

中鋼碳素化學股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：高雄市中華四路四十七號五樓之一

電話：(〇七) 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 查 核 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	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~17		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	18		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~35		四 ~ 二 二
	(五) 關 係 人 交 易	35~39		二 三
	(六) 質 抵 押 資 產	-		-
	(七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項	39		二 四
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 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	39~40		二 五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39~40		二 五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	40		二 五
	(十二) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	41		二 六
	(十三) 營 運 部 門 資 訊	41		二 七
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	54~69		-

會計師查核報告

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）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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編製，足以允當表達中碳公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中碳公司自民國一〇〇年一月一日起，分別採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十七年十二月修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及民國九十八年四月發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

中碳公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供

參考。

隨附中碳公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

中鋼碳素化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 848,686	12	\$ 1,154,437	16	2100	短期借款（附註十五）	\$ 61,966	1	\$ 135,349	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	772,438	11	514,766	7	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	178	-	-	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	62,701	1	30,458	1	2140	應付帳款	23,913	-	26,227	-
1330	持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	25,000	-	25,000	-	2150	應付帳款－關係人（附註二三）	301,677	4	273,343	4
1120	應收票據（附註二）	13,210	-	28,068	-	2160	應付所得稅	144,943	2	237,628	3
1140	應收帳款淨額（附註二、三及八）	409,644	6	427,782	6	2170	應付費用（附註十六及二三）	260,223	4	274,725	4
1150	應收帳款－關係人（附註二、三及二三）	189,236	3	143,191	2	2298	其 他	38,543	-	58,797	1
1178	其他應收款（附註七及二三）	39,741	-	14,768	-	21XX	流動負債合計	831,443	11	1,006,069	14
1210	存貨（附註二及九）	373,492	5	440,629	6	2810	應計退休金負債（附註十七）	72,256	1	104,521	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註十九）	15,229	-	8,508	-	2XXX	負債合計	903,699	12	1,110,590	15
1298	其 他	27,283	-	51,159	1	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 300,000 千股；發行 236,904 千股	2,369,044	33	2,369,044	32
11XX	流動資產合計	2,776,660	38	2,838,766	39		資本公積（附註十八）				
	投 資					3210	發行股票溢價	218	-	218	-
1460	持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	-	-	25,000	-	3220	庫藏股票交易	376,995	5	322,831	4
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	-	-	35,722	-	3260	長期股權投資	110,320	2	109,090	2
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	50,000	1	50,000	1	32XX	資本公積合計	487,533	7	432,139	6
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十二）	2,364,946	32	2,262,614	31		保留盈餘（附註十八）				
14XX	投資合計	2,414,946	33	2,373,336	32	3310	法定盈餘公積	1,530,230	21	1,305,550	18
	固定資產（附註二、十三及二四）					3320	特別盈餘公積	242,136	3	100,191	1
1501	土 地	104,724	1	104,724	1	3350	未分配盈餘	2,048,276	28	2,336,519	32
1521	房屋及建築設備	370,205	5	370,205	5	33XX	保留盈餘合計	3,820,642	52	3,742,260	51
1531	機械設備	2,808,461	39	2,740,975	37		股東權益其他項目				
1551	運輸設備	76,986	1	66,411	1	3450	金融商品未實現損失（附註十八）	(59,997)	(1)	(64,054)	(1)
1681	什項設備	68,287	1	63,193	1	3420	累積換算調整數	(40,563)	-	(21,452)	-
15X1	成本合計	3,428,663	47	3,345,508	45	3430	未認為退休金成本之淨損失（附註十七）	(48,226)	(1)	(56,439)	(1)
15X9	減：累計折舊	2,256,293	31	2,045,641	28	3480	庫藏股票－6,771 千股（附註二及十八）	(151,266)	(2)	(151,266)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	1,172,370	16	1,299,867	17	34XX	股東權益其他項目合計	(300,052)	(4)	(293,211)	(4)
15XX	固定資產淨額	364,804	5	287,124	4	3XXX	股東權益合計	6,377,167	88	6,250,232	85
		1,537,174	21	1,586,991	21						
1770	遞延退休金成本（附註十七）	-	-	2,232	-						
	其他資產										
1800	出租資產（附註二、十四及二三）	541,020	8	542,458	8						
1820	存出保證金	640	-	640	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註十九）	10,412	-	16,392	-						
1888	其 他	14	-	7	-						
18XX	其他資產合計	552,086	8	559,497	8						
1XXX	資產總計	\$ 7,280,866	100	\$ 7,360,822	100		負債及股東權益總計	\$ 7,280,866	100	\$ 7,360,822	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告）

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

		一〇一年度		一〇〇年度	
代碼		金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及二三）					
4100	銷貨收入淨額	\$8,183,251	99	\$8,831,143	99
4800	其他營業收入	<u>73,293</u>	<u>1</u>	<u>83,973</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	8,256,544	100	8,915,116	100
5000	營業成本（附註九、二十及二三）	<u>5,854,511</u>	<u>71</u>	<u>6,189,133</u>	<u>69</u>
5910	營業毛利	<u>2,402,033</u>	<u>29</u>	<u>2,725,983</u>	<u>31</u>
營業費用（附註二十及二三）					
6300	研究發展費用	69,895	1	57,487	1
6100	推銷費用	136,547	2	145,066	1
6200	管理及總務費用	<u>115,527</u>	<u>1</u>	<u>145,593</u>	<u>2</u>
6000	合 計	<u>321,969</u>	<u>4</u>	<u>348,146</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>2,080,064</u>	<u>25</u>	<u>2,377,837</u>	<u>27</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入（附註二二）	18,825	-	17,313	-
7121	權益法認列之投資收益（附註十二）	135,780	2	152,988	2
7250	呆帳回升利益（附註三及八）	-	-	22,048	-
7310	金融資產評價利益（附註五）	11,578	-	-	-
7480	什項收入（附註五、十、十四、十七及二三）	<u>51,092</u>	<u>1</u>	<u>85,842</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>217,275</u>	<u>3</u>	<u>278,191</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失					
7510	利息費用	2,034	-	2,622	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失—淨額	\$ 6,013	-	\$ 7,467	-
7880	什項支出 (附註五)	<u>1,429</u>	-	<u>6,191</u>	-
7500	合 計	<u>9,476</u>	-	<u>16,280</u>	-
7900	稅前淨利	2,287,863	28	2,639,748	30
8110	所得稅 (附註二及十九)	<u>314,245</u>	<u>4</u>	<u>392,953</u>	<u>5</u>
9600	本期淨利	<u>\$1,973,618</u>	<u>24</u>	<u>\$2,246,795</u>	<u>25</u>

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.94</u>	<u>\$ 8.58</u>	<u>\$11.47</u>	<u>\$ 9.76</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.89</u>	<u>\$ 8.53</u>	<u>\$11.41</u>	<u>\$ 9.71</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) (附註二一)：

