

台灣良得電子股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(股票代碼 2462)

公司地址：台北縣深坑鄉北深路三段 272 號

電 話：(02)2662-5600

台灣良得電子股份有限公司
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 23
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23
	(八) 重大之災害損失	23
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 26
(十一)	附註揭露事項	27	~ 32
	1. 重大交易事項相關資訊	27	~ 29
	2. 轉投資事業相關資訊	30	~ 31
	3. 大陸投資資訊	31	~ 32
(十二)	部門別財務資訊	32	
九、	重要會計科目明細表	33	~ 40

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000811 號

台灣良得電子股份有限公司 公鑒：

台灣良得電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台灣良得電子股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及其他附註十一所揭露之相關被投資公司資訊，係依該公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核其財務報表。民國九十六年及九十五年上半年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之損益分別為投資利益 6,408 仟元及 2,879 仟元，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 147,855 仟元及 134,752 仟元，累積換算調整數分別為貸餘 1,847 仟元及 1,011 仟元。

除第三段所述者外，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。

如財務報表附註四(三)所述，台灣良得電子股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度對部份採權益法評價長期股權投資，其所認列之投資損益、累積換算調整數及附註十一等相關資訊之揭露，係依各該被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年及九十五年上半年度依據各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表所認列之投資利益及損失分別為 1,018 仟元及 4,864 仟元；且截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為分別為 230,096 仟元及 169,601 仟元，累積換算調整數分別為貸餘 7,307 仟元及 312 仟元。

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，除第三段所述採權益法評價之部分長期股權投資，其相關之財務報表如經會計師查核後可能有所調整及揭露外，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣良得電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

台灣良得電子股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭金木

周筱姿

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

民 國 九 十 六 年 八 月 二 十 五 日

台灣良得電子股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	96年6月30日		95年6月30日			96年6月30日		95年6月30日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 83,707	6	\$ 69,296	5	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 160,000	11	\$ 228,000	18
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,667	-	8,146	1	2120 應付票據	7,865	1	6,416	-
1120 應收票據淨額	11,706	1	12,498	1	2140 應付帳款	990	-	1,725	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	613,122	42	487,831	39	2150 應付帳款-關係人(附註五)	120,905	8	88,195	7
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	60,794	4	53,006	4	2160 應付所得稅(附註四(九))	19,197	1	9,528	1
1160 其他應收款	604	-	1,272	-	2170 應付費用	13,925	1	14,151	1
120X 存貨	6,557	-	19,178	2	2210 其他應付款項(附註四(六))	72,253	5	70,712	6
1280 其他流動資產(附註四(九))	14,751	1	9,562	1	2280 其他流動負債	3,927	-	8,013	1
11XX 流動資產合計	795,908	54	660,789	53	21XX 流動負債合計	399,062	27	426,740	34
基金及投資					長期附息負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三))	515,204	35	435,659	35	2410 應付公司債(附註四(七))	115,284	8	-	-
固定資產(附註六)					其他負債				
成本					2820 存入保證金	1,000	-	1,000	-
1501 土地	61,770	4	61,770	5	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	32,489	2	28,178	2
1521 房屋及建築	33,909	2	33,910	3	28XX 其他負債合計	33,489	2	29,178	2
1681 其他設備	23,063	2	25,626	2	2XXX 負債總計	547,835	37	455,918	36
15XY 成本及重估增值	118,742	8	121,306	10	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(30,045)	(2)	(29,936)	(3)	股本(附註四(十))				
15XX 固定資產淨額	88,697	6	91,370	7	3110 普通股股本	643,888	44	597,052	47
其他資產					3150 待分配股票股利	18,628	1	23,882	2
1800 出租資產(附註四(四)及六)	66,781	5	68,062	5	資本公積(附註四(十一))				
1820 存出保證金	1,880	-	1,195	-	3211 普通股溢價	44,569	3	63,197	5
18XX 其他資產合計	68,661	5	69,257	5	3213 轉換公司債溢價	19,588	1	-	-
					3272 認股權	14,487	1	-	-
					保留盈餘(附註四(十二))				
					3310 法定盈餘公積	80,840	6	71,174	6
					3350 未分配盈餘	83,037	6	44,318	4
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	15,598	1	1,534	-
					3XXX 股東權益總計	920,635	63	801,157	64
1XXX 資產總計	\$ 1,468,470	100	\$ 1,257,075	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,468,470	100	\$ 1,257,075	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年八月二十五日查核報告。

