



臺灣中華化學工業股份有限公司112年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 26 日（星期五）上午九時三十分整

地點：桃園市觀音區樹林里工業五路 15 號

出席：出席股東及委託出席之股東代表股份總數計 58,924,018 股，佔本公司已發行股份總數 108,250,000 股之 54.43%。

主席：千董事長文元

記錄：古宇森

出席董事：千董事長文元、永光化學工業股份有限公司代表人陳文政、眾恩投資股份有限公司代表人蔡瑞安、千漢皋、唐樹萬、獨立董事蔣孝澈、獨立董事余光化、獨立董事蔡淑真（審計委員會召集人）

列席：大中國際聯合會計師事務所許伯彥會計師、大中國際聯合會計師事務所高國晟會計師

大會報告出席股份總數已達法定出席股權，主席宣布開會。

壹、主席致詞：（略）。

貳、報告事項

- 一、本公司 111 年度營業報告書（請參閱附件）
- 二、本公司審計委員會查核 111 年度營業決算報告（請參閱附件）
- 三、本公司 111 年度盈餘分派現金股利情形報告（請參閱議事手冊第 7 頁）
- 四、本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告（請參閱議事手冊第 8 頁）
- 五、本公司 111 年度董事酬金報告（請參閱議事手冊第 9—10 頁）
- 六、本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告（請參閱議事手冊第 11 頁）
- 七、本公司永續發展(ESG)政策報告（請參閱議事手冊第 12 頁）

參、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 111 年度決算表冊案，敬請承認。

說明：本公司 111 年度營業報告書、各項財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派表，業經 112 年 2 月 22 日第 28 屆第 11 次

董事會決議通過，其中財務報表經大中國際聯合會計師事務所徐靖賢會計師及許伯彥會計師查核竣事。前述財務報表併同營業報告書及盈餘分派表送交審計委員會審查，並出具書面審查報告書，認符合公司法相關規定，敬請承認。

決 議： 表決時出席股東總表決權數 58,924,018 權

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 58,396,867 權 (含電子方式行使表決權 24,325,689 權)	99.10%
反對權數 23,615 權 (含電子方式行使表決權 23,615 權)	0.04%
無效權數 0 權	0%
棄權與未投票權數 503,536 權 (含電子方式行使表決權 488,536 權)	0.85%

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：同日上午九時五十四分。

本次股東會無股東提問。

主席：干董事長文元



記錄：古宇森



(本股東會議事錄係依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

附件

本公司民國111年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果：

本公司民國111年度全年合併營收23億667萬元，較前一年度的20億1,293萬元，增加2億9,374萬元，增加15%；合併本期淨利1億2,712萬元，歸屬於母公司業主之本期淨利1億1,970萬元，每股盈餘為1.11元。

(二)預算執行情形：

單位：新台幣千元

項 目	全年度計畫	實際金額	達成率
營業收入	2,417,002	2,306,669	95%
營業成本	2,013,898	2,024,723	101%
營業毛利	403,104	281,946	70%
營業費用	213,605	215,737	101%
營業淨利	189,499	66,209	35%
稅前淨利	186,093	65,001	35%
停業單位利益	82,540	80,219	97%

(三)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業收入	2,306,669
營業成本	2,024,723
營業毛利	281,946
營業費用	215,737
營業淨利	66,209
稅前淨利	65,001
所得稅費用	(18,100)
繼續營業單位本期淨利	46,901
停業單位利益	80,219
本期淨利	127,120
歸屬於母公司業主淨利	119,700
每股盈餘(元)	1.11

2. 獲利能力分析

單位：%

分 析 項 目		比 率
資產報酬率		4.89 %
股東權益報酬率		8.31 %
佔實收資本比 率	營業利益	6.11 %
	稅前純益	6.00 %
純益率		5.51 %
每股盈餘（元）		1.11

(四)研究發展狀況

本公司研發概況及方向：

1. 新專案運作系統導入(門徑管理系統)以提升專案運作效率。
2. 研發組織功能化管理加速產品開發效率。
3. 高附加價值之特殊應用領域材料開發。
4. 電子化學品解決方案之服務。
5. 新世代生質材料及其衍生物之研究與開發。
6. 核心製程優化與改善以符合永續、環保與安全之概念。

