

遠東集團

FAR EASTERN GROUP

股票代號：1102

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

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



**亞洲水泥股份有限公司**

**115 年度股東常會**

**議事手冊**

開會日期：中華民國 115 年 5 月 28 日（星期四）上午 9 時整

開會地點：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：臺灣集中保管結算所/股東 e 服務平台

<https://stockservices.tdcc.com.tw>

# 亞洲水泥股份有限公司

## 115年度股東常會議事手冊

### 目 錄

開會程序.....	1
報告事項	
一、114年度營業報告書 .....	3
二、114年度財務報告 .....	12
三、審計委員會查核114年度決算表冊報告書 .....	31
四、本公司114年度盈餘分派現金股利情形報告案 .....	32
五、本公司114年度董事及員工酬勞報告案 .....	33
六、本公司募集公司債報告.....	34
承認事項	
一、114年度決算表冊 .....	37
二、114年度盈餘分派案 .....	38
討論及選舉事項	
一、本公司現任董事任期屆滿改選案.....	39
二、解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制案 .....	42
臨時動議.....	45
章 則	
一、公司章程.....	47
二、股東會議事規則.....	53
三、董事選舉辦法.....	57
附 錄	
一、董事持股明細表.....	59
二、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及 股東投資報酬率之影響.....	60

# 亞洲水泥股份有限公司

## 115年度股東常會開會程序

- 一、大會開始
- 二、主席就位
- 三、全體肅立
- 四、唱國歌
- 五、向國旗暨 國父遺像行三鞠躬禮
- 六、主席致詞
- 七、報告事項
- 八、承認事項
- 九、討論及選舉事項
- 十、臨時動議
- 十一、散 會



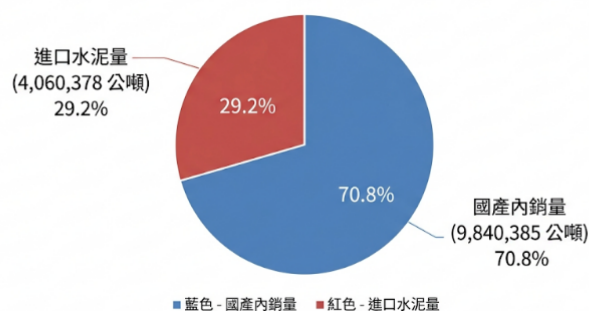
# 報告事項

# 一、亞洲水泥股份有限公司114年度營業報告書

## 壹、2025年公司營業表現

一、本公司係水泥製造起家，歷經將近70年的發展，在「多角經營、多元獲利」的策略引導下，積極以循環經濟布局產業競爭力，以因應碳費開徵與綠色營建趨勢。據經濟部統計與相關產業分析報告，2025年臺灣水泥市場受全球經濟環境與國內公共工程進度影響，呈現「內需穩健、外銷疲軟、進口增加」的格局。依據臺灣區水泥工業同業公會統計，2025年各同業公司共銷售水泥10,171,703公噸，年增約2.99%。其中，內銷量受惠於科技廠辦建設與公共工程需求延續動能，達9,840,385公噸，年減幅僅0.28%；外銷則受限於國際市場需求疲弱、運輸成本及貿易條件等因素，降至約109,500公噸，年減15.9%。此外，受國際供給變動影響，全臺進口水泥量成長至4,060,378公噸，年增14.14%。

2025年台灣水泥市場供需結構 (總耗用量：13,900,763 公噸)



(資料來源：臺灣區水泥工業同業公會民國114年會員公司水泥產銷數字資料)

二、在企業個別表現方面，2025年本公司內銷水泥量達3,325,027公噸，較前一年成長9.22%，表現優於產業整體水準；占國產業者市佔率約33.79%，占全臺水泥總銷售量（含進口）約23.92%，顯示本公司在國內水泥市場仍具穩定之供應能力與市場地位。

## 亞泥2025年市場占有率分析圖



(資料來源：臺灣區水泥工業同業公會民國114年會員公司水泥產銷數字資料)

- 三、回顧2025年國內經濟表現，除AI供應鏈帶動半導體產業持續擴廠外，企業亦因應淨零排放政策，加大在電力基礎設施與節能建築領域之投資，帶動整體內需動能。在營建市場方面，政府延續擴張性財政政策，加速推動前瞻基礎建設計畫後期工程及社會住宅等重大公共建設，使2025年國內整體經濟維持平穩成長。依據相關統計，2025年國內水泥總耗用量約13,900,763公噸，年增約3.54%；每人年平均水泥消耗量提升至597公斤，年增約4.01%，顯示國內基礎建設與營建市場仍維持穩定需求。
- 四、2025年中國大陸整體水泥產量16.93億公噸，較2024年下降6.9%，創下2010年以來的年度新低。同年，本公司轉投資大陸地區公司熟料總產量為17,608仟公噸，年減9.49%；水泥、熟料及礦渣粉合計銷售量為22,392仟公噸，年減7.32%。
- 五、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，提昇整體水泥事業價值；另跨足電力、鋼鐵、運輸、儲能等事業，藉由多角化經營，創造公司最佳價值。2025年非水泥事業及投資占營業淨利的37.68%，顯示本業獲利動能回溫與多元事業穩定貢獻並行發展，體現多角化經營之策略價值。
- 六、亞泥長期落實「厚植本業、多角發展、邁向永續」之核心策略，除深耕水泥本業外，更積極透過轉投資遠東新世紀、裕民航運與遠龍不銹鋼等企業，強化國際競爭力。在資源整合與全球布局方面，本公司攜手遠東新世紀深耕循環經濟，透過其領先全球的綠色材料技術，落實低碳產品研發；透過裕民航運的高效能環保船隊與國際航運網絡，優化跨境物流效率並增進營運韌性；此外，遠龍不銹鋼產品行銷全球四十餘國，在國際鋼鐵供應鏈佔有一席之地。透過跨產業、跨區域的資源聯動，本公司成功建構更具競爭優勢的供應鏈體系。
- 七、本公司2025年合併營業收入為新臺幣71,038,529仟元，年減6.89%，合併營業利益8,406,187仟元，年增5.56%。另本公司按權益法認列之轉投資事業，主要為遠東新世紀、裕民航運及中國山水水泥等公司，共認列投資利益2,242,810仟元，合併稅後純益10,215,115仟元，稅後純益率14.38%。合併稅後純益歸屬於本公司業主為10,029,823仟元。2025年盈餘分派，經本公司第28屆董事會第12次會議議定，每股分配現金股利2.3元。

## 貳、2025年水泥事業經營績效

### 一、生產部分：

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2024 年 增(減)	%	熟 料	較 2024 年 增(減)	%

\*關鍵績效指標：水泥生產總量為3,379仟公噸，計畫生產總量為3,080仟公噸，達成率為109.71%；

熟料生產總量為3,074仟公噸，計畫生產總量為2,750仟公噸，達成率為111.78%。

單位：仟公噸

項目 公司別	水 泥	較 2024 年 增(減)	%	熟 料	較 2024 年 增(減)	%

\*關鍵績效指標：水泥生產總量為20,889仟公噸，計畫生產總量為21,804仟公噸，達成率為95.80%；

熟料生產總量為17,608仟公噸，計畫生產總量為17,976仟公噸，達成率為97.95%。

### 二、銷售部分：

#### 亞泥(臺灣)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量值 產品	2025 年				較 2024 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	3,374	9,911,630	42	159,511	235	7.37	703,437	7.51

\*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為3,416仟公噸，計畫銷售總量為3,160仟公噸，達成率為108.10%。

#### 亞泥(中國)

單位：仟公噸，新臺幣仟元

量值 產品	2025 年				較 2024 年增(減)			
	內 銷		外 銷					
	量	值	量	值	量	%	值	%
水泥、熟料	21,189	19,642,756	729	677,468	(2,149)	(8.93)	(4,052,280)	(16.63)

\*關鍵績效指標：自產水泥、熟料銷售總量為21,918仟公噸，計畫銷售總量為22,510仟公噸，達成率為97.37%。

## 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30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198億人民幣。現階段在大陸下屬有25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，形成嚴密而有效率的產、運、銷網路。

## 肆、大陸轉投資事業概況

江西亞東擁有6套旋窯，為江西省最大型水泥基地之一，年產能達1,400萬噸。四川亞東擁有3套旋窯，年產能達600萬噸，另設有石灰石長皮帶輸送系統，兼顧效率與環境友善。四川蘭豐水泥擁有2套旋窯，年產能達500萬噸，兩家公司為亞泥在成都市場的核心據點。

湖北亞東與黃岡亞東共設有3套旋窯，年產能合計達600萬噸，黃岡亞東並正擴建一條年產能300萬噸新產線，預計2026年投產。其他如揚州、武漢、南昌等地也設有研磨廠，就近供應區域市場，提升服務效率與市占率。

