

國際中橡投資控股股份有限公司
一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年五月二十七日（星期五）上午九時

地點：新北市新莊區五工路 66 號 7 樓（頤品飯店-彩棠香蘊廳）

召開方式：實體股東會

出席：出席股份計 693,872,504 股，占本公司已發行有表決權普通股股份總數 969,998,962 股(已扣除無表決權股數 14,734,663 股後)之 71.53%

出席董事(頤品飯店)：辜公怡、葉國宏、獨立董事賈子南、獨立董事丁原偉

出席董事(以視訊參加)：張啓文、林南舟

列席(頤品飯店)：理律法律事務所陳民強律師、勤業眾信會計師事務所龔則立會計師

主席：董事長辜公怡



紀錄：鄭誼廷



一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

(一) 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：

- 一、依本公司章程第二十八條，「本公司當年度如有獲利，應提撥：(一)員工酬勞：萬分之一至百分之三。(二)董事酬勞：不高於百分之一……。」之規定辦理。
- 二、本案業經本公司第十八屆第七次董事會議決議通過在案，自一一〇年度獲利中以現金分派一一〇年度員工酬勞新台幣(以下同) 3,012,540 元及董事酬勞 10,000,000 元。

(二) 一一〇年度營業報告，請參閱附錄一。

(三) 審計委員會查核報告，請參閱附錄二。

三、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一一〇年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

- 一、依公司法第二二八條規定辦理。
- 二、本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經本公司第十八屆第六次董事會議決議通過在案，個體財務報表及合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所張鼎聲及龔則立二位會計師查核竣事。
- 三、上述各項決算表冊並送請審計委員會查核竣事在案，請參閱附錄一及附錄三。
- 四、謹提請承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：693,872,504 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：671,435,885 權	96.76%
反對權數：797,094 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：21,639,525 權	3.11%

本案依表決結果，照案承認。

第二案

(董事會提)

案由：一一〇年度盈餘分派案，謹提請承認。

說明：

- 一、一一〇年度盈餘分配案係依據公司法第二二八條及依本公司章程第二十九條規定辦理。
- 二、本公司一一〇年度期初未分配盈餘為 3,941,743,306 元，加計因確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 7,053,647 元，調整後未分配盈餘為 3,948,796,953 元，加計一一〇年度稅後

淨利 3,395,441,268 元，依法提列法定盈餘公積 340,249,492 元，合計可供分配盈餘為 7,003,988,729 元，酌予保留 6,807,042,004 元之盈餘不予分配，餘額擬分配現金股利 196,946,725 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

三、有關普通股現金股利之配息基準日及發放日等相關事宜，擬俟本案提一一一年股東常會通過後授權董事長全權處理之。

四、本公司一一〇年度盈餘分派表請參閱附件一。

五、本案業經本公司第十八屆第七次董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案。

六、謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：693,872,504 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：650,743,264 權	93.78%
反對權數：22,160,437 權	3.19%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：20,968,803 權	3.02%

本案依表決結果，照案承認。

四、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 公決。

說明：

- 一、配合公司法修訂及提升公司治理，擬修正本公司「公司章程」。
- 二、本案業經本公司第十八屆第六次董事會議決議通過在案，相關擬修正條文對照表，請參閱附件二。
- 三、謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：693,872,504 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：668,540,399 權	96.34%
反對權數：3,954,030 權	0.56%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：21,378,075 權	3.08%

本案依表決結果，照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請公決。

說明：

- 一、為配合主管機關法令修正，擬修正「取得或處分資產處理程序」。
- 二、本案業經本公司第十八屆第六次董事會議決通過在案，相關擬修正條文對照表，請參閱本手冊附件三。
- 三、謹提請公決。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：693,872,504 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：671,788,322 權	96.81%
反對權數：892,817 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：21,191,365 權	3.05%

本案依表決結果，照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午 10 時 00 分議畢，主席宣佈散會。

