

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

**2009**

# 九十七年度年報

中華民國九十八年六月二日 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

電話：(02)2662-5600(138)

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(128)

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服務代理部

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.pscnet.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 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

公司網址：<http://www.pwc.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、 九十七年度營業報告.....	4
二、 九十八年度營業計劃概要.....	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.....	10
三、 公司治理運作情形.....	18
四、 會計師公費資訊.....	24
五、 更換會計師資訊.....	24
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.....	24
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.....	25
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係 人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	25
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.....	27
肆、 募集情形.....	27
一、 資本及股份.....	27
二、 公司債之辦理情形.....	35
三、 特別股（附認股權特別股）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.....	40
三、從業員工.....	45
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	48
陸、財務概況 .....	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料 .....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報表之監察人查核報表 .....	53
四、最近年度財務報表 .....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	96
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.....	134
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項 .....	135
一、財務狀況.....	135
二、經營結果.....	136
三、現金流量.....	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫.....	139
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 .....	139
七、其他重要事項.....	141
捌、特別記載事項.....	142
一、關係企業相關資料 .....	142
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	146
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 .....	146
四、其他必要補充說明事項 .....	146
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.....	146

## 壹、致股東報告書

### 九十七年度營業報告書

世界金融危機及原物料、匯率價格起伏劇烈帶給企業是多重的衝擊。而本公司在整體大環境不利之因素下，依能脫穎而出，經營團隊秉持著30年的經驗，謹慎穩健的經營方針，在工廠管理嚴格控管之成本及即時反應市場售價之策略，故97年度營收及獲利仍創歷史新高交出優異的成績。

本公司97年度營業收入淨額為新台幣2,825,482仟元，較96年度新台幣2,390,056仟元，增加新台幣435,426仟元，獲利方面97年稅後淨利為新台幣150,168仟元，較96年稅後淨利新台幣121,309仟元，增加新台幣28,859仟元。

展望98年可以預知產業成長大幅修正，經濟復甦仍需要時間整理，本公司會認清事業本身的價值性及利基點，廠務方面嚴謹負責的生產流程，將更落實品質管理並致力跨足跟隨世界潮流的產品開發及設計，加強研發以提升市場競爭力。業務方面掌握市場的脈動、便捷快速的銷售通路並有完整親切的售後服務。財務方面應收款項的追蹤，財報資訊更透明化讓投資大眾了解公司最新現況。全體同仁將繼續努力不懈，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，敬請諸位股東能繼續給予公司肯定與支持。

### 一、九十七年度營業報告

(一)九十七年度營業情形實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	97年度金額	96年度金額	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	2,825,482	2,390,056	435,426	18.22%
營業成本	2,565,232	2,175,845	389,387	17.90%
營業毛利	261,059	214,870	46,189	21.50%
營業費用	103,571	87,738	15,833	18.05%
營業淨利	157,488	127,132	30,356	23.88%
營業外收入	77,269	51,767	25,502	49.26%
營業外支出	22,151	13,084	9,067	69.30%
稅前淨利	212,606	165,815	46,791	28.22%
所得稅費用	62,438	44,506	17,932	40.29%
本期淨利	150,168	121,309	28,859	23.79%

(二)預算執行情形：本公司九十七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		97 年度	96 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	42.99	42.85
	長期資金占固定資產比率(%)	1,374.96	1,249.65
償債能力	流動比率(%)	166.19	164.80
	速動比率(%)	164.40	161.72
	利息保障倍數	19.26	17.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.01	2.68
	應收款項收現日數	121	136
	存貨週轉率(次)	276.20	208.02
	平均售貨日數	1	2
獲利能力	資產報酬率(%)	8.67	7.70
	股東權益報酬率(%)	14.35	12.98
	每股盈餘(元)	2.14	1.85

(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，尤其公司已成立無鹵素安規作業專案小組，以符合全球環保之潮流，其未來成長性應屬可期。

## 二、九十八年度營業計劃概要

### (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，合理價格及服務客戶導向為企業經營之理念，以達成九十八年度營收目標。
- 2、加強環保(無鹵素)產品的研發，並符合 RoHs 標準及落實綠色環保政策。
- 3、強化與主要客戶的關係，落實市場分散政策。
- 4、適時的調整對客戶的售價，降低因原物料上漲所帶來的影響。
- 5、擴充生產線，以因應客戶訂單需求的增加，以提供全方位客戶滿意度的服務。

### (二)預期銷售數量：

產品項目	數量
AC 電源傳輸線	80,066,000pcs
DC 連接線組	75,110,000pcs
其他類	7,308,000pcs

### (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度的服務。
- 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。

### (四)未來公司發展策略：

「客戶」是企業最重要的資產之一，從業務與市場行銷的角度，不斷加強客戶關係管理，提高業務銷售執行力，且提升客戶滿意度及忠誠度，定期(每季)提供市場分析，隨時取得競爭者資訊，並做好客戶區隔，尋求可行的策略聯盟等皆是公司未來發展策略。

### (五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在原物料持續高價走勢情況下，加上新台幣匯率變動快速影響，使本公司營運感受壓力，而因應上述措施，除了適時反映成本向客戶調整產品售價外，並加強上下游產業有效率的垂直整合，以降低整體生產原料供給的成本，且延續申請各國安規認證及開發利基新產品，才能跟國際大客戶長期配合，並增進市場的競爭力。

敬祝各位 身體健康 闔家平安

董事長：



經理人：



會計主管：





## 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

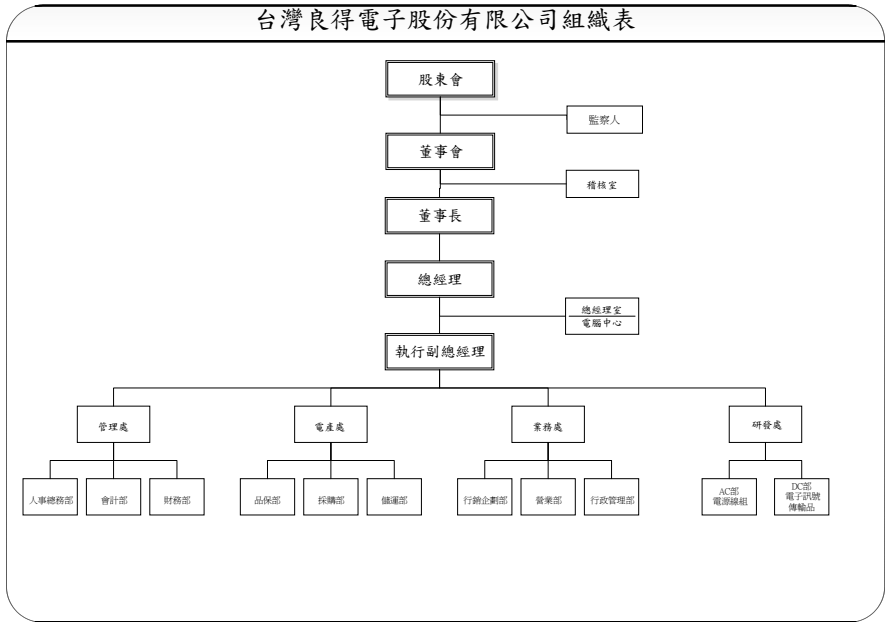
年 月	重 要 記 事
81 10	·經核准上櫃，正式掛牌買賣。
81 10	·原董事長謝光齡先生請辭，由林健斌先生接任。
82 8	·購置台北縣深坑鄉草地尾段工業廠房約 1,112 平方公尺乙層。
83 7	·獲國際品質保證制度 ISO-9002 認證。
84 6	·證管會核准增資現金伍仟萬元及盈餘壹仟伍佰肆拾捌萬元，合計陸仟伍佰肆拾捌萬元公開發行，資本額增加為貳億貳仟零貳拾捌萬元。
85 7	·證管會核准盈餘壹仟參佰貳拾壹萬陸仟捌佰元轉增資公開發行，資本額增加為貳億參仟參佰肆拾玖萬陸仟捌佰元。
86 5	·購置台北縣深坑鄉草地尾辦公室 143.8 坪乙層。
86 7	·證管會核准現金增資陸仟伍佰萬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參仟玖佰伍拾貳萬參佰玖拾元，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。
92 8	·董事會通過減資富林投資(股)公司四仟六佰萬元，持股比例 100%，其資本額累計為五仟四百萬元。

年	月	重 要 記 事
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，資本額增加為陸億貳仟零伍拾參萬參仟陸佰陸拾元整。
96	1	· 發行國內第一次有擔保轉換公司債壹億捌仟萬元。
96	9	· 可轉換公司債轉換為普通股貳仟貳佰玖拾伍萬肆仟柒佰伍拾元，轉換後資本額增加為陸億肆仟參佰捌拾捌萬捌仟肆佰壹拾元整。
96	10	· 經行政院金融監督管理委員會核准，以資本公積轉增資壹仟捌佰陸拾貳萬捌仟元，資本額增加為陸億陸仟貳佰伍拾壹萬陸仟肆佰壹拾元整。
96	12	· 可轉換公司債轉換為普通股壹仟貳佰貳拾壹萬捌仟陸佰柒拾元，轉換後資本額增加為陸億柒仟肆佰柒拾參萬伍仟零捌拾元整。
97	3	· 可轉換公司債轉換為普通股貳拾柒萬參仟伍佰壹拾元，轉換後資本額增加為陸億柒仟伍佰萬捌仟伍佰玖拾元整。
97	10	· 經行政院金融監督管理委員會核准，以資本公積轉增資貳仟柒佰萬壹仟元，資本額增加為柒億零貳佰萬玖仟伍佰玖拾元整。

## 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	負責公司一切會計帳務處理、成本分析、預算編列與控制、資金規劃與調度、人事總務、服務作業及依法申報與公告董監事持股等事宜。
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、協理、各部門及分支機構主管資料資料

### (一)董事及監察人資料(1)

98年4月18日 單位：股%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	謝國雄	97.06.13	3年	91.06.24	1,085,103	1.61%	1,249,147	1.78%	-	-	-	-	日本產業能率大學	本公司董事長 富林投資(股)公司負責人	無	無	無
董事	陳建志	97.06.13	3年	97.06.13	1,192,934	1.77%	1,240,051	1.77%	-	-	-	-	日本杏林大學 本公司董事長特助 公誠綜合證券研究部經理	本公司發言人 富林投資(股)公司經理	總經理	陳柏松	父子
董事	陳龍水	97.06.13	3年	91.06.24	2,566,865	3.80%	2,669,539	3.80%	444,922	0.63%	-	-	台北科技大學 世聯投資(股)公司董事長 世聯投資(股)公司董事長	世聯投資(股)公司董事長 怡富商業有限公司董事長	無	無	無
董事	謝垣豐	97.06.13	3年	90.08.14 (註1)	1,674,546	2.48%	1,611,527	2.30%	-	-	-	-	大同大學 良維科技(股)公司經理	無	無	無	無
董事	白文吉	97.06.13	3年	88.06.8 (註2)	250,665	0.04%	303,811	0.43%	1,069	-	-	-	淡江大學	本公司執行副總	無	無	無
監察人	林中崙	97.06.13	3年	91.06.24	1,630,742	2.73%	1,654,313	2.36%	-	-	-	-	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	李厚正	97.06.13	3年	94.6.24	781,000%	0.00%	222,868	0.32%	118	-	-	-	龍華科技大學 良維科技(股)公司總經理	良納科技(股)總經理	無	無	無
監察人	黃慈盈	97.06.13	3年	94.6.24	399,924	0.67%	281,114	0.40%	-	-	-	-	美國德州北衛大學 Reliable Office Supply Company Sale Manager Nevada Real Estate Inc. Division Manager	良納科技監察人 LONGWELL JAPAN CO., LTD 監察役	無	無	無

註1：謝垣豐董事係民國90年8月14日初次選任(任期一年)，並於民國97年6月13日再次選任。

註2：白文吉董事係民國88年6月8日初次選任(任期三年)，並於民國97年6月13日再次選任。

- (二) 法人股東之主要股東：無。  
 (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)

98年4月18

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)										兼任 其他公 司獨立 董事數	
		是	否	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長 謝國雄			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事 陳建志			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事 陳龍水			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事 謝垣豐			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事 白文吉			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
監察人 林中崙			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
監察人 李謀正			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-
監察人 黃慈宓			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	-

註：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“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 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、公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之自然人股東。
- (4) 非前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供簡務、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

單位：股/%  
98年4月18日

職稱 (註1)	姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳柏松	92.01.01	6,877	0.01%	1,207,345	1.72%	-	-	台北科技大學	明曜企業董事	-	-	-
副總經理	白文吉	91.06.27	303,811	0.43%	1,069	-	-	-	淡江大學	無	-	-	-
業務論理	伍慶哲	97.09.22	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學 企管碩士	無	-	-	-
財務論理	譚靄貞	91.06.27	115,485	0.16%	8,548	0.01%	-	-	致理技術學院	無	-	-	-
內部稽核	施秋菊	97.04.21	2,138	0.003%	6,290	0.009%	-	-	東南科技大學	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管、資材、以及凡屬位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：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。

(六)最近年度支付董事、(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占前後純益之比例(註11)	有無來自子公司以外轉事酬金(註12)							
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等金(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權證認購股數(H)(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)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額	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	陳龍水 謝國雄 白文吉 謝垣豐 陳建志	2,499	7,281	-	-	4,115	4,115	1,160	1,660	5.18%	8.69%	4,001	6,308	75	89	-	-	-	-	-	-	-	-	7.84%	12.90%	-
前任董事	謝光齡 施金城 林健斌 陳柏松																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於2,000,000元	陳龍水/謝光齡/施金城/林健斌/陳柏松/謝垣豐/陳建志	謝光齡/施金城/林健斌/陳柏松/謝垣豐/陳建志	陳龍水/謝光齡/施金城/林健斌/陳柏松/謝垣豐/陳建志	謝光齡/施金城/林健斌/陳柏松/謝垣豐/陳建志
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	謝國雄/白文吉	陳龍水/白文吉/謝國雄	謝國雄/白文吉	陳龍水/白文吉/謝國雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

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、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指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、實際或按公平市價設算之租金、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、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、實際或按公平市價設算之租金、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,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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別所領取之酬金,併入酬金級距表之I及J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。

註13:本公司及合併報表內所有公司董事兼任員工領取退職退休金中,97年度實際給付退休金金額為0,依「勞工退休金條例」每月薪資6%提撥金額為39仟元,適用「勞動基準法」之退休金制度每月薪資總額2%提撥金額為50仟元,合計共89仟元。

## 2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(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)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	林中崙 黃悠宓 李淳正	-	1,090	-	-	1,289	1,289	720	720	1.34%	2.06%	-

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	林中崙/黃悠宓/李淳正	林中崙/黃悠宓/李淳正
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
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、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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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別所領取之酬金，併入酬金級距表E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。

### 3.總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四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轉投資事業酬金(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	合併報表內所有公司(註6)	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6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳柏松	2,865	3,537	-	-	1,136	2,615	-	-	-	-	2.66%	4.10%	-	-	-	
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	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	陳柏松	陳柏松
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	白文吉	白文吉
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

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、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、實際或按公平市價設算之租金、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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露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E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。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年4月18日

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	副總經理	白文吉	-	4,118	4,118	2.74%
	協理	伍慶哲				
	協理	譚瑞貞				

\*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(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。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。

#### 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	97年本公司		97年合併報表內所有公司		96年本公司		96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	2,499	1.66%	7,281	4.85%	4,060	3.47%	6,907	5.69%
監察人	-	-	1,090	0.73%	-	-	1,050	0.87%
總經理 副總經理	4,001	2.66%	6,153	4.1%	5,332	4.39%	6,454	5.32%

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

最近年度(九十七年度)董事會開會 5 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	5	0	100.00	舊任
董事本人	陳龍水	5	0	100.00	舊任
董事本人	謝垣豐	3	0	100.00 (應出席 3 次)	97.06.13 新任
董事本人	白文吉	2	1	75.00 (應出席 3 次)	97.06.13 新任
董事本人	陳建志	3	0	100.00 (應出席 3 次)	97.06.13 新任
董事本人	謝董事光齡	2	0	100.00 (應出席 2 次)	97.06.13 卸任
董事本人	林健斌	0	0	0.00	97.06.13 卸任
董事本人	陳柏松	2	0	100.00 (應出席 2 次)	97.06.13 卸任
董事本人	施金城	2	0	100.00 (應出席 2 次)	97.06.13 卸任
監察人本人	林中崙	5	0	100.00	舊任
監察人本人	李淳正	1	1	25.00	舊任
監察人本人	黃悠宓	0	0	0.00	舊任

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：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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。

