

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>)

99 年年報

Annual Report



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

中華民國一〇〇年五月十八日刊印

中鋼碳素化學股份有限公司
九十九年年報



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

公司發言人

姓名：吳國禎

職稱：副總經理

電話：(07)338-3515

電子郵件信箱：kewu@e-cscc.com.tw

公司代理發言人

姓名：吳明偉

職稱：主任稽核

電話：(07)338-3515

電子郵件信箱：vincent@e-cscc.com.tw

總公司

地址：高雄市802苓雅區中華四路47號5樓之1

電話：(07)338-3515

工廠

地址：高雄市812小港區中林路42號

電話：(07)803-0619

台北辦事處

地址：台北市110信義區信義路五段7號28樓A室

電話：(02)8101-0523

辦理股票過戶機構

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市106大安區敦化南路二段97號B2

電話：(02)2703-5000

網址：http://www.capital.com.tw/agency

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：郭麗園會計師、江佳玲會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市800中正三路2號20樓

電話：(07)238-9988

網址：http://www.deloitte.com.tw

海外有價證券掛牌買賣之交易場所

無

公司網址

網址：http://www.cscc.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	4
一、九十九年度營業結果	4
二、一〇〇年度營業計畫概要	5
三、未來發展策略	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	6
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料	10
三、公司治理運作情形	27
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	49
肆、募資情形	50
一、公司資本及股份	50
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	56
七、資金運用計畫執行情形	56

伍、營運概況	57
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工	65
四、環保支出資訊	66
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	68
六、勞資關係	70
七、重要契約	73
陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見	76
二、最近五年度財務分析	78
三、九十九年度財務報告之監察人審查報告	82
四、九十九年度財務報表	83
五、九十九年度母子公司合併財務報表	152
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	226
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	227
一、財務狀況分析	227
二、經營結果	228
三、現金流量分析	229
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	229
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	230
六、風險事項評估	230
七、其他重要事項	234
捌、特別記載事項	235
一、關係企業相關資料	235
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	241
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	241
四、其他必要補充說明事項	241
玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券 價格有重大影響事項	242

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99年度營業情形及100年度之營業計畫概要提出報告。

一、99年度營業報告

(一)實施概況

本公司99年度營收80.39億元，稅後盈餘19.14億元，每股盈餘8.32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

99年度處理煤焦油量204,800噸，處理粗輕油量80,013噸，煤焦油產品及輕油產品銷售量則分別為213,822噸及74,719噸，較預計銷售量各增加16.39%及15.35%。

(三)財務收支、預算執行情形及獲利能力分析

本公司99年度營業收入8,039,367千元，較預算數增加2,906,975千元，主要係因煤焦油及輕油產品的銷售量較預算增加、國際原油緩步上升帶動下游產品價格上揚、煤焦油廠及輕油廠操作順利以及銷售通路順暢，致營業收入增加；營業外收入淨額為103,070千元，較預算數減少37,011千元，係台幣匯率升值產生之兌換虧損等所致。九十九年度稅前利益為2,240,745千元，較預算數增加754,108千元。

(四)研究發展狀況

- 1.本公司所開發介相石墨粉系列產品已成功銷售至歐美、日本及中國大陸等下游廠商，並進一步拓展電動車及智能電網市場。
- 2.完成超級電容用活性碳開發，實驗室試作樣品經研究機構及下游廠商驗證，性能優於市售產品，現正進行放大規劃。同時與超級

電容器廠商洽談產業聯盟，以掌握開發市場先機。

二、100年度營業計畫概要

(一)經營方針

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

(二)產銷政策

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

3.100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	204,188公噸
粗輕油及油品系列產品	71,007公噸
焦炭系列產品	242,924公噸
介相瀝青系列產品	2,973噸

三、未來發展策略

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

(一)強化經營策略

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

(二)持續降低成本

- 1.改善循環油系統腐蝕問題，以減少維護成本。

2.增加介相瀝青碳微球工廠產能，降低成本。

3.持續推動各項降低成本方案。

(三)積極開發新產品

1.持續進行負極材料相關產品及技術開發。

2.開發電極棒浸漬瀝青或針狀焦、碳纖維前驅體、超級電容用活性碳等。

3.開發等方性石墨。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)外部競爭環境

1.本公司之煤化學產業，由於性質特殊，國內目前尚無同業競爭。輕油廠則與國內石化產業競爭。

2.市場方面，本公司產品外銷約佔37%，主要為澳洲及亞洲各國，與中國大陸、日本及歐洲各國競爭，由於本公司產品品質優異，為客戶接受，且部份產品與客戶簽訂長期銷售合約，極具競爭力。

(二)法規環境

本公司為傳統產業，受法規影響不大。

(三)總體經營環境

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

最後，謹代表公司對各位股東的支持表達謝意，並祝各位股東身體健康，萬事如意。

董 事 長 鍾 樂 民



總 經 理 王 茂 根



會 計 主 管 陳 明 男



貳、公司簡介

一、設立日期

中鋼碳素化學股份有限公司(以下簡稱中碳公司)成立於民國78年2月3日，隨即積極展開建廠規劃工作，於80年10月完成細焦碳處理場建廠工程並運轉量產。而後陸續於81年12月及82年3月分別完成煤焦油蒸餾工場及輕油提純工場(一廠)建廠工程並正式運轉。繼於86年11月完成設備去瓶頸工程、98年4月完成精萘單元產能提昇改善工程及99年4月完成輕油處理工廠(二廠)建廠工程，目前煤焦油及輕油年處理量分別為24萬噸及12萬噸。另於94年5月及99年3月完成400噸及600噸介相瀝青碳微球建廠工程。中碳公司主要產品約37%外銷，63%內銷，產品品質獲國內外廠商肯定，並通過ISO9001品質認證、ISO14001環境管理系統認證及OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證。

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

中碳公司擁有組織完整之生產製造、研發及品保等技術團隊，並具備完善的國際銷售體系，能夠整合煤化學上下游之生產技術，及時提供

客戶最符合經濟效益之產品與服務。展望未來，中碳公司除持續研發符合市場需求的技術與產品，並擴大原有新產品規模，同時積極尋求合作契機，以期建立以煤焦油事業為核心，碳材料及特用化學品為雙主軸的材料供應中心，成為客戶最佳的合作夥伴。

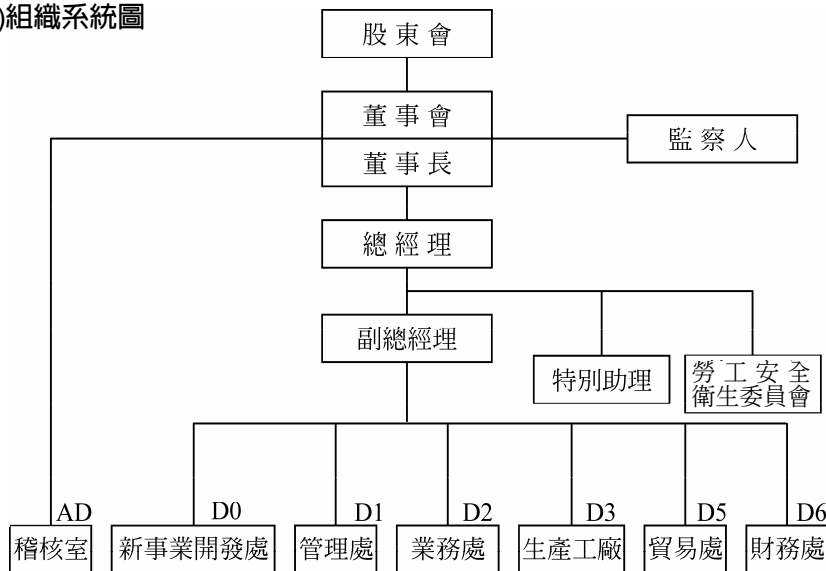
公司沿革

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

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、各部門主管資料

(一)董事及監察人資料(1)

職稱	姓 名	選 (就) 任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份 (千股)		現 在 持 有 股 (千股)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	鍾樂民 註1	99.06.17選任 99.06.25就任董事長	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	張家祝 註1	99.06.17選任 99.07.01卸任	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
		鄒若齊 註1		77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	王茂根 註1	99.06.17選任 99.06.23就任	3年	93.05.14選任 93.06.11就任	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
		劉國忠 註1		77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	張簡國禎 註1	99.06.17選任 100.03.01卸任	3年	77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
		100.03.01就任		77.12.21	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	林弘男 註1	99.06.17選任 99.07.01卸任	3年	93.05.14選任 93.06.11就任	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
		邱進財 註1		93.05.14選任 93.06.11就任	68,787	29.04%	68,787	29.04%	0	—	0	—
董事	辜成允 註2	99.06.17選任 99.06.23就任	3年	90.05.08選任 90.06.11就任	13,459	5.68%	13,459	5.68%	0	—	0	—
		彭雄傑 註2		77.12.21								
董事	張景星 註3	99.06.17選任 99.06.23就任	3年	99.06.17選任 99.06.23就任	441	0.19%	441	0.19%	0	—	0	—
		陳和宗 註3		99.06.17選任 99.06.23就任	441	0.19%	441	0.19%	0	—	0	—
監察人	余俊彥 註4	99.06.17選任 99.06.23就任	3年	90.05.08	2,427	1.02%	2,427	1.02%	0	—	0	—
		陳文源		99.06.17選任 99.06.23就任	0	0	0	0	11,512	—	0	—
監察人	賈凱傑	99.06.17選任 99.06.23就任	3年	99.06.17選任 99.06.23就任	0	0	0	0	0	—	0	—

- 註：1.鍾樂民、張家祝、鄒若齊、王茂根、劉國忠、張簡國禎、林弘男、邱進財代表中國鋼鐵(股)公司。
2.辜成允、彭雄傑代表中國合成橡膠(股)公司。
3.張景星、陳和宗代表高瑞投資(股)公司。
4.余俊彥代表中鼎工程(股)公司。
5.各董事、監察人兼任本公司及其他公司職務情形如右表。

基準日為100年3月31日

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

姓 名	目前兼任本公司及其他公司之職務
鍾樂民	董事長：中鋼碳素化學(股)公司、網際優勢(股)公司
鄒若齊	董事長：中國鋼鐵(股)公司、中鋼運通(股)公司、中欣開發(股)公司
王茂根	董事長：景裕國際(股)公司、永佳國際有限公司、鑫科材料科技(股)公司 總經理：中鋼碳素化學(股)公司
張簡國禎	處長：中國鋼鐵(股)公司
邱進財	助理副總：中國鋼鐵(股)公司
辜成允	董事長：中國合成橡膠(股)公司、台灣水泥(股)公司
彭雄傑	總經理：中國合成橡膠(股)公司
張景星	副總經理：中國鋼鐵(股)公司
陳和宗	董事長：天剛資訊(股)公司、慶華投資有限公司
余俊彥	董事長：中鼎工程(股)公司
陳文源	總經理：柏林(股)公司
賈凱傑	主任秘書、處長：中興大學

表一：法人股東之主要股東

100年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中國鋼鐵(股)公司	經濟部(21.18%)、兆豐銀行託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(3.05%)、大通託管資本收益建立者公司投資專戶(2.40%)、運鴻投資(股)公司(1.66%)、勞工保險局(1.65%)、運盈投資(股)公司(1.10%)、兆豐銀行保管丸一鋼管株式會社投資專戶(1.03%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.00%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.87%)、台郵灣政(股)公司(0.74%)
中國合成橡膠(股)公司	台灣水泥(股)公司(8.78%)、中信投資(股)公司(2.44%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.36%)、王丕彰(2.34%)、信昌投資(股)公司(1.99%)、中成開發投資(股)公司(1.89%)、富品投資(股)公司(1.79%)、財團法人世新大學(1.54%)、和豐投資(股)公司(1.45%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管EFG銀行投資專戶(1.35%)
中鼎工程(股)公司	兆豐商銀託保MSPEA黃冠AB投資專戶(17.43%)、財團法人中技社(8.69%)、中國信託綜合信託專戶(6.20%)、匯豐(台灣)受託管首域亞洲證券盈餘基金專戶(5.19%)、富邦人壽保險(股)公司(3.68%)、大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶(3.40%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(2.86%)、德意志託管蘇格蘭皇家銀行託管大中國成長基金投資專戶(2.69%)、亞洲聚合(股)公司(2.36%)、台灣聚合化學品(股)公司(2.26%)
高瑞投資(股)公司	超揚投資公司(25%)、中鋼碳素化學(股)公司(40%)、中聯資源(股)公司(35%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
運鴻投資(股)公司	中鋼運通(股)公司(49.89%)、中鴻鋼鐵(股)公司(40.91%)、中鋼碳素化學(股)公司(9.2%)
運盈投資(股)公司	中盈投資開發(股)公司(49%)、運鴻投資(股)公司(9%)、日本丸一投資(股)公司(42%)
台灣水泥(股)公司	中信投資(股)公司(3.25%)、摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(2.58%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.31%)、中國合成橡膠(股)公司(2.27%)、恆強投資(股)公司(1.94%)、富品投資(股)公司(1.7%)、舊制勞工退休基金(1.69%)、嘉新國際(股)公司(1.44%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.39%)、喬泰投資(股)公司(1.34%)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
中成開發(股)公司	中國合成橡膠(股)公司(100%)
中信投資(股)公司	恒強投資(股)公司(23.38%)、富品投資(股)公司(23.28%)、台灣水泥(股)公司(8.67%)、中國合成橡膠(股)公司(4.48%)、信昌投資(股)公司(3.45%)、和平工業區專用港實業(股)公司(3.31%)、坤慶國際開發(股)公司(2.95%)、中和紡織(股)公司(2.31%)、達和航運(股)公司(2.09%)、裕元投資(股)公司(2.02%)
信昌投資(股)公司	台灣水泥(股)公司(100%)
富品投資(股)公司	辜成允(99.7%)、蔡國嶼(0.1%)、高偉倫(0.1%)、高瑞琦(0.1%)
和豐投資(股)公司	和柏投資(股)公司(17.54%)、中信投資(股)公司(82.46%)
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司(25.28%)、亞洲聚合(股)公司(5.57%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管凱基代理人(香港)有限公司投資專戶(3.67%)、勞工退休基金監理委員會(1.98%)、粵興華投資有限公司(1.74%)、林蘇珊珊(1.67%)、新制勞工退休基金(1.57%)、南山人壽保險(股)公司(1.41%)、台達化學工業(股)公(1.27%)、德銀託管柏瑞全球新興市場基金專戶(1.13%)
亞洲聚合(股)公司	聯聚國際投資(股)公司(33.21%)、臺聯國際投資(股)公司(3.18%)、舊制勞工退休基金(2.54%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.45%)、謝金言(1.49%)、勞保局第四次全權委託永豐投信投資A帳戶(1.47%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管摩根士丹利有限公司投資專戶(1.14%)、匯豐銀行託管七航海家資本有限公司專戶(1.08%)、保德信高成長基金專戶(1.01%)、華運倉儲實業(股)公司(0.89%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
中聯資源(股)公司	中國鋼鐵(股)公司(19.83%)、台灣水泥(股)公司(12.15%)、中國鋼鐵結構(股)公司(9.33%)、亞洲水泥(股)公司(9.17%)、環球水泥(股)公司(6.85%)、中鋼碳素化學(股)公司(6.04%)、東南水泥(股)公司(5.26%)、德勤投資(股)公司(1.94%)、嘉新水泥(股)公司(1.72%)、兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶(1.34%)
超揚投資公司	中盈投資開發(股)公司(100%)

董事及監察人資料(2)

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符 合 獨 立 性 情 形		
	商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	非為公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東
鍾 樂 民			√			√
張 家 祝 99.07.01卸任			√			√
鄒 若 齊 99.07.01就任			√			√
王 茂 根			√			√
劉 國 忠 100.03.01卸任			√			√
張 簡 國 禎 100.03.01就任			√			√
林 弘 男 99.07.01卸任			√			√
邱 進 財 99.07.01就任			√			√
辜 成 允			√	√	√	√
彭 雄 傑			√	√	√	√
張 景 星			√			√
陳 和 宗			√	√	√	√
余 俊 彥			√	√	√	√
陳 文 源			√	√	√	√
賈 凱 傑	√			√	√	√

100年3月31日

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

(二)總經理、副總經理、各部門主管資料

100年3月31日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主 要 經 (學) 歷
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	
總經理	王茂根	98.9.1	23,000	0.01%	0	—	0	—	成功大學礦冶工程系 中國鋼鐵(股)公司 總經理特別助理
副 總 經 理	吳國禎	83.3.1	120,135	0.05%	0	—	0	—	美國南加州大學企管 碩士、中鋼公司處長
副 總 經 理	林明星	96.7.1	175,095	0.07%	0	—	0	—	中原大學化工系 中鋼公司主任
主 任 稽 核	吳明偉	89.4.1	68,761	0.03%	0	—	0	—	英國UMIST碩士 中鋼公司工程師
處 長	沈森燦	100.3.1	0	0	0	—	0	—	英國曼徹斯特大學博士 中鋼公司正研究員
處 長	寇啓勇	90.6.11	0	0	0	—	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	41,663	0.02%	0	—	0	—	中山大學企管碩士 中鋼公司管理師
廠 長	方明達	96.8.1	28,960	0.01%	0	—	0	—	台大化工碩士 中鋼公司工程師
副廠長	曾文良	96.8.1	0	0	0	—	0	—	中原大學化工系 中碳公司主任
處 長	王志明	90.6.11	118	—	0	—	0	—	逢甲大學紡織系 中鋼結構公司工程師
處 長	陳明男	90.6.11	71,677	0.03%	0	—	0	—	高雄第一科大財管碩士 中鋼公司管理師

100年3月31日

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

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

職 稱	姓 名	董 事 酬 金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例	
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		本公司	合併報 表內所有公司
		本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司	本公司	合併報 表內所有公司		
董 事 長	鍾 樂 民										
董 事	張 家 祝 99.7.1卸任										
	鄒 若 齊 99.7.1就任										
董 事	王 茂 根										
董 事	劉 國 忠										
董 事	林 弘 男 99.7.1卸任										
	邱 進 財 99.7.1就任										
董 事	辜 成 允	9,294 (註1)	9,294 (註1)	0	0	13,609 (註2)	13,609 (註2)	1,152	1,152	1.26%	1.26%
董 事	彭 雄 傑										
董 事	陳 純 金 99.6.23卸任										
董 事	陳 文 源 99.6.23卸任										
董 事	張 景 星 99.6.23就任										
董 事	陳 和 宗 99.6.23就任										

註：1.董事長報酬全數支付予所代表之法人公司。

2.本公司董事盈餘分配之酬勞，屬法人代表者全數支付予所代表之法人公司。

3.屬退職退休金費用化之提列及提撥數。

4.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

99年度 單位：千元／％

兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)				員工認股權憑證得認購股數 (H)				
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
				現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
4,148	4,148	108 (註3)	108 (註3)	5,703 (註4)	0	5,703 (註4)	0	0	0	1.78%	1.78%	無

本公司	董 事	
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本 公 司	合併報表內所有公司(I)
低於2,000,000元	中國鋼鐵公司代表人張家祝、鄒若齊、王茂根、林弘男、邱進財、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；陳純金；陳文源；高瑞投資公司代表人張景星、陳和宗	中國鋼鐵公司代表人張家祝、鄒若齊、王茂根、林弘男、邱進財、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；陳純金；陳文源；高瑞投資公司代表人張景星、陳和宗
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	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1)	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1)
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	13	13

註1：董事長報酬全數支付予所代表之法人公司。

註2：本公司董事盈餘分配之酬勞，屬法人代表者全數支付予所代表之法人公司。

姓 名	
前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
本 公 司	合併報表內所有公司(J)
中國鋼鐵公司代表人張家祝、鄒若齊、林弘男、邱進財、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；陳純金；陳文源；高瑞投資公司代表人張景星、陳和宗	中國鋼鐵公司代表人張家祝、鄒若齊、林弘男、邱進財、劉國忠；中國合成橡膠公司代表人辜成允、彭雄傑；陳純金；陳文源；高瑞投資公司代表人張景星、陳和宗
中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1) 中國鋼鐵公司代表人王茂根(註2)	中國鋼鐵公司代表人鍾樂民(註1) 中國鋼鐵公司代表人王茂根(註2)
13	13

2.監察人之酬金

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金			
		報 酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監 察 人	張 景 星 99.6.23卸任	0	0	4,536	4,536
監 察 人	余 俊 彥				
監 察 人	洪 貴 叁 99.6.23卸任				
監 察 人	陳 文 源 99.6.23就任				
監 察 人	賈 凱 傑 99.6.23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 (D)
低於2,000,000元	高瑞投資公司代表人張景星 ；中鼎工程公司代表人余俊 彥；洪貴叁；陳文源；賈凱 傑	高瑞投資公司代表人張景星 ；中鼎工程公司代表人余俊 彥；洪貴叁；陳文源；賈凱 傑
2,000,000元 (含) ～ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ～ 10,000,000元		
10,000,000元 (含) ～ 15,000,000元		
15,000,000元 (含) ～ 30,000,000元		
30,000,000元 (含) ～ 50,000,000元		
50,000,000元 (含) ～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	5	5

99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	
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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利(D)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本 公 司	
								現金紅利金額	股票紅利金額
總經理	王 茂 根	7,635	7,635	2,946 (註1)	2,946 (註1)	6,925	6,925	14,829 (註2)	0
副總經理	吳 國 禎								
副總經理	林 明 星								

註：1.屬退職退休金費用化之提列及提撥數。

2.盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本 公 司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元		
2,000,000元 (含) ～ 5,000,000元		
5,000,000元 (含) ～ 10,000,000元	王茂根	王茂根
10,000,000元 (含) ～ 15,000,000元	吳國禎、林明星	吳國禎、林明星
15,000,000元 (含) ～ 30,000,000元		
30,000,000元 (含) ～ 50,000,000元		
50,000,000元 (含) ～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	3	3

99年度 單位：千元／％

金 額		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例		取得員工認股 權憑證數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
合併報表內所有公司		本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	
現金紅利 金 額	股票紅利 金 額					
14,829 (註2)	0	1.69%	1.69%	0	0	無

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年度 單位：千元／％

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例
	總 經 理	王 茂 根	0	33,156	33,156	1.73%
	副總經理	吳 國 禎				
	副總經理	林 明 星				
	主任稽核	吳 明 偉				
	處 長	李 建 明				
	處 長	寇 啓 勇				
	處 長	劉 文 義				
	廠 長	方 明 達				
	副 廠 長	曾 文 良				
	處 長	王 志 明				
	處 長	陳 明 男				

註：盈餘分配員工紅利係以董事會通過擬議配發金額計發。

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

98年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例為4.29%，99年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例為3.21%。董監事酬勞擬訂，已明訂於本公司章程，總經理及副總經理酬勞係經董事會通過。經營績效之優劣，作為主管年度調薪及激勵獎勵之發放依據。每年亦依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

