

建通精密工業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十四及九十三年前三季

地址：高雄縣路竹鄉社南村大同路五一三巷一三八號

電話：(○七) 六九六三○三七

## § 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2	-
會 計 師 核 閱 報 告	3	-
資 產 負 債 表	4	-
損 益 表	5~6	-
股 東 權 益 變 動 表	-	-
現 金 流 量 表	7~8	-
財 務 報 表 附 註		
公 司 沿 革	9	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14	
重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~26	~
關 係 人 交 易	26~28	
質 押 之 資 產	29	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	29	
重 大 之 災 害 損 失	-	-
重 大 之 期 後 事 項	-	-
其 他	29~32	
附 註 揭 露 事 項		
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	32, 34~36	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	32, 37~38	
大 陸 投 資 資 訊	32~33, 39	
部 門 別 財 務 資 訊	-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	-	-
重 要 查 核 說 明	-	-
會 計 師 複 核 報 告	-	-
其 他 揭 露 事 項		
業 務	-	-
市 價 、 股 利 及 股 權 分 散 情 形	-	-
重 要 財 務 資 訊	-	-
財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	-	-
會 計 師 之 資 訊	-	-

## 會計師核閱報告

建通精密工業股份有限公司 公鑒：

建通精密工業股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 曾 光 敏

會計師 吳 秋 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 十 月 十 四 日

建通精密工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十四年及九十三年九月三十日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元  
( 惟每股面額為新台幣元 )

代 碼	資 產	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現 金 ( 附註四 )	\$ 246,887	10	\$ 125,828	6	2100	流動負債				
1110	短期投資 ( 附註二 )	-	-	110,000	5	2110	短期借款 ( 附註九及十九 )	\$ 40,000	2	\$ 144,766	7
1120	應收票據 ( 附註二及十九 )	154,673	6	121,472	6	2121	應付短期票券 ( 附註十 )	49,867	2	-	-
1140	應收帳款 ( 附註二、五及十八 )	489,546	21	448,486	21	2140	應付票據	33,036	1	33,229	1
1180	其他應收款—關係人 ( 附註十八 )	89,429	4	52,248	2	2160	應付帳款	316,895	13	173,478	8
1190	存出保證金 ( 附註二及二十一 )	3,170	-	4,104	-	2170	應付所得稅 ( 附註十五 )	3,836	-	19,859	1
120X	存貨 ( 附註二及六 )	279,670	12	358,401	16	2271	應付費用	23,721	1	30,325	1
1286	遞延所得稅資產 ( 附註二及十五 )	2,540	-	5,344	-	2272	一年內到期之應付公司債 ( 附註二、十一及十九 )	332,967	14	75,000	3
1291	受限制資產 ( 附註十九 )	1,032	-	901	-	2280	一年內到期之長期借款 ( 附註十及十九 )	4,000	-	34,000	2
1298	其 他	37,573	2	36,141	2	21XX	其他 ( 附註二十一 )	35,512	2	13,761	1
11XX	流動資產合計	<u>1,304,520</u>	<u>55</u>	<u>1,262,925</u>	<u>58</u>	21XX	流動負債合計	<u>839,834</u>	<u>35</u>	<u>524,418</u>	<u>24</u>
142101	採權益法之長期投資 ( 附註二及七 )	<u>537,351</u>	<u>23</u>	<u>408,934</u>	<u>19</u>	2410	長期附息負債				
	固定資產 ( 附註二、八及十九 )					2420	應付公司債 ( 附註二、十一及十九 )	-	-	375,486	17
1501	土 地	90,601	4	90,601	4	24XX	長期借款 ( 附註十二及十九 )	159,880	7	14,000	1
1521	建 築 物	174,223	7	150,776	7	24XX	長期附息負債合計	<u>159,880</u>	<u>7</u>	<u>389,486</u>	<u>18</u>
1531	機器設備	388,749	16	396,285	18	2510	土地增值稅準備 ( 附註八 )	7,398	-	14,689	-
1551	運輸設備	9,074	-	9,415	-		其他負債				
1561	辦公設備	13,864	1	14,284	1	2810	應計退休金負債 ( 附註二及十三 )	50,216	2	34,261	2
1681	其他設備	59,967	3	71,694	3	2881	遞延貸項 ( 附註二及十八 )	11,743	1	5,824	-
15X1	成本合計	736,478	31	733,055	33	28XX	其他負債合計	61,959	3	40,085	2
15X8	重估增值—土地	36,456	2	36,456	2	2XXX	負債合計	<u>1,069,071</u>	<u>45</u>	<u>968,678</u>	<u>44</u>
15XY	成本及重估增值	772,934	33	769,511	35	31XX	股東權益 ( 附註二、七及十四 )				
15X9	減：累積折舊	270,748	12	320,949	14		普通股股本—每股面額 10 元，九十四及九十三年九月底額定分別為 145,600 千股及 95,000 千股 ( 含公司債可轉換股份分別為 30,000 千股及 20,000 千股 )，發行分別為 96,393 千股及 85,000 千股	963,930	41	850,000	39
1671	未完工程	-	-	9,683	-	32XX	資本公積	107,625	5	74,709	4
1672	預付設備款	12,673	1	49,282	2	3310	保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	<u>514,859</u>	<u>22</u>	<u>507,527</u>	<u>23</u>	3320	法定盈餘公積	86,532	4	63,763	3
1770	遞延退休金成本	<u>2,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	3351	特別盈餘公積	25,805	1	-	-
	其他資產					3353	未分配盈餘	12,726	-	17,009	1
1820	存出保證金	2,470	-	970	-	33XX	前三季純益	94,022	4	205,394	9
1860	遞延所得稅資產 ( 附註二及十五 )	910	-	262	-	33XX	保留盈餘合計	<u>219,085</u>	<u>9</u>	<u>286,166</u>	<u>13</u>
1888	其他 ( 附註二 )	5,743	-	6,075	-	3420	其他調整項目	15,125	-	7,140	-
18XX	其他資產合計	<u>9,123</u>	<u>-</u>	<u>7,307</u>	<u>-</u>	3430	累積換算調整數				
							未認為退休金成本之淨損失	( 6,309 )	-	-	-
						34XX	其他調整項目合計	8,816	-	7,140	-
						3XXX	股東權益合計	<u>1,299,456</u>	<u>55</u>	<u>1,218,015</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,368,527</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,186,693</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,368,527</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,186,693</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

