

# 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 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 10	-
財務報表附註			
公司沿革		11	
重要會計政策之彙總說明		11 16	
會計變動之理由及其影響		16	
重要會計科目之說明		16 31	
關係人交易		32 34	
質押之資產		-	-
重大承諾事項及或有事項		34 35	
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		35	
轉投資事業相關資訊		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）民國九十七年及九十六年九月三十日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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，中碳公司民國九十七年及九十六年九月三十日採權益法評價之部分長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,881,942 千元及 1,830,179 千元；民國九十七及九十六年前三季採權益法認列之投資收益分別為 73,966 千元及 98,311 千元，暨財務報表附註二十四揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

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 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前三季之合併財務報表，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 十 月 九 日

中鋼碳素化學股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十七年及九十六年九月三十日  
( 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 七 年 九 月 三 十 日		九 十 六 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 九 月 三 十 日		九 十 六 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)	\$ 877,942	15	\$ 713,407	14	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 274,843	5	\$ 21,641	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)	531,983	9	862,265	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註二及五)	844	-	-	-
1320	備供出售金融資產 - 流動 (附註二及六)	27,264	1	70,973	1	2120	應付票據	-	-	161,878	3
1330	持有至到期日金融資產 - 流動 (附註二及七)	213,000	4	70,000	1	2140	應付帳款	58,542	1	37,428	1
1120	應收票據	16,038	-	12,255	-	2150	應付帳款 - 關係人 (附註二十二)	315,181	5	214,851	4
1140	應收帳款 (附註八)	588,876	10	396,712	8	2160	應付所得稅	144,669	3	144,081	3
1150	應收帳款 - 關係人 (附註二十二)	132,546	2	44,939	1	2170	應付費用 (附註十五)	173,926	3	107,880	2
1178	其他應收款 (附註二十二)	14,795	-	37,910	1	2298	其 他	34,688	1	22,334	1
1210	存貨 (附註二及九)	194,286	4	140,694	3	21XX	流動負債合計	1,002,693	18	710,093	14
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十八)	8,662	-	14,555	-	2810	應計退休金負債	75,622	1	64,111	1
1298	其他 (附註十八)	86,124	2	38,252	1	2XXX	負債合計	1,078,315	19	774,204	15
11XX	流動資產合計	2,691,516	47	2,401,962	47	3110	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九月底分別發行 236,904 千股及 223,444 千股 (附註十七)	2,369,044	41	2,234,443	44
	基金及投資						資本公積 (附註十七)				
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註二及六)	8,311	-	12,661	-	3220	庫藏股票交易	187,217	3	151,703	3
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二及十)	55,103	1	40,472	1	3260	長期股權投資	14,838	-	14,853	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十一)	2,063,408	36	1,983,696	38	32XX	資本公積合計	202,055	3	166,556	3
14XX	基金及投資合計	2,126,822	37	2,036,829	39		保留盈餘 (附註十七)				
	固定資產 (附註二、十二及二十二)					3310	法定盈餘公積	839,902	15	694,844	14
1501	土 地	44,026	1	44,026	1	3320	特別盈餘公積	-	-	10,322	-
1521	房屋及建築設備	220,714	4	220,715	4	3350	未分配盈餘	133,033	2	124,609	2
1531	機械設備	1,953,797	34	1,969,940	38	3353	前三季淨利	1,195,065	21	1,084,272	21
1551	運輸設備	18,047	-	18,562	1	33XX	保留盈餘合計	2,168,000	38	1,914,047	37
1681	什項設備	40,280	-	39,616	1		股東權益其他項目				
15X1	成本合計	2,276,864	39	2,292,859	45	3450	金融商品未實現利益 (附註十七)	103,475	2	223,445	4
15X9	減：累計折舊	1,849,945	32	1,799,779	35	3420	累積換算調整數 (附註十七)	1,028	-	( 4,268 )	-
		426,919	7	493,080	10	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二)	( 10,129 )	-	( 4,679 )	-
1670	未完工程及預付設備款	395,602	7	124,225	2	3510	庫藏股票 - 九十七年及九十六年九月底分別為 6,921 千股及 6,631 千股 (附註二及十七)	( 154,617 )	( 3 )	( 155,556 )	( 3 )
15XX	固定資產合計	822,521	14	617,305	12	34XX	股東權益其他項目合計	( 60,243 )	( 1 )	58,942	1
						3XXX	股東權益合計	4,678,856	81	4,373,988	85
1770	遞延退休金成本 (附註二)	3,356	-	3,637	-		負債及股東權益總計	\$ 5,757,171	100	\$ 5,148,192	100
	其他資產										
1800	出租資產 (附註二及十三)	51,856	1	47,048	1						
1820	存出保證金	845	-	807	-						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十八)	34,986	1	24,270	1						
1888	其 他	25,269	-	16,334	-						
18XX	其他資產合計	112,956	2	88,459	2						
1XXX	資產總計	\$ 5,757,171	100	\$ 5,148,192	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十月九日核閱報告 )

