

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112及111年第1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 | 6~7 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~10 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~14 | | 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 | 14~43 | | 六~三一 |
| (七) 關係人交易 | 44~45 | | 三二 |
| (八) 質抵押之資產 | 45 | | 三三 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 46~47 | | 三四 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 47~49 | | 三五 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 49、52~59 | | 三六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 49、52~59 | | 三六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 49~50、60 | | 三六 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 49、61~62 | | 三六 |
| 5. 主要股東資訊 | 50、63 | | 三六 |
| (十四) 部門資訊 | 50~51 | | 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 5,238,190 仟元及 11,892,521 仟元，分別占合併資產總額 9% 及 20%，負債總額分別為新台幣 2,256,950 仟元及 2,750,145 仟元，分別占合併負債總額 10% 及 11%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣損失 54,704 仟元及 75,112 仟元，分別占合併綜合損益 11% 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之 CCC USA Corp. 及其子公司之合併財務報表及民國 112 年 3 月 31 日之 Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 20,647,509 仟元及 12,926,293 仟元，分別占合併資產總額 36% 及 21%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,109,184 仟元及 2,288,255 仟元，分別占合併營業收入淨額 45% 及 44%。

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 112 年 5 月 10 日

國際中樑投資服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 資 | 產 | 112年3月31日 (經核閱) | | 111年12月31日 (經查核) | | 111年3月31日 (經核閱) | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 7,082,454 | 12 | \$ 14,948,967 | 26 | \$ 12,502,284 | 21 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 618,067 | 1 | 616,362 | 1 | 613,418 | 1 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三三) | 2,632,554 | 4 | 2,422,093 | 4 | 2,942,589 | 5 |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註九及三三) | 946,446 | 2 | 1,244,073 | 2 | 1,215,847 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註九及三三) | 3,534,660 | 6 | 3,930,972 | 7 | 4,199,067 | 7 |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二六) | 24,918 | - | 25,117 | - | 159,658 | - |
| 130X | 存貨 (附註十及三三) | 3,296,551 | 6 | 3,201,423 | 5 | 3,086,053 | 5 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十一、三二及三三) | 7,883,055 | 14 | 409,177 | 1 | 4,094,356 | 7 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十九) | 1,064,188 | 2 | 1,073,075 | 2 | 926,833 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>27,082,893</u> | <u>47</u> | <u>27,871,259</u> | <u>48</u> | <u>29,740,105</u> | <u>49</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 5,337,563 | 9 | 4,930,601 | 8 | 6,532,134 | 11 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 4,488,439 | 8 | 4,575,579 | 8 | 4,451,996 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四) | 19,161,214 | 33 | 19,316,463 | 33 | 18,024,177 | 30 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五) | 665,567 | 1 | 679,075 | 1 | 653,412 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十六) | 316,954 | 1 | 321,337 | 1 | 334,486 | 1 |
| 1805 | 商譽 (附註十七) | 240,869 | - | 244,086 | - | 218,289 | - |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十八) | - | - | 10,716 | - | 58,941 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二六) | 254,544 | 1 | 302,895 | 1 | 373,869 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 (附註十四) | 11,991 | - | 10,783 | - | 2,921 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產 (附註四及二二) | 5,813 | - | 5,813 | - | 4,608 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註三三) | 86,889 | - | 87,394 | - | 74,169 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十九) | 67,226 | - | 49,815 | - | 51,778 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>30,637,069</u> | <u>53</u> | <u>30,534,557</u> | <u>52</u> | <u>30,780,780</u> | <u>51</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 57,719,962</u> | <u>100</u> | <u>\$ 58,405,816</u> | <u>100</u> | <u>\$ 60,520,885</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二十及三三) | \$ 9,370,655 | 16 | \$ 8,861,357 | 15 | \$ 11,559,708 | 19 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二十) | - | - | 9,977 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二四) | - | - | 224,207 | - | 1,187,479 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | - | - | - | - | 3,319 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 685,947 | 1 | 674,323 | 1 | 861,245 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三二) | 100,122 | - | 92,616 | - | 154,820 | - |
| 2219 | 其他應付款 (附註二一及三三) | 1,985,891 | 4 | 2,106,709 | 4 | 2,251,095 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二六) | 371,474 | 1 | 329,671 | 1 | 297,164 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 37,191 | - | 38,015 | - | 49,104 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期負債 (附註二十) | - | - | 500,000 | 1 | 500,000 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 145,307 | - | 143,407 | - | 102,280 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>12,696,587</u> | <u>22</u> | <u>12,980,282</u> | <u>22</u> | <u>16,966,214</u> | <u>28</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註二十) | 4,637,000 | 8 | 5,579,700 | 10 | 3,106,240 | 5 |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四及二二) | 16,100 | - | 16,100 | - | 16,561 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二六) | 4,022,739 | 7 | 3,970,781 | 7 | 3,677,176 | 6 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 130,107 | 1 | 139,257 | - | 83,912 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二二) | 51,856 | - | 52,841 | - | 60,704 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 109,273 | - | 108,398 | - | 175,764 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>8,967,075</u> | <u>16</u> | <u>9,867,077</u> | <u>17</u> | <u>7,120,357</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>21,663,662</u> | <u>38</u> | <u>22,847,359</u> | <u>39</u> | <u>24,086,571</u> | <u>40</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 (附註二三) | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 9,847,336 | 17 | 9,847,336 | 17 | 9,847,336 | 16 |
| 3200 | 資本公積 | 8,952,852 | 15 | 8,952,852 | 15 | 8,904,961 | 15 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 3,120,433 | 6 | 3,120,433 | 5 | 2,780,184 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 645,316 | 1 | 645,316 | 1 | 645,316 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 7,515,354 | 13 | 7,494,411 | 13 | 7,556,952 | 12 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>11,281,103</u> | <u>20</u> | <u>11,260,160</u> | <u>19</u> | <u>10,982,452</u> | <u>18</u> |
| 3400 | 其他權益 | 4,347,768 | 8 | 3,855,086 | 7 | 5,130,107 | 8 |
| 3500 | 庫藏股票 | (290,088) | (1) | (290,088) | - | (290,088) | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>34,138,971</u> | <u>59</u> | <u>33,625,346</u> | <u>58</u> | <u>34,574,768</u> | <u>57</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 1,917,329 | 3 | 1,933,111 | 3 | 1,859,546 | 3 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>36,056,300</u> | <u>62</u> | <u>35,558,457</u> | <u>61</u> | <u>36,434,314</u> | <u>60</u> |
| 負債與權益總計 | | | | | | | |
| | | <u>\$ 57,719,962</u> | <u>100</u> | <u>\$ 58,405,816</u> | <u>100</u> | <u>\$ 60,520,885</u> | <u>100</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 112 年 5 月 10 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

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年1月1日至3月31日 | | 111年1月1日至3月31日 | |
|------|---------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二四) | \$ 4,639,316 | 100 | \$ 5,211,467 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十、二五及三二) | <u>4,021,605</u> | <u>87</u> | <u>4,462,849</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>617,711</u> | <u>13</u> | <u>748,618</u> | <u>14</u> |
| | 營業費用 (附註九、二二、二五及三二) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 77,402 | 1 | 118,245 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 217,039 | 5 | 200,293 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 48,899 | 1 | 39,472 | 1 |
| 6450 | 預期信用 (迴轉利益) 減 損損失 | (<u>8,268</u>) | <u>-</u> | <u>35,932</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>335,072</u> | <u>7</u> | <u>393,942</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>282,639</u> | <u>6</u> | <u>354,676</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註十 三、二五及二九) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 102,430 | 2 | 7,456 | - |
| 7010 | 其他收入 | 70,410 | 2 | 105,303 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (7,652) | - | 60,529 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (164,707) | (4) | (87,376) | (2) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額 | (<u>91,791</u>) | (<u>2</u>) | (<u>4,098</u>) | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (<u>91,310</u>) | (<u>2</u>) | <u>81,814</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 本期稅前淨利 | 191,329 | 4 | 436,490 | 8 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二六) | (<u>169,700</u>) | (<u>3</u>) | (<u>182,062</u>) | (<u>3</u>) |
| 8200 | 本期淨利 | <u>21,629</u> | <u>1</u> | <u>254,428</u> | <u>5</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日至3月31日 | | | 111年1月1日至3月31日 | | |
|------|---|----------------|-----------------|-----------|----------------|------------------|-----------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 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 | \$ | 617,423 | 13 | \$ | 256,026 | 5 |
| 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 | (| 145,860) | (3) | 698,897 | 13 | |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 其他綜合損益份 額 | | <u>4,651</u> | <u>-</u> | <u>4,145</u> | <u>-</u> | |
| 8300 | 其他綜合損益 | | <u>476,214</u> | <u>10</u> | <u>959,068</u> | <u>18</u> | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | <u>497,843</u> | <u>11</u> | \$ | <u>1,213,496</u> | <u>23</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 20,943 | 1 | \$ | 212,714 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | | <u>686</u> | <u>-</u> | <u>41,714</u> | <u>1</u> | |
| 8600 | | \$ | <u>21,629</u> | <u>1</u> | \$ | <u>254,428</u> | <u>5</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 513,625 | 11 | \$ | 1,109,876 | 21 |
| 8720 | 非控制權益 | (| <u>15,782</u>) | <u>-</u> | <u>103,620</u> | <u>2</u> | |
| 8700 | | \$ | <u>497,843</u> | <u>11</u> | \$ | <u>1,213,496</u> | <u>23</u> |
| | 每股盈餘 (附註二七) | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ | <u>0.02</u> | | \$ | <u>0.22</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ | <u>0.02</u> | | \$ | <u>0.22</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 112 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