建通精密工業股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元  
( 惟每股盈餘為新台幣元 )

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額(附註二及十八)	\$1,374,488	100	\$1,287,036	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>1,933</u>	-	<u>1,718</u>	-
4100	營業收入淨額	1,372,555	100	1,285,318	100
5000	營業成本(附註十六及十八)	<u>1,169,444</u>	<u>85</u>	<u>941,058</u>	<u>73</u>
5910	營業毛利	203,111	15	344,260	27
5920	未實現銷貨毛利(附註二及十八)	<u>1,982</u>	-	<u>-</u>	-
	已實現毛利	<u>201,129</u>	<u>15</u>	<u>344,260</u>	<u>27</u>
	營業費用(附註十六及十八)				
6100	推銷費用	24,392	2	24,948	2
6200	管理費用	47,551	3	48,323	4
6300	研究發展費	<u>23,112</u>	<u>2</u>	<u>20,485</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>95,055</u>	<u>7</u>	<u>93,756</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>106,074</u>	<u>8</u>	<u>250,504</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	604	-	210	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註七)	8,681	1	10,848	1
7160	兌換利益淨額(附註二十一)	20,355	1	5,330	1
7480	其他	<u>2,810</u>	-	<u>4,263</u>	-
7100	合 計	<u>32,450</u>	<u>2</u>	<u>20,651</u>	<u>2</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 11,662	1	\$ 10,350	1
7530	4,577	-	1,587	-
7570	7,493	1	1,170	-
7880	5,278	-	2,865	-
7500	<u>29,010</u>	<u>2</u>	<u>15,972</u>	<u>1</u>
7900	109,514	8	255,183	20
8110	<u>15,492</u>	<u>1</u>	<u>49,789</u>	<u>4</u>
9600	<u>\$ 94,022</u>	<u>7</u>	<u>\$ 205,394</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註十七)			
9750	基本每股盈餘			
	\$ 1.14		\$ 2.71	
	\$ 0.98		\$ 2.18	
9850	稀釋每股盈餘			
	\$ 1.06		\$ 2.65	
	\$ 0.90		\$ 2.14	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

建通精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	九十四年前三季	九十三年前三季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 94,022	\$ 205,394
調整項目		
折舊	41,749	41,333
攤銷	1,230	1,169
提列(迴轉)備抵呆帳	312	( 1,880)
存貨呆滯損失	7,493	1,170
處分資產損失淨額	4,577	1,587
採權益法認列之投資收益	( 8,681)	( 10,848)
遞延所得稅	5,882	3,272
應付利息補償金	1,872	486
提列退休金	5,397	3,985
其他	3,733	( 642)
	<u>157,586</u>	<u>245,026</u>
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 19,497)	18,014
應收帳款	( 106,555)	( 84,421)
其他應收款－關係人	( 22,126)	2,185
存貨	73,874	( 66,974)
其他流動資產	10,548	( 2,382)
應付票據	2,662	( 1,061)
應付帳款	52,455	( 85,571)
應付所得稅	( 25,922)	( 16,283)
應付費用	( 7,601)	( 8,092)
其他流動負債	2,392	454
營業活動之淨現金流入	<u>117,816</u>	<u>895</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	142,068	( 89,755)
受限制資產減少(增加)	( 99)	4,500
長期股權投資增加	( 77,610)	( 63,732)
收回長期投資清算款	-	30,031
購置固定資產	( 55,911)	( 61,333)
(接次頁)		

(承前頁)

	九十四年前三季	九十三年前三季
出售固定資產價款	\$ 4,569	\$ 2,252
其他應收款—關係人減少(增加)	32,031	( 16,969)
存出保證金增加	( 4,639)	( 3,370)
其他資產增加	( 1,072)	( 519)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>39,337</u>	<u>( 198,895)</u>
融資活動之現金流量		
應付可轉換公司債增加	-	200,000
短期借款增加	23,745	69,123
長期借款增加	-	45,000
償還長期借款	( 107,856)	( 39,120)
發放現金股利及董監酬勞	( 88,855)	( 50,100)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 172,966)</u>	<u>224,903</u>
現金增加(減少)金額	( 15,813)	26,903
期初現金餘額	<u>262,700</u>	<u>98,925</u>
期末現金餘額	<u>\$ 246,887</u>	<u>\$ 125,828</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 13,803	\$ 13,292
減：資本化利息	( 486)	( 992)
支付不含資本化利息	<u>\$ 13,317</u>	<u>\$ 12,300</u>
支付所得稅	\$ 35,532	\$ 62,800
僅有部份現金收(付)之投資活動		
購置固定資產支付現金		
購置固定資產增加	\$ 69,093	\$ 60,168
應付設備款減少(增加)	( 13,182)	1,165
支付現金	<u>\$ 55,911</u>	<u>\$ 61,333</u>
出售固定資產收取現金		
出售固定資產價款	\$ 28,759	\$ 520
應收款項減少(增加)	( 24,190)	1,732
收取現金	<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 2,252</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 4,000	\$ 34,000
一年內到期之應付公司債	332,967	75,000

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

建通精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革

本公司於八十二年七月設立，主要經營精密電子產品及其零件、電器類機器之製造、加工暨銅之原、廢料買賣、電鍍加工及前述有關產品進出口貿易業務。

本公司股票自八十九年一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣；嗣於九十年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司九十四及九十三年前三季員工平均人數分別約為 260 人及 270 人。

