

中福振業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十七年前三季

地址：台北縣中和市景平路六六六號二樓

電話：(○二) 八二四二二八八一

§ 目 錄 §

| 項 目 | 頁 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--|----------|--------------------|
| 罇 封 面 | 1 | - |
| 翱 目 錄 | 2 | - |
| 藁 關 係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書 | - | - |
| 蟾 會 計 師 核 閱 報 告 | - | - |
| 蜥 合 併 資 產 負 債 表 | 3 | - |
| 襍 合 併 損 益 表 | 4~5 | - |
| 謫 合 併 股 東 權 益 變 動 表 | - | - |
| 八 合 併 現 金 流 量 表 | 6~7 | - |
| 闢 合 併 財 務 報 表 附 註 | | |
| 鷓 公 司 沿 革 及 營 業 | 8 | 罇 |
| 鷄 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 9~14 | 翱 |
| 鷄 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 14 | 藁 |
| 蛟 合 併 財 務 報 表 重 編 之 理 由 及 其 影 響 | - | - |
| 鬮 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 14~26 | 蟾~鼉 |
| 嬖 關 係 人 交 易 | 26~28 | 韶 |
| 攤 質 抵 押 資 產 | 28 | 壠 |
| 灑 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | - | - |
| 簾 重 大 之 災 害 損 失 | - | - |
| 鱧 重 大 之 期 後 事 項 | - | - |
| 蠹 其 他 | - | - |
| 適 附 註 揭 露 事 項 | | |
| 鐙 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 28、30~32 | 壘 |
| 鎔 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 28、33 | 壘 |
| 鉤 大 陸 投 資 資 訊 | 29、34 | 壘 |
| 劬 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 | 29、35 | 壘 |
| 鑿 部 門 別 財 務 資 訊 | - | - |

中福振業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年九月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 金 額 | % | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 金 額 | % |
|------|-----------------------------|--------------|-----|------|--|--------------|--------|
| | 流動資產 | | | | 流動負債 | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 67,090 | 6 | 2100 | 短期銀行借款 (附註十三及二十二) | \$ 389,179 | 32 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | 10,584 | 1 | 2120 | 應付票據 | 198 | - |
| 1120 | 應收票據 (附註二) | 5,163 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 74 | - |
| 1140 | 應收帳款—減備抵壞帳 102 仟元後之淨額 (附註二) | 11,057 | 1 | 2170 | 應付費用 | 19,340 | 1 |
| 1178 | 其他應收款 | 324 | - | 2210 | 其他應付款—關係人 (附註二十一) | 23,859 | 2 |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註二十一) | 3,684 | - | 2298 | 預收款項及其他流動負債 | 3,066 | - |
| 1200 | 存貨—淨額 (附註二及六) | 2,638 | - | 21XX | 流動負債合計 | 435,716 | 35 |
| 1221 | 待售房地 (附註二、七及二十二) | 51,909 | 4 | 2510 | 土地增值稅準備 (附註二及十一) | 161,746 | 13 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七) | 4,169 | - | 2820 | 存入保證金 | 5,155 | 1 |
| 1291 | 已質押定期存款 (附註四及二十二) | 39,966 | 3 | | | | |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 10,489 | 1 | 2XXX | 負債合計 | 602,617 | 49 |
| 11XX | 流動資產合計 | 207,073 | 17 | | | | |
| | 基金及投資 | | | | 母公司股東權益 (附註二、十一、十五、十六及十七) | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及九) | 32,113 | 3 | 3110 | 股本—每股面額 10 元；額定 140,000 仟股；發行 139,780 仟股 | 1,397,801 | 114 |
| 1425 | 預付投資款 | 17,725 | 1 | | 資本公積 | | |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 (附註二及八) | - | - | 3260 | 長期股權投資 | 96 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十) | 387,519 | 32 | | 保留盈餘 (累積虧損) | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | 437,357 | 36 | 3350 | 待彌補虧損 | (652,631) | (53) |
| | 固定資產 (附註二及十一) | | | | 股東權益其他項目 | | |
| | 成 本 | | | 3450 | 金融商品未實現損失 | - | - |
| 1501 | 土 地 | 18,527 | 1 | 3460 | 未實現重估增值 | 176,174 | 14 |
| 1521 | 房屋及建築 | 254,265 | 21 | 3510 | 庫藏股票—28,076 仟股 | (293,480) | (24) |
| 1681 | 其他設備 | 21,097 | 2 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (117,306) | (10) |
| 15X1 | 成本合計 | 293,889 | 24 | | 母公司股東權益淨額 | 627,960 | 51 |
| 15X8 | 重估增值 | 480,644 | 39 | 3610 | 少數股權 | (10) | - |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | 774,533 | 63 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 202,388 | 17 | 3XXX | 股東權益淨額 | 627,950 | 51 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 572,145 | 46 | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | |
| 1800 | 出租資產—淨額 (附註二及十二) | 4,764 | - | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 92 | - | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七) | 3,528 | - | | | | |
| 1888 | 其他資產—其他 | 5,608 | 1 | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 13,992 | 1 | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,230,567 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,230,567 | 100 |

