

國際中橡投資控股股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國111及110年第3季

地址：台北市中山北路二段113號8樓

電話：(02)2531-6556

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~46		六~三二
(七) 關係人交易	47~49		三三
(八) 質抵押之資產	49		三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49~52		三五
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	52		三六
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	52~54		三七
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54、57~66		三六
2. 轉投資事業相關資訊	54、57~66		三六
3. 大陸投資資訊	54~55、67		三六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	54、68~69		三六
5. 主要股東資訊	55、70		三六
(十五) 部門資訊	55~56		三七

### 會計師核閱報告

國際中橡投資控股股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 13,501,626 仟元及 9,789,748 仟元，分別占合併資產總額 22%及 19%，負債總額分別為新台幣 2,728,727 仟元及 1,916,438 仟元，分別占合併負債總額 11%及 10%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣損失

56,641 仟元、利益 121,391 仟元、損失 229,351 仟元及利益 125,893 仟元，分別占合併綜合損益 4%、18%、12%及 6%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之 CCC USA Corp. 及其子公司之合併財務報表係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務報表所作成之結論，有關該等公司財務報表所列示之金額係依據其他會計師之核閱報告。該等公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 15,254,356 仟元及 12,566,989 仟元，分別占合併資產總額 25%及 24%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 3,007,138 仟元、2,044,058 仟元、8,004,431 仟元及 5,514,815 仟元，分別占合併營業收入淨額 45%、38%、45%及 33%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



會計師 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 9 日

代 碼	資	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)		\$	10,120,918	16	\$	10,761,870	19	\$	11,852,938	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)			614,872	1		613,072	1		612,795	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八及三四)			2,443,734	4		2,933,293	5		2,981,867	6
1150	應收票據淨額(附註九及三四)			1,263,654	2		1,042,900	2		797,445	2
1170	應收帳款淨額(附註九及三四)			4,860,623	8		3,599,672	7		3,908,008	7
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)			60,878	-		186,467	-		53,234	-
130X	存貨(附註十及三四)			3,609,661	6		2,779,836	5		2,332,968	4
1476	其他金融資產—流動(附註十一、三三及三四)			5,902,332	10		5,520,182	9		165,353	-
1479	其他流動資產(附註十九)			1,210,774	2		904,909	1		1,322,117	3
11XX	流動資產總計			30,087,446	49		28,342,201	49		24,026,725	46
	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(附註八)			5,115,008	8		6,285,404	11		6,639,333	13
1550	採用權益法之投資(附註十三)			4,497,367	7		4,443,604	8		4,341,945	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)			20,199,249	33		16,733,941	29		16,045,305	31
1755	使用權資產(附註十五)			640,742	1		649,451	1		659,890	1
1760	投資性不動產(附註十六)			325,720	1		338,869	1		343,253	1
1805	商譽(附註十七)			256,954	-		206,597	-		208,700	-
1821	其他無形資產(附註十八)			26,791	-		75,016	-		-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)			308,345	1		329,515	1		163,001	-
1915	預付設備款(附註十四)			12,060	-		4,062	-		1,435	-
1975	淨確定福利資產(附註四及二二)			4,608	-		4,608	-		4,330	-
1980	其他金融資產—非流動(附註三四)			88,415	-		72,033	-		50,326	-
1990	其他非流動資產(附註十九)			46,290	-		28,020	-		21,479	-
15XX	非流動資產總計			31,521,549	51		29,171,120	51		28,478,997	54
1XXX	資 產 總 計		\$	61,608,995	100	\$	57,513,321	100	\$	52,505,722	100
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款(附註二十及三四)		\$	12,222,734	20	\$	9,567,451	17	\$	9,161,151	18
2110	應付短期票券(附註二十)			-	-		349,605	1		499,328	1
2130	合約負債—流動(附註二四)			581,937	1		1,271,390	2		-	-
2150	應付票據			-	-		3,319	-		9,402	-
2170	應付帳款			1,005,876	2		832,702	2		1,230,512	2
2180	應付帳款—關係人(附註三三)			115,409	-		128,925	-		131,182	-
2219	其他應付款(附註二一及三三)			2,116,060	4		2,098,608	3		2,008,185	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)			287,752	-		253,381	1		73,108	-
2280	租賃負債—流動(附註十五)			50,928	-		46,936	-		46,067	-
2320	一年內到期之長期負債(附註二十及三四)			500,000	1		-	-		1,891,015	4
2399	其他流動負債			100,941	-		114,488	-		73,703	-
21XX	流動負債總計			16,981,637	28		14,666,805	26		15,123,653	29
	非流動負債										
2527	合約負債—非流動(附註二四)			-	-		202,086	-		-	-
2540	長期借款(附註二十及三四)			3,440,000	6		3,585,464	7		555,700	1
2550	負債準備—非流動(附註四及二二)			16,561	-		16,561	-		17,726	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)			3,895,782	6		3,512,955	6		2,785,237	6
2580	租賃負債—非流動(附註十五)			67,376	-		91,572	-		103,557	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)			66,276	-		59,444	-		82,795	-
2670	其他非流動負債			153,571	-		157,616	-		118,456	-
25XX	非流動負債總計			7,639,566	12		7,625,698	13		3,663,471	7
2XXX	負債總計			24,621,203	40		22,292,503	39		18,787,124	36
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)										
3110	普通股			9,847,336	16		9,847,336	17		9,847,336	19
3200	資本公積			8,953,609	15		8,904,961	16		8,904,746	17
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			3,120,433	5		2,780,184	5		2,780,184	6
3320	特別盈餘公積			645,316	1		645,316	1		645,316	1
3350	未分配盈餘			7,565,540	12		7,344,238	13		5,311,256	10
3300	保留盈餘總計			11,331,289	18		10,769,738	19		8,736,756	17
3400	其他權益			4,997,357	8		4,232,945	7		4,767,445	9
3500	庫藏股票			(290,088)	-		(290,088)	(1)		(290,088)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計			34,839,503	57		33,464,892	58		31,966,195	61
36XX	非控制權益			2,148,289	3		1,755,926	3		1,752,403	3
3XXX	權益總計			36,987,792	60		35,220,818	61		33,718,598	64
	負債與權益總計		\$	61,608,995	100	\$	57,513,321	100	\$	52,505,722	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 與 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二四及三三)	\$ 6,693,342	100	\$ 5,420,039	100	\$ 17,749,944	100	\$ 16,666,222	100
5000	營業成本(附註十、二五及三三)	<u>5,510,684</u>	<u>83</u>	<u>4,392,727</u>	<u>81</u>	<u>15,164,883</u>	<u>85</u>	<u>13,424,687</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>1,182,658</u>	<u>17</u>	<u>1,027,312</u>	<u>19</u>	<u>2,585,061</u>	<u>15</u>	<u>3,241,535</u>	<u>20</u>
	營業費用(附註九、二二、二五及三三)								
6100	推銷費用	107,851	2	114,513	2	342,885	2	371,684	2
6200	管理費用	226,523	3	269,579	5	642,663	4	953,337	6
6300	研究發展費用	57,382	1	65,517	1	141,197	1	304,210	2
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	( <u>40,209</u> )	( <u>1</u> )	<u>8,600</u>	-	( <u>4,212</u> )	-	<u>16,899</u>	-
6000	營業費用合計	<u>351,547</u>	<u>5</u>	<u>458,209</u>	<u>8</u>	<u>1,122,533</u>	<u>7</u>	<u>1,646,130</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>831,111</u>	<u>12</u>	<u>569,103</u>	<u>11</u>	<u>1,462,528</u>	<u>8</u>	<u>1,595,405</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註十三、二五及二九)								
7100	利息收入	54,289	1	6,960	-	73,066	-	27,933	-
7010	其他收入	42,699	1	63,319	1	262,427	2	304,884	2
7020	其他利益及損失	82,953	1	116,517	2	185,407	1	35,127	-
7050	財務成本	( <u>139,914</u> )	( <u>2</u> )	( <u>46,618</u> )	( <u>1</u> )	( <u>332,035</u> )	( <u>2</u> )	( <u>129,389</u> )	( <u>1</u> )
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	( <u>9,524</u> )	-	<u>15,668</u>	-	<u>6,331</u>	-	<u>13,407</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,503</u>	<u>1</u>	<u>155,846</u>	<u>2</u>	<u>195,196</u>	<u>1</u>	<u>251,962</u>	<u>1</u>
7900	本期稅前淨利	861,614	13	724,949	13	1,657,724	9	1,847,367	11
7950	所得稅費用(附註四及二六)	( <u>272,614</u> )	( <u>4</u> )	( <u>64,929</u> )	( <u>1</u> )	( <u>779,350</u> )	( <u>4</u> )	( <u>448,664</u> )	( <u>3</u> )
8200	本期淨利	<u>589,000</u>	<u>9</u>	<u>660,020</u>	<u>12</u>	<u>878,374</u>	<u>5</u>	<u>1,398,703</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	( <u>419,913</u> )	( <u>6</u> )	26,881	-	( <u>1,659,955</u> )	( <u>9</u> )	1,280,742	8
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	1,407,819	21	182	-	2,696,967	15	( <u>483,932</u> )	( <u>3</u> )
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	<u>633</u>	-	( <u>2,987</u> )	-	( <u>113</u> )	-	( <u>3,242</u> )	-
8300	其他綜合損益	<u>988,539</u>	<u>15</u>	<u>24,076</u>	-	<u>1,036,899</u>	<u>6</u>	<u>793,568</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,577,539</u>	<u>24</u>	<u>\$ 684,096</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,915,273</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,192,271</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 550,317	8	\$ 646,239	12	\$ 758,498	4	\$ 1,369,513	8
8620	非控制權益	<u>38,683</u>	<u>1</u>	<u>13,781</u>	-	<u>119,876</u>	<u>1</u>	<u>29,190</u>	-
8600		<u>\$ 589,000</u>	<u>9</u>	<u>\$ 660,020</u>	<u>12</u>	<u>\$ 878,374</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,398,703</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 1,400,310	21	\$ 670,802	12	\$ 1,522,910	9	\$ 2,200,777	13
8720	非控制權益	<u>177,229</u>	<u>3</u>	<u>13,294</u>	-	<u>392,363</u>	<u>2</u>	( <u>8,506</u> )	-
8700		<u>\$ 1,577,539</u>	<u>24</u>	<u>\$ 684,096</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,915,273</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,192,271</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二七)								
	來自繼續營業單位								
9750	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.41</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.41</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



  
 國際中樞控股股份有限公司及子公司  
 合併損益變動表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 ( 僅經核閱，未依一般公認會計準則查核 )

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益		( 附 註 二 三 )										
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
代碼		普通股股本					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現評價損益				
A1	110年1月1日餘額	\$ 9,847,336	\$ 8,903,273	\$ 2,707,231	\$ 645,316	\$ 4,113,169	(\$ 1,418,303)	\$ 5,354,484	(\$ 290,088)	\$ 29,862,418	\$ 3,957,144	\$ 33,819,562
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	72,953	-	( 72,953 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 98,473 )	-	-	-	( 98,473 )	-	( 98,473 )
	股東紅利—現金，每股0.1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	分配後餘額	9,847,336	8,903,273	2,780,184	645,316	3,941,743	( 1,418,303 )	5,354,484	( 290,088 )	29,763,945	3,957,144	33,721,089
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	1,473	-	-	-	-	-	-	1,473	-	1,473
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,191,701 )	( 2,191,701 )
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,534 )	( 4,534 )
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	1,369,513	-	-	-	1,369,513	29,190	1,398,703
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 448,999 )	1,280,263	-	831,264	( 37,696 )	793,568
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,369,513	( 448,999 )	1,280,263	-	2,200,777	( 8,506 )	2,192,271
Z1	110年9月30日餘額	\$ 9,847,336	\$ 8,904,746	\$ 2,780,184	\$ 645,316	\$ 5,311,256	(\$ 1,867,302)	\$ 6,634,747	(\$ 290,088)	\$ 31,966,195	\$ 1,752,403	\$ 33,718,598
A1	111年1月1日餘額	\$ 9,847,336	\$ 8,904,961	\$ 2,780,184	\$ 645,316	\$ 7,344,238	(\$ 1,999,612)	\$ 6,232,557	(\$ 290,088)	\$ 33,464,892	\$ 1,755,926	\$ 35,220,818
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	340,249	-	( 340,249 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 196,947 )	-	-	-	( 196,947 )	-	( 196,947 )
	股東紅利—現金，每股0.2元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	分配後餘額	9,847,336	8,904,961	3,120,433	645,316	6,807,042	( 1,999,612 )	6,232,557	( 290,088 )	33,267,945	1,755,926	35,023,871
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	45,701	-	-	-	-	-	-	45,701	-	45,701
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	2,947	-	-	-	-	-	-	2,947	-	2,947
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	758,498	-	-	-	758,498	119,876	878,374
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,423,070	( 1,658,658 )	-	764,412	272,487	1,036,899
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	758,498	2,423,070	( 1,658,658 )	-	1,522,910	392,363	1,915,273
Z1	111年9月30日餘額	\$ 9,847,336	\$ 8,953,609	\$ 3,120,433	\$ 645,316	\$ 7,565,540	\$ 423,458	\$ 4,573,899	(\$ 290,088)	\$ 34,839,503	\$ 2,148,289	\$ 36,987,792

