

康普材料科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年五月二十五日(星期一)上午九時整

地 點：新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 22 號 (經濟部新竹產業園區服務中心)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 84,443,785 股 (含以電子方式行使表決權股數 19,344,195 股)，佔本公司已發行股份總數 123,975,774 股(已扣除公司法第一七九條規定無表決權之股數 673,495 股)之 68.11%。

出席董事：澄瑞實業(股)公司代表人：何基丞董事長、何柏樟董事、鄭志發董事、何基州董事、張元龍獨立董事、黃靖容獨立董事

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、陳均恒財務長

主席：何基丞 董事長

紀錄：陳均恒

壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

第一案

案由：民國 114 年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核民國 114 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：民國 114 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司民國 114 年度稅前獲利新台幣(以下同)215,828,928 元，提撥員工酬勞新台幣 3,440,586 元以現金發放及董事酬勞不予分配，並自員工酬勞實際提撥總金額中，提撥 40%計 1,376,234 元為分派基層員工之酬勞。

第四案

案由：民國 114 年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 公鑒。

說明：

- 一、 本公司依據章程第廿八條規定，授權董事會決議將應分配股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 二、 自可供分配盈餘中提撥新台幣 124,649,269 元分配股東現金股利，依本公司截至 115 年 3 月 5 日流通在外股數 124,649,269 股計算，每股配發新台幣 1.0 元，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。
- 三、 嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理相關事宜。
- 四、 本案業經董事會決議通過，並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

第五案

案由：本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於民國 114 年 12 月 17 日發行國內第四次有擔保轉換公司債，發行總額新臺幣陸億元整，茲依公司法第 246 條規定，報告募集公司債之原因及有關事項，請參閱附件三。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：民國 114 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度財務報表（含合併財務報表），業經安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師及許明芳會計師查核完竣。

二、114 年度營業報告書、會計師查核報告暨財務報表（含合併財務報表），請參閱附件一及附件四

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,443,785 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：72,346,208 權 (含電子投票 7,246,618 權)	85.67%
反對權數：14,244 權 (含電子投票 14,244 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：12,083,333 權 (含電子投票 12,083,333 權)	14.31%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,443,785 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：72,400,890 權 (含電子投票 7,301,300 權)	85.74%

反對權數：14,255 權 (含電子投票 14,255 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：12,028,640 權 (含電子投票 12,028,640 權)	14.24%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司『公司章程』案，敬請 公決。

說明：

一、 因應公司未來營運發展、籌資或策略性佈局，擬修訂公司章程第五條前段提高資本總額，由新台幣 15 億元提高為新台幣 30 億元，同時修訂後段供發行員工認股權憑證使用保留股數，由陸百萬股修改為壹仟貳百萬股；另修訂公司章程第廿八條酌作文字修訂。

二、 修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,443,785 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：72,730,813 權 (含電子投票 7,631,223 權)	86.13%
反對權數：14,627 權 (含電子投票 14,627 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：11,698,345 權 (含電子投票 11,698,345 權)	13.85

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：改選董事案，敬請 選舉。

說明：

- 一、 本公司第十一屆董事任期將於民國 115 年 6 月 29 日屆滿，依規定應於本次股東常會全面改選。
- 二、 依本公司章程規定，本次擬選任第十二屆董事 9 人(含獨立董事 4 人)，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。新任董事自選任之日起就任，任期三年，自 115 年 5 月 25 日起至 118 年 5 月 24 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。
- 三、 董事及獨立董事候選人名單業經民國 115 年 3 月 5 日董事會決議通過，其學歷、經歷及持有股數等相關資料，請參閱附件七。
- 四、 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」選任之。

選舉結果： 當選名單如下

職稱	戶號或身分證 統一編號	戶名/姓名	當選權數
董事	9	澄瑞實業(股)公司 代表人：何基丞	103,118,685 權
董事	6	常興投資(股)公司 代表人：蕭勝賢	82,011,162 權
董事	137	何柏樟	81,208,390 權
董事	F12062****	鄭志發	79,667,320 權
董事	5	何基州	74,893,052 權
獨立董事	A10470****	劉文章	56,571,977 權
獨立董事	A22090****	黃靖容	55,638,205 權
獨立董事	J22200****	戴愛芬	54,659,380 權
獨立董事	S22226****	劉怡瑄	53,663,657 權

柒、其他議案

第一案（董事會提）

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，敬請 公決。

說明：

- 一、 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、 第十二屆新任董事及獨立董事兼任他公司職務之情形，請參閱附件八，擬提請股東常會同意自就任之日起解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 84,443,785 權

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：72,455,866 權 (含電子投票 7,356,276 權)	85.81%
反對權數 154,151 權 (含電子投票 154,151 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：11,833,768 權 (含電子投票 11,833,768 權)	14.01%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無

股東提問：本次股東會無股東提問。

主席回覆：不適用。

玖、散會：主席宣布散會(同日上午九時三十八分)

(註：本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

附件一

康普材料科技股份有限公司

114 年度營業報告書

感謝 鈞座過去一年來對康普集團的支持與愛護。回顧民國 114 年，面對全球地緣政治動盪、原料價格波動、國際貿易及匯率影響變數，本公司全體同仁仍齊心努力，積極拓展國際市場並持續優化產品組合。謹就民國 114 年度營業結果及 115 年度展望報告如下：

康普集團由康普材料科技股份有限公司統整集團經營策略，旗下重要子公司包括恆誼化工股份有限公司、天弘化學股份有限公司，海外營運據點包含中國、泰國及越南等地，各公司秉持專業分工，深耕各自市場領域，強化核心競爭力並積極拓展業務規模。