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：蔡明志

中福振業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

| 代 碼 | | 金 額 | % |
|------|---------------|------------------|--------------|
| | 營業收入（附註二及二十一） | | |
| 4110 | 紡織品收入淨額 | \$ 581 | 1 |
| 4310 | 租賃收入 | 18,750 | 21 |
| 4800 | 通訊電子收入 | 68,164 | 78 |
| 4800 | 其他營業收入 | 11 | - |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>87,506</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二及十八） | | |
| 5110 | 紡織品成本 | 431 | - |
| 5310 | 租賃成本 | 2,759 | 3 |
| 5800 | 通訊電子成本 | 67,191 | 77 |
| 5800 | 其他營業成本 | 10 | - |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>70,391</u> | <u>80</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>17,115</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用（附註十八） | | |
| 6100 | 推銷費用 | 960 | 1 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 19,929 | 23 |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>20,889</u> | <u>24</u> |
| 6900 | 營業淨損 | <u>(3,774)</u> | <u>(4)</u> |
| | 營業外收入及利益 | | |
| 7110 | 利息收入（附註二十一） | 2,291 | 3 |
| 7122 | 股利收入 | 38,849 | 45 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 4,419 | 5 |
| 7160 | 兌換利益－淨額 | 107 | - |
| 7210 | 租金收入（附註二十一） | 228 | - |
| 7480 | 什項收入 | 61 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>45,955</u> | <u>53</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 金 額 | % |
|------|---------------------|------------------|----------------|
| | 營業外費用及損失 | | |
| 7510 | 利息費用 | \$ 8,949 | 10 |
| 7521 | 權益法認列之投資損失(附註九) | 1,608 | 2 |
| 7540 | 處分投資損失—淨額(附註五) | 1,891 | 2 |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產減損損失(附註十) | 11,256 | 13 |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額(附註五) | 2,438 | 3 |
| 7880 | 什項支出(附註十八) | 720 | 1 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>26,862</u> | <u>31</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 15,319 | 18 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七) | <u>4,896</u> | <u>6</u> |
| 9600 | 合併總淨利 | <u>\$ 10,423</u> | <u>12</u> |
| | 歸屬予： | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 6,881 | 8 |
| 9602 | 少數股權 | <u>3,542</u> | <u>4</u> |
| | | <u>\$ 10,423</u> | <u>12</u> |
| 代 碼 | | 稅 前 | 稅 後 |
| | 合併每股盈餘 | | |
| 9750 | 合併基本每股盈餘(附註十九) | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.06</u> |

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(附註十九)：

| | 稅 前 | 稅 後 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 屬於母公司股東之合併淨損 | <u>(\$57,674)</u> | <u>(\$62,487)</u> |
| 合併每股虧損 | | |
| 合併基本每股虧損 | <u>(\$ 0.41)</u> | <u>(\$ 0.45)</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：蔡明志

中福振業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

| | 金 | 額 |
|----------------|----|-----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總淨利 | \$ | 10,423 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | | 4,393 |
| 金融資產評價淨損失 | | 2,438 |
| 處分投資淨損 | | 1,891 |
| 權益法認列之投資損失 | | 1,608 |
| 處分固定資產利益 | (| 4,419) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失 | | 11,256 |
| 遞延所得稅 | | 4,813 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | (| 1,015) |
| 應收票據 | | 8,671 |
| 應收帳款 | (| 4,327) |
| 其他應收款 | (| 217) |
| 存貨 | (| 2,558) |
| 預付款項及其他流動資產 | (| 9,661) |
| 應付票據 | (| 1,519) |
| 應付帳款 | (| 579) |
| 應付費用 | | 6,376 |
| 預收款項及其他流動負債 | (| 866) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>26,708</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (| 22,000) |
| 被投資公司減資退回股款 | | 2,754 |
| 預付投資款增加 | (| 17,725) |
| 購置固定資產 | (| 1,563) |
| 處分固定資產價款 | | 4,509 |
| 其他應收款－關係人減少 | | 4,632 |
| 已質押定期存款增加 | (| 27,703) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| <u>57,096</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------------|----------|---------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款減少 | (\$ | 120) |
| 存入保證金減少 | (| <u>20)</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | (| <u>140)</u> |
| 本期現金淨減少數 | (| 30,528) |
| 期初現金餘額 | | <u>97,618</u> |
| 期末現金餘額 | \$ | <u>67,090</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ | <u>424</u> |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 出租資產重分類轉出至固定資產 | \$ | <u>399</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：蔡明志

