

股票代碼:1723
可至以下網址查詢本年報資料
(網址: <http://newmops.tse.com.tw>)

100 年年報

Annual Report



中鋼碳素化學股份有限公司
CHINA STEEL CHEMICAL CORPORATION

中鋼碳素化學股份有限公司
一〇〇〇年年報



中鋼碳素化學股份有限公司
CHINA STEEL CHEMICAL CORPORATION

中華民國一〇一年五月刊印

公司發言人

姓名：吳國禎
職稱：副總經理
電話：(07)338-3515
電子郵件信箱：kcwu@e-cscc.com.tw

公司代理發言人

姓名：吳明偉
職稱：主任稽核
電話：(07)338-3515
電子郵件信箱：vincent@e-cscc.com.tw

總公司

地址：高雄市802苓雅區中華四路47號5樓之1
電話：(07)338-3515

工廠

地址：高雄市812小港區中林路42號
電話：(07)803-0619

台北辦事處

地址：台北市110信義區信義路五段7號28樓A室
電話：(02)8101-0523

辦理股票過戶機構

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市106大安區敦化南路二段97號B2
電話：(02)2703-5000
網址：<http://www.capital.com.tw/agency>

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：郭麗園會計師、江佳玲會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市800中正三路2號20樓
電話：(07)238-9988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所

無

公司網址

網址：<http://www.cscc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	4
一、100年度營業結果	4
二、101年度營業計畫概要	5
三、未來發展策略	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	6
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料	10
三、公司治理運作情形	27
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	49
肆、募資情形	50
一、公司資本及股份	50
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	56
七、資金運用計畫執行情形	56

伍、營運概況	57
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工	65
四、環保支出資訊	66
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	68
六、勞資關係	70
七、重要契約	73
陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見	76
二、最近五年度財務分析	78
三、100年度財務報告之監察人審查報告	82
四、100年度財務報表	83
五、100年度母子公司合併財務報表	154
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及關係企業發生財務週轉困難情事	238
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	239
一、財務狀況分析	239
二、經營結果	240
三、現金流量分析	241
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	241
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	242
六、風險事項評估	242
七、其他重要事項	247
捌、特別記載事項	248
一、關係企業相關資料	248
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	254
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	254
四、其他必要補充說明事項	254
玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項	255

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東出席本公司股東常會，大家對本公司長期的愛護與支持，本公司深表謝意。在此謹就本公司100年度營業情形及101年度之營業計畫概要提出報告。

一、100年度營業報告

(一)實施概況

本公司100年度營收89.15億元，稅後盈餘22.47億元，每股盈餘9.76元。本公司經營團隊秉持企業永續經營之精神，致力組織運作效率之提昇，期創造股東最大權益。

(二)營業計畫實施成果

100年度處理煤焦油量213,284噸，處理粗輕油量80,921噸，煤焦油產品及輕油產品銷售量則分別為213,263噸及71,499噸，較預計銷售量各增加4.44%及0.69%。

(三)財務收支、預算執行情形及獲利能力分析

本公司100年度營業收入8,915,116千元，較預算數增加1,447,316千元，主要係因煤焦油及輕油產品的銷售量較預算增加、國際原油上升帶動下游產品價格上揚、煤焦油廠及輕油廠操作順利以及新產品開發銷售通路順暢，致營業收入增加；營業外收支淨額為261,911千元，較預算增加113,329千元，主要係權益法認列之轉投資收益增加及呆帳迴轉等所致。100年度稅前利益為2,639,748千元，較預算增加812,069千元。

(四)研究發展狀況

- 1.本公司所開發鋰電池系列負極材料產品已開始銷售至歐美、日本及中國大陸等下游廠商，並進一步拓展電動車及儲能產品市場。
- 2.完成超級電容用活性碳先導試驗線建構，並開始進行試車。待樣品產出後，將送樣至下游廠商進行品質確認及推廣。
- 3.完成直徑7公分尺寸等方性石墨製作，品質可達連鑄石墨用等級，持續加大尺寸之開發。
- 4.進行試驗級感應石墨化爐之建構，預計今年第三季完成，將可進

行完整的評估測試，以瞭解感應石墨化爐用於負極材料石墨化製程之適用性，做為設立石墨化廠之評估依據。

二、101年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.掌握市場需求，加強客戶聯繫，提升客戶滿意度。
- 2.加強品質控管，加速產品開發，維持市場佔有率。
- 3.配合產銷計劃，降低生產成本，以提高經營績效。
- 4.配合研發成果，適時開拓市場，以增加公司營收。

(二)產銷政策

- 1.本公司產銷目標是將中鋼公司及中龍公司之煤焦油、粗輕油、焦碳等副產品全數及時提運，順利加工生產合乎市場與客戶需求之各類產品，適時以符合市場行情價格全數銷售，以創造經濟價值。
- 2.開發介相瀝青碳微球產品，作為鋰離子電池負極材料，提高軟瀝青附加價值。

3.101年度預計銷售量如下：

主 要 產 品	全 年 預 計 銷 售 量
煤焦油及化學品系列產品	205,280公噸
粗輕油及油品系列產品	71,152公噸
焦碳系列產品	232,200公噸
介相瀝青碳微球產品	2,511噸

三、未來發展策略

為使本公司永續經營、持續成長及因應未來市場變化與挑戰，擬訂未來發展策略及行動方案如下：

(一)強化經營策略

- 1.將中鋼、中龍煤焦油及輕油全數處理。
- 2.因應煤焦油及輕油相關產品增量，作好相關產品銷售規劃。
- 3.強化轉投資事業，以分散經營風險。
- 4.生產工廠去瓶頸，提升產量。

(二)持續降低成本

- 1.改善循環油系統腐蝕問題，以減少維護成本。
- 2.增加製程廢熱回收設備，以降低能源成本。

3.持續推動各項降低成本方案。

(三)積極開發新產品

- 1.持續進行各種應用負極材料(如高功率及高能量等)相關產品及技術開發。
- 2.開發浸漬瀝青、特用高軟化點瀝青、超級電容用活性碳改質技術等。
- 3.持續開發等方性石墨。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)外部競爭環境

- 1.本公司之煤化學產業，由於性質特殊，國內目前尚無同業競爭。輕油廠則與國內石化產業競爭。
- 2.市場方面，本公司產品外銷約佔34%，主要為澳洲及亞洲各國，與中國大陸、日本及歐洲各國競爭，由於本公司產品品質優異，為客戶接受，且部份產品與客戶簽訂長期銷售合約，極具競爭力。

(二)法規環境

本公司為傳統產業，受法規影響不大。

(三)總體經營環境

本公司產業與國際景氣息息相關，產品銷售區域均在亞洲地區，除97年金融風暴對本公司營運稍有影響，目前亞洲地區受中國大陸經濟持續成長影響，總體經濟尚屬穩定，本公司業務亦呈現穩定趨勢。

最後，謹代表公司對各位股東的支持表達謝意，並祝各位股東身體健康，萬事如意。

董 事 長 鍾 樂 民



總 經 理 王 茂 根



會 計 主 管 陳 明 男



貳、公司簡介

一、設立日期

中鋼碳素化學股份有限公司(以下簡稱中碳公司)成立於民國78年2月3日，隨即積極展開建廠規劃工作，於80年10月完成細焦碳處理場建廠工程並運轉量產。而後陸續於81年12月及82年3月分別完成煤焦油蒸餾工場及輕油提純工場(一廠)建廠工程並正式運轉。繼於86年11月完成設備去瓶頸工程、98年4月完成精萘單元產能提昇改善工程及99年4月完成輕油處理工廠(二廠)建廠工程，目前煤焦油及輕油年處理量分別為24萬噸及12萬噸。另於94年5月、99年3月及100年9月完成400噸、600噸及1,600噸介相瀝青碳微球建廠工程。中碳公司主要產品約34%外銷，66%內銷，產品品質獲國內外廠商肯定，並通過ISO9001品質認證、ISO14001環境管理系統認證及OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證。

中碳公司以煤化學工業為基石，多年來憑藉著專業、追求品質與務實的經營作風，不斷引進新技術與合作契機，將觸角延伸至下游碳化學及特用化學品等化學領域，使公司市場競爭力更為堅實。在多角化經營策略下，除加強化學核心事業的發展外，陸續轉投資高科磁技(股)公司、中聯資源(股)公司、永佳國際有限公司、景裕國際(股)公司、尚揚創業投資(股)公司、亞太電信(股)公司、高瑞投資(股)公司、立慶隆投資(股)公司、中科創業投資(股)公司、台安生物科技(股)公司、啓航創業投資(股)公司、運鴻投資(股)公司、國光生物科技(股)公司、鋼聯國際開發(股)公司、中鋼結構(股)公司等。

中碳公司擁有組織完整之生產製造、研發及品保等技術團隊，並具備完善的國際銷售體系，能夠整合煤化學上下游之生產技術，及時提供客戶最符合經濟效益之產品與服務。展望未來，中碳公司除持續研發符

合市場需求的技術與產品，並擴大原有新產品規模，同時積極尋求合作契機，以期建立以煤焦油事業為核心，碳材料及特用化學品為雙主軸的材料供應中心，成為客戶最佳的合作夥伴。

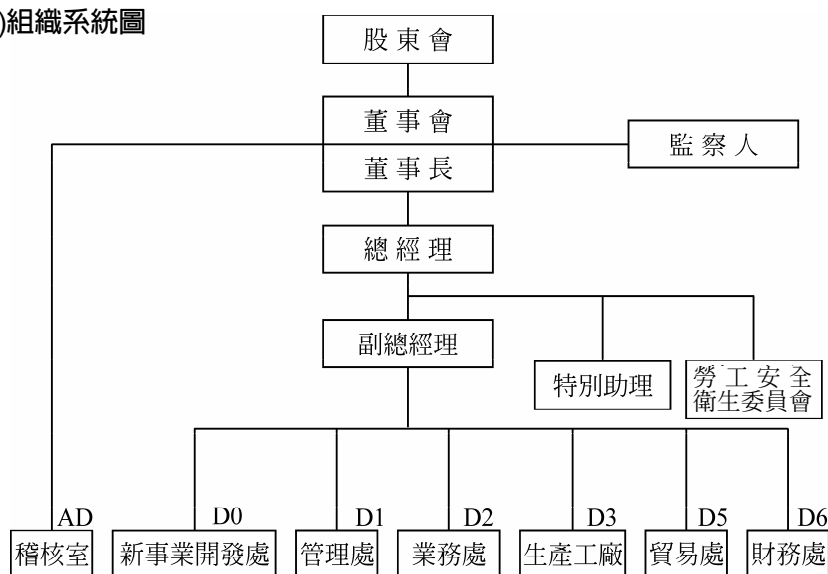
公司沿革

- 1.民國78年02月經濟部發給公司執照正式成立。
- 2.民國80年10月完成細焦碳處理工廠建廠工程。
- 3.民國81年12月完成煤焦油處理工廠建廠工程。
- 4.民國82年03月完成輕油處理工廠(一廠)建廠工程。
- 5.民國85年05月通過ISO9002認證，89年5月、93年5月、97年5月通過ISO9001再認證。
- 6.民國86年11月完成煤焦油處理工廠及輕油廠去瓶頸計畫。
- 7.民國86年08月通過ISO14001認證，90年3月、93年3月、96年3月、99年3月通過ISO14001再認證。
- 8.民國87年11月中碳股票在台灣證券交易所掛牌上市。
- 9.民國89年11月榮獲第一屆精銳獎。
- 10.民國90年10月榮獲第十屆國家磐石獎。
- 11.民國91年03月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，94年3月、97年3月、100年3月通過OHSAS18001再認證。
- 12.民國91年04月通過CNLA實驗室認證，94年4月、97年11月通過CNLA再認證。
- 13.民國94年5月完成400噸介相瀝青碳微球建廠工程。
- 14.民國98年4月完成精萘單元產能提昇改善工程。
- 15.民國99年03月完成600噸介相瀝青碳微球建廠工程。
- 16.民國99年04月完成輕油處理工廠(二廠)建廠工程。
- 17.民國100年09月完成1,600噸介相瀝青碳微球建廠工程。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)主要部門所營業務

- 1.稽核室：掌理執行年度稽核作業、內部控制作業、執行及督導事項。
- 2.新事業開發處：掌理技術、研究發展之計畫、執行及督導事項。
- 3.管理處：掌理人事、行政、資訊之計畫、執行、督導事項及轉投資事業管理。
- 4.業務處：掌理銷售、採購之計畫、執行及督導事項。
- 5.生產工廠：掌理生產、修護、品管及安全衛生之計畫、執行及督導事項。
- 6.貿易處：掌理貿易之計畫、執行及督導事項。
- 7.財務處：掌理財務、會計及股務之計畫、執行及督導事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料

(一)董事及監察人資料(1)

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	鍾樂民註1	99.06.17選任董事長	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
		99.06.25就任董事長										
董事	鄒若齊註1	99.06.17選任	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
		99.07.01就任										
董事	王茂根註1	99.06.17選任	3年	93.05.14選任	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
		99.06.23就任		93.06.11就任								
董事	劉國忠註1	99.06.17選任	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
		100.03.01卸任										
董事	張簡國禎註1	100.03.01就任	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
董事	邱進財註1	99.06.17選任	3年	93.05.14選任	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	-	0	-
		99.07.01就任		93.06.11就任								
董事	辜成允註2	99.06.17選任	3年	90.05.08選任	13,459	5.68%	11,759	4.96%	0	-	0	-
		99.06.23就任		90.06.11就任								
董事	彭雄傑註2	99.06.17選任	3年	77.12.21	13,459	5.68%	11,759	4.96%	0	-	0	-
		99.06.23就任										
董事	張景星註3	99.06.17選任	3年	99.06.17選任	441	0.19%	441	0.19%	0	-	0	-
		100.10.01卸任										
董事	林中義註3	100.10.01就任	3年	99.06.23就任	441	0.19%	441	0.19%	0	-	0	-
董事	陳和宗註3	99.06.17選任	3年	99.06.17選任	441	0.19%	441	0.19%	0	-	0	-
		99.06.23就任		99.06.23就任								
監察人	余俊彥註4	99.06.17選任	3年	90.05.08	2,427	1.02%	2,427	1.02%	0	-	0	-
		99.06.23就任										
監察人	陳文源	99.06.17選任	3年	99.06.17選任	0	-	0	-	11,512	-	0	-
		99.06.23就任		99.06.23就任								
監察人	賈凱傑	99.06.17選任	3年	99.06.17選任	0	-	0	-	0	-	0	-
		99.06.23就任		99.06.23就任								

註：1.鍾樂民、鄒若齊、王茂根、劉國忠、張簡國禎、邱進財代表中國鋼鐵(股)公司。

2.辜成允、彭雄傑代表中國合成橡膠(股)公司。

3.張景星、林中義、陳和宗代表高瑞投資(股)公司。

4.余俊彥代表中鼎工程(股)公司。

5.各董事、監察人兼任本公司及其他公司職務情形如右表。

基準日為101年3月31日

主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
		職 稱	姓 名	關 係
中國鋼鐵(股)公司執行副總經理 美國亞利桑那州立大學企管碩士	註5	-	-	-
華新麗華公司副總經理及精密材料事業群總經理 中國鋼鐵(股)公司總經理 美國羅徹斯特大學材料工程博士	註5	-	-	-
中國鋼鐵(股)公司總經理特別助理 成功大學礦冶工程系	註5	-	-	-
中國鋼鐵(股)公司處長 美國柏克萊大學材料工程博士		-	-	-
中國鋼鐵(股)公司處長 高雄工專化工科	註5	-	-	-
中國鋼鐵(股)公司處長、中鋼機械(股)公司副總經理 海洋學院輪機系	註5	-	-	-
台灣水泥(股)公司董事長兼總經理、中國合成橡膠(股)公司董事長、美國賓州大學華頓學院企管碩士	註5	-	-	-
中國合成橡膠公司大陸馬鞍廠、鞍廠總經理 正修工專	註5	-	-	-
中國鋼鐵(股)公司財務助理副總經理 中山大學高階經營碩士		-	-	-
中國鋼鐵(股)公司財務助理副總經理 東吳大學經濟系	註5	-	-	-
政治大學企業家經營管理研究班	註5	-	-	-
中鼎工程(股)公司董事長、台大電機系 哈佛大學管理學院高階管理研究班結業	註5	-	-	-
柏林(股)公司總經理 成功大學化工系	註5	-	-	-
交通部科技顧問、交通費率委員會委員、遊覽車審議委員會委員、復興航空運輸(股)公司董事、交通大學工學博士	註5	-	-	-

註5

姓 名	目前兼任本公司及其他公司之職務
鍾 樂 民	董事長：中鋼碳素化學(股)公司、網際優勢(股)公司
鄒 若 齊	董事長：中國鋼鐵(股)公司、中欣開發(股)公司
王 茂 根	董事長：景裕國際(股)公司、永佳國際有限公司、鑫科材料科技(股)公司、景盈投資(股)公司 總經理：中鋼碳素化學(股)公司 董事：台安生物科技(股)公司 監察人：啓航創業投資(股)公司
張簡國禎	處長：中國鋼鐵(股)公司
邱 進 財	助理副總：中國鋼鐵(股)公司
辜 成 允	董事長：中國合成橡膠(股)公司、台灣水泥(股)公司
彭 雄 傑	總經理：中國合成橡膠(股)公司
林 中 義	副總經理：中國鋼鐵(股)公司
陳 和 宗	董事長：天剛資訊(股)公司、慶華投資有限公司
余 俊 彥	董事長：中鼎工程(股)公司
陳 文 源	總經理：柏林(股)公司
賈 凱 傑	系主任：東吳大學

表一：法人股東之主要股東

101年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中國鋼鐵(股)公司	經濟部(20.00%)、兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(3.72%)、運鴻投資(股)公司(1.57%)、勞工保險基金(1.41%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.36%)、中華郵政(股)公司(1.35%)、兆豐銀行保管丸一鋼管株式會社投資專戶(0.97%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.95%)、運盈投資(股)公司(0.93%)、渣打託管iShares MSCI新興(0.87%)
中國合成橡膠(股)公司	台灣水泥(股)公司(8.78%)、中信投資(股)公司(4.51%)、京城商業銀行(股)公司(3.82%)、和豐投資(股)公司(2.92%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.43%)、王丕彰(2.34%)、和柏投資(股)公司(2.01%)、信昌投資(股)公司(1.99%)、中成開發投資(股)公司(1.89%)、富品投資(股)公司(1.79%)
中鼎工程(股)公司	德銀託管千代田化工建設公司投資專戶(9.75%)、財團法人中技社(8.47%)、中國信託綜合信託專戶(6.66%)、匯豐(台灣)受託管首域亞洲證券盈餘基金專戶(4.63%)、富邦人壽保險(股)公司(4.27%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(3.67%)、大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶(3.43%)、大通託管哥倫比亞艾肯國際投資專戶(2.59%)、亞洲聚合(股)公司(2.30%)、台灣聚合化學品(股)公司(2.20%)
高瑞投資(股)公司	超揚投資公司(25%)、中鋼碳素化學(股)公司(40%)、中聯資源(股)公司(35%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

101年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
運鴻投資(股)公司	中鋼運通(股)公司(49.89%)、中鴻鋼鐵(股)公司(40.91%)、中鋼碳素化學(股)公司(9.2%)
運盈投資(股)公司	中盈投資開發(股)公司(49%)、運鴻投資(股)公司(9%)、日本丸一投資(股)公司(42%)
台灣水泥(股)公司	中信投資(股)公司(3.25%)、中國合成橡膠(股)公司(2.27%)、大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金(2.13%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.94%)、恆強投資(股)公司(1.94%)、摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.85%)、南山人壽保險(股)公司(1.79%)、富邦人壽保險(股)公司(1.73%)、富品投資(股)公司(1.70%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.64%)

法人名稱	法人之主要股東
中成開發(股)公司	中國合成橡膠(股)公司(100%)
中信投資(股)公司	恒強投資(股)公司(23.38%)、富品投資(股)公司(23.28%)、台灣水泥(股)公司(8.67%)、中國合成橡膠(股)公司(4.48%)、信昌投資(股)公司(3.45%)、和平工業區專用港實業(股)公司(3.31%)、坤慶國際開發(股)公司(2.95%)、中和紡織(股)公司(2.31%)、達和航運(股)公司(2.09%)、裕元投資(股)公司(2.02%)
信昌投資(股)公司	台灣水泥(股)公司(100%)
富品投資(股)公司	辜成允(49.85%)、辜萱慧(50.00%)、蔡國嶼(0.05%)、高偉倫(0.05%)、高瑞琦(0.05%)
和豐投資(股)公司	和柏投資(股)公司(17.54%)、中信投資(股)公司(64.21%)
和柏投資(股)公司	和豐投資(股)公司(35.79%)、中信投資(股)公司(4.51%)
京城商業銀行(股)公司	蔡天贊(6.92%)、天剛投資(股)公司(3.75%)、劉貞實(3.35%)、王獻聰(3.12%)、張紹松(2.86%)、陳進興(2.87%)、林茂弘(2.39%)、天籟投資(股)公司(2.38%)、余美玲(2.21%)、戴誠志(2.07%)
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司(25.28%)、亞洲聚合(股)公司(7.87%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管凱基代理人(香港)有限公司投資專戶(3.89%)、國泰人壽保險(股)公司(2.03%)、粵興華投資有限公司(1.75%)、林蘇珊珊(1.67%)、台達化學工業(股)公司(1.27%)、台灣銀行(股)公司公教保險部(1.16%)、吳壽松(1.12%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管ABP退休基金投資專戶(1.06%)
亞洲聚合(股)公司	聯聚國際投資(股)公司(36.08%)、臺聯國際投資(股)公司(3.07%)、國華人壽保險(股)公司(2.24%)、謝金言(1.51%)、華運倉儲實業(股)公司(0.89%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(0.67%)、舊制勞工退休基金(0.61%)、臺銀保管伊利諾州市級機構退休基金投資(0.57%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管MQ亞洲多空主基金投資專戶(0.54%)、陳倉江(0.43%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
中聯資源(股)公司	中國鋼鐵(股)公司(19.83%)、台灣水泥(股)公司(12.15%)、中國鋼鐵結構(股)公司(9.33%)、亞洲水泥(股)公司(9.17%)、環球水泥(股)公司(6.85%)、中鋼碳素化學(股)公司(6.04%)、東南水泥(股)公司(5.26%)、德勤投資(股)公司(1.94%)、嘉新水泥(股)公司(1.72%)、兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶(1.46%)
超揚投資公司	中盈投資開發(股)公司(100%)

董事及監察人資料(2)

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形		
	商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	非為公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東
鍾 樂 民	否	否	是			√
鄒 若 齊	否	否	是			√
王 茂 根	否	否	是			√
劉 國 忠 100.03.01卸任	否	否	是			√
張 簡 國 禎 100.03.01就任	否	否	是			√
邱 進 財	否	否	是			√
辜 成 允	否	否	是	√	√	√
彭 雄 傑	否	否	是	√	√	√
張 景 星 100.10.01卸任	否	否	是			√
林 中 義 100.10.01就任	否	否	是			√
陳 和 宗	否	否	是	√	√	√
余 俊 彥	否	否	是	√	√	√
陳 文 源	否	否	是	√	√	√
賈 凱 傑	是	否	是	√	√	√

101年3月31日

非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬	非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人	非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東	非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係	未有公司法第30條各款情事之一	未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	兼任其他公開發行公司獨立董家數
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√			√	√	√		0
√	√	√	√	√	√		0
√	√	√	√	√	√		0
√	√	√	√	√	√	√	0
√	√	√	√	√	√	√	0

(二)總經理、副總經理、各部門主管資料

101年3月31日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷
			股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	
總經理	王茂根	98.9.1	23,000	0.01%	0	—	0	—	成功大學礦冶工程系 中國鋼鐵(股)公司 總經理特別助理
副總經理	吳國禎	83.3.1	20,135	0.01%	0	—	0	—	美國南加州大學企管 碩士、中鋼公司處長
副總經理	林明星	96.7.1	159,095	0.07%	0	—	0	—	中原大學化工系 中鋼公司主任
主 任 核 核	吳明偉	89.4.1	0	—	0	—	0	—	英國UMIST碩士 中鋼公司工程師
處 長	沈森燦	100.3.1	0	—	0	—	0	—	英國曼徹斯特大學博士 中鋼公司正研究員
處 長	寇啓勇	90.6.11	0	—	0	—	0	—	清華大學工業工程系 中鋼公司管理師
處 長	劉文義	83.8.1	27,663	0.01%	0	—	0	—	中山大學企管碩士 中鋼公司管理師
廠 長	方明達	96.8.1	28,960	0.01%	0	—	0	—	台大化工碩士 中鋼公司工程師
副廠長	曾文良	96.8.1	0	—	0	—	0	—	中原大學化工系 中鋼公司主任
處 長	王志明	90.6.11	118	—	0	—	0	—	逢甲大學紡織系 中鋼結構公司工程師
處 長	陳明男	90.6.11	61,677	0.03%	0	—	0	—	高雄第一科大財管碩士 中鋼公司管理師

101年3月31日

目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
	職稱	姓名	關係
永佳國際董事長、景裕國際董事長、鑫科材料科技董事長、台安生物董事、啓航創投監察人、景盈投資董事長	無	無	無
景裕國際董事、永佳國際董事、中鋼結構董事、景盈投資董事	無	無	無
永佳國際董事兼總經理、鋼聯國際監察人、寧波華揚監察人	無	無	無
永佳國際監察人、景盈投資監察人	無	無	無
尚揚創投董事	無	無	無
景裕國際監察人	無	無	無
景裕國際董事、永佳國際董事	無	無	無
鑫科材料董事	無	無	無
高科磁技董事	無	無	無
永佳國際董事	無	無	無
景裕國際董事兼總經理、運鴻投資監察人、高科磁技監察人、中聯資源監察人、景盈投資董事	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事長	鍾樂民										
董事	鄒若齊										
董事	王茂根										
董事	劉國忠 100.3.1卸任										
	張簡國禎 100.3.1就任										
董事	邱進財	0	0	0	0	15,122 (註1)	15,122 (註1)	1,032	1,032	0.72%	0.72%
董事	辜成允										
董事	彭雄傑										
董事	張景星 100.10.1卸任										
	林中義 100.10.1就任										
董事	陳和宗										

註：1.本公司董事盈餘分配之酬勞，屬法人代表者全數支付予所代表之法人公司。

2.屬退職退休金費用化之提列及提撥數。

3.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

100年度 單位：千元／%

兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)				員工認股權憑證得認購股數 (H)		本公司	合併報表內所有公司	
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司			
				現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
15,480	15,480	108 (註2)	108 (註2)	6,134 (註3)	0	6,134 (註3)	0	0	0	1.69%	1.69%	無

給付本公司各個董事(自然人或法人董事之代表人)酬金級距	董 事	
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本 公 司	合併報表內所有公司(I)
低於2,000,000元	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、鄒若齊、王茂根、張簡國禎、邱進財；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；高瑞投資公司代表人張景星、林中義、陳和宗 (註1)	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、鄒若齊、王茂根、張簡國禎、邱進財；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；高瑞投資公司代表人張景星、林中義、陳和宗 (註1)
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元		
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元		
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元		
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元		
50,000,000元 (含) ~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	10	10

註1：本公司董事盈餘分配之酬勞，屬法人代表者全數支付予所代表之法人公司。

姓 名	
前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
本 公 司	合併報表內所有公司(J)
中國鋼鐵公司代表人鄒若齊、張簡國禎、邱進財；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；高瑞投資公司代表人張景星、林中義、陳和宗(註1)	中國鋼鐵公司代表人鄒若齊、張簡國禎、邱進財；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；高瑞投資公司代表人張景星、林中義、陳和宗(註1)
中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1) 中國鋼鐵公司代表人王茂根(註1)	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1) 中國鋼鐵公司代表人王茂根(註1)
10	10

2. 監察人之酬金

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金			
		報 酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監 察 人	余 俊 彥	0	0	5,040	5,040
監 察 人	陳 文 源				
監 察 人	賈 凱 傑				

註：本公司盈餘分配之監察人酬勞，屬法人代表者全數由法人支領。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本 公 司	合併報表內所有公司 (D)
低於2,000,000元	中鼎工程公司代表人余俊彥 ；陳文源；賈凱傑	中鼎工程公司代表人余俊彥 ；陳文源；賈凱傑
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元		
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元		
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元		
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元		
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	3	3

100年度 單位：千元／%

業務執行費用 (C)		A、B及C等三項總額占稅後 純益之比例		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
432	432	0.24%	0.24%	無

3.總經理及副總經理之酬金

職 稱	姓 名	薪 資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利(D)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額
總經理	王 茂 根								
副總經理	吳 國 禎	7,712	7,712	216 (註1)	216 (註1)	8,646	8,646	15,948 (註2)	0
副總經理	林 明 星								

