

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：新北市中和區景平路六六六號二樓

電話：(〇二) 八二四二二八八一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~28		四~十九
(五) 關係人交易	28~29		二十
(六) 質抵押資產	29		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29~30, 33~34		二二
2. 轉投資事業相關資訊	29~30, 35		二二
3. 大陸投資資訊	30, 36		二二
(十一) 營運部門財務資訊	30~31		二三
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	32		二四

會計師核閱報告

中福國際股份有限公司 公鑒：

中福國際股份有限公司（原名：中福振業股份有限公司）民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係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，因是無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，中福國際股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資帳列金額分別為新台幣（以下同）83,343 仟元及 82,919 仟元，及其民國一〇一及一〇〇年第一季認列之投資淨（損）益分別計 303 仟元及 (333) 仟元，暨財務報表附註二二揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係按同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對中福國際股份有限公司民國一〇一及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，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修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

會計師 劉 江 抱

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 一 年 四 月 十 九 日

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 197,745	18	\$ 148,081	13	2120	應付票據	\$ 676	-	\$ 506	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	10,912	1	5,990	1	2140	應付帳款	321	-	214	-
1120	應收票據(附註二)	374	-	47	-	2170	應付費用	692	-	710	-
1140	應收帳款—減備抵壞帳 10,622 仟元後之淨額 (附註二及三)	3,897	-	3,747	-	2298	預收款項及其他流動負債	458	-	444	-
1178	其他應收款—減備抵壞帳一〇一年三月底 24,600 仟元；一〇〇年三月底 16,600 仟元 後之淨額(附註二)	25,915	2	33,859	3	21XX	流動負債合計	2,147	-	1,874	-
1200	存貨—淨額(附註二及六)	4,909	1	4,282	-	2510	土地增值稅準備(附註二及十一)	161,746	14	161,746	14
1221	待售房地(附註二、七及二一)	51,909	5	51,909	5	28XX	存入保證金	4,799	1	4,754	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	-	-	800	-	2XXX	負債合計	168,692	15	168,374	15
1298	預付款項及其他流動資產	4,142	-	4,028	-		股東權益(附註二、九、十一、十四、十五及十 六)				
11XX	流動資產合計	299,803	27	252,743	22	3110	股本—每股面額 10 元；額定 140,000 仟股， 發行 139,780 仟股	1,397,801	124	1,397,801	124
	基金及投資					3260	資本公積—長期股權投資	1,302	-	1,302	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	83,343	8	82,919	8	3350	累積虧損	(462,348)	(41)	(459,148)	(41)
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	-	-	-	-		股東權益其他項目				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及 十)	183,230	16	228,136	20	3460	未實現重估增值	176,174	16	176,174	16
14XX	基金及投資合計	266,573	24	311,055	28	3480	庫藏股票—14,424 仟股	(156,723)	(14)	(156,723)	(14)
	固定資產(附註二及十一)					34XX	股東權益其他項目合計	19,451	2	19,451	2
	成 本					3XXX	股東權益淨額	956,206	85	959,406	85
1501	土 地	21,323	2	21,248	2						
1521	房屋及建築	255,295	23	254,999	23						
1681	其他設備	7,186	-	6,664	-						
15X1	成本合計	283,804	25	282,911	25						
15X8	重估增值	480,644	43	480,644	43						
15XY	成本及重估增值合計	764,448	68	763,555	68						
15X9	減：累計折舊	208,217	19	202,317	18						
15XX	固定資產淨額	556,231	49	561,238	50						
	其他資產										
1800	出租資產—淨額(附註二及十二)	2,170	-	2,322	-						
1820	存出保證金	121	-	374	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	-	-	48	-						
18XX	其他資產合計	2,291	-	2,744	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,124,898	100	\$ 1,127,780	100		負債及股東權益總計	\$ 1,124,898	100	\$ 1,127,780	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月十九日核閱報告)

