

中聯爐石處理資源化股份有限公司
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十四年度

地址：高雄市前鎮區一心一路二四三號十樓
電話：(○七) 三三六八三七七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
關係企業合併財務報表聲明書	3		-
會計師查核報告	4		-
合併資產負債表	5		-
合併損益表	6~7		-
合併股東權益變動表	8		-
合併現金流量表	9~10		-
合併財務報表附註			
公司沿革	11		
重要會計政策之彙總說明	12~16		
會計變動之理由及其影響	16~17		
母子公司間已沖銷之重大交易事項	41		
重要會計科目之說明	17~26		~
關係人交易	26~28		
質抵押之資產	28		
重大承諾事項及或有事項	28		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他	29~30		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	30~31		
轉投資事業相關資訊	30~31		
大陸投資資訊	30~31		
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30~31		
部門別財務資訊	31~32		
重要會計科目明細表	-		-
重要查核說明	-		-
會計師複核報告	-		-
其他揭露事項			
業 務	-		-
市價、股利及股權分散情形	-		-
重要財務資訊	-		-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
會計師之資訊	-		-
推定從屬公司相關資訊	-		-

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十四年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中聯爐石處理資源化股份有限公司

負責人：鍾 潤 松

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 二 十 四 日

會計師查核報告

中聯爐石處理資源化股份有限公司 公鑒：

中聯爐石處理資源化股份有限公司（中聯公司）及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師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，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達中聯公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年度合併之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註一所述，中聯公司及其子公司依行政院金融監督管理委員會規定，於首次公開年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信會計師事務所

會計師 曾 光 敏

會計師 邱 慧 吟

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 五 年 一 月 二 十 四 日

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資 產	金 額	%	代碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金(附註四)	\$ 92,143	2	2100	短期借款(附註十及十八)	\$ 87,080	2
1110	短期投資(附註二及五)	786,779	20	2110	應付商業本票(附註二及十一)	14,949	-
1120	應收票據—淨額(附註六)	231,455	6	2120	應付票據	42,742	1
1140	應收帳款—淨額(附註六)	205,370	5	2140	應付帳款	47,093	1
1150	應收關係人款項(附註十七)	181,500	4	2150	應付關係人款項(附註十七)	72,933	2
1190	其他金融資產(附註十八)	10,870	-	2160	應付所得稅(附註十五)	160,366	4
120X	存貨(附註二及七)	128,603	3	2170	應付費用	298,171	7
1280	其他(附註十五及十七)	68,182	2	2260	預收款項(附註二)	72,159	2
11XX	流動資產合計	1,704,902	42	2280	其 他	31,743	1
	長期股權投資(附註二及八)			21XX	流動負債合計	827,236	20
142101	採權益法之長期投資	381,408	9	28XX	其他負債(附註二、八及十二)	24,654	1
142102	採成本法之長期投資	33,811	1	2XXX	負債合計	851,890	21
1420	長期股權投資合計	415,219	10		股東權益(附註二、十二及十三)		
1440	其他非流動金融資產(附註十八)	22,337	1		母公司股東權益		
	固定資產(附註二、九及十八)			31XX	普通股股本—每股面額10元，額定250,000千股，發行203,025千股	2,030,250	50
1501	土 地	863,996	21		資本公積		
1511	土地改良物	62,972	2	3210	發行股票溢價	4,000	-
1521	房屋及建築設備	723,632	18	3270	合併溢額	157,497	4
1531	機械設備	2,240,727	56	3280	其 他	292	-
1551	交通及運輸設備	28,785	1	32XX	資本公積合計	161,789	4
1561	辦公設備	19,835	-	33XX	保留盈餘	908,836	23
1681	其他設備	11,556	-	3410	長期股權投資未實現跌價損失	(7)	-
15X1	合 計	3,951,503	98	3420	累積換算調整數	2,878	-
15X9	減：累計折舊	2,221,371	55	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,815)	-
1599	累計減損	28,296	1		母公司股東權益合計	3,093,931	77
	未完工程及預付設備款	18,078	1	3610	少數股權	85,722	2
15XX	固定資產淨額	1,719,914	43	3XXX	股東權益合計	3,179,653	79
18XX	其他資產(附註二、九及十五)	169,171	4		負債及股東權益總計	\$ 4,031,543	100
1XXX	資產總計	\$ 4,031,543	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月二十四日會計師查核報告)

董事長：鍾潤松

經理人：蔣士宜

會計主管：朱淑女

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代 碼		金 額	%
4000	營業收入(附註二及十七)	\$ 4,269,757	100
5000	營業成本(附註十四及十七)	<u>2,886,857</u>	<u>68</u>
5910	營業毛利	<u>1,382,900</u>	<u>32</u>
	營業費用(附註十四及十七)		
6100	推銷費用	283,133	6
6200	管理及總務費用	156,065	4
6300	研究發展費用	<u>5,409</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>444,607</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>938,293</u>	<u>22</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	651	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註八)	18,240	1
7140	處分投資利益—淨額	33,496	1
7150	存貨盤盈	10,087	-
7250	備抵呆帳迴轉利益	30,495	1
7480	其他(附註九)	<u>17,957</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>110,926</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)		金	額	%
代	碼			
	營業外費用及損失			
7510	利息費用(附註二及九)	\$	2,472	-
7522	其他投資損失(附註八)		54,340	2
7880	其他		<u>11,509</u>	-
7500	合計		<u>68,321</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前利益		980,898	23
8110	所得稅(附註二及十五)		<u>251,048</u>	<u>6</u>
9600XX	合併總純益	\$	<u>729,850</u>	<u>17</u>
	歸屬予：			
9601	母公司股東純益	\$	715,162	17
9602	少數股權純益		<u>14,688</u>	-
		\$	<u>729,850</u>	<u>17</u>
9950	基本每股盈餘(附註十六)			
	稅前	\$	4.72	
	稅後		3.52	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月二十四日會計師查核報告)

