

中鋼碳素化學股份有限公司

財 務 報 告

民國九十二年年度

地址：高雄市中華四路四十七號五樓之一

電話：(七) 三三八三五—五

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1	-
目 錄		2	-
會計師查核報告		4	-
資產負債表		5	-
損 益 表		6 7	-
股東權益變動表		8	-
現金流量表		9 10	-
財務報表附註			
公司沿革		11	
重要會計政策之彙總說明		11 15	
會計變動之理由及其影響		-	
重要會計科目之說明		15 26	
關係人交易		26 29	
質押之資產		29	
重大承諾事項及或有事項		29	
重大之災害損失		-	-
重大之期後事項		-	-
其 他		29 32	
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊		32 33	
轉投資事業相關資訊		32 33	
大陸投資資訊		33	
部門別財務資訊		33	
重要會計科目明細表		43 61	-
重要查核說明		62 66	-
會計師複核報告		68	-
其他揭露事項			
業 務		69 72	-
市價、股利及股權分散情形		73 74	-
重要財務資訊		75 77	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析		78 81	-
會計師之資訊		82 83	-

中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

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）民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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。

據本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二及九十一年度之經營成果及現金流量。

中碳公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 俊 吉

會計師 曾 光 敏

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 三 年 一 月 十 五 日

中鋼碳素化學股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 335,737	6	\$ 305,504	7	2100	短期借款 (附註十)	\$ 815,291	14	\$ 269,541	6
1110	短期投資 (附註二及四)	3,770,700	65	2,438,036	54	2110	應付商業本票 (附註十一)	1,549,661	27	1,299,112	29
1120	應收票據	13,981	-	13,127	-	2140	應付帳款	14,950	-	9,874	-
1140	應收帳款 (附註五及十八)	114,824	2	185,509	4	2150	應付帳款 - 關係人(附註十八)	82,631	2	75,075	2
1150	應收帳款 - 關係人 (附註五及十八)	35,067	1	14,620	-	2160	應付所得稅 (附註十六)	137,887	2	72,624	2
1190	其他金融資產 - 流動 (附註十八及十九)	11,600	-	9,902	-	2210	應付費用 (附註十八)	179,818	3	146,334	3
120X	存貨 (附註二及六)	76,082	1	144,412	3	2280	其他 (附註十二及二十一)	9,944	-	15,128	-
1280	其他 (附註十六)	29,198	-	32,691	1	21XX	流動負債合計	2,790,182	48	1,887,688	42
11XX	流動資產合計	4,387,189	75	3,143,801	69	2420	長期借款 (附註十二及十九)	-	-	2,618	-
	長期投資 (附註二、七及十九)					2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	48,731	1	45,886	1
142101	採權益法之長期投資	976,605	17	811,634	18	2XXX	負債合計	2,838,913	49	1,936,192	43
142102	採成本法之長期投資	101,780	2	90,472	2		股東權益 (附註二及十四)				
1440	其他金融資產 - 非流動	27	-	11,374	-	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元, 額定 210,000 千股; 發行九十二年底 190,937 千股, 九十一年底 185,729 千股	1,909,368	33	1,857,287	41
14XX	長期投資合計	1,078,412	19	913,480	20		資本公積				
	固定資產 (附註二及八)					3220	庫藏股票交易	44,622	1	25,938	1
1501	土地	72,826	1	72,826	2	3260	長期投資	14,845	-	14,845	-
1521	房屋及建築設備	148,541	3	148,541	3	32XX	資本公積合計	59,467	1	40,783	1
1531	機械設備	1,686,622	29	1,666,356	37	33XX	保留盈餘	1,201,932	20	852,442	19
1551	運輸設備	14,384	-	12,319	-		其他項目				
1681	什項設備	25,381	-	23,816	1	3410	長期股權投資未實現跌價損失	(25)	-	(25)	-
15X1	成本合計	1,947,754	33	1,923,858	43	3420	長期投資累積換算調整數	8,964	-	18,210	-
15X9	減：累積折舊	1,640,480	28	1,532,176	34	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(15,057)	-	(14,945)	-
		307,274	5	391,682	9	34XX	其他項目淨額	(6,118)	-	3,240	-
1670	未完工程	885	-	-	-	3510	庫藏股票	(161,967)	(3)	(170,041)	(4)
15XX	固定資產淨額	308,159	5	391,682	9	3XXX	股東權益淨額	3,002,682	51	2,583,711	57
18XX	其他資產 (附註九)	67,835	1	70,940	2		負債及股東權益總計	\$ 5,841,595	100	\$ 4,519,903	100
1XXX	資產總計	\$ 5,841,595	100	\$ 4,519,903	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

財務主管：

主辦會計：

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 17,049	1	\$ 21,056	1
7570	-	-	12,826	1
7880	<u>6,145</u>	-	<u>12,004</u>	-
7500	<u>23,194</u>	<u>1</u>	<u>45,886</u>	<u>2</u>
7900	1,050,573	36	693,740	26
8110	<u>203,253</u>	<u>7</u>	<u>136,276</u>	<u>5</u>
9600	<u>\$ 847,320</u>	<u>29</u>	<u>\$ 557,464</u>	<u>21</u>
9950	基本每股盈餘 (附註十七)			
	\$ <u>5.69</u>		\$ <u>3.76</u>	
	\$ <u>4.59</u>		\$ <u>3.02</u>	
	假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而作為投資時之擬制資料 (附註十七)			
9730	<u>\$ 865,129</u>		<u>\$ 579,337</u>	
9740	基本每股盈餘			
	\$ <u>5.60</u>		\$ <u>3.75</u>	
	\$ <u>4.53</u>		\$ <u>3.03</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人： 經理人： 財務主管： 主辦會計：

中鋼碳素化學股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一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 (附註十四)	保留盈餘 (附註十四)		長期股權投資 未實現跌價損 失(附註二)	累積換算 調整數 (附註二)	未認列為退休 金成本之淨損 失(附註二)	庫藏股票 (附註十四)	股東權益合計	
			法定公積	未分配盈餘						合計
九十一年一月一日餘額	\$ 1,755,402	\$ 15,084	\$ 165,236	\$ 600,176	\$ 765,412	(\$ 3,472)	\$ 19,538	(\$ 15,277)	\$ -	\$ 2,536,687
認列期初子公司持有本公司之庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(180,865)	(180,865)	-
以前年度處分資產利益之資本公積轉回保留盈餘	-	(242)	24	218	242	-	-	-	-	-
九十年度盈餘分配										
法定公積	-	-	51,092	(51,092)	-	-	-	-	-	-
員工紅利 - 股票	14,115	-	-	(14,115)	(14,115)	-	-	-	-	-
股票股利 - 5%	87,770	-	-	(87,770)	(87,770)	-	-	-	-	-
現金股利 - 21%	-	-	-	(368,635)	(368,635)	-	-	-	-	(368,635)
九十一年度純益	-	-	-	557,464	557,464	-	-	-	-	557,464
認列被投資公司資本公積之變動	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3
認列長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	(156)	(156)	-	-	-	-	(156)
迴轉被投資公司長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	3,447	-	-	-	3,447
長期投資之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,328)	-	-	(1,328)
迴轉未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	332	-	332
子公司處分持有本公司股票	-	3,443	-	-	-	-	-	-	10,824	14,267
沖減子公司獲配本公司現金股利之調整數	-	22,495	-	-	-	-	-	-	-	22,495
九十一年十二月三十一日餘額	1,857,287	40,783	216,352	636,090	852,442	(25)	18,210	(14,945)	(170,041)	2,583,711
九十一年度盈餘分配										
法定公積	-	-	55,747	(55,747)	-	-	-	-	-	-
員工紅利 - 股票	14,935	-	-	(14,935)	(14,935)	-	-	-	-	-
股票股利 - 2%	37,146	-	-	(37,146)	(37,146)	-	-	-	-	-
現金股利 - 24%	-	-	-	(445,749)	(445,749)	-	-	-	-	(445,749)
九十二年度純益	-	-	-	847,320	847,320	-	-	-	-	847,320
子公司處分其持有之本公司股票	-	4,246	-	-	-	-	-	-	8,074	12,320
沖減子公司獲配本公司現金股利之調整數	-	14,438	-	-	-	-	-	-	-	14,438
長期投資之換算調整數	-	-	-	-	-	-	(9,246)	-	-	(9,246)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(112)	-	(112)
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,909,368	\$ 59,467	\$ 272,099	\$ 929,833	\$ 1,201,932	(\$ 25)	\$ 8,964	(\$ 15,057)	(\$ 161,967)	\$ 3,002,682

