

股票代號：2460



**建通精密工業股份有限公司**  
**GEM TERMINAL IND. CO., LTD.**

九十六年度  
年 報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.gem.com.tw>

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：黃東溢  
職 稱：技術研發部副總經理  
電 話：(07) 696 - 3037  
電子郵件信箱：md@ms.gem.com.tw

代理發言人：呂秀鳳  
職 稱：稽核室經理  
電 話：(07) 696 - 3037  
電子郵件信箱：lsf@ms.gem.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：高雄縣路竹鄉大同路 513 巷 138 號  
分 公 司：無  
電 話：(07)696-3037  
台北聯絡處：台北市承德路三段 223 號 2 樓  
電 話：(02)2591-7611

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓  
網址：<http://www.nsc.com.tw>  
電話：(02) 2381 - 6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：江佳玲、邱慧吟  
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
地 址：高雄市中正三路 2 號 20 樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(07) 238 - 9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.gem.com.tw>

## 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 .....   | 1  |
| 貳、公司簡介 .....   | 4  |
| 一、設立日期 .....   | 4  |
| 二、公司沿革 .....   | 4  |
| 參、公司治理報告 .....   | 6  |
| 一、組織系統 .....   | 6  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....  | 8  |
| 三、公司治理運作情形 .....   | 15 |
| 四、會計師公費資訊 .....  | 22 |
| 五、更換會計師資訊 .....  | 23 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 23 |
| 七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比率超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                  | 24 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....  | 25 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率 .....                                | 25 |
| 肆、募資情形 .....   | 26 |
| 一、資本及股份 .....  | 26 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....  | 29 |
| 三、特別股辦理情形 .....  | 29 |
| 四、參與發行海外存託憑證辦理情形 .....   | 29 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 29 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....   | 29 |
| 七、資金運用計畫執行情形 .....   | 30 |
| 伍、營運概況 .....   | 32 |
| 一、業務內容 .....   | 32 |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 38 |

|   |     |
|---|-----|
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....          | 48  |
| 四、環保支出資訊.....   | 48  |
| 五、勞資關係.....   | 49  |
| 六、重要契約.....   | 50  |
| 陸、財務概況.....   | 51  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                     | 51  |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 52  |
| 三、監察人審查報告.....  | 55  |
| 四、九十六年度財務報表及會計師查核報告.....                                    | 56  |
| 五、九十六年度合併財務報表及會計師查核報告.....                                  | 106 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....   | 153 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....                                  | 154 |
| 一、財務狀況.....   | 154 |
| 二、經營結果.....   | 154 |
| 三、現金流量.....   | 155 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   | 156 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                  | 157 |
| 六、風險事項評估.....   | 157 |
| 七、其他重要事項.....   | 162 |
| 捌、特別記載事項.....   | 163 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 163 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形.....                             | 166 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                         | 166 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 166 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 166 |

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東、客戶、員工：

民國九十六年建通公司領導階層仍秉持「根留台灣，放眼天下」的經營策略，致力於全方位的佈局。建通集團的發展策略一方面強調內部自我成長，積極進行內部檢討與改善，導入 TS 16949 經營管理制度，並已獲得美國 UL TS 16949 的認證。一方面亦著重於集團內部資源共享及相互支援，加速集團 ERP 作業系統的整合，希望透過知識共享，節省各方面資源，在面對外部競爭壓力與環境變化等挑戰時更能迅速及有效的反應與調整，以擬具適切的因應方案，為集團未來的營收與獲利成長做好準備。

### 營收及獲利成長的財務表現

過去一年，油價的上揚，銅原料價格呈現上下起伏不穩定狀況。建通公司除加強原物料採購與生產的成本控管外，另配合銷售策略因應得宜情況下，使 96 年度的營業額穩定成長，達 35 億零 89 萬元。另一方面我們也採加速投資蘇州建通之策略，快速開拓中國大陸的內需市場，使得蘇州建通 96 年度的投資效益顯現，營收較 95 年度倍數成長外，為建通創造約 1 億 8 仟萬元之投資收益。未來蘇州建通亦將持續擴充產能，以因應中國大陸廣大的內需市場，創造建通集團整體營運之利益，並期盼在民國 99 年前達到回收投資成本之目標。民國九十六年度建通公司之營業收入為 35 億零 89 萬元，較九十五年度 30 億 8 仟零 24 萬元增加 13.66%，九十六年度稅後純益 4 億 7 仟 7 佰 90 萬元，較九十五年度之稅後純益 4 億 7 仟 6 佰 12 萬元增加 0.37%，九十六年度稅後基本每股盈餘為新台幣 3.48 元。

### 研發創新及新事業發展方向

持續不斷的研發新產品與新製程技術的引進與製程設備的設計開發，為建通成為端子產業領導廠商的重要因素。

96 年度配合沖壓高速化，研發且完成自製 6X2 自動收料機，並已全線佈置完成；為進一步提升沖床的稼動率、提高產能引進歐洲先進的大容量化製程設備，目前正積極予以國產化以達降低投資成本、精簡人力、提升產能、為公司創造最大利益。在單體電路導線架開發方面，已完成第一套單體電路導線架製程設備之開發及沖壓成形技術之引進、試量產，並已獲得客戶端之認證及初批量產測試。在電工端子的研發上，技術已趨成熟，96 年度已有部分 250 型產品開始推廣，預計 97 年度能開發完成 250 型、187 型及 110 型等各系列之電工端子，以開發市場擴展利基。在各類絕緣型扁平插頭端子之開發方面，現除澳洲 SAA 及日本 T-MARK 已持續量產擴充產能外，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面亦開始進行產銷計畫，將加速絕緣型扁平插頭端子的開發及推廣。在熱處理技術方面，建通集團 96 年度完成建立常用各類鋼材之熱處理工藝條件，穩定各類刀模等零配件的品質，將有利於各類刀模推廣及市場佔有率。

### 營運展望

展望未來，建通在全方位的佈局中，將不斷的整合與調整，提供多元化、高品質及具市場競爭優勢的產品，服務客戶，在這龐大的全球端子市場中，更積極拓展空間，行銷全球。面對原物料的上揚、中國大陸新勞動合同法的實施、美國次級房貸風暴等大環境的壓力，在營運上將更倍加努力，使公司在穩定中求成長，創造更亮麗的佳績。

建通亦將秉持專注本業，配合產業脈動，進行產品線及技術面的延伸，並結合廠內現有的沖壓技術及引進歐洲先進的沖模技術，開發單體電路導線架新產品，相信在未來的幾年內，建通公司在單體電路導線架之領域中將佔有一席之地。此外配合中國大陸汽車產業的蓬勃發展，擬計畫引進歐洲先進的模具技術，結合廠內現有之製程能力，穩定產品品質，加速市場的佔有率。透過端子產品或產業的垂直及水平整合，不斷地開發新產品及自行開發生產設備，不僅使建通的產品更為多元，提供更高附加價值的服務，也讓建通實現企業永續經營與持續成長的目標。

## 九十六年度營業報告

### (1) 營運概況：

本公司九十六年度主要業務為端子(銅製品)等之內外銷,全年營業收入為3,500,887仟元,減除銷貨成本2,913,407仟元,減除聯屬公司間未實現利益18,504仟元,已實現營業毛利為568,976仟元,營業費用為148,368仟元,營業外收(支)淨額為199,811仟元,九十六年度稅前純益為620,419仟元。

### (2) 營業成績之比較 (單位：新台幣仟元)

| 項 目                   | 九十六年度     | 九十五年度     | 增(減)數    |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額                | 3,500,887 | 3,080,241 | 420,646  |
| 營業成本                  | 2,913,407 | 2,431,210 | 482,197  |
| 營業毛利                  | 587,480   | 649,031   | (61,551) |
| 聯屬公司間已(未)實現利益(18,504) |           | 2,986     | (21,490) |
| 已實現營業毛利               | 568,976   | 652,017   | (83,041) |
| 營業費用                  | 148,368   | 145,113   | 3,255    |
| 營業淨利                  | 420,608   | 506,904   | (86,296) |
| 營業外收(支)淨額             | 199,811   | 106,967   | 92,844   |
| 稅前純益                  | 620,419   | 613,871   | 6,548    |

### 九十六年度預算與實際執行狀況比較表 (單位：新台幣仟元)

| 項 目        | 預 算 數     | 實 際 數     | 達 成 率   |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額     | 3,585,011 | 3,500,887 | 97.65%  |
| 營業成本       | 2,931,979 | 2,913,407 | 99.37%  |
| 營業毛利       | 653,032   | 587,480   | 89.96%  |
| 聯屬公司間未實現利益 | -         | (18,504)  | -       |
| 已實現營業毛利    | 653,032   | 568,976   | 87.13%  |
| 營業費用       | 150,662   | 148,368   | 98.48%  |
| 營業淨利       | 502,370   | 420,608   | 83.72%  |
| 營業外收(支)淨額  | 168,571   | 199,811   | 118.53% |
| 稅前純益       | 670,941   | 620,419   | 92.47%  |

### (3) 財務收支及獲利能力分析：

| 分析項目        |                       | 年 度       |        |        |        |
|-------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|
|             |                       | 最近三年度財務資料 |        |        |        |
|             |                       | 96        | 95     | 94     |        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率               | 36.44     | 46.08  | 48.49  |        |
|             | 償債能力<br>(%)           | 流動比率      | 262.08 | 210.58 | 162.85 |
|             |                       | 速動比率      | 233.29 | 155.52 | 125.41 |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)              | 13.65     | 16.41  | 5.34   |        |
|             | 股東權益報酬率(%)            | 22.48     | 30.12  | 9.27   |        |
|             | 純益率(%)                | 13.65     | 15.46  | 6.23   |        |
|             | 基本每股盈餘(稅後)、(元)、(註一)   | 3.48      | 4.37   | 1.24   |        |
|             | 稀釋每股盈餘(稅後)、(元)、(註一)   | 3.48      | 4.14   | 1.15   |        |
|             | 追溯基本每股盈餘(稅後)、(元)、(註二) | 3.48      | 3.64   | 0.92   |        |

註一：按發行在外加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(4)產品研究開發狀況分析：

近年來本公司為提高產能及市場競爭能力，並追求生產多元化之目標下，在產品研發及製程改良上分成三個方向進行：

(一)製程設備的開發

1. 擴大單體電路導線架相關製程設備及技術的開發，以開拓新市場，創造新利基。
2. 因應未來市場需求，配合現有設備擴充光纖套管、袖管、尾座之量產規模。
3. 配合沖壓高速化，繼續進行 6x2 自動收料機及 6x2 雙入料自動收料機之自製，同時進行大容量化設備之國產化，以提升機台稼動率，降低人工成本。
4. 完成 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品之製程設備開發，以開拓新市場，創造新利基。

(二)現有產品之品質改良或生產製程的改善，以滿足客戶的需求，提高市場的佔有率。

(三)新利基產品的研究開發，以提高公司的業績及獲利能力。

1. 積極進行各類型單體電路導線架產品的開發，開拓新市場，創造新利基。
2. 因應車輛輪業類端子及 Housing 的特殊要求(TS 16949)，擬引進歐洲先進技術並結合現有的沖壓、射出成形模具技術下，積極開發相關系列的產品，以加速開拓市場規模，爭取更大的利基。
3. 繼續進行各類絕緣型扁插頭端子之開發，現除澳洲 SAA 及日本 T-MARK 已持續量產擴充產能外，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面亦開始進行產銷計畫，將有利於絕緣型扁插頭端子新產品的開發及推廣，為公司創造更大的利基。
4. 完成 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品之開發，以開拓新市場，創造新利基。
5. 配合熱處理工藝條件資料庫之建立，本年度將加強各類刀模等零配件之開發與推廣，創造利基。
6. 配合下游客戶的需求，繼續進行端子壓著機等周邊設備的開發與改良。

(5)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭環境之影響：96 年度由於銅價之上下起伏不穩，油價的上揚，且下半年美國次級房貸風暴的爆發，造成市場需求的萎縮，未來面對原物料的上揚、中國大陸新勞動法的實施、美國次級房貸風暴等大環境的壓力，公司採取各項因應對策，其中包括售價調整、自動化及高速化與大容量化系統之導入、有效管控庫存成本、產能及稼動率的提升、產品改良以節省用料、開發高附加價值之產品．．．等，以求降低生產成本，提升競爭能力及增加獲利能力。
2. 法規環境之影響：2006 年歐盟 RoHS 環保指令施行以來，由於公司產品的用料結構為銅與塑膠，材料來源長久以來均為國內外知名大廠，如杜邦、南亞、第一伸銅、國晟．．．等，均符合 RoHS 環保指令的要求並也獲得保證，此外公司為確保產品品質均能符合 RoHS 環保指令的要求，內部也購置 ICP 檢測儀、溴化物檢測儀，進行進料及產品之品質檢測，故該 RoHS 環保指令的施行，對公司之營運並無不利的影響。
3. 總體經營環境之影響：在外部競爭環境及法規環境的影響下，如前所言，公司在經營上採取了各項因應措施，而在落實歐盟 RoHS 環保指令方面，亦不遺餘力、嚴格把關，故在總體經營環境方面對公司而言是有利的，相信在未來的營運上更具有競爭性，為公司創造更大的利基。

最後，謹代表公司全體員工感謝所有股東對建通之支持與鼓勵，也致上個人最誠摯的謝意！

敬祝 各位股東、客戶、員工們  
身體健康、事業順利

董事長 蘇敦禮敬上



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立登記日期：中華民國 82 年 7 月 16 日

### 二、公司沿革

建通精密工業股份有限公司（以下簡稱本公司），前名為泉贏精密工業股份有限公司，係於民國 82 年 6 月 25 日開始籌設，民國 82 年 7 月 16 日依中華民國公司法規定組成並核准設立登記。本公司於民國 82 年 11 月變更為目前之名稱。

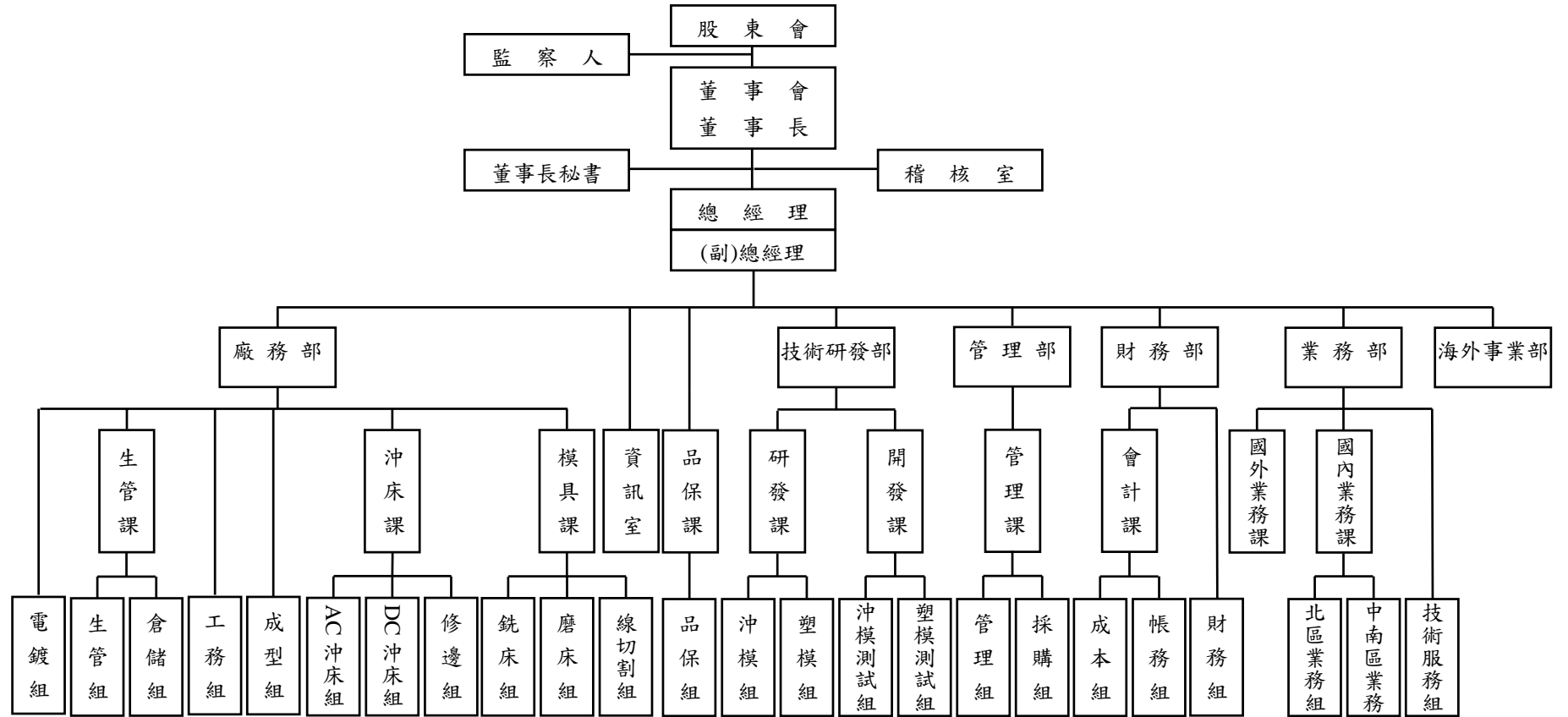
- 民國 82 年 -7 月設立，資本額 25,200 仟元，購入工廠用地。
- 民國 83 年 -年營業額 348,408 仟元，籌劃興建廠房及辦公大樓。
  - 自行研發銅板修邊專用機，修邊後產品品質領先同業。
- 民國 84 年 -興建新廠及辦公大樓，辦理增資後資本額為 176,488 仟元，增購各項自動化設備，年營業額達 361,074 仟元。
- 民國 85 年 -新廠及辦公大樓完成啟用，二台瑞士 MIKRON 進口，全自動多站聯製機開始運轉，生產效率較傳統機台快十多倍以上，跨足歐洲系列插頭產品，增資至 211,786 仟元，營業額達 441,254 仟元。
  - 奉證期會核准，股票公開發行。
- 民國 86 年 -年營業額成長為 561,927 仟元，營收成長率達 27%，辦理增資後資本額為 250,250 仟元。
  - 間接轉投資東莞建通電子五金有限公司，朝國際化邁進。
  - 取得美國 UL 及加拿大 CSA 最新電源插頭認證，進而提升國際市場之競爭優勢。
  - 改選並增加董監事名額，引進專業投資法人。
- 民國 87 年 -引進瑞士全自動多站聯製機，跨足大英國協體系電器插頭產品，提高自動化生產效率，並大幅提昇市場佔有率。營業額為 713,357 仟元，營收成長率達 27%，並辦理增資至 3 億元。
  - 台灣廠先後通過美國 UL 及英國 BSI ISO 9002 國際品質認證，提高產品的競爭力。
  - 自行研發銅板素材表面處理機，使端子品質達國際水準。
- 民國 88 年 -辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 345,000 仟元。
  - 財團法人中華民國證券櫃台買賣中心通過上櫃申請案。
  - 大陸廠通過美國 UL ISO 9002 國際品質認證。
  - 開發多項新產品，為全國最大電器端子專業製造廠，產品規格達 600 多種。
- 民國 89 年 -奉證期會核准股票於財團法人中華民國證券櫃台買賣中心掛牌買賣。
  - 辦理現金增資 40,000 仟元。
  - 辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 438,190 仟元。
- 民國 90 年 -奉證期會核准股票於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。
  - 辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 528,110 仟元。
  - 導入光纖連接器關鍵零件陶瓷套圈的製程技術，並開始量產。
- 民國 91 年 -辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 600,980 仟元。
  - 透過 GENIUS TERMINAL CO., LTD. 子公司間接投資中國大陸蘇州建通光電端子有限公司。
  - 開發多項安全絕緣插頭新產品，並開始量產
- 民國 92 年 -辦理盈餘轉增資，增資後資本額為 702,000 仟元。
  - 改選第五屆董事及監察人。
  - 安全絕緣插頭產品配合澳洲 SAA 及日本 T-MARK 之需求，擴充產能並取得多國多項專利，推動中華民國 CNS 及美國 NEMA 國家安全規範之建立。
  - 引進彈片新製程技術並推動技術國產化。
  - 中國大陸蘇州建通光電端子有限公司開始籌建廠房。

- 民國 93 年
- 辦理盈餘轉增資(含員工紅利)，使股本增加 148,000 仟元。
  - 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000 仟元，93 年轉換發行新股增加股本 19,352 仟元。至 93 年底股本為 869,352 仟元。
  - 擴增新廠房，並進行汰舊換新、沖壓高速化計畫，以因應未來市場需求。
  - 完成彈片新製程技術國產化。
  - 在光通訊被動元件的生產領域中，開發出光纖袖管(磷青銅 Sleeve)、LC/MU 光纖套管尾座，降低生產成本並使得產品更多元化。
- 民國 94 年
- 辦理盈餘轉增資(含員工紅利)，使股本增加 94,535 仟元。至 94 年底股本為 963,930 仟元。
  - 完成新廠房的擴建，並持續進行設備汰舊換新、沖壓高速化、大容量化計畫，以因應未來市場需求。
  - 辦理對大陸孫公司蘇州建通光電端子有限公司投資架構重組，並增加投資金額美金 3,780 仟元。
  - 9 月 12 日大陸孫公司蘇州建通廠房籌建完成，開始加入營運。
- 民國 95 年
- 辦理盈餘轉增資，增資後資本額為 1,108,828 仟元。
  - 籌劃及進行單體電路導線架技術引進。
  - 進行大容量化技術引進。
  - 陶瓷套圈製程設備轉移孫公司蘇州建通光電端子有限公司量產。
  - 蘇州建通光電端子有限公司導入熱處理設備，開始進行熱處理工藝條件資料庫之建立。
- 民國 96 年
- 辦理現金增資 78,125 仟元及辦理盈餘轉增資 236,197 仟元，增資後資本額為 1,423,150 仟元。
  - 通過美國 UL TS 16949 認證。
  - 11 月董事會決議對大陸被投資公司東莞建通電子五金有限公司及蘇州建通光電端子有限公司進行投資架構重組。
  - 導入多項高精度模具加工、檢驗設備，提升模具加工品質，以因應單體電路導線架等高精度模具之需求。
  - 引進沖壓大容量設備，提升機台稼動率，精簡人力及增加產能。
  - 建立單體電路導線架之製程技術，通過客戶端之初步認證，進行小批量測試中。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 公司組織



## 2. 主要部門所營業務

| 部 門   | 主 要 業 務   |
|-------|---|
| 廠 務 部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進廠材料、託工品點收及不合格品退回。</li> <li>2. 材料發放批號管制、餘料提報。</li> <li>3. 庫位規劃與整理、安全維護。</li> <li>4. 滯料滯存品及有價值廢品之庫存提報。</li> <li>5. 成品繳庫點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。</li> <li>6. 庫存盤點與帳、物核對,滯存品庫存提報。</li> <li>7. 生產規劃、訂單審核、出貨日期核定及產能平衡調度。</li> <li>8. 生產人員、進度安排控制、用料管制。</li> <li>9. 產銷交貨品質之協調。</li> <li>10. 產品表面處理、包裝。</li> </ol> |
| 品 保 課 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原物料入廠檢驗、製程品檢記錄、成品檢查及功能性測驗。</li> <li>2. 品質異常處理及追蹤、客訴品質異常處理。</li> <li>3. 品質不良原因分析、提報、託工品質檢驗。</li> </ol>   |
| 技術研發部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現有產品之設計研究改良。</li> <li>2. 新產品及特殊產品之開發研究、新產品使用說明書之設計。</li> <li>3. 客戶原樣藍圖之研究與保管、樣品進度控制。</li> <li>4. 新素材資料收集、分析及檢討。</li> <li>5. 產品特性導向及專利權之申請。</li> </ol>   |
| 業 務 部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營業目標之擬訂及達成。</li> <li>2. 報價及訂單處理、市場調查分析、客戶資料建立、新客戶開發。</li> <li>3. 製造通知、外銷信用狀檢核、銷貨條件訂立。</li> <li>4. 簽押業務、客訴反應及協助、新產品資料提報。</li> <li>5. 新產品之成本預估及售價擬訂。</li> </ol>   |
| 管 理 部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工考勤計薪、人員任免遷調離職等業務處理。</li> <li>2. 勞保辦理、出入廠管理、員工福利辦理、文書收發、員工教育訓練、公共關係處理。</li> <li>3. 廠區營繕工程辦理、公司資產投保、保管處理。</li> <li>4. 下腳品處理標售。</li> <li>5. 原、物料及商品之採購作業。</li> </ol>   |
| 財 務 部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 帳務成本處理、成本計算及損益決算,經營報告資料編製。</li> <li>2. 效率獎金計算、年度預算資料彙總。</li> <li>3. 收入支出單據審核、帳簿編製整理。</li> <li>4. 各項稅務申報、資金預算作業、財物盤點、稅務及稅法研究。</li> <li>5. 標準成本修訂、分析、經營分析、預算編製、產品利益分析。</li> <li>6. 投資計劃案之審核、編製及執行、追蹤。</li> </ol>  |
| 稽 核 室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項書面制度之稽核。</li> <li>2. 人事、採購、會計、業務、生產等業務事項之稽核。</li> <li>3. 其他有關稽核作業。</li> </ol>   |
| 資 訊 室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司電腦化規劃、推動、整合。</li> <li>2. 電腦軟硬體之維護及資料文件之整理保管。</li> <li>3. 各項軟體設計修改及新增功能設計。</li> </ol>  |
| 海外事業部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 海外市場調查與規劃。</li> <li>2. 海外新產品調查與規劃。</li> <li>3. 海外客戶調查、開發與規劃。</li> <li>4. 海外投資事業調查與規劃。</li> <li>5. 海外新廠建廠調查與規劃。</li> </ol>   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人

(1) 董事及監察人資料(一)

97年4月30日/單位：股

| 職稱    | 姓名                  | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |         | 現在持有股份     |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                       | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |         |    |
|-------|---------------------|---------|----|----------|------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|-------------------------------|--|-------------------------|---------|----|
|       |                     |         |    |          | 股數         | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) | 股數             | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                               |  | 股數                      | 持股比率(%) | 職稱 |
| 董事長   | 成豐投資有限公司<br>代表人：蘇敦禮 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 11,995,835 | 12.44   | 16,827,159 | 11.82   | —              | —       | —          | —       | 台北工專畢業<br>建通公司董事長             | GENIUS TERMINAL CO., LTD 董事<br>全球端子(開曼)(股)公司董事<br>威寶國際股份有限公司董事<br>全球端子(香港)有限公司董事<br>成豐投資有限公司董事<br>蘇州建通光電端子有限公司董事長<br>東莞建通電子五金有限公司董事<br>建通公司董事長 | 總經理                     | 蘇敦仁     | 兄弟 |
| 董事    | 總福投資有限公司<br>代表人：蘇敦仁 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 18,615,045 | 19.31   | 26,112,285 | 18.35   | —              | —       | —          | —       | 東方工專畢業<br>建通公司總經理             | GENIUS TERMINAL CO., LTD 董事<br>合吉米位端子有限公司董事<br>總福投資有限公司董事<br>東莞建通電子五金有限公司董事<br>蘇州建通光電端子有限公司董事<br>建通公司總經理                                       | 董事長                     | 蘇敦禮     | 兄弟 |
| 獨立董事  | 許信介                 | 95.6.20 | 3年 | 95.6.20  | —          | —       | —          | —       | —              | —       | —          | —       | 東海大學企管研究所<br>和通創業投資(股)公司投資部經理 | 三商美邦人壽保險股份有限公司投資部資深投資經理  | —                       | —       | —  |
| 獨立董事  | 楊振陽                 | 95.6.20 | 3年 | 92.6.20  | —          | —       | —          | —       | —              | —       | —          | —       | 台灣大學商學研究所<br>保誠人壽財稅顧問         | 保誠人壽財稅顧問   | —                       | —       | —  |
| 獨立董事  | 張土火                 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 3,414      | —       | 4,513      | —       | 22,803         | 0.02    | —          | —       | 高雄工專畢業<br>安拓實業(股)公司董事長        | 安拓實業(股)公司董事長<br>寧波安拓實業有限公司董事<br>安拓越南責任有限公司董事   | —                       | —       | —  |
| 監察人   | 佑豐投資有限公司<br>代表人：洪振凱 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 8,271,793  | 8.58    | 11,603,383 | 8.15    | —              | —       | —          | —       | 台灣大學商學研究所<br>中華開發公司專員         | 中華開發公司專員   | —                       | —       | —  |
| 監察人   | 林銘山                 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 17,098     | 0.02    | 23,880     | 0.02    | 110,819        | 0.08    | —          | —       | 南台工專電子工程科畢業<br>立德工商教師         | 無  | 管理部經理                   | 林周金秀    | 配偶 |
| 獨立監察人 | 王魯軍                 | 95.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 2,083      | —       | 2,753      | —       | —              | —       | —          | —       | 東吳大學國貿系畢業<br>倍利國際綜合證券業務經理     | 帛漢股份有限公司稽核經理   | —                       | —       | —  |

註：本公司之董事、監察人，未曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

董事及監察人資料(二)

| 姓名<br>(註1)      | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |  | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|-----------------|--|--|--|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 相<br>關 科 系 之 公<br>私 立 大 專 院<br>校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、<br>律 師、會 計 師 或<br>其 他 與 公 司 業<br>務 所 需 之 國 家<br>考 試 及 格 領 有<br>證 書 之 專 門 職<br>業 及 技 術 人 員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 之<br>工 作 經 驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 成豐投資<br>代表人:蘇敦禮 |  |  | V  |         |   |   |   |   | V | V |   | V |    | 無                        |
| 總福投資<br>代表人:蘇敦仁 |  |  | V  |         |   |   |   |   | V | V |   | V |    | 無                        |
| 許信介             |  | V  | V  | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                        |
| 楊振揚             |  |  | V  | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 1                        |
| 張土火             |  |  | V  | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                        |
| 佑豐投資<br>代表人:洪振凱 |  |  | V  | V       | V |   |   |   | V | V | V | V |    | 無                        |
| 林銘山             |  |  | V  | V       | V |   |   | V | V | V | V | V | V  | 無                        |
| 王魯軍             |  |  | V  | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                        |

註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(2)法人股東之主要股東

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東  |
|----------|--|
| 成豐投資有限公司 | 蘇敦禮(36.34%)、蘇洪月姬(35.11%)、蘇麗文(9.53%)、蘇哲民(9.53%)、蘇聖賢(9.49%)          |
| 總福投資有限公司 | 蘇敦仁(52.83%)、鄒秀明(26.68%)、蘇駿(7.07%)、蘇偉賢(5.61%)、蘇恒輝(5.61%)、蘇慧娥(2.20%) |
| 佑豐投資有限公司 | 蘇中宏(83.87%)、蘇于庭(8.07%)、蘇于翔(8.06%)                                  |

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月30日；單位：股

| 職稱      | 姓名   | 選(就)任日期 | 持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                           | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |    |
|---------|------|---------|---------|---------|--------------|---------|------------|---------|-----------------------------------|--|-----------------|-----|----|
|         |      |         | 股數      | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                                   |  | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理     | 蘇敦仁  | 83.01   | 1       | —       | —            | —       | —          | —       | 東方工專<br>建通精密工業(股)公司總經理            | 總福投資有限公司董事<br>GENIUS TERMINAL CO., LTD. 董事<br>合吉米位端子有限公司董事<br>東莞建通電子五金有限公司董事<br>蘇州建通光電端子有限公司董事 | 董事長             | 蘇敦禮 | 兄弟 |
| 技術開發部副總 | 黃東溢  | 93.07   | 50,696  | 0.04    | —            | —       | —          | —       | 逢甲大學機械工程系<br>金屬工業研究發展中心工程師        | 無  | —               | —   | —  |
| 廠務部經理   | 陳進賢  | 96.02   | 30,716  | 0.02    | 276          | —       | —          | —       | 聯合工專工業工程與管理科<br>建通精密工業(股)公司廠長     | 無  | —               | —   | —  |
| 管理部經理   | 林周金秀 | 91.04   | 110,819 | 0.08    | 23,880       | 0.02    | —          | —       | 崑山工專電子科<br>建通精密工業(股)公司品保課長        | 無  | —               | —   | —  |
| 業務部經理   | 蔡明哲  | 97.01   | 55,132  | 0.04    | 7,542        | —       | —          | —       | 崑山工專電子科<br>建通精密工業(股)公司業務部副理       | 無  | —               | —   | —  |
| 財務部協理   | 王千秀  | 92.04   | 173,683 | 0.12    | 1,028        | —       | —          | —       | 逢甲大學財稅系<br>仁寶電腦工業(股)公司會計主辦        | 無  | —               | —   | —  |
| 財務部經理   | 黃光宇  | 95.05   | 22,242  | 0.02    | —            | —       | —          | —       | 淡江大學會計系<br>勤業會計師事務所審計部副理          | 無  | —               | —   | —  |
| 稽核室經理   | 呂秀鳳  | 90.08   | 139,717 | 0.10    | 245          | —       | —          | —       | 靜宜大學會計系<br>安侯協和會計師事務所審計主任         | 無  | —               | —   | —  |
| 資訊室經理   | 蘇文盛  | 92.04   | 35,329  | 0.02    | —            | —       | —          | —       | 中原大學資訊工程系<br>春雨工廠系統設計專員           | 無  | —               | —   | —  |
| 技術開發部經理 | 何易霖  | 94.03   | 124,318 | 0.09    | 12,678       | 0.01    | —          | —       | 國立台灣工業技術學院<br>建通精密工業股份有限公司技術研發部經理 | 無  | —               | —   | —  |

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均予揭露。

註2：上列人事資料列示至年報刊印日止，持股資料列示至停止過戶日97年4月15日止。

### 3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元；%；96年12月31日

| 職稱   | 姓名<br>(註1)         | 董事酬金          |                           |                        |                               |                       |                               | A、B及C等<br>三項總額占<br>稅後純益之<br>比例(註11) |                               | 兼任員工領取相關酬金 |                               |                     |                |                                 |     | A、B、C、D及E<br>等五項總額占<br>稅後純益之比例<br>(註11) |     | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金(註<br>12) |                               |                |
|------|--------------------|---------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-----|---|-----|---|-------------------------------|----------------|
|      |                    | 報酬(A)<br>(註2) |                           | 盈餘分配之<br>酬勞(B)<br>(註3) |                               | 業務執行費<br>用(C)<br>(註4) |                               | 本公司                                 | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8) | 本公司        | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8) | 盈餘分配員工紅利(E)<br>(註6) |                | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(F)(註<br>7) | 本公司 | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8)           | 本公司 |   | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8) |                |
|      |                    | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註8) | 本公司                    | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8) | 本公司                   | 合併<br>報表內<br>所有公<br>司(註<br>8) |                                     |                               |            |                               | 現金<br>紅利<br>金額      | 股票<br>紅利<br>金額 |                                 |     |   |     |   |                               | 現金<br>紅利<br>金額 |
| 董事長  | 成豐投資有限公司<br>代表人蘇敦禮 |               |                           |                        |                               |                       |                               |                                     |                               |            |                               |                     |                |                                 |     |   |     |   |                               |                |
| 董事   | 總福投資有限公司<br>代表人蘇敦仁 | 2,422         | 2,422                     | 1,500                  | 1,500                         | 174                   | 174                           | 0.86%                               | 0.86%                         | 2,237      | 2,237                         | 0                   | 0              | 0                               | 0   | 0                                       | 0   | 1.33%                                       | 1.33%                         | 無-             |
| 獨立董事 | 許信介                |               |                           |                        |                               |                       |                               |                                     |                               |            |                               |                     |                |                                 |     |   |     |   |                               |                |
| 獨立董事 | 楊振揚                |               |                           |                        |                               |                       |                               |                                     |                               |            |                               |                     |                |                                 |     |   |     |   |                               |                |
| 獨立董事 | 張上火                |               |                           |                        |                               |                       |                               |                                     |                               |            |                               |                     |                |                                 |     |   |     |   |                               |                |

註1：係依96年實際配發比例計算97年3月21日董事會通過之擬議配發數，股票股利依96年12月31日收盤價計算。  
酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名                                      |   |  |  |
|---------------------------------|---|---|--|--|
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C)                            |   | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E)                               |  |
|                                 | 本公司(註9)                                   | 合併報表內所有公司<br>(註10)G                       | 本公司(註9)  | 合併報表內所有<br>公司(註10)H                              |
| 低於2,000,000元                    | 總福投資有限公司<br>代表人蘇敦仁、許信<br>介、楊振揚、張上火<br>等4人 | 總福投資有限公司代<br>表人蘇敦仁、許信<br>介、楊振揚、張上火<br>等4人 | 許信介、楊振揚、<br>張上火等3人                               | 許信介、楊振揚、<br>張上火等3人                               |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 成豐投資有限公司<br>代表人蘇敦禮1人                      | 成豐投資有限公司代<br>表人蘇敦禮1人                      | 成豐投資有限公<br>司代表人蘇敦<br>禮、總福投資有<br>限公司代表人蘇<br>敦仁等2人 | 成豐投資有限公<br>司代表人蘇敦<br>禮、總福投資有<br>限公司代表人蘇<br>敦仁等2人 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |   |   |  |  |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |   |   |  |  |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |   |   |  |  |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |   |   |  |  |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |   |   |  |  |
| 100,000,000元以上                  |   |   |  |  |
| 總計                              | 5   | 5   | 5  | 5  |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司 96 年度稅後純益為新台幣 477,903 仟元。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%；96 年 12 月 31 日

| 職稱    | 姓名(註 1)             | 監察人酬金          |                |                     |                |                    |                | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8) |                | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9) |
|-------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------|----------------|-------------------------|
|       |                     | 報酬(A)<br>(註 2) |                | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3) |                | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                | 本公司                        | 合併報表內所有公司(註 5) |                         |
|       |                     | 本公司            | 合併報表內所有公司(註 5) | 本公司                 | 合併報表內所有公司(註 5) | 本公司                | 合併報表內所有公司(註 5) |                            |                |                         |
| 監察人   | 佑豐投資有限公司<br>代表人：洪振凱 |                |                |                     |                |                    |                |                            |                | 無                       |
| 監察人   | 林銘山                 | —              | —              | 900                 | 900            | 90                 | 90             | 0.21%                      | 0.21%          |                         |
| 獨立監察人 | 王魯軍                 |                |                |                     |                |                    |                |                            |                |                         |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名                        |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C)               |                              |
|                                   | 本公司(註 6)                     | 合併報表內所有公司(註 7) D             |
| 低於 2,000,000 元                    | 佑豐投資有限公司代表人：洪振凱、王魯軍、林銘山等 3 人 | 佑豐投資有限公司代表人：洪振凱、王魯軍、林銘山等 3 人 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                              |                              |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                              |                              |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                              |                              |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                              |                              |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                              |                              |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                              |                              |
| 100,000,000 元以上                   |                              |                              |
| 總計                                | 3                            | 3                            |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司 96 年度稅後純益為新台幣 477,903 仟元。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

## (3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%；96年12月31日

| 職稱   | 姓名<br>(註1) | 薪資(A)<br>(註2) |   | 獎金及<br>特支費等等<br>(B)<br>(註3) |   | 盈餘分配之員工紅利金額(C)<br>(註4)     |                            |   |                            | A、B及C等三<br>項總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) (註9) |   | 取得員工認<br>股權憑證數<br>額(註5) |   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註10) |
|------|------------|---------------|---|-----------------------------|---|----------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--|---|-------------------------|---|---|
|      |            | 本<br>公<br>司   | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) | 本<br>公<br>司                 | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) | 本公司                        |                            | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) |                            | 本<br>公<br>司                            | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) | 本<br>公<br>司             | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) |   |
|      |            |               |   |                             |   | 現<br>金<br>紅<br>利<br>金<br>額 | 股<br>票<br>紅<br>利<br>金<br>額 | 現<br>金<br>紅<br>利<br>金<br>額                        | 股<br>票<br>紅<br>利<br>金<br>額 |  |   |                         |   |   |
| 總經理  | 蘇敦仁        | 2,706         | 2,706   | 968                         | 968   | 0                          | 502                        | 0   | 502                        | 0.87%                                  | 0.87%   | -                       | -   | -   |
| 副總經理 | 黃東溢        |               |   |                             |   |                            |                            |   |                            |  |   |                         |   |   |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名 |                 |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
|                                   | 本公司(註7)    | 合併報表內所有公司(註8) D |
| 低於 2,000,000 元                    | 黃東溢        | 黃東溢             |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 蘇敦仁        | 蘇敦仁             |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |            |                 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |            |                 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |            |                 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |            |                 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |            |                 |
| 100,000,000 元以上                   |            |                 |
| 總計                                | 2          | 2               |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司96年度稅後純益為新台幣477,903千元。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

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

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註11：係依96年實際配發比例計算97年3月21日董事會通過之擬議配發數，股票股利依96年12月31日收盤價計算。

## (4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；%；96年12月31日

|             | 職稱        | 姓名   | 股票紅利金額<br>(註5) | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-----------|------|----------------|--------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理       | 蘇敦仁  | 8,517          | 0      | 8,517 | 1.78%             |
|             | 技術開發部副總   | 黃東溢  |                |        |       |                   |
|             | 廠務部經理     | 陳進賢  |                |        |       |                   |
|             | 管理部經理     | 林周金秀 |                |        |       |                   |
|             | 業務部經理(註4) | 蔡明哲  |                |        |       |                   |
|             | 財務部協理     | 王千秀  |                |        |       |                   |
|             | 財務部經理     | 黃光宇  |                |        |       |                   |
|             | 稽核室經理     | 呂秀鳳  |                |        |       |                   |
|             | 資訊室經理     | 蘇文盛  |                |        |       |                   |
|             | 技術開發部經理   | 何易霖  |                |        |       |                   |

\*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司96年度稅後純益為新台幣477,903仟元。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本註1

註4：蔡明哲於97年1月1日升任業務部經理職務。

註5：係依96年實際配發比例計算97年3月21日董事會通過之擬議配發數，股票股利依96年12月31日收盤價計算。

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

| 職稱                    | 96年度<br>本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 95年度<br>本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
|-----------------------|--|--|
| 董事<br>監察人<br>總經理及副總經理 | 2.41%  | 4.35%  |

說明：(1)本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中之薪資水準，於公司內該職位的責任範圍及對公司之貢獻給付合理報酬。

(2)董事及總經理、副總經理之薪資亦依本公司薪資之結構計算之，其架構為本薪、生活津貼、效率獎金、職務加給、全勤獎金、伙食津貼、技術加給，其薪資依其經歷、工作績效及所擔負之責任，依公司經董事會決議通過之薪資管理作業程序所訂定之職等計算之。

### 三、公司治理運作情形

#### (1)董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱    | 姓名(註1)              | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註2) | 備註                             |
|-------|---------------------|------------|--------|----------------------|--------------------------------|
| 董事長   | 成豐投資有限公司<br>代表人：蘇敦禮 | 6          | 0      | 100                  | 連任                             |
| 董事    | 總福投資有限公司<br>代表人：蘇敦仁 | 6          | 0      | 100                  | 連任                             |
| 獨立董事  | 許信介                 | 6          | 0      | 100                  | 新任<br>95年6月14日改選<br>95年6月20日就任 |
| 獨立董事  | 楊振陽                 | 6          | 0      | 100                  | 連任                             |
| 獨立董事  | 張火土                 | 5          | -      | 83.33                | 連任                             |
| 監察人   | 佑豐投資有限公司<br>代表人：洪振凱 | 5          | 0      | 83.33                | 連任                             |
| 監察人   | 林銘山                 | 5          | 0      | 83.33                | 連任                             |
| 獨立監察人 | 王魯軍                 | 5          | 0      | 83.33                | 連任                             |

