

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>)

98 年年報

Annual Report



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

中華民國九十九年五月十八日刊印

中鋼碳素化學股份有限公司
九十八年年報



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

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：kewu@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104中山區南京東路二段125號B1

電話：(02)2502-7755分機：886

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、九十八年度營業結果	4
二、九十九年度營業計畫概要	5
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、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	27
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
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	42
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	42
八、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	44
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	45
肆、募資情形	46
一、公司資本及股份	46
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	52
七、資金運用計畫執行情形	52

伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工	60
四、環保支出資訊	60
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	61
六、勞資關係	63
七、重要契約	65
陸、財務概況	66
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	66
二、最近五年度財務分析	68
三、九十八年度財務報告之監察人審查報告	72
四、九十八年度財務報表	73
五、九十八年度母子公司合併財務報表	138
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	208
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	209
一、財務狀況分析	209
二、經營結果	210
三、現金流量分析	211
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	211
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	212
六、風險事項評估	213
七、其他重要事項	216
捌、特別記載事項	217
一、關係企業相關資料	217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	225
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	225
四、其他必要補充說明事項	225
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	226

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。在此謹就本公司九十八年度營業情形及九十九年度之營業計畫概要提出報告。

一、九十八年度營業結果

(一)實施概況

本公司九十八年度營收48.74億元，稅後盈餘12.98億元，每股盈餘5.64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

九十八年度處理煤焦油量158,553噸，處理粗輕油量62,189噸，煤焦油產品及輕油產品銷售量則分別為162,492噸及62,988噸，較預算煤焦油產品及輕油產品銷售量137,962噸及47,917噸，各增加17.8%及31.5%。

(三)營業收支預算執行情形

本公司九十八年度營業收入4,874,075千元，較預算數3,836,754千元增加1,037,321千元，主要係因煤焦油及輕油產品的銷售量較預算增加、國際原油由谷底翻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銷售通路順暢，致營業收入增加；營業外收入淨額為196,117千元，較預算數186,744千元增加9,373千元，主要係認列轉投資事業收益增加及金融商品利益較預期增加所致。

(四)獲利能力分析

獲利能力方面，九十八年度稅前利益為1,549,458千元，較預算數1,127,054千元增加422,404千元。

(五)研究發展狀況

- 1.開發完成新品種微/超微介相石墨粉(FMGP/SMGP)，應用於電動手工具機、電動車、油電混合車等的鋰電池負極材料，已成功推廣至美、德、日及大陸大廠，並持續接獲訂單。
- 2.完成第四條介相瀝青碳微球生產工廠建廠，產能由800噸/年增加至1,400噸/年。
- 3.進行以改質的介相瀝青碳微球為原料開發“等方性石墨”產品，應用於石墨坩堝、放電加工電極、連鑄石墨用結晶器等，現正與研究機構及下游產業合作開發大尺寸樣品，並進行品質及製程確認開發程序。

二、九十九年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.掌握客戶需求，加強售後服務，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.配合經營策略，開拓相關產品業務，以增加公司之營收。

(二)產銷政策

煤焦油、粗輕油是一貫作業煉鋼廠煉焦過程中所產生的副產品，本公司產銷目標是將中鋼公司及中龍公司此二種副產品全數即時提運，順利加工生產品質合乎客戶要求之產品，以創造經濟價值，並適時利用通路，供應客戶所需。

九十九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	183,706公噸
粗輕油及油品系列產品	64,775公噸
焦炭系列產品	144,528公噸

以上謹就九十八年度營業情形及九十九年度營業計畫概要提出報告，相信在全體股東之支持協助、董監事指導監督及公司同仁全力以赴下，應能達成營業目標。

最後，敬祝

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18萬噸及12萬噸。另於94年5月及99年3月完成400噸及600噸介相瀝青碳微球建廠工程。中碳公司主要產品約37%外銷，63%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、旭揚創業投資(股)公司、尚揚創業投資(股)公司、中加生物科技發展基金、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。

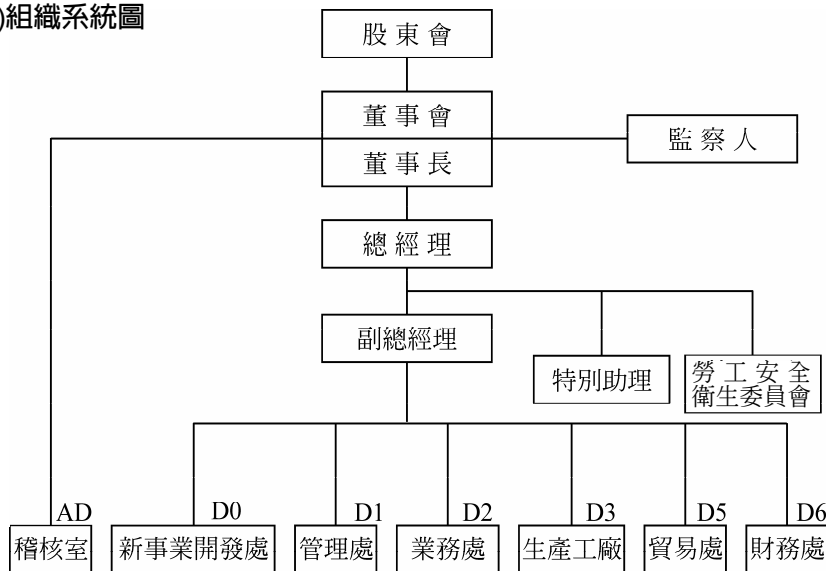
二、公司沿革

- 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、94年3月、97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。

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、儲運修護及品管之計畫、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、協理、各部門及分支機構主管資料

(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 (千股)		現 在 持 有 股 (千股)		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	中國鋼鐵(股)公司鍾代樂	96.06.23 選任董事 97.09.30 就任董事長	3年	77.12.21	62,392	29.59%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	中(國)鋼鐵(股)公司張表家	96.06.23 選任董事 97.09.30 就任	3年	77.12.21	62,392	29.59%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	中(國)鋼鐵(股)公司陳表柏	96.06.23 選任董事 98.09.01 卸任	3年	77.12.21	62,392	29.59%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	中(國)鋼鐵(股)公司劉表國	98.09.01 就任										
董事	中(國)鋼鐵(股)公司王表茂	96.06.23	3年	93.05.14 選任 93.06.11 就任	62,392	29.59%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	中(國)鋼鐵(股)公司林表弘	96.06.23	3年	93.05.14 選任 93.06.11 就任	62,392	29.59%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	中國合成橡膠(股)公司辜成代表允	96.06.23	3年	90.05.08 選任 90.06.11 就任	12,470	5.91%	13,459	5.68%	0	—	0	—
董事	中國合成橡膠(股)公司翁桐代表林	96.06.23 選任 98.02.09 卸任	3年	77.12.21	12,470	5.91%	13,459	5.68%	0	—	0	—
董事	中國合成橡膠(股)公司彭雄代表傑	98.02.09 就任										
董事	陳 純 金	96.06.23	3年	90.05.08 選任 90.06.11 就任	12	—	14	0.01%	0	—	0	—
董事	陳 文 源	96.06.23	3年	96.06.23	0	0	0	0	11,512	—	0	—
監察人	高瑞投資(股)公司張景星	96.06.23	3年	96.06.23	400	0.19%	441	0.19%	0	—	0	—
監察人	中鼎工程(股)公司余代俊	96.06.23	3年	90.05.08 選任 90.06.11 就任	2,201	1.04%	2,427	1.02%	0	—	0	—
監察人	洪 貴 叁	96.06.23	3年	96.06.23	0	0	0	0	0	—	0	—

基準日為99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	其配偶或二親等以 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)公司財務副總經理 美國亞里桑那州立大學企管碩士	中國鋼鐵(股)公司執行副總經理 中鋼碳素化學(股)公司董事長 網際優勢(股)公司董事長	—	—	—
中華大學校長 交通部次長 美國普度大學工學博士	中國鋼鐵(股)公司董事長 台安生物科技(股)公司董事長 中興工程顧問社董事長	—	—	—
中鋼公司新材料研發處處長 美國伊利諾州理工學院碩士		—	—	—
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	—	—	—
中國鋼鐵(股)公司總經理特別助理 成功大學礦冶工程系	中鋼碳素化學(股)公司總經理 景裕國際(股)公司董事長 永佳國際有限公司董事長 鑫科材料科技(股)公司董事長	—	—	—
中國鋼鐵(股)公司煉鐵廠廠長 成功大學造船工程系	中國鋼鐵(股)公司生產部門助理副 總經理	—	—	—
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	中國合成橡膠(股)公司董事長 台灣水泥(股)公司董事長兼總經理	—	—	—
台灣通運倉儲公司總經理 南澳大學企管碩士 台大高階企管碩士		—	—	—
中國合成橡膠公司大陸馬鞍廠、 鞍鋼廠總經理 正修專	中國合成橡膠(股)公司總經理	—	—	—
昱偉實業有限公司顧問 成功大學工管系	昱偉實業有限公司顧問	—	—	—
柏林(股)公司總經理、成功大學化工系	柏林(股)公司總經理	—	—	—
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)公司財務副總經理	—	—	—
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	中鼎工程(股)公司董事長	—	—	—
洪貴叁律師事務所律師 台灣大學法律研究所碩士	洪貴叁律師事務所律師	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

99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(21.18%)、兆豐銀行託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(2.61%)、運鴻投資(股)公司(1.66%)、勞工保險局(1.65%)、運盈投資(股)公司(1.08%)、兆豐國際商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶(1.03%)、中華郵政(股)公司(1.00%)、舊制勞工退休基金(0.88%)、新光人壽保險(股)公司(0.85%)、安泰人壽保險(股)公司(0.77%)
中國合成橡膠(股)公司	台灣水泥(股)公司(8.78%)、南山人壽保險(股)公司(2.44%)、中信投資(股)公司(2.44%)、王丕彰(2.34%)、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%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.57%)、財團法人世新大學(1.54%)、台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶(1.49%)
中鼎工程(股)公司	兆豐商銀託保MSPEA黃冠AB投資專戶(18.18%)、財團法人中技社(9.06%)、中國信託綜合信託專戶(5.48%)、匯豐銀行託管首域亞洲證券盈餘基金投資戶(3.86%)、大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶(2.79%)、新光人壽保險(股)公司(2.61%)、台灣聚合化學品(股)公司(2.35%)、亞洲聚合(股)公司(2.35%)、富邦人壽保險(股)公司(2.25%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(2.03%)
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：表一主要股東爲法人者其主要股東

99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%)
新光人壽保險(股)公司	新光金融控股(股)公司(100%)
安泰人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
台灣水泥(股)公司	中信投資(股)公司(3.32%)、中國合成橡膠(股)公司(2.32%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.24%)、國泰人壽保險(股)公司(2.03%)、摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.71%)、恆強投資(股)公司(1.62%)、嘉新國際(股)公司(1.47%)、舊制勞工退休基金(1.45%)、辜成允(1.30%)、台灣水泥(股)公司勞工退休準備委員會(1.19%)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
南山人壽保險(股)公司	美商德拉瓦美國人壽保險公司(49.82%)、美商美國國際人壽保險公司(47.75%)、財團法人天主教會高雄教區(0.05%)、溫順淑(0.03%)、賴明欽(0.03%)、蘇思睿(0.03%)、蘇思年(0.03%)、李梓隆(0.02%)、開來(股)公司(0.02%)、震威投資(股)公司(0.02%)
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%)
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(4.73%)、匯豐銀行託管台証證券香港受託人公司專戶(3.77%)、林蘇珊珊(1.68%)、粵興華投資有限公司(1.67%)、謝金言(1.67%)、台達化學工業(股)公司(1.27%)、匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶(1.25%)、吳壽松(1.09%)、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(0.75%)
亞洲聚合(股)公司	聯聚國際投資(股)公司(32.35%)、臺聯國際投資(股)公司(4.7%)、台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶(2.99%)、香港商香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(1.75%)、匯豐銀行託管兆豐證券香港有限公司專戶(1.44%)、第一銀行信託部受託保管元大多多基金專戶(1.40%)、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(0.65%)、華運倉儲實業(股)公司(0.59%)、德商德意志銀行台北分行受託保管羅素投資公司所屬新興市場基金受託外部經理人箭道資本有限合夥投資專戶(0.58%)、臺銀保管伊利諾州市級機構退休基金投資(0.57%)
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(1.47%)
超揚投資公司	中盈投資開發(股)公司(100%)
富品投資(股)公司	辜成允(99.7%)、蔡國嶼(0.1%)、高偉倫(0.1%)、高瑞琦(0.1%)

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公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、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十以上或持股前十名之自然人股東
鍾 樂 民			✓			✓
張 家 祝			✓			✓
陳 柏 元 98.09.01卸任			✓			✓
劉 國 忠 98.09.01就任			✓			✓
王 茂 根			✓			✓
林 弘 男			✓			✓
辜 成 允			✓	✓	✓	✓
翁 桐 林 98.02.09卸任			✓	✓	✓	✓
彭 雄 傑 98.02.09就任			✓	✓	✓	✓
陳 純 金			✓	✓	✓	✓
陳 文 源			✓	✓	✓	✓
張 景 星			✓			✓
余 俊 彥			✓	✓	✓	✓
洪 貴 叁			✓	✓	✓	✓

99年3月31日

							兼任其他公開發行公司獨立董事數
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、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	
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√			√	√	√		
√	√	√	√	√	√	√	
√	√	√	√	√	√	√	
√			√	√	√		
√	√	√	√	√	√		
√	√	√	√	√	√	√	

(二)總經理、副總經理、處長、各部門及分支機構主管資料

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 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 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	423,135	0.18%	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	175,095	0.07%	0	—	0	—	中原大學化工系 中鋼公司主任
主 任 稽 核	吳明偉	89.4.1	68,761	—	0	—	0	—	英國UMIST碩士 中鋼公司工程師
處 長	李建明	96.9.1	154	—	0	—	0	—	英國劍橋大學博士 中鋼公司組長
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	61,663	0.03%	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 中碳公司主任
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	71,677	0.03%	0	—	0	—	高雄第一科大財管 碩士 中鋼公司管理師

99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			經理人取得員工認 股權證情形
	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	—	—	—	—
景裕國際董事、永佳國際董事、中鋼結構董事	—	—	—	—
永佳國際董事兼總經理、鋼聯國際監察人、寧波華揚監察人	—	—	—	—
永佳國際監察人	—	—	—	—
尙揚創投董事	—	—	—	—
景裕國際監察人	—	—	—	—
景裕國際董事、永佳國際董事	—	—	—	—
鑫科材料董事	—	—	—	—
高科磁技董事	—	—	—	—
永佳國際董事	—	—	—	—
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	—	—	—	—

(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	7,708 (註1)	7,708 (註1)	0	0	10,585 (註2)	10,585 (註2)	1,152	1,152	1.50%	1.50%
董 事	張 家 祝										
董 事	陳柏元 98.9.1卸任										
	劉國忠 98.9.1就任										
董 事	王 茂 根										
董 事	林 弘 男										
董 事	辜 成 允										
董 事	翁桐林 98.2.9卸任										
	彭雄傑 98.2.9就任										
董 事	陳 純 金										
董 事	陳 文 源										

註：1.董事長報酬全數支付予所代表之法人公司。

2.本公司董事盈餘分配之酬勞，屬法人代表者全數由法人支領。

3.屬退職退休金費用化之提列及提撥數。

4.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

98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					
6,376	6,376	1,553 (註3)	1,553 (註3)	4,489 (註4)	0	4,489 (註4)	0	0	0	2.46%	2.46%	無

本公司	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張家祝、陳柏元、王茂根、林弘男、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、翁桐林、彭雄傑；陳純金；陳文源	中國鋼鐵公司代表人張家祝、陳柏元、王茂根、林弘男、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、翁桐林、彭雄傑；陳純金；陳文源
2,000,000元 (含) ～ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ～ 10,000,000元	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1)	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1)
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	11	11

註1：董事長報酬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張家祝、 林弘男、劉國忠；中國合成橡 膠公司代表人辜成允、翁桐林 、彭雄傑；陳純金；陳文源	中國鋼鐵公司代表人張家祝、 林弘男、劉國忠；中國合成橡 膠公司代表人辜成允、翁桐林 、彭雄傑；陳純金；陳文源
中國鋼鐵公司代表人王茂根	中國鋼鐵公司代表人王茂根
中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、陳柏元	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、陳柏元
11	11

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	張 景 星	0	0	3,528	3,528
監 察 人	余 俊 彥				
監 察 人	洪 貴 叁				

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	高瑞投資公司代表人張景星；中鼎工程公司代表人余俊彥；洪貴叁	高瑞投資公司代表人張景星；中鼎工程公司代表人余俊彥；洪貴叁
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

98年度 單位：千元／％

		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
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	
432	432	0.31%	0.31%	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	陳 柏 元 98.09.01卸任 王 茂 根 98.09.01就任	8,836	8,836	4,078 (註1)	4,078 (註1)	7,717	7,717	11,673 (註2)	0
副總經理	吳 國 禎								
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	王茂根	王茂根
5,000,000元 (含) ～ 10,000,000元	陳柏元、林明星	陳柏元、林明星
10,000,000元 (含) ～ 15,000,000元	吳國禎	吳國禎
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	4	4

98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					
11,673 (註2)	0	2.49%	2.49%	0	0	無

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98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
經 理 人	總 經 理	陳 柏 元 98.09.01卸任	0	26,099	26,099	2.01％
		王 茂 根 98.09.01就任				
	副總經理	吳 國 禎				
	副總經理	林 明 星				
	主任稽核	吳 明 偉				
	處 長	李 建 明				
	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佔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。

97年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益之比例為5.57%，98年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益之比例為4.29%。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

98年度董事會開會5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	5	0	100	
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 張家祝	5	0	100	
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 陳柏元	4	0	100	98.09.01 卸任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 王茂根	5	0	100	
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 林弘男	5	0	100	
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 劉國忠	1	0	100	98.09.01 就任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 辜成允	0	5	0	
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 翁桐林	0	0	0	98.02.09 卸任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 彭雄傑	5	0	100	98.02.09 就任
董 事	陳純金	5	0	100	
董 事	陳文源	4	1	80	
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：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：98年7月30日董事會討論總經理薪給待遇案，當事人王茂根董事依法迴避。					
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：無。					

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

98年度董事會開會5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	高瑞投資(股)公司 代表人 張景星	4	80	
監察人	中鼎工程(股)公司 代表人 余俊彥	0	0	
監察人	洪貴叁	4	80	

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：

- (一)九十八年三月三十一日第七屆第九次董事會議針對修訂本公司背書保證作業程序部份條文案，洪監察人貴叁建議「修訂版」第四條第一項文字部份，建議增加“本公司”。決議結果本案以「修訂版」內容，並依洪監察人意見修訂相關文字後通過。
- (二)九十八年三月三十一日第七屆第九次董事會議針對承租中鋼公司土地650M²案，洪監察人貴叁陳述通常法律上以申報地價作為租金計算基準。決議結果本案依原案以公告地價計算租金照案通過，另請中鋼H部門研究中鋼租地予關係企業，是否以申報地價為計算基準。
- (三)九十八年八月二十六日第七屆第十一次董事會議針對修訂本公司「銷售管理辦法部份條文」案，洪監察人貴叁建議文字修訂部份另起一行。決議結果依洪監察人意見修訂後通過。
- (四)九十八年十二月二十二日第七屆第十二次董事會議針對修訂本公司「員工紅利發放辦法」案，洪監察人貴叁陳述員工紅利發放對象為隔年股東會通過日仍在職之從業人員為限，似不甚公平，將來恐會引發勞資爭議，建議盡量避免可能之爭議。決議結果洪監察人建議檢討之第三條保留原條文，第四條照案通過。