國際中樑建設股份有限公司及子公司

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未請簽證會計師查核)

單位：新台幣仟元

| 歸屬於母公司業主之權益 | | (附註二 三) | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 代碼 | | 普通股股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 項 目 | | 庫 藏 股 票 | 總 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
| | | | | 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評價損益 | | | | |
| 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 |
| D1 | 111年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 212,714 | - | - | - | 212,714 | 41,714 | 254,428 |
| D3 | 111年1月1日至3月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 640,891 | 256,271 | - | 897,162 | 61,906 | 959,068 |
| D5 | 111年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 212,714 | 640,891 | 256,271 | - | 1,109,876 | 103,620 | 1,213,496 |
| Z1 | 111年3月31日餘額 | \$ 9,847,336 | \$ 8,904,961 | \$ 2,780,184 | \$ 645,316 | \$ 7,556,952 | (\$ 1,358,721) | \$ 6,488,828 | (\$ 290,088) | \$ 34,574,768 | \$ 1,859,546 | \$ 36,434,314 |
| A1 | 112年1月1日餘額 | \$ 9,847,336 | \$ 8,952,852 | \$ 3,120,433 | \$ 645,316 | \$ 7,494,411 | (\$ 512,098) | \$ 4,367,184 | (\$ 290,088) | \$ 33,625,346 | \$ 1,933,111 | \$ 35,558,457 |
| D1 | 112年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 20,943 | - | - | - | 20,943 | 686 | 21,629 |
| D3 | 112年1月1日至3月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (124,504) | 617,186 | - | 492,682 | (16,468) | 476,214 |
| D5 | 112年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 20,943 | (124,504) | 617,186 | - | 513,625 | (15,782) | 497,843 |
| Z1 | 112年3月31日餘額 | \$ 9,847,336 | \$ 8,952,852 | \$ 3,120,433 | \$ 645,316 | \$ 7,515,354 | (\$ 636,602) | \$ 4,984,370 | (\$ 290,088) | \$ 34,138,971 | \$ 1,917,329 | \$ 36,056,300 |

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 112 年 5 月 10 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 191,329 | \$ 436,490 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 311,999 | 268,920 |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,886 | 19,261 |
| A20300 | 預期信用(迴轉利益)減損損失 | (8,268) | 35,932 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (1,705) | (346) |
| A20900 | 利息費用 | 164,261 | 86,966 |
| A21200 | 利息收入 | (102,430) | (7,456) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 2,589 | 17,378 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | 91,791 | 4,098 |
| A22500 | 不動產、廠房及設備處分及報廢損失 | 547 | 2 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 16,795 | 10,799 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | (7,265) | (11,300) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 297,627 | (172,947) |
| A31150 | 應收帳款 | 411,744 | (623,475) |
| A31200 | 存 貨 | (111,923) | (317,016) |
| A31240 | 其他流動資產 | 8,887 | (21,924) |
| A31250 | 其他金融資產 | 16,822 | (112,124) |
| A32125 | 合約負債 | (224,207) | (285,997) |
| A32150 | 應付帳款 | 11,654 | 28,476 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 7,506 | 25,895 |
| A32180 | 其他應付款 | (119,361) | 130,588 |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,900 | (12,208) |
| A32240 | 淨確定福利資產及負債 | (985) | 1,260 |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 975,193 | (498,728) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|--------|------------------|---------------------|----------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 102,430 | \$ 7,456 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (27,389) | 8,397 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>1,050,234</u> | <u>(482,875)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (302,104) | (1,091,524) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 20,021 | 991 |
| B06500 | 其他金融資產增加(減少) | (7,490,195) | 1,511,006 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (22,581) | (2,136) |
| B07100 | 預付設備款減少 | <u>68,797</u> | <u>11,111</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(7,726,062)</u> | <u>429,448</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 509,298 | 1,992,257 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (9,977) | (349,605) |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,403,950) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (8,887) | (11,262) |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 875 | 18,148 |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(168,047)</u> | <u>(80,280)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(1,080,688)</u> | <u>1,569,258</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(109,997)</u> | <u>224,583</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (7,866,513) | 1,740,414 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>14,948,967</u> | <u>10,761,870</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 7,082,454</u> | <u>\$ 12,502,284</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 112 年 5 月 10 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 年 5 月 10 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) 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、現金交割股份基礎給付產生之應付款及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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、持股比例及營業項目，參閱附註十二暨附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 所得稅費用

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。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行存款 | \$ 4,411,802 | \$ 11,403,335 | \$ 9,587,849 |
| 約當現金（原始到期日在3個月內之投資） | | | |
| 附買回商業本票 | 2,271,533 | 2,209,615 | 2,225,157 |
| 定期存款 | 398,702 | 1,335,635 | 688,392 |
| 庫存現金 | 417 | 382 | 886 |
| | <u>\$ 7,082,454</u> | <u>\$ 14,948,967</u> | <u>\$ 12,502,284</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <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>\$ 618,067</u> | <u>\$ 616,362</u> | <u>\$ 613,418</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市（櫃）及興櫃股票 | <u>\$ 2,632,554</u> | <u>\$ 2,422,093</u> | <u>\$ 2,942,589</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市（櫃）及興櫃股票 | \$ 4,505,866 | \$ 4,165,326 | \$ 5,555,515 |
| 未上市（櫃）股票 | <u>831,697</u> | <u>765,275</u> | <u>976,619</u> |
| | <u>\$ 5,337,563</u> | <u>\$ 4,930,601</u> | <u>\$ 6,532,134</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，請參閱附註三三。

九、應收票據及應收帳款

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 應收票據 | \$ 946,446 | \$ 1,244,073 | \$ 1,215,847 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 946,446</u> | <u>\$ 1,244,073</u> | <u>\$ 1,215,847</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 3,656,531 | \$ 4,089,378 | \$ 4,409,858 |
| 減：備抵損失 | (<u>121,871</u>) | (<u>158,406</u>) | (<u>210,791</u>) |
| | <u>\$ 3,534,660</u> | <u>\$ 3,930,972</u> | <u>\$ 4,199,067</u> |

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：

112年3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%-12% | 14%-100% | 100% | 100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 4,098,032 | \$ 401,007 | \$ 46,990 | \$ 3,011 | \$ 280 | \$ 53,657 | \$ 4,602,977 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (<u>3,920</u>) | (<u>30,025</u>) | (<u>30,978</u>) | (<u>3,011</u>) | (<u>280</u>) | (<u>53,657</u>) | (<u>121,871</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 4,094,112</u> | <u>\$ 370,982</u> | <u>\$ 16,012</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,481,106</u> |

111年12月31日

| | 未逾 | 已逾 | | | | | 合計 |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|------------|--------------------|
| | | 期 | 1~90天 | 91~180天 | 181~270天 | 271~365天 | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0%-11% | 17%-64% | 100% | 100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$4,643,930 | \$ 519,053 | \$ 61,601 | \$ 2,768 | \$ 1,847 | \$ 104,252 | \$5,333,451 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (5,888) | (14,302) | (29,349) | (2,768) | (1,847) | (104,252) | (158,406) |
| 攤銷後成本 | <u>\$4,638,042</u> | <u>\$ 504,751</u> | <u>\$ 32,252</u> | <u>\$</u> | <u>\$</u> | <u>\$</u> | <u>\$5,175,045</u> |

111年3月31日

| | 未逾 | 已逾 | | | | | 合計 |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|------------|--------------------|
| | | 期 | 1~90天 | 91~180天 | 181~270天 | 271~365天 | |
| 預期信用損失率 | 0%-1% | 0%-6% | 30%-66% | 100% | 100% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$4,886,378 | \$ 513,123 | \$ 92,520 | \$ 1,272 | \$ 273 | \$ 132,139 | \$5,625,705 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (4,680) | (20,493) | (51,934) | (1,272) | (273) | (132,139) | (210,791) |
| 攤銷後成本 | <u>\$4,881,698</u> | <u>\$ 492,630</u> | <u>\$ 40,586</u> | <u>\$</u> | <u>\$</u> | <u>\$</u> | <u>\$5,414,914</u> |

應收票據及應收帳款之備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日至3月31日 | | | 111年1月1日至3月31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 | \$ - | \$ 158,406 | \$ 158,406 | \$ - | \$ 170,574 | \$ 170,574 |
| 本期(迴轉)提列減 | | | | | | |
| 損損失 | - | (8,268) | (8,268) | - | 35,932 | 35,932 |
| 本期實際沖銷 | - | (28,058) | (28,058) | - | - | - |
| 外幣換算差額 | - | (209) | (209) | - | 4,285 | 4,285 |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 121,871</u> | <u>\$ 121,871</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 210,791</u> | <u>\$ 210,791</u> |