本期淨利	<u>\$2,027,782</u>	<u>\$2,302,242</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 8.56</u>	<u>\$ 9.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.52</u>	<u>\$ 9.67</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			合 計	股 東 權 益 其 他 項 目				股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,369,044	\$ 363,026	\$ 1,114,115	\$ 100,191	\$ 1,986,871	\$ 3,201,177	\$ 64,104	(\$ 27,968)	(\$ 38,564)	(\$ 152,383)	\$ 5,778,436
	九十九年度盈餘分配 (附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	191,435	-	(191,435)	-	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利—72%	-	-	-	-	(1,705,712)	(1,705,712)	-	-	-	-	(1,705,712)
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	2,246,795	2,246,795	-	-	-	-	2,246,795
T1	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本 (附註十八)	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57
J7	子公司處分持有本公司股票	-	6,604	-	-	-	-	-	-	-	1,117	7,721
J8	調整子公司獲配本公司現金股利	-	48,964	-	-	-	-	-	-	-	-	48,964
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(3,027)	-	-	-	(3,027)
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	5,493	-	-	5,493
S5	長期股權投資變動影響數	-	13,488	-	-	-	-	(125,131)	1,023	(976)	-	(111,596)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,899)	-	(16,899)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	2,369,044	432,139	1,305,550	100,191	2,336,519	3,742,260	(64,054)	(21,452)	(56,439)	(151,266)	6,250,232
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	224,680	-	(224,680)	-	-	-	-	-	-
N5	提列特別盈餘公積	-	-	-	141,945	(141,945)	-	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利—80%	-	-	-	-	(1,895,236)	(1,895,236)	-	-	-	-	(1,895,236)
M1	一〇一年度淨利	-	-	-	-	1,973,618	1,973,618	-	-	-	-	1,973,618
J8	調整子公司獲配本公司現金股利	-	54,164	-	-	-	-	-	-	-	-	54,164
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	17,384	-	-	-	17,384
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(18,471)	-	-	(18,471)
S5	長期股權投資變動影響數	-	1,230	-	-	-	-	(13,327)	(640)	(1,262)	-	(13,999)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	9,475	-	9,475
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,369,044</u>	<u>\$ 487,533</u>	<u>\$ 1,530,230</u>	<u>\$ 242,136</u>	<u>\$ 2,048,276</u>	<u>\$ 3,820,642</u>	<u>(\$ 59,997)</u>	<u>(\$ 40,563)</u>	<u>(\$ 48,226)</u>	<u>(\$ 151,266)</u>	<u>\$ 6,377,167</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

會計主管：陳明男

中鋼碳素化學股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$1,973,618	\$2,246,795
	調整項目		
A20300	折 舊	221,352	183,403
A20500	呆帳回升利益	-	(22,048)
A22200	存貨損失	38,219	7,421
A23600	金融商品評價利益	(11,400)	(290)
A22400	權益法認列之投資收益	(135,780)	(152,988)
A22500	採權益法評價之長期股權投資		
	配發現金股利	55,142	63,155
A24800	遞延所得稅	(741)	10,850
A24000	資產減損回升利益	-	(6,291)
A29900	其 他	388	4,639
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	14,858	(22,273)
A31140	應收帳款	18,138	57,456
A31150	應收帳款－關係人	(46,045)	22,179
A31160	其他應收款	27	(7,805)
A31180	存 貨	28,918	(200,867)
A31211	其他流動資產	23,876	(11,862)
A32140	應付帳款	(2,314)	555
A32150	應付帳款－關係人	28,334	25,270
A32160	應付所得稅	(92,685)	13,043
A32170	應付費用	(14,502)	48,417
A32212	其他流動負債	(13,868)	14,540
A32230	應計退休金負債	(20,558)	(12,567)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,064,977</u>	<u>2,260,732</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(2,998,048)	(5,014,808)
B00200	處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	2,751,954	5,901,553
B00400	處分備供出售金融資產價款	19,917	-
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	5	151
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,648	663

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
B01900	購置固定資產	(\$ 177,696)	(\$ 632,511)
B09900	其 他	159	(199)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(402,061)	254,849
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(73,383)	(68,204)
C02100	發放現金股利	(1,895,284)	(1,704,494)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(1,968,667)	(1,772,698)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	(305,751)	742,883
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,154,437	411,554
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 848,686	\$ 1,154,437
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 2,054	\$ 2,605
F00400	支付所得稅	407,671	369,060
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 171,358	\$ 557,686
H00500	應付設備款減少	6,338	74,825
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 177,696	\$ 632,511
	持有至到期日金融資產到期還本	\$ 25,000	\$ -
	其他應收款增加	(25,000)	-
	收取現金數	\$ -	\$ -
	現金股利總額	\$ 1,895,236	\$ 1,705,712
	應付現金股利減少(增加)	48	(1,218)
	支付現金	\$ 1,895,284	\$ 1,704,494

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十日查核報告)

董事長：鍾樂民

經理人：王茂根

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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；一〇一年及一〇〇年十二月三十一日皆持股 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在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 154 人及 145 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。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作為依據，兌換差額列入累積換算調整數做為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、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。

(三) 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，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。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。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

當年度費用，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年度損益。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）列為當年度收益。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，計入當年度損益。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。

（六）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，列入當年度損益。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同。

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。

（七）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年度損益，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。

(八) 以成本衡量之金融資產

投資未上市（櫃）公司股票，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同。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。

(九) 無活絡市場之債券投資

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

(十) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。

(十一) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

(1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

(2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

(十二) 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。

(十三) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十四) 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。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

(十五) 固定資產

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年度費用。

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，五～五十年；機械設備，三～十年；運輸設備，三～十年；什項設備，三～十年。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年度營業外收益或費損。

(十六) 出租資產

出租資產按帳面價值與可回收金額孰低評價，其中房屋設備之折舊以直線法按二十～五十年計提。

(十七) 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年度費用。

(十八) 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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

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。

(十九) 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。

(二十) 收入之認列

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時（原則為內銷於貨品運交時，外銷則於完成合約所載銷售條件時）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十二個月內之應收款時，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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度淨利增加 24,384 千元，稅後基本每股盈餘增加 0.11 元。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 797	\$ 330
支票及活期存款	30,641	77,807
銀行定期存款	717,500	1,076,300
約當現金－商業本票	99,748	-
	<u>\$848,686</u>	<u>\$1,154,437</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

(一) 本公司以公平價值變動列入損益之金融資產包括：

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	\$658,262	\$268,005

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用連結債	\$103,700	\$243,800
國內上市公司股票	<u>16,173</u>	<u>17,342</u>
	778,135	529,147
評價調整	(<u>5,697</u>)	(<u>14,381</u>)
	<u>\$772,438</u>	<u>\$514,766</u>

(二) 本公司一〇一年十二月三十一日以公平價值變動列入損益之金融負債如下：

交易目的之金融負債—流動	
遠期外匯合約	<u>\$ 178</u>

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。截至一〇一年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期日	合約金額 (千元)
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.01.17	USD2,000/NTD58,092

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度，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（列入營業外收益及費損）：

	一〇一年度	一〇〇年度
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
評價利益（損失）	\$11,578	(\$ 818)
交易目的之金融負債		
評價利益（損失）	(<u>178</u>)	<u>1,108</u>
淨額	<u>\$11,400</u>	<u>\$ 290</u>

六、備供出售金融資產—流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市公司股票	\$36,618	\$21,759
評價調整	<u>26,083</u>	<u>8,699</u>
	<u>\$62,701</u>	<u>\$30,458</u>

七、持有至到期日金融資產

本公司於九十七年十二月按面額 50,000 千元購買中鋼公司五年期無擔保公司債，預計分別於一〇一年十二月（列入其他應收款）及一〇二年十二月到期還本 25,000 千元，一〇一年及一〇〇年底列為流動資產為 25,000 千元。每年付息，年利率為 2.08%。

八、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$424,282	\$442,420
減：備抵呆帳（附註二）	14,638	14,638
	<u>\$409,644</u>	<u>\$427,782</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$14,638	\$36,686
減：本年度迴轉	-	22,048
年底餘額	<u>\$14,638</u>	<u>\$14,638</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率（%）	金額
一〇〇年度					
兆豐銀行	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 4,740</u>

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

九、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$281,030	\$292,569
在製品	49,797	39,720
原料	6,297	63,377
物料	36,368	36,292
商 品	-	8,671
	<u>\$373,492</u>	<u>\$440,629</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 65,310 千元及 30,469 千元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,797,438 千元及 6,139,264 千元，其中包括存貨跌價損失分別為 38,219 千元及 7,421 千元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動－僅一〇〇年十二月三十一日