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告 )

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,657,724	\$ 1,847,367
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	873,738	701,502
A20200	攤銷費用	61,109	92,591
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	( 4,212)	16,899
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 1,800)	( 801)
A20900	利息費用	330,636	127,990
A21200	利息收入	( 73,066)	( 27,933)
A21300	股利收入	( 3,315)	( 7,299)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	47,018	35,345
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益份額	( 6,331)	( 13,407)
A22500	不動產、廠房及設備處分及報廢損 失	3,440	2,432
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 1,843)	( 247,728)
A23700	非金融資產減損損失	36,324	57,251
A24100	未實現外幣兌換利益	( 22,405)	( 11,568)
A29900	其他項目	-	2,812
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 220,754)	( 494,354)
A31150	應收帳款	( 1,233,716)	( 849,075)
A31160	應收帳款—關係人	-	160
A31200	存 貨	( 866,149)	( 1,387,011)
A31240	其他流動資產	( 305,865)	( 956,434)
A31250	其他金融資產	( 243,850)	32,789
A32125	合約負債	( 891,539)	-
A32130	應付票據	( 3,319)	-
A32150	應付帳款	173,222	635,738
A32160	應付帳款—關係人	( 13,516)	28,340
A32180	其他應付款	( 37,149)	186,056
A32230	其他流動負債	( 13,547)	357,205
A32240	淨確定福利負債	6,832	( 485)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 752,333)	128,382

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 73,066	\$ 68,684
A33500	支付之所得稅	( 215,393)	( 371,286)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 894,660)	( 174,220)
	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	-	( 14,418)
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 465,275)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,667,448)	( 2,184,796)
B02800	處分不動產、廠房及設備	127	645
B02300	處分子公司淨現金變動	-	( 1,624,517)
B05350	取得使用權資產	( 1,258)	( 1,135)
B06600	其他金融資產(增加)減少	( 154,682)	6,518,616
B06700	其他非流動資產(增加)減少	( 31,154)	2,322
B07100	預付設備款增加	( 15,422)	( 88,042)
B07600	收取之股利	3,315	7,299
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 2,866,522)	2,150,699
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,655,283	2,793,208
C00600	應付短期票券(減少)增加	( 349,605)	349,463
C01600	舉借長期借款	2,149,950	556,134
C01700	償還長期借款	( 2,125,134)	( 857,442)
C04020	租賃本金償還	( 36,027)	( 38,095)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	( 4,045)	13,588
C04500	發放現金股利	( 194,000)	( 97,000)
C05600	支付之利息	( 326,982)	( 193,796)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,769,440	2,526,060
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,350,790	( 253,080)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	( 640,952)	4,249,459
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,761,870	7,603,479
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 10,120,918	\$ 11,852,938

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年11月9日核閱報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 62 年 6 月 15 日設立，碳黑廠建於高雄縣林園鄉石化工業區，所產之碳黑為輪胎生產之必要原料。82 年 12 月，汽電廠正式運轉。本公司另持續投入生技研究領域發展。本公司之股票於台灣證券交易所上市買賣。

本公司業經 107 年 6 月 26 日股東常會決議通過，另於 107 年 7 月 17 日業經臺灣證券交易所股份有限公司以臺證上一字第 1070012290 號函覆同意分割後成立投資控股公司繼續上市，並訂定 107 年 10 月 1 日為分割讓與基準日，將本公司國內碳黑事業相關營業（包含資產、負債及營業）分割讓與本公司百分之百持有之既存公司林園先進材料科技股份有限公司，及將本公司生技事業之相關營業（包含資產、負債及營業）分割設立本公司百分之百持有之新設公司全循環經濟股份有限公司，分割後並轉型為投資控股公司。

本公司於 107 年 10 月 15 日取得經濟部核准變更登記函，「中國合成橡膠股份有限公司」更名為「國際中橡投資控股股份有限公司」，股票代號仍為 2104，簡稱更新為「國際中橡」。

本公司之功能性貨幣為新台幣，本合併財務報表係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 9 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二暨附表八及九。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來年度認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
銀行存款	\$ 4,682,768	\$ 6,741,971	\$ 9,721,263
約當現金（原始到期日在 3個月內之投資）			
附買回商業本票	1,759,077	2,125,271	1,699,662
定期存款	3,678,684	1,893,755	431,141
庫存現金	<u>389</u>	<u>873</u>	<u>872</u>
	<u>\$ 10,120,918</u>	<u>\$ 10,761,870</u>	<u>\$ 11,852,938</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 614,872</u>	<u>\$ 613,072</u>	<u>\$ 612,795</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流    動</u>			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 2,443,734</u>	<u>\$ 2,933,293</u>	<u>\$ 2,981,867</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 4,185,846	\$ 5,322,378	\$ 5,595,129
未上市（櫃）股票	<u>929,162</u>	<u>963,026</u>	<u>1,044,204</u>
	<u>\$ 5,115,008</u>	<u>\$ 6,285,404</u>	<u>\$ 6,639,333</u>

合併公司投資上述權益工具，係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司設定質押作為借款擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產金額，請參閱附註三四。

#### 九、應收票據及應收帳款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 1,263,654	\$ 1,042,900	\$ 797,445
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,263,654</u>	<u>\$ 1,042,900</u>	<u>\$ 797,445</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 5,035,649	\$ 3,770,246	\$ 4,067,370
減：備抵損失	<u>( 175,026)</u>	<u>( 170,574)</u>	<u>( 159,362)</u>
	<u>\$ 4,860,623</u>	<u>\$ 3,599,672</u>	<u>\$ 3,908,008</u>

##### (一) 應收票據

合併公司部分應收票據與金融機構簽訂有追索權之應收票據貼現合約，合併公司雖移轉該等應收票據現金流量合約權利，但依合約約定仍須承擔該等應收票據無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

	<u>111年9月30日</u>		
	<u>已移轉金額</u>	<u>已預支金額</u> ( 註 )	<u>利率區間</u>
<u>讓售對象</u>			
交通銀行馬鞍山分行	<u>\$ 391,918</u>	<u>\$ 391,918</u>	1.85%

註：帳列短期銀行借款，短期銀行借款及其相關擔保資訊，請參閱附註二十及三四。

##### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天。

為減輕信用風險，合併公司管理階層依權責劃分洽由適當人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核

應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去收款紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及未來展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，碳黑部門不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司將個別提足備抵損失或沖銷相關應收帳款，並持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 9 月 30 日

	未逾期	已逾期					合計
		1~90天	91~180天	181~270天	271~365天	365天以上	
預期信用損失率	0%-1%	0%-8%	0%-85%	73%-98%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 5,623,635	\$ 504,866	\$ 20,795	\$ 5,678	\$ 5,736	\$ 138,593	\$ 6,299,303
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 5,397 )	( 9,180 )	( 11,846 )	( 4,274 )	( 5,736 )	( 138,593 )	( 175,026 )
攤銷後成本	<u>\$ 5,618,238</u>	<u>\$ 495,686</u>	<u>\$ 8,949</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,124,277</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	已逾期					合計
		1~90天	91~180天	181~270天	271~365天	365天以上	
預期信用損失率	0%-1%	0%-10%	47%-100%	100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 4,176,296	\$ 488,531	\$ 14,337	\$ 1,682	\$ 2,457	\$ 129,843	\$ 4,813,146
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 3,450 )	( 22,825 )	( 10,317 )	( 1,682 )	( 2,457 )	( 129,843 )	( 170,574 )
攤銷後成本	<u>\$ 4,172,846</u>	<u>\$ 465,706</u>	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,642,572</u>

#### 110 年 9 月 30 日

	未逾期	已逾期					合計
		1~90天	91~180天	181~270天	271~365天	365天以上	
預期信用損失率	0%-1%	0%-10%	0%-100%	0%-100%	-	100%	
總帳面金額	\$ 4,272,629	\$ 379,499	\$ 83,462	\$ 10,999	\$ -	\$ 118,226	\$ 4,864,815
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 10,794 )	( 8,272 )	( 15,756 )	( 6,314 )	-	( 118,226 )	( 159,362 )
攤銷後成本	<u>\$ 4,261,835</u>	<u>\$ 371,227</u>	<u>\$ 67,706</u>	<u>\$ 4,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,705,453</u>



應收票據及應收帳款之備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日		
	應收票據	應收帳款	合計	應收票據	應收帳款	合計
期初餘額	\$ -	\$ 170,574	\$ 170,574	\$ -	\$ 152,303	\$ 152,303
本期(迴轉)						
提列減損損失	-	( 4,212)	( 4,212)	-	16,899	16,899
本期實際沖銷	-	-	-	-	( 33)	( 33)
外幣換算差額	-	8,664	8,664	-	( 5,141)	( 5,141)
處分子公司	-	-	-	-	( 4,666)	( 4,666)
期末餘額	\$ -	\$ 175,026	\$ 175,026	\$ -	\$ 159,362	\$ 159,362

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及帳款金額，請參閱附註三四。

#### 十、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 1,777,803	\$ 1,354,038	\$ 872,621
半成品	43,722	60,419	58,205
在製品	-	70	-
原料	1,404,905	1,077,758	1,101,603
物料	268,345	222,014	245,934
在途存貨	114,886	65,537	54,605
	<u>\$ 3,609,661</u>	<u>\$ 2,779,836</u>	<u>\$ 2,332,968</u>

銷貨成本性質如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 5,251,052	\$ 4,134,829	\$ 14,300,610	\$ 12,769,616
存貨備抵跌價損失 (迴轉利益)	1,881	( 16,392)	36,324	( 48,187)
未分攤固定製造費用	257,751	274,290	827,949	703,258
	<u>\$ 5,510,684</u>	<u>\$ 4,392,727</u>	<u>\$ 15,164,883</u>	<u>\$ 13,424,687</u>

110年1月1日至9月30日存貨備抵跌價迴轉主要係因庫存去化所致。

未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三四。

## 十一、其他金融資產－流動

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 5,397,500	\$ 5,259,200	\$ -
質押銀行存款	449,668	211,638	141,986
質押定存單	8,604	9,153	9,191
其他	46,560	40,191	14,176
	<u>\$ 5,902,332</u>	<u>\$ 5,520,182</u>	<u>\$ 165,353</u>

原始到期日超過3個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	3.10%~3.40%	0.15%~0.20%	-

