

中福國際股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1季

地址：新北市中和區景平路666號2樓

電話：(02)82422881

§ 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、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13~14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~33		六~二六
	(七) 關係人交易	33~34		二七
	(八) 質抵押之資產	34		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34		二九
	(十) 重大之期後事項	34		三十
	(十一) 其 他	35		三一
	(十二) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	35~36、 38~39、42		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	36、40		三二
	3. 大陸投資資訊	36、41		三二
	4. 主要股東資訊	36、43		三二
	(十三) 部門資訊	36~37		三三

會計師核閱報告

中福國際股份有限公司 公鑒：

前 言

中福國際股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中福國際股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 如

林 淑 如



會計師 陳 昭 伶

陳 昭 伶



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 5 月 13 日

民國 109 年 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	17,171	2	\$	86,774	8	\$	36,516	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二六)		57,801	5		14,338	1		53,806	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二六)		293,489	28		277,229	26		274,745	26
1150	應收票據(附註四及十)		65	-		2	-		121	-
1170	應收帳款(附註四及十)		14	-		104	-		829	-
1200	其他應收款(附註四及十)		119	-		112	-		619	-
130X	存貨(附註四及十一)		5,640	-		5,656	1		5,695	1
1410	預付款項(附註十六)		527	-		171	-		347	-
11XX	流動資產總計		<u>374,826</u>	<u>35</u>		<u>384,386</u>	<u>36</u>		<u>372,678</u>	<u>35</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、五、八及二六)		92,607	9		94,200	9		95,093	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)		89,247	8		89,791	8		91,458	8
1755	使用權資產(附註四及十四)		807	-		848	-		-	-
1760	投資性不動產(附註四及十五)		504,647	48		505,766	47		509,125	48
1990	存出保證金		5	-		5	-		5	-
15XX	非流動資產總計		<u>687,313</u>	<u>65</u>		<u>690,610</u>	<u>64</u>		<u>695,681</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,062,139</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,074,996</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,068,359</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據(附註十七)	\$	-	-	\$	25	-	\$	15	-
2170	應付帳款(附註十七)		8	-		18	-		-	-
2200	其他應付款(附註十八)		3,407	-		1,434	-		3,382	-
2230	本期所得稅負債(附註二二)		35	-		35	-		28	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)		162	-		161	-		-	-
2300	其他流動負債(附註十八)		1,064	-		1,562	-		1,088	-
21XX	流動負債總計		<u>4,676</u>	-		<u>3,235</u>	-		<u>4,513</u>	-
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)		161,746	15		161,746	15		161,746	15
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)		652	-		691	-		-	-
2600	存入保證金		3,437	1		3,452	1		3,315	1
25XX	非流動負債總計		<u>165,835</u>	<u>16</u>		<u>165,889</u>	<u>16</u>		<u>165,061</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>170,511</u>	<u>16</u>		<u>169,124</u>	<u>16</u>		<u>169,574</u>	<u>16</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股		1,397,801	132		1,397,801	130		1,397,801	131
3200	資本公積—長期股權投資		1,302	-		1,302	-		1,302	-
3350	待彌補虧損	(	138,393)	(13)	(	125,742)	(12)	(	133,722)	(13)
3400	其他權益	(	209,791)	(20)	(	208,198)	(19)	(	207,305)	(19)
3500	庫藏股票	(	159,275)	(15)	(	159,275)	(15)	(	159,275)	(15)
31XX	本公司業主權益總計		<u>891,644</u>	<u>84</u>		<u>905,888</u>	<u>84</u>		<u>898,801</u>	<u>84</u>
36XX	非控制權益	(	16)	-	(	16)	-	(	16)	-
3XXX	權益總計		<u>891,628</u>	<u>84</u>		<u>905,872</u>	<u>84</u>		<u>898,785</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,062,139</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,074,996</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,068,359</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃立中

