

富驊企業股份有限公司

合併財務報表

(未經會計師核閱)

民國 100 及 99 年度第一季

(股票代碼 5465)

公司地址：桃園縣桃園市經國路 859 號 10 樓之 2

電 話：(03)326-9123

富驊企業股份有限公司及子公司

民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6~7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 14
	(五) 關係人交易	14 ~ 16
	(六) 質押之資產	16
	(七) 重大承諾事項及或有事項	16
	(八) 重大之災害損失	16
	(九) 重大之期後事項	16
	(十) 其他	16 ~ 19

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	19	
	1. 重大交易事項相關資訊	19	
	2. 轉投資事業相關資訊	19	
	3. 大陸投資資訊	19	
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20	~ 21
(十二)	營運部門別資訊	22	~ 23

富聯企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年3月31日		99年3月31日			100年3月31日		99年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 528,714	25	\$ 471,138	19	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 202,197	10	\$ 198,389	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	26,986	1	47,354	2	2110 應付短期票券(附註四(九))	-	0	49,859	2
1320 備供出售金融資產-流動	4,312	-	5,476	-	2120 應付票據	3,793	-	6,607	-
1120 應收票據淨額	5	-	19	-	2140 應付帳款	320,046	15	527,650	21
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	331,907	16	487,263	19	2150 應付帳款-關係人(附註五)	177	-	5,459	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	31,735	2	46,094	2	2160 應付所得稅	-	-	12,846	1
1160 其他應收款	10,806	1	950	-	2170 應付費用	78,265	4	51,279	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	17,520	1	18,027	1	2210 其他應付款項(附註五)	33,369	2	40,827	2
120X 存貨(附註四(四))	335,648	16	511,479	20	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十))	-	-	64,853	3
1260 預付款項	29,412	1	26,629	1	2280 其他流動負債(附註五)	17,776	-	63,512	2
1286 遞延所得稅資產-流動	6,079	-	19,677	1	21XX 流動負債合計	655,623	31	1,021,281	41
1298 其他流動資產-其他	7,368	-	11,070	-					
11XX 流動資產合計	1,330,492	63	1,645,176	65	長期負債				
基金及投資					2440 長期應付票據	3,938	-	2,306	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (五))	39,160	2	39,328	2	24XX 長期負債合計	3,938	-	2,306	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	50,275	2	49,352	2	其他負債				
14XX 基金及投資合計	89,435	4	88,680	4	2810 應計退休金負債	14,011	1	14,455	1
固定資產(附註四(七)及六)					2880 其他負債-其他	174	-	160	-
成本					28XX 其他負債合計	14,185	1	14,615	1
1521 房屋及建築	419,205	20	442,496	17	2XXX 負債總計	673,746	32	1,038,202	42
1531 機器設備	610,327	29	764,719	30	股東權益				
1551 運輸設備	14,062	1	16,606	1	31XX 股本(附註四(十一))				
1561 辦公設備	108,918	5	141,484	6	3110 普通股股本	2,377,200	114	2,377,200	94
1631 租賃改良	912	-	513	-	33XX 保留盈餘(附註四(十二))				
1681 其他設備	64,464	3	111,165	4	3310 法定盈餘公積	156,450	7	156,450	6
15XY 成本及重估增值	1,217,888	58	1,476,983	58	3320 特別盈餘公積	57,671	3	57,671	2
15X9 減：累計折舊	(613,786)	(28)	(756,188)	(29)	3350 待彌補虧損	(1,033,040)	(49)	(1,035,157)	(41)
1599 減：累計減損	(19,210)	(1)	(19,996)	(1)	34XX 股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	1,082	-	861	-	3450 金融商品之未實現損益	778	-	1,595	-
15XX 固定資產淨額	585,974	29	701,660	28	3420 累積換算調整數	(165,575)	(8)	(90,770)	(4)
無形資產					3610 母公司股東權益合計	1,393,484	67	1,466,989	57
1780 其他無形資產(附註六)	33,847	2	35,553	1	3610 少數股權	23,253	1	25,440	1
17XX 無形資產合計	33,847	2	35,553	1	3XXX 股東權益總計	1,416,737	68	1,492,429	58
其他資產					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,090,483	100	\$ 2,530,631	100
1810 閒置資產	2,491	-	3,441	-					
1820 存出保證金	346	-	475	-					
1830 遞延費用	29,574	1	34,161	1					
1860 遞延所得稅資產-非流動	17,322	1	20,401	1					
1880 其他資產-其他	1,002	-	1,084	-					
18XX 其他資產合計	50,735	2	59,562	2					
1XXX 資產總計	\$ 2,090,483	100	\$ 2,530,631	100					

