

股票代號：2460



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



一〇八年度 年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.gem.com.tw>

中華民國一〇九年五月刊印

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：呂秀鳳 | 代理發言人：陳正濤 |
| 職 稱：董事長特別助理 | 職 稱：稽核室主任 |
| 電 話：(07) 696-3037 | 電 話：(07) 696 - 3037 |
| 電子郵件信箱： shareholder@ms.gem.com.tw | |
| 電子郵件信箱： shareholder@ms.gem.com.tw | |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市路竹區大同路 513 巷 138 號
分 公 司：無
工 廠：高雄市路竹區大同路 513 巷 138 號
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.sinotrade.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：陳珍麗、吳秋燕
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市成功二路 88 號 3 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(07) 530 -1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

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 | 6 |
| 一、設立日期 | 6 |
| 二、公司沿革 | 6 |
| 參、公司治理報告 | 9 |
| 一、組織系統 | 9 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 11 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 | 16 |
| 四、公司治理運作情形 | 25 |
| 五、會計師公費資訊 | 51 |
| 六、更換會計師資訊 | 52 |
| 七、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 | 52 |
| 八、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 | 53 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 | 54 |
| 十、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 | 55 |
| 肆、募資情形 | 56 |
| 一、資本及股份 | 56 |
| 二、公司債辦理情形 | 60 |
| 三、特別股辦理情形 | 60 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 60 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 60 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 60 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 60 |
| 伍、營運概況 | 61 |
| 一、業務內容 | 61 |
| 二、市場及產銷概況 | 70 |

| | |
|--|-----|
| 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 | 79 |
| 四、環保支出資訊 | 79 |
| 五、勞資關係..... | 80 |
| 六、重要契約..... | 89 |
| 陸、財務概況 | 90 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 90 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 94 |
| 三、最近年度財務報告之監察人查核報告..... | 99 |
| 四、最近年度個體財務報告及會計師查核報告 | 100 |
| 五、最近年度合併財務報告及會計師查核報告 | 164 |
| 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..... | 235 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 236 |
| 一、財務狀況..... | 236 |
| 二、財務績效..... | 236 |
| 三、現金流量..... | 237 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 238 |
| 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..... | 239 |
| 六、風險事項評估 | 239 |
| 七、其他重要事項 | 244 |
| 捌、特別記載事項 | 245 |
| 一、關係企業相關資料..... | 245 |
| 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 | 249 |
| 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..... | 249 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 249 |
| 玖、補充揭露事項 | 249 |
| 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 | 249 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東、客戶、員工：

108 年全球因貿易政策不確定性、地緣政治緊張局勢以及主要新興市場經濟體的特有緊張態勢持續拖累了全球經濟活動，尤其是製造業和貿易。國際貨幣基金組織於世界經濟展望報告中指出 108 年全球經濟增速估計為 2.9%，預計 109 年上升至 3.3%，110 年進一步加快至 3.4%，其中在美國，預計經濟增速將從 108 年的 2.3% 放緩至 109 年的 2%，110 年進一步下降至 1.7%，增速放緩反映了財政態勢向中性回歸以及金融條件進一步放鬆的預期支持力度將會減弱；歐元區的經濟增速預計將從 108 年的 1.2% 增長至 109 年的 1.3% 和 110 年的 1.4%，預測的外部需求改善將支持預期的經濟增長，中國的經濟增長預計從 108 年估計的 6.1% 下降至 109 年的 6.0% 和 110 年的 5.8%，中美經濟關係的未決爭端以及大陸加強金融監管的需要預計將繼續拖累經濟活動。

端子行業本身為技術成熟之產業，故受市場價格與銅價走勢的影響甚巨，在面臨中國大陸內資市場紅色供應鏈的競爭、同業間削價搶單之競爭、人工及物料成本繼續上漲、銅原料成本波動掌控不易，加上美中貿易衝突所產生的疑慮與擔憂，及 108 年底新型冠狀肺炎所引起之全球大流行，造成各國封城、封國，減少人員區域間之流動，進而降低投資意願、破壞全球供給鏈及國際油價重挫，使整體營運環境越趨複雜多變及困難，故在經濟景氣變化頻率加快之際，如何掌握市場脈動、全球佈局、控制庫存、整合集團之生產及銷售計劃、改進生產技術、調整自動化生產、降低營運成本、產品銷售採取彈性之行銷策略等，才能於市場上取得優勢地位。

因端子市場環境變化快速、大陸內資企業崛起，造就市場價格競爭激烈，加上中美貿易戰影響使整體銷售量下滑，以致 108 年度集團合併營收較 107 年度下降，另國際銅原料價格漲跌變化快速，存貨成本雖不易掌握，但公司在集團生產有效整合及煉銅效益逐步發揮情況下，108 年度合併毛利率較 107 年度上升，使 108 年度稅前淨損減少。108 年度集團合併營收為 34 億 4,302 萬元，較 107 年度 39 億 5,085 萬元，減少 50,783 萬元，減幅 12.85%；108 年度合併毛利率為 9%，較 107 年度 7% 增加 2%。108 年度建通公司之營業收入為 10 億 1,578 萬元，較 107 年度 6 億 9,547 萬元，增加 32,031 萬元，增加 46.06%；108 年度集團合併總淨損為 19,158 萬元，較 107 年度之合併總淨損 8,925 萬元，淨損增加 10,233 萬元，增幅 114.66%，108 年度稅後基本每股淨損為 1.13 元。

營業報告

一. 營業計劃實施成果：

本公司及子公司 108 年度主要業務為連接器(銅製品)等之銷售，全年合併營業收入淨額 3,443,022 仟元，營業成本 3,138,699 仟元，營業毛利為 304,323 仟元，營業費用 356,687 仟元，營業外收(支)淨額(37,842)仟元，108 年度合併稅前淨損為 90,206 仟元。

二. 營業成績之比較 (單位：新台幣仟元)

| 項 目 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)數 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 3,443,022 | 3,950,854 | (507,832) |
| 營業成本 | 3,138,699 | 3,672,842 | (534,143) |
| 營業毛利 | 304,323 | 278,012 | 26,311 |
| 營業費用 | 356,687 | 377,967 | (21,280) |
| 營業淨利(損) | (52,364) | (99,955) | 47,591 |
| 營業外收(支)淨額 | (37,842) | (13,271) | 24,571 |
| 稅前純益(損) | (90,206) | (113,226) | 23,020 |

三. 108 年度預算執行狀況比較表 (單位：新台幣仟元)

| 項 目 | 預 算 數 | 實 際 數 | 達 成 率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 3,425,417 | 3,443,022 | 100.51% |
| 營業成本 | 3,131,146 | 3,138,699 | 100.24% |
| 營業毛利 | 294,271 | 304,323 | 103.42% |
| 營業費用 | 352,734 | 356,687 | 101.12% |
| 營業淨利(損) | (58,463) | (52,364) | 89.57% |
| 營業外收(支)淨額 | (32,541) | (37,842) | 116.29% |
| 稅前純益(損) | (91,004) | (90,206) | 99.12% |

四. 財務收支及獲利能力分析：

| 分析項目 | | 最近三年度財務資料 | | |
|---------|-------------------------|-----------|--------|--------|
| | | 108 年 | 107 年 | 106 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 60.03 | 57.76 | 58.03 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 135.79 | 158.14 | 167.27 |
| | 速動比率 | 99.46 | 124.91 | 129.36 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (2.54) | (0.65) | 0.67 |
| | 股東權益報酬率(%) | (8.00) | (3.39) | (0.03) |
| | 純益率(%) | (5.56) | (2.26) | (0.02) |
| | 基本每股盈餘(虧損)(稅後)、(元)、(註一) | (1.13) | (0.53) | (0.01) |
| | 稀釋每股盈餘(虧損)(稅後)、(元)、(註一) | (1.13) | (0.53) | (0.01) |

註一：按發行在外加權平均股數計算。

五. 108 年度研究開發狀況分析：

本集團 108 年度之研發主要投入於下列產品的開發：

- (1) 持續進行各國插頭端子、車輛輪業類端子及 Housing 之開發。
- (2) 完成環保低鉛產品瑞士、義大利、丹麥…等各國插頭產品開發。
- (3) 取得 UL 二插三插扁線一體式產品 UL 產品認證。
- (4) 完成建通路竹廠及蘇州廠電鍍製程 AC 連續端子電鍍製程設備更新，提昇產品品質及產能，同時降低廢水量。
- (5) 完成圓打扁端子及射出成型製程產能擴充。
- (6) 完成 MIKRON 機台高速銑削製程改造生產環保低鉛銅棒。
- (7) 完成 UL 空心銅棒製程引進。
- (8) 完成圓打扁產品鑽內孔設備導入。
- (9) 進行廢水零排放整改進行電鍍製程減廢及廢水蒸餾處理後回用，節能式處理設備安裝試機。

經營方針

回顧 108 年度整體環境的變化，建通集團持續精進生產自動化、開發新的生產技術、精簡人力，並響應政府南向政策，加速越南廠的投資，積極推動煉銅產量的提升及提高機台佈線率，以增加越南廠生產比重發揮國際分工優勢、充分利用外部資源、整合生產與銷售策略，以有效降低集團營運成本，提升競爭力。除此，106 年各國政府先後宣佈禁售內燃機引擎汽車，新能源車儼然成為市場成長主流，建通公司擁有高端異型材料加工、MIKRON 高速車削、自動車床等加工技術超過 20 年的生產經驗，發展新能源車用高壓連接器端子、充電端子及 5G 通訊端子，同時為因應歐盟 ROHS 於 108 年 2 正式發佈銅金屬含鉛量 40000PPM 將於 110 年 7 月 21 日豁免到期要求，領先開發非快削銅合金加工技術運用於環保低鉛各國插頭產品及車用車削端子，未來建通發展之方向及市場將更為廣闊，在面對未來端子競爭之環境下，建通集團將持續朝向良好之經營績效邁進。

未來除持續因應市場變化來調整及改善原有的各項策略外，存貨的控制、集團產品銷售採取彈性之行銷策略、並積極推動經營及管理之轉型，透過分析優劣勢產品進行產品瘦身，集中資源於核心及高附加價值趨勢產品。大陸子公司蘇州建通積極開發內需市場，至於大陸外銷市場銷售的提升，則由大陸子公司東莞建通扮演重要角色，而子公司越南建通則供應大宗產品予蘇州建通與東莞建通，另一方面也供應煉伸銅原料成品給蘇州建通，加上蘇州建通當地的採購原料，加工後以一般貿易內外銷方式全力開拓內銷市場，進一步提升集團於大陸內需市場的市佔率與毛利率。針對中國大陸廣大之內銷市場之發展潛力，推廣及擴大開發符合趨勢具競爭力 GB、UL、SAA 等可自動化製程產品，並擴大環保低鉛產品量產規模。導入 VDA6.3 歐系車廠的供應商管理要求，積極切入新能源高壓連接器、充電端子及車用異型材料市場。

在佈局大陸內需市場的同時，也加速建通集團全球化布局之腳步，越南建通已於 105 年三月正式對外營運，除充分利用東協十國加一於 104 年起免關稅之優惠條件，及人工、電費之成本優勢外，並於 106 年度引進煉伸銅設備，於 107 年第四季開始量產，使生產製程與技術進一步上下垂直整合，正式建立煉伸銅+端子雙平台企業，同時於 107 年下半年及 108 年加速越南廠產能擴充，使越南建通成為建通集團另一個主要生產及銷售重心，發揮國際分工效益，降低中美貿易戰所帶來的衝擊。另一方面亦積極參加大型國際化展覽，使建通集團國際化的行銷腳步快速大幅邁進。

建通公司配合政府政策之推行，在持續推動國際會計準則、公司治理方面及實踐企業社會責任方面之努力不遺餘力，建通公司 108 年第六屆公司治理評鑑，評鑑結果為上市公司前 51% 至 65% 之級距，未來，期使公司資訊更加透明，公司治理制度之推行更加落實，期待在創造公司獲利之同時能兼顧員工、投資人與利害關係人之權益，創造股東最大利益同時，亦善盡社會責任關懷人類、遵守企業誠信經營原則、愛護地球資源，以開創更美麗的明天並實現企業持續成長與永續經營的目標。

重要產銷政策

本集團依據目前景氣及市場供需狀況與銷售方針，109 年度集團預期產品銷售數量為 5,179,770 仟 PCS。

生產方面，建通集團擁有產品開發、模具設計與製造、煉伸銅、異型材加工、沖壓、射出、自動車床、電鍍以及自動組裝等一貫作業的專業製程能力。在面對人員流動率高及日益高漲的人工成本之壓力下，建通集團投資越南建通於 105 年 3 月投產，並在生產製程上將朝向全面自動化、高速化、大容量化及模具模組化使設備產能極大化，並搭配銷售策略及生產策略有效的降低人力、提高機台利用率並自歐美引進新生產技術，除提升現有產品製程能力及品質外，進而改變產品生產模式，使降低生產成本，穩定產品品質及提升競爭能力。

建通集團近年來在業務行銷的推廣方面不遺餘力，除穩固現有的客源外，並積極於大陸各省份開展新的行銷據點，開發大陸內需市場之處女地，同時對於受中美貿易戰影響而至東南亞設廠之客戶亦積極進行臨廠洽訪，了解需求，提供由越南廠直接服務之機會，以減少雙方同時受中美貿易戰之衝擊，並積極參加國際展覽，以提高「GEM」自有品牌在國際間之知名度。另外推廣具競爭力之 GB 產品，以破壞式的創新改變中國大陸內銷市場生產模式，開拓廣大的中國大陸市場。

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：107 年度由於經濟環境因素之影響，因銅價波動使得原物料採購成本不易掌控。本公司採取各項因應對策，在採購方面由大陸子公司向當地多家供應商進行銅原料之採購，降低集團的採購成本，同時與供應商維持雙贏關係，掌控有利的採購條件及控制存貨量；銷售方面則包括隨市場行情變化機動調整售價、客戶的徵信調查、集團授信額度控管及擴大大陸內需之市場佔有率；研發與生產方面為朝全面生產自動化、高速化與大容量化生產系統導入、提升產能及稼動率、穩定產品品質，降低人工成本，並引進新生產技術，提升現有產品的製程能力，節省生產成本、開發高附加價值之產品...等，以求提高產品競爭優勢，提升競爭力及增加獲利力。
- 2.法規環境之影響：目前歐美等各國均嚴格要求綠色環保，本公司一向推動綠色環境及製程，除電鍍廢水回收再利用外，由於本公司產品的用料結構為銅與塑膠，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-OES 重金屬檢測儀、GC/MS 溴化物檢測儀，UV/VIS 六價鉻檢測儀進行進料及產品之品質檢測，貫徹 RoHS 環保指令的施行，本公司及大陸子公司並已獲得 ISO14001 及 QC080000 之認證。中國政府近年在強力推動環保治理，建通公司東莞廠及蘇州廠經廢水處理工藝改造後皆能達到排放標準。在公司治理方面，本公司積極落實公司治理制度，108 年第六屆公司治理評鑑，評鑑結果為上市公司前 51%至 65%之級距。同時響應落實企業社會責任之制度，透過各項捐款活動，積極投入社會參與行列。財、稅務法令方面則遵循相關準則公報與國內外法令之規定，並依國際財務報導準則(IFRSs)編制財務報表，對未來可能之法令制定與變化，將持續追蹤更新與遵守。
- 3.總體經營環境之影響：於全球經濟環境變化多端之際，本公司除秉持專注本業，精益求精，提供優質產品與服務外，將隨時注意國際政經情勢之變化，有彈性的調整產業發展的脚步，以掌握先機，為股東創造最大利益。

營運展望

展望未來，在研發方面將持續引進歐洲、日本等先進國家之技術，整合越南煉伸銅、及現有異型材加工技術、沖壓、車削及射出成型等技術，擴大開發以環保低鉛銅車削製程產品、圓線、扁線及方線為原料產品開發及量產規模，同時因應東南亞市場客戶要求非中國區供貨需求提昇，加速並再提升越南廠生產及銷售比重，創造國際分工優勢，大量生產符合市場趨勢並具競爭力產品，搶攻中國廣大內銷市場。降低蘇州建通生產比重使其生產具彈性化，同時轉型開發較高附加價值之新能源車高壓端子連接器產品生產，及發揮高速沖壓優勢，擴大銷售規模，以提升公司之競爭力。

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。

-間接轉投資東莞建通電子五金有限公司，朝國際化邁進。

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。

-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，並大幅提升市場佔有率。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。

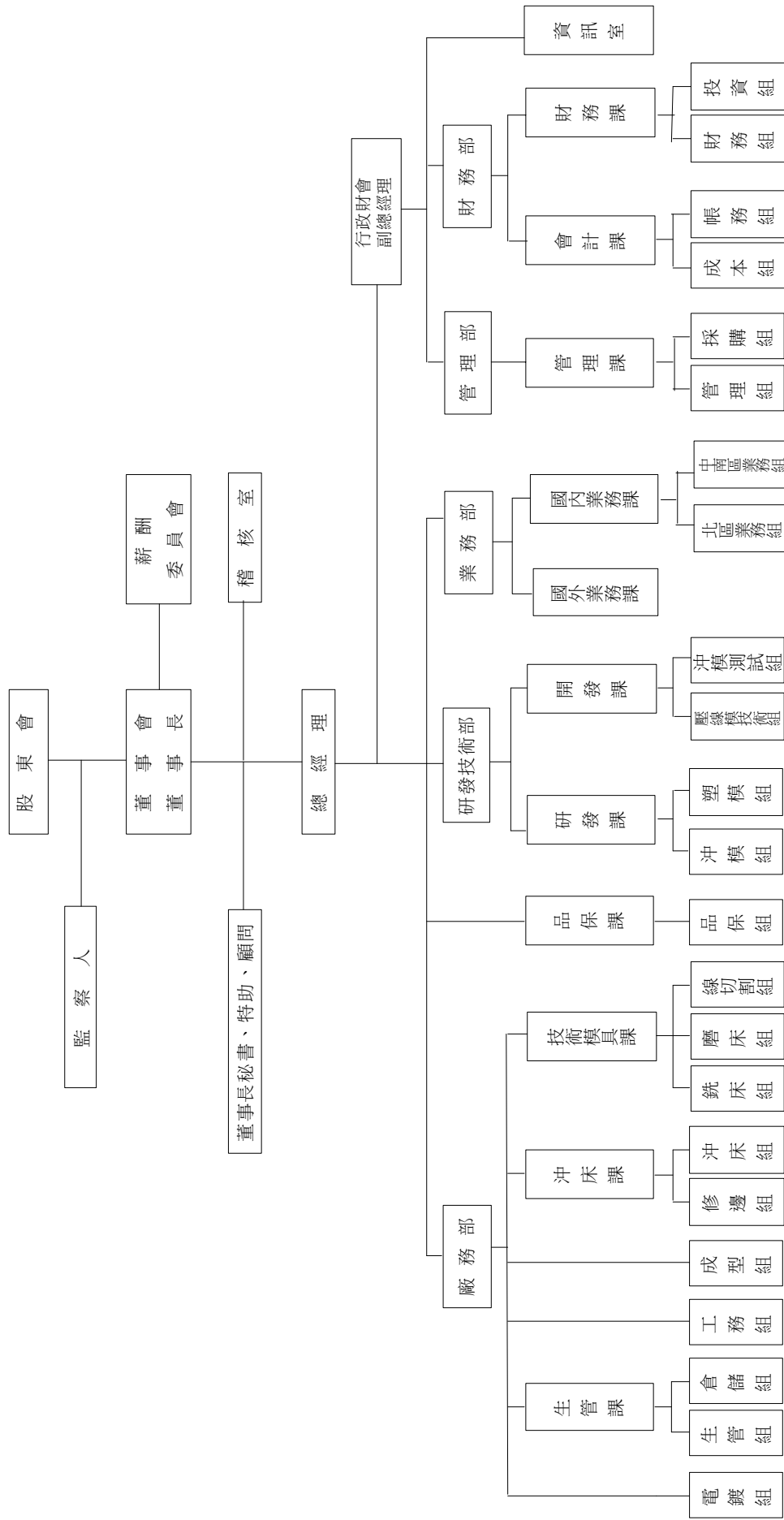
- 民國 93 年
- 辦理盈餘轉增資(含員工紅利)，使股本增加 148,000 仟元。
 - 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000 仟元，93 年轉換發行新股增加股本 19,352 仟元。至 93 年底股本為 869,352 仟元。
 - 擴增新廠房，並進行汰舊換新、沖壓高速化計畫，以因應未來市場需求。
 - 完成彈片新製程技術國產化。
 - 在光通訊被動元件的生產領域中，開發出光纖袖管(磷青銅 Sleeve)、LC/MU 光纖套管尾座，降低生產成本並使得產品更多元化。
- 民國 94 年
- 辦理盈餘轉增資(含員工紅利)，使股本增加 94,535 仟元。至 94 年底股本為 963,930 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。
 - 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。
- 民國 97 年
- 辦理盈餘轉增資 256,850 仟元，增資後資本額為 1,680,000 仟元。
 - 規劃及執行多項製程自動化方案，降低人力需求。
 - GB 安全絕緣插頭產品正式推出進入市場。
 - 單體電路導線架通過客戶端之認證正式量產，並持續擴充產品線。
 - 配合集團組織架構調整，變更接单模式，原委託子公司加工之生產模式變更為銷售原料與半成品。
- 民國 98 年
- 辦理庫藏股股份註銷，減資 14,000 仟元，減資後資本額為 1,666,000 仟元。
 - 辦理盈餘轉增資 49,980 仟元，增資後實收資本額為 1,715,980 仟元。
 - 改選本公司第七屆董事及監察人，獨立董事採候選人提名制度。
 - 蘇州建通於浙江省餘姚市設立分公司，增加營業據點，並擴建二、三期廠房，提升產能。
 - 引進歐洲先進沖壓技術，開拓廣大的電器配線市場。
- 民國 99 年
- 蘇州建通於廣東省中山市設立分公司，增加營業據點。
 - 蘇州建通完成二、三期廠房擴建工程，提升產能，使建通集團生產規模往上躍進一大步。
 - 購買越南瑞展五金責任有限公司百分之百股權，進行投資執照變更作業。
 - 引進歐洲先進沖壓技術，開拓廣大的電器配線市場。
 - 引進歐洲架產品自動化生產設備。
 - 單體電路導線架產品生產線轉移蘇州建通。
 - 導入環境物資品質管理系統。

- 通過 CG6005 公司治理進階版認證。
- 民國 100 年 -股東會決議新增大陸孫公司蘇州建通光電端子有限公司之投資金額美金 5,000 仟元。
- 完成投資越南瑞展五金責任有限公司之股權轉讓，並取得環評執照與土地紅皮書。
- 完成蘇州廠引線框架選擇性鍍銀製程設備之引進及開發，並開始投產。
- UK 產品自動化組裝製程設備之引進及開發，並開始投產。
- 因應太陽能產業急速成長，投入光伏端子產品之開發，並開始投產及銷售。
- 民國 101 年 -董事會決議新增大陸孫公司東莞建通電子五金有限公司之投資金額美金 4,500 仟元。
- 改選本公司第八屆董事及監察人，獨立董事採候選人提名制度。
- 通過 CG6007 公司治理制度評量通用版認證。
- VDE 自動組裝製程設備之引進及開發，並開始投產。
- GB、UL 一體式插頭產品及其生產自動化開發並開始投產。
- 引進薄板及異型材之素材熔接機。
- 民國 102 年 -依金管會之規定完成 IFRS 之轉換工作，自 102 年起開始採用 IFRS 編製財務報表。
- 歐洲架及各國插頭立式射出成型自動化生產設備開發，並開始投產。
- 半絕緣插頭片立式射出成型自動化生產設備開發，並開始投產。
- 軟套管成型自動化生產設備開發，並開始投產。
- 越南瑞展五金責任有限公司開始建廠。
- 通過 ISO14001 及 QC080000 環保系統的認證。
- 民國 103 年 -東莞廠 D 棟廠房投入生產。
- 為因應自動化生產需求，重新規劃及建置射出成型車間，並開始投產。
- AC 端子沖壓生產導入 CCD 線上檢測，並開始投產。
- 進行越南瑞展五金責任有限公司第一期廠房建廠作業。
- 購入越南瑞展五金責任有限公司二期土地及取得紅皮書。
- 民國 104 年 -越南瑞展五金責任有限公司更名為越南建通電子五金責任有限公司。
- 越南建通第一期廠房建廠完成，進行車間水、電、氣及供料系統建置，生產設備開始安裝。
- 集團廢水處理工藝全面升級，為環保盡一份力量。
- 進行蘇州建通三、四期建廠作業。
- 民國 105 年 -越南建通於第一季正式營運。
- 配合集團生產調度沖壓及車床製程集中蘇州建通生產。
- 越南建通第二期廠房建廠作業。
- 民國 106 年 -開發環保低鉛銅產品量產。
- 越南建通通過英國 BSI ISO9001-2015 國際品質管理系統認證。
- 蘇州建通廢水排放達到中國環保法規表 3 要求。
- 越南建通取得第三期環評執照。
- 民國 107 年 -環保低鉛產品通過 VDE 及 BSI 安規認證。
- 越南廠煉銅製程投產。
- 民國 108 年 -UL 二插三插扁線一體式產品取得 UL 產品認證。
- 各國插頭低鉛產品全面開發成功並供應市場。

參、公司治理報告
一、組織系統

1. 公司組織

公司組織表



2. 主要部門所營業務

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

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. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料(一)

109年4月20日/單位：股

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓 名 | 性 別 | 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 (%) | | | 職 稱 | 姓 名 |
| 董事長 | 中 華 民 國 | 成豐投資有限公司 代表人：蘇敦禮 | 男 | 107.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 20,278,409 27,285 | 11.98 0.02 | 20,278,409 27,285 | 11.98 0.02 | - | - | - | - | 台北工專畢業 建通精密工業股份有限公司董事長 建通精密工業股份有限公司董事長 GENIUS TERMINAL CO., LTD 董事長 蘇州建通光電電子有限公司董事長 全裕電子(開曼)股份有限公司董事長 全裕電子(香港)有限公司董事長 威實國際股份有限公司董事長 建通精密工業(開曼)股份有限公司 董事長 越南建通電子五金責任有限公司董 事長 | 董事 | 蘇敦仁 | 兄弟 |
| 副董事長 | 中 華 民 國 | 鼎曜投資有限公司 代表人：蘇相臣 | 男 | 107.6.20 | 3年 | 107.6.20 | 23,483,792 162,470 | 13.88 0.10 | 23,483,792 162,470 | 13.88 0.10 | - | - | - | - | 興國管理學院稅務法律學系畢業 建通精密工業股份有限公司總經理 特助 蘇州建通光電電子有限公司總經理 | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 蘇敦仁 | 男 | 107.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 1 | - | 1 | - | - | - | - | 東方工專畢業 建通精密工業(股)公司總經理 | 總福投資有限公司董事 GENIUS TERMINAL CO., LTD. 董事 合吉米位電子有限公司董事 | 董事長 | 蘇敦禮 | 兄弟 |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 楊振陽 | 男 | 107.6.20 | 3年 | 92.6.20 | - | - | - | - | - | - | - | 國立臺灣大學商學研究所 捷成科技(股)公司專案經理、客服經 理 保誠人壽保險(股)公司業務主任(稅 務顧問) | 中國人壽保險(股)公司承攬業務 人員 遠見科技股份有限公司薪酬委員 會委員 機智尚股份有限公司監察人 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 許信介 | 男 | 108.6.25 | 2年 | 95.6.20 | - | - | - | - | - | - | - | 東海大學管理研究所 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專 業投資部副理 | 迅起投資股份有限公司投資部 資深副總 | - | - | - |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 佑豐投資有限公司 代表人：洪振凱 | 男 | 108.6.25 | 2年 | 86.11.22 98.6.20 | 13,983,236 162,470 | 8.26 0.10 | 13,983,236 162,470 | 8.26 0.10 | - | - | - | 台灣大學商學研究所碩士 中國鋼鐵(股)公司財務處專員 | 中華開發資本管理顧問(股)公司 優勢基金部協理 | - | - | - |

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓 名 | 性 別 | 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 (%) | | | 職 稱 | 姓 名 |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 張 士 火 | 男 | 107.6.20 | 3年 | 86.11.22 | 5,438 | - | 5,438 | - | 27,479 | 0.02 | - | - | 高雄工專畢業 安拓實業(股)公司董事長 | 安拓實業(股)公司董事長 寧波安拓特種緊固件有限公司董事 長 安拓越南責任公司董事長 安錫科技有限公司董事長 全球安聯科技(股)公司董事長 | - | - |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 林 夙 慧 | 女 | 107.6.20 | 3年 | 107.6.20 | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | 東吳大學法律系畢業 | 林夙慧律師事務所主持律師 社團法人高雄市婦女新知協會監事 社團法人高雄律師公會常務監事 | - | - |

註1：監察人洪振凱108.3.12提辭職監察人職務，於108.5.29卸任；108.6.25就任監察人佑豐投資有限公司之代表人。

註2：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。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬：不適用。

(2)董事及監察人資料(二)

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | | | 兼任 其他 發行 公司 董事 數 | 其 開 公 立 家 |
|-------------------------|----|--|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|---------------------------------|-----------------------|
| | | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 成豐投資 代表人：蘇敦禮 | | | V | | | | | | V | V | V | V | | V | | 無 | | |
| 鼎曜投資 代表人：蘇柏臣 (註1) | | | V | V | V | | V | | V | V | V | V | V | V | | 無 | | |
| 蘇敦仁 | | | V | | | | | | V | V | V | V | | V | V | 無 | | |
| 楊振陽 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | | |
| 許信介 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | | |
| 佑豐投資 代表人：洪振凱 | | | V | V | V | V | | | V | V | V | V | V | V | | 無 | | |
| 張土火 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | | |
| 林夙慧 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | | |

註1：鼎曜投資代表人：蘇柏臣 109 年 1 月 18 日解任蘇州建通總經理職務

註2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(3)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 | 蘇哲民(21.93%)、蘇敦禮(17.61%)、蘇洪月姬(16.60%)、蘇麗文(21.93%)、蘇聖賢(21.93%) |
| 鼎曜投資有限公司 | 蘇柏臣(26.67%)、蘇敦義(37.97%)、王姿蓉(35.36%) |
| 佑豐投資有限公司 | 蘇中宏(52.14%)、蘇于庭(23.93%)、蘇于翔(23.93%) |

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月20日/單位:股

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股數 | 未成 年 持 有 股 份 持 有 比 率 (%) | 利用他人名義 持有股數 | 持有股份 比率 (%) | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之經理人 | | 備註 (註3) |
|------------|------|----------|----|---------|---------|-------------------------|--------------|--|----------------|-------------------|--|--|---------------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 (%) | | | | | | | 職稱 | 姓名 | |
| 總經理 | 中華民國 | 何易霖 | 男 | 107.07 | 191,015 | 0.11 | 15,277 | 0.01 | - | - | 國立台灣工業技術學院 建通精密工業(股)公司研發技術 部副總 | 東莞建通電子五金有限公司董事 蘇州建通光電端子有限公司總經理 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 王千秀 | 女 | 103.03 | 167,138 | 0.10 | 597 | - | - | - | 逢甲大學財稅系 仁寶電腦工業(股)公司會計主辦 | 越南建通電子五金責任有限公司董 事 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 林周金 秀 | 女 | 107.07 | 103,677 | 0.06 | - | - | - | - | 崑山工專電子科 建通精密工業(股)公司品保課長 建通精密工業(股)公司管理部經 理 | 全球端子(香港)有限公司董事 | - | - | - |
| 經理 | 中華民國 | 蔡明哲 | 男 | 97.01 | 50,989 | 0.03 | 9,086 | 0.01 | - | - | 崑山工專電子科 建通精密工業(股)公司業務部副 理 | 無 | - | - | - |
| 經理 | 中華民國 | 陳立益 | 男 | 107.07 | - | - | - | - | - | - | 中山大學企業管理系(會計組) 建通精密工業(股)公司財務部副 理 | 無 | - | - | - |
| 經理 | 中華民國 | 蘇文盛 | 男 | 92.04 | 75,904 | 0.04 | - | - | - | - | 中原大學資訊工程系 春兩工廠系統設計專員 | 越南建通電子五金責任有限公司董 事 蘇州建通光電端子有限公司董 事 | - | - | - |
| 稽核室主管 | 中華民國 | 陳正浩 | 男 | 103.11 | - | - | - | - | - | - | 大葉大學會計資訊系 安侯建業聯合會計師事務所 | 無 | - | - | - |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱亦均應予揭露。

註2：上述人員並無於任職期間曾於查核簽證會計師事務所及其所屬關係企業任職之情事。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬；不適用。

註4：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109年4月20止。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 領取來自子公司以外投資事業或母公司(註11)酬金 | | | | |
|------|-----------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|--------------------------|-------------|---------------|--------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | 退職退休金(F)(註7) | | | 員工酬勞(G)(註6) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | |
| 董事長 | 成豐投資有限公司代表人：蘇敦禮 | - | 1,447 | - | - | 30 | 30 | - | - | - | - | - | - | -0.02% | -0.77% | 無 |
| 副董事長 | 鼎曜投資有限公司代表人：蘇柏臣 | - | - | - | - | 30 | 30 | - | 1,241 | - | - | - | - | -0.02% | -0.66% | 無 |
| 董事 | 蘇敦仁 | - | - | - | - | 24 | 24 | - | - | - | - | - | - | -0.01% | -0.01% | 無 |
| 獨立董事 | 楊振陽 | 300 | 300 | - | - | 48 | 48 | - | - | - | - | - | - | -0.18% | -0.18% | 無 |
| 獨立董事 | 許信介 | 213 | 213 | - | - | 24 | 24 | - | - | - | - | - | - | -0.12% | -0.12% | 無 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金給付係依據「公司章程」及「董事、監察人酬金結構及發放管理辦法」規定，並經薪酬委員會審議通過後提報董事會決議。

2. 董事蘇敦仁聘任為本公司行銷顧問一職108年度計領取顧問費：1,200千元。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|--|------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 1,000,000 元 | 成豐投資有限公司代表人蘇敦禮、鼎曜投資有限公司代表人蘇柏臣、蘇敦仁、楊振陽、許信介等 5 人 | 鼎曜投資有限公司代表人蘇柏臣、蘇敦仁、楊振陽、許信介等 4 人 | 成豐投資有限公司代表人蘇敦禮、鼎曜投資有限公司代表人蘇柏臣、蘇敦仁、楊振陽、許信介等 5 人 | 蘇敦仁、楊振陽、許信介等 3 人 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | 成豐投資有限公司代表人蘇敦禮 1 人 | | 成豐投資有限公司代表人蘇敦禮、鼎曜投資有限公司代表人蘇柏臣等 2 人 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | | | |
| 3,500,000 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 | | 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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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、實際或按公平市價計算之租金、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、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：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 9：應揭露合併報告內所有公司(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 10：本公司一〇八年度稅後純損為新台幣 191,576 仟元。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金額距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 | | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 9) |
|-----|----------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------------|--------|--------------------|-------------------------------|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 酬勞(B) (註 3) | | 業務執行費用(C) (註 4) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註 5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註 5) | | | | |
| 監察人 | 張上火 | 240 | 240 | - | - | 18 | -0.13% | -0.13% | 無 |
| 監察人 | 洪振凱(註 1) | 98 | 98 | - | - | 12 | -0.06% | -0.06% | 無 |
| 監察人 | 佑豐投資有限公司代表人：洪振凱(註 2) | 124 | 124 | | | 12 | -0.07% | -0.07% | 無 |
| 監察人 | 林夙慧 | 240 | 240 | - | - | 30 | -0.14% | -0.14% | 無 |

註 1：監察人洪振凱於 108 年 5 月 29 日辭任。

註 2：佑豐投資有限公司代表人洪振凱於 108 年 6 月 25 日就任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|---------------------------------|---|
| | 本公司(註6) | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於 1,000,000 元 | 張上火、洪振凱、佑豐投資有限公司代表人洪振凱、林夙慧等 4 人 | 財務報告內所有公司(註7)D 張上火、洪振凱、佑豐投資有限公司代表人洪振凱、林夙慧等 4 人 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 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 | 4 | 4 |

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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：本公司一〇八年度稅後純損為新台幣 191,576 仟元。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註9) |
|------|-----|---------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|------|---------------------------------|-----------|------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 何易霖 | 1,822 | 1,822 | 102 | 102 | - | - | - | - | - | -1% | -1% | 無 |
| 副總經理 | 王千秀 | 1,381 | 1,381 | 83 | 83 | 46 | 46 | - | - | - | -0.79% | -0.79% | 無 |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 何易霖、王千秀 | 何易霖、王千秀 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 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 | 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、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：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 7：應揭露合併報告內所有公司(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 8：本公司一〇八年度稅後純損為新台幣 191,576 仟元。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式) (註1)

