

富驊企業股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 及 99 年度前三季  
(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  
民國100及99年度前三季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4	
四、	資產負債表	5	
五、	損益表	6	
六、	股東權益變動表	不適用	
七、	現金流量表	7 ~ 8	
八、	財務報表附註	9 ~ 29	
	(一) 公司沿革	9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12	
	(三) 會計變動之理由及其影響	12 ~ 13	
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 18	
	(五) 關係人交易	19 ~ 21	
	(六) 抵(質)押之資產	21	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21	
	(八) 重大之災害損失	21	
	(九) 重大之期後事項	21	

項	目	頁	次
(十)	其他	21 ~ 24	
(十一)	附註揭露事項	25 ~ 29	
	1. 重大交易事項相關資訊	25 ~ 26	
	2. 轉投資事業相關資訊	27 ~ 29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	營運部門財務資訊	29	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001734 號

富驊企業股份有限公司 公鑒：

富驊企業股份有限公司民國 100 年 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(七)所述，富驊企業股份有限公司民國 100 年 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 1,002,719 仟元及 1,027,325 仟元，暨民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關之投資收益分別為新台幣 6,822 仟元及新台幣 36,637 仟元，及包括附註十一所揭露之相關資訊，係依該等被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資與被投資公司之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須做適當調整或揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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」及中華民國一般公認會計原則而需作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

薛守宏

會計師

李燕娜

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 0 年 1 0 月 2 4 日

富聯企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日				100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日						
		金	%	金	%			金	%	金	%					
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>										
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>										
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	335,036	19	\$	215,716	13	2100	短期借款(附註四(九))	\$	35,000	2	\$	50,000	3	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))		27,086	1		38,729	2	2120	應付票據(附註五)		2,068	-		5,312	-	
1330	持有至到期日金融資產 - 流動(附註四(三))		-	-		31,260	2	2140	應付帳款		1,184	-		37	-	
1120	應收票據淨額		-	-		20	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)		272,771	16		136,771	8	
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		188,870	11		115,695	7	2170	應付費用(附註五)		14,812	1		10,602	1	
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)		131,507	7		187,999	11	2210	其他應付款項		-	-		98	-	
1160	其他應收款		100	-		137	-	2286	遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十一))		1,726	-		-	-	
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)		1,571	-		3,324	-	2298	其他流動負債 - 其他(附註五)		3,714	-		11,611	1	
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)		21,946	1		938	-	21XX	流動負債合計		331,275	19		214,431	13	
120X	存貨(附註四(五))		-	-		286	-		長期負債		-	-		1,538	-	
1260	預付款項		9,352	1		7,382	1	2810	其他負債		-	-		-	-	
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))		-	-		2,910	-	2881	應計退休金負債(附註四(十))		13,727	1		14,247	1	
1298	其他流動資產 - 其他		721	-		-	-	288X	遞延貸項 - 聯屬公司間利益		7,240	-		8,288	-	
11XX	流動資產合計		716,189	40		604,396	36	28XX	其他負債合計		20,967	1		22,535	1	
								2XXX	負債總計		352,242	20		238,504	14	
<b>基金及投資</b>								<b>股東權益</b>								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))		37,171	2		37,171	2	3110	股本(附註四(十二))		1,552,312	86		2,377,200	140	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))		1,002,719	56		1,027,325	61		普通股股本		-	-		-	-	
14XX	基金及投資合計		1,039,890	58		1,064,496	63	3310	保留盈餘(附註四(十三))		-	-		156,450	9	
<b>固定資產(附註四(八))</b>								3320	法定盈餘公積		-	-		57,671	3	
<b>成本</b>								3350	特別盈餘公積		-	-		-	-	
1551	運輸設備		1,650	-		-	-		未分配盈餘(待彌補虧損)		18,817	1		( 1,027,241 )	( 60 )	
1561	辦公設備		10,698	-		11,662	-	3420	股東權益其他調整項目		-	-		-	-	
1681	其他設備		-	-		662	-	3450	累積換算調整數		( 130,986 )	( 7 )		( 105,077 )	( 6 )	
15XY	成本及重估增值		12,348	-		12,324	-	3XXX	金融商品之未實現損益(附註四(七))		584	-		983	-	
15X9	減：累計折舊		( 3,642 )	-		( 4,321 )	-		股東權益總計		1,440,727	80		1,459,986	86	
15XX	固定資產淨額		8,706	-		8,003	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)		-	-		-	-	
<b>其他資產</b>																
1820	存出保證金		69	-		69	-	<b>負債及股東權益總計</b>			\$	1,792,969	100	\$	1,698,490	100
1830	遞延費用		10,365	1		5,858	-									
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))		17,750	1		15,668	1									
18XX	其他資產合計		28,184	2		21,595	1									
1XXX	資產總計		\$ 1,792,969	100		\$ 1,698,490	100									

