

中鋼碳素化學股份有限公司

115 年股東常會議事錄



時間：中華民國 115 年 05 月 26 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 166,586,243 股(其中以電子及視訊方式出席行使表決權者 114,179,065 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 71.75%。

出席董事：黃建智、曾文良、李志豐、黃慶淵、趙天福

出席獨立董事：林麗凰、顏玉明

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：黃董事長建智



紀錄：林暉祐



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 114 年度營業暨財務報告。
- 二、審計委員會審查本公司 114 年度決算表冊報告。
- 三、114 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

股東發言

股東(戶號：110455)：(1)員工薪資福利制度調整緣由；(2)114 年工會與公司協商薪資結構調整之工作進度。

黃董事長建智：公司評估同仁總所得是綜合考量固定薪酬、變動薪酬、福利措施等，並考慮 3 個面向：(1)成本可負擔性；(2)同仁總所得位於市場總所得的相對水準；(3)公司當年度的盈餘獲利狀況。經營團隊依據協商結果持續推進，過往勞資雙方所提問題陸續改善中。

股東(戶號：107495)第一次發言：(1)下游客戶事故對於碳材料銷售的影響；(2)預估先進碳材料、碳化矽相關產品貢獻實質獲利時程；(3)可否提高盈餘配發率。

黃董事長建智：本公司現階段進行多項投資計畫，需要自由現金的調度運用，待新設備穩定投產後可貢獻獲利，未來收益達預期時，將進行適度回饋。

曾總經理文良：(1)不樂見客戶工廠發生事故，客戶已進行相關配套，由其他廠商代工，並指定持續使用本公司原料。(2)本公司生產之介相碳微球可差異化製作如負極材料、先進碳材料、石墨塊材等產品，針對市場產能情況進行調整。先進碳材料、石墨塊材工廠預計明年第一季完成擴建，其中石墨塊材運用於碳化矽長晶坩堝，逐步跨入矽基半導體市場，配合客戶驗證與提貨時程，預期將陸續貢獻收益。

股東(戶號：107495)第二次發言：公司預期石墨塊材、碳化矽對於營收挹注的時程，對於毛利率的影響及營收占比？

曾總經理文良：(1)明年第一季擴建完成，預期下半年可展現效益。本公司新建廠房都有預留產線空間，將視市場需求再新購設備。(2)石墨塊材、碳化矽產品售價比負極材料高，毛利率需視市場走向及客戶需求才會有較明確數據。

股東(戶號：167418)：碳材料產品已陸續進行及完成驗證，相關產品是否申請專利，以避免產品在市場露出後，被競爭對手模仿及傾銷。

董副總經理健光：本公司導入 TIPS 認證，在專利佈局上非常嚴謹。材料部份強調產品差異化，本公司碳材料產品以介相碳微球為關鍵原料，與中國或其他國家採用生質等材料不同，本公司是全球少數具有獨立開發介相碳微球能力的公司，具有技術與品質優勢。

參、承認事項

第一案

董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表承認案，敬請 承認。

說明：本公司 114 年度營業報告書、115 年度營業計畫概要及 114 年度合併財務報告暨個體財務報告等詳如附件。

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：166,586,243 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	52,336,394	0	0	70,784
電子投票	111,728,480	158,737	0	2,291,848
總計	164,064,874	158,737	0	2,362,632

