

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>)



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

中鋼碳素化學股份有限公司

九十六年年報

# 96年年報

Annual Report



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

中華民國九十七年五月二十日刊印

**公司發言人**

姓名：吳國禎  
職稱：副總經理  
電話：(07)338-3515  
電子郵件信箱：[kewu@e-cscc.com.tw](mailto: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](mailto: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：龔俊吉會計師、江佳玲會計師  
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
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

<b>壹、致股東報告書</b>	4
一、九十六年度營業結果	4
二、九十七年度營業計畫概要	5
<b>貳、公司簡介</b>	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	8
<b>參、公司治理報告</b>	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	40
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	40
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	41
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	42
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，並合併計算綜合持股比例	43
<b>肆、募資情形</b>	44
一、公司資本及股份	44
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	50
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	50

七、資金運用計畫執行情形	50
<b>伍、營運概況</b>	<b>51</b>
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工	58
四、環保支出資訊	58
五、勞資關係	58
六、重要契約	61
<b>陸、財務概況</b>	<b>62</b>
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	62
二、最近五年度財務分析	64
三、九十六年度財務報告之監察人審查報告	68
四、九十六年度財務報表	69
五、九十六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	
130	
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	196
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	<b>197</b>
一、財務狀況分析	197
二、經營結果	198
三、現金流量分析	200
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	201
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	201
六、風險事項評估	202
七、其他重要事項	204
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>205</b>
一、關係企業相關資料	205
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	213
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	213
四、其他必要補充說明事項	213
<b>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</b>	
<b>價格有重大影響事項</b>	<b>214</b>

# 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。在此謹就本公司九十六年度營業情形及九十七年度之營業計畫概要提出報告。

## 一、九十六年度營業結果

### (一) 實施概況

本公司九十六年度營收50.64億元，稅後盈餘14.51億元，每股盈餘6.69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

九十六年度處理煤焦油量156,258噸，處理粗輕油量62,741噸，煤焦油產品及輕油產品銷售量則分別為161,816噸及59,644噸，較預算煤焦油產品及輕油產品銷售量168,020噸及57,840噸，各成長-3.7%及3.1%。

### (三) 營業收支預算執行情形

本公司九十六年度營業收入5,063,945千元，較預算數4,369,361千元增加694,584千元，主要係因國際原油上漲帶動下游產品價格上揚、煤焦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260,026千元，較預算數159,744千元增加100,282千元，主要係認列轉投資事業收益及研發試製品試銷收入較預期增加所致。

#### (四) 獲利能力分析

獲利能力方面，九十六年度稅前利益為1,847,599千元，較預算數1,279,146千元增加568,453千元。

#### (五) 研究發展狀況

1. 開發完成新品種負極材料介相石墨粉(MGP-A)，有效提升電池循環壽命，並提供國內外電池廠商測試評價良好，將提升產品競爭力。
2. 因應動力電池發展潛力，完成動力電池用負極材料微介相石墨粉(FMGP)，銷售量穩定增加，並與國內外大廠持續配合進行產品推展。
3. 與國內外公司及研究機構合作，開發新型鋰電池負極材料以及介相瀝青於其他應用領域之開發。

## 二、九十七年度營業計畫概要

### (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、粗輕油是中鋼公司煉焦過程中所產生的副產品，本公司產銷目標是將此二種原料全數即時提運，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。

九十七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	162,951公噸
粗輕油及油品系列產品	56,231公噸
焦炭系列產品	132,528公噸

以上謹就九十六年度營業情形及九十七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 江耀宗



總經理 陳柏元



## 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建廠工程並正式運轉。繼於86年11月完成設備去瓶頸工程，目前煤焦油及輕油年處理量分別為17萬噸及6萬噸。另於94年5月完成400噸介相瀝青粉末建廠工程。中碳公司主要產品約31%外銷，69%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、漢鴻實業(股)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)公司等。

中碳公司擁有組織完整之生產製造、研發及品保等技術團隊，並具備完善的國際銷售體系，能夠整合煤化學上下游之生產技術，及時提供客戶最符合經濟效益之產品與服務。展望未來，中碳公司除持續研發符合市場需求的技術與產品，並擴大原有新產品規模，同時積極尋求合作

契機，以期建立以煤焦油事業為核心，碳材料及特用化學品為雙主軸的材料供應中心，成為客戶最佳的合作夥伴。

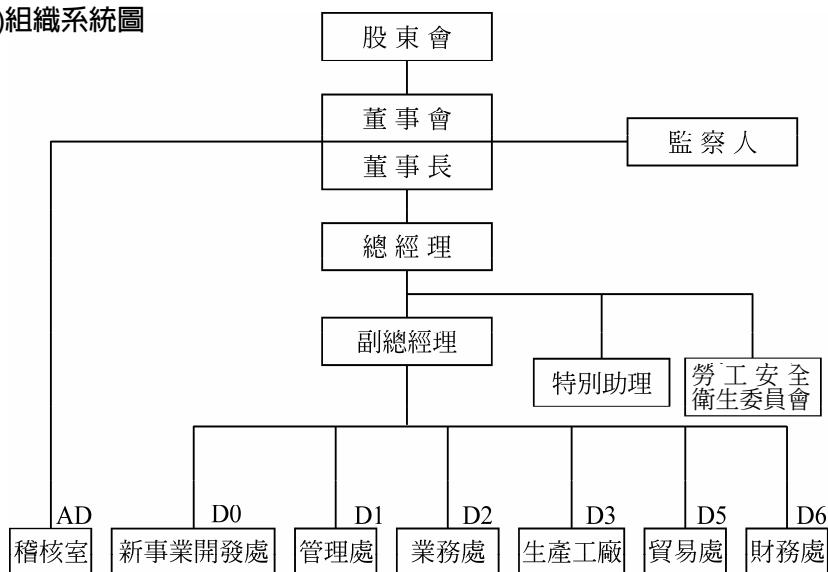
### 公司沿革

- 1.民國78年02月經濟部發給公司執照正式成立。
- 2.民國80年10月完成細焦碳處理工廠。
- 3.民國81年12月完成煤焦油處理工廠。
- 4.民國82年03月完成輕油處理工廠。
- 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06月完成煤焦油處理工廠去瓶頸計畫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，95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月通過CNLA再認證。
- 13.民國94年5月完成介相瀝青粉末建廠工程。

# 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)		現在持有股數(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 代表人 江 耀 宗	96年6月23日	3年	77年12月21日	62,392	29.59%	65,511	29.32%	0	—	0	—
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鍾 樂 民	96年6月23日	3年	77年12月21日	62,392	29.59%	65,511	29.32%	0	—	0	—
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 陳 柏 元	96年6月23日	3年	77年12月21日	62,392	29.59%	65,511	29.32%	226,350	0.10%	0	—
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 王 茂 根	96年6月23日	3年	93年5月14日選任 93年6月11日就任	62,392	29.59%	65,511	29.32%	0	—	0	—
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 林 弘 男	96年6月23日	3年	93年5月14日選任 93年6月11日就任	62,392	29.59%	65,511	29.32%	0	—	0	—
董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 翟 成 允	96年6月23日	3年	90年5月8日選任 90年6月11日就任	12,470	5.91%	13,094	5.86%	0	—	0	—
董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 翁 桐 林	96年6月23日	3年	77年12月21日	12,470	5.91%	13,094	5.86%	0	—	0	—
董事	陳 純 金	96年6月23日	3年	90年5月8日選任 90年6月11日就任	12	—	13	—	0	—	0	—
董事	陳 文 源	96年6月23日	3年	96年6月23日	0	0	0	0	5,250	—	0	—
監察人	高瑞投資(股)公司 代表人 張 景 星	96年6月23日	3年	96年6月23日	400	0.19%	420	0.18%	0	—	0	—
監察人	中鼎工程(股)公司 代表人 余 俊 彥	96年6月23日	3年	90年5月8日選任 90年6月11日就任	2,201	1.04%	2,311	1.03%	0	—	0	—
監察人	洪 貴 壴	96年6月23日	3年	96年6月23日	0	0	0	0	0	—	0	—

基準日為97年3月31日

主 要 經 ( 學 ) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
		職 稱	姓 名	關 係
中華航空(股)公司、中國鋼鐵(股)公司董事長、行政院公共工程委員會副主任委員、美國威斯康辛大學麥迪生校區機械工程博士	中鋼碳素化學(股)公司董事長 景裕國際(股)公司董事長	—	—	—
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	—	—	—
中國鋼鐵(股)公司總經理 美國伊利諾州理工學院碩士	中國鋼鐵(股)公司總經理 永佳國際有限公司董事長	—	—	—
中國鋼鐵(股)公司技術助理副總經理 成功大學礦冶工程系	中國鋼鐵(股)公司技術助理 副總經理 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)公司煉鐵廠廠長	—	—	—
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(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 <u>奎</u> 律師事務所律師 台灣大學法律研究所碩士	洪貴 <u>奎</u> 律師事務所律師	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

97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(22.52%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金(4.92%)、大通託管資本收益建立者公司投資專戶(3.95%)、兆豐銀行託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(2.55%)、存託憑證持有人共同代表人美商花旗銀行(2.25%)、勞工保險局(1.75%)、臺灣郵政(股)公司(1.12%)、英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金(1.05%)、兆豐銀行保管丸一鋼管株式會社投資專戶(0.99%)、南山人壽保險(股)公司(0.98%)
中國合成橡膠(股)公司	台灣水泥(股)公司(8.80%)、南山人壽保險(股)公司(4.06%)、群益馬拉松基金專戶(3.41%)、中成開發投資(股)公司(2.35%)、中信投資(股)公司(2.17%)、和豐投資(股)公司(1.80%)、王丕彰(1.66%)、財團法人世新大學(1.60%)、信昌投資(股)公司(1.50%)、匯豐銀行託管EFG銀行投資專戶(1.38%)
中鼎工程(股)公司	兆豐商銀託保MSPEA黃冠AB投資專戶(19.76%)、財團法人中技社(9.85%)、大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶(5.62%)、花旗銀行台北分行受託管新加坡政府基金專戶、中國信託綜合信託專戶(3.23%)、泰安產物保險股份有限公司、大通託管美國資金國際新興市場基金(2.73%)、台灣聚合化學品(股)公司(2.56%)、亞洲聚合(股)公司(2.55%)、富邦人壽保險(股)公司(2.44%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

97年3月31日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
中成開發(股)公司	中國合成橡膠(股)公司(100%)
中信投資(股)公司	恆強投資(股)公司(23.09%)、富品投資(股)公司(22.21%)、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%)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
和豐投資(股)公司	中信投資(股)公司(82.03%)、和柏投資(股)公司(17.54%)、捷和建設(股)公司(0.20%)、中美企業(股)公司(0.10%)、大友為營造(股)公司(0.07%)、中信房屋仲介(股)公司(0.03%)、中信觀光開發(股)公司(0.03%)
信昌投資(股)公司	台灣水泥(股)公司(100%)
泰安產物保險(股)公司	楓丹白露(股)公司、勇春(股)公司、欣楓(股)公司、港都實業(股)公司、富永投資(股)公司、勇誼(股)公司、力又投資(股)公司、和泰汽車(股)公司、誼遠實業(股)公司、陳清治
台灣水泥(股)公司	摩根大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶(3.03%)、摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(2.90%)、中國合成橡膠(股)公司(2.33%)、中信投資(股)公司(2.18%)、英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金(1.54%)、嘉新國際(股)公司(1.48%)、匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶(1.41%)、辜成允(1.22%)、匯豐銀行託管比特公司投資專戶(1.20%)、台灣水泥(股)公司勞工退休準備委員會(1.19%)
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司、亞洲聚合(股)公司、匯豐銀行託管台証證券香港受託人公司專戶、公務人員退休撫卹基金管理委員會、粵興華投資有限公司、林蘇珊珊、台達化學工業(股)公司、香港匯豐銀行受託保管百慕達資產市場專戶、吳壽松、保德信台商全方位基金專戶
亞洲聚合(股)公司	聯聚國際投資(股)公司、臺聯國際投資(股)公司、大華中小基金專戶、第一銀行信託部受託保管大華證券基金專戶、宏泰人壽保險(股)公司、兆豐證券(股)公司、公務人員退休撫卹基金管理委員會、兆豐國際商業銀行受託保管保德信中小型股證、渣打銀行受託保管富達基金、中銀保管元富高成長基金專戶
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)

董事及監察人資料(2)

條 件	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、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	非為公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
江 耀 宗			✓			✓
鍾 樂 民			✓			✓
陳 柏 元			✓			✓
王 茂 根			✓		✓	✓
林 弘 男			✓		✓	✓
辜 成 允			✓	✓	✓	✓
翁 桐 林			✓	✓	✓	✓
陳 純 金			✓	✓	✓	✓
陳 文 源			✓	✓	✓	✓
張 景 星			✓		✓	✓
余 俊 彥			✓	✓	✓	✓
洪 貴 叁		✓		✓	✓	✓

								兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
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、法務 、財務、會計等服 務或諮詢之專業人 士、獨資、合夥、 公司或機構之企業 主、合夥人、董事 (理事)、監察人(監 事)、經理人及 其配偶	未與其 他董事 間具有 配偶或 二親等 親屬關 係	未有公 司法第 30條規 定以政 府、法 人或其 代表人 當選	未有公 司法第 27條規 定以政 府、法 人或其 代表人 當選	未有公 司法第 30條規 定以政 府、法 人或其 代表人 當選	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 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	陳柏元	83.1.1	505,365	0.23%	226,350	0.10%	0	-	美國伊利諾州理工學院碩士 中鋼公司新材料研發處處長
副總經理	吳國禎	83.3.1	448,264	0.20%	0	-	0	-	美國南加州大學企管碩士 中鋼公司秘書處處長
副總經理	林明星	96.7.1	59,794	0.03%	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	10,276	-	0	-	0	-	英國UMIST碩士 中鋼公司工程師
處長	李建明	96.9.1	0	0%	0	-	0	-	英國劍橋大學博士 中鋼公司組長
處長	寇啓勇	90.6.11	28,340	0.01%	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	76,574	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	71,815	0.03%	0	-	0	-	台大化工碩士 中鋼公司工程師
副廠長	曾文良	96.8.1	1,157	-	0	-	0	-	中原大學化工系 中碳公司主任
處長	王志明	90.6.11	340	-	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	123,682	0.06%	0	-	0	-	高雄第一科大財管碩士 中鋼公司管理師

97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 球 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、全技公司董事長、景裕國際董事、啓航創投監察人	—	—	—	—
景裕國際董事、永佳國際董事、鋼聯國際監察人、寧波華揚監察人	—	—	—	—
永佳國際董事兼總經理、中鋼結構董事	—	—	—	—
永佳國際監察人	—	—	—	—
尚揚創投董事	—	—	—	—
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					
		報 酬 (A)		盈 餘 分 配 之 酬 勞 (B)		業 務 執 行 費 用 (車 馬 費) (C)	
		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	中國鋼鐵公司 代表人江耀宗						
董事	中國鋼鐵公司 代表人鍾樂民 (96.6.23 就任)						
董事	中國鋼鐵公司 代表人古垣春 (96.6.22 解任)						
董事	中國鋼鐵公司 代表人陳柏元						
董事	中國鋼鐵公司 代表人王茂根						
董事	中國鋼鐵公司 代表人林弘男						
董事	中國合成橡膠公司 代表人辜成允	29,505	29,505	9,805	9,805	2,295	2,295
董事	中國合成橡膠公司 代表人趙啓燊 (96.8.2 解任)						
董事	中國合成橡膠公司 代表人翁桐林 (96.8.3 就任)						
董事	中華開發工業銀行 公司代表人陳鑫 (96.6.22 解任)						
董事	陳純金						
董事	陳文源 (96.6.23 就任)						

- 註：1.本公司盈餘分配之董事酬勞，屬法人代表者全數由法人支領。  
 2.董事長於96年6月30日起專任，薪酬由本公司支付。96年6月29日前薪酬支付予所代表之法人公司。  
 3.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額，並按去年配發比例計算今年擬議配發數。  
 兼任公司經理人者尚包含薪資與員工紅利。  
 4.提供董事長租用之汽車及司機等，司機給付報酬為552千元。

96年度 單位：千元／%

A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (%)	兼任員工領取相關酬金										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 (D)		盈餘分配員工紅利 (E)				員工認股權憑證得認購股數 (F)		A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 (%)			
	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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	
2.87%	2.87%	6,454	6,454	3,064	15,279	3,064	15,279	0	0	4.58%	4.58%	
											無	

給付本公司各個董事酬金級距	董事	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)
低於2,000,000元	中國鋼鐵公司代表人江耀宗、鍾樂民、古垣春、陳柏元、王茂根、林弘男；中華開發工業銀行公司代表人陳鑫；中國合成橡膠公司代表人辜成允、趙啓燊、翁桐林；陳純金；陳文源	中國鋼鐵公司代表人江耀宗、鍾樂民、古垣春、陳柏元、王茂根、林弘男；中華開發工業銀行公司代表人陳鑫；中國合成橡膠公司代表人辜成允、趙啓燊、翁桐林；陳純金；陳文源
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	12	12

姓 名	
前五項酬金總額 (A+B+C+D+E)	
本 公 司	合併報表內所有公司(H)
中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、古垣春、王茂根、林弘男；中華開發工業銀行公司代表人陳鑫；中國合成橡膠公司代表人辜成允、趙啓燊、翁桐林；陳純金；陳文源	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民、古垣春、王茂根、林弘男；中華開發工業銀行公司代表人陳鑫；中國合成橡膠公司代表人辜成允、趙啓燊、翁桐林；陳純金；陳文源
中國鋼鐵公司代表人江耀宗、中國鋼鐵公司代表人陳柏元	中國鋼鐵公司代表人江耀宗、中國鋼鐵公司代表人陳柏元
12	12

## 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	中國鋼鐵公司 代表人鍾樂民 (96.6.22 解任)				
監 察 人	志成德投資公司 代表人王錫麒 (96.6.22 解任)				
監 察 人	高瑞投資公司 代表人張景星 (96.6.23 就任)	0	0	3,268	3,268
監 察 人	中鼎工程公司 代表人余俊彥				
監 察 人	洪 貴 壹 (96.6.23 就任)				

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	
低於2,000,000元	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民 ；高瑞投資公司代表人張景星 ；志成德投資公司代表人王錫麒 ；中鼎工程公司代表人余俊彥 ；洪貴壹	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民 ；高瑞投資公司代表人張景星 ；志成德投資公司代表人王錫麒 ；中鼎工程公司代表人余俊彥 ；洪貴壹	
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	5	5	

96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 (C)		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	
432	432	0.26%	0.26%	無

### 3.總經理及副總經理之酬金

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		獎金及特支費等 (B)		盈餘分配之員工紅利	
		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 球	陳 柏 元						
副總經理	吳 國 祿	8,071	8,071	8,687	8,687	7,292	36,366
副總經理	林 明 星						

註：1.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額，並按去年配發比例計算今年擬議配發數。

2.提供汽車各乙部（帳面價值合計為1,163千元）予總經理及副總經理使用。

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(D)
低於2,000,000元		
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元		
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元		
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元	陳柏元；吳國禎；林明星	陳柏元；吳國禎；林明星
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

96年度 單位：千元／%

金額 (C)		A、B及C等三項總額占 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						
7,292	36,366	4.17%	4.17%	0	0	無	

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96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 球	陳 柏 元	70,931	14,223	85,154	5.87%
	副總經理	吳 國 穎				
	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，並按去年配發比例計算今年擬議配發數。

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。

95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5.01%，96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7.29%。董事會擬訂，已明訂於本公司公司章程，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。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

96年度董事會開會5次，董事監察人出列席情形如下：

職 稱	姓 名 (註1)	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (註2)	備 註
董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人 江耀宗	5	0	100	
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鍾樂民	3	0	100	96.06.23 就任
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 古垣春	2	0	100	96.06.22 解任
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 陳柏元	5	0	100	
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	中華開發工業銀行(股) 公司代表人 陳 鑑	1	1	50	96.06.22 解任
董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 壽成允	0	5	0	
董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 趙啓燊	2	1	67	96.08.02 解任
	中國合成橡膠(股)公司 代表人 翁桐林	2	0	100	96.08.03 就任
董事	陳 純 金	5	0	100	
董事	陳 文 源	3	0	100	96.06.23 就任

監察人	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鍾樂民	2	0	100	96.06.22 解任
監察人	高瑞投資(股)公司 代表人 張景星	3	0	100	96.06.23 就任
監察人	中鼎工程(股)公司 代表人 余俊彥	2	0	40	
監察人	志成德投資(股)公司 代表人 王錫麒	0	0	0	96.06.22 解任
監察人	洪 貴 叢	2	0	67	96.06.23 就任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：96年8月30日董事會討論董事長薪酬案，當事人江耀宗董事長依法迴避，由鍾樂民董事代理主持。