99年1月至100年3月董事會開會5次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註1)	實際出 席次數	委託出 席次數	實際出席率 (%) (註2)	備 註
董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鍾樂民	5	0	100	99.06.23 連任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 張家祝	0	2	0	99.07.01 卸任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 鄒若齊	1	2	33.3	99.07.01 就任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 王茂根	5	0	100	99.06.23 連任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 林弘男	2	0	100	99.07.01 卸任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 邱進財	3	0	100	99.07.01 就任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 劉國忠	4	0	100	100.03.01 卸任
董 事	中國鋼鐵(股)公司 代表人 張簡國禎	1	0	100	100.03.01 就任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 辜成允	1	4	20	99.06.23 連任
董 事	中國合成橡膠(股)公司 代表人 彭雄傑	2	3	40	99.06.23 連任
董 事	高瑞投資(股)公司 代表人 張景星	4	0	100	99.06.23 就任
董 事	高瑞投資(股)公司 代表人 陳和宗	3	1	75	99.06.23 就任
董 事	陳純金	0	1	0	99.06.23卸任
董 事	陳文源	1	0	100	99.06.23卸任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司未設置獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司100年3月24日董事會討論專任董事長鍾樂民薪酬，鍾董事長依據本公司董事會議事辦法規定，利益迴避不參與本案之討論及表決。
- 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：
 - (一)本公司已訂有董事會議事辦法，做為本公司董事會運作之依循。
 - (二)本公司董事會通過之重大議案，均依規定公告申報。
 - (三)本公司網站揭露每月自結損益情形。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)監察人參與董事會運作情形資訊

99年1月至100年3月董事會開會5次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備 註
監察人	高瑞投資(股)公司 代表人 張景星	1	100	99.06.23 卸任
監察人	中鼎工程(股)公司 代表人 余俊彥	2	40	99.06.23 連任
監察人	洪貴叁	1	100	99.06.23 卸任
監察人	陳文源	4	100	99.06.23 就任
監察人	賈凱傑	4	100	99.06.23 就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
監察人列席本公司董事會議，並不定期至本公司了解經營及財務狀況，公司之員工及股東如有需求可隨時聯絡。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
監察人定期審核內部控制稽核報告及財務報表，並視需要隨時與內部稽核主管及會計師進行溝通。

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

(三)審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

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

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
股東建議。 在利害關係人之權利方面： 本公司依各部門負責之業務範圍，與不同之利害關係人保持良好之溝通管道。 在風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面： 本公司已依法訂定「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」等內部規章，並落實執行。 在客戶政策方面： 本公司持續改善製程及加強人員訓練，維持品質穩定，並強化業務人員之服務態度及專業能力，儘量滿足供貨需求，提升客戶滿意度。 2.本公司已訂定董事、監察人道德行為準則及高階經理人道德行為準則(註1)，就董事、監察人、高階經理人忠實執行業務之義務內涵作更具體之規範，其範圍包含①與公司交易②利用公司資產、資訊及機會③與公司競爭。 3.本公司董監事及經理人不定期參與公司治理相關課程之進修(註2)。 4.本公司自九十二年八月一日起為董事及監察人購買責任保險。 5.財務資訊透明有關人員取得主管機關指明之相關證照情形：無。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。		

註1：

中鋼碳素化學股份有限公司

董事、監察人道德行為準則

第 一 章 總 則

第 一 條 為追求本公司整體之最大利益及致力於永續發展，爰訂定本準則制訂董事、監察人於執行職務時之道德及行為規範，以資遵循。

第 二 章 道德行為準則

第 二 條 董事、監察人執行職務時應遵循下列基本原則：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。

- 三、發揮監察人功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。

第 三 條 董事、監察人執行職務應以追求本公司整體利益為目標，不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益，並應於執行職務時，公平對待所有股東。

第 四 條 董事、監察人行使職權時應盡善良管理人之注意義務，注重誠信、公平原則，秉持高度之自律並遵守法令、本公司章程及股東會決議。

第 五 條 董事、監察人應為全體股東之利益，忠實執行職務。如遇自身之利益與本公司之利益有所衝突時，應以本公司之利益為優先。

第 六 條 董事、監察人應確保股東權益，併應尊重往來銀行、債權人、員工、消費者、供應商、從屬公司及社區等利害關係人之權益。

第 七 條 董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事即應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

第 八 條 董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，董事應對董事會及監察人揭露並詳細說明該等自我交易之相關事項後，由監察人代表公司。

第 九 條 董事、監察人若從事與本公司競業之行為，應依公司法規定事先向股東會報告並取得許可。對於公司本身之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。

第 十 條 董事、監察人因執行職務所知悉之與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟或其他商業機會或可得獲利之機會，應優先提供給本公司以維護本公司之利益，且不得藉此為本人或第三人圖私利。

第 三 章 附 則

第十一條 法人股東如本身擔任本公司之董事或監察人，及法人股東指派代表行使董事或監察人職務之自然人，均應遵循本準則。

第十二條 董事、監察人如有正當原因，經董事會決議通過，並依法令規定辦理後，得豁免遵循本準則。惟本公司應即時於本公司公開資訊網站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。

第十三條 本準則經董事會通過後施行，及提報股東會；並應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露。修正時，亦同。

中鋼碳素化學股份有限公司

高階經理人道德行為準則

第一章 總 則

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

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

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

第二章 道德行為準則

第三條 誠實及道德行為：

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

第四條 避免個人之利益衝突：

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

第五條 避免圖私利之機會：

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

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

第六條 保守營業機密：

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

第七條 從事合法之交易：

本公司係以卓越之經營與服務致力於市場競爭，不以使用非法或不道德之手段獲取成效；高階經理人應合法對待公司客戶、員工及競爭對手，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不合法之交易方式而獲取不當利益。

第八條 公司資產之保護及適當使用：

公司之資產應受保護並僅得基於公司之合法商業目的善加使用；高階經理人有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於業務上，避免偷竊、疏忽或浪費等作為直接影響到公司之獲利能力。

第九條 遵循法令規章：

高階經理人應督導公司加強證券交易法及其他法令規章之遵循，並遵守所有規範公司活動之法令規章；不得故意違反任何法令、意圖誤導、操縱或不公正地取得客戶、供應商利益之行爲，及對公司產品或服務爲不實之陳述。

第十條 避免因內線交易而受到民刑事處罰：

高階經理人須遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易；內線交易既非法亦不道德，公司將堅決介入處理。

第十一條 鼓勵檢舉任何非法或違反誠實道德行爲準則之行爲：

高階經理人應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之行爲時，任何個人得以檢舉方式向監察人、經理人、稽核單位或其他適當人員呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。

第三章 附 則

第十二條 懲戒及申訴措施：

高階經理人如有違反本準則情事，除依法追究其法律責任外，另應由稽核單位追究其行政責任(含接受申訴)。如情節重大時，應提報董事會審議；並得依公司相關申訴制度，提供違反道德行爲準則者救濟之途徑。

第十三條 豁免與修正：

高階經理人如有正當原因，經董事會決議通過，得豁免遵循本準則。惟公司應即時於公開資訊網站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。

第十四條 本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露；經董事會通過後施行，並送監察人備查及於股東會報告。修正時，亦同。

註2：

董事監察人進修情形

職 稱	姓 名	就 任 日 期	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修 時數
			起	迄			
法人董事 代表人	鍾樂民	99.06.23	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
			99.10.21	99.10.22	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	企業發言人實務研習班	12.0
法人董事 代表人	鄒若齊	99.07.01	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
法人董事 代表人	王茂根	99.06.23	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
法人董事 代表人	邱進財	99.07.01	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
法人董事 代表人	劉國忠	99.06.23	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
法人董事 代表人	辜成允	99.06.23	99.08.04	99.08.04	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人 座談會-防制內線交易	3.0
法人董事 代表人	張景星	99.06.23	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問 (股)公司	我國廠商因應反托拉斯 法之法令遵循及行為準 則	3.0
			99.08.19	99.08.19	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	99年度上市公司內部人 股權交易法律遵循宣導 說明會	3.0
法人監察 人代表人	余俊彥	99.06.23	99.08.27	99.08.27	社團法人中華公 司治理協會	企業如何強化組織執行 力	3.0
監察人	陳文源	99.06.23	99.08.18	99.08.18	社團法人中華公 司治理協會	公司治理與股東會議事 運行	3.0

經理人參與公司治理有關之進修情形

姓 名	職 稱	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
		起	迄			
王茂根	總經理	99.10.20	99.10.20	中鋼企管顧問(股)公司	我國廠商因應反托拉斯法之法令遵循及行為準則	3.0
吳明偉	主任稽核	99.06.17	99.06.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則解析	7.0
		99.10.18	99.10.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	重要會計科目稽核實務	6.0
陳明男	財務、會計主管	99.07.29	99.07.30	成功大學會計系	會計主管持續進修課程	12.0
方明達	廠長	99.07.06	99.07.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12.0

(五)履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。	(一)本公司未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)本公司管理處致力落實推動公司治理、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。本公司生產工廠則致力發展永續環境。	(一)審慎評估中。 (二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三)本公司利用各定期會議宣導企業倫理，並將品德操守列入年度考核項目，同時訂定獎懲辦法。另經董事會通過董監事及高階經理人道德行為準則，揭露於年報及公司網站。	(三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(一)本公司於生產過程中已訂定公用系統等資源之使用管制標準值，並逐月檢討其達成狀況，以提高資源使用效率。本公司於採購原物料之作業時，並已優先採購具綠色環保標章產品。 (二)本公司已於86年建立ISO14001環境管理系統，以持續改善，目前並積極進行溫室氣體盤查與減量工作。 (三)本公司已於95年成立環境管理專責單位，並有專責人員負責環境管理工作。	(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)本公司目前正極力推動節能減碳，藉由製程的改善、降低能資源耗用以達到節能減碳之目的。	(四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(一)本公司遵循政府法令無非法雇用童工及強迫性勞動之情事，所有聘僱同仁皆適用勞基法，並受勞基法之保護，公司自成立以來並無發生勞資糾紛、貪污、賄賂及歧視等案件。 (二)本公司爲了更加提昇公司風險管控能力，確保安衛管理績效，減少職業災害，已於91年通過OHSAS18001認證，以運用職業安全衛生管理系統架構，致力於符合國際先進之安全衛生標準，承諾提供與維持一個合於法令規定的工作環境，並持續改善以杜絕任何可能對生命財產造成傷害之潛在危	(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (二)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	害。本公司高於法規要求，每年均實施定期健康檢查及特殊健康檢查，並開放員工眷屬參加，同時定期舉辦各類健康講座，強化員工對健康的概念與認知。 (三)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。 (四)本公司依循ISO9001、ISO14001、OHSAS18001管理系統與供應商合作，共同致力提升企業社會責任，並透過客訴處理流程作業進行產品品質與顧客關係改善。 (五)本公司配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。本公司	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 (三)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (五)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	長期參與及贊助相關學會活動及研討會、贊助中鋼真善美合唱團及高雄市交響樂團演出經費、捐助與本公司工廠地緣密切之低收入戶子女獎學金等。詳細公益活動請上本公司網站-企業社會責任專區查詢。	
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司於年報及公司網站揭露企業社會責任相關資訊。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(一)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (二)審慎評估中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂定企業社會責任守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1.在環保方面： 本公司於建廠時即規劃使用低污染及節能設備，將全廠製程廢氣回收至加熱爐做為燃料以節約能源、使用最佳可行控制技術設備降低污染排放量，全廠均使用購入的高效率汽電共生蒸汽，比自行設置鍋爐更能減少溫室氣體排放，近年來並投入於回收能源與節能減碳工作，於擴廠時設置RTO爐回收廢熱，廢氣中的揮發性有機物質則規劃設置冷凝系統將其回收至設備，將每一分能源充分利用，同時減少污染物與溫室氣體的排放。		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
2.社區參與方面： 為能與社區作良好互動，本公司除加入臨海工業區廠商協進會來參與區內廠商各項活動，並透過不定期拜訪公司附近鄰里、贊助社區活動等與社區居民作良好互動。 3.社會貢獻方面： 贊助高雄市交響樂團表演活動及配合中鋼集團贊助國家文化總會辦理多項活動。 4.社會服務方面： 本公司配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。 5.社會公益方面： 捐助重大急難、捐助相關學會活動及研討會、捐助與本公司工廠地緣密切之低收入戶子女獎學金、藝文表演活動等。 繳納營利事業所得稅、營業稅、貨物稅及地方稅等，每年合計超過2億元。 6.消費者權益方面： 本著「顧客至上」的品質政策，本公司致力生產符合客戶需求的產品，每年並進行顧客滿意度調查以了解在業界之表現水準及顧客滿意度為何，找出進一步改善產品與服務品質的機會，調整經營策略，使其更能符合市場發展趨勢。同時制定客戶抱怨處理程序處理客戶抱怨。近年來更積極開發綠能產品，期能降低CO₂排放量，保護地球環境。 7.人權方面： 本公司持續宣導無菸職場及推行職場菸害防制，在尊重公司吸菸及不吸菸者人權為出發點，以柔性勸導為主，採用持續漸近的改善模式來促成工作職場達到限菸或無菸的目標。 8.安全衛生方面： 詳見P.68安全衛生管理及措施。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

秉持誠信正直之經營理念及廉潔負責之態度，本公司關於誠信經營的部份臚列如下：

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

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

(八)内部控制制度執行狀況

1.内部控制制度聲明書

中鋼碳素化學股份有限公司

内部控制制度聲明書



日期：100年3月24日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

- 六、本聲明書將成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100年3月24日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中鋼碳素化學股份有限公司

董事長：鍾 樂 民



總經理：王 茂 根



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.99年股東常會重要決議及其執行情形

- (1)承認本公司98年度決算表冊：照案通過。
- (2)承認本公司98年度盈餘分派案：照案通過並確實執行，已於99年7月分派現金股利每股5.6元。
- (3)修訂本公司章程部份條文案：照案通過並已執行。
- (4)本公司第八屆董監事選舉案：通過選出本公司第八屆董事9席、監察人3席。

2.董事會重要決議

日 期	董事會/ 股東會	重 要 決 議 事 項
99.03.30	董事會	1.通過本公司九十八年度營業報告書、九十九年度營業計畫概要及九十八年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司九十八年度盈餘分派案提股東會承認。 3.通過修訂本公司章程部份條文案提股東會討論。 4.通過九十九年股東常會選舉本公司第八屆董事及監察人案。 5.通過訂定本公司九十九年股東常會日期、地點及會議議程案。 6.通過本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。
99.06.25	董事會	1.通過推選鍾樂民董事為本公司第八屆董事長案。 2.通過訂定本公司九十八年度盈餘分配除息基準日案。 3.通過本公司發行無實體股票案。 4.通過增建年產量 1,600 噸介相瀝青碳微球生產工廠案。 5.通過參與國光生物科技股份有限公司現金增資案。
99.08.27	董事會	1.通過本公司九十九年度上半年之財務報告暨合併財務報表案。 2.通過調整本公司從業人員薪給待遇及核發獎金案。 3.通過修正本公司背書保證作業程序部份條文案。
99.12.22	董事會	1.通過本公司一〇〇年度營運計畫案。 2.通過本公司一〇〇年度內部稽核計畫案。 3.通過修訂本公司組織編制表案。 4.通過修訂本公司工作權責劃分表部份內容案。 5.通過增建年產量 2,400 噸介相瀝青碳微球 G1N/G2N 生產線案。
100.03.24	董事會	1.通過本公司九十九年度營業報告書、一〇〇年度營業計畫概要及九十九年度財務報告暨合併財務報表案提股東會承認。 2.通過本公司九十九年度盈餘分派案提股東會承認。 3.通過訂定本公司一〇〇年度股東常會日期、地點及會議議程案。 4.通過本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司工作權責劃分表部份內容案。 6.通過訂定本公司鍾董事長樂民薪酬案。

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

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

四、會計師公費資訊

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非 制 度 設 計	審 計 工 商 登 記	公 費 人 力 資 源	其 他 (註2)	費 小 計	會計師查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	2,820	0	0	0	1,091	1,091	99.01.01~ 99.12.31	其他主係編製移轉訂價報告及導入國際財務報導準則服務公費
	江佳玲								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	99年度		100年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事及監察人	中國鋼鐵公司	0	0	0	0
董 事	中國合成橡膠公司	0	0	0	0
董 事	高瑞投資公司	0	0	0	0
監 察 人	中鼎工程公司	0	0	0	0
監 察 人	陳文源	0	0	0	0
監 察 人	賈凱傑	0	0	0	0
董事兼總經理	王茂根	11,000	0	0	0
副 總 經 理	吳國禎	(144,000)	0	(169,000)	0
副 總 經 理	林明星	0	0	0	0
主 任 稽 核	吳明偉	0	0	0	0
處 長	李建明	0	0	0	0
處 長	沈森燦	0	0	0	0
處 長	寇啓勇	0	0	0	0
處 長	劉文義	(20,000)	0	0	0
廠 長	方明達	0	0	0	0
副 廠 長	曾文良	0	0	0	0
處 長	王志明	0	0	0	0
處 長	陳明男	0	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

100年4月19日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名 稱 (或姓名)	關係	
中國鋼鐵公司	68,787,183	29.04%	0	0	0	0	景裕國際公司	集團 企業	
中國合成橡膠 公司	13,459,096	5.68%	0	0	0	0	無	無	
景裕國際公司	6,800,537	2.87%	0	0	0	0	中國鋼鐵公司	集團 企業	
公務人員退休 撫卹基金管理 委員會	4,316,000	1.82%	0	0	0	0	無	無	
志成德投資 (股)公司	3,648,867	1.54%	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休 基金	3,388,000	1.43%	0	0	0	0	無	無	
德銀託管哥倫 比亞艾肯哥倫 比亞艾肯國際	3,010,000	1.27%	0	0	0	0	無	無	
匯豐銀行託管 惠理價值基金 投資專戶	2,821,000	1.19%	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業 銀行受託信託 財產專戶	2,738,483	1.16%	0	0	0	0	中碳員工信託專戶	員工 信託	
花旗託管宏利 所屬中國價值 基金投資專戶	2,646,000	1.12%	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

100年3月31日

綜合持股比例

單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業之 投 資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
景裕國際(股)公司	73,357,585	100.00%	0	0	73,357,585	100.00%
永佳國際有限公司	1	100.00%	0	0	1	100.00%
高科磁技(股)公司	1,801,002	15.00%	8,394,321	69.93%	10,195,323	84.93%
立慶隆投資(股)公司	700,000	35.00%	1,300,000	65.00%	2,000,000	100.00%
高瑞投資(股)公司	1,196,000	40.00%	1,794,000	60.00%	2,990,000	100.00%
尚揚創業投資(股)公司	2,352,000	6.42%	11,760,000	32.08%	14,112,000	38.50%
中聯資源(股)公司	13,653,947	6.04%	67,652,762	29.95%	81,306,709	35.99%
台安生物科技(股)公司	222,400	5.00%	741,351	16.67%	963,751	21.67%
運鴻投資(股)公司	51,857,913	9.20%	511,779,987	90.80%	563,637,900	100.00%
啓航創業投資(股)公司	5,000,000	5.00%	50,000,000	50.00%	55,000,000	55.00%
鋼聯國際投資開發(股)公司	2,450,000	5.00%	36,320,000	74.12%	38,770,000	79.12%
國光生物科技(股)公司	1,498,747	0.92%	11,536,896	7.05%	13,035,643	7.97%
中科創業投資(股)公司	552,500	2.99%	—	—	552,500	2.99%
亞太電信(股)公司	1,000,000	—	79,500,000	2.45%	80,500,000	2.45%
旭揚創業投資(股)公司	4,900	0.83%	29,400	5.00%	34,300	5.83%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

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

100年3月31日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註1)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	236,904,480	63,095,520	300,000,000	—

註1：該股票屬上市股票。

單位：股；新台幣元

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

(二)股東結構

100年4月19日

股東結構 數量	政 機	府 機	金 機	融 機	其 法	他 人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數		0		13		209	18,440	121	18,783
持有股數		0	4,852,630	131,508,107		71,190,215	29,353,528		236,904,480
持股比例		0	2.05%	55.51%		30.05%	12.39%		100.00%

註：外國機構股東陸資持股比例為0。

(三)股權分散情形

每股面額十元；100年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 ,999	7,680	1,367,908	0.577%
1,000至 5,000	8,435	16,010,453	6.758%
5,001至 10,000	1,190	8,737,646	3.688%
10,001至 15,000	455	5,624,135	2.374%
15,001至 20,000	224	4,002,140	1.690%
20,001至 30,000	227	5,712,304	2.411%
30,001至 50,000	209	8,194,053	3.459%
50,001至 100,000	163	11,386,271	4.806%
100,001至 200,000	98	14,054,181	5.933%
200,001至 400,000	49	13,966,179	5.895%
400,001至 600,000	20	9,417,473	3.975%
600,001至 800,000	5	3,443,384	1.454%
800,001至 1,000,000	6	5,268,771	2.224%
1,000,001以上	22	129,719,582	54.756%
合 計	18,783	236,904,480	100.000%

(四)主要股東名單

100年4月19日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國鋼鐵(股)公司		68,787,183	29.04%
中國合成橡膠(股)公司		13,459,096	5.68%
景裕國際(股)公司		6,800,537	2.87%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		4,316,000	1.82%
志成德投資(股)公司		3,648,867	1.54%
新制勞工退休基金		3,388,000	1.43%
德銀託管哥倫比亞艾肯哥倫比亞艾肯國際		3,010,000	1.27%
匯豐銀行託管惠理價值基金投資專戶		2,821,000	1.19%
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶		2,738,483	1.16%
花旗託管宏利所屬中國價值基金投資專戶		2,646,000	1.12%

(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			99年	98年	當 年 度 截 至 100年3月31日 財 務 資 料
每 市 股 價	最 高		128.5	92.8	165.5
	最 低		80.1	50.0	117.0
	平 均		99.43	68.34	137.00
每股淨值	分 配 前		24.39	21.75	27.16
	分 配 後		尚未分配	16.15	尚未分配
每 盈 股 餘	加 權 平 均 股 數		229,992千股	229,983千股	230,093千股
	每 股 盈 餘 (調 整 前)		8.32	5.64	2.62
	每 股 盈 餘 (調 整 後)		尚未分配	5.64	尚未分配
每 股 股 利	現 金 股 利		7.20(註4)	5.60	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	-
		資 本 公 積 配 股	0	0	-
	累 積 未 付 股 利		0	0	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註1)		11.95	12.12	-
	本 利 比 (註2)		13.81	13.67	-
	現金股利殖利率(註3)		7.24%	7.32%	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

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

(1)提列百分之十法定盈餘公積；

(2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積；

(3)如尚有盈餘則提撥：

①董事、監察人酬勞百分之一。

②員工紅利百分之五。

③其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥百分之五十以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之百分之五十。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

	單位：新台幣元
九十八年底未分配盈餘	\$ 72,524,215
九十九年度純益	1,914,346,170
減：提列法定盈餘公積	(191,434,617)
九十九年度可分配盈餘	1,795,435,768
分配項目：	
九十九年度盈餘分配如下：	
股東現金紅利：7.2元/股	(1,705,712,256)
九十九年底未分配盈餘	\$ 89,723,512

註1：

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

分配項目	董事會擬議 配發金額(A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理 情形
員工現金紅利	90,729,375	90,729,375	-	不適用
董監酬勞	18,145,875	18,145,875	-	

註2：股東股利：每股分配現金股利7.2元；俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
不適用。

(八)董監事酬勞及員工分紅

1. 公司章程所載董監事酬勞及員工分紅之有關資訊：

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

2. 董事會通過擬議配發董監事酬勞及員工分紅之金額及設算每股盈餘等資訊：

請參閱(六)公司股利政策及執行狀況。

3. 上年度盈餘用以配發董監事酬勞及員工分紅之情形：

(單位：新台幣元)

