

富驊企業股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(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
民 國 九 十 九 及 九 十 八 年 度 第 一 季 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、	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
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8 ~ 11
	(三) 會計變動之理由及其影響	11
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 18
	(五) 關係人交易	19 ~ 21
	(六) 質押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	22	~ 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	~ 28
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	30	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000069 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九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一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。富驊企業股份有限公司民國九十八年度第一季之財務報表係由其他會計師核閱，並於民國九十八年四月二十七日出具保留式核閱報告，其保留原因係因採權益法評價之長期股權投資新台幣 1,104,764 千元，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日相關之投資損失新台幣 50,948 千元，係依該等被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。

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(六)所述，富驊企業股份有限公司民國九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資為新台幣 1,022,672 千元，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日相關之投資利益新台幣 15,005 千元，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民國九十九年度第一季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

中華民國九十九年四月二十八日

富驊企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 262,350	14	\$ 139,330	9	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 42,882	3	\$ 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))	47,354	3	4,575	-	2110 應付短期票券(附註四(九))	49,859	3	49,719	3
1120 應收票據淨額	19	-	13	-	2120 應付票據(附註五)	6,373	-	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	159,888	9	155,217	10	2140 應付帳款	25	-	108	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	216,389	12	5,242	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	187,170	10	-	-
1160 其他應收款(附註五)	3,878	-	1,689	-	2160 應付所得稅(附註四(十一))	-	-	1,835	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	13,263	1	15,071	1	2170 應付費用	6,859	1	6,876	1
120X 存貨(附註四(四))	355	-	411	-	2210 其他應付款項(附註五)	2,532	-	4,213	-
1260 預付款項(附註五)	5,634	-	57,611	4	2280 其他流動負債(附註五)	19,843	1	37,356	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	4,703	-	4,346	-	21XX 流動負債合計	315,543	18	150,107	10
1298 其他流動資產 - 其他	54	-	7,702	1	2441 長期負債				
11XX 流動資產合計	713,887	39	391,207	25	長期應付票據	2,307	-	-	-
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	37,171	2	44,671	3	2810 應計退休金負債(附註四(十))	14,455	1	15,057	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,022,672	57	1,104,764	71	2880 其他負債 - 其他	7,139	-	3,860	-
14XX 基金及投資合計	1,059,843	59	1,149,435	74	28XX 其他負債合計	21,594	1	18,917	1
固定資產(附註四(七))					2XXX 負債總計	339,444	19	169,024	11
成本					股東權益				
1561 辦公設備	11,093	1	16,421	1	股本(附註四(十二))				
1681 其他設備	662	-	723	-	3110 普通股股本	2,377,200	131	1,177,200	76
15XY 成本及重估增值	11,755	1	17,144	1	3140 預收股本	-	-	121,000	8
15X9 減：累計折舊	(6,495)	(1)	(12,838)	(1)	資本公積(附註四(十三))				
15XX 固定資產淨額	5,260	-	4,306	-	3211 普通股溢價	-	-	183,802	12
其他資產					3213 轉換公司債溢價	-	-	126,259	8
1820 存出保證金	69	-	69	-	保留盈餘(附註四(十四))				
1830 遞延費用	6,973	1	2,265	-	3310 法定盈餘公積	156,450	9	156,450	10
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	20,401	1	10,142	1	3320 特別盈餘公積	57,671	3	59,988	4
18XX 其他資產合計	27,443	2	12,476	1	3350 待彌補虧損	(1,035,157)	(57)	(427,394)	(28)
1XXX 資產總計	\$ 1,806,433	100	\$ 1,557,424	100	股東權益其他調整項目				
					3450 金融商品之未實現損益(附註四(六))	1,595	-	(187)	-
					3420 累積換算調整數	(90,770)	(5)	(8,718)	(1)
					3XXX 股東權益總計	1,466,989	81	1,388,400	89
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,806,433	100	\$ 1,557,424	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、李燕娜會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

