



亞洲水泥股份有限公司

一一一年年報

召開方式：視訊輔助股東會(召開實體股東會並以視訊輔助)
視訊會議平台：台灣集中保管結算所股份有限公司股東 e 票通平台
<https://www.stockvote.com.tw>

刊印日期：一一二年三月三十一日

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 | 10 |
| 兼具風險管理功能之組織結構 | 11 |
| 資通安全管理 | 12 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 13 |
| 董事資料(A) | 13 |
| 董事資料(B) | 22 |
| 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 25 |
| 董事、總經理及副總經理之酬金 | 26 |
| 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 | 31 |
| 三、公司治理運作情形 | 33 |
| 董事會運作情形資訊 | 33 |
| 審計委員會年度工作重點 | 36 |
| 審計委員會運作情形資訊 | 37 |
| 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 | 42 |
| 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形 | 50 |
| 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 .. | 52 |
| 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 | 60 |
| 董事進修情形 | 66 |
| 經理人進修情形 | 67 |
| 內部控制制度執行狀況 | 68 |
| 股東會及董事會之重要決議 | 69 |
| 四、簽證會計師公費資訊 | 72 |
| 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 | 73 |
| 六、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 | 74 |
| 七、綜合持股比例 | 79 |

肆. 募資情形

| | |
|------------------|----|
| 一、公司資本及股份 | 80 |
| 二、公司債辦理情形 | 86 |
| 三、參與發行海外存託憑證發行情形 | 92 |
| 四、資金運用計畫執行情形 | 92 |

伍. 營運概況

| | |
|-----------|-----|
| 一、業務內容 | 93 |
| 二、市場及產銷概況 | 97 |
| 三、人力資源概況 | 102 |
| 四、環保支出資訊 | 102 |
| 五、勞資關係 | 105 |
| 六、重要契約 | 108 |

陸. 財務概況

| | |
|-----------------------|-----|
| 一、最近5年度財務報表與查核意見 | 109 |
| 二、最近5年度財務分析 | 113 |
| 三、審計委員會查核111年度決算表冊報告書 | 116 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表 | 117 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表 | 129 |

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 | 140 |
| 二、財務績效之檢討與分析 | 141 |
| 三、現金流量之檢討與分析 | 142 |
| 四、重大資本支出對財務業務之影響 | 142 |
| 五、轉投資政策 | 143 |
| 六、應行分析評估風險事項 | 143 |
| 七、其他重要事項 | 147 |

捌. 特別記載事項

| | |
|-------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料 | 148 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 162 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 162 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 162 |

致股東報告書

壹、2022 年公司營業表現

一、2022 年中國大陸整體水泥產量 21.2 億公噸，較 2021 年下降 10.8%。同年本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為 23,632 仟公噸，年減 3.45%；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為 28,239 仟公噸，年減 5.33%。

2022 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）1,832,333 仟元，本公司及子公司合計認列了 1,319,280 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，2022 年各同業公司共銷售水泥 11,165,815 公噸，年減 7.8%，其中內銷 10,067,671 公噸，年減 2.22%，外銷 1,098,144 公噸，年減 39.49%；另進口水泥 3,434,518 公噸，年增 45.47%。本公司 2022 年內銷水泥 3,130,697 公噸，年增 6.74%，占國產業者 31.10%，占全臺水泥銷售量 23.19%。2022 年在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，國內經濟表現並不理想，所幸受惠於國內防疫管制措施持續放寬且邊境開放，加上政府持續提高公共建設規模下，水泥需求仍持續上揚。2022 年國內水泥耗用量為 13,502,189 公噸，年增 6.67%，每人年平均消耗量為 580 公斤，年增 7.01%。

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 2022 年合併營業收入為新臺幣 90,340,503 仟元，與去年同期持平，合併營業利益 8,571,273 仟元，年減 51.54%。另本公司按權益法認列之轉投資事業，主要為裕民航運、遠東新世紀及中國山水水泥等公司，共認列投資利益 4,311,008 仟元，合併稅後純益 12,597,136 仟元，稅後純益率 13.94%。合併稅後純益歸屬於本公司業主為 12,016,396 仟元。2022 年盈餘分派，經本公司第 27 屆董事會第 13 次會議議定，每股分配現金股利 2.3 元。

貳、2022 年經營績效

一、生產部分：

單位：仟公噸

| 項目 公司別 | 水 泥 | 較 2021 年增(減) | % | 熟 料 | 較 2021 增(減) | % |
|-----------|-------|--------------|------|-------|-------------|--------|
| 亞泥(臺灣) | 3,679 | 44 | 1.21 | 3,381 | (26) | (0.76) |

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 3,679 仟公噸，計畫生產總量為 4,100 仟公噸，達成率為 89.73%；
熟料生產總量為 3,381 仟公噸，計畫生產總量為 3,610 仟公噸，達成率為 93.66%。

單位：仟公噸

| 項目 公司別 | 水 泥 | 較 2021 年增(減) | % | 熟 料 | 較 2021 年增(減) | % |
|-----------|--------|--------------|---------|--------|--------------|--------|
| 亞泥(中國) | 24,224 | (3,245) | (11.81) | 23,632 | (844) | (3.45) |

*關鍵績效指標：水泥生產總量為 24,224 仟公噸，計畫生產總量為 28,755 仟公噸，達成率為 84.24%；
熟料生產總量為 23,632 仟公噸，計畫生產總量為 24,652 仟公噸，達成率為 95.86%。

二、銷售部分：

亞泥(臺灣)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

| 量 值 產 品 | 2022 年 | | | | 較 2021 年增(減) | | | |
|------------|--------|-----------|-----|---------|--------------|------|-----------|-------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | | | | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | % | 值 | % |
| 水泥、熟料 | 3,155 | 8,356,278 | 547 | 947,700 | 35 | 0.95 | 1,491,391 | 19.09 |

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 3,702 仟公噸，計畫銷售總量為 4,150 仟公噸，達成率為 89.20%。

亞泥(中國)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

| 量 值 產 品 | 2022 年 | | | | 較 2021 年增(減) | | | |
|------------|--------|------------|-----|---|--------------|--------|-------------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | | | | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | % | 值 | % |
| 水泥、熟料 | 28,110 | 39,694,276 | - | - | (1,569) | (5.29) | (8,541,274) | (17.71) |

*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為 28,110 仟公噸，計畫銷售總量為 30,249 仟公噸，達成率為 92.93%。

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 27 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 210 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，不但是江西省最大的水泥生產基地，單廠規模也位居大陸前列。6 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 33,800 萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 二、四川亞東水泥公司：擁有 3 套旋窯，合計年產能約 495 萬公噸熟料，約可產製 600 萬公噸水泥。3 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 14,500 萬度，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。自關口轉運站延伸至廠區之長皮帶工程，可將石灰石



從礦山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，有效降低了用電成本及減少對外來電力之倚賴。
- 四、黃岡亞東水泥公司：擁有 1 套年產能約 165 萬公噸熟料之旋窯，約可產製 200 萬公噸水泥。1 套旋窯的廢熱回收發電設備年發電量可達 4,100 萬度，有效降低了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 月收購了四川蘭豐水泥公司 100% 股權。該公司於彭州市擁有 2 條新型乾法熟料生產線，合計年產能約 380 萬公噸熟料，約可產製 500 萬公噸水泥，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。另興建有攪拌站產製預拌混凝土銷售市場。
- 七、武漢亞東水泥公司：每年可研磨 180 萬公噸水泥。
- 八、南昌亞東水泥公司：每年可研磨 60 萬公噸礦渣粉。
- 九、江陵亞東建材水泥公司：2022 年 10 月成立之公司，預計 2024 年 9 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：

2022 年，面對疫情等多重超預期因素衝擊，中國大陸高效統籌疫情防控和經濟社會發展，保持了經濟社會大局穩定，全年 GDP 實現同比增長 3.0%。展望 2023 年，隨著疫情防控政策調整及二十大精神貫徹落實，中國大陸經濟將全面進入疫後修復期，供給側創新驅動，加上需求側內需拉動同步展開，全年經濟將實現整體好轉，GDP 增速有望達到 5%。

受國際能源價格大漲因素影響，煤炭價格持續高位運行，但隨著新增煤炭產能釋放，加之進口煤政策放寬，零關稅政策延至年底，保供穩價再延續，預計全年煤價穩中有降，對水泥行業是積極利多。

茲將中國大陸水泥業的營運展望說明如下：

1. 基建投資發力，房地產企穩，助力行業平穩發展。

- (1) 大陸政府工作報告提出 2023 年擬安排地方政府專項債券 3.8 萬億元人民幣，主要投向市政和產業園區基礎設施、國家重大戰略項目、保障性安居工程等，未來基建投資仍是政策發力重點，有力支撐水泥需求。

(2) 大陸政府堅持「房住不炒」的定位，在保竣工、保交樓政策影響下，房地產行業逐步完成築底，隨著各級監管部門圍繞銀行信貸、債券融資、股權融資等一系列政策接連落地，穩樓市效果逐漸釋放，房地產市場有望觸底企穩，水泥需求利多。

2. 供給端去產量約束繼續加強。

(1) 水泥行業错峰生產時間增幅明顯，執行力度增強，行業错峰生產常態化持續推進，去產能成果得到進一步鞏固。

(2) 2022 年水泥產能置換及新建線項目高位急下，未來在政策趨嚴和需求下滑雙重約束下，水泥熟料置換項目將進一步減少，行業供給持續壓縮。

3. 碳達峰方案開始執行，高品質發展提速。隨著《工業領域碳達峰實施方案》、《建材行業碳達峰實施方案》等一系列針對水泥建材行業節能降碳政策先後開始執行，水泥行業碳減排已成必然趨勢，持續加大節能減排投入，制定中長期碳減排路線，不斷降低產品能耗水準，積極探索原燃料替代技術等成為水泥企業新的競爭方向。

4. 兼併重組風起雲湧，競爭格局持續優化。隨著行業運行進入平臺期，市場整合機會增多，行業併購重組提速，新的整合模式也在創新，委託經營、大企業聯手、優化市場佈局等方式會是下一輪市場整合的主旋律，未來龍頭企業市場掌控能力將繼續增強，市場競爭格局進一步優化。

5. 拓寬產業鏈條，積極轉型升級。面對高耗能行業轉型壓力加大等背景，培植新的利潤增長點、實現轉型升級成為水泥行業思考的重要問題。未來加速礦山儲備與骨料業務佈局，拓寬產業鏈條成為企業共識，佈局太陽光電、儲能領域，加碼新能源陣地，積極轉型升級則成為行業新的利潤增長點。

6. 加快構建統一市場，東西南北流動增強。2022 年 3 月，《中共中央國務院關於加快建設全國統一大市場的意見》發布，加快建設全國統一大市場。隨著交通基礎設施不斷完善，水泥運輸不易的特性有望進一步打破，區域流動性將持續增強，市場競爭日趨激烈。

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。依行政院主計總處公告，2023 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,725 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算編列 832 億元、營業與非營業特種基金編列 3,415 億元，合計共 5,972 億元，較 2022 年度相同基礎增加 1,457 億元，約增 32.3%。

不動產方面，內政部公布 2022 年全臺房市買賣移轉棟數為 31.8 萬棟，年減 8.6%，創近 3 年以來新低。展望 2023 年房市，在國內景氣趨緩、房貸利率近 2%、平均地權條例修



正案三讀通過、房市新增供給遞增等不利因素下，對未來需求看法趨向保守。

整體而言，2023 年營建景氣將延續公共建設需求增長、民間建設需求下滑趨勢，上半年在公共建設帶動下，應可呈現成長態勢，唯下半年在在經濟前景不明朗、房市政策、營建成本及缺工、總統大選等四大變數影響下，景氣看法趨於保守。

陸、2023 年本公司的營運計畫及第 1 季營運狀況

2023 年，臺灣亞泥預計熟料生產總量為 3,300 仟公噸，水泥生產總量為 3,620 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 3,648 仟公噸。亞泥（中國）則預計熟料生產總量為 23,472 仟公噸，水泥生產總量為 26,096 仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為 28,312 仟公噸。

2023 年第 1 季本公司合併營業收入為 19,208,712 仟元，較 2022 年同期的 19,681,118 仟元減少 2%，合併稅後淨利 2,767,079 仟元，較 2022 年同期的 2,716,844 仟元增加 2%，其歸屬本公司業主稅後純益為 2,687,792 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之創新技術研究，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 5,927 萬 5,570 元整

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

營業範圍如下：

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

本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

二、公司沿革

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

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

本公司秉持著「工業發展與環境保護並行不悖」的理念，在花蓮廠設立之初，即投入大量人力、物力，於礦場設立溫室育苗系統，栽培各種鄉土植物，移植至採掘跡殘留壁，植生綠化成果績效卓著，屢獲國內外專家肯定；在污染防制方面，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5年度主要沿革事蹟如次：

| 時 間 | 主 要 沿 革 |
|---------|---|
| 108年06月 | 四川亞東獲得國家市場監督管理總局頒發「道路硅酸鹽水泥生產許可證」，獲得機場跑道專用水泥生產資質。 |
| 108年10月 | 四川亞東、黃岡亞東於2019年「葛洲壩水泥杯」第十七次全國水泥品質指標檢驗大賽中榮獲全國大對比「全優獎」。 |
| 108年12月 | 黃岡亞東入選「湖北省2019年綠色工廠名單」。 |
| 109年01月 | 江西亞東碼頭灰岩礦、黃岡亞東畚箕山石灰岩礦、園椅山-薛家沖石灰岩礦及中間灣砂葉岩礦等四座礦山，入選自然資源部2019年度綠色礦山名單。 |
| 109年03月 | 中國水泥協會公布2020年全國水泥熟料產能前50家企業排名，亞泥（中國）排名第10位。 |
| 109年05月 | 花蓮廠獲得國際肯定，通過SGS驗證，同時取得ISO 14067:2018產品碳足跡標準、ISO 14046:2014產品水足跡標準，以及BS 8001:2017循環經濟商業模式成熟度取得最佳化 (Optimizing)等級的三項國際標準查證。 |
| 109年05月 | 四川亞東獲中國建築材料聯合會頒發「水泥生產企業標準化化驗室證書」，等級為「優秀」。 |
| 109年10月 | 四川亞東獲2020年「矽燦杯」全國第十七次水泥化學分析大對比「全優獎」證書。 |
| 109年12月 | 四川亞東獲生態環境部門評核「2019年度環保誠信企業」。 |
| 110年01月 | 江西亞東下張灰岩礦及新屋田灰岩礦兩座礦山，入選自然資源部2020年度綠色礦山名單。 |
| 110年03月 | 本公司通過SBTi審查水泥業全球第四家具體回應氣候控制升溫2°C以下。 |
| 110年04月 | 中國水泥網舉辦「2021年中國水泥產業峰會TOP100頒獎典禮」，亞泥（中國）獲水泥熟料產能排名第10位獎牌。 |
| 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。 |

| 時 間 | 主 要 沿 革 |
|------------|--|
| 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。 |
| 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 |

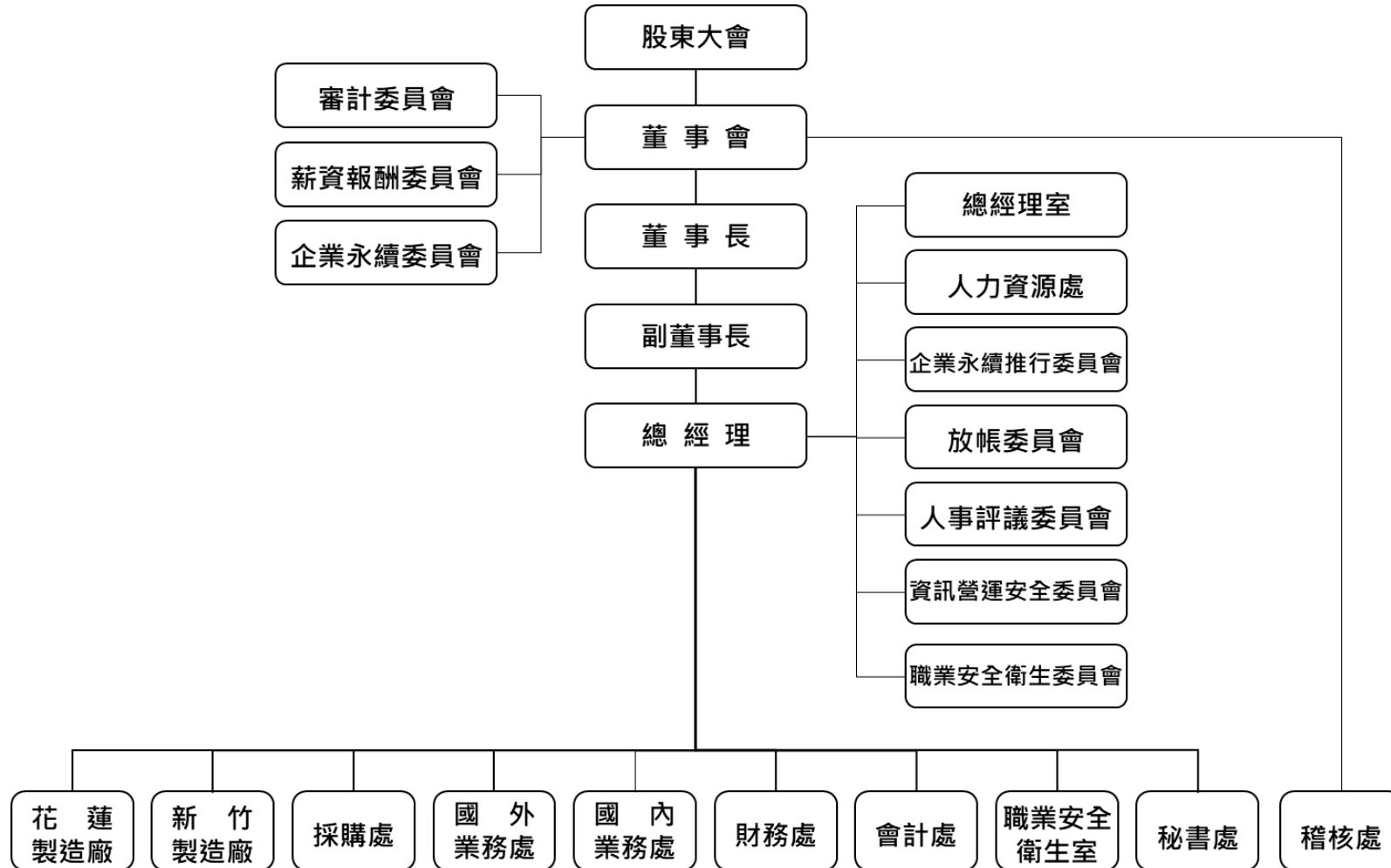


| 時間 | 主要沿革 |
|------------|--|
| | 動，公司碼頭灰岩礦榮獲 2022 年“十佳礦山”稱號。 |
| 111 年 09 月 | 四川省甘孜州瀘定縣發生 6.8 級地震，四川亞東捐贈災區人民幣 100 萬元，全力支持抗震救災工作。 |
| 111 年 09 月 | 花蓮廠獲勞動部職業安全衛生署頒發通過「職業安全衛生管理系統績效審查」證書，有效期間三年(2022 年 09 月 20 日~2025 年 09 月 19 日)，其職業安全衛生管理單位及業務主管得不受專責專職之限制。 |
| 111 年 10 月 | 「R20 區域氣候行動組織」首度抵台出席氣候論壇，亞泥共同參與倡議行動，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 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。 |

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

參、公司治理報告

一、公司組織





兼具風險管理功能之組織結構

| 部 門 | 所 營 業 務 |
|------------|--|
| 審計委員會 | 隸屬於董事會。根據審計委員會組織規程主要職責為監督：1.公司財務報表之允當表達。2.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。3.公司內部控制之有效實施。4.公司遵循相關法令及規則。5.公司存在或潛在風險之管控。 |
| 薪資報酬委員會 | 隸屬於董事會。根據薪資報酬委員會組織規程，訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬制度及標準。 |
| 企業永續委員會 | 隸屬於董事會。負責督導企業永續政策、制度或相關管理方針之落實，並定期向董事會報告推動情形。 |
| 稽核處 | 對董事會負責。負責推動內部控制制度之制定及修訂，且針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫。 |
| 總經理室 | 襄助總經理處理日常事務，負責經營決策之規畫，評估中長期投資效益，以降低策略性風險。 |
| 人力資源處 | 負責有關人力資源管理及發展，規劃人力資源之政策與執行，降低人資風險。 |
| 企業永續推行委員會 | 依相關法規要求，負責企業永續資訊彙整與揭露、企業永續專案之規畫與推行，以及企業永續外部評鑑事宜之資料統籌與提交。 |
| 放帳管理委員會 | 根據放帳管理辦法，審議及控制客戶放帳額度，降低放帳風險，並負責債權之保全與執行。 |
| 人事評議委員會 | 負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則（工作規則），及其他有關公司重大人事政策之研議，落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益。 |
| 資訊營運及安全委員會 | 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，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。 |
| 會計處 | 負責預算控制管理、帳務處理及稅務規畫，以合理確保營運效果及效率，財務報導可靠性及相關法令遵循等目標之達成，以降低公司營運之風險。 |
| 財務處 | 負責財務的營運策略、投資策略、融資策略及股利策略，且負責法人投資人關係之維繫，以降低財務風險、掌握財務契機並創造股東最大利益。 |
| 國內業務處 | 負責國內市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。 |
| 國外業務處 | 負責國外市場行銷策略，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。 |
| 採購處 | 負責採購及發包，並建立原物料價格變動及原物料供應不足之避險機制，以降低採購業務風險。 |
| 新竹製造廠 | 負責研磨生產、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。 |
| 花蓮製造廠 | 負責研發、生產技術、品質管制及產銷配合，以降低生產業務風險。 |

資通安全管理

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

資通安全風險管理架構及投入資通安全管理之資源：本公司設有「資訊營運及安全委員會」，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。並隨時透過集團統一建置之SOC資安監控服務進行風險評估與弱點修正。

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

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

本公司依照公開發行公司建立內部控制制度處理準則第8條、第9條規範訂定：「亞洲水泥公司個人資料保護管理辦法」及「亞洲水泥公司電腦化資訊系統處理作業」；另將「資通安全檢查作業查核」列入本公司111及112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、111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、112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)

112年4月29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 | 109.06.23 | 3年 | 64.04.28 | 23,278,334 | 0.66% | 23,278,334 | 0.66% | 6,352,467 | 0.18% | 交通大學管理學 名譽博士 美國聖母大學文學碩士 美國哥倫比亞大學經濟 碩士 | 遠東新世紀(股)公司 董事長 遠傳電信(股)公司 董事長 遠東百貨(股)公司 董事長 | 董 事 董 事 | 徐旭平 席家宜 | 兄 弟 二 等 姻 親 |
| 董 事 | 張才雄 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 70.04.24 | 459,350 *750,511,324 | 0.01% *21.16% | 1,165,136 *750,511,324 | 0.03% *21.16% | 110,877 | 0.00% | 重慶國立中央工專機械 技術科 | 亞洲水泥(中國) 控股公司資政 | - | - | - |
| 董 事 | 席家宜 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 73.04.25 | 453,745 *750,511,324 | 0.01% *21.16% | 453,745 *750,511,324 | 0.01% *21.16% | 6,159,993 | 0.17% | 美國哥倫比亞大學電腦 碩士 | 遠東新世紀(股)公司 副董事長 東聯化學(股)公司 副董事長 | 董事長 董 事 | 徐旭東 徐旭平 | 二 等 姻 親 二 等 姻 親 |
| 董 事 | 陳長文 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 76.04.16 | 338,429 *750,511,324 | 0.01% *21.16% | 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 | 歐晉德 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 94.06.09 | 0 *3,849,468 | 0% *0.11% | 0 *3,849,468 | 0% *0.11% | 0 | 0% | 美國凱斯西儲大學 土壤力學博士 | 世正開發(股)公司 資深顧問 | - | - | - |
| 董 事 | 李坤炎 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 94.06.09 | 2,361,557 *1,895,136 | 0.07% *0.05% | 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 | 109.06.23 | 3年 | 91.06.07 | 13,454,981 *6,218,800 | 0.38% *0.18% | 13,454,981 *6,218,800 | 0.38% *0.18% | 0 | 0% | 美國史丹佛大學作業研究 碩士、 UCLA 資訊科學 碩士 | 遠東新世紀(股)公司 副董事長 遠傳電信(股)公司 董事 | 董事長 董 事 | 徐旭東 席家宜 | 兄 弟 二 等 姻 親 |
| 董 事 | 張振崑 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3年 | 100.06.22 | 29,745 *6,218,800 | 0.00% *0.18% | 29,745 *6,218,800 | 0.00% *0.18% | 5,358 | 0.00% | 台北工專機械科 | 亞洲水泥(中國)控 股公司執行長 | - | - | - |



| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 選任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人 | | |
|----------|-----|-----------------|-----------|--------|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------|----------|--|---|-----------------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董 事 | 陳瑞隆 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3 年 | 100.06.22 | 0 *1,560,068 | 0% *0.04% | 0 *1,560,068 | 0% *0.04% | 0 | 0% | 中興大學經濟學系 前經濟部長 | 兩岸企業家峰會副 理事長 財團法人華聚產業 共同標準推動基金 會董事長 中國石油化學工業 開發(股)公司董事 長 | - | - | - |
| 董 事 | 李冠軍 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3 年 | 91.06.07 | 0 *181,566,797 | 0% 5.12% | 0 *181,566,797 | 0% 5.12% | 0 | 0% | 美國德州 A&I 大學 企管碩士 | 遠東新世紀(股)公 司董事 裕民航運(股)公司 董事 | - | - | - |
| 董 事 | 李光燾 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3 年 | 91.06.07 | 642,936 *1,505,585 | 0.02% 0.04% | 642,936 *1,505,585 | 0.02% 0.04% | 0 | 0% | 美國紐約大學法研所 碩士 美國西北大學凱洛管理 學院香港科技大學企管 碩士 | 理律法律事務所 首席資深顧問 遠東新世紀(股)公 司董事 財團法人徐有庠先 生紀念基金會董事 長 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 薛 琦 | 男 70歲 以上 | 109.06.23 | 3 年 | 103.06.16 | 0 | 0% | 0 | 0% | 10,000 | 0.00% | 美國凱斯西儲大學博士 前臺灣證券交易所(股) 公司董事長 | 東吳大學講座教授 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 陳 樹 | 男 60~69 歲 | 109.06.23 | 3 年 | 103.06.16 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立台灣大學商學研究 所博士 前行政院金融監督管理 委員會主任委員 | 中央投資(股)公司 董事長 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 朱雲鵬 | 男 60~69 歲 | 109.06.23 | 3 年 | 109.06.23 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 馬里蘭大學經濟學博士 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 | 東吳大學巨量資料 管理學院講座教授 | - | - | - |

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

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

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



公司法人董事加入董事會時間

| 職稱 | 法人名稱 | 最初加入時間 | 最近一任期加入時間 |
|-----|------------------|-----------|-----------|
| 董 事 | 遠東新世紀股份有限公司 | 76.04.16 | 109.6.23 |
| | 百揚投資股份有限公司 | 90.05.16 | 109.6.23 |
| | 裕鼎實業股份有限公司 | 94.06.09 | 109.6.23 |
| | 財團法人徐有庠先生紀念基金會 | 94.06.09 | 109.6.23 |
| | 大聚化學纖維股份有限公司 | 100.06.22 | 109.6.23 |
| | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 76.04.16 | 109.6.23 |
| | 裕民股份有限公司 | 82.05.07 | 109.6.23 |

註：最初加入時間係依據本公司年報之刊載。

法人股東之主要股東

111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 |
| | 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 |
| | 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 |
| 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 |

| 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 | 38.76 |
| | 裕利投資股份有限公司 | 19.38 |
| 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

111年12月31日

| 法人名稱 | 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 | 5.12 |
| | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 3.07 |
| | 中國人壽保險股份有限公司 | 2.43 |
| | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 1.63 |
| | 遠鼎投資股份有限公司 | 1.53 |
| | 遠東百貨股份有限公司 | 1.41 |
| | 財團法人元智大學 | 1.34 |
| | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 1.24 |
| | 裕元投資股份有限公司 | 1.22 |
| 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 |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 2.76 |

| 法人名稱 | 其持股比例占前十名股東 | 持股比例(%) |
|--------------|-------------------|---------|
| | 徐菊芳(已歿) | 0.28 |
| | 徐有庠(已歿) | 0.01 |
| | 虞兆中(已歿) | 0.01 |
| 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 |
| | 寶佳資產管理股份有限公司 | 4.52 |
| | 嘉源投資有限公司 | 2.57 |
| | 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 | 38.76 |
| | 裕利投資股份有限公司 | 19.38 |
| 亞利預鑄工業股份有限公司 | 亞洲水泥股份有限公司 | 83.94 |
| | 遠揚營造工程股份有限公司 | 16.03 |
| 遠鼎股份有限公司 | 遠東新世紀股份有限公司 | 37.13 |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 35.50 |
| | 德勤投資股份有限公司 | 14.50 |
| | 遠鼎投資股份有限公司 | 12.86 |
| | 裕民貿易股份有限公司 | 0.002 |
| | 遠東百貨股份有限公司 | 0.001 |



| 法人名稱 | 其持股比例占前十名股東 | 持股比例(%) |
|---|---------------------------------|------------|
| 百鼎投資股份有限公司 | 遠東百貨股份有限公司 | 66.66 |
| | 百揚投資股份有限公司 | 33.34 |
| 裕民貿易股份有限公司 | 百鼎投資股份有限公司 | 47.00 |
| | 遠鼎投資股份有限公司 | 45.50 |
| | 裕鼎實業股份有限公司 | 5.00 |
| | 遠鼎股份有限公司 | 1.00 |
| | 鼎鼎企業管理顧問股份有限公司 | 1.00 |
| 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 |
| | 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 |
| | 遠東商銀受託信託財產專戶－遠銀受託遠東商銀員工持股信託財產專戶 | 3.77 |
| | 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 |
| | 遠東新世紀股份有限公司 | 亞洲水泥股份有限公司 |
| 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 |
| 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 |
| 遠傳電信股份有限公司 | | 遠鼎投資股份有限公司 |
| | 國泰人壽保險股份有限公司 | 7.09 |
| | 新光人壽保險股份有限公司 | 7.04 |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 5.66 |

| 法人名稱 | 其持股比例占前十名股東 | 持股比例(%) |
|------------|---|---------|
| | 遠通投資股份有限公司 | 3.08 |
| | 中華郵政股份有限公司 | 2.78 |
| | 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 | 2.39 |
| | 新制勞工退休基金 | 1.83 |
| | 安和製衣股份有限公司 | 1.25 |
| | 台灣人壽保險股份有限公司 | 1.12 |
| | | |
| 裕民航運股份有限公司 | 亞洲水泥股份有限公司 | 39.25 |
| | 寶來台灣高股息基金專戶 | 4.68 |
| | 富邦特選台灣高股息30ETF基金專戶 | 1.13 |
| | 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 |
| | 亞利通運股份有限公司 | 0.75 |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 0.72 |
| | 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 | 0.71 |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數 | 0.66 |
| 東聯化學股份有限公司 | 遠東新世紀股份有限公司 | 9.17 |
| | 遠鼎投資股份有限公司 | 8.00 |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 7.20 |
| | 遠通投資股份有限公司 | 5.64 |
| | 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 | 1.81 |
| | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 1.39 |
| | 安和製衣股份有限公司 | 1.26 |
| | | |
| 遠鼎投資股份有限公司 | 遠東新世紀股份有限公司 | 99.40 |
| | 大聚化學纖維股份有限公司 | 0.30 |
| | 安和製衣股份有限公司 | 0.30 |



| 法 人 名 稱 | 其持股比例占前十名股東 | 持股比例(%) |
|--------------|---------------|------------|
| 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 |
| 裕通投資股份有限公司 | | 25.36 |
| 安和製衣股份有限公司 | | 15.66 |
| 鼎元國際投資股份有限公司 | | 13.20 |
| 東富投資股份有限公司 | | 4.61 |
| 大聚化學纖維股份有限公司 | | 3.89 |
| 亞利預鑄工業股份有限公司 | | 3.89 |
| 遠鼎股份有限公司 | | 2.59 |
| 百鼎投資股份有限公司 | | 2.31 |
| 裕民貿易股份有限公司 | | 1.53 |
| 裕利投資股份有限公司 | 裕民航運股份有限公司 | 68.18 |
| | 裕民航運新加坡私人有限公司 | 31.82 |

(二)董事資料(B)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 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 | |
|-----|---|-------|--|---|
| 徐旭東 | 專業：經營管理、領導決策、商學經濟 經驗：遠東新世紀、亞洲水泥、東聯化學、裕民航運、遠東百貨、遠傳電信董事長及遠東銀行副董事長 | 不適用。 | 0 | |
| 張才雄 | 專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：亞洲水泥總經理、亞洲水泥(中國)控股公司資政、裕民航運董事 | | 0 | |
| 席家宜 | 專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：遠東新世紀副董事長、宏遠興業董事長、東聯化學副董事長、中鼎工程董事 | | 0 | |
| 陳長文 | 專業：法律工商、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所資深合夥人、臺北歐洲學校董事長、行政院政務顧問、中華民國國際法學會理事長、中華民國紅十字會總會會長 | | 0 | |
| 歐晉德 | 專業：土木工程、領導決策、產業知識 經驗：行政院公共工程委員會主任委員、臺北市副市長、臺北智慧卡票證公司董事長、臺灣高速鐵路公司執行長、董事長。 | | 0 | |
| 李坤炎 | 專業：經營管理、領導決策、產業知識 經驗：亞洲水泥總經理、遠東新世紀監察人、裕民航運董事 | | 0 | |
| 徐旭平 | 專業：經營管理、領導決策、資訊科技 經驗：遠傳電信副董事長、遠東新世紀董事、裕民航運董事 | | 0 | |
| 張振崑 | 專業：經營管理、產業知識、工程建設 經驗：亞洲水泥董事、亞洲水泥(中國)控股公司執行長 | | 0 | |
| 陳瑞隆 | 專業：商學經濟、經營管理、領導決策 經驗：經濟部部長、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 | |
| 李冠軍 | 專業：經營管理、財務會計、商學經濟 經驗：遠傳電信及裕民航運董事、遠東新世紀財務資深副總經理 | | 0 | |
| 李光燾 | 專業：法律智財、經營管理、公益發展 經驗：理律法律事務所特約首席資深顧問、財團法人徐元智先生紀念基金會董事長 | | 0 | |
| 薛琦 | 專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：行政院政務委員、臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院院長 | | 所有獨立董事皆符合下述條件： 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 | 3 |
| 陳樹 | 專業：商學經濟、經濟發展、產業組織 經驗：臺灣證券交易所董事長、台灣金融研訓院董事長兼中華公司治理協會理事長 | | | 2 |



| 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 |
|-----|--|--|------------------------------|
| 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 | 業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 另有關本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女持有公司股份及比重情形： 薛琦獨立董事配偶及未成年子女持有10,000股，持股比例0.00%。陳樹及朱雲鵬獨立董事：無。 | 2 |

*所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

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：

董事專長目標及落實狀況：

一、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7席具產業知識專長董事，達成所訂目標。

二、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3位，占比為21%，高於董事席次五分之一，達成所訂目標。

本公司具員工身分董事3位，占比為21%，獨立董事3位，占比為21%。董事具營運判斷專長占71%、財務會計專長占50%、法律工商專長占22%、產業知識專長占50%。

衡諸本公司第27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、張才雄、席家宜、徐旭平、李坤炎、李冠軍及張振崑；長於法律事務、經營管理的則為陳長文、李光燾；曾擔任經濟部長的陳瑞隆、台北市副市長的歐晉德；獨立董事薛琦及陳樹分別長於行政管理及金融事務，獨立董事朱雲鵬曾任行政院政務委員。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、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。

本公司將於 112 年改選第 28 屆董事會董事，持續朝向年輕化接班之目標邁進。預期董事會成員均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，學經歷包含法律、財務、經濟、教育等，本公司將持續評估董事會成員的多元互補情形，落實多元化政策。

未來目標：

1. 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%)。
2. 增加 2 名女性董事席次(目前無女性董事)。

執行狀況：本公司於 112 年 5 月 11 日第 27 屆董事會第 14 次會議已提案改選第 28 屆董事，提請 112 年股東常會改選。屆時將達成預定目標。

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 |
| 張才雄 | 男 | 70 歲以上 | 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 |
| 歐晉德 | 男 | 70 歲以上 | | | * | 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 |
| 薛琦 | 男 | 70 歲以上 | | 6~9 年 | V | V | V | * | V | * | V | V |
| 陳樹 | 男 | 60~69 歲 | | 6~9 年 | V | V | V | * | V | * | V | V |
| 朱雲鵬 | 男 | 60~69 歲 | | 3 年以下 | V | V | V | * | V | * | V | V |

*表示具有部分能力。

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

(二)董事會獨立性：本公司本(27)屆現任董事會由 14 位董事組成，其中包含 3 位獨立董事，人數占比為 21%。14 位董事中，有 11 位不具有二親等以內之親屬關係。3 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。

*本公司第 27 屆董事會設置薛琦、陳樹及朱雲鵬等 3 位獨立董事。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月29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 | 加州州立大學會計系 | 亞東證券投資顧問(股)公司董事 |
| 副總經理 | 陳春明 | 男 | 96.07.01 | 39,801 | 0.0011 | 68,596 | 0.0019 | 淡江大學國貿系 | 亞東預拌混凝土(股)公司董事 |
| 副總經理兼總廠長及花蓮製造廠廠長 | 張志鵬 | 男 | 98.07.01 | 33,999 | 0.0010 | 53,588 | 0.0015 | 台大電機系 | 亞洲工程企業(股)公司董事 |
| 副總經理 | 余東霖 | 男 | 108.01.01 | 122,202 | 0.0034 | 98 | 0.0000 | 菲律賓大學工商管理系 | 裕元投資(股)公司董事 |
| 副總稽核 | 葉文華 | 男 | 102.10.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學會計系 | 南華水泥(股)公司監察人 |
| 總經理室特別助理 | 陳聰明 | 男 | 107.09.01 | 147,268 | 0.0042 | 0 | 0 | 台灣大學社會系 | 裕元投資(股)公司董事 |
| 會計處協理 | 高雪英 | 女 | 108.01.01 | 832 | 0 | 467 | 0 | 東吳大學會計系 | 德勤投資(股)公司董事 |
| 財務處協理 | 李洪慧 | 女 | 108.03.01 | 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 |
| 財務處協理 | 楊涓玲 | 女 | 108.03.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國紐約佩斯大學 MBA | 德勤投資(股)公司監察人 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大葉大學國際企業管理 研究所 | 中聯資源(股)公司董事 |
| 國外業務處經理 | 李志鵬 | 男 | 107.09.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學國際經營與貿易 研究所 | 亞泥(新加坡)私人有限公司 董事 |
| 新竹廠廠長 | 江明華 | 男 | 111.05.22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣工業技術學院機械系 | — |

*周維崑副總經理 112 年 1 月 1 日起退休，轉擔任顧問。

*本公司經理人未有利用他人名義持有股份者。

*本公司經理人並無具配偶或二親等以內關係之經理人。

*本公司經理人均為中華民國籍。



(四)董事、總經理及副總經理之酬金

(1)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) | | 領取自 公司 以外 投資 或 母 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 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | |
| 董事長 | 徐旭東 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 遠東新世紀(股)公司 代表人：張才雄 代表人：席家宜 代表人：陳長文 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 裕鼎實業(股)公司 代表人：李坤炎 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 財團法人徐有庠先生 紀念基金會 代表人：徐旭平 代表人：張振崑 | 23,203 | 29,699 | 0 | 0 | 141,726 | 145,559 | 984 | 2,260 | 165,913 | 177,518 | 7,829 | 11,081 | 216 | 216 | 3,821 | 3,821 | 177,780 | 192,636 | 217,613 | |
| | | | | | | | | | | 1.381% | 1.477% | | | | | | | 1.479% | 1.603% | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 裕民(股)公司 代表人：李光燾 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 薛 琦 陳 樹 朱雲鵬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,400 | 6,400 | 400 | 400 | 6,800 | 6,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,800 | 6,800 | 0 | |
| | | | | | | | | | | 0.057% | 0.057% | | | | | | | 0.057% | 0.057% | | |

*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。

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

*董事兼總經理李坤炎先生配置公務車一部，月租金 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 1.251% 及 1.536%，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 1.363% 及 1.660%。

單位：新台幣元

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 所有轉投資事業 |
| 低於 1,000,000 元 | 裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德 | 裕鼎實業(股)公司、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德 | 裕鼎實業(股)公司、張振崑、陳瑞隆、李冠軍、歐晉德 | 裕鼎實業(股)公司、陳瑞隆、歐晉德 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元 | 陳長文、李光燾 | 陳長文、張振崑、李光燾 | 陳長文、李光燾 | 陳長文 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元 | 薛琦、陳樹、朱雲鵬 | 薛琦、陳樹、朱雲鵬 | 薛琦、陳樹、朱雲鵬 | 李光燾、薛琦、陳樹、朱雲鵬 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元 | — | — | — | 張振崑 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | 百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 百揚投資(股)公司、大聚化學纖維(股)公司、財團法人徐有庠先生紀念基金會、裕民(股)公司、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 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 | 張才雄、席家宜、徐旭平 | 張才雄、徐旭平 | 席家宜、徐旭平 | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | 李坤炎、遠東新世紀(股)公司 | 席家宜、李坤炎、遠東新世紀(股)公司 | 張才雄、李坤炎、遠東新世紀(股)公司 | 張才雄、李坤炎、遠東新世紀(股)公司 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | 徐旭東 | 徐旭東 | 徐旭東 | 席家宜 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | — | — | — | 徐旭平 |
| 100,000,000 元以上 | — | — | — | 徐旭東 |
| 總計 | 21 | 21 | 21 | 21 |



(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：

| 職稱 | 本公司 | | | | 財務報表內所有公司 | | | |
|------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|-----------|
| | 110 年度 | | 111 年度 | | 110 年度 | | 111 年度 | |
| | 總額 | 占稅後純益比例 | 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 |
| 董事酬金 | 168,790 | 1.211% | 165,913 | 1.381% | 182,515 | 1.211% | 177,518 | 1.477% |
| 獨立董事酬金 | 6,800 | 0.045% | 6,800 | 0.057% | 6,800 | 0.045% | 6,800 | 0.057% |
| 總經理及副總經理酬金 | 37,592 | 0.253% | 35,094 | 0.292% | 38,168 | 0.253% | 36,302 | 0.302% |
| 稅後純益 | 15,068,221 | 1.509% | 12,016,396 | 1.73% | 15,068,221 | 1.509% | 12,016,396 | 1.836% |

酬金說明：111 年度董事與獨立董事酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度之稅後純益下降所致；總經理及副總經理酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度發放員工酬勞總金額減少所致。

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。其中董事酬金包含報酬(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(如對公司事務投入之心力、與經營團隊溝通公司未來發展策略、討論如何創造 ESG 管理績效、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。公司目標包含財務指標(如公司營收、淨利的達成率)，個人年度目標含營業目標達成、營業成本管控，對內部控制法規遵循與風險控制進行管理，發展循環經濟提供高品質的產品、完善的顧客服務，重視人才培養，並發揮集團核心價值(誠、勤、樸、慎、創新)及企業社會責任指標(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。此外，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。此外，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，我們選出了第 27 屆董事會 14 位董事會成員，包括 3 位獨立董事。綜觀這 14 位董事，有長於領導、經營管理、危機處理者；有具有產業知識及國際觀者；有對公益事業著有貢獻者；有長於法律事務，著重法律遵循者，有曾服務於政府部門，長於經濟事務、行政事務、金融事務者，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(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%)。
2. 目前無女性董事，規劃增加 2 名女性董事席次。

執行運作情形：本公司於 112 年 5 月 11 日第 27 屆董事會第 14 次會議已提案改選第 28 屆董事，提請 112 年股東常會改選。屆時將達成所預定之目標。

重要管理階層之接班規畫：

本公司與元智大學合作，針對企業菁英成立了「亞泥及所屬子公司現代化主管培訓專班」，受訓學員不乏廠長及經副襄理級主管，專班教授分別來自台大、政大、清大、交大、成大及元智大學，專班學員自 103 年起，先進行為期兩年的密集 225 小時課程訓練，其後再歷經 30 場高階會議實習與 30 場專題研討座談，訓練成效良好，目前已有超過九成學員在工作崗位上獲得晉升，成為單位中堅幹部，並有部分學員已成為該單位最高主管。此外，這批高潛力接班人才每年均需接受至少 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(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金 |
|--------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|-----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 現金金額 | | | |
| 總經理 | 李坤炎 | 17,454 | 18,530 | 648 | 648 | 5,209 | 5,341 | 11,783 | 11,783 | 35,094 | 36,302 | 872 |
| 執行副總經理 | 吳玲綾 | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳春明 | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 周維崑 | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 余東霖 | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 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0.249%及0.292%，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0.253%及0.302%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 周維崑、余東霖、張志鵬 | 李坤炎、吳玲綾、陳春明 周維崑、余東霖、張志鵬 |
| 總計 | 6 | 6 |

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

*薪資報酬委員會同意維持本公司現行經理人薪資、獎金暨員工酬勞制度。



(五)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

111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 | 20,263 | 20,263 | 0.1686% |
| | 執行副總經理 | 吳 玲 綾 | | | | |
| | 副總經理 | 陳 春 明 | | | | |
| | 副總經理 | 周 維 崑 | | | | |
| | 副總經理 | 張 志 鵬 | | | | |
| | 副總經理 | 余 東 霖 | | | | |
| | 副總稽核 | 葉 文 華 | | | | |
| | 總經理室特別助理 | 陳 聰 明 | | | | |
| | 會計處協理 | 高 雪 英 | | | | |
| | 財務處協理 | 李 洪 慧 | | | | |
| | 財務處協理 | 楊 涓 玲 | | | | |
| | 財務處協理 | 李 雅 萍 | | | | |
| | 秘書處協理 | 王 照 宇 | | | | |

*現金酬勞為112年度股東會前經董事會通過擬議配發111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

111年1月1日至112年5月11日止共計開會6次，董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席 次數 | 委託出席 次 數 | 實際 出席率 | 備 註 | |
|---------|-------------------------|------------|-------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 董事長 | 徐 旭 東 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 | |
| 董 事 | 遠東新世紀(股)公司 代表人 | 張才雄 | 4 | 2 | 67% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| | | 席家宜 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| | | 陳長文 | 5 | 1 | 83% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 裕鼎實業(股)公司 代表人 | 李坤炎 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 財團法人徐有庠先生 紀念基金會代表人 | 徐旭平 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| | | 張振崑 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 大聚化學纖維(股)公司 代表人 | 陳瑞隆 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 醫療財團法人徐元智先 生醫藥基金會代表人 | 李冠軍 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 百揚投資(股)公司 代表人 | 歐晉德 | 5 | 1 | 83% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 董 事 | 裕民(股)公司代表人 | 李光燾 | 4 | 2 | 67% | 連任 改選日期 109.06.23 |
| 獨 立 董 事 | 薛 琦 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 | |
| 獨 立 董 事 | 陳 樹 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期 109.06.23 | |
| 獨 立 董 事 | 朱雲鵬 | 6 | 0 | 100% | 新任 改選日期 109.06.23 | |

*本公司每次董事會皆有至少2席獨立董事親自出席，且皆能有效地承擔其職責。

(二)其他應記載事項：

一、董事會運作：

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱 P.69 董事會之重要決議。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

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 112 年 3 月份進行評估作業並提報第 27 屆董事會第 14 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 111.01.01~111.12.31 | 整體董事會 | 公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制及其他項目。 | 4.60 優~極優 |
| 董事成員績效評估 | 每年執行一次 111.01.01~111.12.31 | 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。 | 4.43 優~極優 |
| 薪酬委員會績效評估 | 每年執行一次 111.01.01~111.12.31 | 整體薪酬委員會 | 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。 | 4.89 優~極優 |
| 審計委員會績效評估 | 每年執行一次 111.01.01~111.12.31 | 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。 | 4.72 優~極優 |
| 永續委員會績效評估 | 每年執行一次 111.01.01~111.12.31 | 整體永續委員會 | 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制及其他項目。 | 4.94 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) 104年5月13日第25屆董事會第5次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並公告於公司網站，評估辦法於105年開始落實執行，110年3月25日第27屆董事會第4次會議通過修訂「董事會績效評估辦法」，明定至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

(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：

| |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> 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5月11日第

27屆董事會第14次會議已提案改選第28屆董事，提請112年股東常會改選，屆時將達成所預定之目標。

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9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。

五、審計委員會年度工作重點

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

審計委員會審議的年度工作重點主要包括：

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

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

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

本公司審計委員會組織規程請參考本公司網站。



六、審計委員會運作情形資訊

111年1月1日至112年5月9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(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|--------|-----|------------|--------|--------------|----|
| 第二屆召集人 | 朱雲鵬 | 6 | 0 | 100% | - |
| 委員 | 薛琦 | 5 | 1 | 83% | |
| 委員 | 陳樹 | 6 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期(期別) | 議案內容 | 證券交易法第 14 條之 5 所列事項 | 審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理 |
|-----------------------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| 111/03/07 第 2 屆第 7 次 | 110 年度第 4 季稽核業務報告 | √ | 全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過 |
| | 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形 | √ | |
| | 本公司對關係企業背書保證金額報告 | √ | |
| | 本公司取得或處分有價證券變動情形 | √ | |
| | 為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度 | √ | |
| | 本公司 110 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣 | √ | |
| | 本公司 110 年度盈餘分派案 | √ | |
| | 提請 同意出具本公司 110 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」 | √ | |
| | 擬修正本公司公司章程部分條文 | √ | |
| | 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 | √ | |
| | 擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 | √ | |
| | 擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文 | √ | |
| | 本公司 111 年度財務報表查核簽證作業會計師委任暨公費案 | √ | |
| 本公司擬與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金貳億元整 | √ | | |
| 111/05/06 第 2 屆第 8 次 | 獨立董事與內部稽核主管溝通會議 | | 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 |
| | 獨立董事與會計師溝通會議 | | |
| | 111 年度第 1 季稽核業務報告 | √ | |
| | 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形 | √ | |
| | 本公司對關係企業背書保證金額報告 | √ | |
| | 本公司取得或處分有價證券 動情形 | √ | |
| | 為籌措營運資金，本公司向往來金融機構申請授信額度 | √ | |
| | 提報本公司 110 年度營業報告書 | √ | |
| | 本公司 111 年第一季合併財務報告業已辦理完竣 | √ | |
| 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 | √ | | |
| 111/08/09 第 2 屆第 9 次 | 111 年度第 2 季稽核業務報告 | √ | 全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體 |
| | 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產情形 | √ | |
| | 本公司對關係企業背書保證金額報告 | √ | |

| 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 |
|------------------------------------|--|-------------------------|--|
| | 本公司取得或處分有價證券變動情形 | V | 出席董事無異議 通過 |
| | 本公司111年第二季合併財務報告業已辦理完竣 | V | |
| | 本公司111年度第2季擬不分派盈餘 | 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 | |
| 111/11/08 第2屆第10次 | 111年度第3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 | |
| | 本公司111年第三季合併財務報告業已辦理完竣 | V | |
| | 本公司111年度第3季擬不分派盈餘 | V | |
| | 擬訂本公司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 | |
| | 擬修正本公司「誠信經營守則」部分條文 | | |
| | 擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文 | | |
| | 擬修正本公司「公司治理守則」部分條文 | | |
| | 擬修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文 | | |
| 為推動本公司誠信經營及永續發展，擬制定本公司「賄賂防制管理政策」 | | | |
| 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 | |
| | 擬訂定本公司「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150億元整 | V | |
| 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 | 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 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 112/05/09 第2屆第12次 | 獨立董事與內部稽核主管溝通會議 | 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 |
| | 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 | |
| | 本公司112年度第1季擬不分派盈餘 | V | |
| 訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日 | V | | |

