 月 17 日及 112 年 2 月 17 日由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

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
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 37,243,066	\$ 6,064,968	\$ 43,308,034
列入損益之公允價值調整利			
益－未實現	748,893	90,793	839,686
購 買	1,367	-	1,367
轉入第 3 等級	(4,971,500)	4,971,500	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,021,826</u>	<u>\$ 11,127,261</u>	<u>\$ 44,149,087</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,932,429	\$ 5,965,542	\$ 42,897,971
列入損益之公允價值調整利			
益－未實現	310,058	99,426	409,484
購 買	579	-	579
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 37,243,066</u>	<u>\$ 6,064,968</u>	<u>\$ 43,308,034</u>

本公司位於高雄市苓雅區及台北市延平南路之土地，部分面積係屬尚未開發之素地，其整體之公允價值係採土地開發分析法評價。

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

	112年12月31日	111年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$42,225,686</u>	<u>\$22,928,412</u>
利潤率	16%~22%	22%
資本利息綜合利率	6.41%~6.67%	6.12%

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
預估未來現金流入	\$42,252,224	\$45,659,776
預估未來現金流出	<u>1,484,916</u>	<u>1,411,215</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$40,767,308</u>	<u>\$44,248,561</u>
折現率	2.47%-4.90%	2.35%-4.90%

上述公允價值衡量已考量新冠肺炎疫情後續發展對市場波動影響之不確定性。投資性不動產所在區域相似可比較標的之每月租金行情約為每坪1仟元至5仟元。

112及111年度產生租金收入分別為417,422仟元及439,944仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以本公司現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以10年估算；押金利息收入係以一年期定期存款利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

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

關之風險溢酬決定。112 及 111 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.13%-2.55% 及 0.13%-2.68%。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 6,277</u>	<u>\$ 2,095</u>
		<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>		
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 109,716
單獨取得		4,766
自未完工程轉入		750
處 分		(26)
112 年 12 月 31 日餘額		<u>115,206</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
112 年 1 月 1 日餘額		107,621
攤銷費用		1,334
處 分		(26)
112 年 12 月 31 日餘額		<u>108,929</u>
112 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 6,277</u>
<u>成 本</u>		
111 年 1 月 1 日餘額		<u>\$ 109,716</u>
111 年 12 月 31 日餘額		<u>109,716</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
111 年 1 月 1 日餘額		106,407
攤銷費用		<u>1,214</u>
111 年 12 月 31 日餘額		<u>107,621</u>
111 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 2,095</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。電腦軟體成本之耐用年數為 2 至 5 年。

十七、其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利資產（附註二二）	\$ 3,136,743	\$ 2,999,498
預付投資款	1,294,905	1,294,905
存出保證金	138,442	134,677
其 他	131	131
	<u>\$ 4,570,221</u>	<u>\$ 4,429,211</u>

本公司於 106 年 3 月 23 日與山水投資之六位股東簽訂以港幣 577,662 仟元取得山水投資已發行股數 155 仟股之股份買賣協議。本公司已取得山水投資股權移轉之實體股票，然依山水投資之公司章程，股權移轉需經董事會核准始能完成股東名冊登記。本公司已將所有辦理過戶所需文件送交山水投資進行股東身分註冊中，其中兩位山水投資股東的股權過戶註冊亦已完成，並自預付投資款轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

此外，陳宏慶聲稱該四位山水投資股東，因於 104 年 8 月 17 日以相關的山水投資股份為 11 人向陳宏慶借款做為質押及擔保，已在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提出仲裁。香港高等法院於 106 年 6 月 27 日判決，將該四人股份暫時託管至仲裁結束；在仲裁結束前，香港高等法院於 107 年 5 月 17 日撤銷該託管令。仲裁亦於 107 年 6 月 12 日同告結束。香港高等法庭於 110 年 3 月 16 日已駁回該訴訟案件。

其後，陳宏慶於 107 年 10 月 2 日在另一個向本公司提告的訴訟案件中，向香港高等法院申請禁制令，禁制本公司及該四位山水投資股東轉讓登記該等山水投資股份。其禁制令申請於 108 年 4 月 3 日在香港高等法院進行聆訊，並於 110 年 3 月 16 日被香港高等法院駁回。陳宏慶於 110 年 3 月 30 日對香港高等法院駁回其禁制令申請的判決作出上訴申請。其上訴申請於 110 年 9 月 23 日被香港高等法院駁回。其後，陳宏慶於 110 年 10 月 7 日向香港上訴法庭作出上訴申請。香港上訴法庭於 111 年 7 月 22 日駁回其申請。鑒於上述訴訟判決，相關過戶註冊一事將不會再受限於上述的禁制令申請。

本公司已於 112 年 3 月 20 日向香港高等法院提出剔除陳宏慶的申索及駁回其訴訟的申請。香港高等法院於 112 年 11 月 10 日作出判決，

接納本公司的申請並裁定剔除陳宏慶的申索及駁回其訴訟。陳宏慶於 112 年 12 月 8 日對香港高等法院剔除其申索及駁回其訴訟的判決向香港上訴法庭作出上訴申請。該上訴申請的聆訊將於 113 年 4 月 30 日在香港上訴法庭進行聆訊。

十八、短期借款

	111年12月31日
信用借款	<u>\$ 500,000</u>
年 利 率	1.43%
最後到期日	
信用借款	112.01.10

十九、應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	<u>\$ 20,330,000</u>	<u>\$ 16,450,000</u>
減：應付商業本票折價	<u>17,483</u>	<u>26,010</u>
	<u>\$ 20,312,517</u>	<u>\$ 16,423,990</u>
年 利 率	1.43%-1.62%	1.43%-1.61%

二十、長期負債

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款	<u>\$ 2,060,000</u>	<u>\$ -</u>
應付公司債		
國內無擔保		
108 年第一次	6,500,000	6,500,000
108 年第二次	3,500,000	3,500,000
109 年第一次	7,700,000	7,700,000
109 年第二次—甲	2,800,000	2,800,000
109 年第二次—乙	2,700,000	2,700,000
109 年第三次—甲	4,000,000	4,000,000
109 年第三次—乙	2,200,000	2,200,000
109 年第四次—甲	4,100,000	4,100,000
109 年第四次—乙	5,300,000	5,300,000
110 年第一次	6,300,000	6,300,000
112 年第一次	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>49,100,000</u>	<u>45,100,000</u>
國外無擔保		
107 年第三次發行可轉		
換公司債	<u>-</u>	<u>20,129</u>
	<u>51,160,000</u>	<u>45,120,129</u>
減：一年內到期部分	<u>10,000,000</u>	<u>20,129</u>
長期負債	<u>\$ 41,160,000</u>	<u>\$ 45,100,000</u>

- (一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，本公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，截至 112 年 12 月 31 日止，年利率 1.65%-1.66%，合約最後到期日為 114 年 12 月 18 日。
- (二) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至 117 年 4 月 27 日清償，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，年利率分別為 0.57%-1.60% 及 0.57%-0.88%。
- (三) 本公司為償還借款以節省利息支出並強化財務結構，於 107 年 9 月 21 日發行 5 年期、票面利率為 0% 之第三次海外無擔保可轉換公司債美金 215,000 仟元（新台幣 6,620,710 仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

除本債券已贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司於到期日將依公司債面額加計年利率 0.6% 之收益率，將本債券全數償還。

2. 債券持有人之賣回權

除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權利外，債券持有人得於本債券發行屆滿第 3 年當日（110 年 9 月 21 日），或若本公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市時及若本公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，要求本公司按債券面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前賣回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。本債券之上開提前賣回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換

價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，以及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 3 個月之翌日起至到期日前 30 日止，或債券持有人行使賣回權之日或本公司行使提前贖回權之日（不含到期日）前第五個營業日止，債券持有人得向本公司請求將本債券轉換為本公司新發行之普通股股份。

5. 轉換價格

以訂價日 107 年 9 月 10 日本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價加計 10% 之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股 42.24 元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率（US\$1=\$30.794），再除以轉換價格得出。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至新台幣元為止，以下四捨五入。本債券發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之，截至 112 年 12 月 31 日止，已全數轉換為 185,116 仟股。

二一、遞延收入

	112年12月31日	111年12月31日
地上權使用收益	\$ 518,412	\$ 586,497
其 他	<u>101,746</u>	<u>109,572</u>
	<u>\$ 620,158</u>	<u>\$ 696,069</u>
流 動	\$ 33,152	\$ 75,912
非 流 動	<u>587,006</u>	<u>620,157</u>
	<u>\$ 620,158</u>	<u>\$ 696,069</u>

高雄苓雅區土地地上權收益係本公司將該土地設定予遠百亞太開發公司所收取之地上權權利金（參閱附註十五），本公司按地上權存續期間 50 年分年認列租金收入。

台北遠企大樓地上權使用收益係遠鼎公司按其辦公大樓營建成本 12% 作價予本公司，做為地上權使用之租金（參閱附註十五），本公司按地上權使用期間 30 年分年認列租金收入。

二二、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，並依員工每月薪資之特定比例提撥至退休福利計畫以提供該計畫資金。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 8% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 529,862	\$ 609,989
計畫資產公允價值	(3,666,605)	(3,609,487)
提撥剩餘	(3,136,743)	(2,999,498)
淨確定福利資產	(<u>\$ 3,136,743</u>)	(<u>\$ 2,999,498</u>)

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)
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 609,989</u>	<u>(\$ 3,609,487)</u>	<u>(\$ 2,999,498)</u>
服務成本			
當期服務成本	2,777		2,777
利息費用 (收入)	<u>7,625</u>	<u>(45,119)</u>	<u>(37,494)</u>
認列於損益	<u>10,402</u>	<u>(45,119)</u>	<u>(34,717)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(80,535)	(80,535)
精算利益－經驗調整	<u>(7,533)</u>	<u>-</u>	<u>(7,533)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(7,533)</u>	<u>(80,535)</u>	<u>(88,068)</u>
福利支付	<u>(82,996)</u>	<u>68,536</u>	<u>(14,460)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 529,862</u>	<u>(\$ 3,666,605)</u>	<u>(\$ 3,136,743)</u>
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 709,990</u>	<u>(\$ 3,445,544)</u>	<u>(\$ 2,735,554)</u>
服務成本			
當期服務成本	3,748	-	3,748
利息費用 (收入)	<u>4,260</u>	<u>(20,673)</u>	<u>(16,413)</u>
認列於損益	<u>8,008</u>	<u>(20,673)</u>	<u>(12,665)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(182,658)	(182,658)
精算利益－財務假設變 動	<u>(30,850)</u>	<u>-</u>	<u>(30,850)</u>
精算利益－經驗調整	<u>(24,219)</u>	<u>-</u>	<u>(24,219)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(55,069)</u>	<u>(182,658)</u>	<u>(237,727)</u>
福利支付	<u>(52,940)</u>	<u>39,388</u>	<u>(13,552)</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 609,989</u>	<u>(\$ 3,609,487)</u>	<u>(\$ 2,999,498)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,483)	(\$ 11,272)
減少 0.25%	\$ 9,747	\$ 11,596
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 39,728	\$ 47,327
減少 1.00%	(\$ 36,355)	(\$ 43,158)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
權益工具	75.10	77.18
轉存金融機構	20.33	17.97
其他	4.57	4.85
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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

	112年12月31日	111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	7.9年	8.2年

二、權益

(一) 股本

	112年12月31日	111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)	3,546,563	3,545,928
已發行股本	\$ 35,465,629	\$ 35,459,276

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

本公司已發行股數之股本變動係可轉換公司債轉換所致。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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
公司債轉換溢價	4,704,190	4,690,084
取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	56,192	55,731
對子公司所有權益變動數	6	-
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(2)	1,759,766	979,309
	6,561,944	5,766,914
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)	1,735,502	164,675

