

中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十六及九十五年第一季

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	4	-
資產負債表	5		-
損 益 表	6	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	
會計變動之理由及影響	15	16	
重要會計科目之說明	16	29	
關係人交易	29	31	
質押之資產	-		-
重大承諾事項及或有事項	32		
重大災害損失	-		-
重大期後事項	-		-
其 他	32	34	
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	34	35	
轉投資事業相關資訊	34	35	
大陸投資資訊	35		
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）民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一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，中碳公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,871,481 千元及 1,813,818 千元；民國九十六及九十五年第一季採權益法認列投資收益分別為 25,867 千元及 32,989 千元，暨財務報表附註二十四揭露所述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、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 六 年 四 月 十 二 日

中鋼碳素化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(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 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 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)	\$ 395,865	8	\$ 365,558	7	2100	短期借款(附註十四)	\$ 9,507	-	\$ 341,010	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註二及五)	1,350,869	26	1,348,627	27	2110	應付商業本票(附註二及十五)	-	-	50,000	1
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註二及六)	53,359	1	42,386	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註五)	356	-	-	-
1360	無活絡市場之債券投資(附註二及九)	-	-	150,000	3	2140	應付帳款	8,698	-	15,008	-
1120	應收票據	10,449	-	6,086	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註二十一)	165,370	3	8,940	-
1140	應收帳款淨額(附註七及二十三)	350,847	7	200,027	4	2160	應付所得稅(附註十九)	271,253	6	181,461	4
1150	應收票據及帳款 - 關係人(附註二十一)	98,164	2	76,232	2	2170	應付費用(附註二十一)	62,531	1	88,807	2
1178	其他應收款	3,506	-	1,082	-	2210	其他應付款(附註二十一)	51,083	1	43,223	1
120X	存貨(附註二及八)	173,718	3	126,402	3	2298	其 他	5,470	-	28,810	1
1298	其他(附註十九)	36,555	1	39,825	1	21XX	流動負債合計	574,268	11	757,259	16
11XX	流動資產合計	2,473,332	48	2,356,225	48	28XX	應計退休金負債(附註二及十六)	59,756	1	58,278	1
	長期投資					2XXX	負債合計	634,024	12	815,537	17
1420	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	1,871,481	37	1,813,818	37	31XX	普通股股本 - 每股面額 10 元，九十六年及九十五年三月底額定分別為 300,000 千股及 210,000 千股，發行九十六年三月底 211,008 千股，九十五年三月底 203,473 千股(附註十七)	2,110,083	41	2,034,734	42
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註二及六)	9,541	-	7,681	-		資本公積(附註十七)				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註二及十)	66,572	1	78,053	2	3220	庫藏股票交易	124,548	3	98,797	2
1440	其他金融資產 - 非流動	373	-	57	-	3260	長期投資	14,849	-	14,849	-
14XX	長期投資合計	1,947,967	38	1,899,609	39	32XX	資本公積合計	139,397	3	113,646	2
	固定資產(附註二及十二)						保留盈餘(附註十七)				
1501	土地	44,027	1	44,027	1	3310	法定公積	573,192	11	467,449	9
1521	房屋及建築設備	220,714	4	216,817	4	3320	特別盈餘公積	13,942	-	35,303	1
1531	機械設備	1,965,946	39	1,940,423	40	3351	未分配盈餘	1,320,130	26	1,142,407	23
1551	運輸設備	18,665	-	17,501	-	3353	第一季淨利	324,271	7	274,284	6
1681	什項設備	39,225	1	38,700	1	33XX	保留盈餘合計	2,231,535	44	1,919,443	39
15X1	成本合計	2,288,577	45	2,257,468	46		股東權益其他項目(附註二)				
15X9	減：累計折舊	1,753,143	34	1,708,414	35	3420	累積換算調整數(附註十七)	926	-	(9,706)	(1)
		535,434	11	549,054	11	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,596)	-	(9,372)	-
1670	未完工程及預付設備款	52,303	1	11,032	-	3450	金融商品未實現利益(附註十七)	142,093	3	191,299	4
15XX	固定資產淨額	587,737	12	560,086	11	34XX	其他項目淨額	138,423	3	172,221	3
1770	遞延退休金成本(附註二)	3,637	-	3,918	-	3510	庫藏股票 - 九十六年三月底 6,315 千股，九十五年三月底 6,131 千股(附註十七)	(155,556)	(3)	(155,556)	(3)
18XX	其他資產(附註十三)	85,233	2	80,187	2	3XXX	股東權益合計	4,463,882	88	4,084,488	83
1XXX	資產總計	\$ 5,097,906	100	\$ 4,900,025	100		負債及股東權益總計	\$ 5,097,906	100	\$ 4,900,025	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九十六年四月十二日核閱報告)

