



台灣良得電子股份有限公司
TAIWAN LINE TEK ELECTRONIC CO.,LTD

2007

九十五年年度年報

中華民國九十六年六月八日 刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站<http://mops.tse.com.tw/>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

一、發言人：

姓名：陳建志

職稱：董事長特助

電話：(02)2662-5600

電子郵件信箱：Jamesc@linetek.com.tw

二、代理發言人：

姓名：譚瑞貞

職稱：管理部協理

電話：(02)2662-5600

電子郵件信箱：Reginat@linetek.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號電話：(02)2662-5600

深坑廠地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號

電話：(02)2662-5600

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路 8 號地下一樓

電話：(02)2746-3797

電子郵件信箱：<http://www.psenet.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：蕭金木、周筱姿

會計師事務所：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

電話：(02)2729-6666

公司網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<http://www.linetek.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	4
一、 九十五年度營業報告.....	4
二、 九十六年度營業計劃概要.....	6
貳、 公司簡介.....	7
一、 設立日期.....	7
二、 公司沿革.....	7
參、 公司治理報告.....	9
一、 組織系統.....	9
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料資料.....	10
三、 公司治理運作情形.....	19
四、 會計師公費資訊.....	26
五、 更換會計師資訊.....	26
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	26
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊.....	28
九、 公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、 募集情形.....	30
一、 資本及股份.....	30
二、 公司債之辦理情形.....	35
三、 特別股之辦理情形.....	36
四、 海外存託憑證之辦理情形.....	36
五、 員工認股權憑證之辦理情形.....	36
六、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、 資金運用計劃執行情形.....	36

伍、營運概況	37
一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	48
六、重要契約	50
七、風險管理	50
陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料	52
二、最近五年度財務分析	54
三、最近年度財務報告之監察人查核報表	57
四、最近年度財務報表	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	127
柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項	128
一、財務狀況	128
二、經營結果	129
三、現金流量	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	132
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫 及未來一年投資計畫	132
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	132
七、其他重要事項	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	138
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	138
四、其他必要補充說明事項	138
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	138

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

回顧95年度國際原物料價格起伏劇烈，尤其本公司最重要的原料「銅」更是異常飆漲，對整個產業造成相當大的衝擊，本公司經營團隊秉持著穩健的經營方針，即時反應售價及嚴格控管成本，才能在95年度度過重重難關，交出還算亮麗的成績單。

本公司95年度營業收入淨額為新台幣2,083,293仟元，較94年度新台幣1,628,997仟元，增加新台幣454,296仟元，獲利方面稅後淨利為新台幣96,651仟元，較94年稅後淨利新台幣102,614仟元，略為減少新台幣5,963仟元。

展望2007年可以預知公司將會有更嚴厲的挑戰，本公司未來所要面對的除了國內其他的同業競爭、原物料的飆漲外，更將面對國際大廠在國際市場上的競爭與壓力，為提升本公司的競爭力，我們會加倍努力，加強完善的管理、人才培訓、有效掌握原物料，以及最迅速的服務，更充份的運用全球資源。另今年本公司亦積極從事海外營業據點的成立，以擴大業務推展的利基及掌握市場的脈動。在95年度本公司董事會通過了新台幣1.8億元可轉換公司債的發行，募集資金償還銀行借款，強化償債能力，健全財務結構。本公司經營團隊秉持著穩紮穩打的經營方針1.產品”零缺點”2.經營”國際化”3.服務”全方位”繼續努力不懈，期待能創造出更好的經營績效與股東權益增值效益來回饋全體股東，在此感謝各位股東的全力支持與信任，敬請諸位股東能繼續給予公司支持與鼓勵。

一、九十五年度營業報告

(一)九十五年度營業情形實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	94 年度金額	95 年度金額	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	1,628,997	2,083,293	454,296	28%
營業成本	1,456,377	1,908,671	452,294	31%
營業毛利	172,620	172,857	237	0.1%
營業費用	74,422	91,650	17,228	23%
營業淨利	98,198	81,207	(16,991)	(17%)
營業外收入	48,270	43,721	(4,549)	(9%)
營業外支出	5,460	5,426	(34)	(1%)
稅前淨利	141,008	119,502	(21,506)	(15%)
所得稅費用	38,394	24,031	(14,363)	(37%)
會計原則變動 累計影響數	-	1,180	1,180	1,180%
本期淨利	102,614	96,651	(5,963)	(6%)

(二)預算執行情形：本公司九十五年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。

(三)財務收入及獲利能力分析：

項目		九十四年度	九十五年度
財務結構	負債占資產比率(%)	33.67	45.76
	長期資金占固定資產比率(%)	948.26	966.96
償債能力	流動比率(%)	185.40	136.68
	速動比率(%)	182.84	133.64
	利息保障倍數	225.54	25.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.96	2.95
	應收款項收現日數	123.00	123.72
	存貨週轉率(次)	136.94	216.18
	平均售貨日數	3.00	1.68
獲利能力	資產報酬率(%)	8.54	7.02
	股東權益報酬率(%)	12.67	11.35
	每股盈餘(元)	1.65	1.56

(四)研究發展狀況：

本公司始終秉持創新的理念，配合資訊業、電子消費產業、通訊產業產品發展之趨勢，持續培育研發人才及加強利基產品的開發，並強調環保產品之研發，以符合全球環保之潮流，其未來成長性應屬可期。

二、九十六年度營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 秉持著穩健的企業經營方針，以品質優良，交貨準時，合理價格及客戶服務導向為企業經營之理念，以達成九十六年度營收目標。
2. 加強環保產品的研發，符合 RoHs 標準及落實綠色環保制度。
3. 強化與主要客戶的關係，落實市場分散政策。
4. 適時的客戶售價調整，降低因物料上漲所帶來的影響。
5. 擴充生產線，以因應客戶需求的增加，以提供全方位客戶滿意的服務。

(二)預期銷售數量：

產品項目	數量
AC 電源傳輸線	97,712,000pcs
DC 連接線組	68,611,000pcs
其他類	17,501,000pcs

(三)重要之產銷政策：

1. 從研發、生產到行銷，貫徹全方位客戶滿意的服務。
2. 加強工廠管理及控制成本，取得生產成本優勢，並研發高附加價值產品，以提高整體獲利。
3. 提高競爭力以爭取國際大廠訂單，並強化國際間之商業產銷型態。

敬祝各位 身體健康 闔家平安

董事長：謝國雄



貳、公司簡介

一、設立日期

(一) 設立登記日期：中華民國六十七年八月十五日

(二) 總公司及工廠地址及電話

總公司／深坑廠

地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號 電話：(02)2662-5600

二、公司沿革

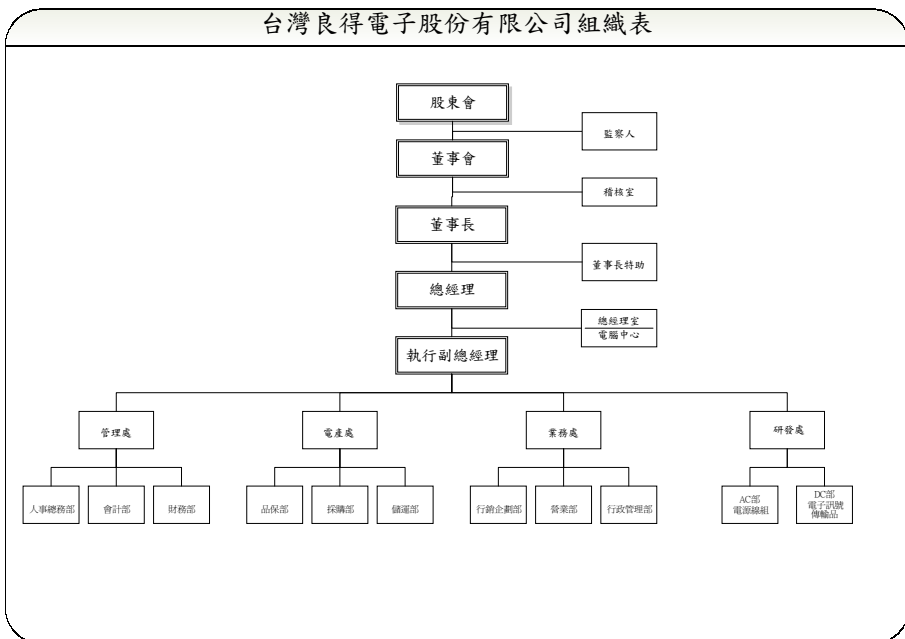
年	月	重 要 記 事
81	10	· 經核准上櫃，正式掛牌買賣。
81	10	· 原董事長謝光齡先生請辭，由林健斌先生接任。
82	8	· 購置台北縣深坑鄉草地尾段工業廠房約 1,112 平方公尺乙層。
83	7	· 獲國際品質保證制度 ISO-9002 認證。
84	6	· 證管會核准增資現金伍仟萬元及盈餘壹仟伍佰肆拾捌萬元，合計陸仟伍佰肆拾捌萬元公開發行，資本額增加為貳億貳仟零貳拾捌萬元。
85	7	· 證管會核准盈餘壹仟參佰貳拾壹萬陸仟捌佰元轉增資公開發行，資本額增加為貳億參仟參佰肆拾玖萬陸仟捌佰元。
86	5	· 購置台北縣深坑鄉草地尾辦公室 143.8 坪乙層。
86	7	· 證管會核准現金增資陸仟伍佰萬元及盈餘轉增資貳仟玖佰參拾參萬貳佰參拾元公開發行，資本額增至為參億貳仟柒佰捌拾貳萬柒仟零參拾元。
87	8	· 證期會核准盈餘轉增資參仟肆佰伍拾玖萬肆仟壹佰玖拾元及資本公積轉增資參仟貳佰柒拾捌萬貳仟柒佰元公開發行，資本額增加為參億玖仟伍佰貳拾萬參仟玖佰貳拾元。
87	12	· 董事會通過投資富林投資(股)公司，投資成本伍仟萬元，取得富林投資(股)公司 100% 股權。
88	6	· 股東會通過盈餘轉增資肆仟壹佰肆拾伍萬捌仟零貳拾元及資本公積轉增資參仟玖佰伍佰貳萬參佰玖拾元，資本額增加為肆億柒仟陸佰壹拾捌萬貳仟參佰參拾元。
88	9	· 經濟部投審會核准投資香港怡富萬電業有限公司，投資港幣壹仟伍佰萬元取得香港怡富萬電業有限公司 100% 股權。
89	6	· 股東會通過盈餘轉增資伍仟零陸拾參萬壹仟參佰捌拾元，資本額增加為伍億貳仟陸佰捌拾壹萬參仟柒佰壹拾元。
89	8	· 董事會通過增資富林投資(股)公司伍千萬元，持股比例 100%，其資本額累計為壹億元。
90	5	· 股東會通過盈餘轉增資參仟陸拾伍萬柒仟肆佰肆拾元，資本額增加為伍億伍仟柒佰肆拾柒萬壹仟壹佰伍拾元。
90	9	· 財政部證期會核准股票上櫃轉上市。
91	6	· 股東會改選董事，董事長林健斌先生卸任，由陳龍水先生接任。
91	6	· 委由資誠會計師事務所財務簽證。
91	9	· 通過國際品質保證制度 ISO-9001：2000 認證。
91	12	· 董事會通過投資良得國際有限公司，取得公司 100% 股權。
92	3	· 董事會通過投資良得日本股份有限公司，取得公司 100% 股權。
92	3	· 經濟部投審會核准赴大陸投資蘇州豐茂科技有限公司，取得 100% 股權。
92	5	· 主動申請廢止國際品質保證制度 ISO-9001：2000 認證。
92	7	· 經財政部證管會核准，盈餘轉增資壹仟壹佰壹拾肆萬玖仟肆佰貳拾元，資本額增加為伍億陸仟捌佰陸拾貳萬伍佰柒拾元整。

		重 要 記 事
92	8	董事會通過減資富林投資(股)公司四仟六佰萬元，持股比率100%，其資本額累計為五仟四百萬元。
92	12	處分閒置資產龍潭土地，售價四仟零八十六萬六仟元。
93	7	經行政院金融監督管理委員會核准，盈餘轉增資貳仟捌佰肆拾參萬壹仟零參拾元，資本額增加為伍億玖仟柒佰零伍萬壹仟陸佰元整。
94	4	董事會通過投資怡富萬科技(深圳)股份有限公司，取得公司100%股權。
94	6	股東會改選董事，董事長陳龍水先生卸任，由謝國雄先生接任。
95	8	經行政院金融監督管理委員會核准，盈餘轉增資貳仟參佰捌拾捌萬貳仟零陸拾元，資本額增加為陸億貳仟零佰玖拾參萬參仟陸佰陸拾元整。
96	1	發行國內第一次有擔保轉換公司債壹億捌仟萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)本公司組織表



(二)各部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理室	負責公司經營策略計劃、績效評估、投資管理、資訊管理及專業工作。
稽核室	負責檢查及評估公司營運及內部控制之執行，並提供改進建議。
管理處	負責財務、會計、人事總務。
電產處	負責品保、採購、儲運之運作。
業務處	負責公司產品營業、行銷企劃、客戶訂單及行政管理事務之運作督導。
研發處	負責公司 AC 部電源線組、DC 部電子訊號傳輸品、並提昇生產技術及產品品質。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料資料

(一) 董事及監察人資料(1)

96年4月30日 單位：股/%

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	謝國雄	94.6.24	91.06.24	1,008,954	1.69%	1,049,312	1.69%	-	-	-	-	日本產業能率大學	本公司董事長	董事	謝光齡	父子
董事兼總經理	陳栢松	94.6.24	91.06.24	6,184	0.01%	6,431	0.01%	1,128,859	1.82%	-	-	台北科技大學 明曜企業董事	明曜企業董事	無	無	無
董事	世聯投資(股) 公司 代表人: 陳龍水	94.6.24	91.06.24	300,000	0.54%	312,000	0.54%	-	-	-	-	台北科技大學 世聯投資(股)公司董事長	世聯投資公司董事長	無	無	無
董事	林健斌	94.6.24	79.03.05	4,177,310	7.00%	4,344,402	7.00%	914	0.00%	-	-	台大商研所研究班 台灣良得電子公司董事長	-	無	無	無
董事	謝光齡	94.6.24	94.6.24	1,696,154	2.84%	1,764,000	2.84%	-	-	-	-	中、高工專 台北市政府工務局副工程師 良維科技董事長	良維科技董事長 佳順電子 董事	董事長	謝國雄	父子
董事	黃麗鋒 (註4)	94.6.24	94.6.24	1,011,074	1.69%	-	-	-	-	-	-	美國加州立大學拉荷亞 分部畢、國華證券負責 人、良維科技總經理	良維科技董事 明曜企業(股)董事長 曾茂開發股份有限公 司董事及總經理 INC. Director、LONGWELL SINGAPORE PTE LTD. Director、LONGWELL EUROPE LTD. Director	監察人	黃慈盈	姊弟
董事	褚益城	94.6.24	94.6.24	63,595	0.11%	56,778	0.09%	-	-	-	-	東海大學 龍形企業總經理	龍形企業總經理	無	無	無
監察人	林中崙	94.6.24	91.06.24	1,630,742	2.73%	1,614,771	2.60%	-	-	-	-	大同技術學院 良維科技(股)公司顧問 肯忠公司監察人	良維科技公司顧問 肯忠公司監察人	無	無	無
監察人	李津正	94.6.24	94.6.24	781	0.00%	812	0.00%	111	0.00%	-	-	龍華技術學院 良維科技(股)公司總經理	良維科技(股)總經理	無	無	無
監察人	黃慈盈	94.6.24	94.6.24	399,924	0.67%	312,840	0.50%	-	-	-	-	美國德州北郡大學畢 Reliable Office Supply Company Sale Manager Nevada Real Estate Inc. Division Manager	良維科技監察人 LONGWELL JAPAN CO., LTD. 監察役	董事	黃麗鋒	姊弟

註1：為法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。
註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
 註 4：本公司黃嚴鋒董事於九十六年三月三十日轉讓超過選任當時所持之公司股份二分之一當然解任。

(二)法人股東之主要股東：

96年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
世聯投資股份有限公司	陳龍水、周美女

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填下列表二。

(三)主要股東為法人者其主要股東：無

(四)董事及監察人資料(2)

96年4月30日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發 行公 司獨 立董 事家 數	
		及下列專業資格			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗												
董事長	謝國雄				V	V				V	V	V		V	V	-
董事	陳柏松				V		V			V	V	V	V	V	V	-
董事	世聯投資公司代表人 陳龍水				V	V				V		V	V	V		-
董事	林健斌				V	V	V				V	V	V	V	V	-
董事	謝光齡				V	V				V		V		V	V	-
董事	黃嚴鋒 (註3)															-
董事	施金城				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
監察人	林中崑				V	V	V			V	V	V	V	V	V	-
監察人	李淳正				V		V	V	V		V	V	V	V	V	-
監察人	黃德宓				V					V		V	V	V	V	-

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：本公司黃嚴鋒董事於九十六年三月三十日轉讓超過選任當時所持之公司股份二分之一當然解任。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月30日
單位：股/%

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷(註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳柏松	92.01.01	6,431	0.01%	1,128,859	1.82%	-	-	台北科技大學	明曜企業董事	-	-
副總經理	白文吉	91.06.27	165,960	0.26%	1,000	0%	-	-	淡江大學	無	-	-
財務協理	譚瑞貞	91.06.27	4,231	0.01%	7,994	0.01%	-	-	致理技術學院	無	-	-
業務協理	陳宏修	96.01.01	0	0	0	-	-	-	基督學院	無	-	-
協理	戴有昌	92.09.15	0	-	0	-	-	-	國立中央大學	無	-	-
內部稽核	李全進	96.01.01	0	-	0	-	-	-	國立海洋大學	無	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前屆期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之酬金

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工研習及相關酬金				A、B、C、D 及E等五項總 額占稅後稅項 之比例(註11)		有無領 取來自 以外轉 投資事 業酬金 (註12)				
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬 勞(B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)		薪資、獎金 及請支費等 (D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E) (註6)			員工認購 權憑證得 認購股數 (F)(註7)			
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)		
董事	陳柏松															
董事	世聯投 實(傑) 公司代 表人； 陳龍水															
董事	林健斌	5,235	2,619	2,632	3,132	8,900%	11.37%	0	0	0	0	-	-	8.90%	11.37%	無
董事	謝光齡															
董事	謝國雄															
董事	葉蘇鋒															
董事	梁金城															

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)G	本公司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)H
低於 2,000,000 元	5	5	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	2	2	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	-	-

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。若另公司自願採行業揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行業揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級

距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例(註 8)		有無領取來自 子公司以外轉投資事 業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬 勞(B)(註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報 表內所有公 司(註 5)	
		本公司	合併報 表內所有 公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 5)			
監察人	黃悠宓 林中崙 李淳正	0	1,142	860	860	720	720	1.63%	2.82%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及特支費 等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)		A、B及C等三項總 額占稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外體 投資事 業酬金 (註10)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司 現金紅 利金額	本公司 股票紅 利金額	本公司 現金紅 利金額	本公司 股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)		
總經理	陳柏松	5,161	5,833	1,000	1,500	559	-	559	-	6.95%	8.16%	-	無
副總經理	白文吉												

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元	2	2
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日
單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
			股數	市價 (註2)	金額	金額		
經理人	副總經理	白文吉	-	-	-	1,267	1,267	1.31%
	協理	譚瑞貞						
		戴有昌						

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表二之一外，另應再填列表。

(5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	95年本公司		95年合併報表 內所有公司		94年本公司		94年合併報表 內所有公司	
	酬金	總額占稅 後純益(%)	酬金	總額占稅後 純益(%)	酬金	總額占稅後 純益(%)	酬金	總額占稅 後純益(%)
董事	3,347	3.46%	5,235	5.41%	2,940	2.86%	3,710	3.62%
監察人	0	0	1,142	1.18%	0	0	420	0.41%
總經理 副總經理	5,161	5.34%	5,833	6.04%	4,473	4.25%	4,473	4.25%