其他金融資產－流動之質押資訊，請參閱附註三四。

## 十二、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
國際中橡投資控股公司	CSRC (BVI) Ltd.	投 資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	中成開發投資公司	投 資	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
	協原化學公司	黑煙膠、碳黑之加工 及買賣	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
	林園先進材料科技公司	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	全循環經濟公司	生物技術服務及投資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	CCC Dutch B.V.	投 資	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
	允成投資公司	投 資	94.69%	94.69%	94.69%	(1)
	Synpac (North Carolina), Inc.	投 資	88.46%	88.46%	88.46%	-
	Synpac Ltd.	投 資	75.00%	75.00%	75.00%	(1)
	CCC USA Corp.	投 資	66.67%	66.67%	66.67%	-
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	投 資	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	碳黑製造及銷售	0.01%	0.01%	0.01%	(1)
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	中橡(鞍山)化學工業有限公司	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	中橡(重慶)炭黑有限公司	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
	Continental Carbon India Pvt Ltd.	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
	Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	碳黑製造及銷售	99.99%	99.99%	99.99%	(1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
中成開發投資公司	SVC Services, LLC	投資服務	99.90%	99.90%	99.90%	-
	SVC Management, LLC	投資顧問	99.90%	99.90%	99.90%	-
全循環經濟公司	允成投資公司	投 資	0.33%	0.33%	0.33%	(1)
	Synpac GP Corporation	投 資	100.00%	100.00%	100.00%	(1)
Synpac GP Corporation	SVC Services, LLC	投資服務	0.10%	0.10%	0.10%	-
	SVC Management, LLC	投資顧問	0.10%	0.10%	0.10%	-
允成投資公司	Synpac (North Carolina), Inc.	投 資	11.54%	11.54%	11.54%	-
Synpac (North Carolina), Inc.	Synpac Venture Capital, L.P.	投 資	99.90%	99.90%	99.90%	-
SVC Management, LLC	Synpac Venture Capital, L.P.	投 資	0.10%	0.10%	0.10%	-
CCC USA Corp.	Continental Carbon Company	碳黑製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	CCC Transport Company	碳黑運輸	100.00%	100.00%	100.00%	-
	Continental Carbon Nanotechnologies, Inc.	奈米碳管之製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	碳黑銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-

備 註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

### 十三、採用權益法之投資

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
投資關聯企業	\$ 4,118,122	\$ 3,974,104	\$ 3,833,401
投資合資	379,245	469,500	508,544
	<u>\$ 4,497,367</u>	<u>\$ 4,443,604</u>	<u>\$ 4,341,945</u>

#### (一) 投資關聯企業

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
台泥循環能源科技股份 有限公司	<u>\$ 4,118,122</u>	<u>\$ 3,974,104</u>	<u>\$ 3,833,401</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位				
本期淨利	\$ 15,918	\$ 5,729	\$ 89,906	\$ 5,729
其他綜合損益	( 604)	( 2,579)	6,569	( 2,579)
綜合損益總額	<u>\$ 15,314</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 96,475</u>	<u>\$ 3,150</u>

前子公司台泥循環能源公司於110年5月14日董事會決議現金增資新台幣100億元。合併公司於110年8月12日董事會決議放棄認購台泥循環能源公司現金增資之股份，持股比例由原61.97%減少至24.30%，經評估對其已喪失控制力，故自喪失控制力之日起終止將台泥循環能源公司及其子公司編入合併財務報表，並對前述剩餘投資按喪失控制日之公允價值轉列採用權益法之投資(關聯企業)。其相關資訊，請參閱附註三一。

另，台泥循環能源公司業於111年6月21日董事會決議現金增資新台幣120億元，合併公司於111年6月23日董事會決議放棄認購台泥循環能源公司現金增資之股份，持股比例由原24.30%減少至14.05%。合併公司持有台泥循環能源公司股份雖未達20%，但因具有重大影響力，因是採權益法計價。

### (二) 投資合資

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>個別不重大之合資</u>			
CCC Dutch B.V.	<u>\$ 379,245</u>	<u>\$ 469,500</u>	<u>\$ 508,544</u>

### 個別不重大之合資彙總資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位				
本期淨(損)益	(\$ 25,442)	\$ 9,939	(\$ 83,575)	\$ 7,678
其他綜合損益	1,237	( 408)	( 6,682)	( 663)
綜合損益總額	<u>(\$ 24,205)</u>	<u>\$ 9,531</u>	<u>(\$ 90,257)</u>	<u>\$ 7,015</u>

本公司於 109 年透過 CCC Dutch B.V.與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Continental Carbon OYAK (Netherlands) B.V.(原名 OYAK Carbon Black Investments B.V.)，並取得該合資公司 50% 股權以間接持有土耳其等地區之碳黑項目投資。

#### 十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,736	\$ 5,309,236	\$ 18,400,710	\$ 1,262,466	\$ 8,291,293	\$ 33,949,441
增 添	-	-	12,180	3,614	2,245,237	2,261,031
處分及報廢	-	-	( 73,307)	( 9,989)	-	( 83,296)
科目間移轉	-	7,358	305,812	63,458	( 267,417)	109,211
處分子公司	( 84,427)	( 2,376,360)	( 3,963,062)	( 379,327)	( 225,196)	( 7,028,372)
淨兌換差額	( <u>1,310</u> )	( <u>45,484</u> )	( <u>255,464</u> )	( <u>9,665</u> )	( <u>227,910</u> )	( <u>539,833</u> )
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 599,999</u>	<u>\$ 2,894,750</u>	<u>\$ 14,426,869</u>	<u>\$ 930,557</u>	<u>\$ 9,816,007</u>	<u>\$ 28,668,182</u>
累計折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,131,908	\$ 13,285,654	\$ 990,174	\$ -	\$ 16,407,736
折舊費用	-	100,843	496,587	44,732	-	642,162
處分及報廢	-	-	( 70,512)	( 9,707)	-	( 80,219)
處分子公司	-	( 970,097)	( 2,866,125)	( 303,623)	-	( 4,139,845)
淨兌換差額	-	( <u>17,757</u> )	( <u>184,286</u> )	( <u>4,914</u> )	-	( <u>206,957</u> )
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,244,897</u>	<u>\$ 10,661,318</u>	<u>\$ 716,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,622,877</u>
110 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 685,736</u>	<u>\$ 3,177,328</u>	<u>\$ 5,115,056</u>	<u>\$ 272,292</u>	<u>\$ 8,291,293</u>	<u>\$ 17,541,705</u>
110 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 599,999</u>	<u>\$ 1,649,853</u>	<u>\$ 3,765,551</u>	<u>\$ 213,895</u>	<u>\$ 9,816,007</u>	<u>\$ 16,045,305</u>
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 599,575	\$ 2,921,076	\$ 17,385,873	\$ 938,458	\$ 7,715,350	\$ 29,560,332
增 添	-	242	4,132	2,141	2,664,196	2,670,711
處分及報廢	-	( 5,323)	( 15,201)	( 19,024)	-	( 39,548)
科目間移轉	-	19,229	3,807,172	21,553	( 3,840,530)	7,424
淨兌換差額	<u>10,168</u>	<u>210,515</u>	<u>1,924,859</u>	<u>66,783</u>	<u>494,736</u>	<u>2,707,061</u>
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 609,743</u>	<u>\$ 3,145,739</u>	<u>\$ 23,106,835</u>	<u>\$ 1,009,911</u>	<u>\$ 7,033,752</u>	<u>\$ 34,905,980</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,273,319	\$ 10,723,153	\$ 725,005	\$ 104,914	\$ 12,826,391
折舊費用	-	71,778	708,145	38,080	-	818,003
處分及報廢	-	( 4,791)	( 12,208)	( 18,982)	-	( 35,981)
淨兌換差額	-	<u>87,163</u>	<u>953,848</u>	<u>54,154</u>	<u>3,153</u>	<u>1,098,318</u>
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,427,469</u>	<u>\$ 12,372,938</u>	<u>\$ 798,257</u>	<u>\$ 108,067</u>	<u>\$ 14,706,731</u>
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 599,575</u>	<u>\$ 1,647,757</u>	<u>\$ 6,662,720</u>	<u>\$ 213,453</u>	<u>\$ 7,610,436</u>	<u>\$ 16,733,941</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 609,743</u>	<u>\$ 1,718,270</u>	<u>\$ 10,733,897</u>	<u>\$ 211,654</u>	<u>\$ 6,925,685</u>	<u>\$ 20,199,249</u>

合併公司之不動產、廠房及設備以下列基礎及耐用年數計提折舊：

#### (一) 直線基礎

建築物	
主建物及其改良	3至61年
機電動力設備	10年
工程系統	10年
網路設備	10年
機器設備	3至22年
其他設備	2至13年

(二) 定率遞減法基礎

機器設備	10%~20%
其他設備	30%

預付設備款係已收到但尚未驗收之固定資產。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 527,557	\$ 514,655	\$ 515,127
建築物	42,443	45,071	46,297
機器設備	19,881	21,056	23,141
運輸設備	<u>50,861</u>	<u>68,669</u>	<u>75,325</u>
	<u>\$ 640,742</u>	<u>\$ 649,451</u>	<u>\$ 659,890</u>

  

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 24,512</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 1,881	\$ 2,000	\$ 6,011	\$ 11,143
建築物	2,793	3,340	8,359	7,873
機器設備	600	1,753	1,794	1,753
運輸設備	<u>9,144</u>	<u>8,413</u>	<u>26,422</u>	<u>25,422</u>
	<u>\$ 14,418</u>	<u>\$ 15,506</u>	<u>\$ 42,586</u>	<u>\$ 46,191</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 50,928</u>	<u>\$ 46,936</u>	<u>\$ 46,067</u>
非流動	<u>\$ 67,376</u>	<u>\$ 91,572</u>	<u>\$ 103,557</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	8.00%	8.00%	12.00%
建築物	4.00%~7.82%	4.00%~7.82%	4.00%~12.00%
機器設備	3.80%	3.80%	3.80%
運輸設備	4.00%~5.75%	2.30%~5.25%	1.30%~4.00%

### (三) 重要承租活動及條款

大陸地區及印度地區之子公司於租賃開始日前以預付租金方式向中華人民共和國及印度共和國承租土地之使用權，於獲取土地證時轉列使用權資產，依租賃期間內固定攤提。

### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 17,275</u>	<u>\$ 10,490</u>	<u>\$ 25,962</u>	<u>\$ 30,117</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 1,691</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 66,880</u>	<u>\$ 73,863</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備、運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、投資性不動產

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	<u>\$ 487,430</u>	<u>\$ 487,430</u>
期末餘額	<u>\$ 487,430</u>	<u>\$ 487,430</u>
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	(\$ 148,561)	(\$ 131,028)
折舊費用	<u>( 13,149)</u>	<u>( 13,149)</u>
期末餘額	<u>(\$ 161,710)</u>	<u>(\$ 144,177)</u>
期初淨額	<u>\$ 338,869</u>	<u>\$ 356,402</u>
期末淨額	<u>\$ 325,720</u>	<u>\$ 343,253</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按9至51年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產出租之租賃期間為106年11月20日至116年11月19日，並有延展5年租期之選擇權。出租合約約定於111年12月1日起依106年至111年間物價指數調整值調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
第1年	\$ 25,200	\$ 25,200	\$ 25,200
第2年	25,200	25,200	25,200
第3年	25,200	25,200	25,200
第4年	25,200	25,200	25,200
第5年	25,200	25,200	25,200
超過5年	<u>3,423</u>	<u>22,407</u>	<u>28,696</u>
	<u>\$ 129,423</u>	<u>\$ 148,407</u>	<u>\$ 154,696</u>

投資性不動產公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考不動產估價技術規則之成本法評價，成本法係指標的物之重建成本扣除其累積折舊額或其他應扣除部分，以推算標的物價格之方式進行評價，於110年及109年12月31日之公允價值分別為345,653仟元及363,419仟元。經合併公司管理階層評估，投資性不動產公允價值於111年及110年1月1日至9月30日並無重大變動。

#### 十七、商 譽

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 563,458	\$ 576,573
淨兌換差額	<u>66,724</u>	<u>( 10,329)</u>
期末餘額	<u>\$ 630,182</u>	<u>\$ 566,244</u>
<u>累計減損</u>		
期初餘額	(\$ 356,861)	(\$ 360,078)
淨兌換差額	<u>( 16,367)</u>	<u>2,534</u>
期末餘額	<u>(\$ 373,228)</u>	<u>(\$ 357,544)</u>
期初淨額	<u>\$ 206,597</u>	<u>\$ 216,495</u>
期末淨額	<u>\$ 256,954</u>	<u>\$ 208,700</u>



十八、其他無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>技術授權合約</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 704,824	\$ 6,000	\$ 710,824
處分子公司	<u>-</u>	( 6,000)	( 6,000)
110年9月30日餘額	<u>\$ 704,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 704,824</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	(\$ 565,508)	(\$ 6,000)	(\$ 571,508)
攤銷費用	( 33,878)	-	( 33,878)
減損損失	( 105,438)	-	( 105,438)
處分子公司	<u>-</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
110年9月30日餘額	<u>(\$ 704,824)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 704,824)</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 139,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,316</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	<u>\$ 704,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 704,824</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 704,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 704,824</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	(\$ 629,808)	\$ -	(\$ 629,808)
攤銷費用	( 48,225)	<u>-</u>	( 48,225)
111年9月30日餘額	<u>(\$ 678,033)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 678,033)</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 75,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,016</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 26,791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,791</u>