董事長：黃立中

經理人：黃立中

會計主管：楊素燕

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二十)			
4100	\$ 347	6	\$ 124	2
4310	5,957	94	5,490	98
4000	6,304	100	5,614	100
	營業成本 (附註二、六及十七)			
5110	221	3	88	1
5300	742	12	768	14
5000	963	15	856	15
5910	5,341	85	4,758	85
	營業費用 (附註十七)			
6100	152	3	104	2
6200	6,389	101	6,154	110
6000	6,541	104	6,258	112
6900	(1,200)	(19)	(1,500)	(27)
	營業外收入及利益			
7110	198	3	176	3
7121	303	5	-	-
7140	265	4	-	-
7160	-	-	818	15
7210	52	1	64	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註五)	\$ 926	15	\$ 29	-
7480	什項收入	7	-	4	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,751</u>	<u>28</u>	<u>1,091</u>	<u>19</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	30	1	30	-
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註九)	-	-	333	6
7560	兌換損失—淨額	1,458	23	-	-
7880	什項支出 (附註十七)	6	-	107	2
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,494</u>	<u>24</u>	<u>470</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨損	(943)	(15)	(879)	(16)
8110	所得稅費用 (附註二及十六)	-	-	735	13
9600	本期淨損	<u>(\$ 943)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 1,614)</u>	<u>(29)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股虧損 (附註十八)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 0.01)</u>	<u>(\$ 0.01)</u>	<u>(\$ 0.01)</u>	<u>(\$ 0.01)</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 (附註十八)：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利 (損)	<u>\$ 5,115</u>	<u>\$ 5,115</u>	<u>(\$ 31,744)</u>	<u>(\$ 32,479)</u>
每股盈餘 (虧損)				
基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>(\$ 0.23)</u>	<u>(\$ 0.23)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月十九日核閱報告)

董事長：黃立中

經理人：黃立中

會計主管：楊素燕

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 943)	(\$ 1,614)
折舊費用	1,524	1,417
金融資產評價淨利益	(926)	(29)
處分投資淨利益	(265)	-
權益法認列之投資淨損(益)	(303)	333
遞延所得稅	-	735
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(25)	(23)
應收帳款	66	1,135
其他應收款	1,564	(457)
存貨	(278)	38
預付款項及其他流動資產	(348)	(228)
應付票據	511	466
應付帳款	18	(532)
應付費用	(43)	(1,030)
預收款項及其他流動負債	(200)	(202)
營業活動之淨現金流入	352	9
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	(91)	-
處分公平價值變動列入損益之金融資產	2,759	-
被投資公司減資退回股款	-	16,667
存出保證金增加	-	(139)
投資活動之淨現金流入	2,668	16,528

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
本期現金淨增加數	\$ 3,020	\$ 16,537
期初現金餘額	<u>194,725</u>	<u>131,544</u>
期末現金餘額	<u>\$ 197,745</u>	<u>\$ 148,081</u>
現金流量資訊之補充揭露 支付利息	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月十九日核閱報告)

董事長：黃立中

經理人：黃立中

會計主管：楊素燕

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十年，為一股票上市公司；於八十九年十月十九日股東臨時會決定將本公司名稱更名為「中福振業股份有限公司」，以配合所營項目之增加及公司業務之轉型。又為因應公司營運需求，於九十九年六月二十五日股東常會決議將本公司名稱更名為「中福國際股份有限公司」。主要經營下列業務：(1)布疋、成衣、紡織線類之批發；(2)電信器材、資訊軟體、電子材料之批發零售；(3)國際貿易業務；(4)委託營造廠商興建商業大樓、國民住宅之出售及出租業務；(5)倉儲業；(6)菸酒零售業。

本公司於八十九年決定出售位於中壢紡織廠之紡紗機器及附屬週邊設備，並將紡織廠之土地、廠房規劃作為倉儲場所。

本公司已於一〇〇年七月一日起，依「上市公司產業類別劃分暨調整要點」改變產業類別，由電子通路業類改為其他類。

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司員工人數分別為 25 人及 21 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

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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 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，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東常會決議日）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。

(六) 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）股票及興櫃股票等，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。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵壞帳係按應收帳款及其他應收款之收回可能性評估提列。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收帳款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可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，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。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之帳款係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產與出租資產）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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具有控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(九) 存 貨

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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 待售房地