- 1、本公司給付董事及監察人之報酬，依明訂於本公司章程第二十三條規定外，並個別依其對本公司營運參與程度及貢獻價值。
- 2、經理人之報酬依公司內部薪資規定辦理，並依經營績效之優劣影響年終獎金等之發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

九十五年年度截至年報刊印日止董事會(第十屆)開會 10 次,董事監察人出席情形如下:

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長本人	謝國雄	10	0	100%	-
董事本人	陳柏松	10	0	100%	-
董事本人	世聯投資(股) 代表人:陳龍水	9	1	90%	-
董事本人	林健斌	0	0	0%	-
董事本人	謝光齡	9	1	90%	-
董事本人	黃嚴鋒	3	1	30%	-
董事本人	施金城	10	0	100%	-
監察人本人	林中崙	9	0	90%	-
監察人本人	李淳正	7	0	70%	-
監察人本人	黃悠宓	5	0	50%	-

其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

註 1:董事、監察人屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2:

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前,如有董事監察人改選者,應將新、舊任董事監察人均予以填列,並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形資訊:無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有發言人專責人員處理股東建議、疑議或糾紛等事項。 (二)董監事等主要股東每月均依規定申報持股情形。 (三)依本公司「子公司管理辦法」、「關係人、特定公司與集團企業交易管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。	無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司設有一席獨立董事。 (二)本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	無
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)不適用 (二)本公司之監察人均可隨時調查公司業務及財務狀況，和員工、股東保持良好溝通。	(一)實務運作尚不需要 (二)無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜。	無
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司架設之網站並未揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設立審計委員會等功能委員會。	無
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形； 本公司還未制定「上市上櫃公司治理實務守則」但已依主管機構規定建立內控制度，並遵循公司內控制度以達公司治理。		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 1.本公司依循法令規章制定將人權、員工權益之保障明文規範在內。 2.面對供應商皆保持互助良好關係，當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉誠信原則妥適處理。 3.公司在實現股東利益最大化同時，並關注消費者權益、社區環保及公益等問題並重視社會責任。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：

一、董事及監察人進修之情形：本公司視董監事專業需求，以積極態度鼓勵董監事參與課程進修，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。

職務	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事本人	施金城	96/03/15	台灣證券交易所	獨立董事公司治理高峰論壇	3.5
董事本人	謝光齡	94/07/21	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業領導與經營策略	3.0
董事本人	黃嚴鋒	94/12/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務報告常見問題及法律責任	3.0
監察人本人	黃愷宥	94/11/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國公司治理之介紹與推動	3.0

二、本公司董事出席及監察人列席董事會狀況：詳情請參閱年報參、公司治理運作情形之一、董事會運作情形資訊。

三、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳情請參閱年報伍、營運概況之七、風險管理。

四、保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司產品並無直接銷售至消費者，故保護消費者政策之執行不適用。而客戶政策之執行方面本公司已定訂客戶服務管理辦法及客戶滿意度調查及持續改進管理辦法。

五、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，將不得加入表決。

六、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司業經92年6月24日股東常會決議通過投保300萬美金額度責任險到期續保。

七、財務資訊透明有關人員取得主管機構指明之相關證照情形：

職務	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部協理	譚瑞貞	95/12/04 至 95/12/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證班	12

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定(一)股東會議事規則。

(二)董事及監察人選舉辦法。

(三)董事會議事規則。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書：

台灣良得電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96年04月17日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年四月十七日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣良得電子股份有限公司

董事長：謝國雄 簽章



總經理：陳柏松 簽章



(2)經證期會要求委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、董事會及股東會重要決議

董事會及股東會重要決議		
日期	決議單位	決議結果
95.5.19	第十屆第四次董事會	經全體出席董事同意通過修正九十四年度盈餘分配案中股票股利總金額。
		經全體出席董事同意通過本公司九十四年度盈餘轉增資發行新股案。
95.6.14	第十屆第五次董事會	經全體出席董事同意通過修正碧耀顧問有限公司轉投資案。
		經全體出席董事同意靈巧有限公司增資案。
95.6.29	95 年股東會	經全體出席股東無異議照案通過修正本公司「資金貸與他人作業管理辦法、背書保證實施管理辦法、取得或處分資產管理辦法」部份條文。
		經全體出席股東無異議照案通過本公司九十四年度盈餘轉增資發行新股案。
		經全體出席董事同意與中華開發工業銀行從事衍生性金融商品交易。
95.8.29	第十屆第六次董事會	經全體出席董事同意通過承認九十五年度上半年財務報表。
		經全體出席董事同意通過解除本公司經理人就業禁止限制事宜。
		經全體出席董事同意通過修訂董事會議事規則。
		經全體出席董事同意通過追認財務主管、會計主管任命案。
		經全體出席董事同意通過修改本公司章程第二章第七條及第六章第二十三條。
		經全體出席董事同意通過訂定九十四度盈餘轉增資，發行新股之配股暨增資基準日及現金股利配息基準日。
95.10.18	第十屆第七次董事會	經全體出席董事同意通過九十五年度上半年合併財務報表。
		經全體出席董事同意通過發行國內第一次有擔保轉換公司債。
95.12.18	第十屆第八次董事會	經全體出席董事同意通過九十六年度年度稽核計畫。
		經全體出席董事同意通過承認修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及九十五年度稽核計劃。
		經全體出席董事同意通過承認九十四年度內部控制聲明書。
		經全體出席董事同意通過承認九十四年度決算表冊。
		經全體出席董事同意通過承認九十四年度上半年合併財務報表。
		經全體出席董事同意通過修正本公司「資金貸與他人作業管理辦法、背書保證實施管理辦法、取得或處分資產管理辦法、子公司管理辦法」部份條文。
96.3.30	第十屆第九次董事會	經全體出席董事同意通過追認本公司稽核主管異動。
		經全體出席董事同意通過蘇州泰豐科技有限公司增資案
		經全體出席董事同意通過追認子公司蘇州豐茂科技有限公司總經理任命案。
		經全體出席董事同意通過修正「資金貸與他人作業處理辦法、背書保證實施處理辦法、取得或處分資產處理辦法、子公司處理辦法」部份條文。
		經全體出席董事同意通過東會日期、時間、地點、議案內容。
96.4.17	第十屆第十次董事會	經全體出席董事同意通過承認九十五年度內部控制聲明書。
		經全體出席董事同意通過承認九十五年度決算表冊。
		經全體出席董事同意通過九十五度盈餘分配案。
		經全體出席董事同意通過以資本公積轉增資發行新股案。

2、九十五年股東大會決議事項執行情形檢討：

決議事項	執行情形
修正本公司「資金貸與他人作業管理辦法、背書保證實施管理辦法、取得或處分資產管理辦法」部份條文。	依新修訂辦法確實執行。
通過本公司九十四年度盈餘轉增資發行新股案。	經董事會決議訂定 95.9.20 為除權息基準日，於 95.10.20 發放盈餘增資新股股票及現金股利。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總

96年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	施秋菊	90.3.16	96.01.01	為配合公司內部組織之職務調整。
稽核主管	李全進	96.01.01	-	

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

表一

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註一)	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	蕭金木	周筱姿	2,950	300	0	0	830	1,130	是	-	-	-

註一：內容係移轉計價及可轉債覆核作業之服務費用。

公費資訊：

- 1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。
- 2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。
- 3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：

為配合資誠會計師事務所內部組織之調整，本公司自民國 95 年上半年度起之財務報表簽證會計師由王嘉瑜會計師及周筱姿會計師，更改為蕭金木會計師及周筱姿會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內

曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超

過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	95 年度	95 年度	當年度截至	當年度截至
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	4 月 30 日止 持有股數增 (減) 數	4 月 30 日止 質押股數增 (減) 數
董事長	謝國雄	40,358	-	0	-
董事兼總經理	陳柏松	247	-	0	-
董 事	世聯投資股份 有限公司	12,000	-	0	-
董 事	林健斌	167,092	-	0	-
董 事	謝光齡	67,846	-	0	-
董 事	黃嚴鋒	388,813	-	(註 3)	-
獨立董事	施金城	(6,817)	-	0	-
監察人	林中崙	(15,971)	-	(62,000)	-
監察人	李淳正	31	-	0	-
監察人	黃悠宓	(38,084)	-	(49,000)	-
副總經理	白文吉	24,921	-	0	-
財務主管協理	譚瑞貞	162	-	0	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：本公司黃嚴鋒董事於九十六年三月三十日轉讓超過選任當時所持之公司股份二分之一當然解任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：

股權移轉資訊

姓名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
林中崙	贈與	96/4/18	林冠文	子女	50,000	0

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：

截至 96 年 4 月 30 日董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押變動情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
林健斌	4,344,402	7.00%	914	0.00%	-	-	-	-	
陳龍水	2,496,000	4.02%	416,000	0.67%	-	-	-	-	
謝光齡	1,764,000	2.84%	-	-	-	-	謝國雄 謝天賦 謝玉惠 謝玉燕	二親等	
林中崙	1,614,771	2.60%	-	-	-	-	-	-	
陳建志	1,300,000	2.09%	-	-	-	-	陳蔡英	二親等	
陳蔡英	1,128,859	1.82%	6,431	0.01%	-	-	陳建志	二親等	
謝國雄	1,049,312	1.69%	-	-	-	-	謝光齡 謝天賦 謝玉惠 謝玉燕	二親等	
謝天賦	1,048,605	1.69%	32,622	0.05%	-	-	謝光齡 謝國雄 謝玉惠 謝玉燕	二親等	
謝玉惠	915,971	1.48%	-	-	-	-	謝光齡 謝國雄 謝天賦 謝玉燕	二親等	
謝玉燕	900,164	1.45%	-	-	-	-	謝光齡 謝國雄 謝天賦 謝玉惠	二親等	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉
投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

95年12月31日 單位：股/%

轉投資事業 (注一)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
怡富萬電業有限公司	-	100%	-	-	-	100%
富林投資股份有限公司	6,102,000	100%	-	-	6,102,000	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
良得日本股份有限公司	200	100%	-	-	200	100%
匯文科技股份有限公司	984,000	32.8%	-	-	984,000	32.8%

註：資料來源經會計師查核簽證95年財務報告之長期股權投資。

肆、募集情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過

96年4月30日

單位：新台幣元/股

年 月	每 股 面 額	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
79.8	10	12,900,000	129,000,000	12,900,000	129,000,000	盈餘轉增資39,000,000元 現金增資25,000,000元	無	經財政部證管會 79.08.25(79)台財證(一)第 02099 號函核准
81.5	10	15,480,000	154,800,000	15,480,000	154,800,000	盈餘轉增資25,800,000元	無	經財政部證管會 81.07.21(81)台財證(一)第 01706 號函核准
84.6	10	26,000,000	260,000,000	22,028,000	220,280,000	盈餘轉增資15,480,000元 現金轉增資50,000,000元	無	經財政部證管會 84.06.23(84)台財證(一)第 33007 號函核准
85.7	10	50,000,000	260,000,000	23,349,680	233,496,800	盈餘轉增資13,216,800元	無	經財政部證管會 85.07.15(85)台財證(一)第 41318 號函核准
86.7	10	50,000,000	500,000,000	32,782,703	327,827,030	盈餘轉增資29,330,230元 現金增資65,000,000元	無	經財政部證管會 86.07.23(86)台財證(一)第 53277 號函核准
87.7	10	50,000,000	500,000,000	39,520,392	395,203,920	盈餘轉增資34,594,190元 資本公積轉增資 32,782,700元	無	經財政部證管會 87.07.17(87)台財證(一)第 59554 號函核准
88.9	10	50,000,000	500,000,000	47,618,233	476,182,330	盈餘轉增資41,458,020元 資本公積轉增資 39,520,390元	無	經財政部證管會 88.07.06(88)台財證(一)第 61316 號函核准
89.9	10	60,000,000	600,000,000	52,681,371	526,813,710	盈餘轉增資50,631,380元	無	經財政部證管會 89.07.12(89)台財證(一)第 60256 號函核准
90.1	10	76,900,000	769,900,000	55,747,115	557,471,150	盈餘轉增資30,657,440元	無	經財政部證管會 90.08.14(90)台財證(一)第 151407 號函核准
92.7	10	76,900,000	769,900,000	56,862,057	568,620,570	盈餘轉增資11,149,420元	無	經財政部證管會 92.07.17(92)台財證(一)第 132110 號函核准
93.7	10	76,900,000	769,900,000	59,705,160	597,051,600	盈餘轉增資28,431,030元	無	經行政院金融監督管理委 員會93.07.29金管證一字第 0930133950 號函核准
95.8	10	76,900,000	769,900,000	62,093,366	620,933,660	盈餘轉增資23,882,060元	無	經行政院金融監督管理委 員會95.08.18金管證一字第 0950136758 號函核准

註：本公司於67年7月設立，創立資本額為新台幣5,000,000元

2、最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

96年4月30日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	62,093,366	14,806,634	76,900,000	上市股票

(二)股東結構

96年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	29	6,862	6	6,897
持有股數	0	0	4,709,371	56,842,948	541,047	62,093,366
持股比例(%)	0	0	7.58	91.54	0.88	100.00

(三)股權分散情形：(每股面額十元)

1、普通股

96年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999股	3,668	673,671	1.085
1,000 ~ 5,000	2,161	5,052,273	8.137
5,001 ~ 10,000	469	3,824,372	6.159
10,001 ~ 15,000	148	1,827,580	2.944
15,001 ~ 20,000	125	2,381,028	3.835
20,001 ~ 30,000	105	2,743,920	4.419
30,001 ~ 40,000	36	1,342,905	2.163
40,001 ~ 50,000	38	1,799,299	2.898
50,001 ~ 100,000	62	4,416,511	7.113
100,001 ~ 200,000	37	5,179,356	8.341
200,001 ~ 400,000	21	6,444,958	10.379
400,001 ~ 600,000	10	4,867,741	7.839
600,001 ~ 800,000	6	4,095,637	6.596
800,001 ~ 1,000,000	3	2,697,896	4.345
1,000,001 以上	8	14,745,949	23.748
合計	6,897	62,093,366	100.000

2、特別股：無。

(四)主要股東名單

96年4月30日

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
林健斌	4,344,402	7.00%
陳龍水	2,496,000	4.02%
謝光齡	1,764,000	2.84%
林中崙	1,614,771	2.60%
陳建志	1,300,000	2.09%
陳蔡英	1,128,859	1.82%
謝國雄	1,049,312	1.69%
謝天賦	1,048,605	1.69%
謝玉惠	915,971	1.48%
謝玉燕	900,164	1.45%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣

項 目	年 度		94 年	95 年	當年度截至 96年4月30日
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		16.25	20.30	25.20
	最 低		9.85	12.75	18.50
	平 均		12.23	15.25	21.20
每股淨值	分 配 前		14.00	13.96	14.86
	分 配 後		12.33	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		59,705,160	62,093,366	62,093,366
	追 溯 調 整 前		1.72	1.56	0.49
	追 溯 調 整 後		1.65	(註1)	-
每股股利 (註1)	現 金 股 利		1.0	1.0	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0.4	-	-
		公積配股資本	-	0.3	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比 (註2)		7	9	-
	本 利 比 (註3)		12	15	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註4)		8.18%	6.56%	-

註 1：95 年度盈餘分配尚未經 96 年股東會通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

為配合公司營運及資本規劃，並維護股東之投資報酬，本公司依據公司法及證期會相關規定，制定股利政策。

本公司基於營運需求及長期財務規劃，依公司章程第二十三條，本公司每年決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，前項規定之數額提存後，再提撥董事、監察人之酬勞，惟以不高於百分之五，餘額再提撥員工紅利以不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。其餘由董事會擬具盈餘分配案，現金股利之分派以不低於百分之十，餘額為股票股利，經股東會決議分派之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

96年4月17日董事會提案通過配發現金股利每股1.00元及以資本公積轉增資發行新股每仟股無償配發30股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	96年度預估	
期初實收資本額	620,933,366元	
本年度配股配息情形 (註一)	每股現金股利	1.00元
	盈餘轉增資每股配股數	0.00元
	資本公積轉增資每股配股數	0.30元
經營績效變化情形	本公司依規定無需公開96年度財務預測，故不適用此資訊之揭露。	
擬制性每股盈餘及本益比		

註一：95年度配股配息議案，尚未經96年股東常會決議。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍之有關資訊如下：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，前項規定之數額提存後，再提撥董事監察人之酬勞以不高於百分之五。餘額再提撥員工紅利以不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。其餘由董事會擬具盈餘分配案，現金股利之分派以不低於百分之十，餘額為股票股利，經股東會決議分派之。

2、董事會通過之擬議配發員工紅等資訊：

(1)、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 96 年 4 月 17 日董事會通過配發

董監事酬勞新台幣 3,479,448 元。

員工現金紅利新台幣 6,680,539 元。

(2)、擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。

(3)、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

95 年度稅後淨利新台幣 96,651,321 元，配發員工紅利及董監事酬勞後，依 95 年底加權流通在外股數 62,093,366 股計算，每股盈餘 1.39 元。

3、九十四年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形：

項目	股東常會決議	原董事會通過擬	差異數	差異原因
	實際配發數	議配發數		
員工現金紅利	7,092,656 元	7,092,656 元	0	-
董監事籌勞	3,694,092 元	3,694,092 元	0	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形

(一)已發行公司債之辦理情形：

單位：新台幣元

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		96年1月19日。
面額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		-
發行價格		依票面金額十足發行
總額		180,000,000元
利率		票面年利率0%。
期限		5年期到期日：101年1月19日。
保證機構		中華開發工業銀行股份有限公司
受託人		華僑商業銀行信託部
承銷機構		寶來證券股份有限公司
簽證律師		惠國法律事務所 黃泰源律師
簽證會計師		資誠會計師事務所 蕭金木、周筱姿
償還方法		除依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依第十八條由本公司提前贖回及依第十九條由債券持有人提前賣回外，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時以現金一次還本
未償還本金		180,000,000元
贖回或提前清償之條款		(一)若公司股價連續30個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時，發行公司得按債券面額以現金收回其全部債券。 (二)若轉換公司債流通在外餘額低於發行總面額之10%時，發行公司得按債券面額以現金收回其全部債券。 (三)債券持有人於轉換公司債發行滿三年及滿四年時，得以債券面額加計利息補償金【滿三年為債券面額之104.57%，滿四年為債券面額之107.19%】，以現金贖回本轉換公司債。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0元
	發行及轉換辦法	詳公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司本次發行國內第一次有擔保轉換公司債180,000仟元，轉換價格定為19.56元。假設各轉換債之債權人全部依該轉換價格轉換，將可分別轉換為本公司普通股9,202仟股，以本公司96年4月30日止已發行流通在外之股數62,093仟股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為12.91%，惟轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，故本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)一年內到期公司債：無。

(三)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債
年度		當年度截至 96 年 4 月 30 日 (註 1)
轉換公司債市價	最高	127.80 元
	最低	107.00 元
	平均	117.40 元
轉換價格		19.56 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		96 年 1 月 19 日發行，轉換價格 19.56 元
履行轉換義務方式		發行新股

註 1：公司國內第一次有擔保轉換公司債於 96 年 1 月發行，故填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(四)已發行交換公司債：無。

(五)總括申報發行公司債情形：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最進三年度私募公司債：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司發行國內第一次有擔保轉公司債募集資金償還銀行借款計畫業已完成，並無效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、本公司所營業務之主要內容：

- (1)電腦系統電源傳輸線組製造與銷售。
- (2)電器類電源傳輸線組製造與銷售。
- (3)資訊週邊產品訊號連結線製造與銷售。
- (4)通訊系統高效連接線之製造與銷售。
- (5)其他。

2、九十五年度本公司主要業務內容及其營業比重：

產 品 項 目	比 重
電腦系統電源傳輸線組	28.03%
電器類電源傳輸線組	24.11%
資訊週邊產品訊號連接線	23.7%
通訊系統高效連接線	11.85%
其他	12.31%
合計	100.00%

3、公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要產品為電腦系統及電器類之電源傳輸線組、資訊週邊產品及通訊系統高效連接線組等，其商品應用服務範圍，包括一般家電、資訊家電、電腦、通訊、消費性電子、資訊週邊產品等。

