

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

2011

九十九年度年報

中華民國一百年五月十日 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 分機 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 分機 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：

1. 總公司

地 址：新北市深坑區北深路三段 272 號

電 話：(02)2662-5600

2. 分公司：無

3. 工 廠：無

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路 8 號地下一樓

電話：(02)2746-3797

電子郵件信箱：<http://www.pscnet.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：周筱姿、蕭金木

會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

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、 九十九年度營業報告.....	5
二、 一百年度營業計劃.....	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.....	10
三、 公司治理運作情形.....	19
四、 會計師公費資訊.....	29
五、 更換會計師資訊.....	29
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.....	29
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.....	30
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.....	31
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.....	32
肆、 募集情形.....	32
一、 資本及股份.....	32
二、 公司債之辦理情形.....	38
三、 特別股(附認股權特別股)之辦理情形.....	38
四、 海外存託憑證之辦理情形.....	38
五、 員工認股權憑證之辦理情形.....	38
六、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、 資金運用計劃執行情形.....	38

伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	42
三、從業員工.....	48
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	51
陸、財務概況.....	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56
四、最近年度財務報表.....	57
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.....	133
柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並說明風險管理情形.....	134
一、財務狀況分析.....	134
二、經營結果.....	135
三、現金流量分析.....	137
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	137
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.....	137
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.....	138
七、其他重要事項.....	139
捌、特別記載事項.....	140
一、關係企業相關資料.....	140
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	144
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.....	144
四、其他必要補充說明事項.....	144
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.....	144

壹、致股東報告書

九十九年度營業報告書

99年全球景氣緩步的成長加上原物料價格是一路大漲向上、匯率價格起伏劇烈新台幣的升值及員工薪資成本的提高，帶給公司是多方面的衝擊影響。而本公司在整體大環境許多不利之因素及同業的競爭下，公司的經營團隊秉持著創業至今32年的經驗，持續穩健的經營與控管，在工廠管理嚴格控管成本及即時反應市場售價之策略，故99年度營收續創歷史新高，獲利方面創歷史次高優異的成績。

本公司99年度營業收入淨額為新台幣3,599,814仟元，較98年度新台幣3,214,884仟元，增加新台幣384,930仟元，合併營業收入淨額為新台幣4,317,501仟元，較98年度新台幣3,764,810仟元，增加新台幣552,691仟元。獲利方面因許多不利之因素，故99年稅後淨利為新台幣256,462仟元，較98年稅後淨利新台幣373,933仟元，減少新台幣117,471仟元。

展望100年經濟復甦力道持續增溫中，本產業大者恆大效應明顯，需求不斷情況下延伸至今，加上今年新客戶陸續開始下單，預計今年營運也會有持續成長的表現。以廠房來看為了配合新舊訂單成長，各廠房擴充生產線，並自行研發改良生產設備儀器及製造流程不斷的改進，並導入無塵之物理及化學實驗室，將使得生產之良率提高且降低生產成本。財務方面應收款項謹慎的嚴謹控管，財報資訊更透明化讓投資大眾及法人了解公司最新現況。業務方面掌握市場的趨勢脈動、便捷完善的銷售通路並有專業客戶導向的售後服務。研發方面持續切入環保趨勢產品，讓客戶認同採用以提升更高之價值。又因日本地震及核燃料外洩事件，我們更加隨時緊密注意日本原料供應鏈及企業外移代工的變化，隨時調整我們的腳步與策略。所以良得全體員工知道自己在各單位上，都是扮演很重要的角色，讓每位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、九十九年度營業報告

(一)九十九年度營業情形實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度金額	98 年度金額	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	3,599,814	3,214,884	384,930	11.97%
營業成本	3,290,954	2,939,579	351,375	11.95%
營業毛利	309,335	274,324	35,011	12.76%
營業費用	120,702	129,747	(9,045)	(6.97%)
營業淨利	188,633	144,577	44,056	30.47%
營業外收入	129,671	334,883	(205,212)	(61.28%)
營業外支出	11,865	18,376	(6,511)	(35.43%)
稅前淨利	306,439	461,084	(154,645)	(33.54%)
所得稅費用	49,977	87,151	(37,174)	(42.65%)
本期淨利	256,462	373,933	(117,471)	(31.41%)

(二)預算執行情形：本公司九十九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		99 年度	98 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	44.25	44.92
	長期資金占固定資產比率(%)	2,030.89	1,710.86
償債能力	流動比率(%)	114.40	136.35
	速動比率(%)	113.26	135.64
	利息保障倍數	189.58	84.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.02	2.89
	應收款項收現日數	121	126
	存貨週轉率(次)	1,316.12	641.48
	平均售貨日數	0	1
獲利能力	資產報酬率(%)	10.02	16.60
	股東權益報酬率(%)	17.99	29.37
	每股盈餘(元)	3.18	4.87

(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，公司已成立無鹵素電源線安規作業專案小組，並於 99 年度陸續取得主要安規國家針對無鹵素電源線的安規認證，其未來成長發展性仍屬可期，並可創造另一波綠色商機。

二、一百年度營業計劃

(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，以達成一百年度營收及獲利目標。
- 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：

單位：千條

產品項目	數量
AC 電源傳輸線	131,000
DC 連接線組	126,000
其他類	17,000

(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力產品，以提高整體獲利。
- 3、製程改善與創新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：

- 1、員工是公司重要資產之一，將加強員工專業訓練及道德保密協定，讓每位員工都成為很重要的角色，在不同的工作單位上，發揮自己的潛能創造最大的價值。
- 2、在客戶端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。
- 3、公司除了做產業垂直整合也會審慎評估不同產業領域擴充水平業務之發展。

(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：謝國雄



經理人：陳柏松



會計主管：譚瑞貞



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、分公司及工廠地址及電話

1. 總公司

地址：新北市深坑區北深路三段 272 號

電話：(02)2662-5600

2. 分公司：無

3. 工廠：無

二、公司沿革

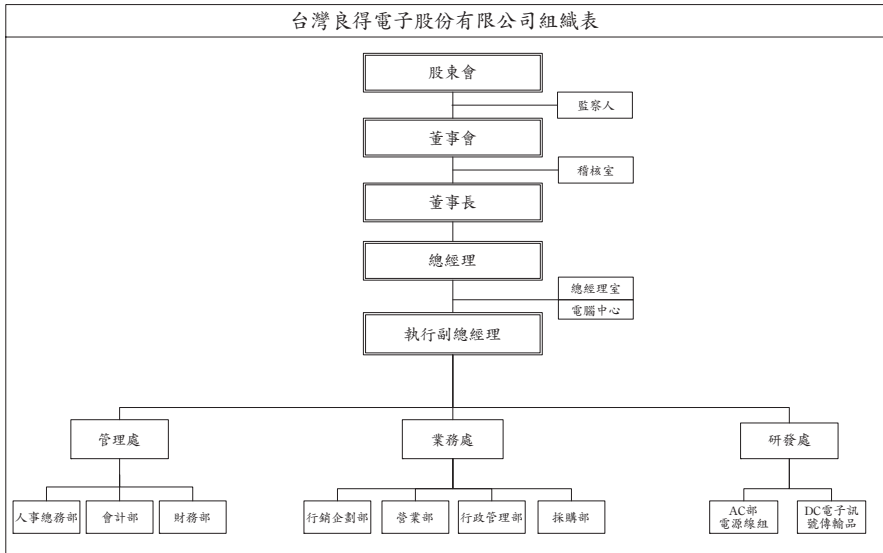
年	月	重 要 記 事
81	10	• 經核准上櫃，正式掛牌買賣。
81	10	• 原董事長謝光齡先生請辭，由林健斌先生接任。
82	8	• 購置台北縣深坑鄉草地尾段工業廠房約 1,112 平方公尺乙層。
83	7	• 獲國際品質保證制度 ISO-9002 認證。
84	6	• 證管會核准增資現金伍仟萬元及盈餘壹仟伍佰肆拾捌萬元，合計陸仟伍佰肆拾捌萬元公開發行，資本額增加為貳億貳仟零貳拾捌萬元。
85	7	• 證管會核准盈餘壹仟參佰貳拾壹萬陸仟捌佰元轉增資公開發行，資本額增加為貳億參仟參佰肆拾玖萬陸仟捌佰元。
86	5	• 購置台北縣深坑鄉草地尾辦公室 143.8 坪乙層。
86	7	• 證管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	• 證管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	• 財政部證管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。

年	月	重 要 記 事
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。
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，資本額增加為陸億貳仟零玖拾參萬參仟陸佰陸拾元整。
96	1	• 發行國內第一次有擔保轉換公司債壹億捌仟萬元。
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。
98	10	• 可轉換公司債轉換為普通股柒仟伍佰陸拾陸萬伍仟玖佰壹拾元，轉換後資本額增加為柒億柒仟柒佰陸拾柒萬伍仟伍佰元整。
98	10	• 經行政院金融監督管理委員會核准，以盈餘及資本公積轉增資貳仟捌佰零捌萬肆百元，資本額增加為捌億零伍佰柒拾伍萬伍仟玖佰元整。

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、董事會議事單位、股務作業及依法申報與公告並監事持股等事宜。
業務處	負責公司產品營業、行銷企劃、客戶訂單、行政管理事務及採購之運作督導。
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

(一) 董事及監察人資料(1)

100年4月12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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	謝國雄	97.06.13	3年	91.06.24	1,085,103	1.61%	2,006,251	2.49%	-	-	-	-	日本產業能率大學	當林投資(股)公司董事長 怡富萬科技深圳有限公司董事長 靈巧有限公司董事 蘇州泰鋒科技有限公司董事 台灣新光國際創業投資(股)公司董事 BRIGHTMAN INTERNATIONAL CO., LTD., Director 依德(股)公司監察人	無	無	無
董事	陳建志	97.06.13	3年	97.06.13	1,192,934	1.77%	1,457,059	1.81%	-	-	-	-	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 當林投資(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%	3,000,000	3.72%	460,001	0.57%	-	-	台北科技大學 左岸休閒會館(股)公司董事長 山遠實業有限公司董事長	世聯投資(股)公司董事長 日月潭大飯店(股)公司董事長 怡富萬電業有限公司董事長 勤聯國際有限公司董事長 怡富萬科技深圳有限公司董事 靈巧有限公司董事 蘇州泰鋒科技有限公司董事 當林投資(股)公司董事長 良辦科技(股)公司董事長代表人	無	無	無
董事	謝垣璽	97.06.13	3年	90.08.14 (註1)	1,674,546	2.48%	1,836,135	2.28%	-	-	-	-	大同大學 良辦科技(股)公司經理	良辦科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	林中崙	97.06.13	3年	91.06.24	1,590,686	2.36%	1,388,461	1.72%	-	-	-	-	大同技術學院 良辦科技(股)公司顧問	肯忠(股)公司監察人	無	無	無

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	
監察人	李淳正	97.06.13	3年	94.6.24	835	0.00%	33,307	0.04%	-	-	-	-	龍華科技大學 良鄉科技(股)公司總經理	良鄉科技(股)公司董事長 靈巧有限公司董事長 蘇州泰峰科技有限公司董事長 宏火集團有限公司董事長 蘇州良鄉電子有限公司董事長 LONGWELL JAPAN CO., LTD. Director	無	無	無
監察人	黃慈懿	97.06.13	3年	94.6.24	270,302	0.40%	161,264	0.20%	-	-	-	-	美國德州北郡大學 Reliable Office Supply Company Site Manager Nevada Real Estate Inc. Division Manager	良鄉科技(股)公司監察人 LONGWELL JAPAN CO., LTD. 監察 役 綠柏投資(股)公司監察人	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。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月12日；單位：股/%

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	7,125	0.01%	1,250,939	1.55%	-	-	台北科技大學	良得日本有限公司董事長 蘇州豐茂科技有限公司董事長 明曜企業董事富林投資(股)公 司董事	-	-	-
副總經理	白文吉	91.06.27	410,250	0.51%	1,107	0.00%	-	-	淡江大學	怡富萬電業有限公司總經理 蘇州豐茂科技有限公司董事 蘇州豐茂科技有限公司總經理	-	-	-
業務協理	伍慶哲	97.09.22	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學 企管碩士	無	-	-	-
財務協理	譚瑞貞	91.06.27	40,342	0.05%	7,856	0.01%	-	-	致理技術學院	蘇州豐茂科技有限公司董事 怡富萬科技深圳有限公司董事 富林投資(股)公司監察人	-	-	-
內部稽核	施秋菊	97.04.21	142	0.00%	3,000	0.00%	-	-	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料，以及凡職位相當於總經理、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。

- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表。
- 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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「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。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元/%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	林中崙 黃悠宓 李淳正	-	1,330	2,100	2,100	720	720	1.1%	1.62%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有轉投資事業(註7)D
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、配車等實質提供等等)。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：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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/%

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	3,408	4,080	-	-	2,235	4,598	949	-	949	-	2.57%	3.75%	-	-	無	
副總經理	白文吉																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表。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取得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表。

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

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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

100年4月12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	總經理	陳柏松	-	2,274	2,274	0.89%
	副總經理	白文吉				
	協理	伍慶哲				
	協理	譚瑞貞				

註 1: 應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2: 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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3: 經理人之適用範圍,依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定,其範圍如下:

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

註 4: 若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列表 1 及表 3 外,另應再填列表。

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

(1) 最近兩年度董監事、總經理酬勞金額分析

單位:新台幣仟元

職稱	99 年度				98 年度			
	本公司		合併報表		本公司		合併報表	
	酬金	總額占稅後純益比例(%)	酬金	總額占稅後純益比例(%)	酬金	總額占稅後純益比例(%)	酬金	總額占稅後純益比例(%)
董事	11,385	4.44%	19,477	7.59%	14,958	4.00%	17,815	4.76%
監察人	2,820	1.10%	4,150	1.62%	3,748	1.00%	4,995	1.34%
總經理及副總經理	6,592	2.57%	9,627	3.75%	6,820	1.82%	9,302	2.49%

(2) 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:

- 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(九十九年度)董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

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	謝國雄	5	0	100.00	-
董事	陳龍水	5	0	100.00	-
董事	謝垣豐	5	0	100.00	-
董事	白文吉	4	1	80.00	-
董事	陳建志	5	0	100.00	-

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。

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：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(九十九年度)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	-
監察人	李淳正	4	80.00	-
監察人	黃悠宓	1	20.00	-

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；稽核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) 本公司為確係股東權益，設有發言人專責人員處理股東建議、駁議或糾紛等事項。</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差異情形及原因</p> <p>與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>(二) 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) 本公司架有公司網站，公司相關資訊持續揭露。</p> <p>(二) 本公司依工作執掌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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司預計於民國100年底前設置薪資委員會。</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，將在民國100年底前設置薪資委員會。</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，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>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；</p>	<p>與公司治理實務守則相符。</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、雅員關懷、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僱員工，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。
 - (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」(<http://newmops.tse.com.tw>)
 - (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，進行各種風險管理辦法及評估。
 - (六) 客戶政策及監察人購買責任保險之情形：本公司訂有客戶服務管理辦法及客戶滿意度調查及持續改進管理辦法。
 - (七) 公司有為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司業經92年6月24日股東常會決議通過投保300萬美金額度責任險到期續保。
- 八、如有為證券商、證券投資信託其他專業機構之公司所發行之「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、證券投資顧問專業及期貨業者，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) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：預計於100年底前設置薪資委員會。

(六) 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「公民營廢棄物清除機構許可管理辦法」執行，並依法上網申報廢棄物流向、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的產品皆以直接銷售予捐款並幫助需要幫助之弱勢團體。對於員工公司安排有團體保險，使員工與其家屬無後顧之憂。本公司主要的產品皆以直接銷售予產品的供應商為主，針對客戶的部份，訂有「客戶抱怨管理流程」、「客戶服務管理辦法」、「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，回饋社會。