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

附註三三。

十、存貨

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 1,544,983 | \$ 1,442,661 | \$ 1,453,887 |
| 半成品 | 45,844 | 51,791 | 62,761 |
| 原料 | 1,332,836 | 1,377,532 | 1,236,056 |
| 物料 | 271,437 | 261,447 | 285,445 |
| 在途存貨 | <u>101,451</u> | <u>67,992</u> | <u>47,904</u> |
| | <u>\$ 3,296,551</u> | <u>\$ 3,201,423</u> | <u>\$ 3,086,053</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 3,580,332 | \$ 4,217,739 |
| 存貨備抵跌價損失 | 16,795 | 10,799 |
| 未分攤固定製造費用 | <u>424,478</u> | <u>234,311</u> |
| | <u>\$ 4,021,605</u> | <u>\$ 4,462,849</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三三。

十一、其他金融資產－流動

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 7,490,700 | \$ - | \$ 3,721,250 |
| 質押銀行存款 | 363,486 | 385,880 | 326,354 |
| 質押定存單 | 8,252 | 8,322 | 9,465 |
| 其他 | 20,617 | 14,975 | 37,287 |
| | <u>\$ 7,883,055</u> | <u>\$ 409,177</u> | <u>\$ 4,094,356</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：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-----------------|-------------|------------|-------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 4.90%~5.23% | - | 0.18%~0.20% |

其他金融資產－流動之質押資訊，請參閱附註三三。

十二、子公司

(一) 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 |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 112年 3月31日 | 111年 12月31日 | 111年 3月31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% | - |
| 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% | - |

(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 |
|-------------------------------|---|------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 112年 3月31日 | 111年 12月31日 | 111年 3月31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% | - |
| | 允成投資公司 | 投 資 | 0.33% | 0.33% | 0.33% | (1) |
| 全循環經濟公司 | 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。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 合併公司並無具重大非控制權益之子公司。

十三、採用權益法之投資

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 4,070,845 | \$ 4,118,878 | \$ 4,017,592 |
| 投資合資 | <u>417,594</u> | <u>456,701</u> | <u>434,404</u> |
| | <u>\$ 4,488,439</u> | <u>\$ 4,575,579</u> | <u>\$ 4,451,996</u> |

(一) 投資關聯企業

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>個別不重大之關聯企業</u> | | | |
| 台泥循環能源公司 | <u>\$ 4,070,845</u> | <u>\$ 4,118,878</u> | <u>\$ 4,017,592</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨 (損)利 | (\$ 47,403) | \$ 37,119 |
| 其他綜合損益 | (<u>630</u>) | <u>6,369</u> |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 48,033)</u> | <u>\$ 43,488</u> |

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%，惟具有重大影響力，因是仍採權益法評價。合併公司處分台泥循環能源公司累計兌換差額 1,843 仟元，已按處分比例重分類至 111 年度其他利益及損失項下。

(二) 投資合資

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| <u>個別不重大性之合資</u> | | | |
| Continental Carbon | | | |
| OYAK (Netherlands) | | | |
| B.V. | \$ 417,594 | \$ 456,701 | \$ 434,404 |

個別不重大之合資彙總資訊

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 44,388) | (\$ 41,217) |
| 其他綜合損益 | 5,281 | (2,224) |
| 綜合損益總額 | (\$ 39,107) | (\$ 43,441) |

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 | |
|----------------|---------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 599,575 | \$ 2,921,076 | \$ 17,385,873 | \$ 938,458 | \$ 7,715,350 | \$ 29,560,332 | \$ 29,560,332 |
| 增 添 | - | 238 | 2,018 | 1,003 | 1,091,385 | 1,094,644 | 1,094,644 |
| 處分及報廢 | - | - | (5,841) | (2,262) | - | (8,103) | (8,103) |
| 科目間移轉 | - | 8,668 | 3,173,494 | 7,957 | (3,200,088) | (9,969) | (9,969) |
| 淨兌換差額 | 2,361 | 79,908 | 563,139 | 20,825 | 133,311 | 799,544 | 799,544 |
| 111年3月31日餘額 | <u>\$ 601,936</u> | <u>\$ 3,009,890</u> | <u>\$ 21,118,683</u> | <u>\$ 965,981</u> | <u>\$ 5,739,958</u> | <u>\$ 31,436,448</u> | <u>\$ 31,436,448</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 1,273,319 | \$ 10,723,153 | \$ 725,005 | \$ 104,914 | \$ 12,826,391 | \$ 12,826,391 |
| 折舊費用 | - | 22,997 | 213,669 | 13,657 | - | 250,323 | 250,323 |
| 處分及報廢 | - | - | (4,856) | (2,254) | - | (7,110) | (7,110) |
| 淨兌換差額 | - | 33,768 | 288,204 | 16,643 | 4,052 | 342,667 | 342,667 |
| 111年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,330,084</u> | <u>\$ 11,220,170</u> | <u>\$ 753,051</u> | <u>\$ 108,966</u> | <u>\$ 13,412,271</u> | <u>\$ 13,412,271</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> | <u>\$ 16,733,941</u> |
| 111年3月31日淨額 | <u>\$ 601,936</u> | <u>\$ 1,679,806</u> | <u>\$ 9,898,513</u> | <u>\$ 212,930</u> | <u>\$ 5,630,992</u> | <u>\$ 18,024,177</u> | <u>\$ 18,024,177</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 成 本 | 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 建 造 中 之 不 動 產 | 合 計 |
|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 112年1月1日餘額 | \$ 607,145 | \$ 3,082,462 | \$ 22,943,827 | \$ 1,009,907 | \$ 6,685,722 | \$ 34,329,063 |
| 增 添 | - | 4,353 | 17,813 | 3,792 | 276,146 | 302,104 |
| 處分及報廢 | - | - | (12,545) | (24,768) | - | (37,313) |
| 科目間移轉 | - | 21,637 | 305,914 | 30,163 | (427,930) | (70,216) |
| 淨兌換差額 | (650) | (6,507) | (110,127) | (3,039) | (6,411) | (126,734) |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ 606,495</u> | <u>\$ 3,101,945</u> | <u>\$ 23,144,882</u> | <u>\$ 1,016,055</u> | <u>\$ 6,527,527</u> | <u>\$ 34,396,904</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 1,423,108 | \$ 12,440,547 | \$ 798,604 | \$ 350,341 | \$ 15,012,600 |
| 折舊費用 | - | 23,399 | 256,068 | 14,775 | - | 294,242 |
| 處分及報廢 | - | - | (11,945) | (4,800) | - | (16,745) |
| 科目間移轉 | - | - | 241,283 | (211) | (241,283) | (211) |
| 淨兌換差額 | - | (2,556) | (46,519) | (2,574) | (2,547) | (54,196) |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,443,951</u> | <u>\$ 12,879,434</u> | <u>\$ 805,794</u> | <u>\$ 106,511</u> | <u>\$ 15,235,690</u> |
| 112年1月1日淨額 | <u>\$ 607,145</u> | <u>\$ 1,659,354</u> | <u>\$ 10,503,280</u> | <u>\$ 211,303</u> | <u>\$ 6,335,381</u> | <u>\$ 19,316,463</u> |
| 112年3月31日淨額 | <u>\$ 606,495</u> | <u>\$ 1,657,994</u> | <u>\$ 10,265,448</u> | <u>\$ 210,261</u> | <u>\$ 6,421,016</u> | <u>\$ 19,161,214</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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 |

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

| 使用權資產帳面金額 | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地 | \$ 506,751 | \$ 508,356 | \$ 525,922 |
| 建 築 物 | 9,877 | 12,914 | 43,912 |
| 機器設備 | 18,506 | 19,010 | 21,262 |
| 運輸設備 | 130,433 | 138,795 | 62,316 |
| | <u>\$ 665,567</u> | <u>\$ 679,075</u> | <u>\$ 653,412</u> |

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 使用權資產之增添 | \$ <u> -</u> | \$ <u> -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 2,630 | \$ 2,041 |
| 建築物 | 2,954 | 3,138 |
| 機器設備 | 599 | 594 |
| 運輸設備 | <u>7,191</u> | <u>8,441</u> |
| | <u>\$ 13,374</u> | <u>\$ 14,214</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112年及111年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 37,191</u> | <u>\$ 38,015</u> | <u>\$ 49,104</u> |
| 非流動 | <u>\$ 130,107</u> | <u>\$ 139,257</u> | <u>\$ 83,912</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 土地 | 8.00% | 8.00% | 8.00% |
| 建築物 | 4.50%~7.82% | 4.50%~7.82% | 4.00%~7.82% |
| 機器設備 | 3.80% | 3.80% | 3.80% |
| 運輸設備 | 4.50%~5.75% | 4.50%~5.75% | 2.30%~5.25% |

(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。

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 7,821</u> | <u>\$ 8,687</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 588</u> | <u>\$ 1,910</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 19,040</u> | <u>\$ 23,506</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及運輸設備以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