4、公司計劃開發之新產品：

- (1)電腦系統及電器類之電源傳輸線組之製程改善、創新及申請其他國家新安規。
- (2)資訊週邊產品及通訊系統高效連接線組之製程改善、創新。
- (3)資訊、通訊及電子消費性產品用之相關新零組件及裝置。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

電源線及連接器各廠銷售業績，95 年在消費性電子、筆記型電腦 NB、手機等需求快速的帶動下，仍較 94 年成長。展望未來資訊、通訊產品再度取得世界大廠之訂單，及本身大陸工廠加大投資、生產比重仍維持在大陸各廠或規模逐漸提升的因素等帶動下，另外，為了增加與客戶的緊密度，多數的廠商仍在全球各地廣設銷售據點，藉此擴展公司的營業版圖。展望 96 年連接器市場仍持續看好手機、NB、數位相機等產業需求、加上零組件價格下滑，產品更趨於低價化，以及更高階新規格產品引發的換機潮帶動下，產業技術將更趨於穩定等，普遍預期 96 成長率雖不如 95 年看好，一般估計產業榮景依舊在，仍可維持兩成以上年成長率。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司之產品如 POWER SUPPLY CORDS、VGA CABLES、USB CABLES、SCSI CABLES、RGB CABLES 等 3C 產品用線，為電腦主機及其週邊設備、通訊網路及傳輸設備等之零組件。其上游廠為裸銅線及 PVC 粉供應商，涵蓋之產業含製造業及塑化業；其下游產業主要為電腦系統與零組件、電腦週邊製造業、通訊產品製造業及消費性電子產業所構成，上下游間一直維持長久且良好的供需關係。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢

由於全球資訊、通訊及消費性電子產品皆朝向功能多樣化、外型不斷求新求變並符合輕、薄、短小的使用者潮流，加上通訊網路朝向傳輸寬頻化、高速化、品質提昇及環境普及化之各項發展。96 年歐盟正式推行全球性綠色伙伴共同為符合低毒、低鉛鎘、無鹵素之環保各項指令認證，電子相關產品早已針對以上要求，不惜提高成本響應發展相關之產品及電子零組件，這也是避免全球暖化效應下，電子業必須面對的新議題。

(2)競爭情形

由於相關產業發展蓬勃，投入製造生產的廠商眾多，根據 TEAMA 之會員名錄登記之統計，連接器廠商多屬中小型企業，家數由 1998 年的 284 家，減少到 2001 年的 200 家，小廠紛紛退出，而大廠則需快速擴充規模，走向大者恆大的趨勢。歷年來，國內零

組件廠都因大廠的價格壓縮走向微利化、而交貨期急短、品質提昇等競爭激烈的要求下，品牌集中度趨於明顯化，使本公司更積極加強本身製造及研發技術、人員的專業訓練、控制及降低各項成本，並以設立各地服務據點來提升市場競爭力。

(三)技術及研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展：

電源傳輸線及連接線所需之技術為電源線及電子線測試、模具製造及檢測、射出成型操作、成型後檢驗須合於美國、加拿大、韓國、澳洲、歐洲、南非、日本、台灣、中國大陸等世界各國安規標準，本公司皆依所需控制架構來開發新產品、新安規。

2、最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：NTD/仟元

年度 項目	94 年	95 年	截至 96 年 3 月
研究發展費用	12,239	10,650	2,795

資料來源：經會計師查核(核閱)之財務報表

3、開發成功之技術或產品：

- (1)電腦系統及電器類電源傳輸線組，已獲得美國、加拿大、韓國、澳洲、歐洲十二國、南非、日本、台灣、中國大陸等各國家安全認證。
- (2)因應現有客戶特殊產品之特殊需求，已開發多項新模具及製造技術，增加本公司產品之種類及多樣性，以滿足客戶需求，並與客戶同步成長。

4、研發投資計劃及進度：

產 品 項 目	研發投資計劃	進 度
AC 電源傳輸線組	IEC60320C15 電源線組 AC 轉接器(ADAPTER)LT-D39LT、LT-D40、 LT-D41、LT-D42、LT-D43	95 年已完成
	馬來西亞 Sirim MS1578 電源線組	96 年第一季 已完成
	AC 印度 IS1293 電源線組	96 年預計 第二季完成
	AC AC 轉接器(ADAPTER)LT-D39LT	96 年預計 第三季完成
DC 電源傳輸線組	DC 連接器 DHG To 卷線盒、USB TO MINI USB 雙卷線盒、DVI Cable、 HDMI Cable(數位電視及影音系統用) 、低煙無鹵電腦線及電源線、低 煙無鹵電腦線材 UL/CSA,CEE 規格	95 年已完成
	DC TIP 轉接器(ADAPTER) 、DC Mous Changer、DC 多用途連接器	96 年第一季 已完成

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司短期業務發展，除仍積極研發相關上下游或周邊之電子產品，以掌握市場並開發出符合客戶需求之競爭力產品外；長期業務發展，還要注意兩岸經濟的發展。尤其因近幾年中國經濟飛快成長下，已有部份傳統產業發展過熱，而最近或未來或有受中國相關政策法令的影響，更不可不慎，小心佈局。而一直以來在國際油價及原材料成本上漲，公司營收獲利表現漸漸下滑情況下，本公司更要加強工廠管理，提高產品製造之良率，加強運籌管理能力，並持續培訓優秀之經理人員，才能掌握客戶需求、並積極尋求長期穩定之訂單，取得長期市場競爭之優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、本公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位:新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	93 年		94 年		95 年		
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%	
內銷	120,011	7.73	109,644	6.67	91,728	4.38	
外銷	亞洲	1,327,155	85.44	1,445,859	87.91	1,901,773	90.88
	美洲	102,956	6.62	69,954	4.25	71,437	3.41
	歐洲	3,194	0.21	19,273	1.17	27,715	1.33
合計	1,553,316	100.00	1,664,730	100.00	2,092,653	100.00	

2、市場占有率：

本公司所經營之主要產品為電腦、資訊及通訊連接線組產品，由於進入相關市場歷史已達 28 年,大部分產品均領導其他同業之廠商；尤其在 95 年因產業變化原物料大幅上漲製造成本提高，加上歐盟市場七月開始施行 RoHS 政策，所以造成產業中小型廠營運相當困難，因此產業經營競爭力變成大者恆大趨勢，故 95 年度之銷售收入為新台幣 20.92 億元，較 94 年度之銷售收入為新台幣 16.64 億元大幅成長約 26%，展望未來之市場佔有率，勢必仍將隨銷售額逐年成長而提昇。

3、市場未來之供需狀況與成長性：

本公司所營業務主要係從事電腦及週邊、通訊與資訊家電用之連接線組生產與銷售之專業製造,而連接線組所使用範圍相當廣泛,可涵蓋電腦、通訊、消費性電子、汽車運輸、航太及醫療器材等…相關產業其中最主要產品包括：電腦系統電源傳輸線組、滑鼠連接線組、鍵盤連接線組、印表機連接線組、網路連接線組、通訊連接線組等。在歷經 2000-2002 年因全球科技產業過度投資而引發的產業劇烈修正後，2003 年為全球景氣復甦年。

就 PC 硬體而言,市調機構 IDC 公布,儘管 2006 汰換 PC 電腦的人已漸飽和而減少,但成長中的 NB 和低价 PC 仍持續盛行,2006 年全球家用 PC 市場,成長率仍達 11%。而展望 2007 年及未來,不論是技術架構、市場特性、品牌競爭、廠商策略等,除使用者汰換 PC 意願仍將維持,而在記憶體與傳輸介面及 VISTA 關鍵技術創新方面,仍將為廠商帶來無限商機。

未來全球 PC 市場，將賴 NB 獨撐成長趨勢，且其成長力道強勁，預估 2007-2008 年將有 27% 高成長，趨近 1 億台，且比重逐年增長。

另外，在通訊相關產品方面，因 2003 年彩色手機取代單色機、2004 年起照相手機的風行，根據市調機構 GARTNER 公布最新研究報告，2005 年全球照相手機熱賣 3 億支，預估到 2009 年，因成本降低將有 70% 的手機都配有高畫素照相功能，市場之換機效應明顯發酵，每年的需求量將在 6 億支以上，此外諸多附加的功能，如 MP3 撥放、錄影功能、甚至 POC 功能，均是手機市場持續熱賣的原因，此外，便是 3G 手機在近幾年的發展環境漸趨成熟，也有成長的機會點而台灣手機零組件業者在長期代工模式下，仍是風潮中的受益者。

4、競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1)競爭利基：

- 1、隨著資訊、通訊產業的持續發展，相關的週邊產業逐漸增多，對電腦系統及電器類電源傳輸線、資訊週邊產品訊號連接線使用量需求日益增加。
- 2、本公司已有 28 餘年之製造及銷售經驗，產品之品牌已獲國內外知名大廠之肯定，又對產業上下游產品早做垂直整合，並以擴充海外加工廠及降低製造成本，來增加市場競爭力。

(2)發展遠景之有利因素：

- 1、海外生產據點之設立：鑑於國內、外市場競爭日趨激烈，且為就近供應市場服務客戶所需，於海外建立生產基地已成為我國產業發展之趨勢。故為提昇本公司競爭力，除現已設置大陸深圳廠與東莞廠，業已於 2002 年底完成江蘇蘇州新廠之設立規畫，且於 2003 年第二季投入人力及生產設備之設置，已就近供應當地外商及台商的訂單需求。
- 2、上、下遊產品高度垂直整合，增強競爭力，提高利潤。為配合大陸近年市場急速擴增的需求，及提高銷售利潤，除已增加大陸廠之生產比重外，另已於大陸廠區內增設電源線押出設備及 PVC 粉製造業等上遊產品，期使上、下遊相關產品的垂直整合，可有效降低製造成本，減少運輸時間、縮短交貨期限，以增強市場競爭力並進而提昇利潤。

- 3、擁有世界性各國安規認證，有助於增加產品競爭力，公司除原有的世界各國安規外，近年也陸續取的 BSMI 經濟部商檢局驗證登錄書，及韓國 KS、中國 CCC、日本 PSE、英國 BSI、印度、馬來西亞、俄羅斯等主要安規之認證取得。而為了全面再提升技術面與服務品質以符合世界性綠色環保潮流，深圳廠不遺餘力於 2002 年 11 月 獲得 ISO-14000 認證之榮譽。不斷追求自我成長及設定高層次管理目標，正是本公司於業界維持領先地位之主因。
- 4、維持長期良好與穩定的客戶關係：電源傳輸線組產品品質之穩定，將直接影響到下游客戶端產品的安全性及信賴度。因此，世界知名大廠客戶對其供應商內部品保制度的要求相當嚴格，此也為客戶購買產品的重要決定因素之一。本公司素以優異的生產管理流程及市場導向之應變能力，深受國內、外大廠如 BROTHER、JVC、PANASONIC、NEC、HP、台達電、廣達、仁寶、英業達、華宇、大眾…等客戶認同，並且維持長期良好與穩定的供應關係，此為本公司立足業界之一大競爭利基。

(3)發展遠景之不利因素與因應對策：

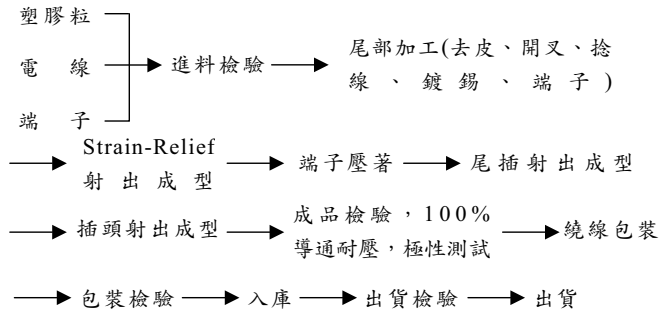
- 1、目前消費市場在低價化普遍趨勢下，將壓縮其相關產品之獲利空間。
- 2、主要材料銅及 PVC，不斷受國際性銅價及油價之波動而影響，間接影響進貨成本及利潤條件。
- 3、主要產品之銷售較集中於電腦及其週邊產業，現正面臨 IT 產業成長性趨緩，較不利於業績大幅成長。
- 4、現行往來之國內資訊及 3C 廠商，因面臨巨大市場成本競爭壓力，迫使廠商紛紛將更多的生產線外移到中國大陸或東南亞；從而影響本公司銷售穩定成長之差異性。
- 5、中國大陸近年因經濟的快速發展，已逐步成為世界性工廠所在，造就了當地製造業的崛起，並進而利用當地人力優勢資源，削價競爭，對台商造成重大的經營壓力，及壓縮獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

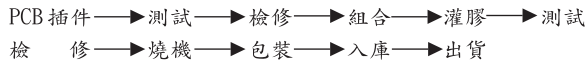
1、主要產品之重要用途

產 品 名 稱	用 途
電腦系統電源傳輸線組	電腦、通訊、消費性電子等
電器類電源傳輸線組	一般家電、資訊家電、數位電視等
資訊週邊產品訊號連接線	資訊週邊產品、通訊、消費性電子等
通訊系統高效連接線	PDP、LCD、MP3、PDA、DVD、STB、

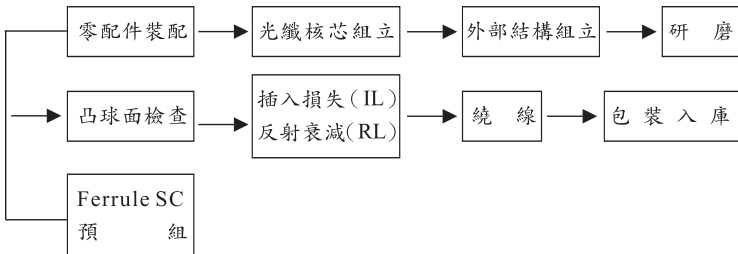
2、傳輸線產製過程：



2、連接線產製過程：



3、光纖被動元件製造流程序圖 SC/PC(預組式)：



(三)主要原料之供應狀況

本公司各主要產品之主要原料均由大廠供應，品質穩定，並且交期準確，不僅供貨有保障更在價格上有競爭力，經雙方長期配合，已建立良好且穩定之依存關係，供應商均能確實供應原料予本公司，有利於長期之發展。

主要產品	主要原料	主要供應商	供應情形
1、電腦系統及電器類電源傳輸線組 2、資訊週邊產品訊號連接線 3、通訊系統高效連接線組	線材	華成,東聚,聯穎,璋力裕.	良好穩定
	銅片	國致、建通	
	銅管	國致,佳南,建通	
	架子類	德昌、捷宇	
	PVC 粒	日本昭和,利豐 聯盛	
	端子類	信音, 加焯,信邦, 健暉,皇積.	

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

94 年度			95 年度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
高效	274,031	16.82	高效	296,792	14.25

增減變動說明：高效電子因本公司高度配合交期及銷售服務，一直能滿足此客戶訂單需求，使得客我雙方業務同步成長，而能繼續保持銷售第一之地位。

主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

94 年度			95 年度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
怡富萬	1,420,126	97.06%	怡富萬	1,896,255	98.76%

增減變動說明：怡富萬電業有限公司為本公司擁有 100% 之子公司是主要供應商，長期以來交期及價格上配合情形良好，能保障本公司供貨來源正常及穩定性，並無發生供貨短缺或中斷之事，亦增減變動無重大異常。

(五)最近二年度生產量值表：

本公司轉型為買賣業無製造生產，故無生產量值表。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量；仟條；新台幣仟元

主要產品	95 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦系統 電源傳輸線組	3,221	78,978	26,867	516,500	4,495	94,003	26,239	421,494
電器類 電源傳輸線組	627	12,750	37,653	480,670	945	15,641	38,191	379,021
資訊週邊產品 訊號連結線	-	-	40,664	585,574	-	-	34,808	385,297
通訊系統高效 連接線組	-	-	11,641	161,614	-	-	17,404	197,098
環保節能 電子安定器	-	-	-	-	-	-	-	-
電子開關 電源開關	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	46,092	256,567	-	-	67,894	152,176
光纖產品	-	-	-	-	-	-	-	-
加工	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	3,848	91,728	162,917	2,000,925	5,440	109,644	184,536	1,535,086

三、從業員工

最近二年度及截至年報列印日止從業員工資料

96 年 4 月 30 日

年 度		94 年度	95 年度	96 年截至刊印日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	18	17	20
	一 般 員 工	28	29	29
	合 計	46	46	49
平 均 年 歲		39	39	39
平 均 服 務 年 資		8	7.8	7.4
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0	0	0
	大 學 (專)	31	30	34
	高 中 (職)	11	12	11
	高 中 以 下	4	4	4

四、環保支出資訊

(一)本公司之產品及生產過程不會產生環境污染，為非污染性工業。

(二)本公司歷年皆未因環境污染而受處分之情形。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失、處分總額及其未來因應對策及可能支出：無。

(四)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：

1、本公司 92 年 8 月全廠導入 EN71(歐洲玩具標準)，93 年 1 月全廠導入低鉛低鎘 (EN3050/EN1122)管制，同年 8 月全廠導入 RoHS 標準，並建立追溯體系。現今發行及修訂環境物質管理規範至 1.3 版，以符合 RoHS、SONY SS-00259 REV.4 及現有客戶管制要求。

2、本公司現行"環境物質管理規範"針對 RoHS 管制項目及規範

物質管理	含量標準	
	非金屬	金屬
鎘(Cd)	< 5 PPM	< 100 PPM
鉛(Pb)	< 50 PPM	焊錫< 500 PPM 銅合金< 30,000 PPM 鋼材< 3,500 PPM 鋁合金< 4,000 PPM
汞(Hg)	< 5 PPM	
六价鉻(Cr6+)	< 5 PPM	
聚溴苯(PBB)	< 5 PPM	-
聚溴二苯醚 (PBDE)	< 5 PPM	-
包裝材料	汞、鎘、鉛、六价鉻等合計<80 PPM，但塑料之鉛/鎘的允許濃度為 5 PPM 以下。	

3、本公司對進貨管控如下：

A、已全廠導入 100%環保材料，原物料進料時於外包裝上標示物料標示單並填入 CODE NO 便於追溯。

B、環境管制物質列入檢驗項目，並建立進料 icp 檢測履歷表監控其進料狀況。

C、進料品檢測 NG 罰則實施。

D、環境物質檢測超標時不得特採使用。

E、多次超標經認定無法有效管控時，取消合格供應商資格。

4、本公司每年排定稽核時間表對新舊供應商作綠色夥伴之稽核。

5、本公司客戶對公司的產品已有 HP、光寶、金寶、高效及國內 NB 一線大廠等認證。

(五)工作環境與員工人身安全的保護措施：

1、本公司每年由人事總務課主辦，依消防衛生安全講習，會同消防隊定期演練大樓逃生、滅火等訓練。

2、本公司對天然災害或不可抗拒之偶發事件，如：颱風、淹水、地震等，或不可抗拒因素：火災、停水、停電等，足以影響本公司之工作環境及員工人身安全時，則按照本公司制定「天然災害應變管理辦法」由「危機處理小組」召集人召集各委員(由各單位主管為當然委員)開會研商對策與執行保護措施。

3、員工發現火災時應立即撲滅，如一個人無法撲滅時，應立即通知消防隊及緊急應變小組負責人處理並受其指揮。

4、員工應隨時保持工作環境整齊清潔，並不得在通路、避難出口或有防火設備處堆放物品。

5、員工除操作者外，其他人不得妄自觸動機器儀器設施，以免發生員工人身危險。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

(1)員工福利措施：

1、本公司業已依法成立成立職工福利委員會，公司遵照職工福利委員會之章程提撥福利金，職工亦由薪津中扣福利金，由委員規劃福利定期舉辦旅遊、慶生及年節賀禮等活動業務，照計劃動支。

