

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 6	-
股東權益變動表		-	-
現金流量表		7 8	-
財務報表附註			
公司沿革		9	
重要會計政策之彙總說明		9 14	
會計變動之理由及其影響		14 15	
重要會計科目之說明		15 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		-	-
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊		32 33	
轉投資事業相關資訊		32 33	
大陸投資資訊		33	
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九月三十日之資產負債表，暨民國九十六及九十五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。

除第三段所述者外，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九月三十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）1,983,696 千元及 1,777,553 千元；民國九十六及九十五年前三季採權益法認列投資收益分別為 119,596 千元及 108,898 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、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 十 月 九 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
，惟每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 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)	\$ 713,407	14	\$ 396,524	9	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 21,641	-	\$ 30,287	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)	862,265	17	857,966	19	2120	應付票據	161,878	3	143,744	3
1320	備供出售金融資產 - 流動 (附註二及六)	70,973	1	41,561	1	2140	應付帳款	37,428	1	21,978	1
1330	持有至到期日金融資產 - 流動 (附註二及七)	70,000	1	-	-	2150	應付帳款 - 關係人 (附註二十一)	208,102	4	148,849	3
1120	應收票據	12,255	-	17,246	-	2160	應付所得稅	144,081	3	114,952	3
1140	應收帳款 (附註八)	396,712	8	252,909	6	2170	應付費用 (附註二十一)	114,629	2	154,278	3
1150	應收帳款 - 關係人 (附註二十一)	44,939	1	55,620	1	2298	其 他	22,334	1	21,519	-
1178	其他應收款	37,910	1	163,410	4	21XX	流動負債合計	710,093	14	635,607	14
1210	存貨 (附註二及九)	140,694	3	136,280	3	2810	應計退休金負債 (附註二)	64,111	1	56,934	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註十八)	14,555	-	16,048	-	2XXX	負債合計	774,204	15	692,541	15
1298	其他 (附註十八)	38,252	1	29,596	1	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元，額定 300,000 千股；九十六年及九十五年九月底分別發行 223,444 千股及 211,008 千股 (附註十六)	2,234,443	44	2,110,083	47
11XX	流動資產合計	2,401,962	47	1,967,160	44		資本公積 (附註十六)				
	長期投資					3220	庫藏股票交易	151,703	3	124,548	3
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註二及六)	12,661	-	8,071	-	3260	長期股權投資	14,853	-	14,849	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二及十)	40,472	1	78,052	2	32XX	資本公積合計	166,556	3	139,397	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十一)	1,983,696	38	1,777,553	40		保留盈餘 (附註十六)				
1440	其他金融資產 - 非流動	807	-	109	-	3310	法定盈餘公積	694,844	14	573,192	13
14XX	長期投資合計	2,037,636	39	1,863,785	42	3320	特別盈餘公積	10,322	-	13,941	-
	固定資產 (附註二、十二及二十二)					3351	未分配盈餘	124,609	2	104,245	2
1501	土 地	44,026	1	44,026	1	3353	前三季淨利	1,084,272	21	916,899	21
1521	房屋及建築設備	220,715	4	216,817	5	33XX	保留盈餘合計	1,914,047	37	1,608,277	36
1531	機械設備	1,969,940	38	1,936,639	43		股東權益其他項目 (附註二及十六)				
1551	運輸設備	18,562	1	18,189	1	3420	累積換算調整數	(4,268)	-	(3,247)	-
1681	什項設備	39,616	1	38,867	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(4,679)	-	(9,372)	-
15X1	成本合計	2,292,859	45	2,254,538	51	3450	金融商品未實現利益	223,445	4	91,628	2
15X9	減：累計折舊	1,799,779	35	1,729,041	39	3510	庫藏股票 - 九十六年及九十五年九月底分別為 6,631 千股及 6,315 千股	(155,556)	(3)	(155,556)	(3)
1670	未完工程及預付設備款	493,080	10	525,497	12	34XX	其他項目淨額	58,942	1	(76,547)	(1)
15XX	固定資產淨額	617,305	12	556,031	12	3XXX	股東權益合計	4,373,988	85	3,781,210	85
1770	遞延退休金成本 (附註二)	3,637	-	3,918	-		負債及股東權益總計	\$ 5,148,192	100	\$ 4,473,751	100
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十八)	24,270	1	21,896	1						
1880	其他 (附註十三)	63,382	1	60,961	1						
18XX	其他資產合計	87,652	2	82,857	2						
1XXX	資產總計	\$ 5,148,192	100	\$ 4,473,751	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十月九日核閱報告)
經理人：陳柏元 會計主管：陳明男