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.48%，本案照原案表決通過。



中鋼碳素化學股份有限公司

## 壹、114 年度營業報告

### 一、營業概況

114 年合併營業收入為 58.58 億元及合併稅前淨利 7.11 億元，較 113 年分別下滑 24%及 51%；綜觀 114 年，AI 等新興科技應用帶動的需求遠優於預期，推升台灣電子、資通產品出口大幅上升，預估 114 年經濟成長率達 7.37%，其餘產業仍受中國產能外溢影響，面臨較大競爭壓力；公司在煤化學產品方面，114 年國際油價相較前一年跌幅約 15%，因產業終端市場需求發展速度不及原料市場擴張速度，下游產品逐漸發展為產能過剩局面，致銷量低於預期；碳材料產品方面受電動車市場發展趨緩，中國鋰電池廠商競爭激烈，整體市場仍處觀望狀態，致未能達預期之成長。展望 115 年，煤化學產業方面，受國際鋼鐵市場需求疲弱及煉焦製程作業調整等因素影響，原料供應縮減將增加公司營運調度之不確定性，將積極尋找外部輕油及煤焦油料源，以降低原物料短缺對公司營運之衝擊。碳材料方面，持續在產品開發及應用方面努力，以提升產品之附加價值，藉由高值化碳材料與石墨材料產品的開發與推廣，追求更長遠的成長動能，並為綠能產業發展奠基。在 ESG 相關規畫方面，因應全球減碳趨勢及配合政府 2050 年淨零排放之減碳政策目標，目前已完成公司內部碳盤查及減碳路徑圖，並訂定短中長期之減碳目標，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 114 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 101%及 102%。
- 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。
- 推動先進碳材料及石墨塊材擴建工程。
- 開發碳材料產品非中供應鏈市場及先進碳材料導入 AI 伺服器供應鏈
- 持續碳材料相關產品研發，興建研發大樓，整合研發資源。
- 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) 114 年度煤焦油處理量 210,502 噸，輕油處理量 74,689 噸，煤焦油產品及輕油產品年銷售量分別為 208,740 噸及 69,337 噸；介相碳微球及介相石墨碳微球年銷售量達 2,093 噸。

## (二) 營業計劃實施情形

單位：噸

項 目		實際數	預算數	差異數	達成率(%)
煤焦油產品	產量	207,109	206,270	839	100
	銷量	208,740	203,136	5,604	103
輕油產品	產量	70,588	68,510	2,078	103
	銷量	69,337	71,944	(2,607)	96
精碳材料	產量	4,623	5,383	(760)	86
	銷量	4,248	8,883	(4,635)	48
焦碳產品	銷量	45,140	37,860	7,280	119
貿易項目	銷量	6,554	6,600	(46)	99
加工項目	加工量	173,040	137,700	35,340	126

## (三) 營業成果說明

1. 合併營業收入 114 年 5,858,135 千元較 113 年 7,647,470 千元，減少 1,789,335 千元，原因為 114 年油價較 113 年下跌近 15%，平均台幣匯率升值近 1 元，致煤化學產品價格下跌；另碳材料銷售不如預期等綜合影響。
2. 營業毛利 114 年 1,108,777 千元較 113 年 1,820,876 千元，減少 712,099 千元，原因為平均產能稼動率降低，單位加工成本提高所致。
3. 營業外收支淨額 114 年 175,370 千元較 113 年 207,191 千元，減少 31,821 千元，原因為因年中台幣急升，造成匯兌損失所致。
4. 所得稅費用 114 年 95,385 千元較 113 年 242,152 千元，減少 146,767 千元，原因為申請產業創新投資抵減，創造所得稅減免所致。
5. 綜上所述，114 年稅後淨利 615,824 千元，較 113 年 1,206,201 千元，減少 590,377 千元。

## 三、財務收支及獲利能力分析

請參閱 114 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

1. 高倍率小粒徑負極材料已導入陸系品牌的高階手機應用，並持續拓展至其他品牌及應用。

2. 鋰離子電容器用負極石墨材料，配合客戶開發時程，持續送樣進行特性驗證。

## (二) 先進碳材料開發

1. 鋰離子電容器用正極材料，針對客戶量產規格進行改善優化，並已交付新樣品進行驗證，以加速導入時程。
2. 高電壓用先進碳材料，量產設備已完成建置，指標客戶測試在高端超電容之高電壓性能表現優異，持續交付超電容客戶放量測試驗證。

## (三) 等方性石墨開發

積極推動碳化矽及矽基半導體客戶之導入與驗證作業，並已通過部分國內客戶之驗證，具合格供應商資格，持續進行放量驗證，114 年銷售表現較 113 年顯著成長；同時積極開發海外市場。