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>1、本公司將制定企業社會責任實務，持續落實進展推動。</p> <p>2、本公司已實施員工績效考核並設立獎勵及懲戒制度。</p>	<p>規劃社會責任體系。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>1、本公司推廣節約能源及資料紙量等作業e化實施，以達到降低文件用的紙量。</p> <p>2、本公司垃圾已進行分類及環保的措施，不浪費資源並回收有效再使用。</p>	<p>本公司已無製造生產，並無影響環境，在節約能源及環保方面仍持續推廣中。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>1、本公司依各項勞動相關法令去執行，並按照規定辦理勞工之勞保及健保，並展撥勞工退休金以確保勞工權益，且為職員投保團保意外險等項目。</p> <p>2、本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理公司國內外旅遊或其他福利有益身心之活動。</p> <p>3、本公司已訂定產品品質標準的規定及設立客戶溝通管道，以最短的時間解決或處理客戶的問題。</p> <p>4、不定時幫助弱勢團體或贊助社會公益之活動。</p> <p>5、國內外若有天災人禍，本公司及全體員工秉持著人溺己溺的精神捐獻物資或資金。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>本公司將持續執行社會公益等活動。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>1、本公司於年報中揭露公司對社會責任所將採取之制度及對社會責任執行之情況。</p> <p>2、本公司尚未編制社會責任報告書。</p>	<p>規劃中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無異。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、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）；無。</p>	<p>1、本公司於年報中揭露公司對社會責任所將採取之制度及對社會責任執行之情況。</p> <p>2、本公司尚未編制社會責任報告書。</p>	<p>規劃中。</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；無。</p>	<p>1、本公司於年報中揭露公司對社會責任所將採取之制度及對社會責任執行之情況。</p> <p>2、本公司尚未編制社會責任報告書。</p>	<p>規劃中。</p>

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司已訂定員工保密條款以確保公司營運避免公司及客戶的商業機密外洩。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定1、股東會議事規則。

2、董事及監察人選舉辦法。

3、董事會議事規則。

(九)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

(十)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：民國一百年三月十八日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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一百年三月十八日董事會通過，出席董事四人中，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。

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

1. 處罰事由：

本公司於民國九十八年十二月七日收受行政院金融監督管理委員會來函，告知本公司違反證券交易法，其因乃本公司召開董事會未於七日前通知各董事及監察人，雖經本公司陳述意見書回覆至證期局，惟行政院金融監督管理委員會仍於民國九十九年一月五日以本公司已違反證券交易法為由，對本公司負責人處以罰鍰。

2. 主要缺失：

本公司董事會召集通知，係依據公司法第 204 條及董事會議事規則第 3 條規定辦理，於董事會七日前通知各董事及監察人。本公司董事會議事事務單位為謹慎行事，對於董事會召集通知寄發日期之認知與股務代理人討論確認，解讀為自寄發當日起算至開會前一日滿七日。

3. 改善情形：

(1)本公司得知對於法令之解讀錯誤，已於第一時間導正股務代理人與董事會議事事務單位之觀念，並改進最近一次董事會召集通知之寄發日期。

(2)本公司董事會議事事務單位及相關承辦人員日後將特別注意相關法令，若有法令疑義亦會諮詢主管機關或證交所、股務代理人等相關單位，並持續謹慎小心處理各項事務。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、董事會及股東會重要決議：

董事會及股東會重要決議		
日期	決議單位	決議結果
99. 3. 30	第十一屆第八次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過承認九十八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九十八年度決算表冊。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司九十九年度營業計劃。 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訂本公司董事會議事規則部份條文。 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及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本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十八年度盈餘分配案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十九年股東會日期、時間、地點、召集事由。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過對本公司及子公司持有價證券情形。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司在董事會討論營業計劃案時本公司之總經理也能出席共同討論。
99. 5. 10	第十一屆第九次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過修訂本公司取得或處分資產管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過解除本公司董事競業禁止限制。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過九十九年股東會日期、時間、地點、召集事由。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司對台灣新光國際創業投資股份有限公司投資案、揚州百德光電公司增資投資案、LED 照明企業合作案、南投日月潭大飯店投資案。本公司董事會授權董事長在投資案總額為新台幣參億元內執行事後投資進度再報董事會追認。
99. 6. 23	股東常會	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過本公司九十八年度營業報告書及決算表冊案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過九十八年度盈餘分派案。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修改本公司章程部份條文。

		經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修訂本公司資金貸與他人作業管理辦法。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修訂本公司背書保證實施管理辦法。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過修訂本公司取得或處分資產管理辦法。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過解除本公司董事競業禁止限制。
99.6.23	第十一屆第十次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過追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訂定九十八年度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本公司加強公司治理。
99.8.27	第十一屆第十一次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過追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追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九十九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修訂本公司董事會議事規則。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過對蘇州豐茂科技有限公司擬以美金 200 萬元增資。
99.10.6	第十一屆第十二次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司民國一百年內部稽核計畫。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司透過 Brightman 轉投資大陸揚州寶碩光電有限公司美金 200 萬元。
100.3.18	第十一屆第十三次董事會	經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司民國九十九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追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民國九十九年度營業報告書暨財務報表。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司民國一百年度營運計畫。 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。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過廢除本公司長短期投資管理辦法。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過透過怡富萬電業有限公司以美金 150 萬元增資，轉投資怡富萬科技有限公司。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過大陸地區東莞石碼怡富萬電業廠轉型升級為獨資公司。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司民國九十九年度盈餘分配案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司以民國九十九年度可分配盈餘及資本公積轉增資行新股案。 經主席徵詢出席董事全體無異議通過本公司第十二屆董事、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民國一百年股東會日期、時間、地點、召集事由。

2、九十九年股東大會決議事項執行情形檢討：

決議事項	執行情形
修訂本公司「章程、資金貸與他人作業管理辦法、背書保證實施管理辦法、取得或處分資產管理辦法」部份條文。	依新修訂辦法確實執行。
通過九十八年度盈餘分派案。	本公司於 99 年 8 月 4 日發放現金股利。

(十三)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。

(十四)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：無。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	蕭金木	99/1/1~99/12/31	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				V
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	3,510	-	55	-	1,250	1,305	99/01/01~100/12/31	IFRS 諮詢服務 850
	蕭金木								移轉訂價 320
									其他 80

(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：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

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，最近一年內曾就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	99 年度		當年度截至 5月10日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	謝國雄	560,000	-	-	-
董 事	陳建志	-	-	-	-
董 事	陳龍水	-	-	-	-
董 事	謝垣豐	-	300,000	-	-
董事兼 副總經理	白文吉 (註3)	19,000	-	46,000	-
監察人	林中崙	(169,000)	(900,000)	-	-
監察人	李淳正	21,000	-	-	-
監察人	黃悠宓	(80,000)	-	(10,000)	-
總經理	陳柏松	-	-	-	-
業務協理	伍慶哲 (註4)	-	-	-	-
財務主管協理	譚瑞貞	(5,000)	-	15,000	-

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：白文吉董事於100年1月14日辭董事一職。

註4：伍慶哲業務協理因公司內部職權調動，自100年1月起申報股權變動情形。

(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

100年4月12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、二等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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳龍水	3,000,000	3.72%	460,001	0.57%	-	-	無	無	
謝國雄	2,006,251	2.49%	-	-	-	-	謝光齡 謝玉惠	二等親內	
林健斌	1,979,448	2.46%	-	-	-	-	無	無	
謝光齡	1,861,907	2.31%	-	-	-	-	謝國雄 謝玉惠	二等親內	
謝垣豐	1,836,135	2.28%	-	-	-	-	無	無	
李蘭梅	1,550,000	1.92%	-	-	-	-	無	無	
陳建志	1,457,059	1.81%	-	-	-	-	陳蔡英	二等親內	
林中崙	1,388,461	1.72%	-	-	-	-	無	無	
陳蔡英	1,250,939	1.55%	-	-	-	-	陳建志	二等親內	
謝玉惠	1,145,272	1.42%	-	-	-	-	謝光齡 謝國雄	二等親內	

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例。

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、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。

99年12月31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
怡富萬電業有限公司	-	100%	-	-	-	100%
富林投資股份有限公司	6,102,000	100%	-	-	6,102,000	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
良得日本股份有限公司	200	100%	-	-	200	100%
匯文科技股份有限公司	984,000	32.8%	-	-	984,000	32.8%

註1：係公司之長期投資。

註2：資料來源經會計師查核簽證99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、股本來源

100年4月12日
單位：新台幣元/股

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	其他
79.08	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	經財政部證券會 79.08.25(79)台財證(一)第 02099 號函核准

年	月	發行價格	核定		實收		股本		備		註	
			核股數	金額	股數	金額	股本額	金額	股數	金額	以現金以外之財產抵充股款者	其他
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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	發行 價格	核定		實收		股本		備			註
		股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	額	股 本	來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者		其 他
96.09	10	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	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	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	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	70,200,959	702,009,590			資本公積轉增資 27,001,000 元		無	97.10.09 日經投商字第 09701258500 號函
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	77,767,550	777,675,500			公司債轉換 75,665,910 元		無	98.10.05 日經投商字第 09801229210 號函
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	80,575,590	805,755,900			盈餘轉增資 14,040,200 元 資本公積轉增資 14,040,200 元		無	98.10.05 日經投商字第 09801229210 號函

註1：應填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，應以顯著方式標示。

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

100年4月12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	80,575,590	19,424,410	100,000,000	上市股票

(二)股東結構

100年4月12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	-	-	34	10,990	23	11,047
持有股數(股)	-	-	3,549,866	76,589,047	436,677	80,575,590
持股比例(%)	-	-	4.41%	95.05%	0.54%	100%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形：

1、普通股

100年4月12日：每股面額10元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999股	4,715	729,650	0.905%
1,000 ~ 5,000	4,676	10,305,114	12.789%
5,001 ~ 10,000	841	6,839,492	8.488%
10,001 ~ 15,000	235	3,016,432	3.744%
15,001 ~ 20,000	178	3,338,946	4.144%
20,001 ~ 30,000	132	3,354,857	4.164%
30,001 ~ 40,000	68	2,443,749	3.033%
40,001 ~ 50,000	48	2,259,309	2.804%
50,001 ~ 100,000	66	4,946,502	6.139%
100,001 ~ 200,000	32	4,441,056	5.512%
200,001 ~ 400,000	25	7,341,851	9.112%
400,001 ~ 600,000	11	5,168,223	6.414%
600,001 ~ 800,000	4	2,818,914	3.498%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,820,743	2.260%
1,000,001 以上	14	21,750,752	26.994%
合 計	11,047	80,575,590	100.000%

2、特別股：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單

100年4月12日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
陳龍水		3,000,000	3.72%
謝國雄		2,006,251	2.49%
林健斌		1,979,448	2.46%
謝光齡		1,861,907	2.31%
謝垣豐		1,836,135	2.28%
李蘭梅		1,550,000	1.92%
陳建志		1,457,059	1.81%
林中齋		1,388,461	1.72%
陳蔡英		1,250,939	1.55%
謝玉惠		1,145,272	1.42%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣

項 目	年 度		98 年	99 年	當年度截至 100年5月10日
	最 高	最 低			
每股市價 (註1)	最 高		61.40	61.90	38.50
	最 低		10.55	29.00	30.80
	平 均		34.27	43.40	33.37
每股淨值 (註2)	分 配 前		18.07	17.32	17.79
	分 配 後		15.07	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		76,721 仟股	80,576 仟股	80,576 仟股
	追 溯 調 整 前		4.87	3.18	0.27
	追 溯 調 整 後(註3)		4.87	-	-
每股股利	現 金 股 利		3.00	2.00	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	0.30	-
	累 積 未 付 股 利(註4)		-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比(註5)		7	14	-
	本 利 比(註6)		11	22	-
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)		8.75%	4.61%	-

*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，依公司章程第二十四條，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：

100年3月18日董事會提案通過配發現金股利每股2.00元。

(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	100年度預估	
期初實收資本額	805,755,900元	
本年度配股配息情形 (註一)	每股現金股利	2.00元
	盈餘轉增資每股配股數	0元
	資本公積轉增資每股配股數	0.30元
經營績效變化情形	本公司依規定無需公開100年度財務預測，故不適用此資訊之揭露。	
擬制性每股盈餘及本益比		

註一：99年度配股配息議案，尚未經100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配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、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董監酬勞估列金額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，並認為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。

3、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 14,969,405 元，董監酬勞新台幣 7,484,703 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
- (3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 3.18 元。

4、九十八年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

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	26,923,250 元	26,923,250 元	-	-
董監事酬勞	13,461,625 元	13,461,625 元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：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：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫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)資訊週邊產品訊號聯結線製造與銷售。
- (4)通訊系統高效連接線之製造與銷售。
- (5)其他。

2、九十九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	19.04%
電器類電源傳輸線組	18.76%
資訊週邊產品訊號聯結線	61.91%
其他	0.29%
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(服務)：

- (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，如來自雲端運算概念的運用等。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

電源線及连接器各廠商之銷售，在民國 99 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 98 年成長。

100 年全球 PC（不含平板電腦）預估出貨量將達到 3.878 億台，比 99 年增長 10.5%；101 年全球 PC 出貨量將達到 4.406 億台，再增長 13.6%。其中臺式機今年仍可增長 6% 達 1.28 億台，占整個 PC 市場的 37%。2010 年第四季度，惠普仍以 18.8% 的市場佔有率第一，宏碁以 12.7% 佔第二的位置，戴爾和聯想以 11.6% 和 10.1% 的市場佔有率緊隨其後（資料來源：Gartner）。

平板電腦方面，100 年平板電腦全球出貨量，將較 99 年的 1800 萬台激增至 6100 萬台，103 年出貨量更將達 2.08 億台，可望取代 10% 的 PC 出貨量（資料來源：iSuppli）。99 年電視的出貨量比 98 年增長 16%，達 2.43 億台，預測 100 年將續增 4.9%，達 2.55 億台，展望 103 年可達 2.88 億台，其 98 年～103 年的年均增長率為 7%，現今消費者再次購買的電視以平板電視為主。99 年被稱為“3D 電視元年”，世界 3D 電視市場將從 320 萬台增長到 103 年的 9,000 萬台，年均增長率高達 130%（資料來源：DisplaySearch）。

聯網電視也將從 99 年的 4,000 萬台迅速發展到 103 年的 1.6 億台，104 年可望衝上 2 億台，99～104 年間的年均增長率也達 38%（資料來源：WitsView）。

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 等為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。上游廠為裸銅線及 PVC 粉供應商，涵蓋之產業為製造業及塑化業；下游產業主要為電腦系統與零組件、電腦週邊製造業、通訊產品製造業及消費性電子產業，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，要求業者共同為符合產品低毒、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，連接器廠商多屬中小型企業，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、歐盟各國、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 項目	98 年	99 年	截至 100 年 3 月
研究發展費用	16,669	15,686	4,899

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、歐盟各國、南非、日本、台灣、中國大陸及蘇俄等各國安全認證，近年陸續又取得印度、巴西、馬來西亞等國安規認證。
- (2) 因應現有客戶新產品之特殊需求，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。

服務好並開發現有及既定之電腦(含伺服器)、平板電腦及消費者電子品牌客戶及其合作之生產夥伴。如：

電腦類：惠普、宏碁、戴爾和聯想。(其合作生產夥伴：各 EMS 廠及其電源器供應商。)

消費者電子類：Samsung 和 LG 等。

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，本公司更加小心佈局。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。