(三)審計委員會運作情形資訊：無。

(四)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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (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。 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	(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。 (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。 (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。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。 (三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形。 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。	(一)否。 (二)已加以評估簽證會計師獨立性。	(一)審慎評估中。 (二)經評估無異常。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形。	利害關係人如有需求可隨時聯絡公司。	與上市上櫃公司治理實務守則第52條無重大差異。

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
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (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）。	(一)本公司已架設網站並揭露相關資訊。 (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。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第58條無重大差異。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。
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。	否。	審慎評估中。
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。		
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）： 1.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，確實做好工安衛工作；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；此外，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。 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)。 3.本公司董監事不定期參與公司治理相關課程之進修(註2)。 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。		

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
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 董事爲自己或他人與公司爲買賣、借貸或其他法律行爲時，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爲，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，且不得藉此爲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、供應商利益之行爲，及對公司產品或服務爲不實之陳述。

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爲準則之行爲：

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爲時，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，提供違反道德行爲準則者救濟之途徑。

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	96.06.23	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人董事 代表人	張家祝	97.09.30	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人董事 代表人	王茂根	96.06.23	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人董事 代表人	林弘男	96.06.23	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人董事 代表人	劉國忠	98.09.01	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人董事 代表人	彭雄傑	98.02.09	98.04.02	98.04.03	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	董事與監察人(含獨立) 實務研習班	12.0
董 事	陳文源	96.06.23	98.08.18	98.08.18	社團法人中華公 司治理協會	面臨全球金融風暴，企 業如何因應和創新永續 經營力	3.0
法人監察 人代表人	張景星	96.06.23	98.10.08	98.10.08	中鋼企管顧問 (股)公司	國際會計準則(IFRS)時 代的來臨及企業因應之 道	3.0
法人監察 人代表人	余俊彥	96.06.23	98.10.21	98.10.21	社團法人中華公 司治理協會	財務危機類型與案例分 析	3.0

(五)履行社會責任情形：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。

1.在環境保護方面：

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。

2.在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益及消費者權益方面：

- (1)本公司本著「取之社會，用之社會」的精神，熱心贊助各公、學會及藝文活動，98年度本公司贊助過的單位計有中國鑛冶工程學會、中國工程師學會、中國電機工程學會、中國機械工程學會、中國化學會、高雄市工業會、中華環安衛科技協會、中華民國防蝕工程學會、中鋼真善美合唱團等。
- (2)贊助「經濟日報99年金融證券年鑑」之出版。
- (3)贊助工商時報「2009產經趨勢總覽」之出版。
- (4)贊助高雄縣市失業民眾及清寒學生免費搭乘捷運。
- (5)贊助2009世界運動會。
- (6)莫拉克颱風賑災。
- (7)贊助美國NBA籃球在台季前熱身賽。
- (8)贊助鄭智仁作品發表慈善音樂會。

3.在人權、安全衛生與其他社會責任活動方面：

本公司積極推動5S運動及責任區制，落實PSM稽核，透過OHSAS18001職業安全衛生管理系統及教育訓練，確實做好工安衛工作，提供員工更安全的工作環境。另本公司不定期舉辦員工親子旅遊及各項藝文活動，紓解員工工作壓力，提升員工向心力。

(六)公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(七)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八)内部控制制度執行狀況

1.内部控制制度聲明書

中鋼碳素化學股份有限公司

内部控制制度聲明書



日期：99年3月30日

本公司民國98年度之内部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内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、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内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98年度的內部控制制度（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、本聲明書將成為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99年3月30日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，全體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。

(九)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)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

日 期	董事會/ 股東會	重 要 決 議 事 項
98.03.31	董事會	1.通過本公司九十七年度營業報告書、九十八年度營業計畫概要及九十七年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司九十七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提股東會討論。 4.通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案提股東會討論。 5.通過訂定本公司九十八年股東常會時間、地點及會議議程案。 6.通過本公司九十七年度內部控制制度聲明書案。 7.通過承租中鋼公司土地案。
98.06.16	股東會	1.通過本公司九十七年度營業報告書及九十七年度財務報告暨合併財務報表案。 2.通過本公司九十七年度盈餘分派案。 3.通過修訂本公司章程部份條文案。 4.通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文案。
98.06.24	董事會	1.通過訂定本公司九十七年度盈餘分配除息基準日案。 2.通過重新編製本公司九十八年度營業預算案。 3.通過變更本公司簽證會計師案。
98.07.30	臨時董事會	1.通過王茂根先生接任總經理職務案。 2.通過本公司新聘總經理之薪給待遇案。
98.08.26	董事會	1.通過本公司九十八年度上半年之財務報告暨合併財務報表案。 2.通過修訂本公司銷售管理辦法部份條文案。
98.12.22	董事會	1.通過本公司九十九年度營運計畫案。 2.通過本公司九十九年度內部稽核計畫案。 3.通過修訂本公司員工紅利發放辦法案。 4.通過修訂本公司印信管理辦法案。 5.通過訂定本公司內部重大資訊處理作業程序案。 6.通過修訂本公司內部控制制度部份條文案。

日 期	董事會/ 股東會	重 要 決 議 事 項
99.03.30	董事會	1.通過本公司九十八年度營業報告書、九十九年度營業計畫概要及九十八年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司九十八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提股東會討論。 4.通過九十九年股東常會選舉本公司第八屆董事及監察人案。 5.通過訂定本公司九十九年股東常會日期、地點及會議議程案。 6.通過本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。

(十一)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。

(十二)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：

99年3月31日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳柏元	83.01.01	98.09.01	屆齡退休
總經理	王茂根	98.09.01	—	—

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾光敏	江佳玲	98年第一季	因會計師事務所內部調動
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	江佳玲	98年第二季起	

單位：千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於2,000千元		✓	✓
2	2,000千元（含）～4,000千元	✓		✓
3	4,000千元（含）～6,000千元			
4	6,000千元（含）～8,000千元			
5	8,000千元（含）～10,000千元			
6	10,000千元（含）以上			

(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佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	九十八年六月二十四日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部調動，本公司財務報表原由曾光敏及江佳玲會計師簽證，自九十八年第二季起改為郭麗園及江佳玲會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明	不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭麗園、江佳玲
委任之日期	九十八年六月二十四日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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	98年度		99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	(290,000)	0	0	0
董 事	陳文源	0	0	0	0
董 事	陳純金	0	0	0	0
監 察 人	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	洪貴叁	0	0	0	0
董事兼總經理	王茂根	12,000	0	11,000	0
副 總 經 理	吳國禎	0	0	(10,000)	0
副 總 經 理	林明星	0	0	0	0
主 任 稽 核	吳明偉	0	0	0	0
處 長	李建明	(22,000)	0	0	0
處 長	寇啓勇	(27,000)	0	0	0
處 長	劉文義	(30,000)	0	0	0
廠 長	方明達	0	0	0	0
副 廠 長	曾文良	(41,692)	0	0	0
處 長	王志明	0	0	0	0
處 長	陳明男	(50,000)	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，其相互間之關係資料

99年3月31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)	關係	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)		
中國鋼鐵公司	68,787,183	29.04%	0	0	0	0	景裕國際公司	集團 企業	
中國合成橡膠 公司	13,459,096	5.68%	0	0	0	0	中成開發公司	集團 企業	
景裕國際公司	6,920,537	2.92%	0	0	0	0	中國鋼鐵公司	集團 企業	
志成德投資 (股)公司	3,648,867	1.54%	0	0	0	0	無	無	
中成開發公司	3,181,006	1.34%	0	0	0	0	中國合成橡膠公司	集團 企業	
匯豐銀行託管 惠理價值基金 投資專戶	2,821,000	1.19%	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業 銀行受託信託 財產專戶	2,784,716	1.18%	0	0	0	0	中碳員工信託專戶	員工 信託	
勞工退休基金 監理委員會	2,678,000	1.13%	0	0	0	0	無	無	
中鼎工程(股) 公司	2,426,916	1.02%	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險 (股)公司	2,421,000	1.02%	0	0	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率。

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

99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
景裕國際股份有限公司	68,430,583	100%	0	0	68,430,583	100%
永佳國際有限公司	1	100%	0	0	1	100%
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%	65,883,942	29.16%	79,537,889	35.20%
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	49,599,836	9.20%	489,495,274	90.80%	539,095,110	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%
銅聯國際投資開發(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	1,460,000	0.92%	11,300,000	7.13%	12,760,000	8.05%
中加生物科技發展基金	30	5.00%	100	16.67%	130	21.67%
中科創業投資(股)公司	850,000	2.99%	—	—	850,000	2.99%
亞太電信(股)公司	1,000,000	—	82,000,000	2.53%	83,000,000	2.53%
旭揚創業投資(股)公司	4,900	0.83%	29,400	5.00%	34,300	5.83%

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

99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

99年3月31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	0		1		159		19,738	97	19,995
持有股數	0		1,000		128,623,068		85,331,390	22,949,022	236,904,480
持股比例	0		0.0004%		54.2932%		36.0193%	9.6870%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元；99年3月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 ,999	7,841	1,392,258	0.588%
1,000至 5,000	8,951	18,116,349	7.647%
5,001至 10,000	1,454	10,715,712	4.523%
10,001至 15,000	585	7,126,834	3.008%
15,001至 20,000	257	4,566,918	1.928%
20,001至 30,000	326	8,006,606	3.380%
30,001至 50,000	234	9,107,836	3.845%
50,001至 100,000	170	11,801,982	4.982%
100,001至 200,000	93	13,127,174	5.541%
200,001至 400,000	35	9,808,840	4.140%
400,001至 600,000	21	9,853,983	4.159%
600,001至 800,000	2	1,334,000	0.563%
800,001至 1,000,000	3	2,759,352	1.165%
1,000,001以上	23	129,186,636	54.531%
合 計	19,995	236,904,480	100.000%

(四)主要股東名單

99年3月31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		13,459,096	5.68%
景裕國際(股)公司		6,920,537	2.92%
志成德投資(股)公司		3,648,867	1.54%
中成開發投資(股)公司		3,181,006	1.34%
匯豐銀行託管惠理價值基金投資專戶		2,821,000	1.19%
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶		2,784,716	1.18%
勞工退休基金監理委員會		2,678,000	1.13%
中鼎工程(股)公司		2,426,916	1.02%
國泰人壽保險(股)公司		2,421,000	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		98年	97年	當年度截至 99年3月31日 財 務 資 料
每 股 市 價	最 高	92.8	96.5	90.8
	最 低	50.0	43.0	80.1
	平 均	68.34	73.00	86.22
每股淨值	分 配 前	21.75	19.47	20.35
	分 配 後	尚未分配	14.82	尚未分配
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	229,983千股	229,969千股	229,983千股
	每 股 盈 餘 (調 整 前)	5.64	6.28	1.79
	每 股 盈 餘 (調 整 後)	尚未分配	6.28	尚未分配
每 股 股 利	現 金 股 利	5.60(註4)	4.65	-
	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)	12.12	11.62	-
	本 利 比 (註2)	13.67	15.70	-
	現金股利殖利率(註3)	7.32%	6.37%	-

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
九十七年底未分配盈餘	\$ 30,141,146
九十八年度純益	1,297,776,824
加：迴轉特別盈餘公積	201,049,015
減：提列法定盈餘公積	(129,777,682)
九十八年度可分配盈餘	<u>\$ 1,399,189,303</u>

分配項目：

九十八年度盈餘分配如下：

股東現金紅利5.6元/股	(1,326,665,088)
九十八年底未分配盈餘	<u>\$ 72,524,215</u>

註1：配發董事及監察人酬勞 14,113,458
配發員工現金紅利 70,567,292

註2：本公司由董事會擬議之九十八年度員工紅利及董監事酬勞84,680,750元與九十八年度認列費用帳列金額86,192,906元之差異數1,512,156元，將俟股東常會通過後列為九十九年度費用調整項。

(1)股東股利：每股分配現金股利5.6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)

97 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	\$ 11,845,224
員工現金紅利	\$ 71,071,344

(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)

原每股盈餘	\$ 6.28
設算每股盈餘(註1)	\$ 6.35

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。

註2：本公司九十七年度股東會決議實際配發之員工紅利及董監事酬勞82,916,568元與九十七年度認列費用帳列金額97,845,778元，差異數14,929,210元列為九十八年度費用調整數。

(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、焦碳系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之貿易。98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	44.22
輕油及油品系列產品	25.93
焦碳系列產品	21.82
其 他	8.03
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
	洗油
	精萘
	特殊瀝青
	屋頂防漏膠
	木材防腐油
	介相瀝青碳微球、介相石墨碳微球
	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
其他產品	H酸、吐氏酸、J酸、硫磺、錠子油、氧化鐵粉、石墨電極、石油樹脂、異丙醇、消石灰、正烷屬烴、酚、環己烷、對二氯苯、環己酮、活性碳、矽鐵、石油焦、增碳劑、生石灰、對氨基苯磺酸、瀝青焦、硫化鐵、萃餘油、輕燒氧化鎂球、矽錳鐵、無煙煤

3.計畫開發之新商品(服務)：礦物纖維、細焦碳造粒(型焦)。

(二) 產業概況

煤化學工業的原料煤焦油和粗輕油為高爐煉鋼廠煉焦製程的副產品，經由煤化學加工產出如煤瀝青、雜酚油、萘、苯、甲苯等高附加價值之產品，可作為石化工業基礎原料使用。在國際原物料短缺及價格上漲情勢下，煤化學工業相關產品價值亦隨之提昇，煤化學工業發展已受到重視，提供產業發展大好機會。

穩定充足的原料是煤化學工業發展之基本必備條件，經濟發展帶動鋼鐵需求增加，新建高爐煉鋼廠需要更多焦碳，附帶產出更多煤焦油及粗輕油，提供煤化學產業良好的發展基礎。

(三) 技術及研發概況

- 1.投入之研發費用（98.1.1~98.12.31）：新台幣48,993千元。
- 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)完成G4線600MT/Y介相瀝青碳微球建廠及產品驗證。
 - (2)複合型石墨負極材料技術。
- 3.未來年度研究開發計畫：
 - (1)複合型石墨負極材料量產開發。
 - (2)應用於瀝青基碳纖維之前驅體材料開發。
 - (3)等方性石墨原料開發。
 - (4)超級電容用活性碳技術開發。

(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)開發礦物纖維、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、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)因應中龍鋼鐵新建高爐煉鋼廠煤焦油及粗輕油陸續增量產出，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、碳纖維的原料。

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、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、大陸、巴基斯坦。
- (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、韓國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60,000噸，除約40,000噸供應國內客戶使用外，其他外銷日本或韓國碳煙廠使用，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。

4.預期銷售數量及其依據：

(1)煤焦油及化學品系列產品：183,706噸。

(2)輕油及油品系列產品：64,775噸。

(3)焦碳系列產品：144,528噸。

上述銷售數量之依據為預估九十九年之市場供需狀況。

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，原料供應量增加，單位生產成本降低，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，介相瀝青碳微球持續擴建增產中，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37%，匯率之變動影響營收甚大。

②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。

③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銷售管道需彈性及靈活，以避免影響正常操作生產。

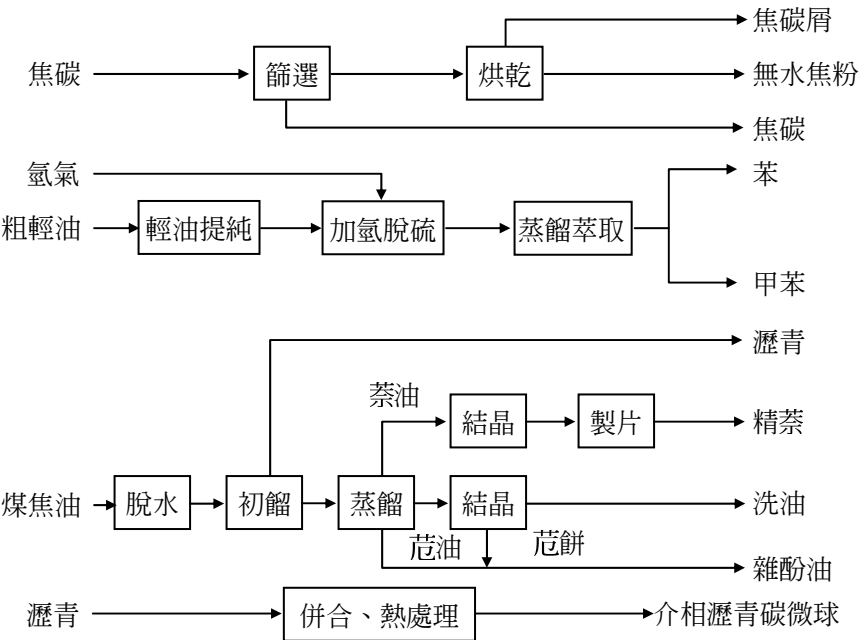
③提升產品品質以符合客戶之要求。

(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 11.二次鋰離子電池負極原料
輕油系列產品	1.合成苯乙烯、己內醯胺、酚、烷基苯等原料 2.油漆調配用溶劑
焦炭系列產品	石灰窯之燃料或電爐煉鋼用增碳劑

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

九十八年度原料供應情形：

- 1.煤焦油：由中鋼公司以管線輸送到中碳處理，九十八年度共計158,553噸。
- 2.粗輕油：由中鋼公司以管線輸送到中碳處理，九十八年度共計62,189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，九十八年度共計使用182,772噸。

(四)最近二年度曾佔進(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	98年				97年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	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	2,462,499	91	母子公司	中鋼	4,328,527	87	母子公司	中鋼	854,965	94	母子公司
	其他	229,389	9		其他	642,678	13		其他	52,366	6	
	進貨淨額	2,691,888	100		進貨淨額	4,971,205	100		進貨淨額	907,331	100	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	98年				97年				99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	KCMC	709,486	15		JFE SHOJI	1,171,604	16		信昌	246,707	15	
2	信昌	588,084	12		信昌	1,045,241	14		KCMC	169,506	10	
3	中橡	509,574	10		KCMC	954,281	13		中橡	162,550	10	
	其他	3,066,931	63		其他	4,369,908	57		其他	1,091,142	65	
	銷貨淨額	4,874,075	100		銷貨淨額	7,541,034	100		銷貨淨額	1,669,905	100	

(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)	九十八年度			九十七年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
煤焦油及化學品系列產品	155,000~175,000	160,806	2,156,461	155,000~175,000	170,608	2,709,397
輕油及油品系列產品	52,000~66,000	62,317	1,250,205	52,000~66,000	57,625	1,743,219
焦碳系列產品	129,240	148,013	1,057,984	129,240	264,627	2,319,386
合 計		377,844	4,554,607		492,860	6,772,002

(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)	九十八年度				九十七年度			
	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	62,859	805,306	99,633	1,378,128	45,062	746,338	123,933	1,937,396
輕油及油品系列產品	59,500	1,197,256	3,488	62,444	54,735	1,699,269	1,965	15,968
焦碳系列產品	122,684	889,728	25,329	168,343	175,940	1,341,235	88,687	978,151
合 計	245,043	2,892,290	128,450	1,608,915	275,737	3,786,842	214,585	2,931,515