## (四) 石墨純化製程開發

首套量產型純化爐設備已完成建置並順利完成試俾作業，經 GDMS 方式檢測塊材純度，樣品結果皆達 6N 以上，符合現階段客戶對塊材純度之要求，持續規劃第二套量產型純化爐設備之建置。

# 貳、115 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、非中供應市場與矽碳負極等新需求，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，並完成先進碳材料及塊材擴廠計畫。
- (五) 強化台灣唯一石墨化工廠與具備石墨品純化二大優勢，除提高自產塊材產量外，同時與客戶結盟並增加代工業務，朝銷售及代工並進，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

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、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一一五年股東常會

中鋼碳素化學股份有限公司  
審計委員會召集人：林麗鳳



中 華 民 國 一 一 五 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 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，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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 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 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。

茲對中碳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：

#### 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 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 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 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 5 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 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,113,759	10	\$ 1,151,306	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)	444,490	4	378,329	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)	257,234	2	247,711	2
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)	22,935	-	44,903	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及十一)	280,665	2	431,260	4
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十一及二八)	80,676	1	92,465	1
1200	其他應收款 (附註二八)	47,660	-	16,930	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及附註二四)	-	-	879	-
130X	存貨 (附註四、五及十二)	1,321,222	12	1,333,369	12
1479	其他流動資產	49,072	-	41,324	-
11XX	流動資產總計	<u>3,617,713</u>	<u>31</u>	<u>3,771,850</u>	<u>32</u>
	<b>非流動資產</b>				
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)	79,250	1	80,867	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)	148,924	1	128,238	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)	1,782,033	16	1,792,062	16
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及二八)	4,545,290	40	4,441,619	39
1755	使用權資產 (附註四、十六及二八)	573,696	5	601,907	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)	51,747	-	59,263	1
1915	預付設備款	59,151	1	1,350	-
1920	存出保證金	4,570	-	4,451	-
1990	其他非流動資產	27,572	-	30,840	-
15XX	非流動資產總計	<u>7,825,246</u>	<u>69</u>	<u>7,693,610</u>	<u>68</u>
1XXX	資產總計	<u>\$11,442,959</u>	<u>100</u>	<u>\$11,465,460</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 1,271,024	11	\$ 301,009	3
2110	應付短期票券 (附註十八)	-	-	100,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註四及七)	2,610	-	-	-
2130	合約負債 (附註四及二二)	67,788	1	98,399	1
2170	應付帳款	31,650	-	30,180	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	200,086	2	240,524	2
2200	其他應付款 (附註十九、二十及二八)	245,635	2	341,917	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及附註二四)	119,502	1	106,867	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十六及二八)	31,699	-	36,050	-
2399	其他流動負債	9,842	-	10,196	-
21XX	流動負債總計	<u>1,979,836</u>	<u>17</u>	<u>1,265,142</u>	<u>11</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十八)	1,000,000	9	1,300,000	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	-	-	3,489	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十六及二八)	557,199	5	577,686	5
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	83,675	1	98,587	1
2645	存入保證金	3,970	-	3,960	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,644,844</u>	<u>15</u>	<u>1,983,722</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>3,624,680</u>	<u>32</u>	<u>3,248,864</u>	<u>28</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二一)</b>				
3110	普通股股本	2,369,044	21	2,369,044	21
3200	資本公積	989,006	9	971,984	8
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	3,092,576	27	3,090,378	27
3320	特別盈餘公積	317,861	2	193,150	2
3350	未分配盈餘	1,474,798	13	2,027,539	18
3300	保留盈餘總計	4,885,235	42	5,311,067	47
3400	其他權益	(307,368)	(3)	(317,861)	(3)
3500	庫藏股票	(117,638)	(1)	(117,638)	(1)
3XXX	權益總計	<u>7,818,279</u>	<u>68</u>	<u>8,216,596</u>	<u>72</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$11,442,959</u>	<u>100</u>	<u>\$11,465,460</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 114 及 113 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	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二八）			