股 票

國光生物科技公司	\$ 30,860
中科創業投資公司	<u>4,862</u>
	<u>\$35,722</u>

上述股票投資因無活絡市場之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，因此列入以成本衡量之金融資產。

國光生物科技公司股票已於一〇一年五月上市掛牌買賣，是以改列備供出售金融資產－流動項下。

中科創業投資公司於一〇一年七月減資退回股款 1,648 千元並辦理解散，產生處分損失 3,209 千元，列入營業外收益其他項下。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

本公司於九十八年十月購買台灣中小企銀無到期日之次順位金融債券 50,000 千元，發行屆滿七年起，可由交易對手贖回。一〇一年及一〇〇年底之年利率皆為 2.66%。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一 年一 十二 月三 十一 日	一〇〇 年一 十二 月三 十一 日
	金 額 (%)	金 額 (%)
上市公司		
中聯資源公司 (中聯資)	\$ 241,036 6	\$ 242,602 6
中國鋼鐵結構公司 (中鋼構)	13,344 -	12,953 -
非上市 (櫃) 公司		
景裕國際公司 (景裕)	1,098,102 100	1,006,768 100
運鴻投資公司 (運鴻)	518,177 9	521,435 9
Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	370,368 100	370,707 100

(接次頁)

(承前頁)

	一 十 二 月 三 十 一 日	一 年 一 月 一 日	一 十 二 月 三 十 一 日	一 年 一 月 一 日
	金	額 (%)	金	額 (%)
United Steel International Development Co. (USID)	\$ 101,233	5	\$ 100,271	5
啟航創業投資公司 (啟航)	64,085	5	48,811	5
高科磁技公司 (高磁)	36,093	15	37,146	15
尚揚創業投資公司 (尚揚)	30,801	6	27,654	6
高瑞投資公司 (高瑞)	25,457	40	27,378	40
立慶隆投資公司	14,791	35	15,622	35
台安生物科技公司	2,725	5	2,533	5
	<u>2,516,212</u>		<u>2,413,880</u>	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 (附註十八)	<u>151,266</u>		<u>151,266</u>	
	<u>\$ 2,364,946</u>		<u>\$ 2,262,614</u>	

本公司對上述部份採權益法評價之被投資公司之持股與母公司中鋼及其聯屬公司之持股合計達 20% 以上，是以採權益法評價。

採權益法之上市公司股權投資依一〇一年及一〇〇年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一 十 二 月 三 十 一 日	一 年 一 月 一 日	一 十 二 月 三 十 一 日	一 年 一 月 一 日
中聯資	\$663,582		\$537,966	
中鋼構	18,422		16,052	

上述長期股權投資，按被投資公司經會計師查核之同期間財務報表採權益法認列之投資 (損) 益如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
景 裕	\$ 41,105	\$ 31,135
中 聯 資	40,457	40,280
運 鴻	20,710	46,751
EGI	15,057	384
高 磁	6,353	9,194
USID	5,117	17,991
中 鋼 構	1,743	335
尚 揚	1,716	765
高 瑞	1,540	3,050
啟 航	983	1,822
其 他	999	1,281
	<u>\$135,780</u>	<u>\$152,988</u>

被投資公司相關資訊，請參閱附表一及附表五。

本公司已編製與子公司之一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十三、固定資產

累計折舊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築設備	\$ 179,865	\$ 157,277
機械設備	1,996,838	1,822,839
運輸設備	34,799	25,324
什項設備	44,791	40,201
	<u>\$2,256,293</u>	<u>\$2,045,641</u>

十四、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
出租予關係人—中鋼 土地	<u>\$488,987</u>	<u>\$488,987</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
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	18,466	17,028
累計減損	<u>8,825</u>	<u>8,825</u>
	<u>19,975</u>	<u>21,413</u>
	<u>\$541,020</u>	<u>\$542,458</u>

本公司出租予非關係人座落於高雄市新衙路之未使用舊辦公室，原認列減損損失 21,363 千元，惟因淨公平價值金額回升而分別於一〇〇年十一月及九十六年十月認列減損回升利益 6,291 千元及 6,247 千元。

上述出租予關係人之交易，請參閱附註二三。

十五、短期借款

係銀行信用狀借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.2%～1.475% 及 1.15%～1.48%。

十六、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 83,847	\$ 84,941
員工紅利及董監事酬勞（附註十八）	110,387	128,533
修護材料費	30,961	25,436
其他（主係運費、佣金及保險費等）	35,028	35,815
	<u>\$260,223</u>	<u>\$274,725</u>

十七、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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,295 千元及 2,111 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十二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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度按精算報告分別認列退休金成本 154 千元及退休金利益 2,260 千元（其中 1,264 千元列入營業外收益項下）。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

（一）淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 6,141	\$ 5,555
利息成本	4,606	4,319
退休基金資產之預期報酬	(1,707)	(1,809)
攤銷數	(8,886)	(10,325)
	<u>\$ 154</u>	<u>(\$ 2,260)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	一般員工	委任經理人	一般員工	委任經理人
給付義務				
既得給付義務	\$ 14,233	\$ 8,937	\$ 13,227	\$ 13,450
非既得給付義務	<u>129,408</u>	<u>-</u>	<u>126,747</u>	<u>-</u>
累積給付義務	143,641	8,937	139,974	13,450
未來薪資增加之影響數	<u>76,351</u>	<u>353</u>	<u>81,147</u>	<u>603</u>
預計給付義務	219,992	9,290	221,121	14,053
退休基金資產公平價值	(<u>90,876</u>)	<u>-</u>	(<u>79,237</u>)	<u>-</u>
提撥狀況	129,116	9,290	141,884	14,053
未認列過渡性淨給付資產(義務)	9,599	(1,951)	10,971	(2,232)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	(<u>131,458</u>)	<u>12,151</u>	(<u>149,333</u>)	<u>31,962</u>
補列之應計退休金負債	<u>45,509</u>	<u>-</u>	<u>57,216</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 52,766</u>	<u>\$ 19,490</u>	<u>\$ 60,738</u>	<u>\$ 43,783</u>
既得給付	<u>\$ 16,392</u>	<u>\$ 9,357</u>	<u>\$ 15,926</u>	<u>\$ 14,274</u>

上列一〇〇年底補列之應計退休金負債列入遞延退休金成本 2,232 千元暨一〇一年及一〇〇年底未認列為退休金成本之淨損失(列入股東權益項下)分別為 45,509 千元及 54,984 千元。

(三) 精算假設

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$10,894</u>	<u>\$10,307</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 9,816</u>	<u>\$17,056</u>

十八、股東權益

資本公積

發行股票溢價係母公司中鋼公司於九十八年度以庫藏股票轉讓予子公司員工，本公司因而認列酬勞成本及資本公積 161 千元；另母公司中鋼公司於一〇〇年七月辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購（含子公司員工），本公司認列酬勞成本及資本公積 57 千元。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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：

- （一）提列 10% 為法定盈餘公積。
- （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 5%。

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。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不繼續提列 10% 法定盈餘公積，法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

依法令規定，本公司分配年度盈餘時，就截至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）及子公司在年底因持有母公司股票（庫藏股票）市價低於帳面價值之差額，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。

本公司股東常會於一〇一年及一〇〇年六月分別通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 224,680	\$ 191,435		
特別盈餘公積	141,945	-		
現金股利	<u>1,895,236</u>	<u>1,705,712</u>	<u>\$ 8.00</u>	<u>\$ 7.20</u>
	<u>\$ 2,261,861</u>	<u>\$ 1,897,147</u>		

本公司股東會於一〇一年及一〇〇年六月決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 100,810	\$ 20,162	\$ 90,729	\$ 18,146
各年度財務報表認列金額	<u>107,111</u>	<u>21,422</u>	<u>90,729</u>	<u>18,146</u>
差 異	<u>(\$ 6,301)</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計改變，已調整列為一〇一年度之損益。