中福振業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

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。主要經營下列業務：織布疋、成衣、紡織線類之批發；嘉電信器材、資訊軟體、電子材料之批發零售；璇國際貿易業務；砂委託營造廠商興建商業大樓、國民住宅之出售及出租業務；叶倉儲業。

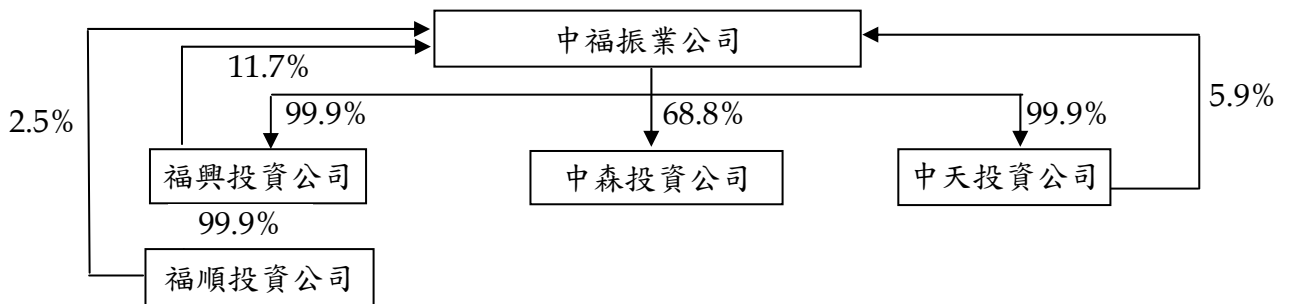
母公司於八十九年決定出售位於中壢紡織廠之紡紗機器及附屬週邊設備，並將紡織廠之土地、廠房規劃作為倉儲場所。

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。

母公司及子公司於九十七年九月底止，員工人數為 20 人。

九十七年九月底母公司、子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下：



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、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、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，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

合併財務報表包括中福振業公司、福興投資公司、中森投資公司、中天投資公司及福順投資公司之帳目。惟因福興投資公司、中森投資公司、中天投資公司及福順投資公司均非為重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。另附註二十三所述轉投資事業相關資訊中，其與前述非重要子公司有關之資訊，亦未經會計師核閱。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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似。

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、備抵壞帳

紡織品收入及通訊電子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；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

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之收回可能性評估提列。

存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定係淨變現價值。

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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

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，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—庫藏股票交易。

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。耐用年限屆滿並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應自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質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。

外幣交易之換算

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。

董會計變動之理由及其影響

鷓首次適用新發布及修訂財務會計準則或解釋令

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

鷄新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月發布修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括鷓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；鷄未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及釀異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。該解釋函對於會計年度開始日在九十八年一月一日（含）以後之財務報表適用。

蟾現 金

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|-----------------------|----------------------|
| 零用金 | \$ 96 |
| 銀行支票及活期存款 | 12,441 |
| 定期存款—一年利率 2.185%-4.5% | 94,519 |
| 減：已質押定期存款（附註二十二） | <u>39,966</u> |
| | <u>\$ 67,090</u> |

蝨公平價值變動列入損益之金融資產

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|------------------|----------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 2,506 |
| 國內基金 | <u>8,078</u> |
| | <u>\$ 10,584</u> |
| 市 價 | <u>\$ 10,584</u> |

於九十七年前三季，交易目的之金融資產產生之淨損失為 4,329 仟元。

襍存 貨

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|---------------|----------------------|
| 紡紗製品 | \$ 76 |
| 通訊商品 | 3,041 |
| 酒類商品 | <u>2,562</u> |
| | 5,679 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>3,041</u> |
| | <u>\$ 2,638</u> |

譟待售房地

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。

轆備供出售金融資產

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|--------------------------|----------------------|
| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | |
| 國內上市股票－中華商業銀行 (已停止交易) | <u>\$ -</u> |

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。

關採權益法之長期股權投資

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>九十七年九月三十日</u> | |
|----------------|------------------|------------|
| | <u>帳列金額</u> | <u>持股%</u> |
| 非上市(櫃)公司 | | |
| 法蘭絲股份有限公司 | \$ 32,113 | 23.7 |
| 杰亨實業股份有限公司 | - | - |
| | <u>\$ 32,113</u> | |

母子公司九十七年前三季採權益法認列之投資損失彙總如下：

| | <u>九十七年前三季</u> |
|-----------|-----------------|
| 法蘭絲股份有限公司 | <u>\$ 1,608</u> |

母子公司九十七年九月三十日採權益法認列之長期股權投資暨其有關之九十七年前三季認列之投資損失，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

母公司及子公司中天投資股份有限公司持有之法蘭絲股份有限公司股權總計為 23.7%，因是對法蘭絲股份有限公司之投資採權益法評價。

母子公司投資法蘭絲股份有限公司所產生之投資成本與股權淨值間差額，係屬商譽，因自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報相關新修訂條文不再攤銷，截至九十七年九月底為 10,654 仟元。

