

富驊企業股份有限公司及子公司

合併財務報表

(未經會計師核閱)

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及子公司
民國九十九及九十八年度前三季合併財務報表
目 錄

項 目	頁 次
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	9 ~ 14
(五) 關係人交易	14 ~ 15
(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)	部門別財務資訊	22	

富聯企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	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	%		
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))	\$ 425,448	18	\$ 407,373	17	2100	短期借款(附註四(九))	\$ 305,529	13	\$ 106,120	5
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	2	2110	應付短期票券	-	-	49,774	2
1320	備供出售金融資產-流動	4,798	-	4,977	-	2120	應付票據	5,653	-	5,604	-
1330	持有至到期日金融資產-流動(附註四(三))	31,260	1	-	-	2140	應付帳款	324,137	14	452,056	19
1120	應收票據淨額	21	-	27	-	2150	應付帳款-關係人(附註五)	3,118	-	7,004	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	362,469	16	397,517	17	2160	應付所得稅	2,403	-	688	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	37,219	1	18,850	1	2170	應付費用	86,070	4	60,595	3
1160	其他應收款	17,442	1	5,733	-	2210	其他應付款項(附註五)	40,873	2	20,154	1
1190	其他金融資產-流動(附註六)	12,680	1	4,819	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	-	-	102,368	4
120X	存貨(附註四(五))	485,967	21	476,226	20	2280	其他流動負債(附註五)	42,971	2	35,322	2
1260	預付款項	41,979	2	15,887	1	21XX	流動負債合計	810,754	35	839,685	36
1286	遞延所得稅資產-流動	7,555	-	4,729	-	長期負債					
1298	其他流動資產-其他	9,062	-	21,483	1	2440	長期應付票據	5,404	-	6,320	-
11XX	流動資產合計	1,474,629	63	1,401,334	59	24XX	長期負債合計	5,404	-	6,320	-
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(六))	39,292	2	39,357	2	2810	應計退休金負債	14,247	1	14,730	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	49,456	2	68,541	3	2880	其他負債-其他	160	-	1,438	-
14XX	基金及投資合計	88,748	4	107,898	5	28XX	其他負債合計	14,407	1	16,168	1
固定資產(附註四(八)及六)					2XXX 負債總計						
成本					股東權益						
1521	房屋及建築	450,125	19	448,131	19	31XX	股本(附註四(十一))				
1531	機器設備	778,895	34	781,187	33	3110	普通股股本	2,377,200	103	2,377,200	102
1551	運輸設備	19,104	1	16,689	1	32XX	資本公積				
1561	辦公設備	140,777	6	144,673	6	3211	普通股溢價	-	-	-	-
1631	租賃改良	970	-	519	-	33XX	保留盈餘(附註四(十二))				
1681	其他設備	113,528	5	108,017	5	3310	法定盈餘公積	156,450	7	156,450	7
15XY	成本及重估增值	1,503,399	65	1,499,216	64	3320	特別盈餘公積	57,671	2	57,671	2
15X9	減：累計折舊	(814,789)	(35)	(740,518)	(31)	3350	待彌補虧損	(1,027,241)	(44)	(1,076,405)	(46)
1599	減：累計減損	(20,186)	(1)	(22,182)	(1)	34XX	股東權益其他調整項目				
1670	未完工程及預付設備款	594	-	4,167	-	3450	金融商品之未實現損益	983	-	1,036	-
15XX	固定資產淨額	669,018	29	740,683	32	3420	累積換算調整數	(105,077)	(5)	(63,529)	(3)
無形資產					3610 少數股權						
1780	其他無形資產(附註六)	35,799	2	36,106	2	3XXX	股東權益總計	1,485,656	64	1,476,419	63
17XX	無形資產合計	35,799	2	36,106	2	1XXX 負債及股東權益總計					
其他資產											
1810	閒置資產	2,983	-	120	-						
1820	存出保證金	718	-	446	-						
1830	遞延費用	27,593	1	32,487	1						
1860	遞延所得稅資產-非流動	15,668	1	18,422	1						
1880	其他資產-其他	1,065	-	1,096	-						
18XX	其他資產合計	48,027	2	52,571	2						
1XXX	資產總計	\$ 2,316,221	100	\$ 2,338,592	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



富聯企業股份有限公司及子公司



合併損益表

民國99年1月1日至9月30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)