待售房地係按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

(十一) 投資興建房屋出售之會計處理

委託營造廠商興建房屋出售係按全部完工法認列損益。預售房地所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就所有權已移轉客戶且已實際交屋部分，轉列為當期營建收入。在建工程係以實際投入之成本（包括營建用地及建造成本）計價，俟工程完工後，按房屋面積就所有權已移轉客戶且已實際交屋部分，轉列當期營建成本，其餘則轉列待售房地。預售房地所發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，俟工程完工後，除所有權尚未移轉予客戶或尚未實際交屋者外，其餘均轉列為當期費用。

(十二) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，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銷投資收益，並調整資本公積一庫藏股票交易。

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

(十三) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本（或成本加重估增值）減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；其他設備，四至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產辦理重估者，除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記未實現重估增值。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 退休金

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。

(十五) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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常會決議年度之所得稅費用。

(十六) 庫藏股票

子公司持有母公司股票自長期股權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短期投資帳面價值為入帳基礎。

(十七) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

租賃收入係依合約規定期間內提供廠房、土地予他人使用時方認列收入。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)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(三)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季本期淨損及稅後基本每股虧損並無影響。

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

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
零用金	\$ 80	\$ 27
銀行支票及活期存款	79,465	33,254
定期存款一年利率一〇一年 0.88%-0.94%；一〇〇年 0.5%-0.79%	<u>118,200</u>	<u>114,800</u>
	<u>\$197,745</u>	<u>\$148,081</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 1,677	\$ 10
基金受益憑證	<u>9,235</u>	<u>5,980</u>
	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 5,990</u>
市價	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 5,990</u>

於一〇一年第一季，交易目的之金融資產產生金融資產評價淨益為 926 仟元及處分投資利益 265 仟元。於一〇〇年第一季，交易目的之金融資產產生金融資產評價淨益 29 仟元。

六、存貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
酒類商品	\$ 4,393	\$ 4,282
其他商品	<u>516</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,909</u>	<u>\$ 4,282</u>

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之營業成本分別為 221 仟元及 88 仟元。

七、待售房地

待售房地位於台北縣中和市，土地面積約 1,118 平方公尺，興建十三層綜合住商大樓（中福傑座大樓），已於八十七年十二月完工交屋，未銷售部分之房地帳列待售房地項下。

八、備供出售金融資產

<u>被投資公司名稱</u>	<u>一〇一年 三月三十一日</u>	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>
國內上市股票－中華商業銀行 (已停止交易)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

中華商業銀行已申請重整，本公司評估其價值業已減損，已於九十五年度將投資成本 30,990 仟元全數認列減損損失。

九、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>一〇一年 三月三十一日</u>		<u>一〇〇年 三月三十一日</u>	
	<u>帳列金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳列金額</u>	<u>持股%</u>
非上市(櫃)公司				
福興投資股份有限公司	\$ 83,343	99.9	\$ 70,322	99.9
中天投資股份有限公司	<u>-</u>	=	<u>12,597</u>	99.9
	<u>\$ 83,343</u>		<u>\$ 82,919</u>	

本公司一〇一及一〇〇年第一季按權益法認列投資(損)益之內容如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
福興投資股份有限公司	\$ 303	(\$ 323)
中天投資股份有限公司	<u>-</u>	<u>(10)</u>
	<u>\$ 303</u>	<u>(\$ 333)</u>

福興投資股份有限公司(以下簡稱福興投資公司)於一〇〇年十一月十五日決議與持股 99.9% 轉投資之子公司福順投資股份有限公司(以下簡稱福順投資公司)及中天投資股份有限公司(以下簡稱中天投資公司)合併經營，合併基準日為一〇〇年十一月三十日。以福興投資公司為存續公司，福順投資公司及中天投資公司為消滅公司，雙方約定換股比例為中天投資公司股票 1.066 股換發福興投資公司股票一股，合計發行普通股 15,010 仟股，每股面額 10 元；轉投資福順投資公司股數則依法消除。

本公司對子公司之長期股權投資適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，持有本公司股票之子公司帳面價值調整如下：