以成本衡量之金融資產

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>九十七年九月三十日</u> | |
|----------------|------------------|------------|
| | <u>帳列金額</u> | <u>持股%</u> |
| 國內外非上市(櫃)普通股 | | |
| 洛陽中合祥水泥有限公司 | \$101,681 | 16.0 |
| 國際前瞻創業投資股份有限公司 | 100,000 | 5.0 |
| 京華城股份有限公司 | 87,163 | 1.0 |
| 坤基創業投資股份有限公司 | 33,157 | 3.3 |
| 凱立國際資訊股份有限公司 | 22,000 | 6.1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 九十七年九月三十日 | |
|-----------------|------------------|------|
| | 帳列金額 | 持股% |
| 全球策略創投股份有限公司 | \$ 18,322 | 1.3 |
| 太平洋生活休閒事業股份有限公司 | 16,541 | 5.9 |
| 中華世紀創業投資股份有限公司 | 4,131 | 6.5 |
| 太平洋證券股份有限公司 | 3,429 | 0.1 |
| 杰亨實業股份有限公司 | <u>1,095</u> | 17.8 |
| | <u>\$387,519</u> | |

母子公司九十七年前三季對下列被投資公司認列減損損失，彙總如下：

| | 九十七年前三季 |
|-----------------|------------------|
| 太平洋生活休閒事業股份有限公司 | \$ 6,608 |
| 京華城股份有限公司 | <u>4,648</u> |
| | <u>\$ 11,256</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。

中華世紀創業投資股份有限公司於九十七年六月辦理減資退還股款作業，減資比例為 40%，退還股款 2,754 仟元，減資後股數為 413 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。

釐固定資產

| | 九 土 | 十 地 | 七 房屋及建築 | 年 其他設備 | 前 合 | 三 計 | 季 |
|-------------|--------|----------------|------------|----------------|--------|---------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ | 18,303 | \$ | 254,062 | \$ | 20,685 | \$ 293,050 |
| 本期增加 | | - | | - | | 1,563 | 1,563 |
| 出租資產重分類 | | 224 | | 203 | | - | 427 |
| 本期處分 | | - | | - | (| 1,151) | (1,151) |
| 期末餘額 | | <u>18,527</u> | | <u>254,265</u> | | <u>21,097</u> | <u>293,889</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 | | - | | 179,197 | | 19,868 | 199,065 |
| 折舊費用 | | - | | 3,956 | | 400 | 4,356 |
| 出租資產重分類 | | - | | 28 | | - | 28 |
| 本期處分 | | - | | - | (| 1,061) | (1,061) |
| 期末餘額 | | - | | <u>183,181</u> | | <u>19,207</u> | <u>202,388</u> |
| 期末淨額 | \$ | <u>484,077</u> | \$ | <u>86,178</u> | \$ | <u>1,890</u> | \$ <u>572,145</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。

顯出租資產

| | 九 土 | 十 地 | 七 房屋及建築 | 年 合 | 前 計 | 三 季 |
|-------------|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ | 4,290 | \$ | 1,272 | \$ | 5,562 |
| 重分類至固定資產 | (| 224) | (| 203) | (| 427) |
| 期末餘額 | | <u>4,066</u> | | <u>1,069</u> | | <u>5,135</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | | - | | 362 | | 362 |
| 折舊費用 | | - | | 37 | | 37 |
| 重分類至固定資產 | | - | | (| 28) | (28) |
| 期末餘額 | | - | | <u>371</u> | | <u>371</u> |
| 期末淨額 | \$ | <u>4,066</u> | \$ | <u>698</u> | \$ | <u>4,764</u> |

餡短期借款

九 十 七 年
九 月 三 十 日

擔保信用狀借款—369 仟美元，
 年利率 3.8652-4.0033%
抵押及擔保借款—年利率 3.0%

\$ 11,880
377,299
\$389,179

餡員工退休金

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，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。母子公司九十七年前三季認列之退休金成本為 296 仟元。

餡股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，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：

鷓員工紅利百分之五。

鷓董事、監察人酬勞金百分之五。

鷓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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司九十六年底因有累積虧損，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。本公司股東會並於九十七年八月二十九日決議通過九十六年度虧損彌補議案。

駁庫藏股票

(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>九十七年前三季</u> | | | | |
| 子公司福興投資公司持有 母公司股票自長期股權 投資轉列庫藏股票 | 16,383 | - | - | 16,383 |
| 子公司中天投資公司持有 母公司股票自長期股權 投資轉列庫藏股票 | 8,247 | - | - | 8,247 |
| 孫公司福順投資公司持有 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>-</u> | <u>28,076</u> |