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

民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日

(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 六 年 第 一 季			九 十 五 年 第 一 季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及二十一)					
4100	\$1,198,218		99	\$ 987,031		99
4800	14,672		1	13,307		1
4000	1,212,890		100	1,000,338		100
5000	營業成本 (附註十八及二十一)					
	784,275		65	644,561		65
5910	428,615		35	355,777		35
	營業費用 (附註十八)					
6100	30,496		2	23,221		2
6200	22,937		2	22,550		2
6300	14,051		1	6,532		1
6000	67,484		5	52,303		5
6900	361,131		30	303,474		30
	營業外收入及利益					
7110	2,260		-	2,394		-
7121	採權益法認列之投資收					
	25,867		2	32,989		3
7310	金融資產評價利益 - 淨					
	16,174		1	6,021		1
7160	兌換利益 - 淨額 (附註					
	2,612		-	-		-
7480	其他 (附註二十一)					
	7,477		1	3,378		1
7100	54,390		4	44,782		5
	營業外費用及損失					
7510	784		-	1,709		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年第一季		九十五年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7540	處分投資損失	\$ 103	-	\$ -	-
7560	兌換損失 - 淨額 (附註二)	-	-	3,032	-
7650	金融負債評價損失 (附註五)	356	-	-	-
7880	其他	2,032	-	4,482	1
7500	合計	3,275	-	9,223	1
7900	稅前淨利	412,246	34	339,033	34
8110	所得稅 (附註二及十九)	87,975	7	73,262	8
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	324,271	27	265,771	26
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	-	-	8,513	1
9600	本期淨利	\$ 324,271	27	\$ 274,284	27

代碼		九十六年第一季		九十五年第一季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘 (附註二十)	\$ 2.01	\$ 1.58	\$ 1.70	\$ 1.34

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 (附註二十)

列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 324,271	\$ 265,771
本期淨利	324,271	274,284
基本每股盈餘	1.54	1.30

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九十六年四月十二日核閱報告)

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

民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日

(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 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 324,271	\$ 274,284
會計原則變動累積影響數	-	(8,513)
調整項目		
折舊及攤銷	26,540	23,893
提列存貨損失	1,918	4,387
提列(迴轉備抵)呆帳	6,815	(100)
金融商品評價利益	(15,818)	(6,021)
採權益法認列之投資收益	(25,867)	(32,989)
處分投資損失 淨額	103	-
權益法評價長期投資配發現金股利	12,905	46,064
遞延所得稅	(6,094)	(12,305)
退 休 金	2,754	2,518
其 他	114	88
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款(含關係人)	(130,657)	(67,763)
其他應收款	237	(486)
存 貨	17,975	(3,158)
其他流動資產	(4,563)	(6,612)
應付帳款(含關係人)	(16,944)	(101,083)
應付所得稅	93,858	85,393
應付費用及其他流動負債	(34,888)	(19,542)
營業活動之淨現金流入	<u>252,659</u>	<u>178,055</u>
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(813,688)	(1,060,389)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	596,385	1,222,989
取得無活絡市場之債券投資	-	(150,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
購置固定資產	(\$ 39,090)	(\$ 29,017)
處分採權益法之長期股權投資價款	921	-
以成本衡量之金融資產處分價款	-	3,000
其 他	(246)	142
投資活動之淨現金流出	(255,718)	(13,275)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(17,290)	(231,808)
應付商業本票增加	-	50,000
融資活動之淨現金流出	(17,290)	(181,808)
現金及約當現金淨減少金額	(20,349)	(17,028)
期初現金及約當現金餘額	416,214	382,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 395,865	\$ 365,558
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 800	\$ 1,704
支付所得稅	211	174
僅部份現金支付之投資活動		
購置固定資產	\$ 38,670	\$ 28,694
應付設備款減少	420	323
支付現金	\$ 39,090	\$ 29,017

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九十六年四月十二日核閱報告)

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

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另為註明外，金額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，九十六年三月三十一日持股 30%）及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。截至九十六年及九十五年三月底止，本公司員工人數分別為 124 人及 126 人。

本公司股票自八十七年十一月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產

係指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，包括混合金融商品及依據本公司風險管理政策或投資策略共同管理之一組金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。依慣例交易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式估計公平價值。

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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

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

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

無活絡市場之債券投資

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

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。應收帳款帳齡超過一定期間時，轉列催收款。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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

固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上減除，產生之損益則列為當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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。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。

應付商業本票

本公司發行商業本票之面額列入應付商業本票，發行面額與收取現金之差額列為未攤銷折價，並作為應付商業本票之減項。未攤銷折價則在發行期間攤銷為利息費用。

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（附註十六）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」；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。

會計變動之理由及影響

九十五年第一季

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：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>	<u>列為股東權益 調整項目(稅後)</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 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，使九十五年第一季列計會計原則變動累積影響數前淨利減少 334 千元，淨利淨增加 8,179 千元，稅後每股盈餘增加 0.04 元。