合併公司於110年7月決定暫不予認列110年7月10日以後美國地區權利金收入，並預期該專利權產出之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於110年7月1日至9月30日認列減損損失105,438仟元（帳列其他利益及損失）。另，合併公司於110年11月與Genzyme Corporation就專利權權利金爭議案達成和解，故自110年11月開始認列美國地區權利金收入，預計其可回收金額大於帳面金額，故迴轉前述減損損失83,947仟元，110年度合計提列減損損失21,491仟元，參閱附註三五（三）。相關減損損失之提列及迴轉係帳列110年度其他利益及損失項下。

上述有效耐用年限之其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	14至15年
技術授權合約	4至15年

#### 十九、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
留抵稅額	\$ 817,143	\$ 547,276	\$ 424,287
預付貨款	272,501	253,791	720,825
預付款項	112,433	99,432	140,804
遞延費用	50,641	28,034	26,161
其他	4,346	4,396	31,519
	<u>\$ 1,257,064</u>	<u>\$ 932,929</u>	<u>\$ 1,343,596</u>
流動	\$ 1,210,774	\$ 904,909	\$ 1,322,117
非流動	46,290	28,020	21,479
	<u>\$ 1,257,064</u>	<u>\$ 932,929</u>	<u>\$ 1,343,596</u>

#### 二十、借 款

##### (一) 短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註三四)			
應收票據貼現(註)	\$ 391,918	\$ -	\$ -
銀行借款	1,174,750	664,320	807,650
	<u>1,566,668</u>	<u>664,320</u>	<u>807,650</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	10,656,066	8,903,131	8,353,501
	<u>\$ 12,222,734</u>	<u>\$ 9,567,451</u>	<u>\$ 9,161,151</u>
利率區間	0.75%~7.13%	0.75%~4.90%	0.77%~4.90%

註：應收票據融資係以合併公司應收票據辦理貼現借款，於111年9月30日之有效利率為1.85%。合併公司辦理附追索權應收票據貼現金額與相關條款，請參閱附註三二(五)。

(二) 應付短期票券

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付商業本票	\$ -	\$ 350,000	\$ 500,000
減：應付短期票券折價	-	( 395)	( 672)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,605</u>	<u>\$ 499,328</u>
利率區間	-	0.93%~0.95%	0.93%~0.97%
最後到期日	-	111.3.25	110.12.13

(三) 長期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
信用借款	\$ 3,940,000	\$ 3,585,464	\$ 2,446,715
減：列為一年內到期部分	( 500,000)	-	( 1,891,015)
長期借款	<u>\$ 3,440,000</u>	<u>\$ 3,585,464</u>	<u>\$ 555,700</u>
利率區間	1.13%~5.12%	1.00%~2.11%	1.00%~2.11%
最後到期日	117.10.13	117.10.13	112.4.2

子公司 Continental Carbon Company (CCC 公司) 於 105 年 11 月 23 日與中國信託商業銀行等九家銀行簽訂 5 年期聯合貸款合約。

依合約規定，於首次動用借款額度起 2.5 年至授信期間屆滿日前九個月，若無任何違約情事，得以書面向管理銀行申請展延授信期限兩年。CCC 公司已於 110 年 2 月 1 日向管理銀行（中國信託商業銀行）提出申請，並已於 110 年 11 月獲准展延至 112 年 11 月 23 日前分期償還。此聯合貸款合約應檢視連帶保證人（本公司）之半年度及年度合併財務報告比率，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債總額對有形淨值比率、利息保障倍數及有形淨值等財務承諾。CCC 公司已於 111 年 5 月提前清償此聯合貸款合約之不可循環借款額度，惟尚有可循環借款額度計美金 23,000 仟元可使用。

子公司 CCC 公司另於 110 年 12 月 7 日與中國信託商業銀行等七家銀行簽訂 3 年期聯合貸款合約，依合約規定，於首次動用借款額度起 2 年至授信期間屆滿日前六個月，若無任何違約情事，得以書面向管理銀行申請展延授信期限兩年。此聯合貸款合約應檢視連

帶保證人（本公司）之半年度及年度合併財務報告比率，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債總額對有形淨值比率、利息保障倍數及有形淨值等財務承諾。

本公司 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之合併財務報告有關前述所列之財務比率未有違約之情事。

## 二一、其他應付款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付設備、工程款及修繕工程	\$ 436,667	\$ 576,953	\$ 516,376
應付研究費	363,362	366,175	367,234
應付勞務費	264,080	264,834	260,482
應付薪資、獎金及紅利	261,661	287,022	253,562
現金交割股份基礎給付	192,799	139,989	136,425
應付運費及推銷費用	96,293	68,404	78,245
應付稅捐	80,991	100,541	74,834
應付水電費	22,029	18,349	20,657
應付董事酬勞	10,050	10,000	14,900
其他	388,128	266,341	285,470
	<u>\$ 2,116,060</u>	<u>\$ 2,098,608</u>	<u>\$ 2,008,185</u>

## 二二、退職後福利計畫

111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5,099 仟元、5,378 仟元、14,885 仟元及 16,332 仟元。

另合併公司之其他長期員工福利 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 8,191 仟元、8,191 仟元及 9,356 仟元（帳列負債準備－非流動）。

## 二三、權益

### (一) 普通股

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數(仟股)	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>984,734</u>	<u>984,734</u>	<u>984,734</u>
已發行股本	\$ 9,847,336	\$ 9,847,336	\$ 9,847,336
發行溢價	<u>8,529,343</u>	<u>8,529,343</u>	<u>8,529,343</u>
	<u>\$ 18,376,679</u>	<u>\$ 18,376,679</u>	<u>\$ 18,376,679</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 8,529,343	\$ 8,529,343	\$ 8,529,343
庫藏股票交易	249,189	246,242	246,242
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	107,235	107,235	107,020
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	45,701	-	-
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	<u>22,141</u>	<u>22,141</u>	<u>22,141</u>
	<u>\$ 8,953,609</u>	<u>\$ 8,904,961</u>	<u>\$ 8,904,746</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權，而因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算所得純益，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥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總額時，得不再提撥，其餘加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案，提請股東會決議。

為改善財務結構、充實營運資金或為支應重要投資計劃之需要，得將盈餘轉為資本配發股票股利，但現金股利之支付比率訂定為普通股股利之百分之二十以上。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 340,249	\$ 72,953	\$ -	\$ -
現金股利	196,947	98,473	0.2	0.1

(四)非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,755,926	\$ 3,957,144
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利益	119,876	29,190
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	273,784	( 38,175)
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	( 1,297)	479
處分子公司	-	( 2,191,701)
子公司股東現金股利	-	( 4,534)
期末餘額	<u>\$ 2,148,289</u>	<u>\$ 1,752,403</u>

(五)庫藏股票

(單位：仟股)

原	因	1月1日股數	本期增加	本期減少	9月30日股數
<u>111年</u>					
子公司持有母公司股票		<u>14,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,735</u>
<u>110年</u>					
子公司持有母公司股票		<u>14,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,735</u>

子公司中成開發投資公司持有本公司股票帳面價值 290,088 仟元，111年9月30日暨110年12月31日及9月30日市價分別為285,852仟元、415,517仟元及347,001仟元。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得認購現金發行新股及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二四、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 6,110,925	\$ 4,843,186	\$ 16,509,435	\$ 14,848,051
權利金收入	-	81,633	-	1,310,319
和解權利金收入	340,196	-	985,657	-
其他營業收入	<u>242,221</u>	<u>495,220</u>	<u>254,852</u>	<u>507,852</u>
	<u>\$ 6,693,342</u>	<u>\$ 5,420,039</u>	<u>\$ 17,749,944</u>	<u>\$ 16,666,222</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入係來自碳黑商品及電池產品之銷售，商品係以合約約定固定價格銷售。
2. 權利金收入係以專利授權換取以銷售基礎收取之權利金。
3. 和解權利金收入係就被授權之權利金爭議達成和解並收取和解權利金，請參閱附註三五之(三)。

(二) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款總額(附註九)	<u>\$ 5,035,649</u>	<u>\$ 3,770,246</u>	<u>\$ 4,067,370</u>	<u>\$ 3,732,235</u>
合約負債—流動				
和解權利金	\$ 581,937	\$ 1,271,390	\$ -	\$ -
合約負債—非流動	<u>-</u>	<u>202,086</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 581,937</u>	<u>\$ 1,473,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、本期淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
理賠收入	\$ 11,098	(\$ 95)	\$ 84,205	\$ 35,826
政府補助收入 (附註二九)	5,110	992	69,805	166,380
技術授權收入	18,814	15,158	55,240	44,382
股利收入	3,315	7,299	3,315	7,299
租金收入	134	445	472	5,926
其他	<u>4,228</u>	<u>39,520</u>	<u>49,390</u>	<u>45,071</u>
	<u>\$ 42,699</u>	<u>\$ 63,319</u>	<u>\$ 262,427</u>	<u>\$ 304,884</u>

(二) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 54,289</u>	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 27,933</u>



### (三) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 914	\$ 251	\$ 1,800	\$ 801
淨外幣兌換利益(損失)	85,433	( 11,256)	198,424	( 63,175)
不動產、廠房及設備 處分及報廢損失	( 7)	( 602)	( 3,440)	( 2,432)
無形資產減損損失 (附註十八)	-	( 105,438)	-	( 105,438)
處分子公司淨利益 (附註三一)	-	247,728	-	247,728
處分關聯企業利益	1,843	-	1,843	-
其他損失	( 5,230)	( 14,166)	( 13,220)	( 42,357)
	<u>\$ 82,953</u>	<u>\$ 116,517</u>	<u>\$ 185,407</u>	<u>\$ 35,127</u>

### (四) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息費用(未包含利息 資本化之金額)	\$ 138,138	\$ 44,077	\$ 326,805	\$ 121,963
租賃負債之利息	1,207	2,081	3,831	6,027
其他財務成本	569	460	1,399	1,399
	<u>\$ 139,914</u>	<u>\$ 46,618</u>	<u>\$ 332,035</u>	<u>\$ 129,389</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 62	\$ 25,300	\$ 3,263	\$ 76,235
加權平均利息資本化 利率	1.89%	1.87%	1.28%	1.90%

### (五) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 288,519	\$ 190,506	\$ 818,003	\$ 642,162
投資性不動產	4,383	4,383	13,149	13,149
無形資產	16,075	1,728	48,225	33,878
使用權資產	14,418	15,506	42,586	46,191
遞延費用	5,023	12,202	12,884	58,713
	<u>\$ 328,418</u>	<u>\$ 224,325</u>	<u>\$ 934,847</u>	<u>\$ 794,093</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 285,882	\$ 185,267	\$ 808,777	\$ 616,353
營業費用	21,438	25,128	64,961	85,149
	<u>\$ 307,320</u>	<u>\$ 210,395</u>	<u>\$ 873,738</u>	<u>\$ 701,502</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 961	\$ 7,016	\$ 4,124	\$ 42,458
營業費用	<u>20,137</u>	<u>6,914</u>	<u>56,985</u>	<u>50,133</u>
	<u>\$ 21,098</u>	<u>\$ 13,930</u>	<u>\$ 61,109</u>	<u>\$ 92,591</u>

(六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 19,434	\$ 8,851	\$ 48,065	\$ 63,712
確定福利計畫 (附註二二)	<u>5,099</u>	<u>5,378</u>	<u>14,885</u>	<u>16,332</u>
	<u>24,533</u>	<u>14,229</u>	<u>62,950</u>	<u>80,044</u>
現金交割股份基礎給付	<u>11,224</u>	<u>14,677</u>	<u>47,018</u>	<u>35,345</u>
其他員工福利	<u>386,697</u>	<u>418,097</u>	<u>1,096,871</u>	<u>1,523,061</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 422,454</u>	<u>\$ 447,003</u>	<u>\$ 1,206,839</u>	<u>\$ 1,638,450</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 272,465	\$ 281,464	\$ 778,159	\$ 1,031,981
營業費用	<u>149,989</u>	<u>165,539</u>	<u>428,680</u>	<u>606,469</u>
	<u>\$ 422,454</u>	<u>\$ 447,003</u>	<u>\$ 1,206,839</u>	<u>\$ 1,638,450</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以萬分之一至百分之三及不高於百分之一之比率提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司如有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比率提撥員工酬勞及董事酬勞。111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 960</u>
董事酬勞	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 14,900</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 4 月 12 日及 110 年 3 月 19 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 3,013</u>	<u>\$ 824</u>
董事酬勞	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 111,100	\$ 28,554	\$ 237,506	\$ 264,826
未分配盈餘稅	-	27,905	151,799	27,905
以前年度之調整	-	1,308	( 13,953)	2,746
	<u>111,100</u>	<u>57,767</u>	<u>375,352</u>	<u>295,477</u>
遞延所得稅				
當期產生者	162,838	7,245	415,138	152,192
其 他	( 1,324)	( 83)	( 11,140)	995
	<u>161,514</u>	<u>7,162</u>	<u>403,998</u>	<u>153,187</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 272,614</u>	<u>\$ 64,929</u>	<u>\$ 779,350</u>	<u>\$ 448,664</u>