董事長：鍾潤松

經理人：蔣士宜

會計主管：朱淑女

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除新台幣千元

	普通股股本	資本公積 (附註十三)	保留盈餘 (附註十三)	未分配盈餘	合計	長期股權投資 未實現跌價損失	累積換算調整 數(附註二)	未認列為退 休金成本之 淨損失(附註 二及十二)	少數股權	股東權益合計
九十四年一月一日餘額	\$ 1,942,918	\$ 161,789	\$ 139,054	\$ 535,343	\$ 674,397	\$ -	\$ 1,890	\$ -	\$ -	\$ 2,780,994
子公司首次併入影響數(附註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	83,855	83,855
九十三年度盈餘分配										
提列法定公積	-	-	53,236	(53,236)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	(4,807)	(4,807)	-	-	-	-	(4,807)
員工紅利—股票	9,615	-	-	(9,615)	(9,615)	-	-	-	-	-
現金股利—20%	-	-	-	(388,584)	(388,584)	-	-	-	-	(388,584)
股票股利—4%	77,717	-	-	(77,717)	(77,717)	-	-	-	-	-
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(9,815)	-	(9,815)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	988	-	-	988
九十四年度合併總純益	-	-	-	715,162	715,162	-	-	-	14,688	729,850
少數股權減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,821)	(12,821)
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,030,250</u>	<u>\$ 161,789</u>	<u>\$ 192,290</u>	<u>\$ 716,546</u>	<u>\$ 908,836</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>\$ 2,878</u>	<u>(\$ 9,815)</u>	<u>\$ 85,722</u>	<u>\$ 3,179,653</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月二十四日會計師查核報告)

董事長：鍾潤松

經理人：蔣士宜

會計主管：朱淑女

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量	
合併總純益	\$ 729,850
調整項目	
折舊及攤銷	157,934
迴轉備抵呆帳－淨額	(30,394)
迴轉備抵存貨損失	(2,485)
提列退休金	(377)
處分固定資產損失－淨額	741
採權益法認列之投資收益－淨額	(18,240)
處分投資利益－淨額	(33,496)
採權益法評價之長期股權投資 配發之現金股利	7,045
其他投資損失	54,340
遞延所得稅	10,416
其他	(10,019)
純益調整後之淨現金流入	865,315
營業資產與負債之淨變動	
應收票據及帳款（含關係人）	(13,193)
存貨	635
其他流動金融資產	7,141
其他流動資產	(1,775)
應付票據及帳款（含關係人）	19,715
應付所得稅	17,461
應付費用	41,191
預收款項	(18,752)
其他流動負債	(1,710)
營業活動之淨現金流入	<u>916,028</u>
投資活動之現金流量	
非以交易為目的之短期投資淨減少	180,172
其他流動金融資產減少	1,546
長期股權投資增加	(200,000)
處分長期股權投資價款	2,911
長期股權投資退回股款	3,246

（接次頁）

(承前頁)	
其他非流動金融資產減少	\$ 5,810
購置固定資產	(69,070)
處分固定資產價款	594
其他資產增加	(9,011)
投資活動之淨現金流出	(83,802)
融資活動之現金流量	
應付商業本票減少	(429,862)
短期借款增加	51,540
償還長期借款	(10,380)
發放現金股利	(388,584)
發放員工紅利	(4,807)
其他負債減少	(5,007)
少數股權減少	(12,962)
融資活動之淨現金流出	(800,062)
子公司首次併入影響數	<u>38,036</u>
現金淨增加金額	70,200
年初現金餘額	<u>21,943</u>
年底現金餘額	<u>\$ 92,143</u>
現金流量補充揭露資訊	
支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 2,293
支付所得稅	223,044
僅有部份現金支付之投資活動	
購置固定資產	\$ 67,065
應付房屋款減少	<u>2,005</u>
支付現金	<u>\$ 69,070</u>
不影響現金流量之投資活動	
固定資產轉列出租資產	\$ 16,881

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月二十四日會計師查核報告)

董事長：鍾潤松

經理人：蔣士宜

會計主管：朱淑女

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

公司沿革

中聯爐石處理資源化股份有限公司(以下簡稱“本公司”)於八十年五月由中國鋼鐵公司(對本公司具實質控制能力之母公司;持股20%)、台灣水泥公司及其他股東共同投資設立，嗣於九十年三月本公司吸收合併聯鋼高爐水泥公司，主要從事高爐爐石粉末、卜特蘭高爐水泥之加工、製造、銷售及廢棄物之清除處理業務。截至九十四年止，本公司及子公司員工人數為217人。

本公司股票自八十八年十一月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

依行政院金融監督管理委員會規定，本公司於首次編製合併財務報表年度，僅以單期方式表達。

茲將九十四年度列入合併報表編製主體之子公司分述如下：

聯鋼開發公司(持股76%)，設立於八十四年六月，主要業務為投資業及從事禮品買賣。聯鋼開發公司另轉投資孫公司中鋼水泥製品公司(中泥)(持股63%)，該公司設立於八十一年三月，主要經營水泥製品、預拌混凝土及其添加劑之加工、製造及買賣業務。