註：1.屬退職退休金費用化之提列及提撥數。

2.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司(E)
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)～5,000,000元		
5,000,000元(含)～10,000,000元		
10,000,000元(含)～15,000,000元	王茂根、吳國禎、林明星	王茂根、吳國禎、林明星
15,000,000元(含)～30,000,000元		
30,000,000元(含)～50,000,000元		
50,000,000元(含)～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	3	3

100年度 單位：千元／%

金額		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例		取得員工認股 權憑證數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
合併報表內所有公司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
現金紅利 金額	股票紅利 金額					
15,948 (註2)	0	1.45%	1.45%	0	0	無

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年度 單位：千元／%

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例
	總 經 理	王 茂 根	0	35,261	35,261	1.57%
	副總經理	吳 國 禎				
	副總經理	林 明 星				
	主任稽核	吳 明 偉				
	處 長	沈 森 燦				
	處 長	寇 啓 勇				
	處 長	劉 文 義				
	廠 長	方 明 達				
	副 廠 長	曾 文 良				
	處 長	王 志 明				
	處 長	陳 明 男				

註：盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

5.最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

99年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例為3.21%，100年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例為2.86%。董監事酬勞擬訂，已明訂於本公司章程，總經理及副總經理酬勞係經董事會通過。經營績效之優劣，作為主管年度調薪及激勵獎勵之發放依據。每年亦依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

100年1月至101年5月董事會開會6次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註1)	實際出 席次數	委託出 席次數	實際出席率 (%)註2)	備 註
董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鍾樂民	6	0	100	99.06.23 連任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鄒若齊	2	4	33	99.07.01 就任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 王茂根	6	0	100	99.06.23 連任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 邱進財	6	0	100	99.07.01 就任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 張簡國禎	5	0	83	100.03.01 就任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 辜成允	1	5	20	99.06.23 連任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 彭雄傑	2	4	17	99.06.23 連任
董 事	高瑞投資(股)公司 代表人 張景星	3	0	100	100.10.1 卸任
董 事	高瑞投資(股)公司 代表人 林中義	2	1	67	100.10.1 就任
董 事	高瑞投資(股)公司 代表人 陳和宗	4	2	67	99.06.23 就任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司未設置獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：
 - 1.本公司100年3月24日董事會討論專任董事長鍾樂民薪酬，鍾董事長依據本公司董事會議事辦法規定，利益迴避不參與本案之討論及表決。
 - 2.本公司101年3月16日董事會討論董事長、總經理及副總經理薪資報酬政策、制度、架構與標準，鍾董事長、總經理及副總經理依據本公司董事會議事辦法規定，利益迴避不參與本案之討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - 1.本公司已訂有董事會議事辦法，做為本公司董事會運作之依循。
 - 2.本公司董事會通過之重大議案，均依規定公告申報。
 - 3.本公司網站揭露每月自結損益情形。
 - 4.民國100年12月設置薪資報酬委員會。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形資訊

100年1月至101年5月董事會開會6次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	中鼎工程(股)公司 代表人 余俊彥	1	17	99.06.23 連任
監察人	陳文源	6	100	99.06.23 就任
監察人	賈凱傑	5	83	99.06.23 就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人列席本公司董事會議，並不定期至本公司了解經營及財務狀況，公司之員工及股東如有需求可隨時聯絡。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

監察人定期審核內部控制稽核報告及財務報表，並視需要隨時與內部稽核主管及會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無陳述意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司設有專責人員及股務代理處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並由股務代理機構一群益證券協助辦理。</p> <p>(三)本公司依金管會規定辦理，並訂有對子公司監理之內部控制及內部稽核辦法。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司未設置獨立董事。</p> <p>(二)已加以評估簽證會計師獨立性。</p>	<p>(一)審慎評估中。</p> <p>(二)經評估無異常。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司依各部門負責之業務範圍，與不同之利害關係人保持良好之溝通管道。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一)本公司已架設網站並揭露相關資訊。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司已於100年12月設置薪資報酬委員會，並依薪資報酬委員會組織規程運作。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，已審慎評估中。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1.在員工權益及關懷方面： 本公司一向兼顧客戶、股東及員工之利益，管理上力求制度與人性化並重，以激發員工之潛力，透過環境管理系統落實環保工作，積極推動5S運動及責任區制，落實PSM稽核，透過教育訓練，確實做好環安衛工作，並設有職工福利委員會並訂定多項福利制度，每年並定期實施員工健康檢查及實施員工分紅制度。</p> <p>在供應商關係方面： 對於供應商及往來銀行亦以互利互重之原則從事交易，不因短期利益而犧牲長期利益，嚴禁採購相關人員接受供應商餽贈及款待。另本公司確實執行供應商評選制度。</p> <p>在投資者關係方面：</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>本公司網站揭露財務、業務及公司治理資訊，並指派專責人員處理股東建議。</p> <p>在利害關係人之權利方面： 本公司依各部門負責之業務範圍，與不同之利害關係人保持良好之溝通管道。</p> <p>在風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面： 本公司已依法訂定「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」等內部規章，並落實執行。</p> <p>在客戶政策方面： 本公司持續改善製程及加強人員訓練，維持品質穩定，並強化業務人員之服務態度及專業能力，儘量滿足供貨需求，提升客戶滿意度。</p> <p>2.本公司已訂定董事、監察人道德行為準則及高階經理人道德行為準則(註1)，就董事、監察人、高階經理人忠實執行業務之義務內涵作更具體之規範，其範圍包含①與公司交易②利用公司資產、資訊及機會③與公司競爭。</p> <p>3.本公司董監事及經理人不定期參與公司治理相關課程之進修(註2)。</p> <p>4.本公司自九十二年八月一日起為董事及監察人購買責任保險。</p>	
	八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。	

註1：

中鋼碳素化學股份有限公司 董事、監察人道德行為準則

第一章 總 則

第一條 為追求本公司整體之最大利益及致力於永續發展，爰訂定本準則制訂董事、監察人於執行職務時之道德及行為規範，以資遵循。

第二章 道德行為準則

第二條 董事、監察人執行職務時應遵循下列基本原則：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。

- 三、發揮監察人功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。
- 第三條 董事、監察人執行職務應以追求本公司整體利益為目標，不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益，並應於執行職務時，公平對待所有股東。
- 第四條 董事、監察人行使職權時應盡善良管理人之注意義務，注重誠信、公平原則，秉持高度之自律並遵守法令、本公司章程及股東會決議。
- 第五條 董事、監察人應為全體股東之利益，忠實執行職務。如遇自身之利益與本公司之利益有所衝突時，應以本公司之利益為優先。
- 第六條 董事、監察人應確保股東權益，併應尊重往來銀行、債權人、員工、消費者、供應商、從屬公司及社區等利害關係人之權益。
- 第七條 董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事即應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。
- 第八條 董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，董事應對董事會及監察人揭露並詳細說明該等自我交易之相關事項後，由監察人代表公司。
- 第九條 董事、監察人若從事與本公司競業之行為，應依公司法規定事先向股東會報告並取得許可。對於公司本身之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。
- 第十條 董事、監察人因執行職務所知悉之與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟或其他商業機會或可得獲利之機會，應優先提供給本公司以維護本公司之利益，且不得藉此為本人或第三人圖私利。
- 第三章 附 則**
- 第十一條 法人股東如本身擔任本公司之董事或監察人，及法人股東指派代表行使董事或監察人職務之自然人，均應遵循本準則。
- 第十二條 董事、監察人如有正當原因，經董事會決議通過，並依法令規定辦理後，得豁免遵循本準則。惟本公司應即時於本公司公開資訊網站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。
- 第十三條 本準則經董事會通過後施行，及提報股東會；並應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露。修正時，亦同。

中鋼碳素化學股份有限公司

高階經理人道德行為準則

第一章 總 則

第一條 為讓公司高階經理人之行為及道德有所依循，並使公司之利害關係人更加瞭解公司之道德規範，爰設立應遵循及維護之準則，並包含有關個人責任、群體責任，以及對本公司、公眾、及其他利害關係人之責任規範。

第二條 本準則所稱之高階經理人，適用於本公司經理人（包括總經理、副總經理及相當等級者、以及本公司一級主管）；其目的在於防制不當行為並促進：

- 一、誠實及合乎道德之行為，包含個人與其職務發生利益衝突時，為合乎倫理之處理。
- 二、資訊之保密處理。
- 三、合法對待公司客戶、員工及競爭對手。
- 四、保護公司之資產以期有效運用。
- 五、遵守政府法令規章，包括防止內線交易相關法令。

第二章 道德行為準則

第三條 誠實及道德行為：

高階經理人應以誠實無欺之態度及符合專業標準之行為履行其義務，包括以公正之方式處理個人與其職務上或有關之利益衝突。

第四條 避免個人之利益衝突：

高階經理人應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務為個人利益介入之情事而使得其自身、配偶、父母、子女或三等親以內之親屬獲致不當利益。

第五條 避免圖私利之機會：

當公司有獲利機會時，高階經理人有責任維護及增加公司所能獲取之正當合法利益，並應避免：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而獲取私利或有圖私利之機會。
- 二、與公司競爭。

第六條 保守營業機密：

高階經理人對於公司本身或涉及客戶之資訊，除經授權或法律許可者外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

- 第七條 從事合法之交易：
本公司係以卓越之經營與服務致力於市場競爭，不以使用非法或不道德之手段獲取成效；高階經理人應合法對待公司客戶、員工及競爭對手，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不合法之交易方式而獲取不當利益。
- 第八條 公司資產之保護及適當使用：
公司之資產應受保護並僅得基於公司之合法商業目的善加使用；高階經理人有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於業務上，避免偷竊、疏忽或浪費等作為直接影響到公司之獲利能力。
- 第九條 遵循法令規章：
高階經理人應督導公司加強證券交易法及其他法令規章之遵循，並遵守所有規範公司活動之法令規章；不得故意違反任何法令、意圖誤導、操縱或不公正地取得客戶、供應商利益之行為，及對公司產品或服務為不實之陳述。
- 第十條 避免因內線交易而受到民刑事處罰：
高階經理人須遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易；內線交易既非法亦不道德，公司將堅決介入處理。
- 第十一條 鼓勵檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為：
高階經理人應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之行為時，任何個人得以檢舉方式向監察人、經理人、稽核單位或其他適當人員呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。
- 第三章 附 則**
- 第十二條 懲戒及申訴措施：
高階經理人如有違反本準則情事，除依法追究其法律責任外，另應由稽核單位追究其行政責任(含接受申訴)。如情節重大時，應提報董事會審議；並得依公司相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。
- 第十三條 豁免與修正：
高階經理人如有正當原因，經董事會決議通過，得豁免遵循本準則。惟公司應即時於公開資訊網站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。
- 第十四條 本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露；經董事會通過後施行，並送監察人備查及於股東會報告。修正時，亦同。

註2：

董事監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事 代表人	鍾樂民	99.06.23	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
			100.7.20	100.7.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用IFRSs負責人宣導會	3.0
法人董事 代表人	鄒若齊	99.07.01	100.12.9	100.12.9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3.0
法人董事 代表人	王茂根	99.06.23	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
			100.8.12	100.8.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			100.1.10	100.1.10	天下雜誌	2011年天下經濟論壇	16.0
法人董事 代表人	邱進財	99.07.01	100.12.22	100.12.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
法人董事 代表人	張簡國禎	100.3.1	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
法人董事 代表人	張景星	99.06.23	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
法人董事 代表人	林中義	100.10.1	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
法人董事 代表人	彭雄傑	99.06.23	100.7.12	100.7.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用IFRSs負責人宣導會	3.0
法人董事 代表人	余俊彥	99.06.23	100.8.26	100.8.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
法人董事 代表人	陳文源	99.06.23	100.8.12	100.8.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			100.8.17	100.8.17	社團法人中華公司治理協會	設置薪酬委員會之準備暨因應	3.0
			100.12.9	100.12.9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3.0
			100.12.19	100.12.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會	3.0

經理人參與公司治理有關之進修情形

姓名	職稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
王茂根	總經理	100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
		100.8.12	100.8.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		100.1.10	100.1.10	天下雜誌	2011年天下經濟論壇	16.0
吳國禎	副總經理	100.8.12	100.8.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		100.9.19	100.9.19	中華民國全國工業總會	重點與創新產業反托拉斯實務	3.0
陳明男	財務、會計主管	100.07.28	100.07.29	成功大學會計系	會計主管持續進修課程	12.0
		100.7.26	100.7.26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
		100.3.23	100.3.23	勤業眾信聯合會計師事務所	召開股東會應注意事項	2.0
		100.8.12	100.8.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
吳明偉	主任稽核	100.1.17	100.1.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核人員之法律責任	6.0
		100.6.22	100.6.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內稽內控之風險管理	6.0
		100.8.26	100.8.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司發言人重大訊息說明宣導會	3.0

(四)公司如設有薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司業依證券交易法第十四條之六第一項及金管會100年3月18日公告訂定之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」於100年12月7日第八屆第七次董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，並委任林燦螢（召集人、文化大學勞動暨人力資源所助理教授）、盧淵源（中山大學企管系教授）、莊財安（台灣大哥大副總經理）為委員會成員，本公司並於101年2月23日召開第一次薪資報酬委員會會議。

依據本公司薪資報酬委員會組織規程，委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 一、訂定董事長、總經理及副總經理績效評估之政策、制度，並定期檢討各該人員之績效表現。
- 二、訂定並定期檢討董事、監察人、總經理及副總經理薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事、監察人、總經理及副總經理之薪資報酬（含董事、監察人之車馬費）。

(五)履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設	(一)本公司未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)本公司管理處致力落實推動公司治理、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。本公司生產工廠則致力發展永續環境。 (三)本公司利用各定期會議宣導企業倫理，並將品德操守列入年度考核項目，同時訂定獎懲辦法。另經董事會	(一)審慎評估中。 (二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	通過董監事及高階經理人道德行為準則，揭露於年報及公司網站。	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司於生產過程中已訂定公用系統等資源之使用管制標準值，並逐月檢討其達成狀況，以提高資源使用效率。本公司於採購原物料之作業時，並已優先採購具綠色環保標章產品。</p> <p>(二)本公司已於86年建立ISO14001環境管理系統，以持續改善，目前並積極進行溫室氣體盤查與減量工作。</p> <p>(三)本公司已於95年成立環境管理專責單位，並有專責人員負責環境管理工作。</p> <p>(四)本公司目前正極力推動節能減碳，藉由製程的改善、降低能資源耗用以達到節能減碳之目的。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>(一)本公司遵循政府法令無非法僱用童工及強迫性勞動之情事，所有聘僱同仁皆適用勞基法，並受勞基法之保護，公司自成立以來</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	<p>並無發生勞資糾紛、貪污、賄賂及歧視等案件。</p> <p>(二)本公司爲了更加提昇公司風險管控能力，確保安衛管理績效，減少職業災害，已於91年通過OHSAS18001認證，以運用職業安全衛生管理系統架構，致力於符合國際先進之安全衛生標準，承諾提供與維持一個合於法令規定的工作環境，並持續改善以杜絕任何可能對生命財產造成傷害之潛在危害。本公司高於法規要求，每年均實施定期健康檢查及特殊健康檢查，並開放員工眷屬參加，同時定期舉辦各類健康講座，強化員工對健康的概念與認知。</p>	(二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。	(三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(四)本公司依循ISO9001、ISO14001、OHSAS18001管理系統與供應商合作，共同	(四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	<p>致力提升企業社會責任，並透過客訴處理流程作業進行產品品質與顧客關係改善。</p> <p>(五)本公司配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。本公司長期參與及贊助相關學會活動及研討會、贊助中鋼真善美合唱團及高雄市交響樂團演出經費、捐助與本公司工廠地緣密切之低收入戶子女獎學金等。詳細公益活動請上本公司網站-企業社會責任專區查詢。</p>	(五)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於年報及公司網站揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(二)本公司計劃於101年底前完成企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂定企業社會責任守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>1.在環保方面： 本公司於建廠時即規劃使用低污染及節能設備，將全廠製程廢氣回收至加熱爐做為燃料以節約能源、使用最佳可行控制技術設備降低污染排放量，全廠均使用購入的高效率汽電共生蒸汽，比自行設置鍋爐更能減少溫室氣體排放，近年來並投入於回收能源與節能減碳工作，於擴廠時設置RTO爐回收廢熱，廢氣中的揮發性有機物質則規劃設置冷凝系統將其回收至設備，將每一分能源充分利用，同時減少污染物與溫室氣體的排放。</p> <p>2.社區參與方面： 為能與社區作良好互動，本公司除加入臨海工業區廠商協進會來參與區內廠商各項活動，並透過不定期拜訪公司附近鄰里、贊助社區活動等與社區居民作良好互動。</p> <p>3.社會貢獻方面： 贊助藝文團體表演活動及配合中鋼集團與國立科學工藝博物館合作辦理「氣候變遷展示教育活動」。</p> <p>4.社會服務方面： 本公司配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。</p> <p>5.社會公益方面： 捐助重大急難、捐助相關學會活動及研討會、捐助與本公司工廠地緣密切之低收入戶子女獎學金、藝文表演活動等。 繳納營利事業所得稅、營業稅、貨物稅及地方稅等，每年達3億餘元。</p> <p>6.消費者權益方面： 本著「顧客至上」的品質政策，本公司致力生產符合客戶需求的產品，每年並進行顧客滿意度調查以了解在業界之表現水準及顧客滿意度為何，找出進一步改善產品與服務品質的機會，調整經營策略，使其更能符合市場發展趨勢。同時制定客戶抱怨處理程序處理客戶抱怨。近年來更積極開發綠能產品，應用於下游節能產業，保護地球環境。</p> <p>7.人權方面： 本公司持續宣導無菸職場及推行職場菸害防制，在尊重公司吸菸及不吸菸者人權為出發點，以柔性勸導為主，採用持續漸近的改善模式來促成工作職場達到限菸或無菸的目標。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
8.安全衛生方面：	詳見P.68安全衛生管理及措施。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，	應加以敘明：無。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

秉持誠信正直之經營理念及廉潔負責之態度，本公司關於誠信經營的部份臚列如下：

1. 供應商：本公司與供應商交易皆訂有合約，並以公平與透明之方式進行商業活動。
2. 員 工：舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策及違反不誠信行為之後果。
3. 投資人：架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，依規定按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。
4. 消費者：本公司與客戶交易皆訂有合約，並以公平與透明之方式進行商業活動，並設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。
5. 公 司：所有作業皆以符合法令要求為原則，期建立正派經營形象。

(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則，「董事、監察人道德行為準則」及「高階經理人道德行為準則」請參閱第31~34頁及查詢本公司企業網站(<http://www.csc.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 財務資訊透明有關人員取得主管機關指明相關證照情形：無。
2. 內部重大資訊處理作業程序之訂定與宣導：本公司已訂定內部重大事件通報辦法(詳公司網站)。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



日期：101年3月16日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標

達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成爲本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國101年3月16日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中鋼碳素化學股份有限公司

董事長：鍾 樂 民



總經理：王 茂 根



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：
無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.100年股東常會重要決議及其執行情形

(1)承認本公司99年度決算表冊：照案通過。

(2)承認本公司99年度盈餘分派案：照案通過並確實執行，已於100年8月分派現金股利每股7.2元。

(3)修訂本公司背書保證作業程序部份條文案：照案通過並已執行。

2.董事會重要決議

日期	董事會/ 股東會	重要決議事項
100.03.24	董事會	1.通過本公司 99 年度營業報告書、100 年度營業計畫概要及 99 年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司 99 年度盈餘分派案提股東會承認。 3.通過訂定本公司 100 年度股東常會日期、地點及會議議程案。 4.通過本公司 99 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司工作權責劃分表部份內容案。 6.通過訂定本公司鍾董事長樂民薪酬案。
100.06.30	董事會	1.通過訂定本公司 99 年度盈餘分配除息基準日案。 2.通過調整本公司從業人員薪給待遇及修訂從業人員薪給表案。
100.08.29	董事會	1.通過本公司 100 年度上半年之財務報告暨合併財務報表案。
100.12.7	董事會	1.通過本公司 101 年度營運計畫案。 2.通過本公司薪資報酬委員會組織規程案。 3.通過聘請盧淵源、林燦螢、莊財安為本公司第八屆董事會薪資報酬委員會委員案。 4.通過訂定本公司薪資報酬委員會成員車馬費、出席會及應邀列席委員會人員列席費案。 5.通過本公司 101 年度內部稽核計畫案。 6.通過修訂本公司輪班津貼支領標準案。
101.03.16	董事會	1.通過本公司 100 年度營業報告書、101 年度營業計畫概要及 100 年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司 100 年度盈餘分派案提股東會承認。 3.通過修訂本公司章程部份條文案。 4.通過訂定本公司 101 年度股東常會日期、地點及會議議程案。 5.通過本公司 100 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 7.通過修定本公司內部控制制度案。 8.通過修定本公司稽核單位工作權責劃分表案。 9.通過訂定本公司董事與監察人薪資報酬(含車馬費)政策、制度、架構與標準案。 10.通過訂定本公司董事長、總經理及副總經理薪資報酬政策、制度、架構與標準案。
101.5.11	董事會	1.101 年第一季經會計師核閱合併財務報表暨 IFRSs 轉換日資產負債表。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計				其他(註2)	小計	會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源					
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	2,820	0	0	0	520	520	100.01.01~100.12.31	其他主係編製移轉訂價報告及導入國際財務報導準則服務公費	
	江佳玲									

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。
註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及
 持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 單位：股

職 稱	姓 名	100年度		101年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事及監察人	中國鋼鐵公司	0	0	0	0
董 事	中國合成橡膠公司	(1,700,000)	0	0	0
董 事	高瑞投資公司	0	0	0	0
監 察 人	中鼎工程公司	0	0	0	0
監 察 人	陳文源	0	0	0	0
監 察 人	賈凱傑	0	0	0	0
董事兼總經理	王茂根	0	0	0	0
副 總 經 理	吳國禎	(269,000)	0	0	0
副 總 經 理	林明星	(16,000)	0	0	0
主 任 稽 核	吳明偉	(68,761)	0	0	0
處 長	沈森燦	0	0	0	0
處 長	寇啓勇	0	0	0	0
處 長	劉文義	(14,000)	0	0	0
廠 長	方明達	0	0	0	0
副 廠 長	曾文良	0	0	0	0
處 長	王志明	0	0	0	0
處 長	陳明男	(10,000)	0	0	0

(二)股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及10%以上之大股東
 之股權移轉均在市場上為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係資訊
 持股比例占前十名之股東間其相互間之關係

101年4月20日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
中國鋼鐵公司	68,787,183	29.04%	0	—	0	—	景裕國際公司	集團 企業	
中國合成橡膠 公司	11,759,096	4.96%	0	—	0	—	無	無	
南山人壽保險 (股)公司	7,368,000	3.11%	0	—	0	—	無	無	
景裕國際公司	6,770,537	2.86%	0	—	0	—	中國鋼鐵公司	集團 企業	
國泰人壽保險 (股)公司	3,726,000	1.57%	0	—	0	—	無	無	
志成德投資 (股)公司	3,648,867	1.54%	0	—	0	—	無	無	
新光人壽保險 (股)公司	3,372,000	1.42%	0	—	0	—	無	無	
台灣人壽保險 (股)公司	3,178,000	1.34%	0	—	0	—	無	無	
兆豐國際商業 銀行受託信託 財產專戶-中鋼 碳素持股信託	2,601,638	1.10%	0	—	0	—	中碳員工信託專戶	員工 信託	
中鼎工程(股) 公司	2,426,916	1.02%	0	—	0	—	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
 註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。
 註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董監事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

101年3月31日

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
景裕國際(股)公司	81,133,489	100.00%	0	—	81,133,489	100.00%
永佳國際有限公司	1	100.00%	0	—	1	100.00%
景盈投資(股)公司	15,300,000	51.00%	14,700,000	49.00%	30,000,000	100.00%
高科磁技(股)公司	1,801,002	15.00%	8,394,321	69.93%	10,195,323	84.93%
立慶隆投資(股)公司	700,000	35.00%	1,300,000	65.00%	2,000,000	100.00%
高瑞投資(股)公司	1,196,000	40.00%	1,794,000	60.00%	2,990,000	100.00%
尚揚創業投資(股)公司	2,352,000	6.42%	11,760,000	32.08%	14,112,000	38.50%
中聯資源(股)公司	13,653,947	6.04%	67,013,654	29.67%	80,667,601	35.71%
台安生物科技(股)公司	222,400	5.00%	741,351	16.67%	963,751	21.67%
運鴻投資(股)公司	52,686,103	9.20%	519,953,297	90.80%	572,639,400	100.00%
啓航創業投資(股)公司	5,000,000	5.00%	50,000,000	50.00%	55,000,000	55.00%
鋼聯國際投資開發(股)公司	2,450,000	5.00%	36,320,000	74.12%	38,770,000	79.12%
國光生物科技(股)公司	1,498,747	0.91%	11,165,896	6.79%	12,664,643	7.70%
中科創業投資(股)公司	486,200	2.99%	—	—	486,200	2.99%
亞太電信(股)公司	1,000,000	—	77,408,000	2.39%	78,408,000	2.39%
中國鋼鐵結構(股)公司	600,069	0.30%	81,537,299	40.77%	82,137,368	41.07%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本	
		股 數	金 額	股 數	金 額
78年2月	10	53,000,000	530,000,000	15,000,000	150,000,000
79年9月	10	53,000,000	530,000,000	53,000,000	530,000,000
80年9月	10	83,200,000	832,000,000	83,200,000	832,000,000
83年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	106,200,000	1,062,000,000
86年6月	10	150,000,000	1,500,000,000	118,944,000	1,189,440,000
87年9月	10	150,000,000	1,500,000,000	143,536,566	1,435,365,660
89年10月	10	210,000,000	2,100,000,000	158,335,480	1,583,354,800
90年5月	10	210,000,000	2,100,000,000	175,540,180	1,755,401,800
91年8月	10	210,000,000	2,100,000,000	185,728,749	1,857,287,490
92年8月	10	210,000,000	2,100,000,000	190,936,813	1,909,368,130
93年6月	10	210,000,000	2,100,000,000	197,022,924	1,970,229,240
94年6月	10	210,000,000	2,100,000,000	203,473,438	2,034,734,380
95年7月	10	300,000,000	3,000,000,000	211,008,314	2,110,083,140
96年7月	10	300,000,000	3,000,000,000	223,444,336	2,234,443,360
97年7月	10	300,000,000	3,000,000,000	236,904,480	2,369,044,800

101年3月31日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註1)	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	236,904,480	63,095,520	300,000,000	—

註1：該股票屬上市股票。

單位：股；新台幣元

備	註		
股	本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
創立時資本為150,000,000元。		無	無
79年8月現金增資380,000,000元並補辦公開發行，經證管會核准文號：(79)台財證(一)第01973號函。		無	無
現金增資302,000,000元，經證管會80年7月27日(80)台財證(一)第02034號核准，於80年7月26日申報生效。		無	無
現金增資230,000,000元，於83年6月27日經證管會文號(83)台財證(一)第29045號核准。		無	無
86年辦理盈餘轉增資發行普通股12,744,000股，於86年6月6日經證管會文號(86)台財證(一)第45654號核准生效。		無	無
87年辦理盈餘轉增資發行普通股24,592,566股，於87年9月7日經證管會文號(87)台財證(一)第58853號核准生效。		無	無
89年辦理盈餘轉增資發行普通股14,798,914股，於89年7月21日經證管會文號(89)台財證(一)第59076號核准生效。		無	無
90年辦理盈餘轉增資發行普通股17,204,700股，於90年5月31日經證管會文號(90)台財證(一)第133649號核准生效。		無	無
91年辦理盈餘轉增資發行普通股10,188,569股，於91年7月10日經證管會文號台財證一字第0910137959號核准生效。		無	無
92年辦理盈餘轉增資發行普通股5,208,064股，於92年6月27日經證管會文號台財證一字第0920128722號核准生效。		無	無
93年辦理盈餘轉增資發行普通股6,086,111股，於93年6月3日經證管會文號台財證一字第0930124614號核准生效。		無	無
94年辦理盈餘轉增資發行普通股6,450,514股，於94年6月29日經金管證一字第0940125946號核准生效。		無	無
95年辦理盈餘轉增資發行普通股7,534,876股，於95年7月11日經金管證一字第0950129671號核准生效。		無	無
96年辦理盈餘轉增資發行普通股12,436,022股，於96年7月10日經金管證一字第0960035231號核准生效。		無	無
97年辦理盈餘轉增資發行普通股13,460,144股，於97年7月1日經金管證一字第0970032539號核准生效。		無	無