董事長：謝國雄

經理人：陳柏松

會計主管：譚瑞貞

台灣良得電子股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股 本		資 本 公 積			保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
95 年 上 半 年 度										
95年1月1日餘額	\$ 597,052	\$ -	\$ 63,197	\$ -	\$ -	\$ 60,913	\$ 5,986	\$ 105,088	\$ 3,892	\$ 836,128
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	-	-	(5,986)	5,986	-	-
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,261	-	(10,261)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(7,093)	-	(7,093)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,694)	-	(3,694)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(59,705)	-	(59,705)
股票股利	-	23,882	-	-	-	-	-	(23,882)	-	-
95年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	37,879	-	37,879
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,358)	(2,358)
95年6月30日餘額	<u>\$ 597,052</u>	<u>\$ 23,882</u>	<u>\$ 63,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,318</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 801,157</u>
96 年 上 半 年 度										
96年1月1日餘額	\$ 620,934	\$ -	\$ 63,197	\$ -	\$ -	\$ 71,174	\$ -	\$ 103,090	\$ 8,300	\$ 866,695
發行可轉換公司債認股權	-	-	-	-	19,302	-	-	-	-	19,302
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,666	-	(9,666)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(6,681)	-	(6,681)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,479)	-	(3,479)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(62,093)	-	(62,093)
資本公積轉增資	-	18,628	(18,628)	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換成普通股	22,954	-	-	19,588	(4,815)	-	-	-	-	37,727
96年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	61,866	-	61,866
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,298	7,298
96年6月30日餘額	<u>\$ 643,888</u>	<u>\$ 18,628</u>	<u>\$ 44,569</u>	<u>\$ 19,588</u>	<u>\$ 14,487</u>	<u>\$ 80,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,037</u>	<u>\$ 15,598</u>	<u>\$ 920,635</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年八月二十五日查核報告。

董事長：謝國雄

經理人：陳柏松

會計主管：譚瑞貞

台灣良得電子股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 61,866	\$ 37,879
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	(2,668)	908
金融負債評價利益	(3,912)	-
備抵呆帳本期提列(迴轉)數	3,543	(980)
備抵存貨呆滯損失迴轉數	(272)	(880)
依權益法評價認列之投資收益	(8,521)	(4,840)
折舊費用(含閒置及出租資產提列數)	1,679	1,747
處分固定資產利益	-	(5)
固定資產報廢損失	27	-
應付公司債折價攤銷	2,391	-
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	7,337	3,872
應收帳款淨額	112,353	19,408
其他應收款	348	(322)
存貨	258	(11,376)
其他流動資產	(3,700)	(3,883)
遞延所得稅資產-流動	(684)	1,532
應付票據	3,091	203
應付帳款	(68,658)	(167,749)
應付所得稅	5,382	(16,353)
應付費用	(12,137)	(2,681)
其他應付款	-	219
其他流動負債	(2,956)	(1,785)
遞延所得稅負債-非流動	<u>432</u>	<u>1,925</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>95,199</u>	<u>(143,161)</u>

(續次頁)

台灣良得電子股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ -	(\$ 775)
取得長期股權投資-子公司	(14,826)	(66,292)
購置固定資產價款	(131)	(4,302)
處分固定資產價款	-	6
存出保證金增加	(686)	(151)
投資活動之淨現金流出	(15,643)	(71,514)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(304,000)	151,000
發行公司債價款	180,000	-
償還長期借款	-	(3,067)
融資活動之淨現金(流出)流入	(124,000)	147,933
本期現金及約當現金減少	(44,444)	(66,742)
期初現金及約當現金餘額	128,151	136,038
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,707</u>	<u>\$ 69,296</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 1,306</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,415</u>	<u>\$ 21,600</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 37,727</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十六年八月二十五日查核報告。