	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 銷貨收入	\$ 1,682,492	100	\$ 1,417,740	101
4170 銷貨退回	(5,038)	-	(1,925)	-
4190 銷貨折讓	(2,419)	-	(20,505)	(1)
4000 營業收入合計	1,675,035	100	1,395,310	100
銷貨成本				
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(1,302,856)	(78)	(1,194,455)	(86)
5910 營業毛利	372,179	22	200,855	14
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(98,577)	(6)	(85,153)	(6)
6200 管理費用	(179,589)	(11)	(163,348)	(12)
6300 研究發展費用	(52,460)	(3)	(51,592)	(3)
6000 營業費用合計	(330,626)	(20)	(300,093)	(21)
6900 營業淨利(損)	41,553	2	(99,238)	(7)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,007	-	1,727	-
7130 處分固定資產利益	-	-	12,997	1
7121 權益法認列之投資利益(附註四(七))	1,467	-	5,087	-
7160 兌換利益	1,377	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	1,792	-
7250 備抵呆帳迴轉利益	1,962	-	-	-
7480 什項收入	18,621	1	21,213	2
7100 營業外收入及利益合計	25,434	1	42,816	3
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(8,436)	-	(11,252)	(1)
7530 處分固定資產損失	(346)	-	-	-
7560 兌換損失	-	-	(6,829)	-
7630 減損損失(附註四(六))	-	-	(9,624)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(658)	-	-	-
7880 其他損失	(3,389)	-	(3,413)	-
7500 營業外費用及損失合計	(12,829)	-	(31,118)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	54,158	3	(87,540)	(6)
8110 所得稅費用	(30,091)	(2)	(12,649)	(1)
9600XX 合併總損益	\$ 24,067	1	(\$ 100,189)	(7)
歸屬於：				
9601 合併淨損益	22,871	1	(110,547)	(8)
9602 少數股權損益	1,196	-	10,358	1
	\$ 24,067	1	(\$ 100,189)	(7)
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十三))				
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$ 0.23	\$ 0.10	(\$ 0.46)	(\$ 0.53)
9740AA 少數股權	(0.01)	(0.00)	(0.06)	(0.05)
9750 本期淨利(損)	\$ 0.22	\$ 0.10	(\$ 0.52)	(\$ 0.58)

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
現金流量表
民國99年及98年1月1日至9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

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
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 24,067	(\$ 100,189)
調整項目		
折舊費用	94,293	102,226
各項攤提	13,487	13,502
採權益法認列之投資收益	(1,467)	(5,087)
減損損失	-	9,624
處份固定資產損失	346	(12,997)
金融資產評價損失(利益)	658	(1,792)
備抵呆帳迴轉收入	(1,962)	-
收到權益法被投資公司現金股利	2,060	-
其他	-	70
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	765	(31,127)
應收帳款及票據	149,722	76,862
其他應收款	21,655	(1,291)
存貨	(4,465)	(35,708)
預付款項	(18,542)	(12,752)
其他流動資產	2,130	6,054
遞延所得稅資產-流動	(2,679)	2,768
遞延所得稅資產-非流動	4,040	(10,062)
其他應付票據	(1,704)	-
應付帳款及票據	(197,998)	73,043
應付費用	15,926	14,845
其他應付款項	(7,776)	1,276
應計退休金負債	(318)	(493)
應付所得稅	(3,156)	688
其他流動負債	(9,332)	(60,048)
其他負債-其他	3	-
營業活動之淨現金流入	<u>79,753</u>	<u>29,412</u>

富驛企業股份有限公司及子公司
現金流量表
民國99年1月1日至9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

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
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(22,128)	(16,999)
出售固定資產	1,180	15,840
持有至到期日金融資產-流動	(31,260)	-
其他金融資產-流動	1,880	15,043
存出保證金	(281)	9,722
遞延費用	(5,727)	(13,327)
投資活動之淨現金(流出)流入	(56,336)	10,279
融資活動之現金流量		
現金增資	-	300,000
短期借款增加(減少)	147,513	(129,167)
應付商業本票(減少)增加	(49,985)	49,774
長期借款減少	(101,854)	(15,518)
融資活動之淨現金(流出)流入	(4,326)	205,089
匯率影響數	(41,195)	(3,890)
本期現金及約當現金(減少)增加	(22,104)	240,890
期初現金及約當現金餘額	447,552	166,483
期末現金及約當現金餘額	\$ 425,448	\$ 407,373
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 8,751	\$ 11,504
本期支付所得稅	\$ 28,560	\$ 3,794
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 102,368