董事長：江耀宗

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
，惟基本每股盈餘為元

代 碼	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二十一)			
4100	\$ 3,793,180	99	\$ 3,277,728	99
4800	43,001	1	43,055	1
4000	3,836,181	100	3,320,783	100
5000	營業成本 (附註十七及二十一)			
	2,418,936	63	2,156,840	65
5910	1,417,245	37	1,163,943	35
	營業費用 (附註十七)			
6300	45,879	1	23,741	1
6100	87,565	3	80,406	2
6200	83,527	2	72,054	2
6000	216,971	6	176,201	5
6900	1,200,274	31	987,742	30
	營業外收入及利益			
7110	10,285	-	7,080	-
7121	119,596	3	108,898	3
7310	25,908	1	19,089	1
7480	51,188	2	34,318	1
7100	206,977	6	169,385	5
	營業外費用及損失			
7510	3,955	-	4,074	-
7570	1,918	-	4,387	-
7630	22,800	1	-	-
7880	487	-	2,107	-
7500	\$ 29,160	1	\$ 10,568	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$ 1,378,091	36	\$ 1,146,559	35
8110 所得稅(附註二及十八)	<u>293,819</u>	<u>8</u>	<u>238,173</u>	<u>7</u>
8900 列計會計原則變動之累積影響數前淨利	1,084,272	28	908,386	28
9300 會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	<u>8,513</u>	-
9600 本期淨利	<u>\$ 1,084,272</u>	<u>28</u>	<u>\$ 916,899</u>	<u>28</u>

代碼	九十六年前三季		九十五年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(附註十九)	<u>\$ 6.36</u>	<u>\$ 5.00</u>	<u>\$ 5.33</u>	<u>\$ 4.23</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)(附註十九):

本期淨利	<u>\$ 1,111,427</u>	<u>\$ 942,650</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 4.97</u>	<u>\$ 4.22</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九十六年十月九日核閱報告)

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 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,084,272	\$ 916,899
會計原則變動之累積影響數	-	(8,513)
調整項目		
折舊及攤銷	78,748	73,056
提列存貨跌價及呆滯損失	1,918	4,387
提列(迴轉備抵)呆帳	(5,559)	6,093
金融商品評價利益	(25,908)	(19,089)
權益法認列之投資收益	(119,596)	(108,898)
權益法評價長期投資配發之現		
金股利	76,919	85,486
減損損失	22,800	-
遞延所得稅	(6,569)	(17,121)
退休金	7,109	1,174
其他	269	129
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款(含關係		
人)	(112,729)	(117,436)
存 貨	50,999	(13,036)
其他應收款	(34,429)	(14,459)
其他流動資產	(23,479)	(10,706)
應付票據及帳款(含關係		
人)	216,396	189,540
應付所得稅	(33,314)	18,884
應付費用及其他流動負債	(21,155)	(18,830)
營業活動之淨現金流入	<u>1,156,692</u>	<u>967,560</u>
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融		
資產	(2,655,670)	(2,761,009)
處分公平價值變動列入損益之金融		
資產價款	2,936,705	3,184,410
取得持有至到期日金融資產	(70,000)	-
處分無活絡市場之債券投資	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 921	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,000
以成本法衡量之金融資產減資退回 股款	3,300	-
購置固定資產	(121,340)	(73,509)
其 他	(417)	143
投資活動之淨現金流入	<u>93,499</u>	<u>453,035</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(5,156)	(542,531)
發放現金股利	(907,335)	(854,588)
發放董監事酬勞及員工紅利	(40,507)	(9,538)
融資活動之淨現金流出	<u>(952,998)</u>	<u>(1,406,657)</u>
現金淨增加金額	297,193	13,938
期初現金餘額	<u>416,214</u>	<u>382,586</u>
期末現金餘額	<u>\$ 713,407</u>	<u>\$ 396,524</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 3,922	\$ 4,440
支付所得稅	333,702	236,410
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 5,287</u>	<u>\$ 5,729</u>
僅部分現金收付之投資活動		
取得固定資產成本	\$ 119,779	\$ 73,124
應付設備款減少	<u>1,561</u>	<u>385</u>
支付現金	<u>\$ 121,340</u>	<u>\$ 73,509</u>
處分公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 2,936,705	\$ 3,327,338
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>\$ 2,936,705</u>	<u>\$ 3,184,410</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九十六年十月九日核閱報告)