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
損 益 表
民 國 99 年 及 98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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 每 股 盈 餘 (虧 損) 為 新 台 幣 元 外)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			98 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	\$ 427,119	100		\$ 266,501	100	
4170 銷貨退回	(368)	-		(462)	-	
4190 銷貨折讓	(1,084)	-		(891)	-	
4000 營業收入合計	425,667	100		265,148	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(四)(十六)及五)	(404,239)	(95)		(251,914)	(95)	
5910 營業毛利	21,428	5		13,234	5	
5920 聯屬公司間未實現利益	(7,139)	(2)		(3,860)	(2)	
5930 聯屬公司間已實現利益	7,117	2		3,029	1	
營業毛利淨額	21,406	5		12,403	4	
營業費用(附註四(十六)及五)						
6100 推銷費用	(7,872)	(2)		(6,067)	(2)	
6200 管理及總務費用	(11,524)	(3)		(10,844)	(4)	
6300 研究發展費用	(2,482)	-		(1,943)	(1)	
6000 營業費用合計	(21,878)	(5)		(18,854)	(7)	
6900 營業淨損	(472)	-		(6,451)	(3)	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	75	-		19	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-		1,010	1	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	15,005	4		-	-	
7160 兌換利益	-	-		7,796	3	
7480 什項收入	909	-		756	-	
7100 營業外收入及利益合計	15,989	4		9,581	4	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(437)	-		(1,079)	(1)	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(90)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-		(50,948)	(19)	
7560 兌換損失	(1,817)	(1)		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(2,344)	(1)		(52,027)	(20)	
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	13,173	3		(48,897)	(19)	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十一))	1,783	1		(260)	-	
9600 本期淨利(損)	\$ 14,956	4		(\$ 49,157)	(19)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十五))						
9750 本期淨利(損)	\$ 0.06	\$ 0.06		(\$ 0.42)	(\$ 0.42)	

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、李燕娜會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

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99年及98年1月1日至3月31日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 14,956	(\$ 49,157)
調整項目		
採權益法認列之投資(利益)損失	(15,005)	50,948
折舊費用	694	1,014
金融資產評價損失(利益)	90	(1,010)
各項攤提	610	323
聯屬公司間未實現利益	22	831
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	(7,001)	-
應收票據及帳款	12,875	(11,464)
其他應收款	1,011	85
存貨	371	146
預付款項	(1,001)	(36,765)
遞延所得稅資產	(1,784)	260
其他流動資產-其他	99	(27)
應付帳款	95	(1,602)
應付費用	(5,243)	187
其他應付款	(2,429)	(7,341)
應計退休金負債	(110)	(166)
應付所得稅	-	1,835
其他流動負債	3,012	28,295
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,262</u>	<u>(23,608)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(132)	(95)
其他金融資產-流動增加	(3,263)	(71)
遞延費用增加	(98)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(3,493)</u>	<u>(166)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(4,258)	(30,000)
應付商業本票減少	(126)	(243)
預收股款	-	121,000
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(4,384)</u>	<u>90,757</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(6,615)	66,983
期初現金及約當現金餘額	268,965	72,347
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 262,350</u>	<u>\$ 139,330</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)	\$ 404	\$ 1,172
本期支付所得稅	\$ -	\$ 8

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、李燕娜會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

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 99 年 及 98 年 3 月 31 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 99 年 3 月 31 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) 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。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係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，予以評估提列。

(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。期末存貨按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，原、物料以重置成本，商品、在製品、製成品及呆滯存貨以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起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，到期已折足而尚在使用之固定資產，到期就殘值估計尚可使用年限續提折舊。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) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 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的每股公平價值(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。

(十六) 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。

(十七) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度第一季財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年3月31日	98年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 126	\$ 130
支票存款	995	24
活期存款	196,529	139,176
定期存款	64,700	-
	<u>\$ 262,350</u>	<u>\$ 139,330</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	99年3月31日	98年3月31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	42,028	-
小計	63,399	21,371
交易目的金融資產評價調整	(16,045)	(16,796)
合計	<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 4,575</u>

本公司於民國99年度及98年度第一季分別認列金融資產評價損失\$90及金融資產評價利益\$1,010。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 163,413	\$ 158,742
減：備抵呆帳	(3,525)	(3,525)
	<u>\$ 159,888</u>	<u>\$ 155,217</u>

(四)存 貨

	99年3月31日	98年3月31日
製成品	\$ 355	\$ 411
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 411</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度第一季	98年度第一季
已出售存貨成本	\$ 404,239	\$ 251,914
跌價損失及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 404,239</u>	<u>\$ 251,914</u>

民國99年1月1日至3月31日因期中期間產量波動所產生之成本差異為\$0。

(五) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31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)	(110,498)
		<u>\$ 37,171</u>	<u>\$ 44,671</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。