間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(九十七年度)董事會開會 5 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	林中崙	5	100.00	舊任
監察人	李淳正	1	25.00	舊任
監察人	黃悠宓	0	0.00	舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：  
監察人得適時行使監察權，必要時可與本公司職員、發言人溝通瞭解現階段營運及股東之情形；監察人得查明內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之情形狀況，且監察人得透過稽核主管與董事長室建立相關溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
監察人定期與會計師針對財務報告新增訂的會計原則等進行溝通與瞭解；稽查人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請負責單位提出說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(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、議決或糾紛等事項。</p> <p>(二) 董監事等主要股東每月均依規定申報持股情形。</p> <p>(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」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證實施管理辦法」、「取得處分資產管理辦法」、「內部控制制度」等及相關法令規定辦理，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事會已符合運作所需，故未設置獨立董事。</p> <p>(一) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜並擔任公司溝通管道。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>(一) 本公司依公司網站，公司相關資訊持續揭露。</p> <p>(二) 本公司依工作執事設有專人執行公開資訊觀測站資訊，投資人可由其查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊，並落實發言人制度。</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司組織架構已符合運作所需，目前由監察人負責審閱，未來將視公司營運規模再行規劃設置。</p>
<p>六、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，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度仍在規劃中，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均依「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p>	<p>本公司目前無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司組織架構已符合運作所需，目前由監察人負責審閱，未來將視公司營運規模再行規劃設置。</p>

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

- (一)員工權益：本公司一向誠信對待員工，並依勞動基準法保障員工合法權益。
  - (二)投資者關係：於公司網站設置股東問題回覆窗口，專責處理投資人建議。
  - (三)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。(http://newmops.tse.com.tw)
  - (四)董事及監察人進修之情形：已揭露於「公開資訊觀測站」之公司治理專區。
  - (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理理及評估。
  - (六)客戶政策之執行情形：本公司訂有客戶服務管理辦法及各客戶滿意度調查及持續改進管理辦法。
  - (七)公司為董事及監察人購買專責其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委託外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。
- 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。
- 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。
- 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

本公司環境保護方面除依「公民營廢棄物清除理機構許可管理辦法」執行，並依法上網申報廢棄物流向，係合法清理廢棄物外，另為落實綠色地球之環保意識，在製程上全廠導入 EN71、ROHS 等標準並建立追溯體系。本公司為善盡世界公民之責任，不定期響應愛心捐款，幫助需要幫助之人，對學校捐贈課外書籍讓孩童擁有更多的學習。對於員工工公司安排有團體保險、「客戶服務管理後顧之憂。本公司主要的產品皆以直接銷售予產品，對學校捐贈課外書籍讓孩童擁有更多的學習。對於員工工公司安排有團體保險」、「客戶服務管理方法」、「客戶滿意度調查及持續改進管理辦法」，本公司為深耕台灣，以穩健的脚步經營發展，提升企業活力，使公司、員工、客戶同步成長，並保障投資者權益，做好環保，維護社會資源。善盡企業責任，維護社會。

(六)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：

- 2、董事及監察人選舉辦法。
- 3、董事會議事規則。

(七)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

## (八)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：九十八年三月三十日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年三月三十日董事會通過，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. 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。



(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其中內部人員依法被處罰、公司對其中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。

(十)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
97.03.14	第十屆第十三次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司為子公司背書保證事項。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司委任大陸律師授權事宜。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十六年度內部控制聲明書。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司發行之第一次有擔保轉換公司債債券持有人轉換第四季普通股相關事宜。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十六年度決算表冊。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十六度盈餘分配案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司以資本公積轉增資發行新股案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十七年預計提撥員工分紅及董監酬勞百分比。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過股東會日期、時間、地點。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司就業條款事宜。
97.04.25	第十屆第十四次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司為子公司背書保證事項。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司稽核主管異動。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司銀行融資申請狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過擬與銀行從事衍生性金融商品交易案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司修訂取得或處分資產管理辦法部份程序。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過第十一屆董事、監察人改選案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司的子公司怡富萬電業有限公司，投資大陸生產銅線工廠事宜。
97.06.13	第十一屆第一次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過改選，選舉結果由謝董事國雄五票當選。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過任命現任陳總經理柏松先生繼續擔任。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過任命現任陳董事長龍水先生及白總經理文吉先生繼續擔任子公司董事長及總經理。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過續聘資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿為本公司會計師。
97.08.22	第十一屆第二次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司對子公司背書保證。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認 97 年度上半年財務報表及上半年合併財務報表。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過訂定 96 度資本公積轉增資發行新股基準日及盈餘分配現金股利配息基準日。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過任命謝董事長國雄先生擔任子公司富林投資股份有限公司董事長。
97.12.15	第十一屆第三次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十八年度年度稽核計畫。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司對子公司背書保證。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過對靈巧有限公司擬以美金 45 萬元增資案。
98.03.30	第十一屆第四次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司銀行融資狀況。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司為子公司背書保證事項。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十七年度內部控制聲明書。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認本公司九十七年度決算表冊。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司九十八年度營業計劃。

	經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司資金貸與他人作業管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司背書保證實施管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修改本公司章程部份條文。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過修改本公司投資大陸限額。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十七年度盈餘分配案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司擬以九十七年度可分配盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十八年股東會日期、時間、地點、召集事由。
--	---

## 2、九十七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、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。
通過本公司九十六年度以資本公積轉增資發行新股案。	本公司於 97.10.07 發放增資新股股票及現金股利。

(十一)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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職或解任原因
稽核主管	李全進	96.01.01	97.04.21	個人因素辭職。

註 1：新任內部稽核主管施秋莉課長於 97 年 4 月 25 日董事會提請追認。

## 四、會計師公費資訊：

- (一) 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為審計公費之四分之一以上者：無。
- (二) 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者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊：無。

## 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。

## 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	97 年度	97 年度	當年度截至	當年度截至 4
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	4 月 18 日止 持有股數增 (減) 數	月 18 日止 質押股數增 (減) 數
董事長	謝國雄	164,041	-	-	-
董 事	陳建志(註1)	47,717	-	-	-
董 事	陳龍水	102,674	2,566,000	-	-
董 事	謝垣豐(註1)	(63,019)	-	-	(1,500,000)
董事兼 副總經理	白文吉	40,146	-	20,000	-
監察人	林中崙	63,627	-	-	-
監察人	李淳正	222,033	-	-	-
監察人	黃悠宓	10,812	-	-	-
總經理	陳柏松	264	-	-	-
財務主管協理	譚瑞貞	78,134	-	5,000	-

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：民國97年6月13日選任董事，97年度持有股數增(減)數及質押股數增(減)數係自選任時至民國97年12月31日間股權變動情形。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

98年4月18日

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 號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關 係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
林健斌	4,646,455	6.62%	-	-	-	-	-	-	
陳龍水	2,669,539	3.80%	444,922	0.64%	-	-	-	-	
謝光齡	1,886,645	2.69%	-	-	-	-	謝國雄 謝天賦	二親等	

林中崙	1,654,313	2.36%	-	-	-	-	-	-	
謝垣豐	1,611,527	2.30%	-	-	-	-	-	-	
謝國雄	1,249,147	1.78%	-	-	-	-	謝光齡 謝天賦	二親等	
謝天賦	1,245,800	1.78%	40,237	0.06%	-	-	謝光齡 謝國雄	二親等	
陳建志	1,240,651	1.77%	-	-	-	-	陳蔡英	二親等	
秦喜娟	1,224,575	1.74%	-	-	-	-			
陳蔡英	1,207,345	1.72%	-	-	-	-	陳建志	二親等	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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。

98年4月18日  
單位：股；%

轉投資事業(註)	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	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	100%	-	-	-	-	984,000	-	-	100%

註：資料來源經會計師查核簽證97年財務報告之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1、股本形成經過

98年4月18日  
單位：新台幣元/股

年	月	發行價格	核定		實收		股本		備		註
			股數	金額	股數	金額	股數	金額	以現金以外之財產抵充者	其他	
79.08	10	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		

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備		註
			股數	金額	股數	金額	股本	來源	
81.05	10	15,480,000	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
84.06	10	26,000,000	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
85.07	10	50,000,000	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
86.07	10	50,000,000	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
87.07	10	50,000,000	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
88.09	10	50,000,000	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
89.09	10	60,000,000	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
90.10	10	76,900,000	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
92.07	10	76,900,000	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
93.07	10	76,900,000	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
95.08	10	76,900,000	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

年	月	發行價格	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
96.09	10	76,900,000	76,900,000	769,900,000	64,388,841	643,888,410	公司債轉換 22,954,750 元	無	96.9.28 日經投商字第 09601236820 號函
96.09	10	76,900,000	76,900,000	769,900,000	66,251,641	662,516,410	資本公積轉增資 18,628,000 元	無	96.10.22 日經投商字第 0960125900 號函
96.12	10	100,000,000	1,000,000,000	0	67,473,508	674,735,080	公司債轉換 12,218,670 元	無	96.12.25 日經投商字第 09601314240 號函
97.03	10	100,000,000	1,000,000,000	0	67,500,859	675,008,590	公司債轉換 273,510 元	無	97.03.27 日經投商字第 09701074840 號函
97.10	10	100,000,000	1,000,000,000	0	70,200,959	702,009,590	資本公積轉增加 27,001,000 元	無	97.10.09 日經投商字第 09701258500 號函

註 1：應彙列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：本次增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著字體註明之，並填列下表。

註 6：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

98年4月18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	70,200,959	29,799,041	100,000,000	上市股票

(二)股東結構

98年4月18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	1	-	25	7,285	15	7,326
持有股數	336	-	4,455,605	65,054,835	690,183	70,200,959
持股比例(%)	-	-	6.35	92.67	0.98	100.00

(三)股權分散情形：(每股面額十元)

1、普通股

98年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999股	4,254	720,673	1.026
1,000 ~ 5,000	1,955	4,376,538	6.234
5,001 ~ 10,000	442	3,040,496	4.331
10,001 ~ 15,000	227	2,606,631	3.713
15,001 ~ 20,000	96	1,725,890	2.458
20,001 ~ 30,000	102	2,437,226	3.472
30,001 ~ 40,000	62	2,170,289	3.092
40,001 ~ 50,000	26	1,182,235	1.684
50,001 ~ 100,000	65	4,393,746	6.259
100,001 ~ 200,000	38	5,176,032	7.373
200,001 ~ 400,000	24	6,830,005	9.729
400,001 ~ 600,000	12	5,695,142	8.113
600,001 ~ 800,000	5	3,400,513	4.844
800,001 ~ 1,000,000	4	3,613,714	5.148
1,000,001 以上	14	22,831,829	32.524
合計	7,326	70,200,959	100.000

2、特別股：無。



## (四)主要股東名單

98年4月18日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
林健斌	4,646,455	6.62
陳龍水	2,669,539	3.23
謝光齡	1,886,645	1.69
林中崙	1,654,313	2.36
謝垣豐	1,611,527	2.30
謝國雄	1,249,147	1.78
謝天賦	1,245,800	1.78
陳建志	1,240,651	1.78
秦喜娟	1,224,575	1.74
陳蔡英	1,207,345	1.72

## (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	年		96年	97年	當年度截至 98年4月18日
	目				
每股市價 (註1)	最	高	28.90	19.40	21.45
	最	低	16.10	9.56	10.75
	平	均	22.12	14.80	13.22
每股淨值 (註2)	分	配前	14.85	15.53	16.96
	分	配後	13.46	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		65,664 仟股	70,201 仟股	70,201 仟股
	追溯調整前		185	2.14	1.17
	追溯調整後(註3)		1.78	2.14	-
每股股利	現金股利		1.20	1.20	-
	無償 配股	盈餘配股	-	0.20	-
		資本公積配股	0.40	0.20	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		12	7	-
	本利比(註6)		18	12	-
	現金股利殖利率(註7)		5.42%	8.11%	-

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (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局相關規定，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，次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再提撥董事監察人之酬勞不高於百分之五，提撥員工紅利不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。剩餘部分加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，股東股利中提撥至少百分之十發放現金。員工紅利如以股票方式發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司提列之法定盈餘公積已達公司資本總額時，依法免再提列法定盈餘公積。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形：

98年3月30日董事會提案通過配發現金股利每股1.20元、以盈餘及資本公積轉增資發行新股每仟股無償配發盈餘轉增資股20股及資本公積轉增資20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	98年度預估	
期初實收資本額	702,009,590元	
本年度配股配息情形 (註一)	每股現金股利	1.20元
	盈餘轉增資每股配股數	0.20元
	資本公積轉增資每股配股數	0.20元
經營績效變化情形	本公司依規定無需公開98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	露。	

註一：97年度配股配息議案，尚未經98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，次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再提撥董事監察人之酬勞不高於百分之五，提撥員工紅利不低於百分之二，必要時酌提特別盈餘公積。剩餘部分加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，股東股利中提撥至少百分之十發放現金。員工紅利如以股票方式發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公

司員工。本公司提列之法定盈餘公積已達公司資本總額時，依法免再提列法定盈餘公積。

2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)擬議配發員工現金紅利新台幣 10,808,780 元，董監酬勞新台幣 5,404,390。
- (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)擬議配發員工紅利後之設算每股盈餘為 2.14 元。

3、九十六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 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	8,384,881 元	8,384,881 元	-	-
董監事酬勞	4,367,126 元	4,367,126 元	-	-

(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		花旗(台灣)銀行/原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
債 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		110,700,000元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		(一) 若公司股價連續30個營業日起過當時轉換價格達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	截至98年4月18日止，本轉換公司債已轉換普通股之金額為69,300仟元。
	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		本公司國內第一次有擔保轉換公司債餘額110,700仟元，目前轉換價格為14.63元。假設各轉換債之債權人全部依該轉換價格轉換，將可轉換為本公司普通股7,567仟股，以本公司98年4月18日止已發行流通在外之股數70,201仟股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為9.73%，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)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		97 年	當年度截至 98 年 4 月 18 日
項 目			
轉債市價 換公司	最 高	111.00 元	145.00 元
	最 低	97.00 元	104.00 元
	平 均	105.68 元	131.90 元
轉 換 價 格		16.12 元	14.63 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		96/1/19 發行 19.56 元	96/1/19 發行 19.56 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)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、併購及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接線製造與銷售。
- (4)通訊系統高效連接線之製造與銷售。
- (5)其他。

2、九十七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	21.91%
電器類電源傳輸線組	29.06%
資訊週邊產品訊號連接線	48.28%
通訊系統高效連接線	0.01%
其他	0.74%
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商之銷售，在民國 97 年消費性電子、筆記型電腦、手機等三大主流科技產業需求的帶動下，仍較 96 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且規模逐漸提升的因素等帶動下，另外，爲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 98 年，因新應用出爐及新技術邁向成熟的關鍵，連接器市場仍持續看好智慧型及新亮相全寬螢幕觸控手機、輕薄型小筆電、低價 PC、LCD TV、數位相機等產業、加上其相關零組件價格下滑，產品趨於更低價化，以及因爲更高階及新規格產品引發的換機潮，相關產業仍可保持小幅成長，產業榮景依舊可期，並維持一定的成長率，第二季後受到 97 年底全球性金融海嘯的衝擊將逐漸趨緩，以及中國大陸爲了刺激國內經濟，擴大內需推動下鄉政策的助益下，台廠因急單效應及庫存回補等因素，產業景氣復甦的能見度也會更樂觀。

### 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 等爲消費性電子產品用線，及電腦主機及其週邊設備、通訊網路及傳輸設備等之零組件。上游廠爲裸銅線及 PVC 粉供應商，涵蓋之產業含製造業及塑化業；下游產業主要爲電腦系統與零組件、電腦週邊製造業、通訊產品製造業及消費性電子產業，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

多年來，全球的資訊、通訊及消費性電子產品一直都是朝向功能的多樣化、外型的不斷求新、求變，並符合輕、薄、短小的使用潮流發展，而通訊網路則是朝向傳輸的寬頻化、高速化、品質穩定及使用環境普及化之各項要求來發展。96 年歐盟正式推出全球化綠色伙伴，要求業者共同爲符合產品低毒、低鉛鎘、無鹵素之環保各項指令努力，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 87 年的 284 家，減少到 90 年的 200



家，小廠紛紛退出或被併購，而大廠則需快速擴充規模及設備，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等多種電性測試、模具製造及外觀檢測、射出成型操作、成型後檢驗必須符合美國、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及取得其認證，本公司皆依所需控制架構來開發新產品技術、取得新安規認證。

#### 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：新台幣仟元

年度	96 年	97 年	截至 98 年 3 月
研究發展費用	13,559	17,015	5,085

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，早已獲得美國、加拿大、韓國、澳洲、歐洲各國、南非、日本、台灣、中國大陸等各國家安全認證，近年陸續又取得蘇俄、印度、馬來西亞、泰國、巴西等國安規認證。
- (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，並進行申請專利，以增加本公司產品之種類及多樣性，滿足客戶需求，並與客戶同步成長。