現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
現金及週轉金	\$ 363	\$ 300
支票及活期存款	17,440	21,258
定期存款	328,000	344,000
約當現金 - 短期票券	<u>50,062</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 395,865</u>	<u>\$ 365,558</u>

截至九十六年及九十五年三月底，本公司國外銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為 998 千元及 956 千元（美金 30,493 元及 29,440 元）。

公平價值變動列入損益之金融商品

本公司以公平價值變動列入損益之金融商品包括：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 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	\$ 1,293,945	\$ 1,234,161
國內上市公司股票	21,143	8,028
混合商品 - 可轉換公司債	<u>-</u>	<u>98,260</u>
	1,315,088	1,340,449
加：評價調整	<u>35,781</u>	<u>8,178</u>
	<u>\$ 1,350,869</u>	<u>\$ 1,348,627</u>
交易目的之金融負債		
交易目的之金融負債 - 遠期外匯合約	<u>\$ 356</u>	<u>\$ -</u>

本公司定期以公平價值為基礎提供上項投資資訊予管理階層作績效評估。

本公司九十六年第一季從事預售遠期外匯，主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。

於九十六年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	96.04.19	USD1,000 / NTD32,955
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	96.04.09	USD1,000 / NTD32,815

本公司於九十六及九十五年第一季，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨（損）益內容如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
指定以公平價變動列入損益 之金融資產 評價利益	<u>\$ 16,174</u>	<u>\$ 6,021</u>
交易目的金融負債 評價損失	<u>(\$ 356)</u>	<u>\$ -</u>

備供出售金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內上市（櫃）公司股票		
母公司 - 中鋼公司	\$ 34,749	\$ 34,749
聯屬公司 - 中鋼構公司	<u>13,675</u>	<u>13,675</u>
	48,424	48,424
加：評價調整	<u>14,476</u>	<u>1,643</u>
	62,900	50,067
減：列為非流動資產	<u>9,541</u>	<u>7,681</u>
	<u>\$ 53,359</u>	<u>\$ 42,386</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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$400,078	\$226,560
減：備抵呆帳（附註二）	<u>49,231</u>	<u>26,533</u>
	<u>\$350,847</u>	<u>\$200,027</u>

存 貨

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 125,908	\$ 78,199
在 製 品	20,949	13,942
原 料	8,447	3,418
物 料	37,586	36,129
商 品	4,105	19,923
委外加工品	692	788
	<u>197,687</u>	<u>152,399</u>
減：備抵存貨損失	<u>23,969</u>	<u>25,997</u>
	<u>\$ 173,718</u>	<u>\$ 126,402</u>

無活絡市場之債券投資 - 流動 - 九十五年三月三十一日

信用連結組合式存款到期日為九十五年四月及五月，本公司收取固定收益 1.9%。

以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
基金及股票		
中加生物科技發展基金	\$ 52,572	\$ 54,053
中科創業投資公司	10,000	10,000
旭揚創業投資公司	4,000	10,000
亞太固網寬頻公司	-	4,000
	<u>\$ 66,572</u>	<u>\$ 78,053</u>

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。

本公司於九十五年二月出售中華開發高科技公司之全部持股予關係人中華開發工銀科技顧問公司（係中華開發工業銀行之子公司），出售價格係參考該公司之淨值議定以本公司對該項投資之帳面價值 3,000 千元出售，並未產生出售損益。

九十五年度本公司經評估亞太固網寬頻公司股票提列減損損失 4,000 千元。截至九十五年十二月底者，累計購入成本 20,000 千元業已全數提列減損損失。

九十五年十一月旭揚創業投資公司辦理減資，並退回股款 6,000 千元。

採權益法之長期股權投資

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
上市公司				
中聯資源公司(中聯)	\$ 211,725	6	\$ 207,965	6
非上市(櫃)公司				
景裕國際公司(景裕)	678,461	100	664,192	100
運鴻投資公司(運鴻)	486,962	9	465,183	9
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	433,413	100	426,583	100
尚揚創業投資公司	86,943	6	109,467	6
啟航創業投資公司(啟航)	48,832	5	49,290	5
高科磁技公司(高磁)	31,517	15	7,108	15
高瑞投資公司	31,224	40	24,292	40
立慶隆投資公司	16,632	35	13,460	35
漢鴻實業公司(原中鋼水泥公 司)	-	-	751	6
台安生物科技公司	<u>1,328</u>	5	<u>1,083</u>	5
	2,027,037		1,969,374	
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>\$ 1,871,481</u>		<u>\$ 1,813,818</u>	

依九十六年及九十五年三月底股票收盤價，上述投資中聯股票之市價分別為 405,410 千元及 321,129 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。