(二)股東結構

101年4月20日

股東結構數量	政 機	府 機	金 機	融 機	其 法	他 人	個 人	外國機構 及 外人	合 計
人 數		6		56		126	22,071	126	22,385
持有股數		4,253,002		31,173,091		100,835,788	82,684,695	17,957,904	236,904,480
持股比例		1.8%		13.16%		42.56%	34.90%	7.58%	100.00%

註：外國機構股東陸資持股比例為0。

(三)股權分散情形

每股面額十元；101年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 ,999	7,501	1,303,422	0.55%
1,000至 5,000	11,799	22,572,374	9.53%
5,001至 10,000	1,504	11,278,843	4.76%
10,001至 15,000	523	6,561,641	2.77%
15,001至 20,000	251	4,527,999	1.91%
20,001至 30,000	264	6,551,157	2.77%
30,001至 50,000	215	8,393,750	3.55%
50,001至 100,000	153	10,832,194	4.57%
100,001至 200,000	88	12,753,701	5.38%
200,001至 400,000	44	12,723,434	5.37%
400,001至 600,000	16	7,620,036	3.22%
600,001至 800,000	4	2,590,037	1.09%
800,001至1,000,000	5	4,436,384	1.87%
1,000,001以上	18	124,759,508	52.66%
合 計	22,385	236,904,480	100.000%

(四)主要股東名單

101年4月20日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國鋼鐵(股)公司		68,787,183	29.04%
中國合成橡膠(股)公司		11,759,096	4.96%
南山人壽保險(股)公司		7,368,000	3.11%
景裕國際(股)公司		6,770,537	2.86%
國泰人壽保險(股)公司		3,726,000	1.57%
志成德投資(股)公司		3,648,867	1.54%
新光人壽保險(股)公司		3,372,000	1.42%
台灣人壽保險(股)公司		3,178,000	1.34%
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶-中鋼碳素持股信託		2,601,638	1.10%
中鼎工程(股)公司		2,426,916	1.02%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		100年	99年	當年度截至 101年3月31日 財 務 資 料
每 市 股 價	最 高			188.0	128.5	144.0
	最 低			109.0	80.1	112.5
	平 均			142.24	99.43	132.68
每股淨值	分 配 前			26.38	24.39	28.76
	分 配 後			尚未分配	17.19	尚未分配
每 盈 股 餘	加 權 平 均 股 數			230,112千股	229,992千股	230,133千股
	每 股 盈 餘 (調 整 前)			9.76	8.32	2.31
	每 股 盈 餘 (調 整 後)			尚未分配	8.32	尚未分配
每 股 股 利	現 金 股 利			8.0(註4)	7.20	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		0	0	-
		資 本 公 積 配 股			0	0
	累 積 未 付 股 利			0	0	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註1)			14.57	11.95	-
	本 利 比 (註2)			17.78	13.81	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註3)			5.62%	7.24%	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司目前所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。本公司股利政策係由公司參酌未來及實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性與成長性，當公司年度決算有盈餘時，除依法先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

- (1)提列百分之十法定盈餘公積；
- (2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積；
- (3)如尚有盈餘則提撥：
 - ①董事、監察人酬勞百分之一。
 - ②員工紅利百分之五。
 - ③其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥百分之五十以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之百分之五十。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

	單位：新台幣元
99年底未分配盈餘	\$ 89,723,512
100年度純益	2,246,794,881
減：提列法定盈餘公積	(224,679,488)
100年度可分配盈餘	2,111,838,905
分配項目：	
100年度盈餘分配如下：	
特別盈餘公積	(141,945,214)
股東現金紅利：8.0元/股	(1,895,235,840)
100年底未分配盈餘	\$ 74,657,851

註1：

依行政院金融監督管理委員會96年3月30日金管會六字第0960013218號揭露員工分紅及董監酬勞等相關資訊如下：

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工現金紅利	100,810,417	107,111,068	(6,300,651)	差異數係估計差異，待股東會決議後依會計估計變動列入101年度費用調整數。
董監酬勞	20,162,083	21,422,214	(1,260,131)	

註2：股東股利：每股分配現金股利8.0元；俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
不適用。

(八)董監事酬勞及員工分紅

1.公司章程所載董監事酬勞及員工分紅之有關資訊：

本公司年度決算如有盈餘，除依法彌補虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達公司實收資本額時得不繼續提列，並視營運需要及法令規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議保留或分派之，惟分派時，董事、監察人酬勞為百分之一、員工紅利為百分之五。

2.董事會通過擬議配發董監事酬勞及員工分紅之金額及設算每股盈餘等資訊：

請參閱(六)公司股利政策及執行狀況。

3.上年度盈餘用以配發董監事酬勞及員工分紅之情形：

(單位：新台幣元)

99 年 度
股東會及董事會
決議實際配發數

(1)配發情形

董監事酬勞	\$ 18,145,875
員工現金紅利	\$ 90,729,375

(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)

原每股盈餘	\$ 9.76
設算每股盈餘(註1)	\$ 9.76

註1：設算每股盈餘=(本期淨利+員工紅利與董監事酬勞估計數與實際發放數之差異數)／當年度加權平均流通在外股數。

(3)本公司99年度董監酬勞及員工現金紅利之帳列數與實際配發數並無差異。

(九)本公司買回本公司股份情形：無。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。
- 七、資金運用計畫執行情形

本公司未有前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容及其營業比重：

本公司主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品、焦碳系列產品及介相瀝青碳微球系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之貿易。100年度營業比重如下：

產 品 項 目	佔 銷 售 額 (%)
煤焦油及化學品系列產品	43.76
輕油及油品系列產品	24.49
焦碳系列產品	25.26
介相瀝青碳微球系列產品	2.42
其 他	4.07
合 計	100.00

2. 目前之商品(服務)項目：

目前之商品(服務)項目	
煤焦油系列產品	軟瀝青
	雜酚油、碳黑油
	洗油
	精萘
	特殊瀝青
	屋頂防漏膠
	木材防腐油
	精製塔油
	殘萘油
輕油系列產品	苯
	甲苯、非芳香族油、混二甲苯
焦碳系列產品	無水焦粉
	小塊焦、細焦粉(CDQ)、精製細粉
介相瀝青碳微球系列產品	介相瀝青碳微球、介相石墨碳微球、精製瀝青、超級電容器用活性碳
其他貿易產品	硫磺、錠子油、氧化鐵粉、石墨電極、石油樹脂、異丙醇、生石灰、消石灰、活性碳、石油焦、增碳劑、對氨基苯磺酸、瀝青焦、萃餘油、無煙煤、有水焦粉

3. 計畫開發之新商品(服務)：細焦碳造粒(型焦)。

(二) 產業概況

煤焦油、輕油是煉焦製程的副產品，其組成極為複雜，經由煤焦油深加工廠蒸餾提純後，可分餾出多種產品，主要產品有瀝青，雜酚油，萘，苯，甲苯等。近年來隨著鋼鐵需求增加，新建高爐需要更多焦碳，附帶產出更多煤焦油及輕油，此現象於中國大陸特別明顯，由於穩定充足的原料供應，提供煤焦油深加工產業發展基礎。

2011年底受歐債危機影響，景氣低迷，部份產品下游需求稍受影響，展望2012年，歐債危機尚未完全解決，受國際景氣不穩定影響，產品需求及價格將激烈波動，對本公司年度營業狀況益增不確定性。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用（100.1.1400.12.31）：新台幣57,487千元。
2. 開發成功之技術或產品（最近年度及截至年報刊印日止）：
 - (1) 介相瀝青碳微球新產線G1NG2N 建廠工程進行中。
 - (2) 新開發高功率軟碳及高容量人造石墨系複合型負極材料，進行市場推廣及下游客戶測試中。
 - (3) 超級電容器用活性碳研究開發，已完成先導試驗線建構，試車並送樣給廠商測試中。
3. 未來年度研究開發計畫：
 - (1) 高容量合金系負極材料開發。
 - (2) 高功率軟碳負極材料開發。
 - (3) 高軟化點瀝青先導試驗線建構。
 - (4) 試驗級感應石墨化爐設置及測試。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期：
 - (1) 將煤焦油廠、輕油廠、焦碳廠及介相瀝青碳微球廠產品全數及

時銷售。

- (2)開發細焦碳造粒(型焦)業務。
- (3)配合新事業開發處對高性能石墨塊、高容量負極材料、精製瀝青、超級電容器用活性碳等碳材料產品及其他新開發產品進行市場規劃及銷售。
- (4)配合介相石墨碳微球及其他碳材料產品在中國大陸的加工及行銷，評估在中國大陸設置據點的可行性。

2.長期：

- (1)因應中龍鋼鐵二期高爐煉鋼廠煤焦油及粗輕油陸續增量產出，積極開發碳煙進料油市場及做好相關產品之銷售規劃。
- (2)將已開發成功的低Q.I.含量特殊瀝青，開發作為電極棒浸漬瀝青或針狀焦及碳纖維的原料。
- (3)由於電動車已成為未來世界各國發展趨勢，本公司將持續發展鋰電池負極材料，並進行相關產品銷售規劃。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

- (1)煤焦油系列產品：國內、澳洲、中國大陸、日本、韓國、香港、越南、緬甸、泰國、馬來西亞、菲律賓、印尼、巴基斯坦、斯里蘭卡、印度、孟加拉、智利、伊朗、德國、哥倫比亞、南非等。
- (2)輕油系列產品：國內、越南、中國大陸。
- (3)焦碳：國內、印尼、泰國、馬來西亞、菲律賓、日本、韓國。

2.市場佔有率：本公司為國內唯一煤焦油蒸餾生產工廠。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)軟瀝青售予澳洲及國內長約客戶每年至少為80,000噸，加上產製鋰電池負極材料市場之需求，未來軟瀝青之市場仍呈穩定之

狀況。

- (2)本公司雜酚油產量每年約100,000噸，除約80,000噸供應國內客戶使用外，其他外銷日本碳煙廠使用，由於雜酚油為生產碳煙之最佳原料，未來產量增加後仍無法滿足市場之需求。
- (3)本公司精萘產量每年約18,000噸，三分之一產量銷售於亞洲萘丸市場，三分之二產量銷售於中國大陸與印度染料市場，由於本公司精萘品質佳、交期穩定快速，深獲客戶好評，每月產量皆能全數銷售。
- (4)苯之產量可完全為內銷市場吸收，如有餘量可外銷中國大陸市場。
- (5)本公司焦碳以內銷為主，如有餘量才外銷，外銷市場以日本、韓國、菲律賓為主。
- (6)介相瀝青碳微球以銷售中國大陸及日本為主，介相石墨碳微球則以歐美及中國大陸為主。

4.預期銷售數量及其依據：

- (1)煤焦油及化學品系列產品：205,280噸。
- (2)輕油及油品系列產品：71,152噸。
- (3)焦碳系列產品：232,200噸。
- (4)介相瀝青碳微球系列產品：2,511噸。

上述銷售數量之依據為預估101年之市場供需狀況。

5.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- ①原料煤焦油、粗輕油和細焦碳由中鋼公司穩定供應，99年初中龍公司一階高爐已加入原料供應行列，預期101年底二階高爐將完成，原料供應量增加，有利於本公司產品競爭力。
- ②本公司為國內唯一煤焦油系列產品生產工廠，除輕油系列的苯、甲苯、混二甲苯有石化系列產品競爭外，其他產品取代

性小，銷售通路穩定。

③新產品研發已具成果，有助於公司營運成長。

④營運穩定，債信良好，員工素質佳，積極開發新產品。

(2)不利因素：

①本公司產品外銷比率約佔34%，匯率之變動影響營收甚大。

②大陸煤焦油深加工產能過剩，對煤焦油下游產品市場將造成影響。本公司之軟瀝青於下游客戶需求低時，將面臨市場競爭壓力。

③本公司在一貫作業連續生產及有限之儲槽設備下，容易影響正常操作生產。

④國內苯之下游客戶由於製程改善採用新的觸媒提高生產效率後，對焦化苯之微少不純物特別敏感排斥，影響本公司苯之售價。

(3)因應對策：

①需以靈活之財務運用，做好匯率管理。

②密切觀察市場動態，蒐集客戶需求及適時回應處理。

③銷售管道需彈性及靈活，以避免影響正常操作生產。

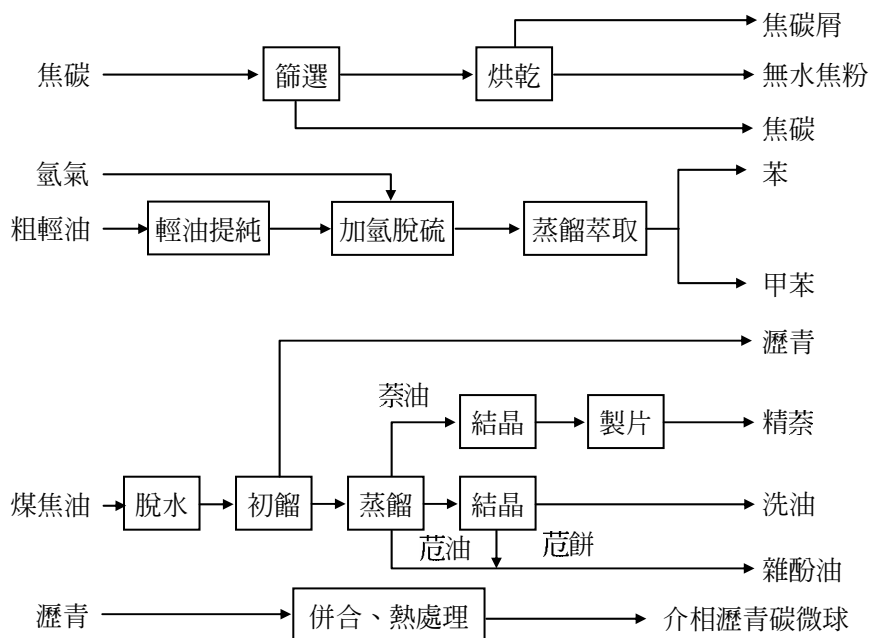
④提升產品品質以符合客戶之要求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

主要產品或服務項目	主要用途或功能
煤焦油系列產品	1.煉鋁電極棒 2.Tar Epoxy 防蝕塗料填充料 3.Tar PU跑道底層材料填充料 4.乾電池碳棒粘結劑 5.屋頂防漏 6.萘磺酸系列減水劑或染料中間體合成原料 7.防腐防蟲用萘丸 8.碳黑原料 9.洗油 10.木材防腐油
輕油系列產品	1.合成苯乙烯、己內醯胺、酚、烷基苯等原料 2.油漆調配有溶劑
焦碳系列產品	石灰窯之燃料或電爐煉鋼用增碳劑
介相瀝青碳微球系列產品	二次鋰離子電池負極原料

2.主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

100年度原料供應情形：

1. 煤焦油：由中鋼公司以管線輸送及中龍公司以槽車載運到中碳，100年度共計212,918噸。
2. 粗輕油：由中鋼公司以管線輸送及中龍公司以槽車載運到中碳，100年度共計75,701噸。
3. 細焦碳：由中鋼公司細焦碳區載運到篩選區進行篩選、乾燥，100年度共計使用311,282噸。

(四) 最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

項目	100年				99年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額(千元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(千元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(千元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中鋼	3,934,865	73	母子公司	中鋼	3,851,487	81	母子公司	中鋼	1,004,205	76	母子公司
2	中龍	985,953	20	聯屬公司	其他	919,004	19		中龍	258,252	20	聯屬公司
3	其他	445,954	7						其他	57,720	4	
	進貨淨額	5,366,772	100		進貨淨額	4,770,491	100		進貨淨額	1,320,177	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100年				99年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額(千元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(千元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(千元)	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中橡	1,547,370	18	註	中橡	1,035,838	13	註	中橡	405,845	18	註
2	KMC	1,070,248	12		KMC	913,465	11		信昌	267,901	12	
3	其他	6,297,498	70		信昌	899,326	11		KMC	234,023	10	
4					其他	5,190,738	65		其他	1,368,491	60	
	銷貨淨額	8,915,116	100		銷貨淨額	8,039,367	100		銷貨淨額	2,276,260	100	

註：本公司之董事。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：產能、產量—公噸
產值—新台幣千元

年度 生產 量 值 主要商品 (或部門別)	100年度			99年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
煤焦油及化學 品系列產品	200,000~ 240,000	227,257	4,082,083	200,000~ 240,000	213,295	3,205,310
輕油及油品系 列產品	100,000~ 120,000	74,323	2,232,569	100,000~ 120,000	75,787	1,991,719
焦碳系列產品	312,000	249,690	2,242,247	312,000	257,972	2,169,951
合 計		551,270	8,556,899		547,054	7,366,980

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量—公噸
銷售值—新台幣千元

年度 銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	100年度				99年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
煤焦油及化學 品系列產品	95,456	1,850,818	117,807	2,031,593	82,001	1,289,216	131,821	1,905,011
輕油及油品系 列產品	65,698	1,999,802	5,801	162,583	71,080	1,882,329	3,639	83,789
焦碳系列產品	170,161	1,630,193	79,529	612,054	163,762	1,365,341	94,210	804,610
合 計	331,315	5,480,813	203,137	2,806,230	316,843	4,536,886	229,670	2,793,410

(七)煤化學產業特殊性的關鍵績效指標(Key Performance Indicator)

本公司為國內唯一煤焦油蒸餾生產工廠，國內並無類似公司產業特性作為參考依據，健全之財務結構與穩定之獲利能力成為此行業特殊之關鍵績效指標。本公司100年與99年度的負債資產比分別為15%與17%；長期資金占固定資產比例達394%與475%。本公司獲利能力近年來表現亮麗，100與99年度的資產報酬率分別為32%與30%，股東權益報酬率分別為37%與35%，純益率分別為25%與24%。本公司將以維持優異的長期獲利能力與健全之財務結構為目標，持續努力，未來並將持續研發符合市場需求的技術與產品，以期建立以煤焦油事業為核心，碳材料及特用化學品為雙主軸的材料供應中心。

三、從業員工

101年3月31日

年 度		100年度	99年度	當年度截至 101年3月31日
員 工 人 數	直接人工	48	45	48
	間接人工	97	86	96
	合 計	145	131	144
平 均 年 歲		42.24	42.14	42.55
平均服務年資		15.81	16.19	16.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.4%	0.8%	1.4%
	碩 士	18.6%	15.2%	18.7%
	大 專	53.1%	55.0%	52.8%
	高 中、職	26.9%	29.0%	27.1%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

本公司秉持持續改善的精神，每年均訂定計畫降低污染物產生與減少能源使用量，以逐步提昇各項環境管理績效。

- 1.降低能源與資源之使用量，包括電力、蒸汽、燃油與燃氣等，本公司每年均重新訂定單位標準用量，除可降低溫室氣體排放，亦可提升經營管理效率。
- 2.空氣污染物管理
 - (1)除確保各項監測設備之正常運轉，並完成所有煙囪粒狀污染物、硫氧化物、氮氧化物、揮發性有機物等之檢測與申報工作，並依法辦理各許可證之設置、操作等之申請。
 - (2)揮發性有機污染物減量：從設備元件數目減少做起，以減少污染物排放，無法減少的部份則定期檢測其逸散濃度，確保低於管制濃度以下。設備所排放的污染物則選用處理效率最高的設備以減少對環境的衝擊。
- 3.廢棄物管理
 - (1)積極尋求回收管道，將耐火材料之廢棄物由廠商進行回收處理，重新再利用為原料。
 - (2)事業廢棄物清理，除依廢清法各項規定進行廢棄物之清除及處理外，內部則訂管理計劃進行廢棄物減量。
- 4.廢污水管理
 - (1)依法辦理水污染防治措施計畫，並從源頭進行製程改善、以減少廢水產出。
 - (2)將蒸氣冷凝水收集、回收至製程使用，減少處理水之使用。
 - (3)已產出之廢污水則做到完全妥善處理、無異常排放。
- 5.善盡社會責任，配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。

6.因應溫室氣體之減量，著手建置溫室氣體盤查管理體系，辦理內部查證人員訓練，並研擬因應溫室氣體管理相關之初步策略及行動方案。

(一)最近二年及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，未發生污染環境罰款情事。

本公司工廠加熱爐爐管於99年8月5日破裂，造成循環油溢散。本公司補償附近居民清潔費，對淨利未造成重大影響。

(二)因應對策

1.擬採行改善措施部份

(1)改善計劃

- ①增加消防設備：新增泡沫原液儲槽、自動化遙控消防砲塔、大流量消防泡沫砲塔、水/泡沫兩用砲塔等，設備費用約一千萬元，用於發生火災事故時可迅速撲滅火災、降低損失。
- ②延請具工安專長之學者專家來廠輔導，目前已進行第二年的輔導計畫，將從管理制度、設備檢測與管理等著手，協助本公司強化管理、降低意外事故。
- ③執行電腦化維修管理系統、RBI以風險為基礎的檢測、及RCM以可靠度為中心的維修制度，以強化設備安全管理，經費約一千五百萬元。
- ④縮短加熱爐爐管定期更換期間，並於每年歲修時將爐管拆下檢查，無異常後列為備品。另針對可能少量洩漏設置耐高溫CCTV監視爐內燃燒狀況、早期發現洩漏。本項費用約五百萬元。
- ⑤加強火場實境消防訓練，已完成第一批美國德州農工大學消防訓練學校之派訓，並將持續安排，以提昇廠內消防滅火能力。

(2)未來三年預計環保投資

- ①規劃全廠輕質油儲槽設置V 冷凝系統以回收儲槽物料，並減少空氣污染物排放，經費預估二千萬元。
- ②改善製程降低製程廢氣硫含量，以減少煙囪排放硫氧化物，經費預估一千萬元。
- ③改善製程設置熱交換器等設備以回收蒸汽冷凝水熱能，以降低燃料使用及減少溫室氣體排放，經費預估三千萬元。
- ④設置煙囪節熱器回收燃燒廢氣熱能，以降低燃料使用，經費預估五百萬元。

(3)改善後之影響

- ①對淨利之影響：無重大影響。
- ②對競爭地位之影響：無。

2.未採取因應對策部份

- (1)未採取改善措施原因：不適用。
- (2)污染狀況：不適用。
- (3)可能的損失及賠償金額：不適用。

五、工作環境與員工人身安全的保護措施

(一)安全衛生管理具體措施

1.製程安全危害評估與改善對策

本公司既有的製程均定期進行風險評估，新增的製程單元則於設計階段即開始進行；經系統化的方法所評估出來的風險程度如為不可接受，則會修改製程方法或設備，以將風險降為可接受的程度。

2.健康關懷與管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業及特別危害作業之健康檢查，較年長的同仁並安排至專業的健檢機構進行更詳細的健檢。特殊健康檢查結果後除分級實施管理，並針對異常項目較多的員工定期訪談，如有需要則督促其接受專業治療。對於國內常見的文明病如高血壓、高血脂、血糖異常等現象，於各場合中

宣導以使員工養成良好飲食與運動習慣，更鼓勵員工參與社團活動如登山、單車，除達到運動目的並可舒解壓力。

3.作業環境測定

依「勞工作業環境測定實施辦法」每半年委由合格之作業環境測定機構實施化學性因子作業環境測定，化學性因子為二氧化碳、粉塵、有機溶劑、特定化學物質等，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果如有異常者，即予改善矯正以保障同仁健康。

4.安衛管理系統驗證

自91年通過SGS「OAS18001」安全衛生管理系統至今，以系統化的管理方法進行危害分析、管理計畫、安衛訓練、矯正與預防、諮詢及溝通等，在PDCA的循環下達成持續改善的目的，並分別於94年、97年及100年通過再認證。

5.健康危害預防教育訓練

為使人員正確認知各項健康危害因子之危害及其預防對策，不定期安排同仁於外部專業訓練機構所辦理的課程進行安全衛生與健康危害預防教育訓練，以充實員工專業知識。

(二)實施作業安全管制

- 1.依據安全衛生法令、風險評估、與工程實務，對於高架、斷電、動火作業、局限空間等危害性作業，實施特殊作業管制及工作許可，並訂定所需的安全工作程序，供施工人員作業時遵循，亦可確保施工時人員與設備之安全。
- 2.鼓勵員工提報所有傷害、非傷害及虛驚事故，使其他人員可分享其經驗並消除潛在危害，預防類似事故重覆發生。另外定期辦理緊急應變訓練，包括洩漏、火災與人員受傷等狀況，以事前規劃及訓練方式模擬狀況發生時人員的處置與應變能力，以於災害實際發生時將損失降至最低。
- 3.所有危害性較高的設備與管線定期檢查，除了危險性機械設備依

法實施內外部檢查，對於高操作壓力、內容物容易腐蝕、阻塞或破孔的設備，均每年安排清理、檢查，如有異常則立即檢修或更換備品，以確保操作時的安全。

- 4.主管稽核與巡查，由高階主管於每月或每週不定期巡查廠區，其重點為承攬管理、安全衛生不符合事項改善狀況、安全工作程序執行落實程度及5S環境整理整頓。經巡查所發現之缺失並由專責單位追蹤至改善完成。
- 5.主管與安全衛生人員每日巡查，各單位主管每日巡查其責任區域，確保其責任區域的操作與安全衛生狀況正常，安全衛生人員巡查對象則為全廠區。以交叉稽查方式確保廠內運作是在正常、安全的狀態下進行。
- 6.加強承攬商管理：廠內部份工作需委由承攬商進行，過去許多工廠所發生的事故均與包商的施工內容有關，所以採取與其他工廠不同的承攬商長駐方式，由固定承攬商負責維修工作。透過長駐的方式及本公司的訓練，承攬商得以累積其施工經驗、降低人員流動性，進而瞭解事業單位的危害作業並主動遵守其相關規定，對施工安全性有正面的幫助。

六、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與其實施情形

本公司於79年1月成立職工福利委員會，負責全體同仁之福利作業，其措施包括團體保險、旅遊補助、年節慰問、死亡慰問、傷殘慰問、住院慰問、因公死亡或殘廢員工子女教育補助、員工及眷屬住院醫療補助、結婚補助、員工子女教育補助、康樂社團活動補助、員工急難借款等。每年福利金的預算及支出與安排皆由福委會之委員開會討論及監督執行情形，對於員工工作情緒穩定

具有良好的作用。

本公司自79年12月31日開辦員工團體保險，對象包含員工本人、配偶、子女，保險利益包含壽險、意外險、住院醫療險、重大疾病險、癌症險及職災險。

2.員工進修、訓練與其實施情形

本公司為鼓勵員工充實學識技能，提高工作品質及效率，訂有教育訓練管理辦法，以維公司永續經營與發展之根基，本公司教育訓練體系分為內部訓練、派外訓練、國內外職進修等。

本公司100年度教育訓練費用支出為2,589,581元，平均訓練時數為29小時。

3.退休制度與其實施情形

本公司為獎勵員工專業服務，安定員工在職中或退休後之生活，特依照勞動基準法及其相關法令規定，訂定退休、撫恤及資遣辦法。在退休辦法方面，工作十五年以上年滿五十五歲者或工作二十五年以上者得自請退休，退休金之給與標準為按其工作年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。並成立勞工退休準備金監督委員會，按月提撥勞工退休準備金。在撫恤辦法方面，從業人員在職病故或意外死亡者，發給二個月薪給數之補償金及三個月薪給數之喪葬費，並按其工作年資依退休金之給予規定發給撫恤金，最高以四十五個月為限，在職未滿三年者，以三年論。另如因奮勇救災殉職、工作場所執行職務發生意外致死、上下班途中死亡者，除發給五個月平均薪資之喪葬費外，並一次給予其遺屬四十五個月平均薪資之死亡補償金，且依序發給特別撫恤金二百萬元、一百萬元及五十萬元。在資遣辦法方面，資遣費的發給為依工作年資每滿一年發給相當於一個月平均薪資之資遣費，未滿一年者以比例計給之。

配合勞工退休金條例自94年7月1日起實施，本公司部份員工選擇自94年7月1日起適用勞工退休金條例，本公司按月提撥勞工退休金至個人專戶。

4.勞資間協議

為促使從業人員個人財富與公司成長相結合，讓從業人員未來退休後生活獲得較佳保障，並凝聚對公司的向心力，以增進勞資和諧，本公司於88年1月起實施從業人員持股信託制度，參加之人員每月最高可在其基本薪給10%上限內，自由選擇提存基數(最高為12個基數)，每一個基數為新台幣壹千元，公司亦依參加人員每月提存金額提撥固定成數為獎勵金，全部資金則委託金融機構以專戶名義購買本公司股票並代為運用管理，參加人員於離退時可領取該信託之股票。

5.員工權益維護措施情形

為提倡廉潔風氣，使員工執行職務均能自我要求、自動自發，落實集團團隊、企業、踏實、求新等四大精神，本公司參酌「中鋼集團公司從業人員倫理規範」，於98年1月8日訂定「中碳公司從業人員倫理規範」，詳附件，要求所有同仁確實遵行。