2、員工服務滿三個月一律投保團體定期壽險及意外險，保險費由公司負擔。

3、依勞動基準法及勞工退休金條例(勞退新制)，提撥員工退休金。

(2)退休制度：

1、「勞動基準法」之勞工退休金舊制：

本公司於民國 73 年依勞動基準法規定，對本公司員工訂有退休辦法。本公司係按月依規定提撥勞工退休準備金，專款專戶存儲於中央信託局。

2、「勞工退休金條例」之勞工退休金新制：

政府於 94 年 7 月份實施勞工退休金新制，本公司依法規定讓員工自願圈選「新、舊」制(無論員工選擇新制或舊制，94 年 6 月之前的年資均保留並適用舊有勞基法)，針對選擇新制之員工，公司按月提繳勞工薪資之 6%做為勞工退休金存入「勞工個人退休金專戶」。

3、其他重要協議：本公司勞資雙方協議均以政府規定為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之。

(3)員工進修與訓練：

1、本公司員工進修與訓練為提高員工素質及工作效率、促進業務發展增進技能知識，使其在組織運作上發揮其職能而達到互相協調激發員工自我發展及培育人才為目的。

2、為培養員工在組織上充分發揮其職能並啟發自己知識與技能，以達到互相協調，進而提高工作效能，並樹立團隊精神。

3、進修與訓練經由指揮系統實施為原則，凡在組織上各級主管在職務上應有對部屬施予教育訓練之義務。

4、有關進修與訓練工作，由人事總務課負責：

(一) 擬定年度教育訓練計劃。

(二) 協助各單位實施教育訓練。

5、進修與訓練分類如下：

(一)新進人員教育訓練。新進人員教育訓練之目的在能使新進人員對公司及工作上具備應有之認識，並使其適應新環境。

(二)一般員工在職教育訓練由各單位依據業務需求施予訓練，其內容各自擬訂分別舉辦。

(三)專業人員教育訓練分為內部品質稽核驗證人員專業訓練及檢測人員之專業訓練。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

(四)員工行為及倫理守則：

- 1、本公司依人事管理辦法訂定員工應遵守行為與公司一切章則及通告。
- 2、員工應尊重公司信譽，凡個人意見涉及本公司者，未經許可不得對外發表，除辦理本公司指定任務外不得擅用本公司名義。
- 3、員工不得經營，或出資與本公司類似及職務上有關事業，或兼任其他廠商之職務。
- 4、員工應盡忠職守，並保守業務上一切機密。員工處理業務，應有成本觀念，對一切公物應加愛護，經管公物非經許可不得私自攜出。
- 5、員工服裝應整潔，工作時不得任意會客(如有緊急事故者須經主管同意才能會客)或喧嘩、閱讀書報、吵鬧鬥毆、搬弄事非、擾亂秩序、妨礙風紀等事情。
- 6、員工應接受本公司有關安全與衛生管理及指導，並遵守安全衛生規定以確保工廠及個人安全並維護個人健康及環境衛生。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

七、風險管理

(一)風險管理政策：

- 1、市場風險管理：管理單位因應市場波動及景氣變化，所產生營運、產品銷售及同行業間競爭環境所產生的各項風險。
- 2、債、信風險管理：隨時監控各廠/子公司現金流量、短期資金與長期資源使用分別獨立，在客戶端部分不定期針對客戶信用徵信並設定信用等級及額度，妥善掌控應收帳款之管理。
- 3、產品、品質風險管理：本公司於 1978 設立至今建立各種標準作業流程並堅持「全面品管，顧客滿意」之品質政策目標。其生產之產品取得各國安規，包括日本、美國、加拿大、南非、澳洲、中國、印度、俄羅斯、歐洲共同體市場等 20 多個國家之安規認證。各廠亦分別獲得 ISO-9002、ISO-14001、ISO-9001：2000 之國際品質保證制度。

並於 2004 年加入綠色夥伴及導入低鉛低鎘之生產製程。

- 4、企業規模風險管理：以穩健經營方式擴建廠房、增添設備、精進技術，各廠製造技術之簡化，策略尋求新事業或新產品，以達企業之永續經營。

(二)風險管理組織架構：

董事長室：負責督促總經理室所訂定各項績效指標，經營方針之落實情形。

稽核室：負責稽核、評估各部門運作及協助改善風險之管理及控制，且評估公司治理之適當性及有效性，以防範各種風險之發生。

總經理室：負責制定年度計畫並協助各部門制定績效指標，評估中、長期經營方針，以降低策略管理之風險。

營運風險組：1.針對公司新事業規劃及各廠營運規模之風險控管。

2.執行會計事務、財務事務之規劃及管理，隨時注意法令修訂、利率匯率走勢降低金融情勢對財產產生之風險，並達成財務報導可靠性、營運成效表達及法律遵循等目的。

行銷業務組：負責新客戶開發及新產品推廣，年度業績目標的達成，掌握市場趨勢，視其銷售區域之必要性設立經銷處或代表處，以降低業務營運之風險。

後勤管理組：1.負責原物料及設備採購、進出口作業，確保供貨無虞，以降低原物料供應短缺之風險。

2.維護改善廠務設施，適時增修廠務設備，確保員工於安全環境中作業，維護工業安全，以減少污染及危害等風險。

3.致力取得產品之各項國際認證及各國安規認證，以降低本公司各項產品合法性及認證之風險。

4.確保產品品質之可靠度，滿足顧客需求，以降低產品品質不良之風險。

5.建置資訊系統架構、控管網路安全及對各廠所使用資訊設備、電腦化作業之控管，以降低資訊安全之風險。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

(一)最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					截至96年3月31日(註二)
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	
流動資產		521,951	688,273	702,632	735,035	957,454	895,856
基金及長期投資		239,353	282,260	288,101	367,670	482,127	504,084
固定資產(註2)		130,032	95,023	88,305	88,175	89,631	89,187
其他資產		52,941	72,455	73,624	69,747	68,616	68,296
資產總額		947,226	1,139,571	1,152,672	1,260,627	1,597,828	1,557,423
流動負債	分配前	308,005	341,938	308,005	396,460	700,507	451,049
	分配後	373,905	401,595	373,905	466,952	尚未分配	尚未分配
長期負債		26,743	7,666	3,067	3,067	-	152,274
其他負債		27,195	25,368	24,374	28,039	30,626	31,343
負債總額	分配前	341,039	369,379	341,039	424,499	731,133	634,666
	分配後	406,939	429,036	406,939	494,991	尚未分配	尚未分配
股本		557,471	568,621	597,052	597,052	620,934	620,934
資本公積		63,197	63,197	63,197	63,197	63,197	63,197
保留盈餘	分配前	160,376	129,030	160,376	171,987	174,264	204,693
	分配後	66,045	69,373	66,045	101,495	尚未分配	尚未分配
累積換算調整數		9,256	6,338	(5,986)	3,892	8,300	14,631
股東權益總額	分配前	798,532	783,293	798,532	836,128	866,695	922,757
	分配後	732,632	723,636	732,632	765,636	尚未分配	尚未分配

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十六年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二)最近五年度簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					截至 96 年 3 月 31 日(註二)
	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	
營業收入	1,246,025	1,355,395	1,535,519	1,628,997	2,083,293	466,483
營業毛利	165,176	194,683	161,359	172,620	172,857	43,550
營業損益	80,423	100,612	84,282	98,198	81,207	22,863
營業外收入	18,411	39,541	18,703	48,270	43,721	20,815
營業外支出	54,738	14,252	15,010	5,460	5,426	5,056
繼續營業部門 稅前損益	44,096	125,901	87,975	141,008	119,502	38,622
繼續營業部門 損益	28,662	114,119	62,985	102,614	95,471	30,429
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	1,180	-
本期損益	28,662	114,119	62,985	102,614	96,651	30,429
每股盈餘	0.46	1.84	1.01	1.65	1.56	0.49

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十六年第一季財務資料業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
91	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
92	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
93	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
94	王嘉瑜、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
95	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析

	年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					最近二年變動率 (%)		截至96年3 月31日 (註二)
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度			
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.33	29.93	32.05	33.67	45.76	35.91	註1	40.75
	長期資金占固定資產比率	564.51	848.42	890.50	948.26	966.96	1.97	-	1205.37
債 債 能 力	流動比率(%)	280.65	223.46	205.49	185.40	136.68	-26.28	註2	198.62
	速動比率(%)	267.18	215.75	201.43	182.84	134.27	-26.91	註2	194.9
	利息保障倍數	14.33	49.70	56.47	225.54	25.65	-88.63	註3	13.70
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.33	2.80	2.86	2.96	2.95	-0.34	-	2.42
	應收款項收現日數	109	130	128	123	124	0.81	-	151
	存貨週轉率(次)	42.45	49.74	90.78	136.94	216.18	57.86	註4	199.98
	應付款項週轉率(次)	11.57	7.14	5.41	5.28	8.31	57.39	註5	9.26
	平均售貨日數	9	7	4	3	2	-33.33	註4	2
	固定資產週轉率(次)	9.58	14.26	17.39	18.47	23.24	25.83	註6	20.92
	總資產週轉率(次)	1.32	1.19	1.33	1.29	1.30	0.78	-	1.2
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.35	11.12	5.60	8.54	7.02	-17.80	-	2.07
	股東權益報酬率(%)	4.06	15.16	7.96	12.67	11.35	-10.42	-	3.4
	占實收資本 比 率 (%)	14.43	17.69	14.12	16.45	13.08	-20.49	註7	3.68
	稅前純益	7.91	22.14	14.73	23.62	19.25	-18.50	-	6.22
	純益率(%)	2.30	8.42	4.10	6.30	4.64	-26.35	註8	6.52
現 金 流 量 (%)	每股盈餘(元)	0.51	2.01	1.05	1.72	1.56	-9.3	-	0.49
	現金流量比率	34.99	18.96	55.28	8.49	-	-100	註9	24.47
	現金流量允當比率	149.46	131.31	144.87	108.46	24.79	-77.14	註10	32.53
積 存 度	現金再投資比率	5.33	4.87	15.78	-	-	-	-	9.71
	營運槓桿度	1.78	1.61	1.57	1.52	1.85	21.71	註11	1.69
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.01	1.06	4.95	-	1.15

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 註1：95年度因營運需求及因應國際銅價上漲，未有效降低進貨成本而變更鋼線採購付款方式，故增加銀行借款致使負債比率增加。
- 註2：95年度因鋼線採購付款方式變更增加銀行借款，致使流動、速動比率下降。
- 註3：95年度因國際銅價上漲減少獲利，且因營運需求而增加銀行借款，故銀行利息費用較94年大幅增加，致使利息保障倍數下降。
- 註4：95年度因營業收入增加銷貨成本絕對值加大，而存貨在有效控制下並未相對增加，致使存貨週轉率大幅上升及平均售貨日數縮減。
- 註5：95年度因應國際銅價上漲，未降低進貨成本，變更鋼線採購方式，加速應付帳款付款，以取得有利之議價條件，致使應付款項週轉率上升。
- 註6：95年度營業收入較94年成長，但固定資產並未較94年相對增加，致使固定資產週轉率上升。
- 註7：95年度因國際銅價上漲，成本增加減少獲利，並因盈餘轉增資增加股本，致使營業利益占實收資本比率純益率下降。
- 註8：95年度除因國際銅價上漲成本增加，至毛利率降低，並因營收成長，致使稅後收益減少純益率下降。
- 註9：95年度因應國際銅價上漲，未有效降低進貨成本變更採購方式，致營業活動大幅的淨現金流出。
- 註10：95年度因營業活動大幅的淨現金流出，但仍有轉投資的增加及現金股利的發放，致使現金流量允當比率下降。
- 註11：95年度銷貨收入減變動成本及費用後之淨額較94年多，而營業淨利較94年度少，致使營運槓桿度上升。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：財務分析計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報表之監察人查核報告

台灣良得電子股份有限公司

監察人九十五年度決算表冊報告

董事會造送九十五年度財務報表，業經資誠會計師事務所會計師蕭金木、周筱姿查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配案等，亦經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

台灣良得電子股份有限公司

監察人：林中崙



監察人：李淳正



監察人：黃悠宓



中華民國九十六年四月十七日(星期二)

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003052 號

台灣良得電子股份有限公司 公鑒：

台灣良得電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。台灣良得電子股份有限公司民國九十五年及九十四年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十五年及九十四年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資利益 8,458 仟元及投資損失 31,051 仟元，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 141,077 仟元及 134,046 仟元，累積換算調整數分別為貸餘 1,570 仟元及 2,640 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣良得電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台灣良得電子股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭 金 木



周 筱 姿



前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

民 國 九 十 六 年 四 月 五 日

台灣良導電子股份有限公司

資產負債表

民國95年12月31日

單位：新台幣千元

	95年12月31日		94年12月31日		94年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 128,151	8	\$ 136,038	11	\$ 77,000	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三)	2,586	-	8,279	1	4,774	-
1120 應收票據淨額	19,043	1	16,370	1	1,727	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	662,438	42	506,628	40	188,826	12
1150 應收帳款—關係人淨額(附註五)	127,370	8	52,637	4	13,815	1
1160 其他應收款	956	-	950	-	20,482	1
120X 存貨	6,543	-	6,922	-	-	-
1280 其他流動資產(附註四(六)(七))	10,367	1	7,211	1	6,883	1
11XX 流動資產合計	957,454	60	735,035	58	700,507	44
基金及投資						
1421 按權益法之長期股權投資(附註四(三))	482,127	30	367,670	29	1,000	-
成本						
1501 土地	61,770	4	61,770	5	-	-
1521 房屋及建築	33,909	2	29,809	2	29,626	2
1681 其他設備	23,931	2	23,682	2	30,626	2
15XX 成本及重估增值	119,610	8	115,261	9	-	-
1589 減：累計折舊	(29,979)	(2)	(28,865)	(2)	731,133	46
1670 未完工程及預付設備款	-	-	1,729	-	-	-
15XX 固定資產淨額	89,631	6	88,175	7	620,934	39
其他資產						
1800 出包資產(附註四(四)(五)(六))	67,422	4	68,703	6	63,197	4
1820 存出保證金	1,194	-	1,044	-	71,174	4
18XX 其他資產合計	68,616	4	69,747	6	103,090	6
1XXX 資產總計	\$ 1,597,828	100	\$ 1,260,627	100	\$ 1,597,828	100
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款(附註四(五)(六))	2100		2100		-	
應付票據	2120		2120		4,774	-
應付帳款	2140		2140		1,727	-
應付帳款—關係人(附註五)	2150		2150		188,826	12
應付所得稅(附註四(七))	2160		2160		13,815	1
應付費用	2170		2170		20,482	1
一年或一年以上之長期負債	2270		2270		-	-
其他流動負債(附註四(三))	2280		2280		6,883	1
流動負債合計	21XX		21XX		700,507	44
其他負債						
存入保證金	2820		2820		1,000	-
遞延所得稅負債—非流動(附註四(七))	2860		2860		29,626	2
其他負債合計	28XX		28XX		30,626	2
負債總計	2XXX		2XXX		731,133	46
股東權益						
股本	3110		3110		620,934	39
普通股股本(附註四(八))	3110		3110		63,197	4
資本公積(附註四(九))	3211		3211		4	
普通股溢價	3310		3310		-	
保留盈餘(附註四(十))	3320		3320		8,300	1
法定盈餘公積	3350		3350		866,695	54
未分配盈餘	3XXX		3XXX		836,128	66
特別盈餘公積	1XXX		1XXX		-	
股東權益及其他調整項目					103,090	6
累積換算調整數					-	
股東權益總計					836,128	66
負債及股東權益總計					\$ 1,597,828	100

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所蕭金木、周筱雲會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：

經理人：

會計主管：



台灣良行電子股份有限公司



民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95年			94年			
	金額	比例	%	金額	比例	%	
營業收入(附註五)							
4110 銷貨收入	\$ 2,092,652	100		\$ 1,644,730	101		
4170 銷貨退回	(5,955)	-		(11,879)	(1)		
4190 銷貨折讓	(3,404)	-		(3,854)	-		
4100 銷貨收入淨額	2,083,293	100		1,628,997	100		
營業成本							
5110 銷貨成本(附註五)	(1,908,671)	(92)		(1,456,377)	(89)		
5910 營業毛利	174,622	8		172,620	11		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(三))	(1,765)	-		-	-		
營業毛利淨額	172,857	8		172,620	11		
營業費用(附註四(十二)及五)							
6100 推銷費用	(24,787)	(1)		(23,964)	(2)		
6200 管理及總務費用	(56,213)	(3)		(38,219)	(2)		
6300 研究發展費用	(10,650)	-		(12,239)	(1)		
6000 營業費用合計	(91,650)	(4)		(74,422)	(5)		
6900 營業淨利	81,207	4		98,198	6		
營業外收入及利益							
7310 金融資產評價利益	369	-		-	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(三))	11,398	-		10,330	1		
7160 兌換利益	19,385	1		23,800	1		
7480 什項收入(附註五)	12,569	1		14,140	1		
7100 營業外收入及利益合計	43,721	2		48,270	3		
營業外費用及損失							
7510 利息費用	(4,847)	-		(627)	-		
7630 減損損失(附註三)	-	-		(2,370)	-		
7880 什項支出(附註四(十二))	(579)	-		(2,463)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(5,426)	-		(5,460)	-		
7900 繼續營業部門稅前淨利	119,502	6		141,008	9		
8110 所得稅費用(附註四(七))	(24,031)	(1)		(38,394)	(3)		
8900 繼續營業部門淨利	95,471	5		102,614	6		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	1,180	-		-	-		
9600 本期淨利	\$ 96,651	5		\$ 102,614	6		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後
基本每股盈餘							
9710 繼續營業部門淨利	\$ 1.92		\$ 1.54	\$ 2.27		\$ 1.65	
9740 會計原則變動累積影響數	0.02		0.02	-		-	
9750 本期淨利	\$ 1.94		\$ 1.56	\$ 2.27		\$ 1.65	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良華實業股份有限公司
股東權益變動表

民國95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

94 年 度	95 年 度	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	留盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合計
94年1月1日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 54,615	\$ -	\$ -	\$ 74,415	\$ 5,986	\$ 783,293
盈餘指撥及分配		-	-	6,298	-	-	(6,298)	-	-
法定盈餘公積		-	-	-	5,986	-	(5,986)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	5,986	(3,894)	-	(3,894)
員工紅利		-	-	-	-	-	(2,028)	-	(2,028)
董監事酬勞		-	-	-	-	-	(53,735)	-	(53,735)
現金股利		-	-	-	-	-	102,614	-	102,614
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	-	-	9,878	9,878
94年12月31日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 60,913	\$ 5,986	\$ 5,986	\$ 105,088	\$ 3,892	\$ 836,128
95年1月1日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 60,913	\$ 5,986	\$ 5,986	\$ 105,088	\$ 3,892	\$ 836,128
特別盈餘公積回轉		-	-	-	(5,986)	-	5,986	-	-
盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	10,261	-	-	(10,261)	-	-
員工紅利		-	-	-	-	-	(7,093)	-	(7,093)
董監事酬勞		-	-	-	-	-	(3,694)	-	(3,694)
現金股利		-	-	-	-	-	(59,705)	-	(59,705)
股票股利		23,882	-	-	-	-	(23,882)	-	-
95年度淨利		-	-	-	-	-	96,651	-	96,651
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	-	-	4,408	4,408
95年12月31日餘額		\$ 620,934	\$ 63,197	\$ 71,174	\$ -	\$ -	\$ 103,090	\$ 8,300	\$ 866,695

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年四月五日查核報告。



董事長



經理人



會計主管

台灣良得電子股份有限公司

現金流量表

民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$	96,651		\$	102,614	
調整項目						
金融資產評價利益	(	1,549)		(	876)	
備抵呆帳本期提列數		12,980			1,179	
備抵存貨呆滯損失(迴轉)提列數	(	430)			545	
採權益法評價之長期投資退回股款利益		-			104	
依權益法評價認列之投資利益	(	11,398)		(	10,330)	
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		3,593			3,888	
處分固定及閒置資產損失(收益)		303		(	68)	
備抵閒置資產轉列收入數		-		(	11)	
閒置資產提列減損損失		-			2,370	
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(	2,673)			1,009	
應收帳款淨額	(	243,463)		(	64,065)	
其他應收款	(	66)			3,096	
存貨		809			2,803	
其他流動資產	(	2,288)			548	
遞延所得稅資產-流動	(	2,844)		(	3,981)	
應付票據	(	1,439)		(	1,218)	
應付帳款	(	67,116)		(	22,328)	
應付所得稅	(	12,066)			16,360	
應付費用		3,650			1,011	
其他流動負債	(	938)			530	
遞延所得稅負債-非流動		1,117			471	
營業活動之淨現金(流出)流入	(	227,167)			33,651	

