

股票代碼：1435

中福國際 股份有限公司

CHUNG FU TEX-INTERNATIONAL CORPORATION

(原名：中福振業股份有限公司)



九十九年度 年報

中華民國一百年五月二十日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>
本公司網址<http://www.chungfutex.com.tw>

發言人、代理發言人姓名，職稱，電話及電子郵件信箱			
發言人姓名	王贊富	代理發言人姓名	段郁雲
職稱	副理	職稱	副理
電話	(02) 82422881	電話	(02) 82422881
電子郵件信箱	alan@chungfutex.com.tw	電子郵件信箱	yoyo2@chungfutex.com.tw
公司及倉儲之地址及電話			
公司地址	新北市中和區景平路六六六號二樓		
公司電話	(02) 82422881		
工廠地址	中壢市中正路四段三五三號		
工廠電話	(03) 4982641		
股票過戶機構之名稱，地址，網址及電話			
名稱	元大證券(股)公司股務代理部		
地址	台北市大同區承德路三段 210 號 B1		
網址	www.yuanta.com.tw		
電話	(02) 2586-5859		
最近年度財務報告簽證會計師			
會計師姓名	陳照敏, 劉江抱		
事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所		
事務所地址	台北市民生東路三段一五六號十二樓		
事務所網址	www.andersen.com.tw		
事務所電話	(02) 25459988		
海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： 無			
本公司網址 www.chungfutex.com.tw			

目 錄

壹：致股東報告書	01
貳：公司簡介	
一· 設立日期	03
二· 公司沿革	03
參：公司治理報告	
一· 組織系統	04
二· 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	06
三· 公司治理運作情形	15
四· 會計師公費資訊	24
五· 更換會計師資訊	25
六· 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所及其關係企業	25
七· 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八· 持股比例占前十大股東間互為關係人資料	26
九· 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制 之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆：募資情形	
一· 資本及股份	28
二· 公司債辦理情形	31
三· 特別股辦理情形	31
四· 海外存託憑證	31
五· 員工認股權憑證	31
六· 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	31
七· 資金運用計劃執行情形	31
(一) 計劃內容	
(二) 執行情形	
伍：營運概況	
一· 業務內容	33
二· 市場及產銷概況	33
三· 從業員工	37
四· 環保支出資訊	37

五·勞資關係-----	38
六·重要契約-----	38
陸：財務概況	
一·最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	39
二·最近五年度財務分析-----	40
三·最近年度財務報告之監察人審查報告-----	43
四·最近年度財務報表-----	44
五·最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	44
六·公司及其關係企業最近年度及至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司之影響-----	44
柒：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一·財務狀況-----	45
二·經營結果分析-----	45
三·現金流量-----	46
四·最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	46
五·最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃-----	47
六·風險事項分析評估-----	47
七·其他重要事項-----	48
捌：特別記載事項	
一·關係企業相關資料-----	50
二·最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	53
三·最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形-----	53
四·其他必要補充說明事項-----	53
玖：重大影響之事項-----	53

壹：致股東報告書

各位股東女士先生：

本公司九十九年度之經營，因受全球經濟景氣影響，禮品等產品銷售情形未能達成公司所預期的投資效益，因此在今年 2011 年公司經營目標除原有之廠房出租外，另著眼於發展新興綠色產業之周邊產品，以提升公司盈利。

展望 100 年之全球經濟景氣逐漸落底，經濟景氣已在復甦中，歐盟債信危機、通貨膨脹及失業率居高不下仍待考驗，經濟景氣仍在調整期間，本公司對外持續深耕原有市場及重要客戶，積極開發新客源，以創造新需求，提高產品銷售，對內繼續加強人員進修深造，引進新的管理觀念及提昇競爭力，對於產品力行追求品質控管能力，提高服務品質，落實業務目標執行。及增強專業以迎接更艱難的挑戰。

本公司已轉型為通路產業，整合各項資源提昇業務生產力，及持續發展專業服務領域，增加針織布業務，以增加營收利益之營業目標，建立以顧客為導向的銷售政策，提昇市場競爭力，掌握市場發展趨勢，開拓新的銷售市場，增強內部營運效率，提昇客戶服務品質。在倉儲租賃方面則利用現租廠房，引進新客戶，增加中壢廠房未開發土地面積出租，及中福傑座壹樓，地下室及停車場，租售增加營收，另外擬籌設針織品設計小組，招聘相關設計人員，歸劃成品布及服裝市場，增加酒類業務，主要於開發經銷商。

展望本公司 100 年度之經營，禮贈品 99 年第 4 季銷售約 714 萬，預估 100 年政府機關標案及企業贈品之銷售額將有可觀的成長。

董事長 黃立中



九十九年度營業報告

(1)營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增減金額	增減百分比 (%)
營業收入	34,935	24,264	10,671	43.98
營業毛利(損)	20,248	19,513	735	3.77
稅後純益(損)	330,074	-39,514	369,588	935.33
純益率	944.82%	-162.85%	-	-
每股純益(損)	2.63	-0.33	2.96	896.97

本公司 99 年度營收淨額為新台幣 34,935 仟元，較 98 年度增加 10,671 仟元，稅後純益新台幣 330,074 仟元，較 98 年度成長 935.33%，主因係 99 年度之營收及處分長投，因而增加營業及非營業收入。

(2)預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度預算	實際金額	達成率
營業收入	不適用	34,935	—
營業成本	不適用	14,687	—
營業毛利	不適用	20,248	—
營業費用	不適用	30,030	—
營業淨損	不適用	-9,782	—
稅後純益	不適用	330,074	—

(3)99 年度財務收支與獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		99 年度	98 年度
財務收支	營業收入淨額	34,935	24,264
	營業毛利(損)	20,248	19,513
	稅後純益(損)	330,074	-39,514
獲利能力	資產報酬率(%)	27.9	-3.09
	股東權益報酬率(%)	41.47	-6.29
	純益率(%)	944.82	-162.85
	基本每股盈餘(元)	2.63	-0.33

(4)研究發展狀況：

公司已停止紡織部門的生產業務，轉型為接單代工生產，電子零組件通路業務及媒體業務及禮贈品業務。

董事長：黃立中



經理人：黃立中



會計主管：楊素燕



貳：公司簡介

一、 設立日期：中華民國六十年元月十五日

二、 公司沿革

本公司創立於民國五十九年十二月廿四日，經呈報經濟部以六十年元月十五日經(60)商字第 01729 號通知核准設立，當時登記之資本額為新台幣貳仟萬元，同年八月設廠於中壢市中正路四段三五三號。

截至民國七十八年，本公司先後經九次增資，資本總額增至新台幣柒億貳佰萬元，民國七十九年二月盈餘轉增資壹億柒仟伍佰伍拾萬元，並更新全自動化設備 12,096 錠，生產總錠數為 62,640 錠，資本總額增加至新台幣捌億柒仟柒佰伍拾萬元整。

民國七十九年十二月盈餘轉增資壹億參仟壹佰陸拾貳萬伍仟元，現金增資玖仟零捌拾柒萬伍仟元，實收資本總額為新台幣壹拾壹億元，民國八十年十一月資本公積轉增資捌仟捌佰萬元，實收資本總額為新台幣壹拾壹億捌仟捌佰萬元整。

民國八十四年八月盈餘轉增資柒仟壹佰貳拾捌萬元，實收資本總額為新台幣壹拾貳億伍仟玖佰貳拾捌萬元整。

民國八十七年八月盈餘轉增資壹億參仟捌佰伍拾貳萬捌佰元，實收資本總額為新台幣壹拾參億玖仟柒佰捌拾萬捌佰元整。

民國八十九年十月董事會改組，公司更名為中福振業股份有限公司並出售全部紡織機器，成立通訊電子事業部，積極轉型。

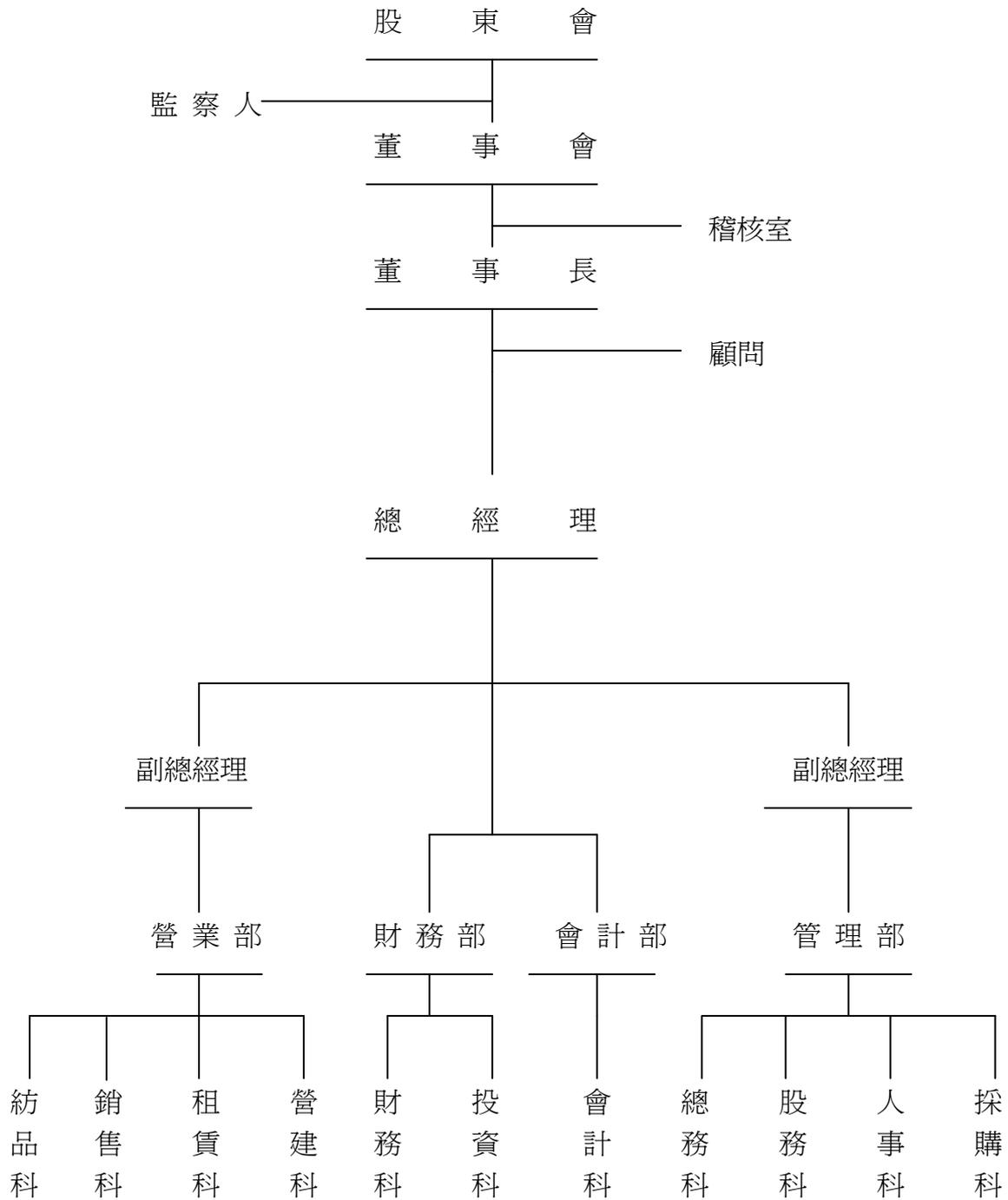
民國八十九年十二月公司遷移地址至中和市景平路六六六號二樓。

民國九十九年七月十三日經經濟部核准將原中文名稱「中福振業股份有限公司」更名為「中福國際股份有限公司」。

參：公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構



2 · 各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
稽核室	1.公司各項制度之規畫、制定、修改等工作 2.負責專案管理、專案進度控制及有關專案的各項行政工作 3.公司各項制度的稽核工作
營業部	1.擬定專業產品之銷售 2.各項新產品、新技術之研究、設計與開發 3.負責市場分析、行銷企劃與產品推廣 4.有關產品之進料、加工製程及產出之品質檢驗 5.擬定紡織產品之銷售與生產計劃 6.市場趨勢的掌握與因應 7.營建產品之銷售與市場分析 8.待售房地之銷售出租管理與處置
財務部	1.資金之籌措、營運及調度 2.各項薪資、獎金與費用之核發 3.證券市場之分析與行情之判斷 4.各項投資事項之分析與建議 5.公司各項長期投資之管理、分析與建議
會計部	1.各項電腦帳務會計處理之登錄、審計分析及保管、財務報表的編製、分析，各項稅務處理、預算的編製、推行與差異分析
管理部	1.公司、倉儲處所之庶務、事務管理 2.人事管理與股務管理 3.採購事項

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

100年4月25日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事長	黃立中	98年6月26日	3年	66年7/01	5,055,444	3.62%	14,431,548	10.32%	0	0	0	0	本公司董事長	杰亨公司董事長	無	無	無
董事	中福整合行銷有限公司			96年8/23	13,471,770	9.64%	13,547,770	9.69%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事 法人代表	黃清晏 (註1)			96年8/23	13,471,770	9.64%	13,547,770	9.69%	0	0	0	0	台灣產經建研社理事	無	無	無	無
董事 法人代表	胡立三 (註1)			98年6/26	13,471,770	9.64%	13,547,770	9.69%	0	0	0	0	聯捷會計師事務所會計師	無	無	無	無
董事 法人代表	林健昌 (註1)			96年8/29	13,471,770	9.64%	13,547,770	9.69%	0	0	0	0	頂霖(國際)有限公司總裁	無	無	無	無
監察人	金志雄			95年8/25	0	0.00%	666,000	0.48%	0	0	0	0	中華國際聯合法律事務所合夥律師	無	無	無	無
監察人	侯海熊			98年6/26	0	0.00%	440,000	0.31%	0	0	0	0	台灣台南地方檢察署檢察官	無	無	無	無

註1：中福整合行銷有限公司代表人

表一：法人股東之主要股東

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中福整合行銷有限公司	黃立中 100.00%

2. 董事及監察人是否符合獨立性標準之情形

董事及監察人資料

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法 律、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家考 試及格領有證 書之專門職業 及技術人員	商務、法 律、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃立中			✓							✓	✓	✓	✓	無
黃清晏			✓							✓	✓	✓	✓	無
林健昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡立三		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
金志雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
侯海熊		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整

註 2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

100年4月25日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學) 歷(註2)	目前兼任 其他公司 之職務	員工認股權 持有數	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓名	關係
協理	廖桂珍	97/01/02	803	-	-	-	-	-	空大	無	0	無	無	無
營業部經理	陳志文	97/01/02	-	-	-	-	-	-	高中	無	0	無	無	無
財務副理	王贊富	97/10/07	-	-	-	-	-	-	商專	無	0	無	無	無
會計副理	楊素燕	99/06/22	-	-	-	-	-	-	二專	無	0	無	無	無

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金及其他給付。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及E、F、G等七項總額占純益之比例		無取自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	取得員工認股權證數額(H)	A、B、C、D及E、F、G等七項總額占純益之比例	
董事長	黃立中 註1	0	0	0	38	-	2,291	0	0	0	-	無
副董事長	黃清晏	0	0	0	38	-	2,291	0	0	0	-	無
董事	林健昌	0	0	0	38	-	2,291	0	0	0	-	無
董事	胡立三	0	0	0	38	-	2,291	0	0	0	-	無

註1：董事長配車一部成本為1,520千元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併 報表 內所 有公 司
低於 2,000,000 元	黃立中、黃清晏、林健昌、胡立三、	黃立中、黃清晏、林健昌、胡立三、	黃立中、黃清晏、林健昌、胡立三、	黃立中、黃清晏、林健昌、胡立三、
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元	0	0	0	0
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	4 席	4 席	4 席	4 席

