

建通精密工業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年上半年度

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	4~5		-
四、資 產 負 債 表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股 東 權 益 變 動 表	9		-
七、現 金 流 量 表	10~11		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革 及 營 業	12		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~17		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17~19		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~35		四、
(五)關 係 人 交 易	36~38		五、
(六)質 抵 押 資 產	39		二、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	39		三、
(八)重 大 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 期 後 事 項	39		三、
(十)其 他	-		-
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39~43		四、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40, 44~45		四、
3.大 陸 投 資 資 訊	40, 46		四、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	47~69		-

建通精密工業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年上半年度

會計師查核報告

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（建通公司）民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五及九十四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。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達建通公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，建通公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則第三十四號公報「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

建通公司已編製其與子公司民國九十五及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告，備供參考。

建通公司民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 邱 慧 吟

會計師 曾 光 敏

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

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

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 十 七 日

建通精密工業股份有限公司
資產負債表
民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1320	現金 (附註四)	\$ 164,588	5	\$ 149,201	7	2110	短期借款 (附註十及二十一)	\$ 99,279	3	\$ -	-
1120	備供出售金融資產 (附註二及三)	-	-	90,000	4	2120	應付短期票券 (附註十一)	59,932	2	19,957	1
1140	應收票據 (附註二十一)	217,990	7	137,512	6	2140	應付票據	37,244	1	84,982	4
1150	應收帳款 (附註二及六)	660,619	22	426,297	19	2160	應付帳款	508,862	17	244,893	11
1164	應收帳款—關係人 (附註二十)	109,976	4	7,541	-	2170	應付所得稅 (附註十六)	28,527	1	6,419	-
1178	應收退稅款	24,541	1	9,829	1	2180	應付費用	29,572	1	18,829	1
1180	其他應收款	10	-	22	-	2216	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二、五及十九)	40	-	1,252	-
1190	其他應收款—關係人 (附註二十)	103,026	3	69,197	3	2271	應付股利 (附註十五)	13,495	1	86,935	4
120X	存出保證金	2,090	-	3,190	-	2272	一年內到期之應付公司債 (附註二、十二及二十一)	159,861	5	175,000	8
1286	存貨 (附註二及七)	450,897	15	324,723	14	2280	一年內到期之長期借款 (附註三及二十一)	66,667	2	4,000	-
1291	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	15,437	-	7,022	-	21XX	其他 (附註二及二十)	20,704	1	26,532	1
1298	受限制資產 (附註二十一)	281	-	420	-		流動負債合計	<u>1,024,183</u>	<u>34</u>	<u>668,799</u>	<u>30</u>
1340	其他	20,166	1	25,809	1	2410	長期負債	-	-	157,341	7
1340	避險之衍生性金融資產 (附註十九)	1,531	-	-	-	2420	應付公司債 (附註二及十二)	-	-	160,883	7
11XX	流動資產合計	<u>1,771,152</u>	<u>58</u>	<u>1,250,763</u>	<u>55</u>	24XX	長期負債合計	<u>499,108</u>	<u>17</u>	<u>318,224</u>	<u>14</u>
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二、三及八)	<u>641,840</u>	<u>21</u>	<u>485,937</u>	<u>22</u>	2510	土地增值稅準備 (附註九)	<u>7,398</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>-</u>
	固定資產 (附註二、九及二十一)					2810	其他負債				
1501	土地	94,661	3	90,601	4	2860	應計退休金負債 (附註二及十四)	50,726	2	47,871	2
1521	建築物	165,887	6	150,913	7	2880	遞延所得稅負債 (附註二及十六)	1,927	-	-	-
1531	機器設備	414,872	14	405,023	18	28XX	遞延貸項 (附註二及二十)	15,413	-	8,038	-
1551	運輸設備	9,552	-	9,074	-		其他負債合計	<u>68,066</u>	<u>2</u>	<u>55,909</u>	<u>2</u>
1561	辦公設備	11,108	-	13,730	-	2XXX	負債合計	<u>1,598,755</u>	<u>53</u>	<u>1,050,330</u>	<u>46</u>
1681	其他設備	45,743	-	65,645	3		股 本 (附註十五)				
15X1	成 本	741,823	25	734,986	32	3110	普通股股本—每股面額 10 元，九十五年及九十四年六月底額定均為 145,600 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 86,939 千股	963,930	32	869,395	39
15X8	重估增值—土地	36,456	1	36,456	2	3150	待分派股票股利	117,070	4	94,535	4
15XY	成本及重估增值	778,279	26	771,442	34	31XX	股本合計	<u>1,081,000</u>	<u>36</u>	<u>963,930</u>	<u>43</u>
15X9	減：累積折舊	261,691	9	297,012	13	3211	資本公積 (附註二)	56,215	2	56,215	3
1671	未完工程	516,588	17	474,430	21	3213	發行股票溢價	25,625	-	25,625	1
1672	預付設備款	47,410	2	14,739	1	32XX	公司債轉換溢價	81,840	2	81,840	4
15XX	固定資產淨額	<u>563,998</u>	<u>19</u>	<u>513,635</u>	<u>23</u>	33XX	資本公積合計	<u>81,840</u>	<u>2</u>	<u>81,840</u>	<u>4</u>
1770	遞延退休金成本	<u>2,547</u>	<u>-</u>	<u>3,056</u>	<u>-</u>	3420	保留盈餘 (附註十五)	<u>239,397</u>	<u>8</u>	<u>169,827</u>	<u>7</u>
1820	其他資產					3430	股東權益其他項目				
1860	存出保證金	2,470	-	2,470	-	3460	累積換算調整數 (附註二及八)	3,818	-	(22,337)	(1)
1887	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	-	-	2,085	-	34XX	未認列為退休金成本之淨損失	(4,223)	-	(5,535)	-
1888	受限制資產 (附註二十一)	37,500	2	-	-	3XXX	未實現重估增值 (附註九)	25,785	1	25,785	1
18XX	其他 (附註二)	6,865	-	5,894	-		股東權益其他項目合計	25,380	1	(2,087)	-
	其他資產合計	<u>46,835</u>	<u>2</u>	<u>10,449</u>	<u>-</u>		股東權益合計	<u>1,427,617</u>	<u>47</u>	<u>1,213,510</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 3,026,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,263,840</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,026,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,263,840</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十七日查核報告)