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31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 | (\$ 166,093) | (\$ 148,561) |
| 折舊費用 | (4,383) | (4,383) |
| 期末餘額 | (<u>\$ 170,476</u>) | (<u>\$ 152,944</u>) |
| 期初淨額 | <u>\$ 321,337</u> | <u>\$ 338,869</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 316,954</u> | <u>\$ 334,486</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。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：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 第1年 | \$ 26,868 | \$ 26,868 | \$ 25,200 |
| 第2年 | 26,868 | 26,868 | 25,200 |
| 第3年 | 26,868 | 26,868 | 25,200 |
| 第4年 | 26,868 | 26,868 | 25,200 |
| 第5年 | 17,152 | 23,777 | 25,200 |
| 超過5年 | - | - | 16,023 |
| | <u>\$ 124,624</u> | <u>\$ 131,249</u> | <u>\$ 142,023</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111年及110年12月31日之公允價值分別為327,887仟元及345,653仟元。經合併公司管理階層評估，投資性不動產公允價值於112年及111年1月1日至3月31日並無重大變動。

十七、商譽

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>成本</u> | | |
| 期初餘額 | \$ 613,132 | \$ 563,458 |
| 淨兌換差額 | (<u>4,262</u>) | <u>15,492</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 608,870</u> | <u>\$ 578,950</u> |
| <u>累計減損</u> | | |
| 期初餘額 | (\$ 369,046) | (\$ 356,861) |
| 淨兌換差額 | <u>1,045</u> | (<u>3,800</u>) |
| 期末餘額 | (\$ <u>368,001</u>) | (\$ <u>360,661</u>) |
| 期初淨額 | <u>\$ 244,086</u> | <u>\$ 206,597</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 240,869</u> | <u>\$ 218,289</u> |

二十、借 款

(一) 短期借款

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 擔保借款 (附註三三) | | | |
| 銀行借款 | \$ 822,150 | \$ 829,170 | \$ 973,250 |
| 無擔保借款 | | | |
| 信用借款 | <u>8,548,505</u> | <u>8,032,187</u> | <u>10,586,458</u> |
| | <u>\$ 9,370,655</u> | <u>\$ 8,861,357</u> | <u>\$ 11,559,708</u> |
| 利率區間 | 1.73%~8.76% | 0.75%~7.95% | 0.75%~5.15% |

(二) 應付短期票券

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|------------|-------------|-----------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ - | \$ 10,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | <u>-</u> | <u>(23)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,977</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | - | 1.96% | - |
| 最後到期日 | - | 112.2.17 | - |

(三) 長期借款

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 4,637,000 | \$ 6,079,700 | \$ 3,606,240 |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>(500,000)</u> | <u>(500,000)</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 4,637,000</u> | <u>\$ 5,579,700</u> | <u>\$ 3,106,240</u> |
| 利率區間 | 1.73%~6.84% | 1.13%~6.38% | 1.13%~2.45% |
| 最後到期日 | 117.10.13 | 117.10.13 | 117.10.13 |

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 18,017 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 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

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付設備、工程款及修繕工程 | \$ 595,256 | \$ 561,710 | \$ 794,713 |
| 應付研究費 | 318,024 | 341,347 | 363,298 |
| 應付勞務費 | 233,433 | 265,393 | 252,178 |
| 應付薪資、獎金及紅利 | 222,308 | 276,148 | 223,029 |
| 現金交割股份基礎給付 | 150,157 | 177,853 | 145,634 |
| 應付運費及推銷費用 | 74,680 | 42,043 | 79,051 |
| 應付稅捐 | 26,503 | 18,683 | 28,792 |
| 應付水電費 | 25,307 | 25,498 | 23,922 |
| 應付董事酬勞 | 5,350 | 5,000 | 12,448 |
| 其他 | 334,873 | 393,034 | 328,030 |
| | <u>\$ 1,985,891</u> | <u>\$ 2,106,709</u> | <u>\$ 2,251,095</u> |

二二、退職後福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5,255 仟元及 4,784 仟元。

另合併公司之其他長期員工福利 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 7,730 仟元、7,730 仟元及 8,191 仟元（帳列負債準備－非流動）。

二三、權益

(一) 普通股

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31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

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31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 | 249,189 | 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 | 107,235 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 44,944 | 44,944 | - |
| <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>\$ 8,952,852</u> | <u>\$ 8,952,852</u> | <u>\$ 8,904,961</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及關聯企業股權，而因子公司及關聯企業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及關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 112 年 3 月 29 日舉行董事會及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|------------|---------------|-------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 68,737 | \$ 340,249 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 98,473 | 196,947 | 0.10 | 0.20 |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待於 112 年 5 月 30 日召開之股東會決議。

(四) 非控制權益

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,933,111 | \$ 1,755,926 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨利益 | 686 | 41,714 |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (16,705) | 62,151 |
| 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 | 237 | (245) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,917,329</u> | <u>\$ 1,859,546</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 | 3月31日股數 |
|-------------|---|---------------|----------|----------|---------------|
| <u>112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>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> |

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，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日市價分別為 291,010 仟元、286,589 仟元及 412,571 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

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 4,410,828 | \$ 4,889,403 |
| 和解權利金收入 | 221,712 | 315,733 |
| 其他營業收入 | <u>6,776</u> | <u>6,331</u> |
| | <u>\$ 4,639,316</u> | <u>\$ 5,211,467</u> |

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入係來自碳黑商品之銷售，商品係以合約約定固定價格銷售。

2. 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，參閱 111 年度合併財務報告附註三五之(三)。

(二) 合約餘額

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 | 111年1月1日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款總額（附註九） | <u>\$ 3,656,531</u> | <u>\$ 4,089,378</u> | <u>\$ 4,409,858</u> | <u>\$ 3,770,246</u> |
| 合約負債—流動 | | | | |
| 和解權利金 | \$ - | \$ 224,207 | \$ 1,187,479 | \$ 1,271,390 |
| 合約負債—非流動 | - | - | - | 202,086 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 224,207</u> | <u>\$ 1,187,479</u> | <u>\$ 1,473,476</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

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 技術授權收入 | \$ 16,878 | \$ 16,163 |
| 理賠收入 | 97 | 23,235 |
| 租金收入 | 75 | 155 |
| 政府補助收入（附註二九） | - | 62,691 |
| 其他 | <u>53,360</u> | <u>3,059</u> |
| | <u>\$ 70,410</u> | <u>\$ 105,303</u> |

(二) 利息收入

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 102,430</u> | <u>\$ 7,456</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益 | \$ 1,705 | \$ 346 |
| 淨外幣兌換（損失）利益 | (10,058) | 66,549 |
| 不動產、廠房及設備處分及報 廢損失 | (547) | (2) |
| 其他利益（損失） | <u>1,248</u> | <u>(6,364)</u> |
| | <u>(\$ 7,652)</u> | <u>\$ 60,529</u> |

(四) 財務成本

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用(未包含利息資本化 之金額) | \$ 162,536 | \$ 85,617 |
| 租賃負債之利息 | 1,725 | 1,349 |
| 其他財務成本 | 446 | 410 |
| | <u>\$ 164,707</u> | <u>\$ 87,376</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ - | \$ 3,120 |
| 加權平均利息資本化利率 | - | 1.28% |

(五) 折舊及攤銷

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 294,242 | \$ 250,323 |
| 使用權資產 | 13,374 | 14,214 |
| 投資性不動產 | 4,383 | 4,383 |
| 無形資產 | 10,716 | 16,075 |
| 遞延費用 | 5,170 | 3,186 |
| | <u>\$ 327,885</u> | <u>\$ 288,181</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 289,504 | \$ 247,242 |
| 營業費用 | 22,495 | 21,678 |
| | <u>\$ 311,999</u> | <u>\$ 268,920</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,155 | \$ 1,758 |
| 營業費用 | 14,731 | 17,503 |
| | <u>\$ 15,886</u> | <u>\$ 19,261</u> |

(六) 員工福利費用

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 16,086 | \$ 15,474 |
| 確定福利計畫 (附註二 二) | <u>5,255</u> | <u>4,784</u> |
| | <u>21,341</u> | <u>20,258</u> |
| 現金交割股份基礎給付 | <u>2,589</u> | <u>17,378</u> |
| 其他員工福利 | <u>353,880</u> | <u>348,708</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 377,810</u> | <u>\$ 386,344</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 247,290 | \$ 249,173 |
| 營業費用 | <u>130,520</u> | <u>137,171</u> |
| | <u>\$ 377,810</u> | <u>\$ 386,344</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。112年及111年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 459</u> | <u>\$ 369</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 350</u> | <u>\$ 2,448</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112年3月29日及111年4月12日舉行董事會，分別決議通過111及110年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-----------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,703</u> | <u>\$ 3,013</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 5,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 69,390 | \$ 62,195 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | 100,097 | 125,231 |
| 其他 | <u>213</u> | <u>(5,364)</u> |
| | <u>100,310</u> | <u>119,867</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 169,700</u> | <u>\$ 182,062</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 110 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 109 年之所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 基本每股盈餘合計 | \$ 0.02 | \$ 0.22 |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 稀釋每股盈餘合計 | \$ 0.02 | \$ 0.22 |

單位：每股元

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

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 | \$ 20,943 | \$ 212,714 |
| 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 | <u>\$ 20,943</u> | <u>\$ 212,714</u> |

