股票代碼：1435

中福振業股份有限公司

財　務　報　告

民國九十五年度

（內附會計師查核報告）

地址：台北縣中和市景平路六六六號二樓

電話：（〇二）八二四二二八八一

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
封　面	1	-
目　錄	2	-
會計師查核報告	3～4	-
資產負債表	5	-
損　益　表	6～8	-
股東權益變動表	9	-
現金流量表	10～11	-
財務報表附註		
公司沿革及營業	12	
重要會計政策之彙總說明	12～17	
會計變動之理由及其影響	-	-
財務報表重編之理由及其影響	17～19	
重要會計科目之說明	19～31	～
關係人交易	31～33	
質抵押資產	34	
重大承諾事項及或有事項	-	-
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
其　他	34～37	～
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	37、39～43	
轉投資事業相關資訊	37、44	
大陸投資資訊	38、45	
部門別財務資訊	38、46	
重要會計科目明細表	47～56	-

會計師查核報告

中福振業股份有限公司　公鑒：

中福振業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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，足以允當表達中福振業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中福振業股份有限公司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。

中福振業股份有限公司民國九十五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。

中福振業股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師　黃　廷　育　　會計師　吳　恩　銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　九十六　年　四　月　二十五　日

中福振業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日 金額	%	九十四年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 27,357	2	$ 9,612	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三及五）	75,466	6	16,296	1
1350	以成本衡量之金融資產－流動（附註二、三、六、十四及二十二）	100,000	8	100,000	6
1120	應收票據（附註二及二十一）	870	-	18,515	1
1140	應收帳款－淨額（附註二）	433	-	378	-
1178	其他應收款（附註二十一）	20,746	2	25,911	2
1210	存貨－淨額（附註二及七）	1,129	-	16,510	1
1221	待售房地（附註二、八及二十二）	52,607	4	52,607	3
1280	預付款項及其他流動資產（附註二及十七）	4,644	1	9,302	1
11XX	流動資產合計	283,252	23	249,131	16
	基金及投資（附註二、三、九、十、十一及二十二）				
1450	備供出售金融資產－非流動	-	-	14,150	1
1421	採權益法之長期股權投資	58,777	5	193,182	13
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	323,662	27	428,945	28
14XX	基金及投資合計	382,439	32	636,277	42
	固定資產（附註二、十二、十三、十四、十八及二十二）				
	成本				
1501	土地	20,343	1	20,193	1
1521	建築物	252,514	21	252,073	17
1561	其他設備	21,000	2	20,690	1
15X1	成本合計	293,857	24	292,956	19
15X8	重估增值	427,829	35	427,829	28
15XY	成本及重估增值合計	721,686	59	720,785	47
15X9	減：累積折舊	192,992	16	183,643	12
		528,694	43	537,142	35
1670	預付設備款	-	-	340	-
15XX	固定資產淨額	528,694	43	537,482	35
	其他資產				
1800	出租資產－淨額（附註二、十三、十四及二十二）	4,724	-	5,341	-
1810	待處分資產－淨額（附註十三及二十二）	-	-	70,791	5
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	21,369	2	20,618	2
1820	存出保證金	48	-	389	-
18XX	其他資產合計	26,141	2	97,139	7
1XXX	資產總計	$ 1,220,526	100	$ 1,520,029	100

代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日 金額	%	九十四年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註六、十四及二十二）	$ 95,000	8	$ 239,794	16
2120	應付票據	1,008	-	-	-
2140	應付帳款	539	-	2,102	-
2170	應付費用	1,629	-	3,774	-
2261	預收貨款	1,828	-	4,989	-
2280	其他流動負債	1,538	-	6,867	1
21XX	流動負債合計	101,542	8	257,526	17
2510	土地增值稅準備（附註二及十二）	133,122	11	142,108	9
	其他負債				
2820	存入保證金	4,755	-	3,170	-
2880	採權益法之長期股權投資貸餘（附註二及十一）	400,186	33	-	-
28XX	其他負債合計	404,941	33	3,170	-
2XXX	負債合計	639,605	52	402,804	26
	股東權益				
3110	股本－每股面額 10 元；額定 140,000 仟股；發行 139,780 仟股	1,397,801	115	1,397,801	92
	資本公積				
3220	庫藏股票交易	6,253	1	6,253	1
	累積盈虧				
3310	法定盈餘公積	2,180	-	2,180	-
3350	待彌補虧損	(681,489)	(56)	(89,414)	(6)
33XX	累積盈虧合計	(679,309)	(56)	(87,234)	(6)
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	-	-	(6,416)	(1)
3450	金融商品未實現損益	(1,661)	-	(51,016)	(3)
3460	未實現重估增值	151,983	12	151,983	10
34XX	股東權益其他項目合計	150,322	12	94,551	6
3510	庫藏股票 28,136 仟股	(294,146)	(24)	(294,146)	(19)
3XXX	股東權益淨額	580,921	48	1,117,225	74
	負債及股東權益總計	$ 1,220,526	100	$ 1,520,029	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十五日查核報告）