98 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	\$ 14,113,458
員工現金紅利	\$ 70,567,292

(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)

原每股盈餘	\$ 5.64
設算每股盈餘(註1)	\$ 5.65

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

註2：本公司九十八年度股東會決議實際配發之員工紅利及董監事酬勞84,680,750元與九十八年度認列費用帳列金額86,192,906元，差異數1,512,156元列為九十九年度費用調整數。

(九)本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容及其營業比重：

本公司主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品、焦碳系列產品及介相瀝青系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之貿易。99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	40.01
輕油及油品系列產品	24.68
焦碳系列產品	27.19
介相瀝青系列產品	3.44
其 他	4.68
合 計	100.00

2.目前之商品(服務)項目：

目前之商品（服務）項目	
煤焦油系列產品	軟瀝青
	雜酚油
	洗油
	精萘
	特殊瀝青
	屋頂防漏膠
	木材防腐油
	精製塔油
	殘萘油
輕油系列產品	苯
	甲苯、非芳香族油、混二甲苯
焦碳系列產品	無水焦粉
	小塊焦、細焦粉(CDQ)、精製細粉
介相瀝青系列產品	介相瀝青碳微球、介相石墨碳微球、精製瀝青
其他貿易產品	H酸、吐氏酸、J酸、硫磺、錠子油、氧化鐵粉、石墨電極、石油樹脂、異丙醇、生石灰、消石灰、正烷屬烴、酚、環己烷、對二氯苯、環己酮、活性碳、矽鐵、石油焦、增碳劑、對氨基苯磺酸、瀝青焦、萃餘油、輕燒氧化鎂球、矽錳鐵、無煙煤、有水焦粉

3.計畫開發之新商品(服務)：礦物纖維、細焦碳造粒(型焦)、碳黑油、粗萘。

(二) 產業概況

煤化學工業的原料煤焦油和粗輕油為高爐煉鋼廠煉焦製程的副產品，經由煤化學加工產出如煤瀝青、雜酚油、萘、苯、甲苯等高附加價值之產品，可作為石化工業基礎原料使用。在國際原物料短缺及價格上漲情勢下，煤化學工業相關產品價值亦隨之提昇，特別是深加工產品如介相瀝青碳微球、碳纖維、煤系針狀焦等，附加價值高。煤化學工業發展已受到全球重視。

穩定充足的原料是煤化學工業發展之基本必備條件，經濟持續發展帶動鋼鐵需求增加，新建高爐煉鋼廠需要更多焦炭，附帶產出更多煤焦油及粗輕油，提供煤化學工業良好的發展基礎。隨著國際景氣轉好，對煤焦油深加工產品需求轉強，有利於煤化學工業穩定發展。

(三) 技術及研發概況

- 1.投入之研發費用（99.1.1~99.12.31）：新台幣59,836千元。
- 2.開發成功之技術或產品（最近年度及截至年報刊印日止）：
 - (1)完成新設立G4產線介相瀝青碳微球建廠及產品性能驗證。
 - (2)複合型負極材料市場推廣，目前下游客戶已進行中試量電池測試。
 - (3)超高電容器用活性炭研究開發，已完成實驗室開發並經廠商初步測試符合規定。
- 3.未來年度研究開發計畫：
 - (1)高容量合金系負極材料開發。
 - (2)高倍率負極材料開發。
 - (3)瀝青基碳纖維前驅體試驗級製程開發及設置。
 - (4)超高電容用活性炭試驗級製程開發及設置。

(四) 長、短期業務發展計畫

- 1.短期：

- (1)將煤焦油廠、輕油廠、焦碳廠及介相瀝青碳微球廠產品全數及時銷售。
- (2)開發礦物纖維前驅體、細焦碳造粒(型焦)業務。
- (3)配合新事業開發處對高性能石墨塊、大容量負極材料、活性碳等碳材料產品及其他新開發產品進行市場規劃及銷售。
- (4)配合介相石墨碳微球及其他碳材料產品在中國大陸的加工及行銷，評估在中國大陸設置據點的可行性。

2.長期：

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

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

2.市場佔有率：本公司為國內唯一煤焦油蒸餾生產工廠。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

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

狀況。

- (2)本公司雜酚油產量每年約60,000噸，除約40,000噸供應國內客戶使用外，其他外銷日本碳煙廠使用，由於雜酚油為生產碳煙之最佳原料，未來產量增加後仍無法滿足市場之需求。
- (3)本公司精萘產量每年約18,000噸，三分之一產量銷售於亞洲萘丸市場，三分之二產量銷售於中國大陸與印度染料市場，由於本公司精萘品質佳、交期穩定快速，深獲客戶好評，每月產量皆能全數銷售。99年底日本新日鐵化學公司精萘廠停止生產，本公司正努力拓展日本市場中。
- (4)苯之產量可完全為內銷市場吸收，如有餘量可外銷中國大陸市場。
- (5)本公司焦炭以內銷為主，如有餘量才外銷，外銷市場以日本、韓國、菲律賓為主。
- (6)介相瀝青碳微球以銷售中國大陸及日本為主，介相石墨碳微球則以歐美及中國大陸為主。至101年3月介相瀝青碳微球總產量將至5,000公噸，大部份已完成銷售規劃。

4.預期銷售數量及其依據：

- (1)煤焦油及化學品系列產品：204,188噸。
- (2)輕油及油品系列產品：71,007噸。
- (3)焦炭系列產品：242,924噸。
- (4)介相瀝青系列產品：2,973噸。

上述銷售數量之依據為預估100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、粗輕油和細焦炭由中鋼公司穩定供應，99年初中龍公司一階高爐已加入原料供應行列，101年底二階高爐將完成，原料供應量增加，有利於本公司產品競爭力。

- ②本公司為國內唯一煤焦油系列產品生產工廠，除輕油系列的苯、甲苯、混二甲苯有石化系列產品競爭外，其他產品取代性小，銷售通路穩定。
- ③新產品研發已具成果，介相瀝青碳微球持續擴建增產中，有助於公司營運成長。
- ④營運穩定，債信良好，員工素質佳，積極開發新產品。

(2)不利因素：

- ①本公司產品外銷比率約佔37%，匯率之變動影響營收甚大。
- ②本公司在一貫作業連續生產及有限之儲槽設備下，容易影響正常操作生產。
- ③國內苯之下游客戶由於製程改善採用新的觸媒提高生產效率後，對焦化苯之微少不純物特別敏感排斥，影響本公司苯之售價。
- ④本公司軟瀝青之Q.I.偏低，於下游客戶需求低時，將面臨市場競爭壓力。

(3)因應對策：

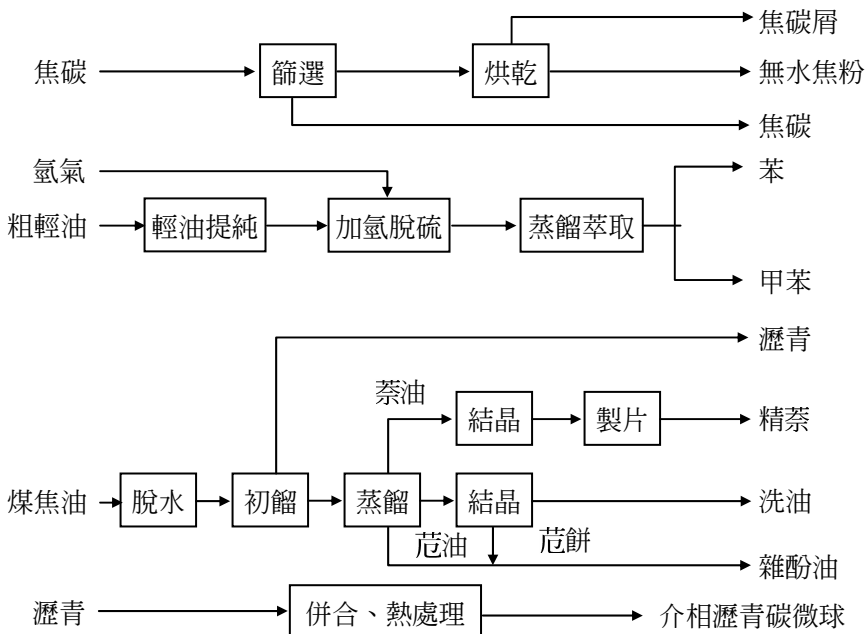
- ①需以靈活之財務運用，做好匯率管理。
- ②銷售管道需彈性及靈活，以避免影響正常操作生產。
- ③提升產品品質以符合客戶之要求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

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

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

九十九年度原料供應情形：

- 1.煤焦油：由中鋼公司以管線輸送及中龍公司以槽車載運到中碳處理，九十九年度共計204,800噸。
- 2.粗輕油：由中鋼公司以管線輸送及中龍公司以槽車載運到中碳處理，九十九年度共計80,013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，九十九年度共計使用240,845噸。

(四)最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

項目	99年				98年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額 (千元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中鋼	3,851,487	81	母子公司	中鋼	2,462,499	91	母子公司	中鋼	1,250,429	81	母子公司
	其他	967,694	19		其他	229,389	9		中龍	208,677	13	聯屬公司
									其他	83,505	6	
	進貨淨額	4,770,491	100		進貨淨額	2,691,888	100		進貨淨額	1,542,611	100	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	99年				98年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額 (千元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額 (千元)	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中橡	1,035,838	13	註	KCMC	709,486	15		中橡	332,106	14	註
2	KCMC	913,465	11		信昌	588,084	12		JFE	273,546	11	
3	信昌	899,326	11		中橡	509,574	10	註				
	其他	5,190,738	65		其他	3,066,931	63		其他	1,852,901	75	
	銷貨淨額	8,039,367	100		銷貨淨額	4,874,075	100		銷貨淨額	2,458,553	100	

註：本公司之董事。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：產能、產量－公噸
產值－新台幣千元

年度 生產量值 主要商品 (或部門別)	九十九年度			九十八年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
煤焦油及化學品系列產品	200,000~240,000	213,295	3,205,310	155,000~175,000	160,806	2,156,461
輕油及油品系列產品	100,000~120,000	75,787	1,991,719	52,000~66,000	62,317	1,250,205
焦碳系列產品	312,000	257,972	2,169,951	129,240	148,013	1,058,071
合 計		547,054	7,366,980		371,136	4,464,737

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：銷售量－公噸
銷售值－新台幣千元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	九十九年度				九十八年度			
	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	82,001	1,289,216	131,821	1,905,011	62,859	805,306	99,633	1,378,128
輕油及油品系列產品	71,080	1,882,329	3,639	83,789	59,500	1,197,256	3,488	62,444
焦碳系列產品	163,762	1,365,341	94,210	804,610	122,684	889,728	25,329	168,343
合 計	316,843	4,536,886	229,670	2,793,410	245,043	2,892,290	128,450	1,608,915

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

本公司為國內唯一煤焦油蒸餾生產工廠，國內並無類似公司產業特性作為參考依據，健全之財務結構與穩定之獲利能力成為此行業特殊之關鍵績效指標。本公司99年與98年度的負債資產比分別為17%與12%；長期資金占固定資產比例達475%與476%。本公司獲利能力近年來表現亮麗，99與98年度的資產報酬率分別為30%與23%，股東權益報酬率分別為35%與27%，純益率分別為24%與27%。本公司將以維持優異的長期獲利能力與健全之財務結構為目標，持續努力，未來並將持續研發符合市場需求的技術與產品，以期建立以煤焦油事業為核心，碳材料及特用化學品為雙主軸的材料供應中心。

三、從業員工

100年3月31日

年 度		九十九年度	九十八年度	當年度截至 100年3月31日
員 工 人 數	直 接 人 工	45	44	47
	間 接 人 工	86	83	89
	合 計	131	127	136
平 均 年 歲		42.48	41.67	42.31
平均服務年資		15.98	15.21	15.36
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.8%	0.8%	0.7%
	碩 士	15.2%	14.2%	16.2%
	大 專	55.0%	50.4%	55.2%
	高 中 、 職	29.0%	34.6%	27.9%
	高 中 以 下	0%	0.0%	0%

四、環保支出資訊

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

1.降低能源與資源之使用量，包括電力、蒸汽、燃油與燃氣等，本公司每年均重新訂定單位標準用量，除可降低溫室氣體排放，亦可提升經營管理效率。

2.空氣污染物管理

(1)除確保各項監測設備之正常運轉，並完成所有煙囪粒狀污染物、硫氧化物、氮氧化物、揮發性有機物等之檢測與申報工作，並依法辦理各許可證之設置、操作等之申請。

(2)揮發性有機污染物減量：從設備元件數目減少做起，以減少污染物排放，無法減少的部份則定期檢測其逸散濃度，確保低於管制濃度以下。設備所排放的污染物則選用處理效率最高的設備以減少對環境的衝擊。

3.廢棄物管理

(1)積極尋求回收管道，將耐火材料之廢棄物由廠商進行回收處理，重新再利用為原料。

(2)事業廢棄物清理，除依廢清法各項規定進行廢棄物之清除及處理外，內部則訂管理計劃進行廢棄物減量。

4.廢污水管理

(1)依法辦理水污染防治措施計畫，並從源頭進行製程改善、以減少廢水產出。

(2)將蒸氣冷凝水收集、回收至製程使用，減少處理水之使用。

(3)已產出之廢污水則做到完全妥善處理、無異常排放。

5.善盡社會責任，配合環保局成立「鹽水港溪河川巡守隊」，由本公司派人巡查、監測該河川水質狀況，如發現污染即時通報主管機關採取緊急措施。

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

(一)最近二年及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，未發生污染環境罰款情事。

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

(二)因應對策

1.擬採行改善措施部份

(1)改善計劃

- ①增加消防設備：新增泡沫原液儲槽、自動化遙控消防砲塔、大流量消防泡沫砲塔、水/泡沫兩用砲塔等，設備費用約一千萬元，用於發生火災事故時可迅速撲滅火災、降低損失。
- ②延請具工安專長之學者專家來廠輔導，目前執行第一年計畫，將從管理制度、設備檢測與管理等著手，協助本公司強化管理、降低意外事故。
- ③執行電腦化維修管理系統、RBI以風險為基礎的檢測、及RCM以可靠度為中心的維修制度，以強化設備安全管理，經費約一千五百萬元。
- ④縮短加熱爐爐管定期更換期間，並於每年歲修時將爐管拆下檢查，無異常後列為備品。另針對可能小量洩漏設置耐高溫CCTV監視爐內燃燒狀況、早期發現洩漏。本項費用約五百萬元。
- ⑤派人至火場實境消防訓練，將選派人員分批派訓至國外之消防機構進行實地火場滅火訓練，以提昇廠內消防滅火能力。

(2)未來三年預計環保投資

- ①規劃全廠輕質油儲槽設置VOC冷凝系統以回收儲槽物料，

並減少空氣污染物排放，經費預估二千萬元。

②改善製程降低製程廢氣硫含量，以減少煙囪排放硫氧化物，經費預估一千萬元。

③改善製程設置熱交換器等設備以回收蒸汽冷凝水熱能，以降低燃料使用及減少溫室氣體排放，經費預估三千萬元。

④設置煙囪節熱器回收燃燒廢氣熱能，以降低燃料使用，經費預估五百萬元。

(3)改善後之影響

①對淨利之影響：無重大影響。

②對競爭地位之影響：無。

2.未採取因應對策部份

(1)未採取改善措施原因：不適用。

(2)污染狀況：不適用。

(3)可能的損失及賠償金額：不適用。

五、工作環境與員工人身安全的保護措施

(一)安全衛生管理具體措施

1.製程安全危害評估與改善對策

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

2.健康關懷與管理

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

團活動如登山、單車，除達到運動目的並可舒解壓力。

3.作業環境測定

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

4.安衛管理系統驗證

自91年通過SGS「OHSAS18001」安全衛生管理系統至今，以系統化的管理方法進行危害分析、管理計畫、安衛訓練、矯正與預防、諮詢及溝通等，在PDCA的循環下達成持續改善的目的，並分別於94年、97年及100年通過再認證。

5.健康危害預防教育訓練

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

(二)實施作業安全管制

1.依據安全衛生法令、風險評估、與工程實務，對於高架、斷電、動火作業、局限空間等危害性作業，實施特殊作業管制及工作許可，並訂定所需的安全工作程序，供施工人員作業時遵循，亦可確保施工時人員與設備之安全。

2.鼓勵員工提報所有傷害、非傷害及虛驚事故，使其他人員可分享其經驗並消除潛在危害，預防類似事故重覆發生。另外定期辦理緊急應變訓練，包括洩漏、火災與人員受傷等狀況，以事前規劃及訓練方式模擬狀況發生時人員的處置與應變能力，以於災害實際發生時將損失降至最低。

3.所有危害性較高的設備與管線定期檢查，除了危險性機械設備依

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

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

六、勞資關係

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

1.員工福利措施與其實施情形

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

具有良好的作用。

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

2.員工進修、訓練與其實施情形

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

本公司99年的教育訓練費用支出為505,387元，平均訓練時數為19小時。

3.退休制度與其實施情形

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

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

4.勞資間協議

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

5.員工權益維護措施情形

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

(二)最近二年度及截至99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，爲創造一個和諧的中碳大家庭而努力，且管理規章制度皆符合勞基法之規定，因此本公司勞資關係和諧，無勞資糾紛及損失等情事發生。估計未來本公司持續且積極推動、貫徹各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

七、重要契約

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

中鋼碳素化學股份有限公司

從業人員倫理規範

民國98年1月8日訂定

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

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

九、從業人員如遇婚喪喜慶，應盡量儉樸節約，不得藉機利用職務或業務關係濫發喜帖或訃告；新居落成或喬遷亦同。

十、從業人員嚴禁利用關係進行關說，以企求升遷或遷調。

十一、從業人員舉發不法情事應循正當途徑敘明具體事證，不得匿名檢舉，或意圖使他人受懲戒，而虛構事實向公司誣告。

十二、從業人員於任職期間，知悉或持有之業務機密與涉及商業秘密或其他個人隱私資料，均應遵守保密規定，不得洩漏。離職後亦同。

十三、從業人員應本敬業踏實、勤勉精神，勇於任事，並確實遵守出勤差假規定，不得擅離工作崗位，怠忽職守。

十四、從業人員應各盡本分尊重行政倫理；主管應善盡指導、照顧、培育部屬之責；部屬應敬重、服從及支持主管之領導，並誠實陳述意見供主管參考；同事間應和諧合作。

十五、從業人員應發揮團隊精神，以本公司及集團各公司之整體、長遠利益為重，加強橫向連繫，深化縱向溝通，互助合作，祛除自我為中心之本位主義。

十六、與中鋼集團各公司間業務往來應秉持踏實精神，遇民俗節慶，如非必要，勿相互餽贈。

十七、從業人員遵循本規範，具有具體重大優良事蹟者，得予獎勵；違反本規範經查證屬實者，視情節輕重依相關規定或提報獎懲，其涉及刑責者移送法辦。

十八、本規範經董事長核准後發布施行，修正時同。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月 31日自結 財務資料
		99年	98年	97年	96年	95年	
流動資產		2,787,848	2,479,729	2,535,469	2,645,219	2,146,504	3,281,322
基金及長期投資		2,344,958	2,207,959	1,794,561	2,061,629	1,919,439	2,411,949
固定資產(註2)		1,215,953	1,082,581	974,812	658,116	575,361	1,293,126
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		577,310	102,339	113,088	91,731	84,992	567,475
資產總額		6,926,069	5,872,608	5,417,930	5,456,695	4,726,296	7,553,872
流動負債	分配前	1,047,163	664,983	738,126	680,332	549,596	1,021,148
	分配後	(註3)	1,991,648	1,839,732	1,853,118	1,502,726	(註3)
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		100,470	55,936	67,756	68,062	57,002	98,036
負債總額	分配前	1,147,633	720,919	805,882	748,394	606,598	1,119,184
	分配後	(註3)	2,047,584	1,907,488	1,921,180	1,559,728	(註3)
股本		2,369,044	2,369,044	2,369,044	2,234,443	2,110,083	2,369,044
資本公積		363,026	314,473	281,537	167,154	139,397	365,146
保留盈餘	分配前	3,201,177	2,613,496	2,417,325	2,280,357	1,907,264	3,803,597
	分配後	(註3)	1,286,831	1,315,719	972,970	829,774	(註3)
金融商品未實現 (損)益		64,104	11,615	(307,002)	195,322	128,832	126,320
累積換算調整數		(27,968)	(2,322)	9,513	(3,525)	(5,726)	(38,918)
未認列為退休金成 本之淨損失		(38,564)	-	(3,752)	(10,129)	(4,596)	(38,564)
庫藏股票		(152,383)	(154,617)	(154,617)	(155,321)	(155,556)	(151,937)
股東權益 總額	分配前	5,778,436	5,151,689	4,612,048	4,708,301	4,119,698	6,434,688
	分配後	(註3)	3,825,024	3,510,442	3,535,515	3,166,568	(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 100年3月 31日自結財 務資 料
	99年	98年	97年	96年	95年	
營業收入	8,039,367	4,874,075	7,541,034	5,063,945	4,291,661	2,458,553
營業毛利	2,486,699	1,630,796	1,986,211	1,875,685	1,508,611	746,911
營業損益	2,137,675	1,353,341	1,639,825	1,587,573	1,262,838	652,469
營業外收入 及利益	165,536	202,732	216,391	291,585	264,548	64,335
營業外費用 及損失	62,466	6,615	59,431	31,559	12,873	15,301
繼續營業部 門稅前損益	2,240,745	1,549,458	1,796,785	1,847,599	1,514,513	701,503
本期損益	1,914,346	1,297,777	1,444,390	1,450,583	1,216,520	602,420
基本每股盈 餘(註3)	8.32	5.64	6.28	6.69	5.94	2.62
基本每股盈 餘(註4)	8.32	5.64	6.28	6.31	5.29	2.62

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
95	龔俊吉、江佳玲	修正式無保留意見
96	龔俊吉、江佳玲	無保留意見
97	曾光敏、江佳玲	修正式無保留意見
98	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見
99	郭麗園、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 100年3月 31日核閱後 財務資料
			99年	98年	97年	96年	95年	
財務結構	負債占資產比率(%)		16.6	12.3	14.9	13.7	12.8	14.8
	長期資金占固定資產比率(%)		475.2	475.9	473.1	715.4	716	497.6
償債能力	流動比率(%)		266.2	372.9	343.5	388.8	390.6	321.3
	速動比率(%)		239.0	321.9	309.1	366.0	349.8	280.8
	利息保障倍數(倍)		1739.4	1375.9	328.5	332.7	286.6	1667.3
經營能力	應收款項週轉率(次)		13.7	12.5	23.8	13.9	15.6	3.5
	平均收現日數(日)		26.6	29.2	15.4	26.2	23.4	26.0
	存貨週轉率(次)		24.8	17.3	37.7	20.0	17.3	6.0
	應付款項週轉率(次)		17.76	9.82	20.77	15.3	17.6	5.37
	平均銷貨日數		14.7	21.1	9.7	18.3	21.1	15.1
	固定資產週轉率(次)		6.6	4.5	7.7	7.7	7.5	1.9
	總資產週轉率(次)		1.2	0.8	1.4	0.9	0.9	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)		29.9	23.0	26.6	28.6	26.0	8.3
	股東權益報酬率(%)		35.0	26.6	31.0	32.9	31.4	9.9
	占實收資本比率(%)	營業利益	90.2	57.1	69.3	71.1	59.8	27.5
		稅前純益	94.6	65.4	75.8	82.7	71.8	29.6
	純益率(%)		23.8	26.6	19.2	28.6	28.3	24.5
現金流量	每股盈餘(元)(註2)		8.32	5.64	6.28	6.31	5.29	2.62
	現金流量比率(%)		195.7	165.1	214.7	228.7	204	54.9
	現金流量允當比率(%)		103.8	100.6	108.9	122.5	115.2	107.0
槓桿度	現金再投資比率(%)		9.14	(0.05)	7.2	9.8	4.5	6.54
	營運槓桿度		1.09	1.10	1.07	1.08	1.11	1.07
槓桿度	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(99年與98年比較)：