董事長：謝國雄

經理人：陳柏松

會計主管：譚瑞貞

台灣良得電子股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

(二)截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 60 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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二、(十)說明。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 存 貨

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

(七) 採權益法之長期股權投資

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

(八) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 20~45 年，其餘固定資產為 2~15 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 非金融資產減損

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

(十) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

- (一) 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。
- (二) 此項會計原則變動，使本公司民國 95 年 1 月 1 日之總資產，總淨值及對民國 95 年上半年度之淨利增加 \$1,180，每股盈餘增加 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
庫存現金	\$ 40	\$ 80
活期及支票存款	45,958	69,216
定期存款	37,709	-
	<u>\$ 83,707</u>	<u>\$ 69,296</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應收帳款－非關係人	\$ 636,597	\$ 493,867
減：備抵呆帳	(23,475)	(6,036)
	<u>\$ 613,122</u>	<u>\$ 487,831</u>

(三) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>評價基礎</u>	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
		<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
怡富萬電業有限公司	權益法	\$ 147,855	100%	\$ 134,752	100%
富林投資股份有限公司	權益法	76,529	100%	60,319	100%
良得國際(SAMOA)有限公司	權益法	290,697	100%	240,514	100%
良得日本股份有限公司等	權益法	123	32.80%~ 100%	74	32.80%~ 100%
		<u>\$ 515,204</u>		<u>\$ 435,659</u>	

1. 本公司民國 96 年及 95 年上半年度採權益法評價認列之投資損益，其中除怡富萬電業有限公司、良得國際(SAMOA)有限公司及良得國際(SAMOA)有限公司之轉投資公司－宏益投資有限公司及蘇州豐茂科技有限公司係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報表認列外，餘係依同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
2. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，因本公司銷售商品予蘇州豐茂科技有限公司，該順流交易產生之未實現利益\$449 及\$1,535 業已銷除，帳列「其他流動負債」科目項下。
3. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，因怡富萬電業有限公司銷售產品予本公司，其逆流交易所產生之未實現利益為\$538 及\$1,404 業已銷除，帳列「長期投資」之減項。

(四) 出租資產

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
成 本		
土 地	\$ 35,011	\$ 35,011
房屋及建築	<u>51,323</u>	<u>51,323</u>
	86,334	86,334
減：累計折舊	(<u>19,553</u>)	(<u>18,272</u>)
	<u>\$ 66,781</u>	<u>\$ 68,062</u>

(五) 短期借款

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
信用借款	\$ 160,000	\$ 140,000
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>88,000</u>
	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 228,000</u>
借款利率區間	<u>2.15%~2.26%</u>	<u>1.98%~2.05%</u>

(六) 其他應付款項

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應付股利	\$ 62,093	\$ 59,705
應付員工紅利及董監酬勞	10,160	10,787
其他	<u>-</u>	<u>220</u>
	<u>\$ 72,253</u>	<u>\$ 70,712</u>

(七) 應付公司債(95年6月30日：無)

	<u>96年6月30日</u>
應付有擔保可轉換公司債	\$ 135,100
應付公司債折價	(<u>19,816</u>)
合計	<u>\$ 115,284</u>

1. 本公司於民國 95 年 10 月 18 日經董事會決議發行國內有擔保轉換公司債，該發行條件如下：
 - (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$180,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 1 月 19 日至 101 年 1 月 19 日。本轉換公司債於民國 96 年 1 月 19 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 19.56 元。截至民國 96 年 6 月 30 日，本轉換公司債面額計\$44,900 轉換為普通股 2,295 仟股。
 - (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計 4.57%及 7.19%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
 - (5) 依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 3.4915%。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 96 及 95 年度截至第二季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$338 及\$438，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$25,811 及\$26,342。