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6) | | 領取自來公司以外資或子公司以投資或業務酬金(註7) |
|------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------|------|------|---------------------------------|-----------|---------------------------|
| | | 財務報告內所有本公司(註5) | | 財務報告內所有本公司(註5) | | 財務報告內所有本公司(註5) | | 本公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有本公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有本公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有本公司(註5) | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | |
| 總經理 | 何易霖 | 1,822 | 1,822 | 102 | 102 | - | - | - | - | - | - | -1.00% | 無 |
| 副總經理 | 王千秀 | 1,381 | 1,381 | 83 | 83 | 46 | 46 | - | - | - | - | -0.79% | 無 |
| 協理 | 周金秀 | 1,170 | 1,170 | 90 | 90 | - | - | - | - | - | - | -0.66% | 無 |
| 經理 | 蘇文盛 | 1,026 | 1,026 | 60 | 60 | - | - | - | - | - | - | -0.57% | 無 |
| 經理 | 蔡明哲 | 1,003 | 1,003 | 58 | 58 | - | - | - | - | - | - | -0.55% | 無 |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：本公司一〇八年度稅後純損為新台幣191,576仟元。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(5)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

| | 職稱(註1) | 姓名(註1) | 股票金額 | 現金金額 (註2) | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|--------|--------|------|--------------|----|-------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 何易霖 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 副總經理 | 王千秀 | | | | |
| | 協理 | 林周金秀 | | | | |
| | 經理 | 陳立益 | | | | |
| | 經理 | 蔡明哲 | | | | |
| | 經理 | 蘇文盛 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：108年度未分配員工酬勞。

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

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

註4：本公司董事、總經理未有領取員工酬勞(含股票及現金)之情形。

(6)公司有下列情形應揭露個別董事及監察人之酬金：

- A. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：公司個別揭露董事、監察人姓名及酬金方式，詳年報16及18頁。
- B. (1)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金：不適用。
(2)最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：公司個別揭露監察人姓名及酬金方式，詳年報18頁，於108年6月補選監察人1席已無監察人持股成數不足之情事。
- C. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：不適用。
- D. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：公司個別揭露董事、監察人姓名及酬金方式，詳年報16及18頁。
- E. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：不適用。
- F. 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：不適用。

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金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 職稱 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------------|--|--|
| | 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個體財務報告稅後純益比例 | 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個體財務報告稅後純益比例 |
| 董事 監察人 總經理及副總經理 | -3.95% | -9.92% |

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)董事長及總經理、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。

(3)有關董事、監察人之酬金方面，公司已明定董事、監察人之酬金應充分反應個人表現及公司長期經營績效，在綜合考量經營風險下，依本公司所訂「董事、監察人酬金結構及發放管理辦法」實施。

四、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 5 次(A)，董事及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 代表人：蘇敦禮 | 5 | 0 | 100 | |
| 副董事長 | 鼎曜投資有限公司 代表人：蘇柏臣 | 5 | 0 | 100 | |
| 董事 | 蘇敦仁 | 4 | 0 | 80 | |
| 獨立董事 | 許信介 | 2 | 1 | 66.67 | 108/6/25 新任 |
| 獨立董事 | 楊振陽 | 5 | 0 | 100 | |
| 監察人 | 洪振凱 | 2 | 0 | 100 | 108/5/29 辭任 |
| 監察人 | 佑豐投資有限公司 代表人：洪振凱 | 2 | 0 | 66.67 | 108/6/25 新任 |
| 監察人 | 張土火 | 3 | 0 | 60 | |
| 監察人 | 林夙慧 | 5 | 0 | 100 | |

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：如下表。

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：如下表。

| 董事會 | 案由 | 決議結果(應利益迴避原因以及參與表決情形) | 證交法第14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|-------------------------|---|---|--------------|------------|--------------|
| 108.3.26 第10屆 第7次 | 5. 為配合法令修正與實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 6. 為配合法令修正與實務需要，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。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 7. 為配合法令修正與實務需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 11. 依公司治理實務守則第29條規定公司應選擇專業負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性與適任性，對於本次勤業眾信聯合會 | 因此議案是討論聘任會計師獨立性與適任性關係到其自身利益，故列席人員陳珍麗會計師依法迴避。 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|--|---|---|---|
| | 計師事務所陳珍麗會計師及吳秋燕會計師之獨立性與適任性已出具聲明書，針對簽證會計師之獨立性與適任性評估結果，提請 決議。 | | | | |
| | 13. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」之部分條文完成，敬請 核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 19. 本公司為因應集團營運發展所需，擬資金貸與孫公司越南建通電子五金責任有限公司，融資額度美金500萬元整(等值外幣)，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 108.5.10 第10屆第 8次 | 1. 補選第十屆獨立董事候選人名單審查案，提請 審查。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議通過，獨立董事候選人許信介先生資格審查合格。 | V | 無 | 無 |
| | 5. 本公司為營運所需，擬委任勤業眾信聯合會計師事務所核閱及查核本公司108年及109年度各季合併財務報告及年度財務報告相關查帳服務公費每年為新台幣515萬元整，提請 決議。 | 因此議案是討論委任勤業眾信聯合會計師事務所服務公費簽訂合約關係到其自身利益，故請列席人員陳珍麗會計師依法迴避。 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 108.11.11 第10屆第 10次 | 3. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文完成，敬請 核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 109.2.18 第10屆第 12次 | 2. 本公司孫公司蘇州建通光電端子有限公司之蘇柏臣總經理因職務調整解任案，提請 討論。 | 本案除蘇柏臣副董事長身份，依法予以迴避外，本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 3. 本公司孫公司蘇州建通光電端子有限公司之新任總經理何易霖之報酬案，提請 討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 109.3.25 第10屆第 13次 | 11. 本公司擬支給「薪資報酬委員會」委員報酬案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事(獨立董事楊振陽先生、許信介先生依法迴避)無異議通過。 | V | 無 | 無 |

| | | | | |
|---|-------------------------|---|---|---|
| 13. 依公司治理實務守則第 29 條規定公司應選擇專業負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性與適任性，因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自 109 年第 1 季起，簽證會計師則變更為江佳玲會計師及廖鴻儒會計師，對於本次勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師及廖鴻儒會計師之獨立性與適任性已出具聲明書，針對簽證會計師之獨立性與適任性評估結果，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 15. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文完成，敬請核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

本公司落實公司治理並提升董事會功能，已於 109 年 3 月 25 日經薪資報酬委員會及董事會決議通過，訂定本公司「董事會績效評估辦法」並落實執行董事會績效評鑑。

四、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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1、本公司已設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估」、「公司治理實務守則」、「董事、監察人進修推行要點」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」及「監察人職權範疇規則」等相關辦法，並落實執行以強化董事會職能及提升公司資訊之透明度。
- 2、本公司除透過董事會向董事及監察人報告公司重要資訊(包含營運之財務及業務報告、內部稽核執行情形及相關董事會決議事項之執行情形)外，亦經董事會通過「集團風險管理規範」、「向董事會、獨立董事及監察人報告重要資訊作業程序」及「處理董事要求之標準作業程序」，強化董事及監察人之職能。
- 3、在加強提升資訊透明度方面，於本公司網頁公司治理專區增附英文版內容，並提供英文版財報、相關提升資訊透明化與公司治理相關辦法之英文版本，以兼顧外資股東取得資訊之方便性。
- 4、本公司已設置薪資報酬委員會並訂定薪資報酬委員會組織規程及董事會績效評估辦法，執行董事會績效評估，以落實重要董監事及經理人績效評估作業。
- 5、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：
公司董事會成員 5 位董事(含獨立董事 2 位)，2 位獨立董事為薪資報酬委員會成員，協助董事會執行有關報酬之合理性評估及監督。另外，於 107/7/3 經董事會決議通過聘任何易霖為集團總經理，負責集團整體營運策略的決定、整合與調度，以持續落實公司接班之規劃。

五、獨立董事、監察人與會計師之溝通情形：

- 1、獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策
 - (1) 獨立董事及監察人與會計師至少每年二次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事及監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
 - (2) 監察人委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告監察人參酌。
- 2、內部稽核主管與獨立董事及監察人至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 3、歷次獨立董事、監察人與會計師溝通情形摘要：

| 日期 | 溝通重點 |
|-----------|--|
| 108/03/26 | 參照審計準則第62號內容提出與董事會溝通事項： <ol style="list-style-type: none"> 一、民國107年度財務報告查核方式、範圍及報告型態。 二、會計師獨立性。 三、關鍵查核事項。 四、合併營運結果及重要財務比率分析。 五、民國107年度財務報表重大未入帳之調整：無。 六、對繼續經營產生疑慮之重大未確定事項：無。 七、與管理階層意見不一致之事項：無。 溝通會議結果：本次會議獨立董事無意見。 |
| 108/11/11 | 查核規劃 <ol style="list-style-type: none"> 一、查核範圍及方法。 二、108年度風險評估。 三、關鍵查核事項。 四、獨立性。 溝通會議結果：本次會議獨立董事無意見。 |
| 109/3/25 | 參照審計準則第62號內容提出與董事會溝通事項： <ol style="list-style-type: none"> 一、查核範圍及方法 二、顯著風險 三、關鍵查核事項。 四、合併營運結果及重要財務比率分析 五、民國108年度財務報表重大未更正之調整：無。 六、對繼續經營產生疑慮之重大未確定事項：無。 七、與管理階層意見不一致之事項：無。 溝通會議結果：本次會議獨立董事無意見。 |

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。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。

108/6/25 補選第十屆獨立董事一席及監察人一席，補選前董事會開會2次，補選後開會3次，108年度共開會5次。

(2) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

A. 本公司並無設置審計委員會故不適用。

B. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|---------------------|-----------|----------------------|-------------|
| 監察人 | 佑豐投資有限公司 代表人：洪振凱 | 2 | 100 | 108/6/25 新任 |
| 監察人 | 洪振凱 | 2 | 66.67 | 108/5/29 解任 |
| 監察人 | 張土火 | 3 | 60 | |
| 監察人 | 林夙慧 | 5 | 100 | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

公司內部溝通管道暢通，監察人認為必要時得隨時與員工或股東直接聯絡對談。目前於公司網站設有監察人連絡信箱，使股東與監察人的溝通管道通暢無阻。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：溝通情形摘要揭露於本公司網站。

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，同時定期與獨立董事、監察人召開稽核聯合會議，獨立董事及監察人並無反對意見。

2. 會計師在出具查核意見前，與監察人、獨立董事進行溝通，並與財務、會計主管及稽核主管召開財務報表查核工作結束會議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：(1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

108/6/25 補選第十屆獨立董事一席及監察人一席，補選前董事會開會 2 次，補選後開會 3 次，108 年度共開會 5 次。

(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

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則。 | 無。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | V | 為確保股東權益，本公司皆由發言人、代理發言人或股務代理處理所提或建議之問題，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。 | 無。 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | | V | 本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，依所提供股東名冊實際掌握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事、監察人、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。 | 無。 |
| (二) 公司是否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？ | V | | 本公司與關係企業之風險控管已訂有「對子公司之監理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關作業程序」、「集團風險管理規範」、「關係人交易之管理」及集團客戶信用額度表與相關內部控制制度，可適時建立風險控管機制及防火牆。 | 無。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | 本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」。適用對象包含本公司董監事、經理人及受雇人等，並不定期進行相關訊息更新與宣導。 | 無。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | | 無。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | V | (一) 依本公司治理實務守則第二十條，其董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 (二) 個別董事背景之多元化情形如註1。 | 無。 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 | 已設置薪資報酬委員會，其他功能性委員會將視需要評估設置。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | V | 本公司落實公司治理提升董事會功能，已訂定「董事會績效評估辦法」，並依據本辦法落實執行董事會績效評估。 | 落實執行每年定期個別評鑑董事績效。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | | V | 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，由簽證會計師出具獨立性與適任性聲明書，並經 108.3.26 董事會通過評估簽證會計師具獨立性與提報董事會有關會計師適任性之評估記錄等相關事宜(註2)。 | 無。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | | 無。 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會 | V | | 本公司公司治理相關事務目前皆由財務部兼職處理，包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 及股東會議事錄等)? | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | V | | 本公司已在公司網站設立利害關係人專區,對股東、員工、客戶及供應商設立溝通管道,不定期並妥適的回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | 無。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | V | | 公司委任專業股務代辦機構-永豐金證券股份有限公司股務代理部,辦理股東會事務。 | 無。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? | V | | 本公司業於本公司網站設有投資人園地,完整揭露有關財務業務及公司治理相關事項。本公司網址為 www.gem.com.tw 。本公司訂有「公司治理實務守則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「具控制力法人股東行使權利與議決辦法」及「誠信經營守則」等規章,以落實公司治理;並將公司治理相關規章置於公司治理專區內,以利於一般股東及利害關係人審閱。 | 無。 |
| (二)公司是否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)? | V | | 本公司設有發言人及代理發言人制度,負責公司資訊之蒐集與揭露,並作為主要對外溝通之橋樑。目前本公司設有英文網頁,同時於公司治理專區附設英文版內容,提高資訊透明度及落實公司治理相關辦法的英文版本,以提供外國投資人了解公司相關訊息。 | 無。 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | V | | 公司依規定於期限內公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形。 | 無。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V | | <p>(一)保障員工權益及僱員關懷方面:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本公司為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」。 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「年終獎金管理辦法」及「員工認股暨分紅管理處理辦法」,依據公司經營績效及員工個人績效發給以增進員工福利。有關「員工認股暨分紅管理處理辦法」之修訂或盈餘分配案之員工分紅部分皆會經薪資報酬委員會充分討論後並提報董事會決議。 3、本公司為員工建置良好的溝通管道,除設有提案制度,針對有效之建議案有獎勵作業要點外,本公司每位員工皆有電子郵件信箱,並於守衛室設有意見箱以及定期召開勞資協調與職工福利委員會,員工各項意見除可與管理階層直接溝通,亦可使用意見箱反應或申訴。 4、僱員關懷方面: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,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,另提供員工子女教育獎助學金、結婚補助金、喪葬補助金、注重員工身體健康與休閒活動。 <p>(二)投資者關係、利害關係人之權利方面:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本公司網站利害關係人專區設有網路留言板及投資人服務電子信箱,由發言人負責投資人關係,並向董事長報告。投資人除到公司拜訪與發言人會談外,大多利用電話詢問。同時亦於公司網站提供監察人的聯絡信箱,以利投資大眾直接與監察人聯繫。 2、本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」作為發布 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|------|----------|------|------|----------|-----|-----|----------|-----------|--------------|----------------|---|---|------|-----|----------|-----------|--------------|----------------|---|---|------|-----|---------|-----------|--------------|---------------------|---|---|---------|-----------|----------------------|----------------|---|---|---------|-----------|--------------|----------------|---|---|------|-----|----------|-----------|---------|-------------|---|---|----------|-----------|--------------|---------------------|---|---|----------|-----------|--------------|----------------|---|---|-----|-----|---------|-----------|--------------|---------------------|---|---|---------|-----------|----------------------|----------------|---|---|---------|-----------|--------------|----------------|---|---|-----|-----|-----------|-----------|----------------------|----------------|---|---|-----------|-----------|-------------------|-------------------------------|---|---|-----------|-----------|--------------|----------------|---|---|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>重大訊息之依據，對外揭露完整正確之即時資訊，108年度第六屆公司治理評鑑獲得排名前51%-65%之成績。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形： 1.本公司本屆(第十屆)董監事108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>董事長</td> <td>蘇敦禮</td> <td>86/11/22</td> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>副董事長</td> <td>蘇柏臣</td> <td>107/6/20</td> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">楊振陽</td> <td>92/6/20</td> <td>108/02/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>92/6/20</td> <td>108/04/26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>92/6/20</td> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">許信介</td> <td>95/06/20</td> <td>108/11/06</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>95/06/20</td> <td>108/11/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>95/06/20</td> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監察人</td> <td rowspan="3">洪振凱</td> <td>98/6/20</td> <td>108/02/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>98/6/20</td> <td>108/04/26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>98/6/20</td> <td>108/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監察人</td> <td rowspan="3">林夙慧</td> <td>107/06/20</td> <td>108/05/10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>107/06/20</td> <td>108/05/21</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析</td> <td>6</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>107/06/20</td> <td>108/12/27</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>開展企業策略地圖提昇股東價值</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準：本公司訂有「集團風險管理規範」並經董事會通過後實施，規範相關之風險管理政策及風險衡量標準，並訂定監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，與各相關單位之功能與職責。</p> | 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 | 董事長 | 蘇敦禮 | 86/11/22 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | 副董事長 | 蘇柏臣 | 107/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | 獨立董事 | 楊振陽 | 92/6/20 | 108/02/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會 | 3 | 是 | 92/6/20 | 108/04/26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | 92/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | 獨立董事 | 許信介 | 95/06/20 | 108/11/06 | 臺灣證券交易所 | 有效發揮董事職能宣導會 | 3 | 是 | 95/06/20 | 108/11/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行 | 3 | 是 | 95/06/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | 監察人 | 洪振凱 | 98/6/20 | 108/02/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會 | 3 | 是 | 98/6/20 | 108/04/26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | 98/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | 監察人 | 林夙慧 | 107/06/20 | 108/05/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | 107/06/20 | 108/05/21 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析 | 6 | 是 | 107/06/20 | 108/12/27 | 財團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 蘇敦禮 | 86/11/22 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 蘇柏臣 | 107/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 楊振陽 | 92/6/20 | 108/02/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 92/6/20 | 108/04/26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 92/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 許信介 | 95/06/20 | 108/11/06 | 臺灣證券交易所 | 有效發揮董事職能宣導會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 95/06/20 | 108/11/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 95/06/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 洪振凱 | 98/6/20 | 108/02/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 邁向企業永續治理增加公司長期價值研討會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 98/6/20 | 108/04/26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 98/6/20 | 108/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 林夙慧 | 107/06/20 | 108/05/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 108年度防範內線交易宣導會 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 107/06/20 | 108/05/21 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析 | 6 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 107/06/20 | 108/12/27 | 財團法人中華公司治理協會 | 開展企業策略地圖提昇股東價值 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | (五)客戶政策之執行情形：本公司及所屬子公司對集團客戶訂有集團授信額度，以規範客戶之信用額度，同時對於客戶之服務則以提供高品質產品、交期準時與客戶信賴與滿意之服務為最高原則，努力降低生產成本，創造與客戶雙贏及共同成長之局面。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要經理人購買責任險。 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司第六屆公司治理評鑑結果排名級距為 51%~65%。有多項指標待加強，公司評估相關作業程序後擬訂下列項目為未來優先改善目標。 1. 設置審計委員會。 2. 推動董事、監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範完成進修。 3. 訂定董事會績效評估辦法。 | | | | |

註1 個別董事背景之多元化情形。

董事成員落實多元化情形：

1. 公司董事會成員皆具備專業知識及產業經驗，獨立董事均有財務、會計、金融、保險專業能力，能客觀行使職權。
2. 具員工身份之董事占比為 0。

| 多元化核心項目 | 基本組成 | | | | | | | | | 專業知識與技能 | | | | | | | | |
|---------|------|----|---------|-------|-------|-------|-------|----------|------|---------|--------|-----------|---------|--------|------|-------|------|------|
| | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡 | | | | 獨立董事任期年資 | | | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理的能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| | | | | 30至40 | 41至50 | 51至60 | 61至70 | 3年以下 | 3至9年 | 9年以上 | | | | | | | | |
| 董事姓名 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 蘇敦禮 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 蘇柏臣 | 中華民國 | 男 | | √ | | | | | | √ | √ | √ | | √ | √ | | | √ |
| 蘇敦仁 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | | | √ | | √ | √ | √ | | | √ | √ |
| 楊振陽 | 中華民國 | 男 | | | | √ | | | | | √ | | √ | √ | √ | | | √ |
| 許信介 | 中華民國 | 男 | | | √ | | | | | √ | √ | | √ | √ | √ | | | √ |

註2 委任會計師之獨立性與適任性評估表:

| 項次 | 評估項目 | 委任會計師 陳珍麗會計師及 吳秋燕會計師 | |
|----|---|----------------------------|-----------------|
| | | 評估結果 | 是否符合獨立 性與適任性 |
| 1 | 委任會計師與本公司是否無重大財務利害關係。 | 是 | 是 |
| 2 | 委任會計師與本公司是否無任何不適當關係。 | 是 | 是 |
| 3 | 委任會計師是否使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 | 是 | 是 |
| 4 | 委任會計師目前或最近兩年內是否未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | 是 | 是 |
| 5 | 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任審計本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程度須降低至可接受程度。 | 是 | 是 |
| 6 | 委任會計師是否未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。 | 是 | 是 |
| 7 | 委任會計師名義是否無為他人使用。 | 是 | 是 |
| 8 | 委任會計師是否無與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。 | 是 | 是 |
| 9 | 委任會計師是否無兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 | 是 | 是 |
| 10 | 委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。 | 是 | 是 |
| 11 | 委任會計師是否具專門學識及經驗並對本公司具有相當了解。 | 是 | 是 |
| 12 | 委任會計師是否未曾受主管機關之重大懲處。 | 是 | 是 |

(4)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 條件 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數 | 備註 (註3) | |
|-------------|-----|-------------------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|------------|----|
| | | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | 商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 公私立 大專院 校講師 以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | 10 |
| 獨立董事 | 楊振陽 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | - |
| 獨立董事 | 許信介 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | - |
| 其他 | 陳紹崇 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | - |

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：108 年 6 月 22 日至 110 年 6 月 19 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|------------------------------|---------------------|
| 召集人 | 楊振陽 | 3 | 0 | 100 | 改選日期:108.6.22 連任 |
| 委員 | 許信介 | 2 | 0 | 66.67 | 改選日期:108.6.22 連任 |
| 委員 | 陳紹崇 | 3 | 0 | 100 | 改選日期:108.6.22 新任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

108 年度共開會 3 次。

- (3) 薪酬委員會其職權範圍：依據本公司薪資報酬委員會組織規程第七條

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

年報中應揭露董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

五、訂定董事、監察人及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。

六、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

本條所稱之經理人包括：

- 一、總經理及相當等級者。
- 二、副總經理及相當等級者。
- 三、協理及相當等級者。
- 四、財務部門主管。
- 五、會計部門主管。
- 六、其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

(4)薪資報酬委會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:如下表。

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|
| 第四屆第四次 108.03.26 | 1. 本公司支給董事及監察人報酬案 | 全體出席委員無異議後，照案通過 | 提董事會由全體董事同意通過 |
| 第四屆第五次 108.05.10 | 1. 郭喜成先生辭任本公司管理部經理職務案 | 全體出席委員無異議後，照案通過 | 提董事會由全體董事同意通過 |
| | 2. 本公司之孫公司東莞建通電子五金有限公司委任副總經理郭喜成及其薪資報酬案 | 全體出席委員無異議後，照案通過 | 提董事會由全體董事同意通過 |
| 第四屆第六次 108.08.09 | 1. 擬建議調升何易霖總經理每月薪資結構及給付金額，自民國 108 年 8 月 1 日生效案 | 全體出席委員無異議後，照案通過 | 提董事會由全體董事同意通過 |

(5) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | V | | <p>本公司依重大性原則，針對公司治理議題對投資人與利害關係人所產生重大之影響，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估。1. 環境：強調環境保護，減少對環境之衝擊，訂定目標與計劃方案，並確保達成目標。2. 社會：著重職業安全，每年不定期舉辦工安訓練、急救人員訓練及消防演練以培養員工緊急應變能力，而本公司產品亦符合RoHS有害物質的限制標準。3. 公司治理：落實內部控制使員工各項作業能確實遵守相關法令之規範。</p> | 無 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | | <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，專責單位則為由各部門主管組成之企業社會責任運作小組，負責推動公司治理、訂定節能減碳之各項管理措施、減少環境污染、遵守勞動法規及保障員工權益等善盡各部門應盡之職責，並定期檢討實施成效。</p> | 無 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | <p>以IATF 16949、ISO14001及QC080000之管理系統為基礎，展開重大環境考量面、無有害物質的控管及職業安全衛生風險控制，並利用提案改善目標及專案改善管理，進行優先改善，而較低之風險則運用作業流程化管理方式予以控管。</p> | 無 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | <p>目前廠務各單位生產制令單達成率都在98.7%，並應用大容量設備，可將制令單達成率提升至99%以上。所使用的銅板原料來自合格供應商且皆符合RoHS有害物質的限制標準，每批次原料交貨後均以ICP與GC/MS溴化物檢測儀檢測重金屬含量，符合標準後才可上線生產。</p> | 無 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | <p>1. 減少電鍍電熱管的使用，改用集中至不鏽鋼保溫水箱集中加熱，盤管循環供熱安全性高、省電節約加熱方式，減低碳及溫室氣體的排放。</p> <p>2. 應用大容量相關設備(收放料機/熔接機)提升原料製令單達成率至99%，減少銅料浪費。</p> <p>3. 針對全球性的環境污染和生態破壞越來越嚴重，臭氧層破壞、全球氣候變暖及生物多樣性的消失等重大環境問題威脅著人類未來的生存和發展，順應國際環境保護的發展，並已通過ISO14001及QC080000環保系統的認證。</p> | 無 |

| | | | |
|--|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V | <p>公司定期針對用水量及廢棄物進行統計控制，並於用水設施適當的張貼減少用水等標語，而對於廢棄物之清理，本公司則委請專業合格的廢棄物處理公司依「廢棄物清理法」做清理。</p> | <p>本公司尚未統計溫室氣體排放量</p> |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>1. 本公司依照相關法規及參考國際勞工組織基本公約、聯合國全球盟約等國際人權公約，訂定工作規則及各項管理辦法制度並定期召開勞資協調會議，保持良性勞資溝通平台，另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。</p> <p>2. 本公司之雇用政策並無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。</p> <p>本公司於章程明訂本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，另公司訂有合理薪資報酬政策，於相關管理辦法中設立明確有效之激勵及獎懲制度，透過每季績效考核，依照考核結果提報獎勵或懲處，以提升員工素質並與公司一同成長。</p> <p>本公司重視人才之拔擢，透過完善的績效管理制度，將同仁努力的成果反應在獎金、薪酬、培訓及晉升上，針對優秀、具發展潛力之人才，建立其有效之職涯能力發展培訓，以帶動公司整體正向之發展，其中表現優異者透過調薪作為獎勵之平均調薪幅度為2%，個人最高達26.6%。</p> <p>本公司生產作業環境多設置空調設備，塑膠成型車間，設置中央供料系統，專用密閉管路送料，及中央空間集塵，杜絕工作車間粉塵問題，以維持員工良好之工作環境，並定期舉辦全體員工健康檢查及規劃及執行沖床機台隔音間工程。指定員工參訓「甲種勞工安全業務主管」課程、「固定式起重機在職訓練」及「急救人員複訓」，以維護員工安全，並設置員工咖啡吧台，供員工休息充電之用。</p> <p>公司每年會從組織需求、部門需求及個人需求上調查檢視員工的工作能力是否與職位相符，每年利用職能調查表，擬定年度預計訓練人員名單及訓練項目，以規劃安排人員能力補強或人才發展的培訓計劃。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |

| | | | |
|--|---|---|---------------|
| <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> | V | <p>目前歐美等各國均嚴格要求綠色環保，本公司一向推動綠色生產，由於公司產品的用料結構為銅與塑膠，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-OES重金屬檢測儀、GC/MS 溴化物檢測儀，UV/VIS六價鉻檢測儀進行進料及產品之品質檢測，貫徹RoHS環保指令的施行。本公司領先開發環保低鉛銅合金加工技術在107年6月已分別取得VDE、BSI產品認證部份成果，而歐盟ROHS指令於2019年2月確定銅合金中鉛含量小於4%（40000ppm），目前豁免條款時間為2021年7月21日到期，本公司將可為環境保護善盡企業社會責任。</p> <p>另外，本公司網站亦針對各利害關係人提供了通暢的溝通管道，並由專人負責處理申訴事件，以維持對消費者及客戶的優質服務滿意度。</p> | 無 |
| <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | V | <p>本公司重視與供應商的永續合作關係，故訂有「原物料供應商管理程序書」，要求供應商應於環保、職業安全等議題上遵循相關規範，藉由評核供應商管理品質ISO9001、IATF16949)與環境體系(如ISO14001、QC080000)的相關認證、及「環境品質保證系統檢查審核」以確認供應商所交原物料均符合RoHS 有害毒物的限制標準，通過後始登錄為合格供應商。</p> <p>本公司全方位的供應鏈管理機制，透過供應商的選擇程序、評比與稽核管理、分級評比輔導等具體實施情形的要求，以期與供應商共同建立永續成長環境。</p> | 無 |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | V | <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。</p> | 尚未編製企業社會責任報告書 |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，專責單位則為由各部門主管組成之企業社會責任運作小組，負責推動公司治理、訂定節能減碳之各項管理措施、減少環境污染、遵守勞動法規及保障員工權益等善盡各部門應盡之職責，並定期檢討實施成效，符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定。</p> | | | |

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1. 在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任之活動，本公司 108 年度共投入 165 萬元，其活動如下：

(1).對於社會關懷、急難救助不遺餘力，共計6.9萬元：

A、捐款給高雄市私立小天使家園照顧弱勢孩童、警察之友協會。

(2).致力於推廣教育事業、回饋鄉里，共計154.1萬元：

A、本公司捐款給路竹區鴨寮村保安宮助學救濟金，協助貧困家庭子弟順利完成學業的機會。

B、本公司分別捐款至對大社國小、路竹國小、一甲國中、路竹高中及國立高雄科技大學，以期推廣地區教育事業。

C、本公司捐款給路竹體育會、路竹區竹西社區發展協會、鴨寮社區發展協會。

(3).愛護動物方面，共計3.6萬元：

A、本公司捐款給中華民國保護動物協會。

2.有關環保與節省能源方面：

(1).於環保及節省能源方面，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，養成每日午休熄燈習慣，並以星期四作為資源回收日，響應資源回收再利用政策，另已全面將公司全部的空調機，張貼溫度標示牌，溫度設定為28°C以上。

(2).停止鍋爐使用，改用電熱式加熱，達到節能減碳之目標。

(3).本公司及子公司已於102年度獲得ISO14001認證。

(4).於電源開關及水龍頭處張貼表語，隨時提醒同仁節能及愛惜水資源。

3.在保護人權、安全相關事項方面：

(1).沖床作業人員佩帶耳塞，100%符合作業規則。

(2).規劃及執行沖床機台隔音間工程。

(3).銅原料搬運使用過程，沖床課人員作業安全考量，強制穿著安全鞋。

(4).塑膠車間，採中央供料系統，杜絕車間粉塵問題。

(5).提供完整的職業安全系列訓練：消防、急救人員、緊急應變等訓練。

4.保障消費者權益方面：

目前歐美等各國均嚴格要求綠色環保，本公司一向推動綠色生產，由於公司產品的用料結構為銅與塑膠，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-OES重金屬檢測儀、GC/MS 溴化物檢測儀，UV/VIS六價鉻檢測儀進行進料及產品之品質檢測，貫徹RoHS環保指令的施行。

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(6) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | | <p>1. 本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」，係由各部門依其職務及權責履行企業誠信經營政策並由稽核室監督執行並向董事會報告。</p> <p>2. 本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」，規範董事、監察人及經理人執行職務應以追求本公司整體利益為目標，不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益，並應於執行職務時，公平對待所有股東。董事、監察人及經理人行使職權時並應盡善良管理人之注意義務，注重誠信、公平原則，秉持高度之自律並遵守法令、本公司章程及股東會決議。另本公司亦訂有「經理以下從業人員道德行為規範」，引導公司從業人員之行為符合道德標準，防止違法脫序，並使公司之利害關係人更加瞭解公司之道德行為規範。</p> | 無 |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V | | <p>1. 本公司訂有「誠信經營守則」，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，建立評估機制並加強下列相關行為防範措施：1. 行賄及收賄。2. 提供非法政治獻金。3. 不當慈善捐贈或贊助。4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。6. 從事不公平競爭之行為。7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>2. 本公司訂有「誠信經營守則」，規範本公司之董事、監察人及經理人等，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p> <p>3. 本公司訂有「經理以下從業人員道德行為規範」，作為公司從業人員之行為準則，另透過內部稽核之查核機制，防範不誠信行為之營業活動及行賄、收賄、提供非法政治獻金等情事之發生。</p> <p>4. 為落實公司道德行為及誠信經營，訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，以確保公司基業永續發展，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。</p> | 無 |
| <p>(三) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> | V | | <p>1. 本公司訂有「經理以下從業人員道德行為規範」引導公司從業人員之行為符合道德標準防止違法脫序行為。</p> <p>2. 本公司每位員工皆有發給工作規則，並於員工新進時予以教育訓練其相關內容。工作規則中規範員工必須遵守各項誠信守則及違反誠信守則之獎懲規定</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|-----------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | V | | 1. 本公司訂有「誠信經營守則」，規範本公司之董事、監察人及經理人等，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 2. 為落實公司道德行為及誠信經營，訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，以確保公司基業永續發展，鼓勵舉報及申訴任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。 | 無 |
| 二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | | 本公司對於往來之客戶及供應商均有建立評核機制，與其訂立合約時，對雙方之權利義務均詳細記載於其中，重要合約並經本公司之法律顧問或會計師核閱無問題後才會簽訂。 | 無 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V | | 本公司並未設置推動企業誠信經營專職單位，係由各部門依其職務及權責履行企業誠信經營政策並由稽核室監督執行並向董事會報告。 | 本公司未來擬規劃設置企業誠信經營之專職單位 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | V | | 1. 本公司每位員工皆有發給工作規則，並於員工新進時給予教育訓練其相關內容。工作規則中規範員工必須遵守各項誠信守則及違反誠信守則之獎懲規定。 2. 本公司每位員工皆有電子郵件信箱，於守衛室設有意見箱，員工各項意見除可隨時與管理階層溝通外，並可直接向監察人報告。 | 無 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V | | 本公司已設立會計制度、內部控制制度及內部稽核實施細則，稽核人員每年會根據風險評估擬定稽核計畫並依計畫執行查核工作，若有建議事項，受稽單位接獲稽核報告後需提出改善方案，稽核人員每月會針對上月稽核缺失之建議案改善情形作成”內部稽核問題點矯正改善追蹤表”追蹤上次之建議案改善情形。 | 無 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 本公司隨時掌握公司治理相關課程訊息，適時通知董事、監察人及相關經理人參與，並提供與鼓勵員工參與企業社會責任及誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，於每年定期舉辦員工技術考核，及不定期於會議中宣導，以具體落實誠信經營守則。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | V | | 本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，具體建立檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。 | 無 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | V | | 本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 | 無 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | 公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司設有網站，揭露公司產品資訊、基本資料及財務資訊等，並以即時、公開且透明化方式，於公開資訊觀測站中揭露本公司之資訊。另外，制定並公布公司「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之管理辦法」，以具體推動誠信之經營。 | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形): 1. 本公司訂有「誠信經營守則」，規定(1)本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。(2)本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。(3)本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 2. 本公司遵守公司法、證券交易法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本規範。 3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應說明其自身利害關係之重要內容，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 4. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務及本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 | | | | |

(7) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱本公司網站 www.gem.com.tw 及公開資訊觀測站 newmops.tse.com.tw。

(8) 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 及公開資訊觀測站 newmops.tse.com.tw。

(9)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規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

建通精密工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年 03 月25 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年03月25日董事會通過，出席董事5人中，有0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：何 易 霖簽章



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。

(10)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(11)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

(11.1)、108 年股東常會重要決議內容及執行情形

| 開會日期 | 承認及討論事項 | 執行情形 |
|-----------|--|---|
| 108.06.25 | 承認 1. 本公司一〇七年度營業報告書及決算表冊，提請承認。 | 108 年度營業報告書及財務報表，已依相關法令規定辦理公告申報完成。 |
| | 承認 2. 本公司一〇七年度虧損撥補案。 | 本案照原案表決通過。 |
| | 選舉事項 1. 補選第十屆獨立董事一席及監察人一席案，提請補選。 | 選舉結果： 獨立董事當選名單： 許信介 監察人當選名單： 佑豐投資有限公司 108 年 8 月 1 日獲經濟部經授商字第 10801095790 號函核准變更登記。 |
| | 討論 1. 修訂本公司章程案，提請公決。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。 3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請公決。 4. 修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請公決。 | 108 年 8 月 1 日獲經濟部經授商字第 10801095790 號函核准變更登記。 已於 108 年 7 月 10 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 已於 108 年 7 月 10 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 已於 108 年 7 月 10 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 |