- 1.負債占資產比率增加35%，主係因應短期資金需求之短期借款增加及本年度獲利成長，估列應付所得稅增加所致。
- 2.流動比率減少29%，主係流動負債增加幅度大於流動資產，原因同1。
- 3.速動比率減少26%，原因同2。
- 4.利息保障倍數增加26%，主係本年度淨利大幅成長所致。
- 5.存貨週轉率增加43%，主係本年度銷貨暢旺，存貨週轉速度提升所致。
- 6.應付款項週轉率增加81%，原因同5。
- 7.平均銷貨日數減少30%，原因同5。
- 8.固定資產週轉率增加47%，主係本年度市場景氣回溫及國際原油價格上漲，營業收入大幅成長所致。
- 9.總資產週轉率增加50%，原因同8。
- 10.資產報酬率增加30%，主係市場景氣回溫，本年度淨利成長所致。
- 11.股東權益報酬率增加32%，原因同10。
- 12.營業利益占實收資本比率增加58%，原因同8。
- 13.稅前純益占實收資本比率增加45%，原因同10。
- 14.每股盈餘增加48%，原因同10。
- 15.現金再投資比率增加18380%，主係營業活動之淨現金流入因本期淨利成長而增加及營運資金減少所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後加權平均股數計算。

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成

本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

財務分析—合併

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月 31日核閱後 財務資料
			99年	98年	97年	96年	95年	
財務結構	負債占資產比率(%)		16.9	12.8	15.7	16.2	14.3	15.1
	長期資金占固定資產比率(%)		475.2	475.9	473.3	715.8	716.0	497.6
償債能力	流動比率(%)		321.9	456.2	413.3	388.0	430.9	376.6
	速動比率(%)		294.2	405.0	377.1	367.1	392.9	335.4
	利息保障倍數(倍)		1571.1	1372.6	270.4	308.2	278.5	1668.0
經營能力	應收款項週轉率(次)		12.8	11.9	21.1	16.5	17.3	3.1
	平均收現日數(日)		28.5	30.6	17.3	22.1	21.1	28.7
	存貨週轉率(次)(註4)		26.1	19.9	44.7	33.0	23.9	6.1
	應付款項週轉率(次)		18.6	11.3	22.5	22.2	23.5	5.5
	平均銷貨日數(註4)		14.0	18.3	8.2	11.0	15.3	14.7
	固定資產週轉率(次)		6.9	5.0	8.8	11.0	9.4	1.9
	總資產週轉率(次)		1.2	0.9	1.6	1.3	1.1	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)		29.8	22.8	26.1	27.9	25.5	8.3
	股東權益報酬率(%)		35.0	26.6	31.0	32.8	31.4	9.9
	占實收資本比率(%)	營業利益	91.6	58.2	68.9	73.4	61.6	28.0
		稅前純益	94.6	65.5	75.9	82.7	71.8	29.6
	純益率(%)		22.8	23.9	16.8	20.0	22.5	24.0
現金流量	每股盈餘(元)(註3)		8.32	5.64	6.28	6.31	5.29	2.62
	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	財務槓桿度		-	-	-	-	-	-

最近二年度各項財務比率變動原因(99年與98年比較)：

1. 負債占資產比率增加32%，主係因應短期資金需求之短期借款增加及本年度獲利成長，佔列應付所得稅增加所致。
2. 流動比率減少29%，主係流動負債增加幅度大於流動資產，原因同1。
3. 速動比率減少27%，原因同2。
4. 存貨週轉率增加31%，主係本年度銷貨暢旺，存貨週轉速度提升所致。
5. 應付款項週轉率增加65%，原因同4。
6. 平均銷貨日數減少23%，原因同4。
7. 固定資產週轉率增加38%，主係本年度市場景氣回溫及國際原油價格上漲，營業收入大幅成長所致。
8. 總資產週轉率增加33%，原因同7。
9. 資產報酬率增加31%，主係市場景氣回溫，本年度淨利成長所致。
10. 股東權益報酬率增加32%，原因同9。
11. 營業利益占實收資本比率增加57%，原因同7。
12. 稅前純益占實收資本比率增加44%，原因同9。
13. 每股盈餘增加48%，原因同9。

註1：95~99年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘及含員工紅利轉增資後加權平均股數計算。

三、九十九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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表（業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、江佳玲會計師查核簽證）、盈餘分派議案等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十六條及公司法第二一九條之規定備具報告。

此 致

本公司一〇〇年股東常會

中鋼碳素化學股份有限公司

監察人：余 俊 彥



陳 文 源



賈 凱 傑



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日

四、九十九年度財務報表

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）民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

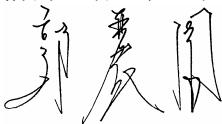
如財務報表附註三所述，中碳公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

中碳公司已編製其與子公司民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

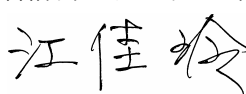
隨附中碳公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



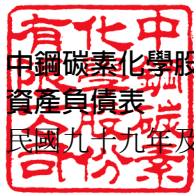
會計師 江佳玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 二 十 七 日



中鋼碳素化學股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

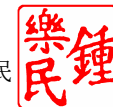
代 碼 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	金 額 %	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	金 額 %
流動資產				
1100 現金及約當現金（附註二及四）	\$ 411,554	6	\$ 138,632	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	1,402,329	20	1,287,722	22
1320 備供出售金融資產－流動（附註二及六）	47,160	1	45,918	1
1330 持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	-	-	118,000	2
1120 應收票據	5,795	-	8,435	-
1140 應收帳款淨額（附註八）	463,190	7	356,134	6
1150 應收帳款－關係人（附註二三）	165,370	2	171,977	3
1178 其他應收款（附註二三）	6,963	-	13,974	-
1210 存貨（附註二及九）	240,353	3	207,091	4
1286 遞延所得稅資產－流動（附註十九）	5,837	-	13,440	-
1298 其 他	39,297	1	118,406	2
11XX 流動資產合計	2,787,848	40	2,479,729	42
基金及投資				
1460 持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	50,000	1	50,000	1
1480 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	36,434	-	38,479	1
1490 無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	50,000	1	50,000	1
1421 採權益法之長期股權投資（附註二及十二）	2,208,524	32	2,069,480	35
14XX 基金及投資合計	2,344,958	34	2,207,959	38
固定資產（附註二、十三及二四）				
1501 土 地	104,724	2	104,724	2
1521 房屋及建築設備	297,125	4	239,223	4
1531 機械設備	2,449,958	35	2,124,612	36
1551 運輸設備	54,141	1	31,856	-
1681 什項設備	43,243	1	40,695	1
15X1 成本合計	2,949,191	43	2,541,110	43
15X9 減：累計折舊	2,028,601	29	1,964,006	33
	920,590	14	577,104	10
1670 未完工程及預付設備款	295,363	4	505,477	8
15XX 固定資產淨額	1,215,953	18	1,082,581	18
1770 遞延退休金成本（附註十七）	2,513	-	2,395	-
其他資產				
1800 出租資產（附註二及十四）	537,606	8	50,058	1
1820 存出保證金	441	-	791	-
1860 遞延所得稅資產－非流動（附註十九）	29,913	-	34,907	1
1880 其他（附註十七）	6,837	-	14,188	-
18XX 其他資產合計	574,797	8	99,944	2
1XXX 資產總計	\$ 6,926,069	100	\$ 5,872,608	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告）

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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	金 額 %	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	金 額 %
流動負債				
2100 短期借款（附註十五）	\$ 203,553	3	\$ -	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	1,108	-	-	-
2140 應付帳款	25,672	-	20,513	-
2150 應付帳款－關係人（附註二三）	248,073	4	331,143	6
2160 應付所得稅	224,585	3	103,323	2
2170 應付費用（附註十六及二三）	229,440	3	181,788	3
2298 其 他	114,732	2	28,216	-
21XX 流動負債合計	1,047,163	15	664,983	11
2810 應計退休金負債（附註十七）	100,470	2	55,936	1
2XXX 負債合計	1,147,633	17	720,919	12
3110 普通股股本－每股面額 10 元，額定 300,000 千股； 發行 236,904 千股	2,369,044	34	2,369,044	40
資本公積（附註十八）				
3210 發行股票溢價	161	-	161	-
3220 庫藏股票交易	267,263	4	219,398	4
3260 長期股權投資	95,602	1	94,914	1
32XX 資本公積合計	363,026	5	314,473	5
保留盈餘（附註十八）				
3310 法定盈餘公積	1,114,115	16	984,337	17
3320 特別盈餘公積	100,191	1	301,240	5
3350 未分配盈餘	1,986,871	29	1,327,919	23
33XX 保留盈餘合計	3,201,177	46	2,613,496	45
股東權益其他項目				
3450 金融商品未實現利益（附註十八）	64,104	1	11,615	-
3420 累積換算調整數	(27,968)	-	(2,322)	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失（附註十七）	(38,564)	(1)	-	-
3480 庫藏股票－九十九年及九十八年底分別為 6,821 千股及 6,921 千股（附註二及十八）	(152,383)	(2)	(154,617)	(2)
34XX 股東權益其他項目合計	(154,811)	(2)	(145,324)	(2)
3XXX 股東權益合計	5,778,436	83	5,151,689	88
負債及股東權益總計	\$ 6,926,069	100	\$ 5,872,608	100



董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司

損益表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	
	營業收入（附註二、二三及二七）										
4100	銷貨收入淨額	\$	7,966,622	99	\$	4,814,333	99				
4800	其他營業收入		72,745	1		59,742	1				
4000	營業收入淨額		8,039,367	100		4,874,075	100				
5000	營業成本（附註三、九、二十及二三）		5,552,668	69		3,243,279	66				
5910	營業毛利		2,486,699	31		1,630,796	34				
	營業費用（附註二十及二三）										
6300	研究發展費用		59,836	1		48,993	1				
6100	推銷費用		155,030	2		133,684	3				
6200	管理及總務費用		134,158	1		94,778	2				
6000	合計		349,024	4		277,455	6				
6900	營業淨利		2,137,675	27		1,353,341	28				
	營業外收入及利益										
7110	利息收入（附註二二）		12,781	-		14,792	-				
7121	權益法認列之投資收益										
	－淨額（附註十二）		129,292	2		121,232	3				
7310	金融資產評價利益（附註五）		-	-		19,365	-				
7480	什項收入（附註十及二三）		23,463	-		47,343	1				
7100	合計		165,536	2		202,732	4				
	營業外費用及損失										
7510	利息費用（附註二二）		1,289	-		1,127	-				

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失	\$ 13,404	-	\$ 3,430	-
7630	資產減損損失 (附註十)	-	-	1,266	-
7640	金融資產評價損失 (附註五)	1,513	-	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註五)	1,108	-	-	-
7880	什項支出 (附註二五)	45,152	1	792	-
7500	合 計	62,466	1	6,615	-
7900	稅前淨利	2,240,745	28	1,549,458	32
8110	所得稅 (附註二及十九)	326,399	4	251,681	5
9600	本期淨利	\$ 1,914,346	24	\$ 1,297,777	27

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基本每股盈餘	\$ 9.74	\$ 8.32	\$ 6.74	\$ 5.64
9850	稀釋每股盈餘	\$ 9.69	\$ 8.28	\$ 6.69	\$ 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) (附註二一)：

本期淨利	\$ 1,961,971	\$ 1,329,957
每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 8.28	\$ 5.61
稀釋每股盈餘	\$ 8.24	\$ 5.58

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普 通 股	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積
A1 九十八年一月一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 281,537	\$ 839,902
九十七度盈餘分配（附註十八）			
N1 法定盈餘公積	-	-	144,435
N5 特別盈餘公積	-	-	-
P1 股東現金紅利—46.5%	-	-	-
M1 九十八年度淨利	-	-	-
T1 員工獲配母公司庫藏股之酬勞成本（附註十八）	-	161	-
J8 調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,180	-
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-
R5 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-
S5 長期股權投資變動影響數	-	595	-
R1 未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-
Z1 九十八年十二月三十一日餘額	2,369,044	314,473	984,337
E9 迴轉特別盈餘公積	-	-	-
九十八年度盈餘分配（附註十八）			
N1 法定盈餘公積	-	-	129,778
P1 股東現金紅利—56%	-	-	-
M1 九十九年度淨利	-	-	-
J7 子公司處分本公司股票	-	9,110	-
J8 調整子公司獲配本公司現金股利	-	38,755	-
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-
R5 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-
S5 長期股權投資變動影響數	-	688	-
R1 未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-
Z1 九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 363,026	\$ 1,114,115

留 盈 餘	股 東 權 益	其 他 項 目	股 東 權 益
特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計	金 融 資 產 未 實 現 累 積 換 算 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 庫 藏 股 票 合 計	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 庫 藏 股 票 合 計
\$ -	\$ 1,577,423	\$ 2,417,325	(\$ 307,002) \$ 9,513 (\$ 3,752) (\$ 154,617) \$ 4,612,048
- (144,435)	-	-	-
301,240 (301,240)	-	-	-
- (1,101,606) (1,101,606)	-	-	- (1,101,606)
- 1,297,777 1,297,777	-	-	- 1,297,777
- -	-	-	- 161
- -	-	-	- 32,180
- -	-	15,858	- 15,858
- -	-	(11,835)	- (11,835)
- -	-	302,759 (253)	- 303,101
- -	-	-	4,005 - 4,005
301,240 1,327,919 2,613,496	11,615 (2,322)	- (154,617)	5,151,689
(201,049) 201,049	-	-	-
- (129,778)	-	-	-
- (1,326,665) (1,326,665)	-	-	- (1,326,665)
- 1,914,346 1,914,346	-	-	- 1,914,346
- -	-	-	- 2,234 11,344
- -	-	-	- 38,755
- -	-	1,242	- 1,242
- -	-	(25,646)	- (25,646)
- -	-	51,247 (479)	- 51,456
- -	-	(38,085)	- (38,085)
\$100,191 \$1,986,871 \$3,201,177	\$ 64,104 (\$ 27,968) (\$ 38,564) (\$ 152,383)	\$ 5,778,436	

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告）

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
營業活動之現金流量			
A10000	本期淨利	\$ 1,914,346	\$ 1,297,777
	調整項目		
A20300	折 舊	160,462	115,515
A20500	呆 帳	9,346	9,229
A22200	存貨損失（淨變現價值回升利益）	(3,529)	807
A23600	金融商品評價損失（利益）	2,621	(19,365)
A22400	權益法認列之投資收益	(129,292)	(121,232)
A22500	採權益法評價之長期股權投資配發現金股利	66,157	73,900
A24800	遞延所得稅	12,597	167
A22000	退 休 金	10,140	-
A29900	其 他	5,141	1,895
營業資產及負債之淨變動			
A31120	應收票據	2,640	21,849
A31140	應收帳款	(116,402)	(222,638)
A31150	應收帳款－關係人	6,607	(101,107)
A31160	其他應收款	1,131	160,784
A31180	存 貨	(29,733)	(39,313)
A31211	其他流動資產	48,851	(12,336)
A32140	應付帳款	5,159	6,618
A32150	應付帳款－關係人	(83,070)	35,944
A32160	應付所得稅	121,262	(64,352)
A32170	應付費用	47,652	(14,402)
A32212	其他流動負債	(3,090)	(29,653)
A32230	應計退休金負債	-	(2,353)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,048,996	1,097,734
投資活動之現金流量			
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(7,154,273)	(4,311,105)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	7,068,153	3,989,497
B00300	取得備供出售金融資產	-	(314)
B00700	取得持有至到期日金融資產	-	(1,190,301)
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	118,000	812,700
B00801	持有至到期日金融資產到期還本	-	359,601
B01800	採權益法之被投資公司減資退回股款	5,880	12,600
B00500	取得無活絡市場之債券投資	(99,878)	(50,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
B00600	處分無活絡市場之債券投資價款	\$ 99,878	\$ -
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(930)	(1,266)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	2,481	-
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,975	1,500
B04700	預付金融資產投資價款	-	(30,000)
B01900	購置固定資產	(696,135)	(222,400)
B09900	其 他	617	429
BBBB	投資活動之淨現金流出	(653,232)	(629,059)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	203,553	(8,076)
C02100	發放現金股利	(1,326,395)	(1,101,316)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(1,122,842)	(1,109,392)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）金額	272,922	(640,717)
E00100	年初現金及約當現金餘額	138,632	779,349
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 411,554</u>	<u>\$ 138,632</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 1,277	\$ 1,132
F00400	支付所得稅	192,540	315,866
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 785,471	\$ 222,888
H00500	應付設備款增加	(89,336)	(488)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 696,135</u>	<u>\$ 222,400</u>
	年初應收減資退回股款	\$ 5,880	\$ 12,600
	本年度採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	5,880
	年底應收減資退回股款（列入其他應收款）	-	(5,880)
	收取現金	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 12,600</u>
	現金股利總額	\$ 1,326,665	\$ 1,101,606
	應付現金股利增加	(270)	(290)
	支付現金	<u>\$ 1,326,395</u>	<u>\$ 1,101,316</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

（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；九十九年十二月三十一日持股29%）及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自八十七年十一月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年十二月底止，本公司員工人數分別為131人及127人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

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

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

持有至到期日金融資產

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

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

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列之。本公司對客戶之應收帳款係依帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及基金，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

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

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價。本公司與被投資公司相互持股時，採庫藏

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

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

固定資產

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

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

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

出租資產

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

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，

惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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

庫藏股票

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

員工退休金

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

所得稅

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

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

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

外幣交易事項

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
支票及活期存款	\$ 85,624	\$ 38,387
庫存現金及週轉金	330	330
定期存款	225,600	-
約當現金－商業本票	100,000	99,915
	<u>\$ 411,554</u>	<u>\$ 138,632</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一)本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 785,050	\$ 851,090
信用連結債	604,601	416,800
國內上市公司股票	18,023	18,149
	<u>1,407,674</u>	<u>1,286,039</u>
評價調整	(5,345)	1,276
	<u>1,402,329</u>	<u>1,287,315</u>
交易目的之金融資產－ 遠期外匯合約	-	407
	<u>\$ 1,402,329</u>	<u>\$ 1,287,722</u>

(二)本公司以公平價值變動列入損益之金融負債包括：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債－ 流動		
遠期外匯合約	\$ 1,108	-
	<u>\$ 1,108</u>	<u>-</u>

(三)本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。截至九十九年及九十八年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
<u>九 十 九 年 底</u>			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	100.01.28	USD1,000／NTD29,140
<u>九 十 八 年 底</u>			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	99.02.04～99.03.18	USD2,000／NTD64,442

(四)本公司於九十九及九十八年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利（損）內容如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
評價利益（損失）	(\$ 1,513)	\$ 18,958
交易目的金融資產		
評價利益	-	407
	<u>(1,513)</u>	<u>19,365</u>
交易目的金融負債		
評價損失	(1,108)	-
合 計	<u>(\$ 2,621)</u>	<u>\$ 19,365</u>

六、備供出售金融資產－流動

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
國內上市公司股票	\$ 35,434	\$ 35,434
評價調整	11,726	10,484
	<u>\$ 47,160</u>	<u>\$ 45,918</u>

七、持有至到期日金融資產

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

(一)本公司於九十七年十二月按面額50,000千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，一〇二年十二月到期，每年付息，有效利率為2.08%。

(二)九十八年底信用連結債到期日為九十九年三月至五月，利率為1.9%～4.0%。

八、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 499,876	\$ 383,474
減：備抵呆帳（附註二）	36,686	27,340
	\$ 463,190	\$ 356,134

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 27,340	\$ 18,111
加：本年度提列	9,346	9,229
年底餘額	\$ 36,686	\$ 27,340

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 126,017	\$ 132,107
在 製 品	35,350	35,153
原 料	7,846	7,839
物 料	18,822	12,189
商 品	52,318	15,772
委外加工品	-	4,031
	<u>\$ 240,353</u>	<u>\$ 207,091</u>

九十九年及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為3,240千元及7,039千元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為5,505,400千元及3,205,716千元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益為3,529千元及存貨跌價損失為807千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
普通股		
國光生物科技公司	\$ 30,860	\$ 29,930
中科創業投資公司	5,525	8,500
旭揚創業投資公司	49	49
	<u>\$ 36,434</u>	<u>\$ 38,479</u>

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

九十九年十二月及九十八年七月中科創業投資公司辦理減資，分別

退回股款2,975千元及1,500千元。

九十八年八月中加生物科技公司因現金不足支付管理費，新增投資1,266千元，惟經評估認列減損損失1,266千元。九十九年八月及十月分次取得中加生物科技公司清算分配股款2,380千元及101千元，列入營業外收益項下。

本公司參與國光生物科技公司九十九年六月現金增資，以930千元取得38,747股，該公司九十九年九月業已辦妥變更登記。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

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

十二、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 金	十 三 月 額	九 十 一 日 股 權 %	九 十 二 月 金	十 三 月 額	八 十 一 日 股 權 %
上市公司						
中聯資源公司（中聯資）	\$	241,471	6	\$	243,603	6
非上市（櫃）公司						
景裕國際公司（景裕）		933,970	100		840,299	100
Ever Glory International Co., Ltd. （EGI）		388,136	100		402,203	100
運鴻投資公司（運鴻）		546,753	9		504,237	9
United Steel International Development Co.,（USID）		74,953	5		72,407	5
啓航創業投資公司		47,036	5		44,594	5
尙揚創業投資公司（尙揚）		29,759	6		32,012	6
高科磁技公司（高磁）		35,302	15		30,708	15
高瑞投資公司（高瑞）		44,531	40		35,961	40
立慶隆投資公司		16,641	35		15,962	35
台安生物科技公司		2,355	5		2,111	5
		<u>2,360,907</u>			<u>2,224,097</u>	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏 股票（附註十八）		<u>152,383</u>			<u>154,617</u>	
	\$	<u><u>2,208,524</u></u>		\$	<u><u>2,069,480</u></u>	

依九十九年及九十八年十二月底收盤價，上述投資中聯資股票之市價分別為486,081千元及574,831千元。

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。

九十八年十二月尚揚辦理減資，退回股款5,880千元。

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

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
景 裕	\$ 36,539	\$ 22,637
中 聯 資	35,521	45,191
EGI	27,530	28,555
運 鴻	9,201	25,081
高 磁	8,136	4,184
USID	6,966	(7,884)
高 瑞	3,859	2,089
尚 揚	2,148	1,481
其 他	(608)	(102)
	<u>\$ 129,292</u>	<u>\$ 121,232</u>