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
不得作為任何用途		
認股權	\$ -	\$ 570
採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數	<u>276,673</u>	<u>73,554</u>
	<u>276,673</u>	<u>74,124</u>
	<u>\$ 8,574,119</u>	<u>\$ 6,005,713</u>

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

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

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

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司於 111 年 6 月 29 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之。盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司修正後章程規定，分派前三季盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、員工酬勞及董事酬勞，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。

每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，該本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後，應先彌補虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，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。本公司將公積全部或一部以現金分派者，得由董事

會決議辦理，並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工及董事酬勞。

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

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

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈	餘	分	配	每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 1,240,057	\$ 1,534,939				
特別盈餘公積	377,005	411,137				
現金股利	8,155,633	12,054,945			\$2.30(註)	\$3.40(註)

註：由於 112 年及 111 年本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，111 年度及 110 年度每股普通股現金股利分別調整為 2.29958798 元及 3.39965914 元。

110 年度之現金股利及盈餘分配案已於 111 年 6 月 29 日股東常會決議通過。111 年度之現金股利分配案已於 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

本公司 113 年 3 月 5 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,112,989</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,025,861</u>
現金股利	<u>\$ 2.1</u>
每股現金股利（元）	\$ 7,447,782

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，112 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 3.07 元。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 25 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 IFRS 會計準則時，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 112 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 1,152,176 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 3,084,376)	(\$ 7,411,875)
採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額	(1,333,630)	4,327,499
年底餘額	<u>(\$ 4,418,006)</u>	<u>(\$ 3,084,376)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 6,270,727	\$ 6,928,068
權益工具未實現評價損益	1,077,198	(83,273)
採用權益法認列之關聯企 業及合資份額		
權益工具	1,842,203	(450,466)
債務工具	24,945	(112,599)
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	167,258	(11,003)
年底餘額	<u>\$ 9,382,331</u>	<u>\$ 6,270,727</u>

3. 現金流量避險

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 58,307	\$ 57,741
採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額	(212)	566
年底餘額	<u>\$ 58,095</u>	<u>\$ 58,307</u>

4. 不動產重估增值

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 912,006	\$ 911,178
採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額	1,285,314	828
年底餘額	<u>\$ 2,197,320</u>	<u>\$ 912,006</u>

二四、收 入

(一) 客戶收入合約之細分

	112年度	111年度
營業收入		
銷貨收入	\$ 10,721,116	\$ 10,234,132
租賃收入	419,130	508,535
營業收入合計	<u>11,140,246</u>	<u>10,742,667</u>
營業成本		
銷貨成本	9,127,411	8,803,183
租賃成本	164,023	238,088
營業成本合計	<u>9,291,434</u>	<u>9,041,271</u>
營業毛利	<u>\$ 1,848,812</u>	<u>\$ 1,701,396</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	<u>\$ 104,713</u>	<u>\$ 140,872</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 848,823	\$ 381,245
政府補助收入	20,000	145
其 他	151,520	282,461
	<u>\$ 1,020,343</u>	<u>\$ 663,851</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨（損） 益	\$ 1,072,577	(\$ 739,665)
金融工具之首日利益（附註 七）	847,560	-

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
投資性不動產公允價值調整		
利益（附註十五）	\$ 839,686	\$ 409,484
淨外幣兌換利益（損失）	(67,133)	1,002,615
手續費支出	(32,045)	(31,196)
處分不動產、廠房及設備利益	2,975	3,773
什項支出	(392,449)	(243,154)
	<u>\$ 2,271,171</u>	<u>\$ 401,857</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 642,733	\$ 464,105
公司債折價攤銷利息	99	339
租賃負債利息	1,691	2,787
減：列入符合要件資產成本 之金額（資本化利息）	(2,738)	(666)
	<u>\$ 641,785</u>	<u>\$ 466,565</u>
利息資本化金額	\$ 2,738	\$ 666
利息資本化利率	0.882%-1.060%	0.675%-0.979%

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 481,514	\$ 464,183
營業費用	4,652	5,966
營業外支出	658	787
	<u>\$ 486,824</u>	<u>\$ 470,936</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 1,214</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	\$ 122,433	\$ 128,245
未產生租金收入	41,570	41,563
	<u>\$ 164,003</u>	<u>\$ 169,808</u>

(六) 員工福利費用

	112年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 10,742	\$ 3,716	\$ 519	\$ 14,977
確定福利計畫	(20,213)	(14,504)	-	(34,717)
短期員工福利				
薪資費用	376,603	171,035	13,250	560,888
董事酬金	-	132,119	-	132,119
勞健保費用	31,902	12,174	692	44,768
其他	19,871	7,275	-	27,146
員工福利費用合計	<u>\$ 418,905</u>	<u>\$ 311,815</u>	<u>\$ 14,461</u>	<u>\$ 745,181</u>

	111年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 10,683	\$ 3,986	\$ 518	\$ 15,187
確定福利計畫	(7,446)	(5,219)	-	(12,665)
短期員工福利				
薪資費用	391,079	172,456	12,038	575,573
董事酬金	-	132,059	-	132,059
勞健保費用	32,538	12,290	642	45,470
其他	15,527	5,366	-	20,893
員工福利費用合計	<u>\$ 442,381</u>	<u>\$ 320,938</u>	<u>\$ 13,198</u>	<u>\$ 776,517</u>

1. 112 及 111 年度本公司平均員工人數分別為 484 人及 497 人，其中未兼任員工之平均董事人數分別為 12 人及 11 人。
2. 本公司於 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,299 仟元及 1,326 仟元；112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 1,188 仟元及 1,184 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為 0.3%。
3. 本公司無監察人。
4. 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策：

董事薪資報酬政策

- (1) 本公司依章程規定，執行業務之董事得比照職工支給薪資，並由董事會參酌行業特性及相關同業之水準核定之。每年比照高階經理人，視個人表現、公司經營績效給予年度考績之評量。

- (2) 獨立董事擔任薪資報酬委員會委員者，任務繁重，比照關係企業標準，支給車馬費。擔任召集人的獨立董事，酌增酬勞費。
- (3) 獨立董事為審計委員會的當然成員，任務繁重，比照關係企業的標準，支給車馬費。擔任召集人的獨立董事，酌增酬勞費。
- (4) 依章程規定年度如有獲利，提撥不高於 2.5% 為董事酬勞。董事酬勞經董事會考量公司營運績效，通過分配比例金額後，並非平均分配予各位董事，而係依下列原則分配之：
 - (a) 根據既定之分配比例先分配予法人。再由法人根據董事代表在董事會扮演之角色及績效轉分配予代表董事。
 - (b) 以自然人身分擔任董事者，例如獨立董事，則以其在董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之貢獻度為給付之衡量標準。其在專業領域之身分地位亦是考量標準之一。
- (5) 相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況、產業未來經營風險、發展趨勢及相關法令適時檢討。

經理人及員工薪資報酬政策

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

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

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 到 4% 區間內及不高於 2.5% 之比例提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 7 日董事會決議如下：

	112年度				111年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 148,126		\$	-	\$ 148,126		\$	-
董事酬勞		130,714		-		130,714		-

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

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 392,604	\$ 615,920
未分配盈餘加徵	135,728	67,499
以前年度之調整	88,877	39,884
	<u>617,209</u>	<u>723,303</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(215,703)	(25,040)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 401,506</u>	<u>\$ 698,263</u>

112 及 111 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 11,284,332</u>	<u>\$ 12,714,659</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,256,866	\$ 2,542,932
稅上不可減除之費損	6,314	5,495
免稅所得	(1,773,471)	(2,034,524)
未認列之暫時性差異	(336,106)	71,132
投資性不動產公允價值調整		
稅額	68,092	132,423
未分配盈餘加徵	135,728	67,499
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	88,877	39,884
大陸地區來源所得已繳納稅		
額扣抵	(<u>44,794</u>)	(<u>126,578</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 401,506</u>	<u>\$ 698,263</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 17,614</u>	<u>\$ 47,545</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 505,931</u>	<u>\$ 463,599</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
其他金融資產及負債	\$ -	\$ 36,253	\$ -	\$ 36,253
不動產、廠房及設備	2,776	(424)	-	2,352
海外股票擬制股利	-	83,378	-	83,378
其 他	1,126	38,439	-	39,565
	<u>\$ 3,902</u>	<u>\$ 157,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,548</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,891,492	\$ 68,092	\$ -	\$ 3,959,584
不動產、廠房及設備				
—土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司及關聯企業未分配盈餘	1,976,347	(118,511)	-	1,857,836
確定福利退休計畫	560,188	9,835	17,614	587,637
不動產、廠房及設備	44,923	(541)	-	44,382
其他金融資產及負債	16,524	(16,524)	-	-
備抵呆帳	-	156	-	156
其 他	564	(564)	-	-
	<u>\$ 9,917,476</u>	<u>(\$ 58,057)</u>	<u>\$ 17,614</u>	<u>\$ 9,877,033</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
其他金融資產及負債	\$ 9,717	(\$ 9,717)	\$ -	\$ -
不動產、廠房及設備	3,233	(457)	-	2,776
其 他	30,881	(29,755)	-	1,126
	<u>\$ 43,831</u>	<u>(\$ 39,929)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,902</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 3,754,043	\$ 137,449	\$ -	\$ 3,891,492
不動產、廠房及設備				
—土地增值稅	3,427,438	-	-	3,427,438
子公司及關聯企業未分配盈餘	2,198,982	(222,635)	-	1,976,347
確定福利退休計畫	507,399	5,244	47,545	560,188
不動產、廠房及設備	45,522	(599)	-	44,923
其他金融資產及負債	-	16,524	-	16,524
備抵呆帳	1,516	(1,516)	-	-
其 他	-	564	-	564
	<u>\$ 9,934,900</u>	<u>(\$ 64,969)</u>	<u>\$ 47,545</u>	<u>\$ 9,917,476</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 8,624,184 仟元及 8,862,790 仟元。

(六) 本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.62</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 10,882,826	\$ 12,016,396
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	-	363
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 10,882,826</u>	<u>\$ 12,016,759</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	3,316,177	3,313,166
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
海外無擔保可轉換公司債	-	721
員工酬勞	<u>4,166</u>	<u>4,348</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>3,320,343</u>	<u>3,318,235</u>

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

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

二八、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司分別於 112 及 111 年度取得部分子公司之股權，致持股比例增加，請參閱附註十二。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三二。

二九、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。

三十、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

112 年 12 月 31 日

帳 面 金 額	公 允 價			值 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融				
負債：				
一 應付公司債（含一				
年內到期者）	\$49,100,000	\$48,448,474	\$ -	\$ -
				\$48,448,474

111 年 12 月 31 日

帳 面 金 額	公 允 價			值 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
— 應付公司債（含一年內到期者）	\$45,120,129	\$44,619,721	\$ -	\$44,619,721

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內外上市股票	\$ 12,611,492	\$ -	\$ -	\$ 12,611,492
基金受益憑證	424,500	305,667	-	730,167
合 計	<u>\$ 13,035,992</u>	<u>\$ 305,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,341,659</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 8,236,377	\$ -	\$ -	\$ 8,236,377
國內未上市櫃股票	-	-	856,770	856,770
國外未上市股票	-	-	87,483	87,483
合 計	<u>\$ 8,236,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 944,253</u>	<u>\$ 9,180,630</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國外上市股票	\$ 900,198	\$ -	\$ -	\$ 900,198
基金受益憑證	280,900	259,881	-	540,781
可轉換公司債選擇權	-	-	279	279
換匯換利合約	-	-	1,492	1,492
合 計	<u>\$ 1,181,098</u>	<u>\$ 259,881</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,442,750</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 7,027,546	\$ -	\$ -	\$ 7,027,546
國內未上市櫃股票	-	-	806,214	806,214
國外未上市股票	-	-	269,672	269,672
合 計	<u>\$ 7,027,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,075,886</u>	<u>\$ 8,103,432</u>