(二) 所得稅核定情形

子公司中成開發投資公司、允成投資公司、協原化學公司截至 109 年暨全循環經濟公司、林園先進材料科技公司及本公司截至 108 年度之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

## 二七、每股盈餘

	單位：每股元			
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘合計	\$ 0.57	\$ 0.67	\$ 0.78	\$ 1.41
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘合計	\$ 0.57	\$ 0.67	\$ 0.78	\$ 1.41

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 550,317	\$ 646,239	\$ 758,498	\$ 1,369,513
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	\$ 550,317	\$ 646,239	\$ 758,498	\$ 1,369,513

### 股    數

	單位：仟股			
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	969,999	969,999	969,999	969,999
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	52	41	95	50
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	970,051	970,040	970,094	970,049

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、現金交割股份基礎給付協議

子公司 CCC 公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已發行之員工股份增值權相關資訊如下：

員工股份增值權	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	單位(仟)	加權平均執行價格(元)	單位(仟)	加權平均執行價格(元)
期初流通在外	152	\$ 2,807	125	\$ 2,536
本期放棄	( 2)	3,488	-	-
本期執行	( 14)	2,682	( 1)	2,423
期末流通在外	<u>136</u>		<u>124</u>	
期末可執行	<u>114</u>		<u>110</u>	
本期給與之每員工股份增值權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 1,566</u>		<u>\$ 1,255</u>	

子公司 CCC 公司對部分員工發行股份增值權，並依約定於員工執行時按股份增值權之內含價值支付現金予員工。

合併公司 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日因股份增值權認列之費用分別為 11,224 仟元、14,677 仟元、47,018 仟元及 35,345 仟元。

## 二九、政府補助收入

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下：

子公司 CCC 公司因受新型冠狀病毒肺炎影響向美國政府申請之「薪酬保護貸款計畫」之貸款型紓困補助，分別於 110 年 4 月及 109 年 5 月收到貸款補助（帳列長期借款）58,570 仟元及 164,187 仟元，並已於 111 年 1 月及 110 年 6 月獲准豁免貸款，帳列其他收入項下。

## 三十、資本風險管理

合併公司需維持充足資本，以支應合併公司業務擴展及各項建設所需。因此合併公司之資本管理著重於完善的營運計劃，確保良好的獲利能力及財務結構，以支應未來中長期所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

## 三一、處分子公司

前子公司台泥循環能源公司於 110 年 5 月 14 日董事會決議現金增資新台幣 100 億元。合併公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議放棄認購

台泥循環能源現金增資之股份，持股比例由原 61.97% 減少至 24.30%，並對台泥循環能源公司喪失控制力。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>台泥循環能源</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,624,517
應收帳款	450,314
應收帳款－關係人	68,291
其他金融資產－流動	27,001
存    貨	1,289,974
本期所得稅資產	47
其他流動資產	252,430
非流動資產	
不動產、廠房及設備	2,888,527
使用權資產	81,113
預付設備款	526,675
其他金融資產－非流動	7,407
其他非流動資產	74,249
流動負債	
短期借款	( 11,129)
應付帳款	( 409,988)
一年內到期之長期借款	( 300,000)
其他應付款	( 284,605)
其他流動負債	( 398,270)
非流動負債	
遞延所得稅負債	( 371)
租賃負債－非流動	( 83,358)
淨確定福利負債	( 23,774)
其他非流動負債	( <u>15,966</u> )
處分之淨資產	<u>\$ 5,763,084</u>

(二) 處分子公司淨利益

	<u>台泥循環能源</u>
持有權益之公允價值	\$ 3,830,251
處分之淨資產	( 5,763,084)
非控制權益	2,191,701
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益	
重分類至損益之累積兌換差額	( <u>11,140</u> )
處分子公司淨利益	<u>\$ 247,728</u>

合併公司處分台泥循環能源公司之淨利益係帳列 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他利益及損失項下。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融工具帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 非衍生性商品 基金受益憑證	\$ 614,872	\$ -	\$ -	\$ 614,872
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 權益工具投資 國內上市（櫃） 及興櫃股票	\$ 6,604,270	\$ -	\$ 25,310	\$ 6,629,580
國內未上市 （櫃）股票	-	-	929,162	929,162
合 計	\$ 6,604,270	\$ -	\$ 954,472	\$ 7,558,742

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 非衍生性商品 基金受益憑證	\$ 613,072	\$ -	\$ -	\$ 613,072
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 權益工具投資 國內上市（櫃） 及興櫃股票	\$ 8,222,679	\$ -	\$ 32,992	\$ 8,255,671
國內未上市 （櫃）股票	-	-	963,026	963,026
合 計	\$ 8,222,679	\$ -	\$ 996,018	\$ 9,218,697

110年9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 非衍生性商品 基金受益憑證	\$ 612,795	\$ -	\$ -	\$ 612,795
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 權益工具投資 國內上市(櫃) 及興櫃股票	\$ 8,573,899	\$ -	\$ 3,097	\$ 8,576,996
國內未上市 (櫃)股票	-	-	1,044,204	1,044,204
合 計	\$ 8,573,899	\$ -	\$ 1,047,301	\$ 9,621,200

111年及110年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 996,018	\$ 996,018
認列於其他綜合損益(透過其他 綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益)	-	(41,546)	(41,546)
期末餘額	\$ -	\$ 954,472	\$ 954,472

110年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 900,629	\$ 900,629
認列於其他綜合損益(透過其他 綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益)	-	146,672	146,672
期末餘額	\$ -	\$ 1,047,301	\$ 1,047,301



### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

	111年9月30日 之公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 權益工具投資	\$ 954,472	市場法  資產負債表法	P/B 不具市場流動性 折價  不具市場流動性 折價	1~2.83 20%~40%  10%	乘數愈高，公允價值愈 高；不具市場流動性折 價愈高，公允價值愈低 不具市場流動性折價愈 高，公允價值愈低

	110年12月31日 之公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 權益工具投資	\$ 996,018	市場法  資產負債表法	P/B 不具市場流動性 折價  不具市場流動性 折價	0.85~2.93 20%~40%  10%	乘數愈高，公允價值愈 高；不具市場流動性折 價愈高，公允價值愈低 不具市場流動性折價愈 高，公允價值愈低

	110年9月30日 之公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 權益工具投資	\$1,047,301	市場法  資產負債表法	P/B 不具市場流動性 折價  不具市場流動性 折價	0.90~2.9 20%~40%  10%	乘數愈高，公允價值愈 高；不具市場流動性折 價愈高，公允價值愈低 不具市場流動性折價愈 高，公允價值愈低

#### (三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允 價值衡量(註1)	\$ 614,872	\$ 613,072	\$ 612,795
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註2)	22,235,942	20,996,657	16,774,070
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 (註3)	7,558,742	9,218,697	9,621,200
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註4)	19,400,079	16,566,074	15,486,475

註 1：餘額係包含分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產一流動及其他金融資產一非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註 4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、受益證券投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日主要之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三七。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於美元升值／貶值 1% 時，將使合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別減少／增加 10,900 仟元及 6,103 仟元。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因銷售具有季節性，故資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$10,866,035	\$ 9,308,493	\$ 2,139,994
－金融負債	7,745,288	6,204,919	5,535,875
具現金流量利率風險			
－金融資產	5,132,436	6,953,609	9,863,249
－金融負債	8,535,750	7,436,109	6,720,943

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 12,762 仟元及增加／減少 11,784 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 377,937 仟元及 481,060 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 32%、48% 及 44%。

## 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。截至 111 年 9 月 30

日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 17,997,133 仟元、15,024,167 仟元、15,184,732 仟元。

#### 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量。

#### 111 年 9 月 30 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 3,237,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,237,345
租賃負債	54,316	17,546	31,859	33,707	137,428
浮動利率工具	5,095,750	417,500	2,222,500	800,000	8,535,750
固定利率工具	7,626,984	-	-	-	7,626,984
	<u>\$ 16,014,395</u>	<u>\$ 435,046</u>	<u>\$ 2,254,359</u>	<u>\$ 833,707</u>	<u>\$ 19,537,507</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 年以上	合 計
租賃負債	\$ 54,316	\$ 49,405	\$ 25,501	\$ 488	\$ 7,718	\$ 137,428
浮動利率工具	5,095,750	2,640,000	800,000	-	-	8,535,750
固定利率工具	7,626,984	-	-	-	-	7,626,984
	<u>\$ 12,777,050</u>	<u>\$ 2,689,405</u>	<u>\$ 825,501</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 7,718</u>	<u>\$ 16,300,162</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 3,063,554	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,063,554
租賃負債	51,491	41,583	31,133	35,549	159,756
浮動利率工具	3,906,005	2,730,104	-	800,000	7,436,109
固定利率工具	6,011,051	55,360	-	-	6,066,411
	<u>\$ 13,032,101</u>	<u>\$ 2,827,047</u>	<u>\$ 31,133</u>	<u>\$ 835,549</u>	<u>\$ 16,725,830</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 年以上	合 計
租賃負債	\$ 51,491	\$ 72,716	\$ 27,641	\$ 465	\$ 7,443	\$ 159,756
浮動利率工具	3,906,005	2,730,104	800,000	-	-	7,436,109
固定利率工具	6,011,051	55,360	-	-	-	6,066,411
	<u>\$ 9,968,547</u>	<u>\$ 2,858,180</u>	<u>\$ 827,641</u>	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 7,443</u>	<u>\$ 13,662,276</u>

110年9月30日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 3,379,281	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,379,281
租賃負債	50,875	46,628	34,873	43,503	175,879
浮動利率工具	6,220,943	500,000	-	-	6,720,943
固定利率工具	5,330,551	55,700	-	-	5,386,251
	<u>\$ 14,981,650</u>	<u>\$ 602,328</u>	<u>\$ 34,873</u>	<u>\$ 43,503</u>	<u>\$ 15,662,354</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15年以上	合計
租賃負債	\$ 50,875	\$ 81,501	\$ 32,083	\$ 664	\$ 10,756	\$ 175,879
浮動利率工具	6,220,943	500,000	-	-	-	6,720,943
固定利率工具	5,330,551	55,700	-	-	-	5,386,251
	<u>\$ 11,602,369</u>	<u>\$ 637,201</u>	<u>\$ 32,083</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 10,756</u>	<u>\$ 12,283,073</u>

(五) 金融資產移轉資訊

於111年9月1日至9月30日，合併公司將部分大陸地區之應收票據背書轉讓予交通銀行進行票據貼現。合約約定，若應收票據到期時無法收回，銀行有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收票據之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收票據並將該已移轉之應收票據作為借款之擔保品，相關借款資訊請參閱附註二十。

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止分別為467,610仟元、315,863仟元及522,985仟元，該等票據將於資產負債表日後6個月、5個月及6個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於111年及110年1月1日至9月30日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

### 三三、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中鋼碳素化學公司	本公司為該個體之主要管理階層
台灣水泥公司	主要管理階層相同
台灣通運倉儲公司	主要管理階層相同
台泥資訊公司	主要管理階層相同
信昌化學工業公司	主要管理階層相同 (註1)
達和航運公司	主要管理階層相同
福州台泥軟件公司	主要管理階層相同
台泥南沖綠能公司	主要管理階層相同
光和耐火工業公司	主要管理階層相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店公司	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光公司	管理階層間具實質關係者
OYAK Synthetic Carbon Products Industry and Trade Corporation (OYAK Synthetic Carbon)	合資公司 (註2)