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 96 及 95 年截至第二季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$610 及\$569。

(九)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	96年上半年度	95年上半年度
應付所得稅	\$ 19,197	\$ 9,528
遞延所得稅資產負債淨變動數	(252)	3,457
預付所得稅	177	46
以前年度所得稅低(高)估數	423	(4,325)
所得稅費用	<u>\$ 19,545</u>	<u>\$ 8,706</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 18,072	\$ 8,310
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	1,473	396
	<u>\$ 19,545</u>	<u>\$ 8,706</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	\$ 16,449	\$ 4,112	\$ 1,191	\$ 298
備抵存貨呆滯損失	1,547	386	1,432	358
未實現兌換損失(利益)	1,317	329	(2,086)	(521)
其他	2,820	705	1,352	337
		<u>\$ 5,532</u>		<u>\$ 472</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資收益	(\$ 105,145)	(\$ 26,286)	(\$ 106,277)	(\$ 26,569)
退休金財稅差異	(4,335)	(1,084)	(4,710)	(1,177)
		(27,370)		(27,746)
累積換算調整數		(5,119)		(432)
		<u>(\$ 32,489)</u>		<u>(\$ 28,178)</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 93 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
86年度以前	\$ 2,474	\$ 2,474
87年度以後	<u>80,563</u>	<u>41,844</u>
	<u>\$ 83,037</u>	<u>\$ 44,318</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,819	\$ 34,286
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>31.62%</u>	<u>32.88%</u>

民國 95 年度預計稅額扣抵比例係按民國 96 年 6 月 30 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餘額為計算基礎，是以本公司股東於受分配民國 95 年度盈餘時所適用之稅額扣抵比例，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) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 96 年 6 月 21 日經股東常會決議以資本公積 \$18,628 辦理轉增資，該項資本公積轉增資案刻向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效中。

2. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$769,000 (內含可轉換公司債 12,000 仟股)，每股面額 10 元，發行及流通在外股數分別為 64,388,841 股及 59,705,160 股。

(十一) 資本公積

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

2. 有關資本公積-認股權請詳附註四、(七)之說明。

(十二) 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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 依證期局相關法定規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司民國 96 年及 95 年度經股東會決議，按配息基準日實際流通在外股數發放股票股利(含資本公積)分別為 0.03 元及 1 元和現金股利分別為 1 元及 0.4 元。民國 96 年配息政策因可轉換公司債持有人於除息基準日前，行使轉換為本公司之普通股，致流通在外股數有增加時，擬請股東常會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股票股利金額按除權基準日流通在外股數，調整股東配息率。

(十三) 普通股每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘計算如下：

		<u>96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>				
		<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>(單位：新台幣元)</u>	
					<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益						
		<u>\$ 81,411</u>	<u>\$ 61,866</u>	<u>62,132,260</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.00</u>
		<u>95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>				
		<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>(單位：新台幣元)</u>	
					<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益						
		<u>\$ 46,585</u>	<u>\$ 37,879</u>	<u>62,093,366</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.61</u>

本公司發行之應付有擔保可轉換公司債對 96 年上半年度每股盈餘無稀釋作用。

2. 依本公司民國 96 年 6 月經股東會決議盈餘分配案－資本公積轉增資之擬制追溯調整每股盈餘如下：

	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
擬制性追溯調整後普通股加權平均 流通在外股數	<u>63,995,060</u>		<u>63,956,167</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
擬制性基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.59</u>

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(均屬營業費用)

	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
用人費用				
薪資費用	\$	20,372	\$	19,668
勞健保費用		943		2,141
退休金費用		948		1,007
其他用人費用		542		534
折舊費用(註)		1,039		1,106

註：不包含閒置及出租資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)，民國 96 年及 95 年上半年度之金額分別為 \$640 及 \$641。