附錄一：一一〇年度營業報告

營業報告書

民國(以下同)一一〇年度隨著新冠肺炎疫情趨緩、疫苗接種日漸普及，及美國等主要經濟體大規模財政及貨幣政策支持下，依據 OECD 發布的報告指出本年度全球經濟成長率達 5.6%。碳黑事業群營運於上半年逐漸回溫，但第三季下旬起全球面臨能源危機，大陸及印度缺煤限電、大陸能耗雙控等因素造成市場不穩定性增高；全球油價及中國大陸限電造成煤焦油價格上漲，直接造成碳黑成本壓力，及全球車市受晶片短缺，生產銷售下滑，種種因素都對碳黑產業帶來諸多挑戰。隨著全球經濟穩定復甦及生技事業專利權權利金爭議達成和解，致一一〇年營運實績與獲利較一〇九年成長。僅就一一〇年經營績效報告如下：

一、 生產方面：主要核心事業碳黑總產量50萬噸。

二、 銷售方面：

個體：營業收入為新台幣(以下同) 42億3,493萬元。

合併：營業收入為246億1,674萬元。

三、 營運結果：

個體：稅後淨利33億9,544萬元，較去年增加367%。

合併：稅後淨利34億3,184萬元，較去年增加408%。

展望一一一年，新變種病毒帶來不確定性，高通膨已成為全球經濟前景的主要風險，但預估隨著全球供應鏈瓶頸緩解、供需逐漸達到平衡，通膨壓力將逐漸消散，預估全球經濟持續復甦但動能減弱，惟面對國際油價延續漲勢及地緣政治緊張衝突等不確定因素仍多。本公司秉持循環經濟本質，碳黑事業不斷推動產品創新，致力於綠色創新與節能應用的研發，聚焦及研發可解決環境問題之高質化特殊碳黑(specialty)產品，以提升整體競爭力，透過產品高值化、更佳的全球客戶佈局、發展新產品新應用新市場，來分散及降低各項風險及不確定性，增加長期的永續價值。

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



附錄二：審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書


董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

國際中橡投資控股股份有限公司 一一一年股東常會

國際中橡投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：賈子南



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 十 二 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

國際中橡投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

國際中橡投資控股股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國際中橡投資控股股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國際中橡投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國際中橡投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國際中橡投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

本公司及採用權益法投資之生技事業子公司之重大交易事項

民國 110 年 11 月 11 日國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司 Synpac 等與 Genzyme Corporation (簡稱「Genzyme」) 就被授權之歐洲及美國專利權所生歐洲地區與美國地區權利金爭議達成和解並簽署和解協議，Genzyme 同意支付國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司 Synpac 等美金 1.8 億元 (簡稱「和解金額」)，以解決雙方所有專利授權金金額之爭議。經考量前述交易之「和解金額」對整體財務報表係屬重大，且為本年度財務報導期間所發生之重大交易事項，因是將上述重大交易事項列為關鍵查核事項。

與重大交易事項相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱附註四及合併財務報表附註二三及三四。

本會計師針對上述重大交易收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行進行瞭解，檢視國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司與上述重大交易之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否符合 IFRS 15 相關規定。

其他事項

列入上開個體財務報表之採用權益法之投資子公司中，民國 110 及 109 年 12 月 31 日之 CCC USA Corp. 及其子公司、Continental Carbon India Pvt Ltd. 及 Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. 之財務報表，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之查核結果中，該等公司財務報表所列示之金額係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日該等採用權益法之投資合計金額分別為新台幣 9,238,438 仟元及 6,200,939 仟元，占各該年底資產總額分別為 23% 及 18%；民國 110 及 109 年度認列之投資損益分別為新台幣利益 202,488 仟元及損失 133,505 仟元，分別占各該年度稅前淨利之 5% 及 13%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國際中橡投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國際中橡投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國際中橡投資控股股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國際中橡投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國際中橡投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正

查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國際中橡投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國際中橡投資控股股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國際中橡投資控股股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國際中橡投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 鼎 聲



張 鼎 聲

會計師 龔 則 立



龔 則 立

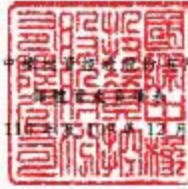
金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