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及一般公認會計原則編製。依照此項準則及原則，管理階層對影響本公司資產、負債、收益及費損之入帳金額，必須作估計與判斷。本公司將持續評估此等估計，包括呆帳、存貨損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失及退休金等。本公司對此等估計係基於歷史經驗與合理假設，實際結果因估計涉及判斷而可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於一年內變現或耗用之資產。流動負債為將於一年內清償之負債，其他之資產與負債均歸為非流動項目。

短期投資

此係投資於國內債券型基金，以加權平均成本與市價孰低評價。基金之市價為其資產負債表日之淨資產價值。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，則在已提列之備抵損失餘額內沖回。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳依應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、歷史收款經驗及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品，以加權平均成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為比較基礎。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。期末存貨除不良品係以下腳品評估淨變現價值外，其餘則評估可能發生之呆滯比例予以提列備抵存貨損失。

#### 長期投資

本公司目前均持有被投資公司 100% 有表決權之股份，是以採權益法評價。取得股權時，其投資成本與所取得股權淨值間之差額，按十年攤銷。與被投資公司之順、逆交易及被投資公司間之側流交易，其未實現損益均已銷除。

#### 固定資產

土地以成本加重估增值計價；土地以外之固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：建築物，五至五十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，三至九年；辦公設備，三至五年；其他設備，二至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按估計可再使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

#### 遞延費用

遞延費用（列入其他資產－其他）主要係電腦軟體，分三至十年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與依權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，因土地以前年度有重估增值，則其減損損失應先減少股東權益項下之未實現重估增值後，再認列當期減損損失，並設置累計減損科目，嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 應付公司債

可轉換公司債依贖回價格推算實質利率，逐期認列利息補償金。可轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將轉換價格高於普通股每股面額部份列為資本公積，其已認列之利息補償金及轉換公司債面額一併轉銷。公司債依其約定賣回日劃分流動或長期負債。

#### 遞延貸項

聯屬公司間未實現銷貨毛利及未實現處分資產利益列為遞延貸項，未實現處分資產利益按十年攤銷。

#### 收入認列

銷貨收入原則上內銷於貨物運交時，外銷則依交易條件於裝船日認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟本公司銷貨收入之對價均為一年期以內之應收款，因其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，是以不按設算利率計算公平價值。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額（附註十三）列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損失分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先由退休準備金撥付，倘有不足則先行沖轉應計退休金負債，再有不足則以支付年度費用列帳。在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，其對方科目為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份列為「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

## 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

## 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘按百分之十課徵之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清當期之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以折算，若有兌換差額，亦列為當期之損益。外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，其差額作為「累積換算調整數」，並列於股東權益項下。

### 衍生性金融商品交易

#### 遠期外匯買賣合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額則於合約期間平均攤銷列為當期損益；應收或應付遠期外匯之資產負債表日餘額按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益；合約結清日產生之兌換差額亦列為當期損益。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，調整後之資產成本以不超過其市價為限。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或負債。

#### 期 貨

為規避預期銅原料交易價格波動所購入之期貨合約而支付之保證金列為流動資產，因履約而產生之損失或利益，列為當期損益。尚未結清之期貨合約則於資產負債表日，以該日期貨合約保證金市價予以評估並認列損益。

### 重分類

九十三年前三季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十四年前三季財務報表之表達。

### 會計原則變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，此項會計處理之變動，對本公司九十四年前三季財務報表並無影響。

本公司自九十四年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項新準則之採用，對本公司九十四年前三季財務報表並無重大影響。

### 現 金

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 942	\$ 1,154
銀行支票及活期存款	129,889	122,674
定期存款	<u>116,056</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 246,887</u>	<u>\$ 125,828</u>

### 五 應收帳款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 494,265	\$ 452,893
減：備抵呆帳（附註二）	<u>4,719</u>	<u>4,407</u>
	<u>\$ 489,546</u>	<u>\$ 448,486</u>

### 六 存 貨

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
商 品	\$ 1,353	\$ 1,651
製 成 品	75,508	90,981
在 製 品	126,505	146,662
原 料	111,008	145,714
物 料	<u>1,628</u>	<u>1,743</u>
	316,002	386,751
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>36,332</u>	<u>28,350</u>
	<u>\$ 279,670</u>	<u>\$ 358,401</u>

## 七採權益法之長期投資

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金	股 權 額 (%)	金	股 權 額 (%)
Genius Terminal Co., Ltd (Genius)	\$ 307,337	100	\$ 408,934	100
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球端 子(開曼))	<u>230,014</u>	100	<u>-</u>	100
	<u>\$ 537,351</u>		<u>\$ 408,934</u>	

八十五年一月本公司於英屬維京群島投資設立 Genius，取得 100% 股權，並藉以轉投資大陸東莞建通、大陸蘇州建通及香港合吉米位公司（詳附表四）。

九十二年九月本公司原於高雄縣投資設立瑞寶科技公司（瑞寶），投資額 30,000 千元並取得 100% 股權，該公司預計從事電子零組件、陶瓷製品、鋼線鋼纜、銅材二次加工及有線通信機械等之製造及銷售業務。惟因考量整合組織業務，該公司已於九十三年三月完成清算程序，並已退回清算款項 30,031 千元。

九十三年十二月本公司於開曼群島投資設立全球端子（開曼）公司，取得 100% 股權，並藉以轉投資全球端子（香港）公司（詳附表四）。

本公司基於集團組織調整，於九十四年七月將原透過 Genius 間接投資大陸蘇州建通公司之全部股權，以帳面價值移轉由全球端子（開曼）間接投資大陸蘇州建通公司，此投資計劃修正案業經經濟部投資審議委員會核准。

採權益法評價之長期投資變動列示如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 415,665	\$ 363,348
本期新增投資成本	77,610	63,732
採權益法認列之投資收益	8,681	10,848
累積換算調整數	35,395	1,037
收回長期投資清算款	<u>-</u>	<u>( 30,031 )</u>
期末餘額	<u>\$ 537,351</u>	<u>\$ 408,934</u>

