

中鋼碳素化學股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄市中華四路四十七號五樓之一

電話：(〇七) 三三八三五一五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~34		四~二二
(五) 關係人交易	34~37		二三
(六) 質抵押資產	37		二四
(七) 重大承諾及或有事項	38		二五
(八) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	38		二六~二七
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~39		二八
2. 轉投資事業相關資訊	38~39		二八
3. 大陸投資資訊	39		二八
(十一) 營運部門資訊	39		二八
九、重要會計科目明細表	52~68		-

會計師查核報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

中鋼碳素化學股份有限公司（中碳公司）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中碳公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

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

中碳公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

隨附中碳公司民國一〇一年上半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 一 年 八 月 十 七 日

中鋼碳素化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,477,586	18	\$ 902,600	11	2100	短期借款(附註十五)	\$ 13,564	-	\$ 28,957	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	947,183	12	1,493,494	19	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	54	-	427	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及十)	79,173	1	33,980	-	2140	應付帳款	27,695	-	36,269	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	25,000	-	-	-	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	294,036	4	357,924	5
1120	應收票據	21,407	-	48,653	1	2160	應付所得稅	180,692	2	191,315	2
1140	應收帳款淨額(附註二、三及八)	418,585	5	389,720	5	2170	應付費用(附註十六及二三)	259,339	3	157,853	2
1150	應收帳款—關係人(附註二三)	173,762	2	142,278	2	2216	應付股利(附註十八)	1,899,708	23	1,710,273	22
1178	其他應收款(附註二三)	86,854	1	82,908	1	2298	其他	50,498	1	56,148	1
1210	存貨(附註二及九)	482,865	6	399,407	5	21XX	流動負債合計	2,725,586	33	2,539,166	32
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十九)	12,089	-	10,028	-	2810	應計退休金負債	99,142	1	94,757	1
1291	受限制資產—流動(附註二四)	-	-	3,500	-	2XXX	負債合計	2,824,728	34	2,633,923	33
1298	其他	34,627	1	52,700	1	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	29	2,369,044	30
11XX	流動資產合計	3,759,131	46	3,559,268	45		資本公積(附註十八)				
	基金及投資					3210	發行股票溢價	218	-	161	-
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註二及七)	25,000	-	50,000	1	3220	庫藏股票交易	322,831	4	269,430	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	4,862	-	36,434	-	3260	長期股權投資	109,105	1	95,525	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	32XX	資本公積合計	432,154	5	365,116	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	2,221,854	27	2,248,902	28		保留盈餘(附註十八)				
14XX	基金及投資合計	2,301,716	28	2,385,336	30	3310	法定盈餘公積	1,530,230	19	1,305,550	17
	固定資產(附註二、十三及二五)					3320	特別盈餘公積	242,136	3	100,191	1
1501	土地	104,724	1	104,724	1	3350	未分配盈餘	1,095,258	13	1,248,212	16
1521	房屋及建築設備	370,205	4	288,647	4	33XX	保留盈餘合計	2,867,624	35	2,653,953	34
1531	機械設備	2,758,562	34	2,529,528	32		股東權益其他項目				
1551	運輸設備	69,111	1	54,141	1	3450	金融資產未實現(損)益(附註十八)	(66,746)	(1)	108,149	1
1681	什項設備	64,202	1	43,836	-	3420	累積換算調整數	(28,773)	-	(48,214)	(1)
15X1	成本合計	3,366,804	41	3,020,876	38	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(56,483)	-	(38,564)	-
15X9	減：累計折舊	2,151,008	26	2,057,941	26	3480	庫藏股票—一〇一年及一〇〇年六月底分別為6,771千股及6,801千股(附註二及十八)	(151,266)	(2)	(151,937)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	1,215,796	15	962,935	12	34XX	股東權益其他項目合計	(303,268)	(3)	(130,566)	(2)
15XX	固定資產淨額	1,570,575	19	1,381,599	18	3XXX	股東權益合計	5,365,554	66	5,257,547	67
1770	遞延退休金成本	2,232	-	2,513	-		負債及股東權益總計	\$ 8,190,282	100	\$ 7,891,470	100
	其他資產										
1800	出租資產(附註二及十四)	541,738	7	536,886	7						
1820	存出保證金	640	-	558	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十九)	14,243	-	25,304	-						
1888	其他	7	-	6	-						
18XX	其他資產合計	556,628	7	562,754	7						
1XXX	資產總計	\$ 8,190,282	100	\$ 7,891,470	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一〇一年八月十七日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二三）				
4100	銷貨收入淨額	\$4,416,201	99	\$4,589,524	99
4800	其他營業收入	<u>38,532</u>	<u>1</u>	<u>46,941</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	4,454,733	100	4,636,465	100
5000	營業成本（附註九、二十及二三）	<u>3,186,326</u>	<u>72</u>	<u>3,242,752</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	<u>1,268,407</u>	<u>28</u>	<u>1,393,713</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註二十及二三）				
6300	研究發展費用	33,832	-	27,235	-
6100	推銷費用	82,129	2	82,320	2
6200	管理及總務費用	<u>37,704</u>	<u>1</u>	<u>46,929</u>	<u>1</u>
6000	合 計	<u>153,665</u>	<u>3</u>	<u>156,484</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>1,114,742</u>	<u>25</u>	<u>1,237,229</u>	<u>27</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二二）	11,427	-	8,263	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註十二）	42,279	1	57,475	1
7250	呆帳回升利益（附註三 及八）	-	-	22,048	1
7480	什項收入（附註五、十 七及二三）	<u>16,162</u>	<u>1</u>	<u>36,953</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>69,868</u>	<u>2</u>	<u>124,739</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註二二）	1,155	-	846	-
7560	兌換損失—淨額	309	-	13,349	1
7880	什項支出（附註五）	<u>1,301</u>	<u>-</u>	<u>7,405</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>2,765</u>	<u>-</u>	<u>21,600</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$1,181,845	27	\$1,340,368	29
8110 所得稅(附註二及十九)	<u>161,245</u>	<u>4</u>	<u>181,880</u>	<u>4</u>
9600 本期淨利	<u>\$1,020,600</u>	<u>23</u>	<u>\$1,158,488</u>	<u>25</u>

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(附註二一)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 5.83</u>	<u>\$ 5.03</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.11</u>	<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 5.80</u>	<u>\$ 5.01</u>

