

中鋼碳素化學股份有限公司

113 年股東常會理事錄

時間：中華民國 113 年 06 月 12 日(星期三)上午 9 時。

地點：高雄市前鎮區中山二路 5 號 3 樓高雄商務會議中心。

出席：出席股東及股東代理人，所代表股數計 147,794,462 股(其中以電子及視訊方式出席行使表決權者 139,162,525 股)，佔本公司已發行總股數 232,150,943 股(不含無表決權之股數 4,753,537 股)之 63.66%。

出席董事：謝文榮、方明達、趙天福、劉宏義

出席獨立董事：謝幸樹、王元宏、徐遵慈

列席：佳合律師聯合事務所 尤中瑛律師。

勤業眾信聯合會計師事務所 王兆群會計師。

主席：謝董事長文榮

紀錄：湯雅帆

主席報告：出席股東代表股數已達法定數，宣布開會。

壹、主席致詞：(略)。

貳、報告事項(報告事項請參閱議事手冊)

- 一、112 年度營業暨財務報告。
- 二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。
- 三、112 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

股東提問：(戶號：132644)

有關 113 年度營業計畫概要之產銷政策所提到：「去除台灣石墨化工廠設計產能生產瓶頸，落實中國負極材料代工生產驗證，滿足碳材客戶需求」，目前中國負極材料生產廠商眾多，是否在當地有客戶群且需要去做生產驗證。

主席及主席指定人員回覆：

1. 目前屏南廠產能為 2,000 噸，另外正在蓋第二條產線，其產能約為 4,000 噸，但因第二條線完成大約需要 2 年時間且試車結束至客戶驗證也需時間，故公司未雨綢繆考量整體市場變化下，相關產銷政策方面需找出替代品藉此補足空窗期缺口。
2. 中國大陸雖負極材料供應能力很強大，但中碳常州公司也經營十餘年，有一定優勢存在，此外，公司產品也並非與他人競爭紅海市場，而是要走出自己差異化之路，故公司在大陸仍有一定的客戶群支持。

參、承認事項

第一案

董事會提

案由：112 年度營業報告書及財務報表承認案，敬請 承認。

說明：本公司 112 年度營業報告書、113 年度營業計畫概要及 112 年度合併財務報告暨個體財務報告等詳如附件。

股東提問：(戶號：107495)

今年的盈餘配發率偏低以及未來是否能提高盈餘配發率之議題。

主席及主席指定人員回覆：

1. 中碳公司一直以來都是抱持獲利與股東共同分享原則，但近年是公司發展之關鍵時刻，今年配發率較低主要是考量公司因應未來發展，將有較大的資本支出，故現階段公司政策會先把這些資金保留，作為未來資本支出使用。
2. 明年中碳公司會持續跟團隊研究，依據資金使用狀況，努力將盈餘配發率再往上做調整。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：147,794,462 權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
現場投票	8,466,201	0	0	165,736
電子投票	136,590,647	39,076	0	2,532,802
總計	145,056,848	39,076	0	2,698,538

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.14%，本案照原案表決通過。



壹、112 年度營業報告

一、營業概況

112 年度公司合併營業收入 83.18 億元及稅前淨利 17.33 億元較 111 年分別下滑 20%及 17%，相較 111 年油價下跌近二成，致煤化學主要產品價格下滑而營收減少；碳材料產品銷量雖不若去年，但其中碳材料主要產品石墨化負極材料，量增價漲，合計營收較去年成長約 6%。由於 112 年全球經濟受制於終端市場需求不振及產業庫存調整影響，使得經濟成長力道趨緩，雖然國內民間消費仍相對穩定，惟商品輸出疲弱、企業投資意願不振，以致臺灣經濟增長未達預期，中研院下修 112 年台灣經濟成長率至 1.34%；另因氣候變遷造成極端氣候影響，及響應全球 2050 年淨零碳排的目標，電動車及儲能產業需求日增，公司將持續推動碳材料各項產品之擴建及開發計劃，成為重要的鋰電池負極材料供應商；並持續推動節能減碳及達成 ESG 短中長期之目標。

本公司在 112 年度達成之重點營運成果如下：

- 公司營收及獲利達內部預算目標分別為 99%及 92%。
- 及時全數提運中鋼集團煉焦產出之輕油及煤焦油等副產品，及進口輕油提高稼動率，並以市場行情全產全銷。
- 完成工業局二項產創計劃—電動大巴電池負極材料開發計劃及化合物半導體用高純碳粉與等方性石墨塊材開發計劃。
- 持續推動石墨化二期擴建工程及精進鹵素純化爐操作。