112 及 111 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

112 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 1,771	\$ 1,075,886	\$ 1,077,657
認列於損益			
透過損益按公允 價值衡量之金融 工具之淨損益	47,067	-	47,067
認列於其他綜合損益			
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融工具未 實現評價損益	-	(131,633)	(131,633)
可轉換公司債轉換為 普通股	(338)	-	(338)
結清	(48,500)	-	(48,500)
年底餘額	\$ -	\$ 944,253	\$ 944,253

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 466	\$ 1,018,653	\$ 1,019,119
認列於損益			
透過損益按公允 價值衡量之金融 工具之淨損益	1,463	-	1,463
認列於其他綜合損益			
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融工具未 實現評價損益	-	51,893	51,893
可轉換公司債轉換為 普通股	(158)	-	(158)
現金增資	-	5,340	5,340
年底餘額	\$ 1,771	\$ 1,075,886	\$ 1,077,657

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－可轉換公司債選擇權係採用交易對手銀行提供之評價資訊，該評價資訊係以選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
- (2) 衍生工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 未上市櫃股票－係採用資產法或市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值。市場法則係參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 13,341,659	\$ 1,442,750
按攤銷後成本衡量（註1）	10,430,123	11,255,635
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	9,180,630	8,103,432
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	73,723,524	63,979,255

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項及費用、一年內到期長期負債、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進銷貨交易及外幣籌資活動，因而使本公司產生匯率風險。

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

敏感度分析

本公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

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

單位：新台幣仟元				
	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
淨利增加（減少）	\$ 80,832	\$ 89,269	\$ 326,021	\$ 406,256

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	單位：新台幣仟元	
	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 7,565,360	\$ 7,937,214
—金融負債	71,602,887	62,220,602
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,049,594	1,845,219

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少增加 145 仟元及 192 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%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加或減少 133,417 仟元及 14,410 仟元；112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加或減少 82,364 仟元及 70,275 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) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,014,198	\$ 439,370	\$ 603,919	\$ 182,435	\$ 11,085
租賃負債	7,741	15,482	69,669	30,664	9,310
浮動利率借款	-	-	-	-	-
固定利率借款	<u>17,469,079</u>	<u>2,843,438</u>	<u>10,000,000</u>	<u>41,160,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,491,018</u>	<u>\$ 3,298,290</u>	<u>\$ 10,673,588</u>	<u>\$ 41,373,099</u>	<u>\$ 20,395</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 92,892</u>	<u>\$ 30,664</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 911,689	\$ 564,411	\$ 458,063	\$ 195	\$ 778
租賃負債	7,086	14,171	63,768	84,325	10,474
浮動利率借款	-	-	-	-	-
固定利率借款	<u>6,350,000</u>	<u>10,573,990</u>	<u>20,129</u>	<u>45,100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,268,775</u>	<u>\$ 11,152,572</u>	<u>\$ 541,960</u>	<u>\$ 45,184,520</u>	<u>\$ 11,252</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 85,025</u>	<u>\$ 84,325</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
淨額交割 換匯換利合約	\$ -	(\$ 19,227)	(\$ 101,665)	\$ -	\$ -

(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。

三一、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
遠東新世紀公司	關聯企業
裕民航運公司	關聯企業
大強鋼鐵公司	關聯企業
亞東證券公司	關聯企業
遠百亞太開發公司	關聯企業
遠鼎公司	關聯企業
Opas Fund Segregated Portfolio Company	關聯企業
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南華水泥公司	子 公 司
亞洲工程公司	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
亞裕電力公司	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
AC Leap Investment Ltd.	孫 公 司
AC Mega Investment Ltd.	孫 公 司
AC Mega II Investment Ltd.	孫 公 司
AC Mega III Investment Ltd.	孫 公 司
AC Mega IV Investment Ltd.	孫 公 司
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	孫 公 司
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	孫 公 司
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	孫 公 司
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	孫 公 司
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	孫 公 司
遠傳電信公司	其他關係人
遠東百貨公司	其他關係人
竹風電力公司籌備處	其他關係人
東聯化學公司	其他關係人
新世紀資通公司	其他關係人
中聯資源公司	其他關係人
遠東資源開發公司	其他關係人
遠揚營造公司	其他關係人
遠銀國際租賃公司	其他關係人
裕民航運（新加坡）私人公司	其他關係人
鼎鼎企業管理顧問公司	其他關係人
亞東百貨公司	其他關係人
全家福公司	其他關係人
遠東國際商業銀行	其他關係人
元智大學	其他關係人
竹北新世紀購物中心公司	其他關係人
亞東技術學院	其他關係人
裕勤科技公司	其他關係人
遠百企業公司	其他關係人
亞東紀念醫院	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
遠誠人力資源顧問公司	其他關係人
裕民航運（香港）有限公司	其他關係人
鼎鼎大飯店公司	其他關係人
旭天能源股份有限公司	其他關係人
徐 旭 東	實質關係人
徐 旭 平	實質關係人
徐 荷 芳	實質關係人
徐 旭 明	實質關係人
徐 旭 時	實質關係人
張 才 雄	實質關係人
李 坤 炎	實質關係人
楊 惠 國	實質關係人
楊 惠 敏	實質關係人
鄭 燦 鋒	實質關係人
邵 瑞 蕙	實質關係人

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

(二) 營業交易

	112年度	111年度
1. 營業收入		
子 公 司	\$ 3,742,123	\$ 3,476,894
關聯企業	250,493	254,044
其他關係人	194,790	221,643
	<u>\$ 4,187,406</u>	<u>\$ 3,952,581</u>
2. 營業成本		
子 公 司	\$ 625,975	\$ 560,986
關聯企業	576,646	716,974
其他關係人	377,754	538,913
	<u>\$ 1,580,375</u>	<u>\$ 1,816,873</u>

3. 應收關係人款項（含帳列應收票據、應收帳款及其他應收款）

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
亞東預拌公司	\$ 619,470	\$ 600,517
其 他	<u>175,642</u>	<u>105,074</u>
	795,112	705,591
關聯企業	22,681	11,169
其他關係人	<u>151,000</u>	<u>91,711</u>
	<u>\$ 968,793</u>	<u>\$ 808,471</u>

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

4. 應付關係人款項（含帳列應付款項及費用）餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 82,552	\$ 85,298
關聯企業	116,891	191,474
其他關係人	<u>56,854</u>	<u>3,878</u>
	<u>\$ 256,297</u>	<u>\$ 280,650</u>

上開關係人間之應付款項並未提供擔保且將以現金清償。

5. 預付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

(三) 與其他關係人－遠東商銀之交易

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款（註）	<u>\$ 2,296,489</u>	<u>\$ 1,115,930</u>
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，尚未到期之換匯換利金額名目本金為美金 45,000 仟元。

註：含帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產－存出保證金之金額。

(四) 主要管理階層獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 178,017	\$ 188,666
退職後福利	<u>558</u>	<u>864</u>
	<u>\$ 178,575</u>	<u>\$ 189,530</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 其他關係人交易

1. 取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 520	\$ -
其他關係人	<u>146,890</u>	<u>2,064</u>
	<u>\$ 147,410</u>	<u>\$ 2,064</u>

2. 承租協議

營業費用－租金支出

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 44,676	\$ 44,799
其他關係人	<u>3,846</u>	<u>4,344</u>
	<u>\$ 48,522</u>	<u>\$ 49,143</u>

本公司向關係人承租資產，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付。

租賃費用包含短期租賃及低價值資產租賃費用與非取決於指數及費率之變動租金。

3. 本公司與 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) 之決策係由包含本公司在內之投資人組成的投資委員會決定並管理。本公司藉由上述 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，111 年度取得相關基金為 276,300 仟元。

4. 本公司於 112 年度向實質關係人取得亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、亞利預鑄公司、亞東預拌公司、德勤投資公司、亞洲工程公司、裕元投資公司及南華水泥公司股權，金額共計 671 仟元，請參閱附註十二。
5. 本公司於 111 年度向實質關係人取得子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、亞東預拌公司、亞洲工程公司、富民運輸公司及亞利通運公司股權，金額共計 189 仟元，請參閱附註十二。
6. 本公司於 111 年度取得鼎鼎大飯店公司及遠東國際商業銀行增資之股份，金額分別為 5,340 仟元及 90,448 仟元。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	\$ 14,547,709	\$ 14,423,417
採用權益法之投資	8,010,070	7,482,485
不動產、廠房及設備－淨額	302,293	309,421
	<u>\$ 22,860,072</u>	<u>\$ 22,215,323</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 本公司合計已開立但尚未使用之信用狀金額為人民幣 1,014 仟元及美金 2,138 仟元。
- (二) 為子公司背書保證：請參閱附表二。
- (三) 山水水泥、中國山水水泥集團（香港）有限公司及中國先鋒水泥（香港）有限公司（前述三家公司以下簡稱山水水泥集團），因與山水水泥前任管理層對於山水水泥經營權異動暨接管山水水泥總部等事宜存在重大爭議，故分別於 104 年 12 月 4 日及 104 年 12 月 17 日針對山水水泥之前董事提起因怠忽職守或濫用職權等行為導致山水水泥公司權益受損之訴訟。山水水泥集團並進一步於 105 年 4 月 7 日，基於同謀性申索，將本公司加入列為前述訴訟之第 10 位被告人。針對此訴訟，本公司目前已委請律師就山水水泥集團之不實指控，準

備採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。該案件於110年4月19日至6月17日在香港高等法院進行審訊，目前尚在等候香港高等法院作出判決。截至查核報告日止，由於香港高等法院仍未作出判決，本公司現時認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。

(四) 因天瑞集團股份有限公司及天瑞（國際）控股有限公司（天瑞（國際））（前述兩家公司以下稱天瑞集團）、山水投資、山水水泥之前任董事，藉由山水水泥所做出之不正當行為，直接或間接圖利天瑞集團，損害包括本公司在內的股東之利益，已違反香港聯合交易所有限公司證券上市規則、公司收購、合併及股份回購守則，以及忠實義務，本公司已於106年6月向香港高等法院提起訴訟，並已委任律師處理相關事宜。由於案件中各答辯人分別基於技術性理據向法院申請剔除訴訟，而本公司亦因應申請修改訴訟狀，截至查核報告日止，尚無具體進展。

(五) 天瑞（國際）於107年8月30日向開曼群島大法院（開曼法院）提呈對山水水泥進行清盤的呈請，並要求法院委任清盤人，開曼法院於107年9月4日受理。山水水泥於108年8月12日向開曼法院遞交申請撤銷及／或暫停該清盤呈請（該申請）；山水水泥於109年4月7日於香港聯交所披露易發布公告開曼法院駁回該申請。根據該判令，鑒於天瑞（國際）作出的指控，法官初步認為是一場股東爭議。因此，該清盤呈請須進行修改，修改內容包括但不限於將本公司加入列為被告。其後，天瑞（國際）向開曼法院申請修改該清盤呈請將被告改為中國建材股份有限公司及本公司。開曼法院於110年1月27日作出判決，批准天瑞（國際）修改該清盤呈請，並下令將被告改為中國建材股份有限公司及本公司。本公司於110年3月19日收到天瑞（國際）向本公司送達的相關法律文件後，已委請律師就天瑞（國際）之不實指控，採取適當之法律行動回應以維護本公司之聲譽及權益。但由於訴訟進行中，本公司現時認為訴訟之可能結果尚無法估計，故暫未估列或有負債。本公司評估目前所持有之山水水泥股權並未因前述事件受到重大影響。

三四、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

112年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 373,529	4.328	\$ 1,616,634
美金	212,703	30.655	6,520,410
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	114,439	3.899	446,198
美金	9,971	30.655	305,661

111年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 405,585	4.402	\$ 1,785,385
美金	165,007	30.660	5,059,114
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	299,353	3.908	1,169,872
美金	8,534	30.660	261,652

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(67,133)仟元及 1,002,615 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表八。
10. 從事衍生工具交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