一〇一及一〇〇年度員工紅利之估列金額分別為 91,989 千元及 107,111 千元；董監酬勞估列金額分別為 18,398 千元及 21,422 千元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎之 5%及 1%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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。

本公司一〇二年三月十九日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 197,362	
現金股利	<u>1,753,093</u>	<u>\$ 7.4</u>
	<u>\$1,950,455</u>	

一〇二年三月十九日董事會並同時擬議以現金配發一〇一年度員工紅利及董監酬勞分別為 93,250 千元及 18,650 千元，與一〇一年度財務報表認列員工紅利及董監酬勞之差異，主要原因係估計變動，預計於股東會決議後調整為一〇二年度之損益。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

金融商品未實現（損）益

金融商品未實現（損）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
一 〇 一 年 度			
年初餘額	\$ 8,699	(\$ 72,753)	(\$ 64,054)
轉列損益項目	(3,916)	-	(3,916)
直接認列為股東權益調整項目	<u>21,300</u>	<u>(13,327)</u>	<u>7,973</u>
年底餘額	<u>\$26,083</u>	<u>(\$ 86,080)</u>	<u>(\$ 59,997)</u>
一 〇 〇 年 度			
年初餘額	\$ 11,726	\$ 52,378	\$ 64,104
直接認列為股東權益調整項目	<u>(3,027)</u>	<u>(125,131)</u>	<u>(128,158)</u>
年底餘額	<u>\$ 8,699</u>	<u>(\$ 72,753)</u>	<u>(\$ 64,054)</u>

庫藏股票

係子公司持有本公司股票按庫藏股票會計處理，子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

	年 初 本		年 度 出 售 年			底		
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	售 價	股 數	帳 面 價 值	市 價
一〇一年度	6,771	\$ 151,266	-	\$ -	\$ -	6,771	\$ 151,266	\$ 880,170
一〇〇年度	6,821	152,383	50	1,117	7,721	6,771	151,266	781,997

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。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$388,937	\$448,757
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	(19,653)	(22,884)
免稅所得	(42,000)	(49,000)
其 他	(1,934)	3,712
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資		
收益－淨額	(3,430)	(3,124)
已提撥退休金	(3,495)	(2,136)
呆 帳	(22)	(3,650)
存貨跌價損失	5,923	1,105
其 他	1,765	(3,045)
未分配盈餘加徵 10%	-	1,720
當年度應納所得稅	326,091	371,455
以前年度所得稅調整	(11,105)	10,648
遞延所得稅		
暫時性差異	(741)	10,850
	<u>\$314,245</u>	<u>\$392,953</u>

本公司於九十三年度辦理盈餘轉增資，依促進產業升級條例規定調整，其新增之所得自九十七年度起可連續五年免徵營利事業所得稅。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵存貨損失	\$11,103	\$ 5,180
未實現歲修費		
用	2,550	1,700
備抵呆帳	1,423	1,445
其 他	<u>153</u>	<u>183</u>
遞延所得稅資產－流動		
合計	<u>\$15,229</u>	<u>\$ 8,508</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負		
債	\$ 4,547	\$ 8,042
折舊財稅差	7,749	6,994
國外投資損失	-	1,322
其 他	<u>34</u>	<u>34</u>
	<u>12,330</u>	<u>16,392</u>
遞延所得稅負債		
國外投資收益	(<u>1,918</u>)	<u>-</u>
遞延所得稅資產－非流		
動淨額	<u>\$10,412</u>	<u>\$16,392</u>

(三) 本公司截至九十八年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
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>2,018,993</u>	<u>2,307,236</u>
	<u>\$2,048,276</u>	<u>\$2,336,519</u>

一〇一年及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為229,663千元及179,608千元，一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為預計18.47%及實際17.37%。

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，因此本公司預計一〇一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。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	一〇一年度	一〇〇年度
	營業成本	營業費用合計
用人費用		
薪資	\$ 203,423	\$ 161,359
勞健保	5,715	4,082
退休金	1,191	1,258
其他	8,737	5,120
	<u>\$ 219,066</u>	<u>\$ 171,819</u>
折舊	\$ 210,027	\$ 11,325

固定資產折舊與上列金額之差異係出租資產折舊。

二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子

	一〇一年度	一〇〇年度
	稅前稅後	稅前稅後
本期淨利	<u>\$ 2,287,863</u>	<u>\$ 1,973,618</u>

(二) 分母—股數（千股）

	一〇一年度	一〇〇年度
普通股已發行加權平均股數	236,904	236,904
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>6,771</u>	<u>6,792</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	230,133	230,112

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
加：具稀釋作用之潛在普 通股－員工分紅	<u>1,142</u>	<u>1,285</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>231,275</u>	<u>231,397</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 772,438	\$ 772,438	\$ 514,766	\$ 514,766
備供出售金融資產－流動	62,701	62,701	30,458	30,458
持有至到期日金融資產－流 動	25,000	25,267	25,000	25,720
持有至到期日金融資產－非 流動	-	-	25,000	25,720
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	-	35,722	-
無活絡市場之債券投資－非 流動	50,000	50,000	50,000	50,000
存出保證金	640	640	640	640
衍生性金融商品				
本國－預售遠期外匯	-	-	-	-
公平價值變動列入損益之金 融負債－流動	178	178	-	-

(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如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。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。
3. 本公司持有至到期日金融資產係為孳息資產，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或以預期現金流量之折現值估計公平價值，該資訊為本公司向金融機構及公司債發行人取得。
4. 以成本衡量之金融資產係投資非上市（櫃）公司股票，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. 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。
6. 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) 本公司金融商品之公平價值，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	
	一〇一年一〇〇年十二月三十一日	一〇一年一〇〇年十二月三十一日	一〇一年一〇〇年十二月三十一日	一〇一年一〇〇年十二月三十一日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 667,567	\$ 269,432	\$ 104,871	\$ 245,334
備供出售金融資產	62,701	30,458	-	-
持有至到期日金融資產	-	-	25,267	51,440
無活絡市場之債券投資	-	-	50,000	50,000

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 178	\$ -

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動分別認列損失 541 千元及利益 96 千元。

(五) 截至一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 207,934 千元及 626,082 千元，一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 61,966 千元及 135,349 千元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度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 14,163 千元及 17,313 千元，利息費用分別為 2,034 千元及 2,622 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要投資債券型基金及上市公司股票，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公司股票價格變動將使投資之價值變動。倘交易價格變動上升 1%，將使本公司一〇一年底持有上述金融資產之公平價值增加 7,303 千元。

本公司金融商品並無重大利率變動之公平價值風險。

另本公司以交易為目的之金融負債，其目的為規避市場匯率風險，因此衍生性金融商品之市場匯率風險將與被避險項目之匯率風險互抵。本公司重大之外幣性資產及負債參閱附註二六。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手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。本公司之交易對手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。信用風險顯著集中之客戶應收票據及應收帳款餘額如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
甲客戶	\$ 173,094	\$ 173,094	\$ 130,407	\$ 130,407
乙客戶	139,570	139,570	31,570	31,570
丙客戶	111,179	111,179	68,194	68,194
丁客戶	45,709	45,709	85,768	85,768
	<u>\$ 469,552</u>	<u>\$ 469,552</u>	<u>\$ 315,939</u>	<u>\$ 315,939</u>

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。另本公司投資之具有到期日之信用連結債（列入公平價值變動列入損益之金融資產）、以成本衡量之金融資產、持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並無重大利率變動之現金流量風險。

二三、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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
景裕國際公司	子公司
景盈投資公司	子公司
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
中聯資源公司	中鋼集團聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團聯屬公司
高瑞投資公司	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司	中鋼集團聯屬公司
鴻立鋼鐵公司（鴻立）	中鋼集團聯屬公司
聯鋼開發公司	中鋼集團聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 當年度交易