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

本公司無此情形。

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

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

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

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

| 會議日期 | 與內部稽核主管之溝通情形 | 與會計師之溝通情形 |
|---------------------|-------------------|--|
| 111/03/07 第2屆第7次 | 一、110年度第4季稽核業務報告。 | 一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、關鍵查核事項。 六、建議及溝通事項。 |

| | | |
|--------------------------|---|--|
| 111/05/06 第 2 屆第 8 次 | 獨立董事與內部稽核主管溝通會議 111 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、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其它溝通事項。 六、法令更新 |
| 111/08/09 第 2 屆第 9 次 | 111 年度第 2 季稽核業務報告。 | 一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其他溝通事項。 六、追溯適用。 |
| 111/11/08 第 2 屆第 10 次 | 一、111 年度第 3 季稽核業務報告。 二、擬訂本公司 112 年度稽核計畫。 | 一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其他溝通事項。 六、年度查核規劃。 七、顯著風險。 八、關鍵查核事項。 九、法令更新。 |
| 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。 |

*本公司審計委員會 3 位獨立董事於審計委員會中多有建言，但無反對、保留意見或重大建議項目內容，故無公司對審計委員會意見處理的問題。
獨立董事建言均詳載於審計委員會會議紀錄。



112 年度獨立董事與稽核主管單獨溝通情形：

時 間：112 年 5 月 9 日下午 2 時 30 分

地 點：台北市敦化南路 2 段 207 號 30 樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦(陳樹代)、陳樹

列 席：稽核主管—葉副總稽核文華

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。

112 年度獨立董事與會計師單獨溝通情形：

時 間：112 年 5 月 9 日下午 2 時 45 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(陳樹代)、陳樹

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

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。

(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111年11月9日第27屆董事會第12次會議修訂通過；揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 | 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 |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> | V | | <p>1. 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。</p> <p>2. 具體管理目標與落實情形：衡諸本公司第27屆董事會成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有徐旭東、張才雄、席家宜、徐旭平、李坤炎、李冠軍及張振崑；長於法律事務、經營管理的陳長文、李光燾；曾擔任經濟部長的陳瑞隆、台北市副市長的歐晉德；獨立董事薛琦及陳樹分別長於行政管理及金融事務，獨立董事朱雲鵬曾任行政院政務委員。</p> <p>經由修改公司章程，第28屆董事會獨立董事之名額將由現行董事名額5分之1增加為3分之1。</p> <p>綜上所述，本公司董事會成員確實落實了具有多元化的管理目標。董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行請詳p.22~24。</p> <p>3. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> | 無差異 |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> | V | | <p>※本公司自願設置之其他各類功能性委員會，計有：</p> <p>1. 企業永續委員會：隸屬於董事會，負責進行永續議題調查、鑑別重大考量面及邊界、並透過各種管道與利害關係人議合，實際回應重大議題及利害關係人訴求，以落實永續議題管理及永續經營之目標。下設企業永續推行委員會。</p> <p>2. 人事評議委員會：負責公司組織編制、參照世界人權宣言及國際勞工公約，制定、審議、修訂人事管理規則(工作規則)，及其他有關公司重大人事政策之研議，具有落實人事公平、公正、公開及保障勞工權益之功能。</p> <p>3. 放帳管理委員會：根據「放帳管理辦法」所規定的程序，負責審議及控制客戶放帳額度，並負責債權之保全與執行，戮力減低放帳風險。</p> <p>4. 資訊營運及安全委員會：負責每季檢討公司內部資訊應用系統、辦公室自動化、網路資訊、資訊安全防護措施等，提供營運、管理及決策有關工具，以降低資訊安全暨效益管理風險。</p> | 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 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考? | V | | <p>本公司已依上市櫃公司治理實務守則訂定「亞洲水泥股份有限公司董事會績效評估辦法」,並經110年3月25日第27屆董事會第4次會議修訂通過:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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:111年度本公司董事會、審計委員會、薪酬委員會及永續委員會績效評估結果為「超越標準」。 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。 <p>上述董事會、審計委員會、薪酬委員會及永續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。</p> | 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? | V | | <ol style="list-style-type: none"> 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。111年度簽證會計師之獨立性及適任性,業經112年3月3日第2屆審計第11次會議及112年3月7日第27屆董事會第13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112年3月3日第2屆審計委員會第11次會議及112年3月7日第27屆董事會第13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。 | 無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會 | V | | <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司於108年5月10日第26屆董事會第9次會議通過由總經理室副總經理擔任公司治理主管,帶領秘書處擔任推動公司治理專職單位並擔任董事會秘書。秘書處主要成員,包括協理、襄理、專員等,每人皆具備於公開發行公司從事行政、法務、董事會事務等管理工作多年的工作經驗,均為適任之公司治理人員。 112年1月1日改由王照宇律師擔任公司治理主管帶領秘書處推動公司治理事宜。 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 | 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 | |
| 之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | | | <p>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。</p> <p>※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。</p> <p>※規劃審計委員會及董事會的召開並擬訂議程，且至少於會前7日通知所有與會董事及列席主管並提供足夠之會議資料，以利董事們於會前即可瞭解相關議題之內容；議題內容如涉及董事等利害關係人應予迴避之情形，會予以事前提醒；議題內容涉及專案報告者，秘書處會通知當事單位主管蒞會報告及備詢。會後除依限完成議事錄並分發予全體與會人士外，並於下次會議時報告決議事項執行情形。</p> <p>※每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報中英文的開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並於修訂章程或董事改選完成後辦理變更登記。相關文件皆需經行政副總經理及總經理的簽核。</p> <p>※每年進行董事會及功能性委員會績效評估，並提報董事會。</p> <p>3. 公司治理主管業依規定完成至少12個小時進修課程，並辦理資訊申報。</p> |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | V | | <p>本公司於公司網站建置有『利害關係人專區』，供作股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，溝通管道暢通且皆能妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 http://www.acc.com.tw/csr/stakeholders</p> |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | V | | <p>本公司委任亞東證券股份有限公司為專業股務代辦機構，協助本公司辦理股東會相關事務。</p> |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? | V | | <p>本公司設有網站：www.acc.com.tw揭露財務業務及公司治理相關資訊。</p> |
| (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 | V | | <p>1. 本公司設有發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集，並依規定作資訊揭露，必要時會同步發布新聞稿。</p> <p>2. 本公司會視業務需要，依證交所之規定召開或受邀參加國內、外法人說明會，除發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置</p> |

| 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 |
| 及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站)？ | | | 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標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | | V | (一)員工權益、僱員關懷：請參考 P.105 勞資關係專章 1. 員工福利、2.僱員關懷、3.進修及訓練發展、4.退休制度、5.行為準則、6.職業安全衛生、7.薪酬獎勵。 (二)投資者關係：本公司除設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務外，財務部門尚設有專責單位負責「投資人關係」〈IR〉，專責經營管理階層與投資法人及股東間的雙向溝通，為此並設有法人連絡/投資者服務專用電子信箱。此外，本公司會視業務需要召開或受邀參加國內、外法人說明會，回應投資法人與股東所提出之問題與建議。而為確保資訊揭露的對稱性，本公司除依規定發布重大訊息外，並將法人說明會之財務、業務資訊等內容輸入資訊申報系統並放置公司網站。 (三)供應商關係： 1.本公司視與供應商之關係為「夥伴關係」，除要求供應商「服務好、品質高、價格要公道」外，在工安防災方面尚將承攬工程的供應商納為管理系統的一環，規劃執行承攬商安全衛生管理制度，除對承攬商實施進場管制、施工許可等安全措施外，並積極協助承攬商落實安全衛生自主管理及教育訓練，以善盡符合安全僱用原則之企業社會責任。 2.本公司與主要供應商簽訂契約時，契約內容會包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。 (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。 | 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 | |
| | | <p>(五)董事進修之情形：請參考 P.66</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司 110 年 11 月 12 日第 27 屆董事會第 8 次會議通過「本公司風險管理政策與程序」，內容包括：風險管理目的、政策、風險類型、風險管理組織架構與職掌、風險管理程序（包括風險辨識、衡量、回應、監控及報告）、執行及資訊揭露等。請參閱公司網站=>公司治理=>作業程序。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司秉持「服務好、品質高、價格求公道、凡事以客為尊」的經營理念，致力提供客戶高品質的服務。為掌握客戶使用經驗及感受，品質服務單位每年定期追蹤各項產品及服務的滿意度，作為公司持續改善經營策略的參考。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：業於 111 年 11 月 9 日第 27 屆董事會第 12 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 111 年 12 月 1 日完成投保事宜。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | V | <p>本公司111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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 | 無差異 |

註 1:

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

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 | 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。 | ✓ | |
| | | | 2 | 個案層級 | | | |
| | (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 | 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 | 個案層級 | | | | |
| (2-4) 品管支援能力 | 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)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

112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，請參閱本年報第22~24頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。 | 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%。陳樹及朱雲鵬獨立董事：無。 | 1 |
| 獨立董事 | 朱雲鵬 | | | 1 |
| 專業人士 | 林美雪 | | | 林美雪女士畢業於國立臺灣師範大學工業教育所，曾任遠傳電信人力資源副總經理。 |

註1：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 109 年 8 月 11 日經董事會委任，其任期至本屆董事任期屆滿日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員職稱及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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 |
|------------------------|---------------------------------------|------|----------------------------|
| 111/11/8 第 4 屆第 5 次 | 本公司 110 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。 |
| 112/03/3 第 4 屆第 6 次 | 本公司總經理暨副總級主管之 111 年度績效評核考評結果 | V | |
| | 111 年員工酬勞及董事酬勞金額討論案 | V | |
| | 本公司總經理、副總級主管之 112 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。

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>1. 本公司董事會作為督導永續發展之最高指導單位，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」，由陳樹、薛琦、朱雲鵬3位獨立董事，以及徐旭平和李光燾2位董事擔任委員，由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。111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8日，向董事會報告日期為5月10日及11月9日。</p> <p>2. 董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形：本公司內部並設置「企業永續推行委員會」，並由總經理擔任主任委員、秘書處主管擔任總召集人，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等工作事項。目前兼職人員20位，並針對13項永續議題設立專案小組，每季向永續推行委員會提出工作報告，秘書處主管每年兩次彙集企業永續運作及執行成果，向企業永續委員會彙報，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。</p> | 無差異。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | <p>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。</p> <p>2. 本公司風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險回應、風險監控及風險報告，風險類型包含營運風險、財務風險、危害風險、資安風險、法遵風險及其他風險(氣候變遷)。</p> <p>3. 相關重大性議題之風險評估流程及標準，係以 AA 1000 Stakeholder Engagement Standard(AA1000 SES) 2015 進行，詳見本公司企業永續報告書「重大主題及利害關係人」章節。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。</p> | 無差異。 |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | <p>1. 本公司推動相關環境管理制度包括：ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證、ISO 14067 產品碳足跡、ISO 14046 水足跡及 BS 8001 循環經濟等。</p> <p>2. 上述管理制度均通過第三方驗證，詳見本公司企業永續報告書「附錄：亞泥及子公司經第三者查驗證系統」章節。</p> | 無差異。 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | <p>本公司為謀提升能源效率，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%。</p> <p>本公司設定循環經濟短中長期目標，並以原料替代比例、燃料替代比例等作為關鍵績效指標，詳見本公司企業永續報告書「低碳綠色領導」、「循環經濟」章節。</p> | 無差異。 |



| 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 | |
| (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。詳見本公司企業永續報告書「氣候相關財務揭露TCFD」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，並揭露於企業永續報告書，相關數據並通過台灣檢驗科技公司SGS驗證。詳見本公司企業永續報告書「低碳綠色領導」、「循環經濟」等章節。其中溫室氣體部分，本公司推動科學減碳目標，2021年3月通過科學基礎目標倡議組織（Science-Based Targets initiative, SBTi）審查，完成減碳目標設定，以2019年為基準年，承諾2025年水泥膠結材料排放強度降低8%。 | 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，制定相關之管理政策與程序？ | V | | <p>本公司根據OECD原則，遵循聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》、《聯合國國際勞動組織公約》等各項國際公認之人權標準，內容包含職場平權、安全健康場所、和諧的勞資關係、協助員工維持身心健康及工作生活平衡等，制定合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之人權政策。本公司總經理所簽署之人權宣言承諾書，亦公開揭露於年報及公司對外網站與公司內部網站。人權政策並適用於所屬各子公司。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司人權管理政策落實執行情形摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.105勞資關係專章及本公司2021年企業永續報告書幸福職場之說明。 <p>具體管理方案：本公司111年度舉辦與人權相關議題之教育訓練（含企業社會責任在人權之實踐、勞安教育、健康管理與心理衛生等相關課程）合計開班198梯次，2,215人次出席，上課時數約478小時。</p> | 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 | |
| (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 | | <p>本公司章程第 25 條明定本公司年度如有獲利,應提撥 0.1%至 4%為員工酬勞。薪酬政策明定員工薪酬包含公司經營績效獎金,而獎金之計算,視公司當年度達成之經營績效核給。經營績效與成果與員工分享,以激勵全體同仁為達成本公司營運目標而努力。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>※本公司110年續獲證交所評為「台灣高薪100指數」成分股。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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2021年企業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%。 <p>本公司建立全職員工福利制度包括:成立「勞工退休準備金監督委員會」,依法按工資分級表每月提繳6%退休金於員工在勞保局之個人帳戶,以維員工權益;另亦按月提撥勞工退休準備金(提撥率為8%),維護選擇勞退舊制員工之權益。成立「職工福利委員會」依法提撥福利金,辦理各項福利活動。工廠廣設籃球場、網球場、羽毛球場、桌球場及游泳池等,供員工休閒之用。各項福利項目尚有三節五一生日禮券、優於法規的健康檢查、公司付費的團體綜合保險、子女教育獎學金、結婚禮金、員工旅遊及員工社團活動等補助。在休假及留職停薪等制度上悉依政府勞動基準法與性別工作平等法等勞動相關法規辦理。</p> <p>本公司薪酬條件係無論性別同工同酬,且擁有平等晉升的機會,女性擔任管理職務結構占初階管理職比例22%、高階管理職比例22%、創收職能(業務單位)比例6%、STEM 職位比例4%。落實友善職場之女子力賦能讓各性別同仁均能安心工作。</p> <p>性別平等及多元化實施情形</p> <p>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。</p> <p>本公司薪酬條件係無論性別同工同酬,且擁有平等晉升的機會,女性擔任管理職務結構占初階管理職比例</p> | 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 | |
| | | | <p>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，111 年亞洲水泥未有性騷擾事件發生。並舉辦全公司職場多元共融宣導講座一場次，以及放置性別平等法宣導影音教材於公司內部網站，學習人次共達 450 人次。</p> <p>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，彰顯本公司對職場多元族裔理念之實踐。</p> <p>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。</p> | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | <p>本公司擁有完整職業安全衛生管理團隊，定期或專案實施在職員工教育訓練，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，使其能提高員工安全意識降低職災發生率。111 年辦理之職安教育訓練計 1,693 人次，承攬商 1,341 人次，合計 3,034 人次。</p> <p>請參閱本公司年報勞資關係專章之(六)職業安全衛生，以及本公司企業永續報告書「職業安全衛生」章節。</p> | 無差異。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>本公司每年針對不同部門與層級之職能需求，結合公司發展策略，舉辦訓練課程，提供主管及員工充分研習訓練之機會，不僅達到訓用合一之目標，亦與員工職涯發展相連結。</p> <p>111 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。111 年共完成 594 梯次、4,479 人次、15,334 小時之訓練。</p> <p>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。</p> <p>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. 105。</p> | 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，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客 | V | | <p>本公司一向遵循政府法規與產業相關規範，以確保顧客健康、客戶隱私、行銷標示，與服務品質。</p> <p>客戶隱私：亞洲水泥相當重視客戶的穩私權，對於商業往來時客戶所提供之資料，會盡保密的責任。為了使客戶安心與本公司往來，避免商業資料外洩，本公司嚴格要求所有同仁必須遵守公司相關保密規定。公</p> | 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 | |
| 戶權益政策及申訴程序？ | | | <p>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。111年度無侵犯客戶隱私權之案例。</p> <p>行銷標示：111年度本公司無違反產品相關法規，亦無爭議產品之銷售。</p> <p>服務品質：本公司訂定有「客戶抱怨處理辦法」，提供消費者透明且有效的申訴管道，一旦接獲消費者對品質及服務流程有所投訴，無論海內外，都有專人處理，可公平、即時處理消費者申訴。</p> | |
| (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 | | <p>1. 本公司為確保供應商在環境、社會及經濟面向符合永續發展原則，訂定供應商政策，並要求供應商依據政策內容簽署《供應商社會責任承諾書》。供應商政策包含：環境標準、童工、人權、工作條件(工時)、報酬、職業安全衛生、商業道德、永續採購等議題。</p> <p>2. 111年已簽署承諾書的供應商總家數統計已有 374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。111年供應商風險等級皆為低風險。</p> <p>3. 詳閱本公司企業永續報告書-供應鏈管理。</p> | 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 | | <p>1. 2022年本公司企業永續報告書係依據 GRI 2021 年版編制，並依據「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 建築材料行業揭露準則進行編制及揭露。</p> <p>2. 2022年本公司企業永續報告書取得台灣檢驗科技 SGS，依據 AA 1000 v3 標準保證。</p> | 無差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。 | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>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。</p> <p>2. 詳閱本公司企業永續報告書。</p> | | | | |

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



(八)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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|-----------------------------|--|--------|----------------------|---------------|-----------------|------|-------------------------|--|---------------------------|------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|------|-------------|--------------|---------|------|-------------------|-------------------------|----------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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)。</p> | <table border="1" data-bbox="481 978 1383 1592"> <thead> <tr> <th data-bbox="481 978 614 1099">關鍵氣候風險</th> <th data-bbox="614 978 847 1099">轉型風險：政策和法規提高溫室氣體排放定價</th> <th data-bbox="847 978 1110 1099">轉型風險：低碳技術轉型成本</th> <th data-bbox="1110 978 1383 1099">轉型風險：成本上漲(電價上漲)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="481 1099 614 1173">因應策略</td> <td colspan="2" data-bbox="614 1099 1110 1173">執行循環經濟、再生能源及能源效率提升等淨零方案</td> <td data-bbox="1110 1099 1383 1173">落實能源管理系統 ISO 50001，提升能源效率</td> </tr> <tr> <td data-bbox="481 1173 614 1290">財務衝擊</td> <td data-bbox="614 1173 847 1290">估計至 2030 年，總計增加 58.1 億元碳費支出</td> <td data-bbox="847 1173 1110 1290">估計至 2030 年，總計增加 27.61 億元資本支出</td> <td data-bbox="1110 1173 1383 1290">估計至 2030 年，總計增加 3.8 億元電費支出</td> </tr> <tr> <td data-bbox="481 1290 614 1364">關鍵機會</td> <td data-bbox="614 1290 847 1364">回收再利用(原料替代)</td> <td data-bbox="847 1290 1110 1364">使用低碳能源(燃料替代)</td> <td data-bbox="1110 1290 1383 1364">參與可再生能源</td> </tr> <tr> <td data-bbox="481 1364 614 1480">因應策略</td> <td data-bbox="614 1364 847 1480">增加原料替代之量，以增加處理費收入</td> <td data-bbox="847 1364 1110 1480">增加燃料替代量能、增加處理費收入及節省煤炭成本</td> <td data-bbox="1110 1364 1383 1480">建置再生能源設備</td> </tr> <tr> <td data-bbox="481 1480 614 1592">財務影響</td> <td data-bbox="614 1480 847 1592">估計至 2030 年，替代原料效益為 18.87 億元</td> <td data-bbox="847 1480 1110 1592">估計至 2030 年，替代燃料效益為 30.81 億元</td> <td data-bbox="1110 1480 1383 1592">累計中期(2025 年)再生能源效益為 0.15 億元</td> </tr> </tbody> </table> <p>詳細內容請閱參考本公司ESG報告。</p> | | | | 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：低碳技術轉型成本 | 轉型風險：成本上漲(電價上漲) | 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，提升能源效率 | 財務衝擊 | 估計至 2030 年，總計增加 58.1 億元碳費支出 | 估計至 2030 年，總計增加 27.61 億元資本支出 | 估計至 2030 年，總計增加 3.8 億元電費支出 | 關鍵機會 | 回收再利用(原料替代) | 使用低碳能源(燃料替代) | 參與可再生能源 | 因應策略 | 增加原料替代之量，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 | 建置再生能源設備 | 財務影響 | 估計至 2030 年，替代原料效益為 18.87 億元 | 估計至 2030 年，替代燃料效益為 30.81 億元 | 累計中期(2025 年)再生能源效益為 0.15 億元 |
| 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：低碳技術轉型成本 | 轉型風險：成本上漲(電價上漲) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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，提升能源效率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務衝擊 | 估計至 2030 年，總計增加 58.1 億元碳費支出 | 估計至 2030 年，總計增加 27.61 億元資本支出 | 估計至 2030 年，總計增加 3.8 億元電費支出 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 關鍵機會 | 回收再利用(原料替代) | 使用低碳能源(燃料替代) | 參與可再生能源 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 因應策略 | 增加原料替代之量，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 | 建置再生能源設備 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務影響 | 估計至 2030 年，替代原料效益為 18.87 億元 | 估計至 2030 年，替代燃料效益為 30.81 億元 | 累計中期(2025 年)再生能源效益為 0.15 億元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> | <p>極端氣候事件如颱風或鋒面等強降雨造成蘇花公路中斷，造成生產原料供應中斷，工廠無法生產。造成之財務影響估計為1.49億元。</p> <p>轉型行動為本公司推動之淨零行動計畫，包括推動循環經濟原燃料替代及再生能源，至2030年財務影響約27.61億元。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>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2023-2024年為短期，2025-2026年為中期，2027-2030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。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 執行情形 |
|---|--|
| | <p>步驟2：定義重大風險和機會並分析財務影響，亞泥氣候變遷財務影響指標為風險機會衝擊4分以上(金額大於1000萬元台幣)以及發生機率4分以上(3年內會發生)，定義為實質性影響。2022年亞泥評估的三大關鍵風險：與溫室氣體排放價格上漲相關的政策法規轉型風險、向低碳技術轉移成本的轉型風險、市場原材料成本增加（電價）的轉型風險增加。本公司評估的三個關鍵機會：資源的回收和再利用效率（原材料替代）、使用低碳能源的來源（燃料替代）和參與可再生能源項目。</p> <p>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，以及確保預期效果有效性確認。</p> |
| <p>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。</p> | <p>轉型情境：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%。</p> <p>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。</p> <p>本公司推動淨零排放，進一步以科學減碳目標SBTi水泥部門淨零標準，以1.5°C減量情境規劃至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。</p> <p>實體情境：本公司以代表濃度路徑(Representative Concentration Pathways 8.5, RCP 8.5)，RCP8.5是溫室氣體排放最多的情境假設。本公司依據RCP 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。</p> <p>RCP 8.5情境對目標及策略之影響：本公司根據RCP 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。</p> |
| <p>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。</p> | <p>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，我們承諾2050年淨零排放，以B2DS情境，通過科學減碳目標設定，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%。並連續2年達成減碳路徑目標。第二階段本公司推動淨零排放，進一步以科學減碳目標SBTi水泥部門淨零標準，以1.5°C減量情境規劃至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。</p> <p>為達成淨零排放目標，我們推動了2050年淨零推動策略，包括降低水泥熟料比例，增加原料及燃料替代，推動循環經濟，降低電力間接排放以及碳捕捉及再利用CCS等五大策略。</p> <p>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，因此我們以最嚴格的RCP8.5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。</p> |
| <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> | <p>本公司依據SBTi減碳目標，建置達成減碳目標之內部碳定價影子價格，實現減少碳足跡目標所需的措施，進行低碳技術分析以及所需的相關投資，做為本公司促進低碳轉型投資(Drive low-carbon investments)、驅動能源效率(Drive energy efficiency)之管理工具。本公司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元台幣。本公司現階段推動減量主要手段為循環經濟，透過內部碳定價分析過程，計算每噸替代原/燃料之減碳效果，較好之項</p> |



| 項目 | 執行情形 |
|--|---|
| | 目優先推動。 |
| 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。2022年範疇1+2實際排放強度為0.839。(預計112年6月30日完成第三方驗證)。本公司未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標。 |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。 | 112年6月30日完成第三方(SGS)查證作業。 |

1-1溫室氣體盤查及確信情形

| 本公司基本資料 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 | | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 | | |
|--|-----------------------------|---|--------------|------------------|
| 範疇一 | 總排放量(公噸CO ₂ e) | 密集度(公噸 CO ₂ e/ 百萬元)(註2) | 確信機構 | 確信情形說明(註3) |
| 母公司 | 2,924,606 | 272.242 | 台灣檢驗科技股份有限公司 | 112年6月30日完成第三方查證 |
| 範疇二 | 總排放量(公噸 CO ₂ e) | 密集度(公噸 CO ₂ e/ 百萬元)(註2) | 確信機構 | 確信情形說明 (註3) |
| 母公司 | 184,773 | 17.200 | 台灣檢驗科技股份有限公司 | 112年6月30日完成第三方查證 |
| 範疇三 | 97,239 公噸 CO ₂ e | | | |

填表說明：

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
 - 1) 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)
 - 2) 國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 3、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相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額 (新臺幣百萬元)計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

(九)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 項 目 | 運 作 情 形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | <p>1.本公司於101年6月27日第24屆董事會第5次會議通過「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並提報102年6月21日股東會。</p> <p>2.為明示遵循誠信經營之政策，積極落實「道德行為準則」及「誠信經營守則」之承諾，本公司人資處奉總經理指示於101年7月6日於公司內部網站上發布亞(101)人字第0729號公文，對員工進行「道德行為準則」及「誠信經營守則」之宣導，將誠信經營的理念落實推行至所有員工日常之業務行為。</p> <p>3.109年3月25日第26屆董事會第12次會議，通過修正「誠信經營守則」。根據修正守則第8條規定，本公司要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並承諾積極於內部管理及商業活動中落實執行。有關之誠信經營政策、聲明、承諾及執行等資訊皆將文件化並妥善保存。</p> | 無差異 |
| <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V | <p>本公司為防範董事、經理人、受僱人及實質控制者於執行下列具較高不誠信風險之業務行為時有不誠信行為，所採行的防範措施如下：</p> <p>1.訂定提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>2.訂定提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>3.訂定正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>4.訂定避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報處理程序。</p> <p>5.制定保密防火牆作業，訂定對業務上獲得之機密商業敏感資料之保密規定；以及明定不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏所知悉的公司商業機密予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>6.訂定對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>7.訂定發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>8.訂定對違反者採取之紀律處分，及檢舉有功者的獎賞。</p> | |
| <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V | <p>1.本公司「誠、勤、樸、慎及創新」的企業文化，一向鼓勵同仁基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，依本公司「誠信經營守則」之立法意旨，責成人資處參考相關範例，研擬成方案，送交人事評議委員會討論通過，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂各類不誠信行為防範方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南，以及違規之懲戒。</p> <p>2.為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14位董事及487位員工均已簽署賄賂防制政策遵循聲明書。</p> | |



| 項 目 | 運 作 情 形 | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 | |
|---|---------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| | | | <p>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」。</p> <p>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，預計於6月頒發驗證證書。</p> | |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> | V | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | 無差異 |
| <p>(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？</p> | V | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3.111年11月9日第27屆董事會第12次會議，提報本公司推動誠信經營作法及年度執行情形，詳註1。</p> | |
| <p>(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？</p> | V | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | |

| 項 目 | 運 作 情 形 | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 |
|--|---------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (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 | | <p>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。</p> <p>2.為落實執行「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「誠信經營守則」，查核違反「防範不誠信行為方案」之行為，本公司除設有內部稽核單位，建立相關內部控制制度外，並定期檢視及修正其有效性。內部稽核單位依據風險評估，制定並執行年度內部稽核計畫。</p> <p>3.內部稽核單位主管就上開事項之執行情形，除於高階主管與會的內部管理及經營會報提出檢討外，並定期報告審計委員會及董事會。</p> <p>4.本公司沒有委託會計師執行查核之情事。</p> |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | <p>1.本公司為建立誠信的企業文化並防範不誠信行為，每年透過線上教育訓練課程與宣導短文等方式對同仁進行相關宣導。以線上課程為例，提供完整的誠信經營價值觀與實務應用說明，除要求所有新進人員必修外，並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。</p> <p>2.為使員工了解誠信經營的意義、違反不誠信行為之後果以及檢舉和申訴管道，本公司並將「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「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。</p> <p>3.誠信經營教育訓練辦理情形：自製「誠信經營與員工道德行為相關規範宣導-誠信經營實務解析」線上課程，以實務案例說明若有違反誠信經營情事發生之法律責任，該課程的內容包含「收受回扣或不正當利益」/「禁止內線交易」/「藉職務之便取得財物」/「洩露商業機密」/「對公務人員行賄」/「參與政府採購」六輯，課程內容放置於公司 NOTES 內部電子公布欄，教材公開提供公司同仁閱讀(含新花兩廠與總公司各單位同仁共計約 350 人參與)，進行線上宣導。新進人員教育訓練時亦有專章講授，同仁們均簽名同意遵行。</p> |
| 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 | | <p>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。</p> <p>2.此外，依據「員工申訴作業要點」，本公司鼓勵員工發現有違反誠信經營及不道德行為之情事時，應主動向內部稽核主管舉報，由稽核主管視情節輕重向上轉</p> |
| | | | 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 | |
| | | | 陳。涉嫌違反者有向稽核處主持的調查小組申訴之權利，以求勿枉勿縱。經查違反屬實者，依公司規定給予懲處。 3.請參閱公司網站(http://www.acc.com.tw)=>公司治理=> 作業程序。 |
| (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。 3.111年11月9日第27屆董事會第12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」。 | | | |

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 | <p>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」。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 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 | <p>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：</p> <p>1. 發言人：受理股東、投資人等利害關係人之檢舉。</p> <p>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。</p> |
| 111年度教育訓練 | <p>111年在疫情嚴峻期間，人力資源處秉持防疫不停學，將影片教材置放於本公司內部電子佈告欄供全體同仁線上閱讀。課程計有：</p> <p>1. 「誠信經營與員工道德行為相關規範宣導-誠信經營實務解析」。進行方式：7月12日起，分六個主題，每月份放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程由亞洲水泥秘書處協理王照宇律師錄製與講授，透過法規介紹與說明的方式，帶領同仁了解國內對於誠信經營的規範與具體作法，以實務案例說明若有違反誠信經營情事發生之法律責任，並加強宣導內部行為守則。課程主題、時數及參加人數詳下表。</p> <p>2. 「預防職場性騷擾」。進行方式：5月12日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。內容包含職場性騷擾之可能情境與種類，勞工遇到職場性騷擾該如何因應與尋求協助，雇主該如何預防並協助勞工面對職場性騷擾等主題。</p> <p>3. 「勞動事件法」。進行方式：8月4日起，分為六輯，雙月放置課程影片於公司電子佈告欄供全體同仁學習閱讀。該課程影片由勞動部邀請專家學者錄製，供企業索取。內容包含什麼是勞動事件法之立法目的、勞動事件法之適用、勞動調解程序、勞動事件之訴訟程序、工會角色與勞動事件法、勞動事件保全程序等。</p> |
| 人權政策 | <p>本公司認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織核心公約」等國際公認之人權標準，充分體現尊重與保護同仁人權的責任，從以下各層面落實有尊嚴地對待及尊重所有同仁，並作為本公司的人權政策：</p> <p>1. 打造多元包容職場，尊重職場平權，</p> <p>2. 提供安全與健康的工作環境，</p> <p>3. 尊重員工集會結社自由，落實勞資協商，</p> <p>4. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡。</p> <p>上述人權政策已公布於本公司網站。</p> |

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

| 誠信經營教育訓練辦理情形 | 課程主題 | 時數(小時) | 參加人次 |
|--------------|------------------|--------|------|
| | 1. 「收受回扣或不正利益」案例 | 0.1 | 350 |
| | 2. 「禁止內線交易」案例 | 0.1 | 350 |
| | 3. 「職務之便取得財物」案例 | 0.1 | 350 |
| | 4. 「洩露商業機密」案例 | 0.1 | 350 |
| | 5. 「對公務人員行賄」案例 | 0.1 | 350 |
| | 6. 「參與政府採購」案例 | 0.1 | 350 |

◎公司治理守則及相關規章之查詢方式：見本公司網站。

◎其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

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

◎本公司無委託會計師專案審查內部控制制度之情事。

(九)董事進修情形

| 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|---|-------|--------------|-----------------------|--------|
| 董事 徐旭東 張才雄 席家宜 徐旭平 李坤炎 陳長文 張振崑 歐晉德 李冠軍 李光燾 獨立董事 朱雲鵬 陳樹 | 08/17 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示 | 3 小時 |
| 董事 徐旭東 張才雄 席家宜 徐旭平 陳長文 李坤炎 張振崑 李冠軍 李光燾 | 12/21 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局 | 3 小時 |
| 董事 陳瑞隆 | 03/15 | 社團法人中華公司治理協會 | 減排風險與綠能 | 1.5 小時 |
| 董事 陳瑞隆 | 05/13 | 社團法人中華公司治理協會 | 法遵挑戰下的資安治理路徑 | 1.5 小時 |
| 董事 陳瑞隆 | 08/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 國際反避稅法規 | 1.5 小時 |
| 董事 陳瑞隆 | 11/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 從 ESG 發展趨勢談企業碳思維 | 1.5 小時 |
| 董事 歐晉德 | 10/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與影響 | 3 小時 |
| 獨立董事 薛琦 | 09/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事決策如何避免背信與非常規交易 | 3 小時 |
| 獨立董事 薛琦 | 11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護及內線交易防制 | 3 小時 |
| 獨立董事 陳樹 | 11/28 | 會計研究發展基金會 | 企業倫理與永續發展 | 3 小時 |
| 獨立董事 朱雲鵬 | 11/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護及內線交易防制 | 3 小時 |



(十) 經理人進修情形

| 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|---|---------------------------------|-------------------|--|-------|
| 葉文華副總稽核 | 04/01 | 會計研究發展基金會 | 內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析 | 6 小時 |
| 葉文華副總稽核 | 07/26 | 中華民國內部稽核協會 | 「內線交易」與「財報不實」實務探討與因應之道 | 6 小時 |
| 高雪英協理 | 09/05~ 09/06 | 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 陳春明副總 張志鵬副總 周維崑副總 余東霖副總 葉文華副總稽核 陳聰明特助 高雪英協理 王照宇協理 鍾振和經理 李志鵬經理 蔡佑吉經理 蘇清源經理 | 07/28 08/24 10/06 | 亞洲水泥 | 啟動品牌的關鍵轉型能力 講師：國立臺灣大學進修推廣學院 PM 學程副執行長 潘令妍 打造氣候智慧企業-永續低碳轉型與 韌性調適路徑 講師：國立臺灣大學生物環境系統工 程學系教授 童慶斌 淨零排放的衝擊-綠色轉型之風險與 挑戰 講師：陽明交通大學資管與財金學系 &財務金融研究所教授 葉銀華 | 9 小時 |
| 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 余東霖副總 陳聰明特助 高雪英協理 王照宇協理 鍾振和經理 李志鵬經理 | 08/17 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示 | 3 小時 |
| 吳玲綾執行副總 陳春明副總 周維崑副總 陳聰明特助 鍾振和經理 蘇清源經理 蔡祐吉經理 | 12/21 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來 人才佈局 | 3 小時 |
| 周維崑副總 公司治理主管 | 04/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 淨零排放、碳中和與企業法規遵循 | 3 小時 |
| | 04/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理之幕後推手：公司治理人員 運作實務 | 3 小時 |
| | 10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理重要判決解讀：以董事責任 為核心 | 3 小時 |

*本公司公司治理主管業依規定至少完成 12 小時進修。

(十一)內部控制制度執行狀況

亞洲水泥股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月7日

本公司民國111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之達成，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111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112年3月7日董事會通過，出席董事14人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞洲水泥股份有限公司



董事長：



總經理：



(十二)股東會及董事會之重要決議

◎股東常會決議事項及執行情形

本公司於 111 年 6 月 29 日召開 111 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 110 年度決算表冊案。
執行情形：承認本公司 110 年營業報告書及財務報表。
- 二、通過本公司 110 年度盈餘分派案。
執行情形：本公司 110 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 3.4 元，訂定 111 年 8 月 3 日為配息基準日，現金股利已於 111 年 8 月 26 日發放。
- 三、通過修正本公司章程部分條文案。
執行情形：辦理本公司公司章程變更登記，業奉經濟部 111 年 8 月 22 日經授商字第 11101137870 號函核准在案。
- 四、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- 五、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。
- 六、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
- 七、通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。
執行情形：通過修正之本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「股東會議事規則」已公告於本公司網站並已依修訂後辦法運作。

◎董事會重要決議

*111 年度及截至 112 年 5 月 11 日止，合計召開 6 次董事會，出席董事、獨立董事對董事會之重要決議均無不同意見。

*證券交易法第 14 條之 3 所列事項獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:全體出席獨立董事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 |
|------------------------------|--|----------------------------|
| 111/03/08 第 27 屆 第 9 次 | 一、通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。 | V |
| | 二、通過本公司 110 年度合併財務報告及個體財務報告業已辦理完竣案。 | V |
| | 三、通過本公司 110 年度盈餘分派案。 | V |
| | 四、通過同意出具本公司 110 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」案。 | V |
| | 五、通過修正本公司公司章程部分條文案。 | |
| | 六、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | V |
| | 七、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 | V |
| | 八、通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 | V |
| | 九、通過本公司 111 年度股東常會日期暨相關事宜案。 | |
| | 十、通過本公司 111 年度預算案。 | V |
| | 十一、通過本公司 111 年度財務報表查核簽證作業會計師委任 | 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 |
|-------------------------------|---|-------------------------|
| | 暨公費案。 | |
| | 十二、通過本公司與金融機構承作換匯換利交易金額不超過美金貳億元整案。 | V |
| 111/05/10 第 27 屆 第 10 次 | 一、通過提報本公司 110 年度營業報告書案。 | V |
| | 二、通過本公司 111 年第一季合併財務報告業已辦理完竣案。 | V |
| | 三、通過訂定本公司第三次海外無擔保轉換公司債轉換普通股之增資發行新股基準日案。 | V |
| | 四、通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 | |
| | 五、通過修訂本公司 111 年度股東常會議程及召開方式案。 | |
| 111/08/10 第 27 屆 第 11 次 | 一、本公司 111 年第 2 季合併財務報告業已辦理完竣案。 | V |
| | 二、本公司 111 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」及「內部稽核制度暨實施細則」案。 | V |
| 111/11/09 第 27 屆 第 12 次 | 一、本公司 111 年第 3 季合併財務報告業已辦理完竣案。 | V |
| | 二、本公司 111 年度第 3 季擬不分派盈餘案。 | V |
| | 三、通過訂本公司 112 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/職務異動/真除等人事案。 | |
| | 六、為請 同意指派資訊安全長暨設置資訊安全專責單位、主管及人員，以負責本公司資訊安全相關工作案。 | |
| | 七、修正本公司「誠信經營守則」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。 | |
| | 十、修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 | |
| | 十一、為推動本公司誠信經營及永續發展，擬制定本公司「賄賂防制管理政策」案。 | |
| 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、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」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 | 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 |
|-------------------------------|--|--------------------------------|
| | 案。 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 |
| 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 |

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

四、簽證會計師公費資訊

(一)本公司揭露會計師公費資訊之情事:

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|---------------------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維 | 111.1.1~111.12.31 | 6,730 | 2,615 | 9,345 | 非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告、賄賂防制管理制度建置等。 |
| | 陳培德 | | | | | |

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，其金額、比例及原因：無。

(四)本公司最近二年度及其期後期間更換會計師之情形:本公司財務報告之簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，茲為配合該所內部業務調整之需要，自 110 年第 1 季起，由戴信維及范有偉會計師改為戴信維及陳培德會計師負責簽證。

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

財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

| 部門 | 姓名 | 職稱 | 取得證照 |
|-----|-----|--------|-----------------------|
| 財務處 | 吳玲綾 | 執行副總經理 | 中華民國會計師 美國會計師 |
| 財務處 | 楊涓玲 | 協理 | 中華民國會計師 中華人民共和國會計師 |
| 財務處 | 李雅萍 | 協理 | 中華民國會計師 |
| 財務處 | 廖育德 | 副經理 | 內部稽核師 電腦稽核師 |
| 財務處 | 陳韋仲 | 副經理 | 特許財務分析師 |
| 稽核處 | 盧麒文 | 三等專員 | 內部稽核師 國際風險管理確認師 |
| 會計處 | 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 | 111 年度 | | 112 年度截至 4 月 29 日止 | |
|-----------|------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 徐旭東 | — | — | — | — |
| 董事 | 遠東新世紀股份有限公司(註一) | — | — | — | — |
| | 張才雄 | — | — | 705,786 | — |
| | 席家宜 | — | — | — | — |
| | 陳長文 | — | — | — | — |
| 董事 | 百揚投資股份有限公司 | — | — | — | — |
| | 歐晉德 | — | — | — | — |
| 董事 | 裕鼎實業股份有限公司 | — | — | — | — |
| | 李坤炎 | 972,000 | — | — | — |
| 董事 | 財團法人徐有庠先生紀念基金會 | — | — | — | — |
| | 徐旭平 | — | — | — | — |
| | 張振崑 | — | — | — | — |
| 董事 | 大聚化學纖維股份有限公司 | — | — | — | — |
| | 陳瑞隆 | — | — | — | — |
| 董事 | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | — | — | — | — |
| | 李冠軍 | — | — | — | — |
| 董事 | 裕民股份有限公司 | — | — | — | — |
| | 李光燾 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 朱雲鵬 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 薛琦 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 陳樹 | — | — | — | — |
| 總經理 | 李坤炎 | 972,000 | — | — | — |
| 執行副總經理 | 吳玲綾 | 180,000 | — | — | — |
| 副總經理 | 陳春明 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 張志鵬 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 余東霖 | — | — | — | — |
| 副總稽核 | 葉文華 | — | — | — | — |
| 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 | — | — | — | — |
| 顧問(退休) | 周維崑 | — | — | 594,796 | — |
| 新竹廠廠長(退休) | 莊正勳 | 111,000 | — | — | — |

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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 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% | 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% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 董事長為該基金會董事 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 代表人:徐旭東 | 181,566,797 | 5.12% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠鼎投資股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人元智大學 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 董事長為該基金會董事 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|---------------------------------|-------------|-------|--------------|------|--------------|------|---|------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 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 | 108,917,469 | 3.07% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠鼎投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人元智大學 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 非關係人 | |
| 中國人壽保險股份有限公司 代表人:譚碩倫 | 86,316,000 | 2.43% | 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 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠鼎投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人元智大學 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 非關係人 | |
| 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 57,971,049 | 1.63% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 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 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| 遠鼎投資股份有限公司 代表人:徐旭東 | 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 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人元智大學 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 董事長為該基金會董事 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 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% |
| 0 | 0% | 0 | | | | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 董事長相同 | |
| 0 | 0% | 0 | | | | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| 0 | 0% | 0 | | | | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| 0 | 0% | 0 | | | | 0% | 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% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 董事長為該基金會董事 | |
| 0 | 0% | 0 | | | | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |

| 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 | 47,499,567 | 1.34% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠鼎投資股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 董事長相同 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 董事長為該基金會董事 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| 財團法人徐元智先生 紀念基金會 代表人:李光燾 | 44,115,478 | 1.24% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 基金會董事為董事長 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 基金會董事為董事長 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 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% | 裕元投資股份有限公司 | 非關係人 | |



| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|-----------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|---|------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 裕元投資股份有限公司 代表人:陳春明 | 43,268,479 | 1.22% | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國人壽保險股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠鼎投資股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 遠東百貨股份有限公司 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人元智大學 | 非關係人 | |
| | | | 0 | 0% | 0 | 0% | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 非關係人 | |



七、綜合持股比例

111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 | 403,088,522 | 100.00% | - | 0.00% | 403,088,522 | 100.00% |
| 旭日工業投資公司 | 90,000 | 100.00% | - | 0.00% | 90,000 | 100.00% |
| 遠龍不銹鋼公司 | 200,000,000 | 100.00% | - | 0.00% | 200,000,000 | 100.00% |
| 南華水泥公司 | 26,138,828 | 99.98% | 5,000 | 0.02% | 26,143,828 | 100.00% |
| 德勤投資公司 | 730,646,976 | 99.99% | 6,625 | 0.00% | 730,653,601 | 99.99% |
| 亞東預拌混凝土公司 | 199,991,837 | 99.99% | 7,968 | 0.00% | 199,999,805 | 99.99% |
| 亞洲水泥(新加坡)公司 | 10,499,618 | 99.99% | - | 0.00% | 10,499,618 | 99.99% |
| 富民運輸公司 | 29,555,742 | 99.95% | 5,000 | 0.02% | 29,560,742 | 99.97% |
| 亞洲工程企業公司 | 8,094,680 | 99.76% | 15,660 | 0.19% | 8,110,340 | 99.95% |
| 嘉惠電力公司 | 568,307,076 | 99.70% | 543,464 | 0.10% | 568,850,540 | 99.80% |
| 遠百亞太開發公司 | 53,250,000 | 25.00% | 149,100,000 | 70.00% | 202,350,000 | 95.00% |
| 遠鼎公司 | 178,707,648 | 35.50% | 259,922,109 | 51.63% | 438,629,757 | 87.13% |
| 亞利預鑄工業公司 | 16,264,709 | 83.94% | 1,154 | 0.01% | 16,265,863 | 83.95% |
| 亞洲水泥(中國)控股公司 | 1,061,209,202 | 67.73% | 71,334,798 | 4.55% | 1,132,544,000 | 72.28% |
| 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% | 20,187,202 | 2.39% | 351,888,354 | 41.64% |
| 亞東證券公司 | 136,713,259 | 18.93% | 146,326,910 | 20.26% | 283,040,169 | 39.19% |
| 遠東新世紀公司 | 1,272,277,085 | 23.77% | 542,231,444 | 10.13% | 1,814,508,529 | 33.90% |
| 裕元投資公司 | 155,000,823 | 29.92% | 515,000 | 0.10% | 155,515,823 | 30.02% |
| 中國山水水泥集團公司 | 331,878,315 | 7.62% | 428,393,000 | 9.84% | 760,271,315 | 17.46% |

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)最近五年股本形成經過

基準日：112年4月29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 |
| 101年12月 | NT\$10 | 3,600,000,000 | 36,000,000,000 | 3,230,918,107 | 32,309,181,070 | 增資配股 | 無 | (註1) |
| 102年12月 | NT\$10 | 3,600,000,000 | 36,000,000,000 | 3,295,536,469 | 32,955,364,690 | 增資配股 | 無 | |
| 103年12月 | NT\$10 | 3,600,000,000 | 36,000,000,000 | 3,361,447,198 | 33,614,471,980 | 增資配股 | 無 | |
| 110年4月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,367,379,460 | 33,673,794,600 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | (註2) |
| 110年7月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,446,057,251 | 34,460,572,510 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | |
| 110年8月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,523,384,400 | 35,233,844,000 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | |
| 110年9月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,544,174,122 | 35,441,741,220 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | |
| 110年10月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,545,572,071 | 35,455,720,710 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | |
| 111年4月 | NT\$10 | 4,000,000,000 | 40,000,000,000 | 3,545,927,557 | 35,459,275,570 | 海外無擔保轉換公司債轉換 | 無 | |
| 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 |
|-----------|-------------------|
| 101年9月11日 | 經授商字第10101189120號 |
| 102年9月23日 | 經授商字第10201196030號 |
| 103年9月17日 | 經授商字第10301193070號 |

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

(二)股份種類

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|----------------------|-------------|---------------|-----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式 普通股 | 3,546,562,881 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：112年4月29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 | 56 | 612 | 130,957 | 669 | 132,304 |
| 持有股數 | 34,752,724 | 299,539,688 | 1,830,200,826 | 738,307,681 | 643,761,962 | 3,546,562,881 |
| 持股比例 | 0.98% | 8.45% | 51.60% | 20.82% | 18.15% | 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：112年4月29日股東常會停止過戶日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 38,507 | 9,518,126 | 0.27% |
| 1,000 至 5,000 | 71,231 | 152,512,735 | 4.30% |
| 5,001 至 10,000 | 11,352 | 87,864,074 | 2.48% |
| 10,001 至 15,000 | 3,701 | 46,365,801 | 1.31% |
| 15,001 至 20,000 | 2,156 | 39,382,576 | 1.11% |
| 20,001 至 30,000 | 1,862 | 46,951,693 | 1.32% |
| 30,001 至 40,000 | 839 | 29,840,380 | 0.84% |
| 40,001 至 50,000 | 575 | 26,506,763 | 0.75% |
| 50,001 至 100,000 | 987 | 70,640,078 | 1.99% |
| 100,001 至 200,000 | 457 | 65,011,134 | 1.83% |
| 200,001 至 400,000 | 238 | 65,972,552 | 1.86% |
| 400,001 至 600,000 | 98 | 47,513,082 | 1.34% |
| 600,001 至 800,000 | 34 | 23,585,034 | 0.67% |
| 800,001 至 1,000,000 | 22 | 20,405,079 | 0.58% |
| 1,000,001 以上 | 245 | 2,814,493,774 | 79.36% |
| 合 計 | 132,304 | 3,546,562,881 | 100% |

特別股

基準日：112年4月29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：112年4月29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 | | 181,566,797 | 5.12% |
| 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | | 108,917,469 | 3.07% |
| 中國人壽保險股份有限公司 | | 86,316,000 | 2.43% |
| 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | | 57,971,049 | 1.63% |
| 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 | | 47,499,567 | 1.34% |
| 財團法人徐元智先生紀念基金會 | | 44,115,478 | 1.24% |
| 裕元投資股份有限公司 | | 43,268,479 | 1.22% |
| 合 計 | | 1,424,468,173 | 40.17% |

(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 | | 110 年 | 111 年 | 當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 3) |
|--------|---------------|-----|-----------|-------------|----------------------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 54.30 | 48.70 |
| 最 低 | | | 40.00 | 36.60 | 40.35 |
| 平 均 | | | 46.33 | 43.38 | 42.78 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 44.26 | 45.35 | - |
| | 分 配 後 | | 40.86 | 43.05 (註 2) | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 3,203,972 | 3,313,166 | - |
| | 每 股 盈 餘 | | 4.70 | 3.63 | - |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 3.40(註 1) | 2.30(註 2) | - |
| | 無償 配股 | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 | | 9.86 | 11.95 | - |
| | 本 利 比 | | 13.63 | 18.86 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 7.34% | 5.30% | - |

註 1：本公司海外無擔保可轉換公司債轉換為普通股，致流通在外普通股股數增加，調整後每股現金股利為 3.39965914。

註 2：已於 112 年 3 月 7 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 |
|-----|------|------------|------|------------|------|
| 106 | 1.2 | 100 | 0 | 0 | 1.2 |
| 107 | 2.8 | 100 | 0 | 0 | 2.8 |
| 108 | 3.0 | 100 | 0 | 0 | 3.0 |
| 109 | 3.46 | 100 | 0 | 0 | 3.46 |
| 110 | 3.4 | 100 | 0 | 0 | 3.4 |
| 111 | 2.3 | 100 | 0 | 0 | 2.3 |

(111 年度為擬議分派之金額)

111 年稅後純益為 12,016,396,477 元。經提列法定及特別盈餘公積後，餘額為 10,864,704,136 元。本公司擬議分派每股現金股利 2.3 元，擬分派金額為 8,155,633,381 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 112 年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

112 年 3 月 7 日第 27 屆董事會第 13 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：

111 年 3 月 8 日第 27 屆董事會第 9 次會議通過分派員工酬勞新台幣 185,108,560 元，董事酬勞新台幣 161,969,990 元。實際分派時，員工及董事酬勞全數發放，與 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