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

財務主管：

主辦會計：

中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十二年度	九十一年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 847,320	\$ 557,464
折舊及攤銷	120,796	112,725
提列呆帳損失	4,689	16,499
提列(迴轉備抵)存貨損失	(3,000)	12,826
短期投資跌價損失(市價回升利益)	(11,561)	4,069
按權益法認列之投資利益 - 淨額	(162,234)	(102,573)
處分投資利益 - 淨額	(40,317)	(22,847)
權益法評價長期投資配發現金股利	17,070	26,021
遞延所得稅	(5,404)	(1,580)
退休金	3,535	5,446
其他	2,430	(6,883)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	44,695	(72,439)
存 貨	71,330	(64,414)
其他流動資產	5,596	(6,221)
其他金融資產 - 流動	7,120	(494)
應付帳款	12,632	1,864
應付所得稅	65,263	27,253
應付費用及其他流動負債	26,281	12,357
營業活動之淨現金流入	<u>1,006,241</u>	<u>499,073</u>
投資活動之現金流量		
非以交易為目的之短期投資淨增加	(1,276,628)	(589,965)
購置固定資產	(30,583)	(35,425)
長期股權投資增加	(21,761)	(6,618)
長期股權投資減資收回	4,000	-
質押定期存款減少(增加)	552	(589)
其他	1,462	(1,800)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,322,958)</u>	<u>(634,397)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 445,749)	(\$ 368,635)
短期借款增加(減少)	545,750	(25,449)
應付商業本票增加	250,549	1,905
長期借款減少	(3,600)	(1,200)
應付設備款減少	-	(324)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>346,950</u>	<u>(393,703)</u>
現金淨增加(減少)金額	30,233	(529,027)
年初現金餘額	<u>305,504</u>	<u>834,531</u>
年底現金餘額	<u>\$ 335,737</u>	<u>\$ 305,504</u>
補充揭露資訊		
支付利息	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 19,225</u>
支付所得稅	<u>\$ 143,394</u>	<u>\$ 110,603</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期投資轉列短期投資	\$ 4,158	\$ -
一年內到期之長期借款	2,618	3,600
子公司持有本公司股票自長期投資 重分類為庫藏股票	-	170,041
僅部份現金支付之投資活動		
購置固定資產	\$ 33,584	\$ 35,425
應付設備款增加	(3,001)	-
支付現金	<u>\$ 30,583</u>	<u>\$ 35,425</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

財務主管：

主辦會計：

中鋼碳素化學股份有限公司
財務報表附註
民國九十二及九十一年度
(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

公司沿革

本公司主要由中國鋼鐵公司（九十二年底持股 31%）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。九十二年度本公司平均員工人數約為 122 人。

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。

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，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

此係投資於上市公司股票、基金、國內可轉換公司債及海外有價證券。採加權平均成本與市價總額孰低評價。跌價損失列為當期損益，並設置備抵跌價損失科目評價；市價回升時，則於備抵跌價損失餘額內沖回。市價之基礎：上市公司股票及國內可轉換公司債為資產負債表日當月之平均收盤價；基金為資產負債表日基金之淨資產價值；海外有價證券為資產負債表日當月平均收盤價或金融機構報價資料。

收取股票股利僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。收取現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為當期投資收益。

備抵呆帳

備抵呆帳係依照應收款項帳齡及評估可能無法收回之金額提列之。

存 貨

存貨以加權平均成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為基礎。其市價基準：原料及物料為重置成本，商品、在製品及製成品為淨變現價值。

長期投資

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。被投資公司決議發放現金股利時則作為投資成本減項。本公司與按權益法評價之各被投資公司間交易（順、逆流及側流交易）所發生之未實現損益，已予消除。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。長期投資取得股權或首次採用權益法時，其投資成本與股權淨值之差額，分六年平均攤銷。期末另對海外公司之長期股權投資以當時之匯率調整，產生之換算調整數作為股東權益之調整項目。又被投資公司長期投資產生之未實現跌價損失亦按持股比例認列之。

其他長期投資則係採成本法評價。

固定資產及出租資產

固定資產（包括轉列出租資產部份）以成本減累積折舊計價。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期費用。

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，3 50年；機械設備，3 25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，其成本及累積折舊均自帳上予以減除，產生之損益則列為當期營業外收益及費損。

員工退休金

退休金成本依精算結果認列。其與提撥退休準備金（附註十三）之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後倘有不足則列為支付年度之費用。

依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」（其他資產）項下；超過上述合計數時，其超過部分列入「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

庫藏股票

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票按成本法處理。

收入認列

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

銷貨收入係按本公司與買方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量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；而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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展支出及人才培訓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，列入當年度所得稅。

每年度盈餘於次年度股東常會決議分配後，其按稅法核算之未分配餘額，將按百分之十課徵所得稅，於該次股東會決議後認列為當年度費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，按交易發生時之匯率所折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或盈益，列為兌換或結清期間之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，再按該日匯率予以折算，若有兌換差額，亦列為當期損益。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率所折算之新台幣金額入帳。訂約日外匯合約依即期匯率與約定遠期匯率折算之差額於合約期間攤銷認列為當期損益。應收或應付遠期外匯之結帳日餘額，再按該日之即期匯率調整，產生之差額列為當期損益；合約結清日所產生之兌換差額列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額已予互抵，其差額列為流動資產或負債。

非以交易為目的之賣出選擇權收取之權利金列為負債；買入選擇權付出之權利金則列為資產。因履約而產生之損失或利益，列為當期損失或利益。尚未結清之選擇權合約，則於資產負債表日按選擇權合約之市價予以評估認列損益。

重分類

九十一年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十二年度財務報表之表達。

現金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
定期存款		
新台幣 - 年利率九十二年底 0.95% 1.95%；九十一年底 1.875% 2.8%。	\$ 284,000	\$ 238,000
外幣 - 年利率九十二年底 0.9%；九十一年底 1.1875% 5%。	34,836	22,592
支票及活期存款	16,557	44,580
週轉金	344	332
	<u>\$ 335,737</u>	<u>\$ 305,504</u>