董事長：鍾樂民

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  
每股盈餘為元

代 碼		九 十 七 年 前 三 季		九 十 六 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二十二)				
4100	銷貨收入淨額	\$ 5,854,202	99	\$ 3,793,180	99
4800	其他營業收入	<u>61,970</u>	<u>1</u>	<u>43,001</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	5,916,172	100	3,836,181	100
5000	營業成本 (附註十九及二十二)	<u>4,286,428</u>	<u>72</u>	<u>2,418,936</u>	<u>63</u>
5910	營業毛利	<u>1,629,744</u>	<u>28</u>	<u>1,417,245</u>	<u>37</u>
	營業費用 (附註十九及二十二)				
6300	研究發展費用	32,732	1	45,879	1
6100	銷售費用	112,448	2	87,565	3
6200	管理及總務費用	<u>120,792</u>	<u>2</u>	<u>83,527</u>	<u>2</u>
6000	合 計	<u>265,972</u>	<u>5</u>	<u>216,971</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,363,772</u>	<u>23</u>	<u>1,200,274</u>	<u>31</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	25,903	1	10,285	-
7121	權益法認列之投資收益				
	- 淨額 (附註十一)	116,336	2	119,596	3
7160	兌換利益	15,923	-	21	-
7140	處分投資利益 (附註十七)	20,485	-	-	-
7310	金融資產評價利益(附註五)	-	-	25,908	1
7480	其 他	<u>31,982</u>	<u>1</u>	<u>51,167</u>	<u>2</u>
7100	合 計	<u>210,629</u>	<u>4</u>	<u>206,977</u>	<u>6</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼	九十七年前三季			九十六年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	4,288	-	\$	3,955	-
7570		1,338	-		1,918	-
7630		9,900	-		22,800	1
7640						
		28,023	1		-	-
7650						
		937	-		-	-
7880		1,103	-		487	-
7500		<u>45,589</u>	<u>1</u>		<u>\$ 29,160</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,528,812	26	1,378,091	36	
8110	所得稅(附註二及十八)	<u>333,747</u>	<u>6</u>	<u>293,819</u>	<u>8</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 1,195,065</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,084,272</u>	<u>28</u>	

代碼	九十七年前三季			九十六年前三季		
	稅	前	稅後	稅	前	稅後
	每股盈餘(附註二十)					
9750	\$	<u>6.65</u>	<u>\$ 5.20</u>	\$	<u>5.99</u>	<u>\$ 4.72</u>
9850	\$	<u>6.62</u>	<u>\$ 5.17</u>	\$	<u>5.99</u>	<u>\$ 4.72</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後金額)(附註二十):

本期淨利	<u>\$ 1,229,932</u>	<u>\$ 1,111,427</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 5.19</u>	<u>\$ 4.69</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.69</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九十七年十月九日核閱報告)

董事長：鍾樂民

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 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,195,065	\$ 1,084,272
調整項目		
折 舊	75,986	78,748
存貨損失	1,338	1,918
提列(迴轉備抵)呆帳	10,395	( 5,559)
金融商品評價損失(利益)	28,960	( 25,908)
資產減損損失	9,900	22,800
權益法認列之投資收益	( 116,336)	( 119,596)
處分投資損失(利益)	( 20,485)	103
權益法評價長期投資配發之現金股利	111,000	76,919
遞延所得稅	( 8,642)	( 6,569)
退休金	7,560	7,109
其他	840	166
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款(含關係人)	( 356,814)	( 112,729)
存 貨	( 82,450)	50,999
其他應收款	7,258	( 34,429)
其他流動資產	( 69,862)	( 23,479)
應付票據及帳款(含關係人)	147,943	223,145
應付所得稅	( 98,270)	( 33,314)
應付費用及其他流動負債	39,811	( 27,904)
營業活動之淨現金流入	<u>883,197</u>	<u>1,156,692</u>

( 接次頁 )



( 承前頁 )

	九 十 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
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	(\$ 2,894,205)	(\$ 2,655,670)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	3,256,916	2,936,705
取得備供出售金融資產	( 4,306)	-
處分備供出售金融資產價款	38,095	-
取得持有至到期日金融資產	( 795,000)	( 70,000)
處分持有至到期日金融資產	662,000	-
取得採權益法之長期股權投資	( 68,838)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	921
取得以成本衡量之金融資產價款	( 29,930)	( 5)
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	651	3,300
購置固定資產	( 238,135)	( 121,340)
其 他	2	( 412)
投資活動之淨現金流入 ( 出 )	( 72,750)	93,499
融資活動之現金流量		
短期借款增加 ( 減少 )	219,638	( 5,156)
發放現金股利	( 1,113,102)	( 907,335)
發放員工紅利	( 36,242)	( 29,732)
發放董監事酬勞	( 13,074)	( 10,775)
融資活動之淨現金流出	( 942,780)	( 952,998)
現金淨增加 ( 減少 ) 金額	( 132,333)	297,193
期初現金及約當現金餘額	1,010,275	416,214
期末現金餘額	\$ 877,942	\$ 713,407
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 4,428	\$ 3,922
支付所得稅	440,658	333,702
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 240,162	\$ 119,779
應付設備款減少 ( 增加 )	( 2,027)	1,561
購買固定資產支付現金數	\$ 238,135	\$ 121,340

