

亞洲水泥股份有限公司113年度股東常會議事錄

時 間：中華民國113年6月25日(星期二)上午9時正

地 點：台北市長沙街一段20號(台北國軍英雄館一樓宴會廳)

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>

出 席：出席股東及股東代理人，含電子及視訊出席合計4,522人；代表股份總數2,892,161,196股，佔本公司已發行股份總數3,546,562,881股之81.54%。

出席董事：徐旭東先生 席家宜先生 李光燾先生 徐旭平先生 李坤炎先生
陳瑞隆先生 張振崑先生 李冠軍先生 吳玲綾女士

出席獨立董事：薛琦先生 陳樹先生 朱雲鵬先生(審計委員會召集人)
張昌邦先生

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所戴信維會計師

王照宇律師

主 席：徐旭東董事長 紀 錄：簡逸棻

宣布開會：(到會股東及代表股份總數已達到法定數額，依法宣布開會)。

行禮如儀

主席致詞：(1)公司概況(2)經營績效(3)企業責任(4)未來展望。

壹、報告事項

一、112年度營業報告書(詳議事手冊第3頁~8頁)。

二、112年度財務報告(詳附表)。

三、審計委員會查核112年度決算表冊報告書(詳附表)。

四、本公司112年度董事及員工酬勞報告案。

(一)按本公司章程第25條規定，當年度如有獲利，應提撥0.1%~4.0%為員工酬勞，及不高於2.5%為董事酬勞。

(二)本公司112年擬提撥稅前利益百分之1.281為員工酬勞，金額為新台幣(以下同)148,125,892元；另提撥稅前利益百分之1.130為董事酬勞，金額為130,714,603元；上述金額全數以現金發放。

(三)本案業經第28屆董事會第4次會議通過在案。

(四)敬請 公鑒。

五、本公司募集公司債報告

本公司於112年度共發行1筆公司債：

次 別	一一二年度第一次 無擔保普通公司債	
金 額	NT\$4,000,000,000	
年 息	1.60%	
期 限	5 年	
募集原因	償還借款	
償還辦法	到期乙次還本	
保證金融 機 構	無擔保	
董事會核准發行日	112 年 3 月 7 日	
核 准 機 關	單 位	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
	日 期	112 年 4 月 19 日、112 年 4 月 25 日
	文 號	證櫃債字第 11200029841、11204002112 號函
附 註	已於 112 年 4 月 27 日依法募集在案	

貳、承認事項

一、案由：本公司 112 年度決算表冊，敬請 承認。

董事會 提

說明：

(一) 本公司112年度決算表冊（包括營業報告書、財務報表，請參閱議事手冊第3頁至第27頁），業經本公司審計委員會查核完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。

(二) 敬請 承認。

決議：本案表決照案通過。

本案出席股東總表決權數 2,892,161,196 權。

贊成權數：2,737,238,675，占總表決權數 94.64%。

反對權數：7,483,521 權，占總表決權數 0.26%。

無效權數：0 權，占總表決權數 0%。

棄權/未投票：147,439,000 權，占總表決權數 5.10%。

二、案由：本公司112年度盈餘分派案，敬請 承認。

董事會 提

說明：

單位：新台幣元

一、依公司章程第26條規定擬具本公司112年度盈餘分派如下：

1. 112年度稅後純益	10,882,825,591
加：迴轉因首次採用TIFRS提列特別盈餘公積	99,546,469
加：迴轉投資性不動產首次採用公允價值模 式後續衡量提列之特別盈餘公積	159,498,137
加：關係企業處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	(167,258,308)
加：取得子公司	(79,528)
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(20,784,932)
加：子公司所有權變動	(4,733)
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	176,148,887
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	11,129,891,583
減：提列法定盈餘公積	1,112,989,158
減：依法提列特別盈餘公積	1,025,861,275
加：迴轉投資性不動產變動數提列特別盈餘 公積	113,601,832
小 計	9,104,642,982
加：期初未分配盈餘數	17,447,526,660
可供分派之盈餘	26,552,169,642
減：本年度第四季分派之盈餘	7,447,782,050
期末未分配盈餘	\$ 19,104,387,592
註：112年度第一至三季，無盈餘分派之情事。	