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、監察人屬法人者，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監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

註3：96年6月23日改選董監事。

(二)審計委員會運作情形資訊：無。

**(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因**

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形。 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形。	(一)否。 (二)監察人出席本公司董事會議，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。	(一)審慎評估中。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第54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、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。
五、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。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形。	否。	審慎評估中。
七、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。		
八、公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>本公司秉持企業為大眾公器之理念，將推廣社會教育、建立良好社區關係、提昇生活文化內涵等視為公司永續經營之基礎。積極參與社會公益活動，以實際行動回饋社會，善盡企業責任；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。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及 原因
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：	<p>1.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)</p> <p>2.本公司董監事不定期參與公司治理相關課程之進修。(註2)</p> <p>3.本公司董監事正常出席本公司董事會議。</p> <p>4.本公司董事依利益迴避原則執行董事職權。</p> <p>5.本公司自九十二年八月一日起為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>6.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，96年度本公司贊助過的單位計有中國鑛治工程學會、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、中山大學、財團法人中鋼集團教育基金會、中鋼真善美合唱團、高雄市交響樂團、台灣世界展望會、高雄市腦性麻痺服務協會、經濟日報等。</p>	

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表決權。
- 第八條 董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，董事應對董事會及監察人揭露並詳細說明該等自我交易之相關事項後，由監察人代表公司。
- 第九條 董事、監察人若從事與本公司競業之行為，應依公司法規定事先向股東會報告並取得許可。對於公司本身之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。
- 第十條 董事、監察人因執行職務所知悉之與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟或其他商業機會或可得獲利之機會，應優先提供給本公司以維護本公司之利益，且不得藉此為本人或第三人圖私利。
- 第三章 附 則**
- 第十一條 法人股東如本身擔任本公司之董事或監察人，及法人股東指派代表行使董事或監察人職務之自然人，均應遵循本準則。
- 第十二條 董事、監察人如有正當原因，經董事會決議通過，並依法令規定辦理後，得豁免遵循本準則。惟本公司應即時於本公司公開資訊網站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。
- 第十三條 本準則經董事會通過後施行，及提報股東會；並應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露。修正時，亦同。

## 中鋼碳素化學股份有限公司 高階經理人道德行為準則

### 第一章 總 則

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

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

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

### 第二章 道德行為準則

第三條 誠實及道德行為：

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

第四條 避免個人之利益衝突：

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

第五條 避免圖私利之機會：

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

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

第六條 保守營業機密：

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

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

註2：

### 董事監察人進修情形

職 稱	姓 名	就 任 日 期	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
			起	迄			
法人董事 代表人	江耀宗	96.06.23	96.12.24	96.12.24	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)實務進階研討會【員工分紅費用化相關規定】	3.0
法人董事 代表人	鍾樂民	96.06.23	96.10.25	96.10.25	中鋼企管顧問(股)公司	由美國次級房貸風暴談金融投資風險	3.0
法人董事 代表人	陳柏元	96.06.23	96.10.25	96.10.25	中鋼企管顧問(股)公司	由美國次級房貸風暴談金融投資風險	3.0
法人董事 代表人	王茂根	96.06.23	96.10.25	96.10.25	中鋼企管顧問(股)公司	由美國次級房貸風暴談金融投資風險	3.0
法人董事 代表人	林弘男	96.06.23	96.10.25	96.10.25	中鋼企管顧問(股)公司	由美國次級房貸風暴談金融投資風險	3.0
法人董事 代表人	翁桐林	96.06.23	96.12.26	96.12.26	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)實務進階研討會【台灣企業接軌全球舞台的必要條件】	3.0
董 事	陳純金	96.06.23	96.09.20	96.09.20	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)實務進階研討會【市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任】	3.0
董 事	陳文源	96.06.23	94.08.16	94.08.16	社團法人中華公司治理協會	董監事責任保險與法律風險	3.0
法人監察 人代表人	張景星	96.06.23	96.09.20	96.09.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	看「華爾街」探討最新內線交易實務案例	3.0
法人監察 人代表人	余俊彥	96.06.23	96.10.30	96.10.30	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)實務進階研討會【防範內線交易-董監事及經理人應行注意事項】	3.0
監 察 人	洪貴叄	96.06.23	96.09.20	96.09.20	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)實務進階研討會【市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任】	3.0

(四)公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(五)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



日期：97年3月20日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，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，認為本公司上開期間的內部控制制度（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97年3月20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：江 耀 宗



總經理：陳 柏 元



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。

(七)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。

(八)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
96.03.28	董事會	<ul style="list-style-type: none"><li>1.通過本公司九十五年度營業報告書、九十六年度營業計畫概要及九十五年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。</li><li>2.通過本公司九十五年度盈餘分派案提股東會承認。</li><li>3.通過本公司九十五年度盈餘轉增資案提股東會討論。</li><li>4.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案提股東會討論。</li><li>5.通過九十六年股東常會改選董事及監察人案。</li><li>6.通過解除新當選董事競業禁止限制案提股東會討論。</li><li>7.通過訂定本公司九十六年股東常會時間、地點及會議議程案。</li><li>8.通過本公司內部控制制度聲明書案。</li><li>9.通過處分本公司持有漢鴻實業公司股票案。</li><li>10.通過更新本公司會計制度案。</li><li>11.通過輕油廠擴建投資計畫案。</li></ul>
96.05.11	董事會	<ul style="list-style-type: none"><li>1.通過修訂本公司章程部份條文案。</li><li>2.通過調整本公司從業人員薪給待遇及修訂輪班津貼支領標準案。</li><li>3.通過投標購買高雄地方法院拍賣高雄市小港區中利路 16 號土地案。</li></ul>
96.06.23	股東會	<ul style="list-style-type: none"><li>1.通過本公司九十五年度營業報告書及九十五年度財務報告暨合併財務報表案。</li><li>2.通過本公司九十五年度盈餘分派案。</li><li>3.通過本公司九十五年度盈餘轉增資案。</li><li>4.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案。</li><li>5.通過修訂本公司章程部份條文案。</li><li>6.選舉本公司第七屆董事及監察人案。</li><li>7.通過解除新當選董事競業禁止限制案。</li></ul>

日 期	董事會/ 股東會	重 要 決 議 事 項
96.06.23	董事會	1.通過推選江耀宗董事為本公司董事長案。 2.通過訂定本公司九十五年度盈餘轉增資發行新股相關事宜暨除息、除權基準日案。 3.通過修訂本公司從業人員持股信託委員會章程部份條文案。 4.通過修訂本公司退休、撫卹、職災補償及資遣辦法案。 5.通過修訂本公司組織規程部份條文案。 6.通過晉升生產工廠廠長林明星為副總經理案。 7.通過向遠東國際商業銀行股份有限公司購買高雄市小港區嘉興街 6 號不動產案。
96.08.30	董事會	1.通過本公司九十六年度上半年之財務報告暨合併財務報表案。 2.通過修訂本公司內部控制制度部份條文及增訂董事會議事運作管理控制作業循環案。 3.通過訂定本公司江董事長薪酬案。
96.12.27	董事會	1.通過本公司九十七年度預算案。 2.通過本公司九十七年度內部稽核計畫案。 3.通過修訂本公司採購管理辦法部份條文案。 4.通過修訂本公司工作權責劃分表案。
97.03.20	董事會	1.通過本公司九十六年度營業報告書、九十七年度營業計畫概要及九十六年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司九十六年度盈餘分派案提股東會承認。 3.通過本公司九十六年度盈餘轉增資案提股東會討論。 4.通過修訂本公司章程部份條文案提股東會討論。 5.通過修訂本公司董事會議事規則部份條文案。 6.通過本公司購買子公司永佳國際有限公司持有之鋼聯國際投資開發股份有限公司全數股份案。

日期	董事會/ 股東會	重 要 決 議 事 項
		<p>7.通過授權董事會在法令許可範圍內全權辦理對大陸地區投資案提股東會討論。</p> <p>8.通過訂定本公司九十七年股東常會時間、地點及會議議程案。</p> <p>9.通過本公司九十六年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>10.通過變更本公司簽證會計師案。</p>

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

#### 四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費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

為配合會計師事務所職務調動，本公司自民國九十五年第三季起，財務簽證會計師由龔俊吉、許芳益會計師變更為龔俊吉、江佳玲會計師；另自九十七年第一季起變更為曾光敏、江佳玲會計師。

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	96年度		97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	3,119,600	0	0	0
董事	中國合成橡膠公司	623,541	0	0	0
董事	陳文源	0	0	0	0
董事	陳純金	631	0	0	0
監察人	高瑞投資公司	20,010	0	0	0
監察人	中鼎工程公司	110,064	0	0	0
監察人	洪貴叄	0	0	0	0
董事兼總經理	陳柏元	136,832	0	0	0
副總經理	吳國禎	(212,132)	0	0	0
副總經理	林明星	(20,117)	0	0	0
主任稽核	吳明偉	(11,238)	0	0	0
處長	李建明	0	0	0	0
處長	寇啓勇	3,242	0	(15,000)	0
處長	劉文義	36,446	0	0	0
廠長	方明達	35,219	0	0	0
副廠長	曾文良	22,157	0	(21,000)	0
處長	王志明	3,340	0	(3,000)	0
處長	陳明男	(36,689)	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

97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)	備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
中國合成橡膠 公司	13,094,378	5.86%	0	0	0	0	台灣水泥公司 中成開發公司	集團 企業
台灣水泥公司	3,822,458	1.71%	0	0	0	0	中國合成橡膠公司 中成開發公司	集團 企業
中成開發公司	9,735,244	4.36%	0	0	0	0	中國合成橡膠公司 台灣水泥公司	集團 企業
中國鋼鐵公司	65,511,603	29.32%	0	0	0	0	景裕國際公司	集團 企業
景裕國際公司	6,620,988	2.96%	0	0	0	0	中國鋼鐵公司	集團 企業
中華開發工業 銀行(股)公司	4,542,531	2.03%	0	0	0	0	無	無
志成德投資 (股)公司	4,111,302	1.84%	0	0	0	0	無	無
兆豐銀行受託 信託財產專戶	2,826,764	1.27%	0	0	0	0	無	無
臺灣郵政(股) 公司	2,471,676	1.11%	0	0	0	0	無	無
中鼎工程(股) 公司	2,311,349	1.03%	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

97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	59,600,216	100%	0	0	59,600,216	100%
永佳國際有限公司	1	100%	0	0	1	100%

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	223,444,336	76,555,664	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

## (二)股東結構

97年3月31日

股東結構 數量	政 府 機 關	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	14	119	18,284	53	18,470
持有股數	0	14,145,007	121,795,000	79,462,011	8,042,318	223,444,336
持股比例	0	6.33%	54.51%	35.56%	3.60%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元；97年3月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 999	7,678	1,274,202	0.570%
1,000至 5,000	7,696	15,385,838	6.886%
5,001至 10,000	1,454	10,128,926	4.533%
10,001至 15,000	618	7,336,193	3.283%
15,001至 20,000	244	4,325,587	1.936%
20,001至 30,000	262	6,142,604	2.749%
30,001至 50,000	212	8,119,160	3.633%
50,001至 100,000	154	10,534,625	4.715%
100,001至 200,000	73	10,138,945	4.538%
200,001至 400,000	41	11,810,500	5.286%
400,001至 600,000	16	8,022,710	3.590%
600,001至 800,000	2	1,203,050	0.538%
800,001至1,000,000	2	1,731,000	0.775%
1,000,001以上	18	127,290,996	56.968%
合 計	18,470	223,444,336	100.000%

## (四)主要股東名單

97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		65,511,603	29.32%
中國合成橡膠(股)公司		13,094,378	5.86%
中成開發投資(股)公司		9,735,244	4.36%
景裕國際(股)公司		6,620,988	2.96%
中華開發工業銀行(股)公司		4,542,531	2.03%
志成德投資(股)公司		4,111,302	1.84%
台灣水泥(股)公司		3,822,458	1.71%
兆豐銀行受託信託財產專戶		2,826,764	1.27%
臺灣郵政(股)公司		2,471,676	1.11%
中鼎工程(股)公司		2,311,349	1.03%

(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	96年	95年	當 年 度 截 至 97年3月31日 財 務 資 料
每 市 股 價	最 高	95.2	53.2	88.0	
	最 低	52.5	40.4	70.4	
	平 均	71.86	47.49	80.00	
每 股 淨 值	分 配 前	21.07	20.13	22.80	
	分 配 後	-	14.42	-	
每 盈 股 餘	加 權 平 均 股 數	216,814千股	204,693千股	216,823千股	
	每 股 盈 餘 (調整前)	6.69	5.94	1.79	
	每 股 盈 餘 (調整後)	-	5.61	-	
每 股 股 利	現 金 股 利	5	4.3	-	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.5	0.5	-
		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)	10.74	7.99	-	
	本 利 比 (註2)	14.37	11.04	-	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註3)	6.96%	9.05%	-	

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。

## (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員工紅利百分之三至百分之五。
  - 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

九十五年底未分配盈餘	\$ 125,242,486
九十六年度純益	<u>1,450,583,257</u>
小計	<u>1,575,825,743</u>
加：迴轉特別盈餘公積	10,321,788
減：長期投資調整項	( 633,916)
九十六年度可分配盈餘	<u>\$ 1,585,513,615</u>

九十六年度盈餘分配如下：

提列法定盈餘公積	145,058,326
董事、監察人報酬	13,073,871

員工紅利—現金	42,490,083
員工紅利—股票	22,879,270
股東現金紅利5.0元/股	1,117,221,678
股東股票股利0.5元/股	<u>111,722,170</u>
分 配 小 計	<u>1,452,445,398</u>
九十六年底未分配盈餘	\$ 133,068,217

依12/31加權平均股數216,814千股計算，

## 董監事酬勞及員工紅利以現金發放且作

### 爲九十六年度費用設算之每股盈餘

6.33

依員工紅利配股以市價（九十六年全年平

均價格)計算,加計員工紅利現金部分  
及董監事酬勞作為九十六年度費用設算

之每股盈餘

5.68

(1)股東股利：每股分配現金股利5.0元，股票股利0.5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。

(2)員工紅利計22,879,270元以股票發放之，共計2,287,927股，佔本次擬盈餘轉增資股數之17%。

(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

本公司未公開97年度之財務預測，故不適用。

#### (八) 董監事酬勞及員工分紅

#### 1.公司章程所載董事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、員工紅利為百分之三至百分之五。

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)

95 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	\$ 10,774,893
員工現金紅利	\$ 35,018,403
員工股票紅利	\$ <u>18,856,060</u>

(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)

原每股盈餘	\$ 5.94
設算每股盈餘(註)	\$ 5.63

註：設算每股盈餘=(本期淨利－員工紅利－董監酬勞)／當年  
度加權平均流通在外股數

(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、焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之貿易。96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	39.85
輕油及油品系列產品	36.69
焦炭系列產品	13.34
其 他	10.12
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
	粗萘
	精萘
	特殊瀝青
	屋頂防漏膠
	木材防腐油
	介相瀝青粉末、石墨化介相瀝青粉末
	二萘酚
輕油系 列產品	苯
	甲苯、非芳香族油
焦炭系 列產品	無水焦粉
	小塊焦、細焦粉(CDQ)
其他產 品	H酸、吐氏酸、J酸、硫礦、錠子油、氧化鐵粉、石墨電極、石油樹脂、乙腈、苯酐、異丙醇、消石灰、醋酸乙酯、ET溶劑、聚氯乙烯、G-丁內脂、正烷屬烴、酚、PVC膜、石臘、環己烷、對二氯苯、環己酮、活性碳、矽鐵、石油焦、四氫呋喃、增碳劑、廢鐵、生石灰、對氨基苯磺酸、粒鹼、瀝青焦、硫化鐵、2,4DTBP、萃餘油、輕燒氧化鎂球、矽錳鐵、矽鋼片

3.計畫開發之新商品(服務)：廢矽鋼片。

## (二)產業概況

煤化學工業的原料煤焦油和粗輕油是高爐煉鐵廠煉焦製程的副產品，中鋼集團的中龍鋼鐵公司投資的高爐煉鐵廠預計於98年中陸續完工，屆時本公司每年將可增加約44,000MT煤焦油和約16,000MT粗輕油的原料供應。

因受油價上漲影響，煤焦油主要出口國中國大陸將部分煤焦油當燃油使用，且其政策上亦不鼓勵煤焦油出口，東歐如烏克蘭、波蘭等煤焦油出口大國亦有同樣的政策，使得煤焦油來源減少，價格上漲，煤焦油相關產品如瀝青、雜酚油、精萘等亦隨市場行情上漲。

## (三)技術及研發概況

1.投入之研發費用(96.1.1~97.3.31)：新台幣77,240千元。

2.開發成功之技術或產品（最近年度及截至年報刊印日止）：

自行開發完成高功率鋰電池用負極材料。

3.未來年度研究開發計畫：

(1)複合石墨系列開發。

(2)評估擴建介相瀝青生產工廠之可行性。

(3)等方性石墨原料開發。

(4)絕緣導熱塑膠技術移轉及放大規劃。

## (四)長、短期業務發展計畫

1.短期：

(1)將煤焦油廠、輕油廠、焦炭廠及介相瀝青粉末廠產品全數及時銷售。

(2)開發廢矽鋼片業務。

(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。

2.長期：

(1)與新建高爐煉鐵廠簽訂煤焦油及粗輕油長期供應合約，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、紐西蘭等。

(2)輕油系列產品：國內。

(3)焦碳：國內、印尼、泰國、馬來西亞、日本。

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，加上產製新產品之需求，未來軟瀝青之市場仍呈穩定成長之狀況，但未來2-3年澳洲及中東地區煉鋁量增加後，本公司相關客戶軟瀝青的需求量將相對增加。另軟瀝青可與其他產品配製成精製溶油，可作為開拓軟瀝青的另一市場。

(2)本公司雜酚油產量每年約50,000~55,000噸，除約35,000噸供應國內客戶使用外，其他外銷日本、大陸或韓國碳煙業，由於世界輪胎業之需求增加，未來雜酚油仍呈供不應求的狀況。

(3)本公司精萘產量每年約16,500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。本公司新建精萘結晶單元將於97年5月完工，配合中龍鋼鐵煤焦油之投入，未來精萘年產量將可達26,000噸，本公司已做好未來銷售之準備。

(4)苯之產量可完全為內銷市場吸收。

(5)雖然大陸及日本焦碳出口逐漸缺乏競爭力，但本公司之焦碳仍以內銷為主，如有餘量才開拓外銷市場。

4.預期銷售數量及其依據：

(1)煤焦油及化學品系列產品：162,951噸。

(2)輕油及油品系列產品：56,231噸。

(3)焦碳系列產品：132,528噸。

上述銷售數量之依據為預估九十七年之市場供需狀況。

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，98年中以後中龍公司亦加入原料供應行列，利於本公司生產及銷售安排。

②本公司為國內唯一煤焦油系列產品製造工廠，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，介相瀝青粉末、特殊瀝青等已相繼投產中，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31%，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石墨化後的介相瀝青粉末客戶試用時間長，新客戶的訂單不穩定，影響生產之連續性。

(3)因應對策：

①需以靈活之財務運用，做好匯率管理。

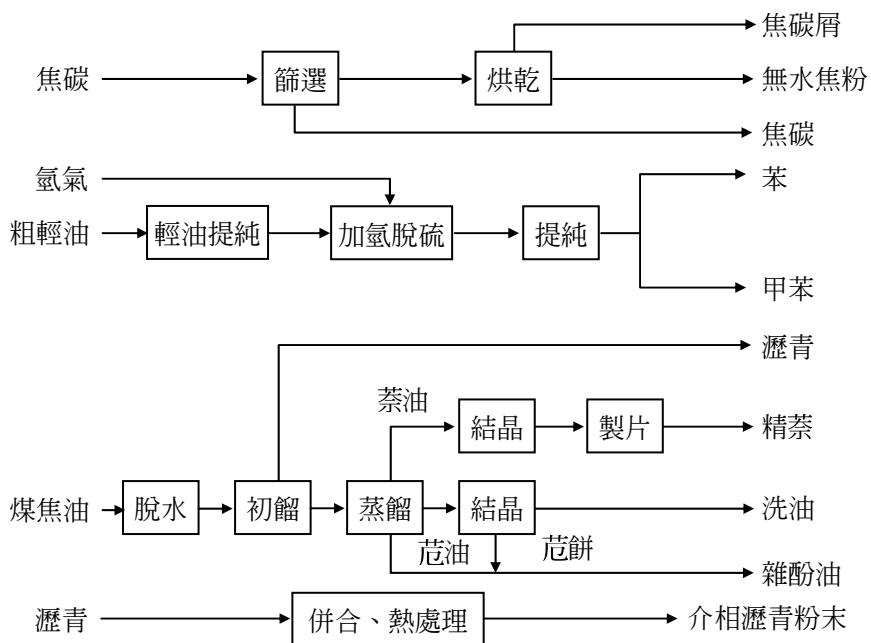
②銷售管道需彈性及靈活，以避免影響正常操作生產。

## (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. 煅鋁電極棒 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. 萘礦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
焦碳系列產品	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