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

本期淨利	<u>\$1,020,600</u>	<u>\$1,160,606</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 4.88</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月十七日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼		保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目					
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	金融資產 未實現(損)益	累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	庫藏股票	股東權益合計
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 432,139	\$ 1,305,550	\$ 100,191	\$ 2,336,519	\$ 3,742,260	(\$ 64,054)	(\$ 21,452)	(\$ 56,439)	(\$ 151,266)	\$ 6,250,232
	一〇〇年度盈餘分配(附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	224,680	-	(224,680)	-	-	-	-	-	-
N5	提列特別盈餘公積	-	-	-	141,945	(141,945)	-	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-80%	-	-	-	-	(1,895,236)	(1,895,236)	-	-	-	-	(1,895,236)
M1	一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	1,020,600	1,020,600	-	-	-	-	1,020,600
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	17,855	-	-	-	17,855
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(7,006)	-	-	(7,006)
S5	長期股權投資變動影響數	-	15	-	-	-	-	(20,547)	(315)	(44)	-	(20,891)
Z1	一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,369,044	\$ 432,154	\$ 1,530,230	\$ 242,136	\$ 1,095,258	\$ 2,867,624	(\$ 66,746)	(\$ 28,773)	(\$ 56,483)	(\$ 151,266)	\$ 5,365,554
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 363,026	\$ 1,114,115	\$ 100,191	\$ 1,986,871	\$ 3,201,177	\$ 64,104	(\$ 27,968)	(\$ 38,564)	(\$ 152,383)	\$ 5,778,436
	九十九年度盈餘分配(附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	191,435	-	(191,435)	-	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-72%	-	-	-	-	(1,705,712)	(1,705,712)	-	-	-	-	(1,705,712)
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	1,158,488	1,158,488	-	-	-	-	1,158,488
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	495	-	-	-	495
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(20,260)	-	-	(20,260)
S5	長期股權投資變動影響數	-	(77)	-	-	-	-	43,550	14	-	-	43,487
J7	子公司處份本公司股票	-	2,167	-	-	-	-	-	-	-	446	2,613
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	\$ 2,369,044	\$ 365,116	\$ 1,305,550	\$ 100,191	\$ 1,248,212	\$ 2,653,953	\$ 108,149	(\$ 48,214)	(\$ 38,564)	(\$ 151,937)	\$ 5,257,547

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月十七日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 1,020,600	\$ 1,158,488
	調整項目		
A20300	折 舊	109,536	80,876
A22200	存貨損失	23,545	5,375
A20500	迴轉備抵呆帳	-	(22,048)
A23600	金融商品評價利益	(4,177)	(886)
A22400	權益法認列之投資收益	(42,279)	(57,475)
A22500	採權益法評價之長期股權投資 配發現金股利	2,069	12,252
A24800	遞延所得稅	(1,432)	418
A29900	其 他	1,248	6,715
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	6,661	(42,858)
A31140	應收帳款	9,197	95,518
A31150	應收帳款－關係人	(30,571)	23,092
A31160	其他應收款	(19,013)	(17,585)
A31180	存 貨	(65,781)	(157,599)
A31211	其他流動資產	16,532	(13,402)
A32140	應付帳款	1,468	10,597
A32150	應付帳款－關係人	20,693	109,851
A32160	應付所得稅	(56,936)	(33,270)
A32170	應付費用	(15,386)	(71,587)
A32212	其他流動負債	3,072	13,768
A32230	應計退休金負債	(5,379)	(5,713)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>973,667</u>	<u>1,094,527</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融 資產	(1,142,510)	(2,609,000)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融 資產價款	714,324	2,518,040
B01900	購置固定資產	(100,525)	(334,231)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
B02800	受限制資產增加	\$ -	(\$ 3,500)
B09900	其 他	-	(117)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(528,711)	(428,808)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(121,785)	(174,596)
C02100	發放現金股利	(22)	(77)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(121,807)	(174,673)
EEEE	現金及約當現金淨增加金額	323,149	491,046
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,154,437</u>	<u>411,554</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,477,586</u>	<u>\$ 902,600</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 1,183	\$ 851
F00400	支付所得稅	219,613	214,732
HHHH	同時影響現金及非現金項目之營業及投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 93,648	\$ 252,517
H00500	應付設備款減少	<u>6,877</u>	<u>81,714</u>
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 100,525</u>	<u>\$ 334,231</u>
	採權益法評價長期投資配發之現金股利	\$ 55,142	\$ 56,612
	應收股利增加	(53,073)	(44,360)
	收取現金	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 12,252</u>
	不影響現金流量之融資活動		
G03300	應付現金股利	\$1,895,236	\$1,705,712

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月十七日查核報告)

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司（中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司；一〇一年及一〇〇年六月三十日皆持股 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。

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 143 人及 140 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易事項

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

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，兌換差額列為當期損益。

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

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量作為公司內部風險管理及績效評估之依據，其公平價值變動認列為當期損益。投資

後所收到之基金收益分配或現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

(六) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

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

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

(七) 持有至到期日金融資產

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

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

(八) 以成本衡量之金融資產

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

(九) 無活絡市場之債券投資

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

(十) 應收帳款之減損評估

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

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

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

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

(十一) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

(1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

(2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

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

(十二) 資產減損

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

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

(十三) 存 貨

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

(十四) 採權益法之長期股權投資

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

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

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

(十五) 固定資產

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

固定資產之折舊以直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築設備，五～五十年；機械設備，三～十年；運輸設備，三～十年；什項設備，三～十年。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期營業外收益或費損。

(十六) 出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，其中房屋設備之折舊以直線法按二十～五十年計提。

(十七) 員工退休金

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

(十八) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列為當期所得稅。

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

(十九) 庫藏股票

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

(二十) 收入之認列

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

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為十二個月內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(二一) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年上半年度淨利增加 21,049 千元，稅後基本每股盈餘增加 0.09 元。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 330	\$ 330
支票及活期存款	141,101	35,791
銀行定期存款	1,276,300	572,600
約當現金－商業本票	59,855	293,879
	<u>\$1,477,586</u>	<u>\$902,600</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一) 本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	\$787,319	\$1,378,725
信用連結債	153,600	106,000
國內上市公司股票	<u>16,173</u>	<u>17,342</u>
	957,092	1,502,067
評價調整	(<u>9,909</u>)	(<u>8,573</u>)
	<u>\$947,183</u>	<u>\$1,493,494</u>

(二) 本公司以公平價值變動列入損益之金融負債包括：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的之金融負債－ 流動		
遠期外匯合約	<u>\$54</u>	<u>\$427</u>

本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。截至一〇一年及一〇〇年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別到	期	日	合約金額 (千元)
一〇一年六月底					
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	101.07.25			USD1,000/NTD29,842
一〇〇年六月底					
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	100.07.08			USD1,356/NTD38,616

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利（損）內容如下（列入營業外收益及費損）：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
評價利益	\$ 4,231	\$ 205
交易目的之金融負債		
評價利益（損失）	(<u>54</u>)	<u>681</u>
淨額	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 886</u>