4100	\$ 5,755,953	98	\$ 7,544,496	99
4800	102,182	2	102,974	1
4000	營業收入合計	100	7,647,470	100
5000	營業成本（附註十二、二十、二三及二八）			
	4,749,358	81	5,826,594	76
5900	營業毛利	19	1,820,876	24
	營業費用（附註二十、二三及二八）			
6100	推銷費用	3	179,379	2
6200	管理費用	2	153,886	2
6300	研究發展費用	5	246,449	3
6000	營業費用合計	10	579,714	7
6900	營業淨利	9	1,241,162	17
	營業外收入及支出（附註二三及二八）			
7100	利息收入	-	14,579	-
7190	其他收入	2	80,113	1
7020	其他利益及損失	-	38,425	-
7060	採用權益法之關聯企業 收益之份額	2	88,475	1
7510	利息費用	-	(14,401)	-
7000	營業外收入及支出 合計	4	207,191	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 711,209	13	\$ 1,448,353	19
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>95,385</u>	<u>2</u>	<u>242,152</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>615,824</u>	<u>11</u>	<u>1,206,201</u>	<u>16</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				
		9,767	- -	7,911	-
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	25,086	-	( 84,021)	( 1)
8317	避險工具之損益	1,104	-	( 1,104)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	5,156	-	( 205,884)	( 3)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 2,174)	-	( 1,361)	-
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	325	-	6,646	-
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	( 1,241)	-	2,212	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	( 2,203)	-	( 6,372)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>35,820</u>	<u>-</u>	<u>( 281,973)</u>	<u>( 4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 651,644</u>	<u>11</u>	<u>\$ 924,228</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 615,824</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,206,201</u>	<u>16</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 651,644</u>	<u>11</u>	<u>\$ 924,228</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 5.20</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 5.18</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 114 及 113 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	普 通 股 股 本	資 本 公 積	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	避 險 工 具 損 益	合 計	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							
A1	113 年 1 月 1 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
B1	112 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 一)	-	-	142,213	-	( 142,213 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	142,213	-	( 947,618 )	( 947,618 )	-	-	-	-	-	( 947,618 )
B5	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	( 1,089,831 )	( 947,618 )	-	-	-	-	-	( 947,618 )
D1	113 年 淨 利	-	-	-	-	1,206,201	1,206,201	-	-	-	-	-	1,206,201
D3	113 年 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	8,616	8,616	285	( 289,980 )	( 894 )	( 290,589 )	-	( 281,973 )
D5	113 年 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 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
	113 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 一)												
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	120,650	-	( 120,650 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	124,711	( 124,711 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	( 947,618 )	( 947,618 )	-	-	-	-	-	( 947,618 )
B5	法 定 盈 餘 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	( 118,452 )	-	-	( 118,452 )	-	-	-	-	-	( 118,452 )
B5		-	-	2,198	124,711	( 1,192,979 )	( 1,066,070 )	-	-	-	-	-	( 1,066,070 )
D1	114 年 淨 利	-	-	-	-	615,824	615,824	-	-	-	-	-	615,824
D3	114 年 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	7,788	7,788	( 1,878 )	29,031	879	28,032	-	35,820
D5	114 年 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	623,612	623,612	( 1,878 )	29,031	879	28,032	-	651,644
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	17,539	17,539	-	( 17,539 )	-	( 17,539 )	-	-
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	21,390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,390
T1	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	( 4,368 )	-	-	( 913 )	( 913 )	-	-	-	-	-	( 5,281 )
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,369,044	\$ 989,006	\$ 3,092,576	\$ 317,861	\$ 1,474,798	\$ 4,885,235	(\$ 28,522)	(\$ 278,846)	\$ -	(\$ 307,368)	(\$ 117,638)	\$ 7,818,279