(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>99年3月31日</u>		<u>98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>
漢驊股份有限公司	\$ 67,367	79.87%	\$ 56,866	79.86%
Axxion Group Corp.	255,565	100%	285,729	100.00%
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	650,388	100%	691,452	100.00%
Super Laser Precision Machinery Ltd.	<u>49,352</u>	<u>47.64%</u>	<u>70,717</u>	<u>47.64%</u>
合計	<u>\$ 1,022,672</u>		<u>\$ 1,104,764</u>	

1. 本公司民國99年度及98年度第一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>99年度第一季</u>	<u>98年度第一季</u>
漢驊股份有限公司	\$ 4,444	\$ 5,368
Axxion Group Corp.	7,587	(33,548)
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	2,716	(26,484)
Super Laser Precision Machinery Ltd.	<u>258</u>	<u>3,716</u>
合計	<u>\$ 15,005</u>	<u>(\$ 50,948)</u>

2. Axxion Group Corp. 因應營運方針調整而於民國 98 年間經董事會決議購回庫藏股並減資計 USD358 千元。

3. 民國 99 年度及 98 年度第一季，本公司按權益法認列被投資公司備供出售金融資產分別認列未實現利益\$292 及損失\$44。

4. 民國 99 年度及 98 年度第一季長期股權投資比例超過被投資公司 50%以上或具控制力者，均編入合併報表。

(七) 固定資產

<u>累 計 折 舊</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
辦公設備	\$ 5,949	\$ 12,345
其他設備	546	493
	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 12,838</u>

民國 98 年度及 97 年度第一季固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(八) 短期借款

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
擔保借款	\$ 42,676	\$ 50,000
信用借款	206	-
	<u>\$ 42,882</u>	<u>\$ 50,000</u>
年 利 率	<u>2.3%~2.39%</u>	<u>4.2%</u>

(九) 應付短期票券

<u>借 款 性 質</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應付短期票券	<u>\$ 49,859</u>	<u>\$ 49,719</u>
利率區間	<u>1.04%</u>	<u>2.01%</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 99 年度及 98 年度第一季本公司依上開退休金辦法分別認列退休金費用\$28 及利益\$34；截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，撥存臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$29,706 及\$28,696。
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 99 年度及 98 年度第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$439 及\$409。

(十一)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	-	-
暫時性差異之所得稅影響數	1,241	271
虧損扣抵之所得稅影響數	(742)	(1,846)
以前年度所得稅低估數	-	1,835
備抵評價之所得稅影響數	(2,269)	-
投資抵減所得稅影響數	(13)	-
所得稅(利益)費用	(1,783)	260
遞延所得稅資產淨變動數	1,783	1,575
以前年度所得稅低估數	-	(1,835)
暫繳及扣繳預付稅款	(9)	-
前期應付所得稅尚未支付數	-	1,835
應(退)付所得稅	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ 1,835</u>

2. 民國99年度及98年度第一季因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債明細如下：

	99年3月31日		98年3月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現	\$ 7,139	\$ 1,428	\$ 3,860	\$ 965
銷貨毛利				
未實現兌換損失(利益)	549	110	(1,809)	(452)
備抵呆帳超限	2,000	400	1,869	467
其他	529	105	529	132
投資抵減		2,660		3,234
		<u>\$ 4,703</u>		<u>\$ 4,346</u>

	99年3月31日		98年3月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 14,185	\$ 2,837	\$ 14,827	\$ 3,707
其他	1,190	238	1,720	430
虧損扣抵	86,631	17,326	24,018	6,005
		<u>\$ 20,401</u>		<u>\$ 10,142</u>

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

4. 民國99年3月31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	99年
人才培訓	77	77	99年
人才培訓	11	11	100年
人才培訓	13	13	101年
人才培訓	13	13	102年
	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 2,660</u>	

5. 截至民國99年3月31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	\$ 763	\$ 763	民國104年
民國95年核定數	4,927	4,927	民國105年
民國97年核定數	6,335	6,335	民國107年
民國98年估計數	4,559	4,559	民國108年
民國99年估計數	742	742	民國109年
	<u>\$ 17,326</u>	<u>\$ 17,326</u>	

6. 截至民國99年及98年3月31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98年度及97年度盈餘之可扣抵稅額比率分別如下：

	99年3月31日	98年3月31日
(1) 待彌補虧損		
民國87年度及以後年度	(\$ 1,035,157)	(\$ 427,394)
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ 2,235</u>
	98年度(預計)	97年度(實際)
(3) 股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>0%</u>	<u>0%</u>