經理人：黃立中

會計主管：許美瑩

中福國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入 (附註四及二七)				
4100	銷貨收入	\$ 86	2	\$ 121	2
4300	租賃收入	<u>3,639</u>	<u>98</u>	<u>5,230</u>	<u>98</u>
4000	營業收入合計	<u>3,725</u>	<u>100</u>	<u>5,351</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註四、十一及 二一)				
5110	銷貨成本	15	-	36	1
5300	租賃成本	<u>241</u>	<u>7</u>	<u>281</u>	<u>5</u>
5000	營業成本合計	<u>256</u>	<u>7</u>	<u>317</u>	<u>6</u>
5900	營業毛利	3,469	93	5,034	94
	營業費用 (附註十九及二一)				
6200	管理費用	<u>9,026</u>	<u>242</u>	<u>9,252</u>	<u>173</u>
6900	營業淨損	(<u>5,557</u>)	(<u>149</u>)	(<u>4,218</u>)	(<u>79</u>)
	營業外收入及支出 (附註四 及二一)				
7010	其他收入	768	21	833	15
7020	其他利益及損失	(7,849)	(211)	16,086	301
7050	財務成本	(<u>13</u>)	-	(<u>8</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>7,094</u>)	(<u>190</u>)	<u>16,911</u>	<u>316</u>
7900	稅前淨 (損) 利	(12,651)	(339)	12,693	237
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	-	-	-	-
8200	本期淨 (損) 利	(<u>12,651</u>)	(<u>339</u>)	<u>12,693</u>	<u>237</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註二十）						
8310	不重分類至損益之項目：						
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 1,593)	(43)		\$ 1,222	23	
8300	本期其他綜合損益	(1,593)	(43)		1,222	23	
8500	本期綜合損益總額	(\$ 14,244)	(382)		\$ 13,915	260	
	淨（損）利歸屬於：						
8610	本公司業主	(\$ 12,651)	(340)		\$ 12,693	237	
8620	非控制權益	-	-		-	-	
8600		(\$ 12,651)	(340)		\$ 12,693	237	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$ 14,244)	(382)		\$ 13,915	260	
8720	非控制權益	-	-		-	-	
8700		(\$ 14,244)	(382)		\$ 13,915	260	
	每股（虧損）盈餘（附註二三）						
9710	基 本	(\$ 0.10)			\$ 0.10		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃立中



經理人：黃立中



會計主管：許美瑩





中福國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

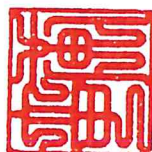
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

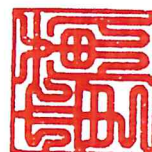
單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二十)	股本	資本公積	待彌補虧損	其他權益	庫藏股	計	非控制權益	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,397,801	\$ 1,302	(\$ 146,415)	(\$ 208,527)	(\$ 159,275)	\$ 884,886	(\$ 16)	\$ 884,870
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	12,693	-	-	12,693	-	12,693
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	1,222	-	1,222	-	1,222
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	12,693	1,222	-	13,915	-	13,915
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,397,801	\$ 1,302	(\$ 133,722)	(\$ 207,305)	(\$ 159,275)	\$ 898,801	(\$ 16)	\$ 898,785
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,397,801	\$ 1,302	(\$ 125,742)	(\$ 208,198)	(\$ 159,275)	\$ 905,888	(\$ 16)	\$ 905,872
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	(12,651)	-	-	(12,651)	-	(12,651)
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,593)	-	(1,593)	-	(1,593)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	(12,651)	(1,593)	-	(14,244)	-	(14,244)
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,397,801	\$ 1,302	(\$ 138,393)	(\$ 209,791)	(\$ 159,275)	\$ 891,644	(\$ 16)	\$ 891,628