本公司111年研發費用約2,339萬元，佔營業收入1.01%，全年共進行新產品開發專案14項，其中2項達商業化階段。

董事長：干文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等；其中財務報表嗣經大中國際聯合會計師事務所徐靖賢會計師及許伯彥會計師查核完竣，並出具查核報告。

前述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

敬請 鑒核

臺灣中華化學工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日

會計師查核報告

臺灣中華化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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，與臺灣中華化學工業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，對臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 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。

茲對臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入截止之適當性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十五)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(二二)。

臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 年度營業收入淨額為新台幣 2,306,669 千元，主要營業收入係銷售商品，依據國際財務報導準則公報第 15 號「客戶合約之收入」之規定，商品銷售係於滿足履約義務時認列收入，通常於移轉商品時滿足履約義務，若交貨條件為商品出廠時認列收入以外者，意即將在不同之時間點滿足履約義務，造成接近報導期間結束日認列之收入可能未被記錄在正確期間之風險，因此，本會計師將銷貨收入截止之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述銷貨收入截止之適當性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試商品銷貨收入認列時點之內部控制設計及執行之有效性。
2. 執行報導期間結束日前後一定期間之收入截止測試，包含核對相關佐證文件與合約條件，並評估認列之收入其商品是否已滿足履約義務。
3. 執行應收帳款函證，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間，符合收入認列之時點。

不動產、廠房及設備提列折舊之適當性

關鍵查核事項說明

有關不動產、廠房及設備折舊之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備金額為新台幣 1,465,215 千元，占資產總額之 52.42%，依據國際會計準則公報第 16 號「不動產、廠房及設備」之規定，不動產、廠房及設備應於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊。由於臺灣中華化學工業股份有限公司之資本支出金額重大，有關折舊開始提列是否適當，將對臺灣中華化學工業股份有限公司之財務績效產生重大影響，因此，本會計師將不動產、廠房及設備開始提列折舊之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述不動產、廠房及設備開始提列折舊之適當性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解折舊性資產達可供使用狀態之條件及相關會計處理。
2. 瞭解並測試轉列至折舊性資產提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性。
3. 抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當，且是否開始正確提列折舊。
4. 抽核驗證未完工程及待驗設備尚未達可供使用狀態之理由。

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臺灣中華化學工業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臺灣中華化學工業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。

臺灣中華化學工業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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對臺灣中華化學工業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，以及使臺灣中華化學工業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臺灣中華化學工業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。

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，決定對臺灣中華化學工業股份有限公司民國 111 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。

大中國際聯合會計師事務所

會計師：徐 靖 賢

會計師：許 伯 彥

徐靖賢
許伯彥



金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證字號：金管證審字第 1010008743 號函

核准簽證字號：(90)台財證(六)第 145560 號函

民國 112 年 2 月 22 日



臺灣中華化學工業股份有限公司

民國111年12月31日

中華民國111年12月31日

單位：新台幣千元

資 產			負 債 及 損 益			111年12月31日			110年12月31日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	%
11XX	流動資產										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 85,797	3.07	\$ 32,551	1.32	\$ 143,482	5.13	\$ 42,971	1.74	
1150	應收帳款淨額	六(三)	159,260	5.70	148,488	6.03	89,894	3.22	64,957	2.64	
1170	應收帳款淨額	六(三)	403,810	14.45	504,004	20.46					
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)、七(二)	18,949	0.68	20,831	0.85					
1200	其他應收款	六(四)	4,251	0.15	1,594	0.06					
130X	存 貨	六(五)	300,464	10.75	327,437	13.29					
1410	預付款項	六(十)	7,494	0.27	11,498	0.47					
1470	其他流動資產	六(十)	23,331	0.83	11,562	0.47					
	流動資產合計		1,003,356	35.90	1,057,965	42.95					
15XX	非流動資產										
1550	採用權益法之投資	六(六)	116,272	4.16	42,771	1.74					
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、八	1,465,215	52.42	1,264,407	51.33					
1755	使用權資產	六(八)	9,753	0.35	8,981	0.37					
1760	投資性不動產淨額	六(九)	15,673	0.56	15,782	0.64					
1780	無形資產		—	—	—	—					
1840	遞延所得稅資產	六(十、八)	14,283	0.51	11,929	0.48					
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十七)	307	0.01	—	—					
1990	其他非流動資產—其他	六(三)(十)	170,320	6.09	61,380	2.49					
	非流動資產合計		1,791,823	64.10	1,405,250	57.05					
	資產總計		2,795,179	100.00	2,463,215	100.00					
負債											
21XX	流動負債										
2100	短期借款	六(十一)									
2110	應付短期票券	六(十二)									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十五)									
2150	應付票據										
2170	應付帳款	六(十三)									
2200	其他應付款	六(十八)									
2230	本期所得稅負債	六(十四)									
2280	租賃負債—流動	六(十六)									
2320	一年內到期長期負債										
2399	其他流動負債—其他										
	流動負債合計		116,272	4.16	42,771	1.74					
25XX	非流動負債										
2530	應付公司債	六(十五)									
2540	長期借款	六(十六)									
2570	遞延所得稅負債	六(十八)									
2580	租賃負債—非流動	六(十四)									
2600	其他非流動負債	六(十七)									
2645	淨確定福利負債—非流動										
	非流動負債合計		1,405,250	57.05	1,264,407	51.33					
	負債總計		2,795,179	100.00	2,463,215	100.00					
3XXX	權益										
3110	普通股股本	六(十九)									
3200	資本公積	六(十九)									
3300	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)									
3320	特別盈餘公積	六(十九)									
3350	未分配盈餘	六(十八)									
3400	保留盈餘合計	六(十九)									
	權益總計		2,795,179	100.00	2,463,215	100.00					
	負債及權益總計		2,795,179	100.00	2,463,215	100.00					