註 1：自 110 年 8 月 17 日起為非關係人。

註 2：Continental Carbon OYAK (Netherlands) B.V. 100% 持有 OYAK Synthetic Carbon，經評估後列為合資公司。

#### (二) 營業交易

合併公司與關係人間之交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當；合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

	銷		貨	
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
主要管理階層相同	\$ -	\$ 925	\$ -	\$ 67,560

	進		貨	
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
本公司為該個體之主要 管理階層	\$ 342,197	\$ 383,222	\$ 1,070,162	\$ 943,354
主要管理階層相同	<u>3,063</u>	<u>3,841</u>	<u>9,397</u>	<u>10,130</u>
	<u>\$ 345,260</u>	<u>\$ 387,063</u>	<u>\$ 1,079,559</u>	<u>\$ 953,484</u>
	製 造	及	營 業	費 用
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
主要管理階層相同	\$ 53,768	\$ 71,073	\$ 185,320	\$ 171,850
管理階層間具實質關係 者	<u>39</u>	<u>77</u>	<u>713</u>	<u>1,077</u>
	<u>\$ 53,807</u>	<u>\$ 71,150</u>	<u>\$ 186,033</u>	<u>\$ 172,927</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
中鋼碳素化學公司	\$ 113,821	\$ 127,344	\$ 129,898
主要管理階層相同	<u>1,588</u>	<u>1,581</u>	<u>1,284</u>
	<u>\$ 115,409</u>	<u>\$ 128,925</u>	<u>\$ 131,182</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

資產負債表日之其他應收款－關係人（帳列其他金融資產－流動）如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
OYAK Synthetic Carbon	\$ <u>-</u>	\$ <u>27,680</u>	\$ <u>-</u>

資產負債表日之其他應付款－關係人（帳列其他應付款）如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
主要管理階層相同	\$ 23,801	\$ 20,842	\$ 18,766
管理階層間具實質關係 者	<u>28,000</u>	<u>28,005</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 51,801</u>	<u>\$ 48,847</u>	<u>\$ 46,766</u>



### (三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 21,615	\$ 33,524	\$ 51,763	\$ 110,569
退職後福利	103	95	305	282
股份基礎給付	323	14,677	16,851	35,345
	<u>\$ 22,041</u>	<u>\$ 48,296</u>	<u>\$ 68,919</u>	<u>\$ 146,196</u>

### 三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押作為部分短期借款、長期借款、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
應收票據及帳款	-	\$ 3,449,451	-	\$ 1,866,276	-	\$ 1,990,863
存貨	-	1,271,410	-	759,130	-	774,991
質押銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	-	449,668	-	211,638	-	141,986
質押定存單(帳列其他金融資產—流動及非流動)	-	30,774	-	30,267	-	9,191
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產—流動						
台灣水泥公司	4,100	138,580	4,100	196,800	4,100	209,100
		<u>\$ 5,339,883</u>		<u>\$ 3,064,111</u>		<u>\$ 3,126,131</u>

### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 子公司林園先進材料科技公司與台灣中油公司訂立碳黑進料油採購合約，合約期間自111年1月1日至12月31日止，採購數量每月為9,000公噸，於111年2月1日至112年1月31日止由銀行提供保證180,000仟元，另，自111年7月1日至112年1月31日止，增加銀行保證100,000仟元。
- (二) 子公司林園先進材料科技公司與中鋼碳素化學公司簽訂(1)雜酚油15購買合約，每月採購量約為5,000公噸，合約期間自111年1月1日至12月31日止及(2)雜酚油12購買合約，合約期間自111年1月1日至12月31日止，每月採購量約為1,700公噸，並由銀行提供保證140,000仟元。

(三) 子公司 Synpac (North Carolina), Inc. (Synpac NC) 於 87 年 11 月由 Genzyme 公司以美金 1,000 仟元代價取得與 Synpac NC 優先議定龐貝症孤兒藥全世界銷售權利。雙方並於 89 年 3 月簽定由 Genzyme 公司正式取得龐貝症孤兒藥後續開發、製造及銷售權利，Genzyme 公司另需支付美金 19,500 仟元簽約金予 Synpac NC，依約規定於新藥上市後，Synpac NC 可按 Genzyme 營業額收取一定比例之權利金、里程碑金 (Milestone) 及紅利。Synpac NC 於 95 年度將該龐貝症孤兒藥專利權作價予 Synpac Venture Capital, L.P.，轉由該子公司擁有龐貝症孤兒藥專利之收入權利，Synpac Venture Capital, L.P. 已自 95 年第 4 季開始認列權利金收入。

惟被授權人 Genzyme 於 108 年 5 月對權利金計算提出疑義，並於 6 月初向美國仲裁協會就歐洲地區權利金計算疑義提出仲裁申請，10 月起開始仲裁程序 (簡稱「歐洲仲裁」)。前述歐洲地區專利授權權利金爭議仲裁事件，Genzyme 就所請求之 107 年 3 月至 107 年 12 月之權利金均已依授權合約給付，另 108 年第 1 季歐洲地區之權利金雖出現數月延宕，且 Genzyme 亦已提請仲裁，但其仍於 108 年 8 月 20 日給付。又 Genzyme 曾於 108 年 11 月及 12 月主動表示希望能與本公司及子公司就歐洲地區專利授權權利金爭議討論和解方案，且將於 108 年 12 月 2 日後幾週內正式提出和解方案，惟 Genzyme 違背單方承諾，遲至 108 年 12 月底未提出具體可行之和解方案。嗣後，因 Genzyme 於 109 年 2 月 3 日提出毫無和解誠意之和解方案，本公司及子公司遂於 109 年 2 月 12 日召集董事會議決自 109 年起就有爭議之歐洲地區專利授權權利金不再認列收入。

經於 109 年 3 月向會計研究發展基金會申請之解釋，本公司及子公司應於有事實及情況重大改變之跡象時，重評估該合約是否仍符合 IFRS 15「客戶合約收入」第 9 段所有條件，本公司及子公司認為依律師評估，雖本件權利金依仲裁程序取回之可能性依然存在，但考量 Genzyme 依授權合約如數給付權利金之付款意願已發生重大變化，經重新評估後不符合 IFRS 15「客戶合約收入」第 9 段所有

條件，故不予以認列 108 年尚未收到之第 2 季至第 4 季之收入，自 109 年度起亦不認列有爭議之歐洲地區專利授權權利金。

另 Genzyme 於 109 年 2 月就美國多項專利權其中一項專利權（其專利期限至 112 年 2 月 26 日止），及 Genzyme 之美國地區權利金支付義務期限提出爭議，且主張 Genzyme 之美國地區權利金支付義務係至 110 年 7 月 10 日止，並向美國仲裁協會就前述爭議提出仲裁聲請（簡稱「美國仲裁」，與歐洲仲裁，合稱「AAA 仲裁」）。

本公司依前述 109 年 3 月向會計研究發展基金會申請之解釋，應於有事實及情況重大改變之跡象時，重新檢視該合約是否仍符合 IFRS 15「客戶合約之收入」第 9 段所有條件，包括「評估對價金額之收現性是否係很有可能時，企業應僅考量已可自客戶收取時客戶支付該對價金額之能力及意圖」。查在本公司與 Genzyme 的系爭仲裁程序，仲裁庭將會決定 Genzyme 是否有義務，依據雙方之授權合約，支付本公司 110 年 7 月 10 日以後有關美國地區權利金。雖然 Genzyme 110 年 7 月 1 日至 110 年 9 月 30 日之權利金係至 110 年 11 月 30 日始到期，惟本公司及子公司考量 Genzyme 透過提起系爭仲裁程序，已明確表達不願意支付 110 年 7 月 10 日以後之美國地區權利金之意圖，基於財務會計穩健保守原則，本公司評估後決定暫不予認列 110 年 7 月 10 日以後之美國地區權利金收入。

另，本公司審酌美國仲裁協會仲裁需耗費之鉅額時間、費用與各方資源，及仲裁結果之不確定性，於考量股東及本公司最大利益下，業經董事會於 110 年 11 月 11 日決議同意後，就美國仲裁協會仲裁所涉及之歐洲地區及美國地區專利權權利金爭議，與 Genzyme 達成和解並簽署協議，Genzyme 同意支付本公司及子公司 Synpac 等美金 1.8 億元，以解決雙方所有專利授權金金額之爭議，雙方於簽署和解協議後，已依和解協議向美國仲裁協會申請撤回 AAA 仲裁。

(四) 子公司 CCC 公司接獲美國環境保護局通知要求美國境內碳黑廠必需符合脫硫脫硝及去除懸浮粒子之標準，為遵循美國空污法，CCC 公司於美國時間 2015 年 3 月 23 日經美國環境保護局等通知達成和解協議，CCC 公司承諾(1)於 2022 年 12 月 31 日前分期建置完成相關

環保設備，以符合排放標準之規定，及(2)推動環境保護計畫。惟其中一工廠因疫情影響及其他考量，可能無法於2022年12月31日前完成建置環保設備，CCC已與美國環境保護局溝通協調中。

(五) 子公司 Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. (以下簡稱 CCET) 於108年1月簽訂碳黑工廠興建統包工程合約，合約金額約當美金60,000仟元(未稅)。本公司於109年12月董事會決議通過子公司CCET碳黑工廠興建統包工程之增補合約，並於109年12月簽約，預計增加投入金額約當美金105,000仟元(未稅)，工程合約金額合計美金165,000仟元(未稅)，惟實際最後總工程經費尚待各階段設計、設備採購、興建等工作完成後依實作數量金額彙算之，截至111年9月30日已執行進度97.93%。累計已支付之工程價款(未稅)計美金175,292仟元(印度盧比12,769,336仟元)。

### 三六、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響進行評估，經評估截至合併財務報告通過發布日止，對合併公司並未有重大影響。合併公司將持續觀察相關疫情並評估其影響。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	44,380	31.750	(美元：新台幣)		\$	1,409,072	
美 元		7,416	7.0998	(美元：人民幣)			235,454	
美 元		25	1.0157	(美元：歐元)			788	
							<u>\$ 1,645,314</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	963	31.750	(美元：新台幣)	\$	30,563		
美元		2	7.0998	(美元：人民幣)		63		
美元		16,527	1.0157	(美元：歐元)		524,735		
						<u>555,361</u>		

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	78,229	27.680	(美元：新台幣)	\$	2,165,387		
美元		4,135	6.3757	(美元：人民幣)		114,455		
美元		379	0.8838	(美元：歐元)		10,499		
						<u>2,290,341</u>		

外幣負債

貨幣性項目								
美元		958	27.680	(美元：新台幣)	\$	26,516		
美元		616	6.3757	(美元：人民幣)		17,058		
美元		16,517	0.8838	(美元：歐元)		457,200		
						<u>500,774</u>		

110年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	34,448	27.850	(美元：新台幣)	\$	959,376		
美元		5,083	6.4854	(美元：人民幣)		141,552		
美元		451	0.8617	(美元：歐元)		12,561		
						<u>1,113,489</u>		

外幣負債

貨幣性項目								
美元		941	27.850	(美元：新台幣)	\$	26,206		
美元		611	6.4854	(美元：人民幣)		17,022		
美元		16,515	0.8617	(美元：歐元)		459,942		
						<u>503,170</u>		

合併公司於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益分別為利益 85,433 仟元、損失 11,256 仟元、利益 198,424 仟元及損失 63,175 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十。
11. 被投資公司資訊：附表八。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十一。

### 三九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為碳黑部門、生技部門、電池部門及其他部門。

合併公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議放棄認購台泥循環能源公司現金增資之股份，持股比例由原 61.97% 減少至 24.30%，經評估對其已喪失控制力，故自喪失控制力之日起終止將台泥循環能源公司及其子公司編入合併財務報表，並將前述剩餘投資按喪失控制日之公允價值轉列至採用權益法之投資（關聯企業）。

合併公司於 111 年 6 月 23 日董事會決議放棄認購台泥循環能源公司現金增資之股份，持股比例由原 24.30% 減少至 14.05%。合併公司持有台泥循環能源公司股份雖未達 20%，但因具有重大影響力，因是採權益法計價。

