

中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十五及九十四年前三季

地址：高雄市中華四路四十七號五樓之一

電話：(七) 三三八三五—五

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1	-
目 錄		2	-
會計師核閱報告		3	-
資產負債表		4	-
損 益 表		5 7	-
股東權益變動表		-	-
現金流量表		8 9	-
財務報表附註			
公司沿革		10	
重要會計政策之彙總說明		10 15	
會計變動之理由及其影響		15 17	
重要會計科目之說明		17 29	
關係人交易		30 32	
質押之資產		-	-
重大承諾事項及或有事項		32	
重大之災害損失		-	-
重大之期後事項		-	-
其 他		32 34	
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊		34	
轉投資事業相關資訊		34	
大陸投資資訊		34	
部門別財務資訊		-	-
重要會計科目明細表		-	-

會計師核閱報告

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）民國九十五年及九十四年九月三十日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除第三段所述事項外，本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，是以無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註十一所述，中碳公司民國九十五年及九十四年九月三十日採權益法評價之部分長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,777,553 千元及 1,559,448 千元；民國九十五及九十四年前三季採權益法認列投資收益分別為 108,898 千元及 55,811 千元，暨財務報表附註二十三揭露轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 俊 吉

會計師 江 佳 玲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 十 月 十 二 日

中鋼碳素化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 五 年 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 396,524	9	\$ 333,447	8	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 30,287	1	\$ 779,918	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二、三及五)	857,966	19	1,158,096	26	2120	應付票據	143,744	3	-	-
1320	備供出售金融資產 - 流動 (附註二、三及六)	41,561	1	26,569	1	2140	應付帳款	21,978	-	7,517	-
1360	無活絡市場之債券投資 - 流動 (附註二、三及九)	-	-	233,033	5	2150	應付帳款 - 關係人 (附註二十)	148,849	3	19,357	-
1120	應收票據	17,246	-	6,299	-	2160	應付所得稅 (附註十八)	114,952	3	68,141	2
1140	應收帳款 (附註七)	252,909	6	201,173	5	2170	應付費用 (附註二十)	164,087	4	157,458	4
1150	應收帳款 - 關係人 (附註七及二十)	55,620	1	62,202	1	2280	其 他	11,710	-	15,908	-
1178	其他應收款	163,410	4	4,501	-	21XX	流動負債合計	635,607	14	1,048,299	24
120X	存貨 (附註二及八)	136,280	3	100,556	2	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	56,934	1	60,280	1
1280	其他 (附註十八)	45,644	1	40,006	1	2XXX	負債合計	692,541	15	1,108,579	25
11XX	流動資產合計	1,967,160	44	2,165,882	49	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元，額定 300,000 千股；九十五年及九十四年九月底分別發行 211,008 千股及 203,473 千股 (附註十六)	2,110,083	47	2,034,734	46
	長期投資						資本公積 (附註十六)				
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註二、三及六)	8,071	-	12,233	-	3220	庫藏股票交易	124,548	3	98,797	2
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二、三及十)	78,052	2	84,228	2	3260	長期股權投資	14,849	-	14,845	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十一)	1,777,553	40	1,559,448	35	32XX	資本公積合計	139,397	3	113,642	2
1440	其他非流動金融資產 (附註二十二)	109	-	112	-		保留盈餘 (附註十六)				
14XX	長期投資合計	1,863,785	42	1,656,021	37	3310	法定盈餘公積	573,192	13	467,449	10
	固定資產 (附註二、十二及十三)					3320	特別盈餘公積	13,941	-	35,303	1
1501	土 地	44,026	1	44,026	1	3351	未分配盈餘	104,245	2	84,974	2
1521	房屋及建築設備	216,817	5	142,196	3	3353	前三季純益	916,899	21	779,046	18
1531	機械設備	1,936,639	43	1,736,191	39	33XX	保留盈餘合計	1,608,277	36	1,366,772	31
1551	運輸設備	18,189	1	12,783	-		股東權益其他項目 (附註二)				
1681	什項設備	38,867	1	29,083	1	3420	累積換算調整數	(3,247)	-	(2,355)	-
15X1	成本合計	2,254,538	51	1,964,279	44	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,372)	-	(13,782)	-
15X9	減：累計折舊	1,729,041	39	1,678,500	38	3450	金融商品未實現利益 (附註三及十六)	91,628	2	-	-
		525,497	12	285,779	6	34XX	股東權益其他項目淨額	79,009	2	(16,137)	-
1671	未完工程及預付設備款	30,534	-	261,985	6	3510	庫藏股票 - 九十五年九月底 6,315 千股，九十四年九月底 6,131 千股 (附註十六)	(155,556)	(3)	(155,556)	(4)
15XX	固定資產淨額	556,031	12	547,764	12	3XXX	股東權益合計	3,781,210	85	3,343,455	75
18XX	其他資產 (附註十三)	86,775	2	82,367	2		負債及股東權益總計	\$ 4,473,751	100	\$ 4,452,034	100
1XXX	資產總計	\$ 4,473,751	100	\$ 4,452,034	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月十二日核閱報告)

董事長：江耀宗

經理人：陳柏元

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

損 益 表

民國九十五及九十四年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 五 年 前 三 季			九 十 四 年 前 三 季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4100	\$ 3,277,728		99	\$ 3,112,965		99
4800	43,055		1	39,119		1
4000	營業收入淨額 (附註二及二十)	3,320,783	100	3,152,084		100
5000	營業成本(附註十七及二十)	2,156,840	65	2,037,911		65
5910	營業毛利	1,163,943	35	1,114,173		35
	營業費用 (附註十七)					
6100	銷售費用	80,406	2	90,051		3
6200	管理費用	72,054	2	83,104		2
6300	研究發展費用	23,741	1	25,364		1
6000	合 計	176,201	5	198,519		6
6900	營業淨利	987,742	30	915,654		29
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	7,080	-	4,269		-
7120	權益法認列之投資收益 - 淨額 (附註十一)	108,898	3	55,811		2
7310	金融資產評價利益 - 淨額	19,089	1	25,189		1
7480	什項收入	34,318	1	35,561		1
7100	合 計	169,385	5	120,830		4