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃立中



經理人：黃立中



會計主管：許美瑩

中福國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 12,651)	\$ 12,693
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,704	1,678
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	7,934	(14,889)
A20900	財務成本	14	8
A21200	利息收入	(768)	(773)
A23100	處分金融資產淨利益	-	(1,167)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(74)	(30)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(63)	(61)
A31150	應收帳款	90	1,488
A31180	其他應收款	-	412
A31200	存 貨	16	26
A31230	預付款項	(356)	(82)
A32130	應付票據	(25)	(29)
A32150	應付帳款	(10)	(25)
A32180	其他應付款	1,973	1,985
A32230	其他流動負債	(498)	51
A33000	營運產生之現金	(2,714)	1,285
A33100	收取之利息	761	772
A33300	支付之利息	(9)	(8)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(1,962)	2,049
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(16,186)	(6,201)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(51,397)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	\$ -	\$ 13,792
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(799)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(67,583)	6,792
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	(15)	(1,014)
C04020	租賃負債本金償還	(43)	-
CCCC	籌資活動之現金流出	(58)	(1,014)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(69,603)	7,827
E00100	期初現金及約當現金餘額	86,774	28,689
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 17,171	\$ 36,516

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃立中



經理人：黃立中



會計主管：許美瑩



中福國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中福紡織股份有限公司（以下稱本公司）設立於 60 年，為一股票上市公司；於 89 年 10 月 19 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 99 年 6 月 25 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)倉儲業；(2)菸酒零售業；(3)住宅及大樓開發租售業。

本公司已於 100 年 7 月 1 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

首次適用前述修正時，合併公司不致產生重大影響數。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，

即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、

帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司

每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註八及二六。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 87	\$ 79	\$ 87
銀行支票及活期存款	17,084	86,695	33,529
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	-	-	2,900
	<u>\$ 17,171</u>	<u>\$ 86,774</u>	<u>\$ 36,516</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行存款	0.01%~0.08%	0.01%~0.08%	0.01%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	\$ 54,230	\$ 10,738	\$ 46,563
－基金受益憑證	3,571	3,600	7,243
	<u>\$ 57,801</u>	<u>\$ 14,338</u>	<u>\$ 53,806</u>

109年1月1日至3月31日，強制透過損益按公允價值衡量之金融資產產生金融資產評價淨損失為7,934仟元。

108年1月1日至3月31日，強制透過損益按公允價值衡量之金融資產產生金融資產評價淨利益14,889仟元及處分金融資產淨利益1,167仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>權益工具投資</u>			
國外未上市（櫃）普通股	\$ 50,086	\$ 51,025	\$ 45,375
國內未上市（櫃）普通股	42,521	43,175	49,718
	<u>\$ 92,607</u>	<u>\$ 94,200</u>	<u>\$ 95,093</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 293,489</u>	<u>\$ 277,229</u>	<u>\$ 274,745</u>

截至109年3月31日止暨108年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.77%~2.7%、0.81%~2.9%及0.77%~2.9%。

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估原始到期日超過3個月之定期存款於109年及108年1月1日至3月31日無預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 121</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 379	\$ 469	\$ 829
減：備抵損失	(<u>365</u>)	(<u>365</u>)	-
	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 829</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	\$ 563	\$ 556	\$ 619
減：備抵損失	(<u>444</u>)	(<u>444</u>)	-
	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 619</u>

(一) 應收票據及帳款

按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，除個別客戶實際發生信用減損損失外，合併公司於資產負債表日會逐一檢視應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期120天以上	合計
總帳面金額	\$ 14	\$ -	\$ 365	\$ 379
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(365)	(365)
攤銷後成本	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期120天以上	合計
總帳面金額	\$ 104	\$ -	\$ 365	\$ 469
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(365)	(365)
攤銷後成本	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期120天以上	合計
總帳面金額	\$ 365	\$ 37	\$ 427	\$ 829
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 829</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額暨期末餘額	<u>\$ 365</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額暨期末餘額	<u>\$ 444</u>	<u>\$ -</u>

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未有已逾期未減損之其他應收款。

十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
酒類商品	<u>\$ 5,640</u>	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 5,695</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 15 仟元及 36 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
中福國際股份有限公司	福興投資股份有限公司	投資業務	99.99%	99.99%	99.99%	1