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所薛守宏、李燕娜會計師民國 100 年 10 月 24 日核閱報告。

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 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 18,995	\$ 22,871
調整項目		
金融資產評價損失	2,520	658
備抵呆帳迴轉收入數	( 1,186 )	( 1,962 )
採權益法認列之投資利益	( 6,822 )	( 36,637 )
採權益法之長期股權投資現金股利	-	2,061
折舊費用	1,753	1,929
各項攤提	2,289	1,725
聯屬公司間(已)未實現利益	( 1,108 )	1,171
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	( 12,237 )	1,056
應收帳款	( 54,068 )	87,419
其他應收款	1,180	1,428
存貨	249	440
預付款項	707 (	2,749 )
其他流動資產-其他	( 721 )	153
遞延所得稅資產	3,995	4,742
應付票據	530 (	1,592 )
應付帳款	244,497 (	49,377 )
應付費用	2,132 (	1,500 )
其他應付款項	-	( 4,863 )
應計退休金負債	( 425 )	( 318 )
應付所得稅	( 2 )	-
其他流動負債 - 其他	( 9,266 )	( 5,220 )
營業活動之淨現金流入	<u>193,012</u>	<u>21,435</u>

(續次頁)

富驊企業股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
持有至到期日金融資產 - 流動減少(增加)	\$ 29,130	(\$ 31,260)
購置固定資產	( 2,769 )	( 4,110 )
遞延費用增加	( 7,330 )	( 98 )
其他金融資產-流動(增加)減少	( 17,033 )	9,062
投資活動之淨現金流入(流出)	1,998	( 26,406 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	( 35,000 )	2,860
應付商業本票減少	-	( 49,985 )
長期應付票據減少	( 1,153 )	( 1,153 )
融資活動之淨現金流出	( 36,153 )	( 48,278 )
本期現金及約當現金增加(減少)	158,857	( 53,249 )
期初現金及約當現金餘額	176,179	268,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 335,036	\$ 215,716
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 560	\$ 1,258
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
薛守宏、李燕娜會計師民國 100 年 10 月 24 日核閱報告。

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

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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(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。

(二)截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司員工人數約為 60 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據「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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質之金融資產係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 持有至到期日金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 備抵呆帳依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，與以評估提列。本公司自民國 100 年 1 月 1 日起於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按標準成本法計算，結算時進價差異依各項存貨餘額及銷貨成本比例分攤，人工差異及製造費用差異則按原料以外之各項存貨餘額及銷貨成本比例分攤，分攤後的存貨成本約近於實際成本。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後

之餘額。

#### (八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常損益。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。另自民國 97 年度起按季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

#### (九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按直線法計提折舊。主要資產為辦公及其他設備，耐用年數為 3~8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (十) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數 3~5 年，採平均法攤提。

#### (十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 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認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度前三季淨利增加 \$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 年度前三季財務報