(一) 部門收入與營運結果

	111年1月1日至9月30日				合計
	碳黑部門	生技部門	電池部門	其他	
部門別收入	<u>\$16,509,435</u>	<u>\$ 985,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,852</u>	<u>\$17,749,944</u>
部門損益	<u>\$ 411,129</u>	<u>\$ 925,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,071</u>	<u>\$ 1,462,528</u>
利息收入					73,066
其他收入					262,427
其他利益及損失					185,407
財務成本					( 332,035)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額					<u>6,331</u>
稅前淨利					<u>\$ 1,657,724</u>
折舊及攤銷費用					<u>\$ 934,847</u>

	110年1月1日至9月30日				合計
	碳黑部門	生技部門	電池部門	其他	
部門別收入	<u>\$12,596,222</u>	<u>\$ 1,310,319</u>	<u>\$ 2,251,829</u>	<u>\$ 507,852</u>	<u>\$16,666,222</u>
部門損益	<u>\$ 358,776</u>	<u>\$ 1,024,553</u>	<u>(\$ 149,640)</u>	<u>\$ 361,716</u>	<u>\$ 1,595,405</u>
利息收入					27,933
其他收入					304,884
其他利益及損失					35,127
財務成本					( 129,389)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額					<u>13,407</u>
稅前淨利					<u>\$ 1,847,367</u>
折舊及攤銷費用					<u>\$ 794,093</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111年及110年1月1日至9月30日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、利息費用、其他業外收入及費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	111年9月30日				合計
	碳黑部門	生技部門	電池部門	其他	
部門資產總額	<u>\$ 35,940,245</u>	<u>\$ 10,902,287</u>	<u>\$ 14,766,463</u>	<u>\$ 61,608,995</u>	
部門負債總額	<u>\$ 15,488,379</u>	<u>\$ 4,441,188</u>	<u>\$ 4,691,636</u>	<u>\$ 24,621,203</u>	

	110年12月31日				合計
	碳黑部門	生技部門	電池部門	其他	
部門資產總額	<u>\$ 29,041,284</u>	<u>\$ 12,880,204</u>	<u>\$ 15,591,833</u>	<u>\$ 57,513,321</u>	
部門負債總額	<u>\$ 12,920,424</u>	<u>\$ 5,145,981</u>	<u>\$ 4,226,098</u>	<u>\$ 22,292,503</u>	

	110年9月30日				合計
	碳黑部門	生技部門	電池部門	其他	
部門資產總額	<u>\$ 27,932,065</u>	<u>\$ 8,426,975</u>	<u>\$ 16,146,682</u>	<u>\$ 52,505,722</u>	
部門負債總額	<u>\$ 12,413,304</u>	<u>\$ 3,086,655</u>	<u>\$ 3,287,165</u>	<u>\$ 18,787,124</u>	



國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 901,200 (RMB 200,000)	\$ 894,600 (RMB 200,000)	\$ 358,668 (RMB 80,185)	3.70%	短期融通資金之需	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,910,803 (註1)	\$ 3,821,606 (註1)	-
1	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(重慶)炭黑有限公司	其他應收款—關係人	是	90,120 (RMB 20,000)	89,460 (RMB 20,000)	-	-	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	1,910,803 (註1)	3,821,606 (註1)	-
2	Synpac (North Carolina), Inc.	Continental Carbon Company	其他應收款—關係人	是	1,270,000 (USD 40,000)	1,270,000 (USD 40,000)	698,500 (USD 22,000)	4.31%	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	16,823,722 (註2)	33,647,444 (註2)	-
2	Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Transport Company	其他應收款—關係人	是	317,500 (USD 10,000)	317,500 (USD 10,000)	285,750 (USD 9,000)	4.98%	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	16,823,722 (註2)	33,647,444 (註2)	-
2	Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Dutch B.V.	其他應收款—關係人	是	873,125 (USD 27,500)	873,125 (USD 27,500)	523,875 (USD 16,500)	3.11%	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	16,823,722 (註2)	33,647,444 (註2)	-
2	Synpac (North Carolina), Inc.	SVC Management, LLC	其他應收款—關係人	是	158,750 (USD 5,000)	158,750 (USD 5,000)	158,750 (USD 5,000)	3.18%	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	16,823,722 (註2)	33,647,444 (註2)	-
2	Synpac (North Carolina), Inc.	CSRC (BVI) Ltd.	其他應收款—關係人	是	1,905,000 (USD 60,000)	1,905,000 (USD 60,000)	1,905,000 (USD 60,000)	3.31%	短期融通資金之需	-	營運週轉	-	-	-	16,823,722 (註2)	33,647,444 (註2)	-

註 1：中橡(重慶)、中橡(馬鞍山)及中橡(鞍山)公司對其母公司直接或間接持有表決權百分之百公司間之個別資金貸與限額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之二百，總額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之四百。

註 2：Synpac (North Carolina), Inc.對其母公司直接或間接持有表決權百分之百公司間之個別資金貸與限額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之一百五十，總額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之三百。

註 3：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證	備 註
		公司名稱	關係											
1	國際中橡投資控股 公司	協原化學公司	註1	\$ 33,393,492	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	0.30%	\$ 50,090,238 (註3)	是	否	否	—
		中成開發投資公司	註1		200,000	200,000	-	-	0.60%		是	否	否	—
		Continental Carbon India Pvt Ltd.	註1		2,759,273	2,189,375	390,839	-	6.56%		是	否	否	—
		Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	註1		1,030,500	1,030,500	178,621	-	3.09%		是	否	否	—
		Continental Carbon Company	註1		9,756,225	7,429,500	5,461,000	-	22.25%		是	否	否	—
		中橡(馬鞍山)化學 工業有限公司	註1		3,982,845	3,982,845	2,350,292	-	11.93%		是	否	是	—
		中橡(重慶)炭黑 有限公司	註1		1,816,050	1,816,050	993,971	-	5.44%		是	否	是	—
		中橡(鞍山)化學 工業有限公司	註1		2,436,575	2,436,575	1,297,218	-	7.30%		是	否	是	—
		允成投資公司	註1		50,000	50,000	-	-	0.15%		是	否	否	—

註1：公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：依本公司背書保證作業程序辦法，因業務關係從事背書保證，其背書金額以不超過最近1年度業務往來金額之百分之五十為限；對單一公司背書保證額度，除前項之限額外，以不超過最近期財務報表淨值之百分之百為限。

註3：本公司對其他公司背書保證責任總額以不超過最近期財務報表淨值之1.5倍為限。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元；外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值 (註 1)	
國際中橡投資控股公司	<u>普通股</u>							
	中鋼碳素化學公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,759,096	\$ 1,252,344	4.96	\$ 1,252,344	—
	台灣水泥公司	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	113,896,285	3,849,694	1.69	3,849,694	—
	王道商業銀行	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19,489,522	161,178	0.71	161,178	—
	中信投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,152,796	503,840	4.48	503,840	—
	緯來電視網公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,437,457	341,057	5.64	341,057	—
	<u>特別股</u>							
	台灣水泥公司—特別股	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	100,000	-	100,000	—
	王道商業銀行—特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,755,895	17,559	-	17,559	—
	<u>基金受益憑證</u>							
國泰台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,417,838	307,450	-	307,450	—	
元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,054,548	307,422	-	307,422	—	
中成開發投資公司	<u>普通股</u>							
	台灣水泥公司	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,860,136	1,043,073	0.46	1,043,073	註 2
	國際中橡投資控股公司	持股 100.00%之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,734,663	285,852	1.50	285,852	—
	燁聯鋼鐵公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	349,906	1,886	0.01	1,886	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值 (註1)	
中成開發投資公司	<u>特別股</u> 台灣水泥公司－特別股	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	782,130	\$ 39,106	-	\$ 39,106	—
協原化學公司	<u>普通股</u> 台灣水泥公司	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,850,161	62,535	0.03	62,535	—
	<u>特別股</u> 台灣水泥公司－特別股	主要管理階層相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	933,521	46,676	-	46,676	—
允成投資公司	<u>普通股</u> 中信投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,367,000	84,265	0.75	84,265	—
	懷特生技新藥公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,793,584	32,105	0.90	32,105	—
	巨生生醫公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,276,334	23,424	3.95	23,424	—
Synpac Ltd.	<u>股票</u> Glade Remedies Private Limited	持股 23.00%之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	23	USD -	23.00	USD -	—

註 1：國內上市上櫃股票公允價值之計算，係以 111 年 9 月 30 日收盤價為準；國內興櫃股票、未上市櫃股票及基金公允價值係採第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值計算之，請參閱附註三二。

註 2：質抵押情形，請參閱附註三四。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		其他調整項目	期		末
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益		股數/單位數	金額	
國際中橡投資控股公司	CSRC (BVI) Ltd.	採用權益法之投資	原始認股	直接持股 100% 之子公司	501,090,790	\$ 7,519,928	40,000,000	\$ 1,140,751	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 253,730) (註)	541,090,790	\$ 8,406,949	
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte Ltd.	採用權益法之投資	原始認股	直接持股 100% 之子公司	686,898,447	USD 270,077	136,942,000	USD 100,000	-	-	-	-	(USD 46,386) (註)	823,840,447	USD 323,691	
CSRC (Singapore) Pte Ltd.	Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	採用權益法之投資	原始認股	直接持股 100% 之子公司	1,371,928,092	USD 183,786	621,462,500	USD 80,000	-	-	-	-	(USD 19,545) (註)	1,993,390,592	USD 244,241	
CSRC (Singapore) Pte Ltd.	中橡(鞍山)化學工業有限公司	採用權益法之投資	原始認股	直接持股 100% 之子公司	-	USD 6,069	-	USD 20,000	-	-	-	-	(USD 11,490) (註)	-	USD 14,579	

註：包括採權益法認列之子公司損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元；外幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	碳黑工廠興建統包工程	111.01.01~111.09.30	INR 4,994,678 ≡ 1,890,441	依合約條件規定及進度付款	CINDA Engineering & Construction Private Limited	—	—	—	—	\$ -	依詢、比、議價	印度碳黑工廠興建	無

註：本表所列金額係按 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 INR1=0.378491 換算成新台幣表達。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
林園先進材料科技公司	中鋼碳素化學公司	本公司為其法人董事	進 貨	\$ 1,070,162	43%	月結，次月 15 日前付款	—	—	應付帳款 (\$113,821)	( 37%)	—
Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	最終母公司相同	銷 貨	608,238	8%	120 日收款	—	—	應收帳款 395,785	13%	註
Continental Carbon Company Europe SPRL	Continental Carbon Company	最終母公司相同	進 貨	608,238	76%	120 日付款	—	—	應付帳款 ( 395,785)	( 57%)	註

註：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	最終母公司相同	其他應收款 434,290	註 2	\$ -	-	\$ -	\$ -
Synpac (North Carolina), Inc.	Continental Carbon Company	最終母公司相同	其他應收款 703,263	註 2	-	-	-	-
Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Transport Company	最終母公司相同	其他應收款 286,343	註 2	-	-	-	-
Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Dutch B.V.	最終母公司相同	其他應收款 524,735	註 2	-	-	-	-
Synpac (North Carolina), Inc.	SVC Management, LLC	最終母公司相同	其他應收款 159,704	註 2	-	-	954	-
Synpac (North Carolina), Inc.	CSRC (BVI) Ltd.	最終母公司相同	其他應收款 1,914,371	註 2	-	-	-	-
Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	最終母公司相同	應收帳款 395,785	-	-	-	105,639	-

