

亞洲聚合股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時間：一一三年五月三十日(星期四)上午九時正

地點：高雄市鳥松區圓山路2號高雄圓山大飯店5樓柏壽廳(實體股東會)

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數316,199,747股，占本公司已發行普通股股份總數593,743,919股之53.26%。

出席董事：吳亦圭董事長、吳培基董事

列席：邱政俊會計師、黃福雄律師

主席：吳亦圭

記錄：尹德憲

主席宣布開會(到會股東代表股份總數已足法定額)

主席致詞：(略)

壹、報告事項：(詳見議事手冊)

一、本公司一一二年度營業狀況

二、審計委員會查核一一二年度會計表冊報告

三、一一二年度董事及員工酬勞分派情形報告

貳、承認及討論事項：

第一案(董事會提)

案由：本公司一一二年度會計表冊，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度財務報告(包括個體財務報告及合併財務報告)，業經113年3月7日董事會議決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師暨莊碧玉會計師查核完竣及審計委員會查核在案。

二、一一二年度營業報告書請參閱議事手冊，會計師查核報告書及財務報表請參閱附表。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 316,199,747 權(其中以電子方式行使表決權數 298,199,195 權)；贊成權數為 308,173,544 權(其中以電子方式行使表決權數 290,172,993 權)，占表決權數之 97.46%；反對權數為 370,779 權(其中以電子方式行使表決權數 370,779 權)；棄權權數為 7,655,424 權(其中以電子方式行使表決權數 7,655,423 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案(董事會提)

案由：謹擬具本公司一一二年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度稅後盈餘新台幣(以下同) 119,939,081 元，依法提列法定盈餘公積 11,993,908 元，一一二年度可分配盈餘 107,945,173 元。截至一一二年底之可分配盈餘合計 3,759,461,167 元，擬分派現金股利 267,184,763 元，即每股現金股利 0.45 元。分配後，未分配盈餘計 3,492,276,404 元。

- 二、有關各項分配明細，請參閱「盈餘分配表」。
- 三、本分派案以分派一一二年度盈餘數為先，不足部分始分派以前年度盈餘。
- 四、現金股利發放至元為止，元以下捨計，故現金股利發放總額以實際配發金額為準。
- 五、請授權董事長於本案通過後訂定現金股利分配基準日。
- 六、敬請承認。

亞洲聚合股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

一一二年度稅前淨利	145,277,481
減：所得稅費用	(28,993,474)
一一二年度稅後淨利	116,284,007
加：迴轉首次採用國際財務報導準則提列特別盈餘公積	11,274,158
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(6,350,283)
減：透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具之處分損失	(583,590)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(685,211)
一一二年度稅後盈餘	119,939,081
減：提列法定盈餘公積	(11,993,908)
一一二年度可分配盈餘	107,945,173
期初未分配盈餘	3,651,515,994
截至一一二年底累積可分配盈餘合計	3,759,461,167
分配項目：(已發行股數 593,743,919 股)	
現金股利 - 每股 0.45 元	267,184,763
分配合計	267,184,763
一一二年度期末未分配盈餘結轉下期	3,492,276,404

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 316,199,747 權(其中以電子方式行使表決權數 298,199,195 權)；贊成權數為 308,911,030 權(其中以電子方式行使表決權數 290,910,479 權)，占表決權數之 97.69%；反對權數為 412,649 權(其中以電子方式行使表決權數 412,649 權)；棄權權數為 6,876,068 權(其中以電子方式行使表決權數 6,876,067 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案(董事會提)

案由：建議董事競業許可，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第 209 條之規定，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。

二、本公司董事新增為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司如下表，在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為。

董事姓名	競業公司	職稱
吳亦圭（聯聚國際投資股份有限公司代表人）	Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.、廈門台聚貿易有限公司	董事
吳培基（台聚投資股份有限公司代表人）	廈門台聚貿易有限公司、漳州旭騰物業有限公司	董事長
畢淑蓓（臺聯投資股份有限公司代表人）	偉成投資股份有限公司、臺聯國際投資股份有限公司	董事長
	聯成化學科技股份有限公司	董事兼總經理
	台達化學工業股份有限公司、華運倉儲實業股份有限公司、聯成創業投資股份有限公司、聯訊柒創業投資股份有限公司、聯華聯合液化石油氣股份有限公司	董事
沈尚弘（獨立董事）	博豐儲能股份有限公司、博盛儲能股份有限公司、博晉能源股份有限公司、智璞儲能科技股份有限公司	董事長
	達鈞創業投資股份有限公司	董事
鄭敦謙（獨立董事）	晨暉生物科技股份有限公司	獨立董事