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
良維科技股份有限公司(良維科技)	該公司董事長係本公司董事長之一等親
Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Everfull-Thailand)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	96 年 上 半 年 度		95 年 上 半 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
蘇州豐茂	\$ 60,794	6	\$ 59,677	7
其 他	2,850	-	5,092	-
	<u>\$ 63,644</u>	<u>6</u>	<u>\$ 64,769</u>	<u>7</u>

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

(2)本公司銷售予其他關係人之交易價格係按雙方議定，而收款條件係採月結 75~270 天。

(3)本公司對一般客戶之收款條件為月結 60~150 天。

2. 技術諮詢服務收入

本公司民國 96 年及 95 年上半年度因提供 Everfull 技術諮詢服務而認列之收入分別為 \$3,116 及 \$3,217。(依收入性質分別帳列「營業費用」減項及「營業外收入」項下)。

3. 進 貨

	96 年 上 半 年 度		95 年 上 半 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Everfull	\$ 917,903	98	\$ 785,585	98
其 他	5,971	1	238	-
	<u>\$ 923,874</u>	<u>99</u>	<u>\$ 785,823</u>	<u>98</u>

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

(2)本公司向其他關係人進貨之交易價格係按雙方議定，而付款條件係採月結 10~90 天。

4. 應收帳款

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
蘇州豐茂	\$ 60,794	9	\$ 51,396	9
其他	-	-	1,610	-
	<u>\$ 60,794</u>	<u>9</u>	<u>\$ 53,006</u>	<u>9</u>

5. 應付帳款

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Everfull	\$ 118,262	98	\$ 87,890	98
其他	2,643	1	305	1
	<u>\$ 120,905</u>	<u>99</u>	<u>\$ 88,195</u>	<u>99</u>

6. 背書保證

截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司為關係人之銀行借款提供保證情形請詳附註十一、(一)2.。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	96年6月30日	95年6月30日	
固定資產	\$ 82,224	\$ 86,958	短期借款
其他資產－出租資產	38,509	39,975	短期借款
	<u>\$ 120,733</u>	<u>\$ 126,933</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	96 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法評價		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	\$ 771,813	\$ -	\$ 771,813	\$ 625,929	\$ -	\$ 625,929
公平價值變動列入損益						
之金融資產	2,903	2,903	-	8,146	8,146	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	396,135	-	396,135	419,727	-	419,727
應付公司債	115,284	-	115,284	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
公平價值變動列入損益						
之金融資產						
嵌入轉換公司債之衍生性						
商品－贖回權與賣回權	1,764	-	1,764	-	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、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. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估價。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與該市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。

(二) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

匯率風險

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

信用風險

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

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險：

本公司借入之短期借款款項，均為固定利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。本公司發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，具市場利率波動之風險，債券之公平價值，將因市場利率波動而調整。

(3) 價格風險：

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

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

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

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

3. 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。

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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，除怡富萬電業有限公司、良得國際(SAMOA)有限公司及良得國際(SAMOA)有限公司之轉投資公司—宏益投資有限公司及蘇州豐茂科技有限公司，以下所揭露資訊經會計師查核外，餘係經被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表揭露。

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸與 限額(註一)	資金貸與 總 限 額 (註二)
			最高餘額	期末餘額						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	HK 694仟元	HK 465仟元	未計息	註三	\$ -	註三	無	無	無	\$ 184,127	\$ 184,127
	Everfull Electronics (Thailand) Co., Ltd.	其他應收 關係人款	HK 2,267仟元	HK 2,267仟元	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	無	無	無	184,127	184,127

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

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

註三：貸予凱聯之資金，係購買建廠用地供怡富萬電業有限公司使用。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額 (註)	本期最高背 書保證金額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
	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	\$ 184,127	US 900仟元	US 900仟元	無	3%	\$ 276,191
	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	184,127	-	-	無	-	276,191

(註1)

註1：本公司於95年度新增對怡富萬電業有限公司背書保證額度USD5,000仟元，截至96年6月30日止尚未動用。

註2：本公司對子公司背書保證之總額不得逾本公司最近財務報表淨值之30%。對單一企業背書保證限額，每一公司以不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：