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前三季
(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，並從事相關產品之買賣。截至九十六年及九十五年九月底止，本公司員工人數分別為 127 及 125 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）公司股票為資產負債表日之收盤價；基金受益憑證為資產負債表日之淨資產價值。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似。

公平價值之基礎：上市公司股票為資產負債表日之收盤價。

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

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

持有至到期日金融資產

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，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。

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價。本公司與被投資公司相互持股時，採庫藏股票法認列投資損益。子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖減投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

固定資產

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

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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量之現金產出單位，予以評估。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。

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」；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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即 將部分所得稅分攤至會計原則變動之累積影響數及 可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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。

會計變動之理由及其影響

首次適用新發布財務會計準則公報

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

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

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則 變動之累積影響數 (稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
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之累積影響數前淨利減少 2,827 千元，本期淨利增加 11,340 千元，稅後每股盈餘增加 0.06 元。

新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布基秘字第 五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

現金

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
定期存款	\$ 704,000	\$ 388,000
支票及活期存款	9,013	8,224
現金及週轉金	<u>394</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 713,407</u>	<u>\$ 396,524</u>

截至九十六年及九十五年九月底止，本公司國外銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為 1,058 千元及 975 千元（美金 32,475 元及 29,810 元）。

公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 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	\$ 816,809	\$ 838,633
國內上市公司股票	<u>19,099</u>	<u>7,993</u>
	835,908	846,626
加：評價調整	<u>25,887</u>	<u>11,340</u>
	<u>861,795</u>	<u>857,966</u>
交易目的之金融資產		
交易目的之金融資產 - 遠期外匯合約	<u>470</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 862,265</u>	<u>\$ 857,966</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。

本公司九十六年前三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。

於九十六年九月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	96.10.15	USD1,000 / NTD33,000

本公司於九十六及九十五年前三季，公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利內容如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
指定以公平價變動列入損益之金融資產 評價利益	\$ 25,438	\$ 19,089
交易目的金融資產 評價利益	\$ 470	\$ -

備供出售金融資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
國內上市公司股票		
母公司 - 中鋼公司	\$ 34,749	\$ 34,749
聯屬公司 - 中鋼構公司	13,675	13,675
	48,424	48,424
加：評價調整	35,210	1,208
	83,634	49,632
減：列為非流動資產	12,661	8,071
	\$ 70,973	\$ 41,561

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。

持有至到期日金融資產 - 流動 - 九十六年九月三十日

本公司於九十六年九月購買面額 70,000 千元之寶來證券保本型商品，到期日為九十六年十月十五日，其利率為 2.5%。

應收帳款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 433,569	\$ 285,685
減：備抵呆帳（附註二）	<u>36,857</u>	<u>32,776</u>
	<u>\$ 396,712</u>	<u>\$ 252,909</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
期初餘額	\$ 42,416	\$ 26,533
加（減）：本期提列（迴轉）呆 帳費用	<u>(5,559)</u>	<u>6,243</u>
期末餘額	<u>\$ 36,857</u>	<u>\$ 32,776</u>

存 貨

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 93,668	\$ 91,605
在 製 品	23,339	13,407
原 料	3,808	4,176
物 料	40,352	49,958
商 品	2,883	2,400
委外加工品	<u>613</u>	<u>731</u>
	164,663	162,277
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>23,969</u>	<u>25,997</u>
	<u>\$ 140,694</u>	<u>\$ 136,280</u>

以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
基金及股票		
中加生物科技發展基金	\$ 29,772	\$ 54,052
中科創業投資公司	10,000	10,000
旭揚創業投資公司	700	10,000
亞太固網寬頻公司	-	<u>4,000</u>
	<u>\$ 40,472</u>	<u>\$ 78,052</u>

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

九十五年度本公司經評估亞太固網寬頻公司股票價值已發生減損而提列損失 4,000 千元。截至九十五年底，全部投資成本 20,000 千元均已提列減損損失。

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

九十六年前三季本公司經評估提列中加生物科技發展基金減損損失 22,800 千元。

採權益法之長期股權投資

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
上市公司				
中聯資源公司(中聯)	\$ 197,527	6	\$ 193,412	6
非上市(櫃)公司				
景裕國際公司(景裕)	763,031	100	626,594	100
運鴻投資公司(運鴻)	513,406	9	481,671	9
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	443,201	100	420,398	100
尚揚創業投資公司(尚揚)	78,129	6	101,759	6
啟航創業投資公司	48,836	5	49,061	5
高瑞投資公司	41,116	40	23,780	40
高科磁技公司(高磁)	31,476	15	21,111	15
立慶隆投資公司	21,044	35	13,276	35
台安生物科技公司	1,486	5	1,170	5
漢鴻實業公司(原中鋼水泥公 司)	-	-	877	6
	2,139,252		1,933,109	
減：子公司持有本公司股票視為庫 藏股票	155,556		155,556	
	<u>\$ 1,983,696</u>		<u>\$ 1,777,553</u>	