九十六年度原料供應情形：

- 1.煤焦油：由中鋼公司以管線輸送到中碳儲槽，九十六年度共計進料156,258噸。
- 2.粗輕油：由中鋼公司以管線輸送到中碳儲槽，九十六年度共計進料62,741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，九十六年度共計使用221,490噸。

### (四)最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1.最近二年度曾占進貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣千元

年 度	客 戶 名 稱	進貨金額	所占百分比	增減變動原因
96年度	中國鋼鐵股份有限公司	2,277,698	85%	單價上漲
95年度	中國鋼鐵股份有限公司	1,801,268	77%	

2.最近二年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣千元

年 度	客 戶 名 稱	銷貨金額	所占百分比	增減變動原因
96年度	信昌化學工業(股)公司	1,306,046	26%	提貨量增加，單價上揚
	KOPPERS CARBON MATERIALS AND CHEMICALS PTY. LTD.	580,665	11%	
95年度	信昌化學工業(股)公司	902,091	21%	
	KOPPERS CARBON MATERIALS AND CHEMICALS PTY. LTD.	454,492	11%	

(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 (或部門別)	九十六年度				九十五年度			
	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	167,154	2,104,198	155,000~175,000	169,547	1,660,783		
輕油及油品系列產品	52,000~66,000	59,615	1,868,994	52,000~66,000	55,001	1,445,102		
焦碳系列產品	129,240	155,427	680,195	129,240	145,852	535,975		
合計		382,196	4,653,387		370,400	3,641,860		

(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 (或部門別)	九十六年度				九十五年度			
	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	53,533	627,837	108,416	1,410,598	60,373	583,712	112,250	1,114,298
輕油及油品系列產品	59,644	1,870,516	0	0	54,677	1,437,210	-	-
焦碳系列產品	144,202	629,174	11,251	51,118	125,874	478,155	19,978	57,820
合計	257,379	3,127,527	119,667	1,461,716	240,924	2,499,077	132,228	1,172,118

### 三、從業員工

97年3月31日

年 度		九十六年度	九十五年度	當年度截至 97年3月31日
員 工 人 數	直 接 人 工	43	43	44
	間 接 人 工	84	82	84
	合 計	127	125	128
平 均 年 歲		39.98	39.1	39.98
平 均 服 務 年 資		13.48	13.1	13.48
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.6%	0.8%	1.6%
	碩 士	15.0%	15.2%	14.8%
	大 專	48.0%	48.0%	48.4%
	高 中 、 職	35.4%	36.0%	35.2%
	高 中 以 下	0.0%	0.0%	0.0%

### 四、環保支出資訊

(一)最近二年及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失

無。

(二)因應對策

無。

### 五、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。
- 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96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。

## 六、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月至99年12月	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	97年1月1日至97年12月31日	苯銷售合約	無
4.銷售合約	中石化	97年1月1日至97年12月31日	苯銷售合約	無
5.銷售合約	TOKAI CARBON	96年10月1日至97年12月31日	雜酚油銷售合約	無
6.銷售合約	中橡	97年1月1日至97年12月31日	雜酚油銷售合約	無
7.採購合約	中鋼	92年3月1日至97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	97年1月1日至97年12月31日	粗萘進料油採購合約	無
15.採購合約	中油	97年1月1日至97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) 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度 截至97年3月 31日自結 財務資料
	96年	95年	94年	93年	92年	
流動資產	2,645,219	2,146,504	2,302,797	4,115,262	4,387,189	3,168,880
基金及長期投資	2,062,466	1,919,439	1,723,422	1,132,416	1,078,412	2,074,197
固定資產(註2)	658,116	575,361	554,794	445,431	308,159	731,031
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	90,894	84,992	73,329	80,211	67,835	96,761
資產總額	5,456,695	4,726,296	4,654,419	5,773,320	5,841,595	6,070,869
流動負債	680,332	549,596	974,622	2,303,761	2,790,182	905,503
	(註3)	1,502,726	1,853,055	3,203,847	3,485,113	(註3)
長期負債	-	-	-	-	-	-
其他負債	68,062	57,002	55,760	53,669	48,731	70,583
負債總額	748,394	606,598	1,030,382	2,357,430	2,838,913	976,086
	(註3)	1,559,728	1,908,815	3,257,516	3,533,844	(註3)
股本	2,234,443	2,110,083	2,034,734	1,970,229	1,909,368	2,234,443
資本公積	167,154	139,397	113,642	85,440	59,467	167,127
保留盈餘	2,280,357	1,907,264	1,645,159	1,552,317	1,201,932	2,669,070
	(註3)	829,774	691,012	587,726	446,140	(註3)
金融商品未實現 (損)益	195,322	128,832	(15)	-	(25)	221,420
累積換算調整數	(3,525)	(5,726)	(4,555)	(21,521)	8,964	(31,827)
未認列為退休金成 本之淨損失	(10,129)	(4,596)	(9,372)	(13,782)	(15,057)	(10,129)
庫藏股票	(155,321)	(155,556)	(155,556)	(156,793)	(161,967)	(155,321)
股東權益	分配前	4,708,301	4,119,698	3,624,037	3,415,890	3,002,682
	分配後	(註3)	3,166,568	2,745,604	2,515,804	2,307,751
總額						(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3：九十九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97年3月 31日自結 財務資料
	96年	95年	94年	93年	92年	
營業收入	5,063,945	4,291,661	4,060,566	3,981,053	2,957,839	1,518,247
營業毛利	1,875,685	1,508,611	1,388,612	1,461,793	1,048,826	553,897
營業利益	1,587,573	1,262,838	1,131,882	1,234,134	819,576	462,613
利息收入	16,520	9,114	6,169	5,658	6,227	6,975
利息費用 (註2)	5,570	5,303	6,278	13,925	17,049	995
稅前淨利	1,847,599	1,514,513	1,324,434	1,422,030	1,050,573	504,547
本期淨利	1,450,583	1,216,520	1,057,433	1,106,177	847,320	388,713
基本每股盈 餘(註3)	6.69	5.94	5.36	5.80	4.59	1.79
基本每股盈 餘(註4)	6.69	5.61	4.88	5.10	3.91	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
92	曾光敏、龔俊吉	無保留意見
93	曾光敏、許芳益	無保留意見
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

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97年3月 31日核閱 後財務資料
		96年	95年	94年	93年	92年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	13.7	12.8	22.1	40.8	48.6	16.1
	長期資金占固定資產比率(%)	715.4	716	653.2	766.9	974.4	696.9
償債 能力	流動比率(%)	388.8	390.6	236.3	178.6	157.2	350.0
	速動比率(%)	366.0	349.8	219.9	172.6	153.1	331.5
	利息保障倍數(倍)	332.7	286.6	212.0	103.1	62.6	508.1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	13.9	15.6	19.9	22.3	15.7	3.2
	平均收現日數(日)	26.2	23.4	18.0	16.0	23.0	112.5
	存貨週轉率(次)	20.0	17.3	24.1	29.6	17.3	7.5
	應付款項週轉率(次)	15.3	17.6	19.5	21.6	20.9	6.0
	平均銷貨日數	18.3	21.1	15.0	12.0	21.0	48.5
	固定資產週轉率(次)	7.7	7.5	7.3	8.9	9.6	2.1
	總資產週轉率(次)	0.9	0.9	0.9	0.7	0.5	0.3
獲利 能力	資產報酬率(%)	28.6	26	20.4	19.2	16.6	6.8
	股東權益報酬率(%)	32.9	31.4	30.0	34.5	30.3	7.9
	占資收資 本比率(%)	71.1	59.8	55.6	62.6	42.9	20.7
	稅前純益	82.7	71.8	65.1	72.2	55.0	22.6
	純益率(%)	28.6	28.3	26.0	27.8	28.6	25.6
現金 流量	每股盈餘(元)(註2)	6.69	5.61	4.88	5.10	3.91	1.79
	現金流量比率(%)	228.7	204	86.5	50.2	36.1	27.3
	現金流量允當比率(%)	122.5	115.2	122.1	165.0	187.7	115.4
槓桿 度	現金再投資比率(%) (註3)	9.8	4.5	(0.8)	13.8	11.9	3.5
	營運槓桿度	1.08	1.11	1.08	1.06	1.17	1.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.02	1.00

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。

註3：主係96年營收增加，營業活動淨現金流量提高所致。

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97年3月 31日財務 資料
		96年	95年	94年	93年	92年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	16.2	14.3	-	-	-	18.2
	長期資金占固定資產比率(%)	715.8	716.0	-	-	-	697.2
償債 能力	流動比率(%)	388.0	430.9	-	-	-	353.3
	速動比率(%)	367.1	392.9	-	-	-	335.1
經營 能力	利息保障倍數(倍)	308.2	278.5	-	-	-	369.9
	應收款項週轉率(次)	16.5	17.3	-	-	-	3.2
經營 能力	平均收現日數(日)	22.1	21.1	-	-	-	115.3
	存貨週轉率(次)(註4)	33.0	23.9	-	-	-	9.4
經營 能力	應付款項週轉率(次)	22.2	23.5	-	-	-	5.71
	平均銷貨日數(註4)	11.0	15.3	-	-	-	38.6
獲利 能力	固定資產週轉率(次)	11.0	9.4	-	-	-	2.4
	總資產週轉率(次)	1.3	1.1	-	-	-	0.3
獲利 能力	資產報酬率(%)	27.9	25.5	-	-	-	6.6
	股東權益報酬率(%)	32.8	31.4	-	-	-	7.9
獲利 能力	占實收資 本比率(%)	73.4	61.6	-	-	-	20.6
	營業利益 稅前純益	82.7	71.8	-	-	-	22.6
現金 流量	純益率(%)	20.0	22.5	-	-	-	21.9
	每股盈餘(元)(註3)	6.69	5.61	-	-	-	1.79
現金 流量	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	-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	-

註1：合併財務報表自95年下半年報開始編製，故92～94年之合併財務分析資料無法提供。

註2：96及95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。

註4：96年度合併銷貨收入淨額大幅增加且合併存貨餘額減少，致存貨週轉率提高，銷貨天數相對減少。

### 三、九十六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

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表（業經勤業眾信會計師事務所龔俊吉會計師、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

本公司九十七年股東常會

中鋼碳素化學股份有限公司

監察人：張  景  星



余  俊  彥



洪  貴  參



中  華  民  國  九  十  七  年  三  月  二  十  日

## 四、九十六年度財務報表

### 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）民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中碳公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修定之條文。

中碳公司已編製其與子公司民國九十六及九十五年度之合併財務報表，業經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 巍 俊 吉

龔俊吉



會計師 江 佳 玲

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 七 年 一 月 二 十 八 日



中鋼碳素化學股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

代碼	資	九十二年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日					
		產	金	額	%	產	金	額	%
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,010,275	19	\$ 416,214	9				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)	846,561	16	1,117,392	24				
1320	備供出售金融資產 - 流動 (附註二及六)	63,932	1	49,791	1				
1330	持有至到期日金融資產 - 流動 (附註二及七)	80,000	1	-	-				
1120	應收票據	16,377	-	9,039	-				
1140	應收帳款 (附註八)	299,407	6	250,953	5				
1150	應收票據及帳款 - 關係人 (附註二十一)	75,257	1	75,626	2				
1178	其他應收款	98,302	2	3,743	-				
1210	存貨 (附註二及九)	125,984	2	193,611	4				
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十八)	12,862	-	15,362	-				
1298	其他	16,262	-	14,773	-				
11XX	<b>流動資產合計</b>	<u>2,645,219</u>	<u>48</u>	<u>2,146,504</u>	<u>45</u>				
<b>長期投資</b>									
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註二及六)	10,951	-	9,601	-				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二及十)	35,724	1	66,567	2				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十一)	2,014,954	37	1,843,138	39				
1440	其他非流動金融資產	837	-	133	-				
14XX	<b>投資合計</b>	<u>2,062,466</u>	<u>38</u>	<u>1,919,439</u>	<u>41</u>				
<b>固定資產 (附註二、十二及二十二)</b>									
1501	土地	44,026	1	44,026	1				
1521	房屋及建築設備	220,715	4	221,800	5				
1531	機械設備	1,978,994	36	1,958,040	41				
1551	運輸設備	17,477	-	18,073	-				
1681	仔項設備	39,710	1	38,994	1				
15X1	<b>成本合計</b>	<u>2,300,922</u>	<u>42</u>	<u>2,280,933</u>	<u>48</u>				
15X9	減：累計折舊	1,815,788	33	1,732,573	36				
1670	未完工程及預付設備款	485,134	9	548,360	12				
15XX	<b>固定資產淨額</b>	<u>658,116</u>	<u>12</u>	<u>575,361</u>	<u>12</u>				
1770	遞延退休金成本 (附註十五)	3,356	-	3,637	-				
<b>其他資產</b>									
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十八)	22,144	1	16,894	-				
1880	其他 (附註十三)	65,394	1	64,461	2				
18XX	<b>其他資產合計</b>	<u>87,538</u>	<u>2</u>	<u>81,355</u>	<u>2</u>				
1XXX	<b>資產總計</b>	<u><u>\$ 5,456,695</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 4,726,296</u></u>	<u><u>100</u></u>				

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

單位：新台幣千元 (惟每股面額為元)

代碼	負債及股東權益	九十二年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日					
		益	金	額	%	益	金	額	%
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 55,205	1	\$ 26,797	1				
2140	應付帳款	17,268	-	21,694	-				
2150	應付帳款 - 關係人 (附註二十一)	208,512	4	169,318	4				
2160	應付所得稅 (附註十八)	242,939	5	177,395	4				
2170	應付費用 (附註二十一)	131,461	2	136,591	3				
2298	其他	24,947	1	17,801	-				
21XX	<b>流動負債合計</b>	<u>680,332</u>	<u>13</u>	<u>549,596</u>	<u>12</u>				
2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	68,062	1	57,002	1				
2XXX	<b>負債合計</b>	<u>748,394</u>	<u>14</u>	<u>606,598</u>	<u>13</u>				
3110	普通股股本 - 每股面額 10 元，額定 300,000 千股；九十六年及九十五年底分別發行 223,444 千股及 211,008 千股 (附註十六)	2,234,443	41	2,110,083	45				
3220	庫藏股票交易	152,305	3	124,548	3				
3260	長期股權投資	14,849	-	14,849	-				
32XX	<b>資本公積合計</b>	<u>167,154</u>	<u>3</u>	<u>139,397</u>	<u>3</u>				
3310	保留盈餘 (附註十六)	694,844	13	573,192	12				
3320	法定盈餘公積	10,321	-	13,941	-				
3350	特別盈餘公積	1,575,192	29	1,320,131	28				
33XX	<b>未分配盈餘</b>	<u>2,280,357</u>	<u>42</u>	<u>1,907,264</u>	<u>40</u>				
3450	股東權益其他項目	195,322	3	128,832	2				
3420	金融商品未實現利益 (附註十六)	( 3,525)	-	( 5,726)	-				
3430	累積換算調整數 (附註一)								
34XX	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十五)	( 10,129)	-	( 4,596)	-				
3510	股東權益其他項目合計	181,668	3	118,510	2				
3510	庫藏股票 - 九十六年及九十五年底分別為 6,621 千股及 6,315 千股 (附註二及十六)	( 155,321)	( 3)	( 155,556)	( 3)				
3XXX	<b>股東權益合計</b>	<u>4,708,301</u>	<u>86</u>	<u>4,119,698</u>	<u>87</u>				
	<b>負債及股東權益總計</b>	<u><u>\$ 5,456,695</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 4,726,296</u></u>	<u><u>100</u></u>				

董事長：

經理人：

會計主管：



中鋼碳素化學股份有限公司

損益表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元（惟基本每股盈餘為元）

代碼	項目	九十六年		九十五年	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註二、二十一及二十四)				
4100	銷貨收入淨額	\$ 5,002,578	99	\$ 4,233,558	99
4800	其他營業收入	61,367	1	58,103	1
4000	營業收入淨額	5,063,945	100	4,291,661	100
5000	營業成本(附註十七及二十一)	3,188,260	63	2,783,050	65
5910	營業毛利	1,875,685	37	1,508,611	35
	營業費用(附註十七)				
6300	研究發展費用	61,725	1	37,652	1
6100	推銷費用	113,091	2	112,188	3
6200	管理及總務費用	113,296	3	95,933	2
6000	合計	288,112	6	245,773	6
6900	營業淨利	1,587,573	31	1,262,838	29
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	16,520	-	9,114	-
7121	權益法認列之投資收益—淨額(附註十一)	182,758	4	172,568	4
7310	金融資產評價利益—淨額(附註五)	21,985	1	31,818	1
7480	什項收入(附註十三及二十一)	70,322	1	51,048	1
7100	合計	291,585	6	264,548	6
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5,570	-	5,303	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,918	-	441	-
7630	資產減損損失(附註十)	22,800	-	4,000	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	項	九十六年		九十五年	
		金額	%	金額	%
7880	什項支出	\$ 1,271	-	\$ 3,129	-
7500	合計	<u>31,559</u>	<u>-</u>	<u>12,873</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,847,599	37	1,514,513	35
8110	所得稅(附註二及十八)	<u>397,016</u>	<u>8</u>	<u>306,506</u>	<u>7</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	1,450,583	29	1,208,007	28
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,513</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 1,450,583</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,216,520</u>	<u>28</u>

代碼	九十六年		九十五年		
	稅前	稅後	稅前	稅後	
9750	基本每股盈餘(附註十九)	\$ 8.52	\$ 6.69	\$ 7.02	\$ 5.61

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(附註十九)：

列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 1,478,285</u>	<u>\$ 1,233,758</u>
本期淨利	<u>\$ 1,478,285</u>	<u>\$ 1,242,271</u>

基本每股盈餘—九十六及九十五年度皆按加權平均股數223,444千股計算	<u>\$ 6.62</u>	<u>\$ 5.56</u>
-------------------------------------	----------------	----------------

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





中鋼碳素化學股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

	普通股股本	資本公積
九十五年一月一日餘額	\$ 2,034,734	\$ 113,642
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 (附註三)		
九十四年度盈餘分配(附註十六)		
法定盈餘公積	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-
董事事酬勞	-	-
員工紅利-股票	14,307	-
員工紅利-現金	-	-
股東股票紅利-3%	61,042	-
股東現金紅利-42%	-	-
九十五年度淨利	-	-
認列被投資公司資本公積之變動	-	4
備供出售金融商品未實現利益	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	25,751
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	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	2,110,083	139,397
九十五年度盈餘分配(附註十六)		
法定盈餘公積	-	-
特別盈餘公積	-	-
董事事酬勞	-	-
員工紅利-股票	18,856	-
員工紅利-現金	-	-
股東股票紅利-5%	105,504	-
股東現金紅利-43%	-	-
九十六年度淨利	-	-
子公司處分持有之本公司股票	-	572
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-
調整子公司獲配本公司現金股利	-	27,155
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	-	30
未認列為退休金成本之淨損失	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,234,443	\$ 167,154