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 前 三 季			九 十 四 年 前 三 季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	4,074	-	\$	4,307	-
7570		存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	4,387	-	-	-
7630		以成本衡量之金融資產 減損損失 (附註十)	-	-	15,100	1
7880		什項支出	2,107	-	1,246	-
7500		合 計	<u>10,568</u>	-	<u>20,653</u>	<u>1</u>
7900		稅前淨利	1,146,559	35	1,015,831	32
8110		所得稅 (附註二及十八)	<u>238,173</u>	<u>7</u>	<u>234,115</u>	<u>7</u>
8900		列計會計原則變動累積影響 數前淨利	908,386	28	781,716	25
9300		會計原則變動累積影響數 (附註三)	<u>8,513</u>	-	<u>(2,670)</u>	-
9600		本期淨利	<u>\$ 916,899</u>	<u>28</u>	<u>\$ 779,046</u>	<u>25</u>

代碼	九 十 五 年 前 三 季			九 十 四 年 前 三 季				
	稅	前	稅	稅	前	稅		
9750	\$	5.64	\$	4.48	\$	4.95	\$	3.81

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 - 稅後金額 (附註十九)
 列計會計原則變動累積影響數前淨利
 本期淨利
 基本每股盈餘

\$ 934,137
 942,650
 4.47
 \$ 809,779
 807,109
 3.83

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十五年前三季		九十四年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
假設財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」追溯採用之擬制資料 - 稅後金額				
本期淨利		\$ 908,386		\$ 784,279
基本每股盈餘		4.44		3.83

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月十二日核閱報告)

董事長：江耀宗

經理人：陳柏元

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	九十五年前三季	九十四年前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 916,899	\$ 779,046
會計原則變動累積影響數	(8,513)	2,670
調整項目		
折舊及攤銷	73,056	40,705
採權益法認列之投資收益	(108,898)	(55,811)
金融商品評價利益	(19,089)	(25,189)
權益法評價長期股權投資配發 現金股利	85,486	68,657
提列(迴轉備抵)存貨損失	4,387	(9,800)
提列呆帳	6,093	4,830
遞延所得稅	(17,121)	1,552
退休金	1,174	6,611
以成本衡量之金融資產減損損失	-	15,100
其他	129	887
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款(含關係人)	(117,436)	(80,624)
存貨	(13,036)	3,325
其他應收款	(14,459)	(449)
其他流動資產	(10,706)	(6,748)
應付票據及帳款(含關係人)	189,540	(122,745)
應付所得稅	18,884	(140,990)
應付費用及其他流動負債	(18,830)	(29,255)
營業活動之淨現金流入	<u>967,560</u>	<u>451,772</u>
投資活動之現金流量		
買入公平價值變動列入損益之金融 資產	(2,761,009)	(4,167,479)
處分公平價值變動列入損益之金融 資產	3,184,410	6,480,926
買入無活絡市場之債券投資	-	(233,033)
處分無活絡市場之債券投資	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年前三季	九十四年前三季
採權益法之長期股權投資增加	\$ -	(\$ 508,113)
處分以成本衡量之金融資產價款	3,000	-
收回長期股權投資款	-	15,696
購置固定資產	(73,509)	(142,641)
質押定存減少	-	5,249
其他	143	(69)
投資活動之淨現金流入	<u>453,035</u>	<u>1,450,536</u>
融資活動之現金流量		
應付商業本票減少	-	(1,339,644)
發放現金股利	(854,588)	(886,603)
短期借款增加 (減少)	(542,531)	373,969
發放董監事酬勞	(9,538)	(9,646)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,406,657)</u>	<u>(1,861,924)</u>
現金淨增加金額	13,938	40,384
期初現金餘額	<u>382,586</u>	<u>293,063</u>
期末現金餘額	<u>\$ 396,524</u>	<u>\$ 333,447</u>
補充揭露資訊		
支付所得稅	\$ 236,410	\$ 373,553
支付利息	4,440	3,405
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利	\$ 14,307	\$ 3,837
僅部分現金收付之投資活動		
取得固定資產成本	\$ 73,124	\$ 142,007
應付設備款減少	385	634
支付現金	<u>\$ 73,509</u>	<u>\$ 142,641</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產	\$3,327,338	\$ 6,480,926
減：應收出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	(142,928)	-
收取現金	<u>\$3,184,410</u>	<u>\$ 6,480,926</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年十月十二日核閱報告)

董事長：江耀宗

經理人：陳柏元

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

民國九十五及九十四年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司（中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司；九十五年九月三十日持股 30%）及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。截至九十五年及九十四年九月底止，本公司員工人數分別為 125 及 127 人。

本公司股票於八十七年十一月起奉准於台灣證券交易所上市買賣。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及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。流動負債為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。

公平價值變動列入損益之金融商品

係指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，包括混合金融商品及依據本公司風險管理政策或投資策略共同管理之一組金融資產。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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

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，並加計取得或發行之交易成本；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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場公開報價，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。原始認列時，以取得價格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。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，該迴轉不得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量頻繁，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及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨以加權平均成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為之。其市價基準：原料及物料為重置成本，商品、在製品及製成品為淨變現價值。又本公司尚依據各類存貨之庫齡狀況提列存貨呆滯損失。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期投資按權益法評價。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。

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，3 50年；機械設備，3 10年；運輸設備，3 5年；什項設備，3 10年。已達耐用年限之資產，則就其殘值按重新估計耐用年數繼續提列折舊。

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

出租資產

出租資產（列入其他資產）按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊按直線法以20 50年計提。