2. 本年度第四季分派之盈餘分派如次：

現金股利2.1元/股	\$ 7,447,782,050
合 計	\$ 7,447,782,050

二、本次分配擬優先動用112年度之盈餘，現金股利之分派授權董事長另訂定除息基準日分配之。

三、現金股利配發各股東一律計算至元為止，元以下捨去，該畸零款合計數將轉列其他收入。

惟如嗣後因本公司於配息權利基準日前依證券交易法第28條之2及其他法令規定，致本公司配息權利基準日之流通在外股數有所增減變動者，授權董事長依本次決議之現金股利金額，按配息權利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

四、本公司112年度盈餘分派現金股利情形報告：

依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利。本公司112年各

季度現金股利之金額與發放日期如下：

112 年	董事會決議日	現金股利發放日	每股現金股利	現金股利總金額
第 1 季	112/05/11	-	-	-
第 2 季	112/08/11	-	-	-
第 3 季	112/11/10	-	-	-
第 4 季	113/03/05	註 ¹	2.1	7,447,782,050
合計			2.1	7,447,782,050

註：112 年第 4 季現金股利尚待訂定基準日後發放。

決議：本案表決照案通過。

本案出席股東總表決權數 2,892,161,196 權。

贊成權數：2,746,697,631，占總表決權數 94.97%。

反對權數：581,221 權，占總表決權數 0.02%。

無效權數：0 權，占總表決權數 0%。

棄權/未投票：144,882,344 權，占總表決權數 5.01%。

股東提問及公司回覆之重要內容

一、股東名稱：玉山商業銀行股份有限公司（股東戶號：0243666）

發言重點：

1. 從 TCFD 到 TNFD，亞泥以內降階段採礦法，並採綠化復育工程，在生物多樣性方面已見成績，顯示永續發展的承諾，但在 MSCI ESG 評比為 BB，是否加強此方面溝通。
2. 在用水及耗能亦訂有逐年下降比率的目標，並在 2021 年 3 月通過 SBTi 的審核，但因主要使用原料及能源為石灰石、黏土、煤炭等，製程佔碳排約 90%以上(石灰石鍛燒佔 60%，燃煤佔 35%)，環境部已公告相關碳費徵收及減量目標草案等，是否在低碳燃料(天然氣、氫、氫能等)、使用再生能源、替代材料使用或負排放技術(碳捕捉及封存等等)能有進展，加速每年減排的進程？

主席指定經營團隊答覆如下：

1. 感謝股東的肯定，亞泥不會自滿於現狀，會持續追求卓越。目前國際上有多項 ESG 評比，亞泥在部分評比有不錯的表現，例如亞泥今年初就有列入 S&P Global 2024 永續年鑑中，在全球產業中排名前 15%。

但亞泥在 MSCI ESG 評比分數就較低，亞泥持續透過永續委員會下 ESG 工作小組，追蹤各項評分指標並強化揭露資訊，近兩年 MSCI 評比成績已逐年提高，後續也會持續精進。

2. 亞泥 2021 年通過 SBTi 審核，目標在 2025 年要降低 8% 的溫室氣體排放，在剛剛的簡報中，也有提到亞泥將以智慧製造結合 3C 淨零策略，其中最主要的方法，就是使用替代燃料及原料，並推廣含有較少熟料的低碳水泥。2025 年後，亞泥將會以更嚴格的控制升溫 1.5°C 情境，設定更嚴格的減碳目標，除了減碳效益，也可大幅降低徵收碳費的影響，以符合外界期待。

二、股東名稱：台灣中小企業銀行股份有限公司（股東戶號：0267183）

發言重點：

為配合政府推動 2050 年淨零排放政策，請問貴公司的具體作為有哪些？以及有關「科學基礎減碳目標(SBTi)」，是否有相關的規劃及時程？

主席指定經營團隊答覆如下：

亞泥 2021 年通過 SBTi 審核，目標在 2025 年要降低 8% 的溫室氣體排放，亞泥將以智慧製造結合 3C 淨零策略，其中最主要的方法，就是使用替代燃料及原料，並推廣含有較少熟料的低碳水泥。2025 年後，亞泥將會以更嚴格的控制升溫 1.5°C 情境，設定更嚴格的減碳目標，預估 2030 年要達到減碳 26.4% 的目標。