董事長：黃立中　　經理人：黃立中　　會計主管：楊素燕

中福振業股份有限公司

損　益　表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日及

重編後民國九十四年一月一日至十二月三十一日（附註四）

單位：除每股純益（損）為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九十五年度 金額	九十五年度 %	九十四年度 金額	九十四年度 %
	營業收入				
4800	通訊電子收入(附註二)	$ 44,001	55	$ 37,259	56
4310	租賃收入（附註二）	22,729	28	21,889	33
4110	紡織品收入（附註二及二十一）	13,599	17	6,838	10
4511	營建收入（附註二）	-	-	857	1
4000	營業收入合計	80,329	100	66,843	100
	營業成本				
5800	通訊電子成本	46,431	58	35,743	53
5310	租賃成本（附註十八）	3,492	4	4,107	6
5110	紡織品成本	17,423	22	6,621	10
5510	營建成本（附註二）	-	-	700	1
5000	營業成本合計	67,346	84	47,171	70
5910	營業毛利	12,983	16	19,672	30
	營業費用（附註十八）				
6100	行銷費用（附註二）	5,556	7	9,856	15
6200	管理費用	35,526	44	34,764	52
6000	營業費用合計	41,082	51	44,620	67
6900	營業損失	(28,099)	(35)	(24,948)	(37)
	營業外收入及利益				
7130	處分固定資產利益（附註二及十三）	45,729	57	-	-
7122	股利收入（附註二）	43,652	54	44,719	67
7140	處分投資淨益（附註二及五）	18,785	23	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十五年度 金額	九十五年度 %	九十四年度 金額	九十四年度 %
7260	存貨跌價回升利益	$ 3,738	5	$ -	-
7110	利息收入(附註二十一)	1,082	1	837	1
7210	租金收入（附註二及二十一）	676	1	839	1
7310	金融資產評價利益（附註二、三及五）	-	-	21,596	32
7480	其他（附註二十）	4,805	6	14,349	22
7100	營業外收入及利益合計	118,467	147	82,340	123
	營業外費用及損失				
7520	採權益法認列之投資淨損（附註二及十一）	563,856	702	15,387	23
7630	以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及十）	68,266	85	-	-
7650	備供出售金融資產減損損失（附註二及九）	30,990	39	-	-
7640	金融資產評價損失（附註二、三及五）	9,992	12	-	-
7510	利息費用	6,881	8	12,148	18
7540	處分投資淨損（附註二、五及二十四）	-	-	9,030	14
7570	存貨跌價損失	-	-	9,005	14
7880	其他（附註二及十三）	3,181	4	1,471	2
7500	營業外費用及損失合計	683,166	850	47,041	71
7900	稅前（損失）利益	(592,798)	(738)	10,351	15
8110	所得稅費用（利益)(附註二及十七）	(43)	-	336	-
8900	會計原則變動累積影響數前淨（損）益	(592,755)	(738)	10,015	15
9300	會計原則變動累積影響數（減除所得稅 227 仟元之淨額)(附註二、三及十七）	680	1	-	-
9600	純益（損）	($ 592,075)	(737)	$ 10,015	15

代碼		九十五年度 稅前	九十五年度 稅後	九十四年度 稅前	九十四年度 稅後
9750	基本每股純益(損)(附註十九)				
9710	繼續營業部門淨益(損)	($ 5.31)	($ 5.31)	$ 0.09	$ 0.09
9740	會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	當年度純益(損)	($ 5.30)	($ 5.30)	$ 0.09	$ 0.09

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註十九):

	九十五年度 稅前	九十五年度 稅後	九十四年度 稅前	九十四年度 稅後
當年度純益(損)	($701,612)	($700,889)	$144,255	$143,919
每股純益(損)				
基本每股純益(損)	($ 5.02)	($ 5.01)	$ 1.03	$ 1.03

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十五日查核報告)

董事長:黃立中　　經理人:黃立中　　會計主管:楊素燕

中福振業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本		資本公積－庫藏股票交易	累積盈虧（附註十五及十七）		股東權益其他項目（附註二、三、十二及十五）			庫藏股票（附註十一及十六）	
	股數（仟股）	金額	（附註十五）	法定盈餘公積	待彌補虧損	累積換算調整數	金融商品未實現損益	未實現重估增值		股東權益淨額
九十四年一月一日餘額	139,780	$ 1,397,801	$ 6,253	$ 2,180	($ 99,429)	($ 9,722)	($ 26,119)	$ 33,213	($ 294,146)	$ 1,010,031
因土地增值稅稅率調降，調增資產重估增值之資本公積	-	-	-	-	-	-	-	118,770	-	118,770
九十四年度純益	-	-	-	-	10,015	-	-	-	-	10,015
認列長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(11,398)	-	-	(11,398)
認列被投資公司之長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(13,499)	-	-	(13,499)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	3,306	-	-	-	3,306
九十四年十二月三十一日餘額	139,780	1,397,801	6,253	2,180	(89,414)	(6,416)	(51,016)	151,983	(294,146)	1,117,225
九十五年度純損	-	-	-	-	(592,075)	-	-	-	-	(592,075)
轉回備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	16,840	-	-	16,840
認列被投資公司之金融商品未實現損失轉回數	-	-	-	-	-	-	32,515	-	-	32,515
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	6,416	-	-	-	6,416
九十五年十二月三十一日餘額	139,780	$ 1,397,801	$ 6,253	$ 2,180	($ 681,489)	$ -	($ 1,661)	$ 151,983	($ 294,146)	$ 580,921

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十五日查核報告）

董事長：黃立中　　經理人：黃立中　　會計主管：楊素燕

中福振業股份有限公司

現 金 流 量 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	($ 592,075)	$ 10,015
會計原則變動累積影響數	(680)	-
會計原則變動累積影響數前淨（損）益	(592,755)	10,015
折　　舊	9,628	11,428
呆帳損失	102	-
金融資產評價損失（利益）	9,992	(21,596)
提列（轉回）存貨跌價損失	(3,738)	9,005
處分投資淨（益）損	(18,785)	9,030
採權益法認列之投資淨損	563,856	15,387
備供出售金融資產減損損失	30,990	-
以成本衡量之金融資產減損損失	68,266	-
採權益法計價之長期股權投資所收取之現金股利	-	273
處分固定資產利益	(45,729)	-
退休金利益	-	(1,059)
結清退休基金	-	9,275
遞延所得稅	(43)	273
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(49,470)	88,504
應收票據	17,645	27,626
應收帳款	(157)	(3,734)
存　　貨	19,119	6,664
待售房地	-	698
預付款項及其他流動資產	6,973	(342)
應付票據	1,008	-
應付帳款	(1,563)	1,286
應付費用	(2,145)	(1,127)
預收貨款	(3,161)	3,152
其他流動負債	(5,329)	(54,930)
營業活動之淨現金流入	4,704	109,828

（接次頁）

（承前頁）

	九十五年度	九十四年度
投資活動之現金流量		
其他應收款項減少	$ 5,165	$ 3,254
被投資公司減資退回股款	38,750	-
被投資公司清算退回投資款	4,683	-
長期股權投資增加	-	(35,000)
購置固定資產	-	(2,972)
處分固定資產價款	107,311	-
存出保證金減少	341	-
投資活動之淨現金流入（出）	156,250	(34,718)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(144,794)	(50,706)
應付短期票券減少	-	(22,846)
長期借款減少	-	(27,587)
存入保證金增加	1,585	200
融資活動之淨現金流出	(143,209)	(100,939)
現金淨增加（減少）	17,745	(25,829)
年初現金餘額	9,612	35,441
年底現金餘額	$ 27,357	$ 9,612
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 7,069	$ 12,158
支付所得稅	$ 296	$ 183
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收帳款轉列長期股權投資	$ -	$ 3,680
固定及出租資產重分類為待處分資產	$ -	$ 70,791