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	市 價	
本公司	受益憑證－荷銀積極成長基金	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	490,154	\$ 2,897	-	\$ 2,897	
	股 票－良維科技股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之一等親	"	249	6	-	6	
	－怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	147,855	100%	148,393	
	－富林投資股份有限公司	"	"	6,102,000	76,529	100%	76,529	
	－良得國際(SAMOA)有限公司	"	"	-	290,697	100%	290,697	
	－良得日本股份有限公司	"	"	200	123	100%	123	
	－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%	-	
富林投資股份有限公司	股 票－良維科技股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之一等親	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	414,402	9,531	-	9,531	
	－及成企業股份有限公司	無	"	9,751	1,077	-	1,077	
	－台灣肥料股份有限公司	"	"	42,000	2,898	-	2,898	
	－光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	17,000	5,219	-	5,219	
	－億光電子工業股份有限公司	"	"	12,000	1,410	-	1,410	
	－晶元光電股份有限公司	"	"	11,000	1,480	-	1,480	
	－安茂微電子股份有限公司	"	"	102,000	8,344	-	8,344	
	－東友科技股份有限公司	"	"	17,000	1,079	-	1,079	
	－松翰科技股份有限公司	"	"	81,000	8,140	-	8,140	
	－科橋電子股份有限公司	"	"	115,000	2,656	-	2,656	
	－廣明光電股份有限公司	"	"	28,000	1,602	-	1,602	
	－精成科技股份有限公司	"	"	131,000	7,467	-	7,467	
	－力成科技股份有限公司	"	"	11,000	1,507	-	1,507	
	－陞泰科技股份有限公司	"	"	7,000	1,547	-	1,547	
	－群聯電子股份有限公司	"	"	6,000	2,598	-	2,598	
	－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	1,811	-	-	
	－艾克爾科技股份有限公司	"	"	101,615	1,027	-	-	

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	市 價	
富林投資股份有限公司	－五力精密化學股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	92,490	\$ 785	-	\$ -	
	－金勝電子股份有限公司	"	"	27,810	106	-	-	
	－墾懋科技股份有限公司	"	"	45,281	276	-	-	
怡富萬電業有限公司	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	-	HKD 10仟元	100%	HKD 10仟元	
	－怡富萬科技深圳有限公司	"	"	-	HKD 2,334仟元	100%	HKD 2,334仟元	
良得國際(SAMOA)有限公司	股 票－碧耀顧問(SAMOA)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期	-	USD 1,147仟元	26%	USD 1,147仟元	
	－宏益投資(SAMOA)有限公司	本公司之孫公司	"	-	USD 4,177仟元	100%	USD 4,177仟元	
	－靈巧有限公司	聯屬公司	"	-	USD 3,521仟元	45%	USD 3,521仟元	
宏益投資(SAMOA)有限公司	股 票－蘇州豐茂科技有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,177仟元	100%	USD 4,177仟元	
靈巧有限公司	股 票－蘇州泰豐科技有限公司	聯屬公司	"	-	USD 3,521仟元	100%	USD 3,521仟元	

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易情形							應收(付)票據及帳款				
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		餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	備 註
							單 價	授信期間			
本公司	怡富萬電業有限公司	本公司之子公司	進貨	\$ 917,903	98%	依怡富萬電業 資金需求支付	不適用	不適用	(\$ 118,262)	98%	
怡富萬電業 有限公司	本公司	本公司之子公司	銷貨	917,903	99%	依怡富萬電業 資金需求支付	不適用	不適用	118,262	68%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
怡富萬電業有限公司	本公司	本公司之子公司	\$ 118,262	11.99次	\$ -	不適用	\$ 118,262	\$ -