(二)最近二年度及截至100年年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司非常重視勞資間之和諧與同仁間溝通，平日主管與員工溝通管道順暢，共同培養勞資一體，休戚與共之觀念，為創造一個和諧的中碳大家庭而努力，且管理規章制度皆符合勞基法之規定，因此本公司勞資關係和諧，無勞資糾紛及損失等情事發生。估計未來本公司持續且積極推動、貫徹各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
1.銷售合約	澳洲Koppers公司	100年1月1日至109年12月31日	85°C軟瀝青銷售合約	無
2.銷售合約	信昌	101年1月1日至103年12月31日	苯銷售合約	無
3.銷售合約	和益	101年1月1日至101年12月31日	苯銷售合約	無
4.銷售合約	中石化	101年1月1日至101年12月31日	苯銷售合約	無
5.銷售合約	TNI CARBON	101年1月1日至101年12月31日	雜酚油銷售合約	無
6.銷售合約	中橡	101年1月1日至103年12月31日	雜酚油銷售合約	無
7.採購合約	中鋼	97年3月1日至102年2月28日	粗輕油採購合約	無
8.採購合約	中鋼	98年4月1日至103年3月31日	煤焦油採購合約	無
9.採購合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	小塊焦採購合約	無
10.採購合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	無水焦粉採購合約	無
11.採購合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	有水焦粉採購合約	無
12.採購合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	CDQ細粉採購合約	無
13.採購合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	集塵細粉採購合約	無
14.採購合約	中油	101年1月1日至101年12月31日	氫氣採購合約	無
15.委託加工合約	中鋼	97年1月1日至101年12月31日	細焦碳加工合約	無
16.採購合約	中龍	99年1月1日至103年12月31日	煤焦油採購合約	無
17.採購合約	中龍	99年1月1日至103年12月31日	粗輕油採購合約	無

中鋼碳素化學股份有限公司
從業人員倫理規範

民國98年1月8日訂定

- 一、本公司為提倡廉潔風氣，使從業人員執行職務，自我要求、自動自發，落實中鋼集團團隊、企業、踏實、求新等四大精神，以傳承企業優質文化，特訂定本規範。
- 二、從業人員應言行篤慎、操守廉潔，不得利用職權或職務上之身分關係或消息，以圖謀本人或第三人之不當利益。
- 三、從業人員不得要求、期約或收受與其職務有利害關係者，所為之餽贈、招待或其他利益。如基於社交禮俗所為之餽贈、招待或其他利益，應合於節度。
- 四、從業人員因執行業務，發展對外關係，須宴請賓客者，應本禮儀合度、簡樸節約原則辦理，切勿鋪張浪費。
- 五、從業人員執行職務時，遇有涉及自己或親屬之利害關係事件者，應依利益衝突迴避原則自行迴避。
- 六、從業人員非因執行職務之必要，並經一級以上主管同意，不得接受與其職務有利害關係者邀請之飲宴或其他應酬活動。
從業人員受邀之飲宴應酬，雖與其無職務上利害關係，而與其身分、職務顯不相宜者，仍應避免。
- 七、從業人員不得接受違法之請託關說，並不得為私人之承諾，或給予特定個人、團體差別之待遇。
- 八、從業人員間應儘量避免金錢借貸、邀集或參與合會、擔任財物或身分之保證人。

各級主管應加強對屬員之品德操守考核，發現有財務異常、生活違常者，應立即反映及處理。

- 九、從業人員如遇婚喪喜慶，應儘量儉樸節約，不得藉機利用職務或業務關係濫發喜帖或訃告；新居落成或喬遷亦同。
- 十、從業人員嚴禁利用關係進行關說，以企求升遷或遷調。
- 十一、從業人員舉發不法情事應循正當途徑敘明具體事證，不得匿名檢舉，或意圖使他人受懲戒，而虛構事實向公司誣告。
- 十二、從業人員於任職期間，知悉或持有之業務機密與涉及商業秘密或其他個人隱私資料，均應遵守保密規定，不得洩漏。離職後亦同。
- 十三、從業人員應本敬業踏實、勤勉精神，勇於任事，並確實遵守出勤差假規定，不得擅離工作崗位，怠忽職守。
- 十四、從業人員應各盡本分尊重行政倫理；主管應善盡指導、照顧、培育部屬之責；部屬應敬重、服從及支持主管之領導，並誠實陳述意見供主管參考；同事間應和諧合作。
- 十五、從業人員應發揮團隊精神，以本公司及集團各公司之整體、長遠利益為重，加強橫向連繫，深化縱向溝通，互助合作，祛除自我為中心之本位主義。
- 十六、與中鋼集團各公司間業務往來應秉持踏實精神，遇民俗節慶，如非必要，勿相互餽贈。
- 十七、從業人員遵循本規範，具有具體重大優良事蹟者，得予獎勵；違反本規範經查證屬實者，視情節輕重依相關規定或提報獎懲，其涉及刑責者移送法辦。
- 十八、本規範經董事長核准後發布施行，修正時同。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月 31日自結 財務資料
		100年	99年	98年	97年	96年	
流動資產		2,838,766	2,798,202	2,479,729	2,535,469	2,645,219	3,398,726
基金及長期投資		2,373,336	2,344,958	2,207,959	1,794,561	2,061,629	2,427,625
固定資產(註2)		1,586,991	1,215,953	1,082,581	974,812	658,116	1,564,460
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		561,729	566,956	102,339	113,088	91,731	560,236
資產總額		7,360,822	6,926,069	5,872,608	5,417,930	5,456,695	7,951,047
流動負債	分配前	1,006,069	1,047,163	664,983	738,126	680,332	1,036,319
	分配後	(註3)	2,752,875	1,991,648	1,839,732	1,853,118	(註3)
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		104,521	100,470	55,936	67,756	68,062	101,814
負債總額	分配前	1,110,590	1,147,633	720,919	805,882	748,394	1,138,133
	分配後	(註3)	2,853,345	2,047,584	1,907,488	1,921,180	(註3)
股本		2,369,044	2,369,044	2,369,044	2,369,044	2,234,443	2,369,044
資本公積		432,139	363,026	314,473	281,537	167,154	432,152
保留盈餘	分配前	3,742,260	3,201,177	2,613,496	2,417,325	2,280,357	4,273,976
	分配後	(註3)	1,495,465	1,286,831	1,315,719	972,970	(註3)
金融商品未實現(損)益		(64,054)	64,104	11,615	(307,002)	195,322	(20,664)
累積換算調整數		(21,452)	(27,968)	(2,322)	9,513	(3,525)	(33,889)
未認列為退休金成本之淨損失		(56,439)	(38,564)	-	(3,752)	(10,129)	(56,439)
庫藏股票		(151,266)	(152,383)	(154,617)	(154,617)	(155,321)	(151,266)
股東權益總額	分配前	6,250,232	5,778,436	5,151,689	4,612,048	4,708,301	6,812,914
	分配後	(註3)	4,072,724	3,825,024	3,510,442	3,535,515	(註3)

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司未曾辦理資產重估價。

註3：100年度之盈餘分派案尚待股東常會決議。

(二) 損益表

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月 31日自結財 務資料
	100年	99年	98年	97年	96年	
營業收入	8,915,116	8,039,367	4,874,075	7,541,034	5,063,945	2,276,260
營業毛利	2,725,983	2,486,699	1,630,796	1,986,211	1,875,685	672,918
營業損益	2,377,837	2,137,675	1,353,341	1,639,825	1,587,573	590,637
營業外收入 及利益	278,191	165,536	202,732	216,391	291,585	40,113
營業外費用 及損失	16,280	62,466	6,615	59,431	31,559	8,289
繼續營業部 門稅前損益	2,639,748	2,240,745	1,549,458	1,796,785	1,847,599	622,461
本期損益	2,246,795	1,914,346	1,297,777	1,444,390	1,450,583	531,716
基本每股盈 餘(註3)	11.47	8.32	5.64	6.28	6.69	2.70
基本每股盈 餘(註4)	9.76	8.32	5.64	6.28	6.31	2.31

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：最近五年度利息資本化金額：無。

註3：按發行在外加權平均股數計算。

註4：按追溯調整盈餘(含員工紅利)轉增資後股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見
96	龔俊吉、江佳玲	無保留意見
97	曾光敏、江佳玲	修正式無保留意見
98	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見
99	郭麗園、江佳玲	無保留意見
100	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見

註：會計師變更原因係因會計師事務所人員業務編制而調整。

二、最近五年度財務分析

財務分析—母公司

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年3月 31日核閱後 財務資料
		100年	99年	98年	97年	96年		
財務 結構	負債占資產比率(%)	15.1	16.6	12.3	14.9	13.7	14.3	
	長期資金占固定資產比率(%)	393.8	475.2	475.9	473.1	715.4	435.5	
償債 能力	流動比率(%)	282.2	266.2	372.9	343.5	388.8	328.0	
	速動比率(%)	232.3	239.0	321.9	309.1	366.0	278.2	
	利息保障倍數(倍)	1007.8	1739.4	1375.9	328.5	332.7	1263.6	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	14.5	13.7	12.5	23.8	13.9	3.3	
	平均收現日數(日)	25.2	26.6	29.2	15.4	26.2	27.3	
	存貨週轉率(次)	18.2	24.8	17.3	37.7	20.0	3.7	
	應付款項週轉率(次)	21.59	17.76	9.82	20.77	15.3	5.24	
	平均銷貨日數	20.1	14.7	21.1	9.7	18.3	24.3	
	固定資產週轉率(次)	5.6	6.6	4.5	7.7	7.7	1.5	
	總資產週轉率(次)	1.2	1.2	0.8	1.4	0.9	0.3	
獲利 能力	資產報酬率(%)	31.5	29.9	23.0	26.6	28.6	6.9	
	股東權益報酬率(%)	37.4	35.0	26.6	31.0	32.9	8.1	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	100.4	90.2	57.1	69.3	71.1	24.9
		稅前純益	111.4	94.6	65.4	75.8	82.7	26.3
	純益率(%)	25.2	23.8	26.6	19.2	28.6	23.4	
現金 流量	每股盈餘(元)(註2)	9.76	8.32	5.64	6.28	6.31	2.31	
	現金流量比率(%)	224.7	195.7	165.1	214.7	228.7	45.5	
	現金流量允當比率(%)	101.0	103.8	100.6	108.9	122.5	100.7	
槓桿 度	現金再投資比率(%)	6.61	9.14	(0.05)	7.2	9.8	5.24	
	營運槓桿度	1.09	1.09	1.10	1.07	1.08	1.10	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(100年與99年比較)：

- 1.利息保障倍數減少42%，主係本年度利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率減少27%，主係出貨時點差異，年底存貨庫存增加所致。
- 3.應付款項週轉率增加22%，主係本年度營業成本增加所致。
- 4.平均銷貨日數增加37%，原因同2。
- 5.現金再投資比率減少28%，主係現金股利及固定資產增加等淨影響所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後加權平均股數計算。

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度
(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額
+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

財務分析—合併

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至	
	100年	99年	98年	97年	96年	101年3月 31日核閱後 財務資料		
財務結構	負債占資產比率(%)	15.7	16.9	12.8	15.7	16.2	14.8	
	長期資金占固定資產比率(%)	403.1	475.2	475.9	473.3	715.8	444.9	
償債能力	流動比率(%)	349.1	321.9	456.2	413.3	388.0	390.6	
	速動比率(%)	302.2	294.2	405.0	377.1	367.1	344.1	
	利息保障倍數(倍)	913.8	1571.1	1372.6	270.4	308.2	1129.3	
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.0	12.8	11.9	21.1	16.5	3.1	
	平均收現日數(日)	28.0	28.5	30.6	17.3	22.1	29.0	
	存貨週轉率(次)(註4)	18.3	26.1	19.9	44.7	33.0	3.7	
	應付款項週轉率(次)	21.9	18.6	11.3	22.5	22.2	5.25	
	平均銷貨日數(註4)	19.9	14.0	18.3	8.2	11.0	24.3	
	固定資產週轉率(次)	5.7	6.9	5.0	8.8	11.0	1.5	
	總資產週轉率(次)	1.2	1.2	0.9	1.6	1.3	0.3	
獲利能力	資產報酬率(%)	30.9	29.8	22.8	26.1	27.9	6.8	
	股東權益報酬率(%)	36.9	35.0	26.6	31.0	32.8	8.0	
	占實收資本比率(%)	營業利益	101.5	91.6	58.2	68.9	73.4	25.2
		稅前純益	111.5	94.6	65.5	75.9	82.7	26.3
	純益率(%)	24.8	22.8	23.9	16.8	20.0	23.2	
每股盈餘(元)(註3)	9.76	8.32	5.64	6.28	6.31	2.31		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	-	

最近二年度各項財務比率變動原因(100年與99年比較)：

- 1.利息保障倍數減少42%，主係本年度利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率減少29%，主係出貨時點差異，年底存貨庫存增加所致。
- 3.平均銷貨日數增加41%，原因同2。

註1：96-100 年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘及含員工紅利轉增資後加權平均股數計算。

三、100年度財務報告之監察人審查報告

中鋼碳素化學股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司100年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報告暨合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、江佳玲會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

中鋼碳素化學股份有限公司101年股東常會

監察人：余 俊 彥



陳 文 源



賈 凱 傑



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

四、一〇〇年度財務報表

會計師查核報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

中鋼碳素化學股份有限公司（中碳公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中碳公司自民國一〇〇年一月一日起，分別採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十七年十二月修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及民國九十八年四月發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

中碳公司已編製其與子公司民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留及無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 江佳玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

財政部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 一 〇 一 年 三 月 十 六 日



中鋼碳素化學股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇九年十二月三十一日

代碼	資產	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,154,437	16	\$ 411,554	6		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	514,766	7	1,402,329	20		
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	30,458	1	47,160	1		
1330	持有至到期日金融資產-流動(附註二及九)	25,000	-	-	-		
1120	應收票據(附註三)	28,068	-	5,795	-		
1140	應收帳款(附註三)	427,782	6	463,190	7		
1150	應收帳款-關係人(附註三、三及三三)	143,191	2	165,370	2		
1178	其他應收款(附註三)	14,768	-	6,963	-		
1210	存貨(附註二及八)	440,629	6	247,183	4		
1286	遞延所得稅資產-流動(附註十九)	8,508	-	9,361	-		
1298	其他	51,159	1	39,297	-		
11XX	流動資產合計	2,838,766	39	2,798,202	40		
	基金及投資						
1460	持有至到期日金融資產-非流動(附註二及九)	25,000	-	50,000	1		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	35,722	-	36,434	-		
1490	無活絡市場之債券投資-非流動(附註二及十一)	50,000	-	50,000	1		
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	2,262,614	31	2,208,524	32		
14XX	基金及投資合計	2,373,336	32	2,344,958	34		
	固定資產(附註二、十三及二四)						
1501	土地	104,724	1	104,724	2		
1521	房屋及建築設備	370,205	5	297,125	4		
1531	機械設備	2,740,975	37	2,449,958	35		
1551	運輸設備	66,411	1	54,141	1		
1681	什項設備	63,193	1	43,243	1		
15X1	成本合計	3,345,508	45	2,949,191	43		
15X9	減：累計折舊	2,045,641	28	2,028,601	29		
1670	未完工程及預付設備款	1,299,867	17	920,590	14		
15XX	固定資產淨額	287,124	4	295,363	4		
	減：累計折舊	1,586,991	21	1,215,953	18		
1770	遞延退休金成本(附註十七)	2,232	-	2,513	-		
	其他資產						
1800	出租資產(附註二及十四)	542,458	8	537,606	8		
1820	存出保證金	640	-	441	-		
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註十九)	16,392	-	26,389	-		
1888	其他	7	-	7	-		
18XX	其他資產合計	559,497	8	564,443	8		
1XXX	資產總計	\$ 7,360,822	100	\$ 6,926,069	100		

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇九年三月十六日查核報告)

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	負債及股東權益	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 135,349	2	\$ 203,553	3		
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	-	-	1,108	-		
2140	應付帳款	26,227	-	25,672	-		
2150	應付帳款-關係人(附註二及三)	273,343	4	248,073	4		
2160	應付所得稅	237,628	3	224,585	3		
2170	應付費用(附註十六及二三)	274,725	4	229,440	3		
2298	其他	58,797	1	114,732	2		
21XX	流動負債合計	1,006,069	14	1,047,163	15		
2810	應計退休金負債(附註十七)	104,521	1	100,470	2		
2XXX	負債合計	1,110,590	15	1,147,633	17		
	資本公積						
3110	普通股股本-每股面額10元，額定300,000千股；發行236,904千股	2,369,044	32	2,369,044	34		
	資本公積(附註十八)						
3210	發行股票溢價	218	-	161	-		
3220	庫藏股票交易	322,831	4	267,263	4		
3260	長期股權投資	109,090	2	95,602	1		
32XX	資本公積合計	432,139	6	363,026	5		
	保留盈餘(附註十八)						
3310	法定盈餘公積	1,305,550	18	1,114,115	16		
3320	特別盈餘公積	100,191	1	100,191	1		
3350	未分配盈餘	2,336,519	32	1,986,871	29		
33XX	保留盈餘合計	3,742,260	51	3,201,177	46		
	股東權益其他項目						
3450	金融商品未實現(損)益(附註十八)	(64,054)	(1)	64,104	1		
3420	累積換算調整數	(21,452)	-	(27,968)	-		
3430	未認列為退休基金成本之淨損失(附註十七)	(56,439)	(1)	(38,564)	(1)		
3480	庫藏股票-一〇〇年及九十九年底分別為6,771千股及6,821千股(附註二及十八)	(151,266)	(2)	(152,383)	(2)		
34XX	股東權益其他項目合計	(293,211)	(4)	(154,811)	(2)		
3XXX	股東權益合計	6,250,232	85	5,778,436	83		
	負債及股東權益總計	\$ 7,360,822	100	\$ 6,926,069	100		



董事長：鍾樂民



會計主管：陳明勇

經理人：王茂根



中鋼碳素化學股份有限公司

損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
	營業收入(附註二及二三)		
4100	銷貨收入淨額	\$ 8,831,143 99	\$ 7,966,622 99
4800	其他營業收入	83,973 1	72,745 1
4000	營業收入淨額	8,915,116 100	8,039,367 100
5000	營業成本(附註八、二十及二三)	6,189,133 69	5,552,668 69
5910	營業毛利	2,725,983 31	2,486,699 31
	營業費用(附註二十及二三)		
6300	研究發展費用	57,487 1	59,836 1
6100	推銷費用	145,066 1	155,030 2
6200	管理及總務費用	145,593 2	134,158 1
6000	合計	348,146 4	349,024 4
6900	營業淨利	2,377,837 27	2,137,675 27
	營業外收入及利益		
7110	利息收入(附註二二)	17,313 -	12,781 -
7121	權益法認列之投資收益-淨額(附註十二)	152,988 2	129,292 2
7250	呆帳回升利益(附註三及七)	22,048 -	- -
7480	什項收入(附註五、十、十四、十七、二三及二五)	85,842 1	23,463 -
7100	合計	278,191 3	165,536 2
	營業外費用及損失		
7510	利息費用(附註二二)	2,622 -	1,289 -

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金額	%	金額	%
7560	兌換損失	\$ 7,467	-	\$ 13,404	-
7880	什項支出(附註五及二五)	6,191	-	47,773	1
7500	合計	16,280	-	62,466	1
7900	稅前淨利	2,639,748	30	2,240,745	28
8110	所得稅(附註二及十九)	392,953	5	326,399	4
9600	本期淨利	<u>\$ 2,246,795</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,914,346</u>	<u>24</u>

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	每股盈餘(附註二一) 基本每股盈餘	<u>\$ 11.47</u>	<u>\$ 9.76</u>	<u>\$ 9.74</u>	<u>\$ 8.32</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.41</u>	<u>\$ 9.71</u>	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 8.28</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後金額)(附註二一)：

本期淨利	<u>\$2,302,242</u>	<u>\$1,961,971</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 9.72</u>	<u>\$ 8.28</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.67</u>	<u>\$ 8.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘
A1	\$ 2,369,044	\$ 314,473	\$ 984,337	
E9	-	-	-	
N1	-	-	129,778	
P1	-	-	-	
M1	-	-	-	
J7	-	9,110	-	
J8	-	38,755	-	
Q5	-	-	-	
R5	-	-	-	
S5	-	688	-	
R1	-	-	-	
Z1	2,369,044	363,026	1,114,115	
N1	-	-	191,435	
P1	-	-	-	
M1	-	-	-	
T1	-	57	-	
J7	-	6,604	-	
J8	-	48,964	-	
Q5	-	-	-	
R5	-	-	-	
S5	-	13,488	-	
R1	-	-	-	
Z1	\$ 2,369,044	\$ 432,139	\$ 1,305,550	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇九年一月二十七日查核報告)

留特別盈餘	盈餘	股東權益	其他	項	目
\$301,240	\$1,327,919	\$2,613,496	\$ 11,615	-	-
(201,049)	201,049	-	-	-	-
-	(129,778)	-	-	-	-
-	(1,326,665)	(1,326,665)	-	-	(1,326,665)
-	1,914,346	1,914,346	-	-	1,914,346
-	-	-	-	2,234	11,344
-	-	-	-	-	38,755
-	-	-	1,242	-	1,242
-	-	-	-	-	(25,424)
-	-	-	51,247	(479)	51,234
-	-	-	-	(38,085)	(38,085)
100,191	1,986,871	3,201,177	64,104	(152,383)	5,778,436
-	(191,435)	-	-	-	-
-	(1,705,712)	(1,705,712)	-	-	(1,705,712)
-	2,246,795	2,246,795	-	-	2,246,795
-	-	-	-	-	57
-	-	-	-	1,117	7,721
-	-	-	-	-	48,964
-	-	-	(3,027)	-	(3,027)
-	-	-	5,493	-	5,493
-	-	-	1,023	(976)	(111,596)
-	-	-	-	(16,899)	(160,899)
100,191	\$2,336,519	\$3,742,260	\$ 64,054	\$ 56,439	\$ 6,250,232



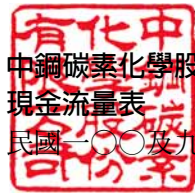
董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 2,246,795	\$ 1,914,346
	調整項目		
A20300	折 舊	183,403	160,462
A20500	提列(迴轉備抵)呆帳	(22,048)	9,346
A22200	存貨損失(淨變現價值回升利益)	7,421	(3,529)
A23600	金融商品評價損失(利益)	(290)	2,621
A22400	權益法認列之投資收益	(152,988)	(129,292)
A22500	採權益法評價之長期股權投資配發現 金股利	63,155	66,157
A24800	遞延所得稅	10,850	12,597
A22000	退 休 金	281	10,140
A24000	資產減損回升利益	(6,291)	-
A29900	其 他	4,639	5,141
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(22,273)	2,640
A31140	應收帳款	57,456	(116,402)
A31150	應收帳款－關係人	22,179	6,607
A31160	其他應收款	(7,805)	1,131
A31180	存 貨	(200,867)	(29,993)
A31211	其他流動資產	(11,862)	49,111
A32140	應付帳款	555	5,159
A32150	應付帳款－關係人	25,270	(83,070)
A32160	應付所得稅	13,043	121,262
A32170	應付費用	48,417	47,358
A32212	其他流動負債	14,540	(3,090)
A32230	應計退休金負債	(12,848)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,260,732</u>	<u>2,048,702</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(5,014,808)	(7,154,273)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融資產價 款	5,901,553	7,068,153

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
B00500	取得無活絡市場之債券投資	\$ -	(\$ 99,878)
B00600	處分無活絡市場之債券投資價款	-	99,878
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	-	118,000
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(930)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	151	2,481
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	663	2,975
B01800	收回權益法之長期股權投資減資退回股款	-	5,880
B01900	購置固定資產	(632,511)	(696,135)
B09900	其 他	(199)	617
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>254,849</u>	<u>(653,232)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(68,204)	203,553
C02100	發放現金股利	(1,704,494)	(1,326,101)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(1,772,698)</u>	<u>(1,122,548)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加金額	742,883	272,922
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>411,554</u>	<u>138,632</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,154,437</u>	<u>\$ 411,554</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 2,605	\$ 1,277
F00400	支付所得稅	369,060	192,540
H	同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
DD300	固定資產增加	\$ 557,686	\$ 785,471
DD500	應付設備款減少(增加)	<u>74,825</u>	<u>(89,336)</u>
DD800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 632,511</u>	<u>\$ 696,135</u>
	現金股利總額	\$ 1,705,712	\$ 1,326,665
	應付現金股利增加	(1,218)	(564)
	支付現金	<u>\$ 1,704,494</u>	<u>\$ 1,326,101</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司(中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司，一〇〇年十二月三十一日持股29%)及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦碳系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自八十七年十一月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年十二月底止，本公司員工人數分別為145人及131人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平

價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數做為股東權益之調整項目。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為

損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量作為公司內部風險管理及績效評估之依據，其公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之基金收益分配或現金股利(含投資年度收到者)列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未適用避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價；基金為資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品以評價方法估計公平價值。

(六)備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(七)持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(八)以成本衡量之金融資產

投資未上市(櫃)公司股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理與持有至到期日金融資產相同，惟處分時點不受限制。

(十)應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列之。本公司對客戶之應收帳款係依帳齡分析等因素，定期評估應收帳

款之收回可能性。一〇〇年一月一日起，如附註三所述，本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

- 1.債務人發生顯著財務困難；
- 2.應收帳款發生逾期之情形；
- 3.債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。

(十一)應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- 1.應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- 2.應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
- 3.本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2)單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

(十二)資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十三)存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十四)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與被投資公司相互持股時，採庫藏股票法認列投資損益。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖減投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

(十五)固定資產

固定資產之土地按成本計價，非屬土地之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良列入固定資產，經常性之修理及維護支出則列為當年度費用。

固定資產之折舊以直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築設備，5～50年；機械設備，3～10年；運輸設備，3～10年；什項設備，3～10年。已達耐用年限之資產，則就其殘值按重新估計耐用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上減除，產生之損益則列為當年度營業外收益或費損。

(十六)出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，其中房屋設備之折舊以直線法按20～50年計提。

(十七)員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十八)所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵

評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅。

(十九)庫藏股票

子公司持有本公司之股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(二十)收入之認列

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時(原則為內銷於貨品運交時，外銷則於完成合約所載銷售條件時)認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(二一)重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度淨利增加24,384千元，稅後基本每股盈餘增加0.11元。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 330	\$ 330
支票及活期存款	77,807	85,624
定期存款	1,076,300	225,600
約當現金－商業本票	-	100,000
	<u>\$ 1,154,437</u>	<u>\$ 411,554</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一)本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	\$ 268,005	\$ 785,050
信用連結債	243,800	604,601
國內上市公司股票	17,342	18,023
	529,147	1,407,674
評價調整	(14,381)	(5,345)
	\$ 514,766	\$ 1,402,329

(二)本公司九十九年十二月三十一日以公平價值變動列入損益之金融負債如下：

交易目的之金融負債－流動

遠期外匯合約	\$ 1,108
--------	----------

本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。截至九十九年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
九 十 九 年 底			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	100.01.28	USD1,000/NTD29,140

(三)本公司於一〇〇及九十九年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利(損)內容如下(列入營業外收益或費損)：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
評價損失	(\$ 818)	(\$ 1,513)
交易目的金融負債		
評價利益(損失)	1,108	(1,108)
淨 額	<u>\$ 290</u>	<u>(\$ 2,621)</u>

六、備供出售金融資產－流動

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$ 21,759	\$ 35,434
評價調整	<u>8,699</u>	<u>11,726</u>
	<u>\$ 30,458</u>	<u>\$ 47,160</u>

七、應收帳款淨額

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 442,420	\$ 499,876
減：備抵呆帳(附註二)	<u>14,638</u>	<u>36,686</u>
	<u>\$ 427,782</u>	<u>\$ 463,190</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 36,686	\$ 27,340
加：本年度提列(迴轉)	(22,048)	9,346
年底餘額	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 36,686</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度 本年度 截至年底 已預支金額			
	讓售金額	已收現金額	已預支金額	年利率(%)
一〇〇年度				額
兆豐銀行	\$ 6,420	\$ 6,420	\$ -	- \$ 4,740

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

八、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	\$ 292,569	\$ 126,017
在製品	39,720	35,350
原 料	63,377	9,723
物 料	36,292	25,652
商 品	<u>8,671</u>	<u>50,441</u>
	<u>\$ 440,629</u>	<u>\$ 247,183</u>

一〇〇年及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為30,469千元及23,969千元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,139,264千元及5,505,400千元，其中分別包括存貨跌價損失7,421千元及存貨淨變現價值回升利益3,529千元。