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

單位：新台幣千元

	股東權益其他項目									
	保	留	盈	餘	金融商品	未認列為	股東權益	合	股東權益	合
法定特別盈未分	盈	未	金融商品	未實現	累積換算	退休金成本	庫藏股票	計	股東權益	合
公	積	公	公	現	數	之淨	股	計	庫	計
積	盈	積	盈	盈	盈	損失	藏	盈	藏	盈
\$467,449	\$35,303	\$1,142,407	\$1,645,159	(\$ 15)	(\$ 4,555)	(\$ 9,372)	(\$155,556)	\$3,624,037		
-	-	-	-	( 5,222)	-	-	-	-	( 5,222)	
105,743	- ( 105,743)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 21,362)	21,362	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- ( 9,538)	( 9,538)	-	-	-	-	-	-	( 9,538)	
-	- ( 14,307)	( 14,307)	-	-	-	-	-	-	( 14,307)	
-	- ( 14,307)	( 14,307)	-	-	-	-	-	-	( 14,307)	
-	- ( 61,042)	( 61,042)	-	-	-	-	-	-	( 61,042)	
-	- ( 854,588)	( 854,588)	-	-	-	-	-	-	( 854,588)	
-	- 1,216,520	1,216,520	-	-	-	-	-	-	1,216,520	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,190
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,751
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,171)
-	- ( 633)	( 633)	117,879	-	-	-	-	-	-	117,246
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,776
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,776
573,192	13,941	1,320,131	1,907,264	128,832	( 5,726)	( 4,596)	( 155,556)	4,119,698		
121,652	- ( 121,652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 3,620)	3,620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- ( 10,775)	( 10,775)	-	-	-	-	-	-	( 10,775)	
-	- ( 18,856)	( 18,856)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- ( 35,019)	( 35,019)	-	-	-	-	-	-	( 35,019)	
-	- ( 105,504)	( 105,504)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- ( 907,336)	( 907,336)	-	-	-	-	-	-	( 907,336)	
-	- 1,450,583	1,450,583	-	-	-	-	-	-	-	1,450,583
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807
-	-	-	-	-	15,491	-	-	-	-	15,491
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,155
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,201
-	-	-	-	-	50,999	-	216	-	-	51,245
-	-	-	-	-	-	-	( 5,749)	-	-	( 5,749)
\$694,844	\$10,321	\$1,575,192	\$2,280,357	\$195,322	(\$ 3,525)	(\$ 10,129)	(\$155,321)	\$4,708,301		

董事長：



經理人：



會計主管：





中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

九十六年度 九十五年度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$ 1,450,583	\$ 1,216,520
會計原則變動累積影響數	-	( 8,513)

調整項目

折舊及攤銷	103,907	98,102
提列（迴轉備抵）呆帳	( 11,550)	15,883
提列存貨跌價及呆滯損失	1,918	441
金融商品評價利益	( 21,985)	( 31,818)
資產減損損失	22,800	4,000
出租資產淨公平價值回升利益	( 6,247)	-
採權益法認列之投資收益—淨額	( 182,758)	( 172,568)
權益法評價長期投資配發現金股利	91,326	95,629
遞延所得稅	( 2,750)	( 11,433)
退休金	9,467	2,447
其他	855	1,278

營業資產及負債之淨變動

應收票據及帳款（含關係人）	( 43,873)	( 136,919)
其他應收款	( 18,572)	( 3,147)
存貨	65,709	( 66,421)
其他流動資產	( 1,489)	3,816
應付帳款（含關係人）	34,768	65,981
應付所得稅	65,544	81,327
應付費用及其他流動負債	( 1,709)	( 33,225)
營業活動之淨現金流入	<u>1,555,944</u>	<u>1,121,380</u>

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	( 3,381,992)	( 3,164,324)
處分公平價值變動列入損益之金融資產	3,598,559	3,483,956
取得持有至到期日金融資產	( 150,000)	-
處分持有至到期日金融資產	70,000	-
處分無活絡市場之債券投資	-	100,000
處分採權益法之長期股權投資價款	921	-
處分以成本衡量之金融資產價款	4,743	3,000
收回以成本衡量之金融資產投資款	3,300	7,486
收回採權益法之長期股權投資款	-	18,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
購置固定資產	(\$ 187,693)	(\$ 117,185)
其    他	( 285)	40
投資活動之淨現金流入（出）	<u>( 42,447)</u>	<u>330,973</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	28,408	( 546,021)
發放現金股利	( 907,336)	( 854,588)
發放員工紅利	( 29,733)	( 8,578)
發放董監事酬勞	( 10,775)	( 9,538)
融資活動之淨現金流出	<u>( 919,436)</u>	<u>( 1,418,725)</u>
現金及約當現金淨增加金額	594,061	33,628
年初現金及約當現金餘額	<u>416,214</u>	<u>382,586</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,010,275</u>	<u>\$ 416,214</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 5,510	\$ 5,692
支付所得稅	334,222	236,612
僅部份現金收付之投資及融資活動		
取得固定資產成本	\$ 186,132	\$ 118,361
應付設備款減少（增加）	1,561	( 1,176)
支付現金	<u>\$ 187,693</u>	<u>\$ 117,185</u>
員工現金紅利總額	\$ 35,019	\$ 14,307
應付員工紅利增加	( 5,286)	( 5,729)
支付現金	<u>\$ 29,733</u>	<u>\$ 8,578</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 3,674,808	\$ 3,483,956
減：應收出售公平價值變動列入損益之金 融資產	( 76,249)	-
收取現金	<u>\$ 3,598,559</u>	<u>\$ 3,483,956</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



中鋼碳素化學股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十六及九十五年度  
(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；九十六年十二月三十一日持股30%）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。

截至九十六年及九十五年十二月底止，本公司員工人數分別為127人及125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、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，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一年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，及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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資產

係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，包括混合金融商品及依據本公司風險管理政策或投資策略共同管理之一組金融資產。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；對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，以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，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期損益。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；基金受益憑證為資產負債表日之淨資產價值。

#### 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似。

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，係以分類項目為之。其市價基準：原料及物料為重置成本，商品、在製品、委外加工品及製成品為淨變現價值。又本公司尚依據各類存貨之庫齡狀況提列存貨呆滯損失。

#### 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似。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。

#### 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（列入其他資產）按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊按直線法以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。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量之現金產出單位，予以評估。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，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### 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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動之累積影響數及(二)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，依預期回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費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)首次適用新發布財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為損益表之會計原則變動之累積影響數；備供出售金融商品以公平價值衡量，列為資產負債表之股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

公平價值變動列入損益之	列為會計原則變動之 累積影響數（稅後）	列為股東權益 調整項目（稅後）
金融資產	\$ 8,513	\$ -
備供出售金融資產	-	(5,222)
	<u>\$ 8,513</u>	<u>(\$ 5,222)</u>

由於上述會計變動，使九十五年度列計會計原則變動之累積影響數前淨利增加14,437千元，本期淨利增加22,950千元，稅後每股盈餘增加0.11元。

## (二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

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(96)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。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

## 四、現金及約當現金

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 393	\$ 300
支票及活期存款	19,270	6,567
銀行定期存款	990,612	360,000
約當現金－短期票券	-	49,347
	<u>\$ 1,010,275</u>	<u>\$ 416,214</u>

截至九十六年及九十五年底止，本公司國外銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為1,013千元及983千元(美金31千元及30千元)。

## 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：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 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	\$ 806,107	\$ 1,076,924
國內上市公司股票	19,099	17,518
	<u>825,206</u>	<u>1,094,442</u>
加：評價調整	21,262	22,950
	<u>846,468</u>	<u>1,117,392</u>
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	93	-
	<u>\$ 846,561</u>	<u>\$ 1,117,392</u>

本公司定期以公平價值為基礎提供上項投資資訊予管理階層作績效評估。

(二)本公司九十六年度從事預售遠期外匯，主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。

九十六年十二月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

賣出遠期外匯	幣別	到期日	合約金額(千元)
	美金兌新台幣	97.01.03	USD1,500/NTD48,807

(三)本公司於九十六及九十五年度，公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價利益內容如下：

	九十六年度	九十五年度
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產		
評價利益	<u>\$ 21,892</u>	<u>\$ 31,818</u>
交易目的金融資產		
評價利益	<u>\$ 93</u>	<u>\$ -</u>

#### 六、備供出售金融資產

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票		
母公司—中鋼公司	\$ 34,749	\$ 34,749
聯屬公司—中鋼構公司	<u>13,675</u>	<u>13,675</u>
	48,424	48,424
加：評價調整	<u>26,459</u>	<u>10,968</u>
	74,883	59,392
減：列為非流動資產	<u>10,951</u>	<u>9,601</u>
	<u>\$ 63,932</u>	<u>\$ 49,791</u>

本公司係中鋼構公司之法人董事，將長期持有該公司股票，是以列爲非流動資產項下。

#### 七、持有至到期日金融資產－流動－九十六年十二月三十一日

本公司於九十六年十月分別購買面額50,000千元及30,000千元之寶來證券信用連結商品，到期日分別爲九十七年十一月二十四日及九十七年三月二十七日，其利率分別爲3.2%及2.6%。

#### 八、應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 330,273	\$ 293,369
減：備抵呆帳（附註二）	30,866	42,416
	<u>\$ 299,407</u>	<u>\$ 250,953</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 42,416	\$ 26,533
加（減）：本年度提列（迴轉）呆帳費用	( 11,550 )	15,883
年底餘額	<u>\$ 30,866</u>	<u>\$ 42,416</u>

#### 九、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品	\$ 78,080	\$ 121,711
在製品	24,240	17,091
原 料	3,716	27,913
物 料	39,639	44,717
商 品	3,665	3,538
委外加工品	613	692
	<u>149,953</u>	<u>215,662</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>23,969</u>	<u>22,051</u>
	<u><u>\$ 125,984</u></u>	<u><u>\$ 193,611</u></u>

**十、以成本衡量之金融資產－非流動**

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
<b>基金及股票</b>		
中加生物科技發展基金	\$ 25,024	\$ 52,567
中科創業投資公司	10,000	10,000
旭揚創業投資公司	700	4,000
亞太電信公司（原亞太固網寬頻）	-	-
	<b><u>\$ 35,724</u></b>	<b><u>\$ 66,567</u></b>

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

九十五年度本公司經評估亞太電信公司（原亞太固網寬頻）股票已發生減損而提列損失4,000千元。截至九十五年底，全部投資成本20,000千元，均已提列減損損失。

九十六年七月及九十五年十一月旭揚創業投資公司辦理減資，分別退回股款3,300千元及6,000千元。

九十六年度本公司經評估提列中加生物科技發展基金減損損失22,800千元。另本年度該基金因處分部份投資而退回4,743千元作為投資成本之減少。

**十一、採權益法之長期股權投資**

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日		
	金額	股權%	金額	股權%
<b>上市公司</b>				
中聯資源（中聯）	\$ 210,882	6	\$ 202,148	6
<b>非上市櫃公司</b>				
景裕國際公司（景裕）	775,065	100	669,000	100

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
運鴻投資公司（運鴻） Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	\$ 518,582	9	\$ 481,587	9
尚揚創業投資公司（尚揚）	455,421	100	440,086	100
啓航創業投資公司（啓航）	69,670	6	81,312	6
高瑞投資公司（高瑞）	48,497	5	48,952	5
高科磁技公司（高磁）	38,501	40	28,644	40
立慶隆投資公司	32,766	15	29,103	15
台安生物科技公司	19,237	35	15,598	35
漢鴻實業公司（原中鋼水泥公司）	1,654	5	1,240	5
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2,170,275		1,998,694	
減：子公司持有本公司股票 視為庫藏股票	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	155,321		155,556	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	\$ 2,014,954		\$ 1,843,138	

依九十六年及九十五年十二月底收盤價計算，上述投資中聯股票之市價分別為408,293千元及374,522千元。

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。

九十五年十二月尚揚辦理減資，並退回股款18,000千元。

九十六年二月本公司將漢鴻實業公司之全部持股轉讓予非關係人，出售價格係參考該公司之淨值議定，並未產生重大處分損益。

本公司對上述部份採權益法評價之被投資公司持股與中鋼集團聯屬公司之持股合計達20%以上，是以採權益法評價。

採權益法認列之投資收益如下：

	九十六年度	九十五年度
EGI	\$ 58,124	\$ 16,674
景 裕	41,524	53,403
中 聯	39,912	39,195
運 鴻	23,738	21,485
尚 揚	7,658	7,100
高 磁	7,019	28,682
高 瑞	3,728	4,353
其 他	1,055	1,676
	<hr/> <u>\$ 182,758</u>	<hr/> <u>\$ 172,568</u>

九十六及九十五年度按權益法認列之投資收益，係依照各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司已編製包括所有子公司在內之九十六及九十五年度合併財務報表。

## 十二、固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 95,947	\$ 86,765
機械設備	1,681,653	1,611,439
運輸設備	9,146	8,595
什項設備	29,042	25,774
	<hr/> <u>\$ 1,815,788</u>	<hr/> <u>\$ 1,732,573</u>

## 十三、其他資產－其他

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
出租資產（附註二）	\$ 52,935	\$ 48,127
預付退休金（附註十五）	12,459	16,334
	<hr/> <u>\$ 65,394</u>	<hr/> <u>\$ 64,461</u>

本公司將坐落於台南官田廠土地及房屋設備出租予聯屬公司（參閱附註二十一），其內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>\$ 32,058</u>	<u>\$ 32,058</u>

本公司另將坐落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室出租予非關係人，因其帳面價值高於可回收金額，原已提列減損損失21,363千元，惟因淨公平價值金額回升而於九十六年十月認列減損迴轉利益6,247千元（列入營業外收入及利益項下）。其出租資產內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	11,273	9,834
累計減損	<u>15,116</u>	<u>21,363</u>
	<u>\$ 20,877</u>	<u>\$ 16,069</u>

#### 十四、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率九十六年底2.52%～2.75%，九十五年1.8%～1.87%	\$ 25,205	\$ 26,797
銀行信用借款—利率2.52%	<u>30,000</u>	-
	<u>\$ 55,205</u>	<u>\$ 26,797</u>

## 十五、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為653千元及492千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之退休辦法，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，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列退休金成本分別為10,675千元及9,984千元。

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

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 6,601	\$ 6,538
利息成本	4,238	4,368
退休基金資產之預期報酬	( 2,029)	( 2,304)
攤 銷 數	1,865	1,382
	<hr/>	<hr/>
	\$ 10,675	\$ 9,984

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
	委任 一般員工	委任 一般員工
	經理人	經理人
<b>給付義務</b>		
既得給付義務	\$ -	\$ 32,282
非既得給付義務	49,730	35,780
累積給付義務	49,730	68,062
未來薪資增加之影響數	38,183	15,810
預計給付義務	87,913	83,872
退休基金資產公平價值	77,001	-
提撥狀況	10,912	83,872
未認列過渡性淨給付資產 (義務)	16,459	(3,356)
退休金損失未攤銷餘額	(39,830)	(26,155)
補列之應計退休金負債	-	13,701
應計退休金負債(預付退休 金)	<u>(\$ 12,459)</u>	<u>\$ 68,062</u>
		<u>(\$ 16,334)</u>
		<u>\$ 57,002</u>
 <b>既得給付</b>		
	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
	\$ 37,543	\$ 29,761

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。上列九十六年及九十五年底預付退休金列入其他資產項下，補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本3,356千元及3,637千元，九十六年及九十五年底未認列為退休金成本之淨損失(列入股東權益項下)分別為10,345千元及4,596千元。

### (三)精算假設

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
長期平均調薪率	3.25%	3.75%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
 (四)提撥至退休基金金額	 九十六年度 \$ 1,713	 九十五年度 \$ 1,181

## 十六、股東權益

### 普通股股本

九十五年度之盈餘（含員工紅利）轉增資所撥充股本124,360千元，經以九十六年八月五日為增資基準日辦妥變更登記，增資後實收股本增為2,234,443千元。

### 資本公積

依相關法令規定，不同性質資本公積有下列用途：(一)長期投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(二)庫藏股票交易產生者，除得用以彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以一定比例為限。

### 盈餘分配及股利政策

本公司章程，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3%～5%（原為3%，已於九十五年六月股東會決議修訂為3%～5%）。

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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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%，其中分配之現金股利不低於50%。

上項盈餘分配應提出於次年度之股東常會承認，並表達於分配年度之財務報表。

本公司股東常會於九十六年及九十五年六月分別承認董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 121,652	\$ 105,743		
迴轉特別盈餘公積	( 3,620)	( 21,362)		
現金股利	907,336	854,588	\$ 4.3	\$ 4.2
股票股利	105,504	61,042	0.5	0.3
董事監事酬勞	10,775	9,538		
員工紅利－現金	35,019	14,307		
員工紅利－股票	18,856	14,307		
	<u>\$ 1,195,522</u>	<u>\$ 1,038,163</u>	<u>\$ 4.8</u>	<u>\$ 4.5</u>

本公司九十六年度盈餘分配議案，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。

如前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由5.61元降為5.31元及4.92元降為4.74元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為1,886千股及1,431千股，佔各該年底流通在外普通股比例均為1%。

依法令規定，本公司分配九十五及九十四年度盈餘時，就截至九十五年及九十四年底股東權益減項淨額（包含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，不含庫藏股票），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。

#### 金融商品未實現利益

九十六及九十五年度金融商品未實現利益之變動如下：

	長期股權					計
	備供出售	投資依持股	金融資產	比例認列	合計	
<u>九十六年度</u>						
年初餘額	\$ 10,968	\$ 117,864	\$ 128,832			
直接認列為股東權益調整項目	15,491	50,999	66,490			
年底餘額	<u>\$ 26,459</u>	<u>\$ 168,863</u>	<u>\$ 195,322</u>			
<u>九十五年度</u>						
年初餘額	\$ -	(\$ 15)	(\$ 15)			
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	( 5,222)	-	( 5,222)			
直接認列為股東權益調整項目	16,190	117,879	134,069			
年底餘額	<u>\$ 10,968</u>	<u>\$ 117,864</u>	<u>\$ 128,832</u>			

### 庫藏股票

此係子公司持有本公司股票按庫藏股票作會計處理。本公司依持有  
子公司股權比例計算庫藏股票股數變動如下（股數：千股）：

	年初股數	本 增 加	年 出 售	年 股 數	年 餘	底 額
九十六年度	6,315	316	10	6,621	\$ 155,321	
九十五年度	6,131	184	-	6,315	155,556	

庫藏股股票股數增加係本公司九十六及九十五年度之盈餘配股。

子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

	年 初 股 數	帳 面 價 值	出 股 數	售 價	盈 餘 配 股 數	年 股 數	帳 面 價 值	年 底 市 價
九十六年度	6,315	\$ 172,304	10	\$ 807	316	6,621	172,044	\$ 523,058
九十五年度	6,131	172,304	-	-	184	6,315	172,304	334,076

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。

### 十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度				
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
<b>用人費用</b>						
薪 資	\$ 102,520	\$ 106,329	\$ 208,849	\$ 94,188	\$ 101,050	\$ 195,238
勞 健 保	4,230	2,613	6,843	4,276	2,650	6,926
退 休 金	4,722	6,606	11,328	4,019	6,457	10,476
其 他	6,043	3,643	9,686	5,288	3,412	8,700
	<u>\$ 117,515</u>	<u>\$ 119,191</u>	<u>\$ 236,706</u>	<u>\$ 107,771</u>	<u>\$ 113,569</u>	<u>\$ 221,340</u>
<b>折 舊</b>						
攤 銷	\$ 85,228	\$ 18,679	\$ 103,907	\$ 82,230	\$ 15,639	\$ 97,869
	-	-	-	-	233	233

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產之折舊。

## 十八、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 461,900	\$ 378,628
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	( 31,158)	( 38,973)
金融資產評價利益	( 5,496)	( 7,954)
免稅所得	( 8,874)	( 6,861)
股利收入	( 1,759)	( 1,667)
其他	( 2,567)	( 3,767)
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資收益—淨額	( 14,531)	( 4,169)
金融資產減損損失	5,700	1,000
國外子公司配發現金股利	11,174	12,463
其他	407	2,139
	<u>414,796</u>	<u>330,839</u>
當期抵用之投資抵減	( 10,922)	( 8,914)
未分配盈餘加徵10%	2,267	-
當年度所得稅	406,141	321,925
以前年度所得稅調整	( 6,375)	( 3,986)
遞延所得稅利益—暫時性差異	( 2,750)	( 11,433)
	<u>\$ 397,016</u>	<u>\$ 306,506</u>

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，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。

(二)資產負債表上應付所得稅變動如下：

	九十六年度	九十五年度
年初餘額	\$ 177,395	\$ 96,068
當年度所得稅	406,141	321,925
以前年度所得稅調整	( 6,375)	( 3,986)
當年度支付稅額	( 334,222)	( 236,612)
年底餘額	<u><u>\$ 242,939</u></u>	<u><u>\$ 177,395</u></u>

(三)遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
流動－列入其他流動資產		
備抵呆帳	\$ 6,604	\$ 9,587
備抵存貨損失	5,992	5,513
其    他	<u>266</u>	<u>262</u>
	<u><u>12,862</u></u>	<u><u>15,362</u></u>
非流動－列入其他資產		
備抵呆帳－催收款	5,743	5,768
應計退休金負債	11,123	8,756
折舊財稅差	6,230	5,670
金融資產減損損失	<u>5,700</u>	<u>-</u>
	<u><u>28,796</u></u>	<u><u>20,194</u></u>
國外投資收益	<u>( 6,652)</u>	<u>( 3,300)</u>
	<u><u>22,144</u></u>	<u><u>16,894</u></u>
遞延所得稅資產合計	<u><u>\$ 35,006</u></u>	<u><u>\$ 32,256</u></u>