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市公司股票	\$52,619	\$21,759
評價調整	<u>26,554</u>	<u>12,221</u>
	<u>\$79,173</u>	<u>\$33,980</u>

七、持有至到期日金融資產

本公司於九十七年十二月按面額 50,000 千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，預計於一〇一年及一〇二年十二月分別收回面額 25,000 千元，一〇一年及一〇〇年六月底列為非流動資產分別為 25,000 千元及 50,000 千元。每年付息，有效利率為 2.08%。

八、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$433,223	\$404,358
減：備抵呆帳（附註二）	<u>14,638</u>	<u>14,638</u>
	<u>\$418,585</u>	<u>\$389,720</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$14,638	\$36,686
減：本期迴轉	<u>-</u>	<u>22,048</u>
期末餘額	<u>\$14,638</u>	<u>\$14,638</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金金額	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率(%)	金額
一〇〇年上半年度 兆豐銀行	\$ 6,420	\$ 3,245	\$ -	-	\$ 4,740

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

九、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
製成品	\$307,681	\$209,440
在製品	46,110	50,378
原料	69,436	61,520
物料	33,364	25,216
商 品	<u>26,274</u>	<u>52,853</u>
	<u>\$482,865</u>	<u>\$399,407</u>

一〇一年及一〇〇年六月底之備抵存貨跌價損失分別為 51,949 千元及 28,469 千元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,156,096 千元及 3,217,520 千元，其中分別包括存貨跌價損失 23,545 千元及 5,375 千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股 票		
中科創業投資公司	\$ 4,862	\$ 5,525
國光生物科技公司	-	30,860
旭揚創業投資公司	<u>-</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 4,862</u>	<u>\$ 36,434</u>

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

一〇一年五月國光生物科技公司股票上市掛牌買賣，改列備供出售金融資產－流動項下。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

本公司於九十八年十月購買台灣中小企銀無到期日之次順位金融債券 50,000 千元，發行屆滿七年起，可由交易對手贖回，一〇一年及一〇〇年六月底年利率分別為 2.66% 及 2.58%。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
上市公司				
中聯資源公司(中聯資)	\$ 223,345	6	\$ 228,147	6
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	12,442	-	13,675	-
非上市(櫃)公司				
景裕國際公司(景裕)	1,011,120	100	965,558	100
運鴻投資公司(運鴻)	501,700	9	569,515	9
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	371,555	100	363,047	100
United Steel International Development Co. (USID)	101,466	5	83,558	5
啟航創業投資公司(啟航)	47,079	5	48,713	5
高科磁技公司(高磁)	33,205	15	32,233	15
尚揚創業投資公司(尚揚)	30,192	6	27,783	6
高端投資公司	24,166	40	49,456	40
立慶隆投資公司	14,401	35	16,743	35
台安生物科技公司	<u>2,449</u>	5	<u>2,411</u>	5
	2,373,120		2,400,839	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏 股票(附註十八)	<u>151,266</u>		<u>151,937</u>	
	<u>\$ 2,221,854</u>		<u>\$ 2,248,902</u>	

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

採權益法之上市公司股權投資依一〇一年及一〇〇年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
中聯資	\$665,630	\$585,754
中鋼構	18,602	16,862

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

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
中聯資	\$22,136	\$19,249
景裕	7,749	18,859
USID	4,478	7,948
EGI	5,642	6,168

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
高磁	\$ 3,302	\$ 4,095
中鋼構	749	-
尚揚	665	1,133
啟航	(1,438)	(325)
運鴻	(1,279)	(635)
其他	275	983
	<u>\$42,279</u>	<u>\$57,475</u>

被投資公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

本公司已編製與子公司之一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
房屋及建築設備	\$ 168,571	\$ 142,803
機械設備	1,909,875	1,856,025
運輸設備	30,263	20,951
什項設備	42,299	38,162
	<u>\$2,151,008</u>	<u>\$2,057,941</u>

十四、出租資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
出租予關係人—中鋼 土地	<u>\$488,987</u>	<u>\$488,987</u>
出租予關係人—中鋼構 土地	32,058	32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予非關係人 土地	28,800	28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	<u>47,266</u>	<u>47,266</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
減：累計折舊	17,748	16,309
累計減損	<u>8,825</u>	<u>15,116</u>
	<u>20,693</u>	<u>15,841</u>
	<u>\$541,738</u>	<u>\$536,886</u>

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

上述出租予關係人之交易，請參閱附註二三。

十五、短期借款

係銀行信用狀借款，年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為 1.32% 及 1.25%。

十六、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
員工紅利及董監事酬勞（附註十八）	\$157,095	\$ 62,131
薪資及獎金	57,101	41,737
修護材料費	24,949	29,389
其他（主係佣金及運費等）	<u>20,194</u>	<u>24,596</u>
	<u>\$259,339</u>	<u>\$157,853</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 1,168 千元及 992 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每

月薪資總額百分之十二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度分別按精算報告認列退休金成本 77 千元及退休金利益 1,130 千元（列入營業外收益項下）。

十八、股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予子公司員工，本公司因而認列酬勞成本及資本公積 161 千元；另母公司中鋼公司於一〇〇年七月辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購（含子公司員工），本公司認列酬勞成本及資本公積 57 千元。

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

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

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

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

上項盈餘分配應於次年度之股東常會承認，並表達於該年度財務報表。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不繼續提列 10%法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會於一〇一年及一〇〇年六月分別通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 224,680	\$ 191,435		
特別盈餘公積	141,945	-		
現金股利	<u>1,895,236</u>	<u>1,705,712</u>	<u>\$ 8.00</u>	<u>\$ 7.20</u>
	<u>\$ 2,261,861</u>	<u>\$ 1,897,147</u>		

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，上述現金股利尚未發放，是以列為應付股利。

本公司股東會於一〇一年及一〇〇年六月決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 100,810	\$ 20,162	\$ 90,729	\$ 18,146
各年度財務報表認列金額	<u>107,111</u>	<u>21,422</u>	<u>90,729</u>	<u>18,146</u>
差 異	<u>(\$ 6,301)</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>

決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已調整列為一〇一年上半年度之損益。

一〇一及一〇〇年上半年度員工紅利之估列金額分別為 46,871 千元及 51,776 千元；董監酬勞估列金額分別為 9,414 千元及 10,355 千元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎之