短期投資

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
基金	\$ 3,512,692	\$ 2,260,653
海外有價證券	176,127	115,320
上市公司股票	81,881	67,624
國內可轉換公司債	-	6,000
	<u>3,770,700</u>	<u>2,449,597</u>
減：備抵跌價損失	-	11,561
	<u>\$ 3,770,700</u>	<u>\$ 2,438,036</u>

應收帳款

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 139,353	\$ 207,489
減：備抵呆帳（附註二）	24,529	21,980
	<u>114,824</u>	<u>185,509</u>
應收帳款 - 關係人	38,535	16,066
減：備抵呆帳（附註二）	3,468	1,446
	<u>35,067</u>	<u>14,620</u>
	<u>\$ 149,891</u>	<u>\$ 200,129</u>

存 貨

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 50,043	\$ 27,497
在 製 品	8,623	11,888
原 料	2,097	2,174
物 料	31,623	40,436
商 品	7,152	91,827
委外加工品	2,954	-
	<u>102,492</u>	<u>173,822</u>
減：備抵存貨損失	26,410	29,410
	<u>\$ 76,082</u>	<u>\$ 144,412</u>

長期投資

	九 十 二 年 十二月三十一日		九 十 一 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
按權益法評價				
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	\$ 441,031	100	\$ 346,240	100
景裕投資公司 (景裕)	287,776	100	238,161	100
中碳化凝公司 (碳凝)	13,798	48	11,235	49
中聯爐石處理資源化公司(中聯)	141,243	6	127,100	6
尚揚創業投資公司 (尚揚)	61,435	6	63,138	6
高瑞投資公司 (高瑞)	14,804	40	15,611	40
立慶隆投資公司	7,572	35	7,695	35
中鋼水泥製品公司	2,907	10	2,454	10
高科磁技公司 (高磁)	3,744	15	-	15
台安生物科技公司 (台安)	2,295	5	-	-
小 計	<u>976,605</u>		<u>811,634</u>	
按成本法評價				
東森寬頻電信公司	20,000	-	20,000	-
中加生物科技發展基金 (中加基金)	55,780	-	36,314	-
旭揚創業投資公司	10,000	1	10,000	1
中華開發高科技公司	6,000	1	10,000	1
聚鼎科技公司	-	-	4,158	1
中科創業投資公司	10,000	3	10,000	3
	<u>101,780</u>		<u>90,472</u>	
合 計	<u>\$1,078,385</u>		<u>\$ 902,106</u>	

本公司於八十六年六月投資設立英屬維京群島商 Ever Glory International Co, Ltd.。EGI 主要係於大陸地區拓展化學產品之買賣及委託代工業務。

九十一年被投資公司高磁處分若干主要資產，致產生重大虧損，是以將其投資成本餘額全數認列損失。九十二年度該被投資公司獲利，本公司依持股比例，認列投資利益。

本公司轉投資之中加基金於九十二年底將其持有之台安股份依本公司投資該基金之比例分配予本公司並減少本公司對該基金之投資金額，是以本公司依比例將投資中加基金之帳面價值 2,295 千元轉列為投資台安之成本。

被投資公司聚鼎科技公司股票於九十二年一月起上櫃買賣，本公司不意圖長期持有該股票，是以將此項投資轉列短期投資。

上述部份被投資公司持股低於 20%，惟集團公司持股合計 20% 以上，是以按權益法評價。

按權益法認列之投資收益（損失）如下：

	<u>九十二年</u> <u>度</u>	<u>九十一年</u> <u>度</u>
EGI	\$ 104,018	\$ 112,246
景 裕	22,857	(8,763)
中 聯	26,175	20,177
碳 凝	2,563	5,161
尚 揚	1,051	3,088
高 瑞	808	1,325
高 磁	3,747	(32,380)
其 他	<u>1,015</u>	<u>1,719</u>
	<u>\$ 162,234</u>	<u>\$ 102,573</u>

本公司持股 50% 以上之子公司，其個別總資產及總收入均未達本公司各該項金額之百分之十，且其合計總資產及總收入亦未達本公司各該項金額之百分之三十，依規定本公司得免編製合併財務報表。

固定資產

固定資產累積折舊如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 63,908	\$ 54,292
機械設備	1,549,709	1,453,625
運輸設備	6,752	5,784
什項設備	20,111	18,475
	<u>\$ 1,640,480</u>	<u>\$ 1,532,176</u>

其他資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
出租資產（附註二）	\$ 34,006	\$ 38,864
預付退休金（附註十三）	14,680	15,201
	<u>48,686</u>	<u>54,065</u>
催收款項	23,522	26,293
減：備抵呆帳	23,522	26,293
	<u>-</u>	<u>-</u>
其他（附註十六）	19,149	16,875
	<u>\$ 67,835</u>	<u>\$ 70,940</u>

本公司官田廠土地及房屋設備，經出租予聯屬公司（參閱附註十八），其內容如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
減：累積折舊及備抵跌價損失	16,517	11,659
	<u>1,948</u>	<u>6,806</u>
	<u>\$ 34,006</u>	<u>\$ 38,864</u>

短期借款

借 款 名 稱	年 利 率 (%)	餘 額
<u>九十二年十二月三十一日</u>		
銀行信用借款，已於九十三年一月到期償還	1.15 1.35	\$ 780,000
信用狀借款，已於九十三年六月到期償還	1.78 3.521	<u>35,291</u>
		<u>\$ 815,291</u>
<u>九十一年十二月三十一日</u>		
銀行信用借款，陸續於九十二年一月到期	1.90 2.00	\$ 262,000
信用狀借款，陸續於九十二年六月底前到期	5.65	<u>7,541</u>
		<u>\$ 269,541</u>

截至九十二年十二月三十一日止，本公司尚有未使用銀行借款額度約 1,273,000 千元。

應付商業本票

保 證 或 承 兌 機 構 及 到 期 日	年 利 率 (%)	餘 額
<u>九十二年十二月三十一日</u>		
中華票券 - 九十三年一月底前到期	0.95 1	\$ 500,000
中興票券 - 九十三年一月底前到期	0.95	400,000
萬通票券 - 九十三年一月底前到期	0.95	200,000
國際票券 - 九十三年一月底前到期	0.8	300,000
中信票券 - 九十三年一月底前到期	0.74	150,000
合 計		<u>1,550,000</u>
減：未攤銷折價		<u>339</u>
		<u>\$ 1,549,661</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>保證或承兌機構及到期日</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>餘 額</u>
<u>九十一年十二月三十一日</u>		
中華票券 - 九十二年一月 底前到期	1.59 1.69	\$ 500,000
中興票券 - 九十二年一月 底前到期	1.55 1.69	500,000
國際票券 - 九十二年一月 底前到期	1.30	300,000
合 計		<u>1,300,000</u>
減：未攤銷折價		<u>888</u>
		<u>\$ 1,299,112</u>