資產減損

本公司於資產負債表日就資產（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）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目。未來如資產之可回收金額回復時，則於累計減損餘額內沖回，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

庫藏股票

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票按成本法處理。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本按精算結果認列，其與提撥退休準備金（附註十五）之差額列入應計退休金負債。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先沖轉應計退休金負債，再不足時，以撥付年度費用列帳。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」（其

他資產項下)；超過上述合計數時，其超過部分列入「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當期之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘，按百分之十課徵所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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。

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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價作為評價基礎。

重分類

九十四年前三季財務報表若干項目依新公報規定（附註三）予以重分類，俾配合九十五年前三季財務報表之表達方式。

會計變動之理由及影響

九十四年前三季

依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」、第三十號「庫藏股票會計處理準則」及相關規定，本公司自九十四年一月一日起，將持有母公司之股票作為單獨一類按移動平均成本與市價孰低評價。是項會計變動，本公司於九十四年初調整不利之會計原則變動累積影響數 2,670 千元，使九十四年前三季純益減少 2,670 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

九十五年前三季

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

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

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

由於上述會計變動，使九十五年前三季列計會計原則變動累積影響數前淨利增加 2,827 千元，純益增加 11,340 千元，稅後基本每股盈餘增加 0.06 元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年前三季財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
資產負債表		
短期投資	\$ 1,176,898	\$ -
其他流動金融資產	253,033	-
採成本法之長期投資	84,228	-
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動	-	1,158,096
備供出售金融資產 - 流 動	-	26,569
無活絡市場之債券投資 - 流動	-	233,033
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	84,228
備供出售金融資產 - 非 流動	-	12,233
損 益 表		
處分投資利益 - 淨額	25,189	-
金融資產評價利益 - 淨 額	-	25,189

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年財務報表應依九十五年所使用之會計科目進行重分類，但無須重編。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年前三季與九十五年前三季採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價總額孰低評價，跌價損失列入當期損益。投資上市證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

投資於母公司股票部分，於成本與市價比較時，係視為單獨一類，不併入其他投資之總額比較。

現金

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
定期存款	\$ 388,000	\$ 309,600
支票及活期存款	8,224	23,103
週轉金	300	744
	<u>\$ 396,524</u>	<u>\$ 333,447</u>

截至九十五年及九十四年九月底止，本公司國外銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為 975 千元及 266 千元(美金 29,810 元及 8,341 元)。

公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 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	\$ 838,633	\$ 1,147,501
國內上市公司股票	7,993	10,595
	<u>846,626</u>	<u>1,158,096</u>
加：評價調整	11,340	-
	<u>\$ 857,966</u>	<u>\$ 1,158,096</u>

九十五年前三季指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨評價利益為 19,089 千元。

備供出售金融資產

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）公司股票		
母公司 - 中鋼公司	\$ 34,749	\$ 26,569
聯屬公司 - 中鋼構公司	<u>13,675</u>	<u>12,233</u>
	48,424	38,802
加：評價調整	<u>1,208</u>	-
	49,632	38,802
減：列為非流動資產	<u>8,071</u>	<u>12,233</u>
	<u>\$ 41,561</u>	<u>\$ 26,569</u>

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

應收帳款

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 285,685	\$ 230,266
減：備抵呆帳（附註二）	<u>32,776</u>	<u>29,093</u>
	252,909	201,173
應收帳款 - 關係人	<u>55,620</u>	<u>62,202</u>
	<u>\$ 308,529</u>	<u>\$ 263,375</u>

存 貨

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 91,605	\$ 55,585
在 製 品	13,407	12,639
原 料	4,176	3,199
物 料	49,958	38,619
商 品	<u>3,131</u>	<u>12,124</u>
	162,277	122,166
減：備抵存貨損失	<u>25,997</u>	<u>21,610</u>
	<u>\$ 136,280</u>	<u>\$ 100,556</u>

無活絡市場之債券投資

	九十四年 九月三十日
附買回金融債券	\$ 133,033
可轉換公司債	<u>100,000</u>
	<u>\$ 233,033</u>

附買回金融債券係向票券公司購入其持有金融機構發行之債券，並約定於九十四年十月賣回，年利率 2.15 - 2.5%。

可轉換公司債係向證券公司購入國統一年期可轉換公司債，已於九十五年七月到期，固定收益率為 2.15%。

以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
基金及股票		
中加生物科技發展基金	\$ 54,052	\$ 57,228
旭揚創業投資公司	10,000	10,000
中科創業投資公司	10,000	10,000
亞太固網寬頻公司	4,000	4,000
中華開發高科技公司	-	3,000
	<u>\$ 78,052</u>	<u>\$ 84,228</u>

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

本公司於九十五年上半年度出售中華開發高科技公司之全部持股予非關係人，按帳面價值出售，並無出售損益。

九十四年上半年度本公司經評估亞太固網寬頻公司股票提列減損損失 15,100 千元。

採權益法之長期股權投資

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
上市公司				
中聯資源公司(中聯)	\$ 193,412	6	\$ 165,197	6

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	金	股 權 額 (%)	金	股 權 額 (%)
非上市(櫃)公司				
景裕國際公司(景裕) Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	\$ 626,594	100	\$ 530,797	100
運鴻投資公司(運鴻)	420,398	100	433,640	100
尚揚創業投資公司(尚揚)	481,671	9	450,000	9
啟航創業投資公司(啟航)	101,759	6	62,686	6
高瑞投資公司	49,061	5	49,615	5
高科磁技公司(高磁)	23,780	40	14,383	40
立慶隆投資公司	21,111	15	-	15
台安生物科技公司	13,276	35	7,223	35
中鋼水泥製品公司	1,170	5	804	5
	877	6	659	6
	<u>1,933,109</u>		<u>1,715,004</u>	
減：子公司持有本公司股票視為庫 藏股票	<u>155,556</u>		<u>155,556</u>	
	<u>\$ 1,777,553</u>		<u>\$ 1,559,448</u>	