(11.2)、最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

| 日期 決議單位 | 案 由 | 決議結果 | 證交法第14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事之意見處理 |
|---------------------|---|---|--------------|------------|--------------|
| 108.3.26 第10屆第7次 | 1. 本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經編製完竣，提請審議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 擬定一〇七年度虧損撥補案，虧損撥補表已編製完竣，敬請公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 討論修改本公司章程案，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 4. 本公司支給董事及監察人報酬案，提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 5. 為配合法令修正與實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 6. 為配合法令修正與實務需要，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。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 7. 為配合法令修正與實務需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 8. 為配合上市上櫃公司治理實務守則條文修正，擬修訂本公司「公司治理實務守則」，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 9. 本公司為建立良好之公司治理，擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 10. 本公司一〇八年度之合併財務預測已編製完成，提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 11. 依公司治理實務守則第29條規定公司應選擇專業負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性與適任性，對於本次勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師及吳秋燕會計師之獨立性與適任性已出具聲明書，針對簽證會計師之獨立性與適任性評估結果，提請決議。 | 因此議案是討論聘任會計師獨立性與適任性關係到其自身利益，故列席人員陳珍麗會計師依法迴避。 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 12. 本公司已完成107年內部控制制度自行檢查作業，敬請公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 13. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」之部分條文完成，敬請核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 14. 補選第十屆獨立董事一席及監察人一席案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 15. 本公司108年股東常會受理補選第十屆獨立董事一席之候選人提名相關事宜，敬請公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 16. 解除本公司補選第十屆獨立董事競業禁止之限制，提請公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |

| 日期 決議單位 | 案 由 | 決議結果 | 證交法第14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事之意見處理 |
|-------------------------|---|--|--------------|------------|--------------|
| | 17. 為擬訂本公司一〇八年股東常會召開時間及地點,敬請 公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 18. 本公司 108 年股東常會受理股東提案權之相關事宜,敬請 公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 19. 本公司為因應集團營運發展所需,擬資金貸與孫公司越南建通電子五金責任有限公司,融資額度美金 500 萬元整(等值外幣),提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 20. 本公司擬支給「薪資報酬委員會」委員報酬案,提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 21. 孫公司擬向兆豐銀行申請融資額度案,擬由本公司出具支持函(Letter Of Support)表示對孫公司持股及營運支持,提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 22. 本公司擬向彰化銀行申請融資額度案,提請 決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| 108.5.10 第 10 屆第 8 次 | 1. 補選第十屆獨立董事候選人名單審查案,提請 審查。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議通過,獨立董事候選人許信介先生資格審查合格。 | V | 無 | 無 |
| | 2. 修正本公司一〇八年股東常會召開議程,敬請 公決。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 郭喜成先生辭任本公司管理部經理職務案,提請 討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 4. 經本公司第四屆第五次薪資報酬委員會審議通過本公司之孫公司東莞建通電子五金有限公司委任副總經理郭喜成及其薪資報酬案,提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 5. 本公司為營運所需,擬委任勤業眾信聯合會計師事務所核閱及查核本公司 108 年及 109 年度各季合併財務報告及年度財務報告相關查帳服務公費每年為新台幣 515 萬元整,提請 決議。 | 因此議案是討論委任勤業眾信聯合會計師事務所服務公費簽訂合約關係到其自身利益,故請列席人員陳珍麗會計師依法迴避。 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 6. 孫公司擬向台新銀行申請融資額度案,擬由本公司出具支持函(Letter Of Support)表示對孫公司持股及營運支持,提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 7. 本公司擬向各銀行申請融資額度案,提請 決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後,照案通過。 | | 無 | 無 |
| 108.8.9 第 10 屆第 9 次 | 1. 擬建議調升何易霖總經理每月薪資結構及給付金額,自民國 108 年 8 月 1 日生效,提請 討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議,獨立董事許信介出具無異議意見書,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 各孫公司擬向各銀行申請融資額度案,擬由本公司出具支持函(Letter Of Support)表示對各孫公司持股及營運支持,提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議,獨立董事許信介出具無異議意見書,照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 本公司擬向各銀行申請融資額度案,提請 決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議,獨立董事許信介出具無異議意見書,照案通過。 | | 無 | 無 |

| 日期 決議單位 | 案 由 | 決議結果 | 證交法第14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事之意處理 |
|-----------------------|--|---|--------------|------------|-------------|
| 108.11.11 第10屆第10次 | 1. 本公司「109年度營運計劃書」已擬定完竣，提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 本公司「109年度內部稽核計劃」已擬定完成，敬請核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文完成，敬請核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 4. 廢止本公司原「關係企業相互間財務業務相關作業程序」，並重新訂定「關係企業相互間財務業務相關作業程序」案，提請決議 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 5. 本公司擬向各銀行申請融資額度案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| 108.12.27 第10屆第11次 | 1. 本公司108年度第1次更新後之財務預測已編製完成，提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 孫公司擬向兆豐銀行申請融資額度案，擬由本公司出具支持函(Letter Of Support)表示對孫公司持股及營運支持，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 本公司擬向中國信託銀行申請融資額度案，提請決議 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| 109.2.18 第10屆第12次 | 1. 本公司為集團業務發展及充實中期營運資金所需，擬向金融機構申請融資額度並提供公司之不動產辦理設質抵押案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 本公司孫公司蘇州建通光電端子有限公司之蘇柏臣總經理因職務調整解任案，提請討論。 | 本案除蘇柏臣副董事長身份，依法予以迴避外，本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 3. 本公司孫公司蘇州建通光電端子有限公司之新任總經理何易霖之報酬案，提請討論。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| 109.3.25 第10屆第13次 | 1. 本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經編製完竣，提請審議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 2. 擬定一〇八年度虧損撥補案，虧損撥補表已編製完竣，敬請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 3. 討論修改本公司章程案，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 4. 擬廢止本公司原「股東會議事規則」，並重新訂定「股東會議事規則」案，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 5. 擬廢止本公司原「董事及監察人選舉辦法」，並重新訂定「董事選舉辦法」案，提請決議，並提報股東常會決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 6. 為配合法令修正與實務需要，擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 7. 本公司已完成修訂「會計制度」之內容，敬請核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |

| 日期 決議單位 | 案 由 | 決議結果 | 證交法第14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 | 公司對獨立董事之意處理 |
|------------|---|--|--------------|------------|-------------|
| | 8. 本公司為落實公司治理並提升本公司董事會功能，擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 9. 本公司配合法令修正，擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織章程」並更名為「薪資報酬委員會組織規程」，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 10. 本公司支給董事及監察人報酬案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 11. 本公司擬支給「薪資報酬委員會」委員報酬案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事(獨立董事楊振陽先生、許信介先生依法迴避)無異議通過。 | V | 無 | 無 |
| | 12. 本公司一〇九年度之合併財務預測已編製完成，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 13. 依公司治理實務守則第 29 條規定公司應選擇專業負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性與適任性，因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自 109 年第 1 季起，簽證會計師則變更為江佳玲會計師及廖鴻儒會計師，對於本次勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師及廖鴻儒會計師之獨立性與適任性已出具聲明書，針對簽證會計師之獨立性與適任性評估結果，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 14. 本公司已完成 108 年內部控制制度自行檢查作業，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 15. 為配合公司實際作業需要，已修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文完成，敬請 核備實施。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | V | 無 | 無 |
| | 16. 為擬訂本公司一〇九年股東常會召開時間及地點，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 17. 本公司 109 年股東常會受理股東提案權之相關事宜，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 18. 孫公司擬向各銀行申請融資額度案，擬由本公司出具支持函(Letter Of Support)表示對孫公司持股及營運支持，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |
| | 19. 本公司擬向上海銀行申請融資額度案，提請決議。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。 | | 無 | 無 |

(12)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。

(13)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊：

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗 | 吳秋燕 | 108 年度 | - |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1. | 低於 2,000 仟元 | | | 874 | 874 |
| 2. | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | | | | |
| 3. | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | | 4,800 | | 4,800 |
| 4. | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | | | | |
| 5. | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | | | | |
| 6. | 10,000 仟元 (含) 以上 | | | | |

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|---------|-----|---------|-----------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註 2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗 | 4,800 | - | 13 | - | 861 | 874 | 108 年度 | 其他主係營利事業所得稅移轉訂價報告及主檔報告等服務項目 |
| | 吳秋燕 | | | | | | | | |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

(1)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------|-----|
| 更換日期 | 109年3月25日經董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，簽證會計師自109年第1季開始由陳珍麗與吳秋燕會計師，變更為江佳玲及廖鴻儒會計師。 | | |
| 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) | <p>(1)前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報表無法信賴：無。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | | |

(2)關於繼任會計師

| | |
|---|-----------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 江佳玲、廖鴻儒 |
| 委任之日期 | 109年3月25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。

七、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。

八、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 (註 1) | 姓 名 | 108 年度 | | 當年度截至 109 年 4 月 20 日止 | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 蘇敦禮(成豐投資有限公司代表人) | — | — | — | — |
| 副董事長 | 蘇柏臣(鼎曜投資有限公司代表人) | — | — | — | — |
| 董 事 | 蘇敦仁 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 楊振陽 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 許信介 | — | — | — | — |
| 監察人 | 佑豐投資有限公司 | — | — | — | — |
| 監察人 | 張土火 | — | — | — | — |
| 監察人 | 林夙慧 | — | — | — | — |
| 總經理 | 何易霖 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 王千秀 | — | — | — | — |
| 協理 | 林周金秀 | — | — | — | — |
| 經理 | 陳立益 | — | — | — | — |
| 經理 | 蘇文盛 | — | — | — | — |
| 經理 | 蔡明哲 | — | — | — | — |
| 大股東 | 總福投資有限公司 | — | — | — | — |

註 1：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。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列股權移轉資訊。

(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。

九、(1)、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年4月20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。(註3) | | 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 | 20,278,409 | 11.98 | — | — | — | — | | | — |
| 成豐投資有限公司 代表人：蘇敦禮 | 27,285 | 0.02 | 576,695 | 0.34 | — | — | 蘇敦仁 蘇中宏 | 兄弟 | — |
| 鼎曜投資有限公司 | 23,483,792 | 13.88 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 鼎曜投資有限公司 代表人：蘇柏臣 | 162,470 | 0.1 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 總福投資有限公司 | 31,467,914 | 18.60 | — | — | — | — | 佑豐投資有限公司 | 公司負責人為二親等親屬 | — |
| 總福投資有限公司 負責人：蘇敦仁 | 1 | — | — | — | — | — | 蘇中宏 蘇敦禮 | 兄弟 | — |
| 佑豐投資有限公司 | 13,983,236 | 8.26 | — | — | — | — | 總福投資有限公司 | 公司負責人為二親等親屬 | — |
| 佑豐投資有限公司 負責人：蘇中宏 | 231,030 | 0.14 | — | — | — | — | 蘇敦仁 蘇敦禮 | 兄弟 | — |
| 廖本錫 | 2,020,000 | 1.19 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 鄒耀德 | 1,920,000 | 1.13 | — | — | — | — | 鄒宜峻 | 兄弟 | — |
| 蘇幫家 | 1,743,000 | 1.03 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 王瑞宏 | 1,741,796 | 1.03 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 劉崑勝 | 1,706,139 | 1.01 | — | — | — | — | | 無 | — |
| 鄒宜峻 | 1,700,000 | 1.00 | — | — | — | — | 鄒耀德 | 兄弟 | — |

註1：股東姓名應分別列示(屬法人股東者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分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

主要股東為法人其主要股東

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------|--|
| 成豐投資有限公司 | 蘇哲民(21.93%)、蘇敦禮(17.61%)、蘇洪月姬(16.60%)、蘇麗文(21.93%)、蘇聖賢(21.93%) |
| 鼎曜投資有限公司 | 蘇柏臣(26.67%)、蘇敦義(37.97%)、王姿蓉(35.36%) |
| 總福投資有限公司 | 蘇敦仁(25%)、鄒秀明(15%)、蘇俊壹(20.5%)、蘇偉賢(16.5%)、蘇恒輝(16.5%)、蘇慧娥(6.5%) |
| 佑豐投資有限公司 | 蘇中宏(52.14%)、蘇于庭(23.93%)、蘇于翔(23.93%) |

十、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(註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|------------|------|-------------------------|------|------------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| GENIUS TERMINAL CO.,LTD. | 750,000 | 100% | — | — | 750,000 | 100% |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co.,LTD. | 40,137,184 | 100% | — | — | 40,137,184 | 100% |
| GEM Terminal (Cayman) Co.,LTD.) | 12,598,333 | 100% | — | — | 12,598,333 | 100% |

註：係公司之採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股本形成經過

108年4月27日

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | | |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|-------------------|----|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產 抵充股款者 | 其他 | |
| 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) | | |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------|------------------|----|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 | |
| 97.09 | 10 | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 168,000,000 | 1,680,000,000 | 員工紅利 | 14,914,500 | 無 | 無 |
| | | | | | | 盈餘 | 241,935,500 | | |
| | | | | | | 合計 | 256,850,000(註19) | | |
| 98.04 | 10 | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 166,600,000 | 1,666,000,000 | 註銷庫藏股減資 | 14,000,000(註20) | 無 | 無 |
| 98.09 | 10 | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 171,598,000 | 1,715,980,000 | 盈餘 | 49,980,000(註21) | 無 | 無 |
| 104.12 | 10 | 221,000,000 | 2,210,000,000 | 169,200,000 | 1,692,000,000 | 註銷庫藏股減資 | 23,980,000(註22) | 無 | 無 |

註1：85.07.06(85)台財證(一)第41710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19：97.06.27金管證一字第0970032061號函核准。
 註21：98.07.20金管證發字第0980036143號函核准。

註2：86.07.08(86)台財證(一)第51753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。
 註20：98.04.22經授商字第09801078180號函核准註銷庫藏股減資。
 註22：104.12.29經授商字第10401278060號函核准註銷庫藏股減資。

2、已發行之股份種類

109年4月20日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|----------------------|-------------|--------------|-------------------------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 上市股票 169,200,000股 | 51,800,000股 | 221,000,000股 | 其中3,000,000股供發行員工認股權證使用 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年4月20日 單位：人；股

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其它法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|--------|------|-------|------------|------------|-----------|-------------|
| 人數 | 0 | 1 | 75 | 15,387 | 24 | 15,487 |
| 持有股數 | 0 | 4,000 | 90,686,160 | 76,916,737 | 1,593,103 | 169,200,000 |
| 持股比例 | — | — | 53.60% | 45.46% | 0.94% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1. 普通股

109年4月20日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------------|--------|-------------|---------|
| 1~ 999 | 10,700 | 483,495 | 0.29 |
| 1,000~ 5,000 | 3,102 | 7,142,331 | 4.22 |
| 5,001~ 10,000 | 699 | 5,534,378 | 3.27 |
| 10,001~ 15,000 | 256 | 3,252,249 | 1.92 |
| 15,001~ 20,000 | 162 | 2,980,522 | 1.76 |
| 20,001~ 30,000 | 181 | 4,633,730 | 2.74 |
| 30,001~ 50,000 | 139 | 5,592,781 | 3.31 |
| 50,001~ 100,000 | 125 | 8,704,799 | 5.14 |
| 100,001~ 200,000 | 64 | 9,106,264 | 5.38 |
| 200,001~ 400,000 | 27 | 7,210,521 | 4.26 |
| 400,001~ 600,000 | 9 | 4,377,535 | 2.59 |
| 600,001~ 800,000 | 8 | 5,539,978 | 3.27 |
| 800,001~ 1,000,000 | 4 | 3,583,462 | 2.12 |
| 1,000,001 以上 | 11 | 101,057,955 | 59.73 |
| 合計 | 15,487 | 169,200,000 | 100.00 |

2. 特別股：本公司並未發行特別股。

(四) 主要股東名單

1. 股權比例達5%以上之股東之股東名稱、持股總數及比例

109年4月20日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|----------|----|-------------|---------|
| 成豐投資有限公司 | | 20,278,409 | 11.98 |
| 鼎曜投資有限公司 | | 23,483,792 | 13.88 |
| 總福投資有限公司 | | 31,467,914 | 18.60 |
| 佑豐投資有限公司 | | 13,983,236 | 8.26 |
| 廖本錫 | | 2,020,000 | 1.19 |
| 鄒耀德 | | 1,920,000 | 1.13 |
| 蘇幫家 | | 1,743,000 | 1.03 |
| 王瑞宏 | | 1,741,796 | 1.03 |
| 劉崑勝 | | 1,706,139 | 1.01 |
| 鄒宜峻 | | 1,700,000 | 1.00 |
| 合計 | | 100,044,286 | 59.11 |

2. 股權比例達5%以上之股東屬法人股東者之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|----------|--|
| 成豐投資有限公司 | 蘇哲民(21.93%)、蘇敦禮(17.61%)、蘇洪月姬(16.60%)、蘇麗文(21.93%)、蘇聖賢(21.93%) |
| 鼎曜投資有限公司 | 蘇柏臣(26.67%)、蘇敦義(37.97%)、王姿蓉(35.36%) |
| 總福投資有限公司 | 蘇敦仁(25%)、鄒秀明(15%)、蘇俊壹(20.5%)、蘇偉賢(16.5%)、蘇恒輝(16.5%)、蘇慧娥(6.5%) |
| 佑豐投資有限公司 | 蘇中宏(52.14%)、蘇于庭(23.93%)、蘇于翔(23.93%) |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

| 項 目 | 年 度 | | 107 年 | 108 年 | 當年度截至 109年3月31日 |
|-------------|--------------|--------|---------|---------|--------------------|
| | 每股市價 | 最高 | 最低 | 21.35 | 12.6 |
| | 平均 | | 13.66 | 10.13 | 7.53 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 15.00 | 13.28 | 12.41 |
| | 分配後 | | 15.00 | (註1) | (註1) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 169,200 | 169,200 | 169,200 |
| | 稅後基本 每股盈餘 | 追溯調整前 | (0.53) | (1.13) | (0.54) |
| | | 追溯調整後 | (0.53) | (註1) | (註1) |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.00 | (註1) | (註1) |
| | 追溯調整後現金股利 | | — | — | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬 分 析 | 本益比 | | — | (註1) | (註1) |
| | 本利比 | | — | (註1) | (註1) |
| | 現金股利殖利率 | | — | (註1) | (註1) |

註1：虧損撥補案業經109年3月25日董事會擬議，尚未經109年股東常會決議。

註2：(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提列10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採「剩餘股利政策」，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬訂盈餘分配案時，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，惟若股東現金股利每股不足0.2元時得改配發股票股利。

2.本次股東常會擬議股利分派之情形：(業經本公司109年3月25日董事會通過，尚未經109年股東常會通過)。
本公司擬不分配股利。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司在營業上所處環境尚具成長性，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採「剩餘股利政策」，108年度未有盈餘情況下，股東紅利分配比率預計為0。

(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109年財務預測)。

本次無擬議無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘無產生影響之情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司得由董事會決議依上開獲利數額提撥新臺幣2,100,000元為董監酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司108年度稅前無獲利，故未估列員工、董事及監察人酬勞。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本次並無擬議以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，故不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。

本次並無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

109 年 04 月 30 日

| 買 回 期 次 (註) | 第一次(期) | 第二次(期) |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| 買 回 目 的 | 維護公司信用及股東權益 | 維護公司信用及股東權益 |
| 買 回 期 間 | 97/11/17~97/12/25 | 104/08/27-104/10/08 |
| 買 回 區 間 價 格 | 最低 11 元；最高 21.5 元 | 最低 8.3 元；最高 14 元 |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量 | 普通股 1,400,000 股 | 普通股 2,398,000 股 |
| 已 買 回 股 份 金 額 | 新台幣 17,764,886 元 | 新台幣 22,851,830 元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 100% | 100% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 1,400,000 股 | 2,398,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 股 | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%) | 0% | 0% |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1) 電子零組件製造業。
- (2) 表面處理業。
- (3) 模具製造業。
- (4) 機械設備製造業。
- (5) 製造輸出業。
- (6) 鋁銅製品製造業。
- (7) 鋼線鋼纜製造業。
- (8) 其他機械製造業。
- (9) 其他光學及精密器械製造業。
- (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)電子材料批發業。
- (12)電子材料零售業。
- (13)機械批發業。
- (14)其他批發業(銅原料、銅廢料)。
- (15)其他零售業(銅原料、銅廢料)。
- (16)國際貿易業。
- (17)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

本公司及子公司 108 年度主要產品之營業比重如下：

| 產品項目 | 比 重 |
|-------|---------|
| 連 接 器 | 99.83% |
| 其 他 | 0.17% |
| 合 計 | 100.00% |

3.公司目前之商品(服務)項目

| 產品項目 | 主要用途 |
|-------|----------------------------|
| 連 接 器 | 廣泛運用於電子通訊、電器插頭、套管類、車輛輪業等產品 |
| 其 他 | 原物料、陶瓷套圈(註)、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)因應歐盟環保法規 ROHS 2019 年 2 月更新確認銅合金中含鉛量>40000PPM 第 3 次豁免到期 2021 年 7 月 21 日，擴大環保低鉛銅產品產能開發。
- (2)107 年本公司正式具備煉伸銅+端子雙平台企業，運用此優勢開發符合市場趨勢新產品如 GB·UL、SAA 及 2X4 二、三插一體式插頭及環保低鉛銅產品，持續擴充產能滿足市場需求。
- (3)因應市場需求推出高端客製化異型材料銷售，開發新能源車用電池端子異型材加工設備。
- (4)因應新能源車市場趨勢發展，開發電源充電相關產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

IMF 於 2019 年 10 月發佈的世界經濟展望報告預計 2019 及 2020 年全球經濟增長率分別為 3.0% 及 3.4%，全球經濟增長主要驅動因素是中國、印度的增長及其在全球收入中權重的增加。發達經濟體增長將繼續逐步放緩，乃因美國財政刺激的影響消退、老齡化趨勢和低生產率增長。新興市場和發展中經濟體增速將穩定在約 5% 的水準，原因是大宗商品價格承壓，且部分經濟體的內亂拖累了增長前景，但各國之間會存在較大差異。

Global economic growth is slowing Latest World Economic Outlook growth projections.

(percent change)

| | Projections | | |
|---|-------------|------------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| World Output | 3.6 | 3.0 | 3.4 |
| Advanced Economies | 2.3 | 1.7 | 1.7 |
| United States | 2.9 | 2.4 | 2.1 |
| Euro Area | 1.9 | 1.2 | 1.4 |
| Germany | 1.5 | 0.5 | 1.2 |
| France | 1.7 | 1.2 | 1.3 |
| Italy | 0.9 | 0.0 | 0.5 |
| Spain | 2.6 | 2.2 | 1.8 |
| Japan | 0.8 | 0.9 | 0.5 |
| United Kingdom | 1.4 | 1.2 | 1.4 |
| Canada | 1.9 | 1.5 | 1.8 |
| Other Advanced Economies | 2.6 | 1.6 | 2.0 |
| Emerging Market and Developing Economies | 4.5 | 3.9 | 4.6 |
| Emerging and Developing Asia | 6.4 | 5.9 | 6.0 |
| China | 6.6 | 6.1 | 5.8 |
| India | 6.8 | 6.1 | 7.0 |
| ASEAN-5 | 5.2 | 4.8 | 4.9 |
| Emerging and Developing Europe | 3.1 | 1.8 | 2.5 |
| Russia | 2.3 | 1.1 | 1.9 |
| Latin America and the Caribbean | 1.0 | 0.2 | 1.8 |
| Brazil | 1.1 | 0.9 | 2.0 |
| Mexico | 2.0 | 0.4 | 1.3 |
| Middle East and Central Asia | 1.9 | 0.9 | 2.9 |
| Saudi Arabia | 2.4 | 0.2 | 2.2 |
| Sub-Saharan Africa | 3.2 | 3.2 | 3.6 |
| Nigeria | 1.9 | 2.3 | 2.5 |
| South Africa | 0.8 | 0.7 | 1.1 |
| Low-Income Developing Countries | 5.0 | 5.0 | 5.1 |

Source: IMF, World Economic Outlook, October 2019.

INTERNATIONAL MONETARY FUND

經濟前景下行風險居高不下，貿易壁壘和地緣政治緊張局勢(ex.英國脫歐)，進一步擾亂供應鏈，並阻礙投資和經濟的增長，這種緊張局勢以及部分國家的國內政策不確定性，可能會對新興市場經濟體和歐元區經濟增長的預期回升產生不利影響，這些風險一旦實現，將使累積多年低利率的金融脆弱性暴露出來。發達經濟體的低通膨可能限制未來貨幣政策的空間，並制約其有效性。

本公司主要從事端子及端子周邊產品與技術延伸開發相關新產品之產銷，由於本公司是國內唯一具備優質異型材加工製造能力之廠家，產品具生產技術上之競爭優勢，因此得以使公司產品能在市場上佔一重要地位。現就產品之發展趨勢說明如下：

(1) 端子

端子是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、電源接插件、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。

目前端子市場環境仍屬嚴峻，由於中國大陸供應鏈在地化持續深化，使同業削價搶單，價格競爭激烈，人工成本上漲，銅原料成本波動掌控不易，故在此經濟景氣變化頻率加快之際，如何掌握市場脈動、全球佈局、控制庫存、有效整合集團之生產及銷售計劃、改進生產技術、加速自動化生產腳步、提升機台利用率、提高產品市場佔有率、降低營運成本與採取彈性之行銷策略、推動環保低鉛產品等，才能於市場上取得優勢地位。

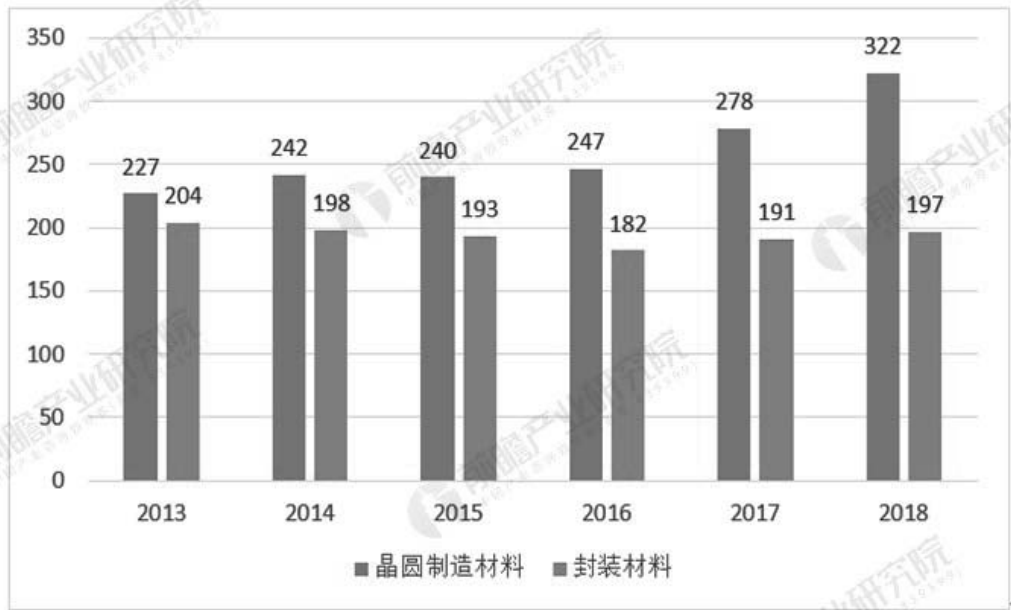
針對日益被重視的環保議題，歐盟 ROHS 指令於 2019 年 2 月確定銅合金中鉛含量小於 4% (40000ppm)，豁免條款時間為 2021 年 7 月 21 日到期。另外，加州 65 提案的清單雖並未規定毒性物質限值，但近幾年眾多訴訟中生產廠商、進口商會根據相關限值對自己的產品進行管控，其中插頭及連接器中的鉛含量要求<200PPM。本公司配合世界環保趨勢，環保低鉛銅產品領先取得 VDE 與 BSI 安規認證，並全面開發各國插頭低鉛產品成功，持續供應市場。

(2) 引線框架(Leader Frame)：

引線框架是半導體封裝的主要結構材料，為集成電路的晶片載體，其主要功能為電路連接和傳遞信號、發揮散熱作用、芯片機械支撐和固定可保護內部元器件等作用。

SEMI Materials Market Data Subscription 公佈全球半導體材料市場 2018 年全球銷售額達到 519 億美元，增長 10.6%，其中晶圓製造材料和封裝材料的銷售額分別為 322 億美元和 197 億美元，同比增長率分別為 15.9%和 3.0%。

图表2：2013-2018年全球晶圆制造及封装材料市场销售规模(单位：亿美元)

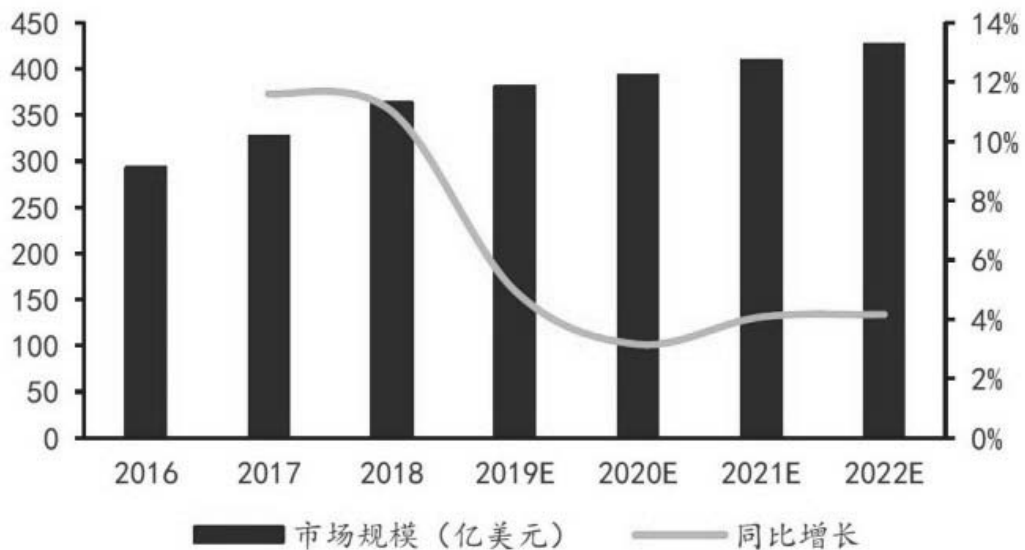


资料来源：SEMI 前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

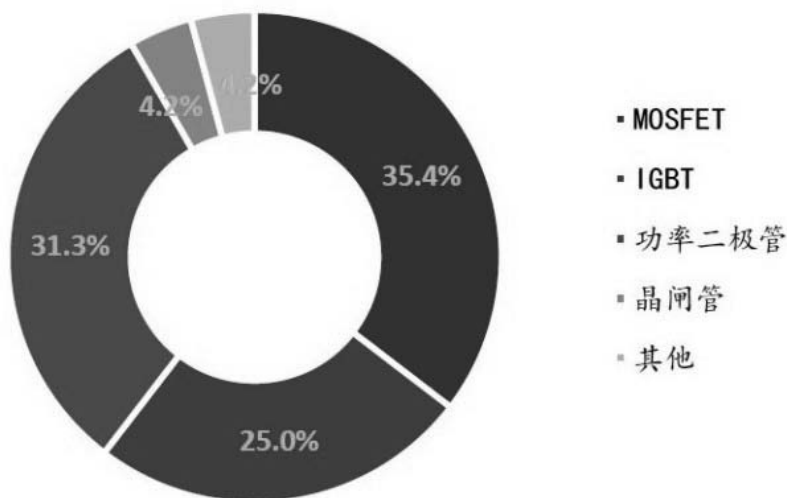
功率半導體器件是實現電能轉換的核心器件，主要用途包括逆變、變頻等，目前功率半導體的應用範圍已從傳統的工業控制和 4C 產業(計算機、通信、消費類電子產品和汽車)，擴展到新能源、軌道交通、智能電網等新領域。受惠於 5G 及新能源車需求的顯著增長，以及物聯網、人工智能等新興科技應用技術之持續突破，功率半導體器件將廣泛應用於各項電力電子領域。

根據 Yole 資料顯示，2018 年全球功率半導體分立器件市場規模為 363 億美元，預計到 2022 年可達到 426 億美元，年複合增長率為 5.43%。



(資料來源: Yole)

在功率半導體產業結構中，分立器件主要以功率二極體、晶閘管、MOSFET 和 IGBT 模組為比重最大的四大元件。



(資料來源: WSTS) 全球功率半導體元件市場結構

功率半導體兩大應用領域在於汽車及通訊。

在汽車應用領域中，金屬氧化物半導體場效電晶體(MOSFET)和絕緣閘雙極性電晶體(IGBT)是汽車電子的核心，無論在引擎、驅動系統、儀器運作控制等零件中，都離不開半導體功率元件，而汽車電子的快速增長將帶動感測器、MCU、處理器、無線通訊晶片等出貨，有利於類比晶片與邏輯晶片的銷售額增長。另外，新能源汽車在功率半導體的使用量上，相較傳統燃油汽車將來得更大，比如特斯拉 Model S 車型所使用的三相異步電機驅動，其中每一相的驅動控制皆需要使用大量的 IGBT（絕緣柵雙極型電晶體）晶片，根據英飛凌統計，一輛傳統燃料汽車所使用動力傳統系統之功率半導體器件為 17 美元，而一輛純新能源汽車/混合動力汽車之功率半導體器件為 265 美元，增加了近 15 倍，未來隨著新能源汽車的普及化，汽車電子化之功率器件亦將呈倍數成長。

另一大應用領域在於通訊產業，基地台、交換機、路由器等..皆需要使用到功率半導體，其中基地台需求最大約占 50%。在 5G 世代，其高流量的資料處理，使得基地台電源消耗是 4G 基地台的 3 倍，因此將帶來更多的電源管理需求，

消費電子裝置技術升級需求存在，如多鏡頭、儲存技術升級等、5G、人工智慧、物聯網、虛擬現實技術 VR/AR、機器人、語音產品、面部識別技術等應用將陸續蓬勃發展可望帶動商機。

(3) 新能源車充電連接器

近年來，因應節能環保的風潮，各國政府、車廠均積極推動新能源車的發展，帶動全球新能源車市場規模的持續擴大。為加速新能源車的市場需求進一步放大，各國政府與廠商均積極投入充電站的設置，以加快新能源車的普及程度。就全球新能源車市場而言，主要的新能源車充電連接器標準包括 Combo、CHAdeMO、Tesla、CCS、GB/T 等。

就 Combo 而言，為美國汽車工程師協會(SAE)所制訂的充電介面，包括 Audi、BMW、Chrysler、Ford、GE、Volkswagen、Porsche 及 Daimler 等歐美車廠所發展的新能源車均導入。Combo 連接器最大優勢在於車廠可在新車加上一個插座，不僅適用於第一代的基礎交流連接器，亦可適用於尺寸較大的第二代連接器，第二代連接器可提供直流與交流兩種電流，以兩種不同的速度充電。

而 CHAdeMO 則是由日本日產與三菱等日系車廠所支持的充電插座，此標準由於抗噪性優異且檢查錯誤能力相對較強、通信穩定度較佳、可靠性高，故充電安全性備受市場肯定，而主要缺點是連接器十分笨重。至於美系新能源車大廠 Tesla 則發展獨立的充電標準，宣稱能在 30 分鐘

內可充滿行駛 300 公里以上的電量，因此其充電插座最高容量可達 120 千瓦(KW)，最高電流可達 800 安培(A) Tesla 在美國採取自身的充電標準，為加速拓展其他市場，Tesla 在北美以外的地區不再堅持對於充電標準的控制，採用各國標準，以加快市場普及。

為進一步解決充電連接器標準混亂的情況，Audi、BMW、Chrysler、Ford、GE、Volkswagen、Porsche 及 Daimler 等歐美車廠於 2012 年公布「聯合充電系統(Combined Charging System；CCS)」，CCS 標準可將歐美市場現行的充電連接器標準統一，用單一接口就可進行各類直流、交流的充電模式。在此標準公布之後，包括美國汽車工程師協(SAE)與歐洲汽車製造商協會(ACEA)均陸續宣布將 CCS 作為新能源車直流/交流的充電介面。

而中國政府為解決市場充電連接器標準不一的問題，2015 年底公布中國新能源汽車充電的五項國家標準(GB/T20234-2015)，針對新能源車直流充電與交流充電的電壓、電流設立統一標準，在此標準建立之下，讓中國新能源車的生產與充電站的設置能採取相同的標準，有助於中國新能源車市場的發展。

隨著汽車電子與新能源車市場需求不斷放大，驅動車用連接器市場需求持續增溫，成為國內外廠商布局焦點領域。目前我公司亦將新能源車充電連接器列為日後發展的重要方向。

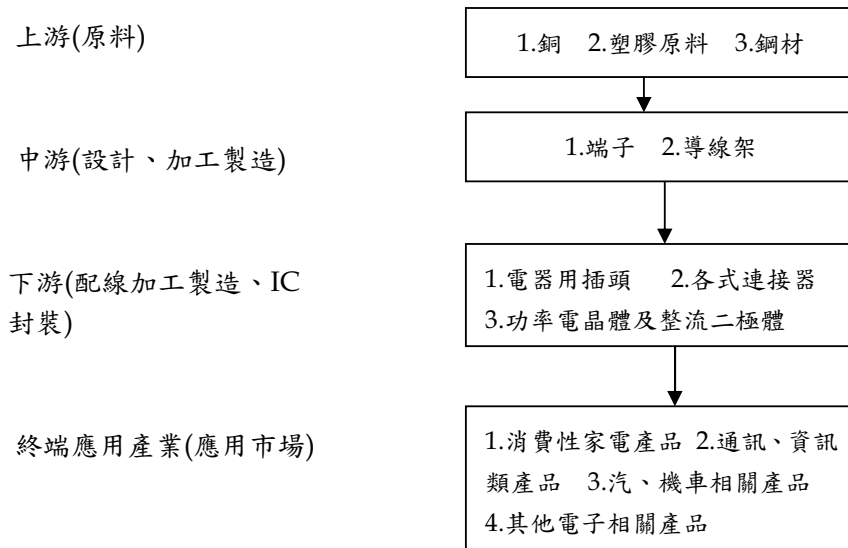
汽車連接器與連接線束是連接汽車各項電子設備與零件的重要零組件，主要應用於動力系統、車身系統、資訊控制系統、安全系統與車載資通訊設備，類型涵蓋圓型連接器、射頻連接器、FCP 連接器、I/O 連接器等。就傳統汽車而言，一部汽車所需連接器約 400 個、連接線束 200 組，隨著資通訊技術的不斷進步，國內外車廠加速汽車邁向智慧化與聯網化，投入先進駕駛輔助系統(ADAS)與新能源車的發展，大量的雷達、感測器、通訊、鏡頭、檢測、導航及娛樂系統的導入，均使得汽車導入電子零件的比重逐年提升，汽車連接器的市場需求將逐年放大，因而成為國內外廠商布局的焦點領域。