截至九十二年十二月三十一日止，本公司未使用發行商業本票額度約 100,000 千元。

長期借款

此係向交通銀行借入之無息借款。本公司於八十八年三月與經濟部工業局、交通銀行簽訂新產品開發費用配合款合約書，三方約定條件如下：

配合款共計 7,418 千元，依開發進度由交通銀行分期撥付本公司。

本公司應自產品開發完成日（九十年六月底）起一年後，以三個月為一期，分期償還。截至九十二年十二月三十一日止，一年內到期之借款金額計 2,618 千元，列入其他流動負債項下。

另本公司應自產品銷售日起以三個月為一期，共為期三年，按產品銷售金額之 2% 支付回饋金予經濟部工業局，惟其總金額以配合款之 30% 為限。截至九十二年十二月三十一日止，累積支付回饋金共 344 千元。

從業人員退休辦法

本公司訂有「從業人員退休、撫卹及資遣辦法」，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，退休金之給付係按員工服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。

本公司每月按薪資總額之 2% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局專戶儲存。退休準備金變動如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
年初餘額	\$ 63,061	\$ 59,665
本年度存入	1,043	1,016
利息收入	<u>1,417</u>	<u>2,380</u>
年底餘額	<u>\$ 65,521</u>	<u>\$ 63,061</u>

依照財務會計準則第十八號公報，本公司退休金經精算結果，其相關資訊揭露如下：

淨退休金成本

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 6,269	\$ 5,205
利息成本	3,740	4,071
退休基金資產預期報酬	(2,645)	(3,159)
攤銷數	<u>570</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 7,934</u>	<u>\$ 6,652</u>

退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	十二月三十一日		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	\$ -	\$ 22,207	\$ -	\$ 21,291
非既得給付義務	<u>20,504</u>	<u>26,524</u>	<u>16,113</u>	<u>24,595</u>
累積給付義務	20,504	48,731	16,113	45,886
未來薪資增加之影響數	<u>19,144</u>	<u>13,096</u>	<u>20,945</u>	<u>10,567</u>
預計給付義務	39,648	61,827	37,058	56,453
退休基金資產公平價值	<u>67,500</u>	-	<u>65,573</u>	-
提撥狀況	(27,852)	61,827	(28,515)	56,453
未認列過渡性淨給付資產 (義務)	21,947	(4,480)	23,319	(4,761)
退休金損失未攤銷餘額	(8,775)	(28,152)	(10,005)	(25,512)
補列之應計退休金負債	-	<u>19,536</u>	-	<u>19,706</u>
應計退休金負債 (預付退休金)	<u>(\$ 14,680)</u>	<u>\$ 48,731</u>	<u>(\$ 15,201)</u>	<u>\$ 45,886</u>

(接次頁)

(承前頁)

上列九十二及九十一年底預付退休金分別為 14,680 千元及 15,201 千元，列入其他資產項下。

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	委任一般員工經理人		委任一般員工經理人	
既得給付	\$ -	\$ 24,859	\$ -	\$ 24,604

退休金給付義務之假設為

折現率	3.25%	3.25%	4%	4%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%	3.5%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%	4%	4%

九十二及九十一年底退休準備金餘額與退休基金資產公平價值之差異，主要係估列之應收利息。

股東權益

資本公積

依相關法令規定，長期投資按權益法評價產生之資本公積，不得作為任何用途；來自庫藏股票交易之資本公積除得用以彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，且每年以一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司股東常會於九十二年六月修正之章程規定，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

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。

就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。

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 3%。

依公司法規定，法定公積得用以彌補虧損，當法定公積餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數用以撥充股本。

依法令規定，本公司就截至九十二年底股東權益減項淨額（不含庫藏股票）6,118千元，於分配九十二年度盈餘時應提列同額特別盈餘公積。嗣後該減項金額迴轉時，得就迴轉部份分配盈餘。

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，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於 50%，其中分配之現金股利不低於 50%。

上項分配應於次年度之股東常會決議，並表達於分配年度之財務報表。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會擬定，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將在台灣證券交易所之公開資訊觀測站公告。

本公司九十一年度盈餘中，擬議及實際配發員工紅利為 14,935 千元，全數以股票方式發放，員工紅利股票為 1,493 千股，占九十一年底流通在外股數之 0.8%，上述員工紅利倘以現金發放且列入九十一年度費用項下，九十一年度追溯調整之稅後基本每股盈餘將由 3.02 元減少為 2.97 元。

兩稅合一

依所得稅法規定，自八十七年度（含）起實施兩稅合一，本公司於分配八十七年度（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獲配股東可扣抵稅額。截至九十二年十二月三十一日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 89,773 千元。本公司分配九十二年度及九十一年度盈餘之預計及實際稅額扣抵比率分別為 25.28% 及 25.38%。

截至九十二年底止，未分配盈餘中屬於八十六年度（含）以前部份為 29,283 千元，此部份盈餘分配不適用兩稅合一之規定。

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。本公司依持有子公司股份比例計算庫藏股票股數變動如下：

單位：千股；千元

	本 年 初 股 數	本 年 度 盈 餘 配 股	本 年 度 減 少	年 底 股 數	年 底 餘 額
九十二年度	<u>6,316</u>	<u>120</u>	<u>300</u>	<u>6,136</u>	<u>\$ 161,967</u>
九十一年度	<u>6,398</u>	<u>301</u>	<u>383</u>	<u>6,316</u>	<u>\$ 170,041</u>

子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下：

單位：千股；千元

	年 初 股 數	初 出 帳 面 價 值	年 底 股 數	年 底 售 價	年 底 盈 餘 配 股 數	年 底 股 數	年 底 市 價
九十二年度	<u>6,318</u>	<u>\$ 188,541</u>	<u>300</u>	<u>\$ 12,325</u>	<u>120</u>	<u>6,138</u>	<u>\$ 263,013</u>
九十一年度	<u>6,400</u>	<u>\$ 200,542</u>	<u>383</u>	<u>\$ 14,271</u>	<u>301</u>	<u>6,318</u>	<u>\$ 198,699</u>

子公司持有本公司之股票仍享有本公司之股東權利，惟不得參與本公司之現金增資。

用人費用、折舊及攤銷 - 九十二年度

	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪 資	\$ 123,134	\$ 72,336	\$ 195,470
勞 健 保	4,777	2,546	7,323
退 休 金	3,556	4,468	8,024
其 他	-	986	986
	<u>\$ 131,467</u>	<u>\$ 80,336</u>	<u>\$ 211,803</u>
折 舊	\$ 105,525	\$ 13,929	\$ 119,454
攤 銷	513	829	1,342

所得稅

所得稅計算如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 262,643	\$ 173,435
調整項目之稅額影響數		
依權益法認列之投資利益	(40,558)	(25,643)
停徵證券交易所得	(9,230)	(5,709)
提列（迴轉備抵）存貨損失	(750)	3,207
折舊費用調整	1,783	-
其 他	4,320	1,927
估計之應納所得稅	218,208	147,217
未分配盈餘課徵稅額	-	1,256
投資抵減	(6,926)	(10,962)
遞延所得稅之變動	(5,404)	(1,580)
以前年度所得稅調整	(2,625)	345
	<u>\$ 203,253</u>	<u>\$ 136,276</u>

