


中鋼碳素化學股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 06 月 17 日(星期二)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 186,584,865 股(其中以電子及視訊方式出席行使表決權者 115,335,899 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 80.37%。

出席董事：黃建智、方明達、劉宏義、黃國華、辜公怡、趙天福

出席獨立董事：謝幸樹、徐遵慈、王元宏

列席：佳合律師聯合事務所 郭敏慧律師。

勤業眾信聯合會計師事務所 王兆群會計師。

主席：黃董事長建智



紀錄：張誠芝



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

- 一、本公司 113 年度營業暨財務報告。
- 二、審計委員會審查本公司 113 年度決算表冊報告。
- 三、113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

股東發言

股東(戶號：117816)：提問公司經營建言，提出 3 個訴求：(1)馬上檢討提高員工底薪；(2)建立公平公正的薪酬調整制度；(3)中鋼母公司立即停止對子公司打壓及刁難。

黃董事長建智：工安及勞資是我很重視的兩個領域，希望公司方與員工彼此堆疊善意，找到解決方案，有些事情需要時間、空間，大家好好協商，給經營管理階層一些時間空間，但不會用協商來拖延、糊弄員工，今天是中碳股東會，不希望變成勞資會議。

股東(戶號：107495)：提問公司目前營運狀況，114 年 5 月營收下滑原因、屏南廠碳材料業務進度、關稅對公司業務的影響。

陳副總經理宜宏：5 月營收下滑原因是購入原料時，國際指標行情仍在高點，故原料價格較高，但成品銷售時國際行情已大幅下滑，產品價格在低點，再加上台幣大幅升值造成匯損的影響；碳材料業務則因中國市場整個鋰電池產業鏈都處於供過於求局面，多少影響本公司產品銷售，然公司也積極推展至其他新應用的利基市場，客戶測試產品中。

股東(戶號：84492)：提問公司永續發展並無納入勞工公正轉型相關作為。

方總經理明達：中碳是排碳大戶，對減碳議題非常積極投入，每個月安排一次減碳會議，會議參加者包括所有單位，減碳要達成目標，必須依靠所有的員工，尤其是第一線員工，未來申請減碳方案，一定會與同仁討論及協商再作決定。

黃董事長建智：身為地球公民一分子，減碳是大家的事情，不能只有利公司，也要有利員工；減碳也不是只有生產單位的事，而是公司全員須共同參與、投入的事。

股東(戶號：59110)：提問碳材料中國競爭及近期營收狀況。

方總經理明達：很多產品市場只要中國加入，競爭就會變得很激烈，幸好本公司的碳材料多數應用在比較特殊的領域，在這一部分免被捲進紅海競爭，是本公司產品的利基。

參、承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度營業報告書及財務報表承認案，敬請 承認。

說明：本公司 113 年度營業報告書、114 年度營業計畫概要及 113 年度合併財務報告暨個體財務報告(如附件)。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：186,584,865 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	71,106,367	0	0	142,599
電子投票	112,310,345	18,929	0	3,006,625
總計	183,416,712	18,929	0	3,149,224

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.30%，本案照原案表決通過。



壹、113 年度營業報告

一、營業概況

113 年合併營業收入為 76.47 億元及合併稅前淨利 14.48 億元，較 112 年分別下滑 8%及 16%；綜觀 113 年，台灣受惠於 AI 科技相關產業蓬勃發展，113 年經濟成長率達 4.3%，其餘產業仍受中國經濟持續不振，產能外溢影響，前景不明，公司在煤化學產品方面，113 年國際油價略低於前一年，因產業整體市場需求疲軟，致銷量低於預期；但部分主要產品售價經努力後提高，貢獻營收及毛利率；碳材料產品方面受市場電動車發展趨緩，下半年起需求減少，第四季提貨量明顯減少，致未能達預期之成長。展望 114 年，美國總統川普政策如影隨形，關稅戰再起，勢必掀起全球經濟的動盪不安，加上中國長期低價競爭之威脅持續，公司會及時掌握產業動向，尋求新的成長動能，尤其在全球對 AI 需求不減下，積極將公司產品打入相關供應鏈；為響應全球 2050 年淨零碳排的目標，公司在持續推動碳材料各項產品之擴建及開發計劃之餘，將持續推動節能減碳之各項方案，並達成 ESG 短中長期之目標。

本公司在 113 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 98%及 111%。
- 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。
- 化合物半導體 Sic 長晶用高純石墨坩堝之開發計劃獲得產創計畫補助。
- 完成石墨化二期擴建工程並進行試車。
- 持續推動節能減碳方案，降低公司碳排。