被投資公司相關資訊，請參閱附表一及附表六。

本公司已編製與子公司之九十九及九十八年度合併財務報表。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 140,621	\$ 123,876
機械設備	1,833,425	1,792,371
運輸設備	17,188	12,876
什項設備	37,367	34,883
	<u>\$ 2,028,601</u>	<u>\$ 1,964,006</u>

十四、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
出租予關係人－中鋼構		
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
	<u>50,523</u>	<u>50,523</u>
減：累計折舊	18,465	18,465
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予關係人－中鋼		
土 地	<u>488,987</u>	<u>-</u>
出租予非關係人		
土 地	28,800	28,800
房屋設備	18,466	18,466
	<u>47,266</u>	<u>47,266</u>
減：累計折舊	15,589	14,150
累計減損	15,116	15,116
	<u>16,561</u>	<u>18,000</u>
	<u>\$ 537,606</u>	<u>\$ 50,058</u>

本公司出租予中鋼構公司者係座落於台南官田之土地及房屋設備（參閱附註二三）。

本公司購入座落於高雄市小港區之土地，於一〇〇年一月一日已簽約將土地出租予母公司中鋼公司。

十五、短期借款－僅九十九年十二月三十一日

信用狀借款－一年利率1.026%～1.060%	\$	103,553
信用借款－一年利率0.819%		100,000
	\$	<u>203,553</u>

十六、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 69,351	\$ 58,006
員工紅利及董監事酬勞	108,875	86,193
修護材料費	14,001	7,635
其他（主係研究費及保險費等）	37,213	29,954
	<u>\$ 229,440</u>	<u>\$ 181,788</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為1,382千元及825千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度按精算報告認列退休金成本分別為11,397千元及11,748千元。

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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 6,739	\$ 6,319
利息成本	3,935	5,103
退休基金資產之預期報酬	(1,664)	(2,181)
攤 銷 數	2,387	2,507
	<u>\$ 11,397</u>	<u>\$ 11,748</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	一 般 員 工	委 任 經 理 人	一 般 員 工	委 任 經 理 人
給付義務				
既得給付義務	\$ 14,790	\$ 12,774	\$ -	\$ 27,136
非既得給付義務	112,631	-	69,533	28,800
累積給付義務	127,421	12,774	69,533	55,936
未來薪資增加之影響數	74,839	939	51,763	19,490
預計給付義務	202,260	13,713	121,296	75,426
退休基金資產公平價值	(85,151)	-	(82,551)	-
提撥狀況	117,109	13,713	38,745	75,426
未認列過渡性淨給付資產 (義務)	12,343	(2,513)	13,715	(2,794)
退休金利益 (損失) 未攤銷 餘額	(127,780)	47,000	(56,269)	(19,091)
補列之應計退休金負債	40,598	-	-	2,395
應計退休金負債 (預付退休金)	<u>\$ 42,270</u>	<u>\$ 58,200</u>	<u>(\$ 3,809)</u>	<u>\$ 55,936</u>
既得給付	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 14,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,465</u>

本公司依退休辦法分別精算一般員工及委任經理人之退休金成本，因此產生預付退休金及應計退休金負債。上列九十八年底預付退休金列入其他資產項下，九十九年及九十八年底補列之應計退休金負債分別列

入遞延退休金成本2,513千元及2,395千元暨九十九年底未認列為退休金成本之淨損失（列入股東權益項下）38,085千元。

(三)精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 1,257	\$ 1,230

(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -
--------------	------	------

十八、股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予其員工及子公司員工，本公司員工可認購21,144股，中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為7.61元，本公司九十八年第四季認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積—員工認股權，因中鋼公司庫藏股票業已轉讓本公司員工，是以本公司將資本公積—員工認股權轉列資本公積—發行股票溢價項下。

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

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

(一)提列10%為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。

(二)就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。

(三)餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為1%；員工紅利為5%（原為6%，已於九十八年六月股東會決議修改章程，自九十九年分配九十八年盈餘起適用）。

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

上項盈餘分配應於次年度之股東常會承認，並表達於該年度財務報表。

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

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

本公司股東常會於九十九年及九十八年六月分別承認董事會擬議之

九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 129,778	\$ 144,435		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(201,049)	301,240		
現金股利	<u>1,326,665</u>	<u>1,101,606</u>	<u>\$ 5.60</u>	<u>\$ 4.65</u>
	<u>\$ 1,255,394</u>	<u>\$ 1,547,281</u>		

本公司股東會於九十九年及九十八年六月決議以現金配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 70,567	\$ 14,113	\$ 71,071	\$ 11,845
各年度財務報表認列金額	<u>71,827</u>	<u>14,366</u>	<u>83,868</u>	<u>13,978</u>
差 異	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>(\$ 12,797)</u>	<u>(\$ 2,133)</u>

九十九及九十八年度決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已分別調整列為九十九及九十八年度之損益。

九十九及九十八年度員工紅利之估列金額分別為90,729千元及71,827千元；董監酬勞估列金額分別為18,146千元及14,366千元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，九十九及九十八年度分別按可能發放金額之5%及1%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日出具日止，尙未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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

金融商品未實現（損）益

金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	長 期 股 權			
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	合	計
九 十 九 年 度				
年初餘額	\$ 10,484	\$ 1,131	\$	11,615
直接認列為股東權益調整項目	1,242	51,247		52,489
年底餘額	<u>\$ 11,726</u>	<u>\$ 52,378</u>	<u>\$</u>	<u>64,104</u>
九 十 八 年 度				
年初餘額	(\$ 5,374)	(\$ 301,628)	(\$	307,002)
直接認列為股東權益調整項目	15,858	302,759		318,617
年底餘額	<u>\$ 10,484</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$</u>	<u>11,615</u>

庫藏股票

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

	年 初 本 年 度 出 售 年		底	
	股 數 帳 面 價 值	股 數 售 價	股 數 帳 面 價 值	市 價
九十九年度	6,921 \$ 154,617	100 \$ 11,344	6,821 \$ 152,383	\$ 818,464
九十八年度	6,921 154,617	- -	6,921 154,617	602,087

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

十九、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年度分別為17%及25%）

計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 380,927	\$ 387,364
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	(16,115)	(25,140)
免稅所得	(55,000)	(65,000)
其 他	(165)	(9,144)
暫時性差異		
採權益法認列之國外投		
資收益－淨額	(5,864)	(5,168)
國外子公司配發現金股		
利	3,493	6,094
其 他	3,406	1,692
當期抵用之投資抵減	-	(8,000)
未分配盈餘加徵10%	14,257	-
當年度應納所得稅	324,939	282,698
以前年度所得稅調整	(11,137)	(31,184)
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,035)	(2,618)
投資抵減	7,505	(7,505)
因稅法改變產生之影響數	6,127	10,290
	<u>\$ 326,399</u>	<u>\$ 251,681</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1.九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

2.九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十；惟九十九年五月再次修正稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

3.九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

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

(二)遞延所得稅資產之內容

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
備抵呆帳	\$ 5,095	\$ 4,340
備抵存貨損失	551	1,408
投資抵減	-	7,505
其 他	191	187
	<u>5,837</u>	<u>13,440</u>
非 流 動		
應計退休金負債	10,178	10,425
備抵備品呆滯損失	3,524	3,386
折舊財稅差	6,099	6,410
金融資產減損損失	8,345	9,818
國外投資損失	1,732	4,828
其 他	35	40
	<u>29,913</u>	<u>34,907</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 35,750</u>	<u>\$ 48,347</u>

(三)本公司截至九十六年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	1,957,588	1,298,636
	<u>\$ 1,986,871</u>	<u>\$ 1,327,919</u>

九十九年及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為133,622千元及194,829千元。九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計18.30%及實際23.62%。

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，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 171,642	\$ 167,645	\$ 339,287	\$ 146,322	\$ 136,411	\$ 282,733
勞 健 保	4,975	3,112	8,087	4,621	2,909	7,530
退 休 金	7,544	5,235	12,779	6,373	6,200	12,573
其 他	8,706	5,159	13,865	5,998	3,605	9,603
	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 181,151</u>	<u>\$ 374,018</u>	<u>\$ 163,314</u>	<u>\$ 149,125</u>	<u>\$ 312,439</u>
折 舊	\$ 148,419	\$ 12,043	\$ 160,462	\$ 103,843	\$ 11,672	\$ 115,515

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產折舊。

二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子—本期淨利

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 2,240,745	\$ 1,914,346	\$ 1,549,458	\$ 1,297,777

(二)分母—股數（千股）

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
普通股已發行加權平均股數	236,904	236,904
減：子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	6,912	6,921
計算基本每股盈餘之加權平均股數	229,992	229,983
加：具稀釋作用之潛在普通股—員工分紅	1,177	1,501
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	231,169	231,484

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 1,402,329	\$ 1,402,329	\$ 1,287,315	\$ 1,287,315
備供出售金融資產－流動	47,160	47,160	45,918	45,918
持有至到期日金融資產－				
流動	-	-	118,000	118,000
持有至到期日金融資產－				
非流動	50,000	51,059	50,000	51,734
以成本衡量之金融資產－				
非流動	36,434		38,479	
無活絡市場之債券投資－				
非流動	50,000	50,000	50,000	50,000
存出保證金	441	441	791	791
<u>衍生性金融商品</u>				
本國－預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	-	-	407	407
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	1,108	1,108	-	-

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。

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

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

		<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之方式</u>	
		<u>九十九年十二月三十一日</u>	<u>九十八年十二月三十一日</u>	<u>九十九年十二月三十一日</u>	<u>九十八年十二月三十一日</u>
<u>資</u>	<u>產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產		\$ 795,181	\$ 868,935	\$ 607,148	\$ 418,787
備供出售金融資產		47,160	45,918	-	-
持有至到期日金融資產		-	-	51,059	169,734
無活絡市場之債券投資		-	-	50,000	50,000
<u>負</u>	<u>債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債		-	-	1,108	-

(四)本公司於九十九年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損失為549千元。

(五)截至九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為178,791千元及7,921千元，九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融負債103,553千元。

(六)本公司九十九及九十八年度屬非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為12,781千元及14,792千元，利息費用分別為1,289千元及1,127千元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司主要投資債券型基金及上市公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其基金淨資產價值或上市公司股票變動將使投資之價值變動。倘交易價格變動上升1%，將使本公司九十九年底持有上述金融資產之公平價值增加8,423千元。

本公司金融商品並無重大利率變動之公平價值風險。

另本公司以交易為目的之金融資產與負債，其目的為規避市場匯率風險，因此衍生性金融商品之市場匯率風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

2.信用風險

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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	最大信用		最大信用	
	帳面價值	暴險金額	帳面價值	暴險金額
甲 客 戶	\$ 126,920	\$ 126,920	\$ 59,749	\$ 59,749
乙 客 戶	116,864	116,864	142,442	142,442
丙 客 戶	6,401	6,401	82,580	82,580
	<u>\$ 250,185</u>	<u>\$ 250,185</u>	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 284,771</u>

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母公司
中國合成橡膠公司（中橡）	本公司董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	子公司
景裕國際公司	子公司
中國鋼鐵結構公司（中鋼構）	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司（中龍）	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		佔淨額		佔淨額	
		金 額	%	金 額	%
(1)進 貨					
中 鋼		\$ 3,851,487	81	\$ 2,462,499	91
中 龍		458,751	9	-	-
EGI		185,528	4	48,545	2
其 他		1,733	-	1,290	-
		<u>\$ 4,497,499</u>	<u>94</u>	<u>\$ 2,512,334</u>	<u>93</u>
(2)銷 貨					
中 橡		\$ 1,035,838	13	\$ 509,574	11
EGI		461,653	6	351,687	7
中 龍		102,803	1	130,939	3
其 他		27,614	-	29,772	-
		<u>\$ 1,627,908</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,021,972</u>	<u>21</u>
(3)其他營業收入					
中 鋼		<u>\$ 62,494</u>	<u>86</u>	<u>\$ 46,253</u>	<u>77</u>

本公司分別於九十七年三月及九十九年七月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，另九十七年五月與中龍簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間皆為五年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延五年。購進煤焦油之計價方式係依據中鋼購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據中油苯價格決定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易，如遇價格依市場行

情變動調整時，另予結算收付。向EGI之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式收付款；銷貨予中鋼及中龍係依成本加成計價，銷售予中橡係依約定公式計價，皆採月結方式收款。本公司前述進銷交易，除銷售予中鋼及中龍之產品價格與一般正常交易並無顯著不同外，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

(4)租用土地及廠房

本公司與中鋼簽訂四項現有工廠用地之土地租賃合約，每年租金分別按申報地價總額百分之十或公告地價總額百分之六計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止）、五年（至一〇一年十二月止）及十年（至一〇八年六月止）；租金每半年支付一次，九十九及九十八年度租金支出分別為6,728千元及6,679千元。

本公司與中鋼簽有焦碳廠廠房租賃合約，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十九及九十八年度租金支出分別為2,150千元及2,355千元。

本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼。九十九及九十八年度上述費用分別為226,235千元及129,177千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備租用合約，租金每半年預收一次，九十九及九十八年度租金收入（列入營業外其他收入）均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司九十九及九十八年度委請中鋼提供煤焦油衍生物之評估開發及製程設備改善等技術服務，技術服務費分別為10,000千元及2,500千元。

2.年底餘額

		九 十 九 年		九 十 八 年	
		十 二 月 三 十 一 日	%	十 二 月 三 十 一 日	%
		金 額		金 額	
應收帳款－關係人					
中 橡	\$	126,920	20	\$ 59,749	11
EGI		23,515	4	23,821	5
中 龍		6,401	1	82,580	16
其 他		8,534	1	5,827	1
	\$	<u>165,370</u>	<u>26</u>	\$ <u>171,977</u>	<u>33</u>
其他應收款					
中 鋼	\$	5,317	76	\$ -	-
其 他		831	12	612	4
	\$	<u>6,148</u>	<u>88</u>	\$ <u>612</u>	<u>4</u>
應付帳款－關係人					
中 鋼	\$	247,465	91	\$ 331,026	94
其 他		608	-	117	-
	\$	<u>248,073</u>	<u>91</u>	\$ <u>331,143</u>	<u>94</u>
應付費用					
中 鋼	\$	<u>12,812</u>	<u>6</u>	\$ <u>14,213</u>	<u>8</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 39,605	\$ 42,343
紅 利	14,829	11,673
獎 金	7,717	7,537
其 他	-	180
	<u>\$ 62,151</u>	<u>\$ 61,733</u>

二四、截至九十九年十二月三十一日止重大承諾事項

(一)本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約1,320,045千元。

(二)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為269,806千元，尚未履約金額約為170,728千元。

二五、災害損失

本公司於九十九年八月五日發生火災致部份設備及存貨毀損，損失金額為44,453千元（包括存貨7,423千元、固定資產3,339千元、其他費用14,764千元及空氣污染清潔款18,927千元），列入營業外費用及損失什項支出項下。本公司已投保火險，截至一〇〇年一月二十七日（會計師查核報告日）止，申請理賠事宜尚與保險公司勘查辦理中，俟保險理賠款可合理估計時，再予認列理賠收入。

二六、附註揭露事項

九十九年度應揭露事項如下：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證者：無。

3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
9. 具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易者：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二七、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 九 年 度		九 十 八 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	\$ 1,035,838	13	\$ 509,574	10
乙 公 司	913,465	11	709,486	15
丙 公 司	899,326	11	588,084	12
	<u>\$ 2,848,629</u>	<u>35</u>	<u>\$ 1,807,144</u>	<u>37</u>
(二)外銷銷貨資訊				
亞 洲	\$ 2,094,138	26	\$ 1,072,408	22
澳 洲	913,846	11	709,854	14
其 他	2,244	-	29,916	1
	<u>\$ 3,010,228</u>	<u>37</u>	<u>\$ 1,812,178</u>	<u>37</u>

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目
本公司	普通股股票		
	華亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中華開發金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	聚鼎科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	受益憑證		
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	第一金全家福基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	摩根富林明 JF 第一債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南永昌鳳翔基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	永豐全球投資等級債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

單位：新台幣千元

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	末 市價或股權淨值	備註
418,756	\$ 14,253		\$ 5,842	
132,182	3,089		1,699	
32,894	681		1,957	
	(8,525)		-	
	<u>\$ 9,498</u>		<u>\$ 9,498</u>	
7,404,765	\$ 110,001		\$ 110,034	
8,269,253	100,008		100,094	
263,186	45,000		45,001	
7,929,476	115,000		115,096	
1,980,064	30,033		30,058	
4,465,187	65,008		65,073	
6,405,575	100,000		100,092	
7,388,432	85,000		85,090	
7,767,192	120,000		120,106	
1,500,000	15,000		15,039	
	633		-	
	<u>\$ 785,683</u>		<u>\$ 785,683</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
本公司	結構型商品		
	群益證券－二年界線看多保本商品		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－東鋼第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－友訊第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－川湖第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－愛地雅第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－微星第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－遠雄第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－瑞軒第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－微星第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	衍生性金融商品		
	預售美金遠期外匯合約		公平價值變動列入損益之金融負債評價調整－流動
	特別股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整－流動
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資
	景裕國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
		\$ 390,001		\$ 390,270	
		5,000		5,016	
		28,000		28,393	
		36,000		36,509	
		26,500		26,575	
		30,000		30,104	
		25,900		26,205	
		10,700		10,792	
		47,500		48,237	
		5,000		5,047	
		2,547		-	
		<u>\$ 607,148</u>		<u>\$ 607,148</u>	
		\$ 1,108		\$ 1,108	
	229,000	\$ 5,758		\$ 9,000	
	707,414	16,001		23,698	
	600,069	13,675		14,462	
		11,726		-	
		<u>\$ 47,160</u>		<u>\$ 47,160</u>	
	1	\$ 388,136	100	\$ 388,136	
	73,357,585	781,587	100	1,600,044	

(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	中聯資源公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	尙揚創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	高端投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	立慶隆投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	台安生物科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	運鴻投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	啓航創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	United Steel International Development Co.,	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票		
	國光生物科技股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動
景裕國際公司	公司債		
	中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		持有至到期日金融資產－非流動
	金融債券		
	台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票		
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣中小企業銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣汽電共生公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	高雄銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	13,653,947	\$ 241,471	6	\$ 486,081	
	2,352,000	29,759	6	29,759	
	1,196,000	44,531	40	44,531	
	700,000	16,641	35	16,641	
	1,801,002	35,302	15	35,302	
	222,400	2,355	5	2,355	
	51,857,913	546,753	9	546,753	
	5,000,000	47,036	5	47,036	
	2,450,000	74,953	5	74,953	
		\$ 2,208,524		\$ 3,271,591	
	1,498,747	\$ 30,860	1	\$ 36,647	註
	552,500	5,525	3	6,670	註
	4,900	49	1	158	註
	1,000,000	-	-	-	已提足減損損失
		\$ 36,434		\$ 43,475	
		\$ 50,000		\$ 51,059	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
	342,546	\$ 13,920		\$ 6,920	
	915,679	8,896		12,087	
	125,370	1,438		2,293	
	500,000	6,479		8,000	
	34,575	2,579		562	
		(3,450)		-	
		\$ 29,862		\$ 29,862	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	受益憑證		
	寶來商品指數期貨基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	統一大龍印基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得利基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	結構型商品		
	元大證券－友勁第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－瑞軒第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	大華證券－綠能第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－和旺第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	凱基證券－長榮海運第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	可轉換公司債		
	元大金控第一次轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	未 市價或股權淨值	備 註
500,000	\$ 5,000		\$ 5,280	
1,000,000	10,000		10,010	
730,339	11,072		11,087	
300,000	3,015		3,432	
2,113,636	33,040		33,062	
	744		-	
	<u>\$ 62,871</u>		<u>\$ 62,871</u>	
	\$ 1,500		\$ 1,513	
	3,000		3,035	
	1,800		1,817	
	50,000		50,246	
	15,500		15,586	
	5,000		5,012	
	409		-	
	<u>\$ 77,209</u>		<u>\$ 77,209</u>	
100,000	\$ 10,000		\$ 11,575	
	1,575		-	
	<u>\$ 11,575</u>		<u>\$ 11,575</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	普通股股票		
	中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整－流動
	普通股股票		
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	弘全投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	昇利達投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	鼎大投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	鑫科材料科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票		
	大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	華昇創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	聯訊參創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	日高工程實業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	巧新科技工業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	香港福方公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	開益科技產業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	保單貼現基金		
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		以成本衡量之金融資產－非流動
	金融債券		
	台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	陽信銀行次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	6,820,537	\$ 168,790		\$ 818,464	
	2,027,683	34,183		67,927	
	11,364	181		405	
	896	19		21	
		683,644		-	
		<u>\$ 886,817</u>		<u>\$ 886,817</u>	
	1,320,609	\$ 25,888	11	\$ 25,888	
	900,000	20,045	45	20,045	
	840,000	22,693	35	22,693	
	897,000	29,057	30	29,057	
	6,719,760	108,584	12	108,584	
		<u>\$ 206,267</u>		<u>\$ 206,267</u>	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 125,030	註
	2,000,000	20,000	2	24,200	註
	1,000,000	10,000	1	10,830	註
	1,132,368	16,500	7	12,910	註
	67,206	672	-	710	註
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	2	-	已提足減損損失
	524,714	-	-	-	已提足減損損失
	66,500	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	5,534		5,534	
		<u>\$ 176,893</u>		<u>\$ 179,214</u>	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
		20,000		20,000	
		<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證		
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	普通股股票		
	合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣人壽公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中國合成橡膠公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	結構型商品		
	凱基證券－東方匯理連結債		持有至到期日金融資產－非流動
	BNP-Market Access Certificate 連結債		持有至到期日金融資產－非流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	1,535,113	\$ 23,199		\$ 23,738	
	1,248,500	28,421		31,587	
	57,423	1,808		1,915	
	400,000	12,289		12,020	
		3,543		-	
		<u>\$ 69,260</u>		<u>\$ 69,260</u>	
		\$ 9,109		\$ 9,109	
		60,726		60,726	
		<u>\$ 69,835</u>		<u>\$ 69,835</u>	

註：係依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

附表二

中鋼碳素化學股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係
本公司	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	台灣工銀 1699 基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	摩根富林明 JF 第一債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	華南永昌鳳翔基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		

(接次頁)

單位：新台幣千元

期		初		買		入		賣		出		期		末		備註			
股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數		金	額	
4,332,178		\$	65,000	6,993,471		\$	105,000	11,325,649		\$	170,161	\$	170,000	\$	161	-	\$	-	
1,151,068			17,038	23,265,090			345,002	17,011,393			252,156		252,039		117	7,404,765		110,001	
-			-	11,234,562			145,001	11,234,562			145,068		145,001		67	-		-	
8,291,627			100,007	25,647,845			310,000	25,670,219			310,157		309,999		158	8,269,253		100,008	
-			-	11,528,867			180,000	11,528,867			180,066		180,000		66	-		-	
-			-	9,918,328			145,000	9,918,328			145,013		145,000		13	-		-	
8,639,988			125,000	23,675,260			343,000	24,385,772			353,129		353,000		129	7,929,476		115,000	
-			-	8,855,175			115,000	8,855,175			115,127		115,000		127	-		-	
-			-	36,285,839			550,000	34,305,775			520,087		519,967		120	1,980,064		30,033	
2,751,486			40,000	17,873,514			260,000	16,159,813			235,138		234,992		146	4,465,187		65,008	
5,667,056			65,000	33,107,728			380,000	38,774,784			445,180		445,000		180	-		-	
-			-	6,405,575			100,000	-			-		-		-	6,405,575		100,000	
34,846,051			400,000	7,388,432			85,000	34,846,051			400,114		400,000		114	7,388,432		85,000	