並將持續隨著客戶需求設立各海外服務據點與合作夥伴，以便接近客戶。持續設立本司生產據點或倉庫，以便接近客戶的成品生產廠。

不斷研發環保的電線產品，以符合環保趨勢、及各國政府規定與客戶需求為依歸。

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

年度 銷售區域	97 年		98 年		99 年		
	金額	比率%	金額	比率%	金額	比率%	
內銷	85,012	3.01	23,555	0.73	24,746	0.69	
外銷	亞洲	2,682,686	94.95	3,139,217	97.65	3,467,154	96.31
	美洲	47,316	1.67	40,794	1.27	75,090	2.09
	歐洲	10,468	0.37	11,318	0.35	32,824	0.91
合計	2,825,482	100.00	3,214,884	100.00	3,599,814	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超過 30 年，大部分產品市佔率均已領先其他同業廠商；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。公司 99 年度之銷售收入為新台幣 36 億元，較 98 年度之銷售收入新台幣 32.15 億元成長率為 11.97%，展望未來之市場佔有率，勢必將能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 100 年及未來，不論是市場特性、品牌競爭、廠商策略、價格下滑等，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。根據市調機構 GARTNER 公佈之研究報告，100 年 PC 電腦的銷售量將達到三億九千萬台，比 99 年的 PC 電腦的出貨量成長約 10.5%，其主要的成長動能來自於 NB。台灣零組件業者在長期深耕國際大廠與其代工廠，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 年以上之製造及銷售經驗，產品之品牌已獲國內外知名品牌業者的肯定，對產業上下游產品早已做垂直整合，並將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劃，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、俄羅斯 GOST、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：

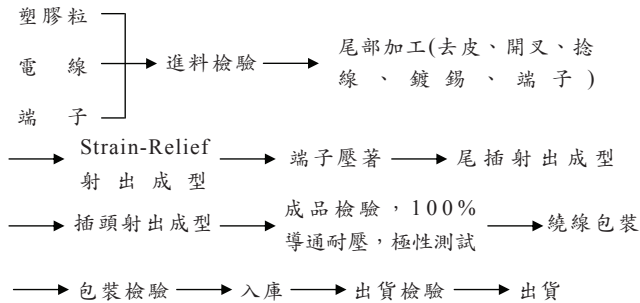
- ①目前消費市場在低價化普遍趨勢下，已壓縮其相關產品及零組件之獲利空間。
- ②主要材料-銅及 PVC，不斷受國際性銅價及油價之波動而影響，間接影響進貨成本及利潤條件。
- ③全球經濟受金融海嘯影響致消費緊縮，將不利於電子業及零組件未來幾年業績的大幅成長。
- ④現行往來之國內資訊及 3C 廠商，因面臨巨大市場成本競爭壓力，迫使廠商紛紛將更多的生產線外移到中國大陸或東南亞，海外生產比重增加。
- ⑤中國大陸近年因經濟的快速發展，已逐步成為世界性工廠所在，造就了當地製造業者的崛起，並進而利用當地人力優勢資源，削價競爭，對台商造成重大的經營壓力，及壓縮獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

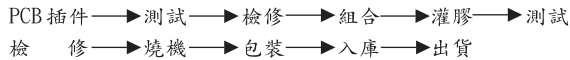
1、主要產品之重要用途

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、PS2 等

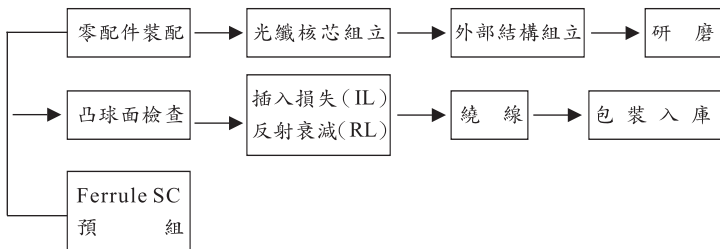
2、傳輸線產製過程：



3、連接線產製過程：



4、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，已建立良好的且穩定之依存關係，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、 華城、至佳美、太空梭、 吉聯、富舜	良好穩定
	銅片	旺大、佳男、建通、仁鼎	
	銅管	佳男、建通、健暉、仁鼎	
	架子類	建通、德昌、普拉格、新華	
	PVC 粒	日本昭和、利豐、聯盛、廣 進(國泰)、大通、榮泰、 GLS、SABIC、領亞	
端子類	信音、加焯、諾金、群祥、 皇積、祥和、富士高、勇華、 富強、威力盛、安達科、上 億、好德、捷寶		

(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進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

最近二年度主要供應商資料

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止進貨 淨額比 率 [%]	與發行人之 關係
1	怡富萬 電業有 限公司	2,891,169	98	本公司 之子公司	怡富萬 電業有 限公司	3,202,854	97	本公司 之子公司	怡富萬 電業有 限公司	678,183	83	本公司 之子公司
	其他	47,374	2		其他	87,832	3		其他	138,481	17	
	進貨 淨額	2,938,543	100		進貨 淨額	3,290,686	100		進貨 淨額	816,664	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	甲	850,514	26	無	甲	1,105,221	31	無	甲	257,358	30	無
2	乙	646,136	20	無	丙	554,474	15	無	丙	125,085	14	無
3	丙	262,938	8	無	乙	457,676	13	無	乙	66,572	8	無
	其他	1,455,296	46		其他	1,482,443	41		其他	422,188	48	
	銷貨 淨額	3,214,884	100		銷貨 淨額	3,599,814	100		銷貨 淨額	871,203	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(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

銷售量值 主要商品 (或部門別)	99年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦系統 電源傳輸線組	947	24,333	31,144	662,711	881	21,444	29,421	528,427
電器類 電源傳輸線組	18	379	51,124	676,063	65	1,283	58,151	691,150
資訊週邊產品訊 號連結線	1	33	99,272	2,225,730	4	66	97,539	1,962,561
通訊系統高效速 接線組	-	-	16	453	-	-	43	917
其他	-	-	618	10,112	-	-	915	9,036
合計	966	24,745	182,174	3,575,069	950	22,793	186,069	3,192,091

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

100年5月10日

年 度		98年度	99年度	100年截至刊印日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	14	13	13
	一 般 員 工	28	29	28
	合 計	42	42	41
平 均 年 歲		40.01	39.5	39.9
平 均 服 務 年 資		10.72	10.7	10.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1	3	3
	大 專	23	23	22
	高 中	17	15	15
	高 中 以 下	1	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 及 REACH 法令)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 3.2 版，以符合 RoHS、REACH 法令要求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 後貼綠色 PASS 標籤，方允收入庫。
 - 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工廠作業稽核。
 - 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。

6、本公司為滿足電源線無鹵素材料使用，於 2009 年五月購進日本島津公司之桌上型 X 光測試分析機(型別：EDX-GP)，來針對無鹵素材料做材料分析。

7、本公司為增加對所使用之桌上型 X 光測試分析儀，其準確度比對，於 2011/5 月預計購買 ERM-EC680K 的重金屬標準件，來確認設備精確度，來檢驗設備的穩定性。

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)本公司業依法成立職工福利委員會，由職工推派選出職工福利委員，代表全體職工每年編列預算並依預算計劃執行各項福利，如定期舉辦旅遊、慶生及年節賀禮等活動業務。

(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。

2. 退休制度與實施情形：

(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，專款專戶存儲於台銀信託部。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(三)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)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註二)					截至100年3月31日財務資料(註三)
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產		957,454	1,015,641	1,097,852	1,472,786	1,154,914	1,403,239
基金及投資		482,127	581,991	661,881	1,019,839	1,201,111	1,176,196
固定資產(註一)		89,631	87,880	86,545	85,086	68,737	69,292
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		68,616	68,020	66,391	65,166	79,188	78,845
資產總額		1,597,828	1,753,532	1,912,669	2,642,877	2,503,950	2,727,572
流動負債	分配前	700,507	616,279	660,617	1,080,189	1,009,520	1,200,196
	分配後	772,759	710,032	758,898	1,321,916	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	96,136	99,546	-	-	-
各項準備		-	-	-	10,000	10,000	10,000
其他負債		30,626	39,061	62,091	96,985	88,457	83,959
負債總額	分配前	731,133	751,476	822,254	1,187,174	1,107,977	1,294,155
	分配後	803,385	845,229	920,535	1,428,901	尚未分配	尚未分配
股本		620,934	675,009	702,010	805,756	805,756	805,756
資本公積		63,197	86,831	68,213	70,306	70,306	70,306
保留盈餘	分配前	174,264	220,724	277,139	552,791	567,526	589,462
	分配後	102,012	126,971	178,858	311,064	尚未分配	尚未分配
金融商品之未實現損益		-	-	-	-	(4,999)	1,441
累積換算調整數		8,300	19,492	43,053	26,850	(42,616)	(33,548)
未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	866,695	1,002,056	1,090,415	1,455,703	1,395,973	1,433,417
	分配後	794,443	908,303	992,134	1,213,976	尚未分配	尚未分配

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。

註三：一百年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二)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100年3月 31日財務資料 (註二)
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入	2,083,293	2,390,056	2,825,482	3,214,884	3,599,814	871,203
營業毛利	172,857	214,870	261,059	274,324	309,335	71,001
營業損益	81,207	127,132	157,488	144,577	188,633	44,442
營業外收入及利益	43,721	51,767	77,269	334,883	129,671	26,442
營業外費用及損失	5,426	13,084	22,151	18,376	11,865	43,432
繼續營業部門 稅前損益	119,502	165,815	212,606	461,084	306,439	27,452
繼續營業部門 損益	95,471	121,309	150,168	373,933	256,462	21,936
會計原則變動 之累積影響數	1,180	-	-	-	-	-
本期損益	96,651	121,309	150,168	373,933	256,462	21,936
每股盈餘(註三)	1.51	1.78	2.06	4.87	3.18	0.27

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：一百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
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
98	周筱姿、蕭金木	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所
99	周筱姿、蕭金木	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析

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100年3月31日(註二)	
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	(%)			
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.76	42.85	42.99	44.92	44.25	-1.49	-	47.45	
	長期資金占固定資產比率	966.96	1,249.65	1,374.96	1,710.86	2,030.89	18.71	-	2068.66	
償 債 能 力	流動比率(%)	136.68	164.80	166.19	136.35	114.40	-16.10	-	116.92	
	速動比率(%)	134.27	161.72	164.40	135.64	113.26	-16.50	-	112.98	
	利息保障倍數	25.65	17.23	19.26	84.86	189.58	123.40	註1	41.02	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.95	2.68	3.01	2.89	3.02	4.50	-	3.06	
	平均收現日數	124	136	121	126	121	-3.97	-	119	
	存貨週轉率(次)	216.18	208.02	276.20	641.48	1,316.12	105.17	註2	141.28	
	應付款項週轉率(次)	8.31	10.62	9.22	4.74	4.40	-7.17	-	4.60	
	平均銷貨日數	2	2	1	1	1	-	-	3	
	固定資產週轉率(次)	23.24	27.20	32.24	37.46	46.80	24.93	註3	50.49	
	總資產週轉率(次)	1.30	1.36	1.54	1.41	1.40	-0.71	-	1.33	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.02	7.70	8.67	16.60	10.02	-39.64	註4	0.86	
	股東權益報酬率(%)	11.35	12.98	14.35	29.37	17.99	-38.75	註4	1.55	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	13.08	18.83	22.43	17.94	23.41	30.49	註5	5.52
		稅前純益	19.25	24.56	30.29	57.22	38.03	-33.54	註5	3.41
	純益率(%)	4.64	5.08	5.31	11.63	7.12	-38.78	註6	2.52	
	每股盈餘(元)	1.56	1.85	2.14	4.87	3.18	-34.70	註6	0.27	
現金流量 (%)	現金流量比率	-	2.62	47.45	31.79	6.39	-79.90	註7	7.32	
	現金流量允當比率	24.79	12.38	56.87	70.21	53.01	-24.50	註8	97.9	
	現金再投資比率	-	-	18.16	16.28	-	-100.00	註9	5.69	
槓桿度	營運槓桿度	1.85	1.48	1.49	1.69	1.47	-13.02	-	1.44	
	財務槓桿度	1.06	1.09	1.08	1.04	1.01	-2.88	-	1.02	

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. 本公司99年銀行借款增加，且借款利率較98年度為低，致利息費用相對減少，利息保障倍數上升。
2. 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，以致期末存貨減少，存貨週轉率上升。
3. 99年度固定資產週轉率增加係因營業收入成長所致。
4. 本年度因營業外收入及利益減少之幅度大於營業淨利增加之幅度，使得稅後淨利較98年度減少，且此減少幅度小於平均總資產、平均股東權益成長幅度，致資產報酬率及股東權益報酬率下降。
5. 99年度營業利益占實收資本比率上升係因營業利益成長所致；而本年度集團子公司因受國際原物料市場價格上揚影響，使得獲利情形較98年度為少，故採權益法認列投資收益隨之減少，致稅前純益占實收資本比率下降。
6. 上年度集團子公司獲利較佳，故本年度採權益法認列投資收益較上年度減少，致純益率及每股盈餘下降。
7. 本年度營業活動淨現金流量較上年度減少，係因本期淨利較低，再加上本年度支付關係人款項幅度大於應收帳款收款之幅度，使得營業活動之淨現金流入減少，致現金流量比率下降。
8. 最近五年度之營業活動淨現金流量增加，惟增加幅度小於資本支出及現金股利增加幅度，致現金流量允當比率下降。
9. 本年度現金再投資比率為0，係因發放之現金股利大於營業活動淨現金流量所致。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：截至100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. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 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
監察人九十九年度決算表冊報告

董事會造送九十九年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所會計師周筱姿、蕭金木查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配案等，亦經本監察人審查竣事，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 一 百 年 三 月 十 八 日 (星 期 五)

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002332 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年度及 98 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 99 年度及 98 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 107,237 仟元及 242,277 仟元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 564,953 仟元及 511,903 仟元，累積換算調整數分別為借餘 50,643 仟元及借餘 5,462 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年度及 98 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 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 周筱姿 
會計師 葉金木 

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 7 日

台灣良醫電器股份有限公司

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年		98年		98年		98年	
	12月	31日	12月	31日	12月	31日	12月	31日
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 79,600	3	\$ 182,221	7	\$ 318,000	13	\$ 88,100	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,228	-	3,327	-	4,177	-	849	-
1120 應收票據淨額	4,813	-	10,730	1	1,140	-	283	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	961,885	39	1,137,839	43	590,997	24	897,296	34
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	93,128	4	129,938	5	30,356	1	22,321	1
1160 其他應收款	705	-	1,118	-	59,758	2	66,252	3
120X 存貨(附註四(三))	1,829	-	3,039	-	5,148	-	5,088	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	5,184	-	3,158	-	-	-	-	-
1298 其他流動資產-其他(附註四(九))	4,542	-	1,396	-	1,009,520	40	1,080,189	41
11XX 流動資產合計	1,154,914	46	1,472,786	56	10,000	-	10,000	-
基金及投資								
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	91,239	4	-	-	400	-	1,000	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	1,109,872	44	1,019,839	39	88,057	4	95,985	4
14XX 基金及投資合計	1,201,111	48	1,019,839	39	88,457	4	96,985	4
非流動資產								
1501 土地	51,531	2	61,770	2	805,756	32	805,756	30
1521 房屋及建築	24,591	1	33,909	1	-	-	-	-
1681 其他設備	12,568	1	18,424	1	3,528	-	3,528	-
15XX 成本及重估增值	88,690	4	114,103	4	66,778	3	66,778	3
1589 減：累計折舊	(19,953)	(1)	(29,017)	(1)	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	68,737	3	85,086	3	145,381	6	107,987	4
其他資產								
1800 出租資產(附註四(六)及六)	30,802	1	63,590	2	422,145	17	444,804	17
1810 附置資產(附註四(七)及六)	46,770	2	-	-	(42,616)	(2)	26,850	1
1820 存出保證金	1,616	-	1,576	-	(4,999)	-	-	-
18XX 其他資產淨額	79,188	3	65,166	2	1,395,973	56	1,455,703	55
11XX 資產總額	\$ 2,503,950	100	\$ 2,642,877	100	\$ 2,503,973	100	\$ 2,642,877	100