	一〇一年	一〇〇年三月三十一日	
	三月三十一日	福興投資股份有限公司	中天投資股份有限公司
本公司對子公司原投資帳面價值	\$ 234,008	\$ 124,535	\$ 84,242
期末子公司對本公司股票投資之成本	(156,723)	(29,988)	(88,761)
期末子公司對本公司股票投資之評價	6,058	6,419	17,116
期末孫公司對本公司股票投資之成本	-	(37,973)	-
期末孫公司對本公司股票投資之評價	-	7,329	-
期末長期股權投資	<u>\$ 83,343</u>	<u>\$ 70,322</u>	<u>\$ 12,597</u>

十、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	一〇一年		一〇〇年	
	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日
帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	
<u>非流動</u>				
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 67,763	0.7	\$ 67,763	0.8
洛陽中合祥水泥有限公司	54,681	16.0	64,681	16.0
坤基創業投資股份有限公司	16,490	3.3	16,490	2.2
國際前瞻創業投資股份有限公司	13,325	5.0	32,500	5.0
法蘭絲股份有限公司	12,459	13.3	12,459	13.3
全球策略創業投資股份有限公司	8,847	0.8	11,447	0.8
太平洋生活休閒事業股份有限公司	5,841	5.2	11,841	5.9

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
太平洋證券股份有限公司	\$ 2,729	0.1	\$ 2,729	0.1
杰亨實業股份有限公司	1,095	17.8	1,095	17.8
中華世紀創業投資股份有限公司	-	-	4,131	6.5
凱立國際資訊股份有限公司	-	-	3,000	6.1
	<u>\$183,230</u>		<u>\$228,136</u>	

本公司於九十三年五月五日及八月十七日經投審會核准，直接投資大陸洛陽中合祥水泥有限公司。

京華城股份有限公司於一〇一年三月辦理現金增資，本公司因未參與認購，致持股比例由 0.8% 減少為 0.7%。

國際前瞻創業投資股份有限公司分別於一〇〇年五月完成辦理減資退還股款作業，退還股款為 19,175 仟元，減資後股數為 1,333 仟股。

中華世紀創業投資股份有限公司於一〇〇年五月、六月及八月辦理減資退還股款作業，分別退還股款 4,090 仟元、4,447 仟元及 168 仟元，減資後股數已全數退還股東，退還股款金額已於一〇〇年度視為投資成本收回，超過成本部分並認列 4,574 仟元之投資利益。

坤基創業投資股份有限公司於一〇〇年一月完成辦理減資退還股款作業，退還股款 16,667 仟元，減資後股數為 3,333 仟股。

全球策略創業投資股份有限公司於一〇〇年七月辦理減資退還股款作業，退還股款 2,600 仟元，減資後股數為 1,040 仟股。

本公司於一〇〇年七月以 3,000 仟元出售凱立國際資訊股份有限公司股份。

太平洋生活休閒事業股份有限公司於一〇〇年十二月辦理減資彌補虧損暨現金增資，減資後股數為 796 仟股。

太平洋證券股份有限公司於一〇一年一月辦理減資換發新股比率為每 1,000 股換發 700 股，減資比例為 30%，減資後股數為 271 仟股。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產

	一 土	〇 地	一 房	〇 屋	年 及	第 建	一 其	季 他	一 設	季 備	合	計
<u>成 本</u>												
期初及期末餘額	\$	21,323	\$	255,295	\$	7,186	\$	283,804				
<u>重估增值</u>												
期初及期末餘額		465,550		15,094		-		480,644				
<u>累計折舊</u>												
期初餘額		-		200,693		6,006		206,699				
折舊費用		-		1,416		102		1,518				
期末餘額		-		202,109		6,108		208,217				
期末淨額	\$	486,873	\$	68,280	\$	1,078	\$	556,231				

	一 土	〇 地	〇 房	〇 屋	年 及	第 建	一 其	季 他	一 設	季 備	合	計
<u>成 本</u>												
期初及期末餘額	\$	21,248	\$	254,999	\$	6,664	\$	282,911				
<u>重估增值</u>												
期初及期末餘額		465,550		15,094		-		480,644				
<u>累計折舊</u>												
期初餘額		-		195,335		5,571		200,906				
折舊費用		-		1,317		94		1,411				
期末餘額		-		196,652		5,665		202,317				
期末淨額	\$	486,798	\$	73,441	\$	999	\$	561,238				