依九十五年九月底收盤價及九十四年九月份平均收盤價計算，上述投資中聯股票之市價分別為 334,624 千元及 355,616 千元。

本公司於八十六年六月投資設立英屬開曼群島商 Ever Glory International Co., Ltd.。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。

九十四年第一季及第二季本公司分別投資啟航及運鴻，投資金額各為 50,000 千元及 450,000 千元，持股分別為 5%及 9%。運鴻公司再轉投資屬中鋼集團之中龍鋼鐵公司現金增資股份，資金將用於建造一貫作業煉鋼廠。

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

上述長期股權投資，按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表採權益法認列之投資收益（損失）如下：

	九十五年前三季	九十四年前三季
中 聯	\$ 31,194	\$ 24,816
景 裕	28,039	(7,725)
高 磁	21,225	-
運 鴻	19,763	-
尚 揚	9,343	2,087
EGI	(5,501)	35,958
其 他	4,835	675
	<u>\$ 108,898</u>	<u>\$ 55,811</u>

固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
房屋及建築設備	\$ 83,478	\$ 73,452
機械設備	1,610,575	1,574,571
運輸設備	9,834	8,021
什項設備	25,154	22,456
	<u>\$1,729,041</u>	<u>\$1,678,500</u>

未完工程及預付設備款主係本公司擴建介相瀝青廠生產線之工程，合約總價為 271,000 千元，已分別於九十四年第四季及九十五年第一季完工生產。

其他資產

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
出租資產（附註二）	\$ 48,486	\$ 49,925
預付退休金（附註二）	12,475	14,209
催收款項 - 淨額	-	-
遞延所得稅資產（附註十八）	21,896	13,710
其 他	3,918	4,523
	<u>\$ 86,775</u>	<u>\$ 82,367</u>

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

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊及減損	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>\$ 32,058</u>	<u>\$ 32,058</u>

九十三年底本公司將坐落於高雄新衙路之未使用舊辦公室（原列為固定資產）轉供出租使用，並按帳面價值與可回收金額孰低轉列出租資產，提列減損損失 21,363 千元，其出租資產內容如下：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	9,475	8,036
累計減損	<u>21,363</u>	<u>21,363</u>
	<u>\$ 16,428</u>	<u>\$ 17,867</u>

截至九十五年及九十四年九月底，上述出租資產淨額合計分別為 48,486 千元及 49,925 千元。

短期借款

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
信用狀借款 - 年利率九十五年 九月底 1.80% 6.08%，九十 四年九月底 1.55% 2.54%	\$ 30,287	\$ 129,918
銀行信用借款 - 年利率九十四 年九月底 1.31% 1.5%	-	650,000
	<u>\$ 30,287</u>	<u>\$ 779,918</u>

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司九十四年六月三十日以前受聘雇之員工已選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資適用勞動基準法有關退休之規定。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年前三季認列之退休金成本分別為 363 千元及 32 千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

退休準備金之變動

	九十五年前三季	九十四年前三季
期初餘額	\$ 70,469	\$ 68,325
本期提撥	880	852
本期孳息	525	-
期末餘額	<u>\$ 71,874</u>	<u>\$ 69,177</u>

應計退休金負債之變動

	九十五年前三季	九十四年前三季
期初餘額	\$ 55,760	\$ 53,669
加：提列之淨退休金成本	8,404	7,463
減：提撥退休準備金	(880)	(852)
本期支付	(<u>6,350</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 56,934</u>	<u>\$ 60,280</u>

股東權益

普通股股本

九十四年度之盈餘（含員工紅利）轉增資 75,348 千元，經以九十五年七月二十八日為增資基準日辦妥變更登記，增資後實收股本增為 2,110,083 千元。

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

本公司章程，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

提列 10% 為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。

就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。

餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為 1%、員工紅利為 3% 5%（原為 3%，已於九十五年六月股東會決議修訂為 3% 5%）。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已超過實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積超過實收股本 50% 之半數，其餘部分撥充資本。

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

上項盈餘分配應提出於次年度之股東常會承認，並表達於分配年度之財務報表。

本公司股東常會於九十五年及九十四年六月分別承認董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 105,743	\$ 110,618		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(21,362)	29,185		
現金股利	854,588	886,603	\$ 4.2	\$ 4.5
股票股利	61,042	39,405	0.3	0.2
董監事酬勞	9,538	9,646		
員工紅利 - 現金	14,307	3,837		
員工紅利 - 股票	14,306	25,100		
	<u>\$ 1,038,162</u>	<u>\$ 1,104,394</u>	<u>\$ 4.5</u>	<u>\$ 4.7</u>

依法令規定，本公司分配九十四及九十三年度盈餘時，就截至九十四年及九十三年年底股東權益減項淨額(不含庫藏股票)分別為 13,942 千元及 35,303 千元，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。

股東可扣抵稅額資訊

依所得稅法規定，自八十七年度(含)起實施兩稅合一，本公司於分配八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率獲配股東可扣抵稅額。截至九十五年九月三十日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 322,626 千元。本公司分配九十四年度及九十三年度盈餘之稅額扣抵比率分別為 27.34%及 30.38%。

截至九十五年九月三十日止，未分配盈餘中屬於八十六年度(含)以前部份為 29,283 千元，此部份盈餘分配不適用兩稅合一之規定。

金融商品未實現利益

資產負債表上金融商品未實現利益於九十五年前三季之變動：

期初會計原則變動調整(附註三)	(\$ 5,222)
直接認列為股東權益調整項目	6,430
採權益法認列被投資公司金融商品未實現利益	<u>90,420</u>
	<u>\$ 91,628</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。本公司依持有子公司股份比例計算庫藏股票股數變動如下（股數：千股）：