(十二) 普通股股本

1. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$2,500,000 及 \$1,616,000，實收股本分別為 \$2,377,200 及 \$1,177,200，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，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。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 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末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，自前期末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 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 27 日止，尚未經董事會通過；本公司民國 97 年度之虧損撥補表，於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議在案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司民國 99 年度及 98 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。

(十五) 普通股每股盈餘(虧損)

	99年1月1日至3月31日					
	金額		加權平均流通	每股淨利(元)		在外股數(仟股)
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨利	\$ 13,173	\$ 14,956	237,720	\$ 0.06	\$ 0.06	

	98年1月1日至3月31日					
	金額		加權平均流通	每股虧損(元)		在外股數(仟股)
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨損	(\$ 48,897)	(\$ 49,157)	117,720	(\$ 0.42)	(\$ 0.42)	

(十六) 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	99年度第一季			98年度第一季		
	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	-	\$10,674	\$10,674	-	\$ 9,210	\$ 9,210
勞健保費用	-	814	814	-	740	740
退休金費用	-	467	467	-	375	375
其他用人費用	-	480	480	-	367	367
折舊費用	-	694	694	-	1,014	1,014
攤銷費用	-	610	610	-	323	323

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
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	本公司之孫公司之孫公司
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(98年6月前為本公司之 法人董事)
張連生	本公司之董事(98年6月前為本公司 之董事長)
梁金對	本公司之董事長之二親等以內親屬 (98年6月前為本公司之董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Axxion	\$ 196,069	46	\$ 71,628	27
神達電腦	21,522	5	6,240	2
	<u>\$ 217,591</u>	<u>51</u>	<u>\$ 77,868</u>	<u>29</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(於民國 98 年 4 月前採預收貨款方式收取)；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 99 年度第一季部份購自神達電腦之零組件計\$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 99 年度第一季之沖銷金額計\$2,632，該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。

2. 進 貨

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
L. F. H. K.	\$ 403,822	100	\$ 251,680	100

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(於民國 98 年 7 月前採預付貨款方式支付)。

3. 佣金支出

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Axxion	\$ 4,477	100	\$ 2,778	100

4. 租金支出

	99年1月1日至3月31日		98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	77	\$ 455	77
梁金對	136	23	136	23
	\$ 589	100	\$ 591	100

5. 應收(付)關係人款項

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>應收帳款</u>				
Axxion	\$ 170,295	45	\$ -	-
神達電腦	46,094	12	5,242	3
	\$ 216,389	57	\$ 5,242	3
<u>應付票據</u>				
大驛投資	\$ 1,224	19	\$ -	-
其他	367	6	-	-
	\$ 1,591	25	\$ -	-
<u>應付帳款</u>				
L. F. H. K.	\$ 182,354	98	\$ -	-
神達電腦	4,816	2	-	-
	\$ 187,170	100	\$ -	-

	99年3月31日		98年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>預收貨款</u>				
Axxion	\$ 41	-	\$ 31,854	85
神達	18,824	95	-	-
	<u>\$ 18,865</u>	<u>95</u>	<u>\$ 31,854</u>	<u>85</u>
<u>預付貨款</u>				
L. F. H. K.	\$ -	-	\$ 54,541	95

6. 其他應收(付)關係人款項

	99年3月31日		98年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>其他應收款</u>				
L. F. H. K.	\$ 3,862	99	\$ -	-

上述其他應收款主要係代其購置設備款所致。

其他應付款項

Axxion	\$ 2,532	100	\$ 1,177	28
大驊投資	-	-	2,924	69
其他	-	-	99	2
	<u>\$ 2,532</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>99</u>

7. 代採購原物料

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金額		金額	
L. F. D. G.	\$ 8,651		\$ 2,938	

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	99年3月31日	98年3月31日
		金額	金額
L. F. D. G.	購貨保證	\$ 66,907	\$ 102,883
L. F. H. K.	銀行融資保證	\$ 47,700	\$ 50,865
	金融商品交易保證	\$ 57,240	\$ -
	購貨保證	\$ 7,944	\$ 8,471
漢驊	銀行融資保證	\$ 20,000	\$ 20,000

六、質押之資產

截至民國99年及98年3月31日止，本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
其他金融資產-流動	\$ 13,263	\$ 15,071	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年3月31日止，本公司為關係人背書保證情形請詳附註五及十一。

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98年第一季財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國99年第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>99年3月31日</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 655,787	\$ -	\$ 655,787
公平價值變動列入損 益之金融資產	47,354	47,354	-
以成本衡量之金融商品	37,171	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	295,700	-	295,700