#### 其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對於董事會議之承認及討論事項，確實遵守有自身利害關係致有害於公司利害之虞時，不得加入表決，並不得代理其他董事行使其表決權之規定。惟截至年報刊印日止，尚無任何議案致使董事對利害關係議案須迴避之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：於97年3月21日經董事會修訂通過「董事會議事規範」。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

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

(2)審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會故不適用。

(3)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目   | 運 作 情 形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|---|--|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>   | <p>(一)為確保股東權益，本公司設有發言人及代理發言人，以妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項，如涉及法律問題，會轉洽公司之法律顧問處理。</p> <p>(二)本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，所提供股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期申報董、監事、經理人及大股東持股異動、質押增減變動情形，確保經營權之穩定。</p> <p>(三)本公司與關係企業之風險控管已訂有對子公司之監管辦法及相關「內部控制制度」，可適時建立風險控管機制及防火牆</p> | <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(三)無差異</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>(一)本公司董事五席，目前已設置三席獨立董事。</p> <p>(二)本公司聘任之簽證會計師為四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，並無欠缺獨立性之情事。</p>   | <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>               |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>   | <p>(一)本公司監察人三席，目前已設置一席獨立監察人</p> <p>(二)本公司內部稽核人員均定期向監察人報告有關公司財務、業務資訊</p>  | <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>               |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>公司已建立發言人制度處理相關事宜，與利害關係人或股東保持順暢的溝通管道</p>   | <p>與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>   |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>  | <p>(一)本公司業於本公司網站設有投資人園地，揭露有關公司財務業務及公司治理相關事項。本公司網址為 <a href="http://www.gem.com.tw">www.gem.com.tw</a></p> <p>(二)公司設有發言人及代理發言人負責資訊搜集、揭露和對外溝通之橋樑</p>   | <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p>               |
| <p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>  | <p>本公司目前並無設置左列功能性委員會。</p>  | <p>本公司未來將視實際需要與營運規模狀況來考慮是否設置相關功能性委員會。</p>                           |
| <p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，公司治理精神已落實於內部控制制度及相關監理作業。</p>   |  |   |
| <p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：<br/>本公司之企業方針本著技術創新、多角經營、以人為本、關懷社會等目標，希望能透過技術之創新達到節省社會資源，創造最大利益，貢獻國家社會及保障投資大眾利益與員工權益，並跟隨時代潮流之趨勢，重視人文及環保，積極參與及回饋社區，並贊助各向站公益活動。本公司依循此原則，推行相關活動如下：</p> <p>(一)社區參與及社會貢獻方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.積極參與社區發展活動，贊助社區重陽節活動經費。</li> <li>2.關懷社會，響應慈善捐款。</li> <li>3.重視治安之維護，贊助社區派出所新居設備。</li> </ol> <p>(二)環保與節省能源方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為做好環保及節省能源，除做好電鍍廢水回收再利用作業外，並要求員工工作垃圾分類，並訂定節省能源管理辦法，以星期五作為資源回收日，響應資源回收再利用政策。</li> </ol> <p>(三)保障員工權益及僱員關懷方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司為公司之發展及保障全體員工之福祉，明確規定勞資雙方之權利與義務，健全管理制度與組織功能，提供一安全、健康、公平之工作環境，訂定「建通精密工業股份有限公司工作規則」。</li> </ol> |  |   |

| 項 目  | 運 作 情 形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                           |                      |                         |      |          |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
|------|---|----------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|------|----------|------|----------|------|-----|---------|---------------------------|----------------------|-------------------------|---|---|------|-----|----------|---------------------------|----------------------|------------------|----|---|------|-----|----------|---------------------------|----------------------|----------------------|---|---|------|-----|----------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---|---|------|-----|----------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---|---|-----|-----|----------|---------------------------|----------------------|----------------------|---|---|--|
|      | <p>2.除配合法令及訂定各項管理辦法保障員工權益外，並訂定年終獎金及員工認股暨分紅入股辦法以增進員工福利。</p> <p>3.雇員關懷方面：本公司設有職工福利委員會，由職工福利委員會辦理員工福利之規劃及管理，成立高爾夫及瑜珈社團以增進員工娛樂休閒活動，並定期舉辦身體健康檢查、國內旅遊及不定期提供國外旅遊補助。注重員工身體健康與休閒活動。</p> <p>(四)供應商關係及利害關係人之權利：本公司定有與關係人交易之管理辦法，保障本公司與利害關係人之權益，且對本公司之供應商會簽訂採購合約，以明確訂定買賣雙方之買賣與合作關係，保障雙方合法之權益。</p>   |                      |                           |                      |                         |      |          |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
|      | <p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 本公司本屆(第六屆)董監事 96 年度及截至年報刊印日止，依規定進修情形如下：</p>   |                      |                           |                      |                         |      |          |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
|      | <table border="1"> <thead> <tr> <th>職 稱</th> <th>姓 名</th> <th>初任日期</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修是否符合規定</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>楊振陽</td> <td>92/6/20</td> <td>97/03/25<br/>至<br/>97/03/25</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許信介</td> <td>95/06/20</td> <td>96/05/08<br/>至<br/>96/05/09</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務研習班</td> <td>12</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許信介</td> <td>95/06/20</td> <td>97/03/14<br/>至<br/>97/03/14</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>獨立監察</td> <td>王魯軍</td> <td>86/11/22</td> <td>96/01/24<br/>至<br/>96/01/24</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業內部控制制度-製造業資材體系查核實務篇</td> <td>6</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>獨立監察</td> <td>王魯軍</td> <td>86/11/22</td> <td>97/3/27 至<br/>97/03/27</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業內部控制制度-銷售及收款循環作業稽核實務篇</td> <td>6</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>洪振凱</td> <td>86/11/22</td> <td>97/03/14<br/>至<br/>97/03/14</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | 職 稱                  | 姓 名                       | 初任日期                 | 進修日期                    | 主辦單位 | 課程名稱     | 進修時數 | 進修是否符合規定 | 獨立董事 | 楊振陽 | 92/6/20 | 97/03/25<br>至<br>97/03/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 | 3 | 是 | 獨立董事 | 許信介 | 95/06/20 | 96/05/08<br>至<br>96/05/09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12 | 是 | 獨立董事 | 許信介 | 95/06/20 | 97/03/14<br>至<br>97/03/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應 | 3 | 是 | 獨立監察 | 王魯軍 | 86/11/22 | 96/01/24<br>至<br>96/01/24 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業內部控制制度-製造業資材體系查核實務篇 | 6 | 是 | 獨立監察 | 王魯軍 | 86/11/22 | 97/3/27 至<br>97/03/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業內部控制制度-銷售及收款循環作業稽核實務篇 | 6 | 是 | 監察人 | 洪振凱 | 86/11/22 | 97/03/14<br>至<br>97/03/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應 | 3 | 是 |  |
| 職 稱  | 姓 名   | 初任日期                 | 進修日期                      | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 進修時數 | 進修是否符合規定 |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 獨立董事 | 楊振陽   | 92/6/20              | 97/03/25<br>至<br>97/03/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 | 3    | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 獨立董事 | 許信介   | 95/06/20             | 96/05/08<br>至<br>96/05/09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班        | 12   | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 獨立董事 | 許信介   | 95/06/20             | 97/03/14<br>至<br>97/03/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應    | 3    | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 獨立監察 | 王魯軍   | 86/11/22             | 96/01/24<br>至<br>96/01/24 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業內部控制制度-製造業資材體系查核實務篇   | 6    | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 獨立監察 | 王魯軍   | 86/11/22             | 97/3/27 至<br>97/03/27     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業內部控制制度-銷售及收款循環作業稽核實務篇 | 6    | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
| 監察人  | 洪振凱   | 86/11/22             | 97/03/14<br>至<br>97/03/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應    | 3    | 是        |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
|      | <p>2. 風險管理政策及風險衡量標準：本公司定有相關之風險管理政策及風險衡量標準，並設有專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業。</p> <p>3. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。</p> <p>4. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於 93 年度股東常會通過修改章程，得就董事或監察人於任期內，就其執行之業務範圍，依法應付之賠償責任購買責任保險，目前公司尚未為董事及監察人購買責任保險。</p>   |                      |                           |                      |                         |      |          |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |
|      | <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>  |                      |                           |                      |                         |      |          |      |          |      |     |         |                           |                      |                         |   |   |      |     |          |                           |                      |                  |    |   |      |     |          |                           |                      |                      |   |   |      |     |          |                           |                      |                       |   |   |      |     |          |                       |                      |                         |   |   |     |     |          |                           |                      |                      |   |   |  |

(4)公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(5)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網站 [www.gem.com.tw](http://www.gem.com.tw) 及公開資訊觀測站 [newmops.tse.com.tw](http://newmops.tse.com.tw)。

(6)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)



建通精密工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：97年03月21日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年03月21日董事會通過，出席董事5人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建通精密工業股份有限公司

董事長：蘇敦禮 簽章



總經理：蘇敦仁 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(8)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(8.1)、96 年股東常會重要決議

| 開會日期     | 討論事項   | 決議結果                |
|----------|--|---------------------|
| 96.06.13 | 1. 股東紅利暨員工紅利轉增資發行新股案，提請 公決。                              | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
|          | 2. 為因應本公司業務需要，擬增加轉投資大陸地區被投資公司之投資金額美金 12,460,847 元，提請 公決。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
|          | 3. 修訂本公司章程案，敬請 公決。                                       | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
|          | 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，敬請 公決。                             | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |

(8.2)、96 年度股東常會決議事項執行情形之檢討

1、股東紅利暨員工紅利轉增資發行新股案之執行情形：

(A)、本案業經奉呈行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 28 日金管證一字第 0960032654 號函核准在案。並經本公司第六屆第八次董事會決議通過擬訂 96 年 8 月 1 日為增資配股除權基準日及增資基準日，依公司法規定自 96 年 7 月 28 至 96 年 8 月 1 日停止股票過戶登記。

(B)、本案已於 96 年 8 月 21 日向經濟部變更登記資本額完成。

2、因應公司業務需要，擬增加轉投資大陸地區被投資公司之投資金額美金 12,460,847 元之執行情形：

(A)、本公司擬增加轉投資全球端子(開曼)股份有限公司美金 482 萬元，進而轉投資大陸蘇州建通光電端子有限公司美金 482 萬元，已分別取得 96 年 7 月 10 日經審二字第 09600227050 號函經投審會核准匯出美金 340 萬元及 97 年 1 月 11 日經審二字第 09600530560 號函經投審會核准匯出美金 142 萬元；且已分別執行完成並取得 96.11.16 經審二字第 09600410630 號函及 97.03.28 經審二字第 09700092560 號函之核備完成。

(B)、本公司擬辦理大陸孫公司蘇州建通光電端子有限公司美金 180 萬元之盈餘轉增資，本案已經 96 年 11 月 20 日經審二字第 09600412780 號函核准，並執行完成且於 97 年 2 月 12 日經審二字第 09700007020 號函核備完成。

(C)、本公司擬辦理大陸孫公司東莞建通電子五金有限公司美金 5,840,847 元之盈餘轉增資，本案已經 96 年 9 月 19 日經審二字第 09600332230 號函核准，並執行完成且於 97 年 2 月 5 日經審二字第 09700004670 號函核備完成。

3、修訂本公司章程案，業經 96 年 8 月 6 日經授商字第 09601188740 號函取得經濟部商業司之核准，完成修正章程變更登記之作業。

4、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，已於股東常會決議通過後相關取得或處分資產處理程序則依修訂後之規定辦定。

(8.3)、最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

| 日期       | 討論事項   | 決議結果                  |
|----------|--|-----------------------|
| 96.03.22 | 1 本公司九十五年度營業報告書及財務報表，業經編竣，財務報表並經勤業眾信會計師事務所邱慧吟會計師及曾光敏會計師查核簽證完竣，提請核議並提報股東常會承認。                   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|          | 2. 擬定九十五年度盈餘分配案，敬請 公決。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|          | 3. 本公司九十六年度擬辦理現金增資新台幣 78,125,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,186,952,790 元，分為 118,695,279 股，每股 10 元，敬請決議。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |

| 日期         | 討論事項  | 決議結果   |
|------------|---|--|
|            | 4. 本公司九十六年度擬辦理盈餘轉增資新台幣 236,197,210 元 (含員工紅利轉增資新台幣 14,431,650 元), 增資後 (含現金增資、盈餘轉增資及員工紅利轉增資) 實收資本額為新台幣 1,423,150,000 元, 分為 142,315,000 股, 每股 10 元, 敬請決議並提報股東常會決議。                 | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 5. 為因應本公司業務需要, 擬增加轉投資大陸地區被投資公司之投資金額美金 12,460,847 元, 提請決議並提報股東常會決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 6. 討論修改本公司章程案, 提請決議, 並提報股東常會決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 7. 為因應業務發展所需及配合法令規定, 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」, 提請決議, 並提報股東常會同意。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 8. 修改本公司「員工認股暨分紅入股處理辦法」, 敬請核備實施。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 9. 配合證券交易法等相關法令之規定, 本公司已完成修正「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」之部分條文, 敬請核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 10. 本公司已完成 95 年度內部控制制度自行檢查作業, 敬請 公決。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 11. 為配合勤業眾信會計師事務所之調整需要, 本公司民國九十六年度財務報告之簽證會計師, 擬變更為江佳玲會計師與邱慧吟會計師, 並自九十六年度第二季之財務報表生效, 提請決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 12. 本公司品保課陳進賢副理任職品保課期間, 盡責於課內並適宜 TS2 課程規劃, 且又兼任代理廠長職務, 十分盡責, 自 2007 年 2 月 1 日起調任廠務部經理職務, 提請 追認。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 13. 為擬訂本公司九十六年度股東常會召開時間及地點, 敬請 公決。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 14. 為配合公司法第 172 條之 1 之規定, 擬定本公司九十六年度股東常會, 受理持有本公司已發行股份總數百分之一以上之股東, 得以書面向公司提出股東常會議案, 受理股東提案之期間及地點, 敬請 公決。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 15. 擬向各銀行申請融資額度案, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 16. 子公司擬向各銀行申請融資額度案, 由本公司負連帶保證責任, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 17. 討論解除本公司經理人競業禁止限制之規定, 提請 追認。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
| 96. 05. 21 | 1. 訂定本公司九十六年度現金增資發行價格及訂定發行新股相關事宜案, 謹 提請討論。<br>董事長提(案由): 依建通公司取得或處分有價證券投資處理程序之規定, 在實收資本百分之二十或三億元(含)以上或達公告標準範圍內, 轉投資設立越南子公司等相關事宜, 擬請董事會授權本人在完成相關效益之分析與可行性評估後, 依公司內部核決權限表之規定全權處理之。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。<br>經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
| 96. 07. 06 | 1. 一、本公司 96 年度增資發行新股乙案, 業經呈奉 行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 28 日金管證一字第 0960032654 號函核准在案, 依公司法第二七三條第二項規定, 依法應辦理事項如說明。<br>二、本公司 96 年度現金股利配發, 擬定 96 年 8 月 1 日為現金股利除息基準日, 敬請 決議。            | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 2. 修改公司「員工認股暨分紅入股處理辦法」, 敬請核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 3. 公司為因應業務往來及營運發展所需, 擬資金貸與子公司 GLOBAL ELECTRONICS TERMINAL (CAYMAN) CO; LTD, 融資額度美金 250 萬元整(等值外幣), 提請決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 4. 向各銀行申請融資額度案, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 5. 子公司擬向各銀行申請融資額度案, 由本公司負連帶保證責任, 提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |
|            | 6. 本公司為營運所需, 擬委任勤業眾信會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師查核本公司九十六年度及九十七年度財務報表相關查帳服務公費及代墊費用每年為新台幣 463 萬元整, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。                           |

| 日期       | 討論事項   | 決議結果                   |
|----------|--|------------------------|
| 96.08.28 | 1. 本公司「九十六年上半年度財務報告」及「九十六年上半年度合併財務報表」, 提請 承認案。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 2. 本公司為因應業務需要, 擬轉投資於開曼群島設立子公司建通科技(開曼)股份有限公司, 進而轉投資越南孫公司全球建通科技股份有限公司, 提請決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 3. 本公司已依據行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 17 日金管證稽字第 0960036652 號函規定, 完成修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文, 「內部控制制度修改對照表」詳如附件(六)、「內部稽核實施細則修改對照表」詳如附件(七), 敬請 核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 4. 本公司已依據行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 17 日金管證稽字第 0960036652 號函規定修正「96 年度內部稽核計劃」完成, 敬請 核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 5. 向各金融機構申請融資額度案, 提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 6. 孫公司擬向各銀行申請融資額度案, 由本公司負連帶保證責任, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
| 96.11.09 | 1. 為因應大陸地區稅制改變及本公司業務需要, 擬由全球端子(開曼)股份有限公司於香港地區轉投資設立「威寶國際股份有限公司」, 對大陸被投資公司東莞建通電子五金有限公司及蘇州建通光電端子有限公司進行投資架構重組, 如說明。                                  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 2. 為因應未來業務發展之需要, 擬由 GENIUS TERMINAL CO., LTD. 增加對合吉米位端子有限公司之投資額 USD1, 228, 096 元(折合等值港幣 9, 549, 840 元), 提請決議。                                    | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 3. 本公司已依據行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 17 日金管證稽字第 096000366526 號函規定, 完成修訂「管理辦法-內部控制自行檢查作業程序及方法」之部分條文, 敬請 核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 4. 向各銀行申請融資額度案, 提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 5. 子公司擬向各銀行申請融資額度案, 由本公司負連帶保證責任, 提請 決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
| 96.12.27 | 1. 本公司「九十七年度內部稽核計劃」已擬定完成, 敬請 核備實施。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 2. 本公司擬為營運所需與台新國際商業銀行從事衍生性金融商品交易, 提請決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 3. 向各銀行申請融資額度案, 提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 4. 子司擬向各銀行申請融資額度案, 由本公司負連帶保證責任, 提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
| 97.03.21 | 1. 本公司九十六年度營業報告書及財務報表, 業經編竣, 財務報表並經勤業眾信會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師查核簽證完竣, 提請核議並提報股東常會承認。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 2. 擬定九十六年度盈餘分配案, 請參閱本手冊第 77 頁: 盈餘分配表(詳附件九)敬請 公決。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 3. 本公司九十七年度擬辦理盈餘轉增資新台幣 256, 850, 000 元(含員工紅利轉增資新台幣 14, 914, 500 元), 增資後實收資本額為新台幣 1, 680, 000, 000 元, 分為 168, 000, 000 股, 每股 10 元, 敬請決議並提報股東常會決議。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 4. 為因應本公司業務需要, 擬增加轉投資大陸地區被投資公司之投資金額美金 8, 200, 000 元, 提請決議並提報股東常會決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 5. 討論修改本公司章程案, 提請決議, 並提報股東常會決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 6. 為因應業務發展所需, 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」, 提請決議, 並提報股東常會決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 7. 擬修訂本公司「董事會議事規範」, 提請決議。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 8. 本公司「97 年度營運計畫」已擬定完竣, 提請討論。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |
|          | 9. 本公司已完成 96 年度內部控制制度自行檢查作業, 敬請 公決。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議後, 照案通過。 |

| 日期 | 討論事項   | 決議結果                  |
|----|--|-----------------------|
|    | 10. 本公司為營運所需，擬委任勤業眾信會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師核閱本公司 97 年第一季、第三季合併財務報表，相關查帳費用共計新台幣 34 萬元，提請 決議。            | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 11. 本公司業務部蔡明哲副理任職業務部期間，2 年來在單體電路導線架的業務推廣成效表現優異，並且對集團產品的業務十分熟悉，自 2008 年 1 月 1 日起調任業務部經理職務，提請追認。     | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 12. 為擬訂本公司九十七年股東常會召開時間及地點，敬請 公決。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 13. 為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司九十七年股東常會，受理持有本公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，受理股東提案之期間及地點，敬請 公決。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 14. 本公司為因應營運發展所需，擬資金貸與子公司威寶國際股份有限公司，融資額度美金 300 萬元整(等值外幣)，提請決議。                                     | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 15. 向各銀行申請融資額度案，提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |
|    | 16. 子公司擬向各銀行申請融資額度案，由本公司負連帶保證責任，提請 決議。   | 經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 |

(9)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計公費與非審計公費金額及服務內容：

單位：新台幣仟元

| 事務所名稱 | 會計師姓名 |     | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   | 備註    |                        |
|-------|-------|-----|-------|-------|------|------|-----|-----|--------------------|---|-------|------------------------|
|       |       |     |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計  | 是                  | 否 |       | 查核期間                   |
| 勤業眾信  | 江佳玲   | 邱慧吟 | 4,160 | -     | 85   |      | 480 | 565 | ✓                  |   | 96 年度 | 其他主係營利事業所得稅移轉訂價報告等服務項目 |

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例與原因：本公司無更換會計師事務所之情事。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(1)關於前任會計師

|                               |  |         |     |
|-------------------------------|--|---------|-----|
| 更換日期                          | 九十六年三月二十二日經董事會通過   |         |     |
| 更換原因及說明                       | 本公司簽證會計師因其內部組織之調配，自九十六年第二季開始由勤業眾信會計師事務所邱慧吟與曾光敏兩位會計師變更為江佳玲及邱慧吟會計師為本公司簽證會計師。   |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任            | 當事人  | 會計師     | 委任人 |
|                               | 情況   | (不適用)   |     |
|                               | 主動終止委任   |         |     |
| 不再接受(繼續)委任                    |  |         |     |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因     | 無  |         |     |
| 與發行人有無不同意見                    | 有  | 會計原則或實務 |     |
|                               |  | 財務報告之揭露 |     |
|                               |  | 查核範圍或步驟 |     |
|                               |  | 其他      |     |
|                               | 無  | V       |     |
| 說明                            | -  |         |     |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | (1) 前任會計師曾通知公司公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報表無法信賴：無。<br>(2) 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。<br>(3) 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其它原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。<br>(4) 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該會計師並未對此事加以處理：無。 |         |     |

(2)關於繼任會計師

|   |                  |
|---|------------------|
| 事務所名稱   | 勤業眾信會計師事務所       |
| 會計師姓名   | 江佳玲、邱慧吟          |
| 委任之日  | 九十六年三月二十二日經董事會通過 |
| 公司正式委任繼任會計師之前，如曾就特定交易之會計處理方法或適用之會計原則及對財務報告可能簽發之意見，諮詢該會計師時，應就其諮詢事項及結果加以揭露：無。 |                  |
| 公司應將其與前任會計師間不同意見之事項，諮詢並取得繼任會計師對各該事項及結果加以揭露：無。                               |                  |

(3)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職 稱     | 姓 名              | 96 年度         |               | 截至 97 年 4 月 30 日止 |               |
|---------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         |                  | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長   | 蘇敦禮(成豐投資有限公司代表人) | 3,463,088     | —             | —                 | —             |
| 董 事     | 總福投資有限公司         | 5,374,021     | —             | —                 | —             |
| 獨 立 董 事 | 許信介              | —             | —             | —                 | —             |
| 獨 立 董 事 | 楊振陽              | —             | —             | —                 | —             |
| 獨 立 董 事 | 張土火              | 710           | —             | —                 | —             |
| 監 察 人   | 佑豐投資有限公司         | 2,388,116     | —             | —                 | —             |
| 監 察 人   | 林銘山              | 4,832         | —             | —                 | —             |
| 獨立監察人   | 王魯軍              | 433           | —             | —                 | —             |
| 總 經 理   | 蘇敦仁              | —             | —             | —                 | —             |
| 副 總 經 理 | 黃東溢              | 15,682        | —             | 8,000             | —             |
| 協 理     | 王千秀              | 111,410       | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 呂秀鳳              | 83,903        | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 何易霖              | 48,794        | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 黃光宇              | 22,242        | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 林周金秀             | 7,181         | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 蘇文盛              | 34,163        | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 蔡明哲(註2)          | —             | —             | —                 | —             |
| 經 理     | 陳進賢              | 34,716        | —             | 4,000             | —             |
| 大 股 東   | 鼎曜投資有限公司         | 3,820,822     | —             | —                 | —             |

註1：股權移轉或股權質押之相對人皆為非關係人。

註2：蔡明哲於97年1月1日接任業務部經理職務。

註3：持有公司股份總額百分之十以上股東應註明為大股東，並分別列示。

(2) 股權移轉資訊

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(3) 股權質押資訊

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比率占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

96年04月30日

| 姓名(註1)                       | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |               | 備註 |
|------------------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|---|---------------|----|
|                              | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱或姓名   | 關係            |    |
| 成豐投資有限公司<br>負責人：蘇洪月姬<br>(註3) | 16,827,159 | 11.82 | —            | —    | —            | —    | 總福投資有限公司<br>鼎曜投資有限公司<br>佑豐投資有限公司                    | 公司負責人<br>為二親等 | —  |
| 成豐投資有限公司<br>代表人：蘇敦禮          | 22,642     | 0.02  | 28,396       | 0.30 | —            | —    | 蘇洪月姬<br>蘇敦仁<br>蘇敦義<br>蘇中宏                           | 配偶<br>兄弟      | —  |
| 總福投資有限公司<br>負責人：蘇敦仁          | 26,112,285 | 18.35 | —            | —    | —            | —    | 成豐投資有限公司<br>鼎曜投資有限公司<br>佑豐投資有限公司                    | 公司負責人<br>為二親等 | —  |
| 總福投資有限公司<br>代表人：蘇敦仁          | 1          | —     | —            | —    | —            | —    | 蘇洪月姬<br>蘇敦禮<br>蘇敦義、蘇中宏                              | 弟媳<br>兄弟      | —  |
| 鼎曜投資有限公司<br>負責人：蘇敦義          | 18,565,093 | 13.05 | —            | —    | —            | —    | 成豐投資有限公司<br>總福投資有限公司<br>佑豐投資有限公司                    | 公司負責人<br>為二親等 | —  |
| 鼎曜投資有限公司<br>代表人：蘇敦義          | 1          | —     | 8,000        | —    | —            | —    | 蘇洪月姬<br>蘇敦禮<br>蘇敦仁、蘇中宏                              | 弟媳<br>兄弟      | —  |
| 佑豐投資有限公司<br>負責人：蘇中宏          | 11,603,383 | 8.15  | —            | —    | —            | —    | 成豐投資有限公司<br>總福投資有限公司<br>鼎曜投資有限公司                    | 公司負責人<br>為二親等 | —  |
| 佑豐投資有限公司<br>代表人：洪振凱          | 134,819    | 0.09  | —            | —    | —            | —    | —   | —             | —  |

註1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：成豐投資有限公司負責人蘇洪月姬係蘇敦禮之配偶。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率

單位：股/%

| 轉投資事業  | 本公司投資      |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |      |
|--|------------|------|-------------------------|------|------------|------|
|  | 股數         | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |
| GENIUS TERMINAL CO., LTD.                      | 750,000    | 100% | —                       | —    | 750,000    | 100% |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 26,217,184 | 100% | —                       | —    | 26,217,184 | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

96年4月30日

#### 1、股本形成經過

| 年月    | 每股面額 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註     |                   |    |   |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|-------------------|----|---|
|       |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源   | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其他 |   |
| 82.07 | 10   | 2,520,000   | 25,200,000    | 2,520,000   | 25,200,000    | 現金設立   | 無                 | 無  |   |
| 84.10 | 10   | 17,648,820  | 176,488,200   | 17,648,820  | 176,488,200   | 現金     | 137,340,000       | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 13,948,200        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 151,288,200       |    |   |
| 85.07 | 10   | 21,178,584  | 211,785,840   | 21,178,584  | 211,785,840   | 盈餘     | 35,297,640(註1)    | 無  | 無 |
| 86.07 | 10   | 30,000,000  | 300,000,000   | 25,025,000  | 250,250,000   | 現金     | 29,992,700        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 4,659,290         |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 3,812,170         |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 38,464,160(註2)    |    |   |
| 87.09 | 10   | 30,000,000  | 300,000,000   | 30,000,000  | 300,000,000   | 現金     | 10,210,500        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 12,512,500        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 27,027,000        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 49,750,000(註3)    |    |   |
| 88.11 | 10   | 34,500,000  | 345,000,000   | 34,500,000  | 345,000,000   | 盈餘     | 15,000,000        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 30,000,000        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 45,000,000(註4)    |    |   |
| 89.08 | 10   | 65,000,000  | 650,000,000   | 39,819,000  | 398,190,000   | 員工紅利   | 1,440,000         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 34,500,000        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 17,250,000        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 53,190,000(註5)    |    |   |
| 89.11 | 10   | 65,000,000  | 650,000,000   | 43,819,000  | 438,190,000   | 現金     | 40,000,000        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 40,000,000(註6)    |    |   |
| 90.09 | 10   | 65,000,000  | 650,000,000   | 52,811,024  | 528,110,240   | 員工紅利   | 2,282,240         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 50,391,850        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 37,246,150        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 89,920,240(註7)    |    |   |
| 91.09 | 10   | 95,000,000  | 950,000,000   | 60,098,000  | 600,980,000   | 員工紅利   | 1,574,870         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 35,911,500        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 公積     | 35,383,390        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 72,869,760(註8)    |    |   |
| 92.07 | 10   | 95,000,000  | 950,000,000   | 70,200,000  | 702,000,000   | 員工紅利   | 4,863,200         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 96,156,800        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 101,020,000(註9)   |    |   |
| 93.07 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 85,000,000  | 850,000,000   | 員工紅利   | 7,600,000         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 140,400,000       |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 148,000,000(註10)  |    |   |
| 93.10 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 86,788,293  | 867,882,930   | 公司債轉增資 | 17,882,930(註11)   | 無  | 無 |
| 94.01 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 86,935,157  | 869,351,570   | 公司債轉增資 | 1,468,640(註12)    | 無  | 無 |
| 94.04 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 86,939,476  | 869,394,760   | 公司債轉增資 | 43,190(註13)       | 無  | 無 |
| 94.06 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 96,392,992  | 963,929,920   | 員工紅利   | 7,600,000         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 86,935,160        |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 94,535,160(註14)   |    |   |
| 95.06 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 108,100,000 | 1,081,000,000 | 員工紅利   | 5,254,200         | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 111,815,880       |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 117,070,080(註15)  |    |   |
| 95.11 | 10   | 145,600,000 | 1,456,000,000 | 110,882,779 | 1,108,827,790 | 公司債轉增資 | 27,827,790        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 27,827,790(註16)   |    |   |
| 96.07 | 10   | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 118,695,279 | 1,186,952,790 | 現金     | 78,125,000        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 78,125,000(註17)   |    |   |
| 96.08 | 10   | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 142,315,000 | 1,423,150,000 | 員工紅利   | 14,431,650        | 無  | 無 |
|       |      |             |               |             |               | 盈餘     | 221,765,560       |    |   |
|       |      |             |               |             |               | 合計     | 236,197,210(註18)  |    |   |

註1：85.07.06(85)台財證(一)第41710號函核准。

註2：86.07.08(86)台財證(一)第51753號函核准。

註 3：87.07.07(87)台財證(一)第 58543 號函核准。  
 註 5：89.06.30(89)台財證(一)第 56345 號函核准。  
 註 7：90.07.18(90)台財證(一)第 144283 號函核准。  
 註 9：92.07.10(92)台財證(一)第 0920130851 號函核准。  
 註 11：93.10.29 經授商字第 09301200530 號函核准。  
 註 13：94.04.29 經授商字第 09401072190 號函核准。  
 註 15：95.06.30 金管證一字第 0950127547 號函核准。  
 註 17：96.05.17 金管證一字第 0960023044 號函核准。

註 4：88.10.12(88)台財證(一)第 89461 號函核准。  
 註 6：89.09.26(89)台財證(一)第 78284 號函核准。  
 註 8：91.07.18(91)台財證(一)第 0910140161 號函核准。  
 註 10：93.07.05 證期一字第 0930129290 號函核准。  
 註 12：94.01.28 經授商字第 09401012110 號函核准。  
 註 14：94.06.29 金管證一字第 0940126044 號函核准。  
 註 16：95.11.01 經授商字第 09501245260 號函核准。  
 註 18：96.06.28 金管證一字第 0960032654 號函核准。

## 2、以發行之股份種類

97 年 4 月 30 日

| 股份種類       | 核定股本                  |              |               | 備註                           |
|------------|-----------------------|--------------|---------------|------------------------------|
|            | 流通在外股份                | 未發行股份        | 合計            |                              |
| 記名式<br>普通股 | 上市股票<br>142,315,000 股 | 78,685,000 股 | 221,000,000 股 | 其中 3,000,000 股供發員工<br>認股權證使用 |

## (二)股東結構

97 年 4 月 30 日 單位：人；股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其它法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|-------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 1     | 4         | 35         | 9,612      | 18          | 9,670       |
| 持有股數       | 1,000 | 1,774,436 | 74,871,101 | 64,563,606 | 1,104,857   | 142,315,000 |
| 持股比例       | —     | 1.25%     | 52.61%     | 45.37%     | 0.77%       | 100.00%     |

## (三)股權分散情形

### 普 通 股

每股面額十元

97 年 4 月 30 日

| 持股分級               | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例(%) |
|--------------------|-------|-------------|---------|
| 1~ 999             | 3,586 | 841,783     | 0.59    |
| 1,000~ 5,000       | 4,030 | 9,138,750   | 6.42    |
| 5,001~ 10,000      | 938   | 7,119,540   | 5.00    |
| 10,001~ 15,000     | 385   | 4,772,950   | 3.35    |
| 15,001~ 20,000     | 203   | 3,687,507   | 2.59    |
| 20,001~ 30,000     | 180   | 4,468,088   | 3.14    |
| 30,001~ 50,000     | 161   | 6,211,764   | 4.37    |
| 50,001~ 100,000    | 93    | 6,443,551   | 4.53    |
| 100,001~ 200,000   | 64    | 9,066,103   | 6.37    |
| 200,001~ 400,000   | 16    | 4,336,018   | 3.05    |
| 400,001~ 600,000   | 2     | 940,891     | 0.66    |
| 600,001~ 800,000   | 2     | 1,525,000   | 1.07    |
| 800,001~ 1,000,000 | —     | —           | —       |
| 1,000,001 以上       | 10    | 83,763,055  | 58.86   |
| 合 計                | 9,670 | 142,315,000 | 100.00  |

#### (四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股總數及比例

97年4月30日

| 主要股東名稱   | 股份 | 持有股數       | 持股比例(%) |
|----------|----|------------|---------|
| 總福投資有限公司 |    | 26,112,285 | 18.35   |
| 鼎曜投資有限公司 |    | 18,565,093 | 13.05   |
| 成豐投資有限公司 |    | 16,827,159 | 11.82   |
| 佑豐投資有限公司 |    | 11,603,383 | 8.15    |
| 合計       |    | 73,107,920 | 51.37   |

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目         | 年 度          | 95 年       |           | 96 年    |       | 當年度截至<br>97年3月31日 |   |
|-------------|--------------|------------|-----------|---------|-------|-------------------|---|
|             |              | 調整前        | 調整後       | 調整前     | 調整後   |                   |   |
| 每股市價        | 最高(元)        | 53.90      | 38.24     | 60      | 48.13 | 33                |   |
|             | 最低(元)        | 13.50      | 8.52      | 26.45   | 20.47 | 26.5              |   |
|             | 平均(元)        | 25.38      |           | 42.29   |       | 28.89             |   |
| 每股淨值        | 分配前(元)       | 16.63      |           | 16.92   |       | 17.28             |   |
|             | 分配後(元)       | 12.25      |           | 13.30   |       | —                 |   |
| 每股盈餘        | 加權平均股數(千股)   | 109,508    |           | 137,209 |       | 142,315           |   |
|             | 稅後基本<br>每股盈餘 | 追溯調整前(元)   | 4.37      | 3.48    | 0.55  | —                 |   |
|             |              | 追溯調整後(元)   | 3.64      | 3.48    | 0.55  | —                 |   |
| 每股股利        | 現金股利(元)      | 1.63481534 |           | 1.2     |       | —                 |   |
|             | 追溯調整後現金股利    | —          |           | —       |       | —                 |   |
|             | 無償配股         | 盈餘配股(元)    | 1.8683604 |         | 1.70  |                   | — |
|             |              | 資本公積配股(元)  | —         |         | —     |                   | — |
| 累積未付股利      | —            |            | —         |         | —     |                   |   |
| 投資報酬<br>分 析 | 本益比          | 5.81       |           | 12.15   |       | —                 |   |
|             | 本利比          | 14.50      |           | 35.24   |       | —                 |   |
|             | 現金股利殖利率      | 6.90%      |           | 2.84%   |       | —                 |   |

註：盈餘分配案業經97年3月21日董事會通過，尚未經97年股東常會通過。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司股利政策

本公司每年決算如有盈餘分配如下：

(1) 彌補以往虧損

(2) 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資本總額為止。

(3) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。

(4) 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，必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會決議分派之。

(5) 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，屬於第四項之可分配盈餘，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份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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形(經 97 年 3 月 21 日董事會通過，尚未經 97 年股東會通過)。  
本公司擬分配員工紅利新台幣 14,914,500 元整，股東股利新台幣 412,713,500 元整，其中現金股利 170,778,000 元(每股配發現金約 1.20 元)，股票股利 241,935,500 元(每仟股無償配發約 170 股)。
3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。  
本公司股利政策並無變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：  
不適用(本公司未公開 97 年財務預測)。

本公司股東會擬議之 96 年度盈餘分配案，將以盈餘轉增資 241,935,500 元及員工紅利轉增資 14,914,500 元後，股本達 1,680,000,000 元，隨著營運規模逐漸擴大，預期未來營收及獲利可望持續成長，故本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘尚無重大之影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監事酬勞之成數或範圍  
由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。分派股東股息及紅利，並得酌量撥付董事、監察人、經理人酬勞金及員工紅利，員工紅利不低於百分之三。
2. 董事會通過擬議配發員工紅利等資訊
  - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額(業經 97 年 3 月 21 日董事會通過，尚未經 97 年股東常會通過)  
本年度決議配發員工股票紅利金額為新台幣 14,914,500 元整，董事、監察人酬勞新台幣 2,400,000 元整。
  - (2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例  
本年度員工股票紅利股數為 1,491,450 股及其占盈餘轉增資之比例為 5.81%。
  - (3)若將擬議配發員工紅利(依每股面額計算)及董事、監察人酬勞以當年度費用列帳後設算之稅後基本每股盈餘為 3.36 元。
3. 上年度用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

| 項目                     | 96.6.13<br>股東會決議通過 | 96.03.22<br>董事會決議通過 | 差異數 | 差異說明 |
|------------------------|--------------------|---------------------|-----|------|
| 董監事酬勞(元)               | 2,400,000          | 2,400,000           | —   | —    |
| 員工現金紅利(元)              | —                  | —                   | —   | —    |
| 員工股票紅利                 | 14,431,650         | 14,431,650          | —   | —    |
| 股數                     | 1,443,165          | 1,443,165           | —   | —    |
| 金額(元)                  | 16,831,650         | 16,831,650          | —   | —    |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘 | 4.21               | 4.21                | —   | —    |

- (九)公司買回本公司股份情形：無。
- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。
  - 三、特別股之辦理情形：無。
  - 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。
  - 五、員工認股權憑證之辦理情形：無。
  - 六、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：無。

## 七、資金運用計畫執行情形

截至 97 年 4 月 30 日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫尚未顯現者，其計畫內容、執行情形及計畫效益之評估說明如下：

### (一) 96 年度現金增資發行普通股

#### (1) 計畫內容

1. 目的事業主管機關之生效日期及文號：行政院金融監督管理委員會 96.5.17 金管證一字第 0960023044 號函核准
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 250,000 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行新股 7,812,500 股，發行價格每股新台幣 32 元。
4. 面額：新台幣壹拾萬元。
5. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目     | 預計完成日期  | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |        |         |
|----------|---|---------|----------|--------|---------|
|          |   |         | 96 年度    |        |         |
|          |   |         | 第二季      | 第三季    | 第四季     |
| 償還銀行借款   | 96 年第四季   | 250,000 | -        | 83,333 | 166,667 |
| 合計       |   | 250,000 | -        | 83,333 | 166,667 |
| 預計可能產生效益 | 1. 本次現金增資 250,000 千元擬全數用於償還銀行借款，依銀行借款合同償還相關借款，改善財務結構後，預計流動比率，速動比率將可有效提升及降低負債比率；另在償還銀行借款後，預估每年可節省利息支出約 6,488 千元。 |         |          |        |         |

(2) 歷次變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。

(3) 刊載輸入資訊申報網站之日期：96 年 5 月 21 日。

### (二) 執行情形

#### (1) 資金運用進度之比較說明

單位：新台幣仟元；%

| 資金運用項目 | 預定完成日期   | 執行情形     |    | 截至 96 年 12 月 31 日止 | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫                 |
|--------|----------|----------|----|--------------------|-----------------------------------|
| 償還銀行借款 | 96.12.31 | 支用金額     | 預定 | 250,000            | 1. 截至 96 年第 4 季止，已依原資金執行進度全數執行完畢。 |
|        |          |          | 實際 | 250,000            |                                   |
|        |          | 執行進度 (%) | 預定 | 100.00             |                                   |
|        |          |          | 實際 | 100.00             |                                   |
| 合計     |          | 支用金額     | 預定 | 250,000            |                                   |
|        |          |          | 實際 | 250,000            |                                   |
|        |          | 執行進度 (%) | 預定 | 100.00             |                                   |
|        |          |          | 實際 | 100.00             |                                   |

### (三) 實際效益之評估

單位：新台幣千元

| 項 目  | 年 度 | 九 十 六 年 底    | 九 十 五 年 底    | 差 異         |         |
|--|-----|--------------|--------------|-------------|---------|
|  |     |              |              | 金 額         | %       |
| 流動資產   |     | \$ 1,841,458 | \$ 1,926,988 | \$ (85,530) | (4.44)  |
| 流動負債   |     | 702,637      | 915,084      | (212,447)   | (23.22) |
| 長期負債   |     | 531,083      | 565,682      | (34,599)    | (6.12)  |
| 負債總額   |     | 1,380,947    | 1,575,549    | (194,602)   | (12.35) |
| 利息支出   |     | 17,992       | 18,360       | (368)       | (2.00)  |
| 營業收入   |     | 3,500,887    | 3,080,241    | 420,646     | 13.66   |
| 本期淨利   |     | 477,903      | 476,121      | 1,782       | 0.37    |
| 每股盈餘(元)  |     | 3.48         | 4.37         | (0.89)      | (20.37) |
| 說 明：   |     |              |              |             |         |
| 1. 流動負債減少及長期負債減少，主係應付短期票券、應付帳款、應付所得稅及一年內到期之長期借款、與長期借款減少所致。   |     |              |              |             |         |
| 2. 每股盈餘減少，主係雖 96 年本期淨利較 95 年微幅增加，然 96 年流通在外加權平均股數較 95 年增加所致。 |     |              |              |             |         |