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十五日查核報告）

董事長：黃立中　　經理人：黃立中　　會計主管：楊素燕

中福振業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

（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

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

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。

本公司於九十五及九十四年底止，員工人數分別為 19 人及 16 人。

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，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產折舊及退休金等之提列，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

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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十二個月內清償之負債，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係交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

通訊電子商品及紡織品商品係於交易完成商品所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列收入；銷售房地係於房地所有權已移轉客戶且已實際交屋時，認列收入；租賃收入係於依合約規定期間內提供廠房、土地予他人使用時，認列收入；營業外租金收入係出租資產出租期間依約認列之收入。

上述各項收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟上述各項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。

備抵呆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。市價之決定係重置成本或淨變現價值。

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，轉列為當年度銷售房地收入。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，轉列當年度銷售房地成本，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，其餘均轉列為當年度費用。

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，並加計取得或發行之交易成本；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，列入當年度損益。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

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。

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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行

減損測試。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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資帳面餘額為負數時，除子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子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，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。

固定及出租資產

固定及出租資產係按成本（或成本加重估增值）減累積折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

倘固定及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

固定及出租資產之折舊，係按直線法依照下列耐用年數計提：建築物，二十五至五十三年；其他設備，三至十五年；出租資產，三十至五十三年。固定及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，其折舊係依原方法按估計可再使用年數繼續計提。

固定資產辦理重估者，除增加資產之帳列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。其折舊係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。

固定及出租資產處分時，除沖銷其相關成本、重估增值及累積折舊外，所發生之損益列為當年度營業外收入或費用。

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年度費用。

庫藏股票

子公司持有母公司股票自長期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

所得稅係作跨期間及同期間之分攤，即將可減除暫時性差異及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，依預期迴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，列入當年度所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

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，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度財務報表若干科目已予重新分類，俾配合九十五年度財務報表之表達方式。

會計變動之理由及其影響

本公司自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」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與金融資產互轉。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動累積影響數(稅後)	列為股東權益調整項目（稅後）
公平價值變動列入損益之金融資產	$ 680	$ -
備供出售金融資產	-	51,016
以成本衡量之金融資產	-	6,416
	$ 680	$ 57,432

以上會計變動，並未對九十五年度純損及稅後每股純損產生重大影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，應於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五年度採用之會計政策詳附註二，九十四年度採用之會計政策說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當年度損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年十二月三十一日（重分類前）	九十四年十二月三十一日（重分類後）
資產負債表		
短期投資	$ 16,296	$ -
採成本法之長期股權投資	543,095	-

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年十二月三十一日（重分類前）	九十四年十二月三十一日（重分類後）
長期股權投資未實現跌價損失	($ 51,016)	$ -
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	16,296
以成本衡量之金融資產－流動	-	100,000
備供出售金融資產－非流動	-	14,150
以成本衡量之金融資產－非流動	-	428,945
金融商品未實現損益	-	(51,016)

	九十四年度（重分類前）	九十四年度（重分類後）
損益表		
短期投資回升利益	$ 21,596	$ -
金融資產評價利益	-	21,596

另本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，本公司因投資成本與股權淨值之差異，係屬商譽，因採用新修訂條文不再攤銷，致使九十五年度純損減少 852 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，稅後每股純損亦無重大影響。

現　　金

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
零用金	$ 35	$ 30
銀行支票及活期存款	27,322	9,582
	$ 27,357	$ 9,612

公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內上市（櫃）股票	$ 25,426	$ 16,296
國內基金	50,040	-
	$ 75,466	$ 16,296
市　　價	$ 75,466	$ 17,203

本公司九十五及九十四年度交易目的之金融商品產生之淨益分別為 9,700 仟元及 12,566 仟元。

以成本衡量之金融資產－流動

	九十五年 十二月三十一日		九十四年 十二月三十一日	
被投資公司名稱	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
國內非上市（櫃）普通股				
國際前瞻創業投資公司	$100,000	5.0	$100,000	5.0

上述金融資產已作為短期借款融通額度之擔保品。

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。

存　　貨

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
紡紗製品	$ 2,004	$ 16,510
通訊商品	3,083	7,696
	5,087	24,206
減：備抵跌價損失	3,958	7,696
	$ 1,129	$ 16,510

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。

備供出售金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
國內上市股票－中華商業銀行（已停止交易）	$ -	$ 14,150
市價	$ -	$ 14,150

本公司之被投資公司中華商業銀行於九十五年底申請重整，本公司評估其價值業已減損，因此本公司於九十五年度將帳列投資成本30,990仟元全數認列減損損失。

以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十五年十二月三十一日 帳列金額	持股%	九十四年十二月三十一日 帳列金額	持股%
非上市（櫃）普通股				
洛陽中合祥水泥有限公司	$101,681	16.0	$ 95,265	16.0
京華城公司	92,645	1.0	120,000	1.0
台灣固網公司	58,100	-	70,000	-
坤基創業投資公司	33,157	3.3	50,000	3.3
太平洋生活休閒事業公司	23,149	6.0	35,000	6.0
中華世紀創業投資公司	11,250	6.5	50,000	6.5
太平洋證券公司	3,680	-	3,680	-
明新財務管理顧問公司	-	-	5,000	7.7
	$323,662		$428,945	

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。

本公司九十五年度對下列被投資公司提列永久性下跌損失：

	金額
京華城公司	$ 27,355
坤基創業投資公司	16,843
台灣固網公司	11,900
太平洋生活休閒事業公司	11,851
明新財務管理顧問公司	317
	$ 68,266

中華世紀創業投資公司於九十五年六月辦理減資退還股款作業，減資比例77.5%，退還股款38,750仟元，減資後股數為1,125仟股。

明新財務管理顧問公司於九十五年七月完成辦理清算事宜，共計退還 4,683 仟元，清算損失 317 仟元（帳列以成本衡量之金融資產減損損失）。

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。

採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十五年十二月三十一日 帳列金額	九十五年十二月三十一日 持股%	九十四年十二月三十一日 帳列金額	九十四年十二月三十一日 持股%
非上市（櫃）公司				
中森投資公司	($400,186)	68.8	$105,755	68.8
福興投資公司	25,301	99.9	40,605	99.9
法蘭絲公司	18,026	16.3	26,664	16.3
中天投資公司	13,997	99.9	18,665	99.9
杰亨實業公司	1,453	46.2	1,493	46.2
小計	(341,409)		193,182	
加：帳列其他負債				
中森投資公司	400,186		-	
	$ 58,777		$193,182	