國際中環建設股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,417,994	4	\$ 1,870,083	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	613,072	1	611,994	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	1,416,971	3	1,275,862	4
1220	本期所得稅資產(附註四及十八)	251,718	1	47,114	-
1476	其他金融資產-流動(附註九及二三)	50,057	-	644,258	2
1479	其他流動資產	947	-	1,073	-
11XX	流動資產總計	<u>3,750,759</u>	<u>9</u>	<u>4,450,384</u>	<u>13</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(附註四及八)	6,116,320	15	5,523,499	16
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	30,228,764	76	24,705,611	71
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	20,268	-	21,154	-
1755	使用權資產(附註四及十二)	2,123	-	1,085	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十五)	4,608	-	4,330	-
1990	其他非流動資產	4,183	-	9,625	-
15XX	非流動資產總計	<u>36,376,266</u>	<u>91</u>	<u>30,265,304</u>	<u>87</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 40,127,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,715,688</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ 1,800,000	4	\$ 2,300,000	7
2110	應付短期票券(附註十三)	299,696	1	99,976	-
2150	應付票據	3,319	-	3,319	-
2219	其他應付款(附註十四及二三)	241,954	1	201,498	1
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	249,958	1	71,316	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十二)	1,054	-	1,091	-
2399	其他流動負債	268	-	298	-
21XX	流動負債總計	<u>2,596,249</u>	<u>7</u>	<u>2,677,498</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三)	1,300,000	3	-	-
2550	負債準備-非流動(附註四及十五)	809	-	886	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	2,697,945	7	2,108,825	6
2580	租賃負債-非流動(附註四及十二)	1,069	-	-	-
2670	其他非流動負債	66,061	-	66,061	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,065,884</u>	<u>10</u>	<u>2,175,772</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>6,662,133</u>	<u>17</u>	<u>4,853,270</u>	<u>14</u>
	權益(附註十六)				
3110	普通股	9,847,336	24	9,847,336	28
3200	資本公積	8,904,961	22	8,903,273	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,780,184	7	2,707,231	8
3320	特別盈餘公積	645,316	2	645,316	2
3350	未分配盈餘	7,344,238	18	4,113,169	12
3300	保留盈餘總計	<u>10,769,738</u>	<u>27</u>	<u>7,465,716</u>	<u>22</u>
3400	其他權益	4,232,945	11	3,936,181	11
3500	庫藏股票	(290,088)	(1)	(290,088)	(1)
3XXX	權益總計	<u>33,464,892</u>	<u>83</u>	<u>29,862,418</u>	<u>86</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 40,127,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,715,688</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳敏



國際中橡膠業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	<u>\$ 4,234,930</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,219,809</u>	<u>100</u>
5900	營業毛利	<u>4,234,930</u>	<u>100</u>	<u>1,219,809</u>	<u>100</u>
	營業費用（附註十五、十七及二三）				
6200	管理費用	<u>152,946</u>	<u>4</u>	<u>148,252</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>4,081,984</u>	<u>96</u>	<u>1,071,557</u>	<u>88</u>
	營業外收入及支出（附註四、十七及二三）				
7100	利息收入	3,329	-	17,758	1
7010	其他收入	21,907	1	20,187	2
7020	其他利益及損失	(78,953)	(2)	(21,140)	(2)
7050	財務成本	(24,593)	(1)	(24,066)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(78,310)	(2)	(7,261)	(1)
7900	本年度稅前淨利	4,003,674	94	1,064,296	87
7950	所得稅費用（附註四及十八）	(608,233)	(14)	(337,741)	(27)
8200	本年度淨利	<u>3,395,441</u>	<u>80</u>	<u>726,555</u>	<u>60</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四及十五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 79	-	\$ 414	-
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	733,930	17	(80,093)	(6)
8320	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益之份 額	151,118	4	53,717	4
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	(581,309)	(14)	(835,039)	(69)
8300	其他綜合損益	<u>303,818</u>	<u>7</u>	<u>(861,001)</u>	<u>(71)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,699,259</u>	<u>87</u>	<u>(\$ 134,446)</u>	<u>(11)</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 0.75</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 0.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋





國際中環建設股份有限公司
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註四及十六)			其他權益項目 (附註四)				權益總額
				全額	保留盈餘 (附註十六)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票 (附註四及十六)	權益總額		
A1	109年1月1日餘額	984,734	\$ 9,847,336	\$ 8,900,326	\$ 2,591,160	\$ 645,316	\$ 3,696,659	(\$ 583,264)	\$ 5,383,419	(\$ 290,088)	\$ 30,190,864
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	116,071	-	(116,071)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(196,947)	-	-	-	(196,947)
B5	股東紅利-現金,每股0.2元	-	-	-	-	-	(196,947)	-	-	-	(196,947)
	分配後餘額	984,734	9,847,336	8,900,326	2,707,231	645,316	3,383,641	(583,264)	5,383,419	(290,088)	29,993,917
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	2,947	-	-	-	-	-	-	2,947
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	726,555	-	-	-	726,555
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,973	(835,039)	(28,935)	-	(861,001)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	729,528	(835,039)	(28,935)	-	(134,446)
Z1	109年12月31日餘額	984,734	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
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)
B5	股東紅利-現金,每股0.1元	-	-	-	-	-	(98,473)	-	-	-	(98,473)
	分配後餘額	984,734	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
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	1,473	-	-	-	-	-	-	1,473
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	215	-	-	-	-	-	-	215
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	3,395,441	-	-	-	3,395,441
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,054	(581,309)	878,073	-	303,818
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,402,495	(581,309)	878,073	-	3,699,259
Z1	110年12月31日餘額	984,734	\$ 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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國111年2月25日查核報告)

董事長：孫公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳敏



國際中橡投資地產股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,003,674	\$ 1,064,296
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,011	2,008
A20200	攤銷費用	5,442	4,248
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(1,078)	(2,212)
A20900	利息費用	24,593	24,066
A21200	利息收入	(3,329)	(17,758)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(3,344,424)	(831,589)
A29900	處分子公司淨利益	(403,036)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(431)	(1,678)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31240	其他流動資產	126	359
A31250	其他金融資產—流動	(1,634)	23,040
A32180	其他應付款	40,280	(13,952)
A32200	負債準備	(77)	282
A32230	其他流動負債	(30)	13
A32240	淨確定福利資產	(199)	(212)
A33000	營運產生之現金流入	321,888	250,911
A33100	收取之利息	6,400	16,932
A33500	支付之所得稅	(52,227)	(1,680)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>276,061</u>	<u>266,163</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(11,655)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(2,972,070)	(1,625,502)
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(4,256)
B06500	其他金融資產—流動減少(增加)	600,000	(600,000)
B07600	收取之股利	767,875	693,528
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,604,195)</u>	<u>(1,547,885)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(\$ 500,000)	(\$ 900,000)
C00500	應付短期票券增加	199,720	99,976
C01600	舉借長期借款	1,300,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,131)	(1,026)
C04500	發放現金股利	(98,473)	(196,947)
C05600	支付之利息	(24,071)	(25,787)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>876,045</u>	<u>(1,023,784)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(452,089)	(2,305,506)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,870,083</u>	<u>4,175,589</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,417,994</u>	<u>\$1,870,083</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



會計師查核報告

國際中橡投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國際中橡投資控股股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事

項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

重大交易事項

民國 110 年 11 月 11 日國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司 Synpac 等與 Genzyme Corporation（簡稱「Genzyme」）就被授權之歐洲及美國專利權所生歐洲地區與美國地區權利金爭議達成和解並簽署和解協議，Genzyme 同意支付國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司 Synpac 等美金 1.8 億元（簡稱「和解金額」），以解決雙方所有專利授權金金額之爭議。經考量前述交易之「和解金額」對整體財務報表係屬重大，且為本年度財務報導期間所發生之重大交易事項，因是將上述重大交易事項列為關鍵查核事項。

與重大交易事項認列相關會計政策說明暨攸關揭露資訊，請參閱附註四、二三及三四。

本會計師針對上述重大交易收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行進行瞭解，檢視國際中橡投資控股股份有限公司及其子公司與上述重大交易之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否符合 IFRS 15 相關規定。

其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，民國 110 及 109 年 12 月 31 日之 CCC USA Corp. 及其子公司之合併財務報表、Continental Carbon India Pvt Ltd. 及 Continental Carbon Eco Tech Pvt Ltd. 之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，該等公司財務報表所列示之金額係依據其他會計師之查核報告認列。該等公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 18,422,691 仟元及 14,278,320 仟元，佔合併資產總額分別為 32% 及 28%；民國 110 及 109 年度之營業收入淨額分別為新台幣 9,281,428 仟元及 5,774,664 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 38% 及 34%。