◎買回本公司股份情形：無。

◎特別股辦理情形：無。

◎員工認股權憑證辦理情形：無。

◎限制員工權利新股辦理情形：無。

◎併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、公司債辦理情形

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

| 項目 \ 種類 | 109 年度第 1 次 無擔保普通公司債 | 109 年度第 2 次 無擔保普通公司債 |
|---|--|--|
| 發行日期 | 109 年 4 月 20 日 | 109 年 6 月 18 日 |
| 面額 | NT\$1,000,000 | NT\$1,000,000 |
| 發行及交易地點 | 不適用 | 不適用 |
| 發行價格 | 按面額發行 | 按面額發行 |
| 總額 | NT\$7,700,000,000 | NT\$5,500,000,000 |
| 利率 | 年息 0.66% | 年息 甲券：0.75% 乙券：0.83% |
| 期限 | 五年期 到期日：114.4.20 | 五年期 到期日：114.6.18 七年期 到期日：116.6.18 |
| 保證機構 | 無 | 無 |
| 受託人 | 中國信託商業銀行信託部 | 中國信託商業銀行信託部 |
| 承銷機構 | 元大證券股份有限公司 | 元大證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 黃茂德 | 黃茂德 |
| 簽證會計師 | 戴信維、范有偉 | 戴信維、范有偉 |
| 償還方法 | 本公司債到期一次還本。 | 本公司債到期一次還本。 |
| 未償還金額 | NT\$7,700,000,000 | NT\$5,500,000,000 |
| 贖回或提前清償之條款 | 無 | 無 |
| 限制條款 | 無 | 無 |
| 信用評等機構名稱、 評等日期、公司債評等結果 | 中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日 | 中華信用評等股份有限公司 長期發行人信用評等等級：twA+ 短期發行人信用評等等級：twA-1 評等展望：穩定 債務評等：- 評等日期：108 年 10 月 23 日 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股) 辦法 | 無 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響 | 無 | 無 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | 無 |

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

| 項目 | 種類 | 110 年度第 1 次 無擔保普通公司債 | 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 | 第3次海外無擔保轉換公司債 |
|-----------------------|----|--|
| 發行日期 | | 107年9月21日 |
| 面額 | | 二十萬美元及超過二十萬美元，美金壹仟元之整倍數 |
| 發行及交易地點 | | 新加坡證券交易所 |
| 發行價格 | | 按面額發行 |
| 總額 | | US\$215,000,000 |
| 利率 | | 0% |
| 期限 | | 五年期 到期日：112年9月21日 |
| 保證機構 | | 無 |
| 受託人 | | 紐約梅隆銀行 |
| 承銷機構 | | UBS AG Hong Kong Branch |
| 簽證律師 | | 王雅嫻 |
| 簽證會計師 | | 郭俐雯、范有偉 |
| 償還方法 | | 除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，將依本債券面額加計年利率0.6%之收益率，將本債券全數償還。 |
| 未償還金額 | | US\$660,000 |
| 贖回或提前清償之條款 | | <p>A. 於本債券發行滿3年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續30個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額之130%時，本公司得按提前贖回價格將債券全部或部分贖回。</p> <p>B. 當超過百分之九十之本債券已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，本公司得以提前贖回價格將債券全部贖回。</p> <p>C. 當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得以提前贖回價格將債券全部贖回。</p> |
| 限制條款 | | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 無 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | |
|---------------------------------------|---|---|
| 附 其 他 權 利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 214,340,000 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | <p>債券持有人可於本債券發行滿三個月之翌日起，至到期日前30日止，除本公司依法停止過戶期間或本債券發行條件或受託契約另有規定外，得隨時向本公司請求將本債券轉換為本公司普通股。前述所稱停止過戶期間係指：</p> <p>A.本公司股東常會開會前60日內，股東臨時會開會前30日內，或其他依法暫停過戶期間。</p> <p>B.如本公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自本公司無償配股停止過戶首日、現金股息停止過戶首日或現金增資認股停止過戶首日前15個營業日起，至權利分派基準日止。</p> <p>C.如本公司辦理減資時，自辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止。</p> <p>D.其他依中華民國法律或台灣證券交易所規定之停止過戶期間。</p> <p>E.前述有關中華民國停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。</p> |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 本次所發行之海外無擔保轉換公司債，票面利率為0%，預計可降低利息費用，對股東權益應有正面之效益 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | |

交/轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 第三次海外無擔保轉換公司債 | | | | | | |
|----------------------|-------------------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|-----------------|
| 項目 | 年度 | 發行時 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 截至 112年3月31日 |
| | 轉換公司債 市價(US\$) | 最高 | 100 | 107.07 | 126.37 | 130.98 | 157.05 | 150.46 |
| 最低 | | 100 | 99.23 | 101.38 | 104.49 | 122.04 | 108.60 | 127.42 |
| 平均 | | 100 | 102.37 | 111.90 | 120.16 | 141.27 | 132.06 | 135.43 |
| 轉換價格(NT\$)/股 | | 42.24 | 42.24 | 39.7 | 37.11 | 34.65 | 31.99 ^{註(1)} | 31.99 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 107年9月21日發行 NT\$42.24/股 | | | | | | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | | | | | | |

註(1)：根據本債券發行辦法規定，每股轉換價格於本公司配發現金股利及股票股利時進行調整，自111年8月4日起轉換價格調整為NT\$31.99/股。

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，111年各同業公司共銷售水泥 11,165,815 公噸，年減 7.8%，其中內銷 10,067,671 公噸，年減 2.22%，外銷 1,098,144 公噸，年減 39.49%；另進口水泥 3,434,518 公噸，年增 45.47%。本公司 111 年內銷水泥 3,130,697 公噸，年增 6.74%，占國產業者 31.10%，占全臺水泥銷售量 23.19%。111 年在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，國內經濟表現並不理想，所幸受惠於國內防疫管制措施持續放寬且邊境開放，加上政府持續提高公共建設規模下，水泥需求仍持續上揚。111 年國內水泥耗用量為 13,502,189 公噸，年增 6.67%，每人年平均消耗量為 580 公斤，年增 7.01%。

2.展望 112 年：

(1)國內市場：

112 年國內經濟受到全球景氣低迷影響，終端市場消費動能減弱，產業鏈持續進行庫存調整，營建工程投資成長力道疲弱，加上 112 年第一季進出口與外銷訂單表現均呈雙位數衰退，出口動能放緩，亦影響投資成長，故台經院預測 112 年國內經濟成長率為 2.31%，較前期(112 年 1 月)預測下修 0.27 個百分點，預估 112 年台灣景氣呈現內溫外冷，經濟成長挑戰嚴峻。

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。依行政院主計總處公告，112 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,725 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算編列 832 億元、營業與非營業特種基金編列 3,415 億元，合共 5,972 億元，較 111 年度相同基礎增加 1,457 億元，約增 32.3%。

不動產方面，內政部公布 111 年全臺房市買賣移轉棟數為 31.8 萬棟，年減 8.6%，創近 3 年以來新低。展望 112 年房市，在國內景氣趨緩、房貸利率近 2%、平均地權條例修正案三讀通過、房市新增供給遞增等不利因素下，對未來需求看法保守。

整體而言，112 年營建景氣將延續公建需求增長、民建需求下滑趨勢，上半年在公共建設帶動下，應可呈現成長態勢，惟下半年在經濟前景不明朗、房市政策、營建成本及缺工、總統大選等四大變數影響下，景氣看法趨於保守。

(2)國外市場：

112年上半年中國水泥市場緩慢回升，但產能仍大於消費量，無進口需求。越南因國內產能擴增太快，國內嚴重供過於求，積極尋求外銷，嚴重影響國際水泥市場。

市場方面，越南國內水泥需求小幅增長，但在產能嚴重供過於求狀況下，水泥熟料積極銷往新加坡、菲律賓、孟加拉、美國、澳洲等國，其餘東南亞國家需求大致持平。東北亞部分，日本內銷需求持續持平，但外銷價格因煤炭成本上漲無法與越南競爭，出口將較去年減少15%；韓國需求大致持平，外銷因碳稅因素亦僅保持基本量。美國市場樂觀穩定，本公司外銷的美西及夏威夷市場，因當地政府持續推動基建工程，因此需求不受影響。本公司花蓮廠憑藉卓越的品質管控及研發能力，成功外銷低碳水泥至美國市場。展望112年，本公司將持續配合政府水泥外銷政策，維持水泥出口量不超過政策限額，僅維繫少數長期供應客戶，求價不求量，以爭取公司經營獲利最大化；外銷客戶不足的量，仍將積極透過貿易模式，向他國採購水泥、熟料、石膏及矽砂等轉銷東南亞市場。

整體而言，國內市場景氣上半年仍將穩定成長，惟下半年在經濟前景不明朗等因素下，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 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 項 目 | 金 額 | 用途及成果 |
|---|------------------|--------|---|
| 1 | 全台儲運站圖控及發貨系統更新工程 | 11,470 | 將花蓮廠 ACTEC 圖控系統及智慧發貨系統成果擴展至全台各儲運站，預計佈署花蓮、基隆、台中、嘉國、南華、高雄儲運站，針對各儲運站網路連線、圖控、發貨系統進行軟硬體升級及改版，大幅提升發貨穩定性及效率。 |
| 2 | 離線備份系統建置工程 | 600 | 近年來勒索病毒逐年倍增，製造業受勒索病毒侵害的事件頻傳，防不勝防，本廠制定了各項預防措施及政策以防止勒索病毒入侵。雖然事前預防比事後補救來的有效。但對企業來說，除了事前的預防，發生災害時的應變措施，也是同等的重要，因為沒有人可以保證事故不會發生，所以完善的備份系統，就是企業的最後一道防線。完善的備份系統除了確保資料的安全之外，還須具備在事故發生時，可以快速恢復的能力。亞泥花蓮廠原本建置在線備份、異地備份等系統，但面對勒索病毒，原有備份系統仍存在受勒索病毒侵擾的潛在風險，為保證資料安全，今年度另導入離線備份系統，利用特殊隔離技術，確保資料安全遠離勒索病毒的侵害。 |
| 3 | 節能環保之卜特蘭石灰石水泥開發 | 1,500 | 因應國際市場趨勢及潮流，花蓮廠已成功研發生產【卜特蘭石灰石水泥】，相較於一般卜特蘭水泥而言，卜特蘭石灰石水泥之石灰石添加量允許由 5% 至最高 15%。花蓮廠目前生產之石灰石水泥之石灰石添加量可達 10%，其性質仍可符合客戶要求。 |

| | | | |
|-----|-----------|--------|--|
| 4 | 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 111 年全年爆破監測振動速度全年平均值 0.049 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。 |
| 合 計 | | 13,860 | |

(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，外銷則銷往美西、夏威夷、關島以及新加坡等地區。

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

◎市場占有率：

本公司 111 年內銷水泥 3,130,697 公噸，占國產業者 31.10%，占全省水泥消耗量之 23.19%。

◎市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

1.111 年市場景氣，在烏俄戰爭持續僵持、美中兩大陣營持續對抗、歐美抑制惡性通膨仍未達標、金融體系面臨嚴苛考驗情形下，全球經濟陷入陰霾疑慮未減，112 年臺灣經濟成長挑戰嚴峻。台經院預測 112 年國內經濟成長率為 2.31%，較前期(112 年 1 月)預測下修 0.27 個百分點。

此外展望 112 年民間建案，在國內景氣趨緩、房貸利率近 2%、平均地權條例修正案三讀通過、房市新增供給遞增等不利因素下，建商對未來需求看法趨於保守。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，112 年整體公共建設預算規模接近 6,000 億元，創歷年新高，較今年增加 1,460 億元，成長 32%。

整體而言，112 年營建景氣將延續公建需求增長、民建需求下滑趨勢，上半年在公共建設帶動下，應可呈現成長態勢，惟下半年在在經濟前景不明朗、房市政策、營建成本及缺工、總統大選等四大變數影響下，景氣看法趨向保守。

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，112 年度預計外銷 40~50 萬公噸水泥，與去年持平。本公司與主要長期合作對象馬來西亞、美國及夏威夷等國客戶，素來保持良好關係，另外將藉由貿易方式持續拓展國外業務，滿足國外客戶需求。

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

◎產業發展之有利因素

1.112 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。112 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,725 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算編列 832 億元、營業與非營業特種基金編列 3,415 億元，合計共 5,972 億元，較 111 年度相同基礎增加 1,457 億元，約增 32.3%。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，112 年比例降至 22% 以內，國內水泥處於供過於求的情況。
3. 礦業法目前正處於修法之際，產業經營將面臨更嚴苛條件的要求與限制。
4. 花蓮地區礦石稅由原每公噸 10 元調高至 70 元，以及原物料價格的上漲使水泥業的成本上揚，經營更加艱難。
5. 因應對策：在國內，穩固市場地位、強化現有產、運、銷團隊經營效率，鞏固中、下游通路；在國外，持續選定優良目標市場，建立生產與配銷基地，並藉由貿易方式拓展新興國家客戶，致力經營獲利穩定之目標。

(二)主要產品之用途及產製過程

◎第一型水泥

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

◎第二型水泥

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

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

◎特種規範水泥

依客戶特殊需求產製供應。

◎產製過程

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

(三)主要原(燃)料供應狀況

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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣元

| 項目 | 110 年 | | | | 111 年 | | | |
|----|--------------------------|---------------|---------------|---------|---------------------------------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 澳洲煤 BB 能源公司 | 805,785,773 | 27.09 | 原料供應商 | Glencore Coal Sales PTY Limited | 1,035,770 | 23.74 | 原料供應商 |
| 2 | 中菱企業有限公司 | 543,873,214 | 18.28 | 原料供應商 | 澳洲煤 BB 能源公司 | 981,960 | 22.51 | 原料供應商 |
| 3 | 安禾工程 | 115,950,805 | 3.90 | 工程廠商 | 中菱企業有限公司 | 401,526 | 9.21 | 原料供應商 |
| 4 | KENWAY INTERNATIONAL LTD | 85,019,729 | 2.86 | 設備供應商 | KENWAY INTERNATIONAL LTD | 252,765 | 5.80 | 設備供應商 |
| | 其他 | 1,423,852,866 | 47.87 | | 其他 | 1,691,309 | 38.77 | |
| | 進貨淨額 | 2,974,483 | 100.00 | | 進貨淨額 | 4,363,330 | 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：新台幣元

| 項目 | 110 年 | | | | 111 年 | | | |
|----|--------------|-----------|----------------|---------|--------------|------------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 亞東預拌混凝土(股)公司 | 1,629,420 | 18.85 | 子公司 | 亞東預拌混凝土(股)公司 | 2,510,261 | 24.58 | 子公司 |
| | 其他 | 7,014,557 | 81.15 | | 其他 | 7,700,288 | 75.42 | |
| | 銷貨淨額 | 8,643,977 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 10,210,549 | 100.00 | |

註：變動原因為市場自由機制。

*截至 112 年 3 月 31 日年報刊印日前，112 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 | 年度 生產 量值 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|----------|----------------|--------|-------|-----------|--------|-------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 水泥、熟料 | | 5,597 | 3,653 | 6,771,282 | 5,597 | 3,671 | 7,859,249 |

亞泥(中國)

單位：仟噸，新台幣仟元

| 主要 產品 | 年度 生產 量值 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|----------|----------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 水泥、熟料 | | 36,600 | 29,787 | 33,276,188 | 36,600 | 28,530 | 35,189,711 |

(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 | 年度 銷售 量值 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|----------|----------------|--------|-----------|-----|-----------|--------|-----------|-----|---------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 水泥、熟料 | | 2,972 | 6,749,732 | 695 | 1,062,855 | 3,155 | 8,356,278 | 547 | 947,700 |

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 | 年度 銷售 量值 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|----------|----------------|--------|------------|-----|---|--------|------------|-----|---|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 水泥、熟料 | | 29,679 | 48,235,550 | - | - | 28,110 | 39,694,276 | - | - |

註：係自產水泥、熟料銷售。

三、人力資源概況

| 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 截至 112 年 03 月 31 日 |
|-------------|---------|--------|--------|-----------------------|
| 員 工 人 數 | 總 公 司 | 151 | 152 | 143 |
| | 新 竹 廠 | 29 | 30 | 29 |
| | 花 蓮 廠 | 303 | 302 | 301 |
| | 合 計 | 483 | 484 | 473 |
| 平 均 年 歲 | | 45.97 | 46.04 | 46.01 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 16.75 | 16.50 | 16.50 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.21% | 0.21% | 0.21% |
| | 碩 士 | 18.63% | 18.89% | 18.95% |
| | 大 專 | 46.38% | 47.23% | 46.74% |
| | 高 中 | 31.47% | 30.59% | 30.95% |
| | 高 中 以 下 | 3.31% | 3.08% | 3.15% |

四、環保支出資訊

截至 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 用途及成果 |
|----------|---------|--|
| 1 礦場植生綠化 | 21,270 | 花蓮廠持續推動礦場植生綠化，111 年已綠化復舊面積 77.9 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化佔礦場面積約 77.43%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊。 |
| 2 環保支出 | 30,249 | 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 4,554 仟元，工程申請單為 13,825 仟元，領料則為 11,870 仟元。 |
| 3 固定資產 | 224,501 | 屬於環保類之固定資產及相關設備更新。 |
| 4 訓練費用 | 670 | 環保工作之教育訓練及課程。 |
| 合 計 | 276,690 | |



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。

2.花蓮廠現有靜電收塵機6座，袋式收塵機82套，投資總額新台幣9億5千餘萬元。並持續投入各項資源，於110年及今年(112)實施空污防制設施靜電集塵器更換為收塵效率較佳之袋式集塵器，以提升空污防制效率及花蓮縣空氣品質。

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 25 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團期開放競賽」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，亦為水泥產業唯一多次榮獲工業局頒發之溫室氣體自願減量績優廠商獎。。

(三) 植生綠化與美化

1.新竹、花蓮兩廠礦區全面實施植生綠化及水土保持工作，並配合政府之綠化運動，廣植五節芒、楓香、羊屎鳥、紅檉、台灣赤陽、相思樹、山芙蓉、欒樹、百喜草、蟛蜞菊等，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，111 年已綠化復舊面積 77.9 公頃、開採作業區 20.0 公頃，綠化佔礦場面積約 77.43%，並採用自創植生土包快速綠化工法，加速綠化降低景觀衝擊。

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

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

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。

(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。

111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。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。

111年度，在疫情衝擊下，本公司員工仍以線上線下方式共完成內外訓594梯次、4,479人次、15,334小時之訓練，共支出教育訓練費約241萬元。

(四)退休制度

本公司「從業人員工作規則」明訂有任用、服務、考核、獎懲、升遷及退休撫恤

等規定。依法設有勞工退休準備金監督委員會，依一定比例提撥退休金提存至政府指定機構，並定期召開委員會，審核退休金提撥及運用情形，充分保障同仁之退撫權益。另針對選擇採用勞工退休金條例之員工，依法按工資分級表每月提繳退休金於員工在勞保局之個人帳戶，以維員工權益。

(五)行為準則

本公司「誠、勤、樸、慎及創新」的經營理念長久以來已深植員工心中。誠者，坦白熱誠；勤者，殫精竭慮；樸者，節約樸素；慎者，謹慎精確。簡言之，「凡事澈澈底底、清清楚楚、追根究柢、做好為止」，以及「與時俱進地藉由創造或變革，推動事務更新的精神」，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-111年達成全年職場零災害目標

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，自111年9月開始導入ISO45001/CNS45001職安衛管理系統，預計於112年6月底前完成外部稽核驗證，完成後全公司與子公司有關職安衛管理全數納入系統化管理，預期可以減少事故，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)落實採購管理，確保原、物料安全與機械設備（施）本質安全：各單位在採購原、物料或建構機械、設備（施）時，即將安全衛生標準與防護納入標的



與設計，確保製程、產品及機械設備達到本質安全要求。

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

(七)薪酬獎勵

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

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

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|-----------------|---------------|-----------|------|
| 中期借款/履約保證 | 日商瑞穗銀行台北分行 | 112/03~114/03 | 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 | 111/07~113/07 | 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 | 111/11~113/11 | 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 | 112/01~113/07 | 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 | 112/02~114/02 | 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 | 109/12~112/12 | 按月付息，到期還本 | 無 |
| 銀行長期信用借款 | 元大商業銀行 | 112/01~114/01 | 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 | 111/12~113/12 | 按月付息，到期還本 | 無 |
| 銀行長期信用借款 | 星展（台灣）商業銀行 | 111/12~113/12 | 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 | 111/11~113/11 | 按月付息，到期還本 | 無 |
| 銀行長期信用借款 | 凱基商業銀行 | 111/08~113/08 | 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 | 111/08~113/08 | 按月付息，到期還本 | 無 |
| 銀行長期信用借款 | 玉山商業銀行 | 111/07~113/07 | 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 | 111/07~113/07 | 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 | 111/06~113/06 | 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 | 111/06~113/06 | 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 | 111/06~113/06 | 按月付息，到期還本 | 無 |
| 長期燃料供應 | BB 公司 | 111/01~111/12 | 煤碳買賣契約 | 無 |
| 長期原料供應 | 中菱企業股份有限公司 | 110/04~113/03 | 高鈣石灰石買賣契約 | 無 |
| 長期原料供應 | 石膏貿易公司 FULL MAX | 111/01~111/12 | 石膏買賣契約 | 無 |
| 長期服務發包 | 安禾企業 | 111/01~111/12 | 服務契約 | 無 |
| 長期工程發包 | 源太公司 | 111/03~112/05 | 工程發包契約 | 無 |

陸、財務概況

一、最近 5 年度財務報表與查核意見

(一) 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流動資產 | | 80,358,506 | 89,242,066 | 87,023,947 | 105,955,718 | 111,449,752 |
| 不動產、廠房及設備 | | 52,549,341 | 50,681,281 | 52,820,212 | 41,431,732 | 39,795,675 |
| 無形資產 | | 3,694,783 | 7,000,317 | 7,254,262 | 6,969,037 | 6,789,196 |
| 其他資產 | | 142,585,368 | 150,354,848 | 149,988,434 | 162,699,582 | 166,208,504 |
| 資產總額 | | 279,187,998 | 297,278,512 | 297,086,855 | 317,056,069 | 324,243,127 |
| 流動負債 | 分配前 | 62,804,294 | 74,335,619 | 64,027,610 | 71,082,366 | 70,962,661 |
| | 分配後 | 72,216,346 | 84,419,961 | 75,960,748 | 83,137,311 | - |
| 非流動負債 | | 57,335,358 | 53,493,855 | 63,172,293 | 65,700,817 | 69,047,221 |
| 負債總額 | 分配前 | 120,139,652 | 127,829,474 | 127,199,903 | 136,783,183 | 140,009,882 |
| | 分配後 | 129,551,704 | 137,913,816 | 139,133,041 | 148,838,128 | - |
| 歸屬於本公司業主之權益 | | 137,892,226 | 146,067,358 | 147,768,559 | 156,926,923 | 160,816,847 |
| 股本 | | 33,614,472 | 33,614,472 | 33,614,472 | 35,455,721 | 35,459,276 |
| 資本公積 | | 1,362,554 | 1,456,054 | 1,492,584 | 5,986,339 | 6,005,713 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 99,918,986 | 108,564,355 | 111,583,496 | 114,999,751 | 115,195,194 |
| | 分配後 | 90,506,934 | 98,480,013 | 99,650,358 | 102,944,806 | - |
| 其他權益 | | 2,996,214 | 2,432,477 | 1,078,007 | 485,112 | 4,156,664 |
| 非控制權益 | | 21,156,120 | 23,381,680 | 22,118,393 | 23,345,963 | 23,416,398 |
| 權益總額 | 分配前 | 159,048,346 | 169,449,038 | 169,886,952 | 180,272,886 | 184,233,245 |
| | 分配後 | 149,636,294 | 159,364,696 | 157,953,814 | 168,217,941 | - |

(二)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|----------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 營業收入 | 82,741,004 | 89,347,637 | 78,240,880 | 89,654,713 | 90,340,503 |
| 營業毛利 | 21,171,461 | 25,586,317 | 23,329,476 | 21,180,878 | 11,755,482 |
| 營業淨利 | 18,153,110 | 22,063,176 | 19,670,138 | 17,686,217 | 8,571,273 |
| 營業外收入及支出 | 2,217,008 | 6,330,006 | 4,473,745 | 4,247,696 | 6,625,704 |
| 稅前利益 | 20,370,118 | 28,393,182 | 24,143,883 | 21,933,913 | 15,196,977 |
| 本期淨利 | 14,889,197 | 22,243,953 | 18,773,807 | 17,527,770 | 12,597,136 |
| 其他綜合損益淨額 | 1,436,173 | (617,304) | (1,189,331) | (396,550) | 4,417,882 |
| 本期綜合損益總額 | 16,325,370 | 21,626,649 | 17,584,476 | 17,131,220 | 17,015,018 |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 11,117,094 | 17,459,673 | 14,710,486 | 15,068,221 | 12,016,396 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 3,772,103 | 4,784,280 | 4,063,321 | 2,459,549 | 580,740 |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | 12,811,353 | 17,652,536 | 13,255,580 | 14,758,614 | 16,002,287 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 3,514,017 | 3,974,113 | 4,328,896 | 2,372,606 | 1,012,731 |
| 每股盈餘 | 3.54 | 5.56 | 4.70 | 4.70 | 3.63 |

(三)簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 流動資產 | | 10,164,679 | 10,880,961 | 11,779,434 | 17,693,205 | 16,514,946 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,374,050 | 4,234,288 | 4,137,094 | 4,375,078 | 4,356,609 |
| 無形資產 | | 8,344 | 4,957 | 3,171 | 3,309 | 2,095 |
| 其他資產 | | 178,284,025 | 188,820,293 | 199,978,546 | 208,445,586 | 215,673,742 |
| 資產總額 | | 192,831,098 | 203,940,499 | 215,898,245 | 230,517,178 | 236,547,392 |
| 流動負債 | 分配前 | 17,648,284 | 16,273,235 | 14,682,102 | 16,716,480 | 19,898,035 |
| | 分配後 | 27,060,336 | 26,357,577 | 26,615,240 | 28,771,425 | - |
| 非流動負債 | | 37,290,588 | 41,599,906 | 53,447,584 | 56,873,775 | 55,832,510 |
| 負債總額 | 分配前 | 54,938,872 | 57,873,141 | 68,129,686 | 73,590,255 | 75,730,545 |
| | 分配後 | 64,350,924 | 67,957,483 | 80,062,824 | 85,645,200 | - |
| 股本 | | 33,614,472 | 33,614,472 | 33,614,472 | 35,455,721 | 35,459,276 |
| 資本公積 | | 1,362,554 | 1,456,054 | 1,492,584 | 5,986,339 | 6,005,713 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 99,918,986 | 108,564,355 | 111,583,496 | 114,999,751 | 115,195,194 |
| | 分配後 | 90,506,934 | 98,480,013 | 99,650,358 | 102,944,806 | - |
| 其他權益 | | 2,996,214 | 2,432,477 | 1,078,007 | 485,112 | 4,156,664 |
| 權益總額 | 分配前 | 137,892,226 | 146,067,358 | 147,768,559 | 156,926,923 | 160,816,847 |
| | 分配後 | 128,480,174 | 135,983,016 | 135,835,421 | 144,871,978 | - |

(四)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 營業收入 | 8,732,236 | 8,985,917 | 8,991,169 | 9,134,245 | 10,742,667 |
| 營業毛利 | 256,534 | 469,483 | 1,061,298 | 1,334,852 | 1,704,348 |
| 營業淨利 | (393,973) | (212,675) | 510,628 | 696,636 | 1,096,747 |
| 營業外收入及支出 | 12,588,705 | 18,368,775 | 14,952,902 | 14,913,920 | 11,617,912 |
| 稅前利益 | 12,194,732 | 18,156,100 | 15,463,530 | 15,610,556 | 12,714,659 |
| 本期淨利 | 11,117,094 | 17,459,673 | 14,710,486 | 15,068,221 | 12,016,396 |
| 其他綜合損益淨額 | 1,694,259 | 192,863 | (1,454,906) | (309,607) | 3,985,891 |
| 本期綜合損益總額 | 12,811,353 | 17,652,536 | 13,255,580 | 14,758,614 | 16,002,287 |
| 每股盈餘 | 3.54 | 5.56 | 4.70 | 4.70 | 3.63 |

(五)簽證會計師及查核意見

| 年 度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|---------|----------------------------|
| 107 年 | 郭俐雯、范有偉 | 無保留意見 加強調事項及其他事項段落之查核報告 |
| 108 年 | 戴信維、范有偉 | 無保留意見 加其他事項段落之查核報告 |
| 109 年 | 戴信維、范有偉 | 無保留意見 加其他事項段落之查核報告 |
| 110 年 | 戴信維、陳培德 | 無保留意見 加其他事項段落之查核報告 |
| 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 |

二、最近 5 年度財務分析

合併財務報告

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|--|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 分析項目 | | | | | | |
| 財務結構 | 負債佔資產比率 (%) | 43.03 | 43.00 | 42.82 | 43.14 | 43.18 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%) | 411.77 | 439.89 | 441.23 | 593.68 | 636.45 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 127.95 | 120.05 | 135.92 | 149.06 | 157.05 |
| | 速動比率 (%) | 112.34 | 109.57 | 125.61 | 136.66 | 143.38 |
| | 利息保障倍數 (次) | 13.17 | 16.60 | 21.75 | 25.53 | 12.73 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.99 | 3.95 | 4.05 | 5.23 | 6.36 |
| | 平均收現日數 | 91 | 92 | 90 | 70 | 57 |
| | 存貨週轉率 (次) | 7.52 | 7.25 | 7.63 | 8.89 | 8.99 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 7.73 | 5.85 | 4.76 | 6.21 | 6.75 |
| | 平均銷貨日數 | 49 | 50 | 48 | 41 | 41 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1.56 | 1.73 | 1.51 | 1.90 | 2.22 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.31 | 0.31 | 0.26 | 0.29 | 0.28 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 6.17 | 8.22 | 6.63 | 5.94 | 4.25 |
| | 權益報酬率 (%) | 9.77 | 13.54 | 11.07 | 10.01 | 6.91 |
| | 稅前純益佔實收資本比率 (%) | 60.60 | 84.47 | 71.83 | 61.86 | 42.86 |
| | 純益率 (%) | 17.99 | 24.90 | 23.99 | 19.55 | 13.94 |
| | 基本每股盈餘 (元) | 3.54 | 5.56 | 4.70 | 4.70 | 3.63 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 14.75 | 50.14 | 30.65 | 12.09 | 21.57 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 127.58 | 180.16 | 172.34 | 131.52 | 122.43 |
| | 現金再投資比率 (%) | 2.24 | 11.73 | 3.80 | (1.29) | 1.20 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.27 | 1.28 | 1.25 | 1.28 | 1.56 |
| | 財務槓桿度 | 1.10 | 1.09 | 1.06 | 1.05 | 1.18 |
| 最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因說明： 利息保障倍數及稅前純益佔實收資本額比率下降主要係稅前利益減少。 資產報酬率、權益報酬率及純益率下降主要係稅後利益減少。 每股盈餘下降主要係歸屬於本公司業主之淨利減少。 現金流量比率及現金再投資比率上升主要係本年度營業活動之淨現金流入增加。 營運槓桿度增加主要係營業利益減少。 | | | | | | |

個體財務報告

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|--|----------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 財務結構 | 負債佔資產比率 (%) | 28.49 | 28.38 | 31.56 | 31.92 | 32.01 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%) | 4,005.05 | 4,432.09 | 4,863.71 | 4,886.79 | 4,972.89 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 57.60 | 66.86 | 80.23 | 105.84 | 83.00 |
| | 速動比率 (%) | 48.17 | 57.37 | 70.79 | 98.09 | 74.10 |
| | 利息保障倍數 (次) | 37.73 | 50.16 | 43.36 | 40.72 | 28.25 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 8.92 | 8.43 | 8.64 | 8.98 | 10.00 |
| | 平均收現日數 | 41 | 43 | 42 | 41 | 37 |
| | 存貨週轉率 (次) | 5.72 | 5.30 | 5.41 | 5.81 | 6.15 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.44 | 5.18 | 4.45 | 3.85 | 4.41 |
| | 平均銷貨日數 | 64 | 69 | 67 | 63 | 59 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1.93 | 2.09 | 2.15 | 2.15 | 2.46 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.05 | 0.05 | 0.04 | 0.04 | 0.05 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 6.11 | 8.95 | 7.15 | 6.89 | 5.31 |
| | 權益報酬率 (%) | 8.38 | 12.30 | 10.01 | 9.89 | 7.56 |
| | 稅前純益佔實收資本比率 (%) | 36.28 | 54.01 | 46.00 | 44.03 | 35.86 |
| | 純益率 (%) | 127.31 | 194.30 | 163.61 | 164.96 | 111.86 |
| | 基本每股盈餘 (元) | 3.54 | 5.56 | 4.70 | 4.70 | 3.63 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 18.45 | 47.97 | 47.30 | 39.39 | 42.74 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 88.37 | 83.03 | 80.17 | 69.44 | 66.52 |
| | 現金再投資比率 (%) | (0.49) | (0.94) | (1.71) | (2.72) | (1.78) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 註 1 | 註 1 | 1.94 | 1.59 | 1.43 |
| | 財務槓桿度 | 註 2 | 註 2 | 3.51 | 2.29 | 1.74 |
| <p>最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因說明： 流動比率及速動比率下降主要係本年度流動負債增加。 利息保障倍數下降主要係稅前利益減少。 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘下降主要係稅後利益減少。 現金再投資比率上升主要係本年度營業活動之淨現金流入增加。 財務槓桿度下降主要係本年度營業利益增加。</p> | | | | | | |

註 1：該比率為零或負數。

註 2：該營業損益為負數，故不予計算

**財務比例計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
 (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
 (3)稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本額。
 (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
 (5)基本每股盈餘＝（歸屬於本公司業主之損益－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111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111年度決算表冊報告書

茲准

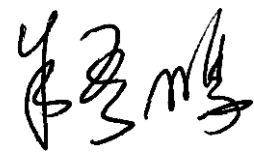
董事會造送本公司 111 年度營業報告書、盈餘分派案及經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、陳培德會計師查核簽證之財務報表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，

敬請 鑒核。

此致

本公司112年度股東常會

審計委員會召集人： 朱雲鵬



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 0 9 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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

隨著中國政府收緊房地產市場之監管，以及中國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 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）16,885,741 仟元及 16,266,895 仟元，分別佔合併資產總額之 5.2%及 5.1%，民國 111 及 110 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 396,237 仟元及 1,954,442 仟元，分別佔合併稅前淨利之 2.6%及 8.9%。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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 111 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 112 年 3 月 16 日


 亞洲水泥股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|----------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及三五) | \$ 43,486,332 | 13 | \$ 33,450,618 | 10 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 26,710,158 | 8 | 24,229,761 | 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) | 4,833,688 | 2 | 7,200,544 | 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) | 11,238,921 | 4 | 14,755,328 | 5 |
| 1140 | 合約資產-流動(附註二八及三五) | 135,578 | - | 188,287 | - |
| 1150 | 應收票據-非關係人 | 2,557,075 | 1 | 3,446,456 | 1 |
| 1170 | 應收帳款-非關係人(附註十及十一) | 10,819,177 | 3 | 10,314,291 | 3 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註十及三五) | 616,113 | - | 666,721 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註三五) | 851,355 | - | 568,283 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註三十) | 36,765 | - | 73,780 | - |
| 130X | 存貨(附註十二) | 8,667,817 | 3 | 8,813,309 | 3 |
| 1410 | 預付款項(附註三五) | 1,036,876 | - | 1,907,635 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註二十) | 459,897 | - | 340,705 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>111,449,752</u> | <u>34</u> | <u>105,955,718</u> | <u>33</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) | 11,494,100 | 4 | 11,132,674 | 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) | 70,561 | - | 60,619 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四、三五及三六) | 91,718,368 | 28 | 88,108,186 | 28 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十五及三六) | 39,795,675 | 12 | 41,431,732 | 13 |
| 1755 | 使用權資產(附註十六及三五) | 4,974,040 | 2 | 4,756,164 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產(附註十七及三六) | 37,186,104 | 11 | 36,843,630 | 12 |
| 1780 | 無形資產(附註十八及十九) | 6,789,196 | 2 | 6,969,037 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註三十) | 789,858 | - | 891,351 | - |
| 194D | 應收融資租賃款-非流動(附註十一) | 14,962,846 | 5 | 16,304,836 | 5 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註二十、二六及三五) | 5,012,627 | 2 | 4,602,122 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>212,793,375</u> | <u>66</u> | <u>211,100,351</u> | <u>67</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 324,243,127</u> | <u>100</u> | <u>\$ 317,056,069</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註二一及三五) | \$ 28,692,869 | 9 | \$ 23,699,570 | 7 |
| 2110 | 應付短期票券(附註二二) | 27,059,806 | 8 | 27,887,081 | 9 |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二八) | 836,904 | - | 1,046,223 | - |
| 2170 | 應付款項及費用-非關係人(附註十九) | 10,393,404 | 3 | 12,237,120 | 4 |
| 2180 | 應付款項及費用-關係人(附註三五) | 374,293 | - | 265,249 | - |
| 2216 | 應付股利及酬勞 | 258,059 | - | 251,819 | - |
| 2219 | 其他應付款-其他 | 31,503 | - | 40,281 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註三十) | 1,359,739 | 1 | 2,414,410 | 1 |
| 2250 | 負債準備-流動(附註二五) | 24,932 | - | 74,782 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十六及三五) | 261,250 | - | 187,274 | - |
| 2313 | 遞延收入-流動(附註二四) | 75,912 | - | 75,912 | - |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註二三及三五) | 1,593,990 | 1 | 2,902,645 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>70,962,661</u> | <u>22</u> | <u>71,082,366</u> | <u>22</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註二三) | 45,100,000 | 14 | 45,131,854 | 14 |
| 2540 | 長期借款(附註二三及三五) | 10,415,840 | 3 | 7,050,329 | 2 |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註二十、二五及三七) | 1,040,794 | - | 1,027,756 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註三十) | 10,169,111 | 3 | 10,297,825 | 3 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十六及三五) | 1,302,028 | 1 | 1,084,452 | 1 |
| 2630 | 長期遞延收入(附註二四) | 620,157 | - | 696,069 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註二六) | 111,146 | - | 130,949 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 288,145 | - | 281,583 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>69,047,221</u> | <u>21</u> | <u>65,700,817</u> | <u>21</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>140,009,882</u> | <u>43</u> | <u>136,783,183</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 | 35,459,276 | 11 | 35,455,721 | 11 |
| 3200 | 資本公積 | 6,005,713 | 2 | 5,986,339 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 21,318,344 | 7 | 19,783,405 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 66,656,628 | 21 | 66,476,869 | 21 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 27,220,222 | 8 | 28,739,477 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>115,195,194</u> | <u>36</u> | <u>114,999,751</u> | <u>37</u> |
| 3400 | 其他權益 | 4,156,664 | 1 | 485,112 | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>160,816,847</u> | <u>50</u> | <u>156,926,923</u> | <u>50</u> |
| 36XX | 非控制權益(附註二七及三二) | 23,416,398 | 7 | 23,345,963 | 7 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>184,233,245</u> | <u>57</u> | <u>180,272,886</u> | <u>57</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 324,243,127</u> | <u>100</u> | <u>\$ 317,056,069</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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

110年度

(追溯適用)

| 代碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|--------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二八及三五) | \$ 90,340,503 | 100 | \$ 90,332,604 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十二、二九及三五) | <u>78,585,021</u> | <u>87</u> | <u>69,151,726</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>11,755,482</u> | <u>13</u> | <u>21,180,878</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用 | | | | |
| 6200 | 管理費用(附註二九及三五) | 3,324,394 | 3 | 2,855,967 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註十) | (<u>140,185</u>) | - | <u>638,694</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>3,184,209</u> | <u>3</u> | <u>3,494,661</u> | <u>4</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>8,571,273</u> | <u>10</u> | <u>17,686,217</u> | <u>19</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二九) | 931,594 | 1 | 674,520 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二九) | 1,732,061 | 2 | (2,658,895) | (3) |
| 7050 | 財務成本(附註二九) | (1,295,075) | (2) | (894,326) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | 4,311,008 | 5 | 6,318,550 | 7 |
| 7100 | 利息收入 | <u>946,116</u> | <u>1</u> | <u>807,847</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>6,625,704</u> | <u>7</u> | <u>4,247,696</u> | <u>5</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 15,196,977 | 17 | 21,933,913 | 24 |
| 7950 | 所得稅費用(附註三十) | <u>2,599,841</u> | <u>3</u> | <u>4,406,143</u> | <u>5</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>12,597,136</u> | <u>14</u> | <u>17,527,770</u> | <u>19</u> |
| | 其他綜合損益(稅後淨額) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 202,096 | - | 180,387 | - |
| 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 | (<u>189,012</u>) | - | <u>275,617</u> | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 111年度 | | 110年度 (追溯適用) | |
|------|---------------------------------|---------------|----|-----------------|------|
| | | 金 | % | 金 | % |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資其他綜合 損益份額 | (\$ 239,851) | - | \$ 623,962 | 1 |
| | | (226,767) | - | 1,079,966 | 1 |
| | 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 | 1,618,546 | 2 | (536,043) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資其他綜合 損益份額 | 3,026,103 | 3 | (940,473) | (1) |
| 8360 | | 4,644,649 | 5 | (1,476,516) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | 4,417,882 | 5 | (396,550) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 17,015,018 | 19 | \$ 17,131,220 | 19 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 12,016,396 | 13 | \$ 15,068,221 | 16 |
| 8620 | 非控制權益 | 580,740 | 1 | 2,459,549 | 3 |
| 8600 | | \$ 12,597,136 | 14 | \$ 17,527,770 | 19 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 16,002,287 | 18 | \$ 14,758,614 | 16 |
| 8720 | 非控制權益 | 1,012,731 | 1 | 2,372,606 | 3 |
| 8700 | | \$ 17,015,018 | 19 | \$ 17,131,220 | 19 |
| | 每股盈餘(附註三一) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 3.63 | | \$ 4.70 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 3.62 | | \$ 4.57 | |

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 112 年 3 月 16 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111年及110年1月1日至12月31日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | | 其他權益項目 | | | | 本公司業主 | | | | 非控制權益 | 權益總額 | | |
|-----|--------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 股數 | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | | | 權益總計 | |
| A1 | 110年1月1日餘額 | 3,361,447 | \$ 33,614,472 | \$ 1,492,584 | \$ 18,473,057 | \$ 65,267,773 | \$ 27,842,666 | (\$ 6,108,955) | \$ 6,414,159 | \$ 716,970 | \$ 55,833 | \$ 1,078,007 | \$ 147,768,559 | \$ 22,118,393 | \$ 169,886,952 |
| B1 | 109年度盈餘分配 | - | - | - | 1,310,348 | - | (1,310,348) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 1,209,096 | (1,209,096) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (11,933,138) | - | - | - | - | (11,933,138) | - | (11,933,138) | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,933,138) | - | (11,933,138) | - |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | - | 15,068,221 | - | - | - | - | - | 15,068,221 | 2,459,549 | 17,527,770 |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 251,158 | (1,302,920) | 545,523 | 194,724 | 1,908 | (560,765) | (309,607) | (86,943) | (396,550) |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 184,125 | 1,841,249 | 4,496,893 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,338,142 | - | 6,338,142 |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | - | (3,813) | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,813) | - | (3,813) |
| M5 | 實際取得子公司部分權益 | - | - | 675 | - | - | (14) | - | - | - | - | - | 661 | (2,499) | (1,838) |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,142,544) | (1,142,544) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | - | 31,614 | (31,614) | - | - | - | (31,614) | - | - | - |
| T1 | 其他—採用權益法認列關聯企業權益變動數 | - | - | - | - | - | (1,586) | - | - | (516) | - | (516) | (2,102) | 7 | (2,095) |
| Z1 | 110年12月31日餘額 | 3,545,572 | 35,455,721 | 5,986,339 | 19,783,405 | 66,476,869 | 28,739,477 | (7,411,875) | 6,928,068 | 911,178 | 57,741 | 485,112 | 156,926,923 | 23,345,963 | 180,272,886 |
| B1 | 110年度盈餘分配 | - | - | - | 1,534,939 | - | (1,534,939) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 411,137 | (411,137) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (12,054,945) | - | - | - | - | - | (12,054,945) | - | (12,054,945) |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (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 |

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112年3月16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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 15,196,977 | \$ 21,933,913 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 4,478,360 | 4,611,063 |
| A20200 | 攤銷費用 | 290,975 | 318,975 |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | (140,185) | 638,694 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之（利益）損失 | (1,242,903) | 256,468 |
| A20900 | 財務成本 | 1,295,075 | 894,326 |
| A21200 | 利息收入 | (946,116) | (807,847) |
| A21300 | 股利收入 | (1,071,915) | (740,325) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | (4,311,008) | (6,318,550) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 6,968 | 63,704 |
| A22800 | 處分無形資產損失 | - | 67,526 |
| A23000 | 使用權資產減損損失 | - | 118,569 |
| A23100 | 處分投資利益 | (177,373) | (547,343) |
| A23500 | 採用權益法之投資減損損失 | - | 231,725 |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 387,333 | 71,411 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益） | 275,808 | (15,989) |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失 | (1,015,399) | 163,737 |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整利益 | (327,080) | (244,301) |
| A29900 | 處分子公司損失 | 3,229 | - |
| A29900 | 租賃修改利益 | (167) | (645) |
| 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 | (996,300) | (8,910,857) |
| A31125 | 合約資產 | 52,709 | (89,680) |
| A31130 | 應收票據 | 3,132,592 | 274,597 |
| A31150 | 應收帳款 | 1,228,284 | (742,176) |
| A31180 | 其他應收款 | 54,359 | 42,103 |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|-----------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| A31200 | 存 貨 | \$ 5,354 | (\$ 2,241,819) |
| A31230 | 預付款項 | 277,388 | (912,282) |
| A31240 | 其他流動資產 | (59,869) | 242,129 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | - | (678,950) |
| A32125 | 合約負債 | (226,181) | (66,680) |
| A32150 | 應付款項及費用 | (1,117,609) | 2,680,798 |
| A32200 | 負債準備 | (44,183) | 135,329 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (15,466) | (19,832) |
| A32250 | 遞延收入 | (<u>75,912</u>) | (<u>75,912</u>) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 14,917,745 | 10,331,879 |
| A33100 | 收取之利息 | 621,039 | 801,759 |
| A33200 | 收取之股利 | 4,783,260 | 3,421,165 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,294,044) | (899,538) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>3,719,369</u>) | (<u>5,058,557</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>15,308,631</u> | <u>8,596,708</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) | (89,550) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 39,172 | 710,289 |
| 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 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 4,363,549 | 1,495,561 |
| B01800 | 取得關聯企業及合資 | (189,913) | (245,389) |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | - | 37,738 |
| B02000 | 預付長期投資款增加 | (5,760) | (83,542) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流出 | (420) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (2,666,315) | (3,250,124) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 11,237 | 46,236 |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (103,004) | 12,406 |
| B04500 | 取得無形資產 | (7,261) | (74,724) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (500) | (229,498) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (782) | (3,035) |
| B09900 | 處分使用權資產價款 | - | <u>10,457</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>1,054,720</u> | (<u>1,663,175</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款增加 | \$ 4,564,715 | \$ 4,596,853 |
| C00600 | 應付短期票券(減少)增加 | (796,900) | 14,006,500 |
| C01200 | 發行公司債 | - | 6,300,000 |
| C01300 | 償還公司債 | - | (3,000,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 21,563,103 | 28,704,784 |
| C01700 | 償還長期借款 | (19,496,086) | (36,228,702) |
| C03000 | 存入保證金增加(減少) | 1,995 | (97,812) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (260,466) | (233,106) |
| C04400 | 其他非流動負債增加(減少) | 4,565 | (4,376) |
| C04500 | 發放現金股利 | (12,054,870) | (11,933,944) |
| C05400 | 取得子公司股權 | (761) | (1,838) |
| C05800 | 非控制權益變動 | (941,970) | (1,142,544) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (7,416,675) | 965,815 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,089,038 | (360,462) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 10,035,714 | 7,538,886 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 33,450,618 | 25,911,732 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 43,486,332 | \$ 33,450,618 |

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112年3月16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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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

隨著中國政府收緊房地產市場之監管，以及中國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 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）16,885,170 仟元及 16,266,309 仟元，皆佔資產總額之 7.1%，民國 111 及 110 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 396,223 仟元及 1,954,372 仟元，分別佔稅前淨利之 3.1% 及 12.5%。

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 111 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 112 年 3 月 16 日

亞洲水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|------|-------------------------------|------------|-----------------------|------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 產 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及三一) | \$ | 5,085,265 | 2 | \$ | 5,271,395 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | | 1,442,750 | 1 | | 1,906,273 | 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) | | 2,045,165 | 1 | | 2,004,820 | 1 |
| 1137 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六、九及三一) | | 4,856,236 | 2 | | 6,016,855 | 3 |
| 1150 | 應收票據—非關係人 | | 78,916 | - | | 86,047 | - |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註十) | | 373,671 | - | | 344,232 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十及三一) | | 703,131 | - | | 563,021 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註三一) | | 158,416 | - | | 106,223 | - |
| 130X | 存貨(附註十一) | | 1,641,979 | 1 | | 1,296,702 | 1 |
| 1410 | 預付款項(附註三一) | | 128,060 | - | | 93,667 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 1,357 | - | | 3,970 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>16,514,946</u> | <u>7</u> | | <u>17,693,205</u> | <u>8</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) | | 6,058,267 | 3 | | 6,086,097 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十二、三一及三二) | | 161,409,598 | 68 | | 154,907,274 | 67 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三、三一及三二) | | 4,356,609 | 2 | | 4,375,078 | 2 |
| 1755 | 使用權資產(附註十四) | | 464,730 | - | | 374,548 | - |
| 1760 | 投資性不動產(附註十五及三二) | | 43,308,034 | 18 | | 42,897,971 | 18 |
| 1780 | 無形資產(附註十六) | | 2,095 | - | | 3,309 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二六) | | 3,902 | - | | 43,831 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七、二二及三一) | | 4,429,211 | 2 | | 4,135,865 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>220,032,446</u> | <u>93</u> | | <u>212,823,973</u> | <u>92</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 236,547,392</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 230,517,178</u> | <u>100</u> |
| | 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) | | 16,423,990 | 7 | | 14,017,168 | 6 |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二四) | | 140,872 | - | | 87,050 | - |
| 2170 | 應付款項及費用—非關係人 | | 1,654,486 | 1 | | 1,979,885 | 1 |
| 2180 | 應付款項及費用—關係人(附註三一) | | 280,650 | - | | 186,143 | - |
| 2216 | 應付股利及酬勞 | | 255,000 | - | | 248,760 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二六) | | 463,599 | - | | 98,252 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十四) | | 83,397 | - | | 23,310 | - |
| 2313 | 遞延收入—流動(附註二一) | | 75,912 | - | | 75,912 | - |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註二十) | | 20,129 | - | | - | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>19,898,035</u> | <u>8</u> | | <u>16,716,480</u> | <u>7</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註二十) | | 45,100,000 | 19 | | 45,131,854 | 20 |
| 2540 | 長期借款(附註二十) | | - | - | | 950,000 | 1 |
| 2550 | 負債準備—非流動 | | 73,316 | - | | 90,843 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二六) | | 9,917,476 | 4 | | 9,934,900 | 4 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十四) | | 93,086 | - | | 41,319 | - |
| 2630 | 長期遞延收入(附註二一) | | 620,157 | 1 | | 696,069 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | | 28,475 | - | | 28,790 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>55,832,510</u> | <u>24</u> | | <u>56,873,775</u> | <u>25</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>75,730,545</u> | <u>32</u> | | <u>73,590,255</u> | <u>32</u> |
| | 權益(附註二三) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 35,459,276 | 15 | | 35,455,721 | 15 |
| 3200 | 資本公積 | | 6,005,713 | 2 | | 5,986,339 | 3 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 21,318,344 | 9 | | 19,783,405 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 66,656,628 | 28 | | 66,476,869 | 29 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 27,220,222 | 12 | | 28,739,477 | 12 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>115,195,194</u> | <u>49</u> | | <u>114,999,751</u> | <u>50</u> |
| 3400 | 其他權益 | | 4,156,664 | 2 | | 485,112 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>160,816,847</u> | <u>68</u> | | <u>156,926,923</u> | <u>68</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 236,547,392</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 230,517,178</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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 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 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|----------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二四及三一) | \$ 10,742,667 | 100 | \$ 9,134,245 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一、二五及三一) | <u>9,041,271</u> | <u>84</u> | <u>7,798,581</u> | <u>85</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 1,701,396 | 16 | 1,335,664 | 15 |
| 5920 | 與子公司及關聯企業之已(未)實現利益 | <u>2,952</u> | <u>-</u> | <u>(812)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>1,704,348</u> | <u>16</u> | <u>1,334,852</u> | <u>15</u> |
| | 營業費用 | | | | |
| 6200 | 管理費用(附註二五及三一) | 608,041 | 6 | 639,345 | 7 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(附註十) | <u>(440)</u> | <u>-</u> | <u>(1,129)</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>607,601</u> | <u>6</u> | <u>638,216</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,096,747</u> | <u>10</u> | <u>696,636</u> | <u>8</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二五) | 663,851 | 6 | 422,096 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二五) | 401,857 | 4 | (514,986) | (6) |
| 7050 | 財務成本(附註二五) | (466,565) | (5) | (393,005) | (4) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | 10,820,856 | 101 | 15,221,784 | 167 |
| 7100 | 利息收入 | <u>197,913</u> | <u>2</u> | <u>178,031</u> | <u>2</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>11,617,912</u> | <u>108</u> | <u>14,913,920</u> | <u>163</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 12,714,659 | 118 | \$ 15,610,556 | 171 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二六) | <u>698,263</u> | <u>6</u> | <u>542,335</u> | <u>6</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>12,016,396</u> | <u>112</u> | <u>15,068,221</u> | <u>165</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 | (83,273) | (1) | 135,036 | 1 |
| 8360 | 確定福利計畫之再衡量數 | 190,182 | 2 | 153,653 | 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 | (336,484) | (3) | 741,179 | 8 |
| 8310 | 後續可能重分類至損益之項目： | (229,575) | (2) | 1,029,868 | 11 |
| 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>4,215,466</u> | <u>39</u> | (1,339,475) | (14) |
| 8360 | | <u>4,215,466</u> | <u>39</u> | (1,339,475) | (14) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>3,985,891</u> | <u>37</u> | (309,607) | (3) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 16,002,287</u> | <u>149</u> | <u>\$ 14,758,614</u> | <u>162</u> |
| | 每股盈餘 (附註二七) | | | | |
| 9710 | 基本 | <u>\$ 3.63</u> | | <u>\$ 4.70</u> | |
| 9810 | 稀釋 | <u>\$ 3.62</u> | | <u>\$ 4.57</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112年3月16日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