九十七年九月底子公司及孫公司持有母公司股票之市價為 78,331 仟元。

九十七年九月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：

| | 九十七年九月三十日 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 帳面價值 | 股票市價 |
| 子公司福興投資公司 | \$163,760 | \$ 45,708 |
| 子公司中天投資公司 | 91,513 | 23,009 |
| 孫公司福順投資公司 | 38,206 | 9,614 |
| | <u>\$293,479</u> | <u>\$ 78,331</u> |

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

驗所得稅

鵠帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應付所得稅之調節如下：

| | 九十七年前三季 |
|--------------|-------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | |
| 所得稅費用 | \$ 2,913 |
| 調節項目之所得稅影響數 | |
| 永久性差異 | (10,143) |
| 暫時性差異 | 7,640 |
| 當期抵用之虧損扣抵 | (410) |
| 當期應納所得稅 | <u>\$ -</u> |

鷄所得稅費用之構成項目如下：

| | 九十七年前三季 |
|-----------|-----------------|
| 當期應納所得稅 | \$ - |
| 以前年度所得稅調整 | 83 |
| 遞延所得稅 | <u>4,813</u> |
| | <u>\$ 4,896</u> |

遞延所得稅資產之構成項目如下：

九 十 七 年
九 月 三 十 日

| | | |
|------------------|--|-----------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現金融資產評 價損失 | | \$ 3,263 |
| 虧損扣抵 | | 1,552 |
| 未實現存貨跌價及 呆滯損失 | | 760 |
| 未實現修繕費 | | 95 |
| 未實現兌換淨損 | | 51 |
| | | <u>5,721</u> |
| 減：備抵評價 | | <u>1,552</u> |
| | | <u>\$ 4,169</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 虧損扣抵 | | \$ 6,910 |
| 未實現修繕費 | | 73 |
| | | <u>6,983</u> |
| 減：備抵評價 | | <u>3,455</u> |
| | | <u>\$ 3,528</u> |

母子公司九十七年九月底用以計算遞延所得稅之稅率約為25%。

截至九十七年九月底止，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 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 九十三年度 | \$ 27,638 | \$ 27,638 | 九十八年度 |
| 九十二年度 | <u>7,890</u> | <u>6,210</u> | 九十七年度 |
| | <u>\$ 35,528</u> | <u>\$ 33,848</u> | |

母子公司截至九十五年度止之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

圖兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|-------------|----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 22,259</u> |
| 子 公 司 | |
| 福興投資公司 | <u>\$ 2,835</u> |
| 中森投資公司 | <u>\$ 3</u> |
| 中天投資公司 | <u>\$ 82</u> |
| 孫 公 司 | |
| 福順投資公司 | <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。因九十六年底仍有累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算九十六年度盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

結用人及折舊費用

| | 九 十 七 年 前 三 季 | | |
|---------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 8,757 | \$ 8,757 |
| 退休金 | - | 296 | 296 |
| 伙食費 | - | 147 | 147 |
| 福利金 | - | 28 | 28 |
| 員工保險 | - | 429 | 429 |
| 其他用人費用 | - | 33 | 33 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,690</u> | <u>\$ 9,690</u> |
| 折舊費用（註） | \$ 2,759 | \$ 1,597 | \$ 4,356 |

註：未包含出租資產之折舊費用九十七年前三季為 37 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

鶯合併每股盈餘（虧損）

| | （單位：新台幣元） | |
|----------|----------------|----------------|
| | 九 十 七 年 前 三 季 | |
| | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併基本每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.06</u> |

計算合併每股盈餘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(元) | |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------|-----------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十七年前三季</u> | | | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 11,694 | \$ 6,881 | 111,704 | \$ 0.10 | \$ 0.06 |
| 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 | (\$ 57,674) | (\$ 62,487) | 139,780 | (\$ 0.41) | (\$ 0.45) |

金融商品交易資訊之揭露

公平價值之資訊

| | 九十七年九月三十日 | |
|--------------------|------------|------------|
| | 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 | \$ 127,284 | \$ 127,284 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | | |
| 採權益法之長期股權投資 | 10,584 | 10,584 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 32,113 | 32,113 |
| 存出保證金 | 387,519 | 409,990 |
| | 92 | 92 |
| <u>負債</u> | | |
| 公平價值與帳面價值相等之 | | |
| 金融負債 | 432,650 | 432,650 |
| 存入保證金 | 5,155 | 5,155 |

鷄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：

錙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、其他應收款—關係人、已質押定期存款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款關係人。

鎔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。

鉤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。

動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。

擲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。

賺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 七 年 |
| | 九 月 三 十 日 |
| <u>資 產</u> | |
| 公平價值變動列入損益之金 | |
| 融資產－流動 | \$ 10,584 |