本公司分別於六十三、六十八、八十、八十二、九十及九十六年度辦理土地重估，重估增值總額扣除土地增值稅準備後之重估淨額列為股東權益項下之未實現重估增值。土地以外之折舊性資產，亦於六十三及六十九年度辦理重估，經主管機關審定重估增值總額列為股東權益項下之未實現重估增值。

十二、出租資產

	一 土	○ 地	一 房	年 屋	第 及	一 建	季 築	合	計
<u>成 本</u>									
期初及期末餘額	\$	1,270	\$	1,155				\$	2,425
<u>累計折舊</u>									
期初餘額	-		249					249	
折舊費用	-		6					6	
期末餘額	-		255					255	
期末淨額	\$	1,270	\$	900				\$	2,170

	一 土	○ 地	○ 房	年 屋	第 及	一 建	季 築	合	計
<u>成 本</u>									
期初及期末餘額	\$	1,345	\$	1,223				\$	2,568
<u>累計折舊</u>									
期初餘額	-		240					240	
折舊費用	-		6					6	
期末餘額	-		246					246	
期末淨額	\$	1,345	\$	977				\$	2,322

十三、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退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 86 仟元及 88 仟元。

十四、股東權益

資本公積

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟階段，考量本公司未來多角化經營資金之需求及長期財務之規劃，並滿足股東對現金之需求，本公司年終結算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度股東權益減項提列相同數額之特別盈餘公積，如尚有餘，得由董事會視實際情形，酌予保留盈餘或按下列方式分派之：

- (一) 員工紅利百分之五。
- (二) 董事、監察人酬勞金百分之五。
- (三) 股東股利百分之九十，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

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。

本公司一〇〇及九十九年底因有累積虧損，故尚無盈餘可供分配，亦不適用 92.01.30 台財證六字第 0920000457 號函關於揭露員工紅利及董監事酬勞等資訊之規定。本公司分別於一〇一年三月二十六日及一〇〇年六月二十四日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過一〇〇及九十九年度盈虧撥補議案。

一〇〇年度盈虧撥補議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東常會通過。

有關董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇一年第一季</u>				
子公司福興投資股份有限公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>14,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,424</u>
<u>一〇〇年第一季</u>				
子公司福興投資股份有限公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	3,000	-	-	3,000
子公司中天投資股份有限公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	7,999	-	-	7,999
孫公司福順投資股份有限公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>3,425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,425</u>
	<u>14,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,424</u>

截至一〇一及一〇〇年第一季子公司及孫公司持有本公司股票之市價分別為 54,379 仟元及 88,564 仟元。

子公司及孫公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除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。

十六、所得稅

(一) 一〇〇年第一季所得稅費用係遞延所得稅資產所產生。

(二) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現壞帳損失	\$ 1,774	\$ 1,772
未實現修繕費	-	46
未實現兌換淨利益	<u>-</u>	<u>(263)</u>
	1,774	1,555
減：備抵評價	<u>(1,774)</u>	<u>(755)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 9,400	\$ 7,903
未實現修繕費	<u>-</u>	<u>48</u>
	9,400	7,951
減：備抵評價	<u>(9,400)</u>	<u>(7,903)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>

本公司一〇一及一〇〇年三月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 17%。

(三) 截至一〇一年三月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十二年度	\$ 7,890	\$ 1,287	一〇二年
九十三年度	27,638	27,638	一〇三年
九十八年度	4,546	4,546	一〇八年
九十九年度	4,000	4,000	一〇九年
一〇〇年度	17,165	17,165	一一〇年
一〇一年度	<u>659</u>	<u>659</u>	一一一年
	<u>\$ 61,898</u>	<u>\$ 55,295</u>	

本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 31,851</u>	<u>\$ 29,120</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇〇年底仍有累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算一〇〇年度盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

十七、用人及折舊費用

	一〇〇	一〇〇	第一
	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 2,655	\$ 2,655
退休金	-	86	86
員工保險費	-	212	212
其他用人費用	-	72	72
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,025</u>	<u>\$ 3,025</u>
折舊費用 (註)	\$ 742	\$ 776	\$ 1,518