### (四)長、短期業務發展計畫：

短期業務發展計畫：積極進行研發相關的上下游或周邊之電子產品，掌握市場並開發出符合客戶需求之有利產品。

長期業務發展計畫：隨時掌握海峽兩岸經濟及政令的陸續發展及相關性。尤其，近幾年中國的經濟因快速成長，造成部份傳統產業發展過熱，本公司更應小心佈局。而一直以來，因國際油價及原材料成本持續攀升，公司的營收獲利表現雖漸有下滑情形，本公司依舊在穩定中朝向加強工廠管理，減少庫存呆滯，並提高產品製程之良率，加強運籌管理能力，且持續培訓及留任優秀之幹部人才，並滿足客戶需求、積極尋求客戶長期穩定之訂單，進而取得長期的市場競爭之優勢。

## 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	95 年		96 年		97 年		
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%	
內銷	91,728	4.38	69,426	2.91	85,012	3.01	
外銷	亞洲	1,901,773	90.88	2,227,846	93.21	2,682,686	94.95
	美洲	71,437	3.41	80,881	3.36	47,316	1.67
	歐洲	27,715	1.33	11,903	0.50	10,468	0.37
合計	2,092,653	100.00	2,390,056	100.00	2,825,482	100.00	

#### 2、市場占有率：

本公司所經營之電腦、資訊及通訊之連接線組產品，由於進入相關產業已達 30 年歷史，大部分產品市佔率均已領導其他同業廠商；在 95 年因產業結構變化、原物料上漲，製造成本提高，及歐盟重視及要求廠商配合施行 RoHS 政策下，造成部份的中小型業者消失，產業經營走向市場及品牌更集中的趨勢。本公司 97 年度之銷售收入為新台幣 28.25 億元，較 96 年度之銷售收入新台幣 23.9 億元成長率為 18%，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是電腦及其週邊、通訊與資訊及家電用之連接線組的專業製造與銷售。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。

就 PC 硬體供需及成長性而言，市調機構 IDC 公布，儘管自 95 年汰換 PC 電腦的人已漸飽和而減少，但成長中的小 NB 和低價 PC 仍持續盛行，10 年來全球平均 PC 出貨量每年成長率約在 10% 以上。而展望 98 年及未來，不論是市場特性、品牌競爭、廠商策略、價格下滑等，除使用者汰換 PC 意願仍將維持，而在記憶體與傳輸介面及關鍵技術創新方面，也將為廠商帶來無限商機。未來全球 PC 市場，仍與 NB 共撐成長趨勢，NB 比重將逐年增長，成長力道更強勁。96 年全球 PC 市場需求 2.69 億台並未如預期高成長，97 年雖有新興國家市場需求興起，又因歐美經濟因素變數仍多。另外，在通訊相關產品成長性方面，因 92 年彩色手機取代單色機、93 年起照相

手機的風行，根據市調機構 GARTNER 公布之研究報告，由 94 年全球照相手機熱賣 3 億支，到 98 年，因成本降低幾乎市售的手機都配有高畫素照相功能，市場之換機效應明顯發酵，每年的出貨量除穩定成長，在 95 年已正式衝破 10 億支大關，達 11.44 億支。此外諸多附加的功能，如 MP3 撥放、錄影功能、甚至 3G 手機在近幾年的發展環境漸趨成熟，也有其成長的機會點。10 年來因手機持續熱賣不衰，引起科技業者爭相注意，認為商機無限並積極布樁進入市場，而台灣手機零組件業者在長期國際大廠的代工模式下，仍會是風潮中的受益者。

#### 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 30 年之製造及銷售經驗，產品之品牌已獲國內外知名大廠的肯定，又對產業上下游產品早已做垂直整合，並陸續擴充海外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海外生產據點之陸續設立：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，在海外建立生產基地已成為我國產業發展之趨勢。本公司為提昇競爭力，除已設置大陸深圳廠與東莞廠，又於 91 年底完成蘇州新廠之設立規畫，且於 92 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知名台商工廠的訂單需求。又因近期海峽兩岸三通關係的更加密切而有利於遠景之發展。
- ②上、下游產品高度垂直整合，增強競爭力，並提高利潤：為配合大陸近年市場急速擴增的需求，及提高銷售利潤，本公司除增加大陸廠之生產比重外，另於大陸廠區內增設電源線押出設備及 PVC 粉製造等上游產品，期使上、下游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，以增強市場競爭力並進而提昇利潤。
- ③擁有世界各國安規認證，有助於增加產品競爭力：本公司除原有的世界各國安規外，近年也陸續取得台灣安規 CNS 及韓國 KS、中國 CCC、日本 PSE、英國 BSI、印度 BIS、馬來西亞 ST、俄羅斯 GOST、泰國 TIS、巴西 BRAZIL 等安規之認證。而為了全面再提升技術面與服務品質並符合世界綠色環保潮流，深圳廠不遺餘力於西元 1998 年 9 月分別獲得 ISO-9001:2000 & 西元 2005 年 6 月的 ISO-14001:2004 之認證證書。所以，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客戶信賴度。因此，世界知名大廠對其供應商之內部品保制度的要求相當嚴格，也是客戶購買產品的重要決定因素之一。本公司素以完善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，並且一直維持長期良好與穩定的供需關係，此為本公司立足業界及發展遠景的另一大競爭利基。

(3)發展遠景之不利因素與因應對策：

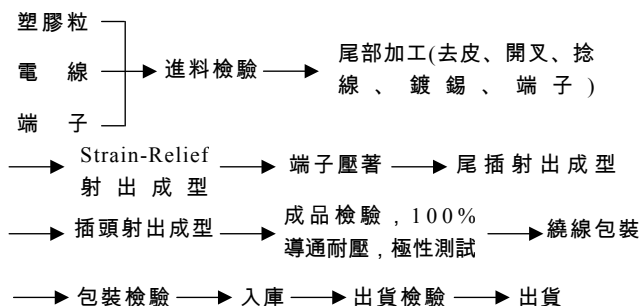
- ①目前消費市場在低價化普遍趨勢下，已壓縮其相關產品及零組件之獲利空間。
- ②主要材料-銅及 PVC，不斷受國際性銅價及油價之波動而影響，間接影響進貨成本及利潤條件。
- ③全球經濟受金融海嘯影響致消費緊縮，將不利於電子業及零組件未來幾年業績的大幅成長。
- ④現行往來之國內資訊及 3C 廠商，因面臨巨大市場成本競爭壓力，迫使廠商紛紛將更多的生產線外移到中國大陸或東南亞，海外生產比重增加。
- ⑤中國大陸近年因經濟的快速發展，已逐步成為世界性工廠所在，造就了當地製造業者的崛起，並進而利用當地人力優勢資源，削價競爭，對台商造成重大的經營壓力，及壓縮獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

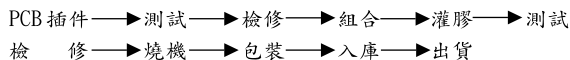
1、主要產品之重要用途

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、

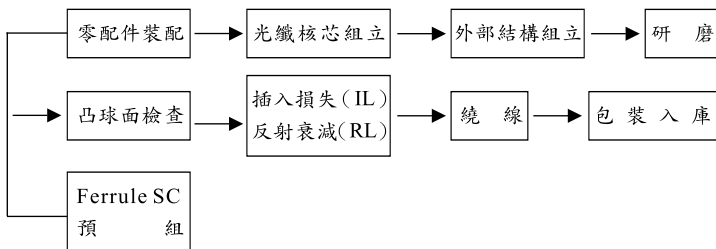
2、傳輸線產製過程：



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	強盛、東聚、聯穎、 華城、至佳美	良好穩定
	銅片	旺大、佳南、建通	
	銅管	國致、佳南、建通、健輝	
	架子類	德昌、捷宇、普拉格、新華	
	PVC 粒	日本昭和、利豐、聯盛、廣 進、大通、榮泰	
端子類	信音、加輝、信邦、健暉、 皇積、祥和、富士高		

(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

96 年度			97 年度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
高效	400,045	16.74	高效	694,702	24.59
光寶	298,173	12.47	光寶	471,938	16.70

增減變動說明：高效電子及光寶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，而能繼續保持銷售額穩定成長。

主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

96 年度			97 年度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
怡富萬	2,166,848	99.65	怡富萬	2,551,877	99.00

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	97年度				96年度			
	銷外		銷內		銷外		銷內	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦系統 電源傳輸線組	3,786	82,876	20,284	539,003	1,922	64,070	30,501	705,731
電器類 電源傳輸線組	116	1,974	62,972	823,379	249	5,274	50,325	580,326
資訊週邊產品訊 號連結線	9	162	66,293	1,357,355	11	82	61,640	968,286
通訊系統高效連 接線組	-	-	22	223	-	-	-	-
環保節能 電子安定器	-	-	-	-	-	-	-	-
電子式 電源開關	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	1,879	20,510	-	-	4,902	66,287
光纖產品	-	-	-	-	-	-	-	-
加工	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	3,911	85,012	151,450	2,740,470	2,182	69,426	147,368	2,320,630

## 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

98年4月30日

年 度		96年度	97年度	98年截至刊印日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	19	15	14
	一 般 員 工	29	27	27
	合 計	48	42	41
平 均 年 歲		39	40.5	40
平 均 服 務 年 資		8.3	10	10.1
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0	0	0
	大 學 ( 專 )	32	24	23
	高 中 ( 職 )	12	17	17
	高 中 以 下	4	1	1

#### 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 2.2 版，以符合 RoHS,REACH,SONY SS-00259 REV.7 及現有客戶環保管制規範要求。

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	< 50 PPM
鉛(Pb)	< 50 PPM	焊錫< 1000 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，供應商原物料進料時依 IQC 進料檢驗管理辦法予以重金屬含量檢測，待 OK 方貼綠色標籤允收入庫。

B、環境管制物質列入檢驗項目，由 IQC 送樣至化學實驗室檢測並登入履歷表監控其重金屬含量狀況。

C、進料品檢測 NG,立即實施材料隔離並依環保合約罰則相關規定處理。



D、環境物質檢測超標時不得特採使用。

E、物料重金屬檢測超標,經認定供應商無法有效管控時,取消合格供應商資格。

4、本公司 SQM 每年排定供應商年度稽核時間表對供應商作綠色夥伴之稽核。

5、本公司已通過計有 SONY、日本兄弟、松下、HP、光寶、金寶、高效、聯想、台達、富士康、惠而浦等 Audit, 並獲得 SONY、日本兄弟等 GP 證書。

## 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：

①擬定年度教育訓練計劃。

②協助各單位實施教育訓練。

(5)進修與訓練分類如下：

①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。

②一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。

③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。

## 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(註二)					截至 98 年 3 月 31 日(註三)
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
流動資產		702,632	735,035	957,454	1,015,641	1,097,852	863,742
基金及長期投資		288,101	367,670	482,127	581,991	661,881	741,967
固定資產(註一)		88,305	88,175	89,631	87,880	86,545	86,183
其他資產		73,624	69,747	68,616	68,020	66,391	66,120
資產總額		1,152,672	1,260,627	1,597,828	1,753,532	1,912,669	1,758,012
流動負債		308,005	396,460	700,507	616,279	660,617	486,223
分配前		373,905	466,952	772,759	710,032	尚未分配	尚未分配
分配後							
長期負債		3,067	3,067	-	96,136	99,546	-
其他負債		24,374	28,039	30,626	39,061	62,091	81,524
負債總額		341,039	424,499	731,133	751,476	822,254	567,747
分配前		406,939	494,991	803,385	845,229	尚未分配	尚未分配
分配後							
股本		597,052	597,052	620,934	675,009	702,010	702,010
資本公積		63,197	63,197	63,197	86,831	68,213	68,213
保留盈餘		160,386	171,987	174,264	220,724	277,139	359,355
分配前		66,045	101,495	102,012	126,971	尚未分配	尚未分配
分配後							
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(5,986)	3,892	8,300	19,492	43,053	60,687
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益		798,532	836,128	866,695	1,002,056	1,090,415	1,190,265
分配前		732,632	765,636	794,443	908,303	尚未分配	尚未分配
分配後							
總額							

註一：各年度均未辦理資產重估。

註二：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：九十八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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註一)					截至 98 年 3 月 31 日(註二)
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
營業收入	1,535,519	1,628,997	2,083,293	2,390,056	2,825,482	528,729
營業毛利	161,359	172,620	172,857	214,870	261,059	49,068
營業損益	84,282	98,198	81,207	127,132	157,488	16,334
營業外收入	18,703	48,270	43,721	51,767	77,269	93,721
營業外支出	15,010	5,460	5,426	13,084	22,151	2,216
繼續營業部門 稅前損益	87,975	141,008	119,502	165,815	212,606	107,839
繼續營業部門 損益	62,985	102,614	95,471	121,309	150,168	82,217
會計原則變動 之累積影響數	-	-	1,180	-	-	-
本期損益	62,985	102,614	96,651	121,309	150,168	82,217
每股盈餘(註三)	1.05	1.65	1.51	1.78	2.14	1.17

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十八年第一季財務資料業經會計師核閱。

註三：每股盈餘因無償配股而追溯調整。

(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
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
96	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
97	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					最近二年變動率 (%)	截至98年3月 31日(註二)		
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度				
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.05	33.67	45.76	42.85	42.99	0.31	-	32.29	
	長期資金占固定資產比率	890.50	948.26	966.96	1,249.65	1,374.96	10.03	-	1,381.09	
債 債 能 力	流動比率(%)	205.49	185.40	136.68	164.80	166.19	0.84	-	177.64	
	速動比率(%)	201.43	182.84	134.27	161.72	164.40	1.66	-	175.81	
經 營 能 力	利息保障倍數	56.47	225.54	25.65	17.23	19.26	11.78	-	67.49	
	應收款項週轉率(次)	2.86	2.96	2.95	2.68	3.01	12.31	-	2.54	
	平均收現日數	128	123	124	136	121	-10.96	-	143.70	
	存貨週轉率(次)	90.78	136.94	216.18	208.02	276.20	32.78	1	371.72	
	應付款項週轉率(次)	5.41	5.28	8.31	10.62	9.22	13.15	-	6.85	
	平均銷貨日數	4	3	2	2	1	-24.57	1	0.98	
	固定資產週轉率(次)	17.39	18.47	23.24	27.20	32.24	19.12	-	24.49	
	總資產週轉率(次)	1.33	1.29	1.30	1.36	1.54	13.24	-	1.15	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.60	8.54	7.02	7.70	8.67	12.60	-	4.55	
	股東權益報酬率(%)	7.96	12.67	11.35	12.98	14.35	10.55	-	7.21	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	14.12	16.45	13.08	18.83	22.43	19.12	-	2.33
		稅前純益	14.73	23.62	19.25	24.56	30.29	23.33	2	15.36
	純益率(%)	4.10	6.30	4.64	5.08	5.31	4.53	-	15.55	
	每股盈餘(元)	1.01	1.65	1.56	1.85	2.14	15.68	-	1.17	
現金流量 (%)	現金流量比率	55.28	8.49	-	2.62	47.45	1711.07	3	23.63	
	現金流量允當比率	144.87	108.46	24.79	12.38	56.87	359.37	3	49.74	
	現金再投資比率	15.78	-	-	-	18.16	100.00	3	8.84	
槓桿度	營運槓桿度	1.57	1.52	1.85	1.48	1.49	0.68	-	2.61	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.06	1.09	1.08	-0.92	-	1.11	

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)

- 1.係本公司生產線已移往海外子公司，公司產品銷售以多角貿易為主，因應內銷訂單向子公司進貨之成品，本期陸續出貨完畢，故期末存貨減少，致存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少。
- 2.97年度稅前純益較96年成長，且本年度資本公積轉增資、公司債轉換普通股雖致股本增加，惟股本增加幅度小於稅前純益成長幅度，致稅前純益占實收資本比率上升。
- 3.97年度因應收帳款淨額及應付帳款變動產生之現金流入較96年增加，使本期為營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率增加。最近五年度之營業活動淨現金流入增加，致現金流量允當比率上升。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：截至98年3月31日經會計師查核閱。

註三：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.債信能力

(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)。

註四：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。

註五：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。

註六：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審查報告

台灣良得電子股份有限公司  
監察人九十七年度決算表冊報告

董事會造送九十七年度財務報表，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



中華民國九十八年三月三十日（星期一）

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

(98)財審報字第 08001846 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年度及九十六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。民國九十七年度及九十六年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資利益分別為 43,332 仟元及 13,337 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 235,074 仟元及 153,165 仟元，累積換算調整數分別為貸餘 5,349 仟元及 633 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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年度及九十六年度合併財務報表，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