二、營業計畫實施成果

(一) 112 年度煤焦油處理量 225,259 噸，輕油處理量 91,091 噸，煤焦油產品及輕油產品年銷售量分別為 215,727 噸及 84,454 噸；介相碳微球及介相石墨碳微球年銷售量達 2,740 噸。

(二) 營業計畫實施情形

單位：噸

項 目		實際數	預算數	差異數	達成率(%)
煤焦油產品	產量	224,927	246,689	(21,762)	91
	銷量	215,727	225,153	(9,426)	96
輕油產品	產量	85,071	90,291	(5,220)	94
	銷量	84,454	89,433	(4,979)	94
精碳材料	產量*	10,632	15,664	(5,032)	68
	銷量	7,690	14,316	(6,626)	54
焦碳產品	銷量	54,187	51,600	2,587	105
貿易項目	銷量	28,510	44,400	(15,890)	64
加工項目	加工量	207,567	234,000	(26,433)	89

註*：內含其他製品之領用量。

合併及個體相關財務資訊列表如下：

合併綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	112 年	111 年	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	8,317,678	10,459,797	(2,142,119)	(20%)
營業成本	6,221,768	8,093,961	(1,872,193)	(23%)
營業毛利	2,095,910	2,365,836	(269,926)	(11%)
營業費用	576,493	579,468	(2,975)	(1%)
營業淨利	1,519,417	1,786,368	(266,951)	(15%)
營業外收入及支出合計	214,033	291,735	(77,702)	(27%)
稅前淨利	1,733,450	2,078,103	(344,653)	(17%)
本年度淨利	1,436,277	1,702,879	(266,602)	(16%)
其他綜合損益(稅後淨額)	(49,648)	(63,759)	14,111	22%
本年度綜合損益總額	1,386,629	1,639,120	(252,491)	(15%)
淨利(損)歸屬於				
本公司業主	1,435,809	1,702,810	(267,001)	(16%)
非控制權益	468	69	399	578%
綜合損益總額歸屬於				
本公司業主	1,387,085	1,590,740	(203,655)	(13%)
非控制權益	(456)	48,380	(48,836)	(101%)
每股盈餘				
基本	6.18	7.33	(1.15)	(16%)

- (1) 112 年營收及毛利減少，係因國際原油價格下跌，致公司主要相關產品售價降低及產品出貨量減少等綜合影響所致。
- (2) 本期營業費用略微減少，雖外銷運雜費由於銷貨減少而下降，惟配合碳材料新產品之研究開發及產創計畫領料，致研發費用大幅增加所致。
- (3) 本期營業外收支減少，因採權益法評價之轉投資收益減少所致。
- (4) 綜上分析，112 年合併稅後淨利 14.36 億元，較去年同期 17.02 億元減少約 2.66 億元，減少 16%。

個體綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	112 年	111 年	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	8,091,691	10,442,949	(2,351,258)	(23%)
營業成本	6,085,721	8,119,389	(2,033,668)	(25%)
營業毛利	2,005,970	2,323,560	(317,590)	(14%)
營業費用	562,647	552,084	10,563	2%
營業淨利	1,443,323	1,771,476	(328,153)	(19%)
營業外收入及支出合計	282,327	302,909	(20,582)	(7%)
稅前淨利	1,725,650	2,074,385	(348,735)	(17%)
本年度淨利	1,435,809	1,702,810	(267,001)	(16%)
其他綜合損益(稅後淨額)	(48,724)	(112,070)	63,346	57%
本年度綜合損益總額	1,387,085	1,590,740	(203,655)	(13%)

三、財務收支及獲利能力分析

請參閱 112 年度財務概況所檢附之財務報表內容。

四、研究發展狀況

(一)負極材料開發

高倍率負極產品同時兼具快充能力與能量密度，已成功導入市場。

(二)先進碳材料開發

開發高電壓型先進碳材料產品 HV 系列，推廣國內外高電壓超電容客戶，並獲得正面回饋，目前正進行擴產中。

(三)等方性石墨開發

已開發符合 6 吋與 8 吋 SiC 長晶用坩堝，國內指標性客戶測試中。同時亦逐步推廣至半導體用各類高純石墨。

(四)石墨純化製程開發

精進鹵素純化爐製程及設備操作，持續開發高純度等方性石墨($\geq 5N5$)與高純石墨粉($\geq 5N$)供國內外客戶使用與驗證。

貳、113 年度營業計畫概要

一、經營方針

- (一)創營收穩獲利，降成本增效率。
- (二)開發精緻產品，強化品質控管。
- (三)落實工安管理，促進勞資和諧。
- (四)精進 ESG 管理，永續節能減碳。