(2) 監察人之酬金

99年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金										A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金		
		報酬(A)			退職退休金 (B)			盈餘分配之 酬勞(C)			業務執行費用 (D)				
		本 公 司	合 報 內 有 司	併 表 所 公 司	本 公 司	合 報 內 有 司	併 表 所 公 司	本 公 司	合 報 內 有 司	併 表 所 公 司	本 公 司			合 報 內 有 司	併 表 所 公 司
監察人	金志雄	0	0	0	0	0	0	0	12	12	-	-	無		
監察人	侯海雄	0	0	0	0	0	0	0	6	6	-	-	無		

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所 有公司
低於 2,000,000 元	金志雄、侯海熊	金志雄、侯海熊
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2 席	2 席

(3) 總經理及副總經理之報酬

99年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金、特支費(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	0	0

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

(無配發)

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

	99年總額占稅後純益比例(%)-本公司(擬議數)	99年總額占稅後純益比例(%)-合併(擬議數)	98年總額占稅後純益比例(%)-本公司	98年總額占稅後純益比例(%)-合併
董事	0	0	0	0
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	0	0	0	0

本公司董事、監察人之報酬依本公司之公司章程第十九條規定，本公司董事及監察人之報酬由股東會議定之，及公司章程第二十七條規定得由董事會視實際情形，酌予保留盈餘或下列方式分派之：

- 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。

三．公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本屆董事會迄今開會 11 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	黃立中	11	0	100	
董事	中福整合行銷有限公司 代表人：林健昌	9	1	81.82	98/06/26 就任
董事	中福整合行銷有限公司 代表人：黃清晏	10	1	90.91	98/06/26 就任
董事	中福整合行銷有限公司 代表人：胡立三	8	3	72.73	98/06/26 就任
董事	國維投資股份有限公司 代表人:唐耀明	0	0	0	99/12/13 辭任
其他應記載事項: 一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明等)與執行情形評估：無					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會，故不適用

(三)監察人參與董事會運作情形：

本屆董事會迄今開會 11(A) 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
監察人	金志雄	11	0	100	980626 就任
監察人	侯海熊	7	0	63.64	980626 就任
其他應記載事項: 一、 監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提稽核報告，監察人並無反對意見。 2.稽核主管列席公司定期董事會並稽核業務報告，監察人並無反對意見。					

3.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。
 二、 監察人列席董事會會如陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有專人處理股東建議或糾紛等問題	與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司雖然股務委託股務代理部代理，但股權集中，可隨時掌握主要股東名單	與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業間，已訂定相關管理辦法，並執行中	與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形	本公司董事五人，目前未設獨立董事	將視公司實際需求，適時辦理
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師為五大事務所，其簽證有其獨立性	與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可隨時聯絡公司，溝通管道暢通	與上市上櫃公司治理實務守則第52條無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司利用公開資訊觀測站，定期揭露公司財務及重大資訊	與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異
(二)公司採行其他其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度	與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司將於100年度12月底前設置薪資報酬	將視公司實際需求，適時辦理

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定 1.取得或處分資產處理程序。2.資金貸與他人作業程序。3.背書保證作業程序。4.股東會議事規則。5.董事會議事規範。6.道德行為準則。 與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形及原因：無</p>																						
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一) 員工權益：本公司在勞基法及兩性工作平等法之規範及精神下，針對員工權益訂有各類管理辦法並遵循之。 (二) 僱員關懷：詳年報「伍：營運概況之五、勞資關係」。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可隨時聯絡公司，溝通管道暢通，除透過公開資訊觀測站瞭解公司財務業務等資訊外，本公司於公司網站設有專區隨時為投資人提供服務。 (四) 供應商關係：本公司在內部控制制度之採購付款循環中訂定相關採購政策、廠商管理等、期許與廠商建立雙贏的合作關係，並以公平、公正、公開的方式在平等互惠的交易基礎上，營造優良的溝通環境。 (五) 利害關係人權利：本公司董事會議事規範明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。 (六) 董事及監察人進修之情形：本公司依據董監事主辦機關開設之最新進修課程通知各董監事參加，並將董監事取得課程證書公告於公開資訊觀測站。 本公司董事及監察人之進修情形九十九年度共計上課 27 小時，本年度將繼續安排進修課程：</p>																						
<p>九十九年度董事及監察人進修情形</p>																						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 25%;">課程名稱</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">日期</th> <th rowspan="2" style="width: 25%;">主辦單位</th> <th colspan="2" style="width: 20%;">參加人員</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">進修時數</th> </tr> <tr> <th style="width: 10%;">職稱</th> <th style="width: 10%;">姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台商心中永遠的-談兩岸租稅制度</td> <td>99/03/05</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>董事長</td> <td>黃立中</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>如何駁斥股東會及議事衝防治、反制之解決之道</td> <td>99/ 03/12</td> <td>財團法人中華公司治理協</td> <td>董事長</td> <td>黃立中</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>			課程名稱	日期	主辦單位	參加人員		進修時數	職稱	姓名	台商心中永遠的-談兩岸租稅制度	99/03/05	財團法人中華公司治理協會	董事長	黃立中	3	如何駁斥股東會及議事衝防治、反制之解決之道	99/ 03/12	財團法人中華公司治理協	董事長	黃立中	3
課程名稱	日期	主辦單位				參加人員			進修時數													
			職稱	姓名																		
台商心中永遠的-談兩岸租稅制度	99/03/05	財團法人中華公司治理協會	董事長	黃立中	3																	
如何駁斥股東會及議事衝防治、反制之解決之道	99/ 03/12	財團法人中華公司治理協	董事長	黃立中	3																	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

企業併購中大、小股東的角色、地位與股東權益的均衡	99/12/17	財團法人中華公司治理協會	董事長	黃立中	3
董監事必須瞭解之新修訂重要稅務法規	99/12/22	中華民國工商協進會	董事長	黃立中	3
董事與監察人實務進階研討會企業犯罪與董監責任	99/08/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事	林健昌	3
兩企業併購之發展與機會	99/03/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事	胡立三	3
國租稅規劃實務	99/10/19	財團法人中華民國會計師發展基金會	董事	胡立三	3
董監事如何宏觀分析財務資訊	99/08/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	監察人	金志雄	3
董監事之利益衝突與迴避	99/09/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	監察人	侯海熊	3

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司各項作業風險之管理依其業務性質由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在的風險予以複核，據以制訂實施風險導向之年度稽核計畫，各項風險的執行及管理單位分述如下：

財務部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險，強化內部控制功能，達成財務監督之可靠性。

會計部：各項電腦帳務會計處理之登錄，保帳冊記錄的完整性，以及各項稅務資料的完整，降低漏稅的風險。

營業部：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

資訊人員：負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。

其他事項詳見年報「柒：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理之六、風險事項分析評估」。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

(八)本公司經理人對公司治理進修情形：

九十九年度經理人對公司治理進修情形

課程名稱	日期	主辦單位	參加人員		進修時
			職稱	姓名	
IFRS國際財務報導準則專業培訓班	99/09/14~ 99/12/23	勤業眾信財稅顧問(股)公司	稽核室 協理	廖桂珍	48
初任會計主管課程	99/10/06~ 99/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計部 副理	楊素燕	30

(九)客戶政策之執行情形：滿足客戶全方位需求，提供客戶“快”及“即時節省成本”的目的，體察客戶的根本難題並了解客戶的需求，本公司除追求自身的成長外，亦致力為客戶創新利潤與價值，成為客戶共存共榮的夥伴。

(十)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司有為董監事購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：

本公司目前尚未進行公司治理自評或委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告。

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司將於100年度12月底前設置薪資報酬委員會。

(六) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監	本公司已制訂企業社會責任實務守則，之後將依此守則持續推動。	無差異

<p>察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>		
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>1.本公司已停止工廠生產運作，但對於廠區的環境與安全維護仍持續進行中。</p> <p>2.本公司位於辦公大樓內，配合政府政策與大樓管委會運作持續進行垃圾分類，回收與減量活動。</p>	<p>公司已無生產活動，並無影響環境之有害環境因子產生。惟仍對生活與辦公室之環境影響持續進行減量。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作、共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實</p>	<p>1.本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。</p> <p>2.為避免弱勢兒童的生活及教育受油價高漲、通膨、社福預算縮減與募款不易的影響，本公司響應基督教救助協會弱勢陪讀計劃，以確保兒童的生活品質與受教權。</p>	<p>無差異</p>

物贈與、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。		
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情況。</p>	<p>1.本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>2.本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	本公司已制訂企業社會責任實務守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：無差異		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機關之查證標準，應加以敘明：無		

(七) 公司如有訂立公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站 www.chungfutex.com.tw

(八) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊：本公司網站 www.chungfutex.com.tw

(九) 內部控制制度執行狀況

(1) 內部控制聲明書：

中福國際股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：100年04月27日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一. 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二. 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三. 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四. 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五. 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六. 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七. 本聲明書業經本公司民國 100 年 04 月 27 日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中福國際股份有限公司

董事長：黃立中 簽章

經理人：黃立中 簽章

(缺總經理)

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(一) 股東會

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
99.06.25 股東常會	承認本公司九十八年度決算表冊	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認	依決議結果轉列相關科目
	承認本公司九十八年度虧損撥補案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認	依決議結果轉列相關科目
	修訂本公司章程部分條文案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過	依決議結果修訂
	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過	依決議結果修訂

(二) 董事會

日期	重要決議
99.5.25	(1)通過派福興投資股份有限公司兩名法人代表董事。 (2)通過福興投資股份有限公司改派福順投資股份有限公司兩名法人代表董事。 (3)通過派中天投資股份有限公司壹名法人代表董事
99.7.23	(1)通過本公司更名全面換發有價證券相關事宜。 (2)通過本公司向經濟部申請登記之公司印鑑章，「由原單位管理部保管」
99.8.25	(1)通過本公司九十九年度上半年資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報表。 (2)通過本公司九十九年度上半年合併報表。 (3)通過為業務需要，擬續向台北富邦銀行申請短期放款、國內即期信用狀及國外遠期信用狀貸款。 (4)通過為業務需要，擬續向彰化銀行申請出口押匯美金柒拾萬元正，國外遠期信用狀美金肆拾萬元正貸款。
99.12.27	(1)通過補訴部份營運效益說明後，本公司 100 年營運計劃。 (2)通過本公司 100 年度稽核計劃。 (3)通過修訂「股東會議事規則」部分條文案，對照表內原為修正條文改為新

	增條文。 (4)訂定「監察人之職權範疇規則」案，全體出席董事經討論後通過送請股東會決議。
100.3.31	(1)通過本公司「公司治理實務制度」案。 (2)通過本公司「具控制力法人股東行使權力及參與決議規範」案。 (3)通過本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」案。 (4)通過本公司「董事、監察人進修推行要點」案。 (5)通過修定本公司「公司之組織結構」案。 (6)通過解除新任董事競業禁止限制案，送請股東常會決議。 (7)本公司100年股東常會召開及股東提案權等相關事宜，全體出席董事經討論後一致同意通過。
100.4.27	(1)通過本公司九十九年度決算表冊案。 (2)通過本公司九十九年度合併報表案。 (3)通過本公司九十九年度虧損撥補案。 (4)通過本公司九十九年度「內部控制聲明書」案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：(無)

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總

與財務報告有關人士辭職解任情形匯總表

99年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副理	蔡明志	96.05.2	99.5.25	職務調整

註 1:所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等

四· 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合	陳照敏	劉江抱	99.01.01~99.12.31	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,560	0	1,560
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		—	—	—
3	4000 千元(含)~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元(含)千元以上		—	—	—

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：(無)
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：(無)
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：(無)

五・更換會計師資訊：(無)

六・公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所及其關係企業：(無)

七・最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	黃立中	9,357,104	0	19,000	0
副董事長	中福整合行銷有限公司代表人：黃清晏	76,000	0	0	0
董事	中福整合行銷有限公司代表人：胡立三	76,000	0	0	0
董事	中福整合行銷有限公司代表人：林健昌	76,000	0	0	0
監察人	金志雄	0	666,000	0	0
監察人	侯海熊		440,000		
協理	廖桂珍	0	0	0	0
營業部經理	陳志文	0	0	0	0

財務副理	王贊富	0	0	0	0
會計副理	楊素燕	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
	(無)				-	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	質借 (贖回) 金額
金志雄	質押	98.12.21	黃立中	監察人	666,000	1,933,150
侯海熊	質押	98.12.21	黃立中	監察人	440,000	1,308,417

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八· 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃立中	14,431,548	10.32%	0	0	0	0	中福整合行銷有限公司 中天投資股份有限公司 福順投資股份有限公司 福興投資股份有限公司	同一董事長	
中福整合行銷有限公司 代表人：黃立中	13,547,770	9.69%	0	0	0	0	中福國際(股)有限公司 中天投資股份有限公司 福順投資股份有限公司 福興投資股份有限公司	同一董事長	
黃小茜	13,350,108	9.55%	0	0	0	0	黃立中 黃小敏	互為二親等 互為二親等	
中天投資股份有限公司 代表人：黃立中	7,999,000	5.72%	0	0	0	0	中福國際(股)有限公司 中福整合行銷有限公司 福順投資股份有限公司 福興投資股份有限公司	同一董事長	
黃小敏	7,288,178	5.21%	0	0	0	0	黃立中 黃小茜	互為二親等 互為二親等	
福順投資股份有限公司 代表人：黃立中	3,425,000	2.45%	0	0	0	0	中福國際(股)有限公司 中天投資股份有限公司 中福整合行銷有限公司 福興投資股份有限公司	同一董事長	
福興投資股份有限公司 代表人：黃立中	3,000,000	2.15%	0	0	0	0	中福國際(股)有限公司 中天投資股份有限公司 福順投資股份有限公司 中福整合行銷有限公司	同一董事長	
張添晉	1,591,000	1.14%	0	0	0	0	-	-	-
姚財源	936,000	0.67%	0	0	0	0	-	-	-
蘇雲曉	691,000	0.49%	0	0	0	0	-	-	-

註1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註2：持股比例之計算係以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

100年4月30日 單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
杰亨實業公司	115,384	17.75%	311,538	47.93%	426,922	65.68%
福興投資(股)公司	26,499,994	99.99%	-	-	26,499,994	99.99%
福順投資(股)公司	-	-	5,599,994	99.99%	5,599,994	99.99%
中天投資(股)公司	15,999,994	99.99%	-	-	15,999,994	99.99%

註：係公司之長期投資。

肆·資本及股份

一·資本及股份

(一) 股本來源

股數：千股 金額：新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
60.01	1000	60	60,000	60	60,000	現金		
65.08	1000	100	100,000	100	100,000	現金及資本公積		
69.07	1000	145	145,000	145	145,000	盈餘及資本公積		
71.04	1000	165	165,000	165	165,000	現金		
74.01	10	19,900	199,000	19,900	199,000	暫收款		
76.01	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金		註 1
77.02	10	54,000	540,000	54,000	540,000	盈餘		
77.07	10	70,200	702,000	70,200	702,000	盈餘		
79.04	10	110,000	1,100,000	87,750	877,500	盈餘		
79.12	10	110,000	1,100,000	110,000	1,100,000	現金及盈餘		註 2
80.11	10	140,000	1,400,000	118,800	1,188,000	資本公積		
84.08	10	140,000	1,400,000	125,928	1,259,280	盈餘		
87.07	10	140,000	1,400,000	139,780	1,397,801	盈餘		

註 1：75 年 10 月 16 日台財證(一)第 12977 號函核准

註 2：79 年 8 月 28 日台財證(一)第 02125 號函核准

99 年 12 月 31 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	139,780,080	219,920	140,000,000	

(二) 股東結構

100年4月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	1	26	17,282	13	17,323
持有股數	583	1,110	28,534,606	110,905,128	338,653	139,780,080
持股比例	-	-	20.41	79.35	0.24	100