表之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年9月30日	99年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 138	\$ 113
支票存款	458	193
活期存款	273,480	171,510
定期存款	60,960	43,900
	<u>\$ 335,036</u>	<u>\$ 215,716</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	100年9月30日	99年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市公司股票	\$ 21,371	\$ 21,371
基金	27,031	34,012
小計	48,402	55,383
交易目的金融資產評價調整	( 21,316)	( 16,654)
合計	<u>\$ 27,086</u>	<u>\$ 38,729</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年度前三季分別認列金融資產評價損失 \$2,199 \$658。

2. 本公司與銀行簽訂外幣選擇權合約及遠期合約，係以賺取外匯價差及權利金為主要目的，截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，合約均已到期交割，民國 100 年及 99 年度前三季因衍生性金融商品交易分別產生金融資產評價利益 \$397 及權利金收入 \$79。

(三) 持有至到期日金融資產-流動

項目	100年9月30日	99年9月30日
流動項目：		
債券	\$ -	\$ 31,260
累計減損-持有至到期日金融資產	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,260</u>

本公司於民國 99 年 9 月 30 日持有債券之有效利率為 1.05%~1.15%，到期日為民國 100 年 1 月 9 日。

(四) 應收帳款淨額-非關係人

	100年9月30日	99年9月30日
應收帳款	\$ 189,248	\$ 117,259
減：備抵呆帳	( 378)	( 1,564)
	<u>\$ 188,870</u>	<u>\$ 115,695</u>

(五) 存 貨

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
製 成 品	-	286
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 992,799	\$ 1,246,615
跌價損失及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 992,799</u>	<u>\$ 1,246,615</u>

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因期中期間產量波動所產生之成本差異為\$0。

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 155,169	\$ 155,169
累計減損-以成本衡量之金融資產	( 117,998)	( 117,998)
	<u>\$ 37,171</u>	<u>\$ 37,171</u>

本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。

(七) 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9月30日</u>		<u>99年9月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
漢驊股份有限公司	\$ 58,018	79.87%	\$ 67,703	79.87%
Axxion Group Corp.	245,143	100%	260,953	100%
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	645,449	100%	649,213	100%
Super Laser Precision Machinery Ltd.	54,109	47.64%	49,456	47.64%
合計	<u>\$ 1,002,719</u>		<u>\$ 1,027,325</u>	

1. 本公司民國 100 年及 99 年度前三季依權益法評價認列之相關投資損益皆係依各該被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，其明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>投資(損)益</u>	
	<u>100年度前三季</u>	<u>99年度前三季</u>
漢驊股份有限公司	(\$ 4,336)	\$ 4,781
Axxion Group Corp.	( 10,979)	18,105
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	19,250	12,284
Super Laser Precision Machinery Ltd.	2,887	1,467
合計	<u>\$ 6,822</u>	<u>\$ 36,637</u>

2. 於民國 100 年及 99 年度前三季，本公司按權益法認列被投資公司備供出售金融資產之未實現損失分別為\$484 及\$320。

(八) 固定資產

<u>累 計 折 舊</u>	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
運輸設備	\$ 23	\$ -
辦公設備	3,619	3,720
其他設備	-	601
	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 4,321</u>

民國 100 年及 99 年度前三季固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(九) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
信用借款	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
利率區間	<u>1.35%~1.75%</u>	<u>1.6%</u>

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年限，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國 100 年及 99 年度前三季本公司依上開退休金辦法分別認列退休金收入為\$41 及費用\$86；截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$26,959 及\$26,169。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 及 99 年度前三季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,362 及\$1,270。



4. 民國 100 年 9 月 30 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 2,269	\$ 2,269	101年
機器設備	277	277	102年
機器設備	285	285	103年
人才培訓	11	11	100年
人才培訓	12	12	101年
人才培訓	13	13	102年
	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 2,867</u>	

5. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
民國94年核定數	\$ 454	\$ 48	民國104年
民國95年核定數	4,187	4,187	民國105年
民國97年核定數	5,278	5,278	民國107年
民國98年核定數	52	52	民國108年
民國100年前三季估計數	3,890	3,890	民國110年
	<u>\$ 13,861</u>	<u>\$ 13,455</u>	

6. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶餘額暨分配民國 99 年度及 98 年度盈餘之可扣抵稅額比率分別如下：

	100年9月30日	99年9月30日
(1)未分配盈餘(待彌補虧損)		
民國87年度及以後年度	\$ 18,817	(\$ 1,027,241)
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 13,985	\$ 13,934
	99年度(實際)	98年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	0%	0%

## (十二) 普通股股本

- 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司額定股本皆為 \$2,500,000，實收股本分別為 \$1,552,312 及 \$2,377,200，每股面額均為 10 元。
- 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，已於 98 年 4 月辦理變更登記完竣。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。本公司民國 100 年 7 月 29 日減資後，剩餘私募股份為 78,360,000 股。
- 本公司於民國 100 年 6 月 17 日股東會決議通過以減資方式彌補虧損，減資基準日為 100 年 7 月 29 日，本次減資減少資本 \$824,888，銷除上櫃股份 40,848,840 股及未公開發行私募股份 41,640,000 股，減資比例為 34.7%，減資後實收資本額為 \$1,552,312，並於民國 100 年 8 月 11 日辦理變更登記完竣。

(十三) 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. 本公司民國99年度及民國98年度之虧損撥補表，分別於民國100年6月17日及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查詢。
5. 本公司依證券交易法第41條及行政院金融監督管理委員會-證期局(原財政部證券暨期貨管理委員會)(89)台財證(一)字第100116號函令規定應先就股東權益減項金額提列特別盈餘公積。因提列後無可分配之盈餘故本公司並未就截至民國100年度前三季未分配盈餘估列員工紅利及董監酬勞金額。

(十四) 普通股每股盈餘

	100年1月1日至9月30日					
	金額		加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期淨利	\$ 22,987	\$ 18,995	155,231	\$ 0.15	\$ 0.12	

  

	99年1月1日至9月30日					
	金額		加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期淨利	\$ 27,614	\$ 22,871	155,231	\$ 0.18	\$ 0.15	

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

本期及上年度同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度前三季			99年度前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	-	\$32,141	\$32,141	-	\$30,968	\$30,968
勞健保費用	-	2,702	2,702	-	2,438	2,438
退休金費用	-	1,321	1,321	-	1,356	1,356
其他用人費用	-	1,458	1,458	-	1,436	1,436
折舊費用	-	1,753	1,753	-	1,929	1,929
攤銷費用	-	2,289	2,289	-	1,725	1,725

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Axxion Group Corp. (Axxion)	本公司之子公司
漢驛股份有限公司(漢驛公司)	本公司之子公司
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd. (Cayman)	本公司之子公司
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K. ) Ltd. (L. F. H. K. )	本公司之孫公司
Cedo II, LLC	本公司之孫公司
東莞東驛電子科技有限公司(L. F. D. G. )	本公司之孫公司之子公司
山東富驛電子科技有限公司	本公司之孫公司之子公司
深圳市強驛貿易有限公司	本公司之曾孫公司之子公司(業已 於民國99年12月清算完畢)
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
梁金對	本公司之董事長之二親等以內親屬

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Axxion	\$ 408,101	38	\$ 631,801	48
神達電腦	82,996	8	90,481	7
漢驛	23,122	2	-	-
	<u>\$ 514,219</u>	<u>48</u>	<u>\$ 722,282</u>	<u>55</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 90~150 天，對一般客戶之授信期間約 2~3 個月，對於 Axxion 之帳款則於雙方確認債務後，視整體資金狀況予以沖抵或收取款項；對於神達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 年度前三季部份購自神達電腦之零組件分別為 \$3,018 及 \$5,228 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 年度前三季之沖銷金額分別為 \$3,018 及 \$5,228，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9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
L. F. H. K.	<u>\$ 989,866</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,246,032</u>	<u>100</u>