董事長：于文元

經理人：江志明

(請參閱附錄財務報表附註、附表及會計師查核報告)



會計主管：周志明

臺灣中華化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

(每股盈餘為新台幣元除外)

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二二)、七(二)	\$ 2,306,669	100.00	\$ 2,012,931	100.00
5000	營業成本	六(五)	(2,024,723)	(87.78)	(1,640,333)	(81.49)
5900	營業毛利		281,946	12.22	372,598	18.51
6000	營業費用					
6100	推銷費用		143,866	6.24	125,972	6.26
6200	管理費用		49,473	2.14	58,925	2.93
6300	研究發展費用		23,390	1.01	28,368	1.41
6450	預期信用減損利益	六(三)	(992)	(0.04)	(189)	(0.01)
	營業費用合計		(215,737)	(9.35)	(213,076)	(10.59)
6900	營業淨利		66,209	2.87	159,522	7.92
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二三)	138	—	210	0.01
7010	其他收入	六(二四)	3,424	0.15	10,285	0.51
7020	其他利益及損失	六(二五)	2,931	0.13	55	0.01
7050	財務成本	六(二六)	(7,701)	(0.33)	(4,619)	(0.23)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	六(六)	72,799	3.15	66,948	3.33
	營業外收入及支出合計		71,591	3.10	72,879	3.63
7900	稅前淨利		137,800	5.97	232,401	11.55
7950	所得稅費用	六(十八)	(18,100)	(0.78)	(31,200)	(1.55)
8200	本期淨利		119,700	5.19	201,201	10.00
8300	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	六(十七)	2,234	0.10	1,526	0.08
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(447)	(0.02)	(305)	(0.02)
	不重分類至損益之項目合計		1,787	0.08	1,221	0.06
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	六(六)	701	0.03	505	0.02
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	—	—	—	—
	後續可能重分類至損益之項目合計		701	0.03	505	0.02
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,488	0.11	1,726	0.08
8500	本期綜合損益總額		\$ 122,188	5.30	\$ 202,927	10.08
9750	基本每股盈餘(元/股)	六(二十)	\$ 1.11		\$ 1.86	
9850	稀釋每股盈餘(元/股)	六(二十)	\$ 1.09		\$ 1.86	

(請參閱個體財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：千文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明





臺灣中華化學工業股份有限公司

個體權益變動表

民國111年及110年度1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	保留盈餘				其他權益項目	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年1月1日餘額	\$ 1,082,500	\$ 9,319	\$ 198,549	\$ 14,455	\$ (17,540)	\$ (16,164)
盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	17,540	-
民國110年度淨利	-	-	-	-	201,201	-
民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	1,221	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減	-	-	-	-	-	505
民國110年度綜合損益總額	-	-	-	-	202,422	505
民國110年12月31日餘額	1,082,500	9,319	181,009	14,455	202,422	(15,659)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	20,242	-	(20,242)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,204	(1,204)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,290)	-
小 計	-	-	20,242	1,204	(77,736)	-
其他資本公積變動：						
因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認	-	27,227	-	-	-	-
股權而產生者	-	-	-	-	119,700	-
民國111年度淨利	-	-	-	-	-	-
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	1,787	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減	-	-	-	-	-	701
民國111年度綜合損益總額	-	-	-	-	121,487	701
民國111年12月31日餘額	\$ 1,082,500	\$ 36,546	\$ 201,251	\$ 15,659	\$ 246,173	\$ (14,958)
						\$ 1,567,171



