

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
民國九十九及九十八年度前三季財務報表
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 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(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
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 19
	(五) 關係人交易	20 ~ 22
	(六) 抵(質)押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23
	(八) 重大之災害損失	23
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	23 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27 ~ 31	
	1. 重大交易事項相關資訊	27 ~ 28	
	2. 轉投資事業相關資訊	29 ~ 31	
	3. 大陸投資資訊	31	
(十二)	部門別財務資訊	32	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001687 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九月三十日及民國九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至九月三十日及民國九十八年一月一日至九月三十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九十九年九月三十日及民國九十八年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 1,027,325 仟元及 1,009,056 仟元，暨民國九十九年一月一日至九月三十日及民國九十八年一月一日至九月三十日相關之投資收益新台幣 36,637 仟元及投資損失新台幣 81,317 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

中華民國九十九年十月二十五日

富驛企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 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

資 產	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 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))	\$ 215,716	13	\$ 277,524	17	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 50,000	3	\$ 3,987	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	38,729	2	43,713	3	2110 應付短期票券	-	-	49,774	3
1330 持有至到期日金融資產 - 流動(附註四 (三))	31,260	2	-	-	2120 應付票據	5,312	-	5,341	-
1120 應收票據淨額	20	-	27	-	2140 應付帳款	37	-	487	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	115,695	7	130,950	8	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	136,771	8	106,252	7
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	187,999	11	94,512	6	2170 應付費用(附註五)	10,602	1	7,244	1
1160 其他應收款	137	-	3,809	-	2210 其他應付款項	98	-	4,721	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	3,324	-	19,547	1	2280 其他流動負債(附註五)	11,611	1	822	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	938	-	-	-	21XX 流動負債合計	214,431	13	178,628	11
120X 存貨(附註四(五))	286	-	538	-	長期負債				
1260 預付款項	7,382	1	2,848	-	2441 長期應付票據	1,538	-	6,320	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	2,910	-	3,620	-	其他負債				
1298 其他流動資產 - 其他	-	-	4,610	-	2810 應計退休金負債(附註四(十))	14,247	1	14,729	1
11XX 流動資產合計	604,396	36	581,698	35	2880 其他負債 - 其他	8,288	-	5,059	-
基金及投資					28XX 其他負債合計	22,535	1	19,788	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	37,171	2	37,171	2	2XXX 負債總計	238,504	14	204,736	12
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,027,325	61	1,009,056	61	股東權益				
14XX 基金及投資合計	1,064,496	63	1,046,227	63	3110 股本(附註四(十二))				
固定資產(附註四(八))					普通股本	2,377,200	140	2,377,200	144
成本					資本公積(附註四(十三))				
1561 辦公設備	11,662	-	11,275	1	3211 普通股溢價	-	-	-	-
1681 其他設備	662	-	662	-	保留盈餘(附註四(十四))				
15XY 成本及重估增值	12,324	-	11,937	1	3310 法定盈餘公積	156,450	9	156,450	9
15X9 減：累計折舊	(4,321)	-	(9,329)	(1)	3320 特別盈餘公積	57,671	3	57,671	4
15XX 固定資產淨額	8,003	-	2,608	-	3350 待彌補虧損	(1,027,241)	(60)	(1,076,405)	(65)
其他資產					股東權益其他調整項目				
1820 存出保證金	69	-	69	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(七))	983	-	1,036	-
1830 遞延費用	5,858	-	8,135	1	3420 累積換算調整數	(105,077)	(6)	(63,529)	(4)
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	15,668	1	18,422	1	3XXX 股東權益總計	1,459,986	86	1,452,423	88
18XX 其他資產合計	21,595	1	26,626	2	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 1,698,490	100	\$ 1,657,159	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,698,490	100	\$ 1,657,159	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十月二十五日核閱報告。