二、營業計畫實施成果

(一) 113 年度煤焦油處理量 230,415 噸，輕油處理量 83,976 噸，煤焦油產品及輕油產品年銷售量分別為 214,261 噸及 80,000 噸；介相碳微球及介相石墨碳微球年銷售量達 2,646 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	227,857	247,736	(19,879)	92
	銷量	214,261	222,977	(8,716)	96
輕油產品	產量	79,401	96,746	(17,345)	82
	銷量	80,000	96,794	(16,794)	83
精碳材料	產量	8,060	13,091	(5,031)	62
	銷量	7,732	13,002	(5,270)	59
焦碳產品	銷量	52,199	43,800	(8,399)	119
貿易項目	銷量	7,675	6,000	1,675	128
加工項目	加工量	176,352	169,200	7,152	104

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	113 年	112 年	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	7,647,470	8,317,678	(670,208)	(8%)
營業成本	5,826,594	6,221,768	(395,174)	(6%)
營業毛利	1,820,876	2,095,910	(275,034)	(13%)
營業費用	579,714	576,493	3,221	1%
營業淨利	1,241,162	1,519,417	(278,255)	(18%)
營業外收入及支出合計	207,191	214,033	(6,842)	(3%)
稅前淨利	1,448,353	1,733,450	(285,097)	(16%)
本年度淨利	1,206,201	1,436,277	(230,076)	(16%)
其他綜合損益(稅後淨額)	(281,973)	(49,648)	(232,325)	(468%)
本年度綜合損益總額	924,228	1,386,629	(462,401)	(33%)
淨利(損)歸屬於				
本公司業主	1,206,201	1,435,809	(229,608)	(16%)
非控制權益	-	468	(468)	(100%)
綜合損益總額歸屬於				
本公司業主	924,228	1,387,085	(462,857)	(33%)
非控制權益	-	(456)	456	100%
每股盈餘				
基本	5.20	6.18	(0.98)	(16%)

- (1) 113 年營收及毛利減少，係因本年度貿易項目營收減少，及部分產品價格及提貨量較同期下跌等綜合影響所致。
- (2) 本期營業費用略微增加，係因運費調漲致銷售費用較同期增加，另研發費用因試製品及產創計畫領料費用減少，綜合影響所致。
- (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，113 年合併稅後淨利 12.06 億元，較去年同期 14.36 億元減少約 2.3 億元，減少 16%。

個體綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	113 年	112 年	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	7,489,924	8,091,691	(601,767)	(7%)
營業成本	5,752,855	6,085,721	(332,866)	(5%)
營業毛利	1,737,069	2,005,970	(268,901)	(13%)
營業費用	565,844	562,647	3,197	1%
營業淨利	1,171,225	1,443,323	(272,098)	(19%)
營業外收入及支出合計	273,927	282,327	(8,400)	(3%)
稅前淨利	1,445,152	1,725,650	(280,498)	(16%)
本年度淨利	1,206,201	1,435,809	(229,608)	(16%)
其他綜合損益(稅後淨額)	(281,973)	(48,724)	(233,249)	(479%)
本年度綜合損益總額	924,228	1,387,085	(462,857)	(33%)

三、財務收支及獲利能力分析

請參閱 113 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

高倍率小粒徑 UF 系列產品擁有優異的快充性能及低於人造石墨的循環膨脹率，已有數家高端手機電池廠測試中。

(二)先進碳材料開發

推動先進碳材料應用於鋰離子電容器（LIC）之產品，主要作為 AI 伺服器備用電源。

(三)等方性石墨開發

114 年展開量產型純化爐建置與 240 噸等方性石墨廠擴建案。產品推廣部分已合併機加工、純化與自產石墨提供多元服務，除深耕 SiC 長晶坩堝與 SiC 用高純碳粉外，將逐步推廣產品至矽基半導體應用領域。

(四)石墨純化製程開發

1. 測試鹵素碳氫化合物作為製程純化氣體，可將石墨塊材純化至 5N5 以上的純度，有機會減少列管鹵素毒性氣體使用。
2. 為因應客戶需求，將持續開發小粒徑高純碳粉。
3. 完成量產型純化爐設備建置。

貳、114 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、焦炭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)配合碳材料發展，持續精進生產技術降低成本，並推動先進碳材料及塊材擴廠計畫。。
- (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：黃建智