股 數

單位：仟股

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31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 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>105</u> | <u>121</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>970,104</u> | <u>970,120</u> |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已發行之員工股份增值權相關資訊如下：

| | 112年1月1日至3月31日 | | 111年1月1日至3月31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) |
| 員工股份增值權 | | | | |
| 期初流通在外 | 165 | \$ 3,111 | 152 | \$ 2,683 |
| 本期執行 | (12) | 1,846 | (17) | 2,199 |
| 期末流通在外 | <u>153</u> | | <u>135</u> | |
| 期末可執行 | <u>124</u> | | <u>108</u> | |
| 本期給與之每員工股份增值 權加權平均公允價值(元) | <u>\$ 1,426</u> | | <u>\$ 1,320</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。

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因股份增值權認列之費用分別為 2,589 仟元及 17,378 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 55,988 仟元已於 110 年 4 月收到貸款補助（帳列長期借款），並業已於 111 年 1 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、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

112 年 3 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 | \$ 618,067 | \$ - | \$ - | \$ 618,067 |
| 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 | \$ 7,116,532 | \$ - | \$ 21,888 | \$ 7,138,420 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 831,697 | 831,697 |
| 合 計 | \$ 7,116,532 | \$ - | \$ 853,585 | \$ 7,970,117 |

111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 | \$ 616,362 | \$ - | \$ - | \$ 616,362 |
| 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 | \$ 6,564,167 | \$ - | \$ 23,252 | \$ 6,587,419 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 765,275 | 765,275 |
| 合 計 | \$ 6,564,167 | \$ - | \$ 788,527 | \$ 7,352,694 |

111年3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 | \$ 613,418 | \$ - | \$ - | \$ 613,418 |
| 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 | \$ 8,467,515 | \$ - | \$ 30,589 | \$ 8,498,104 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 976,619 | 976,619 |
| 合 計 | \$ 8,467,515 | \$ - | \$ 1,007,208 | \$ 9,474,723 |

112年及111年1月1日至3月31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

112年1月1日至3月31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 | \$ - | \$ 788,527 | \$ 788,527 |
| 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) | - | 65,058 | 65,058 |
| 期末餘額 | \$ - | \$ 853,585 | \$ 853,585 |

111年1月1日至3月31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） | - | 11,190 | 11,190 |
| 期末餘額 | \$ - | \$ 1,007,208 | \$ 1,007,208 |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 112年3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 \$ 853,585 | 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 | 0.87-2.81 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 |

| 111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 \$ 788,527 | 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 | 0.85-2.78 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 |

| 111年3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 \$ 1,007,208 | 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 | 0.78-3.03 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

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量（註1） | \$ 618,067 | \$ 616,362 | \$ 613,418 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註2） | 19,533,504 | 20,620,583 | 22,085,723 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（註3） | 7,970,117 | 7,352,694 | 9,474,723 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量（註4） | 16,779,615 | 17,824,682 | 18,436,427 |

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－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－流動及其他金融資產－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），參閱附註三五。

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，將分別使合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別減少／增加 13,991 仟元及 17,988 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：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 10,190,261 | \$ 3,574,667 | \$ 6,666,081 |
| －金融負債 | 7,376,653 | 7,470,566 | 7,900,849 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 4,775,288 | 11,789,215 | 9,914,203 |
| －金融負債 | 6,798,300 | 7,657,740 | 7,398,115 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,529 仟元及增加／減少 3,145 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前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 398,506 仟元及 473,736 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五大客戶，截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 54%、51% 及 49%。

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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之銀行

融資額度分別為 16,294,417 仟元、16,812,548 仟元及 16,376,406 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。

112 年 3 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 | \$ 2,771,960 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,771,960 |
| 租賃負債 | 43,305 | 38,253 | 92,832 | 18,921 | 193,311 |
| 浮動利率工具 | 3,771,300 | 488,889 | 2,360,333 | 177,778 | 6,798,300 |
| 固定利率工具 | <u>5,599,355</u> | <u>1,310,000</u> | <u>300,000</u> | - | <u>7,209,355</u> |
| | <u>\$ 12,185,920</u> | <u>\$ 1,837,142</u> | <u>\$ 2,753,165</u> | <u>\$ 196,699</u> | <u>\$ 16,972,926</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 | \$ 43,305 | \$ 131,085 | \$ 11,112 | \$ 930 | \$ 6,879 | \$ 193,311 |
| 浮動利率工具 | 3,771,300 | 2,849,222 | 177,778 | - | - | 6,798,300 |
| 固定利率工具 | <u>5,599,355</u> | <u>1,310,000</u> | <u>300,000</u> | - | - | <u>7,209,355</u> |
| | <u>\$ 9,413,960</u> | <u>\$ 4,290,307</u> | <u>\$ 488,890</u> | <u>\$ 930</u> | <u>\$ 6,879</u> | <u>\$ 14,200,966</u> |

111 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 | \$ 2,873,648 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,873,648 |
| 租賃負債 | 44,224 | 39,819 | 93,902 | 25,837 | 203,782 |
| 浮動利率工具 | 4,308,040 | 488,889 | 2,683,033 | 177,778 | 7,657,740 |
| 固定利率工具 | <u>5,063,294</u> | <u>1,930,000</u> | <u>300,000</u> | - | <u>7,293,294</u> |
| | <u>\$ 12,289,206</u> | <u>\$ 2,458,708</u> | <u>\$ 3,076,935</u> | <u>\$ 203,615</u> | <u>\$ 18,028,464</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 | \$ 44,224 | \$ 133,721 | \$ 18,028 | \$ 930 | \$ 6,879 | \$ 203,782 |
| 浮動利率工具 | 4,308,040 | 3,171,922 | 177,778 | - | - | 7,657,740 |
| 固定利率工具 | <u>5,063,294</u> | <u>1,930,000</u> | <u>300,000</u> | - | - | <u>7,293,294</u> |
| | <u>\$ 9,415,558</u> | <u>\$ 5,235,643</u> | <u>\$ 495,806</u> | <u>\$ 930</u> | <u>\$ 6,879</u> | <u>\$ 15,154,816</u> |

111 年 3 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 | \$ 2,052,043 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,052,043 |
| 租賃負債 | 53,246 | 33,870 | 30,905 | 35,003 | 153,024 |
| 浮動利率工具 | 4,291,875 | 2,306,240 | - | 800,000 | 7,398,115 |
| 固定利率工具 | <u>7,767,833</u> | - | - | - | <u>7,767,833</u> |
| | <u>\$ 14,164,997</u> | <u>\$ 2,340,110</u> | <u>\$ 30,905</u> | <u>\$ 835,003</u> | <u>\$ 17,371,015</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 | \$ 53,246 | \$ 64,775 | \$ 27,070 | \$ 472 | \$ 7,461 | \$ 153,024 |
| 浮動利率工具 | 4,291,875 | 2,306,240 | 800,000 | - | - | 7,398,115 |
| 固定利率工具 | 7,767,833 | - | - | - | - | 7,767,833 |
| | <u>\$12,112,954</u> | <u>\$ 2,371,015</u> | <u>\$ 827,070</u> | <u>\$ 472</u> | <u>\$ 7,461</u> | <u>\$ 15,318,972</u> |

(四) 金融資產移轉資訊

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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止分別為 509,241 仟元、639,787 仟元及 161,197 仟元，該等票據將於資產負債表日後 5 個月、5 個月及 5 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。

三二、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 |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---|-----------------|
| 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) |

註：OYAK Synthetic Carbon 係合資公司 Continental Carbon OYAK (Netherlands) B.V. 100%持有之子公司。

(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。

| | 進 貨 | |
|----------------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
| 本公司為該個體之主要管理階層 | \$ 281,220 | \$ 354,699 |
| 主要管理階層相同 | <u>3,269</u> | <u>3,084</u> |
| | <u>\$ 284,489</u> | <u>\$ 357,783</u> |
| | 製 造 及 營 業 費 用 | |
| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
| 主要管理階層相同 | \$ 43,146 | \$ 74,352 |
| 管理階層間具實質關係者 | <u>204</u> | <u>90</u> |
| | <u>\$ 43,350</u> | <u>\$ 74,442</u> |

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 中鋼碳素化學公司 | \$ 98,886 | \$ 91,378 | \$ 153,569 |
| 主要管理階層相同 | <u>1,236</u> | <u>1,238</u> | <u>1,251</u> |
| | <u>\$ 100,122</u> | <u>\$ 92,616</u> | <u>\$ 154,820</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

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：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-----------------------|-------------|-------------|------------------|
| OYAK Synthetic Carbon | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,625</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：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 管理階層間具實質關係者 | \$ 28,000 | \$ 28,000 | \$ 28,000 |
| 主要管理階層相同 | <u>16,410</u> | <u>12,272</u> | <u>26,499</u> |
| | <u>\$ 44,410</u> | <u>\$ 40,272</u> | <u>\$ 54,499</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：

| | 112年1月1日 至3月31日 | 111年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,470 | \$ 15,008 |
| 退職後福利 | 101 | 97 |
| 股份基礎給付 | <u>2,589</u> | <u>17,378</u> |
| | <u>\$ 17,160</u> | <u>\$ 32,483</u> |