本公司向關係人進貨之價格及付款時間，係依照雙方議定之條件辦理，對一般客戶之付款期間約 2~3 個月，對於關係人之帳款則於雙方確認債權債務後，視整體資金狀況予以沖抵或支付款項。

### 3. 佣金支出

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
Axxion	\$ 21,039	100	\$ 12,285	100

本公司委由 Axxion Group Corp. 負責北美及歐洲地區客戶之開發及銷售業務，本公司依據銷售予北美及歐洲地區客戶於亞洲區之轉投資事業或指定之電子加工製造廠(EMS)之銷售金額依合約約定給付佣金，上述佣金於雙方確認債權債務後，視整體資金狀況予以沖抵或支付款項。

### 4. 租金支出

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
大驊投資	\$ 1,360	77	\$ 1,360	77
梁金對	408	23	408	23
	\$ 1,768	100	\$ 1,768	100

### 5. 應收(付)關係人款項

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>應收帳款</u>				
Axxion	\$ 84,268	27	\$ 150,780	50
神達電腦	33,372	11	37,219	12
漢驊	13,867	4	-	-
	\$ 131,507	42	\$ 187,999	62
<u>應付票據</u>				
其他	\$ 530	26	\$ 530	10
<u>應付帳款</u>				
L. F. H. K.	\$ 272,706	100	\$ 134,727	98
其他	65	-	2,044	1
	\$ 272,771	100	\$ 136,771	99
<u>預收貨款(表列其他流動負債)</u>				
Axxion	\$ 3,307	89	\$ -	-
神達電腦	-	-	9,987	100
	\$ 3,307	89	\$ 9,987	100

### 6. 其他應收(付)關係人款項

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>其他應收款</u>				
L. F. H. K	\$ 1,571	94	\$ 3,091	90
其他	-	-	233	6
	\$ 1,571	94	\$ 3,324	96
<u>應付費用</u>				
Axxion	\$ 4,471	30	\$ 735	7

7. 代採購原物料

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金	額	金	額
L. F. D. G.	\$	5,345	\$	14,941

本公司以無價差之方式，代 L. F. D. G. 向神達採購原物料，其進貨成本與銷貨收入業已全數沖銷。

8. 背書保證情形

保證項目	100年9月30日	99年9月30日
L. F. D. G. 購貨保證	\$ 49,500	\$ 65,771
銀行融資保證	\$ 158,496	\$ -
L. F. H. K. 銀行融資保證	\$ 374,028	\$ 264,099
漢驛 銀行融資保證	\$ 21,067	\$ 21,094

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年9月30日止，本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	100年9月30日	99年9月30日	擔保用途
其他金融資產-流動	\$ 21,946	\$ 938	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國100年9月30日止，本公司為關係人背書保證情形請詳附註十一之說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國99年度前三季財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國100年度前三季財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

金融資產	帳面價值	100年9月30日	
		公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	679,030	\$ -	\$ 679,030
公平價值變動列入損			
益之金融資產	27,086	27,086	-
以成本衡量之金融商品	37,171	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	325,835	-	325,835
		99年9月30日	
金融資產	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 523,829	\$ -	\$ 523,829
公平價值變動列入損			
益之金融資產	38,729	38,729	-
持有至到期日金融商品	31,260	-	31,260
以成本衡量之金融商品	37,171	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	202,993	-	202,993

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. 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、其他金融資產-流動、短期銀行借款、應付票據及款項與應付費用及其他應付款項。
2. 持有至到期日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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率為 1.05% 至 1.15%。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司重視風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(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9月30日		99年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	20,869	30.48	16,032	31.26
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	30,933	30.48	30,698	31.26
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	9,154	30.48	4,438	31.26

(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，當故市場價格上升1%，將使其公平價值上升\$271。

2. 信用風險

- (1) 本公司主要的潛在信用風險係源自於有價證券及應收帳款之金融商品。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。
- (4) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動風險