董事長：干文元

經理人：江志舜



(請參閱個體財務報表附註、附表及會計師查核報告)

會計主管：周志明



 臺灣中華化學工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	111年度 金 額	110年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 137,800	\$ 232,401
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	196,566	186,877
預期信用減損利益數	(992)	(189)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	900	—
利息費用	7,701	4,619
利息收入	(138)	(210)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(72,799)	(66,948)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,107)	(795)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(10,772)	2,251
應收帳款減少(增加)	101,185	(175,122)
應收帳款—關係人減少(增加)	1,882	(5,720)
其他應收款(增加)減少	(2,657)	10,184
存貨減少(增加)	26,973	(75,237)
預付款項減少(增加)	1,730	(3,970)
應付票據(減少)增加	(5,735)	1,338
應付帳款(減少)增加	(318)	93,809
其他應付款(減少)增加	(9,048)	30,852
其他流動負債增加(減少)	4,386	(78)
淨確定福利負債減少	(4,498)	(12,585)
營運產生之現金流入	368,059	221,477
收取之利息	47	76
支付之利息	(4,245)	(4,648)
支付之所得稅	(28,113)	(2,795)
營業活動之淨現金流入	335,748	214,110

(接次頁)

(承前頁)

項 目	111年度	110年度
	金 額	金 額
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(345,754)	(128,236)
處分不動產、廠房及設備	6,001	1,573
存出保證金增加	(20,337)	(25,572)
存出保證金減少	15,377	17,314
其他應收款－關係人增加	—	(56,355)
其他應收款－關係人減少	—	56,355
長期應收租賃款減少	960	960
預付設備款增加	(130,268)	(77,191)
投資活動之淨現金流出	(474,021)	(211,152)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	431,068	62,795
短期借款減少	(330,557)	(55,216)
應付短期票券增加	24,937	4,985
發行公司債	597,759	—
償還長期借款	(471,429)	(17,143)
租賃本金償還	(3,969)	(3,099)
發放現金股利	(56,290)	—
籌資活動之淨現金流入(出)	191,519	(7,678)
本期現金及約當現金增加(減少)數	53,246	(4,720)
期初現金及約當現金餘額	32,551	37,271
期末現金及約當現金餘額	\$ 85,797	\$ 32,551

(請參閱個體財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：干文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明



會計師查核報告

臺灣中華化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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，與臺灣中華化學工業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，對臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 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。

茲對臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入截止之適當性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十六)；會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(二二)。

臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年度繼續營業單位之營業收入淨額合計為新台幣 2,306,669 千元，主要營業收入係銷售商品，依據國際財務報導準則公報第 15 號「客戶合約之收入」之規定，商品銷售係於滿足履約義務時認列收入，通常於移轉商品時滿足履約義務，若交貨條件為商品出廠時認列收入以外者，意即將在不同之時間點滿足履約義務，造成接近報導期間結束日認列之收入可能未被記錄在正確期間之風險，因此，本會計師將銷貨收入截止之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述銷貨收入截止之適當性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試商品銷貨收入認列時點之內部控制設計及執行之有效性。
2. 執行報導期間結束日前後一定期間之收入截止測試，包含核對相關佐證文件與合約條件，並評估認列之收入其商品是否已滿足履約義務。
3. 執行應收帳款函證，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間，符合收入認列之時點。

不動產、廠房及設備提列折舊之適當性

關鍵查核事項說明

有關不動產、廠房及設備折舊之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(七)。

臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備金額為新台幣 1,465,215 千元，占合併資產總額之 51.32%，依據國際會計準則公報第 16 號「不動產、廠房及設備」之規定，不動產、廠房及設備應於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊。由於臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司之資本支出金額重大，有關折舊開始提列是否適當，將對臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司之財務績效產生重大影響，因此，本會計師將不動產、廠房及設備開始提列折舊之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述不動產、廠房及設備開始提列折舊之適當性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解折舊性資產達可供使用狀態之條件及相關會計處理。
2. 瞭解並測試轉列至折舊性資產提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性。
3. 抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當，且是否開始正確提列折舊。
4. 抽核驗證未完工程及待驗設備尚未達可供使用狀態之理由。