三、從業員工

99年3月31日

年 度		九十八年度	九十七年度	當年度截至 99年3月31日
員 工 人 數	直 接 人 工	44	44	44
	間 接 人 工	83	83	83
	合 計	127	127	127
平 均 年 歲		41.67	40.96	41.67
平均服務年資		15.21	14.61	15.21
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.8%	0.8%	0.8%
	碩 士	14.2%	15.0%	14.2%
	大 專	50.4%	48.8%	50.4%
	高 中 、 職	34.6%	35.4%	34.6%
	高 中 以 下	0.0%	0.0%	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，去年將耐火材料之廢棄物原本以衛生掩埋方式，洽得特定廠商進行回收，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，並蒐集國際最新發表資訊，關注溫減法立法進度，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。

(二)因應對策

無。

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，部份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及物理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，物理性因子為噪音，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「OHSAS18001」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，並在PDCA的循環下達成持續改善的目的。

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.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。
- 2.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、國內外在職進修等。

本公司98年的教育訓練費用支出為335,578元，平均訓練時數為14小時。

- 3.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。
- 4.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。
- 5.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。

(二)最近二年度及截至98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	90年1月1日至99年12月31日	85°C軟瀝青銷售合約	無
2.銷售合約	信昌	96年1月1日至100年12月31日	苯銷售合約	無
3.銷售合約	和益	99年1月1日至99年12月31日	苯銷售合約	無
4.銷售合約	中石化	99年1月1日至99年12月31日	苯銷售合約	無
5.銷售合約	TOKAI CARBON	99年1月1日至99年12月31日	雜酚油銷售合約	無
6.銷售合約	中橡	98年1月1日至100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	93年4月1日至98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	99年1月1日至99年12月31日	粗萘進料油採購合約	無
15.採購合約	中油	99年1月1日至99年12月31日	氫氣採購合約	無
16.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

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99年3月31日自結財務資料
		98年	97年	96年	95年	94年	
流動資產		2,479,729	2,535,469	2,645,219	2,146,504	2,302,797	2,724,885
基金及長期投資		2,207,959	1,794,561	2,061,629	1,919,439	1,723,422	2,219,644
固定資產(註2)		1,082,581	974,812	658,116	575,361	554,794	1,300,227
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		102,339	113,088	91,731	84,992	73,329	100,145
資產總額		5,872,608	5,417,930	5,456,695	4,726,296	4,654,419	6,344,901
流動負債	分配前	664,983	738,126	680,332	549,596	974,622	729,508
	分配後	(註3)	1,839,732	1,853,118	1,502,726	1,853,055	(註3)
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		55,936	67,756	68,062	57,002	55,760	58,381
負債總額	分配前	720,919	805,882	748,394	606,598	1,030,382	787,889
	分配後	(註3)	1,907,488	1,921,180	1,559,728	1,908,815	(註3)
股本		2,369,044	2,369,044	2,234,443	2,110,083	2,034,734	2,369,044
資本公積		314,473	281,537	167,154	139,397	113,642	314,570
保留盈餘	分配前	2,613,496	2,417,325	2,280,357	1,907,264	1,645,159	3,026,180
	分配後	(註3)	1,315,719	972,970	829,774	691,012	(註3)
金融商品未實現(損)益		11,615	(307,002)	195,322	128,832	(15)	6,833
累積換算調整數		(2,322)	9,513	(3,525)	(5,726)	(4,555)	(4,954)
未認列為退休金成本之淨損失		-	(3,752)	(10,129)	(4,596)	(9,372)	(44)
庫藏股票		(154,617)	(154,617)	(155,321)	(155,556)	(155,556)	(154,617)
股東權益總額	分配前	5,151,689	4,612,048	4,708,301	4,119,698	3,624,037	5,557,012
	分配後	(註3)	3,510,442	3,535,515	3,166,568	2,745,604	(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3：九十八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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至99年3月31日自結財務資料
	98年	97年	96年	95年	94年	
營業收入	4,874,075	7,541,034	5,063,945	4,291,661	4,060,566	1,669,905
營業毛利	1,630,796	1,986,211	1,875,685	1,508,611	1,388,612	542,784
營業損益	1,353,341	1,639,825	1,587,573	1,262,838	1,131,882	457,527
營業外收入及利益	202,732	216,391	291,585	264,548	218,091	29,500
營業外費用及損失	6,615	59,431	31,559	12,873	25,539	1,557
繼續營業部門稅前損益	1,549,458	1,796,785	1,847,599	1,514,513	1,324,434	485,470
本期損益	1,297,777	1,444,390	1,450,583	1,216,520	1,057,433	412,684
基本每股盈餘(註3)	5.64	6.28	6.69	5.94	5.36	1.79
基本每股盈餘(註4)	5.64	6.28	6.31	5.29	4.60	1.79

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
94	龔俊吉、許芳益	無保留意見
95	龔俊吉、江佳玲	修正式無保留意見
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

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99年3月31日核閱後財務資料
			98年	97年	96年	95年	94年	
財務結構	負債占資產比率(%)		12.3	14.9	13.7	12.8	22.1	12.4
	長期資金占固定資產比率(%)		475.9	473.1	715.4	716	653.2	427.4
償債能力	流動比率(%)		372.9	343.5	388.8	390.6	236.3	373.5
	速動比率(%)		321.9	309.1	366.0	349.8	219.9	333.8
	利息保障倍數(倍)		1375.9	328.5	332.7	286.6	212.0	2925.5
經營能力	應收款項週轉率(次)		12.5	23.8	13.9	15.6	19.9	3.2
	平均收現日數(日)		29.2	15.4	26.2	23.4	18.0	28.1
	存貨週轉率(次)		17.3	37.7	20.0	17.3	24.1	5.6
	應付款項週轉率(次)		9.82	20.77	15.3	17.6	19.5	3.43
	平均銷貨日數		21.1	9.7	18.3	21.1	15.0	15.6
	固定資產週轉率(次)		4.5	7.7	7.7	7.5	7.3	1.3
	總資產週轉率(次)		0.8	1.4	0.9	0.9	0.9	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)		23.0	26.6	28.6	26.0	20.4	6.8
	股東權益報酬率(%)		26.6	31.0	32.9	31.4	30.0	7.7
	占實收資本比率(%)	營業利益	57.1	69.3	71.1	59.8	55.6	19.3
		稅前純益	65.4	75.8	82.7	71.8	65.1	20.5
	純益率(%)		26.6	19.2	28.6	28.3	26.0	24.7
現金流量	每股盈餘(元)(註2)		5.64	6.28	6.31	5.29	4.60	1.79
	現金流量比率(%)		165.1	214.7	228.7	204	86.5	68.5
	現金流量允當比率(%)		100.6	108.9	122.5	115.2	122.1	110.0
槓桿度	現金再投資比率(%)		(0.05)	7.2	9.8	4.5	(0.8)	6.57
	營運槓桿度		1.10	1.07	1.08	1.11	1.08	1.09
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(98年與97年比較)：

- 1.利息保障倍數增加318%，主係本年度借款減少，利息費用降低所致。
- 2.應收款項週轉率減少48%，主係受全球金融風暴影響營業收入較上年度大幅減少35%所致。
- 3.平均收現日數增加90%，原因同2。
- 4.存貨週轉率減少54%，主係銷貨成本隨營業收入減少所致。
- 5.應付款項週轉率減少53%，原因同4。
- 6.平均銷貨日數增加118%，原因同4。
- 7.固定資產週轉率減少42%，原因同2。
- 8.總資產週轉率減少43%，原因同2。
- 9.純益率增加39%，主係98年毛利率低之焦碳出口營收大幅減少約7億，提升98年之毛利率。
- 10.現金流量比率減少23%，主係因淨利減少及應收款項增加致營業活動淨現金流量減少。
- 11.現金再投資比率減少101%，主係營業活動淨現金流量減少，原因同10。

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 99年3月31 日核閱後財 務資料
			98年	97年	96年	95年	94年	
財務結構	負債占資產比率(%)		12.8	15.7	16.2	14.3	-	13.3
	長期資金占固定資產比率(%)		475.9	473.3	715.8	716.0	-	427.4
償債能力	流動比率(%)		456.2	413.3	388.0	430.9	-	430.5
	速動比率(%)		405.0	377.1	367.1	392.9	-	391.0
	利息保障倍數(倍)		1372.6	270.4	308.2	278.5	-	2347.8
經營能力	應收款項週轉率(次)		11.9	21.1	16.5	17.3	-	3.0
	平均收現日數(日)		30.6	17.3	22.1	21.1	-	29.8
	存貨週轉率(次)(註4)		19.9	44.7	33.0	23.9	-	6.3
	應付款項週轉率(次)		11.3	22.5	22.2	23.5	-	3.8
	平均銷貨日數(註4)		18.3	8.2	11.0	15.3	-	14.3
	固定資產週轉率(次)		5.0	8.8	11.0	9.4	-	1.4
	總資產週轉率(次)		0.9	1.6	1.3	1.1	-	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)		22.8	26.1	27.9	25.5	-	6.7
	股東權益報酬率(%)		26.6	31.0	32.8	31.4	-	7.7
	占實收資本	營業利益	58.2	68.9	73.4	61.6	-	19.6
	比率(%)	稅前純益	65.5	75.9	82.7	71.8	-	20.5
	純益率(%)		23.9	16.8	20.0	22.5	-	22.8
現金流量	每股盈餘(元)(註3)		5.64	6.28	6.31	5.29	-	1.79
	現金流量比率(%)		-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)		-	-	-	-	-	-
槓桿度	現金再投資比率(%)		-	-	-	-	-	-
	營運槓桿度		-	-	-	-	-	-
槓桿度	財務槓桿度		-	-	-	-	-	-

最近二年度各項財務比率變動原因(98年與97年比較)：

- 1.利息保障倍數增加408%，主係本年度借款減少，利息費用降低所致。
- 2.應收款項週轉率減少44%，主係受全球金融風暴影響合併營業收入較上年度大幅減少37%所致。
- 3.平均收現日數增加77%，原因同2。
- 4.存貨週轉率減少55%，主係銷貨成本隨營業收入減少所致。
- 5.平均銷貨日數增加123%，原因同4。
- 6.固定資產週轉率減少43%，原因同2。
- 7.總資產週轉率減少44%，原因同2。
- 8.純益率增加42%，主係98年毛利率低之焦炭出口營收大幅減少7億，提升98年之毛利率。

註1：合併財務報表自95年半年報開始編製，故94年之合併財務分析資料無法提供。

註2：95~98年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註3：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、九十八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

監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表（業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、江佳玲會計師查核簽證）、盈餘分派議案等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十六條及公司法第二一九條之規定備具報告。

此 致

本公司九十九年股東常會

中鋼碳素化學股份有限公司

監察人：張 景 星



余 俊 彥



洪 貴 叁



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 三 十 日

四、九十八年度財務報表

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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中碳公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」。

中碳公司已編製其與子公司民國九十八及九十七年度之合併財務報表，業經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

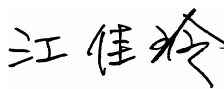
隨附中碳公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



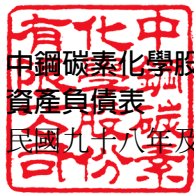
會計師 江佳玲



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 九 十 九 年 一 月 二 十 六 日



中興化學股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十七年十二月三十一日

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	%	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	%
1100	流動資產				
1310	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 138,632	2	\$ 779,349	14
1320	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	1,287,722	22	946,749	18
1330	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	45,918	1	29,746	1
1120	持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	118,000	2	100,000	2
1120	應收票據	8,435	-	30,284	1
1140	應收帳款淨額（附註八）	356,134	6	142,725	3
1150	應收帳款－關係人（附註二三）	171,977	3	70,870	1
1178	其他應收款（附註二三）	13,974	-	181,478	3
1210	存貨（附註二及九）	207,091	4	168,585	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註十九）	13,440	-	6,404	-
1298	其 他	118,406	2	79,279	1
11XX	流動資產合計	2,479,729	42	2,535,469	47
	基金及投資				
1460	持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	50,000	1	50,000	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	38,479	1	39,979	1
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	50,000	1	-	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十二）	2,069,480	35	1,704,582	31
14XX	基金及投資合計	2,207,959	38	1,794,561	33
	固定資產（附註二、十三、二二及二四）				
1501	土 地	104,724	2	106,926	2
1521	房屋及建築設備	239,223	4	220,715	4
1531	機械設備	2,124,612	36	1,960,926	36
1551	運輸設備	31,856	-	25,037	-
1681	什項設備	40,695	1	40,486	1
15X1	成本合計	2,541,110	43	2,354,090	43
15X9	減：累計折舊	1,964,006	33	1,866,262	34
		577,104	10	487,828	9
1670	未完工程及預付設備款	505,477	8	486,984	9
15XX	固定資產淨額	1,082,581	18	974,812	18
1770	遞延退休金成本（附註十七）	2,395	-	3,075	-
	其他資產				
1800	出租資產（附註二及十四）	50,058	1	51,497	1
1820	存出保證金	791	-	645	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註十九）	34,907	1	42,110	1
1880	其他（附註十七）	14,188	-	15,761	-
18XX	其他資產合計	99,944	2	110,013	2
1XXX	資產總計	\$ 5,872,608	100	\$ 5,417,930	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九十九年一月二十六日查核報告）

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	%	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	%
2100	流動負債				
2140	短期借款（附註十五）	\$ -	-	\$ 8,076	-
2150	應付帳款	20,513	-	13,895	-
2160	應付帳款－關係人（附註二三）	331,143	6	295,199	6
2170	應付所得稅	103,323	2	167,675	3
2170	應付費用（附註十六及二三）	181,788	3	196,190	4
2298	其 他	28,216	-	57,091	1
21XX	流動負債合計	664,983	11	738,126	14
2810	應計退休金負債（附註十七）	55,936	1	67,756	1
2XXX	負債合計	720,919	12	805,882	15
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	40	2,369,044	44
	資本公積（附註十八）				
3210	發行股票溢價	161	-	-	-
3220	庫藏股票交易	219,398	4	187,218	3
3260	長期股權投資	94,914	1	94,319	2
32XX	資本公積合計	314,473	5	281,537	5
	保留盈餘（附註十八）				
3310	法定盈餘公積	984,337	17	839,902	16
3320	特別盈餘公積	301,240	5	-	-
3350	未分配盈餘	1,327,919	23	1,577,423	29
33XX	保留盈餘合計	2,613,496	45	2,417,325	45
	股東權益其他項目				
3450	金融商品未實現（損）益（附註十八）	11,615	-	(307,002)	(6)
3420	累積換算調整數	(2,322)	-	9,513	-
3430	未認為退休金成本之淨損失（附註十七）	-	-	(3,752)	-
3480	庫藏股票－6,921 千股（附註二及十八）	(154,617)	(2)	(154,617)	(3)
34XX	股東權益其他項目合計	(145,324)	(2)	(455,858)	(9)
3XXX	股東權益合計	5,151,689	88	4,612,048	85
	負債及股東權益總計	\$ 5,872,608	100	\$ 5,417,930	100

董事長：鍾樂民

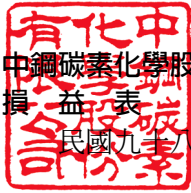


經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司

損益表

民國九十八及九十七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	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二、二三及二六）					
4100	銷貨收入淨額	\$ 4,814,333	99	\$ 7,464,550	99	
4800	其他營業收入	59,742	1	76,484	1	
4000	營業收入淨額	4,874,075	100	7,541,034	100	
5000	營業成本（附註三、九、二十及二三）	3,243,279	66	5,554,823	74	
5910	營業毛利	1,630,796	34	1,986,211	26	
	營業費用（附註二十及二三）					
6300	研究發展費用	48,993	1	43,362	-	
6100	推銷費用	133,684	3	131,382	2	
6200	管理及總務費用	94,778	2	171,642	2	
6000	合 計	277,455	6	346,386	4	
6900	營業淨利	1,353,341	28	1,639,825	22	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	14,792	-	32,683	1	
7121	權益法認列之投資收益—淨額（附註十二）	121,232	3	86,753	1	
7140	處分投資利益（附註十八）	-	-	20,485	-	
7310	金融資產評價利益（附註五）	19,365	-	-	-	
7480	什項收入（附註二三）	47,343	1	76,470	1	
7100	合 計	202,732	4	216,391	3	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註二二）	\$ 1,127	-	\$ 5,487	-
7560	兌換損失	3,430	-	-	-
7630	資產減損損失（附註十）	1,266	-	25,024	-
7640	金融資產評價損失（附註五）	-	-	26,646	1
7880	什項支出	792	-	2,274	-
7500	合 計	6,615	-	59,431	1
7900	稅前淨利	1,549,458	32	1,796,785	24
8110	所得稅（附註二及十九）	251,681	5	352,395	5
9600	本期淨利	\$ 1,297,777	27	\$ 1,444,390	19

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基本每股盈餘	\$ 6.74	\$ 5.64	\$ 7.81	\$ 6.28
9850	稀釋每股盈餘	\$ 6.69	\$ 5.61	\$ 7.75	\$ 6.23

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	\$ 1,329,957	\$ 1,479,257
每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 5.61	\$ 6.24
稀釋每股盈餘	\$ 5.58	\$ 6.19

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九十九年一月二十六日查核報告）

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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積
九十七年一月一日餘額	\$ 2,234,443	\$ 167,154
九十六年度盈餘分配（附註十八）		
法定盈餘公積	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-
董監事酬勞	-	-
員工紅利－股票	22,879	-
員工紅利－現金	-	-
股東股票紅利－5%	111,722	-
股東現金紅利－50%	-	-
九十七年度淨利	-	-
子公司處分持有之本公司股票	-	1,958
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,955
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-
長期股權投資變動影響數	-	79,470
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	2,369,044	281,537
九十七年度盈餘分配（附註十八）		
法定盈餘公積	-	-
特別盈餘公積	-	-
股東現金紅利－46.5%	-	-
九十八年度淨利	-	-
員工獲配母公司庫藏股票之酬勞成本	-	161
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,180
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-
長期股權投資變動影響數	-	595
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 314,473

				股 東 權 益 其 他 項 目				
保	留	盈	餘	金融商品	未 認 列 為			
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	未 實 現 (損) 益	累積換算調整數	退休金成本淨損失	庫藏股票	股 東 權 益 合 計
\$ 694,844	\$ 10,321	\$ 1,575,192	\$ 2,280,357	\$ 195,322	(\$ 3,525)	(\$ 10,129)	(\$ 155,321)	\$ 4,708,301
145,058	-	(145,058)	-	-	-	-	-	-
- (10,321)		10,321	-	-	-	-	-	-
-	-	(13,074)	(13,074)	-	-	-	- (13,074)	
-	-	(22,879)	(22,879)	-	-	-	-	-
-	-	(42,490)	(42,490)	-	-	-	- (42,490)	
-	-	(111,722)	(111,722)	-	-	-	-	-
-	-	(1,117,222)	(1,117,222)	-	-	-	- (1,117,222)	
-	-	1,444,390	1,444,390	-	-	-	-	1,444,390
-	-	-	-	-	-	-	704	2,662
-	-	-	- (31,833)	-	-	-	- (31,833)	
-	-	-	-	-	-	-	-	32,955
-	-	-	-	-	13,038	-	-	13,038
-	-	(35)	(35)	(470,491)	-	38	- (391,018)	
-	-	-	-	-	-	6,339	-	6,339
839,902	-	1,577,423	2,417,325	(307,002)	9,513	(3,752)	(154,617)	4,612,048
144,435	-	(144,435)	-	-	-	-	-	-
- 301,240	(301,240)		-	-	-	-	-	-
-	-	(1,101,606)	(1,101,606)	-	-	-	- (1,101,606)	
-	-	1,297,777	1,297,777	-	-	-	-	1,297,777
-	-	-	-	-	-	-	-	161
-	-	-	-	15,858	-	-	-	15,858
-	-	-	-	-	-	-	-	32,180
-	-	-	-	- (11,835)	-	-	- (11,835)	
-	-	-	-	302,759	- (253)		-	303,101
-	-	-	-	-	-	4,005	-	4,005
\$ 984,337	\$ 301,240	\$ 1,327,919	\$ 2,613,496	\$ 11,615	(\$ 2,322)	\$ -	(\$ 154,617)	\$ 5,151,689