董事長：蘇敦禮

經理人：蘇敦仁

會計主管：王千秀

建通精密工業股份有限公司

損 益 表

民國九十五及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額(附註二及二十)	\$ 1,318,016	100	\$ 871,750	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>661</u>	-	<u>1,158</u>	-
4100	營業收入淨額	1,317,355	100	870,592	100
5000	營業成本(附註十七及二十)	<u>1,106,908</u>	<u>84</u>	<u>736,477</u>	<u>85</u>
5910	營業毛利	210,447	16	134,115	15
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註二及二十)	<u>553</u>	-	(<u>192</u>)	-
	已實現營業毛利	<u>211,000</u>	<u>16</u>	<u>133,923</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註十七及二十)				
6100	推銷費用	26,481	2	16,638	2
6200	管理費用	33,112	3	32,619	3
6300	研究發展支出	<u>14,742</u>	<u>1</u>	<u>16,103</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>74,335</u>	<u>6</u>	<u>65,360</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>136,665</u>	<u>10</u>	<u>68,563</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,084	1	226	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註八)	37,646	3	-	-
7130	處分固定資產利益	504	-	319	-
7260	迴轉存貨損失	2,256	-	-	-
7310	金融資產評價利益淨額(附註十九)	1,162	-	785	-
7480	其他	<u>1,815</u>	-	<u>444</u>	-
7100	合 計	<u>46,467</u>	<u>4</u>	<u>1,774</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註九)	\$ 9,785	1	\$ 8,295	1
7521	採權益法認列之投資損失 (附註八)	-	-	289	-
7530	處分固定資產損失	3,090	-	1,590	-
7560	兌換損失淨額	772	-	424	-
7570	存貨損失	-	-	3,786	1
7580	財務費用	2,116	-	1,653	-
7650	金融負債評價損失淨額 (附註五)	269	-	96	-
7880	其他	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>2,300</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>16,075</u>	<u>1</u>	<u>18,433</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	167,057	13	51,904	6
8110	所得稅 (附註二及十六)	<u>39,410</u>	<u>3</u>	<u>7,140</u>	<u>1</u>
9600	純益	<u>\$ 127,647</u>	<u>10</u>	<u>\$ 44,764</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘				
	稅前	\$ 1.73		\$ 0.54	
	稅後	1.32		0.46	
9850	稀釋每股盈餘				
	稅前	\$ 1.59		\$ 0.52	
	稅後	1.22		0.44	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十七日查核報告)

董事長：蘇敦禮

經理人：蘇敦仁

會計主管：王千秀

建通精密工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 東 權 益							其 他 項 目				
	普 通 股 股 本	待 轉 換 股 本	股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 重 估 增 值	累 積 換 算 調 整 數	退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益	股 東 權 益 合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 963,930	\$ -	\$ -	\$ 81,840	\$ 86,532	\$ 25,805	\$ 131,898	\$ 25,785	\$ 6,385	(\$ 4,223)	\$ -	\$ 1,317,952
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數(附註三及十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274	274
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(21,582)	21,582	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分派(附註十五)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	11,917	-	(11,917)	-	-	-	-	-
現金股利-1.4%	-	-	-	-	-	-	(13,495)	-	-	-	-	(13,495)
股票股利-11.6%	-	-	111,816	-	-	-	(111,816)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(1,920)	-	-	-	-	(1,920)
員工紅利轉增資	-	-	5,254	-	-	-	(5,254)	-	-	-	-	-
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	127,647	-	-	-	-	127,647
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,567)	-	-	-	(2,567)
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(274)	(274)
九十五年六月三十日餘額	\$ 963,930	\$ -	\$ 117,070	\$ 81,840	\$ 98,449	\$ 4,223	\$ 136,725	\$ 25,785	\$ 3,818	(\$ 4,223)	\$ -	\$ 1,427,617
九十四年一月一日餘額	\$ 867,883	\$ 1,469	\$ -	\$ 81,782	\$ 63,763	\$ -	\$ 244,690	\$ 18,494	(\$ 20,270)	(\$ 5,535)	\$ -	\$ 1,252,276
九十三年度盈餘分派(附註十五)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	22,769	-	(22,769)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	25,805	(25,805)	-	-	-	-	-
現金股利-10%	-	-	-	-	-	-	(86,935)	-	-	-	-	(86,935)
股票股利-10%	-	-	86,935	-	-	-	(86,935)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(1,920)	-	-	-	-	(1,920)
員工紅利轉增資	-	-	7,600	-	-	-	(7,600)	-	-	-	-	-
公司債轉換普通股	-	43	-	58	-	-	-	-	-	-	-	101
待轉換股本轉列股本	1,512	(1,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地增值稅準備轉列未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	7,291	-	-	-	7,291
九十四年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	44,764	-	-	-	-	44,764
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,067)	-	-	(2,067)
九十四年六月三十日餘額	\$ 869,395	\$ -	\$ 94,535	\$ 81,840	\$ 86,532	\$ 25,805	\$ 57,490	\$ 25,785	(\$ 22,337)	(\$ 5,535)	\$ -	\$ 1,213,510

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十七日查核報告)

董事長：蘇敦禮

經理人：蘇敦仁

會計主管：王千秀

建通精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 127,647	\$ 44,764
調整項目		
折 舊	26,683	28,201
攤 銷	1,242	832
提列備抵呆帳	1,400	914
提列(迴轉)存貨損失	(2,256)	3,786
處分資產損失淨額	2,586	1,271
採權益法認列之投資損失(收 益)淨額	(37,646)	289
遞延所得稅費用	7,507	225
提列退休金	1,952	3,595
應付利息補償金	1,265	1,244
聯屬公司間未實現利益淨額	2,171	2,718
其 他	(996)	(774)
	131,555	87,065
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(62,889)	(2,336)
應收帳款	(264,478)	(51,449)
其他應收款	(9,365)	1,103
其他應收款－關係人	26,141	(11,288)
存 貨	(120,893)	32,528
其他流動資產	4,063	11,358
應付票據	(5,907)	54,608
應付帳款	173,124	(19,547)
應付所得稅	12	(23,339)
應付費用	(889)	(12,493)
其他流動負債	(541)	(573)
營業活動之淨現金流入(出)	(130,067)	65,637
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(230,000)	-
處分備供出售金融資產價款	361,036	50,785
受限制資產減少(增加)	(37,501)	513
採權益法之長期股權投資增加	(44,770)	(72,628)
購置固定資產	(56,213)	(37,888)
出售固定資產價款	2,331	6,689
其他應收款－關係人減少	15,783	32,031

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
存出保證金減少(增加)	\$ 7	(\$ 4,659)
其他資產增加	(335)	(825)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>10,338</u>	<u>(25,982)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	139,214	(46,154)
長期借款增加	300,000	-
償還應付公司債	(175,000)	(75,000)
償還長期借款	(85,103)	(32,000)
應付設備款減少	(22,536)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>156,575</u>	<u>(153,154)</u>
現金增加(減少)金額	36,846	(113,499)
期初現金餘額	<u>127,742</u>	<u>262,700</u>
期末現金餘額	<u>\$ 164,588</u>	<u>\$ 149,201</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 12,394	\$ 12,345
減：利息資本化	(272)	(374)
支付不含資本化利息	<u>\$ 12,122</u>	<u>\$ 11,971</u>
支付所得稅	\$ 31,891	\$ 30,254
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	\$ 66,980	\$ 44,195
應付設備款增加	(10,767)	(6,307)
支付現金	<u>\$ 56,213</u>	<u>\$ 37,888</u>
出售固定資產收取現金		
出售固定資產價款	\$ 4,934	\$ 12,208
其他應收款增加	(2,603)	(5,519)
收取現金	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ 6,689</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 33,334	\$ 2,000
一年內到期之應付公司債	159,861	175,000
應付股利及董監酬勞	15,415	88,855
公司債轉換為股本	-	101