採權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九十五年度	九十四年度
中森投資公司	($505,941)	($ 18,518)
福興投資公司	(49,480)	854
法蘭絲公司	(4,247)	2,977
中天投資公司	(4,148)	(507)
杰亨實業公司	(40)	(193)
	($563,856)	($ 15,387)

本公司採權益法之長期股權投資九十五年十二月三十一日帳列借方金額 58,777 仟元及帳列貸方金額(400,186)仟元，九十四年十二月三十一日帳列借方金額 193,182 仟元，暨其有關之九十五及九十四年度認列之投資淨損分別計 563,856 仟元及 15,387 仟元，除杰亨實業公司之財務報表未達須經會計師查核簽證標準外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。上述按未經會計師查核之財務報表評價之長期股權投資，對本公司財務狀況及經營成果並無重大影響。

本公司之子公司中森投資公司於九十五年度將該公司轉投資亞太固網寬頻公司之帳列投資金額全數提列減損損失，致該公司九十五年底股東權益為負(400,186)仟元。本公司依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，除將本公司轉投資中森投資公司之帳列投資金額 105,755 仟元全數認列投資損失外，並由本公司全額吸收中森投資公司股東權益負數之金額，合計認列投資損失 505,941 仟元。

本公司及子公司中天投資公司持有之法蘭絲公司股權合計為 23.65%，因是本公司對法蘭絲公司之投資採權益法計價。

本公司投資法蘭絲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，其九十五年初餘額為 7,301 仟元，本年度並無變動。

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：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	福興投資公司及孫公司福順投資公司	中天投資公司	福興投資公司及孫公司福順投資公司	中天投資公司
本公司對子公司原投資帳面價值	$ 151,156	$ 72,561	$ 242,572	$ 110,844
年底子公司對本公司股票投資之成本	(163,760)	(92,179)	(163,760)	(92,179)
年底子公司對本公司股票投資之未實現跌價損失	62,200	33,615	-	-
年底孫公司對本公司股票投資之成本	(38,207)	-	(38,207)	-
年底孫公司對本公司股票投資之未實現跌價損失	13,912	-	-	-
年底長期股權投資	$ 25,301	$ 13,997	$ 40,605	$ 18,665

九十五年度所有子公司之帳目均已併入編製九十五年度合併財務報表。

固定資產

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
重估增值		
土　地	$412,735	$412,735
建築物	15,094	15,094
	$427,829	$427,829
累積折舊		
建築物	$173,820	$167,420
其他設備	19,172	16,223
	$192,992	$183,643

本公司依有關法令規定，分別於六十三、六十八、八十、八十二及九十年度辦理土地重估，並於六十三及六十九年度辦理土地以外固定資產重估價。

九十五及九十四年度固定資產之折舊費用分別為 9,331 仟元及 10,856 仟元。

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司列於負債項下之土地增值稅準備，依修正後土地稅法規定計算後，調整減少負債轉列股東權益計 118,770 仟元。

出租資產及待處分資產

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
成　本		
土　地	$ 2,250	$ 2,401
建築物	2,820	3,259
	5,070	5,660
減：累積折舊－建築物	346	319
	$ 4,724	$ 5,341

九十五及九十四年度出租資產之折舊費用分別為 74 仟元及 572 仟元。

本公司於九十五年二月二十七日將位於台北市之匯豐大樓十四樓房地簽約出售，並已於九十五年四月底完成過戶，處分時資產未折減

餘額為 70,568 仟元，處分價款為 119,737 仟元，於減除相關費用 3,440 仟元後，處分利益為 45,729 仟元。

本公司已將上述相關之固定資產淨額 3,766 仟元及出租資產淨額 67,025 仟元，合計 70,791 仟元，於九十四年底轉列待處分資產；九十五年度待處分資產之折舊費用為 223 仟元。

本公司已簽訂之租約（包含固定資產及出租資產）於以後年度可收取之租金彙總如下：

九十六年度	$ 17,018
九十七年度	16,711
九十八年度	8,752
九十九年度	5,163
	$ 47,644

短期借款

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
抵押及擔保借款，年利率九十五年 2.63-3.372%，九十四年 2.4-3.71%	$ 95,000	$234,500
外幣信用狀借款，161 仟美元，年利率 5.7664%	-	5,294
	$ 95,000	$239,794

截至九十五年十二月三十一日止，本公司以成本衡量之金融資產－流動（國際前瞻創業投資公司）100,000 仟元、固定資產淨額 75,695 仟元及出租資產淨額 4,724 仟元，已作為短期借款之擔保品。

股東權益

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產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

以資產重估增值之資本公積彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回重估增值之資本公積，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

截至九十五年底止，本公司以重估增值之資本公積彌補歷年虧損而尚未轉回之金額計 169,421 仟元。

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：

員工紅利百分之五。

董事、監察人酬勞金百分之五。

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，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（子公司持有本公司之庫藏股票成本除外，包括金融商品未實現損益及累積換算調整數等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

上述之盈餘提撥及分配，應於次年度股東常會議決承認之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

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。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，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。

本公司九十四年度並無盈餘可供分配；本公司九十五年度虧損撥補議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董

事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十五年度				
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	8,307	-	-	8,307
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	3,446	-	-	3,446
	28,136	-	-	28,136
九十四年度				
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	8,307	-	-	8,307
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	3,446	-	-	3,446
	28,136	-	-	28,136

九十五及九十四年底子公司持有本公司之股票，市價分別為198,357 元及 420,911 仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

所得稅

應納稅額計算如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之稅額	($147,973)	$ 2,588
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	142,165	(9,110)
暫時性差異	(935)	2,251
虧損扣抵	6,743	4,271
應納稅額	$ -	$ -

所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
應納稅額	$ -	$ -
遞延所得稅		
虧損扣抵	(6,743)	4,865
存貨跌價損失	935	(1,339)
備抵評價	5,992	(3,253)
會計原則變動之所得稅影響數	(227)	-
以前年度所得稅調整	-	63
所得稅費用（利益）	($ 43)	$ 336

遞延所得稅資產之項目如下：

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
流動（帳列其他流動資產項下）		
虧損扣抵	$ 6,622	$ -
未實現存貨跌價損失	989	1,924
備抵評價	(6,622)	-
	$ 989	$ 1,924
非流動		
虧損扣抵	$ 28,947	$ 48,462
出售國外長期投資損失	10,355	10,355
備抵評價	(17,933)	(38,199)
淨額	$ 21,369	$ 20,618