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	九 十 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
處分公平價值變動列入損益之金融 資產價款	\$ 3,180,667	\$ 2,936,705
加：應收出售公平價值變動列入損 益之金融資產減少（列入其他應 收款）	<u>76,249</u>	<u>-</u>
收取現金	<u>\$ 3,256,916</u>	<u>\$ 2,936,705</u>
員工現金紅利總額	\$ 42,490	\$ 35,019
應付員工紅利增加	( 6,248 )	( 5,287 )
支付現金	<u>\$ 36,242</u>	<u>\$ 29,732</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	\$ 4,120	\$ 1
應付員工紅利	6,248	5,287

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十月九日核閱報告 )

董事長：鍾樂民

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；九十七年九月三十日持股 29%）及其他法人股東於七十八年二月投資設立，並於八十二年五月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自八十七年十一月起奉准於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七年及九十六年九月底止，本公司員工人數皆為 127 人。

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

### 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，以公平價值加計交易成本衡量，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(櫃)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，折舊以直線法按 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。

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

## 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，依預期迴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

九十六年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年前三季財務報表之表達。

#### 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 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，使九十七年前三季稅後淨利減少 59,616 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.26 元。

#### 現金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
定期存款	\$ 860,900	\$ 704,000
支票及活期存款	16,595	9,013
現金及週轉金	447	394
	<u>\$ 877,942</u>	<u>\$ 713,407</u>

截至九十七年及九十六年九月底止，本公司在國外之銀行存款計有新加坡美林銀行存款分別為 1,011 千元及 1,058 千元（美金 31,397 元及 32,475 元）。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品 - 流動

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 九 月 三 十 日	九 十 六 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	\$ 528,359	\$ 816,809
國內上市(櫃)公司股票	<u>19,099</u>	<u>19,099</u>
	547,458	835,908
評價調整	( 15,475)	<u>25,887</u>
	<u>531,983</u>	<u>861,795</u>

( 接次頁 )



(承前頁)

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$ - <u>\$ 531,983</u>	\$ 470 <u>\$ 862,265</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 844	\$ -

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 )
九十七年九月三十日				
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	97.10.14	USD2,000/NTD63,326
九十六年九月三十日				
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	96.10.15	USD1,000/NTD33,000

本公司於九十七及九十六年前三季，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利（損）內容如下：

	九十七年前三季	九十六年前三季
指定以公平價變動列入損益 之金融資產		
評價利益（損失）	(\$ 28,023)	\$ 25,438
交易目的金融商品		
評價利益（損失）	( 937)	470
合 計	<u>(\$ 28,960)</u>	<u>\$ 25,908</u>

### 備供出售金融資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
國內上市公司股票		
母公司 - 中鋼公司	\$ 21,445	\$ 34,749
聯屬公司 - 中鋼構公司	<u>13,675</u>	<u>13,675</u>
	35,120	48,424
加：評價調整	<u>455</u>	<u>35,210</u>
	35,575	83,634
減：列為非流動資產	<u>8,311</u>	<u>12,661</u>
	<u>\$ 27,264</u>	<u>\$ 70,973</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。

### 持有至到期日金融資產 - 流動

	到 期 日	利率 (%)	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
信用連結債	97.10.29	2.4 4.9	\$ 213,000	\$ -
	98.06.15			
保本型商品	96.10.15	2.5	-	70,000
			<u>\$ 213,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

### 應收帳款

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 629,987	\$ 433,569
減：備抵呆帳（附註二）	<u>41,111</u>	<u>36,857</u>
	<u>\$ 588,876</u>	<u>\$ 396,712</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
期初餘額	\$ 30,866	\$ 42,416
減：本期實際沖銷	150	-
加（減）：本期提列（迴轉）呆 帳費用	<u>10,395</u>	( <u>5,559</u> )
期末餘額	<u>\$ 41,111</u>	<u>\$ 36,857</u>

## 存 貨

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 118,331	\$ 93,668
在 製 品	30,836	23,339
原 料	7,228	3,808
物 料	38,861	40,352
商 品	6,069	2,883
委外加工品	-	613
	<u>201,325</u>	<u>164,663</u>
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>7,039</u>	<u>23,969</u>
	<u>\$ 194,286</u>	<u>\$ 140,694</u>

## 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
基金及股票		
國光生物科技公司	\$ 29,930	\$ -
中加生物科技發展基金	15,124	29,772
中科創業投資公司	10,000	10,000
旭揚創業投資公司	49	700
亞太電信公司（原亞太固網 寬頻公司）	-	-
	<u>\$ 55,103</u>	<u>\$ 40,472</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。

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認列減損損失。

九十七年九月及九十六年七月旭揚創業投資公司辦理減資，分別退回股款 651 千元及 3,300 千元。

九十七年六月及九十六年九月本公司經評估分別認列中加生物科技發展基金減損損失 9,900 千元及 22,800 千元。另九十六年第四季該基金因處分部分投資而退回 4,748 千元作為投資成本之減少。