遞延所得稅資產之內容如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
流動（列入其他流動資產）		
備抵存貨損失	\$ 6,603	\$ 7,353
備抵呆帳	6,465	3,647
其 他	1,325	1,290
	<u>14,393</u>	<u>12,290</u>
非流動（列入其他資產）		
應計退休金負債	4,262	3,357
備抵呆帳	5,881	6,573
其 他	3,088	-
	<u>13,231</u>	<u>9,930</u>
	<u>\$ 27,624</u>	<u>\$ 22,220</u>

子公司 EGI 歷年盈餘將作再投資，是以本公司不認列其投資收益產生之遞延所得稅負債。

九十二及九十一年底應付所得稅係分別減除預付所得稅 73,395 千元及 64,887 千元後之淨額。

本公司截至九十年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘。基本每股盈餘及其計算之分子及分母揭露資訊如下：

	分 子 - 純 益		分 母 - 股 數 (千 股)	基本每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十二年度	\$ 1,050,573	\$ 847,320	184,787	\$ 5.69	\$ 4.59
九十一年度	693,740	557,464	184,293	3.76	3.02

計算九十一年度基本每股盈餘時，已將九十二年度辦理盈餘（含員工紅利）轉增資無償配股之影響列入追溯調整。是以其稅前及稅後基本每股盈餘分別由 3.87 元及 3.11 元減少為 3.76 元及 3.02 元。

另假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而做為投資時，擬制基本每股盈餘及其計算之分子及分母揭露資訊如下：

	分 子 - 純 益		分 母 - 股 數 (千 股)	擬制基本每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十二年度	\$ 1,068,383	\$ 865,129	190,937	\$ 5.60	\$ 4.53
九十一年度	715,613	579,337	190,937	3.75	3.03

九十一年度擬制基本每股盈餘經追溯調整後稅前及稅後分別由 3.85 元及 3.12 元減少為 3.75 元及 3.03 元。

關係人交易

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	本公司之董事
中國合成橡膠公司（中橡）	本公司之董事
中華開發金融控股公司（中華開發）	本公司之董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	採權益法評價之被投資公司
中國鋼鐵結構公司（中鋼構）	聯屬公司
燁隆企業公司（燁隆）	聯屬公司
桂裕企業公司	聯屬公司
中宇環保工程公司	聯屬公司
景裕投資公司	具實質控制能力之被投資公司，但無重大交易
中碳化凝公司	具實質控制能力之被投資公司，但無重大交易
Fultech Company Limited (FCL)	具實質控制能力之被投資公司，但無重大交易

與關係人間之重大交易事項

當年度交易

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔總額 %	金 額	佔總額 %
進 貨				
中 鋼	\$ 963,043	68	\$ 777,585	49
EGI	110,696	7	242,415	15
其 他	-	-	60,482	4
	<u>\$ 1,073,739</u>	<u>75</u>	<u>\$1,080,482</u>	<u>68</u>
銷 貨				
EGI	\$ 324,823	11	\$ 250,996	9
中 橡	264,824	9	218,720	8
燁 隆	181,905	6	-	-
中 鋼	15,824	1	60,197	2
其 他	39,504	1	20,237	1
	<u>\$ 826,880</u>	<u>28</u>	<u>\$ 550,150</u>	<u>20</u>

本公司與上開關係人之交易均依一般正常交易條件為之；本公司於八十七年三月及八十八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，合約到期雙方未有異議則自動展延，每次展延期間五年。向中鋼購進煤焦油之計價方式係依據中鋼每年購煤成本及每季匯率決定，購進輕油係依據國際苯價格決定，另中鋼進貨大部份以開立即期信用狀方式交易；向 EGI 之進、銷貨係採月結方式收付款；銷貨予中鋼及中橡係採月結方式收款，銷貨予燁隆係出貨後三個月內收款，其餘係採每月月結方式收款。

租用土地

本公司與中鋼簽訂三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，租期分別為二十年（至九十九年十二月止），及五年（至九十六年十二月止）；租金每半年支付一次，九十二及九十一年度租金支出各為 4,371 千元及 4,184 千元。

公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢棄物處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體、儲槽租金及警防費等費用予中鋼，九十二及九十一年度上項費用分別為 59,586 千元及 56,314 千元。

租金收入

如附註九所述，本公司與中鋼構訂定廠房及土地租用合約，租金每半年預收一次，九十二及九十一年度租金收入均為 2,700 千元。

其 他

截至九十二及九十一年十二月三十一日止，本公司向中華開發購買一年期定存單均為 10,000 千元，年利率分別為 1.85% 及 2.35%。

本公司於九十一年七月與中鋼續簽為期五年之焦碳廠廠房租賃合約，租期至九十六年十二月。租金每半年支付一次，九十二及九十一年度租金支出均為 2,240 千元。

年底餘額

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款						
中 橡	\$ 22,926		15	\$ 12,204		6
中 鋼	7,450		5	2,201		1
其 他	<u>4,690</u>		<u>3</u>	<u>215</u>		-
	<u>\$ 35,066</u>		<u>23</u>	<u>\$ 14,620</u>		<u>7</u>
其他應收款(列入其 他金融資產 - 流 動)						
中 鋼	\$ 1,921		17	\$ 5,261		53
其 他	<u>230</u>		<u>2</u>	<u>787</u>		<u>8</u>
	<u>\$ 2,151</u>		<u>19</u>	<u>\$ 6,048</u>		<u>61</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
應付帳款				
中 鋼	\$ 73,819	76	\$ 64,840	76
EGI	<u>8,816</u>	<u>9</u>	<u>10,235</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 82,635</u>	<u>85</u>	<u>\$ 75,075</u>	<u>88</u>
應付費用				
中 鋼	\$ 12,826	7	\$ 8,377	6
EGI	<u>803</u>	<u>-</u>	<u>2,311</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 13,629</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,688</u>	<u>7</u>

質押之資產

本公司提供定期存單作為履約保證金及長期借款之擔保品，其內容如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
質押定期存款（列入其他金融資產 - 流動）	\$ 8,818	\$ -
質押定期存款（列入其他金融資產 - 非流動）	<u>-</u>	<u>9,370</u>
	<u>\$ 8,818</u>	<u>\$ 9,370</u>

截至九十二年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 637,597 千元。

本公司對子公司 Ever Glory International Co., Ltd 及景裕投資公司之銀行融資提供背書保證金額各為 15,187 千元及 100,000 千元。

金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易均非以交易為目的而持有，主要為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險，因而與金融機構簽訂遠期外匯合約及外幣選擇權合約。本公司之避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的，以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。茲將有關資訊揭露如下：

遠期外匯合約

截至九十二及九十一年底止，本公司預售遠期外匯合約尚未交割之金額分別為美金 5,946 千元及 3,674 千元，其內容如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收出售遠匯款	\$ 202,012	\$ 122,901
減：應付遠匯款	(202,081)	127,680
應付遠匯款淨額(列入其他流動負債)	(\$ 69)	(\$ 4,779)

本公司九十二及九十一年度從事遠期外匯交易並未產生重大損益。

無本金交割之遠期外匯合約

截至九十二年底，尚未結清之合約分別為預購美金 3,000 千元及預售美金 30,000 千元，其內容如下：

合 約 內 容	約 定 匯 率	新 台 幣 金 額	到 期 日
預售美金\$30,000,000	\$ 33.9	\$ 1,017,000	分十期，自 93 年 1 月至 10 月陸續到期，每期交割 3,000,000 美元
預購美金\$3,000,000	34.205	102,615	93.01.20