其他事項

臺灣中華化學工業股份有限公司業已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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臺灣中華化學工業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臺灣中華化學工業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。

臺灣中華化學工業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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對臺灣中華化學工業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，以及使臺灣中華化學工業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臺灣中華化學工業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。

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，決定對臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司民國 111 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。

大中國際聯合會計師事務所

會計師：徐 靖 賢

會計師：許 伯 彥



金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證字號：金管證審字第 1010008743 號函

核准簽證字號：(90)台財證(六)第 145560 號函

民國 112 年 2 月 22 日



臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

資 產			111年12月31日		110年12月31日		負 債 及 權 益			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 261,671	9.17	\$ 202,387	7.81	2100	短期借款	六(十一)	\$ 143,482	5.02	\$ 42,971	1.66
1150	應收票據淨額	六(三)	159,260	5.58	150,885	5.82	2110	應付短期票券	六(十二)	89,894	3.15	64,957	2.50
1170	應收帳款淨額	六(三)	403,810	14.15	504,004	19.44	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十五)	3,900	0.14	—	—
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)、七(二)	18,949	0.66	20,831	0.80		應付票據		17,506	0.61	23,241	0.90
1200	其他應收款	六(四)	4,251	0.15	1,594	0.06	2150	應付帳款	六(十三)	175,746	6.40	183,100	7.06
130X	存 貨	六(五)	300,464	10.52	327,437	12.63	2170	其他應付款	六(十八)	71,984	2.52	31,799	1.23
1410	預付款項	六(十)	7,494	0.26	11,498	0.44	2200	本期所得稅負債	六(十四)	4,248	0.15	3,012	0.12
1470	其他流動資產	六(十)	23,331	0.82	11,562	0.45	2230	租賃負債—流動	六(十六)	5,515	0.19	125,034	4.82
	流動資產合計		1,179,230	41.31	1,230,198	47.45	2280	其他預收款		484	0.02	1,612	0.06
15XX	非流動資產						2315	一年內到期長期負債		—	—	—	—
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、八	1,465,215	51.32	1,264,407	48.77	2320	其他流動負債—其他		563,897	19.75	—	—
1755	使用權資產	六(八)	9,753	0.34	8,981	0.34		流動負債合計	六(十五)	—	—	275,952	10.64
1760	投資性不動產淨額	六(九)	15,673	0.55	15,782	0.61	25XX	非流動負債	六(十六)	—	—	3,285	0.13
1780	無形資產		—	—	—	—		應付公司債	六(十八)	10,444	0.37	5,993	0.23
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	14,283	0.50	11,929	0.46	2530	長期借款	六(十四)	—	—	6,425	0.25
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十七)	307	0.01	—	—	2540	遞延所得稅負債		324	0.01	6,749	0.26
1990	其他非流動資產—其他	六(三)(十)	170,320	5.97	61,380	2.37	2570	租賃負債—非流動		580,218	20.33	291,979	11.26
	非流動資產合計		1,675,551	58.69	1,362,479	52.55	2580	其他非流動負債		1,275,759	44.69	1,114,272	42.98
							2600	淨確定福利負債—非流動	六(十七)	—	—	6,425	0.25
							2640	存入保證金		324	0.01	324	0.01
							2645	其他非流動負債小計		324	0.01	6,749	0.26
								非流動負債合計		580,218	20.33	291,979	11.26
								負債總計		1,275,759	44.69	1,114,272	42.98
								歸屬於母公司業主之權益		1,082,500	37.92	1,082,500	41.75
							311X	普通股本	六(十九)	36,546	1.28	9,319	0.36
							3110	普通股本		201,251	7.05	181,009	6.98
							3200	資本公積	六(十九)	15,659	0.55	14,455	0.56
							3300	保留盈餘	六(十八)	246,173	8.62	202,422	7.81
							3310	法定盈餘公積		463,083	16.22	397,886	15.35
							3320	特別盈餘公積	六(十九)	(14,958)	(0.52)	(15,659)	(0.61)
							3350	未分配盈餘		1,567,171	54.90	1,474,046	56.85
								保留盈餘合計		11,851	0.41	4,359	0.17
							3400	其他權益	六(十九)	1,579,022	55.31	1,478,405	57.02
								歸屬於母公司業主之權益合計		—	—	—	—
							36XX	非控制權益		2,854,781	100.00	2,592,677	100.00
								權益總計		\$ 2,854,781	\$ 2,592,677	\$ 2,592,677	\$ 2,592,677
								負債及權益總計		\$ 2,854,781	\$ 2,592,677	\$ 2,592,677	\$ 2,592,677