九十五年十二月尚揚辦理減資，並退回股款 18,000 千元。

九十六年二月以 921 千元出售漢鴻實業公司之全部持股予非關係人，出售價格係參考該公司淨值議定之，並未產生重大處分損益。

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

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衡量及認列之投資收益（損失）如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
中 聯	\$ 9,103	\$ 10,223
尚 揚	6,549	2,681
景 裕	4,686	6,802
運 鴻	3,648	2,636
高 磁	2,309	6,591
EGI	(412)	3,851
其 他	(16)	205
	<u>\$ 25,867</u>	<u>\$ 32,989</u>

固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
房屋及建築設備	\$ 85,776	\$ 76,945
機械設備	1,631,584	1,599,419
運輸設備	9,241	8,576
什項設備	26,542	23,474
	<u>\$ 1,753,143</u>	<u>\$ 1,708,414</u>

其他資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
出租資產（附註二）	\$ 47,768	\$ 49,206
一般員工預付退休金	16,334	12,475
遞延所得稅資產（附註二及十 九）	21,131	18,505
催收款項 - 淨額	-	-
其 他	-	1
	<u>\$ 85,233</u>	<u>\$ 80,187</u>

上列催收款項餘額 22,972 千元，因評估其收回可能性低，業已全數提列備抵呆帳。

本公司將坐落於台南官田之土地及房屋設備出租予中鋼構公司（參閱附註二十一），其內容如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>\$ 32,058</u>	<u>\$ 32,058</u>

本公司另將坐落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室出租予非關係人，並按其帳面價值與可回收金額孰低提列減損損失 21,363 千元，其出租資產內容如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	10,193	8,755
累計減損（附註二）	<u>21,363</u>	<u>21,363</u>
	<u>\$ 15,710</u>	<u>\$ 17,148</u>

短期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
信用狀借款 - 年利率九十六年 三月底 1.97%，九十五年三月 底 1.75% 2.64%	\$9,507	\$ 91,010
短期借款 - 年利率九十五年三 月底 1.49% 1.6%	<u>-</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$9,507</u>	<u>\$ 341,010</u>

應付商業本票 - 九十五年三月三十一日

此係本公司發行之應付商業本票，其保證及承兌機構為國際票券公司，發行利率為 1.2%。

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。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 129 千元及 120 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。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 3,049 千元及 2,806 千元。

退休準備金之變動

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 73,461	\$ 70,469
本期提撥	295	288
本期孳息	541	525
期末餘額	<u>\$ 74,297</u>	<u>\$ 71,282</u>

應計退休金負債之變動

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 57,002	\$ 55,760
加：提列之淨退休金成本	3,049	2,806
減：提撥退休準備金	(295)	(288)
期末餘額	<u>\$ 59,756</u>	<u>\$ 58,278</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 75,349 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下列用途：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

依本公司章程，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。

本公司董事會及股東常會分別於九十六年三月及九十五年六月擬議及承認九十五及九十四年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 121,652	\$ 105,743		
迴轉特別盈餘公積	(3,620)	(21,361)		
現金股利	907,336	854,588	\$ 4.5	\$ 4.2
股票股利	105,504	61,042	0.3	0.3
董監事酬勞	10,775	9,538		
員工紅利 - 現金	35,019	14,307		
員工紅利 - 股票	18,856	14,307		
	<u>\$ 1,195,522</u>	<u>\$ 1,038,164</u>	<u>\$ 4.8</u>	<u>\$ 4.5</u>

依法令規定，本公司分配九十五及九十四年度盈餘時，就截至九十五及九十四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換算調整數，惟庫藏股票除外），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。

上述九十五年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告日止，尚未經股東會承認，有關股東會決議盈餘分派情形，本公司將在台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」公告。

金融商品未實現利益

金融商品未實現利益之組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年第一季</u>			
期初餘額	\$ 10,968	\$ 117,864	\$ 128,832
直接認列為股東權益調整項目	3,508	9,753	13,261
期末餘額	<u>\$ 14,476</u>	<u>\$ 127,617</u>	<u>\$ 142,093</u>
<u>九十五年第一季</u>			
期初餘額	\$ -	(\$ 15)	(\$ 15)
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	(5,222)	-	(5,222)
直接認列為股東權益調整項目	6,865	189,671	196,536
期末餘額	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 189,656</u>	<u>\$ 191,299</u>

累積換算調整數

本公司九十六年及九十五年三月三十一日之餘額係因採權益法之長期股權投資外幣報表換算產生之累積換算調整數，九十六及九十五年第一季變動如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	(\$ 5,726)	(\$ 4,555)
直接認列為股東權益項目	6,652	(5,151)
期末餘額	<u>\$ 926</u>	<u>(\$ 9,706)</u>