採權益法之長期股權投資

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金 額	股 權 ( % )	金 額	股 權 ( % )
財務報表經會計師核閱				
中聯資源公司(中聯, 上市 公司)	\$ 181,466	6	\$ 153,517	6
財務報表未經會計師核閱				
中聯採權益法之長期股權 投資	40,379	6	44,010	6
景裕國際公司(景裕)	786,294	100	763,031	100
運鴻投資公司(運鴻)	532,348	9	513,406	9
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	405,117	100	443,201	100
United Steel International Development Co., (USID)	86,365	5	-	-
尚揚創業投資公司(尚揚)	59,460	6	78,129	6
啟航創業投資公司	47,544	5	48,836	5
高瑞投資公司	32,947	40	41,116	40
高科磁技公司(高磁)	29,050	15	31,476	15
立慶隆投資公司	15,186	35	21,044	35
台安生物科技公司	1,869	5	1,486	5
	<u>2,036,559</u>		<u>1,985,735</u>	
減：子公司持有本公司股票視為庫 藏股票	<u>154,617</u>		<u>155,556</u>	
	<u>1,881,942</u>		<u>1,830,179</u>	
	<u>\$ 2,063,408</u>		<u>\$ 1,983,696</u>	

九十七及九十六年前三季中聯之財務報表經會計師核閱結果出具保留式核閱報告，是以按本公司持股比例區分經會計師核閱與未核閱之部分。

上述投資中聯股票依九十七年及九十六年九月底收盤價計算之市價分別為 507,927 千元及 491,807 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。

九十六年二月本公司以出售價款 921 千元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。

九十七年九月本公司取得子公司 EGI 持有之 USID 股權。

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財務報表採權益法認列之投資收益如下：

	<u>九十七年前三季</u>	<u>九十六年前三季</u>
財務報表經會計師核閱		
中    聯	<u>\$ 42,370</u>	<u>\$ 21,285</u>
財務報表未經會計師核閱		
中聯採權益法之長期股權投資	4,494	2,882
運    鴻	22,577	19,568
EGI	21,995	32,067
景    裕	10,867	27,163
高    瑞	5,042	2,786
高    磁	3,036	5,542
尚    揚	2,687	7,088
其    他	<u>3,268</u>	<u>1,215</u>
	<u>73,966</u>	<u>98,311</u>
	<u>\$ 116,336</u>	<u>\$ 119,596</u>

#### 固定資產

固定資產累計折舊如下：

	<u>九十七年 九月三十日</u>	<u>九十六年 九月三十日</u>
房屋及建築設備	\$ 106,118	\$ 92,557
機械設備	1,701,746	1,668,604
運輸設備	10,699	10,406
什項設備	<u>31,382</u>	<u>28,212</u>
	<u>\$ 1,849,945</u>	<u>\$ 1,799,779</u>

#### 出租資產

	<u>九十七年 九月三十日</u>	<u>九十六年 九月三十日</u>
出租予關係人 - 中鋼構		
土    地	\$ 32,058	\$ 32,058
房屋設備	<u>18,465</u>	<u>18,465</u>
	50,523	50,523

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
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	12,352	10,913
累計減損(附註二)	<u>15,116</u>	<u>21,363</u>
	<u>19,798</u>	<u>14,990</u>
	<u>\$ 51,856</u>	<u>\$ 47,048</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(參閱附註二十二)。

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，原已認列減損損失 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。

#### 短期借款

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
信用借款 - 利率 2.35%	<u>\$200,000</u>	\$ -
信用狀借款 - 年利率九十七年 九月底 2.71% 3.8%，九十六 年九月底 2.00% 3.00%	<u>74,843</u>	<u>21,641</u>
	<u>\$274,843</u>	<u>\$ 21,641</u>

#### 應付費用

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
薪資及獎金	\$ 48,677	\$ 56,852
員工紅利及董監事酬勞	71,872	-
修護材料費	33,706	30,891
其他(主係佣金及保險費等)	<u>19,671</u>	<u>20,137</u>
	<u>\$173,926</u>	<u>\$107,880</u>

## 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年前三季認列之退休金成本分別為 607 千元及 455 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，適用於一般員工及委任經理人。依該辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均經常性薪資計付。本公司按員工每月薪資總額百分之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前三季認列之退休金成本分別為 8,485 千元及 8,006 千元。

## 股東權益

### 普通股股本

九十六年度盈餘（含員工紅利）轉增資所撥充股本 134,601 千元，經以九十七年八月一日為增資基準日，業已辦妥變更登記，增資後實收股本增為 2,369,044 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，惟每年以實收股本之一定比率為限。

### 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 6%（原為 3% 5%，已於九十七年六月股東會決議修改章程，自九十八年分配九十七年盈餘起適用）。

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% 時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，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。

本公司股東常會於九十七年及九十六年六月分別承認董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 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>

九十七年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5.4% 及 0.9% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依法令規定，本公司分配九十六及九十五年度盈餘時，就截至九十六及九十五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，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>九十七年前三季</u>			
期初餘額	\$ 26,459	\$ 168,863	\$ 195,322
直接認列為股東權益調整項目	( 5,519)	( 65,843)	( 71,362)
轉列損益項目	( 20,485)	-	( 20,485)
期末餘額	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 103,020</u>	<u>\$ 103,475</u>
<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	24,242	70,371	94,613
期末餘額	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 188,235</u>	<u>\$ 223,445</u>