	本	期	期	末				
	期	增	出	售	股	數	餘	額
	初							
	股							
	數							
九十五年前三季	6,131	\$ 184	\$ -	6,315	\$155,556			
九十四年前三季	6,059	122	50	6,131	155,556			

九十五年前三季增加庫藏股股票股數為本公司之盈餘配股。

九十四年前三季增加庫藏股股票股數包括本公司購入子公司（景裕公司）其他股東剩餘股份，致持股增加 2 千股及本公司盈餘配股 120 千股。

子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

	期	初	出	售	盈餘配股	期	末				
	股	數	帳面價值	股	數	售	價	股	數	市	價
九十五年前三季	6,131	\$172,304	-	\$ -	184	6,315	\$297,763				
九十四年前三季	6,061	173,737	50	2,446	120	6,131	288,586				

子公司持有本公司之股票仍享有本公司之股東權利，惟不得參與本公司之現金增資。自九十四年六月起依修訂後公司法之規定該庫藏股無表決權。

用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 五 年 前 三 季			九 十 四 年 前 三 季		
	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	\$ 71,442	\$ 69,442	\$ 140,884	\$ 71,340	\$ 85,590	\$ 156,930
勞 健 保	3,203	1,979	5,182	3,501	2,055	5,556
退 休 金	3,041	5,726	8,767	2,806	4,689	7,495
其 他	3,970	2,627	6,597	1,113	5,287	6,400
	<u>\$ 81,656</u>	<u>\$ 79,774</u>	<u>\$ 161,430</u>	<u>\$ 78,760</u>	<u>\$ 97,621</u>	<u>\$ 176,381</u>
折 舊	\$ 61,692	\$ 11,131	\$ 72,823	\$ 34,215	\$ 6,043	\$ 40,258
攤 銷	-	233	233	214	233	447

所得稅

當期所得稅之計算

	<u>九十五年前三季</u>	<u>九十四年前三季</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 286,640	\$ 253,958
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	(28,600)	(4,963)
未實現金融資產評 價利益	(4,773)	(6,646)
免稅所得	(4,870)	(5,169)
股利收入	(1,661)	(2,767)
減損損失	-	3,775
其他	115	152
	<u>(39,789)</u>	<u>(15,618)</u>
暫時性差異		
採權益法認列之國 外投資損失 (收 益) - 淨額	1,375	(8,990)
國外子公司配發現 金股利	12,463	10,334
未實現兌換利益淨 額	(278)	(4,217)
呆帳超限	1,230	1,002
其他	(74)	(142)
	<u>14,716</u>	<u>(2,013)</u>
按課稅所得計算之稅額	261,567	236,327
未分配盈餘課徵稅額	-	2,470
投資抵減	(2,287)	(6,490)
以前年度所得稅調整	(3,986)	256
當期所得稅	255,294	232,563
遞延所得稅	(17,121)	1,552
	<u>\$ 238,173</u>	<u>\$ 234,115</u>

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

資產負債表上應付所得稅變動

	九十五年前三季	九十四年前三季
期初餘額	\$ 96,068	\$ 209,131
當期所得稅	255,294	232,563
本期支付稅額	(236,410)	(373,553)
期末餘額	<u>\$ 114,952</u>	<u>\$ 68,141</u>

期末遞延所得稅資產（負債）之內容

	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
流動 - 列入其他流動資產		
備抵呆帳	\$ 7,238	\$ 6,479
備抵存貨損失	6,499	5,403
其他	<u>2,311</u>	<u>1,796</u>
	<u>16,048</u>	<u>13,678</u>
非流動 - 列入其他資產		
應計退休金負債	8,439	7,634
備抵呆帳 - 催收款	5,768	5,805
其他	<u>5,445</u>	<u>4,564</u>
	19,652	18,003
國外投資收益	<u>2,244</u>	(4,293)
	<u>21,896</u>	<u>13,710</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 37,944</u>	<u>\$ 27,388</u>

本公司截至九十二年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘，其計算之分子及分母揭露如下：

基本每股盈餘

	九十五年前三季		九十四年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 5.60	\$ 4.44	\$ 4.96	\$ 3.82
會計原則變動累積影響數	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>	(0.01)	(0.01)
純益	<u>\$ 5.64</u>	<u>\$ 4.48</u>	<u>\$ 4.95</u>	<u>\$ 3.81</u>

分 子

	九 十 五 年 前 三 季		九 十 四 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1,146,559	\$ 908,386	\$ 1,015,831	\$ 781,716
會計原則變動累積影響數	<u>8,513</u>	<u>8,513</u>	<u>(2,670)</u>	<u>(2,670)</u>
純 益	<u>\$ 1,155,072</u>	<u>\$ 916,899</u>	<u>\$ 1,013,161</u>	<u>\$ 779,046</u>

分母 - 流通在外加權平均股數 (千股)

	九 十 五 年 前 三 季	九 十 四 年 前 三 季
普通股已發行加權平均股數	211,008	203,473
加：追溯調整盈餘 (含員工紅利) 轉增資股數	-	7,535
減：庫藏股加權平均股數 - 子公司持有本公司股票	<u>6,315</u>	<u>6,339</u>
	<u>204,693</u>	<u>204,669</u>

計算每股盈餘時，九十五年度辦理九十四年度盈餘 (含員工紅利) 撥充股本 75,348 千元 (附註十六) 之無償配股已列入追溯調整，是以九十四年前三季稅後基本每股盈餘由 3.95 元減少為 3.81 元。

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

分 子	九 十 五 年 前 三 季		九 十 四 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1,172,310	\$ 934,137	\$ 1,043,894	\$ 809,779
會計原則變動之累積影響數	<u>8,513</u>	<u>8,513</u>	<u>(2,670)</u>	<u>(2,670)</u>
純 益	<u>\$ 1,180,823</u>	<u>\$ 942,650</u>	<u>\$ 1,041,224</u>	<u>\$ 807,109</u>
分母 - 流通在外加權平均股數 (千股)		211,008		211,008