蕭 啟 木



會計師

周 筱 姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中華民國九十八年三月二十日



台灣良暉電子股份有限公司

資產負債表

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

	97年12月31日		96年12月31日		
	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>					
1100 流動資產					
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 178,052	9	\$ 58,825	3	
1120 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,674	-	2,832	-	
應收票據淨額	7,635	1	21,175	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	863,098	45	812,431	46	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	33,469	2	99,088	6	
1160 其他應收款	2,114	-	2,289	-	
120X 存貨	4,949	-	11,206	1	
1280 其他流動資產(附註四(七)(八))	6,861	-	7,795	1	
11XX 流動資產合計	1,097,852	57	1,015,641	58	
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	-	
1421 長期權益之長期股權投資(附註四(三))	661,881	35	549,701	31	
1425 預付長期投資款(附註四(三))	-	-	32,290	2	
14XX 基金及投資合計	661,881	35	581,991	33	
固定資產(附註六)					
成本					
1501 土地	61,770	3	61,770	4	
1521 房屋及建築	33,909	2	33,909	2	
1681 其他設備	19,066	1	19,104	1	
15XX 成本及累計增值	114,745	6	114,783	7	
15X9 減：累計折舊	(28,200)	(1)	(26,903)	(2)	
15XX 固定資產淨額	86,545	5	87,880	5	
其他資產					
1800 出租保證金(附註四(四)及六)	64,860	3	66,140	4	
1820 存出保證金	1,531	-	1,880	-	
18XX 其他資產合計	66,391	3	68,020	4	
資產總計	\$ 1,912,669	100	\$ 1,753,532	100	
<b>負債及股東權益</b>					
1100 流動負債					
短期借款(附註四(五)及六)					
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	\$ 249,000	13	\$ 348,000	20	
(附註四(六))	2,738	-	3,706	-	
應付票據	2,952	-	1,709	-	
710 應付帳款	710	-	456	-	
338,212 應付帳款 - 關係人(附註五)	338,212	18	212,443	12	
25,951 應付所得稅(附註四(八))	25,951	2	23,114	2	
36,415 應付費用	36,415	2	21,250	1	
4,639 其他流動負債(附註四(三))	4,639	-	5,601	-	
21XX 流動負債合計	660,617	35	616,279	35	
長期利息負債					
應付公司債(附註四(六))	99,546	5	96,136	6	
其他負債	1,000	-	1,000	-	
存入保證金	61,091	3	38,061	2	
28XX 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(八))	62,091	3	39,061	2	
2XX 其他負債合計	822,254	43	751,476	43	
負債總計	702,010	37	675,009	38	
股本					
普通股股本(附註四(九))	17,568	1	44,569	2	
資本公積(附註四(十))	30,392	2	30,392	2	
3110 普通股溢價	20,253	1	11,870	1	
3213 轉換公司債溢價(附註四(六))	92,971	5	80,840	5	
3272 認股權(附註四(六))	184,168	10	139,884	8	
3310 保留盈餘(附註四(八)(十一))	43,053	2	19,492	1	
3350 法定盈餘公積	1,090,415	57	1,002,056	57	
未分配盈餘	1,912,669	100	1,753,532	100	
股東權益其他調整項目					
累積換算調整數					
3420 股東權益總計					
1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,912,669	100	\$ 1,753,532	100	



會計主管：



經理人：

請參閱後附財務報表附註暨資產負債表附註暨會計師事務所簡查本，則從委會計師民國九十八年三月二十日審核報告。



董事長：

台灣良得電子股份有限公司

損益表

民國97年及96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)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 2,840,555	100		\$ 2,398,836	100	
4170 銷貨退回	( 13,361)	-		( 8,069)	-	
4190 銷貨折讓	( 1,712)	-		( 711)	-	
4100 銷貨收入淨額	2,825,482	100		2,390,056	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註五)	( 2,565,232)	( 91)		( 2,175,845)	( 91)	
5910 營業毛利	260,250	9		214,211	9	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(三))	( 297)	-		( 1,106)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益(附註四(三))	1,106	-		1,765	-	
營業毛利淨額	261,059	9		214,870	9	
營業費用(附註四(十三)及五)						
6100 推銷費用	( 25,935)	( 1)		( 25,702)	( 1)	
6200 管理及總務費用	( 60,621)	( 2)		( 48,477)	( 2)	
6300 研究發展費用	( 17,015)	( 1)		( 13,559)	-	
6000 營業費用合計	( 103,571)	( 4)		( 87,738)	( 3)	
6900 營業淨利	157,488	5		127,132	6	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	1,748	-		2,821	-	
7310 金融資產評價利益	-	-		1,038	-	
7320 金融負債評價利益	-	-		205	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(三))	46,991	2		17,153	1	
7130 處分固定資產利益	2	-		-	-	
7160 兌換利益	18,875	1		16,450	1	
7210 租金收入	5,927	-		6,141	-	
7260 存貨跌價回升利益	161	-		590	-	
7480 什項收入(附註五)	3,565	-		7,369	-	
7100 營業外收入及利益合計	77,269	3		51,767	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 11,644)	( 1)		( 10,217)	( 1)	
7640 金融資產評價損失	( 1,158)	-		-	-	
7650 金融負債評價損失	( 7,414)	-		-	-	
7880 什項支出(附註四(十三))	( 1,935)	-		( 2,867)	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 22,151)	( 1)		( 13,084)	( 1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	212,606	7		165,815	7	
8110 所得稅費用(附註四(八))	( 62,438)	( 2)		( 44,506)	( 2)	
9600 本期淨利	\$ 150,168	5		\$ 121,309	5	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十二))						
9750 本期淨利	\$ 3.03	\$ 2.14		\$ 2.43	\$ 1.78	
稀釋每股盈餘(附註四(十二))						
9850 本期淨利	\$ 2.84	\$ 2.01		\$ 2.23	\$ 1.63	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭金木、周筱安會計師民國九十八年三月二十日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良導電子股份有限公司

股東權益變動表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣千元

96年1月1日餘額	本				公		積		盈		累	計
	普通	轉換	債	認	法	未	留	分	換	算		
96年12月31日餘額	股	換	公	股	定	配	盈	盈	配	換	數	合
97年1月1日餘額	本	強	司	認	公	盈	餘	餘	盈	數	總	計
97年12月31日餘額	普	強	債	股	積	積	積	積	餘	總	數	計
\$ 620,934	\$ 63,197	\$ -	\$ -	\$ 19,301	\$ 71,174	\$ 103,090	\$ -	\$ -	\$ 8,300	\$ 866,695	\$ -	\$ 19,301
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	9,666	( 9,666)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	( 6,680)	( 6,680)	-	-	-	( 6,680)	-	-
-	-	-	-	-	( 3,479)	( 3,479)	-	-	-	( 3,479)	-	-
-	-	-	-	-	( 62,093)	( 62,093)	-	-	-	( 62,093)	-	-
-	-	-	-	-	( 121,309)	( 121,309)	-	-	-	( 121,309)	-	-
18,628	( 18,628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35,447	-	-	30,392	( 7,431)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	( 2,597)	-	-	-	( 2,597)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
\$ 675,009	\$ 44,569	\$ 30,392	\$ 11,870	\$ 80,840	\$ 139,884	\$ 11,192	\$ 19,492	\$ 1,002,056	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 675,009	\$ 44,569	\$ 30,392	\$ 11,870	\$ 80,840	\$ 139,884	\$ 19,492	\$ 1,002,056	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
-	-	-	-	-	12,131	( 12,131)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	( 8,385)	( 8,385)	-	-	-	( 8,385)	-	-
-	-	-	-	-	( 4,367)	( 4,367)	-	-	-	( 4,367)	-	-
-	-	-	-	-	( 81,001)	( 81,001)	-	-	-	( 81,001)	-	-
-	-	-	-	8,383	-	-	-	-	-	8,383	-	-
27,001	( 27,001)	-	-	-	-	150,168	-	-	-	150,168	-	-
\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 23,561	\$ 43,053	\$ 1,090,415	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 43,053	\$ 1,090,415	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：民國97年度之董監酬勞為\$5,404；員工紅利為\$10,809已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資產負債表及師事務所蕭金木、周筱菱會計師民國九十八年三月二十日查核報告。

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97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$	150,168		\$	121,309	
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		3,363			3,983	
備抵呆帳本期提列數		286			3,106	
存貨跌價回升利益	(	161)	(		590)	
金融資產評價損(益)		1,158	(		1,038)	
金融負債評價損(益)		7,414	(		205)	
依權益法評價認列之投資利益	(	46,991)	(		17,153)	
採權益法評價之長期股權投資現金股利		-			6,407	
處分固定及閒置資產利益	(	2)	(		320)	
應付公司債折價攤銷		3,410			4,130	
閒置資產回升利益	(	421)	(		884)	
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額		13,540	(		2,132)	
應收帳款淨額		14,666	(		124,785)	
其他應收款		175	(		1,365)	
存貨		6,418	(		4,073)	
其他流動資產		27			1,949	
應付票據		1,243	(		3,065)	
應付帳款		126,023			22,346	
應付所得稅		2,837			9,299	
應付費用		15,165	(		4,812)	
其他流動負債	(	962)	(		1,282)	
遞延所得稅資產/負債		16,085			5,326	
營業活動之淨現金流入		<u>313,441</u>			<u>16,151</u>	
<b>投資活動之現金流量</b>						
取得採權益法評價之長期股權投資價款	(	1,485)	(		76,793)	
購置固定資產價款	(	476)	(		196)	
處分固定及閒置資產價款		151			450	
存出保證金增加		349	(		686)	
投資活動之淨現金流出	(	<u>1,461</u>	(		<u>77,225</u>	
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款減少數	(	99,000)	(		116,000)	
發行公司債價款		-			180,000	
發放員工紅利及董監事酬勞	(	12,752)	(		10,159)	
發放現金股利	(	81,001)	(		62,093)	
融資活動之淨現金流出	(	<u>192,753</u>	(		<u>8,252</u>	
本期現金及約當現金增加(減少)		119,227	(		69,326)	
期初現金及約當現金餘額		58,825			128,151	
期末現金及約當現金餘額	\$	<u>178,052</u>		\$	<u>58,825</u>	
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息	\$	8,234		\$	6,088	
本期支付所得稅	\$	43,515		\$	29,880	
不影響現金流動之融資活動						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$	-		\$	58,408	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭金木、周筱姿會計師民國九十八年三月二十日查核報告。

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 97 年及 96 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 97 年 12 月 31 日，本公司員工人數約 50 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

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於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) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。

- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權、重設權及不具股權特質之轉換權，請詳附註二、(十一)說明。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

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

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依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) 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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。自民國 97 年 1 月 1 日

起，於第一季及第三季編製財務季合併報表。

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。

#### (九) 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 28~45 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。

#### (十) 非金融資產減損

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

#### (十一) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公

司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益,再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4. 發行可轉換公司債之發行成本,按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

#### (十二) 退休金

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

#### (十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤,以前年度溢低估之所得稅,列為當期所得稅費用之調整項目。
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。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

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

#### (十五) 收入及成本

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

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時,業已依照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) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行轉換公司債時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及釋稀每股盈餘雙重表達。

(十八) 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

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度之稅後淨利減少 \$11,448，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金	\$ 40	\$ 40
活期及支票存款	128,496	35,475
定期存款	49,516	23,310
	<u>\$ 178,052</u>	<u>\$ 58,825</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款—非關係人	\$ 884,147	\$ 835,004
減：備抵呆帳	(21,049)	(22,573)
	<u>\$ 863,098</u>	<u>\$ 812,431</u>

(三)採權益法之長期股權投資

被投資公司	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
怡富萬電業有限公司	\$ 235,074	100%	\$ 153,165	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	379,254	100%	334,985	100%
富林投資股份有限公司	47,410	100%	61,485	100%
良得日本股份有限公司等	143	32.8%~ 100%	66	32.8%~ 100%
	<u>\$ 661,881</u>		<u>\$ 549,701</u>	

預付股款：

怡富萬電業有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,290</u>
-----------	-------------	------------------

1. 本公司民國 97 年及 96 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 97 年及 96 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分別為\$297 及\$1,106 業已銷除，帳列「其他流動負債」。
3. 截至民國 97 年及 96 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分別為\$642 及\$1,323 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，另行編製合併財務報表。

(四)出租資產

	97年12月31日	96年12月31日
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	( 21,474)	( 20,194)
	<u>\$ 64,860</u>	<u>\$ 66,140</u>

(五) 短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 139,000	\$ 308,000
擔保銀行借款	110,000	40,000
合計	<u>\$ 249,000</u>	<u>\$ 348,000</u>
利率區間	<u>1.74%~2.66%</u>	<u>2.57%~2.70%</u>

(六) 應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
應付有擔保可轉換公司債	\$ 110,700	\$ 110,700
應付公司債折價	( 11,154)	( 14,564)
合計	<u>\$ 99,546</u>	<u>\$ 96,136</u>

1. 本公司於民國 95 年 10 月 18 日經董事會決議發行國內有擔保轉換公司債，該發行條件如下：

- (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) 轉換期間：發行後滿一個月之翌日起至到期日前 10 日止。
- (3) 轉換價格及其調整：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，截至民國 97 年 12 月 31 日，本轉換公司債面額計\$69,300 已轉換為普通股 3,545 仟股。本公司於民國 96 年 1 月 19 日發行時之轉換價格為新台幣 19.56 元。前述轉換公司債民國 97 年 9 月 29 日(價格重設基準日)起，轉換價格重設為新台幣 14.63 元

(4) 買回權：

- A. 本轉換債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依轉換辦法規定寄發通知給債券持有人，自寄發通知之日起算屆滿三十日為債券收回基準日，公司可按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。
- B. 本轉換債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得依轉換辦法規定寄發通知給債券持有人，自寄發通知之日起算屆滿三十日為債券收回基準日，公司可按債券面額以現金收回流通在

外之本債券。

- (5)賣回權：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。
  - (6)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。
  - (7)依本公司國內第一次有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。
2. 本公司於發行可換轉公司債時，依據財務會計準則公報第 36 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$11,870。續依(97)基祕字第 331 號函及(98)基祕字第 046 號函規定，於民國 97 年度因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格時，將重設導致公平價值減少數轉列「資本公積－認股權」計\$8,383。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止其淨額分別為\$2,738 及\$3,706。經分離後主契約債務之有效利率為 3.4915%。
3. 本公司因取得中華開發工業銀行股份有限公司之授信額度及為本公司發行可轉換公司債之擔保，承諾提供指定銷貨客戶之應收帳款存入該銀行帳戶，並於合約期間維持下列財務比率之限制：
- (1)流動比率：應維持在 120%以上。
  - (2)負債比率：應維持在 130%以下。
- 另，與銀行約定之特定應收帳款自公司債發行日起屆滿一年之次日起至屆滿兩年之日止，應維持授信總餘額之 20%以上，自公司債發行日起算屆滿兩年之次日起至本合約終止之日止，應維持在授信總餘額之 100%以上。

#### (七)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臺灣銀行信託部。

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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折 現 率	2.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	2.25%	3.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 8,644)	(\$ 7,269)
非既得給付義務	( 18,692)	( 15,271)
累積給付義務	( 27,336)	( 22,540)
未來薪資增加之影響數	( 4,244)	( 4,789)
預計給付義務	( 31,580)	( 27,329)
退休基金資產公平價值	<u>27,813</u>	<u>26,505</u>
提撥狀況	( 3,767)	( 824)
未認列過渡性淨給付義務	( 95)	1
未認列退休金損失	<u>4,801</u>	<u>2,122</u>
預付退休金	<u>\$ 939</u>	<u>\$ 1,299</u>
既得給付	<u>(\$ 8,716)</u>	<u>(\$ 7,443)</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 576	\$ 617
利息成本	888	788
退休基金資產之預期報酬	( 861)	( 827)
攤 銷 數	<u>97</u>	<u>97</u>
淨退休金成本	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 675</u>

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 97 及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$862 及

\$960。

(八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97 年 度	96 年 度
應付所得稅	\$ 25,951	\$ 23,114
遞延所得稅資產負債淨變動數	16,085	5,327
預付所得稅	19,247	15,446
以前年度所得稅低估數	1,155	619
所得稅費用	<u>\$ 62,438</u>	<u>\$ 44,506</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 60,895	\$ 43,033
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	1,543	1,473
所得稅費用	<u>\$ 62,438</u>	<u>\$ 44,506</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97 年 12 月 31 日		96 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				
備抵呆帳損失	\$ 11,210	\$ 2,802	\$ 13,550	\$ 3,388
備抵存貨呆滯損失	1,129	283	1,290	323
未實現兌換利益	( 855)	( 214)	( 524)	( 131)
其 他	1,783	446	2,593	647
		<u>\$ 3,317</u>		<u>\$ 4,227</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$ 183,480)	(\$ 45,870)	(\$ 122,414)	(\$ 30,604)
其 他	( 3,792)	( 948)	( 4,155)	( 1,039)
		( 46,818)		( 31,643)
累積換算調整數		( 14,273)		( 6,418)
		<u>(\$ 61,091)</u>		<u>(\$ 38,061)</u>