本公司截至九十三年度止之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

截至九十五年底，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵餘額如下：

虧損年度	稅額	最後抵減年度
九十五	$ 6,743	一〇〇
九十四	4,271	九十九
九十三	10,896	九十八
九十二	7,037	九十七
九十一	6,622	九十六
	$ 35,569	

兩稅合一相關資訊：

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 8,392	$ 8,392

未分配盈餘相關資訊：

截至九十五及九十四年底止，並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

用人及折舊費用

	九十五年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ -	$ 10,402	$ 10,402
勞健保費用	-	635	635
退休金費用	-	342	342
其他用人費用	-	19	19
折舊費用	3,492	6,062	9,554
	$ 3,492	$ 17,460	$ 20,952

	九十四年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ -	$ 12,505	$ 12,505
勞健保費用	-	809	809
退休金利益	-	(815)	(815)
其他用人費用	-	514	514
折舊費用	4,107	6,749	10,856
	$ 4,107	$ 19,762	$ 23,869

每股純益（損）

（單位：新台幣元）

	九十五年度		九十四年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股純益（損）				
繼續營業部門淨益（損）	($ 5.31)	($ 5.31)	$ 0.09	$ 0.09
會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
本年度純益（損）	($ 5.30)	($ 5.30)	$ 0.09	$ 0.09

計算每股純益（損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)	每股純益(損)(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
九十五年度					
基本每股純損					
繼續營業部門稅前淨損	($592,798)	($592,755)		($ 5.31)	($ 5.31)
會計原則變動累積影響數	907	680		0.01	0.01
本年度純損	($591,891)	($592,075)	111,644	($ 5.30)	($ 5.30)
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					
繼續營業部門稅前淨損	($702,519)	($701,569)		($ 5.03)	($ 5.02)
會計原則變動累積影響數	907	680		0.01	0.01
本年度純損	($701,612)	($700,889)	139,780	($ 5.02)	($ 5.01)
九十四年度					
當年度純益	$ 10,351	$ 10,015			
基本每股純益			111,644	$0.09	$0.09
假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：					
當年度純益	$144,255	$143,919			
基本每股純益			139,780	$1.03	$1.03

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年度及九十四年下半年度認列之退休金成本分別為 342 仟元及 244 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，退休金之給付係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。

本公司按精算之淨退休金成本認列退休金費用並提撥退休基金。退休基金則交由職工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。本公司九十四年度依精算報告暫停提撥退休金基金。

本公司勞工退休準備金監督委員會決議，結清全體員工年資，並發放結清年資退休金，業經臺北縣政府九十四年九月十四日北府勞福字第 0940629656 號函核定。本公司於發放全體員工結清年資退休金及結清中央信託局勞工退休準備金帳戶後，計餘現金 21,648 仟元，扣除帳列預付退休金餘額 9,275 仟元，認列 12,373 仟元之收入，帳列九十四年度之營業外收入及利益—其他項下。

九十四年度按精算結果認列之退休金利益為 1,059 仟元。

關係人交易

關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
杰亨實業公司	採權益法計價之被投資公司
福興投資公司	採權益法計價之被投資公司
中森投資公司	採權益法計價之被投資公司
中天投資公司	採權益法計價之被投資公司
福順投資公司	福興投資公司採權益法計價之子公司
黃安中先生	九十五年七月二十日前為本公司董事長

本公司與上述關係人間之交易彙總如下：

	九十五年		九十四年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
一月一日至十二月三十一日				
營業收入－紡織品收入				
杰亨實業公司	$ 6,397	8	$ 6,503	10
租金收入				
杰亨實業公司	$ 86	13	$ 48	6
福興投資公司	48	7	48	6
中天投資公司	10	2	10	1
福順投資公司	10	2	10	1
	$ 154	24	$ 116	14
十二月三十一日				
應收票據				
杰亨實業公司	$ 187	21	$ 1,246	7
其他應收款				
應收融資款				
中天投資公司	$ 13,000	63	$ 13,000	50
杰亨實業公司	5,000	24	5,000	19
福順投資公司	-	-	4,000	16
	18,000	87	22,000	85
應收利息				
中天投資公司	1,915	9	1,428	6
中森投資公司	-	-	900	3
杰亨實業公司	831	4	644	2
福順投資公司	-	-	939	4
	2,746	13	3,911	15
	$ 20,746	100	$ 25,911	100

本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；本公司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。

本公司融資予關係人相關資料如下：

關係人名稱	年底餘額	最高餘額	最高餘額日期	利率(%)	利息收入
九十五年度					
中天投資公司	$13,000	$13,000	95.01.01	3.75	$ 487
杰亨實業公司	5,000	5,000	95.01.01	3.75	187
福順投資公司	-	4,000	95.01.01	3.75	98
黃安中先生	-	33,500	95.06.05	-	-
	$18,000				$ 772
九十四年度					
中天投資公司	$13,000	$15,360	94.01.01	3.75	$ 508
杰亨實業公司	5,000	5,000	94.01.01	3.75	188
福順投資公司	4,000	4,000	94.01.01	3.75	149
黃安中先生	-	54,600	94.09.05	-	-
	$22,000				$ 845

福順投資公司已於九十五年度將融資款 4,000 仟元及應計利息 1,037 仟元，全數償還本公司。

本公司前任董事長黃安中先生未經內控評核機制而透過暫付款科目貸出款項予個人（黃安中先生），其變動如下：

	九十五年度	九十四年度
一月一日餘額	$ -	$ -
一月至三月貸出	26,000	32,800
一月至三月收回	(26,000)	(32,800)
三月底餘額	-	-
四月至六月貸出	33,500	41,600
四月至六月收回	(33,500)	(41,600)
六月底餘額	-	-
七月至九月貸出	5,000	56,600
七月至九月收回	(5,000)	(56,600)
九月底餘額	-	-
十月至十二月貸出	-	3,000
十月至十二月收回	-	(3,000)
十二月底餘額	$ -	$ -

質抵押資產

本公司下列資產已作為短期及長期借款及融通額度之擔保品：

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
以成本衡量之金融資產－流動	$100,000	$100,000
待售房地	-	31,999
以成本衡量之金融資產－非流動	-	70,000
固定資產－淨額	75,695	39,796
出租資產－淨額	4,724	5,341
待處分資產－淨額	-	70,791
	$180,419	$317,927