另新設江陵亞東建材公司於2025年4月初啟動建廠。整體而言，大陸轉投資事業已奠定亞泥在華中、西南、東南市場的重要地位。

亞泥(中國)所有生產線皆設有高效廢熱回收發電系統，有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。

江西亞東擁有6套旋窯，為江西省最大型水泥基地之一，年產能達1,400萬噸。四川亞東擁有3套旋窯，年產能達600萬噸，另設有石灰石長皮帶輸送系統，兼顧效率與環境友善。四川蘭豐水泥擁有2套旋窯，年產能達500萬噸，兩家公司為亞泥在成都市場的核心據點。

湖北亞東與黃岡亞東共設有3套旋窯，年產能合計達600萬噸，黃岡亞東並正擴建一條年產能300萬公噸新產線，預計2026年投產。其他如揚州、武漢、南昌等地也設有研磨廠，就近供應區域市場，提升服務效率與市占率。

另新設江陵亞東建材公司於2025年4月初啟動建廠。整體而言，大陸轉投資事業已奠定亞泥在華中、西南、東南市場的重要地位。

亞泥(中國)所有生產線皆設有高效廢熱回收發電系統，有效降低用電成本及減少對外來電力之倚賴。

## 伍、海峽兩岸水泥業營運展望

### 一、臺灣部分：

在臺灣營建市場方面，政府政策仍為影響水泥需求結構的重要關鍵。回顧2025年，央行信用管制措施持續發酵、銀行貸款條件趨嚴，不動產市場交易動能逐步降溫，民間建築投資決策趨於審慎。展望2026年，相關金融與房市政策基調預期仍以穩健為主，民間建築需求將持續維持保守態勢。

在公共投資方面，政府延續擴張性財政政策以支撐內需動能。行政院已拍板2026年度中央政府總預算案，歲出規模達新臺幣3兆元，涵蓋多項延續性及新興重大建設計畫，其中針對治水、交通建設及產業升級等硬體投資仍編列高額經費，顯示政府以公共建設支撐經濟成長的政策方向維持不變。

在政策面向，為推動「2050淨零建築」目標，政府已將減碳重心進一步延伸至建築工程全生命週期的「低蘊含碳」管理。內政部建築研究所指出，低蘊含碳標示已納入金管會ESG 報告之永續經濟活動項目，並配合內政部函頒之「公有建築工程全生命週期節能減碳作業指引」，規劃自2027年7月起，針對辦公及服務類公有新建建築物，於申請綠建築標章及建築能效評估時，須併同申請低碳（低蘊含碳）建築標示，正式將材料碳足跡納入公共工程與建築評估體系。

整體而言，2026年隨著政府公共工程逐步強化綠色採購與低碳建材應用，加上建築市場對材料碳排表現之重視程度持續提升，低碳水泥與低碳混凝土之剛性需求預期將顯著增長。順應政策趨勢與社會期許，本公司將持續投注資源於環保製程與低碳技術的精進，以「低碳化」和「高附加價值」為策略核心，鞏固市場競爭力，致力為股東創造永續穩健的長期價值。

## 二、中國大陸部分：

### 2026年中國水泥行業發展展望：宏觀托底築韌性，轉型整合啟新程

2025年，國內經濟運行向新向優、質效雙升，全年GDP同比增長5.0%，圓滿完成年度增長目標。展望2026年，作為「十五五」規劃的開局之年，中國經濟將延續「增速平穩運行、結構深度優化、新舊動能加速轉換」的特徵，宏觀政策將持續錨定擴大內需與科技創新核心抓手，預計全年經濟增速將在4.5%-5.0%合理區間，為水泥產業回暖復甦提供堅實的宏觀支撐。

儘管2025年水泥市場受需求收縮、供給過剩雙重影響，整體呈現「量減價弱、效益承壓」的嚴峻運行態勢，但2026年在穩投資、擴內需系列政策組合拳的持續發力下，國內固定資產投資增速有望扭轉下滑態勢、實現企穩回升，進而帶動水泥市場需求邊際改善、行業景氣度逐步修復。預計2026年水泥價格將延續「前低後高、波動中樞穩步上移」的運行走勢。

#### 需求端：政策發力築牢韌性，結構性增量持續釋放

2026年，宏觀政策的協同發力將為水泥需求提供核心支撐。積極的財政政策與穩健適度的貨幣政策將持續聯動，新增專項債、超長期特別國債將持續加碼有效投資領域，保障性住房建設、城中村改造、城市更新等「三大工程」加速落地見效，將持續帶動基建投資穩步增長與地產產業鏈底部企穩，對沖傳統地產下行帶來的需求缺口，成為水泥需求的核心托底力量。

與此同時，縣域基建補短板、鄉村振興戰略縱深推進、農村基礎設施提檔升級等工作持續落地，將進一步啟動下沉市場的內需潛力，為水泥市場需求打開長期結構性增長空間，行業整體需求規模仍具備充足的支撐潛力。

#### 供給端：產能管控持續收緊，行業格局加速優化

在「雙碳」目標與能耗「雙控」政策的總指引下，2026年水泥行業供給側結構性改革將持續深化。一方面，行業將持續推進熟料產能合規化專項整治，從嚴管控違規超產行為，剛性落實常態化錯峰生產

要求，推動行業熟料總產能有序收縮，從源頭緩解供需失衡矛盾；另一方面，重點行業產能剛性管控將持續加碼，通過深入整治行業「內卷式」無序競爭，加快推動落後低效產能有序出清、優質產能平穩接續，行業集中度將持續提升，競爭格局持續優化。

2026年是全國碳市場水泥行業納入實施階段的收官之年，2027年起行業將正式邁入碳排放「總量和強度雙控」的全新階段，碳排放成本將全面進入顯性化、剛性化的硬約束週期。這一關鍵政策節點，將倒逼全行業加速推進超低排放改造、碳捕集利用與封存（CCUS）技術規模化應用、「光伏+水泥」、氫能替代煅燒等綠色低碳技術落地見效，推動水泥行業綠色低碳轉型進入全面攻堅期。

### 行業展望：龍頭引領轉型升級，雙輪驅動開啟新局

行業頭部水泥企業憑藉穩健的經營基本面、領先的科技創新能力與全產業鏈佈局優勢，將持續發揮行業整合主導者與市場運行穩定器的核心作用，引領全產業轉型升級。與此同時，全行業將加快數位化與綠色化技術的深度融合應用，持續向智慧製造、綠色建材、低碳製程、無人智慧礦山等方向縱深邁進，加快培育行業發展新質生產力。

## 陸、2026年本公司營運計畫

2026年，亞泥（臺灣）預計熟料生產總量為2,710仟公噸，水泥生產總量為3,042仟公噸。自產水泥及熟料銷售總量為3,102仟公噸。亞泥（中國）預計熟料生產總量為15,743仟公噸，水泥生產總量為19,647仟公噸，自產水泥及熟料銷售總量為20,015仟公噸。在轉投資事業方面，涵蓋預拌混凝土、不銹鋼、電力、運輸及儲能等多元領域，將持續深化各項核心事業之競爭實力與數位轉型，並掌握產業升級所帶來的獲利契機，確保公司在變動劇烈的全球經濟環境下，仍能展現卓越的經營績效與抗風險能力，進而實踐與利害關係人共榮共好的長期價值目標。

## 柒、本公司推動ESG作為：以治理為核心的ESG行動布局

因應碳費制度上路及全球淨零轉型趨勢，本公司透過企業永續委員會統籌整合ESG議題，並將相關氣候風險與機會納入董事會層級管理架構，強化策略規劃與監督機制。在維持財務穩健與營運彈性的前提下，本公司審慎評估碳費制度對營運之影響，優先投入循環經濟及創新減碳技術，確保低碳轉型成果能穩定轉化為營運績效，於環境責任與經濟績效並行之下，持續為股東創造長期價值。

### 一、氣候治理ESG：成果與國際標準全面接軌

2025年國際權威環境資訊揭露組織CDP評比中，本公司在氣候變遷整體表現提升至最高等級A級，全球僅約4%參與企業獲此肯定，顯示本公司於氣候治理、風險辨識與管理行動已與國際標準接軌。此外，本公司已於2025年9月正式通過國際科學基礎目標倡議組織（SBTi）最嚴格之1.5°C近程減碳目標審查，涵蓋範疇一至範疇三，成為亞洲第四家完成該目標設定的水泥企業，並連續五年達成SBTi科學減量目標，展現減碳路徑之科學性、執行力與持續性，為企業長期永續經營奠定穩固基礎。