3. 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 95 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	181,694	137,410
	<u>\$ 184,168</u>	<u>\$ 139,884</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,109	\$ 22,236
	<u>97年度(預計)</u>	<u>96年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	30.85%	33.84%

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(九) 普通股股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以資本公積 \$27,001 辦理轉增資，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 97 年 10 月間完成變更登記竣事。
2. 本公司於民國 96 年 6 月 21 日經股東常會決議，以資本公積 \$18,628 辦理轉增資，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 96 年 10 月間完成變更登記竣事。
3. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司預定資本額皆為 \$1,000,000(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 70,201 仟股及 67,500 仟股。

(十) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(六)之說明。

(十一) 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擬案提請股東會同意，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. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。公司每年結算稅後盈餘，應依章程規定提撥法定盈餘公積、董監酬勞及員工紅利。其餘由董事會擬具之盈餘分派議案，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 依證期局相關法令規定，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。
5. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日及 96 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,131		\$ 9,666	
現金股利	81,001	\$ 1.20	62,093	\$ 0.95
董監事酬勞	4,367		3,479	
員工現金紅利	8,385		6,680	
合計	<u>\$ 105,884</u>		<u>\$ 81,918</u>	

另，本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會通過，以資本公積轉增資 \$27,001。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 20 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。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國 96 年度費用後，設算每股盈餘分派為 1.47 元。

6. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$10,809 及 \$5,404。係以本年度之稅後淨利、考量法定盈餘公積等因素後，分別以預定配發成數 8%及 4%之基礎估列之，並認列為當期營業費用，唯若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本次董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



(十二) 普通股每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘計算如下：

	97 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$212,606	\$150,168	70,201	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.14</u>
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響：					
員工分紅	-	-	878		
可轉換公司債	<u>10,824</u>	<u>8,118</u>	<u>7,567</u>		
屬於普通股股東					
之本期純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$223,430</u>	<u>\$158,286</u>	<u>78,646</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 2.01</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股票具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	金 額			(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$165,815	\$121,309	68,291	\$ 2.43	\$ 1.78
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響：					
可轉換公司債	<u>4,108</u>	<u>3,081</u>	<u>7,939</u>		
	<u>\$169,923</u>	<u>\$124,390</u>	<u>76,230</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 1.63</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

	97 年 度	96 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 41,572	\$ 42,519
勞健保費用	1,812	1,901
退休金費用	1,562	1,635
其他用人費用	1,049	1,135
折舊費用(註)	1,662	1,920
攤銷費用	-	-

註：民國 97 年及 96 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用 \$1,701 及 \$2,063(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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
怡富萬科技深圳有限公司(怡富萬科技)	本公司之孫公司
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
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人
董事、監察人、總經理等	本公司之主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	估營業收 入 淨 額		估營業收 入 淨 額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
蘇州豐茂	\$ 82,051	3	\$ 162,460	7
其他	1,803	-	3,759	-
	<u>\$ 83,854</u>	<u>3</u>	<u>\$ 166,219</u>	<u>7</u>

(1)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 145 天。

(2)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 75~270 天

(3)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 97 年及 96 年度因提供 Everfull 技術諮詢服務而認列之收入分別為 \$7,237 及 \$6,208(依收入性質分別帳列「營業費用」減項及「營業外收入」)。

### 3. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
Everfull	\$ 2,551,877	99	\$ 2,166,848	99
其他	2,111	-	7,619	-
	<u>\$ 2,553,988</u>	<u>99</u>	<u>\$ 2,174,467</u>	<u>99</u>

(1) 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。

(2) 本公司向其他關係人進貨之交易價格係按雙方議定，而付款條件係採月結 90~120 天。

(3) 本公司對一般供應商之付款條件為月結 60~120 天。

### 4. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
蘇州豐茂	\$ 33,469	4	\$ 99,088	11

### 5. 應付帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
Everfull	\$ 336,604	99	\$ 211,909	99
其他	1,608	-	534	-
	<u>\$ 338,212</u>	<u>99</u>	<u>\$ 212,443</u>	<u>99</u>

### 6. 背書保證

截至民國 97 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。

### 7. 主要管理階層薪資總額

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
薪資	\$ 5,065	\$ 2,684
獎金	2,904	1,376
業務執行費用	1,160	4,187
盈餘分配項目	9,833	3,287
	<u>\$ 18,962</u>	<u>\$ 11,534</u>

相關資訊可參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	
固定資產	\$ 84,876	\$ 85,708	短期借款
其他資產—出租資產	37,903	38,731	短期借款
	<u>\$ 122,779</u>	<u>\$ 124,439</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

無。

(以下空白)

十、其他

(一) 公平價值之資訊

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,085,899	\$ 1,085,899	995,688	\$ 995,688
公平價值變動列入損益之金融資產	1,620	1,620	2,832	2,832
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	654,240	654,240	607,972	607,972
應付公司債	99,546	99,546	96,136	96,136
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
遠期外匯合約	54	54	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債				
嵌入轉換公司債之衍生性商品一贖回權與賣回權	2,738	2,738	3,706	3,706

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：

1. 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、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估價。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與該市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。另，遠期外匯合約之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

#### (二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 97 年及 96 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期(損)益之金額分別計(\$7,414)及\$205。
2. 本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為\$3,410 及\$4,130。

#### (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$249,000 及\$348,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$99,546 及\$96,136。

#### (四) 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。

## (五)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主要係分別以港幣與美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，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。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值1元，將使公平價值上升\$16,742

#### (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。本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險，債券之公平價值，將因市場利率波動而調整。

#### (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。

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權，贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

### 2. 信用風險

(1) 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。

(2) 本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接控股達100%之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信託卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

(1) 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。

(2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。



(3)本公司營運資金足夠支應遠期外匯之履約義務，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

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

5. 預售遠匯合約(民國 96 年度無是項交易)

(1)截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	(名目本金) USD 2,000仟元	97.12.22-98.1.23

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)本公司於民國 97 年度當期損益金額為認列淨損失\$226。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

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	有短期融通資金之必要	提供擔保品名稱	擔保價值	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	怡富萬電業有限公司	其他應收關聯人款	HK 8,334仟元	HK 8,205仟元	未計息	註三	\$ -	註三	無	無	\$ 218,083	\$ 218,083
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收關聯人款		HK 2,207仟元	HK 2,207仟元	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	218,083	218,083
富林投資股份有限公司	其他應收關聯人款		\$ 10,000	\$ 5,000	4.236%	"	-	"	無	無	218,083	218,083

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：本公司及子公司對單一企業貸與資金總額，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：貸予關聯之資金，係購買建廠用地係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	關係	對單一企業背書保證之限額(註3)		以財產擔保之背書保證金額		累計非背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	
			本公司	本公司之孫公司	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	最高限額(註3)	背書保證最高限額(註3)
蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	關係	\$ 218,083	\$ -	US 1,900仟元	US 1,000仟元	6%	\$ 545,208
怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	關係	218,083	218,083	US 4,000仟元	US 1,500仟元	-	545,208

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證額度為USD1,000仟元，截至97年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB6,835仟元。

註2：本公司對怡富萬電業有限公司背書保證額度為USD1,500仟元，截至97年12月31日止，怡富萬電業有限公司實際借款餘額為HKD0仟元。

註3：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50%，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. 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	賬列科目	期			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	
	本公司	受益憑證－荷銀積極成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	490,154	\$ 1,617	-	\$ 1,617
	股	票－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	以成本衡量之金融資產－非流動	258	3	-	3
	股	票－財貿股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,000,000	-	10.1%	-
	股	票－怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期權投資	-	235,074	100%	235,715
	股	票－良得國際(SMMO)有限公司	"	"	-	379,254	100%	379,254
	股	票－富林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	47,410	100%	47,410
	股	票－良得日本股份有限公司	"	"	200	143	100%	143
	股	票－匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之權投資	"	984,000	-	32.80%	-
	股	票－富林投資股份有限公司	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	487,977	4,953	-	4,953
	股	票－成企業股份有限公司	無	"	11,798	88	-	88
	股	票－中國信託金融控股股份有限公司	"	"	9,169	127	-	127
	股	票－祥德科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	25,373	422	-	422
	股	票－五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	325	-	325
	股	票－艾克爾科技股份有限公司	"	"	101,615	1,027	-	1,027
	股	票－金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	-	-	-
	股	票－暨懋科技股份有限公司	"	"	45,281	276	-	276
	股	票－凱聯國際有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期權投資	-	HKD 1,014千元	100% HKD	1,014千元
	股	票－怡富萬科技深圳有限公司	"	"	-	HKD 2,277千元	100% HKD	2,277千元

良伴國際(SHMOA)有限公司 股	票一碧輝耀唱(SHMOA)有限公司	聯屬公司	持權益法之長期 股權投資	-	USD	1,120仟元	22.35% USD	1,120仟元
	一宏益投資(SHMOA)有限公司	本公司之孫公司	"	-	USD	5,677仟元	100% USD	5,677仟元
	一靈巧有限公司	聯屬公司	"	-	USD	4,732仟元	45% USD	4,732仟元
			預付股權投資	-	USD	45仟元	- USD	45仟元
宏益投資(SHMOA)有限公司 股	票一蘇州壹茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	USD	5,677仟元	100% USD	5,677仟元

- 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；本公司之子公司無此情形。
- 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；本公司之子公司無此情形。
- 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；本公司之子公司無此情形。
- 與關係人連、續買賣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		交易價格與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據及匯款				
連(銷)貨 之公司	交易對象	關係	連(銷)貨 之公司	單 價	投信期間	估總進 (銷)貨 金額	佔總收 (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	連 貨	不適用	不適用	\$ 2,551,877	99%	
怡富萬電業 有限公司	本公司	本公司之子公司	銷 貨	不適用	不適用	2,551,877	100%	
								餘 額 (\$ 336,604)
								336,304
								89%

- 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：

應收關係人 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 金額	逾期應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	\$ 336,604	\$ -	不適用	\$ 100,298	\$ -

- 從事衍生性商品交易：

- (1)本公司之資訊：請詳附註十說明。
- (2)子公司之資訊：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	地區	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		股 數	持 有 比 率	有 限 公 司 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						
本公司	怡富萬電業有限公司	香港	香港	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售	\$ 94,180	\$ 94,180	-	100.00%	\$ 235,074	\$ 42,650	\$ 43,382	註2
	富林投資股份有限公司	台北市	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	47,410	( 14,075)	( 14,075)	註2
	良得國際(SMMA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 8,490千元	USD 8,445千元	-	100.00%	379,254	17,678	17,678	註2
	良得日本股份有限公司	日本	日本	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售	JPY10,000千元	JPY10,000千元	200	100.00%	143	56	56	註1
	匯文科技股份有限公司	台北市	台北市	經營電腦產品進出口業務	14,400	14,400	984,000	32.80%	-	-	-	-
怡富萬電業有限公司	凱聯國際有限公司	香港	香港	不動產租賃	HKD 10千元	HKD 10千元	-	100.00%	HKD 1,014千元	HK 432千元	不適用	
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	中國大陸	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零件和電子安定器及塑膠製品的設計與開發	HKD 2,334千元	HKD 2,334千元	-	100.00%	HKD 2,277千元	(RMB 14千元)	不適用	
良得國際(SMMA)有限公司	碧耀順明(SMMA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	塑料粒之生產及銷售	USD 805千元	USD 805千元	-	22.35%	USD1,120千元	(USD 249千元)	不適用	
	宏益投資(SMMA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,000千元	USD 3,000千元	-	100.00%	USD5,677千元	USD 652千元	不適用	
	靈巧有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 4,545千元	USD 4,500千元	-	45.00%	USD4,777千元	(USD 330千元)	不適用	註3
宏益投資(SMMA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	中國大陸	中國大陸	生產新型儀表元器、電力電子元器、電子元器及相關產品	USD 3,000千元	USD 3,000千元	-	100.00%	USD5,677千元	(RMB4,532千元)	不適用	
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD 10,045千元	USD 9,320千元	-	100.00%	USD10,516千元	(RMB2,269千元)	不適用	註3

註1：係依同期間各該公司自結報表認列之。

註2：係依該公司經會計師審核之財務報表。

註3：原始投資金額中含USD45千元預付股權投資。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊詳附註十一(一)。

(三)大陸投資實況

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	本台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之股份比例	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、新型電子元器、電力電子元器及相關產品	USD 3,900仟元	註1	USD 3,000仟元	-	-	USD 3,000仟元	100%	USD 652仟元 (註5)	USD 5,677仟元 (註5)	-
怡富萬科技深圳有限公司	經營電腦、電腦、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安全器及塑膠製品的设计及開發	USD 300仟元	註2	USD 300仟元	-	-	USD 300仟元	100%	RMB13仟元 (註5)	RMB 2,277仟元 (註5)	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通運資訊週邊產品製造及銷售	USD 10,045仟元	註3	USD 4,500仟元	USD 45仟元	-	USD 4,545仟元	45%	(USD 147仟元) (註5)	USD4,777仟元 (註5)	-
深圳碩豐塑膠五金有限公司	生產經營相頭內模、塑膠五金製品	USD 700仟元	註4	USD 108仟元	-	-	USD 109仟元	13%	(RMB 153) (註5)	(RMB 282)	-

本期期末累積大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會規定投資限額
USD 10,002仟元	USD 10,487仟元	654,249
USD 10,002仟元	USD 10,487仟元	654,249

註1：你透過間接持股100%之孫公司轉投資。

註2：你透過直接持股100%之子公司轉投資。

註3：你透過間接持股45%之被投資公司轉投資。

註4：你透過間接持股22.35%之被投資公司轉投資。

註5：你依據該公司經會計師審核之財務報表認列。

2. 投資大陸之來料加工廠

(1) 本公司於民國89年及87年透過轉投資事業洽富萬電業有限公司，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，係隸屬於洽富萬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、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伴國際(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(SAMOA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑料殼之生產及銷售。

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	\$ 2,111	-	\$ 1,068	-

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	\$ 82,051	3%	\$ 33,469	4%

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) 無擔背書、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、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，如債務之提供或收受等：無。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司民國 97 年及 96 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 97 年及 96 年度並無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 2,682,686	\$ 2,227,846
美 洲	10,468	80,881
歐 洲	47,316	11,903
合 計	<u>\$ 2,740,470</u>	<u>\$ 2,320,630</u>

### (四) 重要客戶資訊

客 戶	97 年 度		96 年 度	
	銷貨金額	估該科目 百分比	銷貨金額	估該科目 百分比
高效	\$ 694,702	25	\$ 400,045	17
光寶	471,938	7	298,173	12



台灣良得電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備註</u>
庫存現金				\$	40	
活期及支票存款—新台幣					11,205	
	—美金存款	US 3,535仟元，	折合率32.55		115,065	
	—港幣存款	HK 500仟元，	折合率4.11		2,053	
	—日幣存款	JPY 338仟元，	折合率0.36		122	
	—歐元存款	EUR 1仟元，	折合率46.07		51	
定期存款—美金存款		US 1,500仟元，	折合率33.01		49,516	
					<u>178,052</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
光寶電子有限公司		\$ 258,835	
高效電子有限公司		114,283	
TESCOM CO., LTD		113,126	
新良得		49,652	
般井電機香港有限公司		52,262	
其他		295,989	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		884,147	
減：備抵呆帳		( 21,049 )	
		\$ 863,098	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期 末 持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 取 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		單 價(元)	總 價		
怡富商業有 限公司	-	\$ 153,165	-	\$ 81,909	\$ -	\$ -	-	\$ 154.26	\$ 235,715	權益法	無
富林投資股 份有限公司	6,102,000	61,485	-	-	( 14,075)	6,102,000	100.00%	7.77	47,410	權益法	無
良得國際 (SAMOA)有 限公司	-	334,985	-	44,269	-	-	100.00%	53.12	379,254	權益法	無
良得日本股 份有限公司	200	66	-	77	-	200	100.00%	715.40	143	權益法	無
匯文科技股 份有限公司	984,000	-	-	-	-	984,000	32.80%	-	-	權益法	無
		\$ 549,701		\$ 126,255		(\$ 14,075)			\$ 661,881		

註1：包含對該公司增資、認列投資收益及累積換算調整數等。

註2：係認列投資損失。

台灣良得電子股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 61,770	\$ -	\$ -	\$ 61,770	土地、房屋及建築帳面價值內中計\$84,876業經設定抵押於銀行作為短期借款擔保
房 屋 及 建 築	33,909	-	-	33,909	
其 他 設 備	19,104	476	( 514 )	19,066	
	\$ 114,783	\$ 476	\$ ( 514 )	\$ 114,745	

( 以 下 空 白 )