庫藏股票

此係子公司持有本公司股票按庫藏股票作會計處理。本公司依持有子公司股權比例計算庫藏股票股數（千股）於九十六及九十五年第一季均無增減變動。

	期 初 股 數	期 股 數	末 餘 額
九十六年第一季	6,315	6,315	\$ 155,556
九十五年第一季	6,131	6,131	155,556

子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

	年 股 數	初 期 帳 面 價 值	末 期 股 數	市 價
九十六年第一季	6,315	\$155,556	6,315	\$385,229
九十五年第一季	6,131	155,556	6,131	277,441

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 六 年 第 一 季			九 十 五 年 第 一 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	\$ 21,899	\$ 25,082	\$ 46,981	\$ 24,192	\$ 23,028	\$ 47,220
勞 健 保	1,055	657	1,712	1,062	641	1,703
退 休 金	1,055	2,123	3,178	1,050	1,876	2,926
其 他	2,126	1,388	3,514	1,653	1,411	3,064
	<u>\$ 26,135</u>	<u>\$ 29,250</u>	<u>\$ 55,385</u>	<u>\$ 27,957</u>	<u>\$ 26,956</u>	<u>\$ 54,913</u>
折 舊	\$ 21,756	\$ 4,784	\$ 26,540	\$ 21,017	\$ 2,643	\$ 23,660
攤 銷	-	-	-	-	233	233

所得稅

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

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

	九十六年第一季	九十五年第一季
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 103,062	\$ 84,758
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	(6,570)	(7,285)
停徵之國內證券交易所得	(3,929)	(1,505)
免稅所得	(2,041)	(1,510)
其他	(310)	(218)
	(12,850)	(10,518)
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資損失（收益） - 淨額	103	(963)
國外子公司配發現金股利	3,226	11,516
提列存貨損失	479	1,097
提列（迴轉）備抵呆帳	1,377	(194)
其他	779	850
	5,964	12,306
投資抵減	(2,107)	(979)
當期所得稅費用	\$ 94,069	\$ 85,567

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。

所得稅費用之構成項目如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
當期所得稅	\$ 94,069	\$ 85,567
遞延所得稅 - 暫時性差異	(6,094)	(12,305)
	<u>\$ 87,975</u>	<u>\$ 73,262</u>

資產負債表上應付所得稅變動如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 177,395	\$ 96,068
當期應納所得稅	94,069	85,567
本期支付稅額	(211)	(174)
期末餘額	<u>\$ 271,253</u>	<u>\$ 181,461</u>

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
流動 - 列入其他流動資產		
備抵存貨損失	\$ 5,992	\$ 6,500
備抵呆帳超限	10,964	5,814
其他	<u>263</u>	<u>2,310</u>
	<u>17,219</u>	<u>14,624</u>
非流動 - 列入其他資產		
應計退休金負債	9,443	8,774
備抵呆帳 - 催收款	5,768	5,768
折舊差異	<u>5,891</u>	<u>5,004</u>
	21,102	19,546
國外投資損失（收益）	<u>29</u>	(1,041)
	<u>21,131</u>	<u>18,505</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 38,350</u>	<u>\$ 33,129</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。

兩稅合一相關資訊

依所得稅法規定，自八十七年度（含）起實施兩稅合一，本公司於分配八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率獲配股東可扣抵稅額。截至九十六年三月底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 181,358 千元。本公司分配九十五及九十四年度盈餘之預計及實際稅額扣抵比率分別為 27.78% 及 27.34%。

截至九十六年三月底止，未分配盈餘中屬於八十六年度（含）以前部分為 29,283 千元，此部分盈餘分配不適用兩稅合一之規定。

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

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 2.01	\$ 1.58	\$ 1.66	\$ 1.30
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 1.34</u>

分 子

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 412,246	\$ 324,271	\$ 339,033	\$ 265,771
會計原則變動累積影響數	-	-	8,513	8,513
本期淨利	<u>\$ 412,246</u>	<u>\$ 324,271</u>	<u>\$ 347,546</u>	<u>\$ 274,284</u>

分母 - 流通在外加權平均股數（千股）

	九十六年第一季	九十五年第一季
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>6,315</u>
	<u>204,693</u>	<u>204,693</u>

計算基本每股盈餘時，已將九十五年下半年辦理盈餘（含員工紅利）撥充股本之無償配股影響列入追溯調整，是以九十五年第一季稅前及稅後基本每股盈餘，經追溯調整後分別由 1.76 元及 1.39 元減少為 1.70 元及 1.34 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 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 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	\$ 412,246	\$ 324,271	\$ 339,033	\$ 265,771
會計原則變動累積影響數	-	-	8,513	8,513
本期淨利	<u>\$ 412,246</u>	<u>\$ 324,271</u>	<u>\$ 347,546</u>	<u>\$ 274,284</u>

分母 - 流通在外加權平均股數 (千股)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 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
	<u>211,008</u>	<u>211,008</u>