### 二、循環經濟ESG：結合創新技術深化減碳效益

在產業轉型方面，本公司持續以「循環經濟」作為核心減碳路徑，2025年再利用率達68萬噸，成功減碳28萬噸CO<sub>2</sub>e，並同步投入碳捕捉再利用（CCU）創新技術研發，目前已進入中型試驗階段，未來導入後可望進一步提升整體減碳效益。面對營建市場對低蘊含碳建築需求日益提升，本公司亦攜手子公司亞東預拌，持續開發更具市場競爭力的低碳建材，透過原料、材料、製程與應用端的全方位減碳路徑，助攻建築業在源頭減碳。

### 三、生物多樣性ESG：以科學基礎推動棲地保育與教育推廣

本公司以礦山植生復育專業為基礎，系統性推動生物多樣性行動。截至2025年底，開採區累計完成植生綠化面積達74.3公頃，生態調查記錄到黃喉貂、食蟹獐、藍腹鷗及大冠鷲等指標物種，顯示棲地品質持續改善。亞泥生態園區為全臺規模最大的民營蝴蝶園，已成功復育約40種蝴蝶，其中包含保育類黃裳鳳蝶，逐步形成區域性生物多樣性示範場域。本公司並透過異地復育模式，將蝴蝶棲地營造經驗複製至全臺43處校園及社區，協

助建置蝴蝶園，深化生態教育與在地參與。此外，園區長期免費開放參訪並提供專人導覽解說，每年吸引逾5,000人次參與，使保育行動由廠區延伸至社會，讓生物多樣性治理成果得以落實並持續擴散，成為企業永續經營的重要基礎。

#### 四、人才永續ESG：全生命周期照護支撐轉型動能

在人才永續方面，本公司長期以員工職涯照護為核心，從入職、培育、穩定發展至退休後各階段，系統性建構完整的人才照護制度，成為支撐本公司低碳與數位轉型的關鍵力量。近三年員工留任率高達91%，相關人力政策與實績亦獲得「HR Asia亞洲最佳企業雇主獎」、「1111人力銀行幸福企業製造業金獎」及「天下人才永續獎」等肯定。

#### 五、社會參與ESG：深化地方防災與社區守護行動

在社會參與方面，本公司長期深耕廠區所在地及周邊社區，面對極端氣候所帶來的災害風險，積極投入地方防災與應變作業。2025年9月於花蓮光復鄉堰塞湖事件發生初期，即迅速調派大型機具與專業人力進駐災區，並捐助新臺幣六百萬元，協助地方政府與社區減輕災後復原負擔。隨後在太魯閣燕子口堰塞湖發布紅色警戒期間，亦依據《救災支援協定》與秀林鄉公所密切合作，啟動災害應變機制，並開放廠區宿舍安置受影響居民，以實際行動守護社區安全與基本生活所需。

#### 深化治理動能 穩健實踐永續願景

面對快速變動的全球局勢，本公司將持續深耕臺灣治理基礎，並積極接軌國際標準。未來，本公司將以治理為本、以創新為力，加速推動產業轉型升級，使企業在強化市場競爭力的同時，發揮支撐氣候治理與資源循環之關鍵基礎功能，為全體股東與利害關係人持續創造長期且穩健的共享價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 二、本公司114年度財務報告

- (一)114年12月31日合併資產負債表
- (二)114年1月1日至12月31日合併綜合損益表
- (三)114年1月1日至12月31日合併權益變動表
- (四)114年1月1日至12月31日合併現金流量表
- (五)114年12月31日個體資產負債表
- (六)114年1月1日至12月31日個體綜合損益表
- (七)114年1月1日至12月31日個體權益變動表
- (八)114年1月1日至12月31日個體現金流量表

附勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、池瑞全會計師查核報告，  
完整財務報告內容請至公開資訊觀測站查詢下載，  
網址<http://mops.twse.com.tw>

亞細亞水泥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 12,981,458	4	\$ 13,259,732	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31,986,186	10	32,406,410	10		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,605,684	2	5,008,346	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	22,555,372	7	42,795,903	13		
1140	合約資產－流動	40,035	-	142,285	-		
1150	應收票據	1,327,296	1	2,390,995	1		
1170	應收帳款－非關係人	9,857,361	3	9,995,532	3		
1180	應收帳款－關係人	727,441	-	701,368	-		
1200	其他應收款	963,338	-	1,412,020	-		
1220	本期所得稅資產	7,333	-	16,858	-		
130X	存貨	7,330,618	2	7,464,327	2		
1410	預付款項	1,178,948	-	745,500	-		
1470	其他流動資產	672,298	-	270,473	-		
11XX	流動資產總計	<u>95,233,368</u>	<u>29</u>	<u>116,609,749</u>	<u>35</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	13,313,910	4	12,819,151	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	18,948,632	6	101,563	-		
1550	採用權益法之投資	90,480,768	28	94,236,118	28		
1600	不動產、廠房及設備	39,601,520	12	40,651,924	12		
1755	使用權資產	4,989,029	2	4,350,309	1		
1760	投資性不動產淨額	39,034,430	12	38,460,414	12		
1780	無形資產	6,188,694	2	6,493,704	2		
1840	遞延所得稅資產	797,662	-	881,306	-		
194D	應收融資租賃款－非流動	10,465,644	3	12,048,780	4		
1990	其他非流動資產	4,986,802	2	5,174,206	2		
15XX	非流動資產總計	<u>228,807,091</u>	<u>71</u>	<u>215,217,475</u>	<u>65</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 324,040,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 331,827,224</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 28,680,511	9	\$ 26,488,506	8		
2110	應付短期票券	12,253,202	4	20,594,546	6		
2130	合約負債－流動	879,886	-	573,638	-		
2170	應付款項及費用－非關係人	8,994,060	3	10,816,628	3		
2180	應付款項及費用－關係人	321,889	-	319,198	-		
2216	應付股利及酬勞	69,895	-	259,532	-		
2219	其他應付款－其他	31,948	-	32,588	-		
2230	本期所得稅負債	1,252,749	-	1,461,714	1		
2250	負債準備－流動	123,173	-	47,071	-		
2280	租賃負債－流動	187,795	-	148,473	-		
2313	遞延收入－流動	51,574	-	39,319	-		
2320	一年內到期長期負債	6,571,805	2	18,871,785	6		
21XX	流動負債總計	<u>59,418,487</u>	<u>18</u>	<u>79,652,998</u>	<u>24</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債	36,700,000	11	24,200,000	7		
2540	長期借款	10,844,999	4	8,926,787	3		
2550	負債準備－非流動	894,195	-	1,084,481	-		
2570	遞延所得稅負債	10,664,526	3	11,105,592	4		
2580	租賃負債－非流動	1,194,204	1	1,001,729	-		
2630	長期遞延收入	761,204	-	682,017	-		
2640	淨確定福利負債－非流動	7,489	-	37,642	-		
2670	其他非流動負債	133,495	-	284,294	-		
25XX	非流動負債總計	<u>61,200,112</u>	<u>19</u>	<u>47,322,542</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計	<u>120,618,599</u>	<u>37</u>	<u>126,975,540</u>	<u>38</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	35,465,629	11	35,465,629	11		
3200	資本公積	8,240,767	3	8,239,344	2		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	25,205,413	8	23,671,390	7		
3320	特別盈餘公積	67,165,730	21	66,329,134	20		
3350	未分配盈餘	34,271,257	10	34,444,618	11		
3300	保留盈餘總計	<u>126,642,400</u>	<u>39</u>	<u>124,445,142</u>	<u>38</u>		
3400	其他權益	9,928,497	3	13,197,332	4		
31XX	本公司業主權益總計	<u>180,277,293</u>	<u>56</u>	<u>181,347,447</u>	<u>55</u>		
36XX	非控制權益	23,144,567	7	23,504,237	7		
3XXX	權益總計	<u>203,421,860</u>	<u>63</u>	<u>204,851,684</u>	<u>62</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 324,040,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 331,827,224</u>	<u>100</u>		