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九十九年一月二十六日查核報告)

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

現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,297,777	\$ 1,444,390
調整項目		
折舊	115,515	101,256
提列（迴轉備抵）呆帳	9,229	(12,605)
存貨損失	807	1,338
金融商品評價損失（利益）	(19,365)	26,646
資產減損損失	1,266	25,024
採權益法認列之投資收益	(121,232)	(86,753)
處分投資利益	-	(20,485)
權益法評價長期投資配發現金股利	73,900	111,000
遞延所得稅	167	(13,508)
其他	629	1,771
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款（含關係人）	(301,896)	159,767
其他應收款	160,784	(146,825)
存貨	(39,313)	(51,052)
其他流動資產	(12,336)	(63,075)
應計退休金負債	(2,353)	10,182
應付帳款（含關係人）	42,562	83,314
應付所得稅	(64,352)	(75,264)
應付費用及其他流動負債	(44,055)	89,603
營業活動之淨現金流入	1,097,734	1,584,724
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(4,311,105)	(4,417,208)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	3,989,497	4,366,623
取得備供出售金融資產	(314)	(4,306)
處分備供出售金融資產價款	-	38,095
取得持有至到期日金融資產	(1,190,301)	(845,000)
處分持有至到期日金融資產價款	1,172,301	775,000
取得採權益法之長期股權投資	-	(68,838)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	12,600	-
取得無活絡市場之債券投資	(50,000)	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,266)	(29,930)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,500	651
預付金融資產投資價款	(30,000)	-
購置固定資產	(222,400)	(418,167)
其他	429	202
投資活動之淨現金流出	(629,059)	(602,878)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 8,076)	(\$ 47,129)
發放現金股利	(1,101,316)	(1,116,327)
發放員工紅利	-	(36,242)
發放董監事酬勞	-	(13,074)
融資活動之淨現金流出	(1,109,392)	(1,212,772)
現金及約當現金淨減少金額	(640,717)	(230,926)
年初現金及約當現金餘額	779,349	1,010,275
年底現金及約當現金餘額	\$ 138,632	\$ 779,349
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 1,132	\$ 5,571
支付所得稅	315,866	441,167
同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
固定資產增加	\$ 222,888	\$ 418,295
應付設備款增加	(488)	(128)
購買固定資產支付現金數	\$ 222,400	\$ 418,167
員工現金紅利總額	\$ -	\$ 42,490
應付員工紅利增加	-	(6,248)
支付現金	\$ -	\$ 36,242
現金股利總額	\$ 1,101,606	\$ 1,117,222
應付現金股利增加	(290)	(895)
支付現金	\$ 1,101,316	\$ 1,116,327
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 3,989,497	\$ 4,290,374
應收出售公平價值變動列入損益之金融資產減少	-	76,249
收取現金	\$ 3,989,497	\$ 4,366,623
年初應收減資退回股款	\$ 12,600	\$ -
本年度採權益法之長期股權投資減資退回股款	5,880	12,600
年底應收減資退回股款(列入其他應收款)	(5,880)	(12,600)
收取現金	\$ 12,600	\$ -

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九十九年一月二十六日查核報告)

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

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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；九十八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、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、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。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司員工人數皆為127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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

約當現金

約當現金係自投資日起於三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

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（櫃）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。

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。

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。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時（內銷於貨

品運交時，外銷則依銷售條件於貨品裝船完畢時）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。

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。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎；原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（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。

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。

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。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。

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，3～5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。

出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊以直線法按20～50年計提。

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。

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。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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。

購置設備、研究發展及人才培訓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。

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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表並無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外損失1,338千元至銷貨成本項下。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少81,722千元，稅後基本每股盈餘減少0.36元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
支票及活期存款	\$ 38,387	\$ 190,046
庫存現金及週轉金	330	386
定期存款	-	559,000
約當現金－商業本票	99,915	29,917
	<u>\$ 138,632</u>	<u>\$ 779,349</u>

截至九十七年底止，本公司在國外之銀行存款計有新加坡美林銀行存款為1,033千元（美金32千元）。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(一)本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 851,090	\$ 937,344
信用連結債	416,800	-
國內上市(櫃)公司股票	18,149	19,099
	<u>1,286,039</u>	<u>956,443</u>
評價調整	1,276	(9,694)
	<u>1,287,315</u>	<u>946,749</u>
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	407	-
	<u>\$ 1,287,722</u>	<u>\$ 946,749</u>

(二)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。截至九十八年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	99.02.04~99.03.18	USD2,000/NTD64,442

(三)本公司於九十八及九十七年度，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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產 評價利益（損失）	\$ 18,958	(\$ 26,553)
交易目的金融資產 評價利益（損失）	407	(93)
合 計	<u>\$ 19,365</u>	<u>(\$ 26,646)</u>

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$ 35,434	\$ 35,120
評價調整	10,484	(5,374)
	<u>\$ 45,918</u>	<u>\$ 29,746</u>

七、持有至到期日金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用連結債	\$ 118,000	\$ 100,000
無擔保公司債	50,000	50,000
	168,000	150,000
減：列入非流動資產	50,000	50,000
	<u>\$ 118,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

(一)信用連結債九十八年及九十七年底到期日分別為九十九年三月至五月及九十八年二月至六月，利率分別為1.9%~4.0%及3.3%~4.9%。

(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，一〇二年十二月到期，每年付息，有效利率2.08%。

八、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 383,474	\$ 160,836
減：備抵呆帳（附註二）	27,340	18,111
	<u>\$ 356,134</u>	<u>\$ 142,725</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 18,111	\$ 30,866
加：本年度提列	9,229	-
減：本年度沖銷	-	150
本年度迴轉	-	12,605
年底餘額	<u>\$ 27,340</u>	<u>\$ 18,111</u>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 132,107	\$ 113,743
在 製 品	35,153	22,743
原 料	7,839	8,656
物 料	12,189	18,988
商 品	15,772	4,455
委外加工品	4,031	-
	<u>\$ 207,091</u>	<u>\$ 168,585</u>

九十八年及九十七年底之備抵存貨跌價損失皆為7,039千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,205,716千元及5,491,474千元，其中包括存貨跌價損失分別為807千元及1,338千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股票		
國光生物科技公司	\$ 29,930	\$ 29,930
中科創業投資公司	8,500	10,000
旭揚創業投資公司	49	49
	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 39,979</u>

本公司投資上述普通股，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因此以成本衡量。

九十七年九月旭揚創業投資公司辦理減資，退回股款651千元。

九十八年七月中科創業投資公司辦理減資，退回股款1,500千元。

九十七年度本公司經評估提列中加生物科技減損損失25,024千元。九十八年八月中加生物科技因現金不足支付管理費，新增投資1,266千元，惟經評估認列減損損失1,266千元。

十一、無活絡市場之債券投資

九十八年底餘額係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，其有效利率為2.4%。

十二、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 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）	\$ 243,603	6	\$ 226,517	6
非上市（櫃）公司				
景裕國際公司（景裕）	840,299	100	742,307	100
Ever Glory International Co., Ltd.（EGI）	402,203	100	407,957	100
運鴻投資公司（運鴻）	504,237	9	249,295	9
United Steel International Development Co.(USID)	72,407	5	81,984	5
啓航創業投資公司	44,594	5	45,505	5
尙揚創業投資公司（尙 揚）	32,012	6	35,020	6
高科磁技公司（高磁）	30,708	15	31,459	15
高瑞投資公司（高瑞）	35,961	40	25,389	40
立慶隆投資公司	15,962	35	11,845	35
台安生物科技公司	2,111	5	1,921	5
	<u>2,224,097</u>		<u>1,859,199</u>	
減：子公司持有本公司股票 視為庫藏股票（附註十 八）	<u>154,617</u>		<u>154,617</u>	
	<u>\$2,069,480</u>		<u>\$1,704,582</u>	

依九十八年及九十七年十二月底收盤價，上述投資中聯資股票之市價分別為574,831千元及413,715千元。

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

九十七年九月本公司取得子公司EGI持有之USID股權。

九十八年及九十七年十二月尚揚辦理減資，分別退回股款5,880千元及12,600千元。

本公司對上述部份採權益法評價之被投資公司持股與母公司中鋼集團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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
中 聯 資	\$ 45,191	\$ 58,829
EGI	28,555	17,671
運 鴻	25,081	6,488
景 裕	22,637	(4,202)
高 磁	4,184	5,784
高 瑞	2,089	4,117
尚 揚	1,481	2,414
USID	(7,884)	(3,068)
其 他	(102)	(1,280)
	<u>\$ 121,232</u>	<u>\$ 86,753</u>

本公司已編製與子公司之九十八及九十七年度合併財務報表。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 123,876	\$ 109,509
機械設備	1,792,371	1,713,476
運輸設備	12,876	11,251
什項設備	34,883	32,026
	<u>\$ 1,964,006</u>	<u>\$ 1,866,262</u>

十四、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
出租予關係人－中鋼構		
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
	50,523	50,523
減：累計折舊	\$ 18,465	18,465
	32,058	32,058
出租予非關係人		
土 地	28,800	28,800
房屋設備	18,466	18,466
	47,266	47,266
減：累計折舊	14,150	12,711
累計減損	15,116	15,116
	18,000	19,439
	\$ 50,058	\$ 51,497

本公司出租予中鋼構公司者係座落於台南官田之土地及房屋設備（參閱附註二三）。

十五、短期借款

九十七年底餘額係銀行信用狀借款，年利率2.7%～2.9%。

十六、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 58,006	\$ 46,608
員工紅利及董監事酬勞	86,193	97,846
修護材料費	7,635	22,006
其他（主係佣金及保險費等）	29,954	29,730
	\$ 181,788	\$ 196,190

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

九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為825千元及814千元。

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。本公司九十八及九十七年度認列退休金成本分別為11,748千元及11,314千元。

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

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 6,319	\$ 6,405
利息成本	5,103	4,724
退休基金資產之預期報酬	(2,181)	(2,134)
攤 銷 數	2,507	2,319
	<u>\$ 11,748</u>	<u>\$ 11,314</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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	\$ -	\$ 27,136	\$ -	\$ 36,309
非既得給付義務	69,533	28,800	55,022	31,447
累積給付義務	69,533	55,936	55,022	67,756
未來薪資增加之影響數	51,763	19,490	48,581	20,647
預計給付義務	121,296	75,426	103,603	88,403
退休基金資產公平價值	(82,551)	-	(78,609)	-
提撥狀況	38,745	75,426	24,994	88,403

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	委 任 一 般 員 工 經 理 人		委 任 一 般 員 工 經 理 人	
未認列過渡性淨給付資產 (義務)	\$ 13,715	(\$ 2,794)	\$ 15,087	(\$ 3,075)
退休金損失未攤銷餘額	(56,269)	(19,091)	(48,672)	(24,652)
補列之應計退休金負債	-	2,395	-	7,080
應計退休金負債(預付退休金)	<u>(\$ 3,809)</u>	<u>\$ 55,936</u>	<u>(\$ 8,591)</u>	<u>\$ 67,756</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,664</u>

本公司依退休辦法分別精算一般員工及委任經理人之退休金成本，因此產生預付退休金及應計退休金負債。上列九十八年及九十七年底預付退休金列入其他資產項下，九十八年及九十七年底補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本2,395千元及3,075千元暨九十七年底未認列為退休金成本之淨損失(列入股東權益項下)4,005千元。

(三)精算假設

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
折 現 率	2.00%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.25%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ 1,231</u>

(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</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其員工及子公司員工，本公司員工可認購21,144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7.61元，本公司九十八年度認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積－員工認股權，因中鋼公司庫藏股票業已轉讓本公司員工，是以本公司將資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價項下。

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(二)發行股票溢價及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。

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，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。

(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%（原為6%，已於九十八年六月股東會決議修改章程，自九十九年分配九十八年盈餘起適用）。

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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本50%時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，以其半數撥充股本。

依法令規定，本公司分配九十七及九十六年度盈餘時，就截至九十七年及九十六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。

本公司股東常會於九十八年及九十七年六月分別通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
法定盈餘公積	\$ 144,435	\$ 145,058		
提列（迴轉）特別				
盈餘公積	301,240	(10,321)		
現金股利	1,101,606	1,117,222	\$ 4.65	\$ 5.00
股票股利	-	111,722	-	0.50
董監事酬勞	-	13,074		
員工紅利－現金	-	42,490		
員工紅利－股票	-	22,879		
	<u>\$ 1,547,281</u>	<u>\$ 1,442,124</u>	<u>\$ 4.65</u>	<u>\$ 5.50</u>

本公司股東會於九十八年六月通過九十八年三月三十一日董事會擬議以現金配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為71,071千元及11,845千元，其與九十七年度財務報表認列員工紅利83,868千元及董監酬勞13,978千元之差異分別為12,797千元及2,133千元，主要原因係本公司考量景氣衰退及維持公司競爭力等因素，而是項差異已列為九十八年度損益之調整。

九十八及九十七年度員工紅利之估列金額分別為71,827千元及83,868千元；董監酬勞估列金額分別為14,366千元及13,978千元。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，九十八及九十七年度分別按可能發放之金額之5%及1%計算及稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之5.4%及0.9%計算。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。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
九 十 八 年 度			
年初餘額	(\$ 5,374)	(\$ 301,628)	(\$ 307,002)
直接認列為股東權益調整項目	15,858	302,759	318,617
年底餘額	<u>\$ 10,484</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 11,615</u>

九 十 七 年 度			
年初餘額	\$ 26,459	\$ 168,863	\$ 195,322
直接認列為股東權益調整項目	(11,348)	(470,491)	(481,839)
轉列損益項目	<u>(20,485)</u>	<u>-</u>	<u>(20,485)</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,374)</u>	<u>(\$ 301,628)</u>	<u>(\$ 307,002)</u>

庫藏股票

此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 出		售 盈餘配股		年 底			
	股 數	帳面價值	股 數	售 價	股 數	股 數	帳面價值	市 價
九十八年度	6,921	\$ 154,617	-	\$ -	-	6,921	\$ 154,617	\$ 602,087
九十七年度	6,621	155,321	30	2,691	330	6,921	154,617	348,103

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（25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 387,364	\$ 449,196
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	(25,140)	(18,038)
金融資產評價及處分投		
資損失（利益）	(4,841)	1,540
免稅所得	(65,000)	(60,100)
其 他	(4,303)	(1,426)
暫時性差異		
採權益法認列之國外投		
資收益－淨額	(5,168)	(3,650)
國外子公司配發現金股		
利	6,094	15,416
國外金融資產減損損失	317	6,256
其 他	1,375	(7,008)
當期抵用之投資抵減	(8,000)	(9,000)
未分配盈餘加徵10%	-	439
當年度應納所得稅	282,698	373,625
以前年度所得稅調整	(31,184)	(7,722)
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,618)	(13,508)
投資抵減	(7,505)	-
因稅法改變產生之影響數	10,290	-
	<u>\$ 251,681</u>	<u>\$ 352,395</u>

立法院於九十八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二十，自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，且將所產生之差額

列爲遞延所得稅利益及費用。

本公司於九十二年度辦理盈餘轉增資，依促進產業升級條例規定，其新增之所得自九十三年度起可連續五年免徵營利事業所得稅。

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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
備抵呆帳	\$ 4,340	\$ 3,929
備抵存貨損失	1,408	1,760
投資抵減	7,505	-
其 他	187	715
	<u>13,440</u>	<u>6,404</u>
非 流 動		
應計退休金負債	10,425	13,643
備抵備品呆滯損失	3,386	4,232
備抵呆帳－催收款	40	50
折舊財稅差	6,410	7,121
減損損失	9,818	11,956
國外投資損失	4,828	5,108
	<u>34,907</u>	<u>42,110</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 48,347</u>	<u>\$ 48,514</u>

本公司依據促進產業升級條例享有之機器設備投資抵減最後抵減年度爲一〇一年。

(三)本公司截至九十五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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	1,298,636	1,548,140
	<u>\$ 1,327,919</u>	<u>\$ 1,577,423</u>

九十八年及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為194,829千元及235,934千元。九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為22.96%（預計）及25.71%。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，因此本公司預計九十八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、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 146,322	\$ 136,411	\$ 282,733	\$ 155,573	\$ 177,483	\$ 333,056
勞 健 保	4,621	2,909	7,530	4,316	2,693	7,009
退 休 金	6,373	6,200	12,573	6,500	5,628	12,128
其 他	5,998	3,605	9,603	8,629	5,189	13,818
	<u>\$ 163,314</u>	<u>\$ 149,125</u>	<u>\$ 312,439</u>	<u>\$ 175,018</u>	<u>\$ 190,993</u>	<u>\$ 366,011</u>
折 舊	\$ 103,843	\$ 11,672	\$ 115,515	\$ 88,232	\$ 13,024	\$ 101,256

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

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 1,549,458	\$ 1,297,777	\$ 1,796,785	\$ 1,444,390

(二)分母－股數（千股）

	九 十 八 年 度	九 十 七 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	6,921	6,935
計算基本每股盈餘之加權平均股數	229,983	229,969
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工 分紅	1,501	1,944
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	231,484	231,913

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

非 衍 生 性 金 融 商 品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 1,287,315	\$ 1,287,315	\$ 946,749	\$ 946,749
備供出售金融資產－流				
動	45,918	45,918	29,746	29,746
持有至到期日金融資產				
－流動	118,000	118,000	100,000	100,000
持有至到期日金融資產				
－非流動	50,000	51,734	50,000	50,000
以成本衡量之金融資產				
－非流動	38,479		39,979	
無活絡市場之債券投資				
－非流動	50,000	50,000	-	-
存出保證金	791	791	645	645
衍 生 性 金 融 商 品				
本國－預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	407	407	-	-

(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資產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－流動因持有期間甚短，是以其帳面價值即為公平價值。持有至到期日金融資產－非流動係為孳息資產，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	
	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 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	\$ 868,935	\$ 946,749	\$ 418,787	\$ -
備供出售金融資產	45,918	29,746	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	169,734	150,000
無活絡市場之債券投資	-	-	50,000	-

(四)截至九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為7,921千元及261,559千元，九十七年底具利率變動之現金流量

風險之金融負債8,076千元。

(五)本公司九十八年及九十七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14,792千元及32,683千元，利息費用分別為1,127千元及5,487千元。

(六)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（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。倘交易價格變動上升1%，將使本公司九十八年底持有上述金融資產之公平價值增加9,149千元。