九、持有至到期日金融資產

本公司於九十七年十二月按面額50,000千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，預計於一〇一年及一〇二年十二月分別收回面額25,000千元，一〇〇年及九十九年底列為非流動資產分別為25,000千元及50,000千元。每年付息，有效利率為2.08%。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股 票		
國光生物科技公司	\$ 30,860	\$ 30,860
中科創業投資公司	4,862	5,525
旭揚創業投資公司	-	49
	<u>\$ 35,722</u>	<u>\$ 36,434</u>

上述股票投資因無活絡市場之公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，是以列入以成本衡量之金融資產。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

本公司於九十八年十月購買台灣中小企銀無到期日之次順位金融債券50,000千元，發行屆滿七年起，可由交易對手贖回。一〇〇年及九十九年底之年利率分別為2.66%及2.40%。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇〇九年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
上市公司				
中聯資源公司(中聯資)	\$ 242,602	6	\$ 241,471	6
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	12,953	-	-	-
非上市(櫃)公司				
景裕國際公司(景裕)	1,006,768	100	933,970	100
運鴻投資公司(運鴻)	521,435	9	546,753	9
Ever Glory International Co., Ltd.(EGI)	370,707	100	388,136	100
United Steel International Development Co. (USID)	100,271	5	74,953	5
啓航創業投資公司	48,811	5	47,036	5
高科磁技公司(高磁)	37,146	15	35,302	15
尙揚創業投資公司(尙揚)	27,654	6	29,759	6
高瑞投資公司(高瑞)	27,378	40	44,531	40
立慶隆投資公司	15,622	35	16,641	35
台安生物科技公司	2,533	5	2,355	5
	<u>2,413,880</u>		<u>2,360,907</u>	
減：子公司持有本公司股票視為 庫藏股票(附註十八)	<u>151,266</u>		<u>152,383</u>	
	<u>\$ 2,262,614</u>		<u>\$ 2,208,524</u>	

本公司於八十六年六月投資設立英屬開曼群島商EGI，該公司主要從事大陸地區化學產品之買賣及委託代工業務。

本公司對上述部份採權益法評價之被投資公司之持股與母公司中鋼

及其聯屬公司之持股合計達20%以上，是以採權益法評價。

採權益法之上市公司股權投資依一〇〇年及九十九年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中聯資	\$ 537,966	\$ 486,081
中鋼構	16,052	-

上述長期股權投資，按被投資公司經會計師查核之同期間財務報表採權益法認列之投資(損)益如下：

	一〇〇年度	九十九年度
運鴻	\$ 46,751	\$ 9,201
中聯資	40,280	35,521
景裕	31,135	36,539
USID	17,991	6,966
高磁	9,194	8,136
高瑞	3,050	3,859
啓航	1,822	(1,424)
EGI	384	27,530
其他	2,381	2,964
	<u>\$ 152,988</u>	<u>\$ 129,292</u>

被投資公司相關資訊，請參閱附表一及附表五。

本公司已編製與子公司之一〇〇及九十九年度合併財務報表。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 157,277	\$ 140,621
機械設備	1,822,839	1,833,425
運輸設備	25,324	17,188
什項設備	40,201	37,367
	<u>\$ 2,045,641</u>	<u>\$ 2,028,601</u>

十四、出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
出租予關係人—中鋼 土地	\$ 488,987	\$ 488,987
出租予關係人—中鋼構 土地	32,058	32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予非關係人 土地	28,800	28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	17,028	15,589
累計減損	<u>8,825</u>	<u>15,116</u>
	<u>21,413</u>	<u>16,561</u>
	<u>\$ 542,458</u>	<u>\$ 537,606</u>

本公司出租予非關係人座落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室，原認列減損損失21,363千元，惟因淨公平價值金額回升而分別於一〇〇年十一月及九十六年十月認列減損回升利益6,291千元及6,247千元。

上述出租予關係人之交易，請參閱附註二三。

十五、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用狀借款—一〇〇年及九十九年底 年利率分別為1.15%~1.48%及1.026%~1.060%	\$ 135,349	\$ 103,553
信用借款—年利率0.819%	-	100,000
	<u>\$ 135,349</u>	<u>\$ 203,553</u>

十六、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 84,941	\$ 69,351
員工紅利及董監事酬勞	128,533	108,875
修護材料費	25,436	14,001
其他(主係運費、佣金及整地費等)	35,815	37,213
	<u>\$ 274,725</u>	<u>\$ 229,440</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為2,111千元及1,382千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之十二(一〇〇年一月前為百分之二)提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度按精算報告分別認列退休金利益2,260千元(其中1,264千元列入營業外收益項下)及退休金成本11,397千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 5,555	\$ 6,739
利息成本	4,319	3,935
退休基金資產之預期報酬	(1,809)	(1,664)
攤銷數	(10,325)	2,387
	<u>(\$ 2,260)</u>	<u>\$ 11,397</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	一般員工	委任經理人	一般員工	委任經理人
給付義務				
既得給付義務	\$ 13,227	\$ 13,450	\$ 14,790	\$ 12,774
非既得給付義務	126,747	-	112,631	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	一般員工	委任經理人	一般員工	委任經理人
累積給付義務	\$ 139,974	\$ 13,450	\$ 127,421	\$ 12,774
未來薪資增加之影響數	81,147	603	74,839	939
預計給付義務	221,121	14,053	202,260	13,713
退休基金資產公平價值	(79,237)	-	(85,151)	-
提撥狀況	141,884	14,053	117,109	13,713
未認列過渡性淨給付資產(義務)	10,971	(2,232)	12,343	(2,513)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	(149,333)	31,962	(127,780)	47,000
補列之應計退休金負債	57,216	-	40,598	-
應計退休金負債	<u>\$ 60,738</u>	<u>\$ 43,783</u>	<u>\$ 42,270</u>	<u>\$ 58,200</u>
既得給付	<u>\$ 15,926</u>	<u>\$ 14,274</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 14,035</u>

上列一〇〇年及九十九年底補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本2,232千元及2,513千元暨一〇〇及九十九年底未認列為退休金成本之淨損失(列入股東權益項下)分別為54,984千元及38,085千元。

(三)精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 10,307</u>	<u>\$ 1,257</u>

(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 17,056</u>	<u>\$ -</u>
--------------	------------------	-------------

十八、股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予子公司員工，母公司中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為7.61元，本公司九十八年第四季認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積；另母公司中鋼公司於一〇〇年七月辦理現金增資，依公司法規定保留10%由員工認購，本公司員工得認購43,000股，中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為1.33元，本公司於認股權給與日認列酬勞成本57千元，並同額認列資本公積。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度盈餘(如有虧損，則為彌補虧損後之餘額)分配如下：

- (一)提列10%為法定盈餘公積。
- (二)就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。
- (三)餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為1%；員工紅利為5%。

本公司目前所處產業環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。本公司股利政策，將參酌未來營運狀況，著眼於股利之穩定性與成長性，當公司有可分配盈餘時，分配金額不低於50%，其中現金股利不

低於50%。

上項盈餘分配應於次年度之股東常會承認，並表達於該年度財務報表。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不繼續提列10%法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，在公司無虧損時，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。

依法令規定，本公司分配年度盈餘時，就截至年底股東權益減項淨額(包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數)及子公司在年底因持有母公司股票(庫藏股票)市價低於帳面價值之差額，迴轉或提列至足額特別盈餘公積。嗣後該減項金額若有迴轉時，得就迴轉部分將特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東常會於一〇〇年及九十九年六月分別通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 191,435	\$ 129,778		
迴轉特別盈餘公積	-	(201,049)		
現金股利	<u>1,705,712</u>	<u>1,326,665</u>	<u>\$ 7.20</u>	<u>\$ 5.60</u>
	<u>\$ 1,897,147</u>	<u>\$ 1,255,394</u>		

本公司股東會於一〇〇年及九十九年六月決議以現金配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 90,729	\$ 18,146	\$ 70,567	\$ 14,113
各年度財務報表認列金額	90,729	18,146	71,827	14,366
差 異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>(\$ 253)</u>

決議配發之九十八年度員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已調整列為九十九年度之損益。

一〇〇及九十九年度員工紅利之估列金額分別為107,111千元及90,729千元；董監酬勞估列金額分別為21,422千元及18,146千元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 224,680	
特別盈餘公積	141,945	
現金股利	1,895,236	\$ 8.00
	<u>\$ 2,261,861</u>	

一〇一年三月十六日董事會並同時擬議以現金配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為100,810千元及20,162千元，與一〇〇年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計變動，預計於股東會決議後調整為一〇一年度之損益。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十九日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

金融商品未實現(損)益

金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

一〇〇年度	長期股權		
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	合計
年初餘額	\$ 11,726	\$ 52,378	\$ 64,104
直接認列為股東權益調整項目	(3,027)	(125,131)	(128,158)
年底餘額	\$ 8,699	(\$ 72,753)	(\$ 64,054)
九十九年度			
年初餘額	\$ 10,484	\$ 1,131	\$ 11,615
直接認列為股東權益調整項目	1,242	51,247	52,489
年底餘額	\$ 11,726	\$ 52,378	\$ 64,104

庫藏股票

係子公司持有本公司股票按庫藏股票會計處理，子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下(股數：千股)：

年	初本		年		度		出		售年		底
	股	帳面價值	數	帳面價值	售	價	股	數	帳面價值	市	
一〇〇年度	6,821	\$152,383	50	\$ 1,117	\$ 7,721	6,771	\$151,266	\$781,997			
九十九年度	6,921	154,617	100	2,234	11,344	6,821	152,383	818,464			

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 448,757	\$ 380,927
調整項目之稅額影響數		
永久性差異		
採權益法認列之國內		
投資收益－淨額	(\$ 22,884)	(\$ 16,115)
免稅所得	(49,000)	(55,000)
其他	3,712	(165)
暫時性差異		
採權益法認列之國外		
投資收益－淨額	(3,124)	(5,864)
未(已)提撥退休金	(2,136)	1,724
呆帳	(3,650)	1,407
國外子公司配發現金		
股利	2,714	3,493
其他	(4,654)	275
未分配盈餘加徵10%	1,720	14,257
當年度應納所得稅	371,455	324,939
以前年度所得稅調整	10,648	(11,137)
遞延所得稅		
暫時性差異	10,850	(1,035)
投資抵減		7,505
因稅法改變產生之影響數		6,127
	<u>\$ 392,953</u>	<u>\$ 326,399</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1.九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率
由百分之二十五調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
- 2.九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投
資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，
並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之
施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

本公司於九十三年度辦理盈餘轉增資，依促進產業升級條例規定調
整，其新增之所得自九十七年度起可連續五年免徵營利事業所得稅。

(二)遞延所得稅資產之內容

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
備抵存貨損失	\$ 5,180	\$ 4,075
未實現歲修費用	1,700	-
備抵呆帳	1,445	5,095
其 他	183	191
	<u>8,508</u>	<u>9,361</u>
非 流 動		
應計退休金負債	8,042	10,178
折舊財稅差	6,994	6,099
國外投資損失	1,322	1,732
金融資產減損損失	-	8,345
其 他	34	35
	<u>16,392</u>	<u>26,389</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 24,900</u>	<u>\$ 35,750</u>

(三)本公司截至九十七年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	2,307,236	1,957,588
	<u>\$ 2,336,519</u>	<u>\$ 1,986,871</u>

一〇〇年及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為179,608千元及133,622千元，一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計17.17%及實際18.64%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年度			九十九年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 192,875	\$ 186,565	\$ 379,440	\$ 171,642	\$ 167,645	\$ 339,287
勞健保	5,490	3,634	9,124	4,975	3,112	8,087
退休金	1,115	-	1,115	7,544	5,235	12,779
其他	9,185	5,410	14,595	8,706	5,159	13,865
	<u>\$ 208,665</u>	<u>\$ 195,609</u>	<u>\$ 404,274</u>	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 181,151</u>	<u>\$ 374,018</u>
折舊	\$ 174,215	\$ 9,188	\$ 183,403	\$ 148,419	\$ 12,043	\$ 160,462

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產折舊。

二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子—本期淨利

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$2,639,748	\$2,246,795	\$2,240,745	\$1,914,346

(二)分母—股數(千股)

	一〇〇年度	九十九年度
普通股已發行加權平均股數	236,904	236,904
減：子公司持有本公司股票 自長期股權投資轉列 庫藏股票	6,792	6,912
計算基本每股盈餘之加權平均股數	230,112	229,992
加：具稀釋作用之潛在普通股—員工分紅	1,285	1,177
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	231,397	231,169

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 514,766	\$ 514,766	\$ 1,402,329	\$ 1,402,329
備供出售金融資產－流動	30,458	30,458	47,160	47,160
持有至到期日金融資產－流動	25,000	25,720	-	-
持有至到期日金融資產－非流動	25,000	25,720	50,000	51,059
以成本衡量之金融資產－非流動	35,722	-	36,434	-
無活絡市場之債券投資－非流動	50,000	50,000	50,000	50,000
存出保證金	640	640	441	441
<u>衍生性金融商品</u>				
本國－預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	1,108	1,108

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人)及應付費用。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司預售外匯交易之衍生性金融商品無市場價格可供參考，係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時

用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。

3. 本公司持有至到期日金融資產係為孳息資產，採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致或以預期現金流量之折現值估計公平價值，該資訊為本公司向金融機構及公司債發行人取得。
4. 以成本衡量之金融資產係投資非上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 無活絡市場之債券投資－非流動以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。
6. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定收回期間，是以其帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之方式	
	一〇〇年九月三十日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年九月三十日	九十九年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產	\$ 269,432	\$ 795,181	\$ 245,334	\$ 607,148
備供出售金融資產	30,458	47,160	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	51,440	51,059
無活絡市場之債券投資	-	-	50,000	50,000
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債	-	-	-	1,108

(四)本公司於一〇〇年及九十九年度因以評價方法估計公平價值變動分別認列利益96千元及損失549千元。

(五)截至一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為626,082千元及178,791千元，一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為135,349千元及103,553千元。

(六)本公司一〇〇及九十九年度屬非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為17,313千元及12,781元，利息費用分別為2,622千元及1,289千元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司主要投資債券型基金及上市公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其基金淨資產價值或上市公司股票變動將使投資之價值變動。倘交易價格變動上升1%，將使本公司一〇〇年底持有上述金融資產之公平價值增加2,999千元。

本公司金融商品並無重大利率變動之公平價值風險。

另本公司以交易為目的之金融負債，其目的為規避市場匯率風險，因此衍生性金融商品之市場匯率風險將與被避險項目之匯率風險互抵。本公司重大之外幣資產及負債參閱附註二六。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對手未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。信用風險顯著集中之客戶應收票據及應收帳款餘額如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
甲客戶	\$ 130,407	\$ 130,407	\$ 126,920	\$ 126,920
乙客戶	85,768	85,768	64,483	64,483
丙客戶	68,194	68,194	35,945	35,945
丁客戶	31,570	31,570	116,864	116,864
	<u>\$ 315,939</u>	<u>\$ 315,939</u>	<u>\$ 344,212</u>	<u>\$ 344,212</u>

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證及部份權益商品(公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)因具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之具有到期日之信用連結債(列入公平價值變動列入損益之金融資產)、以成本衡量之金融資產、持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司(中鋼)	母公司
中國合成橡膠公司(中橡)	本公司董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	子公司
景裕國際公司	子公司
景盈投資公司	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司(中龍)	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中聯資源公司(中聯資)	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司
高瑞投資公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司(鋼堡)	中鋼集團聯屬公司
鴻立鋼鐵公司(鴻立)	中鋼集團聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
(1)進貨				
中鋼	\$ 3,934,865	73	\$ 3,851,487	81
中龍	985,953	18	458,751	9
EGI	79,633	2	185,528	4
其他	8,945	-	1,733	-
	<u>\$ 5,009,396</u>	<u>93</u>	<u>\$ 4,497,499</u>	<u>94</u>
(2)銷貨				
中橡	\$ 1,547,370	18	\$ 1,035,838	13
EGI	571,477	6	461,653	6
中龍	83,164	1	102,803	1
其他	18,306	-	27,614	-
	<u>\$ 2,220,317</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,627,908</u>	<u>20</u>
(3)其他營業收入				
中鋼	<u>\$ 77,543</u>	<u>92</u>	<u>\$ 62,494</u>	<u>86</u>

本公司分別於九十七年三月及九十九年七月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，另九十七年五月與中龍簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間皆為五年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延五年。購進煤焦油之計價方式係依據中鋼購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據中油苯價格決定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易，如遇價格依市場行情變動調整時，另予結算收付。向EGL之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式互抵後再行收款或付款；銷貨予中龍係依成本加成計價，銷售予中橡係依約定公式計價，皆採月結方式收款；本公司前述進銷交易，除銷售予中龍產品價格與一般正常交易並無顯著不同外，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

(4)租用土地及廠房

本公司向中鋼承租現有工廠用地，共簽訂三項合約，每年租金分別按公告現值總額百分之三或公告地價總額百分之六計算，合約分別為五年(至一〇四年十二月止)、五年(至一〇一年十二月止)及十年(至一〇八年六月止)；租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年度租金支出分別為9,608千元及6,728千元。

本公司亦向中鋼承租焦碳廠廠房，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年度租金支出分別為2,267千元及2,150千元。

本公司與鴻立簽有土地與倉庫租賃合約，租期至一〇二年八月，一〇〇及九十九年度租金支出分別為1,441千元及481千元。

本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼。一〇〇及九十九年度上述費用分別為286,979千元及226,235千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼訂定土地出租合約(土地坐落於高雄市小港區)，租金每半年預收一次，租期至一〇四年十二月止，一〇〇年度租金收入(列入營業外收益)為8,443千元。

另本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備出租合約(土地及房屋設備座落於台南市官田區)，租金每半年預收一次，一〇〇及九十九年度租金收入(列入營業外收益)均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司一〇〇年度委請中鋼提供電容器活性炭及製程設備改善等技術服務，一〇〇年度技術服務費為10,000千元。

本公司九十九年度委請中鋼提供石墨塊材、活性炭與碳纖維前驅物製程技術建立及製程設備改善等技術服務，九十九年度技術服務費為10,000千元。

(8)其他

本公司一〇〇年度委託鋼堡進行生產工廠消防設備改善及相關技術服務10,662千元。

2.年底餘額

		一〇〇九年十二月三十一日		九〇九年十二月三十一日	
		金	%	金	%
應收帳款—關係人					
中 橡	\$	130,407	22	\$	126,920
中 龍		5,793	1		6,401
EGI		-	-		23,515
其 他		6,991	1		8,534
	\$	<u>143,191</u>	<u>24</u>	\$	<u>165,370</u>
其他應收款					
中 鋼	\$	11,453	77	\$	5,317
其 他		1,022	7		831
	\$	<u>12,475</u>	<u>84</u>	\$	<u>6,148</u>
應付帳款—關係人					
中 鋼	\$	272,511	91	\$	247,465
其 他		832	-		608
	\$	<u>273,343</u>	<u>91</u>	\$	<u>248,073</u>
應付費用					
中 鋼	\$	14,890	5	\$	12,812
其 他		3,610	2		2,307
	\$	<u>18,500</u>	<u>7</u>	\$	<u>15,119</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 41,258	\$ 39,605
紅 利	16,945	14,829
獎 金	8,381	7,717
其 他	264	-
	<u>\$ 66,848</u>	<u>\$ 62,151</u>

二四、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項

(一)本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約844,052千元。

(二)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為174,578千元，尚未履約金額約為52,373千元。

二五、災害損失

本公司於九十九年八月五日發生火災致部份設備及存貨毀損，損失金額為44,453千元(包括存貨7,423千元、固定資產3,339千元、其他費用14,764千元及空氣污染清潔款18,927千元)，已列入九十九年度營業外費用及損失什項支出項下。

本公司於一〇〇年四月就上述火災事故與保險公司達成理賠協議，總金額為19,666千元，列入營業外收益項下。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元

金融資產貨幣性項目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率新台幣	外幣	匯率新台幣	
美金	\$ 8,049	30.275	\$ 243,686	\$ 7,006 30.363	\$ 212,710
採權益法之 長期股權投資					
美金	15,557	30.275	470,978	15,252 30.363	463,089
金融負債貨幣性項目					
美金	683	30.275	20,671	122 30.363	3,707
日圓	35,600	0.3906	13,905	- -	-
歐元	140	39.18	5,485	- -	-

二七、附註揭露事項

一〇〇年度應揭露事項如下：

(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：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。

9.具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表五。

10.被投資公司從事衍生性金融商品交易者：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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

3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二八、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊，單一財務報表得不予揭露。

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	證類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	
本公司	普通股股票	華亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	
		中華開發金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	
				公平價值變動列入損益之金融資產—流動	
				公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動	
	受益憑證	日盛貨幣市場基金	日盛貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
		安泰 ING 貨幣市場基金	安泰 ING 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
		柏瑞巨輪貨幣市場基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
		國泰台灣貨幣市場基金	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
		寶來全球國富債券基金	寶來全球國富債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
		永豐全球投資等級債券基金	永豐全球投資等級債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動
永豐新興高收雙債組合基金	永豐新興高收雙債組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金	德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
保德信亞洲新興市場債券基金	保德信亞洲新興市場債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
新光增長收益基金	新光增長收益基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
宏利中國離岸債券基金	宏利中國離岸債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
寶來全球 ETF 強棒組合基金	寶來全球 ETF 強棒組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
			公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動		

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	418,756	\$ 14,253		\$ 2,094	
	133,485	3,089		1,144	
		(14,104)		-	
		<u>\$ 3,238</u>		<u>\$ 3,238</u>	
	2,456,054	\$ 35,000		\$ 35,022	
	1,271,593	20,000		20,011	
	3,012,207	40,000		40,001	
	4,982,202	60,000		60,043	
	1,000,000	10,000		9,843	
	800,000	8,000		7,998	
	1,500,000	15,000		14,367	
	1,500,000	15,000		14,036	
	2,000,000	20,000		19,878	
	500,000	5,005		4,950	
	2,000,000	20,000		19,973	
	2,000,000	20,000		20,072	
		(1,811)		-	
		<u>\$ 266,194</u>		<u>\$ 266,194</u>	

(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
本公司	結構型商品		
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－億光第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－億光第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－川湖第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－正文第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－強茂第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－友訊第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－威剛第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	特別股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd. 子公司	採權益法之長期股權投資	
景裕國際公司	採權益法之長期股權投資		
尚揚創業投資公司	採權益法之長期股權投資		
高科磁投公司	採權益法之長期股權投資		
中聯資源公司	採權益法之長期股權投資		
台安生物科技公司	採權益法之長期股權投資		
高端投資公司	採權益法之長期股權投資		
立慶隆投資公司	採權益法之長期股權投資		
運鴻投資公司	採權益法之長期股權投資		

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
		\$ 47,000		\$ 47,564	
		32,300		32,466	
		5,900		5,963	
		30,000		30,031	
		50,000		50,673	
		18,600		18,773	
		50,000		50,187	
		10,000		9,677	
		1,534		-	
		<u>\$ 245,334</u>		<u>\$ 245,334</u>	
	229,000	\$ 5,758		\$ 8,736	
	754,234	16,001		21,722	
		8,699		-	
		<u>\$ 30,458</u>		<u>\$ 30,458</u>	
	1	\$ 370,707	100	\$ 370,707	
	81,133,489	855,502	100	1,637,491	
	2,352,000	27,654	6	27,654	
	1,801,002	37,146	15	37,146	
	13,653,947	242,602	6	537,966	
	222,400	2,533	5	2,533	
	1,196,000	27,378	40	27,378	
	700,000	15,622	35	15,622	
	52,686,103	521,435	9	521,435	

(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
本公司	啓航創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	United Steel International Development Co.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票		以成本衡量之金融資產－非流動
	國光生物科技股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司		
	公司債		持有至到期日金融資產－流動
	中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		持有至到期日金融資產－非流動
	中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		
景裕國際公司	金融債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	台灣中小企銀次順位債券		
	普通股股票		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣中小企業銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣汽電共生公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	高雄銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	5,000,000	\$ 48,811	5	\$ 48,811	
	2,450,000	100,271	5	100,271	
	600,069	12,953	-	16,052	
		\$ 2,262,614		\$ 3,343,066	
	1,498,747	\$ 30,860	1	\$ 32,507	註
	486,200	4,862	3	2,645	註
	1,000,000	-	-	-	已提足減損損失
		\$ 35,722		\$ 35,152	
		\$ 25,000		\$ 25,720	
		\$ 25,000		\$ 25,720	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
	376,800	\$ 13,920		\$ 5,596	
	946,884	8,802		8,834	
	134,145	1,438		2,549	
	34,575	2,579		79	
	648,683	7,391		5,799	
	2,915,000	48,367		47,660	
		(11,980)		-	
		\$ 70,517		\$ 70,517	

(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
景裕國際公司	受益憑證 國泰全球資源基金 宏利中國離岸債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	結構型商品 元大證券—和旺第二次連結債 元大證券—廣運第四次連結債 凱基證券—瑞軒第四次連結債 凱基證券—東鋼第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	可轉換公司債 元大金控第一次轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	普通股股票 中鋼碳素化學公司 中國鋼鐵公司	母公司 最終母公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產評價調整—流動
	普通股股票 高科磁科技公司 弘全投資公司 昇利達投資公司 鼎大投資公司	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	1,000,000	\$ 10,000		\$ 7,490	
	1,998,661	(2,550) \$ 27,450		19,960 \$ 27,450	
		\$ 5,000		\$ 5,032	
		5,200		5,262	
		30,000		30,216	
		20,000		20,082	
		392		-	
		\$ 60,592		\$ 60,592	
	100,000	\$ 10,000		\$ 10,105	
		105		-	
		\$ 10,105		\$ 10,105	
	6,770,537	\$ 167,553		\$ 781,997	
	2,129,067	34,183		61,317	
		641,578		-	
		\$ 843,314		\$ 843,314	
	1,320,609	\$ 27,241	11	\$ 27,241	
	900,000	19,359	45	19,359	
	840,000	18,870	35	18,870	
	897,000	17,176	30	17,176	

(承前頁)

持有之公司	有種類及證名	券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	鑫材料科技公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	景盈投資公司		子公司	採權益法之長期股權投資
	中國鋼鐵結構公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票			
	大成國際鋼鐵公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	華昇創業投資公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	日高工程實業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	聯訊參創業投資公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	能元科技公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司			以成本衡量之金融資產－非流動
Ever Glory International Co., Ltd.	華肝基因公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	巧新科技工業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	香港福方公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	開益科技產業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	保單貼現基金			
	Lydia Capital Alternative Investment Fund			以成本衡量之金融資產－非流動
	金融債券			
	台灣中小企銀次順位債券			無活絡市場之債券投資－非流動
	陽信銀行次順位債券			無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票			
合作金庫公司	合作金庫公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣人壽公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中國合成橡膠公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	結構型商品			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
(接次頁)	BNP－Market Access Certificate 連結債			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	持有至到期日金融資產－流動			

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	6,335,748	\$ 111,405	10	\$ 111,405	
	15,300,000	153,230	51	153,230	
	2,000,896	54,594	1	53,524	
		\$ 401,875		\$ 400,805	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 124,919	註
	2,000,000	20,000	2	20,767	註
	1,177,141	16,500	7	14,191	註
	750,000	7,500	1	8,371	註
	67,206	672	-	608	註
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	2	-	已提足減損損失
	524,714	-	-	-	已提足減損損失
	6,650	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	-		-	已提足減損損失
		\$ 168,859		\$ 168,856	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
		20,000		20,000	
		\$ 70,000		\$ 70,000	
	1,323,410	\$ 28,339		\$ 24,086	
	60,294	1,802		1,058	
	900,000	27,155		25,650	
		(6,502)		-	
		\$ 50,794		\$ 50,794	
		\$ 60,550		\$ 60,550	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	證名及券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
Ever Glory International Co., Ltd.	金融債券	中國平安保險公司債		無活絡市場之債券投資-非流動
景盈投資公司	受益憑證	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	20,000	\$ 9,406		\$ 9,406	
	7,905,204	\$ 95,000		\$ 95,270	
		\$ 270		-	
		\$ 95,270		\$ 95,270	

註：係依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

附表二

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	科目	交易對象	關係
本公司	富邦吉祥貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	新光吉星貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	台壽保所羅門貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	安泰 ING 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	依德信貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	摩根富林明 JF 第一貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	群益安穩貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	兆豐國際鑽貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	復華貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		

(接次頁)