### 累積換算調整數

本公司九十七年及九十六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，九十七及九十六年前三季變動如下：

	<u>九十七年前三季</u>	<u>九十六年前三季</u>
期初餘額	(\$ 3,525)	(\$ 5,726)
直接認列為股東權益項目	4,553	1,458
期末餘額	<u>\$ 1,028</u>	<u>(\$ 4,268)</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變動內容如下（股數：千股）：

	期 股 數	初 餘 額	本 期 出 售	盈 轉 配 股 股 數	期 股 數	末 餘 額
九十七年前三季	6,621	\$ 155,321	30	330	6,921	\$ 154,617
九十六年前三季	6,315	155,556	-	316	6,631	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		初 出		售 盈轉配股		期		末	
	股	數	帳面價值	股	數	售 價	股	數		帳面價值
九十七年前三季	6,621		\$172,044	30		\$ 2,691	330		\$171,265	\$424,921
九十六年前三季	6,315		172,304	-		-	316		172,304	574,244

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。

### 所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九十七年前三季	九十六年前三季
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 382,203	\$ 344,523
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	( 22,942 )	( 21,882 )
金融資產評價損失 (利益)及處分投資損 (益)	2,118	( 6,477 )
免稅所得	( 7,600 )	( 6,642 )
股利收入	( 1,088 )	( 1,759 )
其 他	( 2,327 )	( 2,627 )
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資收益 - 淨額	( 6,142 )	( 8,017 )
國外子公司配發現金股利	15,416	7,573
國外金融資產減損損失	2,475	5,700
其 他	( 5,602 )	1,313
當期抵用之投資抵減	( 6,400 )	( 6,680 )
未分配盈餘加徵 10%	-	1,738
當期應納所得稅	350,111	306,763
以前年度所得稅調整	( 7,722 )	( 6,375 )
遞延所得稅利益 - 暫時性差異	( 8,642 )	( 6,569 )
	<u>\$ 333,747</u>	<u>\$ 293,819</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。

遞延所得稅資產（負債）之內容

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
流動 - 列入其他流動資產		
備抵呆帳	\$ 8,164	\$ 7,905
備抵存貨損失	1,760	5,992
其 他	( 1,262)	658
	<u>8,662</u>	<u>14,555</u>
非流動 - 列入其他資產		
應計退休金負債	13,014	10,533
備抵備品呆滯損失	4,232	-
備抵呆帳 - 催收款	50	5,768
折舊財稅差	6,899	6,008
減損損失	<u>8,175</u>	<u>5,700</u>
	32,370	28,009
國外投資損失（收益）	<u>2,616</u>	( 3,739)
	<u>34,986</u>	<u>24,270</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 43,648</u>	<u>\$ 38,825</u>

本公司截至九十四年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,283	\$ 29,283
八十七年度以後未分配盈餘	<u>103,750</u>	<u>95,326</u>
	<u>\$ 133,033</u>	<u>\$ 124,609</u>

九十七年及九十六年九月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 32,239 千元及 38,816 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 29.28%（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。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	九十七年前三季			九十六年前三季		
	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	\$ 120,753	\$ 114,782	\$ 235,535	\$ 74,130	\$ 78,969	\$ 153,099
勞健保	3,231	2,018	5,249	3,161	1,945	5,106
退休金	4,851	4,241	9,092	3,386	5,075	8,461
其他	<u>6,348</u>	<u>3,818</u>	<u>10,166</u>	<u>4,646</u>	<u>2,774</u>	<u>7,420</u>
	<u>\$ 135,183</u>	<u>\$ 124,859</u>	<u>\$ 260,042</u>	<u>\$ 85,323</u>	<u>\$ 88,763</u>	<u>\$ 174,086</u>
折舊	\$ 66,057	\$ 9,929	\$ 75,986	\$ 64,660	\$ 14,088	\$ 78,748

#### 每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

##### 分子 - 本期淨利

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 1,528,812</u>	<u>\$ 1,195,065</u>	<u>\$ 1,378,091</u>	<u>\$ 1,084,272</u>

##### 分母 - 股數（千股）

	九十七年前三季	九十六年前三季
普通股已發行加權平均股數	236,904	223,444
加：追溯調整盈餘（含員工紅利）轉增資股數	-	13,460
減：子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>6,941</u>	<u>6,963</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	229,963	229,941
加：具稀釋作用之潛在普通股 - 員工分紅	<u>1,147</u>	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>231,110</u>	<u>229,941</u>

計算每股盈餘時，九十七年度辦理九十六年度盈餘（含員工紅利）撥充股本 134,601 千元（附註十七）之無償配股已列入追溯調整，是以九十六年前三季稅後基本每股盈餘分別由 5.0 元減少為 4.72 元。