董事長：

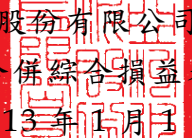


經理人：



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 114 年及 113 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	114 年度		113 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 71,038,529	100	\$ 76,297,459	100
5000 營業成本	<u>59,799,628</u>	<u>84</u>	<u>65,190,325</u>	<u>86</u>
5900 營業毛利	<u>11,238,901</u>	<u>16</u>	<u>11,107,134</u>	<u>14</u>
營業費用				
6200 管理費用	3,063,564	4	3,225,514	4
6450 預期信用減損迴轉利益	( <u>230,850</u> )	-	( <u>82,116</u> )	-
6000 營業費用合計	<u>2,832,714</u>	<u>4</u>	<u>3,143,398</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>8,406,187</u>	<u>12</u>	<u>7,963,736</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入	1,951,994	3	1,470,124	2
7020 其他利益及損失	367,211	-	2,732,114	4
7050 財務成本	( <u>1,509,854</u> )	( <u>2</u> )	( <u>1,667,032</u> )	( <u>2</u> )
7060 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	2,242,810	3	4,122,314	5
7100 利息收入	<u>1,054,907</u>	<u>1</u>	<u>1,383,739</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>4,107,068</u>	<u>5</u>	<u>8,041,259</u>	<u>11</u>
7900 稅前淨利	12,513,255	17	16,004,995	21
7950 所得稅費用	<u>2,298,140</u>	<u>3</u>	<u>3,351,716</u>	<u>5</u>
8200 本年度淨利	<u>10,215,115</u>	<u>14</u>	<u>12,653,279</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	114 年 度		113 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			
	(\$ 91,132)	-	\$ 115,480	-
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			
	217,612	1	402,684	1
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>502,422</u> )	( <u>1</u> )	<u>251,286</u>	<u>-</u>
	( <u>375,942</u> )	<u>-</u>	<u>769,450</u>	<u>1</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			
	( 1,495,569)	( 2)	4,043,419	5
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>1,823,092</u> )	( <u>3</u> )	<u>3,481,706</u>	<u>5</u>
8360	( <u>3,318,661</u> )	( <u>5</u> )	<u>7,525,125</u>	<u>10</u>
8300	本年度其他綜合損			
	益 (稅後淨額)			
	( <u>3,694,603</u> )	( <u>5</u> )	<u>8,294,575</u>	<u>11</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 6,520,512</u>	<u>9</u>	<u>\$ 20,947,854</u>	<u>27</u>
	淨利 (損) 歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 10,029,823	14	\$ 12,889,728	16
8620	非控制權益			
	<u>185,292</u>	<u>-</u>	( <u>236,449</u> )	<u>-</u>
8600	<u>\$ 10,215,115</u>	<u>14</u>	<u>\$ 12,653,279</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 6,809,815	9	\$ 19,993,277	26
8720	非控制權益			
	( <u>289,303</u> )	<u>-</u>	<u>954,577</u>	<u>1</u>
8700	<u>\$ 6,520,512</u>	<u>9</u>	<u>\$ 20,947,854</u>	<u>27</u>
	每股盈餘			
9710	基 本			
	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 3.86</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 2.99</u>		<u>\$ 3.85</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

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司	業主之權益											非控制權益	權益總額	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	本公司業主權益總計			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896	\$ 22,693,671	\$ 191,863,567
	112 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,112,989	-	( 1,112,989)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,025,861	( 1,025,861)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 7,447,782)	-	-	-	-	( 7,447,782)	-	( 7,447,782)	-
D1	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	12,889,728	-	-	-	-	-	12,889,728	( 236,449)	12,653,279
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	158,056	6,327,922	646,018	( 23,980)	( 4,467)	6,945,493	7,103,549	1,191,026	8,294,575
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	( 335,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 335,698)	-	( 335,698)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	923	-	-	( 29)	-	-	-	-	-	894	( 9,810)	( 8,916)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 134,148)	( 134,148)
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	-	-	-	-	-	687,854	( 687,854)	-	-	-	( 687,854)	-	-	-
T1	其他—採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	246,907	-	-	( 280,047)	-	( 280,047)	( 33,140)	( 53)	( 33,193)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 1,357,714)	1,357,714	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,909,916	9,340,495	1,893,293	53,628	13,197,332	181,347,447	23,504,237	204,851,684
	114 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,023	-	( 1,534,023)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,093,508	( 1,093,508)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 7,802,438)	-	-	-	-	-	( 7,802,438)	-	( 7,802,438)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	10,029,823	-	-	-	-	-	10,029,823	185,292	10,215,115
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 154,511)	( 2,854,222)	( 184,077)	206	( 27,404)	( 3,065,497)	( 3,220,008)	( 474,595)	( 3,694,603)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	1,423	-	-	-	-	-	-	-	-	1,423	-	1,423
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,310)	( 18,310)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 52,056)	( 52,056)
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	-	-	-	-	-	203,090	( 203,090)	-	-	-	( 203,090)	-	-	-
T1	其他—採用權益法認列關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 78,706)	-	-	( 248)	-	( 248)	( 78,954)	( 1)	( 78,955)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 256,912)	256,912	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	35,465,629	8,240,767	25,205,413	67,165,730	34,271,257	(\$ 944,306)	\$ 8,953,328	\$ 1,893,251	\$ 26,224	\$ 9,928,497	\$ 180,277,293	\$ 23,144,567	\$ 203,421,860

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,513,255	\$ 16,004,995
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,895,190	4,291,222
A20200	攤銷費用	273,188	294,074
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 230,850)	( 82,116)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	( 798,989)	( 1,853,759)
A20900	財務成本	1,509,854	1,667,032
A21200	利息收入	( 1,054,907)	( 1,383,739)
A21300	股利收入	( 1,126,549)	( 1,351,105)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益份額	( 2,242,810)	( 4,122,314)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	76,062	84,659
A22700	處分投資性不動產損失	4,337	-
A22800	處分無形資產損失	-	145
A23100	處分投資利益	( 345,238)	( 745,809)
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	347,221	441,921
A23800	存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	( 10,423)	17,213
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	388,616	( 580,550)
A24600	投資性不動產公允價值調整淨利益	( 526,372)	( 729,993)
A29900	租賃修改利益	( 60)	( 1,837)
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	1,539,864	9,967,041
A31125	合約資產	102,250	( 62,154)
A31130	應收票據	408,208	( 720,185)
A31150	應收帳款	1,770,033	1,596,910
A31180	其他應收款	347,751	( 300,506)
A31200	存 貨	62,837	258,126
A31230	預付款項	( 496,042)	108,416
A31240	其他流動資產	( 83,739)	151,929
A32125	合約負債	311,998	( 125,256)
A32150	應付款項及費用	( 1,555,651)	695,986
A32200	負債準備	( 110,287)	( 170,794)
A32240	淨確定福利負債	( 27,574)	( 13,440)
A32250	遞延收入	91,533	100,042
A33000	營運產生之現金流入	15,032,706	22,850,430
A33100	收取之利息	943,035	1,704,397
A33200	收取之股利	5,123,952	4,675,310
A33300	支付之利息	( 1,447,253)	( 1,665,829)
A33500	支付之所得稅	( 2,813,139)	( 2,756,939)
AAAA	營業活動之淨現金流入	16,839,301	24,807,369

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 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	(\$ 437,477)	(\$ 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	197,628	428,791
B00050	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	447,522	( 19,797,517)
B01800	取得關聯企業及合資	( 250,000)	-
B01900	處分關聯企業及合資	-	4,521,096
B02000	預付長期投資款增加	( 1,676)	( 2,023)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 4,038,183)	( 4,003,258)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	114,675	114,274
B03800	存出保證金增加	( 335,908)	( 12,718)
B04500	取得無形資產	( 418,652)	( 7,388)
B05350	取得使用權資產	( 161,993)	-
B05400	取得投資性不動產	( 7,219)	( 2,544)
B05500	處分投資性不動產價款	24,517	-
B09900	政府補助款收現數	11,757	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,855,009)	( 18,793,290)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	2,241,047	( 2,781,528)
C00600	應付短期票券減少	( 8,347,000)	( 9,743,000)
C01200	發行公司債	18,800,000	3,700,000
C01300	償還公司債	( 18,600,000)	( 10,000,000)
C01600	舉借長期借款	10,977,691	7,600,990
C01700	償還長期借款	( 9,036,235)	( 8,310,423)
C03000	存入保證金增加(減少)	725	( 2,284)
C04020	租賃負債本金償還	( 218,907)	( 256,581)
C04400	其他非流動負債(減少)增加	( 1,487)	2,517
C04500	發放現金股利	( 7,802,420)	( 7,447,762)
C05400	取得子公司股權	-	( 8,916)
C05800	非控制權益變動	( 52,056)	( 134,148)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 12,038,642)	( 27,381,135)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 223,924)	1,397,272
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 278,274)	( 19,969,784)
E00100	年初現金及約當現金餘額	13,259,732	33,229,516
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 12,981,458	\$ 13,259,732

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 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）15,240,697 仟元及 16,376,363 仟元，分別佔合併資產總額之 4.7% 及 4.9%，民國 114 及 113 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 (812,292) 仟元及 (213,182) 仟元，分別佔合併稅前淨利之 (6.5%) 及 (1.3%)。

亞洲水泥股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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 114 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 1 1 5 年 3 月 1 6 日