汽車連接器主要應用範圍

| | |
|---------|-----------------------------|
| 汽車次系統 | 使用連接器的主要設備 |
| 動力系統 | 油路、汽門、排氣、發動機冷卻及控制、點火控制、四輪傳動 |
| 車身系統 | 配電、保險、車門、車窗、反光鏡、冷暖空調 |
| 資訊控制系統 | 儀表板、天線、車聯網系統 |
| 安全系統 | 防鎖死煞車系統、安全氣囊、防撞系統 |
| 車載資通訊設備 | 車載音響、GPS導航、顯示螢幕、車載電腦 |

展望未來全球電動車的銷售量將持續成長，據 EV-volumes.com 網站統計，2018 年全球新能源車銷量較 2017 年大幅成長 64%。能源顧問公司 Wood Mackenzie 預估，至 2025 年全球新能源車銷量將佔整體汽車銷量的 7%，並在 2040 年進一步成長至 38%。2019 年 TESLA 中國上海設立組裝廠開啟中國新能源車加速整合發展，2020 年初中國發生新型冠狀肺炎襲捲世界，造成了生產嚴重斷鏈，使的中國進口連接器不管在電器或汽車行業造成供應中斷，電器廠及汽車廠紛紛提出國產化的需求，順應需求開拓電器及車業連接器市場，同時運用多年累積的成熟生產經驗，將高速車削加工技術應用於新能源汽車連接器，並積極導入 VDA6.3 (Process Audit 過程稽核)執行製程稽核，符合歐系車廠審廠要求，並提高產品品質。

2. 產業上中下游之關聯性



3. 產品之發展趨勢

(1)、端子產品方面：

(1.1) 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，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，本公司成為亞洲最大電器插頭類端子製造廠，產品品質媲美美國國際同業，產能方面更足以和美國 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。自 2005 年子公司蘇州建通開始營運以來，正式全面佈局全球最大單一市場-中國大陸，加上東莞建通於 101 年初開始進行一連串轉型計畫，改為以當地採購原料為主要供料來源，全力開拓中國大陸之內銷市場。建通集團並自 102 年起開始進行全面自動化之轉型作業及 105 年第 1 季完成的越南第一期廠房建廠作業，佈局於東協 10 國加 1 市場，106 年起將啟動一連串的經營及管理之改革轉型，使公司之產銷策略更具彈性及侵略性。

(1.2) 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。同時隨著消費者對車輛安全、舒適與環保節能的需求日益增高，強大的市場需求為汽配及車用電子產業帶來商機，其中大部份集中在車載資訊系統、車用影音娛樂系統、節能、車用安全、半導體以及 LED 產業。另外，由於自動駕駛及聯網車輛的日趨普及，亦可促進先進駕駛安全輔助系統，如影像系統、盲點偵測、車道偏移、停車輔助、LED 等產品的發展。車用電子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。

(2)、引線框架

引線框架產品已陸續通過多家客戶的認證並交貨量產，該類產品的開發，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。為因應勞動成本不斷的增加，本公

司持續開發更節約人力之新製程技術，便於維持競爭力，利於業務拓展。

(3) 電動車連接器

面對中國積極透過各項政策與補貼措施鼓勵電動車的發展，歐洲各國亦開始加速對於電動車的推廣，其中德國、英國、法國、挪威等各國政府陸續宣布自 2025 年起逐步禁止燃油汽車的銷售，在此市場趨勢之下，除電動車大廠 Tesla 持續擴大電動車與充電站的布局外，包括 Benz、福斯、BMW 等傳統車廠亦開始加速電動車的布局，2019 年美國國會議員提出額外供 40 萬輛電動車享有 7,000 美元的租稅減免案；德國政府於未來 10 年繼續維持對電動車與油混合的稅務補貼計畫；日本政府計畫於 2050 年結束前，將在全球販售的日系車全數改為電動式車款，而各大日系車廠未來也提高電動車款的銷售占比；2018 年 6 月中國新能源政策實施，顯示出中國新續航里程長的新能源車型享受到更高補貼。

面對資通訊產品市場銷售缺乏明顯的成長動能，促使國內連接器廠商近年來積極尋求新的成長動能，其中車用市場在電動車市場規模逐步擴大之下，未來深具發展潛力，故而成為國內廠商積極爭取的目標。由於車用產品訂單相對穩定且利潤相對較佳，有助於提升廠商毛利率表現，在車用產品出貨規模持續擴大下，成為帶動國內連接器廠商營運獲利成長的主要動能。

4. 競爭情形

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，本公司各類產品之主要競爭對手，詳如下表：

| 端子種類 | 美國 | 日本 | 韓國 | 歐洲 | 台灣 | 大陸 |
|---------|--------------------|-----------------|-----|--------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 電子通訊類端子 | AMP(TE)、MOLEX | JST 日本壓端子電器廠 | KET | | 信盛、加煒、捷士美、威力盛 | |
| 電器插頭類端子 | HEYCO、ETCO | YUCO、KITANI | | TALLER(德)、TAA | 國致、旺大、濠璋 | 河南天海、躍隆、德昌、普拉格、鴻灝、至愛、群翔、偉皇、正標、金科達 |
| 車輛輪業類端子 | AMP(TE)、MOLEX、ETCO | OPT 東洋端子、JAM 端子 | KET | FCI(法) | 信盛、胡連、威力盛、信昇、健和興、健暉 | 珠城、紅星 |
| 引線框架 | | | | AVGE DECOUPAGE (法) | 順德、界龍、慧高 | 康強、華隆 |

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 | 109 年第 1 季 |
|--------|--------|------------|
| 研究發展費用 | 17,009 | 4,938 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止，建通集團(含海外子公司)開發成功之技術或產品：

- (1) 完成扁線 GB 及 UL 產品取代板材端子產能擴充。
- (2) 開發完成新能源高壓連接器。

(3)完成車削類環保低鉛銅產品丹麥、義大利、瑞士…等各國插頭內架投產。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略

- A. 執行業務獎金績效評核制度，持續開拓新客戶，除擴大營業額並可分散客戶群以降低信用額度風險。
- B. 建通擁有異型材料加工技術超過 20 年的生產經驗，自 2017 年起開始提供異型材料供應服務。
- C. 因應 ROHS 2019 年 2 月式發佈對銅金屬含鉛量 40000PPM 豁免至 2021 年 7 月 21 日止，到期後輸入歐盟地區鉛含量≤1000PPM，自 2017 年起開始於各展覽會推銷環保低鉛產品。
- D. 運用環保低鉛產品優勢提高電器插頭類大英國協體系插頭之市場佔有率。
- E. 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。
- F. 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。
- G. 越南建通於 2016 年第一季開始投產，並於 2017 年第 1 季通過英國 BSI ISO9001-2015 國際品質管理系統認證。提昇該廠生產比重，積極拓展東南亞市場及其它海外市場，並提高自有品牌「GEM」市場佔有率，以高品質產品行銷全球。
- H. 持續開拓東莞建通公司之內銷市場，同時以「GEM」品牌建立通路，一方面降低採購成本提升市場競爭力，一方面擴大市場佔有率。

(2)生產政策

- A. 新產品開發皆搭配自動化生產，以提高製程設備稼動率及製令達成率。
- B. 導入自動檢測及自動包裝，更進一步降低各製程人力需求，使產量更大、品質更穩定。
- C. 控制存貨、預防呆料發生及降低原物料採購成本及各項生產成本，提高產品於市場上之競爭優勢。
- D. 加強機器設備及模具之管理與預防保養，提升機器設備之使用效率。
- E. 提升模具及設備零件之加工能力，以提升生產設備零組件之開發效率。
- F. 加強新進及在職員工之教育訓練，強化員工之生產績效。
- G. 善用越南建通投產落實國際分工，重新調整集團生產分工提升競爭力。
- H. 導入 W3C 落實各項管理制度，有效提升良率及稼動率。
- I. 引進煉銅生產設備及熔煉技術。

(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. 擴編研發及開發團隊，增大產品開發能量。
- 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，如各種規格之電工端子、絕緣插頭、環保低鉛插頭產品、新能源車用高壓連接器、充電用端子、5G 通訊端子及高端異型材料或產品等，以提升獲利能力。
- E. 積極開發或改良可自動化之各國插頭產品，並與策略合作伙伴搭配半自動及全自動端子壓著機作市場推廣。
- F. 持續申請產品安規認證及世界各國專利，以利市場之開拓及產品之行銷。
- G. 因應環保需求發展低鉛產品之生產技術。
- H. 善用社會資源建立研發網。

(4)營運及財務策略

- A. 加強業務管理，提升其應收帳款之週轉率，降低呆帳發生之可能性。
- B. 加強控管存貨呆滯與跌價之風險，提高存貨週轉率，另預備資金尋求採購原料之適當時機，備足集團營運所需。
- C. 強化公司財務管理之功能，增加營運資金，降低資金成本，提升匯率、利率等風險控管之能力。
- D. 持續評估開展越南建通之設備投資事宜，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。
- E. 配合政府政策，持續推動公司治理及實踐企業社會責任。

2.長期計劃

(1)行銷策略

- A. 相關性端子產品或產業之垂直或水平整合，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。
- B. 積極參加各項國際展覽，提升”GEM”品牌於國際市場之知名度，拓展海內外銷售市場。
- C. 將越南建通發展成為建通集團主要生產基地，發揮國際分工效益。

(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。
- 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，提升其競爭力。
- C. 全面自動化、降低人力、提升生產效率及增加員工福利。
- D. 完善生產策略ERP系統使集團資源整合，降低人力、提升生產效率。
- E. 軟體改造建立激勵式的獎金制度及暢通的升遷管道，吸引人才、培養人才。
- F. 落實廢水處理、空污防治及各項當地政府環保法規要求事項管理，長期有效達到排放標準，為地球環境善盡一份力量。

(3)研發與產品發展方向

持續投入新產品之研究與開發，並擴充其產品線，以滿足客戶日益多樣化之需求。配合通訊、汽車產業之發展，加強與歐美技術大廠之合作開發相關之產品，如變壓器用之各國插頭端子、引線框架、車輛輪業類端子、新能源車高壓連接器、高端異型材料或其產品、環保低鉛各國插頭及端子、電工端子，在通訊、汽車產業中力求發展。

(4)營運及財務策略

- A. 強化國際資金之控管規劃，制定中長期資金籌措計劃，並建立海外子公司自行籌措資金之能力。
- B. 藉由新產品之研發，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，以提高市場占有率成為世界級之領導廠商。
- C. 設立投資單位，於有限資金及風險可承擔之前提下，從事業外投資活動，以增加公司之獲利能力。

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

| 年度 地區別 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 台灣 | 189,799 | 5.51 | 242,054 | 6.13 |
| 中國 | 3,081,217 | 89.49 | 3,535,977 | 89.5 |
| 越南 | 83,230 | 2.42 | 72,698 | 1.84 |
| 其他 | 88,776 | 2.58 | 100,125 | 2.53 |
| 合計 | 3,443,022 | 100.00 | 3,950,854 | 100.00 |

註：其他包括歐洲、美洲等地區

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，均為同業之翹楚。

建通集團經過多年來國際分工及整合集團生產配置，越南建通於2016年3月投產，目前結合了煉伸銅+端子雙平台之發展優勢，擴大開發以環保低鉛銅車削製程產品、圓線、扁線及方線為原料產品開發及量產規模，提升越南廠生產比重，創造國際分工優勢。

108 年度若僅依台灣建通銷售電器插頭類端子之成品及半成品之營業淨額（僅佔本公司營收 36%）計算佔國內電源插頭(座)產品內外銷總額，推估其約略佔有率如下表：

單位：新台幣百萬元

| 年度 | 建通電器 插頭類端子 | 台灣地區 電源插頭(座)產品 | 約略市場 |
|-----|---------------|-------------------|------------|
| | 營收淨額(A) | 內外銷總額(B) | 佔有率(A)/(B) |
| 108 | 361 | 2,052 | 17.59% |

資料來源：1. 建通公司 2. 經濟部統計處

上述建通公司電器插頭類端子之銷售額之統計，不包含東莞建通及蘇州建通於大陸內、外銷市場之銷售額。

3. 市場未來之供需狀況及成長性

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家電、資訊產品及消費性電子產品之 AC 電源插頭及插座端子，故以下將藉由手機、平板與筆記型電腦，及視聽設備等來分析電器插頭類端子產業未來的表現：

A、手機

手機連接器市場隨著 4G 網路的普及、5G 網路的崛起，在 5G 商用的趨勢下將逐漸迎來大規模普及，進而為手機連接器市場帶來新的增長動力。其中，核心網、光纖光纜、配線設備最先受益，接入網設備次之，之後為網路優化、測試設備以及網管軟體，終端、運營商受益的時間序列略偏後，增值服務及運維服務提供者最後受益。5G 發展將對連接器的高端同軸射頻連接器、RF 天線、光纖連接器、QSFP、高速背板連接器等需求在增加。

4G 智慧型手機市場趨於飽和，手機品牌在面對零組件價格調漲、產品規格升級下，均計畫將產品售價進一步上調，由於購買中低階手機的消費者相當重視產品的性價比，對於價格的敏感度相對較高，將衝擊消費者的購買意願。另外，中美貿易戰對通訊產業發展短期內有一定之影響，全球智慧型手機與供應鏈市場仍處於不確定的狀態，但 5G 智慧型手機也為未來手機市場帶來希望，IDC 預估，2020 年 5G 出貨量將達到 1.235 億台，占整體智慧手機出貨量的 8.9%；預計至 2023 年 5G 手機出貨占比會成長到 28.1%。

B、平板及筆記型電腦

筆記型電腦、平板電腦、電競筆電、電競桌機及其專用週邊產品需求降溫，即使平板、電腦品牌業者持續推出新機種及低價搶市來刺激消費者購買意願，銷售表現並不樂觀，故預估 2020 年平板、筆記型電腦及其週邊設備的銷售額年增率將微幅下滑局面。

C、視聽設備

預期通路商持續針對大尺寸電視機種進行促銷，與各家品牌廠商積極推出大尺寸、4K、8K 與智慧聯網等新機種，在性價比提升下，可望帶動消費者換機意願，另外，社群媒體與直播技術的發展帶動網紅經濟的興盛，推升相關設備的銷售表現，故預估 2020 年視聽設備零售業的銷售額年增率將呈微幅上升格局。

(2) 車輛輪業類端子

2020 年全球車市因中美貿易戰及新型冠狀病毒疫情的影響，導致汽車銷量數據存在諸多不確定性。根據 VDA 預估，2019 年全球汽車銷售量 8,010 萬輛，下滑 410 萬輛年減 5%，創下 2008 年金融危機以來汽車行業最大跌幅，主要是中國市場衰退所造成，另外美國、日本、歐洲和印度等主要汽車消費市場也呈下滑趨勢，而投資者服務公司穆迪預測 2020 年，全球汽車銷售量仍持續下滑 2.5%。

有鑑於電動車能有效降低環境中二氧化碳的排放量，在節能減碳的風潮之下，世界各國均陸續投入電動車的研發與推廣，為加速電動車的普及，各國除針對購買電動車提供一定的政策補助之外，更積極投入充電站等基礎設施的建置，以提高民眾購買電動車的意願。

就中國而言，為有效達成節能減碳的目標，並推動產業升級，中國自十二五計畫期間就將「新能源汽車」列為產業政策發展的重要方向，中國國務院 2012 年率先公布「節能與新能源車產業發展規劃(2012~2020)」，宣示 2020 年之前，中國需達到 500 萬輛純電動車(BEV)與插電式複合動力車(HEV)的產銷目標，為此，中國陸續公布一系列推動電動車發展的政策措施，提供消費者購買電動車可享免徵購置稅、車船稅等的補助，以提升消費者的購買意願。而《新能源汽車產業發展規劃(2021-2035 年)》主要目的是推動新能源車產業朝高質量發展，加快建設中國為汽車強國，主要四個方面工作為：1.是在市場結構調整中擴大產業規模和占比；2.是在集成創新中提升產品性能品質；3.是在開放競爭中實現降本增效；4.是在鄉村振興中拓展市場應用。

2019 年中國「雙積分制」生效，各大車廠必須出售一定比例的新能源汽車，之後標準還會逐步提升，在政策挹注下將讓中國電動車發展更為加速，也會讓電動車市場規模持續擴大。

相較於傳統的汽車，電動車需要的車用連接器數量明顯增加，尤其是大電流、高電壓的電驅動系統對於可靠性、體積與電氣性的要求更高，使得單一電動車所使用的連接器數量可高達 800~1,000 個，在中國政府政策持續力推之下，中國電動車銷售量將持續成長，可望帶動電動車電源線束、充電槍、電池動力線束等相關產品市場需求持續放大，加上充電站加速建置下，將明顯提升充電樁連接器的市場需求，帶動整體中國車用連接器的市場呈現強勁的成長力道，

(3) 引線框架

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。

功率半導體器件的主要應用領域是開關電源、電機驅動與調速、UPS 等等。因為這些裝置都需輸出一定的功率給予電器，所以電路中必須使用功率半導體。功率半導體的另一重要應用領域是發電、變電與輸電，這就是原本意義上的電力電子。任何電器設備都需要電源(儘管有些設備電源是內置在機箱中)，任何用電機的設備都需要電機驅動(小至電腦風扇和家電，大至重型機械、電動機車、軋鋼機等等)。

功率半導體是資訊產品、電腦、消費電子和汽車這 4C 產業的基礎產品，這是功率半導體迅速發展的另一個重要驅動力。舉例來說，電腦和網路記憶體的 CPU 電源是由幾十安培乃至幾萬安培的功率半導體構成，功率半導體的改進(例如提高頻率)可以顯著減小電源的能耗和減小設備的體積；每輛汽車有十幾個乃至幾十個由功率半導體控制的電機，甚至連電子點火都是功率半導體；家電的冰箱、空調、洗衣機等都依賴功率半導體變頻調速來節能並舒適化；手機是用功率半導體進行電源管理。功率半導體還是用資訊技術改進傳統產業的擔當者，資訊電路發出的指令必須經過功率半導體變成功率信號才能帶動電機的使用。

中國的分離功率半導體主要是以金屬氧化層半導體場效電晶體(MOSFETs)和絕緣閘雙極性電晶體(IGBTs)為主，其市場主要分佈為手機、電腦、顯示器和遊戲，主導的製造商為歐洲、美國、日本和台灣的公司。

根據 IHS 資料，2018 年全球功率半導體市場規模 391 億美元，中國市場規模為 138 億美元。在全球環保意識高漲下，中國大陸等新興國家之電力基礎建設、白色家電領域之需求成長，值得期待。此外，電動車等次世代汽車普及與車載裝置電子化之趨勢，全球汽車用需求亦可望成長，物聯網普及帶動之萬物聯網趨勢，亦不容忽視。由於分離式元件製造業使用範圍遍及 PC、通訊、消費性電子、汽車市場等，以及其市場規模與 IC 產品新開發的數量及晶片生產工廠之產量息息相關，因此終端應用市場--PC、通訊、消費性電子、汽車市場的出貨量狀況與整體半導體市場皆將影響本產業的景氣表現。

同時除全球半導體材料市場恢復增長外，汽車電子的快速增長亦將帶動感測器、MCU、處理器、無線通訊晶片、高級駕駛輔助系統 (ADAS) 等出貨，有利於類比晶片與邏輯晶片的銷售額增長，此外，消費性電子行業出貨量增加，技術升級需求存在，如雙鏡頭、儲存技術升級等，龐大的出貨量仍推升對於半導體行業的成長，同時 5G、人工智慧、物聯網、虛擬現實技術 VR/AR、機器人、語音產品、面部識別技術等應用將陸續蓬勃發展，可望帶動半導體商機，再加上行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求。

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，除穩固現有的客源外，並積極於大陸各省開發市場處女地，設立行銷據點。除對新客戶進行臨廠洽訪，了解需求，以開拓新客源外，亦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。目前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。本公司產品多達 1,000 多種，可藉由完整的產品規格，以滿足客戶的需求，同時進行產品瘦身淘汰不符合趨勢被替代產品，本公司擁有堅強的研發團隊，研發能力強，持續不斷開發新產品，故客源一直維持穩定成長的狀態。

(2) 產品研發方面

- A. 持續進行各類型引線框架產品的開發，以開拓新市場，創造新利基。
- B. 因應車輛輪業類端子及 Housing 的特殊要求(IATF 16949)，持續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. 配合 PSE 在部份電器產品全面改用絕緣型扁插頭端子，擴大開發日本 PSE 新產品。同時因應市場的趨勢開發極致用料一體式旋轉插頭產品自動化生產，台灣 CNS 與中國大陸 GB 方面也展開產銷計畫，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. 因應中國大陸人力成本快速增加及缺工問題，除新產品開發同時進行自動化設備之開發，提高個人產值、增加生產效率及降低人力需求。
- E. 因應外在環境激烈競爭開發極致材料、製程成本產品。
- F. 轉型開發較高附加價值產品。

(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、多站聯

製機作業、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，本公司在生產製程上於 2012 年突破各項自動化技術瓶頸，從 2013 年起全面啟動自動化生產，加速降低人力需求、提升個人產值、穩定產品品質及擴大產量，提升競爭能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(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以自創品牌「GEM」行銷全世界，廣泛被市場客戶認同。而端子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，市場生命週期長。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，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，達國際同業水準，安全規格已獲美國 UL、加拿大 CSA 及英國 BSI 認證通過。
- C. 生產彈性高，除了與客戶維持長期穩定的合作關係外，致力研發新產品與新技術，以滿足客戶業績成長之需求，以維持長期的合作關係。
- D. 在技術研發層面，近年來有大幅的提升，不論在新產品開發及產製技術上皆有重大突破，產品品質亦獲得先進國家的肯定，擁有多國多項專利，因而取得市場之領先地位。
- E. 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。
- F. 配合下游客戶之外移，本公司已在中國大陸東莞及蘇州、越南分別建立了生產據點，充分整合人力資源。
- G. 目前中國大陸缺工嚴重及薪資高漲，對中國境內大多數以勞力密集之廠商衝擊很大，而本公司產品係強調適用高速及自動化大量生產之模式，更有利於內銷市場的推廣。
- H. 越南建通公司第一期廠房 105 年第 1 季建廠完成開始營運，目前第二及第三期廠房亦已完工投產，期望可開拓中國大陸及東協十國之市場佔有率，提升公司的營運規模，並落實國際分工策略，降低生產成本，提升產品市場競爭力，並能就近供貨滿足客戶需求。

(2) 不利因素

- A. 近年來由於國際原料(銅、塑膠)之價格波動起伏劇烈及市場競爭的壓力，對於成本的控制及售價的轉嫁若未能百分之百即時反應，將使毛利率下降並產生存貨跌價損失。
因應對策：
 - (A) 整合大陸東莞及蘇州子公司主要製程集中生產，以當地採購原料為主要供料來源，降低生產成本。
 - (B) 加強用料成本之管理，做好採購、銷售資訊的整合、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，為公司創造最大利潤。
 - (C) 加強存貨量有效的控管及國際經濟情勢變化對銅原料價格影響之敏感度，以利降低銅原料採購成本，提升競爭優勢。
 - (D) 執行管理轉型有效提升良率及利用率。
- B. 受全球經濟環境的影響，國際銅原料價格受各國貨幣供給政策之影響波動劇烈，造成採購成本不易掌控。
因應對策：
藉由對全球經濟情勢及競爭環境之瞭解與剖析，發揮風險控管之功能，加強快速整合兩岸三地之資源，提升管理績效，在逆境中創新求變、快速彈性調整方式以達能降低生產成本，進而達成企業永續經營及持續成長與獲利之目標。
- C. 近年來大陸沿海缺工嚴重，人員流動率高，基本工資一直調升，造成人工成本不斷增加，使得公司獲利受影響。
因應對策：

- (A)持續全面採用自動化設備生產，以降低對人力之依賴，提升自動化設備之產能與稼動率，以降低單位人工成本，創造利潤。
- (B)佈局於東協 10 國加 1 市場於越南設廠降低對中國員工的需求。
- (C)開發可縮減製程或提昇生產效率產品替代現有產品，達到降低人力需求目的。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

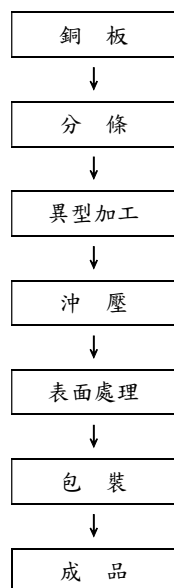
1. 端子產品，依用途分為三大類，包括電子通訊類端子、電器插頭類端子及車輛輪業類端子。
 - A. 電子通訊類端子：應用於各種電子通訊產品上，如電話通訊端子、接線端子等。
 - B. 電器插頭類端子：供應於世界各國之各種電器產品之 AC 電源插頭及插座端子，如電腦、家電電器產品等。
 - C. 車輛輪業類端子：供應於世界各國之 DC 電源的連接端子，如汽、機車之連接器、火星塞（白金接點）及儀表用之各種連接端子。
2. 單體電路導線架生產功率電晶體及整流二極體，主要運用於遙控器、變壓器、電腦終端機、交換式電源供應器及音響等及電腦週邊（監視器、電源供應器）、消費性電子、通訊及汽車工業等產品。

3. 產製過程

A. 端子：



B. 引線框架：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司及子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，本公司及子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：主要為廣銅、興業、金田及楚江等大廠。
2. 黃銅條：主要為金田、生富等。
3. 工程塑膠：主要為長春等。

2.最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107年 | | | 108年 | | | 109年度截至前一季止 | | | | | |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1. | 甲客戶 | 347,979 | 8.81 | - | 甲客戶 | 306,257 | 8.90 | - | 甲客戶 | 37,320 | 7.63 | - |
| 2. | 其他 | 3,602,875 | 91.19 | - | 其他 | 3,136,765 | 91.10 | - | 其他 | 451,778 | 92.37 | - |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 銷貨淨額 | 3,950,854 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 3,443,022 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 489,098 | 100.00 | |

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

本期對甲客戶之銷貨金額及佔全年度銷貨淨額比率無顯著差異。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟PCS/新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 | 年度 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------------|----|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 連接器 | | 12,280,034 | 6,968,758 | 3,634,376 | 14,405,878 | 5,988,067 | 3,574,379 |
| 其他(註) | | | | 7,925 | | | 8,156 |
| 合計 | | 12,280,034 | 6,968,758 | 3,642,301 | 14,405,878 | 5,988,067 | 3,582,535 |

註：其他係包括陶瓷套圈及模具類，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 主要商品 | 年度 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|--------------|----|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 連接器 | | 381,210 | 210,371 | 6,023,131 | 3,732,907 | 342,138 | 185,422 | 5,228,677 | 3,251,787 |
| 其他 | | | 2,776 | | 4,800 | | 3,702 | | 2,111 |
| 合計 | | 381,210 | 213,147 | 6,023,131 | 3,737,707 | 342,138 | 189,124 | 5,228,677 | 3,253,898 |

註：其他係包括陶瓷套圈及模具類，因產品差異性質高，故不統計產量。

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 | | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至 109 年 3 月 31 日 |
|---------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數 | 職員 | 541 | 536 | 534 |
| | 作業員 | 993 | 952 | 883 |
| | 合計 | 1534 | 1488 | 1417 |
| 平均年齡(歲) | | 28.4 | 33.1 | 33.4 |
| 平均服務年資(年) | | 4.2 | 4.8 | 5.2 |
| 學歷分佈比率 (%) | 博士 | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| | 碩士 | 0.4% | 0.3% | 0.4% |
| | 大專 | 11.7% | 13.8% | 12.1% |
| | 高中 | 26.3% | 28.2% | 27.5% |
| | 高中以下 | 61.6% | 57.7% | 60.0% |

四、環保支出资訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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，並於 104 年投入廢水及產線更新，以降低環境汙染，減低對環境造成的衝擊，計再實施產線用料節省的測試，廢水處理至可回收再利用階段，減少廢水之排放量並已於 105 年度取得各類環保許可證。

(2)、本公司藉由內部教育訓練與稽核作業，依照規定於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，本公司則委請專業合格的廢棄物處理公司依「廢棄物清理法」做清理。
- (4)、為符合世界綠色環保潮流，及善盡企業對社會的責任與承諾及永續經營之目標，本集團秉持著“遵循法律法規、預防環境污染”的環保理念，共同為推動環境管理系統 ISO14001 而努力，本集團於 101 年開始進行推動，並於 102 年獲得認證通過。ISO 14001 系列標準是由國際標準化組織制訂的環境管理體系標準。是針對全球性的環境污染和生態破壞越來越嚴重，臭氧層破壞、全球氣候變暖、生物多樣性的消失等重大環境問題威脅著人類未來的生存和發展，順應國際環境保護的發展，依據國際經濟貿易發展的需要而制定的。
- (5)、作為世界綠色環保的公民，由管理階層推動 IECQ QC080000 品質活動，並使用無有害物質，生產綠色產品，建立產品環境各項品質保證體系，符合國際規範與客戶要求，並保護地球環境，以創造出最卓越的產品品質，本集團於 101 年開始進行推動，並於 102 年獲得認證通過。
- (6)、中國及越南政府近年強力推動環保治理，建通集團子公司東莞建通、蘇州建通及越南建通經廢水處理工藝改造後皆能達到排放標準。
- (7)、從 105 年起更進一步實施集團各子公司電鍍產線整改減廢，於 108 年完成，有效降低工業廢水產生量。
- (8)、本公司於最近年度及截至年報刊印日止因環境污染所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)及處分之情事：無此情形。

2、未來因應對策

- (1)、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，將有用資源回收再利用，達到減少垃圾量之目標。
- (3)、加強廢油、廢油布、廢日光燈管及廢碳粉夾的管制集中，由國家認證合格的回收廠商進行回收。
- (4)、在蘇州廠持續投入工業廢水零排放設施，執行工業廢水中收回用，目前已進行試運行。

3、未來可能之支出

公司之環保支出未來二年預計每年編列約新台幣 2,300 萬元，主要用於(1)環保系統 ISO14001 及 QC080000 的認證費用。(2)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、高濃度廢液等廢棄物並改善廢水處理設備及廢水再生利用等設備。(3)生活污水的回收集中處理至污水反應槽分解後，再收集至廢水處理設備。(4)廢油、廢油布、廢日光燈管及廢碳粉夾由國家認證合格的回收廠商進行回收。(5)因應大陸環保法規要求廢水零排放，持續增加相關廢水處理設施。

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

- (1)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，福利項目包含：
 - A、生日禮金、不定期發放禮品或禮券
 - B、員工子女教育獎學金
 - C、定期舉辦身體健康檢查
 - D、一年舉辦一至二次國內旅遊及不定期提供國外旅遊補助
 - E、結婚補助費

- F、喪葬補助費
- G、生育補助費
- H、住院補助費
- I、醫療補助金

- (2)除職工福利委員會提供之福利外，本公司另訂有年終獎金發放辦法及員工認股暨分紅處理管理辦法，以增進員工福利，並針對所有員工投保團體壽險、意外險、醫療險及國外出差旅行平安險，婚喪喜慶則另有補助金等等。
- (3)設有藝文中心提供員工休息及休閒活動空間，以調節身心健康。子公司東莞建通、蘇州建通、越南建通均設有員工餐廳、籃球場及福利社等民生設施。

2.進修、訓練

本公司首重人才，人才是本公司最重要之資產，因此對於人才之養成，在所屬專業領域範圍內一向秉持著多方面之教育訓練，希望能培訓出更多多能工。創立至今以來秉持著終身學習與員工職業生涯發展相輔相成之教育訓練理念，積極參與學校及政府主辦之就業博覽會，召攬人才並致力提高人才素質，儲備未來良好之經營管理與技術人才，以期為公司創造最佳之經營團隊。

- (1)本公司訂有「建通集團人力資源教育訓練管理辦法」。
- (2)本公司訂有「員工出國進修管理辦法」，不定期安排員工出國進修。
- (3)本公司擁有多元化之職前訓練、在職訓練課程，以及完整的訓練體系，可擴展員工的生涯職能，提升工作效率。
- (4)本公司聘請專業講師實施輔導及在職訓練，使每一位員工都能自我超越及具有相關之專業知識、技術與管理分析能力。
- (5)本公司與子公司之員工 108 年度參與企業社會責任及誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，其實績統計如下表所示：(含企業社會責任、誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)

| 公司別 | 自辦訓練班次 | 自辦訓練 | | 外部訓練 | | 教育訓練總費用 |
|------|--------|----------|--------|---------|------|--------------------|
| | | 人時 | 結訓人數 | 人時 | 結訓人數 | |
| 本公司 | 436 | 9854.5 時 | 766 人 | 339.5 時 | 77 人 | 新台幣 601,700 元 |
| 東莞建通 | 152 | 3646 時 | 1719 人 | 248 時 | 8 人 | 人民幣 7,870 元 |
| 蘇州建通 | 222 | 7366.5 時 | 2134 人 | 385 時 | 30 人 | 人民幣 455,981 元 |
| 越南建通 | 122 | 404 時 | 2245 人 | 6 時 | 40 人 | 越盾 20,500,000 元 |

(6)茲分別列舉課程時數較多之內、外訓課程名稱如下

內訓課程(包含新進人員之教育訓練)：

| 序號 | 課程名稱 | 人數 | 時數 |
|----|--|-----|-----|
| 1 | IATF 16949 新增及更版說明、QC080000 有害物質簡介、ISO 14001 新增及更版說明 | 102 | 675 |
| 2 | IATF16949 內部稽核訓練-國際標準要求、內部稽核規劃、執行、報告、缺失撰寫及結案、五大核心工具要求等 | 28 | 616 |
| 3 | 2.(8)電腦文書作業 | 3 | 360 |
| 4 | 2.產品種類及編碼認識教導，收料、發料、驗收入庫、出庫及 | 3 | 336 |

| | | | |
|----|--|-----|------|
| | 退貨程序教導 | | |
| 5 | 1.依工作需求個別施以磨床、銑床、鑽床、放電、線切割、治具磨床、模具組立、成型研磨之職前教育 | 2 | 320 |
| 6 | IECQ QC080000:2017 流程化內部稽核培訓 | 31 | 186 |
| 7 | STUDER-S30 外圓磨床、榮光外圓磨床 | 2 | 90 |
| 8 | 個人資料保護之管理 | 72 | 68.5 |
| 9 | TTB 刀具研磨 | 1 | 12 |
| 10 | 沖壓模改善實例 | 10 | 10 |
| 11 | 沖模設計規範 | 5 | 4 |
| 12 | 全員安全教育 | 265 | 492 |
| 13 | 用電安全常識 | 149 | 288 |
| 14 | 應急預案 | 111 | 204 |
| 15 | HSPM 危害通識訓練 | 30 | 180 |
| 16 | ISO14001 相關程序書工作說明書 | 67 | 134 |
| 17 | IECQ QC080000 HSPM 國際規範要求及流程化稽 | 17 | 102 |
| 18 | ISO14001:2015 條文及內稽培訓 | 17 | 102 |
| 19 | ISO9001:2015 條文及內稽培訓 | 17 | 102 |
| 20 | 關於 QC080000 有害物質管制平臺 | 49 | 98 |
| 21 | HSF 環境管理物質 | 44 | 88 |
| 22 | 維修員培訓《模具拆解與組立》 | 12 | 2112 |
| 23 | 維修員培訓《磨床學習》 | 12 | 480 |
| 24 | 模具組立、試模、保養 | 7 | 336 |
| 25 | 沖床操作 | 5 | 240 |
| 26 | 工作說明書研讀 | 220 | 220 |
| 27 | 工業安全注意事項 | 80 | 160 |
| 28 | 射出機操作 | 3 | 144 |
| 29 | 電腦繪圖 | 2 | 96 |
| 30 | 加強課內全體人員品質異常 | 45 | 90 |
| 31 | 工作說明書講解 | 43 | 86 |
| 32 | 鍍液/廢水分析 | 10 | 6 |
| 33 | 實驗室儀器操作說明 | 12 | 40 |
| 34 | 全員安全教育 | 20 | 2 |
| 35 | 消防演練 | 243 | 1 |
| 36 | 銅材的種類及區分 | 25 | 2 |
| 37 | 量具的使用與保養 | 30 | 2 |
| 38 | 6S 認知教導與執行 | 64 | 1 |
| 39 | 自動機械手操作與注意事項 | 45 | 2 |
| 40 | 機台的操作與架模 | 20 | 1 |
| 41 | 產品認識及材料區分標示，不良品處置 | 40 | 1 |