九十四及九十三年前三季採權益法認列之投資收益（損失）內容如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
Genius	\$ 12,775	\$ 10,731
瑞寶公司	-	117
全球端子（開曼）	( 4,094 )	-
	<u>\$ 8,681</u>	<u>\$ 10,848</u>

上述投資損益係依據各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表認列。

#### 八 固定資產

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
累積折舊		
建築物	\$ 67,998	\$ 60,794
機器設備	136,875	186,938
運輸設備	7,096	7,143
辦公設備	11,170	12,124
其他設備	47,609	53,950
	<u>\$ 270,748</u>	<u>\$ 320,949</u>

本公司原分別以八十六及八十五年七月之土地公告現值辦理土地重估，政府於九十四年一月修訂土地稅法，調降土地增值稅率，是以土地增值稅準備應調減 7,291 千元轉列資本公積。有關重估增值內容如下：

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
重估後帳面價值	\$ 93,021	\$ 93,021
減：重估前價值	<u>56,565</u>	<u>56,565</u>
重估增值	36,456	36,456
減：土地增值稅準備	<u>7,398</u>	<u>14,689</u>
重估增值淨額－列入資本公積	29,058	21,767
減：資本公積轉增資	<u>3,273</u>	<u>3,273</u>
資本公積餘額（附註十四）	<u>\$ 25,785</u>	<u>\$ 18,494</u>

本公司為購建固定資產融資之利息資本化資訊如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
利息總額	\$ 12,148	\$ 11,342
資本化利息金額（列入預付設備 款及機器設備）	486	992
資本化年利率	2.72%~3.52%	3%~4.11%

短期借款

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
信用借款 年利率 1.53%~1.70%	\$ 40,000	\$ -
抵押借款 年利率 0.91%~1.45%	-	110,680
購料借款 年利率 1.4%	-	34,086
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 144,766</u>

應付短期票券

九十四年九月三十日之內容如下：

保證及承兌機構	期	利率（%）	金	額
力華票券	94.09.05~94.12.05	1.362	\$ 20,000	
中華票券	94.09.14~94.12.13	1.45	20,000	
富邦票券	94.09.14~94.12.13	1.312	10,000	
			50,000	
減：應付短期票券折價			133	
			<u>\$ 49,867</u>	

應付公司債

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
可轉換公司債		
無擔保公司債	\$ 155,100	\$ 200,000
加：應付利息補償金	2,867	486
	157,967	200,486
有擔保普通公司債	175,000	250,000
	332,967	450,486
減：一年內到期部分	332,967	75,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 375,486</u>

## 可轉換公司債

本公司於九十三年八月發行九十三年度第一次無擔保可轉換公司債 2,000 張，每張面額 100 千元，總計 200,000 千元，以面額發行，債券票面年利率為 0%，發行期限五年，至九十八年八月到期。此項可轉換公司債之應付利息補償金係按實質年利率 1.60% 以利息法計算，並列入應付公司債項下。

依發行辦法規定，債券持有人得於發行日起滿一個月後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及發行辦法所訂停止轉換期間外，得隨時向本公司請求依約定之轉換程序及轉換價格（於九十四年九月三十日為 16.95 元）轉換為本公司之普通股。

債券持有人得於本次轉換公司債發行滿二年、滿三年及滿四年之前三十日，憑債券請求本公司分別按債券面額之 103.23%、104.88% 及 106.56% 贖回，惟下列情形不在此限：

本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十（含）時，本公司得分別於下列期間，以下列收益率贖回本轉換公司債：

發行滿一年之翌日起至發行滿四年之日（含）止，債券贖回收益率為年利率 1.60%。

發行滿四年之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得通知債券持有人並函請櫃檯買賣中心公告，於該期間屆滿時，比照前項所列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

若債權人未於上述期間屆滿前行使贖回權，本公司得按當時之轉換價格，將其轉換為本公司新發行之普通股。

截至九十四年九月三十日止，債券持有人已行使轉換權之金額共計 44,900 千元，換發本公司普通股 1,939 千股計 19,395 千元，本

公司業已向經濟部辦妥變更登記並轉列股本。

有擔保普通公司債

九十一年六月本公司提供部分建築物及土地作為擔保，經由交通銀行保證，發行九十一年度第一次四年期有擔保普通公司債，以面額發行，總金額為 250,000 千元，到期日為九十五年六月十日。本公司債年利率 4%，每屆滿一年單利憑息票付息。本公司債自發行日起屆滿三及四年各還本 30% 及 70%，是以一年內到期部份 175,000 千元已列入流動負債項下。

三 長期借款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
信用及擔保借款	\$ 114,000	\$ 48,000
應付票券	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	164,000	48,000
減：一年內到期部分	4,000	34,000
未攤銷折價	<u>120</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 159,880</u>	<u>\$ 14,000</u>

信用及擔保借款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
中華開發工業銀行		
信用借款，九十六年十月到 期一次償還，年利率 2.90%	\$ 100,000	\$ -
富邦商業銀行		
信用借款，九十四年三月到 期一次償還，年利率 5.85%	-	30,000
台灣工業銀行		
抵押借款，自九十三年四月 起，按季分二十期平均攤 還至九十八年一月，每期 償還 1,000 千元，年利率 3.05%	<u>14,000</u>	<u>18,000</u>
	114,000	48,000
減：一年內到期部分	<u>4,000</u>	<u>34,000</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 14,000</u>

### 應付票券

九十四年九月底應付票券係由中華開發工業銀行保證，由華南票券循環發行之商業本票，票券額度 50,000 千元，將於九十六年十二月到期，年利率 1.33%，九十四年九月底未攤銷之應付票券折價為 120 元（列入應付票券之減項）。