註 1：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

註 2：係資金貸與（含利息）之款項。



國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區…相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元；外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額(註1)	被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末(註1)	去年年底(註1)	股數	比率				
國際中橡投資控股公司	CSRC (BVI) Ltd.	英屬維京群島	投資	\$ 16,354,420	\$ 15,213,669	541,090,790	100.00	\$ 8,406,949	(\$ 582,553)	(\$ 582,614)	子公司
	中成開發投資公司	台北市	投資	198,569	198,569	40,382,500	100.00	1,653,109	44,659	41,712	子公司(註2)
	協原化學公司	台北市	黑煙膠、碳黑之加工及買賣	195,878	195,878	164,440	100.00	238,133	9,986	9,988	子公司(註2)
	林園先進材料科技公司	高雄市	碳黑製造及銷售	1,600,100	1,600,100	99,532,900	100.00	2,198,089	372,707	372,672	子公司
	全循環經濟公司	台北市	生物技術服務及投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00	552,666	372,621	372,621	子公司
	CCC Dutch B.V.	荷蘭	投資	90,861	90,861	50,000	100.00	( 144,727)	( 161,149)	( 161,149)	子公司(註2)
	允成投資公司	台北市	投資	991,041	991,041	52,173,842	94.69	1,410,323	45,719	43,291	子公司(註2)
	Synpac (North Carolina), Inc.	美國	投資	3,053,037	3,053,037	11,500,000	88.46	10,490,697	565,543	452,055	子公司
	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資	211,425	211,425	8,100,000	75.00	21,767	( 10)	( 8)	子公司(註2)
	CCC USA Corp.	美國	投資	3,066,826	3,066,826	158,334	66.67	4,133,839	352,804	235,203	子公司
台泥循環能源公司	台北市	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	3,963,684	3,963,684	388,962,582	13.67	4,007,861	383,923	87,500	關聯企業	
CSRC (BVI) Ltd.	CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	投資	USD 601,091 ≡ 19,084,639	USD 501,091 ≡ 15,909,639	823,840,447	100.00	USD 323,691 ≡ 10,277,189	(USD 19,393) ≡ ( 567,924)	註4	子公司
	Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	印度	碳黑製造及銷售	USD - ≡ 2	USD - ≡ 2	335	0.01	USD - ≡ -	(USD 380) ≡ ( 11,128)	註4	子公司(註2)
CSRC (Singapore) Pte. Ltd.	Continental Carbon India Pvt Ltd.	印度	碳黑製造及銷售	USD 96,949 ≡ 3,078,131	USD 96,949 ≡ 3,078,131	408,390,634	100.00	USD 28,781 ≡ 913,797	USD 3,090 ≡ 90,491	註4	子公司(註2)
	Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd.	印度	碳黑製造及銷售	USD 269,300 ≡ 8,550,275	USD 189,300 ≡ 6,010,275	1,993,390,592	99.99	USD 244,241 ≡ 7,754,652	(USD 380) ≡ ( 11,128)	註4	子公司(註2)
中成開發投資公司	SVC Services, LLC	美國	投資服務	4	4	-	99.90	23,451	494	註4	子公司
	SVC Management, LLC	美國	投資顧問	8,885	8,885	-	99.90	645,135	5,422	註4	子公司
	台泥循環能源公司	台北市	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	105,046	105,046	10,583,923	0.37	108,504	383,923	註4	關聯企業
協原化學公司	允成投資公司	台北市	投資	10,775	10,775	183,066	0.33	4,915	45,719	註4	子公司
	台泥循環能源公司	台北市	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	1,685	1,685	166,631	0.01	1,757	383,923	註4	關聯企業
全循環經濟公司	Synpac GP Corporation	美國	投資	602	602	1,000	100.00	753	( 29)	註4	子公司(註2)
Synpac GP Corporation	SVC Services, LLC	美國	投資服務	USD 1 ≡ 32	USD 1 ≡ 32	-	0.10	USD 1 ≡ 32	USD 17 ≡ 494	註4	關聯企業
	SVC Management, LLC	美國	投資顧問	USD 11 ≡ 349	USD 11 ≡ 349	-	0.10	USD 20 ≡ 635	USD 185 ≡ 5,422	註4	關聯企業
允成投資公司	Synpac (North Carolina), Inc.	美國	投資	150,000	150,000	1,500,000	11.54	1,435,936	565,543	註4	關聯企業
Synpac (North Carolina), Inc.	Synpac Venture Capital, L.P.	美國	投資	USD 2,250 ≡ 71,438	USD 2,250 ≡ 71,438	-	99.90	USD 235,334 ≡ 7,471,855	USD 23,026 ≡ 674,316	註4	子公司
SVC Management, LLC	Synpac Venture Capital, L.P.	美國	投資	USD 2 ≡ 64	USD 2 ≡ 64	-	0.10	USD 2,069 ≡ 65,691	USD 23,026 ≡ 674,316	註4	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期損益(註1)	本期認列之 投資損益(註1)	備註
				本期期末(註1)	去年年底(註1)	股數	比率			
CCC USA Corp.	Continental Carbon Company	美國	碳黑製造及銷售	USD 204,000 ≡ 6,477,000	USD 204,000 ≡ 6,477,000	151,300	100.00	USD 222,848 ≡ 7,075,424	USD 12,267 ≡ 359,239	註4 子公司
	CCC Transport Company	美國	碳黑運輸	USD 10 ≡ 318	USD 10 ≡ 318	10,000	100.00	(USD 1,469) ≡ (46,641)	(USD 220) ≡ (6,443)	註4 子公司
	Continental Carbon Nanotechnologies, Inc.	美國	奈米碳管之製造及銷售	USD 6,200 ≡ 196,850	USD 6,200 ≡ 196,850	1,000	100.00	USD 751 ≡ 23,844	USD - ≡ -	註4 子公司
Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	比利時	碳黑銷售	USD 24 ≡ 762	USD 24 ≡ 762	1,000	100.00	USD 483 ≡ 15,335	USD 25 ≡ 732	註4 子公司
CCC Dutch B.V.	Continental Carbon OYAK (Netherlands) B.V.	荷蘭	投資	USD 19,000 ≡ 603,250	USD 19,000 ≡ 603,250	25	50.00	EUR 12,132 ≡ 379,245	(EUR 5,366) ≡ (167,150)	註4 合資公司

註1：除被投資公司本期損益係按111年1月1日至9月30日平均匯率USD1=29.285；EUR1=31.1500，本表所列金額係按111年9月30日匯率USD1=31.750；EUR1=31.2600換算成新台幣表達。

註2：按未經會計師核閱之同期間財務報表認列損益。

註3：編製合併報表時，相關交易業已全數沖銷。

註4：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額						
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	碳黑製造及銷售	USD 53,500 ≡ 1,698,625	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	USD 56,441 ≡ 1,792,002	\$ -	\$ -	USD 56,441 ≡ 1,792,002	(USD 5,816) ≡( 170,322) (註1)	100.00%	(USD 5,816) ≡( 170,322) (註1)	USD 24,706 ≡ 784,416	\$ -	-
中橡(鞍山)化學工業有限公司	碳黑製造及銷售	USD 134,850 ≡ 4,281,488	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	USD 102,750 ≡ 3,262,313	USD 20,000 ≡ 635,000	-	USD 122,750 ≡ 3,897,313	(USD 10,645) ≡( 311,739) (註1)	100.00%	(USD 10,645) ≡( 311,739) (註1)	USD 14,579 ≡ 462,883	-	-
中橡(重慶)炭黑有限公司	碳黑製造及銷售	USD 46,100 ≡ 1,463,675	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	USD 46,100 ≡ 1,463,675	-	-	USD 46,100 ≡ 1,463,675	(USD 5,598) ≡( 163,937) (註2)	100.00%	(USD 5,598) ≡( 163,937) (註2)	USD 11,036 ≡ 350,393	-	-

	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
國際中橡投資控股公司	\$ 7,512,990	\$ 7,537,164 (USD 237,391)	\$ 20,903,702

註 1：按經會計師核閱之同期間財務報表認列投資損益。

註 2：按未經會計師核閱之同期間財務報表認列投資損益。

註 3：除本期認列損益按 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 USD1=29.285 外，本表所列金額係按 111 年 9 月 30 日匯率 USD1=31.750 換算成新台幣表達。

註 4：淨值之百分之六十。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形 (註 3 及 5)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	國際中橡投資控股公司	林園先進材料科技公司	1	本期所得稅資產	\$ 90,860	(註 4)	-
0	國際中橡投資控股公司	全循環經濟公司	1	本期所得稅資產	29,563	(註 4)	-
0	國際中橡投資控股公司	Continental Carbon Company	1	管理費收入	59,039	(註 4)	-
0	國際中橡投資控股公司	Continental Carbon Company	1	其他應收款－關係人	23,384	(註 4)	-
1	CSRC (BVI) Ltd.	Synpac (North Carolina), Inc.	3	其他應付款－關係人	1,914,371	(註 4)	3%
1	CSRC (BVI) Ltd.	Synpac (North Carolina), Inc.	3	利息支出	14,548	(註 4)	-
2	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	應收帳款－關係人	35,152	(註 4)	-
2	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	其他應收款－關係人	434,290	(註 4)	1%
2	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	利息收入	14,022	(註 4)	-
2	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(重慶)炭黑有限公司	3	應收帳款－關係人	65,751	(註 4)	-
2	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	中橡(重慶)炭黑有限公司	3	營業收入	59,717	(註 4)	-
3	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款－關係人	35,152	(註 4)	-
3	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	其他應付款－關係人	434,290	(註 4)	1%
3	中橡(鞍山)化學工業有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	利息支出	14,022	(註 4)	-
3	中橡(鞍山)化學工業有限公司	協原化學公司	3	營業成本	11,206	(註 4)	-
4	中橡(重慶)炭黑有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	營業成本	59,717	(註 4)	-
4	中橡(重慶)炭黑有限公司	中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	3	應付帳款－關係人	65,751	(註 4)	-
5	林園先進材料科技公司	國際中橡投資控股公司	2	本期所得稅負債	90,860	(註 4)	-
6	全循環經濟公司	國際中橡投資控股公司	2	本期所得稅負債	29,563	(註 4)	-
7	協原化學公司	中橡(鞍山)化學工業有限公司	3	營業收入	11,206	(註 4)	-
8	Synpac (North Carolina), Inc.	Continental Carbon Company	3	其他應收款－關係人	703,263	(註 4)	1%
8	Synpac (North Carolina), Inc.	Continental Carbon Company	3	利息收入	13,010	(註 4)	-
8	Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Transport Company	3	其他應收款－關係人	286,343	(註 4)	-
8	Synpac (North Carolina), Inc.	CCC Dutch B.V.	3	其他應收款－關係人	524,735	(註 4)	1%
8	Synpac (North Carolina), Inc.	SVC Management, LLC	3	其他應收款－關係人	159,704	(註 4)	-
8	Synpac (North Carolina), Inc.	CSRC (BVI) Ltd.	3	其他應收款－關係人	1,914,371	(註 4)	3%
8	Synpac (North Carolina), Inc.	CSRC (BVI) Ltd.	3	利息收入	14,548	(註 4)	-
9	SVC Management, LLC	SVC Services, LLC	3	應付帳款－關係人	12,715	(註 4)	-
9	SVC Management, LLC	Synpac (North Carolina), Inc.	3	其他應付款－關係人	159,704	(註 4)	-
10	SVC Services, LLC	SVC Management, LLC	3	應收帳款－關係人	12,715	(註 4)	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形 (註 3 及 5)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
11	Continental Carbon Company	國際中橡投資控股公司	2	管理費用	\$ 59,039	(註 4)	-
11	Continental Carbon Company	國際中橡投資控股公司	2	其他應付款—關係人	23,384	(註 4)	-
11	Continental Carbon Company	Synpac (North Carolina), Inc.	3	其他應付款—關係人	703,263	(註 4)	1%
11	Continental Carbon Company	Synpac (North Carolina), Inc.	3	利息支出	13,010	(註 4)	-
11	Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	3	應收帳款—關係人	395,785	(註 4)	1%
11	Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	3	營業收入	608,238	(註 4)	3%
11	Continental Carbon Company	Continental Carbon Company Europe SPRL	3	銷售費用	17,600	(註 4)	-
11	Continental Carbon Company	CCC Transport Company	3	營業成本	37,560	(註 4)	-
12	Continental Carbon Company Europe SPRL	Continental Carbon Company	3	應付帳款—關係人	395,785	(註 4)	1%
12	Continental Carbon Company Europe SPRL	Continental Carbon Company	3	營業成本	608,238	(註 4)	3%
12	Continental Carbon Company Europe SPRL	Continental Carbon Company	3	營業外收入	17,600	(註 4)	-
13	CCC Transport Company	Continental Carbon Company	3	營業收入	37,560	(註 4)	-
13	CCC Transport Company	Synpac (North Carolina), Inc.	3	其他應付款—關係人	286,343	(註 4)	-
14	CCC Dutch B.V.	Synpac (North Carolina), Inc.	3	其他應付款—關係人	524,735	(註 4)	1%

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併銷貨收入淨額之方式計算。

註 4： 合併公司與關係人間之交易條件與非關係人相當。

註 5： 係新台幣 10,000 仟元以上之交易。

國際中橡投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣水泥股份有限公司	153,476,855	15.59%
中信投資股份有限公司	59,617,748	6.05%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。