

中鋼碳素化學股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七及九十六年第一季

地址：高雄市中華四路四十七號五樓之一

電話：(○七) 三三八三五一五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15		二、
(三)會計變動之理由及影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~30		四、三
(五)關係人交易	31~33		三、
(六)質押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	33		四、
(八)重大災害損失	-		-
(九)重大期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	34		五、
2.轉投資事業相關資訊	34		五、
3.大陸投資資訊	34		五、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、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）民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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，故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，中碳公司民國九十七年及九十六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）2,026,441 千元及 1,871,481 千元及其民國九十七及九十六年第一季權益法認列之投資收益分別為 46,848 千元及 25,867 千元，暨財務報表附註二十五揭露事項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，中碳公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(突)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」。

中碳公司已編製其與子公司民國九十七年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 曾 光 敏

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 七 年 四 月 十 日

中鋼碳素化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,135,540	19	\$ 395,865	8	2100	流動負債	\$ 189,568	3	\$ 9,507	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	916,376	15	1,350,869	27	2110	短期借款(附註十四)	79,962	1	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	70,511	1	53,359	1	2180	應付短期票券(附註十五)	-	-	356	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	310,000	5	-	-	2140	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	8,698	-
1120	應收票據	55,810	1	10,449	-	2150	應付帳款	43,415	1	165,370	3
1140	應收帳款淨額(附註八)	429,931	7	350,847	7	2160	應付帳款—關係人(附註二十三)	51,142	1	271,253	5
1150	應收帳款—關係人(附註二十三)	58,742	1	98,164	2	2170	應付所得稅(附註十九)	362,437	6	100,795	2
1178	其他應收款	25,137	1	3,506	-	2298	應付費用(附註十六及二十三)	118,892	2	60,087	1
1210	存貨(附註二及九)	130,336	2	173,718	3	21XX	其他	60,087	1	18,289	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	13,304	-	17,219	-		流動負債合計	905,503	15	574,268	11
1298	其他	23,193	-	19,336	-	2810	應計退休金負債(附註二)	70,583	1	59,756	1
11XX	流動資產合計	3,168,880	52	2,473,332	48	2XXX	負債合計	976,086	16	634,024	12
1450	基金及投資					31XX	普通股股本—每股面額10元，額定300,000千股；九十七年及九十六年三月底分別發行223,444千股及211,008千股(附註十八)	2,234,443	37	2,110,083	41
1480	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	12,032	-	9,541	-	3220	資本公積(附註十八)				
1420	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	35,724	1	66,572	1	3260	庫藏股票交易	152,275	3	124,548	3
14XX	基金及投資合計	2,026,441	33	1,871,481	37	32XX	長期投資	14,852	-	14,849	-
1501	土地	44,027	1	44,027	1		資本公積合計	167,127	3	139,397	3
1521	房屋及建築設備	220,714	4	220,714	4	3310	保留盈餘(附註十八)				
1531	機械設備	1,977,180	32	1,965,946	39	3320	法定盈餘公積	694,844	12	573,192	11
1551	運輸設備	17,476	-	18,665	-	3351	特別盈餘公積	10,321	-	13,941	-
1681	什項設備	39,676	1	39,225	1	3353	未分配盈餘	1,575,192	26	1,320,131	26
15X1	成本合計	2,299,073	38	2,288,577	45	33XX	第一季淨利	388,713	6	324,271	7
15X9	減：累計折舊	1,836,278	30	1,753,143	34		保留盈餘合計	2,669,070	44	2,231,535	44
1670	未完工程及預付設備款	462,795	8	535,434	11	3450	股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	731,031	12	587,737	12	3420	金融商品未實現利益(附註十八)	221,420	4	142,093	3
1770	遞延退休金成本(附註二)	3,356	-	3,637	-	3430	累積換算調整數(附註十八)	(31,827)	(1)	926	-
1800	其他資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	(10,129)	-	(4,596)	-
1820	出租資產(附註二及十三)	52,576	1	47,768	1	34XX	股東權益其他項目合計	179,464	3	138,423	3
1860	存出保證金	845	-	373	-	3510	庫藏股票—九十七年及九十六年三月底分別為6,621千股及6,315千股(附註十八)	(155,321)	(3)	(155,556)	(3)
1888	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十九)	25,944	1	21,131	1	3XXX	股東權益合計	5,094,783	84	4,463,882	88
18XX	其他	14,040	-	16,334	-		負債及股東權益總計	\$ 6,070,869	100	\$ 5,097,906	100
1XXX	資產總計	\$ 6,070,869	100	\$ 5,097,906	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九十七年四月十日核閱報告)