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
損 益 表
民國 99 年及 98 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
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			
	金	額	%	金	額	%	
營業收入(附註五)							
4110	\$	1,214,341	101	\$	920,230	102	
4170	(	4,493)	(1)	(	946)	-
4190	(	3,378)	-	(	13,584)	(2)
4000		1,206,470	100		905,700	100	
營業成本							
5110	(	1,143,421)	(95)	(	860,321)	(95)
5910		63,049	5		45,379	5	
5920	(	8,288)	(1)	(	5,059)	-
5930		7,117	1		3,029	-	
		<u>61,878</u>	<u>5</u>		<u>43,349</u>	<u>5</u>	
營業費用(附註四(十六)及五)							
6100	(	22,215)	(2)	(	16,266)	(2)
6200	(	36,052)	(3)	(	35,894)	(4)
6300	(	6,864)	-	(	6,916)	(1)
6000	(	65,131)	(5)	(	59,076)	(7)
6900	(	3,253)	-	(	15,727)	(2)
營業外收入及利益							
7110		526	-		324	-	
7310		-	-		1,039	-	
7121		36,637	3		-	-	
7250		1,962	-		-	-	
7480		2,092	-		7,375	1	
7100		<u>41,217</u>	<u>3</u>		<u>8,738</u>	<u>1</u>	
營業外費用及損失							
7510	(	1,235)	-	(	2,253)	-
7640	(	658)	-	(-	-	
7521	(	-	-	(	81,317)	(9)
7560	(	7,897)	(1)	(	4,322)	-
7630	(	-	-	(	7,500)	(1)
7880	(	560)	-	(-	-	
7500	(	10,350)	(1)	(	95,392)	(10)
7900		27,614	2	(	102,381)	(11)
8110	(	4,743)	-	(	8,166)	(1)
9600	\$	<u>22,871</u>	<u>2</u>	(\$	<u>110,547</u>	<u>(12)</u>	
稅 前 稅 後							
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十五))							
9750	\$	<u>0.12</u>	\$	<u>0.10</u>	(\$	<u>0.54)</u> (\$	<u>0.58)</u>

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十月二十五日核閱報告。

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

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 22,871	(\$ 110,547)
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	658	(1,039)
備抵呆帳迴轉收入數	(1,962)	-
減損損失	-	7,500
採權益法認列之投資(收益)損失	(36,637)	81,317
採權益法之長期股權投資現金股利	2,061	-
折舊費用	1,929	2,799
各項攤提	1,725	1,347
聯屬公司間未實現利益	1,171	2,030
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	1,056	(39,110)
應收票據及帳款	87,419	(76,481)
其他應收款	1,428	(2,283)
存貨	440	19
預付款項	(2,749)	17,998
其他流動資產-其他	153	3,065
遞延所得稅資產	4,742	(7,294)
應付票據	(1,592)	11,661
應付帳款	(49,377)	105,029
應付費用	(1,500)	555
其他應付款	(4,863)	4,721
應計退休金負債	(318)	(494)
其他流動負債	(5,220)	(19,793)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>21,435</u>	<u>(19,000)</u>

(續次頁)

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

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人增加	\$ -	(\$ 19,299)
持有至到期日金融資產-流動增加	(31,260)	-
購置固定資產	(4,110)	(182)
遞延費用增加	(98)	(6,894)
其他金融資產-流動減少	9,062	15,000
長期股權投資減資退回股款	-	11,753
投資活動之淨現金(流出)流入	(26,406)	378
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	2,860	(76,013)
應付商業本票減少	(49,985)	(188)
現金增資	-	300,000
長期應付票據減少	(1,153)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(48,278)	223,799
本期現金及約當現金(減少)增加	(53,249)	205,177
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	\$ 215,716	\$ 277,524
<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)	\$ 1,258	\$ 4,345
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、李燕娜會計師民國九十九年十月二十五日核閱報告。

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

財務報表附註

民國 99 年及 98 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)富驛企業股份有限公司(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 9 月 30 日止，本公司員工人數約為 55 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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

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 年度前三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9月30日	98年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 113	\$ 105
支票存款	193	221
活期存款	171,510	145,341
定期存款	43,900	118,990
在途存款	-	12,867
	<u>\$ 215,716</u>	<u>\$ 277,524</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	99年9月30日	98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	34,012	35,000
衍生性金融商品	-	4,110
小計	55,383	60,481
交易目的金融資產評價調整	(16,654)	(16,768)
合計	<u>\$ 38,729</u>	<u>\$ 43,713</u>

1. 本公司於民國 99 年及 98 年度前三季分別認列金融資產評價損失 \$658 及金融資產評價利益 \$1,039。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	99年9月30日		98年9月30日	
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
外幣選擇權	-		USD 1,000,000	98.10.29

本公司與銀行簽訂外幣選擇權合約，係以賺取權利金為主要目的，截至民國 99 年 9 月 30 日止，合約均已到期交割，民國 99 年度前三季衍生性金融資產交易而產生之權利金收入為 \$79。