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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$ 711,209	\$1,448,353
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	425,839	438,764
A20200	攤 銷	4,162	6,004
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 3,301)	( 21,294)
A20900	利息費用	27,033	14,401
A21200	利息收入	( 10,983)	( 14,579)
A21300	股利收入	( 9,082)	( 9,597)
A22300	採用權益法認列之關聯企業收益 之份額	( 92,714)	( 78,216)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	584	962
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 36,860)	( 35,169)
A23700	非金融資產減損損失	12,194	9,772
A29900	租約修改利益	( 21)	-
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	( 67,975)	7,067
A31130	應收票據	21,968	128,209
A31150	應收帳款	150,595	151,241
A31160	應收帳款－關係人	11,789	6,433
A31180	其他應收款	( 30,734)	( 1,573)
A31200	存 貨	( 159)	( 215,846)
A31240	其他流動資產	( 7,748)	98,174
A32125	合約負債	( 30,611)	53,433
A32150	應付帳款	1,470	( 10,905)
A32160	應付帳款－關係人	( 40,438)	( 14,662)
A32180	其他應付款	( 71,392)	( 80,695)
A32230	其他流動負債	( 354)	1,153
A32240	淨確定福利負債	( 5,146)	( 4,698)
A33000	營運產生之現金流入	959,325	1,876,732

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 80,040)	(\$ 418,630)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>879,285</u>	<u>1,458,102</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	( 16,370)	( 69,226)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,006	49,262
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 430,000)	( 433,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	439,342	442,931
B01500	取得避險之金融資產	-	( 34,478)
B01800	取得採用權益法之投資	( 3,564)	( 30,000)
B01900	處分採用權益法之投資	47,700	40,645
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 528,733)	( 854,148)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2	-
B03700	存出保證金增加	( 119)	-
B03800	存出保證金減少	-	70
B06700	其他非流動資產增加	( 915)	( 10,266)
B07500	收取之利息	10,987	12,718
B07600	收取關聯企業股利	93,139	74,736
B07600	收取其他股利	<u>9,082</u>	<u>9,597</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 369,443)</u>	<u>( 801,159)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,262,065	5,443,092
C00200	短期借款減少	( 5,292,050)	( 5,589,795)
C00500	應付短期票券增加	-	150,000
C00600	應付短期票券減少	( 100,000)	( 50,000)
C01600	長期借款增加	1,150,000	1,300,000
C01700	長期借款減少	( 1,450,000)	( 950,000)
C03000	存入保證金增加	10	50
C04020	租賃本金償還	( 38,764)	( 35,100)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
C04500	發放現金股利	(\$1,044,680)	(\$ 928,604)
C05600	支付之利息	( 34,497)	( 26,187)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 547,916)	( 686,544)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	527	6,230
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 37,547)	( 23,371)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,151,306	1,174,677
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,113,759	\$1,151,306

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 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，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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 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 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。

茲對中碳公司民國 114 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 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 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 5 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 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,070,820	10	\$ 1,088,557	10
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	10,155	-	19,605	-
1130	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)	163,983	1	158,038	1
1149	避險之金融資產—流動 (附註四、九及二五)	-	-	33,374	-
1150	應收票據 (附註四及十)	870	-	875	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及十)	271,017	3	423,797	4
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及二六)	89,996	1	94,520	1
1200	其他應收款 (附註二六)	47,879	-	16,893	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)	1,163,149	10	1,164,445	10
1479	其他流動資產	41,699	-	41,897	-
11XX	流動資產總計	<u>2,859,568</u>	<u>25</u>	<u>3,042,001</u>	<u>26</u>
<b>非流動資產</b>					
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)	25,144	-	26,228	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	2,781,460	25	2,762,391	24
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二六)	4,542,566	40	4,421,550	39
1755	使用權資產 (附註四、十四及二六)	516,678	5	542,158	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)	51,747	-	59,263	1
1915	預付設備款	43,633	-	1,350	-
1920	存出保證金	4,570	-	4,451	-
1990	其他非流動資產	22,297	-	24,761	-
15XX	非流動資產總計	<u>8,521,108</u>	<u>75</u>	<u>8,375,165</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計	<u>\$11,380,676</u>	<u>100</u>	<u>\$11,417,166</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 1,271,024	11	\$ 301,009	3
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)	66,743	1	98,323	1
2170	應付帳款	24,870	-	30,180	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	200,815	2	246,832	2
2200	其他應付款 (附註十七、十八及二六)	243,543	2	337,461	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	117,418	1	106,203	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十四及二六)	30,883	-	34,725	-
2399	其他流動負債	9,842	-	10,196	-
21XX	流動負債總計	<u>1,965,138</u>	<u>17</u>	<u>1,264,929</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款 (附註十六)	1,000,000	9	1,300,000	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	-	-	3,489	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十四及二六)	509,614	4	529,605	5
2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)	83,675	1	98,587	1
2645	存入保證金	3,970	-	3,960	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,597,259</u>	<u>14</u>	<u>1,935,641</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>3,562,397</u>	<u>31</u>	<u>3,200,570</u>	<u>28</u>
<b>權益 (附註四及十九)</b>					
3110	普通股股本	2,369,044	21	2,369,044	21
3200	資本公積	989,006	9	971,984	8
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	3,092,576	27	3,090,378	27
3320	特別盈餘公積	317,861	3	193,150	2
3350	未分配盈餘	1,474,798	13	2,027,539	18
3300	保留盈餘總計	<u>4,885,235</u>	<u>43</u>	<u>5,311,067</u>	<u>47</u>
3400	其他權益	(307,368)	(3)	(317,861)	(3)
3500	庫藏股票	(117,638)	(1)	(117,638)	(1)
3XXX	權益總計	<u>7,818,279</u>	<u>69</u>	<u>8,216,596</u>	<u>72</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$11,380,676</u>	<u>100</u>	<u>\$11,417,166</u>	<u>100</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