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

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

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 四 年 二 月 二 十 四 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中碳公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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在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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 4 年 2 月 2 4 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 1,151,306	10	\$ 1,174,677	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	378,329	3	373,357	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）	247,711	2	284,802	3
1139	避險之金融資產-流動（附註四及十）	33,374	-	-	-
1150	應收票據（附註四及十一）	44,903	-	173,112	2
1170	應收帳款淨額（附註四及十一）	431,260	4	582,501	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一及二九）	92,465	1	98,898	1
1200	其他應收款（附註二九）	16,930	-	12,790	-
1220	本期所得稅資產（附註四及附註二四）	879	-	808	-
130X	存貨（附註四、五及十二）	1,333,369	12	1,127,402	10
1479	其他流動資產	41,324	-	164,010	1
11XX	流動資產總計	3,771,850	32	3,992,357	35
	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）	80,867	1	81,543	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）	128,238	1	128,480	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	-	20,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	1,792,062	16	1,970,518	17
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及二九）	4,441,619	39	3,896,434	35
1755	使用權資產（附註四、十六及二九）	601,907	5	615,351	5
1760	投資性不動產（附註四及十七）	533,013	5	533,013	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	59,263	1	64,688	1
1915	預付設備款	1,350	-	50,770	-
1920	存出保證金	4,451	-	4,521	-
1990	其他非流動資產	30,840	-	26,783	-
15XX	非流動資產總計	7,693,610	68	7,392,101	65
1XXX	資產總計	\$11,465,460	100	\$11,384,458	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 301,009	3	\$ 447,341	4
2110	應付短期票券（附註十八）	100,000	1	-	-
2130	合約負債（附註四及二二）	98,399	1	44,966	-
2170	應付帳款	30,180	-	41,085	-
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	240,524	2	255,186	2
2200	其他應付款（附註十九、二十及二九）	341,917	3	395,214	4
2230	本期所得稅負債（附註四及附註二四）	106,867	1	289,112	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十六及二九）	36,050	-	34,126	-
2399	其他流動負債	10,196	-	9,043	-
21XX	流動負債總計	1,265,142	11	1,516,073	13
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	1,300,000	11	950,000	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	3,489	-	1,643	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十六及二九）	577,686	5	587,166	5
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	98,587	1	111,196	1
2645	存入保證金	3,960	-	3,910	-
25XX	非流動負債總計	1,983,722	17	1,653,915	15
2XXX	負債總計	3,248,864	28	3,169,988	28
	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	971,984	8	928,925	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,090,378	27	2,948,165	26
3320	特別盈餘公積	193,150	2	193,150	2
3350	未分配盈餘	2,027,539	18	1,910,865	16
3300	保留盈餘總計	5,311,067	47	5,052,180	44
3400	其他權益	(317,861)	(3)	(18,041)	-
3500	庫藏股票	(117,638)	(1)	(117,638)	(1)
3XXX	權益總計	8,216,596	72	8,214,470	72
3X2X	負債及權益總計	\$11,465,460	100	\$11,384,458	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 7,544,496	99	\$ 8,224,292	99
4800	其他營業收入	<u>102,974</u>	<u>1</u>	<u>93,386</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>7,647,470</u>	<u>100</u>	<u>8,317,678</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註十二、二十、二三及二九）	<u>5,826,594</u>	<u>76</u>	<u>6,221,768</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>1,820,876</u>	<u>24</u>	<u>2,095,910</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	179,379	2	146,636	2
6200	管理費用	153,886	2	151,407	2
6300	研究發展費用	<u>246,449</u>	<u>3</u>	<u>278,450</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>579,714</u>	<u>7</u>	<u>576,493</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>1,241,162</u>	<u>17</u>	<u>1,519,417</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	14,579	-	19,863	-
7190	其他收入	80,113	1	88,737	1
7020	其他利益及損失	38,425	-	24,794	-
7060	採用權益法之關聯企業收益之份額	88,475	1	99,194	1
7510	利息費用	<u>(14,401)</u>	<u>-</u>	<u>(18,555)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>207,191</u>	<u>2</u>	<u>214,033</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,448,353	19	\$ 1,733,450	20
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>242,152</u>	<u>3</u>	<u>297,173</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,206,201</u>	<u>16</u>	<u>1,436,277</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				
		7,911	- - (	15,393)	-
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	(84,021)	(1)	29,415	-
8317	避險工具之損益	(1,104)	-	-	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(205,884)	(3)	(79,386)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,361)	-	3,079	-
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	6,646	-	6,510	-
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	2,212	-	2,464	-
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>6,372</u>)	<u>-</u>	<u>3,663</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>281,973</u>)	(<u>4</u>)	(<u>49,648</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 924,228</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,386,629</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,206,201	16	\$ 1,435,809	17
8620	非控制權益	-	-	468	-
		<u>\$ 1,206,201</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,436,277</u>	<u>17</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 924,228	12	\$ 1,387,085	17
8720	非控制權益	-	-	(456)	-
		<u>\$ 924,228</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,386,629</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 5.20</u>		<u>\$ 6.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.18</u>		<u>\$ 6.17</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益													
		其						他權益							
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
A1	112 年 1 月 1 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
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)														
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)	-	(1,184,522)
		-	-	172,455	-	(1,356,977)	(1,184,522)	-	-	-	-	-	(1,184,522)	-	(1,184,522)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,435,809	1,435,809	-	-	-	-	-	1,435,809	468	1,436,277
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)	(924)	(49,648)
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	(456)	1,386,629
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	23,768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,768	-	23,768
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,582)	(80,582)
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)	-	-	-	-
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
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)														
B1	法定盈餘公積	-	-	142,213	-	(142,213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(947,618)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)	-	(947,618)
		-	-	142,213	-	(1,089,831)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)	-	(947,618)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,206,201	1,206,201	-	-	-	-	-	1,206,201	-	1,206,201
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,616	8,616	285	(289,980)	(894)	(290,589)	-	(281,973)	-	(281,973)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,214,817	1,214,817	285	(289,980)	(894)	(290,589)	-	924,228	-	924,228
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	9,231	9,231	-	(9,231)	-	(9,231)	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	19,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,014	-	19,014
T1	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	24,045	-	-	(17,543)	(17,543)	-	-	-	-	-	6,502	-	6,502
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,369,044	\$ 971,984	\$ 3,090,378	\$ 193,150	\$ 2,027,539	\$ 5,311,067	(\$ 26,644)	(\$ 290,338)	(\$ 879)	(\$ 317,861)	(\$ 117,638)	\$ 8,216,596	\$ -	\$ 8,216,596