其　　他

本公司前任董事長黃安中先生未經內控評核機制而於九十五年七月三日、四日及六日分別貸出款項予謝祥光先生 30,000 仟元、30,000 仟元及 10,000 仟元，共計 70,000 仟元。本公司已於九十五年七月十七日、二十日、二十四日及二十七日分別收回本金 25,000 仟元、5,000 仟元、14,000 仟元及 26,000 仟元，共計 70,000 仟元，並於九十五年七月二十八日收回利息 219 仟元。

金融商品交易

本公司九十五年度並未從事衍生性商品交易；九十四年度因交易目的而訂定指數期貨合約，其風險如下：

信用風險

截至九十四年十二月三十一日止，期貨合約皆已到期。信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係台灣指數期貨市場價格變動之風險，此風險與集中市場股票之價格波動風險相抵銷。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。另本公司從事指數期貨買賣主要係在規避集中市場股票之風險，其現金需求可

與自營部門買賣股票交易相抵銷，因是預期無重大之額外現金需求。

九十四年度從事指數期貨交易之損益

九十四年底無因指數期貨合約產生之應收款項；九十四年度平倉損失（帳列處分投資淨損）為 1,235 仟元。

金融商品之公平價值

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　　產				
現　　金	$ 27,357	$ 27,357	$ 9,612	$ 9,612
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	75,466	75,466	16,296	17,203
以成本衡量之金融資產－流動	100,000	-	100,000	-
應收票據	870	870	18,515	18,515
應收帳款	433	433	378	378
其他應收款	20,746	20,746	25,911	25,911
備供出售金融資產－非流動	-	-	14,150	14,150
採權益法之長期股權投資	58,777	-	193,182	-
以成本衡量之金融資產－非流動	323,662	-	428,945	-
存出保證金	48	48	389	389
負　　債				
短期借款	95,000	95,000	239,794	239,794
應付票據	1,008	1,008	-	-
應付帳款	539	539	2,102	2,102
應付費用	1,629	1,629	3,774	3,774
存入保證金	4,755	4,755	3,170	3,170
採權益法之長期股權投資貸餘（帳列其他負債－其他）	400,186	-	-	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註　。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付款項及應付費用。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，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，因此公平價值無法可靠衡量。

存出保證金及存入保證金係預估其未來收付價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平價值。

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	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
資產		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ 75,466	$ 17,203
備供出售金融資產－非流動	-	14,150

財務風險資訊

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。

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：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的金融資產				
國內上市(櫃)股票	$ 25,426	$ 25,426	$ 16,296	$ 16,296
國內基金	50,040	50,040	-	-
	$ 75,466	$ 75,466	$ 16,296	$ 16,296

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）股票及國內基金投資因具活絡市場，不致有重大現金流量風險。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及　轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

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：附表三。

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。

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：附表四。

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。

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。

被投資公司資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註二十四。

大陸投資資訊

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：附表六。

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。

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。

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。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

部門別財務資訊

產業別資訊：附表七。

地區別資訊：本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊：無。

重要客戶資訊

達本公司營業收入百分之十以上之客戶如下：

	九十五年度		九十四年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
甲公司	$ 13,747	17	$ 15,109	23
乙公司	11,828	15	-	-
丙公司	10,880	14	14,049	21

中福振業股份有限公司

資金貸與他人

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註六）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間（%）	資金貸與性質（註五）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	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	中福振業公司	中天投資公司（註三）	其他應收款	$ 13,000	$ 13,000	3.75	2	$ -	營運週轉	$ -	—	—	$ 29,046	$ 58,092
		杰亨實業公司（註三）	其他應收款	5,000	5,000	3.75	2	紡織品收入 6,397	營運週轉	-	—	—	29,046	58,092
		福順投資公司（註四及八）	其他應收款	4,000	-	3.75	2	-	營運週轉	-	—	—	29,046	58,092
		黃安中先生（註七）	暫付款	33,500	-	-	註七	-	—	-	—	—	29,046	58,092

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：係本公司按權益法計價之被投資公司。

註四：係子公司福興投資公司按權益法計價之被投資公司。

註五：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。

註六：編號欄發行人填 0，被投資按公司分別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註七：本公司前任董事長黃安中先生未經內控評核機制而透過暫付款科目貸出款項予個人（黃安中先生）。

註八：福順投資公司已於九十五年底將融資款 4,000 仟元及其應計利息 1,037 仟元，全數償還公司。

中福振業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國九十五年十二月三十一日

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 股數／單位數（仟股）	帳面金額	持股比率（%）	股權淨值／市價	備註
中福振業公司	國內基金							
	國泰債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,340	$ 50,040	-	$ 50,040	註八
	普通股股票							
	大漢公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,186	25,321	-	25,321	註八
	海德威公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1	105	-	105	註八
	國際前瞻創業投資公司	無	以成本衡量之金融資產－流動	10,000	100,000	5.0	150,165	註十四
	中華商業銀行	無	備供出售金融資產－非流動	3,877	-	-	-	註十五
	京華城公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	92,645	1.0	92,645	註十及十四
	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	63,951	註四、六及十四
	台灣固網公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	7,000	58,100	-	76,756	註九及十四
	中華世紀創業投資公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,125	11,250	6.5	15,954	註十一及十四
	坤基創業投資公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000	33,157	3.3	33,157	註十四
	太平洋生活休閒事業公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,500	23,149	6.0	23,149	註十四
	明新財務管理顧問公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	註十二
	太平洋證券公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	387	3,680	-	3,643	註十四
	中森投資公司	本公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,900	(400,186)	68.8	(400,186)	註一
	福興投資公司	本公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,499	25,301	99.9	151,156	註一及二
	法蘭絲公司	本公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300	18,026	16.3	10,725	註一及七
	中天投資公司	本公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,999	13,997	99.9	72,561	註一及三
	杰亨實業公司	本公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	1,453	46.2	1,453	註十四
福興投資公司	普通股股票							
	中福振業公司	係福興投資公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	16,383	115,499	11.7	115,499	註八
	福順投資公司	係福興投資公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,599	25,568	99.9	49,863	註一