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：附表九。

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

亞洲水泥股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國 112 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	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
1	新加坡亞東工業投資私人有限公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	\$ 198,456	\$ 190,439	\$ 190,439	3.36%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	淨值之百分之二十 \$ 11,385,714	淨值之百分之五十 \$ 28,464,285
2	江西亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	其他應收款	是	902,074	865,630	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 5,524,136	淨值之百分之五十 13,810,340
		上海亞力水泥製品公司	其他應收款	是	135,311	129,845	106,040	3.45%	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	45,104	43,282	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	2,661,234	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
3	湖北亞東水泥公司	武漢亞力水泥製品公司	其他應收款	是	88,708	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,747,045	淨值之百分之五十 4,367,613
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	1,939,459	1,428,290	1,428,290	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
4	武漢亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	541,244	302,971	302,971	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 539,530	淨值之百分之五十 1,348,825
5	黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	1,127,593	1,082,038	1,082,038	2.61%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,294,364	淨值之百分之五十 3,235,909
6	四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	其他應收款	是	202,967	194,767	164,470	3.45%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 1,255,907	淨值之百分之五十 3,139,768
7	四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	其他應收款	是	360,830	346,252	216,408	3.45%	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	淨值之百分之二十 4,955,935	淨值之百分之五十 12,389,838
		亞洲水泥（中國）控股公司	其他應收款	是	2,661,234	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	—	-	同上	同上
		黃岡亞東水泥公司	其他應收款	是	902,074	865,630	-	-	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 112 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 112 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 112 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 (\$ 84,584,948)	\$ 26,398,125	\$ 25,836,325	\$ 14,457,820	無	15.27	淨值之一倍 (\$ 169,169,896)	是	-	-
1	德勤投資公司	德勤投資公司	(2)	同上	27,133,850	26,657,725	13,117,472	無	15.76	同上	是	-	-
		南華水泥公司	(2)	同上	1,191,875	1,183,275	340,000	無	0.70	同上	是	-	-
		富山石礦企業公司	(2)	同上	30,000	30,000	30,000	無	0.02	同上	是	-	-
		亞洲工程公司	(2)	同上	650,000	650,000	200,000	無	0.38	同上	是	-	-
		亞利預鑄公司	(2)	同上	450,000	450,000	-	無	0.27	同上	是	-	-
		AC Leap Investment Ltd.	(4)	淨值之百分之五十	307,000	245,240	42,917	無	1.48	淨值之一倍	是	-	-
				(8,297,239)						(16,594,477)			
2	亞洲投資公司	富山石礦企業公司	(4)	同上	100,000	100,000	60,000	無	0.60	同上	是	-	-
		AC Mega Investment Ltd.	(4)	同上	313,700	-	-	無	-	同上	是	-	-
		Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	(4)	淨值之百分之五十 (3,507,663)	304,300	245,240	30,655	無	3.50	淨值之一倍 (7,015,327)	是	-	-
3	江西亞東水泥公司	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	(4)	同上	313,700	-	-	無	-	同上	是	-	-
		江西瑞亞新材料有限公司	(1)	淨值之百分之五十 (13,810,340)	893,053	856,974	21,641	無	3.10	淨值之一倍 (27,620,681)	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 112 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

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

亞洲水泥股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數（單位數）及另予註明者外，係新台幣仟元

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股比例(%)	未	備註
				股數			允價值	
亞洲水泥公司	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	153,543,573	\$ 12,252,777	4.71	\$ 12,252,777	
	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	424,500	-	424,500	
	中國海螺創業控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,443,000	289,113	0.63	289,113	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,217	158,679	-	158,679	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,825	146,988	-	146,988	
	中國海螺環保控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,443,000	69,601	0.63	69,601	
	遠傳電信公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	31,034,372	2,476,543	0.95	2,476,543	
	遠東百貨公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	80,052,950	1,981,311	5.65	1,981,311	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22,801,185	1,313,348	9.17	1,313,348	
	東聯化學公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	63,766,522	1,284,895	7.20	1,284,895	
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	93,302,771	1,180,280	2.29	1,180,280	
	台灣證券交易所	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13,407,259	714,875	1.16	714,875	
	中國山水投資有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	49,928	87,483	4.99	87,483	
	高雄捷運公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,873,243	60,994	5.70	60,994	
	泛亞工程建設公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,551,395	30,935	1.36	30,935	
	雲朗觀光公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	598,121	30,044	0.20	30,044	
	鼎鼎大飯店公司	本公司董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	555,638	16,021	0.53	16,021	
	中華貿易開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	250,003	3,902	0.38	3,902	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥公司	林口育樂事業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	5		\$ -	0.50	\$ -	
德勤投資公司	Chang An Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	145,000		4,860,625	-	4,860,625	
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	8,000,000		299,200	-	299,200	
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	5,550,000		279,720	-	279,720	
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	400,000		237,200	-	237,200	
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	1,700,000		229,500	0.04	229,500	
	元大 AAA 至 A 公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	4,250,000		150,153	-	150,153	
	祥碩科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	70,000		127,050	0.10	127,050	
	宏全國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	960,000		120,000	0.59	120,000	
	瑞昱半導體公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	230,000		108,445	0.04	108,445	
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	1,360,000		107,712	0.02	107,712	
	嘉澤端子工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	100,000		107,000	0.09	107,000	
	信驊科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	34,000		106,080	0.09	106,080	
	欣興電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	590,000		103,840	0.06	103,840	
	台灣晶技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	1,020,000		100,572	0.34	100,572	
	群聯電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	180,000		93,600	0.26	93,600	
	元大 5G 關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	2,800,000		93,520	-	93,520	
	台灣水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	2,355,665		82,095	0.03	82,095	
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	880,000		61,897	0.02	61,897	
	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		54,180	-	54,180	
	聯發科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	40,000		40,600	-	40,600	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	末				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
德勤投資公司	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,376,000	\$	35,634	0.08	\$ 35,634	註三
	中華映管公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	275,223		-	-	-	
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,093,072		507,177	0.99	507,177	
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,360,000		265,200	0.26	265,200	
	兆豐金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,288,309		207,302	0.04	207,302	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	215,000		17,157	0.01	17,157	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41,246		831	-	831	
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	119,750,963		1,514,850	2.94	1,514,850	
	遠銀國際租賃公司	本公司為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	45,258,938		602,813	10.14	602,813	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13,630,966		337,366	0.96	337,366	
	中聯資源公司	本公司主要股東為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,812,514		277,201	1.94	277,201	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,506,792		211,712	1.19	211,712	
	鼎鼎大飯店公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	213,442		6,154	0.21	6,154	
	碧悠電子公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	161,700		-	0.06	-	
富民運輸公司	宏遠興業公司	本公司主要股東之董事長為該公司法人代表董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,314,020		136,256	2.64	136,256	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,256,782		45,474	0.25	45,474	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,185,713		29,346	0.08	29,346	
	億東纖維公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,628,227		15,408	5.94	15,408	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	未				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
富達運輸公司	遠東國際商業銀行	與本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	350,146	\$	4,429	0.01	\$ 4,429	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,254,125		65,571	0.37	65,571	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	935,029		23,142	0.07	23,142	
	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,053,530		8,376	16.00	8,376	
亞洲工程公司	鼎鼎企業管理顧問公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	646,873		900	5.04	900	
亞利預鑄公司	月眉國際開發公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15		-	-	-	
亞洲投資公司	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	122,000		4,085,066	-	4,085,066	
	元大台灣高股息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000,000		299,200	-	299,200	
	元大高股息低波動基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,550,000		279,720	-	279,720	
	台灣積體電路製造公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,000		237,200	-	237,200	
	日月光投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700,000		229,500	0.04	229,500	
	鴻海精密工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,720,000		179,740	0.01	179,740	
	元大 AAA 至 A 公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,250,000		150,153	-	150,153	
	祥碩科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	70,000		127,050	0.10	127,050	
	宏全國際公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	960,000		120,000	0.59	120,000	
	瑞昱半導體公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	230,000		108,445	0.04	108,445	
	台灣塑膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,360,000		107,712	0.02	107,712	
	嘉澤端子工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000		107,000	0.09	107,000	
	信驊科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,000		106,080	0.09	106,080	
	欣興電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	590,000		103,840	0.06	103,840	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				末	備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
亞洲投資公司	台灣晶技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,020,000	\$	100,572	0.34	\$ 100,572	
	中國移動公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	378,000		95,504	-	95,504	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,330		95,208	-	95,208	
	群聯電子公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	180,000		93,600	0.26	93,600	
	元大 5G 關鍵科技基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,800,000		93,520	-	93,520	
	中國建設銀行 A 股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500,000		70,441	-	70,441	
	信大水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,679,650		67,154	1.08	67,154	
	安徽海螺水泥公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	880,000		61,897	0.02	61,897	
	聯發科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000		40,600	-	40,600	
	華潤水泥控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,376,000		35,634	0.08	35,634	
	健鼎公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,360,000		265,200	0.26	265,200	
	遠傳電信公司	本公司最終母公司之董事長為該公司法人代表董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,426,303		113,819	0.04	113,819	
	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	159,863,267		2,022,270	3.93	2,022,270	
	鼎慎投資公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,328,640		435,146	18.00	435,146	
	遠東百貨公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,361,972		281,209	0.80	281,209	
	東聯化學公司	與本公司最終母公司之董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,552,156		31,276	0.18	31,276	
	信南建設公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,696		-	-	-	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		337,052	-	337,052	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		335,491	-	335,491	
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,960		334,973	-	334,973	

(接次頁)

(承前頁)

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	未				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		\$ 323,668	-	\$ 323,668	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		119,555	10.00	119,555	
	Cementon Micronesia LLC	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100		337,052	-	337,052	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		334,973	-	334,973	
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,960		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		334,973	-	334,973	
	Grand Power Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,960		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		167,746	-	167,746	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000		337,052	-	337,052	
AC Mega Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		323,668	-	323,668	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
AC Mega II Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000		335,491	-	335,491	

(接次頁)

（承前頁）

持有有價證券者	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	未				備註
				股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
AC Mega II Investment Ltd.	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	\$	323,668	-	\$ 323,668	
AC Mega III Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		337,052	-	337,052	
AC Mega IV Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		335,491	-	335,491	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		323,668	-	323,668	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		337,052	-	337,052	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		323,668	-	323,668	
AC Leap Investment Ltd.	Fides Global Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		337,052	-	337,052	
	SPC-Innovation SP3	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		335,491	-	335,491	
	NOVA HORIZON CAPITAL SPC - CLEAN ENERGY SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		323,668	-	323,668	
	Noah Global SPC - Ark SP1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000		70	0.15	70	
富山石礦企業公司	花蓮區石材資源化處理公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,000		47,408	-	47,408	
亞利通運公司	寶來台灣卓越 50 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	350,000		45,202	0.09	45,202	
亞利通運公司	遠東國際商業銀行	本公司最終母公司之董事長為該公司副董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,573,284		13,253	-	13,253	
九龍英泥公司	南方富時中國 A50 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000		109,488	-	109,488	
九龍混凝土公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,606		17,172	-	17,172	
	Allianz US High Yield Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	97,741		235,540	-	235,540	
亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,660		68,175	-	68,175	
	United Emerging Markets Bond Funds	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,232,758		65,288	-	65,288	
	United Growth Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	745,068		26,661	-	26,661	
	DBS Group	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,396					

（接次頁）

(承前頁)

持 有 有 價 證 券 者	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
亞洲水泥（新加坡）私人有限公司	Guocoland Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		26,666	\$ 916	-	\$ 916	
	Hong Leong Asia	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		20,000	283	-	283	
	INTRACO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		46,875	283	-	283	
	Engro Corp Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2,000	35	-	35	
新加坡亞東預拌混凝土公司	Hiap Hoe Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		44,260	657	-	657	
亞洲水泥（中國）控股公司	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		7,308	265,135	-	265,135	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		2,428	173,807	-	173,807	
	Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,202	161,485	-	161,485	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，係公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除備抵損失之帳面餘額。