亞洲水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 1,442,564	1	\$ 2,205,587	1		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,724,092	2	5,572,998	2		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,740,335	1	2,774,473	1		
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產	2,576,989	1	5,230,640	2		
1150	應收票據－非關係人	85,451	-	119,850	-		
1170	應收帳款－非關係人	407,362	-	570,695	-		
1180	應收帳款－關係人	750,360	-	686,995	1		
1200	其他應收款	133,361	-	289,984	-		
130X	存貨	1,840,218	1	1,754,638	1		
1410	預付款項	117,289	-	85,475	-		
1470	其他流動資產	3,109	-	2,287	-		
11XX	流動資產總計	<u>15,821,130</u>	<u>6</u>	<u>19,293,622</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	6,716,689	3	6,539,154	2		
1550	採用權益法之投資	171,717,116	69	173,997,110	68		
1600	不動產、廠房及設備	5,315,637	2	5,421,171	2		
1755	使用權資產	514,189	-	286,419	-		
1760	投資性不動產	46,166,408	18	45,443,754	18		
1780	無形資產	9,727	-	11,104	-		
1840	遞延所得稅資產	116,684	-	118,834	-		
1990	其他非流動資產	4,642,155	2	4,712,548	2		
15XX	非流動資產總計	<u>235,198,605</u>	<u>94</u>	<u>236,530,094</u>	<u>92</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 251,019,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 255,823,716</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 700,000	1		
2110	應付短期票券	7,525,287	3	13,361,798	5		
2130	合約負債－流動	135,687	-	57,630	-		
2170	應付款項及費用－非關係人	1,372,336	1	1,866,705	1		
2180	應付款項及費用－關係人	266,323	-	194,627	-		
2216	應付股利及酬勞	63,457	-	253,554	-		
2230	本期所得稅負債	324,477	-	258,423	-		
2250	負債準備－流動	54,728	-	-	-		
2280	租賃負債－流動	72,331	-	19,129	-		
2313	遞延收入－流動	29,265	-	29,265	-		
2320	一年內到期長期負債	6,300,000	2	18,600,000	7		
21XX	流動負債總計	<u>16,143,891</u>	<u>6</u>	<u>35,341,131</u>	<u>14</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債	36,700,000	15	24,200,000	9		
2540	長期借款	6,800,000	3	4,010,000	2		
2550	負債準備－非流動	79,551	-	83,691	-		
2570	遞延所得稅負債	10,246,156	4	10,236,357	4		
2580	租賃負債－非流動	216,372	-	19,453	-		
2630	長期遞延收入	528,476	-	557,741	-		
2670	其他非流動負債	27,996	-	27,896	-		
25XX	非流動負債總計	<u>54,598,551</u>	<u>22</u>	<u>39,135,138</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計	<u>70,742,442</u>	<u>28</u>	<u>74,476,269</u>	<u>29</u>		
	權益						
3110	普通股股本	35,465,629	14	35,465,629	14		
3200	資本公積	8,240,767	3	8,239,344	3		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	25,205,413	10	23,671,390	9		
3320	特別盈餘公積	67,165,730	27	66,329,134	26		
3350	未分配盈餘	34,271,257	14	34,444,618	14		
3300	保留盈餘總計	126,642,400	51	124,445,142	49		
3400	其他權益	9,928,497	4	13,197,332	5		
3XXX	權益總計	<u>180,277,293</u>	<u>72</u>	<u>181,347,447</u>	<u>71</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 251,019,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 255,823,716</u>	<u>100</u>		

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 114 年及 113 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	114 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 12,401,335	100	\$ 10,972,740	100
5000 營業成本	<u>10,475,464</u>	<u>84</u>	<u>9,085,830</u>	<u>83</u>
5900 營業毛利	1,925,871	16	1,886,910	17
5920 與子公司及關聯企業之 (未)已實現利益	( <u>835</u> )	<u>-</u>	<u>2,110</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>1,925,036</u>	<u>16</u>	<u>1,889,020</u>	<u>17</u>
營業費用				
6200 管理費用	589,536	5	593,693	5
6450 預期信用減損損失(迴 轉利益)	<u>3,056</u>	<u>-</u>	( <u>3,639</u> )	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>592,592</u>	<u>5</u>	<u>590,054</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>1,332,444</u>	<u>11</u>	<u>1,298,966</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入	1,378,128	11	1,084,575	10
7020 其他利益及損失	480,861	4	2,931,974	27
7050 財務成本	( <u>709,846</u> )	( <u>6</u> )	( <u>723,234</u> )	( <u>7</u> )
7070 採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益份額	8,090,237	65	8,723,431	79
7100 利息收入	<u>163,808</u>	<u>2</u>	<u>360,397</u>	<u>3</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>9,403,188</u>	<u>76</u>	<u>12,377,143</u>	<u>112</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	114 年度		113 年度		
	金額	%	金額	%	
7900	\$ 10,735,632	87	\$ 13,676,109	124	
7950	<u>705,809</u>	<u>6</u>	<u>786,381</u>	<u>7</u>	
8200	<u>10,029,823</u>	<u>81</u>	<u>12,889,728</u>	<u>117</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	45,415	-	132,997	1
8360	確定福利計畫之再 衡量數	( 109,369)	( 1)	82,043	1
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	( 311,858)	( 2)	548,728	5
8310		( 375,812)	( 3)	763,768	7
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	( 2,844,196)	( 23)	6,339,781	58
8360		( 2,844,196)	( 23)	6,339,781	58
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 3,220,008)	( 26)	7,103,549	65
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,809,815</u>	<u>55</u>	<u>\$ 19,993,277</u>	<u>182</u>
每股盈餘					
9710	基 本	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 3.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.99</u>		<u>\$ 3.85</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 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		保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目						
		股數(仟股)	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	113 年 1 月 1 日餘額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,574,119	\$ 22,558,401	\$ 66,660,987	\$ 28,691,020	(\$ 4,418,006)	\$ 9,382,331	\$ 2,197,320	\$ 58,095	\$ 7,219,740	\$ 169,169,896
B1	112 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,112,989	-	( 1,112,989)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,025,861	( 1,025,861)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 7,447,782)	-	-	-	-	-	( 7,447,782)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	12,889,728	-	-	-	-	-	12,889,728
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	158,056	6,327,922	646,018	( 23,980)	( 4,467)	6,945,493	7,103,549
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	( 335,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 335,698)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	923	-	-	( 29)	-	-	-	-	-	894
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	-	-	-	-	-	687,854	( 687,854)	-	-	( 687,854)	-	-
T1	其他—採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	246,907	-	-	( 280,047)	-	( 280,047)	( 33,140)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 1,357,714)	1,357,714	-	-	-	-	-	-
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	\$ 1,909,916	\$ 9,340,495	\$ 1,893,293	\$ 53,628	\$ 13,197,332	\$ 181,347,447
B1	113 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,534,023	-	( 1,534,023)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,093,508	( 1,093,508)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 7,802,438)	-	-	-	-	-	( 7,802,438)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	10,029,823	-	-	-	-	-	10,029,823
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 154,511)	( 2,854,222)	( 184,077)	206	( 27,404)	( 3,065,497)	( 3,220,008)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	1,423	-	-	-	-	-	-	-	-	1,423
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	-	-	-	-	-	203,090	( 203,090)	-	-	( 203,090)	-	-
T1	其他—採用權益法認列子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	( 78,706)	-	-	( 248)	-	( 248)	( 78,954)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 256,912)	256,912	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	3,546,563	\$ 35,465,629	\$ 8,240,767	\$ 25,205,413	\$ 67,165,730	\$ 34,271,257	(\$ 944,306)	\$ 8,953,328	\$ 1,893,251	\$ 26,224	\$ 9,928,497	\$ 180,277,293

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 10,735,632	\$ 13,676,109
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	691,963	614,346
A20200	攤銷費用	3,179	1,949
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,056	( 3,639)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	( 302,753)	( 1,117,124)
A20900	財務成本	709,846	723,234
A21200	利息收入	( 163,808)	( 360,397)
A21300	股利收入	( 605,080)	( 787,003)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	( 8,090,237)	( 8,723,431)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	11	( 7)
A22700	處分投資性不動產利益	( 1,152)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 232,933)
A24000	與子公司及關聯企業之未（已） 實現利益	835	( 2,110)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	282,131	( 490,805)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	( 715,663)	( 1,292,123)
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	151,659	8,885,785
A31130	應收票據	34,399	( 17,065)
A31150	應收帳款	97,351	( 44,918)
A31180	其他應收款	71,282	( 10,998)
A31200	存 貨	( 118,880)	( 86,622)
A31230	預付款項	( 23,614)	108,328
A31240	其他流動資產	( 822)	101
A32240	淨確定福利資產	( 67,884)	( 38,971)
A32125	合約負債	78,057	( 47,083)
A32150	應付款項及費用	( 648,324)	( 149,727)
A32200	負債準備	50,588	( 50,065)
A32250	遞延收入	( 29,265)	( 33,152)
A33000	營運產生之現金流入	2,142,507	10,521,679