	一〇〇	一〇〇	第一
	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 2,805	\$ 2,805
退休金	-	88	88
員工保險費	-	225	225
其他用人費用	-	166	166
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,284</u>
折舊費用 (註)	\$ 768	\$ 643	\$ 1,411

註：未包含出租資產之折舊費用一〇一及一〇〇年第一季均為 6 仟元 (帳列營業外費用及損失—什項支出)。

十八、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年第一季</u>					
基本每股虧損					
本期淨損	(\$ 943)	(\$ 943)	125,356	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)
假設子公司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					
本期淨利	\$ 5,115	\$ 5,115	139,780	\$ 0.04	\$ 0.04
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股虧損					
本期淨損	(\$ 879)	(\$ 1,614)	125,356	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)
假設子公司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					
本期淨損	(\$ 31,744)	(\$ 32,479)	139,780	(\$ 0.23)	(\$ 0.23)

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 227,931	\$ 227,931	\$ 185,734	\$ 185,734
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,912	10,912	5,990	5,990
採權益法之長期股權投資	83,343	83,343	82,919	82,919
備供出售金融資產—非流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	183,230	-	228,136	-
存出保證金	121	121	374	374
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,689	1,689	1,430	1,430
存入保證金	4,799	4,799	4,754	4,754

(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或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款－淨額、應付票據、應付帳款及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－非流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（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. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產－流動	\$ 10,912	\$ 5,990

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內上市（櫃）股票投資，定期對投資標的進行評估，市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
<u>交易目的之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,677	\$ 1,677	\$ 10	\$ 10
基金受益憑證	<u>9,235</u>	<u>9,235</u>	<u>5,980</u>	<u>5,980</u>
	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 5,990</u>	<u>\$ 5,990</u>

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事國內上市(櫃)股票及基金之投資因具活絡市場，不致有重大現金流量風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
福興投資股份有限公司(福興投資)	採權益法評價之被投資公司
中天投資股份有限公司(中天投資)(註)	採權益法評價之被投資公司
福順投資股份有限公司(福順投資)(註)	採權益法評價之被投資公司之子公司
杰亨實業股份有限公司(杰亨實業)	該公司董事長與本公司董事長相同
黃立中	本公司董事長

註：於一〇〇年十一月三十日完成福興投資以吸收合併之方式合併福順投資及中天投資，已非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	一〇一年		一〇〇一年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
第一季				
銷貨收入				
黃立中	\$ 5	-	\$ 3	-
租金收入				
杰亨實業	\$ 12	23	\$ 12	19
福興投資	12	23	12	19
中天投資	-	-	2	3
福順投資	-	-	2	3
	<u>\$ 24</u>	<u>46</u>	<u>\$ 28</u>	<u>44</u>

本公司與關係人間之交易，均依一般正常交易條件為之。

二一、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為向銀行短期借款之擔保品，截至一〇一年三月三十一日止，銀行借款已全部清償，惟相關資產仍抵押於銀行作為借款額度之擔保品：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇一年 三月三十一日
待售房地	<u>\$ 38,093</u>	<u>\$ 38,093</u>

二二、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(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：無。
3. 期末持有有價證券情形：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：無。
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：無。
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：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：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：附表三。
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。

二三、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為：倉儲部。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季	一〇一年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季
倉 儲 部	\$ 5,957	\$ 5,490	\$ 5,215	\$ 4,722
其 他	347	124	(6,415)	(6,222)
繼續營業單位總額	<u>\$ 6,304</u>	<u>\$ 5,614</u>	(1,200)	(1,500)
利息收入			198	176
權益法認列之投資(損) 益—淨額			303	(333)
處分投資利益—淨額			265	-
兌換(損)益—淨額			(1,458)	818
租金收入			52	64
金融商品評價(損)益 —淨額			926	29
什項收入			7	4
利息費用			(30)	(30)
什項支出			(6)	(107)
稅前淨損(繼續營業單 位)			<u>(\$ 943)</u>	<u>(\$ 879)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年第一季並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、利息收入、權益法認列之投資損益、處分投資損益、兌換損益、租金收入、金融商品評價損益、什項收支、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