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 99 年 及 98 年 9 月 30 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 99 年 9 月 30 日止，本公司員工人數約為 55 人，合併員工人數約為 1,165 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	
			99年9月30日	98年9月30日
本公司	Axxion Group Corp. (簡稱Axxion)	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%	79.86%
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			所持股權百分比	
名稱	子公司名稱	業務性質	99年9月30日	98年9月30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	100%	100%
Axxion	CEDOA II. LLC	消費性電子產品之銷售	100%	-

註：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。

- (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 年前三季財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 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」，此項會計原則變對本公司及子公司民國 98 年前三季合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99年9月30日	98年9月30日
庫存現金	\$ 629	\$ 723
支票存款	276	358
活期存款	380,643	287,302
定期存款	43,900	118,990
	<u>\$ 425,448</u>	<u>\$ 407,373</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
國內基金		34,012	35,000
衍生性金融商品		-	4,171
小計		55,383	60,542
交易目的金融資產評價調整		(16,654)	(16,829)
合計		<u>\$ 38,729</u>	<u>\$ 43,713</u>

1. 本公司於民國99年及98年前三季分別認列金融資產評價損失計\$658及金融資產評價利益計\$1,792。

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		
合約金額			合約金額		
金融商品	(名目本金)(仟元)	到期日	(名目本金)(仟元)	到期日	
外幣選擇權	USD -		USD 1,000	98.10.29	

本公司於民國98年前三季與銀行簽訂外幣選擇權合約，係以賺取外匯匯率價差為主要目的。

本公司於民國99年前三季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年前三季，衍生性金融資產交易而產生之權利金收入計\$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		-	-
		<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

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 370,986	\$ 414,585
減：備抵呆帳	(8,517)	(17,068)
	<u>\$ 362,469</u>	<u>\$ 397,517</u>

(五) 存 貨

	99年9月30日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 155,153	(\$ 8,574)	\$ 146,579
在 製 品	130,210	(1,003)	129,207
製 成 品	204,842	(847)	203,995
商 品 存 貨	7,508	(1,322)	6,186
合計	<u>\$ 497,713</u>	<u>(\$ 11,746)</u>	<u>\$ 485,967</u>

	98年9月30日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 168,124	(\$ 8,459)	\$ 159,665
在 製 品	135,926	(989)	134,937
製 成 品	169,351	(1,032)	168,319
商 品 存 貨	14,627	(1,322)	13,305
合計	<u>\$ 488,028</u>	<u>(\$ 11,802)</u>	<u>\$ 476,226</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年前三季	98年前三季
已出售存貨成本	\$ 1,295,331	\$ 1,185,583
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	-	-
其他	7,525	8,872
	<u>\$ 1,302,856</u>	<u>\$ 1,194,455</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-非流動

項 目	99年9月30日	98年9月30日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 157,290	\$ 157,355
累計減損-以成本衡量之金融資產	(117,998)	(117,998)
	<u>\$ 39,292</u>	<u>\$ 39,357</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。

(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
Super Laser Precision Machinery Ltd.	\$ 49,456	47.64%	\$ 68,541	47.64%

本公司民國99年及98年前三季採權益法認列之投資利益分別為\$1,467及\$5,087，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。

(八)固定資產

累 計 折 舊	99年9月30日	98年9月30日
房屋及建築	\$ 151,500	\$ 130,110
機器設備	450,862	409,244
運輸設備	11,644	10,852
辦公設備	115,913	120,050
租賃改良	578	503
其他設備	84,292	69,759
	<u>\$ 814,789</u>	<u>\$ 740,518</u>

累 計 減 損	99年9月30日	98年9月30日
機器及其他設備	<u>\$ 20,186</u>	<u>\$ 22,182</u>

民國99年及98年前三季之利息資本化轉列固定資產金額皆為\$0。

(九)短期借款

借款性質	99年9月30日		98年9月30日	
	到期區間	金 額	到期區間	金 額
信用狀借款	99.11~100.02	\$ 76,299	98.10~99.08	\$ 27,683
信用借款	99.10	50,000	99.10	3,987
抵押借款	99.11~100.08	179,230	98.11~99.08	74,450
合 計		<u>\$ 305,529</u>		<u>\$ 106,120</u>
利 率 區 間		<u>1.336%~5.31%</u>		<u>1.00%~5.859%</u>

(十)長期借款

借 款 性 質	還 款 期 限	99年9月30日	98年9月30日
抵押借款	99年7月到期償還	\$ -	\$ 102,368
減：一年內到期部份		-	(102,368)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率		-	5.13%