(三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	10,721	2,461,053	1.76%
1,000至 5,000	4,354	10,280,502	7.35%
5,001至 10,000	1,044	8,933,705	6.39%
10,001至 15,000	286	3,765,262	2.69%
15,001至 20,000	316	6,118,540	4.38%
20,001至 30,000	191	5,206,627	3.72%
30,001至 40,000	96	3,539,876	2.53%
40,001至 50,000	86	4,081,795	2.92%
50,001至 100,000	135	9,978,597	7.14%
100,001至 200,000	49	6,925,413	4.95%
200,001至 400,000	24	6,643,823	4.75%
400,001至 600,000	9	4,272,283	3.06%
600,001至 800,000	3	2,004,000	1.43%
800,001至 1,000,000	1	936,000	0.67%
1,000,001以上	8	64,632,604	46.26%
合計	17,323	139,780,080	100%

(四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃立中		14,431,548	10.32%
中福整合行銷有限公司		13,547,770	9.69%
黃小茜		13,350,108	9.55%
中天投資股份有限公司		7,999,000	5.72%
黃小敏		7,288,178	5.21%
福順投資股份有限公司		3,425,000	2.45%
福興投資股份有限公司		3,000,000	2.15%
張添晉		1,591,000	1.14%
姚財源		936,000	0.67%
蘇雲曉		691,000	0.49%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及相關資料

項 目		年 度	98 年	99 年	100 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		6.01	11.30	8.80
	最 低		1.72	4.04	5.65
	平 均		3.32	6.89	6.47
每股淨值	分 配 前		5.03	7.67	7.65
	分 配 後		5.03	7.67	7.65
每股盈餘	加權平均股數		139,780,080	139,780,080	139,780,080
	每股盈餘		(0.33)	2.63	(0.01)
每股股利	現金股利		0.00	0.00	0.00
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	0.00
		資本公積配股	0.00	0.00	0.00
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		-	3.15	2.33
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：不分配股利

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：無

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：無

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二. 公司債辦理情形：無

三. 特別股辦理情形：無

四. 海外存託憑證及併購之辦理情形：無

五. 員工認股權憑證辦理情形：無

六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七. 資金運用計劃執行情形

一. 計劃內容

本公司自七十八年度現金增資償還銀行借款計劃案後，至今無任何發行或私募有價證券案，七十八年度現金增資償還銀行借款計劃案如下

(一) 本計劃所需資金總額：181,750 仟元。

(二) 資金來源：現金增資 9,087,500 股，每股發行價格 20 元，總金額 181,750 仟元。

(三) 計劃項目：償還短期借款。

二·執行情形

本公司七十八年度現金增資計劃償還銀行借款案，業於民國八十年第一季全部執行完畢。

伍：營 運 概 況

一．業務內容

(一) 業務範圍：

1．所營業務之主要內容及其營業比重

出售禮贈品、酒類	37%
出租工廠倉庫	63%

2．目前之商品項目：禮贈品、酒類

(二) 產業概況：

99 年之全球經濟景氣逐漸落底，經濟景氣已在復甦中，歐盟債信危機、通貨膨脹及失業率居高不下仍待考驗。本公司對外持續深耕原有市場及重要客戶，積極開發新客源，以創造新需求，提高產品銷售。對內繼續加強人員進修深造，引進新的管理觀念及提昇競爭力。於產品力行追求品質控管能力，提高服務品質，落實業務目標執行。

(三) 技術及研發概況：

公司已停止紡織部門的生產業務，轉型為接單代工生產，電子零組件通路業務及媒體業務。

(四) 業務發展計劃：

1. 倉儲租賃：利用現租廠房，引進新客戶，增加中壢廠房未開發土地面積出租，及中福傑座一樓及三樓，地下室及停車場，租售增加營收，100 年預估租金收入 2400 萬元。
2. 擬籌設針織品設計小組，招聘相關設計人員，規劃成品布及服裝市場，及各種紗類買賣。
3. 酒類：依據 99 年 10 月份市場調查顯示，金門高粱酒在台灣白酒市場較去年 64 億成長 8%，今年已達 69 億，目前常態性飲用高粱酒之族群維持在 60%，目前市場上相關產品佔有比例上最高，未來白酒景氣仍維持高位約 3~5 年光景，100 年度酒類業務主要於開發經銷商及銷售公會團體

二．市場及產銷概況

(一) 市場分析

銷售科：在出售紡紗機器設備後，已結束製造，轉為買賣加工型態並增加高粱酒及電子業務。

營建科：因待售房地僅剩店面，因此在出售餘屋不另行推案之政策下，估計在尋妥買主後可全部出清。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 整合各項資源提昇業務生產力，及持續發展專業服務領域，增針織布業務，增加營收利益之營業目標。
2. 建立以顧客為導向的銷售政策，提昇市場競爭力，掌握市場發展趨勢，開拓新的銷售市場。
3. 增強內部營運效率，提昇客戶服務品質

(三) 主要原料之供應狀況

本公司銷售科以買賣為主，因此並無供貨吃緊之現象。

(四) 最近兩年度占銷售總額百分之十以上之客戶名單

1 · 最近兩年度占銷售總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位:新台幣千元; %

年度	98 年度			99 年度			100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	名稱	金額	占當年度第一季銷貨淨額%	與發行人關係
1	甲公司	8,333	34	甲公司	8,954	26	甲公司	2,229	41	無
2	乙公司	-	-	乙公司	6,023	17	乙公司			無
3	丙公司	5,420	22	丙公司	5,502	16	丙公司			無
4	丁公司	1,330	5	丁公司	5,398	15	丁公司			無
5	戊公司	4,470	18	戊公司	-	-	戊公司	1,377	25	無
6	己公司	-	-	己公司	-	-	己公司			無
合計		19,553	79	合計	25,877	74	合計	3,606	66	
銷貨淨額		24,264	100	銷貨淨額	34,935	100	銷貨淨額	5,614	100	

減少原因: 本公司99 年因通訊電子景氣不明朗故暫停通訊電子銷售業務

2 · 最近兩年度占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位:新台幣千元; %

年度	98 年度			99 年度			100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額%	名稱	金額	占全年度進貨淨額%	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額%	與發行人關係
1	A 公司	-	-	A 公司	1,877-	12.93	A 公司			無
2	B 公司	1,401	100	B 公司			B 公司	351	83.77	無
3	C 公司	-	-	C 公司	5,731	39.50	C 公司			無
合計		1,401	100	合計	7,608	52.43	合計	351	83.77	
進貨淨額		1,401	100	進貨淨額	14,508	100	進貨淨額	419	100	

減少原因：本公司 99 年因通訊電子景氣不明朗故暫停通訊電子銷售業務

(五) 最近二年度生產量值

量:件
值:新台幣仟元

年度 主要部門	98 年 度			99 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
通訊電子	—	—	—	—	—	—
紡織	—	—	—	—	—	—
營建	—	—	—	—	—	—
倉儲	—	—	—	—	—	—
合計	—	—	—	—	—	—

註：紡織於八十九年關廠，通訊電子於九十三年改為通路商

(六) 最近二年度銷售量值

量：件
值：新台幣仟元

年度 主要產品	98年 度				99年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
通訊電子	-	81	-	-	-	-	-	-
紡織	-	11	-	-	-	-	-	-
營建	-	-	-	-	-	-	-	-
倉儲	-	22,719	-	-	-	22,047	-	-
其他	-	1,453	-	-	-	12,888	-	-
合計	-	24,264	-	-	-	34,935	-	-

三·從業員工

年 度		98年度	99年度	100年3月31日
員工 人數	作 業 員	0	0	0
	技 術 員	0	0	0
	辦 事 員	22	22	21
	合 計	22	22	21
平 均 年 歲		47歲	47	47
平 均 服 務 年 資		15年	15	15
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	0	0	0
	大 專	22	22	21
	高 中	0	0	0
	高 中 以 下	0	0	0

四·環保支出資訊

- (一) 本公司最近兩年度並無因污染而遭受損失之情事。
- (二) 本公司因無環保問題，無環保支出計劃。

五·勞資關係

(一) 現行重要勞資關係實施情形

1、員工福利措施：

- (1) 成立職工福利委員會，依規定提撥職工福利金。
- (2) 休假、產假及加班均符合勞動基準法之規定。
- (3) 勞工保險依據勞保局實際薪資投保辦理。
- (4) 正式員工均享有全民健康保險之福利。
- (5) 薪資水準與同業相當，每年均視公司營運狀況及物價波動情形予以適當調薪。
- (6) 年終視公司獲利情形及個人績效，發放適當之年終獎金。
- (7) 提供充分之員工在職訓練、培養及提升員工專業知識及技能。

99 年度員工上課內容

上課單位	課程內容	上課員工
全國商總	IFRS 實施對企業商務的影響	王贊富
證期會	收入及租賃國際會計準則	段郁雲、陳志文、林政男
勤業眾信	IFRS 課程	陳志文、林政男、許美瑩
勤業眾信	IFRS 課程	廖桂珍、楊素燕、王贊富
勤業眾信	IFRS 課程	段郁雲

2、退休制度：

本公司按新制勞工退休金條例之規定辦理。

3、其他重要協議：

(無)

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：

(無)

六·重要契約

(無)

陸：財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料					100年 3月31日
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		183,252	197,230	253,053	240,712	237,364	252,743
基金及長期投資		482,439	427,788	450,586	421,397	328,055	311,655
固定資產		528,694	574,629	570,785	565,989	562,649	561,238
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		26,141	17,042	11,803	7,645	2,624	2,744
資產總額		1,220,526	1,216,689	1,286,227	1,235,743	1,130,692	1,127,780
流動 負債	分配前	101,542	20,691	79,514	3,559	3,172	1,874
	分配後	101,542	20,691	79,514	3,559	3,172	1,874
長期負債		133,122	161,746	161,746	161,746	161,746	161,746
其他負債		404,941	413,173	428,121	439,595	4,754	4,754
負債 總額	分配前	639,605	595,610	669,381	604,900	169,672	168,374
	分配後	639,605	595,610	669,381	604,900	169,672	168,374
股本		1,397,801	1,397,801	1,397,801	1,397,801	1,397,801	1,397,801
資本公積		158,236	96	96	1,302	1,302	1,302
保留 盈餘	分配前	(679,309)	(659,512)	(663,745)	(787,478)	(457,534)	(459,148)
	分配後	(679,309)	(659,512)	(663,745)	(787,478)	(457,534)	(459,148)
金融商品未實現損失		(1,661)	—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—	—
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權 益總額	分配前	580,921	621,079	616,846	630,843	961,020	959,406
	分配後	580,921	621,079	616,846	630,843	961,020	959,406

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證

(二) 簡明損益表

單位：除每股盈餘為元外，其餘為仟元

項目	最近五年度財務資料					100年 3月31日
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	80,329	60,280	93,626	24,264	34,935	5,614
營業毛利(損)	12,983	24,502	22,516	19,513	20,248	4,758
營業(損)益	(28,099)	(8,359)	(9,152)	(22,147)	(9,782)	(1,500)
營業外收入	118,467	39,223	58,244	28,512	445,978	1,091
營業外支出	683,166	7,439	49,444	42,521	102,434	470
繼續營業部門 稅前(損)益	(592,798)	23,425	(352)	(36,156)	333,762	(879)
繼續營業部門(損)益	(592,798)	23,425	(352)	(36,156)	333,762	(879)
停業部門(損)益	—	—	—	—	—	—
非常(損)益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益	(592,075)	13,570	(4,233)	(39,514)	330,074	(1,614)
每股純益(損)元	(5.30)	0.21	(0.04)	(0.33)	2.63	(0.01)
查核會計師	黃廷育 吳恩銘	陳照敏 劉江抱	陳照敏 劉江抱	陳照敏 劉江抱	陳照敏 劉江抱	陳照敏 劉江抱
查核意見	修正式無保 留意見 (註 2)	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	保留式核 閱報告

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

二·最近五年度財務分析

分析項目	最近五年度財務分析					100年 3月31日	
	95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	52.40	48.95	52.04	48.95	15.01	14.93
	長期資金佔固定資產比率	135.06	108.08	108.07	113.05	170.80	170.94
償債能力(%)	流動比率	180.47	953.22	318.25	6,763.47	7483.10	13,486.82
	速動比率	122.98	950.62	311.44	6,598.26	7227.11	13,043.38
	利息保障倍數(次)	(86.15)	19.70	0.77	-51.78	2,714.51	(28.30)
經營	應收款項週轉率(次)	1.99	5.51	5.82	3.71	4.23	2.13
	平均收現日數(日)	183.42	66.24	63	98.38	86.28	172
	存貨週轉率(次)	7.63	59.19	30.82	1.07	3.32	0.20

能力	應付款項週轉率(次)	36.91	18.27	53.83	14.12	27.76	1.53	
	平均銷貨日數(日)	47.84	6.16	11.84	341.12	109.93	1846.32	
	固定資產週轉率(次)	0.15	0.10	0.16	0.04	0.06	0.01	
	總資產週轉率(次)	0.06	0.05	0.07	0.02	0.03	0.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	(42.83)	1.19	(0.24)	(3.09)	27.32	(0.13)	
	股東權益報酬率(%)	(69.73)	2.26	(0.68)	(6.29)	41.84	(0.20)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(2.01)	(0.60)	(0.65)	(1.58)	(0.70)	(0.11)
		稅前純益	(42.41)	1.68	(0.03)	(2.59)	23.88	(0.06)
	純益率(%)	(7.37)	22.51	(4.52)	(162.85)	944.82	(28.75)	
	每股盈餘(元)	(5.30)	0.21	(0.04)	(0.33)	2.63	(0.01)	
現金流量(%)	現金流量比率(%)	4.63	234.04	(27.76)	1,143.02	(81.78)	0.48	
	現金流量允當比率(%)	143.76	128.42	408.57	869.91	(101.84)	145.15	
	現金再投資比率(%)	0.36	3.47	(1.56)	2.82	(0.20)	0.00	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	—	
	財務槓桿度	0.80	1.35	0.85	0.97	0.99	0.98	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。								
請參閱 玖：重大影響之事項								

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

中 福 國 際 股 份 有 限 公 司

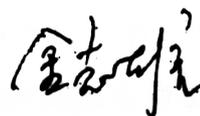
監 察 人 審 查 報 告 書

本公司董事會造送之九十九年度各項財務報表及合併報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證並提出查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查屬實，認為尚無不符，茲依照公司法規定，報告如上，敬請鑒核。

此 上

本公司一〇〇年股東常會

監察人：金志雄



侯海熊



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 七 日

四·最近年度財務報表

請參閱第 54 頁至第 99 頁

五·最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 100 頁至第 139 頁

六·公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：（無）

柒：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一．財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$ 240,712	\$ 237,364	(3,348)	(1.39)
固定資產	565,989	562,649	(3,340)	(0.05)
其他資產	7,645	2,624	(5,021)	(65.67)
資產總額	1,235,743	1,130,692	(105,051)	(8.50)
流動負債	3,559	3,172	(387)	(10.87)
長期負債	161,746	161,746	-	-
負債總額	604,900	169,672	(435,228)	(71.95)
股 本	1,397,801	1,397,801	-	-
資本公積	1,302	1,302	-	-
累積盈虧	(787,478)	(457,534)	(329,944)	(41.89)
股東權益淨額	630,843	961,020	300,177	52.34
說 明：				
(1) 負債總額減少係因轉投資公司-中森投資股份有限公司先前依權益法認列之投資損失因已出售故沖回以前認列之金額所致。				
(2) 股東權益淨額增加係如上述原因所致。				

二．經營結果分析

(一) 經營結果分析表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十八年度	九十九年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動分析
營業收入	\$ 24,264	34,935	10,671	43.98	1
營業成本	4,751	14,687	9,936	209.13	1
營業毛利	19,513	20,248	735	3.77	
營業費用	41,660	30,030	(11,630)	(27.92)	
營業損失	(22,147)	(9,782)	(12,365)	(55.83)	
營業外收入及利益	28,512	445,978	417,466	1464.17	2
營業外費用及損失	42,521	102,434	59,913	140.90	3
稅前利益(損失)	(36,156)	333,762	369,918	1023.11	
所得稅費用	3,358	3,688	330	9.83	
純益(損)	(39,514)	330,074	369,588	9353.34	