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 316,199,747 權(其中以電子方式行使表決權數 298,199,195 權)；贊成權數為 307,845,695 權(其中以電子方式行使表決權數 289,845,144 權)，占表決權數之 97.36%；反對權數為 2,109,174 權(其中以電子方式行使表決權數 2,109,174 權)；棄權權數為 6,244,878 權(其中以電子方式行使表決權數 6,244,877 權)。】

決議：本案照案通過。

參、臨時動議：無

肆、散會：同日上午9時20分。

(本次股東常會未有股東提問或發言)

主席：吳亦圭



記錄：尹德憲



附表：

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲聚合股份有限公司民國 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告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達亞洲聚合股份有限公司民國 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告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，與亞洲聚合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，對亞洲聚合股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對亞洲聚合股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之銷貨收入認列

亞洲聚合股份有限公司民國 112 年度之銷貨收入為新台幣（以下同）6,541,670 仟元，較民國 111 年度銷貨收入 9,614,583 仟元減少約 31.96%，惟於特定客戶之銷貨收入較整體銷貨收入趨勢顯著不同，故本會計師將其銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等特定客戶之授信額度控管、收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 就該等特定客戶之銷貨收入選取樣本，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款情形是否有異常情形。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞洲聚合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聚合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。

亞洲聚合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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞洲聚合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，以及使亞洲聚合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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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聚合股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞洲聚合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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲聚合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，決定對亞洲聚合股份有限公司民國 112 年度個體財務報告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 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

亞洲聯合股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

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	\$ 859,589	6		\$ 1,065,304	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動	707,056	5		457,732	3	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	22,458	-		21,162	-	
1170	應收帳款	293,125	2		868,078	5	
1180	應收帳款－關係人	213,488	1		235,587	1	
1200	其他應收款	700	-		494	-	
1210	其他應收款－關係人	2,039	-		3,336	-	
130X	存貨	592,720	4		517,666	3	
1410	預付款項	204,238	1		164,319	1	
1470	其他流動資產	116	-		110	-	
11XX	流動資產總計	2,895,529	19		3,333,788	20	
	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	2,891,275	19		3,095,256	19	
1550	採用權益法之投資	4,720,605	32		5,735,988	35	
1600	不動產、廠房及設備	3,456,535	23		3,363,200	21	
1755	使用權資產	9,402	-		10,451	-	
1760	投資性不動產	428,547	3		436,208	3	
1840	遞延所得稅資產	558,060	4		356,127	2	
1990	其他非流動資產	2,757	-		7,448	-	
15XX	非流動資產總計	12,067,181	81		13,004,678	80	
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,962,710	100		\$ 16,338,466	100	

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 120,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	3,012	-
2170	應付帳款	164,616	1	256,872	2
2180	應付帳款—關係人	18,854	-	23,023	-
2219	其他應付款	231,018	2	219,449	1
2220	其他應付款—關係人	225,285	2	178,997	1
2230	本期所得稅負債	221,932	2	652,253	4
2280	租賃負債—流動	6,422	-	6,524	-
2320	一年內到期長期負債	65,880	-	-	-
2365	退款負債—流動	5,899	-	5,899	-
2399	其他流動負債	47,229	-	34,609	-
21XX	流動負債總計	987,135	7	1,500,638	9
	非流動負債				
2540	長期借款	480,214	3	450,636	3
2570	遞延所得稅負債	29,822	-	29,667	-
2580	租賃負債—非流動	11,326	-	17,709	-
2640	淨確定福利負債—非流動	102,364	1	112,106	1
2670	其他非流動負債	12,765	-	10,752	-
25XX	非流動負債總計	636,491	4	620,870	4
2XXX	負債總計	1,623,626	11	2,121,508	13
	權益				
	股 本				
3110	普通股股本	5,937,438	40	5,937,438	36
3200	資本公積	37,559	-	37,142	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,370,208	16	2,223,200	14
3320	特別盈餘公積	554,105	4	565,379	3
3350	未分配盈餘	3,771,456	25	4,511,018	28
3300	保留盈餘總計	6,695,769	45	7,299,597	45
3400	其他權益	668,318	4	942,781	6
3XXX	權益總計	13,339,084	89	14,216,958	87
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 14,962,710	100	\$ 16,338,466	100