二、產銷政策

- (一)將集團公司所產之煤焦油、粗輕油、焦碳等副產品全數及時提運，順利加工生產合乎市場與客戶需求之各類產品，適時以符合市場行情價格全數銷售，創造更高的經濟價值。
- (二)加強拓展下游客戶，增加客戶廣度，持續開發新供應商，增加良性競爭，降低採購成本。
- (三)開展碳材料產品多樣性及行銷市場廣度，結合客戶新增產線需求，提升碳材產品銷售營收與獲利。
- (四)去除台灣石墨化工廠設計產能生產瓶頸，落實中國負極材料代工生產驗證，滿足碳材客戶需求。
- (五)強化台灣唯一石墨化工廠之優勢，與客戶結盟並增加代工業務，銷售及代工並進，拓展碳材料事業之價值鏈。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師、廖鴻儒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

中鋼碳素化學股份有限公司一一三年股東常會

中鋼碳素化學股份有限公司
審計委員會召集人：謝幸樹



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日

會計師查核報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

中鋼碳素化學股份有限公司（中碳公司）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 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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及經金融監督管理委員會（金管會）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，足以允當表達中碳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 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，與中碳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，對中碳公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中碳公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入截止之適當性

中碳公司及其子公司外銷之銷售流程較為複雜，且需由人工依銷售之貿易條件確認商品控制權已移轉予客戶，並於控制權移轉時點認列收入。管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額達成其目的，因此，本會計師將接近財務報導期間結束日之一定期間之外銷收入認列時點列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述之外銷收入已執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試與銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、對於接近財務報導期間結束日之一定期間之外銷收入執行截止測試，並核對相關文件，以確認收入認列時點是否允當。

其他事項

中碳公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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及經金管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中碳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中碳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。

中碳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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對中碳公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使中碳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中碳公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於中碳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。本會計師負責中碳公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中碳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，決定對中碳公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中

溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 兆 群



王兆群

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	1,174,677	10	\$	1,566,226	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		373,357	3		286,136	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)		284,802	3		227,497	2
1150	應收票據(附註四及十)		173,112	2		83,208	1
1170	應收帳款淨額(附註四及十)		582,501	5		467,942	4
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及二九)		98,898	1		96,502	1
1200	其他應收款(附註二九)		12,790	-		33,870	-
1220	本期所得稅資產(附註二四)		808	-		877	-
130X	存貨(附註四、五及十一)		1,127,402	10		1,020,996	9
1479	其他流動資產(附註十七)		164,010	1		62,169	1
11XX	流動資產總計		<u>3,992,357</u>	<u>35</u>		<u>3,845,423</u>	<u>34</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)		81,543	1		84,982	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		128,480	1		81,592	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)		20,000	-		-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		1,970,518	17		2,079,087	18
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九)		3,896,434	35		3,811,156	34
1755	使用權資產(附註四、十五及二九)		615,351	5		618,930	6
1760	投資性不動產(附註四及十六)		533,013	5		552,988	5
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)		64,688	1		78,707	1
1915	預付設備款		50,770	-		16,969	-
1920	存出保證金		4,521	-		4,491	-
1990	其他非流動資產(附註十七)		26,783	-		34,013	-
15XX	非流動資產總計		<u>7,392,101</u>	<u>65</u>		<u>7,362,915</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,384,458</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,208,338</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$	447,341	4	\$	551,581	5
2130	合約負債(附註四及二二)		44,966	-		121,269	1
2170	應付帳款		41,085	-		33,568	-
2180	應付帳款—關係人(附註二九)		255,186	2		213,878	2
2200	其他應付款(附註十九及二九)		395,214	4		417,055	4
2230	本期所得稅負債(附註二四)		289,112	3		385,328	4
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及二九)		34,126	-		28,836	-
2399	其他流動負債		9,043	-		7,168	-
21XX	流動負債總計		<u>1,516,073</u>	<u>13</u>		<u>1,758,683</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八)		950,000	9		680,000	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)		1,643	-		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及二九)		587,166	5		590,377	5
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)		111,196	1		99,844	1
2645	存入保證金		3,910	-		3,882	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,653,915</u>	<u>15</u>		<u>1,374,103</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>3,169,988</u>	<u>28</u>		<u>3,132,786</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二一)						
3110	普通股股本		2,369,044	21		2,369,044	21
3200	資本公積		928,925	8		902,804	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,948,165	26		2,775,710	25
3320	特別盈餘公積		193,150	2		193,150	2
3350	未分配盈餘		1,910,865	16		1,845,707	16
3300	保留盈餘總計		5,052,180	44		4,814,567	43
3400	其他權益		(18,041)	-		25,737	-
3500	庫藏股票		(117,638)	(1)		(117,638)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		<u>8,214,470</u>	<u>72</u>		<u>7,994,514</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益(附註二一)		-	-		81,038	1
3XXX	權益總計		<u>8,214,470</u>	<u>72</u>		<u>8,075,552</u>	<u>72</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 11,384,458</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,208,338</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	112年度			111年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四、二二及二九）					
4100	\$ 8,224,292	99	\$ 10,414,582		99	
4800	93,386	1	45,215		1	
4000	8,317,678	100	10,459,797		100	
5000	營業成本（附註十一、二十、二三及二九）					
	6,221,768	75	8,093,961		77	
5900	2,095,910	25	2,365,836		23	
	營業費用（附註二十、二三及二九）					
6100	146,636	2	189,876		2	
6200	151,407	2	167,710		2	
6300	278,450	3	221,882		2	
6000	576,493	7	579,468		6	
6900	1,519,417	18	1,786,368		17	
	營業外收入及支出（附註二三及二九）					
7100	19,863	-	13,616		-	
7190	88,737	1	164,704		2	
7020	24,794	-	(29,978)		-	
7060	採用權益法之關聯企業					
	99,194	1	169,047		2	
7510	(18,555)	-	(25,654)		-	
7000	營業外收入及支出					
	214,033	2	291,735		4	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,733,450	20	\$ 2,078,103	21
7950	所得稅費用 (附註四及二 四)	<u>297,173</u>	<u>3</u>	<u>375,224</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,436,277</u>	<u>17</u>	<u>1,702,879</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益 (附註二十、 二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數				
		(15,393)	- -	47,175	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具未實 現損益	29,415	-	(38,772)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	(79,386)	-	(164,122)	(2)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	3,079	-	(9,435)	-
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	6,510	-	98,980	1
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具未實 現損益	2,464	-	5	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	<u>3,663</u>	<u>-</u>	<u>2,410</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(49,648)</u>	<u>-</u>	<u>(63,759)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,386,629</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,639,120</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,435,809	17	\$ 1,702,810	17
8620	非控制權益	<u>468</u>	<u>-</u>	<u>69</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,436,277</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,702,879</u>	<u>17</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,387,085	17	\$ 1,590,740	15
8720	非控制權益	<u>(456)</u>	<u>-</u>	<u>48,380</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,386,629</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,639,120</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 6.18</u>		<u>\$ 7.33</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.17</u>		<u>\$ 7.31</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉




 中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司							其他主權之益				庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
	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	盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	避險工具損益	合計				
A1	111年1月1日餘額	\$ 2,369,044	\$ 883,789	\$ 2,666,240	\$ 193,150	\$ 1,178,254	\$ 4,037,644	(\$ 91,078)	\$ 269,420	(\$ 12)	\$ 178,330	(\$ 117,638)	\$ 7,351,169	\$ 266,738	\$ 7,617,907
B1	110年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	109,470	-	(109,470)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(947,618)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)	-	(947,618)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	109,470	-	(1,057,088)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)	-	(947,618)
D1	111年度淨利	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,702,810	1,702,810	-	-	-	-	-	1,702,810	69	1,702,879
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	40,370	40,370	52,934	(205,519)	145	(152,440)	-	(112,070)	48,311	(63,759)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	19,014	-	-	1,743,180	1,743,180	52,934	(205,519)	145	(152,440)	-	1,590,740	48,380	1,639,120
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,014	-	19,014
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	153	153	-	(153)	-	(153)	-	-	-	-
T1	實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(18,792)	(18,792)	-	-	-	-	-	(18,792)	-	(18,792)
Z1	111年12月31日餘額	2,369,044	902,804	2,775,710	193,150	1,845,707	4,814,567	(38,144)	63,748	133	25,737	(117,638)	7,994,514	81,038	8,075,552
B1	111年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	172,455	-	(172,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,184,522)	(1,184,522)	-	-	-	-	-	(1,184,522)	-	(1,184,522)
D1	112年度淨利	-	-	172,455	-	(1,356,977)	(1,184,522)	-	-	-	-	-	(1,184,522)	-	(1,184,522)
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,435,809	1,435,809	-	-	-	-	-	1,435,809	468	1,436,277
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(13,095)	(13,095)	11,215	(46,726)	(118)	(35,629)	-	(48,724)	(924)	(49,648)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	23,768	-	-	1,422,714	1,422,714	11,215	(46,726)	(118)	(35,629)	-	1,387,085	(456)	1,386,629
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,768	-	23,768
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	8,149	8,149	-	(8,149)	-	(8,149)	-	-	-	-
T1	實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,678)	(2,678)	-	-	-	-	-	(2,678)	-	(2,678)
T1	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	2,353	-	-	(6,050)	(6,050)	-	-	-	-	-	(3,697)	-	(3,697)
Z1	112年12月31日餘額	\$ 2,369,044	\$ 928,925	\$ 2,948,165	\$ 193,150	\$ 1,910,865	\$ 5,052,180	(\$ 26,929)	\$ 8,873	\$ 15	(\$ 18,041)	(\$ 117,638)	\$ 8,214,470	\$ -	\$ 8,214,470