5%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

金融商品未實現（損）益

金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

一〇一一年上半年度	長期股權		合計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
期初餘額	\$ 8,699	(\$ 72,753)	(\$ 64,054)
直接認列為股東權益調整項目	17,855	(20,547)	(2,692)
期末餘額	<u>\$ 26,554</u>	<u>(\$ 93,300)</u>	<u>(\$ 66,746)</u>
一〇〇年上半年度			
期初餘額	\$ 11,726	\$ 52,378	\$ 64,104
直接認列為股東權益調整項目	495	43,550	44,045
期末餘額	<u>\$ 12,221</u>	<u>\$ 95,928</u>	<u>\$ 108,149</u>

庫藏股票

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

	期		初本		期		出		售期		未
	股	數	帳	面	數	帳	面	價	售	價	
一〇一一年上半年度	6,771	\$ 151,266	-	\$ -	-	\$ -	-	-	6,771	\$ 151,266	\$ 917,408
一〇〇年上半年度	6,821	152,383	20	446	2,613	6,801	151,937	1,043,882			

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

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$200,914	\$227,863
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	(5,467)	(7,371)
免稅所得	(22,500)	(28,500)
其他	(629)	420
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資		
收益—淨額	(1,721)	(2,400)
存貨跌價損失	3,652	765
其他	(499)	1,217
當期應納所得稅	173,750	191,994
以前年度所得稅調整	(11,073)	(10,532)
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,432)	418
	<u>\$161,245</u>	<u>\$181,880</u>

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

(二) 遞延所得稅資產之內容

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳	\$ 1,420	\$ 1,459
備抵存貨損失	8,831	4,840
其他	1,838	3,729
遞延所得稅資產淨額	<u>\$12,089</u>	<u>\$10,028</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非流動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	\$ 7,046	\$ 9,207
折舊差異	7,372	6,617
金融資產減損 損失	-	8,345
其他	34	1,135
	<u>14,452</u>	<u>25,304</u>
遞延所得稅負債		
國外投資收益	(209)	-
遞延所得稅資產淨額	<u>\$14,243</u>	<u>\$25,304</u>

(三) 本公司截至九十七年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
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	<u>1,065,975</u>	<u>1,218,929</u>
	<u>\$1,095,258</u>	<u>\$1,248,212</u>

一〇一年及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 400,695 千元及 365,509 千元，一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計 17.37% 及實際 18.64%。

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

二十、用人費用、折舊及攤銷

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ 116,783	\$ 66,616	\$ 183,399	\$ 104,179	\$ 72,270	\$ 176,449
勞健保	2,867	2,032	4,899	2,688	1,741	4,429
退休金	611	634	1,245	533	459	992
其他	4,556	2,660	7,216	4,870	2,843	7,713
	<u>\$ 124,817</u>	<u>\$ 71,942</u>	<u>\$ 196,759</u>	<u>\$ 112,270</u>	<u>\$ 77,313</u>	<u>\$ 189,583</u>
折舊	\$ 104,609	\$ 4,927	\$ 109,536	\$ 76,476	\$ 4,400	\$ 80,876

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

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 1,181,845</u>	<u>\$ 1,020,600</u>	<u>\$ 1,340,368</u>	<u>\$ 1,158,488</u>

(二) 分母—股數 (千股)

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
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	<u>6,771</u>	<u>6,805</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	230,133	230,099
加：具稀釋作用之潛在普通股—員工分紅	<u>1,082</u>	<u>920</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>231,215</u>	<u>231,019</u>

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

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 947,183	\$ 947,183	\$ 1,493,494	\$ 1,493,494
備供出售金融資產—流動	79,173	79,173	33,980	33,980
持有至到期日金融資產—流動	25,000	25,258	-	-
持有至到期日金融資產—非流動	25,000	25,258	50,000	55,335
以成本衡量之金融資產—非流動	4,862		36,434	
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	50,000	50,000
存出保證金	640	640	558	558
<u>衍生性金融商品</u>				
本國—預售遠期外匯				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	54	54	427	427

(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、受限制資產（定期存款）、短期借款、應付帳款（含關係人）、應付費用及應付股利。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司預售外匯交易之衍生性金融商品無市場價格可供參考，係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。
3. 本公司持有至到期日金融資產係為孳息資產，採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時

用以作為估計及假設之資訊一致或以預期現金流量之折現值估計公平價值，該資訊為本公司向金融機構及公司債發行人取得。

4. 以成本衡量之金融資產係投資非上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 無活絡市場之債券投資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) 本公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之方式	
	一〇一年一〇〇年六月三十日	一〇一年一〇〇年六月三十日	一〇一年一〇〇年六月三十日	一〇一年一〇〇年六月三十日
<u>資</u>				
<u>產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 792,034	\$ 1,386,807	\$ 155,149	\$ 106,687
備供出售金融資產	79,173	33,980	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	50,516	55,335
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	-	-	54	427

- (四) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列當期損失分別為 39 千元及 1,178 千元。
- (五) 截至一〇一年及一〇〇年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 599,358 千元及 484,124 千元，一〇一年及一〇〇年六月底之金融負債分別為 13,564 千元及 28,957 千元。
- (六) 本公司一〇一及一〇〇年上半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 8,647 千元及 8,263 千元，利息費用分別為 1,155 千元及 846 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價格變動將使投資之價值變動。倘交易價格變動上升1%，將使本公司一〇一年六月底持有上述金融資產之公平價值增加8,712千元。

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。本公司重大之外幣性資產及負債參閱附註二六。

2. 信用風險

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

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
甲 客戶	\$ 167,405	\$ 167,405	\$ 171,894	\$ 171,894
乙 客戶	149,774	149,774	125,743	125,743
丙 客戶	<u>68,166</u>	<u>68,166</u>	<u>63,927</u>	<u>63,927</u>
	<u>\$ 385,345</u>	<u>\$ 385,345</u>	<u>\$ 361,564</u>	<u>\$ 361,564</u>

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證及部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產）因具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之具有到期日之信用連結債（列入公平價值變動列入

損益之金融資產)、以成本衡量之金融資產、持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵公司(中鋼)	母公司
中國合成橡膠公司(中橡)	本公司董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	子公司
景裕國際公司	子公司
景盈投資公司	子公司
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司(中龍)	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中聯資源公司(中聯資)	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司
高瑞投資公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司	中鋼集團聯屬公司
鴻立鋼鐵公司(鴻立)	中鋼集團聯屬公司
聯鋼開發公司	中鋼集團聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 當期交易