### 財務結構分析

| 項目   |             | 96 年   | 95 年   |
|--|-------------|--------|--------|
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率     | 36.44  | 46.08  |
|  | 長期資金佔固定資產比率 | 467.03 | 417.60 |
| 償債能力(%)  | 流動比率        | 262.08 | 210.58 |
|  | 速動比率        | 233.29 | 155.52 |
| 說明：  |             |        |        |
| 本公司 96 年度現金增資發行新股之資金用途，主係用於償還銀行借款，已依進度於 96 年第四季執行完成，使本公司之負債比率較 95 年度大幅降低，長期資金佔固定資產比率、流動比率、速動比率皆較 95 年度大幅提升，故本次現金增資對強化本公司財務結構與償債能力方面有顯著之成效。 |             |        |        |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 精密量具、精密電子產品及其零件之製造及加工買賣內外銷業務。
- (2) 電器類機器(空壓著機、端子壓著機、氣壓式剝皮機等)之製造、加工、裝配及買賣業務。
- (3) 電鍍加工業務。
- (4) 前項有關產品進出口貿易業務。
- (5) 其他批發業(銅原料、銅廢料)。
- (6) 其他零售業(銅原料、銅廢料)。
- (7) 模具製造業。
- (8) 機械設備製造業。
- (9) 電子零組件製造業。
- (10) 其他電機及電子機械器材製造業(連接器及組件、光纖連接器用套管、袖管、套管尾座及組件、高精度導線架異型材料)。
- (11) 製造輸出業。
- (12) 鋁銅製品製造業。
- (13) 鋼線鋼纜製造業。
- (14) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

本公司 95 年度主要產品之營業比重如下：

| 產品項目 | 比 重     |
|------|---------|
| 端 子  | 92.02%  |
| 其 他  | 7.98%   |
| 合 計  | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

| 產品項目 | 主要用途                   |
|------|------------------------|
| 端子   | 廣泛運用於電子通訊、電器插頭、車輛輪業等產品 |
| 其他   | 陶瓷套圈(註)、套管類、模具類        |

註：為光纖連接器主要零件，運用範圍集中於資訊、視訊及電訊等產業。

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 250 型、187 型、110 型電工端子等系列產品之全面開發。
- (2) 各類單體電路導線架之開發。
- (3) 各類型端子新產品之開發。
- (4) 端子壓著機等週邊設備---電腦自動剝皮扭線機、3000 型端子壓著機之開發。
- (5) CNS 極性及中國長城標準體系用絕緣型插頭端子之開發。

## (二) 產業概況

### 1. 營業之現況與發展

本公司主要從事端子及端子周邊產品之產銷，近幾年來看好單體電路導線架之廣大市場及未來成長潛力，加上本公司是國內唯一具備優質異型材加工製造能力之廠家，具有競爭優勢，因此適時切入單體電路導線架等關鍵零組件之開發與生產。現就產品之發展趨勢說明如下：

#### (1) 端子

端子為用以連接用電兩方之金屬配件，其使用範圍相當廣泛，舉凡電器用品、產品之配線或是電子、資訊產品之電訊傳遞配線等均需使用端子。其產品應用範圍涵蓋資訊、電機、汽機車、電源插接器、通訊、建築、機械、儀錶及燈飾照明……等產業，故依其應用產業別，可將端子區分為下列 3 大類：A. 電器插頭類端子 B. 電子通訊類端子 C. 車輛輪業類端子。本公司現階段係以生產電器插頭類端子為主，電子通訊、車輛輪業類端子為輔，而電器插頭類端子主要係供應於世界各國之各種電器產品之 AC 電源插頭及插座端子，如電腦、家電電器產品等；電子通訊類端子主要係應用於各種電子通訊產品上，如電話通訊端子、接線端子……等；車輛輪業類端子主要係供應於世界各國之 DC 電源的連接端子，如汽機車連接器、醫療用之儀器端子、燈飾及儀表用端子……等。目前以端子為主要營業項目的公司，其規模呈現兩極化之走勢，大者恆大，已上市、櫃之公司屈指可數，除本公司外，另有胡連精密、健和興及同協等。歷經 2005 年銅價急速上漲，許多規模小的端子廠已面臨營運之困境，而大廠則因具量產經濟規模、產品多樣化以及資金募集容易，先後在大陸或東南亞地區設置生產基地，以降低生產成本，提升產品競爭力，朝向國際化之型態發展。

#### (2) 光通訊

2006 年全球光通訊市場規模約達 511 億美元，儘管成長率只有 5%，但事實上光通訊市場已經發生了一些結構性的變化。首先，數位通訊(Datacom)市場已成氣候，在通訊設備類裡佔有一席之地，而傳統電信通訊(Telecom)的部份已經相當成熟。部份產品的成長率的確站上兩位數字的成長，但是市場金額仍未如 2000 年之光景。2000 年泡沫化的陰影可能須到 2008 年才會完全去除。未來光通訊的市場焦點還是在光纖到家(FTTH)市場的進展。目前光纖到家的市場可謂像是進入了跑道，準備起飛。

全球光通訊市場金額

單位：百萬美元

|       | 2005   | 2006   | 2007   | 2008   | 2009   | CAGR |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 光纖光纜  | 4,417  | 4,599  | 4,842  | 5,034  | 5,208  | 4%   |
| 光被動元件 | 820    | 934    | 1,116  | 1,304  | 1,499  | 16%  |
| 光主動元件 | 2,481  | 2,899  | 3,520  | 4,174  | 4,884  | 18%  |
| 光通訊設備 | 41,136 | 42,686 | 45,413 | 48,011 | 51,006 | 6%   |
| 總和    | 48,854 | 51,117 | 54,891 | 58,524 | 62,599 | 6%   |

資料來源：PIDA, 2006/12

#### (3) 單體電路導線架(Leader Frame)：

半個世紀以來，電晶體(Transistors)的開發主要用於取代真空管在整流、功率擴大等的應用領域，近 10 年以來自電晶體發展到積體電路(Integrated Circuits)，許多小訊號之分離式元件(Discrete Devices)開始被開發使用，依據 IC Insights 發表有關 2008 年 O. S. D(OPTOELECTRONICS、SENSORS、DISCRETES)之市場分析與預測報告中，預測在 2008 年該分離式元件的需求產值將可超過 3850 億美元，且該需求預測將持續成長，依據 The Semiconductor Industry Association(SIA)預測 2007 年至 2010 年銷售年成長率平均將維持在 5.5% 左右。

分離式元件前 10 大供應商

| 2006<br>排名 | 2005<br>排名 | 公司名稱             | 本部     | 2005<br>(百萬美元) | 2006<br>(百萬美元) | 年成長<br>% |
|------------|------------|------------------|--------|----------------|----------------|----------|
| 1          | 1          | Toshiba          | Japan  | 1,354          | 1,446          | 7%       |
| 2          | 2          | ST               | Europe | 1,169          | 1,333          | 14%      |
| 3          | 4          | Infineon         | Europe | 994            | 1,263          | 27%      |
| 4          | 5          | Fairchild        | U.S.   | 892            | 950            | 7%       |
| 5          | 6          | Rohm             | Japan  | 847            | 880            | 4%       |
| 6          | 7          | Vishay           | U.S.   | 808            | 860            | 6%       |
| 7          | 8          | NXP(ex-Phillips) |        | 780            | 820            | 5%       |
| 8          | 11         |                  | Europe | 626            | 750            | 20%      |
| 9          | 10         | ON Semi          | U.S.   | 679            | 740            | 9%       |
| 10         | 9          | IR               | U.S.   | 680            | 720            | 6%       |
|            |            | NEC              | Japan  |                |                |          |
| 前 10 大總計   |            |                  |        | 8,829          | 9,762          | 11%      |
| 其他         |            |                  |        | 6,415          | 6,824          | 6%       |
| 分離式元件總計    |            |                  |        | 15,244         | 16,586         | 9%       |

註：Report features rankings for 2007

## 2. 產業上中下游之關聯性

上游(原料)

1. 銅 2. 塑膠原料 3. 鋼材

中游(設計、加工製造)

1. 端子 2. 導線架

下游(配線加工製造、IC 封裝)

1. 電器用插頭 3. 功率電晶體及  
2. 各式連接器 整流二極體

終端應用產業(應用市場)

1. 消費性家電產品  
2. 通訊、資訊類產品  
3. 汽、機車相關產品  
4. 其他電子相關產品

## 3. 產品之發展趨勢

(1) 電器插頭類端子之市場需求量大且歷年來皆呈穩定成長，故本公司跨入此一市場即以全力開發電器插頭類端子為優先。由於電器插頭類端子依使用國之不同，大致可區分為美日加體系、歐洲共同體系、大英國協體系與中國長城標準體系等四類：美日加體系端子主要使用國為美國、日本、加拿大、台灣及菲律賓等；歐洲共同體系端子主要使用國為德國、法國等西北歐國家及土耳其、韓國等；大英國協體系端子主要使用國為英國、印度、香港、新加坡及印尼等；中國長城標準體系端子主要使用國為中國大陸。由於端子種類繁多，無法全面性開發，為使公司在國際端子業界佔一席之地

位，並配合國內產業整體發展，因應國內電源電線廠之需求，故本公司以 AC 電源插頭端子及歐洲插頭端子為開發主力。歷經多年開發研究，本公司成為全國最大電器插頭類端子製造廠，並足以和美國 HEYCO 廠、ETCO 廠及日本 YUKO 廠、KITANI 廠、德國 TALLER 廠爭奪日規、美規及歐規電器插頭端子市場。

(2)就電子通訊及車輛輪業類端子而言，汽車電子產業被歸為繼 3C 產業後新興起的第 4C(CarElectronics)，彰顯出汽車業已由機械工程發展邁向電子系統整合。根據統計，全球一年平均 4,800 萬輛新車，2004 年全球汽車電子市場規模高達 1,225 億美元，StrategyAnalytics 預計 2008 年將成長至 1,635 億美元，年複合成長率達 7.5%；且根據 IC Insights 的資料顯示，2010 年汽車搭載汽車電子的比率亦將高達 40%。龐大商機引來不少業者前仆後繼，發動市場新一波投資熱潮，配合智慧型運輸系統的發展，汽車電子將是未來主要獲利戰場之一。「汽車電子」涉及汽車製造、電子、光電、通訊等技術整合的系統產品，應用領域涵蓋了引擎/傳動系統、懸吊/底盤系統、安全系統、車身電子系統、駕駛資訊系統以及保全系統。由於傳統電子、通訊產業的持續成長，再加以「汽車電子」龐大商機，將連帶促使電子通訊及車輛輪業類用端子產業的蓬勃發展。

(3)新開發的產品單體電路導線架，已獲得客戶的初步認證，目前正進行小批量驗證中，以確保生產品質的穩定；另配合新客戶的需求，正積極開發新產品，而該類單體電路導線架新產品的開發，它不但是建通由端子異型材技術與異型材表面處理技術的衍生外，其自行開發的設備，更可讓異型材的加工，做到 0.08 mm 的超薄均勻厚度，整體品質媲美國際級水準，在此強力的優勢下，相信在未来的幾年內，建通公司在單體電路導線架之領域中將佔有一席之地，為公司創造可觀的利基。

#### 4. 競爭情形

##### (1)端子產品方面

端子產品種類繁多，比較各廠商主力產品項目後，本公司與主要競爭對手，詳如下表：

| 端子種類    | 美國         | 日本              | 歐洲                  | 台灣         |
|---------|------------|-----------------|---------------------|------------|
| 電子通訊類端子 | AMP、Molex  | JST 日本壓端子電器廠    |                     | 加煒、捷士美、威力盛 |
| 電器插頭類端子 | HEYCO、ETCO | YUCO、KITANI     | TALLER(德)           | 信盛、國致      |
| 車輛輪業類端子 | AMP、ETCO   | OPT 東洋端子、JAM 端子 |                     | 信盛、胡連      |
| 單體電路導線架 |            |                 | AVGE<br>DECOPAGE(法) | 順德、界龍      |

#### (三)技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止研究發展費用：

單位：新台幣千元

| 項 目    | 九十六年度  | 九十七年三月三十一日 |
|--------|--------|------------|
| 研究發展費用 | 31,088 | 7,062      |

##### 2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

- (1)完成第一條單體電路導線架製程設備之開發及單體電路導線架成形技術之引進、試量產，並獲得客戶端之認證及進行初批量產測試。
- (2)持續進行各國插頭端子之開發。
- (3)進行 250 型、187 型等系列電工端子產品之模具及製程設備開發，其中 250 型

- 已有部份商品化，187 型持續進行開發及申請安規認證中。
- (4)積極進行電子通訊類、車輛輪業類端子及 Housing 之開發。
  - (5)完成 3000 型端子機之開發，並進行試量產中；並持續進行電腦自動剝皮扭線機等端子用相關周邊設備之開發。
  - (6)配合沖床高速化，已完成 6x2 自動收料機之自製能力的建立，以降低投資成本、精簡人力、提高機台稼動率，提升產品的競爭能力。
  - (7)配合 98651 彈片之生產需求，完成 8x2 四入料自動收料機之國產化，以降低投資成本。
  - (8)配合沖床高速化，完成大容量化製程技術之引進，並進行國產化之開發。
  - (9)引進熱處理設備，已建立常用各類鋼材之熱處理工藝條件，穩定各類刀模等零配件的品質，有利推廣及市場佔有率。

### 3. 未來研究發展計劃

本公司 97 年度為提高產能及市場競爭能力，並追求生產多元化之目標下，在產品研發及製程改良上分成三個方向進行：

#### (1)製程設備的開發

- A. 擴大單體電路導線架相關製程設備及技術的開發，以開拓新市場，創造新利基。
- B. 因應未來市場需求，配合現有設備擴充光纖套管、袖管、尾座之量產規模。
- C. 配合沖壓高速化，繼續進行 6x2 自動收料機及 6x2 雙入料自動收料機之自製，同時進行大容量化設備之國產化及自製能力，以提升機台稼動率，降低人工成本。
- D. 完成 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品之製程設備開發，以開拓新市場，創造新利基。

(2)現有產品之品質改良或生產製程的改善，以滿足客戶的需求，提高市場的佔有率。

(3)新利基產品的研究開發，以提高公司的業績及獲利能力。

- A. 積極進行各類型單體電路導線架產品的開發，開拓新市場，創造新利基。
- B. 因應車輛輪業類端子及 Housing 的特殊要求(TS 16949)，擬引進歐洲先進技術並結合現有的沖壓、射出成形模具技術下，積極開發相關系列的產品，以加速開拓市場規模，爭取更大的利基。
- C. 繼續進行各類絕緣型扁插頭端子之開發，現除澳洲 SAA 及日本 T-MARK 已持續量產擴充產能外，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面亦開始進行產銷計畫，將有利於絕緣型扁插頭端子新產品的開發及推廣，為公司創造更大的利基。
- D. 完成 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品之開發，以開拓新市場，創造新利基。
- E. 配合熱處理工藝條件資料庫之建立，本年度將加強各類刀模等零配件之開發與推廣，創造利基。
- F. 配合下游客戶的需求，繼續進行端子壓著機等周邊設備的開發與改良。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

###### (1)行銷策略

- A. 強化與客戶之合作關係，如協助客戶通過各國安規標準、配合客戶之需求設計開發相關產品，以創造雙贏之利基。
- B. 積極拓展海外市場，並提高自有品牌「GEM」市場佔有率，以高品質產品行銷全球。
- C. 加強推廣 CNS 絕緣插頭及 GB 防滴漏 AC 絕緣插頭，提高絕緣插頭亞洲地區之市場佔有率。

## (2) 生產政策

- A. 持續導入自動化設備，並開發改善生產技術之端子熔接機及端子半成品熔接機，以穩定產品品質，提高產能。
- B. 加強機器設備之管理與保養，提昇機器設備之使用效率。
- C. 加強新進及在職員工之教育訓練，強化員工之生產績效。

## (3) 研發與產品發展策略

- A. 加強高素質人才之延攬及訓練，建立精密模具之自主開發能力。
- B. 引進先進之 3D 電腦輔助設計軟體，提升模具之設計品質及縮短開發時程，有利於市場之推廣及競爭能力。
- C. 強化現有之沖壓、射出成型模具技術，加速開拓車輛輪業類端子之領域。
- D. 積極開發並量產高附加價值之產品，如光纖連接器用陶瓷套圈、袖管、尾座及絕緣插頭等，以提昇獲利能力。
- E. 持續申請各國之安規標準及世界各國專利，以利市場之開拓及產品之行銷。

## (4) 營運及財務策略

- A. 加強業務管理，降低應收帳款及存貨呆滯之風險，提昇其應收帳款及存貨之週轉率，以因應原物料價格高漲所帶來整體經濟環境變化之風險。
- B. 強化公司財務管理之功能，增加風險控管之能力。
- C. 積極評估越南投資及規劃相關建廠作業，以積極穩健的投資策略，做全球化之佈局，於穩定中追求成長。

## 2. 長期計劃

### (1) 行銷策略

相關性端子產品或產業之垂直或水平整合，培養多元化的客戶，並建立完善之行銷網路，利用策略性聯盟與合作，取得關鍵性技術並掌握市場資訊。

### (2) 生產政策

- A. 持續與學術單位及國外技術大廠合作，積極導入生產製程改善之新技術及觀念，以期精益求精，達到生產品質的穩定與提升。
- B. 採行國際分工策略，將技術成熟、人力密集之產品移至海外開發中國家生產，以取得成本競爭優勢，提昇其競爭力。

### (3) 研發與產品發展方向

- A. 加強高素質人才之延攬及訓練，並適時導入歐美先進技術，強化研發能力，加速建立精密模具之自主開發能力，並有效縮短研發時程及提升研發品質。
- B. 強化現有之沖壓、射出成型模具技術，加速開拓電子通訊及車輛輪業類端子之領域，尤其近幾年來中國大陸汽車產業的蓬勃發展以及下游客戶的轉型，將是公司踏入該領域之最佳時機，未來幾年將積極在車輛輪業類端子方面發展。
- C. 積極開發並量產高附加價值之產品，如各類型扁插頭絕緣型端子、電子通訊類及車輛輪業類端子、光通訊被動元件、導線架異型材料、光纖連接器用陶瓷套圈等，以提昇競爭利基。
- D. 持續申請各國之安規認證及世界各國專利，以利市場之開拓及產品之行銷。

### (4) 營運及財務策略

- A. 強化國際資金之控管規劃，並建立海外子公司自行籌措資金的能力。
- B. 藉由新產品的開發，機器設備之更新與自動化，生產技術之提升，使營運規模拓展，以提高市場佔有率成為世界級之領導廠商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 地區別 | 年度 | 95 年度     |        | 96 年度     |        |
|-----|----|-----------|--------|-----------|--------|
|     |    | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內銷  |    | 331,859   | 10.77  | 341,264   | 9.75   |
| 外銷  | 亞洲 | 2,724,226 | 88.44  | 3,126,850 | 89.31  |
|     | 其他 | 24,156    | 0.79   | 32,773    | 0.94   |
|     | 小計 | 2,748,382 | 89.23  | 3,159,623 | 90.25  |
| 合計  |    | 3,080,241 | 100.00 | 3,500,887 | 100.00 |

註：其他包括歐洲、澳洲等地區

#### 2. 市場占有率

本公司擁有一貫作業的製程能力，產品品質優良、種類繁多，並通過多國認證及取得多國各項專利，可有效提供客戶滿意的服務，就公司的營運規模、機器設備、研發能力、產品的精密度等各方面，均在同業中佔有一席之地。

根據經濟部統計處及台灣經濟研究院產銷資料庫整理之統計資訊以及本公司端子產品之營業淨額佔國內端子產品內外銷總額，推估其約略佔端子產品內外銷總額之佔有率如下表：

單位：新台幣百萬元

| 年度 | 建通公司端子產品 | 國內端子產品   | 約略市場       |
|----|----------|----------|------------|
|    | 營收淨額(A)  | 內外銷總額(B) | 佔有率(A)/(B) |
| 95 | 2,943    | 8,509    | 34.59%     |
| 96 | 3,222    | 8,794    | 36.64%     |

資料來源：1. 建通公司 2. 台經院產銷資料庫

#### 3. 市場未來供需狀況及成長性

端子產品種類繁多，應用範圍廣泛，其主要應用於家電產品、資訊、電子、汽車、消費性電子產品等領域，而本公司之產品主要應用於家電產品、消費性電子及電器產品、資訊及通訊等產品，是以該類產品之市場供需情況將直接影響上游端子之供給。

##### (1) 電器插頭類端子

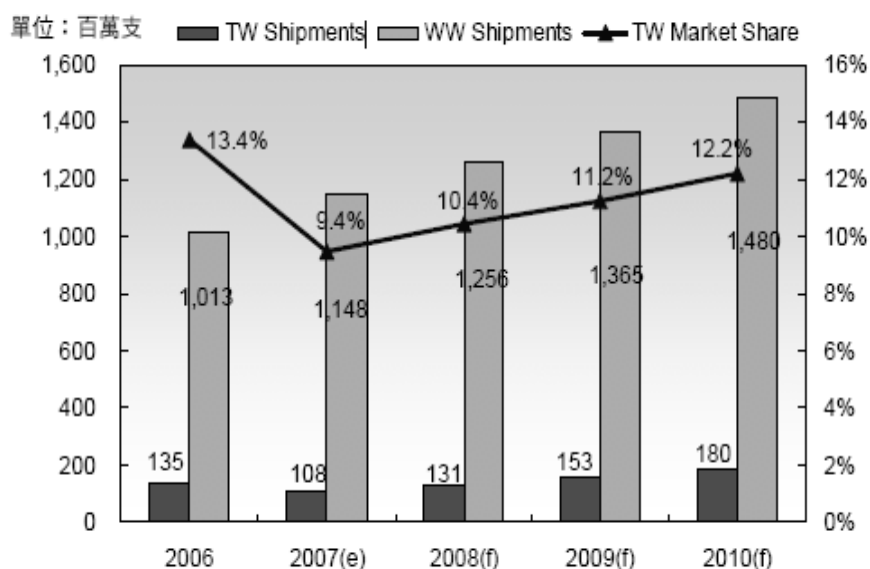
由於電器插頭類端子主要係供應於世界各國之各種電器產品之 AC 電源插頭及插座端子，故以下將藉由手機、筆記型電腦及相關消費性電子產品等分析電器插頭類端子產業未來的表現：

##### A、手機

依據 DIGITIMES 對 2008~2010 年出貨因素分析與出貨預測，未來三年台廠手機出貨的成長動能，第一個因素為代工訂單尚有成長空間，第二個因素則是來自新興市場電信業者訂單，2007 年台廠開始跨足此領域，新興市場未來三年成長可期，台廠除直接從電信業者手中取得訂單外，也有來自大陸業者華為或中興通訊。第三因素則是智慧型手機，Google 所推的 Android 平台手機，單就其集結的電信業者，以及其所宣稱的應用服務發展模式，一旦未來可將智慧型手機順利帶進大眾消費市場，年度出貨量亦可上看 1,000 萬支規模，但預期 Android 平台手機於 2008 年下半年推出，量放大的時間點最快落在 2009 年。

綜上所述，2008~2010 年台廠自手機品牌大廠取得訂單比例，預期在原有基礎上微幅成長，加上自有品牌業者出貨成長情況下，預期 2008 年台廠手機出貨量有機會較 2007 年成長 24%，挑戰 1.3 億支。

## 2006~2010年台廠手機出貨量暨成長率及全球地位變化與預測



註：台廠出貨量未計入富士康(FIH)等業者EMS出貨量。  
資料來源：DIGITIMES，2008/1

未來3年台廠手機出貨量每年可望有16~18%成長，台廠於全球佔有率大約在10~13%之間，需求仍呈現成長之趨勢。

### B、筆記型電腦

依據DIGITIMES對2008~2010年出貨預測報告，2007年隨Vista、雙核心CPU等新軟硬體規格推出，及CPU、NB業者為爭奪市佔率而紛進行激烈價格戰，促使NB替代DT效應強烈發酵，導致2007年全球NB出貨量達1.01億台，成長率達37%高水準。

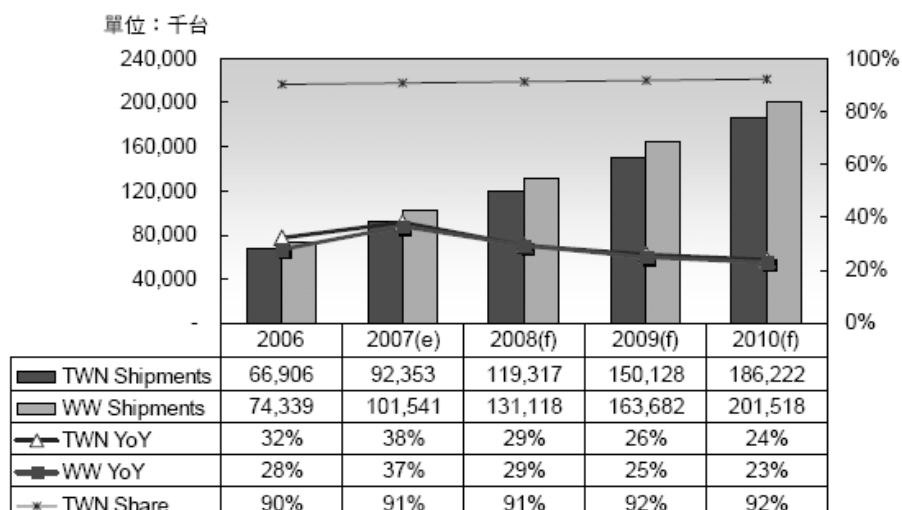
而2007年驅動NB市場成長的因素，延續至2008年則有部分將消失，如CPU雙核心的競爭在超微陷入財務危機後將趨於平緩，看似2008年NB市場成長性將趨緩和。但事實上2008年NB市場實則將風起雲湧。首先因微軟(Microsoft)已決定持續銷售舊款Windows XP 作業系統至2008年6月底為止(原定2007年底)，雖代表Vista市場滲透率不如預期，但亦代表Vista帶動的NB換機潮仍將延續至2008年。而英特爾則將於第二季推出支援WiMAX技術的NB新平台—Montevina，屆時更將炒熱隨時隨地NB無線上網概念，進而推升NB銷量。

而2007年底沸沸揚揚的小尺寸低價NB，在2008年更將蓬勃發展，加上NB替代DT效應仍將延續2007年態勢強烈發酵，顯然2008年NB市場仍是相當值得期待。在眾多話題推動下，雖有次級房貸經濟趨緩的利空，但預估2008年全球及台廠NB出貨量應皆仍有29%成長力道。

2009年則因英特爾新平台Montevina 將漸成主流平台，隨時隨地NB無線上網將成趨勢，而Vista促使商用市場換機潮亦將延至此時發生，預估全球及台廠NB出貨量成長率仍將分別有25%及26%，同時因低價風潮將擴大中低階NB市佔比重，而此類NB幾全數由台廠代工，使得台廠佔全球NB出貨量佔有率將提升1個百分點，達92%。

2010年則雖NB全球出貨量將首度超越DT，而Vista換機潮亦漸趨緩，但NB隨時隨地無線上網與低價NB仍將風行情況下，預估全球及台灣NB出貨量成長率將分別達23%及24%。

## 2006~2010年台廠及全球NB出貨量與成長率變化及預測



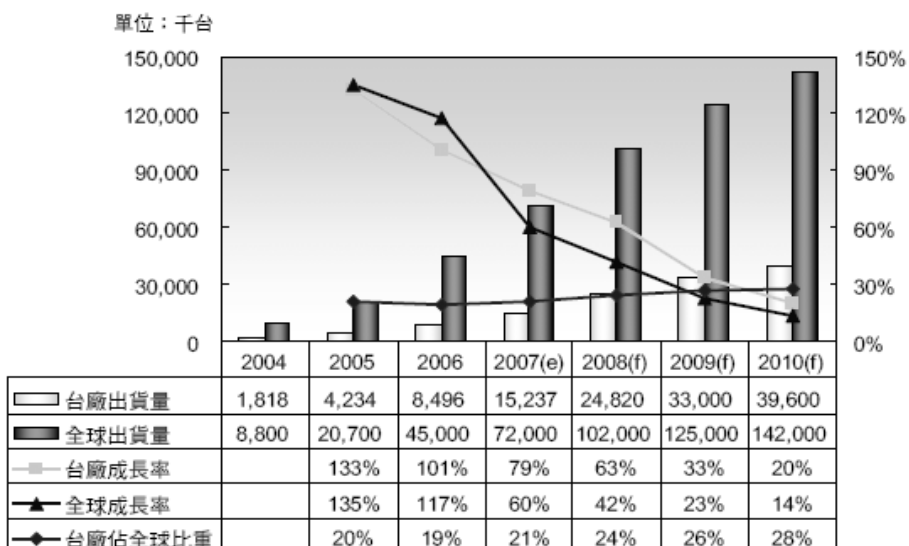
註：未將如Eee PC等小尺寸低價NB計入。  
資料來源：DIGITIMES，2008/1

### C、LCD TV

依據DIGITIMES對2008~2010年出貨預測，台灣LCD TV廠商因代工成本低、持續向上游模組段布局、客戶關係佳等優勢，未來LCD TV出貨量將較其它台廠明顯提升。

整體而言，DIGITIMES預估2008至2010年台廠LCD TV出貨量分別為2,482萬台、3,300萬台、3,960萬台，2010年佔全球比重將逐步提升至28%。

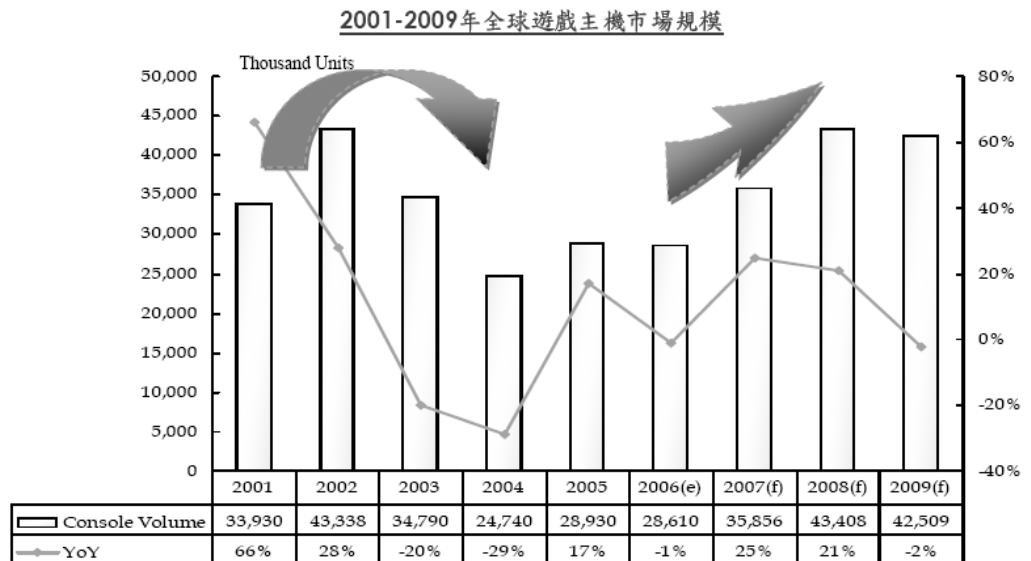
## 2004~2010年台廠LCD TV出貨量及佔全球比重變化與預測



資料來源：DIGITIMES，2008/1

#### D. 新世代遊戲機

新世代遊戲機在微軟 2005 年 11 月推出 XBOX360 揭開序幕，遊戲機產業將由上一世代開始進入新世代的遊戲機爭霸戰。2006 年 11 月之後，Sony PS3 及任天堂的 Wii 相繼上市，新遊戲主機全部到齊，而遊戲機產業也將進入另一個新的成長循環，未來遊戲機將可連線上網，開創新型態商業模式，亦增加遊戲機及掌機或周邊產品之互動性。加上新世代遊戲機以多元遊戲內容及整合多媒體應用為主要賣點，將刺激全球遊戲機市場成長。根據 MIC 研究資料顯示，2007 年次世代三大主機全面開戰，預期整體市場銷售量將大幅成長，至 2008 年達到高點。

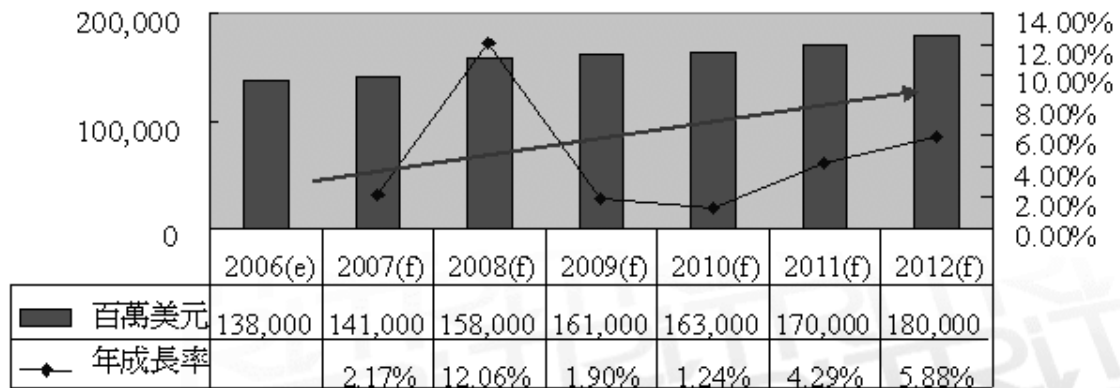


Source : MIC, Nov. 2006

#### (2) 車輛輪業類端子

汽車電子可說是近來繼電腦、通訊與消費性電子「3C」之後，成長性最被看好的第四「C」(car)產業。根據拓璞產業研究所資料顯示，2007 年因全球汽車電子之成長，加上中國汽車市場需求崛起、北美汽車產業版圖的變動，都給予台灣發展汽車電子廠商極佳的藍海商機。展望 2007 年全球汽車電子產業，仍將持續溫和成長，預估將由 2006 年 1,380 億美元成長至 2012 年之 1,800 億美元。因此在中國汽車市場需求的崛起及傳統電子通訊產業持續成長，再加以「汽車電子」龐大商機，未來車輛輪業類及電子通訊用端子之需求將大幅成長。

## 2006年至2012年全球汽車電子市場



註：以上統計數據包含汽車各電裝系統之半導體、感測器、線束及重電部品(馬達、發電機等)

Source：Strategy Analytics；拓璞產業研究所，2006/12

版權所有・翻印必究

TRI 拓璞產業研究所  
TOPOLOGY RESEARCH INSTITUTE

### (3) 單體電路導線架

半導體主要可分為三大類：積體電路(IC)、分離式元件(Discrete)與光電元件(Optoelectronic)，其中分離式元件又可細分為二極體(diodes)、電晶體(Transistors)及閘流體(Thyristors)。根據2007年3月IC Insights所發佈的研究資料顯示，2006年全球分離式元件整體市場銷售額約為167億美元，其中電晶體、二極體、閘流體及其他分離式元件市場銷售額分別為105億、50億美元及12億美元，佔全球分離式元件整體市場比例分別為63%、30%及7%。單體電路導線架主要用於生產功率電晶體及整流二極體，功率電晶體主要功能係將電子訊號放大，主要應用於遙控器、變壓器、電腦終端機、交換式電源供應器及音響等；整流二極體主要功能係將交流電轉換成直流電，而使電源能保持穩定狀態，主要應用於電腦週邊(監視器、電源供應器)、消費性電子、通訊及汽車工業等產品。

根據2007年3月IC Insights產業研究資料顯示，未來在於VISTA效應所帶動之換機潮效應下，及新客戶或新應用領域的增加下，全球分離式元件市場銷售額將由2006年167億美元逐年成長至2011年219億美元，複合成長率約為6%。其中全球電晶體及二極體市場銷售額於2006年105億美元及50億美元將預計分別成長至2008年132億美元及60億美元，顯見單體電路導線架全球市場極具發展潛力。

表一 全球分離式元件市場預測

單位：十億美元

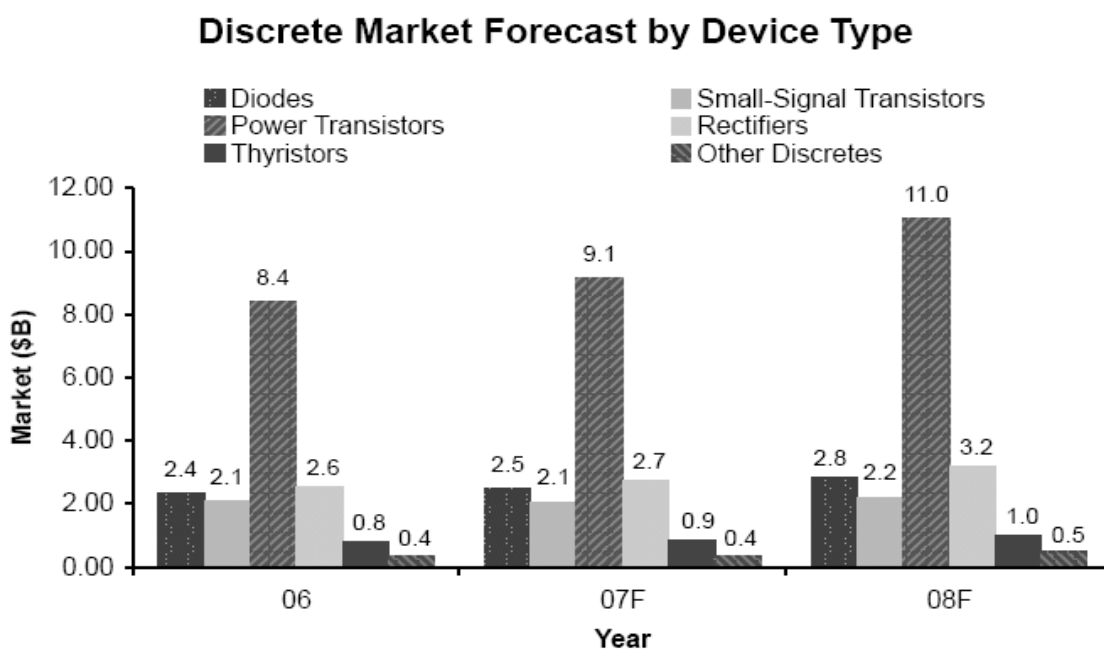


Figure 1

單位：億美元

|            |                          | 2006 年 | 2007 年(F) | 2008 年(F) |
|------------|--------------------------|--------|-----------|-----------|
| 電晶體        | Power Transistors        | 105    | 112       | 132       |
|            | Small-Single Transistors |        |           |           |
| 二極體        | Diodes                   | 50     | 52        | 60        |
|            | Rectifiers               |        |           |           |
| 開流體<br>及其他 | Thyristors               | 12     | 13        | 15        |
|            | Other Discretes          |        |           |           |
| 合計         |                          | 167    | 177       | 207       |

資料來源：IC Insights；元大京華證券整理

本公司新開發的產品單體電路導線架，目前已陸續送交客戶認證中，由於具備異型材料加工的技術與能力，取得生產成本較低之優勢，加上近年來不少導線架廠商退出市場，供需持續吃緊。因此在奠基於過去多年異型材料的開發經驗，有能力自行生產單體電路導線架所需的異型銅板，厚度可薄至 0.08mm，目前僅少數公司如本公司、日本河合鋼琴及德國廠商有生產加工技術與能力，故台灣廠商在異型材料的全球市佔率低，且過去多由日系廠商獨佔，預期未來將有機會瓜分全球導線架市場。

#### 4. 競爭利基

端子之品質、良率、生產效率、價格與產品規格之完備，業已成為世界各大電器、電子產品廠商選擇其端子供應商之最大關鍵，目前本公司在行銷、產品研發及生產製程方面具有下列競爭優勢：

##### (1) 行銷方面

本公司近年來在業務行銷的推廣方面不遺餘力，除穩固現有的客戶源外，並積極對於新客戶進行臨廠洽訪，了解需求，以開拓新客源，此外在國內外相關之展覽會上，積極的推介公司的產品，以提高「GEM」自有品牌在國際間之知名度。此外本公司的端子已陸續獲得美日加體系 UL、CSA 認證以及大英國協 BSI 之產品認證，有助於業績之拓展；另外本公司產品多達 800 多種，可藉由完整的產品規格，以滿足客戶的需求，同時本公司擁有堅強的研發團隊，研發能力強，可配合客戶需求，不斷開發新產品，故客戶源在穩定中持續成長。

##### (2) 產品研發方面

- A. 積極進行各類型單體電路導線架產品的開發，開拓新市場，創造新利基。
- B. 因應車輛輪業類端子及 Housing 的特殊要求(TS 16949)，擬引進歐洲先進技術並結合現有的沖壓、射出成形模具技術下，積極開發相關系列的產品，以因應中國大陸廣大的市場需求，爭取更大的利基。
- C. 繼續進行各類絕緣型扁插頭端子之開發，現除澳洲 SAA 及日本 T-MARK 已持續量產擴充產能外，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面亦開始進行產銷計畫，將有利於絕緣型扁插頭端子新產品的開發及推廣，為公司創造更大的利基。
- D. 持續進行 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品之開發，以開拓新市場，創造新利基。
- E. 配合熱處理工藝條件資料庫之建立，將加強各類刀模等零配件之開發與推廣，創造利基。
- F. 配合下游客戶的需求，繼續進行端子壓著機等周邊設備的開發與改良。
- G. 引進先進之 3D 電腦輔助設計軟體，提升模具之設計品質及縮短開發時程，有利於新產品之推廣及競爭能力。
- H. 強化與客戶之合作關係，配合客戶之需求，協助開發新產品，取得市場競爭優勢，以創造雙贏的利基。

##### (3) 生產製程方面

本公司擁有產品開發、模具設計與製造、沖壓成形、射出成形、自動車床作業、電鍍作業以及自動組裝等一貫作業的專業製程能力。以生產製程而言，乃為控制生產成本及產品品質之重要因素，面對日益高漲的人工成本以及競爭壓力，公司在生產製程上將朝向自動化、高速化、大容量化進行改善，以期提高產能、精簡人力、降低生產成本、穩定產品品質，提升競爭能力。

#### 5. 發展遠景之有利與不利因素

##### (1) 有利因素

- A. 在產品自創品牌及關聯性上，本公司從創立開始即自創品牌「GEM」行銷各地，廣泛被市場客戶認定，而產品為電源電線及各種電子產品之基本零件，產品用途廣泛，較不受市場之不景氣而影響。在全球電子通訊需求持續成長及電器插頭維持平穩之需求下，依市場性而言，本公司產品有其需求性，且遠景看好。
- B. 在拓展銷售層面，公司業務行銷網路健全，產品品質優良，已多樣獲美國 UL、加拿大 CSA 及英國 BSI 認證通過，達國際同業水準。C. 生產彈性高，滿足不同客戶之需求，除了與客戶維持長期穩定的合作關係，致力研發提