(續次頁)

台灣良行電子股份有限公司

現金流量表

民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	\$ 7,242	(\$ 5,261)
取得長期股權投資-子公司	(97,182)	(60,687)
採權益法之長期投資減資退回股款	-	4,134
購置固定資產價款	(4,990)	(2,172)
處分固定及閒置資產價款	919	150
存出保證金增加	(150)	(150)
投資活動之淨現金流出	(94,161)	(63,986)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	387,000	62,000
償還長期借款	(3,067)	(4,600)
存入保證金減少	-	(20)
發放員工紅利及董監事酬勞	(10,787)	(5,922)
發放現金股利	(59,705)	(53,735)
融資活動之淨現金流入(流出)	313,441	(2,277)
本期現金及約當現金減少	(7,887)	(32,612)
期初現金及約當現金餘額	136,038	168,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 128,151	\$ 136,038
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 4,847	\$ 627
本期支付所得稅	\$ 37,824	\$ 25,549

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良得電子股份有限公司
財務報表附註
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)台灣良得電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國67年8月15日設立，主要從事各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號聯結線、通訊系統高效連接線組、環保節能電子安定器、電子式電源開關及光纖被動原件等製造、加工及買賣業務。本公司股票原奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於81年2月1日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國90年9月7日股票轉上市掛牌買賣。
- (二)截至民國95年12月31日，本公司員工人數約54人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(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，預期將於企業營業週期之正常營業週期過程中將變現、消耗，或備供或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且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，預期將於企業營業週期之正常營業過程週期中清償者。

(2)企業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及負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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。

3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依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、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(五)存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品存貨以淨變現價值為市價。

(六)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權比例達 20%以上或具有重大影響力者採權益法評價。持有被投資公司有表決權之股份達 50%以上或具有控制力者，採權益法評價並於年度編製合併報表。

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」，本公司依持股比例認列之，作為股東權益之調整項目。

(七)固定資產及非營業用資產

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，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為20~45年，其餘固定資產為2~15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。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(八)非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(九)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)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。
2. 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。

(十一)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。

(十二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，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。

(十三)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動使民國 94 年 12 月 31 日之總資產一閒置資產減少 \$2,370，民國 94 年度之本期淨利減少 \$2,370，每股盈餘減少 0.04 元。

(二)金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第 34 及第 36 公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：
短期投資：
短期投資係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法；期末並按成本與市價孰低採總額比較法，跌價損失列入當期損益。上市公

司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

- 3.此項會計原則變動，使本公司民國95年1月1日之總資產、總淨值及對民國95年度之淨利增加\$7,871，每股盈餘增加0.13元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
庫存現金	\$ 80	\$ 80
活期及支票存款	95,451	100,873
定期存款	<u>32,620</u>	<u>35,085</u>
	<u>\$ 128,151</u>	<u>\$ 136,038</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款—非關係人	\$ 682,373	\$ 513,644
減：備抵呆帳	(19,935)	(7,016)
	<u>\$ 662,438</u>	<u>\$ 506,628</u>

(三)採權益法之長期股權投資

被投資公司	評價基礎	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
		金額	比例	金額	比例
怡富萬電業有限公司	權益法	\$ 141,077	100%	\$ 134,046	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	權益法	271,078	100%	170,101	100%
富林投資股份有限公司	權益法	69,911	100%	63,177	100%
良得日本股份有限公司等	權益法	61	32.8%~ 100%	346	32.8%~ 100%
		<u>\$ 482,127</u>		<u>\$ 367,670</u>	

- 1.本公司民國95年及94年度採權益法評價認列之投資收益，其中除良得日本股份有限公司因未達須經會計師查核簽證標準，而逕依其同期自編未經查核之財務報表認列外，餘係依被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。
- 2.截至民國95年12月31日止，因本公司銷售商品予蘇州豐茂科技有限

公司，該順流交易產生之未實現利益\$1,765業已銷除，帳列「其他流動負債」。

- 3.截至民國95年12月31日止，因怡富萬電業有限公司銷售商品予本公司，其逆流交易所產生之未實現利益為\$398業已銷除，帳列「長期投資」之減項。
- 4.上列子公司均業已列入本公司合併財務報表之合併編製個體，另行編製財務報表。

(四)出租資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
成本		
土地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	<u>51,322</u>	<u>51,322</u>
	86,333	86,333
減：累計折舊	(<u>18,911</u>)	(<u>17,630</u>)
	<u>\$ 67,422</u>	<u>\$ 68,703</u>

(五)短期借款

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
信用借款	\$ 370,000	\$ 60,000
擔保借款	<u>94,000</u>	<u>17,000</u>
合計	<u>\$ 464,000</u>	<u>\$ 77,000</u>
利率區間	<u>2.1%~2.26%</u>	<u>1.93%~1.96%</u>

(六)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資，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	95年12月31日	94年12月31日
折現率	3.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	3.25%	3.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 30)
非既得給付義務	(19,121)	(19,612)
累積給付義務	(19,121)	(19,642)
未來薪資增加之影響數	(5,122)	(5,594)
預計給付義務	(24,243)	(25,236)
退休基金資產公平價值	25,453	25,709
提撥狀況	1,210	473
未認列過渡性淨給付義務	98	195
未認列退休金損失	347	1,181
預付退休金	\$ 1,655	\$ 1,849
既得給付	\$ -	(\$ 30)

(3) 淨退休金成本之內容：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 783	\$ 1,271
利息成本	820	688
退休基金資產之預期報酬	(836)	(731)
攤銷數	97	97
淨退休金成本	\$ 864	\$ 1,325

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95及94年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$1,072及\$538。

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
應付所得稅	\$ 13,815	\$ 25,881
遞延所得稅資產負債淨變動數	(1,727)	(3,512)
預付所得稅	16,269	10,633
以前年度所得稅(高)低估數	(4,326)	5,392
所得稅費用	<u>\$ 24,031</u>	<u>\$ 38,394</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 23,635	\$ 38,394
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	396	-
所得稅費用	<u>\$ 24,031</u>	<u>\$ 38,394</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	<u>95 年 12 月 31 日</u>		<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	\$ 11,702	\$ 2,925	\$ 1,192	\$ 298
備抵存貨呆滯損失	1,880	470	2,397	599
未實現兌換損失	1,680	420	2,060	515
其 他	4,135	1,033	2,370	592
		<u>\$ 4,848</u>		<u>\$ 2,004</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$ 103,243)	(\$ 25,811)	(\$ 98,578)	(\$ 24,645)
其 他	(4,510)	(1,127)	(4,703)	(1,176)
		(26,938)		(25,821)
累積換算調整數		(2,688)		(1,218)
		<u>(\$ 29,626)</u>		<u>(\$ 27,039)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	100,616	102,614
	<u>\$ 103,090</u>	<u>\$ 105,088</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,574	\$ 10,827
	95 年 度	94 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	17.47%(註1)	32.88%(註2)

註1：係民國95年度預計之扣抵比率。

註2：係民國94年度實際之扣抵比率。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 年度。

(八)普通股股本

1. 本公司於民國 95 年 6 月 29 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$23,882 轉增資發行新股計 2,388,206 股，該項增資案奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 95 年 10 月間完成變更登記竣事。
2. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$769,000 (內含可轉換公司債 12,000 仟股)，每股面額 10 元，發行及流通在外股數分別為 62,093,366 股及 59,705,160 股。

(九)資本公積

依公司法規定，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。公司非於盈餘公積補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要提案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：
 - (1) 董監事酬勞：不高於百分之五。
 - (2) 員工紅利：不低於百分之二。
2. 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。
3. 依證期局相關法定規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公

積，不得分派股利。

4. 本公司民國 95 年度股東會決議發放現金股利及股票股利每股分別為 1 元及 0.4 元；民國 94 年度股東會決議發放每股現金股利 0.9 元。
5. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 4 月 5 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 民國 94 年度盈餘分配，股東會決議實際配發員工紅利及董監事酬勞與董事會通過擬議配發數相同，有關資訊如下：

(1) 配發情形

	95 年 度
	股東會及董事會
	決議實際配發數
員工現金紅利	<u>\$ 7,093</u>
董監事酬勞	<u>\$ 3,694</u>

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	<u>\$ 1.72</u>
設算每股盈餘	<u>\$ 1.54</u>

(十一) 普通股每股盈餘

	95 年 度		每 股 盈 餘	
	金 額	加權平均流通	(單位：新台幣元)	
	稅 前	在 外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益	<u>\$119,502</u>	<u>\$ 96,651</u>	<u>62,093,366</u>	<u>\$ 1.92</u> <u>\$ 1.56</u>
	94 年 度		每 股 盈 餘	
	金 額	加權平均流通	(單位：新台幣元)	
	稅 前	在 外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益	<u>\$141,008</u>	<u>\$102,614</u>	<u>62,093,366</u>	<u>\$ 2.27</u> <u>\$ 1.65</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依 94 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十二)用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 39,162	\$ 34,791
勞健保費用	2,236	2,186
退休金費用	1,936	1,863
其他用人費用	2,099	1,139
折舊費用(註)	2,311	2,302
攤銷費用	-	-

註：民國 95 年及 94 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用 \$1,282 及 \$1,586(帳列外營業外費用及損失)。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
怡富萬電業有限公司(Everfull)	本公司之子公司
富林投資股份有限公司(富林)	本公司之子公司
良得國際(SAMOA)有限公司	本公司之子公司
良得日本股份有限公司	本公司之子公司
凱聯國際有限公司	本公司之孫公司
宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司
蘇州豐茂科技有限公司(蘇州豐茂)	本公司之曾孫公司
誠威有限公司(誠威)	本公司之孫公司
怡富萬科技深圳有限公司(怡富萬科技)	本公司之孫公司
靈巧有限公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
碧耀顧問(SAMOA)有限公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
蘇州泰鋒科技有限公司(蘇州泰鋒)	本公司之孫公司採權益法評價之被投資公司
良維科技股份有限公司(良維科技)	該公司董事長係本公司董事長之一等親(註一)
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人

註一：該關係已於民國 94 年 6 月 24 日選任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔營業收 入 淨 額	金 額	佔營業收 入 淨 額
		百 分 比		百 分 比
Everfull-Thailand	\$ 29,746	1	\$ 10,112	1
蘇州豐茂	162,142	8	103,199	6
其 他	8,814	-	15,609	1
	<u>\$ 200,702</u>	<u>9</u>	<u>\$ 128,920</u>	<u>8</u>

(1)本公司銷貨予 Everfull-Thailand 之交易價格係按實際進貨成本平均加價約 10%~20%，而收款條件係採月結 240~270 天。

(2)本公司銷貨予蘇州豐茂之交易價格係按雙方議定，而收款條件係採月結 140~180 天。

(3)本公司銷售予其他關係人之交易價格係按雙方議定，而收款條件係採月結 75~150 天

(4)本公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 技術諮詢服務收入

本公司民國 95 年及 94 年度因提供 Everfull 技術諮詢服務而認列之收入分別為 \$6,195 及 \$6,799(依收入性質分別帳列「營業費用」減項及「營業外收入」)。

3. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
		百 分 比		百 分 比
Everfull	\$ 1,896,255	98	\$ 1,420,126	98
其 他	1,184	1	12,796	1
	<u>\$ 1,897,439</u>	<u>99</u>	<u>\$ 1,432,922</u>	<u>99</u>

本公司之進貨主要向關係人進貨。上開向 Everfull 進貨交易主要係購入商品，其進貨價格由雙方議定，其付款條件係依 Everfull 資金需求支付。

4. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull-Thailand	\$ 29,746	4	\$ -	-
蘇州豐茂	94,341	12	49,862	9
其 他	3,283	-	2,775	-
	<u>\$ 127,370</u>	<u>16</u>	<u>\$ 52,637</u>	<u>9</u>

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull	\$ 187,871	96	\$ 243,964	95
其 他	955	1	11,846	4
	<u>\$ 188,826</u>	<u>97</u>	<u>\$ 255,810</u>	<u>99</u>

6. 背書保證

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款提供保證情形請詳附註十一、(一)、2。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	95年12月31日	94年12月31日	
固定資產	\$ 82,569	\$ 83,260	長、短期借款
其他資產—出租資產	39,560	40,389	長、短期借款
	<u>\$ 122,129</u>	<u>\$ 123,649</u>	

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

本公司於民國 95 年 10 月 18 日董事會決議發行國內有擔保轉換公司債，期後

發行資訊如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$180,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國96年1月19日至101年1月19日。本轉換公司債於民國96年1月19日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣19.56元。
- (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計4.57%及7.19%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5) 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (6) 經分離後主契約債務之有效利率為3.4915%。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國94年度財務報表之部份科目業已重分類，俾便與民國95年度財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價	帳面價值	公開報價
<u>金融資產</u>				
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 939,152	\$ -	\$ 713,667	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	2,586	2,586	8,279	9,301
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	694,624	-	387,662	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用、一年內到期長期借款及存入保證金。

(三)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(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。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以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，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為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，本公司採取之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

匯率風險

本公司將運用遠期外匯交易衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

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。

(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，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險：

本公司借入之短期借款款項，均為固定利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(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，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司應收款項債務人之信用良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，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，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率變動將不致產生未來現金流量波動之風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)字第103360號函規定，列示民國95年度相關資訊如下：

1. 怡富萬電業有限公司
2. 富林投資股份有限公司
3. 良得國際(SAMOA)有限公司
4. 良得日本股份有限公司
5. 匯文科技股份有限公司
6. 凱聯國際有限公司
7. 怡富萬科技深圳有限公司
8. 宏益投資(SAMOA)有限公司
9. 蘇州豐茂科技有限公司
10. 靈巧有限公司

上述各轉投資公司以以下所揭露相關資訊除良得日本股份有限公司因未達須經會計師查核簽證標準，而得以同期自編未經查核之財務報表認列外，餘係依據投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱	價 值	對個別對 象資金貸與 限額(註一)	資金貸與 總 限 額 (註二)
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	其他應收 關係人款	HK 1,338仟元	HK 694仟元	未計息	註三	\$ -	註三	無	無	無	\$ 173,339	\$ 173,339
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收 關係人款	HK 2,267仟元	HK 2,267仟元	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	無	無	無	173,339	173,339

註一：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過業務往來金額為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值之20%為限。

註二：本公司及子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過本公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值之20%為限。

註三：貸予凱聯之資金，係購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

2. 為他人背書保證：

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之		本期最高背書保證金額		期末背書保證金額		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	
	公司名稱	關係	限額	(註)	US	900千美元	US	900千美元	無	無	3%	—	200,009	200,009
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$	173,339	US	900千美元	US	900千美元	無	無	3%	—	200,009	200,009
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司		173,339										

(註1)

註1：本公司於95年度新增對怡富萬電業有限公司背書保證額度161,488仟元，截至95年12月31日止尚未動用。

註2：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之30%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不起過本公司最近財務報表淨值20%為限；屬有業務往來者，以不超過最近一年度與本公司交易之總額為限。

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		每股/單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
				股數	金額					
本公司	受益憑證－荷銀債權成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	490,154	\$	2,578	2,578	—	\$	2,578
股	票－良維科技股份有限公司	該公司董事長本公司董事長之一等親	採權益法之長期股權投資	249		8	8	—		8
	一怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	—		141,077	141,077	100%		141,475
	一富林投資股份有限公司	"	"	6,102,004		69,911	69,911	100%		69,911
	一良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	—		271,078	271,078	100%		271,078
	一良得日本股份有限公司	"	"	200		61	61	100%		61
	一匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之股投資公司	"	984,000		—	—	32.80%		—
富林投資股份有限公司	票－良維科技股份有限公司	該公司董事長之一等親	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	602,402		18,193	18,193	—		18,193
	一及成企業股份有限公司	無	"	9,751		819	819	—		819
	一中國信託金融控股股份有限公司	"	"	60,000		1,635	1,635	—		1,635
	一首利實業股份有限公司	"	"	88,000		3,142	3,142	—		3,142
	一研光電子股份有限公司	"	"	36,000		1,764	1,764	—		1,764
	一聯發科技股份有限公司	"	"	6,000		2,022	2,022	—		2,022
	一可成科技股份有限公司	"	"	7,000		2,030	2,030	—		2,030
	一百容電子股份有限公司	"	"	98,000		2,489	2,489	—		2,489

持有之公司	有價證券 發行人之關係	極列科目	期		未		註
			賬數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
富林投資股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	90,000	\$ 4,419	-	\$ 4,419	
		產一流動					
		"	37,000	3,404	-	3,404	
		"	45,000	2,362	-	2,362	
		"	12,000	804	-	804	
		"	50,000	311	-	311	
		"	62,000	3,522	-	3,522	
		"	307,000	2,272	-	2,272	
		"	50,000	1,770	-	1,770	
		"	80,000	4,672	-	4,672	
		"	45,281	276	-	-	
		以成本衡量之金融資產—非流動					
		動					
		"	25,373	1,811	-	-	
		"	101,615	1,027	-	-	
		"	92,490	785	-	-	
		"	27,810	106	-	-	
怡富萬電業有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 10仟元	100%	HKD 10仟元	
		"	-	HKD 2,334仟元	100%	HKD 2,334仟元	
		"	-	USD 1,161仟元	26%	USD 1,161仟元	
良得國際(SAMOA)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,040仟元	100%	USD 4,040仟元	
		"	-	-	100%	-	
		"	-	US 3,113仟元	45%	US 3,113仟元	
		"	-	USD 4,040仟元	100%	USD 4,040仟元	
宏益投資(SAMOA)有限公司	票一蘇州豐茂科技有限公司		-	-	-	-	

4. 累積買現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者：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. 處份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。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易情形

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據及匯款		
						採信期間	單價	採信期間	餘額	佔總應收(付)票據、匯款之比率	備註
本公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	進貨	\$1,896,255	98%	採信期間 依怡富萬電業 資金需求支付	不適用	不適用	(\$ 187,871)	96%	
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	銷貨	1,896,255	99%	採信期間 依怡富萬電業 資金需求支付	不適用	不適用	187,871	93%	
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	162,142	8%	採信期間 月結140~180 天	不適用	約月結140~180 天	94,341	12%	
蘇州豐茂科技有限公司	本公司	本公司之曾孫公司	進貨	162,142	47%	採信期間 月結140~180 天	不適用	約月結140~180 天	(94,341)	25%	

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：

帳別應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			金額	週轉率	金額	處理方式		
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	\$ 187,871	8.79次	-	不適用	\$ 187,871	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細:

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		股數	比率	持有 帳面金額	被投資公司 本期(期)益	本期列之 投資(損)益	備註
				本期末	上期末						
本公司	怡富萬電業有限公司	香港	從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之生產及銷售	\$ 61,890	\$ 61,890	-	100.00%	\$ 141,077	\$ 10,427	\$ 8,458	子公司
	富林投資股份有限公司	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	69,911	7,503	(註2)	子公司
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 7,095仟元	USD 4,098仟元	-	100.00%	271,078	3,509	(註2)	子公司
	良得日本股份有限公司	日本	從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之銷售	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	61	284	(註2)	子公司
	匯文科技股份有限公司	台北市	經營電腦產品進出口 業務	14,400	14,400	984,000	32.80%	-	-	(註1)	- 採權益 法評價 之被投 資公司
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	香港	不動產租賃	HKD 10仟元	HKD 10仟元	-	100.00%	HKD 10仟元	-	(註2)	孫公司
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	經營電線、電纜、 各類電子計算機及 通訊設備、零組件 和電子安定器及塑 膠製品的設計與開 發	HKD 2,334仟元	HKD 2,334仟元	-	100.00%	HKD2,334仟元	-	不適用	孫公司
良得國際(SAMOA)有限公司	碧輝納阿(SAMOA)有限公司	薩摩亞	塑料粒之生產及銷 售	USD 805仟元	USD 558仟元	-	26.00%	USD1,161仟元	(USD 329仟元)	不適用	子公司
	家益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,000仟元	USD 1,500仟元	-	100.00%	USD4,040仟元	USD 104仟元	不適用	孫公司
	誠威有限公司	薩摩亞	從事訊號連接線之 生產及銷售	USD 120仟元	USD 120仟元	-	100.00%	-	-	不適用	孫公司