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	佔淨額(%)	金額	佔淨額(%)
(1) 進貨				
中鋼	\$2,144,289	80	\$2,165,615	74
中龍	418,745	16	458,197	16
EGI	8,569	-	49,778	2
其他	756	-	8,503	-
	<u>\$2,572,359</u>	<u>96</u>	<u>\$2,682,093</u>	<u>92</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	估淨額 額 (%)	金	估淨額 額 (%)
(2) 銷貨收入				
中 橡	\$ 827,493	19	\$ 708,379	16
EGI	245,937	6	290,834	6
中 龍	38,048	-	42,338	1
其 他	7,127	-	6,663	-
	<u>\$1,118,605</u>	<u>25</u>	<u>\$1,048,214</u>	<u>23</u>
(3) 其他營業收入				
中 鋼	<u>\$ 37,623</u>	<u>98</u>	<u>\$ 43,289</u>	<u>92</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，並採月結方式互抵後再行收款或付款；銷貨予中龍係依成本加成計價，採月結方式收款；銷貨予中橡係依約定公式計價，採月結方式收款；本公司前述進銷交易，除銷售予中龍產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

本公司於九十七年一月與中鋼簽訂細焦碳加工合約，合約期間為五年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延五年。

(4) 租用土地及廠房

本公司向中鋼承租現有工廠用地，共簽訂三項合約，每年租金分別按公告現值總額百分之三及公告地

價總額百分之六計算，合約分別為五年（至一〇四年十二月止）、五年（至一〇一年十二月止）及十年（至一〇八年六月止）；租金每半年支付一次，一〇一及一〇〇年上半年度租金支出均為 4,804 千元。

本公司亦向中鋼承租焦碳廠廠房，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，一〇一及一〇〇年上半年度租金支出分別為 1,182 千元及 1,133 千元。

本公司與鴻立簽有土地與倉庫租賃合約，租期至一〇二年八月，一〇一及一〇〇年上半年度租金支出均為 721 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

本公司工廠設於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼。一〇一及一〇〇年上半年度上述費用分別為 187,505 千元及 133,806 千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6) 租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼訂定土地出租合約（土地座落於高雄市小港區），租金每半年預收一次，租期至一〇四年十二月止，一〇一及一〇〇年上半年度租金收入（列入營業外收益）分別為 4,470 千元及 4,222 千元。

另本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備出租合約，租金每半年預收一次，一〇一及一〇〇年上半年度租金收入（列入營業外收入）均為 1,350 千元。

(7) 技術服務費

本公司一〇一一年度委請中鋼提供等方性石墨塊材及高軟化點瀝青開發應用等技術服務，一〇一一年上半年度技術服務費為 4,750 千元。

本公司一〇〇年度委請中鋼提供超級電容器活性碳及製程設備改善等技術服務，一〇〇年上半年度技術服務費為 5,000 千元。

2. 期末餘額

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款—關係人				
中 橡	\$149,774	25	\$125,743	24
中 龍	8,541	2	8,703	2
EGI	7,809	1	-	-
中 鋼	<u>7,638</u>	<u>1</u>	<u>7,832</u>	<u>1</u>
	<u>\$173,762</u>	<u>29</u>	<u>\$142,278</u>	<u>27</u>
其他應收款				
中 鋼	\$ 26,160	30	\$ 19,438	23
中 聯 資	676	1	34,676	42
其 他	<u>897</u>	<u>1</u>	<u>10,954</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 27,733</u>	<u>32</u>	<u>\$ 65,068</u>	<u>78</u>
應付帳款—關係人				
中 鋼	\$293,270	91	\$343,888	87
其 他	<u>766</u>	<u>-</u>	<u>14,036</u>	<u>4</u>
	<u>\$294,036</u>	<u>91</u>	<u>\$357,924</u>	<u>91</u>
應付費用				
中 鋼	\$ 3,922	1	\$ 4,504	3
其 他	<u>1,821</u>	<u>1</u>	<u>1,756</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 5,743</u>	<u>2</u>	<u>\$ 6,260</u>	<u>4</u>

二四、質抵押資產

截至一〇〇年六月底止，本公司提供予銀行作為應收帳款讓售擔保品之定期存款（列入受限制資產—流動）為 3,500 千元。

二五、截至一〇一年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 813,823 千元。

(二) 已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為 186,740 千元，尚未履約金額約為 30,754 千元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,712	29.88	\$ 110,913	\$ 610	28.725	\$ 17,522
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	15,831	29.88	473,021	15,548	28.725	446,605
<u>金融負債貨幣性項目</u>						
美金	652	29.88	19,473	1,156	28.725	32,206
日圓	35,600	0.3754	13,364	885	0.3573	316
歐元	-	-	-	159	41.63	6,619

二七、附註揭露事項

一〇一年上半年度應揭露事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
9. 具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表五。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊：參閱附表六。

二八、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，單一財報得不予揭露。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值備註
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	418,756	\$ 14,253		\$ 2,877
	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	132,000	1,920		929
			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		(12,367)		-
					<u>\$ 3,806</u>		<u>\$ 3,806</u>
	受益憑證						
	富邦策略高收益基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	\$ 5,000		\$ 5,067
	未來資產所羅門貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,465,054	30,040		30,106
	兆豐國際全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,500,000	25,000		24,975
	柏瑞新興市場企業策略基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	20,000		20,157
	富蘭克林華美全球高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,500,000	25,000		24,999
	安泰 ING 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	320,607	5,043		5,063
	德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,500,000	15,000		15,079
	摩根 JF 第一貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,491,137	110,000		110,189
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,898,504	80,011		80,161
	寶來全球 ETF 棒組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	20,000		20,062
	永豐新興高收益雙債組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,500,000	15,000		14,962
	保德信好時債組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,019,439	20,194		20,331
	寶來全球國富債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	10,000		9,829

