

亞洲水泥股份有限公司114年度股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 5 月 28 日(星期三)上午 9 時正

地點：台北市中正區杭州南路一段 24 號(集思交通部國際會議中心 5F 集會堂)

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://stockservices.tdcc.com.tw>

出席：出席股東及股東代理人，含電子及視訊出席合計 4,541 人；代表股份總數 3,006,181,613 股，佔本公司已發行股份總數 3,546,562,881 股之 84.76%。

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

出席獨董：薛琦先生 朱雲鵬先生(視訊)-審計委員會召集人

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：徐旭東董事長不克出席，指定由李光燾董事擔任主席。

紀錄：簡逸蓁

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、113 年度營業報告書(詳議事手冊第 3 頁~8 頁)。

二、113 年度財務報告(詳附表)。

三、審計委員會查核 113 年度決算表冊報告書(詳附表)。

四、本公司 113 年度盈餘分派現金股利情形報告案

(一)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。本公司民國

113 年各季度現金股利之金額與發放日期如下：

113 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	113/05/09	-	-	-
第 2 季	113/08/08	-	-	-
第 3 季	113/11/08	-	-	-

第 4 季	114/03/11	註 ¹	2.2	7,802,438,338
合 計			2.2	7,802,438,338

註：1.113 年第 4 季現金股利尚待訂定基準日後發放。

2. 本公司係自 111 年第 2 季起，得由董事會決議分派季度現金股利。

(二)敬請 公鑒。

五、本公司113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%為員工酬勞，及不高於2.5%為董事酬勞。

(二)本公司113年擬提撥稅前利益百分之1.164為員工酬勞，金額為新台幣(以下同)162,747,600元；另提撥稅前利益百分之1.019為董事酬勞，金額為142,404,150元；上述金額全數以現金發放。

(三)本公司董事酬勞之分配方式將參酌董事對公司事務投入之心力及本公司經營績效成長幅度（與該屆當選年度相較），作為分配之重要考量因素。員工酬勞的發放日期及發放要件，則依公司員工酬勞分配規範辦理。

(四)本案業經薪資報酬委員會及第28屆董事會第8次會議通過在案。

(五)敬請 公鑒。

六、本公司募集公司債報告

本公司於113年度共發行1筆公司債：

次 別	一一三年度第一次 無擔保普通公司債
金 額	NT\$3,700,000,000 甲券：NT\$1,800,000,000 乙券：NT\$1,900,000,000
年 息	甲券：1.70%、乙券：1.77%
期 限	甲券：5 年、乙券：7 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	113 年 3 月 5 日
核 單 位	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

准 機 關	日 期	113 年 4 月 17 日、113 年 4 月 25 日
	文 號	證櫃債字第 11300025081、11300027032 號函
附 註		已於 113 年 4 月 26 日依法募集在案

七、修訂本公司「企業永續政策」部份條文，並更名為「企業永續發展政策」

- (一)參酌臺灣證券交易所股份有限公司111年12月修正公布之「上市上櫃公司永續發展實務守則」，擬修訂本公司「企業永續政策」部分條文，並更名為「企業永續發展政策」，本案業經第28屆董事會第7次會議通過。
- (二)檢附本公司「企業永續發展政策」修正條文對照表。(詳議事手冊第34頁～36頁)
- (三)敬請 公鑒。

貳、承認事項

一、案由：本公司 113 年度決算表冊，敬請 承認。

董事會 提

說明：

- (一) 本公司113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 3,006,181,613 權。

贊成權數：2,740,789,332，占總表決權數 91.17%。

反對權數：7,111,922 權，占總表決權數 0.24%。

無效權數：0 權，占總表決權數 0%。

棄權/未投票：258,280,359 權，占總表決權數 8.59%。

二、案由：本公司113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113年度盈餘分派如下：

1. 113年度稅後純益	12,889,728,436
加：特別盈餘公積迴轉	1,357,714,115
加：關聯企業處分透過其他綜合損益按公允	687,853,347