外訓課程：

| 序號 | 課 程 名 稱 | 人數 | 時數 |
|----|---------------------------|----|-----|
| 1 | 資料庫管理認證課程 | 1 | 70 |
| 2 | 未滿三公噸之固定式起重機操作人員(複訓)2019 | 7 | 21 |
| 3 | 系統安全與風險評估技術人才訓練班(南部場) | 2 | 12 |
| 4 | 從企業責任來看勞動基準法與勞動事件法-高雄班 | 2 | 12 |
| 5 | 勞動事件法解析班 | 2 | 12 |
| 6 | 提高幹部執行能力必勝實務 | 3 | 9 |
| 7 | 電子發票整合服務平台應用系統操作說明 | 3 | 9 |
| 8 | 108年製造業捲夾及墜落危害預防作業安全示範觀摩會 | 2 | 6 |
| 9 | 衝剪機械、研磨機(輪)等安全防護技術實務研討會 | 1 | 4.5 |
| 10 | 「生產管理」研討會 | 1 | 3.5 |
| 11 | 劇毒化學品年審培訓 | 4 | 200 |
| 12 | 安全培訓證明(安全生產管理人員) | 1 | 18 |
| 13 | 污廢水處理工 | 3 | 30 |
| 14 | 安全負責人(複訓) | 7 | 112 |
| 15 | 叉車司機 | 3 | 88 |
| 16 | 生產經營單位班組長安全管理培訓 | 4 | 64 |
| 17 | 焊工證複訓 | 3 | 24 |
| 18 | 高壓電工證、低壓電工證複訓 | 2 | 16 |
| 19 | A5起重機安全管理 | 1 | 8 |
| 20 | A8場(廠)內專用機動車輛安全管理 | 1 | 8 |
| 21 | 低壓電工證複訓 | 1 | 8 |
| 22 | 起重機械安全管理 | 1 | 8 |
| 23 | 消防委外訓練 | 40 | 6 |

3、為提升員工環保、公共衛生、勞工安全等相關專業技能，本公司亦針對此部份持續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，相關課程明細如下：

(1)本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以IATF 16949/ISO14001/QC080000之管理系統為基礎，展開重大環境考量面/無有害物質的控管/職業安全衛生風險控制，藉由供應商評核管理，確認供應商的“環境品質保證系統檢查審核”合格後，確認所交原物料均符合ROHS 有害毒物的限制標準始登錄為合格供應商，且每批次原料交貨後均以 ICP 與 GC/MS溴化物檢測儀檢測毒化物含量，符合標準後才可上線生產。同時，本公司利用提案改善目標及專案改善管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業流程化管理方式予以控管，經由良好運作改善後，均獲得明顯成效與控管，本公司彙整如下：

| 編號 | 目標/標的 | 方案 | 現況說明 | 執行情形 |
|----|-----------------------|------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1 | 沖床作業人員配帶耳塞，100%符合作業規則 | 沖床作業安全改善方案 | 沖床課人員作業時，因機台噪音，影響人員工作精神。 | 每月固定購買耳塞，配置於沖床課，並加強教育訓練及宣導。 |

| | | | | |
|----|--------------------------------|--------------------|---|--|
| 2 | 有效防止清運一般及有害污泥(電鍍污染)外溢至路面 | 一般及有害污泥儲存作業改善方案 | 現行資源回收區未做護欄,當大雨過後易造成污泥外溢至地面污染環境。 | 加裝門柵欄工程及標示牌製作懸掛。 |
| 3 | 大容量收放料機使用,減少原料的浪費。 | 改善 AC 制令單達成率至 99% | 現有一般收放料機,原料重量僅約 230 kg 左右,需經常換料,原料損耗較大。 | 現有 5 套大容量收放料機,投入生產。平均制令單達成率都有 99% 以上。 |
| 4 | 大容量素材熔接機使用,減少原料的浪費。 | 改善 AC 制令單達成率至 99%。 | 現有一般收放料機,原料重量僅約 230 kg 左右,無法熔接,故需經常換料,原料損耗較大。 | 現有 3 套大容量素材熔接機,投入生產。平均制令單達成率都有 99% 以上。 |
| 5 | 薄板素材熔接機 | 改善 DC 制令單達成率至 99%。 | 薄板原料每捲生產完,需將料尾去除,故需經常換料,原料損耗較大。 | 現有 3 套 DC 薄板素材熔接機,投入生產。平均制令單達成率都有 99% 以上。 |
| 6 | 紙帶回收再利用。 | 減少紙帶浪費。 | 現行電鍍製程中,因放料過程紙帶未回收而浪費。 | 現有電鍍製程與沖床大容量製程,都有增加紙帶回收功能,以減少請購量。 |
| 7 | 生活污水回收集中處理。 | 減少生活污水排放的汙染。 | 現行生活污水未集中再行處理。 | 增加現有設備,將生活污水回收集中至生活污水反應槽處理後,再集中至廢水處理區。 |
| 8 | 電鍍作業人員,添加藥水穿戴膠手套及護目鏡,符合安全作業規定。 | 電鍍作業安全方案。 | 電鍍藥水有相對輕微的腐蝕性。 | 現有電鍍作業人員,添加藥水時,需穿戴塑膠手套及護目鏡,並確保作業安全,符合安全作業規定。 |
| 9 | 修邊作業空間環境溫度降溫。 | 修邊作業空間環境溫度降溫方案。 | 修邊作業空間夏天時,室內溫度高達 34°C。 | 購買大型抽氣機共 3 台,於夏天固定開啟降溫,以減少人員躁熱。 |
| 10 | 侷限空間之儲水槽,加裝抽氣扇。 | 侷限空間抽換氣改善方案。 | 僅用大型電風扇吹風。 | 購買防爆型抽換氣設備,在清洗儲水槽時,需將設備裝置完成,並持續開機半小時,完成換氣動作在測定含氧濃度正常後才可作業。 |
| 11 | 有效改善沖床設備同時運轉而造成之周邊噪音。 | 沖床設施運轉音量過大改善方案。 | 沖床設備同時起動運轉,該區單機音源值可達 90db,周邊噪音可達 80db。 | 規劃及執行沖床機台隔音間工程。 |
| 12 | 標示『嚴禁煙火作業』,100%符合消防設施規則。 | 油品庫作業安全改善方案。 | 抽取潤滑油品作業時,要注意不可滴落地面,外漏時有造成火警之風險。 | 標示『嚴禁煙火作業』 |
| 13 | 沖床作業人員穿戴安全鞋,100%符合作業規則。 | 沖床作業安全改善方案。 | 銅原料搬運使用過程,沖床課人員作業安全考量 | 購買安全鞋,強制每人穿戴於沖床課,並加強教育訓練及宣導。 |

| | | | | |
|----|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|
| 14 | 沖床作業空間環境溫度降溫。 | 沖床作業環境溫度改善方案。 | 沖床作業空間夏天時，室內溫度高達34℃。 | 購買大型水冷式冷氣機共8台，在夏天溫度超過30℃時，開啟冷氣降溫，以減少人員躁熱。 |
| 15 | 沖床作業空間環境溫度降溫。 | 沖床作業環境溫度改善方案。 | 沖床冷卻機散熱後將使溫度提升至34℃。 | 將沖床冷卻機改裝為水冷式，熱源引導至室外，降低室內溫度，以減少人員躁熱。 |
| 16 | 降低紙輪使用數量。 | 紙輪減量使用方案。 | 98、99類端子產品包裝使用新紙輪包裝。 | 大量由客戶端回收舊紙輪，經重新整理黏固後使用，以減少包裝材料費用與節能減碳。 |
| 17 | 停止電加熱管直接加溫電鍍槽藥水使用。 | 停止電加熱管使用方案。 | 電鍍製程需要熱水來加熱各藥水槽的溫度。 | 改用熱水集中加熱系統，配合熱泵輔佐，以熱水盤管加熱各藥水槽，以減輕電加熱管高能耗電，以達到節能減碳目的。 |
| 18 | 確保各電鍍藥水槽水位高度。 | 水位高度控制方案 | 電鍍製程各藥水槽水位高度需做控制，以防止水位偏低。 | 改用電熱管方式加熱各藥水槽，需配合液位開關控制水位高度，低於設定值時，藉由液位開關斷電，以確保機台設備與人員安全。 |
| 19 | 節能照明設備的使用。 | 更換辦公室的20W日光燈，改為節能省電型燈管。 | 原先辦公室20W日光燈管耗能且壽命短，不符合環保省電潮流。 | 已全面更換辦公大樓1至4樓及廠務部辦公室的燈管，改為節能省電型燈管。 |
| 20 | 冷氣空調溫度設定為28℃以上。 | 將全公司空調機，張貼溫度標示牌 | 原先空調溫度未加以規定，導致設定溫度偏低至25℃，相對耗能。 | 已全面將公司全部的空調機，張貼溫度標示牌，溫度設定為28℃以上。 |
| 21 | 降低模具課內空調的耗能。 | 將模具課內7台油冷卻機移至室外。 | 原先7台油冷卻機放置於空調室內，產生熱氣，使空調機使用頻率增加。 | 已將7台油冷卻機移至室外，降低熱氣的產生，增加冷氣的效能。 |
| 22 | 降低辦公室噴水池逆洗時間，減少水電資源的浪費。 | 縮短辦公室噴水池的逆洗循環周期。 | 目前每周一、三、五逆洗10分鐘，浪費水電資源。 | 目前已改為每周一、三、五逆洗8分鐘，節省水電資源。 |
| 23 | 節能照明設備的使用。 | 更換倉庫的500W水銀燈具。 | 原先倉庫500W水銀燈管耗能且壽命短，不符合環保省電潮流。 | 已更換倉庫1/2樓水銀燈為LED燈。 |
| 24 | 電鍍線自動加藥系統使用。 | 節省電鍍線加藥量。 | 原先為人工定時加藥，藥量不易精準控制。 | 已增加定量幫浦，設定額/定時添加藥量，可節省不浪費。 |

| | | | | |
|----|-------------------------------|---|--------------------------------|--|
| 25 | 汙泥壓濾機的使用。 | 節省汙泥的含水量。 | 原先舊式壓濾機效果不佳，含水量大。 | 已更換新式壓力壓濾機，可減少汙泥重量，有利環保。 |
| 26 | 鎳回用水循環系統處理機的使用。 | 節省廢水處理的藥劑量。 | 原先使用藥劑處理，效果不佳，且浪費。 | 已使用鎳回用水循環系統處理機，有效處理廢水含鎳數據，達到國家排放標準<0.1。 |
| 27 | 重金屬預處理系統。 | 節省廢水處理的藥劑量。 | 原先使用藥劑處理，效果不佳，且浪費。 | 已使用重金屬預處理系統，有效處理廢水含銅/鋅數據，達到國家排放標準:銅<0.3。鋅<1.0。 |
| 28 | 光觸媒預處理系統 | 節省廢水處理的藥劑量。 | 原先使用藥劑處理，效果不佳，且浪費。 | 已使用光觸媒預處理系統，有效處理廢水COD值，達到國家排放標準。 |
| 29 | 連續端子2F-9鍍霧錫線(已裝試機生產中) | 1.節省廢水處理的量。 2.節省人員。 | 白、晚班生產：人力各8人。白、晚班水量30T/天(含後處理) | 只要白班,生產5人 白班：水量3-4T/12H。 |
| 30 | 2F-1~3線滾鍍線、2F-4~8連續線(已裝正常使用中) | 節省廢水處理的量。 | 化研、活化後水洗有開新水補加溢流，共2股水。 | 將其化研、活化後水洗改為漂洗水補充，鎳後水洗收集至此兩段處使用。 |
| 31 | 節省滾鍍線出料冷卻平台，冷卻時間。 | 節省冷卻時間。 | 木制材質冷卻臺冷卻時間高達20-30分鐘。 | 改良傾斜面板增設有孔眼，下端裝排抽風扇抽產品底部熱量，可到5-10分鐘冷卻完成。 |
| 32 | 汙泥二次壓濾機(已使用中)。 | 節省汙泥含水量。 | 原有一次壓濾。 | 可進行一次壓濾後，利用氣源注入平板再次擠壓平板將其汙泥的含量在下降約60-80kg。 |
| 33 | 汙泥烘乾機(已有使用中)。 | 節省汙泥含水量。 | 原壓濾後沒有烘乾。 | 可在去除40~50%的含水量。 |
| 34 | 清洗車間+2F-9加熱水集中供熱(已安裝使用中)。 | 節省電費。 | 傳統方式使用電熱棒供熱，加熱棒經常更換維修，槽體危險易燒槽。 | 集中至不鏽鋼保溫水箱集中加熱，盤管循環供熱安全性高、省電節約。 |
| 35 | 滾鍍車間廢氣完全收集至洗滌塔。 | 車間廢氣收集，改用隧道式集中抽氣方式，完全收集至洗滌塔，進行酸鹼中和，在排放。 | 原先只在滾鍍設備上方抽氣，效果有限。 | 可有效抽氣方式，完全收集至洗滌塔，進行酸鹼中和再排放。 |

| | | | | |
|----|---|--|-----------------------------|---|
| 36 | 廢水區加裝蒸餾設備，減少廢水排放量 | 藉由熱泵加熱，抽真空，提高水沸點，進行蒸餾，蒸餾水回用車間，壓濾機後重金屬汙泥減量。 | 原有廢水直接壓率且汙泥量多。 | 藉由熱泵加熱，抽真空，提高水沸點，進行蒸餾，蒸餾水回用車間，壓濾機後重金屬汙泥減量。 |
| 37 | 2F-7 銅板電鍍設備更新，節水/省電/提升生產量 | 藉由汰換舊 2F-3 銅板線，改用更節水/省電/提升生產量，減少廢水排放量及提高生產效率與生產安全。 | 舊 2F-3 線生產速度太慢，且為電加熱管，使用危險。 | 改用更節水/省電/提升生產量，減少廢水排放量及提高生產效率與生產安全。 |
| 38 | 電鍍車間規劃使用熱泵加熱熱水，並取得冷源當作空調使用，直接降低電鍍車間內的室溫。提升人員工作舒適度 | 藉由熱泵的熱冷交換特性，熱源用來加熱熱水，加溫電鍍槽藥水工作溫度。冷源當作空調使用，直接降低電鍍車間內的室溫。提升人員工作舒適度 | 以前沒有安裝 | 目前安裝 1 套，已在使用中。藉由熱泵的熱冷交換特性，熱源用來加熱熱水，加溫電鍍槽藥水工作溫度。冷源當作空調使用，直接降低電鍍車間內的室溫。提升人員工作舒適度 |
| 39 | 因應環保趨勢，開發環保低鉛銅產品 | 使原產品含鉛量在 40000PPM 以內降低至 1000PPM 以內 | 取得 BSI 及 VDE 安規認證 | 目前正積極送客戶承認推廣，以環保救地球，為人類善盡一份責任 |

(2) 與專業廠商簽訂管理服務合約，辦理工廠安全衛生服務事宜，規劃與建立勞工安全衛生組織及制度，並進行員工安全衛生教育訓練，危險物及有害物通識教育等，並定期進行環境安全之測量。

4. 退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法訂定員工退休辦法，該辦法涵蓋所有正式員工。有關勞工退休金之規定說明如下：

- (1) 本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，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 4% 提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。108 年度共提撥 10,828 仟元(含補提差額 9,024 仟元)。
- (2) 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，自 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司 108 年度認列之退休金成本為 3,311 仟元。
- (3) 本公司另於 94 年 11 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。108 年度提撥至「退休基金管理委員會」退休專戶之金額為 0 仟元。

5. 勞資間之協議情形

本公司設有提案制度，針對有效之建議案設有獎勵作業要點，本公司每位員工皆有電子郵件信箱，於守衛室設有意見箱並定期召開勞資協調與職工福利委員會，員工各項意見除可與管理階層直接溝通外，亦可使用意見箱反應或申訴。

6.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「工作規則」一本，以利員工熟悉各項規定及權益，並由專人協助提供相關訊息。

7.員工行為或倫理守則訂定之情形

本公司除針對董事、監察人及經理人定訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並經董事會通過實施及提股東會報告外，另訂有「經理以下從業人員道德行為規範管理辦法」，並揭露於本公司網站之投資人園地(<http://www.gem.com.tw>)，以作為引導本公司從業人員之行為符合道德標準，防止違法脫序，並使公司之利害關係人更加瞭解本公司道德行為規範。

8.內部重大資訊處理作業程序訂定情形

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性，訂定內部重大資訊處理作業程序，並經董事會通過及向全體員工公告後實施，並將此辦法揭露於公司網站(<http://www.gem.com.tw>)。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司於108/9/20經高雄市政府勞工局裁處違反勞動基準法第32條第2項規定事項處新台幣2萬元罰鍰(字號：高市勞條字第10837353100號)。違反法規內容：本法第32條第2項規定：「前項雇主延長勞工之工作時間連同正常工作時間，1日不得超過12小時。延長之工作時間，1個月不得超過46小時。」第79條第1項第1款規定：「有下列各款規定行為之一者，處新臺幣2萬元以上100萬元以下罰鍰：一、違反……、第32條、……規定。」第80條之1規定：「違反本法經主管機關處以罰鍰者，主管機關應公布其事業單位或事業主之名稱、負責人姓名，並限期令其改善；屆期未改善者，應按次處罰。主管機關裁處罰鍰，得審酌與違反行為有關之勞工人數、累計違法次數或未依法給付之金額，為量罰輕重之標準」。處分內容：受處分人使2位勞工1個月工時逾46小時，核已違本法第32條第2項規定。

未來，本公司業已依法進行改善措施，以期全體員工在勞資和諧與勞資一體的基本觀念下，培養對企業生存與長期發展的認同和共識，本公司並提供良好工作環境，暢通的溝通管道，使得資方更加關懷員工，勞資雙方更為互信、支持與體諒。

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 |
|---------|---------|--|--------------------|----------|
| 中長期授信合約 | 中國輸出入銀行 | 105.07.27~110.07.27 106.11.14~111.11.14 | 中長期授信合約 中長期授信合約 | 無 |
| | 台灣銀行 | 106.05.04~109.05.04 108.05.28~111.05.28 | 中長期授信合約 中長期授信合約 | 無 |
| | 台新銀行 | 108.11.07~111.11.04 109.02.24~111.11.04 | 中長期授信合約 | 維持特定財務比率 |
| | 王道銀行 | 106.08.09~109.08.06 | 中長期授信合約 | 維持特定財務比率 |
| | 元大銀行 | 106.08.10~109.08.10 | 中長期授信合約 | 維持特定財務比率 |
| | 上海銀行 | 107.12.11~110.12.11 | 中長期授信合約 | 無 |
| | 合庫銀行 | 107.08.13~110.08.13 | 中長期授信合約 | 無 |
| | 彰化銀行 | 107.05.14~110.05.14 108.04.12~111.04.12 | 中長期授信合約 中長期授信合約 | 無 |
| | 華南銀行 | 107.04.18~110.04.18 | 中長期授信合約 | 無 |
| | 盤谷銀行 | 106.05.24~109.05.22 | 中長期授信合約 | 維持特定財務比率 |
| | 兆豐銀行 | 108.06.12~111.06.12 | 中長期授信合約 | 無 |
| | 永豐銀行 | 107.01.25~110.01.25 | 中長期授信合約 | 維持特定財務比率 |
| | 台中銀行 | 108.12.25~111.12.25 | 中長期授信合約 | 無 |
| | 第一銀行 | 106.07.26~109.07.26 | 中長期授信合約 | 無 |
| 設備採購合約 | 乘新堡 | 105.01.04~交貨日 | 採購機器設備 | 無 |
| | 彥存 | 108.11.04~交貨日 | 採購機器設備 | 無 |
| | 西貢 | 108.03.05~交貨日 | 採購機器設備 | 無 |
| | 華鼎 | 108.07.17~交貨日 | 採購機器設備 | 無 |
| | 華鼎 | 108.11.30~交貨日 | 採購機器設備 | 無 |
| 原料採購合約 | 楚江 | 108.02.04~交貨日 | 原料採購 | 無 |
| | 楚江 | 108.02.06~交貨日 | 原料採購 | 無 |
| | 廣銅 | 108.03.20~交貨日 | 原料採購 | 無 |
| | 廣銅 | 108.03.23~交貨日 | 原料採購 | 無 |
| | 興業盛泰 | 108.02.17~交貨日 | 原料採購 | 無 |
| 工程合約 | 第一建設 | 108.06.06~交貨日 | 工程 | 無 |
| | 第一建設 | 108.06.26~交貨日 | 工程 | 無 |
| | MES | 109.01.17~交貨日 | 工程 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(一)1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1) | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | | |
| 流動資產 | 3,652,179 | 4,161,643 | 4,327,399 | 3,902,956 | 3,616,511 | 2,953,654 | |
| 不動產、廠房及設備 | 2,077,070 | 1,988,977 | 1,933,646 | 1,861,249 | 1,775,470 | 1,707,573 | |
| 無形資產 | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資產 | 301,424 | 262,423 | 240,173 | 247,561 | 230,171 | 233,762 | |
| 資產總額 | 6,030,673 | 6,413,043 | 6,501,218 | 6,011,766 | 5,622,152 | 4,894,989 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,725,483 | 2,458,400 | 2,587,094 | 2,468,056 | 2,663,273 | 2,167,589 |
| | 分配後 | 1,725,483 | 2,458,400 | 2,587,094 | 2,468,056 | 尚未決議 | 尚未決議 |
| 非流動負債 | 1,302,354 | 1,156,866 | 1,185,340 | 1,004,404 | 711,618 | 628,025 | |
| 負債總額 | 分配前 | 3,027,837 | 3,615,266 | 3,772,434 | 3,472,460 | 3,374,891 | 2,795,614 |
| | 分配後 | 3,027,837 | 3,615,266 | 3,772,434 | 3,472,460 | 尚未決議 | 尚未決議 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 2,247,261 | 2,099,375 | |
| 股本 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | |
| 資本公積 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 685,149 | 730,227 | 729,367 | 616,756 | 428,602 | 328,180 |
| | 分配後 | 685,149 | 730,227 | 729,367 | 616,756 | 尚未決議 | 尚未決議 |
| 其他權益 | 354,372 | 104,235 | 36,102 | (40,765) | (144,656) | (192,120) | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 2,247,261 | 2,099,375 |
| | 分配後 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 尚未決議 | 尚未決議 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：109年第1季合併財務報告業經會計師核閱。

註2：虧損撥補案業經109年3月25日董事會擬議，尚未經109年股東常會決議。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1) |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 營業收入 | 3,728,264 | 3,639,715 | 3,862,576 | 3,950,854 | 3,443,022 | 489,098 |
| 營業毛利 | 342,599 | 490,750 | 425,923 | 278,012 | 304,323 | (48,295) |
| 營業(損)益 | (37,150) | 93,905 | 46,556 | (99,955) | (52,364) | (121,866) |
| 營業外收入及支出 | 8,582 | (5,310) | (41,888) | (13,271) | (37,842) | (13,173) |
| 稅前淨利(損) | (28,568) | 88,595 | 4,668 | (113,226) | (90,206) | (135,039) |
| 繼續營業單位 本期淨利(損) | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) | (90,630) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) | (90,630) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (44,600) | (250,137) | (68,133) | (100,231) | (100,469) | (57,256) |
| 本期綜合損益總額 | (85,903) | (205,059) | (68,993) | (189,478) | (292,045) | (147,886) |
| 淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主 | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) | (90,630) |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | (85,903) | (205,059) | (68,993) | (189,478) | (292,045) | (147,886) |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘(虧損) | (0.24) | 0.27 | (0.01) | (0.53) | (1.13) | (0.54) |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：108年第1季合併財務報告業經會計師核閱。

(二) 1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 流動資產 | 960,082 | 870,427 | 1,194,580 | 957,396 | 950,949 | |
| 採用權益法之投資 | 3,419,396 | 3,354,909 | 3,324,896 | 3,200,998 | 2,993,194 | |
| 不動產、廠房及設備 | 332,617 | 303,289 | 295,452 | 285,438 | 280,747 | |
| 無形資產 | - | - | - | - | - | |
| 其他資產 | 100,379 | 116,411 | 94,075 | 109,045 | 120,160 | |
| 資產總額 | 4,812,474 | 4,645,036 | 4,909,003 | 4,552,877 | 4,345,050 | |
| 流動負債 | 分配前 | 596,879 | 834,744 | 1,086,040 | 1,086,292 | 1,481,172 |
| | 分配後 | 596,879 | 834,744 | 1,086,040 | 1,086,292 | 尚未決議 |
| 非流動負債 | 1,212,759 | 1,012,515 | 1,094,179 | 927,279 | 616,617 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,809,638 | 1,847,259 | 2,180,219 | 2,013,571 | 2,097,789 |
| | 分配後 | 1,809,638 | 1,847,259 | 2,180,219 | 2,013,571 | 尚未決議 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 2,247,261 | |
| 股本 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | 1,692,000 | |
| 資本公積 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | 271,315 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 685,149 | 730,227 | 729,367 | 616,756 | 428,602 |
| | 分配後 | 685,149 | 730,227 | 729,367 | 616,756 | 尚未決議 |
| 其他權益 | 354,372 | 104,235 | 36,102 | (40,765) | (144,656) | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 2,247,261 |
| | 分配後 | 3,002,836 | 2,797,777 | 2,728,784 | 2,539,306 | 尚未決議 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：虧損撥補案業經109年3月25日董事會擬議，尚未經109年股東常會決議。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 |
| 營業收入 | 760,788 | 618,736 | 663,466 | 695,469 | 1,015,776 |
| 營業毛利 | 62,892 | 100,731 | 104,856 | 55,491 | 63,535 |
| 已實現營業毛利 | 56,728 | 105,937 | 106,309 | 54,441 | 61,797 |
| 營業（損）益 | (73,149) | (19,424) | (12,963) | (52,330) | (42,583) |
| 營業外收入及支出 | 14,948 | 62,727 | 25,050 | (29,692) | (104,510) |
| 稅前淨（損）利 | (58,201) | 43,303 | 12,087 | (82,022) | (147,093) |
| 繼續營業單位 本期淨（損）利 | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利（損） | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | (44,600) | (250,137) | (68,133) | (100,231) | (100,469) |
| 本期綜合損益總額 | (85,903) | (205,059) | (68,993) | (189,478) | (292,045) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (41,303) | 45,078 | (860) | (89,247) | (191,576) |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額 歸屬於母公司業主 | (85,903) | (205,059) | (68,993) | (189,478) | (292,045) |
| 綜合損益總額 歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘（虧損） | (0.24) | 0.27 | (0.01) | (0.53) | (1.13) |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

（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 |
|--------|--------------|---------|----------|
| 104 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗、吳秋燕 | 修正式無保留意見 |
| 105 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗、吳秋燕 | 無保留意見 |
| 106 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗、吳秋燕 | 無保留意見 |
| 107 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗、吳秋燕 | 無保留意見 |
| 108 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳珍麗、吳秋燕 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 1. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 109年3月31日 (註1) |
|-----------------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|---------|----------------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 分析項目 | | | | | | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 50.21 | 56.37 | 58.03 | 57.76 | 60.03 | 57.11 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 207.27 | 198.83 | 202.42 | 190.39 | 166.65 | 159.72 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 211.66 | 169.28 | 167.27 | 158.14 | 135.79 | 136.26 |
| | 速動比率 | 177.76 | 138.74 | 129.36 | 124.91 | 99.46 | 99.13 |
| | 利息保障倍數 | 0.47 | 2.75 | 1.09 | (0.92) | (0.64) | (9.89) |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.09 | 3.03 | 2.93 | 3.12 | 2.99 | 2.03 |
| | 平均收現日數 | 118 | 120 | 125 | 117 | 122 | 180 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.90 | 4.76 | 4.00 | 4.12 | 3.57 | 2.47 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.19 | 5.05 | 4.68 | 5.18 | 5.3 | 5.25 |
| | 平均銷貨日數 | 74 | 77 | 91 | 89 | 102 | 148 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.79 | 1.83 | 1.97 | 2.08 | 1.89 | 1.15 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.62 | 0.57 | 0.6 | 0.63 | 0.59 | 0.40 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 0.05 | 1.40 | 0.67 | (0.67) | (2.54) | (1.53) |
| | 權益報酬率(%) | (1.34) | 1.55 | (0.03) | (3.39) | (8.00) | (4.17) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | (1.69) | 5.24 | 0.28 | (6.69) | (5.33) | (7.98) |
| | 純益率(%) | (1.11) | 1.24 | (0.02) | (2.26) | (5.56) | (18.53) |
| | 每股盈餘(元) | (0.24) | 0.27 | (0.01) | (0.53) | (1.13) | (0.54) |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 34.22 | 8.43 | (3.69) | 20.65 | (1.80) | 11.35 |
| | 現金流量允當比率(%) | 77.14 | 72.05 | 44.18 | 69.95 | 58.91 | 9.06 |
| | 現金再投資比率(%) | 9.41 | 3.69 | (1.7) | 9.66 | (1.00) | 5.36 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | (14.31) | 7.16 | 11.42 | (3.45) | (14.53) | (0.36) |
| | 財務槓桿度 | 0.41 | 2.17 | (6.9) | 0.63 | 0.49 | 0.91 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

償債能力部分：

1.速動比率：主係現金及應收帳款減少，同時存貨增加，致流動資產減少，同時存貨增加，使速動比率下降。

2.利息保障倍數(倍)：公司在集團生產有效整合及煉銅效益逐步發揮情況下，使得108年度合併稅前淨損較上期減少，而在利息支出兩期差異不大的情況下，使利息保障倍數增加。

獲利能力部分：

1.資產報酬率(%)：主係108年度所得稅費用增加，使得108年度合併稅後淨利較上期減少，而使資產報酬率下降。

2.權益報酬率(%)：主係108年度所得稅費用增加，使得108年度合併稅後淨利較上期減少，而使權益報酬率下降。

3.稅前純益占實收資本比率(%)：在集團生產有效整合及煉銅效益逐步發揮情況下，使得108年度合併稅前淨損較上期減少，致稅前純益占實收資本比率上升。

4.純益率：主係108年度所得稅費用增加，使得108年度合併稅後淨利較上期減少，致純益率較上期下降。

5.每股盈餘(元)：主係108年度所得稅費用增加，使得108年度合併稅後淨利較上期減少，致每股盈餘下降。

現金流量部分：

1.現金流量比率(%)：108年度較107年度下降，主要係108年全年度存貨及應收票據增加，同時應付票據及應付帳款同步減少，致108年度營業活動淨現金流入較107年度減少，致使108年度現金流量比率較107年度下降。

2.現金再投資比率(%)：108年度較107年度下降，主要係108年營業活動淨現金流入減少，同時現金減少及短期借款增加，使108年營業資金較107年度減少，整體使108年度現金再投資比率較107年度下降。

槓桿度部分：

1.營運槓桿度：108年度較107年度下降，主要係因108年度營業淨損較107年度減少所致。

2.財務槓桿度：108年度較107年度下降，主要係因108年度營業淨損較107年度減少所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：109年第1季合併財務報告業經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

2.個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度 (註 1) 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-------------------|------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 37.6 | 39.77 | 44.41 | 44.23 | 48.28 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,267.4 | 1,256.32 | 1,293.94 | 1,214.48 | 1,020.09 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 160.85 | 104.27 | 109.99 | 88.13 | 64.20 |
| | 速動比率 | 150.44 | 96.38 | 101.84 | 82.93 | 60.33 |
| | 利息保障倍數 | (1.13) | 2.54 | 1.42 | (1.7) | (4.16) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 2.94 | 2.87 | 3.64 | 3.25 | 4.3 |
| | 平均收現日數 | 124 | 127 | 100 | 112 | 85 |
| | 存貨週轉率 (次) | 9.83 | 8.20 | 7.3 | 8.91 | 17.01 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.54 | 3.35 | 4.04 | 4.58 | 7.47 |
| | 平均銷貨日數 | 37 | 45 | 50 | 41 | 21 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2.29 | 2.04 | 2.22 | 2.39 | 3.59 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.16 | 0.13 | 0.14 | 0.15 | 0.23 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (0.38) | 1.45 | 0.48 | (1.37) | (3.79) |
| | 權益報酬率 (%) | (1.34) | 1.55 | (0.03) | (3.39) | (8.00) |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7) | (3.44) | 2.56 | 0.71 | (4.85) | (8.69) |
| | 純益率 (%) | (5.43) | 7.29 | (0.13) | (12.83) | (18.86) |
| | 每股盈餘 (元) | (0.24) | 0.27 | (0.01) | (0.53) | (1.13) |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 4.40 | 0.85 | 0.98 | (3.73) | 1.2 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 39.78 | 50.61 | 137.23 | 58.71 | 14.2 |
| | 現金再投資比率 (%) | (0.18) | 0.17 | 0.26 | (1.08) | 0.56 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.66) | (4.68) | (7.47) | (1.03) | (1.79) |
| | 財務槓桿度 | 0.73 | 0.41 | 0.31 | 0.63 | 0.60 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

償債能力部分：

- 1.流動比率：主係短期借款及一年內到期之長期借款增加，致流動負債增加，使流動比率下降。
- 2.速動比率：主係短期借款及一年內到期之長期借款增加，致流動負債增加，使速動比率下降。
- 3.利息保障倍數：主係子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加，使得108年度稅前淨利較上期減少，而在利息支出兩期差異不大的情況下，使利息保障倍數下降。

經營能力部分：

- 1.應收款項週轉率、平均收現日數：主係108年度營業收入增加，使108年度較上期應收款項週轉率上升、平均收現日數下降。
- 2.存貨週轉率、應付款項週轉率：主係108年度銷貨成本增加，使108年度存貨週轉率及應付款項週轉率上升。
- 3.平均銷貨日數：主係108年度存貨週轉率上升，使108年度平均銷貨日數下降。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係108年度營業收入增加，使108年度不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升。

獲利能力部分：

- 1.資產報酬率(%)：主係因子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加及所得稅費用增加，致稅後淨利下降，而使資產報酬率下降。
- 2.權益報酬率(%)：主係因子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加，致稅後淨利下降，而使權益報酬率下降。
- 3.稅前純益占實收資本比率(%)：主係因子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加，致稅後淨利下降，致稅前純益占實收資本比率下降。
- 4.純益率：主係因子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加，致純益率較上期下降。
- 5.每股盈餘(元)：主係因子公司估計認列盈餘匯回之所得稅費用，使得採權益法之子公司損益份額損失增加，致每股盈餘下降。

現金流量部分：

- 1.現金流量比率(%)：108年度較107年度上升，主要係108年度營業活動之淨現金流入較107年度增加，使108年度現金流量比率較107年度上升。
- 2.現金流量允當比率(%)：108年度較107年度下降，主要係108年之近五年度營業活動淨現金流量較107年減少，使108年度現金流量允當比率較107年度下降。
- 3.現金再投資比率(%)：108年度較107年度上升，主要係108年度營業活動之淨現金流入較107年度增加，使108年度現金再投資比率較107年度上升。

槓桿度部分：

- 1.營運槓桿度：108年度較107年度下降，主要係因108年度之營業收入減除變動營業成本及費用後較107年度增加，108年營業淨損較107年營業淨損減少所致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會造送建通精密工業股份有限公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等。其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

建通精密工業股份有限公司 109 年股東常會

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：張土火



監察人：林夙慧



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

建通精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建通精密工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建通精密工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建通精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建通精密工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建通精密工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資其存貨減損之評估

如個體財務報告附註十一及附表六，建通精密工業股份有限公司於民國108年12月31日採用權益法之投資中透過 Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd.對蘇州建通光電端子有限公司（蘇州建通公司）之餘額為新台幣（以下同）1,909,535千元，佔建通精密工業股份有限公司總資產44%，是以蘇州建通公司之財務績效將重大影響建通精密工業股份有限公司本年度採用權益法認列之投資損益。

蘇州建通公司本年底存貨金額為409,379千元，存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值之估計假設，係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，由於相關評估流程涉及管理階層之重大估計及判斷，且其結果將影響蘇州建通公司之財務績效，是以本會計師將蘇州建通公司之存貨減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師除了解蘇州建通公司管理階層評估存貨減損之相關內部控制，亦執行下列查核程序：

- 一、取得存貨庫齡分析表及存貨減損評估表，了解淨變現價值之估計與依據資料來源。
- 二、抽核部分存貨料號核算管理階層所使用之淨變現價值是否合理，以評估蘇州建通公司之存貨帳面價值是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估建通精密工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建通精密工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建通精密工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建通精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建通精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建通精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於建通精密工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建通精密工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建通精密工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 吳 秋 燕