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃建智

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,448,353	\$1,733,450
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	438,764	459,210
A20200	攤 銷	6,004	6,327
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(21,294)	(17,445)
A20900	利息費用	14,401	18,555
A21200	利息收入	(14,579)	(19,863)
A21300	股利收入	(9,597)	(17,425)
A22300	採用權益法認列之關聯企業收益 之份額	(78,216)	(104,988)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	962	214
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(利益)	(35,169)	211
A23700	非金融資產減損損失	9,772	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(6,864)
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	7,067	(135,957)
A31130	應收票據	128,209	(89,904)
A31150	應收帳款	151,241	(114,559)
A31160	應收帳款－關係人	6,433	(2,396)
A31180	其他應收款	(1,573)	7,148
A31200	存 貨	(215,846)	(99,485)
A31240	其他流動資產	98,174	(77,329)
A32125	合約負債	53,433	(76,303)
A32150	應付帳款	(10,905)	7,517
A32160	應付帳款－關係人	(14,662)	41,308
A32180	其他應付款	(80,695)	(5,597)
A32230	其他流動負債	1,153	1,875
A32240	淨確定福利負債	(4,698)	(4,041)
A33000	營運產生之現金流入	1,876,732	1,481,795

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 418,630)	(\$ 374,479)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,458,102</u>	<u>1,107,316</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	(69,226)	(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	49,262	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	(433,000)	(285,336)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	442,931	368,505
B01500	取得避險之金融資產	(34,478)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(30,000)	(2,202)
B01900	處分採用權益法之投資	40,645	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
B02700	取得不動產、廠房及設備	(854,148)	(548,510)
B03700	存出保證金增加	-	(30)
B03800	存出保證金減少	70	-
B05500	處分投資性不動產價款	-	53,717
B06700	其他非流動資產增加	(10,266)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,024
B07500	收取之利息	12,718	20,246
B07600	收取關聯企業股利	74,736	90,196
B07600	收取其他股利	<u>9,597</u>	<u>17,425</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(801,159)</u>	<u>(358,654)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,443,092	5,189,798
C00200	短期借款減少	(5,589,795)	(5,293,838)
C00500	應付短期票券增加	150,000	190,000
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	(190,000)
C01600	長期借款增加	1,300,000	1,100,000
C01700	長期借款減少	(950,000)	(830,000)
C03000	存入保證金增加	50	28
C04020	租賃本金償還	(35,100)	(35,439)

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		113年度	112年度
C04500	發放現金股利	(\$ 928,604)	(\$1,160,754)
C05600	支付之利息	(26,187)	(24,235)
C05800	非控制權益變動	<u>-</u>	<u>(80,582)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(686,544)</u>	<u>(1,135,022)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,230</u>	<u>(5,189)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(23,371)	(391,549)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,174,677</u>	<u>1,566,226</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,151,306</u>	<u>\$1,174,677</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 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 113 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 113 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 113 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 4 年 2 月 2 4 日