1. 福興投資股份有限公司非為重要子公司，其 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。另附註三二所述轉投資事業相關資訊中，其與前述非重要子公司有關之資訊，亦未經會計師核閱。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 55,816	\$ 52,515	\$ 4,667	\$ 3,223	\$ 2,441	\$ 2,442	\$ 121,104
增 添	-	-	799	-	-	-	799
處 分	-	-	(675)	-	-	-	(675)
108年3月31日餘額	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 52,515</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 121,228</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 20,121	\$ 3,392	\$ 2,957	\$ 975	\$ 2,442	\$ 29,887
折舊費用	-	227	199	42	90	-	558
處 分	-	-	(675)	-	-	-	(675)
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,348</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 29,770</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 32,167</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,458</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日暨 3月31日餘額	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 52,515</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 121,228</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 21,035	\$ 3,515	\$ 3,113	\$ 1,332	\$ 2,442	\$ 31,437
折舊費用	-	227	201	28	88	-	544
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,262</u>	<u>\$ 3,716</u>	<u>\$ 3,141</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 31,981</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 31,480</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 1,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,791</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 55,816</u>	<u>\$ 31,253</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,247</u>

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司以公允價值減處分成本決定自有土地及建築物之可回收金額，評估未有減損之情事。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公室主建物	50 年
廠房主建物	30 至 35 年
房屋租賃改良物	5 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 至 8 年
租賃改良	10 年
其他設備	5 至 15 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 48	\$ 48	\$ -
運輸設備	759	800	-
	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ -</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ -	\$ -
運輸設備	<u>41</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 161</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 691</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	2.616%	2.616%	-
運輸設備	2.616%	2.616%	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租運輸設備作為公務車使用，租賃期間為 5 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租土地作為營運使用，租賃期間為 8 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 69</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 2</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 71</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備及符合低價值租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

以成本衡量之投資性不動產

成 本	已完工投資性 不 動 產
108年1月1日暨108年3月31日餘額	<u>\$ 734,083</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 223,838)
折舊費用	(<u>1,120</u>)
108年3月31日餘額	<u>(\$ 224,958)</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 509,125</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日暨109年3月31日餘額	<u>\$ 734,083</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 228,317)
折舊費用	(<u>1,119</u>)
109年3月31日餘額	<u>(\$ 229,436)</u>
108年12月31日及109年1月1日淨額	<u>\$ 505,766</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 504,647</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
第 1 年	\$ 6,023	\$ 9,779	\$ 7,367
第 2 年	<u>1,376</u>	<u>608</u>	<u>1,045</u>
	<u>\$ 7,399</u>	<u>\$ 10,387</u>	<u>\$ 8,412</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
辦公室主建物	50年
廠房主建物	30至35年

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
公允價值	<u>\$ 1,924,538</u>	<u>\$ 1,895,340</u>	<u>\$ 2,340,235</u>

十六、其他資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
預付款項	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 347</u>

十七、應付票據及應付帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 15</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之應付帳款平均賒帳期間為 30~60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 27	\$ 148	\$ 27
應付稅捐	1,690	224	1,749
應付勞務費	815	504	405
其 他	875	558	1,201
	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 3,382</u>
其他負債			
預收款項	\$ 25	\$ 517	\$ 17
代收 款	39	45	71
其 他	1,000	1,000	1,000
	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 1,088</u>

十九、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司福興投資股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 78 仟元及 100 仟元。

二十、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>139,780</u>	<u>139,780</u>	<u>139,780</u>
已發行股本	<u>\$ 1,397,801</u>	<u>\$ 1,397,801</u>	<u>\$ 1,397,801</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 及 107 年底因有累積虧損，故尚無盈餘可供分配。本公司已於 108 年 6 月 21 日決議通過 107 年度盈虧撥補議案。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 208,198)	(\$ 208,527)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(1,593)	1,222
期末餘額	(\$ 209,791)	(\$ 207,305)

(五) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初暨期末餘額	\$ 16	\$ 16

(六) 庫藏股票

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
109 年 3 月 31 日			
子公司福興投資公司	14,424	\$ 159,275	\$ 102,410