(十一) 普通股股本

1. 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，已於民國 98 年 8 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. 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等管道查詢之。
5. 本公司民國 99 年前三季為累計虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞金額。

(十三) 普通股每股盈餘(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
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 54,158	\$ 24,067	237,720	\$ 0.23	\$ 0.10
少數股權損益	(1,593)	(1,196)		(0.01)	(0.00)
合併淨損益	<u>\$ 52,565</u>	<u>\$ 22,871</u>		<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.10</u>

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
基本每股虧損					
合併總損益	(\$ 87,540)	(\$100,189)	189,808	(\$ 0.46)	(\$ 0.53)
少數股權損益	(11,186)	(10,358)		(0.06)	(0.05)
合併淨損益	(\$ 98,726)	(\$110,547)		(\$ 0.52)	(\$ 0.58)

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
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)
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

	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
神達電腦	\$ 57,827	3	\$ 33,775	2

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 99 年及 98 年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

	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
神達電腦	\$ 9,713	1	\$ 13,679	1
東莞超鋒	1,081	-	724	-
合計	<u>\$ 10,794</u>	<u>1</u>	<u>\$ 14,403</u>	<u>1</u>

3. 應收帳款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	<u>\$ 37,219</u>	<u>9</u>	<u>\$ 18,850</u>	<u>5</u>

4. 應付帳款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	\$ 2,044	1	\$ 6,539	1
東莞超鋒	1,074	-	465	-
	<u>\$ 3,118</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,004</u>	<u>1</u>

5. 其他應付款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
張連生	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>

6. 預收貨款

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	<u>\$ 9,987</u>	<u>23</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

7. 租金支出

	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
大驛投資	\$ 1,360	15	\$ 1,360	11
梁金對	948	11	948	7
Plexxar Joint Venture	6,672	74	10,209	82
	<u>\$ 8,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,517</u>	<u>100</u>

六、質押之資產

截至民國99年及98年9月30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	99年9月30日	98年9月30日	擔 保 用 途
其他金融資產-流動	12,680	4,819	短期借款
固定資產淨額	193,396	206,033	短期借款
其他無形資產	22,823	23,029	短期借款

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)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
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	\$ 855,279	\$ -	\$ 855,279
公平價值變動列入損			
益之金融資產	38,729	38,729	-
備供出售金融資產	4,798	4,798	-
持有至到期日金融資產	31,260	-	31,260
以成本衡量之金融資產	39,292	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	765,380	-	765,380

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
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	\$ 834,319	\$ -	\$ 834,319
公平價值變動列入損			
益之金融資產	39,542	39,542	-
備供出售金融資產	4,977	4,977	-
以成本衡量之金融資產	39,357	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	701,307	-	701,307
長期借款	102,368	-	102,368
衍生性金融商品：			
外幣選擇權	4,171	4,171	-

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. 金融商品因折現值影響不大，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、合約規定固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。

(二) 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。

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

本公司訂其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

本公司及子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，但因本公司及子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。

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期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 60~90 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\$3,055。

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99年前三季

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	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 581,493	議定價格	34.72%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	150,780	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	6.51%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	佣金支出	12,285	議定價格	0.73%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	其他應付款項	735	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.03%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	1,142,838	議定價格	68.23%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	134,727	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	5.82%
1	L. F. H. K.	Axxion Group Corp.	3	銷貨收入	(18)	議定價格	-%
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	進貨	1,219,547	議定價格	72.81
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	應付帳款	48,923	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	2.09%
1	東莞東驛電子科技有限公司	東莞超鋒雷射精機有限公司	1	進貨	1,081	議定價格	0.06%
1	東莞東驛電子科技有限公司	東莞超鋒雷射精機有限公司	1	應付帳款	1,379	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.06%

2. 民國98年前三季

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	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 355,693	議定價格	25.49%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	75,662	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	3.24%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	佣金支出	6,202	議定價格	0.44%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	其他應付款項	602	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.03%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	860,021	議定價格	61.64%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	99,713	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	4.26%
1	L. F. H. K.	Axxion Group Corp.	3	銷貨收入	10,299	議定價格	0.74%
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	進貨	902,474	議定價格	64.68%
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	應付帳款	43,695	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	1.87%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驛貿易有限公司	1	銷貨收入	2,862	議定價格	0.21%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驛貿易有限公司	1	應收帳款	1,379	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.06%

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、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)