中鋼碳素化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 及 113 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	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二六）			
4100	\$ 5,702,701	99	\$ 7,436,439	99
4800	61,533	1	53,485	1
4000	5,764,234	100	7,489,924	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二六）			
	4,707,459	82	5,752,855	77
5900	1,056,775	18	1,737,069	23
	營業費用（附註二一及二六）			
6100	155,542	3	171,955	2
6200	126,960	2	147,440	2
6300	265,731	5	246,449	3
6000	548,233	10	565,844	7
6900	508,542	8	1,171,225	16
	營業外收入及支出（附註二一及二六）			
7100	9,321	-	12,612	-
7190	108,792	2	95,000	1
7020	( 4,546)	-	36,862	-
7070	111,997	2	142,300	2
7510	( 26,167)	-	( 12,847)	-
7000	199,397	4	273,927	3
7900	707,939	12	1,445,152	19
7950	92,115	2	238,951	3
8200	615,824	10	1,206,201	16
	（接次頁）			

(承前頁)

代 碼		114年度		113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	\$ 9,767	-	\$ 7,911	-
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	( 3,943)	-	( 26,488)	-
8317	避險工具之損益	1,104	-	( 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	34,186	1	( 263,417)	( 4)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 2,174)	-	( 1,361)	-
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	325	-	6,646	-
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	( 1,020)	-	1,953	-
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	( 2,425)	-	( 6,113)	-
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	<u>35,820</u>	<u>1</u>	<u>( 281,973)</u>	<u>( 4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 651,644</u>	<u>11</u>	<u>\$ 924,228</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 5.20</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 5.18</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



中鋼碳素化學股份有限公司  
 個體權益變動表

民國 114 及 113 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	113 年 1 月 1 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
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	120,650	-	( 120,650 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	124,711	( 124,711 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 947,618 )	( 947,618 )	-	-	-	-	-	( 947,618 )
B5	法定盈餘公積配發現金股利	-	-	( 118,452 )	-	-	( 118,452 )	-	-	-	-	-	( 118,452 )
		-	-	2,198	124,711	( 1,192,979 )	( 1,066,070 )	-	-	-	-	-	( 1,066,070 )
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	615,824	615,824	-	-	-	-	-	615,824
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,788	7,788	( 1,878 )	29,031	879	28,032	-	35,820
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	623,612	623,612	( 1,878 )	29,031	879	28,032	-	651,644
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	17,539	17,539	-	( 17,539 )	-	( 17,539 )	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	21,390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,390
T1	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	( 4,368 )	-	-	( 913 )	( 913 )	-	-	-	-	-	( 5,281 )
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,369,044	\$ 989,006	\$ 3,092,576	\$ 317,861	\$ 1,474,798	\$ 4,885,235	(\$ 28,522)	(\$ 278,846)	\$ -	(\$ 307,368)	(\$ 117,638)	\$ 7,818,279