供新的產品技術給客戶應用外，並開發新產品，滿足客戶業績成長之需求，以維持長期的合作關係。

- C. 在技術研發層面，開發技術近年來更有大幅之突破與提昇。不論在新產品開發及產製技術上有重大突破；產品品質獲得先進國家的肯定，及擁有多國多項專利，取得市場之領先地位；本公司之產製技術及設備開發亦已領先國內業界，並達國際水準，除提高產品品質外，亦同時降低投資成本，使本公司因此獲得更大的市場先機。
- D. 本公司為全國電器類插頭端子最大專業製造商，生產技術成熟且引進先進技術及自動化生產設備，提高生產效率，降低生產成本。此外為提高企業經營績效，導入企業資源規劃系統(ERP)，使公司資源做有效運用與整合，降低人工作業成本，提高管理與決策效力。
- E. 配合下游客戶之外移，本公司已在中國大陸東莞、蘇州分別建立了生產據點，兩岸三地之分工及調度更加靈活，使公司資源做有效的運用與整合，在營運上將可為公司帶來更大的利基。
- F. 中國大陸新勞動基準法之實施，勢必對中國境內所有產業產生衝擊，尤其中國境內大多數以勞力密集之廠商衝擊最大，而本公司產品係強調適用高速及自動化生產之模式，故在未來內銷市場的推廣更形有利；此外本公司具有良好的自動化基礎，在生產線之佈局上將朝向自動化、高速化、大容量化進行改善，以期提高產能、精簡人力、降低生產成本、穩定產品品質，提升競爭能力，所以該制度的施行，對公司而言，反而是一搶攻大陸市場有利的契機。

## (2) 不利因素

- A. 近年來國際原料(銅、塑膠)成本高漲，由於市場競爭的壓力，無法完全反應成本，毛利率明顯下降，營運上倍感艱辛。

因應對策：

在強化用料成本之管理、良品率的提升、產品的改良、調整銷售策略、擴大經濟產能的規模，使生產成本有效降低，提升競爭能力，增加營業額，使公司獲取最大的利潤。

- B. 國內近年來勞動力不足現象普遍存在於國內各製造業，然外勞管理成本逐年增加，工資成本亦隨之提高，下游產業部分外移東南亞及中國大陸等地區，國人投入製造行業意願不高，製造業普遍缺乏勞工，土地取得不易，環保意識提高，正面影響產業發展。

因應對策：

目前公司積極向勞委會申請引進外籍勞工，加入製造行列解決勞工缺乏之問題，同時公司不斷加強製程改良、引進國外全自動化設備、推動沖壓高速化及大容量化，以降低人力需求，並轉而在大陸設廠，以落實國際分工，降低生產成本。

- C. 大陸實施新勞動合同法、新所得稅法相關租稅優惠取消、出口退稅率降低與部分鼓勵類項目刪除等等，使投資大陸之生產成本及相關費用成本增加、所得稅與增值稅稅賦增加與進口設備之相關附加成本提高，使公司獲利成長之機會減少。

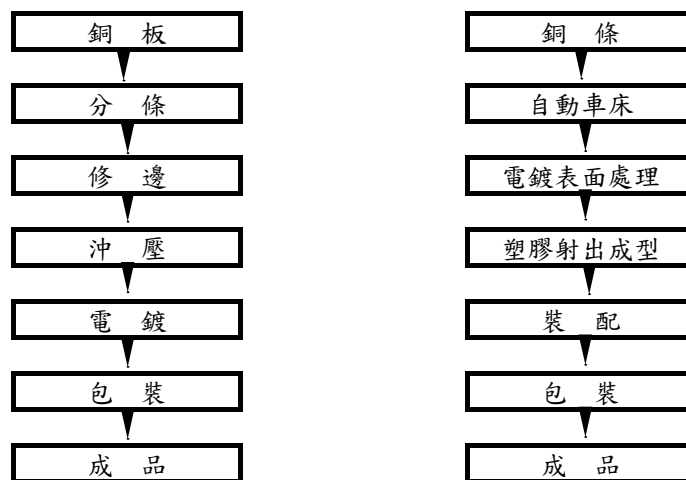
因應對策：

目前公司於大陸投資部分採漸進式提高自動化生產，以降低人工生產成本，利用電腦化 ERP 作業整合相關資訊降低管銷費用加強管理內控相關作業，並利用兩岸三地整合作業隨時調整以因應原料、人工及相關法令所帶來之成本增加，並自行研發相關製程設備降低設備投資成本，創造相對的競爭優勢。

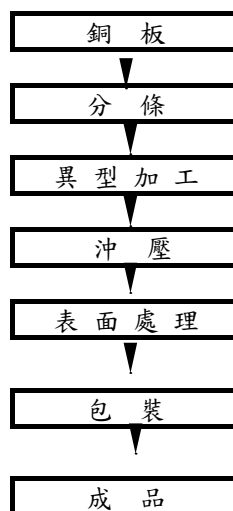
(二)主要產品之重要用途與產製過程

1. 端子產品，依用途分為三大類，有電子通訊類端子、電器插頭類端子、車輛輪業類端子。
  - A. 電子通訊類端子：應用各種電子通訊產品上，如電話通訊端子、接線端子。
  - B. 電器插頭類端子：供應於世界各國之各種電器產品之 AC 電源插頭及插座端子，如電腦、家電電器產品等。
  - C. 車輛輪業類端子：供應於世界各國之 DC 電源的連接端子，如汽、機車之連接器、火星塞（白金接點）及儀表用之各種連接端子。
2. 單體電路導線架生產功率電晶體及整流二極體，主要運用於遙控器、變壓器、電腦終端機、交換式電源供應器及音響等及電腦週邊(監視器、電源供應器)、消費性電子、通訊及汽車工業等產品。

3. 產製過程  
端子：



單體電路導線架：



(三)主要原料之供應狀況

本公司端子之主要原料為黃銅板、銅條及工程塑膠，皆屬國際大宗之原料，其供給穩定，本公司為確保量產無虞及基於分散採購風險，因此向不同廠商購買銅原料。

供應商：1. 黃銅板：主要為名佳利、第一伸銅等大廠。

2. 黃銅條：主要為國晟工業股份有限公司。

3. 工程塑膠：元禎企業、南亞塑膠。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

| 95 年度 |           |            | 96 年度 |           |            |
|-------|-----------|------------|-------|-----------|------------|
| 廠商名稱  | 金額        | 佔全年度進貨淨額比例 | 廠商名稱  | 金額        | 佔全年度進貨淨額比例 |
| 名佳利   | 857,597   | 41.12%     | 名佳利   | 918,777   | 43.71%     |
| 第一伸銅  | 607,914   | 29.15%     | 第一伸銅  | 431,456   | 20.53%     |
| 國晟工業  | 212,300   | 10.18%     | 國晟工業  | 293,327   | 13.95%     |
| 其他    | 408,012   | 19.55%     | 其他    | 458,450   | 21.81%     |
| 合計    | 2,085,823 | 100.00%    | 合計    | 2,102,010 | 100.00%    |

進貨比例增減變化原因說明：

本公司主要原料為銅板、銅條及塑膠料，由於國內近年來銅原料產製之品質穩定度相當高，因此主要銅原料供應商皆為國內煉銅知名大廠。由於與銅原料供應上建立良好合作關係，供貨來源穩定，本公司基於考量供應商製程技術、品質良率與交期配合等因素，故本公司最近二年主要原料供應商並無重大變化。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

本公司客源分散，96 年度銷售予合吉米位之金額為 383,398 千元，佔營業收入淨額之 11%。96 年及 95 年度本公司銷貨予鎰勝製品廠之金額分別為 351,544 千元及 283,956 千元，分別佔銷貨收入之 10%及 9%。

(五)最近二年度生產量、值表

單位：仟PCS/新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 95 年度     |           |           | 96 年度     |           |           |
|--------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              |    | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 端子           |    | 6,719,717 | 5,223,158 | 2,452,579 | 5,667,118 | 4,282,022 | 2,519,955 |
| 其他(註)        |    | -         | -         | 1,998     |           |           | 2,405     |
| 合計           |    | 6,719,717 | 5,223,158 | 2,454,577 | 5,667,118 | 4,282,022 | 2,522,360 |

註：其他係包括軟套管、陶瓷套圈及模具類，其因產品差異性質高，故不統計產量。

(六)最近二年度銷售量、值表

單位：仟PCS/新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 95 年度   |         |           |           | 96 年度   |         |           |           |
|--------------|----|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
|              |    | 內銷      |         | 外銷        |           | 內銷      |         | 外銷        |           |
|              |    | 量       | 值       | 量         | 值         | 量       | 值       | 量         | 值         |
| 端子           |    | 650,670 | 321,855 | 4,252,002 | 2,621,348 | 589,835 | 330,649 | 4,039,645 | 2,891,061 |
| 其他           |    | -       | 10,004  | -         | 127,034   |         | 10,615  |           | 268,562   |
| 合計           |    | 650,670 | 331,859 | 4,252,002 | 2,748,382 | 589,835 | 341,264 | 4,039,645 | 3,159,623 |

註：其他係包括軟套管、陶瓷套圈及模具類，其因產品差異性質高，故不統計銷量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

| 年度            |      | 95 年度  | 96 年度  | 97 年 3 月 31 日 |
|---------------|------|--------|--------|---------------|
| 員工人數          | 職員   | 139    | 141    | 138           |
|               | 作業員  | 131    | 125    | 126           |
|               | 合計   | 270    | 266    | 264           |
| 平均年齡(歲)       |      | 33.9   | 32.4   | 33.2          |
| 平均服務年資(年)     |      | 6.0    | 6.8    | 6.8           |
| 學歷分佈比率<br>(%) | 博士   | 0%     | 0%     | 0%            |
|               | 碩士   | 1.11%  | 1.13%  | 1.14%         |
|               | 大專   | 40.37% | 40.60% | 39.77%        |
|               | 高中   | 30.37% | 32.33% | 32.95%        |
|               | 高中以下 | 28.15% | 25.94% | 26.14%        |

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

1、(1)、本公司生產之工藝流程雖有電鍍製程，由於對環境保護之重視，於建廠時即規劃興建廢水處理及空氣污染防治設備，且依照相關法令聘任合格之廢水處理員及購置相關檢驗設備，將廢水處理至可回收再利用階段，減少廢水之排放量。

(2)、並藉由內部教育訓練與稽核作業，依照規定公司廠內自行化驗與檢測，以達到法令規定之排放標準。

(3)、對於廢棄物之清理，公司則委請專業合格的廢棄物處理公司依「廢棄物清理法」做廢棄物之清理。

(4)、本公司於最近年度及截至年報刊印日止並無因環境污染所受損失(包括賠償)及處分而遭受損失之情形。

2、(1)、未來因應對策

將持續加強廠內自行化驗及檢測作業，使廢水排放達法令規定排放標準，減少異常事件發生。

(2)、加強日常廢棄物回收與做好垃圾分類，將有用資源回收再運用，達到減少垃圾量之目標。

### 3、未來可能之支出

未來二年公司之環保支出主要在用於生產線之高速沖壓設備的隔間設施，以改善高速沖壓所產生之噪音，及委請合法專業之廢棄物處理公司處理生產過程產生之污泥等廢棄物及改善廢水處理設備及廢水再生利用等設備，每年編列之預算在新台幣 100 萬至 150 萬元間。

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，並按職工福利金條例之規定按月提撥福利金，由職工福利委員會辦理員工福利之規劃及福利金之收支管理，並成立高爾夫及瑜珈社團以增進員工娛樂休閒活動，並定期舉辦身體健康檢查、國內旅遊及不定期提供國外旅遊補助，並訂定年終獎金及員工認股暨分紅入股辦法以增進員工福利。

### 2. 進修、訓練

本公司擁有多元化之職前訓練及在職訓練課程以及完整的訓練體系。為擴展員工的生涯知能，提昇工作效率，訂有「建通集團人力資源教育訓練管理辦法」及「員工出國進修管理辦法」。並聘請專業講師實施在職訓練，使每一位員工都能自我超越及具有相關之專業知識、管理能力。

(1)、96 年度本公司為使公司產品品質更進一步提升，聘請專業顧問級講師進行一連串的 TS16949 認證的訓練課程，加強品質意識及進行相關作業程序書與內部控制之修改，並已於 96 年順利取得 TS16949 認證證書，為強化與落實，相關教育訓練仍持續進行中。

(2)、為提升員工環保、公共衛生、勞工安全等相關專業技能，本公司於 96 年度亦針對此部份特別派員接受相關教育訓練課程，並於日常作業中落實管制與實施，相關課程名細如下：

- A、廢水技術訓練課程
- B、水污染防治相關法規新制介紹訓練
- C、有機溶劑作業主管安全衛生訓練
- D、空污廢毒許可基本資料確認及網路申報作業訓練
- E、特定化學物質作業主管在職訓練
- F、特殊作業及危險性機械操作安全衛生在職教育
- G、各級鍋爐操作人員在職訓練班
- H、三公噸以上固定式起重機在職複訓班
- I、缺氧作業主管在職訓練班
- J、勞工安全衛生設施規則法規新修法規教育訓練
- K、勞工安全衛生業務主管暨管理人員在職訓練班
- L、職業安全衛生訓練課程
- M、急救人員安全衛生在職訓練
- N、防火管理人複訓

### 3. 退休制度與其實施情形

本公司依相關法令之規定，有完善的退休制度，並依法提撥勞工退休準備金存入中央信託局指定專戶儲存及提撥至職工退休基金管理委員會帳戶。對於退休

金請領之要件、資格、年限及基數計算等皆有明確之規定，並依規定實施。

4. 勞資間之協議情形

本公司為使員工之意見有適當的疏通管道，達到雙向溝通的效果，除透過正式組織系統溝通外，可經由內部溝通之改善提案、職工福利委員會及勞資會議反應解決，務使勞資雙方能取得共識，使各項工作能順利進行，故至目前尚無發生勞資糾紛情事。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有人員任用、薪資管理、調任、晉升、退休、撫恤、員工考績... 等多項管理制度及提供每位員工“員工手冊”一本，以利員工熟悉各項權益。並由專人協助提供相關訊息。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司全體員工在勞資和諧與勞資一體的基本觀念下，已培養了對企業生存與長期發展的認同和共識，並提供良好工作環境，暢通的溝通管道，使得彼此更互相關懷、支持與體諒，因此未曾發生勞資糾紛，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

六、重要契約

| 契約性質     | 當事人          | 契約起訖日期             | 主要內容           | 限制條款 |
|----------|--------------|--------------------|----------------|------|
| 採購合約     | 第一伸銅         | 96.10.03~交貨日       | 原料採購           | 無    |
|          |              | 97.01.11~交貨日       | 原料採購           |      |
|          | 名佳利          | 96.11.27~交貨日       | 原料採購           | 無    |
|          |              | 96.12.27~交貨日       | 原料採購           |      |
| 國晟       | 97.02.01~交貨日 | 原料採購               | 無              |      |
| 長期借款合同   | 華南銀行         | 95.03.29~100.03.29 | 發行商業本票保證合約     | 無    |
|          | 華南票券         |                    | 發行商業本票簽證承銷     |      |
|          | 大眾銀行         | 95.09.06~98.09.06  | 發行商業本票保證合約     | 無    |
|          | 華南票券         |                    | 發行商業本票簽證承銷     |      |
|          | 新竹商銀         | 94.12.16~97.12.16  | 信用借款           | 無    |
|          | 台灣工業銀行       | 95.08.29~99.08.29  | 信用借款           | 無    |
|          | 台北富邦銀行       | 97.03.28~100.03.28 | 信用借款           | 無    |
|          | 玉山銀行         | 96.07.25~97.07.25  | 信用借款           | 無    |
| 固定資產採購合約 | OKAMOTO(岡本)  | 97.01.10~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | OKAMOTO(岡本)  | 97.01.10~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | OKAMOTO(岡本)  | 97.01.10~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | OKAMOTO(岡本)  | 97.01.10~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 瑛瑜           | 95.10.17~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 瑛瑜           | 96.08.27~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 金屬中心         | 96.10.20~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 金屬中心         | 96.10.20~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 金屬中心         | 96.10.20~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 福裕           | 97.01.22~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
|          | 振岳           | 97.02.12~交貨日       | 採購機器設備         | 無    |
| 振岳       | 97.02.12~交貨日 | 採購機器設備             | 無              |      |
| 技術合約     | 金屬中心         | 97.02.12~97.12.31  | MIKRON 夾具開發研究案 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及簽證會計師姓名與其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>97年3月31<br>日財務資料<br>(註4) |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
|               |     | 92年       | 93年       | 94年       | 95年       | 96年       |                                   |
| 流動資產          |     | 995,193   | 1,424,851 | 1,447,272 | 1,926,988 | 1,841,458 | 1,883,517                         |
| 基金及長期投資       |     | 363,348   | 415,665   | 561,991   | 866,699   | 1,272,605 | 1,404,988                         |
| 固定資產          |     | 491,254   | 511,122   | 530,639   | 576,949   | 629,376   | 626,812                           |
| 無形資產          |     | —         | 3,056     | 2,547     | 2,037     | 1,528     | 1,528                             |
| 其他資產          |     | 13,721    | 7,098     | 16,234    | 46,528    | 44,263    | 42,157                            |
| 資產總額          |     | 1,863,516 | 2,361,792 | 2,558,683 | 3,419,201 | 3,789,230 | 3,959,002                         |
| 流動負債          | 分配前 | 468,376   | 550,954   | 887,209   | 915,084   | 702,637   | 825,417                           |
|               | 分配後 | 518,476   | 639,809   | 902,624   | 1,111,529 | 尚未分配      | 尚未分配                              |
| 長期負債          |     | 281,757   | 494,083   | 283,211   | 565,682   | 531,083   | 498,410                           |
| 其他負債          |     | 51,699    | 64,479    | 70,311    | 94,783    | 147,227   | 176,407                           |
| 負債總額          | 分配前 | 801,832   | 1,109,516 | 1,240,731 | 1,575,549 | 1,380,947 | 1,500,234                         |
|               | 分配後 | 851,932   | 1,198,371 | 1,256,146 | 1,771,994 | 尚未分配      | 尚未分配                              |
| 股本            |     | 702,000   | 867,883   | 963,930   | 1,108,828 | 1,423,150 | 1,423,150                         |
| 資本公積          |     | 56,215    | 81,782    | 81,840    | 100,583   | 272,458   | 272,458                           |
| 保留盈餘          | 分配前 | 278,872   | 308,453   | 244,235   | 587,871   | 633,132   | 711,641                           |
|               | 分配後 | 80,772    | 125,063   | 111,750   | 155,229   | 尚未分配      | 尚未分配                              |
| 金融商品未實現損益     |     | —         | —         | —         | —         | 124       | 4                                 |
| 累積換算調整數       |     | 6,103     | (20,270)  | 6,385     | 24,169    | 59,646    | 31,742                            |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | —         | (5,535)   | (4,223)   | (3,584)   | (6,012)   | (6,012)                           |
| 未實現重估增值       |     | 18,494    | 18,494    | 25,785    | 25,785    | 25,785    | 25,785                            |
| 權益總額          | 分配前 | 1,061,684 | 1,252,276 | 1,317,952 | 1,843,652 | 2,408,283 | 2,458,768                         |
|               | 分配後 | 1,011,584 | 1,163,421 | 1,302,537 | 1,647,207 | 尚未分配      | 尚未分配                              |

註1：係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註3：96年度盈餘分配尚待股東會決議。

註4：97年第一季財務報表業經會計師核閱。

#### (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>97年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|----------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
|                |    | 92年           | 93年       | 94年       | 95年       | 96年       |                                   |
| 營業收入           |    | 1,466,817     | 1,714,131 | 1,914,279 | 3,080,241 | 3,500,887 | 649,182                           |
| 營業毛利           |    | 396,025       | 424,257   | 290,769   | 649,031   | 587,480   | 63,443                            |
| 已實現毛利          |    | 396,025       | 424,257   | 289,290   | 652,017   | 568,976   | 69,032                            |
| 營業利益           |    | 284,690       | 307,995   | 153,149   | 506,904   | 420,608   | 29,947                            |
| 營業外收入及利益       |    | 18,333        | 13,454    | 27,761    | 134,506   | 224,200   | 124,643                           |
| 營業外費用及損失(註3)   |    | 28,572        | 40,395    | 41,176    | 27,539    | 24,389    | 53,139                            |
| 繼續營業部門稅前損益     |    | 274,451       | 281,054   | 139,734   | 613,871   | 620,419   | 101,451                           |
| 繼續營業部門損益       |    | 215,783       | 227,681   | 119,172   | 476,121   | 477,903   | 78,509                            |
| 本期損益           |    | 215,783       | 227,681   | 119,172   | 476,121   | 477,903   | 78,509                            |
| 基本每股盈餘(稅後註4)   |    | 3.07          | 2.66      | 1.24      | 4.37      | 3.48      | 0.55                              |
| 追溯基本每股盈餘(稅後註5) |    | 1.71          | 1.79      | 0.92      | 3.64      | 3.48      | 0.55                              |

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：97年第一季財務報表業經會計師核閱。

註3：最近五年度之利息資本化金額如下：

單位：新台幣千元

| 項 目     | 最近五年度財務資料 |       |      |      |      |
|---------|-----------|-------|------|------|------|
|         | 92年度      | 93年度  | 94年度 | 95年度 | 96年度 |
| 利息資本化金額 | 1,510     | 1,303 | 544  | 628  | 635  |

註4：按發行在外加權平均股數計算。

註5：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱   | 簽證會計師姓名 | 查核意見     |
|----|------------|---------|----------|
| 92 | 勤業眾信會計師事務所 | 江佳玲、陳政弘 | 無保留意見    |
| 93 | 勤業眾信會計師事務所 | 曾光敏、陳政弘 | 無保留意見    |
| 94 | 勤業眾信會計師事務所 | 吳秋燕、曾光敏 | 無保留意見    |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所 | 邱慧吟、曾光敏 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 勤業眾信會計師事務所 | 江佳玲、邱慧吟 | 無保留意見    |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目        | 年度            | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 當年度截至<br>97年3月31日<br>(註2) |       |
|-------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|-------|
|             |               | 92年           | 93年    | 94年    | 95年    | 96年    |                           |       |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率       | 43.03         | 46.98  | 48.49  | 46.08  | 36.44  | 37.89                     |       |
|             | 長期資金占固定資產比率   | 273.47        | 341.67 | 301.74 | 417.60 | 467.03 | 471.78                    |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率          | 212.48        | 258.62 | 162.85 | 210.58 | 262.08 | 228.19                    |       |
|             | 速動比率          | 148.43        | 191.22 | 125.41 | 155.52 | 233.29 | 195.59                    |       |
|             | 利息保障倍數(倍)     | 20.63         | 18.70  | 9.64   | 33.33  | 34.31  | 25.59                     |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)    | 3.25          | 3.36   | 3.24   | 3.69   | 3.16   | 2.35                      |       |
|             | 平均收現日數        | 112           | 109    | 113    | 99     | 116    | 155                       |       |
|             | 存貨週轉率(次)      | 3.89          | 3.95   | 4.71   | 5.88   | 8.35   | 10.10                     |       |
|             | 應付帳款週轉率(次)    | 2.78          | 3.13   | 3.37   | 5.26   | 5.94   | 6.07                      |       |
|             | 平均銷貨日數        | 94            | 92     | 77     | 62     | 44     | 36                        |       |
|             | 固定資產週轉率(次)    | 2.99          | 3.35   | 3.61   | 5.34   | 5.56   | 4.14                      |       |
|             | 總資產週轉率(次)     | 0.79          | 0.73   | 0.75   | 0.90   | 0.92   | 0.66                      |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)      | 13.02         | 11.34  | 5.34   | 16.41  | 13.65  | 8.43                      |       |
|             | 股東權益報酬率(%)    | 22.26         | 19.68  | 9.27   | 30.12  | 22.48  | 12.90                     |       |
|             | 占實收資本比率(%)    | 營業利益          | 40.55  | 35.49  | 15.89  | 45.72  | 29.55                     | 8.42  |
|             |               | 稅前純益          | 39.10  | 32.38  | 14.50  | 55.36  | 43.59                     | 28.51 |
|             | 純益率(%)        | 14.71         | 13.28  | 6.23   | 15.46  | 13.65  | 12.09                     |       |
| 現金流量        | 基本每股盈餘(稅後)(元) | 3.07          | 2.66   | 1.24   | 4.37   | 3.48   | 0.55                      |       |
|             | 現金流量比率(%)     | 29.03         | 28.89  | 19.12  | 6.30   | 49.40  | 46.52                     |       |
|             | 現金流量允當比率(%)   | 93.04         | 114.65 | 147.52 | 79.30  | 75.13  | 103.29                    |       |
| 槓桿度         | 現金再投資比率(%)    | 6.63          | 5.24   | 8.67   | 1.61   | 4.58   | 11.27                     |       |
|             | 營運槓桿度         | 1.65          | 1.49   | 2.01   | 1.34   | 1.49   | 2.43                      |       |
|             | 財務槓桿度         | 1.05          | 1.05   | 1.12   | 1.04   | 1.05   | 1.16                      |       |

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

財務結構部分：

1. 負債占資產比率：主要係因 96 年辦理現金增資，償還銀行借款，改善財務結構所致。

償債能力部分：

1. 流動比率：主要係 96 年辦理現金增資，償還銀行借款，使得一年內到期之長期借款減少及 96 年底為控制存貨減少原料採購量，使得應付帳款較 95 年減少及本年度因銅價居高不下，使採購成本上升毛利金額下降及權益法認列之投資收益增加，使應付所得稅減少致流動負債下降，使流動比率上升。
2. 速動比率：主要係 96 年辦理現金增資，償還銀行借款，使得一年內到期之長期借款減少及 96 年底為控制存貨減少原料採購量，使得應付帳款及存貨皆較 95 年減少。另本年度因銅價居高不下，使採購成本上升毛利金額下降及權益法認列之投資收益增加，使應付所得稅減少致流動負債下降等等皆使得速動比率相對提升。

經營能力：

1. 存貨週轉率（次）：主要係因原料大漲致銷貨成本增加及期末存貨額控管得當，使得存貨週轉率增加。
2. 平均銷貨日數：主要係因原料大漲致銷貨成本增加及期末存貨額控管得當，使得存貨週轉率增加，平均銷貨日數下降。

獲利能力部分：

1. 股東權益報酬率：主要係因 96 年度辦理現金增資及因 96 年盈餘轉增資金額較 95 年增加，使得 96 年平均股東權益較 95 年度大幅增加達 34.5%，在 96 年淨利較 95 年僅微幅成長情況下，股東權益報酬率大幅下滑。
2. 營業利益占實收資本比率：主要係因 96 年度銅價居高不下，使得成本提升，毛利及營業利益下降，另由於 96 年辦理現增及盈餘轉增資，使得股本增加，致營業利益占實收資本比率下降。
3. 稅前純益占實收資本比率：96 年因原料成本上升使營業利益下降，然因投資大陸蘇州建通效益發揮使權益法認列之投資收益提高，整體使稅前盈餘較 95 年小幅成長，惟 96 年辦理現金增資及盈餘轉增資，使股本膨脹之關係，使稅前純益占實收資本比率較 95 年下降。
4. 基本每股盈餘：主要係因 96 年辦理現金增資及盈餘轉增資使得股本膨脹，致基本每股盈餘下降。

現金流量部分：

1. 現金流量比率：96 年度較 95 年度提高主係因主要本年度營運活動淨現金流量大幅增加及應付帳款、應付所得稅及一年內到期之長期借款減少所致。
2. 現金再投資比率較 95 年度增加，主要係 96 年度之營業活動淨現金流入量較 95 年度大量增加所致。

- 註1：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。  
註2：九十七年第一季財務報表經會計師核閱完竣。  
註3：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。  
(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債。  
(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。  
(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率={稅後損益+利息費用 x (1-稅率)}/平均資產總額。  
(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。  
(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。  
(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

註：加權平均已發行股數之計算，對於未分配盈餘轉增資案係採追溯調整法。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。  
(2) 現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。  
(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。  
(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度經勤業眾信會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師查核簽證之九十六年度財務報告及九十六年度合併財務報表，移由本監察人審核完竣，尚無不合，且依照證券交易法第 36 條之規定，備具報告書，敬請鑒查為荷。

此 致

本公司董事會

建通精密工業股份有限公司

監察人：佑豐投資有限公司

代表人：洪振凱



監察人：林銘山



監察人：王魯軍



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 一 日

#### 四、最近年度財務報表

##### 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）民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達建通公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果及現金流量。

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九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

江佳玲



邱慧吟



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 七 年 二 月 四 日

## 建通精密工業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

| 代碼   | 資產                     | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負債及股東權益  | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     |
|------|------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                        | 金額           | %   | 金額           | %   |      |  | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                   |              |     |              |     |      | 流動負債   |              |     |              |     |
| 1100 | 現金(附註四)                | \$ 261,156   | 7   | \$ 283,273   | 8   | 2100 | 短期借款(附註十一及二十三)   | \$ 110,000   | 3   | \$ 80,000    | 3   |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、六及二十一) | -            | -   | -            | -   | 2110 | 應付短期票券(附註二、十二及二十三)   | -            | -   | 69,937       | 2   |
| 1120 | 應收票據(附註二十三)            | 13,149       | 8   | 289,299      | 8   | 2120 | 應付票據   | 19,994       | 1   | 40,685       | 1   |
| 1140 | 應收帳款(附註二及七)            | 535,188      | 14  | 665,335      | 19  | 2140 | 應付帳款   | 259,180      | 7   | 352,349      | 10  |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二十二)        | 368,282      | 10  | 53,398       | 2   | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二十二)  | 93           | -   | 262          | -   |
| 1178 | 其他應收款                  | 14,611       | 1   | 19,723       | 1   | 2160 | 應付所得稅(附註十八)  | 32,580       | 1   | 87,800       | 3   |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註二十二)       | -            | -   | -            | -   | 2170 | 應付費用(附註十五)   | 48,080       | 1   | 44,391       | 1   |
| 1190 | 存出保證金(附註二十一)           | 118,506      | 3   | 86,046       | 2   | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註十四、二十一及二十三)   | 161,667      | 4   | 216,544      | 6   |
| 1210 | 存貨(附註二及八)              | 41           | -   | 2,124        | -   | 2298 | 其他流動負債(附註二十二)  | 37,016       | 1   | 23,116       | 1   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)     | 198,972      | 5   | 498,902      | 15  | 21XX | 流動負債合計   | 702,637      | 18  | 915,084      | 27  |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十三)        | 4,839        | -   | 8,715        | -   | 2420 | 長期借款(附註十四、二十一及二十三)   | 531,083      | 14  | 565,682      | 16  |
| 1298 | 其他流動資產(附註二十二)          | -            | -   | 280          | -   | 2510 | 土地增值稅準備(附註十)   | 7,398        | -   | 7,398        | -   |
| 11XX | 流動資產合計                 | 22,554       | 1   | 19,893       | 1   | 2810 | 其他負債   | -            | -   | -            | -   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及九)     | 1,841,458    | 49  | 1,926,988    | 56  | 2860 | 應計退休金負債(附註二及十六)  | 57,652       | 2   | 51,638       | 2   |
| 1501 | 固定資產(附註二、十及二十三)        |              |     |              |     | 2881 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)  | 63,012       | 2   | 16,375       | -   |
| 1521 | 土地                     | 94,661       | 3   | 94,661       | 3   | 28XX | 遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二及二十二)  | 19,165       | -   | 19,372       | 1   |
| 1521 | 建築物                    | 170,842      | 5   | 168,379      | 5   |      | 其他負債合計   | 139,829      | 4   | 87,385       | 3   |
| 1531 | 機器設備                   | 526,224      | 14  | 424,854      | 13  | 2XXX | 負債合計   | 1,380,947    | 36  | 1,575,549    | 46  |
| 1551 | 運輸設備                   | 10,580       | -   | 9,552        | -   | 3110 | 普通股股本—每股面額10元,九十六年及九十五年底額定分別為221,000千股及145,600千股(均含員工認股權憑證3,000千股及公司債可轉換股份30,000千股);已發行股數分別為142,315千股及110,883千股(附註十三及十七) | 1,423,150    | 38  | 1,108,828    | 33  |
| 1561 | 辦公設備                   | 8,336        | -   | 9,994        | -   | 3211 | 資本公積(附註二、十三及十七)  |              |     |              |     |
| 1631 | 租賃改良                   | 218          | -   | 218          | -   | 3213 | 發行股票溢價   | 228,090      | 6   | 56,215       | 2   |
| 1681 | 其他設備                   | 35,838       | 1   | 46,542       | 1   | 32XX | 公司債轉換溢價  | 44,368       | 1   | 44,368       | 1   |
| 15X1 | 成本合計                   | 846,699      | 23  | 754,200      | 22  |      | 資本公積合計   | 272,458      | 7   | 100,583      | 3   |
| 15X8 | 重估增值—土地                | 36,456       | 1   | 36,456       | 1   | 33XX | 保留盈餘(附註十七)   | 633,132      | 17  | 587,871      | 17  |
| 15XY | 成本及重估增值                | 883,155      | 24  | 790,656      | 23  |      | 股東權益其他項目(附註二、六、九、十、十六及十七)  |              |     |              |     |
| 15X9 | 減:累計折舊                 | 259,703      | 7   | 241,892      | 7   | 3460 | 未實現重估增值  | 25,785       | 1   | 25,785       | 1   |
| 1672 | 預付設備款                  | 623,452      | 17  | 548,764      | 16  | 3450 | 金融商品未實現利益  | 124          | -   | -            | -   |
| 15XX | 固定資產淨額                 | 5,924        | -   | 28,185       | -   | 3420 | 累積換算調整數  | 59,646       | 1   | 24,169       | -   |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十六)        | 629,376      | 17  | 576,949      | 17  | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失  | (6,012)      | -   | (3,584)      | -   |
| 1820 | 其他資產                   |              |     |              |     | 34XX | 股東權益其他項目合計   | 79,543       | 2   | 46,370       | 1   |
| 1887 | 存出保證金(附註二十一)           | 1,670        | -   | 1,670        | -   | 3XXX | 股東權益合計   | 2,408,283    | 64  | 1,843,652    | 54  |
| 1888 | 受限制資產—非流動(附註二十三)       | 37,500       | 1   | 37,500       | 1   |      | 負債及股東權益總計  | \$ 3,789,230 | 100 | \$ 3,419,201 | 100 |
| 18XX | 其他(附註二及七)              | 5,093        | -   | 7,358        | -   |      |  |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                 | 44,263       | 1   | 46,528       | 2   |      |  |              |     |              |     |
| 1XXX | 資產總計                   | \$ 3,789,230 | 100 | \$ 3,419,201 | 100 |      |  |              |     |              |     |

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九十七年二月四日查核報告)

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



民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代碼                             | 九 十 六 年 度         |              | 九 十 五 年 度        |           |
|--------------------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
|                                | 金 額               | %            | 金 額              | %         |
| 4110 營業收入總額 (附註二及二十二)          | \$ 3,502,962      | 100          | \$ 3,081,842     | 100       |
| 4170 銷貨退回                      | 1,037             | -            | 1,120            | -         |
| 4190 銷貨折讓                      | <u>1,038</u>      | <u>-</u>     | <u>481</u>       | <u>-</u>  |
| 4100 營業收入淨額                    | 3,500,887         | 100          | 3,080,241        | 100       |
| 5000 營業成本 (附註十九及二十二)           | <u>2,913,407</u>  | <u>83</u>    | <u>2,431,210</u> | <u>79</u> |
| 5910 營業毛利                      | 587,480           | 17           | 649,031          | 21        |
| 5920 聯屬公司間已 (未) 實現利益 (附註二及二十二) | ( <u>18,504</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>2,986</u>     | <u>-</u>  |
| 已實現營業毛利                        | <u>568,976</u>    | <u>16</u>    | <u>652,017</u>   | <u>21</u> |
| 營業費用 (附註十九及二十二)                |                   |              |                  |           |
| 6300 研究發展費用                    | 31,088            | 1            | 29,423           | 1         |
| 6100 推銷費用                      | 42,005            | 1            | 45,366           | 1         |
| 6200 管理及總務費用                   | <u>75,275</u>     | <u>2</u>     | <u>70,324</u>    | <u>2</u>  |
| 6000 營業費用合計                    | <u>148,368</u>    | <u>4</u>     | <u>145,113</u>   | <u>4</u>  |
| 6900 營業淨利                      | <u>420,608</u>    | <u>12</u>    | <u>506,904</u>   | <u>17</u> |


(接次頁)


(承前頁)


| 代碼   |                       | 九 十 六 年 度 |                |           | 九 十 五 年 度 |                |           |
|------|-----------------------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
|      |                       | 金         | 額              | %         | 金         | 額              | %         |
|      | 營業外收入及利益              |           |                |           |           |                |           |
| 7110 | 利息收入(附註二十一)           | \$        | 4,877          | -         | \$        | 4,444          | -         |
| 7121 | 權益法認列之投資收益<br>(附註二及九) |           | 190,450        | 6         |           | 96,518         | 3         |
| 7160 | 兌換利益—淨額               |           | 9,979          | -         |           | 7,407          | -         |
| 7140 | 處分投資利益(附註十<br>七)      |           | 290            | -         |           | 1,036          | -         |
| 7260 | 存貨跌價回升利益(附<br>註二)     |           | 14,439         | 1         |           | 21,919         | 1         |
| 7480 | 什項收入(附註五)             |           | <u>4,165</u>   | <u>-</u>  |           | <u>3,182</u>   | <u>-</u>  |
| 7100 | 合 計                   |           | <u>224,200</u> | <u>7</u>  |           | <u>134,506</u> | <u>4</u>  |
|      | 營業外費用及損失              |           |                |           |           |                |           |
| 7510 | 利息費用(附註十及二<br>十一)     |           | 17,992         | 1         |           | 18,360         | 1         |
| 7530 | 處分固定資產損失—淨<br>額(附註二)  |           | 659            | -         |           | 3,242          | -         |
| 7880 | 什項支出(附註五)             |           | <u>5,738</u>   | <u>-</u>  |           | <u>5,937</u>   | <u>-</u>  |
| 7500 | 合 計                   |           | <u>24,389</u>  | <u>1</u>  |           | <u>27,539</u>  | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                  |           | 620,419        | 18        |           | 613,871        | 20        |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十八)         |           | <u>142,516</u> | <u>4</u>  |           | <u>137,750</u> | <u>5</u>  |
| 9600 | 本期淨利                  | \$        | <u>477,903</u> | <u>14</u> | \$        | <u>476,121</u> | <u>15</u> |
|      | 每股盈餘(附註二十)            |           |                |           |           |                |           |
| 9750 | 基本每股盈餘                |           |                |           |           |                |           |
|      | 稅 前                   | \$        | 4.52           |           | \$        | 4.69           |           |
|      | 稅 後                   |           | 3.48           |           |           | 3.64           |           |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                |           |                |           |           |                |           |
|      | 稅 前                   | \$        | 4.52           |           | \$        | 4.49           |           |
|      | 稅 後                   |           | 3.48           |           |           | 3.48           |           |

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九十七年二月四日查核報告)

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

民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 資 本 公 積      |             |               |            |             |             | 股 東 權 益 其 他 項 目 |                               |           |            | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 股 東 權 益 合 計 |
|----------------------------------|--------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------------|-----------|------------|---------------------------|-------------|
|                                  | 普 通 股 股 本    | 發 行 股 票 溢 價 | 公 司 債 轉 換 溢 價 | 保 留 盈 餘    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘       | 未 實 現 金 融 商 品 累 積 換 算 重 估 增 值 | 未 實 現 利 益 | 調 整 數      |                           |             |
| 九十五年一月一日餘額                       | \$ 963,930   | \$ 56,215   | \$ 25,625     | \$ 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(附註三及十七) | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | 274                           | -         | -          | 274                       |             |
| 迴轉特別盈餘公積(附註十七)                   | -            | -           | -             | -          | ( 21,582)   | 21,582      | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 九十四年度盈餘分派(附註十七)                  | -            | -           | -             | 11,917     | -           | ( 11,917)   | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 法定盈餘公積                           | -            | -           | -             | -          | -           | ( 13,495)   | -               | -                             | -         | -          | ( 13,495)                 |             |
| 現金股利-1.4%                        | -            | -           | -             | -          | -           | ( 111,816)  | -               | -                             | -         | -          | ( 111,816)                |             |
| 股票股利-11.4%                       | 111,816      | -           | -             | -          | -           | ( 1,920)    | -               | -                             | -         | -          | ( 1,920)                  |             |
| 董監酬勞                             | -            | -           | -             | -          | -           | ( 5,254)    | -               | -                             | -         | -          | ( 5,254)                  |             |
| 員工紅利轉增資                          | 5,254        | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 公司債轉換普通股(附註十三及十七)                | 27,828       | -           | 18,743        | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | -          | 46,571                    |             |
| 九十五年年度淨利                         | -            | -           | -             | -          | -           | 476,121     | -               | -                             | -         | -          | 476,121                   |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十七)           | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | ( 274)                        | -         | -          | ( 274)                    |             |
| 換算調整數之變動                         | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | 17,784    | -          | 17,784                    |             |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動(附註十六)           | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | 639        | 639                       |             |
| 九十五年十二月三十一日餘額                    | 1,108,828    | 56,215      | 44,368        | 98,449     | 4,223       | 485,199     | 25,785          | -                             | 24,169    | ( 3,584)   | 1,843,652                 |             |
| 迴轉特別盈餘公積(附註十七)                   | -            | -           | -             | -          | ( 4,223)    | 4,223       | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 九十五年年度盈餘分派(附註十七)                 | -            | -           | -             | 47,612     | -           | ( 47,612)   | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 法定盈餘公積                           | -            | -           | -             | -          | -           | ( 194,045)  | -               | -                             | -         | -          | ( 194,045)                |             |
| 現金股利-16.3%                       | -            | -           | -             | -          | -           | ( 221,765)  | -               | -                             | -         | -          | ( 221,765)                |             |
| 股票股利-18.7%                       | 221,765      | -           | -             | -          | -           | ( 2,400)    | -               | -                             | -         | -          | ( 2,400)                  |             |
| 董監酬勞                             | -            | -           | -             | -          | -           | ( 14,432)   | -               | -                             | -         | -          | ( 14,432)                 |             |
| 員工紅利轉增資                          | 14,432       | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | -          | -                         |             |
| 現金增資                             | 78,125       | 171,875     | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | -          | 250,000                   |             |
| 九十六年度淨利                          | -            | -           | -             | -          | -           | 477,903     | -               | -                             | -         | -          | 477,903                   |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動(附註六及十七)         | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | 124                           | -         | -          | 124                       |             |
| 換算調整數之變動                         | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | 35,477    | -          | 35,477                    |             |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動(附註十六)           | -            | -           | -             | -          | -           | -           | -               | -                             | -         | ( 2,428)   | ( 2,428)                  |             |
| 九十六年十二月三十一日餘額                    | \$ 1,423,150 | \$ 228,090  | \$ 44,368     | \$ 146,061 | \$ -        | \$ 487,071  | \$ 25,785       | \$ 124                        | \$ 59,646 | (\$ 6,012) | \$ 2,408,283              |             |

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九十七年二月四日查核報告)