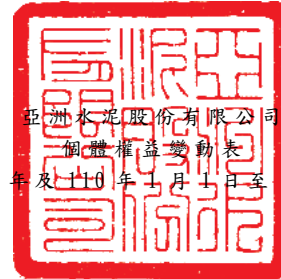


經理人：李坤炎



會計主管：高雪英





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 股數 (仟股) | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留盈特別盈餘公積 | 盈餘未分配盈餘 | 其他權益 | | | | | | 合計 | 總計 |
|-----|------------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|----------------|----|
| | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 不動產重估增值 | 現金流量避險 | 合計 | 總計 | | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額 | 3,361,447 | \$ 33,614,472 | \$ 1,492,584 | \$ 18,473,057 | \$ 65,267,773 | \$ 27,842,666 | (\$ 6,108,955) | \$ 6,414,159 | \$ 716,970 | \$ 55,833 | \$ 1,078,007 | \$ 147,768,559 | |
| B1 | 109 年度盈餘分配 | - | - | - | 1,310,348 | - | (1,310,348) | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 1,209,096 | (1,209,096) | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (11,933,138) | - | - | - | - | - | (11,933,138) | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | - | 15,068,221 | - | - | - | - | - | 15,068,221 | |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 251,158 | (1,302,920) | 545,523 | 194,724 | 1,908 | (560,765) | (309,607) | |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 184,125 | 1,841,249 | 4,496,893 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,338,142 | |
| C7 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | - | (3,813) | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,813) | |
| M5 | 實際取得子公司部分權益 | - | - | 675 | - | - | (14) | - | - | - | - | - | 661 | |
| Q1 | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | - | 31,614 | - | (31,614) | - | - | (31,614) | - | |
| T1 | 其他—採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數 | - | - | - | - | - | (1,586) | - | - | (516) | - | (516) | (2,102) | |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 3,545,572 | 35,455,721 | 5,986,339 | 19,783,405 | 66,476,869 | 28,739,477 | (7,411,875) | 6,928,068 | 911,178 | 57,741 | 485,112 | 156,926,923 | |
| B1 | 110 年度盈餘分配 | - | - | - | 1,534,939 | - | (1,534,939) | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 411,137 | (411,137) | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (12,054,945) | - | - | - | - | - | (12,054,945) | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 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 | |

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 112 年 3 月 16 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



財務概況



亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 12,714,659 | \$ 15,610,556 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 470,936 | 406,329 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,214 | 2,061 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (440) | (1,129) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 739,665 | 232,113 |
| A20900 | 財務成本 | 466,565 | 393,005 |
| A21200 | 利息收入 | (197,913) | (178,031) |
| A21300 | 股利收入 | (381,245) | (319,016) |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | (10,820,856) | (15,221,784) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失 | (3,773) | 60 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之(已)未實現利益 | (2,952) | 812 |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失 | (902,914) | 219,910 |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整利益 | (409,484) | (413,800) |
| 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增加 | (276,300) | - |
| A31130 | 應收票據 | 7,131 | 4,157 |
| A31150 | 應收帳款 | (161,716) | 39,236 |
| A31180 | 其他應收款 | (13,343) | (16,537) |
| A31200 | 存 貨 | (284,594) | 66,127 |
| A31230 | 預付款項 | (25,216) | 51,098 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,613 | 2,667 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | - | (678,950) |
| A32240 | 淨確定福利資產 | (26,217) | (39,965) |
| A32125 | 合約負債 | 53,822 | (2,516) |
| A32150 | 應付款項及費用 | (174,990) | 233,214 |
| A32200 | 負債準備 | (17,527) | (7,157) |
| A32250 | 遞延收入 | (75,912) | (75,912) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 681,213 | 306,548 |
| A33100 | 收取之利息 | 159,063 | 184,813 |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|-----------|------------------------|----------------------|---------------------|
| A33200 | 收取之股利 | \$ 8,512,577 | \$ 6,983,669 |
| A33300 | 支付之利息 | (489,904) | (333,491) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (357,956) | (556,509) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>8,504,993</u> | <u>6,585,030</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 | (95,788) | (5,340) |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (5,051,701) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 1,615,106 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (460,378) | (464,390) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 3,825 | 33 |
| B03800 | 存出保證金淨(增加)減少 | (29,402) | 19,459 |
| B04500 | 取得無形資產 | - | (1,140) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (579) | (3,245) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>1,032,784</u> | <u>(5,506,324)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 500,000 | - |
| C00600 | 應付短期票券增加 | 2,430,000 | 11,820,000 |
| C01200 | 發行公司債 | - | 6,300,000 |
| C01300 | 償還公司債 | - | (3,000,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 1,100,000 | 9,640,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (2,050,000) | (12,640,000) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (315) | (1,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (89,567) | (76,819) |
| C04500 | 發放現金股利 | (12,054,870) | (11,933,944) |
| C05400 | 取得子公司股權 | (189) | (1,838) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(10,164,941)</u> | <u>106,399</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>441,034</u> | <u>(142,200)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (186,130) | 1,042,905 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>5,271,395</u> | <u>4,228,490</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,085,265</u> | <u>\$ 5,271,395</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 112 年 3 月 16 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：李坤炎



會計主管：高雪英



◎最近年度及截至年報刊印日止，本公司及關係企業沒有發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110年 | 111年 | 差異 | |
|--|----|-------------|-------------|-------------|-----|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 105,955,718 | 111,449,752 | 5,494,034 | 5 |
| 不動產、廠房及設備 | | 41,431,732 | 39,795,675 | (1,636,057) | (4) |
| 無形資產 | | 6,969,037 | 6,789,196 | (179,841) | (3) |
| 其他資產 | | 162,699,582 | 166,208,504 | 3,508,922 | 2 |
| 資產總額 | | 317,056,069 | 324,243,127 | 7,187,058 | 2 |
| 流動負債 | | 71,082,366 | 70,962,661 | (119,705) | - |
| 非流動負債 | | 65,700,817 | 69,047,221 | 3,346,404 | 5 |
| 負債總額 | | 136,783,183 | 140,009,882 | 3,226,699 | 2 |
| 歸屬於本公司業主之權益 | | 156,926,923 | 160,816,847 | 3,889,924 | 2 |
| 股本 | | 35,455,721 | 35,459,276 | 3,555 | - |
| 資本公積 | | 5,986,339 | 6,005,713 | 19,374 | - |
| 保留盈餘 | | 114,999,751 | 115,195,194 | 195,443 | - |
| 其他權益 | | 485,112 | 4,156,664 | 3,671,552 | 757 |
| 非控制權益 | | 23,345,963 | 23,416,398 | 70,435 | - |
| 權益總額 | | 180,272,886 | 184,233,245 | 3,960,359 | 2 |
| 變動達 20% 以上之說明： 其他權益增加主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。 | | | | | |



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 | 110年 | 111年 | 差異 | |
|---|----|------------|------------|-------------|--------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 90,332,604 | 90,340,503 | 7,899 | - |
| 營業成本 | | 69,151,726 | 78,585,021 | 9,433,295 | 14 |
| 營業毛利 | | 21,180,878 | 11,755,482 | (9,425,396) | (44) |
| 營業費用 | | 3,494,661 | 3,184,209 | (310,452) | (9) |
| 營業淨利 | | 17,686,217 | 8,571,273 | (9,114,944) | (52) |
| 營業外收入及支出 | | 4,247,696 | 6,625,704 | 2,378,008 | 56 |
| 稅前利益 | | 21,933,913 | 15,196,977 | (6,736,936) | (31) |
| 所得稅費用 | | 4,406,143 | 2,599,841 | (1,806,302) | (41) |
| 本期淨利 | | 17,527,770 | 12,597,136 | (4,930,634) | (28) |
| 其他綜合損益淨額 | | (396,550) | 4,417,882 | 4,814,432 | (1214) |
| 本期綜合損益總額 | | 17,131,220 | 17,015,018 | (116,202) | (1) |
| 淨利歸屬於本公司業主 | | 15,068,221 | 12,016,396 | (3,051,825) | (20) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 2,459,549 | 580,740 | (1,878,809) | (76) |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | | 14,758,614 | 16,002,287 | 1,273,673 | 9 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | 2,372,606 | 1,012,731 | (1,359,875) | (57) |
| <p>一、變動達20%以上之說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業毛利及營業淨利減少，主要係本年度大陸地區產品銷量及售價下降，同時煤炭成本上漲致毛利率下降。 營業外收入增加，主要係本年度金融資產評價利益及兌換利益增加所致。 稅前利益、所得稅費用及本期淨利減少，主要係本年度大陸地區獲利減少所致。 其他綜合損益淨額增加，主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。 淨利歸屬於本公司業主、淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益減少，主要係大陸地區獲利減少所致。 <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫：請參閱「致股東報告書」。</p> | | | | | |

三、現金流量之檢討與分析

(一)111 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 |
| 33,450,618 | 15,308,631 | 5,272,917 | 43,486,332 | - | - |

- 1.營業活動：主要係營運產生之現金流入 14,917,745 仟元、收取現金股利 4,783,260 仟元及支付所得稅 3,719,369 仟元。
- 2.投資活動：主要係金融資產淨減少 4,017,438 仟元及不動產、廠房及設備淨增加 2,655,078 仟元。
- 3.籌資活動：主要係對外借款增加 5,834,832 仟元、發放現金股利 12,054,870 仟元及非控制權益減少 941,970 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 |
| 43,486,332 | 15,368,739 | 23,924,494 | 34,930,577 | - | - |

- 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~110年 | 111年 | 112年 | 113年 |
| 嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期擴建) | 銀行聯貸 | 110年7月 | 10,402,644 | 10,209,990 | 179,643 | 13,011 | - |
| 江西亞東新建角材工程 | 自有資金 | 113年4月 | 1,313,634 | 696 | 16,064 | 1,186,818 | 110,056 |

(二)預計可能產生效益對財務業務之影響：

- 1.嘉惠電力燃氣複循環發電機組(二期擴建)完工後，每年可增加穩定獲利。
- 2.江西亞東新建角材工程完工後，每年可增加穩定獲利。

上述重大資本支出對財務業務有正面效益。



五、轉投資政策

本公司轉投資主要以長期策略性目的為主，111 年度採權益法之轉投資獲利為新台幣 4,311,008 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：

111 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 | 111年度 |
|-----------------|------------|
| 匯兌損益淨額(A) | 604,300 |
| 營業收入(B) | 90,340,503 |
| 佔營業收入之比率(A)/(B) | 0.7% |
| 營業利益(C) | 8,571,273 |
| 佔營業利益之比率(A)/(C) | 7.1% |

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

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

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

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

※利率變動方面：

111 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 | 111年度 |
|-----------------|------------|
| 利息收(支)淨額(A) | (348,959) |
| 營業收入(B) | 90,340,503 |
| 佔營業收入之比率(A)/(B) | (0.4%) |
| 營業利益(C) | 8,571,273 |
| 佔營業利益之比率(A)/(C) | (4.1%) |

若市場利率增加或減少 0.01%，合併公司 111 年度之稅前淨利將增加或減少 2,286 仟元，主要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：

111 年台灣地區的通貨膨脹率約 2.95%，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 111 年底背書保證餘額為新台幣 53,523,500 仟元，至 112 年 3 月底背書保證餘額為新台幣 53,416,000 仟元。由於採行保守經營原則之子公司狀況相當良好，每年對本公司均有業外收入之挹注。本公司對子公司之監理亦定期實施，故本項背書保證風險均在掌控之內。

※衍生性商品：承作均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。為了控管財務交易風險，本公司已依據證期局的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。截至 111 年底承作換匯換利 (CCS) 餘額為新台幣 3,072,000 仟元 (公允價值為新台幣 3,073,492 仟元)，至 112 年 3 月底承作換匯換利 (CCS) 餘額為新台幣 3,072,000 仟元 (公允價值為新台幣 3,059,691 仟元)。

(三)防範法律風險

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



本公司為謀因應，以防微杜漸的經營理念，任用具有法律實務背景的同儕掌理秘書處，處理日常業務，並灌輸同仁守法觀念，在第一線就遵循法律規範；並搭配關係企業法制室眾多的法務人才，處理人事、總務、銷售、廠務、財稅等單位因業務關係所遇到的法律案件，必要時尚敦請律師及會計師專案指導，務求降低法律風險至最低限度，以維護公司權益。

◎未來研發計畫及預計投入之研發費用：

截至 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 額 | 用途及成果 |
|---|--------------------------|----------------|--|
| 1 | 裕民亞泥一、三、五、六號輪圖控改版與網路建置工程 | 註：該項為收入，非支出項目。 | 有鑑於本公司體系 ACTEC 生產圖控系統及智慧發貨系統已佈署於本公司花蓮、新竹兩廠及各地儲運站，而本公司所屬水泥船也同時面臨設備老舊，備品準備不易，維護消耗大量人力的狀況。針對水泥船的特有需求，建置船用的 ACTEC 圖控系統並利用 4G LTE 行動通訊技術，將水泥船與儲運站的圖控系統連線並同步，用以提高裝卸效率。花蓮技術人員可於花蓮廠進行軟體及系統參數面的系統維護，提供即時性的技術支援與維護，大幅降低維運人員的維護壓力。 |
| 2 | 資安聯防系統建置工程 | 2,700 | 隨著各種型態的資安威脅出現，傳統資安中心 SOC(Security Operation Center)與網路中心 NOC(Network Operation Center)各自維運的架構，雖然在管理面都能夠達成目的，但面對龐大的訊息量，如不能將兩者結合互補，資安管理人員將面對管理系統失效的壓力。因此本公司花蓮廠投資約 270 萬元，導入新一代結合 SOC 與 NOC 的資安聯防系統，除了有效管理網路設備外，針對各資訊系統 LOG 主動進行蒐集、偵測與分析，將潛在的風險及威脅進行監控及處置。資安聯防系統除了協助資安人員提升資安管理效率之外，並以大數據的方法，整合各種數據以儀表板方式達到可視化目的。進一步以人工智慧的演算法，自動建立動態基準與即時警報。 |

| 項 目 | | 金 額 | 用途及成果 |
|-----|--------------|--------|---|
| 3 | 超重力碳捕捉技術開發 | 10,000 | 隨著氣候變遷效應加劇，水泥業面臨碳排放需要被快速降低的巨大壓力。花蓮廠已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。 |
| 4 | 三元低碳混合水泥開發 | 5,000 | 水泥業淨零排放其中一措施即為降低水泥中高碳排熟料使用量。三元混合水泥以熟料及多種礦物摻料製成，可大幅降低熟料用量，且品質特性與傳統卜特蘭水泥相似，碳排放可減少約 40%。 |
| 5 | 礦業用地環境影響評估監測 | 15,000 | 環境影響評估之環境現況調查，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。 |
| 6 | 開發替代燃料破碎處理技術 | 20,000 | 為再利用各種可燃性廢棄物作為替代燃料，將開發替代燃料破碎處理技術，使各種廢棄物能處理至適合水泥旋窯燃燒之粒徑，節省煤炭用量。 |
| 合 計 | | 52,700 | |



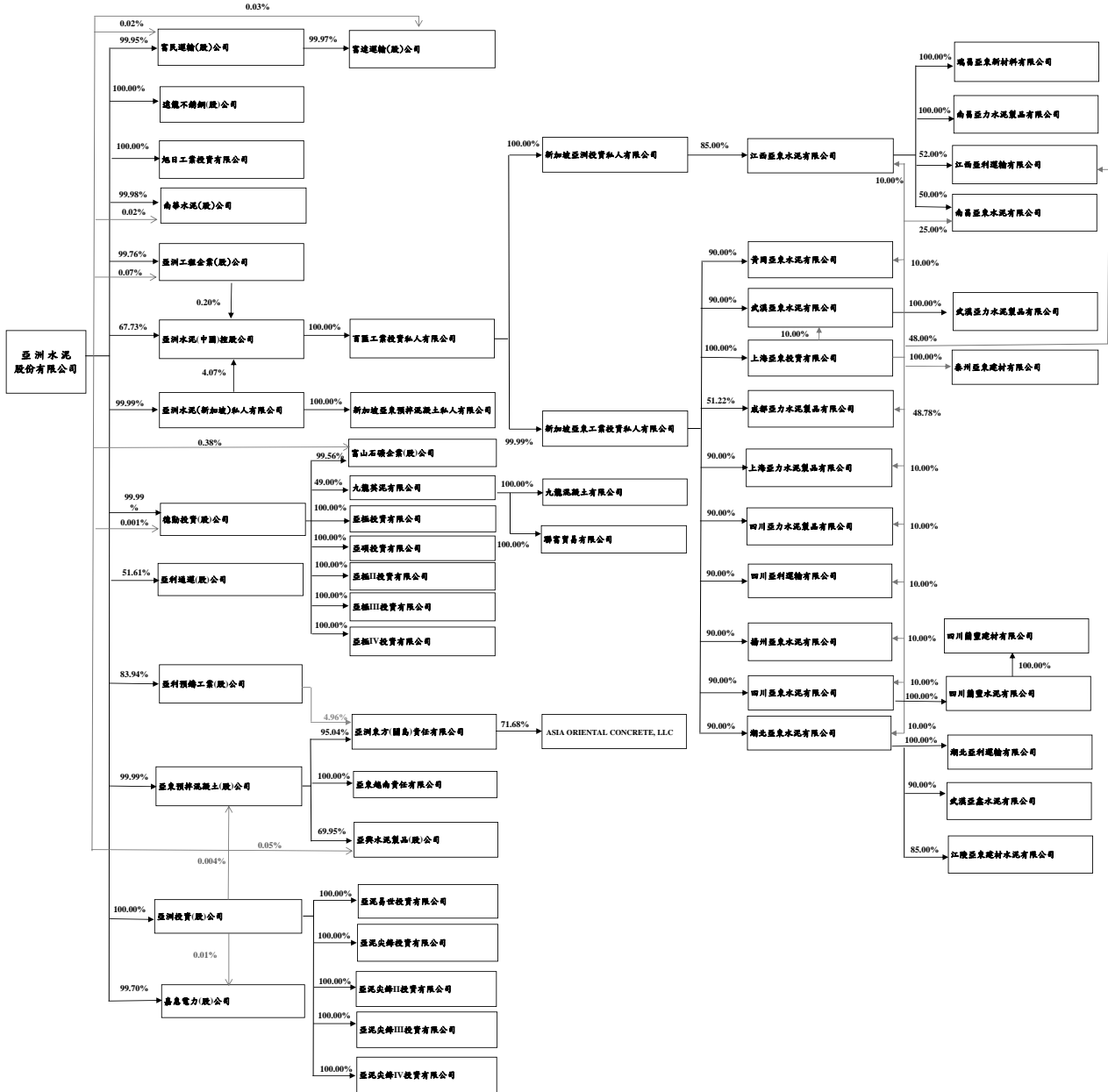
- ◎最近年度沒有對公司財務和業務發生影響的國內、外重要政策及法律變動。
- ◎最近年度的科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務沒有發生影響。
- ◎最近年度本公司沒有企業形象改變之情事。
- ◎最近年度本公司沒有進行併購之情事。
- ◎最近年度本公司沒有擴充廠房之情事。
- ◎最近年度本公司進(銷)貨均正常穩定,沒有集中之情事。
- ◎最近年度本公司沒有董事或持股超過10%之大股東,股權有大量移轉或更換之情事。
- ◎最近年度本公司沒有發生經營權改變之情事。
- ◎公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過10%之大股東及從屬公司之訴訟、非訟事件或行政爭訟事件其結果可能對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

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖





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 111 年 12 月 31 日

| 企 業 名 稱 | 設立日期 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|----------|----------------|---------------|
| 富民運輸(股)公司 地址：新北市板橋區新站路 16-1 號 23 樓 | 1980年02月 | 295,695 | 陸運運輸 |
| 遠龍不銹鋼(股)公司 地址：高雄市小港區大業南路 28 號 | 2005年12月 | 2,000,000 | 不銹鋼捲之製造、加工及買賣 |
| 旭日工業投資有限公司 地址：Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | 1996年04月 | 美金 90 | 一般投資 |
| 南華水泥(股)公司 地址：台中市龍井區臨港路二段 90 號 | 1969年11月 | 261,440 | 水泥、爐石粉、石灰石粉 |
| 亞洲工程企業(股)公司 地址：花蓮縣新城鄉新城村新興路 125 號 | 1982年11月 | 81,144 | 工程承攬 |
| 亞洲水泥(中國)控股公司 地址：Century Yard, Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681GT, George Town, Grand Cayman, British West Indies | 2004年04月 | 港幣 156,685 | 一般投資 |
| 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983 | 1964年04月 | 新加坡幣 10,500 | 水泥 |
| 德勤投資(股)公司 地址：臺北市敦化南路二段 207 號 31 樓 | 1988年12月 | 7,306,618 | 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 | 4,030,885 | 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 37,700 | 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 38,400 | 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 29,200 | 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 29,200 | 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 36,100 | 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 30,115 | 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 78,450 | 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 37,700 | 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 29,200 | 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 29,000 | 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 288,847 | 一般投資 |
| 新加坡亞東工業投資私人有限公司 地址：5 Little Road #09-01 Cemtex Industrial Building Singapore 536983 | 1994年05月 | 美金 837,744 | 一般投資 |
| 九龍混凝土有限公司 地址：11/F Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road, 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 |
| 上海亞東投資有限公司 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裡鎮古渡路7號 | 2006年07月 | 美金 35,530 | 研磨水泥、爐石粉、預拌 混凝土、水泥製品 |
| 四川亞東水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市天彭鎮安彭路66號 | 2004年11月 | 美金 368,340 | 水泥、熟料、爐石粉 及相關產品 |
| 湖北亞東水泥有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路 亞東大道66號 | 2005年06月 | 美金 154,800 | 水泥、熟料、爐石粉 及相關產品 |
| 瑞昌亞東新材料有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道6號 | 2019年01月 | 人民幣 2,000 | 新型建築材料及製品 |
| 南昌亞力水泥製品有限公司 地址：江西省南昌市經濟技術開發區白水湖工業園綜合 樓(第1-3層) | 2003年12月 | 人民幣 60,000 | 預拌混凝土、水泥製品 |
| 江西亞利運輸有限公司 地址：江西省瑞昌市碼頭鎮亞東大道8號 | 2005年04月 | 人民幣 12,500 | 陸運運輸 |
| 南昌亞東水泥有限公司 地址：江西省南昌市昌東工業園區工業二路 | 2004年01月 | 人民幣 90,000 | 研磨水泥、爐石粉 |
| 武漢亞力水泥製品有限公司 地址：湖北省武漢市新洲區陽邏經濟開發區平江西路 亞東大道66號 | 2007年12月 | 人民幣 60,000 | 預拌混凝土、水泥製品 |
| 泰州亞東建材有限公司 地址：泰州市高港區永安洲鎮育才路1號 | 2013年09月 | 美金 16,000 | 水泥倉儲和批發 |
| 四川蘭豐建材有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段 | 2010年11月 | 人民幣 20,000 | 水泥製品及其他建材產 品 |
| 四川蘭豐水泥有限公司 地址：四川省成都市彭州市桂花鎮慶桂路中段 | 2008年09月 | 人民幣 600,000 | 水泥、熟料、爐石粉 及相關產品 |
| 湖北亞利運輸有限公司 地址：武漢市東西湖區慈惠辦事處餘氏墩201號 | 2006年10月 | 人民幣 13,000 | 陸運運輸 |
| 武漢亞鑫水泥有限公司 地址：湖北省武漢市江夏區紙坊街將軍山紙烏路12號 | 2003年08月 | 人民幣 90,000 | 水泥、熟料、爐石粉 及相關產品 |

| 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 280,000 | 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 111 年 12 月 31 日

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------|--------|----------------|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例(%) |
| 富民運輸(股)公司 | 董 事 長 | 席家宜(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董事/總經理 | 許萬得(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董 事 | 李坤炎(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董 事 | 戴光瑩(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董 事 | 陳聰明(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董 事 | 鍾振和(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 董 事 | 蔡榮桂(亞洲水泥公司代表人) | 29,555,742 | 99.95 |
| | 監 察 人 | 余東霖(亞洲投資公司代表人) | 5,000 | 0.02 |
| | 監 察 人 | 鄭澄宇(亞洲投資公司代表人) | 5,000 | 0.02 |
| 遠龍不銹鋼(股)公司 | 董 事 長 | 李坤炎(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 董事/總經理 | 李風輝(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 鄭燦鋒(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 陳春明(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 監 察 人 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| | 監 察 人 | 陳聰明(亞洲水泥公司代表人) | 200,000,000 | 100.00 |
| 旭日工業投資有限公司 | 董 事 | 徐旭東(亞洲水泥公司代表人) | 90,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 90,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 李坤炎(亞洲水泥公司代表人) | 90,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 邵瑞蕙(亞洲水泥公司代表人) | 90,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 90,000 | 100.00 |
| 南華水泥(股)公司 | 董 事 長 | 張志鵬(亞洲水泥公司代表人) | 26,138,828 | 99.98 |
| | 總 經 理 | 鍾振和 | | |
| | 董 事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 26,138,828 | 99.98 |
| | 董 事 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 26,138,828 | 99.98 |
| | 董 事 | 陳聰明(亞洲水泥公司代表人) | 26,138,828 | 99.98 |
| | 董 事 | 陳志賢(亞洲水泥公司代表人) | 26,138,828 | 99.98 |
| | 監 察 人 | 葉文華(亞洲投資公司代表人) | 5,000 | 0.02 |
| 亞洲工程企業(股)公司 | 董 事 長 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 8,094,680 | 99.76 |
| | 董事/總經理 | 張志鵬(亞洲水泥公司代表人) | 8,094,680 | 99.76 |
| | 董 事 | 楊明欽(亞洲水泥公司代表人) | 8,094,680 | 99.76 |
| | 董 事 | 陳志賢(亞洲水泥公司代表人) | 8,094,680 | 99.76 |
| | 監 察 人 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 6,000 | 0.07 |



| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------|----------|----------------|-------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例(%) |
| 亞洲水泥(中國)控股公司 | 主席/非執行董事 | 徐旭東 | 3,000,000 | 0.19 |
| | 副主席/執行董事 | 徐旭平 | 200,000 | 0.01 |
| | 執行董事 | 張才雄 | 219,500 | 0.01 |
| | 執行董事 | 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 | 0.04 |
| | 執行董事 | 林昇章 | 488,000 | 0.03 |
| | 獨立非執行董事 | 詹德隆 | 0 | 0.00 |
| | 獨立非執行董事 | 李高朝 | 0 | 0.00 |
| | 獨立非執行董事 | 王國明 | 0 | 0.00 |
| | 獨立非執行董事 | 王偉 | 0 | 0.00 |
| 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 | 董事長/董事經理 | 徐旭東(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| | 副董事經理 | 林榮祥(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| | 董事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| | 董事 | 李坤炎(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| | 董事 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| | 董事 | 李志鵬(亞洲水泥公司代表人) | 10,499,618 | 99.99 |
| 德勤投資(股)公司 | 董事長 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 730,646,976 | 99.99 |
| | 董事 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 730,646,976 | 99.99 |
| | 董事 | 陳聰明(亞洲水泥公司代表人) | 730,646,976 | 99.99 |
| | 董事 | 高雪英(亞洲水泥公司代表人) | 730,646,976 | 99.99 |
| | 董事 | 彭學增(亞洲水泥公司代表人) | 730,646,976 | 99.99 |
| | 監察人 | 楊滄玲(亞洲投資公司代表人) | 6,625 | 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) | 16,264,709 | 83.94 |
| | 董事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 16,264,709 | 83.94 |
| | 董事 | 郭林(亞洲水泥公司代表人) | 16,264,709 | 83.94 |
| | 董事 | 余東霖(亞洲水泥公司代表人) | 16,264,709 | 83.94 |
| | 董事 | 陳志賢(亞洲水泥公司代表人) | 16,264,709 | 83.94 |
| | 監察人 | 李洪慧(遠揚營造公司代表人) | 3,105,647 | 16.03 |
| 亞東預拌混凝土(股)公司 | 董事長 | 李坤炎(亞洲水泥公司代表人) | 199,991,837 | 99.99 |
| | 總經理 | 金崇仁 | 0 | 0.00 |
| | 董事 | 徐旭平(亞洲水泥公司代表人) | 199,991,837 | 99.99 |
| | 董事 | 張英豐(亞洲水泥公司代表人) | 199,991,837 | 99.99 |
| | 董事 | 周維崑(亞洲水泥公司代表人) | 199,991,837 | 99.99 |
| | 董事 | 陳春明(亞洲水泥公司代表人) | 199,991,837 | 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) | 403,088,522 | 100.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾(亞洲水泥公司代表人) | 403,088,522 | 100.00 |
| | 董 事 | 彭學增(亞洲水泥公司代表人) | 403,088,522 | 100.00 |
| | 董 事 | 高雪英(亞洲水泥公司代表人) | 403,088,522 | 100.00 |
| | 董 事 | 陳聰明(亞洲水泥公司代表人) | 403,088,522 | 100.00 |
| | 監 察 人 | 楊涓玲(亞洲水泥公司代表人) | 403,088,522 | 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 | 俞瀛璇(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 |
| 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 |



| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------|--------|-----------------------|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例(%) |
| | 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 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(德勤投資公司代表人) | 37,700,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(德勤投資公司代表人) | 37,700,000 | 100.00 |
| 亞碩投資有限公司 | 董事 | 陳春明(德勤投資公司代表人) | 38,400,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(德勤投資公司代表人) | 38,400,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(德勤投資公司代表人) | 38,400,000 | 100.00 |
| 亞極 II 投資有限公司 | 董事 | 陳春明(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| 亞極 III 投資有限公司 | 董事 | 陳春明(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(德勤投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| 亞極 IV 投資有限公司 | 董事 | 陳春明(德勤投資公司代表人) | 36,100,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(德勤投資公司代表人) | 36,100,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(德勤投資公司代表人) | 36,100,000 | 100.00 |
| 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 | 吳明燿(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 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(亞洲投資公司代表人) | 30,115,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 30,115,000 | 100.00 |
| 亞泥尖鋒投資有限公司 | 董事 | 陳春明(亞洲投資公司代表人) | 78,450,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(亞洲投資公司代表人) | 78,450,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 78,450,000 | 100.00 |
| 亞泥尖鋒 II 投資有限公司 | 董事 | 陳春明(亞洲投資公司代表人) | 37,700,000 | 100.00 |
| | 董事 | 吳玲綾(亞洲投資公司代表人) | 37,700,000 | 100.00 |
| | 董事 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 37,700,000 | 100.00 |

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------|-------|------------------------|----------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例(%) |
| 亞泥尖鋒 III 投資有限公司 | 董 事 | 陳春明(亞洲投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾(亞洲投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 29,200,000 | 100.00 |
| 亞泥尖鋒 IV 投資有限公司 | 董 事 | 陳春明(亞洲投資公司代表人) | 29,000,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾(亞洲投資公司代表人) | 29,000,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 高雪英(亞洲投資公司代表人) | 29,000,000 | 100.00 |
| 新加坡亞洲投資私人有限公司 | 董 事 長 | 徐旭東 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 徐旭平 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李坤炎 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 梁順興 | 0 | 0.00 |
| 新加坡亞東工業投資私人有限公司 | 董 事 長 | 徐旭東 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 徐旭平 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 梁順興 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 林榮祥 | 0 | 0.00 |
| 九龍混凝土有限公司 | 董 事 長 | 徐旭東 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李坤炎 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 徐旭平 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 吳玲綾 | 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李志鵬 | 0 | 0.00 |
| 聯富貿易有限公司 | 經 理 人 | 李志鵬 | 0 | 0.00 |
| ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC | 經 理 人 | 金崇仁 | 0 | 0.00 |
| 江西亞東水泥有限公司 | 董 事 長 | 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 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 35,610 | 10.00 |
| | 董 事 | 申平 (江西省投資集團公司代表人) | *美金 17,805 | 5.00 |
| | 監 事 | 何朝宏 (新加坡亞洲投資公司代表人) | *美金 302,689 | 85.00 |
| 黃岡亞東水泥有限公司 | 董 事 長 | 田隆 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 77,553 | 90.00 |
| | 總 經 理 | 何洪 | *美金 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 歐陽禮敏 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 77,553 | 90.00 |
| | 董 事 | 吳昇鑫 (上海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 (上海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 |
| 上海亞東投資有限公司 | 董事長/總經理 | 吳玲綾 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 204,191 | 100.00 |
| | 董事 | 李洪慧 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 204,191 | 100.00 |
| | 董事 | 楊涓玲 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 204,191 | 100.00 |
| | 監事 | 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 | 張毓明 | *美金 0 | 0.00 |
| | 董事 | 邱國維 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 2,100 | 51.22 |
| | 董事 | 曾令軍 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 2,000 | 48.78 |
| | 監事 | 陳勇 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 2,100 | 51.22 |
| 上海亞力水泥製品有限公司 | 董事長 | 田隆 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 13,500 | 90.00 |
| | 總經理 | 盧保宏 | *美金 0 | 0.00 |
| | 董事 | 張移廣 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 13,500 | 90.00 |
| | 董事 | 肖相偉 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 1,500 | 10.00 |
| | 監事 | 黃仁甫 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 13,500 | 90.00 |
| 四川亞力水泥製品有限公司 | 董事長 | 許文峯 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 2,970 | 90.00 |
| | 總經理 | 張毓明 | *美金 0 | 0.00 |
| | 董事 | 盧彥宏 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 2,970 | 90.00 |
| | 董事 | 高小田 (上海亞東投資公司代表人) | *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 (上海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 | 盧保宏 | *美金 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李雨田 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 31,977 | 90.00 |
| | 董 事 | 姜鐵鳴 (上海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 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 36,834 | 10.00 |
| | 監 事 | 甘能秉 (新加坡亞東工業公司代表人) | *美金 331,506 | 90.00 |
| 湖北亞東水泥有限公司 | 董 事 長 | 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 (上海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 | 張璋庭 (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 | 代斌 (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 | 盧彥宏 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 戴永茂 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 60,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 李晉翔 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 60,000 | 100.00 |
| | 監 事 | 胡士朋 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 60,000 | 100.00 |
| 江西亞利運輸有限公司 | 董 事 長 | 田隆 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 6,500 | 52.00 |
| | 總 經 理 | 肖相偉 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 王韶華 (上海亞東投資公司代表人) | *人民幣 6,000 | 48.00 |
| | 董 事 | 徐東良 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 6,500 | 52.00 |
| | 監 事 | 李凱雄 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 6,500 | 52.00 |
| 南昌亞東水泥有限公司 | 董 事 長 | 田隆 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 45,000 | 50.00 |
| | 總 經 理 | 張瑋庭 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 姚煜國 (上海亞東投資公司代表人) | *人民幣 22,500 | 25.00 |
| | 董 事 | 章桃元 (方大特鋼科技公司代表人) | *人民幣 22,500 | 25.00 |
| | 監 事 | 王定寶 (江西亞東水泥公司代表人) | *人民幣 45,000 | 50.00 |
| 武漢亞力水泥製品有限公司 | 董 事 長 | 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 | 沈孝許 (武漢亞東水泥公司代表人) | *人民幣 60,000 | 100.00 |
| 泰州亞東建材有限公司 | 董 事 長 | 田隆 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 16,000 | 100.00 |
| | 總 經 理 | 盧保宏 | *美金 0 | 0.00 |

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------|-------|-------------------------|-----------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例(%) |
| | 董 事 | 沈國軍 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 16,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 易東明 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 16,000 | 100.00 |
| | 監 事 | 張猛 (上海亞東投資公司代表人) | *美金 16,000 | 100.00 |
| 四川蘭豐建材有限公司 | 董 事 長 | 許文峯 (四川蘭豐水泥公司代表人) | *人民幣 20,000 | 100.00 |
| | 總 經 理 | 張毓明 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李建昇 (四川蘭豐水泥公司代表人) | *人民幣 20,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 劉超 (四川蘭豐水泥公司代表人) | *人民幣 20,000 | 100.00 |
| | 監 事 | 謝陽平 (四川蘭豐水泥公司代表人) | *人民幣 20,000 | 100.00 |
| 四川蘭豐水泥有限公司 | 董 事 長 | 許文峯 (四川亞東水泥公司代表人) | *人民幣 600,000 | 100.00 |
| | 總 經 理 | 張毓明 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 李建昇 (四川亞東水泥公司代表人) | *人民幣 600,000 | 100.00 |
| | 董 事 | 劉超 (四川亞東水泥公司代表人) | *人民幣 600,000 | 100.00 |
| | 監 事 | 謝陽平 (四川亞東水泥公司代表人) | *人民幣 600,000 | 100.00 |
| 湖北亞利運輸有限公司 | 董 事 長 | 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 |
| 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 | 何朝宏 | *人民幣 0 | 0.00 |
| | 董 事 | 余信隆 (湖北亞東水泥公司代表人) | *人民幣 81,000 | 90.00 |
| | 董 事 | 柯尊富 (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 |



| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------|-----|--------------------------|-----------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例(%) |
| 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 238,000 | 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 238,000 | 85.00 |
| | 董事 | 施偉 (江陵縣城市與鄉村投資發展集團公司) | *人民幣 42,000 | 15.00 |
| | 監事 | 甘能秉 (湖北亞東水泥公司代表人) | *人民幣 238,000 | 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。

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：111年12月31日

| 項次 | 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 本期營業 收入(淨額) | 本期營業 (損)益 | 本期(損)益 (稅後) | 每股盈 (虧) (稅後) |
|----|------------------|-----------|------------|------------|------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|
| 1 | 富民運輸(股)公司 | 295,695 | 2,182,037 | 625,569 | 1,556,468 | 1,165,520 | 146,180 | 306,533 | 10.37 |
| 2 | 遠龍不銹鋼(股)公司 | 2,000,000 | 4,841,393 | 2,476,548 | 2,364,845 | 5,133,246 | (2,490) | 220,146 | 1.10 |
| 3 | 旭日工業投資有限公司 | 2,909 | 137,870 | 78,228 | 59,642 | 0 | (120) | 7,137 | 79.30 |
| 4 | 南華水泥(股)公司 | 261,440 | 739,131 | 416,155 | 322,976 | 519,111 | 47,876 | 49,286 | 1.89 |
| 5 | 亞洲工程企業(股)公司 | 81,144 | 482,971 | 289,115 | 193,856 | 51,550 | 9,508 | 39,820 | 4.91 |
| 6 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 634,911 | 92,441,507 | 16,523,323 | 75,918,184 | 42,484,680 | 2,494,934 | 1,832,333 | 1.17 |
| 7 | 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 | 152,250 | 6,040,975 | 270,432 | 5,770,543 | 1,107,523 | 13,514 | 257,066 | 24.48 |
| 8 | 德勤投資(股)公司 | 7,306,618 | 28,890,224 | 13,277,271 | 15,612,953 | 333,539 | 324,123 | 1,307,885 | 1.79 |
| 9 | 亞利通運(股)公司 | 100,000 | 546,167 | 43,196 | 502,971 | 345,996 | 6,849 | 29,779 | 2.98 |
| 10 | 亞利預鑄工業(股)公司 | 193,776 | 429,381 | 227,458 | 201,923 | 449,909 | 64,710 | 50,311 | 2.60 |
| 11 | 亞東預拌混凝土(股)公司 | 2,000,000 | 7,128,088 | 3,029,991 | 4,098,097 | 12,835,830 | 1,678,649 | 1,421,700 | 7.11 |
| 12 | 亞洲投資(股)公司 | 4,030,885 | 18,864,308 | 12,779,570 | 6,084,738 | 371,044 | 368,611 | 1,074,111 | 2.66 |
| 13 | 嘉惠電力(股)公司 | 5,700,000 | 21,996,867 | 11,061,394 | 10,935,473 | 16,877,447 | 1,970,726 | 1,492,403 | 2.62 |
| 14 | 富達運輸(股)公司 | 379,819 | 1,229,508 | 301,443 | 928,065 | 877,926 | 129,722 | 148,515 | 3.91 |
| 15 | 百匯工業投資私人有限公司 | 298,001 | 87,967,575 | 864,541 | 87,103,034 | 0 | (85) | 2,335,756 | 240.32 |
| 16 | 新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司 | 387,430 | 279,047 | 358 | 278,689 | 10,857 | 4,332 | 4,525 | 0.27 |
| 17 | 富山石礦企業(股)公司 | 13,000 | 107,642 | 87,903 | 19,739 | 18,824 | 4,944 | 3,807 | 2.93 |
| 18 | 九龍英泥有限公司 | 93,150 | 995,107 | 912 | 994,195 | 18,128 | 2,818 | (9,480) | (4.12) |
| 19 | 亞極投資有限公司 | 1,106,180 | 1,674,782 | 319,382 | 1,355,400 | 12,973 | 12,713 | 123,609 | 3.28 |
| 20 | 亞碩投資有限公司 | 1,127,083 | 1,793,471 | 319,922 | 1,473,549 | 12,973 | 12,713 | 126,555 | 3.30 |
| 21 | 亞極II投資有限公司 | 842,828 | 1,359,380 | 316,817 | 1,042,563 | 12,973 | 12,720 | 116,688 | 4.00 |
| 22 | 亞極III投資有限公司 | 842,828 | 1,410,057 | 314,775 | 1,095,282 | 12,973 | 12,720 | 117,858 | 4.04 |
| 23 | 亞極IV投資有限公司 | 1,058,465 | 1,833,365 | 318,352 | 1,515,013 | 12,973 | 12,720 | 127,580 | 3.53 |
| 24 | 亞洲東方(關島)責任有限公司 | 303,056 | 12,518 | 32,927 | (20,409) | 0 | 0 | 1,080 | 註1 |
| 25 | 亞東越南責任有限公司 | 201,823 | 360,752 | 41,636 | 319,116 | 120,274 | 4,680 | 12,220 | 註1 |
| 26 | 亞興水泥製品(股)公司 | 100,000 | 430,432 | 177,672 | 252,760 | 1,062,702 | 89,525 | 115,941 | 11.59 |
| 27 | 亞泥易世投資有限公司 | 878,454 | 1,498,716 | 626,994 | 871,722 | 12,973 | 12,713 | 129,223 | 4.29 |
| 28 | 亞泥尖鋒投資有限公司 | 2,368,331 | 3,518,058 | 373,569 | 3,144,489 | 16,488 | 16,224 | 163,066 | 2.08 |
| 29 | 亞泥尖鋒II投資有限公司 | 1,103,822 | 1,819,746 | 312,209 | 1,507,537 | 12,973 | 12,720 | 127,845 | 3.39 |
| 30 | 亞泥尖鋒III投資有限公司 | 849,828 | 1,658,950 | 626,972 | 1,031,978 | 12,973 | 12,720 | 132,821 | 4.55 |

| 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) |
|----|----------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|------------|
| 31 | 亞泥尖鋒 IV 投資有限公司 | 849,522 | 1,577,272 | 474,471 | 1,102,801 | 12,973 | 12,720 | 125,186 | 4.32 |
| 32 | 新加坡亞洲投資私人有限公司 | 8,856,046 | 27,159,179 | 3,049 | 27,156,130 | 0 | (174) | 1,692,352 | 5.10 |
| 33 | 新加坡亞東工業投資私人有限公司 | 25,694,423 | 60,967,326 | 1,039,117 | 59,928,209 | 0 | (229) | 643,474 | 0.87 |
| 34 | 九龍混凝土有限公司 | 39 | 169,493 | 61 | 169,432 | 4,862 | 1,976 | (17,199) | (1,719.90) |
| 35 | 聯富貿易有限公司 | 73,538 | 6,148 | 243 | 5,905 | 0 | (103) | 1,230 | 0.51 |
| 36 | ASIA ORIENTAL CONCRETE,LLC | 355,656 | 1,334 | 46,847 | (45,513) | 0 | 1,960 | 1,960 | 註 1 |
| 37 | 江西亞東水泥有限公司 | 10,918,149 | 33,585,890 | 2,776,525 | 30,809,365 | 18,860,409 | 1,584,957 | 2,093,200 | 註 1 |
| 38 | 黃岡亞東水泥有限公司 | 2,641,972 | 7,223,026 | 418,435 | 6,804,591 | 3,576,892 | 427,232 | 392,030 | 註 1 |
| 39 | 武漢亞東水泥有限公司 | 1,108,052 | 2,808,217 | 107,222 | 2,700,995 | 745,575 | (87,772) | (12,112) | 註 1 |
| 40 | 上海亞東投資有限公司 | 6,260,496 | 15,243,522 | 10,040 | 15,233,482 | 0 | (5,575) | 299,418 | 註 1 |
| 41 | 成都亞力水泥製品有限公司 | 125,706 | 382,678 | 16,677 | 366,001 | 198,657 | 32,622 | 19,575 | 註 1 |
| 42 | 上海亞力水泥製品有限公司 | 459,900 | 188,880 | 124,083 | 64,797 | 32,951 | 698 | 9,073 | 註 1 |
| 43 | 四川亞力水泥製品有限公司 | 101,178 | 404,196 | 353,714 | 50,482 | 519,779 | (39,472) | (28,145) | 註 1 |
| 44 | 四川亞利運輸有限公司 | 107,310 | 222,854 | 30,361 | 192,493 | 295,812 | (14,521) | (11,089) | 註 1 |
| 45 | 揚州亞東水泥有限公司 | 1,089,350 | 2,227,880 | 414,909 | 1,812,971 | 2,538,823 | (123,600) | (103,114) | 註 1 |
| 46 | 四川亞東水泥有限公司 | 11,293,304 | 29,494,754 | 2,667,444 | 26,827,310 | 7,790,256 | 812,685 | 1,486,888 | 註 1 |
| 47 | 湖北亞東水泥有限公司 | 4,746,168 | 10,418,958 | 442,228 | 9,976,730 | 5,541,309 | (574,528) | (1,070,912) | 註 1 |
| 48 | 瑞昌亞東新材料有限公司 | 8,805 | 620,435 | 98,002 | 522,433 | 1,027,194 | 647,869 | 493,592 | 註 1 |
| 49 | 南昌亞力水泥製品有限公司 | 264,136 | 777,888 | 68,733 | 709,155 | 378,580 | 82,983 | 63,554 | 註 1 |
| 50 | 江西亞利運輸有限公司 | 55,028 | 234,749 | 72,313 | 162,436 | 372,506 | 17,449 | 14,035 | 註 1 |
| 51 | 南昌亞東水泥有限公司 | 396,203 | 687,863 | 56,170 | 631,693 | 555,912 | (85,159) | (75,335) | 註 1 |
| 52 | 武漢亞力水泥製品有限公司 | 264,136 | 321,865 | 22,937 | 298,928 | 95,021 | 27,040 | 19,138 | 註 1 |
| 53 | 泰州亞東建材有限公司 | 490,560 | 926,861 | 412,826 | 514,035 | 1,250,267 | 42,259 | 15,239 | 註 1 |
| 54 | 四川蘭豐建材有限公司 | 88,045 | 46,016 | 159,954 | (113,938) | 0 | (1,654) | (7,313) | 註 1 |
| 55 | 四川蘭豐水泥有限公司 | 2,641,356 | 8,472,957 | 660,421 | 7,812,536 | 5,107,143 | 699,939 | 668,640 | 註 1 |
| 56 | 湖北亞利運輸有限公司 | 57,229 | 95,885 | 13,651 | 82,234 | 115,581 | 96 | 1,438 | 註 1 |
| 57 | 武漢亞鑫水泥有限公司 | 396,203 | 915,984 | 120,708 | 795,276 | 780,003 | (777,555) | (756,917) | 註 1 |
| 58 | 江陵亞東建材水泥有限公司 | 352,181 | 352,238 | 66 | 352,172 | 0 | (68) | (9) | 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 111 年底之匯率換算(USD：30.66；SGD：22.79；RMB：4.40226；HKD：3.908；INR：0.3713；VND：0.001298)
損益資料係依據民國 111 年平均匯率換算(USD：29.8045；SGD：21.6167；RMB：4.41073；HKD：3.8055；INR：0.37901；VND：0.00128)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 117

(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。

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司
合併財務報表附註
民國一一一及一一〇年度

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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 2 年 3 月 7 日

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 7 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「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

合併公司自 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用本項修正。該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。相關會計政策請參閱附註四。

首次適用 IAS 16 之修正時，對 110 年之影響彙總如下：

110 年綜合損益項目之影響

| | 帳面金額 | 首次適用調整之調整 | 調整後帳面金額 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 營業收入 | \$ 89,654,713 | \$ 677,891 | \$ 90,332,604 |
| 營業成本 | 68,473,835 | 677,891 | 69,151,726 |
| 本期淨利影響 | | \$ - | |

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

首次適用該修正時，對 111 年之影響預計如下：

| 資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響 | 首 次 適 用 調 整 後 | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 帳 面 金 額 | 之 調 整 | 帳 面 金 額 |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 789,858 | \$ 106,078 | \$ 895,936 |
| 遞延所得稅負債 | \$ 10,169,111 | \$ 103,818 | \$ 10,272,929 |
| 保留盈餘 | \$ 115,195,194 | \$ 1,628 | \$ 115,196,822 |
| 非控制權益 | 23,416,398 | 632 | 23,417,030 |
| 權益影響 | | <u>\$ 2,260</u> | |

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

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

| <u>新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋</u> | <u>IASB 發 布 之 生 效 日 (註 1)</u> |
|---|-------------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 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 |

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

子公司亞利預鑄公司及亞洲工程企業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、附表六及七。

(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、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將近期新冠肺炎疫情之發展及市場利率波動對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 活期及支票存款 | \$ 12,223,054 | \$ 8,546,905 |
| 零用金 | 3,290 | 3,759 |
| 庫存現金 | 1,196 | 1,137 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 28,735,711 | 24,357,981 |
| 附買回債券 | <u>2,523,081</u> | <u>540,836</u> |
| | <u>\$ 43,486,332</u> | <u>\$ 33,450,618</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.78%-6.00% | 0.12%-3.30% |
| 附買回債券 | 0.85%-1.03% | 0.31%-0.33% |