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 淨 額 (%)	金 額	佔 淨 額 (%)
(1) 進 貨				
中 鋼	\$ 3,662,120	78	\$ 3,934,865	73
中 龍	713,829	15	985,953	18
EGI	37,793	1	79,633	2
其 他	<u>1,829</u>	<u>-</u>	<u>8,945</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,415,571</u>	<u>94</u>	<u>\$ 5,009,396</u>	<u>93</u>
(2) 銷 貨				
中 橡	\$ 1,789,336	22	\$ 1,547,370	18
EGI	381,562	5	571,477	6
中 龍	48,790	-	83,164	1
其 他	<u>14,252</u>	<u>-</u>	<u>18,306</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,233,940</u>	<u>27</u>	<u>\$ 2,220,317</u>	<u>25</u>
(3) 其他營業收入				
中 鋼	<u>\$ 69,991</u>	<u>95</u>	<u>\$ 77,543</u>	<u>92</u>

本公司分別於九十七年三月及九十九年七月與中鋼簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，另九十七年五月與中龍簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間皆為五年，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，如遇價格依市場行情變動調整時，另予結算收付。向 EGI 之進、銷貨係以成本加成計價，並採月結方式互抵後再行收款或付款；銷貨予中龍係依成本加成計價，採月結方式收款；銷售予中橡係依約定公式計價，採月結方式收款；本公司前述進銷交易，除銷售予中龍產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆與其他非關係人並無類似交易可資比較。

本公司於九十七年一月與中鋼簽訂細焦碳加工合約，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。

(4) 租用土地及廠房

本公司向中鋼承租現有工廠用地，共簽訂三項合約，每年租金分別按公告現值總額百分之三及公告地價總額百分之六計算，合約分別為五年（至一〇四年十二月止）、五年（至一〇一年十二月止）及十年（至一〇八年六月止）；租金每半年支付一次，一〇一及一〇〇年度租金支出均為 9,608 千元。

本公司亦向中鋼承租焦碳廠廠房，租期至一〇一年十二月。租金每半年支付一次，一〇一及一〇〇年度租金支出分別為 2,365 千元及 2,267 千元。

本公司與鴻立簽有土地與倉庫租賃合約，租期至一〇二年八月，一〇一及一〇〇年度租金支出均為 1,441 千元。

本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(5) 公用流體費及儲槽租金

本公司工廠設於中鋼廠區，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。一〇一及一〇〇年度上述費用分別為 382,296 千元及 286,979 千元；本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

(6) 租金收入

如附註十四所述，本公司與中鋼訂定土地出租合約（土地座落於高雄市小港區），租金每半年預收一次，租期至一〇四年十二月止，一〇一及一〇〇年度租金收入（列入營業外收益）分別為 8,940 千元及 8,443 千元。

另本公司與中鋼構訂定土地及房屋設備出租合約，租金每半年預收一次，一〇一及一〇〇年度租金收入（列入營業外收益）均為 2,700 千元。

(7) 技術服務費

本公司一〇一年度委請中鋼提供等方性石墨塊材及高軟化點瀝青開發應用等技術服務，一〇一年度技術服務費為 9,500 千元。

本公司一〇〇年度委請中鋼提供超級電容器活性碳及製程設備改善等技術服務，一〇〇年度技術服務費為 10,000 千元。

2. 年底餘額

	一〇一一年一〇〇年		一〇〇一年一〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額	金	額
應收帳款—關係人		%		%
中 橡	\$173,094	29	\$130,407	22
中 鋼	7,569	1	6,991	1
EGI	2,443	-	-	-
中 龍	6,130	1	5,793	1
	<u>\$189,236</u>	<u>31</u>	<u>\$143,191</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一 十 金	〇 二 月	一 十 三 月	一 十 一 日	年	一 十 金	〇 二 月	〇 三 月	〇 十 一 日	年
	金	額		%		金	額		%	
其他應收款										
中 鋼	\$	8,377		21		\$	11,453		77	
其 他		<u>1,116</u>		<u>3</u>			<u>1,022</u>		<u>7</u>	
	\$	<u>9,493</u>		<u>24</u>		\$	<u>12,475</u>		<u>84</u>	
應付帳款—關係人										
中 鋼	\$	301,614		93		\$	272,511		91	
其 他		<u>63</u>		<u>-</u>			<u>832</u>		<u>-</u>	
	\$	<u>301,677</u>		<u>93</u>		\$	<u>273,343</u>		<u>91</u>	
應付費用										
中 鋼	\$	14,344		6		\$	14,890		5	
其 他		<u>3,201</u>		<u>1</u>			<u>3,610</u>		<u>2</u>	
	\$	<u>17,545</u>		<u>7</u>		\$	<u>18,500</u>		<u>7</u>	

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$37,792	\$41,258
紅 利	13,393	16,945
獎 金	11,606	8,381
其 他	<u>401</u>	<u>264</u>
	<u>\$63,192</u>	<u>\$66,848</u>

二四、截至一〇一年十二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 629,318 千元。

(二) 已簽訂之固定資產興建工程合約總價款約為 151,954 千元，尚未履約金額約為 6,978 千元。

二五、附註揭露事項

一〇一年度應揭露事項如下：

(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：參閱附表四。
9. 具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：參閱附表五。
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

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣匯	率新	外	幣匯	率新
<u>金融資產貨幣性項目</u>						
美金	\$	3,553	29.04	\$	103,193	30.275
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金		16,240	29.04		15,557	30.275
<u>金融負債貨幣性項目</u>						
美金		273	29.04		683	30.275
日圓		35,600	0.3364		35,600	0.3906
歐元		-	-		140	39.18

衍生性金融商品	幣別	合約匯率	合約金額(千元)
一〇一年十二月三十一日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	29.046	USD2,000／NTD58,092

二七、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊，單一財務報表得不予揭露。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	418,756	\$ 14,253		\$ 1,621	
	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	132,000	1,920		1,003	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(13,549)		-	
					<u>\$ 2,624</u>		<u>\$ 2,624</u>	
	受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,834,062	\$ 60,000		\$ 60,049	
	未來資產所羅門貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,633,987	20,000		20,022	
	德信萬保貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,166,223	60,000		60,048	
	柏瑞新興市場企業策略基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000,000	20,000		21,639	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,500,000	25,000		26,590	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,000,000	50,000		50,065	
	摩根新興龍虎企業債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		10,246	
	永豐新興高收益雙債組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,500,000	15,000		15,940	
	保德信好時債組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,019,439	20,194		21,236	
	瀚亞投信縱橫全球高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		9,989	
	新光增長收益基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000	5,005		4,970	
	宏利亞太入息債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,811,785	20,038		20,473	
	第一金全球企業社會責任投資等級債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		10,042	

（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	備	
	聯邦雙喜新興亞洲債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	\$ 10,000		\$ 10,290		
	日盛貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,485,827	50,000		50,070		
	復華貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,560,645	50,000		50,036		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,529,516	40,000		40,043		
	寶來得寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,120,000	48,025		48,093		
	聯邦貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,850,553	75,000		75,053		
	DWS 台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,288,813	60,000		60,049		
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		6,681		-		
					<u>\$ 664,943</u>		<u>\$ 664,943</u>		
	結構型商品								
	元大寶來證券－海光第二次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		\$ 3,600		\$ 3,641		
	元大寶來證券－威剛第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		15,000		15,185		
	元大寶來證券－正文第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		50,000		50,621		
	元大寶來證券－華宏第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		8,000		8,042		
	元大寶來證券－潤泰全球第一次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		20,000		20,259		
	元大寶來證券－競國第三次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		7,100		7,123		
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		1,171		-		
					<u>\$ 104,871</u>		<u>\$ 104,871</u>		
	衍生性金融商品								
	預售美金遠期外匯合約		公平價值變動列入損益之金融負債評價調整－流動		<u>\$ 178</u>		<u>\$ 178</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		\$ 9,046		