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	新光增長收益基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	\$ 5,005		\$ 4,795	
	宏利中國離岸債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	20,000		19,946	
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,414,368	80,000		80,092	
	寶來得寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,056,128	82,026		82,075	
	聯邦貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,824,053	100,000		100,021	
	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,982,202	60,000		60,230	
	日盛貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,198,329	60,000		60,089	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		909		-	
					<u>\$ 788,228</u>		<u>\$ 788,228</u>	
	結構型商品							
	元大寶來證券—海光第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		\$ 11,300		\$ 11,398	
	元大寶來證券—威剛第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		10,000		10,057	
	元大寶來證券—正文第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		55,000		55,750	
	元大寶來證券—強茂第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		18,600		18,936	
	元大寶來證券—億光第四次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		16,300		16,358	
	元大寶來證券—中電第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		20,000		20,109	
	元大寶來證券—信錦第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		15,400		15,509	
	元大寶來證券—台虹二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		7,000		7,032	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		1,549		-	
					<u>\$ 155,149</u>		<u>\$ 155,149</u>	
	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		\$ 54		\$ 54	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
	特別股股票 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動	229,000	\$ 5,758		\$ 9,045	
	普通股股票 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動	754,234	16,001		21,119	
	國光生物科技公司		備供出售金融資產－流動	1,498,747	30,860		49,009	
			備供出售金融資產評價調整－流動		26,554		-	
					<u>\$ 79,173</u>		<u>\$ 79,173</u>	
	普通股股票 Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1	\$ 371,555	100	\$ 371,555	
	景裕國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資	88,435,503	859,854	100	1,777,254	
	尚揚創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,352,000	30,192	6	30,192	
	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	1,801,002	33,205	15	33,205	
	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	13,653,947	223,345	6	665,630	
	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	222,400	2,449	5	2,449	
	高瑞投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,196,000	24,166	40	24,166	
	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	700,000	14,401	35	14,401	
	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	52,686,103	501,700	9	501,700	
	啟航創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	47,079	5	47,079	
	United Steel International Development Co. 中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,450,000	101,466	5	101,466	
				600,069	<u>12,442</u>	-	<u>18,602</u>	
					<u>\$ 2,221,854</u>		<u>\$ 3,587,699</u>	
	普通股股票 中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動	486,200	\$ 4,862	3	\$ 1,655	註1
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	-	<u>10,416</u>	註2
					<u>\$ 4,862</u>		<u>\$ 12,071</u>	
	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－流動		<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 25,258</u>	
	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		<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 25,258</u>	
	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		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				註	
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值備		
景裕國際公司	普通股股票								
	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	946,884	\$ 8,802		\$ 8,143		
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	34,575	2,579		87		
	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	84,145	948		1,624		
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	376,800	13,920		6,085		
	高雄銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	648,683	7,391		5,449		
	華南金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,915,000	48,367		47,952		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(12,667)		-	
						<u>\$ 69,340</u>		<u>\$ 69,340</u>	
	受益憑證								
	國泰全球資源基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	\$ 10,000		\$ 6,650	
	宏利中國離岸債券基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,998,661	20,000		19,932	
	國泰中國新興戰略基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		9,780	
	新光盛利組合期貨信託基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000,000	20,000		19,500	
	永豐中國經濟建設基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		9,660	
	華南永昌金磚高收益債券基金			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000	5,000		4,982	
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(4,496)		-	
						<u>\$ 70,504</u>		<u>\$ 70,504</u>	
	結構型商品								
	元大寶來證券－威剛第五次連結債			公平價值變動列入損益之金融資產－流動		\$ 30,000		\$ 30,451	
	凱基證券－長華第三次連結債			公平價值變動列入損益之金融資產－流動		10,000		10,027	
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		478		-	
						<u>\$ 40,478</u>		<u>\$ 40,478</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
	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	100,000	\$ 10,000 100 <u>\$ 10,100</u>		\$ 10,100 - <u>\$ 10,100</u>	
	普通股股票 中鋼碳素化學公司 中國鋼鐵公司	母公司 最終母公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產評價調整—流動	6,770,537 2,129,067	\$ 167,553 34,183 775,286 <u>\$ 977,022</u>		\$ 917,408 59,614 - <u>\$ 977,022</u>	
	普通股股票 高科磁技公司 弘全投資公司 昇利達投資公司 鼎大投資公司 鑫科材料科技公司 景盈投資公司 中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司 子公司 採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	1,320,609 900,000 840,000 897,000 6,335,748 15,300,000 2,000,896	\$ 24,350 18,421 16,662 15,482 107,574 154,236 52,350 <u>\$ 389,075</u>	11 45 35 30 10 51 1	\$ 24,350 18,421 16,662 15,482 107,574 154,236 62,028 <u>\$ 389,753</u>	
	普通股股票 大成國際鋼鐵公司 華昇創業投資公司 日高工程實業公司 聯訊參創業投資公司 能元科技公司 巧新科技工業公司 亞太電信公司 華肝基因公司 開益科技產業公司 香港福方公司		以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	12,250,000 2,000,000 1,177,141 750,000 67,206 524,714 500,000 200,000 275,000 6,650	\$ 124,187 20,000 16,500 7,500 672 - - - - -	3 2 7 1 - - - 2 18 -	\$ 141,365 22,040 14,534 8,186 517 6,632 5,208 - - -	註1 註1 註1 註1 註1 註2 註2 已提足減損損失 已提足減損損失 已提足減損損失
	保單貼現基金 Lydia Capital Alternative Investment Fund		以成本衡量之金融資產—非流動	50,000	-		-	已提足減損損失
					<u>\$ 168,859</u>		<u>\$ 198,482</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值備	
Ever Glory International Co., Ltd.	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		\$ 50,000		\$ 50,000	
	陽信銀行次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動		20,000		20,000	
					<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	
	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	1,323,410	\$ 27,969		\$ 23,292	
	台灣人壽公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	60,294	1,779		998	
	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	900,000	26,801		25,020	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(7,239)		-	
					<u>\$ 49,310</u>		<u>\$ 49,310</u>	
景盈投資公司	結構型商品							
	興業銀行－Hybrid Dual Range Accrual Note		持有至到期日金融資產－非流動		\$ 29,880		\$ 29,880	
	凱基證券－BAC 10 years Dual Floating and FX Callable Daily Range Accrual Note		持有至到期日金融資產－非流動		\$ 23,904		\$ 23,904	
	金融債券							
	中國平安保險公司債		無活絡市場之債券投資－非流動	20,000	\$ 9,283		\$ 9,283	
	普通股股票							
	南帝化學工業公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000	\$ 12,868		\$ 13,325	
	台新金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	11,285		11,400	
	中華票券金融公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	12,590		12,600	
	國精化學公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300,000	7,341		7,110	
瑞智精密公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300,000	7,730		7,560		
廣穎電通公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	20,000	580		631		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		\$ 232		\$ -	
					<u>\$ 52,626</u>		<u>\$ 52,626</u>	
	受益憑證 國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,929,629	\$ 47,224		\$ 47,506	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		282		-	
					<u>\$ 47,506</u>		<u>\$ 47,506</u>	
	普通股股票 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—流動	500,000	\$ 14,425		\$ 14,000	
			備供出售金融資產評價調整		(<u>425</u>)		-	
					<u>\$ 14,000</u>		<u>\$ 14,000</u>	

註 1：依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

註 2：依一〇一年六月底興櫃價格調整流動性貼水後淨額為依據。

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

民國一〇一年上半年度

附表二

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買入(註)賣		出		末		備註		
					股	金	股	金	股	金	股	金			
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	\$ -	6,835,457	\$ 100,000	6,835,457	\$ 100,069	\$ 100,000	\$ 69	-	\$ -	
	摩根 JF 第一貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	7,491,137	110,189	-	-	-	-	7,491,137	110,189	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	9,055,908	105,150	2,157,404	25,000	24,989	11	6,898,504	80,161	
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	7,824,053	100,021	-	-	-	-	7,824,053	100,021	
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	10,323,202	120,048	3,267,074	38,000	37,973	27	7,056,128	82,075	
	凱基凱旋貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	11,604,490	130,000	11,604,490	130,228	130,000	228	-	-	