註三：提供予金融機構作為德勤投資公司借款額度之擔保品計 5,000 仟股（帳列金額 123,750 仟元）。

亞洲水泥股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
亞洲水泥公司	遠傳電信	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	NTT Docomo, Inc.	-	-	\$ -	153,543,573	\$10,023,324	-	\$ -	\$ -	\$ -	153,543,573	\$12,252,777 (註)

註：金額係包含金融資產未實現損益及金融工具之首日損益等相關調整項目。

亞洲水泥股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
富民運輸公司	土地	112 年 3 月 7 日	\$ 1,052,000	依合約條件辦理	東聯化學公司	其他關係人	遠東國際商業銀行	其他關係人	93 年 10 月	\$ 150,840	市場行情及估價報告	供營運使用	無

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 112 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

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	(\$ 2,736,304)	(25)	月結 45 天	\$ -	—	\$ 536,436	41	
	亞洲水泥（新加坡）公司	子 公 司	銷 貨	(592,588)	(5)	平均 30 天	-	—	81,486	6	
	裕民航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	476,193	5	月結 30 天	-	—	(62,662)	(3)	
	南華水泥公司	子 公 司	進 貨	350,600	4	月結 45 天	-	—	(32,667)	(2)	
	裕民航運新加坡公司	採權益法投資之被投資公司之子公司	進貨運費	340,914	4	平均 10 天	-	—	-	-	
亞東預拌公司	亞興水泥製品公司	孫 公 司	銷 貨	(301,318)	(3)	月結 45 天	-	—	63,297	5	
	亞利通運公司	子 公 司	銷貨運費	149,428	2	平均 30 天	-	—	(25,041)	(1)	
	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(142,845)	(1)	月結 45 天	-	—	14,641	1	
	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	2,736,304	24	月結 45 天	-	—	(536,436)	(20)	
	中聯資源公司	其他關係人	進 貨	532,182	5	月結 45 天	-	—	(83,513)	(3)	
亞洲水泥（新加坡）公司	遠揚營造公司	其他關係人	銷 貨	(199,133)	(1)	平均 90 天	-	—	108,279	2	
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(962,081)	(82)	平均 60 天	-	—	188,939	67	
富民運輸公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	592,588	59	平均 30 天	-	—	(81,486)	(45)	
	遠東新世紀公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(321,073)	(29)	月結 30 天	-	—	39,663	19	
	亞東工業氣體公司	其他關係人	銷 貨	(219,844)	(20)	月結 90 天	-	—	94,843	45	
南華水泥公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(350,600)	(56)	月結 45 天	-	—	32,667	35	
	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(103,056)	(17)	月結 45 天	-	—	9,773	10	
亞興水泥製品公司	亞洲水泥公司	母 公 司	進 貨	301,318	31	月結 45 天	-	—	(63,297)	(31)	
亞利通運公司	中聯資源公司	其他關係人	銷 貨	(256,194)	(61)	月結 30 天	-	—	27,830	51	
富達運輸公司	亞洲水泥公司	母 公 司	銷 貨	(149,428)	(35)	平均 30 天	-	—	25,041	46	
	東聯化學公司	其他關係人	銷 貨	(137,976)	(19)	月結 75 天	-	—	10,981	10	
江西亞東水泥公司	亞東石化公司	其他關係人	銷 貨	(123,940)	(17)	月結 110 天	-	—	39,383	36	
	揚州亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(1,332,837)	(9)	50 天以內	-	—	96,759	30	
	泰州亞東建材公司	最終母公司相同	銷 貨	(587,637)	(4)	50 天以內	-	—	31,530	10	
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	進 貨	568,303	4	50 天以內	-	—	(14,396)	(3)	
	瑞昌亞東新建材公司	子 公 司	銷 貨	(520,001)	(3)	50 天以內	-	—	58,282	18	
	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	431,600	3	50 天以內	-	—	(36,983)	(8)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	299,361	2	90 天以內	-	—	(69,529)	(15)	
	南昌亞東水泥公司	子 公 司	銷 貨	(286,641)	(2)	50 天以內	-	—	5,949	2	
	武漢亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(246,442)	(2)	50 天以內	-	—	12,856	4	
	江西亞利運輸公司	子 公 司	銷貨運費	229,585	2	50 天以內	-	—	(15,426)	(3)	

（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 （ % ）	
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	\$ 1,332,837	68	50 天以內	\$ -	—	(\$ 96,759)	(85)	
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	587,637	91	50 天以內	-	—	(31,530)	(93)	
四川亞東水泥公司	四川蘭豐水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(522,681)	(9)	90 天以內	-	—	36,435	5	
四川蘭豐水泥公司	四川亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	522,681	15	90 天以內	-	—	(36,435)	(18)	
	四川亞利運輸公司	最終母公司相同	銷貨運費	185,661	5	90 天以內	-	—	(18,233)	(9)	
南昌亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(568,303)	(100)	50 天以內	-	—	14,396	100	
	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	286,641	51	50 天以內	-	—	(5,949)	(51)	
黃岡亞東水泥公司	江西亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(431,600)	(14)	50 天以內	-	—	36,983	15	
	湖北亞東水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(423,067)	(13)	50 天以內	-	—	65,527	27	
湖北亞東水泥公司	黃岡亞東水泥公司	最終母公司相同	進 貨	423,067	10	50 天以內	-	—	(65,527)	(33)	
	武漢長亞航運公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨運費	116,296	3	90 天以內	-	—	(17,414)	(9)	
瑞昌亞東新材料公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	進 貨	520,001	99	50 天以內	-	—	(58,282)	(100)	
江西亞利運輸公司	江西亞東水泥公司	母 公 司	銷 貨	(229,585)	(72)	50 天以內	-	—	15,426	64	
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	246,442	50	50 天以內	-	—	(12,856)	(49)	
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	(185,661)	(73)	90 天以內	-	—	18,233	48	

亞洲水泥股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 112 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

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		
					金額	處理方式		
亞洲水泥公司	亞東預拌公司	子 公 司	\$ 619,470	5.14 次	\$ -	—	\$ 270,589	\$ -
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	188,939	5.52 次	-	—	90,309	-
亞東預拌混凝土公司	遠揚營造公司	其他關係人	108,279	3.04 次			32,199	-
湖北亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	1,444,737	（註 1）	-	—	-	-
黃岡亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	1,094,968	（註 1）	-	—	-	-
武漢亞東水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	306,459	（註 1）	-	—	-	-
四川亞東水泥公司	四川亞力水泥製品公司	最終母公司相同	216,658	（註 1）	-	—	-	-
新加坡亞東工業公司	亞洲水泥（中國）控股公司	母 公 司	194,710	（註 1）	-	—	-	-
四川蘭豐水泥公司	四川蘭豐建材公司	子 公 司	164,633	（註 1）	-	—	-	-
江西亞東水泥公司	上海亞力水泥製品公司	最終母公司相同	106,151	（註 1）	-	—	-	-