三三、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、履約保證及其他信用融通之擔保品：

| | 112年3月31日 | | 111年12月31日 | | 111年3月31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 | - | \$ 2,259,962 | - | \$ 2,685,624 | - | \$ 2,222,248 |
| 存貨 | - | 906,312 | - | 941,798 | - | 947,902 |
| 質押銀行存款(帳列其他金融資產－流動) | - | 363,486 | - | 385,880 | - | 326,354 |
| 質押定存單(帳列其他金融資產－流動及非流動) | - | 29,326 | - | 29,417 | - | 31,282 |
| 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 | <u>149,240</u> | 4,100 | <u>137,965</u> | 4,100 | <u>204,590</u> |
| | | <u>\$ 3,708,326</u> | | <u>\$ 4,180,684</u> | | <u>\$ 3,732,376</u> |

三四、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) 本集團與供應商簽定原料進貨合約，其中約定本集團需購買之相關最低採購數量。
- (二) 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(“EPA”)等通知達成和解協議(“Consent Decree”)，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。CCC 轄下之 Sunray 廠及 Ponca 廠，已分別於期限內建置相關環保設備。惟 Phenix 廠受新冠疫情影響，CCC 就上述 Consent Decree 約定期間向 EPA 申請延展。目前新冠疫情雖已趨緩，惟國際原物料價格依舊居高不下，CCC 考量承包商工期有所延宕及國際原物料持續上漲等原因，若繼續建置 Phenix 廠之環保設備，估計尚需投入超過約美金 1 億元。經 CCC 審慎評估，基於調整集中北美產能提升產能利用率、減少各項環保排放值及成本效益等綜合考量，擬不繼續建置 Phenix 廠原與 EPA 約定之 AQCS 環保設備，並以其他方案替代，持續與 EPA 溝通申請展延及修改計畫。惟截至 2022 年 12 月 31 日，CCC 仍未能取得 EPA 同意展延 Consent Decree 約定期間或修改計畫，Phenix 廠已主動停止營運並遵循當地法規辦理。
- (三) 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 112

年 3 月 31 日累計已支付之工程價款(未稅)計美金 197,149 仟元(印度盧比 14,373,666 仟元)。

(四) 為營業所需，本公司之子公司 CCET 於 112 年 2 月 1 日董事會決議向 ADANI HAZIRA PORT LTD. (“APHL”)承租位於印度 Hazira Port 油槽儲存設施。自合約執行日起算一年內，APHL 須將油槽整理為可供使用狀態，租期自 APHL 交付油槽使用起算 10 年，租期前 6 年為鎖定期(lock-in period)，若於鎖定期內提前解約須有租金補償。CCET 將於 APHL 將油槽整理為可供使用狀態並交付 CCET 使用後認列油槽使用權資產，預計金額約為印度盧比 2,267,131 仟元(約當新台幣 840,723 仟元)。

(五) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

| | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|---|------------|------------|------------|
| 林園先進材料科技公司 | \$ 280,000 | \$ 420,000 | \$ 320,000 |
| Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. | 34,287 | 34,322 | - |

另，子公司 CCET 為確保前述(四)之合約執行，於 112 年 4 月委由銀行出具之履約保證函金額共印度盧比 221,677 仟元(約當新台幣 82,205 仟元)。

三五、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：

112 年 3 月 31 日

| 外幣資產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------|----|--------|--------|----------|---|---|----|---------------------|
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 60,293 | 30.450 | (美元：新台幣) | | | \$ | 1,835,936 |
| 美 元 | | 2,361 | 6,8717 | (美元：人民幣) | | | | 71,892 |
| 美 元 | | 936 | 0.9186 | (美元：歐元) | | | | 28,490 |
| | | | | | | | | <u>\$ 1,936,318</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 | \$ | 256 | 30.450 | (美元：新台幣) | \$ | 7,797 | | |
| 美元 | | 852 | 6,8717 | (美元：人民幣) | | 25,942 | | |
| 美元 | | 16,534 | 0.9186 | (美元：歐元) | | 503,455 | | |
| | | | | | | <u>\$ 537,194</u> | | |

111年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------|----|--------|--------|----------|----|---------------------|---|---|
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 54,254 | 30.710 | (美元：新台幣) | \$ | 1,666,155 | | |
| 美元 | | 6,870 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 210,967 | | |
| 美元 | | 1,145 | 0.9386 | (美元：歐元) | | 35,166 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,912,288</u> | | |

外幣負債

| | | | | | | | | |
|-------|--|--------|--------|----------|----|-------------------|--|--|
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | | 209 | 30.710 | (美元：新台幣) | \$ | 6,421 | | |
| 美元 | | 2,778 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 85,321 | | |
| 美元 | | 16,539 | 0.9386 | (美元：歐元) | | 507,917 | | |
| | | | | | | <u>\$ 599,659</u> | | |

111年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------|----|--------|--------|----------|----|---------------------|---|---|
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 77,901 | 28.625 | (美元：新台幣) | \$ | 2,229,916 | | |
| 美元 | | 3,278 | 6.3482 | (美元：人民幣) | | 93,825 | | |
| 美元 | | 251 | 0.8968 | (美元：歐元) | | 7,188 | | |
| | | | | | | <u>\$ 2,330,929</u> | | |

外幣負債

| | | | | | | | | |
|-------|--|--------|--------|----------|----|-------------------|--|--|
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | | 785 | 28.625 | (美元：新台幣) | \$ | 22,469 | | |
| 美元 | | 1,285 | 6.3482 | (美元：人民幣) | | 36,794 | | |
| 美元 | | 16,519 | 0.8968 | (美元：歐元) | | 472,869 | | |
| | | | | | | <u>\$ 532,132</u> | | |

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益分別為損失 10,058 仟元及利益 66,549 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。

三六、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：無。
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：無。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表九。

三七、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、生技部門及其他部門。

(一) 部門收入與營運結果

| | 112年1月1日至3月31日 | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | 碳黑部門 | 生技部門 | 其他 | 合計 |
| 部門別收入 | <u>\$ 4,410,828</u> | <u>\$ 221,712</u> | <u>\$ 6,776</u> | <u>\$ 4,639,316</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 103,788</u> | <u>\$ 208,597</u> | <u>(\$ 29,746)</u> | <u>\$ 282,639</u> |
| 利息收入 | | | | 102,430 |
| 其他收入 | | | | 70,410 |
| 其他利益及損失 | | | | (7,652) |
| 財務成本 | | | | (164,707) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | | | | (91,791) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 191,329</u> |
| 折舊及攤銷費用 | | | | <u>\$ 327,885</u> |

| | 111年1月1日至3月31日 | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | 碳黑部門 | 生技部門 | 其他 | 合計 |
| 部門別收入 | <u>\$ 4,889,403</u> | <u>\$ 315,733</u> | <u>\$ 6,331</u> | <u>\$ 5,211,467</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 88,040</u> | <u>\$ 295,619</u> | <u>(\$ 28,983)</u> | <u>\$ 354,676</u> |
| 利息收入 | | | | 7,456 |
| 其他收入 | | | | 105,303 |
| 其他利益及損失 | | | | 60,529 |
| 財務成本 | | | | (87,376) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | | | | (4,098) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 436,490</u> |
| 折舊及攤銷費用 | | | | <u>\$ 288,181</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利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。此衡量金額係提供與主要營運決策者，用以分配資源與部門及衡量其績效。

(二) 部門資產及負債

| | | 112年3月31日 | | | |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 破 黑 部 門 | 生 技 部 門 | 其 他 | 合 計 |
| 部門資產總額 | | <u>\$ 32,571,694</u> | <u>\$ 10,580,815</u> | <u>\$ 14,567,453</u> | <u>\$ 57,719,962</u> |
| 部門負債總額 | | <u>\$ 13,475,622</u> | <u>\$ 3,989,890</u> | <u>\$ 4,198,150</u> | <u>\$ 21,663,662</u> |

| | | 111年12月31日 | | | |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 破 黑 部 門 | 生 技 部 門 | 其 他 | 合 計 |
| 部門資產總額 | | <u>\$ 33,202,151</u> | <u>\$ 10,651,579</u> | <u>\$ 14,552,086</u> | <u>\$ 58,405,816</u> |
| 部門負債總額 | | <u>\$ 13,950,191</u> | <u>\$ 4,175,107</u> | <u>\$ 4,722,061</u> | <u>\$ 22,847,359</u> |