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮 
 經理人：方明達 
 會計主管：郭麗莉 



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$1,733,450	\$2,078,103
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	459,210	450,944
A20200	攤 銷	6,327	9,356
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	(17,445)	92,104
A20900	利息費用	18,555	25,654
A21200	利息收入	(19,863)	(13,616)
A21300	股利收入	(17,425)	(29,471)
A22300	採用權益法認列之關聯企業收益 之份額	(104,988)	(192,841)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	214	1,384
A22700	處分投資性不動產利益	(33,742)	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	211	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(6,864)	(56,433)
A29900	處分子公司損失	11,878	-
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	(135,957)	236,583
A31130	應收票據	(89,904)	361
A31150	應收帳款	(114,559)	2,756
A31160	應收帳款—關係人	(2,396)	43,128
A31180	其他應收款	7,148	(35,976)
A31200	存 貨	(99,485)	13,286
A31240	其他流動資產	(77,329)	(17,490)
A32125	合約負債	(76,303)	71,728
A32150	應付帳款	7,517	(17,195)
A32160	應付帳款—關係人	41,308	(50,523)
A32180	其他應付款	(5,597)	165,721
A32230	其他流動負債	1,875	536
A32240	淨確定福利負債	(4,041)	(2,952)
A33000	營運產生之現金流入	1,481,795	2,775,147

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 374,479)	(\$ 145,678)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,107,316</u>	<u>2,629,469</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	(88,404)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,090	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(285,336)	(245,014)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	368,505	385,138
B01800	取得採用權益法之投資	(2,202)	(138,989)
B01900	處分採用權益法之投資	39,762	-
B02000	預付投資款增加	(24,512)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	3,375	47,675
B02700	取得不動產、廠房及設備	(548,510)	(252,267)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	202
B03700	存出保證金增加	(30)	(40)
B05500	處分投資性不動產價款	53,717	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(2,638)
B06800	其他非流動資產減少	1,024	-
B07500	收取之利息	20,246	13,028
B07600	收取關聯企業股利	90,196	93,648
B07600	收取其他股利	<u>17,425</u>	<u>29,471</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(358,654)</u>	<u>(69,786)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,189,798	5,638,866
C00200	短期借款減少	(5,293,838)	(6,058,926)
C00500	應付短期票券增加	190,000	80,000
C00600	應付短期票券減少	(190,000)	(80,000)
C01600	長期借款增加	1,100,000	740,000
C01700	長期借款減少	(830,000)	(1,090,000)
C03000	存入保證金增加	28	402
C04020	租賃本金償還	(35,439)	(30,999)
C04500	發放現金股利	(1,160,754)	(928,604)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C05600	支付之利息	(\$ 24,235)	(\$ 27,637)
C05800	非控制權益變動	(80,582)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,135,022)	(1,756,898)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,189)	43,939
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(391,549)	846,724
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,566,226	719,502
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,174,677	\$1,566,226

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



會計師查核報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，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，足以允當表達中碳公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中碳公司保持超然獨立，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，對中碳公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中碳公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入截止之適當性

中碳公司外銷之銷售流程較為複雜，且需由人工依銷售之貿易條件確認商品控制權已移轉予客戶，並於控制權移轉時點認列收入。管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額達成其目的，因此，本會計師將接近財務報導期間結束日之一定期間之外銷收入認列時點列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述之外銷收入已執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試與銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、對於接近財務報導期間結束日之一定期間之外銷收入執行截止測試，並核對相關文件，以確認收入認列時點是否允當。

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中碳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中碳公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中碳公司之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對中碳公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使中碳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中碳公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於中碳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，並負責形成中碳公司查核意見。