截至九十四年九月三十日止，未使用之銀行長期借款融資額度約為 80,000 千元。

### 三 職工退休金

政府新頒布之「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，依該條例，本公司就選擇適用員工應按每月工資不低於百分之六提撥退休金存入員工專戶。本公司員工已分別選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留原有工作年資適用勞基法之退休規定。

本公司原按勞動基準法訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金係根據員工服務年資及其退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。退休準備金變動如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 19,841	\$ 17,894
本期存入	1,397	1,664
本期支付	( 1,050)	-
期末餘額	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 19,558</u>

本公司九十四及九十三年前三季依精算結果及雇主每月負擔之勞工退休金分別認列退休金費用 7,726 千元及 5,652 千元。其相關應計退休金負債變動如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 44,276	\$ 30,276
加：期初應付退休金費用	151	151
本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	6,794	5,652
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	932	-
補列最低退休金負債	392	-
減：本期提撥確定給付辦法退休 金	( 1,397)	( 1,664)
本期提撥確定提撥辦法退 休金	( 252)	-
期末應付退休金（列入應付 費用）	( 680)	( 154)
期末餘額	<u>\$ 50,216</u>	<u>\$ 34,261</u>

#### 四 股東權益

##### 股 本

九十三年七月本公司辦理盈餘轉增資 148,000 千元(含員工紅利 7,600 千元)，發行新股 14,800 千股；九十四年八月辦理盈餘轉增資 94,535 千元(含員工紅利 7,600 千元)，發行新股 9,454 千股。上述發行新股之每股面額均為 10 元。截至九十四年九月三十日止，本公司可轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股計 19,395 千元，已辦妥變更登記，實收股本為 963,930 千元。

##### 資本公積

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
股本溢價	\$ 56,215	\$ 56,215
資產重估增值(附註八)	25,785	18,494
公司債轉換溢價	<u>25,625</u>	<u>-</u>
	<u>\$107,625</u>	<u>\$ 74,709</u>

依有關法令規定，資產重估增值之資本公積僅能用以彌補虧損；股本溢價及公司債轉換溢價之資本公積得用以撥充股本，其撥充股本時，每年以一定比例為限。

## 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分配如下：

彌補以往年度虧損；

提列百分之十法定盈餘公積，直到法定盈餘公積已達本公司實收資本為止；

視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；

分配股東股息及紅利，並得酌量撥付董事、監察人、經理人酬勞金及員工紅利，其分配比率除員工紅利不低於百分之三外，其餘由董事會擬定盈餘分配案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會決議分派之。

員工紅利之分配，以股票配發者，其對象則包括從屬公司之員工，有關員工紅利分配辦法，由董事會決議。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬定盈餘分配案時，將注意股利之穩定性與成長性，屬於第 項之可分配盈餘，原則上分配數不低於百分之五十，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之百分之十，惟若現金股利每股不足 0.2 元時得改配發股票股利。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損，當法定盈餘公積餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得將其（50%）超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數（50%）撥充股本。

每年度盈餘分派均於次年度股東常會決議之，並表達在決議分配年度之財務報表。

本公司股東會於九十四年及九十三年六月分別通過董事會擬議之九十三及九十二年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 22,769	\$ 21,578		
特別盈餘公積	25,805	-		
股東現金紅利	86,935	49,140	\$ 1.00	\$ 0.70
股東股票紅利	86,935	140,400	1.00	2.00
董監事酬勞	1,920	960	-	-
員工紅利—股票	7,600	7,600	-	-
	<u>\$231,964</u>	<u>\$219,678</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2.70</u>

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司已上傳臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」備供查詢。

#### 五 所得稅

所得稅計算如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 27,379	\$ 63,796
調整項目之稅額影響數		
永久性差異	( 459 )	( 149 )
暫時性差異		
退休金	1,349	996
採權益法認列之國外投資收益	( 2,170 )	( 2,683 )
其他	( 4,566 )	( 1,710 )
依課稅所得計算之稅額	21,533	60,250
未分配盈餘課徵 10% 稅額	-	373
投資抵減	( 12,522 )	( 12,552 )
以前年度所得稅調整	599	( 1,554 )
本期應納所得稅	9,610	46,517
遞延所得稅	5,882	3,272
	<u>\$ 15,492</u>	<u>\$ 49,789</u>

期末應付所得稅調節如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 29,758	\$ 36,142
本期應納所得稅	9,610	46,517
本期支付稅額	( 35,532 )	( 62,800 )
期末餘額	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 19,859</u>

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
存貨損失	\$ 9,083	\$ 7,088
備抵呆帳	170	113
未實現兌換利益	( 6,713)	( 1,857)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>2,540</u>	<u>5,344</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
退休金	10,271	8,565
聯屬公司間未實現處分 資產利益	2,440	1,456
採權益法認列之國外投 資收益	( 12,547)	( 10,059)
其 他	<u>746</u>	<u>300</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>910</u>	<u>262</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 5,606</u>

九十二年度本公司辦理盈餘轉增資，此項增資擴展生產計畫經主管機關核定其新增所得得適用免徵營利事業所得稅五年。

本公司截至九十一年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資資訊如下：

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後未分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

截至九十四年九月三十日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 6,298 千元。九十三及九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 24.64% 及 26.14%。

截至九十四年九月底止之未分配盈餘，其屬八十六年度(含)以前部分為 8,179 千元，此部分盈餘之分配不適用兩稅合一規定。

用人費用、折舊及攤銷之歸屬

性 質 別	九 十 四 年 前 三 季			九 十 三 年 前 三 季		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 49,763	\$ 37,965	\$ 87,728	\$ 52,685	\$ 41,429	\$ 94,114
勞 健 保	4,038	2,880	6,918	4,070	2,937	7,007
退 休 金	3,990	3,736	7,726	2,846	2,806	5,652
其 他	<u>2,231</u>	<u>1,455</u>	<u>3,686</u>	<u>2,287</u>	<u>1,448</u>	<u>3,735</u>
	<u>\$ 60,022</u>	<u>\$ 46,036</u>	<u>\$106,058</u>	<u>\$ 61,888</u>	<u>\$ 48,620</u>	<u>\$110,508</u>
折 舊	\$ 39,362	\$ 2,387	\$ 41,749	\$ 38,811	\$ 2,522	\$ 41,333
攤 銷	671	559	1,230	717	452	1,169