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

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 九十六年度          | 九十五年度         |
|---------------|----------------|---------------|
| 營業活動之現金流量     |                |               |
| 本期淨利          | \$ 477,903     | \$ 476,121    |
| 調整項目          |                |               |
| 折舊費用          | 59,008         | 55,501        |
| 攤銷費用          | 2,849          | 2,706         |
| 提列(迴轉)備抵呆帳    | ( 562)         | 4,454         |
| 存貨跌價回升利益      | ( 14,439)      | ( 21,919)     |
| 處分固定資產損失—淨額   | 659            | 3,242         |
| 採權益法認列之投資收益   | ( 190,450)     | ( 96,518)     |
| 遞延所得稅         | 50,513         | 28,677        |
| 退休金           | 4,095          | 4,012         |
| 聯屬公司間未(已)實現利益 |                |               |
| 淨額            | ( 207)         | 6,712         |
| 其他            | ( 519)         | ( 4,514)      |
| 營業資產及負債之淨變動   |                |               |
| 應收票據          | ( 14,861)      | ( 134,198)    |
| 應收帳款          | 130,709        | ( 194,471)    |
| 應收帳款—關係人      | ( 314,884)     | ( 21,199)     |
| 其他應收款         | 5,112          | ( 4,537)      |
| 其他應收款—關係人     | ( 15,762)      | 2,943         |
| 存貨            | 314,369        | ( 149,235)    |
| 其他流動資產        | ( 2,661)       | 4,336         |
| 應付票據          | ( 6,658)       | ( 2,466)      |
| 應付帳款          | ( 93,169)      | 16,873        |
| 應付帳款—關係人      | ( 169)         | -             |
| 應付所得稅         | ( 55,220)      | 59,285        |
| 應付費用          | 3,689          | 13,930        |
| 其他流動負債        | 7,738          | 7,948         |
| 營業活動之淨現金流入    | <u>347,083</u> | <u>57,683</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | <u>九十六年度</u>      | <u>九十五年度</u>      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| 取得備供出售金融資產      | (\$ 223,025)      | (\$ 230,000)      |
| 處分備供出售金融資產價款    | 210,290           | 361,036           |
| 購置固定資產          | ( 129,541)        | ( 128,823)        |
| 增加採權益法之長期股權投資   | ( 402,071)        | ( 190,406)        |
| 採權益法之長期股權投資減資匯回 | 222,092           | -                 |
| 出售固定資產價款        | 30,656            | 22,090            |
| 受限制資產減少(增加)     | 280               | ( 37,500)         |
| 其他應收款—關係人減少(增加) | ( 23,825)         | 58,516            |
| 存出保證金減少         | 2,083             | 773               |
| 其他資產增加          | ( 584)            | ( 2,292)          |
| 投資活動之淨現金流出      | <u>( 313,645)</u> | <u>( 146,606)</u> |
| 融資活動之現金流量       |                   |                   |
| 短期借款增加          | 30,000            | 70,000            |
| 應付短期票券增加(減少)    | ( 49,943)         | 59,940            |
| 應付設備款減少         | -                 | ( 14,394)         |
| 舉借長期借款          | 150,000           | 500,000           |
| 償還長期借款          | ( 239,167)        | ( 68,652)         |
| 償還應付公司債         | -                 | ( 287,025)        |
| 發放現金股利          | ( 194,045)        | ( 13,495)         |
| 發放董監酬勞          | ( 2,400)          | ( 1,920)          |
| 現金增資            | <u>250,000</u>    | <u>-</u>          |
| 融資活動之淨現金流入(出)   | <u>( 55,555)</u>  | <u>244,454</u>    |
| 現金淨增加(減少)金額     | ( 22,117)         | 155,531           |
| 年初現金餘額          | <u>283,273</u>    | <u>127,742</u>    |
| 年底現金餘額          | <u>\$ 261,156</u> | <u>\$ 283,273</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露     |                   |                   |
| 支付不含資本化利息       | \$ 18,347         | \$ 26,797         |
| 支付所得稅           | \$ 147,223        | \$ 49,788         |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | <u>九十六年度</u>      | <u>九十五年度</u>      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 僅有部分現金收(付)之投資活動 |                   |                   |
| 購置固定資產支付現金      |                   |                   |
| 購置固定資產          | \$ 135,703        | \$ 128,823        |
| 應付設備款增加         | ( <u>6,162</u> )  | <u>-</u>          |
| 支付現金            | <u>\$ 129,541</u> | <u>\$ 128,823</u> |
| 出售固定資產收取現金      |                   |                   |
| 出售固定資產價款        | \$ 23,529         | \$ 27,248         |
| 其他應收款—關係人減少(增加) | <u>7,127</u>      | ( <u>5,158</u> )  |
| 收取現金            | <u>\$ 30,656</u>  | <u>\$ 22,090</u>  |
| 不影響現金流量之融資活動    |                   |                   |
| 一年內到期之長期借款      | \$ 161,667        | \$ 216,544        |
| 可轉換公司債轉換為股本     | -                 | 46,571            |

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九十七年二月四日查核報告)

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

民國九十六及九十五年度

(除另註明外，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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為 270 人及 280 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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價回升利益、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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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交易目的之金融資產或金融負債，本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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年度損益。

#### 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，主係於裝船日認列。

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。

備抵呆帳依應收帳款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、信用狀況及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期且確定無法收回者，轉列催收款。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。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。年底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。與採權益法被投資公司之順、逆交易及採權益法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計折舊計價。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年度費用。

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；租賃改良，四年；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，其相關成本（含重估增值）、累計折舊與相關之重估增值準備及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）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。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。土地已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 應付短期票券

本公司發行商業本票之面額列入應付短期票券，其發行面額與收取現金之差額列為未攤銷折價，並作為應付短期票券之減項。未攤銷折價則於發行期間攤銷為利息費用。

### 可轉換公司債

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。於轉換日將公司債面額及應付利息補償金一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

### 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，其與提撥退休準備金（附註十六）之差額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益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當年度費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入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，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。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，認列備抵評價金額；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。

購置設備及研究發展等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，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法評價者，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，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年度損益。

#### 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，立即認列為當年度損益；確定承諾之應付外幣設備款（被避險項目）因所規避之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年度損益。

#### 財務報表重分類

九十五年度之財務報表若干科目業經重新分類，以配合九十六年度財務報表之表達。

### 三、會計原則變動之理由及其影響

#### (一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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」

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。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。首次適用上述公報對九十五年度財務報表尚無重大影響。

#### (二) 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(宏)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

### 四、現金

|           | 九十六年<br>十二月三十一日   | 九十五年<br>十二月三十一日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 532            | \$ 511            |
| 銀行支票及活期存款 | 250,624           | 264,022           |
| 定期存款      | <u>10,000</u>     | <u>18,740</u>     |
|           | <u>\$ 261,156</u> | <u>\$ 283,273</u> |

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，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公平價值變動風險為目的。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司已無未到期之遠期外匯合約。

於九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 651 千元（列入營業外收入及利益－什項收入項下）；九十六及九十五年度，交易目的之金融負債產生之淨損失（列入營業外費用及損失－什項支出項下）分別為 116 千元及 716 千元。

#### 六 備供出售金融資產－流動

本公司九十六年十二月三十一日之備供出售金融資產係投資國內上市（櫃）股票，原始成本及其評價調整分別為 13,025 千元及 124 千元（詳附註十七）。

#### 七 應收帳款

|             | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | \$ 544,220         | \$ 674,929         |
| 減：備抵呆帳（附註二） | <u>9,032</u>       | <u>9,594</u>       |
|             | <u>\$ 535,188</u>  | <u>\$ 665,335</u>  |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|             | 九 十 六 年 度       |                 | 九 十 五 年 度       |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 應收帳款            | 催 收 款           | 應收帳款            | 催 收 款           |
| 年初餘額        | \$ 9,594        | \$ 4,981        | \$ 9,793        | \$ 1,402        |
| 重分類至催收款     | -               | -               | ( 4,653)        | 4,653           |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | ( 562)          | -               | -               | -               |
| 收回已沖銷之呆帳    | -               | -               | -               | ( 1,074)        |
| 加：本年度提列呆帳費用 | -               | -               | <u>4,454</u>    | -               |
| 年底餘額        | <u>\$ 9,032</u> | <u>\$ 4,981</u> | <u>\$ 9,594</u> | <u>\$ 4,981</u> |

催收款帳列其他資產項下並已提列相對金額之備抵呆帳。

#### 八 存 貨

|                 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 商 品             | \$ 850             | \$ 892             |
| 製 成 品           | 34,118             | 188,135            |
| 在 製 品           | 30,423             | 104,965            |
| 原 料             | 131,632            | 217,192            |
| 物 料             | <u>1,949</u>       | <u>2,157</u>       |
|                 | 198,972            | 513,341            |
| 減：備抵存貨跌價損失（附註二） | <u>-</u>           | <u>14,439</u>      |
|                 | <u>\$ 198,972</u>  | <u>\$ 498,902</u>  |

九採權益法之長期股權投資

|  | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |            | 九 十 五 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |            |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
|  | 金 額                      | 股 權<br>(%) | 金 額                      | 股 權<br>(%) |
| Genius Terminal Co., Ltd.<br>(Genius)                            | \$ 116,781               | 100        | \$ 323,357               | 100        |
| Global Electronics Terminal<br>(Cayman) Co., Ltd. (全球端<br>子(開曼)) | <u>1,155,824</u>         | 100        | <u>543,342</u>           | 100        |
|  | <u>\$ 1,272,605</u>      |            | <u>\$ 866,699</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。考量組織調整及資金運用情形，九十六年十二月 Genius 董事會決議辦理減資 222,092 千元（約美金 6,659 千元），且已於九十六年十二月匯回本公司。

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，並藉以轉投資全球端子（香港）公司。九十四年七月 Genius 將大陸蘇州建通公司之全部股權移轉予全球端子（開曼），此投資計畫修正案業經經濟部投資審議委員會核准。

九十六年十一月本公司進行集團組織調整，由全球端子（開曼）公司於香港地區轉投資新設立威寶國際公司（威寶公司），將原透過全球端子（開曼）公司轉投資之蘇州建通公司，變更為透過威寶公司再轉投資蘇州建通公司；並將原經 Genius 轉投資之東莞建通公司，亦變更為透過威寶公司再轉投資東莞建通公司；上述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列示如下：

|             | 九 十 六 年 度           | 九 十 五 年 度         |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額        | \$ 866,699          | \$ 561,991        |
| 新增投資成本      | 402,071             | 190,406           |
| 減資匯回股款      | ( 222,092)          | -                 |
| 採權益法認列之投資收益 | 190,450             | 96,518            |
| 累積換算調整數     | <u>35,477</u>       | <u>17,784</u>     |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,272,605</u> | <u>\$ 866,699</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：

|          | 九 十 六 年 度         | 九 十 五 年 度        |
|----------|-------------------|------------------|
| Genius   | (\$ 4,487)        | \$ 7,869         |
| 全球端子（開曼） | <u>194,937</u>    | <u>88,649</u>    |
|          | <u>\$ 190,450</u> | <u>\$ 96,518</u> |

有關之轉投資事業相關資訊請詳附表七及八。

本公司已依規定編製包含所有子公司之合併財務報表。

#### 十、固定資產

|      | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 |                    |                    |
| 建築物  | \$ 75,660          | \$ 67,581          |
| 機器設備 | 151,687            | 124,425            |
| 運輸設備 | 8,242              | 7,546              |
| 辦公設備 | 5,676              | 6,912              |
| 租賃改良 | 76                 | 19                 |
| 其他設備 | <u>18,362</u>      | <u>35,409</u>      |
|      | <u>\$ 259,703</u>  | <u>\$ 241,892</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：

|                    | 金 額              |
|--------------------|------------------|
| 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（附註十七） | <u>\$ 25,785</u> |

本公司為購置固定資產融資之利息資本化資訊如下：

|                             | 九 十 六 年 度        | 九 十 五 年 度        |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 利息總額                        | \$ 18,627        | \$ 18,988        |
| 減：資本化利息金額（列入預付<br>設備款及機器設備） | <u>635</u>       | <u>628</u>       |
| 損益表之利息費用                    | <u>\$ 17,992</u> | <u>\$ 18,360</u> |
| 資本化年利率                      | 1.89%~2.62%      | 1.94%~3.08%      |

±短期借款

|  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 信用借款                                       |                    |                    |
| 年利率為 1.80%~1.85%                           | \$ -               | \$50,000           |
| 質抵押借款                                      |                    |                    |
| 年利率九十六年及九十五年<br>底分別為 2.42%~2.45%及<br>1.85% | <u>110,000</u>     | <u>30,000</u>      |
|  | <u>\$ 110,000</u>  | <u>\$80,000</u>    |

±應付短期票券

| 保證機構及發行期間                | 九 十 六 年 |                  | 九 十 五 年 |                  |
|--------------------------|---------|------------------|---------|------------------|
|                          | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          |
|                          | 利率%     | 金 額              | 利率%     | 金 額              |
| 華南票券 (95.11.01~96.01.25) | -       | \$ -             | 1.36    | \$ 30,000        |
| 兆豐票券 (95.12.04~96.01.03) | -       | -                | 1.51    | 10,000           |
| 中信票券 (95.11.01~96.01.30) | -       | -                | 1.49    | 30,000           |
| 國際票券 (96.11.08~97.01.07) | 1.93    | <u>20,000</u>    | -       | <u>-</u>         |
|                          |         | 20,000           |         | 70,000           |
| 減：應付短期票券折價               |         | <u>6</u>         |         | <u>63</u>        |
|                          |         | <u>\$ 19,994</u> |         | <u>\$ 69,937</u> |

上述應付商業本票之承兌機構為台灣集中保管結算所股份有限公司。

### 三 應付公司債

#### (一) 可轉換公司債，九十五年十二月底前已全數轉換或買回

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，截至九十五年十二月三十一日止，本公司可轉換公司債已全數結清，計有面額 90,000 千元之可轉換公司債持有人申請轉換，其轉換內容如下：

|   | 九十五年             | 九十四年             | 合計               |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 請求轉換債券面額  | \$ 45,100        | \$ 44,900        | \$ 90,000        |
| 減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格(九十五年 15.14~16.95 元；九十四及九十三年度均為 23.15 元)換發普通股 | 27,828           | 19,395           | 47,223           |
| 轉換溢價  | 17,272           | 25,505           | 42,777           |
| 加：應付利息補償金   | 1,471            | 120              | 1,591            |
| 列入資本公積  | <u>\$ 18,743</u> | <u>\$ 25,625</u> | <u>\$ 44,368</u> |

上列轉換普通股已向經濟部辦理變更登記並轉列股本；餘面額 110,000 千元之可轉換公司債，債權人已依發行及轉換辦法第十九條之規定行使賣回權，本公司並於九十五年八月十日以債券面額加計利息補償金以現金方式給付完成。

#### (二) 有擔保普通公司債，九十五年十二月底前已全數清償

九十一年六月本公司提供部分建築物及土地作為擔保，經由兆豐商業銀行（原為交通銀行）保證，發行九十一年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。

四、長期借款

|           | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| (一)信用借款   | <u>\$ 344,167</u>  | <u>\$ 383,333</u>  |
| (二)應付票券   | 350,000            | 400,000            |
| 減：未攤銷折價   | <u>1,417</u>       | <u>1,107</u>       |
|           | <u>348,583</u>     | <u>398,893</u>     |
|           | 692,750            | 782,226            |
| 減：一年內到期部分 | <u>161,667</u>     | <u>216,544</u>     |
|           | <u>\$ 531,083</u>  | <u>\$ 565,682</u>  |

(一)信用借款

|  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 中華開發工業銀行   |                    |                    |
| 信用借款，九十六年十月<br>到期一次償還，年利<br>率 2.90%  | \$ -               | \$ 100,000         |
| 台灣工業銀行   |                    |                    |
| 信用借款，自九十六年八<br>月起，每六個月為一<br>期，分七期攤還，第<br>一期至第六期，每期<br>償還 22,500 千元，第<br>七期償還 15,000 千<br>元，年利率 2.68% | 127,500            | 150,000            |
| 高雄銀行   |                    |                    |
| 信用借款，九十七年九月<br>起，按三年平均攤<br>還，每年償還 50,000<br>千元，年利率 2.68%   | 150,000            | -                  |
| 新竹國際商業銀行   |                    |                    |
| 信用借款，自九十五年一<br>月起，按季分十二期<br>平均攤還至九十七年<br>十二月，每期償還<br>16,667 千元，年利率<br>2.70%                          | <u>66,667</u>      | <u>133,333</u>     |
|  | 344,167            | 383,333            |
| 減：一年內到期部分  | <u>161,667</u>     | <u>166,667</u>     |
|  | <u>\$ 182,500</u>  | <u>\$ 216,666</u>  |

(二)應付票券

| 保 證 機 構                 | 利率 (%) | 額          | 度 到 期 日   | 金 額               |
|-------------------------|--------|------------|---|-------------------|
| <u>九十六年十二月三十<br/>一日</u> |        |            |   |                   |
| 華南銀行                    | 1.80   | 250,000    | 自九十八年三<br>月起,每半年<br>分五期平均<br>攤還至一〇<br>〇年三月,每<br>期償還<br>50,000千元 | \$ 250,000        |
| 大眾商業銀行                  | 1.93   | 100,000    | 九十八年九月<br>到期一次償<br>還  | 100,000           |
|                         |        |            |   | <u>350,000</u>    |
| 減：應付票券折價                |        |            |   | <u>1,417</u>      |
|                         |        |            |   | 348,583           |
| 一年內到期部分                 |        |            |   | <u>-</u>          |
|                         |        |            |   | <u>\$ 348,583</u> |
| <u>九十五年十二月三十<br/>一日</u> |        |            |   |                   |
| 華南銀行                    | 1.27   | \$ 250,000 | 自九十八年三<br>月起,每半年<br>分五期平均<br>攤還至一〇<br>〇年三月,每<br>期償還<br>50,000千元 | \$ 250,000        |
| 中華開發工業銀行                | 1.40   | 50,000     | 九十六年十二<br>月到期一次<br>償還   | 50,000            |
| 大眾商業銀行                  | 1.30   | 100,000    | 九十八年九月<br>到期一次償<br>還  | 100,000           |
|                         |        |            |   | <u>400,000</u>    |
| 減：應付票據折價                |        |            |   | <u>1,107</u>      |
|                         |        |            |   | 398,893           |
| 一年內到期部分                 |        |            |   | <u>49,877</u>     |
|                         |        |            |   | <u>\$ 349,016</u> |

上開由華南銀行、中華開發工業銀行及大眾商業銀行保證之商業本票，係由華南票券循環發行。

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、九十三年十二月至九十六年十一月及九十五年九月至九十八年九月期間，依約定額度全額發行，若有違約須支付百分之一承諾費。本公司截至九十六年十二月三十一日，尚未有違約情形發生。

#### 五 應付費用

|        | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應付年終獎金 | \$ 32,506          | \$ 28,436          |
| 應付薪資   | 6,124              | 6,204              |
| 應付勞務費  | 2,575              | 2,060              |
| 其 他    | 6,875              | 7,691              |
|        | <u>\$ 48,080</u>   | <u>\$ 44,391</u>   |

#### 六 員工退休金

「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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 4,223 千元及 3,854 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 6,479 千元及 6,469 千元。

本公司於九十四年十一月成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核經理級（含）以上人員退休金之提撥、保管、運用及分配。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲於銀行，截至九十六年

及九十五年十二月三十一日該職工退休基金餘額分別為 1,929 千元(包含活期存款 819 千元及定期存款 1,110 千元)及 1,178 千元(包含活期存款 68 千元及定期存款 1,110 千元)，業已包含於上述確定給付退休辦法之退休基金資產公平價值內。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

|                | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 服務成本           | \$ 2,595         | \$ 2,830         |
| 利息成本           | 3,185            | 2,910            |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 793)           | ( 695)           |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 509              | 509              |
| 退休金損失攤銷數       | <u>983</u>       | <u>915</u>       |
|                | <u>\$ 6,479</u>  | <u>\$ 6,469</u>  |

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|              | <u>九 十 六 年<br/>十二月三十一日</u> | <u>九 十 五 年<br/>十二月三十一日</u> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| 給付義務         |                            |                            |
| 既得給付義務       | \$ 25,466                  | \$ 19,310                  |
| 非既得給付義務      | <u>59,665</u>              | <u>56,730</u>              |
| 累積給付義務       | 85,131                     | 76,040                     |
| 未來薪資增加之影響數   | <u>18,460</u>              | <u>21,947</u>              |
| 預計給付義務       | 103,591                    | 97,987                     |
| 退休基金資產公平價值   | ( <u>27,479</u> )          | ( <u>24,402</u> )          |
| 提撥狀況         | 76,112                     | 73,585                     |
| 未認列過渡性淨給付義務  | ( 1,528 )                  | ( 2,037 )                  |
| 退休金損失未攤銷餘額   | ( 24,472 )                 | ( 25,531 )                 |
| 補列之應計退休金負債   |                            |                            |
| 遞延退休金成本      | 1,528                      | 2,037                      |
| 未認列退休金成本之淨損失 | <u>6,012</u>               | <u>3,584</u>               |
| 應計退休金負債      | <u>\$ 57,652</u>           | <u>\$ 51,638</u>           |
| 既得給付         | <u>\$ 26,954</u>           | <u>\$ 20,491</u>           |

(三) 退休金給付義務之假設

|               | 九十六年度    | 九十五年度    |
|---------------|----------|----------|
| 折現率           | 3.25%    | 3.25%    |
| 未來薪資水準增加率     | 1.50%    | 1.50%    |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3.25%    | 3.25%    |
| (四) 提撥至退休基金金額 | \$ 2,384 | \$ 2,457 |
| (五) 由退休基金支付金額 | \$ -     | \$ -     |

七、股東權益

(一) 普通股股本

本公司為改善財務結構及償還銀行借款，以九十六年七月二十日為增資基準日，辦理現金增資，按每股 32 元溢價發行普通股 7,813 千股，共募集 250,000 千元（產生資本公積 171,875 千元），並已辦妥變更登記。此外，九十六年八月本公司辦理盈餘轉增資 236,197 千元（含員工紅利 14,432 千元），發行新股 23,620 千股，每股面額 10 元，業已辦妥變更登記。是以截至九十六年十二月三十一日止，本公司實收股本總額為 1,423,150 千元。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等），得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為例。

(三) 盈餘分配及股利政策

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額為止；
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。

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。本公司分配九十五及九十四年度盈餘時，業依法令規定迴轉特別盈餘公積4,223千元及21,582千元。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

每年度盈餘分配應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九十六年及九十五年六月通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配如下：

|         | 盈 餘 分 配          |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|---------|------------------|------------------|---------------|---------|
|         | 九十五年度            | 九十四年度            | 九十五年度         | 九十四年度   |
| 法定盈餘公積  | \$ 47,612        | \$ 11,917        |               |         |
| 股東現金紅利  | 194,045          | 13,495           | \$ 1.63       | \$ 0.14 |
| 股東股票紅利  | 221,765          | 111,816          | 1.87          | 1.14    |
| 董監事酬勞   | 2,400            | 1,920            |               |         |
| 員工紅利—股票 | 14,432           | 5,254            |               |         |
|         | <u>\$480,254</u> | <u>\$144,402</u> |               |         |

(四)發放員工紅利及董監酬勞之影響

|              | 金               | 額 | 股數 (千股) | 佔各年底流通在<br>外普通股股數之<br>比例 ( % ) |
|--------------|-----------------|---|---------|--------------------------------|
| <u>九十五年度</u> |                 |   |         |                                |
| 員工紅利—股票      | \$14,432        |   | 1,443   | 1.3                            |
| 董監事酬勞—現金     | <u>2,400</u>    |   |         |                                |
|              | <u>\$16,832</u> |   |         |                                |
| <u>九十四年度</u> |                 |   |         |                                |
| 員工紅利—股票      | \$ 5,254        |   | 525     | 0.5                            |
| 董監事酬勞—現金     | <u>1,920</u>    |   |         |                                |
|              | <u>\$ 7,174</u> |   |         |                                |

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞分別於九十五及九十四年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），並按追溯調整九十六及九十五年度辦理盈餘轉增資後股數計算，將使九十五年度及九十四年度基本每股稅後盈餘由 3.64 元減少為 3.55 元及由 1.10 元減少為 0.86 元。

本公司九十六年度盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(五)股東權益其他項目

1.未實現重估增值，九十六年及九十五年底餘額皆為 25,758 千元

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

九十六及九十五年度備供出售金融商品未實現評價利益之變動組成如下：

|                                  | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額                             | \$ -         | \$ -         |
| 首次適用財務會計準則公<br>報第三十四號所產生之<br>影響數 | -            | 274          |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目                | 414          | 762          |

(接次頁)

(承前頁)

|                                      | <u>九十六年度</u>  | <u>九十五年度</u> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 轉列當年度利益(列入營業<br>外收入及利益—處分投<br>資利益項下) | (\$ 290)      | (\$ 1,036)   |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 124</u> | <u>\$ -</u>  |

#### (六) 累積換算調整數

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日之餘額係因採權益法之長期股權投資認列有利之累積換算調整數，截至九十六年及九十五年十二月三十一日餘額分別為 59,646 千元及 24,169 千元。九十六及九十五年度分別認列有利之累積換算調整數 35,477 千元及 17,784 千元。

#### 六. 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|                         | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率（25%）<br>計算之稅額 | \$155,105    | \$153,468    |
| 調整項目之稅額影響數              |              |              |
| 永久性差異                   | ( 63 )       | ( 255 )      |
| 暫時性差異                   |              |              |
| 退休金超限                   | 1,027        | 988          |
| 採權益法認列之投<br>資收益         | ( 47,612 )   | ( 24,130 )   |
| 存貨跌價回升利益                | ( 3,609 )    | ( 5,480 )    |
| 委外加工費調整                 | ( 4,761 )    | ( 3,815 )    |
| 其他                      | <u>1,724</u> | <u>2,033</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 九 十 六 年 度        | 九 十 五 年 度        |
|-----------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅    | \$101,811        | \$122,809        |
| 投資抵減      | ( 13,772 )       | ( 17,057 )       |
| 以前年度所得稅調整 | <u>3,964</u>     | <u>3,321</u>     |
| 本年度應納所得稅  | 92,003           | 109,073          |
| 遞延所得稅     | <u>50,513</u>    | <u>28,677</u>    |
|           | <u>\$142,516</u> | <u>\$137,750</u> |

(二)應付所得稅調節如下：

|          | 九 十 六 年 度          | 九 十 五 年 度         |
|----------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額     | \$ 87,800          | \$ 28,515         |
| 本年度應納所得稅 | 92,003             | 109,073           |
| 本年度支付稅額  | ( <u>147,223</u> ) | ( <u>49,788</u> ) |
| 年底餘額     | <u>\$ 32,580</u>   | <u>\$ 87,800</u>  |

(三)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|                     | 九 十 六 年<br>十二月三十一日   | 九 十 五 年<br>十二月三十一日  |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產（負債）—流<br>動  |                      |                     |
| 未實現存貨損失             | \$ -                 | \$ 3,609            |
| 未實現兌換損失             | 141                  | 34                  |
| 委外加工調整              | -                    | 4,360               |
| 未實現銷貨利益（損失）         | 4,249                | ( 377 )             |
| 其 他                 | <u>449</u>           | <u>1,089</u>        |
|                     | <u>4,839</u>         | <u>8,715</u>        |
| 遞延所得稅資產（負債）—非<br>流動 |                      |                     |
| 退 休 金               | 12,517               | 11,490              |
| 聯屬公司間未實現出售<br>資產利益  | 4,791                | 4,843               |
| 採權益法認列之投資收<br>益     | ( <u>80,320</u> )    | ( <u>32,708</u> )   |
|                     | ( <u>63,012</u> )    | ( <u>16,375</u> )   |
| 遞延所得稅負債淨額           | ( <u>\$ 58,173</u> ) | ( <u>\$ 7,660</u> ) |

截至九十六年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據         | 抵減項目   | 可抵減總額            | 尚未抵減餘額      | 最後抵減年 |
|--------------|--------|------------------|-------------|-------|
| 促進產業升級<br>條例 | 機器設備   | \$ 6,471         | \$ -        | 一〇一   |
|              | 研究發展支出 | <u>7,301</u>     | <u>-</u>    | 一〇一   |
|              |        | <u>\$ 13,772</u> | <u>\$ -</u> |       |

(四)本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

|              | 九十六年<br>十二月三十一日   | 九十五年<br>十二月三十一日   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 8,179          | \$ 8,179          |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>478,892</u>    | <u>477,020</u>    |
|              | <u>\$ 487,071</u> | <u>\$ 485,199</u> |

九十六年及九十五年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為56,177千元及18,071千元。

九十六年及九十五年度本公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為18.55%（預計）及22.90%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。九十五年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

六、用人、折舊及攤銷費用

| 性質    | 九 十 六 年 度        |                  |                   | 九 十 五 年 度        |                  |                   |
|-------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|       | 質 營 業 成 本        | 營 業 費 用          | 合 計               | 質 營 業 成 本        | 營 業 費 用          | 合 計               |
| 用人費用  |                  |                  |                   |                  |                  |                   |
| 薪 資   | \$ 74,820        | \$ 74,572        | \$ 149,392        | \$ 73,689        | \$ 67,934        | \$ 141,623        |
| 勞 健 保 | 5,535            | 4,771            | 10,306            | 5,610            | 4,590            | 10,200            |
| 退 休 金 | 5,020            | 5,682            | 10,702            | 5,101            | 5,222            | 10,323            |
| 其 他   | 4,363            | 2,608            | 6,971             | 3,721            | 2,379            | 6,100             |
|       | <u>\$ 89,738</u> | <u>\$ 87,633</u> | <u>\$ 177,371</u> | <u>\$ 88,121</u> | <u>\$ 80,125</u> | <u>\$ 168,246</u> |
| 折 舊   | \$ 56,339        | \$ 2,669         | \$ 59,008         | \$ 52,855        | \$ 2,646         | \$ 55,501         |
| 攤 銷   | 1,385            | 1,464            | 2,849             | 1,130            | 1,576            | 2,706             |

七、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－淨利

|                     | 九 十 六 年 度         |                   | 九 十 五 年 度         |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 稅 前               | 稅 後               | 稅 前               | 稅 後               |
| 基本每股盈餘              |                   |                   |                   |                   |
| 屬於普通股股東之淨利          | \$ 620,419        | \$ 477,903        | \$ 613,871        | \$ 476,121        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響      |                   |                   |                   |                   |
| 可轉換公司債利息費用          | —                 | —                 | 1,528             | 1,185             |
| 稀釋每股盈餘              |                   |                   |                   |                   |
| 屬於普通股股東之淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 620,419</u> | <u>\$ 477,903</u> | <u>\$ 615,399</u> | <u>\$ 477,306</u> |

(二) 分母－股數（千股）

|                            | 九 十 六 年 度    | 九 十 五 年 度 |
|----------------------------|--------------|-----------|
| 年初普通股已發行加權平均股數             | 110,883      | 96,393    |
| 加：九十六年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整 | 22,160       | 21,819    |
| 九十五年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整   | -            | 11,598    |
| 可轉換公司債轉換為普通股之加權平均股數        | -            | 1,068     |
| 本年度現金增資加權平均股數              | <u>4,166</u> | <u>-</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|                           | <u>九十六年度</u>   | <u>九十五年度</u>   |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數           | 137,209        | 130,878        |
| 具稀釋作用之可轉換公司債轉換及贖回前之加權平均股數 | <u>-</u>       | <u>6,228</u>   |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數           | <u>137,209</u> | <u>137,106</u> |

計算每股盈餘時，已將九十六年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響列入追溯調整，是項調整數致九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 5.63 元及 4.37 元減少為 4.69 元及 3.64 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 5.34 元及 4.14 元減少為 4.49 元及 3.48 元。

## 二 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                  | <u>九十六年十二月三十一日</u> |             | <u>九十五年十二月三十一日</u> |             |
|------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                  | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |                    |             |                    |             |
| <u>資產</u>        |                    |             |                    |             |
| 備供出售金融資產—流動      | \$ 13,149          | \$ 13,149   | \$ -               | \$ -        |
| 存出保證金（流動／非流動）    | 1,711              | 1,711       | 3,794              | 3,794       |
| 受限制資產（流動／非流動）    | 37,500             | 37,500      | 37,780             | 37,780      |
| <u>負債</u>        |                    |             |                    |             |
| 長期借款（含一年內到期長期借款） | 692,750            | 692,750     | 782,226            | 782,226     |

衍生性金融商品：無。

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.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金（流動）、受限制資產（流動）、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用、短期借款與應付短期票券及一年內到期之長期借款。
- 2.備供出售金融資產，有活絡市場公開報價，是以此市場公開報價為公平價值。
- 3.受限制資產及存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為公平市價。
- 4.長期借款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（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三)本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損益之金額並不重大。

(四)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 47,500 千元及 56,520 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 250,440 千元及 263,881 千元。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日屬固定利率之銀行借款分別為 822,744 千元及 932,163 千元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

(五)本公司九十六及九十五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 4,877 千元及 4,444 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 18,627 千元及 18,988 千元。

(六)財務風險資訊

#### 1.市場風險

本公司從事國內上市（櫃）股票投資，其交易市場價格變動將使其公平價值隨之變動，倘若交易價格變動1%，將使前述九十六年十二月底股票投資之公平價值變動131千元。

## 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：

|        | 九十六年十二月三十一日 |            | 九十五年十二月三十一日 |           |
|--------|-------------|------------|-------------|-----------|
|        | 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 | \$ -        | \$ 129,091 | \$ -        | \$ 80,314 |

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

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市（櫃）股票具活絡市場，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。

## 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，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，市場利率減少1%，將減少本公司九十六及九十五年度現金流入2,504千元及2,639千元。

## 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     |
| Global Electronics Terminal Co., Ltd. (全球端子(開曼)) | 子公司     |
| 合吉米位端子有限公司(合吉米位)                                 | 子公司     |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                     | 與 本 公 司 之 關 係     |
|-------------------------------|-------------------|
| 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<br>(香港)) | 子 公 司             |
| 威寶國際股份有限公司 (威寶公司)             | 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. 進 貨

本公司九十六及九十五年度向全球端子 (香港) 進貨之價款分別為88,455千元及3,077千元，分別占總進貨金額4%及0.2%。

本公司九十六年度向合吉米位進貨之價款為10,269千元，占總進貨金額1%。

上述交易之收款期限約為四個月。由於本公司未有對非關係人之類似交易，致無相關交易價格及付款條件可資比較。

### 2. 銷 貨

本公司九十六及九十五年度銷貨予全球端子 (香港) 之價款分別為77,515千元及163,226千元，分別佔銷貨收入淨額2%及5%；九十六年度銷貨予合吉米位之價款為383,398千元，占銷貨收入淨額11%。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，出售予關係人產生之未實現銷貨毛利及毛損金額分別為16,996千元及1,508千元，分別列入其他流動負債及其他流動資產項下。

上述交易之收款期限約為四個月。由於本公司未有對非關係人之類似交易，致無相關交易價格及收款條件可資比較。

### 3. 託外加工費

|      | <u>九十六年度</u>      | <u>九十五年度</u>      |
|------|-------------------|-------------------|
| 東莞建通 | \$ 328,159        | \$ 306,582        |
| 合吉米位 | <u>2,918</u>      | <u>13,182</u>     |
|      | <u>\$ 331,077</u> | <u>\$ 319,764</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。

### 4. 財產交易

本公司九十六年度向全球端子（香港）購入機器設備價款為19,167千元，付款期限約為四個月，由於本公司未向非關係人採購同類機器設備，致無相關交易價格及付款條件可資比較。

本公司出售資產予關係人之明細如下：

| 對 象      | <u>九十六年十二月三十一日</u> |                 | <u>九十五年十二月三十一日</u> |                 |
|----------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|          | 出售價款               | 出售利益            | 出售價款               | 出售利益            |
| 合吉米位     | \$ 3,002           | \$ 302          | \$ 13,981          | \$ 1,304        |
| 全球端子（香港） | <u>58,844</u>      | <u>2,644</u>    | <u>69,748</u>      | <u>7,867</u>    |
|          | <u>\$ 61,846</u>   | <u>\$ 2,946</u> | <u>\$ 83,729</u>   | <u>\$ 9,171</u> |

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，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19,165千元及19,372千元，列入遞延貸項，按十年轉列收入。

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，致無相關交易價格及收款條件可資比較。

### 5. 租 賃

本公司向蘇敦仁及蘇敦禮等承租建築物供作台北辦公室、廠房及倉庫之用，九十六及九十五年度租金支出均為1,826千元，列入營業費用及製造費用。

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。

## 6. 背書保證

九十五年度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。

本公司於九十五年底另與銀行簽訂新融資合約，屬信用額度，是以上述由關係人提供之擔保品業於九十六年度塗銷不動產設定登記。

本公司為全球端子（香港）、蘇州建通及合吉米位向銀行融資背書保證內容如下：

| 對 象      | 九十六年十二月三十一日                 |                            | 九十五年十二月三十一日                                   |                            |
|----------|-----------------------------|----------------------------|---|----------------------------|
|          | 總 額 度                       | 已使用額度                      | 總 額 度   | 已使用額度                      |
| 全球端子（香港） | \$ 113,687<br>(USD3,500 千元) | \$ 48,723<br>(USD1,500 千元) | \$ 246,916<br>(USD4,500 千元及新台幣<br>100,000 千元) | \$ 80,314<br>(USD2,460 千元) |
| 蘇州建通     | 97,446<br>(USD3,000 千元)     | 32,482<br>(USD1,000 千元)    | -   | -                          |
| 合吉米位     | 48,723<br>(USD1,500 千元)     | 47,886<br>(HKD11,500 千元)   | -   | -                          |

## 7. 資金貸與他人

本公司經董事會決議，視子公司Genius、全球端子（開曼）及全球端子（香港）之資金需求得分別於美金2,500千元、美金2,500千元及美金2,000千元之額度內分批給予融資，利息依市場利率計算，明細如下：

| 對 象      | 最 高 金 額                    | 年底餘額（列入<br>其他應收款－<br>關係人項下） |                         | 利 息 收 入 | 利率（%）                   | 期 末 應 收 利 息<br>（列入其他應收款<br>－關係人項下） |
|----------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------|-------------------------|------------------------------------|
|          |                            | 金額                          | 金額                      |         |                         |                                    |
| 九十六年度    |                            |                             |                         |         |                         |                                    |
| 全球端子（開曼） | \$ 56,209<br>(USD1,700 千元) | \$ 55,219<br>(USD1,700 千元)  | \$ 1,404<br>(USD 43 千元) | 5.80    | \$ 1,404<br>(USD 43 千元) |                                    |
| 九十五年度    |                            |                             |                         |         |                         |                                    |
| Genius   | 79,144<br>(USD2,410 千元)    | -                           | 2,360<br>(USD 72 千元)    | 4.75    | -                       |                                    |
| 全球端子（香港） | 30,593<br>(USD 940 千元)     | -                           | 344<br>(USD 11 千元)      | 4.75    | -                       |                                    |

(三) 年底餘額

|                         | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |                   | 九 十 五 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |                   |
|-------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|                         | 金 額                      | 佔各該<br>科 目<br>(%) | 金 額                      | 佔各該<br>科 目<br>(%) |
| 應收帳款—關係人                |                          |                   |                          |                   |
| 全球端子（香港）                | \$ 3,020                 | 1                 | \$ 53,398                | 100               |
| 合吉米位                    | <u>365,262</u>           | <u>99</u>         | <u>-</u>                 | <u>-</u>          |
|                         | <u>\$ 368,282</u>        | <u>100</u>        | <u>\$ 53,398</u>         | <u>100</u>        |
| 其他應收款—關係人               |                          |                   |                          |                   |
| Genius                  | \$ 58,676                | 49                | \$ 44,318                | 52                |
| 全球端子（香港）                | 3,207                    | 3                 | 41,728                   | 48                |
| 全球端子（開曼）                | <u>56,623</u>            | <u>48</u>         | <u>-</u>                 | <u>-</u>          |
|                         | <u>\$ 118,506</u>        | <u>100</u>        | <u>\$ 86,046</u>         | <u>100</u>        |
| 應付帳款—關係人                |                          |                   |                          |                   |
| 全球端子（香港）                | \$ 76                    | 82                | \$ 262                   | 100               |
| 全吉米位                    | <u>17</u>                | <u>18</u>         | <u>-</u>                 | <u>-</u>          |
|                         | <u>\$ 93</u>             | <u>100</u>        | <u>\$ 262</u>            | <u>100</u>        |
| 其他應付款—關係人（列入其<br>他流動負債） |                          |                   |                          |                   |
| 合吉米位                    | <u>\$ -</u>              | <u>-</u>          | <u>\$ 6,348</u>          | <u>27</u>         |

上述對 Genius 之其他應收款包括由 Genius 代收銷貨款尚未匯回之款項餘額；對全球端子（開曼）之其他應收款係資金融資（含利息收入）之餘額；對全球端子（香港）之其他應收款係應收出售設備及代購設備款之餘額；對合吉米位之其他應付款係應付加工費之餘額。對全球端子（香港）、合吉米位之應收帳款，係出售原、物料及半成品之餘額；對全球端子（香港）、合吉米位之應付帳款係採購原、物料、半成品及製成品之餘額。

### 三、質抵押資產

下列資產已提供作為長、短期借款及聘僱外勞之擔保品：

|                   | 帳 | 面  | 價                 | 值                 |
|-------------------|---|----|-------------------|-------------------|
|                   | 九 | 十  | 六                 | 年                 |
|                   | 十 | 二  | 月                 | 三                 |
|                   | 十 | 一  | 日                 | 日                 |
| 定期存單及備償戶（列入受限制資產） |   | \$ | 37,500            | \$ 37,780         |
| 應收票據              |   |    | 136,086           | 119,331           |
| 固定資產              |   |    |                   |                   |
| 土地（含重估增值）         |   |    | 92,781            | 92,781            |
| 建築物               |   |    | 74,125            | 79,058            |
|                   |   |    | <u>\$ 340,492</u> | <u>\$ 328,950</u> |

### 四、截至九十六年十二月三十一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 232,688 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 74,280 千元，其中尚未支付之金額為 70,558 千元。
- (三) 為子公司全球端子（香港）、蘇州建通及合吉米位向銀行融資作背書保證金額，詳附註二十二及附表二。

### 五、附註揭露事項

九十六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：詳附表二。
  3. 年底持有有價證券情形：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：詳附表四。
  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：詳附表五。

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：  
詳附表六。

9.被投資公司資訊：詳附表七。

10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、  
資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已  
匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2.與大陸被投資公司直接或間接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：附註二十二及附表五。

3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保  
證或提供擔保品情形：無。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：  
附表一。

5.其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附註二十  
二。

## 六、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

本公司主要經營精密電子產品端子及其零件之製造及加工買賣  
內外銷業務，因該項業務所需之可辨認資產及所產生之收入、損益  
皆佔本公司各該項合計數之90%以上，無需揭露產業別財務資訊。

### (二)地區別資訊

本公司產業均設置於國內，無國外營運部門。

### (三)外銷收入資訊

| 地 區  | 九 十 六 年 度           | 九 十 五 年 度           |
|------|---------------------|---------------------|
| 亞洲地區 | \$ 3,126,850        | \$ 2,724,226        |
| 其他地區 | 32,773              | 24,156              |
|      | <u>\$ 3,159,623</u> | <u>\$ 2,748,382</u> |
| 外銷比例 | 90%                 | 89%                 |