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，決定對中碳公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 王 兆 群



王兆群

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日


 中鋼碳素化學股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,150,449	10	\$ 1,263,201	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	24,855	-	96,968	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	170,693	2	101,554	1
1150	應收票據(附註四及九)	493	-	493	-
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	530,467	5	434,394	4
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二七)	225,283	2	255,807	2
1200	其他應收款(附註二七)	13,276	-	26,438	-
130X	存貨(附註四、五及十)	971,463	9	786,976	7
1479	其他流動資產(附註十五)	163,284	1	51,269	-
11XX	流動資產總計	<u>3,250,263</u>	<u>29</u>	<u>3,017,100</u>	<u>27</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	2,956,014	26	3,034,365	28
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	3,874,383	34	3,785,807	34
1755	使用權資產(附註四、十三及二七)	554,758	5	554,290	5
1760	投資性不動產(附註四及十四)	533,013	5	552,988	5
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	64,688	1	78,707	1
1915	預付設備款	50,770	-	16,969	-
1920	存出保證金	4,521	-	4,491	-
1990	其他非流動資產(附註十五)	20,322	-	26,624	-
15XX	非流動資產總計	<u>8,058,469</u>	<u>71</u>	<u>8,054,241</u>	<u>73</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 11,308,732</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,071,341</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 434,746	4	\$ 551,581	5
2130	合約負債(附註四及二十)	41,636	-	120,153	1
2170	應付帳款	40,553	-	33,568	-
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	255,186	2	213,878	2
2200	其他應付款(附註十七、十八及二七)	388,491	3	413,054	4
2230	本期所得稅負債(附註二二)	284,883	3	383,835	4
2280	租賃負債—流動(附註四、十三及二七)	32,846	-	27,532	-
2399	其他流動負債	9,043	-	7,628	-
21XX	流動負債總計	<u>1,487,384</u>	<u>12</u>	<u>1,751,229</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六)	950,000	9	680,000	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	1,643	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十三及二七)	540,129	5	541,872	5
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	111,196	1	99,844	1
2645	存入保證金	3,910	-	3,882	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,606,878</u>	<u>15</u>	<u>1,325,598</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>3,094,262</u>	<u>27</u>	<u>3,076,827</u>	<u>28</u>
	權益(附註四及十九)				
3110	普通股股本	2,369,044	21	2,369,044	21
3200	資本公積	928,925	8	902,804	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,948,165	26	2,775,710	25
3320	特別盈餘公積	193,150	2	193,150	2
3350	未分配盈餘	1,910,865	17	1,845,707	17
3300	保留盈餘總計	<u>5,052,180</u>	<u>45</u>	<u>4,814,567</u>	<u>44</u>
3400	其他權益	(18,041)	-	25,737	-
3500	庫藏股票	(117,638)	(1)	(117,638)	(1)
3XXX	權益總計	<u>8,214,470</u>	<u>73</u>	<u>7,994,514</u>	<u>72</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 11,308,732</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,071,341</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二七）			
4100	\$ 8,033,518	99	\$ 10,375,540	99
4800	58,173	1	67,409	1
4000	8,091,691	100	10,442,949	100
	營業成本（附註十、二一及二七）			
5000	6,085,721	75	8,119,389	78
5900	2,005,970	25	2,323,560	22
	營業費用（附註二一及二七）			
6100	140,429	2	183,477	2
6200	143,768	2	146,725	1
6300	278,450	3	221,882	2
6000	562,647	7	552,084	5
6900	1,443,323	18	1,771,476	17
	營業外收入及支出（附註二一及二七）			
7100	16,468	-	10,861	-
7190	107,457	1	179,649	2
7020	26,949	-	(29,687)	-
7070	147,562	2	165,727	1
7510	(16,109)	-	(23,641)	-
7000	282,327	3	302,909	3
7900	1,725,650	21	2,074,385	20
7950	289,841	4	371,575	4
8200	1,435,809	17	1,702,810	16