單位：新台幣千元

期	股數	金額	買入 (註)			賣出			出期	未備註
			股數	金額	處分掛益	股數	金額	處分掛益		
	-	\$ -	10,622,865	\$ 160,000	\$ -	10,622,865	\$ 160,280	\$ -	-	-
	7,404,765	110,034	11,735,200	174,966	285,232	19,139,965	285,232	285,000	232	-
	8,269,253	100,094	4,953,847	59,914	160,205	13,223,100	160,205	160,008	197	-
	2,63,186	45,001	1,090,833	186,999	232,345	1,354,019	232,345	232,000	345	-
	7,929,476	115,096	13,070,456	189,904	305,593	20,999,932	305,593	305,000	593	-
	-	-	10,210,134	160,011	140,065	8,938,541	140,065	140,000	65	20,011
	1,980,064	30,058	7,899,847	119,975	150,353	9,879,911	150,353	150,033	320	-
	4,465,187	65,073	23,611,742	344,936	410,396	28,076,929	410,396	410,009	387	-
	6,405,575	100,092	9,263,691	144,908	245,517	15,669,266	245,517	245,000	517	-
	7,767,192	120,106	11,282,001	174,894	295,280	19,049,193	295,280	295,000	280	-
	-	-	29,118,461	350,000	350,120	29,118,461	350,120	350,000	120	-
	-	-	11,511,040	160,000	160,124	11,511,040	160,124	160,000	124	-
	-	-	23,638,194	300,000	300,111	23,638,194	300,111	300,000	111	-

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係
本公司	群益證券-二年界線看多保本商品 國泰台灣貨幣市場基金 寶來得寶基金 永豐貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動		
景裕國際公司	保德信貨幣市場基金 景盈投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 採權益法之長期股權投資		
景盈投資公司	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		

期	股數	初	買入(註)		賣		出		期	備註
			股數	金額	股數	金額	處分損益	處分成本		
	3,900	\$ 390,270	6,500	\$ 649,731	10,400	\$ 1,040,000	\$ 1,040,000	-	-	\$ -
	-	-	56,154,721	675,044	51,172,519	615,151	615,001	150	4,982,202	60,043
	7,388,432	85,090	24,673,790	284,910	32,062,222	370,483	370,000	483	-	-
	-	-	9,691,729	130,001	9,691,729	130,054	130,001	53	-	-
	730,339	11,087	10,914,011	165,985	11,644,350	177,244	177,072	172	-	-
	-	-	15,300,000	153,230	-	-	-	-	15,300,000	153,230
	-	-	7,905,204	95,270	-	-	-	-	7,905,204	95,270

註：本期買入金額含價款、認列投資及評價損益等。

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			授信期間	形
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)		
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	\$ 3,934,865	73	即期信用狀	
	中鋼鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	985,953	18	即期信用狀	
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷貨	(1,547,370)	(18)	每月結	
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	銷貨	(571,477)	(6)	每月結	
Ever Glory International Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	571,477	86	每月結	

註：參閱附註三。

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
	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
單			
註	(\$ 272,511)	(91)	
註	-	-	
註	130,407	22	
註	-	-	
註	-	-	

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇〇〇年度

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
本公司	中國合成橡膠公司	本公司之董事	\$ 130,407

週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列呆帳金額	抵
12.03	\$ -	-	-	\$ 130,407	\$ -	-

附表五

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇〇年度

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

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 一〇〇〇年底	九十九年底
本公司	Ever Glory International Co., Ltd. 景裕國際公司	英國謝靈頓島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920
	高利磁鐵公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083
	立慶磁鐵公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070
	中聯資源公司	高雄市	高爐水坭及爐石粉之生產與銷售與專業廢物處理	23,520	23,520
	台安生物科技公司	台北市	生物生化服務	2,295	2,295
	運源投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啓陽創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
	United Steel International Development Co. 中國鋼鐵結構公司	英國謝靈頓島	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄市	鋼鐵結構之設計與營銷	13,675	-
景裕國際公司	昇利建設投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400
	鑫材料林律律公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495
	高利磁鐵公司	高雄市	鋼材及雙金屬管銷售	49,865	53,020
	中國鋼鐵結構公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	33,015
	景盈投資公司	高雄市	鋼鐵結構之設計與營銷	56,699	-
		高雄市	一般投資業	153,000	-

期股	末數	比	持帳面金額	有被投資公司本期（損）益	本公司本期（損）益	本公司本期認列之（損）益	註備	
								率
1	100	\$	370,707	\$	384	\$	384	子公司
81,133,489	100		855,502		86,582		31,135	子公司
1,801,002	15		37,146		61,285		9,194	
700,000	35		15,622		2,835		992	
1,196,000	40		27,378		7,626		3,050	
2,352,000	6		27,654		11,937		765	
13,653,947	6		242,602		666,574		40,280	
222,400	5		2,533		5,784		289	
52,686,103	9		521,435		508,159		46,751	
5,000,000	5		48,811		36,442		1,822	
2,450,000	5		100,271		359,857		17,991	
600,069	-		12,953		553,708		335	
			\$ 2,262,614			\$	152,988	
900,000	45		19,359					
840,000	35		18,870					
897,000	30		17,176					
6,335,748	10		111,405					
1,320,609	11		27,241					
2,000,896	1		54,594					子公司
15,300,000	51		153,230					

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資資金額(註1)
寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工、研發及銷售自產產品	美金49,000千元	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 74,174 (美金2,450千元)

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

本年度匯出或收回投資金額	匯出	匯入	年底自台灣匯出投資金額(註1)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資收益	年底投資帳面價值(註1)	截至本年度止已匯回投資收益
\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74,174 (美金2,450千元)	5	\$ 18,005 (美金612千元)	\$ 98,928 (美金3,268千元)	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$ 74,174 (美金2,450千元)	\$ 74,174 (美金2,450千元)	\$ 3,750,139

註1：上述美金係分別按一〇〇〇年十二月底之匯率30.275換算為新台幣。

註2：係依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：

股東權益\$6,250,232 × 60% = \$3,750,139。

五、一〇一年度母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中鋼碳素化學股份有限公司



負責人：鍾樂民



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

會計師查核報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

中鋼碳素化學股份有限公司(中碳公司)及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

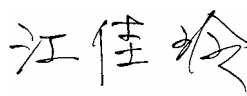
如合併財務報表附註三所述，中碳公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，分別採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十七年十二月修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及民國九十八年四月發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 江佳玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

財政部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 一 〇 一 年 三 月 十 六 日



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇九年三月三十一日

代碼	資產	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 1,597,844	21	\$ 654,675	9
1310	現金及約當現金(附註二及四)	829,494	11	1,653,106	24
1330	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	91,775	1	115,513	2
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	85,550	1	-	-
1120	持有至到期日金融資產-流動(附註二及七)	28,068	-	5,796	-
1140	應收票據	494,478	7	579,366	8
1150	應收帳款-淨額(附註二、三及八)	143,191	2	141,855	2
1178	其他應收款(附註二及四)	17,524	-	14,831	-
1210	存貨(附註二及九)	440,629	6	247,183	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十)	8,508	-	9,361	1
1298	其他	59,647	1	51,767	-
11XX	流動資產合計	3,796,708	50	3,473,453	50
1460	基金及投資	25,000	-	119,835	1
1480	持有至到期日金融資產-非流動(附註二及七)	204,581	3	213,327	3
1490	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	129,406	2	120,000	2
1421	無活絡市場之債券投資-非流動(附註二及十一)	1,285,050	17	1,245,068	18
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	1,644,037	22	1,698,230	24
	基金及投資合計	1,044,074	14	1,044,074	14
1501	固定資產(附註二、十三、二四及二五)	104,724	1	104,724	1
1521	土地	370,205	5	297,125	4
1531	房屋及建築設備	2,740,975	36	2,449,958	35
1551	機械設備	66,411	1	54,141	1
1581	運輸設備	63,193	1	43,243	1
15X1	什項設備	3,345,508	44	2,949,191	42
15X9	減：累計折舊	2,045,641	27	2,028,601	29
1670	未完工程及預付設備款	1,299,867	17	920,590	13
15XX	固定資產淨額	287,124	4	295,363	5
1770	遞延退休金成本(附註十八)	1,586,991	21	1,215,953	18
	其他資產	2,232	-	2,513	-
1800	出租資產(附註二及十四)	542,458	7	537,606	8
1820	存出保證金	640	-	441	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十)	16,392	-	26,389	-
1888	其他	7	-	7	-
18XX	其他資產合計	559,497	7	564,443	8
1XXX	資產總計	\$ 7,589,465	100	\$ 6,954,592	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇九年三月十六日查核報告)

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	負債	金額	%	金額	%
2100	流動負債	\$ 135,349	2	\$ 203,553	3
2110	短期借款(附註十五)	60,000	1	-	-
2180	應付短期票券(附註十六)	-	-	1,108	-
2140	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	26,227	-	26,405	-
2150	應付帳款	272,528	3	248,073	4
2160	應付帳款-關係人(附註二及四)	239,541	3	224,821	3
2170	應付所得稅	294,744	4	250,624	4
2298	應付費用(附註十七及二四)	59,102	1	121,102	2
21XX	其他	1,087,491	14	1,075,686	16
	流動負債合計	1,04,521	2	100,470	1
2810	應計退休金負債(附註十八)	1,192,012	16	1,176,156	17
2XXX	負債合計	2,369,044	31	2,369,044	34
3110	母公司股東權益	218	-	161	-
	普通股股本-每股面額10元，額定300,000千股；發行236,904千股	322,831	4	267,263	4
3210	資本公積(附註十九)	109,090	2	95,602	1
3220	發行股票溢價	432,139	6	363,026	5
3260	庫藏股票交易	1,305,550	17	1,114,115	16
32XX	長期股權投資	100,191	1	100,191	1
	資本公積合計	2,336,519	31	1,986,871	29
3310	保留盈餘(附註十九)	3,742,260	49	3,201,177	46
3320	法定盈餘公積	(64,054)	(1)	64,104	1
3330	特別盈餘公積	(21,452)	-	(27,968)	-
3350	未分配盈餘	(56,439)	(1)	(38,564)	(1)
33XX	股東權益其他項目	(151,266)	(2)	(152,383)	(2)
3450	金融商品(資產現損)益(附註十九)	(293,211)	(4)	(154,811)	(2)
3420	累積換算調整數	6,250,232	82	5,778,436	83
3430	未認列為退休基金成本之淨損失(附註十八)	147,221	2	-	-
3480	庫藏股票-一〇〇九年及九十九年底分別為6,771千股及6,821千股(附註二及十九)	6,397,453	84	5,778,436	83
34XX	股東權益其他項目合計	6,397,453	84	5,778,436	83
	母公司股東權益合計	147,221	2	-	-
3610	少數股權	6,397,453	84	5,778,436	83
3XXX	股東權益合計	6,397,453	84	5,778,436	83
	負債及股東權益總計	\$ 7,589,465	100	\$ 6,954,592	100

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明勇





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二、五、十、二四及二九)				
4100	銷貨收入淨額	\$ 8,932,670	99	\$ 8,278,783	99
4800	其他營業收入	129,100	1	106,318	1
4000	營業收入淨額	9,061,770	100	8,385,101	100
5000	營業成本(附註五、九、十、二一及二四)	6,298,734	70	5,830,156	69
5910	營業毛利	2,763,036	30	2,554,945	31
	營業費用(附註二一及二四)				
6300	研究發展費用	57,487	-	59,836	1
6100	推銷費用	151,815	2	186,763	2
6200	管理及總務費用	148,216	2	139,219	2
6000	合 計	357,518	4	385,818	5
6900	營業淨利	2,405,518	26	2,169,127	26
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	24,110	-	19,386	-
7121	權益法認列之投資 收益－淨額(附註 十二)	121,469	2	65,223	1
7250	呆帳轉回利益(附註 八)	23,955	-	-	-
7310	金融資產評價利益 (附註五)	-	-	10,622	-
7320	金融負債評價利益 (附註五)	1,108	-	-	-
7480	什項收入(附註十 四、十八、二四及 二六)	91,884	1	37,618	1
7100	合 計	262,526	3	132,849	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,895	-	1,428	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失	\$ 8,356	-	\$ 12,133	-
7640	金融資產評價損失 (附註五)	8,853	-	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註五)	-	-	1,108	-
7880	什項支出(附註二六)	5,375	-	45,152	1
7500	合 計	<u>25,479</u>	<u>-</u>	<u>59,821</u>	<u>1</u>
7900	合併稅前淨利	2,642,565	29	2,242,155	27
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>395,549</u>	<u>4</u>	<u>327,809</u>	<u>4</u>
9600X	合併總淨利	<u>\$ 2,247,016</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,914,346</u>	<u>23</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 2,246,795	25	\$ 1,914,346	23
9602	少數股權	<u>221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,247,016</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,914,346</u>	<u>23</u>
代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(附註二二) 基本每股盈餘	<u>\$ 11.47</u>	<u>\$ 9.76</u>	<u>\$ 9.74</u>	<u>\$ 8.32</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.41</u>	<u>\$ 9.71</u>	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 8.28</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼化學股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股	資本公積	法定盈餘
A1	\$ 2,369,044	\$ 314,473	\$ 984,337
E9	-	-	-
N1	-	-	129,778
P1	-	-	-
M1	-	-	-
J7	-	9,110	-
J8	-	38,755	-
Q5	-	-	-
R5	-	-	-
S5	-	-	-
R1	-	688	-
Z1	2,369,044	363,026	1,114,115
N1	-	-	191,435
P1	-	-	-
M1	-	-	-
T1	-	57	-
J7	-	6,604	-
J8	-	48,964	-
Q5	-	-	-
R5	-	-	-
S1	-	-	-
S5	-	-	-
R1	-	13,488	-
Z1	\$ 2,369,044	\$ 432,139	\$ 1,305,550

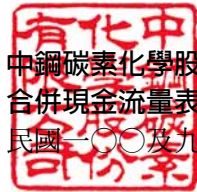
後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

留	盈	股東權益	其他	項目	合計
特別盈餘	未分配盈餘	金融資產	未認列為	少數股東權益	合計
公積	盈餘	未實現(損)	累積換算	庫藏股票	合計
\$301,240	\$1,327,919	\$ 11,615	(\$ 2,322)	(\$ 154,617)	\$ 5,151,689
(201,049)	201,049	-	-	-	-
-	(129,778)	-	-	-	-
-	(1,326,665)	-	-	-	(1,326,665)
-	1,914,346	-	-	-	1,914,346
-	-	-	2,234	-	11,344
-	-	-	-	-	38,755
-	-	1,242	-	-	1,242
-	-	(25,646)	-	-	(25,646)
-	-	51,247	(479)	-	51,456
-	-	-	(38,085)	-	(38,085)
100,191	1,986,871	64,104	(27,968)	(152,383)	5,778,436
-	(191,435)	-	-	-	-
-	(1,705,712)	-	-	-	(1,705,712)
-	2,246,795	-	-	221	2,247,016
-	-	-	-	-	57
-	-	-	-	1,117	7,721
-	-	-	-	-	48,964
-	-	(3,027)	-	-	(3,027)
-	-	-	5,493	-	5,493
-	-	-	-	147,000	147,000
-	-	(125,131)	1,023	(976)	(111,596)
-	-	-	(16,899)	-	(16,899)
\$100,191	\$2,336,519	\$ 64,054	(\$ 21,452)	(\$ 151,266)	\$ 6,397,453

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

會計主管：陳明男



中興實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		一〇〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$ 2,247,016	\$ 1,914,346
	調整項目		
A20300	折舊	183,403	160,462
A20500	提列(迴轉備抵)呆帳	(23,955)	7,498
A22200	存貨損失(淨變現價值回升利益)	7,421	(3,529)
A23600	金融商品評價(利益)損失	19,089	(18,719)
A22400	權益法認列之投資收益	(142,541)	(86,771)
A22500	採權益法評價長期投資配發現金股利	64,505	53,751
A23400	處分採權益法之長期股權投資利益	(16,676)	-
A24800	遞延所得稅	10,850	12,597
A22000	退休金	281	10,140
A29900	其他	3,596	4,941
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融資產	(93,761)	2,777
A31120	應收票據	(22,272)	2,639
A31140	應收帳款	108,559	(166,352)
A31150	應收帳款—關係人	(1,334)	6,301
A31160	其他應收款	(2,693)	(4,416)
A31180	存貨	(200,867)	(29,993)
A31211	其他流動資產	(7,880)	58,177
A32140	應付帳款	(178)	5,170
A32150	應付帳款—關係人	24,455	(83,070)
A32160	應付所得稅	14,720	119,046
A32170	應付費用	44,120	38,015
A32212	其他流動負債	11,607	(1,399)
A32230	應計退休金負債	(12,848)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,214,617</u>	<u>2,001,611</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(5,029,293)	(7,296,369)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	5,925,757	7,269,871
B00400	處分備供出售金融資產價款	466	-
B00500	取得無活絡市場之債券投資	(9,142)	(119,878)
B00600	處分無活絡市場之債券投資價款	-	99,878
B00700	取得持有至到期日金融資產	(8,828)	(78,944)
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	17,657	118,000
B00801	持有至到期日金融資產到期還本	-	39,472
B01800	收回權益法之長期股權投資減資退回股款	-	5,880
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(17,430)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	151	2,673
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,163	2,975

(接次頁)

(承前頁)		一〇〇年度	九十九年度
代碼			
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 27,655	\$ -
B01400	取得採權益法之長期股權投資	(56,648)	-
B01900	購置固定資產	(632,511)	(696,135)
B09900	其他	(199)	617
BBBB	投資活動之淨現金流出(入)	<u>238,228</u>	<u>(669,390)</u>
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(68,204)	203,553
C00200	應付短期票券增加	60,000	-
C02100	發放現金股利	(1,655,530)	(1,287,346)
C03300	少數股權增加	147,000	-
C09900	子公司處分母公司股票價款	7,721	11,344
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(1,509,013)</u>	<u>(1,072,449)</u>
DDDD	匯率影響數	(663)	(8,613)
EEEE	現金及約當現金淨增加金額	943,169	251,159
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>654,675</u>	<u>403,516</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,597,844</u>	<u>\$ 654,675</u>
FFFF	補充揭露資訊		
F00300	支付利息	\$ 2,878	\$ 1,416
F00400	支付所得稅	369,979	196,166
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 557,686	\$ 785,471
H00500	應付設備款減少(增加)	74,825	(89,336)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 632,511</u>	<u>\$ 696,135</u>
	現金股利總額	\$ 1,705,712	\$ 1,326,665
	調整沖減子公司獲配母公司現金股利	(48,964)	(38,755)
	應付現金股利增加	(1,218)	(564)
	支付現金	<u>\$ 1,655,530</u>	<u>\$ 1,287,346</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司(中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司，一〇〇年底持股29%)及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦碳系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自八十七年十一月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司員工人數分別為145人及131人。

本公司將具有控制能力之所有子公司列入合併報表編製個體，子公司之資料分述如下：

(一)景裕國際公司(景裕；持股100%)，設立於八十八年八月，主係從事投資業務。景裕另轉投資景盈投資公司(景盈；持股51%，一〇〇年六月設立)，主係從事投資業務。

(二)Ever Glory International Co., Ltd.(EGI；持股100%)，八十六年六月在開曼群島設立，主係從事大陸地區化學產品之買賣業務。

子公司持有本公司股票資訊詳附註十九。本公司與子公司間重大交易往來情形參閱附表七，上述交易往來金額及年底餘額於編製合併報表時業已沖銷。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製基礎

本公司對附註一所述具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併報表時，本公司與子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當期加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入累積換算調整數表達於股東權益項下。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算

後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數作為股東權益之調整項目。

(三)會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(六)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司及子公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使

金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量作為公司內部風險管理及績效評估之依據，其公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之基金收益分配或現金股利(含投資年度收到者)列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未適用避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價；基金為資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債日之參考價；無活絡市場之金融商品以評價方法估計公平價值。

(七)備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(八)持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九)以成本衡量之金融資產

投資未上市(櫃)公司股票及基金，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十)無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理與持有至到期日金融資產相同，惟處分時點不受限制。

(十一)應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列之。本公司及子公司對客戶之應收帳款係依帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。一〇〇年一月一日起，如附註三所述，本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀

之減損證據包含：

- 1.債務人發生顯著財務困難；
- 2.應收帳款發生逾期之情形；
- 3.債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司及子公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。

(十二)應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- 1.應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- 2.應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
- 3.本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2)單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

(十三)資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損

失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十四)存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十五)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與被投資公司相互持股時，採庫藏股票法認列投資損益。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖減投資收益，並調整資本公積一庫藏股票交易。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積

餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

(十六)固定資產

固定資產之土地按成本計價，非屬土地之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良列入固定資產，經常性之修理及維護支出則列為當年度費用。

固定資產之折舊以直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築設備，5～50年；機械設備，3～10年；運輸設備，3～10年；什項設備，3～10年。已達耐用年限之資產，則就其殘值按重新估計耐用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上減除，產生之損益則列為當年度營業外收益或費損。

(十七)出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，其中房屋設備之折舊以直線法按20～50年計提。

(十八)員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十九)所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非

動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅。

(二十)庫藏股票

子公司持有本公司之股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(二一)收入之認列

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時(原則為內銷於貨品運交時，外銷則於完成合約所載銷售條件時)認列。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(二二)重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則

公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度淨利增加24,384千元，稅後基本每股盈餘增加0.11元。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 330	\$ 330
支票及活期存款	213,916	226,363
定期存款	1,383,598	244,100
約當現金－商業本票	-	183,882
	<u>\$ 1,597,844</u>	<u>\$ 654,675</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一)本公司及子公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
交易目的金融資產		
基金受益憑證	\$ 125,000	\$ 62,127
國內上市公司股票	82,497	33,312
信用連結債	60,200	76,800
	<u>267,697</u>	<u>172,239</u>
評價調整	(13,868)	(2,297)
	<u>253,829</u>	<u>169,942</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	268,005	808,249
信用連結債	243,800	604,601
國內上市公司股票	74,638	60,541
可轉換公司債	10,000	10,000
	<u>596,443</u>	<u>1,483,391</u>
評價調整	(20,778)	(227)
	<u>575,665</u>	<u>1,483,164</u>
	<u>\$ 829,494</u>	<u>\$ 1,653,106</u>

(二)本公司九十九年十二月三十一日以公平價值變動列入損益之金融負債如下：

交易目的之金融負債－流動

遠期外匯合約	<u>\$ 1,108</u>
--------	-----------------

本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。截至九十九年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
九 十 九 年 底			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	100.01.28	USD1,000/NTD29,140

本公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯交易分別產生評價利益1,108千元及損失1,108千元(列入交易目的金融負債評價損益)。

(三)本公司及子公司一〇〇年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失為20,197千元，其中除8,853千元列入損益表營業外費用及損失外，由子公司景裕及景盈所產生之11,344千元則列入營業成本。九十九年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為19,827千元，其中除10,622千元列入損益表營業外收入及利益外，由子公司景裕國際公司所產生之9,205千元則列入營業收入。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$ 55,942	\$ 69,817
評價調整	35,833	45,696
	<u>\$ 91,775</u>	<u>\$ 115,513</u>

七、持有至到期日金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
結構式債券	\$ 60,550	\$ 69,835
無擔保公司債	50,000	50,000
	110,550	119,835
減：列入非流動資產	25,000	119,835
	<u>\$ 85,550</u>	<u>\$ -</u>

(一)一〇〇年及九十九年底結構式債券到期日分別為一〇一年四月及一〇一年四月至一一一年六月，利率分別為2.29%及1.96%~4.30%。

(二)本公司於九十七年十二月按面額50,000千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，預計於一〇一年及一〇二年十二月分別收回面額25,000千元，每年付息，有效利率為2.08%。

八、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 509,116	\$ 618,020
減：備抵呆帳(附註二)	14,638	38,654
	<u>\$ 494,478</u>	<u>\$ 579,366</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 38,654	\$ 31,281
加：本年度提列(迴轉)	(23,955)	7,498
匯率影響數	(61)	(125)
年底餘額	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 38,654</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額
一〇〇年度					
兆豐銀行	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 4,740</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

九、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	\$ 292,569	\$ 126,017
在製品	39,720	35,350
原料	63,377	9,723
物料	36,292	25,652
商品	8,671	50,441
	<u>\$ 440,629</u>	<u>\$ 247,183</u>

一〇〇年及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為30,469千元及23,969千元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,231,987千元及5,782,887千元，其中分別包括存貨跌價損失7,421千元及存貨淨變現價值回升利益3,529千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
基金及股票		
大成國際鋼鐵公司普通股	\$ 124,187	\$ 124,187
國光生物科技公司普通股	30,860	30,860
華昇創業投資公司普通股	20,000	20,000
日高工程實業公司普通股	16,500	16,500
聯訊參創業投資公司普通股	7,500	10,000
中科創業投資公司普通股	4,862	5,525
能元科技公司普通股	672	672
Lydia Capital Alternative Investment Fund	-	5,534
旭揚創業投資公司普通股	-	49
	<u>\$ 204,581</u>	<u>\$ 213,327</u>

本公司及子公司投資之上述股票及基金，因無活絡市場之公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，是以列入以成本衡量之金融資產。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

(一)本公司及子公司於九十八年十月購買台灣中小企銀無到期日之次順位金融債券100,000千元，發行屆滿七年起，可由交易對手贖回，一〇〇年及九十九年底之年利率分別為2.66%及2.40%。

(二)子公司於九十九年四月購買陽信銀行次順位金融債券20,000千元，到期日為一〇六年四月，年利率為3.25%。

(三)子公司於一〇〇年六月購買中國平安保險公司債9,406千元(美金311千元)，到期日為一〇三年六月，年利率為2.25%。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	(%)	金額	(%)
上市公司				
中聯資源公司(中聯資， 上市公司)	\$ 242,602	6	\$ 241,471	6
中國鋼鐵結構公司(中鋼 構，上市公司)	67,547	1	-	-
	<u>310,149</u>		<u>241,471</u>	
非上市(櫃)公司				
運鴻投資公司(運鴻)	521,435	9	546,753	9
鑫科材料科技公司(鑫科)	111,405	10	108,584	12
United Steel International Development Co.(USID)	100,271	5	74,953	5
高科磁技公司(高磁)	64,387	26	61,190	26
啓航創投公司(啓航)	48,811	5	47,036	5
高瑞投資公司(高瑞)	27,378	40	44,531	40
尙揚創業投資公司(尙揚)	27,654	6	29,759	6
鼎大投資公司(鼎大)	17,176	30	29,057	30
昇利達投資公司(昇利達)	18,870	35	22,693	35
弘全投資公司(弘全)	19,359	45	20,045	45
立慶隆投資公司	15,622	35	16,641	35
台安生物科技公司	2,533	5	2,355	5
	<u>974,901</u>		<u>1,003,597</u>	
	<u>\$ 1,285,050</u>		<u>\$ 1,245,068</u>	

採權益法之上市公司股權投資依一〇〇年及九十九年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中聯資	\$ 537,966	\$ 486,081
中鋼構	69,576	-

一〇〇年二月及九月處分鑫科部分股票產生處分投資利益16,676千元。另鑫科以一〇〇年十月辦理私募現金增資，子公司景裕未按持股比例參與該項現金增資案，持股比例降為9.65%。

本公司及子公司對上述部份被投資公司之持股與母公司中鋼及其聯屬公司之持股合計達20%以上，是以採權益法評價。

上述長期股權投資，按被投資公司經會計師查核之同期間財務報表採權益法認列之投資(損)益如下：

	一〇〇年度	九十九年度
運鴻	\$ 46,751	\$ 9,201
中聯資	40,280	35,521
USID	17,991	6,966
高磁	15,936	14,102
鑫科	8,090	14,940
高瑞	3,050	3,859
昇利達	2,332	903
其他	8,111	1,279
	<u>\$ 142,541</u>	<u>\$ 86,771</u>

上述投資收益淨額分別列入一〇〇及九十九年度損益表營業外收益121,469千元及65,223千元暨其他營業收入21,072千元及21,548千元。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 157,277	\$ 140,621
機械設備	1,822,839	1,833,425
運輸設備	25,324	17,188
什項設備	40,201	37,367
	<u>\$ 2,045,641</u>	<u>\$ 2,028,601</u>

十四、出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
出租予關係人—中鋼 土地	\$ 488,987	\$ 488,987
出租予關係人—中鋼構 土地	32,058	32,058
房屋設備	18,465	18,465
	<u>50,523</u>	<u>50,523</u>
減：累計折舊	18,465	18,465
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予非關係人 土地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	18,466	18,466
	<u>47,266</u>	<u>47,266</u>
減：累計折舊	17,028	15,589
累計減損	8,825	15,116
	<u>21,413</u>	<u>16,561</u>
	<u>\$ 542,458</u>	<u>\$ 537,606</u>

本公司出租予非關係人座落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室，原認列減損損失21,363千元，惟因淨公平價值金額回升而分別於一〇〇年十一月及九十六年十月認列減損回升利益6,291千元及6,247千元。

上述出租予關係人交易，請參附註二四。

十五、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用狀借款—一〇〇年及九十九年底 年利率分別為1.15%~1.48%及1.026%~1.060%	\$ 135,349	\$ 103,553
信用借款—年利率0.819%	-	100,000
	<u>\$ 135,349</u>	<u>\$ 203,553</u>