(四)重要客戶資訊

九十六年度本公司銷貨予合吉米位公司之金額為 383,398 千元，佔營業收入淨額之 11%。

九十六及九十五年度本公司銷貨予鎰勝公司之金額分別為 351,544 千元及 283,956 千元，分別佔營業收入淨額之 10%及 9%。

建通精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象   | 往來科目      | 本年度                       |                          | 利率區間<br>(%) | 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    | 資金貸與總額         |
|----|--|--|-----------|---------------------------|--------------------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-------|----|----------------|----------------|
|    |  |  |           | 最高餘額                      | 年底餘額                     |             |        |        |              |          |       |    |                |                |
| 0  | 建通公司   | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 其他應收款—關係人 | \$ 56,209<br>(美金1,700千元)  | \$ 55,219<br>(美金1,700千元) | 5.8         | 短期資金融通 | \$ -   | 業務發展         | \$ -     | -     | -  | \$240,828 (註1) | \$481,657 (註1) |
| 1  | Genius Terminal Co., Ltd.                      | 合吉米位公司   | 其他應收款—關係人 | 31,230<br>(港幣7,500千元)(註3) | -                        | 4.5         | 短期資金融通 | -      | 業務發展         | -        | -     | -  | 8,552 (註2)     | 17,105 (註2)    |
| 2  | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 蘇州建通公司   | 其他應收款—關係人 | 82,660<br>(美金2,500千元)     | 66,588<br>(美金2,050千元)    | 5.9         | 短期資金融通 | -      | 業務發展         | -        | -     | -  | 111,700 (註2)   | 223,399 (註2)   |

註1：因有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額之百分之二十最高限額，個別貸與金額以不超過本公司股東權益淨額之百分之十為限。

註2：依各子公司資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以各子公司股東權益淨額之百分之二十最高限額，個別貸與金額以不超過各子公司股東權益淨額之百分之十為限。

註3：係子公司 Genius 於減資前貸與合吉米位公司之金額。

建通精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣千元

| 編 號 | 背 書 保 證 者<br>公 司 名 稱 | 被 背 書 保 證 對 象<br>公 司 名 稱 關 係 | 對 單 一 企 業<br>背 書 保 證<br>限 額 ( 註 1 ) | 本 年 度 最 高 背 書<br>保 證 餘 額<br>( 註 3 )                | 年 底 背 書<br>保 證 餘 額<br>( 註 3 )       | 以 財 產 擔 保 之<br>背 書 保 證 金 額 | 累 計 背 書 保 證 金<br>額 佔 最 近 期<br>財 務 報 表 淨 值<br>之 比 率 ( % ) | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>( 註 2 ) |
|-----|----------------------|------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|
| 0   | 建通公司                 | 蘇州建通光電端子有限公司<br>子公司          | \$ 722,485                          | \$ 99,192<br>(美金 3,000 千<br>元)                     | \$ 97,446<br>(美金 3,000 千<br>元) (註4) | -                          | 4  | \$1,204,142                   |
| 0   | 建通公司                 | 合吉米位端子有限公司<br>子公司            | 722,485                             | 48,723<br>(美金 1,500 千<br>元)                        | 48,723<br>(美金 1,500 千<br>元) (註5)    | -                          | 2  | 1,204,142                     |
| 0   | 建通公司                 | 全球端子(香港)有限公司<br>子公司          | 722,485                             | 266,435<br>(美金 5,000 千<br>元及新台幣<br>100,000 千<br>元) | 113,687<br>(美金 3,500 千<br>元) (註6)   | -                          | 5  | 1,204,142                     |

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。

註 3：金額係按九十六年十二月三十一日美金兌新台幣 32.482 換算。

註 4：九十六年十二月三十一日已使用額度為 32,482 千元（美金 1,000 千元）。

註 5：九十六年十二月三十一日已使用額度為 47,886 千元（港幣 11,500 千元）。

註 6：九十六年十二月三十一日已使用額度為 48,723 千元（美金 1,500 千元）。

建通精密工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司及   | 有價證券種類與名稱                                      | 有價證券發行人之關係                | 帳列科目        | 年底             |                     |            |                     | 備註         |
|--|--|---------------------------|-------------|----------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|  |  |                           |             | 年股數 / 單位       | 帳面金額                | 持股比例 (%)   | 市價 / 股權淨值           |            |
| 建通公司   | 股票   |                           |             |                |                     |            |                     |            |
|  | 華榮電線電纜公司                                       | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 180,000 股      | \$ 1,962            | -          | \$ 1,962            |            |
|  | 彰化商業銀行   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 110,000 股      | 1,952               | -          | 1,952               |            |
|  | 台灣中小企銀   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 115,000 股      | 1,148               | -          | 1,148               |            |
|  | 兆豐金控公司   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 75,000 股       | 1,496               | -          | 1,496               |            |
|  | 第一金控公司   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 60,000 股       | 1,437               | -          | 1,437               |            |
|  | 奇美電子公司   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 55,000 股       | 2,503               | -          | 2,503               |            |
|  | 合作金庫銀行   | -                         | 備供出售金融資產—流動 | 115,000 股      | 2,651               | -          | 2,651               |            |
|  |  |                           |             |                | <u>\$ 13,149</u>    |            | <u>\$ 13,149</u>    |            |
|  |  | 股票                        |             |                |                     |            |                     |            |
|  |  | Genius Terminal Co., Ltd. | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 750,000 股           | \$ 116,781 | 100                 | \$ 116,781 |
|  | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | 26,217,184 股   | 1,155,824           | 100        | 1,155,824           |            |
|  |  |                           |             |                | <u>\$ 1,272,605</u> |            | <u>\$ 1,272,605</u> |            |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 公司註冊證書<br>合吉米位公司                               | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | 9,553,998 單位   | <u>\$ 66,436</u>    | 100        | <u>\$ 66,436</u>    |            |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 公司註冊證書<br>威寶公司                                 | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | 251,800,000 單位 | \$ 1,138,959        | 100        | \$ 1,138,959        |            |
|  | 全球端子(香港)公司                                     | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 單位   | 1,762               | 100        | 1,762               |            |
|  |  |                           |             |                | <u>\$ 1,140,721</u> |            | <u>\$ 1,140,721</u> |            |
| 威寶公司   | 權利證書<br>蘇州建通公司                                 | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | -              | \$ 827,199          | 100        | \$ 827,199          |            |
|  | 東莞建通公司   | 子公司                       | 採權益法之長期股權投資 | -              | 288,044             | 100        | 288,044             |            |
|  |  |                           |             |                | <u>\$ 1,115,243</u> |            | <u>\$ 1,115,243</u> |            |

建通精密工業股份有限公司及子公司

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

民國九十六年度

附表四

金額：新台幣千元

(另予註明者除外)

| 買、賣之公司   | 有價證券種類及名稱  | 帳列科目        | 交易對象 | 關係 | 年初         |                          | 初買          |                                       | 入賣 |                          | 帳面成本(註3)                 | 處分損益 | 年底          |                                    |
|--|--|-------------|------|----|------------|--------------------------|-------------|---------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|------|-------------|------------------------------------|
|  |  |             |      |    | 股數         | 金額                       | 股數          | 金額                                    | 股數 | 金額                       |                          |      | 股數          | 金額                                 |
| 建通公司   | 股票<br>Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 採權益法之長期股權投資 | 註1   | 註1 | 14,180,000 | \$ 543,342               | 12,037,184  | \$ 402,071<br>(美金 12,037千元)<br>(註1)   | -  | \$ -                     | \$ -                     | \$ - | 26,217,184  | \$ 1,155,824<br>(註4)               |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 權利證書<br>蘇州建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註2   | 註2 | -          | 511,629<br>(美金 15,671千元) | -           | 110,439<br>(美金 3,400千元)<br>(註1及3)     | -  | 757,240<br>(美金 23,313千元) | 757,240<br>(美金 23,313千元) | -    | -           | -                                  |
|  | 公司註冊證書<br>威寶公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註1   | 註1 | -          | -                        | 251,800,000 | 1,051,753<br>(美金 32,380千元)<br>(註1及3)  | -  | -                        | -                        | -    | 251,800,000 | 1,138,959<br>(美金 35,064千元)<br>(註5) |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 權利證書<br>東莞建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註2   | 註2 | -          | 274,318<br>(美金 8,402千元)  | -           | -                                     | -  | 280,553<br>(美金 8,637千元)  | 280,553<br>(美金 8,637千元)  | -    | -           | -                                  |
| 威寶公司   | 權利證書<br>蘇州建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註1   | 註1 | -          | -                        | -           | 754,867<br>(港幣 181,284千元)<br>(註1、3及8) | -  | -                        | -                        | -    | -           | 827,199<br>(港幣 198,655千元)<br>(註6)  |
|  | 東莞建通公司   | 採權益法之長期股權投資 | 註1   | 註1 | -          | -                        | -           | 279,671<br>(港幣 67,164千元)<br>(註1、3及8)  | -  | -                        | -                        | -    | -           | 288,044<br>(港幣 69,175千元)<br>(註7)   |

註1：係新增對子公司之投資成本。

註2：係組織調整，改由威寶公司持有。

註3：金額係按九十六年十二月三十一日美金兌換新台幣匯率 32.482 換算及港幣兌換新台幣匯率 4.164 換算。

註4：係包括本年度新增之投資成本 402,071 千元、採權益法認列投資收益 194,937 千元及認列外幣換算調整數 15,474 千元。

註5：係包括本年度新增之投資成本 1,051,753 千元(美金 32,380 千元)、採權益法認列投資收益 79,057 千元(美金 2,407 千元)及認列外幣換算調整數 8,149 千元(美金 277 千元)。

註6：係包括本年度新增之投資成本 751,368 千元(港幣 180,444 千元)、採權益法認列投資收益 62,235 千元(港幣 14,923 千元)及認列外幣換算調整數 13,596 千元(港幣 3,288 千元)。

註7：係包括本年度新增之投資成本 273,244 千元(港幣 65,621 千元)、採權益法認列投資收益 15,989 千元(港幣 3,834 千元)及認列外幣換算調整數 -1,189 千元(港幣 -280 千元)。

註8：威寶公司之取得成本與 Genius Terminal Co., Ltd.及 Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.處分價款之差異，主係處分當日匯率與九十六年十二月三十一日匯率不同所致。

建通精密工業股份有限公司及子公司  
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  
民國九十六年度

附表五

金額：新台幣千元  
(另予註明者除外)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象       | 關係   | 交易情形    |                            |      |                       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收(付)票據、帳款                  |     | 備註 |
|------------|------------|------|---------|----------------------------|------|-----------------------|-------------------|----|-----------------------------|-----|----|
|            |            |      | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率%                | 授信期間 | 單價                    | 授信期間              | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率%            |     |    |
| 本公司        | 合吉米位公司     | 子公司  | 銷貨      | \$ 383,398                 | 11   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | \$ 365,262                  | 30  |    |
| 合吉米位公司     | 本公司        | 母公司  | 進貨      | 383,398                    | 55   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (365,262)                   | 91  |    |
| 全球端子(香港)公司 | 蘇州建通公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 258,317<br>(美金 7,864 千元)   | 65   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (615)<br>(美金 19 千元)         | 9   |    |
| 蘇州建通公司     | 全球端子(香港)公司 | 聯屬公司 | 銷貨      | 258,317<br>(美金 7,864 千元)   | 25   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | 615<br>(美金 19 千元)           | 0.2 |    |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 銷貨      | 438,049<br>(港幣 104,057 千元) | 64   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | 221,852<br>(港幣 53,278 千元)   | 51  |    |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 438,049<br>(港幣 104,057 千元) | 100  | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (221,852)<br>(港幣 53,278 千元) | 85  |    |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 銷貨      | 246,253<br>(港幣 58,497 千元)  | 100  | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   |    |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 246,253<br>(港幣 58,497 千元)  | 36   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   |    |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 加工費     | 328,159<br>(港幣 77,549 千元)  | 100  | 得於新台幣 35,000 千元內預付加工費 | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   |    |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 加工收入    | 328,159<br>(港幣 77,549 千元)  | 100  | 得於新台幣 35,000 千元內預收加工費 | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   |    |

建通精密工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象   | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額                  | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備<br>呆帳金額 | 抵<br>金額 |
|-----------|--------|-----|--------------------------------|-----|-----------|------|-------------------|-------------|---------|
|           |        |     |                                |     | 金額        | 處理方式 |                   |             |         |
| 建通公司      | 合吉米位公司 | 子公司 | \$ 365,262<br>(帳列應收帳款—<br>關係人) | 58天 | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -        |         |

建通精密工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十六年度

附表七

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        |              | 年底持有           |     |            | 持<br>×<br>年<br>底<br>淨<br>值 | 被投資公司<br>本年度(損)益 | 本年度認列之<br>投資(損)益    | 本年度被投資公司股利分派情形 |      | 註 |
|--|--|------------------------------|--|---------------|--------------|----------------|-----|------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------|------|---|
|  |  |                              |  | 今年年底金額        | 去年年底金額       | 股數             | 單位  | 比率         |                            |                  |                     | 美金             | 美金   |   |
| 建通公司   | Genius Terminal Co., Ltd.                      | British Virgin Islands       | 國際轉投資及國際貿易業務等  | 美金 750 千元     | 美金 7,409 千元  | 750,000 股      | 100 | \$ 116,781 | \$ 116,781                 | (\$ 6,094)       | (\$ 4,487)<br>(註 1) | \$ -           | \$ - |   |
|  | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | Grand Cayman, Cayman Islands | 國際轉投資  | 美金 26,217 千元  | 美金 14,180 千元 | 26,217,184 股   | 100 | 1,155,824  | 1,155,824                  | 194,937          | 194,937             | -              | -    |   |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 合吉米位公司   | Hong Kong                    | 國際貿易及端子來料加工等業務   | 港幣 9,554 千元   | 港幣 4,160 千元  | 9,553,998 單位   | 100 | 66,436     | 66,436                     | 2,022            | 2,022               | -              | -    |   |
| 威寶公司   | 東莞建通公司   | 中國大陸                         | 生產及銷售端子、電器插頭及其型料五金零件、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 | 288,044    | 288,044                    | 6,441            | 15,989<br>(註 2)     | -              | -    |   |
|  | 蘇州建通公司   | 中國大陸                         | 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);<br>新型電子元器件(光電子器件、新型機電元件);<br>半導體、元器件專用材料開發、生產;<br>絕緣成型件;精沖模、精密型腔模、模具標準件;<br>無機非金屬材料及製品(特種陶瓷);<br>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 16,580 千元  | 美金 13,180 千元 | -              | 100 | 827,199    | 827,199                    | 179,150          | 62,235<br>(註 3)     | -              | -    |   |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 全球端子(香港)公司<br>威寶公司                             | Hong Kong<br>Hong Kong       | 國際貿易<br>國際轉投資  | 港幣 1,000 千元   | 港幣 1,000 千元  | 1,000,000 單位   | 100 | 1,762      | 1,762                      | ( 2,035)         | ( 2,035)            | -              | -    |   |
|  |  |                              |  | 港幣 251,800 千元 | -            | 251,800,000 單位 | 100 | 1,138,959  | 1,138,959                  | 79,057           | 79,057              | -              | -    |   |

註 1：係包括折價攤提 130 千元及內部利益消除 1,477 千元。

註 2：東莞建通公司本年度一至九月淨損及折價攤提計 -9,548 千元由 Genius Terminal Co., Ltd.認列。

註 3：蘇州建通公司本年度一至九月淨利 116,915 千元由 Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.認列。

建通精密工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表八

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要<br>營業項目   | 實收資本額(註1)                    | 投資方式                 | 本年年年初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額   |                         | 本年年年底<br>自台灣匯出<br>累積投資金額    |           | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例(%) | 本年度認列<br>投資利益(註2)          | 年底投資<br>帳面價值(註1) | 截至本年度止已<br>匯回投資收益 |
|---------------|--|------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
|               |  |                              |                      | 匯出                         | 匯出或收回投資金額               | 匯出                          | 匯出或收回投資金額 |                            |                            |                  |                   |
| 東莞建通電子五金有限公司  | 生產及銷售端子、電器插頭及其塑料五金零件、端子壓著機、模具、電腦插件、配套五金、電鍍   | \$ 527,865<br>(人民幣120,702千元) | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸地區 | \$ 222,091<br>(美金 6,659千元) | \$ -                    | \$ 222,091<br>(美金 6,659千元)  | 100       | \$ 6,978<br>(美金 212千元)     | \$ 288,044<br>(美金 8,868千元) | \$ -             |                   |
| 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);<br>新型電子元器件(光電子器件、<br>新型機電元件);半導體、元器<br>件專用材料開發、生產;絕緣成<br>型件;精沖模、精密型腔模、模<br>具標準件;無機非金屬材料及製<br>品(特種陶瓷);端子壓著機等<br>電子、電器專用設備及相關配套<br>五金電鍍 | 638,307<br>(人民幣145,955千元)    | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸地區 | 432,724<br>(美金 13,180千元)   | 111,827<br>(美金 3,400千元) | 544,551<br>(美金 16,580千元)    | 100       | 179,150<br>(美金 5,454千元)    | 827,199<br>(美金 25,466千元)   | -                |                   |
|               |  |                              |                      |                            |                         | \$ 766,642<br>(美金 23,239千元) |           |                            |                            |                  |                   |

| 本年年年底累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額  | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註1)         | 依經濟部投審會規定赴<br>大陸地區投資限額(註3) |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| \$766,642<br>(美金 23,239千元) | \$1,084,249<br>(美金 33,380千元) | \$963,313                  |

註1：金額係按九十六年十二月三十一日人民幣兌換新台幣匯率 4.3733 及美金兌換新台幣匯率 32.482 換算。

註2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註3：依投審會 2004.03.01「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 千萬元（較高者）

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建通精密工業股份有限公司



董事長：蘇 敦 禮



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 四 日

## 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）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達建通公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之合併經營成果及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，建通公司及其子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。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

江佳玲



邱慧吟



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 七 年 二 月 四 日

## 建通精密工業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

| 代碼   | 資產                    | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負債及股東權益  | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                       | 金額           | %   | 金額           | %   |      |  | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                  |              |     |              |     |      | 流動負債   |              |     |              |     |
| 1100 | 現金(附註四)               | \$ 666,907   | 16  | \$ 432,075   | 12  | 2100 | 短期借款(附註十及二十二)  | \$ 476,408   | 11  | \$ 305,202   | 8   |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、六及二十) | 13,149       | -   | -            | -   | 2110 | 應付短期票券(附註十一)   | 19,994       | -   | 69,937       | 2   |
| 1120 | 應收票據(附註二十二)           | 362,262      | 9   | 335,508      | 9   | 2120 | 應付票據   | 34,027       | 1   | 40,685       | 1   |
| 1140 | 應收帳款(附註七)             | 1,004,878    | 24  | 799,518      | 21  | 2140 | 應付帳款   | 301,831      | 7   | 371,272      | 10  |
| 1178 | 其他應收款                 | 19,546       | -   | 25,135       | 1   | 2160 | 應付所得稅(附註十七)  | 44,488       | 1   | 97,400       | 3   |
| 1190 | 存出保證金(附註二十)           | 41           | -   | 2,124        | -   | 2170 | 應付費用(附註十四)   | 79,618       | 2   | 90,209       | 2   |
| 120X | 存貨(附註二及八)             | 602,833      | 14  | 677,516      | 18  | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註十三、二十及二十二)  | 161,667      | 4   | 216,544      | 6   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)    | 4,839        | -   | 8,715        | -   | 2298 | 其他流動負債   | 39,320       | 1   | 27,142       | 1   |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十及二十二)    | -            | -   | 280          | -   | 21XX | 流動負債合計   | 1,157,353    | 27  | 1,218,391    | 33  |
| 1298 | 其他流動資產                | 35,735       | 1   | 27,757       | 1   | 2420 | 長期借款(附註十三、二十及二十二)  | 531,083      | 13  | 565,682      | 15  |
| 11XX | 流動資產合計                | 2,710,190    | 64  | 2,308,628    | 62  | 2510 | 土地增值稅準備(附註九)   | 7,398        | -   | 7,398        | -   |
|      | 固定資產(附註二、九及二十二)       |              |     |              |     |      | 其他負債   |              |     |              |     |
| 1501 | 土地                    | 94,661       | 2   | 94,661       | 3   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十五)  | 57,652       | 1   | 51,638       | 1   |
| 1521 | 建築物                   | 506,535      | 12  | 485,603      | 13  | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十七)  | 63,012       | 2   | 16,375       | 1   |
| 1531 | 機器設備                  | 1,098,811    | 26  | 907,043      | 24  | 2888 | 合併獎項(附註二)  | -            | -   | 667          | -   |
| 1551 | 運輸設備                  | 51,783       | 1   | 34,178       | 1   | 28XX | 其他負債合計   | 120,664      | 3   | 68,680       | 2   |
| 1561 | 辦公設備                  | 33,223       | 1   | 29,603       | 1   | 2XXX | 負債合計   | 1,816,498    | 43  | 1,860,151    | 50  |
| 1631 | 租賃改良                  | 218          | -   | 218          | -   |      |  |              |     |              |     |
| 1681 | 其他設備                  | 164,416      | 4   | 151,447      | 4   |      |  |              |     |              |     |
| 15X1 | 成本合計                  | 1,949,647    | 46  | 1,702,753    | 46  | 3110 | 普通股股本—每股面額10元，九十六年及九十五年底額定分別為221,000千股及145,600千股(均含員工認股權憑證3,000千股及公司債可轉換股份30,000千股);已發行股數分別為142,315千股及110,883千股(附註二、十二及十六) | 1,423,150    | 34  | 1,108,828    | 30  |
| 15X8 | 重估增值—土地               | 36,456       | 1   | 36,456       | 1   |      |  |              |     |              |     |
| 15XY | 成本及重估增值               | 1,986,103    | 47  | 1,739,209    | 47  |      |  |              |     |              |     |
| 15X9 | 減：累計折舊                | 586,777      | 14  | 475,228      | 13  |      |  |              |     |              |     |
|      |                       | 1,399,326    | 33  | 1,263,981    | 34  |      |  |              |     |              |     |
| 1670 | 未完工程及預付設備款            | 17,207       | 1   | 39,421       | 1   |      |  |              |     |              |     |
| 15XX | 固定資產淨額                | 1,416,533    | 34  | 1,303,402    | 35  |      |  |              |     |              |     |
|      | 無形資產                  |              |     |              |     |      | 資本公積(附註二、十二及十六)  |              |     |              |     |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十五)       | 1,528        | -   | 2,037        | -   | 3211 | 發行股票溢價   | 228,090      | 5   | 56,215       | 2   |
| 1782 | 土地使用權(附註二及二十二)        | 45,359       | 1   | 36,250       | 1   | 3213 | 公司債轉換溢價  | 44,368       | 1   | 44,368       | 1   |
| 17XX | 無形資產合計                | 46,887       | 1   | 38,287       | 1   | 32XX | 資本公積合計   | 272,458      | 6   | 100,583      | 3   |
|      | 其他資產                  |              |     |              |     |      |  |              |     |              |     |
| 1820 | 存出保證金(附註二十)           | 4,106        | -   | 4,046        | -   | 33XX | 保留盈餘(附註十六)   | 633,132      | 15  | 587,871      | 16  |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註二十及二十二)   | 37,500       | 1   | 37,500       | 1   |      |  |              |     |              |     |
| 1888 | 其他(附註二及七)             | 9,565        | -   | 11,940       | -   |      |  |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                | 51,171       | 1   | 53,486       | 2   |      |  |              |     |              |     |
|      | 股東權益其他項目(附註二、九、十五及十六) |              |     |              |     | 3460 | 未實現重估增值  | 25,785       | 1   | 25,785       | 1   |
|      |                       |              |     |              |     | 3450 | 金融商品未實現利益  | 124          | -   | -            | -   |
|      |                       |              |     |              |     | 3420 | 累積換算調整數  | 59,646       | 1   | 24,169       | -   |
|      |                       |              |     |              |     | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失   | (6,012)      | -   | (3,584)      | -   |
|      |                       |              |     |              |     | 34XX | 股東權益其他項目合計   | 79,543       | 2   | 46,370       | 1   |
|      |                       |              |     |              |     | 3XXX | 母公司股東權益合計  | 2,408,283    | 57  | 1,843,652    | 50  |
| 1XXX | 資產總計                  | \$ 4,224,781 | 100 | \$ 3,703,803 | 100 |      | 負債及股東權益總計  | \$ 4,224,781 | 100 | \$ 3,703,803 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月四日查核報告)

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及子公司

合併損益表

民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                | 九 十 六 年 度    |     | 九 十 五 年 度   |     |
|------|----------------|--------------|-----|-------------|-----|
|      |                | 金 額          | %   | 金 額         | %   |
| 4110 | 營業收入總額(附註二)    | \$ 4,154,552 | 100 | \$3,350,235 | 100 |
| 4170 | 銷貨退回           | 1,037        | -   | 1,739       | -   |
| 4190 | 銷貨折讓           | 1,038        | -   | 481         | -   |
| 4100 | 營業收入淨額         | 4,152,477    | 100 | 3,348,015   | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十八及二十一) | 3,210,103    | 77  | 2,474,560   | 74  |
| 5910 | 營業毛利           | 942,374      | 23  | 873,455     | 26  |
|      | 營業費用(附註十八及二十一) |              |     |             |     |
| 6300 | 研究發展費用         | 31,088       | 1   | 29,423      | 1   |
| 6100 | 推銷費用           | 105,685      | 3   | 89,406      | 2   |
| 6200 | 管理及總務費用        | 139,113      | 3   | 125,503     | 4   |
| 6000 | 營業費用合計         | 275,886      | 7   | 244,332     | 7   |
| 6900 | 營業淨利           | 666,488      | 16  | 629,123     | 19  |
|      | 營業外收入及利益       |              |     |             |     |
| 7110 | 利息收入(附註二十)     | 7,069        | -   | 2,761       | -   |
| 7160 | 兌換利益-淨額        | 30,204       | 1   | 15,114      | -   |
| 7140 | 處分投資利益(附註十六)   | 290          | -   | 1,036       | -   |
| 7260 | 存貨跌價回升利益(附註二)  | 14,439       | 1   | 21,919      | 1   |
| 7480 | 什項收入(附註五)      | 3,773        | -   | 1,932       | -   |
| 7100 | 合 計            | 55,775       | 2   | 42,762      | 1   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  | 九 十 六 年 度        |                   | 九 十 五 年 度 |                   |           |
|------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金 額              | %                 | 金 額       | %                 |           |
|      | 營業外費用及損失         |                   |           |                   |           |
| 7510 | 利息費用(附註二、九及二十)   | \$ 35,234         | 1         | \$ 23,415         | 1         |
| 7530 | 處分固定資產損失—淨額(附註二) | 2,109             | -         | 4,556             | -         |
| 7880 | 什項支出(附註五)        | <u>6,613</u>      | <u>-</u>  | <u>7,504</u>      | <u>-</u>  |
| 7500 | 合 計              | <u>43,956</u>     | <u>1</u>  | <u>35,475</u>     | <u>1</u>  |
| 7900 | 合併稅前淨利           | 678,307           | 17        | 636,410           | 19        |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)    | <u>200,404</u>    | <u>5</u>  | <u>160,289</u>    | <u>5</u>  |
| 9600 | 合併總淨利            | <u>\$ 477,903</u> | <u>12</u> | <u>\$ 476,121</u> | <u>14</u> |
| 9601 | 歸屬母公司股東淨利        | <u>\$ 477,903</u> | <u>-</u>  | <u>\$ 476,121</u> | <u>-</u>  |
|      | 每股盈餘             |                   |           |                   |           |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註十九)     |                   |           |                   |           |
|      | 稅 前              | \$ 4.94           |           | \$ 4.86           |           |
|      | 稅 後              | 3.48              |           | 3.64              |           |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註十九)     |                   |           |                   |           |
|      | 稅 前              | \$ 4.94           |           | \$ 4.65           |           |
|      | 稅 後              | 3.48              |           | 3.48              |           |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月四日查核報告)

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及子公司

合併股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 資 本 公 積      |             |               |             |             | 股 東 權 益 其 他 項 目 |                               |                   |           |            | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 股 東 權 益 合 計 |
|----------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------|---------------------------|-------------|
|                                  | 普 通 股 股 本    | 發 行 股 票 溢 價 | 公 司 債 轉 換 溢 價 | 保 留 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘       | 未 實 現 金 融 商 品 累 積 換 算 重 估 增 值 | 金 融 商 品 未 實 現 利 益 | 調 整 數     |            |                           |             |
| 九十五年一月一日餘額                       | \$ 963,930   | \$ 56,215   | \$ 25,625     | \$ 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(附註三及十六) | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | 274               | -         | -          | 274                       |             |
| 迴轉特別盈餘公積(附註十六)                   | -            | -           | -             | -           | ( 21,582)   | 21,582          | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 九十四年度盈餘分派(附註十六)                  | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 法定盈餘公積                           | -            | -           | -             | 11,917      | -           | ( 11,917)       | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 現金股利-1.4%                        | -            | -           | -             | -           | -           | ( 13,495)       | -                             | -                 | -         | -          | ( 13,495)                 |             |
| 股票股利-11.4%                       | 111,816      | -           | -             | -           | -           | ( 111,816)      | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 董監酬勞                             | -            | -           | -             | -           | -           | ( 1,920)        | -                             | -                 | -         | -          | ( 1,920)                  |             |
| 員工紅利轉增資                          | 5,254        | -           | -             | -           | -           | ( 5,254)        | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 公司債轉換普通股(附註十二及十六)                | 27,828       | -           | 18,743        | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | -          | 46,571                    |             |
| 九十五年度合併總淨利                       | -            | -           | -             | -           | -           | 476,121         | -                             | -                 | -         | -          | 476,121                   |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十六)           | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | ( 274)            | -         | -          | ( 274)                    |             |
| 換算調整數之變動                         | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | 17,784    | -          | 17,784                    |             |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動(附註十五)           | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | 639        | 639                       |             |
| 九十五年十二月三十一日餘額                    | 1,108,828    | 56,215      | 44,368        | 98,449      | 4,223       | 485,199         | 25,785                        | -                 | 24,169    | ( 3,584)   | 1,843,652                 |             |
| 迴轉特別盈餘公積(附註十六)                   | -            | -           | -             | -           | ( 4,223)    | 4,223           | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 九十五年度盈餘分派(附註十六)                  | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 法定盈餘公積                           | -            | -           | -             | 47,612      | -           | ( 47,612)       | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 現金股利-16.3%                       | -            | -           | -             | -           | -           | ( 194,045)      | -                             | -                 | -         | -          | ( 194,045)                |             |
| 股票股利-18.7%                       | 221,765      | -           | -             | -           | -           | ( 221,765)      | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 董監酬勞                             | -            | -           | -             | -           | -           | ( 2,400)        | -                             | -                 | -         | -          | ( 2,400)                  |             |
| 員工紅利轉增資                          | 14,432       | -           | -             | -           | -           | ( 14,432)       | -                             | -                 | -         | -          | -                         |             |
| 現金增資(附註十六)                       | 78,125       | 171,875     | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | -          | 250,000                   |             |
| 九十六年度合併總淨利                       | -            | -           | -             | -           | -           | 477,903         | -                             | -                 | -         | -          | 477,903                   |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動(附註六及十六)         | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | 124               | -         | -          | 124                       |             |
| 換算調整數之變動                         | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | 35,477    | -          | 35,477                    |             |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動(附註十五)           | -            | -           | -             | -           | -           | -               | -                             | -                 | -         | ( 2,428)   | ( 2,428)                  |             |
| 九十六年十二月三十一日餘額                    | \$ 1,423,150 | \$ 228,090  | \$ 44,368     | \$ 146,061  | \$ -        | \$ 487,071      | \$ 25,785                     | \$ 124            | \$ 59,646 | (\$ 6,012) | \$ 2,408,283              |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月四日查核報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 九十六年度             | 九十五年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量     |                   |                   |
| 合併總淨利         | \$ 477,903        | \$ 476,121        |
| 調整項目          |                   |                   |
| 折舊費用          | 149,470           | 127,133           |
| 攤銷費用          | 4,802             | 4,354             |
| 提列備抵呆帳        | 3,648             | 5,797             |
| 存貨跌價回升利益      | ( 14,439)         | ( 21,919)         |
| 處分固定資產損失—淨額   | 2,109             | 4,556             |
| 遞延所得稅         | 50,513            | 28,677            |
| 退休金           | 4,095             | 4,012             |
| 合併貸項攤銷        | ( 667)            | ( 1,238)          |
| 其他            | ( 599)            | ( 1,036)          |
| 營業資產及負債之淨變動   |                   |                   |
| 應收票據          | ( 26,754)         | ( 172,754)        |
| 應收帳款          | ( 209,139)        | ( 307,124)        |
| 其他應收款         | 5,589             | ( 14,815)         |
| 存貨            | 89,122            | ( 287,423)        |
| 其他流動資產        | ( 7,978)          | 19,389            |
| 應付票據          | ( 6,658)          | ( 2,466)          |
| 應付帳款          | ( 69,441)         | 10,264            |
| 應付所得稅         | ( 52,912)         | 68,693            |
| 應付費用          | ( 10,591)         | 33,192            |
| 其他流動負債        | 9,308             | ( 931)            |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>397,381</u>    | <u>( 27,518)</u>  |
| 投資活動之現金流量     |                   |                   |
| 取得備供出售金融資產    | ( 223,025)        | ( 230,000)        |
| 處分備供出售金融資產價款  | 210,290           | 361,036           |
| 購置固定資產        | ( 229,073)        | ( 266,352)        |
| 出售固定資產價款      | -                 | 507               |
| 受限制資產減少(增加)   | 280               | ( 37,500)         |
| 存出保證金減少       | 2,023             | 1,562             |
| 其他資產增加        | ( 9,195)          | ( 9,025)          |
| 投資活動之淨現金流出    | <u>( 248,700)</u> | <u>( 179,772)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | <u>九十六年度</u>      | <u>九十五年度</u>      |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量     |                   |                   |
| 短期借款增加        | \$ 171,206        | \$ 237,980        |
| 應付短期票券增加(減少)  | ( 49,943)         | 59,940            |
| 應付設備款減少       | -                 | ( 9,288)          |
| 舉借長期借款        | 150,000           | 500,000           |
| 償還長期借款        | ( 239,167)        | ( 68,652)         |
| 償還應付公司債       | -                 | ( 287,025)        |
| 發放現金股利        | ( 194,045)        | ( 13,495)         |
| 發放董監事酬勞       | ( 2,400)          | ( 1,920)          |
| 現金增資          | <u>250,000</u>    | <u>-</u>          |
| 融資活動之淨現金流入    | <u>85,651</u>     | <u>417,540</u>    |
| 匯率影響數         | <u>500</u>        | <u>34,305</u>     |
| 現金淨增加金額       | 234,832           | 244,555           |
| 年初現金餘額        | <u>432,075</u>    | <u>187,520</u>    |
| 年底現金餘額        | <u>\$ 666,907</u> | <u>\$ 432,075</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露   |                   |                   |
| 支付不含資本化利息     | \$ 32,464         | \$ 30,976         |
| 支付所得稅         | 202,803           | 62,919            |
| 僅有部份現金支付之投資活動 |                   |                   |
| 購置固定資產支付現金    |                   |                   |
| 購置固定資產        | \$ 231,943        | \$ 266,352        |
| 應付設備款增加       | ( 2,870)          | -                 |
| 支付現金          | <u>\$ 229,073</u> | <u>\$ 266,352</u> |
| 不影響現金流量之融資活動  |                   |                   |
| 一年內到期之長期借款    | \$ 161,667        | \$ 216,544        |
| 可轉換公司債轉換為股本   | -                 | 46,571            |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月四日查核報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

建通精密工業股份有限公司(下稱本公司)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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司及子公司員工人數皆約為 1,500 人。

截至九十六年十二月三十一日，本公司持股 100%之子公司包括：

(一) Genius Terminal Co., Ltd. (Genius)，於八十五年一月於英屬維爾京群島設立，主要業務為國際轉投資及國際貿易業務等。

本公司經由 Genius 投資合吉米位端子有限公司(合吉米位公司，Genius 持股 100%)，於八十五年十二月設立於香港，主要業務為國際貿易及端子來料加工業務。

(二) Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球端子(開曼))，於九十三年十二月於開曼群島投資設立，主要業務為國際轉投資。

本公司經由全球端子(開曼)投資下列子公司：

1. 全球端子(香港)有限公司(全球端子(香港)，持股 100%)，於九十三年十二月設立，主要業務為國際貿易。
2. 威寶國際股份有限公司(威寶公司，持股 100%)，於九十六年十一月設立，主要業務為國際轉投資。

本公司經由威寶公司投資下列子公司：

- (1) 東莞建通電子五金有限公司（東莞建通公司），係由 Genius 於八十四年十二月依「中華人民共和國外資企業法」、「國務院關於鼓勵台灣同胞投資的規定」等相關法規成立，持股 100%，主要經營生產和銷售端子、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；嗣於九十六年十一月，因本公司進行集團組織調整，Genius 將投資東莞建通之全部股權，移轉予威寶公司，此投資計畫修正案皆經經濟部投資審議委員會核准。
- (2) 蘇州建通光電端子有限公司，於九十一年十月依「中華人民共和國外資企業法」、「國務院關於鼓勵台灣同胞投資的規定」等相關法規成立（蘇州建通公司，原由子公司 Genius 轉投資持股 100%，配合集團組織調整，Genius 將投資蘇州建通之全部股權，於九十四年七月移轉予全球端子（開曼）；嗣於九十六年十一月，本公司再次進行集團組織調整，全球端子（開曼）將投資蘇州建通之全部股權，移轉予威寶公司，上述投資計畫修正案皆經經濟部投資審議委員會核准）。主要經營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）；半導體、元器件專用材料開發、生產；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。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價回升利益、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：

## 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併報表時，各公司間重要之交易及其餘額均已銷除。投資成本低於被投資公司股權淨值之差額列為合併貸項，按十年攤銷。

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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交易目的之金融資產或金融負債，本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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年度損益。

#### 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，主係於裝船日認列。

銷貨收入係按本公司及子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；惟本公司及子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。

備抵呆帳依應收帳款之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用狀況及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期且確定無法收回者，轉列催收款。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品，係以成本與市價孰低法評價。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。年底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。

#### 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計折舊計價。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年度費用。

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；租賃改良，四年；其他設備，二至二十年。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，其相關成本（含重估增值）、累計折舊與相關之重估增值準備及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

#### 土地使用權

土地使用權係使用土地所支付之權利金，按使用期間五十年攤提。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）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。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。土地已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### 應付短期票券

本公司發行商業本票之面額列入應付短期票券，其發行面額與收取現金之差額列為未攤銷折價，並作為應付短期票券之減項。未攤銷折價則於發行期間攤銷為利息費用。

### 可轉換公司債

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。於轉換日將公司債面額及應付利息補償金一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

### 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（附註十五）之差額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益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當年度費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入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，係於員工任職期間，將應提撥之退休基金認列為當年度費用。

### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。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，認列備抵評價金額；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。

購置設備及研究發展等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，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十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

本公司及合併個體以各該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。

為編製合併財務報表，本公司之各國外子公司之外幣財務報表，係按下列匯率換算為新台幣之財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率；股東權益中除年初保留盈餘以去年年底換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當年度平均匯率換算。換算後所產生之差額列入股東權益項下之「累積換算調整數」，列於股東權益之調整項目，俟各國外子公司出售或清算時併入損益計算。

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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法評價者，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，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年度損益。

#### 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，立即認列為當年度損益；確定承諾之應付外幣設備款（被避險項目）因所規避之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年度損益。

### 財務報表重分類

九十五年度之財務報表若干科目業經重新分類，以配合九十六年度財務報表之表達。

## 三、會計原則變動之理由及其影響

### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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」

本公司及子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。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。首次適用上述公報對九十五年度合併財務報表尚無重大影響。

### (二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(基)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

#### 四、現金

|           | 九十六年<br>十二月三十一日   | 九十五年<br>十二月三十一日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 1,607          | \$ 4,703          |
| 銀行支票及活期存款 | 607,001           | 381,534           |
| 定期存款      | <u>58,299</u>     | <u>45,838</u>     |
|           | <u>\$ 666,907</u> | <u>\$ 432,075</u> |

於九十六年及九十五年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

|  | 九十六年<br>十二月三十一日   | 九十五年<br>十二月三十一日   |
|--|-------------------|-------------------|
| 香港—九十六年十二月底 12,864 千港幣及 333 千美元；九十五年十二月底 5,125 千港幣及 100 美元                           | \$ 64,392         | \$ 24,817         |
| 中國大陸—九十六年十二月底 13,187 千港幣、931 美元及 31,275 千人民幣；九十五年十二月底 2,032 千港幣及 54 千美元及 18,898 千人民幣 | <u>221,922</u>    | <u>89,109</u>     |
|  | <u>\$ 286,314</u> | <u>\$ 113,926</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，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公平價值風險為目的。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司已無未到期之遠期外匯合約。

於九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 651 千元（列入營業外收入及利益—什項收入項下）；九十六及九十五年度，交易目的之金融負債產生之淨損失（列入營業外費用及損失—什項支出項下）分別為 116 千元及 716 千元。

#### 六、備供出售金融資產—流動

本公司九十六年十二月三十一日之備供出售金融資產係投資國內上市（櫃）股票，原始成本及其評價調整分別為 13,025 千元及 124 千元（詳附註十六）。

## 七、應收帳款

|             | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | \$1,019,595        | \$ 810,456         |
| 減：備抵呆帳（附註二） | <u>14,717</u>      | <u>10,938</u>      |
|             | <u>\$1,004,878</u> | <u>\$ 799,518</u>  |

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|             | 九 十 六 年 度       |                 | 九 十 五 年 度       |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 應收帳款            | 催收款             | 應收帳款            | 催收款             |
| 年初餘額        | \$ 10,938       | \$ 4,981        | \$ 9,793        | \$ 1,402        |
| 重分類至催收款     | -               | -               | ( 4,653)        | 4,653           |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 3,648           | -               | 5,797           | -               |
| 減：收回已沖銷之呆帳  | -               | -               | -               | ( 1,074)        |
| 匯率影響數       | <u>131</u>      | <u>-</u>        | <u>1</u>        | <u>-</u>        |
| 年底餘額        | <u>\$14,717</u> | <u>\$ 4,981</u> | <u>\$10,938</u> | <u>\$ 4,981</u> |

催收款帳列其他資產項下並已提列相對金額之備抵呆帳。

## 八、存 貨

|               | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 商 品           | \$ 3,872           | \$ 12,467          |
| 製 成 品         | 184,841            | 231,447            |
| 在 製 品         | 135,040            | 140,244            |
| 原 料           | 268,494            | 299,536            |
| 物 料           | <u>10,586</u>      | <u>8,261</u>       |
|               | 602,833            | 691,955            |
| 減：備抵存貨損失（附註二） | <u>-</u>           | <u>14,439</u>      |
|               | <u>\$602,833</u>   | <u>\$677,516</u>   |