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

民國九十七及九十六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
每股盈餘為元

代碼		九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)				
4100	銷貨收入淨額	\$1,497,364	99	\$1,198,218	99
4800	其他營業收入	<u>20,883</u>	<u>1</u>	<u>14,672</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	1,518,247	100	1,212,890	100
5000	營業成本(附註二十及二十三)	<u>964,350</u>	<u>63</u>	<u>784,275</u>	<u>65</u>
5910	營業毛利	<u>553,897</u>	<u>37</u>	<u>428,615</u>	<u>35</u>
	營業費用(附註二十及二十三)				
6300	研究發展費用	15,515	1	14,051	1
6100	銷售費用	28,921	2	30,496	2
6200	管理及總務費用	<u>46,848</u>	<u>3</u>	<u>22,937</u>	<u>2</u>
6000	合 計	<u>91,284</u>	<u>6</u>	<u>67,484</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>462,613</u>	<u>31</u>	<u>361,131</u>	<u>30</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十二)	6,975	-	2,260	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及十一)	46,848	3	25,867	2
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註五)	-	-	16,174	1
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	-	-	2,612	-
7480	其他(附註二十三)	<u>11,565</u>	<u>1</u>	<u>7,477</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>65,388</u>	<u>4</u>	<u>54,390</u>	<u>4</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十七年第一季		九十六年第一季					
		金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註二十二)	\$	995	-		\$	784	-	
7640	金融資產評價損失—淨額(附註五)		13,989	1		-		-	
7560	兌換損失—淨額(附註二)		7,704	1		-		-	
7650	金融負債評價損失(附註五)		-	-		356		-	
7880	其他		766	-		2,135		-	
7500	合計		<u>23,454</u>	<u>2</u>		<u>3,275</u>		<u>-</u>	
7900	稅前淨利		504,547	33		412,246		34	
8110	所得稅(附註二及十九)		<u>115,834</u>	<u>7</u>		<u>87,975</u>		<u>7</u>	
9600	本期淨利		<u>\$ 388,713</u>	<u>26</u>		<u>\$ 324,271</u>		<u>27</u>	

代碼		九十七年第一季		九十六年第一季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註二十一)	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.50</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(附註二十一)

本期淨利	\$ 388,713	\$ 324,271
基本每股盈餘	1.74	1.45

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九十七年四月十日核閱報告)

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

民國九十七及九十六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

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 388,713	\$ 324,271
調整項目		
折舊	25,417	26,540
提列存貨跌價及呆滯損失	-	1,918
提列呆帳	-	6,815
金融商品評價損失(利益)	13,989	(15,818)
權益法認列之投資收益	(46,848)	(25,867)
採權益法評價長期投資配發現金股利	25,470	12,905
遞延所得稅	(4,242)	(6,094)
退休金	2,521	2,754
其他	733	217
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款(含關係人)	(153,442)	(130,657)
其他應收款	(3,084)	237
存貨	(5,933)	17,975
其他流動資產	(6,931)	(4,563)
應付帳款(含關係人)	(131,223)	(16,944)
應付所得稅	119,498	93,858
應付費用及其他流動負債	22,571	(34,888)
營業活動之淨現金流入	<u>247,209</u>	<u>252,659</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	(918,377)	(813,688)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	910,822	596,385
取得持有至到期日金融資產	(340,000)	-
處分持有至到期日金融資產價款	110,000	-
購置固定資產	(98,716)	(39,090)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	921

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
其他	\$ 2	(\$ 246)
投資活動之淨現金流出	(336,269)	(255,718)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	134,363	(17,290)
應付短期票券增加	79,962	-
融資活動之淨現金流入(出)	214,325	(17,290)
現金及約當現金淨增加(減少)金額	125,265	(20,349)
期初現金及約當現金餘額	1,010,275	416,214
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,135,540	\$ 395,865
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 987	\$ 800
支付所得稅	578	211
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 98,716	\$ 38,670
應付設備款減少	-	420
購置固定資產支付現金數	\$ 98,716	\$ 39,090
處分公平價值變動列入損益之金融 資產價款	\$ 834,573	596,385
加：應收出售公平價值變動列入損 益之金融資產減少	76,249	-
收取現金	\$ 910,822	596,385

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九十七年四月十日核閱報告)

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

民國九十七及九十六年第一季

(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)

一、公司沿革

本公司主要係由中國鋼鐵公司（中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司，九十七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。

本公司股票自八十七年十一月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七年及九十六年三月底止，本公司員工人數分別為 128 人及 124 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量作為公司內部風險管理及績效評估之依據，其公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之基金收益分配或現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

存 貨

存貨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

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

庫藏股票

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

員工退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當期所得稅。

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

外幣交易事項

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

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

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

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

重分類

九十六年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(災)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。此項會計變動，使九十七年第一季淨利減少 20,283 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.09 元。