國際中橡投資控股股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師皆出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國際中橡投資控股股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國際中橡投資控股股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國際中橡投資控股股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國際中橡投資控股股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國際中橡投資控股股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國際中橡投資控股股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國際中橡投資控股股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 鼎 聲



張 鼎 聲

會 計 師 龔 則 立



龔 則 立

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 111 年 2 月 25 日

國泰中環信託有限公司 子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 10,761,870	19	\$ 7,608,479	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	613,072	1	611,994	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及三二)	2,933,298	5	2,652,870	5		
1150	應收票據淨額(附註四、九及三二)	1,042,900	2	313,335	1		
1170	應收帳款淨額(附註四、九及三二)	3,599,672	7	3,579,932	7		
1180	應收帳款—關係人(附註四及三二)	-	-	160	-		
1220	本期所得稅資產(附註四及三二)	186,467	-	40,379	-		
130X	存貨(附註四、十及三二)	2,779,836	5	2,219,455	5		
1476	其他金融資產—流動(附註十一、三二及三三)	5,520,182	9	6,792,236	14		
1479	其他流動資產(附註十八)	934,900	1	642,448	1		
11XX	流動資產總計	<u>28,342,708</u>	<u>49</u>	<u>24,456,738</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(附註四及八)	6,285,404	11	5,673,170	11		
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	4,443,604	8	58,631	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	16,753,941	29	17,541,705	35		
1755	使用權資產(附註四及十四)	649,451	1	782,061	2		
1760	投資性不動產(附註四及十五)	388,869	1	356,402	1		
1805	商譽(附註四及十六)	206,597	-	216,495	1		
1821	其他無形資產(附註四及十七)	75,016	-	139,316	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及三二)	329,515	1	188,124	-		
1915	預付設備款(附註四及十三)	4,062	-	562,946	1		
1975	淨確定福利資產(附註四及二一)	4,608	-	4,330	-		
1980	其他金融資產—非流動(附註三三)	72,033	-	75,034	-		
1990	其他非流動資產(附註四及十八)	28,020	-	132,725	-		
15XX	非流動資產總計	<u>29,171,120</u>	<u>51</u>	<u>25,730,939</u>	<u>51</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 57,513,828</u>	<u>100</u>	<u>\$ 50,187,677</u>	<u>100</u>		
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三二)	\$ 9,567,451	17	\$ 6,484,100	13		
2110	應付短期票券(附註十九)	349,605	1	149,865	1		
2130	合約負債—流動(附註二二)	1,271,390	2	-	-		
2150	應付票據	3,319	-	9,402	-		
2170	應付帳款	832,702	2	1,009,795	2		
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	128,925	-	102,842	-		
2219	其他應付款(附註二十及三二)	2,098,608	3	2,096,465	4		
2230	本期所得稅負債(附註四及三二)	253,381	1	146,506	1		
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	46,936	-	52,592	-		
2320	一年內到期之長期負債(附註十九及三二)	-	-	3,066,475	6		
2399	其他流動負債	114,488	-	174,757	-		
21XX	流動負債總計	<u>14,466,806</u>	<u>26</u>	<u>13,242,734</u>	<u>27</u>		
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動(附註二二)	202,086	-	-	-		
2540	長期借款(附註十九及三二)	3,585,464	7	37,376	-		
2550	負債準備—非流動(附註四及二一)	16,561	-	17,726	-		
2570	遞延所得稅負債(附註四及三二)	3,512,955	6	2,649,561	5		
2590	租賃負債—非流動(附註四及十四)	91,572	-	197,959	1		
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	59,444	-	108,823	-		
2670	其他非流動負債	157,616	-	113,434	-		
25XX	非流動負債總計	<u>7,625,638</u>	<u>13</u>	<u>3,124,879</u>	<u>6</u>		
2XXX	負債總計	<u>22,092,444</u>	<u>39</u>	<u>16,367,613</u>	<u>33</u>		
	歸屬於母公司業主之權益(附註二二)						
3110	普通股	9,847,336	17	9,847,336	19		
3200	資本公積	8,904,961	16	8,903,273	18		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,780,184	5	2,707,231	6		
3320	特別盈餘公積	645,316	1	645,316	1		
3350	未分配盈餘	7,344,736	13	4,113,169	8		
3300	保留盈餘總計	10,769,736	19	7,465,716	15		
3400	其他權益	4,732,945	7	3,936,181	8		
3500	庫藏股票	(290,088)	(1)	(290,088)	(1)		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>33,464,892</u>	<u>58</u>	<u>29,862,418</u>	<u>59</u>		
36XX	非控制權益	1,755,936	3	3,957,144	8		
3XXX	權益總計	<u>35,220,838</u>	<u>61</u>	<u>33,819,562</u>	<u>67</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 57,513,828</u>	<u>100</u>	<u>\$ 50,187,677</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃煥如