(承前頁)

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係
本公司	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	兆豐國際寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	德銀遠東 DWS 台灣債 券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	元大證券－強茂第四次 連結債	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－二年界線看 多保本商品	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	群益證券－聯強第一次 連結債	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	元大證券－川湖第一次 連結債	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
景裕國際公司				

期		初		買		入		賣		出		期		末		備			
股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數	金	額	註	
	-	\$	-	15,481,165		\$	239,000	7,713,973		\$	119,084	\$	119,000	\$	84	7,767,192	\$	120,000	
	-		-	8,374,385			100,000	8,374,385			100,102		100,000		102	-		-	
1,016,916			14,045	9,408,631			129,999	10,425,547			144,082		144,044		38	-		-	
	-		-	12,528,861			140,001	12,528,861			140,107		140,001		106	-		-	
	-		50,000		-		50,000		-		100,000		100,000		-	-		-	
	-		179,300		-		2,260,001		-		2,049,300		2,049,300		-	-		390,001	
	-		60,000		-		120,000		-		180,000		180,000		-	-		-	
	-		-		-		108,000		-		72,000		72,000		-	-		36,000	
	-		-	12,281,202			186,000	11,550,863			175,000		174,928		72	730,339		11,072	

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

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

單位：新台幣千元

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

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期 間
本公司	中國鋼鐵公司 Ever Glory International Co., Ltd. 中國合成橡膠公司 中龍鋼鐵公司	母 公 司 子 公 司 本公司之董事 中鋼集團聯屬公司	進 貨	\$ 3,851,487	81	即期信用狀
			進 貨	\$ 185,528	4	每月月結
			銷 貨	(461,653)	(6)	每月月結
			銷 貨	(1,035,838)	(13)	每月月結
			進 貨	458,751	9	即期信用狀
			銷 貨	(102,803)	(1)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	461,653	61	每月月結
			銷 貨	(185,528)	(60)	每月月結

註：參閱附註二三。

交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
註	註	(\$ 247,465)	(91)	
註	註	-	-	
註	註	23,515	4	
註	註	126,920	20	
註	註	(552)	-	
註	註	6,401	1	
註	註	(23,515)	(97)	
註	註	-	-	

附表五

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十九年度

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額
本公司	中國合成橡膠公司	本公司之董事	\$ 126,920

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項	應收關係人款項 期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
	金 額 處 理 方 式		
11.10	\$ - -	\$ 126,920	\$ -

附表六

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

民國九十九年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	
				九十九年底	九十八年底
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083
	高利磁鐵公司	屏東縣	磁蕊、磁鐵生產及銷售	47,950	47,950
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	23,520
	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	生物外掛服務	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
	United Steel International Development Co.,	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400
景裕國際公司	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495
	鑫科林林科技公司	高雄市	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020
	高利磁鐵公司	屏東縣	磁蕊、磁鐵生產及銷售	33,015	33,015

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

期股	末比	持有率	帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
1	100	\$	388,136	\$ 27,530	\$ 27,530	子公司
73,357,585	100		781,587	84,163	36,539	子公司
1,801,002	15		35,302	54,234	8,136	
700,000	35		16,641	1,636	573	
1,196,000	40		44,531	9,648	3,859	
2,352,000	6		29,759	33,462	2,148	
13,653,947	6		241,471	583,116	35,521	
222,400	5		2,355	4,867	243	
51,857,913	9		546,753	100,015	9,201	
5,000,000	5		47,036	(28,473)	(1,424)	
2,450,000	5		139,315		6,966	
			<u>\$ 2,208,524</u>		<u>\$ 129,292</u>	
900,000	45	\$	20,045			
840,000	35		22,693			
897,000	30		29,058			
6,719,760	12		108,584			
1,320,609	11		25,888			

附表七

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額 (註1)
寧波華揚鋁業科 技有限公司	新型合金材料製造、加工、 研發及銷售自產產品	美金 49,000 千元	經由第三地區匯款 投資大陸公司	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額 (註1)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註2)
\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	\$ 3,467,062

註1：上述美金係分別按九十九年十二月底之匯率 30.363 換算為新台幣。

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

股東權益\$5,778,436×60%=\$3,467,062。

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註1)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本年度認列 投資損失	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註1)	截至本年度止已 匯回投資收益
匯 出	收 回					
\$ -	\$ -	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	5	\$ 6,948 (美金 220 千元)	\$ 66,992 (美金 2,206 千元)	\$ -

五、九十九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

本公司民國九十九年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中鋼碳素化學股份有限公司



負責人：鍾 樂 民



中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 二 十 七 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）及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度合併之經營成果與現金流量。

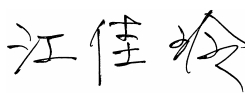
如合併財務報表附註三所述，中碳公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



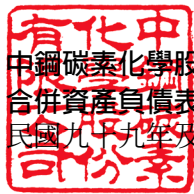
會計師 江佳玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 二 十 七 日



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

代 碼 資	九 十 九 年			九 十 八 年		
	十二月三十一日	金 額	%	十二月三十一日	金 額	%
流動資產						
1100 現金及約當現金（附註二及四）	\$	654,675	9	\$	403,516	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）		1,653,106	24		1,586,833	27
1320 備供出售金融資產－流動（附註二及六）		115,513	2		111,195	2
1330 持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）		-	-		149,990	3
1120 應收票據		5,796	-		8,435	-
1140 應收帳款淨額（附註八）		579,366	8		424,040	7
1150 應收帳款－關係人（附註二三）		141,855	2		148,156	3
1178 其他應收款（附註二三）		14,831	-		16,295	-
1210 存貨（附註二及九）		240,353	4		207,091	3
1286 遞延所得稅資產－流動（附註十九）		5,837	-		13,440	-
1298 其 他		51,767	1		139,942	2
11XX 流動資產合計		3,463,099	50		3,208,933	54
基金及投資						
1460 持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）		119,835	1		50,000	1
1480 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）		213,327	3		198,872	3
1490 無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）		120,000	2		100,000	2
1421 採權益法之長期投權投資（附註二及十二）		1,245,068	18		1,168,263	20
14XX 基金及投資合計		1,698,230	24		1,517,135	26
固定資產（附註二、十三及二四）						
1501 土 地		104,724	1		104,724	2
1521 房屋及建築設備		297,125	4		239,223	4
1531 機械設備		2,449,958	35		2,124,612	36
1551 運輸設備		54,141	1		31,856	-
1681 什項設備		43,243	1		40,695	1
15X1 成本合計		2,949,191	42		2,541,110	43
15X9 減：累計折舊		2,028,601	29		1,964,006	33
		920,590	13		577,104	10
1670 未完工程及預付設備款		295,363	5		505,477	8
15XX 固定資產淨額		1,215,953	18		1,082,581	18
1770 遞延退休金成本（附註十七）		2,513	-		2,395	-
其他資產						
1800 出租資產（附註二及十四）		537,606	8		50,058	1
1820 存出保證金		441	-		791	-
1860 遞延所得稅資產－非流動（附註十九）		29,913	-		34,907	1
1888 其他（附註十七）		6,837	-		14,188	-
18XX 其他資產合計		574,797	8		99,944	2
1XXX 資產總計	\$	6,954,592	100	\$	5,910,988	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

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 九 年			九 十 八 年		
	十二月三十一日	金 額	%	十二月三十一日	金 額	%
流動負債						
2100 短期借款（附註十五）	\$	203,553	3	\$	-	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）		1,108	-		-	-
2140 應付帳款		26,405	-		21,235	-
2150 應付帳款－關係人（附註二三）		248,073	4		331,143	6
2160 應付所得稅		224,821	3		105,775	2
2170 應付費用（附註十六及二三）		253,756	4		215,447	4
2298 其 他		117,970	2		29,763	-
21XX 流動負債合計		1,075,686	16		703,363	12
2810 應計退休金負債（附註十七）		100,470	1		55,936	1
2XXX 負債合計		1,176,156	17		759,299	13
母公司股東權益						
3110 普通股股本－每股面額 10 元，額定 300,000 千股；發行 236,904 千股		2,369,044	34		2,369,044	40
資本公積（附註十八）						
3210 發行股票溢價		161	-		161	-
3220 庫藏股票交易		267,263	4		219,398	4
3260 長期股權投資		95,602	1		94,914	1
32XX 資本公積合計		363,026	5		314,473	5
保留盈餘（附註十八）						
3310 法定盈餘公積		1,114,115	16		984,337	17
3320 特別盈餘公積		100,191	1		301,240	5
3350 未分配盈餘		1,986,871	29		1,327,919	22
33XX 保留盈餘合計		3,201,177	46		2,613,496	44
股東權益其他項目						
3450 金融商品未實現利益（附註十八）		64,104	1		11,615	-
3420 累積換算調整數	(	27,968)	-	(	2,322)	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失（附註十七）	(	38,564)	(1)		-	-
3480 庫藏股票－九十九年及九十八年底分別為 6,821 千股及 6,921 千股（附註二及十八）	(	152,383)	(2)	(	154,617)	(2)
34XX 股東權益其他項目合計	(	154,811)	(2)	(	145,324)	(2)
3XXX 股東權益合計		5,778,436	83		5,151,689	87
負債及股東權益總計						
	\$	6,954,592	100	\$	5,910,988	100

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代 碼	九 十 九 年 度	金 額	%	九 十 八 年 度	金 額	%
	營業收入（附註二、五、 十、十二、二三及二七）					
4100	銷貨收入淨額	\$ 8,278,783	99	\$ 5,349,550	98	
4800	其他營業收入	106,318	1	88,341	2	
4000	營業收入淨額	8,385,101	100	5,437,891	100	
5000	營業成本（附註三、九、 十、二十及二三）	5,830,156	69	3,744,552	69	
5910	營業毛利	2,554,945	31	1,693,339	31	
	營業費用（附註二十及二 三）					
6300	研究發展費用	59,836	1	48,993	1	
6100	推銷費用	186,763	2	167,120	3	
6200	管理及總務費用	139,219	2	97,271	1	
6000	合 計	385,818	5	313,384	5	
6900	營業淨利	2,169,127	26	1,379,955	26	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	19,386	-	17,665	-	
7121	權益法認列之投資 收益－淨額（附註 十二）	65,223	1	70,040	1	
7310	金融資產評價利益 （附註五）	10,622	-	25,293	1	
7480	什項收入（附註十及 二三）	37,618	1	67,080	1	
7100	合 計	132,849	2	180,078	3	
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	1,428	-	1,132	-	
7560	兌換損失	12,133	-	3,795	-	
7650	金融負債評價損失 （附註五）	1,108	-	-	-	
7880	什項支出（附註二 五）	45,152	1	2,490	-	
7500	合 計	59,821	1	7,417	-	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7900	合併稅前淨利	\$ 2,242,155	27	\$ 1,552,616	29
8110	所得稅（附註二及十九）	327,809	4	254,839	5
9600XX	合併總淨利	<u>\$ 1,914,346</u>	<u>23</u>	<u>\$ 1,297,777</u>	<u>24</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	<u>\$ 1,914,346</u>		<u>\$ 1,297,777</u>	

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.74</u>	<u>\$ 8.32</u>	<u>\$ 6.74</u>	<u>\$ 5.64</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 8.28</u>	<u>\$ 6.69</u>	<u>\$ 5.61</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告）

董事長：鍾樂民

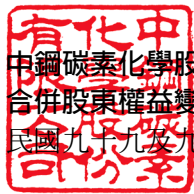


經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普 通 股	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積
A1 九十八年一月一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 281,537	\$ 839,902
九十七度盈餘分配 (附註十八)			
N1 法定盈餘公積	-	-	144,435
N5 特別盈餘公積	-	-	-
P1 股東現金紅利—46.5%	-	-	-
M1 九十八年度淨利	-	-	-
T1 員工獲配母公司庫藏股之酬勞成本 (附註十八)	-	161	-
J8 調整子公司獲配本公司現金股利	-	32,180	-
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-
R5 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-
S1 少數股權之變動	-	-	-
S5 長期股權投資變動影響數	-	595	-
R1 未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-
Z1 九十八年十二月三十一日餘額	2,369,044	314,473	984,337
E9 迴轉特別盈餘公積	-	-	-
九十八年度盈餘分配 (附註十八)			
N1 法定盈餘公積	-	-	129,778
P1 股東現金紅利—56%	-	-	-
M1 九十九年度淨利	-	-	-
J7 子公司處分本公司股票	-	9,110	-
J8 調整子公司獲配本公司現金股利	-	38,755	-
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-
R5 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-
S5 長期股權投資變動影響數	-	688	-
R1 未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-
Z1 九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 363,026	\$ 1,114,115

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

留 盈 餘	金 融 資 產	未 認 列 為	其 他 項 目	股 東 權 益
特別盈餘公積	未 實 現 累 積 換 算 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益	未 實 現 累 積 換 算 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益	未 實 現 累 積 換 算 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益	未 實 現 累 積 換 算 退 休 金 成 本 庫 藏 少 數 股 東 權 益
\$ -	\$ 1,577,423	\$ 2,417,325	(\$ 307,002)	\$ 9,513 (\$ 3,752) (\$ 154,617) \$1,582 \$4,613,630
- (144,435)	-	-	-	-
301,240 (301,240)	-	-	-	-
- (1,101,606) (1,101,606)	-	-	-	- (1,101,606)
- 1,297,777 1,297,777	-	-	-	- 1,297,777
-	-	-	-	- 161
-	-	-	-	- 32,180
-	15,858	-	-	- 15,858
-	- (11,835)	-	-	- (11,835)
-	-	-	-	- (1,582) (1,582)
-	302,759	- (253)	-	- 303,101
-	-	-	4,005	- 4,005
301,240 1,327,919 2,613,496	11,615 (2,322)	- (154,617)	-	- 5,151,689
(201,049) 201,049	-	-	-	-
- (129,778)	-	-	-	-
- (1,326,665) (1,326,665)	-	-	-	- (1,326,665)
- 1,914,346 1,914,346	-	-	-	- 1,914,346
-	-	-	2,234	- 11,344
-	-	-	-	- 38,755
-	1,242	-	-	- 1,242
-	- (25,646)	-	-	- (25,646)
-	51,247	- (479)	-	- 51,456
-	-	- (38,085)	-	- (38,085)
\$100,191 \$1,986,871 \$ 3,201,177	\$ 64,104 (\$27,968) (\$ 38,564) (\$ 152,383)	\$ - \$5,778,436		

董事長：鍾樂民

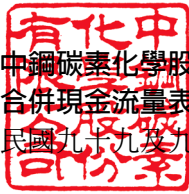


經理人：王茂根



會計主管：陳明男





中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$ 1,914,346	\$ 1,297,777
	調整項目		
A20300	折 舊	160,462	115,515
A20500	呆 帳	7,498	6,144
A22200	存貨損失（淨變現價值回升利益）	(3,529)	807
A23600	金融商品評價利益	(18,719)	(35,084)
A22400	權益法認列之投資收益	(86,771)	(76,930)
A22500	採權益法評價長期投資配發現金股利	53,751	68,720
A24800	遞延所得稅	12,597	167
A22000	退 休 金	10,140	-
A29900	其 他	4,941	(2,047)
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融資產	2,777	(18,910)
A31120	應收票據	2,639	21,849
A31140	應收帳款	(166,352)	(189,570)
A31150	應收帳款－關係人	6,301	(91,990)
A31160	其他應收款	(4,416)	162,043
A31180	存 貨	(29,733)	(39,313)
A31211	其他流動資產	57,917	(2,442)
A32140	應付帳款	5,170	5,318
A32150	應付帳款－關係人	(83,070)	35,944
A32160	應付所得稅	119,046	(61,900)
A32170	應付費用	38,309	(30,233)
A32212	其他流動負債	(1,399)	(28,343)
A32230	應計退休金負債	-	(2,353)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,001,905	1,135,169
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(7,296,369)	(4,375,085)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融資產價 款	7,269,871	4,034,306
B00700	取得持有至到期日金融資產	(78,944)	(1,222,291)
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	118,000	812,700
B00801	持有至到期日金融資產到期還本	39,472	379,601
B01800	採權益法之長期股權投資減資退回股款	5,880	12,600
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,975	1,500
B02201	預付金融資產投資款	-	(30,000)
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(17,430)	(25,453)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 2,673	\$ 10,006
B00500	取得無活絡市場之債券投資	(119,878)	(100,000)
B00600	處分無活絡市場之債券投資價款	99,878	-
B01900	購置固定資產	(696,135)	(222,400)
B09900	其 他	617	3,158
BBBB	投資活動之淨現金流出	(669,390)	(721,358)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	203,553	(8,076)
C02100	發放現金股利	(1,287,640)	(1,069,136)
C09900	子公司處分母公司股票價款	11,344	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	(1,072,743)	(1,077,212)
DDDD	匯率影響數	(8,613)	(5,616)
DDDD01	子公司清算之影響數	-	(4,001)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	251,159	(673,018)
E00100	年初現金及約當現金餘額	403,516	1,076,534
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 654,675	\$ 403,516
FFFF	補充揭露資訊		
F00300	支付利息	\$ 1,416	\$ 1,137
F00400	支付所得稅	196,166	316,126
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 785,471	\$ 222,888
H00500	應付設備款增加	(89,336)	(488)
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 696,135	\$ 222,400
	現金股利總額	\$ 1,326,665	\$ 1,101,606
	調整沖減子公司獲配母公司現金股利	(38,755)	(32,180)
	應付現金股利增加	(270)	(290)
	支付現金	\$ 1,287,640	\$ 1,069,136
	年初應收減資退回股款	\$ 5,880	\$ 12,600
	本年度採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	5,880
	年底應收減資退回股款(列入其他應收款)	-	(5,880)
	收取現金	\$ 5,880	\$ 12,600

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十七日查核報告)

董事長：鍾樂民



經理人：王茂根



會計主管：陳明男



中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

（除另為註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司（中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司；九十九年底持股29%）及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自八十七年十一月起奉准於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年底止，本公司及子公司員工人數分別為131人及127人。

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

(一)景裕國際公司（持股100%），設立於八十八年八月，主係從事投資業務。

(二)Ever Glory International Co., Ltd.（EGI；持股100%），八十六年六月在開曼群島設立，主係從事大陸地區化學產品之買賣業務。EGI另轉投資Fultech Co., Ltd.（持股60%，八十年一月在香港設立），主係從事香港地區之買賣業務，該公司業於九十八年二月辦理解散清算。

子公司持有本公司股票資訊詳附註十八。本公司與子公司間重大交易往來情形參閱附表八，上述交易往來金額及年底餘額於編製合併報表

時業已沖銷。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併報表編製基礎

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起於三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

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

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

持有至到期日金融資產

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

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

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列之。本公司及子公司對客戶之應收帳款係依帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、委外加工品及商品等。存

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及基金，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

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

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積一庫藏股票交易。

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

固定資產

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

支出則列為當年度費用。

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

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

出租資產

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

資產減損

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

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

庫藏股票

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

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休

辦法之退休金，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

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

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

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

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 330	\$ 330
支票及活期存款	226,363	182,932
定期存款	244,100	70,384
約當現金－商業本票	183,882	149,870
	<u>\$ 654,675</u>	<u>\$ 403,516</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一)本公司及子公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的金融資產		
信用連結債	\$ 76,800	\$ -
基金受益憑證	62,127	153,449
國內上市公司股票	33,312	18,977
遠期外匯合約	-	407
	<u>172,239</u>	<u>172,833</u>
評價調整	(2,297)	(6,732)
	<u>169,942</u>	<u>166,101</u>
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產		
基金受益憑證	808,249	899,249
信用連結債	604,601	480,780
國內上市公司股票	60,541	48,094
可轉換公司債	10,000	-
	<u>1,483,391</u>	<u>1,428,123</u>
評價調整	(227)	(7,391)
	<u>1,483,164</u>	<u>1,420,732</u>
	<u>\$ 1,653,106</u>	<u>\$ 1,586,833</u>

(二)本公司以公平價值變動列入損益之金融負債包括：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債－流動		
遠期外匯合約	\$ 1,108	\$ -

(三)本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。截至九十九年及九十八年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	日	合 約 金 額 (千 元)
<u>九 十 九 年 底</u>						
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	100.01.28			USD1,000／NTD29,140
<u>九 十 八 年 底</u>						
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	99.02.04～99.03.18			USD2,000／NTD64,442

本公司及子公司九十九及九十八年度從事遠期外匯交易分別產生評價損失1,108千元及利益407千元（列入交易目的金融資產評價損益）。

(四)本公司及子公司九十九年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為19,827千元，其中除10,622千元列入損益表營業外收入及利益外，由子公司景裕國際公司所產生之9,205千元則列入營業收入。

九十八年度公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為35,084千元，其中除25,293千元列入損益表營業外收入及利益外，由子公司景裕國際公司所產生之9,791千元則列入營業收入。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$ 69,817	\$ 69,818
評價調整	45,696	41,377
	<u>\$ 115,513</u>	<u>\$ 111,195</u>

七、持有至到期日金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
結構式債券	\$ 69,835	\$ 149,990
無擔保公司債	50,000	50,000
	119,835	199,990
減：列入非流動資產	119,835	50,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,990</u>

(一)九十九年及九十八年底結構式債券到期日分別爲一〇一年四月至一一一年六月及九十九年三月至五月，利率分別爲1.96%~4.30%及1.90%~5.29%。

(二)本公司於九十七年十二月按面額50,000千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，一〇二年十二月到期，每年付息，有效利率爲2.08%。

八、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 618,020	\$ 455,321
減：備抵呆帳（附註二）	38,654	31,281
	<u>\$ 579,366</u>	<u>\$ 424,040</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 31,281	\$ 25,218
加：本年度提列	7,498	6,144
減：匯率影響數	125	81
年底餘額	<u>\$ 38,654</u>	<u>\$ 31,281</u>

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 126,017	\$ 132,107
在 製 品	35,350	35,153
原 料	7,846	7,839
物 料	18,822	12,189
商 品	52,318	15,772
委外加工品	-	4,031
	<u>\$ 240,353</u>	<u>\$ 207,091</u>

九十九年及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別爲3,240千元及7,039千元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為5,782,887千元及3,702,105千元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益3,529千元及存貨跌價損失807千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
基金及股票		
大成國際鋼鐵公司普通股	\$ 124,187	\$ 124,187
國光生物科技公司普通股	30,860	29,930
華昇創業投資公司普通股	20,000	20,000
日高工程實業公司普通股	16,500	-
聯訊參創業投資公司普通股	10,000	10,000
Lydia Capital Alternative Investment Fund (Lydia基金)	5,534	5,534
中科創業投資公司普通股	5,525	8,500
能元科技公司普通股	672	672
旭揚創業投資公司普通股	49	49
	<u>\$ 213,327</u>	<u>\$ 198,872</u>

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

九十九年十二月及九十八年七月中科創業投資公司辦理減資，分別退回股款2,975千元及1,500千元。

九十八年八月中加生物科技公司因現金不足支付管理費，新增投資1,266千元，惟經評估認列減損損失1,266千元。九十九年八月及十月分次取得中加生物科技公司清算分配股款2,380千元及101千元，列入營業外收益項下。