## 九、固定資產

|      | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 |                    |                    |
| 建築物  | \$ 132,528         | \$ 107,439         |
| 機器設備 | 341,843            | 267,267            |
| 運輸設備 | 26,140             | 20,008             |
| 辦公設備 | 17,368             | 15,286             |
| 租賃改良 | 76                 | 19                 |
| 其他設備 | <u>68,822</u>      | <u>65,209</u>      |
|      | <u>\$ 586,777</u>  | <u>\$ 475,228</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：

|                    | 金             | 額                |
|--------------------|---------------|------------------|
| 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（附註十六） |               | <u>\$ 25,785</u> |

本公司為購置固定資產融資之利息資本化資訊如下：

|                       | 九 十 六 年 度        | 九 十 五 年 度        |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 利息總額                  | \$ 35,869        | \$ 24,043        |
| 資本化利息金額（列入預付設備款及機器設備） | <u>635</u>       | <u>628</u>       |
| 合併損益表之利息費用            | <u>\$ 35,234</u> | <u>\$ 23,415</u> |
| 資本化年利率                | 1.89%~2.62%      | 1.94%~3.08%      |

#### 十、短期借款

|  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 信用借款                                   |                    |                    |
| 年利率九十六年底 4.30%~5.64%；九十五年底 1.80%~5.87% | \$ 96,609          | \$ 130,314         |
| 質抵押借款                                  |                    |                    |
| 年利率九十六年底 2.42%~6.32%；九十五年底 1.85%~6.19% | <u>379,799</u>     | <u>174,888</u>     |
|  | <u>\$ 476,408</u>  | <u>\$ 305,202</u>  |

### 士 應付短期票券

| 保證機構及發行期間               | 九 十 六 年 |                  | 九 十 五 年 |                  |
|-------------------------|---------|------------------|---------|------------------|
|                         | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          |
|                         | 利率%     | 金額               | 利率%     | 金額               |
| 華南票券(95.11.01~96.01.25) | -       | \$ -             | 1.36    | \$ 30,000        |
| 兆豐票券(95.12.04~96.01.03) | -       | -                | 1.51    | 10,000           |
| 中信票券(95.11.01~96.01.30) | -       | -                | 1.49    | 30,000           |
| 國際票券(96.11.08~97.01.07) | 1.93    | 20,000           | -       | -                |
|                         |         | 20,000           |         | 70,000           |
| 減：應付短期票券折價              |         | 6                |         | 63               |
|                         |         | <u>\$ 19,994</u> |         | <u>\$ 69,937</u> |

上述應付商業本票之承兌機構為台灣集中保管結算所股份有限公司。

### 士 應付公司債

(一)可轉換公司債，九十五年十二月底前已全數轉換或買回

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，截至九十五年十二月三十一日止，本公司可轉換公司債已全數結清，計有面額 90,000 千元之可轉換公司債持有人申請轉換，其轉換內容如下：

|   | 九 十 五 年 度        | 截 至 九 十 四        |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   |                  | 年 度 止            | 合 計              |
| 請求轉換債券面額  | \$ 45,100        | \$ 44,900        | \$ 90,000        |
| 減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格(九十五年 15.14~16.95 元；九十四及九十三年度均為 23.15 元)換發普通股 | 27,828           | 19,395           | 47,223           |
| 轉換溢價  | 17,272           | 25,505           | 42,777           |
| 加：應付利息補償金   | <u>1,471</u>     | <u>120</u>       | <u>1,591</u>     |
| 列入資本公積  | <u>\$ 18,743</u> | <u>\$ 25,625</u> | <u>\$ 44,368</u> |

上列轉換普通股已向經濟部辦理變更登記並轉列股本；餘面額 110,000 千元之可轉換公司債，債權人已依發行及轉換辦法第十九條之規定行使賣回權，本公司並於九十五年八月十日以債券面額加計利息補償金以現金方式給付完成。

(二)有擔保普通公司債，九十五年十二月底前已全數清償

九十一年六月本公司提供部分建築物及土地作為擔保，經由兆豐商業銀行（原為交通銀行）保證，發行九十一年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 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| (一)信用借款   | \$ 344,167         | \$ 383,333         |
| (二)應付票券   | 350,000            | 400,000            |
| 減：未攤銷折價   | <u>1,417</u>       | <u>1,107</u>       |
|           | <u>348,583</u>     | <u>398,893</u>     |
|           | 692,750            | 782,226            |
| 減：一年內到期部分 | <u>161,667</u>     | <u>216,544</u>     |
|           | <u>\$ 531,083</u>  | <u>\$ 565,682</u>  |

(一)信用借款

|  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 中華開發工業銀行   |                    |                    |
| 信用借款，九十六年十月<br>到期一次償還，年利<br>率 2.90%  | \$ -               | \$ 100,000         |
| 台灣工業銀行   |                    |                    |
| 信用借款，自九十六年八<br>月起，每六個月為一<br>期，分七期攤還，第<br>一期至第六期，每期<br>償還 22,500 千元，第<br>七期償還 15,000 千<br>元，年利率 2.68% | 127,500            | 150,000            |

(接次頁)

(承前頁)

|   | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 高雄銀行  |                    |                    |
| 信用借款，九十七年九月起，按三年平均攤還，每年償還 50,000 千元，年利率 2.68%             | \$ 150,000         | \$ -               |
| 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 2.70% | <u>66,667</u>      | <u>133,333</u>     |
|   | 344,167            | 383,333            |
| 減：一年內到期部分   | <u>161,667</u>     | <u>166,667</u>     |
|   | <u>\$ 182,500</u>  | <u>\$ 216,666</u>  |

(二)應付票券

| 保 證 機 構            | 利率 (%) | 額          | 度 到 期 日                                   | 金 額               |
|--------------------|--------|------------|---|-------------------|
| <u>九十六年十二月三十一日</u> |        |            |   |                   |
| 華南銀行               | 1.80   | \$ 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        |
| 大眾商業銀行             | 1.93   | 100,000    | 九十八年九月到期一次償還                              | 100,000           |
|                    |        |            |   | <u>350,000</u>    |
| 減：應付票券折價           |        |            |   | <u>1,417</u>      |
| 一年內到期部分            |        |            |   | <u>-</u>          |
|                    |        |            |   | <u>\$ 348,583</u> |
| <u>九十五年十二月三十一日</u> |        |            |   |                   |
| 華南銀行               | 1.27   | \$ 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           | 1.40   | 50,000     | 九十六年十二月到期一次償還                             | 50,000            |
| 大眾商業銀行             | 1.30   | 100,000    | 九十八年九月到期一次償還                              | 100,000           |
|                    |        |            |   | <u>400,000</u>    |
| 減：應付票據折價           |        |            |   | <u>1,107</u>      |
| 一年內到期部分            |        |            |   | <u>398,893</u>    |
|                    |        |            |   | <u>49,877</u>     |
|                    |        |            |   | <u>\$ 349,016</u> |

上開由華南銀行、中華開發工業銀行及大眾商業銀行保證之商業本票，係由華南票券循環發行。

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、九十三年十二月至九十六年十二月及九十五年九月至九十八年九月期間，依約定額度全額發行，若有違約須支付百分之一承諾費。本公司截至九十六年十二月三十一日，尚未有違約情形發生。

#### 四、應付費用

|           | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 56,473          | \$ 49,847          |
| 應付水電費     | 3,587              | 3,065              |
| 應付勞務費     | 2,706              | 2,216              |
| 應付保險費     | 1,693              | 1,779              |
| 其 他       | <u>15,159</u>      | <u>33,302</u>      |
|           | <u>\$ 79,618</u>   | <u>\$ 90,209</u>   |

#### 五、員工退休金

##### (一) 本公司退休金辦法及淨退休金成本

中華民國「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存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 4,223 千元及 3,854 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 6,479 千元及 6,469 千

元。

本公司於九十四年十一月成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核經理級（含）以上人員退休金之提撥、保管、運用及分配。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲於銀行，截至九十六年及九十五年十二月三十一日該職工退休基金餘額分別為1,929千元（包含活期存款819千元及定期存款1,110千元）及1,178千元（包含活期存款68千元及定期存款1,110千元），業已包含於上述確定給付退休金辦法及退休基金資產公平價值內。

屬確定給付退休辦法之退休金，相關資訊揭露如下：

1.淨退休金成本組成項目

|                    | 九十六年度           | 九十五年度           |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本               | \$ 2,595        | \$ 2,830        |
| 利息成本               | 3,185           | 2,910           |
| 退休基金資產之預期報酬        | ( 793)          | ( 695)          |
| 未認列過渡性淨給付義務<br>攤銷數 | 509             | 509             |
| 退休金損失攤銷數           | 983             | 915             |
|                    | <u>\$ 6,479</u> | <u>\$ 6,469</u> |

2.退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

|                  | 九十六年<br>十二月三十一日   | 九十五年<br>十二月三十一日   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務             |                   |                   |
| 既得給付義務           | \$ 25,466         | \$ 19,310         |
| 非既得給付義務          | <u>59,665</u>     | <u>56,730</u>     |
| 累積給付義務           | 85,131            | 76,040            |
| 未來薪資增加之影響<br>數   | <u>18,460</u>     | <u>21,947</u>     |
| 預計給付義務           | 103,591           | 97,987            |
| 退休基金資產公平價值       | ( <u>27,479</u> ) | ( <u>24,402</u> ) |
| 提撥狀況             | 76,112            | 73,585            |
| 未認列過渡性淨給付義務      | ( 1,528 )         | ( 2,037 )         |
| 退休金損失未攤銷餘額       | ( 24,472 )        | ( 25,531 )        |
| 補列之應計退休金負債       |                   |                   |
| 遞延退休金成本          | 1,528             | 2,037             |
| 未認列退休金成本之<br>淨損失 | <u>6,012</u>      | <u>3,584</u>      |
| 應計退休金負債          | <u>\$ 57,652</u>  | <u>\$ 51,638</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九十六年<br>十二月三十一日  | 九十五年<br>十二月三十一日  |
|---------------|------------------|------------------|
| 既得給付          | <u>\$ 26,954</u> | <u>\$ 20,491</u> |
| 3.退休金給付義務之假設  |                  |                  |
|               | 九十六年度            | 九十五年度            |
| 折現率           | 3.25%            | 3.25%            |
| 未來薪資水準增加率     | 1.50%            | 1.50%            |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3.25%            | 3.25%            |
| 4.提撥至退休基金金額   | <u>\$ 2,384</u>  | <u>\$ 2,457</u>  |
| 5.由退休基金支付金額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

## (二) 子公司退休金辦法及淨退休金成本

除東莞建通公司及蘇州建通公司係依當地法令規定按地方標準工資提撥養老保險費繳付政府有關部門外，餘子公司尚未訂有退休金辦法。

東莞建通公司九十六及九十五年度淨退休金成本分別為 2,360 千元（人民幣 547,939 元）及 1,647 千元（人民幣 404,020 元），蘇州建通九十六及九十五年度淨退休金成本分別為 1,683 千元（人民幣 390,914 元）及 877 千元（人民幣 215,212 元）。

## 六. 股東權益

### (一) 普通股股本

本公司為改善財務結構及償還銀行借款，以九十六年七月二十日為增資基準日，辦理現金增資，按每股 32 元溢價發行普通股 7,813 千股，共募集 250,000 千元（產生資本公積 171,875 千元），並已辦妥變更登記。此外，九十六年八月本公司辦理盈餘轉增資 236,197 千元（含員工紅利 14,432 千元），發行新股 23,620 千股，每股面額 10 元，業已辦妥變更登記。是以截至九十六年十二月三十一日止，本公司實收股本總額為 1,423,150 千元。

## (二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等），得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為例。

## (三) 盈餘分配及股利政策

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。本公司分配九十五及九十四年度盈餘時，業依法令規定迴轉特別盈餘公積 4,223 千元及 21,582 千元。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

每年度盈餘分派應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九十六年及九十五年六月通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

|         | 盈 餘 分 配          |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|---------|------------------|------------------|---------------|---------|
|         | 九十五年度            | 九十四年度            | 九十五年度         | 九十四年度   |
| 法定盈餘公積  | \$ 47,612        | \$ 11,917        |               |         |
| 股東現金紅利  | 194,045          | 13,495           | \$ 1.63       | \$ 0.14 |
| 股東股票紅利  | 221,765          | 111,816          | 1.87          | 1.14    |
| 董監事酬勞   | 2,400            | 1,920            |               |         |
| 員工紅利—股票 | <u>14,432</u>    | <u>5,254</u>     |               |         |
|         | <u>\$480,254</u> | <u>\$144,402</u> |               |         |

(四)發放員工紅利及董監酬勞之影響

|              | 金 額              | 股 數 ( 千 股 ) | 估各年底流通在             |
|--------------|------------------|-------------|---------------------|
|              |                  |             | 外普通股股數之<br>比例 ( % ) |
| <u>九十五年度</u> |                  |             |                     |
| 員工紅利—股票      | \$ 14,432        | 1,443       | 1.3                 |
| 董監事酬勞—現金     | <u>2,400</u>     |             |                     |
|              | <u>\$ 16,832</u> |             |                     |
| <u>九十四年度</u> |                  |             |                     |
| 員工紅利—股票      | \$ 5,254         | 525         | 0.5                 |
| 董監事酬勞—現金     | <u>1,920</u>     |             |                     |
|              | <u>\$ 7,174</u>  |             |                     |

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞分別於九十五及九十四年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），並按追溯調整九十六及九十五年度辦理盈餘轉增資後股數計算，將使九十五及九十四年度基本每股稅後盈餘由 3.64 元減少為 3.55 元及由 1.10 元減少為 0.86 元。

本公司九十六年度盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 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

九十六及九十五年度備供出售金融商品未實現評價利益之變動組成如下：

|                              | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                         | \$ -             | \$ -             |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數     | -                | 274              |
| 直接認列為股東權益調整項目                | 414              | 762              |
| 轉列當年度利益(列入營業外收入及利益—處分投資利益項下) | ( 290 )          | ( 1,036 )        |
| 年底餘額                         | <u>\$ 124</u>    | <u>\$ -</u>      |

(六) 累積換算調整數

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日之餘額係因採權益法之長期股權投資認列有利之累積換算調整數，截至九十六年及九十五年十二月三十一日餘額分別為 59,646 千元及 24,169 千元。九十六及九十五年度分別認列有利之累積換算調整數 35,477 千元及 17,784 千元。

七、所得稅

中華民國「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|                | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$266,268        | \$194,232        |
| 調整項目之稅額影響數     |                  |                  |
| 永久性差異          |                  |                  |
| 免稅所得           | ( 100,887 )      | ( 43,172 )       |
| 其 他            | ( 63 )           | ( 255 )          |
| 暫時性差異          |                  |                  |
| 退休金超限          | 1,027            | 988              |
| 存貨跌價回升利益       | ( 3,609 )        | ( 5,480 )        |
| 委外加工費調整        | ( 4,761 )        | ( 3,815 )        |
| 其 他            | <u>1,724</u>     | <u>2,441</u>     |
| 當年度所得稅         | 159,699          | 144,939          |
| 投資抵減           | ( 13,772 )       | ( 17,057 )       |
| 以前年度所得稅調整      | <u>3,964</u>     | <u>3,730</u>     |
| 本年度應納所得稅       | 149,891          | 131,612          |
| 遞延所得稅          | <u>50,513</u>    | <u>28,677</u>    |
|                | <u>\$200,404</u> | <u>\$160,289</u> |

(二)應付所得稅調節如下：

|          | <u>九 十 六 年 度</u>   | <u>九 十 五 年 度</u>  |
|----------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額     | \$ 97,400          | \$ 28,707         |
| 本年度應納所得稅 | 149,891            | 131,612           |
| 本年度支付稅額  | ( <u>202,803</u> ) | ( <u>62,919</u> ) |
| 年底餘額     | <u>\$ 44,488</u>   | <u>\$ 97,400</u>  |

(三)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|                | <u>九 十 六 年<br/>十二月三十一日</u> | <u>九 十 五 年<br/>十二月三十一日</u> |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 遞延所得稅資產（負債）—流動 |                            |                            |
| 未實現存貨損失        | \$ -                       | \$ 3,609                   |
| 未實現兌換損失        | 141                        | 34                         |
| 委外加工調整         | -                          | 4,360                      |
| 未實現銷貨利益（損失）    | 4,249                      | ( 377 )                    |
| 其 他            | <u>449</u>                 | <u>1,089</u>               |
|                | <u>4,839</u>               | <u>8,715</u>               |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產(負債)－非<br>流動 |                    |                    |
| 退休金                 | \$ 12,517          | \$ 11,490          |
| 聯屬公司間未實現出售<br>資產利益  | 4,791              | 4,843              |
| 採權益法認列之投資收<br>益     | ( 80,320)          | ( 32,708)          |
|                     | ( 63,012)          | ( 16,375)          |
| 遞延所得稅負債淨額           | ( \$ 58,173)       | ( \$ 7,660)        |

截至九十六年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據         | 抵減項目   | 可抵減總額            | 尚未抵減餘額      | 最後抵減<br>年 度 |
|--------------|--------|------------------|-------------|-------------|
| 促進產業升級<br>條例 | 機器設備   | \$ 6,471         | \$ -        | 一〇一         |
|              | 研究發展支出 | 7,301            | -           | 一〇一         |
|              |        | <u>\$ 13,772</u> | <u>\$ -</u> |             |

(四)本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

|              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 8,179           | \$ 8,179           |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 478,892            | 477,020            |
|              | <u>\$ 487,071</u>  | <u>\$ 485,199</u>  |

九十六年及九十五年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為56,177千元及18,071千元。

九十六年及九十五年底本公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為18.55% (預計) 及22.90% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。九十五年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

(六) 子公司 Genius 公司及全球端子（開曼）公司分別依英屬維爾京群島之法律規定，免納營利事業所得稅，分離課稅之利息收入扣繳稅款列入當年度所得稅費用。子公司合吉米位公司、威寶公司及全球端子（香港）公司因未在香港有營業活動，依香港法令規定，並無應納所得稅。

(七) 子公司東莞建通公司依當地稅法及所在地政府之規定，所得稅率最高為百分之二十七（含地方稅百分之三）。九十四年起依中國國務院鼓勵外商投資之規定，申請外商投資產品出口企業之優惠稅率為百分之十二。

(八) 子公司蘇州建通依據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」及其他令頒法規，於九十五年度（獲利第一年）開始適用兩免三減半之優惠，免納所得稅。

(九) 東莞建通公司及蘇州建通公司截至九十五年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

#### 六、用人、折舊及攤銷費用

| 性     | 九 十 六 年 度         |                   |                   | 九 十 五 年 度         |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 質 營業成本            | 營業費用              | 合 計               | 質 營業成本            | 營業費用              | 合 計               |
| 用人費用  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 薪 資   | \$ 182,231        | \$ 112,497        | \$ 294,728        | \$ 152,392        | \$ 97,817         | \$ 250,209        |
| 勞 健 保 | 5,535             | 4,771             | 10,306            | 5,610             | 4,590             | 10,200            |
| 退 休 金 | 7,860             | 6,885             | 14,745            | 6,827             | 6,019             | 12,846            |
| 其 他   | 4,963             | 2,732             | 7,695             | 5,577             | 2,893             | 8,470             |
|       | <u>\$ 200,589</u> | <u>\$ 126,885</u> | <u>\$ 327,474</u> | <u>\$ 170,406</u> | <u>\$ 111,319</u> | <u>\$ 281,725</u> |
| 折 舊   | \$ 128,328        | \$ 21,142         | \$ 149,470        | \$ 109,242        | \$ 17,891         | \$ 127,133        |
| 攤 銷   | 1,668             | 3,134             | 4,802             | 1,445             | 2,909             | 4,354             |

## 五、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

### (一) 分子－合併總淨利

|                     | 九 十 六 年 度         |                   | 九 十 五 年 度         |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 稅 前               | 稅 後               | 稅 前               | 稅 後               |
| 基本每股盈餘              |                   |                   |                   |                   |
| 屬於普通股股東之淨利          | \$ 678,307        | \$ 477,903        | \$ 636,410        | \$ 476,121        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響      |                   |                   |                   |                   |
| 可轉換公司債利息費用          | —                 | —                 | 1,528             | 1,185             |
| 稀釋每股盈餘              |                   |                   |                   |                   |
| 屬於普通股股東之淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 678,307</u> | <u>\$ 477,903</u> | <u>\$ 637,938</u> | <u>\$ 477,306</u> |

### (二) 分母－股數（千股）

|                            | 九 十 六 年 度      | 九 十 五 年 度      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 年初普通股已發行加權平均股數             | 110,883        | 96,393         |
| 加：九十六年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整 | 22,160         | 21,819         |
| 九十五年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資股數追溯調整   | -              | 11,598         |
| 可轉換公司債轉換為普通股之加權平均股數        | -              | 1,068          |
| 本年度現金增資加權平均股數              | <u>4,166</u>   | <u>-</u>       |
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數            | 137,209        | 130,878        |
| 具稀釋作用之可轉換公司債轉換及贖回前之加權平均股數  | <u>-</u>       | <u>6,228</u>   |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數            | <u>137,209</u> | <u>137,106</u> |

計算每股盈餘時，已將九十六年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響列入追溯調整，是項調整數致九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 5.84 元及 4.37 元減少為 4.86 元及 3.64 元。稀釋每股盈餘，分別由 5.53 元及 4.14 元減少為 4.65 元及 3.48 元。

## 六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                      | 九十六年十二月三十一日 |           | 九十五年十二月三十一日 |         |
|----------------------|-------------|-----------|-------------|---------|
|                      | 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—<br>流動      | \$ 13,149   | \$ 13,149 | \$ -        | \$ -    |
| 存出保證金（流動/<br>非流動）    | 4,147       | 4,147     | 6,170       | 6,170   |
| 受限制資產（流動/<br>非流動）    | 37,500      | 37,500    | 37,780      | 37,780  |
| <u>負債</u>            |             |           |             |         |
| 長期借款（含一年內<br>到期長期借款） | 692,750     | 692,750   | 782,226     | 782,226 |

衍生性金融商品：無。

本公司及子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度之合併財務報表，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) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金（流動）、受限制資產（流動）、應付票據及帳款、應付費用、短期借款與應付短期票券及一年內到期之長期借款。
2. 備供出售金融資產，有活絡市場公開報價，是以此市場公開報價為公平價值。
3. 受限制資產及存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為公平市價。
4. 長期借款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（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三)本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損益之金額並不重大。

(四)本公司及子公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 604,858 千元及 380,996 千元。

本公司及子公司九十六年及九十五年十二月三十一日屬固定利率之銀行借款分別為 1,115,432 千元及 1,157,364 千元，使本公司及子公司暴露於利率變動之公平價值風險；九十六年十二月三十一日屬於浮動利率之銀行借款為 73,711 千元，使本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五)本公司及子公司九十六及九十五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 7,069 千元及 2,761 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 35,869 千元及 24,043 千元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1.市場風險

本公司從事國內上市（櫃）股票投資，其交易市場價格變動將使其公平價值隨之變動，倘若交易價格變動1%，將使前述九十六年十二月底股票投資之公平價值變動131千元。

##### 2.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市（櫃）股票具活絡市場，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。

##### 3.利率變動之現金流量風險

本公司及子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，市場利率減少1%，將減少本公司及子公司九十六及九十五年度現金流入5,311千元及3,810千元。

## 二 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 蘇 敦 禮            | 董 事 長                |
| 蘇 敦 仁            | 總 經 理                |
| 蘇 敦 義            | 董 事 長 之 二 親 等 親 屬    |
| 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                |

### (二) 與關係人間之重大交易

#### 1. 租 賃

本公司向蘇敦仁及蘇敦禮等承租建築物供作台北辦公室、廠房及倉庫之用，九十六及九十五年度租金支出均為1,826千元，列入營業費用及製造費用。

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。

#### 2. 背書保證

九十五年度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。

本公司於九十五年底另與銀行簽訂新融資合約，屬信用額度，是以上述由關係人提供之擔保品業於九十六年度塗銷不動產設定登記。

## 三 質抵押資產

下列資產已提供作為本公司及子公司長、短期借款及聘僱外勞之擔保品：

|                    | <u>帳 面 金 額</u>               | <u>帳 面 金 額</u>               |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
|                    | <u>九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日</u> |
| 定期存單及備償戶 (列入受限制資產) | \$ 37,500                    | \$ 37,780                    |
| 應收票據 (接次頁)         | 136,086                      | 119,331                      |

(承前頁)

|           | 帳  | 面                 | 金  | 額                 |
|-----------|----|-------------------|----|-------------------|
|           | 九  | 十                 | 六  | 年                 |
|           | 十  | 二                 | 月  | 三                 |
|           | 十  | 一                 | 日  | 日                 |
| 固定資產      |    |                   |    |                   |
| 土地(含重估增值) | \$ | 92,781            | \$ | 92,781            |
| 建築物       |    | 344,435           |    | 302,183           |
| 土地使用權     |    | <u>29,719</u>     |    | <u>15,518</u>     |
|           |    | <u>\$ 640,521</u> |    | <u>\$ 567,593</u> |

三、截至九十六年十二月三十一日之重大承諾事項及或有負債

- (一)本公司及子公司為購買原料及設備已開立未使用信用狀餘額為 265,170 千元。
- (二)本公司及子公司因增置設備(含代購者)及採購原料與供應商簽訂之購買合約為 85,845 千元，其中尚未列帳金額為 77,087 千元。
- (三)本公司為子公司全球端子(香港)向銀行融資作背書保證總額度為 113,687 千元(美金 3,500 千元)，子公司已使用額度為 48,723 千元(美金 1,500 千元)。
- (四)本公司為子公司蘇州建通向銀行融資作背書保證總額度為 97,446 千元(美金 3,000 千元)，子公司已使用額度為 32,482 千元(美金 1,000 千元)。
- (五)本公司為子公司合吉米位向銀行融資作背書保證總額度為 48,723 千元(美金 1,500 千元)，子公司已使用額度為 47,886 千元(港幣 11,500 千元)。

四、附註揭露事項

九十六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. 年底持有有價證券情形：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：詳附表四。
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：詳附表五。
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：附表六。
9. 被投資公司資訊：詳附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。
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：詳附表五及九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：詳附表九。

(四) 九十六及九十五年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：詳附表九。

### 五 部門別財務資訊

#### (一) 產業別資訊

本公司及子公司主要經營精密電子產品端子及其零件之製造及加工買賣內外銷業務，因該項業務所需之可辨認資產及所產生之收入、損益皆佔本公司各該項合計數之 90% 以上，無需揭露產業別財

務資訊。

(二)地區別資訊

合併公司地區別之財務資訊如下：

|                            | 亞                   | 洲 | 國                   | 內 | 調整及沖銷                   | 合          | 併                   |
|----------------------------|---------------------|---|---------------------|---|-------------------------|------------|---------------------|
| <u>九十六年度</u>               |                     |   |                     |   |                         |            |                     |
| 來自母公司及合併子<br>公司以外客戶之收<br>入 | \$ 1,112,503        |   | \$ 3,039,974        |   | \$ -                    |            | \$ 4,152,477        |
| 來自母公司及合併子<br>公司之收入         | <u>1,173,704</u>    |   | <u>460,913</u>      |   | ( <u>1,634,617</u> )    |            | <u>-</u>            |
| 收入合計                       | <u>\$ 2,286,207</u> |   | <u>\$ 3,500,887</u> |   | ( <u>\$ 1,634,617</u> ) |            | <u>\$ 4,152,477</u> |
| 部門利益                       | <u>\$ 240,584</u>   |   | <u>\$ 420,608</u>   |   | <u>\$ 5,296</u>         |            | \$ 666,488          |
| 公司一般收入                     |                     |   |                     |   |                         |            | 55,775              |
| 利息費用                       |                     |   |                     |   |                         | ( 35,234 ) |                     |
| 公司一般費用                     |                     |   |                     |   |                         | ( 8,722 )  |                     |
| 繼續營業單位之稅前<br>淨利            |                     |   |                     |   |                         |            | <u>\$ 678,307</u>   |
| 可辨認資產                      | <u>\$ 2,506,778</u> |   | <u>\$ 3,789,230</u> |   | ( <u>\$ 2,071,227</u> ) |            | <u>\$ 4,224,781</u> |
| <u>九十五年度</u>               |                     |   |                     |   |                         |            |                     |
| 來自母公司及合併子<br>公司以外客戶之收<br>入 | \$ 431,000          |   | \$ 2,917,015        |   | \$ -                    |            | \$ 3,348,015        |
| 來自母公司及合併子<br>公司之收入         | <u>319,715</u>      |   | <u>163,226</u>      |   | ( <u>482,941</u> )      |            | <u>-</u>            |
| 收入合計                       | <u>\$ 750,715</u>   |   | <u>\$ 3,080,241</u> |   | ( <u>\$ 482,941</u> )   |            | <u>\$ 3,348,015</u> |
| 部門利益                       | <u>\$ 119,204</u>   |   | <u>\$ 506,904</u>   |   | <u>\$ 3,015</u>         |            | \$ 629,123          |
| 公司一般收入                     |                     |   |                     |   |                         |            | 42,762              |
| 利息費用                       |                     |   |                     |   |                         | ( 23,415 ) |                     |
| 公司一般費用                     |                     |   |                     |   |                         | ( 12,060 ) |                     |
| 繼續營業單位之稅前<br>淨利            |                     |   |                     |   |                         |            | <u>\$ 636,410</u>   |
| 可辨認資產                      | <u>\$ 1,336,386</u> |   | <u>\$ 3,419,201</u> |   | ( <u>\$ 1,051,784</u> ) |            | <u>\$ 3,703,803</u> |

(三)外銷銷貨資訊

| 地    | 區 | 九 十 六 年 度           | 九 十 五 年 度           |
|------|---|---------------------|---------------------|
| 亞洲地區 |   | \$ 3,126,850        | \$ 2,724,226        |
| 其他地區 |   | <u>32,773</u>       | <u>24,156</u>       |
|      |   | <u>\$ 3,159,623</u> | <u>\$ 2,748,382</u> |
| 外銷比例 |   | 76%                 | 82%                 |

(四)重要客戶資訊

九十六及九十五年度本公司銷貨予鎰勝公司之金額分別為397,625千元及328,350千元，均佔營業收入淨額之10%。

建通精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象   | 往來科目      | 本年度                       |                          | 利率區間<br>(%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與限 | 對個別對象資金貸與總額    |                |
|----|--|--|-----------|---------------------------|--------------------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-----|------------|----------------|----------------|
|    |  |  |           | 最高餘額                      | 年底餘額                     |             |        |        |              |          |     |            |                |                |
| 0  | 建通公司   | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 其他應收款—關係人 | \$ 56,209<br>(美金1,700千元)  | \$ 55,219<br>(美金1,700千元) | 5.8         | 短期資金融通 | \$ -   | 業務發展         | \$ -     | -   | -          | \$240,828 (註1) | \$481,657 (註1) |
| 1  | Genius Terminal Co., Ltd.                      | 合吉米位公司   | 其他應收款—關係人 | 31,230<br>(港幣7,500千元)(註3) | -                        | 4.5         | 短期資金融通 | -      | 業務發展         | -        | -   | -          | 8,552 (註2)     | 17,105 (註2)    |
| 2  | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 蘇州建通公司   | 其他應收款—關係人 | 82,660<br>(美金2,500千元)     | 66,588<br>(美金2,050千元)    | 5.9         | 短期資金融通 | -      | 業務發展         | -        | -   | -          | 111,700 (註2)   | 223,399 (註2)   |

註1：因有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額之百分之二十最高限額，個別貸與金額以不超過本公司股東權益淨額之百分之十為限。

註2：依各子公司資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以各子公司股東權益淨額之百分之二十最高限額，個別貸與金額以不超過各子公司股東權益淨額之百分之十為限。

註3：係子公司 Genius 於減資前貸與合吉米位公司之金額。

註4：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣及外幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證<br>公司名稱 | 關係  | 對單一企業<br>背書保證<br>金額(註1) | 本年度最高背<br>書保證餘額<br>(註3)                            | 年底背書<br>保證餘額<br>(註3)               | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註2) |
|----|---------------|---------------|-----|-------------------------|--|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 0  | 建通公司          | 蘇州建通光電端子有限公司  | 子公司 | \$ 722,485              | \$ 99,192<br>(美金 3,000 千<br>元)                     | \$ 97,446<br>(美金 3,000 千<br>元)(註4) | -                | 4                                    | \$1,204,142          |
| 0  | 建通公司          | 合吉米位端子有限公司    | 子公司 | 722,485                 | 48,723<br>(美金 1,500 千<br>元)                        | 48,723<br>(美金 1,500 千<br>元)(註5)    | -                | 2                                    | 1,204,142            |
| 0  | 建通公司          | 全球端子(香港)有限公司  | 子公司 | 722,485                 | 266,435<br>(美金 5,000 千<br>元及新台幣<br>100,000 千<br>元) | 113,687<br>(美金 3,500 千<br>元)(註6)   | -                | 5                                    | 1,204,142            |

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。

註3：金額係按九十六年十二月三十一日美金兌新台幣 32.482 換算。

註4：九十六年十二月三十一日已使用額度為 32,482 千元(美金 1,000 千元)。

註5：九十六年十二月三十一日已使用額度為 47,886 千元(港幣 11,500 千元)。

註6：九十六年十二月三十一日已使用額度為 48,723 千元(美金 1,500 千元)。

建通精密工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 及 名 稱                                | 有 價 證 券 種 類 與 發 行 人 之 關 係    | 有 價 證 券 帳 列 科 目 | 年 底  |                     |                  |                     | 備 註              |   |
|--|------------------------------|-----------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---|
|  |                              |                 | 股 數 / 單 位  | 帳 面 金 額             | 持 股 比 例 (%)      | 市 價 / 股 權 淨 值       |                  |   |
| 建通公司   | 股 票                          | 備供出售金融資產－流動     | 華榮電線電纜公司   | 180,000 股           | \$ 1,962         | -                   | \$ 1,962         |   |
|  |                              |                 | 彰化商業銀行   | 110,000 股           | 1,952            | -                   | 1,952            |   |
|  |                              |                 | 台灣中小企銀   | 115,000 股           | 1,148            | -                   | 1,148            |   |
|  |                              |                 | 兆豐金控公司   | 75,000 股            | 1,496            | -                   | 1,496            |   |
|  |                              |                 | 第一金控公司   | 60,000 股            | 1,437            | -                   | 1,437            |   |
|  |                              |                 | 奇美電子公司   | 55,000 股            | 2,503            | -                   | 2,503            |   |
|  |                              |                 | 合作金庫銀行   | 115,000 股           | 2,651            | -                   | 2,651            |   |
|  |                              |                 |  |                     | <u>\$ 13,149</u> |                     | <u>\$ 13,149</u> |   |
|  | 股 票                          | 採權益法之長期股權投資     | Genius Terminal Co., Ltd. 子公司                      | 750,000 股           | \$ 116,781       | 100                 | \$ 116,781       | 註 |
|  |                              |                 | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. 子公司 | 26,217,184 股        | 1,155,824        | 100                 | 1,155,824        | 註 |
|  |                              |                 |  | <u>\$ 1,272,605</u> |                  | <u>\$ 1,272,605</u> |                  |   |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 公司註冊證書<br>合吉米位公司             | 子公司             | 採權益法之長期股權投資  | 9,553,998 單位        | <u>\$ 66,436</u> | 100                 | <u>\$ 66,436</u> | 註 |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 公司註冊證書<br>威寶公司<br>全球端子(香港)公司 | 子公司             | 採權益法之長期股權投資  | 251,800,000 單位      | \$ 1,138,959     | 100                 | \$ 1,138,959     | 註 |
|  |                              |                 |  | 1,000,000 單位        | <u>1,762</u>     | 100                 | <u>1,762</u>     | 註 |
|  |                              |                 |  | <u>\$ 1,140,721</u> |                  | <u>\$ 1,140,721</u> |                  |   |
| 威寶公司   | 權利證書<br>蘇州建通公司<br>東莞建通公司     | 子公司             | 採權益法之長期股權投資  | -                   | \$ 827,199       | 100                 | \$ 827,199       | 註 |
|  |                              |                 |  | -                   | <u>288,044</u>   | 100                 | <u>288,044</u>   | 註 |
|  |                              |                 |  | <u>\$ 1,115,243</u> |                  | <u>\$ 1,115,243</u> |                  |   |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司

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

民國九十六年度

附表四

金額：新台幣千元

(另予註明者除外)

| 買、賣之公司   | 有價證券種類及名稱  | 帳列科目        | 交易對象 | 關係  | 年初         |                           | 入           |   | 出  |                           | 處分損益                      | 年底   |             |   |
|--|--|-------------|------|-----|------------|---------------------------|-------------|---|----|---------------------------|---------------------------|------|-------------|---|
|  |  |             |      |     | 股數         | 金額                        | 股數          | 金額  | 股數 | 金額                        |                           | 股數   | 金額          |   |
| 建通公司   | 股票<br>Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 採權益法之長期股權投資 | 註 1  | 註 1 | 14,180,000 | \$ 543,342                | 12,037,184  | \$ 402,071<br>(美金 12,037 千元)<br>(註 1)     | -  | \$ -                      | \$ -                      | \$ - | 26,217,184  | \$ 1,155,824<br>(註 4 及註 9)                |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 權利證書<br>蘇州建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註 2  | 註 2 | -          | 511,629<br>(美金 15,671 千元) | -           | 110,439<br>(美金 3,400 千元)<br>(註 1 及 3)     | -  | 757,240<br>(美金 23,313 千元) | 757,240<br>(美金 23,313 千元) | -    | -           | -   |
|  | 公司註冊證書<br>威寶公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註 1  | 註 1 | -          | -                         | 251,800,000 | 1,051,753<br>(美金 32,380 千元)<br>(註 1 及 3)  | -  | -                         | -                         | -    | 251,800,000 | 1,138,959<br>(美金 35,064 千元)<br>(註 5 及註 9) |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 權利證書<br>東莞建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註 2  | 註 2 | -          | 274,318<br>(美金 8,402 千元)  | -           | -   | -  | 280,553<br>(美金 8,637 千元)  | 280,553<br>(美金 8,637 千元)  | -    | -           | -   |
| 威寶公司   | 權利證書<br>蘇州建通公司                                       | 採權益法之長期股權投資 | 註 1  | 註 1 | -          | -                         | -           | 754,867<br>(港幣 181,284 千元)<br>(註 1、3 及 8) | -  | -                         | -                         | -    | -           | 827,199<br>(港幣 198,655 千元)<br>(註 6 及註 9)  |
|  | 東莞建通公司   | 採權益法之長期股權投資 | 註 1  | 註 1 | -          | -                         | -           | 279,671<br>(港幣 67,164 千元)<br>(註 1、3 及 8)  | -  | -                         | -                         | -    | -           | 288,044<br>(港幣 69,175 千元)<br>(註 7 及註 9)   |

註 1：係新增對子公司之投資成本。

註 2：係組織調整，改由威寶公司持有。

註 3：金額係按九十六年十二月三十一日美金兌換新台幣匯率 32.482 換算及港幣兌換新台幣匯率 4.164 換算。

註 4：係包括本年度新增之投資成本 402,071 千元、採權益法認列投資收益 194,937 千元及認列外幣換算調整數 15,474 千元。

註 5：係包括本年度新增之投資成本 1,051,753 千元（美金 32,380 千元）、採權益法認列投資收益 79,057 千元（美金 2,407 千元）及認列外幣換算調整數 8,149 千元（美金 277 千元）。

註 6：係包括本年度新增之投資成本 751,368 千元（港幣 180,444 千元）、採權益法認列投資收益 62,235 千元（港幣 14,923 千元）及認列外幣換算調整數 13,596 千元（港幣 3,288 千元）。

註 7：係包括本年度新增之投資成本 273,244 千元（港幣 65,621 千元）、採權益法認列投資收益 15,989 千元（港幣 3,834 千元）及認列外幣換算調整數 -1,189 千元（港幣 -280 千元）。

註 8：威寶公司之取得成本與 Genius Terminal Co., Ltd. 及 Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. 處分價款之差異，主係處分當日匯率與九十六年十二月三十一日匯率不同所致。

註 9：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司  
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  
民國九十六年度

附表五

金額：新台幣千元  
(另予註明者除外)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象       | 關係   | 交易情形    |                            |      |                       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收(付)票據、帳款                  |     | 備註 |
|------------|------------|------|---------|----------------------------|------|-----------------------|-------------------|----|-----------------------------|-----|----|
|            |            |      | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率%                | 授信期間 | 單價                    | 授信期間              | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率%            |     |    |
| 本公司        | 合吉米位公司     | 子公司  | 銷貨      | \$ 383,398                 | 11   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | \$ 365,262                  | 30  | 註  |
| 合吉米位公司     | 本公司        | 母公司  | 進貨      | 383,398                    | 55   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (365,262)                   | 91  | 註  |
| 全球端子(香港)公司 | 蘇州建通公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 258,317<br>(美金 7,864 千元)   | 65   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (615)<br>(美金 19 千元)         | 9   | 註  |
| 蘇州建通公司     | 全球端子(香港)公司 | 聯屬公司 | 銷貨      | 258,317<br>(美金 7,864 千元)   | 25   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | 615<br>(美金 19 千元)           | 0.2 | 註  |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 銷貨      | 438,049<br>(港幣 104,057 千元) | 64   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | 221,852<br>(港幣 53,278 千元)   | 51  | 註  |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 438,049<br>(港幣 104,057 千元) | 100  | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | (221,852)<br>(港幣 53,278 千元) | 85  | 註  |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 銷貨      | 246,253<br>(港幣 58,497 千元)  | 100  | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   | 註  |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 進貨      | 246,253<br>(港幣 58,497 千元)  | 36   | 月結 120 天              | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   | 註  |
| 合吉米位公司     | 東莞建通公司     | 聯屬公司 | 加工費     | 328,159<br>(港幣 77,549 千元)  | 100  | 得於新台幣 35,000 千元內預付加工費 | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   | 註  |
| 東莞建通公司     | 合吉米位公司     | 聯屬公司 | 加工收入    | 328,159<br>(港幣 77,549 千元)  | 100  | 得於新台幣 35,000 千元內預收加工費 | 無其他非關係人交易可供比較     | -  | -                           | -   | 註  |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象   | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額                     | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>帳金額 |
|-----------|--------|-----|-----------------------------------|------|-----------|------|-------------------|-------------|
|           |        |     |                                   |      | 金額        | 處理方式 |                   |             |
| 建通公司      | 合吉米位公司 | 子公司 | \$365,262 (註)<br>(帳列應收帳款—<br>關係人) | 58 天 | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -        |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十六年度