陳珍麗 

吳秋燕 

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

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 109 年 3 月 25 日



建通新益工業股份有限公司
 財務報告
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|--------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 534,697 | 12 | \$ 430,582 | 10 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八) | 22,263 | 1 | 26,234 | 1 |
| 1150 | 應收票據(附註四及九) | 37,144 | 1 | 45,800 | 1 |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註四及九) | 74,981 | 2 | 92,022 | 2 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、九及二五) | 120,381 | 3 | 101,646 | 2 |
| 1206 | 其他應收款(附註四) | 2,268 | - | 2,121 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註四及二五) | 70,859 | 2 | 172,222 | 4 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二一) | 169 | - | 112 | - |
| 1310 | 存貨(附註四、五及十) | 56,203 | 1 | 55,776 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四) | 14,548 | - | 11,390 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | 17,436 | - | 19,491 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 950,949 | 22 | 957,396 | 21 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | 2,993,194 | 69 | 3,200,998 | 71 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二、二五及二六) | 280,747 | 6 | 285,438 | 6 |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四、十三及二五) | 5,344 | - | - | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二一) | 110,733 | 3 | 100,269 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 55 | - | 6,416 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四) | 170 | - | 170 | - |
| 1995 | 其他非流動資產 | 3,858 | - | 2,190 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | 3,394,101 | 78 | 3,595,481 | 79 |
| 1XXX | 資產總計 | \$4,345,050 | 100 | \$4,552,877 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六) | \$ 420,000 | 10 | \$ 220,000 | 5 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十六) | 100,000 | 2 | 100,000 | 2 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 530 | - | 832 | - |
| 2150 | 應付票據(附註十四) | 12,865 | - | 17,093 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十四) | 37,295 | 1 | 35,736 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註十四及二五) | 80,818 | 2 | 71,019 | 2 |
| 2219 | 其他應付款(附註十五及十七) | 52,609 | 1 | 49,385 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註二五) | 20,869 | 1 | 18,164 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註三、四、十三及二五) | 1,658 | - | - | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十六) | 753,917 | 17 | 573,167 | 13 |
| 2399 | 其他流動負債 | 611 | - | 896 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | 1,481,172 | 34 | 1,086,292 | 24 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十六) | 498,500 | 12 | 860,750 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二一) | 94,200 | 2 | 40,308 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註三、四、十三及二五) | 5,389 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十七) | 18,528 | - | 26,221 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | 616,617 | 14 | 927,279 | 20 |
| 2XXX | 負債總計 | 2,097,789 | 48 | 2,013,571 | 44 |
| | 權益(附註十八) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,692,000 | 39 | 1,692,000 | 37 |
| 3200 | 資本公積 | 271,315 | 6 | 271,315 | 6 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 343,170 | 8 | 343,170 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 40,765 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 44,667 | 1 | 273,586 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | 428,602 | 10 | 616,756 | 14 |
| 3400 | 其他權益 | (144,656) | (3) | (40,765) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | 2,247,261 | 52 | 2,539,306 | 56 |
| | 負債及權益總計 | \$4,345,050 | 100 | \$4,552,877 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益



建通精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股淨損為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十九及二五） | \$1,015,776 | 100 | \$ 695,469 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二五） | <u>952,241</u> | <u>94</u> | <u>639,978</u> | <u>92</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 63,535 | 6 | 55,491 | 8 |
| 5910 | 未實現銷貨利益（附註二五） | (8,998) | (1) | (7,260) | (1) |
| 5920 | 已實現銷貨利益（附註二五） | <u>7,260</u> | <u>1</u> | <u>6,210</u> | <u>1</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利淨額 | <u>61,797</u> | <u>6</u> | <u>54,441</u> | <u>8</u> |
| | 營業費用（附註二十及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 18,004 | 2 | 17,923 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 68,567 | 7 | 67,298 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 17,009 | 1 | 21,424 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>800</u> | <u>-</u> | <u>126</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>104,380</u> | <u>10</u> | <u>106,771</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>42,583</u>) | (<u>4</u>) | (<u>52,330</u>) | (<u>8</u>) |
| | 營業外收入及支出（附註四、二十及二五） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 31,958 | 3 | 29,876 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (869) | - | 14,413 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | (28,447) | (3) | (30,016) | (4) |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額 | (<u>107,152</u>) | (<u>11</u>) | (<u>43,965</u>) | (<u>6</u>) |
| 7000 | 合 計 | (<u>104,510</u>) | (<u>11</u>) | (<u>29,692</u>) | (<u>4</u>) |
| 7900 | 稅前淨損 | (147,093) | (15) | (82,022) | (12) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | \$ 44,483 | 4 | \$ 7,225 | 1 |
| 8200 | 本年度淨損 | (191,576) | (19) | (89,247) | (13) |
| | 其他綜合損益(附註四、十七、十八及二一) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | 2,088 | - | (535) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 | 2,281 | - | (7,656) | (1) |
| 8330 | 採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額 | 6,404 | 1 | (21,530) | (3) |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | (417) | - | (111) | - |
| | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8380 | 採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額 | (111,963) | (11) | (59,626) | (9) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | 1,138 | - | (10,773) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (100,469) | (10) | (100,231) | (14) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 292,045) | (29) | (\$ 189,478) | (27) |
| | 每股淨損(附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 1.13) | | (\$ 0.53) | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ 1.13) | | (\$ 0.53) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益





建通證券股份有限公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明 | 保 | | 留 | | 盈 | | 餘 | | 其他 | | 權 | | 益 |
|----|-------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|---------------|----------|---------------|--------------|--------|----|---|
| | | 普通 | 資本 | 公積 | 法定 | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 合計 | 透過其他 | 國外營運機構 | 確定福利計畫 | 合計 | |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,692,000 | \$ 271,315 | \$ 343,170 | \$ 386,197 | \$ 729,367 | \$ 3,166 | \$ 33,232 | \$ 6,036 | \$ 36,102 | \$ 2,728,784 | | | |
| D1 | 107 年度淨損 | - | - | - | (89,247) | (89,247) | - | - | - | - | (89,247) | | | |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (29,186) | (70,399) | (646) | (100,231) | (100,231) | | | |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | (89,247) | (89,247) | (29,186) | (70,399) | (646) | (100,231) | (189,478) | | | |
| Q1 | 本公司及子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (23,364) | (23,364) | 23,364 | - | - | 23,364 | - | | | |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 1,692,000 | 271,315 | 343,170 | 273,586 | 616,756 | (8,988) | (37,167) | 5,390 | (40,765) | 2,539,306 | | | |
| D1 | 108 年度淨損 | - | - | - | (191,576) | (191,576) | - | - | - | - | (191,576) | | | |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 8,685 | (110,825) | 1,671 | (100,469) | (100,469) | | | |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | (191,576) | (191,576) | 8,685 | (110,825) | 1,671 | (100,469) | (292,045) | | | |
| B3 | 107 年度盈餘指撥及分配特別盈餘公積 | - | - | - | 40,765 | 40,765 | - | - | - | - | - | | | |
| Q1 | 本公司及子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 3,422 | 3,422 | (3,422) | - | - | (3,422) | - | | | |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,692,000 | \$ 271,315 | \$ 343,170 | \$ 44,667 | \$ 428,602 | \$ (3,725) | \$ (147,992) | \$ 7,061 | \$ (144,656) | \$ 2,247,261 | | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益

建通精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$147,093) | (\$ 82,022) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 24,242 | 22,002 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,831 | 1,702 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 800 | 126 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商 品淨利益 | (3,940) | (1,351) |
| A20900 | 財務成本 | 28,447 | 30,016 |
| A21200 | 利息收入 | (6,147) | (5,927) |
| A21300 | 股利收入 | (185) | (823) |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額 | 107,152 | 43,965 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益淨額 | (2,453) | (4,105) |
| A23700 | 存貨減損損失 | 1,509 | 3,022 |
| A23900 | 與子公司之未實現利益 | 26,876 | 25,995 |
| A24000 | 與子公司之已實現利益 | (30,941) | (28,285) |
| A29900 | 其他非現金項目 | (131) | 158 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | 3,638 | 2,183 |
| A31130 | 應收票據 | 8,656 | (785) |
| A31150 | 應收帳款 | 16,241 | 17,819 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (18,735) | (68,046) |
| A31180 | 其他應收款 | (173) | (2,066) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (9,325) | 8,357 |
| A31200 | 存 貨 | (1,936) | 29,044 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,055 | 2,025 |
| A32130 | 應付票據 | (4,228) | (15,789) |
| A32150 | 應付帳款 | 1,559 | (10,095) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 9,799 | (6,123) |
| A32180 | 其他應付款 | 9,937 | 6,976 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 2,705 | 1,414 |
| A32230 | 其他流動負債 | (154) | 126 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (9,912) | (10,102) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|--------------------------|------------------|-------------------|
| A33000 | 營運產生之現金流入 (出) | \$ 10,094 | (\$ 40,589) |
| A33100 | 收取之利息 | 8,011 | 3,655 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (391) | (3,589) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 (出) | <u>17,714</u> | <u>(40,523)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,528) | (39,882) |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 9,780 | 35,722 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (15,532) | (12,704) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 3,244 | 8,422 |
| B04300 | 其他應收款—關係人減少 (增加) | 108,850 | (109,250) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (3,158) | (8,352) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (3,499) | (1,660) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>185</u> | <u>823</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 (出) | <u>96,342</u> | <u>(126,881)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 518,549 | 220,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (318,549) | (90,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 100,000 | 100,000 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (100,000) | (100,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 400,000 | 450,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (581,500) | (746,167) |
| C05600 | 支付之利息 | (28,441) | (30,533) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(9,941)</u> | <u>(196,700)</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加 (減少) 數 | 104,115 | (364,104) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>430,582</u> | <u>794,686</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$534,697</u> | <u>\$430,582</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益



建通精密工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建通精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 82 年 7 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。

本公司股票於 90 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已

依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金及支付利息金額皆表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.69%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| 107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 1,962 |
| 減：適用豁免之短期租賃 | (970) |
| 適用豁免之低價值資產租賃 | (224) |
| 108年1月1日未折現總額 | <u>\$ 768</u> |
| 按108年1月1日增額借款利率折現後之現值 | \$ 755 |
| 加：因延長租賃選擇權產生之調整 | <u>3,592</u> |
| 108年1月1日租賃負債餘額 | <u>\$ 4,347</u> |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

| | 1 0 8 年 1 月 1 日 調整前金額 | 首次適用 之 調 整 | 1 0 8 年 1 月 1 日 調整後金額 |
|----------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 使用權資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ 4,347</u> |
| 資產影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ 4,347</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 694 | \$ 694 |
| 租賃負債—非流動 | - | <u>3,653</u> | <u>3,653</u> |
| 負債影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ 4,347</u> |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註)</u> |
|---|-----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨「採用權益法之子公司之其他綜合損益份額」項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係衍生工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及應收帳款）之減損損失。

應收票據及應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列

時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器等產品之銷售，當產品交運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租 賃

1. 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎依租賃期間提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。除前述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得

稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源包括：

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 所得稅

與投資國外子公司相關之應課稅暫時性差異，該暫時性差異很可能於可預見之未來不會實現，因此不予認列遞延所得稅相關負債，倘未來國外子公司匯回盈餘時，則於實現年度認列所得稅費用，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司投資國外子公司收益未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 146,849 千元及 210,339 千元。

六、現金及約當現金

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 290 | \$ 300 |
| 銀行支票及活期存款 | 434,407 | 179,782 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>100,000</u> | <u>250,500</u> |
| | <u>\$534,697</u> | <u>\$430,582</u> |

(一) 約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 銀行定期存款 (%) | 0.55~0.66 | 0.55~0.66 |

(二) 本公司與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

108年及107年12月31日之透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之銅期貨衍生工具，因未符合國際財務報導準則規定之避險條件，是以不適用避險會計，明細如下：

| | <u>期 貨 月 份 口</u> | | <u>數 合 約 金 額 (千 元)</u> |
|-------------------|------------------|----|--------------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | |
| 銅期貨合約 | | | |
| 美精銅－賣出 | 109年5月 | 27 | USD 1,877 |
| 美精銅－買入 | 109年7月 | 3 | USD 211 |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 銅期貨合約 | | | |
| 美精銅－買入 | 108年3月 | 20 | USD 1,338 |
| 美精銅－買入 | 108年5月 | 5 | USD 334 |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 | | |
| 量之權益工具投資 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 22,263</u> | <u>\$ 26,234</u> |

本公司投資上列普通股，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於108及107年度分別以3,528千元及39,882千元購入國內上市(櫃)公司股票，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於108及107年度本公司為調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值9,780千元及35,722千元出售部分國內上市(櫃)公司股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失1,214千元及3,358千元則轉入保留盈餘減項。

本公司於108及107年度認列股利收入分別為185千元及823千元，均與108年及107年12月31日仍持有者有關。

九、應收票據及應收帳款淨額

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 37,144</u> | <u>\$ 45,800</u> |
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 75,901 | \$ 92,758 |
| 減：備抵損失 | <u>920</u> | <u>736</u> |
| | <u>\$ 74,981</u> | <u>\$ 92,022</u> |
| 應收帳款－關係人 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | <u>\$120,381</u> | <u>\$101,646</u> |
| 催收款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 616 | \$ - |
| 減：備抵損失 | <u>616</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖

銷相關應收票據及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 期 | | 合 計 |
|----------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| | | 1 至 60 天 | 361 天以上 | |
| 預期信用損失率(%) | 0~0.6 | 2~10 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$230,764 | \$ 2,203 | \$ 459 | \$233,426 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | (____363) | (____98) | (____459) | (____920) |
| 攤銷後成本 | <u>\$230,401</u> | <u>\$ 2,105</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$232,506</u> |

107年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 期 | | 合 計 |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| | | 1 至 60 天 | 61 至 90 天 | |
| 預期信用損失率(%) | 0~0.6 | 2~10 | 40~50 | |
| 總帳面金額 | \$237,077 | \$ 2,718 | \$ 409 | \$240,204 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | (____417) | (____131) | (____188) | (____736) |
| 攤銷後成本 | <u>\$236,660</u> | <u>\$ 2,587</u> | <u>\$ 221</u> | <u>\$239,468</u> |

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 736 | \$ 610 |
| 本年度提列減損損失 | <u>800</u> | <u>126</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,536</u> | <u>\$ 736</u> |

(二) 應收款項信用風險

本公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 甲 集 團 | <u>\$34,023</u> | <u>\$40,612</u> |

十、存 貨

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 17,610 | \$ 17,663 |
| 原 料 | 10,424 | 12,859 |
| 物 料 | 16,437 | 13,770 |
| 製 成 品 | 7,344 | 6,179 |
| 在 製 品 | <u>4,388</u> | <u>5,305</u> |
| | <u>\$ 56,203</u> | <u>\$ 55,776</u> |

本公司 108 及 107 年度之營業成本均與存貨相關，其中包括：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 存貨減損損失 | \$ 1,509 | \$ 3,022 |
| 其 他 | <u>(131)</u> | <u>66</u> |
| | <u>\$ 1,378</u> | <u>\$ 3,088</u> |

十一、採用權益法之投資

| | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | |
|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金 額 | 股 權 (%) | 金 額 | 股 權 (%) |
| 投 資 子 公 司 | | | | |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球 開曼公司) | \$ 2,654,575 | 100 | \$ 2,849,795 | 100 |
| GEM Terminal (Cayman) Co., Ltd. (建通開曼公司) | 251,354 | 100 | 270,830 | 100 |
| Genius Terminal Co., Ltd. (Genius 公司) | <u>87,265</u> | 100 | <u>80,373</u> | 100 |
| | <u>\$ 2,993,194</u> | | <u>\$ 3,200,998</u> | |

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請參閱附表五及六。

十二、不動產、廠房及設備

本公司購置之部分土地計 7,908 千元係屬農業用地，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以實質關係人蘇中宏名義登記產權。該土地已設定抵押予本公司，並於土地借名登記契約中載明無條件讓渡之條款。

(一) 成本及累計折舊變動表如下：

108 年度

| 成 本 | 未完工程及 他待驗設備合 計 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 其 | 他 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 |
| 108年1月1日餘額 | \$ 146,218 | \$ 161,223 | \$ 202,932 | \$ 58,433 | \$ 7,549 | \$ 576,355 | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | - | 12,478 | 6,267 | 854 | 19,599 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (103) | (1,277) | (3,792) | - | (5,172) | | | | | | | | | | | |
| 108年12月31日餘額 | \$ 146,218 | \$ 161,120 | \$ 214,133 | \$ 60,908 | \$ 8,403 | \$ 590,782 | | | | | | | | | | | |
| 累 計 折 舊 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 129,575) | (\$ 138,706) | (\$ 22,636) | \$ - | (\$ 290,917) | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (3,074) | (13,326) | (6,257) | - | (22,657) | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | 94 | 960 | 2,485 | - | 3,539 | | | | | | | | | | | |
| 108年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 132,555) | (\$ 151,072) | (\$ 26,408) | \$ - | (\$ 310,035) | | | | | | | | | | | |
| 108年12月31日淨額 | \$ 146,218 | \$ 28,565 | \$ 63,061 | \$ 34,500 | \$ 8,403 | \$ 280,747 | | | | | | | | | | | |

107 年度

| 成 本 | 未完工程及 他待驗設備合 計 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 其 | 他 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 |
| 107年1月1日餘額 | \$ 146,218 | \$ 159,909 | \$ 205,371 | \$ 49,042 | \$ 14,339 | \$ 574,879 | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 1,314 | 4,836 | 15,879 | (6,790) | 15,239 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | - | (7,275) | (6,488) | - | (13,763) | | | | | | | | | | | |
| 107年12月31日餘額 | \$ 146,218 | \$ 161,223 | \$ 202,932 | \$ 58,433 | \$ 7,549 | \$ 576,355 | | | | | | | | | | | |
| 累 計 折 舊 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 126,529) | (\$ 130,862) | (\$ 22,036) | \$ - | (\$ 279,427) | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (3,046) | (13,866) | (5,090) | - | (22,002) | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | - | 6,022 | 4,490 | - | 10,512 | | | | | | | | | | | |
| 107年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 129,575) | (\$ 138,706) | (\$ 22,636) | \$ - | (\$ 290,917) | | | | | | | | | | | |
| 107年12月31日淨額 | \$ 146,218 | \$ 31,648 | \$ 64,226 | \$ 35,797 | \$ 7,549 | \$ 285,438 | | | | | | | | | | | |

(二) 耐用年限

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---------|-----------|
| 建 築 物 | |
| 廠房工程 | 10 年 |
| 建物工程 | 5 至 10 年 |
| 廠房主建物 | 19 至 20 年 |
| 辦公室主建物 | 50 至 55 年 |
| 機 器 設 備 | 5 至 10 年 |
| 其 他 | 3 至 15 年 |

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$19,599 | \$15,239 |
| 利息資本化 | (153) | (314) |
| 預付設備款增加(減少) | (6,361) | 531 |
| 應付設備款(增加)減少 | 2,447 | (2,752) |
| 支付現金數 | <u>\$15,532</u> | <u>\$12,704</u> |

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

| | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 建築物 | <u>\$ 5,344</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 2,582</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 建築物 | <u>\$ 1,585</u> |

(二) 租賃負債－108 年

| | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 1,658</u> |
| 非流動 | <u>\$ 5,389</u> |

租賃負債之折現率皆為 1.69%。

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物作為倉庫及辦公室使用，租賃期間為 1~6 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，惟對所租賃之部分建築物具有優先續租權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

十四、應付票據及應付帳款

本公司之應付票據及應付帳款(含關係人)皆係因營業而發生者，且本公司並無就持有之應付票據及應付帳款(含關係人)提供擔保品予債權人之情形。

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十五、其他應付款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 11,158 | \$ 11,898 |
| 應付代購款 | 8,557 | 4,059 |
| 應付退休金 | 5,536 | 9,830 |
| 應付勞務費 | 4,363 | 3,757 |
| 應付設備款 | 1,647 | 4,094 |
| 應付勞健保費 | 1,454 | 1,424 |
| 應付利息 | 1,105 | 1,064 |
| 其他 | <u>18,789</u> | <u>13,259</u> |
| | <u>\$ 52,609</u> | <u>\$ 49,385</u> |

其他主係應付水電費及購買零件等非原物料之價款。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款 | <u>\$420,000</u> | <u>\$220,000</u> |
| 年利率(%) | 1.20~1.50 | 1.25~1.50 |

(二) 應付短期票券

應付短期票券之年利率如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付短期票券(%) | 1.49~1.50 | 1.17~1.24 |

108年及107年12月31日皆由國際票券及中華票券承兌及保證循環發行之商業本票各50,000千元，上述商業本票皆於一年內循環動用。

(三) 長期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 無擔保借款 | \$1,252,417 | \$1,433,917 |
| 減：一年內到期部分 | <u>753,917</u> | <u>573,167</u> |
| | <u>\$ 498,500</u> | <u>\$ 860,750</u> |
| 年利率(%) | 1.49~2.06 | 1.49~2.06 |
| 到期日 | 109年2月~ 111年12月 | 108年2月~ 111年11月 |

依據部分銀行融資合約規定，本公司以經會計師核閱後之第 2 季及查核後之年度合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司於 108 年 12 月 31 日未符合部分銀行融資合約淨值之條件，依據合約規定，融資銀行得調增借款利率。本公司於 107 年 12 月 31 日均符合銀行融資合約之規定。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，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之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次一年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 68,293 | \$ 71,447 |
| 計畫資產公允價值 | (45,048) | (36,202) |
| 提撥短絀 | 23,245 | 35,245 |
| 列入其他應付款 | (4,717) | (9,024) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 18,528</u> | <u>\$ 26,221</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 107年1月1日 | <u>\$ 87,089</u> | <u>(\$ 42,277)</u> | <u>\$ 44,812</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 728 | - | 728 |
| 利息費用(收入) | <u>1,045</u> | <u>(560)</u> | <u>485</u> |
| 認列於損益 | <u>1,773</u> | <u>(560)</u> | <u>1,213</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,018) | (1,018) |
| 精算損失—經驗調整 | 484 | - | 484 |
| 精算損失—財務假設變 動 | <u>1,069</u> | <u>-</u> | <u>1,069</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>1,553</u> | <u>(1,018)</u> | <u>535</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(9,080)</u> | <u>(9,080)</u> |
| 福利支付 | <u>(18,968)</u> | <u>16,733</u> | <u>(2,235)</u> |
| 107年12月31日 | <u>71,447</u> | <u>(36,202)</u> | <u>35,245</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 573 | - | 573 |
| 利息費用(收入) | <u>714</u> | <u>(371)</u> | <u>343</u> |
| 認列於損益 | <u>1,287</u> | <u>(371)</u> | <u>916</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,474) | (1,474) |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(614)</u> | <u>-</u> | <u>(614)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(614)</u> | <u>(1,474)</u> | <u>(2,088)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨福利負債 |
|------------|----------|------------|------------|
| 雇主提撥 | \$ - | (\$10,828) | (\$10,828) |
| 福利支付 | (3,827) | 3,827 | - |
| 108年12月31日 | \$68,293 | (\$45,048) | \$23,245 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行二年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%) | 1.0 | 1.0 |
| 薪資預期增加率(%) | 1.2 | 1.2 |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加0.25% | (<u>\$ 1,133</u>) | (<u>\$ 1,332</u>) |
| 減少0.25% | <u>\$ 1,169</u> | <u>\$ 1,378</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加1% | <u>\$ 4,838</u> | <u>\$ 5,771</u> |
| 減少1% | (<u>\$ 4,370</u>) | (<u>\$ 5,143</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 預期一年內提撥金額 | <u>\$ 6,335</u> | <u>\$ 10,801</u> |
| 確定福利義務平均到期期間(年) | 9.6 | 10.5 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(千股) | <u>221,000</u> | <u>221,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$2,210,000</u> | <u>\$2,210,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(千股) | <u>169,200</u> | <u>169,200</u> |
| 已發行股本 | <u>\$1,692,000</u> | <u>\$1,692,000</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$266,411 | \$266,411 |
| 庫藏股票交易 | <u>4,904</u> | <u>4,904</u> |
| | <u>\$271,315</u> | <u>\$271,315</u> |

本公司之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 25 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提列 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

另本公司章程訂明依公司法第 240 條規定授權董事會決議以發放現金方式分派股息及紅利或公司法第 241 條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，並報告股東會。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採「剩餘股利政策」，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬訂盈餘分配案時，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之 10%，惟若股東現金股利每股不足 0.2 元時得改配發股票股利。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案，並於 108 年 6 月 25 日之股東常會決議提列特別盈餘公積 40,765 千元。

本公司董事會於 109 年 3 月 25 日擬議 108 年度虧損撥補案，並提列特別盈餘公積 44,667 千元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|--------------|-------------|
| 年初餘額 | (\$ 37,167) | \$ 33,232 |
| 稅率變動 | - | 2,914 |
| 當年度產生 | | |
| 採用權益法之子公司份額 | (110,825) | (73,313) |
| 年底餘額 | (\$ 147,992) | (\$ 37,167) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------|------------|------------|
| 年初餘額 | (\$ 8,988) | (\$ 3,166) |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | 2,281 | (7,656) |
| 採用權益法之子公司份額 | 6,404 | (21,530) |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | | |
| 本公司權益工具 | 1,214 | 3,358 |
| 採用權益法之子公司份額 | (4,636) | 20,006 |
| 年底餘額 | (\$ 3,725) | (\$ 8,988) |

3. 確定福利計畫再衡量數

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------|----------|----------|
| 年初餘額 | \$ 5,390 | \$ 6,036 |
| 稅率變動 | - | (218) |
| 再衡量數 | 1,671 | (428) |
| 年底餘額 | \$ 7,061 | \$ 5,390 |

十九、營業收入

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|--------------|------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 1,015,776 | \$ 695,469 |

(一) 合約餘額 (附註九)

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日 |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 37,144 | \$ 45,800 | \$ 45,015 |
| 應收帳款淨額 (含關係人) | <u>195,362</u> | <u>193,668</u> | <u>143,567</u> |
| | <u>\$232,506</u> | <u>\$239,468</u> | <u>\$188,582</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十一。

二十、稅前淨損

稅前淨損係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | \$ 6,147 | \$ 5,927 |
| 股利收入 | 185 | 823 |
| 代購設備收入 (附註二 五) | 23,681 | 22,075 |
| 其 他 | <u>1,945</u> | <u>1,051</u> |
| | <u>\$31,958</u> | <u>\$29,876</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益 (損失) | (\$ 7,258) | \$ 8,957 |
| 處分不動產、廠房及設備 利益淨額 | 2,453 | 4,105 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益 | 3,940 | 1,351 |
| 其 他 | (<u>4</u>) | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 869)</u> | <u>\$14,413</u> |

(三) 財務成本

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 借款利息 | \$ 28,482 | \$ 30,330 |
| 租賃負債之利息 | 118 | - |
| 減：列入符合要件資產成 本中之金額 | <u>153</u> | <u>314</u> |
| | <u>\$28,447</u> | <u>\$30,016</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額(列入不動產、廠房及設備及預付設備款) | \$153 | \$314 |
| 利息資本化利率(%) | 1.54~1.79 | 1.65~1.84 |

(四) 折舊及攤銷

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 22,657 | \$ 22,002 |
| 使用權資產 | 1,585 | - |
| 其他非流動資產 | <u>1,831</u> | <u>1,702</u> |
| | <u>\$ 26,073</u> | <u>\$ 23,704</u> |

其他非流動資產係屬電腦軟體等長期預付費用。

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 10,767 | \$ 9,842 |
| 營業費用 | <u>13,475</u> | <u>12,160</u> |
| | <u>\$ 24,242</u> | <u>\$ 22,002</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 4 | \$ 8 |
| 營業費用 | <u>1,827</u> | <u>1,694</u> |
| | <u>\$ 1,831</u> | <u>\$ 1,702</u> |

(五) 員工福利費用

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 86,451</u> | <u>\$ 92,388</u> |
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | 3,311 | 3,216 |
| 確定福利計畫 | <u>916</u> | <u>1,213</u> |
| | <u>4,227</u> | <u>4,429</u> |
| | <u>\$ 90,678</u> | <u>\$ 96,817</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 25,038 | \$ 26,936 |
| 營業費用 | <u>65,640</u> | <u>69,881</u> |
| | <u>\$ 90,678</u> | <u>\$ 96,817</u> |

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及提撥 2,100 千元為董監酬勞。108 及 107 年度為淨損，故本公司未估列員工酬勞及董監酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年度董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 334 | \$ 56 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>(234)</u> |
| | <u>334</u> | <u>(178)</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 43,004 | 19,821 |
| 稅率變動 | - | (12,418) |
| 以前年度之調整 | <u>1,145</u> | <u>-</u> |
| | <u>44,149</u> | <u>7,403</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$44,483</u> | <u>\$ 7,225</u> |

會計損失與所得稅費用之調節如下：

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨損 | <u>(\$147,093)</u> | <u>(\$ 82,022)</u> |
| 稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益 | (\$ 29,419) | (\$ 16,404) |
| 稅上不可減除之費損 | 3 | 2 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 免稅所得 | (\$ 802) | (\$ 435) |
| 子公司盈餘之遞延所得 | | |
| 稅影響數 | 73,222 | 36,658 |
| 稅率變動 | - | (12,418) |
| 以前年度之調整 | 1,145 | (234) |
| 不得扣抵之扣繳稅款 | <u>334</u> | <u>56</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 44,483</u> | <u>\$ 7,225</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------|----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | \$ - | \$ 2,696 |
| 本年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | 1,138 | (13,687) |
| 確定福利計畫再衡 | | |
| 量數 | (<u>417</u>) | <u>107</u> |
| 認列於其他綜合損益之 | | |
| 所得稅利益(費用) | <u>\$ 721</u> | (<u>\$10,884</u>) |

(三) 本期所得稅資產

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$169</u> | <u>\$112</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債淨額之變動如下：

108 年度

| | 年初餘額 | 認列於 | | 年底餘額 |
|-------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | | 損 | 益 | |
| 遞延所得稅資產(負債) | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 7,049 | (\$ 1,983) | (\$ 417) | \$ 4,649 |
| 未實現遞延利益 | 28,147 | (1,002) | - | 27,333 |
| 採用權益法之子公司 | (9,114) | (51,812) | 1,138 | (59,788) |
| 土地增值稅 | (7,398) | - | - | (7,398) |
| 其他 | 582 | 2,732 | - | 3,126 |
| | 19,266 | (52,065) | 721 | (32,078) |
| 虧損扣抵 | 40,695 | 7,916 | - | 48,611 |
| | <u>\$59,961</u> | <u>(\$44,149)</u> | <u>\$ 721</u> | <u>\$16,533</u> |

107 年度

| | 年初餘額 | 認列於 | | 年底餘額 |
|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | 損 | 益 | |
| 遞延所得稅資產(負債) | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 7,618 | (\$ 458) | (\$ 111) | \$ 7,049 |
| 未實現遞延利益 | 24,390 | 3,757 | - | 28,147 |
| 採用權益法之子公司 | 26,359 | (24,700) | (10,773) | (9,114) |
| 土地增值稅 | (7,398) | - | - | (7,398) |
| 其他 | 1,295 | (713) | - | 582 |
| | 52,264 | (22,114) | (10,884) | 19,266 |
| 虧損扣抵 | 25,984 | 14,711 | - | 40,695 |
| | <u>\$78,248</u> | <u>(\$ 7,403)</u> | <u>(\$10,884)</u> | <u>\$59,961</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵金額

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 10,471 | 113 |
| 55,604 | 114 |
| 55,845 | 115 |
| 20,415 | 116 |
| 55,413 | 117 |
| 45,309 | 118 |
| <u>\$ 243,057</u> | |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異稅額彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異稅額分別為 146,849 千元及 210,339 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二二、每股淨損

本公司 108 及 107 年度產生淨損，是以計算稀釋每股淨損時，不具稀釋效果。用以計算每股淨損之淨損及普通股加權平均股數如下：

分子－本年度淨損

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股淨損之淨損 | (<u>\$191,576</u>) | (<u>\$ 89,247</u>) |

分母－股數

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本及稀釋每股淨損之普通股加權平均股數（千股） | <u>169,200</u> | <u>169,200</u> |

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，將資本有效之運用，並確保本公司順利營運。本公司之資本結構係由本公司之淨負債及權益所組成，本公司除須依借款銀行融資合約規定維持特定財務比率外（請參閱附註十六），不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，本公司依據主要管理階層之建議平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

108年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 22,263</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,263</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| 銅期貨合約 | <u>\$ 530</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 530</u> |

107年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 26,234</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,234</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| 銅期貨合約 | <u>\$ 832</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 832</u> |

108及107年度無第1等級及第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------------|------------|------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 855,048 | \$ 855,953 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量 | | |
| 權益工具投資 | 22,263 | 26,234 |
| <u>金 融 負 債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 1,976,873 | 1,945,314 |
| 透過損益按公允價值衡 量 | | |
| 持有供交易 | 530 | 832 |

註 1：係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及其他金融資產等。

註 2：係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及長期借款（含一年內到期）等。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據、應收帳款、其他金融資產、借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（請參閱下述(1)）以及利率變動風險（請參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美元及港幣匯率波動之影響。

本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數（負數）係表示當功能性貨幣相對於美元或港幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----|----------|----------|
| 美 元 | \$ 2,877 | \$ 3,470 |
| 港 幣 | (577) | (625) |

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風 險 | | |
| 金融資產 | \$ 160,000 | \$ 419,350 |
| 金融負債 | 572,047 | 510,000 |
| 具現金流量利率風 險 | | |
| 金融資產 | 434,275 | 179,650 |
| 金融負債 | 1,207,417 | 1,243,917 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 7,731 千元及 10,643 千元，主因為本公司之浮動利率銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 223 千元及 262 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司應收款項交易顯著集中於若干人，信用風險顯著集中之客戶及關係人應收款項餘額，請參閱附註九及二五。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立適當的流動性風險管理架構，以因應本公司籌資與流動性的管理需求。

本公司透過管理適當之營運資金及維持足夠之銀行融資額度以支應公司營運及資本支出之現金流量需求。截止108年12月31日，本公司之流動負債超過流動資產，惟本公司將透過取得銀行長期融資額度及規劃境外子公司盈餘匯回等來清償流動負債，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 至 10 年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 固定利率工具 | \$ 200,860 | \$ 190,586 | \$ 125,951 | \$ 51,434 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 175,893 | 135,197 | 461,775 | 455,015 | - |
| 租賃負債 | - | 1,658 | - | 4,852 | 768 |
| 無附息負債 | <u>59,117</u> | <u>68,596</u> | <u>75,638</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 435,870</u> | <u>\$ 396,037</u> | <u>\$ 663,364</u> | <u>\$ 511,301</u> | <u>\$ 768</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 固定利率工具 | \$ 50,859 | \$ 116,020 | \$ 173,067 | \$ 175,930 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 128,459 | 65,533 | 381,007 | 694,251 | - |
| 無附息負債 | <u>69,082</u> | <u>68,424</u> | <u>52,828</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 248,400</u> | <u>\$ 249,977</u> | <u>\$ 606,902</u> | <u>\$ 870,181</u> | <u>\$ -</u> |

在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融工具之流動性風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入（出）為基礎編製。

| | 要求即付 或短於 | | |
|------------------------|-------------|----------|---------------|
| | 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 淨額交割 | | | |
| 銅期貨合約 | \$ - | \$ - | (\$530) |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 淨額交割 | | | |
| 銅期貨合約 | \$ - | (\$702) | (\$130) |

二五、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------------|----------------------|
| 蘇州建通公司 | 子 公 司 |
| 東莞建通電子五金有限公司（東莞建通公司） | 子 公 司 |
| 越南建通電子五金責任有限公司（越南建通公司） | 子 公 司 |
| 全球端子（香港）有限公司（全球香港公司） | 子 公 司 |
| 合吉米位端子有限公司（合吉米位公司） | 子 公 司 |
| 蘇 敦 仁 | 實 質 關 係 人 |
| 蘇 敦 義 | 實 質 關 係 人 |
| 蘇 敦 禮 | 實 質 關 係 人 |
| 蘇 中 宏 | 實 質 關 係 人 |
| 蘇 柏 臣 | 實 質 關 係 人 |

(二) 營業收入

| 關係人類別 / 名稱 | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| 越南建通公司 | \$499,936 | \$111,718 |
| 其他 | <u>71,743</u> | <u>63,311</u> |
| | <u>\$571,679</u> | <u>\$175,029</u> |

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，累計之未實現銷貨毛利分別為 8,998 千元及 7,260 千元。

上述交易主係出售原物料，收款期限約為 4 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。

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| 合吉米位公司 | \$183,269 | \$231,884 |
| 全球香港公司 | 101,407 | 89,863 |
| 其他 | <u>45,408</u> | <u>45,462</u> |
| | <u>\$330,084</u> | <u>\$367,209</u> |

上述交易主係採購半成品、製成品及商品等存貨，其與銷售予該等關係人之存貨性質不同，付款期限約為 4 個月，惟得視實際資金狀況提前支付。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。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－關係人 | 子公司 | | |
| | 越南建通公司 | \$106,590 | \$ 89,898 |
| | 其他 | <u>13,791</u> | <u>11,748</u> |
| | | <u>\$120,381</u> | <u>\$101,646</u> |
| 其他應收款－關係人 | 子公司 | <u>\$ 10,154</u> | <u>\$ 829</u> |