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		股本	持有比率	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末					
良得國際(SAMOA)有限公司	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,150仟元	USD 1,900仟元	-	45.00%	(USD 253仟元)	不適用	子公司採權益法評價之被投資公司
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器件、新型電子元器件、電力電子器件及相關產品	USD 3,000仟元	USD 1,500仟元	-	100.00%	RMB825仟元	不適用	曾孫公司
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD 3,150仟元	USD 1,900仟元	-	100.00%	(RMB2,016仟元)	不適用	-

註1：係依同期間各該公司自結報表認列之。

註2：係依據該公司經會計師查核之財務報表。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要業務項目	實收資本	投資方式	本期末自認列之投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本公司直接持有或間接持有之投資比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回				
蘇州豐茂科技有限公司	生產銷售新型儀表元器件、新型電子元器件、電力電子器件及相關產品	US 3,000仟元	註1	US 1,500仟元	-	US 3,000仟元	100%	US 104仟元	US 4,040仟元	-
怡富萬科技深圳有限公司	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的设计和開發	US 300仟元	註2	-	-	US 300仟元	100%	-	US 300仟元	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通訊資訊週邊產品製造及銷售	US 7,000仟元	註3	US 1,900仟元	-	US 3,150仟元	45%	(US 115仟元)	US 3,113仟元	-

本期期末	累計自台灣匯出	經濟	投資	審	會	經濟	新	投	審	會	規
赴大陸地區	投資金額	核准	金額	查	同	大陸地區	投資	查	同	投資	定
US	8,498仟元	US	8,607仟元								346,678

註1：係透過間接持股100%之孫公司轉投資。

註2：係透過直接持股100%之子公司轉投資。

註3：係透過間接持股45%之被投資公司轉投資。

2. 投資大陸之棗料加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富高電業有限公司，於大陸廣東省深圳市及东莞市承租工廠，以棗料加工方式投資營運，該棗料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富高電業有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子配線組、配線連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國98年12月及100年3月。

(2) 本公司於民國91年透過轉投資事業良得國際(SAMOA)有限公司之被投資公司碧耀顧問(SAMOA)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以棗料加工方式投資營運，該棗料加工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀顧問(SAMOA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑料顆粒之生產及銷售。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	進貨金額	佔本公司 該項比率	應付款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 1,184	1%	\$ 955	1%

交易價格係由雙方議定之，條件採月結90天。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	銷貨金額	佔本公司 該項比率	應收款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 162,142	8%	\$ 94,341	12%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結140~180天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書、依證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附註十一(一)2。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

台灣良得電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
---	---	---	---	---	---

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司民國 95 年及 94 年度主要從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，屬單一產業公司，故無須揭露產業別資訊。

(二)地區別資訊：本公司民國 95 年及 94 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

地	區	95 年 度	94 年 度
亞	洲	\$ 1,901,773	\$ 1,445,859
美	洲	71,437	69,954
歐	洲	27,715	19,273
合	計	\$ 2,000,925	\$ 1,535,086

(四)重要客戶資訊：本公司占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客	戶	95 年 度		94 年 度	
		銷貨金額	百分比	銷貨金額	百分比
高	效	\$ 296,792	14	\$ 274,031	17

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003363 號

台灣良得電子股份有限公司 公鑒：

台灣良得電子股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司一怡富萬電業有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關怡富萬電業有限公司列入合併財務報表之金額及附註十一所揭露之相關被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日怡富萬電業有限公司之資產總額佔台灣良得電子股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 23% 及 28%，營業收入淨額則分別佔民國九十五年度及九十四年度合併營業收入淨額之 43% 及 42%。


本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣良得電子股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭 登 木 

周 筱 姿 

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

民 國 九 十 六 年 四 月 五 日

台灣良子電子股份有限公司
合併資產負債表
民國95年12月31日

單位：新台幣千元

	95年12月31日		94年12月31日		%
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 217,746	10	\$ 186,663	11	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及四(二))	58,415	3	52,571	3	
1120 應收款淨額	19,043	1	17,843	1	
1140 應收款淨額(附註四(三))	881,598	42	647,752	39	
1150 應收款—關係人淨額(附註五)	33,093	2	9,850	1	
1160 其他應收款(附註五)	37,028	2	68,133	4	
120X 存貨(附註四(四))	224,544	11	178,802	11	
1280 其他流動資產(附註四(九)(十))	68,213	3	11,749	1	
11XX 流動資產合計	1,359,680	74	1,173,363	71	
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註三)	4,005	-	4,175	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	139,278	7	93,885	6	
14XX 基金及投資合計	143,283	7	98,060	6	
固定資產(附註六)					
成本					
1501 土地	61,770	3	61,770	4	
1521 房屋及建築	133,186	7	130,152	8	
1531 機器設備	230,590	11	223,794	14	
1681 其他設備	104,450	5	67,722	4	
15XX 成本及重估增值	529,996	26	483,438	30	
15X9 減：累計折舊(附註四(六))	(224,953)	(11)	(197,869)	(12)	
1670 未完工程及預付設備款	4,325	-	1,779	-	
15XX 固定資產淨額	309,368	15	287,348	18	
無形資產					
1780 其他無形資產	13,005	1	15,125	1	
其他資產					
1800 出租資產(附註四(七)及六)	67,422	3	68,703	4	
1820 存出保證金	4,414	-	4,062	-	
18XX 其他資產合計	71,836	3	72,765	4	
1XXX 資產總計	2,077,172	100	1,646,661	100	
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款(附註四(八)及六)	2120		2100		
應付票據	5,126	-	6,666	-	
應付帳款	552,717	27	381,810	23	
應付帳款—關係人(附註五)	106	-	169,750	10	
應付所得稅(附註四(九))	14,309	1	26,444	2	
應付費用	43,701	4	69,576	4	
其他應付帳項	73,726	2	13,776	1	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	7,497	-	14,729	1	
其他流動負債	14,921	1	9,798	1	
流動負債合計	1,176,103	57	769,549	47	
21XX 長期負債合計					
長期應付負債	3,748	-	11,333	-	
其他負債	1,000	-	2,612	-	
遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))	29,626	1	27,039	2	
其他負債合計	30,626	1	29,651	2	
負債總計	1,210,477	58	810,533	49	
股東權益					
股本	620,934	30	597,052	36	
普通股股本(附註四(十二))	63,197	3	63,197	4	
資本公積(附註四(十三))	71,174	4	60,913	4	
普通溢價	-	-	5,986	-	
保留盈餘(附註四(十四))	103,090	5	105,088	7	
法定盈餘公積	8,300	-	3,892	-	
3320 特別盈餘公積	866,695	42	836,128	51	
未分配盈餘(附註四(九))	2,077,172	100	1,646,661	100	
股東權益及其他調整項目					
累積換算調整數					
股東權益總計					
負債及股東權益總計					



會計主管：



經理人：



董事長：

請參閱後附合併財務報表附註暨資訊會計師事務所蕭金木、周筱菱會計師民國九十六年四月五日查核報告。

台灣良得電子股份有限公司

合併損益表

民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	2,320,603	101	\$	1,829,259	102
4170 銷貨退回	(	12,385)	(1)	(	23,400)	(1)
4190 銷貨折讓	(	5,606)	-	(	8,956)	(1)
4100 銷貨收入淨額		2,302,612	100		1,796,903	100
4660 加工收入		488	-		1,673	-
4000 營業收入合計		2,303,100	100		1,798,576	100
5110 銷貨成本(附註四(十六)及五)	(	1,990,571)	(86)	(	1,500,735)	(84)
5910 營業毛利		312,529	14		297,841	16
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	76,082)	(3)	(	77,898)	(4)
6200 管理及總務費用	(	135,810)	(6)	(	104,637)	(6)
6300 研究發展費用	(	14,078)	(1)	(	15,165)	(1)
6000 營業費用合計	(	225,970)	(10)	(	197,700)	(11)
6900 營業淨利		86,559	4		100,141	5
營業外收入及利益						
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		5,984	-
7140 處分投資利益		7,426	-		10,412	1
7160 兌換利益		19,976	1		24,473	1
7480 什項收入		25,953	1		25,901	2
7100 營業外收入及利益合計		53,355	2		66,770	4
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	5,563)	-	(	1,850)	-
7640 金融資產評價損失	(	3,957)	-	(-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	6,553)	-	(-	-
7630 減損損失(附註三)		-	-	(	2,370)	-
7880 什項支出(附註四(十六))	(	10,166)	(1)	(	21,118)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	26,239)	(1)	(	25,338)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利		113,675	5		141,573	8
8110 所得稅費用(附註四(九))	(	24,526)	(1)	(	38,959)	(2)
8900 繼續營業部門淨利		89,149	4		102,614	6
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		7,502	-		-	-
9600X X 合併總損益	\$	96,651	4	\$	102,614	6
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	96,651	4	\$	102,614	6
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9710 繼續營業部門淨利	\$	1.83	\$ 1.44	\$	2.28	\$ 1.65
9740 會計原則變動累積影響數		0.12	0.12		-	-
9750 本期淨利	\$	1.95	\$ 1.56	\$	2.28	\$ 1.65

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良華實業股份有限公司
合併資產負債變動表

民國95年1月1日至12月31日


單位：新台幣千元

94年度	95年度	普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	留盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數		合計
								整	數	
94年1月1日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 54,615	\$ -	\$ 74,415	\$ 5,986	\$ -	\$ -	\$ 783,293
盈餘指撥及分配：		-	-	6,298	-	(6,298)	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	-	5,986	(5,986)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(3,894)	-	-	(3,894)	-
員工紅利		-	-	-	-	(2,028)	-	-	(2,028)	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(53,735)	-	-	(53,735)	-
現金股利		-	-	-	-	102,614	-	-	102,614	-
94年度合併總損益		-	-	-	-	-	-	9,878	-	9,878
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	-	-	3,892	-	3,892
94年12月31日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 60,913	\$ 5,986	\$ 105,088	\$ -	\$ 3,892	\$ -	\$ 836,128
95年1月1日餘額		\$ 597,052	\$ 63,197	\$ 60,913	\$ 5,986	\$ 105,088	\$ 5,986	\$ -	\$ -	\$ 836,128
特別盈餘公積回轉盈餘指撥及分配：		-	-	-	(5,986)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	10,261	-	(10,261)	-	-	-	-
員工紅利		-	-	-	-	(7,093)	-	-	(7,093)	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(3,694)	-	-	(3,694)	-
現金股利		-	-	-	-	(59,705)	-	-	(59,705)	-
股票股利		23,882	-	-	-	(23,882)	-	-	-	-
95年度合併總損益		-	-	-	-	-	-	-	96,651	96,651
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	-	-	4,408	-	4,408
95年12月31日餘額		\$ 620,934	\$ 63,197	\$ 71,174	\$ -	\$ 103,090	\$ -	\$ 8,300	\$ -	\$ 866,695

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱委會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：


經理人：


會計主管：



 台灣良信電子股份有限公司
 合併現金流量表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		96,651	\$		102,614
調整項目						
金融資產評價利益	(		3,545)	(		402)
備抵呆帳本期提列數			12,980			13,421
存貨呆滯損失提列數			739			443
採權益法認列之投資損失(利益)			6,553	(		5,984)
以成本衡量之金融資產減損損失			-			715
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)			39,827			40,403
處分固定及閒置資產損失(收益)			279	(		371)
備抵閒置資產轉列收入數			-	(		11)
固定資產報廢損失			-			2,959
閒置資產提列減損損失			-			2,370
各項攤提			1,977			366
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		1,217)	(		464)
應收帳款淨額	(		270,653)	(		134,842)
其他應收款			33,642	(		36,994)
存貨	(		46,481)	(		54,110)
遞延所得稅資產-流動	(		3,887)	(		3,981)
其他流動資產	(		54,472)	(		3,609)
應付票據	(		1,540)	(		7,626)
應付帳款			170,907			39,686
應付帳款—關係人	(		169,644)			108,797
應付所得稅	(		12,135)			16,923
應付費用			4,125			2,897
其他應付款			35,370			5,436
其他流動負債			1,715	(		3,177)
遞延所得稅負債-非流動			1,117			471
營業活動之淨現金(流出)流入	(		157,692)	(		85,930)

(續次頁)

台灣良得電子股份有限公司
合併現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(\$	2,299)		(\$	49,702)	
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款		169			-	
以成本衡量之金融資產-非流動解約退回款		-			8,000	
以成本衡量之金融資產-非流動增加		-		(	13,214)	
採權益法之長期股權投資增加	(	48,649)		(	60,687)	
購置固定資產價款	(	63,190)		(	44,081)	
處分固定及閒置資產價款		1,174			2,006	
存出保證金本期增加數	(	355)		(	3,168)	
投資活動之淨現金流出	(	113,150)		(	160,846)	
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加		387,000			42,086	
舉借長期借款		-			22,995	
償還長期借款	(	15,104)		(	4,600)	
存入保證金減少	(	1,612)		(	25)	
發放員工紅利及董監事酬勞	(	10,787)		(	5,922)	
發放現金股利	(	59,705)		(	53,735)	
融資活動之淨現金流入	(	299,792)		(	799)	
匯率換算調整數		2,133			12,734	
子公司首次併入影響數		-			58,830	
本期現金及約當現金增加(減少)		31,083)		(	2,553)	
期初現金及約當現金餘額		186,663)			189,216)	
期末現金及約當現金餘額	\$	217,746)		\$	186,663)	
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$	5,769)		\$	1,850)	
本期支付所得稅	\$	39,432)		\$	25,549)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年四月五日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良得電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司—台灣良得電子股份有限公司

台灣良得電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 67 年 8 月 15 日設立，主要從事各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號連結線、通訊系統高效連接線組、環保節能電子安定器、電子式電源開關及光纖被動原件等製造、加工及買賣業務。本公司股票原奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 81 年 2 月 1 日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國 90 年 9 月 7 日股票轉上市掛牌買賣。截至 95 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 3,430 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

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>備註</u>
			<u>95年 12月31日</u>	<u>94年 12月31日</u>	
台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售	100.00%	100.00%	註1
	富林投資股份有限公司	經營各種投資事業	100.00%	100.00%	註1
	良得國際(SAMOA)有限公司	"	100.00%	100.00%	註1
	良得日本股份有限公司	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售	100.00%	100.00%	註2
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	不動產租賃	100.00%	100.00%	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			95年 12月31日	94年 12月31日	
怡富萬電業有限公司	怡富萬科技深圳有限公司	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品之設計與開發	100.00%	100.00%	註1
良得國際(SAMOA)有限公司	宏益投資(SAMOA)有限公司	經營各種投資事業	100.00%	100.00%	註1
	誠威有限公司	從事訊號連接線之生產及銷售	100.00%	100.00%	註1
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	生產新型儀表元器件、新型電子器件、電力電子元器及相關產品	100.00%	100.00%	註1

註1：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

註2：係依該公司自編未經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

- (三) 子公司會計期間之調整及處理方式：不適用。
- (四) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (五) 未列入本合併財務報表之子公司：無。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：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有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依「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) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，子公司則以當地貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(四)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，預期將於企業營業週期之正常營業週期過程中將變現、消耗，或備供或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且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，預期將於企業營業週期之正常營業過程週期中清償者。
 - (2) 企業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。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依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、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(七)存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品存貨以淨變現價值為市價。

(八)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。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(九)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權比例達 20%以上或具有重大影響力者採權益法評價。
- 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」，本公司依持股比例認列之，作為股東權益之調整項目。
- 3.被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，致使投資股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」，如帳上長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

4.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(十)固定資產及非營業用資產

- 1.固定資產係以成本為入帳基礎。對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大增置及改良支出作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出，則列為支出年度費用。
- 2.固定資產及非營業用資產報廢或處分時，成本及累計折舊均自相關科目沖銷，所產生之處分資產損益，列入當年度營業外損益。
- 3.折舊之提列係依估計經濟耐用年數採直線法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20~45 年外，餘為 2~15 年。
- 4.未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外費用及損失項下。
- 5.怡富萬電業有限公司固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法提列，尚無估計殘估，其主要資產耐用年度除建築物為 40 年，餘為 3~9 年。
- 6.蘇州豐茂科技有限公司固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法提列，估計淨殘值以原價 10%計算，其主要資產耐用年數為 5~10 年。

(十一)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十二)無形資產

無形資產主係土地使用權，以取得成本為入帳基礎，並自廠房完工後，按土地使用權剩餘年限平均攤銷。

(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.本公司及其合併個體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。
- 2.本公司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)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

本公司及合併子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，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)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)非金融資產減損

本公司及合併子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則

公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動使民國 94 年 12 月 31 日之總資產—閒置資產減少 \$2,370，並於民國 94 年度認列減損損失 \$2,370，帳列損益表；認列減損損失使民國 94 年度每股盈餘減少 0.04 元。

(二)金融商品

1. 本公司及合併子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第 34 及第 36 公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1)短期投資：

短期投資係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法；期末並按成本與市價孰低採總額比較法，跌價損失列入當期損益。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(2)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認為當期損失。

3. 此項會計原則變動，使本公司及合併子公司民國 95 年 1 月 1 日之總資產、總淨值及對民國 95 年度之淨利增加 \$7,871，每股盈餘增加 0.13 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
活期及支票存款	\$ 183,699	\$ 149,892
定期存款	32,620	35,085
庫存現金	<u>1,427</u>	<u>1,686</u>
	<u>\$ 217,746</u>	<u>\$ 186,663</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	95年12月31日	94年12月31日
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 54,964	\$ 50,678
基金受益憑證	<u>3,018</u>	<u>3,018</u>
	57,982	53,696
交易目的金融資產評價調整	<u>433</u>	(<u>1,125</u>)
	<u>\$ 58,415</u>	<u>\$ 52,571</u>

(三)應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款－非關係人	\$ 901,533	\$ 654,768
減：備抵呆帳	(<u>19,935</u>)	(<u>7,016</u>)
	<u>\$ 881,598</u>	<u>\$ 647,752</u>

(四)存 貨

	95年12月31日	94年12月31日
原 物 料	\$ 93,003	\$ 92,904
在 製 品	21,054	13,119
製 成 品	121,621	81,185
商 品	<u>7,135</u>	<u>9,124</u>
	242,813	196,332
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>18,269</u>)	(<u>17,530</u>)
	<u>\$ 224,544</u>	<u>\$ 178,802</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	95年12月31日		94年12月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
碧耀顧問(SAMOA)有限公司	\$ 37,810	26%	\$ 31,602	26%
靈巧有限公司	101,468	45%	62,283	49%
匯文科技股份有限公司	-	32.80%	-	32.80%
	<u>\$ 139,278</u>		<u>\$ 93,885</u>	

本公司及合併子公司民國 95 年及 94 年度採權益法評價認列之投資損益，

係依被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六) 累計折舊

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 27,643	\$ 24,573
機器設備	135,602	117,326
其他設備	<u>61,708</u>	<u>55,970</u>
	<u>\$ 224,953</u>	<u>\$ 197,869</u>

(七) 出租資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
成本		
土地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>51,323</u>
	86,334	86,334
減：累計折舊	<u>(18,912)</u>	<u>(17,631)</u>
	<u>\$ 67,422</u>	<u>\$ 68,703</u>

(八) 短期借款

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
信用借款	\$ 370,000	\$ 60,000
擔保借款	<u>94,000</u>	<u>17,000</u>
	<u>\$ 464,000</u>	<u>\$ 77,000</u>
利率區間	<u>2.1%~2.26%</u>	<u>1.93%~1.96%</u>