（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	備	
景裕國際公司	普通股股票 國光生物科技公司		備供出售金融資產－流動 備供出售金融資產評價調整－流動	1,498,747	\$ 30,860 26,083 <u>\$ 62,701</u>		\$ 53,655 - <u>\$ 62,701</u>		
	普通股股票 Ever Glory International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	\$ 370,368	100	\$ 370,368		
	景裕國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資	88,435,503	946,836	100	1,826,998		
	尚揚創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,352,000	30,801	6	30,801		
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,801,002	36,093	15	36,093		
	中聯資源公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,653,947	241,036	6	663,582		
	台安生物科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	222,400	2,725	5	2,725		
	高瑞投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,196,000	25,457	40	25,457		
	立慶隆投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	700,000	14,791	35	14,791		
	運鴻投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	56,893,893	518,177	9	518,177		
	啟航創業投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	64,085	5	64,085		
	United Steel International Development Co.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,450,000	101,233	5	101,233		
	中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,069	13,344 <u>\$ 2,364,946</u>	-	18,422 <u>\$ 3,672,732</u>		
	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	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 10,360</u>		註 2
	公司債 中鋼 97 無擔保普通公司債甲類		持有至到期日金融資產－流動		<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 25,267</u>		
	金融債券 台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ 50,000</u>		
	普通股股票 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	984,759	\$ 8,802		\$ 8,607		
	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	84,145	948		1,590		
	大成不銹鋼公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	376,800	13,920		5,746		
	高雄銀行公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	648,683	7,391		5,961		
	華南金控公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,060,750	48,367		51,421		

(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	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(\$ 6,103)		\$ -	
					<u>\$ 73,325</u>		<u>\$ 73,325</u>	
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	\$ 10,000		\$ 6,850	
	國泰全球資源基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,240,068	15,012		15,038	
	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,580,078	25,000		25,013	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000,000	20,000		18,740	
	新光盛利組合期貨信託基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000	5,000		5,251	
	華南永昌金磚高收益債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000		9,930	
	新光多元複合收益組合基金		公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(4,190)		-	
					<u>\$ 80,822</u>		<u>\$ 80,822</u>	
	結構型商品		公平價值變動列入損益之金融資產－流動		\$ 23,000		\$ 23,378	
	元大寶來證券－威剛第五次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		15,000		15,140	
	元大寶來證券－遠雄第六次連結債		公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		518		-	
					<u>\$ 38,518</u>		<u>\$ 38,518</u>	
	可轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	100,000	\$ 10,000		\$ 10,040	
	元大金控第一次轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		40		-	
					<u>\$ 10,040</u>		<u>\$ 10,040</u>	
	普通股股票	母公司 最終母公司	備供出售金融資產－流動	6,770,537	\$ 167,553		\$ 880,170	
	中鋼碳素化學公司		備供出售金融資產－流動	2,161,003	34,183		59,103	
	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產評價調整－流動		737,537		-	
					<u>\$ 939,273</u>		<u>\$ 939,273</u>	

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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							
	高科磁技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,320,609	\$ 26,468	11	\$ 26,468	
	弘全投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	900,000	18,875	45	18,875	
	昇利達投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	840,000	17,244	35	17,244	
	鼎大投資公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	897,000	16,295	30	16,295	
	鑫科材料科技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,119,748	109,417	9	214,191	
	景盈投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,300,000	156,340	51	156,340	
	中國鋼鐵結構公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,896	54,815	1	61,428	
					<u>\$ 399,454</u>		<u>\$ 510,841</u>	
	普通股股票							
	大成國際鋼鐵公司		以成本衡量之金融資產－非流動	12,250,000	\$ 124,187	3	\$ 138,413	註 1
	華昇創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,666,000	16,660	2	17,957	註 1
	日高工程實業公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,261,625	16,180	7	14,865	註 1
	聯訊參創業投資公司		以成本衡量之金融資產－非流動	750,000	7,500	1	8,051	註 1
	能元科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	40,463	672	-	275	註 2
	巧新科技工業公司		以成本衡量之金融資產－非流動	524,714	-	-	8,807	註 2
	亞太電信公司		以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	-	-	5,180	註 2
	華肝基因公司		以成本衡量之金融資產－非流動	200,000	-	2	-	已提足減損損失
	開益科技產業公司		以成本衡量之金融資產－非流動	275,000	-	18	-	已提足減損損失
	香港福方公司		以成本衡量之金融資產－非流動	665	-	-	-	已提足減損損失
	保單貼現基金							
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		以成本衡量之金融資產－非流動	50,000	-		-	已提足減損損失
					<u>\$ 165,199</u>		<u>\$ 193,548</u>	
	金融債券							
	台灣中小企銀次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動		\$ 50,000		\$ 50,000	
	陽信銀行次順位債券		無活絡市場之債券投資－非流動		20,000		20,000	
					<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	
	普通股股票							
	合作金庫公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,576,449	\$ 28,504		\$ 25,775	
	台灣人壽公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	60,294	1,904		1,164	
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(3,469)		-	
					<u>\$ 26,939</u>		<u>\$ 26,939</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	備	
景盈投資公司	結構型商品 興業銀行－Hybrid Dual Range Accrual Note 興業銀行－Hybrid Dual Range Accrual Note (S&P) 凱基證券－BAC 10 years Dual Floating and FX Callable Daily Range Accrual Note		持有至到期日金融資產－非流動		\$ 29,040		\$ 31,485		
			持有至到期日金融資產－非流動		28,169		29,043		
			持有至到期日金融資產－非流動		23,232		23,662		
					<u>\$ 80,441</u>		<u>\$ 84,190</u>		
	金融債券 中國平安保險公司債 興業銀行-新生銀行連結債		無活絡市場之債券投資－非流動	20,000	\$ 9,022		\$ 9,022		
			無活絡市場之債券投資－非流動	7,000	<u>27,471</u>		<u>27,471</u>		
					<u>\$ 36,493</u>		<u>\$ 36,493</u>		
	普通股股票 南帝化學工業公司 台新金融控股公司 中華票券金融公司 國精化學公司 瑞智精密公司 兆豐金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	525,000	\$ 12,868		\$ 9,844		
			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,089,548	11,285		12,584		
			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	12,590		11,200		
			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	245,000	5,995		5,365		
			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	519,000	12,507		13,079		
			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000,000	44,047		45,200		
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		(2,020)		-		
					<u>\$ 97,272</u>		<u>\$ 97,272</u>		
	受益憑證 國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,932,328	\$ 47,559		\$ 47,687		
			公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		128		-		
					<u>\$ 47,687</u>		<u>\$ 47,687</u>		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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
	普通股股票 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產評價調整—流 動	507,500	\$ 14,425 (545) <u>\$ 13,880</u>		\$ 13,880 - <u>\$ 13,880</u>	

註 1：依最近期末經會計師查核之股權淨值為依據。

註 2：依一〇一年十二月底興櫃價格調整流動性貼水後淨額為依據。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

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

民國一〇一年度

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 (註)		賣		出 期					未
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	股 數	金 額	備 註	
本 公 司	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	\$ -	6,835,457	\$ 100,000	6,835,457	\$ 100,069	\$ 100,000	\$ 69	-	\$ -		
	摩根 JF 第一貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	37,390,060	550,000	37,390,060	550,425	550,000	425	-	-		
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	20,239,362	235,000	20,239,362	235,246	235,000	246	-	-		
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	13,674,606	175,053	7,824,053	100,085	100,000	85	5,850,553	75,053		
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	16,328,384	190,068	12,208,384	142,128	141,975	153	4,120,000	48,093		
	凱基凱旋貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	11,604,490	130,000	11,604,490	130,228	130,000	228	-	-		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			-	-	10,768,950	170,043	8,239,434	130,084	130,000	84	2,529,516	40,043		
	日盛貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				2,456,054	35,022	26,536,478	380,048	25,506,705	365,260	365,000	260	3,485,827	50,070	
	安泰 ING 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				1,271,593	20,011	6,964,538	109,989	8,236,131	130,126	130,000	126	-	-	
	國泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				4,982,203	60,043	4,133,427	49,957	9,115,630	110,316	110,000	316	-	-	