中鋼碳素化學股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	1,088,557	10	\$	1,150,449	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		19,605	-		24,855	-
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）		158,038	1		170,693	2
1139	避險之金融資產－流動（附註四、九及二六）		33,374	-		-	-
1150	應收票據（附註四及十）		875	-		493	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）		423,797	4		530,467	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及二七）		94,520	1		225,283	2
1200	其他應收款（附註二七）		16,893	-		13,276	-
130X	存貨（附註四、五及十一）		1,164,445	10		971,463	9
1479	其他流動資產		41,897	-		163,284	1
11XX	流動資產總計		3,042,001	26		3,250,263	29
	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（附註四及八）		26,228	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		2,762,391	24		2,956,014	26
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七）		4,421,550	39		3,874,383	34
1755	使用權資產（附註四、十四及二七）		542,158	5		554,758	5
1760	投資性不動產（附註四及十五）		533,013	5		533,013	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		59,263	1		64,688	1
1915	預付設備款		1,350	-		50,770	-
1920	存出保證金		4,451	-		4,521	-
1990	其他非流動資產		24,761	-		20,322	-
15XX	非流動資產總計		8,375,165	74		8,058,469	71
1XXX	資產總計		\$11,417,166	100		\$11,308,732	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	301,009	3	\$	434,746	4
2110	應付短期票券（附註十六）		100,000	1		-	-
2130	合約負債（附註四及二十）		98,323	1		41,636	-
2170	應付帳款		30,180	-		40,553	-
2180	應付帳款－關係人（附註二七）		246,832	2		255,186	2
2200	其他應付款（附註十七、十八及二七）		337,461	3		388,491	3
2230	本期所得稅負債（附註四及附註二二）		106,203	1		284,883	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二七）		34,725	-		32,846	-
2399	其他流動負債		10,196	-		9,043	-
21XX	流動負債總計		1,264,929	11		1,487,384	12
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		1,300,000	11		950,000	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		3,489	-		1,643	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二七）		529,605	5		540,129	5
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）		98,587	1		111,196	1
2645	存入保證金		3,960	-		3,910	-
25XX	非流動負債總計		1,935,641	17		1,606,878	15
2XXX	負債總計		3,200,570	28		3,094,262	27
	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		971,984	8		928,925	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		3,090,378	27		2,948,165	26
3320	特別盈餘公積		193,150	2		193,150	2
3350	未分配盈餘		2,027,539	18		1,910,865	17
3300	保留盈餘總計		5,311,067	47		5,052,180	45
3400	其他權益	(	317,861)	(3)	(	18,041)	-
3500	庫藏股票	(	117,638)	(1)	(	117,638)	(1)
3XXX	權益總計		8,216,596	72		8,214,470	73
3X2X	負債及權益總計		\$11,417,166	100		\$11,308,732	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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

113 及 112 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		113年度			112年度		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四、二十及二七）						
4100	銷貨收入	\$ 7,436,439		99	\$ 8,033,518		99
4800	其他營業收入	53,485		1	58,173		1
4000	營業收入合計	7,489,924		100	8,091,691		100
5000	營業成本（附註十一、二一及二七）	5,752,855		77	6,085,721		75
5900	營業毛利	1,737,069		23	2,005,970		25
	營業費用（附註二一及二七）						
6100	推銷費用	171,955		2	140,429		2
6200	管理費用	147,440		2	143,768		2
6300	研究發展費用	246,449		3	278,450		3
6000	營業費用合計	565,844		7	562,647		7
6900	營業淨利	1,171,225		16	1,443,323		18
	營業外收入及支出（附註二一及二七）						
7100	利息收入	12,612		-	16,468		-
7190	其他收入	95,000		1	107,457		1
7020	其他利益及損失	36,862		-	26,949		-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	142,300		2	147,562		2
7510	利息費用	(12,847)		-	(16,109)		-
7000	營業外收入及支出合計	273,927		3	282,327		3
7900	稅前淨利	1,445,152		19	1,725,650		21
7950	所得稅費用（附註四及二二）	238,951		3	289,841		4
8200	本年度淨利	1,206,201		16	1,435,809		17

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	\$	7,911 -	(\$	15,393) -
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	(	26,488) -	(	5,639) -
8317	避險工具之損益	(	1,104) -		- -
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	(	263,417) (4)	(	44,332) (1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(	1,361) -		3,079 -
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		6,646 -		7,434 -
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		1,953 -		2,464 -
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	(	6,113) -		3,663 -
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	(	281,973) (4)	(	48,724) (1)
8500	本年度綜合損益總額	\$	924,228 12	\$	1,387,085 16
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$	5.20	\$	6.18
9810	稀 釋	\$	5.18	\$	6.17

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 及 112 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	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	112 年 1 月 1 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
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	142,213	-	(142,213)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(947,618)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)
		-	-	142,213	-	(1,089,831)	(947,618)	-	-	-	-	-	(947,618)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,206,201	1,206,201	-	-	-	-	-	1,206,201
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,616	8,616	285	(289,980)	(894)	(290,589)	-	(281,973)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,214,817	1,214,817	285	(289,980)	(894)	(290,589)	-	924,228
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	9,231	9,231	-	(9,231)	-	(9,231)	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	19,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,014
T1	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	24,045	-	-	(17,543)	(17,543)	-	-	-	-	-	6,502
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,369,044	\$ 971,984	\$ 3,090,378	\$ 193,150	\$ 2,027,539	\$ 5,311,067	(\$ 26,644)	(\$ 290,338)	(\$ 879)	(\$ 317,861)	(\$ 117,638)	\$ 8,216,596