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聯合股份有限公司

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	%
4100 營業收入淨額	\$ 6,541,670	100	\$ 9,614,583	100
5110 營業成本	<u>5,417,965</u>	<u>83</u>	<u>6,400,965</u>	<u>66</u>
5900 營業毛利	<u>1,123,705</u>	<u>17</u>	<u>3,213,618</u>	<u>34</u>
營業費用				
6100 推銷費用	99,590	1	148,553	2
6200 管理費用	109,601	2	122,774	1
6300 研究發展費用	<u>6,353</u>	<u>-</u>	<u>6,467</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>215,544</u>	<u>3</u>	<u>277,794</u>	<u>3</u>
6900 營業淨利	<u>908,161</u>	<u>14</u>	<u>2,935,824</u>	<u>31</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	12,648	-	6,637	-
7010 其他收入	168,204	2	351,788	3
7020 其他利益及損失	(619)	-	(7,856)	-
7510 利息費用	(9,112)	-	(10,311)	-
7060 採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	(<u>934,005</u>)	(<u>14</u>)	(<u>1,463,444</u>)	(<u>15</u>)
7000 營業外收入及支出 合計	(<u>762,884</u>)	(<u>12</u>)	(<u>1,123,186</u>)	(<u>12</u>)
7900 稅前淨利	145,277	2	1,812,638	19
7950 所得稅費用	<u>28,993</u>	<u>-</u>	<u>365,269</u>	<u>4</u>
8200 本年度淨利	<u>116,284</u>	<u>2</u>	<u>1,447,369</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 度		111 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$ 16	-	\$ 11,338	-
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	(222,659)	(4)	(1,028,899)	(11)
8330	採用權益法之子公				
	司及關聯企業之				
	其他綜合損益份				
	額	(17,662)	-	(24,183)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	275	-	(1,864)	-
		(240,030)	(4)	(1,043,608)	(11)
8360	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	(41,135)	-	150,506	2
8380	採用權益法之子公				
	司及關聯企業之				
	其他綜合損益份				
	額	(2,794)	-	10,152	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅	8,227	-	(30,101)	-
		(35,702)	-	130,557	2
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	(275,732)	(4)	(913,051)	(9)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 159,448)	(2)	\$ 534,318	6
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 0.20		\$ 2.44	
9810	稀 釋	\$ 0.20		\$ 2.43	

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聯合股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		股 股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積
A1	111 年 1 月 1 日餘額	593,743	\$ 5,937,438	\$ 35,319
	110 年度盈餘指撥及分配			
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	329
C17	逾期股利轉列資本公積	-	-	1,494
D1	111 年度淨利	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	593,743	5,937,438	37,142
	111 年度盈餘指撥及分配			
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(110)
C17	逾期股利轉列資本公積	-	-	527
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	593,743	\$ 5,937,438	\$ 37,559

單位：新台幣仟元

保	留	盈	餘	其 他 權 益		
				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 未實現損益	權 益 總 額
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘				
\$ 1,906,008	\$ 565,379	\$ 5,139,359		(\$ 239,960)	\$ 2,118,506	\$ 15,462,049
317,192	-	(317,192)		-	-	-
-	-	(1,781,232)		-	-	(1,781,232)
-	-	111		-	(111)	329
-	-	-		-	-	1,494
-	-	1,447,369		-	-	1,447,369
-	-	22,413		130,557	(1,066,021)	(913,051)
-	-	1,469,782		130,557	(1,066,021)	534,318
-	-	190		-	(190)	-
2,223,200	565,379	4,511,018		(109,403)	1,052,184	14,216,958
147,008	-	(147,008)		-	-	-
-	-	(712,493)		-	-	(712,493)
-	-	(6,934)		-	584	(6,460)
-	-	-		-	-	527
-	(11,274)	11,274		-	-	-
-	-	116,284		-	-	116,284
-	-	(685)		(35,702)	(239,345)	(275,732)
-	-	115,599		(35,702)	(239,345)	(159,448)
\$ 2,370,208	\$ 554,105	\$ 3,771,456		(\$ 145,105)	\$ 813,423	\$ 13,339,084