台灣良得電子股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 9,971	\$ 832	\$ -	\$ 10,803	
其他設備	<u>16,932</u>	<u>830</u>	( <u>365</u> )	<u>17,397</u>	
	<u>\$ 26,903</u>	<u>\$ 1,662</u>	( <u>\$ 365</u> )	<u>\$ 28,200</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司  
出租資產明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>
成本				
土地	\$ 35,011	\$ -	\$ 35,011	土地、房屋及建築帳面價值內 中\$37,903經設定抵押於銀 行作為短期借款擔保
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>-</u>	<u>51,323</u>	
	<u>86,334</u>	<u>-</u>	<u>86,334</u>	
累計折舊				
房屋及建築	( <u>20,194</u> )	( <u>1,280</u> )	( <u>21,474</u> )	
	<u>\$ 66,140</u>		<u>\$ 64,860</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保銀行借款	金融機構	\$ 139,000	97.7.8-98.12.31	1.90%-2.66%	\$ 440,000	-	
擔保銀行借款	金融機構	110,000	97.1.29-98.12.31	1.742%-2.4%	122,000	固定資產、其他資產-出租資產	
		<u>\$ 249,000</u>					

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
電腦系統電源傳輸線組	24,070KPS	\$ 622,491
電器類電源傳輸線組	63,088KPS	825,548
資訊週邊產品訊號聯結線	66,302KPS	1,371,396
通訊系統高效連接線組	22KPS	225
其 他	1,879KPS	20,895
銷貨收入總額		2,840,555
減：銷貨退回及折讓		( 15,073)
營業收入淨額		<u>\$ 2,825,482</u>

(以下空白)



台灣良得電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品		\$	12,496
加：本期進貨			2,559,069
減：期末商品		(	6,079)
商品報廢		(	210)
轉列樣品費		(	44)
營業成本		<u>\$</u>	<u>2,565,232</u>

(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

(98)財審報字第 08001846 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。民國九十七年及九十六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 24%，營業收入淨額則佔民國九十七年度及九十六年度合併營業收入淨額之 0%。

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」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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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

蕭 金 木



會計師

周 筱 姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 日

台灣良得電子股份有限公司

合併資產負債表

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 298,336	12	\$ 183,351	8
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動				
(附註四(二))	6,843	-	36,860	2
應收票據淨額	7,635	21	17,175	1
1140 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,146,336	47	1,053,829	46
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	4,578	-	857	-
1160 其他應收款(附註五)	47,723	2	56,620	2
120X 存貨(附註四(四))	259,598	11	272,492	12
1280 其他流動資產(附註四(十一)(十二))	49,395	2	64,079	3
11XX 流動資產合計	1,820,444	74	1,689,263	74
基金及投資				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,051	-	4,005	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	193,186	8	182,274	8
14XX 基金及投資合計	195,237	8	186,279	8
固定資產(附註六)				
成本				
1501 土地				
1521 房屋及建築	61,770	2	61,770	3
1531 機器設備	135,265	6	133,659	6
1681 其他設備	275,452	11	261,492	11
15XX 其他設備	123,290	5	112,541	5
15Y9 成本及重估增值	595,777	24	569,462	25
1670 減：累計折舊(附註四(六))	(285,616)	(12)	(246,101)	(11)
15XX 固定資產淨額	346,183	14	333,429	14
無形資產				
1780 其他無形資產	12,288	1	12,467	1
其他資產				
1800 出租資產(附註四(七)及六)	64,860	3	66,140	3
1820 存出保證金	4,634	-	7,235	-
1830 遞延費用	33	-	32	-
18XX 其他資產合計	69,527	3	73,407	3
11XX 資產總計	\$ 2,443,679	100	\$ 2,295,211	100
<b>負債及股東權益</b>				
流動負債				
短期借款(附註四(八)及六)	\$ 281,793	12	\$ 348,000	15
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
(附註四(十))	2,738	-	3,706	-
應付票據	3,075	-	4,336	-
709,808 29	709,808	29	668,429	29
應付帳款 - 關係人(附註五)	1,376	-	1,376	-
應付所得稅(附註四(十二))	25,230	1	23,292	1
114,153 5	114,153	5	83,627	4
應付費用(附註四(九))	16,836	1	13,144	1
其他應付款項			3,924	-
一年或一年等週期內到期長期負債	36,618	1	9,500	-
1,191,622 49	1,191,622	49	1,157,958	50
流動負債合計	99,546	4	96,136	4
長期負債				
應付公司債(附註四(十))				
其他負債	1,000	-	1,000	-
61,091 2	61,091	2	38,061	2
負債總計	62,091 2		39,061 2	
1,353,264 55	1,353,264	55	1,293,155	56
股東權益				
股本(附註四(十三))				
普通股股本	702,010	29	675,009	29
資本公積(附註四(十四))				
普通股溢價	17,568	1	44,569	2
30,392 1	30,392	1	30,392	1
轉換公司債溢價(附註四(十))	20,253	1	11,870	1
認股權(附註四(十一))				
保留盈餘(附註四(十二)(十五))	92,971	4	80,840	4
法定盈餘公積	184,168	7	139,884	6
未分配盈餘				
股東權益其他調整項目	43,053	2	19,492	1
累積換股調整數	1,090,415	45	1,002,056	44
股東權益總計	2,443,679	100	2,295,211	100
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計				



會計主管：



經理人：

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債表、周報委員會計師民國九十八年三月二十日查核報告。



董事長：

台灣良得電子股份有限公司

合併損益表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 3,449,724	101		\$ 2,800,273	101	
4170 銷貨退回	( 35,581)	( 1)		( 20,812)	( 1)	
4190 銷貨折讓	( 6,165)	-		( 2,580)	-	
4000 營業收入合計	3,407,978	100		2,776,881	100	
5110 銷貨成本(附註四(十七)及五)	( 2,859,720)	( 84)		( 2,406,352)	( 87)	
5910 營業毛利	548,258	16		370,529	13	
營業費用(附註四(十七))						
6100 推銷費用	( 68,009)	( 2)		( 82,120)	( 3)	
6200 管理及總務費用	( 184,883)	( 5)		( 138,533)	( 5)	
6300 研究發展費用	( 20,576)	( 1)		( 17,546)	-	
6000 營業費用合計	( 273,468)	( 8)		( 238,199)	( 8)	
6900 營業淨利	274,790	8		132,330	5	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	2,662	-		580	-	
7320 金融負債評價利益	-	-		205	-	
7140 處分投資利益	-	-		5,880	-	
7160 兌換利益	8,734	-		7,378	-	
7210 租金收入	5,927	-		-	-	
7480 什項收入	28,832	1		49,261	2	
7100 營業外收入及利益合計	46,155	1		63,304	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 12,070)	( 1)		( 10,908)	( 1)	
7640 金融資產評價損失	( 3,695)	-		( 4,914)	-	
7650 金融負債評價損失	( 7,414)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	( 2,863)	-		( 5,847)	-	
7540 處分投資損失	( 8,704)	-		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 33,288)	( 1)		-	-	
7630 減損損失	( 1,955)	-		-	-	
7880 什項支出(附註七)	( 33,587)	( 1)		( 6,864)	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 103,576)	( 3)		( 28,533)	( 1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	217,369	6		167,101	6	
8110 所得稅費用(附註四(十二))	( 67,201)	( 2)		( 45,792)	( 2)	
9600XX 合併總損益	\$ 150,168	4		\$ 121,309	4	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 150,168	4		\$ 121,309	4	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十六))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 3.10	\$ 2.14		\$ 2.45	\$ 1.78	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 2.90	\$ 2.01		\$ 2.25	\$ 1.63	

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、周筱姿會計師民國九十八年三月二十日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣良華電子股份有限公司

合併股東權益變動表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積		盈 餘		累 積 換 算 數		合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	本 轉 換 公 司 債 權 證	公 積 金	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	普 通 股 換 算 數	合 計	
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 620,934	\$ 63,197	-	\$ -	71,174	\$ 103,090	\$ 8,300	\$ 866,695	
發行可轉換公司債認股權	-	-	-	19,301	-	-	-	19,301	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,666	( 9,666)	-	-	
員工紅利	-	-	-	-	-	( 6,680)	-	( 6,680)	
董事酬勞	-	-	-	-	-	( 3,479)	-	( 3,479)	
現金股利	-	-	-	-	-	( 62,093)	-	( 62,093)	
96 年度合併總損益	18,628	( 18,628)	-	-	-	121,309	-	121,309	
資本公積轉增資	35,447	-	-	-	-	-	-	-	
公司債轉換普通股	-	-	30,392	( 7,431)	-	-	-	58,408	
未依持股比例認購被投資公司增資股調整數	-	-	-	-	-	( 2,597)	-	( 2,597)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	
96 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 675,009	\$ 44,569	\$ 30,392	\$ 11,870	\$ 80,840	\$ 139,884	\$ 11,192	\$ 1,002,056	
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 675,009	\$ 44,569	\$ 30,392	\$ 11,870	\$ 80,840	\$ 139,884	\$ 19,492	\$ 1,002,056	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	12,131	( 12,131)	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 8,385)	-	( 8,385)	
員工紅利	-	-	-	-	-	( 4,367)	-	( 4,367)	
董事酬勞	-	-	-	-	-	( 81,001)	-	( 81,001)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
公司債轉換價格重設	-	-	-	8,383	-	-	-	8,383	
97 年度淨利	27,001	( 27,001)	-	-	-	150,168	-	150,168	
資本公積轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	
97 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 23,561	\$ 1,090,415	

註：民國 97 年度之董監酬勞為 \$5,404；員工紅利為 \$10,809 已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠會計師事務所蕭金木、周筱菱會計師民國九十八年三月二十日查核報告。



董事長：



經理人：



會計主管：

台灣良得電子股份有限公司  
合併現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		150,168	\$		121,309
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)			43,110			42,081
各項攤提			385			398
備抵呆帳本期提列數			286			3,106
存貨呆滯提列數(轉列收入數)			33,288	(		2,068)
金融資產評價損失			3,695			4,914
金融負債評價損失(利益)			7,414	(		205)
採權益法認列之投資損失			2,863			5,847
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失			1,955			-
處分固定及閒置資產(利益)損失	(		183)			165
處分投資利益			-	(		5,880)
應付公司債折價攤銷			3,410			4,130
閒置資產回升利益	(		421)	(		884)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			26,321			21,729
應收票據淨額			13,540	(		2,132)
應收帳款淨額	(		59,016)	(		130,639)
其他應收款	(		4,052)	(		19,271)
存貨	(		24,498)	(		43,878)
其他流動資產			15,691			3,134
應付票據	(		1,261)	(		790)
應付帳款			41,379			115,712
應付帳款-關係人			1,376	(		106)
應付所得稅			1,938			8,983
應付費用			28,925			4,225
其他應付款			3,169	(		1,338)
其他流動負債			27,055	(		34,842)
遞延所得稅資產/負債			15,439			5,326
營業活動之淨現金流入			331,976			99,026
<b>投資活動之現金流量</b>						
取得採權益法評價之長期股權投資	(		1,475)	(		44,504)
購置固定資產價款	(		51,086)	(		64,828)
處分固定及閒置資產價款			918			1,359
存出保證金增加			2,714	(		2,838)
投資活動之淨現金流出	(		48,929)	(		110,811)
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款減少	(		66,220)	(		116,000)
發行公司債價款			-			180,000
償還長期借款	(		4,231)	(		8,043)
發放員工紅利及董監事酬勞	(		12,752)	(		10,159)
發放現金股利	(		81,001)	(		62,093)
融資活動之淨現金流出	(		164,204)	(		16,295)
匯率換算調整數	(		3,858)	(		6,315)
本期現金及約當現金增加(減少)			114,985)	(		34,395)
期初現金及約當現金餘額			183,351			217,746
期末現金及約當現金餘額	\$		298,336	\$		183,351
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息	\$		8,660	\$		6,770
本期支付所得稅	\$		47,968	\$		31,418
不影響現金活動之融資活動						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$		-	\$		58,408

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、周筱安會計師民國九十八年三月二十日查核報告。

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 97 年及 96 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

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。截至 97 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 2,660 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			97年 12月31日	96年 12月31日	
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
	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



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			97年 12月31日	96年 12月31日	
良得國際(SAMOA)有限公司	宏益投資(SAMOA)有限公司 誠威有限公司	經營各種投資事業 從事訊號連接器之生產及銷售	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)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：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：

怡富萬電業有限公司於民國 97 年 6 月 10 日辦理現金增資美金 1,000 仟元，由本公司 100%投資，該項增資案業已辦理完畢。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」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，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。

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

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

### (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) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (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. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權、重設權及不具股權特質之轉換權，請詳附註二、(十四)說明。

### (六) 以成本法衡量之金融資產

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。

(七) 應收帳款

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

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。
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) 非金融資產減損

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

#### (十四) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

#### (十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

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

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行轉換公司債時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及釋稀每股盈餘雙重表達。

(二十一) 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

員工分紅及董監酬勞

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對合併子公司之個別財務報表並無重大影響，而此項會計原則變動使民國 97 年度之合併稅後淨利減少 \$11,448，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金	\$ 1,443	\$ 3,415
活期及支票存款	247,377	156,626
定期存款	49,516	23,310
	<u>\$ 298,336</u>	<u>\$ 183,351</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 12,793	\$ 39,114
基金受益憑證	3,018	3,018
	15,811	42,132
交易目的金融資產評價調整	( 8,968)	( 5,272)
	<u>\$ 6,843</u>	<u>\$ 36,860</u>

(三)應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 1,167,386	\$ 1,076,402
減：備抵呆帳	( 21,050)	( 22,573)
	<u>\$ 1,146,336</u>	<u>\$ 1,053,829</u>

(四) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
原物料	\$ 146,634	\$ 141,601
在製品	30,432	23,309
製成品	108,084	113,062
商品	5,254	11,671
	<u>290,404</u>	<u>289,643</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( <u>30,806</u> )	( <u>17,151</u> )
	<u>\$ 259,598</u>	<u>\$ 272,492</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97年12月31日		96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	\$ 36,691	22.35%	\$ 34,537	22.35%
靈巧有限公司	156,495	45%	148,237	45%
匯文科技股份有限公司	-	32.80%	-	32.80%
	<u>\$ 193,186</u>		<u>\$ 182,774</u>	

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年度採權益法評價認列之投資損失分別為\$2,863及\$5,847，係依經會計師查核之財務報表評價而得。

(六) 累計折舊

	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$ 34,381	\$ 30,742
機器設備	168,069	144,848
其他設備	83,166	70,511
	<u>\$ 285,616</u>	<u>\$ 246,101</u>

(七) 出租資產

	97年12月31日	96年12月31日
成本		
土地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	51,323	51,323
	<u>86,334</u>	<u>86,334</u>
減：累計折舊	( <u>21,474</u> )	( <u>20,194</u> )
	<u>\$ 64,860</u>	<u>\$ 66,140</u>

(八)短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 171,793	\$ 308,000
擔保銀行借款	110,000	40,000
合計	<u>\$ 281,793</u>	<u>\$ 348,000</u>
利率區間	<u>1.74%-2.66%</u>	<u>2.57%-2.70%</u>

(九)應付費用

	97年12月31日	96年12月31日
應付薪資	\$ 21,560	\$ 19,801
應付獎金	27,059	25,140
應付紅利	16,935	722
應付加工費	9,900	4,547
應付運費	5,322	5,799
其他	33,377	27,618
	<u>\$ 114,153</u>	<u>\$ 83,627</u>

(十)應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
應付有擔保可轉換公司債	\$ 110,700	\$ 110,700
應付公司債折價	( 11,154)	( 14,564)
合計	<u>\$ 99,546</u>	<u>\$ 96,136</u>

1. 本公司於民國 95 年 10 月 18 日經董事會決議發行國內有擔保轉換公司債，該發行條件如下：

- (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) 轉換期間：發行後滿一個月之翌日起至到期日前10日止。
- (3) 轉換價格及其調整：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，截至民國97年12月31日，本轉換公司債面額計\$69,300已轉換為普通股3,545仟股。本公司於民國96年1月19日發行時之轉換價格為新台幣19.56元。前述轉換公司債民國97年9月29日(價格重設基準日)起，轉換價格重設為新台幣14.63元
- (4) 買回權：
  - A. 本轉換債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，



若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依轉換辦法規定寄發通知給債券持有人，自寄發通知之日起算屆滿三十日為債券收回基準日，公司可按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

B. 本轉換債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得依轉換辦法規定寄發通知給債券持有人，自寄發通知之日起算屆滿三十日為債券收回基準日，公司可按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