價值衡量之權益工具投資	
加：取得子公司	(28,764)
加：採用權益法認列關聯企業權益變動數	246,906,771
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	158,056,152
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	15,340,230,057
減：提列法定盈餘公積	1,534,023,005
減：依法提列特別盈餘公積	1,093,507,557
小計	12,712,699,495
加：期初未分配盈餘數	19,104,387,592
可供分派之盈餘	31,817,087,087
減：本年度第四季分派之盈餘	7,802,438,338
期末未分配盈餘	<u>\$ 24,014,648,749</u>
註：113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2.2元/股	\$ 7,802,438,338
合計	<u>\$ 7,802,438,338</u>

(二) 本次分配擬優先動用113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) 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 3,006,181,613 權。

贊成權數：2,749,175,593，占總表決權數 91.45%。

反對權數：515,996 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：256,490,024 權，占總表決權數 8.53%。

參、討論事項

一、案由：擬修正本公司公司章程部分條文，敬請 公決。

董事會 提

說明：

(一)證券交易法第14條第6項規定上市櫃公司應於章程中訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰配合修正本公司章程第25條條文如修正條文對照表所示。

條次	修正後條文	原條文
第廿五條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之0.一至百分之四為員工酬勞，及不高於百分之二．五為董事酬勞， <u>員工酬勞中不低於百分之二十五為基層員工酬勞</u> 。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。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之0.一至百分之四為員工酬勞，及不高於百分之二．五為董事酬勞。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。
第卅一條	本章程訂立於中華民國四十六年元月二十七日創立會，自呈奉主管機關核准之日起生效。修改時經股東會通過後生效。 <u>第五十七次修正於民國一一四年五月二十八日</u>	本章程訂立於中華民國四十六年元月二十七日創立會，自呈奉主管機關核准之日起生效。修改時經股東會通過後生效。 <u>第五十六次修正於民國一一一年六月二十九日</u>

(二)敬請 公決。

決議：本案表決照案通過。

本案出席股東總表決權數 3,006,181,613 權。

贊成權數：2,749,154,118，占總表決權數 91.45%。

反對權數：494,215 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：256,533,280 權，占總表決權數 8.53%。

股東提問及公司回覆之重要內容

股東名稱：劉冠麟(股東戶號：0196702)提問：亞泥(中國)私有化持續進行可能性？

主席指定經營團隊答覆如下：

亞洲水泥是在去年(2024 年 5 月 29 日)向亞泥(中國)提出私有化的要約。

亞泥董事會提出這個要約的考量是：

亞泥(中國)在香港上市的目的主要是因為台灣有投資大陸上限實收資本額 40% 的法定限制，亞泥需要透過亞泥(中國)上市在海外籌資，滿足亞泥在大陸發展水泥事業的資金需求及把握大陸經濟高成長期的經濟紅利，以創造股東的價值。

投資大陸上限實收資本額 40% 的規定之後在在 2008 年 8 月 31 日解除。

亞泥(中國)自 2008 年 5 月 20 日在香港上市之後，發展順利且獲益穩定，上市之後就沒有二次籌資的需求。

亞泥(中國)成為香港的上市，有嚴謹的法遵需求。

亞泥跟亞泥(中國)維持兩個在台灣以及在香港上市的雙上市公司，有非常嚴肅的法規遵循的需求跟團隊經營的需求。

亞泥的董事會綜合評估亞泥(中國)在大陸發展的籌資需求、投資大陸的法規限制、維持香港上市公司的成本與效益及亞泥經營與團隊的維護與效益，認為亞泥(中國)私有化是對亞泥整體效益較大，故於 2024 年 5 月對亞泥(中國)股東提出了私有化要約。

完成香港上市公司私有化法定要求於程序後，亞泥(中國)在 2024 年 8 月 2 日召開特別股東會，由股東決議是否私有化亞泥(中國)。是次臨時股東會的投票沒有通過，主要是有超過在外流通獨立股數的否決。根據香港上市法規的要求，必需同時滿足出席獨立股東過半數同意，以及不超過在外流通 10% 的否決票二個要件；而亞泥(中國)在外流通的一股權其實只有 27%，10% 的股權，相當於 2.7% 股東否決，私有化就無法通過。

股東提問亞泥是否會考慮再次向亞泥(中國)股東提出私有化要約。亞泥董事會會本於股東最大利益及依法合規的原則，依各時期的情況做出審慎的評估。如果有再提出亞泥(中國)私有化要約的議案，再跟各位股東先生女士及時做出報告，以上回覆。