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,445,152	\$1,725,650
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	432,540	452,448
A20200	攤 銷	5,085	5,340
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(4,680)	(2,573)
A20900	利息費用	12,847	16,109
A21200	利息收入	(12,612)	(16,468)
A21300	股利收入	(1,632)	(2,878)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 收益之份額	(142,300)	(147,562)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	951	205
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
A23700	非金融資產減損損失	8,944	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(5,871)
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	(382)	-
A31150	應收帳款	106,670	(96,073)
A31160	應收帳款－關係人	130,763	30,524
A31180	其他應收款	(1,807)	4,201
A31200	存 貨	(201,926)	(178,616)
A31240	其他流動資產	96,875	(87,503)
A32125	合約負債	56,687	(78,517)
A32150	應付帳款	(10,373)	6,985
A32160	應付帳款－關係人	(8,354)	41,308
A32180	其他應付款	(78,428)	(8,436)
A32230	其他流動負債	1,153	1,415
A32240	淨確定福利負債	(4,698)	(4,041)
A33000	營運產生之現金流入	1,830,475	1,633,994
A33500	支付之所得稅	(411,721)	(370,052)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,418,754</u>	<u>1,263,942</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 62,858)	(\$ 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	49,262	16,090
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(433,000)	(285,336)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	442,930	368,505
B01500	取得避險之金融資產	(34,478)	-
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
B02700	購置不動產、廠房及設備	(853,594)	(547,521)
B03700	存出保證金增加	-	(30)
B03800	存出保證金減少	70	-
B05500	處分投資性不動產價款	-	53,717
B06700	其他非流動資產增加	(9,524)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	962
B07500	收取之利息	10,802	16,946
B07600	收取子公司及關聯企業股利	98,555	74,263
B07600	收取其他股利	1,632	2,878
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>790,203</u>)	(<u>288,723</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,431,809	5,053,852
C00200	短期借款減少	(5,565,546)	(5,170,687)
C00500	應付短期票券增加	150,000	180,000
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	(180,000)
C01600	長期借款增加	1,300,000	1,100,000
C01700	長期借款減少	(950,000)	(830,000)
C03000	存入保證金增加	50	28
C04020	租賃本金償還	(34,505)	(34,853)
C04500	發放現金股利	(947,618)	(1,184,522)
C05600	支付之利息	(<u>24,633</u>)	(<u>21,789</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>690,443</u>)	(<u>1,087,971</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(\$ 61,892)	(\$ 112,752)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,150,449</u>	<u>1,263,201</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,088,557</u>	<u>\$1,150,449</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃建智



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 113 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 113 年度盈餘分派，盈餘分配預計表(如附件)。
- 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 834,558,986 元。
- 三、本現金股利配息基準日，俟本案提報 114 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。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：186,584,865 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	71,106,367	0	0	142,599
電子投票	112,361,592	24,992	0	2,949,315
總計	183,467,959	24,992	0	3,091,914

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.32%，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 113 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	821,033,210
本年度稅後淨利	1,206,201,330
退休金精算（損）益列入保留盈餘	8,615,726
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	9,230,949
長期股權投資影響變動數列入保留盈餘	(17,542,655)
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	1,206,505,350
提列法定盈餘公積	(120,650,535)
提列特別盈餘公積	<u>(124,711,119)</u>
可供分配盈餘	1,782,176,906
分配項目	
分配現金紅利：4 元/股	<u>(947,617,920)</u>
期末未分配盈餘	<u>834,558,986</u>

董事長：黃建智



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



肆、 討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司章程修訂案，敬請 公決。

說明：

- 一、配合證券交易法第十四條修訂，於本公司章程第二十六條明訂年度如有獲利，員工酬勞應分配給基層員工比例不低於百分之三十。
- 二、依金管會函令，提報基層員工定義為「非一級以上主管且基本薪給低於中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法定義之基層員工薪資水準者。」
- 三、為使公司股利政策更具彈性，並考量公司未來發展，於本公司章程第二十六條之一增訂文字，以資周延。
- 四、本公司章程修訂條文對照表(如附件)。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：186,584,865 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	71,106,367	0	0	142,599
電子投票	112,099,521	24,985	0	3,211,393
總計	183,205,888	24,985	0	3,353,992