(四)本公司截至九十三年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊

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。九十六年及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為202,345千元及178,755千元。本公司分配九十六及九十五年度盈餘之預計及實際稅額扣抵比率分別為28.86%及29.16%。

截至九十六年底止，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。

#### 十九、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，其計算之分子及分母揭露如下：

##### (一)基本每股盈餘

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 8.52	\$ 6.69	\$ 6.98	\$ 5.57
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 8.52</u>	<u>\$ 6.69</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 5.61</u>

##### (二)分子

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1,847,599	\$ 1,450,583	\$ 1,514,513	\$ 1,208,007
會計原則變動累積影響數	-	-	8,513	8,513
本期淨利	<u>\$ 1,847,599</u>	<u>\$ 1,450,583</u>	<u>\$ 1,523,026</u>	<u>\$ 1,216,520</u>

(三)分母－流通在外加權平均股數（千股）

	九十六年度	九十五年度
普通股已發行加權平均股數	223,444	211,008
加：追溯調整盈餘（含員工紅利）	-	12,436
轉增資股數	-	12,436
減：庫藏股加權平均股數－子公司持有本公司股票	6,630	6,631
	<u>216,814</u>	<u>216,813</u>

計算每股盈餘時，九十六年度辦理九十五年度盈餘（含員工紅利）撥充股本124,360千元（附註十六）之無償配股已列入追溯調整，是以九十五年度稅後基本每股盈餘由5.94元減少為5.61元。

**二十、金融商品資訊之揭露**

(一)公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
資產				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 846,468	\$ 846,468	\$ 1,117,392	\$ 1,117,392
備供出售金融資產－流動	63,932	63,932	49,791	49,791
持有至到期日金融資產－流動	80,000	80,000	-	-
備供出售金融資產－非流動	10,951	10,951	9,601	9,601
以成本衡量之金融資產－非流動	35,724	-	66,567	-
其他非流動金融資產 (存出保證金)	837	837	133	133
資產				
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	93	93	-	-

(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因有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。

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。

- 3.本公司持有至到期日金融資產因持有期間甚短，是以其帳面價值即為公平價值。
- 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，因此公平價值無法可靠衡量。
- 5.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)本公司九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額為93千元。

(四)具利率變動之公平價值風險之金融負債九十六年底為30,000千元，九十六年及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為667,059千元及366,567千元，金融負債分別為25,205千元及26,797千元。

(五)本公司九十六年及九十五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，其利息收入總額分別為16,520千元及9,114千元，利息費用總額為5,570千元及5,303千元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1.市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險。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。倘若九十六年及九十五年底基金淨資產價值下降0.1元及股價下降1元，將使本公司持有上述金融資產之公平價值分別減少7,989千元及10,108千元。

##### 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十六及九十五年度本公司信用風險金額分別為447,303千元及286,497千元（主要包括應收票據、部份應收帳款、應收款項－關係人、其他應收款及其他金融資產－非流動），其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本公司認為現金及銀行存款與部份應收帳款（業已收取信用狀）之信用風險並不重大。

本公司九十六及九十五年底之應收帳款中分別有173,487千元及119,157千元（分別佔期末應收帳款（不含關係人）餘額之58%及47%）係顯著集中於某一客戶。

##### 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。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）及持有至到期日之金融資產因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

#### 4.利率變動之現金流量風險

本公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率增加1%，將使現金流入增加6,419千元。

### 二十一、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人	名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）		母公司
中國合成橡膠公司（中橡）		本公司董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)		聯屬公司
景裕國際公司		聯屬公司，無重大交易
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		中鋼集團聯屬公司
中宇環保工程公司		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
中鋼保全公司		中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司		中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司		中鋼集團聯屬公司
漢鴻實業公司（原中鋼水泥公司）		採權益法評價之被投資公司 (九十六年二月出售)
高科磁技公司		採權益法評價之被投資公司
Fultech Company Limited		聯屬公司，無重大交易
財團法人中鋼集團教育基金會		母公司係其主要捐助人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	佔淨額 金額	%	佔淨額 金額	%
(1)進 貨				
中 鋼	\$ 2,277,698	85	\$ 1,801,268	77
EGI	56,890	2	158,086	7
其 他	844	-	1,588	-
	<u>\$ 2,335,432</u>	<u>87</u>	<u>\$ 1,960,942</u>	<u>84</u>
(2)銷 貨				
中 橡	\$ 372,417	7	\$ 357,095	8
EGI	290,773	6	327,409	8
中 龍	188,367	4	122,478	3
其 他	28,425	1	32,271	1
	<u>\$ 879,982</u>	<u>18</u>	<u>\$ 839,253</u>	<u>20</u>
(3)其他營業收入				
中 鋼	<u>\$ 49,697</u>	<u>81</u>	<u>\$ 45,890</u>	<u>79</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每年購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據國際苯價格決定，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公式及成本加成計價，並採月結方式收款；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(4)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，合約分別為二十年（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，九十六及九十五年度租金支出分別為6,630千元及5,304千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼，九十六及九十五年度上述費用分別為81,216千元及77,336千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十三所述，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，九十六及九十五年度租金收入均為2,700千元。

(7)捐贈支出

本公司於九十六年度捐贈中鋼集團教育基金會10,000千元，作為設立財產總額及其事務所需經費。該基金會創設目的係以促進鋼鐵相關領域之教育及人才培育等為宗旨。

(8)其他

本公司於九十一年七月與中鋼續簽為期五年之焦碳廠房

租賃合約，租期至九十六年十二月。租金每半年支付一次，九十六及九十五年度之租金支出分別為3,056千元及2,472千元。

## 2. 年底餘額

	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
<b>應收票據及帳款</b>				
中橡	\$ 39,663	10	\$ 44,084	13
中龍	14,648	4	14,358	4
EGI	14,566	4	8,140	3
其他	6,380	1	9,044	3
	<u>\$ 75,257</u>	<u>19</u>	<u>\$ 75,626</u>	<u>23</u>
<b>應付帳款</b>				
中鋼	<u>\$ 208,512</u>	<u>92</u>	<u>\$ 169,318</u>	<u>89</u>
<b>應付費用</b>				
中鋼	<u>\$ 8,212</u>	<u>6</u>	<u>\$ 18,527</u>	<u>14</u>

## 二十二、截至九十六年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(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511,661千元。

(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。該土地將出租予中鋼使用。截至九十六年十二月底止，已支付簽約金49,580千元（列入預付設備款），尚餘446,220千元預計於土壤及地下水檢測合格後支付，並辦理過戶。

## 二十三、附註揭露事項

九十六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：參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表二。
- 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：參閱附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
- 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。

## 二十四、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：

	九十六年度		九十五年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
<b>(一)重要客戶資訊</b>				
甲公司	\$ 1,306,046	26	\$ 902,091	21
乙公司	580,665	11	454,492	11
	<u>\$ 1,886,711</u>	<u>37</u>	<u>\$ 1,356,583</u>	<u>32</u>
<b>(二)外銷銷貨資訊</b>				
亞洲	\$ 960,321	19	\$ 838,991	19
澳洲	581,235	11	454,492	11
其他	5,502	1	61,003	1
	<u>\$ 1,547,058</u>	<u>31</u>	<u>\$ 1,354,486</u>	<u>31</u>

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司

背書保證明細表

民國九十六年度

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		對單一企業背書保證限額(註1)
		公司名稱	關係	
0	本公司	景裕國際公司	子公司	\$ 1,177,075

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2)
\$ 10,000	\$ -	\$ -	-	\$ 2,354,150

註1：依本公司淨值百分之二十五。

註2：依本公司淨值百分之五十。

## 附表二

## 中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券明細表

民國九十六年十二月三十一日

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
本公司	普通股股票		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	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		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	新光全球可轉債策略平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	德盛安聯多元計量平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	友邦美國雙核心收益基金 A －不配息		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	匯豐五福全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保誠債券精選組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	復華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	大華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	ING 鑑全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰全球貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰二號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台新貞吉利基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	匯豐富泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動

期股數或單位	帳面金額	持股比例	末	備註
			市價或股權淨值	
371,000	\$ 13,179		\$ 9,535	
127,682	3,089		1,635	
145,352	2,831		5,465	
	( 2,464)		-	
	<u>\$ 16,635</u>		<u>\$ 16,635</u>	
2,000,000	\$ 20,000		\$ 20,351	
2,000,000	20,020		20,080	
2,001,036	20,010		20,727	
2,840,001	30,065		31,297	
3,846,154	40,000		40,225	
2,000,000	20,000		20,820	
2,000,000	20,020		20,783	
1,483,415	15,000		15,697	
2,000,000	20,000		21,159	
750,000	7,500		7,500	
10,085,161	105,051		105,109	
2,006,327	20,320		21,729	
6,237,200	94,019		94,073	

(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	
本公司	日盛債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,422,641	\$ 75,000		\$ 75,027	
	群益全球不動產平衡基金 A －不配息		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000,000	20,020		18,160	
	保德信全球平衡組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,533,668	48,048		55,039	
	保德信全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10,678,903	110,024		112,870	
	國泰全球保守組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,510,139	100,000		106,470	
	第一富蘭克林全球債券基金 －累積型		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,456,910	15,010		16,537	
	國泰一號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	600,000	6,000		6,180	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		23,726		-	
					\$ 829,833		\$ 829,833	
	特別股股票	母公司	備供出售金融資產－流動					
	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	229,000	\$ 5,758		\$ 9,744	
	普通股股票		備供出售金融資產－流動	1,245,705	28,991		54,188	
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	600,069	13,675		10,951	
	中國鋼鐵結構公司		備供出售金融資產評價調整		26,459		-	
					\$ 74,883		\$ 74,883	
	普通股股票	聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資					
	Ever Glory International Co., Ltd.		採權益法評價之長期股權投資	1	\$ 455,421	100	\$ 455,421	
	景裕國際公司		採權益法評價之被投資公司	59,600,216	619,744	100	1,142,765	
	中聯資源公司		採權益法評價之被投資公司	13,256,260	210,882	6	408,293	
	尚揚創業投資公司		採權益法評價之被投資公司	4,200,000	69,670	6	69,670	
	高瑞投資公司		採權益法評價之被投資公司	1,196,000	38,501	40	38,501	
	立慶隆投資公司		採權益法評價之被投資公司	700,000	19,237	35	19,237	
	高科磁技公司		採權益法評價之被投資公司	1,801,002	32,766	15	32,766	
	台安生物科技公司		採權益法評價之被投資公司	222,400	1,654	5	1,654	
	運鴻投資公司		採權益法評價之被投資公司	46,876,500	518,582	9	518,582	
	啓航創業投資公司		採權益法評價之被投資公司	5,000,000	48,497	5	48,497	
					\$ 2,014,954		\$ 2,735,386	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
本公司	普通股股票 中加生物科技發展基金 亞太電信公司 旭揚創業投資公司 中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動
	結構型商品 南科連結債 鴻海連結債		持有至到期日金融資產－流動 持有至到期日金融資產－流動
景裕國際公司	普通股股票 友達光電公司 大成不銹鋼公司 中華映管公司 台灣中小企業銀行公司 第一金融控股公司 台灣汽電共生公司 南亞塑膠公司 南亞科技公司 中鴻鋼鐵公司 信昌化工公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	受益憑證 新光策略二號基金 保德信全球醫療生化基金 匯豐全球趨勢組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

期股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
30單位	\$ 25,024	5	\$ 32,717	
1,000,000	-	-	-	
70,000	700	1	645	
1,000,000	10,000	3	11,075	
	\$ 35,724		\$ 44,437	
	\$ 50,000		\$ 50,000	
	30,000		30,000	
	\$ 80,000		\$ 80,000	
273,628	\$ 19,419		\$ 17,375	
289,120	13,503		10,466	
34,947	319		393	
80,461	1,457		803	
54,888	1,387		1,314	
104,945	1,315		1,653	
53,000	2,405		4,558	
102,995	2,579		1,885	
600,000	10,781		10,080	
30,000	1,290		2,808	
1,000,000	10,010		9,264	
588,595	10,025		10,189	
1,986,941	20,055		21,876	

(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
景裕國際公司	瑞銀亞洲全方位不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	匯豐富泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	瑞銀全球創新趨勢基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	匯豐全球關鍵資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	可轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	中華汽車工業公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	連動式債券		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	BNP Paribas Range Notes		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		持有至到期日金融資產-流動
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		
	普通股股票		備供出售金融資產-流動
	中鋼碳素化學公司	母公司	6,620,988
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	1,827,167
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	11,033
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	37,480
	普通股股票		備供出售金融資產評價調整
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	396,352
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	1,000,000	\$ 10,020		\$ 9,380	
	411,598	6,190		6,208	
	1,000,000	10,010		9,820	
	876,424	10,050		9,781	
	100,000	10,150		9,600	
	10,000	26,233		24,525	
	( 5,220)			-	
	<u>\$ 161,978</u>			<u>\$ 161,978</u>	
	50,000	\$ 16,275		\$ 16,275	
	6,620,988	172,044		523,058	
	1,827,167	34,184		79,482	
	11,033	180		340	
	37,480	804		684	
	<u>396,352</u>			-	
	<u>\$ 603,564</u>			<u>\$ 603,564</u>	
	1,320,609	\$ 24,028	11	\$ 24,028	
	900,000	25,520	45	25,520	
	840,000	24,520	35	24,520	
	897,000	25,785	30	25,785	
	5,884,526	<u>95,653</u>	15	<u>95,653</u>	
	<u>\$ 195,506</u>			<u>\$ 195,506</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	普通股股票 亞太電信公司 能元科技公司 華肝基因公司 聯訊參創業投資公司 巧新科技公司 華昇創業投資公司 香港福方公司 東亞光電公司 大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動
	花旗商銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	受益憑證 Mliif Local Emrg Mkts Shrt Dur Bd Fd C1 Q1 Permal, FX, Financial and Futures C Share Permal Global High Yield Holdings N.V. CLC 群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	普通股股票 United Steel International Development Co. Fultech Company Limited	中鋼集團聯屬公司 聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資
	連動式債券 USD Royal Bank of Scotland USD Lloyds Tsb Bank Plc USD Pfandbrief Ost Land USD Bank Fur Arbeit		公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動
	普通股股票 Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	500,000	\$ -	-	\$ -	已提足減損損失
	217,206	2,172	1	3,496	已提足減損損失
	200,000	-	3	-	
	1,000,000	10,000	1	9,473	
	615,600	9,120	1	10,759	
	2,000,000	20,000	2	21,413	
	1,330,000	-	-	-	
	3,000,000	30,000	2	31,080	
	10,000,000	100,000	3	99,949	
		\$ 171,292		\$ 176,170	
		\$ 20,000		\$ 20,000	
	76,744	16,408		17,300	
	692	56,755		77,449	
	830	16,281		13,521	
	235,915	3,486		3,569	
	-	18,909		-	
		\$ 111,839		\$ 111,839	
	2,450,000	\$ 73,439	5	\$ 73,439	
	150,000	3,274	60	3,274	
		\$ 76,713		\$ 76,713	
	2,500,000	\$ 81,086		\$ 77,032	
	1,500,000	48,652		45,733	
	200,000	6,487		6,236	
	1,000,000	32,272		26,718	
	-	( 12,778)		-	
		\$ 155,719		\$ 155,719	
	4,401	\$ -	-	\$ -	

附表三

## 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

民國九十六年度

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
本公司	金鼎鼎益債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	保德信債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	元大萬泰債券型基金	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	-	-
	兆豐國際寶鑽債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台灣工銀 5599 債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	聯邦債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台灣工銀大眾債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	國際萬能債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	匯豐富泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
景裕國際公司	大成國際鋼鐵公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-

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
-	\$ 26,975,475	\$ 338,003	\$ 26,975,475	\$ 338,278	\$ 338,003	\$ 275	-	\$ -	\$ -
6,025,160	82,074	9,802,173	135,000	10,404,692	142,433	142,074	359	5,422,641	75,000
8,027,732	116,617	22,718,048	335,002	30,745,780	453,243	451,619	1,624	-	-
-	-	17,870,545	250,002	17,870,545	250,407	250,002	405	-	-
-	-	13,873,925	200,000	13,873,925	200,862	200,000	862	-	-
12,238,084	140,326	29,352,445	341,002	41,590,529	482,814	481,328	1,486	-	-
-	-	12,020,236	135,000	12,020,236	135,371	135,000	371	-	-
-	-	10,419,338	130,001	10,419,338	130,144	130,001	143	-	-
4,938,870	60,001	3,279,226	40,000	8,218,096	100,419	100,001	418	-	-
-	-	17,087,507	225,001	17,087,507	225,170	225,001	169	-	-
-	-	24,910,916	382,002	24,910,916	382,275	382,002	273	-	-
673,682	10,000	10,623,171	160,001	5,059,653	76,064	75,982	82	6,237,200	94,019
-	-	17,773,132	185,000	7,687,971	80,106	79,949	157	10,085,161	105,051
-	-	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十六年度

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 銷	額	佔總進(銷) 貨之比率(%)
本公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨	\$ 2,277,698	85	即期信用狀
	Ever Glory International Co., Ltd.	聯屬公司	銷 貨	( 290,773)	( 6)	每月月結
	中國合成樹膠公司	本公司之董事	銷 貨	( 372,417)	( 7)	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	( 188,367)	( 4)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	290,773	-	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	( 924,470)	( 43)	每月月結

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	
註	註	( \$ 208,512)	( 92)	
註	註	14,566	4	
註	註	39,663	10	
註	註	14,648	4	
註	註	( 14,566)	( 23)	
註	註	-	-	

註：參閱附註二十一。

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

民國九十六年度

單位：新台幣千元

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	
				九十六 年 底	九十五 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
	高科磁支公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950
	立慶達投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	高端投資公司	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	42,000	42,000
	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	生物科技股份	2,295	2,295
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啓航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
景裕國際公司	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
	鑫科林科科技公司	高雄縣	金屬耗材	53,020	53,020
	高科磁支公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	-
	Ever Glory International Co., Ltd.	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	USD 2,450,000	USD 2,450,000
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872

期 股 數	末 比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益		備 註
				期 本 期 ( 損 ) 益	投 資 ( 損 ) 益	
1	100	\$ 455,421	\$ 58,124	\$ 58,124		聯屬公司
59,600,216	100	619,744	69,226	41,524		聯屬公司
1,801,002	15	32,766	48,662	7,019		
700,000	35	19,237	3,134	1,097		
1,196,000	40	38,501	9,320	3,728		
4,200,000	6	69,670	120,338	7,658		
13,256,260	6	210,882	684,554	39,912		
222,400	5	1,654	8,266	413		
46,876,500	9	518,582	258,324	23,738		
5,000,000	5	48,497	( 9,096 )	( 455 )		
		\$ 2,014,954		\$ 182,758		
900,000	45	\$ 25,520	5,334	\$ -		
840,000	35	24,520	4,311	-		
897,000	30	25,785	4,708	-		
5,884,526	15	95,654	106,670	-		
1,320,609	11	24,028	48,662	-		
2,450,000	5	73,439	10,206	-		
150,000	60	3,274	( 227 )	-		聯屬公司

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

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
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	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)

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	年底或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資利益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
匯出	收回				
\$ -	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	5	\$ 425 (美金 13 千元)	\$ 71,782 (美金 2,213 千元)	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	\$ 1,883,320

註 1：上述美金係分別按九十六年十二月三十一日之匯率 32.4345 換算為新台幣。

註 2：依投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額 8 千萬元

以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 千萬元（較高者）。

## 五、九十六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

本公司民國九十六年度依「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：江 耀 宗



中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 八 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）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六及九十五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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國九十六及九十五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九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔俊吉