上述尚未結清之遠期外匯合約，按年底市價評估產生兌換損失為 779 千元。另上述預售美金合約約定，於合約期間內若美金匯率低於 33 時，則此合約自動解約。

歐式外幣選擇權合約

合 約 內 容	合 約 金 額 (美金百萬 元)	約 定 匯 率	到 期 日
九十二年十二月三十一日			
Sold USD Call/TWD Put	\$ 4.0	US\$1 : NT\$35	93.08.24
Sold USD Call/TWD Put	2.0	US\$1 : NT\$35	93.09.15
	<u>\$ 6.0</u>		

(接次頁)

(承前頁)

合 約 內 容	合 約 金 額 (美 金 百 萬 元)	約 定 匯 率	到 期 日
<u>九十年十二月三十一日</u>			
Bought USD Put/TWD Call	\$ 1.0	US\$1 : NT\$35	92.01.21
Sold USD Call/TWD Put	2.0	US\$1 : NT\$36.07	92.04.15
Sold USD Call/TWD Put	1.2	US\$1 : NT\$35	92.04.22
Sold USD Call/TWD Put	1.0	US\$1 : NT\$35	92.05.08
Sold USD Call/TWD Put	<u>1.0</u>	US\$1 : NT\$34.3	92.01.30
	<u>\$ 6.2</u>		

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，上述尚未結清之外幣選擇權合約按期末市價評估分別產生兌換利益 197 千元及兌換損失 769 千元。

信用風險

此係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

本公司從事遠期外匯及外幣選擇權交易即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，是以市場價格風險並不重大。

流動性風險及現金流量風險

本公司從事之遠期外匯及外幣選擇權合約因到期時有相對之現金流入（出）或採淨額交割，且本公司之營運資金應足以支應，是以無流動性風險及現金流量風險。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 335,737	\$ 335,737	\$ 305,504	\$ 305,504
短期投資	3,770,700	3,806,545	2,438,036	2,438,322
應收票據	13,981	13,981	13,127	13,127
應收帳款(含關係人)	149,891	149,891	200,129	200,129
其他金融資產 - 流動	11,600	11,600	9,902	9,902
長期股權投資	1,078,385	1,119,650	902,106	952,342
其他金融資產 - 非流動	27	27	11,374	11,374
負債				
短期借款	815,291	815,291	269,541	269,541
應付商業本票	1,549,661	1,549,661	1,299,112	1,299,112
應付帳款(含關係人)	97,581	97,581	84,949	84,949
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,618	2,618	6,218	6,132
衍生性金融商品				
出售遠期外匯	(69)	20	(4,779)	(4,744)
賣出外幣選擇權	(892)	197	(1,218)	(1,075)
買入外幣選擇權	-	-	494	306
買入無本金交割之遠期外匯	-	(706)	-	-
賣出無本金交割之遠期外匯	-	(73)	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品(短期投資除外)以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因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。

短期投資及長期投資係以其市價或股權淨值估計公平價值。

長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司於資產負債表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。上述衍生性金融商品之公平價值係依金融機構之報價計算。

附註揭露事項

九十二年度應揭露事項如下：

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

為他人背書保證者：參閱附表一。

期末持有有價證券情形：參閱附表二。

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：參閱附表三。

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。

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。

從事衍生性金融商品交易者：參閱附註二十一。

大陸投資資訊：無。

部門別財務資訊

本公司屬單一化工原料製品之產業，並兼作相關產品之貿易，依照財務會計準則第二十號公報規定，揭露其相關資訊如下：

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入 %</u>
重要客戶資訊				
甲 公 司	\$ 490,492	17	\$ 318,953	12
乙 公 司	379,797	13	465,047	17
丙 公 司	<u>324,823</u>	<u>11</u>	<u>250,996</u>	<u>9</u>
	<u>\$1,195,112</u>	<u>41</u>	<u>\$1,034,996</u>	<u>38</u>
外銷銷貨資訊				
亞 洲	\$ 476,903	16	\$ 677,265	25
澳 洲	<u>381,709</u>	<u>13</u>	<u>465,047</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 858,612</u>	<u>29</u>	<u>\$1,142,312</u>	<u>42</u>

中鋼碳素化學股份有限公司

為他人背書保證明細表

民國九十二年度

附表一

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期最高 背書保 證餘 額	期末背書 保證餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額(註二)
0	本公司	Ever Glory Int'l Co., Ltd	子公司	\$ 600,536	\$ 61,480	\$ 15,187	\$ -	1	\$ 1,501,341
		景裕投資股份有限公司	子公司	600,536	140,000	100,000	-	3	