負債及股東權益

流動負債								
短期借款(附註四(八)及六)	2100							
應付票據	2120							
應付帳款	2140							
應付帳款-關係人(附註五)	2150							
應付所得稅(附註四(十))	2160							
應付費用	2170							
其他流動負債-其他(附註四(五))	2198							
流動負債合計	21XX							
各項準備								
國外投資損失準備	2540							
其他負債								
存入保證金	2820							
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十))	2860							
其他負債合計	28XX							
負債總額	29XX							
股東權益								
股本								
普通股股本(附註四(十一))	3110							
資本公積(附註四(十二))	3211							
普通股溢價	3212							
轉換公司債溢價	3213							
保留盈餘(附註四(十三)及(十三))	3310							
法定盈餘公積	3350							
未分配盈餘	3350							
股東權益其他調整項目								
累積換算調整數	3420							
金融商品之未實現損益	3450							
股東權益總額	3XXX							
負債及股東權益總計								

請參閱後附財務報表附註暨資產負債聯合會計師事務所開業委、蕭金水會計師民國100年3月17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

損益表

民國99年及98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)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	3,609,305	100	\$	3,227,797	100		
4170 銷貨退回	(	8,438	-	(	9,259	-
4190 銷貨折讓	(	1,053	-	(	3,654	-
4100 銷貨收入淨額		3,599,814	100		3,214,884	100		
營業成本(附註四(三)及五)								
5110 銷貨成本	(	3,290,954	(92)	(	2,939,579	(91)
5910 營業毛利		308,860	8		275,305	9		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(	803	-	(	1,278	-
5930 聯屬公司間已實現利益(附註四(五))		1,278	-		297	-		
營業費用(附註四(十五)及五)								
6100 推銷費用	(	31,753	(1)	(	31,657	(1)
6200 管理及總務費用	(	73,263	(2)	(	81,421	(3)
6300 研究發展費用	(	15,686	-	(	16,669	-
6000 營業費用合計	(	120,702	(3)	(	129,747	(4)
6900 營業淨利		188,633	5		144,577	5		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		521	-		228	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		116,672	4		287,868	9		
7160 兌換利益		-	-		16,161	1		
7210 租金收入		5,807	-		6,346	-		
7310 金融資產評價利益		-	-		15,806	-		
7320 金融負債評價利益		-	-		672	-		
7480 什項收入(附註五)		6,671	-		7,802	-		
7100 營業外收入及利益合計		129,671	4		334,883	10		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,625	-	(	5,498	-
7522 其他投資損失	(	-	-	(	10,000	-
7560 兌換損失	(	8,252	(1)		-	-	
7640 金融資產評價損失	(	100	-		-	-	
7880 什項支出(附註四(十五))	(	1,888	-	(	2,878	-
7500 營業外費用及損失合計	(	11,865	(1)	(	18,376	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		306,439	8		461,084	15		
8110 所得稅費用(附註四(十))	(	49,977	(1)	(	87,151	(3)
停業部門損益								
9600 本期淨利	\$	256,462	7	\$	373,933	12		
基本每股盈餘(附註四(十四))								
9750 本期淨利	\$	3.80	\$	3.18	\$	6.01	\$	4.87
稀釋每股盈餘(附註四(十四))								
9850 本期淨利	\$	3.78	\$	3.16	\$	5.53	\$	4.50

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱雯、蕭金木會計師民國100年3月17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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$	256,462		\$	373,933	
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		2,874			3,219	
備抵呆帳本期提列數(迴轉數)		671	(		529)	
存貨跌價損失(回升利益)		39	(		1,082)	
金融資產評價損失(利益)		100	(		15,806)	
金融負債評價利益		-	(		672)	
依權益法評價認列之投資利益	(	116,672)	(		287,868)	
應付公司債折價攤銷		-			4,340	
國外投資損失準備		-			10,000	
閒置資產回升利益	(	340)	(		374)	
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額		5,917	(		3,095)	
應收帳款淨額		212,114	(		370,714)	
其他應收款		410			1,009	
存貨		1,170			2,992	
其他流動資產-其他	(	3,146)			2,148	
應付票據		3,328	(		2,103)	
應付帳款	(	305,498)			558,657)	
應付所得稅		8,035	(		3,630)	
應付費用	(	6,494)			29,837)	
其他流動負債		60			449	
遞延所得稅資產/負債		5,489			42,691	
營業活動之淨現金流入		64,519			343,402	
投資活動之現金流量						
取得以成本衡量之金融資產	(	91,239)			-)	
取得採權益法評價之長期股權投資價款	(	63,268)	(		93,931)	
購置固定資產價款	(	166)	(		139)	
處分固定及閒置資產價款		-			23	
存出保證金增加(減少)	(	40)	(		45)	
投資活動之淨現金流出	(	154,713)	(		94,092)	
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)數		229,900	(		160,900)	
存入保證金減少	(	600)			-)	
發放現金股利	(	241,727)	(		84,241)	
融資活動之淨現金流出	(	12,427)	(		245,141)	
本期現金及約當現金(減少)增加	(	102,621)			4,169)	
期初現金及約當現金餘額		182,221			178,052	
期末現金及約當現金餘額	\$	79,600		\$	182,221	
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$	1,625		\$	1,158	
本期支付所得稅	\$	36,453		\$	48,091	
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)	\$	-		\$	91,799	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國100年3月17日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：





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 99 年 12 月 31 日，本公司員工人數約為 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。

(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。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權比例達 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，採權益法評價並按季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，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。

(十一) 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。

(十二) 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。
3. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$450 及減少 \$422，並使本期淨利減少 \$21，對每股盈餘影響極微。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
庫存現金	\$ 40	\$ 40
活期及支票存款	35,865	178,957
定期存款	43,695	3,224
	<u>\$ 79,600</u>	<u>\$ 182,221</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款—非關係人	\$ 983,086	\$ 1,158,372
減：備抵呆帳	(21,201)	(20,533)
	<u>\$ 961,885</u>	<u>\$ 1,137,839</u>

(三) 存 貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 1,915	(\$ 86)	\$ 1,829

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 3,086	(\$ 47)	\$ 3,039

	99年12月31日	98年12月31日
已出售存貨成本	\$ 3,290,950	\$ 2,940,661
跌價損失(回升利益)	39	(1,082)
其他	(35)	-
	<u>\$ 3,290,954</u>	<u>\$ 2,939,579</u>

民國 98 年度因出售部份呆滯之商品，因而產生回升利益。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

項目	99年12月31日	98年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 91,239	\$ -

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99年12月31日		98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	\$ 564,953	100%	\$ 511,903	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	480,870	100%	432,408	100%
富林投資股份有限公司	63,930	100%	75,428	100%
良得日本股份有限公司	119	100%	100	100%
匯文科技股份有限公司	-	32.8%	-	32.8%
	<u>\$ 1,109,872</u>		<u>\$ 1,019,839</u>	

1. 本公司民國 99 年及 98 年度採權益法評價認列之投資收益分別為 \$116,672 及 \$287,868，其中除怡富萬電業有限公司係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得外，餘係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
2. 截至民國 99 年及 98 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，該順流交易所產生之未實現利益分別為 \$803 及 \$1,278 業已銷除，帳列「其他流動負債」。
3. 截至民國 99 年及 98 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 \$1,061 及 \$462 業已銷除，帳列「長期投資」之減項。
4. 本公司轉投資之匯文科技股份有限公司於民國 99 年 1 月提出解散清算申請，刻正辦理中。

(六) 出租資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
成 本		
土地	\$ 14,530	\$ 35,011
房屋及建築	30,365	51,323
	<u>44,895</u>	<u>86,334</u>
減：累計折舊	(14,093)	(22,744)
	<u>\$ 30,802</u>	<u>\$ 63,590</u>

(七) 閒置資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
成 本		
土地	\$ 30,720	\$ -
房屋及建築	30,277	-
其他設備	3,063	6,006
	<u>64,060</u>	<u>6,006</u>
減：累計折舊	(16,939)	(5,314)
減：累計減損	(351)	(692)
	<u>\$ 46,770</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 278,000	\$ 68,100
擔保銀行借款	40,000	20,000
合計	<u>\$ 318,000</u>	<u>\$ 88,100</u>
利率區間	<u>0.78%~0.87%</u>	<u>0.825%~0.95%</u>

(九) 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>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	4.25%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,630)	(\$ 15,166)
非既得給付義務	(11,072)	(15,330)
累積給付義務	(20,702)	(30,496)
未來薪資增加之影響數	(13,342)	(7,655)
預計給付義務	(34,044)	(38,151)
退休基金資產公平價值	27,568	28,462
提撥狀況	(6,476)	(9,689)
未認列過渡性淨給付義務	-	(192)
未認列退休金損失	6,911	10,450
預付退休金(帳列「其他流動資產-其他」)	\$ 435	\$ 569
既得給付	(\$ 12,147)	(\$ 14,531)

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 596	\$ 503
利息成本	858	711
退休基金資產之預期報酬	(640)	(626)
未認列退休金損失之攤銷	663	149
未認列過渡性淨給付(資產)義務之攤銷	(192)	97
淨退休金成本	\$ 1,285	\$ 834

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$1,061 及 \$812。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年度	98 年度
應付所得稅	\$ 30,356	\$ 22,321
預付所得稅	13,924	21,942
以前年度所得稅低估數	208	197
遞延所得稅資產負債淨變動數	20,627	64,238
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	-	(5,681)
稅法修正之所得稅影響數	(15,138)	(15,866)
所得稅費用	<u>\$ 49,977</u>	<u>\$ 87,151</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 40,496	\$ 83,464
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	9,481	3,687
所得稅費用	<u>\$ 49,977</u>	<u>\$ 87,151</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 10,681	\$ 1,816	\$ 10,681	\$ 2,136
備抵存貨呆滯損失	86	15	47	9
未實現兌換損失(利益)	18,573	3,157	3,720	744
其他	1,154	196	1,344	269
		<u>\$ 5,184</u>		<u>\$ 3,158</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$ 566,502)	(\$ 96,305)	(\$ 443,330)	(\$ 88,666)
提撥退休金財稅差異	(3,288)	(559)	(3,421)	(684)
		(96,864)		(89,350)
累積換算調整數		8,807		(6,635)
		<u>(\$ 88,057)</u>		<u>(\$ 95,985)</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 97 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	419,671	442,330
	<u>\$ 422,145</u>	<u>\$ 444,804</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 38,125	\$ 43,037

	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.08%	14.82%

民國 99 年度預計稅額扣抵比率係按民國 99 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。

(十一) 普通股股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$14,040 及資本公積 \$14,040 辦理轉增資，增資基準日為民國 98 年 9 月 15 日，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 98 年 10 月 5 日完成變更登記竣事。
2. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司核定資本額皆為 \$1,000,000，每股面額 10 元，發行及流通在外股數皆為 80,576 仟股。

(十二) 資本公積

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

(十三) 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 99 年 6 月 23 日及 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 37,394		\$ 15,016	
現金股利	241,727	\$ 3.00	84,241	\$ 1.08
股票股利	-	-	14,040	0.18

上述民國 98 年度及 97 年盈餘分配情形分別與民國 99 年 3 月 20 日及 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利估列金額分別為 \$14,969 及 \$26,923，董監酬勞估列金額分別為 \$7,485 及 \$13,462。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以章程之預定配發成數 8% 及 4% 之基礎估列之，並認列為當期營業費用。本公司經股東會決議之 98 年度員工紅利 \$26,923 及董監酬勞 \$13,462 與 98 年度財務報表認列之金額一致。另若嗣後股東會決議實際配發 99 年度金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益，本公司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。

(十四) 普通股每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	99 年		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘	
	金額	金額		(單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 期純益	\$ 306,439	\$ 256,462	80,576	\$ 3.80	\$ 3.18
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響： 員工分紅	-	-	469		
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 306,439	\$ 256,462	81,045	\$ 3.78	\$ 3.16

	98 年 度				
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元) 稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 461,084	\$ 373,933	76,721	\$ 6.01	\$ 4.87
稀釋每股盈餘					
具稀釋作業之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	509		
可轉換公司債	(13,134)	(9,851)	3,713		
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響：	\$ 447,950	\$ 364,082	\$ 80,943	\$ 5.53	\$ 4.50

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。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

	99 年 度	98 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 38,201	\$ 40,178
勞健保費用	2,148	1,969
退休金費用	2,346	1,646
其他用人費用	2,818	937
折舊費用(註)	1,219	1,575

註：民國 99 年及 98 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用 \$1,655 及 \$1,644 (帳列外營業外費用及損失)。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
怡富萬電業有限公司(Everfull)	本公司之子公司
富林投資股份有限公司(富林)	本公司之子公司
良得國際(SAMOA)有限公司	本公司之子公司
良得日本股份有限公司	本公司之子公司
凱聯國際有限公司	本公司之孫公司
宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司
怡富萬科技深圳有限公司(怡富萬科技)	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
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

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估營業收</u>	<u>金 額</u>	<u>估營業收</u>
		<u>入淨額</u>		<u>入淨額</u>
		<u>百分比</u>		<u>百分比</u>
蘇州豐茂	\$ 195,639	5	\$ 186,469	6
Everfull	1,091	-	1,001	-
良得日本	556	-	-	-
	<u>\$ 197,286</u>	<u>5</u>	<u>\$ 187,470</u>	<u>6</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 Everfull 之交易價格係按雙方議定，而收款條件係依 Everfull 帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。
- (3)本公司銷貨予良得日本之交易價格係雙方規定，而收款條件係採月結 35 天。
- (4)本公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 技術諮詢服務收入

本公司民國 99 年及 98 年度因提供 Everfull 技術諮詢服務而認列之收入分別為 \$6,477 及 \$6,158 (依收入性質分別帳列「營業費用」減項及「營業外收入」)。

3. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull	\$ 3,202,854	96	\$ 2,891,169	98
蘇州豐茂	83,280	3	44,303	1
	<u>\$ 3,286,134</u>	<u>99</u>	<u>\$ 2,935,472</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 帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。

(2) 本公司向蘇州豐茂進貨之交易價格係按雙方議定，而付款條件係採月結 145 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

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
蘇州豐茂	\$ 93,128	9	\$ 129,958	10

5. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull	\$ 580,031	97	\$ 862,033	96
蘇州豐茂	10,966	2	35,263	4
	<u>\$ 590,997</u>	<u>99</u>	<u>\$ 897,296</u>	<u>100</u>

6. 背書保證

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，關係人為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細如下：

背書保證者		被背書保證對象		99年12月31日	98年12月31日
公司名稱					
台灣良得電子(股) 公司		蘇州豐茂科技有限公司		USD1,000仟元	USD1,000仟元

7. 主要管理階層薪酬資訊

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
薪資	\$ 4,914	\$ 4,204
獎金	4,095	2,814
業務執行費用	1,920	1,920
董監酬勞及員工紅利	<u>7,485</u>	<u>13,462</u>
	<u>\$ 18,414</u>	<u>\$ 22,400</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 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。

(4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>	
固定資產	\$ 68,034	\$ 84,044	短期借款及借款額度擔保
其他資產－出租資產	20,256	37,074	"
其他資產－閒置資產	31,217	-	"