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
A33100	收取之利息	\$ 249,149	\$ 308,027
A33200	收取之股利	7,918,391	6,006,008
A33300	支付之利息	( 648,030)	( 719,220)
A33500	支付之所得稅	( 600,464)	( 652,362)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,061,553</u>	<u>15,464,132</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	( 97,982)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,436,190	62,662
B01800	取得關聯企業	( 177,500)	-
B01900	處分關聯企業	-	1,592,491
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 486,381)	( 832,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30	22
B03800	存出保證金淨減少(增加)	1,566	( 802)
B04500	取得無形資產	( 1,802)	( 6,776)
B05400	取得投資性不動產	( 7,219)	( 2,544)
B05500	處分投資性不動產	<u>1,380</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,668,282</u>	<u>812,064</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 700,000)	700,000
C00600	應付短期票券減少	( 5,840,000)	( 6,960,000)
C01200	發行公司債	18,800,000	3,700,000
C01300	償還公司債	( 18,600,000)	( 10,000,000)
C01600	舉借長期借款	6,800,000	6,130,000
C01700	償還長期借款	( 4,010,000)	( 4,180,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	100	( 1,235)
C04020	租賃負債本金償還	( 75,429)	( 91,788)
C04500	發放現金股利	( 7,802,420)	( 7,447,762)
C05400	取得子公司股權	<u>-</u>	<u>( 8,916)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 11,427,749)</u>	<u>( 18,159,701)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 65,109)</u>	<u>171,991</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 763,023)	( 1,711,514)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,205,587</u>	<u>3,917,101</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,442,564</u>	<u>\$ 2,205,587</u>

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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. 核算公允價值之計算結果。

#### 其他事項

列入上開民國 114 及 113 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 114 年及 113 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）15,240,504 仟元及 16,376,156 仟元，分別佔資產總額之 6.1% 及 6.4%，民國 114 及 113 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(812,282)仟元及(213,179)仟元，分別佔稅前淨利之(7.6%)及(1.6%)。

#### 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114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 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 1 1 5 年 3 月 1 6 日

### 三、審計委員會查核114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114年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司114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、池瑞全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115年度股東常會

審計委員會召集人：薛 琦



中 華 民 國 115 年 3 月 10 日

#### 四、本公司114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114年各季度現金股利之金額與發放日期如下：

114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	114/05/09	-	-	-
第2季	114/08/08	-	-	-
第3季	114/11/07	-	-	-
第4季	115/03/11	註 <sup>1</sup>	2.3	8,157,094,626
合 計			2.3	8,157,094,626

註：1. 114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114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，員工酬勞中不低於25%為基層員工酬勞。
- (二)本公司114年擬提撥稅前利益百分之1.362為員工酬勞，金額為新台幣(以下同)149,856,366元，其中基層員工酬勞不低於員工酬勞25%(金額為37,464,091元)；另提撥稅前利益百分之1.099為董事酬勞，金額為121,000,000元；上述提撥比率皆符合章程規定且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115年3月11日第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

(一)本公司於114年度共發行4筆公司債：

次別	一一四年度第一次無擔保普通公司債	
金額	NT\$4,300,000,000	
年息	2.10%	
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	114年3月11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	114年4月18日、114年4月25日
	文號	證櫃債字第11400024071、11400025882號函
附註	已於114年4月29日依法募集在案	

次別	一一四年度第二次無擔保普通公司債	
金額	NT\$3,000,000,000	
年息	2.08%	
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	114年3月11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	114年7月18日、114年7月25日
	文號	證櫃債字第11400057571、11400058832號函
附註	已於114年7月29日依法募集在案	

次 別	一一四年度第三次無擔保普通公司債	
金 額	NT\$6,000,000,000	
年 息	1.90%	
期 限	5年	
募集原因	償還債務	
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	114年3月11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	114年9月12日、114年9月19日
	文 號	證櫃債字第11400079961、11400081042號函
附 註	已於114年9月22日依法募集在案	

次 別	一一四年度第四次無擔保普通公司債	
金 額	NT\$5,500,000,000	
年 息	1.75%	
期 限	5年	
募集原因	償還債務	
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	114年3月11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	114年12月15日、114年12月19日
	文 號	證櫃債字第11400105661、11400106992號函
附 註	已於114年12月22日依法募集在案	

(二)敬請 公鑒。



# 承認事項

## 第一案

案由：本公司114年度決算表冊，敬請 承認。

董事會 提

說明：

(一)本公司114年度決算表冊（包括營業報告書、財務報表，請參閱第3頁至第30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：

## 第二案

案由：本公司114年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

單位：新台幣元

一、依公司章程第26條規定擬具本公司114年度盈餘分派如下：

1. 114年度稅後純益	10,029,822,640
加：特別盈餘公積迴轉	203,032,664
加：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	203,090,625
加：關係企業處分投資性不動產	248,000
加：取得子公司	(10)
加：採用權益法認列關聯企業權益變動數	(78,952,803)
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(154,510,956)
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	10,202,730,160
減：提列法定盈餘公積	1,020,273,016
減：依法提列特別盈餘公積	797,127,436
加：迴轉投資性不動產變動數提列特別盈餘公積	53,878,004
小計	8,439,207,712
加：期初未分配盈餘數	24,014,648,749
可供分派之盈餘	32,453,856,461
減：本年度第四季分派之盈餘	8,157,094,626
期末未分配盈餘	\$ 24,296,761,835
註：114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2.3元/股	\$ 8,157,094,626
合計	\$ 8,157,094,626

二、本次分配擬優先動用114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：

# 討論及選舉事項

## 第一案

案由：本公司現任董事任期屆滿，敬請 改選案。

董事會提

說明：

- (一)本公司第28屆董事會董事任期屆滿，依法須於本(115)年度股東常會辦理改選。
- (二)擬按本公司章程第16條之規定，改選董事15人(含獨立董事5名)，任期3年，自當選之日起算。
- (三)本公司董事及獨立董事之選舉採候選人提名制，候選人可經由董事會或持股1%以上之股東提名之。本次董事及獨立董事候選人提名期間為自115年3月21日起至115年3月30日止。本公司董事會依法提名10位董事及5位獨立董事候選人，候選人名單業經115年3月11日第28屆董事會第12次會議審查通過，並依法公告。第29屆董事及獨立董事候選人名單如附件。
- (四)敬請 改選。

選舉結果：

附件

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱
1	董事	徐旭東	交通大學管理學榮譽博士 美國聖母大學文學碩士 美國哥倫比亞大學經濟學研究所	遠東新世紀(股)公司董事長 亞洲水泥(股)公司董事長 遠東百貨(股)公司董事長 遠傳電信(股)公司董事長 東聯化學(股)公司董事長 裕民航運(股)公司董事長 遠東國際商業銀行(股)公司副董事長	遠東新世紀(股)公司董事長 亞洲水泥(股)公司董事長 遠東百貨(股)公司董事長 遠傳電信(股)公司董事長 東聯化學(股)公司董事長 裕民航運(股)公司董事長 遠東國際商業銀行(股)公司副董事長	無
2	董事	席家宜	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	遠東新世紀(股)公司副董事長 東聯化學(股)公司副董事長	遠東新世紀(股)公司
3	董事	陳長文	美國哈佛大學法學博士	理律法律事務所資深合夥人 財團法人臺北歐洲學校董事長	理律法律事務所資深合夥人 財團法人臺北歐洲學校董事長	遠東新世紀(股)公司
4	董事	李坤炎	宜蘭國小	亞洲水泥(股)公司總經理 裕民航運(股)公司董事 亞洲水泥(中國)控股公司董事	亞洲水泥(股)公司總經理 裕民航運(股)公司董事 亞洲水泥(中國)控股公司董事	裕鼎實業(股)公司
5	董事	徐旭平	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	遠傳電信(股)公司副董事長 遠東新世紀(股)公司董事	財團法人徐有庠先生紀念基金會
6	董事	張振崑	台北工專機械科	亞洲水泥(股)公司花蓮製造廠首席副廠長 江西亞東水泥公司總經理	亞洲水泥(中國)控股公司執行長	財團法人徐有庠先生紀念基金會
7	董事	陳瑞隆	中興大學經濟學系	經濟部長	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	大聚化學纖維(股)公司
8	董事	李冠軍	美國德州A&I大學企管碩士	遠東新世紀(股)公司資深副總經理	遠東新世紀(股)公司董事 裕民航運(股)公司董事	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
9	董事	李光燾	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	亞洲水泥(股)公司董事 遠東新世紀(股)公司董事	理律法律事務所特約首席資深顧問 遠東新世紀(股)公司董事 財團法人徐元智先生紀念基金會董事長	裕民(股)公司