四、現金及約當現金

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 330	\$ 363
支票及活期存款	10,164	17,440
銀行定期存款	945,400	328,000
約當現金－商業本票	179,646	50,062
	<u>\$ 1,135,540</u>	<u>\$ 395,865</u>

截至九十七年及九十六年三月底，本公司國外銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為 956 千元及 998 千元（美金 31,446 元及 30,493 元）。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(一)本公司以公平價值變動列入損益之金融商品包括：

	九十七年 三月三十一日	九十六年 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	\$ 898,088	\$ 1,293,945
國內上市(櫃)公司股票	19,099	21,143
	917,187	1,315,088
加(減)：評價調整	(2,178)	35,781
	915,009	1,350,869
交易目的之金融資產－遠期 外匯合約	1,367	-
	<u>\$ 916,376</u>	<u>\$ 1,350,869</u>
交易目的之金融負債－遠期 外匯合約	\$ -	\$ 356

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。

(二)本公司從事預售遠期外匯主要係為因應外幣應收帳款匯率波動所產生之風險。

截至九十七年及九十六年三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)
<u>九十七年三月三十一日</u>				
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	97.04.03	USD289/NTD8,942
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	97.04.18	USD1,000/NTD30,700
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	97.05.05	USD1,000/NTD30,952
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	97.04.25	USD1,000/NTD30,736
<u>九十六年三月三十一日</u>				
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

(三)本公司於九十七及九十六年第一季，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：

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
指定以公平價變動列入損益之金融資產		
評價（損）益	(\$ 15,263)	\$ 16,174
交易目的金融資產		
評價利益	<u>1,274</u>	<u>-</u>
金融資產評價利益（損失）淨額	(\$ <u>13,989</u>)	<u>\$ 16,174</u>
交易目的金融負債		
評價損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 356)</u>

六 備供出售金融資產

	<u>九 十 七 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 六 年 三 月 三 十 一 日</u>
國內上市公司股票		
母公司－中鋼公司	\$ 34,749	\$ 34,749
聯屬公司－中國鋼鐵結構公司（中鋼構公司）	<u>13,675</u>	<u>13,675</u>
	48,424	48,424
加：評價調整	<u>34,119</u>	<u>14,476</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
	<u>\$ 82,543</u>	<u>\$ 62,900</u>
減：列為非流動資產	<u>12,032</u>	<u>9,541</u>
	<u>\$ 70,511</u>	<u>\$ 53,359</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。

七、持有至到期日金融資產－流動－九十七年三月三十一日

本公司於九十七年三月底前購買總面額 310,000 千元之信用連結商品，到期日介於九十七年四月至九十七年十二月，其年利率介於 2.4% 至 3.8% 之間。

八、應收帳款

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
應收帳款	<u>\$460,797</u>	<u>\$400,078</u>
減：備抵呆帳（附註二）	<u>30,866</u>	<u>49,231</u>
	<u>\$429,931</u>	<u>\$350,847</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
期初餘額	<u>\$ 30,866</u>	<u>\$ 42,416</u>
提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>6,815</u>
期末餘額	<u>\$ 30,866</u>	<u>\$ 49,231</u>

九、存貨

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
製成品	<u>\$ 79,789</u>	<u>\$ 125,908</u>
在製品	<u>30,599</u>	<u>20,949</u>
原料	<u>2,957</u>	<u>8,447</u>
物料	<u>17,583</u>	<u>37,586</u>
商品	<u>5,300</u>	<u>4,105</u>
委外加工品	<u>613</u>	<u>692</u>
	<u>136,841</u>	<u>197,687</u>
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>6,505</u>	<u>23,969</u>
	<u>\$ 130,336</u>	<u>\$ 173,718</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 七 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
基金及股票		
中加生物科技發展基金	\$ 25,024	\$ 52,572
中科創業投資公司	10,000	10,000
旭揚創業投資公司	700	4,000
亞太電信公司（原亞太固網寬頻）	-	-
	<u>\$ 35,724</u>	<u>\$ 66,572</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。

截至九十七年三月底，本公司經評估亞太電信公司股票累計購入成本 20,000 千元業已於九十五年底全數提列減損損失。

九十六年七月旭揚創業投資公司辦理減資，退回股款 3,300 千元。

九十六年九月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。另九十六年第一季該基金因處分部份投資而退回 4,748 千元作為投資成本之減少。