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十七日查核報告)

董事長：蘇敦禮

經理人：蘇敦仁

會計主管：王千秀

建通精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十二年七月，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。

本公司股票自九十年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

於九十五年及九十四年六月三十日，本公司之員工人數分別約為 270 人及 250 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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、主要為交易目的而持有之資產，及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係衍生性商品未能符合避險會計者，經分類為交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。公平價值為正值時，列為金融資

產；公平價值為負值時，列為金融負債。其公平價值之基礎，以評價方法估計之。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

備抵呆帳依應收款項之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。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。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予以提列備抵存貨損失。

採權益法之長期股權投資

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。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（遞延所得稅資產及遞延退休金成本除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。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，依其性質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股權投資）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，因土地以前年度辦理重估，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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

應付公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

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。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於二年以上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

所得稅作跨期間及同期間之分攤。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。

本公司因購置設備、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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

避險會計

本公司預購外幣交易係用於規避購置機器設備之匯兌風險，屬於規避確定承諾匯率風險（公平價值避險）之衍生性避險工具，因符合適用避險會計之所有條件，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。預購外幣交易（避險工具）因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；確定承諾之應付外幣設備款（被避險項目）因所匯率風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

重分類

九十四年上半年度財務報表若干項目依新公報之規定（附註三）予以重分類，俾配合九十五年上半年度財務報表之表達。

三、會計原則變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。另本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述準則及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，將備供出售金融商品原始帳列金額改以公平價值衡量，產生首次適用上述公報之影響數 274 千元，列為股東權益調整項目。

採用前述新修訂條文對九十五年上半年度淨利尚無重大影響。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

投資於國內債券型基金，以加權平均成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期損益，其市價為資產負債表日之淨資產價值。

成本與市價孰低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。

2. 長期投資

本公司對子公司之投資成本與所取得股權淨值間之差額，按十年攤銷。

3. 衍生性金融商品交易

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則按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益；合約結清日所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，其差額列為其他流動資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年上半年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日 (重 分 類 前)	九 十 四 年 六 月 三 十 日 (重 分 類 後)
資產負債表		
短期投資	\$ 90,000	\$ -
備供出售金融資產－流 動	-	90,000
其他流動負債(應付出售 遠匯款淨額)	1,252	-
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	1,252

(三) 配合商業會計法修改

配合九十五年五月二十四日商業會計法第 52 條修改，九十四年上半年度財務表予以重分類如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
資本公積	\$ 25,785	\$ -
未實現重估增值	-	25,785

四 現 金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 565	\$ 959
銀行支票及活期存款	155,907	148,242
定期存款—一年利率 4.55%	8,116	-
	<u>\$ 164,588</u>	<u>\$ 149,201</u>

五 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 商 品

本公司分類為交易目的之金融負債為預售遠期外匯合約，九十五年及九十四年六月底餘額分別為 40 千元及 1,252 千元。

本公司九十五年及九十四年度上半年度從事預售遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十五年及九十四年六月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
<u>九十五年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	95.07.20	USD500/NTD16,156
<u>九十四年六月底</u>			
賣出遠期外匯	港幣兌新台幣	94.07.04	HKD3,000/NTD12,102
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	94.07.05	USD500/NTD15,487
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	94.08.02	USD500/NTD15,290
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	94.09.02	USD500/NTD15,597
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	94.10.03	USD500/NTD15,526
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	94.11.02	USD500/NTD15,698

於九十五及九十四年上半年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 269 千元及 96 千元。

六 應收帳款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 667,244	\$ 431,618
減：備抵呆帳（附註二）	<u>6,625</u>	<u>5,321</u>
	<u>\$ 660,619</u>	<u>\$ 426,297</u>

七 存 貨

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 1,077	\$ 1,540
製 成 品	118,464	86,565
在 製 品	127,230	128,342
原 料	236,551	139,168
物 料	<u>1,677</u>	<u>1,733</u>
	484,999	357,348
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>34,102</u>	<u>32,625</u>
	<u>\$ 450,897</u>	<u>\$ 324,723</u>

八 採權益法之長期股權投資

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	股權 %	金 額	股權 %
Genius Terminal Co., Ltd. (Genius)	\$ 317,150	100	\$ 481,118	100
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球 端子(開曼))	<u>324,690</u>	100	<u>4,819</u>	100
	<u>\$ 641,840</u>		<u>\$ 485,937</u>	

有關轉投資事業相關資訊請詳附表四及五。

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，並間接轉投資大陸東莞建通、大陸蘇州建通及香港合吉米位公司。

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，並間接轉投資全球端子（香港）公司。

本公司進行集團組織重整，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，移轉予全球端子（開曼）藉以間接投資大陸蘇州建通公司，此投資計畫修正案業經經濟部投資審議委員會核准。

採權益法之長期股權投資變動如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
期初餘額	\$ 561,991	\$ 415,665
新增投資成本	44,770	72,628
採權益法認列之投資收益（損失）	37,646	(289)
累積換算調整數	(<u>2,567</u>)	(<u>2,067</u>)
期末餘額	<u>\$ 641,840</u>	<u>\$ 485,937</u>

依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，採權益法認列之投資收益（損失）內容如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
Genius	\$ 10,331	(\$ 367)
全球端子（開曼）	<u>27,315</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 37,646</u>	<u>(\$ 289)</u>

所有子公司之帳目已併入編製九十五年上半年度合併財務報表。

九 固定資產

	<u>九十五年 六月三十日</u>	<u>九十四年 六月三十日</u>
累計折舊		
建築物	\$ 63,561	\$ 65,956
機器設備	146,910	163,177
運輸設備	7,201	6,944
辦公設備	7,659	10,945
其他設備	<u>36,360</u>	<u>49,990</u>
	<u>\$ 261,691</u>	<u>\$ 297,012</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，列入股東權益其他項目未實現重估增值項下。有關重估增值內容如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
重估後帳面價值	\$ 93,021	
減：重估前價值	<u>56,565</u>	
重估增值	36,456	
減：土地增值稅準備	<u>7,398</u>	
重估增值淨額	29,058	
減：歷年度轉增資	<u>3,273</u>	
列入股東權益其他項目餘額	<u>\$ 25,785</u>	

本公司為購建固定資產融資之利息資本化資訊如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
利息總額	\$ 10,057	\$ 8,669
資本化利息金額（列入預付設備 款及機器設備）	272	374
資本化年利率	2.06%~3.08%	3.22%~3.52%