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富驛企業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國100年及99年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 404,888	100	\$ 619,759	100
4170 銷貨退回	(673)	-	(715)	-
4190 銷貨折讓	(348)	-	(1,609)	-
4000 營業收入合計	403,867	100	617,435	100
銷貨成本				
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	(313,224)	(78)	(489,375)	(79)
5910 營業毛利	90,643	22	128,060	21
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(25,149)	(7)	(30,861)	(5)
6200 管理費用	(52,175)	(13)	(59,487)	(10)
6300 研究發展費用	(16,427)	(4)	(16,747)	(3)
6000 營業費用合計	(93,751)	(23)	(107,095)	(18)
6900 營業淨(損)利	(3,108)	(1)	20,965	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入	527	-	596	-
7121 權益法認列之投資利益(附註四(六))	2,181	-	258	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	1,470	-	-	-
7480 什項收入	8,601	2	5,976	1
7100 營業外收入及利益合計	12,779	3	6,830	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(1,972)	-	(2,527)	-
7530 處分固定資產損失	(60)	-	(243)	-
7560 兌換損失	(41)	-	(1,976)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(90)	-
7880 其他損失	(742)	-	(335)	-
7500 營業外費用及損失合計	(2,815)	-	(5,171)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	6,856	2	22,624	4
8110 所得稅費用	(1,057)	(0)	(6,549)	(1)
9600XX 合併總損益	\$ 5,799	1	\$ 16,075	3
歸屬於：				
9601 合併淨損益	6,148	3	14,956	3
9602 少數股權損益	(349)	-	1,119	-
	\$ 5,799	3	\$ 16,075	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(附註四(十三))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.03	\$ 0.03	\$ 0.10	\$ 0.07
9740AA 少數股權	0.00	0.00	(0.01)	(0.01)
9750 本期淨利	\$ 0.03	\$ 0.03	\$ 0.09	\$ 0.06

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富驛企業股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日至3月31日	99年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 5,799	\$ 16,075
調整項目		
備抵呆帳迴轉收入	(1,186)	-
折舊費用	27,443	31,484
各項攤提	5,419	4,830
採權益法認列之投資收益	(2,181)	(258)
處份固定資產損失	60	243
金融資產評價損失	383	90
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(10,000)	(7,001)
應收帳款及票據	39,623	17,409
其他應收款	6,582	24,823
存貨	17,902	(21,506)
預付款項	(1,134)	(2,691)
其他流動資產	(6,305)	219
遞延所得稅資產-流動	3,557	(14,813)
遞延所得稅資產-非流動	(2,500)	(694)
其他應付票據	1,514	(648)
應付帳款及票據	37,248	1,618
應付費用	(197)	(19,224)
其他應付款項	(3,883)	(11,239)
應計退休金負債	(141)	(110)
應付所得稅	(2,035)	7,275
其他流動負債	(10,181)	9,893
其他負債-其他	23	-
營業活動之淨現金流入	<u>105,810</u>	<u>35,775</u>

富驛企業股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日至3月31日	99年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量		
持有至到期日金融資產-流動	29,130	-
購置固定資產	(6,235)	(4,119)
出售固定資產	17	-
其他金融資產-流動	(1,556)	(3,240)
存出保證金	12	(27)
遞延費用	(7,012)	(1,390)
投資活動之淨現金流入	<u>14,356</u>	<u>(8,776)</u>
融資活動之現金流量		
預收股款	-	-
短期借款(減少)增加	(46,046)	35,642
應付商業本票減少	-	(127)
長期借款減少	-	(36,819)
融資活動之淨現金流出	<u>(46,046)</u>	<u>(1,304)</u>
匯率影響數	1,402	(2,109)
本期現金及約當現金增加	75,522	23,586
期初現金及約當現金餘額	453,192	447,552
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 528,714</u>	<u>\$ 471,138</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 2,527</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 1,431</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富 驊 企 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 100 年 及 99 年 3 月 31 日
(此 合 併 報 表 未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)富驊企業股份有限公司