| | | 111年3月31日 | | | |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 破 黑 部 門 | 生 技 部 門 | 其 他 | 合 計 |
| 部門資產總額 | | <u>\$ 31,545,525</u> | <u>\$ 13,170,182</u> | <u>\$ 15,805,178</u> | <u>\$ 60,520,885</u> |
| 部門負債總額 | | <u>\$ 14,449,746</u> | <u>\$ 4,884,091</u> | <u>\$ 4,752,734</u> | <u>\$ 24,086,571</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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 | 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 | \$ 889,000 (RMB 200,000) | \$ 886,200 (RMB 200,000) | \$ - | - | 短期融通資金之需 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 1,317,953 (註1) | \$ 2,635,906 (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 | 88,900 (RMB 20,000) | 88,620 (RMB 20,000) | - | - | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,317,953 (註1) | 2,635,906 (註1) | - |
| 2 | Synpac (North Carolina), Inc. | Continental Carbon Company | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,228,400 (USD 40,000) | 1,218,000 (USD 40,000) | 669,900 (USD 22,000) | 6.30% | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,591,035 (註2) | 35,182,070 (註2) | - |
| 2 | Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Transport Company | 其他應收款—關係人 | 是 | 307,100 (USD 10,000) | 304,500 (USD 10,000) | 274,050 (USD 9,000) | 6.37% | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,591,035 (註2) | 35,182,070 (註2) | - |
| 2 | Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Dutch B.V. | 其他應收款—關係人 | 是 | 844,525 (USD 27,500) | 837,375 (USD 27,500) | 502,425 (USD 16,500) | 3.69% | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,591,035 (註2) | 35,182,070 (註2) | - |
| 2 | Synpac (North Carolina), Inc. | SVC Management, LLC | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,074,850 (USD 35,000) | 1,065,750 (USD 35,000) | 1,065,750 (USD 35,000) | 3.69% ~3.78% | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,591,035 (註2) | 35,182,070 (註2) | - |
| 2 | Synpac (North Carolina), Inc. | CSRC (BVI) Ltd. | 其他應收款—關係人 | 是 | 1,842,600 (USD 60,000) | 1,827,000 (USD 60,000) | 1,827,000 (USD 60,000) | 3.80% | 短期融通資金之需 | - | 營運週轉 | - | - | - | 17,591,035 (註2) | 35,182,070 (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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 | \$ 33,625,346 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - | 0.30% | \$ 50,438,019 (註 3) | 是 | 否 | 否 | - |
| | | 中成開發投資公司 | 註 1 | | 200,000 | 200,000 | - | - | 0.59% | | 是 | 否 | 否 | - |
| | | Continental Carbon India Pvt Ltd. | 註 1 | | 1,609,184 | 1,609,184 | 356,301 | - | 4.79% | | 是 | 否 | 否 | - |
| | | Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. | 註 1 | | 1,913,684 | 1,913,684 | 428,715 | - | 5.69% | | 是 | 否 | 否 | - |
| | | Continental Carbon Company | 註 1 | | 7,186,140 | 7,125,300 | 4,476,150 | - | 21.19% | | 是 | 否 | 否 | - |
| | | 中橡(馬鞍山)化學 工業有限公司 | 註 1 | | 3,884,175 | 3,874,815 | 2,158,660 | - | 11.52% | | 是 | 否 | 是 | - |
| | | 中橡(重慶)炭黑 有限公司 | 註 1 | | 1,796,945 | 1,795,605 | 897,327 | - | 5.34% | | 是 | 否 | 是 | - |
| | | 中橡(鞍山)化學 工業有限公司 | 註 1 | | 2,489,380 | 2,486,400 | 1,481,487 | - | 7.39% | | 是 | 否 | 是 | - |
| | | 允成投資公司 | 註 1 | | 100,000 | 100,000 | - | - | 0.30% | | 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 112 年 3 月 31 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 | 持股比例(%) | 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 | \$ 1,358,175 | 4.96 | \$ 1,358,175 | — |
| | 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 | 4,145,825 | 1.59 | 4,145,825 | — |
| | 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 | 188,658 | 0.71 | 188,658 | — |
| | 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 | 457,843 | 4.48 | 457,843 | — |
| | 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 | 297,282 | 5.64 | 297,282 | — |
| | <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 | 97,600 | - | 97,600 | — |
| | 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 | 18,086 | - | 18,086 | — |
| | <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 | 308,956 | - | 308,956 | — | |
| 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 | 309,111 | - | 309,111 | — | |
| 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 | 1,123,309 | 0.43 | 1,123,309 | 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 | 291,010 | 1.50 | 291,010 | — |
| | 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 | 2,061 | 0.01 | 2,061 | — |

(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 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|-----------|---------|--------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 公允價值 (註1) | |
| 中成開發投資公司 | 特別股 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 | \$ 38,168 | - | \$ 38,168 | — |
| 協原化學公司 | 普通股 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 | 67,346 | 0.03 | 67,346 | — |
| | 特別股 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 | 45,556 | - | 45,556 | — |
| 允成投資公司 | 普通股 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 | 76,572 | 0.75 | 76,572 | — |
| | 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 | 33,809 | 0.90 | 33,809 | — |
| | 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 | 19,827 | 3.95 | 19,827 | — |
| Synpac Ltd. | 股票 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 112 年 3 月 31 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，請參閱附註三一。

註 2：質抵押情形，請參閱附註三三。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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 | \$ 281,220 | 44% | 月結，次月 15 日前付款 | — | — | 應付帳款 (\$ 98,886) | (36%) | — |
| Continental Carbon Company | Continental Carbon Company Europe SPRL | 最終母公司相同 | 銷 貨 | 180,286 | 9% | 120 日收款 | — | — | 應收帳款 305,357 | 14% | 註 |
| Continental Carbon Company Europe SPRL | Continental Carbon Company | 最終母公司相同 | 進 貨 | 180,286 | 71% | 120 日付款 | — | — | 應付帳款 (305,357) | (42%) | 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 112 年 3 月 31 日

附表五

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金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------------------------|--|---------|------------------|------|-------------|------|---------------|----------|
| Synpac (North Carolina), Inc. | Continental Carbon Company | 最終母公司相同 | 其他應收款 \$ 676,578 | 註 2 | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Transport Company | 最終母公司相同 | 其他應收款 274,874 | 註 2 | - | - | - | - |
| Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Dutch B.V. | 最終母公司相同 | 其他應收款 503,455 | 註 2 | - | - | - | - |
| Synpac (North Carolina), Inc. | SVC Management, LLC | 最終母公司相同 | 其他應收款 1,066,992 | 註 2 | - | - | 1,439 | - |
| Synpac (North Carolina), Inc. | CSRC (BVI) Ltd. | 最終母公司相同 | 其他應收款 1,836,932 | 註 2 | - | - | 17,164 | - |
| Continental Carbon Company | Continental Carbon Company Europe SPRL | 最終母公司相同 | 應收帳款 305,357 | 2.32 | - | - | 42,994 | - |

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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 | 帳面金額(註1) | | | |
| 國際中橡投資控股公司 | CSRC (BVI) Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | \$ 16,354,420 | \$ 16,354,420 | 541,090,790 | 100.00 | \$ 7,303,809 | (\$ 292,658) | (\$ 292,552) | 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 | 1,708,467 | 2,430 | 2,430 | 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 | 244,121 | 1,213 | 1,213 | 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 | 2,596,018 | 194,470 | 195,994 | 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 | 678,797 | 59,641 | 59,641 | 子公司 |
| | CCC Dutch B.V. | 荷蘭 | 投資 | 130,261 | 130,261 | 50,000 | 100.00 | (56,975) | (39,883) | (39,883) | 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 | 1,402,080 | 17,687 | 16,748 | 子公司(註2) |
| | Synpac (North Carolina), Inc. | 美國 | 投資 | 3,053,037 | 3,053,037 | 11,500,000 | 88.46 | 10,549,465 | 197,975 | 164,412 | 子公司 |
| | Synpac Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 211,425 | 211,425 | 8,100,000 | 75.00 | 21,021 | 49 | 36 | 子公司(註2) |
| | CCC USA Corp. | 美國 | 投資 | 3,066,826 | 3,066,826 | 158,334 | 66.67 | 3,673,287 | (621) | (414) | 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 | 3,961,849 | (337,794) | (46,134) | 關聯企業 |
| CSRC (BVI) Ltd. | CSRC (Singapore) Pte. Ltd. | 新加坡 | 投資 | USD 601,091 ≡ 18,303,221 | USD 601,091 ≡ 18,303,221 | 823,840,447 | 100.00 | USD 299,902 ≡ 9,132,016 | (USD 9,053) ≡ (275,166) | 註4 | 子公司 |
| | Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. | 印度 | 碳黑製造及銷售 | USD - ≡ 1 | USD - ≡ 1 | 335 | 0.01 | USD - ≡ - | (USD 2,447) ≡ (74,377) | 註4 | 子公司 |
| CSRC (Singapore) Pte. Ltd. | Continental Carbon India Pvt Ltd. | 印度 | 碳黑製造及銷售 | USD 96,949 ≡ 2,952,097 | USD 96,949 ≡ 2,952,097 | 408,390,634 | 100.00 | USD 27,260 ≡ 830,067 | USD 615 ≡ 18,693 | 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 ≡ 8,200,185 | USD 269,300 ≡ 8,200,185 | 1,993,390,592 | 99.99 | USD 236,665 ≡ 7,206,449 | (USD 2,447) ≡ (74,377) | 註4 | 子公司 |
| 中成開發投資公司 | SVC Services, LLC | 美國 | 投資服務 | 4 | 4 | - | 99.90 | 22,197 | 219 | 註4 | 子公司 |
| | SVC Management, LLC | 美國 | 投資顧問 | 8,885 | 8,885 | - | 99.90 | 628,405 | 3,957 | 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 | 107,259 | (337,794) | 註4 | 關聯企業 |
| | 允成投資公司 | 台北市 | 投資 | 10,775 | 10,775 | 183,066 | 0.33 | 4,886 | 17,687 | 註4 | 子公司(註2) |
| 協原化學公司 | 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 | 1,737 | (337,794) | 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 | 731 | 4 | 註4 | 子公司(註2) |
| Synpac GP Corporation | SVC Services, LLC | 美國 | 投資服務 | USD 1 ≡ 30 | USD 1 ≡ 30 | - | 0.10 | USD 1 ≡ 30 | USD 7 ≡ 219 | 註4 | 子公司 |
| | SVC Management, LLC | 美國 | 投資顧問 | USD 11 ≡ 335 | USD 11 ≡ 335 | - | 0.10 | USD 21 ≡ 639 | USD 130 ≡ 3,957 | 註4 | 子公司 |
| 允成投資公司 | Synpac (North Carolina), Inc. | 美國 | 投資 | 150,000 | 150,000 | 1,500,000 | 11.54 | 1,447,098 | 197,975 | 註4 | 子公司 |
| Synpac (North Carolina), Inc. | Synpac Venture Capital, L.P. | 美國 | 投資 | USD 2,250 ≡ 68,513 | USD 2,250 ≡ 68,513 | - | 99.90 | USD 222,587 ≡ 6,777,774 | USD 7,137 ≡ 216,929 | 註4 | 子公司 |
| SVC Management, LLC | Synpac Venture Capital, L.P. | 美國 | 投資 | USD 2 ≡ 61 | USD 2 ≡ 61 | - | 0.10 | USD 2,866 ≡ 87,270 | USD 7,137 ≡ 216,929 | 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 | | 期末持有 | | | 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 | 帳面金額(註1) | | | |
| CCC USA Corp. | Continental Carbon Company | 美國 | 碳黑製造及銷售 | USD 204,000 ≡ 6,211,800 | USD 204,000 ≡ 6,211,800 | 151,300 | 100.00 | USD 209,239 ≡ 6,371,328 | USD 523 ≡ 15,897 | 註4 | 子公司 |
| | CCC Transport Company | 美國 | 碳黑運輸 | USD 10 ≡ 305 | USD 10 ≡ 305 | 10,000 | 100.00 | (USD 1,895) ≡(57,703) | (USD 517) ≡(15,714) | 註4 | 子公司 |
| | Continental Carbon Nanotechnologies, Inc. | 美國 | 奈米碳管之製造及銷售 | USD 6,200 ≡ 188,790 | USD 6,200 ≡ 188,790 | 1,000 | 100.00 | USD 748 ≡ 22,777 | USD - ≡ - | 註4 | 子公司 |
| Continental Carbon Company | Continental Carbon Company Europe SPRL | 比利時 | 碳黑銷售 | USD 24 ≡ 731 | USD 24 ≡ 731 | 1,000 | 100.00 | USD 482 ≡ 14,677 | (USD 15) ≡(456) | 註4 | 子公司 |
| CCC Dutch B.V. | Continental Carbon OYAK (Netherlands) B.V. | 荷蘭 | 投資 | USD 19,000 ≡ 578,550 | USD 19,000 ≡ 578,550 | 25 | 50.00 | EUR 12,597 ≡ 417,594 | (EUR 2,722) ≡(88,776) | 註4 | 合資公司 |