參、臨時動議：無。

肆、散 會

主 席：李 光 燾

紀 錄：簡 逸 茶

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 13,259,732	4		\$ 33,229,516	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,406,410	10		39,719,980	12	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,008,346	2		4,307,126	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	42,795,903	13		21,684,983	7	
1140	合約資產—流動	142,285	-		80,131	-	
1150	應收票據	2,390,995	1		2,360,615	1	
1170	應收帳款—非關係人	9,995,532	3		9,883,837	3	
1180	應收帳款—關係人	701,368	-		654,691	-	
1200	其他應收款	1,412,020	-		1,163,181	-	
1220	本期所得稅資產	16,858	-		26,422	-	
130X	存貨	7,464,327	2		7,610,592	2	
1410	預付款項	745,500	-		1,229,356	-	
1470	其他流動資產	270,473	-		390,479	-	
11XX	流動資產總計	116,609,749	35		122,340,909	36	
1517	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	12,819,151	4		12,777,129	4	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	101,563	-		52,336	-	
1550	採用權益法之投資	94,236,118	28		94,087,422	28	
1600	不動產、廠房及設備	40,651,924	12		39,341,493	12	
1755	使用權資產	4,350,309	1		4,581,995	1	
1760	投資性不動產淨額	38,460,414	12		37,699,498	11	
1780	無形資產	6,493,704	2		6,466,819	2	
1840	遞延所得稅資產	881,306	-		807,958	-	
194D	應收融資租賃款—非流動	12,048,780	4		13,545,937	4	
1990	其他非流動資產	5,174,206	2		5,025,355	2	
15XX	非流動資產總計	215,217,475	65		214,385,942	64	
1XXX	資 產 總 計	\$ 331,827,224	100		\$ 336,726,851	100	
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
2100	短期借款	\$ 26,488,506	8		\$ 29,016,580	9	
2110	應付短期票券	20,594,546	6		30,328,957	9	
2130	合約負債—流動	573,638	-		672,297	-	
2170	應付款項及費用—非關係人	10,816,628	3		9,814,956	3	
2180	應付款項及費用—關係人	319,198	-		382,283	-	
2216	應付股利及酬勞	259,532	-		261,991	-	
2219	其他應付款—其他	32,588	-		30,972	-	
2230	本期所得稅負債	1,461,714	1		1,661,755	1	
2250	負債準備—流動	47,071	-		211,383	-	
2280	租賃負債—流動	148,473	-		254,281	-	
2313	遞延收入—流動	39,319	-		33,152	-	
2320	一年內到期長期負債	18,871,785	6		10,219,160	3	
21XX	流動負債總計	79,652,998	24		82,887,767	25	
2530	非流動負債						
2530	應付公司債	24,200,000	7		39,100,000	12	
2540	長期借款	8,926,787	3		9,567,454	3	
2550	負債準備—非流動	1,084,481	-		1,077,111	-	
2570	遞延所得稅負債	11,105,592	4		10,202,680	3	
2580	租賃負債—非流動	1,001,729	-		1,100,494	-	
2630	長期遞延收入	682,017	-		587,005	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	37,642	-		56,737	-	
2670	其他非流動負債	284,294	-		284,036	-	
25XX	非流動負債總計	47,322,542	14		61,975,517	18	
2XXX	負債總計	126,975,540	38		144,863,284	43	
3110	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	35,465,629	11		35,465,629	10	
3200	資本公積	8,239,344	2		8,574,119	3	
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	23,671,390	7		22,558,401	7	
3320	特別盈餘公積	66,329,134	20		66,660,987	20	
3350	未分配盈餘	34,444,618	11		28,691,020	8	
3300	保留盈餘總計	124,445,142	38		117,910,408	35	
3400	其他權益	13,197,332	4		7,219,740	2	
31XX	本公司業主權益總計	181,347,447	55		169,169,896	50	
36XX	非控制權益	23,504,237	7		22,693,671	7	
3XXX	權益總計	204,851,684	62		191,863,567	57	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 331,827,224	100		\$ 336,726,851	100	