董事長：于文元

經理人：江志舜

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



會計主管：周志明



臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(每股盈餘為新台幣元除外)

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二二)、七(二)	\$ 2,306,669	100.00	\$ 2,012,931	100.00
5000	營業成本	六(五)	(2,024,723)	(87.78)	(1,640,333)	(81.49)
5900	營業毛利		281,946	12.22	372,598	18.51
6000	營業費用					
6100	推銷費用		143,866	6.24	125,972	6.26
6200	管理費用		49,473	2.14	58,925	2.93
6300	研究發展費用		23,390	1.01	28,368	1.41
6450	預期信用減損利益	六(三)	(992)	(0.04)	(189)	(0.01)
	營業費用合計		(215,737)	(9.35)	(213,076)	(10.59)
6900	營業淨利		66,209	2.87	159,522	7.92
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二三)	138	0.01	210	0.01
7010	其他收入	六(二四)	3,424	0.15	10,285	0.51
7020	其他利益及損失	六(二五)	2,931	0.12	55	—
7050	財務成本	六(二六)	(7,701)	(0.33)	(4,619)	(0.23)
	營業外收入及支出合計		(1,208)	(0.05)	5,931	0.29
7900	稅前淨利		65,001	2.82	165,453	8.21
7950	所得稅費用	六(十八)	(18,100)	(0.79)	(31,200)	(1.55)
8000	繼續營業單位本期淨利		46,901	2.03	134,253	6.66
8100	停業單位利益	六(六)	80,219	3.48	73,772	3.67
8200	本期淨利		127,120	5.51	208,025	10.33
8300	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	六(十七)	2,234	0.10	1,526	0.08
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(447)	(0.02)	(305)	(0.02)
	不重分類至損益之項目合計		1,787	0.08	1,221	0.06
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		773	0.03	556	0.03
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	—	—	—	—
	後續可能重分類至損益之項目合計		773	0.03	556	0.03
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,560	0.11	1,777	0.09
8500	本期綜合損益總額		\$ 129,680	5.62	\$ 209,802	10.42
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利		\$ 46,901	2.03	\$ 134,253	6.67
	停業單位本期淨利	六(六)	72,799	3.16	66,948	3.32
	歸屬於母公司業主之本期淨利		\$ 119,700	5.19	\$ 201,201	9.99
8620	非控制權益	六(十九)				
	繼續營業單位本期淨利		\$ —	—	\$ —	—
	停業單位本期淨利	六(六)	7,420	0.32	6,824	0.34
	歸屬於非控制權益之本期淨利		\$ 7,420	0.32	\$ 6,824	0.34
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 122,188	5.30	\$ 202,927	10.08
8720	非控制權益	六(十九)	7,492	0.32	6,875	0.34
8500	本期綜合損益總額		\$ 129,680	5.62	\$ 209,802	10.42
	每股盈餘(元/股)					
9750	基本每股盈餘	六(二十)				
9710	來自繼續營業單位		\$ 0.44		\$ 1.24	
9720	來自停業單位		0.67		0.62	
			\$ 1.11		\$ 1.86	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十)				
9810	來自繼續營業單位		\$ 0.45		\$ 1.24	
9820	來自停業單位		0.64		0.62	
			\$ 1.09		\$ 1.86	

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：干文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明