上列應收關係人款項未收取保證且未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 108 年 | 107 年 |
|-----------|------------|------------------|------------------|
| | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應付帳款－關係人 | 子 公 司 | | |
| | 合吉米位公司 | \$ 39,421 | \$ 55,252 |
| | 全球香港公司 | 34,735 | 10,732 |
| | 其 他 | <u>6,662</u> | <u>5,035</u> |
| | | <u>\$ 80,818</u> | <u>\$ 71,019</u> |
| 其他應付款－關係人 | 子 公 司 | | |
| | 合吉米位公司 | <u>\$ 20,869</u> | <u>\$ 18,164</u> |

上述對子公司之其他應付款係代收貨款之應付款餘額。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得 | 價 款 |
|------------|-----------------|---------------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| 子 公 司 | <u>\$ 2,007</u> | <u>\$ 172</u> |

上述交易之付款期限約為 4 個月。由於本公司未向非關係人購入同類資產，致無相關交易價格及收款條件可資比較。

(七) 處分資產

1. 不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 處分價款 | 處分利益 | 處分價款 | 處分利益 |
| 子 公 司 | | | | |
| 蘇州建通公司 | \$ 3,244 | \$ 1,954 | \$ 4,274 | \$ 2,356 |
| 越南建通公司 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,498</u> | <u>1,306</u> |
| | <u>\$ 3,244</u> | <u>\$ 1,954</u> | <u>\$ 5,772</u> | <u>\$ 3,662</u> |

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司出售設備予子公司產生之未實現利益之累計餘額分別為 9,854 千元及 10,696 千元，列入採用權益法之投資之減項，按 10 年轉處分不動產、廠房及設備利益。

2. 代購設備

| 關係人類別／名稱 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 處分價款 | 處分利益 | 處分價款 | 處分利益 |
| 子 公 司 | | | | |
| 蘇州建通公司 | \$ 25,168 | \$ 13,476 | \$ 39,077 | \$ 17,455 |
| 越南建通公司 | 21,400 | 1,509 | 16,150 | 708 |
| 合吉米位公司 | 9,576 | 1,464 | 6,897 | 572 |
| 其 他 | <u>9,842</u> | <u>1,429</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 65,986</u> | <u>\$ 17,878</u> | <u>\$ 62,124</u> | <u>\$ 18,735</u> |

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司代購設備予子公司產生之未實現利益之累計餘額分別為 116,872 千元及 122,675 千元，列入採用權益法之投資之減項，按 10 年轉列其他收入。

上述交易之收款期限約為 4 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。

(八) 承租協議

本公司向實質關係人蘇敦仁、蘇敦禮及蘇敦義等承租建築物供作倉庫及台北辦公室之用，租金給付金額係經雙方議價決定，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。

承租協議相關資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------|----------|--------|
| 取得使用權資產 | \$ 2,582 | \$ - |
| 利息費用 | 118 | - |
| 租賃費用 | - | 1,658 |

另截至 108 年 12 月 31 日之租賃負債餘額為 7,047 千元。

(九) 對關係人放款

本公司提供無擔保短期放款予越南建通公司，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別為 60,000 千元（美元 2,000 千元）及 168,850 千元（美元 5,500 千元），列入其他應收款－關係人項下。前述貸款利率分別為 3.2% 及 2.1%~2.8%，與市場利率相近，108 及 107 年度利息收入分別為 4,864 千元及 3,438 千元，

其中分別尚有 705 千元及 2,543 千元尚未收訖，列入其他應收款－關係人項下。

(十) 主要管理階層薪酬

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,872 | \$ 4,866 |
| 退職後福利 | <u>275</u> | <u>210</u> |
| | <u>\$ 4,147</u> | <u>\$ 5,076</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十一) 保證

本公司之銀行借款係由實質關係人提供連帶保證，明細如下：

| 擔保人 | <u>擔保金額</u> |
|-----|--------------------|
| 蘇敦禮 | \$ 956,209 |
| 蘇中宏 | 407,208 |
| 蘇柏臣 | <u>409,000</u> |
| | <u>\$1,772,417</u> |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至 108 年 12 月 31 日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 本公司因增置設備（含代購者）及採購原料與供應商簽訂之購買合約金額約 9,158 千元，皆尚未支付。
- (二) 本公司為購買原料及設備已開立未使用信用狀餘額約 19,341 千元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | 外幣 (千元) 匯 | | | 率 | 新台幣 (千元) |
|-------------------|-----------|-------|----------|----|------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 元 | \$ 10,818 | 30 | (美元：新台幣) | \$ | 324,542 |
| 港 幣 | 547 | 3.852 | (港幣：新台幣) | | <u>2,108</u> |
| | | | | \$ | <u>326,650</u> |
| 非貨幣性項目 | | | | | |
| 採權益法之子 公司 | | | | | |
| 美 元 | 104,116 | 30 | (美元：新台幣) | \$ | <u>3,123,477</u> |
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 元 | 1,230 | 30 | (美元：新台幣) | \$ | 36,886 |
| 港 幣 | 15,530 | 3.852 | (港幣：新台幣) | | <u>59,822</u> |
| | | | | \$ | <u>96,708</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 元 | 11,821 | 30.7 | (美元：新台幣) | \$ | 362,897 |
| 港 幣 | 2,777 | 3.922 | (港幣：新台幣) | | <u>10,890</u> |
| | | | | \$ | <u>373,787</u> |
| 非貨幣性項目 | | | | | |
| 採權益法之子 公司 | | | | | |
| 美 元 | 108,667 | 30.7 | (美元：新台幣) | \$ | <u>3,336,077</u> |
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 元 | 517 | 30.7 | (美元：新台幣) | \$ | 15,859 |
| 港 幣 | 18,716 | 3.922 | (港幣：新台幣) | | <u>73,404</u> |
| | | | | \$ | <u>89,263</u> |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外 | 幣 匯 | 率 | 淨兌換 (損) 益 |
|--------------|-----|----------------|------------------|
| <u>108年度</u> | | | |
| 美 元 | | 30 (美元：新台幣) | (\$5,798) |
| 港 幣 | | 3.852 (港幣：新台幣) | <u>1,246</u> |
| | | | <u>(\$4,552)</u> |
| <u>107年度</u> | | | |
| 美 元 | | 30.7 (美元：新台幣) | \$3,884 |
| 港 幣 | | 3.922 (港幣：新台幣) | <u>599</u> |
| | | | <u>\$4,483</u> |

二八、附註揭露事項

(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：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另本公司於 108 年度承作期貨交易產生淨利益 3,940 千元，交易金額並不重大。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表七。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附表七。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：
無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度
利息總額：附表一。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，
如勞務之提供或收受等：附表七。

建通精密工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年底額度餘額 (註 2) | 實際動支金額 (註 2) | 利率區間 (%) | 資質與性質 | 有短期融通資金之必要 | 提列損失金額 | 抵擔名稱 | 保稱價 | 品對價值 | 個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與總限額備註 |
|----|---------|--------|---------------|--------|------------|-----------------|-----------------|-------------|--------|------------|--------|------|------|------|----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 越南建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | \$ 360,438 | \$ 150,000 | \$ 60,000 | 3.2 | 短期資金融通 | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ 449,452 | \$ 898,904 |
| 0 | 本公司 | 蘇州建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 92,295 | - | - | 2.8 | 短期資金融通 | - | \$ - | - | - | - | 449,452 | 898,904 |

註 1：依本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本公司權益淨額之 40% 為最高限額，個別貸與金額以不超過本公司權益淨額之 20% 為限。

註 2：金額係按美元兌新台幣匯率 30 換算。

建通精密工業股份有限公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 行帳 | 科目 | 年 | | | 註 |
|-------|-----------------|-------------|----|-------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | |
| | | | | | 允 | 價 | 備 | |
| 本公司 | 股票 乙盛精密(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 42,000 | \$ 1,554 | - | \$ 1,554 |
| | 台通光電(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 258,000 | 4,683 | - | 4,683 |
| | 群創光電(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 595,000 | 4,956 | - | 4,956 |
| | 台揚科技(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 184,000 | 4,536 | - | 4,536 |
| | 亞太電信(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 541,000 | 4,074 | - | 4,074 |
| | 新光金控(股)公司 | - | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 237,737 | 2,460 | - | 2,460 |
| | | | | | | <u>\$22,263</u> | | <u>\$22,263</u> |

建通精密工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

金額：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 名稱 | 關係 | 交 | | 情 | | 情形及 | 與一般交易條件及 | 不同之原因 | 應收(付)票據、帳款 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | 備註 |
|----------|--------|----|-----|------|--------------|-------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------|-------------|------------------|----|
| | | | | (進)貨 | (進)貨 | 佔總銷(進)貨之比率% | 信 | | | | | | |
| 本公司 | 合吉米位公司 | | 子公司 | 進 | (\$ 181,968) | (21) | 月結 120 天 | 無其他非關係人交付款條件與一般進貨並無重大差異 | 無其他非關係人交付款條件與一般進貨並無重大差異 | | (\$ 39,421) | (30) | |
| | 越南建通公司 | | 子公司 | 銷 | 499,936 | 49 | 月結 120 天 | 無其他非關係人交付款條件與一般銷貨並無重大差異 | 無其他非關係人交付款條件與一般銷貨並無重大差異 | | 106,590 | 46 | |
| | 全球香港公司 | | 子公司 | 進 | (101,297) | (12) | 月結 120 天 | 無其他非關係人交付款條件與一般進貨並無重大差異 | 無其他非關係人交付款條件與一般進貨並無重大差異 | | (34,735) | (27) | |

建通精密工業股份有限公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 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 | | 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 備 註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|--------------|------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | | | | 年 初 金 額 | 年 末 金 額 | |
| 本 公 司 | 全球開曼公司 | 開曼群島 | 國際轉投資 | \$ 1,295,208 | 40,137,184 | \$ 2,654,575 | (\$ 99,233) |
| 本 公 司 | 建通開曼公司 | 開曼群島 | 國際轉投資 | 392,669 | 12,598,333 | 251,354 | (14,504) |
| 本 公 司 | Genius 公司 | 英屬維京群島 | 國際轉投資及國際貿易 | 23,282 | 750,000 | <u>87,265</u> | <u>6,585</u> |
| | | | | | | <u>\$ 2,993,194</u> | <u>(\$ 107,152)</u> |

註：未實現銷售利益已銷除。

建通精密工業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 年初自台灣匯出金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | 年底自台灣匯出投資金額 | 台灣被投資公司本年度損益 | 本公司或間接投資公司之持股比例% | 本年度認列年損益帳(註1) | 年底投資價(註1) | 投資價值截至本年度止已匯回投資收益備 | 註 |
|-----------|---|------------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|------------------|---------------|------------|--------------------|---|
| 東莞建通公司 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項機械產品及有關機具零配件；生產各項塑膠產品及各項相關塑膠零配件 | \$ 730,071 | 透過第三地區實地投資大陸 | \$ 452,130 | \$ - | \$ 452,130 | (\$ 42,570) | 100 | (\$ 33,851) | \$ 767,409 | \$ - | |
| 蘇州建通公司 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項機械產品及有關機具零配件；生產各項塑膠產品及各項相關塑膠零配件 | 1,079,937 | 透過第三地區實地投資大陸 | 741,320 | - | 741,320 | (18,162) | 100 | (12,728) | 1,909,535 | - | |

| 投資公司名稱 | 年底累計自大陸地區投資金額 | 依經濟部投資審議會核准投資金額 | | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | |
|--------|---------------|-----------------|----------------|----------------------|----|
| | | 匯出 | 實收 | 核准 | 規定 |
| 本公司 | \$ 1,193,450 | \$ 1,701,000 | (美金 56,700 千元) | \$ 1,348,357 | |

註 1：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註 2：依投資審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之 60%。

建通精密工業股份有限公司

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，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 交易人 | 名稱 | 交易對象 | 交易類 | 金額 | 交付 | 交易條件 | 條件與一般交易之比較 | 應收(付)金額 | 票據、帳款百分比(%) | 未實現損益 | 備註 |
|-----|----|--------|------------------|----------|----------|-----------------|-----------------|----------|-------------|----------|----|
| 本公司 | | 蘇州建通公司 | 銷 | \$56,356 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | \$11,947 | 5 | \$ 8,098 | |
| | | | 進 | 21,229 | 月結 120 天 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | (2,516) | 2 | 266 | |
| | | | 處分不動產、廠房及設備及代購設備 | 28,412 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | 988 | 1 | 14,506 | |
| | | | 銷 | 7,257 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 906 | - | 992 | |
| | | | 進 | 785 | 月結 120 天 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | - | - | (97) | |
| | | | 代購設備 | 4,659 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | - | - | 620 | |

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

建通精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建通精密工業股份有限公司及其子公司（建通集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建通集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建通集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建通集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建通集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

如合併財務報告附註十，建通集團於民國 108 年 12 月 31 日之合併存貨為新台幣 950,408 千元，佔合併總資產 17%，存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值之估計假設，係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，由於相關評估流程涉及管理階層之重大估計及判斷，是以本會計師將存貨減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師除了解建通集團管理階層評估存貨減損之相關內部控制，亦執行下列查核程序：

- 一、取得存貨庫齡分析表及存貨減損評估表，了解淨變現價值之估計與依據資料來源。
- 二、抽核部分存貨料號核算管理階層所使用之淨變現價值是否合理，以評估建通集團之存貨帳面價值是否適當。

其他事項

建通精密工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估建通集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建通集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建通集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟

決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建通集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建通集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建通集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於建通集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建通集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建通集團民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

陳珍麗 

會計師 吳 秋 燕

吳秋燕 

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

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 109 年 3 月 25 日

建通精密工業股份有限公司及子公司



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 1,173,569 | 21 | \$ 1,501,888 | 25 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 1,891 | - | - | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八) | 47,939 | 1 | 93,727 | 2 |
| 1150 | 應收票據(附註四及九) | 189,678 | 3 | 86,222 | 1 |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註四及九) | 944,206 | 17 | 1,083,129 | 18 |
| 1206 | 其他應收款(附註四) | 19,815 | - | 8,745 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二三) | 1,051 | - | 2,502 | - |
| 1310 | 存貨(附註四、五及十) | 950,408 | 17 | 809,566 | 14 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四、十一及二八) | 176,132 | 3 | 176,980 | 3 |
| 1479 | 其他流動資產(附註三、十五及二八) | 111,822 | 2 | 140,197 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>3,616,511</u> | <u>64</u> | <u>3,902,956</u> | <u>65</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三、二八及二九) | 1,775,470 | 32 | 1,861,249 | 31 |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四、十四、二七及二八) | 77,342 | 1 | - | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三) | 133,743 | 3 | 129,798 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 9,326 | - | 20,411 | - |
| 1920 | 其他金融資產—非流動(附註四及十一) | 2,623 | - | 1,696 | - |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註三、十五及二八) | - | - | 90,040 | 2 |
| 1995 | 其他非流動資產 | 7,137 | - | 5,616 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>2,005,641</u> | <u>36</u> | <u>2,108,810</u> | <u>35</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 5,622,152</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,011,766</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八及二八) | \$ 1,090,977 | 19 | \$ 884,377 | 15 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十八) | 100,000 | 2 | 100,000 | 2 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 530 | - | 832 | - |
| 2150 | 應付票據(附註十六) | 126,704 | 2 | 185,096 | 3 |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 379,306 | 7 | 493,159 | 8 |
| 2219 | 其他應付款(附註十七及十九) | 176,613 | 3 | 178,335 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三) | - | - | 5,480 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註三、四、十四及二七) | 1,658 | - | - | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十八及二八) | 784,113 | 14 | 613,128 | 10 |
| 2399 | 其他流動負債 | 3,372 | - | 7,649 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | <u>2,663,273</u> | <u>47</u> | <u>2,468,056</u> | <u>41</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十八及二八) | 506,049 | 9 | 899,451 | 15 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三) | 181,652 | 3 | 78,732 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註三、四、十四及二七) | 5,389 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十九) | 18,528 | 1 | 26,221 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | <u>711,618</u> | <u>13</u> | <u>1,004,404</u> | <u>17</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,374,891</u> | <u>60</u> | <u>3,472,460</u> | <u>58</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,692,000 | 30 | 1,692,000 | 28 |
| 3200 | 資本公積 | 271,315 | 5 | 271,315 | 5 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 343,170 | 6 | 343,170 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 40,765 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 44,667 | 1 | 273,586 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | 428,602 | 8 | 616,756 | 10 |
| 3400 | 其他權益 | (144,656) | (3) | (40,765) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,247,261</u> | <u>40</u> | <u>2,539,306</u> | <u>42</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 5,622,152</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,011,766</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益



建通精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股淨損為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二一） | \$3,443,022 | 100 | \$3,950,854 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十及二二） | <u>3,138,699</u> | <u>91</u> | <u>3,672,842</u> | <u>93</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>304,323</u> | <u>9</u> | <u>278,012</u> | <u>7</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 148,532 | 4 | 150,256 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 193,000 | 6 | 209,034 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 17,009 | - | 21,424 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 （附註九） | <u>(1,854)</u> | <u>-</u> | <u>(2,747)</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>356,687</u> | <u>10</u> | <u>377,967</u> | <u>10</u> |
| 6900 | 營業淨損 | <u>(52,364)</u> | <u>(1)</u> | <u>(99,955)</u> | <u>(3)</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二二） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 35,362 | 1 | 25,777 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | <u>(20,138)</u> | <u>(1)</u> | 16,895 | - |
| 7050 | 財務成本 | <u>(53,066)</u> | <u>(1)</u> | <u>(55,943)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | 合 計 | <u>(37,842)</u> | <u>(1)</u> | <u>(13,271)</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 合併稅前淨損 | <u>(90,206)</u> | <u>(2)</u> | <u>(113,226)</u> | <u>(3)</u> |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二三） | <u>101,370</u> | <u>3</u> | <u>(23,979)</u> | <u>(1)</u> |
| 8200 | 合併總淨損 | <u>(191,576)</u> | <u>(5)</u> | <u>(89,247)</u> | <u>(2)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 | % | 金 | % |
| | 其他綜合損益(附註四、十九、二十及二三) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | \$ 2,088 | - | (\$ 535) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 | 10,821 | - | (36,362) | (1) |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | (2,553) | - | 7,065 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (111,963) | (3) | (59,626) | (2) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | <u>1,138</u> | <u>-</u> | <u>(10,773)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>(100,469)</u> | <u>(3)</u> | <u>(100,231)</u> | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>(\$ 292,045)</u> | <u>(8)</u> | <u>(\$ 189,478)</u> | <u>(5)</u> |
| 8600 | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | <u>(\$ 191,576)</u> | <u>(6)</u> | <u>(\$ 89,247)</u> | <u>(2)</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | <u>(\$ 292,045)</u> | <u>(8)</u> | <u>(\$ 189,478)</u> | <u>(5)</u> |
| | 每股淨損(附註二四) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>(\$ 1.13)</u> | | <u>(\$ 0.53)</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>(\$ 1.13)</u> | | <u>(\$ 0.53)</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益





建通精密工業股份有限公司及其子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 公 | 司 | 業 | 主 | 之 | 他 | 權 | 益 | 總 |
|----|------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|----------|----------|------------|------------|----------|------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| A1 | 普通股 | \$ 271,315 | | | | | | | | | | |
| | 資本公積 | \$ 343,170 | | | | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | | | | | | | | | | | |
| | 特別盈餘公積 | \$ 386,197 | | | | | | | | | | |
| | 盈餘 | \$ 729,367 | | | | | | | | | | |
| | 合計 | \$ 1,692,000 | | | | | | | | | | |
| D1 | 107 年度淨損 | - | | | | | | | | | | |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | | |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 1,692,000 | 343,170 | 273,586 | 616,756 | 23,364 | (8,988) | (70,399) | (37,167) | 5,390 | (40,765) | 2,539,306 |
| D1 | 108 年度淨損 | - | | | | | | | | | | |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | | |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | | |
| B3 | 107 年度盈餘指撥及分配特別盈餘公積 | | | | | | | | | | | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,692,000 | \$ 40,765 | \$ 44,667 | \$ 428,602 | \$ 3,422 | \$ 3,725 | \$ 147,992 | \$ 144,656 | \$ 7,061 | \$ 144,656 | \$ 2,247,261 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|------------------------|-------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 合併稅前淨損 | (\$ 90,206) | (\$ 113,226) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 261,510 | 257,245 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,715 | 4,977 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (1,854) | (2,747) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商 品淨利益 | (5,821) | (1,351) |
| A20900 | 財務成本 | 53,066 | 55,943 |
| A21200 | 利息收入 | (7,571) | (9,815) |
| A21300 | 股利收入 | (3,428) | (3,680) |
| A22500 | 不動產、廠房及設備處分及火災損 失淨額 | 29,072 | 4,073 |
| A22900 | 處分使用權資產損失 | 2,262 | - |
| A23700 | 存貨減損及火災損失 | 2,582 | 8,041 |
| A29900 | 其他非現金項目 | (4,368) | (3,805) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | 3,638 | 2,183 |
| A31130 | 應收票據 | (103,456) | 64,241 |
| A31150 | 應收帳款 | 140,988 | 136,330 |
| A31180 | 其他應收款 | (11,438) | (7,605) |
| A31200 | 存 貨 | (142,108) | 156,831 |
| A31240 | 其他流動資產 | 26,020 | 29,233 |
| A32130 | 應付票據 | (58,392) | 36,126 |
| A32150 | 應付帳款 | (113,853) | (97,263) |
| A32180 | 其他應付款 | (15,239) | 969 |
| A32230 | 其他流動負債 | (3,096) | 3,055 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (9,912) | (10,102) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | (48,889) | 509,653 |
| A33100 | 收取之利息 | 7,939 | 10,449 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (7,055) | (10,340) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (48,005) | 509,762 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$1,046,889) | (\$1,524,661) |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 1,100,975 | 1,512,544 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (239,775) | (248,183) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 68 | 3,543 |
| B05350 | 取得使用權資產 | (3,861) | - |
| B07400 | 處分使用權資產價款 | 18,031 | - |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加) | (79) | 93,014 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (4,350) | (2,029) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>3,428</u> | <u>3,680</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(172,452)</u> | <u>(162,092)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,598,858 | 886,423 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,370,651) | (836,564) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 100,000 | 100,000 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (100,000) | (100,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 400,000 | 523,983 |
| C01700 | 償還長期借款 | (621,264) | (780,823) |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(55,213)</u> | <u>(59,019)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(48,270)</u> | <u>(266,000)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(59,592)</u> | <u>(10,506)</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | (328,319) | 71,164 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,501,888</u> | <u>1,430,724</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$1,173,569</u> | <u>\$1,501,888</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇敦禮



經理人：何易霖



會計主管：陳立益



建通精密工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建通精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 82 年 7 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。

本公司股票於 90 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司及子公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，

先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司及子公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金及支付利息金額皆表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。為取得中國及越南土地使用權及房屋使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司及子公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司及子公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.69%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| 107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 1,962 |
| 減：適用豁免之短期租賃 | (970) |
| 適用豁免之低價值資產租賃 | (224) |
| 108年1月1日未折現總額 | <u>\$ 768</u> |
| 按108年1月1日增額借款利率折現後之現值 | \$ 755 |
| 加：因延長租賃選擇權產生之調整 | <u>3,592</u> |
| 108年1月1日租賃負債餘額 | <u>\$ 4,347</u> |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

| | 1 0 8 年 1 月 1 日 調整前金額 | 首次適用 之 調 整 | 1 0 8 年 1 月 1 日 調整後金額 |
|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 使用權資產 | \$ - | \$ 96,742 | \$ 96,742 |
| 其他流動資產 | 2,355 | (2,355) | - |
| 長期預付租賃款 | <u>90,040</u> | (<u>90,040</u>) | <u>-</u> |
| 資產影響 | <u>\$ 92,395</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ 96,742</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 694 | \$ 694 |
| 租賃負債—非流動 | <u>-</u> | <u>3,653</u> | <u>3,653</u> |
| 負債影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,347</u> | <u>\$ 4,347</u> |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註)</u> |
|---|-----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司及子公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司及子公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司及子公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司及子公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司及子公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司及子公司是否遵循該等條件亦然。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司及子公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係衍生工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、

其他應收款及其他金融資產)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收票據及應收帳款)之減損損失。

應收票據及應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存

續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器等產品之銷售，當產品交運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租賃

1. 108 年

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎依租賃期間提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司及子公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。除前述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司及子公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源包括：

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 所得稅

與投資國外子公司相關之應課稅暫時性差異，該暫時性差異很可能於可預見之未來不會實現，因此不予認列遞延所得稅相關負債，倘未來國外子公司匯回盈餘時，則於實現年度認列所得稅費用，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司及子公司投資國外子公司收益未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 166,991 千元及 282,648 千元。

六、現金及約當現金

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,366 | \$ 2,204 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,062,803 | 1,144,415 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>108,400</u> | <u>355,269</u> |
| | <u>\$1,173,569</u> | <u>\$1,501,888</u> |

(一) 約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 (%) | 0.55~1.88 | 0.55~2.58 |

(二) 本公司及子公司與多家信用品質良好之金融機構往來以分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 1,891</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 銅期貨合約 | <u>\$ 530</u> | <u>\$ 832</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期遠期外匯合約如下：

108年12月31日

| | 幣 | 別 | 到 | 期 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元) |
|--------|----|---|-----|--------|---|---|----------|---|-----------|---|---|---|----|
| 賣出遠期外匯 | 美元 | 兌 | 人民幣 | 109.08 | | | USD5,000 | / | CNY35,496 | | | | |

上述遠期外匯合約因未符合國際財務報導準則規定之避險條件，是以不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之銅期貨合約如下：

| | 期 | 貨 | 月 | 份 | 口 | 數 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元) |
|-------------------|------|----|---|---|---|----|-----|-------|---|---|---|---|----|
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 銅期貨合約 | | | | | | | | | | | | | |
| 美精銅—賣出 | 109年 | 5月 | | | | 27 | USD | 1,877 | | | | | |
| 美精銅—買入 | 109年 | 7月 | | | | 3 | USD | 211 | | | | | |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 銅期貨合約 | | | | | | | | | | | | | |
| 美精銅—買入 | 108年 | 3月 | | | | 20 | USD | 1,338 | | | | | |
| 美精銅—買入 | 108年 | 5月 | | | | 5 | USD | 334 | | | | | |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 | | |
| 量之權益工具投資 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 22,263 | \$ 26,234 |
| 國外上市股票 | <u>25,676</u> | <u>67,493</u> |
| | <u>\$ 47,939</u> | <u>\$ 93,727</u> |

本公司及子公司投資上列普通股，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司及子公司於 108 及 107 年度分別以 1,046,889 千元及 1,524,661 千元購入國內(外)上市(櫃)公司股票，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 108 及 107 年度本公司及子公司為調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 1,100,975 千元及 1,512,544 千元出售部分國內(外)

上市（櫃）公司股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 4,967 千元及損失 30,032 千元則轉入保留盈餘減項。

本公司及子公司於 108 及 107 年度分別認列股利收入 3,428 千元及 3,680 千元，其中與年底已除列之投資有關之金額分別為 131 千元及 1,407 千元，與年底仍持有者有關之金額分別為 3,297 千元及 2,273 千元。

九、應收票據及應收帳款淨額

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 應收票據 | | |
| 因營業而發生 | \$ 189,678 | \$ 86,222 |
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 952,391 | \$1,093,995 |
| 減：備抵損失 | <u>8,185</u> | <u>10,866</u> |
| | <u>\$ 944,206</u> | <u>\$1,083,129</u> |
| 催收款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 616 | \$ - |
| 減：備抵損失 | <u>616</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 應收票據及應收帳款

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司及

子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司及子公司直接沖銷相關應收票據及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

| 預期信用損失率(%) | 未 | 逾 | 逾 | 逾 | 逾 | 期 | 計 |
|------------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|----------|--------------|
| | 0~0.6 | 1 至 2~10 | 60 天 20~55 | 90 天 30~60 | 180 天 70~100 | 超過 180 天 | |
| 總帳面金額 | \$ 1,111,120 | \$ 28,488 | \$ 407 | \$ - | \$ 2,054 | | \$ 1,142,069 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (4,381) | (1,531) | (219) | - | (2,054) | | (8,185) |
| 攤銷後成本 | \$ 1,106,739 | \$ 26,957 | \$ 188 | \$ - | \$ - | | \$ 1,133,884 |

107 年 12 月 31 日

| 預期信用損失率(%) | 未 | 逾 | 逾 | 逾 | 逾 | 期 | 計 |
|------------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|----------|--------------|
| | 0~0.6 | 1 至 2~10 | 60 天 20~50 | 90 天 30~60 | 180 天 70~100 | 超過 180 天 | |
| 總帳面金額 | \$ 1,117,705 | \$ 58,633 | \$ 1,586 | \$ 315 | \$ 1,978 | | \$ 1,180,217 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (4,888) | (3,302) | (744) | (166) | (1,766) | | (10,866) |
| 攤銷後成本 | \$ 1,112,817 | \$ 55,331 | \$ 842 | \$ 149 | \$ 212 | | \$ 1,169,351 |

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 10,866 | \$ 15,473 |
| 本年度迴轉減損損失 | (1,854) | (2,747) |
| 本年度沖銷 | - | (1,873) |
| 外幣換算差額 | (211) | 13 |
| 年底餘額 | \$ 8,801 | \$ 10,866 |

(二) 應收款項信用風險

本公司及子公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能

力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 甲集團 | <u>\$117,650</u> | <u>\$146,965</u> |

十、存貨

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$267,932 | \$217,798 |
| 在製品 | 189,185 | 161,590 |
| 原料 | 425,310 | 367,997 |
| 物料 | <u>67,981</u> | <u>62,181</u> |
| | <u>\$950,408</u> | <u>\$809,566</u> |

本公司及子公司 108 及 107 年度之營業成本均與存貨相關，其中包括：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 存貨減損損失 | \$ 87 | \$ 8,041 |
| 火災損失(附表二二) | 2,495 | - |
| 其他 | <u>(731)</u> | <u>2,421</u> |
| | <u>\$ 1,851</u> | <u>\$10,462</u> |

十一、其他金融資產

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$140,302 | \$155,815 |
| 質押定期存款 | 22,190 | 9,632 |
| 存出保證金 | <u>16,263</u> | <u>13,229</u> |
| | <u>\$178,755</u> | <u>\$178,676</u> |
| 流動 | \$176,132 | \$176,980 |
| 非流動 | <u>2,623</u> | <u>1,696</u> |
| | <u>\$178,755</u> | <u>\$178,676</u> |

(一) 其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 銀行定期存款(%) | 1.35~7.00 | 0.30~1.55 |

(二) 本公司及子公司定期存款之交易對象係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，是以評估無預期信用損失。

(三) 其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比(%) | |
|-------------|---|-----------|----------------|----------------|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 |
| 本 公 司 | Global Electronics Terminal (Cayman) Co., Ltd. (全球開曼公司) | 註 1 | 100 | 100 |
| | Genius Terminal Co., Ltd. (Genius 公司) | 註 1 及 註 2 | 100 | 100 |
| | GEM Terminal (Cayman) Co., Ltd. (建通開曼公司) | 註 1 | 100 | 100 |
| 全 球 開 曼 公 司 | 威寶國際股份有限公司 (威寶公司) | 註 1 及 註 2 | 100 | 100 |
| | 全球端子 (香港) 有限公司 (全球香港公司) | 註 2 | 100 | 100 |
| Genius 公 司 | 合吉米位端子有限公司 (合吉米位公司) | 註 2 | 100 | 100 |
| 建 通 開 曼 公 司 | 越南建通電子五金責任有限公司 (越南建通公司) | 註 3 | 100 | 100 |
| 威 寶 公 司 | 蘇州建通光電端子有限公司 (蘇州建通公司) | 註 3 | 100 | 100 |
| | 東莞建通電子五金有限公司 (東莞建通公司) | 註 3 | 100 | 100 |

註 1：主要從事國際轉投資。

註 2：主要從事國際貿易。

註 3：生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項模具產品及有關模具零配件；生產各項塑料產品及各項相關塑膠零配件。

十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

本公司購置之部分土地計 7,908 千元係屬農業用地，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以實質關係人蘇中宏名義登記產權。該土地已設定抵押予本公司，並於土地借名登記契約中載明無條件讓渡之條款。

(一) 成本及累計折舊變動表如下：

108 年度

| 成本 | 未完工程及 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 運 | 輸 | 設 | 備 | 其 | 他 | 設 | 備 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 | | |
| 108年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日餘額 | \$ 146,218 | \$ 1,054,182 | \$ 1,564,038 | \$ 61,923 | \$ 773,416 | \$ 108,121 | \$ 3,707,898 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 22,575 | 137,189 | 2,999 | 95,958 | 12,228 | 270,949 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 火災損失 | - | (13,591) | (9,188) | - | (4,969) | - | (27,748) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (1,954) | (28,387) | (5,158) | (50,174) | - | (85,673) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (29,467) | (98,293) | (1,560) | (25,692) | (1,042) | (156,054) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日餘額 | \$ 146,218 | \$ 1,031,745 | \$ 1,565,359 | \$ 58,204 | \$ 788,539 | \$ 119,307 | \$ 3,709,372 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日餘額 | \$ - | (\$ 474,555) | (\$ 904,637) | (\$ 43,065) | (\$ 424,392) | \$ - | (\$ 1,846,649) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (43,526) | (105,864) | (3,101) | (105,384) | - | (257,875) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 火災損失 | - | 1,413 | 1,252 | - | 936 | - | 3,601 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | 1,880 | 24,756 | 5,106 | 48,938 | - | 80,680 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | 13,543 | 53,685 | 1,312 | 17,801 | - | 86,341 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日餘額 | \$ - | (\$ 501,245) | (\$ 930,808) | (\$ 39,748) | (\$ 462,101) | \$ - | (\$ 1,933,902) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 108年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日淨額 | \$ 146,218 | \$ 530,500 | \$ 634,551 | \$ 18,456 | \$ 326,438 | \$ 119,307 | \$ 1,775,470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

107 年度

| 成本 | 未完工程及 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 | 備 | 運 | 輸 | 設 | 備 | 其 | 他 | 設 | 備 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 | | |
| 107年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日餘額 | \$ 146,218 | \$ 1,046,950 | \$ 1,629,392 | \$ 57,436 | \$ 690,093 | \$ 176,368 | \$ 3,746,457 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 18,381 | 157,773 | 13,318 | 117,800 | (63,746) | 243,526 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (10,094) | (175,109) | (8,461) | (29,433) | - | (223,097) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (1,055) | (48,018) | (370) | (5,044) | (4,501) | (58,988) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日餘額 | \$ 146,218 | \$ 1,054,182 | \$ 1,564,038 | \$ 61,923 | \$ 773,416 | \$ 108,121 | \$ 3,707,898 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日餘額 | \$ - | (\$ 430,535) | (\$ 972,172) | (\$ 48,426) | (\$ 361,678) | \$ - | (\$ 1,812,811) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (45,105) | (113,414) | (2,913) | (95,813) | - | (257,245) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 火災損失 | - | 6,084 | 169,429 | 8,161 | 31,807 | - | 215,481 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (4,999) | 11,520 | 113 | 1,292 | - | 7,926 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (4,999) | 11,520 | 113 | 1,292 | - | 7,926 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日餘額 | \$ - | (\$ 474,555) | (\$ 904,637) | (\$ 43,065) | (\$ 424,392) | \$ - | (\$ 1,846,649) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31日淨額 | \$ 146,218 | \$ 579,627 | \$ 659,401 | \$ 18,858 | \$ 349,024 | \$ 108,121 | \$ 1,861,249 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(二) 耐用年限

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 建築物 | |
| 廠房工程 | 5 至 25 年 |
| 建物工程 | 5 至 25 年 |
| 廠房主建物 | 19 至 50 年 |
| 辦公室主建物 | 20 至 55 年 |
| 機器設備 | 5 至 10 年 |
| 運輸設備 | 4 至 12 年 |
| 其他 | 3 至 15 年 |

(三) 本公司及子公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(四) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$270,949 | \$243,526 |
| 利息資本化 | (1,945) | (2,911) |
| 預付設備款減少 | (11,085) | (2,342) |
| 應付設備款減少 (增加) | (<u>18,144</u>) | <u>9,910</u> |
| 支付現金數 | <u>\$239,775</u> | <u>\$248,183</u> |

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

| | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 土地 | \$ 68,500 |
| 建築物 | <u>8,842</u> |
| | <u>\$ 77,342</u> |
| | 108 年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 6,443</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 土地 | \$ 1,938 |
| 建築物 | <u>1,697</u> |
| | <u>\$ 3,635</u> |

(二) 租賃負債－108 年

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 1,658</u> |
| 非流動 | <u>\$ 5,389</u> |

租賃負債之折現率皆為 1.69%。

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租若干土地及建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~50 年，請參閱附註十五。於租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，惟對所租賃之部分建築物具有優先續租權，並約定未經出租人同意，本公司及子公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

子公司越南建通於 108 年終止部分建築物租賃合約改以購買，收回退租價款 18,031 千元，與使用權資產除列之差額 2,262 千元列入營業外損失。截至 108 年 12 月 31 日，子公司計有 8,881 千元待取具國有土地使用證。