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) 子公司資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
本公司	怡富萬電業有限公司	香 港	從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之生產及銷售	\$ 61,890	\$ 61,890	-	100.00%	\$ 147,855	\$ 6,548	\$ 6,408 (註2)	
	富林投資股份有限公司	台北市	經營各種投資事業	54,000	54,000	6,102,000	100.00%	76,529	6,619	6,619 (註1)	
	良得國際(SAMOA)有限 公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 7,545仟元	USD 7,095仟元	-	100.00%	290,697	(4,572)	(4,572) (註2)	
	良得日本股份有限公司	日 本	從事電子配線組、 訊號連接線、電源 線組之銷售	JPY10,000仟元	JPY10,000仟元	200	100.00%	123	66	66 (註1)	
	匯文科技股份有限公司	台北市	經營電腦產品進出 口業務	14,400	14,400	984,000	32.80%	-	-	-	
怡富萬電業有限 公司	凱聯國際有限公司	香 港	不動產租賃	HKD 10仟元	HKD 10仟元	-	100.00%	HKD 10仟元	-	不適用	
	怡富萬科技深圳有限 公司	中國大陸	經營電線、電纜、 各類電子計算機及 通訊設備、零組件 和電子安定器及塑 膠製品的设计與開 發	HKD 2,334仟元	HKD 2,334仟元	-	100.00%	HKD2,334仟元	-	不適用	
良得國際(SAMOA) 有限公司	碧耀顧問(SAMOA)有限 公司	薩摩亞	塑料粒之生產及銷 售	USD 805仟元	USD 805仟元	-	26.00%	USD1,147仟元	(USD 168仟元)	不適用	
	宏益投資(SAMOA)有限 公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	100.00%	USD4,177仟元	USD 33仟元	不適用	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
良得國際(SAMOA)有限公司	靈巧有限公司	薩摩亞	經營各種投資事業	USD 3,600仟元	USD 3,150仟元	-	45.00%	USD3,521仟元	(USD 284仟元)	不適用	
宏益投資(SAMOA)有限公司	蘇州豐茂科技有限公司	中國大陸	生產新型儀表元器件、新型電子元器件、電力電子元器件及相關產品	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	100.00%	USD4,177仟元	RMB 256仟元	不適用	
靈巧有限公司	蘇州泰鋒科技有限公司	中國大陸	通訊資訊週邊產品製造及銷售	USD 3,600仟元	USD 3,150仟元	-	100.00%	USD3,521仟元	(RMB 2,196仟元)	不適用	

註1：係依同期間各該公司自結報表認列之。

註2：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

2.轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列投資損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯 回台灣之投資收 益
					匯	出	收					
蘇州豐茂科技有 限公司	生產銷售新型儀表元 器件、新型電子元器 件、電力電子元器件 及相關產品	USD 3,000仟元	註1	USD 3,000仟元	-	-	USD 3,000仟元	100%	USD 33仟元 (註4)	USD 4,177仟元 (註4)	-	
怡富萬科技深圳 有限公司	經營電線、電纜、各 類電子計算機及通訊 設備、零組件和電子 安定器及塑膠製品的 設計及開發	USD 300仟元	註2	USD 300仟元	-	-	USD 300仟元	100%	(註4)	USD 300仟元 (註4)	-	
蘇州泰鋒科技有 限公司	通訊資訊週邊產品製 造及銷售	USD 8,000仟元	註3	USD 3,150仟元	USD 450仟元	-	USD 3,600仟元	45%	(USD 128仟元)	USD 3,521仟元	-	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 8,948仟元	USD 9,057仟元	368,254

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：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

2. 投資大陸之來料加工廠

(1) 本公司於民國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，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於怡富萬電業有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事電子配線組、訊號連接線、電源線組之生產及銷售，經營期限至民國98年12月及100年3月。

(2) 本公司於民國91年透過轉投資事業良得國際(SAMOA)有限公司之被投資公司碧耀顧問(SAMOA)有限公司，於大陸廣東省深圳承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於碧耀顧問(SAMOA)有限公司之生產工廠，主要營業項目為從事塑料粒之生產及銷售，經營期限至民國99年10月。

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	進貨金額	佔本公司 該項比率	應付款項餘額	佔本公司 該項比率
蘇州豐茂科技有限公司	\$ 5,761	1%	\$ 2,643	1%