十一、採權益法之長期股權投資

	<u>九十七年三月三十一日</u>		<u>九十六年三月三十一日</u>	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
上市公司				
中聯資源公司（中聯）	\$ 236,873	6	\$ 211,725	6
非上市（櫃）公司				
景裕國際公司（景裕）	793,164	100	678,461	100
運鴻投資公司（運鴻）	522,331	9	486,962	9
Ever Glory International Co., Ltd.（EGI）	418,432	100	433,413	100
尚揚創業投資公司	63,583	6	86,943	6
啟航創業投資公司（啟航）	48,217	5	48,832	5
高科磁技公司（高磁）	34,400	15	31,517	15
高瑞投資公司	42,041	40	31,224	40
立慶隆投資公司	21,005	35	16,632	35
台安生物科技公司	1,716	5	1,328	5
漢鴻實業公司（原中鋼水泥公司）	-	-	-	-
	<u>2,181,762</u>	-	<u>2,027,037</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年三月三十一日	九十六年三月三十一日
減：子公司持有本公司股票視為庫 藏股票	<u>\$ 155,321</u>	<u>\$ 155,556</u>
	<u>\$ 2,026,441</u>	<u>\$ 1,871,481</u>

依九十七年及九十六年三月底股票收盤價，上述投資中聯股票之市價分別為 534,227 千元及 405,410 千元。

本公司於八十六年六月投資設立英屬開曼群島商 EGI。該子公司主要從事大陸地區化學產品之買賣及委託代工業務。

九十六年二月以 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。

本公司對上述採權益法評價之部份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認列之投資收益（損失）列示如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
中 聯	\$ 25,343	\$ 9,103
EGI	13,663	(412)
運 鴻	4,286	3,648
景 裕	2,042	4,686
高 磁	1,464	2,309
尚 揚	(144)	6,549
其 他	<u>194</u>	<u>(16)</u>
	<u>\$ 46,848</u>	<u>\$ 25,867</u>

六 固定資產

固定資產累計折舊如下：

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
房屋及建築設備	\$ 99,338	\$ 85,776
機械設備	1,697,411	1,631,584
運輸設備	9,715	9,241
什項設備	<u>29,814</u>	<u>26,542</u>
	<u>\$ 1,836,278</u>	<u>\$ 1,753,143</u>

三 出租資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
出租予關係人—中鋼構		
土 地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523
減：累計折舊	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	<u>32,058</u>	<u>32,058</u>
出租予非關係人		
土 地	28,800	28,800
房屋設備	<u>18,466</u>	<u>18,466</u>
	47,266	47,266
減：累計折舊	11,632	10,193
累計減損（附註二）	<u>15,116</u>	<u>21,363</u>
	<u>20,518</u>	<u>15,710</u>
	<u>\$ 52,576</u>	<u>\$ 47,768</u>

本公司出租予中鋼構公司者係坐落於台南官田之土地及房屋設備（參閱附註二十三）。

本公司出租予非關係人者係坐落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室，因其帳面價值高於可回收金額，原已提列減損損失 21,363 千元，惟因淨公平價值金額回升而於九十六年十月認列減損迴升利益 6,247 千元。

四 短期借款

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
信用狀借款—一年利率九十七年 三月底 2.52%~3.15%，九十 六年三月底 1.97%	\$ 156,197	\$9,507
短期借款—一年利率 2.55%	15,000	-
銀行透支—一年利率 2.52%	<u>18,371</u>	-
	<u>\$ 189,568</u>	<u>\$9,507</u>

五 應付短期票券—九十七年三月三十一日

係本公司發行之應付商業本票 80,000 千元，減應付商業本票折價 38 千元之淨額。其承兌及保證機構為兆豐票券金融公司，發行年利率為 2.4%。

六、應付費用

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
薪資及獎金	\$ 55,688	\$ 58,508
員工紅利及董監酬勞	23,570	-
修護材料費	15,919	19,029
其他（主係佣金及保險費等）	23,715	23,258
	<u>\$118,892</u>	<u>\$100,795</u>

七、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「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，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 198 千元及 129 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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年第一季認列退休金成本分別為 2,828 千元及 3,049 千元。

八、股東權益

普通股股本

九十五年度盈餘（含員工紅利）分配所撥充股本 124,360 千元，業已辦妥變更登記，是以九十六年三月底之普通股股本增加至 2,234,443 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：(一)長期投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(二)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：

- (一)提列 10% 為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達實收資本額時為止。
- (二)就當年度營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。
- (三)餘額依股東會決議分派之，惟分派時董事、監察人酬勞為 1%；員工紅利為 3%~5%。

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

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九十七年三月及九十六年六月擬議及承認九十六及九十五年度盈餘分配如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十六年度</u>	<u>九十五度</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十五度</u>
法定公積	\$ 145,058	\$ 121,652		
迴轉特別盈餘公積	(10,321)	(3,620)		
現金股利	1,117,222	907,336	\$ 5.0	\$ 4.3
股票股利	111,722	105,504	0.5	0.5
董監事酬勞	13,074	10,775		
員工紅利—現金	42,490	35,019		
員工紅利—股票	22,879	18,856		
	<u>\$ 1,442,124</u>	<u>\$ 1,195,522</u>	<u>\$ 5.5</u>	<u>\$ 4.8</u>