附表七

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                  |                  | 年 底 持 有                        |            |                    | 持 股 比 例<br>× 被 投 資 公 司<br>本 年 度 淨 值 | 被 投 資 公 司<br>本 年 度 ( 損 ) 益 | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益 | 本 年 度 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形 |        |        | 註          |
|--|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------|--------------------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------|--------|------------|
|  |  |                              |  | 今 年 年 底 金 額                  | 去 年 年 底 金 額      | 股 數 / 單 位                      | 比 率        | 概 面 金 額            |                                     |                            |                            | 股 票                         | 股 利    | 現 金    |            |
| 建通公司   | Genius Terminal Co., Ltd.                      | British Virgin Islands       | 國際轉投資及國際貿易業務等  | 美金 750 千元                    | 美金 7,409 千元      | 750,000 股                      | 100        | \$ 116,781         | \$ 116,781                          | (\$ 6,094)                 | (\$ 4,487)                 | \$ -                        | \$ -   | -      | 註 4        |
|  | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | Grand Cayman, Cayman Islands | 國際轉投資  | 美金 26,217 千元                 | 美金 14,180 千元     | 26,217,184 股                   | 100        | 1,155,824          | 1,155,824                           | 194,937                    | 194,937                    | -                           | -      | -      | 註 4        |
| Genius Terminal Co., Ltd.                      | 合吉米位公司   | Hong Kong                    | 國際貿易及端子來料加工等業務   | 港幣 9,554 千元                  | 港幣 4,160 千元      | 9,553,998 單位                   | 100        | 66,436             | 66,436                              | 2,022                      | 2,022                      | -                           | -      | -      | 註 4        |
| 威寶公司   | 東莞建通公司   | 中國大陸                         | 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        | 288,044            | 288,044                             | 6,441                      | 15,989                     | -                           | -      | -      | 註 4        |
|  | 蘇州建通公司   | 中國大陸                         | 生產和銷售新型儀表元器<br>件和材料（儀用接插件、儀用功能材料）；<br>新型電子元器件（光電子器件、新型機電元<br>件）；半導體、元器件<br>專用材料開發、生產；<br>絕緣成型件；精沖模、<br>精密型腔模、模具標準<br>件；無機非金屬材料及<br>製品（特種陶瓷）；端<br>子壓著機等電子、電器<br>專用設備及相關配套五<br>金電鍍 | 美金 16,580 千元                 | 美金 13,180 千元     | -                              | 100        | 827,199            | 827,199                             | 179,150                    | 62,235                     | -                           | -      | -      | 註 4        |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. | 全球端子（香港）公司<br>威寶公司                             | Hong Kong<br>Hong Kong       | 國際貿易<br>國際轉投資  | 港幣 1,000 千元<br>港幣 251,800 千元 | 港幣 1,000 千元<br>- | 1,000,000 單位<br>251,800,000 單位 | 100<br>100 | 1,762<br>1,138,959 | 1,762<br>1,138,959                  | ( 2,035 )<br>79,057        | ( 2,035 )<br>79,057        | -<br>-                      | -<br>- | -<br>- | 註 4<br>註 4 |

註 1：係包括折價攤提 130 千元及內部利益消除 1,477 千元。

註 2：東莞建通公司本年度一至九月淨損及折價攤提計 -9,548 千元由 Genius Terminal Co., Ltd. 認列。

註 3：蘇州建通公司本年度一至九月淨利 116,915 千元由 Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. 認列。

註 4：編製合併財務報表時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表八

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要<br>營業項目   | 實收資本額(註1)                          | 投資方式                             | 本年年<br>自台灣匯出<br>累積投資金額      | 本年年<br>自台灣匯出<br>本年度匯出或收回投資金額 | 本年年<br>自台灣匯出<br>本年度匯出或收回投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例(%)   | 本年度認列<br>投資利益(註2) | 年底投資<br>帳面價值(註1)         | 截至本年度止已<br>匯回投資收益           |      |
|------------------|--|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------|
| 東莞建通電子五金<br>有限公司 | 生產及銷售端子、電器插<br>頭及其塑料五金零<br>件、端子壓著機、模<br>具、電腦插件、配套五<br>金、電鍍   | \$ 527,865<br>(人民幣 120,702 千<br>元) | 透過轉投資第<br>三地區現有<br>公司再投資<br>大陸地區 | \$ 222,091<br>(美金 6,659 千元) | \$ -                         | \$ -                         | \$ 222,091<br>(美金 6,659 千元)  | 100               | \$ 6,978<br>(美金 212 千元)  | \$ 288,044<br>(美金 8,868 千元) | \$ - |
| 蘇州建通光電端子<br>有限公司 | 生產和銷售新型儀表元器<br>件和材料(儀用接插<br>件、儀用功能材料);<br>新型電子元器件(光電<br>子器件、新型機電元<br>件);半導體、元器件<br>專用材料開發、生產;<br>絕緣成型件;精沖模、<br>精密型腔模、模具標準<br>件;無機非金屬材料及<br>製品(特種陶瓷);端<br>子壓著機等電子、電器<br>專用設備及相關配套<br>五金電鍍 | 638,307<br>(人民幣 145,955 千<br>元)    | 透過轉投資第<br>三地區現有<br>公司再投資<br>大陸地區 | 432,724<br>(美金 13,180 千元)   | 111,827<br>(美金 3,400 千元)     | -                            | 544,551<br>(美金 16,580 千元)    | 100               | 179,150<br>(美金 5,454 千元) | 827,199<br>(美金 25,466 千元)   | -    |
|                  |  |                                    |                                  |                             |                              |                              | \$ 766,642<br>(美金 23,239 千元) |                   |                          |                             |      |

| 本年年<br>自台灣匯出<br>赴大陸地區<br>投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註1)       | 依經濟部投審會規定赴<br>大陸地區投資限額(註3) |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| \$766,642 (美金 23,239 千元)      | \$1,084,249 (美金 33,380 千元) | \$963,313                  |

註1：金額係按九十六年十二月三十一日人民幣兌換新台幣匯率 4.3733 及美金兌換新台幣匯率 32.482 換算。

註2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註3：依投審會 2004.03.01「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 千萬元(較高者)。

建通精密工業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十六及九十五年度

附表九

單位：新台幣千元

| 編 號     | 交 易 人 名 稱  | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 | 交 易 往 來 情 形             |           |                         |                         |     |
|---------|------------|-------------|---------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----|
|         |            |             |               | 科 目                     | 金 額       | 交 易 條 件                 | 佔 合 併 總 營 收 之 比 率 ( % ) | 備 註 |
| 民國九十六年度 |            |             |               |                         |           |                         |                         |     |
| 0       | 建通公司       | 全球端子(香港)公司  | 母公司對子公司       | 銷貨收入                    | \$ 77,515 | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 2                       | 註   |
|         |            | 合吉米位公司      | 母公司對子公司       | 銷貨收入                    | 383,398   | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 9                       | 註   |
|         |            | 全球端子(香港)公司  | 母公司對子公司       | 固定資產及待售設備<br>(列入其他流動資產) | 58,844    | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 1                       | 註   |
|         |            | 合吉米位公司      | 母公司對子公司       | 固定資產及待售設備<br>(列入其他流動資產) | 3,002     | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | -                       | 註   |
| 1       | 東莞建通公司     | 建通公司        | 子公司對母公司       | 加工收入                    | 328,159   | 按實際耗用成本及費用加計合理利潤計算加工費   | 8                       | 註   |
|         |            | 合吉米位公司      | 聯屬公司          | 銷貨收入                    | 246,253   | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 6                       | 註   |
| 2       | 合吉米位公司     | 建通公司        | 子公司對母公司       | 加工收入                    | 2,918     | 按實際耗用成本及費用加計合理利潤計算加工費   | -                       | 註   |
|         |            | 建通公司        | 子公司對母公司       | 銷貨收入                    | 10,269    | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | -                       | 註   |
|         |            | 東莞建通公司      | 聯屬公司          | 銷貨收入                    | 441,470   | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 11                      | 註   |
| 3       | 全球端子(香港)公司 | 建通公司        | 子公司對母公司       | 銷貨收入                    | 107,622   | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 3                       | 註   |
|         |            | 合吉米位公司      | 聯屬公司          | 銷貨收入                    | 37,013    | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 1                       | 註   |

(承前頁)

| 編 號     | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 | 交 易 往 來 情 形             |            |                         | 估 合 併 總 營 收 之 比 率 ( % ) | 備 註 |
|---------|-----------|-------------|---------------|-------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|-----|
|         |           |             |               | 科 目                     | 金 額        | 交 易 條 件                 |                         |     |
| 民國九十五年度 |           |             |               |                         |            |                         |                         |     |
| 0       | 建通公司      | 全球端子(香港)公司  | 母公司對子公司       | 銷貨收入                    | \$ 163,226 | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 5                       | 註   |
|         |           | 合吉米位公司      | 母公司對子公司       | 固定資產及待售設備<br>(列入其他流動資產) | 13,981     | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | -                       | 註   |
|         |           | 全球端子(香港)公司  | 母公司對子公司       | 固定資產及待售設備<br>(列入其他流動資產) | 69,748     | 收款期限均為四個月，未與非關係人有同類資產交易 | 2                       | 註   |
| 1       | 東莞建通公司    | 建通公司        | 子公司對母公司       | 加工收入                    | 306,582    | 按實際耗用成本及費用加計合理利潤計算加工費   | 9                       | 註   |
| 2       | 合吉米位公司    | 建通公司        | 子公司對母公司       | 加工收入                    | 13,182     | 按實際耗用成本及費用加計合理利潤計算加工費   | -                       | 註   |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項 目         | 年 度       |           | 差 異        |         |
|-------------|-----------|-----------|------------|---------|
|             | 九十六年底     | 九十五年底     | 金 額        | %       |
| 流 動 資 產     | 1,841,458 | 1,926,988 | (\$85,530) | (4.44)  |
| 固 定 資 產     | 629,376   | 576,949   | 52,427     | 9.09    |
| 其 他 資 產     | 44,263    | 46,528    | (2,265)    | (4.87)  |
| 資 產 總 額     | 3,789,230 | 3,419,201 | 370,029    | 10.82   |
| 流 動 負 債     | 702,637   | 915,084   | (212,447)  | (23.22) |
| 長 期 負 債     | 531,083   | 565,682   | (34,599)   | (6.12)  |
| 負 債 總 額     | 1,380,947 | 1,575,549 | (194,602)  | (12.35) |
| 股 本         | 1,423,150 | 1,108,828 | 314,322    | 28.35   |
| 資 本 公 積     | 272,458   | 100,583   | 171,875    | 170.88  |
| 保 留 盈 餘     | 633,132   | 587,871   | 45,261     | 7.70    |
| 股 東 權 益 總 額 | 2,408,283 | 1,843,652 | 564,631    | 30.63   |

增減變動分析說明：

1. 流動負債減少，主係96年底進貨金額較95年底減少，致應付帳款金額減少及96年度應付所得稅及一年內到期之長期借款減少所致。
2. 股本增加，主係96年辦理現金增資及盈餘轉增資所致。
3. 資本公積增加，主係96年辦理現金增資溢價發行所致。
4. 股東權益總額增加，係公司96年度辦理現金增資溢價發行使股本與資本公積增加及盈餘轉增資使股本增加及累計換算調整數增加所致。

### 二、經營結果

#### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 96 年度       | 95 年度       | 增(減)金額   | 變動比例(%)  |
|---------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 營業收入總額        | 3,502,962   | 3,081,842   | 421,120  | 13.66    |
| 減：銷貨退回        | (1,037)     | (1,120)     | (83)     | (7.41)   |
| 銷貨折讓          | (1,038)     | (481)       | 557      | 115.80   |
| 營業收入淨額        | 3,500,887   | 3,080,241   | 420,646  | 13.66    |
| 營業成本          | (2,913,407) | (2,431,210) | 482,197  | 19.83    |
| 營業毛利          | 587,480     | 649,031     | (61,551) | (9.48)   |
| 聯屬公司間已(未)實現利益 | (18,504)    | 2,986       | (21,490) | (719.69) |
| 已實現營業毛利淨額     | 568,976     | 652,017     | (83,041) | (12.74)  |
| 營業費用          | (148,368)   | (145,113)   | 3,255    | 2.24     |
| 營業利益          | 420,608     | 506,904     | (86,296) | (17.02)  |
| 營業外收入及利益      | 224,200     | 134,506     | 89,694   | 66.68    |
| 營業外費用及損失      | (24,389)    | (27,539)    | (3,150)  | (11.44)  |
| 繼續營業部門稅前淨利    | 620,419     | 613,871     | 6,548    | 1.07     |
| 所得稅           | (142,516)   | (137,750)   | 4,766    | 3.46     |
| 繼續營業部門稅後淨利    | 477,903     | 476,121     | 1,782    | 0.37     |

(一)增減變動分析說明：

1. 聯屬公司間已(未)實現利益：主要係配合96年組織架構重組及變更接单模式，對東莞建通之供料由委外加工改為賣斷，使聯屬公司間未實現利益較95年增加。
2. 營業外收入及利益：係大陸子公司蘇州建通之營運績效發揮，使公司依權益法認列之投資收益大幅增加所致。

(二)預期未來一年銷售數量：

本公司依據以前年度歷史資料、九十六年度實際、市場供需狀況及銷售方針，預計97年度因客戶與新市場的拓展，產品銷售數量預期將達3,322,333仟PCS及原料7,533噸。

## (二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 前 後 期 增 減 變 動 數  | 差 異     |             |             | 原 因      |
|------|--|---------|-------------|-------------|----------|
|      |  | 售 價 差 異 | 成 本 價 格 差 異 | 銷 售 組 合 差 異 |          |
| 營業毛利 | (83,041)   | 479,390 | (534,799)   | 8,840       | (36,472) |
| 說 明  | 1. 銷售價格為有利差異，主要係因銅原料漲價使得售價同時上升所致。<br>2. 成本價格為不利差異，主係主要原料銅價格持續上升使成本增加所致。<br>3. 數量差異為不利差異，主要係原料銅價格大幅上升，為確保合理利潤故控制銷量所致。 |         |             |             |          |

## (三)未來財務業務之可能影響及因應計畫：

展望未來年度，公司在全方位的佈局中，將繼續不斷的整合與調整，提供多元化、高品質及具市場競爭優勢之產品服務客戶，在這龐大的全球端子市場中，積極拓展空間，增加市場佔有率，使業績穩定成長。此外，在單體電路導線架新產品方面，預期在異型材料加工技術之發揮與取得客戶合格供應商認證通過後，業績將呈大幅成長，除此，單體電路導線架及光通訊被動元件，在製程設備國產化、產品多元化及生產高速化之佈局下，將有效的提升競爭能力，在未來市場的競爭中將具有其優勢。

## 三、現金流量

## (一)最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 96 年度全年來自營業活動淨現金流量 | 96 年度全年現金流出量 | 96 年度現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |         |
|---------|--------------------|--------------|-----------------|------------|---------|
|         |                    |              |                 | 投資計畫       | 理財計畫    |
| 283,273 | 347,083            | 1,264,601    | (634,245)       | 465,401    | 430,000 |

## (二)最近兩年度流動性分析

| 項 目         | 年 度       |           |  | 增(減)比例(%) |
|-------------|-----------|-----------|--|-----------|
|             | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |  |           |
| 現金流量比率(%)   | 49.40     | 6.3       |  | 684.13    |
| 現金流量允當比率(%) | 75.13     | 79.3      |  | (5.26)    |
| 現金再投資比率(%)  | 4.58      | 1.61      |  | 184.47    |

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：96 年度較 95 年度提高主要係因 96 年度營運活動淨現金流量大幅增加及應付帳款、應付所得稅及一年內到期之長期借款減少所致。
2. 現金再投資比率較 95 年度增加，主要係 96 年度之營業活動淨現金流入量較 95 年大量增加所致。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |         |
|---|-----------------|-----------|--------------|--------------|---------|
|   |                 |           |              | 投資計畫         | 理財計畫    |
| 261,156   | 317,600         | 519,325   | 59,431       | 65,153       | 250,000 |
| (一)96 年度現金流量變動情形分析  |                 |           |              |              |         |
| 1. 營業活動淨現金流入，主係受 97 年度營運獲利持預成長帶動純益增加及其他營業資產負債之變動所致。<br>2. 投資活動淨現金流入減少，主係預計 97 年度增加購買固定資產、長期投資所致。<br>3. 融資活動淨現金流入減少，主係預計 97 年度償還長短期借款及一年內到期之長期借款與發放現金股利所致。 |                 |           |              |              |         |
| (二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。  |                 |           |              |              |         |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 實際或預期資金來源 | 實際或預期之完工日期 | 所需資金總額    | 實際或預計資金運用情形 |         |         |         |         |         |
|------|-----------|------------|-----------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|      |           |            |           | 92年度        | 93年度    | 94年度    | 95年度    | 96年度    | 97年度    |
| 轉投資  | 自有資金      | 93.12.31   | 115,332   | 46,574      | 68,758  |         |         |         |         |
| 轉投資  | 自有資金      | 94.12.31   | 95,753    |             | 27,841  | 67,912  |         |         |         |
| 轉投資  | 自有資金      | 95.12.31   | 135,193   |             |         | 54,242  | 80,951  |         |         |
| 轉投資  | 自有資金      | 95.12.31   | 109,455   |             |         |         | 109,455 |         |         |
| 轉投資  | 自有資金      | 97.12.31   | 448,051   |             |         |         |         | 402,071 | 45,980  |
| 機器設備 | 未分配盈餘轉增資  | 94.12.31   | 101,020   | 24,586      | 19,959  | 56,475  |         |         |         |
| 機器設備 | 借款及自有資金   | 95.12.31   | 169,398   |             | 36,063  | 23,681  | 109,654 |         |         |
| 機器設備 | 借款及自有資金   | 97.12.31   | 199,452   |             |         |         |         | 144,455 | 54,997  |
| 合計   |           |            | 1,373,654 | 71,160      | 152,621 | 202,310 | 300,060 | 546,526 | 100,977 |

##### (二) 預計可能產生效益

###### (1) 預計可增加之產銷量、值及毛利

購置設備預計每年可增加生產量 2,040,192 仟 pcs、銷售量 1,326,125 仟 pcs、銷售值 882,669 仟元及毛利 124,368 仟元。

###### (2) 轉投資國外子公司

可開拓中國大陸的內需市場及增加大陸以外市場產品佔有率，提昇公司的營運規模，並落實國際分工策略，降低生產成本，提昇產品市場競爭力，並能就近供貨滿足客戶需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

| 項目  | 說明 | 96 年投資增(減)數額 | 政 策   | 獲利或虧損之主要原因   | 改善計畫   | 未來其他投資計畫  |
|---|----|--------------|---|--|--|---|
| Genius Terminal Co., Ltd.                       |    | (222, 092)   | 透過組織架構重組，由全球端子(開曼)於香港設立威寶公司，將蘇州建通之股權轉由威寶公司持有及 GENIUS 將東莞建通之股權轉讓給威寶公司。且因目前蘇州建通處於營運大幅 | 原 GENIUS 投資東莞建通，由於東莞建通係受託委外加工，其 96 年度加工收益無法支應當地之相關費用，使 GENIUS 對東莞建通之投資於 96 年度出現虧損狀況。   | 已透過組織架構重組，將東莞建通股權移轉給威寶公司，並配合行政作業改變，接單模式配合變更，將台灣建通之原料、半成品委託東莞建通加工模式變更為銷售方式處理。 | 無   |
| Global Electronic s Terminal (Cayman) Co., Ltd. |    | 402, 070     | 成長階段，擬由蘇州建通辦理盈餘轉增資。另為改善東莞建通財務結構擬辦理現金增資。   | 原投資蘇州建通，於 96 年透過組織架構重組，投資香港威寶公司取得蘇州建通及東莞建通之股權。由於蘇州建通營運快速成長且東莞建通接單模式變更後，獲利亦穩定成長。96 年認列投資收益共 194, 937 仟元，主要係因蘇州建通在業績方面快速成長及良率、成本與費用控制得宜，並加強存貨及應收帳款及內控之管理，使得相關效益得以發揮所致。 | NA   | 加速開發市場，提昇營業額，使產能利用率提高，降低單位成本，以使獲利持續成長，預計 96 年蘇州建通依其成長狀況辦理盈餘轉增資 USD520 萬元及計劃增加東莞建通投資額 USD300 萬元。 |

六、風險管理評估

(一)最近年度及截至年報刊印日利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 96 年度之利息支出佔營收比率約 0.51%，較 95 年 0.60% 下降；97 年第一季之利息支出佔營收比例約為 0.63%，較 96 年第一季 0.56% 上升，由於自 96 年 11 月集團組織架構重組，配合行政作業改變，接單模式配合變更，使得本公司 97 年第一季營收較去年同期下降，致本年第一季利息支出佔營收比率較去年同期提升，然實質上並未因利率變動對損益造成重大影響。未來因應措施為利用短期融資搭配中長期固定利率之貸款，一方面控制利息成本，一方面藉以改善及維持良好之財務結構。

2. 匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

96 年美元對台幣匯率波動劇烈，為降低及避免匯兌損失，本公司隨時注意市場走勢，以降低匯率變動對公司獲利之影響。96 年度本公司之兌換淨利益為 9, 979 仟元佔營收 0.29%，較 95 年度淨兌換利益 7, 407 仟元，占營收 0.24% 增加；97 年第一季由於外資大舉匯入之影響使台幣大幅升值，由 96 年底之 1 美元兌新台幣 32.482 元升至 97 年第一季底之 30.384 元，使出口比率偏重之情況下，產生兌換損失淨額為 47, 780 仟元，佔營收比例 7.36%。未來因應措施將採取穩健原則從事外匯避險或自然避險並多瞭解全球經濟發展情勢，對於持有已確認之外幣資產或負債，選定適當時機進行避險作業或進行現貨之售匯與購匯，以降低對本業損益之影響。

3. 通貨膨脹變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

96 年度及截至年報刊印日止，隨著油價居高不下每公噸突破 117 美元及原物料高漲，造成本公司之進貨成本提昇，單位成本上升。由於單位售價即時進行成本轉嫁使整體稅前純益未受影響。未來因應措施即注意原物料市場行情變化，對於所接受客戶訂單進行成本轉嫁，以降低公司成本上升之壓力，並加強做好存貨量之控管，及客戶應收帳款之管理，避免因原物料價格變動所帶來對本業之衝擊。

(二) 最近年度及截至年報刊印日從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生成商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司為管理財務風險，已依證期局相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，做為從事相關交易之遵循依據。所訂之政策與相關交易接以保守為處理原則，並未從事高風險、高槓桿投資。

1. 從事衍生性金融商品之交易：

96 年度本公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司最近年度及截至年報刊印日止本公司已無未到期之遠期外匯合約。本公司 96 年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 651 千元，交易目的金融負債產生之淨損失為 116 千元。

2. 有關資金貸與他人及背書保證明細列舉如下：

A. 資金貸予他人：

97. 04. 30

單位：新台幣仟元

| 貸與對象  | 往來科目      | 本年度最高餘額                      | 年底餘額                         | 利率區間 | 資金貸與性質 | 有短期融通資金之必要原因 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總額             |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|------|--------|--------------|-------------|--------------------|
| Global Electronics Terminal (Cayman)Co., Ltd. | 其他應收款-關係人 | \$54,687<br>(美金<br>1,700 千元) | \$19,787<br>(美金<br>650 千元)   | 5.8% | 短期資金融通 | 業務發展         | \$245,877   | \$491,754<br>(註 1) |
| 威寶國際股份有限公司                                    | 其他應收款-關係人 | \$75,960<br>(美金<br>2,500 千元) | \$91,326<br>(美金<br>3,000 千元) | 3.5% | 短期資金融通 | 業務發展         | \$245,877   | \$491,754<br>(註 1) |

註 1：因有短期融通資金之必要者，資金貸予他人總額以本公司股東權益淨額之百分之二十最高限額，個別貸與金額以不超過本公司股東權益之百分之十為限。

B. 背書保證：

97. 04. 30

單位：新台幣仟元

| 被背書保證公司      | 與本公司之關係 | 背書保證最高限額(註 1) | 對單一企業背書保證限額(註 2) | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 |
|--------------|---------|---------------|------------------|----------|--------|
| 全球端子(香港)有限公司 | 孫公司     | 1,229,384     | 737,630          | 206,547  | 48,707 |
| 蘇州建通光電端子有限公司 | 孫公司     | 1,229,384     | 737,630          | 91,326   | 30,442 |
| 合吉米位端子有限公司   | 孫公司     | 1,229,384     | 737,630          | 91,326   | 89,815 |

註 1：本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之五十。

註 2：本公司對單一聯屬子公司之背書保證額度以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之三十。

(三) 未來研發計畫之進度、預計投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

1. 未來研發計畫：

本公司 97 年度為提高產能及市場競爭能力，並追求生產多元化之目標下，研

發計畫項目如下：

- (1)擴大單體電路導線架相關製程設備及技術的開發，並積極進行各類型單體電路導線架產品的開發，以開拓新市場，創造新利基。
- (2)配合沖壓高速化，繼續進行 6x2 自動收料機及 6x2 雙入料自動收料機之自製，同時進行大容量化設備之國產化，降低投資成本，以提升產能及機台稼動率，降低人工成本。
- (3)完成 250 型、187 型、110 型等系列電工端子產品及製程設備開發，以開拓新市場，創造新利基。
- (4)因應車輛輪業類端子及 Housing 的特殊要求(TS 16949)，擬引進歐洲先進技術並結合現有的沖壓、射出成形模具技術下，積極開發相關系列的產品，以加速開拓市場規模，爭取更大的利基。
- (5)繼續進行各類絕緣型扁插頭端子之開發，現除澳洲 SAA 及日本 T-MARK 已持續量產擴充產能外，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面亦開始進行產銷計畫，將有利於絕緣型扁插頭端子新產品的開發及推廣，為公司創造更大的利基。
- (6)配合熱處理工藝條件資料庫之建立，本年度將加強各類刀模等零配件之開發與推廣，創造利基。
- (7)配合下游客戶的需求，繼續進行端子壓著機等周邊設備的開發與改良。
- (8)積極進行各類型端子新產品的開發。

#### 2. 96 年度未完成研發計畫之目前進度：

96 年度預定之研發計畫大部均依原計畫產出，如配合沖壓高速化之大容量化周邊製程設備業已引進、安裝測試完成，並繼續進行國產化之開發；在新產品端子開發方面，首件功率單體線路導線架新產品亦已獲得客戶確認，並持續進行批量生產測試中，電工端子部份 250 型、187 型亦陸續有產品產出及銷售。而尚未完成之計畫為：

- (1)持續進行 250 型、187 型、110 型等系列電工端子之開發，預計 97 年度開發完成，陸續生產銷售及擴充產能。
- (2)6x2 電子類雙入料自動收料機之開發，目前進行測試修改中。
- (3)端子壓著機等周邊設備---電腦自動剝皮扭線機之開發，目前進行測試修改中。

#### 3. 應再投入之研發費用

本年度初步估計應再投入之研發費用約為新台幣 55,000 仟元。

4. 本公司預估 97 年度除研發費用投入外，相關製程設備之引進與開發，其投資經費及產品量產時間如下：

| 研發計畫名稱                                 | 目前進度  | 預估經費<br>(新台幣佰萬元) | 預計產品開始銷售時間  |
|--|-------|------------------|---|
| (1)250 型、187 型及 110 型等系列電工端子產品及製程設備之開發 | 40%   | 5                | ● 97 年 7 月 250 型、187 型全面性生產銷售<br>● 97 年 12 月 110 型開發完成，98 年開始銷售 |
| (2)6x2 電子類雙入料自動收料機之開發                  | 20%   | 5                | 97 年 4 月首台開發完成，並陸續配套開發加入生產行列(自用)                                |
| (3)擴大單體線路導線架產品線之開發                     | 25%   | 15               | 97 年 1 月起陸續生產上市   |
| (4)各類型端子新產品之開發                         | 30%   | 8.3              | 97 年 1~12 月新產品陸續生產上市  |
| (5)端子機等周邊設備---電腦自動剝皮扭線機之開發             | 70%   | 0.2              | 97 年 7 月電腦自動剝皮扭線機生產上市   |
| (6)沖壓大容量化之製程設備國產化開發                    | 30%   | 14               | 97 年 7 月沖壓大容量化之製程設備國產化開發完成，並陸續配套開發加入生產行列(自用)                    |
| (7)厚板素材熔接機之開發                          | 10%   | 2.5              | 97 年 7 月加入生產(自用)  |
| (8)車輛輪業類端子之技術引進                        | 0%    | 5                | 97 年 11 月引進，12 月推廣銷售  |
| 小計                                     | 28.1% | 55               |   |

5. 未來研發得以成功之主要影響因素

- A. 擁有堅強的研發團隊，在本業的專業領域中，深悉產品特性及客戶需求，建立關鍵性的核心技術，在穩健中求發展。
- B. 洞察國際走向，審慎評估，國際分工，策略聯盟，加速研發品質及速度，有效在市場上取得先機。
- C. 在研發人才的培訓方面不遺餘力，講求專業化的分工與技術的傳承，同時不定期派員赴先進國家吸收新知與技術交流，必要時更予以技術引進，以加速自主性技術的建立，搶佔市場先機。
- D. 效率化管理，以強化研發品質，縮短研發時程，降低研發成本，使在市場上取得競爭的優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有重大影響之情況。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司自成立以來皆致力於研究創新、深耕技術，每年投入大量研發經費，對於成熟之產品持續加強品質的提升與專業技術服務，維持既有客戶並拓展新市場；並基於原有的產品與技術，配合產業脈動，開發新產品及自行開發生產設備，做產品線及技術面之延伸，使產品多樣化並降低投資成本，落實企業永續經營與成長。

本公司主要產品為電器插頭類端子，主要應用於家電產品、消費性電子及電器產品、資訊及通訊等產品，電器插頭類端子為相關產品之主要零組件，目前除該類產品之市場供需情況將直接影響上游端子之供給外，其餘科技及產業改變並未對公司財務業務有重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持守法、守信、善盡環保責任、遵循國家政令的經營理念默默耕耘。建立穩健、務實、研發創新、永續經營，善盡社會責任之企業形象。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近期並無併購其他企業之計畫，故無此項風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

公司除根據市場需求與遠景評估設備生產效益，進行汰舊換新外，並配合營運計劃，依據本身擁有之生產與研發之技術與能力，資金取得成本來評估投資效益，並隨時注意市場與產業變化，即時檢討與調整因應方式，以降低可能之風險並創造最大效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司主要原料皆屬國際大宗之原料，其供給穩定，本公司為確保量產無虞及分散採購風險，分別向國內、外多家廠商購買。而銷貨客戶家數，自96年11月集團組織架構重組，接單模式配合改變後，本公司主要營收來源係將原料、半成品透過合吉米位售予東莞建通，由合吉米位及東莞建通接單生產銷售，最終產品之流向亦未集中於某些大客戶，而合吉米位及東莞建通為公司百分之百持有之子公司，無面臨集中銷售之風險及因應措施。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十的大股東，股權大量移轉情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東、董事及監察人之股權穩定且無經營權改變之事實或計畫，故無此項風險，經營權之改變風險不大。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期，主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情事：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理之組織架構

| 執行單位         | 執行項目              | 執行內容   |
|--------------|-------------------|--|
| 董事長室<br>總經理室 | 經營決策風險            | 公司長短期發展之經營決策與目標及海外投資與整體合約之風險                 |
| 技術開發部        | 產品趨勢風險            | 產品未來發展趨勢及客戶之需求                               |
| 廠務部          | 品質控管之風險           | 規劃產能及提昇產品品質，製造高品質產品                          |
| 品保課          | 產品認證時效之風險         | 掌握產品品保系統及認證時機，滿足符合安規及 ISO、TS16949 與相關環保指令之要求 |
| 財務部          | 財務管理之風險           | 資金調度與管理、籌資規劃、經營分析與成本分析                       |
| 稽核室          | 內部控制風險            | 評估內部控制制度之安全與有效性                              |
| 管理部          | 原物料、設備採購風險及人事管理風險 | 原物料與設備採購與交期之管理及人事等之有效管理                      |
| 業務部          | 銷售訂單與授信額度之管理      | 未來銷售市場發展趨勢與客戶信用與訂單之控管                        |
| 資訊室          | 公司相關交易資料管控之風險     | 有關電腦交易資料確保安全與正確及適時開發相關程式做到實質電腦化              |

七、其他重要事項：

(一)與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

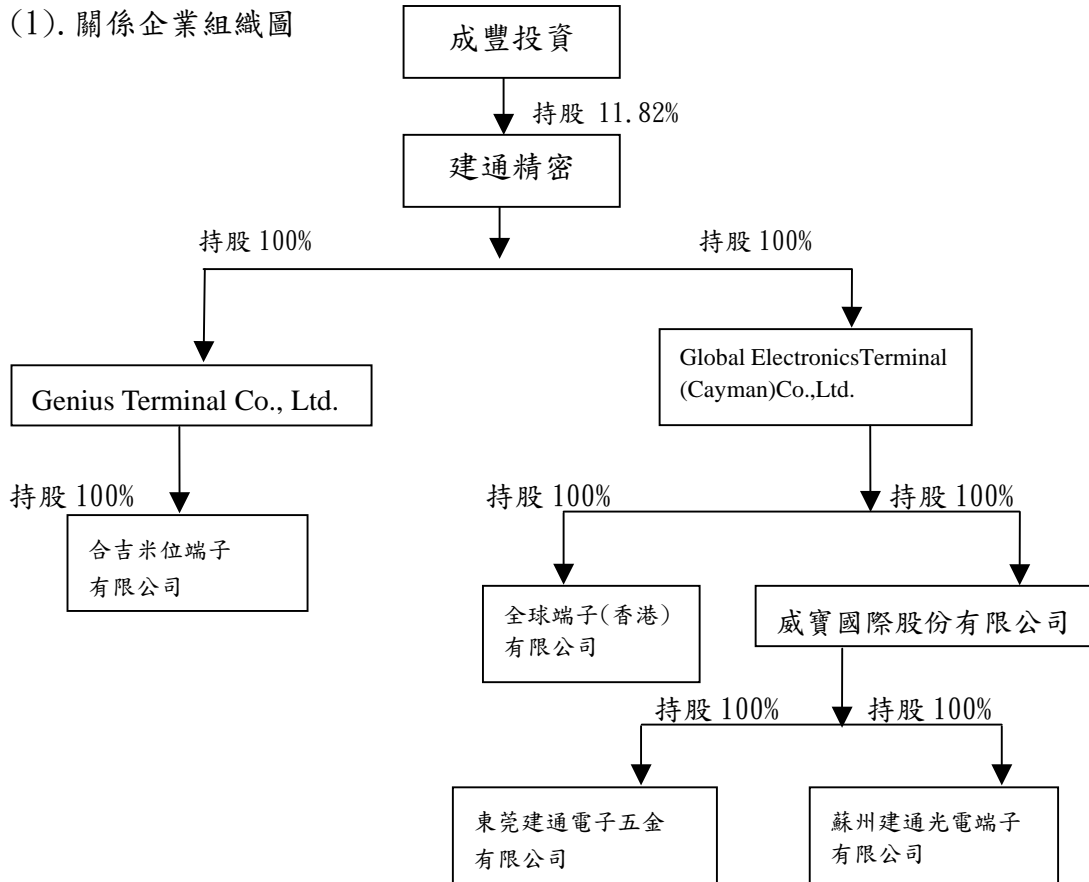
| 部 門 | 姓 名 | 相 關 研 習 證 書                         |
|-----|-----|-------------------------------------|
| 財務部 | 王千秀 | 公司高階主管「內線交易與財報弊案」法律責任實務研討會          |
|     |     | 主管機關 2008 實施員工分紅費用化相關法令、會計處理及實務因應對策 |
|     |     | 財會公報第三十九號「股份基礎幾付會計處理準則」研習班          |
| 稽核室 | 呂秀鳳 | 企業內部控制制度在職訓練研習班-董事會議事運作管理           |

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 1. 關係企業合併營業報告書

##### (1). 關係企業組織圖



#### 2. 關係企業基本資料

單位：外幣元

| 企業名稱                     | 設立日期     | 地 址  | 實收資本額              | 主要營業或生產項目   |
|--------------------------|----------|--|--------------------|---|
| 成豐投資有限公司                 | 84.12.04 | 高雄縣路竹鄉中正路90號   | NTD23,649,000      | 1.對各種生產事業之投資。2.對證券投資信託公司、銀行、保險公司、貿易公司、文化事業之投資。3.對興建商業大樓及國宅之投資。  |
| Genius Terminal Co., Ltd | 85.01.22 | P. O. BOX 3443 Road Town Tortoal British Virgin Islands                                    | USD750,000         | 轉投資及國際貿易業務  |
| 全球端子(開曼)股份有限公司           | 93.11.01 | 4th Floor, P. O. Box, George Town, Grand Cayman, Cayman Island                             | USD26,217,184      | 轉投資   |
| 威寶國際股份有限公司               | 96.11.12 | Unit 12, 7/F., Blk B, Hi-Tech Ind' l Ctr, 5-21 Pak Tin Par St., Tsuen Wan, N. t. Hong Kong | HK251,800,000      | 投資及貿易   |
| 東莞建通電子五金有限公司             | 84.12.18 | 中國廣東省東莞市虎門鎮路東管理區   | RMB 120,701,777.89 | 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、配套五金、電鍍、電腦插件、電器插頭及其塑料五金零件、模具等   |
| 合吉米位端子有限公司               | 85.12.05 | Unit 12 7/F Blk B Hi-Tech Ind' l Ctr 5-12 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong            | HK 9,554,000       | 電器插頭及其塑料五金零件、模具等加工及國際貿易業務   |
| 蘇州建通光電端子有限公司             | 91.10.15 | 中國蘇州市相城區東橋鎮  | RMB 145,955,446    | 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);半導體、元器件專用材料開發、生產;絕緣成型件;精沖模、精密型腔膜、模具標準件;無機非金屬材料及制品(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。 |
| 全球端子(香港)有限公司             | 93.12.07 | Unit 12 7/F Blk B Hi-Tech Ind' l Ctr 5-12 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong            | HK 1,000,000       | 國際貿易  |

註1：美金、港幣之換算匯率分別為 US\$1=NT\$32.482、HK\$1=NT\$4.164、RMB\$1=NT\$4.3733

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：不適用。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。(各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形)
- ① 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：生產、銷售端子、轉投資及國際貿易等業務。
- ② 關係企業往來分工情形：
- A、96年1-10月由建通公司從事主要生產與銷售並提供原料透過合吉米位轉運至大陸東莞建通，再由東莞建通及合吉米位加工組裝，完成後直接由大陸透過Genius銷售。96年11月起配合建通對大陸投資進行組織架構重組作業，由建通銷售原料及半成品透過合吉米位轉賣予東莞建通，生產完成後由大陸透過合吉米位銷售。
- B、由建通公司提供部分原料或半成品給全球(香港)再售予蘇州建通，加上蘇州建通自行採購原料，經過加工生產，完成後直接在大陸內銷或部分外銷出口。
5. 各關係企業董監事、總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形
- (1) 各關係企業董監事、總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股；%

| 企業名稱                      | 職稱 | 姓名或代表人                                    | 持有股份               |        |
|---------------------------|----|---|--------------------|--------|
|                           |    |   | 股數                 | 持股比例   |
| 成豐投資有限公司                  | 董事 | 蘇洪月姬                                      | NTD8,303,560元      | 35.11% |
| Genius Terminal Co., Ltd. | 董事 | 建通精密工業股份有限公司：<br>蘇敦禮、蘇敦仁                  | 750,000股           | 100%   |
| 東莞建通電子五金有限公司              | 董事 | 威寶國際股份有限公司：蘇敦義、蘇敦仁、蘇敦禮；蘇中宏                | RMB120,701,777.89元 | 100%   |
| 合吉米位端子有限公司                | 董事 | Genius Terminal Co., Ltd. 代表人：<br>蘇敦仁、蘇中宏 | HKD9,553,998元      | 100%   |
| 蘇州建通光電端子有限公司              | 董事 | 威寶國際股份有限公司代表人：蘇敦禮、蘇敦仁、蘇中宏；李文長             | RMB145,955,446元    | 100%   |
| 全球端子(開曼)股份有限公司            | 董事 | 建通精密工業股份有限公司：<br>蘇敦禮                      | 26,217,184股        | 100%   |
| 全球端子(香港)有限公司              | 董事 | 全球端子(開曼)股份有限公司：<br>蘇敦禮、李文長                | HK1,000,000元       | 100%   |
| 威寶國際股份有限公司                | 董事 | 全球端子(開曼)股份有限公司：<br>蘇敦禮、李文長、林東珊            | HK251,800,000元     | 100%   |

(2) 關係企業營運概況

單位：元

| 企業名稱                      | 幣別  | 資本額         | 資產總額        | 負債總額        | 淨值          | 營業收入        | 營業利益(損失)   | 本期損益(損失)(稅後) | 每股盈餘(元)(註1) |
|---------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 成豐投資有限公司                  | NTD | 23,649,000  | 553,761,555 | 27,784,798  | 525,976,757 | 24,989,695  | 23,362,225 | 22,951,200   |             |
| Genius Terminal Co., Ltd. | USD | 750,000     | 5,405,514   | 2,772,560   | 2,632,954   | -           | (3,158)    | (185,513)    | (0.03)      |
| 全球端子(開曼)股份有限公司            | USD | 26,217,184  | 37,326,752  | 2,938,614   | 34,388,138  | -           | (4,025)    | 5,934,493    | 0.37        |
| 威寶國際股份有限公司                | HKD | 251,800,000 | 273,526,239 | -           | 273,526,239 | -           | (43,148)   | 18,718,199   | 0.12        |
| 東莞建通電子五金有限公司              | RMB | 120,701,778 | 152,335,891 | 86,473,815  | 65,862,076  | 131,807,445 | 13,316,509 | 1,495,744    |             |
| 合吉米位端子有限公司                | HKD | 9,554,000   | 124,021,244 | 108,066,353 | 15,954,891  | 162,749,205 | 380,606    | 480,282      |             |
| 蘇州建通光電端子有限公司              | RMB | 145,955,446 | 263,237,957 | 74,096,778  | 189,141,179 | 239,617,735 | 41,770,150 | 41,601,950   |             |
| 全球端子(香港)有限公司              | HKD | 1,000,000   | 19,061,174  | 18,637,950  | 423,224     | 93,757,220  | 559,255    | (483,482)    |             |

註1：Genius Terminal Co., Ltd. 按發行在外普通股加權平均股數 6,962,712 股計算。  
 全球端子(開曼)股份有限公司. 按發行在外普通股加權平均股數 15,876,478 股計算。  
 威寶國際股份有限公司按發行在外普通股加權平均股數 158,400,346 股計算。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建通精密工業股份有限公司



董事長：蘇 敦 禮



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 四 日

(三)關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

| 控制公司名稱   | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 |       |      | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 |     |
|----------|------|--------------|-------|------|----------------------|-----|
|          |      | 持有股數         | 持股比例  | 設質股數 | 職稱                   | 姓名  |
| 成豐投資有限公司 | 持股控制 | 16,827,159   | 11.82 | —    | 董事長                  | 蘇敦禮 |

2. 進、銷貨交易情形：無。

3. 財產交易情形：無。

4. 資金融通情形：無。

5. 資產租賃情形：無。

6. 背書保證情形：無。

7. 其他財務、業務重大影響事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券之辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

建通精密工業股份有限公司



董事長 蘇敦禮





**建通精密工業股份有限公司**  
**GEM TERMINAL IND. CO., LTD.**

總公司：高雄縣路竹鄉大同路513巷138號  
TEL：(07) 6963037 (代表號) FAX：(07) 6962666  
台北聯絡處：台北市承德路三段223號2F  
TEL：(02) 25917611 (代表號) FAX：(02) 25958265