富驊企業股份有限公司(以下稱本公司)於民國 73 年 7 月 23 日設立，並於民國 89 年 11 月 8 日核准上櫃，主要經營業務為電腦及伺服器外殼精密鋼模、沖模製品製造加工買賣、資料儲存及處理設備製造及前述各項有關產品之進出口貿易業務等。截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 60 人，合併員工人數約為 1,166 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100年3月31日	99年3月31日
本公司	Axxion Group Corp.	進口與銷售電腦及伺服器外殼及相關配件	100%	100%
本公司	漢驊股份有限公司	電腦主機外殼等相關產品之設計、組裝及該產品之進出口貿易	79.87%	79.87%
本公司	Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.(簡稱 L.F.開曼)	以從事對香港富驊直接投資為主要業務	100%	100%
L.F.開曼	Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.(L.F.H.K.)(簡稱香港富驊)	電腦及伺服器外殼、鍵盤、掃瞄器、模具及其他配件之進出口貿易	100%	100%
香港富驊	山東富驊電子科技有限公司(簡稱山東富驊)	第847190.10款下機械之鋼鐵製外殼沖壓件之產銷業務	51%	51%
香港富驊	東莞東驊電子科技有限公司(簡稱東莞東驊)	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出等之製造及進出口貿易	100%	100%

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100年3月31日	99年3月31日
東莞東驛	深圳市強驛貿易有限公司	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出等之製造及進出口貿易	註2	100%
Axxion	CEDOA II. LLC	消費性電子產品之銷售	100%	-

註 1：係依同期自編未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：強驛貿易業於 99 年 12 月清算完結。

- (三) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- (七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八) 子公司發行轉換公司債及新股之相關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容外，餘係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策除變動部分請詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利增加\$991，每股盈餘增加\$0。

(二) 營運部門

本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國100年及99年第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
庫存現金	\$ 781	\$ 712
支票存款	696	1,055
活期存款	390,595	404,598
定期存款	<u>136,642</u>	<u>64,773</u>
	<u>\$ 528,714</u>	<u>\$ 471,138</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市公司股票	\$ 21,371	\$ 21,371
國內基金	<u>24,001</u>	<u>42,028</u>
小計	45,372	63,399
交易目的金融資產評價調整	<u>(18,386)</u>	<u>(16,045)</u>
合計	<u>\$ 26,986</u>	<u>\$ 47,354</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年第一季分別認列金融資產評價損失\$383 及\$90。
2. 本公司及子公司與銀行簽訂外幣選擇權合約，係以賺取外匯價差為主要目的，截至民國 100 年 3 月 31 日止，合約均已到期交割。民國 100 年第一季，本公司及子公司因衍生性金融商品交易而產生之金融資產評價利益為\$1,853。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應收帳款	\$ 338,901	\$ 504,270
減：備抵呆帳	<u>(6,994)</u>	<u>(17,007)</u>
	<u>\$ 331,907</u>	<u>\$ 487,263</u>

(四) 存 貨

	100年3月31日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 120,239	(\$ 9,053)	\$ 111,186
在 製 品	87,688	(2,650)	85,038
製 成 品	131,224	(1,134)	130,090
商 品 存 貨	10,656	(1,322)	9,334
合 計	<u>\$ 349,807</u>	<u>(\$ 14,159)</u>	<u>\$ 335,648</u>