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，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。

九十七年第一季對於應付員工紅利及董監事酬勞之估列係依董事會於九十七年三月通過預計修訂章程之員工紅利及董監事酬勞比率為基礎，分別按稅後淨利後之 5.4% 及 0.9% 計算。日後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度（原認列員工紅利及董監酬勞之年度）費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

依法令規定，本公司分配九十六及九十五年度盈餘時，就截至九十六年及九十五年底股東權益減項淨額（包含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，不含庫藏股票），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

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 七 年 第 一 季</u>			
期初餘額	\$ 26,459	\$ 168,863	\$ 195,322
直接認列為股東權益調整項目	<u>7,660</u>	<u>18,438</u>	<u>26,098</u>
期末餘額	<u>\$ 34,119</u>	<u>\$ 187,301</u>	<u>\$ 221,420</u>
<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	<u>3,508</u>	<u>9,753</u>	<u>13,261</u>
期末餘額	<u>\$ 14,476</u>	<u>\$ 127,617</u>	<u>\$ 142,093</u>

累積換算調整數

本公司九十七年及九十六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，九十七及九十六年第一季變動如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
期初餘額	(\$ 3,525)	(\$ 5,726)
直接認列為股東權益項目	(28,302)	6,652
期末餘額	(\$ 31,827)	\$ 926

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）於九十七及九十六年第一季均無增減變動。

	期 初 股 數	期 股 數	未 餘 額
九十七年第一季	6,621	6,621	\$ 155,321
九十六年第一季	6,315	6,315	155,556

子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

	期 股 數	初 期 帳 面 價 值	期 股 數	帳 面 價 值	未 市 價
九十七年第一季	6,621	\$ 172,044	6,621	\$ 172,044	\$ 558,811
九十六年第一季	6,315	172,304	6,315	172,304	385,229

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。

五 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，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 126,137	\$ 103,062
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	(8,296)	(6,570)
金融商品評價損失		
(利益)	3,497	(3,954)
免稅所得	(2,559)	(2,041)
其他	(294)	(285)
暫時性差異		
採權益法認列之國		
外投資損失(收		
益)	(3,416)	103
國外子公司配發現		
金股利	6,368	3,226
迴轉(提列)備抵呆		
帳	(291)	1,377
其他	1,574	1,258
當期抵用之投資抵減	(2,644)	(2,107)
當期應納所得稅	120,076	94,069
遞延所得稅	(4,242)	(6,094)
	<u>\$ 115,834</u>	<u>\$ 87,975</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。

(二) 資產負債表上應付所得稅變動如下：

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
期初餘額	\$ 242,939	\$ 177,395
當期應納所得稅	120,076	94,069
本期支付稅額	(578)	(211)
期末餘額	<u>\$ 362,437</u>	<u>\$ 271,253</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
備抵呆帳超限	\$ 6,313	\$ 10,964
備抵存貨損失	5,992	5,992
其 他	<u>999</u>	<u>263</u>
	<u>13,304</u>	<u>17,219</u>
非 流 動		
應計退休金負債	11,753	9,443
備抵呆帳－催收款	5,743	5,768
折舊差異	6,453	5,891
國外投資損失（收益）	(3,705)	29
減損損失	<u>5,700</u>	<u>-</u>
	<u>25,944</u>	<u>21,131</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 39,248</u>	<u>\$ 38,350</u>

(四)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。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,934,622</u>	<u>1,615,119</u>
	<u>\$ 1,963,905</u>	<u>\$ 1,644,402</u>

九十七及九十六年三月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為203,696千元及181,358千元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為28.70%（預計）及29.16%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 第 一 季			九 十 六 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	\$ 38,500	\$ 42,765	\$ 81,265	\$ 21,899	\$ 25,082	\$ 46,981
勞 健 保	1,068	663	1,731	1,055	657	1,712
退 休 金	1,564	1,462	3,026	1,055	2,123	3,178
其 他	<u>2,524</u>	<u>1,619</u>	<u>4,143</u>	<u>2,126</u>	<u>1,388</u>	<u>3,514</u>
	<u>\$ 43,656</u>	<u>\$ 46,509</u>	<u>\$ 90,165</u>	<u>\$ 26,135</u>	<u>\$ 29,250</u>	<u>\$ 55,385</u>
折 舊	\$ 21,813	\$ 3,604	\$ 25,417	\$ 21,756	\$ 4,784	\$ 26,540

二、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：

(一) 基本每股盈餘

	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.50</u>

(二) 分 子

	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 504,547</u>	<u>\$ 388,713</u>	<u>\$ 412,246</u>	<u>\$ 324,271</u>

(三) 分母—流通在外加權平均股數 (千股)