九十六年第一季基本每股盈餘，稅前及稅後基本每股盈餘分別由 2.01 元及 1.58 元減少為 1.95 元及 1.54 元。九十五年第一季稅前及稅後基本每股盈餘分別由 1.70 元及 1.34 元減少為 1.65 元及 1.30 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，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 (中龍)	中鋼集團聯屬公司
中宇環保工程公司	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼保全公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司	中鋼集團聯屬公司
漢鴻實業公司 (原中鋼水泥公司)	採權益法評價之被投資公司 (九十六年二月出售)
高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司
Fultech Company Limited	孫公司，無重大交易
中華開發高科技公司	本公司法人董事之子公司

除附註十所述外，與關係人間之重大交易事項如下：

當期交易

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
進 貨				
中 鋼	\$ 539,680	80	\$ 368,679	71
EGI	11,980	2	25,631	5
其 他	178	-	178	-
	<u>\$ 551,838</u>	<u>82</u>	<u>\$ 394,488</u>	<u>76</u>
銷貨收入				
EGI	\$ 111,453	9	\$ 90,047	9
中 橡	92,413	8	75,641	8
其 他	46,339	4	34,595	3
	<u>\$ 250,205</u>	<u>21</u>	<u>\$ 200,283</u>	<u>20</u>
其他營業收入				
中 鋼	\$ 11,798	80	\$ 10,108	76

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），及五年（至九十六年十二月止）；租金每半年支付一次，九十六及九十五年第一季租金支出分別為 1,658 千元及 1,326 千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼，九十六及九十五年第一季上述費用分別為 19,530 千元及 18,520 千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

租金收入

如附註十三所述，本公司與中鋼構訂定廠房及土地租用合約，租金每半年預收一次，九十六及九十五年第一季租金收入（列入其他收入）均為 675 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，九十六及九十五年第一季租金支出分別為 618 千元及 614 千元。

期末餘額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款				
中 橡	\$ 43,587	9	\$ 26,843	10
EGI	33,778	7	26,404	9
其 他	20,799	5	22,985	8
	<u>\$ 98,164</u>	<u>21</u>	<u>\$ 76,232</u>	<u>27</u>
應付帳款				
中 鋼	<u>\$165,370</u>	<u>95</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>37</u>
其他應付款				
中 鋼	\$ 6,247	12	\$ 5,504	13
其 他	115	-	-	-
	<u>\$ 6,362</u>	<u>12</u>	<u>\$ 5,504</u>	<u>13</u>
應付費用				
中 鋼	<u>\$ 6,000</u>	<u>10</u>	<u>\$ 6,851</u>	<u>8</u>

截至九十六年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 481,221 千元。

本公司為子公司景裕國際公司之銀行融資所需而提供背書保證金額為 10,000 千元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	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>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產 - 流動	\$ 1,350,869	\$ 1,350,869	\$ 1,348,627	\$ 1,348,627
無活絡市場之債券投資 -				
流動	-	-	150,000	150,000
備供出售金融資產 - 流動	53,359	53,359	42,386	42,386
備供出售金融資產 - 非流				
動	9,541	9,541	7,681	7,681
以成本衡量之金融資產 -				
非流動	66,572	-	78,053	-
其他金融資產 - 非流動	373	373	57	57
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	(356)	(356)	-	-

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及約當現金、應收票據及帳款、應收款項 - 關係人、其他應收款、短期借款、應付商業本票、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。

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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量，是以其帳面價值即為公平價值。

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。

本公司九十六年及九十五年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 330,911 千元及 321,297 千元，金融負債分別為 9,507 千元及 391,010 千元；九十五年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 175,000 千元。

本公司九十六及九十五年第一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，其利息收入總額分別為 2,260 千元及 2,394 元，利息費用總額分別為 784 千元及 1,709 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，其基金淨資產價值或上市（櫃）公司股票變動將使投資之價值變動。倘九十六年及九十五年三月底基金淨資產價值下降0.1元及股價下降1元，將使本公司持有上述金融資產之公平價值分別減少11,828千元及10,853千元。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十六及九十五年三月底本公司信用風險金額分別為392,120千元及279,075千元（主要包括應收票據、部份應收帳款、應收款項 - 關係人、其他應收款及其他金融資產 - 非流動），其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本公司現金及銀行存款與部份應收帳款（業

已收取信用狀)之信用風險並不重大。另為子公司提供之背書保證尚有信用暴險金額10,000千元。

本公司九十六年及九十五年三月底之應收帳款中分別有222,898千元及134,928千元(分別佔期末應收帳款(不含關係人)餘額之56%及60%)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

本公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率提高1%，將使九十六及九十五年第一季分別現金流入增加3,214千元及現金流出增加697千元。

附註揭露事項

九十六年第一季應揭露事項如下：

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證者：參閱附表一。

期末持有有價證券情形：參閱附表二。

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

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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。

被投資公司從事衍生性金融商品交易者：參閱附表六。

大陸投資資訊：參閱附表七。

中鋼碳素化學股份有限公司

背書保證明細表

民國九十六年第一季

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1)	本期最高背書保證 餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)
0	本公司	景裕國際公司	子公司	\$ 1,115,971	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	-	\$ 2,231,941