(三)持有至到期日金融資產-流動

項目	99年9月30日	98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>\$ 31,260</u>	<u>\$ -</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

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應收帳款	\$ 117,259	\$ 134,475
減：備抵呆帳	(1,564)	(3,525)
	<u>\$ 115,695</u>	<u>\$ 130,950</u>

(五) 存 貨

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
製 成 品	286	538
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 538</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,143,421	\$ 860,321
跌價損失及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 1,143,421</u>	<u>\$ 860,321</u>

民國 99 年及 98 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>99年9月30日</u>	<u>98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>

1. 民國 98 年前三季本公司之被投資公司華科材料科技股份有限公司由於股權淨值發生減損，經評估恢復之希望甚小，故予以認列減損損失 \$7,500(表列「減損損失」)。
2. 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：

被 投 資 公 司	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
漢驊股份有限公司	\$ 67,703	79.87%	\$ 61,502	79.86%
Axxion Group Corp.	260,953	100%	235,325	100%
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	649,213	100%	643,688	100%
Super Laser Precision Machinery Ltd.	49,456	47.64%	68,541	47.64%
合計	<u>\$ 1,027,325</u>		<u>\$1,009,056</u>	

1. 本公司民國 99 年及 98 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：

被 投 資 公 司	投資(損)益	
	99年度前三季	98年度前三季
漢驊股份有限公司	\$ 4,781	\$ 10,004
Axxion Group Corp.	18,105	(59,176)
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	12,284	(37,232)
Super Laser Precision Machinery Ltd.	1,467	5,087
合計	<u>\$ 36,637</u>	<u>(\$ 81,317)</u>

2. 於民國 99 年及 98 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及利益分別為\$320 及\$1,179。

(八)固定資產

累 計 折 舊	99年9月30日	98年9月30日
辦公設備	\$ 3,720	\$ 8,839
其他設備	601	490
	<u>\$ 4,321</u>	<u>\$ 9,329</u>

民國 99 年及 98 年度前三季固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(九)短期借款

借 款 性 質	99年9月30日	98年9月30日
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 3,987</u>
利率區間	<u>1.6%</u>	<u>2.67%</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 年及 98 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 \$86 及 \$90；截至民國 99 年及 98 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 \$26,169 及 \$28,964。
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 及 98 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 \$1,270 及 \$1,262。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 4,694	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	(5,517)	-
暫時性差異之所得稅影響數	5,203	(15,993)
投資抵減之所得稅影響數	444	-
虧損扣抵之所得稅影響數	(407)	(3,135)
以前年度所得稅低估數	-	15,461
稅法修正之所得稅影響數	2,595	5,410
備抵評價之所得稅影響數	(2,269)	6,423
所得稅費用	4,743	8,166
遞延所得稅資產淨變動數	(4,743)	7,295
以前年度所得稅低估數	-	(15,461)
暫繳及扣繳預付所得稅	(37)	-
應退所得稅	(\$ 37)	\$ -

2. 民國 99 年及 98 年度前三季因暫時性差異、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 9 月 30 日		98 年 9 月 30 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 銷貨毛利	\$ 8,828	\$ 1,409	\$ 5,059	\$ 1,012
未實現兌換損失	8,263	1,405	8,493	1,698
備抵呆帳超限	38	6	2,000	400
其他	529	90	529	106
投資抵減		-		6,827
備抵評價		-		(6,423)
		<u>\$ 2,910</u>		<u>\$ 3,620</u>

	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 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	\$ 13,976	\$ 2,376	\$ 14,862	\$ 2,972
其他	(804)	(136)	1,455	291
虧損扣抵	61,048	10,378	75,795	15,159
投資抵減		3,050		-
		<u>\$ 15,668</u>		<u>\$ 18,422</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 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	99 年
機器設備	278	278	102 年
機器設備	113	113	103 年
人才培訓	77	77	99 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>\$ 3,050</u>	<u>\$ 3,050</u>	

5. 截至民國 99 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	\$ 454	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年申報數	52	52	民國108年
民國99年前三季估計數	407	407	民國109年
	<u>\$ 10,378</u>	<u>\$ 10,378</u>	

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

	99年9月30日	98年9月30日
(1)待彌補虧損		
民國87年度及以後年度	(\$ 1,027,241)	(\$ 1,076,405)
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 13,934	\$ 2,598
	98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 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司額定股本皆為 \$2,500,000，實收股本皆為 \$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。