聯鋼開發公司再以九十四年五月一日為合併基準日吸收合併子公司聯永材料科技公司(聯永，合併前持股100%)，該公司主要從事鐵粉製造加工買賣及相關貿易業務等。

寶固實業公司(持股51%)，設立於八十五年八月，主要從事爐石及爐石粉研磨製造加工買賣及進出口貿易業務等，為本公司爐石粉之加工廠商。

Union Steel Cement (H.K.) Limited(持股100%)，設立於八十四年一月，主要業務為辦理信用狀轉狀業務，已於九十四年七月完成清算。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照此項準則及原則，管理階層對影響本公司及子公司資產、負債、收益及費損之入帳金額，必須作估計與判斷。本公司及子公司將持續評估此等估計，包括呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、退休金精算假設及所得稅等。本公司及子公司對此等估計係基於歷史經驗與合理假設，實際結果因估計涉及不確定性之判斷而可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併報表編製基礎

本公司對附註一所述具有控制能力之被投資公司均列入合併財務報表之編製個體。編製合併財務報表時，本公司與子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。又九十三年度因子公司其個別總資產或總收入及合計總資產或總收入均未達編製合併報表之標準，依修訂前財務會計準則公報規定本公司得免編製合併報表。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於一年內變現或耗用之資產。流動負債為將於一年內清償之負債，其他之資產及負債均歸屬為非流動項目。

短期投資

短期投資包括上市公司股票及基金，採成本與市價總額孰低評價。股票按移動平均法；基金為先進先出法計算；持有母公司股票採單獨一類按移動平均成本與市價孰低評價（附註三）。跌價損失列為當年度損益，並設置備抵跌價損失科目；市價回升時，於備抵跌價損失餘額內沖回。其市價基礎：上市公司股票為資產負債表日當月之平均收盤價；基金則為資產負債表日基金之淨資產價值。

收取股票股利僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為營業外收益。

備抵呆帳

備抵呆帳係評估應收款項可能無法收回之金額提列之。本公司依客戶之應收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨採加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以分類項目比較之。其市價基礎：原、物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。期末存貨除評估存貨跌價損失外，並依據實際庫齡評估可能發生之呆滯料件情形後另提列存貨損失。

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者，採用權益法評價。對具有控制能力者依被投資公司同期之財務報表每季認列投資損益，另具有重大影響力者依被投資公司同期之財務報表每半年認列投資損益。被投資公司決議發放現金股利，則作為投資成本減項。本公司與採權益法評價之被投資公司間交易（順、逆流交易）及採權益法評價之各被投資公司間交易（側流交易）所產生之未實現損益，均按規定予以銷除。長期投資之投資成本若與股權淨值有重大差額，按五年攤銷。又被投資公司長期投資產生之未實現跌價損失亦按持股比例認列之。

其他長期投資則採成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

固定資產

固定資產除土地按成本計價外，係以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化，列為固定資產之成本。重大之增添、更新及改良作為資本支出，修理維護支出則列為當年度費用。

固定資產折舊除部分機械設備（資源化廠）採工作時間法計提外，係按直線法依下列估計耐用年數計提：土地改良物，八至三十年；房屋及建築設備，三至五十五年；機械設備，一至二十年；交通及運輸設備，二至十年；辦公設備，三至十年；其他設備，二至十年。已達耐用年限仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計使用年限繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本、相關累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益列為營業外收入或損失。

出租資產

出租資產（列入其他資產）以成本減累計折舊計價。出租資產之折舊按直線法依七至二十四年計提。

資產減損

自九十四年一月一日起，本公司及子公司於資產負債表日就資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期投資）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目，未來如資產之可回收金額回復時，則於累計減損餘額內沖回，惟迴轉後之帳面價值，不得超過資產在未認列減損損失之情形下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

應付商業本票

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

收入認列

以提單方式預售產品，認列為預收款項；嗣貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入（通常於貨物運交客戶時移轉）。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

員工退休金

本公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金（附註十二）之差額列入應計退休金負債（列入其他負債）。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付年度費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本（列入其他資產）；若超過該合計數時，其超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職期間，將應提撥之退休基金認列為當年度費用。

子公司自九十四年底起採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以九十四年底為衡量日完成精算，並自九十五年度起依精算報告認列確定給付退休辦法之退休金費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，將可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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，列入當年度所得稅。

每年度盈餘於次年度股東會決議分配後，其按稅法核算之未分配餘額，將按百分之十課徵所得稅，於該次股東會決議後認列為當年度費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當期加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入股東權益項下「累積換算調整數」。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易當時匯率所折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於兌換或收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清期間之損益。資產負債表日之外幣資產及負債餘額，再按該日即期匯率予以折算，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其按權益法評價者，該項差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下；其按成本法評價者，若換算後之金額低於原始成本，則比照前述權益法之處理，若高於原始成本，則不作調整；其他外幣資產及負債，其差額列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

本公司為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險而預購遠期外匯，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，列為當期損益。應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整，所產生之兌換差額，遞延至實際交易發生時調整交易價格。遠期外匯合約所產生之期末應收及應付款項餘額於互抵後，其差額列為流動資產或流動負債。

會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十四年一月一日起，依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，配合母公司（中國鋼鐵公司）對於相似環境下之類似交易採用一致之會計政策，短期投資之成本原為加權平均成本，變更為投資股票按移動平均法，基金按先進先出法；

另依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」、第三十號「庫藏股票會計處理準則」及相關函釋規定，將持有母公司股票單獨一類按移動平均成本與市價孰低評價。另子公司自九十四年底起採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以九十四年底為衡量日完成精算，並自九十五年度起依精算報告認列確定給付退休辦法之退休金費用。上述會計原則變動對本公司及子公司九十四年度合併財務報表並無重大影響。

現 金

支票及活期存款	\$ 50,901
週轉金	734
定期存款	<u>40,508</u>
	<u>\$ 92,143</u>

短期投資

基 金	\$ 771,915
上市公司股票	
母 公 司	2,708
其他公司	<u>13,646</u>
	788,269
減：備抵跌價損失	<u>1,490</u>
	<u>\$ 786,779</u>