增減變動分析：

- 1.營業收入及營業成本增加，主要係增加禮贈品銷售所致。
- 2.營業外收入及利益增加，主要係沖回被投資公司-中森投資股份有限公司因轉投資亞太電信損失所致。
- 3.營業外費用及損失增加，主要係權益法認列之投資損失增加所致。

(二) 營業毛利變動分析：

主要係九十九年度增加禮贈品銷售，但禮贈品以薄利多銷方式銷售成本偏高，因是導致整體毛利僅稍微上升。

三·現金流量：

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	九十八年度	九十九年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率 (%)	1,143.02	(81.78)	(1,224.8)
現金流量允當比率 (%)	869.91	(101.84)	(971.75)
現金再投資比率 (%)	2.82	(0.20)	(302)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率較上年度下降，主要係營業活動之淨現金流量因營運活動淨現金流出所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 出 量	現 金 剩 餘 (不足) 數 額 + -	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
131,544	79,056	48,964	161,636	-	-
未來一年現金流量分析 營業活動：主要係營業買賣活動。 融資活動：主要係償還銀行借款。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四·最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司九十九年度無重大資本支出

五·最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：
預計九十九年度，如有適當且高成長之產業公司，仍然增加投資

六·風險事項分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司將隨時蒐集匯率變化相關資訊，於必要時從事遠期外匯買賣以規避匯兌風險

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司九十九年度未從事指數期貨買賣，至於資金貸與他人，本公司僅限於子公司，背書保證及衍生性商品則不予辦理，因此無風險

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：不適用

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
九十九年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無影響

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：
九十九年度科技改變對本公司財務業務影響不大

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
九十九年度本公司企業形象尚稱良好，無企業危機管理之情事

(七)進行併購之預期效益及可能風險：
九十九年度本公司無併購情形

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：
九十九年度當繼續努力分散客戶，避免過於集中所面臨之風險

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：
本公司董事或監察人，無股權大量移轉之情事，因此無風險

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：
本公司近期無經營權改變之可能，因此無風險
- (十二) 訴訟或非訟事件：
本公司無訴訟或非訟事件
- (十三) 其他重要風險：
(無)

七·其他重要事項

(一)資產價值減損之會計處理

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）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；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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

(二)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，二十五至五十年；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報廢或出售時，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予以減除。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。

(三)資產負債表評價科目提列方式的評估依據及基礎

備抵壞帳

分別依各客戶之應收帳款之帳齡評估，其細目說明如下：

- 1.各客戶之應收帳款發生日起於6個月至12個月內未收回者，該筆應收帳款須提列50%的備抵呆帳損失。
- 2.各客戶之應收帳款發生日起於12個月以上未收回者，該筆應收帳款須提列100%的備抵呆帳損失。

備抵存貨跌價損失

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為營業成本。

(四)金融資產的衡量

1. 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。

2. 金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 169,852	\$ 169,852	\$ 173,649	\$ 173,649
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	5,961	5,961	6,899	6,899
採權益法之長期股權投資	83,252	83,252	103,353	171,834
備供出售金融資產－非流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產－非				
流動	244,803	-	318,044	-
存出保證金	235	235	45	45
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債	2,526	2,526	2,887	2,887
採權益法之長期股權投資貸				
餘	-	-	434,374	434,374
存入保證金	4,754	4,754	5,221	5,221

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、已質押定期存款、短期銀行借款、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－非流動如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
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。

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	
九十九年	九十八年
十二月三十一日	十二月三十一日

資 產

公平價值變動列入損益之金融

資產－流動

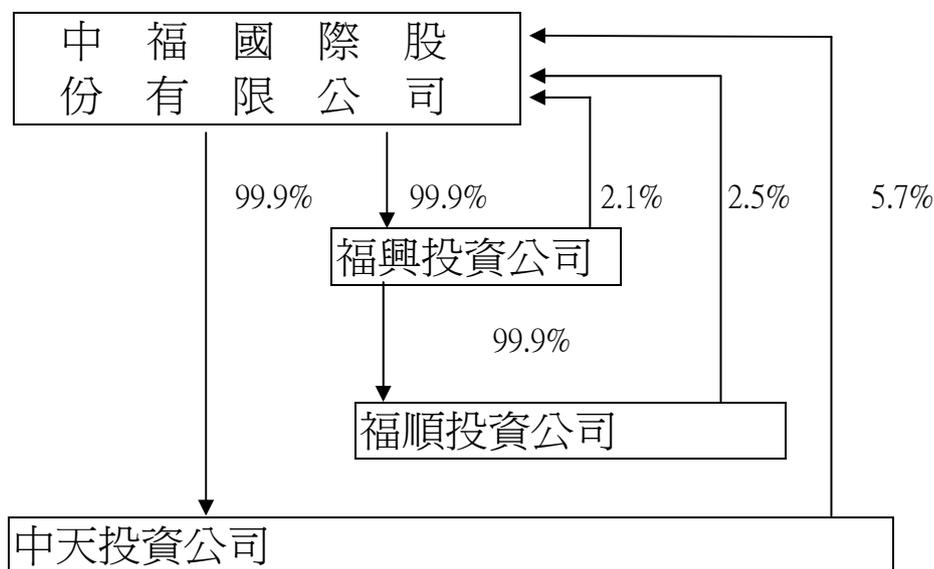
\$ 5,961

\$ 6,899

捌：特別記載事項

一·關係企業相關資料

1·關係企業組織圖



2·各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
中福國際股份有限公司	60.01.15	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	1,397,801	1.各類纖維之紡紗及買賣 2.住商大樓之出售及出租 3.通信器材之製造及批發
福興投資股份有限公司	78.04.20	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	265,000	專營一般投資業務
中天投資股份有限公司	89.11.10	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	160,000	專營一般投資業務
福順投資股份有限公司	90.06.29	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	56,000	專營一般投資業務

3 · 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	比例				
(無)							

4 · 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (純)(元) (稅後)
中福國際 股份有限公司	1,397,801	1,130,692	169,672	961,020	34,935	(9,782)	330,074	2.63 元
福興投資 股份有限公司	265,000	123,951	2,672	121,279	22,166	15,530	15,530	0.58 元
中天投資 股份有限公司	160,000	79,865	30	79,835	27,437	27,345	27,345	1.71 元
福順投資 股份有限公司	56,000	29,600	30	29,570	11,750	11,708	11,708	2.09 元

5 · 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持 有 股 份		所代表之法人
			股 數	持股比例	
中福國際股 份有限公司	董事長	黃立中			
	董事	胡立三			中福整合行銷有限公司
	董事	林健昌			中福整合行銷有限公司
	董事	黃清晏			中福整合行銷有限公司
	監察人	金志雄			
	監察人	侯海熊			
中天投資股 份有限公司	董事長	黃立中	15,999,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	董事	陳志文	15,999,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	董事	李宸緯	15,999,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	監察人	胡立三	15,999,994	99.99%	中福國際股份有限公司
福興投資股 份有限公司	董事長	黃立中	26,499,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	董事	陳志文	26,499,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	董事	林政男	26,499,994	99.99%	中福國際股份有限公司
	監察人	胡立三	26,499,994	99.99%	中福國際股份有限公司
福順投資股 份有限公司	董事長	黃立中	5,599,994	99.99%	福興投資股份有限公司
	董事	陳志文	5,599,994	99.99%	福興投資股份有限公司
	董事	林政男	5,599,994	99.99%	福興投資股份有限公司
	監察人	胡立三	5,599,994	99.99%	福興投資股份有限公司

(二) 關係企業合併財務報表

請參閱第 100 頁至 第 139 頁

(三) 關係報告書

(不適用)

二·最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

(無)

三·最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣千元；仟股；%

子公司名稱(註 1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比率	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
中天	160,000	現金	99.9%	94 年	0	0	0	7,999	無	0	0
	本年度截至年報刊印日止				0	0	0	35,836	無	0	0
福興	265,000	現金	99.9%	94 年	0	0	0	3,000	無	0	0
	本年度截至年報刊印日止				0	0	0	18,420	無	0	0
福順	56,000	現金	99.9%	94 年	0	0	0	3,425	無	0	0
	本年度截至年報刊印日止				0	0	0	15,205	無	0	0

註 1：均為投資股份有限公司

四·其他必要補充說明事項

(無)

玖：重大影響之事項

最近年度截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司之轉投資公司中森投資股份有限公司持有亞太電信股份有限公司（原東森寬頻電信股份有限公司）普通股27,000 仟股（原始投資54,000 仟股，惟亞太電信股份有限公司於九十七年度減資彌補虧損，減資比例為50%，減資後股數為27,000 仟股），原始投資金額為540,000 仟元。中森投資股份有限公司於九十五及九十四年度因考量該項投資有永久下跌之虞，因是分別認列減損損失513,000 仟元及27,000 仟元，造成股東權益為負數，本公司亦認列全額之投資損失，致截至九十七年底止，本公司對該公司之長期股權投資貸餘422,936 仟元，且每年需依權益法認列該公司應付利息約11,500 仟元之投資損失，造成本公司淨值持續下跌，故經九十八年八月董事會決議通過，儘速處分該股權，避免使本公司股東權益受損。經本公司多次登報公開標售，最後於九十九年二月十二日標售開標結果，由投標人劉律師以150 仟元得標。本公司與劉律師於九十九年三月十八日簽訂股權轉讓合約並於同日收取股權轉讓價款，根據股權轉讓合約規定，股權移轉基準日為付款日。本公司於九十九年四月二日將所代保管之中森投資股份有限公司之相關資料造冊並完成移交程序，同時於九十九年四月依會計準則認列因處分中森投資股份有限公司之股權而產生之回沖帳列總金額約4.4 億元，相對提昇本公司股東權益淨值。

會計師查核報告

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）民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，足以允當表達中福國際股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

中福國際股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，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。

中福國際股份有限公司及其子公司民國九十九及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於一〇〇年三月十五日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

陳 照 敏



會計師 劉 江 抱

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 〇 年 三 月 三 十 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2120	應付票據	\$ 78	\$ -
1310	現金(附註四)	\$ 131,544	\$ 116,049	2140	應付帳款	746	-
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動			2170	應付費用	1,740	-
	(附註二及五)	5,961	6,899	2298	預收款項及其他流動負債	646	-
1120	應收票據(附註二)	24	1,261	21XX	流動負債合計	3,172	-
1140	應收帳款-淨額	4,882	228	2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	161,746	13
1178	其他應收款-減備抵壞帳九十九年底				其他負債		
	16,600仟元後之淨額(附註二)	33,402	56,111	2820	存入保證金	4,754	5,221
1200	存貨-淨額(附註二、三及七)	4,320	4,378	2880	採權益法之長期股權投資實餘(附註二及十)	-	-
1221	待售房地(附註二、八及九)	51,909	51,909	28XX	其他負債合計	4,754	35
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	1,522	2,375	2XXX	負債合計	169,672	49
1298	預付款項及其他流動資產	3,800	1,502		股東權益		
11XX	流動資產合計	237,364	240,712	3110	股本-每股面額10元;額定140,000仟股,發行139,780仟股	1,397,801	1,397,801
1421	基金及投資	83,252	103,353	3260	資本公積-長期股權投資	1,302	1,302
1450	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	-	-	3350	累積虧損	(457,534)	(787,478)
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二及九)	-	-	3460	股東權益其他項目	176,174	176,174
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、十及十一)	244,803	318,044	3480	庫藏股票-九十九年14,424仟股;九十八年14,445仟股	(156,723)	(156,956)
14XX	基金及投資合計	328,055	421,397	34XX	股東權益其他項目合計	19,451	19,218
1501	成			3XXX	股東權益淨額	961,020	630,843
1501	土地	21,248	18,527		負債及股東權益總計	\$ 1,130,692	\$ 1,235,743
1521	房屋及建築	254,999	255,153				
1681	其他設備	6,664	21,191				
15X1	成本合計	282,911	294,871				
15X8	重估增值	480,644	480,644				
15X9	成本及重估增值合計	763,555	775,515				
15X9	減:累計折舊	200,906	209,526				
15XX	固定資產淨額	562,649	565,989				
1800	其他資產						
1820	出租資產-淨額(附註二及十三)	2,328	4,704				
1860	存出保證金	235	45				
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十七)	61	2,896				
18XX	其他資產合計	2,624	7,645				
1XXX	資產總計	\$ 1,130,692	\$ 1,235,743				

後附之附註係本財務報表之一部分。



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：中福新業股份有限公司)

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及二十）				
4100	\$ 12,888	37	\$ 1,545	6
4300	22,047	63	22,719	94
4000	<u>34,935</u>	<u>100</u>	<u>24,264</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二、三、七及十八）				
5110	11,607	33	1,206	5
5300	3,080	9	3,545	14
5000	<u>14,687</u>	<u>42</u>	<u>4,751</u>	<u>19</u>
5910	<u>20,248</u>	<u>58</u>	<u>19,513</u>	<u>81</u>
營業費用（附註十八）				
6100	762	2	11,579	48
6200	29,268	84	30,081	124
6000	<u>30,030</u>	<u>86</u>	<u>41,660</u>	<u>172</u>
6900	<u>(9,782)</u>	<u>(28)</u>	<u>(22,147)</u>	<u>(91)</u>
營業外收入及利益				
7110	592	2	226	1
7122	6,712	19	14,506	60
7140	437,719	1,253	-	-
	(附註十)			
7210	615	2	332	1
7310	239	-	13,367	55
	額（附註五）			
7480	101	-	81	-
7100	<u>445,978</u>	<u>1,276</u>	<u>28,512</u>	<u>117</u>
	營業外收入及利益 合計			

（接次頁）

中福國

 有限公司
 (原名：中福有限公司)
 股東權益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股數 (仟股)	金 額	資本公積 長期股權投資 (附註二、十及十五)	一 積 資 (附 註 二、五及 十七)	損 耗 (附 註 二及十二)	未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 及 十 二)	庫 藏 股 (附 註 二 及 十 六)	其 他 項 目	計 總 計	股 東 權 益 淨 額
九十八年一月一日餘額	139,780	\$ 1,397,801	96	(\$ 663,745)	\$ 176,174	(\$ 293,480)	(\$ 117,306)		\$ 616,846	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	1,206	-	-	-	-		1,206	
九十八年度淨損	-	-	-	(39,514)	-	-	-		(39,514)	
庫藏股處分 - 13,631 仟股	-	-	-	(84,219)	-	136,524	136,524		52,305	
九十八年十二月三十一日餘額	139,780	1,397,801	1,302	(787,478)	176,174	(156,956)	19,218		630,843	
九十九年度淨利	-	-	-	330,074	-	-	-		330,074	
庫藏股處分 - 21 仟股	-	-	-	(130)	-	233	233		103	
九十九年十二月三十一日餘額	139,780	\$ 1,397,801	\$ 1,302	(\$ 457,534)	\$ 176,174	(\$ 156,723)	\$ 19,451		\$ 961,020	

後附之附註係本財務報表之一部分。

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：中福證券股份有限公司)
 現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 330,074	(\$ 39,514)
折舊費用	5,716	5,732
壞帳損失	-	10,520
存貨跌價回升利益	-	(3,041)
金融資產評價利益	(239)	(13,367)
處分投資淨損失(利益)	(437,719)	10,418
權益法認列之投資損失	9,566	12,313
減損損失	68,200	14,100
其他損失	16,600	-
遞延所得稅	3,688	3,358
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	1,455	6,178
應收票據	1,237	(1,193)
應收帳款	(4,654)	789
其他應收款	6,109	31,583
存 貨	58	3,198
預付款項及其他流動資產	(2,298)	(620)
應付票據	(38)	19
應付帳款	423	110
應付費用	(746)	181
預收款項及其他流動負債	(26)	(84)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(2,594)</u>	<u>40,680</u>
投資活動之現金流量		
被投資公司減資退回股款	17,500	50,000
處分採權益法之長期股權投資價款	1,246	-
預付投資款減少	-	17,725
購置固定資產	-	(888)
存出保證金減少(增加)	(190)	47
已質押定期存款減少	-	30,918
投資活動之淨現金流入	<u>18,556</u>	<u>97,802</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	\$ -	(\$ 76,181)
存入保證金增加(減少)	(<u>467</u>)	<u>36</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>467</u>)	(<u>76,145</u>)
本期現金淨增加數	15,495	62,337
期初現金餘額	<u>116,049</u>	<u>53,712</u>
期末現金餘額	<u>\$ 131,544</u>	<u>\$ 116,049</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 685</u>
不影響現金流量之投資活動		
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡 量之金融資產	<u>\$ 12,459</u>	<u>\$ -</u>
出租資產重分類轉出至固定資產	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資未依持股比例變動調整資 本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,206</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司已於九十三年八月一日起，依「上市公司產業類別劃分暨調整要點」調整產業類別，由紡織纖維類改為電子工業類。