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱
10	董事	吳玲綾	加州州立大學會計系	嘉惠電力(股)公司董事及監察人 東聯化學(股)公司董事及監察人 遠傳電信(股)公司總稽核及財務規劃部主管	亞洲水泥(股)公司財務長暨執行副總經理 裕民航運(股)公司董事 亞洲水泥(中國)控股公司董事	百揚投資(股)公司
11	獨立董事	薛琦	美國凱斯西儲大學博士	臺灣證券交易所(股)公司董事長	東吳大學講座教授	無
12	獨立董事	陳樹	國立台灣大學商學研究所博士	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	無
13	獨立董事	張昌邦	政治大學法律研究所碩士	經濟部政務次長 行政院副秘書長 財政部常務次長	環宇投資公司董事長	無
14	獨立董事	張家宜	美國史丹佛大學教育行政學博士	淡江大學財務金融學系專任副教授、教育政策與領導研究所專任教授 淡江大學校長 財團法人高等教育國際合作基金會董事長	淡江大學學校財團法人董事長 社團法人中華卓越經營協會榮譽會長	無
15	獨立董事	林桓	美國紐約大學法學碩士 美國德拉瓦法學院法學博士	東吳大學法律系專任副教授 私立大學校院協進會秘書長 行政院國家發展委員會副主委	中華民國仲裁協會秘書長 電訊暨智慧運輸科技發展基金會董事	無

註：獨立董事候選人薛琦及陳樹先生擔任獨立董事任期已達連續三屆，因考量其專才與相關工作經驗，對公司有明顯助益，於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任公司獨立董事。

## 第二案

案由：擬解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- (一)依公司法第209條第1項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。
- (二)本公司第29屆董事會新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，爰依公司法第209條規定，擬提請股東會許可解除本公司董事及代表人競業禁止之限制。
- (三)敬請 公決。

決議：

附表

本公司之董事		擔任大陸地區事業 之名稱及職務	擔任非大陸地區事業之名稱及職務
職 稱	姓 名		
董 事	徐旭東	亞洲水泥(中國)控股公司 主席兼董事	遠鼎(股)公司董事長 遠揚建設(股)公司董事 遠揚營造工程(股)公司董事 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司董事長 新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司董事長 九龍英泥有限公司董事長 九龍混凝土有限公司董事長
董 事 遠東新世紀 (股)公司代表人	席家宜		九龍英泥有限公司董事
董 事 裕鼎實業(股) 公司代表人	李坤炎	亞洲水泥(中國)控股公司 董事	亞東預拌混凝土(股)公司董事長 遠鼎(股)公司董事 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司董事 新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司董事 九龍英泥有限公司董事 九龍混凝土有限公司董事
董 事 財團法人徐有庠 先生紀念基金會 代表人	徐旭平	亞洲水泥(中國)控股公司 副主席兼董事	南華水泥(股)公司董事 亞東預拌混凝土(股)公司董事 亞利預鑄工業(股)公司董事 遠揚建設(股)公司董事 富山石礦(股)公司董事 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司董事 新加坡亞東預拌混凝土私人有限公司董事 九龍英泥有限公司董事 遠鼎(股)公司董事
董 事 財團法人徐有庠 先生紀念基金會 代表人	張振崑	亞洲水泥(中國)控股公司 董事/執行長	-
大聚化學纖維 (股)公司代表人	陳瑞隆	亞洲水泥(中國)控股公司 董事	-
董 事 百揚投資(股) 公司代表人	吳玲綾	亞洲水泥(中國)控股公司 董事 中國山水水泥集團有限公司 執行董事	南華水泥(股)公司董事 亞東預拌混凝土(股)公司監察人 富山石礦(股)公司董事長 亞洲水泥(新加坡)私人有限公司董事 九龍英泥有限公司董事 九龍混凝土有限公司董事



# 臨時動議

臨時動議：



章 則

# 亞洲水泥股份有限公司章程

民國114年5月28日  
股東常會修正通過

## 第一章 總 則

第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為亞洲水泥股份有限公司。

第二條 本公司之營業範圍如下：

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

本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條 本公司得依背書保證作業程序之規定對外保證。

第四條 本公司轉投資他公司而為有限責任股東時，所有投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十規定之限制，惟應由董事會通過同意之。

第五條 本公司設總公司於臺北市，於臺灣省新竹縣橫山鄉大肚村及花蓮縣新城鄉新城村設製造廠，並視生產及營業情形，於國內外設立分公司或分廠。

## 第二章 股 份

- 第六條 本公司資本總額定為新台幣四百億元，分為四十億股，每股新台幣十元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。前項資本總額中新台幣一億元，分為一仟萬股，每股新台幣十元，供發行員工認股權憑證。
- 第七條 本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。  
本公司得發行特別股。  
本公司與他公司合併時，就合併有關事項無須經特別股股東會決議。
- 第八條 本公司股務事宜悉依「公開發行股票公司股務處理準則」及其他相關法令之規定辦理。
- 第九條 每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利，或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

## 第三章 股 東 會

- 第十條 股東會分常會、臨時會二種：  
一、常會於每年會計年度終了後六個月內召開之。  
二、臨時會之召集，依相關法令行之。
- 第十一條 股東常會之召集，應於開會三十日前；臨時會之召集，應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由，通知各股東並依法公告之。  
股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 第十二條 股東會開會時，除公司法另有規定外，須有代表已發行股份總數過半數股東之出席，方得開會，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十三條 股東得出具委託書，委託代理人出席股東會。除信託事業或經證券管理機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東之委託時，其代理之表決權，不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。
- 第十四條 股東會開會時，除公司法及本章程另有規定外，悉依本公司股東會議事規則辦理。
- 第十五條 股東會應置議事錄，載明會議日期、地點、到會股東（或代理人）代表股數、表決權數、主席姓名、決議事項及其決議方式

，由主席簽名或蓋章，連同股東出席簽到簿（卡）及代理出席之委託書依法保存之。

前項議事錄之製作及分發，得以電子及公告方式為之。

#### 第四章 董事及經理人

第十六條 本公司設董事十三至十九人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

董事任期為三年，得連選連任。

董事中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，本公司自第28屆董事會起董事中獨立董事人數不得少於董事席次三分之一。

董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十六條 之一 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。

審計委員會成員、職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。

第十七條 董事組織董事會，以行使董事職權，由董事互選一人為董事長代表公司，一人為副董事長。董事長請假，或因故不能行使職權時，由副董事長代理之。副董事長亦請假，或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理之。

第十八條 董事會由董事長召集之，每季召開一次，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席方得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之，有緊急情事時得由董事長隨時召開臨時會議。董事不能親自出席董事會時，得依法委託其他董事代理之。董事會召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十九條 (刪除)

第二十條 執行業務之董事，得比照職工支給薪資，並由董事會參酌相關同業及上市公司之水準核定之。

第廿一條 本公司設總經理一人，副總經理若干人，總稽核、總廠長、總工程師各一人，協理、副總稽核、經理、廠長若干人，由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數之同意任免之。

第廿二條 本公司董事長、副董事長、總經理，依照董事會決議案，處理公司日常事務。

## 第五章 會 計

第廿三條 本公司會計年度自一月一日起至十二月卅一日止，於年度終了辦理決算。

第廿四條 本公司決算，由董事會依法造具各項表冊，提交股東常會請求承認。

前項表冊之查核簽證會計師，其選任、解任及報酬，由董事會通過同意定之。

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，員工酬勞中不低於百分之二十五為基層員工酬勞。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。

第廿六條 本公司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，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

本公司分派前三季盈餘時，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。

本公司每年決算如有盈餘，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，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會。

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。

第廿七條 本公司特別股分派贖餘財產，以派足股份票面金額為限。

## 第六章 附 則

第廿八條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第廿九條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。