合併公司截至111年及110年12月31日止之銀行存款餘額中，分別為1,369,439仟元及1,052,588仟元因提供予銀行作為借款之擔保等因素，用途受限制，故自現金及約當現金重分類至受限制資產，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產項下；截至111年及110年12月31日止，到期日超過3個月之銀行定期存款分別為9,940,043仟元及13,460,406仟元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產；另截至110年12月31日止，到期日超過3個月之附買回債券為302,953仟元，亦分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111年12月31日 | 110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（附註二三） | \$ 279 | \$ 466 |
| —換匯換利合約 | 1,492 | - |
| 非衍生金融資產 | | |
| —基金受益憑證 | 22,784,441 | 18,907,053 |
| —上市櫃股票 | <u>3,923,946</u> | <u>5,322,242</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | <u>\$ 26,710,158</u> | <u>\$ 24,229,761</u> |

合併公司從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。截至 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

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 債務工具投資 | | | | |
| 銀行承兌匯票 | \$ 1,135,113 | \$ - | \$ 3,297,623 | \$ - |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內投資 | | | | |
| 上市櫃股票 | 3,667,155 | 9,228,562 | 3,875,642 | 8,917,601 |
| 未上市櫃股票 | - | 1,876,292 | - | 1,815,326 |
| 小 計 | <u>3,667,155</u> | <u>11,104,854</u> | <u>3,875,642</u> | <u>10,732,927</u> |
| 國外投資 | | | | |
| 上市股票 | 31,420 | - | 27,279 | - |
| 未上市股票 | - | 389,246 | - | 399,747 |
| 小 計 | <u>31,420</u> | <u>389,246</u> | <u>27,279</u> | <u>399,747</u> |
| 合 計 | <u>3,698,575</u> | <u>11,494,100</u> | <u>3,902,921</u> | <u>11,132,674</u> |
| 總 計 | <u>\$ 4,833,688</u> | <u>\$ 11,494,100</u> | <u>\$ 7,200,544</u> | <u>\$ 11,132,674</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 111 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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 9,940,043 | \$ 13,460,406 |
| 受限制資產 | 1,369,439 | 1,052,588 |
| 附買回債券 | - | 302,953 |
| | <u>\$ 11,309,482</u> | <u>\$ 14,815,947</u> |
| 流動 | <u>\$ 11,238,921</u> | <u>\$ 14,755,328</u> |
| 非流動 | <u>\$ 70,561</u> | <u>\$ 60,619</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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量</u> | | |
| 應收帳款－銷貨 | \$ 11,302,213 | \$ 11,049,471 |
| 應收融資租賃款－流動 (附註十一) | 1,341,990 | 1,272,029 |
| 應收工程款項 | 108,528 | 101,099 |
| 應收營業租賃款 | 86,181 | 85,711 |
| 減：備抵損失－銷貨 | (1,402,732) | (1,526,743) |
| 減：備抵損失－工程款 | (890) | (555) |
| | <u>\$ 11,435,290</u> | <u>\$ 10,981,012</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：

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> |

110 年 12 月 31 日

| | 90 天以下 | 91 至 180 天 | 181 至 365 天 | 366 天以上 | 合 計 |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 8,299,753 | \$ 1,329,453 | \$ 596,416 | \$ 823,849 | \$11,049,471 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (184,433) | (161,080) | (404,717) | (776,513) | (1,526,743) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 8,115,320</u> | <u>\$ 1,168,373</u> | <u>\$ 191,699</u> | <u>\$ 47,336</u> | <u>\$ 9,522,728</u> |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 1,527,298 | \$ 1,166,517 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 638,587 |
| 收回已沖銷之呆帳 | 13,989 | 12,732 |
| 減：本年度實際沖銷 | (22,813) | (283,214) |
| 本年度減損迴轉利益 | (140,185) | - |
| 外幣換算差額 | 25,333 | (7,324) |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,403,622</u> | <u>\$ 1,527,298</u> |

十一、應收融資租賃款

| | 111年12月31日 | 110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>9,179,573</u> | <u>11,153,861</u> |
| | 19,051,013 | 21,025,301 |
| 未保證殘值 | 486,573 | 486,573 |
| 減：未賺得融資收益 | (<u>3,232,750</u>) | (<u>3,935,009</u>) |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | <u>\$ 16,304,836</u> | <u>\$ 17,576,865</u> |
| 流動 | \$ 1,341,990 | \$ 1,272,029 |
| 非流動 | <u>14,962,846</u> | <u>16,304,836</u> |
| | <u>\$ 16,304,836</u> | <u>\$ 17,576,865</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 2,363,277 | \$ 1,969,519 |
| 在製品 | 1,174,698 | 1,036,302 |
| 原 料 | 3,023,022 | 4,222,989 |
| 物 料 | 1,989,426 | 1,584,499 |
| 在途存貨 | <u>117,394</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 8,667,817</u> | <u>\$ 8,813,309</u> |

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 61,764,326 仟元及 59,610,450 仟元。111 及 110 年度存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）分別為 275,808 仟元及(15,989)仟元。存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨所致。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 | | 說 明 | |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|---------|---------|
| | | 111年 12月31日 | 110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% | - | |
| | 亞東預拌混凝土股份有限公司 (亞東預拌公司) | 99.99% | 99.99% | (6)、(7) | |
| | 南華水泥股份有限公司 (南華水泥公司) | 99.98% | 99.98% | - | |
| | 嘉惠電力股份有限公司 (嘉惠電力公司) | 99.70% | 99.70% | (6) | |
| | 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司 | 99.99% | 99.99% | (6)、(7) | |
| | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 67.73% | 67.73% | (1) | |
| | 亞利預鑄工業股份有限公司 (亞利預鑄公司) | 83.94% | 83.94% | (6) | |
| | 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% | (6)、(7) | |
| | 亞洲工程企業股份有限公司 (亞洲工程公司) | 99.76% | 99.74% | (6)、(7) | |
| | 旭日工業投資有限公司 | 100.00% | 100.00% | - | |
| | 遠龍不銹鋼股份有限公司 (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% | (7) | |
| | 德勤投資公司 | 九龍英泥有限公司 | 49.00% | 49.00% | - |
| | | 富山石礦企業股份有限公司 (富山石礦企業公司) | 99.56% | 99.56% | - |
| | | AC Mega Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (2)、(4) |
| AC Mega II Investment Ltd. | | 100.00% | 100.00% | (2)、(4) | |
| AC Mega III Investment Ltd. | | 100.00% | 100.00% | (2)、(4) | |
| 亞東預拌公司 | AC Mega IV Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (2)、(4) | |
| | AC Leap Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (2)、(4) | |
| | 亞興水泥製品股份有限公司 (亞興水泥製品公司) | 69.95% | 69.95% | - | |
| Asia Oriental (Guam) LLC | 亞東越南責任有限公司 | 100.00% | 100.00% | - | |
| | Asia Oriental (Guam) LLC | 95.04% | 95.04% | - | |
| | Asia Oriental Concrete, LLC | 71.68% | 71.68% | - | |

(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 |
|-----------------|---|------------------|----------------|---------|
| | | 111年 12月31日 | 110年 12月31日 | |
| 富民運輸公司 | 富達運輸股份有限公司 (富達運輸公司) | 99.97% | 99.94% | (8) |
| 亞洲工程公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 0.20% | 0.20% | - |
| 亞洲投資公司 | 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. | 100.00% | 100.00% | (3)、(5) |
| | Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (3)、(5) |
| | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (3)、(5) |
| | Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (3)、(5) |
| | Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | 100.00% | 100.00% | (3)、(5) |
| 亞利預鑄公司 | Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. | - | 99.99% | (9) |
| | 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% | 99.99% | - |
| 新加坡亞東工業投資私人有限公司 | 江西亞東水泥有限公司 | 85.00% | 85.00% | - |
| | 武漢亞東水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 上海亞東投資有限公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| | 上海亞力水泥製品有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 湖北亞東水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 四川亞力水泥製品有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 四川亞利運輸有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 揚州亞東水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 四川亞東水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| | 成都亞力水泥製品有限公司 | 51.22% | 51.22% | - |
| | 黃岡亞東水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - |
| 江西亞東水泥有限公司 | 江西亞利運輸有限公司 | 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% | - |
| 上海亞東投資有限公司 | 江西亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - |
| | 武漢亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - |
| | 南昌亞東水泥有限公司 | 25.00% | 25.00% | - |

(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 | |
|------------|---------------------------|------------------|----------------|---------|---|
| | | 111年 12月31日 | 110年 12月31日 | | |
| 上海亞東投資有限公司 | 江西亞利運輸有限公司 | 48.00% | 48.00% | - | |
| | 上海亞力水泥製品有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 四川亞利運輸有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 四川亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 黃岡亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 揚州亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 成都亞力水泥製品有限公司 | 48.78% | 48.78% | - | |
| | 湖北亞東水泥有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 四川亞力水泥製品有限公司 | 10.00% | 10.00% | - | |
| | 泰州亞東建材有限公司 | 100.00% | 100.00% | - | |
| | 武漢亞東水泥有限公司 | 武漢亞力水泥製品有限公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| | 四川亞東水泥有限公司 | 四川蘭豐水泥有限公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| | 四川蘭豐水泥有限公司 | 四川蘭豐建材有限公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 湖北亞東水泥有限公司 | 湖北亞利運輸有限公司 | 100.00% | 100.00% | - | |
| | 武漢亞鑫水泥有限公司 | 90.00% | 90.00% | - | |
| | 江陵亞東建材水泥有限公司 | 85.00% | - | (10) | |
| 九龍英泥有限公司 | 九龍預拌有限公司 | 100.00% | 100.00% | - | |
| | Join Fortune Trading Ltd. | 100.00% | 100.00% | - | |

備註：

- (1)：為具重大非控制權益之子公司。主要營業場所之公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。
- (2)：孫公司 AC Leap Investment Ltd.、AC Mega Investment Ltd.、AC Mega II Investment Ltd.、AC Mega III Investment Ltd.及 AC Mega IV Investment Ltd. 分別於 110 年第 3 季辦理現金增資美金 10,000 仟元，並由子公司德勤投資公司全數認購。
- (3)：孫公司 Asia Cement Explorer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer II Investment Ltd.、Asia Cement Pioneer III Investment Ltd.及 Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. 分別於 110 年第 3 季辦理現金增資美金 10,000 仟元，並由子公司亞洲投資公司全數認購。
- (4)：孫公司 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。
- (5)：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。

- (6)：本公司於 110 年向子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司及亞洲工程公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (7)：本公司於 111 年向子公司亞洲水泥（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。
- (8)：子公司富民運輸公司於 111 年向孫公司富達運輸公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註三二。
- (9)：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。
- (10)：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 111 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。

(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 | |
|--------------|-------------|-------------------------------|----------------|
| | | 111年 12月31日 | 110年 12月31日 |
| 亞洲水泥（中國）控股公司 | 詳附表六及七 | 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 | |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 亞洲水泥（中國）控股公司 | \$ 523,186 | \$ 2,380,049 | \$ 22,537,192 | \$ 22,535,625 |
| 其 他 | <u>57,554</u> | <u>79,500</u> | <u>879,206</u> | <u>810,338</u> |
| 合 計 | <u>\$ 580,740</u> | <u>\$ 2,459,549</u> | <u>\$ 23,416,398</u> | <u>\$ 23,345,963</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 49,293,505 | \$ 47,290,494 |
| 非流動資產 | 43,148,002 | 44,909,405 |
| 流動負債 | 9,663,945 | 13,790,922 |
| 非流動負債 | <u>6,859,379</u> | <u>2,420,493</u> |
| 權 益 | <u>\$ 75,918,183</u> | <u>\$ 75,988,484</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 權益歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 53,380,991 | \$ 53,452,859 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司之非控制權益 | 20,759,274 | 20,787,223 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司子公司之非控制 權益 | <u>1,777,918</u> | <u>1,748,402</u> |
| | <u>\$ 75,918,183</u> | <u>\$ 75,988,484</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 營業收入 | <u>\$ 42,484,680</u> | <u>\$ 51,156,624</u> |
| 本年度淨利 | \$ 1,842,466 | \$ 7,903,196 |
| 其他綜合損益 | <u>1,221,735</u> | (217,973) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 3,064,201</u> | <u>\$ 7,685,223</u> |
| 淨利歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 1,319,280 | \$ 5,523,147 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司之非控制權益 | 513,053 | 2,147,890 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司子公司之非控制 權益 | <u>10,133</u> | <u>232,159</u> |
| | <u>\$ 1,842,466</u> | <u>\$ 7,903,196</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 2,179,010 | \$ 5,373,111 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司之非控制權益 | 847,393 | 2,089,543 |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司子公司之非控制 權益 | <u>37,798</u> | <u>222,569</u> |
| | <u>\$ 3,064,201</u> | <u>\$ 7,685,223</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | | |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司 | <u>\$ 875,341</u> | <u>\$ 974,806</u> |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司之子公司 | <u>\$ 8,284</u> | <u>\$ 146,350</u> |

十四、採用權益法之投資

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 90,731,586 | \$ 87,366,536 |
| 投資合資 | <u>986,782</u> | <u>741,650</u> |
| | <u>\$ 91,718,368</u> | <u>\$ 88,108,186</u> |

(一) 投資關聯企業

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>具重大性之關聯企業</u> | | |
| 上市公司股票 | | |
| 遠東新世紀公司 | \$ 40,966,666 | \$ 41,129,452 |
| 山水水泥 | 16,885,741 | 16,266,895 |
| 裕民航運公司 | <u>13,325,976</u> | <u>10,490,805</u> |
| 小計 | <u>71,178,383</u> | <u>67,887,152</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 | 5,219,385 | 5,163,484 |
| 遠鼎公司 | 4,365,125 | 4,365,810 |
| 遠鼎實業(上海)公司 | 2,899,141 | 2,893,066 |
| 裕元投資公司 | 2,552,447 | 2,584,547 |
| 亞東證券公司 | 1,823,386 | 2,016,395 |
| 裕鼎實業公司 | 749,591 | 719,223 |
| 遠百亞太開發公司 | 670,573 | 640,234 |
| 遠鼎租賃公司 | 379,095 | 377,521 |
| Drive Catalyst SPC - SP Tranche Two | 254,094 | 116,675 |
| Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three | 248,699 | 235,904 |
| Drive Catalyst SPC - SP Tranche One | 136,863 | 111,512 |
| 大強鋼鐵公司 | 106,588 | 105,011 |
| 湖北中建亞東混凝土公司 | 94,326 | 92,380 |
| 寶固實業公司 | 51,638 | 55,617 |
| Opas Fund Segregated Portfolio Company | 1,687 | 1,498 |
| Drive Catalyst SPC | 522 | 467 |
| Perez-Mtec-ACC, LLC | <u>43</u> | <u>40</u> |
| 小計 | <u>19,553,203</u> | <u>19,479,384</u> |
| | <u>\$ 90,731,586</u> | <u>\$ 87,366,536</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 | 111年12月31日 | 110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% |
| 遠鼎實業(上海)公司 | 40.00% | 40.00% |
| 裕元投資公司 | 29.92% | 29.92% |
| 亞東證券公司 | 18.93% | 18.93% |
| 裕鼎實業公司 | 30.84% | 30.84% |
| 遠百亞太開發公司 | 25.00% | 25.00% |
| 遠鼎租賃公司 | 43.60% | 43.60% |
| Drive Catalyst SPC - SP Tranche Two | 25.00% | 25.00% |
| Drive Catalyst SPC - SP Tranche Three | 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 110 年 4 月分別以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two 及 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three 股票 4,000 股，持股比例皆為 25%；另於 111 年 1 月

以美金 4,000 仟元取得 Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two 股票 4,000 股，增資前後持股比例皆為 25%。

合併公司 111 及 110 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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 遠東新世紀公司 | <u>\$ 43,908,294</u> | <u>\$ 40,329,561</u> |
| 山水水泥 | <u>\$ 4,842,959</u> | <u>\$ 5,243,774</u> |
| 裕民航運公司 | <u>\$ 17,005,859</u> | <u>\$ 21,134,854</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流動資產 | \$ 28,757,361 | \$ 33,457,578 |
| 非流動資產 | 314,896,079 | 300,018,280 |
| 流動負債 | 40,264,848 | 22,641,821 |
| 非流動負債 | <u>94,380,114</u> | <u>104,785,302</u> |
| 權 益 | 209,008,478 | 206,048,735 |
| 合併公司持股比例 | 25.72% | 25.72% |
| 合併公司享有之權益 | 53,756,981 | 52,995,735 |
| 相互持股 | (<u>12,790,315</u>) | (<u>11,866,283</u>) |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 40,966,666</u> | <u>\$ 41,129,452</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 51,246,072</u> | <u>\$ 45,527,236</u> |
| 本年度淨利 | \$ 8,160,292 | \$ 9,684,584 |
| 其他綜合損益 | <u>3,124,133</u> | (<u>515,037</u>) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 11,284,425</u> | <u>\$ 9,169,547</u> |
| 收取遠東新世紀公司之 | | |
| 股利 | <u>\$ 2,064,665</u> | <u>\$ 1,859,900</u> |

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | \$ 2,539,272 | \$ 2,156,201 |
| 非流動資產 | 59,141,659 | 51,659,693 |
| 流動負債 | 12,443,399 | 14,284,980 |
| 非流動負債 | <u>16,532,223</u> | <u>13,672,196</u> |
| 權 益 | 32,705,309 | 25,858,718 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 合併公司持股比例 | 41.41% | 41.41% |
| 合併公司享有之權益 | \$ 13,543,266 | \$ 10,708,095 |
| 側流交易之未實現 | | |
| 損益 | (87,524) | (87,524) |
| 其他調整 | (129,766) | (129,766) |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 13,325,976</u> | <u>\$ 10,490,805</u> |

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | \$ 1,582,956 | \$ 1,660,430 |
| 本年度淨利 | \$ 4,404,312 | \$ 4,892,584 |
| 其他綜合損益 | 4,974,081 | (1,194,945) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 9,378,393</u> | <u>\$ 3,697,639</u> |
| 收取裕民航運公司之股利 | <u>\$ 1,049,747</u> | <u>\$ 419,899</u> |

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 流動資產 | \$ 38,639,587 | \$ 33,743,814 |
| 非流動資產 | 99,843,512 | 91,774,378 |
| 流動負債 | 45,951,146 | 40,489,814 |
| 非流動負債 | 6,974,571 | 3,755,805 |
| 非控制權益 | <u>1,194,175</u> | <u>1,151,223</u> |
| 歸屬於山水水泥業主權益 | 84,363,207 | 80,121,350 |
| 本公司持股比例 | 17.46% | 17.46% |
| 本公司享有之權益 | 14,744,378 | 13,969,887 |
| 商 譽 | 1,856,015 | 1,856,015 |
| 採 礦 權 | <u>285,348</u> | <u>440,993</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 16,885,741</u> | <u>\$ 16,266,895</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 營業收入 | <u>\$ 94,781,996</u> | <u>\$ 107,127,471</u> |
| 本年度淨利 | \$ 3,339,500 | \$ 12,575,968 |
| 其他綜合損益 | (225,366) | 48,130 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 3,114,134</u> | <u>\$ 12,624,098</u> |

3. 個別不重大關聯企業

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 387,055 | \$ 507,333 |
| 其他綜合損益 | (72,828) | 368,443 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 314,227</u> | <u>\$ 875,776</u> |

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三六。

(二) 個別不重大之投資合資

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非上市櫃公司股票</u> | | |
| Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd. | \$ 608,026 | \$ 445,899 |
| 武漢長亞航運公司 | 231,860 | 221,758 |
| 江西瑞亞新材料公司 | 96,272 | 18,164 |
| 湖北鑫龍源礦業公司 | 44,476 | 51,526 |
| Profit Enterprises Int'l Ltd. | <u>6,148</u> | <u>4,303</u> |
| | <u>\$ 986,782</u> | <u>\$ 741,650</u> |

合併公司於資產負債表日對合資之所有權權益及表決權百分比如下：

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 297,037 | \$ 249,442 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 297,037</u> | <u>\$ 249,442</u> |

合併公司對上述所有關聯企業及合資皆採權益法衡量。

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

合資 Profit Enterprises Int'l Ltd. 於 110 年第 2 季辦理減資彌補虧損作業，減資金額為港幣 9,761 仟元。

上述關聯企業及合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七「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 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 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>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>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>\$ 12,745,502</u> | <u>\$ 16,841,218</u> | <u>\$ 2,132,775</u> | <u>\$ 997,393</u> | <u>\$ 39,795,675</u> |
| 成 本 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 7,094,166 | \$ 24,660,082 | \$ 74,297,920 | \$ 12,347,470 | \$ 9,462,519 | \$ 127,862,157 |
| 增 添 | 210 | 14,505 | 35,143 | 294,665 | 3,273,019 | 3,617,542 |
| 處 分 | - | (74,413) | (337,027) | (477,139) | - | (888,579) |
| 移轉至無形資產 | - | - | - | - | (62,643) | (62,643) |
| 移轉至存貨 | - | - | - | - | (6,274) | (6,274) |
| 移轉至應收融資租賃款 | - | - | - | - | (10,363,717) | (10,363,717) |
| 完工移轉 | 1,233 | 2,910 | 930,779 | 345,305 | (1,280,227) | - |
| 淨兌換差額 | - | (127,816) | (307,979) | (20,155) | (3,098) | (459,048) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>7,095,609</u> | <u>24,475,268</u> | <u>74,618,836</u> | <u>12,490,146</u> | <u>1,019,579</u> | <u>119,699,438</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | 18,173 | 10,695,329 | 53,942,609 | 10,385,834 | - | 75,041,945 |
| 折舊費用 | - | 628,737 | 3,025,822 | 553,992 | - | 4,208,551 |
| 認列減損損失 | - | - | 62,216 | 9,195 | - | 71,411 |
| 處 分 | - | (48,487) | (279,268) | (450,884) | - | (778,639) |
| 淨兌換差額 | - | (52,528) | (208,719) | (14,315) | - | (275,562) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>18,173</u> | <u>11,223,051</u> | <u>56,542,660</u> | <u>10,483,822</u> | <u>-</u> | <u>78,267,706</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 7,077,436</u> | <u>\$ 13,252,217</u> | <u>\$ 18,076,176</u> | <u>\$ 2,006,324</u> | <u>\$ 1,019,579</u> | <u>\$ 41,431,732</u> |

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

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

| | |
|-------|--------|
| 建築物 | |
| 主建物成本 | 15至60年 |
| 機電工程 | 2至30年 |
| 機器設備 | 2至20年 |
| 其他設備 | 2至17年 |

合併公司於111年12月31日止，土地中計90,374仟元，係為原住民保留地及農業用地暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書或已辦理土地設定抵押於本公司及子公司。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 3,628,890 | \$ 3,432,330 |
| 建築物 | 781,190 | 796,769 |
| 設備 | <u>563,960</u> | <u>527,065</u> |
| | <u>\$ 4,974,040</u> | <u>\$ 4,756,164</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 570,677</u> | <u>\$ 407,107</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 156,955 | \$ 163,020 |
| 建築物 | 90,147 | 83,749 |
| 設備 | <u>164,095</u> | <u>155,743</u> |
| | <u>\$ 411,197</u> | <u>\$ 402,512</u> |

(二) 租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | <u>\$ 261,250</u> | <u>\$ 187,274</u> |
| 非 流 動 | <u>\$1,302,028</u> | <u>\$1,084,452</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 土 地 | 1.06%-4.75% | 1.06%-4.75% |
| 建 築 物 | 1.32%-4.90% | 1.30%-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。

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$272,044</u> | <u>\$250,262</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 881</u> | <u>\$ 776</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 44,941</u> | <u>\$ 69,181</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$616,332</u> | <u>\$818,513</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>每一類別之帳面金額</u> | | |
| 以公允價值衡量 | | |
| 已出租投資性不動產 | \$ 30,770,168 | \$ 30,525,678 |
| 尚待開發投資性不動產 | <u>6,415,936</u> | <u>6,317,952</u> |
| | <u>\$37,186,104</u> | <u>\$36,843,630</u> |

合併公司之投資性不動產於 111 及 110 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 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | 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> |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 30,332,308 | \$ 6,256,940 | \$ 36,589,248 |
| 公允價值調整 | 215,801 | 28,500 | 244,301 |
| 淨兌換差額 | (759) | (1,726) | (2,485) |
| 增 添 | 3,035 | - | 3,035 |
| 沖減應收帳款 | - | 9,531 | 9,531 |
| 重 分 類 | (24,707) | 24,707 | - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 30,525,678</u> | <u>\$ 6,317,952</u> | <u>\$ 36,843,630</u> |

已出租投資性不動產係包括：

- (一) 本公司於 87 年 1 月 1 日將座落於高雄市苓雅區土地面積 6,976 平方公尺，設定 50 年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金 1,073,000 仟元（帳列遞延收入），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遠東百貨公司之亞泥大樓、出租予慧智基因公司之寶慶大樓、出租嘉義地區土地及建築物、孫公司四川亞

東水泥公司出租四川地區建築物。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。

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

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別於 112 年 2 月 17 日及 111 年 2 月 23 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純及第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

| | 已 出 租 投資性不動產 | 尚 待 開 發 投資性不動產 | 合 計 |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | <u>15,790</u> | (<u>15,790</u>) | - |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 30,770,168</u> | <u>\$ 6,415,936</u> | <u>\$ 37,186,104</u> |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 30,332,308 | \$ 6,256,940 | \$ 36,589,248 |
| 列入損益之公允價值調整利益—未實現 | 215,801 | 28,500 | 244,301 |
| 列入其他綜合損益 | | | |
| —國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | (759) | (1,726) | (2,485) |
| 購 買 | 3,035 | - | 3,035 |
| 轉入第 3 等級 | - | 9,531 | 9,531 |
| 重 分 類 | (<u>24,707</u>) | <u>24,707</u> | - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 30,525,678</u> | <u>\$ 6,317,952</u> | <u>\$ 36,843,630</u> |

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

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 估計銷售總金額 | <u>\$ 22,928,412</u> | <u>\$ 20,255,823</u> |
| 利潤率 | 22% | 20% |
| 資本利息綜合利率 | 6.12% | 5.19% |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 預估未來現金流入 | \$ 35,706,577 | \$ 36,612,955 |
| 預估未來現金流出 | <u>1,355,025</u> | <u>1,652,051</u> |
| 預估未來淨現金流入 | <u>\$ 34,351,552</u> | <u>\$ 34,960,904</u> |
| 折現率 | 2.35%-6.00% | 1.97%-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。

111 及 110 年度產生租金收入分別為 363,593 仟元及 352,158 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。111 及 110 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.13%- 3.78% 及 0.38%- 4.41%。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十八、無形資產－商譽

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 2,422,661 | \$ 2,435,685 |
| 淨兌換差額 | <u>38,032</u> | <u>(13,024)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,460,693</u> | <u>\$ 2,422,661</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 111 及 110 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

| | <u>開 採 權</u> | <u>電腦軟體成本</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</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> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 開 採 權 | 電腦軟體成本 | 其 他 | 合 計 |
|------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 6,860,862 | \$ 225,616 | \$ 415,876 | \$ 7,502,354 |
| 單獨取得 | 64,054 | 10,597 | - | 74,651 |
| 處 分 | (73,309) | (681) | - | (73,990) |
| 自不動產、廠房及設備 轉入 | 58,143 | 4,500 | - | 62,643 |
| 淨兌換差額 | (36,568) | (499) | (484) | (37,551) |
| 110年12月31日餘額 | <u>6,873,182</u> | <u>239,533</u> | <u>415,392</u> | <u>7,528,107</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | 2,399,573 | 194,629 | 89,575 | 2,683,777 |
| 攤銷費用 | 306,208 | 12,767 | - | 318,975 |
| 處 分 | (5,783) | (681) | - | (6,464) |
| 淨兌換差額 | (13,682) | (391) | (484) | (14,557) |
| 110年12月31日餘額 | <u>2,686,316</u> | <u>206,324</u> | <u>89,091</u> | <u>2,981,731</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 4,186,866</u> | <u>\$ 33,209</u> | <u>\$ 326,301</u> | <u>\$ 4,546,376</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。其中開採權之耐用年限為5至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111年及110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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 預付投資款 | \$ 1,594,449 | \$ 1,588,689 |
| 淨確定福利資產 | 3,029,652 | 2,755,775 |
| 存出保證金 | 245,926 | 203,069 |
| 預付土地及設備款 | 141,983 | 54,402 |
| 其他 | 617 | 187 |
| | <u>\$ 5,012,627</u> | <u>\$ 4,602,122</u> |
| 存出保證金 | | |
| —流動（帳列其他流動資產） | \$ 174,549 | \$ 114,422 |
| —非流動 | \$ 245,926 | \$ 203,069 |

(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。

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。

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，累積投資金額分別為 299,543 仟元及 293,783 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 111 及 110 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | \$ 25,012,869 | \$ 22,399,570 |
| 擔保借款 | <u>3,680,000</u> | <u>1,300,000</u> |
| | <u>\$ 28,692,869</u> | <u>\$ 23,699,570</u> |
| 年 利 率 | 1.40%-5.30% | 0.79%-3.15% |
| 最後到期日 | | |
| 信用借款 | 112.12.20 | 111.12.20 |
| 擔保借款 | 112.2.24 | 111.3.11 |

二二、應付短期票券

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應付商業本票 | \$ 27,098,000 | \$ 27,894,900 |
| 減：應付商業本票折價 | <u>38,194</u> | <u>7,819</u> |
| | <u>\$ 27,059,806</u> | <u>\$ 27,887,081</u> |
| 利率區間 | 0.95%-2.05% | 0.25%-1.25% |

二三、長期負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款 | <u>\$ 11,989,701</u> | <u>\$ 9,952,974</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 | <u>6,300,000</u> | <u>6,300,000</u> |
| | <u>45,100,000</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>20,129</u> | <u>31,854</u> |
| | 57,109,830 | 55,084,828 |
| 減：一年內到期部分 | <u>1,593,990</u> | <u>2,902,645</u> |
| 長期負債 | <u>\$ 55,515,840</u> | <u>\$ 52,182,183</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111年及110年12月31日止，年利率分別為1.19%-5.09%及0.67%-3.10%，合約最後到期日為128年4月3日。
- (二) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至116年12月23日前清償，截至111年及110年12月31日止，年利率皆為0.57%-0.88%。
- (三) 本公司為償還借款以節省利息支出並強化財務結構，於107年9月21日發行5年期、票面利率為0%之第三次海外無擔保可轉換公司債美金215,000仟元（新台幣6,620,710仟元）。

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，以及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

4. 轉換期間

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

5. 轉換價格

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

本債券發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。111 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 31.99 元。

因債券持有人行使轉換權，截至 111 年 12 月 31 日，本公司已有面額美金 214,340 仟元（新台幣 6,600,386 仟元）之公司債轉換為本公司之普通股，共計 184,480 仟股。經上述轉換後，可轉換公司債流通在外餘額為美金 660 仟元（新台幣 20,324 仟元）。

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

截至 111 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 4,600,000 仟元 | 1.797% | 20年 |
| 乙 | 借 款 | 新台幣 2,450,000 仟元 | 1.840% | 92天 |
| 丁 | 履約保證 | 新台幣 165,000 仟元 | 0.450% | 365天 |
| 丁 | 履約保證 | 美 金 2,202 仟元 | 0.450% | 365天 |

另於授信合約存續期間財務承諾如下：

1. 負債比率（負債總額÷淨值）

(1) 108年～112年：200%以下。

(2) 113年～128年：150%以下。

2. 本金利息保障倍數

108年～128年均達1.5倍（含）以上。

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

二四、遞延收入

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 地上權使用收益 | \$ 586,497 | \$ 654,582 |
| 其他 | <u>109,572</u> | <u>117,399</u> |
| | <u>\$ 696,069</u> | <u>\$ 771,981</u> |
| 流動 | \$ 75,912 | \$ 75,912 |
| 非流動 | <u>620,157</u> | <u>696,069</u> |
| | <u>\$ 696,069</u> | <u>\$ 771,981</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 籌備處營運損失準備（附註二十） | \$ 356,710 | \$ 318,143 |
| 除役負債準備 | 449,329 | 435,463 |
| 回饋金準備 | 73,378 | 82,511 |
| 車禍賠償準備 | 174,377 | 159,399 |
| 其他負債準備 | <u>11,932</u> | <u>107,022</u> |
| | <u>\$ 1,065,726</u> | <u>\$ 1,102,538</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 流 動 | \$ 24,932 | \$ 74,782 |
| 非 流 動 | <u>1,040,794</u> | <u>1,027,756</u> |
| | <u>\$ 1,065,726</u> | <u>\$ 1,102,538</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,083,806 | \$ 1,181,570 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>4,002,312</u>) | (<u>3,806,396</u>) |
| 提撥剩餘 | (<u>2,918,506</u>) | (<u>2,624,826</u>) |
| 淨確定福利資產 | (<u>\$ 2,918,506</u>) | (<u>\$ 2,624,826</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) |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| 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> |
| 110 年 1 月 1 日 | \$ 1,258,766 | (\$ 3,604,068) | (\$ 2,345,302) |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 14,287 | - | 14,287 |
| 前期服務成本及清償利益 | (1,794) | - | (1,794) |
| 利息費用（收入） | <u>7,467</u> | <u>(25,664)</u> | <u>(18,197)</u> |
| 認列於損益 | <u>19,960</u> | <u>(25,664)</u> | <u>(5,704)</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (204,194) | (204,194) |
| 精算損失－人口統計假設 變動 | 950 | - | 950 |
| 精算損失－財務假設變動 | 22,002 | - | 22,002 |
| 精算利益－經驗調整 | <u>(38,698)</u> | <u>-</u> | <u>(38,698)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(15,746)</u> | <u>(204,194)</u> | <u>(219,940)</u> |
| 雇主提撥 | - | (25,259) | (25,259) |
| 福利支付 | <u>(81,410)</u> | <u>52,789</u> | <u>(28,621)</u> |
| 110 年 12 月 31 日 | <u>\$ 1,181,570</u> | <u>(\$ 3,806,396)</u> | <u>(\$ 2,624,826)</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.15%-1.30% | 0.55%-0.70% |
| 薪資預期增加率 | 2.00%-3.00% | 2.00%-2.50% |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|----------------------|----------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 19,069) | (\$ 23,517) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 19,624</u> | <u>\$ 24,252</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1.00% | <u>\$ 80,019</u> | <u>\$ 97,480</u> |
| 減少 1.00% | (<u>\$ 73,518</u>) | (<u>\$ 90,690</u>) |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 權益工具 | 74.22 | 76.39 |
| 轉存金融機構 | 17.76 | 15.43 |
| 其他 | <u>8.02</u> | <u>8.18</u> |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 8,161</u> | <u>\$ 22,915</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 2.4年—9.0年 | 3.4年—10.0年 |

二七、權益

(一) 股本

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>4,000,000</u> | <u>4,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 40,000,000</u> | <u>\$ 40,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>3,545,928</u> | <u>3,545,572</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,459,276</u> | <u>\$ 35,455,721</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

| | 111年12月31日 | 110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 | 4,690,084 | 4,681,389 |
| 取得或處分子公司股權 | 55,731 | 56,000 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資企業資本公積之變動數(2) | <u>979,309</u> | <u>979,032</u> |
| | <u>5,766,914</u> | <u>5,758,211</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>164,675</u> | <u>162,274</u> |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 認股權 | 570 | 915 |
| 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>73,554</u> | <u>64,939</u> |
| | <u>74,124</u> | <u>65,854</u> |
| | <u>\$ 6,005,713</u> | <u>\$ 5,986,339</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。

本公司於 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 23 日舉行股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,534,939 | \$ 1,310,348 | | |
| 特別盈餘公積 | 411,137 | 1,209,096 | | |
| 現金股利 | 12,054,945 | 11,933,138 | \$ 3.40 (註) | \$ 3.55 (註) |

註：於 111 年及 110 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，110 年度及 109 年度每股普通股現金股利分別調整為 3.39965914 元及 3.46283787 元。

本公司 112 年 3 月 7 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 111年度 |
|------------|--------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 1,240,057 |
| 特別盈餘公積 | \$ 377,005 |
| 現金股利 | \$ 8,155,633 |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.30 |

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，111 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 3.39 元。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 時，針對帳列未實現重估增值、累積換算調整數及認列關聯企業之投資性不動產以公允價值作為認定成本

入保留盈餘之金額分別為 10,715,430 仟元、3,163,258 仟元及 52,494 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

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

截至 111 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 779,530 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

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 7,411,875) | (\$ 6,108,955) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 1,205,470 | (403,233) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資份額 | 3,120,743 | (899,687) |
| 處分子公司 | <u>1,286</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 3,084,376)</u> | <u>(\$ 7,411,875)</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

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 6,928,068 | \$ 6,414,159 |
| 權益工具未實現評價損益 | (190,303) | 275,290 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資份額 | | |
| 權益工具 | (343,436) | 308,696 |
| 債務工具 | (112,599) | (38,463) |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | <u>(11,003)</u> | <u>(31,614)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,270,727</u> | <u>\$ 6,928,068</u> |

3. 現金流量避險

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 57,741 | \$ 55,833 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資份額 | 566 | 1,908 |
| 年底餘額 | <u>\$ 58,307</u> | <u>\$ 57,741</u> |

4. 不動產重估增值

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 911,178 | \$ 716,970 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資份額 | 828 | 194,724 |
| 處分採用權益法之關聯企業份額 | - | (516) |
| 年底餘額 | <u>\$ 912,006</u> | <u>\$ 911,178</u> |

(六) 非控制權益

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | \$ 23,345,963 | \$ 22,118,393 |
| 本年度淨利 | 580,740 | 2,459,549 |
| 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 | 411,544 | (132,810) |
| 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 | 1,291 | 327 |
| 確定福利計劃之再衡量數 | 743 | 1,143 |
| 相關所得稅 | (122) | (245) |
| 採用權益法認列之關聯企 業及合資其他綜合損益 份額 | 18,289 | 44,642 |
| 採用權益法認列之關聯企業權 益變動數 | - | 7 |
| 處分子公司 | 246 | - |
| 收購子公司非控制權益 (附註三二) | (326) | (2,499) |
| 子公司現金股利 | (941,970) | (1,142,544) |
| 年底餘額 | <u>\$ 23,416,398</u> | <u>\$ 23,345,963</u> |

二八、營業收入

(一) 客戶收入合約之細分

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 營業收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 69,747,891 | \$ 77,439,611 |
| 售電收入 | 16,175,188 | 8,417,261 |
| 運輸收入 | 1,985,797 | 2,024,572 |
| 租賃收入 | 1,160,498 | 1,099,168 |
| 工程收入 | 465,916 | 440,290 |
| 以投資為專業之公司 | | |
| 出售投資收入 | 958,974 | 4,240,333 |
| 出售投資成本 | (<u>781,601</u>) | (<u>3,701,584</u>) |
| 出售投資利益—淨額 | 177,373 | 538,749 |
| 股利收入 | <u>660,455</u> | <u>402,388</u> |
| 以投資為專業之公司 | 837,828 | 941,137 |
| 銷貨退回及折讓 | (<u>32,615</u>) | (<u>29,435</u>) |
| | <u>\$ 90,340,503</u> | <u>\$ 90,332,604</u> |

(二) 合約餘額

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|---------------------|
| 合約資產 | <u>\$ 135,578</u> | <u>\$ 188,287</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 836,904</u> | <u>\$ 1,046,223</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

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 411,460 | \$ 337,937 |
| 政府補助收入 | 135,719 | 113,888 |
| 其他 | <u>384,415</u> | <u>222,695</u> |
| | <u>\$ 931,594</u> | <u>\$ 674,520</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨利益 (損失) | \$ 1,242,903 | (\$ 256,468) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 604,300 | (161,955) |
| 投資性不動產公允價值調整 利益(附註十七) | 327,080 | \$ 244,301 |
| 手續費支出 | (85,658) | (71,561) |
| 籌備處營運損失(附註二十) | (38,567) | (58,063) |
| 裁罰支出(附註三八) | (18,556) | (983,519) |
| 採用權益法之投資減損損失 | - | (231,725) |
| 使用權資產減損損失 | - | (118,569) |
| 不動產、廠房及設備減損 損失 | - | (71,411) |
| 什項支出 | (299,441) | (949,925) |
| | <u>\$ 1,732,061</u> | <u>(\$ 2,658,895)</u> |

(三) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,254,261 | \$ 878,998 |
| 公司債折價攤銷利息 | 339 | 54,000 |
| 租賃負債利息 | 37,500 | 35,690 |
| 其他利息費用 | 3,868 | - |
| 減：列入符合要件資產成本 之金額(資本化利息) | (893) | (74,362) |
| | <u>\$ 1,295,075</u> | <u>\$ 894,326</u> |
| 利息資本化金額 | <u>\$ 893</u> | <u>\$ 74,362</u> |
| 利息資本化利率 | 0.675%-0.979% | 0.653%-1.797% |

(四) 折舊及攤銷

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 4,231,391 | \$ 4,369,040 |
| 營業費用 | 244,729 | 236,766 |
| 營業外支出 | 2,240 | 5,257 |
| | <u>\$ 4,478,360</u> | <u>\$ 4,611,063</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 282,105 | \$ 248,467 |
| 營業費用 | <u>8,870</u> | <u>70,508</u> |
| | <u>\$ 290,975</u> | <u>\$ 318,975</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 產生租金收入 | \$ 121,534 | \$ 114,135 |
| 未產生租金收入 | <u>45,317</u> | <u>44,185</u> |
| | <u>\$ 166,851</u> | <u>\$ 158,320</u> |

(六) 員工福利費用

| | 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> |

| | 110年度 | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 營業外支出 | 合計 |
| 退職後福利(附註二六) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 177,865 | \$ 42,682 | \$ 403 | \$ 220,950 |
| 確定福利計畫 | (1,999) | (3,705) | - | (5,704) |
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪資費用 | 3,323,842 | 925,382 | 9,526 | 4,258,750 |
| 董事酬金 | - | 195,833 | - | 195,833 |
| 勞健保費用 | 189,907 | 49,106 | 494 | 239,507 |
| 其他 | 156,895 | 104,871 | - | 261,766 |
| 離職福利 | - | - | 529 | 529 |
| | <u>\$ 3,846,510</u> | <u>\$ 1,314,169</u> | <u>\$ 10,952</u> | <u>\$ 5,171,631</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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 8 日董事會決議如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------|------------|-------|------------|-------|
| | 現 | 金 股 票 | 現 | 金 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 148,126 | \$ - | \$ 185,109 | \$ - |
| 董事酬勞 | 130,714 | - | 161,970 | - |

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

110 及 109 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：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 2,531,762 | \$ 3,832,068 |
| 未分配盈餘加徵 | 80,587 | 8,594 |
| 股利就源扣繳稅款 | 174,756 | 190,337 |
| 以前年度之調整 | (111,399) | 433,094 |
| | <u>2,675,706</u> | <u>4,464,093</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (75,865) | (57,950) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 2,599,841</u> | <u>\$ 4,406,143</u> |

111 及 110 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 15,196,977</u> | <u>\$ 21,933,913</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 3,039,394 | \$ 4,386,783 |
| 稅上不可減除之費損 | 236,049 | 353,017 |
| 免稅所得 | (1,107,987) | (1,181,948) |
| 未認列之暫時性差異等 | 424,808 | 236,945 |
| 投資性不動產公允價值調整 | | |
| 稅額 | 93,002 | 49,060 |
| 當年度產生之虧損扣抵 | (67,915) | (20,277) |
| 合併個體適用不同稅率之 | | |
| 影響數 | (35,960) | 44,540 |
| 未分配盈餘加徵 | 80,587 | 8,594 |
| 基本稅額應納差額 | 1,084 | 36,248 |
| 股利就源扣繳稅款 | 174,756 | 190,337 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (111,399) | 433,094 |
| 大陸地區來源所得已繳納稅 | | |
| 額扣抵 | (<u>126,578</u>) | (<u>130,250</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 2,599,841</u> | <u>\$ 4,406,143</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 111年度 | 110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>\$ 49,757</u> | <u>\$ 39,553</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 36,765</u> | <u>\$ 73,780</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 1,359,739</u> | <u>\$ 2,414,410</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：

111 年度

| 遞延所得稅資產 | 認列於 | | | | 年 底 餘 額 |
|----------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額 | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 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 | <u>184,624</u> | <u>(73,216)</u> | <u>-</u> | <u>2,445</u> | <u>113,853</u> |
| | 856,956 | (106,880) | (411) | 12,207 | 761,872 |
| 虧損扣抵 | <u>34,395</u> | <u>(9,600)</u> | <u>-</u> | <u>3,191</u> | <u>27,986</u> |
| | <u>\$ 891,351</u> | <u>(\$ 116,480)</u> | <u>(\$ 411)</u> | <u>\$ 15,398</u> | <u>\$ 789,858</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | |
| —土地增值稅 | \$ 3,449,871 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,449,871 |
| 投資性不動產 | 3,172,662 | 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 | <u>-</u> | <u>17,088</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>17,088</u> |
| | <u>\$ 10,297,825</u> | <u>(\$ 192,345)</u> | <u>\$ 49,346</u> | <u>\$ 14,285</u> | <u>\$ 10,169,111</u> |

110 年度

| 遞延所得稅資產 | 認列於 | | | | 年 底 餘 額 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額 | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵損失 | \$ 367,620 | (\$ 16,754) | \$ - | (\$ 1,943) | \$ 348,923 |
| 確定福利退休計畫 | 26,281 | - | (440) | - | 25,841 |
| 其他金融資產及負債 | 86,311 | (76,594) | - | - | 9,717 |
| 投資性不動產—公允價值 | 23,013 | 139 | - | (125) | 23,027 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,376 | (1,094) | - | 152 | 1,434 |
| 無形資產 | - | 264,035 | - | (645) | 263,390 |
| 其 他 | <u>119,516</u> | <u>65,806</u> | <u>-</u> | <u>(698)</u> | <u>184,624</u> |
| | 625,117 | 235,538 | (440) | (3,259) | 856,956 |
| 虧損扣抵 | <u>65,588</u> | <u>(29,691)</u> | <u>-</u> | <u>(1,502)</u> | <u>34,395</u> |
| | <u>\$ 690,705</u> | <u>\$ 205,847</u> | <u>(\$ 440)</u> | <u>(\$ 4,761)</u> | <u>\$ 891,351</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債 | 認列於 | | | | 年 底 餘 額 |
|-----------|----------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額 | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | |
| - 土地增值稅 | \$ 3,449,871 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,449,871 |
| 投資性不動產 | 3,123,463 | 49,199 | - | - | 3,172,662 |
| 子公司及關聯企業未 | | | | | |
| 分配盈餘 | 2,357,237 | 172,563 | - | (2,424) | 2,527,376 |
| 融資租賃 | 570,347 | (41,627) | - | - | 528,720 |
| 確定福利退休計畫 | 461,820 | 8,037 | 39,113 | - | 508,970 |
| 關聯企業 | 53,456 | (3,053) | - | (281) | 50,122 |
| 不動產、廠房及設備 | 46,268 | 12,630 | - | (310) | 58,588 |
| 負債準備 | 51,780 | (50,293) | - | (1,487) | - |
| 備抵損失 | 1,075 | 441 | - | - | 1,516 |
| | <u>\$ 10,115,317</u> | <u>\$ 147,897</u> | <u>\$ 39,113</u> | <u>(\$ 4,502)</u> | <u>\$ 10,297,825</u> |

(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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 111 年度到期 | \$ - | \$ 111,081 |
| 112 年度到期 | 52,901 | 82,057 |
| 113 年度到期 | 17,292 | 75,241 |
| 114 年度到期 | 20,004 | 319,093 |
| 115 年度到期 | 7,462 | 18,448 |
| 116 年度到期 | 1,018,774 | - |
| 118 年度到期 | 3,064 | 13,189 |
| 119 年度到期 | 35,461 | 53,020 |
| 120 年度到期 | 5,692 | 5,692 |
| 無到期年限 | 155,763 | 69,456 |
| | <u>\$ 1,316,413</u> | <u>\$ 747,277</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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 |
|-----------|--------|
| \$ 52,901 | 112 年 |
| 17,292 | 113 年 |
| 20,004 | 114 年 |
| 7,462 | 115 年 |
| 1,018,774 | 116 年 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|---------------------|---------------|
| \$ 3,064 | 118年 |
| 35,461 | 119年 |
| 5,692 | 120年 |
| <u>320,388</u> | 無到期年限 |
| <u>\$ 1,481,038</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 111 年及 110 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 10,071,253 仟元及 9,522,027 仟元。

(八) 本公司及子公司所得稅申報案件經我國稅捐機關核定年度，列示如下：

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>截</u> | <u>至</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 亞洲水泥公司 | | | | 109 | |
| 德勤投資公司 | | | | 109 | |
| 亞東預拌公司 | | | | 109 | |
| 亞興水泥製品公司 | | | | 109 | |
| 富民運輸公司 | | | | 109 | |
| 亞洲工程企業公司 | | | | 109 | |
| 亞洲投資公司 | | | | 109 | |
| 富達運輸公司 | | | | 109 | |
| 亞利預鑄公司 | | | | 109 | |
| 富山石礦企業公司 | | | | 109 | |
| 南華水泥公司 | | | | 109 | |
| 嘉惠電力公司 | | | | 109 | |
| 遠龍不銹鋼公司 | | | | 109 | |
| 亞利通運公司 | | | | 109 | |

三一、每股盈餘

單位：每股元

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.63</u> | <u>\$ 4.70</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 4.57</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

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 12,016,396 | \$ 15,068,221 |
| 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 | 93,952 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 12,016,759</u> | <u>\$ 15,162,173</u> |

股 數

單位：仟股

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 3,313,166 | 3,203,972 |
| 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 | 106,012 |
| 員工酬勞 | 4,348 | 5,119 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>3,318,235</u> | <u>3,315,103</u> |

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

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

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 及 110 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。

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) |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | | | | | |
| 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) |

110 年度

| 亞洲水泥 (新加坡) | | | | | | | |
|--|------------|----------|--------|---------|--------|---------|------------|
| | 私人有限公司 | 嘉惠電力公司 | 亞東預拌公司 | 亞利預鑄公司 | 富民運輸公司 | 亞洲工程公司 | 合計 |
| 給付之對價 | (\$ 1,320) | (\$ 486) | (\$ 1) | (\$ 18) | (\$ 3) | (\$ 10) | (\$ 1,838) |
| 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 | 1,462 | 1,009 | - | 28 | - | - | 2,499 |
| 權益交易差額 | \$ 142 | \$ 523 | (\$ 1) | \$ 10 | (\$ 3) | (\$ 10) | \$ 661 |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | | | | | | |
| 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 | \$ 142 | \$ 523 | \$ - | \$ 10 | \$ - | \$ - | \$ 675 |
| 未分配盈餘 | - | - | (\$ 1) | - | (\$ 3) | (\$ 10) | (\$ 14) |
| | \$ 142 | \$ 523 | (\$ 1) | \$ 10 | (\$ 3) | (\$ 10) | \$ 661 |

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

111年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-----------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| －應付公司債（含一年內到期者） | \$45,120,129 | \$44,619,721 | \$ - | \$ - | \$44,619,721 |

110年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-----------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| －應付公司債（含一年內到期者） | \$45,131,854 | \$45,301,069 | \$ - | \$ - | \$45,301,069 |

(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

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> |

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 上市櫃股票 | \$ 5,322,242 | \$ - | \$ - | \$ 5,322,242 |
| 基金受益憑證 | 1,887,397 | 645,682 | 16,373,974 | 18,907,053 |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | 466 | 466 |
| 合 計 | <u>\$ 7,209,639</u> | <u>\$ 645,682</u> | <u>\$ 16,374,440</u> | <u>\$ 24,229,761</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ 12,793,243 | \$ - | \$ - | \$ 12,793,243 |
| 國內未上市櫃股票 | - | - | 1,815,326 | 1,815,326 |
| 國外上市股票 | 27,279 | - | - | 27,279 |
| 國外未上市股票 | - | - | 399,747 | 399,747 |
| <u>債務工具投資</u> | | | | |
| 銀行承兌匯票 | - | - | 3,297,623 | 3,297,623 |
| 合 計 | <u>\$ 12,820,522</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,512,696</u> | <u>\$ 18,333,218</u> |