九十五年前三季基本每股盈餘，稅前及稅後基本每股盈餘分別由 5.64 元及 4.48 元減少為 5.60 元及 4.47 元。九十四年前三季，稅前及稅後基本每股盈餘分別由 5.13 元及 3.97 元減少為 4.93 元及 3.83 元。

關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵公司(中鋼)	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，惟無重大交易
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	中鋼集團聯屬公司
中龍鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中宇環保工程公司	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼保全公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼水泥公司	採權益法評價之被投資公司
高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司
Fultech Company Limited	孫公司，無重大交易

與關係人間之重大交易事項

當期交易

	九十五年前三季		九十四年前三季	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
進貨				
中鋼	\$1,337,101	76	\$1,353,613	78
EGI	122,873	7	94,169	6
其他	<u>1,411</u>	<u>-</u>	<u>20,593</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,461,385</u>	<u>83</u>	<u>\$1,468,375</u>	<u>85</u>
銷貨				
中橡	\$ 288,733	9	\$ 205,728	7
EGI	261,441	8	200,063	6
其他	<u>111,008</u>	<u>3</u>	<u>92,036</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 661,182</u>	<u>20</u>	<u>\$ 497,827</u>	<u>16</u>
其他營業收入				
中鋼	<u>\$ 33,049</u>	<u>77</u>	<u>\$ 28,719</u>	<u>73</u>

本公司於八十七年三月及九十三年四月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間為五年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延五年。購進煤焦油之計價方式係依據中鋼每年購煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據國際苯價格決定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易；向 EGI 之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式收付款；銷貨予中橡係依公式計價，並採月結方式收款；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

租用土地

本公司與中鋼簽訂三項現有工廠用地之土地租賃合約，每年租金分別按申報地價總額百分之十及公告地價總額百分之六計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止），或五年（至九十六年十二月止）；租金每半年支付一次，九十五及九十四年前三季租金支出均為 3,978 千元。

公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體、儲槽租金及警防費等費用予中鋼，九十五及九十四年前三季上述費用分別為 60,061 千元及 64,439 千元。

租金收入

如附註十三所述，本公司與中鋼構訂定廠房及土地租用合約，租金每半年預收一次，九十五及九十四年前三季租金收入均為 2,025 千元。

其他

本公司於九十一年七月與中鋼續簽為期五年之焦碳廠廠房租賃合約，租期至九十六年十二月。租金每半年支付一次，九十五及九十四年前三季租金支出分別為 1,850 千元及 1,680 千元。

期末餘額

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
中 橡	\$ 30,969	10	\$ 32,472	12
EGI	4,632	1	11,632	5
其 他	20,019	7	18,098	7
	<u>\$ 55,620</u>	<u>18</u>	<u>\$ 62,202</u>	<u>24</u>
應付帳款				
中 鋼	\$ 148,849	87	\$ 19,357	72
應付費用				
中 鋼	\$ 14,303	9	\$ 25,704	16

截至九十五年九月三十日止重大承諾事項

本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 427,370 千元。

本公司為子公司永佳國際公司之銀行融資所需而提供背書保證金額為 73,606 千元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動	\$ 857,966	\$ 857,966	\$1,158,096	\$1,162,626
備供出售金融資產 - 流 動	41,561	41,561	26,569	32,311
無活絡市場之債券投資 - 流動	-	-	233,033	233,033
備供出售金融資產 - 非 流動	8,071	8,071	12,233	7,704
以成本衡量之金融資產 - 非流動	78,052	-	84,228	-
其他非流動金融資產	109	109	112	112

本公司自九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是部分金融資產公平價值之變動並未認列於九十四年財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收帳款 - 關係人、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款 - 關係人及應付費用此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。

無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量，是以此其帳面價值即為公平價值。

以成本衡量之金融資產為非上市（櫃）公司股票及基金，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

截至九十五年九月底，本公司具利率變動之現金流量風險之金融負債為 30,287 千元。

本公司九十五年前三季屬非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額為 7,080 千元，利息費用總額為 4,074 千元。

財務風險資訊

市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險。本公司主要投資債券型基金及上市（櫃）公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其基金淨值或上市（櫃）公司股票變動將使投資之價值變動。倘若基金淨值下降0.1元及股價下降1元，將使本公司持有上述金融資產之公平價值減少8,015千元。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十五年前三季本公司信用風險金額為463,499千元（主要包括應收票據、部份應收帳款、應收帳款 - 關係人、其他應收款及其他金融資產 - 非流動），其最大

信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本公司現金及銀行存款與部份應收帳款（已收取L/C之款項）之信用風險並不重大。另為子公司提供之背書保證尚有信用暴險金額73,606千元。

本公司九十五年九月底之應收帳款中計有129,809千元（佔期末應收帳款餘額之45%）係顯著集中於某一客戶。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證及部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產）因具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）及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。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，因此市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使現金流出增加303千元。

附註揭露事項

九十五年前三季應揭露事項如下：

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

為他人背書保證：參閱附表一。

期末持有有價證券情形：參閱附表二。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。

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

具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表五。

大陸投資資訊：無。

中鋼碳素化學股份有限公司

背書保證明細表

民國九十五年前三季

附表一

單位：新台幣千元

編 號	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 一)	本 期 最 高 背 書 保 證 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 額 (註 二)
0	本公司	永佳國際公司 子公司	\$ 945,303	\$ 73,606	\$ 73,606	\$ -	-	\$ 1,890,605