上述投資中聯股票依九十六年及九十五年九月底收盤價計算之市價分別為 491,807 千元及 334,624 千元。

本公司八十六年六月於開曼群島投資設立 EGI。該子公司主要從事大陸地區化學產品之買賣及委託代工業務。

九十五年十二月尚揚辦減資退回股款 18,000 千元。

九十六年二月本公司將漢鴻實業公司之全部持股轉讓予非關係人，出售價格係參考該公司淨值議定之，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：

	九十六年前三季	九十五年前三季
EGI	\$ 32,067	(\$ 5,501)
景 裕	27,163	28,039
中 聯	24,167	31,194
運 鴻	19,568	19,763
尚 揚	7,088	9,343
高 磁	5,542	21,225
其 他	4,001	4,835
	<u>\$ 119,596</u>	<u>\$ 108,898</u>

固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
房屋及建築設備	\$ 92,557	\$ 83,478
機器設備	1,668,604	1,610,575
運輸設備	10,406	9,834
什項設備	28,212	25,154
	<u>\$ 1,799,779</u>	<u>\$ 1,729,041</u>

其他資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
出租資產（附註二）	\$ 47,048	\$ 48,486
預付退休金	16,334	12,475
	<u>\$ 63,382</u>	<u>\$ 60,961</u>

本公司官田廠土地及房屋設備出租予聯屬公司（參閱附註二十一），其內容如下：

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

本公司將坐落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室出租予非關係人，因其帳面價值高於可回收金額，是以已提列減損損失 21,363 千元，其出租資產內容如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 28,800	\$ 28,800
房屋設備	18,466	18,466
	47,266	47,266
減：累計折舊	10,913	9,475
累計減損	21,363	21,363
	<u>\$ 14,990</u>	<u>\$ 16,428</u>

短期借款

此係銀行信用狀借款，年利率九十六年及九十五年九月底分別為 2.00% 3.00% 及 1.80% 6.08%。

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前三季認列之退休金成本分別為 455 千元及 363 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前三季認列之退休金成本分別為 8,006 千元及 8,404 千元。

股東權益

普通股股本

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

資本公積

依相關法令規定，各類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：

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，其餘部分得撥充資本。

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。

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

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 121,652	\$ 105,743		
迴轉特別盈餘公積	(3,620)	(21,362)		
現金股利	907,336	854,588	\$ 4.3	\$ 4.2
股票股利	105,504	61,042	0.5	0.3
董監事酬勞	10,775	9,538		
員工紅利 - 現金	35,019	14,307		
員工紅利 - 股票	18,856	14,306		
	<u>\$ 1,195,522</u>	<u>\$ 1,038,162</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累積換算調整數，但庫藏股票除外），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。

金融商品未實現利益

九十六及九十五年前三季金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年前三季</u>			
期初餘額	\$ 10,968	\$ 117,864	\$ 128,832
直接認列為股東權益調整 項目	<u>24,242</u>	<u>70,371</u>	<u>94,613</u>
期末餘額	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 188,235</u>	<u>\$ 223,445</u>
<u>九十五年前三季</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	<u>6,430</u>	<u>90,435</u>	<u>96,865</u>
期末餘額	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 90,420</u>	<u>\$ 91,628</u>

累積換算調整數

本公司九十六年及九十五年九月三十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，九十六及九十五年前三季變動如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
期初餘額	(\$ 5,726)	(\$ 4,555)
直接認列為股東權益項目	1,458	1,308
期末餘額	(\$ 4,268)	(\$ 3,247)

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）。九十六及九十五年前三季庫藏股票增減變動內容列示如下：

	期 初 股 數	本 期 增 加	期 末 股 數	餘 額
九十六年前三季	6,315	316	6,631	\$155,556
九十五年前三季	6,131	184	6,315	155,556

九十六及九十五年前三季庫藏股股數增加為本公司之盈餘配股。

子公司持有本公司股票相關資訊如下（股數：千股）：

	期 股 數	初 帳 面 價 值	盈 餘 配 股 數	期 股 數	帳 面 價 值	末 市 價
九十六年前三季	6,315	\$172,304	316	6,631	\$172,304	\$574,244
九十五年前三季	6,131	172,304	184	6,315	172,304	297,763