會計主管：李佳欣



國際中橡投資控股(附屬)有限公司及子公司

合併損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二三及三二)	\$ 24,616,736	100	\$ 17,105,502	100
5000	營業成本(附註十、二四及三二)	<u>17,672,290</u>	<u>72</u>	<u>13,565,328</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>6,944,446</u>	<u>28</u>	<u>3,540,174</u>	<u>21</u>
	營業費用(附註九、二一、二四及三二)				
6100	推銷費用	474,429	2	406,627	3
6200	管理費用	911,699	4	1,065,428	6
6300	研究發展費用	352,165	1	612,924	4
6450	預期信用減損損失	<u>29,316</u>	<u>-</u>	<u>50,735</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,767,609</u>	<u>7</u>	<u>2,135,714</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>5,176,837</u>	<u>21</u>	<u>1,404,460</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出(附註四、十二、二四、二八、三十及三二)				
7100	利息收入	36,176	-	121,388	1
7010	其他收入	378,709	2	292,442	1
7020	其他利益及損失	(3,924)	-	(217,839)	(1)
7050	財務成本	(197,403)	(1)	(160,229)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>(35,107)</u>	<u>-</u>	<u>(16,027)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>178,451</u>	<u>1</u>	<u>19,735</u>	<u>-</u>
7900	本年度稅前淨利	5,355,288	22	1,424,195	8
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>(1,923,448)</u>	<u>(8)</u>	<u>(748,185)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利	<u>3,431,840</u>	<u>14</u>	<u>\$ 676,010</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 15,230	-	\$ 2,109	-
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	878,238	4	(28,788)	-
8320	採用權益法之關聯 企業及合資其他 綜合損益之份額	(634)	-	-	-
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	(625,702)	(3)	(928,081)	(6)
8370	採用權益法之關聯 企業及合資其他 綜合損益之份額	(4,698)	-	(422)	-
8300	其他綜合損益	<u>262,434</u>	<u>1</u>	<u>(955,182)</u>	<u>(6)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,694,274</u>	<u>15</u>	<u>(\$ 279,172)</u>	<u>(2)</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 3,395,441	14	\$ 726,555	4
8620	非控制權益	36,399	-	(50,545)	-
8600		<u>\$ 3,431,840</u>	<u>14</u>	<u>\$ 676,010</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 3,699,259	15	(\$ 134,446)	(1)
8720	非控制權益	(4,985)	-	(144,726)	(1)
8700		<u>\$ 3,694,274</u>	<u>15</u>	<u>(\$ 279,172)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 0.75</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 0.75</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 2 月 25 日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



國際中林建設股份有限公司
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益					
A1	109年1月1日餘額	\$ 9,847,336	\$ 8,900,326	\$ 2,591,160	\$ 645,316	\$ 3,696,659	(\$ 583,264)	\$ 5,383,419	(\$ 290,088)	\$ 30,190,864	\$ 4,102,618	\$ 34,293,482
B1	108年度盈餘撥及分配提列法定盈餘公積	-	-	116,071	-	(116,071)	-	-	-	-	-	-
B5	股東紅利—現金，每股0.2元	-	-	-	-	(196,947)	-	-	-	(196,947)	-	(196,947)
	分配後餘額	9,847,336	8,900,326	2,707,231	645,316	3,383,641	(583,264)	5,383,419	(290,088)	29,993,917	4,102,618	34,096,535
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	2,947	-	-	-	-	-	-	2,947	-	2,947
C1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(748)	(748)
D1	109年度淨利(損)	-	-	-	-	726,555	-	-	-	726,555	(50,545)	676,010
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,973	(835,039)	(28,935)	-	(861,001)	(94,181)	(955,182)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	729,528	(835,039)	(28,935)	-	(134,446)	(144,726)	(279,172)
Z1	109年12月31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年度盈餘撥及分配提列法定盈餘公積	-	-	72,953	-	(72,953)	-	-	-	-	-	-
B5	股東紅利—現金，每股0.1元	-	-	-	-	(98,473)	-	-	-	(98,473)	-	(98,473)
	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	發放予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)
M7	對子公司所有權益變動	-	215	-	-	-	-	-	-	215	-	215
C1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,532)	(4,532)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	3,395,441	-	-	-	3,395,441	36,399	3,431,840
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	7,054	(581,309)	878,073	-	303,818	(41,384)	262,434
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,402,495	(581,309)	878,073	-	3,699,259	(4,985)	3,694,274
Z1	110年12月31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