十六、應付短期票券

一〇〇年十二月三十一日餘額係子公司景裕發行之應付商業本票60,000千元，其承兌及保證機構為兆豐票券金融公司，有效年利率為0.978%。

十七、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 95,054	\$ 79,493
員工紅利及董監酬勞	128,533	108,875
修護材料費	25,436	14,001
其他(主係運費、佣金及整地費)	45,721	48,255
	<u>\$ 294,744</u>	<u>\$ 250,624</u>

十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為2,111千元及1,382千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之十二(一〇〇年一月前為百分之二)提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度按精算報告分別認列退休金利益2,260千元(其中1,264千元列入營業外收益項下)及退休金成本11,397千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 5,555	\$ 6,739
利息成本	4,319	3,935
退休基金資產之預期報酬	(1,809)	(1,664)
攤銷數	(10,325)	2,387
	<u>(\$ 2,260)</u>	<u>\$ 11,397</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	委	任	委	任
	一般員工	經理人	一般員工	經理人
給付義務				
既得給付義務	\$ 13,227	\$ 13,450	\$ 14,790	\$ 12,774
非既得給付義務	126,747	-	112,631	-
累積給付義務	<u>139,974</u>	<u>13,450</u>	<u>127,421</u>	<u>12,774</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	一般員工	委任經理人	一般員工	委任經理人
未來薪資增加之影響數	\$ 81,147	\$ 603	\$ 74,839	\$ 939
預計給付義務	221,121	14,053	202,260	13,713
退休基金資產公平價值	(79,237)	-	(85,151)	-
提撥狀況	141,884	14,053	117,109	13,713
未認列過渡性淨給付資產(義務)	10,971	(2,232)	12,343	(2,513)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	(149,333)	31,962	(127,780)	47,000
補列之應計退休金負債	57,216	-	40,598	-
應計退休金負債	<u>\$ 60,738</u>	<u>\$ 43,783</u>	<u>\$ 42,270</u>	<u>\$ 58,200</u>
既得給付	<u>\$ 15,926</u>	<u>\$ 14,274</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 14,035</u>

上列一〇〇年及九十九年底補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本2,232千元及2,513千元暨一〇〇年及九十九年底未認列為退休金成本之淨損失(列入股東權益項下)分別為54,984千元及38,085千元。

(三)精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 10,307</u>	<u>\$ 1,257</u>

(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 17,056</u>	<u>\$ -</u>
--------------	------------------	-------------

十九、母公司股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予子公司員工，母公司中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為7.61元，本公司九十八年第四季認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積；另母公司中鋼公司於一〇〇年七月辦理現金增資，依公司法規定保留10%由員工認購，本公司員工得認購43,000股，中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為1.33元，本公司於認股權給與日認列酬勞成本57千元，並同額認列資本公積。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度盈餘(如有虧損，則為彌補虧損後之餘額)分配如下：

- (一)提列10%為法定盈餘公積。
- (二)就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。
- (三)餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為1%；員工紅利為5%。

本公司目前所處產業環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。本公司股利政策，將參酌未來營運狀況，著眼於股利之穩定性與成長性，當公司有可分配盈餘時，分配金額不低於50%，其中現金股利不

低於50%。

上項盈餘分配應於次年度之股東常會承認，並表達於該年度財務報表。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不繼續提列10%法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，在公司無虧損時，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。

依法令規定，本公司分配年度盈餘時，就截至年底股東權益減項淨額(包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數)及子公司在年底因持有母公司股票(庫藏股票)市價低於帳面價值之差額，迴轉或提列至足額特別盈餘公積。嗣後該減項金額若有迴轉時，得就迴轉部分將特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東常會於一〇〇年及九十九年六月分別承認董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 191,435	\$ 129,778		
迴轉特別盈餘公積		- (201,049)		
現金股利	1,705,712	1,326,665	\$ 7.20	\$ 5.60
	<u>\$ 1,897,147</u>	<u>\$ 1,255,394</u>		

本公司股東會於一〇〇年及九十九年六月決議以現金配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 90,729	\$ 18,146	\$ 70,567	\$ 14,113
各年度財務報表認列金額	90,729	18,146	71,827	14,366
差 異	\$ -	\$ -	(\$ 1,260)	(\$ 253)

決議配發之九十八年度員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已調整列為九十九年度之損益。

一〇〇及九十九年度員工紅利之估列金額分別為107,111千元及90,729千元；董監酬勞估列金額分別為21,422千元及18,146千元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎之5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 224,680	
特別盈餘公積	141,945	
現金股利	1,895,236	\$ 8.00
	<u>\$ 2,261,861</u>	

一〇一年三月十六日董事會並同時擬議以現金配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為100,810千元及20,162千元，與一〇〇年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計變動，預計於股東會決議後調整為一〇一年度之損益。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十九日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

金融商品未實現(損)益

金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	長期股權		
	備供出售 金融資產	投資依持股 比例認列	合計
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 11,726	\$ 52,378	\$ 64,104
直接認列為股東權益調整項目	(3,027)	(125,131)	(128,158)
年底餘額	<u>\$ 8,699</u>	<u>(\$ 72,753)</u>	<u>(\$ 64,054)</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 10,484	\$ 1,131	\$ 11,615
直接認列為股東權益調整項目	1,242	51,247	52,489
年底餘額	<u>\$ 11,726</u>	<u>\$ 52,378</u>	<u>\$ 64,104</u>

庫藏股票

此係子公司持有本公司股票，用以投資理財，按庫藏股票會計處理，子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下(股數：千股)：

	年初		本 年 度		出 售 年		底	
	股 數	帳面價值	股 數	帳面價值	售 價	股 數	帳面價值	市 價
一〇〇年度	6,821	\$152,383	50	\$ 1,117	\$ 7,721	6,771	\$151,266	\$781,997
九十九年度	6,921	154,617	100	2,234	11,344	6,821	152,383	818,464

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、所得稅

(一)帳列合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
合併稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 458,597	\$ 384,582
調整項目之稅額影響數		
永久性差異		
採權益法認列之國內		
投資收益－淨額	(21,173)	(13,567)
金融資產評價及處分		
投資利益	(2,107)	(2,627)
免稅所得	(49,000)	(55,000)
股利收入	(9,860)	(7,352)
其 他	4,859	372
暫時性差異		
採權益法認列之國外		
投資收益－淨額	(3,059)	(1,184)
呆 帳	(3,651)	1,407

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
國外子公司配發現金		
股利	\$ 2,714	\$ 3,493
提列存貨跌價損失	1,105	-
其他	(7,894)	1,998
基本稅額應納差額	2,104	-
未分配盈餘加徵10%	1,720	14,257
當年度所得稅	374,355	326,379
以前年度所得稅調整	10,344	(11,167)
遞延所得稅		
暫時性差異	10,850	(1,035)
投資抵減	-	7,505
因稅法改變產生之影響數	-	6,127
	<u>\$ 395,549</u>	<u>\$ 327,809</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1.九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
- 2.九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

本公司於九十三年度辦理盈餘轉增資，依促進產業升級條例規定調整，其新增之所得自九十七年度起可連續五年免徵營利事業所得稅。

(二)遞延所得稅資產之內容

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
備抵存貨損失	\$ 5,180	\$ 4,075
未實現歲修費用	1,700	-
備抵呆帳	1,445	5,095
其 他	183	191
	<u>8,508</u>	<u>9,361</u>
非 流 動		
應計退休金負債	8,042	10,178
折舊財稅差	6,994	6,099
國外投資損失	1,322	1,732
金融資產減損損失	-	8,345
其 他	34	35
	<u>16,392</u>	<u>26,389</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 24,900</u>	<u>\$ 35,750</u>

(三)子公司EGI設立於英屬開曼群島，依當地法令規定免繳納所得稅。

(四)本公司及子公司景裕分別截至九十七年度及九十八年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	2,307,236	1,957,588
	<u>\$ 2,336,519</u>	<u>\$ 1,986,871</u>

一〇〇年及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為179,608千元及133,622千元。一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計17.17%及實際18.64%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二一、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年 度 九 十 九 年 度			一〇〇年 度 九 十 九 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪 資	\$ 192,875	\$ 187,222	\$ 380,097	\$ 171,642	\$ 168,268	\$ 339,910
勞 健 保	5,490	3,634	9,124	4,975	3,112	8,087
退 休 金	1,115	-	1,115	7,544	5,235	12,779
其 他	9,185	5,410	14,595	8,706	5,159	13,865
	<u>\$ 208,665</u>	<u>\$ 196,266</u>	<u>\$ 404,931</u>	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 181,774</u>	<u>\$ 374,641</u>
折 舊	\$ 174,215	\$ 9,188	\$ 183,403	\$ 148,419	\$ 12,043	\$ 160,462

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產折舊。

二二、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子—本期淨利

	一〇〇年 度 九 十 九 年 度		一〇〇年 度 九 十 九 年 度	
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
合併總淨利歸屬母公司部分	<u>\$ 2,639,748</u>	<u>\$ 2,246,795</u>	<u>\$ 2,240,745</u>	<u>\$ 1,914,346</u>

(二)分母—股數(千股)

	一〇〇年度	九十九年度
普通股已發行加權平均股數	236,904	236,904
減：子公司持有本公司股票 自長期股權投資轉列 庫藏股票	6,792	6,912
計算基本每股盈餘之加權平 均股數	230,112	229,992
加：具稀釋作用之潛在普通 股—員工分紅	1,285	1,177
計算稀釋每股盈餘之加權平 均股數	231,397	231,169

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 829,494	\$ 829,494	\$ 1,653,106	\$ 1,653,106
備供出售金融資產—流 動	91,775	91,775	115,513	115,513

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
持有至到期日金融資產				
－流動	\$ 85,550	\$ 86,270	\$ -	\$ -
持有至到期日金融資產				
－非流動	25,000	25,720	119,835	120,894
以成本衡量之金融資產				
－非流動	204,581	-	213,327	-
無活絡市場之債券投資				
－非流動	129,406	129,406	120,000	120,000
存出保證金	640	640	441	441
<u>衍生性金融商品</u>				
本國－預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益				
之金融負債－流動	-	-	1,108	1,108

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)及應付費用。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司預售外匯交易之衍生性金融商品無市場價格可供參考，係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。

3. 持有至到期日金融資產主係為孳息資產，採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致或以預期現金流量之折現值估計公平價值，該資訊為本公司及子公司向金融機構及公司債發行人取得。
4. 以成本衡量之金融資產係投資非上市(櫃)公司股票及基金，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 無活絡市場之債券投資－非流動以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。
6. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定收回期間，是以其帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方式估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九月三十日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年九月三十日	九十九年十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金				
融資產	\$ 523,568	\$ 968,749	\$ 305,926	\$ 684,357
備供出售金融資產	91,775	115,513	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	111,990	120,894
無活絡市場之債券投資	-	-	129,406	120,000
負 債				
公平價值變動列入損益之金				
融負債	-	-	-	1,108

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年度因以評價方式估計公平價值變動而分別認列利益79千元及損失140千元。

(五)本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為20,000千元；本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為762,129千元及337,968千元，金融負債分別為135,349千元及103,553千元。

(六)本公司及子公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為24,110千元及19,386千元，利息費用分別為2,895千元及1,428千元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司主要投資債券型基金及上市(櫃)公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其基金淨資產價值或上市(櫃)公司股票變動將使投資之價值變動。倘交易價格上升1%，將使本公司及子公司一〇〇年底持有上述金融資產之公平價值增加6,153千元。

本公司及子公司金融商品並無重大利率變動公平價值風險。

另本公司以交易為目的之金融負債，其目的為規避市場匯率風險，因此衍生性金融商品之市場匯率風險將與被避險項目之匯率風險互抵。本公司及子公司重大之外幣性資產及負債參閱附註二十七。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對手未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。信

用風險顯著集中之客戶應收票據及應收帳款餘額如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	最大信用		最大信用	
	帳面價值	暴險金額	帳面價值	暴險金額
甲客戶	\$ 130,407	\$ 130,407	\$ 126,920	\$ 126,920
乙客戶	85,768	85,768	64,483	64,483
丙客戶	68,194	68,194	35,945	35,945
丁客戶	31,570	31,570	116,864	116,864
	<u>\$ 315,939</u>	<u>\$ 315,939</u>	<u>\$ 344,212</u>	<u>\$ 344,212</u>

3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之受益憑證及部份權益商品(公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)因具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司及子公司投資之具有到期日之信用連結債(列入公平價值變動列入損益之金融資產)、以成本衡量之金融資產、持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵公司(中鋼)	母公司
中國合成橡膠公司(中橡)	本公司董事
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司(中龍)	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中聯資源公司(中聯資)	中鋼集團聯屬公司
高瑞投資公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司(鋼堡)	中鋼集團聯屬公司
鴻立鋼鐵公司(鴻立)	中鋼集團聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%	佔淨額	金額	%	佔淨額
(1)進貨						
中鋼	\$ 3,934,865	73		\$ 3,851,487	79	
中龍	985,953	18		458,751	9	
其他	8,945	1		1,733	-	
	<u>\$ 4,929,763</u>	<u>92</u>		<u>\$ 4,311,971</u>	<u>88</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度		九十九年度	
	佔淨額		佔淨額	
	金	額 %	金	額 %
(2)銷貨				
中橡	\$ 1,547,370	17	\$ 1,035,838	12
中龍	83,164	1	102,803	1
其他	18,306	-	57,160	1
	<u>\$ 1,648,840</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,195,801</u>	<u>14</u>
(3)其他營業收入				
中鋼	<u>\$ 77,543</u>	<u>60</u>	<u>\$ 62,494</u>	<u>59</u>

本公司分別於九十七年三月及九十九年七月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，另九十七年五月與中龍簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間皆為五年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延五年。購進煤焦油之計價方式係依據中鋼購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據中油苯價格決定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易，如遇價格依市場行情變動調整時，另予結算收付。銷貨予中龍係成本加成計價，銷貨予中橡係依約定公式計價，皆採月結方式收款；本公司前述進銷交易，除銷售予中龍之產品價格與一般正常交易並無顯著不同外，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

(4)租用土地及廠房

本公司向中鋼承租現有工廠用地，共簽訂三項合約，每年租金分別按公告現值總額百分之三及公告地價總額百分之六計算，合約分別為五年(至一〇四年十二月止)、五年(至一〇一年

十二月止)及十年(至一〇八年六月止)；租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年度租金支出分別為9,608千元及6,728千元。

本公司亦向中鋼承租焦炭廠廠房，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年度租金支出分別為2,267千元及2,150千元。

本公司與鴻立簽有土地與倉庫租賃合約，租期至一〇二年八月，一〇〇及九十九年度租金支出分別為1,441千元及481千元。

本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼。一〇〇及九十九年度上述費用分別為286,979千元及226,235千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼訂定土地出租合約(土地座落於高雄市小港區)，租金每半年預收一次，租期至一〇四年十二月止，一〇〇年度租金收入(列入營業外收益)為8,443千元。

另本公司與中鋼訂定土地及房屋設備租用合約(土地及房屋設備座落於台南市官田區)，租金每半年預收一次，一〇〇及九十九年度租金收入(列入營業外收益)均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司一〇〇年度委請中鋼提供電容器活性碳及製程設備改善等技術服務，一〇〇年度技術服務費為10,000千元。

本公司九十九年度委請中鋼提供石墨塊材、活性碳與碳纖維前驅物製程技術建立及製程設備改善等技術服務，九十九年度技術服務費為10,000千元。

(8)其 他

本公司一〇〇年度委託鋼堡進行生產工廠消防設備改善及相關技術服務10,662千元。

2.年底餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
應收帳款—關係人				
中 橡	\$ 130,407	20	\$ 126,920	18
中 龍	5,793	1	6,401	1
其 他	6,991	1	8,534	1
	<u>\$ 143,191</u>	<u>22</u>	<u>\$ 141,855</u>	<u>20</u>
其他應收款				
中 鋼	\$ 14,145	81	\$ 10,716	72
其 他	1,085	6	1,265	9
	<u>\$ 15,230</u>	<u>87</u>	<u>\$ 11,981</u>	<u>81</u>
應付帳款—關係人				
中 鋼	\$ 272,511	91	\$ 247,465	90
其 他	17	-	608	-
	<u>\$ 272,528</u>	<u>91</u>	<u>\$ 248,073</u>	<u>90</u>
應付費用				
中 鋼	\$ 14,890	5	\$ 12,812	5
其 他	3,610	1	2,307	1
	<u>\$ 18,500</u>	<u>6</u>	<u>\$ 15,119</u>	<u>6</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 41,915	\$ 40,228
紅 利	16,945	14,829
獎 金	8,381	7,717
其 他	264	-
	<u>\$ 67,505</u>	<u>\$ 62,774</u>

二五、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項

(一)本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約844,052千元。

(二)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為174,578千元，尚未履約金額約為52,373千元。

二六、災害損失

本公司於九十九年八月五日發生火災致部份設備及存貨毀損，損失金額為44,453千元(包括存貨7,423千元、固定資產3,339千元、其他費用14,764千元及空氣污染清潔款18,927千元)，已列入九十九年度營業外費用及損失什項支出項下。

本公司於一〇〇年四月就上述火災事故與保險公司達成理賠協議，總金額為19,666千元，列入營業外收益項下。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元

	一〇〇年度		九年度		十年度		九年度	
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率
<u>金融資產貨幣性項目</u>								
美金	\$	16,378	30.275	\$	495,849	\$	18,405	30.363
港幣		92	3.897		358		92	3.7482
人民幣		2,031	4.807		9,762		-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>								
美金		3,312	30.275		100,271		2,469	30.363
<u>金融負債貨幣性項目</u>								
美金		1,129	30.275		34,185		758	30.363
日圓		35,600	0.3906		13,905		-	-
歐元		140	39.18		5,485		-	-

二八、附註揭露事項

一〇〇年度應揭露事項如下：

(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：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二

十以上者：參閱附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。

9.具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表五。

10.被投資公司從事衍生性金融商品交易者：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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

3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表七。

二九、營運部門資訊

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，著重於每一支付或提供勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 中碳－化工製品之產銷。
- EGI－化工製品之買賣。
- 景裕／景盈－各類投資。

上述各營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一)部門收入與營運結果及其他部門資訊

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	中	碳 E	G	I 景 裕 / 景 盈	調整及沖銷	合	併
<u>一 〇 〇 年 度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 8,343,639	\$ 673,003	\$ 45,128	\$ -	\$ -	\$ 9,061,770	
來自母公司及合併從屬公							
司之收入	571,477	79,633	44,103	(695,213)	-	-	
收入合計	<u>\$ 8,915,116</u>	<u>\$ 752,636</u>	<u>\$ 89,231</u>	<u>(\$ 695,213)</u>	<u>\$ 9,061,770</u>		
部門利益	\$ 2,377,837	\$ 1,133	\$ 81,995	(\$ 55,447)	\$ 2,405,518		
利息收入	17,313	1,976	4,821	-	24,110		
權益法認列之投資收益	152,988	-	-	(31,519)	121,469		
其他營業外收入及利益	107,890	6,200	2,857	-	116,947		
利息費用	(2,622)	-	(273)	-	(2,895)		
其他營業外費用及損失	(13,658)	(8,926)	-	-	(22,584)		
合併稅前淨利	2,639,748	383	89,400	(86,966)	2,642,565		
所得稅	(392,953)	-	(2,596)	-	(395,549)		
合併稅後淨利	<u>\$ 2,246,795</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 86,804</u>	<u>(\$ 86,966)</u>	<u>\$ 2,247,016</u>		
可辨認資產	\$ 5,098,208	\$ 390,880	\$ 1,598,131	(\$ 782,804)	\$ 6,304,415		
採權益法之長期股權投資	2,262,614	-	248,645	(1,226,209)	1,285,050		
資產合計	<u>\$ 7,360,822</u>	<u>\$ 390,880</u>	<u>\$ 1,846,776</u>	<u>(\$ 2,009,013)</u>	<u>\$ 7,589,465</u>		
負債合計	<u>\$ 1,110,590</u>	<u>\$ 20,173</u>	<u>\$ 62,064</u>	<u>(\$ 815)</u>	<u>\$ 1,192,012</u>		
<u>九 十 九 年 度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 7,577,714	\$ 773,814	\$ 33,573	\$ -	\$ 8,385,101		
來自母公司及合併從屬公							
司之收入	461,653	185,528	47,625	(694,806)	-		
收入合計	<u>\$ 8,039,367</u>	<u>\$ 959,342</u>	<u>\$ 81,198</u>	<u>(\$ 694,806)</u>	<u>\$ 8,385,101</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	中	碳 E	G	I 景裕 / 景盈	調整及沖銷	合	併
部門(損)益	\$ 2,137,675	(\$ 109)	\$ 77,338	(\$ 45,777)	\$ 2,169,127		
利息收入	12,781	4,187	2,418	-	19,386		
權益法認列之投資收益	129,292	-	-	(64,069)	65,223		
其他營業外收入及利益	23,463	23,458	5,951	(4,632)	48,240		
利息費用	(1,289)	(5)	(134)	-	(1,428)		
其他營業外費用及損失	(61,177)	-	-	2,784	(58,393)		
合併稅前淨利	2,240,745	27,531	85,573	(111,694)	2,242,155		
所得稅	(326,399)	-	(1,410)	-	(327,809)		
合併稅後淨利	\$ 1,914,346	\$ 27,531	\$ 84,163	(\$ 111,694)	\$ 1,914,346		
可辨認資產	\$ 4,717,545	\$ 439,778	\$ 1,394,173	(\$ 841,972)	\$ 5,709,524		
採權益法之長期股權投資	2,208,524	-	206,268	(1,169,724)	1,245,068		
資產合計	\$ 6,926,069	\$ 439,778	\$ 1,600,441	(\$ 2,011,696)	\$ 6,954,592		
負債合計	\$ 1,147,633	\$ 51,642	\$ 396	(\$ 23,515)	\$ 1,176,156		

部門(損)益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
化工產品產銷收入	\$ 7,881,522	\$ 6,992,662
買賣收入	1,057,577	1,296,371
加工收入	77,543	62,494
投資收入	45,128	33,574
	\$ 9,061,770	\$ 8,385,101

(三)地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣。

本公司及子公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入非流動資產</u>			
	<u>一〇〇年九十九年</u>			
	<u>十二月十二月</u>			
	<u>一〇〇年度</u>		<u>九十九年度</u>	
	<u>三十一日</u>		<u>三十一日</u>	
台灣	\$ 6,054,971	\$ 5,213,470	\$ 2,130,096	\$ 1,754,007
澳洲	1,070,625	913,846	-	-
其他	1,936,174	2,257,785	-	-
	<u>\$ 9,061,770</u>	<u>\$ 8,385,101</u>	<u>\$ 2,130,096</u>	<u>\$ 1,754,007</u>

一〇〇及九十九年度之非流動資產變動數均歸屬於中碳部門，分別為增加557,885千元及785,471千元。

非流動資產不包括基金及投資、遞延所得稅資產及遞延退休金成本。

(四)主要客戶資訊

本公司及子公司一〇〇年及九十九年度來自外部個別客戶之收入達合併營業收入總額10%以上者均為來自中碳(化工部門)，主要客戶如下：

	<u>一〇〇年度</u>		<u>九十九年度</u>	
	<u>佔營業</u>		<u>佔營業</u>	
	<u>金額</u>	<u>收入%</u>	<u>金額</u>	<u>收入%</u>
甲公司	\$ 1,547,370	17	\$ 1,035,838	12
乙公司	1,070,248	12	913,465	11
丙公司	797,784	9	899,326	11
	<u>\$ 3,415,402</u>	<u>38</u>	<u>\$ 2,848,629</u>	<u>34</u>

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

(一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務處處長陳明男統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 目 前 執 行 單 位	執 行 情 形
1.評估階段：(九十八年八月至一〇〇年十二月)		
◎成立專案小組	財務處處長	已完成
◎訂定採用IFRSs轉換計畫	財務處會計課	已完成
◎完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務處會計課	已完成
◎完成IFRSs合併個體之辨認	財務處會計課	已完成
◎完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務處會計課	已完成
◎完成資訊系統應做調整之評估	財務處會計課 、管理處資訊 課及稽核室	已完成
◎完成內部控制應做調整之評估	財務處會計課 、管理處資訊 課及稽核室	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 目 前 執 行 單 位 執 行 情 形
2.準備階段：(一〇〇年一月至一〇〇年十二月)	
◎決定IFRSs會計政策	財務處會計課 已完成
◎決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」 之各項豁免及選擇	財務處會計課 已完成
3.實施階段：(一〇一年一月至一〇二年十二月)	
◎依IFRSs編製開帳日財務狀況表	財務處會計課 進度正常 (尚未完成)
◎依IFRSs編製一〇一年比較財務資訊之編製	財務處會計課 進度正常 (尚未完成)
◎完成相關內部控制(含財務報導流程及相關 資訊系統)之調整及測試	財務處會計課 進度正常 (尚未完成)

(二)截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利(退休金)	1.本公司現有退休金精算係將退休金精算損益採用攤銷方式認列損益。惟IFRSs規定，精算損益應立即認列為其他綜合淨利或當期損益。 2.依我國一般公認會計原則退休金以外之其他長期員工福利之會計處理並無明文規定，轉換為IFRSs後，其他長期員工福利精算損益應立即認列為當期損益。
遞延所得稅資產或負債之分類及備抵評價	1.我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
遞延所得稅資產或負債之分類及備抵評價	2.我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

金融資產之分類及衡量

根據我國財務會計準則公報，金融商品分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、持有至到期金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產。其中以成本衡量之金融資產，得以原始認列之成本衡量。

在IFRSs下以成本衡量之金融資產應是公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或備供出售金融資產，對於特定情況下之金融工具給予豁免採公平價值衡量之規定，並非單獨一類，轉換日應予重新分類評價，其中之公允價值變動(即原帳面價值與公允價值間之差異)認列於其他綜合損益或保留盈餘。

庫藏股會計處理

1.採用IFRSs後，合併報表與母公司個體報表對於子公司持有母公司股票之處理原則上仍與現行處理相同。

2.惟依我國財務會計準則30號公報釋例，公司於首次適用時，係以九十一年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。國際會計準則因無類似過渡規定，是以應追溯調整。

(接次頁)

(承前頁)

<u>會計議題</u>	<u>差異說明</u>
處分關聯企業部份持股而喪失重大影響力之處理	根據我國財務會計準則公報，處分關聯企業部份持股而喪失重大影響力者，依喪失重大影響力當日之帳面金額作為金融資產認列成本。帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益項目餘額時，應於處分時按比例轉銷，以計算處分損益。惟依IFRSs規定，應衡量尚未出售股份之公允價值，並就該公允價值及加上已處分持股之處分價款後，與處分前投資帳面價值之差額認列為損益，且當喪失重大影響時，亦應將先前關聯企業認列為其他綜合損益之項目，自權益重分類為損益。
資本公積處理	依我國財務會計準則公報所產生之資本公積，處理原則如下： 1. IFRSs未有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。 2. 非屬前款，且不符IFRSs規定者，應於轉換日調整保留盈餘。
出租資產之分類	轉換為IFRSs後，原帳列其他資產項下之出租資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備或投資性不動產。
存款期間超過三個月以上之定期存款	依(八十)基秘字第013號函之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換為IFRSs後，通常定期存款期間超過三個月以上者，不列為現金及約當現金，應依國際會計準則第三十九號之規定判斷是否符合以攤銷後成本衡量之條件，若是，則列為放款及應收款項下。

(接次頁)

(承前頁)

<u>會計議題</u>	<u>差異說明</u>
功能性貨幣	根據我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨貨。惟依IFRSs規定，所有包含在報告內之個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三)本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年IFRSs版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述評估之結果，可能因未來主管機關發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	證名	券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	
本公司	普通股股票	華亞科技公司	中華開發金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	
					公平價值變動列入損益之金融資產—流動	
					公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動	
	受益憑證	日盛貨幣市場基金	安泰 ING 貨幣市場基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動
	永豐全球投資等級債券基金	永豐新興高收雙債券組合基金	德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金	保德信亞洲新興市場債券基金	新光增長收益基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動
	宏利中國離岸債券基金	寶來全球 ETF 強棒組合基金				公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—流動
						公平價值變動列入損益之金融資產—評價調整—流動

期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
418,756	\$ 14,253		\$ 2,094	
133,485	3,089		1,144	
	(14,014)		-	
	<u>\$ 3,238</u>		<u>\$ 3,238</u>	
2,456,054	\$ 35,000		\$ 35,022	
1,271,593	20,000		20,011	
3,012,207	40,000		40,001	
4,982,202	60,000		60,043	
1,000,000	10,000		9,843	
800,000	8,000		7,998	
1,500,000	15,000		14,367	
1,500,000	15,000		14,036	
2,000,000	20,000		19,878	
500,000	5,005		4,950	
2,000,000	20,000		19,973	
2,000,000	20,000		20,072	
	(1,811)		-	
	<u>\$ 266,194</u>		<u>\$ 266,194</u>	