子公司景裕國際公司九十八年度處分部分能元科技公司股票，產生處分利益8,506千元。

九十八年第四季子公司景裕國際公司經評估Lydia基金提列減損損失4,882千元。

本公司參與國光生物科技公司九十九年六月現金增資以930千元取得38,747股，該公司九十九年九月業已辦妥變更登記。

九十九年七月子公司景裕國際投資日高工程實業公司16,500千元，取得7%股權，該公司主係從事機械及電氣等工程承包業務。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

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

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

十二、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 三 月 三 十 一 日	十 八 年 十 三 月 三 十 一 日	年 終 股 權 金 額 (%)
上市公司						
中聯資源公司（中聯資）	\$	241,471	6	\$	243,603	6
非上市（櫃）公司						
運鴻投資公司（運鴻）		546,753	9		504,237	9
鑫科材料科技公司（鑫科）		108,584	12		95,768	14
United Steel International Development Co. (USID)		74,953	5		72,407	5
高科磁技公司（高磁）		61,190	26		53,227	26
啓航創投公司（啓航）		47,036	5		44,594	5
高瑞投資公司（高瑞）		44,531	40		35,961	40
尚揚創業投資公司（尚揚）		29,759	6		32,012	6
鼎大投資公司（鼎大）		29,057	30		24,759	30
昇利達投資公司（昇利達）		22,693	35		23,038	35
弘全投資公司（弘全）		20,045	45		20,584	45
立慶隆投資公司		16,641	35		15,962	35
台安生物科技公司		2,355	5		2,111	5
	\$	<u>1,245,068</u>		\$	<u>1,168,263</u>	

依九十九年及九十八年十二月底收盤價，上述投資中聯資股票之市價分別為486,081千元及574,831千元。

九十八年十二月尚揚辦理減資，並退回股款5,880千元。

子公司景裕國際公司於九十七年六月取得開益23%股權，投資金額3,500千元，九十八年度第四季處分部分股票產生處分投資利益750千元，處分後致持股比例降為18%，是以轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

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

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
中 聯 資	\$ 35,521	\$ 45,191
鑫 科	14,940	4,849
高 磁	14,102	7,253
運 鴻	9,201	25,081
USID	6,966	(7,884)
高 瑞	3,859	2,089
尚 揚	2,148	1,481
其 他	35	(1,130)
	<u>\$ 86,772</u>	<u>\$ 76,930</u>

被投資公司相關資訊，請參閱附表一及附表六。

上述投資收益淨額分別列入九十九及九十八年度損益表營業外收益65,223千元及70,040千元暨其他營業收入21,549千元及6,890千元。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 140,621	\$ 123,876
機械設備	1,833,425	1,792,371
運輸設備	17,188	12,876
什項設備	37,367	34,883
	<u>\$ 2,028,601</u>	<u>\$ 1,964,006</u>

十四、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
出租予關係人－中鋼構		
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	18,465	18,465
	<u>50,523</u>	<u>50,523</u>
減：累計折舊	18,465	18,465
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予關係人－中鋼		
土 地	<u>\$ 488,987</u>	<u>\$ -</u>
出租予非關係人		
土 地	28,800	28,800
房屋設備	18,466	18,466
	<u>47,266</u>	<u>47,266</u>
減：累計折舊	15,589	14,150
累計減損	15,116	15,116
	<u>16,561</u>	<u>18,000</u>
	<u>\$ 537,606</u>	<u>\$ 50,058</u>

本公司出租予中鋼構公司者係座落於台南官田之土地及房屋設備（參閱附註二三）。

本公司購入座落於高雄市小港區之土地，於一〇〇年一月一日已簽約將土地出租予母公司中鋼公司。

十五、短期借款－僅九十九年十二月三十一日

信用狀借款－年利率1.026%～1.060%	\$	103,553
信用借款－年利率0.819%		100,000
	\$	<u>203,553</u>

十六、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 79,493	\$ 70,867
員工紅利及董監酬勞	108,875	86,193
修護材料費	14,001	7,635
運費	12,334	6,337
佣金費用	6,213	7,055
其他（主係研究費及保險費等）	32,840	37,360
	<u>\$ 253,756</u>	<u>\$ 215,447</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為1,382千元及825千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度按精算報告認列退休金成本分別為11,397千元及11,748千元。

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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 6,739	\$ 6,319
利息成本	3,935	5,103
退休基金資產之預期報酬	(1,664)	(2,181)
攤 銷 數	2,387	2,507
	<u>\$ 11,397</u>	<u>\$ 11,748</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	委 任 一 般 員 工 經 理 人		委 任 一 般 員 工 經 理 人	
給付義務				
既得給付義務	\$ 14,790	\$ 12,774	\$ -	\$ 27,136
非既得給付義務	112,631	-	69,533	28,800
累積給付義務	127,421	12,774	69,533	55,936
未來薪資增加之影響數	74,839	939	51,763	19,490
預計給付義務	202,260	13,713	121,296	75,426
退休基金資產公平價值	(85,151)	-	(82,551)	-
提撥狀況	117,109	13,713	38,745	75,426
未認列過渡性淨給付資產(義務)	12,343	(2,513)	13,715	(2,794)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	(\$ 127,780)	\$ 47,000	(\$ 56,269)	(\$ 19,091)
補列之應計退休金負債	40,598	-	-	2,395
應計退休金負債(預付退休金)	<u>\$ 42,270</u>	<u>\$ 58,200</u>	<u>(\$ 3,809)</u>	<u>\$ 55,936</u>
既得給付	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 14,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,465</u>

本公司依退休辦法分別精算一般員工及委任經理人之退休金成本，因此產生預付退休金及應計退休金負債。上列九十八年底預付退休金列入其他資產項下，九十九年及九十八年底補列之應計退休金負債分別列入遞延退休金成本2,513千元及2,395千元暨九十九年底未認列為退休金成本之淨損失（列入股東權益項下）38,085千元。

(三)精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 1,257	\$ 1,230

(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -
--------------	------	------

十八、股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予其員工及子公司員工，本公司員工可認購21,144股，中鋼公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值為7.61元，本公司九十八年第四季認列酬勞成本161千元，並同額認列資本公積一員工認股權，因中鋼公司庫藏股票業已轉讓本公司員工，是以本公司將資本公積一員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價項下。

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

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

(一)提列10%為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。

(二)就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。

(三)餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為1%；員工紅利為5%（原為6%，已於九十八年六月股東會決議修改章程，自九十九年分配九十八年盈餘起適用）。

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

上項盈餘分配應於次年度之股東常會承認，並表達於該年度財務報表。

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

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

本公司股東常會於九十九年及九十八年六月分別承認董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 129,778	\$ 144,435		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	(201,049)	301,240		
現金股利	1,326,665	1,101,606	\$ 5.60	\$ 4.65
	<u>\$ 1,255,394</u>	<u>\$ 1,547,281</u>		

本公司股東會於九十九年及九十八年六月決議以現金配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 70,567	\$ 14,113	\$ 71,071	\$ 11,845
各年度財務報表認列金額	71,827	14,366	83,868	13,978
差 異	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>(\$ 12,797)</u>	<u>(\$ 2,133)</u>

九十九及九十八年度決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已分別調整列為九十九及九十八年度之損益。

九十九及九十八年度員工紅利之估列金額分別為90,729千元及71,827千元；董監酬勞估列金額分別為18,146千元及14,366千元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，九十九及九十八年度分別按可能發放金額之5%及1%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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

金融商品未實現（損）益

金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	長 期 股 權		
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
九 十 九 年 度			
年初餘額	\$ 10,484	\$ 1,131	\$ 11,615
直接認列為股東權益調整項目	1,242	51,247	52,489
年底餘額	<u>\$ 11,726</u>	<u>\$ 52,378</u>	<u>\$ 64,104</u>
九 十 八 年 度			
年初餘額	(\$ 5,374)	(\$ 301,628)	(\$ 307,002)
直接認列為股東權益調整項目	15,858	302,759	318,617
年底餘額	<u>\$ 10,484</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 11,615</u>

庫藏股票

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

	年 初 本 年 度 出 售 年 底		年 初 本 年 度 出 售 年 底		年 初 本 年 度 出 售 年 底		年 初 本 年 度 出 售 年 底	
	股 數	帳面價值	股 數	售 價	股 數	帳面價值	市 價	
九十九年度	6,921	\$ 154,617	100	\$ 11,344	6,821	\$ 152,383	\$ 818,464	
九十八年度	6,921	154,617	-	-	6,921	154,617	602,087	

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

十九、所得稅

(一)帳列合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
合併稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 384,582	\$ 389,060
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	(13,567)	(21,204)
金融資產評價及處分投資損失（利益）	(2,627)	(7,459)
免稅所得	(55,000)	(65,000)
股利收入	(7,352)	(9,201)
其 他	372	(3,502)
暫時性差異		
呆 帳	1,407	1,552
國外子公司配發現金股利	3,493	6,094
其 他	814	3,331
當期抵用之投資抵減	-	(8,000)
未分配盈餘加徵10%	14,257	128
當年度所得稅	326,379	285,799
以前年度所得稅調整	(11,167)	(31,127)
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,035)	(2,618)
投資抵減	7,505	(7,505)
因稅法改變產生之影響數	6,127	10,290
	<u>\$ 327,809</u>	<u>\$ 254,839</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1.九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣

抵年限由五年延長為十年。

2.九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十；惟九十九年五月再次修正稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

3.九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

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

(二)遞延所得稅資產之內容

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
備抵呆帳	\$ 5,095	\$ 4,340
備抵存貨損失	551	1,408
投資抵減	-	7,505
其 他	191	187
	<u>5,837</u>	<u>13,440</u>
非 流 動		
應計退休金負債	10,178	10,425
備抵備品呆滯損失	3,524	3,386
折舊財稅差	6,099	6,410
金融資產減損損失	8,345	9,818
國外投資損失	1,732	4,828
其 他	35	40
	<u>29,913</u>	<u>34,907</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 35,750</u>	<u>\$ 48,347</u>

(三)子公司EGI設立於英屬開曼群島，依當地法令規定免繳納所得稅。

(四)本公司及子公司景裕國際公司截至九十六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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	1,957,588	1,298,636
	<u>\$ 1,986,871</u>	<u>\$ 1,327,919</u>

九十九年及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為133,622千元及194,829千元。九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計18.30%及實際23.62%。

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，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 171,642	\$ 168,268	\$ 339,910	\$ 146,322	\$ 137,161	\$ 283,483
勞 健 保	4,975	3,112	8,087	4,621	2,909	7,530
退 休 金	7,544	5,235	12,779	6,373	6,200	12,573
其 他	8,706	5,159	13,865	5,998	3,605	9,603
	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 181,774</u>	<u>\$ 374,641</u>	<u>\$ 163,314</u>	<u>\$ 149,875</u>	<u>\$ 313,189</u>
折 舊	\$ 148,419	\$ 12,043	\$ 160,462	\$ 103,843	\$ 11,672	\$ 115,515

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產折舊。

二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子—本期淨利

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併總淨利歸屬母公司部分	\$ 2,240,745	\$ 1,914,346	\$ 1,549,458	\$ 1,297,777

(二)分母—股數（千股）

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
普通股已發行加權平均股數	236,904	236,904
減：子公司持有本公司股票自長期股 權投資轉列庫藏股票	6,912	6,921
計算基本每股盈餘之加權平均股數	229,992	229,983
加：具稀釋作用之潛在普通股—員工 分紅	1,177	1,501
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	231,169	231,484

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>				
資 產				
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	\$ 1,653,106	\$ 1,653,106	\$ 1,586,426	\$ 1,586,426
備供出售金融資產－流動	115,513	115,513	111,195	111,195
持有至到期日金融資產－流				
動	-	-	149,990	149,990
持有至到期日金融資產－非				
流動	119,835	120,894	50,000	51,734
以成本衡量之金融資產－非				
流動	213,327		198,872	
無活絡市場之債券投資－非				
流動	120,000	120,000	100,000	100,000
存出保證金	441	441	791	791
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
本國－預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	-	-	407	407
公平價值變動列入損益之金				
融負債－流動	1,108	1,108	-	-

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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

		<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
		九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資</u>	<u>產</u>				
公平價值變動列入損益之金					
融資資產		\$ 968,749	\$ 1,104,066	\$ 684,357	\$ 482,767
備供出售金融資產		115,513	111,195	-	-
持有至到期日金融資產		-	-	120,894	201,724
無活絡市場之債券投資		-	-	120,000	100,000
<u>負</u>	<u>債</u>				
公平價值變動列入損益之金					
融負債		-	-	1,108	-

(四)本公司及子公司於九十九年度因以評價方式估計公平價值變動而認列當期損失為140千元。

(五)本公司及子公司九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為20,000千元。本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為337,968千元及152,329千元，九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融負債為103,553千元。

(六)本公司及子公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為19,386千元及17,665千元，利息費用分別為1,428千元及1,132千元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司主要投資債券型基金及上市（櫃）公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其基金淨資產或上市（櫃）公司股票變動將使投資之價值變動。倘交易價格上升1%，將使本公司及子公司九十九年底持有上述金融資產之公平價值增加10,843千元。

本公司及子公司金融商品並無重大利率變動公平價值風險。

另本公司以交易為目的之金融資產與負債，其目的為規避市場匯率風險，因此衍生性金融商品之市場匯率風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

2.信用風險

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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	最大信用		最大信用	
	帳面價值	暴險金額	帳面價值	暴險金額
甲客戶	\$ 126,920	\$ 126,920	\$ 59,749	\$ 59,749
乙客戶	116,864	116,864	142,442	142,442
丙客戶	6,401	6,401	82,580	82,580
	<u>\$ 250,185</u>	<u>\$ 250,185</u>	<u>\$ 284,771</u>	<u>\$ 284,771</u>

3.流動性風險

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

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母 公 司
中國合成橡膠公司（中橡）	本公司董事
中國鋼鐵結構公司（中鋼構）	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司（中龍）	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.當年度交易

		九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
		佔淨額			佔淨額		
		金	額	%	金	額	%
(1)進	貨						
中	鋼	\$	3,851,487	79	\$	2,462,499	78
中	龍		458,751	9		-	-
其	他		1,733	-		1,290	-
		<u>\$</u>	<u>4,311,971</u>	<u>88</u>	<u>\$</u>	<u>2,463,789</u>	<u>78</u>
(2)銷	貨						
中	橡	\$	1,035,838	12	\$	509,574	10
中	龍		102,803	1		130,939	2
其	他		57,160	1		45,245	1
		<u>\$</u>	<u>1,195,801</u>	<u>14</u>	<u>\$</u>	<u>685,758</u>	<u>13</u>
(3)其他營業收入							
中	鋼	<u>\$</u>	<u>62,494</u>	<u>59</u>	<u>\$</u>	<u>46,253</u>	<u>52</u>

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

與一般正常交易並無顯著不同外，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

(4)租用土地及廠房

本公司與中鋼簽訂四項現有工廠用地之土地租賃合約，每年租金分別按申報地價總額百分之十及公告地價總額百分之六計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止）、五年（至一〇一年十二月止）及十年（至一〇八年六月止）；租金每半年支付一次，九十九及九十八年度租金支出分別為6,728千元及6,679千元。

本公司與中鋼簽有焦碳廠廠房租賃合約，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十九及九十八年度租金支出分別為2,150千元及2,355千元。

本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(5)公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼。九十九及九十八年度上述費用分別為226,235千元及129,177千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6)租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備租用合約，租金每半年預收一次，九十九及九十八年度租金收入（列入營業外其他收入）均為2,700千元。

(7)技術服務費

本公司九十九及九十八年度委請中鋼提供煤焦油衍生物之評估開發及製程設備改善等技術服務，技術服務費分別為10,000千元及2,500千元。

2.年底餘額

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款－關係人						
中 橡	\$	126,920	18	\$	59,749	10
中 龍		6,401	1		82,580	14
其 他		8,534	1		5,827	2
	\$	<u>141,855</u>	<u>20</u>	\$	<u>148,156</u>	<u>26</u>
其他應收款						
中 鋼	\$	10,716	72	\$	2,211	14
其 他		1,265	9		655	4
	\$	<u>11,981</u>	<u>81</u>	\$	<u>2,866</u>	<u>18</u>
應付帳款－關係人						
中 鋼	\$	247,465	90	\$	331,026	94
其 他		608	-		117	-
	\$	<u>248,073</u>	<u>90</u>	\$	<u>331,143</u>	<u>94</u>
應付費用						
中 鋼	\$	<u>12,812</u>	<u>5</u>	\$	<u>14,213</u>	<u>7</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資		\$ 40,228	\$ 43,093
紅 利		14,829	11,673
獎 金		7,717	7,537
其 他		-	180
		<u>\$ 62,774</u>	<u>\$ 62,483</u>

二四、截至九十九年十二月三十一日止重大承諾事項

(一)本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約1,320,045千元。

(二)已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為269,806千元，尚未履約金額約為170,728千元。

二五、災害損失

本公司於九十九年八月五日發生火災致部份設備及存貨毀損，損失金額為44,453千元（包括存貨7,423千元、固定資產3,339千元、其他費用14,764千元及空氣污染清潔款18,927千元），列入營業外費用及損失什項支出項下。本公司已投保火險，截至一〇〇年一月二十七日（會計師查核報告日）止，申請理賠事宜尚與保險公司勘查辦理中，俟保險理賠款可合理估計時，再予認列理賠收入。

二六、附註揭露事項

九十九年度應揭露事項如下：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證者：無。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：參閱附表三。

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
- 9.具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表六。
- 10.被投資公司從事衍生性金融商品交易者：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表八。

二七、部門別財務資訊

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

(一)重要產業部門資訊

	化	工	部	門	買	賣	部	門	投	資	部	門	調	整	及	沖	銷	合	併
九 十 九 年 度																			
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	7,577,714	\$	773,814	\$	33,573	\$	-	\$	8,385,101									
來自母公司及合併從屬公司之收入		461,653		185,528		47,625	(	694,806)		-									
收入合計	\$	8,039,367	\$	959,342	\$	81,198	(\$	694,806)	\$	8,385,101									
部門利益	\$	2,137,675	(\$	109)	\$	77,338	(\$	45,777)	\$	2,169,127									
利息收入										19,386									
其他營業外收入及利益										113,463									
利息費用										(	1,428)								
其他營業外費用及損失										(	58,393)								
稅前淨利										\$	2,242,155								
可辨認資產	\$	4,581,111	\$	369,943	\$	1,147,280	(\$	841,972)	\$	5,256,362									
長期投資										1,698,230									
資產合計										\$	6,954,592								

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

(二)地區別資訊

銷貨收入佔營業收入10%以上之地區別財務資訊如下：

	國	內	美	洲	調	整	及	沖	銷	合	併
九 十 九 年 度											
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	7,611,287	\$	773,814	\$	-	\$	8,385,101			
來自母公司及合併從屬公司之收入		509,278		185,528	(	694,806)		-			
收入合計	\$	8,120,565	\$	959,342	(\$	694,806)	\$	8,385,101			
部門利益	\$	2,215,013	(\$	109)	(\$	45,777)	\$	2,169,127			
利息收入								19,386			
其他營業外收入及利益								113,463			
利息費用								(	1,428)		

(接次頁)

(承前頁)

	國	內 美	洲	調 整 及 沖 銷	合 併
其他營業外費用及損失					(\$ 58,393)
稅前淨利					\$ 2,242,155
可辨認資產	\$ 5,728,391	\$ 369,943	(\$ 841,972)		\$ 5,256,362
長期投資					1,698,230
資產合計					\$ 6,954,592

九 十 八 年 度

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

(三)重要客戶資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	佔營業	佔營業
	金 額 收入 %	金 額 收入 %
甲 公 司	\$ 1,035,838 12	\$ 509,574 9
乙 公 司	913,465 11	709,486 13
丙 公 司	899,326 11	588,084 11
	\$ 2,848,629 34	\$ 1,807,144 33

(四)外銷銷貨資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	佔營業	佔營業
	金 額 收入 %	金 額 收入 %
亞 洲	\$ 1,632,484 19	\$ 720,721 13
澳 洲	913,846 11	709,854 13
其 他	2,244 -	29,916 1
	\$ 2,548,574 30	\$ 1,460,491 27

附表一

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目
本公司	普通股股票		
	華亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中華開發金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	聚鼎科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	受益憑證		
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	第一金全家福基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	摩根富林明 JF 第一債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	華南永昌鳳翔基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	永豐全球投資等級債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

單位：新台幣千元

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	末 市價或股權淨值	備註
418,756	\$ 14,253		\$ 5,842	
132,182	3,089		1,699	
32,894	681		1,957	
	(8,525)		-	
	<u>\$ 9,498</u>		<u>\$ 9,498</u>	
7,404,765	\$ 110,001		\$ 110,034	
8,269,253	100,008		100,094	
263,186	45,000		45,001	
7,929,476	115,000		115,096	
1,980,064	30,033		30,058	
4,465,187	65,008		65,073	
6,405,575	100,000		100,092	
7,388,432	85,000		85,090	
7,767,192	120,000		120,106	
1,500,000	15,000		15,039	
	633		-	
	<u>\$ 785,683</u>		<u>\$ 785,683</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
本公司	結構型商品		
	群益證券－二年界線看多保本商品		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－東鋼第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－友訊第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－川湖第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－愛地雅第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來證券－微星第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－遠雄第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－瑞軒第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－微星第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	衍生性金融商品		
	預售美金遠期外匯合約		公平價值變動列入損益之金融負債評價調整－流動
	特別股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	普通股股票		
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整－流動
	普通股股票		
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資
	景裕國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
		\$ 390,001		\$ 390,270	
		5,000		5,016	
		28,000		28,393	
		36,000		36,509	
		26,500		26,575	
		30,000		30,104	
		25,900		26,205	
		10,700		10,792	
		47,500		48,237	
		5,000		5,047	
		2,547		-	
		<u>\$ 607,148</u>		<u>\$ 607,148</u>	
		\$ 1,108		\$ 1,108	
	229,000	\$ 5,758		\$ 9,000	
	707,414	16,001		23,698	
	600,069	13,675		14,462	
		11,726		-	
		<u>\$ 47,160</u>		<u>\$ 47,160</u>	
	1	\$ 388,136	100	\$ 388,136	註 1
	73,357,585	781,587	100	1,600,044	註 1

(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	中聯資源公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	尙揚創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	高端投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	立慶隆投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	台安生物科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	運鴻投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	啓航創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	United Steel International Development Co.,	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票		
	國光生物科技股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動
景裕國際公司	公司債		
	中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		持有至到期日金融資產－非流動
	金融債券		
	台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	普通股股票		
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣中小企業銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣汽電共生公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	高雄銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	13,653,947	\$ 241,471	6	\$ 486,081	
	2,352,000	29,759	6	29,759	
	1,196,000	44,531	40	44,531	
	700,000	16,641	35	16,641	
	1,801,002	35,302	15	35,302	
	222,400	2,355	5	2,355	
	51,857,913	546,753	9	546,753	
	5,000,000	47,036	5	47,036	
	2,450,000	74,953	5	74,953	
		<u>\$ 2,208,524</u>		<u>\$ 3,271,591</u>	
	1,498,747	\$ 30,860	1	\$ 36,647	註 2
	552,500	5,525	3	6,670	註 2
	4,900	49	1	158	註 2
	1,000,000	-	-	-	已提足減損損失
		<u>\$ 36,434</u>		<u>\$ 43,475</u>	
		\$ 50,000		\$ 51,059	
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	
	342,546	\$ 13,920		\$ 6,920	
	915,679	8,896		12,087	
	125,370	1,438		2,293	
	500,000	6,479		8,000	
	34,575	2,579		562	
		(3,450)		-	
		<u>\$ 29,862</u>		<u>\$ 29,862</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	受益憑證		
	寶來商品指數期貨基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	國泰全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	統一大龍印基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	寶來得利基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	結構型商品		
	元大證券－友勁第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－瑞軒第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－廣運機械第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	大華證券－綠能第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	元大證券－和旺第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	凱基證券－長榮海運第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	可轉換公司債		
	元大金控第一次轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動