康普材料早期投入氧化觸媒生產事業，並建構觸媒回收製程系統，提供客戶廢觸媒再生服務，降低客戶成本並實踐永續循環觀念，民國 88 年正式跨入電池材料，生產鋰電池所需材料，民國 99 年設立硫酸鎳生產線，主應用於生產電動車三元鋰電池的正極材料，近年因應市場成長並分散風險，於民國 114 年完成越南廠建置，持續提升競爭力。

恆誼化工設立於民國 50 年，為早期投入化學肥料事業之民營企業，參與台灣農業發展及升級轉型；近年與日商夥伴合作生產供應半導體用電子級硫酸，為台灣半導體產業至關重要的化學品生產供應商。

天弘化學成立於民國 64 年，早期主要生產草酸產品，保有關鍵的萃取稀土產品技術，自民國 107 年投入動力電池鈷相關產品生產，於民國 111 年於苗栗頭份及新竹湖口廠區，分別新設鈷萃取廠及鈷金屬處理產線，於民國 113 年建置回收電池原料處理產線，提供客戶低碳與永續產品解決方案，天弘負責集團內專業動力電池鈷系產品製造與銷售，以先進製程設備，搭配多元特性材料，供應客戶具競爭力的產品，並持續發展高純度鈷產品及循環經濟回收產品。

展望未來，公司穩定既有產品線，持續追求新生意機會並拓展營運規模，提供客戶良好服務及產品品質，根據市場需求靈活調動產能及庫存，提升產線生產效益，為未來儲備成長動能，奠定良好基礎。

一、前一年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司民國 114 年度之經營結果業經安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師、許明芳會計師查核完竣，查核後之經營成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度
營業收入	\$ 4,095,506	\$ 6,191,109
營業毛利	541,791	848,658
營業淨利（損）	166,333	436,594
稅前淨利（損）	292,670	225,695
稅後淨利（損）	225,281	153,958
稅後每股盈餘（虧損）（元）	1.44	1.56

114 年首季子公司天弘化學發現疑似員工竊取存貨情事，經查損失約新台幣 1.08 億元，已移送法辦並進行法律追償程序，公司已全面檢討並強化內部控制與資訊化管理措施，落實資產保全，本公司持續落實子公司監理之責，以維股東權益。

(二) 預算執行情形

本公司 114 年度內部預算業經董事會通過惟未對外公開財務預測，故本項不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

本年度營業活動現金流出，主因應市場需求調整存貨備料；投資活動現金流出，主要係投入購置設備；籌資活動方面，除銀行之借款與償還借款外，於年底發行國內第四次可轉換公司債，為償還銀行借款與充實營運資金，以期優化財務結構。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度
本期稅前淨利	292,670	225,695
營業活動之淨現金流（出）入	773,296	(564,335)
投資活動之淨現金流（出）入	(274,090)	(1,154,472)
籌資活動之淨現金流（出）入	(410,076)	2,141,213
現金及約當現金增加（減少）	124,681	410,719
期初現金及約當現金餘額	2,781,105	2,905,786
期末現金及約當現金餘額	2,905,786	3,316,505

2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度
資產報酬率（%）	2.68	2.07
股東權益報酬率（%）	3.49	2.32
營業利益占實收資本比率（%）	13.97	36.80
稅前純益占實收資本比率（%）	24.59	19.02
純益率（%）	5.50	2.49
稅後每股盈餘（虧損）（元）	1.44	1.56

(四) 研究發展狀況

本公司民國 114 年度投入研發費用 18,912 仟元，持續專注於特用化學與電池材料領域之研發，持續優化生產過程及品質精進，提升生產效率，避免原料浪費，加強原料回收再利用技術，強化競爭優勢。目前研發方向之工作規劃重點：

1. 短期計劃：

- (1) 應客戶之需求，改善對現有產品品質，降低產品溫室氣體排放。
- (2) 改善現有製程，針對不同原料性質生產多樣物性規格之產品。
- (3) 提升產線效率，加強生產技術降低能源耗用與廢棄物的產生。
- (4) 肥料產品線之品質提升，優化電子級硫酸製程，提升毛利率與產品競爭力。

2. 中長期計劃：

- (1) 配合市場發展，鎳、鈷、錳各種不同配比之氫氧化合物開發計劃。
- (2) 多元化鈷、鎳金屬材料回收技術及製程開發，提升回收產量，強化回收技術，以符合國際與客戶對於ESG 規範與要求。
- (3) 配合市場應用，發展高純度金屬相關材料製品。

二、本年度營業計畫概要

(一) 當年度之經營方針、重要之產銷政策及未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

產業面臨匯率波動與原料價格不確定性，全球貿易供應鏈在疫情後與地域政治因素重組，如關稅議題持續影響供應鏈整體布局，惟根據IEA Global EV Outlook 2025報告，全球電動車市場長期仍呈現成長趨勢。公司透過穩健的財務操作與避險策略降低匯率風險，並藉由越南新廠投產鞏固核心競爭力。集團公司主要產品之銷售市場近年受國際政治情勢影響甚鉅，面對外部經營環境變化，本公司之因應產銷策略概述如下：