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 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>6,621</u>	<u>6,621</u>
	<u>216,823</u>	<u>216,823</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 (附註十八) 之無償配股已列入追溯調整，是以九十六年第一季稅後基本每股盈餘由 1.58 元減少為 1.50 元。

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	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>				
資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 915,009	\$ 915,009	\$ 1,350,869	\$ 1,350,869
備供出售金融資產—流動	70,511	70,511	53,359	53,359
持有至到期日金融資產—				
流動	310,000	310,000	-	-
備供出售金融資產—非流				
動	12,032	12,032	9,541	9,541
以成本衡量之金融資產—				
非流動	35,724	-	66,572	-
存出保證金	845	845	373	373
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	1,367	1,367	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	356	356

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融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，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。
3. 本公司持有至到期日金融資產因持有期間甚短，是以其帳面價值即為公平價值。

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

5.存出保證金係以現金方式存出，因無確定收回期間，是以其帳面價值為其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年	九十六年	九十七年	九十六年
	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日
<u>資</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 915,009	\$ 1,350,869	\$ 1,367	\$ -
備供出售金融資產	82,543	62,900	-	-
<u>負</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	-	356

(四)本公司於九十七及九十六年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 1,274 千元及損失 356 千元。

(五)本公司九十七年及九十六年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 494,550 千元及 330,911 千元，金融負債分別為 174,568 千元及 9,507 千元。

(六)本公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 6,975 千元及 2,260 千元，利息費用分別為 995 千元及 784 千元。

(七)財務風險資訊

1.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減少10,235千元。

2. 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。九十七年及九十六年三月底本公司信用風險金額分別為384,854千元及392,120千元，主要包括應收票據、部份應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金，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。

本公司九十七年及九十六年三月底之應收帳款中分別有172,714千元及222,898千元，分別佔期末應收帳款（不含關係人）總額之37%及56%，係顯著集中於某一客戶。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司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%，將使九十七年第一季產生現金淨流入3,200千元。

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母公司
中國合成橡膠公司（中橡）	本公司董事
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	子公司
景裕國際公司	子公司，無重大交易
Fultech Company Limited	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
高科磁技公司	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）

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 當期交易

	九十七年第一季		九十六年第一季	
	金 額	估淨額 %	金 額	估淨額 %
(1) 進 貨				
中 鋼	\$ 676,975	82	\$ 539,680	80
EGI	18,712	2	11,980	2
其 他	178	-	178	-
	<u>\$ 695,865</u>	<u>84</u>	<u>\$ 551,838</u>	<u>82</u>
(2) 銷貨收入				
中 橡	\$ 123,227	8	\$ 92,413	8
EGI	65,739	5	111,453	9
其 他	61,589	4	46,339	4
	<u>\$ 250,555</u>	<u>17</u>	<u>\$ 250,205</u>	<u>21</u>
(3) 其他營業收入				
中 鋼	<u>\$ 18,581</u>	<u>89</u>	<u>\$ 11,798</u>	<u>80</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加成計價，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。

(4) 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或公告地價總額百分之六計算，合約分別為二十年（至九十九年十二月止），及五年（至一〇一年十二月止）；租金每半年支付一次，九十七及九十六年第一季租金支出均為 1,658 千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(5) 公用流體費及儲槽租金

本公司工廠位於中鋼廠區，生產所需之主要能源係由中鋼供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體及儲槽租金等費用予中鋼，九十七及九十六年第一季上述費用分別為 22,951 千元及 19,530 千元；本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

(6) 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，九十七及九十六年第一季租金收入（列入營業外其他收入）均為 675 千元。

(7) 技術服務費

本公司自九十七年起委請中鋼提供煤焦油工廠設備改善及碳、石墨材料相關物化性質評估等技術服務，九十七年第一季技術服務費為 1,250 千元，每半年支付一次。

(8) 其他

本公司於九十一年七月起與中鋼簽訂五年為一期之焦碳廠廠房租賃合約，九十七年一月續簽租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十七及九十六年第一季租金支出分別為560千元及618千元。

2. 期末餘額

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款—關係人				
中 橡	\$ 31,367	7	\$ 43,587	10
EGI	5,913	1	33,778	7
其 他	<u>21,462</u>	<u>4</u>	<u>20,799</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 58,742</u>	<u>12</u>	<u>\$ 98,164</u>	<u>22</u>
應付帳款—關係人				
中 鋼	\$ 51,049	54	\$165,370	95
其 他	<u>93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,142</u>	<u>54</u>	<u>\$165,370</u>	<u>95</u>
應付費用				
中 鋼	\$ 2,696	2	\$ 12,247	12
其 他	<u>118</u>	<u>-</u>	<u>115</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,814</u>	<u>2</u>	<u>\$ 12,362</u>	<u>12</u>