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 15,393)	-	\$ 47,175	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具未實 現損益	(5,639)	-	(15,508)	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	(44,332)	(1)	(187,386)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	3,079	-	(9,435)	-
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	7,434	-	50,669	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具未實 現損益	2,464	-	5	-
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額	<u>3,663</u>	<u>-</u>	<u>2,410</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	<u>(48,724)</u>	<u>(1)</u>	<u>(112,070)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,387,085</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,590,740</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 6.18</u>		<u>\$ 7.33</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.17</u>		<u>\$ 7.31</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計	其 他 權 益				庫 藏 股 票	權 益 總 計
				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	避險工具損益	合 計		
A1	111年1月1日餘額	\$ 2,369,044	\$ 883,789	\$ 2,666,240	\$ 193,150	\$ 1,178,254	\$ 4,037,644	(\$ 91,078)	\$ 269,420	(\$ 12)	\$ 178,330	(\$ 117,638)	\$ 7,351,169
	110年度盈餘指撥及分配(附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	109,470	-	(109,470)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(947,618)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)
				109,470		(1,057,088)	(947,618)						(947,618)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,702,810	1,702,810	-	-	-	-	-	1,702,810
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	40,370	40,370	52,934	(205,519)	145	(152,440)	-	(112,070)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,743,180	1,743,180	52,934	(205,519)	145	(152,440)	-	1,590,740
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	19,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,014
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	153	153	-	(153)	-	(153)	-	-
T1	實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(18,792)	(18,792)	-	-	-	-	-	(18,792)
Z1	111年12月31日餘額	2,369,044	902,804	2,775,710	193,150	1,845,707	4,814,567	(38,144)	63,748	133	25,737	(117,638)	7,994,514
	111年度盈餘指撥及分配(附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	172,455	-	(172,455)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,184,522)	(1,184,522)	-	-	-	-	-	(1,184,522)
				172,455		(1,356,977)	(1,184,522)						(1,184,522)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	1,435,809	1,435,809	-	-	-	-	-	1,435,809
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(13,095)	(13,095)	11,215	(46,726)	(118)	(35,629)	-	(48,724)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,422,714	1,422,714	11,215	(46,726)	(118)	(35,629)	-	1,387,085
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	8,149	8,149	-	(8,149)	-	(8,149)	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	23,768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,768
T1	實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,678)	(2,678)	-	-	-	-	-	(2,678)
T1	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	2,353	-	-	(6,050)	(6,050)	-	-	-	-	-	(3,697)
Z1	112年12月31日餘額	\$ 2,369,044	\$ 928,925	\$ 2,948,165	\$ 193,150	\$ 1,910,865	\$ 5,052,180	(\$ 26,929)	\$ 8,873	\$ 15	(\$ 18,041)	(\$ 117,638)	\$ 8,214,470

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$1,725,650	\$2,074,385
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	452,448	439,094
A20200	攤 銷	5,340	8,341
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	(2,573)	25,281
A20900	利息費用	16,109	23,641
A21200	利息收入	(16,468)	(10,861)
A21300	股利收入	(2,878)	(8,636)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 收益之份額	(147,562)	(165,727)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	205	1,492
A22700	處分投資性不動產利益	(33,742)	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	211	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(5,871)	(55,119)
A29900	處分子公司損失	11,878	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	108
A31150	應收帳款	(96,073)	(39,852)
A31160	應收帳款－關係人	30,524	(16,497)
A31180	其他應收款	4,201	(3,055)
A31200	存 貨	(178,616)	136,268
A31240	其他流動資產	(87,503)	(9,227)
A32125	合約負債	(78,517)	70,617
A32150	應付帳款	6,985	(17,195)
A32160	應付帳款－關係人	41,308	(50,523)
A32180	其他應付款	(8,436)	149,617
A32230	其他流動負債	1,415	549
A32240	淨確定福利負債	(4,041)	(2,952)
A33000	營運產生之現金流入	1,633,994	2,549,749
A33500	支付之所得稅	(370,052)	(138,712)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,263,942</u>	<u>2,411,037</u>

(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	(\$ 88,404)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,090	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(285,336)	(245,014)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	368,505	385,138
B01900	處分採用權益法之投資	39,762	-
B02000	預付投資款增加	(24,512)	-
B02300	處分子公司	80,582	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	3,375	6,750
B02700	購置不動產、廠房及設備	(547,521)	(250,461)
B03700	存出保證金增加	(30)	(40)
B05500	處分投資性不動產價款	53,717	-
B06700	其他非流動資產增加	962	(2,582)
B07500	收取之利息	16,946	10,474
B07600	收取子公司及關聯企業股利	74,263	185,774
B07600	收取其他股利	<u>2,878</u>	<u>8,636</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(288,723)</u>	<u>98,675</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,053,852	5,453,286
C00200	短期借款減少	(5,170,687)	(5,873,346)
C00500	應付短期票券增加	180,000	50,000
C00600	應付短期票券減少	(180,000)	(50,000)
C01600	長期借款增加	1,100,000	740,000
C01700	長期借款減少	(830,000)	(1,090,000)
C03000	存入保證金增加	28	402
C04020	租賃本金償還	(34,853)	(30,410)
C04500	發放現金股利	(1,184,522)	(947,618)
C05600	支付之利息	<u>(21,789)</u>	<u>(25,624)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,087,971)</u>	<u>(1,773,310)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	<u>(\$ 112,752)</u>	<u>\$ 736,402</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,263,201</u>	<u>526,799</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,150,449</u>	<u>\$1,263,201</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