（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 股數／單位數（仟股）	帳面金額	持股比率（%）	股權淨值／市價	備註
	中華商業銀行	無	備供出售金融資產－非流動	4,592	$ -	0.3	$ -	註十五
	亞太工商聯公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	22	-	-	-	註五
中天投資公司	普通股股票							
	中福振業公司	係中天投資公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,307	58,564	5.9	58,564	註八
	法蘭絲公司	係中天投資公司按權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	592	8,209	7.4	4,856	註一及七
	全球策略創投公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	18,322	1.3	18,322	註十四
中森投資公司	普通股股票							
	亞太固網寬頻（原東森寬頻）公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	54,000	-	0.8	-	註十三
福順投資公司	普通股股票							
	中福振業公司	係中福振業公司之孫公司	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,446	24,294	2.5	24,294	註八

註一：按經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註二：對福興投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 201,967 仟元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之成本 38,207 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 76,112 仟元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 13,912 仟元）後之淨額。

註三：對中天投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 92,179 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 33,615 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：福興投資公司因考量該長期股權投資有永久性下跌之虞，因是已將其帳面值調減至零。

註六：係有限公司。

註七：帳面金額與股權淨值間之差異，係商譽。

註八：按九十五年十二月三十一日收盤價或淨資產價值計算。

註九：本公司因考量台灣固網公司有永久性下跌之虞，已於九十五年度提列 11,900 仟元之永久性下跌損失。

註十：本公司因考量京華城公司有永久性下跌之虞，已於九十五年度提列 27,355 仟元之永久性下跌損失。

註十一：中華世紀創業投資公司於九十五年六月完成辦理減資退還股款作業，減資比例 77.5%，退還股款 38,750 仟元，減資後股數為 1,125 仟股。

註十二：明新財務管理顧問公司於九十五年七月完成辦理清算事宜，共計退還 4,683 仟元，清算損失 317 仟元。

註十三：中森投資公司因考量亞太固網寬頻公司有永久性下跌之虞，已於九十五年度提列 513,000 仟元之永久性下跌損失。

註十四：按未經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註十五：評估其價值業已減損，因此本公司及子公司福興投資公司於九十五年度將帳列投資成本全數認列減損損失。

中福振業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20%以上者

民國九十五年度

附表三

單位：新台幣仟元

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
						股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額
中福振業公司	普通股股票	大漢公司普通股股票	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	公開市場	－	392	$ 7,206	5,773	$ 159,148	4,979	$ 133,748	$ 131,803	$ 1,945	1,186	$ 34,551（註）

註：係取得成本。

中福振業股份有限公司

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

民國九十五年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中福振業公司	台北市匯豐大樓14樓房地	95.4.28（過戶日）	73.8.31	$ 70,568	$ 119,737	收訖	$ 49,169（註）	道華顧問股份有限公司	無	充實營運資金	市場價格	無

註：於減除相關費用 3,440 仟元後，帳列處分利益為 45,729 仟元。

中福振業股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國九十五年度

附表五　　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	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
中福振業公司	中森投資公司	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	($ 400,186)	($ 553,772)	($ 505,941)	註一
	福興投資公司	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	25,301	(125,596)	(49,480)	註一及三
	法蘭絲公司	台北市松山區民權東路三段 144 號 7 樓	買賣葡萄酒類	23,400	23,400	1,300	16.3	18,026	(26,138)	(4,247)	註一
	中天投資公司	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	13,997	(37,795)	(4,148)	註一及四
	杰亨實業公司	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	紡紗、纖維加工、染整及相關貿易業務	3,000	3,000	300	46.2	1,453	(87)	(40)	註二
福興投資公司	福順投資公司	台北縣中和市景平路 666 號 2 樓	投資業務	55,999	49,999	5,599	99.9	25,568	(14,104)	(14,104)	註一
中天投資公司	法蘭絲公司	台北市松山區民權東路三段 144 號 7 樓	買賣葡萄酒類	10,656	10,656	592	7.4	8,209	(26,138)	(1,935)	註一

註一：按經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註二：按未經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註三：對福興投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 201,967 仟元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之成本 38,207 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 76,112 仟元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 13,912 仟元）後之淨額。

註四：對中天投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 92,179 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 33,615 仟元後之淨額。

中福振業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十五年度

附表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

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）	$232,368

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

產業別財務資訊明細表

民國九十五及九十四年度

附表七　　單位：新台幣仟元

	九十五年度					九十四年度				
	紡織事業部門	建設事業部門	通訊電子事業部門	倉儲事業部門	合計	紡織事業部門	建設事業部門	通訊電子事業部門	倉儲事業部門	合計
來自公司以外客戶之收入	$ 13,599	$ -	$ 44,001	$ 22,729	$ 80,329	$ 6,838	$ 857	$ 37,259	$ 21,889	$ 66,843
部門損益（註一）	($ 3,824)	$ -	($ 2,430)	$ 19,237	$ 12,983	$ 217	$ 157	$ 1,516	$ 17,782	$ 19,672
投資淨益（損）					(610,667)					41,898
公司一般收入－淨額					56,030					16,025
公司一般費用－淨額					(51,144)					(67,244)
繼續營業部門稅前損益					($ 592,798)					$ 10,351
可辨認資產（註二）	$ 199,309	$ -	$ 429	$ 334,893	$ 534,631	$ 217,645	$ -	$ 14,145	$ 345,649	$ 577,439
長期股權投資					382,439					636,277
公司一般資產					303,456					306,313
資產合計					$ 1,220,526					$ 1,520,029
折舊費用	$ 1,823	$ -	$ 1,246	$ 4,802	$ 7,871	$ 1,826	$ -	$ 1,246	$ 4,817	$ 7,889
資本支出	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,972	$ 2,972

註一：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。

註二：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產，但部門可辨認資產不包括下列項目：

非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

對其他部門之墊款或貸款。

依權益法或成本法評價之對外股權投資。

中福振業股份有限公司

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

表一　　單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

項目	金額
零用金	$ 35
銀行存款	
支票存款	131
活期存款	25,551
外幣活期存款（註）	1,640
	27,322
	$ 27,357

註：係 50 仟美元，按匯率 US$1＝NT$32.595 換算。

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

民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣元外，餘係仟元

證券種類及名稱	單位數	金額	市價（註）單價	市價（註）金額
上市及上櫃公司股票				
海德威公司	717	$ -	$ 146	$ 105
大漢公司	1,186,000	34,551	21.35	25,321
		34,551		25,426
基金受益憑證				
國泰債券基金	4,339,901	50,000	11.53	50,040
		84,551		75,466
公平價值變動認列為損益之金融資產評價調整		(9,085)		-
		$ 75,466		$ 75,466