1. 動力電池材料

各國政府應對氣候變遷，強化各產業對碳排放的管控。於汽車方面，歐盟等地的嚴格排放標準將使傳統車企加速向電動車轉型，並推動更多新型電動車的研發與上市。

電動車電池材料在國際政治因素的影響下，關鍵材料供應鏈處於重整階段，

重整的過程，集團各子公司採取專業分工模式，積極投入擴產並完成相關認證，與多家車廠直接洽談合作。

持續導入回收再利用系統，配合車廠與電池大廠對碳足跡與回收材料比例的要求，強化綠色競爭力。

電動車電池中所需要的鈷系材料硫酸鈷，主係天弘化學生產銷售，產線陸續獲得國際大廠的認可；民國113年度開始引入回收原料，以因應客戶要求、響應ESG永續趨勢及增加產品的價值。

康普材料則專注於電池的鎳系材料開發、生產與銷售，面對三元電池可能的高鎳化發展趨勢，民國112年度投資越南生產基地，越南子公司(VINACOREMAX)已於114年9月完成建設進入試產階段，預計115年完成客戶廠驗產品認證後正式量產，提升硫酸鎳產能外，並發揮關稅與區位優勢，透過雙生產基地佈局降低地緣政治風險，滿足國際客戶對於供應鏈的需求。

2. 氧化觸媒

氧化觸媒產品主係用於化學纖維原料PTA生產過程中的加速反應催化物，需求牽涉民生消費市場波動，近年對岸廠商大幅擴充產能，擠壓部分原台廠供應市場，觀察年度整體消費市場變化，公司以穩健的步伐，滿足客戶的品質與交期，並伺機開拓新的機會。

3. 化學肥料

化學肥料市場近年在氣候因素影響需求與原物料國際價格波動劇烈的影響下，在供給面遭受供給的挑戰，導致公營與民營廠的市占變化，在不影響農民用肥權益的前提下，因應短期變化，民營肥料廠除轉向生產毛利較高的複合產品外，因應農業年齡變化趨勢，配合科技農業發展，開發適合以機械輔助之產品。

同時在主管機關的輔導與支持下，積極開發友善土壤的肥料，將農用廢棄物循環再製為肥料，如緩釋肥與有機肥等產品，降低農業對整體環境的衝擊，達到低碳永續農業的目標。

4. 特用化學

特用化學品中大宗的產品以鈷系氫氧化物產品與電子級硫酸為大宗，鈷系氫氧化物產品主要用於製造磁鐵與橡膠接著使用，市場需求受區域政治與民生消費

影響。

電子級硫酸主係供應台灣半導體產業製程使用，恆誼化工與日商夥伴合作，半導體製程發展日趨精密，先進製程對化學品的品質規格要求更甚嚴謹，對於供應商質與量生產挑戰不言可喻，集團公司將積極配合客戶需求，改善產製能力、提升品質，並積極評估提升產量，達到客戶於先進製程的要求。

(二) 預期銷售數量及其依據

民國 115 年度本公司在研發、製造及管理相互配合之下，持續提升產品多元性及符合市場性，業務部門仍積極開發國內、外市場，隨著越南生產基地產能擴充逐步完成，將有助於提升整體供應能力，擴大市場佔有率，並持續維持公司之競爭力與市場領先地位。

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



附件二

康普材料科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一四年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表暨盈餘分配議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師及許明芳會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表及合併財務報表暨盈餘分配議案，業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備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

康普材料科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：張元龍



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 五 日

附件三

康普材料科技股份有限公司 國內第四次有擔保轉換公司債發行情形

名 稱	康普材料科技股份有限公司國內第四次有擔保轉換公司債
核 准 字 號	114 年 11 月 19 日金管證發字第 11403625671 號
募 集 原 因	償還銀行借款及充實營運資金
發 行 總 額	發行總面額為新臺幣陸億元整
面 額	每張面額為新臺幣壹拾萬元整
發 行 價 格	依票面金額之 110.46%發行
發 行 日 期	114 年 12 月 17 日
發 行 期 限	5 年期（到期日：119 年 12 月 17 日）
票 面 利 率	票面年利率 0%
還 本 付 息 方 式	除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或債券持有人依本辦法第十九條實行賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
發 行 時 轉 換 價 格	每股新台幣 71.0 元
最 新 轉 換 價 格	每股新台幣 70.5 元
轉 換 期 間	115 年 3 月 18 日~119 年 12 月 17 日
轉 換 情 形	截至本次股東常會停止過戶日 115 年 3 月 27 日止，尚未有債券持有人申請轉換普通股。

附件四



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

康普材料科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

康普材料科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達康普材料科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與康普材料科技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，對康普材料科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之備抵損失評估

有關應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(三)應收帳款淨額。

關鍵查核事項之說明：

康普材料科技股份有限公司之客戶遍佈世界各地，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項於存續期間預期信用損失時，依據應收帳款帳齡分析、客戶財務狀況、歷史收款紀錄、目前市場狀況及考量前瞻性資訊等因素衡量可能之減損，故應收帳款之備抵損失評估存有管理階層之主觀判斷，係本會計師執行康普材料科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層之應收帳款減損損失率計算表，核算其計算正確性；抽樣核對應收帳款帳齡表之完整性及帳齡區間正確性，同時分析應收帳款帳齡、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料衡量預期信用損失率之適當性，以評估康普材料科技股份有限公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。另，評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因供需市場之波動及技術快速變化致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨跌價損失之評估為本會計師執行康普材料科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估康普材料科技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康普材料科技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。

康普材料科技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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康普材料科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使康普材料科技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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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康普材料科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康普材料科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對康普材料科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪



會計師：

許明芳



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一五年三月五日



康普科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,392,976	28	1,999,536	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	9,456	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	235,487	3	127,230	2
1180	應收關係人款項(附註六(三)及七)	140,603	2	21,356	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	646	-	283	-
130X	存貨(附註六(四))	937,518	11	451,370	7
1421	預付貨款	215,476	2	51,130	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(八))	87,783	1	80,878	1
1479	其他流動資產(附註六(七))	84,249	1	96,208	1
		4,094,738	48	2,837,447	40
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(五)(六)及七)	3,779,663	44	3,738,801	53
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	319,509	4	337,465	5
1755	使用權資產(附註六(十))	39,914	-	33,767	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	23,498	-	22,136	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(八)及八)	321,939	4	101,916	2
1990	其他非流動資產(附註六(七))	-	-	4,564	-
		4,484,523	52	4,238,649	60
		\$ 8,579,261	100	7,076,096	100
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
短期借款(附註六(十一))					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))					
合約負債－流動(附註六(二十))					
應付帳款					
應付關係人款項(附註七)					
其他應付款(附註六(十二))					
本期所得稅負債					
租賃負債－流動(附註六(十四))					
一年內得賣回可轉換公司債(附註六(十三))					
一年內到期長期借款(附註六(十一))					
其他流動負債(附註六(十二))					
		2,124,728	25	1,333,978	19
非流動負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 (附註六(二)及(十三))					
應付可轉換公司債(附註六(十三))					
長期借款(附註六(十一)及八)					
遞延所得稅負債(附註六(十七))					
租賃負債－非流動(附註六(十四))					
淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))					
		6,367	-	5,543	-
		694,103	8	202,080	3
		2,818,831	33	1,536,058	22
權益：					
股本					
資本公積					
保留盈餘					
其他權益					
庫藏股票					
		1,186,493	14	1,190,293	16
		3,485,068	40	3,392,812	48
		1,120,632	13	1,052,785	15
		(28,495)	-	(11,194)	-
		(3,268)	-	(84,658)	(1)
		5,760,430	67	5,540,038	78
		\$ 8,579,261	100	7,076,096	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：何柏聲



董事長：何基丞



會計主管：陸柏樞

康普材料科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,016,377	100	2,116,817	100
5000 營業成本(附註六(四)(十五)及(二十一))	3,619,799	90	1,968,519	93
營業毛利	396,578	10	148,298	7
5910 已(未)實現銷貨損益(附註七)	(12,587)	-	(779)	-
	383,991	10	147,519	7
6000 營業費用(附註六(十五)(十六)及(二十一))：				
6100 推銷費用	41,127	1	31,596	1
6200 管理費用	126,705	3	123,616	6
6300 研究發展費用	10,134	-	12,874	1
營業費用合計	177,966	4	168,086	8
6900 營業淨利(損)	206,025	6	(20,567)	(1)
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十二))	8,695	-	26,523	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	(33,908)	(1)	36,175	2
7050 財務成本(附註六(十一)(十三)及(二十二))	(39,146)	(2)	(35,261)	(2)
7100 利息收入(附註六(二十二))	29,917	1	33,172	2
7370 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(六))	20,119	1	116,623	6
7230 外幣兌換利益(附註六(二十三))	20,686	1	23,520	1
	6,363	-	200,752	10
稅前淨利	212,388	6	180,185	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	28,076	1	11,148	1
本期淨利	184,312	5	169,037	8
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	1,504	-	2,054	-
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	-	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,504	-	2,054	-
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	(21,626)	(1)	26,620	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(4,325)	-	5,324	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(17,301)	(1)	21,296	1
8300 本期其他綜合損益	(15,797)	(1)	23,350	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 168,515	4	\$ 192,387	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.56		\$ 1.44	
850 稀釋每股盈餘	\$ 1.41		\$ 1.39	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒





康普科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	合計	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差額	其他權益項目 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)(註)	合計	庫藏股票	權益總額
\$ 1,190,293	3,400,289	332,362	35,403	590,940	958,705	(32,408)	(19,385)	(51,793)	(84,658)	5,412,836
-	-	-	-	169,037	169,037	-	-	-	-	169,037
-	-	-	-	2,054	2,054	21,296	-	21,296	-	23,350
-	-	-	-	171,091	171,091	21,296	-	21,296	-	192,387
-	-	-	-	16,390	(16,390)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(57,626)	(57,626)	-	-	-	-	(57,626)
-	(36,457)	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,457)
-	11,923	-	-	-	-	-	-	-	-	11,923
-	539	-	-	-	-	-	-	-	-	539
-	15,205	-	-	-	-	(82)	-	(82)	-	15,123
-	-	-	-	(19,385)	(19,385)	-	19,385	19,385	-	-
-	1,313	-	-	-	-	-	-	-	-	1,313
\$ 1,190,293	3,392,812	332,362	51,793	668,630	1,052,785	(11,194)	-	(11,194)	(84,658)	5,540,038
-	-	-	-	184,312	184,312	-	-	-	-	184,312
-	-	-	-	1,504	1,504	(17,301)	-	(17,301)	-	(15,797)
-	-	-	-	185,816	185,816	(17,301)	-	(17,301)	-	168,515
-	-	15,171	-	(15,171)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(40,599)	40,599	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(112,717)	(112,717)	(112,717)	-	-	-	-	(112,717)
-	8,400	-	-	-	-	-	-	-	-	8,400
-	-	-	-	62	62	-	-	-	(62)	-
-	107,044	-	-	-	-	-	-	-	-	107,044
-	(13,192)	-	-	-	-	-	-	-	59,732	46,540
(3,800)	(12,606)	-	-	(5,314)	(5,314)	-	-	-	21,720	-
-	640	-	-	-	-	-	-	-	-	640
-	1,970	-	-	-	-	-	-	-	-	1,970
\$ 1,186,493	3,485,068	347,533	11,194	761,905	1,120,632	(28,495)	-	(28,495)	(3,268)	5,760,430