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108年12月31日</u>			
子公司福興投資公司	14,424	<u>\$ 159,275</u>	<u>\$ 105,295</u>
<u>108年3月31日</u>			
子公司福興投資公司	14,424	<u>\$ 159,275</u>	<u>\$ 78,755</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子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。

二一、稅前淨（損）利

稅前淨（損）利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 768	\$ 773
其 他	-	60
	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 833</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ -	\$ 1,167
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨（損失）利益	(7,934)	14,889
淨外幣兌換利益	85	30
	<u>(\$ 7,849)</u>	<u>\$ 16,086</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 5	\$ -
其他利息費用	8	8
	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 8</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
投資性不動產	\$ 1,119	\$ 1,120
不動產、廠房及設備	544	558
使用權資產	41	-
合 計	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 1,678</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 241	\$ 281
營業費用	1,463	1,397
	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 1,678</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 78	\$ 100
短期員工福利		
薪資費用	3,524	3,707
保險費用	160	202
其他員工福利	78	104
員工福利費用合計	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 4,113</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 4,113</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~3%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。惟本公司截至 109 年及 108 年 3 月 31 日止係為待彌補虧損，故尚無盈餘可供分配，因是未估列員工及董監事酬勞，亦不適用 105.01.30

金管證審字第 1050001900 號函關於揭露員工及董監事酬勞等資訊之規定。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 321	\$ 45
外幣兌換損失總額	(236)	(15)
淨利益	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 30</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 本期所得稅負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 28</u>

(二) 遞延所得稅負債

遞延所得負債之變動如下：

109 年 3 月 31 日

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>	<u>期 初 暨 期 末 餘 額</u>
暫時性差異	
土地增值稅準備	<u>\$ 161,746</u>

108 年 12 月 31 日

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>	<u>期 初 暨 期 末 餘 額</u>
暫時性差異	
土地增值稅準備	<u>\$ 161,746</u>

108 年 3 月 31 日

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>	<u>期 初 暨 期 末 餘 額</u>
暫時性差異	
土地增值稅準備	<u>\$ 161,746</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	<u>(\$ 0.10)</u>	<u>\$ 0.10</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之本期淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	<u>(\$ 12,651)</u>	<u>\$ 12,693</u>

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>125,356</u>	<u>125,356</u>

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

109年1月1日至3月31日

	109年1月1日	非 現 金 之 變 動	其 他	109年3月31日
存入保證金	\$ 3,452	現 金 流 量	(\$ 15)	\$ 3,437
租賃負債	852		\$ -	\$ 814
	<u>\$ 4,304</u>		<u>\$ 5</u>	<u>\$ 4,251</u>

108年1月1日至3月31日

	108年1月1日	非 現 金 之 變 動	其 他	108年3月31日
存入保證金	\$ 4,329	現 金 流 量	(\$ 1,014)	\$ 3,315
			\$ -	

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略且 87 年起並無變化。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、待彌補虧損、其他權益及庫藏股票）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產與金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 54,230	\$ -	\$ -	\$ 54,230
基金受益憑證	3,571	-	-	3,571
合 計	<u>\$ 57,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,801</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一國外未上市（櫃）普 通股	\$ -	\$ -	\$ 50,086	\$ 50,086
一國內未上市（櫃）普 通股	-	-	42,521	42,521
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,607</u>	<u>\$ 92,607</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 10,738	\$ -	\$ -	\$ 10,738
基金受益憑證	3,600	-	-	3,600
合 計	<u>\$ 14,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,338</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國外未上市(櫃)普				
通 股	\$ -	\$ -	\$ 51,025	\$ 51,025
一國內未上市(櫃)普				
通 股	-	-	43,175	43,175
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,200</u>	<u>\$ 94,200</u>

108 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 46,563	\$ -	\$ -	\$ 46,563
基金受益憑證	7,243	-	-	7,243
合 計	<u>\$ 53,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,806</u>