註：市價係按九十五年十二月底收盤價計算；基金收益憑證係九十五年十二月底之淨資產價值。

中福振業股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價（註一）
紡紗製品	$ 2,004	$ 1,275
通訊商品	3,083	-
	5,087	$ 1,275
減：備抵跌價損失（註二）	3,958	
	$ 1,129	

註一：按淨變現價值計算。

註二：係針對呆滯品所提列之跌價損失。

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

民國九十五年度

表四

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

	每股面額	年初餘額 股數（仟股）	年初餘額 金額	本年度減少 股數（仟股）	本年度減少 金額	減損損失	轉回累積換算調整數	年底餘額 股數（仟股）	年底餘額 持股%	年底餘額 金額	股權淨值／市價	備註
流動												
國際前瞻創業投資公司	10	10,000	$ 100,000	-	$ -	$ -	$ -	10,000	5.0	$ 100,000	$ 150,165	註一
非流動												
洛陽中合祥水泥有限公司	-	-	$ 95,265	-	$ -	$ -	$ 6,416	-	16.0	$ 101,681	$ 63,951	註一、二及三
京華城公司	10	12,000	120,000	-	-	(27,355)	-	12,000	1.0	92,645	92,645	註一
台灣固網公司	10	7,000	70,000	-	-	(11,900)	-	7,000	-	58,100	76,756	註一
坤基創業投資公司	10	5,000	50,000	-	-	(16,843)	-	5,000	3.3	33,157	33,157	註一
太平洋生活休閒事業公司	10	3,500	35,000	-	-	(11,851)	-	3,500	6.0	23,149	23,149	註一
中華世紀創業投資公司	10	5,000	50,000	3,875	38,750	-	-	1,125	6.5	11,250	15,954	註一及四
太平洋證券公司	10	387	3,680	-	-	-	-	387	-	3,680	3,643	註一
明新財務管理顧問公司	10	500	5,000	500	4,683	(317)	-	-	-	-	-	註五
			$ 428,945		$ 43,433	($ 68,266)	$ 6,416			$ 323,662	$ 309,255	

註一：按未經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

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：係有限公司。

註四：中華世紀創業投資公司於九十五年六月辦理減資退還股款作業，減資比例 77.5%，退還股款 38,750 仟元，減資後股數為 1,125 仟股。

註五：明新財務管理顧問公司於九十五年七月完成辦理清算事宜，共計退還 4,683 仟元，清算損失 317 仟元。

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

民國九十五年度

表五

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

	每股面額	期初餘額 股數（仟股）	期初餘額 金額	按權益法認列之投資（損）益	金融資產未實現損失	現金股利	期末餘額 股數（仟股）	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	股權淨值／市價	備註
中森投資公司	$ 10	13,900	$105,755	($505,941)	$ -	$ -	13,900	68.8	($400,186)	($400,186)	註一
福興投資公司	10	26,499	40,605	(49,480)	34,176	-	26,499	99.9	25,301	151,156	註一及二
法蘭絲公司	10	1,300	26,664	(4,247)	(1,141)	(3,250)	1,300	16.3	18,026	10,725	註一及四
中天投資公司	10	15,999	18,665	(4,148)	(520)	-	15,999	99.9	13,997	72,561	註一及三
杰亨實業公司	10	300	1,493	(40)	-	-	300	46.2	1,453	1,453	註一
			193,182	(563,856)	32,515	(3,250)			(341,409)	(164,291)	
加：長期股權投資貸方餘額重分類至其他負債	-		-	-	-	-			400,186	400,186	
			$193,182	($563,856)	$ 32,515	($ 3,250)			$ 58,777	$235,895	

註一：按經會計師查核之九十五年度財務報表計算。

註二：對福興投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 201,967 仟元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之成本 38,207 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 76,112 元（包含孫公司福順投資公司對本公司股票投資之未實現跌價損失 13,912 仟元）後之淨額。

註三：對中天投資公司之帳面價值，係扣除該子公司對本公司股票投資之成本 92,179 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 33,615 仟元後之淨額。

註四：年底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。

中福振業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年度

表六　　單位：新台幣仟元

項目	年初餘額	本年度 增加	本年度 減少	本年度 重分類（註）	年底餘額
成本					
土地	$ 20,193	$ -	$ -	$ 150	$ 20,343
建築物	252,073	-	-	441	252,514
其他設備	20,690	340	30	-	21,000
	292,956	340	30	591	293,857
重估增值					
土地	412,735	-	-	-	412,735
建築物	15,094	-	-	-	15,094
	427,829	-	-	-	427,829
成本及重估增值合計	720,785	$ 340	$ 30	$ 591	721,686
累積折舊					
建築物	167,420	$ 6,352	$ -	$ 48	173,820
其他設備	16,223	2,979	30	-	19,172
	183,643	$ 9,331	$ 30	$ 48	192,992
	537,142		-		528,694
預付設備款	340	$ -	$ 340	$ -	-
固定資產淨額	$ 537,482				$ 528,694

註：係依出租資產之出租坪數調整。

中福振業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

表七　　單位：新台幣仟元

借款種類及債權銀行	借款期限	年利率（%）	金額	融資額度	抵押或擔保品
抵押及擔保借款					
華南銀行	95.9.16-96.2.3	3.372	$ 50,000	$ 50,000	土地及建築物
土地銀行	95.10.9-96.10.9	2.63	45,000	47,500	土地及建築物
			$ 95,000	$ 97,500	

中福振業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年度

表八　　單位：新台幣仟元

項目	金額
通訊電子產品銷貨收入	
TFT ASS'Y	$ 44,001
租賃收入	22,729
紡織品銷貨收入	
聚酯紗	13,599
	$ 80,329

中福振業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

表九　　單位：新台幣仟元

項目	金額
通訊電子成本	
年初通訊產品	$ 7,696
加：本年度進貨	41,818
減：年底通訊產品	(3,083)
	46,431
紡織品成本	
年初紡紗製品	16,510
加：本年度進貨	2,924
減：樣　紗	(7)
年底紡紗製品	(2,004)
	17,423
租賃成本－折舊	3,492
	$ 67,346

中福振業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

表十　　單位：新台幣仟元

項目	行銷費用	管理費用	合計
薪資	$ -	$ 10,402	$ 10,402
交際費	5,556	-	5,556
稅捐	-	8,261	8,261
折舊	-	6,062	6,062
勞務費	-	5,280	5,280
其他（註）	-	5,521	5,521
	$ 5,556	$ 35,526	$ 41,082

註：各項金額皆未超過本科目餘額百分之五。