註 1：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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
亞洲水泥公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	\$ 13,660,637	\$ 13,660,637	1,061,209,202	67.73	\$ 48,798,708	\$ 246,663	\$ 167,065	子公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	3,459,787	3,459,787	1,272,277,085	23.77	40,923,992	8,229,199	1,347,844	
	德勤投資公司	台灣	投資	2,556,220	2,556,033	775,225,091	99.99	16,594,311	929,879	929,860	子公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	510,236	510,236	331,701,152	39.25	13,226,464	2,738,915	1,149,273	
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	8,502,050	8,502,050	568,307,076	99.70	10,902,935	1,039,876	1,036,804	子公司
	亞洲投資公司	台灣	投資	1,212,679	1,212,679	499,426,678	100.00	7,015,327	441,433	441,433	子公司
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	4,821,008	4,821,008	331,878,315	7.62	6,926,148	(3,523,119)	(336,389)	
	亞洲水泥（新加坡）公司	新加坡	水泥	188,508	188,338	10,500,000	100.00	6,212,167	440,788	440,759	子公司
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	1,042,274	1,042,261	199,992,732	99.99	4,811,387	1,678,375	1,678,334	子公司
	遠鼎公司	台灣	投資	2,232,220	2,232,220	178,707,648	35.50	3,210,877	290,787	98,164	
	裕元投資公司	台灣	投資	911,059	911,058	155,000,830	29.92	2,536,323	131,971	39,487	
	遠龍不銹鋼公司	台灣	不銹鋼捲之製造、加工及買賣	2,661,240	2,661,240	200,000,000	100.00	2,379,045	(118,161)	(126,448)	子公司
	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	70,279	70,279	58,520,371	99.95	1,852,992	251,802	251,676	子公司
	亞東證券公司	台灣	證券商	90,157	154,207	79,929,133	18.93	1,323,421	212,373	40,409	
	遠百亞太開發公司	台灣	百貨買賣	500,000	500,000	53,250,000	25.00	588,630	163,838	40,960	
	遠鼎租賃公司	台灣	營業租賃	309,049	309,049	34,640,189	43.60	383,596	20,946	9,132	
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	411,108	411,106	26,139,000	99.98	340,402	60,853	60,841	子公司
	亞利通運公司	台灣	陸運運輸	25,015	25,015	5,160,817	51.61	294,518	46,592	24,046	子公司
	亞利預鑄公司	台灣	水泥製品	145,166	145,079	16,271,969	83.97	224,235	63,465	53,273	子公司
	亞洲工程公司	台灣	工程承攬	8,223	7,929	8,108,397	99.93	177,896	21,472	21,415	子公司
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	31,463	31,463	3,199,823	40.40	95,514	39,204	15,839	
德勤投資公司	旭日工業投資公司	英屬維京群島	投資	2,898	2,898	90,000	100.00	63,462	3,820	3,820	子公司
	遠揚建設公司	台灣	營建	140,138	140,138	145,125,985	33.76	5,420,207	1,190,353	不適用	
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	1,263,385	1,263,385	82,812,887	1.55	2,630,146	8,229,199	不適用	
	AC Mega IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,058,465	1,058,465	36,100,000	80.04	1,394,587	(33,285)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,127,257	1,127,257	38,400,000	81.01	1,379,752	(31,563)	不適用	孫公司
	遠鼎公司	台灣	投資	289,987	289,987	72,989,438	14.50	1,319,920	290,787	不適用	
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,106,342	1,106,342	37,700,000	80.73	1,285,207	(26,317)	不適用	孫公司
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	872,619	872,619	56,297,000	1.29	1,173,991	(3,523,119)	不適用	
	AC Mega III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	842,828	842,828	29,200,000	76.44	1,030,761	(13,685)	不適用	孫公司
	AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	842,828	842,828	29,200,000	76.44	992,629	(11,559)	不適用	孫公司
	九龍英泥公司	香港	水泥	36,024	36,024	1,127,000	49.00	509,184	48,222	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	10.29	337,608	(101,392)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.27	334,491	(32,500)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.68	318,929	(22,692)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	299,831	(27,342)	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			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	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three	英屬開曼群島	投資	\$ 236,880	\$ 236,880	8,000	25.00	\$ 262,099	\$ 11,333	不適用	
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two	英屬開曼群島	投資	223,440	223,440	8,000	25.00	258,356	15,102	不適用	
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.01	258,255	(19,758)	不適用	孫公司
	Drive Catalyst SPC-SP Tranche One	英屬開曼群島	投資	123,120	123,120	4,000	25.00	136,353	7,123	不適用	
南華水泥公司	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	112,096	112,096	1,294,270	99.56	123,915	(1,740)	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	27,619	27,619	468,486	0.06	35,077	2,738,915	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	282,957	282,957	9,250,000	0.21	192,214	(3,523,119)	不適用	
	寶固實業公司	台灣	爐石粉	36,771	36,771	3,287,550	31.00	56,469	22,322	不適用	
亞東預拌公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	15,240	15,240	1,739,978	0.03	42,689	8,229,199	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運事業	1,027	1,027	64,143	0.01	1,627	2,738,915	不適用	
	亞東越南貴任公司	越南河靜	預拌混凝土	201,823	201,823	(註)	100.00	305,883	(9,981)	不適用	孫公司
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	69,955	69,955	6,995,000	69.95	204,128	138,881	不適用	孫公司
富民運輸公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	236,240	236,240	(註)	95.04	(18,549)	903	不適用	孫公司
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	31,463	31,463	37,972,227	99.97	697,197	107,900	不適用	孫公司
富達運輸公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	28,773	28,773	3,155,299	0.06	83,044	8,229,199	不適用	
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	160,424	160,424	36,588,627	26.95	684,376	134,398	不適用	
亞洲工程公司	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	31,322	31,322	1,020,000	0.02	32,649	8,229,199	不適用	
	裕民航運公司	台灣	海運事業	1,891	1,891	50,000	0.01	2,490	2,738,915	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,942	266,942	8,368,000	0.19	173,895	(3,523,119)	不適用	
	亞洲水泥(中國)控股公司	英屬開曼群島	投資	50,541	50,541	3,161,500	0.20	106,059	246,663	不適用	子公司
亞利預鑄公司	裕民航運公司	台灣	海運事業	38,931	38,931	3,485,997	0.41	63,554	2,738,915	不適用	
	裕鼎實業公司	台灣	零售批發業	20,776	20,776	5,282,199	3.89	98,707	134,398	不適用	
亞洲投資公司	Asia Oriental (Guam) LLC	關島	投資	66,816	66,816	(註)	4.96	(968)	903	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	2,368,331	2,368,331	78,450,000	89.71	2,943,324	(101,392)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	1,103,822	1,103,822	37,700,000	80.73	1,401,322	(32,500)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	849,522	849,522	29,000,000	76.32	1,027,900	(22,692)	不適用	孫公司
	Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	849,828	849,828	29,200,000	76.44	972,798	(27,342)	不適用	孫公司
	Asia Cement Explorer Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	878,454	878,454	30,115,000	76.99	864,106	(19,758)	不適用	孫公司
	遠東新世紀公司	台灣	紡織事業	405,473	405,473	15,430,293	0.29	672,051	8,229,199	不適用	
	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	556,895	556,895	31,528,000	0.72	656,621	(3,523,119)	不適用	
	AC Mega IV Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.96	347,776	(33,285)	不適用	孫公司
	AC Leap Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	18.99	323,435	(31,563)	不適用	孫公司
	AC Mega III Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	317,697	(13,685)	不適用	孫公司
	AC Mega Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	19.27	306,775	(26,317)	不適用	孫公司
	AC Mega II Investment Ltd.	英屬維京群島	投資	272,804	-	9,000,000	23.56	305,944	(11,559)	不適用	孫公司
	裕民航運公司	台灣	海運事業	77,446	77,446	7,796,914	0.92	135,508	2,738,915	不適用	
	大強鋼鐵公司	台灣	鋼鐵	15,649	15,649	660,000	8.33	19,694	39,204	不適用	
	嘉惠電力公司	台灣	發電廠	376	376	45,568	0.01	850	1,039,876	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			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	富民運輸公司	台灣	陸運運輸	\$ 176	\$ 176	9,900	0.02	\$ 272	\$ 251,802	不適用	子公司
	富達運輸公司	台灣	陸運運輸	110	110	9,717	0.03	199	107,900	不適用	孫公司
	富山石礦企業公司	台灣	礦石開採、加工及買賣	119	119	5,000	0.38	125	(1,740)	不適用	孫公司
	亞洲工程公司	台灣	工程承攬	116	116	6,000	0.07	120	21,472	不適用	子公司
	南華水泥公司	台灣	水泥、爐石粉	78	78	5,000	0.02	80	60,853	不適用	子公司
	德勤投資公司	台灣	投資	76	76	7,029	-	76	929,879	不適用	子公司
	亞東預拌公司	台灣	預拌混凝土、水泥製品	53	53	7,268	-	53	1,678,375	不適用	子公司
	亞興水泥製品公司	台灣	預拌混凝土	37	37	5,000	0.05	44	138,881	不適用	孫公司
亞利通運公司	裕民航運公司	台灣	海運事業	58,840	58,840	6,348,103	0.75	359,851	2,738,915	不適用	
Asia Cement Explorer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	266,882	266,882	7,480,000	0.17	155,498	(3,523,119)	不適用	
	Opas Fund Segregated Portfolio Company	英屬開曼群島	投資	1,531	1,531	33	33.00	1,761	226	不適用	
	Drive Catalyst SPC	英屬開曼群島	投資	494	494	33	33.00	539	53	不適用	
Asia Cement Pioneer Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	1,959,250	1,959,250	107,536,000	2.47	2,244,557	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	544,689	544,689	36,865,000	0.85	770,598	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	290,967	290,967	14,790,000	0.34	308,806	(3,523,119)	不適用	
Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,032	292,032	18,514,000	0.43	388,089	(3,523,119)	不適用	
AC Leap Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	567,556	567,556	35,569,000	0.82	743,467	(3,523,119)	不適用	
AC Mega Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	554,533	554,533	30,251,000	0.70	633,214	(3,523,119)	不適用	
AC Mega II Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	293,393	293,393	16,058,000	0.37	335,577	(3,523,119)	不適用	
AC Mega III Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	292,743	292,743	18,477,000	0.42	384,133	(3,523,119)	不適用	
AC Mega IV Investment Ltd.	中國山水水泥集團公司	英屬開曼群島	投資	504,078	504,078	37,410,000	0.86	781,098	(3,523,119)	不適用	
九龍英泥公司	九龍混凝土公司	香港	預拌混凝土	39	39	10,000	100.00	187,364	18,701	不適用	孫公司
	Join Fortune Trading Ltd.	英屬維京群島	投資	73,369	73,538	2,427,307	100.00	7,314	1,452	不適用	孫公司
Join Fortune Trading Ltd.	Profit Enterprises Int'l Ltd.	香港	駁船營運	4,755	4,766	6,100,000	50.00	6,403	3,136	不適用	
Asia Oriental (Guam) LLC	Perez-Mtec-ACC, LLC	關島	預拌混凝土	9,197	9,198	-	33.33	43	-	不適用	
	Asia Oriental Concrete, LLC	關島	預拌混凝土	243,707	243,747	-	71.68	(32,032)	831	不適用	孫公司
亞洲水泥（新加坡）公司	亞洲水泥（中國）控股公司	英屬開曼群島	投資	613,100	613,200	63,790,798	4.07	2,932,389	246,663	不適用	子公司
	Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd.	新加坡	預拌混凝土	162,400	159,530	6,000,000	50.00	645,238	516,297	不適用	
	新加坡亞東預拌混凝土公司	新加坡	預拌混凝土及租賃	394,400	387,430	17,000,000	100.00	290,404	6,702	不適用	孫公司
亞洲水泥（中國）控股公司	百匯工業投資公司	英屬維京群島	投資	26,995,192	26,999,595	9,719,535	100.00	81,929,376	1,241,767	不適用	孫公司