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。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 前 三 季			九 十 五 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	\$ 74,130	\$ 78,969	\$ 153,099	\$ 71,442	\$ 69,442	\$ 140,884
勞 健 保	3,161	1,945	5,106	3,203	1,979	5,182
退 休 金	3,386	5,075	8,461	3,041	5,726	8,767
其 他	<u>4,646</u>	<u>2,774</u>	<u>7,420</u>	<u>3,970</u>	<u>2,627</u>	<u>6,597</u>
	<u>\$ 85,323</u>	<u>\$ 88,763</u>	<u>\$ 174,086</u>	<u>\$ 81,656</u>	<u>\$ 79,774</u>	<u>\$ 161,430</u>
折 舊	\$ 64,660	\$ 14,088	\$ 78,748	\$ 61,692	\$ 11,131	\$ 72,823
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年度所得稅中。

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：

	九十六年前三季	九十五年前三季
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 344,523	\$ 286,640
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	(21,882)	(28,600)
金融資產評價利益	(6,477)	(4,773)
免稅所得	(6,642)	(4,870)
股利收入	(1,759)	(1,661)
其 他	(2,627)	(2,290)
暫時性差異	6,569	17,121
當期抵用之投資抵減	(6,680)	(2,287)
未分配盈餘加徵 10%	<u>1,738</u>	<u>-</u>
當期所得稅	306,763	259,280
以前年度所得稅調整	(6,375)	(3,986)
遞延所得稅利益 - 暫時性差異	(<u>6,569</u>)	(<u>17,121</u>)
	<u>\$ 293,819</u>	<u>\$ 238,173</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。

期末遞延所得稅資產（負債）之內容

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
流動 - 列入其他流動資產		
備抵呆帳	\$ 7,905	\$ 7,238
備抵存貨損失	5,992	6,499
其 他	<u>658</u>	<u>2,311</u>
	<u>14,555</u>	<u>16,048</u>
非流動 - 列入其他資產		
應計退休金負債	10,533	8,439
備抵呆帳 - 催收款	5,768	5,768
折舊財稅差	6,008	5,445
減損損失	<u>5,700</u>	<u>-</u>
	28,009	19,652
國外投資收益	(3,739)	<u>2,244</u>
	<u>24,270</u>	<u>21,896</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 38,825</u>	<u>\$ 37,944</u>

本公司截至九十三年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

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。截至九十六年九月底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 38,816 千元。本公司分配九十五及九十四年度盈餘之稅額扣抵比率分別為 29.28% 及 27.34%。

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

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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 6.36	\$ 5.00	\$ 5.29	\$ 4.19
會計原則變動之累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 6.36</u>	<u>\$ 5.00</u>	<u>\$ 5.33</u>	<u>\$ 4.23</u>

分 子

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 1,378,091	\$ 1,084,272	\$ 1,146,559	\$ 908,386
會計原則變動之累積影響數	-	-	8,513	8,513
本期淨利	<u>\$ 1,378,091</u>	<u>\$ 1,084,272</u>	<u>\$ 1,155,072</u>	<u>\$ 916,899</u>

分母 - 流通在外加權平均股數 (千股)

	九十六年前三季	九十五年前三季
普通股已發行加權平均股數	223,444	211,008
加：追溯調整盈餘(含員工紅利)轉增資股數	-	12,436
減：庫藏股加權平均股數 - 子公司持有本公司股票	<u>6,631</u>	<u>6,631</u>
	<u>216,813</u>	<u>216,813</u>

計算每股盈餘時，九十六年度辦理九十五年度盈餘(含員工紅利)撥充股本 124,360 千元(附註十六)之無償配股已列入追溯調整，是以九十五年前三季稅後基本每股盈餘由 4.48 元減少為 4.23 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：

	九十六年前三季 (稅後)	九十五年前三季 (稅後)
分 子		
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 1,111,427	\$ 934,137
會計原則變動之累積影響數	-	8,513
本期淨利	<u>\$ 1,111,427</u>	<u>\$ 942,650</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年前三季 (稅後)	九十五年前三季 (稅後)
分母 - 流通在外加權平均 股數(千股)		
普通股已發行加權平均股 數	223,444	211,008
加：追溯調整盈餘(含員工 紅利)轉增資股數	-	12,436
	<u>223,444</u>	<u>223,444</u>