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 公平價值之資訊

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法評價
<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	\$ 1,141,747	\$ -	\$ 1,141,747
公平價值變動列入損益之金融資產	3,228	3,228	-
以成本衡量之金融資產	91,239	-	91,239
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	974,416		974,416
			98年12月31日
	帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法評價
<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	\$ 1,463,442	\$ -	\$ 1,463,442
公平價值變動列入損益之金融資產	3,327	3,327	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,053,780	-	1,053,780

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. 以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 99 年及 98 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認為當期(損)益之金額分別計\$0 及\$672。
2. 本公司民國 99 年及 98 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\$0 及\$4,340。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 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 \$318,000 及 \$88,100。

(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，係經適當考量處經濟環境、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，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：

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	38,157	29.13	43,375	31.94
港幣	5,510	3.748	12,945	4.096
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	16,508	29.13	13,517	31.94
港幣	150,735	3.748	124,068	4.096
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	376	29.13	1,101	31.94
港幣	155,004	3.748	207,459	4.096

本公司主要之進銷貨係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，當港幣每升值 1 元，將使公平價值減少 \$149,494，

當美金每升值 1 元，將使公平價值上升 \$37,781。

(2) 利率風險：

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

(3) 價格風險：

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

2. 信用風險

(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. 衍生性金融商品-遠期外匯合約(民國 99 年度無是項交易)

(1) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，衍生性金融商品已全數結清。

(2) 本公司於民國 99 年及 98 年度，因遠期外匯產生之當期損益金額分別為認列淨損失 \$0 及 \$917。

3. 期末持有有價證券情形：

本公司	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
					股數/單位數	帳面金額	持 股 比 率	
		受益憑證—荷銀瑞成成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	490,154	\$ 3,216	-	3,216
		股 票—良錫科技股份有限公司	無	"	258	12	-	12
		一財寶股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	-	10.10%	-
		一台灣新光國際創業投資股份有限公司	"	"	3,000,000	30,000	13.64%	30,000
		—BRIGHTMAN INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	1,818,181	61,239	13.08%	61,239
		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	-	564,953	100%	566,014
		一良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	-	480,870	100%	480,870
		一富林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	63,930	100%	63,930
		一良保日本股份有限公司	"	"	200	119	100%	119
		一匯文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	984,000	-	32.80%	-
		—BRIGHTMAN INTERNATIONAL CO., LTD.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,818,181	61,239	13.08%	61,239
		富林投資股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	545,977	25,661	-	25,661
		一及成企業股份有限公司	"	"	11,798	185	-	185
		一晟揚科技股份有限公司	"	備供出售金融資產—流動	400,000	22,240	-	22,240
		一東聯化學股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	25,000	940	-	940
		一榮成紙業股份有限公司	"	"	80,000	1,032	-	1,032
		一富邦金融控股股份有限公司	"	"	40,000	1,600	-	1,600
		一玉山金融控股股份有限公司	"	"	70,000	1,403	-	1,403

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			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
	— 中國華北金融控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	41,296	884	-	884
	— 新日興股份有限公司	"	"	10,000	782	-	782
	— 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	211	-	211
	— 五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	163	-	163
	— 艾克圖科技股份有限公司	"	"	101,615	514	-	514
	— 金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	-	-	-
	— 臺懋科技股份有限公司	"	"	45,281	138	-	138
怡雷萬電業有限公司	股	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD2,233仟元	100%	HKD2,233仟元
良得國際(SAMOA)有限公司	股	"	"	-	HKD11,446仟元	100%	HKD11,446仟元
	— 怡雷萬科技深圳有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD1,363仟元	22.35%	USD1,363仟元
	— 宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司	"	-	USD9,992仟元	100%	USD9,992仟元
	— 壹巧有限公司	聯屬公司	"	-	USD5,152仟元	45%	USD5,152仟元
宏益投資(SAMOA)有限公司	股	本公司之曾孫公司	"	-	USD9,992仟元	100%	USD9,992仟元

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；

進(銷)貨		交易對象		關係		進(銷)貨		金額		佔總進(銷)貨之比率		交易條件與一般交易不同之情形及原因		單價		應收(付)票據及匯款	
本公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	\$ 3,202,854	96%	不適用	不適用	不適用	不適用	(\$ 580,031)	餘額	佔總應收(付)票據、匯款之比率
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	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	3,202,854	96%	不適用	不適用	不適用	不適用	580,031	580,031	97%
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	3,202,854	99%	不適用	不適用	不適用	不適用	93,128	93,128	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	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	195,639	5%	不適用	不適用	不適用	不適用	93,128	93,128	9%
怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	本公司之子公司	進貨	銷貨	195,639	25%	不適用	不適用	不適用	不適用	93,128	93,128	35%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收帳項之公司	關係	應收關係人款項總額	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	應收關係人款項	應收關係人款項
怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	\$ 580,031	\$ -	不適用	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
					金額	金額	金額
					\$ 580,031	\$ -	\$ 129,914
							\$ -

9. 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	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	持有	被投資公司	本期溢	本期溢列之
					本期期末	上期期末							帳面金額	投資(損)益	投資(損)益
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	\$ 152,552	\$ 152,552	-	100.00%	\$ 564,953	\$ 107,836	\$ 107,237	註
	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%	63,930	(6,499)	(6,499)	註
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD11,895仟元	USD9,895仟元	-	100.00%	480,870	15,919	15,919	註
	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	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	119	15	15	註
	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	香港	香港	不動產租賃	HKD10仟元	HKD10仟元	-	100.00%	HKD2,233仟元	HK626仟元	不適用	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、零組件和電子安定器及塑膠製品的设计與開發	HKD14,112仟元	HKD4,668仟元	-	100.00%	HKD11,446仟元	(RMB1,635仟元)	不適用	不適用
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	塑料組之生產及銷售	USD805仟元	USD805仟元	-	22.35%	USD1,363仟元	USD604仟元	不適用	不適用
	宏益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD6,000仟元	USD4,000仟元	-	100.00%	USD9,992仟元	USD462仟元	不適用	不適用
	靈巧有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,950仟元	USD4,950仟元	-	45.00%	USD5,152仟元	(USD205仟元)	不適用	不適用
	宏益投資(SAMOA)有限公司	中國大陸	中國大陸	生產新型儀表元器、電子元器及相關產品	USD6,000仟元	USD4,000仟元	-	100.00%	USD9,992仟元	RMB3,275仟元	不適用	不適用
	靈巧有限公司	中國大陸	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD11,000仟元	USD11,000仟元	-	100.00%	USD11,448仟元	(RMB1,386仟元)	不適用	不適用

註：係依據公司經會計師查核之財務報表。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳附註十一(一)。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國初期自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	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件、新式電子元器、電力電子元器及相關產品	USD6,900千元 (註6)	註1	USD4,000千元	USD2,000千元	-	USD6,000千元	100%	USD492千元 (註5)	USD9,992千元 (註5)	-
怡富萬科技深圳有限公司	經營電腦、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計及開發	USD1,800千元	註2	USD1,800千元	-	-	USD1,800千元	100%	(HKD)1,877千元 (註5)	(HKD)1,446千元 (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	USD11,000千元	註3	USD4,950千元	-	-	USD4,950千元	45%	(USD92千元) (註5)	USD5,152千元 (註5)	-
揚州寶碩光電有限公司	從事顯示屏材料、電子專用材料的開發、生產	USD21,100千元	註8	-	USD2,000千元	-	USD2,000千元	13.08%	- (註8)	USD2,000千元	-
深圳碩豐塑膠五金有限公司	生產經營插頭內模、塑膠五金製品	USD700千元	註4	USD109千元	-	-	USD109千元	13.41%	(RMB267千元)	(RMB)1,218千元	-
本期期末大陸地區累計自台灣匯出投資金額							USD17,807千元 (註7)				
本期期末大陸地區投資淨額							USD17,807千元 (註7)				
本期期末大陸地區投資淨額							\$				837,584

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。

註6：其中USD6,000千元為貨幣出資額，USD900千元為未分配利潤轉增資本額，此項業經投審會08年11月2日經審二字第08800398510號函核准。

註7：係包含蘇州豐茂科技有限公司未分配利潤轉增資本額USD900千元。

註8：係透過間接持股13.08%之被投資公司轉投資，帳科目為以成本衡量之金融資產－非流動。

2. 投資大陸之原料加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富萬電業有限公司，於大陸廣東省深圳市及東莞市承租工廠，以原料加工方式投資營運，該原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、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國103年12月及105年3月。

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

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與備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	\$ 83,280	3%	\$ 10,966	2%

交易價格係由雙方議定之，付款條件採月結145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	\$ 195,639	5%	\$ 93,128	9%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結145天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據買賣、保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附註十一(一)2。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司民國 99 年及 98 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 99 年及 98 年度並無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	99 年 度	98 年 度
亞 洲	\$ 3,467,154	\$ 3,139,217
美 洲	75,090	40,794
歐 洲	32,824	11,318
合 計	<u>\$ 3,575,068</u>	<u>\$ 3,191,329</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司佔損益表上收入金額10%以上客戶明細如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	銷貨金額	估該科目 百分比	銷貨金額	估該科目 百分比
甲	\$ 1,105,221	31	\$ 850,514	26
乙	554,474	15	262,938	8
丙	457,676	13	646,136	20

台灣良得電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備註
庫存現金				\$	40	
活期及支票存款—新 台 幣					6,452	
	—美金存款	USD938仟元，	折合率29.13		27,336	
	—港幣存款	HKD279仟元，	折合率3.748		1,045	
	—日幣存款	JPY2,880仟元，	折合率0.36		1,032	
定期存款—美金存款		USD1,500仟元，	折合率29.13		43,695	
					79,600	

(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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人			
L. O TECHNOLOGY CORP.		\$ 467,345	
H. E (DONGUAN) CO., C/O H. O (BVI) INC.		92,370	
DLTAJS		98,718	
S. L. T. E CO., SDN. BHD.		72,861	
其他		251,792	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>983,086</u>	
減：備抵呆帳		(<u>21,201</u>)	
		<u>\$ 961,885</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
採用益法之長期股權投資明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 99 年 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		總 額	市價或股權淨值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	持 股 比 例	金 額		單 價 (元)	總 價		
怡富電業有限公司	-	\$ 511,903	-	\$ 53,050	-	\$ -	-	100.00%	\$ 564,953	\$ 210.38	\$ 566,014	權益法	無
雷林投資股份有限公司	6,120,000	75,428	-	-	-	(11,498)	6,120,000	100.00%	63,930	10.48	63,930	權益法	無
良得國際(SAMOA)有限公司	-	432,408	-	48,462	-	-	-	100.00%	480,870	40.43	480,870	權益法	無
良得日本股份有限公司	200	100	-	19	-	-	200	100.00%	119	594.43	119	權益法	無
匯文科技股份有限公司	984,000	-	-	-	-	-	984,000	32.80%	-	-	-	權益法	無
		\$ 1,019,839		\$ 101,531		(\$ 11,498)			\$ 1,109,872		\$ 1,110,933		

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：係認列投資損失及累積換算調整數。

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99年1月1日至99年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	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 61,770	\$ -	\$ -	(\$ 10,239)	\$ 51,531	土地、房屋及建築帳面價值內中計 \$68,034業經設定抵押於銀行作 為短期借款擔保
房屋及建築	33,909	-	-	(9,318)	24,591	
其他設備	18,424	166	(6,022)	-	12,568	
	\$ 114,103	\$ 166	(\$ 6,022)	(\$ 19,557)	\$ 88,690	

(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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	本期移轉	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 11,635	714	\$ -	(\$ 4,261)	\$ 8,088	
其他設備	17,382	505	(6,022)	-	11,865	
	\$ 29,017	\$ 1,219	(\$ 6,022)	(\$ 4,261)	\$ 19,953	

(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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成本	\$ 35,011	\$ -	(\$ 20,481)	\$ 14,530	
土地					土地、房屋及建築帳面價值內中\$20,256經設定抵押於銀行作為短期借款擔保
房屋及建築	51,323	-	(20,958)	30,365	
	86,334	-	(41,439)	44,895	
累計折舊	(22,744)	(742)	9,393	(14,093)	
房屋及建築	\$ 63,590		(註)	\$ 30,802	

註：本期移轉係由出租資產移轉至閒置資產。

台灣良得電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	32,091KPS	\$ 687,086
電器類電源傳輸線組	51,142KPS	677,217
資訊週邊產品訊號聯結線	99,273KPS	2,234,395
其 他	634KPS	<u>10,607</u>
銷貨收入總額		3,609,305
減：銷貨退回及折讓		(9,491)
營業收入淨額		<u>\$ 3,599,814</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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		\$	3,086
加：本期進貨			3,289,779
減：期末商品		(	1,915)
轉列樣品費		(	45)
加：商品報廢			10
存貨跌價損失			39
營業成本		<u>\$</u>	<u>3,290,954</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

台灣良得電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣良得電子股份有限公司及子公司



負責人：謝國雄



中華民國 100 年 3 月 17 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003246 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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—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 99 年及 98 年 12 月 31 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 26%及 20%，營業收入淨額則佔民國 99 年度及 98 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 周筱安 
葉金木 

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 7 日

台灣良得電器股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
	金額	金額	金額	金額
資 產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	383,317	13	321,926	11
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	35,715	1	60,300	2
備用出售金融資產-流動	22,240	1	-	-
應收帳款淨額(附註四(二))	4,813	-	10,730	-
應收帳款淨額(附註四(二))	1,343,666	45	1,473,925	50
應收帳款-關係人淨額(附註五)	-	-	272	-
其他應收款(附註五)	4,272	-	20,814	-
存貨(附註四(三))	365,775	12	324,075	11
預付款項	55,376	2	23,269	1
遞延所得稅資產-流動(附註四(一))	11,301	1	9,985	-
其他流動資產-其他(附註四(十))	5,156	-	1,985	-
流動資產合計	2,229,631	75	2,247,281	77
基金及投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	92,265	3	2,051	-
結構性法之長期股權投資(附註四(四))	189,764	6	201,268	7
基金及投資合計	282,029	9	203,319	7
固定資產淨額	51,531	2	61,770	2
無形資產	156,575	5	179,212	6
土地	275,539	9	302,288	11
房屋及建築	140,837	5	142,506	5
機器設備	624,482	21	685,776	24
其他設備	(284,066)	(9)	313,960	(11)
成本及重估增值	5,497	-	2,457	-
減：累計折舊及預付設備款	345,913	12	374,273	13
未完工程及預付設備款	21,106	1	22,035	1
固定資產淨額	30,802	1	63,590	2
無形資產	46,770	2	-	-
其他資產	7,675	-	10,794	-
其他非流動資產	5,889	-	5,694	-
出賣資產(附註四(六)及六)	90,636	3	80,078	2
閒置資產(附註四(七)及六)	2,969,315	100	2,926,986	100
存出保證金	-	-	-	-
受限制資產(附註六)	-	-	-	-
其他資產合計	-	-	-	-
資產總額	3,229,631	100	3,229,631	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(八)及六)	2100	-	-	-
應付票據	2120	-	-	-
應付帳款	2140	-	-	-
應付帳款-關係人(附註五)	2150	-	-	-
應付所得稅(附註四(十一))	2160	-	-	-
應付費用(附註四(九))	2170	-	-	-
其他應付款項	2228	-	-	-
其他流動負債-其他	2298	-	-	-
流動負債合計	21XX	-	-	-
非流動負債				
國外投資損失準備	2540	-	-	-
其他負債	2820	-	-	-
存入保證金	2860	-	-	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十一))	28XX	-	-	-
其他負債合計	2XXX	-	-	-
負債總計	21XX	-	2XXX	-
股東權益				
普通股股本(附註四(十二))	3110	2	3110	2
資本公積(附註四(十三))	6	-	-	-
普通股溢價	3211	-	-	-
轉換公司債溢價	3213	-	-	-
保留盈餘(附註四(十四))	3310	-	-	-
法定盈餘公積	3311	-	-	-
未分配盈餘(附註四(十五))	3350	-	-	-
股東權益其他調整項目	3420	-	-	-
累積換算調整數	3450	-	-	-
金融商品之未實現損益	3XXX	-	-	-
股東權益總計	3110	2	3110	2
重大承諾事項及或有事項(附註七)	-	-	-	-
負債及股東權益總計	3110	2	3110	2