應收票據及帳款

應收票據	\$ 233,983
減：備抵呆帳（附註二）	<u>2,528</u>
	<u>\$ 231,455</u>

應收帳款	\$ 212,523
減：備抵呆帳（附註二）	<u>7,153</u>
	<u>\$ 205,370</u>

<u>存 貨</u>	
原 料	\$ 27,060
物 料	99,262
在 製 品	67
製 成 品	23,897
商 品	<u>1,635</u>
	151,921
減：備抵損失	<u>23,318</u>
	<u>\$ 128,603</u>

長期股權投資

	<u>金 額</u>	<u>股權(%)</u>
按權益法評價		
中龍鋼鐵公司(中龍)	\$ 200,403	1
汎揚創業投資公司	67,608	10
尚揚創業投資公司	31,411	3
鼎大投資公司	14,334	40
高瑞投資公司	14,904	35
United Steel International Development Co.	19,002	2
新懋投資公司	10,768	30
景成發投資公司	11,123	40
昇利達投資公司	<u>11,855</u>	40
	<u>381,408</u>	
按成本法評價		
亞太固網寬頻公司	14,000	-
Japan Venture Capital Corporation (JVC)	564	-
鳳勝實業公司	9,321	2
上海寶舜聯鋼鐵製品公司	<u>9,926</u>	-
	<u>33,811</u>	
	<u>\$ 415,219</u>	

本公司及子公司之主要長期股權投資包括若干投資公司及中龍公司，其中中龍公司股權為本公司於九十四年六月參與其現金增資，每股以 13.5 元認購，共支付 200,000 千元，上述將投資成本超過中龍公司股權淨值之差額 3,233 千元已於九十四年度全數認列為投資損失。

九十四年九月被投資公司 JVC 辦理減資，並於同年十一月退回投資款 3,246 千元。

九十四年度本公司及子公司採權益法認列之投資收益一淨額為 18,240 千元。

本公司經評估已於九十四年度提列亞太固網投資之持久性跌價損失 52,850 千元（列入其他投資損失項下）。

固定資產

累計折舊

土地改良物	\$ 32,733
房屋及建築設備	237,232
機械設備	1,904,460
交通及運輸設備	23,940
辦公設備	14,413
其他設備	8,593
	<u>\$ 2,221,371</u>

累計減損

土地	\$ 23,984
房屋及建築設備	2,509
機械設備	1,803
	<u>\$ 28,296</u>

上述累計減損係本公司於九十三年底依專業鑑價報告對部分固定資產認列資產減損損失。

本公司為規劃建造爐石資源化新廠，於九十三年九月向台灣高雄地方法院標購法拍之土地及建物等計 426,016 千元，已於九十三年十月完成所有權移轉登記。是項建廠作業之相關規劃已提報董事會，目前部分工程已完成發包作業。本公司將前述部分土地及建物及彰化和美站與億昌廠部分土地轉供出租（列入其他資產），內容如下：

土地	<u>\$ 105,908</u>
房屋及建築設備	49,844
減：累計折舊	<u>7,112</u>
	<u>42,732</u>
	<u>\$ 148,640</u>

上述出租資產租期將陸續於九十五年及九十八年到期，九十四年度租金收入為 10,749 千元，列入營業外收益－其他收入項下。

九十四年度本公司及子公司為購建固定資產，其資本化利息資訊如下：

資本化前之利息總額	\$ 2,712
減：資本化利息－未完工程及預付設備款	<u>240</u>
損益表之利息費用	<u>\$ 2,472</u>
資本化利率（年利率）	1.39%

短期借款

信用借款－年利率 1.20%～2.15%	\$ 65,000
信用狀借款－年利率 2.53%～5.40%	<u>22,080</u>
	<u>\$ 87,080</u>

應付商業本票

<u>保證及承兌機構及到期日</u>	<u>年 利率（ % ）</u>	<u>餘 額</u>
國際票券一九十五年三月底前到期	1.69	\$ 15,000
減：未攤銷折價		<u>51</u>
		<u>\$ 14,949</u>

從業人員退休計畫

「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，或選擇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僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 743 千元。

本公司及子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。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工資（基數）計算。

本公司及子公司按員工每月薪資總額之一定百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局專戶。

依精算報告將退休金相關資訊合併揭露如下：

淨退休金成本組成項目

服務成本	\$ 9,268
利息成本	3,313
退休基金資產預期報酬	(2,589)
攤銷數	<u>1,094</u>
淨退休金成本	<u>\$ 11,086</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

給付義務	
既得給付義務	\$ 8,315
非既得給付義務	<u>90,634</u>
累積給付義務	98,949
未來薪資增加之影響數	<u>44,263</u>
預計給付義務	143,212
退休基金資產公平價值	(<u>92,398</u>)
提撥狀況	50,814
未認列過渡性淨給付資產	1,564
未認列退休金損失	(50,238)
補認列之應計退休金負債	
遞延退休金成本	4,682
未認列退休金成本之淨損失	<u>9,815</u>
應計退休金負債(列入其他負債)	<u>\$ 16,637</u>
既得給付	<u>\$ 10,333</u>

退休金給付義務之假設

折現率	3.00%~3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%~3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%

股東權益

資本公積

依相關法令規定，合併溢價及發行股票溢價所產生之資本公積，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得用以撥充股本，惟每年以一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後分配順序如下：

提列 10% 為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達資本總額時為止。

視營運需要及法令規定提列特別盈餘公積。

分配董事、監察人酬勞金、員工及股東紅利，其分配方式為：董事、監察人酬勞金 1%、員工紅利 3% 至 4.5%，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提報股東常會決議。