四、截至九十七年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 501,000 千元。
- (二) 九十六年六月本公司與遠東國際商業銀行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。該土地預計將出租予中鋼及供營業使用。截至九十七年三月底止，已支付簽約金 49,580 千元（列入未完工程），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。
- (三) 已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為 259,165 千元，尚未履約金額約為 125,558 千元。

五 附註揭露事項

九十七年第一季應揭露事項如下：

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

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

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

民國九十七年三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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		\$ 9,998		
	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	127,682	3,089		1,788		
	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		4,869		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		(2,444)		-	
						<u>\$ 16,655</u>		<u>\$ 16,655</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		\$ 19,858		
	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		18,840		
	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,358,193	28,000		28,029		
	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		31,331		
	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		39,032		
	復華全球債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,824,628	20,740		20,608		
	友邦旗艦全球安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,833,181	20,050		19,872		
	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		15,524		
	保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,220,950	161,159		161,508		
	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		8,175		
	華南永昌麒麟基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,215,039	70,000		70,198		
	保德信全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,006,327	20,320		20,745		
	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	1,527,397	19,833		19,845		

(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	
	日盛債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,849,284	\$ 67,137		\$ 67,352	
	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		15,060	
	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		51,049	
	聯邦債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,373,847	227,374		227,637	
	國泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,394,963	51,592		51,653	
	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	500,000	5,230		5,576	
	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		6,462	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		266		-	
					<u>\$ 898,354</u>		<u>\$ 898,354</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		\$ 10,717	
	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		59,794	
	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		12,032	
			備供出售金融資產評價調整		34,119		-	
					<u>\$ 82,543</u>		<u>\$ 82,543</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	\$ 418,432	100	\$ 418,432	
	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	637,843	100	1,196,647	
	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	236,873	6	534,227	
	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	63,583	6	63,583	
	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	42,041	40	42,041	
	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	21,005	35	21,005	
	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	1,801,002	34,400	15	34,400	
	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	1,716	5	1,716	
	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	522,331	9	522,331	
	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	48,217	5	48,217	
					<u>\$ 2,026,441</u>		<u>\$ 2,882,599</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	\$ 25,024	5	\$ 14,991	註 已提足減損損失 註 註	
	亞太電信公司		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	645		
	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	11,075		
						<u>\$ 35,724</u>		<u>\$ 26,711</u>	
	結構型商品								
	南科連結債		持有至到期日金融資產－流動		\$ 50,000		\$ 50,000		
	鴻海連結債		持有至到期日金融資產－流動		45,000		45,000		
	大眾連結債		持有至到期日金融資產－流動		25,000		25,000		
	中鼎連結債		持有至到期日金融資產－流動		30,000		30,000		
	國喬連結債		持有至到期日金融資產－流動		30,000		30,000		
	統一連結債		持有至到期日金融資產－流動		10,000		10,000		
	力晶連結債		持有至到期日金融資產－流動		60,000		60,000		
	立基連結債		持有至到期日金融資產－流動		20,000		20,000		
	良得連結債		持有至到期日金融資產－流動		20,000		20,000		
	統懋連結債		持有至到期日金融資產－流動		20,000		20,000		
						<u>\$ 310,000</u>		<u>\$ 310,000</u>	
	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		273,628	\$ 19,419		\$ 14,420	
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		289,120	13,503		12,374	
	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		949	
	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		104,945	1,315		1,795	
	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		1,864	
	中鴻鋼鐵公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		600,000	10,781		14,310	
	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		9,272	
保德信全球基礎建設基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		1,045,074	10,478		10,410		
保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		1,743,290	25,000		25,092		