111 及 110 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

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 | <u>\$ 1,771</u> | <u>\$ 19,649,541</u> | <u>\$ 2,265,538</u> | <u>\$ 1,135,113</u> | <u>\$ 23,051,963</u> |

110 年度

| 金融工具 | 透過損益按公允價值衡量 衍生工具 | | | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 | | 合計 |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|
| | 金融資產 | 金融負債 | 權益工具 | 權益工具 | 債務工具 | |
| 年初餘額 | \$ 94,743 | (\$ 425,693) | \$ 7,598,877 | \$ 2,084,213 | \$ 3,985,530 | \$ 13,337,670 |
| 認列於損益 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨損益 | (39,968) | (253,257) | (270,903) | - | - | (564,128) |
| 認列於其他綜合損益 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具未實現評價損益 | - | - | - | 123,468 | - | 123,468 |
| 可轉換公司債轉換為普通股 | (54,309) | - | - | - | - | (54,309) |
| 購買 | - | - | 9,046,000 | 7,392 | - | 9,053,392 |
| 結清 | - | 678,950 | - | - | - | 678,950 |
| 銀行承兌匯票變動數 | - | - | - | - | (687,907) | (687,907) |
| 年底餘額 | \$ 466 | \$ - | \$ 16,373,974 | \$ 2,215,073 | \$ 3,297,623 | \$ 21,887,136 |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------|---------------|---------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ 26,710,158 | \$ 24,229,761 |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | 84,602,380 | 79,567,152 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | |
| 權益工具投資 | 15,192,675 | 15,035,595 |
| 債務工具投資 | 1,135,113 | 3,297,623 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 123,661,705 | 119,214,129 |

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，請參閱附註三九。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣貨幣及美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當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 | |
|---------|-------------|-----------|------------|------------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 淨利增加／減少 | \$ 89,539 | \$ 91,507 | \$ 312,560 | \$ 303,652 |

(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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 14,386,895 | \$ 18,158,942 |
| —金融負債 | 103,887,939 | 94,686,365 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 39,913,293 | 29,591,561 |
| —金融負債 | 10,537,844 | 13,256,840 |

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 2,286 仟元及 884 仟元，主因為合併公司之浮動利率借款利息費用及銀行存款之利息收入變動淨影響數。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃股票及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌 1%，111 及 110 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 267,084 仟元及 242,293 仟元；111 及 110 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 129,271 仟元及 128,205 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要

求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 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>-</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 | <u>\$ 291,668</u> | <u>\$ 581,536</u> | <u>\$ 357,490</u> | <u>\$ 262,429</u> | <u>\$ 211,098</u> | <u>\$ 272,740</u> |

110年12月31日

| | 要求即付或 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 5,766,048 | \$ 3,779,222 | \$ 1,406,360 | \$ 1,518,335 | \$ 72,685 |
| 租賃負債 | 18,062 | 36,123 | 162,558 | 564,977 | 890,218 |
| 浮動利率借款 | - | 3,390,000 | 5,286,160 | 796,640 | 3,784,040 |
| 固定利率借款 | <u>29,509,578</u> | <u>12,260,663</u> | <u>4,042,895</u> | <u>37,401,503</u> | <u>10,200,000</u> |
| | <u>\$ 35,293,688</u> | <u>\$ 19,466,008</u> | <u>\$ 10,897,973</u> | <u>\$ 40,281,455</u> | <u>\$ 14,946,943</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 216,743</u> | <u>\$ 564,977</u> | <u>\$ 255,169</u> | <u>\$ 188,549</u> | <u>\$ 145,858</u> | <u>\$ 300,642</u> |

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 |
| <u>淨額交割</u> | | | | | |
| 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止分別為 2,682,640 仟元及 2,915,222 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 111 及 110 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 |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--|-----------------|
| 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 |
| 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 |
| 竹北新世紀購物中心公司 | 其他關係人 |
| 裕勤科技公司 | 其他關係人 |
| 亞東技術學院 | 其他關係人 |
| 亞東綠材股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠百企業公司 | 其他關係人 |
| Malaysia Garment Manufacturers Pte. Ltd. | 其他關係人 |
| 宏遠興業公司 | 其他關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--------------|-----------------|
| 遠通電收公司 | 其他關係人 |
| 遠誠人力資源顧問公司 | 其他關係人 |
| 裕民航運(香港)有限公司 | 其他關係人 |
| 鼎鼎大飯店公司 | 其他關係人 |
| 徐旭東 | 實質關係人 |
| 徐旭平 | 實質關係人 |
| 徐旭明 | 實質關係人 |
| 徐旭時 | 實質關係人 |
| 徐苻芳 | 實質關係人 |
| 張才雄 | 實質關係人 |
| 李坤炎 | 實質關係人 |
| 鄭燦鋒 | 實質關係人 |
| 楊惠國 | 實質關係人 |
| 楊惠敏 | 實質關係人 |

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

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 營業收入 | | |
| 關聯企業 | \$ 784,392 | \$ 722,116 |
| 其他關係人 | 1,375,399 | 1,744,069 |
| 合 資 | <u>926,319</u> | <u>828,887</u> |
| | <u>\$ 3,086,110</u> | <u>\$ 3,295,072</u> |
| 2. 營業成本 | | |
| 關聯企業 | \$ 717,151 | \$ 582,736 |
| 其他關係人 | 1,177,394 | 967,119 |
| 合 資 | <u>573,005</u> | <u>540,915</u> |
| | <u>\$ 2,467,550</u> | <u>\$ 2,090,770</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) | | |
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 關聯企業 | \$ 105,083 | \$ 124,588 |
| 其他關係人 | 504,706 | 501,386 |
| 合 資 | <u>184,501</u> | <u>193,702</u> |
| | <u>\$ 794,290</u> | <u>\$ 819,676</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 192,858 | \$ 111,082 |
| 其他關係人 | 95,295 | 92,515 |
| 合 資 | 86,140 | 61,652 |
| | <u>\$ 374,293</u> | <u>\$ 265,249</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 15,000 | \$ 15,000 |
| 其他關係人 | 6,865 | 790 |
| | <u>\$ 21,865</u> | <u>\$ 15,790</u> |

(三) 與其他關係人—遠東商銀之交易

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 銀行存款（註） | \$ 4,138,867 | \$ 5,118,185 |
| 銀行借款 | \$ 1,230,000 | \$ 1,480,000 |
| 換匯換利合約 | \$ 697 | \$ - |

111年12月31日換匯換利金額之名目本金為美金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：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 203,355 | \$ 229,154 |
| 退職後福利 | 864 | 864 |
| | <u>\$ 204,219</u> | <u>\$ 230,018</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

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 5,760</u> | <u>\$ 2,317</u> |

2. 取得無形資產

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-----------------|-------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 1,707</u> | <u>\$ -</u> |

3. 承租協議

取得使用權資產

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,501</u> |

租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 128,919</u> | <u>\$ 183,583</u> |

營業費用－租金支出

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 50,692 | \$ 50,815 |
| 其他關係人 | <u>9,647</u> | <u>9,604</u> |
| | <u>\$ 60,339</u> | <u>\$ 60,419</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 及 110 年度取得相關基金分別 653,440 仟元及 282,300 仟元，110 年度處分相關基金為 282,133 仟元，處分利益為 41,013 仟元。

5. 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。
6. 合併公司於 110 年度向實質關係人及其他關係人取得關聯企業裕元投資公司、子公司亞洲水泥（新加坡）私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司及亞洲工程公司股權，金額共計 1,682 仟元，請參閱附註三二。
7. 合併公司於 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。
8. 合併公司於 110 年度取得鼎鼎大飯店公司、Drive Catalyst SPC-SP Tranche Two、Drive Catalyst SPC-SP Tranche Three 及宏遠興業公司增資之股份，金額共計 295,743 仟元。

三六、質抵押之資產

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 投資性不動產 | \$ 14,423,416 | \$ 13,948,483 |
| 採用權益法之投資 | 9,358,969 | 8,976,968 |
| 不動產、廠房及設備－淨額 | 11,405,719 | 2,386,293 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 107,500 | 107,250 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>1,369,439</u> | <u>1,052,588</u> |
| | <u>\$ 36,665,043</u> | <u>\$ 26,471,582</u> |

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 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日圓 50,000 仟元、人民幣 32,842 仟元、美金 6,895 仟元及歐元 585 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、湖北亞東水泥公司、四川亞東水泥公司、黃岡亞東水泥公司、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 57,692 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。

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。本公司已於 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。111 年 11 月 16 日嘉惠收受台北「高等行政法院」111 年度再字第 72 號判決，駁回嘉惠之再審之訴。嘉惠委任律師於 111 年 12 月 5 日向「高等行政法院」提起再上訴。111 年 12 月 19 日嘉惠再委任律師向「憲法法庭」提出聲請書，聲請裁判憲法審查與法規範憲法審查。

(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、其他事項

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

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 604,300 仟元及（161,955 仟元），由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表六。
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：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
附表八。

(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：
附表九。

四一、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 水泥部門 | \$64,586,624 | \$71,185,322 | \$ 5,464,624 | \$14,451,649 |
| 電力部門 | 16,877,447 | 9,099,810 | 1,970,726 | 1,499,097 |
| 投資部門 | 837,828 | 941,137 | 565,415 | 728,885 |
| 工程部門 | 465,916 | 440,290 | 64,966 | 42,334 |
| 運輸部門 | 1,981,203 | 2,024,534 | 305,170 | 340,842 |
| 不銹鋼部門 | 5,133,246 | 6,224,892 | (10,777) | 412,757 |
| 租賃部門 | 458,239 | 416,619 | 211,149 | 210,653 |
| | <u>\$90,340,503</u> | <u>\$90,332,604</u> | 8,571,273 | 17,686,217 |
| 營業外收入及支出 | | | 6,625,704 | 4,247,696 |
| 稅前利益 | | | <u>\$15,196,977</u> | <u>\$21,933,913</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 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 大陸地區 | \$ 42,475,493 | \$ 51,830,864 | \$ 39,043,997 | \$ 40,847,422 |
| 台灣地區 | 44,459,159 | 35,336,598 | 50,859,236 | 50,264,844 |
| 其他地區 | <u>3,405,851</u> | <u>3,165,142</u> | <u>578,830</u> | <u>531,575</u> |
| | <u>\$ 90,340,503</u> | <u>\$ 90,332,604</u> | <u>\$ 90,482,063</u> | <u>\$ 91,643,841</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 | 111年度 | | 110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>\$16,877,447</u> | <u>19%</u> | <u>\$ 9,099,810</u> | <u>10%</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 111 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 | 貸出之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期末最高餘額 | 期末餘額 | 未結餘 | 實際動支金額 | 利率區間(註三) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要原因 | 提列帳額 | 擔保 | | 對個別對象資金註 | 對個別對象資金與總限額(註一) | 淨值之百分之五十 |
|----|-----------------|------------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|--------|-------------|------|----|----|----------|-----------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | | 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)公司 | 其他應收款 | 是 | 198,056 | \$ | 193,699 | \$ | 2.62% | 短期融通資金 | \$ | 營業週轉 | \$ | - | - | \$ | 11,985,634 | 淨值之百分之五十 |
| 2 | 上海亞東投資公司 | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 2,649,732 | - | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | 11,985,634 | 淨值之百分之五十 |
| 3 | 江西亞東水泥公司 | 上海亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | 132,068 | 116,660 | 116,660 | 3.65% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | 3,046,696 | 淨值之百分之五十 |
| | | 揚州亞東水泥公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | - | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | 6,161,873 | 淨值之百分之五十 |
| | | 泰州亞東建材公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | 44,023 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 同上 |
| 4 | 湖北亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 2,689,080 | 2,641,356 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 同上 |
| | | 武漢亞鑫水泥公司 | 其他應收款 | 是 | 88,324 | - | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 同上 |
| | | 武漢亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 90,026 | 88,045 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |
| | | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 1,935,550 | 1,892,972 | 1,892,972 | 1,892,972 | 2.47% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | 1,995,346 | 淨值之百分之五十 |
| 5 | 武漢亞東水泥公司 | 武漢亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 110,406 | - | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |
| | | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 540,154 | 528,271 | 528,271 | 528,271 | 2.47% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | 540,199 | 淨值之百分之五十 |
| | | 武漢亞鑫水泥公司 | 其他應收款 | 是 | 110,406 | - | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 同上 |
| 6 | 黃岡亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 1,125,320 | 1,100,565 | 1,100,565 | 1,100,565 | 2.47% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |
| 7 | 四川蘭豐水泥公司 | 四川蘭豐建材公司 | 其他應收款 | 是 | 180,051 | 176,090 | 158,481 | 158,481 | 3.65% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |
| 8 | 四川亞東水泥公司 | 四川亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 397,460 | 352,181 | 264,136 | 264,136 | 3.65% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |
| | | 亞洲水泥(中國)公司 | 其他應收款 | 是 | 2,700,768 | 2,641,356 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 淨值之百分之五十 |

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 111 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 111 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書保證者名稱 | 對關係(註三) | | 單一企業之百分之五十(註一) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額(註一) | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對母子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|---------|---|---------|---------|----------------|------------|------------|------------|--------------|--------------------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | | 對關係(註三) | 對關係(註三) | | | | | | | | | | |
| 0 | 亞洲水泥公司 | Asia Cement Explorer Investment Ltd. | (2) | (2) | 淨值之百分之五十 | \$ 839,250 | \$ - | \$ - | 無 | - | 淨值之一倍 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 1,119,000 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞洲投資公司 | (2) | (2) | 同上 | 25,797,800 | 25,744,700 | 15,098,556 | 無 | 16.01 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 德勤投資公司 | (2) | (2) | 同上 | 26,028,875 | 25,765,500 | 13,290,122 | 無 | 16.02 | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Leap Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega II Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega III Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega IV Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | 南華水泥公司 | (2) | (2) | 同上 | 1,190,825 | 1,183,300 | 354,000 | 無 | 0.74 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 富山石礦企業公司 | (2) | (2) | 同上 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 無 | 0.02 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞洲工程公司 | (2) | (2) | 同上 | 350,000 | 350,000 | 275,000 | 無 | 0.22 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞利預鑄公司 | (2) | (2) | 同上 | 472,555 | 450,000 | 106,700 | 無 | 0.28 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞興水泥製品公司 | (2) | (2) | 同上 | 100,000 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書保證對象 | | 單一企業保證之百分比(註) | 本期最高背書保證額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額(註) | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對背書保證 | 屬對大陸地區保書證 |
|----|---------|---|--------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------|--------------|--------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|
| | | 公司名稱 | 關係(註三) | | | | | | | | | | |
| 1 | 德勤投資公司 | AC Leap Investment Ltd. | (4) | 淨值之百分之五十 (\$ 7,806,477) | \$ 321,650 | \$ 306,600 | \$ - | 無 | 1.96 | 淨值之一倍 | 是 | - | - |
| 2 | 亞洲投資公司 | AC Mega Investment Ltd. | (4) | 同上 | 321,650 | 306,600 | - | 無 | 1.96 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 富山石礦企業公司 Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | (4) | 同上 | 100,000 321,650 | 100,000 306,600 | 42,000 | 無 | 0.64 5.04 | 同上 淨值之一倍 | 是 是 | - | - |
| 3 | 遠龍不銹鋼公司 | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. 遠龍不銹鋼公司 | (4) | 同上 淨值之百分之五十 (1,182,423) | 308,400 100,000 | 306,600 - | - | 無 | 5.04 - | 同上 淨值之一倍 | 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 111 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 90% 之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範從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 111 年 12 月 31 日

單位：除股數(單位數)及另予註明者外，係新台幣仟元

附表三

| 持有有價證券者 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股 | 帳數 | 帳面金額 | 額持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|---------|--|-------------------|--------------------------|------------|------------|------|------------|------|----|
| 亞洲水泥公司 | 中國海螺創業控股公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 11,443,000 | \$ 758,438 | 0.63 | \$ 758,438 | | |
| | 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 | 280,900 | - | 280,900 | | |
| | 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 | 141,760 | 0.63 | 141,760 | | |
| | 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 | 131,595 | - | 131,595 | | |
| | 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 | 128,286 | - | 128,286 | | |
| | 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－非流動 | 31,034,372 | 2,045,165 | 0.95 | 2,045,165 | | |
| | 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 | 1,721,138 | 5.65 | 1,721,138 | | |
| | 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 | 1,186,057 | 7.20 | 1,186,057 | | |
| | 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 | 1,048,855 | 9.17 | 1,048,855 | | |
| | 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 | 1,026,330 | 2.29 | 1,026,330 | | |
| | 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 | 11,864,831 | 678,906 | 1.41 | 678,906 | | |
| | 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 | 269,672 | 4.99 | 269,672 | | |
| | 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 | 65,403 | 5.70 | 65,403 | | |
| | 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 | 25,414 | 0.20 | 25,414 | | |
| | 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 | 16,569 | 1.36 | 16,569 | | |
| | 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 | | |
| | 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 | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日期 | 帳數 | 金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|--------|----------------|---------|---------------------|---------|-----------|--------------|------|--------------|------|----|---|
| 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 | 金融資產—流動 | 145,000 | \$ 4,845,680 | - | \$ 4,845,680 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 9,500,000 | 241,300 | - | 241,300 | | | |
| | 群光電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 2,120,000 | 182,956 | 0.28 | 182,956 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 400,000 | 179,400 | - | 179,400 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 1,700,000 | 159,630 | 0.04 | 159,630 | | | |
| | 台達電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 530,000 | 151,845 | 0.02 | 151,845 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 3,400,000 | 125,154 | - | 125,154 | | | |
| | 台灣塑膠公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 1,360,000 | 118,048 | 0.02 | 118,048 | | | |
| | 元大全球未來通訊基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 4,200,000 | 107,982 | - | 107,982 | | | |
| | 國泰全球智能電動車ETF基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 9,500,000 | 102,030 | - | 102,030 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 4,200,000 | 100,212 | - | 100,212 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 880,000 | 93,886 | 0.02 | 93,886 | | | |
| | 敬鵬工業公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 3,150,000 | 90,563 | 0.79 | 90,563 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 5,376,000 | 86,979 | 0.08 | 86,979 | | | |
| | 台灣水泥公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 2,355,665 | 79,268 | 0.03 | 79,268 | | | |
| | 同致電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 330,000 | 44,880 | 0.39 | 44,880 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 400,000 | 44,080 | - | 44,080 | | | |
| | 中國移動公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 210,000 | 42,470 | - | 42,470 | | | |
| | 大江生醫公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 245,000 | 41,895 | 0.21 | 41,895 | | | |
| | 智易科技公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 410,000 | 39,237 | 0.19 | 39,237 | | | |
| | 中國工商A股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 2,000,000 | 38,212 | - | 38,212 | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有有價證券者 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股 | 數帳 | 面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|---------|--------------|-----------------------|--------------------------|-------------|----|-----------|---------|-----------|----|----|
| 德勤投資公司 | 華夏滬深300指數ETF | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 160,000 | \$ | 27,912 | 0.06 | \$ 27,912 | | |
| | 信大水泥公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,609,854 | | 25,194 | 0.47 | 25,194 | | |
| | 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 | | 441,024 | 0.99 | 441,024 | | |
| | 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 | 10,206,950 | | 309,781 | 0.08 | 309,781 | | |
| | 健鼎公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,700,000 | | 159,800 | 0.32 | 159,800 | | |
| | 遠傳電信公司 | 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 | 215,000 | | 14,169 | 0.01 | 14,169 | | |
| | 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 | | 767 | - | 767 | | |
| | 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 | | 1,317,261 | 2.94 | 1,317,261 | | |
| | 遠銀國際租賃公司 | 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 | 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 | | 293,066 | 0.96 | 293,066 | | 註三 |
| | 中聯資源公司 | 本公司主要股東為該公司法人董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,812,514 | | 221,376 | 1.94 | 221,376 | | |
| | 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 | | 195,426 | 1.19 | 195,426 | | |
| | 鼎鼎大飯店公司 | 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 | 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 | - | | |
| 雷氏運輸公司 | 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－非流動 | 18,314,020 | | 129,846 | 2.64 | 129,846 | | |
| | 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 | | 41,976 | 0.25 | 41,976 | | |
| | 遠東百貨公司 | 與本公司最終母公司之董事長相同 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,185,713 | | 25,493 | 0.08 | 25,493 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股 | 帳數 | 金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|--------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|----|-----------|---------|-----------|----|
| 雷民運輸公司 | 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 | |
| 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—非流動 | 350,146 | | 3,852 | 0.01 | 3,852 | |
| | 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 | | 60,527 | 0.37 | 60,527 | |
| | 遠東百貨公司 | 與本公司最終母公司之董事長相同 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 935,029 | | 20,103 | 0.07 | 20,103 | |
| | 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 | | 4,059,661 | - | 4,059,661 | |
| | 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 | 9,500,000 | | 241,300 | - | 241,300 | |
| | 群光電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,120,000 | | 182,956 | 0.28 | 182,956 | |
| | 台灣精體電路製造公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 400,000 | | 179,400 | - | 179,400 | |
| | 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 | | 171,828 | 0.01 | 171,828 | |
| | 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 | | 159,630 | 0.04 | 159,630 | |
| | 台達電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 530,000 | | 151,845 | 0.02 | 151,845 | |
| | 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 | 3,400,000 | | 125,154 | - | 125,154 | |
| | 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 | | 118,048 | 0.02 | 118,048 | |
| | 元大全球未來通訊基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,200,000 | | 107,982 | - | 107,982 | |
| | 國泰全球智能電動車ETF基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,500,000 | | 102,030 | - | 102,030 | |
| | 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 | 4,200,000 | | 100,212 | - | 100,212 | |
| | 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 | | 93,886 | 0.02 | 93,886 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股 | 數帳 | 面金 | 額持 | 比例(%) | 公允價 | 未備 | 註 |
|--------|--|-------------------------|--------------------------|-------------|----|-----------|-------|----|-----------|-----|----|---|
| 亞洲投資公司 | 信大水泥公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 5,881,650 | \$ | 92,048 | 1.72 | \$ | 92,048 | | | |
| | 中國移動公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 448,000 | | 90,603 | - | | 90,603 | | | |
| | 敬鵬工業公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 3,150,000 | | 90,563 | 0.79 | | 90,563 | | | |
| | 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 | | 86,979 | 0.08 | | 86,979 | | | |
| | 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 | | 76,972 | - | | 76,972 | | | |
| | 華夏滬深300指數ETF | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 380,000 | | 66,292 | 0.14 | | 66,292 | | | |
| | 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 | | 61,962 | - | | 61,962 | | | |
| | 大江生醫公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 330,000 | | 56,430 | 0.28 | | 56,430 | | | |
| | 同致電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 330,000 | | 44,880 | 0.39 | | 44,880 | | | |
| | 智易科技公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 410,000 | | 39,237 | 0.19 | | 39,237 | | | |
| | 南亞塑膠公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 3,286,000 | | 233,306 | 0.04 | | 233,306 | | | |
| | 健鼎公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,700,000 | | 159,800 | 0.32 | | 159,800 | | | |
| | 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 | | 93,993 | 0.04 | | 93,993 | | | |
| | 英業達公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,882,000 | | 75,653 | 0.08 | | 75,653 | | | |
| | 中國人壽H股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 600,000 | | 31,420 | - | | 31,420 | | | |
| | 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 | | 1,758,496 | 3.93 | | 1,758,496 | | | |
| | 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 | | 436,356 | 18.00 | | 436,356 | | | |
| | 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 | | 244,282 | 0.80 | | 244,282 | | | |
| | 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 | | 28,870 | 0.18 | | 28,870 | | | |
| | 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 | | - | - | | - | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股 | 數帳 | 面金 | 額持 | 比例(%) | 公允價 | 備註 |
|---|---|---------|--------------------------|--------|------------|-------|---------|----|-------|------------|----|
| Asia Cement Explorer Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | \$ 334,908 | - | 334,908 | - | | \$ 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,960 | 332,893 | - | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | 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 | 119,574 | 10.00 | 119,574 | | | 119,574 | |
| Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,960 | 332,893 | - | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,960 | 332,893 | - | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| AC Mega Investment Ltd. | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,960 | 332,893 | - | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | 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 | 167,163 | - | 167,163 | - | | 167,163 | |
| | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |
| Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | 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 | 334,326 | - | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | - | | 334,908 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股 | 數帳 | 面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------------|-----------|----|---------|---------|------------|----|---|
| AC Mega Investment Ltd. | Noah Global SPC - Ark SP1 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | \$ | 322,034 | - | \$ 322,034 | | |
| AC Mega II Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | 334,908 | | |
| | 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 | | 334,326 | - | 334,326 | | |
| | 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 | | 322,034 | - | 322,034 | | |
| AC Mega III Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | 334,908 | | |
| | 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 | | 334,326 | - | 334,326 | | |
| | 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 | | 322,034 | - | 322,034 | | |
| AC Mega IV Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | 334,908 | | |
| | 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 | | 334,326 | - | 334,326 | | |
| | 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 | | 322,034 | - | 322,034 | | |
| AC Leap Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | 334,908 | | |
| | 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 | | 334,326 | - | 334,326 | | |
| | 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 | | 322,034 | - | 322,034 | | |
| 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 | | 70 | 0.15 | 70 | | |
| 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 | | 38,570 | - | 38,570 | | |
| | 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 | | 39,306 | 0.09 | 39,306 | | |
| 九龍英泥有限公司 | 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 | | 15,710 | - | 15,710 | | |
| 九龍預拌有限公司 | 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 | | 96,406 | - | 96,406 | | |
| | 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 | | 16,447 | - | 16,447 | | |
| 新加坡亞東預拌混凝土有限公司 | Hiap Hoe Ltd. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 44,260 | | 757 | - | 757 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有有價證券者 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股 | 帳數 | 面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|--------------|---|---------|---------------------|---------|-----------|------------|-----|------------|------|----|---|
| 亞洲水泥(新加坡)公司 | Opas Fund Segregated Portfolio Tranche B | 實質關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 6,660 | \$ 216,172 | - | \$ 216,172 | | | |
| | United Emerging Markets Bond Funds | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 3,232,758 | 64,760 | - | 64,760 | | | |
| | United Growth Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 745,068 | 61,689 | - | 61,689 | | | |
| | DBS Group | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 34,396 | 26,589 | - | 26,589 | | | |
| | Guocoland Ltd. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 26,666 | 985 | - | 985 | | | |
| | INTRACO | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 46,875 | 310 | - | 310 | | | |
| | Hong Leong Asia | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 20,000 | 303 | - | 303 | | | |
| | Engro Corp Ltd. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 金融資產—流動 | 2,000 | 48 | - | 48 | | | |
| 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 | 金融資產—流動 | 7,308 | 230,662 | - | 230,662 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 4,202 | 144,575 | - | 144,575 | | | |
| | 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 | 金融資產—流動 | 2,428 | 140,516 | - | 140,516 | | | |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，係公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除備抵損失之帳面餘額。

註三：提供予金融機構作為擔保品計5,000仟股(帳列金額107,500仟元)。

亞洲水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 進(銷)貨 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------|---------------------------------------|------------------|-------|----------------|---------------|----------|---|---------------|------------|--------------------|----|
| | | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 授 | | 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 | (\$ 2,510,290) | (23) | 月結 45 天 | - | - | \$ 528,399 | 46 | |
| | 亞洲水泥(新加坡)公司 | 子公司 | 銷貨 | (596,126) | (6) | 平均 30 天 | - | - | 18,574 | 2 | |
| | 裕民航運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨運費 | 575,462 | 6 | 月結 30 天 | - | - | (134,228) | (7) | |
| | 裕民航運新加坡公司 | 採權益法評價之被投資公司之子公司 | 進貨運費 | 499,676 | 6 | 平均 10 天 | - | - | - | - | |
| 亞東預拌公司 | 南華水泥公司 | 子公司 | 進貨 | 298,949 | 3 | 月結 45 天 | - | - | (43,606) | (2) | |
| | 亞興水泥製品公司 | 孫公司 | 銷貨 | (269,960) | (3) | 月結 45 天 | - | - | 54,531 | 5 | |
| | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (139,379) | (1) | 月結 45 天 | - | - | 18,297 | 2 | |
| | 亞利運公司 | 子公司 | 銷貨運費 | 139,378 | 2 | 平均 30 天 | - | - | (24,747) | (1) | |
| | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 2,510,290 | 23 | 月結 45 天 | - | - | (528,399) | (23) | |
| | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 進貨 | 465,020 | 4 | 月結 45 天 | - | - | (57,995) | (3) | |
| 亞洲水泥(新加坡)公司 | 遠揚營造公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (100,265) | (1) | 平均 90 天 | - | - | 105,579 | 2 | |
| | Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd. | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (915,591) | (83) | 平均 60 天 | - | - | 159,332 | 87 | |
| 富民運輸公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 596,126 | 56 | 平均 30 天 | - | - | (18,574) | (19) | |
| | 遠東新世紀公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (359,226) | (31) | 月結 30 天 | - | - | 44,048 | 22 | |
| 南華水泥公司 | 亞東工業氣體公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (196,703) | (17) | 月結 90 天 | - | - | 72,355 | 37 | |
| | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 銷貨 | 298,949 | 58) | 月結 45 天 | - | - | 43,606 | 59 | |
| 亞興水泥製品公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 269,960 | 28 | 月結 45 天 | - | - | (54,531) | (36) | |
| | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (199,543) | (58) | 月結 30 天 | - | - | 23,880 | 47 | |
| 亞利運公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 銷貨 | (139,378) | (40) | 平均 30 天 | - | - | 24,747 | 49 | |
| | 亞東石化公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (146,885) | (17) | 月結 110 天 | - | - | 39,755 | 40 | |
| 富民運輸公司 | 東聯化學公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (128,604) | (15) | 月結 75 天 | - | - | 8,945 | 9 | |
| | 遠東新世紀公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (115,055) | (13) | 月結 30 天 | - | - | 8,390 | 8 | |
| 江西亞東水泥公司 | 揚州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (1,960,987) | (10) | 50 天以內 | - | - | 167,576 | 33 | |
| | 泰州亞東建材公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (1,036,526) | (5) | 50 天以內 | - | - | 68,512 | 14 | |
| 亞東水泥公司 | 南昌亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 555,912 | 3 | 50 天以內 | - | - | (158,027) | (25) | |
| | 貴州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 433,087 | 3 | 50 天以內 | - | - | (92,249) | (14) | |
| 亞東水泥公司 | 貴州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (369,643) | (2) | 50 天以內 | - | - | 42,936 | 9 | |
| | 瑞昌亞東新建材公司 | 子公司 | 銷貨運費 | 289,607 | 2 | 50 天以內 | - | - | (73,458) | (11) | |
| 亞東水泥公司 | 江西亞利運輸公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (270,003) | (1) | 50 天以內 | - | - | - | - | |
| | 武漢亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (142,900) | (1) | 50 天以內 | - | - | 27,449 | 5 | |
| 亞東水泥公司 | 南昌亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨運費 | 130,064 | 1 | 90 天以內 | - | - | (18,516) | (3) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易條件與一般交易不同原因 | 交易情形 | | 交易情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|------------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|----|--------------|--------|----|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 信期 | 價授 | |
| 揚州亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 貨 | \$ 1,960,987 | 78 | 50天以內 | \$ | (\$ 167,576) | (72) | |
| 泰州亞東建材公司 | 武漢長亞航運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨運費 | 109,605 | 4 | 90天以內 | - | (32,605) | (14) | |
| 四川亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 1,036,526 | 94 | 50天以內 | - | (68,512) | (93) | |
| 四川蘭豐水泥公司 | 四川蘭豐水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (575,390) | (7) | 90天以內 | - | (74,272) | (7) | |
| 四川亞東水泥公司 | 四川亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 575,390 | 13 | 90天以內 | - | (74,272) | (19) | |
| 南昌亞東水泥公司 | 四川亞東水泥運輸公司 | 最終母公司相同 | 銷貨運費 | 195,276 | 5 | 90天以內 | - | (32,396) | (8) | |
| 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 | (555,912) | (100) | 50天以內 | - | (158,027) | (100) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 142,900 | 24 | 50天以內 | - | (27,449) | (59) | |
| | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (433,087) | (12) | 50天以內 | - | 92,249 | 28 | |
| | 湖北亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (385,336) | (11) | 50天以內 | - | 49,655 | 15 | |
| | 黃岡亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 385,336 | 7 | 50天以內 | - | (49,655) | (28) | |
| | 武漢亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (208,248) | (4) | 50天以內 | - | 56,760 | 10 | |
| | 湖北亞東水泥公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 137,476 | 2 | 50天以內 | - | (10,363) | (6) | |
| | 武漢長亞航運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨運費 | 122,666 | 2 | 90天以內 | - | (18,721) | (11) | |
| 瑞昌亞東新材料公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 369,643 | 98 | 50天以內 | - | (42,936) | (100) | |
| 江西亞利運輸公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (289,607) | (78) | 50天以內 | - | 73,458 | 83 | |
| 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 | 270,003 | 37 | 50天以內 | - | - | - | |
| 武漢亞東水泥公司 | 湖北亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 208,248 | 29 | 50天以內 | - | (56,760) | (80) | |
| 四川亞利運輸公司 | 四川亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (195,276) | (66) | 90天以內 | - | 32,396 | 70 | |

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 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

附表五

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收款項餘額 | 人週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項方式 | 應收後收回金額 | 提列帳項 | 備抵金額 |
|-------------|--------------------------------------|--------------|------------|--------|--------|-----------|---------|------|------|
| 亞洲水泥公司 | 亞東預拌公司 | 子公司 | \$ 600,517 | 5.53 次 | \$ - | - | 293,566 | \$ - | - |
| 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 | 159,332 | 5.66 次 | - | - | 73,383 | - | - |
| 亞東預拌混凝土公司 | 遠揚營造公司 | 其他關係人 | 105,579 | 0.87 次 | - | - | 6,947 | - | - |
| 江西亞東水泥公司 | 揚州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 167,576 | 9.27 次 | - | - | 167,576 | - | - |
| 南昌亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 母公司 | 158,027 | 3.69 次 | - | - | 146,415 | - | - |
| 湖北亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 1,914,106 | (註1) | - | - | - | - | - |
| 黃岡亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 1,112,626 | (註1) | - | - | - | - | - |
| 武漢亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 534,278 | (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 | 264,430 | (註1) | - | - | - | - | - |
| 新加坡亞東工業公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 最終母公司 | 197,482 | (註1) | - | - | - | - | - |
| 湖北亞東水泥公司 | 新加坡亞東工業投資公司 | 最終母公司相同 | 174,420 | (註2) | - | - | - | - | - |
| 四川蘭豐水泥公司 | 四川蘭豐建材公司 | 子公司 | 158,658 | (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 | 116,790 | (註1) | - | - | - | - | - |

註 1：係資金貸與之應收款項。

註 2：係其他應收款。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 稱所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未上期 | 資金未上期 | 額期未股 | 末數 | 比率(%) | 持帳面金額 | 有被投資公司本期額 | 本公司本期投資 | 本期認列之益(損) | 備註 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 亞洲水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 英屬開曼群島 | 投資 | \$ 13,660,637 | \$ 13,660,637 | \$ 13,660,637 | 1,061,209,202 | 67.73 | \$ 50,215,202 | \$ 1,832,333 | \$ 1,832,333 | \$ 1,241,039 | 子公司 | |
| | 遠東新世紀公司 | 台灣 | 紡織事業 | 3,459,787 | 3,459,787 | 3,459,787 | 1,272,277,085 | 23.77 | 37,765,199 | 8,160,292 | 8,160,292 | 1,300,515 | 子公司 | |
| | 裕民投資公司 | 台灣 | 投資 | 2,556,033 | 2,556,033 | 2,556,033 | 730,646,976 | 99.99 | 15,612,641 | 1,307,885 | 1,307,885 | 1,728,741 | 子公司 | |
| | 裕民航運公司 | 台灣 | 海運事業 | 510,236 | 510,236 | 510,236 | 331,701,152 | 99.25 | 12,762,614 | 4,404,311 | 4,404,311 | 1,487,955 | 子公司 | |
| | 嘉惠電力公司 | 台灣 | 發電 | 8,502,050 | 8,502,050 | 8,502,050 | 568,307,076 | 99.70 | 11,228,967 | 1,492,403 | 1,492,403 | 172,928 | 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 | 4,821,008 | 331,878,315 | 7.62 | 7,370,358 | 3,160,831 | 3,160,831 | 1,074,111 | 子公司 | |
| | 亞洲投資公司 | 台灣 | 投資 | 1,212,679 | 1,212,679 | 1,212,679 | 403,088,522 | 100.00 | 6,084,737 | 1,074,111 | 1,074,111 | 257,041 | 子公司 | |
| | 亞東預拌公司 | 新加坡 | 預拌混凝土、水泥製品 | 188,338 | 188,338 | 188,338 | 10,499,618 | 99.99 | 5,769,966 | 257,066 | 257,066 | 1,421,667 | 子公司 | |
| | 遠鼎公司 | 台灣 | 投資 | 1,042,261 | 1,042,261 | 1,042,261 | 199,991,837 | 99.99 | 4,098,097 | 1,421,700 | 1,421,700 | 2,832 | 子公司 | |
| | 裕元投資公司 | 台灣 | 投資 | 2,232,220 | 2,232,220 | 2,232,220 | 178,707,648 | 35.50 | 3,094,985 | 23,941 | 23,941 | 225,569 | 子公司 | |
| | 遠龍不銹鋼公司 | 台灣 | 投資 | 911,058 | 911,058 | 911,058 | 155,000,823 | 29.92 | 2,552,446 | 753,903 | 753,903 | 211,859 | 子公司 | |
| | 亞東證券公司 | 台灣 | 證券買賣 | 154,207 | 154,207 | 154,207 | 136,713,259 | 18.93 | 1,823,386 | (470,768) | (470,768) | 89,127 | 子公司 | |
| | 富民運輸公司 | 台灣 | 陸運運輸 | 70,279 | 70,279 | 70,279 | 29,555,742 | 99.95 | 1,555,689 | 306,533 | 306,533 | 35,860 | 子公司 | |
| | 遠百亞太開發公司 | 台灣 | 百貨買賣 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | 53,250,000 | 25.00 | 670,573 | 143,440 | 143,440 | 8,459 | 子公司 | |
| 遠鼎租賃公司 | 台灣 | 營業租賃 | 309,049 | 309,049 | 309,049 | 34,640,189 | 43.60 | 379,095 | 19,402 | 19,402 | 49,276 | 子公司 | | |
| 南華水泥公司 | 台灣 | 水泥、爐石粉 | 411,106 | 411,106 | 411,106 | 26,138,828 | 99.98 | 322,911 | 49,286 | 49,286 | 15,367 | 子公司 | | |
| 亞利通運公司 | 台灣 | 陸運運輸 | 25,015 | 25,015 | 25,015 | 5,160,817 | 51.61 | 280,364 | 29,779 | 29,779 | 39,725 | 子公司 | | |
| 亞洲工程公司 | 台灣 | 工程承攬 | 7,929 | 7,929 | 7,929 | 8,094,680 | 99.76 | 193,391 | 39,820 | 39,820 | 42,231 | 子公司 | | |
| 亞利預鑄公司 | 台灣 | 水泥製品 | 145,079 | 145,079 | 145,079 | 16,264,709 | 83.94 | 169,494 | 50,311 | 50,311 | 9,614 | 子公司 | | |
| 大強鋼鐵公司 | 台灣 | 鋼鐵 | 31,463 | 31,463 | 31,463 | 3,199,823 | 40.40 | 88,368 | 23,796 | 23,796 | 7,137 | 子公司 | | |
| 旭日工業投資公司 | 英屬維京群島 | 投資 | 2,898 | 2,898 | 2,898 | 90,000 | 100.00 | 59,642 | 7,137 | 7,137 | 不適用 | 子公司 | | |
| 遠揚建設公司 | 台灣 | 營建 | 140,138 | 140,138 | 140,138 | 140,218,343 | 33.76 | 5,219,385 | 602,506 | 602,506 | 不適用 | 子公司 | | |
| 遠東新世紀公司 | 台灣 | 紡織事業 | 1,263,385 | 1,263,385 | 1,263,385 | 82,812,887 | 1.55 | 2,424,167 | 8,160,292 | 8,160,292 | 不適用 | 孫公司 | | |
| AC Mega IV Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 1,058,465 | 1,058,465 | 1,058,465 | 36,100,000 | 100.00 | 1,515,012 | 127,580 | 127,580 | 不適用 | 孫公司 | | |
| AC Leap Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 1,127,257 | 1,127,257 | 1,127,257 | 38,400,000 | 100.00 | 1,473,549 | 126,555 | 126,555 | 不適用 | 孫公司 | | |
| AC Mega Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 1,106,342 | 1,106,342 | 1,106,342 | 37,700,000 | 100.00 | 1,355,400 | 123,609 | 123,609 | 不適用 | 孫公司 | | |
| 遠鼎公司 | 台灣 | 投資 | 289,987 | 289,987 | 289,987 | 72,989,438 | 14.50 | 1,270,141 | 23,941 | 23,941 | 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 | 872,619 | 56,297,000 | 1.29 | 1,249,192 | 3,160,831 | 3,160,831 | 不適用 | 孫公司 | | |
| AC Mega III Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 842,828 | 842,828 | 842,828 | 29,200,000 | 100.00 | 1,095,282 | 117,858 | 117,858 | 不適用 | 孫公司 | | |
| AC Mega II Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 842,828 | 842,828 | 842,828 | 29,200,000 | 100.00 | 1,042,563 | 116,688 | 116,688 | 不適用 | 孫公司 | | |
| 九龍英泥公司 | 香港 | 水泥 | 36,024 | 36,024 | 36,024 | 1,127,000 | 49.00 | 487,155 | (9,480) | (9,480) | 不適用 | 孫公司 | | |
| Drive Catalyst SPC-SP | 英屬開曼群島 | 投資 | 223,440 | 223,440 | 223,440 | 8,000 | 25.00 | 254,094 | 3,138 | 3,138 | 不適用 | 孫公司 | | |
| Tranche Two | 英屬開曼群島 | 投資 | 236,880 | 236,880 | 236,880 | 8,000 | 25.00 | 248,698 | 3,605 | 3,605 | 不適用 | 孫公司 | | |
| Drive Catalyst SPC-SP | 英屬開曼群島 | 投資 | 123,120 | 123,120 | 123,120 | 4,000 | 25.00 | 136,863 | 4,369 | 4,369 | 不適用 | 孫公司 | | |
| Tranche Three | 英屬開曼群島 | 投資 | 112,096 | 112,096 | 112,096 | 1,294,270 | 99.56 | 125,648 | 3,807 | 3,807 | 不適用 | 孫公司 | | |
| Drive Catalyst SPC-SP | 英屬開曼群島 | 投資 | 27,619 | 27,619 | 27,619 | 468,486 | 0.06 | 34,482 | 4,404,311 | 4,404,311 | 不適用 | 孫公司 | | |
| Tranche One | 台灣 | 礦石開採、加工及買賣 | 112,096 | 112,096 | 112,096 | 1,294,270 | 99.56 | 125,648 | 3,807 | 3,807 | 不適用 | 孫公司 | | |
| 富山石礦企業公司 | 台灣 | 海運事業 | 27,619 | 27,619 | 27,619 | 468,486 | 0.06 | 34,482 | 4,404,311 | 4,404,311 | 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 | 稱所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 始投 | 資 | 金 | 額 | 期 | 末 | | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | |
|---|--|--------|----------|-----|------------|----|------------|---|------------|---|-------------|----|------------|----|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | 數 | 比 | | | | | | | | | | | | | | 率 |
| 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 | | 266,882 | | 7,480,000 | \$ | 165,408 | \$ | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| | Opas Fund Segregated Portfolio Company | 英屬開曼群島 | 投資 | | 1,531 | | 1,531 | | 1,531 | | 33 | | 1,687 | | 75 | | | | | | | | | | |
| | Drive Catalyst SPC | 英屬開曼群島 | 投資 | | 494 | | 494 | | 494 | | 33 | | 522 | | 13 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 1,959,250 | | 107,536,000 | | 2,388,547 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 544,689 | | 36,865,000 | | 820,149 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 290,967 | | 14,790,000 | | 328,626 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 292,032 | | 18,514,000 | | 413,156 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 567,556 | | 35,569,000 | | 791,269 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 554,533 | | 30,251,000 | | 674,021 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 293,393 | | 16,058,000 | | 357,146 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 292,743 | | 18,477,000 | | 408,617 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 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 | | 504,078 | | 37,410,000 | | 831,232 | | 3,160,831 | | | | | | | | | | |
| 九龍英泥公司 | 九龍混凝土公司 | 香港 | 預拌混凝土投資 | | 39 | | 35 | | 35 | | 10,000 | | 169,432 | (| 17,199) | | | | | | | | | | |
| Join Fortune Trading Ltd. | Join Fortune Trading Ltd. | 英屬維京群島 | 船舶營運 | | 73,538 | | 66,218 | | 66,218 | | 2,427,307 | | 5,905 | | 1,230 | | | | | | | | | | |
| Asia Oriental (Guam) LLC | Perez - Mtec - ACC, LLC | 關島 | 預拌混凝土 | | 9,198 | | 8,289 | | 8,289 | | (註) | | 43 | | - | | | | | | | | | | |
| 亞洲水泥(新加坡)公司 | Asia Oriental Concrete, LLC | 關島 | 預拌混凝土投資 | | 243,747 | | 219,659 | | 219,659 | | (註) | | 32,623 | (| 1,960 | | | | | | | | | | |
| | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 英屬開曼群島 | 投資 | | 613,200 | | 552,600 | | 552,600 | | 63,790,798 | | 3,017,509 | | 1,832,333 | | | | | | | | | | |
| | Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 預拌混凝土 | | 159,530 | | 142,590 | | 142,590 | | 6,000,000 | | 608,026 | | 535,337 | | | | | | | | | | |
| 亞洲水泥(中國)控股公司 | 新加坡亞東預拌混凝土公司 | 新加坡 | 預拌混凝土及租賃 | | 387,430 | | 346,290 | | 346,290 | | 17,000,000 | | 278,690 | | 4,525 | | | | | | | | | | |
| | 百匯工業投資公司 | 英屬維京群島 | 投資 | | 26,999,595 | | 24,331,337 | | 24,331,337 | | 9,379,303 | | 87,103,033 | | 2,335,756 | | | | | | | | | | |

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣仟元／新台幣仟元

附表七

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本 | 投資方式(註二) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回匯 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損益)(註一) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|--------------------------------|--|----------|---------------------------------------|----------|---------------------------------------|---|-----------------|---|--|---|
| 上海亞力水泥製品公司 | 水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務 | USD 15,000 (折合新台幣約為 459,900 仟元) | (2) | USD 12,000 (折合新台幣約為 367,920 仟元) | \$ - | USD 12,000 (折合新台幣約為 367,920 仟元) | RMB 2,057 (折合新台幣約為 9,073 仟元) | 72.00% | RMB 1,481 (折合新台幣約為 6,532 仟元) | RMB 10,598 (折合新台幣約為 46,655 仟元) | USD 800 (折合新台幣約為 24,528 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 10,918,149 仟元) | (2) | USD 143,817 (折合新台幣約為 4,409,429 仟元) | - | USD 143,817 (折合新台幣約為 4,409,429 仟元) | RMB 474,570 (折合新台幣約為 2,093,200 仟元) | 68.40% | RMB 324,606 (折合新台幣約為 1,431,749 仟元) | RMB 4,786,997 (折合新台幣約為 21,073,605 仟元) | USD 50,781 (折合新台幣約為 1,556,945 仟元) RMB 1,050,973 (折合新台幣約為 4,626,656 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 1,108,052 仟元) | (2) | USD 26,550 (折合新台幣約為 814,023 仟元) | - | USD 26,550 (折合新台幣約為 814,023 仟元) | (RMB 2,746) (折合新台幣約為 (12,112) 仟元) | 72.00% | (RMB 1,977) (折合新台幣約為 (8,720) 仟元) | RMB 441,754 (折合新台幣約為 1,944,716 仟元) | USD 4,469 (折合新台幣約為 137,020 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,553 仟元) |
| 上海福水泥製品公司 | 水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務 | N/A | N/A | USD 1,270 (折合新台幣約為 38,938 仟元) | - | USD 1,270 (折合新台幣約為 38,938 仟元) | N/A | N/A | N/A | N/A | - |
| 上海亞東投資公司 | 投資 | USD 204,191 (折合新台幣約為 6,280,496 仟元) | (2) | USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,300 仟元) | - | USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,300 仟元) | RMB 67,884 (折合新台幣約為 299,418 仟元) | 72.00% | RMB 48,876 (折合新台幣約為 215,579 仟元) | RMB 2,491,472 (折合新台幣約為 10,968,108 仟元) | USD 809 (折合新台幣約為 24,804 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 轉帳 264,136 仟元) | (2) | - | - | - | RMB 14,409 (折合新台幣約為 63,554 仟元) | 68.40% | RMB 9,856 (折合新台幣約為 43,472 仟元) | RMB 110,879 (折合新台幣約為 488,118 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 396,203 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 17,080) (折合新台幣約為 (75,335) 仟元) | 52.20% | (RMB 8,916) (折合新台幣約為 (39,742) 仟元) | RMB 74,903 (折合新台幣約為 329,742 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 11,293,304 仟元) | (2) | USD 94,594 (折合新台幣約為 2,900,252 仟元) | - | USD 94,594 (折合新台幣約為 2,900,252 仟元) | RMB 337,107 (折合新台幣約為 1,486,888 仟元) | 72.00% | RMB 242,717 (折合新台幣約為 1,070,559 仟元) | RMB 4,387,670 (折合新台幣約為 19,315,664 仟元) | USD 27,009 (折合新台幣約為 828,096 仟元) RMB 499,190 (折合新台幣約為 2,197,564 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 125,706 仟元) | (2) | USD 2,100 (折合新台幣約為 64,386 仟元) | - | USD 2,100 (折合新台幣約為 64,386 仟元) | RMB 4,438 (折合新台幣約為 19,575 仟元) | 72.00% | RMB 3,196 (折合新台幣約為 14,097 仟元) | RMB 59,860 (折合新台幣約為 263,519 仟元) | USD 77 (折合新台幣約為 2,361 仟元) |
| 江西亞利運輸公司 | 陸運運輸 | RMB 12,500 (折合新台幣約為 55,028 仟元) | (2) | - | - | - | RMB 3,182 (折合新台幣約為 14,035 仟元) | 70.12% | RMB 2,232 (折合新台幣約為 9,845 仟元) | RMB 25,876 (折合新台幣約為 113,913 仟元) | - |
| 湖北亞東水泥公司 | 水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務 | USD 154,800 (折合新台幣約為 4,746,168 仟元) | (2) | USD 57,600 (折合新台幣約為 1,766,016 仟元) | - | USD 57,600 (折合新台幣約為 1,766,016 仟元) | (RMB 242,797) (折合新台幣約為 (1,070,912) 仟元) | 72.00% | (RMB 174,814) (折合新台幣約為 (771,057) 仟元) | RMB 1,631,718 (折合新台幣約為 7,183,247 仟元) | USD 12,990 (折合新台幣約為 398,273 仟元) RMB 221,904 (折合新台幣約為 976,879 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 | 投資方式(註二) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本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 | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回投資 |
|-------------|--------------------------------|---|----------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|---|-----------------|---|---|---|
| 成都亞森礦渣微粉公司 | 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 30,047 仟元) | \$ - | USD 980 (折合新台幣約為 30,047 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 鈔 101,178 仟元) | (2) | USD 2,970 (折合新台幣約為 91,060 仟元) | - | USD 2,970 (折合新台幣約為 91,060 仟元) | (RMB 6,381) (折合新台幣約為 (28,145) 仟元) | 72.00% | (RMB 4,594) (折合新台幣約為 (20,263) 仟元) | RMB 8,256 (折合新台幣約為 36,345 仟元) | - |
| 四川亞利運輸公司 | 陸運運輸 | USD 3,500 (折合新台幣約為 鈔 107,310 仟元) | (2) | USD 3,150 (折合新台幣約為 96,579 仟元) | - | USD 3,150 (折合新台幣約為 96,579 仟元) | (RMB 2,514) (折合新台幣約為 (11,089) 仟元) | 72.00% | (RMB 1,810) (折合新台幣約為 (7,983) 仟元) | RMB 31,483 (折合新台幣約為 138,596 仟元) | USD 992 (折合新台幣約為 30,415 仟元) |
| 揚州亞東水泥公司 | 水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務 | USD 35,530 (折合新台幣約為 鈔 1,089,350 仟元) | (2) | USD 15,849 (折合新台幣約為 485,930 仟元) | - | USD 15,849 (折合新台幣約為 485,930 仟元) | (RMB 23,378) (折合新台幣約為 (103,114) 仟元) | 72.00% | (RMB 16,832) (折合新台幣約為 (74,241) 仟元) | RMB 296,516 (折合新台幣約為 1,305,341 仟元) | USD 1,016 (折合新台幣約為 31,151 仟元) RMB 31,173 (折合新台幣約為 137,232 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 鈔 2,641,972 仟元) | (2) | USD 15,350 (折合新台幣約為 470,631 仟元) | - | USD 15,350 (折合新台幣約為 470,631 仟元) | (RMB 88,881) (折合新台幣約為 392,030 仟元) | 72.00% | (RMB 63,994) (折合新台幣約為 282,260 仟元) | RMB 1,112,907 (折合新台幣約為 4,899,306 仟元) | USD 1,837 (折合新台幣約為 56,322 仟元) RMB 132,908 (折合新台幣約為 585,096 仟元) |
| 湖北亞利運輸公司 | 陸運運輸 | RMB 13,000 (折合新台幣約為 鈔 57,229 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 326) (折合新台幣約為 1,438 仟元) | 72.00% | (RMB 235) (折合新台幣約為 1,037 仟元) | RMB 13,450 (折合新台幣約為 59,210 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 鈔 264,136 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 4,339) (折合新台幣約為 19,138 仟元) | 72.00% | (RMB 3,124) (折合新台幣約為 13,779 仟元) | RMB 48,890 (折合新台幣約為 215,226 仟元) | - |
| 武漢亞森水泥公司 | 水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務 | RMB 90,000 (折合新台幣約為 鈔 396,203 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 171,608) (折合新台幣約為 (756,917) 仟元) | 64.79% | (RMB 111,661) (折合新台幣約為 (492,507) 仟元) | RMB 127,394 (折合新台幣約為 560,822 仟元) | - |
| 湖北中建亞東水泥公司 | 預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務 | RMB 30,000 (折合新台幣約為 鈔 132,068 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 274) (折合新台幣約為 1,209 仟元) | 28.80% | (RMB 79) (折合新台幣約為 348 仟元) | RMB 15,427 (折合新台幣約為 67,914 仟元) | - |
| 湖北鑫源礦業公司 | 石灰、熟料、爐石及建築材料之加工及銷售業務 | RMB 10,000 (折合新台幣約為 鈔 44,023 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 9,866) (折合新台幣約為 43,516 仟元) | 28.80% | (RMB 2,646) (折合新台幣約為 11,671 仟元) | RMB 7,274 (折合新台幣約為 32,022 仟元) | - |
| 武漢長亞航運公司 | 航運運輸 | RMB 35,500 (折合新台幣約為 鈔 156,280 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 7,531) (折合新台幣約為 33,217 仟元) | 34.20% | (RMB 2,367) (折合新台幣約為 10,440 仟元) | RMB 36,025 (折合新台幣約為 158,591 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 490,560 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 3,455) (折合新台幣約為 15,239 仟元) | 72.00% | (RMB 2,363) (折合新台幣約為 10,423 仟元) | RMB 79,868 (折合新台幣約為 351,600 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 鈔 2,641,356 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 151,594) (折合新台幣約為 668,640 仟元) | 72.00% | (RMB 107,147) (折合新台幣約為 472,596 仟元) | RMB 1,701,658 (折合新台幣約為 7,491,141 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 鈔 88,045 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 1,658) (折合新台幣約為 (7,313) 仟元) | 72.00% | (RMB 1,194) (折合新台幣約為 (5,266) 仟元) | RMB 18,635 (折合新台幣約為 (82,036) 仟元) | - |
| 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 鈔 7,763,055 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 22,565) (折合新台幣約為 (99,528) 仟元) | 28.80% | (RMB 6,499) (折合新台幣約為 (28,665) 仟元) | RMB 474,161 (折合新台幣約為 2,087,380 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 8,805 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 111,907) (折合新台幣約為 493,592 仟元) | 68.40% | (RMB 76,544) (折合新台幣約為 337,615 仟元) | RMB 81,173 (折合新台幣約為 357,345 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 | 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 | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資(損)益(註一) | 期末投資帳面價值(折合新台幣約為) | 截至本期末已匯回投資收益 |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------|----------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 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44,023仟元) | (2) | \$ - | \$ - | \$ - | (RMB 717) (折合新台幣約為(3,162)仟元) | 30.78% | (RMB 221) (折合新台幣約為(975)仟元) | RMB 14,958 (折合新台幣約為65,849仟元) | - |
| 江陰亞東建材水泥有限公司 | 水泥研磨、磚海粉、粉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352,181仟元) | (2) | \$ - | \$ - | \$ - | (RMB 2) (折合新台幣約為(9)仟元) | 61.20% | (RMB 1) (折合新台幣約為(4)仟元) | RMB 48,959 (折合新台幣約為215,530仟元) | - |

| 本期大陸地區累計自台灣匯出金額 | 依經濟大陸地區投資審議會規定 |
|--|----------------|
| USD\$648,051 (註三) (折合新台幣約為19,869,244仟元) | 有限 |
| 經濟部投資審議會金額 | 審 |
| USD\$2,284,279 (折合新台幣約為70,035,994仟元) | 區 |
| | 投 |
| | 審 |
| | 會 |
| | 定 |