十、短期借款—僅九十五年六月三十日

	<u>金</u>	<u>額</u>
信用借款 年利率 1.75%	\$ 10,000	
抵押借款 年利率 1.61%~1.77%	80,000	
購料借款 年利率 1.72%~1.80%	<u>9,279</u>	
	<u>\$ 99,279</u>	

十一、應付短期票券

保證機構及發行期間	九 十 五 年 九 月 十 日		九 十 四 年 九 月 十 日	
	利率 %	金 額	利率 %	金 額
華南票券(95.05.05~95.08.03)	1.15	\$ 30,000	-	\$ -
中信票券(95.05.05~95.08.03)	1.36	30,000	-	-
力華票券(94.06.03~94.09.05)	-	-	1.20	<u>20,000</u>
		60,000		20,000
減：應付短期票券折價		<u>68</u>		<u>43</u>
		<u>\$ 59,932</u>		<u>\$ 19,957</u>

上述應付商業本票之承兌機構為台灣證券集中保管公司。

三 應付公司債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
可轉換公司債		
無擔保公司債	\$ 155,100	\$ 155,100
加：應付利息補償金	<u>4,761</u>	<u>2,241</u>
	159,861	157,341
有擔保普通公司債	<u>-</u>	<u>175,000</u>
	159,861	332,341
減：一年內到期部分	<u>159,861</u>	<u>175,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,341</u>

(一) 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式及轉換價格（九十五年六月三十日轉換價格為 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：

1. 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，若本公司普通股在台灣證券交易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：
 - (1) 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%。
 - (2) 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。

2. 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。
3. 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。

截至九十五年及九十四年六月三十日止，債券持有人已行使轉換權之金額均為 44,900 千元，累計換發本公司普通股 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。

九十五年六月三十日可轉換公司債已依其約定可贖回日列入一年內到期之流動負債項下。

(二) 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，年利率 4%，業已於九十五年六月十日全數清償。

三 長期借款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
(一) 信用及擔保借款	\$ 266,667	\$ 115,000
(二) 應付票券	<u>299,108</u>	<u>49,883</u>
	565,775	164,883
減：一年內到期部分	<u>66,667</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 499,108</u>	<u>\$ 160,883</u>

(一) 信用及擔保借款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 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 2.9%	\$ 100,000	\$ 100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
台灣工業銀行		
抵押借款，已於九十四年 十二月提前清償，年利 率 3%	\$ -	\$ 15,000
新竹國際商業銀行		
信用借款，自九十五年一 月起，按季分十二期平 均攤還至九十七年十 二月，每期償還 16,667 千元，年利率 2.7%	<u>166,667</u> <u>\$ 266,667</u>	<u>-</u> <u>\$ 115,000</u>

(二)應付票券

保 證 機 構	利率 (%)	額	度 到 期 日	金 額
<u>九十五年六月三十日</u>				
華南銀行	1.22	250,000	自九十八年三 月起，每半年 分五期平均 攤還至一〇 〇年三月，每 期償還 50,000 千元	\$ 250,000
中華開發工業銀行	1.52	50,000	九十六年十二 月到期一次 償還	50,000
				300,000
應付票據折價				<u>892</u>
				<u>\$ 299,108</u>
<u>九十四年六月三十日</u>				
中華開發工業銀行	1.30	50,000	九十六年十二 月到期一次 償還	\$ 50,000
應付票據折價				<u>117</u>
				<u>\$ 49,883</u>

上開由華南銀行及中華開發工業銀行保證之商業本票，係由華南票券循環發行，票券額度分別為 250,000 千元及 50,000 千元。

本公司與華南票券公司約定分別於九十五年三月至一〇〇年三月及九十三年十二月至九十六年十二月期間，依約定額度全額發行，若有違約須支付百分之一承諾費。本公司截至九十五年六月底，尚未有違約情形發生。

四、職工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年上半年度認列之退休金成本為1,780千元。

本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支出，係根據服務年資（基數）及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司依規定每月按員工薪資總額2%提撥員工退休準備金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休準備金變動如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
期初餘額	\$ 20,931	\$ 19,841
本期存入	865	929
本期孳息	154	-
本期支付	-	(1,050)
期末餘額	<u>\$ 21,950</u>	<u>\$ 19,720</u>

本公司九十五及九十四年上半年度依精算結果認列之退休金成本分別為3,239千元及4,529千元。

五 股東權益

(一) 股本

九十四年八月本公司辦理盈餘轉增資 94,535 千元（含員工紅利 7,600 千元），發行新股 9,454 千股，每股面額 10 元，均業已辦妥變更登記，是以截至九十五年六月底本公司登記發行股本總額為 963,930 千元。

(二) 資本公積

其內容如下：

	金	額
發行股票溢價	\$ 56,215	
公司債轉換溢價	<u>25,625</u>	
	<u>\$ 81,840</u>	

依有關法令規定，發行股票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。

(三) 股東權益其他項目

1. 未實現重估增值

股東權益項下之重估增值，依規定不得作為其他用途。

2. 金融商品未實現利益

九十五年上半年度金融商品未實現利益之變動如下：

備供出售金融資產	
期初首次適用三十四	
號公報之影響數調	
整	\$ 274
直接認列為股東權益	
調整項目	762
轉列當期利益	<u>(1,036)</u>
	<u>\$ -</u>

(四) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算盈餘於彌補以往年度虧損後，分配如下：

1. 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；

- 2.視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- 3.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，其分派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派案，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。
- 4.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3.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。本公司分配九十四年度盈餘時，業依法令規定迴轉特別盈餘公積21,582千元。

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，得將其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分待以撥充資本。

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。

本公司股東會分別於九十五年及九十四年六月通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 11,917	\$ 22,769		
特別盈餘公積	-	25,805		
股東現金紅利	13,495	86,935	\$ 0.14	\$ 1.00
股東股票紅利	111,816	86,935	1.16	1.00
董監事酬勞	1,920	1,920		
員工紅利－股票	5,254	7,600		
	<u>\$144,402</u>	<u>\$231,964</u>		

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議分別以九十五年八月十三日及九十四年八月七日為配股配息基準日及增資基準日。截至九十五年及九十四年六月三十日，九十四及九十三年度盈餘轉增資分別為 117,070 千元及 94,535 千元，列入資產負債表待分配股票股利。現金股利則轉列應付股利。

本公司九十四年度盈餘分派案有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

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。

截至九十五年六月三十日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 42,088 千元。本國股東九十四年度預計及九十三年度實際之稅額扣抵比率分別為 28.97% 及 24.64%。惟本公司得分配予股東之可扣抵稅額，仍應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。

截至九十五年六月三十日止之未分配盈餘，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之規定。

六、所得稅

(一)所得稅計算如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 41,764	\$ 12,976
調整項目之稅額影響數		
永久性差異	(257)	7
暫時性差異		
採權益法認列之投資損失（收益）	(9,412)	72
提列（迴轉）存貨損失	(564)	947
退休金	488	899