(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	
	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		\$ 7,500	
	匯豐富泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	411,598	6,190		6,233	
	瑞銀全球創新趨勢基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	10,010		8,340	
	匯豐全球關鍵資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	876,424	10,050		8,966	
	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		9,950	
	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		28,733	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整—流動		(6,987)		-	
					<u>\$ 160,208</u>		<u>\$ 160,208</u>	
	受益憑證 Lydia Capital Alternative Investment Fund		持有到期日金融資產—流動	50,000	<u>\$ 11,392</u>		<u>\$ 11,392</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	6,620,988	172,044		558,811	
	中國鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產—流動	1,827,167	34,184		87,704	
	中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司	備供出售金融資產—流動	11,033	180		445	
	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	37,480	804		751	
			備供出售金融資產評價調整		<u>440,499</u>		-	
					<u>\$ 647,711</u>		<u>\$ 647,711</u>	
	普通股股票 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	1,320,609	\$ 25,226	11	\$ 25,226	
	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	28,096	45	28,096	
	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	27,834	35	27,834	
	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	27,932	30	27,932	
	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	5,884,526	<u>98,394</u>	15	<u>98,394</u>	
					<u>\$ 207,482</u>		<u>\$ 207,482</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	備註	
Ever Glory International Co., Ltd.	普通股股票								
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ -	-	\$ -	已提足減損損失	
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	217,206	2,172	1	3,496	註	
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	-	3	-	已提足減損損失	
	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	9,473	註	
	巧新科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	615,600	9,120	1	10,759	註	
	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	21,413	註	
	香港福方公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,330,000	-	-	-	已提足減損損失	
	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	31,080	註	
	大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	3	99,949	註	
						<u>\$ 171,292</u>		<u>\$ 176,170</u>	
		花旗商銀次順位債券		無活絡市場之債券投資—非流動		<u>\$ 20,000</u>		<u>\$ 20,000</u>	
		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	15,373		16,558	
		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	53,173		76,646	
		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	15,253		12,113	
		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	3,266		3,583	
				公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	21,835		-	
						<u>\$ 108,900</u>		<u>\$ 108,900</u>	
		普通股股票							
	United Steel International Development Co.	中鋼集團聯屬公司	採權益法評價之長期股權投資	2,450,000	\$ 73,716	5	\$ 73,716		
	Fultech Company Limited	子公司	採權益法評價之長期股權投資	150,000	2,691	60	2,691		
					<u>\$ 76,407</u>		<u>\$ 76,407</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	\$ 75,969		\$ 73,310		
	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	45,581		44,556		

(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
	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	\$ 30,236		\$ 28,716	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動	-	(5,204)		-	
					<u>\$ 146,582</u>		<u>\$ 146,582</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	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	註

註：依九十六年度期末之市價或股權淨值為依據。

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
民國九十七年第一季

附表二

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		備註
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	
本公司	台新真吉利	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			10,085,161	\$ 105,109	-	\$ -	10,085,161	\$ 105,152	\$ 105,109	\$ 43	-	\$ -	
	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	112,870	-	-	10,678,903	111,160	112,870	(1,710)	-	-	
	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	106,470	-	-	9,510,139	103,321	106,470	(3,149)	-	-	
	保德信瑞騰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	11,220,950	161,508	-	-	-	-	11,220,950	161,508	註
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	41,019,737	507,266	22,645,890	280,000	279,629	371	18,373,847	227,637	註

註：本期買入金額含價款及認列投資損益。

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

民國九十七年第一季

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	中國鋼鐵公司 中國合成橡膠公司	母公司 本公司之董事	進貨 銷貨	\$ 676,975 (123,227)	82 (8)	即期信用狀 每月月結	註 註	註 註	(\$ 51,049) 31,367	(54) 7	

註：參閱附註二十三。

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

民國九十七年第一季

附表四

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		
				九十七年三月底	九十六年底	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	\$ 418,432	\$ 13,663	\$ 13,663	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	637,843	2,042	2,042	子公司	
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	47,950	47,950	1,801,002	15	34,400	9,763	1,464		
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	21,005	27	9		
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	42,041	1,004	402		
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	42,000	42,000	4,200,000	6	63,583	(2,249)	(144)		
	中聯資源公司	高雄市	高爐水泥及爐石粉之生產與銷售與廢棄物處理	91,338	91,338	13,256,260	6					
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	236,873	416,831	25,343		
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	46,876,500	9	1,716	1,254	63		
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	522,331	46,591	4,286		
								48,217	(5,609)	(280)		
								<u>\$ 2,026,441</u>		<u>\$ 46,848</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	\$ 28,096	772		
昇利達投資公司		高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	27,834	24			
鼎大投資公司		高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	27,932	12			
鑫科材料科技公司		高雄縣	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020	5,884,526	15	98,394	19,584			
高科磁技公司		屏東縣	磁蕊、磁粉生產及銷售	33,015	33,015	1,320,609	11	25,226	9,763			
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	2,426	1,410			
	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	86	(21)		子公司	

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年第一季

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期	本年度匯出或收回投資金額		期	期	本期認列投資利益(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	匯出	匯回	末自台灣匯出	末或間接投資之持股比例(%)			
寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工、研發及銷售自產產品	(美金49,000千元)	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 74,449 (美金 2,450千元)	-	-	\$ 74,449 (美金 2,450千元)	5	\$ 2,230 (美金 71千元)	\$ 71,457 (美金 2,352千元)	\$ -

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)
\$74,449 (美金 2,450千元)	\$74,449 (美金 2,450千元)	\$2,028,435

註1：上述美金係分別按九十七年三月三十一日之匯率 30.3875 換算為新台幣。

註2：依投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，計算之限額，其計算如下：

$$\text{股東權益} \$5,000,000 \times 40\% + \$94,783 \times 30\% = \$2,028,435$$

註3：係未經會計師核閱之財務報表認列。