民國一一年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
其他資本公積變動：
資本公積配發現金股利
股份基礎給付交易
發放子公司股利調整資本公積
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
對子公司所有權權益變動

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
迴轉特別盈餘公積
普通股現金股利
股份基礎給付交易
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易
發行可轉換公司債
庫藏股轉讓予員工(含子公司員工)
庫藏股註銷
發放子公司股利調整資本公積
對子公司所有權權益變動

民國一一年十二月三十一日餘額

註：包含本公司採用權益法認列之子公司份額。



董事長：何基丞



經理人：何柏樺

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：陸柏樺

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣千元	
	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 212,388	180,185
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	57,091	64,310
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	33,848	(36,162)
利息費用	39,146	35,261
利息收入	(29,917)	(33,172)
股份基礎給付酬勞成本	6,398	10,357
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
利益之份額	(20,119)	(116,623)
聯屬公司間未實現銷貨損益	12,587	779
其他不影響現金流量之損費淨額	-	(13)
收益費損項目合計	99,034	(75,263)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(227,504)	96,240
存貨	(486,148)	(53,223)
預付貨款	(164,346)	(3,961)
其他流動資產	11,596	391,778
合約負債	43	-
應付票據及帳款(含關係人)	70,755	(66,525)
其他流動負債	36,036	(30,892)
淨確定福利負債	(137)	(124)
調整項目合計	(660,671)	258,030
營運產生之現金(出)入	(448,283)	438,215
收取之利息	29,643	31,012
支付之利息	(34,925)	(41,171)
支付之所得稅	(2,864)	(1,551)
營業活動之淨現金流(出)入	(456,429)	426,505

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



康普材料科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(168,713)	(127,391)
取得不動產、廠房及設備	(20,164)	(17,292)
處分不動產、廠房及設備	-	353
其他金融資產(增加)減少	(242,079)	76,803
存出保證金(增加)減少	(23)	30
其他非流動資產增加	(140)	(1,398)
收取之股利	120,834	58,285
投資活動之淨現金流出	(310,285)	(10,610)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	709,914	(483,171)
償還公司債	-	(5,500)
發行公司債	658,754	-
舉借長期借款	-	95,000
償還長期借款(含一年內到期)	(138,690)	(109,047)
租賃本金償還	(15,045)	(13,162)
發放現金股利	(112,717)	(94,083)
庫藏股票轉讓予員工取得價款	46,540	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	33,499
籌資活動之淨現金流入(出)	1,148,756	(576,464)
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,398	24,247
本期現金及約當現金增加(減少)數	393,440	(136,322)
期初現金及約當現金餘額	1,999,536	2,135,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,392,976	1,999,536

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

康普材料科技股份有限公司



董 事 長：何基丞



日 期：民國一一五年三月五日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

康普材料科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

康普材料科技股份有限公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之備抵損失評估

有關應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)應收票據及帳款淨額。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈世界各地，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項於存續期間預期信用損失時，依據應收帳款帳齡分析、客戶財務狀況、歷史收款紀錄、目前市場狀況及考量前瞻性資訊等因素衡量可能之減損，故應收帳款之備抵損失評估存有管理階層之主觀判斷，係本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層之應收帳款減損損失率計算表，核算其計算正確性；抽樣核對應收帳款帳齡表之完整性及帳齡區間正確性，同時分析應收帳款帳齡、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料衡量預期信用損失率之適當性，以評估合併公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。另，評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因供需市場之波動及技術快速變化致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨跌價損失之評估為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

其他事項

康普材料科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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康普材料科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。



六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責對查核案件之指導、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，決定對合併公司民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪



會計師：

許明芳



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一五年三月五日



康普材料科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2100	3,316,505	26	2,905,786	29
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2120	-	-	16,461	-
1150 應收票據淨額(附註六(四))	2130	31,641	-	14,349	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	2150	499,734	4	376,285	4
1200 其他應收款(附註六(八))	2170	209,305	2	240,240	2
130X 存貨(附註六(五))	2200	1,943,501	15	852,620	9
1410 預付貨款	2230	438,947	4	80,544	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(十)及八)	2280	87,406	1	93,136	1
1479 其他流動資產(附註六(九))	2321	137,377	1	176,182	2
	2322	6,664,416	53	4,755,603	48
	2399				
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(附註六(三))	2500	3,369	-	3,369	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)及八)	2500	5,272,646	42	4,502,181	46
1755 使用權資產(附註六(十二))	2530	223,348	2	246,668	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	2530	40,136	-	38,038	-
1975 淨確定福利資產－非流動	2540	17,738	-	18,225	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十)及八)	2570	331,181	3	113,276	1
1990 其他非流動資產(附註六(九))	2580	26,002	-	174,961	2
	2640	5,914,420	47	5,096,718	52
	2645				
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十三)及八)	2100	1,882,616	15	862,491	9
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120	5,257	-	-	-
合約負債－流動(附註六(二十二))	2130	2,418	-	-	-
應付票據	2150	-	-	256	-
應付帳款	2170	335,962	3	75,241	1
其他應付款(附註六(十四))	2200	319,681	3	233,976	2
本期所得稅負債	2230	46,493	-	39,852	-
租賃負債－流動(附註六(十六))	2280	1,073	-	1,988	-
一年內到期可轉換公司債(附註六(十五)及八)	2321	690,830	5	686,417	7
一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	2322	245,442	2	221,304	2
其他流動負債(附註六(十四))	2399	202,283	2	176,669	3
		3,732,055	30	2,298,194	24
非流動負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)(十五))	2500	2,807	-	-	-
應付可轉換公司債(附註六(十五))	2530	550,082	4	-	-
長期借款(附註六(十三)及八)	2540	1,246,435	10	678,714	7
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570	319,321	3	318,417	3
租賃負債－非流動(附註六(十六))	2580	3,748	-	4,821	-
淨確定福利負債－非流動	2640	6,367	-	5,543	-
存入保證金	2645	127	-	152	-
		2,128,887	17	1,007,647	10
		5,860,942	47	3,305,841	34
負債總計					
歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)(十五)(十八)及(二十))：					
股本	3100	1,186,493	9	1,190,293	12
資本公積	3200	3,485,068	28	3,392,812	34
保留盈餘	3300	1,120,632	9	1,052,785	11
其他權益	3400	(28,495)	-	(11,194)	-
庫藏股票	3500	(3,268)	-	(84,658)	(1)
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX	5,760,430	46	5,540,038	56
非控制權益		957,464	7	1,006,442	10
權益總計		6,717,894	53	6,546,480	66
負債及權益總計		\$ 12,578,836	100	\$ 9,852,321	100



董事長：何基丞



經理人：何柏緯

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陸柏喬

康普材料科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一四四年及一三三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二))	\$ 6,191,109	100	4,095,506	100
5000 營業成本(附註六(五)(十七)及(二十三))	5,342,451	86	3,553,715	87
營業毛利	848,658	14	541,791	13
6000 營業費用(附註六(十七)、(十八)、(十九)及(二十三))				
6100 推銷費用	86,766	2	96,573	2
6200 管理費用	302,889	5	259,171	6
6300 研究發展費用	18,912	-	20,327	1
6450 預期信用減損損失(利益)	3,497	-	(613)	-
營業費用合計	412,064	7	375,458	9
6900 營業淨利	436,594	7	166,333	4
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十四))	28,589	-	38,362	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十四)及十二)	(185,164)	(3)	32,049	1
7050 財務成本(附註六(十五)(十六)及(二十四))	(98,450)	(2)	(50,157)	(1)
7100 利息收入(附註六(二十四))	46,365	1	45,676	1
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(二十五))	(2,239)	-	60,407	1
稅前淨利	(210,899)	(4)	126,337	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	225,695	3	292,670	7
本期淨利	71,737	1	67,389	2
8300 其他綜合損益：	153,958	2	225,281	5
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,117	-	2,497	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	2,117	-	2,497	-
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	(5,491)	-	25,545	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(4,325)	-	5,324	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,166)	-	20,221	1
8300 本期其他綜合損益	951	-	22,718	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 154,909	2	247,999	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 184,312	3	169,037	4
8620 非控制權益	(30,354)	(1)	56,244	1
綜合損益總額歸屬於：	\$ 153,958	2	225,281	5
8710 母公司業主	\$ 168,515	2	192,387	5
8720 非控制權益	(13,606)	-	55,612	1
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ 154,909	2	247,999	6
9750 基本每股盈餘	\$ 1.56		1.44	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.41		1.39	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒





康普材料科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一四一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目															
	保留盈餘					國外營運機構調整之兌換差額						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	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	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	合計	國外營運機構調整之兌換差額	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	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額				
民國一三一年一月一日餘額	\$ 1,190,293	3,400,289	332,362	35,403	590,940	958,705	(32,408)	(19,385)	(51,793)	5,412,836	951,895	6,364,731				
本期淨利	-	-	-	-	169,037	169,037	-	-	-	169,037	56,244	225,281				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,054	2,054	21,296	-	21,296	23,350	(632)	22,718				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	171,091	171,091	21,296	-	21,296	192,387	55,612	247,999				
盈餘指撥及分配：																
提列特別盈餘公積	-	-	-	16,390	(16,390)	-	-	-	-	-	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,626)	(57,626)	-	-	-	(57,626)	-	(57,626)				
其他資本公積變動：																
資本公積配發現金股利	-	(36,457)	-	-	-	-	-	-	-	(36,457)	-	(36,457)				
股份基礎給付交易	-	11,923	-	-	-	-	-	-	-	11,923	-	11,923				
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,543)	(21,543)				
發放子公司股利調整資本公積	-	539	-	-	-	-	-	-	-	539	-	539				
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,205	-	-	-	-	(82)	-	(82)	15,123	19,777	34,900				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(19,385)	(19,385)	-	19,385	19,385	-	-	-				
對子公司所有權權益變動	-	1,313	-	-	-	-	-	-	-	1,313	701	2,014				
民國一三一年十二月三十一日餘額	\$ 1,190,293	3,392,812	332,362	51,793	668,630	1,052,785	(11,194)	-	(11,194)	5,540,038	1,006,442	6,546,480				
本期淨利	-	-	-	-	184,312	184,312	-	-	-	184,312	(30,354)	153,958				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,504	1,504	(17,301)	-	(17,301)	(15,797)	16,748	951				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	185,816	185,816	(17,301)	-	(17,301)	168,515	(13,606)	154,909				
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	15,171	-	(15,171)	-	-	-	-	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(40,599)	40,599	-	-	-	-	-	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	-	(112,717)	(112,717)	-	-	-	(112,717)	-	(112,717)				
股份基礎給付交易	-	8,400	-	-	-	-	-	-	-	8,400	-	8,400				
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	62	62	-	(62)	-	-	-	-				
發行可轉換公司債	-	107,044	-	-	-	-	-	-	-	107,044	-	107,044				
庫藏股轉讓予員工(含子公司員工)	-	(13,192)	-	-	-	-	-	59,732	-	46,540	-	46,540				
庫藏股註銷	(3,800)	(12,606)	-	-	(5,314)	(5,314)	-	21,720	-	-	-	-				
發放子公司股利調整資本公積	-	640	-	-	-	-	-	-	-	640	-	640				
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,846)	(36,846)				
對子公司所有權權益變動	-	1,970	-	-	-	-	-	-	-	1,970	1,474	3,444				
民國一四一年十二月三十一日餘額	\$ 1,186,493	3,485,068	347,533	11,194	761,905	1,120,632	(28,495)	-	(28,495)	5,760,430	957,464	6,717,894				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：何柏緯