註：本期買入金額含價款及評價損益等。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司
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
民國一〇一年度

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	之 比 率	
本公司 											

註：參閱附註二三。

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

民國一〇一年度

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 認 列 之	備 註					
				一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底		股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益
本公司	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易	\$ 39,920	\$ 39,920	1,300,000	100	\$ 370,368	\$ 15,057	\$ 15,057	子公司
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業	300,083	300,083	88,435,503	100	946,836	95,269	41,105	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	36,093	42,342	6,353	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業	7,000	7,000	700,000	35	14,791	1,549	542	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	15,070	15,070	1,196,000	40	25,457	3,851	1,540	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	23,520	23,520	2,352,000	6	30,801	26,735	1,716	
	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	241,036	669,479	40,457	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技服務	2,295	2,295	222,400	5	2,725	9,135	457	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業	450,000	450,000	56,893,893	9	518,177	225,109	20,710	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業	50,000	50,000	5,000,000	5	64,085	19,655	983	
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	68,838	68,838	2,450,000	5	101,233	102,350	5,117	
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	13,675	13,675	600,069	-	13,344	591,827	1,743	
								\$ 2,364,946		\$ 135,780	
	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	\$ 18,875		
昇利達投資公司		高雄市	一般投資業	8,400	8,400	840,000	35	17,244			
鼎大投資公司		高雄市	一般投資業	10,495	10,495	897,000	30	16,295			
鑫科材料科技公司		高雄市	靶材及雙金屬料管銷售	45,987	49,865	6,119,748	9	109,417			
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	26,468			
中國鋼鐵結構公司		高雄市	鋼結構之設計與製銷	56,667	56,667	2,000,896	1	54,815			
景盈投資公司		高雄市	一般投資業	153,000	153,000	15,300,000	51	156,340			子公司

中鋼碳素化學股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

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	主營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額(註1)	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額(註1)	年底直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資收益	年底投資帳面價值(註1)	截至本年底止已匯回投資收益(註2)
					匯出	匯回					
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	\$ 71,148 (美金 2,450千元)	\$ -	\$ -	\$ 71,148 (美金 2,450千元)	5	\$ 5,254 (美金 178千元)	\$ 99,848 (美金 3,438千元)	\$ 1,115 (美金 37千元)

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$71,148 (美金 2,450千元)	\$71,148 (美金 2,450千元)	\$3,826,300

註1：上述美金係按一〇一年十二月三十一日之匯率 29.04 換算為新台幣。

註2：上述美金係按當天股利匯回平均匯率 29.86 換算為新台幣。

註3：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\$6,377,167×60%＝\$3,826,300

中鋼碳素化學股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

項	目	到	期	日	年 利 率 / 年 收 益 率 (%)	金	額
庫存現金 (人民幣 100 千元)						\$	467
(註)							
週 轉 金							330
銀行存款							
支票存款							22,707
活期存款							7,237
定期存款		102.01.07~			0.88~1.36		717,500
		102.12.21					
外幣活期存款 (美金 24 千元) (註)							697
約當現金—商業本票		102.01.28			0.71		99,748
							<u>\$ 848,686</u>

註：美金按匯率 US\$1=NT\$29.04 及人民幣按匯率 RMB\$=NT\$4.67 換算。

中鋼碳素化學股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

名	稱	金	額	帳齡逾期一年以上
應收票據				
	燁聯鋼鐵公司	\$	7,508	\$ -
	協勝發鋼鐵公司		3,516	-
	天礮實業公司		959	-
	其他（註）		<u>1,227</u>	<u>-</u>
		\$	<u>13,210</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款				
	信昌化學工業公司	\$139,570		\$ -
	和益化學工業公司	111,179		-
	Koppers Carbon Materials and Chemical Pty Ltd.	45,709		-
	PT SURYAMAS MENTARI	26,779		-
	其他（註）	<u>101,045</u>		<u>-</u>
		424,282		<u>\$ -</u>
	減：備抵呆帳	<u>14,638</u>		
		<u>\$409,644</u>		

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

項	目	金 成	額 本	市 價 (註 1)
製 成 品		\$ 313,742		\$ 390,166
在 製 品		50,128		69,201
原 料		6,297		7,075
物 料		<u>68,635</u>		<u>36,368</u>
		438,802		<u>\$ 502,810</u>
減：備抵存貨損失（註2）		<u>65,310</u>		
		<u>\$ 373,492</u>		

註 1：參閱財務報表附註二。

註 2：備抵存貨損失列為各項存貨成本減項之金額為製成品 32,712 千元，在製品 331 千元及物料 32,267 千元。

中鋼碳素化學股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付保險費	\$ 10,867
預付貨款	9,372
進項稅額	3,870
其他（註）	<u>3,174</u>
	<u>\$ 27,283</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司

持有至到期日金融資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表五

單位：新台幣千元

債 券 名 稱	摘 要	到 期 日	利 率（％）	年 張 數	初 帳 面 價 值	本 年 度 增 加 張 數 帳 面 價 值	本 年 度 減 少 張 數 帳 面 價 值	年 張 數	帳 面 價 值	底 公 平 價 值	提供擔保或 質 押 情 形	備 註
持有至到期日金融資產												
－流動												
中鋼 97 年第二期 無擔保公司債甲 類	-	102.12.29	2.08	<u>-</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>-</u> <u>\$ 25,000</u> (註 1)	<u>-</u> <u>\$ 25,000</u> (註 2)	<u>-</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 25,267</u>	無	
持有至到期日金融資產												
－非流動												
中鋼 97 年第二期 無擔保公司債甲 類	-	102.12.29	2.08	<u>-</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>-</u> <u>\$ -</u>	<u>-</u> <u>\$ 25,000</u> (註 1)	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	無	

註 1： 本年度增加係依到期日自非流動重分類至流動資產項下。

註 2： 本年度減少係到期贖回。

中鋼碳素化學股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動－非流動明細表
民國一〇一年度

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	年 股數或單位數	初 帳 面 價 值	本 年 度 增 加 股數或單位數	金 額	本 年 度 減 少 股數或單位數	金 額	年 股數或單位數	底 帳 面 價 值	提供擔保或 質 押 情 形	備 註
未上市櫃公司股票											
	國光生物科技公司	1,498,747	\$ 30,860	-	\$ -	1,498,747	\$ 30,860	-	\$ -	無	註 1
	中科創業投資公司	486,200	4,862	-	-	486,200	4,862	-	-	無	註 2
	亞太電信公司	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	無	註 3
			<u>\$ 35,722</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 35,722</u>		<u>\$ -</u>		

註 1： 本年度減少係一〇一年五月上市掛牌買賣，改列至備供出售金融資產－流動項下。

註 2： 本年度減少係一〇一年七月清算。

註 3： 已提列累計減損 10,000 千元。

中鋼碳素化學股份有限公司
無活絡市場之債券投資變動－非流動明細表
民國一〇一年度

明細表七

單位：新台幣千元

名	稱	年 張	初 數	帳 面 價 值	本 年 度 增 加 張	數	帳 面 價 值	本 年 度 減 少 張	數	帳 面 價 值	年 底 張	數	帳 面 價 值	提供擔保或 質押情形	備	註
台灣中小企銀次順位債券			-	\$ 50,000		-	\$ -		-	\$ -		-	\$ 50,000	無		