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2月25日查核報告)

董事長：卓公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳敏



國際中橡投資控得國際有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,355,288	\$ 1,424,195
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	944,891	975,882
A20200	攤銷費用	104,901	141,475
A20300	預期信用減損損失	29,316	50,735
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益	(1,078)	(2,237)
A20900	利息費用	194,460	158,564
A21200	利息收入	(36,176)	(121,388)
A21300	股利收入	(7,299)	(5,640)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	39,720	20,030
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益 之份額	35,107	16,027
A22500	不動產、廠房及設備處分及報廢損 失	5,965	14,543
A23100	處分子公司淨利益	(414,053)	-
A23700	非金融資產減損迴轉利益	(27,651)	(203,244)
A24100	未實現外幣兌換利益	(11,130)	(12,475)
A29900	其他項目	2,812	2,316
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	8,154
A31130	應收票據	(732,503)	33,512
A31150	應收帳款	(549,629)	(120,859)
A31160	應收帳款－關係人	160	7,265
A31200	存 貨	(1,728,013)	914,461
A31240	其他流動資產	(535,245)	(29,483)
A31250	其他金融資產	(60,940)	(65,936)
A32125	合約負債	1,485,395	-
A32130	應付票據	(6,083)	-
A32150	應付帳款	235,535	92,621
A32160	應付帳款－關係人	26,083	12,792
A32180	其他應付款	289,552	165,933
A32200	負債準備	(1,165)	2,998
A32230	其他流動負債	388,786	(43,091)
A32240	淨確定福利資產及負債	(8,619)	(8,258)
A33000	營運產生之現金流入	5,018,387	3,428,892

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33100	收取之利息	\$ 82,010	\$ 154,893
A33500	支付之所得稅	(1,248,975)	(319,760)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,851,422</u>	<u>3,264,025</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,418)	(11,655)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,081
B01800	取得採用權益法之投資	(459,318)	(72,042)
B02200	處分子公司淨現金變動	(1,624,517)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,275,615)	(2,758,576)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,870	11,027
B05350	取得使用權資產	(1,127)	(12,596)
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,185,726	(2,635,784)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(10,528)	956
B07100	預付設備款增加	(90,668)	(288,572)
B07600	收取之股利	<u>7,299</u>	<u>5,640</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,281,296)</u>	<u>(5,760,521)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	3,174,342	(1,432,399)
C00500	應付短期票券增加	199,740	149,865
C01600	舉借長期借款	1,356,018	616,092
C01700	償還長期借款	(500,871)	(573,251)
C04020	租賃負債本金償還	(50,155)	(54,661)
C04400	其他非流動負債增加	61,186	18,377
C04500	發放現金股利	(97,000)	(194,748)
C05600	支付之利息	<u>(282,117)</u>	<u>(349,243)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>3,861,143</u>	<u>(1,819,968)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(272,878)</u>	<u>(218,542)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	3,158,391	(4,535,006)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,603,479</u>	<u>12,138,485</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,761,870</u>	<u>\$ 7,603,479</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2月25日查核報告)

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



附件一：一一〇年度盈餘分派表

國際中橡膠車輪股份有限公司



民國一一〇年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分派盈餘	3,941,743,306
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	7,053,647
調整後未分派盈餘	3,948,796,953
加：本年度稅後淨利	3,395,441,268
減：提列法定盈餘公積	(340,249,492)
可供分派盈餘	7,003,988,729
減：分派項目	
股東股利-現金股利(0.2元/股)	(196,946,725)
期末未分派盈餘	6,807,042,004