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聯合股份有限公司

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	\$ 145,277	\$ 1,812,638
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	316,347	302,505
A20200	攤銷費用	359	35
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融商品淨（利益）損失	(10,298)	37,814
A20900	利息費用	9,112	10,311
A21200	利息收入	(12,648)	(6,637)
A21300	股利收入	(107,546)	(288,990)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	934,005	1,463,444
A23800	存貨跌價及呆滯損失	10,123	267
A24100	外幣兌換淨損失	5,661	351
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	(242,038)	546,470
A31150	應收帳款	565,843	120,851
A31160	應收帳款－關係人	20,317	206,127
A31180	其他應收款	-	10,406
A31190	其他應收款－關係人	1,297	(1,858)
A31200	存 貨	(85,177)	51,255
A31230	預付款項	(39,919)	(19,151)
A31240	其他流動資產	(6)	-
A32150	應付帳款	(90,140)	40,747
A32160	應付帳款－關係人	(3,752)	(9,886)
A32180	其他應付款	(27,726)	(13,359)
A32190	其他應付款－關係人	48,986	(28,734)
A32230	其他流動負債	12,620	20,402
A32240	淨確定福利負債－非流動	(9,726)	(11,560)
A33000	營運產生之現金	1,440,971	4,243,448
A33100	收取之利息	12,442	6,167
A33300	支付之利息	(6,476)	(10,774)
A33500	支付之所得稅	(652,590)	(660,808)
AAAA	營業活動之淨現金流入	794,347	3,578,033

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 216
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	-	19,237
B00300	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(19,975)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(14,894)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	14,155	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(370,222)	(273,222)
B03700	存出保證金增加	(141)	(143)
B03800	存出保證金減少	141	143
B04500	購置無形資產	(660)	(321)
B05400	取得投資性不動產	-	(884)
B07600	收取之股利	121,612	414,180
B09900	其他非流動資產減少	4,992	8,346
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(264,992)	167,552
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款減少	(120,000)	(380,000)
C01600	舉借長期借款	104,000	3,128,884
C01700	償還長期借款	(10,000)	(4,050,000)
C03000	存入保證金增加	1,215	789
C03100	存入保證金減少	(458)	(2,724)
C04020	租賃負債本金償還	(6,309)	(6,096)
C04400	其他非流動負債增加（減少）	87	(3,758)
C04500	支付股利	(703,605)	(1,782,659)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(735,070)	(3,095,564)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(205,715)	650,021
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,065,304	415,283
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 859,589	\$ 1,065,304

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



會計師查核報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲聚合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告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達亞洲聚合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告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，與亞洲聚合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，對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之銷貨收入認列

亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 112 年度之銷貨收入為新台幣（以下同）6,717,128 仟元，較民國 111 年度銷貨收入 9,815,332 仟元減少約 31.56%，惟於特定客戶之銷貨收入較整體銷貨收入趨勢顯著不同，故本會計師將其銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等特定客戶之授信額度控管、收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 就該等特定客戶之銷貨收入選取樣本，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款情形是否有異常情形。

其他事項

亞洲聚合股份有限公司已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞洲聚合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聚合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。

亞洲聚合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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對亞洲聚合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，以及使亞洲聚合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告使用

者注意合併財務報告之相關揭露，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聚合股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞洲聚合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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲聚合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，決定對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告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 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

亞洲聚合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

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	\$ 1,152,991	8	\$ 1,490,320	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	783,534	5	499,776	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	22,458	-	21,162	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	127,425	1	-	-
1170	應收帳款	293,125	2	868,078	5
1180	應收帳款—關係人	111,426	1	202,757	1
1200	其他應收款	1,091	-	950	-
1210	其他應收款—關係人	2,362	-	3,602	-
1310	存貨	634,725	4	540,844	4
1410	預付款項	205,944	1	165,484	1
1470	其他流動資產	116	-	110	-
11XX	流動資產總計	<u>3,335,197</u>	<u>22</u>	<u>3,793,083</u>	<u>23</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	2,984,710	20	3,189,863	19
1550	採用權益法之投資	4,163,948	28	5,158,490	32
1600	不動產、廠房及設備	3,456,731	23	3,363,478	21
1755	使用權資產	9,402	-	10,451	-
1760	投資性不動產	500,764	3	510,955	3
1840	遞延所得稅資產	558,060	4	356,127	2
1990	其他非流動資產	2,877	-	7,622	-
15XX	非流動資產總計	<u>11,676,492</u>	<u>78</u>	<u>12,596,986</u>	<u>77</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,011,689</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,390,069</u>	<u>100</u>