- (1) 本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)本公司之應收款項平均約為 60 天內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(3)本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%，將使本公司每年現金流出增加\$350。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。

2. 為他人背書保證。

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之背書 保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	本公司之孫公司	\$ 720,364	\$ 451,861	\$ 374,028	無	25.96%	\$ 720,364
0	本公司	東莞東驛	本公司之孫公司 之子公司	720,364	209,906	207,996	無	14.44%	720,364
0	本公司	漢驛	本公司之子公司	720,364	21,067	21,067	無	1.46%	720,364

註1：本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表之淨值20%為限；惟對本公司轉投資之子公司以本公司最近期財務報表之淨值50%為限。

註2：本公司對外背書保證之總額以最近期財務報表之淨值50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

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 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	遠東材料科技(股)公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	2,686,789	\$ -	15.99%	\$ -	-
本公司	台傑生化科技(股)公司	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	6,130,000	-	19.97%	-	-
本公司	優訊科技(股)公司	本公司為其監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	900,000	-	5.00%	-	-
本公司	通威工業(股)公司	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,521,668	14,671	4.03%	14,962	註
本公司	華材材料科技(股)公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	22,500	14.26%	10,677	"
本公司	中華映管(股)公司	-	交易目的金融資產	301,578	697	-	697	-
本公司	瀚宇彩晶(股)公司	-	交易目的金融資產	235,497	480	-	480	-
本公司	永豐全球債基金	-	交易目的金融資產	100,000	989	-	989	-
本公司	第一金全球高收益債券基金	-	交易目的金融資產	813,299	9,652	-	9,652	-
本公司	復華新興債股動力組合基金	-	交易目的金融資產	500,000	4,785	-	4,785	-
本公司	保德信全球債券組合基金	-	交易目的金融資產	85,474	1,006	-	1,006	-
本公司	第一金新興市場投資等級債券基金	-	交易目的金融資產	1,000,000	9,477	-	9,477	-

其他期末持有採權益法評價之長期投資請詳附註十一(二)1。

註：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故僅以股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

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：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Axxion Group Corp.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 408,101)	(38%)	依雙方約定	議定價格	視整體資金狀況予以沖抵或收取款項	\$ 84,268	27%	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K)Ltd.	本公司之孫公司	進貨	\$ 989,866	100%	依雙方約定	議定價格	視整體資金狀況予以沖抵或收取款項	(\$ 272,706)	(100%)	

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. 從事衍生性商品交易：詳附註四(二)說明。

## (二) 轉投資事業相關資訊

## 1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 股			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	漢驛(股)公司	台灣	電腦主機外殼等相關商品之設計、組裝及該產品之進出口貿易	\$ 22,957	\$ 22,957	4,472,620	79.87%	\$ 58,018	(\$ 5,429)	(\$ 4,336)	
本公司	Axxion Group Corp.	美國德州	電腦機殼銷售	364,925	364,925	354	100.00%	245,143	( 10,979)	( 10,979)	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.	開曼	控股公司	687,946	687,946	20,150,000	100.00%	645,449	19,250	19,250	
本公司	Super Laser Precision Machinery Ltd.	薩摩亞	控股公司	43,513	43,513	1,260,000	47.64%	54,109	6,060	2,887	
Loyalty Founder Enterprise Corp Ltd.	Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K. )Ltd.	香港	電腦外殼、鍵盤及掃描器精密鋼模、沖模製品製造加工買賣	USD 21,046 (仟元)	USD 21,046 (仟元)	-	100.00%	613,822	14,602	-	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K. )Ltd.	東莞東驛電子科技有限公司	中國東莞	電子產品、光學產品、精密模具、精密塑膠射出件等	HKD177,020 (仟元)	HKD177,020 (仟元)	-	100.00%	66,967	24,575	-	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K. )Ltd.	山東富驛電子科技有限公司	中國山東	主要從事經營第847190.10款下機械之鋼鐵製外殼沖壓件之產銷業務	USD 1,275 (仟元)	USD 1,275 (仟元)	-	51.00%	8,925	366	-	
Super Laser Prcision Machinery Ltd.	東莞超鋒雷射精機有限公司	中國東莞	生產和銷售計算機輔助製造及其他計算機應用系統、工模具等	USD 2,500 (仟元)	USD 2,500 (仟元)	-	100.00%	113,455	2,676	-	
Axxion Group Corp.	Cedoa II, LLC	美國德州	消費性電子產品之銷售	USD 1 (仟元)	USD 1 (仟元)	-	100.00%	( 7,307)	( 4,933)	-	