註一：依本公司淨值百分之二十。

註二：依本公司淨值百分之五十

中鋼碳素化學股份有限公司及其從屬公司

持有有價證券明細表

民國九十二年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

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	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
本公司	普通股股票							
	Ever Glory International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1	\$ 441,031	100	\$ 440,879	
	景裕投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	38,685,810	287,776	100	306,033	
	中碳化凝公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	552,275	13,798	48	13,010	
	中聯爐石處理資源化公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	12,014,709	141,243	6	167,245	
	尚揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	6,000,000	61,435	6	61,435	
	高瑞投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,196,000	14,804	40	14,033	
	立慶隆投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	700,000	7,572	35	7,572	
	中鋼水泥製品公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	200,000	2,907	10	2,907	
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	4,795,200	3,744	15	3,744	
	台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	222,400	2,295	5	1,346	
	中加生物科技發展基金		長期投資	24 單位	55,780	-	55,780	
	東森寬頻電信公司		長期投資	2,000,000	20,000	-	19,614	
	旭揚創業投資公司		長期投資	1,000,000	10,000	1	9,980	
	中華開發高科技公司		長期投資	600,000	6,000	1	6,177	
	中科創業投資公司		長期投資	1,000,000	10,000	3	9,895	
					<u>1,078,385</u>		<u>1,119,650</u>	
	中國鋼鐵公司		短期投資	1,678,810	36,089		46,503	
	中國鋼鐵結構公司		短期投資	573,955	13,675		8,139	
	聯華電子公司		短期投資	524,669	20,388		15,383	
	中華開發金融控股公司		短期投資	120,354	3,089		1,894	
	中國信託金融控股公司		短期投資	50,000	1,372		1,721	
	聚鼎科技公司		短期投資	151,872	1,510		6,213	
	特別股股票							
	中國鋼鐵公司		短期投資	229,000	5,758		6,987	
	受益憑證							
	中興台灣基金		短期投資	100,000	1,000		1,049	
	永昌新銳星基金		短期投資	100,000	1,003		464	
	荷銀高科技基金		短期投資	100,000	1,000		473	
	富達台灣基金		短期投資	100,000	1,003		631	
	群益店頭基金		短期投資	100,000	1,392		2,028	
	遠東大聯科技基金		短期投資	100,000	1,000		792	
	大眾金鑽基金		短期投資	1,000,000	10,010		9,950	
	永昌龍盈基金		短期投資	100,000	1,003		795	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
	永昌鶴喜基金		短期投資	1,504,381	\$ 15,044		\$ 15,057	
	怡富全球平衡基金		短期投資	1,000,000	10,020		10,037	
	金復華經典基金		短期投資	1,000,000	10,000		10,060	
	保誠理財通基金		短期投資	845,472	10,000		10,763	
	保誠理財通二號		短期投資	1,000,000	10,012		10,040	
	保德信元富基金平衡		短期投資	966,184	10,010		10,029	
	倍立安定基金		短期投資	943,040	10,015		10,100	
	國泰全球雙利基金		短期投資	1,000,000	10,000		10,440	
	復華全球平衡基金		短期投資	1,500,000	15,023		15,000	
	統一保安平衡基金		短期投資	1,000,000	10,000		10,002	
	荷銀全球安穩基金		短期投資	1,000,000	10,015		10,401	
	復華傳家基金		短期投資	814,014	10,000		10,011	
	聯合創益基金		短期投資	1,006,399	10,074		10,228	
	大眾駿馬債券		短期投資	40,142,553	417,522		419,173	
	兆豐國際寶鑽基金		短期投資	20,439,261	224,000		225,126	
	元大多利債券		短期投資	8,453,064	135,007		135,119	
	日盛債券基金		短期投資	5,690,963	73,000		74,496	
	台育遠流債券		短期投資	8,846,504	100,000		100,150	
	台壽保太陽神債券		短期投資	3,564,153	36,000		36,600	
	金復華債券基金		短期投資	10,881,996	130,000		133,248	
	金鼎債券基金		短期投資	18,650,168	251,156		253,288	
	金鼎鼎益基金		短期投資	636,345	7,000		7,502	
	保誠威鋒二號		短期投資	17,050,987	252,217		254,612	
	保德信元富債券		短期投資	14,716,579	206,205		206,540	
	國泰長利基金		短期投資	12,404,635	128,000		129,849	
	國泰全球債券基金		短期投資	2,000,000	20,000		19,974	
	國際萬華基金		短期投資	7,392,731	100,000		102,438	
	盛華 5599		短期投資	4,725,675	50,000		50,775	
	統一強棒基金		短期投資	13,556,429	200,069		200,867	
	統一全壘打基金		短期投資	6,741,344	90,000		90,757	
	荷銀鴻揚債券		短期投資	3,511,130	50,042		52,972	
	凱基凱旋基金		短期投資	14,013,491	144,021		144,811	
	富邦如意二號		短期投資	9,684,362	135,000		135,127	
	富鼎益利信基金		短期投資	2,153,156	26,000		26,364	
	復華債券基金		短期投資	786,386	10,000		10,004	
	復華信天翁基金		短期投資	3,960,082	40,000		42,546	
	景順積極收益		短期投資	13,051,118	140,150		143,121	
	傳山永利債券		短期投資	2,142,723	25,000		25,017	
	群益安信基金		短期投資	1,926,634	20,641		21,578	
	群益安邦基金		短期投資	1,000,000	10,030		10,080	
	遠東大聯全球債券		短期投資	1,000,000	10,000		10,030	
	聯合債券基金		短期投資	2,735,340	34,000		34,294	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
景裕投資公司	聯邦債券基金		短期投資	19,324,609	\$ 225,000		\$ 225,528	
	寶來富利基金		短期投資	4,499,865	45,000		45,886	
	匯豐環宇債券		短期投資	1,000,000	10,000		10,001	
	怡富安家理財基金		短期投資	500,000	5,000		5,118	
	保德信元富全球中小基金		短期投資	200,000	2,000		2,342	
	保德信元富美國債券		短期投資	300,000	3,008		3,117	
	連動型債券							
	匯豐反浮動連動債券		短期投資	20,000	67,491		67,491	
	海外股票							
	DORADA-IYR REVERSE Convertible Note		短期投資	12,413	17,043		15,457	
	Semiconductor Holders Trust		短期投資	4,000	6,113		5,685	
	海外結構式債券							
	BNP Paribas Range Notes		短期投資	2,000,000	68,538		67,940	
	ROYAL BANK Range Note		短期投資	5,000	16,942		16,332	
					<u>\$ 3,770,700</u>		<u>\$ 3,806,545</u>	
	普通股股票							
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	900,000	\$ 9,725	45	\$ 9,725	
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	840,000	9,128	35	9,128	
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	897,000	10,602	30	10,167	
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,392,271	43,894	14	38,587	
	東森寬頻電信公司		長期投資	1,000,000	10,000	-	-	
	能元科技公司		長期投資	2,460,360	4,429	1	4,410	
	華肝基因公司		長期投資	500,000	7,000	5	4,805	
	聯訊參創業投資公司		長期投資	1,000,000	10,000	1	10,003	
	巧新科技公司		長期投資	700,000	11,200	1	7,357	
	中鋼碳素化學公司	母公司	短期投資	6,138,302	179,589		263,026	
	中國鋼鐵公司	實質關係人	短期投資	1,687,144	37,323		46,734	
	中國鋼鐵結構公司	實質關係人	短期投資	484,104	11,012		6,865	
	中宇環保公司	實質關係人	短期投資	51,803	892		478	
	遠東紡織公司		短期投資	100,000	1,883		1,711	
聯華電子公司		短期投資	179,417	7,426		5,261		
明基電通公司		短期投資	50,000	2,153		2,050		
華碩電腦公司		短期投資	50,000	4,181		3,868		
技嘉科技公司		短期投資	50,000	3,405		3,003		
佳能企業公司		短期投資	100,000	3,528		3,119		
瑞昱半導體公司		短期投資	56,000	3,605		3,387		
中華映管公司		短期投資	450,000	6,913		6,557		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值		
Ever Glory International Co., Ltd.	奇美電子公司		短期投資	70,000	\$ 3,083		\$ 2,581		
	亞洲水泥公司		短期投資	40,000	681		724		
	南緯實業公司		短期投資	100,000	1,202		1,225		
	五鼎生技公司		短期投資	70,000	2,939		3,220		
	新光鋼鐵公司		短期投資	70,000	2,467		2,520		
	光罩公司		短期投資	100,000	1,883		1,730		
	華升公司		短期投資	25,000	1,465		1,463		
	凌陽科技公司		短期投資	30,000	1,878		1,905		
	晶元實業公司		短期投資	20,000	1,612		1,580		
	國泰金融控股公司		短期投資	30,000	1,592		1,530		
	建華金融控股公司		短期投資	190,000	3,474		3,462		
	寶成工業公司		短期投資	50,000	1,898		1,806		
	巨大機械公司		短期投資	100,000	4,526		4,172		
	南仁湖育樂公司		短期投資	84,000	1,238		1,213		
		受益憑證							
		倍立寶元基金		短期投資	105,041	1,223		1,227	
		群益安利基金		短期投資	890,060	10,000		11,443	
		富達台灣心基金		短期投資	100,000	1,000		737	
		富邦日本基金		短期投資	63,816	3,135		3,105	
		凱基創星基金		短期投資	100,000	1,000		953	
		凱基長盛基金		短期投資	500,000	5,000		5,025	
		富邦千禧龍基金		短期投資	177,835	2,001		2,004	
		海外結構式債券							
		BNP Paribas Range Notes		短期投資	10,000	32,527		32,243	
		可轉換公司債							
		勝華公司		短期投資	150,000	5,248		6,140	
		精碟公司		短期投資	2,000	6,843		7,270	
		連動型債券							
		技嘉科技公司		短期投資	5,000,000	4,864		4,500	
		建華金融控股公司		短期投資	30,000	2,837		2,820	
		普通股股票							
	United Steel International Development Co.	按權益法評價之被投資公司	長期投資	1,000,000	34,632	5	34,915		
	Fultech Company Limited	按權益法評價之被投資公司	長期投資	150,000	5,344	60	5,317		
	Japan Venture Capital Corporation		長期投資	129,560	4,401	-	3,096		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
中碳化凝公司	海外結構式債券							
	Royal Bank of Scotland		短期投資	2,425,000	\$ 84,925		\$ 75,359	
	CDCIXIS		短期投資	1,455,000	50,955		49,155	
	LLOYDS TSB BANK PLC		短期投資	1,440,000	50,955		42,973	
	PFANDBRIEF OST		短期投資	185,000	6,794		5,882	
	LAND							
	FUR ARBEIT		短期投資	1,000,000	33,800		33,970	
	受益憑證							
	Capital Fund		短期投資	1,440,203	51,342		61,546	
	群益安穩基金		短期投資	617,252	8,366		8,712	
	群益安信基金		短期投資	146,613	1,591		1,638	
	Advent Access, Class C (H) International Funds		短期投資	434,782	16,985		17,458	
	Permal, FX, Financial and Futures C Share		短期投資	636	54,352		55,689	
普通股股票								
鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	405,113	7,450	2	7,057		