(接次頁)

期 股數或單位	帳面金額	持股比例	未 市價或股權淨值	備註
500,000	\$ 5,000		\$ 5,280	
1,000,000	10,000		10,010	
730,339	11,072		11,087	
300,000	3,015		3,432	
2,113,636	33,040		33,062	
	744		-	
	<u>\$ 62,871</u>		<u>\$ 62,871</u>	
	\$ 1,500		\$ 1,513	
	3,000		3,035	
	1,800		1,817	
	50,000		50,246	
	15,500		15,586	
	5,000		5,012	
	409		-	
	<u>\$ 77,209</u>		<u>\$ 77,209</u>	
100,000	\$ 10,000		\$ 11,575	
	1,575		-	
	<u>\$ 11,575</u>		<u>\$ 11,575</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
景裕國際公司	普通股股票		
	中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產－流動
			備供出售金融資產評價調整－流動
	普通股股票		
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	弘全投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	昇利達投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	鼎大投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	鑫科材料科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	普通股股票		
	大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	華昇創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	聯訊參創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	日高工程實業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	巧新科技工業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	香港福方公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	開益科技產業公司		以成本衡量之金融資產－非流動
	保單貼現基金		
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		以成本衡量之金融資產－非流動
	金融債券		
	台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動
	陽信銀行次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動

(接次頁)

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	6,820,537	\$ 168,790		\$ 818,464	註 1
	2,027,683	34,183		67,927	
	11,364	181		405	
	896	19		21	
		683,644		-	
		<u>\$ 886,817</u>		<u>\$ 886,817</u>	
	1,320,609	\$ 25,888	11	\$ 25,888	
	900,000	20,045	45	20,045	
	840,000	22,693	35	22,693	
	897,000	29,057	30	29,057	
	6,719,760	108,584	12	108,584	
		<u>\$ 206,267</u>		<u>\$ 206,267</u>	
	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 125,030	註 2
	2,000,000	20,000	2	24,200	註 2
	1,000,000	10,000	1	10,830	註 2
	1,132,368	16,500	7	12,910	註 2
	67,206	672	-	710	註 2
	500,000	-	-	-	已提足減損損失
	200,000	-	2	-	已提足減損損失
	524,714	-	-	-	已提足減損損失
	66,500	-	-	-	已提足減損損失
	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	50,000	5,534		5,534	
		<u>\$ 176,893</u>		<u>\$ 179,214</u>	
		\$ 50,000		\$ 50,000	
		20,000		20,000	
		<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證		
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	普通股股票		
	合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	台灣人壽公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
	中國合成橡膠公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動
	結構型商品		
	凱基證券－東方匯理連結債		持有至到期日金融資產－非流動
	BNP-Market Access Certificate 連結債		持有至到期日金融資產－非流動

期	股數或單位	帳面金額	持股比例	末市價或股權淨值	備註
	1,535,113	\$ 23,199		\$ 23,738	
	1,248,500	28,421		31,587	
	57,423	1,808		1,915	
	400,000	12,289		12,020	
		3,543		-	
		<u>\$ 69,260</u>		<u>\$ 69,260</u>	
		\$ 9,109		\$ 9,109	
		60,726		60,726	
		<u>\$ 69,835</u>		<u>\$ 69,835</u>	

註 1：編製合併財務報表時已沖銷。

註 2：係依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

附表二

中鋼碳素化學股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係
本公司	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	台灣工銀 1699 基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	摩根富林明 JF 第一債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	華南永昌鳳翔基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		

(接次頁)

單位：新台幣千元

期		初		買		入		賣		出		期		末		備註			
股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數		金	額	
4,332,178		\$	65,000	6,993,471		\$	105,000	11,325,649		\$	170,161	\$	170,000	\$	161	-	\$	-	
1,151,068			17,038	23,265,090			345,002	17,011,393			252,156		252,039		117	7,404,765		110,001	
-			-	11,234,562			145,001	11,234,562			145,068		145,001		67	-		-	
8,291,627			100,007	25,647,845			310,000	25,670,219			310,157		309,999		158	8,269,253		100,008	
-			-	11,528,867			180,000	11,528,867			180,066		180,000		66	-		-	
-			-	9,918,328			145,000	9,918,328			145,013		145,000		13	-		-	
8,639,988			125,000	23,675,260			343,000	24,385,772			353,129		353,000		129	7,929,476		115,000	
-			-	8,855,175			115,000	8,855,175			115,127		115,000		127	-		-	
-			-	36,285,839			550,000	34,305,775			520,087		519,967		120	1,980,064		30,033	
2,751,486			40,000	17,873,514			260,000	16,159,813			235,138		234,992		146	4,465,187		65,008	
5,667,056			65,000	33,107,728			380,000	38,774,784			445,180		445,000		180	-		-	
-			-	6,405,575			100,000	-			-		-		-	6,405,575		100,000	
34,846,051			400,000	7,388,432			85,000	34,846,051			400,114		400,000		114	7,388,432		85,000	

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係
本公司	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	兆豐國際寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	德銀遠東 DWS 台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	元大證券－強茂第四次連結債	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	群益證券－二年界線看多保本商品	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	群益證券－聯強第一次連結債	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	元大證券－川湖第一次連結債	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
景裕國際公司				

期		初		買		入		賣		出		期		末		備			
股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數	金	額	註	
	-	\$	-	15,481,165		\$	239,000	7,713,973		\$	119,084	\$	119,000	\$	84	7,767,192	\$	120,000	
	-		-	8,374,385			100,000	8,374,385			100,102		100,000		102	-		-	
1,016,916			14,045	9,408,631			129,999	10,425,547			144,082		144,044		38	-		-	
	-		-	12,528,861			140,001	12,528,861			140,107		140,001		106	-		-	
	-		50,000		-		50,000		-		100,000		100,000		-	-		-	
	-		179,300		-		2,260,001		-		2,049,300		2,049,300		-	-		390,001	
	-		60,000		-		120,000		-		180,000		180,000		-	-		-	
	-		-		-		108,000		-		72,000		72,000		-	-		36,000	
	-		-	12,281,202			186,000	11,550,863			175,000		174,928		72	730,339		11,072	

附表三

中鋼碳素化學股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

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

單位：新台幣千元

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

附表四

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期 間
本公司	中國鋼鐵公司 Ever Glory International Co., Ltd. 中國合成橡膠公司 中龍鋼鐵公司	母 公 司 子 公 司 本公司之董事 中鋼集團聯屬公司	進 貨	\$ 3,851,487	81	即期信用狀
			進 貨	\$ 185,528	4	每月月結
			銷 貨	(461,653)	(6)	每月月結
			銷 貨	(1,035,838)	(13)	每月月結
			進 貨	458,751	9	即期信用狀
			銷 貨	(102,803)	(1)	每月月結
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	461,653	61	每月月結
			銷 貨	(185,528)	(60)	每月月結

註 1：參閱附註二三。

註 2：編製合併財務報表時已沖銷。

交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
註	註	(\$ 247,465)	(91)	
註	註	-	-	註 2
註	註	23,515	4	註 2
註	註	126,920	20	
註	註	(552)	-	
註	註	6,401	1	
註	註	(23,515)	(97)	註 2
註	註	-	-	註 2

附表五

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十九年度

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額
本公司	中國合成橡膠公司	本公司之董事	\$ 126,920

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項	應收關係人款項 期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
	金 額 處 理 方 式		
11.10	\$ -	\$ 126,920	\$ -

附表六

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

民國九十九年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	
				九十九年底	九十八年底
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
	高科磁科技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	23,520
	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	生物技术咨询	2,295	2,295
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000
	United Steel International Development Co.,	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400
景裕國際公司	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495
	鑫科林林科技公司	高雄市	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020
	高科磁科技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	33,015

註：編製合併財務報表時已沖銷。

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

期	末	持	有	被投資公司	本期認列之	備	註
股	數	比	率	帳面金額	本期（損）益	投資（損）益	
1	100	\$	388,136	\$ 27,530	\$ 27,530		子公司、註
73,357,585	100		781,587	84,163	36,539		子公司、註
1,801,002	15		35,302	54,234	8,136		
700,000	35		16,641	1,636	573		
1,196,000	40		44,531	9,648	3,859		
2,352,000	6		29,759	33,462	2,148		
13,653,947	6		241,471	583,116	35,521		
222,400	5		2,355	4,867	243		
51,857,913	9		546,753	100,015	9,201		
5,000,000	5		47,036	(28,473)	(1,424)		
2,450,000	5		139,315		6,966		
			\$ 2,208,524		\$ 129,292		
900,000	45	\$	20,045				
840,000	35		22,693				
897,000	30		29,058				
6,719,760	12		108,584				
1,320,609	11		25,888				

附表七

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)
寧波華揚鋁業科 技有限公司	新型合金材料製造、加工、 研發及銷售自產產品	美金 49,000 千元	經由第三地區匯款 投資大陸公司	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准投資金額 (註 1)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註 2)
\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	\$ 3,467,062

註 1：上述美金係分別按九十九年十二月底之匯率 30.363 換算為新台幣。

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

股東權益\$5,778,436×60%=\$3,467,062。

單位：新台幣千元（除另予註明者外）

本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額 (註 1)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本年度認列 投資損失	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1)	截至本年度止已 匯回投資收益
匯 出	收 回					
\$ -	\$ -	\$ 74,389 (美金 2,450 千元)	5	\$ 6,948 (美金 220 千元)	\$ 66,992 (美金 2,206 千元)	\$ -

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

民國九十九及九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
九十九年度			
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
九十八年度			
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司
0	本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	母公司對子公司

單位：新台幣千元

交易科目	金額	往來交易條件	情形 佔合併營收或總資產之比率(%)
進貨	\$ 185,528	成本加成計價，月結付款	2
銷貨	461,653	成本加成計價，月結收款	6
應收帳款	23,515	每月月結	-
進貨	48,545	成本加成計價，月結付款	1
銷貨	351,687	成本加成計價，月結收款	6
應收帳款	23,821	每月月結	-

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	99年度	98年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,787,848	2,479,729	308,119	12.43
固定資產	1,215,953	1,082,581	133,372	12.32
其他資產	577,310	102,339	474,971	464.12
資產總額	6,926,069	5,872,608	1,053,461	17.94
流動負債	1,047,163	664,983	382,180	57.47
負債總額	1,147,633	720,919	426,714	59.19
股 本	2,369,044	2,369,044	—	—
資本公積	363,026	314,473	48,553	15.44
保留盈餘	3,201,177	2,613,496	587,681	22.49
股東權益總額	5,778,436	5,151,689	626,747	12.17

增減比例變動分析說明：

- 1.其他資產增加，主係本年度購入土地並予以出租，故出租資產增加所致。
- 2.流動負債增加，主係因應短期資金需求舉借短期借款及應付所得稅因獲利成長而增加所致。
- 3.負債總額增加，原因同2。
- 4.保留盈餘增加，主係獲利成長所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	99年度	98年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	8,059,876	4,877,640	3,182,236	65.24
減：銷貨折讓及退回	20,509	3,565	16,944	475.29
營業收入淨額	8,039,367	4,874,075	3,165,292	64.94
營業成本	5,552,668	3,243,279	2,309,389	71.21
營業毛利	2,486,699	1,630,796	855,903	52.48
營業費用	349,024	277,455	71,569	25.80
營業利益	2,137,675	1,353,341	784,334	57.96
營業外收入及利益	165,536	202,732	(37,196)	(18.35)
營業外費用及損失	62,466	6,615	55,851	844.31
稅前淨利	2,240,745	1,549,458	691,287	44.62
所得稅	326,399	251,681	74,718	29.69
本期淨利	1,914,346	1,297,777	616,569	47.51

增減比例變動分析說明：

- 營業收入淨額增加，主係本年度市場景氣回溫及國際原油價格上漲，整體銷售量及主要產品售價均大幅成長所致。
- 營業成本增加，主係隨營收成長而增加所致。
- 營業毛利增加，原因同1及2。
- 營業費用增加，主係營收成長致相關推銷費用增加，另本期獲利成長致提列之員工紅利及董監事酬勞均增加所致。
- 營業利益增加，原因同1、2及4。
- 營業外收入及利益減少，主係本年度金融市場區間震盪致金融資產評價利益減少所致。
- 營業外費用及損失增加，主係本期因火災產生災害損失所致。
- 稅前淨利增加，原因同5、6及7。
- 所得稅增加，主係本期獲利成長所致。
- 本期淨利增加，原因同8及9。

三、現金流量分析

1.本年度現金流量變動情形分析：

本公司99年度現金流入淨額272,922千元，各項營運活動現金流動變動如下：

(1)營業活動：淨現金流入2,048,996千元，主係本期淨利產生之現金流入及營業資產負債等項目之淨變動影響所致。

(2)投資活動：淨現金流出653,232千元，主係金融資產處分與取得及購置固定資產之淨現金流出所致。

(3)融資活動：淨現金流出1,122,842千元，主係發放現金股利所致。

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期 初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$411,554	\$1,856,214	\$2,064,717	\$203,051	—	—

(1)100年度預計現金流量變動情形分析：

①營業活動：主係本期純益及相關資產負債變動之淨現金流量。

②投資活動：主係預計購置固定資產之淨現金流出。

③融資活動：主係預計發放現金股利。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形			
				99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
介相瀝青礮微 球第五/六條 生產線擴建工 程	自有資金	100.06.30	243,000	41,138	201,862	0	0
介相瀝青礮微 球第一/二條 生產線改建工 程	自有資金	101.03.31	295,000	9,960	235,040	50,000	0

(二)預期可能產生收益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：新台幣千元

年度	項 目	生產量 (噸)	銷售量	銷售值 (噸)	毛 利
100	介相瀝青碳微球第五/ 六條生產線擴建工程	800	800	105,408	36,893
101	介相瀝青碳微球第五/ 六條生產線擴建工程	1,600	1,600	193,536	67,738
102	介相瀝青碳微球第五/ 六條生產線擴建工程	1,600	1,600	186,624	65,318
101	介相瀝青碳微球第一/ 二條生產線改建工程	1,800	1,800	217,728	76,205
102	介相瀝青碳微球第一/ 二條生產線改建工程	2,400	2,400	279,936	97,978
103	介相瀝青碳微球第一/ 二條生產線改建工程	2,400	2,400	269,568	94,349

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99年依權益法認列之投資收益為129,292千元，較98年度增加7%，主要係認列子公司景裕國際公司之投資收益增加所致。

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

六、風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

項 目	99年度(新台幣千元)
利息收入	12,781
利息支出	1,289
兌換損失	13,404
利息收支淨額佔營收淨額比例	0.14%
兌換損益淨額佔營收淨額比例	0.17%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例	0.7%

- (1)利率：本公司主要資產及借貸皆以新台幣為主，目前本公司資產大於負債，且資產以現金為主，主要存放於債券型基金及定存及其他固定收益型商品，因此利率調升對本公司較為有利。因98年金融海嘯事件後，央行仍採低利率政策，以刺激景氣回穩，因此99年整年度利率皆維持在低檔，本公司將資金轉進其他固定收益金融商品，以提高資金之收益，受低利影響使得全年度定存利息收入與去年相當，99年度利息收入為12,781千元，與98年14,792千元相當。100年利率持續低檔，因此利息收入預計不會增加。
- (2)匯率變動：本公司有部份產品係以外銷為主，因此台幣貶值對本公司助益較大，99年度因景氣回升及外資將資金匯入新興國家，使得新興國家幣值皆大幅升值，台幣受此影響亦大幅升值，台幣對美元匯率從年初之31.67元升至年底之29.16元，本公司雖有承作部份匯率避險合約，但仍未能完全規避風險，因此99年全年度匯損13,404千元，佔稅前淨利之0.7%，98年度為匯兌損失3,430千元。
- (3)通貨膨脹：全年度CPI年增率為0.96%，並無通貨膨脹之問題，本公司生產原料及產品售價係依合約訂價，通膨對本公司營運較無重大影響。

2.未來因應措施

- (1)利率變動之因應措施：近來部份國家已提高利率，本公司所持有之貨幣仍以台幣為主，目前雖仍處低利率之環境，但預期利率已不會再調降，本公司視利率變化情形，將部份資金轉存定期存款，採機動計息以防未來利率調升，另借款方面，因公司

自有資金充足，不會造成公司營運上之問題。

(2)匯率變動之因應措施：因近期人民幣升值議題及亞洲貨幣升值，造成台幣亦同步升值，台幣對美元匯率亦回到1997年10月之高點，本公司將視外銷情況承作避險合約，以降低匯率風險。

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

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

- 1.本公司財務操作以穩健為原則，因此並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司董事會通過資金不得貸與他人，因此並無資金貸與他人之情事。
- 3.本公司截至100年3月31日止對轉投資公司並未有背書保證情事。
- 4.本公司從事衍生性金融商品，依規定以外匯避險及固定收益類型之衍生性商品為主，定期評估其風險及損益情形，稽核並定期查核。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	應再投入研發費用 (單位萬元)	完成時間	用途
電池化成機擴充16組Channel	完成採購 預計六月初 進行安裝	140	2011/2Q	產品品管及含矽合金負極材料開發
ICP-OES相關設備設置	完成採購 預計六月初 進行安裝	300	2011/2Q	石墨化產品金屬雜質檢測
碳纖維驗證設備設置	進行設備規格澄清與採購規範制定	250	2011/4Q	生絲後續處理及性能驗證
活性碳100公升級試量產設備	已完成試量產規劃並進行設備請購	470	2011/3Q	試量產製程開發

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益及可能風險

99年至100年度年報刊印日止未發生此種情形。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

本公司前三大銷貨客戶約佔營業額之13%、11%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83%，因係母

子公司關係且雙方簽有長期供貨合約及計價公式，故進貨集中之風險業已有效降低。

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

99年至100年度年報刊印日止未發生此種情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

99年至100年度年報刊印日止未發生此種情形。

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

99年至100年度年報刊印日止未發生此種情形。

(十三)其他重要風險

風險管理之組織架構

1.危機處理

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

2.風險管理

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

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：



註1：本公司為控制公司。

(2)各關係企業基本資料：

單位：新台幣千元(另予註明者除外)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
中鋼碳素化學股份有限公司	78.2.03	高市苓雅區中華四路47號5F之1	2,369,044	煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品、焦碳系列產品之生產、加工及銷售
景裕國際股份有限公司	88.8.30	高市苓雅區中華四路47號4F之1	733,575	一般投資及國際貿易
Ever Glory International Co., Ltd.	86.1.31	P. O. Box 31106 SMB, Grand Cayman	USD1,300,000	國際貿易

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：

無此情形。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯：

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

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

100年4月19日，單位：千股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例%
中鋼碳素化學(股)公司	董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鍾樂民	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄒若齊	68,787	29.04
	董事 (兼總經理)	中國鋼鐵(股)公司 代表人：王茂根	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：邱進財	68,787	29.04
	董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：張簡國禎	68,787	29.04
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：辜成允	13,459	5.68
	董事	中國合成橡膠(股)公司 代表人：彭雄傑	13,459	5.68
	董事	高瑞投資(股)公司 代表人：張景星	441	0.19
	董事	高瑞投資(股)公司 代表人：陳和宗	441	0.19
	監察人	中鼎工程(股)公司 代表人：余俊彥	2,427	1.02
	監察人	陳文源	0	0
	監察人	賈凱傑	0	0
景裕國際(股)公司	董事長	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王茂根	73,358	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：陳明男	73,358	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：鍾樂民	73,358	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	73,358	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	73,358	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：寇啓勇	73,358	100

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例%
Ever Glory International Co., Ltd.	董事長	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王茂根	1	100
	董事 (兼總經理)	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：林明星	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳國禎	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：劉文義	1	100
	董事	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：王志明	1	100
	監察人	中鋼碳素化學(股)公司 代表人：吳明偉	1	100

2.關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損失)	本期淨 利(損) (稅後)	基本每股盈 餘(純損) (元)(稅後)
景裕國際(股)公司	733,575	1,600,441	396	1,600,045	601,001	71,330	84,163	1.15
Ever Glory International Co., Ltd.	39,920	439,779	51,642	388,137	330,236	(109)	27,530	27,530,240

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

2.關係企業如為外國公司，相關數字係以下列之兌換匯率，經換算為新台幣後列示。兌換率：美元(30.363)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

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

2.交易往來應記載下列事項：

(1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣千元；%

與 控 制 公 司 間 交 易 情 形				與控制公司間 交 易 條 件		一 般 交 易 條 件		差異 原因	應 收 (付) 票 據 、 帳 款		逾 期 應 收 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	備抵 呆帳 金額	
進貨	3,851,487	81	—	—	開立即期 信用狀	—	—	—	(247,465)	(91)	—	—	—	
銷貨	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

(2)財產交易情形：無此情形。

(3)資金融通情形：無此情形。

(4)重大資產租賃情形：

單位：新台幣千元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	土地廠房	鹽水港段1005號等9筆土地	中鋼南門東側	80.01.01~99.12.31	營業租賃	公告地價6%	每半年支付一次	無類似之非關係人交易可資比較	4,200	付清
		鹽水港段1013地號	中鋼南門西側	82.08.01~99.12.31		申報地價10%				
		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%				
		大林浦段1050地號內650平方公尺	中鋼廠區	98.07.01~108.06.30		公告地價6%				
	儲槽	儲槽T1002/4/6	中鋼廠區	98.01.01~102.12.31	營業租賃	台灣地區消費者物價指數（房屋指數）	每月支付	無類似之非關係人交易可資比較	5,314	付清
		儲槽2F108/9	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31						
		儲槽T1000	中鋼廠區	97.01.01~101.12.31						
出租	土地廠房	官田廠土地廠房	官田工業區工業南路16號	98.01.01~99.12.31	營業租賃	依市場行情	每半年收取一次	無類似之非關係人交易可資比較	2,700	付清

(5)其他重要交易往來情形：

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體費用予中鋼，九十九年度公用流體費用共計215,237千元。另對中鋼有焦碳加工收入共計62,494千元。

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

100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	733,575	自有	100.00 %	99.01.0 1~100. 03.31	0 股 0	120,000股 13,958	10,988	6,800,537股 168,295	無	0	無

四、其他必要補充說明事項

(一)資產負債科目提列方式的評估依據及基礎

- 1.應收款項備抵呆帳提列：請參閱第94頁。
- 2.備抵存貨跌價損失：請參閱第95頁。
- 3.以成本衡量之金融資產：請參閱第95頁。
- 4.採權益法之長期股權投資：請參閱第95頁。
- 5.金融商品評價：請參閱第115頁。

(二)資產價值的會計處理：

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

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

中鋼碳素化學股份有限公司



董事長：鍾 樂 民