截至九十九及九十八年十二月底止，本公司員工人數分別為 21 人及 22 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。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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、其他應收款、備抵壞帳

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。

備抵壞帳係按應收款項及其他應收款之收回可能性評估提列。

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。

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。

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。

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。

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。現金股利於除息日（或股東會決議日）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，此減損金額不予迴轉。

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，二十五至五十年；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報廢或出售時，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予以減除。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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）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；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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

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。

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。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。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之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為營業成本。

四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
零用金	\$ 27	\$ 27
銀行支票及活期存款	21,887	39,218
定期存款一年利率九十九年 0.1%-0.7%；九十八年 0.1%- 0.6%	<u>109,630</u>	<u>76,804</u>
	<u>\$131,544</u>	<u>\$116,049</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 12	\$ 200
基金受益憑證	<u>5,949</u>	<u>6,699</u>
	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 6,899</u>
市價	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 6,899</u>

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 518 仟元及 2,949 仟元。

六、應收帳款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 15,504	\$ 10,850
減：備抵壞帳	<u>10,622</u>	<u>10,622</u>
	<u>\$ 4,882</u>	<u>\$ 228</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年度 應收帳款	九十八年度 應收帳款
期初餘額	\$ 10,622	\$ 102
加：本期提列壞帳損失	<u>-</u>	<u>10,520</u>
期末餘額	<u>\$ 10,622</u>	<u>\$ 10,622</u>

七、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
酒類商品	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 4,378</u>

九十八年度營業成本之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,041 仟元。

八、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。

九、備供出售金融資產

被投資公司名稱	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內上市股票－中華商業銀行 (已停止交易)	\$ _____	\$ _____

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。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年 十二月三十一日		九十八年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司				
福興投資股份有限公司	\$ 70,645	99.9	\$ 77,050	99.9
中天投資股份有限公司	12,607	99.9	12,698	99.9
法蘭絲股份有限公司	-	-	13,605	14.4
中森投資股份有限公司	-	-	(434,374)	68.8
	83,252		(331,021)	
加：長期股權投資貸餘 轉列其他負債	-		434,374	
	<u>\$ 83,252</u>		<u>\$103,353</u>	

本公司九十九及九十八年度按權益法認列投資損失之內容如下：

	九十九年度	九十八年度
福興投資股份有限公司	(\$ 6,509)	(\$ 467)
中森投資股份有限公司	(2,858)	(11,438)
法蘭絲股份有限公司	(108)	(253)
中天投資股份有限公司	(91)	(155)
	<u>(\$ 9,566)</u>	<u>(\$ 12,313)</u>

本公司採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，除法蘭絲股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

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，因法蘭絲股份有限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。

本公司之轉投資公司中森投資股份有限公司持有亞太電信股份有限公司（原東森寬頻電信股份有限公司）普通股 27,000 仟股（原始投資 54,000 仟股，惟亞太電信股份有限公司於九十七年度減資彌補虧損，減資比例為 50%，減資後股數為 27,000 仟股），原始投資金額為 540,000 仟元。中森投資股份有限公司於九十五及九十四年度因考量該項投資有永久下跌之虞，因是分別認列減損損失 513,000 仟元及 27,000 仟元，造成股東權益為負數，本公司亦認列全額之投資損失，致截至九十七年底止，本公司對該公司之長期股權投資貸餘 422,936 仟元，且每年需依權益法認列該公司應付利息約 11,500 仟元之投資損失，造成本公司淨值持續下跌，故經九十八年八月董事會決議通過，儘速處分該股權，避免使本公司股東權益受損。經本公司多次登報公開標售，最後於九十九年二月十二日標售開標結果，由投標人劉律師以 150 仟元得標。本公司與劉律師於九十九年三月十八日簽訂股權轉讓合約並於同日收取股權轉讓價款，根據股權轉讓合約規定，股權移轉基準日為付款日。本公司於九十九年四月二日將持有之中森投資股份有限公司之股票暨所代保管之中森投資股份有限公司之相關資料造冊並完成移交程序，同時認列處分中森投資股份有限公司之股份而產生處分投資利益約 437,382 仟元。

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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	福興投資股份有限公司及孫公司福順投資股份有限公司	中天投資股份有限公司	福興投資股份有限公司及孫公司福順投資股份有限公司	中天投資股份有限公司
本公司對子公司原投資帳面價值	\$ 160,643	\$ 128,802	\$ 163,614	\$ 124,254
期末子公司對本公司股票投資之成本	(29,988)	(88,761)	(29,988)	(88,761)
期末子公司對本公司股票投資之評價	(10,289)	(27,434)	(8,549)	(22,795)
期末孫公司對本公司股票投資之成本	(37,973)	-	(38,207)	-
期末孫公司對本公司股票投資之評價	(11,748)	-	(9,820)	-
期末長期股權投資	<u>\$ 70,645</u>	<u>\$ 12,607</u>	<u>\$ 77,050</u>	<u>\$ 12,698</u>

九十九及九十八年度所有子公司之帳目均已併入編製合併財務報表。

十一、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>非流動</u>				
國內外非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 67,763	0.8	\$ 76,663	0.9
洛陽中合祥水泥有限公司	64,681	16.0	101,681	16.0
坤基創業投資股份有限公司	33,157	3.3	33,157	3.3
國際前瞻創業投資股份有限公司	32,500	5.0	50,000	5.0
法蘭絲股份有限公司	12,459	13.3	-	-
太平洋生活休閒事業股份有限公司	11,841	5.9	12,941	5.9
全球策略創業投資股份有限公司	11,447	0.8	12,947	0.8

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年 十二月三十一日		九十八年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
中華世紀創業投資股份有限公司	\$ 4,131	6.5	\$ 4,131	6.5
凱立國際資訊股份有限公司	3,000	6.1	22,000	6.1
太平洋證券股份有限公司	2,729	0.1	3,429	0.1
杰亨實業股份有限公司	<u>1,095</u>	17.8	<u>1,095</u>	17.8
	<u>\$244,803</u>		<u>\$318,044</u>	

本公司九十九及九十八年度對下列被投資公司提列資產減損損失，彙總如下：

	九十九年度	九十八年度
洛陽中合祥水泥有限公司	\$ 37,000	\$ -
凱立國際資訊股份有限公司	19,000	-
京華城股份有限公司	8,900	10,500
全球策略創業投資股份有限公司	1,500	-
太平洋生活休閒事業股份有限公司	1,100	3,600
太平洋證券股份有限公司	<u>700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,200</u>	<u>\$ 14,100</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。

國際前瞻創業投資股份有限公司分別於九十九年五月及九十八年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例分別為 35% 及 50%，退還股款分別為 17,500 仟元及 50,000 仟元，減資後股數分別為 3,250 仟股及 5,000 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。

十二、固定資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 其他設備	度 合 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 18,527	\$ 255,153	\$ 21,191	\$ 294,871	
重分類	2,721	(154)	-	2,567	
本期處分	-	-	(14,527)	(14,527)	
期末餘額	<u>21,248</u>	<u>254,999</u>	<u>6,664</u>	<u>282,911</u>	
<u>重估增值</u>					
期初及期末餘額	<u>465,550</u>	<u>15,094</u>	<u>-</u>	<u>480,644</u>	
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-	189,806	19,720	209,526	
折舊費用	-	5,314	378	5,692	
重分類	-	215	-	215	
本期處分	-	-	(14,527)	(14,527)	
期末餘額	<u>-</u>	<u>195,335</u>	<u>5,571</u>	<u>200,906</u>	
期末淨額	<u>\$ 486,798</u>	<u>\$ 74,758</u>	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 562,649</u>	

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 其他設備	度 合 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 18,527	\$ 254,265	\$ 21,191	\$ 293,983	
本期增加	-	888	-	888	
期末餘額	<u>18,527</u>	<u>255,153</u>	<u>21,191</u>	<u>294,871</u>	
<u>重估增值</u>					
期初及期末餘額	<u>465,550</u>	<u>15,094</u>	<u>-</u>	<u>480,644</u>	
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-	184,500	19,342	203,842	
折舊費用	-	5,306	378	5,684	
期末餘額	<u>-</u>	<u>189,806</u>	<u>19,720</u>	<u>209,526</u>	
期末淨額	<u>\$ 484,077</u>	<u>\$ 80,441</u>	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 565,989</u>	

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。

十三、出租資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成本</u>					
期初餘額	\$ 4,066		\$ 1,069	\$	5,135
重分類	(2,721)		154	(2,567)
期末餘額	1,345		1,223		2,568
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		431		431
折舊費用	-		24		24
重分類	-		(215)	(215)
期末餘額	-		240		240
期末淨額	\$ 1,345		\$ 983	\$	2,328

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成本</u>					
期初餘額及期末餘額	\$ 4,066		\$ 1,069	\$	5,135
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		383		383
折舊費用	-		48		48
期末餘額	-		431		431
期末淨額	\$ 4,066		\$ 638	\$	4,704

十四、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 380 仟元及 389 仟元。

十五、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。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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司九十九及九十八年底因有累積虧損，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。本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月二十六日決議通過九十八及九十七年度虧損撥補議案。

十六、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>九十九年度</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

(接次頁)

(承前頁)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
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>3,446</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>3,425</u>
	<u>14,445</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>14,424</u>
<u>九十八年度</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	16,383	-	13,383	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	8,247	-	248	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>3,446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,446</u>
	<u>28,076</u>	<u>-</u>	<u>13,631</u>	<u>14,445</u>

九十九及九十八年底子公司及孫公司持有本公司股票之市價分別為 119,431 仟元及 70,058 仟元。

福興投資股份有限公司及中天投資股份有限公司於九十八年四月分別出售其持有之本公司股票 13,383 仟股及 248 仟股，處分價款分別為 51,304 仟元及 1,001 仟元，處分利益分別為 35,917 仟元及 505 仟元。福順投資股份有限公司於九十九年四月出售其持有之本公司股票 21 仟股，處分價款為 103 仟元，處分利益為 9 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。

十七、所得稅

(一) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 1,677	\$ 1,738
虧損扣抵	-	278
因稅法改變產生之變動 影響數	<u>2,011</u>	<u>1,342</u>
	<u>\$ 3,688</u>	<u>\$ 3,358</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現壞帳損失	\$ 1,772	\$ 2,097
未實現兌換淨損失	1,169	184
未實現修繕費	<u>52</u>	<u>94</u>
	2,993	2,375
減：備抵評價	<u>1,471</u>	-
	<u>\$ 1,522</u>	<u>\$ 2,375</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 6,370	\$ 6,694
未實現修繕費	<u>61</u>	<u>133</u>
	6,431	6,827
減：備抵評價	<u>6,370</u>	<u>3,931</u>
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 2,896</u>

本公司九十九及九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 17% 及 20%。

(三) 截至九十九年十二月底止，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	一〇二年度
九十三年度	27,638	27,638	一〇三年度
九十八年度	4,546	4,546	一〇八年度
九十九年度	4,000	4,000	一〇九年度
	<u>\$ 44,074</u>	<u>\$ 37,471</u>	

本公司截至九十七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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,120</u>	<u>\$ 29,117</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。因九十九年底仍為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算九十九年底盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

十八、用人及折舊費用

	九	十	九	年	度
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 費 用 者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ -	\$ 11,578	\$ 11,578	\$ 11,578	
退休金費用	-	380	380	380	
員工保險費	-	438	438	438	
其他用人費用	-	454	454	454	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,850</u>	<u>\$ 12,850</u>	<u>\$ 12,850</u>	
折舊費用（註）	\$ 3,080	\$ 2,612	\$ 5,692	\$ 5,692	

	九 十 八 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 12,378	\$ 12,378
退休金費用	-	389	389
員工保險費	-	446	446
其他用人費用	-	311	311
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,524</u>	<u>\$ 13,524</u>
折舊費用 (註)	\$ 3,545	\$ 2,139	\$ 5,684

註：未包含出租資產之折舊費用九十九及九十八年度分別為 24 仟元及 48 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

十九、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$333,762</u>	<u>\$330,074</u>	<u>125,349</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.63</u>
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	<u>\$383,232</u>	<u>\$379,544</u>	<u>139,780</u>	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.72</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損					
本期淨損	<u>(\$ 36,156)</u>	<u>(\$ 39,514)</u>	<u>120,791</u>	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>(\$ 0.33)</u>
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	<u>\$ 41,425</u>	<u>\$ 38,067</u>	<u>139,780</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.27</u>

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
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)	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)	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
中福整合行銷有限公司(中福整合)	該公司董事長與本公司董事長相同
黃立中	本公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>當年度</u>				
銷貨收入				
黃立中	\$ 1	-	\$ 8	-
租金收入				
福興投資	\$ 48	8	\$ 48	14
杰亨實業	48	8	48	14
中天投資	10	1	10	3
福順投資	10	1	10	3
中福整合	-	-	8	3
	<u>\$ 116</u>	<u>18</u>	<u>\$ 124</u>	<u>37</u>

本公司與關係人間之交易，均依一般正常交易條件為之。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 1,896	\$ 1,904
獎 金	395	636
業務執行費	56	56
	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 2,596</u>

本公司九十九及九十八年底因有累積虧損，故無盈餘可供分配。相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

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，截至九十九年十二月三十一日止，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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
待售房地	<u>\$ 32,009</u>	<u>\$ 32,009</u>

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 169,852	\$ 169,852	\$ 173,649	\$ 173,649
公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	5,961	5,961	6,899	6,899
採權益法之長期股權投資	83,252	83,252	103,353	171,834
備供出售金融資產—非流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產—非 流動	244,803	-	318,044	-
存出保證金	235	235	45	45
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	2,526	2,526	2,887	2,887
採權益法之長期股權投資貸 餘	-	-	434,374	434,374
存入保證金	4,754	4,754	5,221	5,221

(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	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產—流動	\$ 5,961	\$ 6,899

(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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
<u>交易目的之金融資產</u>				
國內上市（櫃）				
股票	\$ 12	\$ 12	\$ 200	\$ 200
基金受益憑證	<u>5,949</u>	<u>5,949</u>	<u>6,699</u>	<u>6,699</u>
	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 6,899</u>	<u>\$ 6,899</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。

二三、其他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 2,793	29.13	\$ 81,362	USD 3,725	31.99	\$ 119,162
<u>採成本法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	USD 2,900	35.06	101,681	USD 2,900	35.06	101,681

(註)

註：係未含九十九年度提列減損損失金額 37,000 仟元。

二四、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。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：附表四。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

(四) 重要客戶資訊

估本公司損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶，明細如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
甲 公 司	\$ 8,954	26	\$ 8,333	34
乙 公 司	6,023	17	-	-
丙 公 司	5,502	16	5,420	22
丁 公 司	5,398	15	1,330	5
戊 公 司	-	-	4,470	18