請參閱後附合併財務報表附註暨資訊誠聯合會計師事務所周俊安、蕭金木會計師民國100年3月17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 損 益 表

民國99年及98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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 4,346,850	101		\$ 3,800,585	101	
4170 銷貨退回	(25,968)	(1)		(25,826)	(1)	
4190 銷貨折讓	(3,381)	-		(9,949)	-	
4100 銷貨收入淨額	4,317,501	100		3,764,810	100	
5110 銷貨成本(附註四(三)(十六)及五)	(3,635,627)	(84)		(3,019,803)	(80)	
5910 營業毛利	681,874	16		745,007	20	
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(95,995)	(2)		(87,660)	(2)	
6200 管理及總務費用	(235,173)	(6)		(232,163)	(6)	
6300 研究發展費用	(23,619)	(1)		(20,738)	(1)	
6000 營業費用合計	(354,787)	(9)		(340,561)	(9)	
6900 營業淨利	327,087	7		404,446	11	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	957	-		850	-	
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	1,354	-		-	-	
7140 處分投資利益	-	-		16,323	1	
7160 兌換利益	-	-		14,369	-	
7210 租金收入	5,807	-		6,346	-	
7310 金融資產評價利益	-	-		30,815	1	
7320 金融負債評價利益	-	-		672	-	
7480 什項收入	19,270	1		13,408	-	
7100 營業外收入及利益合計	27,388	1		82,783	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(1,657)	-		(5,729)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	-	-		(320)	-	
7522 其他投資損失	-	-		(10,000)	(1)	
7540 處分投資損失	(546)	-		-	-	
7560 兌換損失	(27,118)	(1)		-	-	
7630 減損損失	(1,026)	-		-	-	
7640 金融資產評價損失	(4,812)	-		-	-	
7880 什項支出(附註四(十六))	(5,977)	-		(4,510)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(41,136)	(1)		(20,559)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	313,339	7		466,670	12	
8110 所得稅費用(附註四(十一))	(56,877)	(1)		(92,737)	(2)	
9600XX 合併總損益	\$ 256,462	6		\$ 373,933	10	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 256,462	6		\$ 373,933	10	
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$ 3.89	\$ 3.18		\$ 6.08	\$ 4.87	
稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9850 本期淨利	\$ 3.86	\$ 3.16		\$ 5.60	\$ 4.50	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國100年3月17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

合併權益變動表

民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 價 溢	公 積 金	法 定 盈 餘	留 存 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計
98年度										
98年1月1日餘額	\$ 702,010	\$ 17,568	\$ 30,392	\$ 20,253	\$ 92,971	\$ 184,168	\$ 43,053	\$ -	\$ -	\$ 1,090,415
盈餘指撥及分配(註1)	-	-	-	-	15,016	(15,016)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(84,241)	-	-	-	(84,241)
現金股利	14,040	-	-	-	-	(14,040)	-	-	-	-
股票股利	75,666	-	36,386	(20,253)	-	-	-	-	-	91,799
公司債轉換價格重設	14,040	(14,040)	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	373,933	-	-	-	373,933
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(16,203)	-	-	(16,203)
98年12月31日餘額	\$ 805,756	\$ 3,528	\$ 66,778	\$ -	\$ 107,987	\$ 444,804	\$ 26,850	\$ -	\$ -	\$ 1,455,703
99年度										
99年1月1日餘額	\$ 805,756	\$ 3,528	\$ 66,778	\$ -	\$ 107,987	\$ 444,804	\$ 26,850	\$ -	\$ -	\$ 1,455,703
盈餘指撥及分配(註2)	-	-	-	-	37,394	(37,394)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(241,727)	-	-	-	(241,727)
現金股利	-	-	-	-	-	256,462	-	-	-	256,462
99年度淨利	-	-	-	-	-	-	(69,466)	-	-	(69,466)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	(4,999)	-	(4,999)	(4,999)
99年12月31日餘額	\$ 805,756	\$ 3,528	\$ 66,778	\$ -	\$ 145,381	\$ 422,145	\$ (42,616)	\$ (4,999)	\$ (4,999)	\$ 1,395,973

註1：董監酬勞\$5,404及員工紅利\$10,809已於97年度合併損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$13,462及員工紅利\$26,923已於98年度合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所周薇安、蕭金木會計師民國100年3月17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

合併現金流量表

民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$	256,462		\$	373,933	
調整項目						
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)		50,055			46,228	
各項攤提		1,366			574	
備抵呆帳本期(迴轉數)提列數	(	1,017)			10,221	
存貨(回升利益)呆滯提列數	(	4,300)		(	8,155)	
存貨報廢損失		3,708			13,134	
減損損失		1,026			-	
金融資產評價損失(利益)		4,812		(	30,815)	
金融負債評價利益		-		(	672)	
採權益法認列之投資(利益)損失	(	1,354)			320	
處分固定及閒置資產損失		808			276	
固定資產報廢損失		-			27	
應付公司債折價攤銷		-			4,340	
國外投資損失準備		-			10,000	
閒置資產回升利益	(	340)		(	374)	
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		19,774		(	36,795)	
應收票據淨額		5,917		(	3,095)	
應收帳款淨變動數		31,726			311,907)	
其他應收款		14,817			15,338)	
存貨	(	65,175)		(	74,667)	
預付款項	(	32,107)		(	23,269)	
其他流動資產	(	3,171)		(	41,653)	
應付票據		3,412		(	2,146)	
應付帳款	(	184,514)			309,927)	
應付帳款-關係人		47,083		(	1,376)	
應付所得稅		5,533			139	
應付費用		24,343			70,958)	
其他應付款	(	6,143)		(	27,259)	
其他流動負債	(	5,859)		(	37,823)	
遞延所得稅資產/負債		5,628			37,173)	
營業活動之淨現金流入		172,490			399,730)	
投資活動之現金流量						
其他應收款		-			5,000)	
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(	91,239)			-	
取得備供出售金融商品	(	27,239)			-	
取得採權益法評價之長期股權投資		-		(	12,956)	
購置固定資產價款	(	69,901)		(	129,411)	
處分固定及閒置資產價款		1,267			1,052)	
其他無形資產增加	(	2,470)		(	10,946)	
受限制資產增加	(	20)		(	5,676)	
存出保證金減少(增加)		2,497		(	6,253)	
投資活動之淨現金流出	(	187,105)		(	159,190)	
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)		238,592		(	189,724)	
存入保證金(減少)增加	(	418)			1,936)	
發放現金股利	(	241,727)		(	84,241)	
融資活動之淨現金流出	(	3,553)		(	272,029)	
匯率換算調整數		79,559			55,079)	
本期現金及約當現金增加		61,391			23,590)	
期初現金及約當現金餘額		321,926			298,336)	
期末現金及約當現金餘額	\$	383,317		\$	321,926)	
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$	1,718		\$	1,389)	
本期支付所得稅	\$	46,351		\$	54,847)	
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)	\$	-		\$	91,799)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國100年3月17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99年及98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、資訊週邊產品訊號連結線、通訊系統高效連接線組、環保節能電子安定器、電子式電源開關及光纖被動原件等製造、加工及買賣業務。本公司股票原奉財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於81年2月1日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國90年9月7日股票轉上市掛牌買賣。截至99年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為3,500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
			99年 12月31日	98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2
"	良得國際(SAMOA)有限公司	"	100.00%	100.00%	註2
"	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
			99年 12月31日	98年 12月31日	
良得國際(SAMOA)有限公司	宏益投資(SAMOA)有限公司	經營各種投資事業	100.00%	100.00%	註2
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2

註1：係依各該公司所委任會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

註2：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。

(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：

1. 怡富萬電業有限公司於民國98年8月31日辦理現金增資美金1,500仟元，由本公司100%投資，該項增資案業已辦理完畢。
2. 蘇州豐茂科技有限公司於民國98年10月27日辦理現金增資美金1,000仟元，全數由本公司透過良得國際有限公司及宏益投資有限公司100%認購，該項增資案業已辦理完畢。
3. 良得國際有限公司於民國98年11月16日辦理現金增資美金450仟元，由本公司100%投資，該項增資案業已辦理完畢。
4. 蘇州豐茂科技有限公司於民國99年10月8日辦理現金增資美金2,000仟元，全數由本公司透過良得國際有限公司及宏益投資有限公司100%認購，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，並按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分別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

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. 將股票承外委託他予他人者，應取得受委託人出具之資產負債及指益報告書，並視各科目性質、與自有之資產負債與損益科目作適當之合併與歸屬。

(六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十一) 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 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。
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) 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。

(十五) 所得稅

1. 本公司及合併子公司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。
3. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 會計估計

本公司及合併子公司於編製合併財務報表時，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。

(十九) 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) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變

動，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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及營業外損失分別增加 \$12,384 及減少 \$422，民國 98 年度淨利減少 \$8,971，每股盈餘減少 0.12 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 3,536	\$ 3,995
活期及支票存款	336,086	314,707
定期存款	43,695	3,224
	<u>\$ 383,317</u>	<u>\$ 321,926</u>

(二) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款－非關係人	\$ 1,369,178	\$ 1,500,825
減：備抵呆帳	(25,512)	(26,900)
	<u>\$ 1,343,666</u>	<u>\$ 1,473,925</u>

(三) 存貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 174,261	(\$ 10,203)	\$ 164,058
在製品	31,997	-	31,997
製成品	172,821	(6,930)	165,891
商品	1,915	(86)	1,829
	<u>\$ 380,994</u>	<u>(\$ 17,219)</u>	<u>\$ 363,775</u>
	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 157,147	(\$ 16,105)	\$ 141,042
在製品	32,329	(4)	32,325
製成品	153,692	(6,023)	147,669
商品	3,086	(47)	3,039
	<u>\$ 346,254</u>	<u>(\$ 22,179)</u>	<u>\$ 324,075</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 3,636,586	\$ 3,007,816
跌價損失回升利益	(4,300)	(8,155)
其他-報廢、盤盈、出售呆廢料等	3,341	20,142
	<u>\$ 3,635,627</u>	<u>\$ 3,019,803</u>

民國 99 年度及 98 年度因出售部分呆滯之商品，因而產生回升利益。

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
碧耀顧問(SAMOA)有限公司	\$ 39,693	22.35%	\$ 39,269	22.35%
靈巧有限公司	150,071	45%	161,999	45%
匯文科技股份有限公司	-	32.80%	-	32.80%
	<u>\$ 189,764</u>		<u>\$ 201,268</u>	

1. 本公司及合併子公司採權益法評價認列之投資損益，民國99年及98年度分別為投資利益及投資損失\$1,354及\$320，係依經會計師查核之財務報表評價而得。
2. 本公司轉投資之匯文科技股份有限公司於民國99年1月提出解散清算申請，刻正辦理中。

(五) 累計折舊

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 34,449	\$ 37,084
機器設備	162,380	187,561
其他設備	87,237	89,315
	<u>\$ 284,066</u>	<u>\$ 313,960</u>

(六) 出租資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
成本		
土地	\$ 14,530	\$ 35,011
房屋及建築	30,365	51,323
	44,895	86,334
減：累計折舊	(14,093)	(22,744)
	<u>\$ 30,802</u>	<u>\$ 63,590</u>

(七) 閒置資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
成本		
土地	\$ 30,720	\$ -
房屋及建築	30,277	-
其他設備	3,063	6,006
	64,060	6,006
減：累計折舊	(16,939)	(5,314)
減：累計減損	(351)	(692)
	<u>\$ 46,770</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 289,710	\$ 71,299
擔保銀行借款	40,000	20,000
合計	\$ 329,710	\$ 91,299
利率區間	0.78%~1.63%	0.825%~1.708%

(九) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資	\$ 39,689	\$ 36,701
應付獎金	39,721	27,773
應付紅利	33,882	42,967
應付加工費	7,938	21,562
應付運費	8,126	9,387
其他	55,037	44,919
	\$ 184,393	\$ 183,309

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。

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：

	99 年 度	98 年 度
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	4.25%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,630)	(\$ 15,166)
非既得給付義務	(11,072)	(15,330)
累積給付義務	(20,702)	(30,496)
未來薪資增加之影響數	(13,342)	(7,655)
預計給付義務	(34,044)	(38,151)
退休基金資產公平價值	27,568	28,462
提撥狀況	(6,476)	(9,689)
未認列過渡性淨給付義務	-	(192)
未認列退休金損失	6,911	10,450
預付退休金(帳列「其他流動資產-其他」)	\$ 435	\$ 569
既得給付	(\$ 12,147)	(\$ 14,531)

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 596	\$ 503
利息成本	858	711
退休基金資產之預期報酬	(640)	(626)
未認列退休金損失之攤銷	663	149
未認列過渡性淨給付資產義務之攤銷	(192)	97
淨退休金成本	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 834</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 99 及 98 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 \$1,102 及 \$852。

3. 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 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$17,388 及 \$15,178。

4. 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。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅	\$ 30,902	\$ 25,369
預付所得稅	19,715	29,965
以前年度所得稅低估數	632	230
遞延所得稅資產負債淨變動數	20,766	58,720
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	-	(5,681)
稅法修正之所得稅影響數	(15,138)	(15,866)
所得稅費用	<u>\$ 56,877</u>	<u>\$ 92,737</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 46,260	\$ 89,050
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	10,617	3,687
所得稅費用	<u>\$ 56,877</u>	<u>\$ 92,737</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 15,346	\$ 2,894	\$ 17,256	\$ 3,724
備抵存貨呆滯損失	5,697	1,310	8,241	1,991
未實現兌換損利(益)	18,573	3,157	3,720	744
其 他	17,324	3,940	14,791	3,526
		<u>\$ 11,301</u>		<u>\$ 9,985</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資				
收益	(\$ 566,502)	(\$ 96,305)	(\$ 443,330)	(\$ 88,666)
其 他	(3,288)	(559)	(3,421)	(684)
		(96,864)		(89,350)
累積換算調整數		<u>8,807</u>		(6,635)
		<u>(\$ 88,057)</u>		<u>(\$ 95,985)</u>

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	419,671	442,330
	<u>\$ 422,145</u>	<u>\$ 444,804</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 38,125	\$ 43,037
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.08%	14.82%

民國 99 年度預計稅額扣抵比率係按民國 99 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。

(十二) 普通股股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$14,040 及資本公積\$14,040 辦理轉增資，增資基準日為民國 98 年 9 月 15 日，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 98 年 10 月 5 日完成變更登記竣事。
2. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司預定資本額皆為 \$1,000,000，每股面額 10 元，發行及流通在外股數皆為 80,576 仟股。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要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 99 年 6 月 23 日及 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 37,394		\$ 15,016	
現金股利	241,727	\$ 3.00	84,241	\$ 1.08
股票股利	-	-	14,040	0.18

上述民國 98 年度及 97 年盈餘分配情形分別與民國 99 年 3 月 20 日及 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利估列金額分別為 \$14,969 及 \$26,923，董監酬勞估列金額分別為 \$7,485 及 \$13,462。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以章程之預定配發成數 8% 及 4% 之基礎估列之，並認列為當期營業費用。本公司經股東會決議之 98 年度員工紅利 \$26,923 及董監酬勞 \$13,462 與 98 年度財務報表認列之金額一致。另若嗣後股東會決議實際配發 99 年度金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益，本公司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。