註一：係依據同期間經與中華民國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水泥分別計 USD 150,620 仟元及 USD 66,201 仟元。

註四：本公司獲經濟部工業局核發經投工字第 10920439220 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註五：涉及外幣者，除投資損益係以 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 111 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易對象名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註) | 交易 | | 往來 | | 情形 |
|----|--------------|--------------|------------|-------|--------------|--------|----|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易額 | 條件 | |
| 0 | 本公司 | 亞東預拌公司 | 1 | 營業收入 | \$ 2,585,296 | 一般交易條件 | 3% | |
| | | 亞洲水泥(新加坡)公司 | 1 | 應收帳款 | 600,517 | 一般交易條件 | - | |
| | | 亞興水泥製品公司 | 1 | 營業收入 | 596,126 | 一般交易條件 | 1% | |
| 1 | 南華水泥公司 | 亞洲水泥公司 | 1 | 營業收入 | 269,960 | 一般交易條件 | - | |
| 2 | 亞利通運公司 | 亞洲水泥公司 | 2 | 營業收入 | 298,949 | 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 | 2 | 營業收入 | 139,378 | 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 | 864,541 | 一般交易條件 | - | |
| 5 | 新加坡亞東工業投資公司 | 四川亞東水泥公司 | 1 | 應收股利款 | 864,541 | 一般交易條件 | - | |
| | | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 2 | 應收股利款 | 1,570,648 | 一般交易條件 | - | |
| 6 | 江西亞東水泥公司 | 揚州亞東水泥公司 | 3 | 其他應收款 | 197,482 | 一般交易條件 | - | |
| | | 泰州亞東建材公司 | 3 | 營業收入 | 1,960,987 | 一般交易條件 | 2% | |
| | | 武昌亞東新材料公司 | 3 | 應收帳款 | 167,576 | 一般交易條件 | - | |
| | | 武漢亞東水泥公司 | 3 | 營業收入 | 1,036,526 | 一般交易條件 | 1% | |
| | | 南昌亞東水泥公司 | 1 | 營業收入 | 369,643 | 一般交易條件 | - | |
| | | 上海亞東水泥製品公司 | 3 | 營業收入 | 270,003 | 一般交易條件 | - | |
| | | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 1 | 營業收入 | 142,900 | 一般交易條件 | - | |
| 7 | 湖北亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 3 | 其他應收款 | 116,790 | 一般交易條件 | - | |
| | | 武漢亞東水泥公司 | 2 | 營業收入 | 1,914,106 | 一般交易條件 | 1% | |
| | | 新加坡亞東工業投資公司 | 3 | 營業收入 | 208,248 | 一般交易條件 | - | |
| | | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 2 | 其他應收款 | 174,420 | 一般交易條件 | - | |
| 8 | 黃岡亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 2 | 其他應收款 | 1,112,626 | 一般交易條件 | - | |
| | | 湖北亞東水泥公司 | 3 | 營業收入 | 433,087 | 一般交易條件 | - | |
| | | 四川亞東水泥公司 | 3 | 營業收入 | 385,336 | 一般交易條件 | - | |
| 9 | 四川亞東水泥公司 | 四川亞東水泥公司 | 1 | 營業收入 | 575,390 | 一般交易條件 | 1% | |
| | | 江西亞東水泥公司 | 3 | 其他應收款 | 264,430 | 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 | 555,912 | 一般交易條件 | 1% | |
| | | 武漢亞東水泥公司 | 2 | 應收帳款 | 158,027 | 一般交易條件 | - | |
| 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 | 534,278 | 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 | 289,607 | 一般交易條件 | - | |
| 13 | 四川亞利運輸公司 | 四川亞東水泥公司 | 3 | 營業收入 | 195,276 | 一般交易條件 | - | |
| 14 | 四川亞利運輸公司 | 四川亞東水泥公司 | 1 | 其他應收款 | 158,658 | 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 111 年 12 月 31 日

附表九

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

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司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。

股票代碼：1102

亞洲水泥股份有限公司
個體財務報表附註
民國一一一及一一〇年度

亞洲水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 7 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「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|---------------------|
| IAS1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 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 |

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

本公司出租不動產予子公司供營業使用，於合併財務報表下該不動產列為不動產、廠房及設備，於個體財務報表須依 IFRSs 規定列為投資性不動產。本公司於 103 年度選擇投資性不動產續後衡量之會計政策由成本模式改變為公允價值模式，為使本個體財務報告之本年度損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益相同。本公司出租給合併個體之投資性不動產按公允價值衡量，再透過「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」調整個體財務報表之本年度損益及權益，以與合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益及權益金額一致。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負

債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接

成本及復原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

本公司與出租人進行新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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將近期新冠肺炎疫情之發展及市場利率波動對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

投資性不動產公允價值衡量及評價流程

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

委任之估價師採收益法及土地開發分析法估計投資性不動產公允價值時，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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 活期及支票存款 | \$ 2,037,880 | \$ 2,099,414 |
| 零用金 | 790 | 815 |
| 庫存現金 | 347 | 323 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 576,167 | 2,630,007 |
| 附買回債券 | <u>2,470,081</u> | <u>540,836</u> |
| | <u>\$ 5,085,265</u> | <u>\$ 5,271,395</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.88%-4.18% | 0.30%-2.80% |
| 附買回債券 | 1.02%-1.03% | 0.31%-0.33% |

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 4,856,236 仟元及 5,736,062 仟元；截至 110 年 12 月 31 日，到期日超過 3 個月之附買回債券為 280,793 仟元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</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（附註二十） | \$ 279 | \$ 466 |
| －換匯換利合約 | 1,492 | - |
| 非衍生金融資產 | | |
| －基金受益憑證 | 540,781 | 371,600 |
| －國外上市股票 | <u>900,198</u> | <u>1,534,207</u> |
| | <u>\$ 1,442,750</u> | <u>\$ 1,906,273</u> |

本公司從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。截至 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

| | <u>111年12月31日</u> | | <u>110年12月31日</u> | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 國內投資 | | | | |
| 上市櫃股票 | \$ 2,045,165 | \$ 4,982,381 | \$ 2,004,820 | \$ 5,067,444 |
| 未上市櫃股票 | <u>-</u> | <u>806,214</u> | <u>-</u> | <u>726,663</u> |
| | <u>2,045,165</u> | <u>5,788,595</u> | <u>2,004,820</u> | <u>5,794,107</u> |
| 國外投資 | | | | |
| 未上市股票 | <u>-</u> | <u>269,672</u> | <u>-</u> | <u>291,990</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,045,165</u> | <u>\$ 6,058,267</u> | <u>\$ 2,004,820</u> | <u>\$ 6,086,097</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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 原始到期日超過3個月之 | | |
| 定期存款 | \$ 4,856,236 | \$ 5,736,062 |
| 附買回債券 | <u>-</u> | <u>280,793</u> |
| | <u>\$ 4,856,236</u> | <u>\$ 6,016,855</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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量</u> | | |
| 應收帳款－銷貨 | \$ 998,820 | \$ 832,176 |
| 應收營業租賃款 | 83,286 | 80,821 |
| 減：備抵損失－銷貨 | (<u>5,304</u>) | (<u>5,744</u>) |
| | <u>\$ 1,076,802</u> | <u>\$ 907,253</u> |

應收帳款－銷貨

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至150天。惟若干擁有良好信貸記錄之特定客戶則偶獲容許更長之授信天期。

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款－銷貨之備抵損失如下：

111年12月31日

| | <u>90天以下</u> | <u>91至180天</u> | <u>181至365天</u> | <u>366天以上</u> | <u>合計</u> |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 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> |

110年12月31日

| | <u>90天以下</u> | <u>91至180天</u> | <u>181至365天</u> | <u>366天以上</u> | <u>合計</u> |
|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 827,626 | \$ 4,550 | \$ - | \$ - | \$ 832,176 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | (<u>5,698</u>) | (<u>46</u>) | - | - | (<u>5,744</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 821,928</u> | <u>\$ 4,504</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 826,432</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：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 5,744 | \$ 6,873 |
| 加：本年度減損迴轉利益 | (<u>440</u>) | (<u>1,129</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 5,304</u> | <u>\$ 5,744</u> |

十一、存 貨

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 220,088 | \$ 167,233 |
| 在製品 | 335,634 | 268,379 |
| 原料 | 696,916 | 553,953 |
| 物料 | <u>389,341</u> | <u>307,137</u> |
| | <u>\$ 1,641,979</u> | <u>\$ 1,296,702</u> |

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,803,183 元及 7,600,879 仟元。

十二、採用權益法之投資

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資子公司 | \$ 98,082,673 | \$ 94,158,708 |
| 投資關聯企業 | <u>66,507,024</u> | <u>63,892,476</u> |
| 小計 | 164,589,697 | 158,051,184 |
| 減：投資性不動產調整為市價 法之影響數 | <u>3,180,099</u> | <u>3,143,910</u> |
| | <u>\$ 161,409,598</u> | <u>\$ 154,907,274</u> |

(一) 投資子公司

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 上市公司股票 | | |
| 亞洲水泥（中國）控股 公司 | <u>\$ 50,215,202</u> | <u>\$ 50,282,807</u> |
| 非上市櫃公司股票 | | |
| 德勤投資公司 | 15,612,641 | 14,857,396 |
| 嘉惠電力公司 | 11,228,967 | 10,682,130 |
| 亞洲水泥（新加坡）公司 | 5,770,251 | 5,188,855 |
| 亞洲投資公司 | 6,072,401 | 4,878,212 |
| 亞東預拌公司 | 4,096,544 | 3,454,523 |
| 遠龍不銹鋼公司 | 2,505,493 | 2,292,526 |
| 富民運輸公司 | 1,555,689 | 1,571,941 |
| 南華水泥公司 | 322,911 | 319,916 |
| 亞利通運公司 | 280,364 | 271,289 |
| 亞洲工程企業公司 | 193,391 | 183,476 |
| 亞利預鑄公司 | 169,177 | 123,131 |
| 旭日工業投資公司 | <u>59,642</u> | <u>52,506</u> |
| 小 計 | <u>47,867,471</u> | <u>43,875,901</u> |
| | <u>\$ 98,082,673</u> | <u>\$ 94,158,708</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：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 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% |
| 亞洲水泥（新加坡）公司 | 99.99% | 99.99% |
| 亞洲投資公司 | 100.00% | 100.00% |
| 亞東預拌公司 | 99.99% | 99.99% |
| 遠龍不銹鋼公司 | 100.00% | 100.00% |
| 富民運輸公司 | 99.95% | 99.95% |
| 南華水泥公司 | 99.98% | 99.98% |
| 亞利通運公司 | 51.61% | 51.61% |
| 亞洲工程企業公司 | 99.76% | 99.74% |
| 亞利預鑄公司 | 83.94% | 83.94% |
| 旭日工業投資公司 | 100.00% | 100.00% |

本公司於 111 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。

本公司於 110 年度向子公司亞洲水泥（新加坡）公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司、亞洲工程公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註二八。

子公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 亞洲水泥（中國）控股公司 | <u>\$15,261,716</u> | <u>\$18,597,288</u> |

(二) 投資關聯企業

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 上市公司股票 | | |
| 遠東新世紀公司 | \$ 37,765,199 | \$ 37,915,642 |
| 裕民航運公司 | 12,762,614 | 10,075,328 |
| 山水水泥 | <u>7,370,358</u> | <u>7,100,277</u> |
| 小 計 | <u>57,898,171</u> | <u>55,091,247</u> |
| 個別不具重大性之關聯企業 | | |
| 遠鼎公司 | 3,094,985 | 3,095,471 |
| 裕元投資公司 | 2,552,446 | 2,584,547 |
| 亞東證券公司 | 1,823,386 | 2,016,395 |
| 遠百亞太開發公司 | 670,573 | 640,234 |
| 遠鼎租賃公司 | 379,095 | 377,521 |
| 大強鋼鐵公司 | <u>88,368</u> | <u>87,061</u> |
| 小 計 | <u>8,608,853</u> | <u>8,801,229</u> |
| | <u>\$ 66,507,024</u> | <u>\$ 63,892,476</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 遠東新世紀公司 | 23.77% | 23.77% |
| 裕民航運公司 | 39.25% | 39.25% |
| 山水水泥 | 7.62% | 7.62% |
| 遠鼎公司 | 35.50% | 35.50% |
| 裕元投資公司 | 29.92% | 29.92% |
| 亞東證券公司 | 18.93% | 18.93% |
| 遠百亞太開發公司 | 25.00% | 25.00% |
| 遠鼎租賃公司 | 43.60% | 43.60% |
| 大強鋼鐵公司 | 40.40% | 40.40% |

本公司對具重大影響之關聯企業裕民航運公司及遠東新世紀公司分別持有 39.25%及 23.77%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，本公司無法任命該公司治理單位過半數成員，本公司管理階層認為對上述公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

本公司 111 及 110 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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 遠東新世紀公司 | <u>\$ 40,585,639</u> | <u>\$ 37,277,719</u> |
| 裕民航運公司 | <u>\$ 16,120,676</u> | <u>\$ 20,034,750</u> |
| 山水水泥 | <u>\$ 2,114,078</u> | <u>\$ 2,289,044</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 28,757,361 | \$ 33,457,578 |
| 非流動資產 | 314,896,079 | 300,018,280 |
| 流動負債 | 40,264,848 | 22,641,821 |
| 非流動負債 | <u>94,380,114</u> | <u>104,785,302</u> |
| 權 益 | 209,008,478 | 206,048,735 |
| 本公司持股比例 | 23.77% | 23.77% |
| 本公司享有之權益 | 49,681,315 | 48,977,784 |
| 相互持股 | <u>(11,916,116)</u> | <u>(11,062,142)</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 37,765,199</u> | <u>\$ 37,915,642</u> |

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 51,246,072</u> | <u>\$ 45,527,236</u> |
| 本年度淨利 | \$ 8,160,292 | \$ 9,684,584 |
| 其他綜合損益 | <u>3,124,133</u> | <u>(515,037)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 11,284,425</u> | <u>\$ 9,169,547</u> |
| 收取遠東新世紀公司之 股利 | <u>\$ 1,908,416</u> | <u>\$ 1,717,574</u> |

有關裕民航運公司彙總性財務資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 2,539,272 | \$ 2,156,201 |
| 非流動資產 | 59,141,659 | 51,659,693 |
| 流動負債 | 12,443,399 | 14,284,980 |
| 非流動負債 | <u>16,532,223</u> | <u>13,672,196</u> |
| 權益 | 32,705,309 | 25,858,718 |
| 本公司持股比例 | 39.25% | 39.25% |
| 本公司享有之權益 | 12,836,833 | 10,149,547 |
| 側流交易之未實現 | | |
| 損益 | (<u>74,219</u>) | (<u>74,219</u>) |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 12,762,614</u> | <u>\$ 10,075,328</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 1,582,956</u> | <u>\$ 1,660,430</u> |
| 本年度淨利 | \$ 4,404,312 | \$ 4,892,584 |
| 其他綜合損益 | <u>4,974,081</u> | (<u>1,194,945</u>) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 9,378,393</u> | <u>\$ 3,697,639</u> |
| 收取裕民航運公司之股利 | <u>\$ 995,103</u> | <u>\$ 398,041</u> |

有關山水水泥及其子公司彙總性財務資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 流動資產 | \$ 38,639,587 | \$ 33,743,814 |
| 非流動資產 | 99,843,512 | 91,774,378 |
| 流動負債 | 45,951,146 | 40,489,814 |
| 非流動負債 | 6,974,571 | 3,755,805 |
| 非控制權益 | <u>1,194,175</u> | <u>1,151,223</u> |
| 歸屬於山水水泥業主權益 | 84,363,207 | 80,121,350 |
| 本公司持股比例 | 7.62% | 7.62% |
| 本公司享有之權益 | 6,434,832 | 6,096,823 |
| 商譽 | 810,993 | 810,993 |
| 採礦權 | <u>124,533</u> | <u>192,461</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 7,370,358</u> | <u>\$ 7,100,277</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 94,781,996</u> | <u>\$ 107,127,471</u> |
| 本年度淨利 | \$ 3,339,500 | \$ 12,575,968 |
| 其他綜合損益 | (<u>225,366</u>) | <u>48,130</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 3,114,134</u> | <u>\$ 12,624,098</u> |

3. 個別不重大關聯企業

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|------------------|-------------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 193,207 | \$ 229,178 |
| 其他綜合損益 | (137,910) | 164,361 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 55,297</u> | <u>\$ 393,539</u> |

4. 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三二。

本公司對上述所有子公司及關聯企業皆採權益法衡量。

111 及 110 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，請參閱附表六及七「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

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合 計 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 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> |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | | |
| 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>3,830,584</u> | <u>16,720,429</u> | <u>5,829,692</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> |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 2,779,389 | \$ 4,214,252 | \$ 16,784,054 | \$ 5,978,108 | \$ 254,945 | \$ 30,010,748 |
| 增 添 | - | 1,689 | 5,448 | 119,247 | 417,544 | 543,928 |
| 處 分 | - | (12,732) | (28,689) | (64,004) | - | (105,425) |
| 移轉至投資性不動產 | - | - | - | - | (1,233) | (1,233) |
| 移轉至無形資產 | - | - | - | - | (1,059) | (1,059) |
| 完工移轉 | - | 1,478 | 5,238 | 92,005 | (98,721) | - |
| 110年12月31日餘額 | <u>2,779,389</u> | <u>4,204,687</u> | <u>16,766,051</u> | <u>6,125,356</u> | <u>571,476</u> | <u>30,446,959</u> |

(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 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 累積折舊及減損 | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | \$ 3,755,648 | \$ 16,575,771 | \$ 5,542,235 | \$ - | \$ 25,873,654 |
| 處 分 | - | (12,732) | (28,689) | (63,911) | - | (105,332) |
| 折舊費用 | - | 49,484 | 60,557 | 193,518 | - | 303,559 |
| 110年12月31日餘額 | - | 3,792,400 | 16,607,639 | 5,671,842 | - | 26,071,881 |
| 110年12月31日淨額 | \$ 2,779,389 | \$ 412,287 | \$ 158,412 | \$ 453,514 | \$ 571,476 | \$ 4,375,078 |

於 111 及 110 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 111 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土 地 | \$ 21,393 | \$ 17,112 |
| 建 築 物 | 328,291 | 310,310 |
| 設 備 | 115,046 | 47,126 |
| | <u>\$ 464,730</u> | <u>\$ 374,548</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 201,421</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土 地 | \$ 5,033 | \$ 4,387 |
| 建 築 物 | 40,022 | 38,883 |
| 設 備 | 66,184 | 59,500 |
| | <u>\$ 111,239</u> | <u>\$ 102,770</u> |

(二) 租賃負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | <u>\$ 83,397</u> | <u>\$ 23,310</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 93,086</u> | <u>\$ 41,319</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 土 地 | 1.30%-1.32% | 1.30%-1.32% |
| 建 築 物 | 1.30%-1.32% | 1.30%-1.32% |
| 設 備 | 1.30%-1.32% | 1.30%-1.32% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租碼頭、土地、建築物及設備供營業使用。部分租賃協議包括依市場租金費率或公告地價調整租賃給付之條款。於租賃期間屆滿時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 89,274</u> | <u>\$ 90,088</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>\$ 181,679</u> | <u>\$ 168,240</u> |

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

十五、投資性不動產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <u>每一類別之帳面金額</u> | | |
| 以公允價值衡量 | | |
| 已出租投資性不動產 | \$ 37,343,066 | \$ 36,932,429 |
| 尚待開發投資性不動產 | <u>6,064,968</u> | <u>5,965,542</u> |
| | <u>\$ 43,408,034</u> | <u>\$ 42,897,971</u> |

本公司之投資性不動產於 111 及 110 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 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | <u>579</u> | <u>-</u> | <u>579</u> |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 37,243,066</u> | <u>\$ 6,064,968</u> | <u>\$ 43,308,034</u> |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 36,514,151 | \$ 5,965,542 | \$ 42,479,693 |
| 公允價值調整 | 413,800 | - | 413,800 |
| 增 添 | 3,245 | - | 3,245 |
| 自未完工程轉入 | <u>1,233</u> | <u>-</u> | <u>1,233</u> |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 36,932,429</u> | <u>\$ 5,965,542</u> | <u>\$ 42,897,971</u> |

已出租投資性不動產係包括：

- (一) 本公司於 87 年 1 月 1 日將座落於高雄市苓雅區土地面積 6,976 平方公尺，設定 50 年地上權予遠百亞太開發公司，由遠百亞太開發公司出資興建休閒購物中心。依約定，遠百亞太開發公司除就設定地上權面積，每年按公告地價的百分之五支付租金外，並支付地上權權利金 1,073,000 仟元（帳列遞延收入），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，出租予遠東百貨公司之亞泥大樓，出租予慧智基因公司之寶慶大樓、出租嘉義地區土地及建築物與出租予亞利通運公司之花蓮土地及建築物等。上述出租土地及建築物之租賃期間分別為 1 年至 10 年不等，租金係均按月收取。

本公司之尚待開發投資性不動產係高雄市苓雅區之部分土地。

投資性不動產公允價值均委外估價。單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別於 112 年 2 月 17 日及 111 年 2 月 18 日由具備我國不動產估價師資格之戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和、胡純純及第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷等估價師進行估價。

投資性不動產係以第 3 等級輸入值衡量公允價值，調節如下：

| | 已 出 租 投資性不動產 | 尚 待 開 發 投資性不動產 | 合 計 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | <u>579</u> | <u>-</u> | <u>579</u> |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 37,243,066</u> | <u>\$ 6,064,968</u> | <u>\$ 43,308,034</u> |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 36,514,151 | \$ 5,965,542 | \$ 42,479,693 |
| 列入損益之公允價值調整利 | | | |
| 益－未實現 | 413,800 | - | 413,800 |
| 購 買 | 3,245 | - | 3,245 |
| 轉入第 3 等級 | <u>1,233</u> | <u>-</u> | <u>1,233</u> |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 36,932,429</u> | <u>\$ 5,965,542</u> | <u>\$ 42,897,971</u> |

本公司位於高雄苓雅區之土地，部分面積係屬尚未開發之素地，其整體之公允價值係採土地開發分析法評價。

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 估計銷售總金額 | <u>\$ 22,928,412</u> | <u>\$ 20,255,823</u> |
| 利 潤 率 | 22% | 20% |
| 資本利息綜合利率 | 6.12% | 5.19% |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 預估未來現金流入 | \$ 45,659,776 | \$ 45,962,184 |
| 預估未來現金流出 | <u>1,411,215</u> | <u>1,704,026</u> |
| 預估未來淨現金流入 | <u>\$ 44,248,561</u> | <u>\$ 44,258,158</u> |
| 折現率 | 2.35%-4.90% | 1.97%-4.40% |

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

111 及 110 年度產生租金收入分別為 439,944 仟元及 424,301 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。111 及 110 年度投資性不動產相關之風險溢酬分別為 0.13%-2.68% 及 0.38%-2.80%。

本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十六、無形資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>每一類別之帳面金額</u> | | |
| 電腦軟體成本 | <u>\$ 2,095</u> | <u>\$ 3,309</u> |
| | | <u>電腦軟體成本</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> |
| <u>成 本</u> | | |
| 110年1月1日餘額 | | \$ 108,004 |
| 單獨取得 | | 1,140 |
| 自未完工程轉入 | | 1,059 |
| 處 分 | | (487) |
| 110年12月31日餘額 | | <u>109,716</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | |
| 110年1月1日餘額 | | 104,833 |
| 攤銷費用 | | 2,061 |
| 處 分 | | (487) |
| 110年12月31日餘額 | | <u>106,407</u> |
| 110年12月31日淨額 | | <u>\$ 3,309</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按耐用年數計提攤銷費用。電腦軟體成本之耐用年數為2至5年。

十七、其他非流動資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 淨確定福利資產（附註二二） | \$ 2,999,498 | \$ 2,735,554 |
| 預付投資款 | 1,294,905 | 1,294,905 |
| 存出保證金 | 134,677 | 105,275 |
| 其 他 | <u>131</u> | <u>131</u> |
| | <u>\$ 4,429,211</u> | <u>\$ 4,135,865</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。

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。

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應付商業本票 | \$ 16,450,000 | \$ 14,020,000 |
| 減：應付商業本票折價 | <u>26,010</u> | <u>2,832</u> |
| | <u>\$ 16,423,990</u> | <u>\$ 14,017,168</u> |
| 年 利 率 | 1.43%-1.61% | 0.30%-0.51% |

二十、長期負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款 | \$ - | \$ 950,000 |
| 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 | <u>6,300,000</u> | <u>6,300,000</u> |
| | <u>45,100,000</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>20,129</u> | <u>31,854</u> |
| | 45,120,129 | 46,081,854 |
| 減：一年內到期部分 | <u>20,129</u> | - |
| 長期負債 | <u>\$ 45,100,000</u> | <u>\$ 46,081,854</u> |

(一) 銀行借款係依償還辦法到期一次或分期償付不等之金額，本公司已與金融機構簽訂中長期信用合約，得於授信額度內循環動用，截至110年12月31日止，年利率0.72%，合約最後到期日為112年3月15日。

(二) 國內應付公司債係自發行日起依償還辦法到期一次償還或分期償還，至116年12月23日清償，截至111年及110年12月31日止，年利率皆為0.57%-0.88%。

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

發行辦法說明如下：

1. 債券到期償還

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

2. 債券持有人之賣回權

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

3. 提前贖回條款

於本債券發行滿 3 年後，如本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，本公司得按面額加計年利率 0.6% 之收益率計算提前贖回價格將債券全部或部分贖回；或當超過百分之九十之本債券已被贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，以及當中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時（此情況下債券持有人得選擇不由本公司提前贖回其持有之債券，但作此選擇之債券持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償），本公司得以面

額加計年利率 0.6%之收益率計算提前贖回價格將本債券全部贖回。本債券之上開提前贖回價格將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

4. 轉換期間

除已提前贖回、買回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 3 個月之翌日起至到期日前 30 日止，或債券持有人行使贖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 日本公司普通股在臺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。111 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 31.99 元。

因債券持有人行使轉換權，截至 111 年 12 月 31 日，本公司已有面額美金 214,340 仟元（新台幣 6,600,386 仟元）之公司債轉換為本公司之普通股，共計 184,480 仟股。經上述轉換後，可轉換公司債流通在外餘額為美金 660 仟元（新台幣 20,324 仟元）。

二一、遞延收入

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 地上權使用收益 | \$ 586,497 | \$ 654,582 |
| 其他 | <u>109,572</u> | <u>117,399</u> |
| | <u>\$ 696,069</u> | <u>\$ 771,981</u> |
| 流動 | \$ 75,912 | \$ 75,912 |
| 非流動 | <u>620,157</u> | <u>696,069</u> |
| | <u>\$ 696,069</u> | <u>\$ 771,981</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 609,989 | \$ 709,990 |
| 計畫資產公允價值 | (3,609,487) | (3,445,544) |
| 提撥剩餘 | (2,999,498) | (2,735,554) |
| 淨確定福利資產 | (\$ 2,999,498) | (\$ 2,735,554) |

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) |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| 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 | (30,850) | - | (30,850) |
| 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> |
| 110 年 1 月 1 日 | <u>\$ 745,990</u> | <u>(\$ 3,249,513)</u> | <u>(\$ 2,503,523)</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 5,199 | - | 5,199 |
| 利息費用 (收入) | <u>5,595</u> | <u>(24,372)</u> | <u>(18,777)</u> |
| 認列於損益 | <u>10,794</u> | <u>(24,372)</u> | <u>(13,578)</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外) | - | (199,114) | (199,114) |
| 精算損失—財務假設變 動 | 34,583 | - | 34,583 |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(27,536)</u> | <u>-</u> | <u>(27,536)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>7,047</u> | <u>(199,114)</u> | <u>(192,067)</u> |
| 福利支付 | <u>(51,523)</u> | <u>27,455</u> | <u>(24,068)</u> |
| 其 他 | <u>(2,318)</u> | <u>-</u> | <u>(2,318)</u> |
| 110 年 12 月 31 日 | <u>\$ 709,990</u> | <u>(\$ 3,445,544)</u> | <u>(\$ 2,735,554)</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.25% | 0.60% |
| 薪資預期增加率 | 2.00% | 2.00% |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|----------------------|----------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 11,272) | (\$ 13,742) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 11,596</u> | <u>\$ 14,160</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1.00% | <u>\$ 47,327</u> | <u>\$ 57,542</u> |
| 減少 1.00% | (<u>\$ 43,158</u>) | (<u>\$ 52,174</u>) |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 權益工具 | 77.18 | 79.93 |
| 轉存金融機構 | 17.97 | 15.07 |
| 其他 | <u>4.85</u> | <u>5.00</u> |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ - | \$ - |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.2年 | 8.5年 |

二三、權益

(一) 股本

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>4,000,000</u> | <u>4,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 40,000,000</u> | <u>\$ 40,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>3,545,928</u> | <u>3,545,572</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,459,276</u> | <u>\$ 35,455,721</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

| | 111年12月31日 | 110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 | 4,690,084 | 4,681,389 |
| 取得或處分子公司股權 | 55,731 | 56,000 |
| 採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(2) | <u>979,309</u> | <u>979,032</u> |
| | <u>5,766,914</u> | <u>5,758,211</u> |
| <u>僅可彌補虧損</u> | | |
| 採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數(3) | <u>164,675</u> | <u>162,274</u> |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 認股權 | 570 | 915 |
| 採用權益法認列子公司及關聯 企業資本公積之變動數 | <u>73,554</u> | <u>64,939</u> |
| | <u>74,124</u> | <u>65,854</u> |
| | <u>\$ 6,005,713</u> | <u>\$ 5,986,339</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。

本公司於 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,534,939 | \$ 1,310,348 | | |
| 特別盈餘公積 | 411,137 | 1,209,096 | | |
| 現金股利 | 12,054,945 | 11,933,138 | \$3.40(註) | \$3.55(註) |

註：於 111 年及 110 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，110 年度及 109 年度每股普通股現金股利分別調整為 3.39965914 元及 3.46283787 元。

本公司 112 年 3 月 7 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 111年度 |
|-----------|---------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 1,240,057</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 377,005</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 8,155,633</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.30 |

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，111 年度按此基礎所計算之基本每股盈餘為 3.39 元。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

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

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

截至 111 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 779,530 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

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 7,411,875) | (\$ 6,108,955) |
| 採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額 | <u>4,327,499</u> | (<u>1,302,920</u>) |
| 年底餘額 | <u>(\$ 3,084,376)</u> | <u>(\$ 7,411,875)</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

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 6,928,068 | \$ 6,414,159 |
| 權益工具未實現評價損益 | (83,273) | 135,036 |
| 採用權益法認列之關聯企 業及合資份額 | | |
| 權益工具 | (450,466) | 448,950 |
| 債務工具 | (112,599) | (38,463) |
| 處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘 | <u>(11,003)</u> | <u>(31,614)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,270,727</u> | <u>\$ 6,928,068</u> |

3. 現金流量避險

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 57,741 | \$ 55,833 |
| 採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額 | <u>566</u> | <u>1,908</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 58,307</u> | <u>\$ 57,741</u> |

4. 不動產重估增值

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 911,178 | \$ 716,970 |
| 採用權益法認列之子公司 及關聯企業份額 | 828 | 194,724 |
| 處分採用權益法之關聯企 業份額 | <u>-</u> | <u>(516)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 912,006</u> | <u>\$ 911,178</u> |

二四、收 入

(一) 客戶收入合約之細分

| | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 10,234,132 | \$ 8,670,520 |
| 租賃收入 | <u>508,535</u> | <u>463,725</u> |
| 營業收入合計 | <u>10,742,667</u> | <u>9,134,245</u> |
| 營業成本 | | |
| 銷貨成本 | 8,803,183 | 7,600,879 |
| 租賃成本 | <u>238,088</u> | <u>197,702</u> |
| 營業成本合計 | <u>9,041,271</u> | <u>7,798,581</u> |
| 營業毛利 | <u>\$ 1,701,396</u> | <u>\$ 1,335,664</u> |

(二) 合約餘額

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|-------------------|------------------|
| 合約負債 | <u>\$ 140,872</u> | <u>\$ 87,050</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

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 381,245 | \$ 319,016 |
| 其他 | <u>282,606</u> | <u>103,080</u> |
| | <u>\$ 663,851</u> | <u>\$ 422,096</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨損失 | (\$ 739,665) | (\$ 232,113) |
| 投資性不動產公允價值調整 利益 (附註十五) | 409,484 | 413,800 |
| 淨外幣兌換利益 (損失) | 1,002,615 | (137,364) |
| 手續費支出 | (31,196) | (27,309) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 (損失) | 3,773 | (60) |
| 什項支出 | <u>(243,154)</u> | <u>(531,940)</u> |
| | <u>\$ 401,857</u> | <u>(\$ 514,986)</u> |

(三) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 464,105 | \$ 338,731 |
| 公司債折價攤銷利息 | 339 | 54,000 |
| 租賃負債利息 | 2,787 | 1,282 |
| 減：列入符合要件資產成本 之金額 (資本化利息) | <u>(666)</u> | <u>(1,008)</u> |
| | <u>\$ 466,565</u> | <u>\$ 393,005</u> |
| 利息資本化金額 | \$ 666 | \$ 1,008 |
| 利息資本化利率 | 0.675%-0.979% | 0.653%-0.736% |

(四) 折舊及攤銷

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 464,183 | \$ 403,017 |
| 營業費用 | 5,966 | 2,458 |
| 營業外支出 | 787 | 854 |
| | <u>\$ 470,936</u> | <u>\$ 406,329</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 1,214</u> | <u>\$ 2,061</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 產生租金收入 | \$ 128,245 | \$ 120,199 |
| 未產生租金收入 | 41,563 | 40,232 |
| | <u>\$ 169,808</u> | <u>\$ 160,431</u> |

(六) 員工福利費用

| | 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> |

| | 110年度 | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 營業外支出 | 合計 |
| 退職後福利(附註二二) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 10,125 | \$ 3,868 | \$ 403 | \$ 14,396 |
| 確定福利計畫 | (8,011) | (5,567) | - | (13,578) |
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪資費用 | 374,878 | 195,671 | 9,526 | 580,075 |
| 董事酬金 | - | 163,314 | - | 163,314 |
| 勞健保費用 | 31,747 | 11,822 | 494 | 44,063 |
| 其他 | 15,870 | 5,965 | - | 21,835 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 424,609</u> | <u>\$ 375,073</u> | <u>\$ 10,423</u> | <u>\$ 810,105</u> |

1. 111及110年度本公司平均員工人數分別為497人及489人，其中未兼任員工之平均董事人數均為11人。

2. 本公司於 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,326 仟元及 1,353 仟元；111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 1,184 仟元及 1,214 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為(2.5)%。
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。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 8 日董事會決議如下：

| | 111年度 | | | | 110年度 | | | |
|------|-------|---------|----|---|-------|---------|----|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ | 148,126 | \$ | - | \$ | 185,109 | \$ | - |
| 董事酬勞 | | 130,714 | | - | | 161,970 | | - |

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

110 及 109 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：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 615,920 | \$ 238,223 |
| 未分配盈餘加徵 | 67,499 | 7,873 |
| 以前年度之調整 | <u>39,884</u> | <u>82,430</u> |
| | <u>723,303</u> | <u>328,526</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (25,040) | 213,809 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 698,263</u> | <u>\$ 542,335</u> |

111 及 110 年度會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 12,714,659</u> | <u>\$ 15,610,556</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 2,542,932 | \$ 3,122,111 |
| 稅上不可減除之費損 | 5,495 | 10,931 |
| 免稅所得 | (2,034,524) | (1,975,951) |
| 未認列之暫時性差異 | 71,132 | (676,455) |
| 投資性不動產公允價值調整 | | |
| 稅額 | 132,423 | 101,646 |
| 未分配盈餘加徵 | 67,499 | 7,873 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | 39,884 | 82,430 |
| 大陸地區來源所得已繳納稅 | | |
| 額扣抵 | (126,578) | (130,250) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 698,263</u> | <u>\$ 542,335</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生 | | |
| －確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 47,545</u> | <u>\$ 38,413</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 463,599</u> | <u>\$ 98,252</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：

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 | <u>30,881</u> | <u>(29,755)</u> | - | <u>1,126</u> |
| | <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> |

110 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 其他金融資產及負債 | \$ 86,311 | (\$ 76,594) | \$ - | \$ 9,717 |
| 不動產、廠房及設備 | 4,170 | (937) | - | 3,233 |
| 其 他 | <u>3,856</u> | <u>27,025</u> | - | <u>30,881</u> |
| | <u>\$ 94,337</u> | <u>(\$ 50,506)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,831</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資性不動產 | \$ 3,652,397 | \$ 101,646 | \$ - | \$ 3,754,043 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | |
| －土地增值稅 | 3,427,438 | - | - | 3,427,438 |
| 子公司及關聯企業未 分配盈餘 | 2,145,015 | 53,967 | - | 2,198,982 |
| 確定福利退休計畫 | 460,993 | 7,993 | 38,413 | 507,399 |
| 不動產、廠房及設備 | 46,266 | (744) | - | 45,522 |
| 備抵呆帳 | <u>1,075</u> | <u>441</u> | - | <u>1,516</u> |
| | <u>\$ 9,733,184</u> | <u>\$ 163,303</u> | <u>\$ 38,413</u> | <u>\$ 9,934,900</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 111 年及 110 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 8,862,790 仟元及 8,537,542 仟元。

(六) 本公司截至 109 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

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.63</u> | <u>\$ 4.70</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.62</u> | <u>\$ 4.57</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

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 12,016,396</u> | <u>\$ 15,068,221</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 海外無擔保可轉換公司債 | <u>363</u> | <u>93,952</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 12,016,759</u> | <u>\$ 15,162,173</u> |

股 數

單位：仟股

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>3,313,166</u> | <u>3,203,972</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 海外無擔保可轉換公司債 | <u>721</u> | <u>106,012</u> |
| 員工酬勞 | <u>4,348</u> | <u>5,119</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>3,318,235</u> | <u>3,315,103</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 111 及 110 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 111 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

111 年 12 月 31 日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|------------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| 金融負債 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | |
| 一 應付公司債（含一年內到期者） | \$45,120,129 | \$44,619,721 | \$ - | \$ 44,619,721 |

110 年 12 月 31 日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 | |
|------------------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 一 應付公司債（含一年內到期者） | \$45,131,854 | \$45,301,069 | \$ - | \$ - | \$45,301,069 |

(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

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> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | | | |
|----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 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> |

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|-------------------------|---------------------|-------------|---------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外上市股票 | \$ 1,534,207 | \$ - | \$ - | \$ 1,534,207 |
| 基金受益憑證 | 371,600 | - | - | 371,600 |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | 466 | 466 |
| 合計 | <u>\$ 1,905,807</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 466</u> | <u>\$ 1,906,273</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | | | |
|----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ 7,072,264 | \$ - | \$ - | \$ 7,072,264 |
| 國內未上市櫃股票 | - | - | 726,663 | 726,663 |
| 國外未上市股票 | - | - | 291,990 | 291,990 |
| 合計 | <u>\$ 7,072,264</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,018,653</u> | <u>\$ 8,090,917</u> |

111 及 110 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

111 年度

| 金 融 工 具 | 透過損益按公允價值衡量 | | 透過其他 | 合 計 |
|---|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | 行 生 工 具 | 金 融 資 產 | 金 融 負 債 | |
| 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 | <u>\$ 1,771</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,075,886</u> | <u>\$ 1,077,657</u> |

110 年度

| 金 融 工 具 | 透過損益按公允價值衡量 | | 透過其他 | 合 計 |
|---|---------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 行 生 工 具 | 金 融 資 產 | 金 融 負 債 | |
| 年初餘額 | \$ 94,743 | (\$ 425,693) | \$ 874,222 | \$ 543,272 |
| 認列於損益 | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融工具之 淨損益 | (39,968) | (253,257) | - | (293,225) |
| 認列於其他綜合損益 | | | | |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融工具未實現評價 損益 | - | - | 139,091 | 139,091 |
| 可轉換公司債轉換為普 通股 | (54,309) | - | - | (54,309) |
| 現金增資 | - | - | 5,340 | 5,340 |
| 結 清 | - | 678,950 | - | 678,950 |
| 年底餘額 | <u>\$ 466</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,018,653</u> | <u>\$ 1,019,119</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－可轉換公司債選擇權係採用交易對手銀行提供之評價資訊，該評價資訊係以選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
- (2) 衍生工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
- (3) 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ 1,442,750 | \$ 1,906,273 |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | 11,255,635 | 12,387,773 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 8,103,432 | 8,090,917 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 63,979,255 | 62,265,050 |

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，參閱附註三五。

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 | |
|----------|-------------|-----------|------------|------------|
| | 111 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 110 年度 |
| 淨利增加（減少） | \$ 89,269 | \$ 87,571 | \$ 406,256 | \$ 465,092 |

(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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 7,937,214 | \$ 9,214,261 |
| — 金融負債 | 62,220,602 | 60,163,650 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 1,845,219 | 1,995,632 |

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 192 仟元及 6 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%，111 及 110 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 14,410 仟元及 19,058 仟元；111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加或減少 70,275 仟元及 70,723 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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> |

110年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,113,357 | \$ 439,762 | \$ 608,842 | \$ 2,034 | \$ 2,033 |
| 租賃負債 | 1,999 | 3,998 | 17,993 | 31,458 | 11,638 |
| 浮動利率借款 | - | - | - | - | - |
| 固定利率借款 | <u>12,318,130</u> | <u>1,699,038</u> | <u>-</u> | <u>35,881,854</u> | <u>10,200,000</u> |
| | <u>\$ 13,433,486</u> | <u>\$ 2,142,798</u> | <u>\$ 626,835</u> | <u>\$ 35,915,346</u> | <u>\$ 10,213,671</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 23,990</u> | <u>\$ 31,458</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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

| 淨額交割 換匯換利合約 | 要求即付或 | | | | |
|----------------|----------|-------------|--------------|----------|----------|
| | 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以上 |
| | \$ _____ | (\$ 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

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|----------------------|
| 遠東新世紀公司 | 關聯企業 |
| 裕民航運公司 | 關聯企業 |
| 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)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---|----------------------|
| 南華水泥公司 | 子公司 |
| 亞洲工程企業公司 | 子公司 |
| 亞洲投資公司 | 子公司 |
| 亞東預拌公司 | 子公司 |
| 亞洲水泥(中國)控股公司 | 子公司 |
| 亞利通運公司 | 子公司 |
| 亞興水泥製品公司 | 孫公司 |
| 富山石礦企業公司 | 孫公司 |
| 富達運輸公司 | 孫公司 |
| 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 |
| 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 |

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

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 營業收入 | | |
| 子公司 | \$ 3,476,894 | \$ 2,684,215 |
| 關聯企業 | 254,044 | 252,804 |
| 其他關係人 | 221,643 | 170,710 |
| | <u>\$ 3,952,581</u> | <u>\$ 3,107,729</u> |
| 2. 營業成本 | | |
| 子公司 | \$ 560,986 | \$ 470,677 |
| 關聯企業 | 716,974 | 582,300 |
| 其他關係人 | 538,913 | 339,402 |
| | <u>\$ 1,816,873</u> | <u>\$ 1,392,379</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) | | |
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 子公司 | | |
| 亞東預拌公司 | \$ 600,517 | \$ 449,255 |
| 其他 | 105,074 | 127,025 |
| | 705,591 | 576,280 |
| 關聯企業 | 11,169 | 11,462 |
| 其他關係人 | 91,711 | 68,150 |
| | <u>\$ 808,471</u> | <u>\$ 655,892</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | \$ 85,298 | \$ 65,324 |
| 關聯企業 | 191,474 | 110,691 |
| 其他關係人 | <u>3,878</u> | <u>10,128</u> |
| | <u>\$ 280,650</u> | <u>\$ 186,143</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

| | 111年12月31日 | 110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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款（註） | <u>\$ 1,115,930</u> | <u>\$ 2,733,598</u> |
| 換匯換利合約 | <u>\$ 697</u> | <u>\$ -</u> |

上述於資產負債表日尚未到期之換匯換利金額於111年12月31日之名目本金為美金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

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 188,666 | \$ 216,268 |
| 退職後福利 | <u>864</u> | <u>864</u> |
| | <u>\$ 189,530</u> | <u>\$ 217,132</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

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 2,064</u> | <u>\$ 2,317</u> |

2. 承租協議

營業費用－租金支出

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 44,799 | \$ 44,945 |
| 其他關係人 | <u>4,344</u> | <u>4,816</u> |
| | <u>\$ 49,143</u> | <u>\$ 49,761</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 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。
5. 本公司於 110 年度向實質關係人及其他關係人取得關聯企業裕元投資公司與子公司亞洲水泥 (新加坡) 私人有限公司、嘉惠電力公司、亞東預拌公司、亞利預鑄公司、富民運輸公司、亞洲工程公司股權，金額共計 1,682 仟元，參閱附註十二。
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。

7. 本公司於 110 年度取得鼎鼎大飯店公司增資之股份，金額共計 5,340 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：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 投資性不動產 | \$ 14,423,417 | \$ 16,388,684 |
| 採用權益法之投資 | 7,482,485 | 7,066,534 |
| 不動產、廠房及設備－淨額 | <u>309,421</u> | <u>317,011</u> |
| | <u>\$ 22,215,323</u> | <u>\$ 23,772,229</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 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日圓 50,000 仟元、人民幣 32,842 仟元、美金 705 仟元及歐元 245 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、其他事項

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

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| 外幣資產 | 111年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|--------------|
| | 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 |

| 外幣資產 | 110年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 404,144 | 4.334 | \$ 1,751,560 |
| 美金 | 336,657 | 27.630 | 9,301,833 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 港幣 | 518,953 | 3.519 | 1,826,197 |
| 美金 | 17 | 27.630 | 466 |

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 1,002,615 仟元及 (137,364) 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。

三六、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：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表六。
10. 從事衍生工具交易：附註七。