註一：依本公司淨值百分之二十五。

註二：依本公司淨值百分之五十。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十五年九月三十日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
本公司	普通股股票							
	聯華電子公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	927	\$ 29		\$ 17	
	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	120,354	3,089		1,655	
	聚鼎科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	238,448	4,875		6,915	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		594		-	
					<u>\$ 8,587</u>		<u>\$ 8,587</u>	
	受益憑證							
	國泰全球貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	\$ 20,000		\$ 20,138	
	保德信日本基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,025		10,100	
	兆豐國際平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,837,940	18,008		17,116	
	建弘歐洲動力平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,508,520	15,085		15,040	
	富邦吉祥基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,761,268	40,000		40,043	
	保德信債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	7,475,518	107,638		108,874	
	摩根富林明歐洲入息債券基金 - 累積型		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,009,499	30,030		30,065	
	日盛債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	520,390	7,074		7,076	
	寶來全球 ETF 成長組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,500,000	15,000		15,060	
	兆豐國際寶鑽債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	11,801,261	135,178		135,290	
	友邦巨輪債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,970,381	25,000		25,040	
	復華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,000		20,040	
	大華全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,020		20,000	

(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	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	國泰二號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	750,000	\$ 7,500		\$ 7,500	
	ING 彰銀全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,483,415	15,000		15,049	
	保德信全球平衡組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	4,533,668	48,048		49,553	
	保德信全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	5,977,666	60,024		61,025	
	寶來全球 ETF 穩健組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,500,000	15,000		16,425	
	國泰全球保守組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	5,000,000	50,000		51,503	
	第一富蘭克林全球債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,456,910	15,010		15,599	
	國泰一號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	600,000	6,000		6,186	
	盛華 101 全球抵押貸款債權證券化基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	500,000	5,000		5,162	
	大眾北美收益資產證券化基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,020		20,460	
	凱基金融資產證券化私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,999,130	30,000		30,537	
	復華完全收益三號私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,978,239	30,000		30,676	
	建弘私募套利 A 一號基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,491,066	34,973		35,245	
	元大亞洲相對價值二號私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,000		10,667	
	元大亞洲相對價值五號私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,000		20,827	
	統一安穩二號私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	893,673	9,000		9,083	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		10,746		-	
					<u>\$ 849,379</u>		<u>\$ 849,379</u>	
	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		\$ 7,282	

(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	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	普通股股票							
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產 - 流動	1,202,753	\$ 28,991		\$ 34,279	
	中國鋼鐵結構公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產 - 非流動	600,069	13,675		8,071	
			備供出售金融資產評價調整		1,208		-	
					<u>\$ 49,632</u>		<u>\$ 49,632</u>	
	普通股股票							
	Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	1	\$ 420,398	100	\$ 420,398	
	景裕投資公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	52,511,204	471,038	100	768,793	
	中聯資源公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	12,870,156	193,412	6	334,624	
	尚揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	6,000,000	101,759	6	101,759	
	高瑞投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,196,000	23,780	40	24,296	
	立慶隆投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	700,000	13,276	35	13,276	
	中鋼水泥製品公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	75,000	877	6	877	
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,500,835	21,111	15	26,120	
	台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	222,400	1,170	5	1,170	
	運鴻投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	45,000,000	481,671	9	481,642	
	啟航創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	5,000,000	49,061	5	49,066	
					<u>\$ 1,777,553</u>		<u>\$ 2,222,021</u>	
	普通股股票							
	中加生物科技發展基金		以成本衡量之金融資產 - 非流動	27 單位	\$ 54,052	-	\$ -	
	亞太固網寬頻公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	4,000	-	-	
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,000,000	10,000	1	-	
	中科創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,000,000	10,000	3	-	
					<u>\$ 78,052</u>			
景裕國際公司	普通股股票							
	瑞昱半導體公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,634	\$ 192		148	
	聯華電子公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	81,079	2,789		1,504	
	中華映管公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	34,947	559		238	
	技嘉科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	55,125	3,405		1,461	
	廣輝電子公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	527,206	12,000		7,170	

(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	
	寶成工業公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	63,607	\$ 1,898		\$ 1,724	
	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	120,000	1,457		767	
	第一金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	53,812	1,387		1,211	
	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	421,000	5,918		4,505	
	雅新實業公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	100,000	3,277		2,510	
	遠東百貨公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	426,400	7,164		6,737	
	南亞塑膠公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	103,000	4,674		4,769	
	受益憑證							
	保德信債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,238,722	32,355		32,604	
	凱基 GAMA 策略組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,500,000	15,000		15,660	
	摩根富林明 JF 絕對日本基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	300,000	3,006		2,763	
	國泰一號不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	200,000	2,000		2,060	
	匯豐金磚動力基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	460,405	5,038		5,230	
	復華亞太平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	500,000	5,000		5,050	
	大福亞洲私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000	6,515		6,480	
	匯豐新日本動力組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	500,000	5,010		4,805	
	保德信新興趨勢組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,025		10,000	
	匯豐歐洲精典組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	301,976	5,010		5,088	
	可轉換公司債							
	中華汽車工業公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	100,000	10,150		9,750	

(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	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
	連動式債券							
	一年期恆生指數美金計價連結商品		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000	\$ 3,253		\$ 3,383	
	奢華品概念結構債商品		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000	3,247		3,126	
	BNP Paribas Range Notes		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	10,000	26,233		24,360	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		(13,459)		-	
					<u>\$ 163,103</u>		<u>\$ 163,103</u>	
	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	6,315,227	\$ 172,304		\$ 297,763	
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產 - 流動	1,773,949	34,184		50,558	
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產 - 流動	10,712	180		279	
	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	401,580	8,715		5,401	
			備供出售金融資產評價調整 - 流動		138,618		-	
					<u>\$ 354,001</u>		<u>\$ 354,001</u>	
	普通股股票							
	中鋼水泥製品公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	45,000	\$ 475	4	\$ 526	
	弘全投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	900,000	16,427	45	16,968	
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	840,000	16,738	35	17,396	
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	897,000	15,714	30	16,493	
	鑫科材料科技公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,827,339	79,959	14	78,367	
					<u>\$ 129,313</u>		<u>\$ 129,750</u>	
	普通股股票							
	亞太固網寬頻公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,000,000	2,000	-	\$ -	
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	442,864	4,429	1	-	
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	290,000	-	3	-	
	聯訊參創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,000,000	10,000	1	-	
	巧新科技公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	620,000	9,920	1	-	
	華昇創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	20,000	2	-	
	東亞光電公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	3,000,000	30,000	2	-	
					<u>\$ 76,349</u>			
	華僑銀行次順位債券		無活絡市場之債券投資 - 非流動		\$ 20,000		20,000	
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證 Advent Access, Class C(H) International Funds		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	434,782	16,549		16,751	