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 113 年及 112 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	113 年 度			112 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	\$	76,297,459	100	\$	80,182,799	100
5000 營業成本		<u>65,190,325</u>	<u>86</u>		<u>69,745,612</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利		<u>11,107,134</u>	<u>14</u>		<u>10,437,187</u>	<u>13</u>
營業費用						
6200 管理費用		3,225,514	4		3,271,753	4
6450 預期信用減損迴轉利益	(	<u>82,116</u>)	-	(	<u>294,614</u>)	-
6000 營業費用合計		<u>3,143,398</u>	<u>4</u>		<u>2,977,139</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利		<u>7,963,736</u>	<u>10</u>		<u>7,460,048</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出						
7010 其他收入		1,470,124	2		1,330,819	1
7020 其他利益及損失		2,732,114	4		3,072,659	4
7050 財務成本	(	1,667,032)	(2)	(	1,772,450)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額		4,122,314	5		2,492,783	3
7100 利息收入		<u>1,383,739</u>	<u>2</u>		<u>1,352,509</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出 合計		<u>8,041,259</u>	<u>11</u>		<u>6,476,320</u>	<u>8</u>
7900 稅前淨利		16,004,995	21		13,936,368	17
7950 所得稅費用		<u>3,351,716</u>	<u>5</u>		<u>2,852,258</u>	<u>3</u>
8200 本年度淨利		<u>12,653,279</u>	<u>16</u>		<u>11,084,110</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 度		112 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	\$ 115,480	-	\$ 110,602	-
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	402,684	1	2,197,849	3
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>251,286</u>	<u>-</u>	<u>2,078,024</u>	<u>2</u>
		<u>769,450</u>	<u>1</u>	<u>4,386,475</u>	<u>5</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	4,043,419	5	(1,229,250)	(1)
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>3,481,706</u>	<u>5</u>	<u>(460,054)</u>	<u>(1)</u>
8360		<u>7,525,125</u>	<u>10</u>	<u>(1,689,304)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損益				
	（稅後淨額）	<u>8,294,575</u>	<u>11</u>	<u>2,697,171</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 20,947,854</u>	<u>27</u>	<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 12,889,728	16	\$ 10,882,826	14
8620	非控制權益	(236,449)	-	201,284	-
8600		<u>\$ 12,653,279</u>	<u>16</u>	<u>\$ 11,084,110</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 19,993,277	26	\$ 13,954,793	17
8720	非控制權益	<u>954,577</u>	<u>1</u>	<u>(173,512)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 20,947,854</u>	<u>27</u>	<u>\$ 13,781,281</u>	<u>17</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 3.86		\$ 3.28	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.85</u>		<u>\$ 3.28</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：





亞洲水泥股份有限公司
ASIA CEMENT CO., LTD.

民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	科目	資產負債表									
		總資產	總負債	資本公積	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	其他權益	本公司業主權益總計	非控制權益總計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	3,545,928	\$ 35,459,276	\$ 6,005,713	\$ 21,318,344	\$ 66,656,628	\$ 22,220,222	\$ 912,006	\$ 4,156,664	\$ 160,816,847	\$ 23,416,398
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	1,240,057	-	(1,240,057)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	377,005	-	(377,005)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(8,155,633)	-	(8,155,633)	-	(8,155,633)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	10,882,826	-	10,882,826	201,284	11,084,110
D3	112 年度淨利	-	-	-	-	-	176,149	(212)	2,895,818	3,071,967	(374,796)
I1	可轉換公司債轉換	635	6,353	-	-	-	-	-	-	19,890	2,697,171
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	2,554,402	-
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	2,554,402	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	461	-	(80)	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	6	-	(5)	-	-	381	(1,170)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(789)
T1	其他一採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(548,040)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	167,258	-	167,258	-	-
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	2,197,320	7,219,740	169,169,896	22,693,671
B1	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	(372,646)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,112,989	-	(1,112,989)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,025,861)	-	-	-	-
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,447,782)	-	(7,447,782)	-	(7,447,782)
D3	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	12,889,728	(4,467)	12,889,728	(236,449)	12,653,279
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	646,018	(4,467)	6,945,493	7,103,549	1,191,026
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(335,698)	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(29)	-	-	894	(9,810)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,148)
T1	其他一採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,239,344	\$ 23,671,390	\$ 66,329,134	\$ 34,444,618	\$ 1,893,293	\$ 13,197,332	\$ 181,347,447	\$ 23,504,237
								\$ 53,628	\$ 13,197,332	\$ 204,851,684	\$ 23,504,237