本公司金融商品並無重大匯率及利率變動之公平價值風險。

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：

	<u>九十八年十二月三十一日</u>		<u>九十七年十二月三十一日</u>	
	最大信用		最大信用	
	<u>帳面價值</u>	<u>暴險金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>暴險金額</u>
甲客戶	\$ 142,442	\$ 142,442	\$ 8,702	\$ 8,702
乙客戶	82,580	82,580	30,158	30,158
丙客戶	59,749	59,749	13,970	13,970
	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 52,830</u>	<u>\$ 52,830</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
中鼎工程公司（中鼎）	本公司監察人
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	子公司
景裕國際公司	子公司
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	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當期交易

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		佔淨額		佔淨額	
		金 額	%	金 額	%
(1)進 貨					
中 鋼		\$ 2,462,499	91	\$ 4,328,527	87
EGI		48,545	2	57,731	1
其 他		1,290	-	970	-
		<u>\$ 2,512,334</u>	<u>93</u>	<u>\$ 4,387,228</u>	<u>88</u>
(2)銷 貨					
中 橡		\$ 509,574	11	\$ 478,704	6
EGI		351,687	7	339,931	5
中 龍		130,939	3	434,006	6
其 他		29,772	-	19,127	-
		<u>\$ 1,021,972</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,271,768</u>	<u>17</u>
(3)其他營業收入					
中 鋼		<u>\$ 46,253</u>	<u>77</u>	<u>\$ 68,870</u>	<u>90</u>

本公司於八十七年三月及九十三年四月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間為五年，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；向EGI之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式收付款；銷貨予中橡及中龍係分別依約定公式及成本加成計價，並採月結方式收款；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，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

本公司與中鋼簽訂四項現有工廠用地之土地租賃合約，每年租金分別按申報地價總額百分之十及公告地價總額百分之六計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止）、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，九十八及九十七年度租金支出分別為6,679千元及6,630千元。

本公司與中鋼簽有焦碳廠廠房租賃合約，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十八及九十七年度租金支出分別為2,355千元及2,240千元。

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計價方式按月支付電費、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。九十八及九十七年度上述費用分別為129,177千元及107,881千元；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，本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備租用合約，租金每半年預收一次，九十八及九十七年度租金收入（列入營業外收入）均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司自九十八年起委請中鋼提供煤焦油衍生物及碳材料之評估開發、中碳焦碳篩網熔射塗層試製及電感式腐蝕探針線上監測系統現場試用評估等技術服務，九十八年度技術服務費為2,500千元，分別於合約生效時及中碳確認研究成果後各付50%合約價款。

本公司自九十七年起委請中鋼提供煤焦油工廠設備改善及碳、石墨材料相關物化性質評估等技術服務，九十七年度技術服務費為2,500千元。

(8)其 他

本公司委託中鼎公司設計輕油廠工程總價34,289千元，價款係經雙方簽約議定，截至九十八年底列入未完工程34,289千元。

2.年底餘額

	九 十 八 年			九 十 七 年		
	十二月三十一日			十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款－關係人						
中 龍	\$	82,580	16	\$	30,158	14
中 橡		59,749	11		13,970	7
EGI		23,821	5		21,714	10
其 他		5,827	1		5,028	2
	\$	171,977	33	\$	70,870	33
其他應收款						
中 鋼	\$	-	-	\$	166,957	92
其 他		612	4		559	-
	\$	612	4	\$	167,516	92

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
應付帳款－關係人					
中 鋼		\$ 331,026	94	\$ 295,059	96
其 他		117	-	140	-
		<u>\$ 331,143</u>	<u>94</u>	<u>\$ 295,199</u>	<u>96</u>
應付費用					
中 鋼		<u>\$ 14,213</u>	<u>8</u>	<u>\$ 13,284</u>	<u>7</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

		九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資		\$ 42,343	\$ 54,905
紅 利		11,673	15,758
獎 金		7,537	8,978
其 他		180	2,170
		<u>\$ 61,733</u>	<u>\$ 81,811</u>

二四、截至九十八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613,942千元。

(二)九十六年六月本公司與遠東國際商業銀行簽定不動產買賣契約，購入座落於高雄市小港區之土地，合約總價495,800千元。截至九十八年底止，已支付簽約金49,580千元（列入未完工程）。由於首次抽樣進行環境評估檢測不合格，餘款446,220千元預計於土壤及地下水檢測合格後支付及辦理過戶。

(三)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為256,109千元，尚未履約金額約為53,195千元。

二五、附註揭露事項

九十八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：參閱附表三。
- 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：參閱附表四。
- 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：無。
- 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：參閱附表六。

二六、部門別財務資訊

本公司屬單一化工原料製品之產業，且均為國內營運部門，其他相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	佔營業		佔營業	
	金 額	收入%	金 額	收入%
(一)重要客戶資訊				
甲 公 司	\$ 709,486	15	\$ 954,281	13
乙 公 司	588,084	12	1,045,241	13
丙 公 司	509,574	10	478,704	6
丁 公 司	182,466	4	1,171,604	16
	<u>\$ 1,989,610</u>	<u>41</u>	<u>\$ 3,649,830</u>	<u>48</u>

(二)外銷銷貨資訊

亞 洲	\$ 1,072,408	22	\$ 2,044,616	27
澳 洲	709,854	14	955,128	13
其 他	29,916	1	12,401	-
	<u>\$ 1,812,178</u>	<u>37</u>	<u>\$ 3,012,145</u>	<u>40</u>

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

民國九十八年十二月三十一日

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	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
	聚鼎科技公司		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評價調整－流動
	受益憑證		
	富邦吉祥基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南永昌麒麟基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	統一強棒基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	摩根富林明 JF 第一債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	友邦巨輪債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	復華債券基金		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評價調整－流動

(接次頁)

單位：新台幣千元

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	末 市價或股權淨值	備註
371,000	\$ 13,179		\$ 9,998	
130,874	3,089		1,283	
98,975	1,881		6,453	
	(415)		-	
	<u>\$ 17,734</u>		<u>\$ 17,734</u>	
4,332,178	\$ 65,000		\$ 65,005	
1,151,068	17,038		17,050	
8,639,988	125,000		125,017	
5,667,056	65,000		65,002	
626,009	10,000		10,008	
8,291,627	100,007		100,062	
2,751,486	40,000		40,001	
34,846,051	400,000		400,005	
1,138,952	15,000		15,002	
1,016,916	14,045		14,049	
	111		-	
	<u>\$ 851,201</u>		<u>\$ 851,201</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－正歲第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－東鋼第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－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
	元大證券－強茂第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－華航第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益證券－二年界線看多保本商品		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－遠雄第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益證券－聯強第一次連結債		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評價調整－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
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法評價之長期股權投資
	景裕國際公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資
	中聯資源公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	尚揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	高瑞投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	立慶隆投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	運鴻投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	啓航創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	United Steel International Development Co.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資

(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
		\$ 10,000		\$ 10,142	
		2,500		2,534	
		35,000		35,380	
		50,000		50,584	
		40,000		40,169	
		179,300		179,398	
		40,000		40,142	
		60,000		60,031	
		1,580		-	
		<u>\$ 418,380</u>		<u>\$ 418,380</u>	
	229,000	\$ 5,758		\$ 8,679	
	677,500	16,001		22,357	
	600,069	13,675		14,882	
		10,484		-	
		<u>\$ 45,918</u>		<u>\$ 45,918</u>	
	1	\$ 402,203	100	\$ 402,203	
	68,430,583	685,682	100	1,287,761	
	13,653,947	243,603	6	574,831	
	2,352,000	32,012	6	32,012	
	1,196,000	35,961	40	35,961	
	700,000	15,962	35	15,962	
	1,801,002	30,708	15	30,708	
	222,400	2,111	5	2,111	
	49,599,836	504,237	9	504,237	
	5,000,000	44,594	5	44,594	
	2,450,000	72,407	5	72,407	
		<u>\$ 2,069,480</u>		<u>\$ 3,002,787</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	普通股股票		
	國光生物科技公司		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
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	中加生物科技發展基金		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
	結構型商品		
	寶來證券－新纖第三次連結債		持有至到期日金融資產－流動
	寶來證券－堃昶第二次連結債		持有至到期日金融資產－流動
	寶來證券－國賓第一次連結債		持有至到期日金融資產－流動
景裕國際公司	公司債		
	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
	金融債券		
	中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票		
	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
			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		
	保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣工銀 1699 債券基金		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	末市價或股權淨值	備註
	1,460,000	\$ 29,930	1	\$ 28,560	註 註 註 已提足減損損失 已提足減損損失
	850,000	8,500	3	6,132	
	4,900	49	1	147	
	-	-	-	-	
	1,000,000	-	-	-	
		<u>\$ 38,479</u>		<u>\$ 34,839</u>	
		\$ 58,000		\$ 58,000	
		30,000		30,000	
		30,000		30,000	
		<u>\$ 118,000</u>		<u>\$ 118,000</u>	
		\$ 50,000		\$ 51,734	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	
	289,120	\$ 13,503		\$ 7,228	
	80,461	1,457		669	
	120,549	1,438		2,121	
	34,575	2,579		1,130	
		(7,829)		-	
		<u>\$ 11,148</u>		<u>\$ 11,148</u>	
	5,253,112	\$ 76,273		\$ 77,578	
	1,390,473	20,170		20,302	
	2,329,132	30,006		30,036	

(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	國泰MANAHL組合期貨基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來商品指數期貨基金		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
	普通股股票		
	中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整
	普通股股票		
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	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
	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
	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
	受益憑證		
	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

(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		\$ 9,420	
	1,046,144	12,000		12,009	
	500,000	5,000		5,201	
		1,097		-	
		<u>\$ 154,546</u>		<u>\$ 154,546</u>	
	6,920,537	\$ 171,265		\$ 602,087	
	1,962,907	34,184		64,777	
	11,364	181		478	
	896	19		22	
		461,715		-	
		<u>\$ 667,364</u>		<u>\$ 667,364</u>	
	1,320,609	\$ 22,519	11	\$ 22,519	
	900,000	20,584	45	20,584	
	840,000	23,038	35	23,038	
	897,000	24,759	30	24,759	
	6,549,477	95,768	14	95,768	
		<u>\$ 186,668</u>		<u>\$ 186,668</u>	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 133,893	註
	2,000,000	20,000	2	22,280	註
	1,000,000	10,000	1	8,982	註
	67,206	672	1	4,300	註
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	-	-	已提足減損損失
	626,675	-	1	-	已提足減損損失
	66,500	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	5,534		5,534	
		<u>\$ 160,393</u>		<u>\$ 174,989</u>	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</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
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證		
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	普通股股票		
	合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	結構型商品		
	華南永昌證券－國碩連結債		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評價調整－流動
	普通股股票		
	Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動
	結構型商品		
	巴黎銀行－萬海航運連結債		持有至到期日金融資產－流動

期	末	備	註
股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值
3,024,760	\$ 48,159		\$ 46,624
1,135,000	29,945		22,813
	63,980		63,980
	(8,667)		-
	<u>\$ 133,417</u>		<u>\$ 133,417</u>
4,401	\$ -	-	\$ -
	<u>\$ 31,990</u>		<u>\$ 31,990</u>

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

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

民國九十八年度

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	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	寶來富利基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保德信瑞騰基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	華南永昌麒麟基金	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 初		買 入		賣 出				期 末	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
-	\$ -	17,005,459	\$ 205,000	8,713,832	\$ 105,044	(\$ 104,993)	\$ 51	8,291,627	\$ 100,007
4,544,847	68,000	12,338,450	185,000	12,551,119	188,244	(188,000)	244	4,332,178	65,000
7,796,499	115,053	6,755,981	100,000	13,401,412	198,230	(198,015)	215	1,151,068	17,038
-	-	17,395,863	224,000	17,395,863	224,131	(224,000)	131	-	-
-	-	12,601,374	140,000	12,601,374	139,808	(140,000)	(192)	-	-
-	-	33,755,850	510,002	33,755,850	510,494	(510,002)	492	-	-
-	-	6,418,005	100,000	6,418,005	100,016	(100,000)	16	-	-
11,232,147	162,761	-	-	11,232,147	165,394	(162,761)	2,633	-	-
4,526,213	70,361	14,245,029	222,000	18,771,242	292,516	(292,361)	155	-	-
-	-	1,204,304	205,000	1,204,304	205,121	(205,000)	121	-	-
9,039,526	130,019	13,480,996	195,001	13,880,534	200,709	(200,020)	689	8,639,988	125,000
9,770,566	126,048	15,719,326	204,001	25,489,892	330,816	(330,049)	767	-	-
11,373,379	130,000	8,287,258	95,000	13,993,581	160,123	(160,000)	123	5,667,056	65,000

(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	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－二年界線看 多保本商品	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－聯強第一次 連結債	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－正崴第一次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	群益證券－鴻海第一次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	寶來證券－新纖第三次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	群益證券－二年界線看 多保本商品	持有至到期日金融資產－流動		

期 初		買 入		賣 出				期 末	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
-	\$ -	34,846,051	\$ 400,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	34,846,051	\$ 400,000
-	-	15,217,227	210,000	14,200,311	196,058	(195,955)	103	1,016,916	14,045
-	-	-	508,600	-	329,300	(329,300)	-	-	179,300
-	-	-	120,000	-	60,000	(60,000)	-	-	60,000
-	-	-	176,000	-	176,000	(176,000)	-	-	-
-	-	-	146,500	-	146,500	(146,500)	-	-	-
-	-	-	100,000	-	42,000	(42,000)	-	-	58,000
-	-	-	300,000	-	300,000	(300,000)	-	-	-

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司

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

民國九十八年度

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係
本公司	土地	96.06.23	\$ 495,800	已支付\$ 49,580 (註)	遠東國際商業銀行	—

註：參閱附註二四。

單位：新台幣千元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定	取得目的及	其他
所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	之參考依據	使用情形	約定事項
—	—	—	\$ -	依專業鑑價機構之鑑價報告以及市價行情與賣方議訂交易價格	自用或出租	—

附表四

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

民國九十八年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			
			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	\$ 2,462,499	91	即期信用狀
	Ever Glory International Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	(351,687)	(7)	每月月結
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷 貨	(509,574)	(11)	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	(130,939)	(3)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	351,687	42	每月月結

註：參閱附註二三。

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
單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
註	註	(\$ 331,026)	(94)	
註	註	23,821	5	
註	註	59,749	11	
註	註	82,580	16	
註	註	(23,821)	(97)	

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

民國九十八年度

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	
				九十八年底	九十七年底
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083
	高利磁鐵公司	屏東縣	磁蕊、磁鐵生產及銷售	47,950	47,950
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	29,400
	中聯資源公司	高雄市	高爐水泥及爐石粉之生產與銷售與事業廢棄物處理	91,338	91,338
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啓騰創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495
景裕國際公司	鑫科林林科技公司	高雄縣	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020
	高利磁鐵公司	屏東縣	磁蕊、磁鐵生產及銷售	33,015	33,015
	開益科技產業公司	台中市	生產輸送設備	註 1	3,500
Ever Glory International Co., Ltd.	Fultech Company Limited	香 港	國際貿易業	-	美金 192,872 元

註 1：九十八年第四季轉列以成本衡量之金融資產。

註 2：已於九十八年二月清算結束營業。

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

期 末 持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
股 數 比 率 帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
1 100 \$ 402,203	\$ 28,555	\$ 28,555	子公司
68,430,583 100 685,682	54,817	22,637	子公司
1,801,002 15 30,708	27,890	4,184	
700,000 35 15,962	1,770	619	
1,196,000 40 35,961	5,222	2,089	
2,352,000 6 32,012	23,122	1,481	
13,653,947 6 243,603	747,890	45,191	
222,400 5 2,111	3,795	190	
49,599,836 9 504,237	272,616	25,081	
5,000,000 5 44,594	(18,214)	(911)	
2,450,000 5 72,407	(157,681)	(7,884)	
	\$ 2,069,480	\$ 121,232	
900,000 45 \$ 20,584			
840,000 35 23,038			
897,000 30 24,759			
6,549,477 14 95,768			
1,320,609 11 22,519			
275,000 18 -			
- - -			註 2

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

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	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)

期 末 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)
\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	\$ 3,091,013

註1：上述美金係分別按九十八年十二月底之匯率 31.99 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\$5,151,689×60%=\$3,091,013。

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		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註1)	年底或間接 投資之 持股比例(%)	本年度認列 投資損失	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	收回					
\$ -	\$ -	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	5	\$ 7,889 (美金 239 千元)	\$ 70,921 (美金 2,217 千元)	\$ -

五、九十八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

本公司民國九十八年度依「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 九 十 九 年 一 月 二 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）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度合併之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中碳公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」。

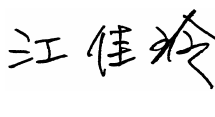
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



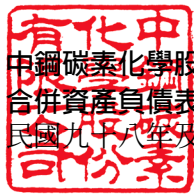
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

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

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 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

民國九十九年及九十七年十二月三十一日

代 碼	資 產	九 十 八 年 十二月三十一日	%	九 十 七 年 十二月三十一日	%
1100	流動資產				
1310	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 403,516	7	\$ 1,076,534	20
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	1,586,833	27	1,193,898	22
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	111,195	2	73,576	1
1330	持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	149,990	3	120,000	2
1120	應收票據	8,435	-	30,284	1
1140	應收帳款（附註八）	424,040	7	243,430	5
1150	應收帳款－關係人（附註二三）	148,156	3	56,166	1
1178	其他應收款（附註二三）	16,295	-	185,058	3
1210	存貨（附註二及九）	207,091	3	168,585	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註十九）	13,440	-	6,404	-
1298	其 他	139,942	2	110,709	2
11XX	流動資產合計	3,208,933	54	3,264,644	60
	基金及投資				
1460	持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	50,000	1	50,000	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	198,872	3	182,567	3
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	100,000	2	-	-
1421	採權益法之長期投權投資（附註二及十二）	1,168,263	20	886,183	16
14XX	基金及投資合計	1,517,135	26	1,118,750	20
	固定資產（附註二、十三、二三及二四）				
1501	土 地	104,724	2	106,926	2
1521	房屋及建築設備	239,223	4	220,715	4
1531	機械設備	2,124,612	36	1,960,926	36
1551	運輸設備	31,856	-	25,037	-
1681	什項設備	40,695	1	40,486	1
15X1	成本合計	2,541,110	43	2,354,090	43
15X9	減：累計折舊	1,964,006	33	1,866,262	34
		577,104	10	487,828	9
1670	未完工程及預付設備款	505,477	8	486,984	9
15XX	固定資產淨額	1,082,581	18	974,812	18
1770	遞延退休金成本（附註十七）	2,395	-	3,075	-
	其他資產				
1800	出租資產（附註二及十四）	50,058	1	51,497	1
1820	存出保證金	791	-	645	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註十九）	34,907	1	42,110	1
1888	其他（附註十七）	14,188	-	15,761	-
18XX	其他資產合計	99,944	2	110,013	2
1XXX	資產總計	\$ 5,910,988	100	\$ 5,471,294	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九十九年一月二十六日查核報告)