上述盈餘分配方式係經九十四年六月股東會決議通過修改，九十四及九十三年度盈餘分配依修訂前章程並無董事、監察人酬勞金，員工紅利提撥率為 3%。

依公司法規定，法定公積得用以彌補虧損，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，得保留法定公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充股本。

本公司所處產業環境多變，生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，董事會擬定盈餘分配案時，將兼顧股利之穩定性，除有資金需求外，每年度上述第 一 部分實際分配之盈餘，不低於可分配盈餘 50%，其中現金股利不低於 50%。

本公司股東常會於九十四年六月決議通過董事會擬議之九十三年
度盈餘分配案及每股股利列示如下：

法定盈餘公積	\$ 53,236
員工紅利	
現 金	4,807
股 票	9,615
股東紅利	
現金（九十三及九十二年度 每股股利分別為 2.0 元及 1.38 元）	388,584
股票（每股股利為 0.4 元）	<u>77,717</u>
	<u>\$ 533,959</u>

倘上述員工紅利若於九十三年度以費用列帳（員工股票紅利以面
額每股 10 元計算），則九十三年度稅後基本每股盈餘將由 2.62 元減少
為 2.56 元。

九十三年度盈餘分配員工股票紅利計 961.5 千股，佔該年底流通在
外普通股比例為 0.49%。

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚
未經董事會擬議，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公
司將於台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」公告。

股東可扣抵稅額資訊

依所得稅法規定，自八十七年度（含）起實施兩稅合一，本公司
於分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配
日之稅額扣抵比率獲配股東可扣抵稅額。截至九十四年十二月三十一
日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 109,915 千元。本公司分配九十四年度盈
餘之預計稅額扣抵比率為 33.33%。

截至九十四年十二月三十一日止，未分配盈餘中屬於八十六年度
（含）以前部分為 1,385 千元。本項盈餘之分配不適用兩稅合一之規定。

用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	<u>營 業 成 本</u>	<u>營 業 費 用</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪 資	\$ 102,266	\$ 132,312	\$ 234,578
勞 健 保	5,378	5,437	10,815
退 休 金	4,547	8,464	13,011
其 他	<u>87,223</u>	<u>21,593</u>	<u>108,816</u>
	<u>\$ 199,414</u>	<u>\$ 167,806</u>	<u>\$ 367,220</u>
折 舊	\$ 135,523	\$ 13,095	\$ 148,618
攤 銷	1,626	2,013	3,639

九十四年度現金流量表之折舊尚包括出租資產提列之折舊 5,649 千元，列為營業外收益－其他收入之減項；及業務員須負擔公務車之折舊 28 千元，列為管理及總務費用之減項。

所得稅

所得稅計算如下：

稅前利益按法定稅率 (25%)	
計算之稅額	<u>\$244,764</u>
調節項目之稅額影響數	
暫時性差異	
採權益法認列海外	
投資損失	154
權益法國外投資股	
利收入	38
未實現之處理成本	1,154
迴轉備抵呆帳－淨	
額	(7,676)
折舊差異(含資產減	
損)	1,209
其 他	(<u>883</u>)
	(<u>6,004</u>)
永久性差異	
採權益法認列投資	
收益	(4,560)
長期投資未實現跌	
價損失	13,213
停徵證券交易所得	(9,056)
其 他	<u>626</u>
	<u>223</u>

(接次頁)

(承前頁)

按課稅所得估算之應納稅額	\$238,983
未分配盈餘課徵稅額	7,051
以前年度虧損扣抵	(3,840)
以前年度所得稅調整	(<u>1,562</u>)
當年度應付所得稅	240,632
遞延所得稅	<u>10,416</u>
	<u>\$251,048</u>

應付所得稅變動如下：

年初餘額	\$142,905
當年度應付所得稅	240,632
支付稅額	(223,044)
暫付款減少	(<u>127</u>)
年底餘額	<u>\$160,366</u>

遞延所得稅資產之內容如下：

流動（列入其他流動資產）	
備抵呆帳超限	\$ 2,472
備抵存貨損失	5,830
未實現之處理成本	13,208
虧損扣抵	<u>1,000</u>
	<u>22,510</u>
非流動（列入其他資產）	
折舊差異	2,779
未實現資產減損	1,048
其他	364
虧損扣抵	<u>2,529</u>
	<u>6,720</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 29,230</u>

本公司及子公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十及九十一年度所得稅結算申報之核定補繳稅額分別為 8,265 千元及 1,091 千元（已列入應付所得稅）部分項目不服，已依法提出行政救濟。

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：

分子－純益	
稅前	\$ 958,880
稅後	715,162
分母－股數	
流通在外加權平均股數(千股)	203,025

關係人交易

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
中國鋼鐵公司(中鋼)	母 公 司
台灣水泥公司(台泥)	法人董事
亞洲水泥公司	法人董事
環球水泥公司	法人董事
東南水泥公司	法人董事
嘉新水泥公司	法人監察人
中國鋼鐵結構公司	法人董事及中鋼集團聯屬公司
中鋼保全公司(中保)	中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司	中鋼集團聯屬公司
聯鋼營造公司	中鋼集團聯屬公司
中冠資訊公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼水泥公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼企管公司	中鋼集團聯屬公司
中鋼碳素化學公司	中鋼集團聯屬公司
中宇環保工程公司	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司	中鋼集團聯屬公司

與關係人間之重大交易事項

當年度交易

	金	額	%
進 貨			
中 鋼	\$	501,013	31
台 泥		439,588	28
其 他		17,606	1
	\$	<u>958,207</u>	<u>60</u>
營業收入			
中 鋼	\$	600,772	14
台 泥		404,471	10
其 他		51,577	1
	\$	<u>1,056,820</u>	<u>25</u>