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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$ 707,939	\$1,445,152
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	420,069	432,540
A20200	攤 銷	3,363	5,085
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	108	( 4,680)
A20900	利息費用	26,167	12,847
A21200	利息收入	( 9,321)	( 12,612)
A21300	股利收入	( 1,557)	( 1,632)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 收益之份額	( 111,997)	( 142,300)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	532	951
A23700	非金融資產減損損失	9,620	8,944
A29900	租賃修改利益	( 21)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據	5	( 382)
A31150	應收帳款	152,780	106,670
A31160	應收帳款－關係人	4,524	130,763
A31180	其他應收款	( 31,057)	( 1,807)
A31200	存 貨	( 8,324)	( 201,926)
A31240	其他流動資產	198	96,875
A32125	合約負債	( 31,580)	56,687
A32150	應付帳款	( 5,310)	( 10,373)
A32160	應付帳款－關係人	( 46,017)	( 8,354)
A32180	其他應付款	( 69,028)	( 78,428)
A32230	其他流動負債	( 354)	1,153
A32240	淨確定福利負債	( 5,146)	( 4,698)
A33000	營運產生之現金流入	1,005,593	1,830,475
A33500	支付之所得稅	( 79,047)	( 411,721)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>926,546</u>	<u>1,418,754</u>

(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	(\$ 9,823)	(\$ 62,858)
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
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 430,000)	( 433,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	439,342	442,930
B01500	取得避險之金融資產	-	( 34,478)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 527,576)	( 853,594)
B03700	存出保證金增加	( 119)	-
B03800	存出保證金減少	-	70
B06700	其他非流動資產增加	( 899)	( 9,524)
B07500	收取之利息	9,392	10,802
B07600	收取子公司及關聯企業股利	141,123	98,555
B07600	收取其他股利	<u>1,557</u>	<u>1,632</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 377,003)</u>	<u>( 790,203)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,262,065	5,431,809
C00200	短期借款減少	( 5,292,050)	( 5,565,546)
C00500	應付短期票券增加	-	150,000
C00600	應付短期票券減少	( 100,000)	( 50,000)
C01600	長期借款增加	1,150,000	1,300,000
C01700	長期借款減少	( 1,450,000)	( 950,000)
C03000	存入保證金增加	10	50
C04020	租賃本金償還	( 37,604)	( 34,505)
C04500	發放現金股利	( 1,066,070)	( 947,618)
C05600	支付之利息	<u>( 33,631)</u>	<u>( 24,633)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 567,280)</u>	<u>( 690,443)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
EEEE	現金及約當現金淨減少數	<u>(\$ 17,737)</u>	<u>(\$ 61,892)</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,088,557</u>	<u>1,150,449</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,070,820</u>	<u>\$1,088,557</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 114 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 114 年度盈餘分派，盈餘分配預計表請參閱第 35 頁。
- 二、擬分派股東現金紅利 438,273,288 元，每股分派現金紅利 1.85 元，分派後之未分配盈餘為 982,993,530 元。
- 三、本現金股利配息基準日，俟本案提報 115 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：166,586,243 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	52,336,394	0	0	70,784
電子投票	111,843,540	102,792	0	2,232,733
總計	164,179,934	102,792	0	2,303,517

同意通過表決權數占出席股東表決權數 98.55%，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 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		834,558,986
本年度稅後淨利	615,824,021	
退休金精算（損）益列入保留盈餘	7,787,796	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	17,538,939	
長期股權投資影響變動數列入保留盈餘	( 912,999 )	
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		1,474,796,743
提列法定盈餘公積		( 64,023,776 )
迴轉特別盈餘公積		<u>10,493,851</u>
可供分配盈餘		1,421,266,818
分配項目		
分配現金紅利：1.85 元/股		<u>( 438,273,288 )</u>
期末未分配盈餘		<u>982,993,530</u>

董事長：黃建智



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



肆、 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。

伍、 散會：上午9時50分