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

民國九十九年十二月三十一日

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	期數 / 單位數 (仟股)	帳面金額	持股比例 (%)	股權淨值 / 市價	備註
中福國際股份有限公司	基金受益憑證	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	296	\$ 3,616	-	\$ 3,616	註五
	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	1,199	-	1,199	註五
	第一基金高收益債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	1,134	-	1,134	註五
	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	-	12	-	12	註五
	智易科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	3,877	-	-	-	註九
	中華商業銀行股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,250	32,500	5.0	77,119	註一及十三
	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	12,000	67,763	0.8	67,672	註一及十六
	京華城股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	64,681	16.0	45,626	註四及十六
	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	413	4,131	6.5	15,393	註一
	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	5,000	33,157	3.3	50,689	註一
	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	3,500	11,841	5.9	11,474	註一及十
	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	387	2,729	0.1	2,676	註一及十五
	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	115	1,095	17.8	940	註一
	杰亨實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	3,000	6.1	2,449	註八及十一
	凱立國際資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,300	11,447	0.8	12,104	註一及十四
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	1,200	12,459	13.3	13,357	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	26,499	70,645	99.9	70,645	註一及二	
福興投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,999	12,607	99.9	12,607	註一及三
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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000	24,840	2.2	24,840	註五
	中福國際股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30	735	-	735	註五
	世坤塑膠股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	4,592	-	0.3	-	註九
	中華商業銀行股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	22	-	-	-	註十二
	亞太工商聯股份有限公司	無	採權益法之長期股權投資	5,599	29,570	99.9	29,570	註一及二
	福順投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,999	66,232	5.7	66,232	註五
	中福國際股份有限公司	係中天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	592	6,149	6.6	6,212	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	700	6,413	0.5	6,518	註一及十四
	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	3,425	28,360	2.5	28,360	註五
	中福國際股份有限公司	係中福國際股份有限公司之孫公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					

- 註一：係依九十九年十二月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。
- 註二：對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 67,961 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之成本 37,974 仟元）及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 22,037 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 11,748 仟元）後之淨額。
- 註三：對中天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 88,761 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 27,434 仟元後之淨額。
- 註四：洛陽合祥水泥有限公司經本公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 37,000 仟元。
- 註五：係按九十九年十二月底收盤價或淨資產價值計算。
- 註六：京華誠股份有限公司經本公司評估價值業已減損，於九十九及九十八年度分別認列減損損失 8,900 仟元及 10,500 仟元。
- 註七：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。
- 註八：係依九十九年六月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。
- 註九：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。
- 註十：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，已於九十九年度認列減損損失 1,100 仟元。
- 註十一：凱立國際資訊股份有限公司經本公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 19,000 仟元。
- 註十二：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。
- 註十三：國際前瞻創業股份有限公司分別於九十九年五月及九十八年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例分別為 35% 及 50%，退還股款分別為 17,500 仟元及 50,000 仟元，減資後股數分別為 3,250 仟股及 5,000 仟股。
- 註十四：全球策略創業投資股份有限公司經本公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 1,500 仟元。
- 註十五：太平洋證券股份有限公司經本公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 700 仟元。
- 註十六：係按九十九年十一月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

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

民國九十九年度

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	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司利益	本期認列之投資(損)益(註二)	註
				本期末	上期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	金額			
中福國際股份有限公司	福興投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	\$265,000	\$265,000	26,499	99.9	\$70,645	\$15,530	(\$6,509)	註一及三	
	中天投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	160,000	160,000	15,999	99.9	12,607	27,345	(91)	註一及四	
福興投資股份有限公司	福順投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	59,999	55,999	5,599	99.9	29,570	11,708	11,708	註一	

註一：採權益法評價之被投資公司。

註二：係依九十九年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：對福興投資股份有限公司對本公司股票投資之成本 67,961 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之成本 37,974 仟元）及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 22,037 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 11,748 仟元）後之淨額。

註四：對中天投資股份有限公司對本公司股票投資之成本 88,761 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 27,434 仟元後之淨額。

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
民國九十九年度

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	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自或間接持股之金額	直接投資比例	本投資損益	期末帳面價值	截至本期末止投資收益
						匯出	匯入					
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)	\$ -	\$ -	\$ 101,681 (2,900 仟美元) (註二)	16%	(\$ 37,000) (註五)	\$ 64,681	\$ 25,926

本期末累計自大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
\$101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$101,681 (2,900 仟美元) (註二)	\$576,612

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資審議會核准，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，於九十九年度列認減損損失 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)

產業別財務資訊明細表

民國九十九及九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

	九十八年度		九十九年度		九十八年度		九十九年度	
	倉庫 事業部	儲蓄 部門	其他 部門	合計	紡織 事業部	織 部門	通訊 事業部	電子 部門
來自公司以外客戶之收入	\$ 22,047	\$ 12,888	\$ 1,281	\$ 34,935	\$ 11	\$ 81	\$ 1,453	\$ 24,264
部門損益(註)	\$ 18,967	\$ 1,281		\$ 20,248	(\$ 65)	\$ 81	\$ 323	\$ 19,513
投資淨(損)益				366,904				(8,958)
公司一般收入—淨額				1,308				639
公司一般費用—淨額				(54,698)				(47,350)
稅前淨利(損)				\$ 333,762				(\$ 36,156)
長期股權投資				\$ 328,055				\$ 421,397
公司一般資產				802,637				814,346
資產合計				\$ 1,130,692				\$ 1,235,743
折舊費用				\$ 5,716				\$ 5,732
資本支出				\$ -				\$ 888

註：部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與生產部門收入有關之成本及費用，惟不包括公司一般管理費用。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	金	額
零用金		\$	<u>27</u>
銀行存款			
支票存款			89
活期存款			19,451
定期存款			80,500
外幣活期存款(註一)			2,347
外幣定期存款(註二)			<u>29,130</u>
			<u>131,517</u>
			<u>\$131,544</u>

註一：係美金 80,579.69 元，按匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算。

註二：係美金 1,000,000 元，按匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算，年利率 0.15%。

中福國際股份有限公司

(原名：中福振業股份有限公司)

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證券種類及名稱	股數/單位數	取得成本	市價 (註)	
			單價	帳面金額
國內上市(櫃)股票				
智易科技股份有限公司	-	\$ 12	61	\$ 12
基金受益憑證				
德盛安聯四季回報債券組合基金	296	3,002	12.22	3,616
第一基金全球高收益債券基金	100	1,000	11.99	1,199
保德信拉丁美洲基金	100	1,000	11.34	1,134
		<u>5,002</u>		<u>5,949</u>
公平價值變動列入損益之 金融資產評價調整		<u>947</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 5,961</u>		<u>\$ 5,961</u>

註：市價係按九十九年十二月底收盤價或淨值計算。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
嘉昇國際發展有限公司	\$ 10,593
采捷企劃股份有限公司	3,513
其他(註)	<u>1,398</u>
小 計	15,504
減：備抵壞帳	<u>10,622</u>
	<u>\$ 4,882</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
酒類商品		<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 5,250</u>

註一：按淨變現價值計算。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)
以成本衡量之金融資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名非	流動	稱	每股面額	期初 股數(仟股)	餘額 金額	本 期 股數(仟股)	重 分 類 額	本 期 股數(仟股)	減 少 額	減 損 損失	期 末 股數(仟股)	持 股 %	餘 金 額	額	股 權 淨 值 /	備 註
		洛陽中合祥水泥有限公司	-	-	\$ 101,681	-	-	-	\$ -	\$ 37,000	-	16.0	\$ 64,681	\$ 45,626	註二、六及十	
		京華城股份有限公司	10	12,000	76,663	-	-	-	-	8,900	12,000	0.8	67,763	67,672	註一及七	
		國際前瞻創業投資股份有限公司	10	5,000	50,000	-	1,750	-	17,500	-	3,250	5.0	32,500	77,119	註一及三	
		坤基創業投資股份有限公司	10	5,000	33,157	-	-	-	-	-	5,000	3.3	33,157	50,689	註一	
		凱立國際資訊股份有限公司	10	1,000	22,000	-	-	-	-	19,000	1,000	6.1	3,000	2,449	註四及八	
		太平洋生活休閒事業股份有限公司	10	3,500	12,941	-	-	-	-	1,100	3,500	5.9	11,841	11,474	註一及九	
		全球策略創業投資股份有限公司	10	1,300	12,947	-	-	-	-	1,500	1,300	0.8	11,447	12,104	註一及十	
		中華世紀創業投資股份有限公司	10	413	4,131	-	-	-	-	-	413	6.5	4,131	15,393	註一	
		太平洋證券股份有限公司	10	387	3,429	-	-	-	-	700	387	0.1	2,729	2,676	註一及十一	
		杰亨實業股份有限公司	10	115	1,095	-	-	-	-	-	115	17.8	1,095	940	註一	
		法蘭絲股份有限公司	10	-	-	1,200	12,459	-	-	-	1,200	13.3	12,459	13,357	註一及五	
					\$ 318,044		\$ 12,459		\$ 17,500				\$ 244,803	\$ 299,499		

註一：係依九十九年十二月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：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。

註三：國際前瞻創業投資股份有限公司分別於九十九年五月及九十九年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例分別為35%及50%，退還股款分別為17,500仟元及50,000仟元，減資後股數分別為3,250仟股及5,000仟股。

註四：係依九十八年十二月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註五：本公司對法蘭絲股份有限公司之投資，於九十九年度原採權益法評價，因本公司出售部分持股，導致本公司對其喪失重大影響力，故變更為以成本法衡量之金融資產——非流動。

註六：洛陽中合祥水泥有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十九年度提列減損損失37,000仟元。

註七：京華城股份有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十九年度提列減損損失8,900仟元。

註八：凱立國際資訊股份有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十九年度提列減損損失19,000仟元。

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，已於九十九年度提列減損損失1,100仟元。

註十：全球策略創業投資股份有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十九年度提列減損損失1,500仟元。

註十一：太平洋證券股份有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十九年度提列減損損失700仟元。

註十二：係依九十九年十一月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

中森投資股份有限公司	每股面額 \$ 10	期 數(仟股)	餘 額 (\$ 434,374)	按權益法認 列之投資損失 (\$ 2,858)	處分庫藏股 (註五) \$ -	本 期 股 數(仟股)	減 少 額 \$ 437,232	本 期 股 數(仟股)	重 分 類 額 \$ -	期 股 數(仟股)	末 持 股 % 99.99	餘 金 額 \$ 70,645	股 權 淨 值 \$ 70,645	備 註 註一及四
福興投資股份有限公司	10	26,499	77,051	(6,509)	103	-	-	-	-	26,499	99.99	70,645	70,645	註一及二
法蘭絲股份有限公司	10	1,300	13,604	(108)	-	(1,037)	(1,200)	(12,459)	-	-	-	-	-	註一及六
中天投資股份有限公司	10	15,999	12,698	(91)	-	-	-	-	-	15,999	99.99	12,607	12,607	註一及三
加：長期股權投資貸餘轉列 其他負債			(331,021)	(\$ 9,566)	\$ 103	436,195	-	(12,459)	-	83,252		83,252	83,252	
			<u>434,374</u>											
			<u>\$ 103,352</u>			<u>\$ 436,195</u>		<u>(\$ 12,459)</u>				<u>\$ 83,252</u>	<u>\$ 83,252</u>	

註一：係依九十九年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：對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 67,961 仟元 (包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之成本 37,974 仟元) 及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 22,037 仟元 (包含孫公司福順投資股份有限公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 11,748 仟元) 後之淨額。

註三：對中天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 88,761 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價回升利益 27,434 仟元後之淨額。

註四：本公司對中森投資股份有限公司之持股已全數處分。

註五：福興投資股份有限公司於九十九年四月出售其持有之本公司股票 21 仟股，處分價款為 103 仟元，處分利益為 9 仟元。

註六：本公司對法蘭絲股份有限公司之投資，於九十九年度原採權益法評價，因本公司出售部分持股，導致本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。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	增	加	重 分 類	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本						
土 地	\$ 18,527	\$ -		\$ 2,721	\$ -	\$ 21,248
房屋及建築	255,153	-		(154)	-	254,999
其他設備	<u>21,191</u>	-		-	(14,527)	<u>6,664</u>
	<u>294,871</u>	-		<u>2,567</u>	(14,527)	<u>282,911</u>
重估增值						
土 地	465,550	-		-	-	465,550
房屋及建築	<u>15,094</u>	-		-	-	<u>15,094</u>
	<u>480,644</u>	-		-	-	<u>480,644</u>
成本及重估增值合計	<u>775,515</u>	-		<u>2,567</u>	(14,527)	<u>763,555</u>
累計折舊						
房屋及建築	189,806	5,314		215	-	195,335
其他設備	<u>19,720</u>	<u>378</u>		-	(14,527)	<u>5,571</u>
	<u>209,526</u>	<u>5,692</u>		<u>215</u>	(14,527)	<u>200,906</u>
淨 額	<u>\$ 565,989</u>	(\$ 5,692)		<u>\$ 2,352</u>	\$ -	<u>\$ 562,649</u>

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

存入保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
非關係人	
台灣樂金化學股份有限公司	\$ 1,516
泓苓企業股份有限公司	1,500
華碩拉鏈有限公司	1,000
兆聯實業股份有限公司	420
其他(註)	<u>318</u>
合 計	<u>\$ 4,754</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)
營業收入明細表
民國九十九年度

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
租賃收入		\$	22,047
銷貨收入			<u>12,888</u>
		\$	<u>34,935</u>

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
租賃成本—折舊		\$	<u>3,080</u>
其他營業成本			
期初存貨			4,378
本期進貨			11,553
轉列營業費用		(4)
期末存貨		(<u>4,320</u>)
			<u>11,607</u>
營業成本合計		\$	<u>14,687</u>

中福國際股份有限公司
(原名：中福振業股份有限公司)

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資(含退休金)	\$ -	\$ 11,958	\$ 11,958
稅 捐	-	6,012	6,012
勞 務 費	-	4,986	4,986
折 舊	-	2,612	2,612
其他(註)	<u>762</u>	<u>3,700</u>	<u>4,462</u>
	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 29,268</u>	<u>\$ 30,030</u>

註：各項金額皆未超過本科目餘額百分之五。

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）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」規定應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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：中福國際股份有限公司



（原名：中福振業股份有限公司）

董事長：黃 立 中



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 日

會計師查核報告

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）及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達中福國際股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 照

陳 照 叔

財政部證券暨期貨管理委員會 目核任文派

台財證六字第 0920123784 號

會計師 劉 江 叔

劉 江 叔

財政部證券暨期貨管理委員會 目核任文派

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 日


 中福國際股份有限公司及其子公司
 (原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及二一）				
4100	\$ 12,888	37	\$ 1,545	6
4300	<u>22,047</u>	<u>63</u>	<u>22,719</u>	<u>94</u>
4000	<u>34,935</u>	<u>100</u>	<u>24,264</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二、三、七及十九）				
5110	11,607	33	1,206	5
5300	<u>3,080</u>	<u>9</u>	<u>3,545</u>	<u>14</u>
5000	<u>14,687</u>	<u>42</u>	<u>4,751</u>	<u>19</u>
5910	<u>20,248</u>	<u>58</u>	<u>19,513</u>	<u>81</u>
營業費用（附註十九）				
6100	762	2	11,579	48
6200	<u>30,311</u>	<u>87</u>	<u>30,850</u>	<u>127</u>
6000	<u>31,073</u>	<u>89</u>	<u>42,429</u>	<u>175</u>
6900	<u>(10,825)</u>	<u>(31)</u>	<u>(22,916)</u>	<u>(94)</u>
營業外收入及利益				
7110	813	2	463	2
7122	6,712	19	14,506	60
7140	處分投資利益－淨額 (附註十)	438,030	1,254	-
7210	租金收入（附註二一）	547	2	264
7310	金融資產評價利益－淨額 (附註五)	-	-	13,583
7480	什項收入	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>104</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>446,203</u>	<u>1,277</u>	<u>28,920</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	2,981	9	\$	12,117	50
7521						
		157	-		368	2
7540						
		-	-		10,151	42
7560		7,921	23		4,670	19
7630		68,200	195		14,100	58
7640						
		121	-		-	-
7660		16,600	48		-	-
7880		<u>5,633</u>	<u>16</u>		<u>755</u>	<u>3</u>
7500						
		<u>101,613</u>	<u>291</u>		<u>42,161</u>	<u>174</u>
7900		333,765	955	(36,157)	(149)
8110		<u>3,688</u>	<u>10</u>		<u>3,358</u>	<u>14</u>
9600		<u>\$ 330,077</u>	<u>945</u>	(\$	<u>39,515</u>)	(<u>163</u>)
	歸屬予：					
9601		\$ 330,074	945	(\$	39,514)	(163)
9602		<u>3</u>	<u>-</u>	(<u>1</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 330,077</u>	<u>945</u>	(\$	<u>39,515</u>)	(<u>163</u>)
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	合併每股盈餘(虧損)(附註二十)					
9750						
		<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.63</u>	(\$	<u>0.30</u>)	(<u>0.33</u>)