註：無股數。

亞洲水泥股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九單位：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 459,825 仟元)	(2)	USD 12,000 (折合新台幣約為 367,860 仟元)	\$ -	\$ -	USD 12,000 (折合新台幣約為 367,860 仟元)	RMB 12,761 (折合新台幣約為 56,346 仟元)	72.00%	RMB 9,188 (折合新台幣約為 40,570 仟元)	RMB 19,786 (折合新台幣約為 85,637 仟元)	USD 800 (折合新台幣約為 24,524 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 10,916,368 仟元)	(2)	USD 143,817 (折合新台幣約為 4,408,710 仟元)	-	-	USD 143,817 (折合新台幣約為 4,408,710 仟元)	RMB 275,143 (折合新台幣約為 1,214,891 仟元)	68.40%	RMB 188,198 (折合新台幣約為 830,986 仟元)	RMB 4,365,039 (折合新台幣約為 18,892,544 仟元)	USD 50,781 (折合新台幣約為 1,556,692 仟元) RMB 1,286,535 (折合新台幣約為 5,568,316 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 1,107,872 仟元)	(2)	USD 26,550 (折合新台幣約為 813,890 仟元)	-	-	USD 26,550 (折合新台幣約為 813,890 仟元)	RMB 9,733 (折合新台幣約為 42,976 仟元)	72.00%	RMB 7,008 (折合新台幣約為 30,944 仟元)	RMB 448,762 (折合新台幣約為 1,942,309 仟元)	USD 4,469 (折合新台幣約為 136,997 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,291 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	N/A	N/A	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,932 仟元)	-	-	USD 1,270 (折合新台幣約為 38,932 仟元)	N/A	N/A	N/A	N/A	-
亞東投資公司	投資	USD 204,191 (折合新台幣約為 6,259,475 仟元)	(2)	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,025 仟元)	-	-	USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,025 仟元)	(RMB 29,307) (折合新台幣約為 (129,405)仟元)	72.00%	(RMB 21,101) (折合新台幣約為 (93,171)仟元)	RMB 2,470,371 (折合新台幣約為 10,692,136 仟元)	USD 809 (折合新台幣約為 24,800 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 259,689 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 9,375) (折合新台幣約為 (41,395)仟元)	68.40%	(RMB 6,412) (折合新台幣約為 (28,312)仟元)	RMB 96,582 (折合新台幣約為 418,021 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 389,534 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 5,045) (折合新台幣約為 (22,276)仟元)	52.20%	(RMB 2,634) (折合新台幣約為 (11,630)仟元)	RMB 72,270 (折合新台幣約為 312,795 仟元)	-
四川亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預 拌混凝土(含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 368,340 (折合新台幣約為 11,291,463 仟元)	(2)	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,899,779 仟元)	-	-	USD 94,594 (折合新台幣約為 2,899,779 仟元)	RMB 274,704 (折合新台幣約為 1,212,953 仟元)	72.00%	RMB 197,787 (折合新台幣約為 873,327 仟元)	RMB 4,122,169 (折合新台幣約為 17,841,366 仟元)	USD 27,009 (折合新台幣約為 827,961 仟元) RMB 679,103 (折合新台幣約為 2,939,260 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 125,686 仟元)	(2)	USD 2,100 (折合新台幣約為 64,376 仟元)	-	-	USD 2,100 (折合新台幣約為 64,376 仟元)	RMB 1,730 (折合新台幣約為 7,639 仟元)	72.00%	RMB 1,246 (折合新台幣約為 5,502 仟元)	RMB 51,472 (折合新台幣約為 222,779 仟元)	USD 77 (折合新台幣約為 2,360 仟元) RMB 2,129 (折合新台幣約為 9,215 仟元)
江西亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 12,500 (折合新台幣約為 54,102 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 543) (折合新台幣約為 (2,398)仟元)	70.12%	(RMB 381) (折合新台幣約為 (1,682)仟元)	RMB 23,487 (折合新台幣約為 101,655 仟元)	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註二)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資 (損) 益 (註 一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
湖北亞東水泥公司	水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土 (含水泥製品) 之生產及銷售業務	USD 154,800 (折合新台幣約為 4,745,394 仟元)	(2)	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,765,728 仟元)	\$ -	\$ -	USD 57,600 (折合新台幣約為 1,765,728 仟元)	(RMB 154,097) (折合新台幣約為 (680,414) 仟元)	72.00%	(RMB 110,950) (折合新台幣約為 (489,899) 仟元)	RMB 1,453,129 (折合新台幣約為 6,289,360 仟元)	USD 12,990 (折合新台幣約為 398,208 仟元) RMB 233,831 (折合新台幣約為 1,012,056 仟元)
成都亞鑫礦渣微粉公司	爐渣微粉之生產、運輸及銷售	N/A	N/A	USD 980 (折合新台幣約為 30,042 仟元)	-	-	USD 980 (折合新台幣約為 30,042 仟元)	N/A	N/A	N/A	N/A	-
四川亞力水泥製品公司	水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務	USD 3,300 (折合新台幣約為 101,162 仟元)	(2)	USD 2,970 (折合新台幣約為 91,045 仟元)	-	-	USD 2,970 (折合新台幣約為 91,045 仟元)	RMB 2,050 (折合新台幣約為 9,052 仟元)	72.00%	RMB 1,476 (折合新台幣約為 6,517 仟元)	RMB 9,732 (折合新台幣約為 42,122 仟元)	-
四川亞利運輸公司	陸運運輸	USD 3,500 (折合新台幣約為 107,293 仟元)	(2)	USD 3,150 (折合新台幣約為 96,563 仟元)	-	-	USD 3,150 (折合新台幣約為 96,563 仟元)	RMB 1,013 (折合新台幣約為 4,473 仟元)	72.00%	RMB 729 (折合新台幣約為 3,219 仟元)	RMB 32,212 (折合新台幣約為 139,418 仟元)	USD 992 (折合新台幣約為 30,410 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 1,089,172 仟元)	(2)	USD 15,849 (折合新台幣約為 485,851 仟元)	-	-	USD 15,849 (折合新台幣約為 485,851 仟元)	(RMB 35,229) (折合新台幣約為 (155,553) 仟元)	72.00%	(RMB 25,365) (折合新台幣約為 (111,999) 仟元)	RMB 243,297 (折合新台幣約為 1,053,026 仟元)	USD 1,016 (折合新台幣約為 31,145 仟元) RMB 41,990 (折合新台幣約為 181,739 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 2,641,541 仟元)	(2)	USD 15,350 (折合新台幣約為 470,554 仟元)	-	-	USD 15,350 (折合新台幣約為 470,554 仟元)	RMB 82,614 (折合新台幣約為 364,781 仟元)	72.00%	RMB 59,482 (折合新台幣約為 262,642 仟元)	RMB 1,076,605 (折合新台幣約為 4,659,708 仟元)	USD 1,837 (折合新台幣約為 56,313 仟元) RMB 170,105 (折合新台幣約為 736,240 仟元)
湖北亞利運輸公司	陸運運輸	RMB 13,000 (折合新台幣約為 56,266 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,684) (折合新台幣約為 (20,682) 仟元)	72.00%	(RMB 3,372) (折合新台幣約為 (14,889) 仟元)	RMB 10,077 (折合新台幣約為 43,615 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 259,689 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 8,367 (折合新台幣約為 36,944 仟元)	72.00%	RMB 6,024 (折合新台幣約為 26,599 仟元)	RMB 54,914 (折合新台幣約為 237,676 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 389,534 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 59,014) (折合新台幣約為 (260,576) 仟元)	64.79%	(RMB 38,700) (折合新台幣約為 (170,879) 仟元)	RMB 88,694 (折合新台幣約為 383,881 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 129,845 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,330) (折合新台幣約為 (27,950) 仟元)	28.80%	(RMB 1,823) (折合新台幣約為 (8,049) 仟元)	RMB 13,604 (折合新台幣約為 58,880 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 43,282 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 9,281) (折合新台幣約為 (40,980) 仟元)	28.80%	(RMB 2,869) (折合新台幣約為 (12,668) 仟元)	RMB 4,406 (折合新台幣約為 19,070 仟元)	-
武漢長亞航運公司	航運運輸	RMB 35,500 (折合新台幣約為 153,649 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 5,071 (折合新台幣約為 22,391 仟元)	34.20%	RMB 1,766 (折合新台幣約為 7,798 仟元)	RMB 36,761 (折合新台幣約為 159,107 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 490,480 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,697) (折合新台幣約為 (16,324) 仟元)	72.00%	(RMB 2,529) (折合新台幣約為 (11,167) 仟元)	RMB 77,339 (折合新台幣約為 334,735 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 2,596,890 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 98,796 (折合新台幣約為 436,233 仟元)	72.00%	RMB 69,132 (折合新台幣約為 305,252 仟元)	RMB 1,466,517 (折合新台幣約為 6,347,306 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 86,563 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,663) (折合新台幣約為 (7,343) 仟元)	72.00%	(RMB 1,197) (折合新台幣約為 (5,285) 仟元)	(RMB 19,832) (折合新台幣約為 (85,836) 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						
遠鼎實業(上海)公司	不動產租賃及管理	RMB 1,763,425 (折合新台幣約為 7,632,368 仟元)	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 210,309) (折合新台幣約為 (928,617)仟元)	28.80%	(RMB 60,569) (折合新台幣約為 (267,442)仟元)	RMB 413,592 (折合新台幣約為 1,790,088 仟元)	\$ -
瑞昌亞東新材料有限公司	新型建築材料、製品及建築廢棄物之銷售	RMB 2,000 (折合新台幣約為 8,656 仟元)	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,586) (折合新台幣約為 (11,418)仟元)	30.78%	(RMB 796) (折合新台幣約為 (3,515)仟元)	RMB 23,396 (折合新台幣約為 101,261 仟元)	-
江西瑞亞新材料有限公司	礦產資源開採、港口經營、水路普通貨物運輸及各類工程建設活動	RMB 10,000 (折合新台幣約為 43,282 仟元)	(2)	-	-	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	-
江陵亞東建材水泥有限公司	水泥研磨、礦渣粉、摻配粉及其他建材產品生產及銷售業務	RMB 80,000 (折合新台幣約為 346,252 仟元)	(2)	-	-	-	-	RMB 1,046 (折合新台幣約為 4,619 仟元)	61.19%	RMB 640 (折合新台幣約為 2,826 仟元)	RMB 49,503 (折合新台幣約為 214,256 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會 規定 赴大陸地區投資 限額
USD\$ 648,051 (註三) (折合新台幣約為 19,866,003 仟元)	USD\$ 2,284,279 (折合新台幣約為 70,024,573 仟元)	(註四)

註一：係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表為認列基礎。

註二：投資方式之種類係(2)透過第三地區公司（亞洲水泥（中國）控股公司）再投資大陸公司。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係包括對外投資香港上市公司中國山水水泥及中國山水投資分別計 USD 150,620 仟元及 USD 66,201 仟元。

註四：本公司獲經濟部產業發展署核發經授產字第 11251043680 號企業營運總部認定函，依「在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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 112 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

亞洲水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	750,511,324	21.16%
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	182,775,987	5.15%

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

亞洲水泥股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	到	期	日	年	利率(%)	金	額
現	金							
	銀行存款(註)							
	活期及支票存款(包括新台幣 823,789 仟元、美金 17,577 仟元、人民幣 229 仟元、歐 元 1 仟元、日幣 7 仟元、港 幣 1 仟元)						\$ 1,363,630	
	定期存款(包括美金 64,179 仟元及人民幣 63,302 仟元)	113.2.27			2.72-5.58%		2,241,388	
	零用金							790
	庫存現金(包括美金 10 仟元及人 民幣 13 仟元)(註)							346
	約當現金(註)							
	附買回債券(美金 10,143 仟元)	113.1.26			5.58%		<u>310,947</u>	
	合 計						<u>\$ 3,917,101</u>	

註：美金、歐元、新加坡幣、日幣、港幣及人民幣匯率分別為 US\$1 = \$30.655、EUR\$1 = \$33.780、SGD\$1 = \$23.200、JPY\$1 = \$0.215、HKD\$1 = \$3.899 及 RMB\$1 = \$4.32815。

亞洲水泥股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除單價為新台幣元
外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	總 額	取 得 成 本	公 允 價 值 單價（註一）	總 額	備 註
受益憑證－開放型基金						
德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	10,000,000	\$ 424,500	\$ 100,000	42.45	\$ 424,500	註二
Opas Fund Segregated Portfolio Tranche A	3,825	146,988	138,150	38,428.64	146,988	註二
Opas Fund Segregated Portfolio Tranche C	2,217	158,679	138,150	71,583.20	158,679	註二
國內上市公司股票						
遠傳電信股份有限公司	153,543,573	12,252,777	10,027,609	79.80	12,252,777	註二
國外上市公司股票						
中國海螺創業控股有限公司	11,443,000	289,113	557,036	25.27	289,113	註二
中國海螺環保控股有限公司	11,443,000	<u>69,602</u>	<u>41,927</u>	6.08	<u>69,602</u>	
		<u>\$13,341,659</u>	<u>\$11,002,872</u>		<u>\$13,341,659</u>	

註一：開放型基金市價及國內外上市公司股票係按 112 年 12 月 31 日基金淨資產價值及收盤價計算。

註二：未有提供擔保或質押之情形。

亞洲水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除面值及單價為新台幣
元外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	面 值	總 額	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價 (註 一)	總 額	備 註
國內上市公司股票 遠傳電信公司	31,034,372	\$ 10	<u>\$ 2,476,543</u>	<u>\$ 798,361</u>	\$ 79.80	<u>\$ 2,476,543</u>	註二

註一：上市公司股票市價係按 112 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：未有提供擔保或質押之情形。

亞洲水泥股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	面 值	總 額	利 率	帳 面 金 額	備 註
大華銀行	\$ 294,288	\$ 294,288	5.80%	\$ 294,288	
大華銀行	322,981	322,981	5.60%	322,981	
中國銀行	315,808	315,808	5.78%	315,808	
中國銀行	459,825	459,825	5.50%	459,825	
中國銀行	86,957	86,957	2.60%	86,957	
巴黎銀行	43,996	43,996	3.05%	43,996	
台新銀行	306,550	306,550	5.65%	306,550	
台新銀行	108,849	108,849	3.18%	108,849	
台新銀行	129,844	129,844	3.13%	129,844	
台新銀行	129,844	129,844	2.50%	129,844	
台灣銀行	34,885	34,885	5.30%	34,885	
玉山銀行	105,724	105,724	3.00%	105,724	
玉山銀行	102,001	102,001	2.85%	102,001	
玉山銀行	108,204	108,204	2.72%	108,204	
玉山銀行	108,204	108,204	2.50%	108,204	
玉山銀行	111,307	111,307	2.32%	111,307	
東方匯理	459,825	459,825	5.50%	459,825	
東方匯理	320,253	320,253	5.41%	320,253	
東方匯理	35,498	35,498	5.40%	35,498	
第一銀行	306,550	306,550	5.70%	306,550	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	面 值	總 額	利 率	帳 面 金 額	備 註
第一銀行	\$ 306,550	\$ 306,550	5.65%	\$ 306,550	
第一銀行	133,290	133,290	3.00%	133,290	
第一銀行	43,282	43,282	2.70%	43,282	
第一銀行	130,160	130,160	2.60%	130,160	
瑞穗銀行	153,275	153,275	5.72%	153,275	
彰化銀行	245,240	245,240	5.80%	245,240	
彰化銀行	61,310	61,310	5.75%	61,310	
遠東銀行	<u>13,795</u>	<u>13,795</u>	4.50%	<u>13,795</u>	
	<u>\$4,978,295</u>	<u>\$4,978,295</u>		<u>\$4,978,295</u>	

亞洲水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
幸福水泥股份有限公司	\$ 22,176
崇成建材行	10,676
宥辰興業股份有限公司	9,749
金洋房實業有限公司	8,400
南星顏料廠股份有限公司	7,338
上德建材有限公司	5,346
鴻鑫建材有限公司	5,289
其他（註）	<u>33,811</u>
合 計	<u>\$102,785</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

亞洲水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
內 銷	
亞東預拌公司	\$ 536,436
亞興水泥公司	63,297
其他（註）	<u>14,641</u>
	<u>614,374</u>
外 銷	
亞洲水泥（新加坡）公司	81,486
租 金	
亞東預拌公司	83,034
其他（註）	<u>22,681</u>
	<u>105,715</u>
小 計	<u>801,575</u>
非關係人	
內 銷	
其他（註）	411,637
減：備抵損失	(<u>7,886</u>)
小 計	<u>403,751</u>
合 計	<u>\$ 1,205,326</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