	99年3月31日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 166,931	(\$ 8,421)	\$ 158,510
在 製 品	136,070	(984)	135,086
製 成 品	194,122	(861)	193,261
商 品 存 貨	25,944	(1,322)	24,622
合 計	<u>\$ 523,067</u>	<u>(\$ 11,588)</u>	<u>\$ 511,479</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年第一季	99年第一季
已出售存貨成本	\$ 315,838	\$ 487,929
其他	(2,614)	1,446
	<u>\$ 313,224</u>	<u>\$ 489,375</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	100年3月31日	99年3月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 157,326	\$ 157,326
累計減損-以成本衡量之金融資產	(118,166)	(117,998)
	<u>\$ 39,160</u>	<u>\$ 39,328</u>

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>
Super Laser Precision Machinery Ltd.	<u>\$ 50,275</u>	47.64%	<u>\$ 49,352</u>	47.64%

本公司民國 100 年及 99 年第一季採權益法認列之投資利益分別為\$2,181及\$258，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

<u>累 計 折 舊</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 144,739	\$ 137,806
機器設備	334,550	411,472
運輸設備	7,685	11,561
辦公設備	84,776	117,409
租賃改良	691	504
其他設備	<u>41,345</u>	<u>77,436</u>
	<u>\$ 613,786</u>	<u>\$ 756,188</u>

<u>累 計 減 損</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
機器及其他設備	<u>\$ 19,210</u>	<u>\$ 19,996</u>

民國 100 年及 99 年第一季之利息資本化轉列固定資產金額皆為\$0。

(八) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
信用借款	\$ 50,000	\$ 1,706
抵押借款	140,046	111,176
信用狀借款	12,151	42,831
擔保借款	-	42,676
	<u>\$ 202,197</u>	<u>\$ 198,389</u>
利率區間	<u>1.007%~6.06%</u>	<u>1.208%~5.31%</u>

(九) 應付短期票券

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應付短期票券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,859</u>
年利率	<u>-</u>	<u>1.04%</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款期限</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
抵押借款	99年7月到期償還	\$ -	\$ 64,853
減：一年內到期部份		-	(64,853)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年利率		-	<u>5.13%</u>

(十一) 普通股股本

1. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$2,500,000，實收股本為 \$2,377,200，每股面額均為 10 元。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議辦理私募普通股 120,000,000 股，每股以 2.5 元折價發行，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第 41 條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列比例分派之：
 - (1) 員工紅利不得少於百分之三。
 - (2) 其餘盈餘之分派，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派。
2. 本公司章程規定，於考量公司未來資本規劃及未來年度資金需求後，擬配發之股利當中，現金股利之配發不低於百分之五，並視財務狀況酌予調整。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 依證期局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
5. 本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 4 月 27 日止，尚未經董事會通過；本公司民國 98 年度之虧損撥補表，於民國 99 年 6 月 18 日經股東會決議在案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。
6. 本公司民國 100 年度及 99 年度第一季皆為累積虧損，故未估列員工紅

利及董監酬勞金額。

(十三) 普通股每股盈餘

	100年1月1日至3月31日				
	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 6,856	\$ 5,799	237,720	\$ 0.03	\$ 0.03
少數股權損益	<u>349</u>	<u>349</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合併淨損益	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 6,148</u>		<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.03</u>

	99年1月1日至3月31日				
	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 22,624	\$ 16,075	237,720	\$ 0.10	\$ 0.07
少數股權損益	<u>(1,119)</u>	<u>(1,119)</u>		<u>(0.01)</u>	<u>(0.01)</u>
合併淨損益	<u>\$ 21,505</u>	<u>\$ 14,956</u>		<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.06</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
神達電腦股份有限公司(神達電腦)	對本公司採權益法評價之投資公司
大驛投資股份有限公司(大驛投資)	實質關係人
張連生	本公司之董事長之二親等以內親屬 (99年6月前為本公司之董事)
梁金對	本公司之董事長之二親等以內親屬
東莞超鋒雷射精機有限公司(東莞超鋒)	本公司採權益法評價之被投資公司
Plexxar Joint Venture	本公司總經理為該合資企業間接且無控制力出資者之一

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	<u>\$ 34,945</u>	<u>9</u>	<u>\$ 21,834</u>	<u>4</u>

本公司銷售予關係人之售價及收款期間，係依照雙方議定之條件辦理，平均授信天數約 90 天，對一般客戶之授信期間約 2~3 個月，對於關係人之帳款則於雙方確認債務後，就應收、付款項沖抵後之餘額予以收取。