本公司向中鋼進貨主係購買原料水淬爐石等，以開立即期信用狀方式交易，並無非關係人之類似交易可供比較；向台泥之進貨主係購買原料水泥等，採提單動用日起 45 天內付款，交易價格與非關係人交易相當，與非關係人交易之付款方式，採月結方式 30 天至 45 天付款。本公司對中鋼之營業收入主係處理爐石之收入，採月結方式於次月收款，並無非關係人之類似交易可供比較；對台泥之營業收入主係出售爐石粉及高爐水泥，採月結方式分別於驗收後 60 天及 90 天收款，交易價格與非關係人交易相當，與非關係人交易之收款方式，採預收貨款或以月結後 45 天收款。

營業租賃

本公司使用之部分土地係向中鋼承租，依雙方簽訂之租賃合約，租期將於一〇一年四月到期，每年租金依公告地價總額按年息百分之六計算，每半年支付一次，九十四年度租金支出為 4,910 千元。

代理費

本公司與中保簽訂保全作業協力服務契約書，由中保提供駐衛保全及收料、發貨等服務，九十四年度代理費用為 13,110 千元。

年底餘額

	<u>金 額</u>	<u>%</u>
應收關係人款項		
台 泥	\$ 125,627	67
中 鋼	52,354	28
其 他	<u>10,124</u>	<u>5</u>
	188,105	<u>100</u>
減：備抵呆帳（附註二）	<u>6,605</u>	
	<u>\$ 181,500</u>	
應付關係人款項		
台 泥	\$ 62,793	86
其 他	<u>10,140</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 72,933</u>	<u>100</u>

在建工程

九十四年二月本公司承攬中鋼公司之拌合場廠房增建工程，合約總價款為 12,800 千元，本公司將此工程委由承包商負責營造，截至九十四年十二月三十一日止，本公司已支付興建成本計 7,431 千元（列入其他流動資產）。

質抵押之資產

下列資產業經提供作為長、短期借款額度及進、銷貨履約保證之擔保：

	<u>帳 面 價 值</u>
質押定存單（列入其他非流動金融資產）	\$ 50
存出保證金（列入其他流動金融資產及其他非流動金融資產）	11,411
固定資產淨額	
土 地	99,594
房屋及建築設備	22,344
機械設備	<u>8,374</u>
	<u>\$ 141,773</u>

截至九十四年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

為購買原物料及設備而開立尚未使用之信用狀餘額約 96,423 千元。

銀行提供之履約保證約 11,623 千元。

本公司開立票據予客戶作為履約保證計 11,258 千元。

金融商品

本公司及子公司為規避外幣承諾（進口設備）及外幣負債之匯率變動風險而預購遠期外匯合約，截至九十四年十二月三十一日尚未交割之合約金額為歐元 203 千元及美元 156 千元，其內容如下：

應付購入遠匯款	\$ 13,277
減：應收遠匯款	<u>13,024</u>
	<u>\$ 253</u>

九十四年度本公司及子公司因從事遠期外匯交易認列之兌換損失並不重大；另截至九十四年十二月三十一日止，遞延兌換損失為 178 千元。

本公司及子公司避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。本公司及子公司以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司及子公司交易對象為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

本公司及子公司從事遠期外匯交易即在規避外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，是以市場價格風險並不重大。

截至九十四年十二月三十一日止，本公司及子公司承作之尚未結清遠期外匯合約，將分別於九十五年一月底、二月底及八月底前到期，預計產生新台幣 13,277 千元現金流出與歐元 203 千元及美元 156 千元之現金流入，本公司及子公司之營運資金足以支應，因是並無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

另依財務會計準則第二十七號公報規定揭露非衍生性金融商品之公平價值如下：

<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
資 產		
現 金	\$ 92,143	\$ 92,143
短期投資	786,779	806,804
應收票據－淨額	231,455	231,455
應收帳款－淨額	205,370	205,370
應收關係人款項	181,500	181,500
其他流動金融資產	10,870	10,870
長期股權投資	415,219	483,686
其他非流動金融資產	22,337	22,337
負 債		
短期借款	87,080	87,080
應付商業本票	14,949	14,949
應付票據	42,742	42,742
應付帳款	47,093	47,093
應付關係人款項	72,933	72,933
應付費用	298,171	298,171
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>		
買入遠期外匯	(253)	76

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（短期投資除外）以其在資產負債表上之帳面價值為估計公平價值，因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。

短期投資及長期股權投資係以其市價或股權淨值為估計公平價值。其他非流動金融資產包括存出保證金及長期應收租賃款。存出保證金以現金存出，並無確定之收回期間，因是以帳面金額為公平價值。長期應收租賃款為扣除未實現利息收入後之餘額，因是以帳面金額為公平價值。

遠期外匯合約係以銀行之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

附註揭露事項

本公司及子公司除下列附表一至附表六外，並無其他重大交易事項及轉投資事業相關應揭露資訊

年底持有有價證券情形：參閱附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表二。

與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。

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。

從事衍生性商品資訊：參閱附註二十一及附表六。

大陸投資資訊

本公司之轉投資公司聯鋼開發公司間接投資上海寶舜聯鋼鐵製品有限公司，應揭露相關資訊參閱附表七。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：該等重大交易業已沖銷，詳附表八。

部門別財務資訊

外銷資訊－本公司及子公司產品全部銷售國內。

重要客戶－銷貨收入佔合併營業收入 10% 以上客戶。

	金 額	%
甲 公 司	\$ 600,772	14
乙 公 司	<u>404,471</u>	<u>10</u>
	<u>\$1,005,243</u>	<u>24</u>