第三十條 本公司每屆會計年度終了，應將董事會所造具之各項表冊於股東常會承認後依公司法第二百三十條第一項規定分發各股東。

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。

第 一 次修正於民國四十七年三月 五 日

第 二 次修正於民國四十九年二月 五 日

第 三 次修正於民國 五 十 年十月 二十 日

第 四 次修正於民國五十一年四月 十一 日

第 五 次修正於民國五十二年三月二十四日

第 六 次修正於民國五十二年十月二十二日

第 七 次修正於民國五十三年七月二十八日

第 八 次修正於民國五十四年十月二十二日

第 九 次修正於民國五十五年四月二十三日

第 十 次修正於民國五十六年四月 十五 日

第 十 一 次修正於民國五十七年四月二十二日

第 十 二 次修正於民國五十八年四月 三十 日

第 十 三 次修正於民國五十九年四月二十五日

第 十 四 次修正於民國五十九年七月 八 日

第 十 五 次修正於民國 六 十 年四月二十八日

第 十 六 次修正於民國六十二年四月二十七日

第 十 七 次修正於民國六十三年五月 三 日

第 十 八 次修正於民國六十四年四月二十八日

第 十 九 次修正於民國六十五年四月 八 日

第 二 十 次修正於民國六十五年九月二十四日

第 二 十 一 次修正於民國六十六年四月 十五 日

第 二 十 二 次修正於民國六十七年四月二十一日

第 二 十 三 次修正於民國六十八年四月二十六日

第 二 十 四 次修正於民國六十九年四月二十一日

第二十五次修正於民國七十年四月二十四日  
第二十六次修正於民國七十一年四月二十八日  
第二十七次修正於民國七十二年四月二十八日  
第二十八次修正於民國七十三年四月二十五日  
第二十九次修正於民國七十四年四月二十九日  
第三十次修正於民國七十五年四月二十三日  
第三十一次修正於民國七十六年四月十六日  
第三十二次修正於民國七十七年四月十二日  
第三十三次修正於民國七十九年四月十二日  
第三十四次修正於民國八十年四月十二日  
第三十五次修正於民國八十一年五月七日  
第三十六次修正於民國八十二年五月七日  
第三十七次修正於民國八十三年五月六日  
第三十八次修正於民國八十四年四月二十八日  
第三十九次修正於民國八十五年五月十七日  
第四十次修正於民國八十六年五月十四日  
第四十一次修正於民國八十七年五月十三日  
第四十二次修正於民國八十八年五月十四日  
第四十三次修正於民國八十九年五月十二日  
第四十四次修正於民國九十年五月十六日  
第四十五次修正於民國九十一年六月七日  
第四十六次修正於民國九十四年六月九日  
第四十七次修正於民國九十五年六月七日  
第四十八次修正於民國九十七年六月十七日  
第四十九次修正於民國一〇〇年六月二十二日  
第五十次修正於民國一〇二年六月二十一日  
第五十一次修正於民國一〇五年六月二十一日  
第五十二次修正於民國一〇六年六月二十七日  
第五十三次修正於民國一〇七年六月二十六日  
第五十四次修正於民國一〇八年六月二十四日  
第五十五次修正於民國一〇九年六月二十三日  
第五十六次修正於民國一一一年六月二十九日  
第五十七次修正於民國一一四年五月二十八日

# 亞洲水泥股份有限公司股東會議事規則

民國52年3月24日股東常會決議通過  
民國86年5月23日股東常會決議通過修正  
民國87年5月13日股東常會決議通過修正  
民國91年6月07日股東常會決議通過修正  
民國102年6月21日股東常會決議通過修正  
民國109年6月23日股東常會決議通過修正  
民國111年6月29日股東常會決議通過修正

第一條 本公司股東會議依本規則行之。

第二條 本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東（或代理人）出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。如股東未撤銷其行使表決權之意思表示，而於股東會當日現場出席或另登記以視訊方式參與股東會者，除得提出臨時動議並行使表決權外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

股東(或代理人)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。股東(或代理人)出席會議時，應繳交簽到卡以代簽到。股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以電子方式行使表決權之股數計算之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；未指定代理人者，由董事互推一人代理之。主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司應將股東會之開會過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。股東會以視訊會議召開者，本公司應對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，並於存續期間內將相關資料及錄音錄影妥善保存。

第三條 股東會有代表已發行股份總數過半數之股東（或代理人）出席時，由主席宣布開會。如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣布延長之。其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東（或代理人）出席時，得以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意就普通決議事項為假決議。

進行前項假決議後，如出席股東（或代理人）所代表之股數已足法定數額時，主席得將作成之假決議提請大會追認。

第四條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排之程序進行，非經決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

股東會開會時，主席違反前項規定，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第五條 股東（或代理人）發言前，須以發言條填明出席證號碼、戶名及發言要旨，由主席指定其發言先後。

出席股東（或代理人）僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

- 第六條 議案之提出，須以書面行之。除議程所列議案外，股東（或代理人）對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有其他股東（或代理人）附議，議程之變更、散會之動議亦同。提案人連同附議人所代表之股權應達壹拾萬股。
- 第七條 提案之說明以五分鐘為限。詢問或答覆之發言，每人以三分鐘為限。但經主席之許可，得延長三分鐘。  
股東（或代理人）發言逾時、逾次或超出議題範圍者，主席得制止其發言。出席股東（或代理人）發言時，其他股東（或代理人）除經徵得主席及發言股東（或代理人）同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。  
不服主席之制止，第十四條規定準用之。
- 第八條 同一議案每人發言不得超過兩次。  
法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  
法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，僅得推由一人發言。
- 第八條之一 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第五條、第七條及第八條之規定。
- 第九條 出席股東（或代理人）發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。  
討論議案時，主席得於適當時間宣告討論終結，必要時並得宣告停止討論。
- 第十條 經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。  
非為議案，不予討論或表決。  
議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定之，監票人員應具有股東身分。
- 第十一條 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。  
議案之表決，除法令或公司章程另有規定外，以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意通過之。  
各項議案之表決及選舉應採一次性投票，並於主席宣布投票結束後，為一次性計票。

同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第十二條 股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除依法令無須延期或續行集會情事外，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期。會議進行時，如發生不可抗力之情事，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

第十三條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第十四條 股東（或代理人）應服從主席、糾察員（或保全人員）關於維持秩序之指揮。對於妨害股東會之人，主席或糾察員（或保全人員）得予以排除。

第十五條 本規則未規定事項，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令之規定辦理。

第十六條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

# 亞洲水泥股份有限公司董事選舉辦法

中華民國102年6月21日股東常會通過

中華民國106年6月27日股東常會修正通過

中華民國110年7月23日股東常會修正通過

第一條、本公司董事之選舉，依本辦法辦理之。

第二條、本公司董事之選舉，採累積投票法。選舉人之記名以在選舉票上所印之出席證號碼代之。選舉票由董事會製備，按出席證號碼編號，並加註其選舉權數。

第三條 本公司董事之選舉，依應選出人數，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。如有二人以上得選舉權數相同而超過應選出人數時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。  
本公司董事之選舉，均依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及其他相關法令之規定。

第四條、選舉開始時，由主席指定監票員及記票員各二人，執行各項有關任務，監票員應具有股東身分。

第五條、監票員之任務如下：

- (1) 投票開始前，當眾開驗票櫃，並加封條。
- (2) 糾察秩序暨監察投票有無疏略及違法等情事。
- (3) 投票完畢後，啟封取票，並檢查選舉票數目。
- (4) 查驗選舉票有無廢票，並將有效選舉票數點交記票員。
- (5) 監察記票員記錄各被選舉人所得選舉權數。

第六條、被選舉人為自然人，選舉人應於選舉票上填明被選舉人姓名。被選舉人為政府或法人股東，應填明該政府或法人股東名稱。被選舉人為政府或法人股東之代表人，應填明該政府或法人股東名稱及其代表人姓名。

第七條、選舉票有下列情形之一者無效：

- (1) 不用本辦法規定之選舉票者。
- (2) 同一張選舉票填列被選舉人二人以上者。
- (3) 未經選舉人填寫之空白選舉票。
- (4) 除填被選舉人及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- (5) 字跡模糊，無法辨認者。
- (6) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- (7) 選舉人於選舉票上分配之選舉權數總和超過其持股之選舉權數者。

第八條、投票櫃由本公司備製之，於投票前由監票員當眾開驗。

第九條、選舉票全部入櫃後，由監票員及記票員會同拆啟票櫃。

第十條、記票由監票員在旁監視。

第十一條、選舉票有疑問時，先請監票員驗明是否作廢，作廢之票應另行放置，於點明票數及選舉權數後，交由監票員批明作廢並簽名蓋章。

第十二條、開票結果，由監票員核對有效票及廢票之總和無訛後，就有效票數及選舉權數暨廢票及選舉權數分別填入紀錄表，然後由主席宣佈當選人。

第十三條、當選董事由董事會分別發給當選通知書。

第十四條、本辦法經股東會通過後施行，修改時同。

# 附 錄

## 一、董事持股明細表

115年3月30日

職 稱	姓 名 及 名 稱	法人 代表	持有股數	持股 比率
董事長	徐旭東	-	23,278,334	0.66%
獨立 董事	薛 琦	-	0	0.00%
	陳 樹	-	0	0.00%
	張昌邦	-	0	0.00%
	張家宜	-	0	0.00%
董事	遠東新世紀股份有限公司	席家宜	705,509,004	19.89%
		陳長文		
	大聚化學纖維股份有限公司	陳瑞隆	1,560,068	0.04%
	裕鼎實業股份有限公司	李坤炎	1,895,136	0.05%
	財團法人徐有庠先生紀念基金會	徐旭平	8,637,180	0.24%
		張振崑		
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	李冠軍	182,775,987	5.15%
	百揚投資股份有限公司	吳玲綾	3,849,468	0.11%
裕民股份有限公司	李光燾	1,505,585	0.04%	
全體董事持有股數			929,010,762	26.19%

註：未加計代表人持有之股份。

1. 本表之持股比率係以本公司截至本年度股東常會股票停止過戶日115年3月30日發行股份總數3,546,562,881股計。
2. 依證券交易法第26條及公開發行公司董事股權成數及查核實施規則第2條第1項第6款規定，本公司全體董事最低應持有股數為85,117,509股。
3. 本公司全體董事持股已達法定成數標準。

## 二、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司本年度並未無償配股，故不適用。