- (5) 賣回權：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。
  - (6) 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。
  - (7) 依本公司國內第一次有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。
2. 本公司於發行可換轉公司債時，依據財務會計準則公報第 36 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$11,870。續依(97)基祕字第 331 號函及(98)基祕字第 046 號函規定，於民國 97 年度因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格時，將重設導致公平價值減少數轉列「資本公積－認股權」計 \$8,383。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止其淨額分別為 \$2,738 及 \$3,706。經分離後主契約債務之有效利率為 3.4915%。
3. 本公司因取得中華開發工業銀行股份有限公司之授信額度及為本公司發行可轉換公司債之擔保，承諾提供指定銷貨客戶之應收帳款存入該銀行帳戶，並於合約期間維持下列財務比率之限制：
- (1) 流動比率：應維持在 120% 以上。
  - (2) 負債比率：應維持在 130% 以下。
- 另，與銀行約定之特定應收帳款自公司債發行日起屆滿一年之次日起至

屆滿兩年之日止，應維持授信總餘額之20%以上，自公司債發行日起算屆滿兩年之次日起至本合約終止之日止，應維持在授信總餘額之100%以上。

(十一) 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臺灣銀行信託部。

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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折 現 率	2.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	2.25%	3.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 8,644)	(\$ 7,269)
非既得給付義務	( 18,692)	( 15,271)
累積給付義務	( 27,336)	( 22,540)
未來薪資增加之影響數	( 4,244)	( 4,789)
預計給付義務	( 31,580)	( 27,329)
退休基金資產公平價值	<u>27,813</u>	<u>26,505</u>
提撥狀況	( 3,767)	( 824)
未認列過渡性淨給付義務	( 95)	1
未認列退休金損失	<u>4,801</u>	<u>2,122</u>
預付退休金	\$ 939	\$ 1,299
既得給付	<u><u>(\$ 8,716)</u></u>	<u><u>(\$ 7,443)</u></u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 576	\$ 617
利息成本	888	788
退休基金資產之預期報酬	( 861)	( 827)
攤銷數	97	97
淨退休金成本	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 675</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。本公司及合併子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 97 及 96 年度，本公司及合併子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$872 及 \$960。
- 合併之大陸子公司退休辦法  
怡富萬電業有限公司及蘇州豐茂科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外無進一步義務。民國 97 年及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,571 及 \$5,965。
- 除良得國際(SAMOA)有限公司、宏益投資(SAMOA)有限公司、怡富萬科技深圳有限公司、凱聯國際有限公司未聘任員工而無相關員工退休辦法外，良得日本股份有限公司係聘任兼職員工，依當地規定無需認列相關退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97 年 度	96 年 度
應付所得稅	\$ 25,230	\$ 23,292
遞延所得稅資產負債淨變動數	15,549	5,391
預付所得稅	24,130	17,123
以前年度所得稅低(高)估數	<u>2,292</u>	<u>( 14)</u>
所得稅費用	<u>\$ 67,201</u>	<u>\$ 45,792</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 65,658	\$ 44,318
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	<u>1,543</u>	<u>1,474</u>
所得稅費用	<u>\$ 67,201</u>	<u>\$ 45,792</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年12月31日		96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				
備抵呆帳損失	\$ 11,210	\$ 2,802	\$ 13,550	\$ 3,388
備抵存貨呆滯損失	5,953	862	1,322	327
未實現兌換損(益)	( 855)	( 214)	( 524)	( 131)
其他	9,067	1,321	9,825	1,451
		<u>\$ 4,771</u>		<u>\$ 5,035</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資				
收益	(\$ 183,480)	(\$ 45,870)	(\$ 122,414)	(\$ 30,604)
其他	1,675	( 948)	( 4,155)	( 1,039)
		( 46,818)		( 31,643)
累積換算調整數		( 14,273)		( 6,418)
		<u>(\$ 61,091)</u>		<u>(\$ 38,061)</u>

3. 本公司及合併子公司－富林投資股份有限公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 95 年度及民國 94 年度。
4. 蘇州豐茂科技有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免稅，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，該公司於民國 93 年度開始使用上述免稅權利。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	181,694	137,410
	<u>\$ 184,168</u>	<u>\$ 139,884</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,109</u>	<u>\$ 22,236</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>30.85%</u>	<u>33.84%</u>

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以

股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

#### (十三) 普通股股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以資本公積\$27,001 辦理轉增資，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券商期貨局核准，並於民國 97 年 10 月間完成變更登記竣事。
2. 本公司於民國 96 年 6 月 21 日經股東常會決議，以資本公積\$18,628 辦理轉增資，該項增資案經行政院金融監督管理委員會證券商期貨局核准，並於民國 96 年 10 月間完成變更登記竣事。
3. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司預定資本額皆為 \$1,000,000(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 70,201 仟股及 67,500 仟股。

#### (十四) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(十)之說明。

#### (十五) 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擬案提請股東會同意，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. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。公司每年結算稅後盈餘，應依章程規定提撥法定盈餘公積、董監酬勞及員工紅利。其餘由董事會擬具之盈餘分派議案，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 依證期局相關法令規定，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。
5. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日及 96 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,131		\$ 9,666	
現金股利	81,001	\$ 1.20	62,093	\$ 0.95
董監事酬勞	4,367		3,479	
員工現金紅利	8,385		6,680	
合計	<u>\$ 105,884</u>		<u>\$ 81,918</u>	

另，本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會通過，以資本公積轉增資 \$27,001。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 20 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。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國 96 年度費用後，設算每股盈餘分派為 1.47 元。

6. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$10,809 及 \$5,404。係以本年度之稅後淨利、考量法定盈餘公積等因素後，分別以預定配發成數 8% 及 4% 之基礎估列之，並認列為當期營業費用，唯若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本次董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 普通股每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘計算如下：

	97		年	度	每股盈餘	
	金額				加權平均	(單位：新台幣元)
	稅前	稅後	流通在外	股數(仟股)	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之合併淨損益	\$ 217,369	\$ 150,168	70,201		\$ 3.10	\$ 2.14
具稀釋作用之潛						
在普通股之影						
響						
員工分紅	-	-	878			
可轉換公司債	10,824	8,118	7,567			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期純益加						
潛在普通股之						
影響	\$ 228,193	\$ 158,286	78,646		\$ 2.90	\$ 2.01

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股票具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年		度
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益	\$ 167,101	\$ 121,309	68,291	\$ 2.45	\$ 1.78
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響：					
可轉換公司債	4,108	3,081	7,939		
	<u>\$ 171,209</u>	<u>\$ 124,390</u>	<u>76,230</u>	<u>\$ 2.25</u>	<u>\$ 1.63</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97		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	\$ 260,552	\$ 93,949	\$	354,501	
勞健保費用	2,548	3,196		5,744	
退休金費用	6,831	2,312		9,143	
其他用人費用	6,233	3,805		10,038	
折舊費用(註)	30,856	10,553		41,409	
攤銷費用	-	385		385	
	96	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	\$ 182,119	\$ 66,909	\$	249,028	
勞健保費用	1,051	5,198		6,249	
退休金費用	5,636	1,964		7,600	
其他用人費用	1,938	8,107		10,045	
折舊費用(註)	30,101	9,917		40,018	
攤銷費用	-	398		398	

註：民國 97 年度及 96 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用，分別為 \$1,701 及 \$2,063。(帳列營業外費用及損失)。



## 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)	聯屬公司
蘇州良茂電子有限公司(蘇州良茂)	聯屬公司
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
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人
董事、監察人、總經理等	本公司之主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估營業收	金 額	估營業收
		入淨額		入淨額
	百分比	百分比		百分比
Everfull-Thailand	\$ 10,892	\$ -	\$ 14,195	\$ -

(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對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

#### 2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估該科目	金 額	估該科目
		百分比		百分比
碧耀	\$ 155,948	6	\$ 108,715	6
蘇州良茂	-	-	18,667	-
良維科技	-	-	368	-
	\$ 155,948	6	127,750	6

(1)上列進貨價格與一般供應商進貨價格相同，對良維科技及蘇州良茂進貨之付款條件採月結 10 天，對碧耀之付款條件為月結 90 天付款。

(2)本公司及合併子公司對一般供應商之付款條件為月結 60~120 天。

3. 應收帳款

	97年12月31日		96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	\$ 4,578	-	\$ 857	-

4. 其他應收款

本公司之合併子公司民國97年及96年度因代Everfull-Thailand採購原物料共\$44,937及\$79,220，截至97年及96年12月31日尚未收取代採購價款分別為\$26,448及\$40,377，帳入「其他應收款」。

5. 應付帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
碧耀	\$ 1,376	-	\$ -	-

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97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。

8. 主要管理階層薪資總額

	97年12月31日	96年12月31日
薪資	\$ 7,870	\$ 3,501
獎金	7,188	3,406
業務執行費用	1,660	4,687
盈餘分配項目	9,833	3,287
	\$ 26,551	\$ 14,881

相關資訊可參閱股東會年報內容。

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
	97年12月31日	96年12月31日	
固定資產	\$ 84,876	\$ 85,708	短期借款
其他資產—出租資產	37,903	38,731	短期借款
	\$ 122,779	\$ 124,439	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年12月31日止，子公司因進貨而簽訂之履約保證票共計

HKD5,787 仟元。

(二)子公司因與供應商約定進貨銅價，截至民國 97 年 12 月 31 日止，認列之進貨評價損失計\$27,782，帳列「營業外費用及損失—什項支出」。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)公平價值之資訊

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,509,242	\$ 1,509,242	\$ 1,323,067	\$ 1,323,067
公平價值變動列入損益之金融資產	6,789	6,789	36,860	36,860
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,153,271	1,153,271	1,145,752	1,145,752
應付公司債	99,546	99,546	96,136	96,136
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
遠期外匯合約	54	54	-	-
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
嵌入轉換公司債之衍生性商品—贖回權與賣回權	2,738	2,738	3,706	3,706

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 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、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年內到期長期借款及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估價。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與該市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。另，遠期外匯合約之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

#### (二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 97 年及 96 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別計(\$7,414)及\$205。
2. 本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為\$3,410 及\$4,130。

#### (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$281,793 及\$348,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$99,546 及\$96,136。

#### (四) 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。

### (五) 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。本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險，債券之公平價值，將因市場利率波動而調整。

##### (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。

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權，贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 2. 信用風險

(1) 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。

(2) 本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對

本公司直接或間接控股達 100%之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

- (3)本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信託卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

(1)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。

(2)本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(3)本公司營運資金足以支應遠期外匯之履約義務，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動性風險。

### 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及債務商品，均屬固定利率之債務，故市場利率變動將不致產生未來現金流量波動之風險。

### 5. 預售遠匯合約

(1)本公司截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

	合約金額	契約期間
衍生性金融商品	(名目本金)	
遠期外匯合約	USD2,000仟元	97.12.22-98.12.3

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)本公司於民國 97 年度當期損益金額為認列淨損失\$226。

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依據投資公司經會計師查核簽證之財務報表或依公開期間各該公司自結報表編製，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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	期未餘額	利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 需之原因	提供備抵 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 8,334仟元	HK 8,295仟元	未計息	註三	\$ -	註三	無	無	無	\$ 218,083	\$ 218,083
	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	218,083	218,083
富林投資股份有限公司	至鴻科技股份有限公司	其他應收款	\$ 10,000	\$ 5,000	4.25%	"	-	"	無	無	無	218,083	218,083

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：貸予即關之資金，係購買建築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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之 限額(註1)		本期最高背 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(註3)
			\$		US	US	US	US	0%	\$	
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	218,083		US 1,900仟元	US 1,000仟元	無	無	0%	\$ 545,208	
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	218,083		US 4,000仟元	US 1,500仟元	無	無	-	545,208	

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證額度為(USD)1,000仟元；截至97年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB6,835仟元。

註2：本公司對怡富萬電業有限公司背書保證額度為(USD)1,500仟元；截至97年12月31日止，怡富萬電業有限公司實際借款餘額為HKD00仟元。

註3：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50%。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. 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/單數	帳面金額	持股比例	市價	
		受益憑證—衍銀債證成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	490,154	\$ 1,617	-	\$ 1,617	
		股票—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	以成本衡量之金融資產—非流動	258	3	-	3	
		一財貿股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	-	10.1%	-	
		一怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期權投資	-	235,074	100%	235,074	
		一良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	-	379,254	100%	379,254	
		一富林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	47,410	100%	47,410	
		一良得日本股份有限公司	"	"	200	143	100%	143	
		一匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之權投資	"	984,000	-	32.80%	-	
		富林投資股份有限公司	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	487,977	4,953	-	4,953	
		票—良維科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	11,798	88	-	88	
		一及成企業股份有限公司	"	"	9,169	127	-	127	
		一中國信託金融控股股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	25,373	422	-	422	
		一祥德科技股份有限公司	"	"	-	-	-	-	
		一五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	325	-	325	
		一艾克爾科技股份有限公司	"	"	101,615	1,027	-	1,027	
		一金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	-	-	-	
		一凱聯科技股份有限公司	"	"	45,281	276	-	276	
		票—凱聯國際有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 1,014仟元	100%	HKD 1,014仟元	
		票—怡富萬電業有限公司	"	"	-	HKD 2,277仟元	100%	HKD 2,277仟元	



良得國際(SMMA)有限公司 股	票一聖耀顧問(SMMA)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期 股權投資	- USD	1,120仟元	22.35% USD	1,120仟元
	一宏益投資(SMMA)有限公司	本公司之孫公司	"	- USD	5,677仟元	100% USD	5,677仟元
	一靈巧有限公司	聯屬公司	"	- USD	4,732仟元	45% USD	4,732仟元
	宏益投資(SMMA)有限公司 股	票一蘇州豐茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	- USD	45仟元	- USD	45仟元
			預付股權投資	- USD	5,677仟元	100% USD	5,677仟元

- 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；本公司之子公司無此情形。
- 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；本公司之子公司無此情形。
- 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；本公司之子公司無此情形。
- 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		估總進(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)票據及帳款		備註	
本公司	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	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	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	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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	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	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	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	怡富萬電業有限公司	不適用	不適用	(\$ 336,604)	99%	
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	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	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	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	不適用	不適用	336,304	89%		

- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	本公司之子公司	應收關係人款項餘額	週轉率	金額	逾期應收關係人款項	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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	怡富萬電業有限公司	\$ 336,604	9.3次	\$	-	不適用	\$ 160,268	\$

- 從事衍生性商品交易：

(1)本公司之管理：請詳附註十說明。  
(2)子公司之資訊：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	主要營業項目	原始投資金額		股數	未持比率	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末						
本公司	怡富萬電有限公司	香港	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售	\$ 94,180	\$ 94,180	-	100.00%	\$ 235,074	\$ 42,650	\$ 43,392	註2
	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%	47,410	( 14,075)	( 14,075)	註2
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 8,450仟元	USD 8,445仟元	-	100.00%	379,254	17,678	17,678	註2
	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%	143	56	56	註1
	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%	-	-	-	-
怡富萬電有限公司	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 1,014仟元	HK 432仟元	不適用	
	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设计與開發	HKD 2,334仟元	HKD 2,334仟元	-	100.00%	HKD 2,277仟元	(RMB 14仟元)	不適用	
良得國際(SAMOA)有限公司	碧耀頓(SAMOA)有限公司	薩摩亞	塑膠鞋之生產及銷售	USD 805仟元	USD 805仟元	-	22.35%	USD 1,120仟元	(USD 249仟元)	不適用	
	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 3,000仟元	-	100.00%	USD 5,677仟元	USD 652仟元	不適用	註3
	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 4,545仟元	USD 4,500仟元	-	45.00%	USD 4,777仟元	(USD 330仟元)	不適用	
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州靈茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器、電力電子元器及相關產品	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	100.00%	USD 5,677仟元	(RMB 4,532仟元)	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 10,045仟元	USD 9,320仟元	-	100.00%	USD 10,561仟元	(RMB 2,269仟元)	不適用	註3

註1：係依同期間各該公司自結報表認列之。

註2：係依該公司經營詳細審核之財務報表。

註3：原始投資金額中含USD45仟元預付股權投資。

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	本期匯出臺灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接接洽或間接接洽投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末止匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回				
蘇州豐茂科技有限公司	生產新穎型儀表元器、新到電子元器、電力電子元器及相關產品	USD 3,900仟元	註1	USD 3,000仟元	-	-	100%	USD 652仟元 (註5)	USD 5,677仟元 (註5)	-
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、零組件和電子安規器及塑膠製品的設計及開發	USD 300仟元	註2	USD 300仟元	-	-	100%	HKD13仟元 (註5)	HKD 2,277仟元 (註5)	-
蘇州泰鋒科技有限公司	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD10,045仟元	註3	USD 4,500仟元	USD 45仟元	-	45%	USD 147仟元 (註5)	USD4,777仟元 (註5)	-
深圳碩豐塑膠五金有限公司	生產塑膠插頭內模、塑膠五金製品	USD 700仟元	註4	USD 109仟元	-	-	13%	(RMB 153)	(RMB 292)	-