(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

- 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 98 年度及民國 97 年度之虧損撥補表，分別於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 19 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. 本公司截至民國 99 年度前三季為累計虧損，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9月30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	
本期淨利	\$ 27,614	\$ 22,871	237,720	\$ 0.12	\$ 0.10	

	98年1月1日至9月30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	
本期淨損	(\$102,381)	(\$110,547)	189,808	(\$ 0.54)	(\$ 0.58)	

(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年度前三季			98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	-	\$30,968	\$30,968	-	\$28,959	\$28,959
勞健保費用	-	2,438	2,438	-	2,319	2,319
退休金費用	-	1,356	1,356	-	1,172	1,172
其他用人費用	-	1,436	1,436	-	1,248	1,248
折舊費用	-	1,929	1,929	-	2,799	2,799
攤銷費用	-	1,725	1,725	-	1,347	1,347

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	本公司之曾孫公司之子公司
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 (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9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Axxion	\$ 581,493	48	\$ 355,693	39
神達電腦	57,827	5	33,775	4
	<u>\$ 639,320</u>	<u>53</u>	<u>\$ 389,468</u>	<u>43</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 年及 98 年度前三季部份購自神達電腦之零組件分別為 \$5,228 及 \$4,291 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 年及 98 年度前三季之沖銷金額分別為 \$5,228 及 \$4,291，該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。

2. 進 貨

	<u>99年1月1日至9月30日</u>		<u>98年1月1日至9月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
L. F. H. K.	<u>\$ 1,142,838</u>	<u>100</u>	<u>\$ 860,021</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

	<u>99年1月1日至9月30日</u>		<u>98年1月1日至9月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
Axxion	<u>\$ 12,285</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,202</u>	<u>100</u>

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

	<u>99年1月1日至9月30日</u>		<u>98年1月1日至9月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
大驛投資	\$ 1,360	77	\$ 1,360	77
梁金對	408	23	408	23
	<u>\$ 1,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,768</u>	<u>100</u>

5. 應收(付)關係人款項

	<u>99年9月30日</u>		<u>98年9月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
<u>應收帳款</u>				
Axxion	\$ 150,780	50	\$ 75,662	33
神達電腦	37,219	12	18,850	8
	<u>\$ 187,999</u>	<u>62</u>	<u>\$ 94,512</u>	<u>41</u>
<u>應付帳款</u>				
L. F. H. K.	\$ 134,727	98	\$ 99,713	94
神達電腦	2,044	1	6,539	6
	<u>\$ 136,771</u>	<u>99</u>	<u>\$ 106,252</u>	<u>100</u>
<u>預收貨款</u>				
神達電腦	<u>\$ 9,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 其他應收(付)關係人款項

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
其他應收款				
L. F. H. K	\$ 3,091	90	\$ 11	-
其他	233	6	237	1
	<u>\$ 3,324</u>	<u>96</u>	<u>\$ 248</u>	<u>1</u>
應付費用				
Axxion	\$ 735	7	\$ 602	15
其他	-	-	9	-
	<u>\$ 735</u>	<u>7</u>	<u>\$ 611</u>	<u>15</u>

7. 代採購原物料

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金額		金額	
L. F. D. G.	\$ 14,941		\$ 17,970	

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9月30日	98年9月30日
L. F. D. G. 購貨保證	\$ 65,771	\$ 107,238
L. F. H. K. 銀行融資保證	\$ 264,099	\$ 48,248
金融商品交易保證	\$ -	\$ 57,897
購貨保證	\$ -	\$ 8,034
漢驊 銀行融資保證	\$ 21,094	\$ 20,000

9. 資金融通(民國99年度前三季無此情形)

帳列其他應收款項-關係人

	98年1月1日至9月30日		利率	支出總額	
	最高餘額	利息			
發生日期	金額	期末餘額			
L. F. H. K.	98.7.30	\$ 49,380	\$ 19,299	0%	\$ -

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98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	99年9月30日	98年9月30日	擔保用途
其他金融資產-流動	\$ 938	\$ -	購貨保證

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 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)金融商品之公平價值

金融資產	99年9月30日			
	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
98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	\$ 526,369	\$ -	\$	526,369
公平價值變動列入損益之金融資產	39,542	39,542		-
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	178,628	-		178,628
<u>衍生性金融商品：</u>				
外幣選擇權合約	4,171	-		4,171

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. 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%。
3. 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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 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。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