較財務風險資訊

鎔市場風險

母公司從事國內上市（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。

鎔信用風險

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 七 年 九 月 三 十 日 | |
|-----------|-------------------|------------------|
| | 帳 面 價 值 | 最大信用暴險金額 |
| 交易目的之金融資產 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 2,506 | \$ 2,506 |
| 國內基金 | <u>8,078</u> | <u>8,078</u> |
| | <u>\$ 10,584</u> | <u>\$ 10,584</u> |

鉤流動性風險

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。

關關係人交易

關關係人名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------|--------------------|
| 法蘭絲股份有限公司（法蘭絲） | 採權益法評價之被投資公司 |
| 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 |
| 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 |
| 許美碧等股東 | 子公司中森投資股份有限公司之股東 |

鷄與關係人間之重大交易事項彙示如下：

| | 九 十 七 年 | |
|-------|--------------|-----------|
| | 金 額 | 佔各該科目% |
| 前 三 季 | | |
| 利息收入 | | |
| 杰亨實業 | <u>\$ 99</u> | <u>4</u> |
| 租金收入 | | |
| 杰亨實業 | <u>\$ 36</u> | <u>16</u> |

母子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 七 年 | |
|--------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該科目% |
| <u>九月三十日</u> | | |
| 其他應收款－關係人 | | |
| 資金融通 | | |
| 杰亨實業 | \$ 3,500 | 95 |
| 應收利息 | | |
| 杰亨實業 | <u>184</u> | <u>5</u> |
| | <u>\$ 3,684</u> | <u>100</u> |
| 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 | <u>5,424</u> | <u>23</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 | <u>242</u> | <u>1</u> |
| | <u>1,155</u> | <u>5</u> |
| | <u>\$ 23,859</u> | <u>100</u> |

資金融通

母公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款－關係人

| | 九 十 七 年 前 三 季 | | 期 末 | | | |
|-------|-----------------|----------|-----------------|-------|--------------|---------------|
| 關係人名稱 | 最高餘額 | 日 期 | 期 末 餘 額 | 利 率 % | 利 息 收 入 | 應 收 利 息 |
| 杰亨實業 | <u>\$ 3,500</u> | 97.01.01 | <u>\$ 3,500</u> | 3.75 | <u>\$ 99</u> | <u>\$ 184</u> |

母公司原資金貸與及背書保證作業程序規定，融資予關係人之期限不得逾一年，如逾一年時，須另呈報董事會核准後方得以續借，於九十七年八月二十七日董事會決議修正為「凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年」。

母公司已於九十七年七月二十四日與杰亨實業訂定協議書，同意於九十八年五月一日前，清償全部本金及利息。

子公司中森投資公司無息向關係人融資之相關資料如下：

其他應付款－關係人

| 關係人名稱 | 九 十 七 年 前 三 季 | | |
|--------|------------------|----------|------------------|
| | 最高餘額 | 最高餘額日期 | 期末餘額 |
| 皇家可口 | \$ 10,847 | 97.01.01 | \$ 10,847 |
| 許美碧等股東 | 6,433 | 97.01.01 | 6,433 |
| 法蘭絲 | <u>5,424</u> | 97.01.01 | <u>5,424</u> |
| | <u>\$ 22,704</u> | | <u>\$ 22,704</u> |

壠質抵押資產

母子公司下列資產業經提供為向銀行短期借之款擔保品：

| | 九 十 七 年 九 月 三 十 日 |
|---------|----------------------|
| 已質押定期存款 | \$ 39,966 |
| 待售房地 | <u>32,009</u> |
| | <u>\$ 71,975</u> |

壠附註揭露事項

鷓本期重大交易事項及鷓轉投資事業相關資訊：

鐙資金貸與他人：附表一。

鏹為他人背書保證：無。

鉤期末持有有價證券情形：附表二。

勗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。

擲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。

詛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。

筭與關係人進、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。

鷓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。

帆被投資公司資訊：附表三。

彝被投資公司從事衍生性商品交易：無。

鱻大陸投資資訊

鐳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：附表四。

鎔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。

鉤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。

勔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。

擲其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

蛟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：附表五。

中福振業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十七年前三季

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註六) | 期末餘額 | 利率區間 (%) | 資金貸與 性質(註四) | 有短期融通 資金必要 之原因 | 提列備抵 壞帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註一及二) | 資金貸與 總限額 (註二) |
|----|------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------|----------------|----------------------|--------------|-----|------|---------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 中福振業股份有限公司 | 中天投資股份有限公司(註三) | 其他應收款—關係人 | \$ 12,200 | \$ 10,200 | 3.75 | 2 | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 31,398 | \$ 62,796 |
| | | 杰亨實業股份有限公司(註五) | 其他應收款—關係人 | 3,500 | 3,500 | 3.75 | 2 | 營運週轉 | - | - | - | 31,398 | 62,769 |