經擬制調整基本每股盈餘後，九十六年前三季稅後基本每股盈餘由 5.00 元減少為 4.97 元。九十五年前三季，稅後基本每股盈餘由 4.23 元減少為 4.22 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	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	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	\$ 861,795	\$ 861,795	\$ 857,966	\$ 857,966
備供出售金融資產 - 流 動	70,973	70,973	41,561	41,561
持有至到期日金融資產 - 流動	70,000	70,000	-	-
備供出售金融資產 - 非 流動	12,661	12,661	8,071	8,071
以成本衡量之金融資產 - 非流動	40,472	-	78,052	-
其他金融資產 - 非流動	807	807	109	109
衍生性金融商品 資產				
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動	470	470	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、應收票據及帳款、應收帳款 - 關係人、

其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款 - 關係人及應付費用。

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。

本公司持有至到期日金融資產因持有期間甚短，是以其帳面價值即為公平價值。

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

本公司九十六年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 470 千元。

截至九十六年及九十五年九月底，本公司具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 538,659 千元及 355,724 千元，金融負債分別為 21,641 千元及 30,287 千元。

本公司九十六及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，其利息收入分別為 10,285 千元及 7,080 千元，利息費用分別為 3,955 千元及 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。倘九十六年及九十五年九月底基金淨值下降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分別減少7,906千元及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。九十六及九十五年前三季本公司信用風險金額分別為405,918千元及463,499千元（主要包括應收票據、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，另已減除兩年度分別已收信用狀86,705千元及25,795千元），其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本公司認為現金及銀行存款與部份應收帳款（業已收取信用狀）之信用風險並不重大。

本公司九十六年及九十五年九月底之應收帳款中分別有227,542千元及129,809千元（分別佔期末應收帳款（不含關係人）餘額之57%及51%）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）及持有效到期之金融資產因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約預計於九十六年十月產生美金1,000千元之現金流出及新台幣33,000千元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致於有重大之現金流量風險。

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%，將使九十六年前三季現金流入增加5,170千元。

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
高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司
運鴻投資公司	採權益法評價之被投資公司
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)
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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
進貨				
中鋼	\$1,697,925	83	\$1,337,101	76
EGI	29,297	1	122,873	7
其他	577	-	1,411	-
	<u>\$1,727,799</u>	<u>84</u>	<u>\$1,461,385</u>	<u>83</u>
銷貨				
中橡	\$ 263,087	7	\$ 288,733	9
EGI	214,631	6	261,441	8
其他	163,951	4	111,008	3
	<u>\$ 641,669</u>	<u>17</u>	<u>\$ 661,182</u>	<u>20</u>
其他營業收入				
中鋼	<u>\$ 33,954</u>	<u>79</u>	<u>\$ 33,049</u>	<u>77</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，九十六及九十五年前三季租金支出分別為 4,973 千元及 3,978 千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

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。九十六及九十五年前三季上述費用分別為 60,784 千元及 60,061 千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

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炭廠廠房租賃合約，租期至九十六年十二月。租金每半年支付一次，九十六及九十五年前三季租金支出分別為 1,958 千元及 1,850 千

元。

期末餘額

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
中 橡	\$ 32,357	7	\$ 30,969	10
EGI	-	-	4,632	1
其 他	<u>12,582</u>	<u>3</u>	<u>20,019</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 44,939</u>	<u>10</u>	<u>\$ 55,620</u>	<u>18</u>
應付帳款				
中 鋼	\$ 206,663	84	\$ 148,849	87
EGI	<u>1,439</u>	<u>1</u>	-	-
	<u>\$ 208,102</u>	<u>85</u>	<u>\$ 148,849</u>	<u>87</u>
應付費用				
中 鋼	<u>\$ 6,749</u>	<u>6</u>	<u>\$ 14,303</u>	<u>9</u>

截至九十六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 554,134 千元。

九十六年六月本公司與遠東國際商業銀行公司簽定不動產買賣契約，購入座落於高雄市小港區之土地，合約總價 495,800 千元。該土地將出租予中鋼使用。截至九十六年九月底止，已支付簽約金 49,580 千元（列入預付設備款），尚餘 446,220 千元預計於土壤及地下水檢測合格後支付，並辦理過戶。

附註揭露事項

九十六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

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 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 最高額(註二)
0	本公司	景裕國際公司	子公司	\$ 1,093,497	\$ 10,000	\$ -	\$ -	-	\$ 2,186,994