中鋼碳素化學股份有限公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國九十二年年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
本公司	受益憑證													
	台育遠流基金	短期投資	-	-	-	\$ -	19,410,231	\$ 218,000	10,563,727	\$ 118,086	\$ 118,000	\$ 86	8,846,504	\$ 100,000
	大華債券型基金	短期投資	-	-	8,219,493	100,000			8,219,493	101,064	100,000	1,064	-	-
	保德信元富債券基金	短期投資	-	-	9,254,256	125,796	34,246,731	479,000	28,784,408	402,165	398,591	3,574	14,716,579	206,205
	統一強棒基金	短期投資	-	-	13,055,557	188,292	14,231,804	210,000	13,730,931	200,534	198,223	2,311	13,556,430	200,069
	永昌麒麟基金	短期投資	-	-	26,638,621	271,085			26,638,621	2,720,458	2,710,847	9,611	-	-
	群益安信基金	短期投資	-	-	14,046,855	150,000	1,540,858	17,000	13,661,079	151,999	146,359	5,640	1,926,634	20,641
	遠東大聯基金	短期投資	-	-	10,475,930	106,395	4,674,866	48,000	15,150,796	156,784	154,395	2,389	-	-
	景順積極收益基金	短期投資	-	-	12,921,920	138,027	12,968,641	140,000	12,839,443	140,013	137,877	2,136	13,051,118	140,150
	台灣吉利基金	短期投資	-	-	6,873,145	107,145			6,873,145	108,639	107,145	1,494	-	-
	凱基凱旋基金	短期投資	-	-	9,900,598	100,000	17,435,879	179,000	13,322,986	136,851	134,979	1,872	14,013,491	144,021
	富邦如意基金	短期投資	-	-	7,340,088	110,000	14,300,774	216,000	21,640,862	326,648	326,000	648	-	-
	金鼎債券型基金	短期投資	-	-	-	-	20,278,762	273,000	1,628,594	21,999	21,844	155	18,650,168	251,156
	國泰債券型基金	短期投資	-	-	4,596,179	50,000	10,633,946	117,000	15,230,125	167,382	167,000	382	-	-
	新光吉星債券型基金	短期投資	-	-	-	-	28,222,403	385,000	28,222,403	385,629	385,000	629	-	-
	大眾駿馬債券型基金	短期投資	-	-	6,652,330	67,844	55,800,007	580,000	22,309,784	231,579	230,322	1,257	40,142,553	417,552
	元大多利債券型基金	短期投資	-	-	-	-	9,078,744	145,000	625,680	10,000	9,993	7	8,453,064	135,007
	保誠威峰二號	短期投資	-	-	4,999,811	73,000	14,072,610	209,000	2,021,434	30,011	29,783	228	17,050,987	252,217
	國泰長利基金	短期投資	-	-	1,768,309	18,000	10,636,326	110,000	-	-	-	-	12,404,635	128,000
	富邦如意二號基金	短期投資	-	-	-	-	9,684,362	135,000	-	-	-	-	9,684,362	135,000
	聯邦債券型基金	短期投資	-	-	-	-	19,324,609	225,000	-	-	-	-	19,324,609	225,000
	兆豐國際寶鑽基金	短期投資	-	-	-	-	20,439,261	224,000	-	-	-	-	20,439,261	224,000

中鋼碳素化學股份有限公司
與關係人重大進、銷貨明細表
民國九十二年度

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	中國鋼鐵公司 Every Glory International Co., Ltd.	本公司之董事 依權益法評價之 被投資公司	進 貨	\$ 963,043	68	即期信用狀	\$ -	-	(\$ 73,819)	(76)	
			進 貨	110,696	7	每月月結	-	-	(8,812)	(9)	
	Every Glory International Co., Ltd.	依權益法評價之 被投資公司	銷 貨	324,823	11	每月月結	-	-	-	-	
			銷 貨	264,824	9	每月月結	-	-	22,926	15	
	中國合成橡膠公司 燁隆企業公司	本公司之董事 實質關係人	銷 貨	181,905	6	三個月	-	-	-	-	

中鋼碳素化學股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國九十二年度

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920	1	100	\$ 441,031	\$ 118,667	\$ 104,018	子公司
	景裕投資公司	高雄市	一般投資業	299,890	299,890	38,685,810	100	287,776	42,690	22,857	子公司
	中碳化凝公司	高雄市	化學品等進出口買賣	936	936	552,275	49	13,798	3,642	2,563	
	中聯爐石處理資源化公司	高雄市	高爐水泥及爐石粉之生產與銷售與事業廢氣物處理	91,338	91,338	12,014,709	6	141,243	307,279	26,175	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	60,000	60,000	6,000,000	6	61,435	15,274	1,051	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	14,804	2,206	808	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	7,572	1,434	502	
	中鋼水泥製品公司	高雄市	水泥添加劑之銷售及買賣	2,000	2,000	200,000	10	2,907	5,234	513	
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950	4,795,000	15	3,744	13,479	3,747	
	台安生物科技公司	高雄市	生物技術服務	2,295	-	222,400	5	2,295	(10,301)	-	註
								<u>\$ 976,605</u>		<u>\$ 162,234</u>	
景裕投資公司	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000	900,000	45	\$ 9,725	1,414		
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	9,128	1,814		
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	10,602	2,756		
	鑫科材料科技公司	高雄市	金屬靶材	30,397	13,491	2,392,271	14	93,894	34,601		
Ever Glory International Co., Ltd.	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	USD 1,000,000	USD 800,000	1,000,000	5	USD 1,019,502	USD 139,038		
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	USD 162,259	(HKD 23,430)		孫公司
中碳化凝公司	鑫科材料科技公司	高雄市	金屬靶材	4,997	3,001	405,113	2	7,450	34,601		

註：係於九十二年底投資，是以未認列投資損益。