<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國外未上市(櫃)普				
通 股	\$ -	\$ -	\$ 45,375	\$ 45,375
一國內未上市(櫃)普				
通 股	-	-	49,718	49,718
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,093</u>	<u>\$ 95,093</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具</u>
期初餘額	\$ 94,200
認列於其他綜合損益(透過其他 綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益)	(1,593)
期末餘額	<u>\$ 92,607</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 93,871
認列於其他綜合損益（透過其他 綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益）	1,222
期末餘額	<u>\$ 95,093</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益投資係採資產法，係按評價標的之資產
及負債評估企業之整體價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允			
價值衡量	\$ 57,801	\$ 14,338	\$ 53,806
按攤銷後成本衡量之金融			
資產（註1）	310,858	364,221	312,830
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
權益工具投資	92,607	94,200	95,093
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	3,415	1,477	3,397

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應
收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成
本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損	益	\$ 118	\$ 118	\$ 15	\$ 15
權	益	118	118	15	15

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

3. 流動性風險

合併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。

合併公司從事國內上市（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。

非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

109年3月31日

	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 2,983	\$ 405	\$ 27
租賃負債	47	134	685
	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 712</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	\$ 181	\$ 685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日

	<u>1 ~ 3 個 月</u>	<u>3 個 月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,450	\$ -	\$ 27
租賃負債	<u>43</u>	<u>137</u>	<u>728</u>
	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 755</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>	<u>20 年 以 上</u>
租賃負債	\$ 180	\$ 728	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 3 月 31 日

	<u>1 ~ 3 個 月</u>	<u>3 個 月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 28</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
黃 立 中	本公司之董事長（其他關係人）
杰亨實業股份有限公司（杰亨公司）	該公司董事長與本公司董事長相同（其他關係人）
中福整合行銷有限公司（中福整合公司）	該公司董事長與本公司董事長相同（其他關係人）
鼎錡實業有限公司（鼎錡公司）	該公司董事長為本公司董事長之配偶（其他關係人）

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年1月1日 至3月31日</u>	<u>108年1月1日 至3月31日</u>
銷貨收入	其他關係人 鼎錡公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

合併公司對關係人之銷貨係均依一般正常交易條件為之。

(三) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租辦公室予杰亨公司及中福整合公司。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人			
杰亨公司	\$ 1	\$ 2	\$ 7
中福整合公司	7	10	7
	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 14</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
其他關係人		
杰亨公司	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2</u>

合併公司與關係人間所收取之租金，係參考市場行情並按雙方議定之金額按月收取。

(四) 主要管理階層之獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 969</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

無。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

三十、重大之期後事項

無。

三一、具有重大影響之外幣資產資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產如下：

	109年3月31日				108年12月31日				單位：各外幣／新台幣仟元 108年3月31日					
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
金 融 資 產														
貨幣性項目														
美 金	USD	490	30.23		\$	14,797		USD	487	29.98		\$	14,600	
人 民 幣	CNY	435	4.225			1,838		CNY	432	4.305			1,860	
						<u>\$ 16,635</u>							<u>\$ 16,460</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產														
美 金	USD	2,900	35.06		\$	<u>101,681</u>		USD	2,900	35.06		\$	<u>101,681</u>	
						(註一)							(註一)	

註一：係未含截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，累計已認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失分別為 51,595 仟元、50,656 仟元及 56,306 仟元。

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 金	30.23		\$ 108	30.82		(\$ 35)
人 民 幣	4.225		(23)	4.58		65
			<u>\$ 85</u>			<u>\$ 30</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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（不包含投資子公司部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無。
9. 從事衍生工具交易。無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

(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、期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