(接次頁)

(承前頁)

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

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
屬於母公司股東之合併淨利	<u>\$383,232</u>	<u>\$379,544</u>	<u>\$ 41,425</u>	<u>\$ 38,067</u>
合併每股盈餘				
合併基本每股盈餘	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.27</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司
 (原名：中福振業股份有限公司及其子公司)
 合併資產負債表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

發 行 股 數 (<u>仟股</u>)	本 金	資 本 公 積 一 長 期 股 權 投 資 (<u>附註二、十 及十六</u>)	累 積 虧 損 (<u>附註二、十 及十八</u>)	股 東 權 未 實 現 重 估 增 值 (<u>附註二 及十二</u>)	庫 藏 股 票 (<u>附註 二及十七</u>)	其 他 項 目	計 合	少 數 股 權	股 東 權 益 淨 額
139,780	\$1,397,801	96	(\$ 663,745)	\$ 176,174	(\$ 293,480)	(\$ 117,306)	11	(\$ 11)	\$ 616,835
-	-	1,206	-	-	-	-	-	-	1,206
-	-	-	(39,514)	-	-	-	(1)	(1)	(39,515)
-	-	-	(84,219)	-	136,524	136,524	-	-	52,305
-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)	(6)
139,780	1,397,801	1,302	(787,478)	176,174	(156,956)	19,218	(18)	(18)	630,825
-	-	-	330,074	-	-	-	3	3	330,077
-	-	-	(130)	-	233	233	-	-	103
-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(1)
139,780	\$1,397,801	\$ 1,302	(\$ 457,534)	\$ 176,174	(\$ 156,723)	\$ 19,451	16	16	\$ 961,004

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



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及其子公司
 (原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	\$ 330,077	(\$ 39,515)
折舊費用	5,716	5,732
壞帳損失	-	10,520
存貨跌價回升利益	-	(3,041)
金融資產評價淨損(益)	121	(13,583)
處分投資淨損(益)	(438,030)	10,151
權益法認列之投資損失	157	368
減損損失	68,200	14,100
其他損失	16,600	-
其他資產轉列什項支出	5,609	-
遞延所得稅	3,688	3,358
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	3,683	3,650
應收票據	1,237	(1,193)
應收帳款	(4,654)	789
其他應收款	6,109	31,583
存 貨	58	3,198
預付款項及其他流動資產	743	(3,615)
應付票據	(38)	19
應付帳款	423	110
應付費用	2,111	11,605
預收款項及其他流動負債	(26)	(84)
營業活動之淨現金流入	<u>1,784</u>	<u>34,152</u>
投資活動之現金流量		
被投資公司減資退回股款	17,500	50,000
處分採權益法之長期股權投資價款	1,246	-
預付投資款減少	-	17,725
購置固定資產	-	(888)
存出保證金減少(增加)	(190)	47
已質押定期存款減少	-	30,918
投資活動之淨現金流入	<u>18,556</u>	<u>97,802</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	\$ -	(\$ 76,181)
存入保證金增加(減少)	(467)	37
庫藏股票處分價款	103	52,298
少數股權減少	(1)	-
融資活動之淨現金流出	(365)	(23,846)
處分子公司淨現金影響數	(1)	-
本期現金淨增加數	19,974	108,108
期初現金餘額	<u>182,641</u>	<u>74,533</u>
期末現金餘額	<u>\$ 202,615</u>	<u>\$ 182,641</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ 685</u>
不影響現金流量之投資活動		
採權益法之長期股權投資轉列以成本法 衡量之金融資產	<u>\$ 18,608</u>	<u>\$ -</u>
出租資產重分類轉出至固定資產	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資未按持股比例變動調整資 本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,206</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司
(原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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

中福振業股份有限公司(母公司)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母公司名稱更名為「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會決議將母公司名稱更名為「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。

母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。

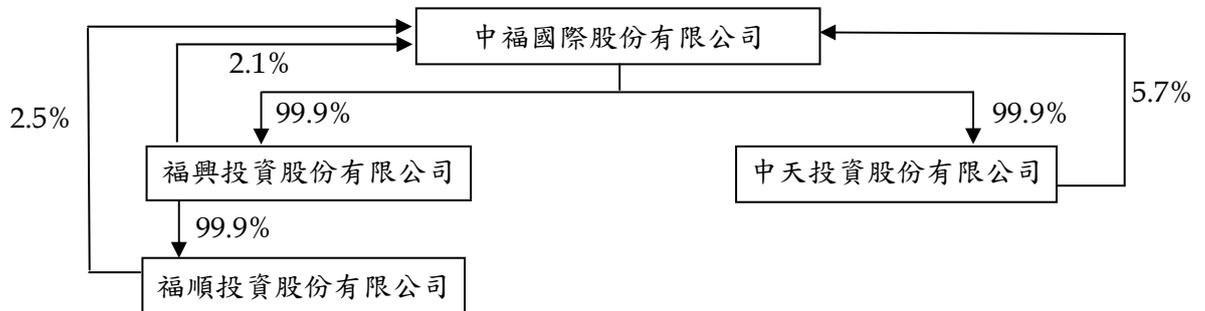
母公司已於九十三年八月一日起，依「上市公司產業類別劃分暨調整要點」調整產業類別，由紡織纖維類改為電子工業類。

福興投資股份有限公司(子公司)設立於七十八年，中森投資股份有限公司(子公司)設立於八十八年，中天投資股份有限公司(子公司)設立於八十九年，福順投資股份有限公司(孫公司)設立於九十年，皆為專營投資業務之公司。

母公司於九十八年八月董事會決議通過中森投資股份有限公司股權處分案，並於九十九年四月二日轉讓100%股權，處分價款共計150仟元，並產生處分投資利益約437,382仟元。

截至九十九及九十八年十二月底止，母公司及子公司員工人數合計分別為22人及24人。

九十九年十二月底母公司、子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下：



二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母子公司對於備抵壞帳、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。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

母公司於九十九年四月二日轉讓中森投資股份有限公司 100% 股權，致母公司喪失對其經營決策之實質控制能力，是以九十九年度不再將該公司編入合併財務報表之個體，僅於九十九年度合併損益表將該屬於喪失控制能力前之該公司收益與費用併入，並於九十九年度合併現金流量表中將屬於喪失控制能力前之該公司現金流量併入。上述對子公司喪失控制力前現金流量淨影響數，亦即對該子公司喪失控制力時該子公司之現金餘額，其資產負債列示如下：

現金	\$ 1
負債	(434,376)
股東權益	<u>(\$434,375)</u>

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。

但母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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、其他應收款、備抵壞帳

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。

營業收入係按母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。

備抵壞帳係按應收款項及其他應收款之收回可能性評估提列。

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。

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。

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。

採權益法之長期股權投資

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。

母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投資及墊款帳面餘額為負數時，除母公司意圖繼續支持，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。

母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，母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，則該利益先歸屬至母公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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。

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，母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。

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。現金股利於除息日（或股東會決議日）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，此減損金額不予迴轉。

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，二十五至五十年；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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）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；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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

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。

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。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。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之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為營業成本。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金	\$ 46	\$ 51
銀行支票及活期存款	29,259	41,752
銀行定期存款一年利率九十九 年 0.1%-1.03%；九十八年 0.1%-0.6%	<u>173,310</u>	<u>140,838</u>
	<u>\$202,615</u>	<u>\$182,641</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 747	\$ 1,000
基金受益憑證	<u>5,949</u>	<u>8,910</u>
	<u>\$ 6,696</u>	<u>\$ 9,910</u>
市 價	<u>\$ 6,696</u>	<u>\$ 9,910</u>

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 469 仟元及 3,432 仟元。

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 15,504	\$ 10,850
減：備抵壞帳	<u>10,622</u>	<u>10,622</u>
	<u>\$ 4,882</u>	<u>\$ 228</u>

母公司備抵壞帳之變動情形如下：

	<u>九十九年度</u> <u>應收帳款</u>	<u>九十八年度</u> <u>應收帳款</u>
期初餘額	\$ 10,622	\$ 102
加：本期提列壞帳損失	<u>-</u>	<u>10,520</u>
期末餘額	<u>\$ 10,622</u>	<u>\$ 10,622</u>

七、存貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
酒類商品	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 4,378</u>

九十八年度營業成本之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,041 仟元。

八、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。

九、備供出售金融資產

被投資公司名稱	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內上市股票－中華商業銀行 (已停止交易)	\$ -	\$ -

中華商業銀行已申請重整，母子公司評估其價值業已減損，已於九十五年度將投資成本 81,927 仟元全數認列減損損失。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
非上市(櫃)公司	帳列金額 持股%	帳列金額 持股%
法蘭絲股份有限公司	\$ - -	\$ 19,803 21.0

母子公司九十九及九十八年度按權益法認列投資損失之內容如下：

	九十九年度	九十八年度
法蘭絲股份有限公司	\$ 157	\$ 368

上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

母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，因法蘭絲股份有限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，惟母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%，另母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，導致母子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。

母公司之轉投資公司中森投資股份有限公司持有亞太電信股份有限公司（原東森寬頻電信股份有限公司）普通股 27,000 仟股（原始投資 54,000 仟股，惟亞太電信股份有限公司於九十七年度減資彌補虧損，減資比例為 50%，減資後股數為 27,000 仟股），原始投資金額為 540,000 仟元。中森投資股份有限公司於九十五及九十四年度因考量該項投資有永久下跌之虞，因是分別認列減損損失 513,000 仟元及 27,000 仟元，造成股東權益為負數，母公司亦認列全額之投資損失，致截至九十七年底止，母公司對該公司之長期股權投資貸餘 422,936 仟元，且每年需依權益法認列該公司應付利息約 11,500 仟元之投資損失，造成母公司淨值持續下跌，故經九十八年八月董事會決議通過，儘速處分該股權，避免使母公司股東權益受損。經母公司多次登報公開標售，最後於九十九年二月十二日標售開標結果，由投標人劉律師以 150 仟元得標。母公司與劉律師於九十九年三月十八日簽訂股權轉讓合約並於同日收取股權轉讓價款，根據股權轉讓合約規定，股權移轉基準日為付款日。母公司於九十九年四月二日將持有之中森投資股份有限公司之股票暨所代保管之中森投資股份有限公司之相關資料造冊並完成移交程序，同時認列處分中森投資股份有限公司之股份而產生處分投資利益約 437,382 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	九 十 九 年		九 十 八 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
帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	
<u>非流動</u>				
國內外非上市（櫃）普通股				
京華城股份有限公司	\$ 67,763	0.8	\$ 76,663	0.9
洛陽中合祥水泥有限公司	64,681	16.0	101,681	16.0
坤基創業投資股份有限公司	33,157	3.3	33,157	3.3

（接次頁）

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
國際前瞻創業投資股份有限公司	\$ 32,500	5.0	\$ 50,000	5.0
法蘭絲股份有限公司	18,608	19.8	-	-
全球策略創業投資股份有限公司	16,860	1.3	18,360	1.3
太平洋證券股份有限公司	2,729	0.1	3,429	0.1
中華世紀創業投資股份有限公司	4,131	6.5	4,131	6.5
凱立國際資訊股份有限公司	3,000	6.1	22,000	6.1
太平洋生活休閒事業股份有限公司	11,841	5.9	12,941	5.9
杰亨實業股份有限公司	1,095	17.8	1,095	17.8
	<u>\$256,365</u>		<u>\$323,457</u>	

母子公司九十九及九十八年度對下列被投資公司提列資產減損損失，彙總如下：

	九十九年度	九十八年度
洛陽中合祥水泥有限公司	\$ 37,000	\$ -
凱立國際資訊股份有限公司	19,000	-
京華城股份有限公司	8,900	10,500
全球策略創業投資股份有限公司	1,500	-
太平洋生活休閒事業股份有限公司	1,100	3,600
太平洋證券股份有限公司	700	-
	<u>\$ 68,200</u>	<u>\$ 14,100</u>

母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。

國際前瞻創業投資股份有限公司分別於九十九年五月及九十八年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例分別為 35% 及 50%，退還股款分別為 17,500 仟元及 50,000 仟元，減資後股數分別為 3,250 仟股及 5,000 仟股。

母子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。

十二、固定資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 其他設備	度 合 計
<u>成本</u>					
期初餘額	\$ 18,527		\$ 255,153	\$ 21,191	\$ 294,871
重分類	2,721	(154)		-	2,567
本期處分	-	-	-	(14,527)	(14,527)
期末餘額	<u>21,248</u>		<u>254,999</u>	<u>6,664</u>	<u>282,911</u>
<u>重估增值</u>					
期初及期末餘額	<u>465,550</u>		<u>15,094</u>	<u>-</u>	<u>480,644</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		189,806	19,720	209,526
本期提列	-		5,314	378	5,692
重分類	-		215	-	215
本期處分	-		-	(14,527)	(14,527)
期末餘額	-		<u>195,335</u>	<u>5,571</u>	<u>200,906</u>
期末淨額	<u>\$ 486,798</u>		<u>\$ 74,758</u>	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 562,649</u>

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 其他設備	度 合 計
<u>成本</u>					
期初餘額	\$ 18,527		\$ 254,265	\$ 21,191	\$ 293,983
本期增加	-		888	-	888
期末餘額	<u>18,527</u>		<u>255,153</u>	<u>21,191</u>	<u>294,871</u>
<u>重估增值</u>					
期初及期末餘額	<u>465,550</u>		<u>15,094</u>	<u>-</u>	<u>480,644</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		184,500	19,342	203,842
本期提列	-		5,306	378	5,684
期末餘額	-		<u>189,806</u>	<u>19,720</u>	<u>209,526</u>
期末淨額	<u>\$ 484,077</u>		<u>\$ 80,441</u>	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 565,989</u>

母公司分別於六十三、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。

十三、出租資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 合	度 計
成本					
期初餘額	\$ 4,066		\$ 1,069	\$	5,135
重分類	(2,721)		154	(2,567)
期末餘額	1,345		1,223		2,568
累計折舊					
期初餘額	-		431		431
本期提列	-		24		24
重分類	-		(215)	(215)
期末餘額	-		240		240
期末淨額	\$ 1,345		\$ 983	\$	2,328

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 合	度 計
成本					
期初餘額及期末餘額	\$ 4,066		\$ 1,069	\$	5,135
累計折舊					
期初餘額	-		383		383
本期提列	-		48		48
期末餘額	-		431		431
期末淨額	\$ 4,066		\$ 638	\$	4,704

十四、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
抵押及擔保借款一年利率 3%	\$ -	\$377,299

十五、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。母子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 380 仟元及 389 仟元。

十六、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。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

母公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟階段，考量母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，母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。

母公司分配盈餘時，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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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。

母公司九十九及九十八年底因有累積虧損，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。母公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月二十六日決議通過九十八及九十七年度虧損彌補議案。

十七、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>九十九年度</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>3,446</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>3,425</u>
	<u>14,445</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>14,424</u>

九十八年度

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	16,383	-	13,383	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	8,247	-	248	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>3,446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,446</u>
	<u>28,076</u>	<u>-</u>	<u>13,631</u>	<u>14,445</u>