98年3月31日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計
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	\$ 316,562	\$ -	\$ 316,562
公平價值變動列入損 益之金融資產	4,575	4,575	-
以成本衡量之金融商品	44,671	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	110,916	-	110,916

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、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及款項與應付費用及其他應付款項。
2. 長期應付票據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

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(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) 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 \$428。

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	\$ 733,495	\$ 113,860	\$ 112,884	\$ 47,700	8%	\$ 1,466,989
0	本公司	東莞東聯	本公司之孫公司 之子公司	733,495	106,655	66,907	無	5%	1,466,989
0	本公司	漢驛	本公司之子公司	733,495	20,000	20,000	無	1%	1,466,989

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	持股比例	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%	14,706	註
本公司	華科材料科技(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%	9,776	"
本公司	中華映管(股)公司	-	交易目的金融資產	765,259	2,778	-	2,778	-
本公司	瀚宇彩晶(股)公司	-	交易目的金融資產	235,497	1,648	-	1,648	-
本公司	復華有利基金	-	交易目的金融資產	1,011,833	13,048	-	13,048	-
本公司	復華全球短期收益基金	-	交易目的金融資產	1,066,925	11,220	-	11,220	-
本公司	復華高益策略組合基金	-	交易目的金融資產	1,671,785	17,655	-	17,655	-
本公司	保德信全球債券組合基金	-	交易目的金融資產	85,474	1,005	-	1,005	-

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	(\$ 196,069)	46%	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	\$ 170,295	45%	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K)Ltd.	本公司之孫公司	進貨	403,822	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	(182,354)	98%	

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。

帳列應收款之	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		
本公司	Axxion Group Corp.	本公司之子公司	\$ 170,295	4.76	\$ -	-	\$ 50,379	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無。

(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	漢聯(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%	\$ 67,367	\$ 5,565	\$ 4,444	
本公司	Axxion Group Corp.	美國德州	電腦機殼銷售	364,925	364,925	354	100.00%	255,565	7,587	7,587	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	開曼	控股公司	687,946	687,946	20,150,000	100.00%	650,388	2,716	2,716	
本公司	Super Laser Precision Machinery Ltd.	薩摩亞	控股公司	43,513	43,513	1,260,000	47.64%	49,352	542	258	
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%	621,028	4,543	-	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd.	東莞東聯電子科技有限公司	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%	53,103	10,175	-	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd.	山東富聯電子科技有限公司	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%	8,807	(3)	-	
東莞東聯電子科技有限公司	深圳市強聯貿易有限公司	中國深圳	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件等買賣	RMB 1,029 (仟元)	RMB 1,029 (仟元)	-	100.00%	7,282	(149)	-	
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%	104,672	361	-	

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	\$ 2,235	-	2,235	-
Axxion Group Corp.	股票-Intel Corp.	無	備供出售金融資產	2,400	1,701	-	1,701	-
Axxion Group Corp.	股票-Microsoft Corp.	無	備供出售金融資產	376	350	-	350	-
Axxion Group Corp.	股票-Verizon	無	備供出售金融資產	240	237	-	237	-
Axxion Group Corp.	股票-AT&T Inc. 等	無	備供出售金融資產		953	-	953	-
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	-	2,157	4.94%	3,198	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.	富驛企業(股)公司	母子公司	(銷貨)	(\$ 403,822)	(99%)	-	議定價格	視整體資金狀況予以沖抵或收取款項	\$182,354	98%	
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd.	東莞東驛電子科技股份有限公司	母子公司	進貨	412,759	99%	-	"	"	(50,880)	(73%)	
東莞東驛電子科技股份有限公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd.	母子公司	(銷貨)	(412,759)	(100%)	-	"	"	50,880	100%	
Axxion Group Corp.	富驛企業(股)公司	母子公司	進貨	196,069	100%	-	"	"	(170,295)	(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：無。

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金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.	本公司	母子公司	\$ 182,354	8.84	-	-	97,263	-

(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					
山東富驛電子科技有限公司	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%	(\$ 3)	\$ 8,807	-	
東莞東驛電子科技有限公司	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%	10,175	53,103	-	
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%	172	49,866	-	
(深圳)強驛貿易有限公司	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件等	RMB 1,029 仟元	註1	註3	-	-	註3	100.00%	(149)	7,282	-	

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驛電子科技有限公司、東莞東驛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：係由東莞東驛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	依經濟部投資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)	\$ 895,458

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、部門別財務資訊

係屬期中報表，且本公司為單一產業，故不適用。

(以下空白)