(九)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	95 年 度	94 年 度
應付所得稅	\$ 14,309	\$ 26,444
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	(2,770)	(3,512)
預付所得稅	17,313	10,635
以前年度所得稅(高)低估數	(4,326)	5,392
所得稅費用	<u>\$ 24,526</u>	<u>\$ 38,959</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 24,101	\$ 38,394
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	425	565
所得稅費用	<u>\$ 24,526</u>	<u>\$ 38,959</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 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				
備低呆帳損失	\$ 11,702	\$ 2,925	\$ 1,192	\$ 298
備抵存貨呆滯損失	4,553	791	2,397	599
未實現兌換損失	1,680	420	2,060	515
其 他	10,155	1,755	2,370	592
		<u>\$ 5,891</u>		<u>\$ 2,004</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$103,243)	(\$ 25,811)	(\$ 98,578)	(\$ 24,645)
其 他	(4,510)	(1,127)	(4,703)	(1,176)
		(26,938)		(25,821)
累積換算調整數		(2,688)		(1,218)
		<u>(\$ 29,626)</u>		<u>(\$ 27,039)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	<u>100,616</u>	<u>102,614</u>
	<u>\$ 103,090</u>	<u>\$ 105,088</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,574	\$ 10,827
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95 年 度</u> 17.47%(註1)	<u>94 年 度</u> 32.88%(註2)

註1：係民國95年度預計之扣抵比率。

註2：係民國94年度實際之扣抵比率。

5. 本公司及合併子公司富林投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報，均業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 年度。

(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資，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
折現率	3.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	3.25%	3.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 30)
非既得給付義務	(<u>19,121</u>)	(<u>19,612</u>)
累積給付義務	(19,121)	(19,642)
未來薪資增加之影響數	(<u>5,122</u>)	(<u>5,594</u>)
預計給付義務	(24,243)	(25,236)
退休基金資產公平價值	<u>25,453</u>	<u>25,709</u>
提撥狀況	1,210	473
未認列過渡性淨給付義務	98	195
未認列退休金損失	<u>347</u>	<u>1,181</u>
預付退休金	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 1,849</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30)</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
服務成本	\$ 783	\$ 1,271
利息成本	820	688
退休基金資產之預期報酬	(836)	(731)
攤銷數	<u>97</u>	<u>97</u>
淨退休金成本	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 1,325</u>

- 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 95 年度及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$1,082 及 \$538。
- 本公司之子公司及其合併個體採確定提撥退休辦法者，依其所在地當地法令規定提撥退休金。民國 95 年度及 94 年依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$594 及 \$569。

(十一)長期借款

借款性質	還款條件	95年12月31日	94年12月31日
擔保借款	93年至97年分期償還	\$ 11,245	26,062
減：一年內到期部份		(7,497)	(14,729)
利率區間		<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 11,333</u>
		<u>6.68%~7.71%</u>	<u>6.68%</u>

(十二)普通股股本

- 1.本公司於民國 95 年 6 月 29 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$23,882 轉增資發行新股計 2,388,206 股，該項增資案奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 95 年 10 月間完成變更登記竣事。
- 2.截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$769,000(內含可轉換公司債 12,000 仟股)，每股面額 10 元，發行及流通在外股數分別為 62,093,366 股及 59,705,160 股。

(十三)資本公積

依公司法規定，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，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要提案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：
 - (1)董監事酬勞：不高於百分之五。
 - (2)員工紅利：不低於百分之二。
- 2.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。
- 3.依證期局相關法定規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
- 4.本公司民國 95 年度股東會決議發放現金股利及股票股利每股分別為 1 元及 0.4 元；民國 94 年度股東會決議發放每股現金股利 0.9 元。
- 5.本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 4 月 5 日止，尚未經董

事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6.民國 94 年度盈餘分配，股東會決議實際配發員工紅利及董監事酬勞與董事會通過擬議配發數相同，有關資訊如下：

(1) 配發情形

	95 年 度
	股東會及董事會
	決議實際配發數
員工現金紅利	\$ 7,093
董監事酬勞	\$ 3,694

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	\$ 1.72
設算每股盈餘	\$ 1.54

(十五) 每股盈餘

	95 年		度		
	金 額		每 股 盈 餘		
	加權平均流通 (單位：新台幣元)		(單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後	在 外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$113,675	\$ 96,651	62,093,366	\$ 1.83	\$ 1.56
	94 年		度		
	金 額		每 股 盈 餘		
	加權平均流通 (單位：新台幣元)		(單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後	在 外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$141,573	\$102,614	62,093,366	\$ 2.28	\$ 1.65

(十六)用人、折舊、折耗及攤銷費用

	95 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 132,836	\$ 60,182	\$ 193,018
勞健保費用	1,517	2,732	4,249
退休金費用	404	2,136	2,540
其他用人費用	2,544	2,811	5,355
折舊費用(註)	28,345	10,200	38,545
攤銷費用	1,958	19	1,977
	94	年 度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計

用人費用			
薪資費用	\$ 110,885	\$ 52,126	\$ 163,011
勞健保費用	-	2,193	2,193
退休金費用	558	1,874	2,432
其他用人費用	2,497	8,635	11,132
折舊費用(註)	27,579	11,238	38,817
攤銷費用	-	366	366

註：不包含閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)，民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之金額，分別為 \$1,282 及 \$1,586。

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
碧耀顧問(SAMOA)有限公司(碧耀)	子公司採權益法之被投資公司
靈巧有限公司(靈巧)	子公司採權益法之被投資公司
蘇州泰鋒科技有限公司(蘇州泰鋒)	本公司之孫公司採權益法評價之被投資公司
良維科技股份有限公司(良維科技)	該公司董事長係本公司董事長之一等親(註一)
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人

註一：該關係係自民國 94 年 6 月 24 日起選任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	估營業收入淨額百分比	金 額	估營業收入淨額百分比
Everfull-Thailand	\$ 34,579	1	\$ 11,675	1
其 他	4,889	-	2,268	-
	<u>\$ 39,468</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,943</u>	<u>1</u>

- (1)本公司及合併子公司銷貨予 Everfull-Thailand 之交易價格係按實際進貨成本平均加價約 10%~20%，而收款條件係採月結 240~270 天。
- (2)本公司及合併子公司銷售予其他關係人之交易價格係按雙方議定，而收款條件係採月結 75~150 天。
- (3)本公司及合併子公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	估該科目百分比	金 額	估該科目百分比
良維科技	\$ 191,304	13	\$ 329,800	23
碧耀	74,894	5	146,985	10
其他	-	-	18,533	1
	<u>\$ 266,198</u>	<u>19</u>	<u>495,318</u>	<u>35</u>

- (1)上列進貨價格與一般供應商進貨價格相同，對良維科技及碧耀進貨之付款條件分別採月結 10 天及月結 60~90 天付款(民國 94 年度付款條件皆為月結 60~90 天)。
- (2)本公司及合併公司對一般供應商之付款條件為月結 60~90 天。

3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目百分比	金 額	估該科目百分比
Everfull-Thailand	\$ 31,624	3	\$ 5,673	1
其 他	1,469	-	4,177	-
	<u>\$ 33,093</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,850</u>	<u>1</u>

4. 應付帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
良維科技	\$ 106	-	\$ 104,242	27
碧耀	-	-	45,568	12
其他	-	-	19,940	-
	<u>\$ 106</u>	<u>-</u>	<u>\$ 169,750</u>	<u>39</u>

5. 其他應收款

本公司之合併子公司民國95年及94年度因代Everfull-Thailand採購原物料共\$61,434及\$59,602，截至95年12月31日尚未收取代採購價款共\$23,081及\$47,772，帳入「其他應收款」。

6. 資金融通情形

請詳附註十一、(一)1.說明。

7. 背書保證

截至民國95年12月31日止，本公司為關係人之銀行借款提供保證情形請詳附註十一、(一)、2。

六、質押之資產

資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	95年12月31日	94年12月31日	
固定資產	\$ 82,569	\$ 83,260	長、短期借款
其他資產—出租資產	39,560	40,389	長、短期借款
	<u>\$ 122,129</u>	<u>\$ 123,649</u>	

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

本公司於民國 95 年 10 月 18 日董事會決議發行國內有擔保轉換公司債，期後發行資訊如下：

- (7) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$180,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 1 月 19 日至 101 年 1 月 19 日。本轉換公司債於民國 96 年 1 月 19 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (8) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 19.56 元。
- (9) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (10) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計 4.57%及 7.19%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (11) 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (12) 經分離後主契約債務之有效利率為 3.4915%。

(以下空白)

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年合併財務報表比較。

(二)公平價值資訊

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價	帳面價值	公開報價
<u>金融資產</u>				
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 1,192,922	\$ -	\$ 1,192,922	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	58,415	58,415	-	59,323
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,165,969	-	1,165,969	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、一年內到期長期借款及存入保證金。

(三)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及合併子公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及合併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。

本公司及合併子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以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，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為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，本公司及合併子公司採取之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

匯率風險

本公司及合併子公司將運用遠期外匯交易衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

信用風險

本公司及合併子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。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險：

(1)匯率風險：本公司及合併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，惟本公司及合併子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險：本公司及合併子公司借入之短期借款款項，均為固定利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險：本公司及合併子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及合併子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司及合併子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司及合併子公司應收款項債務人之信用良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司及合併子公司投資之金融資產均具活絡市場，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，預期不致產生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之短期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率變動將不致產生未來現金流量波動之風險。

(五)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第14條規定應揭露事項：

1. 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項如下：

<u>交易事項</u>	<u>交易公司</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
(1)沖銷長期投資與股東權益	本公司、子公司	\$ 482,127	\$ 367,670
	子公司、孫公司	141,510	85,980
	孫公司、曾孫公司	131,684	76,048
(2)沖銷相互間債權債務科目			
應收帳款/應付帳款	本公司、曾孫公司	94,341	49,862
應付帳款/應收帳款	本公司、子公司	187,871	243,964
應付帳款/應收帳款	本公司、曾孫公司	955	11,846
(3)沖銷損益科目			
銷貨/進貨	本公司、子公司	3,926	10,037
銷貨/進貨	子公司、曾孫公司	162,142	103,199
進貨/銷貨	本公司、子公司	1,896,255	1,420,126
進貨/銷貨	本公司、曾孫公司	1,184	12,796
推銷費用/管理費用	本公司、子公司	6,195	6,799
/其他收入			

2.從事資金融通、背書保證之相關資訊：詳十一、(一)。

3.從事衍生性商品交易之相關資訊：無。

4.重大或有事項：無。

5.重大期後事項：無。

6.有價證券持有情形：詳附註四、(四)及十一、(一)3。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)字第103366號函規定，列示民國95年度相關資訊如下：

1. 怡富萬電業有限公司
2. 富林投資股份有限公司
3. 良得國際(SAMOA)有限公司
4. 良得日本股份有限公司
5. 匯文科技股份有限公司
6. 凱聯國際有限公司
7. 怡富萬科技深圳有限公司
8. 宏益投資(SAMOA)有限公司
9. 蘇州豐茂科技有限公司
10. 靈巧有限公司

上述各轉投資公司以下所揭露相關資訊除良得日本股份有限公司因未達須經會計師查核簽證標準，而得以同期自編未經查核之財務報表認列外，餘係依據投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
			最高餘額	期末餘額									
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	其他應收	HK 1,338仟元	HK 694仟元	未計息	註三	\$ -	註三	無	無	無	\$ 173,339	\$ 173,339
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收 關係人款	HK 2,267仟元	HK 2,267仟元	未計息	有短期融通資金必要	-	註三	無	無	無	\$ 173,339	\$ 173,339

註一：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過業務往來金額為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值之20%為限。

註二：本公司及子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過本公司淨值之40%為限，屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值之20%為限。

註三：貸予凱聯之資金，係購買建鐵園地供怡富萬電業有限公司使用。

註四：該其他應收款已於合併報表中沖銷。

2. 為他人背書保證：

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之限額(註)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財務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
	公司名稱	關係						
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$ 173,339	US 900仟元	US 900仟元	無	3%	260,009
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	173,339	-	-	無	-	260,009

(註1)

註1：本公司於95年度新增對怡富萬電業有限公司背書保證額度161,488仟元，截至95年12月31日止尚未動用。

註2：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之30%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不起過本公司最近財務報表淨值20%為限，屬有業務往來者，以不起過最近一年度與本公司交易之總額為限。

註3：該為他人背書保證已於合併報表中沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

本公司	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/單位數	帳面金額	持股比例	
	受益鴻謙一得祺積極成長基金		不適用	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	490,154	\$ 2,578	-	2,578
股	票一良維科技股份有限公司		該公司董事長係本公司董事長之一等親	"	249	8	-	8
	一怡富萬電業有限公司		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	141,077	100%	141,475 (註2)
	一富林投資股份有限公司		"	"	6,102,004	69,911	100%	69,911 "
	一良得國際(SAMOA)有限公司		"	"	-	271,078	100%	271,078 "
	一良得日本股份有限公司		"	"	200	61	100%	61 (註1)
	一盟文科科技股份有限公司		本公司採權益法評價之被投資公司	"	984,000	-	32.80%	- (註2)
股	票一良維科技股份有限公司		該公司董事長係本公司董事長之一等親	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	602,402	18,193	-	18,193
	一及成企業股份有限公司		無	"	9,751	819	-	819
	一中國信託金融控股股份有限公司		"	"	60,000	1,635	-	1,635
	一音利實業股份有限公司		"	"	88,000	3,142	-	3,142
	一群光電子股份有限公司		"	"	36,000	1,764	-	1,764
	一聯發科技股份有限公司		"	"	6,000	2,022	-	2,022
	一可成科技股份有限公司		"	"	7,000	2,230	-	2,230
	一百答電子股份有限公司		"	"	98,000	2,489	-	2,489

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				賬數/單位數	帳面金額	持股比率	
富林投資股份有限公司	票一福騰工業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$	\$	-	
	一家正自動科技股份有限公司	"	"	37,000	3,404	-	3,404
	艾視股份有限公司	"	"	45,000	2,362	-	2,362
	長天科技股份有限公司	"	"	12,000	804	-	804
	新泰偉科技股份有限公司	"	"	50,000	311	-	311
	浩騰科技股份有限公司	"	"	62,000	3,522	-	3,522
	遠東航空股份有限公司	"	"	307,000	2,272	-	2,272
	晉誠科技股份有限公司	"	"	50,000	1,770	-	1,770
	精成科技股份有限公司	"	"	80,000	4,672	-	4,672
	墨想科技股份有限公司	"	以成本衡量的金融資產—非流動	45,281	276	-	-
	一祥德科技股份有限公司	"	"	25,373	1,811	-	-
	艾克錫科技股份有限公司	"	"	101,615	1,027	-	-
	五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	785	-	-
	金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	106	-	-
怡富高意業有限公司	票一凱聯國際有限公司	本公司之孫公司	採權益法之上期股權投資	-	HKD 10仟元	100%	HKD 10仟元
良得國際(SMMA)有限公司	票一碧輝顧問(SMMA)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之上期股權投資	-	HKD 2,334仟元 USD 1,161仟元	100%	HKD 2,334仟元 USD 1,161仟元
宏益投資(SMMA)有限公司	票一宏益投資(SMMA)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之上期股權投資	-	USD 4,040仟元	100%	USD 4,040仟元
	一誠威有限公司	"	"	-	-	100%	-
	一壹巧有限公司	"	"	-	US 3,113仟元	45%	US 3,113仟元
宏益投資(SMMA)有限公司	票一蘇州豐茂科技有限公司	"	"	-	USD 4,040仟元	100%	USD 4,040仟元

註1：係依同期間各該公司自結報表承認列之。

註2：係依該公司經會計師查核之財務報表。

註3：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

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者：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. 處份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。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司		交易對象		關係		進(銷)貨		金額		佔總進(銷)貨之比率		授信期間		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及匯款	
本公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	\$	1,896,255	98%	依怡富萬電業資金需求支付	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	銷貨	銷貨	1,896,255		99%	依怡富萬電業資金需求支付	不適用	不適用	不適用	不適用	187,871	93%
本公司	蘇州豐茂科投有限公司	蘇州豐茂科投有限公司	本公司之關係公司	本公司之關係公司	本公司之關係公司	銷貨	銷貨	162,142		8%	月結140~180天	不適用	約月結140~180天	不適用	94,341	12%	
蘇州豐茂科投有限公司	蘇州豐茂科投有限公司	蘇州豐茂科投有限公司	本公司之關係公司	本公司之關係公司	本公司之關係公司	進貨	進貨	162,142		47%	月結140~180天	不適用	約月結140~180天	不適用	94,341	25%	

註：該進銷交易已於合併報表中沖銷。

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：

怡富萬電業有限公司		關係		應收關係人款項餘額		週轉率		逾期應收關係人款項		處理方式		應收關係人款項		提列備抵	
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	\$	187,871	8.78次	金額	-	不適用	金額	187,871	\$	呆帳金額
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	\$	187,871	8.78次	\$	-	不適用	\$	187,871	\$	-

註：該應收關係人款已於合併報表中沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目、 從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之生產及銷售	原始投資金額		期數	持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本冊期末	上期期末		比 率	帳面金額			
本公司	怡富萬電業有限公司	香 港		\$ 61,890	\$ 61,890	-	100.00%	\$ 141,077	\$ 10,427	\$ 8,458	子公司
	富林投資股份有限公司	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	69,911	7,503	(註2) 6,733	子公司
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 7,095仟元	USD 4,098仟元	-	100.00%	271,078	(3,509)	(註2) 3,509	子公司
	良得日本股份有限公司	日 本	從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之銷售	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	61	(284)	(註2) 284	子公司
	匯文科技股份有限公司	台北市	經營電腦產品進出 口業務	14,400	14,400	984,000	32.80%	-	-	(註1) -	- 採權益 法評價 之被投 資公司
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	香 港	不動產租賃	HKD 10仟元	HKD 10仟元	-	100.00%	HKD 10仟元	-	(註2) 不適用	孫公司
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	經營電線、電纜、 各類電子計算機及 通訊設備、零組件 和電子安定器及塑 膠製品的設計與開 發	HKD 2,334仟元	HKD 2,334仟元	-	100.00%	HKD2,334仟元	-	不適用	孫公司
良得國際(SAMOA)有限公司	碧耀顧問(SAMOA)有限公司	薩摩亞	塑料粒之生產及銷 售	USD 805仟元	USD 558仟元	-	26.00%	USD1,161仟元	(USD 329仟元)	不適用	子公司 採權益 法評價 之被投 資公司
	宏益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,000仟元	USD 1,500仟元	-	100.00%	USD4,040仟元	USD 104仟元	不適用	孫公司
	誠威有限公司	薩摩亞	從事訊號連接之生 產及銷售	USD 120仟元	USD 120仟元	-	100.00%	-	-	不適用	孫公司

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		期數	持比率	有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末						
良得國際(SAMOA)有限公司	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,150仟元	USD 1,900仟元	-	45.00%	USD3,113仟元	(USD 253仟元)	不適用	子公司採權益法評價之被投資公司曾孫公司
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器件、新型電子元器件及相關產品	USD 3,000仟元	USD 1,500仟元	-	100.00%	USD4,040仟元	RMB825仟元	不適用	
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD 3,150仟元	USD 1,900仟元	-	100.00%	USD3,113仟元	(RMB2,016仟元)	不適用	

註1：係依同期間各該公司自結報表認列之。

註2：係依據公司經會計師查核之財務報表。

註3：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國幣匯出金額	本國幣匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之投資比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
蘇州豐茂科技有限公司	生產銷售新型儀表元器件、新型電子元器件及相關產品	US 3,000仟元	註1	US 1,500仟元	-	US 3,000元	US 104仟元	100%	US 104仟元	US 4,040仟元	-
裕雷萬科技深圳有限公司	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計及開發	US 300仟元	註2	-	-	US 300仟元	-	100%	-	US 300仟元	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通訊資訊週邊產品製造及銷售	US 7,000仟元	註3	US 1,250仟元	-	US 3,150仟元	(US 115仟元)	45%	(US 115仟元)	US 3,113仟元	-

本期期末累計大陸地區投資金額	審計委員會審定
US 8,498仟元	346.678
US 8,498仟元	346.678

註1：係透過間接持股100%之孫公司轉投資。

註2：係透過直接持股100%之子公司轉投資。

註3：係透過間接持股45%之被投資公司轉投資。

註4：以上大陸投資業已於合併報表中沖銷。

2. 投資大陸之來料加工廠

(1) 本公司分別於民國88年及87年透過轉投資事業怡富高業有限公司，於大陸廣東省深圳市及東莞市承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富高業有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國98年12月及100年3月。