每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

分子－純益

	九 十 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之純益	\$ 109,514	\$ 94,022	\$ 255,183	\$ 205,394
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債利息費用	<u>1,872</u>	<u>1,404</u>	<u>486</u>	<u>365</u>
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 111,386</u>	<u>\$ 95,426</u>	<u>\$ 255,669</u>	<u>\$ 205,759</u>

分母－股數（千股）

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
普通股已發行加權平均股數	96,389	85,000
加：九十三年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整	-	9,260
可轉換公司債轉換為普通股之加權平均股數	<u>3</u>	<u>-</u>
期末計算基本每股盈餘之加權平均股數	96,392	94,260
具稀釋作用之可轉換公司債轉換之加權平均股數	<u>9,150</u>	<u>2,112</u>
期末計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>105,542</u>	<u>96,372</u>

計算每股盈餘時，已將九十四年度辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響已列入追溯調整，是項調整致九十三年前三季稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 3.00 元及 2.42 元減少為 2.71 元及 2.18 元。

#### 六 重大關係人交易

##### 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Genius Terminal Co., Ltd (Genius)	子公司—100%持股
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球端子(開曼))	子公司—100%持股
瑞寶科技股份有限公司	子公司(已於九十三年三月完成清算，附註五)
合吉米位端子有限公司(合吉米位)	子公司
東莞建通電子五金有限公司(東莞建通)	子公司
蘇州建通光電端子有限公司(蘇州建通)	子公司
全球端子(香港)有限公司(全球端子(香港))	子公司
成豐投資有限公司(成豐公司)	董事
鼎曜投資有限公司(鼎曜公司)	董事
總福投資有限公司(總福公司)	董事
佑豐投資有限公司(佑豐公司)	監察人
蘇敦禮	董事長
蘇敦仁	總經理
蘇王金鬱	董事長之一親等親屬
蘇敦義	董事長之二親等親屬

##### 當期重大交易

##### 銷貨

本公司九十四年前三季出售原、物料予全球端子(香港)之價款為 23,582 千元(佔銷貨收入 2%)，截至九十四年九月三十日止，產生之未實現銷貨毛利餘額為 1,982 千元，列入遞延貸項。

上述交易之收款期限約為四個月。由於本公司未將同類商品售予非關係人，至無相關交易價格及收款條件可資比較。

##### 託外加工費

	九十四年前三季	九十三年前三季
東莞建通	\$ 172,301	\$ 156,419
合吉米位	9,823	9,391
	<u>\$ 182,124</u>	<u>\$ 165,810</u>

本公司委託合吉米位及透過合吉米位委託東莞建通加工之費用，係接受託公司實際耗用成本及費用（含營業費用及利息費用）加計合理利潤計算加工費，其加工費得於35,000千元內預支。截至九十四年及九十三年九月三十日止，本公司預付合吉米位加工費為31,128千元及12,766元，列入其他應收款－關係人。

### 3. 財產交易

九十四及九十三年前三季本公司出售及代購設備予合吉米位之價款分別為17,943千元及19,442千元。九十四年及九十三年前三季產生之未實現利益分別為659千元及20千元。

九十四年前三季本公司出售及代購設備予全球端子（香港）之價款為53,218千元，產生未實現利益為4,667千元。

截至九十四及九十三年九月三十日止，本公司出售及代購設備予合吉米位及全球端子（香港）產生之聯屬公司間未實現利益之累計餘額分別為9,761千元及5,824千元，列入遞延貸項。

綜上九十四年及九十三年九月三十日未實現利益餘額分別為11,743千元及5,824千元。上述交易之收款期限約為四個月。由於本公司未將同類資產售予非關係人，至無相關交易價格及收款條件可資比較。

### 租 賃

本公司向蘇敦禮等承租建築物供作台北辦公室、廠房及倉庫之用，九十四及九十三年前三季租金支出均為1,370千元，列入推銷費用及製造費用。

上述租金係經雙方議價決定，並依照合約條件付款，合約價格則與當地一般租金相當，付款條件與非關係人之租賃條件尚無重大差異。

### 背書保證

關係人蘇敦禮、蘇王金鬱、蘇敦仁及蘇敦義等以其個人名義提供土地及建築物作為本公司向銀行借款之擔保品。

截至九十四年九月底止，本公司為子公司Genius向華僑銀行及台新銀行融資背書保證金額為79,565千元（美金2,400千元）（參閱附表二）。本公司經評估上項背書保證將不致產生重大損失。資金貸與他人

本公司經董事會決議，得於美金2,500千元之額度內視子公司Genius之資金需求分批給予融資，本公司於九十三年七月及十月共貸予美金1,000千元，按年利率2.5%計息。九十四年前三季本公司貸與子公司Genius之最高餘額為31,749千元（美金1,000千元），Genius已於九十四年一月全數償還。

#### 期末餘額

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金額	佔總額 (%)	金額	佔總額 (%)
應收帳款				
全球端子（香港）	\$ 24,665	5	\$ -	-
其他應收款—關係人				
Genius	\$ 30,125	34	\$ 32,299	68
合吉米位	37,592	42	19,949	32
全球端子（香港）	21,712	24	-	-
	<u>\$ 89,429</u>	<u>100</u>	<u>\$ 52,248</u>	<u>100</u>

上述對全球端子（香港）之應收帳款包含未實現兌換利益 1,083 千元。

上述對 Genius 之其他應收款係由 Genius 代收銷貨款尚未匯回之款項；對合吉米位之其他應收款係預付加工費、出售設備及代購設備款之餘額；對全球端子（香港）之其他應收款係出售設備及代購設備款之餘額。