註1：除被投資公司本期損益係按112年1月1日至3月31日平均匯率USD1=30.395；EUR1=32.620，本表所列金額係按112年3月31日匯率USD1=30.450；EUR1=33.150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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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 | 期末投資 | 截至本期止 | 備註 |
|---------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------|------|---|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------|----|
| | | | | 自台灣匯出 投資金額 | 匯出 | 金 | 額 | 自台灣匯出 投資金額 | | | 損益 | 帳面價值 | 已匯回投資收益 | |
| 中橡(馬鞍山) 化學工業有限公司 | 碳黑製造及 銷售 | USD 53,500 ≡ 1,629,075 | 透過第三地投資 設立公司再投 資大陸公司 | USD 56,441 ≡ 1,718,628 | \$ - | \$ - | | USD 56,441 ≡ 1,718,628 | (USD 1,929) ≡(58,632) (註1) | 100.00% | (USD 1,929) ≡(58,632) (註1) | USD 19,749 ≡ 601,357 | \$ - | - |
| 中橡(鞍山) 化學工業有限公司 | 碳黑製造及 銷售 | USD 134,850 ≡ 4,106,183 | 透過第三地投資 設立公司再投 資大陸公司 | USD 122,750 ≡ 3,737,738 | - | - | | USD 122,750 ≡ 3,737,738 | (USD 4,265) ≡(129,635) (註1) | 100.00% | (USD 4,265) ≡(129,635) (註1) | USD 7,354 ≡ 223,929 | - | - |
| 中橡(重慶) 炭黑有限公司 | 碳黑製造及 銷售 | USD 46,100 ≡ 1,403,745 | 透過第三地投資 設立公司再投 資大陸公司 | USD 46,100 ≡ 1,403,745 | - | - | | USD 46,100 ≡ 1,403,745 | (USD 1,012) ≡(30,760) (註2) | 100.00% | (USD 1,012) ≡(30,760) (註2) | USD 8,583 ≡ 261,352 | - | - |

| | 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4) |
|------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 國際中橡投資控股公司 | \$ 6,860,111 | \$ 7,228,556 (USD 237,391) | \$ 20,483,382 |

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 USD1=30.395 外，本表所列金額係按 112 年 3 月 31 日匯率 USD1=30.450 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 | \$ 192,485 | (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 | 19,699 | (註 4) | - |
| 0 | 國際中橡投資控股公司 | Continental Carbon Company | 1 | 管理費收入 | 14,916 | (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 | 14,943 | (註 4) | - |
| 1 | CSRC (BVI) Ltd. | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 其他應付款－關係人 | 1,836,932 | (註 4) | 3% |
| 1 | CSRC (BVI) Ltd. | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 利息支出 | 17,442 | (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 | 35,321 | (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 | 29,974 | (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 | 90,419 | (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 | 35,321 | (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 | 29,974 | (註 4) | - |
| 3 | 中橡(鞍山)化學工業有限公司 | 林園先進材料科技公司 | 3 | 應付帳款－關係人 | 23,988 | (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 | 90,419 | (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 | 192,485 | (註 4) | - |
| 5 | 林園先進材料科技公司 | 中橡(鞍山)化學工業有限公司 | 3 | 應收帳款－關係人 | 23,988 | (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 | 19,699 | (註 4) | - |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | Continental Carbon Company | 3 | 其他應收款－關係人 | 676,578 | (註 4) | 1% |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | Continental Carbon Company | 3 | 利息收入 | 10,349 | (註 4) | - |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Transport Company | 3 | 其他應收款－關係人 | 274,874 | (註 4) | - |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | CCC Dutch B.V. | 3 | 其他應收款－關係人 | 503,455 | (註 4) | 1% |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | SVC Management, LLC | 3 | 其他應收款－關係人 | 1,066,992 | (註 4) | 2% |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | SVC Management, LLC | 3 | 利息收入 | 11,101 | (註 4) | - |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | CSRC (BVI) Ltd. | 3 | 其他應收款－關係人 | 1,836,932 | (註 4) | 3% |
| 7 | Synpac (North Carolina), Inc. | CSRC (BVI) Ltd. | 3 | 利息收入 | 17,442 | (註 4) | - |
| 8 | SVC Management, LLC | SVC Services, LLC | 3 | 應付帳款－關係人 | 14,816 | (註 4) | - |
| 8 | SVC Management, LLC | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 其他應付款－關係人 | 1,066,992 | (註 4) | 2% |
| 8 | SVC Management, LLC | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 利息支出 | 11,101 | (註 4) | - |
| 9 | SVC Services, LLC | SVC Management, LLC | 3 | 應收帳款－關係人 | 14,816 | (註 4) | - |
| 10 | Continental Carbon Company | 國際中橡投資控股公司 | 2 | 管理費用 | 14,916 | (註 4) | - |
| 10 | Continental Carbon Company | 國際中橡投資控股公司 | 2 | 其他應付款－關係人 | 14,943 | (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 |
| 10 | Continental Carbon Company | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 其他應付款－關係人 | \$ 676,578 | (註 4) | 1% |
| 10 | Continental Carbon Company | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 利息支出 | 10,349 | (註 4) | - |
| 10 | Continental Carbon Company | Continental Carbon Company Europe SPRL | 3 | 應收帳款－關係人 | 305,357 | (註 4) | 1% |
| 10 | Continental Carbon Company | Continental Carbon Company Europe SPRL | 3 | 營業收入 | 180,286 | (註 4) | 4% |
| 10 | Continental Carbon Company | CCC Transport Company | 3 | 營業成本 | 15,092 | (註 4) | - |
| 11 | Continental Carbon Company Europe SPRL | Continental Carbon Company | 3 | 應付帳款－關係人 | 305,357 | (註 4) | 1% |
| 11 | Continental Carbon Company Europe SPRL | Continental Carbon Company | 3 | 營業成本 | 180,286 | (註 4) | 4% |
| 12 | CCC Transport Company | Continental Carbon Company | 3 | 營業收入 | 15,092 | (註 4) | - |
| 12 | CCC Transport Company | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 其他應付款－關係人 | 274,874 | (註 4) | - |
| 13 | CCC Dutch B.V. | Synpac (North Carolina), Inc. | 3 | 其他應付款－關係人 | 503,455 | (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 112 年 3 月 31 日

附表九

| 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% |

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。