臺灣中華化學股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	保留盈餘				其他權益項目				非控制權益	權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於母公司 業主權益總計			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,082,500	\$ 9,319	\$ 198,549	\$ 14,455	\$ (17,540)	\$ (16,164)	\$ 1,271,119	\$ (2,516)	\$ 1,268,603	
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(17,540)	—	17,540	—	—	—	—	—
民國110年度淨利	—	—	—	—	201,201	—	201,201	6,824	208,025	
民國110年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
確定福利計畫之再衡量數	—	—	—	—	1,221	—	1,221	—	1,221	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減	—	—	—	—	—	505	505	51	556	
民國110年度綜合損益總額	—	—	—	—	202,422	505	202,927	6,875	209,802	
民國110年12月31日餘額	1,082,500	9,319	181,009	14,455	202,422	(15,659)	1,474,046	4,359	1,478,405	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	20,242	—	(20,242)	—	—	—	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	—	1,204	(1,204)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(56,290)	—	(56,290)	—	(56,290)	
小 計	—	—	20,242	1,204	(77,736)	—	(56,290)	—	(56,290)	
其他資本公積變動：										
因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認	—	27,227	—	—	—	—	27,227	—	27,227	
股權而產生者	—	—	—	—	119,700	—	119,700	7,420	127,120	
民國111年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民國111年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
確定福利計畫之再衡量數	—	—	—	—	1,787	—	1,787	—	1,787	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減	—	—	—	—	—	701	701	72	773	
民國111年度綜合損益總額	—	—	—	—	121,487	701	122,188	7,492	129,680	
民國111年12月31日餘額	\$ 1,082,500	\$ 36,546	\$ 201,251	\$ 15,659	\$ 246,173	\$ (14,958)	\$ 1,567,171	\$ 11,851	\$ 1,579,022	

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長：于文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明

臺灣中華化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	111年度 金 額	110年度 金 額
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 65,001	\$ 165,453
停業單位稅前淨利	128,190	90,919
本期稅前淨利	193,191	256,372
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	196,566	186,877
預期信用減損利益數	(992)	(5,417)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	900	—
利息費用	7,701	4,732
利息收入	(2,438)	(911)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,107)	(1,775)
處分待出售非流動資產利益	—	(31,051)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(8,333)	15,729
應收帳款減少(增加)	101,185	(152,535)
應收帳款—關係人減少(增加)	1,882	(5,720)
其他應收款(增加)減少	(2,657)	10,314
存貨減少(增加)	26,973	(75,237)
預付款項減少(增加)	1,730	(3,823)
應付票據(減少)增加	(5,735)	1,337
應付帳款(減少)增加	(318)	93,216
其他應付款(減少)增加	(8,982)	22,762
其他預收款(減少)增加	(128,303)	38,678
其他流動負債增加(減少)	4,386	(196)
淨確定福利負債減少	(4,498)	(12,585)
營運產生之現金流入	368,151	340,767
收取之利息	2,347	777
支付之利息	(4,245)	(4,932)
支付之所得稅	(28,113)	(2,795)
營業活動之淨現金流入	338,140	333,817

(接次頁)

(承前頁)

項 目	111年度	110年度
	金 額	金 額
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	—	89,099
取得不動產、廠房及設備	(345,754)	(128,236)
處分不動產、廠房及設備	6,001	2,554
存出保證金增加	(20,337)	(25,572)
存出保證金減少	15,377	17,508
長期應收租賃款減少	960	960
預付設備款增加	(130,268)	(79,084)
投資活動之淨現金流出	(474,021)	(122,771)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	431,068	62,795
短期借款減少	(330,557)	(111,831)
應付短期票券增加	24,937	4,985
發行公司債	597,759	—
償還長期借款	(471,429)	(17,143)
租賃本金償還	(3,969)	(3,099)
發放現金股利	(56,290)	—
籌資活動之淨現金流入(出)	191,519	(64,293)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,646	1,068
本期現金及約當現金增加數	59,284	147,821
期初現金及約當現金餘額	202,387	54,566
期末現金及約當現金餘額	\$ 261,671	\$ 202,387

(請參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：干文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明



臺灣中華化學工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 111 年度

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		124,686,254
加：本期稅後純益	119,699,546	
加：確定福利計劃之再衡量數	1,787,075	
本期可供分派盈餘		246,172,875
本年度分派項目：		
(1)提列 10%法定盈餘公積		(12,148,662)
(2)股東紅利-現金股利(每股 0.80 元)		(86,600,000)
期末未分配盈餘		147,424,213

備註：

1. 本次盈餘分派優先分派 111 年度之盈餘。
2. 現金股利分配未滿一元之畸零數額，將列入公司其他收入處理。

董事長：千文元



經理人：江志舜



會計主管：周志明