註一：係本公司董事會決議通過貸與之資金額度。

註二：對個別對象資金融通限額及資金融通總額以不超過本公司當年度淨值百分之五及百分之十為限。

註三：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註四：資金貸與性質有業務往來者填 1，有短期融通資金之必要者填 2。

註五：本公司對杰亨實業股份有限公司之投資，原採權益法評價，因該公司於九十六年十月辦理減增資作業，惟本公司因未按持股比例認購新股而對其喪失重大影響力，故轉列以成本衡量之金融資產。

註六：本公司已於九十七年七月二十四日分別與中天投資股份有限公司及杰亨實業股份有限公司訂定協議書，同意於九十八年五月一日前，清償全部本金及利息。

註七：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

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

民國九十七年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------|------------------|--------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 股數／單位數 (仟股) | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 股權淨值／市價 | |
| 中福振業股份有限公司 | 基金受益憑證 | | | | | | | |
| | 寶來台灣計量平衡基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 500 | \$ 4,690 | - | \$ 4,690 | 註七 |
| | 匯豐富泰二號債券基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 115 | 1,662 | - | 1,662 | 註七 |
| | 寶來台灣ETF傘型之電子科技基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 50 | 920 | - | 920 | 註七 |
| | 寶來台灣ETF傘型之台商收成基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 40 | 610 | - | 610 | 註七 |
| | 寶來台灣ETF傘型之金融基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 20 | 196 | - | 196 | 註七 |
| | 普通股股票 | | | | | | | |
| | 大漢建設股份有限公司 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 519 | 2,506 | - | 2,506 | 註七 |
| | 中華商業銀行股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 3,877 | - | - | - | 註十一 |
| | 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 | 10,000 | 100,000 | 5.0 | 118,276 | 註一 |
| | 京華城股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 12,000 | 87,163 | 1.0 | 86,381 | 註一及八 |
| | 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 | - | 101,681 | 16.0 | 97,757 | 註一及四 |
| | 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 | 413 | 4,131 | 6.5 | 8,461 | 註一及九 |
| | 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 | 5,000 | 33,157 | 3.3 | 53,195 | 註一 |
| | 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 | 3,500 | 16,541 | 5.9 | 15,687 | 註一及十二 |
| | 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 | 387 | 3,429 | 0.1 | 2,823 | 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 | 115 | 1,095 | 17.8 | 1,035 | 註一及五 |
| | 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 | 1,000 | 22,000 | 6.1 | 8,053 | 註一 |
| | 中森投資股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 13,900 | (420,062) | 68.8 | (420,062) | 註一及十三 |
| | 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 | 26,499 | 26,340 | 99.9 | 67,720 | 註一及二 |
| 法蘭絲股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,300 | 22,277 | 16.3 | 14,976 | 註一及六 | |
| 中天投資股份有限公司 | 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 | 15,738 | 99.9 | 38,435 | 註一及三 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------|------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|-----------|---------------|-----------|------|
| | | | | 股數 / 單位數 (仟 股) | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 股權淨值 / 市價 | |
| 福興投資股份有限公司 | 普通股股票 中福振業股份有限公司 | 係福興投資股份有限公司之母公司 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 16,383 | \$ 45,708 | 11.7 | \$ 45,708 | 註七 |
| | 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 | 10,829 | 99.9 | 10,829 | 註一 |
| | 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 | - | 註十一 |
| | 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 | - | - | - | 註十四 |
| 中天投資股份有限公司 | 普通股股票 中福振業股份有限公司 | 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 | 8,247 | 23,009 | 5.9 | 23,009 | 註七 |
| | 法蘭絲股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 592 | 9,836 | 7.4 | 6,483 | 註一及六 |
| | 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 | 2,000 | 18,322 | 1.3 | 18,322 | 註一 |
| 中森投資股份有限公司 | 普通股股票 亞太固網寬頻(原東森寬頻)股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 27,000 | - | 0.8 | - | 註十 |
| 福順投資股份有限公司 | 普通股股票 中福振業股份有限公司 | 係中福振業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 | 3,446 | 9,614 | 2.5 | 9,614 | 註七 |

註一：係依九十七年前三季未經會計師核閱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 201,966 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 38,206 仟元）及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 48,774 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損失 8,476 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 91,513 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 20,594 仟元後之淨額。

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

註五：本公司對杰亨實業股份有限公司之投資，原採權益法評價，因該公司於九十六年十月辦理減增資作業，減資比例為 61.5%，減資後股數為 115 仟股，惟本公司未按持股比例認購新股致持股比例自 46.2% 降低至 17.8% 而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。

註六：帳面金額與股權淨值間之差異，係尚未攤銷之投資溢價餘額。

註七：係按九十七年九月底收盤價或淨資產價值計算。

註八：京華城股份有限公司經本公司評估價值業已減損，已於九十七年前三季認列減損損失 4,648 仟元。

註九：中華世紀創業投資股份有限公司於九十七年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例 40%，退還股款 2,754 仟元，減資後股數為 413 仟股。