## 五 質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期借款、發行公司債及聘雇外勞之擔保品：

	帳	面	價	值
	九	十	九	十
	十	四	十	三
	九	年	年	年
	月	九	月	月
	三	月	三	三
	十	十	十	十
	日	日	日	日
定期存款（列入受限制資產一流動）	\$	1,032	\$	901
應收票據		53,875		46,614
固定資產				
土地（含重估增值）		92,781		86,003
建築物		81,453		89,982
機器設備		20,159		51,701
	\$	<u>249,300</u>	\$	<u>275,201</u>

## 六 截至九十四年九月三十日之重大承諾事項

為購買原料及設備已開立未使用信用狀餘額為 199,266 千元。

因增置設備（含代購者）與供應商簽訂之購買合約為 55,638 千元，其中尚未列帳金額為 45,019 千元。

為子公司 Genius 銀行融資作背書保證金額為 79,565 千元（美金 2,400 千元），詳附註十八。

## 七 金融商品交易

本公司從事遠期外匯買賣合約之目的，主要係為規避應收帳款之外幣交易匯率波動之風險，係屬非以交易為目的之交易活動。

茲將有關資訊揭露如下：

### 遠期外匯買賣合約

尚未交割之合約資訊如下：

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金額（元）	約定匯率	金額（元）	約定匯率
預售遠期外匯合約				
美    金	\$1,000,000	31.051~ 31.395	\$1,500,000	33.106~ 33.827
港    幣	-	-	9,000,000	4.2962~ 4.3580

資產負債表餘額：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
預售遠期外匯合約		
應收遠匯款	\$ 31,223	\$ 89,124
減：應付遠匯款	<u>33,152</u>	<u>89,859</u>
	( 1,929 )	( 735 )
出售遠匯折價（溢價）	<u>22</u>	<u>( 25 )</u>
應付遠匯款淨額（列入其 他流動負債）	( \$ <u>1,907</u> )	( \$ <u>760</u> )

九十四及九十三年前三季從事遠期外匯買賣分別產生兌換損失 2,568 千元及兌換利益 2,080 千元。

期貨合約

期貨合約之交易僅以備忘記錄，未列入資產負債表，惟期貨交易所支付之保證金則列存出保證金（流動）。截至九十四年及九十三年九月三十日已支付保證金餘額分別為 3,170 千元（美金 96 千元）及 4,104 千元（美金 121 千元）。

交易風險

信用風險

金 融 商 品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
預售遠期外匯	\$31,223	\$ -	\$89,124	\$ -

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

## 流動性風險及現金流量風險

本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產、淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，本公司之營運資金足以支應，因是並無籌資風險；又遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。此外，期貨價格變動之維持金亦經考量本公司未來資金成本後所訂定，故無籌資風險。

## 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 246,887	\$ 246,887	\$ 125,828	\$ 125,828
短期投資	-	-	110,000	110,234
應收票據	154,673	154,673	121,472	121,472
應收帳款	489,546	489,546	448,486	448,486
其他應收款－關係人	89,429	89,429	52,248	52,248
受限制資產	1,032	1,032	901	901
長期投資	537,351	539,578	408,934	412,513
存出保證金	5,640	5,640	5,074	5,074
負債				
短期借款	40,000	40,000	144,766	144,766
應付短期票券	49,867	49,867	-	-
應付票據	33,036	33,036	33,229	33,229
應付帳款	316,895	316,895	173,478	173,478
應付費用	23,721	23,721	30,325	30,325
應付公司債（含一年內到期）	332,967	332,967	450,486	450,486
長期借款（含一年內到期）	163,880	163,880	48,000	48,000
衍生性金融商品－本國 預售遠期外匯（列入其他流動負債）	1,907	1,932	760	757

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品（短期投資除外）以其在資產負債表上之帳面價值為估計公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

長、短期投資係以股權淨值或市價為估計公平價值。

長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準；應付公司債則以其市價估算公平價值。

遠期外匯合約係以往來銀行所揭示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

存出保證金及受限制資產係以現金方式存出，以其帳面價值為公平市價。

### 三、附註揭露事項

九十四年前三季應揭露之事項如下：

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：詳附表一。

為他人背書保證者：詳附表二。

期末持有有價證券情形：詳附表三。

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：無。

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：無。

處分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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：無。

從事衍生性商品交易：詳附註二十一。

轉投資被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表四。

大陸投資資訊

大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註十八。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

詳附表一。

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：詳附註十八。

建通精密工業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十四年前三季

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額 (註二)	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與原因	提列備抵呆 帳金額	擔保 名稱	品 價值	業務往來 金額	資金貸與 最高限額
0	建通公司	Genius Terminal Co., Ltd.	其他應收款— 關係人	\$ 259,891	\$ 31,749 (美金 1,000 千元)	\$ -	2.5	業務發展	\$ -	-	-	\$ -	\$ 519,782
1	Genius Terminal Co., Ltd.	蘇州建通	其他應收款	61,913	76,250 (美金 2,300 千元)	76,250 (美金 2,300 千元)	3.0	業務發展	-	-	-	-	123,825

註一：資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額為之百分之四十最高限額，對與本公司有業務往來之單一企業以不超過本公司股東權益淨額之百分之二十為限。

註二：係依期末即期匯率換算新台幣金額。

註三：Genius 公司已於九十四年一月全數償還。

建通精密工業股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十四年前三季

附表二

單位：新台幣及外幣千元

(除另予註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期最高 背書保證 餘額(註二)	期末背書 保證餘額 (註二)	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 (註三)
0	建通公司	Genius Terminal Co., Ltd.	子公司—持股 100%	\$ 389,837	\$ 79,565 (美金2,400千元)	\$ 79,565 (美金2,400千元)	-	6	\$ 649,728