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
委外加工費調整	(\$ 359)	\$ -
其他	585	(2,066)
按課稅所得計算之稅額	32,245	12,835
投資抵減	(3,630)	(6,417)
以前年度所得稅調整	3,288	497
應納所得稅	31,903	6,915
遞延所得稅費用	7,507	225
所得稅	<u>\$ 39,410</u>	<u>\$ 7,140</u>

投資抵減係本公司購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出，依據促進產業升級條例規定可享有之抵減稅額。

(二) 期末應付所得稅調節如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
期初餘額	\$ 28,515	\$ 29,758
應納所得稅	31,903	6,915
支付稅額	(31,891)	(30,254)
期末餘額	<u>\$ 28,527</u>	<u>\$ 6,419</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
遞延所得稅資產—流動		
存貨損失	\$ 8,525	\$ 8,156
備抵呆帳超限	389	332
未實現兌換利益	(1,525)	(1,466)
委外加工調整	7,816	-
其他	232	-
	<u>15,437</u>	<u>7,022</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動		
退休金	10,989	9,820
聯屬公司間未實現處分 資產利益	3,854	2,009
採權益法認列之投資收 益	(17,990)	(10,305)
其他	1,220	561
	<u>(1,927)</u>	<u>2,085</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 13,510</u>	<u>\$ 9,107</u>

(四)本公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

七、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

性 質 別	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 年 上 半 年 度		
	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	\$ 36,621	\$ 33,714	\$ 70,335	\$ 33,593	\$ 26,302	\$ 59,895
勞 健 保	2,736	2,201	4,937	2,672	1,925	4,597
退 休 金	2,540	2,479	5,019	2,337	2,192	4,529
其 他	1,650	1,085	2,735	1,428	848	2,276
	<u>\$ 43,547</u>	<u>\$ 39,479</u>	<u>\$ 83,026</u>	<u>\$ 40,030</u>	<u>\$ 31,267</u>	<u>\$ 71,297</u>
折 舊	\$ 25,355	\$ 1,328	\$ 26,683	\$ 26,591	\$ 1,610	\$ 28,201
攤 銷	521	721	1,242	454	378	832

六、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母及擬制性每股盈餘揭露如下：

(一)分子－本期淨利

	九 十 五 年 上 半 年 度		九 十 四 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之純益	\$ 167,056	\$ 127,647	\$ 51,904	\$ 44,764
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>1,265</u>	<u>949</u>	<u>1,244</u>	<u>933</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>\$ 168,321</u>	<u>\$ 128,596</u>	<u>\$ 53,148</u>	<u>\$ 45,697</u>

(二)分母－股數（千股）

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
期初普通股已發行加權平均股數	96,392	86,935
加：九十四年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整	<u>-</u>	<u>9,454</u>
期末計算基本每股盈餘之加權平均股數	96,392	96,389
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>6,700</u>
期末計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>105,542</u>	<u>103,089</u>

計算每股盈餘時，已將九十四年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響列入追溯調整，是項調整致九十四年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 0.60 元及 0.51 元減少為 0.54 元及 0.46 元。

(三) 擬制性每股盈餘

九十五年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響列入追溯調整後，九十五及九十四年上半年度擬制性每股盈餘列示如下：

	追溯調整前		追溯調整後	
	稅前	稅後	稅前	稅後
九十五年上半年度				
基本	\$ 1.73	\$ 1.32	\$ 1.55	\$ 1.18
稀釋	1.59	1.22	1.44	1.10
九十四年上半年度				
基本	\$ 0.54	\$ 0.46	\$ 0.48	\$ 0.41
稀釋	0.52	0.44	0.46	0.40

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$ 90,000	\$ 90,912
受限制資產（流動／非流動）	37,781	37,781	420	420
存出保證金（流動／非流動）	4,560	4,560	5,660	5,660
<u>負債</u>				
應付公司債（含一年內到期）	159,861	173,293	332,341	345,610
長期借款（含一年內到期）	565,775	565,775	164,883	164,883
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產（負債）</u>				
遠期外匯合約	1,531	1,531	-	-
遠期外匯合約	(40)	(40)	(1,252)	(1,292)
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
本國	1,491	1,491	(1,252)	(1,292)

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年上半年度之財務報表，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用、應付股利、短期借款與應付短期票券。因為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。
- 2.備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- 3.衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以交易對象報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

- 4.長期借款及應付公司債（有擔保普通公司債）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；應付可轉換公司債則以其市價估算公平價值。
- 5.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。
- 6.採權益法之長期股權投資為未上（市）櫃公司，無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三)前述本公司應付公司債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
應付公司債（含一年內到期）	\$ 173,293	\$ 170,610	\$ -	\$ 175,000

(四)本公司於九十五年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損益之金額並不重大。

(五)本公司九十五年及九十四年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 45,897 千元及 420 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 155,769 千元及 148,104 千元。

本公司九十五及九十四年六月底屬固定利率之銀行借款分別為 724,986 千元及 169,840 千元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；九十四年六月底屬於浮動利率之銀行借款為 15,000 千元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(六)本公司九十五及九十四年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,084 千元及 226 千元，利息費用總額分別為 9,785 千元及 8,295 千元。本公司九十五上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 1,036 千元（包括首次適用公報之影響數調整 274 千元），已全數從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

九十五年六月底本公司從事之遠期外匯買賣合約其公平價值受市場匯率變動之影響並不重大。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同：

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外背書保證	\$ -	\$ 31,384	\$ -	\$ 76,679

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及表外承諾為評估對象。

3. 流動性風險

本公司投資之開放型基金受益憑證具活絡市場，預期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，應無重大流動性風險。

另九十五年六月底本公司從事遠期外匯合約預計於九十五年七月二十日產生美金500,000元之現金流出，以及分別於九十五年七月三十一日及九十五年八月三十日產生瑞士法郎699,692元及歐元241,500元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事屬浮動利率之活期存款及短期借款，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流入1,558千元。

(八) 公平價值避險

本公司外幣確定承諾（購買機器設備）及外幣應收帳款可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，本公司評估該風險可能重大，是以九十五及九十四年上半年度分別先行預購及預售遠期外匯進行避險。

本公司指定為避險工具之金融商品為遠期外匯，截至九十五年六月三十日尚未交割內容如下：

被 避 險 項 目	指 定 為 避 險 工 具 之 金 融 商 品	原 幣 金 額		公 平 價 值
		(元)	約 定 匯 率	
<u>九十五年六月三十日</u>				
預購遠期外匯合約				
外幣確定承諾（購買機器設備）	瑞 士 法 郎	\$ 699,692	25.116	\$ 849
外幣確定承諾（購買機器設備）	歐 元	241,500	38.321	<u>682</u>
				<u>\$ 1,531</u>

三 關係人交易

(一) 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
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
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 敦 義	董 事 長 之 二 親 等 親 屬