(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：附表七。

(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：附表八。

亞洲水泥股份有限公司
資金貸與他人明細表

民國 111 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 | 貸出之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期末最高餘額 | 期末餘額 | 未結餘 | 實際動支金額 | 利率區間(註三) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要原因 | 提列帳額 | 擔保 | | 對個別對象資金註 | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 |
|----|-----------------|--------------|-------|--------|------------|------------|------------|--------|----------|--------|--------|-------------|------|----|----|---------------|----------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 新加坡亞東工業投資私人有限公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 198,056 | \$ 193,699 | \$ 193,699 | 2.62% | 短期融通 | \$ - | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | - | \$ 11,985,634 | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 |
| 2 | 上海亞東投資公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 2,649,732 | - | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| 3 | 江西亞東水泥公司 | 上海亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | 132,068 | 116,660 | 3.65% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 揚州亞東水泥公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | - | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| | | 泰州亞東建材公司 | 其他應收款 | 是 | 220,811 | 44,023 | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| 4 | 湖北亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 2,689,080 | 2,641,356 | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 武漢亞鑫水泥公司 | 其他應收款 | 是 | 88,324 | - | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| | | 武漢亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 90,026 | 88,045 | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| 5 | 武漢亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 1,935,550 | 1,892,972 | 1,892,972 | 2.47% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 武漢亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 110,406 | - | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| 6 | 黃岡亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 540,154 | 528,271 | 528,271 | 2.47% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 四川蘭豐建材公司 | 其他應收款 | 是 | 110,406 | - | - | - | - | 短期融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| 7 | 四川蘭豐水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 1,125,320 | 1,100,565 | 1,100,565 | 2.47% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 四川亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 180,051 | 176,090 | 158,481 | 3.65% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 同上 | 同上 | |
| 8 | 四川亞東水泥公司 | 四川亞力水泥製品公司 | 其他應收款 | 是 | 397,460 | 352,181 | 264,136 | 3.65% | 短期融通 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 淨值之百分之二十 | 淨值之百分之五十 | |
| | | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 其他應收款 | 是 | 2,700,768 | 2,641,356 | - | - | - | 短期融通 | - | 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 111 年 12 月 31 日資金貸與之利率區間。

註四：涉及外幣者，係以 111 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書保證者名稱 | 對關係 | | 單一企業之百分之五十 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額(註一) | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對母子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|---------|---|---------|---------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | | 對關係(註三) | 對關係(註三) | | | | | | | | | | |
| 0 | 亞洲水泥公司 | Asia Cement Explorer Investment Ltd. | (2) | (2) | 淨值之百分之五十 | \$ 839,250 | \$ - | \$ - | 無 | - | 淨值之一倍 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 1,119,000 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞洲投資公司 | (2) | (2) | 同上 | 25,797,800 | 15,098,556 | 15,098,556 | 無 | 16.01 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 德勤投資公司 | (2) | (2) | 同上 | 26,028,875 | 25,765,500 | 13,290,122 | 無 | 16.02 | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Leap Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega II Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega III Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 839,250 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | AC Mega IV Investment Ltd. | (2) | (2) | 同上 | 979,125 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |
| | | 南華水泥公司 | (2) | (2) | 同上 | 1,190,825 | 1,183,300 | 354,000 | 無 | 0.74 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 富山石礦企業公司 | (2) | (2) | 同上 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 無 | 0.02 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞洲工程公司 | (2) | (2) | 同上 | 350,000 | 350,000 | 275,000 | 無 | 0.22 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞利預鑄公司 | (2) | (2) | 同上 | 472,555 | 450,000 | 106,700 | 無 | 0.28 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 亞興水泥製品公司 | (2) | (2) | 同上 | 100,000 | - | - | 無 | - | 同上 | 是 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書保證者名稱 | 對關係 | | 單一企業之百分比 | 本期最高背書保證額 | 期末背書餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額 | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|---------|--|------|------|-----------|------------|------------|--------|--------------|--------------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | | (註三) | (註三) | | | | | | | | | | |
| 1 | 德勤投資公司 | AC Leap Investment Ltd. | (4) | (4) | 淨值之百分之五十 | \$ 321,650 | \$ 306,600 | \$ - | 無 | 1.96 | 淨值之一倍 | 是 | - | - |
| 2 | 亞洲投資公司 | AC Mega Investment Ltd. | (4) | (4) | 7,806,477 | 321,650 | 306,600 | - | 無 | 1.96 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 富山石礦企業公司 | (4) | (4) | 同上 | 100,000 | 100,000 | 42,000 | 無 | 0.64 | 同上 | 是 | - | - |
| | | Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | (4) | (4) | 淨值之百分之五十 | 321,650 | 306,600 | - | 無 | 5.04 | 淨值之一倍 | 是 | - | - |
| 3 | 遠龍不銹鋼公司 | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | (4) | (4) | 同上 | 308,400 | 306,600 | - | 無 | 5.04 | 同上 | 是 | - | - |
| | | 遠龍不銹鋼公司 | (4) | (4) | 淨值之百分之五十 | 100,000 | - | - | 無 | - | 淨值之一倍 | - | - | - |

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 111 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 90% 之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範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 111 年 12 月 31 日

單位：除股數(單位數)及另予註明者外，係新台幣仟元

附表三

| 持有有價證券者 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|---------|--|-------------------|--------------------------|------------|------------|---------|------------|----|
| 亞洲水泥公司 | 中國海螺創業控股公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 11,443,000 | \$ 758,438 | 0.63 | \$ 758,438 | |
| | 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 | 280,900 | - | 280,900 | |
| | 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 | 141,760 | 0.63 | 141,760 | |
| | 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 | 131,595 | - | 131,595 | |
| | 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 | 128,286 | - | 128,286 | |
| | 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 | 2,045,165 | 0.95 | 2,045,165 | |
| | 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 | 1,721,138 | 5.65 | 1,721,138 | |
| | 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 | 1,186,057 | 7.20 | 1,186,057 | |
| | 中聯資源公司 | 本公司為該公司法人代表董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 22,801,185 | 1,048,855 | 9.17 | 1,048,855 | |
| | 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 | 1,026,330 | 2.29 | 1,026,330 | |
| | 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 | 11,864,831 | 678,906 | 1.41 | 678,906 | |
| | 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 | 269,672 | 4.99 | 269,672 | |
| | 高雄捷運公司 | 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 | 15,873,243 | 65,403 | 5.70 | 65,403 | |
| | 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 | 25,414 | 0.20 | 25,414 | |
| | 泛亞工程建設公司 | 本公司為該公司法人代表監察人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,551,395 | 16,569 | 1.36 | 16,569 | |

(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 | 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 | |
| 德勤投資公司 | 中華貿易開發公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 250,003 | 3,902 | 0.38 | 3,902 | |
| | 林育樂事業公司 | - | 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 | - | |
| | Chang An Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 145,000 | 4,845,680 | - | 4,845,680 | |
| | 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 | 9,500,000 | 241,300 | - | 241,300 | |
| | 群光電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,120,000 | 182,956 | 0.28 | 182,956 | |
| | 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 | 179,400 | - | 179,400 | |
| | 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 | 159,630 | 0.04 | 159,630 | |
| | 台達電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 530,000 | 151,845 | 0.02 | 151,845 | |
| | 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 | 3,400,000 | 125,154 | - | 125,154 | |
| | 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 | 118,048 | 0.02 | 118,048 | |
| | 元大全球未來通訊基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,200,000 | 107,982 | - | 107,982 | |
| | 國泰全球智能電動車ETF基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,500,000 | 102,030 | - | 102,030 | |
| | 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 | 4,200,000 | 100,212 | - | 100,212 | |
| | 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 | 93,886 | 0.02 | 93,886 | |
| | 敬鵬工業公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,150,000 | 90,563 | 0.79 | 90,563 | |
| | 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 | 86,979 | 0.08 | 86,979 | |
| 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 | 79,268 | 0.03 | 79,268 | | |
| 同致電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 330,000 | 44,880 | 0.39 | 44,880 | | |

(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 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備價值 | 註 |
|---------|--------------|----------------------|--------------------------|-------------|-----------|---------|-----------|------|----|
| | | | | | | | | | |
| 德勤投資公司 | 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 | 400,000 | \$ 44,080 | - | \$ 44,080 | | |
| | 中國移動公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 210,000 | 42,470 | - | 42,470 | | |
| | 大江生醫公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 245,000 | 41,895 | 0.21 | 41,895 | | |
| | 智易科技公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 410,000 | 39,237 | 0.19 | 39,237 | | |
| | 中國工商A股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,000,000 | 38,212 | - | 38,212 | | |
| | 華夏滬深300指數ETF | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 160,000 | 27,912 | 0.06 | 27,912 | | |
| | 信大水泥公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,609,854 | 25,194 | 0.47 | 25,194 | | |
| | 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 | 441,024 | 0.99 | 441,024 | | |
| | 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 | 10,206,950 | 309,781 | 0.08 | 309,781 | | |
| | 健鼎公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,700,000 | 159,800 | 0.32 | 159,800 | | |
| | 遠傳電信公司 | 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 | 215,000 | 14,169 | 0.01 | 14,169 | | |
| | 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 | 41,246 | 767 | - | 767 | | |
| | 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 | 1,317,261 | 2.94 | 1,317,261 | | |
| | 遠銀國際租賃公司 | 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 | 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 | 293,066 | 0.96 | 293,066 | | 註三 |
| | 中聯資源公司 | 本公司主要股東為該公司法人董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 4,812,514 | 221,376 | 1.94 | 221,376 | | |

(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 | 東聯化學公司 | 與本公司之最終董事長相同 | 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 | \$ 195,426 | 1.19 | \$ 195,426 | |
| | 鼎鼎大飯店公司 | 本公司之最終董事長為該公司法人代表 | 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 | - | |
| 富氏運輸公司 | 宏遠興業公司 | 本公司之主要股東為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 18,314,020 | 129,846 | 2.64 | 129,846 | |
| | 東聯化學公司 | 與本公司之最終董事長相同 | 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 | 41,976 | 0.25 | 41,976 | |
| | 遠東百貨公司 | 與本公司之最終董事長相同 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,185,713 | 25,493 | 0.08 | 25,493 | |
| | 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 | |
| 富達運輸公司 | 遠東國際商業銀行 | 與本公司之最終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 | 350,146 | 3,852 | 0.01 | 3,852 | |
| | 東聯化學公司 | 與本公司之最終董事長相同 | 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 | 60,527 | 0.37 | 60,527 | |
| | 遠東百貨公司 | 與本公司之最終董事長相同 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 935,029 | 20,103 | 0.07 | 20,103 | |
| | 鼎鼎企業管理顧問公司 | 本公司為該公司法人代表 | 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 | 646,873 | 900 | 5.04 | 900 | |
| 亞利預鑄公司 | 月眉國際開發公司 | 本公司為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 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 | 4,059,661 | - | 4,059,661 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | 備註 |
|--------|--|---------|---------------------|-----------|-------------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (%) | 公允價值 | |
| 亞洲投資公司 | 元大台灣高股息基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,500,000 | \$ 241,300 | \$ 241,300 | |
| | 群光電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,120,000 | 182,956 | 182,956 | |
| | 台灣精體電路製造公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 400,000 | 179,400 | 179,400 | |
| | 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 | 171,828 | 171,828 | |
| | 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 | 159,630 | 159,630 | |
| | 台達電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 530,000 | 151,845 | 151,845 | |
| | 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 | 3,400,000 | 125,154 | 125,154 | |
| | 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 | 118,048 | 118,048 | |
| | 元大全球未來通訊基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,200,000 | 107,982 | 107,982 | |
| | 國泰全球智能電動車ETF基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,500,000 | 102,030 | 102,030 | |
| | 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 | 4,200,000 | 100,212 | 100,212 | |
| | 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 | 93,886 | 93,886 | |
| | 信大水泥公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,881,650 | 92,048 | 92,048 | |
| | 中國移動公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 448,000 | 90,603 | 90,603 | |
| | 敬鵬工業公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,150,000 | 90,563 | 90,563 | |
| | 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 | 86,979 | 86,979 | |
| | 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 | 76,972 | 76,972 | |
| | 華夏滬深300指數ETF | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 380,000 | 66,292 | 66,292 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有者 | 債券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 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 | 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 | \$ 61,962 | - | \$ 61,962 | |
| | 大江生醫公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 330,000 | 56,430 | 0.28 | 56,430 | |
| | 同致電子公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 330,000 | 44,880 | 0.39 | 44,880 | |
| | 智易科技公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 410,000 | 39,237 | 0.19 | 39,237 | |
| | 南亞塑膠公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,286,000 | 233,306 | 0.04 | 233,306 | |
| | 健鼎公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,700,000 | 159,800 | 0.32 | 159,800 | |
| | 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 | 93,993 | 0.04 | 93,993 | |
| | 英業建公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,882,000 | 75,653 | 0.08 | 75,653 | |
| | 中國人壽H股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 600,000 | 31,420 | - | 31,420 | |
| | 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 | 1,758,496 | 3.93 | 1,758,496 | |
| | 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 | 436,356 | 18.00 | 436,356 | |
| | 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 | 244,282 | 0.80 | 244,282 | |
| | 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 | 28,870 | 0.18 | 28,870 | |
| | 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 | 334,908 | - | 334,908 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,326 | - | 334,326 | |
| | 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 | 9,960 | 332,893 | - | 332,893 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 322,034 | - | 322,034 | |
| | 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 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有有價證券者 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股 | 數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|---|---|---------|--------------------------|--------|----|---------|-------|---------|---------|----|
| | | | | | | | | | | |
| 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 | \$ | 334,908 | - | \$ | 334,908 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | 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 | | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | Noah Global SPC - Ark SP1 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 100 | | 119,574 | 10.00 | | 119,574 | |
| 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 | | 334,908 | - | | 334,908 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | 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 | | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | 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 | | 334,908 | - | | 334,908 | |
| 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 | | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9,960 | | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | 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 | | 322,034 | - | | 322,034 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | | 334,908 | |
| Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | Noah Global SPC - Ark SP1 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | Fides Global Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,908 | - | | 334,908 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9,960 | | 332,893 | - | | 332,893 | |
| | Grand Power Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 322,034 | - | | 322,034 | |
| AC Mega Investment Ltd. | Noah Global SPC - Ark SP1 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 5,000 | | 167,163 | - | | 167,163 | |
| | 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 | | 334,908 | - | | 334,908 | |
| | Fides Global Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,326 | - | | 334,326 | |
| | SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10,000 | | 334,326 | - | | 334,326 | |

(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 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|-----------------------------|--|--------------|--------------------------|-----------|------------|---------|------------|----|
| | | | | | | | | |
| AC Mega Investment Ltd. | Noah Global SPC - Ark SP1 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | \$ 322,034 | - | \$ 322,034 | |
| AC Mega II Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | |
| AC Mega III Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | |
| AC Mega IV Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | |
| AC Leap Investment Ltd. | Fides Global Fund SPC-Innovation SP3 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 334,908 | - | 334,908 | |
| | 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 | 334,326 | - | 334,326 | |
| | 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 | 322,034 | - | 322,034 | |
| 富士石礦企業公司 | 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 | 70 | 0.15 | 70 | |
| 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 | 38,570 | - | 38,570 | |
| | 遠東國際商業銀行 | 本公司最終母公司副董事長 | 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 | 39,306 | 0.09 | 39,306 | |

(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 | 期股 | 數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|----------------|--|-------------|---------------------|-----------|----|---------|------|---------|---------|----|
| | | | | | | | | | | |
| 九龍英泥有限公司 | 南方當時中國A50基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 300,000 | \$ | 15,710 | \$ | - | 15,710 | |
| 九龍預拌有限公司 | 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 | | 96,406 | | - | 96,406 | |
| 新加坡亞東預拌泥廠土有限公司 | Alianz US High Yield Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 97,741 | | 16,447 | | - | 16,447 | |
| 亞洲水泥(新加坡)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 | | 757 | | - | 757 | |
| | 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 | | 216,172 | | - | 216,172 | |
| | 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 | | 64,760 | | - | 64,760 | |
| | United Growth Fund | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 745,068 | | 61,689 | | - | 61,689 | |
| | DBS Group | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 34,396 | | 26,589 | | - | 26,589 | |
| | Guocoland Ltd. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 26,666 | | 985 | | - | 985 | |
| | INTRACO | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 46,875 | | 310 | | - | 310 | |
| | Hong Leong Asia | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 20,000 | | 303 | | - | 303 | |
| | Engro Corp Ltd. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,000 | | 48 | | - | 48 | |
| 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 | | 230,662 | | - | 230,662 | |
| | 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 | | 144,575 | | - | 144,575 | |
| | 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 | | 140,516 | | - | 140,516 | |

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107,500仟元)。

亞洲水泥股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 進之(銷)公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | 情形 | | 交易條件與一般交易及 | 應收(付)票據、帳款 | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | 備註 |
|-------------|---------------------------------------|------------------|------|----------------|---------------|------------|------------|--------------------|----|
| | | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | | | | |
| 亞洲水泥公司 | 亞東預拌公司 | 子公司 | 銷貨 | (\$ 2,510,290) | (23) | \$ | \$ 528,399 | 46 | |
| | 亞洲水泥(新加坡)公司 | 子公司 | 銷貨 | (596,126) | (6) | - | 18,574 | 2 | |
| | 裕民航運公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨運費 | 575,462 | 6 | - | 134,228 | (7) | |
| | 裕民航運新加坡公司 | 採權益法評價之被投資公司之子公司 | 進貨運費 | 499,676 | 6 | - | - | - | |
| | 南華水泥公司 | 子公司 | 進貨 | 298,949 | 3 | - | 43,606 | (2) | |
| | 亞興水泥製品公司 | 子公司 | 銷貨 | 269,960 | (3) | - | 54,531 | 5 | |
| | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 139,379 | (1) | - | 18,297 | 2 | |
| | 亞利通運公司 | 子公司 | 銷貨運費 | 139,378 | 2 | - | 24,747 | (1) | |
| 亞東預拌公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 2,510,290 | 23 | - | 528,399 | (23) | |
| | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 進貨 | 465,020 | 4 | - | 57,995 | (3) | |
| | 遠揚營造公司 | 其他關係人 | 銷貨 | (100,265) | (1) | - | 105,579 | 2 | |
| 亞洲水泥(新加坡)公司 | Alliance Concrete Singapore Pte. Ltd. | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 915,591 | (88) | - | 159,332 | 87 | |
| | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 596,126 | 56 | - | 18,574 | (19) | |
| 富民運輸公司 | 遠東新世紀公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 359,226 | (31) | - | 44,048 | 22 | |
| | 亞東工業氣體公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 196,703 | (17) | - | 72,355 | 37 | |
| 南華水泥公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 銷貨 | 298,949 | (58) | - | 43,606 | 59 | |
| 亞興水泥製品公司 | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 進貨 | 269,960 | 28 | - | 54,531 | (36) | |
| 亞利通運公司 | 中聯資源公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 199,543 | (58) | - | 23,880 | 47 | |
| | 亞洲水泥公司 | 母公司 | 銷貨 | 139,378 | (40) | - | 24,747 | 49 | |
| 富達運輸公司 | 亞東石化公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 146,885 | (17) | - | 39,755 | 40 | |
| | 東聯化學公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 128,604 | (15) | - | 8,945 | 9 | |
| | 遠東新世紀公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 115,055 | (13) | - | 8,390 | 8 | |
| | 揚州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | 1,960,987 | (10) | - | 167,576 | 33 | |
| 江西亞東水泥公司 | 泰州亞東建材公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | 1,036,526 | (5) | - | 68,512 | 14 | |
| | 南昌亞東水泥公司 | 子公司 | 進貨 | 555,912 | 3 | - | 158,027 | (25) | |
| | 貴州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 433,087 | 3 | - | 92,249 | (14) | |
| | 瑞昌亞東新建材公司 | 子公司 | 銷貨 | 369,643 | (3) | - | 42,936 | 9 | |
| | 江西亞利運輸公司 | 子公司 | 銷貨運費 | 289,607 | 2 | - | 73,458 | (11) | |
| | 武漢亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | 270,003 | (1) | - | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象 | 關係 | 係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原因 | | 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 | 授信期 | 應餘 | 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | |
| 江西亞東水泥公司 | 南昌亞東水泥公司 | 子公司 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | (\$ 142,900) | (1) | 50天以內 | \$ - | - | \$ 27,449 | (5) | |
| 揚州亞東水泥公司 | 武漢長亞航運公司 | 採權益法評價之被投資 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 130,064 | 1 | 90天以內 | - | - | 18,516 | (3) | |
| 泰州亞東建材公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 1,960,987 | 78 | 50天以內 | - | - | 167,576 | (72) | |
| 四川亞東水泥公司 | 武漢長亞航運公司 | 採權益法評價之被投資 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 109,605 | 4 | 90天以內 | - | - | 32,605 | (14) | |
| 四川蘭豐水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 1,036,526 | 94 | 50天以內 | - | - | 68,512 | (93) | |
| 南昌亞東水泥公司 | 四川蘭豐水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 575,390 | 7 | 90天以內 | - | - | 74,272 | (7) | |
| 黃岡亞東水泥公司 | 四川亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 575,390 | 13 | 90天以內 | - | - | 74,272 | (19) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 四川亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 195,276 | 5 | 90天以內 | - | - | 32,396 | (8) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 555,912 | 100 | 50天以內 | - | - | 158,027 | (100) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 142,900 | 24 | 50天以內 | - | - | 27,449 | (59) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 433,087 | 12 | 50天以內 | - | - | 92,249 | (28) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 湖北亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 385,336 | 11 | 50天以內 | - | - | 49,655 | (15) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 黃岡亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 385,336 | 7 | 50天以內 | - | - | 49,655 | (28) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 武漢亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 208,248 | 4 | 50天以內 | - | - | 56,760 | (10) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 湖北鑫龍源礦業公司 | 採權益法評價之被投資 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 137,476 | 2 | 50天以內 | - | - | 10,363 | (6) | |
| 瑞昌亞東新材料公司 | 武漢長亞航運公司 | 採權益法評價之被投資 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 122,666 | 2 | 90天以內 | - | - | 18,721 | (11) | |
| 江西亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 369,643 | 98 | 50天以內 | - | - | 42,936 | (100) | |
| 江西亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 289,607 | 78 | 50天以內 | - | - | 73,458 | (83) | |
| 湖北亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 270,003 | 37 | 50天以內 | - | - | - | (-) | |
| 四川亞東水泥公司 | 湖北亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 208,248 | 29 | 50天以內 | - | - | 56,760 | (80) | |
| 四川亞東水泥公司 | 四川蘭豐水泥公司 | 最終母公司相同 | 採權益法評價之被投資 | 銷貨運費 | 195,276 | 66 | 90天以內 | - | - | 32,396 | (70) | |

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收款係 | 應收項餘額 | 週轉率 | 逾期金額 | 應收關係人款項 | | 應收後收回金額 | 提列帳項 | 備抵額 |
|-------------|--------------------------------------|--------------|------------|--------|------|------|---------|---------|---------|------|-----|
| | | | | | | | 金額 | 方式 | | | |
| 亞洲水泥公司 | 亞東預拌公司 | 子公司 | \$ 600,517 | 553 次 | \$ - | - | \$ - | 293,566 | \$ - | - | |
| 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 | 159,332 | 5.66 次 | - | - | 73,383 | 73,383 | - | - | |
| 亞東預拌混凝土公司 | 遠揚營造公司 | 其他關係人 | 105,579 | 0.87 次 | - | - | 6,947 | 6,947 | - | - | |
| 江西亞東水泥公司 | 揚州亞東水泥公司 | 最終母公司相同 | 167,576 | 9.27 次 | - | - | 167,576 | 167,576 | - | - | |
| 南昌亞東水泥公司 | 江西亞東水泥公司 | 母公司 | 158,027 | 3.69 次 | - | - | 146,415 | 146,415 | - | - | |
| 湖北亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 1,914,106 | (註1) | - | - | - | - | - | - | |
| 黃岡亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 1,112,626 | (註1) | - | - | - | - | - | - | |
| 武漢亞東水泥公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 534,278 | (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 | 264,430 | (註1) | - | - | - | - | - | - | |
| 新加坡亞東工業公司 | 亞洲水泥(中國)控股公司 | 母公司 | 197,482 | (註1) | - | - | - | - | - | - | |
| 湖北亞東水泥公司 | 新加坡亞東工業投資公司 | 最終母公司相同 | 174,420 | (註2) | - | - | - | - | - | - | |
| 四川蘭豐水泥公司 | 四川蘭豐建材公司 | 子公司 | 158,658 | (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 | 116,790 | (註1) | - | - | - | - | - | - | |

註 1：係資金貸與之應收款項。

註 2：係其他應收款。

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 稱 | 所在地 | 區 | 主要營業項目 | 原本期 | 始期 | 投上 | 資期 | 金額 | 額期 | 未股 | 末數 | 比率 | (%) | 持帳 | 面 | 金額 | 有被 | 投本 | 資公 | 司益 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 |
|--------|--|---|--------|---|--------------------------------|-----|--------------------------------------|----|--------------------------------------|----|--------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----|---------------------------------------|----|---|---|---|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 德勤投資公司 | 富山石礦企業公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 礦石開採、加工及買賣 | \$ | 112,096 | \$ | 112,096 | \$ | 112,096 | 1,294,270 | 99.56 | 99.56 | \$ | 125,648 | \$ | 3,807 | 3,807 | 3,807 | 3,807 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 南華水泥公司 | 裕民航運公司 中國山水水泥集團公司 寶固實業公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 海運事業 投資 煉石粉 | \$ | 27,619 282,957 36,771 | \$ | 27,619 282,957 36,771 | \$ | 27,619 282,957 36,771 | 468,486 9,250,000 3,287,550 | 0.06 0.21 31.00 | 0.06 0.21 31.00 | \$ | 34,482 204,456 51,638 | \$ | 4,404,311 3,160,831 5,666 | 4,404,311 3,160,831 5,666 | 4,404,311 3,160,831 5,666 | 4,404,311 3,160,831 5,666 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 亞東預拌公司 | 遠東新世紀公司 裕民航運公司 亞東越南責任公司 亞興水泥製品公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 紡織事業 海運事業 預拌混凝土 預拌混凝土 | \$ | 15,240 1,027 201,823 69,955 | \$ | 15,240 1,027 201,823 69,955 | \$ | 15,240 1,027 201,823 69,955 | 1,739,978 64,143 (註) 6,995,000 | 0.03 0.01 100.00 69.95 | 0.03 0.01 100.00 69.95 | \$ | 38,704 1,528 319,116 176,806 | \$ | 8,160,292 4,404,311 12,220 115,941 | 8,160,292 4,404,311 12,220 115,941 | 8,160,292 4,404,311 12,220 115,941 | 8,160,292 4,404,311 12,220 115,941 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 富氏運輸公司 | Asia Oriental (Guam) LLC 富達運輸公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 投資 陸運運輸 | \$ | 236,240 31,463 | \$ | 236,240 31,463 | \$ | 236,240 31,463 | 37,972,227 30,894 | 95.04 99.97 | 95.04 99.97 | \$ | 19,397 927,786 | \$ | 1,080 148,515 | 1,080 148,515 | 1,080 148,515 | 1,080 148,515 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 富達運輸公司 | 遠東新世紀公司 裕鼎實業公司 遠東新世紀公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 紡織事業 零售批發業 紡織事業 | \$ | 28,773 160,424 31,322 | \$ | 28,773 160,424 31,322 | \$ | 28,773 160,424 31,322 | 3,155,299 34,963,188 1,020,000 | 0.06 26.95 0.02 | 0.06 26.95 0.02 | \$ | 75,092 655,109 29,990 | \$ | 8,160,292 131,783 4,404,311 | 8,160,292 131,783 4,404,311 | 8,160,292 131,783 4,404,311 | 8,160,292 131,783 4,404,311 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 亞洲工程公司 | 裕民航運公司 中國山水水泥集團公司 亞洲水泥(中國)控股公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 海運事業 投資 投資 | \$ | 1,891 266,942 50,541 | \$ | 1,891 266,942 50,541 | \$ | 1,891 266,942 50,541 | 50,000 8,368,000 3,161,500 | 0.01 0.19 0.20 | 0.01 0.19 0.20 | \$ | 2,391 184,971 109,436 | \$ | 3,160,831 1,832,333 4,404,311 | 3,160,831 1,832,333 4,404,311 | 3,160,831 1,832,333 4,404,311 | 3,160,831 1,832,333 4,404,311 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| 亞利預鑄公司 | 裕鼎實業公司 Ya Li Precast Concrete India Pvt. Ltd. | 稱 | 印度 | 台 | 零售批發業 捷運環片 | \$ | 20,776 - | \$ | 20,776 - | \$ | 20,776 - | 5,047,539 8,338 | 3.89 - | 3.89 - | \$ | 94,483 - | \$ | 131,783 - | 131,783 - | 131,783 - | 131,783 - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| 亞洲投資公司 | Asia Oriental (Guam) LLC Asia Cement Pioneer Investment Ltd. | 稱 | 關島 | 台 | 投資 投資 | \$ | 66,816 2,368,331 | \$ | 66,816 2,368,331 | \$ | 66,816 2,368,331 | 78,450,000 - | 4.96 100.00 | 4.96 100.00 | \$ | 997 3,144,489 | \$ | 1,080 163,066 | 1,080 163,066 | 1,080 163,066 | 1,080 163,066 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | Asia Cement Pioneer II Investment Ltd. | 稱 | 英屬維京群島 | 台 | 投資 | \$ | 807,911 | \$ | 807,911 | \$ | 807,911 | 37,700,000 | 100.00 | 100.00 | \$ | 1,507,537 | \$ | 127,845 | 127,845 | 127,845 | 127,845 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | Asia Cement Pioneer IV Investment Ltd. | 稱 | 英屬維京群島 | 台 | 投資 | \$ | 553,910 | \$ | 553,910 | \$ | 553,910 | 29,000,000 | 100.00 | 100.00 | \$ | 1,102,801 | \$ | 125,186 | 125,186 | 125,186 | 125,186 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | Asia Cement Pioneer III Investment Ltd. | 稱 | 英屬維京群島 | 台 | 投資 | \$ | 553,917 | \$ | 553,917 | \$ | 553,917 | 29,200,000 | 100.00 | 100.00 | \$ | 1,031,978 | \$ | 132,821 | 132,821 | 132,821 | 132,821 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | Asia Cement Explorer Investment Ltd. | 稱 | 英屬維京群島 | 台 | 投資 | \$ | 878,454 | \$ | 878,454 | \$ | 878,454 | 30,115,000 | 100.00 | 100.00 | \$ | 871,722 | \$ | 129,223 | 129,223 | 129,223 | 129,223 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | 中國山水水泥集團公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 投資 | \$ | 556,895 | \$ | 556,895 | \$ | 556,895 | 31,528,000 | 0.72 | 0.72 | \$ | 698,594 | \$ | 3,160,831 | 3,160,831 | 3,160,831 | 3,160,831 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 遠東新世紀公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 紡織事業 | \$ | 405,473 | \$ | 405,473 | \$ | 405,473 | 15,430,293 | 0.29 | 0.29 | \$ | 633,513 | \$ | 8,160,292 | 8,160,292 | 8,160,292 | 8,160,292 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 裕民航運公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 海運事業 | \$ | 77,446 | \$ | 77,446 | \$ | 77,446 | 7,796,914 | 0.92 | 0.92 | \$ | 126,375 | \$ | 4,404,311 | 4,404,311 | 4,404,311 | 4,404,311 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 大強鋼鐵公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 鋼鐵 | \$ | 15,649 | \$ | 15,649 | \$ | 15,649 | 660,000 | 8.33 | 8.33 | \$ | 18,220 | \$ | 23,796 | 23,796 | 23,796 | 23,796 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 嘉惠電力公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 發電廠 | \$ | 376 | \$ | 376 | \$ | 376 | 45,568 | 0.01 | 0.01 | \$ | 850 | \$ | 1,492,403 | 1,492,403 | 1,492,403 | 1,492,403 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 富民運輸公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 陸運運輸 | \$ | 176 | \$ | 176 | \$ | 176 | 5,000 | 0.02 | 0.02 | \$ | 272 | \$ | 306,533 | 306,533 | 306,533 | 306,533 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | 富達運輸公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 陸運運輸 | \$ | 110 | \$ | 110 | \$ | 110 | 9,717 | 0.03 | 0.03 | \$ | 199 | \$ | 148,515 | 148,515 | 148,515 | 148,515 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | 富山石礦企業公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 礦石開採、加工及買賣 | \$ | 119 | \$ | 119 | \$ | 119 | 5,000 | 0.38 | 0.38 | \$ | 125 | \$ | 3,807 | 3,807 | 3,807 | 3,807 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 孫公司 |
| | 亞洲工程公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 工程承攬 | \$ | 116 | \$ | 116 | \$ | 116 | 6,000 | 0.07 | 0.07 | \$ | 120 | \$ | 39,820 | 39,820 | 39,820 | 39,820 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 南華水泥公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 水泥、爐石粉 | \$ | 78 | \$ | 78 | \$ | 78 | 5,000 | 0.02 | 0.02 | \$ | 80 | \$ | 49,286 | 49,286 | 49,286 | 49,286 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 德勤投資公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 投資 | \$ | 76 | \$ | 76 | \$ | 76 | 6,625 | - | - | \$ | 76 | \$ | 1,307,885 | 1,307,885 | 1,307,885 | 1,307,885 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |
| | 亞東預拌公司 | 稱 | 台灣 | 台 | 預拌混凝土、水泥製品 | \$ | 53 | \$ | 53 | \$ | 53 | 7,268 | - | - | \$ | 53 | \$ | 1,421,700 | 1,421,700 | 1,421,700 | 1,421,700 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 子 |

(接次頁)

亞洲水泥股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 七

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 | 投資方式(註二) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回匯 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損益)(註一) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|--------------------------------|--|----------|---------------------------------------|----------|---------------------------------------|---|-----------------|---|--|---|
| 上海亞力水泥製品公司 | 水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務 | USD 15,000 (折合新台幣約為 459,900 仟元) | (2) | USD 12,000 (折合新台幣約為 367,920 仟元) | \$ - | USD 12,000 (折合新台幣約為 367,920 仟元) | RMB 2,057 (折合新台幣約為 9,073 仟元) | 72.00% | RMB 1,481 (折合新台幣約為 6,532 仟元) | RMB 10,598 (折合新台幣約為 46,655 仟元) | USD 800 (折合新台幣約為 24,528 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 10,918,149 仟元) | (2) | USD 143,817 (折合新台幣約為 4,409,429 仟元) | - | USD 143,817 (折合新台幣約為 4,409,429 仟元) | RMB 474,570 (折合新台幣約為 2,093,200 仟元) | 68.40% | RMB 324,606 (折合新台幣約為 1,431,749 仟元) | RMB 4,786,997 (折合新台幣約為 21,073,605 仟元) | USD 50,781 (折合新台幣約為 1,556,945 仟元) RMB 1,050,973 (折合新台幣約為 4,626,656 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 1,108,052 仟元) | (2) | USD 26,550 (折合新台幣約為 814,023 仟元) | - | USD 26,550 (折合新台幣約為 814,023 仟元) | (RMB 2,746) (折合新台幣約為 (12,112) 仟元) | 72.00% | (RMB 1,977) (折合新台幣約為 (8,720) 仟元) | RMB 441,754 (折合新台幣約為 1,944,716 仟元) | USD 4,469 (折合新台幣約為 137,020 仟元) RMB 3,533 (折合新台幣約為 15,553 仟元) |
| 上海福水泥製品公司 | 水泥儲運、買賣及產銷預拌混凝土與水泥製品業務 | N/A | N/A | USD 1,270 (折合新台幣約為 38,938 仟元) | - | USD 1,270 (折合新台幣約為 38,938 仟元) | N/A | N/A | N/A | N/A | - |
| 上海亞東投資公司 | 投資 | USD 204,191 (折合新台幣約為 6,280,496 仟元) | (2) | USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,300 仟元) | - | USD 55,000 (折合新台幣約為 1,686,300 仟元) | RMB 67,884 (折合新台幣約為 299,418 仟元) | 72.00% | RMB 48,876 (折合新台幣約為 215,579 仟元) | RMB 2,491,472 (折合新台幣約為 10,968,108 仟元) | USD 809 (折合新台幣約為 24,804 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 264,136 仟元) | (2) | - | - | - | RMB 14,409 (折合新台幣約為 63,554 仟元) | 68.40% | RMB 9,856 (折合新台幣約為 43,472 仟元) | RMB 110,879 (折合新台幣約為 488,118 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 396,203 仟元) | (2) | - | - | - | (RMB 17,080) (折合新台幣約為 (75,335) 仟元) | 52.20% | (RMB 8,916) (折合新台幣約為 (39,742) 仟元) | RMB 74,903 (折合新台幣約為 329,742 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 11,293,304 仟元) | (2) | USD 94,594 (折合新台幣約為 2,900,252 仟元) | - | USD 94,594 (折合新台幣約為 2,900,252 仟元) | RMB 337,107 (折合新台幣約為 1,486,888 仟元) | 72.00% | RMB 242,717 (折合新台幣約為 1,070,559 仟元) | RMB 4,387,670 (折合新台幣約為 19,315,664 仟元) | USD 27,009 (折合新台幣約為 828,096 仟元) RMB 499,190 (折合新台幣約為 2,197,564 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 125,706 仟元) | (2) | USD 2,100 (折合新台幣約為 64,386 仟元) | - | USD 2,100 (折合新台幣約為 64,386 仟元) | RMB 4,438 (折合新台幣約為 19,575 仟元) | 72.00% | RMB 3,196 (折合新台幣約為 14,097 仟元) | RMB 59,860 (折合新台幣約為 263,519 仟元) | USD 77 (折合新台幣約為 2,361 仟元) |
| 江西亞利運輸公司 | 陸運運輸 | RMB 12,500 (折合新台幣約為 55,028 仟元) | (2) | - | - | - | RMB 3,182 (折合新台幣約為 14,035 仟元) | 70.12% | RMB 2,232 (折合新台幣約為 9,845 仟元) | RMB 25,876 (折合新台幣約為 113,913 仟元) | - |
| 湖北亞東水泥公司 | 水泥、熟料、爐石粉及預拌混凝土(含水泥製品)之生產及銷售業務 | USD 154,800 (折合新台幣約為 4,746,168 仟元) | (2) | USD 57,600 (折合新台幣約為 1,766,016 仟元) | - | USD 57,600 (折合新台幣約為 1,766,016 仟元) | (RMB 242,797) (折合新台幣約為 (1,070,912) 仟元) | 72.00% | (RMB 174,814) (折合新台幣約為 (771,057) 仟元) | RMB 1,631,718 (折合新台幣約為 7,183,247 仟元) | USD 12,990 (折合新台幣約為 398,273 仟元) RMB 221,904 (折合新台幣約為 976,879 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 | 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 | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資(註一) | 列示(損一) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------|----------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------|----------------------------------|--------------|
| 江西瑞亞新材料有限公司 | 礦產資源開採、港口經營、水陸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44,023仟元) | (2) | \$ - | \$ - | \$ - | (RMB 717) (折合新台幣約為(3,162)仟元) | 30.78% | (RMB 221) (折合新台幣約為(975)仟元) | 221 | RMB 14,958 (折合新台幣約為65,849仟元) | - |
| 江陰亞東建材水泥有限公司 | 水泥研磨、磚海粉、粉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352,181仟元) | (2) | \$ - | \$ - | \$ - | (RMB 2) (折合新台幣約為(9)仟元) | 61.20% | (RMB 1) (折合新台幣約為(4)仟元) | 1 | RMB 48,959 (折合新台幣約為215,530仟元) | - |

| 本期期末大陸地區投資金額 | 依經濟大陸地區投資審議會規定 |
|--|---|
| USD\$648,051 (註三) (折合新台幣約為19,869,244仟元) | USD\$2,284,279 (折合新台幣約為70,035,994仟元) (註四) |

註一：係依據同期間經與中華民國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水泥分別計 USD 150,620 仟元及 USD 66,201 仟元。

註四：本公司獲經濟部工業局核發經投工字第 10920439220 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註五：涉及外幣者，除投資損益係以 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率外，係以 111 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 111 年 12 月 31 日

附表八

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

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

Greenhouse Gas Verification Statement

The inventory of Greenhouse Gas emissions in year 2022 of
Asia Cement Corporation

30F., No. 207, Sec. 2, Dunhua S. Rd., Da'an Dist.,
Taipei City 106, Taiwan



has been verified in accordance with ISO 14064-3:2006 as
meeting the requirements of

ISO 14064-1:2018

Direct emissions
2,924,606.47 tonnes of CO₂e

Indirect emissions
282,011.98 tonnes of CO₂e

Direct emissions and indirect emissions
3,206,618 tonnes of CO₂e

Authorized by

Stephen Pao

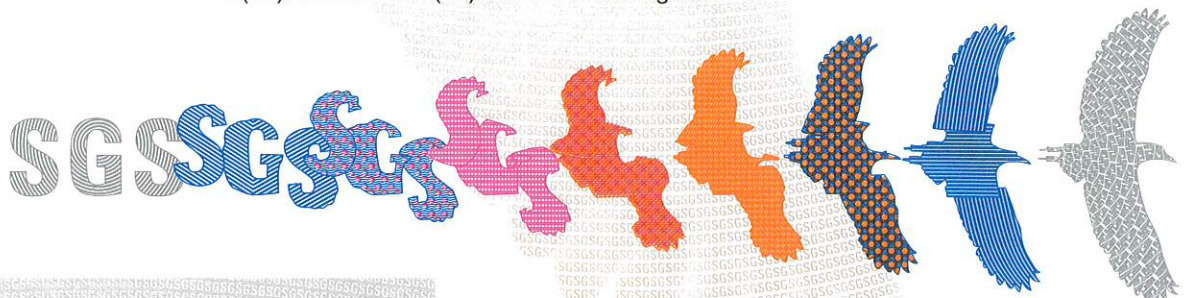
Knowledge Deputy General Manager

Date: 12 July 2023

Version 1

TGP56A-15-6 2207
SGS Taiwan Ltd.

No. 136-1, Wu Kung Road, New Taipei Industrial Park, Wu Ku District,
New Taipei City 24803, Taiwan
t (02) 22993279 f (02)22999453 www.sgs.com



Statement TW23/00318GG, continued

The emission of each category is described as below:

Unit: tonnes of CO₂e

| Reporting Boundaries | | GHG Emissions | |
|---|---|--|------------|
| Inventory categories | Description | | |
| Direct emissions | This direct GHG emissions are the sum of owned or controlled by the organization within the organization. | 2,924,606.47 | |
| Indirect emissions | Imported energy | Indirect emissions from imported electricity | 184,773.12 |
| | Transportation | No quantification | -- |
| | Products used by an organization | Emissions from purchased goods and solid waste treatment | 97,238.86 |
| | Associated with the use of products from the organization | No quantification | -- |
| | Other sources | No quantification | -- |
| Direct emissions and indirect emissions | | 3,206,618 | |

The emission of each site is described as below:

Unit: tonnes of CO₂e

| Site | Direct emissions | Indirect emissions | Total GHG emissions |
|---------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Headquarter | 27.52 | 97,622.02 | 97,649.54 |
| Hualien Plant | 2,924,406.24 | 166,587.66 | 3,090,993.90 |
| Hsinchu Plant | 24.77 | 13,616.86 | 13,641.63 |
| Sales Offices | 32.72 | 10.37 | 43.09 |
| Terminals | 115.22 | 4,175.08 | 4,290.30 |

Note:

1. Headquarter indirect emissions from imported electricity is 383.16 tonnes of CO₂e.
2. Headquarter total GHG emission include category 4 "Indirect GHG emissions from goods purchased by organization and solid waste treatment" that purchased order issued by headquarter. Due to the data availability, this is the best way to allocate above indirect GHG emissions in headquarter.

SGS has been contracted by Green Energy Environmental Science & Technology Service Assoc. (hereinafter referred to as “Green Energy”), 6F.-2, No. 122, Minquan W. Rd., Datong Dist., Taipei City 103, Taiwan for the verification of direct and indirect Greenhouse Gas emissions in accordance with

ISO 14064-3:2006

as provided by Asia Cement Corporation (hereinafter referred to as (“Asia Cement”), 30th Floor, Taipei Metro Tower, No. 207, Tun Hwa South Rd., Sec 2, Taipei, 10675, Taiwan in the GHG Assertion in the form of GHG report covering GHG emissions of the period 01 January 2022 to 31 December 2022.

Roles and responsibilities

The management of Asia Cement is responsible for the organization’s GHG information system, the development and maintenance of records and reporting procedures in accordance with that system, including the calculation and determination of GHG emissions information and the reported GHG emissions.

It is SGS’s responsibility to express an independent GHG verification opinion on the GHG emissions as provided in the GHG Assertion for the period 01 January 2022 to 31 December 2022.

SGS conducted a third-party verification of the provided GHG assertion against the principles of ISO 14064-1:2018, ISO 14064-3:2006 in the period of 02 June 2023 to 30 June 2023. The verification was based on the verification scope, objectives and criteria as agreed between Green Energy and SGS on 20 October 2022.

Level of Assurance

The level of assurance for category 1 and category 2 agreed is that of reasonable assurance. Category 3 till category 6 agreed is that of limited assurance.

Scope

Green Energy has commissioned an independent verification by SGS Taiwan of reported GHG emissions of Asia Cement arising from Cement Production activities, to establish conformance with ISO 14064:2018 principles within the scope of the verification as outlined below.

This engagement covers verification of emission from anthropogenic sources of greenhouse gases included within the organization’s boundary and is based on ISO 14064-3:2006.

Statement TW23/00318GG, continued

- Title or description activities: GHG verification for Asia Cement in year 2022
- Location/boundary of the activities:
 - 30th Floor, Taipei Metro Tower, No. 207, Tun Hwa South Rd., Sec 2, Taipei, 10675, Taiwan
 - No. 125 and No. 188, Xinxing Rd., Xincheng Township, Hualien County 971, Taiwan
 - Eastern of Xincheng Mountain, Xincheng Township, Hualien County 971, Taiwan
 - No. 109, Sec. 2, Zhongfeng Rd., Hengshan Township, Hsinchu County 312, Taiwan
 - No. 45 Wharf. No.16-1, Dahua 3rd Rd., Qianzhen Dist., Kaohsiung City 806, Taiwan
 - No. 27 Wharf. No.932, Sec. 2, Zhongqi Rd., Wuqi Dist., Taichung City 435, Taiwan
 - No. 12B Wharf. No.8-2, Zhongshan 3rd Rd., Zhongshan Dist., Keelung City 203, Taiwan
 - No. 36-1, Gangbin, Hualien City, Hualien County 970, Taiwan
 - No. 16-1, Dahua 3rd Rd., Qianzhen Dist., Kaohsiung City 806, Taiwan
 - 13F.-3, No.367, Gongyi Rd., West Dist., Taichung City 403, Taiwan
 - No. 3, Hai-an Rd., Hualien City, Hualien County 970, Taiwan
- Physical infrastructure, activities, technologies and processes of the organization: Cement Production
- GHG sources, sinks and/or reservoirs included: Sources as presented in the inventory spreadsheet provided by Asia Cement
- Types of GHGs included: CO₂, CH₄, N₂O, HFCs, PFCs, SF₆, NF₃
- The IPCC 2021 AR6 GWP values are applied in this inventory.
- Emission factor:
 - Direct emissions: Greenhouse Gas Emission Factor Table (6.0.4), EPA.
 - Indirect emissions:
 - Electricity emission factor is 0.495 kgCO₂e/kwh (Announced by Bureau of Energy, Ministry of Economic Affairs in 2023).
 - The secondary database have Taiwan EPA Carbon Footprint Information Platform, Gabi Compilation 7.2.28, Ecoinvent v3.9.1.
- Directed actions: NA
- GHG information for the following period was verified: 01 January 2022 to 31 December 2022
- The version of inventory sheet: V4
- The version of GHG assertion: V2
- Intended user of the verification statement: Private

Objective

The purposes of this verification exercise are, by review of objective evidence, to independently review:

- Whether the GHG emissions are as declared by the organization’s GHG assertion
- The data reported are accurate, complete, consistent, transparent and free of material error or omission.

Criteria

Criteria against which the verification assessment is undertaken are the principles of ISO 14064-1:2018

Materiality

The materiality required of the verification was considered by SGS to 5%, based on the needs of the intended user of the GHG Assertion.

Conclusion

Asia Cement provided the GHG assertion based on the requirements of ISO 14064-1: 2018. The GHG information for the period 01 January 2022 to 31 December 2022 disclosing emissions of 3,206,618 metric tonnes of CO₂ equivalent and 18,111.25 metric tonnes of direct CO₂ emissions from the combustion of biomass are verified by SGS to a reasonable level of assurance, consistent with the agreed verification scope, objectives and criteria.

The emission of each category is described as below:

Unit: tonnes of CO₂e

| Reporting Boundaries | | GHG Emissions | |
|----------------------|---|--|------------|
| Inventory categories | Description | | |
| Direct emissions | This direct GHG emissions are the sum of owned or controlled by the organization within the organization. | 2,924,606.47 | |
| Indirect emissions | Imported energy | Indirect emissions from imported electricity | 184,773.12 |
| | Transportation | No quantification | -- |
| | Products used by an organization | Emissions from purchased goods and solid waste treatment | 97,238.86 |

Statement TW23/00318GG, continued

| Reporting Boundaries | | | GHG Emissions |
|---|-------------------|--|---------------|
| Inventory categories | Description | | |
| Associated with the use of products from the organization | No quantification | | -- |
| Other sources | No quantification | | -- |
| Direct emissions and indirect emissions | | | 3,206,618 |

The emission of each site is described as below:

Unit: tonnes of CO₂e

| Site | Direct emissions | Indirect emissions | Total GHG emissions |
|---------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Headquarter | 27.52 | 97,622.02 | 97,649.54 |
| Hualien Plant | 2,924,406.24 | 166,587.66 | 3,090,993.90 |
| Hsinchu Plant | 24.77 | 13,616.86 | 13,641.63 |
| Sales Offices | 32.72 | 10.37 | 43.09 |
| Terminals | 115.22 | 4,175.08 | 4,290.30 |

Note:

1. Headquarter indirect emissions from imported electricity is 383.16 tonnes of CO₂e.
2. Headquarter total GHG emission include category 4 "Indirect GHG emissions from goods purchased by organization and solid waste treatment" that purchased order issued by headquarter. Due to the data availability, this is the best way to allocate above indirect GHG emissions in headquarter.

SGS's approach is risk-based, drawing on an understanding of the risks associated with reporting GHG emissions information and the controls in place to mitigate these. Our examination includes assessment, on a test basis, of evidence relevant to the amounts and disclosures in relation to the organization's reported GHG emissions.

We planned and performed our work to obtain the information, explanations, and evidence that we considered necessary to provide a reasonable level of assurance that the GHG emissions of category 1 and category 2, and limited level of assurance of category 3 till category 6 for the period 01 January 2022 to 31 December 2022 are fairly stated.

We conducted our verification with regard to the GHG assertion of Asia Cement which included assessment of GHG information system, monitoring and reporting plan/protocol. This assessment included the collection of evidence supporting the reported data, and checking whether the provisions of the protocol reference, were consistently and appropriately applied.

In SGS's opinion the presented GHG assertion

- is materially correct and is a fair representation of the GHG data and information, and
- is prepared in accordance with ISO14064-1:2018 on GHG quantification, monitoring and reporting.

Confidentiality

The reports and attachments may contain relevantly confidential information of the clients. In addition to being submitted as governmental application or certification documents, the reports and attachments are not allowed to be edited, duplicated, or published without the clients' agreement in written form.

Avoidance of Conflict of Interest

The reports and attachments are completely complied with the standards and procedures that related authorities established. The reports and attachments of auditing process are conduct with fairness and honesty. If not, the auditing institution not only has to bear the relevant compensation duties, but also to receive legal charge and punishment.

This statement shall be interpreted with the GHG assertion of Asia Cement as a whole.

Verifier Group

Above statements coincide with auditing process with fairness and impartiality and aim at the emission of year 2022 of clients.

Lead Verifier:

Enz Huang

Verifier:

Rex lee

Victor Tseng

William Li

Mike Huang

Note: This Statement is issued, on behalf of Client, by SGS Taiwan Ltd. ("SGS") under its General Conditions for Greenhouse Gas Verification Services available at http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm. The findings recorded hereon are based upon an audit performed by SGS. A full copy of this statement, the findings and the supporting GHG Assertion may be consulted at Asia Cement Corporation, 30th Floor, Taipei Metro Tower, No. 207, Tun Hwa South Rd., Sec 2, Taipei, 10675, Taiwan. This Statement does not relieve Client from compliance with any bylaws, federal, national or regional acts and regulations or with any guidelines issued pursuant to such regulations. Stipulations to the contrary are not binding on SGS and SGS shall have no responsibility vis-à-vis parties other than its Client.



亞洲水泥股份有限公司

ASIA CEMENT CORPORATION