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 120,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	3,012	-
2170	應付帳款	166,694	1	257,607	2
2180	應付帳款—關係人	50,504	-	53,653	-
2200	其他應付款	231,346	2	219,889	1
2220	其他應付款項—關係人	224,537	2	178,903	1
2230	本期所得稅負債	223,276	2	656,238	4
2280	租賃負債—流動	6,422	-	6,524	-
2320	一年內到期之長期負債	65,880	-	-	-
2365	退款負債—流動	5,899	-	5,899	-
2399	其他流動負債	54,103	-	48,384	-
21XX	流動負債總計	1,028,661	7	1,550,109	9
	非流動負債				
2540	長期借款	480,214	3	450,636	3
2570	遞延所得稅負債	29,822	-	29,667	-
2580	租賃負債—非流動	11,326	-	17,709	-
2640	淨確定福利負債—非流動	102,364	1	112,106	1
2650	採用權益法之投資貸餘	5,651	-	330	-
2670	其他非流動負債	14,567	-	12,554	-
25XX	非流動負債總計	643,944	4	623,002	4
2XXX	負債總計	1,672,605	11	2,173,111	13
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	5,937,438	40	5,937,438	36
3200	資本公積	37,559	-	37,142	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,370,208	16	2,223,200	14
3320	特別盈餘公積	554,105	4	565,379	3
3350	未分配盈餘	3,771,456	25	4,511,018	28
3300	保留盈餘總計	6,695,769	45	7,299,597	45
3400	其他權益	668,318	4	942,781	6
3XXX	權益總計	13,339,084	89	14,216,958	87
	負債與權益總計	\$ 15,011,689	100	\$ 16,390,069	100

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聚合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	%
4100 營業收入淨額	\$ 6,717,128	100	\$ 9,815,332	100
5110 營業成本	<u>5,571,131</u>	<u>83</u>	<u>6,582,460</u>	<u>67</u>
5900 營業毛利	<u>1,145,997</u>	<u>17</u>	<u>3,232,872</u>	<u>33</u>
營業費用				
6100 推銷費用	102,378	1	151,638	2
6200 管理費用	113,430	2	127,858	1
6300 研究發展費用	<u>6,353</u>	<u>-</u>	<u>6,468</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>222,161</u>	<u>3</u>	<u>285,964</u>	<u>3</u>
6900 營業淨利	<u>923,836</u>	<u>14</u>	<u>2,946,908</u>	<u>30</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	21,737	-	11,475	-
7010 其他收入	176,943	2	364,988	4
7020 其他利益及損失	(2,228)	-	(23,569)	-
7510 利息費用	(9,112)	-	(10,311)	-
7060 採用權益法之關聯企業 損益份額	(<u>960,044</u>)	(<u>14</u>)	(<u>1,471,720</u>)	(<u>15</u>)
7000 營業外收入及支出 合計	(<u>772,704</u>)	(<u>12</u>)	(<u>1,129,137</u>)	(<u>11</u>)
7900 稅前淨利	151,132	2	1,817,771	19
7950 所得稅費用	<u>34,848</u>	<u>-</u>	<u>370,402</u>	<u>4</u>
8200 本年度淨利	<u>116,284</u>	<u>2</u>	<u>1,447,369</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 度		111 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 16	-	\$ 11,338	-
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	(224,049)	(4)	(1,030,919)	(11)
8330	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	(16,272)	-	(22,163)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>275</u>	<u>-</u>	<u>(1,864)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(240,030)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,043,608)</u>	<u>(11)</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	(41,135)	-	150,506	1
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	(2,794)	-	10,152	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>8,227</u>	<u>-</u>	<u>(30,101)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(35,702)</u>	<u>-</u>	<u>130,557</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(275,732)</u>	<u>(4)</u>	<u>(913,051)</u>	<u>(10)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 159,448)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 534,318</u>	<u>5</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 0.20</u>		<u>\$ 2.44</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.20</u>		<u>\$ 2.43</u>	