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷 貨

本公司九十五及九十四年上半年度出售原、物料予全球端子(香港)之價款分別為90,292千元及7,484千元,分別佔銷貨收入7%及1%,截至九十五年及九十四年六月三十日止,產生未實現銷貨毛利餘額分別為926千元及192千元,列入其他流動負債。

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。

2. 託外加工費

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
東莞建通	\$ 139,351	\$ 109,667
合吉米位	8,443	7,603
	<u>\$ 147,794</u>	<u>\$ 117,270</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。截至九十五年及九十四年六月三十日止,本公司預付合吉米位加工費為6,398千元及30,101元,列入其他應收款—關係人。

3. 財產交易

九十五及九十四年上半年度本公司出售及代購設備予合吉米位之價款分別為5,443千元及11,480千元。九十五及九十四年上半年度產生之利益分別為595千元及261千元。

九十五及九十四年上半年度本公司出售及代購設備予全球端子（香港）之價款分別為19,417千元及37,747千元，產生之利益為分別為3,270千元及2,935千元。

截至九十五年及九十四年六月三十日止，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15,413千元及8,038千元，列入遞延貸項，按十年轉列收益。

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，是以無相關交易價格及收款條件可資比較。

4. 租賃

本公司向蘇敦仁及蘇敦義等承租建築物供作臺北辦公室、廠房及倉庫之用，九十五及九十四年上半年度租金支出均為913千元，列入製造費用及營業費用。

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。

5. 背書保證

關係人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。

本公司為Genius及全球端子（香港）向銀行融資背書保證明細如下：

對象	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
Genius	\$ 34,133 (HKD8,100千元)	\$ -	\$ 76,679 (USD2,400千元)	\$ 76,679 (USD2,400千元)
全球端子（香港）	33,264 (USD1,000千元)	31,384 (USD960千元)	-	-

6. 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，利息依市場利率計算，明細如下：

對象	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
Genius	\$ 79,144 (USD2,410千元)	\$ 50,646 (USD1,560千元)	\$ 31,603 (USD1,000千元)	\$ -
全球端子(香港)	30,593 (USD940千元)	-	-	-

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全球端子(開曼)之資金需求分批給予融資，利息依市場利率計算。

(三) 期末餘額

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	佔總額 (%)	金額	佔總額 (%)
應收帳款—關係人				
全球端子(香港)	<u>\$ 109,976</u>	<u>14</u>	<u>\$ 7,541</u>	<u>2</u>
其他應收款—關係人				
合吉米位	\$ 10,995	11	\$ 39,772	57
Genius	67,325	65	23,994	35
全球端子(香港)	<u>24,706</u>	<u>24</u>	<u>5,431</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 103,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,197</u>	<u>100</u>

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及資金融資之餘額；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。

二 質抵押資產

下列資產已提供作為長、短期借款、發行公司債及聘雇外勞之擔保品：

	帳 九 十 五 年 六 月 三 十 日	價 九 十 四 年 六 月 三 十 日
定期存單及備償戶（列入受限制資產）	\$ 37,781	\$ 420
應收票據	108,215	40,361
固定資產		
土地（含重估增值）	92,781	92,781
建築物	102,326	84,957
機器設備	-	20,709
	<u>\$ 341,103</u>	<u>\$ 239,228</u>

三 截至九十五年六月三十日止之重大承諾事項及或有負債

- (一)為購買原料及設備已開立未使用信用狀餘額為 314,452 千元。
- (二)因增置設備（含代購者）及採購原料與供應商簽訂之購買合約為 215,599 千元，其中尚未交貨驗收之金額為 172,683 千元。
- (三)為子公司全球端子（香港）銀行融資作背書保證金額為 31,384 千元（美金 960 千元），詳附註二十。

三 重大之期後事項

本公司一年內到期之應付公司債已於九十五年八月四日滿兩年時，經債券持有人請求按債券面額之 103.23% 贖回 110,000 千元。

四 附註揭露事項

九十五年上半年度應揭露之事項如下：

- (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊
- 1.資金貸與他人：詳附表一。
- 2.為他人背書保證者：詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：詳附表三。
- 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：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：無。
- 6.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。
- 7.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。
- 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：無。
- 9.從事衍生性商品交易：詳附註十九。
- 10.轉投資被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表四。

(三)大陸投資資訊

- 1.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。
- 2.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：
 - (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：無。
 - (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：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註二十。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5)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。
 - (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：詳附註二十。

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

民國九十五年度上半年度

附表一

單位：新台幣／美金千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金之必要原因	提列備抵呆 帳金額	擔保品 名稱價值	對個別對象 資金貸與 限額(註)	資金貸與總 限額(註)
0	建通公司	Genius Terminal Co., Ltd.	其他應收款— 關係人	\$ 79,144 (美金 2,410 千元)	\$ 50,646 (美金 1,560 千元)	4.75	短期資金融通	\$ -	業務發展	\$ -	-	\$ 285,523	\$ 571,047
0	建通公司	全球端子(香港)	其他應收款— 關係人	30,593 (美金 940千 元)	-	4.75	業務往來	109,709	-	-	-	285,523	571,047
1	Genius Terminal Co., Ltd.	蘇州建通	其他應收款— 關係人	75,532 (美金 2,300 千元)	47,074 (美金 1,450 千元)	3	短期資金融通	-	業務發展	-	-	63,838	127,676

註：資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額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。

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

民國九十五年度上半年度

附表二

單位：新台幣／外幣千元

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1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註2)
0	建通公司	Genius Terminal Co., Ltd.	子公司—持股100%	\$ 428,285	\$ 34,133 (港幣 8,100 千元)	\$ -	-	-	\$ 713,809
0	建通公司	全球端子(香港)有限公司	子公司	428,285	33,264 (美金 1,000 千元)	31,384 (美金 960 千元)	-	2	713,809

註1：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2：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。

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

民國九十五年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元

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 股數／單位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (註3)	備 註
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	採權益法評價之長期股權投資	7,409,153 股	\$ 317,150	100	\$ 319,190	註1
				9,730,000 股	324,690	100	324,690	
					<u>\$ 641,840</u>		<u>\$ 643,880</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	採權益法評價之長期股權投資	-	\$ 270,099		\$ 270,988	註2
				4,158 單位	23,122		23,122	
					<u>\$ 293,221</u>		<u>\$ 294,110</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	採權益法評價之長期股權投資	-	\$ 320,315	100	\$ 320,315	
				1,000,000 單位	3,892	100	3,892	
					<u>\$ 324,207</u>		<u>\$ 324,207</u>	