註十：亞太固網寬頻（原東森寬頻）股份有限公司經評估價值業已減損，已於九十五年度全數認列減損損失。

註十一：中華商業銀行經評估價值業已減損，已於九十五年度全數認列減損損失。

註十二：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，已於九十七年前三季認列減損損失 6,608 仟元。

註十三：對中森投資股份有限公司已達控制能力，依財務會計準則第五號公報規定，除中森投資股份有限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，依此準則列本公司損失，本公司得帳務上全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。

註十四：福興投資股份有限公司因考量該長期股權投資有永久性下跌之虞，因是已將其帳面價值調減至零。

中福振業股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊
民國九十七年前三季

附表三

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 址 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 (註二) | 備 註 |
|------------|------------|------------------|--------|-------------|------------|---------|-------|--------------|-----------------|-------------------------|------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳 面 金 額 | | | |
| 中福振業股份有限公司 | 中森投資股份有限公司 | 台北縣中和市景平路666號2樓 | 投資業務 | \$ 139,000 | \$ 139,000 | 13,900 | 68.8 | (\$ 420,062) | (\$ 12,064) | (\$ 12,064) | 註一及五 |
| | 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 | 26,340 | (49,077) | (298) | 註一及三 |
| | 法蘭絲股份有限公司 | 台北市內湖區新湖三路132號6樓 | 買賣葡萄酒類 | 23,400 | 23,400 | 1,300 | 16.3 | 22,277 | (6,799) | (1,105) | 註一 |
| | 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 | 15,738 | (21,420) | (823) | 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 | 55,999 | 55,999 | 5,599 | 99.9 | 10,829 | (8,496) | (8,495) | 註一 |
| 中天投資股份有限公司 | 法蘭絲股份有限公司 | 台北市內湖區新湖三路132號6樓 | 買賣葡萄酒類 | 10,656 | 10,656 | 592 | 7.4 | 9,836 | (660) | (503) | 註一 |

註一：採權益法評價之被投資公司。

註二：係依九十七年前三季未經會計師核閱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之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 201,966 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 38,206 仟元）及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 48,774 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損失 8,476 仟元）後之淨額。

註四：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 91,513 仟元及加上該子公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 20,594 仟元後之淨額。

註五：對中森投資股份有限公司已達控制能力，依財務會計準則第五號公報規定，除中森投資股份有限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，依此準則列本公司損失，本公司得帳務上全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。

中福振業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年前三季

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-------------|--------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------|------|----------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 洛陽中合祥水泥有限公司 | 生產水泥產品 | \$668,710 (19,106 仟美元) (註二) | 直接投資大陸公司 (註四) | \$101,681 (2,900 仟美元) (註二) | \$ - | \$ - | \$101,681 (2,900 仟美元) (註二) | 16% | \$ - (註一) | \$101,681 (2,900 仟美元) (註二) | \$11,420 |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三) |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| \$101,681 (2,900 仟美元)(註二) | \$101,681 (2,900 仟美元)(註二) | \$251,184 |

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：係依據投審會 90.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

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

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
民國九十七年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|------------|------------|-------------|-----------|--------|-----------------------------------|------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) | |
| 0 | 中福振業股份有限公司 | 福興投資股份有限公司 | 1 | 租金收入 | \$ 57 | 一般正常條件，按月收取 | - |
| | | 中天投資股份有限公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | 12,876 | 不得逾一年，如逾一年時，須呈報董事會核准 | 1.0% |
| | | | 1 | 利息收入 | 302 | 年利率 3.75% | 0.3% |
| | | | 1 | 租金收入 | 7 | 一般正常條件，按月收取 | - |
| | | | 1 | 租金收入 | 7 | 一般正常條件，按月收取 | - |
| | | | 1 | 租金收入 | 7 | 一般正常條件，按月收取 | - |
| 1 | 福興投資股份有限公司 | 中福振業股份有限公司 | 2 | 租金費用 | 36 | 一般正常條件，按月支付 | - |
| 2 | 中天投資股份有限公司 | 中福振業股份有限公司 | 2 | 其他應付款－關係人 | 12,876 | — | 1.0% |
| | | | 2 | 利息費用 | 302 | 年利率 3.75% | 0.3% |
| | | | 2 | 租金費用 | 7 | 一般正常條件，按月支付 | - |
| 3 | 中森投資股份有限公司 | 中福振業股份有限公司 | 2 | 租金費用 | 7 | 一般正常條件，按月支付 | - |
| 4 | 福順投資股份有限公司 | 中福振業股份有限公司 | 2 | 租金費用 | 7 | 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：

錙母公司填 0。

鎔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：

錙母公司對子公司。

鎔子公司對母公司。

鉤子公司對子公司。

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。