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十二月三十一日	%	九 十 七 年 十二月三十一日	%
2100	流動負債				
	短期借款（附註十五）	\$ -	-	\$ 8,076	-
2140	應付帳款	21,235	-	15,917	-
2150	應付帳款－關係人（附註二三）	331,143	6	295,199	6
2160	應付所得稅	105,775	2	167,675	3
2170	應付費用（附註十六及二三）	215,447	4	245,713	5
2298	其 他	29,763	-	57,328	1
21XX	流動負債合計	703,363	12	789,908	15
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註十七）	55,936	1	67,756	1
2XXX	負債合計	759,299	13	857,664	16
	母公司股東權益				
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	40	2,369,044	43
	資本公積（附註十八）				
3210	發行股票溢價	161	-	-	-
3220	庫藏股票交易	219,398	4	187,218	3
3260	長期股權投資	94,914	1	94,319	2
32XX	資本公積合計	314,473	5	281,537	5
	保留盈餘（附註十八）				
3310	法定盈餘公積	984,337	17	839,902	15
3320	特別盈餘公積	301,240	5	-	-
3350	未分配盈餘	1,327,919	22	1,577,423	29
33XX	保留盈餘合計	2,613,496	44	2,417,325	44
	股東權益其他項目				
3450	金融商品未實現（損）益（附註十八）	11,615	-	(307,002)	(5)
3420	累積換算調整數	(2,322)	-	9,513	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註十七）	-	-	(3,752)	-
3510	庫藏股票－6,921 千股（附註二及十八）	(154,617)	(2)	(154,617)	(3)
34XX	股東權益其他項目合計	(145,324)	(2)	(455,858)	(8)
	母公司股東權益合計	5,151,689	87	4,612,048	84
3610	少數股權	-	-	1,582	-
3XXX	股東權益合計	5,151,689	87	4,613,630	84
	負債及股東權益總計	\$ 5,910,988	100	\$ 5,471,294	100

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

合併損益表

民國九十六及九十七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		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二、五、十、十二、二三及二六）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 5,349,550	98	\$ 8,479,834	99
4800	其他營業收入	88,341	2	109,408	1
4000	營業收入淨額	5,437,891	100	8,589,242	100
5000	營業成本（附註三、五、九、十、二十及二三）	3,744,552	69	6,583,741	77
5910	營業毛利	1,693,339	31	2,005,501	23
	營業費用（附註二十及二三）				
6300	研究發展費用	48,993	1	43,362	-
6100	推銷費用	167,120	3	156,280	2
6200	管理及總務費用	97,271	1	174,042	2
6000	合 計	313,384	5	373,684	4
6900	營業淨利	1,379,955	26	1,631,817	19
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	17,665	-	41,341	1
7121	權益法認列之投資收益－淨額（附註十二）	70,040	1	79,064	1
7140	處分投資利益（附註十八）	-	-	20,485	-
7310	金融資產評價利益（附註五）	25,293	1	-	-
7480	什項收入（附註十四及二三）	67,080	1	105,831	1
7100	合 計	180,078	3	246,721	3
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,132	-	6,672	-
7560	兌換損失	3,795	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7630	資產減損損失(附註十)	\$	1,266	-	\$	25,024	-
7640	金融資產評價損失(附註五)		-	-		47,058	1
7880	什項支出		1,224	-		2,283	-
7500	合 計		7,417	-		81,037	1
7900	合併稅前淨利		1,552,616	29		1,797,501	21
8110	所得稅(附註二及十九)		254,839	5		353,719	4
9600XX	合併總純益	\$	1,297,777	24	\$	1,443,782	17
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$	1,297,777		\$	1,444,390	
9602	少數股權		-		(	608)	
		\$	1,297,777		\$	1,443,782	
代 碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註二一)						
9750	基本每股盈餘	\$	6.74	\$	5.64	\$	7.81
9850	稀釋每股盈餘	\$	6.69	\$	5.61	\$	7.75

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九十九年一月二十六日查核報告)

董事長：鍾樂民

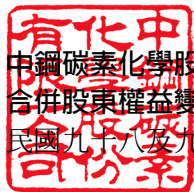


經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積
九十七年一月一日餘額	\$ 2,234,443	\$ 167,154
九十六年度盈餘分配 (附註十八)		
法定盈餘公積	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-
董監事酬勞	-	-
員工紅利－股票	22,879	-
員工紅利－現金	-	-
股東股票紅利－5%	111,722	-
股東現金紅利－5.0%	-	-
九十七年度合併總純益	-	-
子公司處分持有之本公司股票	-	1,958
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,955
少數股權之變動	-	-
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-
長期股權投資變動影響數	-	79,470
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	2,369,044	281,537
九十七年度盈餘分配 (附註十八)		
法定盈餘公積	-	-
特別盈餘公積	-	-
股東現金紅利－46.5%	-	-
九十八年度合併總純益	-	-
員工獲配母公司庫藏股票之酬勞成本	-	161
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,180
少數股權之變動	-	-
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-
長期股權投資變動影響數	-	595
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 314,473

股 東 權 益 其 他 項 目									
保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 認 列 為 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益	累 積 換 算 之 淨 損 失	調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 認 列 為 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益
合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計
\$694,844	\$10,321	\$1,575,192	\$2,280,357	\$ 195,322	(\$ 3,525)	(\$ 10,129)	(\$155,321)	\$2,183	\$ 4,710,484
145,058	-	(145,058)	-	-	-	-	-	-	-
-	(10,321)	10,321	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(13,074)	(13,074)	-	-	-	-	(13,074)	-
-	-	(22,879)	(22,879)	-	-	-	-	-	-
-	-	(42,490)	(42,490)	-	-	-	-	(42,490)	-
-	-	(111,722)	(111,722)	-	-	-	-	-	-
-	-	(1,117,222)	(1,117,222)	-	-	-	-	(1,117,222)	-
-	-	1,444,390	1,444,390	-	-	-	(608)	1,443,782	-
-	-	-	-	-	-	-	704	2,662	-
-	-	-	-	(31,833)	-	-	-	(31,833)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	32,955	-
-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
-	-	-	-	-	13,038	-	-	13,038	-
-	-	(35)	(35)	(470,491)	-	38	-	(391,018)	-
-	-	-	-	-	-	6,339	-	6,339	-
839,902	-	1,577,423	2,417,325	(307,002)	9,513	(3,752)	(154,617)	1,582	4,613,630
144,435	-	(144,435)	-	-	-	-	-	-	-
-	301,240	(301,240)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(1,101,606)	(1,101,606)	-	-	-	-	(1,101,606)	-
-	-	1,297,777	1,297,777	-	-	-	-	1,297,777	-
-	-	-	-	-	-	-	-	161	-
-	-	-	-	15,858	-	-	-	15,858	-
-	-	-	-	-	-	-	-	32,180	-
-	-	-	-	-	-	-	(1,582)	(1,582)	-
-	-	-	-	(11,835)	-	-	-	(11,835)	-
-	-	-	-	302,759	(253)	-	-	303,101	-
-	-	-	-	-	-	4,005	-	4,005	-
\$984,337	\$301,240	\$1,327,919	\$2,613,496	\$ 11,615	(\$ 2,322)	\$ -	(\$154,617)	\$ -	\$ 5,151,689

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九十九年一月二十六日查核報告)

董事長：鍾樂民

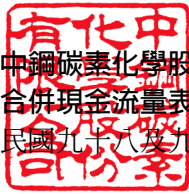


經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,297,777	\$ 1,443,782
調整項目		
折舊	115,515	101,256
提列(迴轉備抵)呆帳	6,144	(19,478)
存貨損失	807	1,338
金融商品評價損失(利益)	(35,084)	75,243
資產減損損失	6,148	40,003
處分投資利益	(8,824)	(21,701)
採權益法認列之投資收益	(76,930)	(100,185)
權益法評價長期投資配發現金股利	68,720	64,639
遞延所得稅	167	(13,508)
其他	629	1,771
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(18,910)	(48,009)
應收票據及帳款(含關係人)	(259,711)	177,057
其他應收款	162,043	(149,858)
存貨	(39,313)	(51,052)
其他流動資產	(2,442)	(73,498)
應計退休金負債	(2,353)	10,182
應付帳款(含關係人)	41,262	35,713
應付所得稅	(61,900)	(75,264)
應付費用及其他流動負債	(58,576)	76,807
營業活動之淨現金流入	1,135,169	1,475,238
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(4,375,085)	(4,547,230)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	4,034,306	4,680,778
取得備供出售之金融資產	(314)	(4,306)
處分備供出售之金融資產價款	-	39,139
取得持有至到期日金融資產	(\$ 1,222,291)	(\$ 845,000)
處分持有至到期日金融資產價款	1,192,301	775,000
採權益法之長期股權投資減資退回股款	12,600	-
取得採權益法之長期股權投資	-	(3,500)
處分採權益法之長期股權投資價款	3,043	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,500	651
預付金融資產投資款	(30,000)	-
取得以成本衡量之金融資產	(25,453)	(29,930)
處分以成本衡量之金融資產價款	10,006	30,957
取得無活絡市場之債券投資	(100,000)	-
購置固定資產	(222,400)	(418,167)
其他	429	214
投資活動之淨現金流出	(721,358)	(321,394)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(8,076)	(97,129)
發放現金股利	(1,069,136)	(1,083,372)
發放員工紅利	-	(36,242)
發放董監事酬勞	-	(13,074)
子公司處分母公司股票價款	-	2,691
其他	-	(349)
融資活動之淨現金流出	(1,077,212)	(1,227,475)
匯率影響數	(5,616)	2,979
子公司清算之影響數	(4,001)	-
現金及約當現金淨減少金額	(673,018)	(70,652)
年初現金及約當現金餘額	1,076,534	1,147,186
年底現金及約當現金餘額	\$ 403,516	\$ 1,076,534
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 1,137	\$ 6,746
支付所得稅	316,126	442,408
同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
固定資產增加	\$ 222,888	\$ 418,295
應付設備款增加	(488)	(128)
購置固定資產支付現金數	\$ 222,400	\$ 418,167
員工現金紅利總額	\$ -	\$ 42,490
應付員工紅利增加	-	(6,248)
支付現金	\$ -	\$ 36,242
現金股利總額	\$ 1,101,606	\$ 1,117,222
調整沖減子公司獲配母公司現金股利	(32,180)	(32,955)
應付現金股利增加	(290)	(895)
支付現金	\$ 1,069,136	\$ 1,083,372
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 4,034,306	\$ 4,604,529
應收出售公平價值變動列入損益之金融資產減少	-	76,249
收取現金	\$ 4,034,306	\$ 4,680,778
年初應收減資退回股款	\$ 12,600	\$ -
本年度採權益法之長期股權投資減資退回股款	5,880	12,600
年底應收減資退回股款（列入其他應收款）	(5,880)	(12,600)
收取現金	\$ 12,600	\$ -

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九十九年一月二十六日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

（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；九十八年底持股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。

截至九十八年及九十七年底止，本公司及子公司員工人數合計分別為127人及128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（持股100%），設立於八十八年八月，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及委託代工業務。EGI另轉投資Fultech Co., Ltd.（持股60%，八十年一月在香港設立），主係從事香港地區之買賣業務，該公司業於九十八年二月辦理解散清算。

子公司持有本公司股票資訊詳附註十八。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。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備抵呆帳、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事酬勞費用等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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。

約當現金

約當現金係自投資日起於三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

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（櫃）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表日之參考價。無活絡市場之金融商品以評價方法估計公平價值。

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。

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。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時（內銷於貨品運交時，外銷則依銷售條件於貨品裝船完畢時）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。

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。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等。九十八年一月一

日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎；原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（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。

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。

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。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銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

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，3～5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。

出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊以直線法按20～50年計提。

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。

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。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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。

購置設備、研究發展及人才培訓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。

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功能性貨幣金額入帳。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期損益者，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。

重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度合併財務報表並無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外損失1,338千元至銷貨成本項下。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少81,722千元，稅後基本每股盈餘減少0.36元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 70,384	\$ 661,321
支票及活期存款	182,932	384,910
庫存現金及週轉金	330	386
約當現金－商業票券	149,870	29,917
	<u>\$ 403,516</u>	<u>\$ 1,076,534</u>

截至九十七年底止，本公司在國外存款計有新加坡美林銀行存款為1,033千元（美金32千元）。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
交易目的金融資產		
基金受益憑證	\$ 153,449	\$ 133,826
國內上市公司股票	18,977	18,977
遠期外匯合約	407	-
	<u>172,833</u>	<u>152,803</u>
評價調整	(6,732)	(11,538)
	<u>166,101</u>	<u>141,265</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	899,249	986,749
國內上市（櫃）公司股票	48,094	49,819
可轉換公司債	-	10,150
信用連結債	480,780	-
連動債券	-	26,233
	<u>1,428,123</u>	<u>1,072,951</u>
評價調整	(7,391)	(20,318)
	<u>1,420,732</u>	<u>1,052,633</u>
	<u>\$ 1,586,833</u>	<u>\$ 1,193,898</u>

(二)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。截至九十八年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	99.02.04~99.03.18	USD2,000/NTD64,442

本公司及子公司九十八及九十七年度從事遠期外匯交易分別產生評價利益407千元及損失93千元（列入交易目的金融資產評價損益）。

(三)九十八年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為35,084千元，分別列入損益表營業外收入及利益25,293千元及營業收入（子公司景裕國際公司）9,791千元。

九十七年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失為75,243千元，分別列入損益表營業外費用及損失47,058千元及營業成本（子公司景裕國際公司）28,185千元。

六、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$ 69,818	\$ 69,504
評價調整	41,377	4,072
	<u>\$ 111,195</u>	<u>\$ 73,576</u>

七、持有至到期日金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用連結債	\$ 149,990	\$ 100,000
無擔保公司債	50,000	50,000
次順位金融債券	-	20,000
	<u>199,990</u>	<u>170,000</u>
減：列入非流動資產	50,000	50,000
	<u>\$ 149,990</u>	<u>\$ 120,000</u>

(一)信用連結債九十八年及九十七年底到期日分別為九十九年三月至五月及九十八年二月至六月，利率分別為1.9%~5.29%及3.3%~4.9%。

(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，一〇二年十二月到期，每年付息，有效利率2.08%。

(三)子公司景裕國際公司於九十二年九月購買花旗商銀（原華僑銀行）

次順位金融債券20,000千元，到期日為九十八年九月，每半年收取利息，利率為台灣銀行及郵政總局一年期機動定存利率平均數加1.25%。

八、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 455,321	\$ 268,648
減：備抵呆帳（附註二）	31,281	25,218
	<u>\$ 424,040</u>	<u>\$ 243,430</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 25,218	\$ 44,958
加：本年度提列	6,144	-
減：本年度沖銷	-	150
本年度迴轉	-	19,478
匯率影響數	81	112
年底餘額	<u>\$ 31,281</u>	<u>\$ 25,218</u>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 132,107	\$ 113,743
在 製 品	35,153	22,743
原 料	7,839	8,656
物 料	12,189	18,988
商 品	15,772	4,455
委外加工品	4,031	-
	<u>\$ 207,091</u>	<u>\$ 168,585</u>

九十八年及九十七年底之備抵存貨跌價損失皆為7,039千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,702,105千元及6,477,228千元，其中包括存貨跌價損失分別為807千元及1,338千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
基金及股票		
大成國際鋼鐵公司股票	\$ 124,187	\$ 100,000
國光生物科技公司股票	29,930	29,930
華昇創業投資公司股票	20,000	20,000
聯訊參創業投資公司股票	10,000	10,000
Lydia Capital Alternative Investment Fund (Lydia 基金)	5,534	10,416
中科創業投資公司股票	8,500	10,000
能元科技公司股票	672	2,172
旭揚創業投資公司股票	49	49
	<u>\$ 198,872</u>	<u>\$ 182,567</u>

持有上述普通股及基金，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因此以成本衡量。

九十七年九月旭揚創業投資公司辦理減資，退回股款651千元。

九十八年七月中科創業投資公司辦理減資，退回股款1,500千元。

九十八年八月中加生物科技因現金不足支付管理費，新增投資1,266千元，惟經評估認列減損損失1,266千元。九十七年度本公司經評估認列中加生物科技減損損失25,024千元。

子公司景裕國際公司九十七年第四季經評估巧新科技工業公司提列減損損失9,120千元，列入營業成本項下。

子公司景裕國際公司九十八年度處分能元科技公司股票，產生處分利益8,506千元，列入營業收入項下。

九十八及九十七年度子公司景裕國際公司經評估Lydia基金分別提列減損損失4,882千元及5,859千元，列入營業成本項下。

十一、無活絡市場之債券投資

九十八年底餘額係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，其有效利率為2.4%。

十二、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	股 權		股 權	
	金 額 (%)		金 額 (%)	
上市公司				
中聯資源公司（中聯資）	\$ 243,603	6	\$ 226,517	6
非上市（櫃）公司				
運鴻投資公司（運鴻）	504,237	9	249,295	9
鑫科材料科技公司（鑫科）	95,768	14	99,952	14
United Steel International Development Co. (USID)	72,407	5	81,984	5
高科磁技公司（高磁）	53,227	26	54,529	26
啓航創投公司（啓航）	44,594	5	45,505	5
高瑞投資公司（高瑞）	35,961	40	25,389	40
尚揚創業投資公司（尚揚）	32,012	6	35,020	6
鼎大投資公司（鼎大）	24,759	30	16,675	30
昇利達投資公司（昇利達）	23,038	35	17,039	35
弘全投資公司（弘全）	20,584	45	16,531	45
立慶隆投資公司	15,962	35	11,845	35
台安生物科技公司	2,111	5	1,921	5
開益科技公司（開益）	-	-	3,981	23
	<u>\$1,168,263</u>		<u>\$ 886,183</u>	

依九十八年及九十七年十二月底收盤價，上述投資中聯資股票之市價分別為574,831千元及413,715千元。

九十八及九十七年十二月尚揚辦理減資，分別退回股款5,880千元及12,600千元。

子公司景裕國際公司於九十七年六月取得開益23%股權，投資金額為3,500千元。九十八年度認列投資損失3,981千元，處分部分股票產生處分投資利益750千元（列入營業收入），處分後致持股比例降為18%，是以轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

本公司及子公司對上述部份被投資公司持股與母公司中鋼公司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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
中 聯 資	\$ 45,191	\$ 58,829
運 鴻	25,081	6,488
高 磁	7,253	10,026
鑫 科	4,849	9,857
高 瑞	2,089	4,117
尙 揚	1,481	2,414
開 益	(3,981)	481
USID	(7,884)	2,712
其 他	2,851	5,261
	<u>\$ 76,930</u>	<u>\$ 100,185</u>

上述投資收益淨額分別列入九十八及九十七年度損益表營業外收益70,040千元及79,064千元暨其他營業收入6,890千元及21,121千元。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 123,876	\$ 109,509
機械設備	1,792,371	1,713,476
運輸設備	12,876	11,251
什項設備	34,883	32,026
	<u>\$ 1,964,006</u>	<u>\$ 1,866,262</u>

十四、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
出租予關係人－中鋼構		
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
	50,523	50,523
減：累計折舊	18,465	18,465
	32,058	32,058
出租予非關係人		
土 地	28,800	28,800
房屋設備	18,466	18,466
	47,266	47,266
減：累計折舊	14,150	12,711
累計減損	15,116	15,116
	18,000	19,439
	\$ 50,058	\$ 51,497

本公司出租予中鋼構公司者係座落於台南官田之土地及房屋設備（參閱附註二三）。

十五、短期借款

九十七年底餘額係銀行信用狀借款，年利率2.7%～2.9%。

十六、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 70,867	\$ 76,278
員工紅利及董監事酬勞	86,193	97,846
修護材料費	7,635	22,006
佣金費用	7,055	11,061
其他（主係保險費等）	43,697	38,522
	\$ 215,447	\$ 245,713