三、股東名稱：臺灣銀行股份有限公司人壽保險部(臺銀人壽保險股份有限公司籌備處) (股東戶號：0225202)

發言重點：

根據亞泥 2022 年之企業永續報告書，在用水指標及目標上，用水效率提升及淨淡水耗水量兩項指標未達標，請問 2023 年該指標是否有改善？

花蓮廠導入 ISO46001:2019 水資源效率系統是否已取得驗證？

主席指定經營團隊答覆如下：

1. 為達到更有效的水風險管理，亞泥設定 4 個用水指標及目標，2023 年 1 項達成目標。之所以部分目標尚未達標，主因是部分設備，由氣冷式汰換為水冷式，以致增加耗水量；且為因應未來環保法規固定污染源逸散性粒狀污染物加嚴，廠內提前裝設防制設備並增加灑水量以抑制揚塵。因此，相較 2021 年，空氣污染的粒狀物排放強度已大幅下降 19%，提前達 2025 年目標，惟廠內耗水量亦相對增加，這部分會再持續精進。
2. 2023 年亞泥已於花蓮製造廠著手導入 ISO 46001:2019 水資源效率管理系統，預計 2024 年 9 月進行驗證。另外，廠內各用水單元已陸續加裝水表進行監測以掌握用水情形，預期可以有效落實管理水資源，並達成目標。

參、臨時動議：無。

肆、散 會

主 席：徐 旭 東



紀 錄：簡 逸 棻



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：除另予註明者外，係新台幣千元



經理人

長
壽
堂

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,936,368	\$ 15,196,977
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,455,429	4,478,360
A20200	攤銷費用	300,269	290,975
A20300	預期信用減損迴轉利益	(294,614)	(140,185)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之利益	(2,552,018)	(1,242,903)
A20900	財務成本	1,772,450	1,295,075
A21200	利息收入	(1,352,509)	(946,116)
A21300	股利收入	(1,354,865)	(1,071,915)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益份額	(2,492,783)	(4,311,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	87,993	6,968
A23100	處分投資利益	(80,224)	(177,373)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	387,333
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	(136,129)	275,808
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	40,438	(1,015,399)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(521,787)	(327,080)
A29900	處分子公司損失	-	3,229
A29900	金融工具之首日損益	(847,560)	-
A29900	租賃修改利益	(6,624)	(167)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(9,583,342)	(996,300)
A31125	合約資產	55,447	52,709
A31130	應收票據	1,008,546	3,132,592
A31150	應收帳款	2,585,782	1,228,284
A31180	其他應收款	(58,629)	54,359
A31200	存 貨	1,149,995	5,354
A31230	預付款項	(244,271)	277,388
A31240	其他流動資產	52,280	(59,869)
A32125	合約負債	(156,167)	(226,181)
A32150	應付款項及費用	(536,201)	(1,117,609)
A32200	負債準備	225,196	(44,183)
A32240	淨確定福利負債	(4,756)	(15,466)
A32250	遞延收入	(75,912)	(75,912)
A33000	營運產生之現金流入	5,371,802	14,917,745
A33100	收取之利息	1,089,656	621,039
A33200	收取之股利	5,077,835	4,783,260
A33300	支付之利息	(1,720,826)	(1,294,044)
A33500	支付之所得稅	(2,549,051)	(3,719,369)
AAAA	營業活動之淨現金流入	7,269,416	15,308,631