龔俊吉



會計師 江佳玲

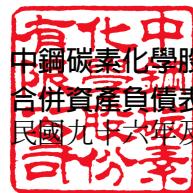
江佳玲



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

中華民國九十七年一月二十八日



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

代碼	資產	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日			
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,147,186	20	\$ 557,359	12		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	1,120,378	20	1,393,682	29		
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	144,438	3	117,906	2		
1330	持有至到期日金融資產—流動 (附註二及七)	96,275	2	16,274	-		
1120	應收票據	16,377	-	9,039	-		
1140	應收帳款 (附註八)	408,818	7	314,953	7		
1150	應收票據及帳款—關係人 (附註二十二)	60,691	1	67,486	1		
1178	其他應收款	98,849	2	4,131	-		
1210	存貨 (附註二及九)	125,984	2	193,611	4		
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	12,862	-	15,362	-		
1298	其他	37,268	1	31,261	1		
11XX	<b>流動資產合計</b>	<b>3,269,126</b>	<b>58</b>	<b>2,721,064</b>	<b>56</b>		
<b>投 資</b>							
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二及五)	155,719	3	150,892	3		
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及六)	10,951	-	9,601	-		
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十一)	207,016	4	141,553	3		
1490	無活絡市場之債券投資—非流動 (附註二及十)	20,000	-	20,000	1		
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十二)	1,208,734	21	1,107,079	23		
1440	其他金融資產—非流動	849	-	145	-		
14XX	<b>投資合計</b>	<b>1,603,269</b>	<b>28</b>	<b>1,429,270</b>	<b>30</b>		
<b>固定資產 (附註二、十三及二十三)</b>							
1501	土地	44,026	1	44,026	1		
1521	房屋及建築設備	220,715	4	221,800	4		
1531	機械設備	1,978,994	35	1,958,040	41		
1551	運輸設備	17,477	-	18,073	-		
1681	什項設備	39,710	1	38,994	1		
15X1	<b>成本合計</b>	<b>2,300,922</b>	<b>41</b>	<b>2,280,933</b>	<b>47</b>		
15X9	減：累計折舊	1,815,788	32	1,732,573	36		
1670	未完工程及預付設備款	485,134	9	548,360	11		
15XX	<b>固定資產淨額</b>	<b>658,116</b>	<b>12</b>	<b>575,361</b>	<b>12</b>		
1770	遞延退休金成本 (附註十六)	3,356	-	3,637	-		
<b>其他資產</b>							
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	22,144	1	16,894	1		
1888	其他 (附註十四)	65,394	1	64,461	1		
18XX	<b>其他資產合計</b>	<b>87,538</b>	<b>2</b>	<b>81,355</b>	<b>2</b>		
1XXX	<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,621,405</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,810,687</b>	<b>100</b>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

單位：新台幣千元 (惟每股面額為元)

代碼	負債及股東權益	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日			
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 105,205	2	\$ 26,797	1		
2140	應付帳款	62,737	1	30,108	1		
2150	應付帳款—關係人 (附註二十二)	212,666	4	169,318	3		
2160	應付所得稅 (附註十九)	242,939	4	178,747	4		
2170	應付費用 (附註二十二)	191,492	3	202,312	4		
2298	其他	27,471	1	24,179	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>	<b>842,510</b>	<b>15</b>	<b>631,461</b>	<b>13</b>		
<b>其他負債</b>							
2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	68,062	1	57,002	1		
2820	存入保證金	349	-	235	-		
28XX	<b>其他負債合計</b>	<b>68,411</b>	<b>1</b>	<b>57,237</b>	<b>1</b>		
2XXX	<b>負債合計</b>	<b>910,921</b>	<b>16</b>	<b>688,698</b>	<b>14</b>		
<b>母公司股東權益</b>							
3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 300,000 千股；發行九十六年底 223,444 千股，九十五年底 211,008 千股 (附註十七)	2,234,443	40	2,110,083	44		
3220	資本公積 (附註十七)	152,305	3	124,548	3		
3260	庫藏股票交易	14,849	-	14,849	-		
32XX	<b>資本公積合計</b>	<b>167,154</b>	<b>3</b>	<b>139,397</b>	<b>3</b>		
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	694,844	13	573,192	12		
3320	特別盈餘公積	10,321	-	13,941	-		
3350	未分配盈餘	1,575,192	28	1,320,131	28		
33XX	<b>保留盈餘合計</b>	<b>2,280,357</b>	<b>41</b>	<b>1,907,264</b>	<b>40</b>		
<b>股東權益其他項目</b>							
3450	金融商品未實現利益 (附註十七)	195,322	3	128,832	2		
3420	累積換算調整數 (附註二)	( 3,525)	-	( 5,726)	-		
3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十六)	( 10,129)	-	( 4,596)	-		
34XX	<b>股東權益其他項目合計</b>	<b>181,668</b>	<b>3</b>	<b>118,510</b>	<b>2</b>		
3510	庫藏股票—九十六年底 6,621 千股，九十五年底 6,315 千股 (附註二及十七)	( 155,321)	( 3)	( 155,556)	( 3)		
	母公司股東權益合計	4,708,301	84	4,119,698	86		
3610	<b>少數股權</b>	<b>2,183</b>	<b>-</b>	<b>2,291</b>	<b>-</b>		
3XXX	<b>股東權益合計</b>	<b>4,710,484</b>	<b>84</b>	<b>4,121,989</b>	<b>86</b>		
	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 5,621,405</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,810,687</b>	<b>100</b>		

董事長：

經理人：

會計主管：



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元（惟基本每股盈餘為元）

代 碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二、五、十二及二十二)				
4100 銷貨收入淨額	\$ 7,136,542	99	\$ 5,315,680	98
4800 其他營業收入	101,108	1	101,817	2
4000 營業收入淨額	7,237,650	100	5,417,497	100
5000 營業成本(附註十一、十八及二十二)	5,280,138	73	3,833,301	71
5910 營業毛利	1,957,512	27	1,584,196	29
營業費用(附註十八)				
6300 研究發展費用	61,725	1	37,652	-
6100 銷售費用	139,634	2	148,848	3
6200 管理費用	116,665	1	98,609	2
6000 合 計	318,024	4	285,109	5
6900 營業淨利	1,639,488	23	1,299,087	24
營業外收入及利益				
7110 利息收入	27,923	-	20,650	-
7121 權益法認列之投資收益-淨額(附註十二)	83,619	1	91,420	2
7310 金融資產評價利益-淨額(附註五)	32,892	1	39,131	1
7480 什項收入(附註十四及二十二)	99,397	1	77,999	1
7100 合 計	243,831	3	229,200	4
營業外費用及損失				
7510 利息費用	6,017	-	5,462	-
7630 資產減損損失(附註十一)	22,800	-	4,000	-
7880 其 他	6,122	-	3,311	-
7500 合 計	34,939	-	12,773	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	合併稅前淨利	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金額	%	金額	%
7900		\$ 1,848,380	26	\$ 1,515,514	28
8110	所得稅 (附註二及十九)	397,887	6	308,539	6
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	1,450,493	20	1,206,975	22
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	-	-	9,361	-
9600XX	合併總純益	\$ 1,450,493	20	\$ 1,216,336	22
歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 1,450,583	20	\$ 1,216,520	22
9602	少數股權	( 90)	-	( 184)	-
		\$ 1,450,493	20	\$ 1,216,336	22

代 碼	基本每股盈餘 (附註二 十)	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750		\$ 8.52	\$ 6.69	\$ 7.02	\$ 5.61

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：

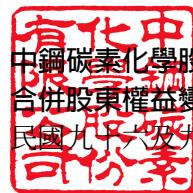


經理人：



會計主管：





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

民國九十六及九十五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
九十五年一月一日餘額	\$ 2,034,734	\$ 113,642		
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 (附註三)				
九十四年度盈餘分配 (附註十七)				
法定盈餘公積	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-		
董事事酬勞	-	-		
員工紅利—股票	14,307			
員工紅利—現金	-			
股東股票股利—3%	61,042			
股東現金股利—42%	-			
九十五年度合併總純益	-	-		
認列被投資公司資本公積之變動	-	4		
備供出售金融商品未實現利益之變動	-			
調整冲減子公司獲配本公司現金股利	-	25,751		
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	-			
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-			
九十五年十二月三十一日餘額	2,110,083	139,397		
九十五年度盈餘分配 (附註十七)				
法定盈餘公積	-	-		
特別盈餘公積	-	-		
董事事酬勞	-	-		
員工紅利—股票	18,856			
員工紅利—現金	-			
股東股票股利—5%	105,504			
股東現金股利—43%	-			
九十六年度合併總純益	-	-		
子公司處分持有之本公司股票	-	572		
備供出售金融資產未實現利益之變動	-			
調整冲減子公司獲配本公司現金股利	-	27,155		
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	-	30		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-			
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,234,443	\$ 167,154		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

股東權益	其他項目
保留盈餘	金融商
法定盈餘	未認列為退休金成本
特別盈餘	庫藏股
公積	股東權益計
盈餘	合計
合計	未實現利益
	累積換算數
	之淨損失
	股
	票
	數
	股東權益計

\$467,449	\$ 35,303	\$1,142,407	\$1,645,159	(\$ 15)	(\$ 4,555)	(\$ 9,372)	(\$155,556)	\$2,501	\$3,626,538
-	-	-	-	( 5,222)	-	-	-	-	( 5,222)
105,743	-	( 105,743)	-	-	-	-	-	-	-
- ( 21,362)	21,362	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 9,538)	( 9,538)	-	-	-	-	-	-	-	( 9,538)
- ( 14,307)	( 14,307)	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 14,307)	( 14,307)	-	-	-	-	-	-	-	( 14,307)
- ( 61,042)	( 61,042)	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 854,588)	( 854,588)	-	-	-	-	-	-	-	( 854,588)
- 1,216,520	1,216,520	-	-	-	-	-	-	-	( 184) 1,216,336
573,192	13,941	1,320,131	1,907,264	128,832	( 5,726)	( 4,596)	( 155,556)	2,291	4,121,989
121,652	-	( 121,652)	-	-	-	-	-	-	-
- ( 3,620)	3,620	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 10,775)	( 10,775)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,775)
- ( 18,856)	( 18,856)	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 35,019)	( 35,019)	-	-	-	-	-	-	-	( 35,019)
- ( 105,504)	( 105,504)	-	-	-	-	-	-	-	-
- ( 907,336)	( 907,336)	-	-	-	-	-	-	-	( 907,336)
- 1,450,583	1,450,583	-	-	-	-	-	-	-	( 90) 1,450,493
-	-	-	-	-	-	-	-	235	807
-	-	-	-	15,491	-	-	-	-	15,491
-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,155
-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18) ( 18)
-	-	-	-	2,201	-	-	-	-	2,201
-	-	-	-	50,999	-	-	-	216	51,245
-	-	-	-	-	( 5,749)	-	-	-	( 5,749)
\$694,844	\$ 10,321	\$1,575,192	\$2,280,357	\$195,322	(\$ 3,525)	(\$ 10,129)	(\$155,321)	\$2,183	\$ 4,710,484

董事長：

經理人：

會計主管：



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 1,450,493	\$ 1,216,336
會計原則變動累積影響數	-	( 9,361)
調整項目		
折舊及攤銷	103,907	98,102
採權益法認列之投資收益淨額	( 96,427)	( 114,039)
處分投資淨利	( 7,205)	( 2,021)
提列存貨跌價及呆滯損失	1,918	441
提列（迴轉備抵）呆帳	( 22,641)	28,914
遞延所得稅	( 2,750)	( 11,433)
金融商品評價利益	( 45,583)	( 49,832)
權益法評價長期投資配發現金股利	61,425	60,678
減損損失	25,057	6,000
出租資產淨公平價值回升利益	( 6,247)	-
退休金	9,467	2,447
其他	752	1,278
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	13,356	( 24,519)
應收票據及帳款（含關係人）	( 72,213)	( 185,321)
其他應收款	( 18,469)	( 3,224)
存貨	65,709	( 66,421)
其他流動資產	( 6,007)	25,606
應付帳款（含關係人）	75,977	72,730
應付所得稅	64,192	80,019
應付費用及其他流動負債	( 11,253)	( 66,264)
營業活動之淨現金流入	<u>1,583,458</u>	<u>1,060,116</u>

投資活動之現金流量

取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 3,402,014)	( 3,190,097)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	3,625,101	3,507,779
取得備供出售之金融資產	-	( 4,278)
處分備供出售之金融資產價款	8,162	2,189
增加採權益法之長期股權投資	( 33,015)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	1,472	-
收回採權益法之長期股權投資款	-	18,000
收回以成本衡量之金融資產投資款	8,677	7,486
取得以成本衡量之金融資產	( 100,000)	( 30,000)
處分以成本衡量之金融資產價款	7,622	5,630

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
取得持有至到期日金融資產	(\$ 169,565)	(\$ 16,274)
處分持有至到期日金融資產價款	89,863	-
處分無活絡市場之債券投資價款	-	100,000
購置固定資產	( 187,693)	( 117,185)
其 他	( 547)	40
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(\$ 151,937)</u>	<u>283,290</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	78,408	( 546,021)
發放現金股利	( 880,181)	( 828,837)
發放員工紅利	( 29,733)	( 8,578)
發放董監事酬勞	( 10,775)	( 9,538)
子公司處分母公司股票價款	807	-
其 他	114	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 841,360)</u>	<u>( 1,392,974)</u>
匯率影響數	( 334)	( 1,907)
現金及約當現金淨增加（減少）金額	589,827	( 51,475)
年初現金及約當現金餘額	<u>557,359</u>	<u>608,834</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,147,186</u>	<u>\$ 557,359</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 5,957	\$ 5,851
支付所得稅	<u>\$ 336,445</u>	<u>\$ 239,953</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 186,132	\$ 118,361
應付設備款減少（增加）	1,561	( 1,176)
支付現金	<u>\$ 187,693</u>	<u>\$ 117,185</u>
員工現金紅利總額	\$ 35,019	\$ 14,307
應付員工紅利增加	( 5,286)	( 5,729)
支付現金	<u>\$ 29,733</u>	<u>\$ 8,578</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 3,701,350	\$ 3,507,779
減：應收出售公平價值變動列入損益之金融資產	( 76,249)	-
收取現金	<u>\$ 3,625,101</u>	<u>\$ 3,507,779</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：

耀江

經理人：

陳

會計主管：

陳

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十六及九十五年度  
(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革及營業**

中鋼碳素化學股份有限公司（以下簡稱“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；九十六年底持股約30%）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。

截至九十六年及九十五年底止，本公司及子公司員工人數合計均為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（合併個體未變動），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。

子公司持有本公司股票資訊詳附註十七。本公司與子公司間重要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、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，本公司及子公司對於呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，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，均列入合併財務報表之編製個體。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一年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一年內清償之負債，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資產

係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，包括混合金融商品及依據本公司風險管理政策或投資策略共同管理之一組

金融資產。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；對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，以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，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；基金受益憑證為資產負債表日之淨資產價值。

#### 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似。

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。

#### 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似。

#### 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，係以分類項目為之。其市價基準：原料及物料為重置成本，商品、在製品、

委外加工品及製成品為淨變現價值。又本公司尚依據各類存貨之庫齡狀況提列存貨呆滯損失。

#### 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似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予以迴轉。

#### 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（列入其他資產）按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊按直線法以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。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量之現金產出單位，予以評估。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，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### 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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動之累積影響數及(二)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，依預期回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費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

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

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，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

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

### 三、會計變動之理由及影響

#### (一)首次適用新發布財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報時，本公司及子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為損益表之會計原則變動之累積影響數；備供出售金融商品以公平價值衡量，列為資產負債表之股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>	<u>列為股東權益 調整項目(稅後)</u>
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 9,361	\$ -
備供出售金融資產	-	(1,088)
	<u>\$ 9,361</u>	<u>(\$ 1,088)</u>

由於上述會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利增加15,470千元，淨利增加24,831千元，稅後每股盈餘增加0.12元。

## (二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

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(96)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

## 四、現金及約當現金

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 393	\$ 300
支票及活期存款	107,529	59,116
銀行定期存款	1,039,264	392,358
約當現金－短期票券	-	105,585
	<u>\$ 1,147,186</u>	<u>\$ 557,359</u>

截至九十六年及九十五年底，國外存款之相關資訊如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
新加坡（九十六年568千美元，九十五年34千美元）	\$ 18,418	\$ 1,099
香港（九十六年67千美元及1千港幣，九十五年105千美元及571千港幣）	2,190	5,808
	<u>\$ 20,608</u>	<u>\$ 6,907</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
交易目的金融資產（子公司 景裕國際公司）		
基金受益憑證	\$ 76,360	\$ 87,236
國內上市公司股票	<u>54,455</u>	<u>44,679</u>
	130,815	131,915
減：評價調整	<u>2,868</u>	<u>2,930</u>
	127,947	128,985
指定以公平價值變動列入損 益之金融資產		
基金受益憑證	899,038	1,170,054
國內上市公司股票	19,099	17,518
可轉換公司債	10,150	10,150
連動債券	194,730	195,540
股價連結商品	<u>-</u>	<u>6,500</u>
	1,123,017	1,399,762
加：評價調整	<u>25,133</u>	<u>15,827</u>
	1,148,150	1,415,589
減：列為非流動資產	<u>155,719</u>	<u>150,892</u>
	992,431	1,264,697
列為流動資產	<u><u>\$ 1,120,378</u></u>	<u><u>\$ 1,393,682</u></u>

九十六及九十五年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利  
分別為45,583千元及49,832千元，分別列入損益表營業外收入及利益  
32,892千元及39,131千元與營業收入（屬子公司景裕國際公司）12,691千  
元及10,701千元。

本公司九十六及九十五年度從事預售遠期外匯交易，主係因應匯率  
波動風險。

九十六年及九十五年底尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 ( 千 元 )
九十六年十二月底 賣出遠期外匯	美金兌新台幣	97.01.03	USD1,500／NTD48,807
九十五年十二月底 賣出遠期外匯	美金兌新台幣	96.12.26	USD500／NTD15,723

本公司於九十六年度從事遠期外匯交易產生評價利益93千元（列入交易目的金融資產評價利益）。

#### 六、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市公司股票		
母公司－中鋼公司	\$ 68,933	\$ 68,933
其    他	14,659	22,570
	83,592	91,503
加：評價調整	71,797	36,004
	155,389	127,507
減：列為非流動資產	10,951	9,601
	\$ 144,438	\$ 117,906

本公司為中國鋼鐵結構公司之法人董事，將長期持有該公司股票，是以列為非流動資產項下。

#### 七、持有至到期日金融資產－流動

##### 九十六年十二月三十一日

本公司於九十六年十月分別購買面額50,000千元及30,000千元之寶來證券信用連結商品，到期日分別為九十七年十一月二十四日及九十七年三月二十七日，其利率分別為3.2%及2.6%。

另子公司景裕國際公司所購買之一年期到期可贖回保單貼現基金16,275千元，到期日為九十七年十二月，利率為12%。

### 九十五年十二月三十一日

係子公司景裕國際公司所購買之一年期到期可贖回保單貼現基金，到期日為九十六年十二月，利率為12%~18%。

### 八、應收帳款

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 453,776	\$ 382,533
減：備抵呆帳（附註二）	44,958	67,580
	<u>\$ 408,818</u>	<u>\$ 314,953</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十六年度	九十五年度
年初餘額	\$ 67,580	\$ 38,753
加（減）：本年度提列（迴轉）		
呆帳費用	( 22,641)	28,914
匯率影響數	19	( 87)
年底餘額	<u>\$ 44,958</u>	<u>\$ 67,580</u>

### 九、存 貨

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
製成品	\$ 78,080	\$ 121,711
在製品	24,240	17,091
原 料	3,716	27,913
物 料	39,639	44,717
商 品	3,665	3,538
委外加工品	613	692
	<u>149,953</u>	<u>215,662</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>23,969</u>	<u>22,051</u>
	<u>\$ 125,984</u>	<u>\$ 193,611</u>

### 十、無活絡市場之債券投資－非流動

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（列為非流動資產）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%。

#### 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
基金及股票		
大成國際鋼鐵公司	\$ 100,000	\$ -
東亞光電公司	30,000	30,000
中加生物科技發展基金	25,024	52,567
華昇創業投資公司	20,000	20,000
聯訊參創業投資公司	10,000	10,000
中科創業投資公司	10,000	10,000
巧新科技工業公司	9,120	9,920
能元科技公司	2,172	4,429
旭揚創業投資公司	700	4,000
Japan Venture Capital Co.	-	637
亞太電信公司（原名亞太 固網寬頻）	-	-
	<hr/> <u>\$ 207,016</u>	<hr/> <u>\$ 141,553</u>