註：本期買入金額含價款及評價損益等。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

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

民國一〇一年上半年度

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	\$ 2,144,289	80	即期信用狀		註	(\$ 293,270)	(91)	
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷貨	(827,493)	(19)	每月月結		註	149,774	25	
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	銷貨	(245,937)	(6)	每月月結		註	7,809	1	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	418,745	16	即期信用狀		註	(653)	-	
Ever Glory International Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	245,937	98	每月月結		註	(7,809)	(88)	

註：參閱附註二三。

中鋼碳素化學股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一年六月三十日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	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		
本公司	中國合成橡膠公司	本公司之董事	\$ 149,774	5.91	\$ -	-	\$ 149,774	\$ -

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年上半年度

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				一〇一年六月底	一〇〇年底	股數	比率				帳面金額
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920	1	100	\$ 371,555	\$ 5,642	\$ 5,642	子公司
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083	88,435,503	100	859,854	7,749	7,749	子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950	1,801,002	15	33,205	22,002	3,302	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	14,401	121	42	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	24,166	130	52	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	23,520	2,352,000	6	30,192	10,357	665	
	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	13,653,947	6	223,345	366,154	22,136	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	2,449	3,626	181	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	52,686,103	9	501,700	(13,904)	(1,279)	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	47,079	(28,755)	(1,438)	
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838	2,450,000	5	101,466	89,565	4,478	
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	13,675	13,675	600,069	-	12,442	249,970	749	
								<u>\$ 2,221,854</u>		<u>\$ 42,279</u>	
景裕國際公司	弘全投資公司	高雄市	一般投資業	9,000	9,000	900,000	45	\$ 18,421			
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	16,662			
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	15,482			
	鑫科材料科技公司	高雄市	靶材及雙金屬料管銷售	49,865	49,865	6,335,748	10	107,574			
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	33,015	1,320,609	11	24,350			
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	56,699	56,699	2,000,896	1	52,350			
	景盈投資公司	高雄市	一般投資業	153,000	153,000	15,300,000	51	154,236			子公司

中鋼碳素化學股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年上半年度

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期	本期匯出或收回投資金額		期	期	本期認列投資收益	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額(註1)	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額(註1)	末或間接投資之持股比例(%)			
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	\$ 73,206 (美金 2,450千元)	\$ -	\$ -	\$ 73,206 (美金 2,450千元)	5	\$ 4,607 (美金 155千元)	\$ 193,707 (美金 6,483千元)	\$ -

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$73,206 (美金 2,450千元)	\$73,206 (美金 2,450千元)	\$3,219,332

註1：上述美金係分別按一〇一年六月三十日之匯率 29.88 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：

$$\text{股東權益} \$5,365,554 \times 60\% = \$3,219,332$$

中鋼碳素化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

項	目	到	期	日	年 利率 / 年 收 益 率 (%)	金	額
庫存現金及週轉金						\$	330
銀行存款							
支票存款							88,844
活期存款							51,114
定期存款		101.07.04~			0.35~1.50		1,276,300
		102.03.04					
外幣活期存款(美金 38,247.25元)(註)							1,143
約當現金—商業本票		101.07.20			0.75		<u>59,855</u>
							<u>\$1,477,586</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$29.88 換算。

中鋼碳素化學股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

名	稱	金	額	帳齡逾期一年以上
非關係人				
應收票據				
	慶穎貿易公司	\$	8,550	\$ -
	燁聯鋼鐵公司		6,789	-
	協勝發鋼鐵公司		3,082	-
	其他（註）		<u>2,986</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 21,407</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款				
	信昌化學工業公司	\$167,405		\$ -
	和益化學工業公司	68,166		-
	其他（註）	<u>197,652</u>		<u>-</u>
			433,223	<u>\$ -</u>
	減：備抵呆帳		<u>14,638</u>	
			<u>\$418,585</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	市價 (註 1)
		本	
製成品		\$327,281	\$458,746
在製品		46,190	62,657
原料		69,741	77,118
物料		65,193	33,364
商品		<u>26,409</u>	<u>26,641</u>
		534,814	<u>\$658,526</u>
減：備抵存貨損失 (註 2)		<u>51,949</u>	
		<u>\$482,865</u>	

註 1：參閱財務報表附註二。

註 2：備抵存貨損失列為各項存貨成本減項之金額為製成品 19,600 千元、在製品 80 千元、原料 305 千元、物料 31,829 千元及商品 135 千元。

中鋼碳素化學股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收股利		\$ 53,073	
應收進貨價差		26,160	
應收利息		4,488	
其	他	<u>3,133</u>	
		<u>\$ 86,854</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
進項稅額		\$ 15,978	
預付貨款		14,727	
其 他		<u>3,922</u>	
		<u>\$ 34,627</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司
持有至到期日金融資產變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表六

單位：新台幣千元

債券名稱	摘要	到期日	利率(%)	期初		本期增加		本期減少		期末			提供擔保或 質押情形	備註
				張數	帳面價值	張數	帳面價值	張數	帳面價值	張數	帳面價值	公平價值		
持有至到期日金融資產														
—流動														
中鋼 97 年第二期 無擔保公司債甲 類	-	101.12.29	2.08	-	\$ 25,000	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 25,000	\$ 25,258	無	
持有至到期日金融資產														
—非流動														
中鋼 97 年第二期 無擔保公司債甲 類	-	102.12.29	2.08	-	\$ 25,000	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 25,000	\$ 25,258	無	

中鋼碳素化學股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		本 期 重 分 類		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值		
未上市櫃公司股票												
國光生物科技公司	1,498,747	\$ 30,860	-	\$ -	-	\$ -	(1,498,747)	\$ 30,860 (註)	-	\$ -	無	
中科創業投資公司	486,200	4,862	-	-	-	-	-	-	486,200	4,862	無	
亞太電信公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	無	已就原始投 資成本 10,000千 元提足減 損損失
		<u>\$ 35,722</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 30,860</u>		<u>\$ 4,862</u>		

註：係一〇一年五月上市掛牌買賣，改列備供出售金融資產－流動項下。

中鋼碳素化學股份有限公司
無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或 質押情形	備	註
		張	數	帳	面	張	數	帳	面	張	數	帳	面	張	數	帳	面	張	數	帳	面	張	數	帳	面			
台灣中小企銀次順位債券		-		\$	50,000	-		\$	-	-		\$	-	-		\$	-	-		\$	50,000				無			