會計主管：



經理人：



董事長：

亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 16,004,995	\$ 13,936,368
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,291,222	4,455,429
A20200	攤銷費用	294,074	300,269
A20300	預期信用減損迴轉利益	(82,116)	(294,614)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(1,853,759)	(2,552,018)
A20900	財務成本	1,667,032	1,772,450
A21200	利息收入	(1,383,739)	(1,352,509)
A21300	股利收入	(1,351,105)	(1,354,865)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	(4,122,314)	(2,492,783)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	84,659	87,993
A22800	處分無形資產損失	145	-
A23100	處分投資利益	(745,809)	(80,224)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(585,724)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	441,921	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	17,213	(136,129)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(580,550)	40,438
A24600	投資性不動產公允價值調整淨利益	(729,993)	(521,787)
A29900	租賃修改利益	(1,837)	(6,624)
A29900	金融工具之首日損益	-	(847,560)
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	9,967,041	(9,583,342)
A31125	合約資產	(62,154)	55,447
A31130	應收票據	(720,185)	1,008,546
A31150	應收帳款	1,596,910	2,585,782
A31180	其他應收款	(300,506)	(58,629)
A31200	存 貨	258,126	1,149,995
A31230	預付款項	108,416	(244,271)
A31240	其他流動資產	151,929	52,280
A32125	合約負債	(125,256)	(156,167)
A32150	應付款項及費用	695,986	(536,201)
A32200	負債準備	(170,794)	225,196
A32240	淨確定福利負債	(13,440)	(4,756)
A32250	遞延收入	100,042	(75,912)
A33000	營運產生之現金流入	22,850,430	5,371,802
A33100	收取之利息	1,704,397	1,089,656
A33200	收取之股利	4,675,310	5,077,835
A33300	支付之利息	(1,665,829)	(1,720,826)
A33500	支付之所得稅	(2,756,939)	(2,549,051)
AAAA	營業活動之淨現金流入	24,807,369	7,269,416

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 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	(\$ 32,003)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	428,791	619,487
B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,797,517)	(10,756,747)
B01800	取得關聯企業及合資	-	(59,609)
B01900	處分關聯企業及合資	4,521,096	-
B02000	預付長期投資款增加	(2,023)	(2,740)
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	(4,003,258)	(4,081,969)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	114,274	33,149
B03800	存出保證金(增加)減少	(12,718)	11,170
B04500	取得無形資產	(7,388)	(33,324)
B04600	處分無形資產價款	-	2
B05350	取得使用權資產	-	(633)
B05400	取得投資性不動產	(2,544)	(1,367)
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	(18,793,290)	(13,656,240)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(2,781,528)	417,214
C00600	應付短期票券(減少)增加	(9,743,000)	3,252,000
C01200	發行公司債	3,700,000	4,000,000
C01300	償還公司債	(10,000,000)	-
C01600	舉借長期借款	7,600,990	9,439,397
C01700	償還長期借款	(8,310,423)	(11,614,879)
C03000	存入保證金減少	(2,284)	(1,042)
C04020	租賃負債本金償還	(256,581)	(263,223)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	2,517	(824)
C04500	發放現金股利	(7,447,762)	(8,155,562)
C05400	取得子公司股權	(8,916)	(789)
C05800	非控制權益變動	(134,148)	(548,040)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(27,381,135)	(3,475,748)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,397,272	(394,244)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(19,969,784)	(10,256,816)
E00100	年初現金及約當現金餘額	33,229,516	43,486,332
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 13,259,732	33,229,516

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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. 核算公允價值之計算結果。

其他事項

列入上開民國 113 及 112 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 113 年及 112 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）16,376,363 仟元及 15,867,905 仟元，分別佔合併資產總額之 4.9% 及 4.7%，民國 113 及 112 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(213,182)仟元及(770,781)仟元，分別佔合併稅前淨利之(1.3%)及(5.5%)。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 池 瑞 全

池瑞全



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 1060023872 號

中 華 民 國 114 年 3 月 17 日