註一：依本公司「背書保證作業程序」，本公司對單一聯屬子公司之背書保證額度以不超過本公司股東權益淨額之百分之三十為限。

註二：依期末即期匯率換算新台幣金額。

註三：依本公司「背書保證作業程序」，本公司之背書保證之總額度以不超過本公司股東權益淨額之百分之五十為限。

註四：係提供銀行作為融資擔保之背書保證。

建通精密工業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十四年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明者外)

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			市價	備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例(%)		
建通公司	股票 Genius Terminal Co., Ltd. Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	7,409,153	\$ 307,337	100	\$ 309,564	註一
				7,050,000	230,014	100	230,014	
					<u>\$ 537,351</u>		<u>\$ 539,578</u>	
Genius Terminal Co., Ltd.	權利證書 東莞建通公司 公司註冊證書 合吉米位公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資		\$ 260,502		\$ 261,952	註二
					22,085		22,085	
					<u>\$ 282,587</u>		<u>\$ 284,037</u>	
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	權利證書 蘇州建通公司 公司註冊證書 全球端子(香港)公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資		\$ 224,954		\$ 220,820	註三
					4,441		4,441	
					<u>\$ 229,395</u>		<u>\$ 225,261</u>	

註一：帳面金額與市價差異包括逆流交易產生之未實現兌換損失 1,450 千元及未攤銷投資成本與股權淨值差異餘額 777 千元。

註二：帳面金額與市價差異包括未攤銷投資成本與股權淨值差異餘額 1,450 千元。

註三：帳面金額與市價差異包括未攤銷投資成本與股權淨值差異餘額 4,134 千元。

註四：上列長期股權投資之市價為被投資公司之股權淨值。

建通精密工業股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十四年前三季

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

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 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末金額	上期期末金額	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
建通公司	Genius Terminal Co., Ltd.	P.O.BOX 3161 Road Town Tortola British Virgin Islands	國際轉投資及國際貿易業務等	美金 7,409 千元	美金 11,809 千元	7,409,153	100	\$ 307,337	\$ 309,564 (註一)	\$ 11,512	\$ 12,775 (註四)	\$ -	\$ -	
	Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	4 <sup>th</sup> Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	國際轉投資	美金 7,050 千元	-	7,050,000	100	230,014	230,014	( 4,094 )	( 4,094 )	-	-	
Genius Terminal Co., Ltd.	東莞建通公司	中國廣東省東莞市虎門鎮路東管理區	生產及銷售端子、電器、插頭及其塑料五金零件、端子壓著機、模具、電腦插件、配套五金、電鍍	美金 6,659 千元	美金 6,659 千元	-	100	260,502	261,952 (註二)	9,629	10,148 (註五)	-	-	
	合吉米位公司	Unit 127/F Blk B Hi-Tech Ind'l Ctr 5-21 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong	國際貿易及端子來料加工等業務	港幣 4,160 元	港幣 4,160 元	4,158 單位	100	22,085	22,085	467	467	-	-	
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	全球端子(香港)公司	Unit 127/F Blk B Hi-Tech Ind'l Ctr 5-21 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong	國際貿易	港幣 1,000 千元	-	1,000,000 單位	100	4,441	4,441	156,670	156,670	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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		持股比例 ×被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備註	
				本期期末金額	上期期末金額	股數	比率				帳面金額	股票股利		現金股利
	蘇州建通公司	中國蘇州市相 城區潘陽工 業園	生產和銷售新型儀 表元件和材料(儀 用接插件、儀用功 能材料); 新型電 子元件(光電子 器件、新型機電元 件); 絕緣成型 件; 精沖模、精密 型腔模、模具標準 件; 無機非金屬材 料及製品(特種陶 瓷); 端子壓著機 等電子、電器專用 設備及相關配套 五金電鍍	美金 6,900 千元 (註七)	\$ -	-	100	\$ 224,954	\$ 220,820 (註三)	( 4,098 )	( 4,165 ) (註六)	\$ -	\$ -	

註一：與期末帳面金額差異係未實現利益 1,450 千元及投資成本與淨值差異未攤銷數 777 千元。

註二：與期末帳面金額差異係投資成本與淨值差異未攤銷數 1,450 千元。

註三：與期末帳面金額差異係投資成本與淨值差異未攤銷數 4,134 元。

註四：係包括溢價攤提 389 千元及內部利益消除 874 千元。

註五：係包括溢價攤提 519 千元。

註六：係包括溢價攤提 67 千元。

註七：詳財務報表附註七。

建通精密工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十四年前三季

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初 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 匯回投資收益
					匯出	匯回					
東莞建通電子五金 有限公司	生產及銷售端子、電器、 插頭及其塑料五金零 件、端子壓著機、模 具、電腦插件、配套五 金、電鍍	人民幣 58,589 千元 (港幣 54,950 千元)	透過轉投資第 三地區現有 公司再投資 大陸地區	\$ 222,091 (美金 6,659 千元)	\$ -	\$ -	\$ 222,091 (美金 6,659 千元)	100	\$ 10,148 (美金 320 千元)	\$ 260,502 (美金 7,858 千元)	\$ -
蘇州建通光電端子 有限公司	生產和銷售新型儀表元器 件和材料(儀用接插 件、儀用功能材料); 新型電子元器件(光電 子器件、新型機電元 件);絕緣成型件;精 沖模、精密型腔模、模 具標準件;無機非金屬 材料及製品(特種陶 瓷);端子壓著機等電 子、電器專用設備及相 關配套五金電鍍	人民幣 57,043 千元 (美金 6,900 千元)	透過轉投資第 三地區現有 公司再投資 大陸地區	147,976 (美金 4,400 千元)	79,296 (美金 2,500 千元)	-	227,272 (美金 6,900 千元)	100	( 4,165) (美金 131 千元)	224,954 (美金 6,786 千元)	-

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
\$449,363 (美金 13,559 千元)	美金 14,209 千元

實收資本額	對大陸投資累計金額或比例上限	限額
八千萬元以上五十 億元以下者	\$963,930	淨值之百分之四十 \$519,782