三三、部門資訊

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。合併公司之應報導部門為倉儲部。

(一) 部門收入與營運結果

合併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
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
倉 儲 部	\$ 3,639	\$ 5,230	\$ 3,398	\$ 4,949
其 他	86	121	(8,955)	(9,167)
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,725</u>	<u>\$ 5,351</u>	(5,557)	(4,218)
利息收入			768	773
處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益			-	1,167
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益			(7,934)	14,889
淨外幣兌換利益			85	30
其他收入			-	60
財務成本			(13)	(8)
繼續營業單位稅前淨(損) 利			<u>(\$ 12,651)</u>	<u>\$ 12,693</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利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、處分透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益、淨外幣兌換利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益、其他收入及財務成本。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) 部門總資產與負債

部門資產及負債之衡量金額未提供予營運決策，故合併公司無需揭露資產及負債之衡量金額。

中福國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 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	科目	期 股數 / 單位數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
中福國際股份有限公司	基金受益憑證 保德信人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	100	\$ 982	-	\$ 982	
	國泰人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	50	2,589	-	2,589	
	普通股股票 廣達電腦股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	10	602	-	602	
	可成科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	5	978	-	978	
	直得科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	31	2,006	-	2,006	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	8	559	-	559	
	大立光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	7	26,810	-	26,810	
	京華城股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	7,691	25,177	0.8	25,177	
	洛陽中合祥水泥有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	-	50,086	16.0	50,086	註一
	坤基創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	161	467	3.3	467	
	太平洋生活休閒事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	796	-	5.2	-	
	杰亨實業股份有限公司	與本公司董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	115	522	17.8	522	
	全球策略創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	369	967	0.8	967	
	法蘭絲股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	1,200	9,956	13.3	9,956	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數／單位數 (仟股)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	備註
福興投資股份有限公司	普通股股票	係福興投資股份有限公司之母公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,424	\$ 102,410	10.3	\$ 102,410	
	中福國際股份有限公司			透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	59	4,125		4,125	
	鴻海精密工業股份有限公司			透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5	19,150	-	19,150	
	大立光電股份有限公司			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	22	-	-	-	
	亞太工商聯股份有限公司			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	592	4,911	6.6	4,911	
	法蘭絲股份有限公司			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	199	521	0.5	521	
	全球策略創業投資股份有限公司	無		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					

註一：合併公司於 93 年 5 月 5 日及 8 月 17 日經投審會核准，直接投資大陸洛陽中含祥水泥有限公司。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱表二。

中福國際股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有帳面金額	被投資公司本期損失	本期認列之投資損失(註二)	備註
				本 期 期 初	去 年 末 末	股數(仟股)	比率(%)				
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	99.99	\$75,377 (註三)	(\$7,617)	(\$4,731)	註一

註一：採權益法評價之被投資公司。

註二：係依 109 年 3 月 31 日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對本公司股票投資之成本 159,275 仟元及減除該子公司對本公司股票投資之未實現評價損失 2,886 仟元後之淨額。

中福國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

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 自 累 計 出 金 額	初 期 自 累 計 出 金 額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯入或收回投資金額 匯入	本 期 自 累 計 出 金 額	本 期 自 累 計 出 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接持股比例	本期認 列損益	期末 投資 價值	截至本 期止已 匯回投資收益
洛陽中合祥水泥有限公司	生產水泥產品	\$ 688,710 (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)	\$ -	\$ -	\$ 101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$ - (註一)	\$ - (註一)	16%	\$ - (註一)	\$ 50,086	\$ 25,926

本 期 自 累 計 出 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定
\$ 101,681(2,900 仟美元) (註二)	\$ 534,986

註一：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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 60% 或新台幣 8 千萬元較高者。

註四：本公司於 93 年 5 月 5 日及 8 月 17 日經投審會核准，直接投資大陸洛陽中合祥水泥有限公司。

中福國際股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產或 佔總資產之比率 (註三)
00	中福國際股份有限公司 中福國際股份有限公司	福興投資股份有限公司 福興投資股份有限公司	1 1	租金收入 租金費用	\$ 12 26	一般正常條件，按月收取 一般正常條件，按月支付	0.32% 0.70%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

中福國際股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
黃 立 中	16,415,548	11.74%
中福整合行銷有限公司	13,547,770	9.69%
黃 小 茜	13,350,108	9.55%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。