部門資產及負債之衡量金額未提供予營運決策，故本公司無需揭露資產之衡量金額。

二四、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／新台幣仟元

<u>金 融 資 產</u>	<u>一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日</u>			<u>一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日</u>		
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	USD 1,732	29.51	\$ 50,983	USD 2,794	29.40	\$ 52,717
<u>採成本法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	USD 2,900	35.06	101,681 (註)	USD 2,900	35.06	101,681 (註)

註：係未含截至一〇一年及一〇〇年三月底止已提列減損損失金額分別為 47,000 仟元及 37,000 仟元。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)
期末持有有價證券情形
民國一〇一年三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

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 / 單位數 (仟 股)	帳面金額	持股比例 (%)	股權淨值 / 市價	
中福國際股份有限公司	基金受益憑證							
	保德信拉丁美洲基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	\$ 967	-	\$ 967	註五
	安泰亞太複合高收益債基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	5,172	-	5,172	註五
	匯豐拉丁美洲基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300	3,096	-	3,096	註五
	普通股股票							
	智易科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	9	-	9	註五
	中國石油化學工業開發股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	1,668	-	1,668	註五
	中華商業銀行股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	3,877	-	-	-	註八
	國際前瞻創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,333	13,325	5.0	64,490	註一及十三
	京華城股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000	67,763	0.7	80,958	註一及六
	洛陽中合祥水泥有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	54,681	16.0	39,735	註四、十一及十二
	中華世紀創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	註十四
	坤基創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,333	16,490	3.3	31,831	註一及十五
	太平洋生活休閒事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	796	5,841	5.2	5,086	註一、三及九
	太平洋證券股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	271	2,729	0.1	2,458	註一及十六
	杰亨實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	115	1,095	17.8	913	註一
	全球策略創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,040	8,847	0.8	9,644	註一及七
法蘭絲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	12,459	13.3	13,985	註十及十一	
福興投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	41,509	83,343	99.9	83,343	註一、二及十八	
福興投資股份有限公司	普通股股票							
	中福國際股份有限公司	係福興投資股份有限公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,424	54,379	10.3	54,379	註五
	世坤塑膠股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30	943	-	943	註五
	中華商業銀行股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	4,592	-	0.3	-	註八
	亞太工商聯股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	22	-	-	-	註十七
法蘭絲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	592	6,149	6.6	6,590	註十及十一	
全球策略創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	560	5,013	0.5	5,373	註一及十九	

(接次頁)

(承前頁)

註一：係依一〇一年三月底未經會計師核閱之財務報表按持股比例計算。

註二：對子公司福興投資股份有限公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 156,723 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價利益 6,058 仟元後之淨額。

註三：太平洋生活休閒事業股份有限公司於一〇〇年十二月辦理減資彌補虧損暨現金增資，減資後股數為 796 仟股。

註四：本公司於九十三年五月五日及八月十七日經投審會核准，直接投資大陸洛陽中合祥水泥有限公司。

註五：係按一〇一年三月底收盤價或淨值計算。

註六：京華城股份有限公司於一〇一年三月辦理現金增資，本公司因未參與認購，致持股比例由 0.8% 減少為 0.7%。

註七：全球策略創業投資股份有限公司於一〇〇年七月辦理減資退還股款 2,600 仟元，減資後股款為 1,040 仟股。

註八：中華商業銀行經評估價值業已減損，已於九十五年全數認列減損損失。

註九：太平洋生活休閒事業股份有限公司經本公司評估價值業已減損，截止一〇一年三月底已認列減損損失 29,159 仟元。

註十：本公司及子公司中天投資股份有限公司對法蘭絲股份有限公司之投資，因該公司於九十八年九月辦理增資作業，增資比例為 12.66%，增資後股數為 9,013 仟股，惟本公司及子公司中天投資股份有限公司因未按持股比例認購新股致持股比例分別自 16.3% 及 7.4% 降低至 14.4 及 6.6%。另本公司於九十九年六月處分部分對法蘭絲股份有限公司之持股，導致本公司及子公司中天投資股份有限公司對其喪失重大影響力，故變更為以成本衡量之金融資產－非流動。

註十一：係依一〇〇年十二月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註十二：洛陽中合祥水泥有限公司經本公司評估價值業已減損，截止一〇一年三月底已認列減損損失 47,000 仟元。