會計主管：陸柏儒



董事長：何基丞

康普材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 225,695	292,670
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	352,963	324,432
股份基礎給付酬勞成本	8,400	11,923
預期信用減損損失(利益)數	3,497	(613)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	72,099	(45,792)
利息費用	98,450	50,157
利息收入	(46,365)	(45,676)
不動產、廠房及設備減損損失	1,994	1,689
其他不影響現金流量之損費淨額	2,618	3,246
收益費損項目合計	493,656	299,366
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(17,292)	(2,009)
應收帳款	(123,563)	98,298
其他應收款	27,595	168,551
存貨	(1,090,881)	(3,442)
預付貨款	(358,403)	(29,299)
其他流動資產	94,684	(33,014)
合約負債	2,418	-
應付票據	(256)	(94)
應付帳款	260,721	(17,146)
其他應付款	3,716	11,761
其他流動負債	25,039	14,080
淨確定福利資產	487	(1,943)
淨確定福利負債	2,328	1,246
調整項目合計	(679,751)	506,355
營運產生之現金(流出)流入	(454,056)	799,025
收取之利息	46,091	43,516
支付之利息	(92,994)	(55,865)
支付之所得稅	(63,376)	(13,380)
營業活動之淨現金(流出)流入	(564,335)	773,296

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



康普材料科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(承前頁)
民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(935,465)	(252,498)
處分不動產、廠房及設備	322	2,718
其他金融資產(增加)減少	(262,031)	65,823
存出保證金減少(增加)	255	(658)
其他非流動資產減少(增加)	42,447	(89,475)
投資活動之淨現金流出	(1,154,472)	(274,090)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,008,545	(231,910)
發行公司債	658,754	-
償還公司債	-	(5,500)
舉借長期借款	1,077,362	95,000
償還長期借款(含一年內到期)	(498,969)	(183,358)
存入保證金(減少)增加	(25)	26
租賃本金償還	(2,071)	(2,746)
發放現金股利	(112,077)	(93,544)
發放非控制權益現金股利	(36,846)	(21,543)
員工購買庫藏股	46,540	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	33,499
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,141,213	(410,076)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,687)	35,551
本期現金及約當現金增加數	410,719	124,681
期初現金及約當現金餘額	2,905,786	2,781,105
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,316,505	2,905,786

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



附件五

康普材料科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	\$581,341,741	
加：確定福利計畫之再衡量數	1,503,606	
加：子公司持有母公司股票視同庫藏股交易本期變動數	62,172	
減：註銷庫藏股沖抵保留盈餘	(5,314,162)	
加：本期稅後淨利	<u>184,311,954</u>	
合 計	761,905,311	
減：提列 10%法定盈餘公積	(18,056,357)	
減：提列特別盈餘公積	(<u>17,300,421</u>)	
可供分配盈餘	726,548,533	
分配項目：		
股東紅利－現金		
(每股配發 1 元)	(<u>124,649,269</u>)	
期末未分配盈餘	<u>\$601,899,264</u>	

(一) 每股配息係依本公司民國 115 年 3 月 5 日流通在外股數 124,649,269 股計算之。

董事長：何基丞



經理人：何柏樟



會計主管：陸柏儒



附件六

康普材料科技股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第五條	本公司資本總額定為新台幣 <u>壹拾伍億元</u> 正，分為 <u>壹億伍仟萬</u> 股，每股新台幣壹拾元，均為普通股，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 前項資本總額內保留 <u>陸百</u> 萬股，供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。 …(略)	本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾億</u> 元正，分為 <u>參億</u> 股，每股新台幣壹拾元，均為普通股，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 前項資本總額內保留 <u>壹仟貳百</u> 萬股，供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。 …(略)	配合公司營運所需修訂。
第廿八條	…(略) 因本公司目前尚屬成長階段，未來數年皆有擴充產線與增加投資之資金需求，基於資本支出、業務擴充以及健全財務規劃以求穩定發展。依前項之可供分配盈餘提撥10%以上分派股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本30%時，得不予分配；本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於分派股東股息紅利總額20%。	…(略) 因本公司目前尚屬成長階段，未來數年皆有擴充產線與增加投資之資金需求，基於資本支出、業務擴充以及健全財務規劃以求穩定發展。依 <u>第一</u> 項之可供分配盈餘提撥10%以上分派股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本30%時，得不予分配；本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於分派股東股息紅利總額20%。	酌作文字修訂。
第卅二條	…(略) 第卅一次修訂於 中華民國一一四年五月廿八日。	…(略) 第卅一次修訂於中華民國一一四年五月廿八日。 <u>第卅二次修訂於中華民國一一五年五月廿五日。</u>	增列修訂次數及日期。