匯率風險

本公司定期對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。另，本公司部分持有之外幣性資產及負債，與子公司部分持有之資產及負債相互抵銷，產生自然避險，進一步降低匯率風險。

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(三) 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，本公司持有之外幣資產大於外幣負債，若依資產負債表日持有之部分核算，當台幣對美金升值一元，將使其公平價值減少\$11,231。

(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\$554。

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\$500。

(以下空白)

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	\$ 729,993	\$ 324,673	\$ 264,099	無	18.09%	\$ 729,993
0	本公司	東莞東聯	本公司之孫公司 之子公司	\$ 729,993	106,621	65,771	無	4.50%	729,993
0	本公司	漢聯	本公司之子公司	\$ 729,993	21,122	21,094	無	1.44%	729,993

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%	15,537	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%	11,222	〃
本公司	中華映管(股)公司	-	交易目的金融資產	301,578	1,360	-	1,360	-
本公司	瀚宇彩晶(股)公司	-	交易目的金融資產	235,497	1,470	-	1,470	-
本公司	復華全球短期收益基金	-	交易目的金融資產	1,066,925	11,390	-	11,390	-
本公司	復華高益策略組合基金	-	交易目的金融資產	1,671,785	18,440	-	18,440	-
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	5,030	-	5,030	-
本公司	保德信全球債券組合基金	-	交易目的金融資產	85,474	1,039	-	1,039	-
本公司	花旗微風浮動債券	-	持有至到期之金融資產	-	31,260	-	31,260	-

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	\$ 581,493	48%	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	\$ 150,780	50%	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K)Ltd.	本公司之孫公司	進貨	\$ 1,142,838	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	134,727	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：

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	\$ 150,780	5.01	\$ -	-	\$ 32,814	\$ -

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%	\$ 67,703	\$ 5,986	\$ 4,781	
本公司	Axxion Group Corp.	美國德州	電腦機殼銷售	364,925	364,925	354	100.00%	260,953	18,105	18,105	
本公司	Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	開曼	控股公司	687,946	687,946	20,150,000	100.00%	649,213	12,284	12,284	
本公司	Super Laser Precision Machinery Ltd.	薩摩亞	控股公司	43,513	43,513	1,260,000	47.64%	49,456	3,079	1,467	
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%	621,707	15,424	-	
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%	92,866	51,576	-	
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%	8,958	(20)	-	
東莞東驛電子科技有限公司	深圳市強驛貿易有限公司	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%	6,517	(1,042)	-	
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、工機具等	USD 2,500 (仟元)	USD 2,500 (仟元)	-	100.00%	108,125	1,880	-	
Axxion Group Corp.	Cedoa II, LLC	美國德州	消費性電子產品之銷售	USD 1 (仟元)	-	-	100.00%	(387)	(427)	-	

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	持股比率		
Axxion Group Corp.	股票-Cisco Sys Inc.	無	備供出售金融資產	2,700	\$ 1,854	-	1,854	-
Axxion Group Corp.	股票-Intel Corp.	無	備供出售金融資產	2,400	1,444	-	1,444	-
Axxion Group Corp.	股票-Microsoft Corp.	無	備供出售金融資產	376	288	-	288	-
Axxion Group Corp.	股票-Verizon	無	備供出售金融資產	240	245	-	245	-
Axxion Group Corp.	股票-AT&T Inc. 等	無	備供出售金融資產	-	965	-	965	-
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	-	2,121	4.94%	4,110	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面分之二十以上者：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)	(\$ 1,142,838)	(98%)	-	議定價格	視整體資金狀況予以沖抵或收取款項	\$134,727	100%	
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	1,219,547	93%	-	"	"	(48,923)	(92%)	
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)	(1,219,547)	(100%)	-	"	"	48,923	100%	
Axxion Group Corp.	富驛企業(股)公司	母子公司	進貨	581,493	100%	-	"	"	(150,780)	(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.	富聯企業(股)公司	母子公司	\$ 134,727	22.62	\$ -	-	\$ 39,762	\$ -

(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					
山東富聯電子科技有 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%	(\$ 10)	\$ 8,958	-	
東莞東聯電子科技有 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%	51,576	92,866	-	
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%	896	51,511	-	
(深圳)強聯貿易有限 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2	註3	-	-	註3	100.00%	(1,042)	6,517	-	

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聯電子科技有限公司、東莞東聯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：係由東莞東聯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)	\$ 891,394

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

係屬核閱報表，且本公司為單一產業，故不適用。

(以下空白)