## 2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司，依規定應揭露之資訊：

- (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：

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	期末			市價	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
Axxion Group Corp.	股票-Cisco Sys Inc.	無	備供出售金融資產	2,700	\$ 1,276	-	1,276	-
Axxion Group Corp.	股票-Intel Corp.	無	備供出售金融資產	2,400	1,561	-	1,561	-
Axxion Group Corp.	股票-Microsoft Corp.	無	備供出售金融資產	376	285	-	285	-
Axxion Group Corp.	股票-Verizon	無	備供出售金融資產	240	269	-	269	-
Axxion Group Corp.	股票-AT&T Inc. 等	無	備供出售金融資產	-	856	-	856	-
Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	股票-Sino Photonics Venture Holding, Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	2,061	4.94%	6,815	註1

註1：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故僅以股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

註2：其他採權益法評價之長期投資及持有之有價證券請詳附註十一(二)1。

(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者：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：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收(付)票據、帳款之比率	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	富聯企業(股)公司	母子公司	(銷貨)	(\$ 989,866)	(100%)	-	議定價格	視整體資金狀況予以沖抵或收取款項	\$272,706	100%	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	東莞東聯電子科技股份有限公司	母子公司	進貨	986,331	100%	-	"	"	( 12,465)	(74%)	
東莞東聯電子科技股份有限公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	母子公司	(銷貨)	( 986,331)	(100%)	-	"	"	12,465	100%	
Axxion Group Corp.	富聯企業(股)公司	母子公司	進貨	408,101	100%	-	"	"	( 84,268)	(100%)	

(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者：

帳列應收款之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收款金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	富驊企業(股)公司	母子公司	\$ 272,706	8.83	\$ -	-	\$ 85,208	\$ -

(9)從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 投資大陸之公司之基本資料：

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					
山東富驊電子科技有限公司	主要從事經營第847190.10款下機械之鋼鐵製外殼沖壓件之產銷業務	USD 2,500仟元	註1	\$ 42,656 (USD 1,275仟元)	\$ -	\$ -	\$ 42,656 (USD 1,275仟元)	51.00%	\$ 187	\$ 8,925	-
東莞東驊電子科技有限公司	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件等	HKD 177,020仟元	註1	766,367 (HKD 177,020仟元)	-	-	766,367 (HKD 177,020仟元)	100.00%	24,575	66,967	-
東莞超鋒雷射精機有限公司	生產計算機輔助製造及應用系統、工模具等	USD 2,500仟元	註1	42,588 (USD 1,250仟元)	-	-	42,588 (USD 1,250仟元)	47.64%	1,275	54,050	-

註1:本公司經由第三地區投資事業Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.之轉投資事業Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.)Ltd. 及Super Laser Precision Machinery Ltd. 間接對大陸投資山東富驊電子科技有限公司、東莞東驊電子科技有限公司及東莞超鋒雷射精機有限公司。

註2:透過轉投資第三地區之現有大陸轉投資公司再投資大陸。

註3:係由東莞東驊電子科技有限公司出資100%。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 856,003 (USD 25,051仟元)	\$ 856,003 (USD 25,051仟元)	\$ 878,354

#### 2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：詳附註十一項下說明。

### 十二、營運部門財務資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報四十一號規定，另於合併財報中揭露。