(十五) 普通股每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

	99 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	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東之						
合併淨損益	\$ 313,339	\$ 256,462	80,576	\$ 3.89	\$ 3.18	
<u>稀釋每股盈餘</u>						
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	469			
屬於普通股股東之						
本期純益加潛在						
普通股之影響	\$ 313,339	\$ 256,462	81,045	\$ 3.86	\$ 3.16	

	98 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					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
合併淨損益	\$ 466,670	\$ 373,933	76,721	\$ 6.08	\$ 4.87
稀釋每股盈餘					
普通股之影響					
員工分紅			509		
可轉換公司債	(13,134)	(9,851)	3,713		
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 453,536	\$ 364,082	80,943	\$ 5.60	\$ 4.50

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。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	99 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	\$ 426,258	\$ 274,472	\$ 700,730
勞健保費用	3,629	3,583	7,212
退休金費用	15,748	4,027	19,775
其他用人費用	15,140	8,544	23,684
折舊費用(註)	41,610	6,790	48,400
攤銷費用	-	1,366	1,366

	98 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	\$ 376,302	\$ 114,062	\$ 490,364
勞健保費用	1,850	2,594	4,444
退休金費用	11,989	4,875	16,864
其他用人費用	11,298	6,787	18,085
折舊費用(註)	36,562	8,022	44,584
攤銷費用	-	574	574

註：民國 99 年度及 98 年度之金額，不包含閒置資產及出租資產折舊費用，分別為 \$1,655 及 \$1,644。(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
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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔營業收 入淨額 百分比	金 額	佔營業收 入淨額 百分比
Everfull-Thailand	\$ 321	-	\$ 8,130	-

(1)本公司及合併子公司銷貨予 Everfull-Thailand 之交易價格，民國 99 年度及 98 年度皆係按實際進貨成本平均加價約 5%~10%，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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
碧耀	\$ 108,732	4	\$ 1,421	-

(1)上列進貨價格與一般供應商進貨價格相同，而付款條件為月結 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

	99年12月31日		98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	\$ -	-	\$ 272	-

4. 其他應收款

本公司之合併子公司民國99年及98年度因代Everfull-Thailand採購原物料共\$276及\$22,180，截至民國99年及98年12月31日尚未收取代採購價款分別為\$0及\$12,238，帳入「其他應收款」。

5. 應付帳款

	99年12月31日		98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	\$ 47,083	6	\$ -	-

6. 資金融通情形

請詳附註十一、(一)、1說明。

7. 主要管理階層薪資總額

	99年12月31日	98年12月31日
薪資	\$ 9,210	\$ 8,377
獎金	12,256	8,216
業務執行費用	1,920	1,920
董監酬勞及員工紅利	7,485	13,462
	<u>\$ 30,871</u>	<u>\$ 31,975</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)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。

(4)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表上之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(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		擔保及質押用途
	99年12月31日	98年12月31日	
固定資產	\$ 68,034	\$ 84,044	短期借款及借款額度擔保
其他資產—出租資產	20,256	37,074	"
其他資產—閒置資產	31,217	-	"
受限制資產	5,389	5,694	地方法院執行扣押命令

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年及98年12月31日止，合併子公司及孫公司為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細如下：

背書保證者		被背書保證對象	99年12月31日	98年12月31日
公司名稱				
台灣良得電子股份有限公司		蘇州豐茂科技有限公司	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司及合併子公司民國 98 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度合併財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法評價
<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	\$ 1,743,743	\$ -	\$ 1,743,743
公平價值變動列入損益之金融資產	35,715	35,715	-
備供出售之金融資產	22,240	22,240	-
以成本衡量之金融資產	92,265	-	92,265
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,424,553	-	1,424,553
98 年 12 月 31 日			
		公平價值	
	帳面價值	公開報價	評價方法評價
<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	\$ 1,838,461	\$ -	\$ 1,838,461
公平價值變動列入損益之金融資產	60,300	60,300	60,300
以成本衡量之金融資產	2,051	-	2,051
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,327,695	-	1,327,695

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、應付費用、其他應付款項及存入保證金。

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. 備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 99 年及 98 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\$0 及\$672。
2. 本公司民國 99 年及 98 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\$0 及\$4,340。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 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\$329,710 及\$91,299。

(五) 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，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	57,756	29.13	67,923	31.94
港幣	58,124	3.748	442,706	4.096
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	6,514	29.13	6,292	31.94
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	788	29.13	1,212	31.94
港幣	334,185	3.748	403,394	4.096

本公司及合併子公司主要之進銷貨係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，惟本公司及合併子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險，若依資產負債表日持有之部位核算，當港幣升值1元將使公平價值減少\$276,061，當美金升值1元將使公平價值上升\$56,968。

(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，且均為一年內到期，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
- 合併子公司之短期借款，均屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加子公司現金流出\$117。
5. 衍生性金融商品-遠期外匯合約(民國99年12月31日無是項交易)
- (1)本公司及合併子公司截至民國99年12月31日及民國98年12月31日止，衍生性金融商品已全數結清。
 - (2)本公司及合併子公司於民國99年及98年1月1日至12月31日止，當期損益金額為認列淨損失分別為\$0及\$961。

十一、附註披露事項

(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	有短期融通資金必要之原因	提供備抵 呆帳金額	擔 保 品 價 值	對個別對象資金貸與 限額(註1)	資金貸與 總限額 限額(註2)
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	HKD10,462仟元	HKD9,503仟元	未計息	註3	-	註3	無	無	HKD30,204仟元	HKD90,011仟元

註1：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，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註2：子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。另，怡富萬電業有限公司貸與最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過貸出資金之公司淨值之60%為限。

註3：資金，係其購買建廠用此供怡富萬電業有限公司使用。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額 (註3)	本 期 最 高 背 書 保 證 金 額	期 末 背 書 保 證 金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註3)
	公司名稱	關係						
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$ 270,195	USD1,000仟元	USD1,000仟元	無	2%	\$ 697,987

(註1)

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99年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB2,649仟元)。

註2：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之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	受益憑證一符號名稱或名義	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		市價	註
					股數/單位數	帳面金額		
		受益憑證一符號名稱或名義	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	490,154	\$ 3,216	\$	3,216
股	票一良納科技股份有限公司	良納一財寶股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	258	12	-	12
		良納一財寶股份有限公司	"		3,000,000	-	10.10%	-
		良納一財寶股份有限公司	"		3,000,000	30,000	13.64%	30,000
		良納一財寶股份有限公司	"		1,818,181	61,239	13.08%	61,239
		良納一財寶股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股权投资	-	564,953	100%	566,014
		良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	-	480,870	100%	480,870
		雷林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	63,930	100%	63,930
		良得日本股份有限公司	"	"	200	119	100%	119
		藍文科技股份有限公司	本公司採權益法評價之股权投资	"	984,000	-	32.80%	-
		梧州寶碩光電有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,818,181	61,239	13.08%	61,239
BRIGHTMAN INTERNATIONAL CO., LTD.								
雷林投資股份有限公司								
股	票一良納科技股份有限公司		"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	545,977	25,661	-	25,661
		良納一財寶股份有限公司	"	"	11,788	185	-	185
		良納一財寶股份有限公司	"	備供出售金融資產—流動	400,000	22,240	-	22,240
		良納一財寶股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	25,000	940	-	940
		良納一財寶股份有限公司	"	"	80,000	1,032	-	1,032
		良納一財寶股份有限公司	"	"	40,000	1,600	-	1,600
		良納一財寶股份有限公司	"	"	70,000	1,403	-	1,403

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			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
	— 中國康托金融控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	41,296	884	-	884
	— 新日興股份有限公司	"	"	10,000	782	-	782
	— 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	211	-	211
	— 五力精密化學股份有限公司	"	"	92,490	163	-	163
	— 艾克圖科技股份有限公司	"	"	101,615	514	-	514
	— 金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	-	-	-
	— 臺懋科技股份有限公司	"	"	45,281	138	-	138
怡雷萬電業有限公司 股	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	-	HKD2,233仟元	100%	HKD2,233仟元
良得國際(SAMOA)有限公司 股	票—怡雷萬科技深圳有限公司	"	"	-	HKD11,446仟元	100%	HKD11,446仟元
	票—碧耀顧問(SAMOA)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD1,363仟元	22.35%	USD1,363仟元
宏益投資(SAMOA)有限公司 股	票—宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司	"	-	USD9,992仟元	100%	USD9,992仟元
	票—壹巧有限公司	聯屬公司	"	-	USD5,152仟元	45%	USD5,152仟元
	票—蘇州靈茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	USD9,992仟元	100%	USD9,992仟元

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司及子公司無此情形。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；

進(銷)貨之公司		交易對象		關係		進(銷)貨		金額		佔總進(銷)貨之比率		授信期間		交易條件與一般交易不同之情形及原因		單價		應收(付)票據及帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
本公司	怡富萬電業有限公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	進貨	進(銷)貨	金額	\$ 3,202,854	96%	依初始當萬電業資金需求支付	授信期間	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(銷貨)	(金額)	(3,202,854)	99%	依初始當萬電業資金需求支付	授信期間	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	(銷貨)	(金額)	(195,639)	5%	月結145天	授信期間	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
蘇州豐茂科技有限公司	本公司	本公司	本公司之子公司	進貨	進貨	金額	195,639	25%	月結145天	授信期間	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收帳項之公司		交易對象		關係		應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵	
						款項金額		金額		處理方式		呆帳金額	
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司	本公司之子公司	關係	關係	金額	\$ 580,031	4.44次	不適用	不適用	不適用	不適用	\$ 129,914
							\$						\$

9. 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	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	持有	被投資公司	本期認列之
					本期末	上期末						本期(折)益	投資(損)益
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	\$ 152,552	\$ 152,552	6,102,000	100.00%	\$ 564,953	怡富萬電業有限公司	本期認列之投資(損)益
	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%	63,930	(6,499)	(6,499)
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD11,895仟元	USD9,895仟元	-	100.00%	480,870	15,919	15,919
	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	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	119	15	15
	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	香港	香港	不動產租賃	HKD10仟元	HKD10仟元	-	100.00%	HKD2,233仟元	HK626仟元	不適用
	怡富萬科技深圳有限公司	中國大陸	中國大陸	經營電機、電機、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子零件及塑膠製品之設計與開發	HKD14,112仟元	HKD4,668仟元	-	100.00%	HKD11,446仟元 (RMB1,635仟元)	不適用	不適用
	良得國際(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	塑料粒之生產及銷售	USD805仟元	USD805仟元	-	22.35%	USD1,363仟元	USD604仟元	不適用
	宏益投資(SAMOA)有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD6,000仟元	USD4,000仟元	-	100.00%	USD9,992仟元	USD482仟元	不適用
	靈巧有限公司	薩摩亞	薩摩亞	經營各種投資事業	USD4,950仟元	USD4,950仟元	-	45.00%	USD5,152仟元	(USD205仟元)	不適用
	宏益投資(SAMOA)有限公司	中國大陸	中國大陸	生產新視像表元器、新型電子元器、電力電子元器及相關產品	USD6,000仟元	USD4,000仟元	-	100.00%	USD9,992仟元	RMB3,275仟元	不適用
	靈巧有限公司	中國大陸	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD1,000仟元	USD11,000仟元	-	100.00%	USD11,448仟元 (RMB1,386仟元)	不適用	不適用

註：係依據公司經會計師查核之財務報表。

2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊詳附註十一(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	本期初自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯	回					
蘇州豐茂科技有限公司	生產銷售新型儀表元件、電子儀器、新式電子器件及相關產品	USD6,900仟元 (註6)	註1	USD4,000仟元	USD2,000仟元	-	USD6,000仟元	100%	USD462仟元 (註5)	USD9,992仟元 (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、零組件和電子安皮器及塑膠製品的設計及開發	USD1,800仟元	註2	USD1,800仟元	-	-	USD1,800仟元	100%	(HKD)1,877仟元 (註5)	HKD11,446仟元 (註5)	-
蘇州泰隆科技有限公司	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD11,000仟元	註3	USD4,950仟元	-	-	USD4,950仟元	45%	(USD92仟元) (註5)	USD5,152仟元 (註5)	-
揚州寶順光電有限公司	從事顯示屏材料、電子專用材料的開發、生產	USD2,100仟元	註8	-	USD2,000仟元	-	USD2,000仟元	13.08%	- (註8)	USD2,000仟元	-
深圳碩豐塑膠五金有限公司	生產經營機頭內模、塑膠五金製品	USD700仟元	註4	USD108仟元	-	-	USD100仟元	13.41%	(RMB)267仟元	(RMB)1,218仟元	-

本期末大陸地區投資金額	經濟部核准	經濟部投資審議會依當地經濟發展部投資審議會規限	金額
USD16,907仟元 (註7)	USD17,807仟元 (註7)	\$	837,584

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。

註6：其中(USD6,000仟元為貨幣出資額，USD900仟元為未分配利潤轉增資本額，USD900仟元為未分配利潤轉增資本額)USD900仟元。

註7：係包含蘇州豐茂科技有限公司未分配利潤轉增資本額USD900仟元。

註8：係透過間接持股13.08%之被投資公司轉投資，帳列科目為以成本衡量之金融資產—非流動。

2. 投資大陸之來料加工廠

(1) 本公司於民國88年及87年透過轉投資事業怡富瑞電業有限公司，於大陸廣東省深圳市及東莞市承組工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富瑞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、現就連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國103年12月及105年3月。

(2) 本公司於民國91年透過轉投資事業啟得國際(SAMOI)有限公司之被投資公司碧耀顧問(SAMOI)有限公司，於大陸廣東省深圳承組工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀顧問(SAMOI)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑料加工之生產及銷售。

3. 本公司直接或間接由第三地區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
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 83,280	3%	\$ 10,966	2%

交易價格係由雙方議定之，付款條件採月結145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	\$ 195,639	5%	\$ 93,128	9%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結145天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(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，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國99年度

編號		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0		台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	1		銷售收入	\$ 1,091	註1	0.03
				1		進貨	3,202,854	註2	74.18
				1		應付帳款	580,031		19.53
				1		推銷費用及其他收入	6,477		0.15
			蘇州豐茂有限公司	1		銷售收入	195,639	註3	4.53
				1		應收帳款	93,128		3.14
				1		進貨	83,280	註4	1.93
				1		應付帳款	10,966		0.37
1		怡富萬電業有限公司	良得日本股份有限公司	1		銷售收入	556	註5	0.02
			台灣良得電子股份有限公司	2		銷售收入	3,202,854	註2	74.18
				2		應收帳款	580,031		19.53
				2		進貨	1,091	註1	0.03
				2		推銷及管理費用	6,477		0.15
2		蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2		銷售收入	83,280	註3	1.93
				2		應收帳款	10,966		0.37
				2		進貨	195,639	註4	4.53
				2		應付帳款	93,128		3.14
3		良得日本股份有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2		進貨	556	註5	0.01

註1：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係依怡富萬電業有限公司帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。

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帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求支付。