註十三：國際前瞻創業投資股份有限公司分別於一〇〇年五月完成辦理減資退還股款作業，退還股款為 19,175 仟元，減資後股數為 1,333 仟股。

註十四：中華世紀創業投資股份有限公司於一〇〇年五月、六月及八月辦理減資退還股款作業，分別退還股款 4,090 仟元、4,447 仟元及 168 仟元，減資後股數已全數退還股東，退還股款金額已於一〇〇年度視為投資成本收回，超過成本部分並認列 4,574 仟元之投資利益。

註十五：坤基創業投資股份有限公司於一〇〇年一月完成辦理減資退還股款作業，退還股款 16,667 仟元，減資後股數為 3,333 仟股。

註十六：太平洋證券股份有限公司於一〇一年一月辦理減資換發新股比率為每 1,000 股換發 700 股，減資比例為 30%，減資後股數為 271 仟股。

註十七：子公司福興投資股份有限公司因考量該金融資產價值業已減損，已於以前年度全數認列減損損失。

註十八：子公司福興投資股份有限公司（以下簡稱福興投資公司）於一〇〇年十一月十五日決議與持股 99.9% 轉投資之子公司福順投資股份有限公司（以下簡稱福順投資公司）及子公司中天投資股份有限公司（以下簡稱中天投資公司）合併經營，合併基準日為一〇〇年十一月三十日。以福興投資公司為存續公司，福順投資公司及中天投資公司為消滅公司，雙方約定換股比例為中天投資公司股票 1.066 股換發福興投資公司股票一股，合計發行普通股 15,010 仟股，每股面額 10 元；轉投資福順投資公司股數則依法消除。

註十九：子公司福興投資股份有限公司對全球策略創業投資股份有限公司之投資，因全球策略創業投資股份有限公司於一〇〇年七月辦理減資退還股款作業，退還股款 1,400 仟元，減資後股數為 560 仟股。

中福國際股份有限公司
 (原名：中福振業股份有限公司)
 轉投資事業相關資訊
 民國一〇一年第一季

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投 資公 司名 稱	所 在 地 址	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 (註二)	備註
				本期 期末 (註四)	上期 期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
中福國際股份有限公司	福興投資股份有限公司	新北市中和區景平路666號2樓	投資業務	\$ 425,000	\$ 425,000	41,509	99.9	\$ 83,343 (註三)	\$ 6,361	\$ 303	註一

註一：採權益法評價之被投資公司。

註二：係依一〇一年三月底未經會計師核閱之財務報表按持股比例計算。

註三：對子公司福興投資股份有限公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 156,723 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價利益 6,058 仟元後之淨額。

註四：子公司福興投資股份有限公司(以下簡稱福興投資公司)於一〇〇年十一月十五日決議與持股 99.9% 轉投資之子公司福順投資股份有限公司(以下簡稱福順投資公司)及子公司中天投資股份有限公司(以下簡稱中天投資公司)合併經營，合併基準日為一〇〇年十一月三十日。以福興投資公司為存續公司，福順投資公司及中天投資公司為消滅公司，雙方約定換股比例為中天投資公司股票 1.066 股換發福興投資公司股票一股，合計發行普通股 15,010 仟股，每股面額 10 元；轉投資福順投資公司股數則依法消除。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

大陸投資資訊
民國一〇一年第一季

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列減損損失	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
洛陽中合祥水泥有限公司	生產水泥產品	\$ 668,710 (19,106 仟美元) (註二)	直接投資大陸公司 (註四)	\$ 101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$ -	\$ -	\$ 101,681 (2,900 仟美元) (註二)	16%	\$ - (註一)	\$ 54,681 (註五)	\$ 25,926

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$573,724

註一：係以成本衡量之金融資產。

註二：係按投資時之歷史匯率衡量。

註三：投資限額為本公司淨值之百分之六十或新台幣八千萬元較高者。

註四：本公司於九十三年五月五日及八月十七日經投審會核准，直接投資大陸洛陽中合祥水泥有限公司。

註五：洛陽中合祥水泥有限公司經本公司評估價值業已減損，截止一〇一年三月底止已提列減損損失金額 47,000 仟元。