註1：帳面金額與市價差異包括逆流交易產生之未實現利益餘額 1,651 千元及未攤銷投資成本與股權淨值差異餘額 389 千元。

註2：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 889 千元。

註3：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
民國九十五年上半年度

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 7,409 千元	7,409,153	100	\$ 317,150	\$ 319,190 (註 1)	\$ 10,209	\$ 10,331 (註 3)	\$ -	\$ -	
	Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	4 th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	國際轉投資	美金 9,730 千元	美金 8,330 千元	9,730,000	100	324,690	324,690	27,315	27,315	-	-	
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、插頭及其塑膠五金零件、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	270,099	270,988 (註 2)	9,557	9,909 (註 4)	-	-	
	合吉米位公司	Unit 12 7/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	23,122	23,122	999	999	-	-	
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	全球端子(香港)公司	Unit 12 7/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	港幣 1,000 千元	1,000,000 單位	100	3,892	3,892	(294)	(294)	-	-	

(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			×被投資公司 未淨值	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		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 子元器件(光電子 器件、新型機電元 件); 絕緣成型 件; 精沖漢、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 9,580 千元	美金 8,180 千元	-	100	\$ 320,315	\$ 320,315	\$ 27,606	\$ 27,606	\$ -	\$ -	

註 1：與期末帳面金額差異係未實現利益餘額 1,651 千元及未攤銷投資成本與淨值差異餘額 389 千元。

註 2：與期末帳面金額差異係投資成本與淨值差異未攤銷餘額 889 千元。

註 3：係包括折價攤提 259 千元及內部利益消除 137 千元。

註 4：係包括折價攤提 352 千元。

建通精密工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十五年上半年度

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
東莞建通電子五金有限公司	生產及銷售端子、電器、插頭及其塑膠五金零件、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	\$ 9,909 (美金320千元)	\$ 270,099 (美金8,320千元)	\$ -
蘇州建通光電端子有限公司	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78,636千元 (美金9,580千元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸地區	270,130 (美金8,180千元)	44,770 (美金1,400千元)	-	314,900 (美金9,580千元)	100	27,606 (美金856千元)	320,315 (美金9,866千元)	-

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
\$536,991 (美金\$16,239千元)	美金\$18,739千元

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
		\$571,047

建通精密工業股份有限公司

現金明細表

民國九十五年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款			
新台幣存款			
	活期存款	\$	80,287
	支票存款		138
外幣存款			
	活期存款—美金 1,004 千元、港幣 7,158 千元、 日幣 31,527 千元、瑞士法郎 2 千元及歐元 3 千元 (註)		75,482
	定期存款—美金 250 千元 (註)		8,116
庫存現金—包括台幣 141 千元、美元 1 千元及港幣 57 千元 (註)			400
零用金			<u>165</u>
			<u>\$164,588</u>

註：美金、港幣、日幣、瑞士法郎及歐元之換算匯率分別為
US\$1=NT\$32.465 、 HK\$1=NT\$4.178 、 JPY\$1=NT\$0.2823 、
CHF\$1=NT\$26.297 及 EUR\$1=NT\$41.17

建通精密工業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十五年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
良維科技公司	銷貨款	\$ 70,106
鎰勝公司	銷貨款	60,720
其他（註）	銷貨款	<u>87,164</u>
		<u>\$ 217,990</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
鎰勝公司	銷貨款	\$ 107,953
良維科技公司	銷貨款	68,210
其他（註）	銷貨款	<u>491,081</u>
		667,244
減：備抵呆帳		<u>6,625</u>
		<u>\$ 660,619</u>
關係人		
全球端子（香港）	銷貨款	<u>\$ 109,976</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
關係人			
	Genius	\$ 67,325	
	全球端子(香港)	24,706	
	合吉米位	<u>10,995</u>	
		<u>\$103,026</u>	
非關係人			
	應收退稅款	\$ 24,541	
	其他	<u>10</u>	
		<u>\$ 24,551</u>	

建通精密工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	價
		本	市
商	品	\$ 1,077	\$ 1,724
製	成 品	118,464	143,870
在	製 品	127,230	150,299
原	料	236,551	333,200
物	料	<u>1,677</u>	<u>1,683</u>
		484,999	<u>\$ 630,776</u>
減：	備抵存貨損失	<u>34,102</u>	
		<u>\$450,897</u>	

註：市價除原、物料按重置成本外，餘按淨變現價值計算，並就呆滯存貨提列備抵存貨損失。

建通精密工業股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十五年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

名	稱	年	期	間	金	額
流		利率(%)				
流動	定期存款					
	第一商業銀行路竹分行 (註一)	1.89	94.09.28~95.09.28		\$	280
	備償戶					
	合作金庫岡山分行					<u>1</u>
						<u>281</u>
非流動	定期存款					
	華南商業銀行路竹分行 (註二)	0.97	95.06.29~95.07.29			<u>37,500</u>
						<u>\$37,781</u>

註一：係供作聘雇外勞之保證金。

註二：係供長期應付商業本票質押。

建通精密工業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十五年六月三十日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$ 3,881	
用品盤存		8,257	
待售設備		7,312	
其他（註）		<u>716</u>	
		<u>\$20,166</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年上半年度

明細表八

單位：新台幣千元
(除另為註明者外)

	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	提供擔保或
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持	股	單	價	價	總	金	額	額	質押情形
Genius Terminal Co., Ltd.	7,409,153		\$ 308,795		-	\$ 10,331	(註一)		-	\$ 1,976	(註二)		7,409,153	100	\$ 317,150		43.08			\$ 319,190				無
Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.	8,330,000		253,196		1,400,000	72,085	(註三)		-	591	(註二)		9,730,000	100	324,690		33.37			324,690				無
			<u>\$ 561,991</u>			<u>\$ 82,416</u>				<u>\$ 2,567</u>					<u>\$ 641,840</u>					<u>\$ 643,880</u>				

註一：係採權益法認列投資收益 10,331 千元。

註二：係認列外幣換算調整數。

註三：包含投資成本 44,770 千元、採權益法認列投資收益 27,315 千元。

建通精密工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年上半年度

明細表九

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增	加 減 少		
成 本					
土 地	\$ 94,661	\$ -	\$ -	\$ 94,661	註
建 築 物	177,105	481	11,699	165,887	註
機 器 設 備	390,541	36,017	11,686	414,872	註
運 輸 設 備	9,075	864	387	9,552	
辦 公 設 備	11,275	1,209	1,376	11,108	
其 他 設 備	<u>57,095</u>	<u>2,085</u>	<u>13,437</u>	<u>45,743</u>	
	739,752	40,656	38,585	741,823	
重估增值					
土 地	36,456	-	-	36,456	註
未完工程及預付設備款	<u>21,086</u>	<u>26,324</u>	<u>-</u>	<u>47,410</u>	
	<u>797,294</u>	<u>\$ 66,980</u>	<u>\$ 38,585</u>	<u>825,689</u>	
累積折舊					
建 築 物	(69,966)	(\$ 4,194)	(\$ 10,599)	(63,561)	
機 器 設 備	(136,212)	(19,999)	(9,301)	(146,910)	
運 輸 設 備	(7,243)	(331)	(373)	(7,201)	
辦 公 設 備	(8,392)	(486)	(1,219)	(7,659)	
其 他 設 備	<u>(44,842)</u>	<u>(1,673)</u>	<u>(10,155)</u>	<u>(36,360)</u>	
	<u>(266,655)</u>	<u>(\$ 26,683)</u>	<u>(\$ 31,647)</u>	<u>(261,691)</u>	
	<u>\$530,639</u>			<u>\$563,998</u>	