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

### 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	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	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	\$ 531,983	\$ 531,983	\$ 861,795	\$ 861,795
備供出售金融資產 - 流動	27,264	27,264	70,973	70,973
持有至到期日金融資產 - 流動	213,000	213,000	70,000	70,000
備供出售金融資產 - 非 流動	8,311	8,311	12,661	12,661
以成本衡量之金融資產 - 非流動	55,103	-	40,472	-
存出保證金	845	845	807	807
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>本國 - 預售遠期外匯</u>				
資產				
公平價值變動列入 損益之金融資產 - 流動	-	-	470	470
負債				
公平價值變動列入 損益之金融負債 - 流動	844	844	-	-

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（含關係人）、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款（含關係人）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，該資訊為本公司向金融機構取得。

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，因此不列示其公平價值。

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。

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，及以評價方式估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之方式	
	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
<b>資 產</b>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 531,983	\$ 861,795	\$ -	\$ 470
備供出售金融資產	35,575	83,634	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	213,000	70,000
<b>負 債</b>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	844	-

截至九十七年及九十六年九月底，本公司具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 394,473 千元及 538,659 千元，金融負債分別為 274,843 千元及 21,641 千元。

本公司九十七及九十六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 25,903 千元及 10,285 千元，利息費用分別為 4,288 千元及 3,955 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。倘交易價格變動上升1%，將使本公司九十七年九月底持有上述金融資產之公平價值增加5,676千元。

### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

### 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。

### 利率變動之現金流量風險

本公司九十七年九月底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%，將使現金淨流入增加1,196千元。

## 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, 無重大交易
Fultech Company Limited	子公司, 無重大交易
中鼎工程公司(中鼎)	本公司監察人
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
中鋼保全公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司	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)

### 與關係人間之重大交易事項

#### 當期交易

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
進貨				
中鋼	\$3,362,046	87	\$1,697,925	83
EGI	43,658	1	29,297	1
其他	<u>681</u>	-	<u>577</u>	-
	<u>\$3,406,385</u>	<u>88</u>	<u>\$1,727,799</u>	<u>84</u>
銷貨				
中橡	\$ 417,364	7	\$ 263,087	7
中龍	306,638	5	140,869	3
EGI	232,329	4	214,631	6
其他	<u>14,627</u>	-	<u>23,082</u>	1
	<u>\$ 970,958</u>	<u>16</u>	<u>\$ 641,669</u>	<u>17</u>
其他營業收入				
中鋼	<u>\$ 54,993</u>	<u>89</u>	<u>\$ 33,954</u>	<u>79</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購



煤成本及每月匯率決定，購進輕油則主要依據中油苯價格決定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易；向 EGI 之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式收付款；銷貨予中橡及中龍係分別依約定公式及成本加成計價，並採月結方式收款。本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

#### 租用土地及廠房

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（至一〇〇一年十二月止）；租金每半年支付一次，九十七及九十六年前三季租金支出均為 4,973 千元。

本公司於九十一年七月與中鋼續簽為期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一〇〇一年十二月。租金每半年支付一次，九十七及九十六年前三季租金支出分別為 1,680 千元及 1,958 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。九十七及九十六年前三季上述費用分別為 78,269 千元及 60,784 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，九十七及九十六年前三季租金收入均為 2,025 千元。

### 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，九十七年前三季技術服務費為 1,250 千元。

### 其他

本公司委託中鼎公司建造輕油廠工程總價 33,000 千元，價款係經雙方簽約議定，截至九十七年九月底列入未完工程 26,162 千元，尚未支付 6,838 千元。

### 期末餘額

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款 - 關係人				
EGI	\$ 51,599	7	\$ -	-
中 橡	51,097	7	32,357	7
其 他	29,850	4	12,582	3
	<u>\$ 132,546</u>	<u>18</u>	<u>\$ 44,939</u>	<u>10</u>
其他應收款				
中 鋼	\$ 10,890	74	\$ 28,569	75
其 他	704	4	-	-
	<u>\$ 11,594</u>	<u>78</u>	<u>\$ 28,569</u>	<u>75</u>
應付帳款 - 關係人				
中 鋼	\$ 315,179	84	\$ 213,412	84
其 他	2	-	1,439	1
	<u>\$ 315,181</u>	<u>84</u>	<u>\$ 214,851</u>	<u>85</u>

### 截至九十七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 1,055,896 千元。

九十七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。截至九十七年九月底止，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。

已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為 264,257 千元，尚未履約金額約為 88,839 千元。