第二案

董事會提

案由：擬具本公司 112 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

- 一、擬依本公司章程第二十六條之一規定，進行 112 年度盈餘分派，盈餘分配預計表請參閱第 33 頁。
- 二、擬分派股東現金紅利 947,617,920 元，每股分派現金紅利 4 元，分派後之未分配盈餘為 821,033,210 元。
- 三、本現金股利配息基準日，俟本案提報 113 年股東常會通過後，授權董事長決定，而發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，「元」以下全部捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：147,794,462 權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
現場投票	8,466,201	0	0	165,736
電子投票	136,605,379	54,546	0	2,502,600
總計	145,071,580	54,546	0	2,668,336

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.15%，本案照原案表決通過。

中鋼碳素化學股份有限公司

盈餘分配預計表

中華民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$488,729,374
退休金精算（損）益列入保留盈餘	(13,095,336)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	8,149,213
長期股權投資影響變動數列入保留盈餘	(<u>8,728,081</u>)
調整後未分配盈餘	475,055,170
加：本年度稅後淨利	1,435,809,489
減：法定盈餘公積	(<u>142,213,529</u>)
可供分配盈餘	1,768,651,130
分配項目	
股東現金紅利：4 元/股	(<u>947,617,920</u>)
期末未分配盈餘	<u>821,033,210</u>

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



肆、 臨時動議

股東提問：(戶號：132644)

有關中碳與台塑在越南河靜合作一案是否已結束合作及結束原因為何。

主席及主席指定人員回覆：

1. 雙方合作取消，主要是因越南政府新公布競爭法案，致雙方合資審查難度變高，故由在開曼的合資公司經營，但因開曼也公布實質經濟法案，需在當地實質營運，致合作案窒礙難行。最主要的，原先規劃河靜鋼要有3座高爐，其煤焦油處理工廠才能達到經濟規模，但河靜鋼第3座高爐遙遙無期，故評估彼此合作僅能做貿易項目，無法為雙方創造更高的經濟效益，於是雙方合意於111年底終止合作案。
2. 雙方雖終止合作，但仍維持良好的商業夥伴關係，中碳並於112年開始5年，公司享有河靜鋼外售輕油總銷售量50%的跟價權；如果未來越南河靜決定蓋第3座高爐，公司也不排除重新啟動相關合作案的協商。

股東提問：(戶號：107495)

想了解中碳目前在半導體產業未來的發展跟潛在商機。

主席及主席指定人員回覆：

1. 公司已完成工業局兩項產創計劃，其中有一項就是「化合物半導體用高純碳粉與等方性石墨塊材開發」，目前已有幾家具象徵性化合物半導體廠在試用中，但考量產品的純度、良率都需要較長驗證期，目前大概已進行約1年時間，但是還在試驗當中。
2. 目前公司也通過政府第二期產創計劃，主要是做6吋及8吋碳化矽長晶用高純石墨坩堝開發，這部分已經開始執行，6吋坩堝現在已經在驗證，8吋還在開發中，這方面是公司近期非常重要的一個努力發展方向，短期內應可以看到一些成果。

股東提問：(戶號：132644)

在中國大陸的紅海策略之下，公司發展 SiC 產業是否還具競爭力或是有別的方面可做競爭。

主席及主席指定人員回覆：

1. 半導體產業鏈是很長且多元複雜，SiC 產業鏈亦是如此，目前政府盤點台灣在此產業鏈缺乏碳粉跟長晶坩堝，所以中碳有此機會開發出產品並補足整個產業鏈空缺，目前台灣整個產業鏈已串聯起來，只需等待產量出來，這部分應該也是指日可待。
2. 公司是做化合物 SiC 中的碳粉，雖然碳粉種類也很多，但公司仍利用自身優勢在紅海市場中創造出利基型產品，並做出差異化，創造屬於自己的藍海市場，這也就是公司得以永續經營的地方。

上開發言屬股東自由發言性質，並未正式進入臨時動議之提案與決議程序。經主席徵詢出席股東無其它臨時動議，議程全部完畢，主席宣佈散會。

伍、 散會：上午9時50分