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

期末持有有價證券情形

民國九十六年九月三十日

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								
	華亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	371,000	\$ 13,179		\$ 12,206		
	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		1,636		
	聚鼎科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	145,352	2,831		7,965		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		2,708		-	
							<u>\$ 21,807</u>	<u>\$ 21,807</u>	
	受益憑證								
	新光全球可轉債策略平衡基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	\$ 20,000		\$ 20,327		
	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		9,750		
	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		20,560		
	新光吉星基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,908,415	100,000		100,043		
	友邦美國雙核心收益基金 A - 不配息		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,001,036	20,010		20,112		
	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	2,840,001	30,065		30,995		
	保誠債券精選組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,846,154	40,000		39,763		
	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		20,780		
	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		20,484		
	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		10,890		
	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		15,639		
	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		21,072		
	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		7,778		

(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
	群益全球不動產平衡基金 A - 不配息		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	\$ 20,020		\$ 19,920	
	保德信全球平衡組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	4,533,668	48,048		55,220	
	保德信全球債券組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	10,678,903	110,024		112,580	
	台灣工銀大眾債券型基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	14,049,886	185,042		185,141	
	國泰全球保守組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	9,510,139	100,000		106,426	
	第一富蘭克林全球債券基金 - 累積型		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,456,910	15,010		16,460	
	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		6,048	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		23,179		-	
					<u>\$ 839,988</u>		<u>\$ 839,988</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		\$ 10,992	
	普通股股票							
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產 - 流動	1,245,705	28,991		59,981	
	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		12,661	
			備供出售金融資產評價調整		35,210		-	
					<u>\$ 83,634</u>		<u>\$ 83,634</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	\$ 443,201	100	\$ 443,201	
	景裕投資公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	59,600,216	607,475	100	1,181,711	
	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	13,256,260	197,527	6	491,807	
	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	78,129	6	78,129	
	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	41,116	40	41,116	
	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	21,044	35	21,044	
	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	31,476	15	31,476	
	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	1,486	5	1,486	
	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	46,876,500	513,406	9	513,406	
	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	48,836	5	48,836	
					<u>\$ 1,983,696</u>		<u>\$ 2,852,212</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	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註	
景裕國際公司	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	30 單位	\$ 29,772	-	\$ -		
	亞太固網寬頻公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	-	-	-		
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	70,000	700	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>\$ 40,472</u>		<u>\$ -</u>	
	結構型商品								
	寶來好集利保本型商品		持有至到期日金融資產 - 流動		\$ 70,000		\$ 70,000		
	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	153,628	12,000		8,880		
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	260,000	12,542		13,494		
	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		1,269		
	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		786		
	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	54,888	1,387		1,290		
	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	100,000	1,315		1,755		
	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		4,457		
	南亞科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	102,995	2,579		2,266		
	受益憑證								
	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		9,914		
	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		10,771		
	匯豐全球趨勢組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,986,941	20,055		21,479		
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		10,580			
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	3,406,379	51,080		51,166			
大華主流品牌基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,000,000	20,020		19,860			
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		7,490			

(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
	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		\$ 9,715	
	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	26,234		23,946	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		75		-	
					<u>\$ 199,118</u>		<u>\$ 199,118</u>	
	受益憑證 Lydia Capital Alternative Investment Fund		持有到期日金融資產 - 流動	50,000	\$ 16,275		\$ 16,275	
	普通股股票 中鋼碳素化學公司 中國鋼鐵公司 中聯資源公司 中國鋼鐵結構公司	母公司 中鋼集團聯屬公司 中鋼集團聯屬公司 中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產 - 流動 備供出售金融資產 - 流動 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	6,630,988 1,827,167 11,033 37,480	172,304 34,184 180 804		574,244 87,978 409 791	
					<u>455,950</u>		-	
					<u>\$ 663,422</u>		<u>\$ 663,422</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	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 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 採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資 採權益法評價之長期股權投資	1,100,508 900,000 840,000 897,000 5,116,979	\$ 21,826 20,822 22,189 21,463 87,292	11 45 35 30 15	\$ 21,826 20,822 22,189 21,463 87,292	
					<u>\$ 173,592</u>		<u>\$ 173,592</u>	
	普通股股票 亞太固網寬頻公司 能元科技公司 華肝基因公司 聯訊參創業投資公司 巧新科技公司 華昇創業投資公司 東亞光電公司		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	1,000,000 442,864 200,000 1,000,000 570,000 2,000,000 3,000,000	\$ - 4,429 - 10,000 9,120 20,000 30,000	- 1 3 1 1 2 2	\$ - - - - - - -	
					<u>\$ 73,549</u>		<u>\$ -</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	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
Ever Glory International Co., Ltd.	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	
	受益憑證							
	Mliif Local Emrg Mkts Shrt Dur Bd Fd C1 Q1		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	76,744	16,484		17,155	
	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	57,018		74,357	
	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	16,357		13,764	
	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	3,502		3,554	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動	-	15,469		-	
					<u>\$ 108,830</u>		<u>\$ 108,830</u>	
	普通股股票							
	United Steel International Development Co.	聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資	2,450,000	\$ 71,115	5	\$ 71,115	
	Fultech Company Limited	子公司	採權益法評價之長期股權投資	150,000	2,900	60	2,900	
					<u>\$ 74,015</u>		<u>\$ 74,015</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	\$ 81,463		\$ 76,575	
	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	48,878		43,195	
	USD Pfandbrief Ost Land		公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	200,000	6,517		6,289	
	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	32,422		23,380	
		公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 非流動	-	(19,841)		-		
				<u>\$ 149,439</u>		<u>\$ 149,439</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	\$ 143	-	\$ -		