註：質抵押情形詳財務報表附註二十一。

建通精密工業股份有限公司
其他資產－其他明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
遞延費用		\$ 6,865		主係電腦軟體及高壓 電架設費	
催收款					
催收款		4,898			
減：備抵呆帳		(4,898)			
		-			
		<u>\$ 6,865</u>			

建通精密工業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
台北富邦銀行	95.05.25~ 95.07.24	1.75	\$ 10,000	\$ 130,000	
抵押借款					
第一銀行	95.05.08~ 95.08.08	1.75	20,000	90,000	應收票據 29,092 千元
交通銀行	95.06.06~ 95.07.06	1.61	40,000	150,000	關係人提供土 地及建築物
台灣銀行	95.05.25~ 95.08.23	1.77	20,000	50,000	應收票據 19,888 千元
			<u>80,000</u>	<u>290,000</u>	
購料借款					
玉山銀行	95.06.06~ 95.07.06	1.80	3,958	60,000	
台北商業銀行	95.06.06~ 95.09.01	1.72	5,321	50,000	
			<u>9,279</u>	<u>110,000</u>	
			<u>\$ 99,279</u>	<u>\$ 530,000</u>	

建通精密工業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	保 證 及 承 兌 機 構	契 約 期 間	年 率 區 間 (%)	金 額			備 註
					發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 價 值	
華南票券		華南票券／台灣證券集中保管公司	95.05.05~95.08.03	1.15	\$ 30,000	\$ 31	\$ 29,969	無擔保
中信票券		中信票券／台灣證券集中保管公司	95.05.05~95.08.03	1.36	<u>30,000</u>	<u>37</u>	<u>29,963</u>	無擔保
					<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 59,932</u>	

建通精密工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
瑛瑜精密工業公司				\$	3,066
協晉紙器公司					2,915
南亞塑膠工業公司					2,863
順發特殊鋼公司					2,737
其他（註）					<u>25,663</u>
					<u>\$ 37,244</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
第一伸銅	科技	公司		\$243,147	
名佳利	金屬	工業	公司	140,800	
國晟	工業	公司		48,984	
元禎	企業	公司		52,049	
其他	(註)			<u>23,882</u>	
				<u>\$508,862</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付年終獎金		\$15,589	
應付薪資		6,410	
應付勞務費		1,920	
應付保險費		1,660	
其他（註）		<u>3,993</u>	
		<u>\$29,572</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付設備款		\$ 11,390	
暫收款		3,509	
應付董監酬勞		1,920	
其他(註)		<u>3,885</u>	
		<u>\$ 20,704</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣千元

名 稱	受 託 機 構	期 限	還 本 付 息 辦 法	年 利 率 (%)	發 行 總 額	轉 換 普 通 股 金 額	已 還 數 額	年 底 餘 額	擔 保 情 形
可轉換公司債	建華商業銀行信託部	93.08.05~98.08.04	參見附註十二	-	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 44,900</u>	<u>\$ -</u>	\$ 155,100	無
加：應付利息補償金								<u>4,761</u>	
								<u>\$ 159,861</u>	

建通精密工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣千元

名 稱	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	抵 押 或 擔 保
(一)信用及擔保借款						
新竹國際商業銀行	信用借款，自九十五年一月起，按季分十二期償還至九十七年十二月，每期攤還16,667千元	2.7	\$ 66,667	\$ 100,000	\$ 166,667	機器設備
中華開發工業銀行	信用借款，九十六年十月到期一次償還	2.9	-	100,000	100,000	無
			<u>66,667</u>	<u>200,000</u>	<u>266,667</u>	
(二)應付票券						
華南票券(註1)	循環發行商業本票，期間九十五年三月至一〇〇年三月	1.22	-	250,000	250,000	
華南票券(註2)	循環發行商業本票，期間九十三年十二月至九十六年十二月	1.52	-	50,000	50,000	無
減：應付票券折價			-	892	892	
			-	299,108	299,108	
			<u>\$ 66,667</u>	<u>\$ 499,108</u>	<u>\$ 565,775</u>	

註1：由華南商業銀行保證，華南票券循環發行。

註2：由中華開發工業銀行保證，華南票券循環發行。

註3：截至九十五年六月三十日止，本公司尚可動用之長期借款額度為100,000千元。

建通精密工業股份有限公司
營業收入明細表
民國九十五年上半年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
營業收入淨額					
	端 子	2,486,155 千個		\$1,250,125	
	其他(註)			<u>67,230</u>	
				<u>\$1,317,355</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之十。

建通精密工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年上半年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
	期初原料	\$	140,240
	本期進料		978,706
	減：期末原料	(236,551)
	出售原料	(33,636)
	其他	(<u>2,904)</u>
	原料耗用		845,855
	直接人工		43,467
	製造費用		<u>207,289</u>
	製造成本		1,096,611
	加：期初在製品		126,429
	本期購入		464
	減：期末在製品	(127,230)
	其他		<u>3</u>
	製成品成本		1,096,277
	加：期初製成品		94,513
	本期購入		155
	減：期末製成品	(118,464)
	其他	(<u>137)</u>
	自製產品銷貨成本		<u>1,072,344</u>
購進商品銷貨成本			
	期初商品		1,217
	本期購進商品		707
	減：期末商品	(1,077)
	其他	(<u>6)</u>
	購進商品銷貨成本		<u>841</u>
出售原、物料成本			
			<u>33,723</u>
			<u>\$1,106,908</u>

建通精密工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 支 出	合 計
用人費用		\$ 9,992	\$ 19,328	\$ 10,159	\$ 39,479
出口費用		8,673	-	-	8,673
什 費		417	3,715	105	4,237
勞 務 費		-	3,776	-	3,776
租金費用		787	1,052	533	2,372
包 裝 費		2,233	-	-	2,233
研 究 費		-	-	1,619	1,619
呆帳費用		1,400	-	-	1,400
其他（註）		<u>2,979</u>	<u>5,241</u>	<u>2,326</u>	<u>10,546</u>
		<u>\$ 26,481</u>	<u>\$ 33,112</u>	<u>\$ 14,742</u>	<u>\$ 74,335</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十五年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
採權益法認列之投資收益		\$ 37,646	
利息收入		3,084	
迴轉存貨損失		2,256	
其他（註）		<u>3,481</u>	
		<u>\$ 46,467</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

建通精密工業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十五年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息費用	\$ 9,785
處分固定資產損失	3,090
財務費用	2,116
其他（註）	<u>1,084</u>
	<u>\$ 16,075</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。