九十九及九十八年底子公司及孫公司持有母公司股票之市價分別為 119,431 仟元及 70,058 仟元。

子公司福興投資股份有限公司及中天投資股份有限公司於九十八年四月分別出售其持有之母公司股票 13,383 仟股及 248 仟股，處分價款分別為 51,304 仟元及 1,001 仟元，處分利益分別為 35,917 仟元及 505 仟元。孫公司福順投資股份有限公司於九十九年四月出售其持有之母公司股票 21 仟股，處分價款為 103 仟元，處分利益為 9 仟元。

九十九及九十八年底子公司及孫公司持有母公司股票之帳面價值及股票市價如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	股票市價	帳面價值	股票市價
子公司福興投資公司	\$ 29,988	\$ 24,840	\$ 29,988	\$ 14,550
子公司中天投資公司	88,761	66,232	88,761	38,795
孫公司福順投資公司	37,973	28,360	38,207	16,713
	<u>\$156,722</u>	<u>\$119,432</u>	<u>\$156,956</u>	<u>\$ 70,058</u>

子公司及孫公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十八、所得稅

(一) 所得稅費用之構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 1,677	\$ 1,738
虧損扣抵	-	278
因稅法改變產生之變動		
影響數	<u>2,011</u>	<u>1,342</u>
	<u>\$ 3,688</u>	<u>\$ 3,358</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現壞帳損失	\$ 1,772	\$ 2,097
未實現兌換淨損	1,169	184
未實現修繕費	<u>52</u>	<u>94</u>
	2,993	2,375
減：備抵評價	<u>1,471</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,522</u>	<u>\$ 2,375</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 6,370	\$ 6,694
未實現修繕費	<u>61</u>	<u>133</u>
	6,431	6,827
減：備抵評價	<u>6,370</u>	<u>3,931</u>
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 2,896</u>

母子公司九十九及九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 17% 及 20%。

(三) 截至九十九年十二月底止，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	一〇二年度
九十三年度	27,638	27,638	一〇三年度
九十八年度	4,546	4,546	一〇八年度
九十九年度	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>	一〇九年度
	<u>\$ 44,074</u>	<u>\$ 37,471</u>	

母子公司截至九十七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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
母 公 司	<u>\$ 29,120</u>	<u>\$ 29,117</u>
子 公 司		
福興投資公司	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ 2,863</u>
中天投資公司	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 82</u>
孫 公 司		
福順投資公司	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 9</u>

母子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。因九十九年底仍為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算九十九年底盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

十九、用人及折舊費用

	九 屬 於 成	十 營 業 者 本	九 屬 於 費 用 者	年 營 業 者	度 合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$	12,218	\$ 12,218
退休金費用		-		380	380
員工保險費		-		438	438
其他用人費用		-		454	454
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>13,490</u>	<u>\$ 13,490</u>
折舊費用（註）	\$	3,080	\$	2,612	\$ 5,692

	九 屬 於 成	十 營 業 者 本	八 屬 於 費 用 者	年 營 業 者	度 合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$	12,758	\$ 12,758
退休金費用		-		389	389
員工保險費		-		446	446
其他用人費用		-		311	311
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>13,904</u>	<u>\$ 13,904</u>
折舊費用（註）	\$	3,545	\$	2,139	\$ 5,684

註：未包含出租資產之折舊費用九十九及九十八年度分別為 24 仟元及 48 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

二十、合併每股盈餘（虧損）

計算合併每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股盈餘 （虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
合併基本每股盈餘					
屬於母公司股東之					
合併淨利	<u>\$333,762</u>	<u>\$330,074</u>	<u>125,349</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.63</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘 (虧損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
屬於母公司股東之合併淨利	\$383,232	\$379,544	139,780	\$ 2.74	\$ 2.72
<u>九十八年度</u>					
合併基本每股虧損					
屬於母公司股東之合併淨損	(\$ 36,156)	(\$ 39,514)	120,791	(\$0.30)	(\$ 0.33)
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
屬於母公司股東之合併淨利	\$ 41,425	\$ 38,067	139,780	\$ 0.30	\$ 0.27

二一、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及子公司之關係
杰亨實業股份有限公司(杰亨實業)	該公司董事長與母公司董事長相同
中福整合行銷有限公司(中福整合)	該公司董事長與母公司董事長相同
皇家可口股份有限公司(皇家可口)	子公司中森投資股份有限公司之法人董事(註一)
許美碧等股東	子公司中森投資股份有限公司之股東(註一)
黃立中	母公司董事長
法蘭絲股份有限公司(法蘭絲)	採權益法評價之被投資公司(註二)

註一：母公司已於九十九年四月二日轉讓中森投資股份有限公司100%股權。

註二：母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，導致母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。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
當年度				
營業收入				
黃立中	\$ 1	-	\$ 8	-
租金收入				
杰亨實業	\$ 48	9	\$ 48	18
中福整合	-	-	8	3
	<u>\$ 48</u>	<u>9</u>	<u>\$ 56</u>	<u>21</u>

母公司與關係人間之銷貨及租賃交易，均依一般正常交易條件為之。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
十二月三十一日				
其他應付款－關係人				
資金融通				
皇家可口	\$ -	-	\$ 10,847	45
許美碧等股東	-	-	6,433	27
法蘭絲	-	-	5,424	23
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,704</u>	<u>95</u>
應付利息				
皇家可口	-	-	498	2
許美碧等股東	-	-	415	2
法蘭絲	-	-	242	1
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,155</u>	<u>5</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23,859</u>	<u>100</u>

子公司中森投資股份有限公司九十八年度無息向關係人融資之相關資料如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度	
	最 高 餘 額	最 高 餘 額 日 期
皇家可口	\$ 10,847	98.01.01
許美碧等股東	6,433	98.01.01
法蘭絲	5,424	98.01.01
	<u>\$ 22,704</u>	
		期 末 餘 額
		\$ 10,847
		6,433
		5,424
		<u>\$ 22,704</u>

有價證券交易

子公司福興投資股份有限公司於九十八年四月出售其對母公司之股權 13,383 仟股予中福整合行銷有限公司，處分價款為 51,304 仟元，處分利益為 35,917 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 1,896	\$ 1,904
獎 金	395	636
業務執行費	56	56
	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 2,596</u>

母公司九十九及九十八年底因有累積虧損，故無盈餘可供分配。相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 240,923	\$ 240,923	\$ 240,241	\$ 240,241
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	6,696	6,696	9,910	9,910
採權益法之長期股權投資	-	-	19,803	19,803
備供出售金融資產－非流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產－非				
流動	256,365	-	323,457	-
存出保證金	235	235	45	45
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債	2,706	2,706	436,544	436,544
存入保證金	4,754	4,754	5,221	5,221

(二) 母子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、短期

銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款一關係人。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產一流動及備供出售金融資產一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) 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	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產一流動	\$ 6,696	\$ 9,910

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

母子公司從事國內上市（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

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括母子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。

母子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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
<u>交易目的之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 747	\$ 747	\$ 1,000	\$ 1,000
基金受益憑證	<u>5,949</u>	<u>5,949</u>	<u>8,910</u>	<u>8,910</u>
	<u>\$ 6,696</u>	<u>\$ 6,696</u>	<u>\$ 9,910</u>	<u>\$ 9,910</u>

3. 流動性風險

母子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。

母子公司從事國內上市(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。

二三、質抵押資產

母子公司下列資產業經提供作為向銀行短期借款之擔保品，截至九十九年十二月三十一日止，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：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
待售房地	<u>\$ 32,009</u>	<u>\$ 32,009</u>

二四、其他

母公司及子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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 2,793	29.13	\$ 81,362	USD 3,725	31.99	\$ 119,162
<u>採成本法之長期股權投資</u>						
美金	USD 2,900	35.06	101,681	USD 2,900	35.06	101,681

(註)

註：係未含九十九年度提列減損損失金額 37,000 仟元。

二五、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。

(四) 母公司與子公司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。

二六、部門別財務資訊

- (一) 產業別資訊：附表五。
- (二) 地區別資訊：母公司無國外營運部門。
- (三) 外銷銷貨資訊：無。
- (四) 重要客戶資訊

佔合併損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶，明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
甲 公 司	\$ 8,954	26	\$ 8,333	34
乙 公 司	6,023	17	-	-
丙 公 司	5,502	16	5,420	22
丁 公 司	5,398	15	1,330	5
戊 公 司	-	-	4,470	18

中福國際股份有限公司及其子公司
(原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

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	帳目	期數 / 單位數 (仟股)	帳面金額	持股比例 (%)	股權淨值 / 市價	備註
中福國際股份有限公司	愛益憑證基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	296	\$ 3,616	-	\$ 3,616	註五
	德盛安聯四季回報債券組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	1,199	-	1,199	註五
	第一基金高收益債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	1,134	-	1,134	註五
	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	-	12	-	12	註五
	智易科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	3,877	-	-	-	註九
	中華商業銀行股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,250	32,500	50	77,119	註一及十三
	國際前瞻創業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000	67,763	0.8	67,762	註一及十六
	京華城股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	64,681	16.0	45,626	註四及十六
	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	413	4,131	6.5	15,393	註一
	中華世紀創業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	33,157	3.3	50,689	註一
	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	3,500	11,841	5.9	11,474	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	387	2,729	0.1	2,676	註一及十五
	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	115	1,095	17.8	940	註一
	杰亨實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	3,000	6.1	2,449	註八及十一
福興投資股份有限公司	凱立國際資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,300	11,447	0.8	12,104	註一及十四
	全球策略創業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	12,459	13.3	13,357	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	26,499	70,645	99.9	70,645	註一及二
	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	15,999	12,607	99.9	12,607	註一及三
	中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	3,000	24,840	2.2	24,840	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	735	-	735	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	-	註九
	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	-	-	-	註十二
	福順投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,599	29,570	99.9	29,570	註一及註二
	中福國際股份有限公司	係中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	7,999	66,232	5.7	66,232	註五
	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	6,212	註一及七
	全球策略創業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	700	5,413	0.5	6,518	註一及十四
	中福國際股份有限公司	係中福國際股份有限公司之孫公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,425	28,360	2.5	28,360	註五

- 註一：係依九十九年十二月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。
- 註二：對福興投資股份有限公司之帳面價值，係扣除該子公司對母公司股票投資之成本 67,961 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對母公司股票投資之成本 37,974 仟元）及加上該子公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益 22,037 仟元（包含孫公司福順投資股份有限公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益 11,748 仟元）後之淨額。
- 註三：對中天投資股份有限公司之帳面價值，係扣除該子公司對母公司股票投資之成本 88,761 仟元及加上該子公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益 27,434 仟元後之淨額。
- 註四：洛陽中合祥水泥有限公司經母公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 37,000 仟元。
- 註五：係按九十九年十二月底收盤價或淨資產價值計算。
- 註六：京華城股份有限公司經母公司評估價值業已減損，於九十九及九十八年度分別認列減損損失 8,900 仟元及 10,500 仟元。
- 註七：母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，惟母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%。另母公司於九十九年六月處分對法蘭絲股份有限公司之持股，導致母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。
- 註八：係依九十九年六月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。
- 註九：中華商業銀行評估價值業已減損，已於九十五年全數認列減損損失。
- 註十：太平洋生活休閒事業股份有限公司經母公司評估價值業已減損，已於九十九年度認列減損損失 1,100 仟元。
- 註十一：凱立國際資訊股份有限公司經母公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 19,000 仟元。
- 註十二：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。
- 註十三：國際前瞻創業投資股份有限公司分別於九十九年五月及九十八年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例分別為 35% 及 50%，退還股款分別為 17,500 仟元及 50,000 仟元，減資後股數分別為 3,250 仟股及 5,000 仟股。
- 註十四：全球策略創業投資股份有限公司經母公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 1,500 仟元。
- 註十五：太平洋證券股份有限公司經母公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 700 仟元。
- 註十六：係按九十九年十一月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。
- 註十七：投資公司期末採權益法計價之被投資公司，期末淨值業已全數沖銷。

中福國際股份有限公司及其子公司
(原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

轉投資事業相關資訊

民國九十九年度

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	主要營業項目	原始投資金額		未收股款(仟股)	持有比率(%)		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註二)	註
				本期末	上期末		本	有				
中福國際股份有限公司	福興投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	\$265,000	\$26,499	26,499	99.9	\$70,645	\$15,530	(\$6,509)	註一及三	
	中天投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	160,000	15,999	15,999	99.9	12,607	27,345	(91)	註一及四	
福興投資股份有限公司	福順投資股份有限公司	台北縣中和市景平路666號2樓	投資業務	59,999	55,999	5,599	99.9	29,570	11,708	11,708	註一	

註一：採權益法評價之被投資公司。

註二：係依九十九年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：對福興投資股份有限公司對除該子公司對母公司股票投資之成本67,961仟元(包含孫公司福順投資股份有限公司對母公司股票投資之成本37,974仟元)及加上該子公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益22,037仟元(包含孫公司福順投資股份有限公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益11,748仟元)後之淨額。

註四：對中天投資股份有限公司對除該子公司對母公司股票投資之成本88,761仟元及加上該子公司對母公司股票投資之未實現跌價回升利益27,434仟元後之淨額。

註五：投資公司期末採權益法評價之被投資公司，期末淨值業已全數沖銷

中福國際股份有限公司及其子公司
(原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

大陸投資資訊
民國九十九年度

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	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末匯出或收回投資金額	本期末自出或間接投資之比例	本期認損	期末帳面價值	截至本期末止已收回投資收益
					匯出	匯入					
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)	\$ 64,681	\$ 25,926

本期末大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定
\$101,681 (2,900仟美元) (註二)	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額 (註三) \$576,612

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：投資限額為母公司淨值之百分之六十或新台幣八千萬元較高者。

註四：母公司於九十三年五月五日及八月十七日經投資審議會核准，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母公司評估價值業已減損，於九十九年度認列減損損失 37,000 仟元。

中福國際股份有限公司及其子公司
 (原名：中福振業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

民國九十九年度及九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

九十九年度

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		交易情形	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
0	中福國際股份有限公司		福興投資股份有限公司	1	\$	租金收入	一般正常條件，按月收取	0.1%
			中天投資股份有限公司	1		租金收入	一般正常條件，按月收取	-
			福順投資股份有限公司	1		租金收入	一般正常條件，按月收取	-
1	福興投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	0.1%
2	中天投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	-
3	福順投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	-

九十八年度

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		交易情形	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
0	中福國際股份有限公司		福興投資股份有限公司	1	\$	租金收入	一般正常條件，按月收取	0.2%
			中天投資股份有限公司	1		租金收入	一般正常條件，按月收取	-
			福順投資股份有限公司	1		租金收入	一般正常條件，按月收取	-
1	福興投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	0.2%
2	中天投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	-
3	福順投資股份有限公司		中福國際股份有限公司	2		租金費用	一般正常條件，按月支付	-

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其子公司
(原名：中福振業股份有限公司及其子公司)

產業別財務資訊明細表

民國九十九及九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

	九十八年度			九十九年度			合計
	倉儲事業部門	其他事業部門	合計	紡織事業部門	通訊電子事業部門	合計	
來自公司以外客戶之收入	\$ 22,047	\$ 12,888	\$ 34,935	\$ 11	\$ 81	\$ 22,719	\$ 24,264
部門損益(註)	\$ 18,967	\$ 1,281	\$ 20,248	(\$ 65)	\$ 81	\$ 19,174	\$ 19,513
投資淨(損)益			376,264				3,470
公司一般收入—淨額			1,461				831
公司一般費用—淨額			(64,208)				(59,971)
稅前淨(損)益			\$ 333,765				(\$ 36,157)
長期股權投資			\$ 265,365				\$ 343,260
公司一般資產			865,491				892,647
資產合計			\$ 1,130,856				\$ 1,235,907
折舊費用			\$ 5,716				\$ 5,732
資本支出			\$ -				\$ 888

註：部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與生產部門收入有關之成本及費用，惟不包括公司一般管理費用。

中福國際股份有限公司



董事長 黃立中