- 註： 1. 每位股東發放現金股利總額至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
2. 依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分派係優先分派最近年度。

董事長：辜公怡



經理人：黃柏松



會計主管：李佳紋



附件二：公司章程修正條文對照表

國際中橡投資控股股份有限公司 「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條 股東會分常會及臨時會兩種： 一、常會於每會計年度終了後六個月內由董事會召開。 二、臨時會於必要時依法召集之。</p> <p><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>	<p>第十條 股東會分常會及臨時會兩種： 一、常會於每會計年度終了後六個月內由董事會召開。 二、臨時會於必要時依法召集之。</p>	<p>配合公司法修訂及提升公司治理。</p>
<p>第三十三條 本章程訂立於中華民國六十二年五月十六日，(中間略) <u>中華民國一一一年五月二十七日第三十二次修正。</u></p>	<p>第三十三條 本章程訂立於中華民國六十二年五月十六日，(中間略) 中華民國一〇九年六月十二日第三十一次修正。</p>	<p>增列第三十二次修正日期。</p>

附件三：取得或處分資產處理程序修正條文對照表

國際中橡投資控股股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條、取得或處分資產評估、作業程序</p> <p>一、有價證券之投資及處分：</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、取得或處分不動產、設備或其使用權資產：</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) (略)</p> <p>1.2. (略)</p> <p>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>3.(1)(2) (略)</p> <p>4.(略)</p>	<p>第四條、取得或處分資產評估、作業程序</p> <p>一、有價證券之投資及處分：</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、取得或處分不動產、設備或其使用權資產：</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) (略)</p> <p>1.2. (略)</p> <p>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	<p>依金管證發字第1110380465號函酌予文字修訂</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>三、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證及其他重要資產：無形資產或其使用權資產或會員證及其他重要資產之取得或處分金額達新台幣伍仟萬元(含)以下由總經理核定，壹億元(含)以下之交易由董事長核定，超過前述標準者，應提經董事會決議通過。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>四~ 五、(略)</p> <p>六、關係人交易</p> <p>(一)與關係人取得或處分資產，除應依第一項至第三項及本項規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上，亦應依第四條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第四項規定辦理。</p> <p>1.(略)</p> <p>2.(略)</p>	<p>3.(1)(2) (略)</p> <p>4.(略)</p> <p>三、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證及其他重要資產：無形資產或其使用權資產或會員證及其他重要資產之取得或處分金額達新台幣伍仟萬元(含)以下由總經理核定，壹億元(含)以下之交易由董事長核定，超過前述標準者，應提經董事會決議通過。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>四~ 五、(略)</p> <p>六、關係人交易</p> <p>(一)與關係人取得或處分資產，除應依第一項至第三項及本項規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上，亦應依第四條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第四項規定辦理。</p> <p>1.(略)</p> <p>2.(略)</p>	
<p><u>3. 本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第六項第一款第 2.目之交易，交易金額達公司總資產百分之十以</u></p>		

修正條文	現行條文	說明
<p><u>上者，本公司應將第六項第一款第 2.目所列資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>(二)前款交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會、<u>董事會及股東會</u>通過部分免再計入。本公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第四條第一項第(一)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 <p>六、(三)~(八)(略) 七~八、(略)</p>	<p>(二)前款交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。本公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第四條第一項第(一)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 <p>六、(三)~(八)(略) 七~八、(略)</p>	
<p>九、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證承銷商應符合下列規定：</p> <p>(一)~(三)(略)。</p> <p>(四)前項人員於出具估價報告或意見書時，應依<u>其所屬各同業公會之自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. (略) 2. <u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 3. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出 	<p>九、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證承銷商應符合下列規定：</p> <p>(一)~(三)(略)。</p> <p>(四)前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. (略) 2. <u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 3. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見 	

修正條文	現行條文	說明
<p>具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4. 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p> <p>十、(略)</p>	<p>書之基礎。</p> <p>4. 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> <p>十、(略)</p>	
<p>第五條、公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債或</u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.~5.(略)</p> <p>二~八、(略)</p>	<p>第五條、公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.~5.(略)</p> <p>二~八、(略)</p>	<p>依金管證發字第1110380465號函予以修訂</p>