康普材料科技股份有限公司

董事（含獨立董事）候選人名單

序號	被提名人類別	被提名人名稱/姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
1	董事	澄瑞實業(股)公司 代表人：何基丞	東吳大學歷史系 美國密蘇里州大學企管碩士	美國 RTA 公司副總經理	康普材料科技(股)公司董事長 常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事長 成德投資(股)公司董事長 恆勉投資(股)公司董事長 天弘化學(股)公司董事長 Coremax (BVI) Corp. 董事長 寧波康普化工有限公司董事長 Coremax (Thailand) Co., Ltd. 董事長 康普(漳州)化工有限公司董事長 江西天江材料有限公司董事長 VINACOREMAX COMPANY LIMITED 董事長	15,243,602 股
2	董事	常興投資(股)公司 代表人：蕭勝賢	國立成功大學化工所	恆誼化工(股)公司 副總經理 中美和石油化學股份有限公司 資深經理	恆誼化工(股)公司 董事暨總經理	15,277,609 股
3	董事	何柏樟	加利福尼亞大學聖塔芭拉分校經濟學士	日本伊藤忠商事株式會社化學品部門業務專員 日本伊藤忠富隆達化工株式會社業務專員 天弘化學(股)公司副總經理	康普材料科技(股)公司董事 恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 恆勉投資(股)公司董事 常興投資(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事	370,433 股
4	董事	何基州	國立交通大學高階主管管理碩士	康普材料科技(股)公司業務副總 世禾科技(股)公司總經理特別助理	康普材料科技(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 恆誼化工(股)公司董事 大豐麵粉(股)公司董事 常興投資(股)公司監察人 江西天江材料有限公司董事	447,745 股

序號	被提名人類別	被提名人名稱/姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
5	董事	鄭志發	中興大學會計系	調和聯合會計師事務所會計師	康普材料科技(股)公司董事 敬興聯合會計師事務所會計師 育興管理顧問(股)公司董事長 金點資產管理有限公司董事 元富泰開發有限公司董事長 森柏格投資(股)公司董事長 天弘化學(股)公司董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事 世禾科技(股)公司董事 易飛網國際旅行社(股)公司法人代表 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD (Cayman) 董事	0 股
6	獨立董事	劉文章	成功大學會計系 美國中央密蘇里大學企管碩士	中美和石油化學股份有限公司人力資源、資訊暨公關協理 中華人力資源管理協會理事長、常務顧問 104 資訊科技股份有限公司常年顧問	康普材料科技(股)公司獨立董事 中華人力資源管理協會常務顧問 104 資訊科技股份有限公司常年顧問	0 股
7	獨立董事	黃靖容	清華大學原子科學所	加百裕工業股份有限公司副總經理 凱軒投資股份有限公司董事長	康普材料科技(股)公司獨立董事 PT.Celxpert Energy Indonesia 董事 加百裕(長春)工業有限公司董事 睿騰能源有限公司董事	0 股
8	獨立董事	戴愛芬	輔仁大學法律系法學士 國立臺灣大學事業經營法務碩士	戴愛芬律師事務所主持律師	康普材料科技(股)公司獨立董事 戴愛芬律師事務所主持律師	0 股
9	獨立董事	劉怡瑄	輔仁大學會計碩士	儀軒會計師事務所執業會計師 儀軒地政士事務所執業地政士 安侯建業會計師事務所高級審計員	儀軒會計師事務所執業會計師 儀軒地政士事務所執業地政士	0 股

附件八

康普材料科技股份有限公司

新任董事（含獨立董事）兼任其他公司職務情形

職稱	姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務
董事	澄瑞實業(股)公司 代表人：何基丞	常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事長 成德投資(股)公司董事 恆勉投資(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事長 Coremax (BVI) Corp. 董事長 寧波康普化工有限公司董事長 Coremax (Thailand) Co., Ltd. 董事長 康普(漳州)化工有限公司董事長 江西天江材料有限公司董事長 VINACOREMAX COMPANY LIMITED 董事長
董事	常興投資(股)公司 代表人：蕭勝賢	恆誼化工(股)公司 董事暨總經理
董事	何柏樟	恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 恆勉投資(股)公司董事 常興投資(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事
董事	何基州	澄瑞實業(股)公司董事 恆誼化工(股)公司董事 大豐麵粉(股)公司董事 常興投資(股)公司監察人 江西天江材料有限公司董事

職稱	姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務
董事	鄭志發	敬興聯合會計師事務所會計師 育興管理顧問(股)公司董事長 金點資產管理有限公司董事 元富泰開發有限公司董事 森柏格投資(股)公司董事長 天弘化學(股)公司董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事 世禾科技(股)公司董事 易飛網國際旅行社(股)公司法人董事代表 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD (Cayman) 董事
獨立董事	劉文章	中華人力資源管理協會常務顧問 104 資訊科技股份有限公司常年顧問
獨立董事	黃靖容	PT.Celxpert Energy Indonesia 董事 加百裕(長春)工業有限公司董事 睿騰能源有限公司董事
獨立董事	戴愛芬	戴愛芬律師事務所主持律師
獨立董事	劉怡瑄	儀軒會計師事務所執業會計師 儀軒地政士事務所執業地政士