本期期末累計大陸地區投資金額	依經濟部審定會規	依經濟部審定會規
USD 10,002仟元	USD 10,487仟元	USD 654,249
\$	\$	\$

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：係透過間接持股22.35%之被投資公司轉投資。

註5：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

2. 投資大陸之榮材加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富萬電業有限公司，於大陸廣東省深圳市及東莞市承租工廠，以求料加工方式投資營運，該求料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富萬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、組裝連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國88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(SAWOA)有限公司之被投資公司智耀錫明(SAWOA)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以求料加工方式投資營運，該求料加工廠並未具法人主體，係隸屬於智耀錫明(SAWOA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事配線組之生產及銷售。

3. 本公司直接或間接由第三地匯事業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
蘇州嘉茂科技有限公司	\$ 2,111	-	1,068	-

交易價格係由雙方議定之，條件採月結90天。

(2) 購買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	購買金額	佔本公司 該項比率	應收款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州嘉茂科技有限公司	\$ 82,051	3%	33,469	4%

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。  
交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結140~180天。

(4) 票據背書、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，如債務之提供或收受等：無。

## (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國97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	1	銷貨收入	\$ 1,803	註1	0.05
				1	1	進貨	2,551,877	註2	74.88
				1	1	應付帳款	336,604		13.77
				1	1	推銷費用及其他收入	7,237		0.21
			蘇州豐茂有限公司	1	1	銷貨收入	82,051	註3	2.41
				1	1	應收帳款	33,469		1.37
				1	1	進貨	2,111	註4	0.06
				1	1	應付帳款	1,608		0.07
			良得日本股份有限公司	1	1	推銷費用及其他收入	2,368		0.07
1		怡富萬電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	2	銷貨收入	2,551,877	註2	74.88
				2	2	應收帳款	336,604		13.77
				2	2	進貨	1,803	註1	0.05
				2	2	推銷及管理費用	7,237		0.21
2		蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	2	銷貨收入	2,111	註4	0.06
				2	2	應收帳款	1,608		0.07
				2	2	進貨	82,051	註3	2.41
				2	2	應付帳款	33,469		1.37
				2	2	推銷管理費用	2,368		0.07
3		良得日本股份有限公司	台灣良得電子股份有限公司						

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結75~270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其而支付。

註3：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結145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。

## 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		交易條件		佔合併總營收或 總資產之比率(%)
			科目	金額	金額	交易條件	
0	台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	銷貨收入	3,272	註1	0.14	
			進貨	2,166,848	註2	77.00	
			應付帳款	211,909		9.23	
			推銷費用及其他收入	6,208		0.22	
1	怡富萬電業有限公司	蘇州豐茂有限公司	預付長期投資款	32,290		1.41	
			銷貨收入	162,460	註3	5.80	
			應收帳款	99,088		4.32	
			進貨	7,252	註4	0.26	
1	怡富萬電業有限公司	台灣良得電子股份有限公司	應付帳款	534		0.02	
			銷貨收入	2,166,848	註2	77.00	
			應收帳款	211,909		9.23	
			進貨	3,272	註1	0.12	
2	蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	推銷及管理費用	6,208		0.22	
			預收股本	32,290		1.41	
			銷貨收入	7,252	註4	0.26	
			應收帳款	534		0.02	
2	蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	進貨	162,460	註3	5.80	
			應付帳款	99,088		4.32	

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結70~270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。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 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

	97 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	\$ 2,823,114	\$ 584,864	\$ -	\$ 3,407,978
來自母公司及合 併子公司之收 入	2,368	2,637,842	( 2,640,210)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,825,482</u>	<u>\$ 3,222,706</u>	<u>(\$ 2,640,210)</u>	<u>\$ 3,407,978</u>
部門利益	<u>\$ 156,009</u>	<u>\$ 117,108</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>\$ 274,790</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,232,203</u>	<u>\$ 1,323,702</u>	<u>(\$ 372,323)</u>	<u>\$ 2,183,582</u>
	96 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	\$ 2,224,324	\$ 552,557	\$ -	\$ 2,776,881
來自母公司及合 併子公司之收 入	165,732	2,174,100	( 2,339,832)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,390,056</u>	<u>\$ 2,726,657</u>	<u>(\$ 2,339,832)</u>	<u>\$ 2,776,881</u>
部門利益	<u>\$ 125,038</u>	<u>\$ 7,316</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 132,330</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,164,380</u>	<u>\$ 1,190,766</u>	<u>(\$ 312,854)</u>	<u>\$ 2,042,292</u>

### (三) 外銷銷貨資訊

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 2,673,622	\$ 2,058,104
美 洲	10,468	80,881
歐 洲	47,316	11,903
合 計	<u>\$ 2,731,406</u>	<u>\$ 2,150,888</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：

<u>客</u> <u>戶</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>估 該 科 目 百 分 比</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>估 該 科 目 百 分 比</u>
高效	\$ 694,702	20	\$ 400,045	14
光寶	471,938	14	298,173	11

(以下空白)

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、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	97年度	96年度	差異		增減比率 變動分析 說明(註)
			金額	%	
流動資產	1,097,852	1,015,641	82,211	8.09	
基金及投資	661,881	581,991	79,890	13.73	
固定資產	86,545	87,880	(1,335)	(1.52)	
其他資產	66,391	68,020	(1,629)	(2.39)	
資產總額	1,912,669	1,753,532	159,137	9.07	
流動負債	660,617	616,279	44,338	7.19	
長期負債	99,546	96,136	3,410	3.55	
負債總額	822,254	751,476	70,778	9.42	
股本	702,010	675,009	27,001	4.00	
資本公積	68,213	86,831	(18,618)	(21.44)	1
保留盈餘	277,139	220,724	56,415	25.56	2
股東權益總額	1,090,415	1,002,056	88,359	8.82	

註：若增減變動比例達20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。

差異分析：

1. 資本公積較前期減少，主係本期資本公積轉增資所致。
2. 保留盈餘較前期增加，主係本期稅後淨利所致。

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度	96 年度	(減)金額	變動比率(%)	變動 分析 (註)
營業收入總額	2,840,555	2,398,836	441,719	18.41%	
減：銷貨退回及折讓	15,073	8,780	6,293	71.67%	
營業收入淨額	2,825,482	2,390,056	435,426	18.22%	1
營業成本	2,565,232	2,175,845	389,387	17.90%	
營業毛利	260,250	214,211	46,039	21.49%	1
聯屬公司間未實現利益	297	1,106	(809)	(73.15%)	
聯屬公司間已實現利益	1,106	1,765	(659)	(37.34%)	
營業毛利淨額	261,059	214,870	46,189	21.50%	1
營業費用	103,571	87,738	15,833	18.05%	
營業淨利	157,488	127,132	30,356	23.88%	
營業外收入及利益	77,269	51,767	25,502	49.26%	2
營業外支出及損失	22,151	13,084	9,067	69.30%	
繼續營業單位稅前淨利	212,606	165,815	46,791	28.22%	
所得稅費用	62,438	44,506	17,932	40.29%	3
本期淨利	150,168	121,309	28,859	23.79%	

註：若增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。

增減比率變動分析說明：

- 營業收入及毛利增加：因本公司積極拓展客戶群，整體銷售市場增加，致本年度之營業收入增加。本年度雖銅與 PVC 粒價格於上半年持續飆漲，而又於下半年大幅下跌，惟本公司係依據進貨漲跌幅調整售價，致兩年度毛利率約當。
- 營業外收入及利益增加：主係海外子公司獲利較上年度成長，故採權益法認列之投資收益大幅增加所致。
- 所得稅費用增加：主係民國 97 年採權益法認列之投資收益增加，致遞延所得稅負債淨變

動數增加所致。

(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
	46,039	304,722	(270,595)	1,977	9,935
<p>說明：</p> <p>一、售價差異： 本年度銷售 DC 與 AC 單位售價依原物料價格上漲影響而調升、銷售其他類(線材)單位售價依單位銷售成本下跌影響而調減，惟其他類(線材)售價調減幅度不大致而產生有利之售價差異。</p> <p>二、成本價格差異： 除其他類(線材)本年度單位銷售成本下跌外，DC 與 AC 產品受國際市場價格影響而上揚，致不利之成本價格差異。</p> <p>三、銷售組合差異： 本期 AC 與 DC 類、其他類(線材)產品毛利率增加，除其他類產品本年度銷售數量減少外，AC 與 DC 類產品銷售數量皆增加，致產生有利之銷售組合差異。</p> <p>四、數量差異： 雖其他類產品本期銷售數量大幅減少，AD 與 DC 本期市場需求增加，致有利之數量差異。</p>					

(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：本公司預期民國 98 年主要產品之接單及銷售數量均持續穩定成長並積極開發新客戶及開拓市場，以增加市場佔有率。

### 三、現金流量分析

#### (一)流動性分析

年度 項目	97 年度	96 年度	(減)比率
現金流量比率	47.45	2.62	1,711%
現金流量允當比率	56.87	12.38	359%

增減比率變動分析說明：  
 現金流量比率：97 年度因應收帳款淨額及應付帳款變動產生之現金流入較 96 年增加，使本期為營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率增加。  
 現金流量允當比率：最近五年度之營業活動淨現金流入增加，致現金流量允當比率上升。

(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
178,052	89,060	68,000	199,112	-	-

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：預期對子公司增加投資。  
 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		
				97年	98年	99-100年
海外轉投資事業	自有資金	98年	70,370	1,500	68,000	-

##### (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，配合客戶就近交貨，有助於公司整體競爭力的提昇。

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

##### 轉投資分析表

單位：新台幣仟元

	投資成本	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來投資計畫
良得國際(SAMOA)有限公司	USD 8,490 仟元	提昇公司產能,擴展海外市場,增加競爭力	認列轉投資收益	N/A	增資 US\$200 萬元轉投資海外公司

註：以上係未來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 97 年的利息費用 11,644 仟元，佔年度營業收入淨額 0.41%，利率變動對本公司並無重大影響。雖近年來利率仍維持低檔，但公司營運產生的現金流量將會降低銀行借款，且公司財務部門定期評估借款利率並與銀行密切聯繫保持良好關係，極力爭取較優惠的借款利率。

###### 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 97%，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，和財務顧問公司及銀行財務部都有密切聯繫，並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，97 年度兌換損益淨利 18,875 仟元，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，並公司上下一心盡力降低各項成本。

##### (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、本公司專注本業，並未從事高風險、高槓桿投資。

2、本公司因 97 年度匯率變動較大，為適度降低匯率風險，以避險目的為原則，從事衍生性商品交易，依據證期局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。

- 2、97 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「資金貸與他人作業管理辦法」規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。本公司資金貸與他人最高限額為 NTD218,083 仟元，截至 97 年含子公司資金貸與他人餘額共計為 HK\$10,562 仟元及 NTD5,000 仟元。
- 3、97 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「背書保證實施管理辦法」規定辦理，本公司背書保證最高限額為 545,208 仟元，截至 97 年底背書保證餘額為 US\$2,500 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，本公司研發、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 96 年初也取得日本 PSE 無鹵素線材安規證書，並將配合客戶要求於 96 年底起開始研討轉換此無鹵素線材。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，97 年各國安全認證變動也相當大，並增加了印度之認證，未來安規部門將積極更新認證並符合安規之測試新標準。

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；98 年度又規劃採購兩臺 EDX-GP 測試機，自動偵測 RoHS 所含的有害物質，是否符合標準，對品質作更有效的管理並達到各國 WEEE 法令要求。

4、本公司 98 年度預計投入之研究經費約 12,000 仟元，97 年度實際投入之研究經費為 14,065 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)科技改變及產業變化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徵信公司做客戶徵信調查評估，目前銷貨最大的其中兩家客戶皆佔總營業額約 20% 左右，但因往來已久、關係信用基礎穩固，其他的各客戶所佔比例多僅佔 5% 以下，故能有效降低銷貨集中所面臨之風險。本公司雖進貨多集中於本公司百分之百投資的子公司，但平日公司也與同業保持密切且良好的互動關係致進貨來源無虞，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：截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(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

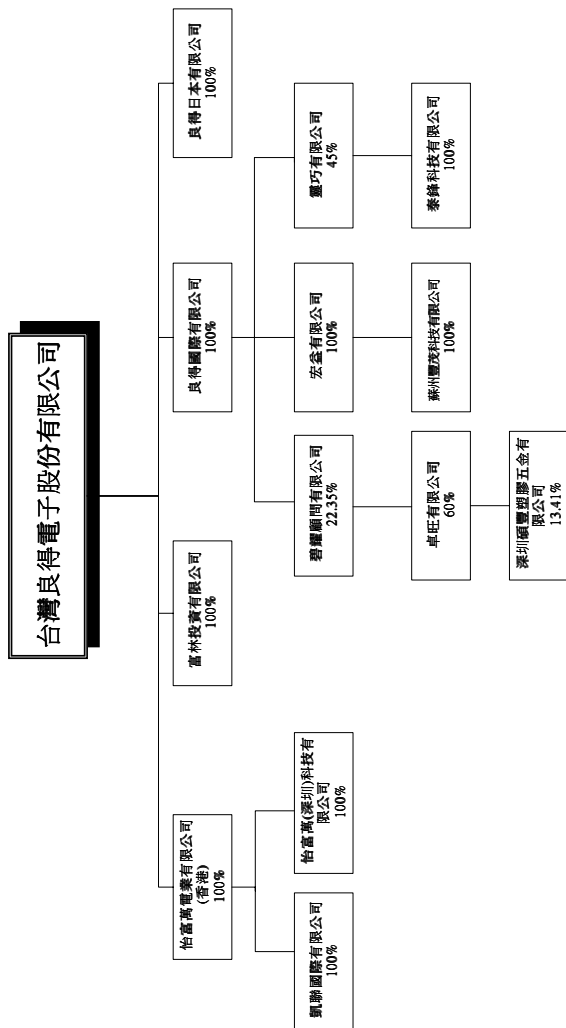
事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、  
訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之理情形：無。  
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**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：

98年4月18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	臺北縣深坑鄉北深路3段270巷1號2樓	新台幣6,102萬元	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1,528萬元	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849萬元	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	蘇州市吳中區郭巷東進路269號5樓	美金390萬元	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結線
良得日本有限公司	92.03.25	3-16-22,TSUKUDA,NISHIYO DOGAWA-KU OSAKA	日幣1,000萬元	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第四工業區	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：

98年4月18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	台灣良得電子股份有限公司 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	台灣良得電子股份有限公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
凱聯國際有限公司	董 事	怡富萬電業有限公司 代表人：陳龍水、譚瑞貞	-	100%
良得國際有限公司	董 事	台灣良得電子股份有限公司 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%
良得日本有限公司	董 事 監 察 人	台灣良得電子股份有限公司 代表人：陳柏松、白文吉、高地健 代表人：譚瑞貞	-	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：

日期：截至 97 年 12 月 31 日

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	48,326	917	47,409	638	(14,037)	(14,075)	(2.31)
怡富萬電業有限公司	65,710	896,213	660,498	235,715	2,549,095	82,280	43,332	-
凱聯國際有限公司	42	39,784	35,256	4,528	1,991	1,827	1,827	-
怡富萬科技深圳有限公司	11,933	10,944	-	10,944	-	-	66	-
良得國際有限公司	267,698	365,021	-	365,021	-	-	17,679	-
宏益投資有限公司	94,591	148,778	-	148,778	-	-	2,254	-
蘇州豐茂有限公司	18,743	428,100	241,728	186,273	710,909	36,409	21,781	-
良得日本有限公司	3,627	176	32	143	2,835	545	60	-

註：外幣兌換率：美金 31.53 港幣 4.227 日幣 0.3627 人民幣 4.806

## 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：97.12.31

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		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
										名稱	價值		
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 8,334 仟元	HKD 8,295 仟元	未計息	註三	-	註三	無	無	無	\$218,083	\$218,083
	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	無	\$218,083	\$218,083
富林投資股份有限公司	至瑞科技股份有限公司	其他應收款	S 10,000 仟元	S 5,000 仟元	4.236%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	無	無	無	\$218,083	\$218,083

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：貸與凱聯之資金，係購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

### (2) 背書保證

日期：97.12.31

背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	被背書保證關係	對單一企業背書保證之限額(註3)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)

註一：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證額度 USD1,000 仟元，截至 97 年 12 月 31 日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為 RMB6,835 仟元。

註二：本公司對怡富萬電業有限公司背書保證額度 USD1,500 仟元，截至 97 年 12 月 31 日止，怡富萬電業有限公司實際借款餘額為 HKD0 仟元。

註三：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 50%。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：

(a)截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

衍生性金融商品	合約金額	契約期間
遠期外匯合約	USD 2,000 仟元	97.12.22~98.1.23

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(b)本公司於民國 97 年度當期損益金額為認列淨損失\$226。

(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：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：中華民國九十八年六月二日刊印



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

江蘇省蘇州市吳中區郭巷東進路269號5樓

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