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 411,565)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	619,487	39,172
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	26,282
B00050	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,756,747)	4,363,549
B01800	取得關聯企業及合資	(59,609)	(189,913)
B02000	預付長期投資款增加	(2,740)	(5,760)
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(420)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	567,841	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,081,969)	(2,666,315)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,149	11,237
B03800	存出保證金減少(增加)	11,170	(103,004)
B04500	取得無形資產	(33,324)	(7,261)
B04600	處分無形資產價款	2	-
B05350	取得使用權資產	(633)	(500)
B05400	取得投資性不動產	(1,367)	(782)
B09900	出售持有非供交易目的之衍生工具價款	48,500	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(13,656,240)	1,054,720
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	417,214	4,564,715
C00600	應付短期票券增加(減少)	3,252,000	(796,900)
C01200	發行公司債	4,000,000	-
C01600	舉借長期借款	9,439,397	21,563,103
C01700	償還長期借款	(11,614,879)	(19,496,086)
C03000	存入保證金(減少)增加	(1,042)	1,995
C04020	租賃本金償還	(263,223)	(260,466)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	(824)	4,565
C04500	發放現金股利	(8,155,562)	(12,054,870)
C05400	取得子公司股權	(789)	(761)
C05800	非控制權益變動	(548,040)	(941,970)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,475,748)	(7,416,675)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(394,244)	1,089,038
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(10,256,816)	10,035,714
E00100	年初現金及約當現金餘額	43,486,332	33,450,618
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 33,229,516	\$ 43,486,332

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

大陸地區子公司之應收帳款減損評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估與監督預期信用損失提列之攸關內部控制。
2. 評估管理階層計算應收帳款預期信用損失準備所使用之模型。
3. 評估管理階層於資產負債表日針對大陸地區子公司之應收帳款預期信用損失估計之依據及判斷之合理性，包括管理階層所辨認已發生信用減損之應收帳款，以及管理階層考量歷史違約率及前瞻性資訊後在不同準備矩陣中所使用之預期信用損失率。

4. 測試資產負債表日管理階層所編製準備矩陣資訊之正確性及完整性，包括以抽核之方式將應收帳款帳齡分析表之個別項目核至銷售發票及其他證明文件。

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

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

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

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 1 1 3 年 3 月 1 5 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

董事長：

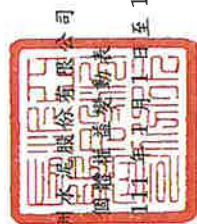


經理人：



會計主管：





亞細亞火油有限公司

個體財務報表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	說明	其 他 權 益 項 目									
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	不動產、廠房及設備	現金、應收帳款及其他流動資產	合計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	3,545,572	\$ 35,455,721	\$ 5,986,339	\$ 19,783,405	\$ 66,476,869	\$ 28,739,477	\$ 7,411,875	\$ 911,178	\$ 57,741	\$ 485,112
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	1,534,939	(1,534,939)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	411,137	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,054,945)	-	-	-	-	(12,054,945)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	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
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)
T1	其他一採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	其他一採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,181)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(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)	912,006	58,307	4,156,664
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	1,240,057	(1,240,057)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	377,005	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(8,155,633)	-	-	-	-	(8,155,633)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	10,882,826	-	-	-	-	10,882,826
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	176,149	(1,333,630)	2,944,346	1,285,314	(212)	2,895,818
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	13,537	-	-	-	-	-	-	19,890
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402
M5	實際取得子公司部分權益	-	461	-	-	(80)	-	-	-	-	381
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6	-	(5)	-	-	-	-	1
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	其他一採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	167,258	-	-	167,258
T1	其他一採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,785)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(372,646)	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	35,465,629	8,574,119	22,558,401	66,660,987	28,691,020	(4,418,006)	2,197,320	58,095	7,219,740
											\$ 169,169,896



董事長：



經理人：



會計主管：

亞洲水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

亞洲水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲水泥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲水泥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之大陸地區子公司之應收帳款減損評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

投資性不動產之公允價值評估

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

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

亞洲水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴信維

戴信維



會計師 陳培德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

三、審計委員會查核112年度決算表冊報告書

亞洲水泥股份有限公司

審計委員會查核112年度決算表冊報告書

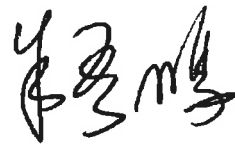
茲准

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

此致

本公司113年度股東常會

審計委員會召集人：朱 雲 鵬



中 華 民 國 113 年 5 月 8 日