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.18%，本案照原案表決通過。

章程第 26 條、第 26 條之一修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二十六條 本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，<u>且應於員工酬勞中提撥不低於百分之三十分配予基層員工</u>。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提送董事會決議，並報告股東會。	第二十六條 本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提送董事會決議，並報告股東會。	依 113 年 8 月 7 日修正之證券交易法第 14 條第 6 項及金管證發字第 1130385442 號令辦理，於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
第二十六條之一 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。 本公司目前所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。且本公司股利政策，係由公司參酌未來及實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性與成長性，當公司有累積可分配盈餘時，<u>除有資金需求外</u>，分配金額不低於百分之五十，其中分配之股利，現金部份不低於百分之五十。	第二十六條之一 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。 本公司目前所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。且本公司股利政策，係由公司參酌未來及實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性與成長性，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於百分之五十，其中分配之股利，現金部份不低於百分之五十。	為使公司股利政策更具彈性，並考量公司未來發展，擬增訂文字修正。
第三十一條 本章程於中華民國七十七年十二月二十一日訂立，七十八年一月廿四日第一次修正，七十八年五月三十日第二次修正，七十八年八月十一日第三次修	第三十一條 本章程於中華民國七十七年十二月二十一日訂立，七十八年一月廿四日第一次修正，七十八年五月三十日第二次修正，七十八年八月十一日第三次修	增訂本次修正次別及日期。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
正，七十八年十月十四日第四次修正，七十九年十一月二十三日第五次修正，七十九年十二月二十六日第六次修正，八十年四月十九日第七次修正，八十年十二月廿八日第八次修正，八十一年六月十一日第九次修正，八十二年五月廿六日第十次修正，八十三年元月廿八日第十一次修正，八十七年五月二十八日第十二次修正，八十八年六月二十四日第十三次修正，八十九年六月二十日第十四次修正，九十年五月八日第十五次修正，九十一年六月十一日第十六次修正，九十二年六月十二日第十七次修正，九十五年六月二十日第十八次修正，九十六年六月二十三日第十九次修正，九十七年六月十九日第二十次修正，九十八年六月十六日第二十一次修正，九十九年六月十七日第二十二次修正，一〇一年六月十九日第二十三次修正，一〇二年六月十日第二十四次修正，一〇三年六月十七日第二十五次修正，一〇四年六月十二日第二十六次修正，一〇五年六月十六日第二十七次修正，一〇七年六月十四日第二十八次修正，一〇九年六月十日第二十九次修正，<u>一一四年六月十七日第三十次修正。</u>	正，七十八年十月十四日第四次修正，七十九年十一月二十三日第五次修正，七十九年十二月二十六日第六次修正，八十年四月十九日第七次修正，八十年十二月廿八日第八次修正，八十一年六月十一日第九次修正，八十二年五月廿六日第十次修正，八十三年元月廿八日第十一次修正，八十七年五月二十八日第十二次修正，八十八年六月二十四日第十三次修正，八十九年六月二十日第十四次修正，九十年五月八日第十五次修正，九十一年六月十一日第十六次修正，九十二年六月十二日第十七次修正，九十五年六月二十日第十八次修正，九十六年六月二十三日第十九次修正，九十七年六月十九日第二十次修正，九十八年六月十六日第二十一次修正，九十九年六月十七日第二十二次修正，一〇一年六月十九日第二十三次修正，一〇二年六月十日第二十四次修正，一〇三年六月十七日第二十五次修正，一〇四年六月十二日第二十六次修正，一〇五年六月十六日第二十七次修正，一〇七年六月十四日第二十八次修正，一〇九年六月十日第二十九次修正。	

第二案

董事會提

案由：本公司 113 年度法定盈餘公積配發現金案，詳如說明，敬請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 241 條規定「公司無虧損者，得將法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金」，本公司實收資本額係 2,369,044,800 元，本公司累計之法定盈餘公積加計 113 年度提列數 120,650,535 元後，法定公積為 3,211,028,696 元，擬提議本公司以超過法定盈餘公積實收資本額 25%之部分分配現金，每股擬配發現金 0.5 元，共計配發 118,452,240 元，分派後之法定盈餘公積為 3,092,576,456 元。
- 二、本法定盈餘公積配息基準日，擬俟本案提報 114 年股東常會通過後由董事長決定之，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。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：186,584,865 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	71,106,367	0	0	142,599
電子投票	112,101,483	25,142	0	3,209,274
總計	183,207,850	25,142	0	3,351,873

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.19%，本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

第一案

董事會提

案由：選舉本公司第十三屆董事，敬請 選舉。

說明：

- 一、本公司第十二屆董事之任期即將於 114 年 06 月 22 日屆滿，並依規定於 114 年股東常會改選董事（含獨立董事），第十二屆董事執行職務將至第十三屆董事就任時止。
- 二、依公司法第 192 條之 1 及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 5 條規定辦理。
- 三、本公司董事選舉採候選人提名制度，依本公司章程第十五條規定，擬選董事 9 席（含獨立董事 3 席），任期三年，自 114 年 06 月 17 日至 117 年 06 月 16 日止。
- 四、本次董事（含獨立董事）候選人提名名單如下，請股東選任之。