#### 附註揭露事項

九十七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：無。

期末持有有價證券情形：參閱附表一。

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。

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：參閱附表三。

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：無。

大陸投資資訊：參閱附表六。

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  
 民國九十七年九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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		\$ 3,502		
	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		1,213		
	聚鼎科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	148,975	2,831		3,241		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		( 11,143 )		-	
							<u>\$ 7,956</u>	<u>\$ 7,956</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		\$ 17,631		
	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	6,270,169	75,000		75,140		
	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		17,320		
	匯豐富泰二號基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,081,226	30,069		30,075		
	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,971,264	100,000		100,205		
	保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	11,589,876	167,603		167,948		
	保誠威寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,044,899	39,232		39,243		
	ING 債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	991,161	15,361		15,366		
	復華債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,536,588	21,074		21,082		
	聯邦債券		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,202,306	40,000		40,017		
				公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		( 4,332 )		-	
							<u>\$ 524,027</u>	<u>\$ 524,027</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	未備	註
	特別股股票 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產 - 流動	229,000	\$ 5,758		\$ 7,465		
	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 備供出售金融資產 - 非流動 備供出售金融資產評價調整	630,540 600,069	15,687 13,675 455		19,799 8,311 -		
					<u>\$ 35,575</u>		<u>\$ 35,575</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	\$ 405,117	100	\$ 405,117		
	景裕投資公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	65,798,638	631,677	100	1,056,590		
	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	13,653,947	221,845	6	507,927		
	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	59,460	6	59,460		
	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	32,947	40	32,947		
	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	15,186	35	15,186		
	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	29,050	15	29,050		
	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	1,869	5	1,869		
	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	49,016,520	532,348	9	532,348		
	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	47,544	5	47,544		
	United Steel International Development Co.,	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	2,450,000	86,365	5	86,365		
					<u>\$ 2,063,408</u>		<u>\$ 2,774,403</u>		
	普通股股票 國光生物科技公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,460,000	\$ 29,930	1	\$ 29,930		
	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	15,124	5	14,493		
	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
	旭揚創業投資公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,900	49	1	48		
	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	9,744		
					<u>\$ 55,103</u>		<u>\$ 54,215</u>		
	結構型商品 南亞科技連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	500,000	\$ 50,000		\$ 50,000		
	大眾連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	200,000	20,000		20,000		
	國喬連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	700,000	70,000		70,000		
	鴻海連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	150,000	15,000		15,000		
	友達連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	200,000	20,000		20,000		
	統一連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	100,000	10,000		10,000		
	力騏建設連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	100,000	10,000		10,000		
	華航連結債		持有至到期日金融資產 - 流動	180,000	18,000		18,000		
					<u>\$ 213,000</u>		<u>\$ 213,000</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
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	133,680	\$ 9,035		\$ 4,746	
	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		4,655	
	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		620	
	中鴻鋼鐵公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,200,000	22,197		17,040	
	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	120,549	1,438		1,422	
	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		754	
	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		8,954	
	保德信全球消費商機基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,000,000	10,025		8,610	
	保誠威寶基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	776,868	10,000		10,013	
	保德信瑞騰基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,526,366	36,272		36,609	
	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	2,338,348	35,488		35,701	
	建弘台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	2,073,284	30,000		30,054	
	國泰全球娛樂基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	500,000	5,000		4,835	
	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		9,560	
	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		29,880	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		( 19,934)		-	
				<u>\$ 203,453</u>		<u>\$ 203,453</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
	受益憑證 Lydia Capital Alternative Investment Fund		持有到期日金融資產 - 流動	50,000	\$ 10,416		\$ 10,416	
	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	6,920,537 1,881,982 11,364 896	\$ 171,265 34,184 180 19		\$ 424,921 59,094 423 12	
					<u>278,802</u>		<u>-</u>	
					<u>\$ 484,450</u>		<u>\$ 484,450</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 開益科技產業公司	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 採權益法評價之長期股權投資	1,320,609 900,000 840,000 897,000 6,237,598 350,000	\$ 21,303 21,872 21,610 20,902 99,353 3,500	11 45 35 30 15 23	\$ 21,303 21,872 21,610 20,902 99,353 3,500	
					<u>3,500</u>		<u>3,500</u>	
					<u>\$ 188,540</u>		<u>\$ 188,540</u>	
	普通股股票 亞太電信公司 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 香港福方公司 大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動 以成本衡量之金融資產 - 非流動	500,000 217,206 200,000 1,000,000 615,600 2,000,000 1,330,000 10,000,000	\$ - 2,172 - 10,000 9,120 20,000 - 100,000	- - - 1 - 2 - 3	\$ - 3,838 - 9,287 10,551 20,560 - 97,700	已提足減損損失 已提足減損損失 已提足減損損失
					<u>100,000</u>		<u>97,700</u>	
					<u>\$ 141,292</u>		<u>\$ 141,936</u>	
	花旗商銀次順位債券		無活絡市場之債券投資 - 非流動		\$ 20,000		\$ 20,000	
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證 Blackrock GBLB FDS LOCAL Permal,FX,Financial and Futures C Share 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 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	76,744 692 830	16,293 56,357 16,166		16,659 75,644 11,366	

(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
	群益安穩基金		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,024,760	\$ 48,485		\$ 46,328	
	普通股股票 國票金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,509,661	17,433		9,873	
	合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,135,000	30,147		19,749	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 - 流動		( 5,262 )		-	
					<u>\$ 179,619</u>		<u>\$ 179,619</u>	
	普通股股票 Fultech Company Limited	子公司	採權益法評價之長期股權投資	150,000	\$ 2,335	60	\$ 2,335	
	普通股股票 Japan Venture Capital Corporation		以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,401	\$ -	-	\$ -	



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之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年前三季