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		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
本公司	金鼎鼎益債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	\$ -	26,975,475	\$ 338,003	26,975,475	\$ 338,278	\$ 338,003	\$ 275	-	\$ -
	日盛債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	6,025,160	82,074	4,379,532	60,000	10,404,692	142,433	142,074	359	-	-
	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	-	-	8,027,732	116,617	16,298,574	240,002	24,326,306	358,173	356,619	1,554	-	-
	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	17,870,545	250,407	250,002	405	-	-
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	13,873,925	200,000	6,965,510	100,673	100,000	673	6,908,415	100,000
	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	130,000	23,512,927	273,488	270,326	3,162	-	-
	台灣工銀 5599 債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	12,020,236	135,000	12,020,236	135,371	135,000	371	-	-
	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	10,419,338	130,001	10,419,338	130,144	130,001	143	-	-
	聯邦債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	4,938,870	60,001	3,279,226	40,000	8,218,096	100,419	100,001	418	-	-
	台灣工銀大眾債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	17,087,507	225,001	3,037,621	40,000	39,959	41	14,049,886	185,042
	國際萬能債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	-	-	24,910,916	382,002	24,910,916	382,275	382,002	273	-	-

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 子 公 司	進 貨	\$ 1,697,925	83	即期信用狀 每月月結	註 註	註 註	(\$ 206,663)	(84)	
			銷 貨	(214,631)	(6)				-	-	
	中龍鋼鐵公司 中國合成橡膠公司	聯屬公司 本公司之董事	銷 貨	(140,869)	(4)	每月月結	註	註	6,939	2	
			銷 貨	(263,087)	(7)	每月月結	註	註	32,357	7	
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	214,631	11	每月月結	註	註	-	-	

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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				九十六年九月底	九十五年底	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	\$ 443,201	\$ 32,067	\$ 32,067	子公司
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083	59,600,216	100	607,475	54,318	27,163	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	31,476	38,819	5,542	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	21,044	3,103	1,086	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	41,116	6,966	2,786	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	42,000	42,000	4,200,000	6	78,129	111,464	7,088	
	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	13,256,260	6	197,527	425,593	24,167	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	1,486	4,908	245	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	46,876,500	9	513,406	212,996	19,568	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	48,836	(2,314)	(116)	
							<u>\$ 1,983,696</u>		<u>\$ 119,596</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	\$ 20,822	3,029	\$ 13	
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	22,189	4,282	17	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	21,463	4,689	13	
	鑫科材料科技公司	高雄市	金屬靶材	53,020	53,020	5,116,979	15	87,292	71,390	5,716	
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	-	1,100,508	11	21,826	38,819	(9,121)	
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	71,115	13,531	677	
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	2,900	(863)	518	孫公司

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
被投資公司從事衍生性金融商品資訊
民國九十六年九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

景裕國際公司（景裕公司）

截至九十六年九月底止，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 千元現金流出與新台幣 15,723 千元現金流入。

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年前三季

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	本期認列投資利益(註三)	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	\$ 79,833 (美金 2,450 千元)	-	-	\$ 79,833 (美金 2,450 千元)	5	\$ 424 (美金 13 千元)	\$ 69,178 (美金 2,123 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 (註二)
\$79,833 (美金 2,450 千元)	\$79,833 (美金 2,450 千元)	\$1,749,595

註一：上述美金係分別按九十六年九月二十九日之匯率 32.585 換算為新台幣。

註二：依投審會 2006.12.25「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)。

註三：係未經會計師核閱之財務報表認列。