本公司及子公司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。

子公司景裕國際公司於九十六年十月投資大成國際鋼鐵公司普通股，投資金額為100,000千元，持股3.3%。該公司主要從事不銹鋼管製品等產銷業務。

九十六年七月及九十五年十一月旭揚創業投資公司辦理減資，分別退回股款3,300千元及6,000千元。

九十六年度本公司經評估提列中加生物科技發展基金減損損失22,800千元。另本年度該基金因處分部份投資而退回4,743千元作為投資成本之減少。

子公司景裕國際公司於九十六及九十五年度處分巧新科技工業公司

股票產生處分利益分別為1,420千元及1,390千元。

九十五年度本公司及子公司景裕國際公司經評估亞太電信公司提列減損損失6,000千元，分別列入損益表營業外費損項下減損損失4,000千元及營業成本2,000千元。

九十六年度能元科技公司辦理減資彌補虧損，認列減損損失2,257千元，列入營業成本項下。

九十六年度Japan Venture Capital Co.減資退回股款634千元。

## 十二、採權益法之長期股權投資

	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
	股權 金額 (%)	股權 金額 (%)	股權 金額 (%)	股權 金額 (%)
上市公司				
中聯資源公司（中聯）	\$ 210,882	6	\$ 202,148	6
非上市櫃公司				
運鴻投資公司（運鴻）	518,582	9	481,587	9
鑫科材料公司（鑫科）	95,653	15	88,739	15
United Steel International Development Co. (USID)	73,439	5	68,859	5
尚揚創業投資公司(尚 揚)	69,670	6	81,312	6
高科磁技公司（高磁）	56,794	26	29,103	15
啓航創投公司（啓航）	48,497	5	48,952	5
高瑞投資公司（高瑞）	38,501	40	28,644	40
鼎大投資公司（鼎大）	25,785	30	19,068	30
弘全投資公司（弘全）	25,520	45	19,909	45
昇利達投資公司(昇利 達)	24,520	35	20,282	35
漢鴻實業公司(原中鋼 水泥公司)	-	-	1,024	6
其 他	20,891	-	17,452	-
	<u>\$ 1,208,734</u>		<u>\$ 1,107,079</u>	

採權益法評價之其他被投資公司包括台安生物科技公司及立慶隆投資公司等二家。

九十五年十二月尙揚辦理減資，並退回股款18,000千元。

依九十六年及九十五年底收盤價計算，上述投資中聯股票之市價分別為408,293千元及374,522千元。

九十六年二月本公司及子公司將漢鴻實業公司之全部持股轉讓予非關係人，出售價格係參考該公司之淨值議定，並未產生重大處分損益。

子公司景裕國際公司於九十六年六月投資高磁公司普通股33,015千元，持股11%，與本公司共計持股26%。該公司主要從事磁蕊及磁粉生產銷售等業務。

上述部份被投資公司因與中鋼集團公司持股合計達20%以上，是以採權益法評價。

採權益法認列之投資收益（損失）如下：

	九十六年度	九十五年度
中聯	\$ 39,912	\$ 39,195
運鴻	23,738	21,485
鑫科	13,936	17,024
尙揚	7,658	7,100
高瑞	3,728	4,353
高磁	570	28,682
USID	510	( 11,071)
其他	6,375	7,271
	<hr/> <u>\$ 96,427</u>	<hr/> <u>\$ 114,039</u>

上述採權益法認列投資收益淨額係根據被投資公司經會計師查核之財務報表認列之，分別列入九十六及九十五年度損益表營業外收益83,619千元及91,420千元及其他營業收入12,808千元及22,619千元。

### 十三、固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 95,947	\$ 86,765
機械設備	1,681,653	1,611,439
運輸設備	9,146	8,595
什項設備	29,042	25,774
	<u>\$ 1,815,788</u>	<u>\$ 1,732,573</u>

### 十四、其他資產－其他

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
出租資產（附註二）	\$ 52,935	\$ 48,127
預付退休金（附註十六）	12,459	16,334
	<u>\$ 65,394</u>	<u>\$ 64,461</u>

本公司將坐落於台南官田之土地及房屋設備出租予中鋼構公司（參閱附註二十二），其內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
	<u>50,523</u>	<u>50,523</u>
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>\$ 32,058</u>	<u>\$ 32,058</u>

本公司另將坐落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室出租予非關係人，因其帳面價值高於可回收金額，原已提列減損損失21,363千元，惟因淨公平價值回升而於九十六年十月認列減損迴轉利益6,247千元（列入營業外收入及利益項下）。其出租資產內容如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
土地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	11,273	9,834
累計減損	<u>15,116</u>	<u>21,363</u>
	<u>\$ 20,877</u>	<u>\$ 16,069</u>

#### 十五、短期借款

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率九十六年底2.52%~2.75%，九十五年底1.8%~1.87%	\$ 25,205	\$ 26,797
銀行信用借款一年利率2.52%	<u>80,000</u>	-
	<u>\$ 105,205</u>	<u>\$ 26,797</u>

#### 十六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為653千元及492千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之退休辦法，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，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列退休金成本分別為10,675千元及9,984千元。

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

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 6,601	\$ 6,538
利息成本	4,238	4,368
退休基金資產之預期報酬	( 2,029)	( 2,304)
攤 銷 數	1,865	1,382
	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 9,984</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十六年		九十五年	
	十二月三十一日	委任 一般員工 經理人	十二月三十一日	委任 一般員工 經理人
<b>給付義務</b>				
既得給付義務	\$ -	\$ 32,282	\$ -	\$ 25,764
非既得給付義務	<u>49,730</u>	<u>35,780</u>	<u>40,105</u>	<u>31,238</u>
累積給付義務	<u>49,730</u>	<u>68,062</u>	<u>40,105</u>	<u>57,002</u>
未來薪資增加之影響數	<u>38,183</u>	<u>15,810</u>	<u>39,749</u>	<u>17,269</u>
預計給付義務	<u>87,913</u>	<u>83,872</u>	<u>79,854</u>	<u>74,271</u>
退休基金資產公平價值	<u>77,001</u>	<u>-</u>	<u>73,170</u>	<u>-</u>
提撥狀況	<u>10,912</u>	<u>83,872</u>	<u>6,684</u>	<u>74,271</u>
未認列過渡性淨給付資產（義務）	<u>16,459</u>	<u>( 3,356)</u>	<u>17,831</u>	<u>( 3,637)</u>
退休金損失未攤銷餘額	<u>( 39,830)</u>	<u>( 26,155)</u>	<u>( 40,849)</u>	<u>( 21,865)</u>
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>13,701</u>	<u>-</u>	<u>8,233</u>
應計退休金負債（預付退休金）	<u>(\$ 12,459)</u>	<u>\$ 68,062</u>	<u>(\$ 16,334)</u>	<u>\$ 57,002</u>

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
既得給付	\$ 37,543	\$ 29,761

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。上列九十六年及九十五年底預付退休金列入其他資產項下，補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本3,356千元及3,637千元，九十六年及九十五年底未認列為退休金成本之淨損失（列入股東權益項下）分別為10,345千元及4,596千元。

(三)精算假設

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
長期平均調薪率	3.25%	3.75%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%

	九十六年度	九十五年度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 1,713	\$ 1,181

**十七、股東權益**

普通股股本

本公司九十五年度之盈餘（含員工紅利）轉增資所撥充股本124,360千元，經以九十六年八月五日為增資基準日辦妥變更登記，增資後實收股本增為2,234,443千元。

資本公積

依相關法令規定，不同性質資本公積有下列用途：(一)長期投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(二)庫藏股票交易產生者，除得用以彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以一定比例為限。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司章程，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3%～5%（原為3%，已於九十五年六月股東會決議修訂為3%～5%）。

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，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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%，其中分配之現金股利不低於50%。

上項盈餘分配應提出於次年度之股東常會承認，並表達於分配年度之財務報表。

本公司股東常會於九十六年及九十五年六月分別承認董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘	分 配	每 股	股 利 ( 元 )
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 121,652	\$ 105,743		
迴轉特別盈餘公積	( 3,620)	( 21,362)		
現金股利	907,336	854,588	\$ 4.3	\$ 4.2
股票股利	105,504	61,042	0.5	0.3
董事監事酬勞	10,775	9,538		
員工紅利—現金	35,019	14,307		
員工紅利—股票	18,856	14,307		
	<u>\$ 1,195,522</u>	<u>\$ 1,038,163</u>	<u>\$ 4.8</u>	<u>\$ 4.5</u>

本公司九十六年度盈餘分配議案，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。

前述員工紅利及董事監事酬勞倘全部以現金發放且列為九十五年及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由5.61元降為5.31元及4.92元降為4.74元。

九十五及九十四年度盈餘分配之員工股票紅利股數分別為1,886千股及1,431千股，佔各該年底流通在外普通股比例均為1%。

依法令規定，本公司分配九十五及九十四年度盈餘時，就截至九十五年及九十四年底股東權益減項淨額（包含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，不含庫藏股票），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。

#### 金融商品未實現利益

九十六及九十五年度金融商品未實現利益之變動如下：

			長 期 股 權		
	備 供 出 售	金 融 資 產	投 資 依 持 股	比 例 認 列	合 計
<u>九 十 六 年 度</u>					
年初餘額		\$ 10,968		\$ 117,864	\$ 128,832
直接認列為股東權益調整					
項目		15,491		50,999	66,490
年底餘額		<u>\$ 26,459</u>		<u>\$ 168,863</u>	<u>\$ 195,322</u>
<u>九 十 五 年 度</u>					
年初餘額		\$ -	(\$ 15)	(\$ 15)	
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數		( 5,222)		-	( 5,222)
直接認列為股東權益調整					
項目		16,190		117,879	134,069
年底餘額		<u>\$ 10,968</u>		<u>\$ 117,864</u>	<u>\$ 128,832</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，按庫藏股票作會計處理。本公司依持有子公司股權比例計算庫藏股票股數變動如下（股數：千股）：

	年 初 股 數	本 年			年 末 股 數	底 額
		增 加	出 售	股 數		
九十六年度	6,315	316	10	6,621	\$ 155,321	
九十五年度	6,131	184	-	6,315	155,556	

庫藏股股票股數增加係本公司九十六及九十五年度之盈餘配股。

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	股 數	帳 面 價 值
九十六年度	6,315	\$ 172,304	10	\$ 807	316	6,621	172,044	\$ 523,058		
九十五年度	6,131	172,304	-	-	184	6,315	172,304	334,076		

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。

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ 102,520	\$ 106,840	\$ 209,360	\$ 94,188	\$ 101,477	\$ 195,665
勞 健 保	4,230	2,613	6,843	4,276	2,650	6,926
退 休 金	4,722	6,606	11,328	4,019	6,457	10,476
其 他	6,043	3,643	9,686	5,288	3,412	8,700
	<u>\$ 117,515</u>	<u>\$ 119,702</u>	<u>\$ 237,217</u>	<u>\$ 107,771</u>	<u>\$ 113,996</u>	<u>\$ 221,767</u>
折 舊	\$ 85,228	\$ 18,679	\$ 103,907	\$ 82,230	\$ 15,639	\$ 97,869
攤 銷	-	-	-	-	233	233

#### 十九、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(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費用之調節如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
合併稅前淨利按法定稅率計算之 稅額	\$ 447,587	\$ 374,755
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	( 23,979)	( 31,277)
未實現金融資產評價利 益及處分投資收益	( 6,948)	( 10,176)
免稅所得	( 8,874)	( 6,861)
股利收入	( 3,484)	( 3,758)
其    他	( 3,960)	( 456)
暫時性差異		
金融資產減損損失	5,700	1,500
國外子公司配發現金股 利	11,174	12,463
其    他	<u>( 1,092)</u>	<u>( 2,020)</u>
	<u>416,124</u>	<u>( 334,170)</u>
當期抵用之投資抵減	( 10,922)	( 8,914)
未分配盈餘加徵10%	<u>2,302</u>	<u>29</u>
當年度所得稅	407,504	325,285
以前年度所得稅調整	( 6,867)	( 5,313)
遞延所得稅利益－暫時性差異	( 2,750)	( 11,433)
	<u>\$ 397,887</u>	<u>\$ 308,539</u>

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，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。

(二)資產負債表上應付所得稅變動如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$ 178,747	\$ 98,728
當年度所得稅	407,504	325,285
以前年度所得稅調整	( 6,867)	( 5,313)
當年度支付稅額	<u>( 336,445)</u>	<u>( 239,953)</u>
年底餘額	<u>\$ 242,939</u>	<u>\$ 178,747</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
流動—列入其他流動資產		
備抵呆帳	\$ 6,604	\$ 9,587
備抵存貨損失	5,992	5,513
其    他	266	262
	<hr/> 12,862	<hr/> 15,362
非流動—列入其他資產		
備抵呆帳—催收款	5,743	5,768
應計退休金負債	11,123	8,756
折舊財稅差	6,230	5,670
金融資產減損損失	5,700	-
	<hr/> 28,796	<hr/> 20,194
國外投資收益	(6,652)	(3,300)
	<hr/> 22,144	<hr/> 16,894
遞延所得稅資產合計	<hr/> \$ 35,006	<hr/> \$ 32,256

(四)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.，依當地法定規定計算提列所得稅。

(五)本公司及子公司景裕截至九十三年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(六)兩稅合一相關資訊

兩稅合一相關資訊如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以前未分配盈餘	1,545,909	1,290,848
	<hr/> \$ 1,575,192	<hr/> \$ 1,320,131

九十六年及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為202,345千元及178,755千元。

九十五及九十四年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為28.86%（預計）及29.16%。

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，因此本公司預計九十五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、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，其計算之分子及分母揭露如下：

### (一)基本每股盈餘

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 8.52	\$ 6.69	\$ 6.98	\$ 5.57
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
合併總純益	<u>\$ 8.52</u>	<u>\$ 6.69</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 5.61</u>

### (二)分 子

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$1,847,599	\$1,450,583	\$1,514,513	\$1,208,007
會計原則變動累積影響數	-	-	8,513	8,513
合併總純益	<u>\$1,847,599</u>	<u>\$1,450,583</u>	<u>\$1,523,026</u>	<u>\$1,216,520</u>

(三)分母－流通在外加權平均股數(千股)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
普通股已發行加權平均股數	223,444	211,008
加：追溯調整盈餘(含員工紅利)轉增資股數	-	12,436
減：庫藏股加權平均股數－ 子公司持有本公司股票	<u>6,630</u>	<u>6,631</u>
	<u><u>216,814</u></u>	<u><u>216,813</u></u>

計算每股盈餘時，九十六年度辦理九十五年度盈餘(含員工紅利)撥充股本124,360千元(附註十七)之無償配股已列入追溯調整，是以九十五年度稅後基本每股盈餘由5.94元減少為5.61元。

**二十一、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	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 1,120,285	\$ 1,120,285	\$ 1,393,682	\$ 1,393,682
備供出售金融資產－流動	144,438	144,438	117,906	117,906
持有至到期日金融資產－流動	96,275	96,275	16,274	16,274
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	155,719	155,719	150,892	150,892
備供出售金融資產－非流動	10,951	10,951	9,601	9,601
以成本衡量之金融資產－非流動	207,016	-	141,553	-
無活絡市場之債券投資－非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
其他金融資產－非流動(存出保證金)	849	849	145	145
存入保證金	349	349	235	235
 衍生性金融商品 資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	93	93	-	-

(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因有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。

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。

- 3.持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量，是以其帳面價值即為公平價值。
- 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，因此公平價值無法可靠衡量。
- 5.存出（入）保證金係以現金方式存出（入），因無確定收付期間，是以其帳面價值為其公平價值。

(三)本公司九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額為93千元。

(四)具利率變動之公平價值風險之金融負債九十六年底為80,000千元，九十六年及九十五年底本公司及子公司具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為375,557千元及32,358千元；九十六年及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為755,181千元及

415,399千元，金融負債分別為25,205千元及26,797千元。

(五)本公司及子公司九十六及九十五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，其利息收入總額分別為27,923千元及20,650千元，利息費用總額為6,017千元及5,462千元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1.市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險。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。倘若九十六及九十五年度基金淨資產價值下降0.1元及股價下降1元，將使本公司持有上述金融資產之公平價值分別減少13,363千元及13,872千元。

##### 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十六及九十五年度本公司信用風險金額分別為474,833千元及342,757千元（主要包括應收票據、部份應收帳款、應收款項—關係人、其他應收款及其他金融資產—非流動），其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本公司及子公司認為現金及銀行存款與部份應收帳款（業已收取信用狀）之信用風險並不重大。

本公司及子公司九十六年及九十五年底之應收帳款中分別有173,487千元及119,157千元（分別佔期末應收帳款餘額之37%及31%）係顯著集中於某一客戶。

### 3. 流動性風險

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

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

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率增加1%，將使本公司及子公司每年度現金流入約7,300千元。

## 二十二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母公司
中國合成橡膠公司（中橡）	本公司董事
中國鋼鐵結構公司（中鋼構）	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中宇環保工程公司	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
中鋼保全公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司	中鋼集團聯屬公司
漢鴻實業公司（原名中鋼水泥公司）	採權益法評價之被投資公司（九十六年二月出售）
高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司
財團法人中鋼集團教育基金會	母公司係其主要捐助人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

		九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
		佔淨額		佔淨額	
		金額	%	金額	%
(1)進 中 其	貨 鋼 他	\$ 2,277,698	87	\$ 1,801,268	83
		25,271	1	1,588	-
		<u>\$ 2,302,969</u>	<u>88</u>	<u>\$ 1,802,856</u>	<u>83</u>
(2)銷 中 中 其	貨 龍 橡 他	\$ 1,112,837	15	\$ 122,478	2
		372,417	5	357,095	7
		<u>28,425</u>	<u>1</u>	<u>32,271</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,513,679</u>	<u>21</u>	<u>\$ 511,844</u>	<u>10</u>
(3)其他營業收入 中 鋼		\$ 49,697	49	\$ 45,890	45

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，合約為期五年，到期雙方若無異議則自動展延，每次展延五年。購進煤焦油之計價方式係依據中鋼每年購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據國際苯價格決定，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公式及成本加成計價，並採月結方式收款；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(4)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，合約分別為二十年（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，九十六及九十五年度租金支出分別為6,630千元及5,304千元。本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼，九十六及九十五年度上述費用分別為81,216千元及77,336千元。本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼構訂定廠房及土地租用合約，租金每半年預收一次，九十六及九十五年度租金收入均為2,700千元。

(7)捐贈支出

本公司於九十六年度捐贈中鋼集團教育基金會10,000千元，作為設立財產總額及其事務所需經費。該基金會創設目的係以促進鋼鐵相關領域之教育及人才培育等為宗旨。

(8)其他

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，九十六及九十五年度之租金支出分別為3,056千元及2,472千元。

2.年底餘額

	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
<b>應收票據及帳款</b>				
中橡	\$ 39,663	8	\$ 44,084	11
中龍	14,648	3	14,358	4
其他	6,380	1	9,044	2
	<u>\$ 60,691</u>	<u>12</u>	<u>\$ 67,486</u>	<u>17</u>
<b>應付帳款</b>				
中鋼	\$ 208,512	76	\$ 169,318	85
其他	4,154	2	-	-
	<u>\$ 212,666</u>	<u>78</u>	<u>\$ 169,318</u>	<u>85</u>
<b>應付費用</b>				
中鋼	\$ 8,212	4	\$ 18,527	9

### 二十三、截至九十六年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司及子公司為購買原料及商品已開立尚未使用之信用狀餘額約511,661千元。
- (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。該土地將出租予中鋼使用。截至九十六年十二月底止，已支付簽約金49,580千元（列入預付設備款），尚餘446,220千元預計於土壤及地下水檢測合格後支付，並辦理過戶。

### 二十四、附註揭露事項

九十六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：參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表二。
- 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：參閱附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。

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。

## 二十五、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，因本公司之營業收入、淨利及總資產皆達各該合併金額之90%以上，是以無須揭露產業別資訊。又國外營運部門之銷貨收入及可辨認資產分別未達損益表合併收入金額及資產負債表合併資產總額之10%，是以無須揭露地區別資訊。其他相關資訊如下：

	九十六年度		九十五年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
(一)重要客戶資訊				
甲公司	\$ 1,306,046	18	\$ 902,091	17
乙公司	1,112,837	15	122,478	2
丙公司	580,665	8	454,492	8
	<u>\$ 2,999,548</u>	<u>41</u>	<u>\$ 1,479,061</u>	<u>27</u>
(二)外銷銷貨資訊				
亞洲	\$ 1,650,223	23	\$ 1,921,121	36
澳洲	597,832	8	454,492	8
其他	7,343	-	61,003	1
	<u>\$ 2,255,398</u>	<u>31</u>	<u>\$ 2,436,616</u>	<u>45</u>

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國九十六年度

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		對單一企業背書保證限額(註 1)
		公司名稱	關係	
0	本公司	景裕國際公司	子公司	\$ 1,177,075

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 2)
\$ 10,000	\$ -	\$ -	-	\$ 2,354,150

註 1：依本公司淨值百分之二十五。

註 2：依本公司淨值百分之五十。

## 附表二

## 中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券明細表

民國九十六年十二月三十一日

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
本公司	普通股股票		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	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		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	新光全球可轉債策略平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	德盛安聯多元計量平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	友邦美國雙核心收益基金 A －不配息		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	匯豐五福全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保誠債券精選組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	復華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	大華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	ING 鑑全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰全球貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰二號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台新貞吉利基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	匯豐富泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動