亞洲水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	額
製 成 品		\$ 209,571	\$ 269,630
在 製 品		461,419	962,788
原 料		548,618	643,477
物 料		<u>455,828</u>	<u>455,828</u>
合 計		<u>\$ 1,675,436</u>	<u>\$ 2,331,723</u>

註：市價係按淨變現價值計算。

亞洲水泥股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除單價為新台幣元及港幣元外，係新台幣仟元

被投資公司	年	初	餘	額	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	本	年	度	重	分	類	採權益法評價	年	底	餘	額	市價或股權淨值	擔保或	供				
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	之增(減)金額	股	數	持	股	%	金	額	單價	金	額	質押情形
股票																				(註一)												
上市公司股票																																
亞洲水泥(中國)控股公司		1,061,209,202	\$	50,215,202		-	\$	-		-	\$	-		-		-	\$	-		(\$	1,416,494)	1,061,209,202		67.73	\$	48,798,708	HK 2.44	\$	10,095,877		註三	
遠東新世紀公司		1,272,277,085		37,765,199		-		-		-		-		-		-		-			3,158,793	1,272,277,085		23.77		40,923,992	31.20		39,695,045		註三	
裕民航運公司		331,701,152		12,762,614		-		-		-		-		-		-		-			463,850	331,701,152		39.25		13,226,464	52.10		17,281,630		註三	
中國山水水泥集團有限公司		331,878,315		7,370,358		-		-		-		-		-		-		-		(	444,210)	331,878,315		7.62		6,926,148	HK 0.56		724,636		註三	
非上市上櫃公司股票																																
德勤投資公司		730,646,976		15,612,641	44,578,115			187		-		-		-		-		-			981,483	775,225,091		99.99		16,594,311			16,594,311		註四、註五	
嘉惠電力公司		568,307,076		11,228,967	-			-		-		-		-		-		-		(	326,032)	568,307,076		99.70		10,902,935			10,576,634		註四	
裕元投資公司		155,000,823		2,552,446	7			-		-		-		-		-		-		(	16,123)	155,000,830		29.92		2,536,323			2,536,323		註四	
遠鼎公司		178,707,648		3,094,985	-			-		-		-		-		-		-			115,892	178,707,648		35.50		3,210,877			3,210,877		註四	
亞洲水泥(新加坡)公司		10,499,618		5,770,251	382			171		-		-		-		-		-			440,254	10,500,000		100.00		6,210,676			6,212,167		註四	
亞洲投資公司		403,088,522		6,072,401	96,338,156			-		-		-		-		-		-			930,589	499,426,678		100.00		7,002,990			7,015,327		註四、註五	
亞東證券公司		136,713,259		1,823,386	-		(	56,784,126)		-		-		-		-		-		(	499,965)	79,929,133		18.93		1,323,421			1,323,421		註四、註六	
亞東預拌公司		199,991,837		4,096,544	895			13		-		-		-		-		-			711,015	199,992,732		99.99		4,807,572			4,811,387		註四	
遠龍不銹鋼公司		200,000,000		2,505,493	-			-		-		-		-		-		-		(	126,448)	200,000,000		100.00		2,379,045			2,246,684		註四	
富民運輸公司		29,555,742		1,555,689	28,964,629			-		-		-		-		-		-			297,303	58,520,371		99.95		1,852,992			1,852,992		註四、註五	
遠百亞太開發公司		53,250,000		670,573	-			-		-		-		-		-		-		(	81,943)	53,250,000		25.00		588,630			588,630		註四	
南華水泥公司		26,138,828		322,911	172			2		-		-		-		-		-			17,489	26,139,000		99.98		340,402			340,402		註四	
遠鼎租賃公司		34,640,189		379,095	-			-		-		-		-		-		-			4,501	34,640,189		43.60		383,596			383,596		註四	
亞利通運公司		5,160,817		280,364	-			-		-		-		-		-		-			14,154	5,160,817		51.61		294,518			273,738		註四	
亞洲工程企業公司		8,094,680		193,391	13,717			294		-		-		-		-		-		(	15,789)	8,108,397		99.93		177,896			177,896		註四	
大強鋼鐵公司		3,199,823		88,368	-			-		-		-		-		-		-			7,146	3,199,823		40.40		95,514			95,514		註四	
亞利預鑄公司		16,264,709		169,177	7,260			87		-		-		-		-		-			54,603	16,271,969		83.97		223,867			224,235		註四	
旭日工業投資公司		90,000		59,642	-			-		-		-		-		-		-			3,820	90,000		100.00		63,462			63,462		註四	
小計				164,589,697				754		-		-		-		-		-			4,273,888				168,864,339			126,324,784				
減：投資性不動產調整為市價影響數				3,180,099				-		-		-		-		-		-			363,589				3,543,688			-				
合計				\$ 161,409,598				\$ 754				\$ -		-			\$ -				\$ 3,910,299				\$ 165,320,651			\$ 126,324,784				

註一：包括(1)按持股比例認列被投資公司本年度純益－淨額 (不含投資性不動產調整為市價影響數) \$ 7,387,597

(2)認列被投資公司資本公積增加數 2,554,869

(3)認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具未實現損益 1,842,203

(4)認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具未實現損益 24,945

(5)認列外幣換算調整數 (1,333,630)

(6)被投資公司本期宣告或發放之現金股利 (7,000,093)

(7)認列被投資公司保留盈餘調整數 (20,870)

(8)認列被投資公司再衡量數 105,695

(9)認列現金流量避險未實現損益 (212)

(10)認列重估增值 1,285,314

(11)減資退回股款 (567,841)

(12)未實現毛利調整數 (4,089)

\$ 4,273,888

註二：遠東新世紀公司股票 182,082 仟股（帳列金額 5,856,839 仟元）及裕民航運公司股票 54,000 仟股（帳列金額 2,153,231 仟元），業已提供予金融機構作為本公司借款額度之擔保品。

註三：市價係按 112 年 12 月 31 日收盤價計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之 112 年 12 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

註五：子公司德勤投資公司、亞洲投資公司及富民運輸公司於 112 年度決議發放股票股利，本公司對被投資公司持有股數分別增加 44,569,465 股、96,338,156 股及 28,964,629 股。

註六：關聯企業亞東證券於 112 年度辦理減資退回股款。

亞洲水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	年 初 股 數	餘 額 公 允 價 值	本 年 度 成 本 股 數	增 加 公 允 價 值	本 年 度 減 少 公 允 價 值	本 年 度 重 分 類 公 允 價 值	年 底 股 數	餘 額 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註	
上 市 公 司 股 票											
遠東百貨公司	80,502,950	\$ 1,721,138	-	\$ -	\$ 260,173	-	\$ -	80,502,950	\$ 1,981,311	註一	註二
東聯化學公司	63,766,522	1,186,057	-	-	98,838	-	-	63,766,522	1,284,895	註一	註二
中聯資源公司	22,801,185	1,048,855	-	-	264,493	-	-	22,801,185	1,313,348	註一	註二
遠東國際商業銀行	93,302,771	1,026,331	-	-	153,949	-	-	93,302,771	1,180,280	註一	註二
非上市櫃公司股票											
鼎鼎大飯店	555,638	16,020	-	-	-	-	-	555,638	16,020	註一	
台灣證券交易所	11,864,831	678,906	1,542,428	-	35,969	-	-	13,407,259	714,875	註一	
中華貿易開發公司	250,003	3,902	-	-	-	-	-	250,003	3,902	註一	
泛亞工程建設公司	1,551,395	16,569	-	-	14,366	-	-	1,551,395	30,935	註一	
雲朗觀光公司	598,121	25,414	-	-	4,630	-	-	598,121	30,044	註一	
高雄捷運公司	15,873,243	65,403	-	-	-	(4,409)	-	15,873,243	60,994	註一	
林口育樂事業公司	5	-	-	-	-	-	-	5	-	註一	
中國山水投資有限公司	49,928	269,672	-	-	-	(182,189)	-	49,928	87,483	註一	
		\$ 6,058,267		\$ -	\$ 832,418	(\$ 186,598)		\$ -	\$ 6,704,087		

註一：未有提供擔保或質押之情形。

註二：係按 112 年 12 月 31 日收盤價計算公允價值。

亞洲水泥股份有限公司
應付款項及費用明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付營業費用		\$	782,084
應付製造成本			503,234
應付帳款			220,484
應付勞務費			199,386
應付利息			180,296
應付推銷成本			126,786
其他（註）			<u>238,737</u>
合	計		<u>\$ 2,251,007</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	受 託 機 構	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	年 利 率 (%)	發 行 總 額	未 實 現 兌 換 損 (益)	未 攤 銷 折 價	已 轉 換 金 額	年 底 未 償 還 餘 額	質 押 或 擔 保 情 形	備 註	
									一 年 內 到 期 金 額			一 年 後 到 期 金 額
國內公司債												
108 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	108.5.8～113.5.8	到期乙次還本	0.88	\$ 6,500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,500,000	\$ -	\$ 6,500,000	無
108 年第二次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	108.8.16～113.8.16	到期乙次還本	0.79	3,500,000	-	-	-	3,500,000	-	3,500,000	無
109 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	109.4.20～114.4.20	到期乙次還本	0.66	7,700,000	-	-	-	-	7,700,000	7,700,000	無
109 年第二次無擔保普通公司債－甲	中國信託商業銀行	109.6.18～114.6.18	到期乙次還本	0.75	2,800,000	-	-	-	-	2,800,000	2,800,000	無
109 年第二次無擔保普通公司債－乙	中國信託商業銀行	109.6.18～116.6.18	到期乙次還本	0.83	2,700,000	-	-	-	-	2,700,000	2,700,000	無
109 年第三次無擔保普通公司債－甲	中國信託商業銀行	109.9.23～114.9.23	到期乙次還本	0.65	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000	4,000,000	無
109 年第三次無擔保普通公司債－乙	中國信託商業銀行	109.9.23～116.9.23	到期乙次還本	0.73	2,200,000	-	-	-	-	2,200,000	2,200,000	無
109 年第四次無擔保普通公司債－甲	中國信託商業銀行	109.12.23～114.12.23	到期乙次還本	0.57	4,100,000	-	-	-	-	4,100,000	4,100,000	無
109 年第四次無擔保普通公司債－乙	中國信託商業銀行	109.12.23～116.12.23	到期乙次還本	0.65	5,300,000	-	-	-	-	5,300,000	5,300,000	無
110 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	110.08.05～115.08.05	到期乙次還本	0.60	6,300,000	-	-	-	-	6,300,000	6,300,000	無
112 年第一次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行	112.04.27～117.04.27	到期乙次還本	1.60	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	無
合 計					<u>\$ 49,100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 39,100,000</u>	<u>\$ 49,100,000</u>	

亞洲水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 112 年度

明細表十二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 公 噸)	金 額
水泥及熟料	3,528	\$ 9,952,481
爐 石 粉	531	765,677
減：銷貨退回及折讓		<u>33,081</u>
銷貨收入淨額		10,685,077
租賃收入		419,130
其 他		<u>36,039</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 11,140,246</u></u>

亞洲水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料—原石成本	\$ 427,402
—頁 岩	4,626
—石 膏	181,880
—其 他	<u>34,046</u>
	647,954
直接人工	83,263
製造費用	<u>5,648,163</u>
製造成本	6,379,380
加：期初存貨	559,763
外購成本	217,282
減：期末存貨	(<u>681,519</u>)
水泥及熟料銷貨成本	6,474,906
爐石粉銷貨成本	616,267
其 他	6,488
推銷成本	2,029,750
租賃成本	<u>164,023</u>
營業成本合計	<u>\$ 9,291,434</u>

亞洲水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 171,035
董事酬金	132,119
租 金	50,326
關係企業分攤費	108,000
其他（註）	<u>151,296</u>
合 計	<u>\$ 612,776</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。