(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
本公司	結構型商品		
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－億光第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－億光第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－川湖第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－正文第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－強茂第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－友訊第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－威剛第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	特別股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd. 子公司	採權益法之長期股權投資	
景裕國際公司	採權益法之長期股權投資		
尚揚創業投資公司	採權益法之長期股權投資		
高科磁投公司	採權益法之長期股權投資		
中聯資源公司	採權益法之長期股權投資		
台安生物科技公司	採權益法之長期股權投資		
高端投資公司	採權益法之長期股權投資		
立慶隆投資公司	採權益法之長期股權投資		
運鴻投資公司	採權益法之長期股權投資		

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
		\$ 47,000		\$ 47,564	
		32,300		32,466	
		5,900		5,963	
		30,000		30,031	
		50,000		50,673	
		18,600		18,773	
		50,000		50,187	
		10,000		9,677	
		1,534		-	
		<u>\$ 245,334</u>		<u>\$ 245,334</u>	
	229,000	\$ 5,758		\$ 8,736	
	754,234	16,001		21,722	
		8,699		-	
		<u>\$ 30,458</u>		<u>\$ 30,458</u>	
	1	\$ 370,707	100	\$ 370,707	註1
	81,133,489	855,502	100	1,637,491	註1
	2,352,000	27,654	6	27,654	
	1,801,002	37,146	15	37,146	
	13,653,947	242,602	6	537,966	
	222,400	2,533	5	2,533	
	1,196,000	27,378	40	27,378	
	700,000	15,622	35	15,622	
	52,686,103	521,435	9	521,435	

(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
本公司	啓航創業投資公司 United Steel International Development Co. 中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資
	普通股股票 國光生物科技股份有限公司 中科創業投資公司 亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動
	公司債 中鋼 97 無擔保普通公司債甲類 中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		持有至到期日金融資產－流動 持有至到期日金融資產－非流動
	金融債券 台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
景裕國際公司	普通股股票 大成不銹鋼公司 台灣中小企業銀行公司 台灣汽電共生公司 南亞科技公司 高雄銀行公司 華南金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值調整－流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	5,000,000	\$ 48,811	5	\$ 48,811	
	2,450,000 600,069	100,271 12,953	5 -	100,271 16,052	
		<u>\$ 2,262,614</u>		<u>\$ 3,343,066</u>	
	1,498,747 486,200 1,000,000	\$ 30,860 4,862 -	1 3 -	\$ 32,507 2,645 -	註 2 註 2 已提足減損損失
		<u>\$ 35,722</u>		<u>\$ 35,152</u>	
		<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 25,720</u>	
		<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 25,720</u>	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	
	376,800	\$ 13,920		\$ 5,596	
	946,884	8,802		8,834	
	134,145	1,438		2,549	
	34,575	2,579		79	
	648,683	7,391		5,799	
	2,915,000	48,367		47,660	
		(11,980)		-	
		<u>\$ 70,517</u>		<u>\$ 70,517</u>	

(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
景裕國際公司	受益憑證 國泰全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	宏利中國離岸債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 產評價調整—流動
	結構型商品 元大證券—和旺第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	元大證券—廣運第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	凱基證券—瑞軒第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	凱基證券—東鋼第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	產評價調整—流動		公平價值變動列入損益之金融資產—流動
	可轉換公司債 元大金控第一次轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 產評價調整—流動
	普通股股票 中鋼碳素化學公司 中國鋼鐵公司	母公司 最終母公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產評價調整—流動
	普通股股票 高科磁科技公司 弘全投資公司 昇利達投資公司 鼎大投資公司	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	1,000,000	\$ 10,000		\$ 7,490	
	1,998,661	20,000		19,960	
		(2,550)		-	
		\$ 27,450		\$ 27,450	
		\$ 5,000		\$ 5,032	
		5,200		5,262	
		30,000		30,216	
		20,000		20,082	
		392		-	
		\$ 60,592		\$ 60,592	
	100,000	\$ 10,000		\$ 10,105	
		105		-	
		\$ 10,105		\$ 10,105	
	6,770,537	\$ 167,553		\$ 781,997	註1
	2,129,067	34,183		61,317	
		641,578		-	
		\$ 843,314		\$ 843,314	
	1,320,609	\$ 27,241	11	\$ 27,241	
	900,000	19,359	45	19,359	
	840,000	18,870	35	18,870	
	897,000	17,176	30	17,176	

(承前頁)

持有之公司	有種類及證名	券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	鑫材料科技公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	景盈投資公司		子公司	採權益法之長期股權投資
	中國鋼鐵結構公司		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票			
	大成國際鋼鐵公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	華昇創業投資公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	日高工程實業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	聯訊參創業投資公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	能元科技公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司			以成本衡量之金融資產－非流動
Ever Glory International Co., Ltd.	華肝基因公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	巧新科技工業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	香港福方公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	開益科技產業公司			以成本衡量之金融資產－非流動
	保單貼現基金			
	Lydia Capital Alternative Investment Fund			以成本衡量之金融資產－非流動
	金融債券			
	台灣中小企銀次順位債券			無活絡市場之債券投資－非流動
	陽信銀行次順位債券			無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票			
合作金庫公司	合作金庫公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣人壽公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中國合成橡膠公司			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			公平價值變動列入損益之金融資產－流動
結構型商品	BNP－Market Access Certificate 連結債			持有至到期日金融資產－流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	6,335,748	\$ 111,405	10	\$ 111,405	
	15,300,000	153,230	51	153,230	註1
	2,000,896	54,594	1	53,524	
		\$ 401,875		\$ 400,805	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 124,919	註2
	2,000,000	20,000	2	20,767	註2
	1,177,141	16,500	7	14,191	註2
	750,000	7,500	1	8,371	註2
	67,206	672	-	608	註2
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	2	-	已提足減損損失
	524,714	-	-	-	已提足減損損失
	6,650	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	-		-	已提足減損損失
		\$ 168,859		\$ 168,856	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
		20,000		20,000	
		\$ 70,000		\$ 70,000	
	1,323,410	\$ 28,339		\$ 24,086	
	60,294	1,802		1,058	
	900,000	27,155		25,650	
		(6,502)		-	
		\$ 50,794		\$ 50,794	
		\$ 60,550		\$ 60,550	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	證名及券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
Ever Glory International Co., Ltd.	金融債券	中國平安保險公司債		無活絡市場之債券投資-非流動
景盈投資公司	受益憑證	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	20,000	\$ 9,406		\$ 9,406	
	7,905,204	\$ 95,000		\$ 95,270	
		270		-	
		\$ 95,270		\$ 95,270	

註 1：編製合併報表時已沖銷。
註 2：係依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

附表二

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	科目	交易對象	關係
本公司	富邦吉祥貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	新光吉星貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	台灣保所羅門貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	安泰 ING 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	依德信貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	摩根富林明 JF 第一貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	群益安穩貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	兆豐國際鑽寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	復華貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		

(接次頁)

單位：新台幣千元

期	股數	初金額	買入 (註)		賣		出		未備註
			股數	金額	股數	金額	處分掛益	股數	
	-	-	10,622,865	\$ 160,000	10,622,865	\$ 160,280	\$ 160,000	\$ 280	-
	7,404,765	110,034	11,735,200	174,966	19,139,965	285,232	285,000	232	-
	8,269,253	100,094	4,953,847	59,914	13,223,100	160,205	160,008	197	-
	2,63,186	45,001	1,090,833	186,999	1,354,019	232,345	232,000	345	-
	7,929,476	115,096	13,070,456	189,904	20,999,932	305,593	305,000	593	-
	-	-	10,210,134	160,011	8,938,541	140,065	140,000	65	20,011
	1,980,064	30,058	7,899,847	119,975	9,879,911	150,353	150,033	320	-
	4,465,187	65,073	23,611,742	344,936	28,076,929	410,396	410,009	387	-
	6,405,575	100,092	9,263,691	144,908	15,669,266	245,517	245,000	517	-
	7,767,192	120,106	11,282,001	174,894	19,049,193	295,280	295,000	280	-
	-	-	29,118,461	350,000	29,118,461	350,120	350,000	120	-
	-	-	11,511,040	160,000	11,511,040	160,124	160,000	124	-
	-	-	23,638,194	300,000	23,638,194	300,111	300,000	111	-

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係
本公司	群益證券-二年界線看多保本商品 國泰台灣貨幣市場基金 寶來得寶基金 永豐貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 公平價值變動列入損益之金融資產-流動		
景裕國際公司	保德信貨幣市場基金 景盈投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 採權益法之長期股權投資		
景盈投資公司	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		

註：本期買入金額含價款、認列投資及評價損益等。

期	股數	初	買入(註)		賣	出	備				
			股數	金額				股數	金額		
	3,900	\$ 390,270	6,500	\$ 649,731	10,400	\$ 1,040,000	\$ 1,040,001	-	-	-	
	-	-	56,154,721	675,044	51,172,519	615,151	615,001	150	4,982,202	60,043	
	7,388,432	85,090	24,673,790	284,910	32,062,222	370,483	370,000	483	-	-	
	-	-	9,691,729	130,001	9,691,729	130,054	130,001	53	-	-	
	730,339	11,087	10,914,011	165,985	11,644,350	177,244	177,072	172	-	-	
	-	-	15,300,000	153,230	-	-	-	-	15,300,000	153,230	
	-	-	7,905,204	95,270	-	-	-	-	7,905,204	95,270	

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨 \$ 3,934,865	73	即期信用狀
	中鋼鋼鐵公司	聯屬公司	進貨 985,953	18	即期信用狀
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷貨 (1,547,370)	(18)	每月結
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	銷貨 (571,477)	(6)	每月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨 571,477	86	每月結

註 1：參閱附註二四。

註 2：編製合併報表時已沖銷。

單位：新台幣千元

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
	應收餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
單價授信期間	(\$ 272,511)	(91)	
註1	-	-	
註1	130,407	22	
註1	-	-	註2
註1	-	-	
註1	-	-	註2

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇〇〇年度

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
本公司	中國合成橡膠公司	本公司之董事	\$ 130,407

週轉率	逾期金	應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項後收金額	提列呆帳金額	抵備金額
12.03	\$ -	-	-	\$ 130,407	\$ -	-

附表五

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇〇年度

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

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 一〇〇〇年底	九十九年底
本公司	Ever Glory International Co., Ltd. 景裕國際公司	英國南安普頓	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920
	高利磁鐵公司	高雄	一般投資業	300,083	300,083
	立慶磁鐵公司	屏東	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950
	高瑞磁鐵公司	高雄	一般投資業	7,000	7,000
	尚揚創業投資公司	高雄	一般投資業	15,070	15,070
	中聯資源公司	高雄	高爐水尾及爐石粉之生產與銷售與專業廢物處理	23,520	23,520
	台安生物科技公司	台北	生物生化服務	2,295	2,295
	運源投資公司	高雄	一般投資業	450,000	450,000
	啓新創業投資公司	台北	一般投資業	50,000	50,000
	United Steel International Development Co. 中國鋼鐵發展公司	英國倫敦	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄	鋼鐵構之設計與營銷	13,675	-
景裕國際公司	昇利建設投資公司	高雄	一般投資業	9,000	9,000
	鼎大投資公司	高雄	一般投資業	8,400	8,400
	鑫材料律律公司	高雄	鋼材及雙金屬鋼管銷售	10,495	10,495
	高利磁鐵公司	屏東	磁蕊、磁粉生產及銷售	49,865	53,020
	中國鋼鐵發展公司	高雄	鋼鐵構之設計與營銷	33,015	33,015
	景盈投資公司	高雄	一般投資業	56,699	-
		高雄		153,000	-

期股	末數	持帳	有被	投資	公司	本		之	註
						率	面		
	1	100	\$	370,707	\$	384	\$	384	子公司(註)
	81,133,489	100	855,502	86,582	31,135	9,194	31,135	9,194	子公司(註)
	1,801,002	15	37,146	2,835	992	3,050	992	3,050	
	700,000	35	15,622	7,626	765	40,280	765	40,280	
	1,196,000	40	27,378	11,937	666,574	289	46,751	1,822	
	2,352,000	6	27,654	359,857	17,991	335	152,988		
	13,653,947	6	242,602	553,708					
	222,400	5	2,533						
	52,686,103	9	521,435						
	5,000,000	5	48,811						
	2,450,000	5	100,271						
	600,069	-	12,953						
			\$ 2,262,614						
	900,000	45	\$ 19,359						
	840,000	35	18,870						
	897,000	30	17,176						
	6,335,748	10	111,405						
	1,320,609	11	27,241						
	2,000,896	1	54,594						
	15,300,000	51	153,230						子公司(註)

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資資金額(註1)
寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工、研發及銷售自產產品	美金49,000千元	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 74,174 (美金2,450千元)

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

本年度匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資收益	年底投資帳面價值(註1)	截至本年度止已匯回投資收益
匯出 \$ -	5	\$ 18,005 (美金612千元)	\$ 74,174 (美金2,450千元)	\$ -
匯回 \$ -				

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資資金額(註1)	經濟部投資審議會核准投資金額(註1)	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$ 74,174 (美金2,450千元)	\$ 74,174 (美金2,450千元)	\$ 3,750,139

註1：上述美金係分別按一〇〇〇年十二月底之匯率30.275換算為新台幣。

註2：係依據投資審議會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：

股東權益\$6,250,232 × 60% = \$3,750,139。

附表七

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇〇及九十九年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
一〇〇年度 0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
九十九年度 0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司

單位：新台幣千元

交 科	易		往 易	來 件	情 形
	目	額			
進	貨	\$ 79,633	成本加成計價，月結付款		1
銷	貨	571,477	成本加成計價，月結收款		6
	應付帳款	815	每月月結		-
進	貨	185,528	成本加成計價，月結付款		2
銷	貨	461,653	成本加成計價，月結收款		6
	應收帳款	23,515	每月月結		-

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業發生財務周轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析 與風險事項評估

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項目	年度	100年度	99年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,838,766	2,798,202	40,564	1.45
固定資產		1,586,991	1,215,953	371,038	30.51
其他資產		559,497	564,443	(4,946)	(0.88)
資產總額		7,360,822	6,926,069	434,753	6.28
流動負債		1,006,069	1,047,163	(41,094)	(3.92)
負債總額		1,110,590	1,147,633	(37,043)	(3.23)
股本		2,369,044	2,369,044	—	—
資本公積		432,139	363,026	69,113	19.04
保留盈餘		3,742,260	3,201,177	541,083	16.90
股東權益總額		6,250,232	5,778,436	471,796	8.16
增減比例變動分析說明：					
1.固定資產增加，主係本年度擴建新生產線所致。					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)
	100年度	99年度		
營業收入總額	8,952,849	8,059,876	892,973	11.08
減：銷貨折讓及退回	37,733	20,509	17,224	83.98
營業收入淨額	8,915,116	8,039,367	875,749	10.89
營業成本	6,189,133	5,552,668	636,465	11.46
營業毛利	2,725,983	2,486,699	239,284	9.62
營業費用	348,146	349,024	(878)	(0.25)
營業利益	2,377,837	2,137,675	240,162	11.23
營業外收入及利益	278,191	165,536	112,655	68.05
營業外費用及損失	16,280	62,466	(46,186)	(73.94)
稅前淨利	2,639,748	2,240,745	399,003	17.81
所得稅	392,953	326,399	66,554	20.39
本期淨利	2,246,795	1,914,346	332,449	17.37
增減比例變動分析說明：				
1.營業外收入及利益增加，主係本年度認列權益法投資收益、呆帳轉回利益、理賠收入及試產品收入較上年度增加所致。				
2.營業外費用及損失減少，主係99年度因火災產生災害損失。				
3.所得稅增加，主係本年度稅前淨利增加所致。				

三、現金流量分析

<p>1.本年度現金流量變動情形分析： 本公司100年度現金流入淨額742,883千元，各項營運活動現金流動變動如下：</p> <p>(1)營業活動：淨現金流入2,260,732千元，主係本期淨利產生之現金流入及營業資產負債等項目之淨變動影響所致。</p> <p>(2)投資活動：淨現金流入254,849千元，主係金融資產處分與取得及購置固定資產之淨現金流入所致。</p> <p>(3)融資活動：淨現金流出1,772,698千元，主係發放現金股利所致。</p>					
<p>2.未來一年現金流動性分析： 單位：新臺幣千元</p>					
期 初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,154,437	\$1,329,197	\$2,029,103	\$454,531	—	—
<p>(1)101年度預計現金流量變動情形分析：</p> <p>①營業活動：主係本期純益及相關資產負債變動之淨現金流量。</p> <p>②投資活動：主係預計購置固定資產之淨現金流出。</p> <p>③融資活動：主係預計發放現金股利。</p> <p>(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源 單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				100 年度	101 年度	102 年度
介相瀝青碳 微球第一/二 條生產線改 建工程	自有資金	101.07.01	315,000	278,931	50,000	0

(二) 預期可能產生收益

1. 介相瀝青碳微球第一/二條生產線改建案可提升產能，對公司營收及獲利之成長亦有所貢獻。
2. 其他效益說明：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策主要係配合公司煤化學核心事業發展及多角化的經營，期能增進股東權益。

本公司100年依權益法認列之投資收益為152,988千元，較99年度增加18%，主要係認列轉投資公司運鴻投資公司及鋼聯國際公司之投資收益增加所致。

本公司未來一年投資計畫，經理階層將視整體產業發展狀況及公司事業發展需求，審慎評估擬定後提報董事會核議。

六、風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

項 目	100年度(新台幣千元)
利息收入	17,313
利息支出	2,622
兌換損失	7,467
利息收支淨額佔營收淨額比例	0.16%
兌換損益淨額佔營收淨額比例	0.08%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例	0.33%

- (1)利率：本公司主要資產及借貸皆以新台幣為主，目前本公司資產大於負債，且資產以現金為主，主要存放於債券型基金及定存及其他固定收益型商品，因此利率調升對本公司較為有利。因央行仍採低利率政策，以刺激景氣回穩，因此100年整年度利率皆維持在低檔，本公司將資金轉進其他固定收益金融商品，以提高資金之收益，100年度之利息收入為17,313千元，較99年12,781千元增加4,532千元。101年利率持續低檔，因此利息收入預計不會增加。
- (2)匯率變動：本公司有部份產品係以外銷為主，因此台幣貶值對本公司助益較大，100年度因景氣回升及外資將資金匯入新興國家，使得新興國家幣值上半年皆大幅升值，台幣受此影響亦大幅升值，台幣對美元匯率從年初之29.16元升至5月之28.62元，本公司雖有承作部份匯率避險合約，但仍未能完全規避風險，因此100年全年匯損7,467千元，佔稅前淨利之0.28%，99年度匯兌損失為13,404千元。
- (3)通貨膨脹：全年度CPI年增率為1.41%，尚在可控制範圍，並無通貨膨脹之問題，本公司生產原料及產品售價係依合約訂價，通膨對本公司營運較無重大影響。

2.未來因應措施

- (1)利率變動之因應措施：本公司所持有之貨幣仍以台幣為主，目前雖仍處低利率之環境，但預期利率已不會再調降，本公司視利率變化情形，將部份資金轉存定期存款，採機動計息以防未來利率調升，另借款方面，因公司自有資金充足，不會造成公司營運上之問題。
- (2)匯率變動之因應措施：因近期美元轉弱，其他貨幣兌美元升值，造成台幣亦同步升值，本公司將視外銷情況承作避險合約，以降低匯率風險。

(3)通貨膨脹變動之因應措施：與上游簽訂穩定之長期供貨合約，並適度轉嫁成本。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司財務操作以穩健為原則，因此並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司董事會通過資金不得貸與他人，因此並無資金貸與他人之情事。
- 3.本公司截至101年3月31日止對轉投資公司並未有背書保證情事。
- 4.本公司從事衍生性金融商品，依規定以外匯避險及固定收益類型之衍生性商品為主，定期評估其風險及損益情形，稽核並定期查核。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	應再投入研發費用 (單位萬元)	完成時間	用途
大電流充放電機測試機組(32組Channel)	完成採購 預計六月初進行安裝	250	2012/2Q	產品品管及高功率負極材料開發
磁力選別機	完成設備安裝，4月完成性能測試	280	2012/2Q	石墨化產品金屬雜質移除
全電池驗證線組裝設備	進行設備規格澄清與採購規範制定	900	2012/4Q	產品品管及高能量負極材料開發
高軟化點瀝青先導試驗線建構	完成細部設計與設備製作中	600	2012/3Q	特用黏結劑及負極包覆材產品開發
試驗級感應石墨化爐設置	已完成設備請購	1200	2012/3Q	負極材料及等方性石墨材料石墨化評估測試

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)於98年5月14日宣布我國會計準則直接採用IFRS之推動架構。依據該推動架構，本公司應自102年開始依IFRS編製財務報告，且應於100年年度、101年期中及年度財務報告附註揭露採用IFRS之計畫及影響等事項。為遵循法規，本公司已擬妥採用IFRS因應計畫書，內容包括外部專家之協助、本公司及子公司同步配合採用IFRS之計劃藍圖及主要作業時程、採用IFRS之轉換計畫及執行進度控制報告表等。該因應計畫已於98年8月提報董事會並依規定按季將執行情形提報董事會控管，相關作業持續中。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

科技進步使得行動手持裝置的電池品質要求更高、壽命要求更長、安全要求更高，以及綠色能源的風行，本公司生產之鋰離子電池負極材料介相瀝青系列產品的應用越來越廣泛，需求越來越高，為滿足市場需求，持續擴廠中，未來應可在營收上帶來正面助益。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年來秉持顧客至上、誠信為先、品質第一、合作無間之品質政策，致力維持正派經營之企業形象，並遵守法令規定。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

100年至101年度年報刊印日止未發生此種情形。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專業之評估過程，重大資本支出亦須提報董事會，已充分考量投資效益與可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

本公司前二大銷貨客戶約佔營業額之18%、12%，尚無銷貨集中情事，同時均簽有長約及計價公式，亦可降低風險。另在進貨方面，最大進貨廠商為中鋼公司，約佔進貨總金額之73%，因係母子公司關係且雙方簽有長期供貨合約及計價公式，故進貨集中之風險業已有效降低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

100年至101年度年報刊印日止未發生此種情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

100年至101年度年報刊印日止未發生此種情形。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

100年至101年度年報刊印日止未發生此種情形。

(十三)其他重要風險

風險管理之組織架構

1.危機處理

本公司發生重大意外事件時，由董事長召集成立危機應變緊急處理小組，每日召集開會檢討直至危機解除為止。另針對天然或人為災害擬訂緊急應變計畫及重大疫情防疫計畫，並透過定期之防災、防火演練，務求全公司人員具備危機緊急應變能力，確保設

備財產安全，維持公司正常營運。

2.風險管理

本公司針對財務、原料、人力資源、廠房設備、工程、資安及工作安全等風險訂有嚴格之管控措施，並投保相關保險，以合理管控公司整體營運風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：



(2)各關係企業基本資料：

單位：新台幣千元(另予註明者除外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中鋼碳素化學股份有限公司	78.2.03	高雄市苓雅區中華四路47號5F之1	2,369,044	煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品、焦炭系列產品之生產、加工及銷售
景裕國際股份有限公司	88.8.30	高雄市苓雅區中華四路47號4F之1	811,334	一般投資及國際貿易
Ever Glory International Co., Ltd.	86.1.31	P. O. Box 31106 SMB, Grand Cayman	USD1,300,000	國際貿易
景盈投資股份有限公司	100.6.10	高雄市苓雅區中華四路47號4F之1	300,000	一般投資業

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：

無此情形。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯：

- ①整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：一般投資業、石油化工原料製造、批發業及國際貿易業。
- ②各關係企業所營業務相互之關聯：各關係企業依產品別及交貨地點，由適當之各關係企業進行接洽。

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股
或出資情形：

101年3月31日，單位：千股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例 %
中鋼碳素化學(股)公司	董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鍾樂民	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄒若齊	68,787	29.04
	董事 (兼總經理)	中國鋼鐵(股)公司 代表人：王茂根	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：邱進財	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：張簡國禎	68,787	29.04
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：辜成允	11,759	4.96
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：彭雄傑	11,759	4.96
	董事	高瑞投資(股)公司 代表人：林中義	441	0.19
	董事	高瑞投資(股)公司 代表人：陳和宗	441	0.19
	監察人	中鼎工程(股)公司 代表人：余俊彥	2,427	1.02
	監察人	陳文源	0	0
	監察人	賈凱傑	0	0
景裕國際(股)公司	董事長	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王茂根	81,133	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳明男	81,133	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：鍾樂民	81,133	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	81,133	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	81,133	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：寇啓勇	81,133	100

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例 %
Ever Glory International Co., Ltd.	董事長	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王茂根	1	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：林明星	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王志明	1	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳明偉	1	100
景盈投資(股)公司	董事長	景裕國際(股)公司 代表人：王茂根	15,300	51
	董事	景裕國際(股)公司 代表人：吳國禎	15,300	51
	董事	景裕國際(股)公司 代表人：陳明男	15,300	51
	董事	中欣開發(股)公司 代表人：郭振勝	14,700	49
	董事	中欣開發(股)公司 代表人：徐逸治	14,700	49
	監察人	景裕國際(股)公司 代表人：吳明偉	15,300	51
	監察人	中欣開發(股)公司 代表人：宋勝利	14,700	49

2.關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企 業 名 稱	資 本 額	資 總 產 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損失)	本 期 淨 利 (損) (稅後)	基 本 每 股 盈 餘 (純損) (元) (稅後)
景裕國際(股)公司	811,334	1,699,475	61,984	1,637,491	405,921	95,823	86,582	1.07
Ever Glory International Co., Ltd.	39,920	390,880	20,173	370,707	101,914	1,132	384	383,592
景盈投資(股)公司	300,000	300,530	80	300,450	-	(556)	450	0.02

註：1.Ever Glory International Co., Ltd.之加權平均股數為1股。

2.關係企業如為外國公司，相關數字係以下列之兌換匯率，經換算為新台幣後列示。兌換率：美元(30.275)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中國鋼鐵(股)公司	具有實質控制關係	68,787,183	29.04%	無	董事長 董事 董事兼總經理 董事 董事	鍾樂民 鄒若齊 王茂根 邱進財 張簡國禎

2.交易往來應記載下列事項：

(1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣千元；%

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)票據、帳款		逾期應收項		備註	
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率(%)	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)		授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率(%)	金額		處理方式
進貨	3,934,865	73	-	-	開立即期信用狀	-	-	-	(272,511)	(91)	-	-	-
銷貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2)財產交易情形：無此情形。

(3)資金融通情形：無此情形。

(4)重大資產租賃情形：

單位：新台幣千元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項	
	名稱	座落地點									
承租	土地廠房	鹽水港段1005號等13筆土地	中鋼南門東側	100.01.01~104.12.31	營業租賃	公告現值3%	每半年支付一次 無類似之非關係人交易可資比較	8,880	付清		
		C/B土地廠房設備	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31	公告地價6%，廠房重估現值6%	公告地價6%		2,897			
		大林浦段1050地號內650平方公尺	中鋼廠區	98.07.01~108.06.30	公告地價6%	公告地價6%		98			
	儲槽	儲槽T1002/4/6	中鋼廠區	98.01.01~102.12.31	營業租賃	台灣地區消費者物價指數(房屋指數)		每月支付			5,316
		儲槽2F108/9	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31							1,692
		儲槽T1000	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31							3,993
出租	土地廠房	官田廠土地廠房	官田工業區工業南路16號	100.01.01~101.12.31	營業租賃	依市場行情	每半年收取一次 無類似之非關係人交易可資比較	2,700	付清		
	土地	店子後段一小段506地號33,110平方公尺	小港區嘉興街6號	100.01.01~104.12.31	公告現值3%	公告現值3%		8,433			

(5)其他重要交易往來情形：

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體費用予中鋼，100年度公用流體費用共計275,978千元。另對中鋼有焦碳加工收入共計77,543千元。

- 3.背書保證情形：無。
- 4.其他對財務、業務有重大影響之事項：無。
- 5.關係報告書之公開聲明書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

101年3月31日，單位：新台幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司為與子公司金額
景裕國際股份有限公司	811,334	自有	100.00%	100.01.01~101.03.31	0股	50,000股 7,720	6,483	6,770,537股 167,553	無	0	無

四、其他必要補充說明事項

(一) 資產負債科目提列方式的評估依據及基礎

- 1.應收款項備抵呆帳提列：請參閱第95頁。
- 2.備抵存貨跌價損失：請參閱第97頁。
- 3.以成本衡量之金融資產：請參閱第95頁。
- 4.採權益法之長期股權投資：請參閱第97頁。
- 5.金融商品評價：請參閱第119頁。

(二) 資產價值的會計處理：

倘資產（主要為應收帳款、固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

中鋼碳素化學股份有限公司



董事長：鍾樂民