中鋼碳素化學股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年度

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

被投資公司	年 初	餘 額	本 年 度 增 加 (註 1)		本 年 度 減 少 (註 1)		投 資 收 益	年 底		餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 (註 2)		提 供 擔 保 或	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價 (元)	總 價	質 押 情 形	備 註
上市公司														
中聯資源公司	13,653,947	\$ 242,602	-	\$ -	-	\$ 42,023	\$ 40,457	13,653,947	6	\$ 241,036	\$ 48.60	\$ 663,582	無	
中國鋼鐵結構公司	600,069	12,953	-	-	-	1,352	1,743	600,069	-	13,344	30.70	18,422	無	
未上市櫃公司														
景裕國際公司	81,133,489	855,502	7,302,014	50,229	-	-	41,105	88,435,503	100	946,836	20.66	1,826,998	無	
運鴻投資公司	52,686,103	521,435	4,207,790	-	-	23,968	20,710	56,893,893	9	518,177	9.11	518,177	無	
Ever Glory International Co., Ltd.	1	370,707	1,299,999	-	-	15,396	15,057	1,300,000	100	370,368	284.90	370,368	無	
United Steel International Development Co.	2,450,000	100,271	-	-	-	4,155	5,117	2,450,000	5	101,233	41.32	101,233	無	
啟航創業投資公司	5,000,000	48,811	-	14,291	-	-	983	5,000,000	5	64,085	12.82	64,085	無	
高瑞投資公司	1,196,000	27,378	-	-	-	3,461	1,540	1,196,000	40	25,457	21.28	25,457	無	
尚揚創業投資公司	2,352,000	27,654	-	1,431	-	-	1,716	2,352,000	6	30,801	13.10	30,801	無	
高科磁技公司	1,801,002	37,146	-	-	-	7,406	6,353	1,801,002	15	36,093	20.04	36,093	無	
立慶隆投資公司	700,000	15,622	-	-	-	1,373	542	700,000	35	14,791	21.13	14,791	無	
台安生物科技公司	222,400	<u>2,533</u>	-	-	-	<u>265</u>	<u>457</u>	222,400	5	<u>2,725</u>	12.25	<u>2,725</u>	無	
		<u>\$ 2,262,614</u>		<u>\$ 65,951</u>		<u>\$ 99,399</u>	<u>\$ 135,780</u>			<u>\$ 2,364,946</u>		<u>\$ 3,672,732</u>		

註 1： 本年度變動包括按被投資公司現金股利 55,142 千元、認列被投資公司金融商品之未實現損失 13,327 千元、資本公積調增 55,394 千元、外幣換算調減 19,111 千元、未認列為退休金成本淨損失 1,262 千元。

註 2： 市價係指一〇一年十二月三十一日之收盤價；股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表持股比例所計算。

中鋼碳素化學股份有限公司
固定資產成本及累計折舊變動明細表
民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增	加	減		
成 本						
土 地	\$ 104,724	\$ -		\$ -	\$ 104,724	無
房屋及建築設備	370,205	-		-	370,205	無
機械設備	2,740,975	76,795		(9,309)	2,808,461	無
運輸設備	66,411	11,338		(763)	76,986	無
什項設備	63,193	5,545		(451)	68,287	無
未完工程	207,549	72,460		-	280,009	無
預付設備款	<u>79,575</u>	<u>5,220</u>		<u>-</u>	<u>84,795</u>	無
	<u>3,632,632</u>	<u>\$ 171,358</u>		<u>(\$ 10,523)</u>	<u>3,793,467</u>	
累計折舊						
房屋及建築設備	(157,277)	(\$ 22,588)		\$ -	(179,865)	
機械設備	(1,822,839)	(182,058)		8,059	(1,996,838)	
運輸設備	(25,324)	(10,227)		752	(34,799)	
什項設備	(<u>40,201</u>)	(<u>5,041</u>)		<u>451</u>	(<u>44,791</u>)	
	(<u>2,045,641</u>)	(<u>\$ 219,914</u>)		<u>\$ 9,262</u>	(<u>2,256,293</u>)	
	<u>\$ 1,586,991</u>				<u>\$ 1,537,174</u>	

中鋼碳素化學股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 間	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用狀借款					
兆豐國際商業銀行－ 高雄分行	101.12.17~102.06.26	1.475	\$ 25,369	\$ 900,000	無
華南商業銀行－苓雅 分行	101.12.28~102.06.26	1.2	36,597	500,000	無
			<u>\$ 61,966</u>		

中鋼碳素化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
安婷化工有限公司	\$ 4,021
珙榮石灰工廠公司	3,899
弓海企業有限公司	3,201
台灣中油公司	2,407
Zhihua Company Limited	2,356
IHI Corporation	2,177
其他（註）	<u>5,852</u>
	<u>\$ 23,913</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預收貨款	\$ 21,785
應付設備款	8,789
應付股利	4,446
代 收 款	3,335
其他（註）	<u>188</u>
	<u>\$ 38,543</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中鋼碳素化學股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (噸)	金 額
銷貨收入		
苯系列產品	66,853	\$ 2,286,752
雜酚油系列產品	112,338	2,167,691
焦碳系列產品	210,366	1,782,205
瀝青系列產品	73,744	918,406
萘系列產品	17,614	543,620
其他 (註 1)		<u>509,086</u>
		8,207,760
減：銷貨退回及折讓		<u>24,509</u>
銷貨收入淨額		8,183,251
其他營業收入 (註 2)		<u>73,293</u>
		<u>\$ 8,256,544</u>

註 1：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

註 2：係加工收入及技術服務收入。

中鋼碳素化學股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
產銷成本			
直接原料			
年初原料		\$	64,525
本年度進料			4,058,565
年底原料		(	<u>6,297</u>)
			4,116,793
直接人工			66,425
製造費用			<u>995,584</u>
製造成本			5,178,802
加：年初在製品			40,063
本年度進貨			92,156
減：年底在製品		(	50,128)
其他		(	<u>1,203</u>)
製成品成本			5,259,690
加：年初製成品			294,799
減：年底製成品		(	313,742)
其他		(	<u>3,171</u>)
			<u>5,237,576</u>
買賣成本			
年初商品			8,671
加：本年度進貨			521,194
減：其他		(	<u>3,952</u>)
			<u>525,913</u>
銷貨成本合計			5,763,489
其他營業成本（註）			<u>91,022</u>
			<u>\$ 5,854,511</u>

註：包括加工成本、存貨損失及下腳收入等。

中鋼碳素化學股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出（含退休金）	\$ 36,331	\$ 41,895	\$ 67,253	\$ 145,479
運 什 費	461	62,567	53	63,081
董監事酬勞	-	-	17,138	17,138
檢 驗 費	10,359	2,096	151	12,606
折 舊	5,251	814	5,261	11,326
代 理 費	4	9,483	856	10,343
勞 務 費	76	1,400	6,808	8,284
用品消耗	6,486	104	1,030	7,620
佣金支出	-	5,498	-	5,498
旅 費	2,257	2,047	1,005	5,309
保 險 費	1,116	1,640	2,392	5,148
職工福利	1,444	1,555	1,891	4,890
稅 捐	30	2,777	1,848	4,655
其 他	<u>6,080</u>	<u>4,671</u>	<u>9,841</u>	<u>20,592</u>
	<u>\$ 69,895</u>	<u>\$ 136,547</u>	<u>\$ 115,527</u>	<u>\$ 321,969</u>

中鋼碳素化學股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
權益法認列之投資收益	\$135,780
利息收入	18,825
金融資產評價利益	11,578
租金收入	12,990
迴轉應付折讓款	12,688
出售資產及廢鐵等收入	19,308
處分投資利益淨額	708
其 他	<u>5,398</u>
	<u>\$217,275</u>