中鋼碳素化學股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
上市公司											
中聯資源公司	13,653,947	\$ 242,602	-	\$ -	-	\$ 19,257	13,653,947	6	\$ 223,345	\$ 665,630	無
中國鋼鐵結構公司	600,069	12,953	-	-	-	511	600,069	-	12,442	18,602	無
未上市櫃公司											
景裕國際公司	81,133,489	855,502	7,302,014	4,352	-	-	88,435,503	100	859,854	1,777,254	無
運鴻投資公司	52,686,103	521,435	-	-	-	19,735	52,686,103	9	501,700	501,700	無
Ever Glory International Co., Ltd.	1	370,707	-	848	-	-	1	100	371,555	371,555	無
United Steel International Development Co.	2,450,000	100,271	-	1,195	-	-	2,450,000	5	101,466	101,466	無
啟航創業投資公司	5,000,000	48,811	-	-	-	1,732	5,000,000	5	47,079	47,079	無
高瑞投資公司	1,196,000	27,378	-	-	-	3,212	1,196,000	40	24,166	24,166	無
尚揚創業投資公司	2,352,000	27,654	-	2,538	-	-	2,352,000	6	30,192	30,192	無
高科磁技公司	1,801,002	37,146	-	-	-	3,941	1,801,002	15	33,205	33,205	無
立慶隆投資公司	700,000	15,622	-	-	-	1,221	700,000	35	14,401	14,401	無
台安生物科技公司	222,400	2,533	-	-	-	84	222,400	5	2,449	2,449	無
		<u>\$ 2,262,614</u>		<u>\$ 8,933</u>		<u>\$ 49,693</u>			<u>\$ 2,221,854</u>	<u>\$ 3,587,699</u>	

註：本期變動包括按權益法認列之投資收益淨額 42,279 千元、被投資公司現金股利 55,142 千元、認列被投資公司金融商品之未實現損失 20,547 千元、資本公積調增 15 千元、外幣換算調減數 7,321 千元及未認列為退休金成本之淨損失 44 千元。

中鋼碳素化學股份有限公司
 固定資產成本及累計折舊變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增	加 減 少		
成 本					
土 地	\$ 104,724	\$ -	\$ -	\$ 104,724	無
房屋及建築設備	370,205	-	-	370,205	無
機械設備	2,740,975	22,008	(4,421)	2,758,562	無
運輸設備	66,411	2,700	-	69,111	無
什項設備	63,193	1,285	(276)	64,202	無
未完工程	207,549	56,542	-	264,091	無
預付設備款	79,575	11,113	-	90,688	無
	<u>3,632,632</u>	<u>\$ 93,648</u>	<u>(\$ 4,697)</u>	<u>3,721,583</u>	
累計折舊					
房屋及建築設備	(157,277)	(\$ 11,294)	\$ -	(168,571)	
機械設備	(1,822,839)	(90,209)	3,173	(1,909,875)	
運輸設備	(25,324)	(4,939)	-	(30,263)	
什項設備	(40,201)	(2,374)	276	(42,299)	
	<u>(2,045,641)</u>	<u>(\$ 108,816)</u>	<u>\$ 3,449</u>	<u>(2,151,008)</u>	
	<u>\$ 1,586,991</u>			<u>\$ 1,570,575</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

<u>借款種類及債權人</u>	<u>借款期間</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>餘額</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用狀借款					
兆豐國際商業銀行－ 高雄分行	101.06.29～ 102.01.02	1.32	<u>\$ 13,564</u>	\$900,000	無

中鋼碳素化學股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
珙榮石灰工廠公司	\$ 5,432
安婷化工公司	2,858
翔程公司	2,465
Zihua Company	2,356
IHI Corporation	2,177
台灣中油公司	2,104
洪琰實業公司	1,460
其他（註）	<u>8,843</u>
	<u>\$ 27,695</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 25,725	
應付折讓款		12,688	
應付設備款		8,250	
代收款		2,875	
其他		<u>960</u>	
		<u>\$ 50,498</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	數 量 (噸)	金 額
銷貨收入			
	焦炭系列	150,115	\$ 1,249,338
	苯系列產品	36,340	1,196,668
	雜酚油系列產品	52,294	1,079,145
	瀝青系列產品	30,926	391,744
	萘系列產品	9,899	304,864
	其他 (註1)		<u>212,841</u>
			4,434,600
減：銷貨退回及折讓			<u>18,399</u>
銷貨收入淨額			4,416,201
其他營業收入 (註2)			<u>38,532</u>
			<u>\$ 4,454,733</u>

註1：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

註2：主要係加工收入及技術服務收入。

中鋼碳素化學股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
<u>產銷成本</u>			
直接原料			
	期初原料	\$ 64,525	
	本期進料	2,258,128	
	減：期末原料	(69,741)	
		<u>2,252,912</u>	
直接人工			
		29,791	
製造費用			
		<u>491,887</u>	
	製造成本	2,774,590	
	加：期初在製品	40,063	
	本期進貨	37,526	
	減：期末在製品	(46,190)	
	其他	(726)	
	製成品成本	2,805,263	
	加：期初製成品	294,799	
	減：期末製成品	(327,281)	
	其他	(802)	
		<u>2,771,979</u>	
買賣成本			
	期初商品	8,671	
	加：本期進貨	384,213	
	減：期末商品	(26,409)	
	其他	(3,605)	
		<u>362,870</u>	
	銷貨成本合計	<u>3,134,849</u>	
其他營業成本			
	存貨跌價損失	23,545	
	其他	<u>27,932</u>	
		<u>51,477</u>	
		<u>\$ 3,186,326</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出（含伙食費及 員工紅利）	\$ 19,234	\$ 24,571	\$ 15,291	\$ 59,096
運 什 費	148	39,277	24	39,449
董監酬勞	-	-	8,154	8,154
檢 驗 費	4,794	1,367	147	6,308
代 理 費	-	5,663	579	6,242
折 舊	2,052	407	2,468	4,927
勞 務 費	76	534	3,185	3,795
用品消耗	3,158	93	479	3,730
佣金支出	-	3,422	-	3,422
其 他	<u>4,370</u>	<u>6,795</u>	<u>7,377</u>	<u>18,542</u>
	<u>\$ 33,832</u>	<u>\$ 82,129</u>	<u>\$ 37,704</u>	<u>\$153,665</u>

中鋼碳素化學股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
權益法認列之投資收益		\$ 42,279	
利息收入		11,427	
租金收入		6,501	
金融資產評價利益		4,231	
出售資產及廢鐵等收入		3,448	
其 他		<u>1,982</u>	
		<u>\$ 69,868</u>	