產業別資訊

	高 爐 水 泥 事 業 部	資 源 再 生 事 業 部	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
來自公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 3,333,593	\$ 867,461	\$ 68,703	\$ -	\$ 4,269,757
來自公司及合併子公司 之收入	<u>125,989</u>	<u>-</u>	<u>7,488</u>	<u>(133,477)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,459,582</u>	<u>\$ 867,461</u>	<u>\$ 76,191</u>	<u>(\$ 133,477)</u>	<u>\$ 4,269,757</u>
部門利益	<u>\$ 862,557</u>	<u>\$ 265,704</u>	<u>\$ 6,624</u>	<u>(\$ 170)</u>	<u>\$ 1,134,715</u>
公司一般營業費用					(196,422)
投資損失－淨額					(2,604)
利息費用					(2,472)
兌換損失－淨額					(1,169)
其他營業外收入					58,903
其他營業外費用					(10,053)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 980,898</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	高 爐 水 泥 事 業 部	資 源 再 生 事 業 部	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
可辨認資產	<u>\$ 1,275,019</u>	<u>\$ 320,735</u>	<u>\$ 98,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,694,064</u>
長期投資					415,219
公司一般資產					<u>1,922,260</u>
資產合計					<u>\$ 4,031,543</u>
折舊費用	<u>\$ 119,703</u>	<u>\$ 14,590</u>	<u>\$ 1,145</u>		
資本支出	<u>\$ 41,010</u>	<u>\$ 8,219</u>	<u>\$ 1,212</u>		

地區別資源—本公司及子公司並無國外營運部門。

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券明細表

民國九十四年十二月三十一日

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	年底				備註
				年股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	股票							
	United Steel International Development Co.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	\$ 9,501	1	\$ 9,501	
	高科磁技公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	343,361	-	3	4,309	
	尚揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,000,000	31,411	3	31,411	
	昇利達投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	960,000	11,855	40	11,855	
	景成發投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	920,000	11,123	40	11,123	
	高瑞投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,046,500	14,904	35	15,280	
	新懋投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	897,000	10,768	30	11,108	
	寶固實業公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	5,355,000	49,467	51	49,467	註
	聯鋼開發公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,086,000	105,028	76	105,028	註
	鼎大投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,196,000	14,334	40	14,817	
	汎揚創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	4,000,000	45,072	7	45,072	
	中龍鋼鐵公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	14,814,815	200,403	1	200,403	
	Japan Venture Capital Corporation		長期股權投資	16,751	564	-	1,088	
	亞太固網寬頻公司		長期股權投資	7,000,000	14,000	-	66,430	
	鳳勝實業公司		長期股權投資	932,053	9,321	2	11,775	
					<u>\$ 527,751</u>		<u>\$ 588,667</u>	
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	短期投資	200,462	\$ 8,397		\$ 8,397	
	中國鋼鐵公司	母 公 司	短期投資	488	12		12	
	受益憑證							
	荷銀債券基金		短期投資	5,998,722	89,030		89,148	
	復華債券基金		短期投資	1,012,481	13,102		13,316	
	群益安穩收益基金		短期投資	10,634,663	148,200		155,914	
	群益安信基金		短期投資	20,227,859	222,210		233,947	
	日盛債券基金		短期投資	6,915,197	93,000		93,131	
	兆豐寶鑽基金		短期投資	6,166,477	70,000		70,000	
	建弘全家福基金		短期投資	549,467	89,058		89,169	
					<u>\$ 733,009</u>		<u>\$ 753,034</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	年				備註	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值		
聯鋼開發公司	股票 中鋼水泥製品公司 United Steel International Development Co. 汎揚創業投資公司 上海寶舜聯鋼鐵製品公司	子公司 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	785,749	\$ 7,635	63	\$ 7,635	註	
			長期股權投資	300,000	9,501	1	9,501		
		採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,000,000	22,536	3	22,536		
			長期股權投資	-	9,926	19	17,477		
					<u>\$ 49,598</u>		<u>\$ 57,149</u>		
	中國鋼鐵公司 中鋼碳素化學公司	母公司 聯屬公司	短期投資	93,007	\$ 2,267		\$ 2,267		
			短期投資	100,000	4,189		4,189		
	受益憑證 荷銀債券基金 群益安穩收益基金			短期投資	1,013,898	15,068			15,068
				短期投資	2,199,504	32,246			32,246
						<u>\$ 53,770</u>			<u>\$ 53,770</u>

註：編製合併財務報表已沖銷。

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國九十四年度

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	年初 (註 1)		買入		賣出		年		底	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
本公司	股票 中龍鋼鐵公司	長期股權投資	參與現金增資	採權益法評價之被投資公司	-	\$ -	14,814,815	\$ 200,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	14,814,815	\$ 200,403 (註 2)
	受益憑證													
	日盛債券基金	短期投資			7,249,268	96,211	13,449,032	180,000	13,783,103	183,826	183,211	615	6,915,197	93,000
	新光吉星基金	短期投資			-	-	8,556,594	120,000	8,556,594	120,062	120,000	62	-	-
	永昌鳳翔債券基金	短期投資			-	-	10,873,272	160,000	10,873,272	160,057	160,000	57	-	-
	金鼎債券基金	短期投資			13,135,428	174,381	-	-	13,135,428	182,661	174,381	8,280	-	-
	建弘全家福基金	短期投資			570,271	91,195	2,500,164	404,000	2,520,968	407,186	406,137	1,049	549,467	89,058
	荷銀債券基金	短期投資			-	-	22,527,804	333,000	16,529,082	244,140	243,970	170	5,998,722	89,030
	兆豐寶鑽基金	短期投資			-	-	14,958,051	169,000	8,791,574	99,067	99,000	67	6,166,477	70,000