(2) 本公司於民國91年透過轉投資事業良得國際(SMIO)有限公司之被投資公司碧耀顧問(SMIO)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀顧問(SMIO)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子料組之生產及銷售。

(3) 以上投資大陸之來料加工廠交易往來業已於合併報表中沖銷。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	進貨金額	佔本公司 該項比率	應付款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 1,184	1%	\$ 955	1%

註1：交易價格係由雙方議定之，條件採月結90天。

註2：該進貨已於合併報表中沖銷。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	銷貨金額	佔本公司 該項比率	應收款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 162,142	8%	\$ 94,341	12%

註1：交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結140~180天。

註2：該銷貨已於合併報表中沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據買賣、保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附註十一(一)2。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國95年度

編號		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0		台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	1	銷貨收入	\$ 3,926	註1	0.17
				1	進貨	1,896,255	註2	82
				1	應付帳款	187,871		9
				1	推銷費用及其他收入	6,195		0.27
			蘇州豐茂有限公司	1	銷貨收入	162,142	註3	7
				1	應收帳款	94,341		5
				1	進貨	1,184	註4	0.05
				1	應付帳款	955		0.05
1		怡富萬電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	1,896,255	註2	82
				2	應收帳款	187,871		9
				2	進貨	3,926	註1	0.17
				1	推銷及管理費用	6,195		0.27
2		蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	1,184	註4	0.05
				2	應收帳款	955		0.05
				2	進貨	162,142	註3	7
				2	應付帳款	94,341		5

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結70~150天。

註2：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係依怡富萬電業有限公司資金需求而支付。

註3：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結140~180天。

註4：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係採月結90~120天。

民國 04 年度

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	1	銷貨收入	\$ 10,037	註1	1
			1	退貨	1,420,126	註2	79
			1	應付帳款	243,964		15
			1	推銷費用及其他收入	6,799		-
		蘇州豐茂有限公司	1	銷貨收入	103,199	註3	6
			1	應收帳款	49,862		3
			1	退貨	12,796	註4	0.71
			1	應付帳款	11,846		0.71
1	怡富萬電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	1,420,126	註2	79
			2	應收帳款	243,964		15
			2	退貨	10,037	註1	1
			1	推銷及管理費用	6,799		-
2	蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	12,796	註4	0.71
			2	應收帳款	11,846		0.71
			2	退貨	103,199	註3	6
			2	應付帳款	49,862		3

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結70~150天。

註2：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係依怡富萬電業有限公司資金需求而支付。

註3：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結180~270天。

註4：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係採月結90~120天。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司及子公司民國 95 年及 94 年度主要從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，屬單一產業公司，故無須揭露產業別資訊。

(二)地區別資訊：

	95 年 度			
	國 內	亞洲地區	內部沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,917,225	\$ 385,875	\$ -	\$ 2,303,100
來自母公司及合併子公司之收入	<u>166,068</u>	<u>1,897,439</u>	<u>(2,063,507)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 2,083,293</u>	<u>\$ 2,283,314</u>	<u>(\$ 2,063,507)</u>	<u>\$ 2,303,100</u>
部門利益	<u>\$ 78,489</u>	<u>\$ 8,468</u>	<u>(\$ 398)</u>	<u>\$ 86,559</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,143,289</u>	<u>\$ 1,005,188</u>	<u>(\$ 283,565)</u>	<u>\$ 1,864,912</u>
	94 年 度			
	國 內	亞洲地區	內部沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,515,761	\$ 282,815	\$ -	\$ 1,798,576
來自母公司及合併子公司之收入	<u>113,236</u>	<u>1,432,922</u>	<u>(1,546,158)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,628,997</u>	<u>\$ 1,715,737</u>	<u>(\$ 1,546,158)</u>	<u>\$ 1,798,576</u>
部門利益	<u>\$ 96,987</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 100,141</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 885,556</u>	<u>\$ 900,964</u>	<u>(\$ 306,622)</u>	<u>\$ 1,479,898</u>

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	95 年 度	94 年 度
亞 洲	\$ 1,701,854	\$ 1,316,847
美 洲	71,437	69,954
歐 洲	27,715	19,273
合 計	<u>\$ 1,801,006</u>	<u>\$ 1,406,074</u>

(四)重要客戶資訊：本公司及子公司占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	95 年 度		94 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 百 分 比	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 百 分 比
高 效	\$ 296,792	13	\$ 274,031	15

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困

難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

年度 項目	95 年度	94 年度	差異	
			金額	%
流動資產	957,454	735,035	222,419	30%
長期股權投資	482,127	367,670	114,456	31%
固定資產	89,631	88,175	1,456	2%
其他資產	68,616	69,747	(1,131)	(2)%
資產總額	1,597,828	1,260,627	337,201	27%
流動負債	700,507	396,460	304,047	77%
長期負債	-	3,067	(3,067)	(100)%
負債總額	731,133	424,499	306,634	72%
股本	620,934	597,052	23,882	4%
資本公積	63,197	63,197	-	-
保留盈餘	174,264	171,987	2,277	1%
股東權益總額	866,695	836,128	30,567	4%
<p>增減比率變動分析說明：</p> <p>流動資產：主要係因銷貨增加致使應收帳款同時相對增加。</p> <p>長期股權投資：主要係本年度未強化集團生產產能，故增加長期股權投資。</p> <p>資產總額：主要係流動資產因應收帳款及長期股權投資增加而相對增加，致使資產總額增加。</p> <p>流動負債：主要係因向銀行融通資金致使本期流動負債較前期高。</p> <p>負債總額：主要係流動負債因短期借款增加而相對增加致使負債總額增加。</p>				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

年度 項目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入總額	2,092,652	1,644,730	447,922	27%
減：銷貨退回 及銷售折讓	9,359	15,733	(6,374)	(41%)
營業收入淨額	2,083,293	1,628,997	454,296	28%
營業成本	1,908,671	1,456,377	452,294	31%
營業毛利	172,857	172,620	237	0.1%
營業費用	91,650	74,422	17,228	23%
營業淨利	81,207	98,198	(16,991)	(17%)
營業外收入	43,721	48,270	(4,549)	(9%)
營業外支出	5,426	5,460	(34)	(1%)
繼續營業部門 稅前淨利	119,502	141,008	(21,506)	(15%)
所得稅費用	24,031	38,394	(14,363)	(37%)
本期淨利	96,651	102,614	(5,963)	(6%)

增減比率變動分析說明：

營業收入總額：因積極拓展客戶群，整體銷售市場增加，致本年度之營業收入大幅增加。

營業成本：因銅及 pvc 粒之價格飆漲，使得進貨成本相對增加，故導致本期營業成本增相對提昇。

營業費用：本期支付之年終獎金、外銷佣金及提列呆帳費用，都較上期增加致使本期營業費用較上年度增加。

所得稅費用：係因本年度稅前淨利減少之故。

(二) 營業毛利變動分析表：公司毛利增減變動未達應分析標準。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司預期 96 年主要產品之接單及銷售數量均持續穩定成長，其主要原因係，積極開發新客戶及開拓市場，以增加市場佔有率。

(二) 營業毛利變動分析表：

營業毛利	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
	2,002	608,313	(593,823)	(5,119)	(7,369)

說明：

一、售價差異：
主係本年度銷售 AC、DC 等單位售價依原物料價格上漲影響而調升，致銷售單價較上年度平均單價高，而產生有利之售價差異。

二、成本價格差異：
主係本年度原物料單位成本受國際市場價格影響而上揚，致不利之成本價格差異。

三、銷售組合差異：
主係 AC、其他類產品本年度銷售數量減少且毛利率僅微幅成長，另 DC 類產品雖銷售數量增加但毛利率減少，致產生不利之銷售組合差異。

四、數量差異：
本期市場需求減少，致不利之數量差異。

三、現金流量

(一)流動性分析

年度 項目	95 年度	94 年度	增(減)比率
現金流量比率	-	8.49	-(100%)
現金流量允當比率	24.79	108.46	(77%)

增減比率變動分析說明：
 現金流量比率：95 年度因營收成長期末應收帳款大幅成長及因應國際銅價上漲降低進貨成本變更採購方式致營業活動大幅的淨現金流出。
 現金流量允當比率：95 年度因營業活動大幅的淨現金流出，但仍有轉投資的增加及現金股利的發放，致使現金流量允當比率下降。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

單位:新幣仟元

期初現金 金額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
128,151	50,000	118,779	59,372	-	-

本公司現金流量變動情形分析：
 營業活動：本公司預計營業活動之現金流入主要係預期營收成長，相對獲利也增加所致。
 投資活動：預期對子司增加投資。
 理財活動：預估發行可轉換公司債償還短期借款及發放現金股利、員工紅利等。
 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需總金額	實際或預定資金運用情形		
				95年	96年	97-99年
海外轉投資事業	自有資金	96年	141,708	97,182	44,526	-

(二) 預期可能產生效益：

本公司透過良得國際(SAMOA)有限公司轉投資海外曾孫公司，主要為擴充大陸生產規模，提昇公司產能需求，利用低廉之人工及生產成本，有助於公司整體競爭力的提昇。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

投資分析表

單位：新台幣仟元

	金額	政策	獲利或虧損失之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
良得國際(SAMOA)有限公司	97,182	擴展海外市场 增加競爭力	認列轉投資收益	-	增資 US\$145 萬元 轉投資海外公司

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1、最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司發行有擔保轉公司債募集資金償還銀行借款，降低向銀行融資金額，且公司財務部門定期評估借款利率並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。雖然近年來市場利率有上升的趨勢，但利率變動對本公司並無重大影響。

2、最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷佔全年營業額約 96%，本公司進貨來自海外佔全年進貨額 99%，故匯率變動對本公司損益有一定程度的影響，因應措施除以外銷及進口自然避險外，財務單位對影響匯率相關資訊充份掌握及了解，做好現金流量的預測，適時調整外匯持有部位，且在匯率變動較大時將採取避險工具，以降低匯率變動造成的損失，95 年度兌換損益淨利 19,385 仟萬元，佔全年營收淨額比率為 1%。

3、近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司和供應商及客戶保持密切且良好的互動關係；隨時注意通貨膨脹情形，注意市場價格的變動，以適當調整產品售價及原物料的庫存量。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、

獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1、95 年度本公司並未從事高風險、高槓桿投資、及衍生性商品交易。
- 2、95 年度本公司資金貸與他人對象為有短期融資金必要之公司，並依本公司「資金貸與他人作業辦法」規定辦理，本公司資金貸與他人最高限額為 NTD173,339 仟元，截至 95 年含子公司資金貸與他人餘額共計為 HK\$2,961 仟元。
- 3、95 年度本公司對外背書保證主要係為子公司之保證，並依本公司「背書保證辦法」規定辦理，本公司背書保證最高限額為 260,009 仟元，截至 95 年底背書保證餘額為 US\$900 仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、AC 線組產品

為配合 95 年 7 月 1 日起歐盟的全面減少使用環保有害物質的法令，研發、製造部門已積極研發低鉛低鎘及無鹵素線材(Halogen Free)的電源傳輸線組，於今年初也取得日本 PSE 無鹵素線材安規證書，並將配合客戶於今年底到未來開始轉換此無鹵素線材。另外由於 LCD 液晶電視的流行，工程研發部門將改良及更新現有產品，開發符合 LCD TV 的專用電源傳輸線組，今年各國安全認證變動也相當大，安規部門將積極更新認證並符合安規規定之測試標準。

2、DC 線組產品

本年新研發產品主要在電腦、通訊及 3C 消費性產品使用的連接線組，另外如高附加價值的產品汽車充電產品，手機電源線組，數位相機之連接線組，並繼續擴充 DC 線組之產能及廠房，以提昇產品競爭力及市場規模。

- 3、公司上述產品因應 ROHS 規模及世界各國對環保材料使用之規定，公司已投資美金 14 萬元，購置手提式 X-RAY 測試機兩臺及 GC-MS(氣相層析法測試機)一臺，專測 PBBS/PBDES 之阻燃劑，能自行測試對原物料進廠檢驗及成品出貨，能作有效控制以達到規定標準，滿足客戶需求。

- 4、本公司預計投入之研究費用概估 95 年度之研究經費約 10,650 仟元，96 度之研究經費約 13,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動，員工分紅費用化等重大改變，本公司均能作好因應措施，預期對公司財務業務並無重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持穩健經營策略，提供高品質及服務之良好企業形象拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司每年皆透過國內知名微信公司做客戶微信評估調查，目前銷貨最大的其中一客戶佔營業額約 14%左右，且往來已久關係信用基礎穩固，其他的各客戶所佔比例都僅佔 5%左右，故能有效降低銷貨集中所面臨之風險。

本公司雖進貨集中於本公司百分之百投資的子公司，但平日公司和同業保持密切且良好的

互動關係新進貨源無虞，故無進貨集中所面臨之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之理情形：無。

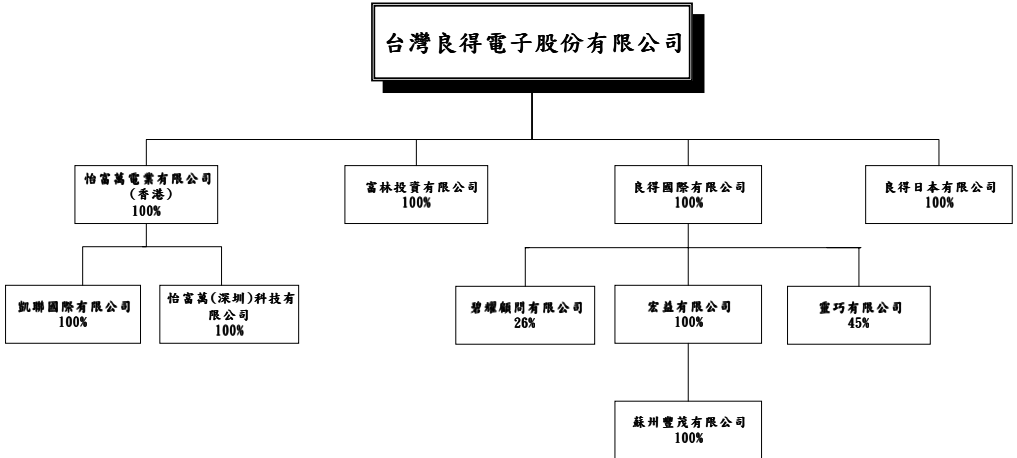
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)台灣良得電子股份有限公司投資架構



1、各關係企業基本資料：

96年5月10日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
富林投資(股)公司	87.12.17	臺北市松江路71號8樓	台幣6102萬元	各項投資事業
怡富萬電業有限公司	80.3.22	香港上環干諾道中137-139號三台大廈14字樓	港幣750萬元	電腦系統及電器類電源傳輸線組資訊週邊產品訊號連結線等，製造加工買賣
凱聯國際有限公司	87.10.15	香港上環干諾道中137-139號三台大廈14字樓	港幣1萬元	貿易及投資業務
良得國際有限公司	91.12.03	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa.	美金708萬元	各項投資事業
宏益投資有限公司	91.12.03	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa.	美金300萬元	各項投資事業
蘇州豐茂科技有限公司	92.03.24	蘇州新蘇工業小區新蘇路6號	美金300萬元	生產銷售電腦系統及電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號連接線
良得日本股份有限公司	92.03.25	3-16-22,TSUKUDA,NISHIYO DOGAWA-KU OSAKA	日幣1000萬元	電腦系統及電器類電源傳輸線組資訊週邊產品訊號連結線等，製造加工買賣
怡富萬科技深圳有限公司	94.3.30.	廣東省深圳市寶安區觀瀾鎮福民村	美金30萬元	電線、電纜、電子零組件等設計與開發

2、整體關係企業經營業務說明：

主要係經營各種電腦系統電源傳輸線組、電器類電源傳輸線組、資訊週邊產品訊號聯結線、通訊系統高效連接線組等製造加工及買賣業務。

3、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

96年5月10日 單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
富林投資(股)公司	董 事 監察人	台灣良得電子公司 代表人：陳龍水、陳柏松、謝國雄 代表人：譚瑞貞	6,102,000	100%
怡富萬電業有限公司	董 事	台灣良得電子公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
凱聯國際有限公司	董 事	怡富萬電業公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
良得國際有限公司	董 事	台灣良得電子公司 代表人：譚瑞貞	-	100%
宏益投資有限公司	董 事	良得國際有限公司 代表人：譚瑞貞	-	100%
蘇州豐茂科技有限公司	董 事	宏益投資有限公司 代表人：陳柏松、白文吉、譚瑞貞	-	100%
良得日本股份有限公司	董 事 監察人	台灣良得電子公司 代表人：陳柏松、白文吉、高地健 代表人：譚瑞貞	200	100%
怡富萬科技深圳有限公司	董 事	代表人：謝國雄	-	100%

4、各關係企業營運概況：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元)(稅 後)
富林投資(股)公司	61,020	100,571	30,661	69,911	817,471	4,708	7,503	1.22
怡富萬電業有限公司	31,440	650,467	508,812	141,077	1,864,183	6,797	10,427	3.31
凱聯國際有限公司	42	3,957	3,102	855	0	-	-	-
怡富萬科技深圳有限公司	10,366	10,366	0	10,366	0	-	-	-
良得國際有限公司	231,267	266,962	0	271,078	0	(133)	(3,509)	(0.15)
宏益投資有限公司	97,785	129,738	0	131,684	0	0	3,390	0.35
蘇州豐茂有限公司	102,063	360,189	214,641	131,684	428,142	7,419	3,445	0.34
良得日本股份有限公司	2,741	85	25	61	2,371	59	(284)	(1.04)

註：外幣兌換率：美金 32.595 港幣 4.192 日幣 0.2741 人民幣 4.17499

5、關係企業之背書保證資金貸與他人及從事衍生商品交易資訊：

(1) 資金貸與他人

日期：95.12.30

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	其他應收關係人款	HKD 1,338 仟元	HKD 694 仟元	未計息	註三	-	註三	無	\$173,339	\$173,339
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收關係人款	HKD 2,267 仟元	HKD 2,267 仟元	未計息	有短期融通資金必要	營運資金需求	無	無	\$173,339	\$173,339

註一：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超業務往來金額為限，屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值 20% 為限。

註二：本公司及子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過本公司淨值 40% 為限，屬有短期融通資金必要者，以不超過本公司淨值 20% 為限。

註三：貸與凱聯資金，係購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

(2) 背書保證

日期：95.12.30

背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	被背書保證對象關係	對單一企業背書保證之限額(註)	對單一企業背書保證之限額	其未背書保證餘額	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
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	USD 900 仟元	USD 900 仟元	USD 900 仟元	無	3%	\$260,009
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	-	-	(註一)	無	-	\$260,009

註一：本公司於 95 年新增對怡富萬電業有限公司背書保證額度 161,488 仟元，截至 95 年 12 月 31 日止尚未動用。

註二：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之 30%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不超過本公司最近財務報表淨值 20% 為限；屬有業務往來者，以不超過最近一年度與本公司交易之總額為限。

(3) 從事衍生商品交易：無。

(二) 關係企業合併財務報表：詳合併報表。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第
項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣良得電子股份有限公司

TAIWAN LINE TEK ELECTRONIC CO.,LTD

公司印鑑



董事長：謝國雄



刊印日期：中華民國九十六年六月八日刊印



台灣良得電子股份有限公司

台北縣深坑鄉北深路三段272號

Tel: 886-2-26625600 Fax: 886-2-26622744

<http://www.linetek.com.tw>

怡富萬電業有限公司

深圳廠：廣東省深圳市寶安區觀瀾鎮福民村第四工業區

Tel: 86-755-28026188 Fax: 86-755-28026222

東莞廠：廣東省東莞市石碣鎮二村

Tel: 86-769-6326001 Fax: 86-769-6326038

蘇州豐茂科技有限公司

江蘇省蘇州工業園區新蘇工業小區新蘇路6號

Tel: 86-512-67546711 Fax: 86-512-67541206