本公司民國 100 年及 99 年前一季部份購自神達電腦之零組件分別為 \$1,408 及 \$2,632 係由本公司加工生產後回銷予神達電腦，本公司經參酌原證期會(87)台證(六)字第 00747 號函規定，按回銷比例同額沖銷銷貨收入及成本，民國 100 年及 99 年前一季之沖銷金額分別為 \$1,408 及 \$2,632，該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。

2. 進 貨

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	\$ 1,264	-	\$ 6,019	1
東莞超鋒	-	-	147	-
合計	<u>\$ 1,264</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,166</u>	<u>1</u>

3. 應收帳款

	100年3月31日		99年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	<u>\$ 31,735</u>	<u>9</u>	<u>\$ 46,094</u>	<u>9</u>

4. 應付帳款

	100年3月31日		99年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	\$ 177	-	\$ 4,816	1
東莞超鋒	-	-	643	-
	<u>\$ 177</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,459</u>	<u>1</u>

5. 應付票據

	100年3月31日		99年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
大驛投資	\$ 1,224	32	\$ 1,224	19
其他	529	14	529	8
	<u>\$ 1,753</u>	<u>46</u>	<u>\$ 1,753</u>	<u>27</u>

6. 預收貨款

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
神達電腦	\$ 1,101	7	\$ 18,824	30

7. 租金支出

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
大驛投資	\$ 453	22	\$ 453	12
梁金對	316	16	316	8
Plexxar Joint Venture	1,256	62	3,063	80
	\$ 2,025	100	\$ 3,832	100

六、質押之資產

截至民國100年及99年3月31日止，本公司及子公司業已質押或抵押之資產帳面價值如下：

項 目	100年3月31日	99年3月31日	擔 保 用 途
其他金融資產-流動	\$ 17,520	\$ 18,027	短期借款
應收帳款	7,008	-	短期借款
固定資產淨額	177,613	197,463	短、長期借款
其他無形資產	21,583	22,663	短、長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國99年第一季合併財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國100年第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	100年3月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 920,687	\$ -	\$ 920,687
公平價值變動列入損			
益之金融資產	26,986	26,986	-
備供出售金融資產	4,312	4,312	-
以成本衡量之金融資產	39,160	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	654,522	-	654,522
長期應付票據	3,938		3,938

	99年3月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,023,491	\$ -	\$ 1,023,491
公平價值變動列入損			
益之金融資產	47,354	47,354	-
備供出售金融資產	5,476	5,476	-
以成本衡量之金融資產	39,328	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	881,614	-	881,614
長期借款	64,853	-	64,853
長期應付票據	2,306		2,306

本公司及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. 金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及款項與應付費用、其他應付款項。

2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相似之到期日)之長期借款利率為準。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司重視風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	100年3月31日		99年3月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	17,788	29.40	15,422	31.99
美金:人民幣	602	6.55	1	6.83
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	1,710	29.40	1,552	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	903	29.40	3,392	31.99
港幣:新台幣	750	3.78	2,271	4.10
美金:港幣	1,002	7.78	1,496	7.76
美金:人民幣	4,609	6.55	7,161	6.83
港幣:人民幣	8,066	0.84	9,111	0.88

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，故市場價格波動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

- (1) 本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、有價證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之有價證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之有價證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。
- (2) 本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (3) 本公司及子公司之客戶集中在電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，並定期評估應收帳款回收之可能性及提列備抵呆帳，而呆帳損失尚維持於管理當局預期之內。

3. 流動風險

- (1) 本公司及子公司投資之金融商品均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。
- (2) 本公司及子公司之應收款項平均約為 90 天內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司及子公司之營運資金足以支應本公司之資金需求及償還借款，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司及子公司每年現金流出增加 \$2,022。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(三) 大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國100年第一季