(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	
	Permal,FX,Financial and Futures C Share		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	692	\$ 57,916		\$ 70,800	
	Permal Global High Yield Holdings N.V. CLC		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	830	16,614		14,952	
	群益安信基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	299,750	3,502		3,503	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		11,425		-	
					<u>\$ 106,006</u>		<u>\$ 106,006</u>	
	普通股股票							
	United Steel International Development Co.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	2,450,000	\$ 69,992	5	\$ 69,992	
	Fultech Company Limited	子公司	採權益法評價之長期股權投資	150,000	3,664	60	3,629	
					<u>\$ 73,656</u>		<u>\$ 73,621</u>	
	連動式債券							
	USD Royal Bank of Scotland		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	2,500,000	\$ 82,746		\$ 78,824	
	USD Lloyds Tsb Bank Plc		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	1,500,000	49,648		43,248	
	USD Pfandbrief Ost Land		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	200,000	6,620		6,547	
	USD Bank Fur Arbeit		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	1,000,000	32,933		23,890	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		(19,438)		-	
					<u>\$ 152,509</u>		<u>\$ 152,509</u>	
	普通股股票							
	Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產 - 非流動	19,543	\$ 647	-	\$ -	

中鋼碳素化學股份有限公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國九十五年前三季

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
本公司	元大多利二號基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	9,297,095	\$ 134,001	19,631,189	\$ 284,001	28,928,284	\$ 418,662	\$ 418,002	\$ 660	-	\$ -
	富邦如意三號債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	15,487,825	187,000	-	-	15,487,825	187,070	187,000	70	-	-
	永昌麒麟債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	11,381,062	125,001	11,381,062	125,296	125,001	295	-	-
	金鼎鼎益基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	8,161,026	100,026	8,161,026	100,704	100,026	678	-	-
	金鼎債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	7,144,643	100,000	7,144,643	100,026	100,000	26	-	-
	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	16,884,809	190,277	48,024,606	549,001	53,108,154	607,293	604,100	3,193	11,801,261	135,178
	友邦巨輪債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	9,928,231	125,000	7,957,850	100,958	100,000	958	1,970,381	25,000
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	10,590,416	137,000	12,903,999	170,542	23,494,415	310,352	307,542	2,810	-	-
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	13,140,393	150,001	13,140,393	150,710	150,001	709	-	-
	日盛債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	11,035,173	150,002	10,514,783	143,000	142,928	72	520,390	7,074
	新光台灣吉利債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	10,367,775	171,000	10,367,775	171,139	171,000	139	-	-

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十五年前三季

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	中國鋼鐵公司 Ever Glory International Co., Ltd.	母 公 司	進 貨	\$ 1,337,101	76	即期信用狀			(\$ 148,849)	(87)	
		子 公 司	銷 貨	261,441	8	每月月結			4,632	1	
	子 公 司	進 貨		122,873	7	每月月結			-	-	
	中國合成橡膠公司	本公司之董事	銷 貨	288,733	9	每月月結			30,969	10	
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	261,441	41	每月月結			(4,632)	(38)	
	本 公 司	母 公 司	銷 貨	122,873	19	每月月結			-	-	

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

民國九十五年前三季

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 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註		
				九十五年九月底	九十四年底	股數	比率				帳面金額	股票股利		現金股利	
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920	1	100	\$ 420,398	\$ 420,398	(\$ 5,501)	(\$ 5,501)	\$ -	\$ 49,852	子公司	
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083	52,511,204	100	471,038	768,793	53,790	28,039	2,879	-	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	1,500,835	15	21,111	26,120	47,444	21,225	-	-		
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	13,276	13,276	4,201	1,470	-	-		
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	23,780	24,296	8,189	3,276	-	-		
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	60,000	60,000	6,000,000	6	101,759	101,759	145,103	9,343	-	2,022		
	中鋼水泥製品公司	高雄市	水泥添加劑之銷售及買賣	2,000	2,000	75,000	6	877	877	2,464	148	-	-		
	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	12,870,156	6	193,412	334,624	537,350	31,194	-	33,612		
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	1,170	1,170	2,875	144	-	-		
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	45,000,000	9	481,671	481,642	214,815	19,763	-	-		
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	49,061	49,066	(4,054)	(203)	-	-		
									<u>\$ 1,777,553</u>	<u>\$ 2,222,021</u>		<u>\$ 108,898</u>		<u>\$ 85,486</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	\$ 16,427	\$ 16,968	4,171	-	\$ -	-	
昇利達投資公司		高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	16,738	17,396	5,330	-	-	-		
鼎大投資公司		高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	15,714	16,493	5,509	-	-	-		
鑫科材料科技公司		高雄市	金屬靶材	53,020	53,020	4,827,339	14	79,959	78,367	84,007	-	-	-		
中鋼水泥製品公司		高雄市	水泥添加劑之銷售及買賣	450	450	45,000	4	475	526	2,464	-	-	-		
Ever Glory International Co., Ltd.	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	5	69,992	69,992	(189,792)	-	-	-		
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	3,664	3,629	(181)	-	-	-	孫公司	