註 1：依本公司淨值百分之二十五。

註 2：依本公司淨值百分之五十。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十六年第一季

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								
	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	123,964	\$ 3,089		\$ 1,829		
	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		11,517		
	華亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	350,000	13,179		13,020		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		5,223		-	
						<u>\$ 26,366</u>		<u>\$ 26,366</u>	
	受益憑證								
	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		\$ 9,950		
	國泰全球基礎建設基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,000		21,720		
	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		16,066		
	德盛安聯多元計量平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,020		20,000		
	富邦吉祥基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,066,728	30,000		30,183		
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,965,510	100,000		100,112		
	台壽保所羅門債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,424,276	75,000		75,172		
	匯豐五福全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,910,859	20,020		20,524		
	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		52,590		
	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	60,025		63,204		
	保德信歐洲組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,025		10,240		
	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		17,430		

(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
	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		\$ 16,305	
	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		20,940	
	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		20,563	
	ING 鑫全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,483,415	15,000		15,589	
	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		54,506	
	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		16,278	
	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		20,754	
	保誠亞太不動產證券化基金 A - 不配		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,000		10,750	
	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		20,420	
	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		6,510	
	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		8,775	
	匯豐富泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	673,682	10,000		10,039	
	元大萬泰債券型基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,070,908	85,001		85,048	
	保德信債券型基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	7,342,515	106,802		107,687	
	盛華 5599 債券型基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	12,020,236	135,000		135,258	
	兆豐國際寶鑽債券型基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	11,718,058	135,098		135,305	
	日盛債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,363,256	32,231		32,349	
	AIG 友邦巨輪基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,563,196	20,000		20,001	
	群益安利基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,459,918	20,000		20,013	
	聯邦債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,570,486	80,000		80,147	
	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		31,808	

(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
	兆豐國際受託海外基金 信託金集合管理運用 帳戶		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	922,850	\$ 10,015		\$ 10,141	
	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	794,376	8,000		8,126	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		30,558		-	
					<u>\$ 1,324,503</u>		<u>\$ 1,324,503</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		\$ 8,496	
	普通股股票 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵結構公司	母公司 中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產 - 流動	1,202,753	28,991		44,863	
			備供出售金融資產 - 非流動	600,069	13,675		9,541	
			備供出售金融資產評價調整		14,476		-	
					<u>\$ 62,900</u>		<u>\$ 62,900</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	\$ 433,413	100	\$ 433,413	
	景裕國際公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	52,511,204	522,905	100	908,126	
	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	211,725	6	405,410	
	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	4,200,000	86,943	6	86,943	
	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	31,224	40	31,224	
	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	16,632	35	16,632	
	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	31,517	15	31,517	
	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	1,328	5	1,328	
	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	486,962	9	486,962	
	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	48,832	5	48,832	
					<u>\$ 1,871,481</u>		<u>\$ 2,450,387</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	\$ 52,572	-	\$ -	
	亞太固網寬頻公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	-	-	18,186	
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	400,000	4,000	1	4,091	
	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	11,144	
					<u>\$ 66,572</u>		<u>\$ 33,421</u>	
景裕國際公司	普通股股票 友達光電公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	150,630	\$ 12,000		\$ 7,125	
	中華映管公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	134,947	1,249		854	

(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	
	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	80,461	\$ 1,457		\$ 781	
	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		1,248	
	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	729,000	9,589		10,498	
	南亞塑膠公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	53,000	2,405		3,328	
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	100,000	2,579		2,760	
	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	430,700	6,315		6,317	
	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		2,817	
	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		6,179	
	匯豐新鑽動力基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,010		10,710	
	凱基大中華基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	500,000	5,000		5,165	
	新光策略二號基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,010		10,177	
	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		5,280	
	保德信全球醫療生化基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	588,595	10,025		10,218	
	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		5,105	
	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		5,881	
	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		17,205	
	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		2,170	
	大福亞洲機會私募基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000	6,515		7,041	
	大眾債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	767,077	10,000		10,027	
	瑞銀亞洲全方位不動產基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,020		10,810	