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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為825千元及814千元。

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。本公司九十八及九十七年度認列退休金成本分別為11,748千元及11,314千元。

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

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 6,319	\$ 6,405
利息成本	5,103	4,724
退休基金資產之預期報酬	(2,181)	(2,134)
攤 銷 數	2,507	2,319
	<u>\$ 11,748</u>	<u>\$ 11,314</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	委 任 一 般 員 工 經 理 人		委 任 一 般 員 工 經 理 人	
給付義務				
既得給付義務	\$ -	\$ 27,136	\$ -	\$ 36,309
非既得給付義務	69,533	28,800	55,022	31,447
累積給付義務	69,533	55,936	55,022	67,756
未來薪資增加之影響數	51,763	19,490	48,581	20,647
預計給付義務	121,296	75,426	103,603	88,403

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	委 任 一 般 員 工 經 理 人		委 任 一 般 員 工 經 理 人	
退休基金資產公平價值	<u>(\$ 82,551)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 78,609)</u>	<u>\$ -</u>
提撥狀況	38,745	75,426	24,994	88,403
未認列過渡性淨給付資 產(義務)	13,715	(2,794)	15,087	(3,075)
退休金損失未攤銷餘額	(56,269)	(19,091)	(48,672)	(24,652)
補列之應計退休金負債	-	2,395	-	7,080
應計退休金負債(預付退 休金)	<u>(\$ 3,809)</u>	<u>\$ 55,936</u>	<u>(\$ 8,591)</u>	<u>\$ 67,756</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,664</u>

本公司依退休辦法分別精算一般員工及委任經理人之退休金成本，因此產生預付退休金及應計退休金負債。上列九十八年及九十七年底預付退休金列入其他資產項下，九十八年及九十七年底補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本2,395千元及3,075千元暨九十七年底未認列為退休金成本之淨損失（列入股東權益項下）4,005千元。

(三)精算假設

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
折 現 率	2.00%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.25%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ 1,231</u>

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

十七、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員工及子公司員工，本公司員工可認購21,144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7.61元，本公司九十八年度認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積－員工認股權，因中鋼公司庫藏股票業已轉讓本公司員工，是以本公司將資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價項下。

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(二)發行股票溢價及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。

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，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。

(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%（原為6%，已於九十八年六月股東會決議修改章程，自九十九年分配九十八年盈餘起適用）。

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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本50%時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，以其半數撥充股本。

依法令規定，本公司分配九十七及九十六年度盈餘時，就截至九十七年及九十六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。

本公司股東常會於九十八年及九十七年六月分別通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 （ 元 ）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 144,435	\$ 145,058		
提列（迴轉）特別盈餘公積	301,240	(10,321)		
現金股利	1,101,606	1,117,222	\$ 4.65	\$ 5.00
股票股利	-	111,722	-	0.50
董監事酬勞	-	13,074		
員工紅利－現金	-	42,490		
員工紅利－股票	-	22,879		
	<u>\$ 1,547,281</u>	<u>\$ 1,442,124</u>	<u>\$ 4.65</u>	<u>\$ 5.50</u>

本公司股東會於九十八年六月通過九十八年三月三十一日董事會擬議以現金配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為71,071千元及11,845千元，其與九十七年度財務報表認列員工紅利83,868千元及董監酬勞13,978千元之差異分別為12,797千元及2,133千元，主要原因係本公司考量景氣衰退及維持公司競爭力等因素，而是項差異已列為九十八年度損益之調整。

九十八及九十七年度員工紅利之估列金額分別為71,827千元及83,868千元；董監酬勞估列金額分別為14,366千元及13,978千元。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，九十八及九十七年度分別按可能發放之金額之5%及1%計算及稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之5.4%及0.9%計算。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。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
九 十 八 年 度			
年初餘額	(\$ 5,374)	(\$ 301,628)	(\$ 307,002)
直接認列為股東權益調整項目	15,858	302,759	318,617
年底餘額	<u>\$ 10,484</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 11,615</u>
九 十 七 年 度			
年初餘額	\$ 26,459	\$ 168,863	\$ 195,322
直接認列為股東權益調整項目	(11,348)	(470,491)	(481,839)
轉列損益項目	(20,485)	-	(20,485)
年底餘額	<u>(\$ 5,374)</u>	<u>(\$ 301,628)</u>	<u>(\$ 307,002)</u>

庫藏股票

此係子公司持有本公司股票，主係用以投資理財，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 出 售		盈餘配股		年 底		
	股數	帳面價值	股數	售 價	股 數	帳面價值	市 價
九十八年度	6,921	\$ 154,617	-	\$ -	-	6,921	\$ 154,617
九十七年度	6,621	155,321	30	2,691	330	6,921	154,617
							348,103

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：

	九十八年度	九十七年度
合併稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 389,060	\$ 445,109
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	(21,204)	(24,368)
金融資產評價及處分投資損失（利益）	(7,459)	8,283
免稅所得	(65,000)	(60,100)
股利收入	(9,201)	(3,364)
其 他	(3,502)	(135)
暫時性差異		
國外金融資產減損損失	1,537	7,721
國外子公司配發現金股利	6,094	15,416
其 他	3,346	(5,258)
	<u>293,671</u>	<u>383,304</u>
當期抵用之投資抵減	(8,000)	(9,000)
未分配盈餘加徵10%	<u>128</u>	<u>470</u>
當年度所得稅	285,799	374,774
以前年度所得稅調整	(31,127)	(7,547)
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,618)	(13,508)
投資抵減	(7,505)	-
因稅法改變產生之影響數	<u>10,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 254,839</u>	<u>\$ 353,719</u>

立法院於九十八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二十，自九十九年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將產生之差額列為所得稅之調整。

本公司於九十二年度辦理盈餘轉增資，依促進產業升級條例規定，其新增之所得自九十三年度起可連續五年免徵營利事業所得稅。

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如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
備抵呆帳	\$ 4,340	\$ 3,929
備抵存貨損失	1,408	1,760
投資抵減	7,505	-
其 他	187	715
	<u>13,440</u>	<u>6,404</u>
非 流 動		
備抵呆帳－催收款		\$ 50
備抵備品呆滯損失	40	4,232
應計退休金負債	3,386	13,643
折舊財稅差	10,425	7,121
國外投資損失	6,410	5,108
減損損失	4,828	11,956
	<u>9,818</u>	<u>42,110</u>
遞延所得稅資產合計	<u>34,907</u>	<u>\$ 48,514</u>
	<u>\$ 48,347</u>	

本公司依據促進產業升級條例享有之機器設備投資抵減最後抵減年度為一〇一年。

(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。子公司Fultech Co., Ltd.，依當地法令規定計算提列所得稅。

(四)本公司及子公司景裕國際公司分別截至九十五年度及九十六年度所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	1,298,636	1,548,140
	<u>\$ 1,327,919</u>	<u>\$ 1,577,423</u>

九十八年及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為194,829千元及235,934千元。九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為22.96%（預計）及25.71%。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，因此本公司預計九十八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、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 146,322	\$ 137,161	\$ 283,483	\$ 155,573	\$ 177,916	\$ 333,489
勞 健 保	4,621	2,909	7,530	4,316	2,693	7,009
退 休 金	6,373	6,200	12,573	6,500	5,628	12,128
其 他	5,998	3,605	9,603	8,629	5,189	13,818
	<u>\$ 163,314</u>	<u>\$ 149,875</u>	<u>\$ 313,189</u>	<u>\$ 175,018</u>	<u>\$ 191,426</u>	<u>\$ 366,444</u>
折 舊	\$ 103,843	\$ 11,672	\$ 115,515	\$ 88,232	\$ 13,024	\$ 101,256

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

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併總純益歸屬母公司部分	<u>\$ 1,549,458</u>	<u>\$ 1,297,777</u>	<u>\$ 1,796,785</u>	<u>\$ 1,444,390</u>

(三)分母一股數（千股）

	九 十 八 年 度	九 十 七 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	6,921	6,935
計算基本每股盈餘之加權平 均股數	229,983	229,969
加：具稀釋作用之潛在普通 股－員工分紅	1,501	1,944
計算稀釋每股盈餘之加權平 均股數	231,484	231,913

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、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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 1,586,426	\$ 1,586,426	\$ 1,193,898	\$ 1,193,898
備供出售金融資產－ 流動	111,195	111,195	73,576	73,576

（接次頁）

(承前頁)

非 衍 生 性 金 融 商 品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 149,990	\$ 149,990	\$ 120,000	\$ 120,000
持有至到期日金融資產－非流動	50,000	51,734	50,000	50,000
以成本衡量之金融資產－非流動	198,872		182,567	
無活絡市場之債券投資－非流動	100,000	100,000	-	-
存出保證金	791	791	645	645
<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資產－流動	407	407	-	-

(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資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，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。本公司及子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－流動因持有期間甚短，是以其帳面價值即為公平價值。持有至到期日金融資產－非流動係為孳息資產，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非上市（櫃）公司股票及基金，並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，因此不列示其公平價值。
- 5.無活絡市場之債券投資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		評價方法估計之方式	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益				
之金融資產	\$ 1,104,066	\$ 1,163,115	\$ 482,767	\$ 30,783
備供出售金融資產	111,195	73,576	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	201,724	170,000
無活絡市場之債券投資	-	-	100,000	-

(四)本公司及子公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為152,329千元及456,286千元，九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融負債為8,076千元。

(五)本公司及子公司九十八及九十七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17,665千元及41,341千元，利息費用分別為1,132千元及6,672千元。

(六)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。倘若交易價格上升1%，將使本公司及子公司九十八年底持有上述金融資產之公平價值增加12,153千元。

本公司及子公司金融商品並無重大匯率及利率變動公平價值風險。

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：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 142,442	\$ 142,442	\$ 8,702	\$ 8,702
乙 客 戶	82,580	82,580	30,158	30,158
丙 客 戶	59,749	59,749	13,970	13,970
	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 52,830</u>	<u>\$ 52,830</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。本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產、信用連結債、持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資均無活絡市場，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。

二三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
中鼎工程公司（中鼎）	本公司監察人
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

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		佔淨額		佔淨額	
		金 額	%	金 額	%
(1)進 貨					
中 鋼		\$ 2,462,499	78	\$ 4,328,527	73
其 他		1,290	-	970	-
		<u>\$ 2,463,789</u>	<u>78</u>	<u>\$ 4,329,497</u>	<u>73</u>
(2)銷 貨					
中 橡		\$ 509,574	10	\$ 478,704	6
中 龍		130,939	2	438,356	5
其 他		45,245	1	64,090	-
		<u>\$ 685,758</u>	<u>13</u>	<u>\$ 981,150</u>	<u>11</u>
(3)其他營業收入					
中 鋼		<u>\$ 46,253</u>	<u>52</u>	<u>\$ 68,870</u>	<u>63</u>

本公司於八十七年三月及九十三年四月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間為五年，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；銷貨予中橡及中龍係分別依約定公式及成本加成計價，並採月結方式收款；本公司及子公司前述進銷交易，除銷售予中龍產品價格與一般正常交易並無顯著不同，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

本公司與中鋼簽訂四項現有工廠用地之土地租賃合約，每年租金分別按申報地價總額百分之十及公告地價總額百分之六

計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止）、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，九十八及九十七年度租金支出分別為6,679千元及6,630千元。

本公司與中鋼簽有焦碳廠廠房租賃合約，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十八及九十七年度租金支出分別為2,355千元及2,240千元。

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計價方式按月支付電費、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。九十八及九十七年度上述費用分別為129,177千元及107,881千元；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，本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備租用合約，租金每半年預收一次，九十八及九十七年度租金收入（列入營業外收入）均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司自九十八年起委請中鋼提供煤焦油衍生物及碳材料之評估開發、中碳焦碳篩網熔射塗層試製及電感式腐蝕探針線上監測系統現場試用評估等技術服務，九十八年度技術服務費為2,500千元，分別於合約生效時及中碳確認研究成果後各付

50%合約價款。

本公司自九十七年起委請中鋼提供煤焦油工廠設備改善及碳、石墨材料相關物化性質評估等技術服務，九十七年度技術服務費為2,500千元。

(8)其 他

本公司委託中鼎公司設計輕油廠工程總價34,289千元，價款係經雙方簽約議定，截至九十八年底列入未完工程34,289千元。

2.年底餘額

		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款－關係人					
中 龍		\$ 82,580	14	\$ 30,158	9
中 橡		59,749	10	13,970	4
其 他		5,827	2	12,038	4
		<u>\$ 148,156</u>	<u>26</u>	<u>\$ 56,166</u>	<u>17</u>
其他應收款					
中 鋼		\$ 2,211	14	\$ 169,688	92
其 他		655	4	682	-
		<u>\$ 2,866</u>	<u>18</u>	<u>\$ 170,370</u>	<u>92</u>
應付帳款－關係人					
中 鋼		\$ 331,026	94	\$ 295,059	95
其 他		117	-	140	-
		<u>\$ 331,143</u>	<u>94</u>	<u>\$ 295,199</u>	<u>95</u>
應付費用					
中 鋼		<u>\$ 14,213</u>	<u>7</u>	<u>\$ 13,284</u>	<u>5</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪 資	\$ 43,093	\$ 54,905
紅 利	11,673	15,758
獎 金	7,537	8,978
其 他	180	2,170
	<u>\$ 62,483</u>	<u>\$ 81,811</u>

二四、截至九十八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657,875千元。

(二)九十六年六月本公司與遠東國際商業銀行簽定不動產買賣契約，購入座落於高雄市小港區之土地，合約總價495,800千元。截至九十八年底止，已支付簽約金49,580千元（列入未完工程）。由於首次抽樣進行環境評估檢測不合格，餘款446,220千元預計於土壤及地下水檢測合格後支付及辦理過戶。

(三)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為256,109千元，尚未履約金額約為53,195千元。

二五、附註揭露事項

九十八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：參閱附表三。
- 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：參閱附表四。

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：無。

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：參閱附表六。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表七。

二六、部門別財務資訊

本公司屬化工原料製品產業，另子公司EGI主係從事化工製品之買賣，子公司景裕公司主係從事各類投資，依照財務會計準則第二十號公報規定，揭露其重要產業部門、地區別、外銷資訊及重要客戶資訊如下：

(一)重要產業部門資訊

	化 工 部 門	買 賣 部 門	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
九 十 八 年 度					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 4,522,388	\$ 886,904	\$ 28,599	\$ -	\$ 5,437,891
來自母公司及合併從屬公司之收入	351,687	48,545	32,180	(432,412)	-
收入合計	<u>\$ 4,874,075</u>	<u>\$ 935,449</u>	<u>\$ 60,779</u>	<u>(\$ 432,412)</u>	<u>\$ 5,437,891</u>
部門利益	<u>\$ 1,353,341</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 54,521</u>	<u>(\$ 32,180)</u>	<u>\$ 1,379,955</u>
利息收入					17,665
其他營業外收入及利益					162,413
利息費用					(1,132)
其他營業外費用及損失					(6,285)
稅前淨利					<u>\$ 1,552,616</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,664,649</u>	<u>\$ 461,882</u>	<u>\$ 893,222</u>	<u>(\$ 625,900)</u>	<u>\$ 4,393,853</u>
長期投資					<u>1,517,135</u>
資產合計					<u>\$ 5,910,988</u>

(接次頁)

(承前頁)

	化 工 部 門	買 賣 部 門	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
九 十 七 年 度					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 7,201,103	\$ 1,356,698	\$ 31,441	\$ -	\$ 8,589,242
來自母公司及合併從屬公司之收入	339,931	57,731	34,866	(432,528)	-
收入合計	<u>\$ 7,541,034</u>	<u>\$ 1,414,429</u>	<u>\$ 66,307</u>	<u>(\$ 432,528)</u>	<u>\$ 8,589,242</u>
部門利益	<u>\$ 1,639,825</u>	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 22,254</u>	<u>(\$ 34,867)</u>	<u>\$ 1,631,817</u>
利息收入					41,341
其他營業外收入及利益					205,380
利息費用					(6,672)
其他營業外費用及損失					(\$ 74,365)
稅前淨利					<u>\$ 1,797,501</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,623,369</u>	<u>\$ 483,042</u>	<u>\$ 615,949</u>	<u>(\$ 369,816)</u>	<u>\$ 4,352,544</u>
長期投資					1,118,750
資產合計					<u><u>\$ 5,471,294</u></u>

(二)地區別資訊

銷貨收入佔營業收入10%以上之地區別財務資訊如下：

	國 內	美 洲	調 整 及 沖 銷	合 併
九 十 八 年 度				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 4,550,987	\$ 886,904	\$ -	\$ 5,437,891
來自母公司及合併從屬公司之收入	383,867	48,545	(432,412)	-
收入合計	<u>\$ 4,934,854</u>	<u>\$ 935,449</u>	<u>(\$ 432,412)</u>	<u>\$ 5,437,891</u>
部門利益	<u>\$ 1,407,862</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>(\$ 32,180)</u>	<u>\$ 1,379,955</u>
利息收入				17,665
其他營業外收入及利益				162,413
利息費用				(1,132)
其他營業外費用及損失				(6,285)
稅前淨利				<u>\$ 1,552,616</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,557,871</u>	<u>\$ 461,882</u>	<u>(\$ 625,900)</u>	<u>\$ 4,393,853</u>
長期投資				1,517,135
資產合計				<u><u>\$ 5,910,988</u></u>

(接次頁)

(承前頁)

	國	內	美	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九 十 七 年 度							
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	7,232,544	\$	1,356,698	\$	-	\$ 8,589,242
來自母公司及合併從屬公司之收入		374,797		57,731	(	432,528)	-
收入合計	\$	7,607,341	\$	1,414,429	(\$	432,528)	\$ 8,589,242
部門利益	\$	1,662,079	\$	4,605	(\$	34,867)	\$ 1,631,817
利息收入							41,341
其他營業外收入及利益							205,380
利息費用						(	6,672)
其他營業外費用及損失						(	74,365)
稅前淨利							\$ 1,797,501
可辨認資產	\$	4,239,318	\$	483,042	(\$	369,816)	\$ 4,352,544
長期投資							1,118,750
資產合計							\$ 5,471,294

(三)重要客戶資訊

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估營業		估營業	
	金 額	收入 %	金 額	收入 %
甲 公 司	\$ 709,486	13	\$ 954,281	11
乙 公 司	588,084	11	1,045,241	12
丙 公 司	182,466	3	1,171,604	14
	\$ 1,480,036	27	\$ 3,171,126	37

(四)外銷銷貨資訊

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估營業		估營業	
	金 額	收入 %	金 額	收入 %
亞 洲	\$ 720,721	13	\$ 1,704,685	20
澳 洲	709,854	13	955,128	11
其 他	29,916	1	12,401	-
	\$ 1,460,491	27	\$ 2,672,214	31

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

民國九十八年十二月三十一日

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	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
	聚鼎科技公司		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評價調整－流動
	受益憑證		
	富邦吉祥基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南永昌麒麟基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	統一強棒基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	摩根富林明 JF 第一債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	友邦巨輪債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	復華債券基金		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評價調整－流動

(接次頁)