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

代 碼	股 股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積
A1 111 年 1 月 1 日餘額	593,743	\$ 5,937,438	\$ 35,319
110 年度盈餘指撥及分配			
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-
B5 股東現金股利	-	-	-
C7 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	329
C17 逾期股利轉列資本公積	-	-	1,494
D1 111 年度淨利	-	-	-
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-
Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	593,743	5,937,438	37,142
111 年度盈餘指撥及分配			
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-
B5 股東現金股利	-	-	-
C7 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(110)
C17 逾期股利轉列資本公積	-	-	527
B17 迴轉特別盈餘公積	-	-	-
D1 112 年度淨利	-	-	-
D3 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-
D5 112 年度綜合損益總額	-	-	-
Z1 112 年 12 月 31 日餘額	593,743	\$ 5,937,438	\$ 37,559

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

業	主	之	權	益	益
保	留	盈	其	他	權
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 未實現損益	權益總額
\$ 1,906,008	\$ 565,379	\$ 5,139,359	(\$ 239,960)	\$ 2,118,506	\$ 15,462,049
317,192	-	(317,192)	-	-	-
-	-	(1,781,232)	-	-	(1,781,232)
-	-	111	-	(111)	329
-	-	-	-	-	1,494
-	-	1,447,369	-	-	1,447,369
-	-	22,413	130,557	(1,066,021)	(913,051)
-	-	1,469,782	130,557	(1,066,021)	534,318
-	-	190	-	(190)	-
2,223,200	565,379	4,511,018	(109,403)	1,052,184	14,216,958
147,008	-	(147,008)	-	-	-
-	-	(712,493)	-	-	(712,493)
-	-	(6,934)	-	584	(6,460)
-	-	-	-	-	527
-	(11,274)	11,274	-	-	-
-	-	116,284	-	-	116,284
-	-	(685)	(35,702)	(239,345)	(275,732)
-	-	115,599	(35,702)	(239,345)	(159,448)
\$ 2,370,208	\$ 554,105	\$ 3,771,456	(\$ 145,105)	\$ 813,423	\$ 13,339,084

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順



亞洲聚合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	\$ 151,132	\$ 1,817,771
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	319,049	305,172
A20200	攤銷費用	413	35
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商 品淨（利益）損失	(13,018)	49,982
A20900	利息費用	9,112	10,311
A21200	利息收入	(21,737)	(11,475)
A21300	股利收入	(115,354)	(295,798)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	960,044	1,471,720
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,957	628
A24100	外幣兌換淨損失	5,661	351
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	(273,752)	571,108
A31150	應收帳款	565,843	120,853
A31160	應收帳款－關係人	89,549	225,846
A31180	其他應收款	-	17,479
A31190	其他應收款－關係人	1,234	(1,767)
A31200	存 貨	(104,653)	42,615
A31230	預付款項	(40,508)	(16,753)
A31240	其他流動資產	(6)	-
A32150	應付帳款	(88,746)	40,717
A32160	應付帳款－關係人	(2,046)	(25,749)
A32180	其他應付款	(27,836)	(14,219)
A32190	其他應付款－關係人	48,332	(28,813)
A32230	其他流動負債	5,583	20,198
A32240	淨確定福利負債－非流動	(9,726)	(11,561)
A33000	營運產生之現金	1,468,527	4,288,651
A33100	收取之利息	21,596	10,913
A33300	支付之利息	(6,476)	(10,870)
A33500	支付之所得稅	(661,081)	(663,597)
AAAA	營業活動之淨現金流入	822,566	3,625,097

（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	(\$ 19,975)	\$ -
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	216
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	-	19,237
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(127,425)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(52,584)	(13,203)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	14,155	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(370,293)	(272,418)
B03700	存出保證金增加	(141)	(143)
B03800	存出保證金減少	141	143
B04500	購置無形資產	(660)	(479)
B05400	購置投資性不動產	-	(2,214)
B07600	收取之股利	129,420	420,987
B09900	其他非流動資產減少	<u>4,991</u>	<u>8,348</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(422,371)</u>	<u>160,474</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(120,000)	(380,000)
C01600	舉借長期借款	104,000	3,128,884
C01700	償還長期借款	(10,000)	(4,050,000)
C03000	存入保證金增加	1,215	1,348
C03100	存入保證金減少	(458)	(2,724)
C04020	租賃負債本金償還	(6,309)	(6,096)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	87	(3,758)
C04500	發放本公司業主現金股利	<u>(703,605)</u>	<u>(1,782,659)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(735,070)</u>	<u>(3,095,005)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,454)</u>	<u>14,032</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(337,329)	704,598
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,490,320</u>	<u>785,722</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,152,991</u>	<u>\$ 1,490,320</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：陳政順