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 104,540	議定價格	25.88%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	40,982	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	1.96%
0	富驊企業(股)公司	漢驊股份有限公司	1	銷貨收入	2,480	議定價格	0.64%
0	富驊企業(股)公司	漢驊股份有限公司	1	應收帳款	2,597	月結90天	0.12%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	298,401	議定價格	73.89%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	154,915	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	7.41%
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	進貨	284,944	議定價格	70.55%
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	應付帳款	17,642	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.84%
1	漢驊股份有限公司	東莞東驊電子科技有限公司	1	銷貨收入	1,198	議定價格	0.30%
1	漢驊股份有限公司	東莞東驊電子科技有限公司	1	應收帳款	1,198	月結60天	0.06%

2. 民國99年第一季

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 216,428	議定價格	35.05%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	170,295	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	6.73%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	佣金支出	4,477	議定價格	0.73%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	其他應付款項	2,532	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.1%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	434,990	議定價格	70.45%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	182,354	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	7.21%
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	進貨	412,759	議定價格	66.85%
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	應付帳款	50,880	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	2.01%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驊貿易有限公司	1	銷貨收入	-	議定價格	0.66%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驊貿易有限公司	1	應收帳款	1,318	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.05%

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，以其中累積金額佔合併總營收之方計算。

十二、營運部門別資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

(一)一般性資訊

本公司及子公司主要經營業務為電腦及伺服器外殼精密鋼模、沖模製品製造加工買賣、資料儲存及處理設備製造及前述各項有關產品之進出口貿易業務等，依生產及銷售之營運功能故以地區別營運部門之角度經營業務，本公司目前著重於台灣、美國及中國大陸地區營運部門之銷售及生產業務。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效衡量基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之民國100年及99年第一季應報導部門資訊如下：

	100 年 第 一 季					
	台 灣	美 國	大 陸	其 他	調 整 及 銷 除	報 導 數
來自企業外部客戶之部門收入	\$ 210,886	\$168,399	\$ -	\$ 24,582	\$ -	\$ 403,867
來自企業內其他營運部門之收入	107,020	-	297,203	1,198	(405,421)	-
利息收入	127	-	400	-	-	527
利息費用	207	56	1,709	-	-	1,972
折舊	623	710	26,001	109	-	27,443
各項攤提	615	-	3,245	1,559	-	5,419
採權益法之長期股權投資所認列之投資損益	864	-	-	-	1,317	2,181
應報導部門稅前損益	7,552	(7,083)	5,786	(2,039)	2,640	6,856
所得稅費用(利益)	1,404	-	-	(347)	-	1,057
應報導部門資產(註)	-	-	-	-	-	-

	99 年 第 一 季					
	台 灣	美 國	大 陸	其 他	調 整 及 銷 除	報 導 數
來自企業外部客戶之部門收入	\$ 241,220	\$ 286,625	\$ 2,532	\$ 87,058	\$ -	\$617,435
來自企業內其他營運部門之收入	216,427	4,477	421,489	-	(642,393)	-
利息收入	75	-	521	-	-	596
利息費用	437	25	2,065	-	-	2,527
折舊	694	566	30,047	177	-	31,484
各項攤提	610	-	1,518	2,702	-	4,830
採權益法之長期股權投資所認列之投資損益	15,005	-	-	-	(14,747)	258
應報導部門稅前損益	13,172	7,586	11,358	6,945	(16,438)	22,624
所得稅費用(利益)	(1,783)	-	6,952	1,380	-	6,549
應報導部門資產(註)	-	-	-	-	-	-

註:依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定,企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第 24 段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額,由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者,故應揭露資產金額為零。

(四)部門收入、損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入,與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期調整後EBITDA 與繼續營業部門稅前損益調節如下:

	100 年 第 一 季	99 年 第 一 季
收入		
應報導部門收入合計數	\$ 809,288	\$ 1,259,828
銷除部門間收入	(405,421)	(642,393)
企業收入	<u>\$ 403,867</u>	<u>\$ 617,435</u>
損益		
應報導部門損益合計數	\$ 4,216	\$ 39,061
銷除未實現銷貨毛利	1,323	(1,690)
減除部門間損益	<u>1,317</u>	<u>(14,747)</u>
稅前淨利	<u>\$ 6,856</u>	<u>\$ 22,624</u>