編號	職稱	姓名	主要學經歷	主要現職
1	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 黃建智	東海大學經濟系學士；中 鋼公司執行副總經理	中國鋼鐵(股)公司董事 長；中鋼碳素化學(股) 公司董事長
2	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 方明達	高雄應用科技大學化材 所博士；本公司生產技 術副總經理	中鋼碳素化學(股)公司 總經理
3	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 劉宏義	國立成功大學材料科學 及工程博士；中鋼公司技 術部門助理副總經理	中國鋼鐵(股)公司 技術部門副總經理
4	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 黃國華	清華大學核子工程研究所 碩士；中鋼公司煉鐵廠廠 長	中國鋼鐵(股)公司 生產部門助理副總經 理
5	董事	國際中橡投資控 股(股)公司代表人 辜公怡	美國賓州大學華頓學院 企管碩士；台泥公司副董 事長	國際中橡投資控股(股) 董事長
6	董事	國際中橡投資控 股(股)公司代表人 趙天福	台灣大學化學工程碩士； 信昌化學工業(股)公司總 經理	台灣三元能源科技(股) 公司顧問
7	獨立 董事	徐遵慈	東吳大學法律研究所碩 士；中華經濟研究院 WTO 中心副研究員	中華經濟研究院台灣 東協研究中心主任 全國工業總會國際事 務委員會顧問
8	獨立 董事	林麗鳳	台北大學會計系碩士；安 永聯合會計師事務所執 業會計師	安永聯合會計師事務 所資深顧問
9	獨立 董事	顏玉明	英國曼徹斯特大學營建 工程與法律博士；行政 院公共工程委員會委員	國立政治大學法學院 副教授

選舉結果：董事選舉開票結果經主席宣佈董事(含獨立董事)當選名單如下：

身份別	編號	戶名/姓名	選舉權數	備註
董事	1	中國鋼鐵(股)公司代表人 黃建智	198,522,532 權 (含電子投票 121,686,165 權)	當選
董事	2	中國鋼鐵(股)公司代表人： 方明達	192,607,777 權 (含電子投票 120,871,902 權)	當選
董事	5	國際中橡投資控股(股)公 司代表人：辜公怡	191,967,274 權 (含電子投票 120,805,907 權)	當選
董事	3	中國鋼鐵(股)公司代表人： 劉宏義	191,913,623 權 (含電子投票 120,793,756 權)	當選
董事	4	中國鋼鐵(股)公司代表人： 黃國華	191,899,166 權 (含電子投票 120,827,799 權)	當選
董事	6	國際中橡投資控股(股)公 司代表人：趙天福	191,856,476 權 (含電子投票 120,786,609 權)	當選
獨立董事	7	徐遵慈	130,713,347 權 (含電子投票 61,725,816 權)	當選
獨立董事	8	林麗鳳	130,194,057 權 (含電子投票 61,206,526 權)	當選
獨立董事	9	顏玉明	130,137,691 權 (含電子投票 61,150,160 權)	當選

陸、 其他議案

第一案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 209 條第一項「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」規定辦理。
- 二、本公司第十三屆新任董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，爰依法提請股東會同意本公司新選任董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、第十三屆董事候選人兼任情形：

姓 名	目前兼任其他公司之職務
黃 建 智	董 事 長：中國鋼鐵(股)公司 董 事：中貿國際(股)公司、中宇環保工程(股)公司、中龍鋼鐵(股)公司、中盈投資開發(股)公司
劉 宏 義	董 事：瑞智精密(股)公司、中發控股(股)公司、宏利汽車部件(股)公司、中冠資訊(股)公司、中能發電(股)公司
黃 國 華	董 事：常州中碳新材料科技有限公司
方 明 達	董 事 長：景裕國際(股)公司、常州中碳新材料科技有限公司 董 事：中國鋼鐵結構(股)公司、鑫尚揚投資(股)公司
辜 公 怡	董 事 長：全循環經濟(股)公司、林園先進材料科技(股)公司、 國際中橡投資控股(股)公司 董 事：能元科技(股)公司
趙 天 福	顧 問：台灣三元能源科技(股)公司
顏 玉 明	獨立董事：熙特爾新能源(股)公司

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：186,584,865 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	71,106,367	0	0	142,399
電子投票	110,327,872	341,250	0	4,666,777
總計	181,434,239	341,250	0	4,809,376

同意通過表決權數占出席股東表決權數 97.23%，本案照原案表決通過。

柒、 臨時動議

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。

捌、 散會：上午 10 時 34 分