(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 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		\$ 9,820	
	連動式債券 BNP Pari bas Range Notes		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	10,000	26,233		23,360	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		(132)		-	
					<u>\$ 174,876</u>		<u>\$ 174,876</u>	
	受益憑證 Lydia Capital Alternative Investment Fund		持有至到期日金融資產 - 流動	50,000	\$ 16,274		\$ 16,274	
	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		\$ 385,229	
	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		66,168	
	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		337	
	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		6,385	
			備供出售金融資產評價調整		242,736		-	
					<u>\$ 458,119</u>		<u>\$ 458,119</u>	
	普通股股票 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	\$ 19,909	45	\$ 19,909	
	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	20,282	35	20,282	
	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	19,068	30	19,068	
	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	5,116,979	88,739	15	88,739	
					<u>\$ 147,998</u>		<u>\$ 147,998</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	\$ -	-	\$ 9,093	
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	442,864	4,429	1	7,945	
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	200,000	-	3	1,749	
	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	9,255	
	巧新科技公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	620,000	9,920	1	31,096	
	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	24,309	
	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	29,099	
					<u>\$ 74,349</u>		<u>\$ 112,546</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	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證							
	Mliif Local Emrg Mkts Shrt Dur Bd Fd Cl Ql		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	75,757	\$ 16,521		\$ 16,772	
	Permal, FX, Financialand Futures C Share		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	692	57,905		73,850	
	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	16,611		14,771	
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	235,915	3,557		3,526	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		14,325		-	
					<u>\$ 108,919</u>		<u>\$ 108,919</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	\$ 69,552	5	\$ 69,552	
	Ful tech Company Limited	子公司	採權益法評價之長期股權投資	150,000	3,457	60	3,457	
					<u>\$ 73,009</u>		<u>\$ 73,009</u>	
	連動式債券							
	USD Royal Bankof Scotland		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	2,500,000	\$ 82,730		\$ 79,793	
	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	49,638		41,696	
	USD Pfand brief Ost Land		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	200,000	6,618		6,641	
	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	32,927		22,006	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 非流動		(21,777)		-	
					<u>\$ 150,136</u>		<u>\$ 150,136</u>	
	普通股股票							
	Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,401	\$ 146	-	\$ -	

中鋼碳素化學股份有限公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國九十六年第一季

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	數	額	股	數	額	股	數	處分(損)益	股
本公司	兆豐國際寶鑽債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			12,238,084	\$ 140,326	11,274,843	\$ 130,001	11,794,869	\$ 135,903	\$ 135,229	\$ 674	11,718,058	\$ 135,098
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	6,965,510	100,000	-	-	-	-	6,965,510	100,000
	元大萬泰債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	17,870,545	250,002	11,799,637	165,152	165,001	151	6,070,908	85,001
	盛華 5599 債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	12,020,236	135,000	-	-	-	-	12,020,236	135,000

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十六年第一季

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 子 公 司	進 貨 銷 貨	\$ 539,680 111,453	80 9	即期信用狀 每月月結	註 註	註 註	(\$ 165,370) 33,778	(95) 7	
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	111,453	16	每月月結	註	註	(33,778)	(46)	

註：參閱附註二十一。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年第一季

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		持股比例		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
				九十六年三月底	九十五年底	股數	比率	帳面金額	×被投資公司 期末淨值			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	\$ 433,413	\$ 433,413	(\$ 412)	(\$ 412)	\$ -	\$ 12,905	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	522,905	908,126	4,686	4,686	-	-	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	31,517	31,517	15,394	2,309	-	-	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	16,632	16,632	26	9	-	-	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	31,224	31,224	20	8	-	-	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	42,000	42,000	4,200,000	6	86,943	86,943	102,008	6,549	-	-	
	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	211,725	405,410	148,987	9,103	-	-	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	1,328	1,328	1,742	87	-	-	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	45,000,000	9	486,962	486,962	39,655	3,648	-	-	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	48,832	48,832	(2,399)	(120)	-	-	
								<u>\$ 1,871,481</u>	<u>\$ 2,450,387</u>		<u>\$ 25,867</u>		<u>\$ 12,905</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	\$ 19,909	\$ 19,909	12	\$ -	-	\$ -	
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	20,282	20,282	23	-	-	-	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	19,068	19,068	21	-	-	-	
	鑫科材料科技公司	高雄市	金屬靶材	53,020	53,020	5,116,979	15	88,739	88,739	27,975	-	-	-	
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	69,552	69,552	(7,083)	(354)	-	-	
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	3,457	3,457	(53)	(32)	-	-	孫公司

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

衍生性金融商品資訊

民國九十六年三月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

景裕國際公司（景裕公司）

截至九十六年三月底止，景裕公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 500 千元，預計到期產生美金 500 千元現金流入與新台幣 15,723 千元現金流出。

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年第一季

附表七

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 初	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		期 末	期 末	本 期 認 列 投資損失(註3)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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	\$ 81,075 (美金 2,450 千 元)	-	-	\$ 81,075 (美金 2,450 千 元)	5	\$ 364 (美金 11 千元)	\$ 67,739 (美金 2,047 千 元)	\$ -

期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 2)
\$81,075 (美金 2,450 千元)	\$81,075 (美金 2,450 千元)	\$1,785,553

註 1：上述美金係分別按九十六年三月三十一日之匯率 33.092 換算為新台幣。

註 2：依投審會 2004.03.01「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 千萬元(較高者)。

註 3：係未經會計師核閱之財務報表認列。