單位：新台幣千元

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	末 市價或股權淨值	備註
371,000	\$ 13,179		\$ 9,998	
130,874	3,089		1,283	
98,975	1,881		6,453	
	(415)		-	
	<u>\$ 17,734</u>		<u>\$ 17,734</u>	
4,332,178	\$ 65,000		\$ 65,005	
1,151,068	17,038		17,050	
8,639,988	125,000		125,017	
5,667,056	65,000		65,002	
626,009	10,000		10,008	
8,291,627	100,007		100,062	
2,751,486	40,000		40,001	
34,846,051	400,000		400,005	
1,138,952	15,000		15,002	
1,016,916	14,045		14,049	
	111		-	
	<u>\$ 851,201</u>		<u>\$ 851,201</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－正歲第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－東鋼第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－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
	元大證券－強茂第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－華航第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益證券－二年界線看多保本商品		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－遠雄第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益證券－聯強第一次連結債		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評價調整－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
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法評價之長期股權投資
	景裕國際公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資
	中聯資源公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	尚揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	高瑞投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	立慶隆投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	運鴻投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	啓航創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	United Steel International Development Co.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資

(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
		\$ 10,000		\$ 10,142	
		2,500		2,534	
		35,000		35,380	
		50,000		50,584	
		40,000		40,169	
		179,300		179,398	
		40,000		40,142	
		60,000		60,031	
		1,580		-	
		<u>\$ 418,380</u>		<u>\$ 418,380</u>	
	229,000	\$ 5,758		\$ 8,679	
	677,500	16,001		22,357	
	600,069	13,675		14,882	
		10,484		-	
		<u>\$ 45,918</u>		<u>\$ 45,918</u>	
	1	\$ 402,203	100	\$ 402,203	註 1
	68,430,583	685,682	100	1,287,761	註 1
	13,653,947	243,603	6	574,831	
	2,352,000	32,012	6	32,012	
	1,196,000	35,961	40	35,961	
	700,000	15,962	35	15,962	
	1,801,002	30,708	15	30,708	
	222,400	2,111	5	2,111	
	49,599,836	504,237	9	504,237	
	5,000,000	44,594	5	44,594	
	2,450,000	72,407	5	72,407	
		<u>\$ 2,069,480</u>		<u>\$ 3,002,787</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	普通股股票		
	國光生物科技公司		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
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	中加生物科技發展基金		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
	結構型商品		
	寶來證券－新纖第三次連結債		持有至到期日金融資產－流動
	寶來證券－堃昶第二次連結債		持有至到期日金融資產－流動
	寶來證券－國賓第一次連結債		持有至到期日金融資產－流動
景裕國際公司	公司債		
	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
	金融債券		
	中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票		
	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
			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		
	保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣工銀 1699 債券基金		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	末市價或股權淨值	備註
	1,460,000	\$ 29,930	1	\$ 28,560	註 2
	850,000	8,500	3	6,132	註 2
	4,900	49	1	147	註 2
	-	-	-	-	已提足減損損失
	1,000,000	-	-	-	已提足減損損失
		<u>\$ 38,479</u>		<u>\$ 34,839</u>	
		\$ 58,000		\$ 58,000	
		30,000		30,000	
		30,000		30,000	
		<u>\$ 118,000</u>		<u>\$ 118,000</u>	
		\$ 50,000		\$ 51,734	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	
	289,120	\$ 13,503		\$ 7,228	
	80,461	1,457		669	
	120,549	1,438		2,121	
	34,575	2,579		1,130	
		(7,829)		-	
		<u>\$ 11,148</u>		<u>\$ 11,148</u>	
	5,253,112	\$ 76,273		\$ 77,578	
	1,390,473	20,170		20,302	
	2,329,132	30,006		30,036	

(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	國泰MANAHL組合期貨基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來商品指數期貨基金		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
	普通股股票		
	中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整
	普通股股票		
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資
	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
	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
	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
	受益憑證		
	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

(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		\$ 9,420	
	1,046,144	12,000		12,009	
	500,000	5,000		5,201	
		1,097		-	
		<u>\$ 154,546</u>		<u>\$ 154,546</u>	
	6,920,537	\$ 171,265		\$ 602,087	註 1
	1,962,907	34,184		64,777	
	11,364	181		478	
	896	19		22	
		461,715		-	
		<u>\$ 667,364</u>		<u>\$ 667,364</u>	
	1,320,609	\$ 22,519	11	\$ 22,519	
	900,000	20,584	45	20,584	
	840,000	23,038	35	23,038	
	897,000	24,759	30	24,759	
	6,549,477	95,768	14	95,768	
		<u>\$ 186,668</u>		<u>\$ 186,668</u>	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 133,893	註 2
	2,000,000	20,000	2	22,280	註 2
	1,000,000	10,000	1	8,982	註 2
	67,206	672	1	4,300	註 2
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	-	-	已提足減損損失
	626,675	-	1	-	已提足減損損失
	66,500	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	5,534		5,534	
		<u>\$ 160,393</u>		<u>\$ 174,989</u>	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</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
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證		
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	普通股股票 合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	結構型商品 華南永昌證券－國碩連結債		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評價調整－流動
	普通股股票 Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動
	結構型商品 巴黎銀行－萬海航運連結債		持有至到期日金融資產－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
	3,024,760	\$ 48,159		\$ 46,624	
	1,135,000	29,945		22,813	
		63,980		63,980	
		(8,667)		-	
		<u>\$ 133,417</u>		<u>\$ 133,417</u>	
	4,401	\$ -	-	\$ -	
		<u>\$ 31,990</u>		<u>\$ 31,990</u>	

註 1：編製合併財務報表時已沖銷。

註 2：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

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

民國九十八年度

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	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	寶來富利基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保德信瑞騰基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	華南永昌麒麟基金	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 初		買 入		賣 出				期 末	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
-	\$ -	17,005,459	\$ 205,000	8,713,832	\$ 105,044	(\$ 104,993)	\$ 51	8,291,627	\$ 100,007
4,544,847	68,000	12,338,450	185,000	12,551,119	188,244	(188,000)	244	4,332,178	65,000
7,796,499	115,053	6,755,981	100,000	13,401,412	198,230	(198,015)	215	1,151,068	17,038
-	-	17,395,863	224,000	17,395,863	224,131	(224,000)	131	-	-
-	-	12,601,374	140,000	12,601,374	139,808	(140,000)	(192)	-	-
-	-	33,755,850	510,002	33,755,850	510,494	(510,002)	492	-	-
-	-	6,418,005	100,000	6,418,005	100,016	(100,000)	16	-	-
11,232,147	162,761	-	-	11,232,147	165,394	(162,761)	2,633	-	-
4,526,213	70,361	14,245,029	222,000	18,771,242	292,516	(292,361)	155	-	-
-	-	1,204,304	205,000	1,204,304	205,121	(205,000)	121	-	-
9,039,526	130,019	13,480,996	195,001	13,880,534	200,709	(200,020)	689	8,639,988	125,000
9,770,566	126,048	15,719,326	204,001	25,489,892	330,816	(330,049)	767	-	-
11,373,379	130,000	8,287,258	95,000	13,993,581	160,123	(160,000)	123	5,667,056	65,000

(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	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－二年界線看 多保本商品	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－聯強第一次 連結債	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－正崴第一次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	群益證券－鴻海第一次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	寶來證券－新纖第三次 連結債	持有至到期日金融資產－流動		
	群益證券－二年界線看 多保本商品	持有至到期日金融資產－流動		

期 初		買 入		賣 出				期 末	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
-	\$ -	34,846,051	\$ 400,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	34,846,051	\$ 400,000
-	-	15,217,227	210,000	14,200,311	196,058	(195,955)	103	1,016,916	14,045
-	-	-	508,600	-	329,300	(329,300)	-	-	179,300
-	-	-	120,000	-	60,000	(60,000)	-	-	60,000
-	-	-	176,000	-	176,000	(176,000)	-	-	-
-	-	-	146,500	-	146,500	(146,500)	-	-	-
-	-	-	100,000	-	42,000	(42,000)	-	-	58,000
-	-	-	300,000	-	300,000	(300,000)	-	-	-

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司

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

民國九十八年度

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係
本公司	土地	96.06.23	\$ 495,800	已支付\$ 49,580 (註)	遠東國際商業銀行	—

註：參閱附註二四。

單位：新台幣千元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定	取得目的及	其他
所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	之參考依據	使用情形	約定事項
—	—	—	\$ -	依專業鑑價機構之鑑價報告以及市價行情與賣方議訂交易價格	自用或出租	—

附表四

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

民國九十八年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			
			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	\$ 2,462,499	91	即期信用狀
	Ever Glory International Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	(351,687)	(7)	每月月結
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷 貨	(509,574)	(11)	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	(130,939)	(3)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	351,687	42	每月月結

註 1：參閱附註二三。

註 2：編製合併財務報表時已沖銷。

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
單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
註1	註1	(\$ 331,026)	(94)	註2
註1	註1	23,821	5	
註1	註1	59,749	11	
註1	註1	82,580	16	
註1	註1	(23,821)	(97)	註2

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

民國九十八年度

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	
				九十八年底	九十七年底
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083
	高利磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	29,400
	中聯資源公司	高雄市	高爐水泥及爐石粉之生產與銷售與事業廢棄物處理	91,338	91,338
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啓騰創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495
景裕國際公司	鑫科林林科技公司	高雄縣	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020
	高利磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	33,015
	開益科技產業公司	台中市	生產輸送設備	註 1	3,500
Ever Glory International Co., Ltd.	Fultech Company Limited	香 港	國際貿易業	-	美金 192,872 元

註 1：九十八年第四季轉列以成本衡量之金融資產。

註 2：已於九十八年二月清算結束營業。

註 3：編製合併財務報表時已沖銷。

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

期 末 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
	1	100	\$ 402,203	\$ 28,555	\$ 28,555	子公司、註 3
	68,430,583	100	685,682	54,817	22,637	子公司、註 3
	1,801,002	15	30,708	27,890	4,184	
	700,000	35	15,962	1,770	619	
	1,196,000	40	35,961	5,222	2,089	
	2,352,000	6	32,012	23,122	1,481	
	13,653,947	6	243,603	747,890	45,191	
	222,400	5	2,111	3,795	190	
	49,599,836	9	504,237	272,616	25,081	
	5,000,000	5	44,594	(18,214)	(911)	
	2,450,000	5	72,407	(157,681)	(7,884)	
			\$ 2,069,480		\$ 121,232	
	900,000	45	\$ 20,584			
	840,000	35	23,038			
	897,000	30	24,759			
	6,549,477	14	95,768			
	1,320,609	11	22,519			
	275,000	18	-			
	-	-	-			註 2

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

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	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)

期 末 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)
\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	\$ 3,091,013

註 1：上述美金係分別按九十八年十二月底之匯率 31.99 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\$5,151,689×60%=\$3,091,013。

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		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註 1)	年底或間接 投資之 持股比例(%)	本年度認列 投資損失	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	收回					
\$ -	\$ -	\$ 78,376 (美金 2,450 千元)	5	\$ 7,889 (美金 239 千元)	\$ 70,921 (美金 2,217 千元)	\$ -

附表七

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十八及九十七年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
九十八年度			
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
九十七年度			
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

交易科目	金額	往來交易條件	情形 佔合併營收或總資產之比率(%)
進貨	\$ 48,545	成本加成計價，月結付款	1
銷貨	351,687	成本加成計價，月結收款	6
應收帳款	23,821	每月月結	-
進貨	57,731	成本加成計價，月結付款	1
銷貨	339,931	成本加成計價，月結收款	4
應收帳款	21,714	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	98年度	97年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,479,729	2,535,469	(55,740)	(2.20)
固定資產	1,082,581	974,812	107,769	11.06
其他資產	102,339	113,088	(10,749)	(9.50)
資產總額	5,872,608	5,417,930	454,678	8.39
流動負債	664,983	738,126	(73,143)	(9.91)
負債總額	720,919	805,882	(84,963)	(10.54)
股 本	2,369,044	2,369,044	—	—
資本公積	314,473	281,537	32,936	11.70
保留盈餘	2,613,496	2,417,325	196,171	8.12
股東權益總額	5,151,689	4,612,048	539,641	11.70
增減比例變動分析說明： 最近二年度無重大變動。				

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	98年度	97年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	4,877,640	7,572,943	(2,695,303)	(35.59)
減：銷貨折讓及退回	3,565	31,909	(28,344)	(88.83)
營業收入淨額	4,874,075	7,541,034	(2,666,959)	(35.37)
營業成本	3,243,279	5,554,823	(2,311,544)	(41.61)
營業毛利	1,630,796	1,986,211	(355,415)	(17.89)
營業費用	277,455	346,386	(68,931)	(19.90)
營業利益	1,353,341	1,639,825	(286,484)	(17.47)
營業外收入及利益	202,732	216,391	(13,659)	(6.31)
營業外費用及損失	6,615	59,431	(52,816)	(88.87)
稅前淨利	1,549,458	1,796,785	(247,327)	(13.76)
所得稅	251,681	352,395	(100,714)	(28.58)
本期淨利	1,297,777	1,444,390	(146,613)	(10.15)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入減少主係本年度受全球金融風暴影響，銷售量減少所致。
- 2.營業成本減少主係隨銷售量減少及國際原物料價格下跌致進貨成本降低。
- 3.營業毛利減少主係本年度銷售量減少所致。
- 4.營業費用減少主係推銷費用隨銷售量降低而減少，以及盈餘減少致提列員工紅利及董監事報酬減少。
- 5.營業外費用及損失減少主係上年度認列金融資產減損損失及評價損失所致。
- 6.所得稅減少主係盈餘減少所致。

三、現金流量分析

1.本年度現金流量變動情形分析：

本公司98年度現金流出淨額640,717千元，各項營運活動現金流動變動如下：

(1)營業活動：淨現金流入1,097,734千元，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。

(2)投資活動：淨現金流出629,059千元，主係金融資產處分與取得及購置固定資產之淨現金流出所致。

(3)融資活動：淨現金流出1,109,392千元，主係發放現金股利所致。

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

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
\$138,632	\$1,373,519	\$869,140	\$643,011	—	—

(1)99年度預計現金流量變動情形分析：

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。

②投資活動：主係預計購置固定資產之淨現金流出。

③融資活動：主係預計發放現金股利。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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			
				97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
輕油二廠擴建工程	自有資金	99.04.30	460,000	180,000	202,000	58,000	20,000
介相瀝青碳微球第四條生產線擴建工程	自有資金	99.03.31	89,900	—	68,000	11,250	0

(二)預期可能產生收益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：新台幣千元

年度	項 目	生產量 (噸)	銷售量	銷售值 (噸)	毛 利
100	輕油二廠擴建工程	13,750	13,750	216,560	54,140
101	輕油二廠擴建工程	13,750	13,750	216,560	54,140
102	輕油二廠擴建工程	20,600	20,600	324,450	91,000
100	介相瀝青碳微球第四條生產線擴建工程	450	450	77,960	23,390
101	介相瀝青碳微球第四條生產線擴建工程	600	600	103,950	36,380
102	介相瀝青碳微球第四條生產線擴建工程	600	600	103,950	36,380

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98年依權益法認列之投資收益為121,232千元，較97年度增加40%，主要係全球景氣逐漸復甦收益增加所致。

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	98年度(新台幣千元)
利息收入	14,792
利息支出	1,127
兌換損失	3,430
利息收支淨額佔營收淨額比例	0.28%
兌換損益淨額佔營收淨額比例	0.07%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例	0.22%

(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。受金融海嘯事件影響，各國央行持續降息及政府救市，以刺激景氣回穩，因此98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，受低利影響使得全年度定存利息收入減幅較大，98年度利息收入為14,792千元，較97年減少17,891千元，減幅為54.47%。99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，98年度因景氣回升台幣升值，台幣對美元匯率從年初之34元升至年底之32.25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98年全年度匯損3,430千元，佔稅前淨利之0.22%，97年度匯兌收益為28,533千元。

(3)通貨膨脹：98年因剛歷經全球金融風暴，全年度CPI年增率為-0.87%，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：近來部份國家已提高利率或採取緊縮貨幣政策，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：因近期人民幣升值議題及台灣出口狀況良好，造成台幣升值預期心理增高，台幣對美元匯率亦從年初時之32元升至4月中之31.42元，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98年12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，並依公司規定定期評估其風險及損益情形。

(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)	完成量 產時間	未來研發得以成功 之主要影響因素
G5/G6線介相 瀝青碳微球建 廠工程	已完成基本 設計及可行 性評估	24,300	100.07	維持產品品質及市場 需求持續增加
高倍率鋰電池 充放電設備	已完成初步 廠商評估	300	99.12	完成後可幫助我方材 料評估及客戶推廣

(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

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場係以國內、澳洲及亞洲地區為主，短期而言上述地區應無重要政策及法律變動，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(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：不適用。

(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15%及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91%，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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(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：無。

(十三)其他重要風險：無。

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：



註1：本公司為控制公司。

(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、焦碳系列產品之生產、加工及銷售
景裕國際股份有限公司	88.8.30	高市苓雅區中華四路47號4F之1	684,305	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

(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：

99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：張家祝	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：劉國忠	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：林弘男	68,787	29.04
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：辜成允	13,459	5.68
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：彭雄傑	13,459	5.68
	董事	陳純金	14	0.01
	董事	陳文源	0	0
	監察人	高瑞投資(股)公司 代表人：張景星	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	洪貴叁	0	0

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例%
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	68,431	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳明男	68,431	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：鍾樂民	68,431	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	68,431	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	68,431	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：寇啓勇	68,431	100
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

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	684,305	1,290,283	2,522	1,287,761	283,488	53,878	54,817	0.80
Ever Glory International Co., Ltd.	41,587	461,882	59,678	402,204	535,167	1,191	28,555	28,555,080

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(31.99)。

(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	鍾樂民
					董事	張家祝
					董事兼總經理	王茂根
					董事	劉國忠
					董事	林弘男

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		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		備抵呆帳金額
進貨	2,462,499	91	—	—	開立即期信用狀	—	—	—	(331,026)	(94)	—	—	—	
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9筆土地	中鋼南門東側	80.01.01~99.12.31	營業租賃	公告地價6%	每半年支付一次	無類似之非關係人交易可資比較	4,200	付清	
		鹽水港段1013地號	中鋼南門西側	82.08.01~99.12.31		申報地價10%			1,800		
		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%			2,985		
		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%			49		
	儲槽	儲槽T1002/4/6	中鋼廠區	98.01.01~102.12.31	台灣地區消費者物價指數（房屋指數）	每月支付	5,324				
		儲槽2F108/9	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31			1,695				
		儲槽T1000	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31			4,000				

(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，九十八年度公用流體費用共計118,158千元。另對中鋼有焦碳加工收入共計46,253千元。

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：

關係報告書聲明書

本公司九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

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 九 十 九 年 四 月 十 九 日

6.關係報告書之會計師意見書：

99.04.23勤高9900524號

受文者：中鋼碳素化學股份有限公司

主 旨：貴公司民國九十八年度關係報告書聲明書內容，經本會計師複核結果並無重大不符情事，惠請 查照。

說 明：

一、貴公司於民國九十九年四月十九日編製之民國九十八年度關係報告書聲明書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國九十八年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之情形。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 江 佳 玲



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

99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 貸 與 子 公 司 金 額
景裕國際 股份有限 公司	684,305	自有	100.00 %		0 股 0	0 股 0	0	6,920,537股 171,265	無	0	無

四、其他必要補充說明事項：無。

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