期股數或單位	帳面金額	持股比例	末	備註
			市價或股權淨值	
371,000	\$ 13,179		\$ 9,535	
127,682	3,089		1,635	
145,352	2,831		5,465	
	( 2,464)		-	
	<u>\$ 16,635</u>		<u>\$ 16,635</u>	
2,000,000	\$ 20,000		\$ 20,351	
2,000,000	20,020		20,080	
2,001,036	20,010		20,727	
2,840,001	30,065		31,297	
3,846,154	40,000		40,225	
2,000,000	20,000		20,820	
2,000,000	20,020		20,783	
1,483,415	15,000		15,697	
2,000,000	20,000		21,159	
750,000	7,500		7,500	
10,085,161	105,051		105,109	
2,006,327	20,320		21,729	
6,237,200	94,019		94,073	

(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	
本公司	日盛債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,422,641	\$ 75,000		\$ 75,027	
	群益全球不動產平衡基金 A -不配息		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	20,020		18,160	
	保德信全球平衡組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,533,668	48,048		55,039	
	保德信全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,678,903	110,024		112,870	
	國泰全球保守組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9,510,139	100,000		106,470	
	第一富蘭克林全球債券基金 -累積型		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,456,910	15,010		16,537	
	國泰一號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	600,000	6,000		6,180	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動		23,726		-	
					\$ 829,833		\$ 829,833	
	特別股股票	母公司	備供出售金融資產-流動					
	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產-流動	229,000	\$ 5,758		\$ 9,744	
	普通股股票		備供出售金融資產-流動	1,245,705	28,991		54,188	
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產-非流動	600,069	13,675		10,951	
	中國鋼鐵結構公司		備供出售金融資產評價調整		26,459		-	
					\$ 74,883		\$ 74,833	
	普通股股票	聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資					
	Ever Glory International Co., Ltd.		採權益法評價之長期股權投資	1	\$ 455,421	100	\$ 455,421	註
	景裕國際公司		採權益法評價之被投資公司	59,600,216	619,744	100	1,142,765	註
	中聯資源公司		採權益法評價之被投資公司	13,256,260	210,882	6	408,293	
	尚揚創業投資公司		採權益法評價之被投資公司	4,200,000	69,670	6	69,670	
	高瑞投資公司		採權益法評價之被投資公司	1,196,000	38,501	40	38,501	
	立慶隆投資公司		採權益法評價之被投資公司	700,000	19,237	35	19,237	
	高科磁技公司		採權益法評價之被投資公司	1,801,002	32,766	15	32,766	
	台安生物科技公司		採權益法評價之被投資公司	222,400	1,654	5	1,654	
	運鴻投資公司		採權益法評價之被投資公司	46,876,500	518,582	9	518,582	
	啓航創業投資公司		採權益法評價之被投資公司	5,000,000	48,497	5	48,497	
					\$ 2,014,954		\$ 2,735,386	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
本公司	普通股股票 中加生物科技發展基金 亞太電信公司 旭揚創業投資公司 中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動
	結構型商品 南科連結債 鴻海連結債		持有至到期日金融資產－流動 持有至到期日金融資產－流動
景裕國際公司	普通股股票 友達光電公司 大成不銹鋼公司 中華映管公司 台灣中小企業銀行公司 第一金融控股公司 台灣汽電共生公司 南亞塑膠公司 南亞科技公司 中鴻鋼鐵公司 信昌化工公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	受益憑證 新光策略二號基金 保德信全球醫療生化基金 匯豐全球趨勢組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

期股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
30單位	\$ 25,024	5	\$ 32,717	
1,000,000	-	-	-	
70,000	700	1	645	
1,000,000	10,000	3	11,075	
	\$ 35,724		\$ 44,437	
	\$ 50,000		\$ 50,000	
	30,000		30,000	
	\$ 80,000		\$ 80,000	
273,628	\$ 19,419		\$ 17,375	
289,120	13,503		10,466	
34,947	319		393	
80,461	1,457		803	
54,888	1,387		1,314	
104,945	1,315		1,653	
53,000	2,405		4,558	
102,995	2,579		1,885	
600,000	10,781		10,080	
30,000	1,290		2,808	
1,000,000	10,010		9,264	
588,595	10,025		10,189	
1,986,941	20,055		21,876	

(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
景裕國際公司	瑞銀亞洲全方位不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	匯豐富泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	瑞銀全球創新趨勢基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	匯豐全球關鍵資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	可轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	中華汽車工業公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	連動式債券		公平價值變動列入損益之金融資產-流動
	BNP Paribas Range Notes		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		持有至到期日金融資產-流動
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		
	普通股股票		備供出售金融資產-流動
	中鋼碳素化學公司	母公司	6,620,988
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	1,827,167
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	11,033
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	37,480
	普通股股票		備供出售金融資產評價調整
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	396,352
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	1,000,000	\$ 10,020		\$ 9,380	
	411,598	6,190		6,208	
	1,000,000	10,010		9,820	
	876,424	10,050		9,781	
	100,000	10,150		9,600	
	10,000	26,233		24,525	
	( 5,220)			-	
	<u>\$ 161,978</u>			<u>\$ 161,978</u>	
	50,000	\$ 16,275		\$ 16,275	
	6,620,988	172,044		523,058	註
	1,827,167	34,184		79,482	
	11,033	180		340	
	37,480	804		684	
		396,352		-	
		<u>\$ 603,564</u>		<u>\$ 603,564</u>	
	1,320,609	\$ 24,028	11	\$ 24,028	
	900,000	25,520	45	25,520	
	840,000	24,520	35	24,520	
	897,000	25,785	30	25,785	
	5,884,526	95,653	15	95,653	
		<u>\$ 195,506</u>		<u>\$ 195,506</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	普通股股票 亞太電信公司 能元科技公司 華肝基因公司 聯訊參創業投資公司 巧新科技公司 華昇創業投資公司 香港福方公司 東亞光電公司 大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動
	花旗商銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	受益憑證 Mliif Local Emrg Mkts Shrt Dur Bd Fd C1 Q1 Permal, FX, Financial and Futures C Share Permal Global High Yield Holdings N.V. CLC 群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	普通股股票 United Steel International Development Co. Fultech Company Limited	中鋼集團聯屬公司 聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資
	連動式債券 USD Royal Bank of Scotland USD Lloyds Tsb Bank Plc USD Pfandbrief Ost Land USD Bank Fur Arbeit		公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動
	普通股股票 Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	500,000	\$ -	-	\$ -	已提足減損損失
	217,206	2,172	1	3,496	已提足減損損失
	200,000	-	3	-	
	1,000,000	10,000	1	9,473	
	615,600	9,120	1	10,759	
	2,000,000	20,000	2	21,413	
	1,330,000	-	-	-	
	3,000,000	30,000	2	31,080	
	10,000,000	100,000	3	99,949	
		<u>\$ 171,292</u>		<u>\$ 176,170</u>	
		\$ 20,000		\$ 20,000	
	76,744	16,408		17,300	
	692	56,755		77,449	
	830	16,281		13,521	
	235,915	3,486		3,569	
	-	18,909		-	
		<u>\$ 111,839</u>		<u>\$ 111,839</u>	
	2,450,000	\$ 73,439	5	\$ 73,439	
	150,000	3,274	60	3,274	註
		<u>\$ 76,713</u>		<u>\$ 76,713</u>	
	2,500,000	\$ 81,086		\$ 77,032	
	1,500,000	48,652		45,733	
	200,000	6,487		6,236	
	1,000,000	32,272		26,718	
	-	( 12,778)		-	
		<u>\$ 155,719</u>		<u>\$ 155,719</u>	
	4,401	\$ -	-	\$ -	

註：編製合併報表時已沖銷。

附表三

## 中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

## 重大累積買進或賣出單一有價證券明細表

民國九十六年度

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
本公司	金鼎鼎益債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	保德信債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	元大萬泰債券型基金	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	-	-
	兆豐國際寶鑽債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台灣工銀 5599 債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	聯邦債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台灣工銀大眾債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	國際萬能債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	匯豐富泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-
景裕國際公司	大成國際鋼鐵公司	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-

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
-	\$ 26,975,475	\$ 338,003	\$ 26,975,475	\$ 338,278	\$ 338,003	\$ 275	-	\$ -	\$ -
6,025,160	82,074	9,802,173	135,000	10,404,692	142,433	142,074	359	5,422,641	75,000
8,027,732	116,617	22,718,048	335,002	30,745,780	453,243	451,619	1,624	-	-
-	-	17,870,545	250,002	17,870,545	250,407	250,002	405	-	-
-	-	13,873,925	200,000	13,873,925	200,862	200,000	862	-	-
12,238,084	140,326	29,352,445	341,002	41,590,529	482,814	481,328	1,486	-	-
-	-	12,020,236	135,000	12,020,236	135,371	135,000	371	-	-
-	-	10,419,338	130,001	10,419,338	130,144	130,001	143	-	-
4,938,870	60,001	3,279,226	40,000	8,218,096	100,419	100,001	418	-	-
-	-	17,087,507	225,001	17,087,507	225,170	225,001	169	-	-
-	-	24,910,916	382,002	24,910,916	382,275	382,002	273	-	-
673,682	10,000	10,623,171	160,001	5,059,653	76,064	75,982	82	6,237,200	94,019
-	-	17,773,132	185,000	7,687,971	80,106	79,949	157	10,085,161	105,051
-	-	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十六年度

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 銀	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	\$ 2,277,698	85	即期信用狀
	Ever Glory International Co., Ltd.	聯屬公司	銷 貨	( 290,773)	( 6)	每月月結
	中國合成樹膠公司	本公司之董事	銷 貨	( 372,417)	( 7)	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	( 188,367)	( 4)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	290,773	-	每月月結
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	銷 貨	( 924,470)	( 43)	每月月結

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	
註1	註1	(	208,512)	註2
	註1	14,566	( 92)	
註1	註1	39,663	4	註2
	註1	14,648	10	
註1	註1	( 14,566)	( 23)	註2
	註1	-	-	

註 1：參閱九十六年度中鋼碳素財務報告附註二十一。

註 2：於編製合併報表時業已沖銷。

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

民國九十六年度

單位：新台幣千元

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 六 年 底	九 十 五 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
	高科辦支公司	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
	高端投資公司	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	42,000	42,000
	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	生物材料服務	2,295	2,295
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啓航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
景裕國際公司	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
	鑫科林株科技公司	高雄縣	金屬靶材	53,020	53,020
	高科辦支公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	-
Ever Glory International Co., Ltd.	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	USD 2,450,000	USD 2,450,000
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872

期 股 數	末 比 率	持 帳 面 金 額	有 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
1	100	\$ 455,421	\$ 58,124	\$ 58,124		註
59,600,216	100	619,744	69,226	41,524		註
1,801,002	15	32,766	48,662	7,019		
700,000	35	19,237	3,134	1,097		
1,196,000	40	38,501	9,320	3,728		
4,200,000	6	69,670	120,338	7,658		
13,256,260	6	210,882	684,554	39,912		
222,400	5	1,654	8,266	413		
46,876,500	9	518,582	258,324	23,738		
5,000,000	5	48,497	( 9,096 )	( 455 )		
		\$ 2,014,954		\$ 182,758		
900,000	45	\$ 25,520	5,334	\$ -		
840,000	35	24,520	4,311	-		
897,000	30	25,785	4,708	-		
5,884,526	15	95,654	106,670	-		
1,320,609	11	24,028	48,662	-		
2,450,000	5	73,439	10,206	-		
150,000	60	3,274	( 227 )	-		註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

附表六

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

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
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	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)

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	年底或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資利益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
匯出	收回				
\$ -	\$ -	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	5	\$ 425 (美金 13 千元)	\$ 71,782 (美金 2,213 千元)

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	\$ 79,465 (美金 2,450 千元)	\$ 1,883,320

註 1：上述美金係分別按九十六年十二月三十一日之匯率 32.4345 換算為新台幣。

註 2：依投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額 8 千萬元

以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 千萬元（較高者）。

## 附表八

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

民國九十六及九十五年度

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
<b>九十六年度</b>			
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
<b>九十五年度</b>			
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

交 易 科 目	易 金 額	往 來 交 易 條 件	情 形 佔合併營收之比率(%)
進貨	\$ 56,890	成本加成計價,月結付款	1
銷貨	290,773	成本加成計價,月結收款	4
進貨	\$ 158,086	成本加成計價,月結付款	3
銷貨	327,409	成本加成計價,月結收款	6

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	96年度	95年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,645,219	2,146,504	498,715	23.23
固定資產		658,116	575,361	82,755	14.38
其他資產		90,894	84,992	5,902	6.94
資產總額		5,456,695	4,726,296	730,399	15.45
流動負債		680,332	549,596	130,736	23.79
負債總額		748,394	606,598	141,796	23.38
股本		2,234,443	2,110,083	124,360	5.89
資本公積		167,154	139,397	27,757	19.91
保留盈餘		2,280,357	1,907,264	373,093	19.56
股東權益總額		4,708,301	4,119,698	588,603	14.29

說明：

1.流動資產增加係因公司獲利增加，創造流動資產。而流動負債增加係因財務操作，融資利率較低的短期貸款而購買收益較高的短期金融商品所致。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	96年度	95年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	\$5,066,158	\$4,297,850	\$ 768,308	17.88
減：銷貨折讓及退回	2,213	6,189	(3,976)	(64.24)
營業收入淨額	5,063,945	4,291,661	772,284	17.99
營業成本	3,188,260	2,783,050	405,210	14.56
營業毛利	1,875,685	1,508,611	367,074	24.33
營業費用	288,112	245,773	42,339	17.23
營業利益	1,587,573	1,262,838	324,735	25.71
營業外收入及利益	291,585	264,548	27,037	10.22
營業外費用及損失	31,559	12,873	18,686	145.16
稅前淨利	1,847,599	1,514,513	333,086	21.99
所得稅	397,016	306,506	90,510	29.53
會計原則變動累積影響數	0	8,513	(8,513)	100.00
本期淨利	1,450,583	1,216,520	234,063	19.24

#### 1.增減比例變動分析說明：

營業毛利增加，係受惠於96年原油價格上漲，相關產品的售價調整所致，且96年部份產品銷售狀況較95年好。

2.預期銷售數量及其依據：

本公司97年度預期銷售數量係依據公司經營策略及各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

主要產品	全年預計銷售量
煤焦油及化學品系列產品	162,951公噸
輕油及油品系列產品	56,231公噸
焦炭系列產品	132,528公噸

3.未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司96年度營業額較95年成長17.88%，稅後淨利亦成長19.24%，隨著本公司獲利增加，財務結構比例及償債能力皆調整的非常良好。為擴充產能，本公司近年將增加資本支出，在健全的財務結構下，對本公司財務不構成影響。

### 三、現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流 入 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$594,061	\$1,555,944	\$594,061	\$1,010,275	—	—

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：96年度產品價格較95年度上漲，致獲利較95年度增加約2.3億元。

(2)投資活動：因財務調度增加金融資產持有部位。

(3)融資活動：主係發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

不適用。

3.未來一年現金流動性分析：

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,010,275	\$1,122,530	\$739,392	\$270,883	—	—

(1)97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、員工紅利及董監事酬勞。

(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
精萘單元產能提昇改善工程	自有資金	97.06.30	170,000	90,000	—	—	—
輕油廠擴建工程	自有資金	98.06.30	460,000	150,000	260,000	—	—

##### (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	銷售量	銷售值	毛利
98	精萘單元產能提昇改善工程	3,000MT	3,000MT	90,000	27,000
99	精萘單元產能提昇改善工程	5,400MT	5,400MT	164,700	49,410
99	輕油廠擴建工程	16,000MT	16,000MT	475,500	128,385

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96年依權益法認列之投資收益為182,758千元，較95年度成長6%，主要係認列景裕國際及永佳國際公司投資收益增加所致。

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

## 六、風險事項評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	96年度(千元)
利息收入	16,520
利息支出	5,570
兌換利益	262

- 1.利率：本公司主要資產及借貸皆為台幣，目前本公司資產大於負債，大部份現金皆放在定存及固定收益產品，因此利率調升對本公司較有利，96年之利息收入較支出多10,950千元。
- 2.匯率變動：本公司有部份產品係外銷並以美元計價，因此台幣貶值對本公司較有利，96年度兌換利益262千元。但匯率自96年12月至今已升值5%，致本公司至97年第一季共產生7百萬元之匯兌損失。目前匯率已在區間波動，未來將視情況及帳上美金部位做適當之避險。
- 3.通貨膨脹：去年通膨問題即一直存在，近來原油及原物料高漲，使得通膨惡夢揮之不去，本公司有部份產品與石油系列產品有替代效果，因此油價上漲對本公司有利。

### (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96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

項次	計畫名稱	預計投入之費用(千元)
1	De-QI瀝青過濾單元擴建工程	12,000
2	介相石墨粉混合、粉碎、過篩及分級系統	15,000

### (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：無。

### (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26%及11%，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85%，因係母子公司關係且雙方簽有長期供貨合約，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：

本公司		
公司名稱	Ever Glory International Co., Ltd.	景裕國際(股)公司
與本公司之關係	註1	註1
持股比例	100.00%	100.00%
公司名稱	Fultech Company Limited	
與本公司之關係	註1	
持股比例	60.00%	

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	2,234,443	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	596,002	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 (34.75NTD/USD)	國際貿易
Fultech Company Limited	80.2.21	Room 30, 2/F Casey Building, No.38, Luk Ku Road, Sheung Wan, H.K.	HKD2,500,000 (4.565NTD/HKD)	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：

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：江耀宗	65,512	29.32
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鍾樂民	65,512	29.32
	董事 (兼總經理)	中國鋼鐵(股)公司 代表人：陳柏元	65,512	29.32
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：王茂根	65,512	29.32
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：林弘男	65,512	29.32
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：辜成允	13,094	5.86
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：翁桐林	13,094	5.86
	董事	陳純金	13	-
	董事	陳文源	0	0
	監察人	高瑞投資(股)公司 代表人：張景星	420	0.19
	監察人	中鼎工程(股)公司 代表人：余俊彥	2,311	1.03
	監察人	洪貴叅	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：江耀宗	59,600	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳明男	59,600	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳柏元	59,600	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	59,600	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	59,600	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：寇啓勇	59,600	100
Ever Glory International Co., Ltd.	董事長	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳柏元	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
Fultech Company Limited	董事長	Ever Glory International Co., Ltd.代表人：陳柏元	150	60
	董事 (兼總經理)	祥泰五金有限公司 代表人：黃國樑	13	5
	董事	林柏年	0	—

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 值	負 總 值	債 額	淨 值	營 收	業 入	營 利 (損)	業 益 (損)	本期淨 利(損)	基 本 每 股 盈 餘(純損)
								(損失)	(稅後)	(稅後)	(元) (稅後)
中鋼碳素化學(股)公司	2,234,443	5,456,695	748,394	4,708,301	5,063,945	1,587,573	1,450,583			6.69	
景裕國際(股)公司	596,002	1,192,869	50,104	1,142,765	373,630	62,362	69,226			1.16	
Ever Glory International Co., Ltd.	42,165	582,377	126,956	455,421	2,108,403	17,424	58,124			58,124,477	
Fultech Company Limited	10,396	5,493	35	5,458	1,696	(227)	(227)			(0.9)	

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(32.4345)，港幣(4.1584)。

(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	65,511,603	29.32%	無	董事長 董事 董事兼總經理 董事 董事 監察人	江耀宗 鍾樂民 陳柏元 王茂根 林弘男 張景星

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	應收票據、(付)帳款		逾期應收款項		備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率(%)	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率(%)	金額	處理方式	
進貨	2,277,698	85	—	—	開立即期信用狀	—	—	—	(208,512)	(76)	—	—	—
銷貨	—	—	—	—	月結	—	—	—	—	—	—	—	—

(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	稱	座落地點								
承租	土地	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	
	廠房	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%			3,686		
	儲槽	儲槽T1002/4/6	中鋼廠區	93.01.01~97.12.31		台灣地區消費者物價指數(房屋指數)	每月支付		5,283		
		儲槽2F108/9	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31					1,681		
		儲槽T1000	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31					3,970		

(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、廢棄處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及警防費等費用予中鋼，九十六年度公用流體費用共計70,282千元。另對中鋼有焦碳加工收入共計49,697千元。

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

本公司九十六年度(自九十六年一月一日至九十六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：江 耀 宗



中華民國九十七年四月二十五日

6.關係報告書之會計師意見書：

97.05.16勤眾(高)9700659號

受文者：中鋼碳素化學股份有限公司

主 旨：貴公司民國九十六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、貴公司於民國九十七年四月二十五日編製之民國九十六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」，並與貴公司民國九十六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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 巍 俊 吉



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

97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	596,002	自有	100.00 %	96.1~ 96.12	315,716股 0	10,000 807	547	6,620,988股 172,044	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：江耀宗