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		未		
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	備註
本公司	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			10,085,161	\$ 105,109	4,771,266	\$ 49,942	14,856,427	\$ 155,384	\$ 155,051	\$ 333	-	\$ -	註
	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	10,063,945	159,000	10,063,945	159,304	159,000	304	-	-	
	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			-	-	8,628,362	103,140	2,358,193	28,040	28,000	40	6,270,169	75,140	註
	建弘台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	12,117,971	175,000	12,117,971	175,255	175,000	255	-	-	
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	9,072,737	130,205	2,101,473	30,135	30,000	135	6,971,264	100,205	註
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	70,669,848	876,021	67,467,542	837,800	836,004	1,796	3,202,306	40,017	註
	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			-	-	23,577,748	340,171	11,987,872	173,040	172,223	817	11,589,876	167,948	註
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	9,418,134	145,367	8,426,973	130,344	130,001	343	991,161	15,366	註
	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			-	-	13,718,184	155,000	13,718,184	155,420	155,000	420	-	-	
	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	-	19,249,160	293,421	19,249,160	293,918	293,421	497	-	-	
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			5,422,641	75,027	2,887,357	40,000	8,309,998	115,378	115,027	351	-	-	

( 接次頁 )

(承前頁)

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		備註
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			-	\$ -	10,335,674	\$ 121,592	10,335,674	\$ 121,911	\$ 121,592	\$ 319	-	\$ -	
	力晶連結債	持有至到期日金融資產 - 流動			-	-	-	110,000	-	110,000	110,000	-	-	-	
	友達連結債	持有至到期日金融資產 - 流動			-	-	-	100,000	-	100,000	100,000	-	-	-	
	華碩連結債	持有至到期日金融資產 - 流動			-	-	-	100,000	-	100,000	100,000	-	-	-	

註：本期買入金額含價款及認列評價損益。

中鋼碳素化學股份有限公司

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

民國九十七年前三季

附表三

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						關係	所有人與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	96.06.23	\$ 495,800	已支付\$49,580	遠東國際商業銀行	-	-	-	\$ -	依專業鑑價機構之鑑價報告以及市價行情與賣方議訂交易價格	自用或出租	-

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司  
重大與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十七年前三季

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. 中龍鋼鐵公司 中國合成橡膠公司	母 公 司 子 公 司	進 貨	\$ 3,362,046	87	即期信用狀 每月月結	註 註	註 註	(\$ 315,179)	( 84)	
			銷 貨	( 232,329)	( 4)				51,599	7	
		聯屬公司 本公司之董事	銷 貨	( 306,638)	( 5)	每月月結	註	註	17,049	2	
銷 貨	( 417,364)		( 7)	每月月結	註	註	51,097	7			
Ever Glory International Co., Ltd.	本 公 司	母 公 司	進 貨	232,329	21	每月月結	註	註	(51,599)	(93)	

註：參閱附註二十二。

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	
				九十七年九月底	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	\$ 405,117	\$ 21,995	\$ 21,995	子公司
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083	65,798,638	100	631,677	45,733	10,867	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	29,050	21,534	3,036	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	15,186	4,089	1,431	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	32,947	12,606	5,042	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	42,000	42,000	4,200,000	6	59,460	43,182	2,687	
	中聯資源公司	高雄市	高爐水泥及爐石粉之生產與 銷售與事業廢棄物處理	91,338	91,338	13,653,947	6	221,845	810,360	46,864	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	1,869	4,310	215	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	49,016,520	9	532,348	245,399	22,577	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	47,544	( 19,055)	( 953)	
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	68,838	-	2,450,000	5	86,365	51,506	2,575	
								<u>\$ 2,063,408</u>		<u>\$ 116,336</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	\$ 21,872	8,973	
昇利達投資公司		高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	21,610	5,209		
鼎大投資公司		高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	20,902	5,914		
鑫科材料科技公司		高雄市	靶材及雙金屬料管銷售	53,020	53,020	6,237,598	15	99,353	71,878		
高科磁技公司		屏東縣	磁蕊、碳粉生產及銷售	33,015	33,015	1,320,609	11	21,303	21,534		
開益科技產業公司		台中市	生產輸送設備	3,500	-	350,000	23	3,500	( 4,002)		
Ever Glory International Co., Ltd.	Fultech Company Limited	香港	國際貿易業	USD 192,872	USD 192,872	150,000	60	2,335	( 1,490)		子公司

中鋼碳素化學股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年前三季

附表六

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期 初	本 年 度		期 末	期 末	本期認列投資利益(註三)	期 末 投 資	截至本期止 已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	匯 出	匯 回	自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	或間接投資 之持股比例(%)		帳 面 價 值 (註一及三)	
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	\$ 78,906 (美金 2,450千元)	-	-	\$ 78,906 (美金 2,450千元)	5	\$ 8,241 (美金 265千元)	\$ 84,794 (美金 2,633千元)	\$ -

期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴大陸地區投資金額(註一)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 ( 註 一 )	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大陸地區投資限額(註二)
\$78,906 (美金 2,450千元)	\$78,906 (美金 2,450千元)	\$2,807,314

註一：上述美金係分別按九十七年九月底之匯率 32.2065 換算為新台幣。

註二：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：

股東權益 \$4,678,856 × 60% = \$2,807,314。

註三：係未經會計師核閱之財務報表認列。