交易價格係由雙方議定之，條件採月結90天。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸投資公司名稱	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	\$ 60,794	6%	\$ 60,794	9%

交易價格係由雙方議定之，收款條件採月結140~180天。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供擔供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。

十二、部門別財務資訊

不適用。

台灣良得電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$ 40	
活期及支存存款－新台幣存款		9,251	
－美金存款	USD 949，折合率32.79	31,104	
－港幣存款	HKD 1,082，折合率4.17	4,513	
－日幣存款	JPY 4,120，折合率0.2646	1,090	
定期存款－美金存款	USD 1,150，折合率32.79	37,709	
		<u>\$ 83,707</u>	

（以下空白）

台灣良得電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
高效電子有限公司		\$ 86,758	
光寶科技股份有限公司		97,972	
東聚致伸資訊電子有限公司		40,793	
TESCOM		73,789	
全漢企業股份有限公司		32,351	
新良得		60,631	
其他		244,303	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>636,597</u>	
減：備抵呆帳		(<u>23,475</u>)	
		<u>\$ 613,122</u>	

台灣良得電子股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 餘 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	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		
怡富萬電業有限 公司	-	\$ 141,077	-	\$ 6,778	-	\$ -	-	100.00%	\$ 147,855	\$ 197.86	\$ 148,393	權益法	無
富林投資股份有 限公司	6,102,000	69,911	-	6,618	-	-	6,102,000	100.00%	76,529	12.54	76,529	權益法	無
良得國際(SAMOA) 有限公司	-	271,078	-	24,191	-	(4,572)	-	100.00%	290,697	38.53	290,697	權益法	無
良得日本股份有 限公司	200	61	-	62	-	-	200	100.00%	123	615.00	123	權益法	無
匯文科技股份有 限公司	984,000	-	-	-	-	-	984,000	32.80%	-	-	-	權益法	無
		<u>\$ 482,127</u>		<u>\$ 37,649</u>		<u>(\$ 4,572)</u>			<u>\$ 515,204</u>		<u>\$ 515,742</u>		

註1：包含對該公司增資、認列投資收益及累積換算調整數等。

註2：係認列投資損失。

台灣良得電子股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 61,770	\$ -	\$ -	\$ 61,770	土地、房屋及建築帳面價值內中計\$82,224業經設定抵押於銀行作為銀行借款擔保
房屋及建築	33,909	-	-	33,909	
其他設備	<u>23,931</u>	<u>132</u>	<u>(1,000)</u>	<u>23,063</u>	
	<u>\$ 119,610</u>	<u>\$ 132</u>	<u>(\$ 1,000)</u>	<u>\$ 118,742</u>	

(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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 9,138	\$ 417	\$ -	\$ 9,555	
其他設備	<u>20,841</u>	<u>622</u>	(<u>973</u>)	<u>20,490</u>	
	<u>\$ 29,979</u>	<u>\$ 1,039</u>	(<u>\$ 973</u>)	<u>\$ 30,045</u>	

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
短期借款明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	金融機構	\$ 160,000	95.9.15~96.11.30	2.15%~2.26%	\$ 530,000	—	
擔保借款	金融機構	—	95.10.13~97.1.5	—	138,000		固定資產、其他資產—出租資產
		<u>\$ 160,000</u>					

(以下空白)

台灣良得電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
電腦系統電源傳輸線組	13,886 KPS	\$ 317,818
資訊週邊產品訊號聯結線	24,750 KPS	382,252
電器類電源傳輸線組	23,576 KPS	273,890
通訊系統高效連接線組	257 KPS	9,022
其 他	3,056 KPS	43,771
銷貨收入總額		1,026,753
減：銷貨退回及折讓		(5,795)
營業收入淨額		\$ 1,020,958

(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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品		\$	8,424
加：本期進貨			927,134
減：期末商品		(8,104)
商品報廢		(62)
轉列樣品費		(23)
營業成本		\$	<u>927,369</u>

(以下空白)