註 1：為反應會計原則變動累積影響數金額，詳附註三。

註 2：與投資成本之差額 403 千元，為認列原始投資成本與股權淨值差額 (3,233 千元)、投資收益 3,643 千元及未實現長共投資跌價損失 (7 千元)。

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

重大關係人進、銷貨明細表

民國九十四年度

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	佔合併總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨	\$ 501,013	34	即期信用狀	\$ -	-	(\$ 4,966)	(3)	
	台灣水泥公司	法人董事	進 貨	439,588	30	提單動用日 45 天內	-	-	(62,793)	(39)	
	中國鋼鐵公司	母 公 司	銷 貨	577,535	14	每月月結於次月收款	-	-	52,127	8	
	台灣水泥公司	法人董事	銷 貨	404,471	10	月結，驗收後 60 及 90 天	-	-	125,627	20	

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

重大應收關係人款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	台灣水泥公司	法人董事	\$125,627	3.3	\$ 34,050	經催收已收回大部分款項	\$34,291	\$ 6,023

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司
具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊
民國九十四年度

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		年底持有		×被投資公司 年底淨值	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	本年度被投資公司股利分派情形		備註	
				九十四年年底	九十四年年初	股數	比率(%)				帳面金額	股票股利		現金股利
本公司	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	\$ 8,254	\$ 8,254	300,000	1	\$ 9,501	\$ 9,501	(\$ 96,495)	(\$ 591)	\$ -	\$ -	
	高科磁技公司	屏東縣	磁蕊磁粉生產及銷售	10,970	10,970	343,361	3	-	4,309	74,745	-	-	-	
	聯永材料科技公司	高雄市	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及一般進出口貿易	-	5,700	-	-	-	-	643	207	-	-	
	尚揚創業投資公司	高雄市	創業投資業	30,000	30,000	3,000,000	3	31,411	31,411	34,227	1,098	-	-	
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業	9,600	9,600	960,000	40	11,855	11,855	4,832	1,933	-	1,277	
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業	9,200	9,200	920,000	40	11,123	11,123	4,109	1,643	-	1,049	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業	12,306	12,306	1,046,500	35	14,904	15,280	10,815	3,785	-	2,072	
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業	10,316	10,316	897,000	30	10,768	11,108	5,312	1,594	-	1,157	
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉加工買賣	50,937	50,937	5,355,000	51	49,467	49,467	21,244	10,834	-	-	子公司、註
	聯鋼開發公司	高雄市	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及一般進出口貿易及禮品買賣	86,932	84,079	9,086,000	76	105,028	105,028	10,518	7,865	-	2,635	子公司、註
	Union Steel Cement (H.K.) Limited	香港	辦理信用狀轉狀業務	-	11,467	-	-	-	-	(25)	(25)	-	150	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業	12,516	12,516	1,196,000	40	14,334	14,817	5,315	2,126	-	1,256	
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	40,110	40,110	4,000,000	7	45,072	45,072	68,076	4,581	-	156	
	中龍鋼鐵公司	台中縣	型鋼之製造	200,000	-	14,814,815	1	200,403	200,403	926,906	410	-	-	
								<u>\$ 503,866</u>	<u>\$ 509,374</u>	<u>\$ 35,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,752</u>		
聯鋼開發公司	中鋼水泥製品公司	高雄市	水泥添加劑之銷售及買賣	7,857	7,355	785,749	63	\$ 7,635	\$ 7,635	3,399	\$ 2,216	\$ -	\$ -	孫公司、註
	United Steel International Development Co.	英屬維京群島	一般投資業	8,235	8,235	300,000	1	9,501	9,501	(96,495)	(591)	-	-	
	聯永材料科技公司	高雄市	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及一般進出口貿易	-	10,000	-	-	-	-	643	37	-	-	於94年5月1日與聯鋼開發公司合併
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業	20,000	20,000	2,000,000	3	22,536	22,536	68,076	2,251	-	78	

註：編製合併財務報表已沖銷。

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

衍生性金融商品資訊

民國九十四年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

中聯公司

本公司尚未到期之遠期外匯合約為預購歐元 203 千元，其內容如下：

應付購入遠匯款	\$ 8,031
減：應收遠匯款	<u>7,898</u>
	<u>\$ 133</u>

中鋼水泥製品公司（中泥公司）

中泥公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美元 156 千元，其內容如下：

應付購入遠匯款	\$ 5,246
減：應收遠匯款	<u>5,126</u>
	<u>\$ 120</u>

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司

大陸投資持股比例明細表

民國九十四年度

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年 初	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		年 底	年 底	本 年 度 認 列 投 資 利 益	年 底 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 年 度 止 已 匯 回 投 資 收 益
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	收 回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)			
上海寶舜聯鋼鐵製品有限公司	製造、銷售輕鋼龍骨及 T 型龍骨產品(涉及許可證產品除外)	\$81,118 (人民幣 20,000,000 元)	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$15,059 (美金 459,104 元)	\$ -	\$ -	\$15,059 (美金 459,104 元)	14	\$ -	\$ 9,926	\$ -

年 底 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)
\$15,059	\$28,700 (美金 875,000 元)	\$1,237,572

註 1：上述人民幣及美金係分別按九十四年十二月三十日之匯率 4.0559 及 32.80 換算為新台幣。

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

中聯爐石處理資源化股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十四年度

附表八

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔合併總營收之比率(%)
				科 目	金 額	
0	本公司	寶固實業公司	母公司對子公司	銷貨成本(含加工費)	\$120,297	3
					月結 30 天	