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145天。

註5：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結35天。

民國98年度

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	台灣良得電子股份有限公司	怡富萬電業有限公司	1	銷貨收入	\$ 1,001	註1	0.03
			1	進貨	2,891,169	註1	76.79
			1	應付帳款	862,033		29.45
			1	推銷費用及其他收入	6,158		0.16
	蘇州豐茂有限公司		1	銷貨收入	186,469	註2	4.95
			1	應收帳款	129,958		4.44
			1	進貨	44,303	註3	1.18
			1	應付帳款	35,263		1.20
	良得日本股份有限公司		1	推銷費用及其他收入	2,475		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	銷貨收入	2,891,169	註1	76.79
			2	應收帳款	862,033		29.45
			2	進貨	1,001	註1	0.03
			2	推銷及管理費用	6,158		0.16
2	蘇州豐茂有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	銷貨收入	44,303	註3	1.18
			2	應收帳款	35,263		1.20
			2	進貨	186,469	註2	4.95
			2	應付帳款	129,958		4.44
3	良得日本股份有限公司	台灣良得電子股份有限公司	2	推銷管理費用	2,475		0.07

註1：其交易價格係由雙方議定，怡富萬電業有限公司帳列應收/付帳款相互抵銷後，依該公司資金需求而支付。

註2：其交易價格係由雙方議定，而收款條件係採月結145天。

註3：其交易價格係由雙方議定，而付款條件係採月結145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 99 年及 98 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

	99 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	\$ 3,599,814	\$ 717,687	\$ -	\$ 4,317,501
來自母公司及合併子公司之收入	-	3,485,395	(3,485,395)	-
收入合計	<u>\$ 3,599,814</u>	<u>\$ 4,203,082</u>	<u>(\$ 3,485,395)</u>	<u>\$ 4,317,501</u>
部門利益	<u>\$ 185,917</u>	<u>\$ 128,324</u>	<u>(\$ 599)</u>	\$ 313,642
投資利益				1,354
利息費用				(1,657)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 313,339</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,290,531</u>	<u>\$ 2,004,372</u>	<u>(\$ 685,186)</u>	\$ 2,609,717
基金及投資				282,026
出租及閒置資產				<u>77,572</u>
資產合計				<u>\$ 2,969,315</u>
	98 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	\$ 3,212,409	\$ 552,401	\$ -	\$ 3,764,810
來自母公司及合併子公司之收入	2,475	3,122,942	(3,125,417)	-
收入合計	<u>\$ 3,214,884</u>	<u>\$ 3,675,343</u>	<u>(\$ 3,125,417)</u>	<u>\$ 3,764,810</u>
部門利益	<u>\$ 207,993</u>	<u>\$ 264,547</u>	<u>\$ 179</u>	\$ 472,719
投資損失				(320)
利息費用				(5,729)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 466,670</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,635,800</u>	<u>\$ 2,051,994</u>	<u>(\$ 1,027,717)</u>	\$ 2,660,077
基金及投資				203,319
出租資產				<u>63,590</u>
資產合計				<u>\$ 2,926,986</u>

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞 洲	\$ 3,383,548	\$ 3,086,727
美 洲	75,090	40,794
歐 洲	<u>32,824</u>	<u>11,318</u>
合 計	<u>\$ 3,491,462</u>	<u>\$ 3,138,839</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 戶</u>	<u>99 年 度</u>		<u>98 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>
甲	\$ 1,105,221	31	\$ 850,514	26
乙	554,474	15	262,938	8
丙	457,676	13	646,136	20

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，並說明風險管理情形

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	98 年度	差異		增減比率 變動分析 說明(註)
			金額	%	
流動資產	1,154,914	1,472,786	(317,872)	(21.58)	1
基金及投資	1,201,111	1,019,839	181,272	17.74	
固定資產	68,737	85,086	(16,349)	(19.21)	
其他資產	79,188	65,166	14,022	21.52	2
資產總額	2,503,950	2,642,877	(138,927)	(5.26)	
流動負債	1,009,520	1,080,189	(70,669)	(6.54)	
各項準備	10,000	10,000	-	-	
其他負債	88,457	96,985	(8,528)	(8.79)	
負債總額	1,107,977	1,187,174	(79,197)	(6.67)	
股本	805,756	805,756	-	-	
資本公積	70,306	70,306	-	-	
保留盈餘	567,526	552,791	14,735	2.67	
累積換算調整數	(42,616)	26,850	(69,466)	(258.72)	3
金融商品未實現損益	(4,999)		(4,999)	(100.00)	
股東權益總額	1,395,973	1,455,703	(59,730)	(4.10)	

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. 流動資產較前期減少，係因應收帳款減少所致。本年度銷貨較上年度增加，惟銷售高峰集中為年中，且本公司主要客戶之付款條件為120天，故於年底時應收帳款已完成收款所致。
2. 其他資產較前期增加，係本期閒置資產增加所致。
3. 累積換算調整數較前期增加，係因國外長期投資換算調整數增加所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比率(%)	變動 分析 (註)
營業收入總額	3,609,305	3,227,797	381,508	11.82	
減：銷貨退回及折讓	9,491	12,913	(3,422)	(26.50)	
營業收入淨額	3,599,814	3,214,884	384,930	11.97	
營業成本	3,290,954	2,939,579	351,375	11.95	
營業毛利	308,860	275,305	33,555	12.19	
聯屬公司間未實現利益	803	1,278	(475)	(37.17)	
聯屬公司間已實現利益	1,278	297	981	330.30	
營業毛利淨額	309,335	274,324	35,011	12.76	
營業費用	120,702	129,747	(9,045)	(6.97)	
營業淨利	188,633	144,577	44,056	30.47	1
營業外收入及利益	129,671	334,883	(205,212)	(61.28)	2
營業外支出及損失	11,865	18,376	(6,511)	(35.43)	
繼續營業單位稅前淨利	306,439	461,084	(154,645)	(33.54)	3
所得稅費用	49,977	87,151	(37,174)	(42.65)	4
本期淨利	256,462	373,933	(117,471)	(31.41)	

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：

1. 營業淨利增加，主係本期營業收入較上年度成長所致。
2. 營業外收入及利益減少，主係集團子公司上年度獲利較佳，故本年度之採權益法認列之投資收益較上期減少所致。
3. 繼續營業單位稅前淨利減少，主係營業外收入及利益減少之幅度大於營業淨利增加之幅度所致。
4. 所得稅費用減少，主係民國 99 年度採權益法認列之投資收益減少，致遞延所得稅負債淨變動數減少，及所得稅率由 25%調降至 17%所致。

(二) 營業毛利變動分析表：

單位：新台幣仟元

營業毛利 (註 1)	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
	34,685	440,452	(401,035)	(1,441)	(3,291)

說明：

一、售價差異：

本期銷售單價因國際原物料價格上漲而調升，使得產生有利之售價差異。

二、成本價格差異：

本期單位成本受國際原物料市場價格影響而逐漸上揚，且上揚幅度大於上期原物料價格高檔水準，故本期平單位成本增加，致不利之成本價格差異。

三、銷售組合差異：

本期各類產品之毛利率皆較上期增加，其中 DC 產品因市場需求增加，使銷售數量較上期成長，故為有利銷售組合差異；而 AC 及其他類(線材)產品則因客戶需求減少，故銷售數量下降而產生不利銷售組合差異，而該類產品差異幅度較大，故本期為不利銷售組合差異。

四、數量差異：

本期 AC 及其他類(線材)產品因調漲售價使得銷售數量減少，致產生不利數量差異，而本期 DC 類產品之需求雖增加，但小於 AC 及其他類(線材)之減少幅度，因此整體為不利之數量差異。

註 1：不含「銷貨成本-存貨呆滯及跌價回升利益」本期減少數 1,131 仟元。

(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 100 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	99 年度	98 年度	增(減)比率
現金流量比率	6.39	31.79	(79.90%)
現金流量允當比率	53.01	70.21	(24.50%)
增減比率變動分析說明： 現金流量比率：99 年度主係稅後淨利較低，再加上本年度支付款項幅度大於應收款項收款之幅度，使得營業活動之淨現金流入減少，致現金流量比率下降。 現金流量允當比率：最近五年度之營業活動淨現金流量增加，惟增加幅度小於資本支出及現金股利增加幅度，致現金流量允當比率下降。			

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

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
79,600	182,576	79,411	182,765	-	-
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較 99 年成長，相對獲利增加所致。 投資活動：預期對集團子公司與相關產業增加投資及加強多角化經營。 融資活動：主要係預計舉債新增銀行借款。 現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司未來一年營業現金流量預期符合現金需求，足以因應正常營運所需，故無以投資計劃及理財計劃彌補現金不足之措施。					

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：無。

(二)預期可能產生效益：不適用。

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：

(一)最近年度轉投資情形、獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

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
良得國際有限公司	USD 2,000 仟元	提升公司產能，擴展海外市場，增加市場競爭力。	認列轉投資收益	不適用

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

(二)未來一年投資計畫：

- 1、強化本業經營：本公司為擴大大陸生產規模、配合客戶就近交貨，透過投資集團子公司提昇公司產能需求，有助於公司整體競爭力提昇。
- 2、多角化經營提昇公司競爭力：增加本公司營業項目，以多角化經營順勢投資，除增加市場優勢，並有助於增加獲利並提昇公司整體競爭力。

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99年的利息費用1,625千元，佔年度營業收入淨額0.05%，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99%，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，99年度兌換損失8,252千元，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、99年度本公司尚未從事衍生性商品交易。
- 3、99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情形說明請參閱四、最近年度財務報表之「附註十一(一)1、資金貸與他人情形」。
- 4、99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，並即時且正確公告相關資訊。本公司為他人背書保證請參閱四、最近年度財務報表之「附註十一(一)2、為他人背書保證」。

(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，98年線材部份分別取得美國UL及加拿大CSA之無鹵素證書，99年開發歐規德國VDE並已配合客戶要求如：HP、台達等，開始漸漸轉換此無鹵素電源線組之生產銷售。

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，99年新申請以色列安規，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 WEEE 法令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 100 年度預計投入之研究經費約 20,000 仟元，99 年度實際投入之研究經費為 15,686 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：無。

(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處理情形：無。

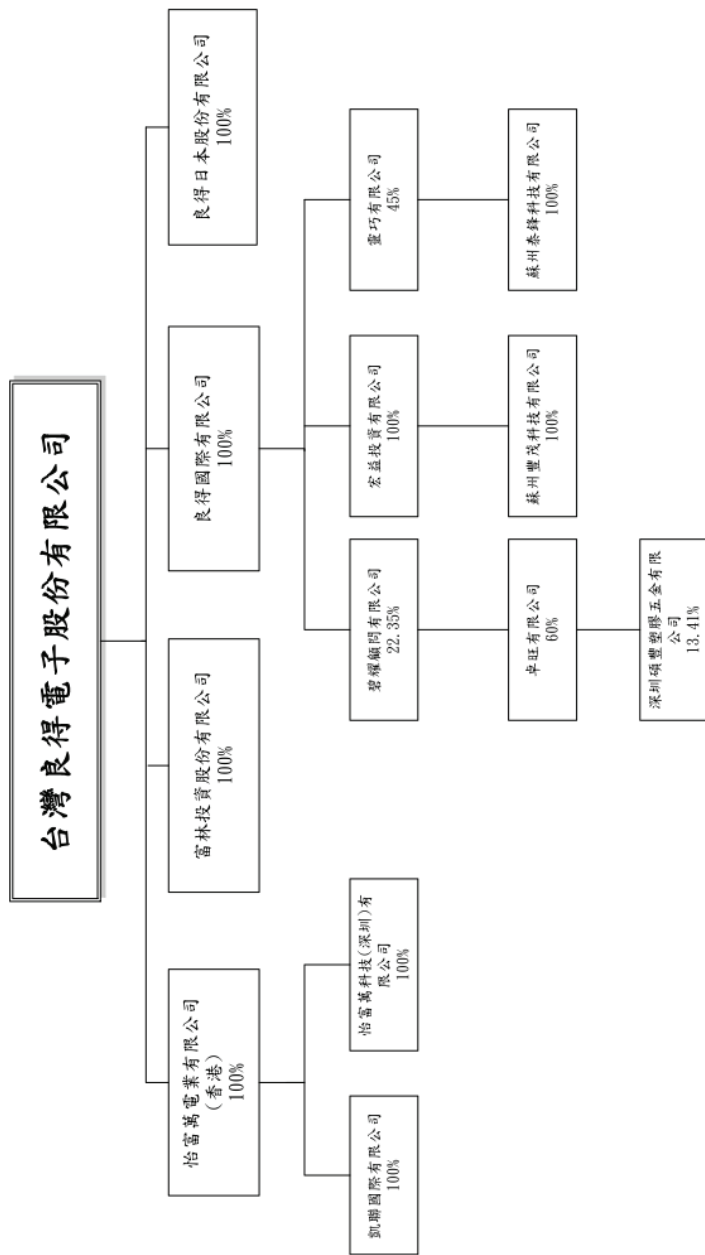
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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：

100年4月12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	新北市深坑區北深路3段270巷1號2樓	新台幣6,102萬元	經營各種投資事業
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2,691萬元	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售
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	不動產租賃
良得國際有限公司	91.12.03	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	美金1,190萬元	經營各種投資事業
宏益投資有限公司	91.12.03	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	美金600萬元	經營各種投資事業
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690萬元	生產新型儀表元器、新型電子元器件、電力電子元器及相關產品
良得日本股份有限公司	92.03.25	3-16-22, TSUKUDA, NISHIYODOGAWA-KU OSAKA	日幣1,000萬元	從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之銷售
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	港幣1,411萬元	經營電線、電纜、各類電子計算機及通訊設備、零組件和電子安定器及塑膠製品的設計與開發

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：

100年4月12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：謝國雄、陳柏松、陳龍水 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%
良得日本股份有限公司	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	200	100%
怡富萬科技深圳有限公司	董 事	怡富萬電業有限公司 代表人：謝國雄、陳龍水、譚瑞貞	-	100%

4、各關係企業營運概況：

日期：截至99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	66,290	2,360	63,930	1,939	(5,475)	(6,499)	(1.07)
怡富萬電業有限公司	100,840	1,353,768	788,803	564,965	3,191,812	95,307	112,922	-
凱聯國際有限公司	37	44,612	36,244	8,368	4,374	2,541	2,541	-
怡富萬科技深圳有限公司	56,245	59,581	5,791	53,790	18,157	(8,967)	(8,753)	-
良得國際有限公司	346,506	480,870	-	480,870	-	-	15,919	-
宏益投資有限公司	174,780	291,056	-	291,056	-	-	14,566	-
蘇州豐茂有限公司	200,997	645,957	354,923	291,034	994,064	26,701	15,247	-
良得日本股份有限公司	3,580	163	44	119	2,760	29	15	-

註：外幣兌換率(99.12.31匯率)美金 29.13 港幣 3.748 日幣 0.358 人民幣 4.42
(99年度匯率)美金 31.52 港幣 4.057 日幣 0.3596 人民幣 4.656

5、關係企業之背書保證資金貸與他人及從事衍生行商品交易資訊：

(1) 資金貸與他人

日期：99.12.31

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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1)	資金貸與總限額(註2)
										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	HKD10,462 仟元	HKD9,503 仟元	未計息	註3	-	註3	無	無	無	HK 30,204 仟元	HK90,611 仟元

註1：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，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。

註2：子公司貸與資金總額，屬有業務往來者，以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限；屬有短期融通資金必要者，以不超過貸出資金之公司淨值之20%為限。另，怡富萬電業有限公司貸與最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過貸出資金之公司淨值之60%為限。

註3：貸予凱聯之資金，係其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：99.12.31

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一期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
本公司	蘇州豐茂科技有限公司	本公司之孫公司	\$ 279,195	USD 1,000 仟元	USD 1,000 仟元(註1)	無	2%	\$ 697,987

註1：本公司對蘇州豐茂科技有限公司背書保證總額USD1,000仟元，截至99年12月31日止，蘇州豐茂科技有限公司實際借款餘額為RMB2,649仟元。

註2：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之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：民國 99 年度無是項交易。

(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。