(四) 本公司及子公司設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

十五、預付租賃款

| | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|------------------------|
| 流動（列入其他流動資產） | \$ 2,355 |
| 非流動（列入長期預付租賃款） | <u>90,040</u> |
| | <u>\$92,395</u> |

預付租賃款係於中國及越南之土地使用權及越南之房屋使用權，屬中國之土地使用權之使用年限為 50 年，陸續於 2046 年 12 月至 2061 年 9 月到期；屬越南之土地及房屋使用權之使用年限為 40 至 50 年，陸續於 2054 年 10 月至 2066 年 12 月到期。

本公司及子公司設定作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註二八。

十六、應付票據及應付帳款

本公司及子公司之應付票據及應付帳款皆係因營業而發生者，且本公司及子公司並無就持有之應付票據及應付帳款提供擔保品予債權人之情形。

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十七、其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 44,705 | \$ 45,430 |
| 應付設備款 | 55,511 | 37,367 |
| 應付運費 | 16,705 | 18,091 |
| 應付水電費 | 3,736 | 6,250 |
| 應付勞務及派遣費 | 9,146 | 13,385 |
| 應付加工費 | 2,020 | 1,196 |
| 應付退休金 | 5,536 | 9,830 |
| 其他 | <u>39,254</u> | <u>46,786</u> |
| | <u>\$176,613</u> | <u>\$178,335</u> |

其他主係應付勞健保及應付利息等非原物料之價款。

十八、借 款

(一) 短期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 無擔保借款 | \$ 539,946 | \$ 387,051 |
| 擔保借款(附註二八) | <u>551,031</u> | <u>497,326</u> |
| | <u>\$1,090,977</u> | <u>\$ 884,377</u> |

上述短期借款之年利率如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 無擔保借款(%) | 1.20~3.17 | 1.25~3.60 |
| 擔保借款(%) | 2.50~4.57 | 3.48~4.57 |

(二) 應付短期票券

應付短期票券之年利率如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付短期票券(%) | <u>1.49~1.50</u> | <u>1.17~1.24</u> |

108年及107年12月31日皆由國際票券及中華票券承兌及保證循環發行之商業本票各50,000千元，上述商業本票皆於一年內循環動用。

(三) 長期借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款 | \$1,252,417 | \$1,433,917 |
| 擔保借款(附註二八) | <u>37,745</u> | <u>78,662</u> |
| 小計 | 1,290,162 | 1,512,579 |
| 減：一年內到期部分 | <u>784,113</u> | <u>613,128</u> |
| | <u>\$ 506,049</u> | <u>\$ 899,451</u> |

上述長期借款之年利率如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款(%) | 1.49~2.06 | 1.49~2.06 |
| 擔保借款(%) | 3.80 | 3.75~4.00 |

上述長期借款之到期日如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 無擔保借款 | 109年2月 至111年12月 | 108年2月 至111年11月 |
| 擔保借款 | 110年2月 | 108年3月 至110年2月 |

依據部分銀行融資合約規定，本公司及子公司以經會計師核閱後之第2季及查核後之年度合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司及子公司於108年12月31日未符合部分銀行融資合約淨值之條件，依據合約規定，融資銀行得調增借款利率。本公司及子公司於107年12月31日均符合銀行融資合約之規定。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

1. 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休

金至勞工保險局之個人專戶。

2. 子公司東莞建通公司、蘇州建通公司及越南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，亦屬確定提撥退休辦法。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，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之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次一年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 68,293 | \$ 71,447 |
| 計畫資產公允價值 | (45,048) | (36,202) |
| 提撥短絀 | 23,245 | 35,245 |
| 列入其他應付款 | (4,717) | (9,024) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 18,528</u> | <u>\$ 26,221</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利計畫資產淨 義務現值公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 107 年 1 月 1 日 | <u>\$ 87,089</u> | <u>(\$ 42,277)</u> |
| 服務成本 | | |
| 當期服務成本 | 728 | - |
| 利息費用 (收入) | <u>1,045</u> | <u>(560)</u> |
| 認列於損益 | <u>1,773</u> | <u>1,213</u> |
| 再衡量數 | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,018) |
| 精算損失—經驗調整 | 484 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨福利 負債 |
|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 精算損失—財務假設變動 | \$ 1,069 | \$ - | \$ 1,069 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>1,553</u> | <u>(1,018)</u> | <u>535</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(9,080)</u> | <u>(9,080)</u> |
| 福利支付 | <u>(18,968)</u> | <u>16,733</u> | <u>(2,235)</u> |
| 107年12月31日 | <u>71,447</u> | <u>(36,202)</u> | <u>35,245</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 573 | - | 573 |
| 利息費用(收入) | <u>714</u> | <u>(371)</u> | <u>343</u> |
| 認列於損益 | <u>1,287</u> | <u>(371)</u> | <u>916</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,474) | (1,474) |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(614)</u> | <u>-</u> | <u>(614)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(614)</u> | <u>(1,474)</u> | <u>(2,088)</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(10,828)</u> | <u>(10,828)</u> |
| 福利支付 | <u>(3,827)</u> | <u>3,827</u> | <u>-</u> |
| 108年12月31日 | <u>\$ 68,293</u> | <u>(\$ 45,048)</u> | <u>\$ 23,245</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行二年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%) | 1.0 | 1.0 |
| 薪資預期增加率(%) | 1.2 | 1.2 |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加0.25% | <u>(\$ 1,133)</u> | <u>(\$ 1,332)</u> |
| 減少0.25% | <u>\$ 1,169</u> | <u>\$ 1,378</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加1% | <u>\$ 4,838</u> | <u>\$ 5,771</u> |
| 減少1% | <u>(\$ 4,370)</u> | <u>(\$ 5,143)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 預期一年內提撥金額 | <u>\$ 6,335</u> | <u>\$10,801</u> |
| 確定福利義務平均到期期間(年) | 9.6 | 10.5 |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(千股) | <u>221,000</u> | <u>221,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$2,210,000</u> | <u>\$2,210,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(千股) | <u>169,200</u> | <u>169,200</u> |
| 已發行股本 | <u>\$1,692,000</u> | <u>\$1,692,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 得用以彌補虧損 、發放現金或撥充股本 | | |
| 股票發行溢價 | \$266,411 | \$266,411 |
| 庫藏股票交易 | <u>4,904</u> | <u>4,904</u> |
| | <u>\$271,315</u> | <u>\$271,315</u> |

本公司之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 25 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提列 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

另本公司章程訂明依公司法第 240 條規定授權董事會決議以發放現金方式分派股息及紅利或公司法第 241 條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，並報告股東會。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採「剩餘股利政策」，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬訂盈餘分配案時，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之 10%，惟若股東現金股利每股不足 0.2 元時得改配發股票股利。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案，並於 108 年 6 月 25 日之股東常會決議提列特別盈餘公積 40,765 千元。

本公司董事會於 109 年 3 月 25 日擬議 108 年度虧損撥補案，並提列特別盈餘公積 44,667 千元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 37,167) | \$ 33,232 |
| 稅率變動 | - | 2,914 |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之兌換差額 | (<u>110,825</u>) | (<u>73,313</u>) |
| 年底餘額 | (<u>\$147,992</u>) | (<u>\$ 37,167</u>) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 8,988) | (\$ 3,166) |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | 8,685 | (29,186) |
| 處分權益工具累計損益 | | |
| 移轉至保留盈餘 | (<u>3,422</u>) | <u>23,364</u> |
| 年底餘額 | (<u>\$ 3,725</u>) | (<u>\$ 8,988</u>) |

3. 確定福利計畫再衡量數

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 5,390 | \$ 6,036 |
| 稅率變動 | - | (218) |
| 再衡量數 | <u>1,671</u> | <u>(428)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,061</u> | <u>\$ 5,390</u> |

二一、營業收入

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$3,443,022</u> | <u>\$3,950,854</u> |

(一) 合約餘額 (附註九)

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 189,678 | \$ 86,222 | \$ 150,463 |
| 應收帳款淨額 | <u>944,206</u> | <u>1,083,129</u> | <u>1,216,725</u> |
| | <u>\$ 1,133,884</u> | <u>\$ 1,169,351</u> | <u>\$ 1,367,188</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊及應報導部門內之收入資訊請參閱附註三三。

二二、合併稅前淨損

合併稅前淨損係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 7,571 | \$ 9,815 |
| 火損保險理賠收入 | 17,055 | 8,721 |
| 股利收入 | 3,428 | 3,680 |
| 其他 | <u>7,308</u> | <u>3,561</u> |
| | <u>\$ 35,362</u> | <u>\$ 25,777</u> |

子公司越南建通之局部廠區於 108 年 1 月發生火災，致部分存貨與不動產、廠房及設備毀損，分別列入營業成本及營業外損失項下，越南建通依據檢定公司之檢查報告估計應收保險理賠款約 17,055 千元，列入營業外收入項下，並於 109 年 2 月

收到理賠款 6,470 千元，其餘款項截至 109 年 3 月 25 日止仍與保險公司協商理賠事宜中。

(二) 其他利益及損失

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 7,903 | \$ 21,468 |
| 處分不動產、廠房及設備 損失淨額 | (4,925) | (4,073) |
| 處分使用權資產損失(附 註十四) | (2,262) | - |
| 火災損失(附註十三) | (24,147) | - |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益 | 5,821 | 1,351 |
| 其 他 | (<u>2,528</u>) | (<u>1,851</u>) |
| | <u>(\$ 20,138)</u> | <u>\$ 16,895</u> |

(三) 財務成本

| | 108 年度 | 107 年度 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 借款利息 | \$ 54,893 | \$ 58,854 |
| 租賃負債之利息 | 118 | - |
| 減：列入符合要件資產成 本中之金額 | <u>1,945</u> | <u>2,911</u> |
| | <u>\$ 53,066</u> | <u>\$ 55,943</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額(列入不 動產、廠房及設備及預 付設備款) | \$ 1,945 | \$ 2,911 |
| 利息資本化利率(%) | 1.54~5.16 | 1.33~5.16 |

(四) 折舊及攤銷

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$257,875 | \$257,245 |
| 預付租賃款(含流動及非 流動) | - | 2,437 |
| 使用權資產 | 3,635 | - |
| 其他非流動資產 | <u>2,715</u> | <u>2,540</u> |
| | <u>\$264,225</u> | <u>\$262,222</u> |

其他非流動資產係屬電腦軟體等長期預付費用。

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$222,957 | \$221,242 |
| 營業費用 | <u>38,553</u> | <u>36,003</u> |
| | <u>\$261,510</u> | <u>\$257,245</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 114 | \$ 220 |
| 營業費用 | <u>2,601</u> | <u>4,757</u> |
| | <u>\$ 2,715</u> | <u>\$ 4,977</u> |

(五) 員工福利費用

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$516,399</u> | <u>\$506,296</u> |
| 退職後福利 (附註十九) | | |
| 確定提撥計畫 | 31,529 | 31,086 |
| 確定福利計畫 | <u>916</u> | <u>1,213</u> |
| | <u>32,445</u> | <u>32,299</u> |
| | <u>\$548,844</u> | <u>\$538,595</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$408,080 | \$383,379 |
| 營業費用 | <u>140,764</u> | <u>155,216</u> |
| | <u>\$548,844</u> | <u>\$538,595</u> |

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及提撥 2,100 千元為董監酬勞。108 及 107 年度為淨損，故本公司未估列員工酬勞及董監酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年度董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 334 | \$ 12,399 |
| 以前年度之調整 | <u>2,692</u> | <u>1,201</u> |
| | <u>3,026</u> | <u>13,600</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 87,563 | (25,161) |
| 稅率變動 | - | (12,418) |
| 以前年度之調整 | <u>10,781</u> | <u>-</u> |
| | <u>98,344</u> | <u>(37,579)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$101,370</u> | <u>(\$ 23,979)</u> |

會計損失與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 合併稅前淨損 | <u>(\$ 90,206)</u> | <u>(\$113,226)</u> |
| 合併稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益 | (\$ 21,603) | (\$ 6,020) |
| 不可減除之費損 | 76 | 112 |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數 | 102,343 | (6,475) |
| 免稅所得 | (803) | (435) |
| 未認列之虧損扣抵 | 7,550 | - |
| 稅率變動 | - | (12,418) |
| 以前年度之調整 | 13,473 | 1,201 |
| 不得扣抵之扣繳稅款 | <u>334</u> | <u>56</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$101,370</u> | <u>(\$ 23,979)</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；中國子公司所適用之稅率為

25%；子公司越南建通公司所適用之稅率為 20%；子公司 Genius 公司、全球開曼公司及建通開曼公司分別依當地之法律規定，免納營利事業所得稅；子公司合吉米位公司、威寶公司及全球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。上述公司若有分離課稅之利息收入及獲配股利之扣繳稅款則列入當年度所得稅費用。

(二) 直接認列於權益之所得稅

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|
| 當期所得稅 | | |
| 處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資 | \$ 1,545 | \$ 6,668 |
| 遞延所得稅 | | |
| 處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資 | (1,545) | - |
| 直接認列於權益之所得 稅利益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,668</u> |

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅</u> | | |
| 稅率變動 | \$ - | \$ 2,696 |
| 本年度產生者 | | |
| 國外營運機構換算 確定福利計畫再衡 量數 | 1,138 | (13,687) |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益 | (417) | 107 |
| 認列於其他綜 合損益之所 得稅費用 | (<u>2,136</u>) | <u>7,176</u> |
| | (<u>\$ 1,415</u>) | (<u>\$ 3,708</u>) |

(四) 本期所得稅資產與負債

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 1,051</u> | <u>\$ 2,502</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,480</u> |

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債淨額之變動如下：

108 年度

| 遞延所得稅資產(負債) | 認列於其他 直接認列 | | | | | 年底餘額 |
|-------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------------|--------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 於權益 | 兌換差額 | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 未實現遞延利益 | \$ 33,678 | (\$ 1,092) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,586 |
| 確定福利退休計畫 | 7,049 | (1,983) | (417) | - | - | 4,649 |
| 國外投資損益及兌換差額 | (45,803) | (102,232) | 1,138 | - | 1,217 | (145,680) |
| 不動產、廠房及設備 | 5,454 | 2,692 | - | - | (280) | 7,866 |
| 存貨減損損失 | 5,066 | 205 | - | - | (271) | 5,000 |
| 土地增值稅 | (7,398) | - | - | - | - | (7,398) |
| 其他 | <u>2,872</u> | <u>456</u> | <u>(2,136)</u> | <u>1,545</u> | <u>109</u> | <u>2,846</u> |
| | 918 | (101,954) | (1,415) | 1,545 | 775 | (100,131) |
| 虧損扣抵 | <u>50,148</u> | <u>3,610</u> | <u>-</u> | <u>(1,545)</u> | <u>9</u> | <u>52,222</u> |
| | <u>\$ 51,066</u> | <u>(\$ 98,344)</u> | <u>(\$ 1,415)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 784</u> | <u>(\$ 47,909)</u> |

107 年度

| 遞延所得稅資產(負債) | 認列於其他 直接認列 | | | | | 年底餘額 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 於權益 | 兌換差額 | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 未實現遞延利益 | \$ 27,663 | \$ 6,015 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 33,678 |
| 確定福利退休計畫 | 7,618 | (458) | (111) | - | - | 7,049 |
| 國外投資損益及兌換差額 | (45,606) | 13,398 | (10,773) | - | (2,822) | (45,803) |
| 不動產、廠房及設備 | 2,828 | 2,722 | - | - | (96) | 5,454 |
| 存貨減損損失 | 4,221 | 963 | - | - | (118) | 5,066 |
| 土地增值稅 | (7,398) | - | - | - | - | (7,398) |
| 其他 | <u>4,690</u> | <u>(2,319)</u> | <u>7,176</u> | <u>(6,668)</u> | <u>(7)</u> | <u>2,872</u> |
| | (5,984) | 20,321 | (3,708) | (6,668) | (3,043) | 918 |
| 虧損扣抵 | <u>32,814</u> | <u>17,258</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>76</u> | <u>50,148</u> |
| | <u>\$ 26,830</u> | <u>\$ 37,579</u> | <u>(\$ 3,708)</u> | <u>(\$ 6,668)</u> | <u>(\$ 2,967)</u> | <u>\$ 51,066</u> |

(六) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵
— 僅 108 年 12 月 31 日

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|-----------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 113 年度到期 | | <u>\$ 7,550</u> |

(七) 未使用之虧損扣抵金額

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚 未 扣 抵 餘 額</u> | <u>最 後 扣 抵 年 度</u> |
|--------------------|--------------------|
| \$ 32,465 | 113 |
| 55,604 | 114 |
| 55,845 | 115 |
| 20,415 | 116 |
| 55,413 | 117 |
| <u>45,309</u> | 118 |
| <u>\$ 265,051</u> | |

(八) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異稅額彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異稅額分別為 166,991 千元及 282,648 千元。

(九) 所得稅核定情形

本公司之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

子公司東莞建通公司、蘇州建通公司及越南建通公司截至 107 年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

二四、每股淨損

本公司 108 及 107 年度產生淨損，是以計算稀釋每股淨損時，不具稀釋效果。用以計算每股淨損之淨損及普通股加權平均股數如下：

分子—歸屬於本公司業主之本年度淨損

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股淨損之淨損 | <u>(\$191,576)</u> | <u>(\$ 89,247)</u> |

分母－股數

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本及稀釋每股淨損之 普通股加權平均股數（千股） | <u>169,200</u> | <u>169,200</u> |

二五、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，將資本有效之運用，並確保各公司順利營運。本公司及子公司之資本結構係由合併之淨負債及權益所組成，本公司及子公司除須依借款銀行融資合約規定維持特定財務比率外（請參閱附註十八），不須遵守其他外部資本規定。

本公司及子公司主要管理階層每季重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，本公司及子公司依據主要管理階層之建議平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 1,891 | \$ - | \$ 1,891 |
| <u>透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 22,263 | \$ - | \$ - | \$ 22,263 |
| 國外上市股票 | <u>25,676</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,676</u> |
| | <u>\$ 47,939</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 47,939</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| 銅期貨合約 | \$ 530 | \$ - | \$ - | \$ 530 |

107 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 26,234 | \$ - | \$ - | \$ 26,234 |
| 國外上市股票 | 67,493 | - | - | 67,493 |
| | <u>\$ 93,727</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,727</u> |

| | | | | |
|----------------------|--------|------|------|--------|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| 銅期貨合約 | \$ 832 | \$ - | \$ - | \$ 832 |

108 及 107 年度無第 1 等級及第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

上述衍生工具－遠期外匯合約係依現金流量折現法，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 金 融 資 產 | | |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 2,506,023 | \$ 2,858,660 |
| 透過損益按公允價值衡 量 | | |
| 強制透過損益按公 允價值衡量 | 1,891 | - |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量 | | |
| 權益工具投資 | 47,939 | 93,727 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金 融 負 債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | \$3,163,762 | \$3,353,546 |
| 透過損益按公允價值衡 量 | | |
| 持有供交易 | 530 | 832 |

註1：係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及其他金融資產等。

註2：係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據、應收帳款、其他金融資產、借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對本公司及子公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（請參閱下述(1)）以及利率變動風險（請參閱下述(2)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美元及港幣匯率波動之影響。

本公司及子公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約。下表之正數（負數）係表示當功能性貨幣相對於美元或港幣貶值1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|-----|---------------|---------------|
| 美 元 | (\$ 2,676) | \$ 2,555 |
| 港 幣 | 1,429 | 1,658 |

(2) 利率風險

因本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>108 年 12 月 31 日</u> | <u>107 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 具公允價值利率風 險 | | |
| 金融資產 | \$ 270,892 | \$ 520,716 |
| 金融負債 | 888,650 | 942,286 |
| 具現金流量利率風 險 | | |
| 金融資產 | 1,062,671 | 1,144,284 |
| 金融負債 | 1,599,536 | 1,554,670 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,369 千元及 4,104 千元，主因為本公司及子公司之浮動利率銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司及子公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 479 千元及 937 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司應收款項交易顯著集中於若干人。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額，請參閱附註九。

3. 流動性風險

本公司及子公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立適當的流動性風險管理架構，以因應本公司及子公司籌資與流動性的管理需求。

本公司及子公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 至 10 年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 108 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 固定利率工具 | \$ 287,652 | \$ 192,652 | \$ 360,333 | \$ 51,434 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 176,929 | 183,139 | 802,957 | 462,608 | - |
| 租賃負債 | - | 1,658 | - | 4,852 | 768 |
| 財務保證負債 | 4,087 | 19,551 | 1,120 | - | - |
| 無附息負債 | <u>411,645</u> | <u>177,775</u> | <u>91,577</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 880,313</u> | <u>\$ 574,775</u> | <u>\$ 1,255,987</u> | <u>\$ 518,894</u> | <u>\$ 768</u> |
| 107 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 固定利率工具 | \$ 51,497 | \$ 248,071 | \$ 483,257 | \$ 175,930 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 152,530 | 127,791 | 572,462 | 733,934 | - |
| 無附息負債 | <u>500,833</u> | <u>253,821</u> | <u>99,990</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 704,860</u> | <u>\$ 629,683</u> | <u>\$ 1,155,709</u> | <u>\$ 909,864</u> | <u>\$ -</u> |

在考量本公司及子公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司及子公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融工具之流動性風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入（出）為基礎編製。

| | 要求即付 或短於 | | |
|------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 淨額交割 | | | |
| 銅期貨合約 | \$ - | \$ - | (\$ 530) |
| 總額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 流 入 | \$ - | \$ - | \$152,918 |
| 流 出 | - | - | (150,000) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,918</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 淨額交割 | | | |
| 銅期貨合約 | \$ - | (\$ 702) | (\$ 130) |

(五) 金融資產移轉資訊

本公司及子公司將部分中國地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，本公司及子公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求本公司及子公司清償，故本公司及子公司仍持續參與該等票據。

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司及子公司將部分中國地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款之金額為 88,446 千元，其中，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額為 63,688 千元。

本公司及子公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 108 年 12 月 31 日止為 24,758 千元，該等票據將於資產負債表日後 1~4 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，本公司及子公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 108 年度，本公司及子公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之交易如下說明。

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 蘇 敦 仁 | 實質關係人 |
| 蘇 敦 義 | 實質關係人 |
| 蘇 敦 禮 | 實質關係人 |
| 蘇 中 宏 | 實質關係人 |
| 蘇 柏 臣 | 實質關係人 |

(二) 對主要管理階層之獎酬

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,298 | \$ 9,447 |
| 退職後福利 | <u>275</u> | <u>210</u> |
| | <u>\$ 11,573</u> | <u>\$ 9,657</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(三) 承租協議

本公司向實質關係人蘇敦仁、蘇敦禮及蘇敦義等承租建築物供作倉庫及台北辦公室之用，租金給付金額係經雙方議價決定，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。

承租協議相關資訊如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|---------|----------|--------|
| 取得使用權資產 | \$ 2,582 | \$ - |
| 利息費用 | 118 | - |
| 租賃費用 | - | 1,658 |

另截至 108 年 12 月 31 日之租賃負債餘額為 7,047 千元。

(四) 保證

本公司及子公司之部分銀行借款餘額係由實質關係人提供連帶保證，明細如下：

| 擔保人 | 擔保金額 |
|-----|--------------------|
| 蘇敦禮 | \$1,186,113 |
| 蘇中宏 | 659,422 |
| 蘇柏臣 | 409,000 |
| | <u>\$2,254,535</u> |

二八、質抵押之資產

本公司及子公司因融資額度或履約保證之需要，已提供下列資產作為銀行借款、應付銀行承兌匯票或履約保證之擔保品：

| | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$482,021 | \$550,759 |
| 質押定期存款（其他金融資產－流動） | 22,190 | 9,632 |
| 使用權資產 | 22,110 | - |
| 預付租賃款（含列入其他流動資產部分） | - | 23,494 |
| | <u>\$526,321</u> | <u>\$583,885</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司截至 108 年 12 月 31 日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 本公司及子公司因增置設備及採購原料與供應商簽訂之購買合約金額約為 109,979 千元，其中已支付之金額約為 8,834 千元。
- (二) 本公司為購買原料及設備已開立未使用信用狀餘額約 19,341 千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | | 外幣 (千元) 匯 | | 新 台 幣 率 (千 元) | |
|------------------------|---|-----------|--------|--------------------|---------------------|
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 | 元 | \$ 10,818 | 30 | (美元：新台幣) | \$ 324,542 |
| 美 | 元 | 10,426 | 6.9638 | (美元：人民幣) | 312,777 |
| 美 | 元 | 15,153 | 7.7882 | (美元：港幣) | 454,580 |
| 美 | 元 | 3,823 | 23,220 | (美元：越南盾) | 114,691 |
| 港 | 幣 | 547 | 3.852 | (港幣：新台幣) | 2,108 |
| 港 | 幣 | 51,363 | 0.8941 | (港幣：人民幣) | 197,850 |
| 港 | 幣 | 948 | 0.1284 | (港幣：美元) | 3,653 |
| | | | | | <u>\$ 1,410,201</u> |
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 | 元 | 1,230 | 30 | (美元：新台幣) | \$ 36,886 |
| 美 | 元 | 9,184 | 6.9638 | (美元：人民幣) | 275,522 |
| 美 | 元 | 11,815 | 7.7882 | (美元：港幣) | 354,442 |
| 美 | 元 | 26,913 | 23,220 | (美元：越南盾) | 807,383 |
| 港 | 幣 | 15,530 | 3.852 | (港幣：新台幣) | 59,822 |
| 港 | 幣 | 235 | 0.8941 | (港幣：人民幣) | 906 |
| | | | | | <u>\$ 1,534,961</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 | 元 | 11,821 | 30.7 | (美元：新台幣) | \$ 362,897 |
| 美 | 元 | 11,392 | 6.868 | (美元：人民幣) | 349,729 |
| 美 | 元 | 13,727 | 7.8276 | (美元：港幣) | 421,429 |
| 美 | 元 | 2,997 | 23,222 | (美元：越南盾) | 92,010 |
| 港 | 幣 | 2,777 | 3.922 | (港幣：新台幣) | 10,890 |
| 港 | 幣 | 57,788 | 0.8774 | (港幣：人民幣) | 226,643 |
| 港 | 幣 | 933 | 0.1278 | (港幣：美元) | 3,659 |
| | | | | | <u>\$ 1,467,257</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債 貨幣性項目 | 外幣 (千元) 匯 | | 新 台 幣 率 (千 元) | |
|---------------|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| | 美 元 | \$ 517 | 30.7 | (美元：新台幣) |
| 美 元 | 3,161 | 6.868 | (美元：人民幣) | 97,040 |
| 美 元 | 5,780 | 7.8276 | (美元：港幣) | 177,459 |
| 美 元 | 22,156 | 23,222 | (美元：越南盾) | 680,189 |
| 港 幣 | 18,716 | 3.922 | (港幣：新台幣) | 73,404 |
| 港 幣 | 500 | 0.8774 | (港幣：人民幣) | 1,961 |
| | | | | <u>\$ 1,045,912</u> |

本公司及子公司於 108 及 107 年度外幣兌換淨利益 (含已實現及未實現) 分別為 7,903 千元及 21,468 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(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：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另本公司及子公司於 108 年度承作期貨及遠期外匯合約交易產生淨利益分別為 3,940

千元及 1,881 千元。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

11. 被投資公司資訊：附表五。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表七。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表三及附表七。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附表七。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表七及附表八。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

主要營運決策者將本公司及子公司各個體視為個別營運部門，惟編製財務報告時，本公司及子公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

(一) 該等營運部門具有類似之產銷模式；

(二) 該等營運部門具有類似之主要營業項目；

(三) 該等營運部門之財務業務就合併財務報告非屬重大。

本公司及子公司之應報導部門如下：

- 本公司。
- 東莞建通公司及合吉米位公司之合併資訊。
- 蘇州建通公司及全球香港公司之合併資訊。
- 其他。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果、部門資產及負債依應報導部門分析如下：

| | 本公司 | 東莞建通公司及合吉米位公司 | 蘇州建通公司及全球香港公司 | 其他 | 調整及沖銷 | 合併 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <u>108 年度</u> | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 444,097 | \$ 1,411,015 | \$ 1,586,235 | \$ 1,675 | \$ - | \$ 3,443,022 |
| 部門間收入 | <u>571,679</u> | <u>628,367</u> | <u>1,393,677</u> | <u>1,069,310</u> | <u>(3,663,033)</u> | - |
| 部門收入 | <u>\$ 1,015,776</u> | <u>\$ 2,039,382</u> | <u>\$ 2,979,912</u> | <u>\$ 1,070,985</u> | <u>(\$ 3,663,033)</u> | <u>\$ 3,443,022</u> |
| 部門利益 (損失) | <u>(\$ 42,583)</u> | <u>(\$ 34,785)</u> | <u>(\$ 23,003)</u> | <u>\$ 7,630</u> | <u>\$ 40,377</u> | <u>(\$ 52,364)</u> |
| 其他收入 | | | | | | 35,362 |
| 其他利益及損失 | | | | | | (20,138) |
| 財務成本 | | | | | | (53,066) |
| 合併稅前淨損 | | | | | | (90,206) |
| 所得稅費用 | | | | | | (101,370) |
| 合併總淨損 | | | | | | <u>(\$ 191,576)</u> |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | | | | |
| 部門資產總額 | <u>\$ 4,345,050</u> | <u>\$ 1,406,620</u> | <u>\$ 2,748,214</u> | <u>\$ 1,456,982</u> | <u>(\$ 4,334,714)</u> | <u>\$ 5,622,152</u> |
| 部門負債總額 | <u>\$ 2,097,789</u> | <u>\$ 514,964</u> | <u>\$ 814,887</u> | <u>\$ 1,105,243</u> | <u>(\$ 1,157,992)</u> | <u>\$ 3,374,891</u> |
| <u>107 年度</u> | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 520,441 | \$ 1,609,595 | \$ 1,820,087 | \$ 731 | \$ - | \$ 3,950,854 |
| 部門間收入 | <u>175,028</u> | <u>530,116</u> | <u>1,590,073</u> | <u>493,492</u> | <u>(2,788,709)</u> | - |
| 部門收入 | <u>\$ 695,469</u> | <u>\$ 2,139,711</u> | <u>\$ 3,410,160</u> | <u>\$ 494,223</u> | <u>(\$ 2,788,709)</u> | <u>\$ 3,950,854</u> |
| 部門利益 (損失) | <u>(\$ 52,330)</u> | <u>(\$ 55,611)</u> | <u>\$ 42,358</u> | <u>(\$ 42,267)</u> | <u>\$ 7,895</u> | <u>(\$ 99,955)</u> |
| 其他收入 | | | | | | 25,777 |
| 其他利益及損失 | | | | | | 16,895 |
| 財務成本 | | | | | | (55,943) |
| 合併稅前淨損 | | | | | | (113,226) |
| 所得稅利益 | | | | | | 23,979 |
| 合併總淨損 | | | | | | <u>(\$ 89,247)</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | | | |
| 部門資產總額 | <u>\$ 4,552,877</u> | <u>\$ 1,646,608</u> | <u>\$ 3,071,467</u> | <u>\$ 1,164,298</u> | <u>(\$ 4,423,484)</u> | <u>\$ 6,011,766</u> |
| 部門負債總額 | <u>\$ 2,013,571</u> | <u>\$ 685,765</u> | <u>\$ 1,053,946</u> | <u>\$ 742,832</u> | <u>(\$ 1,023,654)</u> | <u>\$ 3,472,460</u> |

(二) 主要產品之收入

本公司及子公司之主要產品之收入分析如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 連接器 | <u>\$3,437,209</u> | <u>\$3,943,278</u> |
| 其他 | <u>5,813</u> | <u>7,576</u> |
| | <u>\$3,443,022</u> | <u>\$3,950,854</u> |

(三) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 108年 | 107年 |
| | 108年度 | 107年度 | 12月31日 | 12月31日 |
| 台灣 | \$ 189,799 | \$ 242,054 | \$ 304,457 | \$ 306,379 |
| 中國 | 3,081,217 | 3,535,977 | 1,015,625 | 1,120,396 |
| 越南 | 83,230 | 72,698 | 549,193 | 550,541 |
| 其他 | <u>88,776</u> | <u>100,125</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,443,022</u> | <u>\$ 3,950,854</u> | <u>\$ 1,869,275</u> | <u>\$ 1,977,316</u> |

非流動資產不包括其他金融資產－非流動及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度無來自單一集團之收入達本公司及子公司營業收入淨額之 10% 以上者。

建通精密工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年底額餘額 (註 2) | 實際動支金額 (註 2 及 3) | 利率區間 (%) | 資質與性質 | 往來金額 | 有短期融通 資金之必要 原因 | 提列損失 金額 | 抵擔 名稱 | 保價 | 品對價值 | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與總限額備 註 |
|----|---------|--------|---------------|--------|------------|----------------|---------------------|-------------|------------|------|----------------------|------------|----------|------|------------|-----------------|---------------|
| 0 | 本公司 | 越南建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | \$ 360,438 | \$ 150,000 | \$ 60,000 | 3.2 | 短期資金融 通 | \$ - | 業務發展 | \$ - | - | \$ - | \$ 449,452 | \$ 898,904 | 註 1 |
| 0 | 本公司 | 蘇州建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 92,295 | - | - | - | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 449,452 | 896,904 | 註 1 |
| 1 | 威寶公司 | 東莞建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 30,820 | - | - | - | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 548,459 | 1,096,918 | 註 1 |
| 1 | 威寶公司 | 蘇州建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 31,595 | - | - | - | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 548,459 | 1,096,918 | 註 1 |
| 1 | 威寶公司 | 越南建通公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 183,915 | 180,000 | 180,000 | 2.8 | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 548,459 | 1,096,918 | 註 1 |
| 2 | 全球開豐公司 | 全球香港公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 24,944 | 12,000 | - | - | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 553,234 | 1,106,468 | 註 1 |
| 3 | 蘇州建通公司 | 威寶公司 | 其他應收款— 關係人 | 是 | 155,200 | 150,000 | 150,000 | 2.8 | 短期資金融 通 | - | 業務發展 | - | - | - | 384,827 | 769,654 | 註 1 |

註 1：依本公司及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本公司及各子公司權益淨額之 40% 為最高限額，個別貸與金額以不超過本公司及各子公司權益淨額之 20% 為限。

註 2：金額係按美元兌新台幣匯率 30 換算。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 科目 | 年 | | | 註 |
|--------|--|-------------|-------------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | | | 股數/單位數 | 金額 | 持股比例(%) | |
| 本公司 | 股票 乙盛精密(股)公司 台通光電(股)公司 群創光電(股)公司 台揚科技(股)公司 亞太電信(股)公司 新光金控(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 42,000 | \$ 1,554 | - | \$ 1,554 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 258,000 | 4,683 | - | 4,683 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 595,000 | 4,956 | - | 4,956 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 184,000 | 4,536 | - | 4,536 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 541,000 | 4,074 | - | 4,074 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 237,737 | 2,460 | - | 2,460 |
| | | | | | | | <u>22,263</u> |
| 蘇州建通公司 | 股票 煙台張裕葡萄酒(股)公司 華潤東阿阿膠(股)公司 瀘州老窖集團有限責任公司 中國民生銀行(股)公司 江蘇洋河酒廠(股)公司 舍得酒業(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 71,968 | 8,898 | - | 8,898 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 73,457 | 11,194 | - | 11,194 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,000 | 1,867 | - | 1,867 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,000 | 136 | - | 136 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,000 | 2,380 | - | 2,380 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,292 | 1,201 | - | 1,201 |
| | | | | | | | <u>25,676</u> |
| | | | | | | | <u>\$47,939</u> |

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

金額：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 應收(付)票據、帳款 (佔總應收 據)帳款之 率 % | 註 | | | | |
|----------|--------|------|------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|-----|-----|-----|-----|
| | | | 交 易 金 額 | 情 形 | | | | | | |
| | | | 銷(進)貨 之比率 % | 授 信 期 間 | 交易條件與一般交易不同之 情形及原因 | 應收(付)票據、帳款 之 率 % | 註 | | | |
| 本公司 | 越南建通公司 | 母子公司 | 銷 | 49 | \$ 499,936 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 46 | 註 3 |
| 東莞建通公司 | 合吉米位公司 | 兄弟公司 | 銷 | 31 | 591,160 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 28 | 註 3 |
| 越南建通公司 | 蘇州建通公司 | 兄弟公司 | 銷 | 17 | 326,914 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 9 | 註 3 |
| | 合吉米位公司 | 兄弟公司 | 銷 | 70 | 636,965 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | - | 註 3 |
| | 威寶公司 | 兄弟公司 | 銷 | 17 | 156,466 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 87 | 註 3 |
| 蘇州建通公司 | 東莞建通公司 | 兄弟公司 | 銷 | 38 | 1,119,598 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 27 | 註 3 |
| | 全球香港公司 | 兄弟公司 | 銷 | 7 | 208,347 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 6 | 註 3 |
| 合吉米位公司 | 本公司 | 母子公司 | 銷 | 13 | 182,577 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 16 | 註 3 |
| | 東莞建通公司 | 兄弟公司 | 銷 | 48 | 663,247 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 29 | 註 3 |
| | 越南建通公司 | 兄弟公司 | 銷 | 9 | 118,091 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 8 | 註 3 |
| 全球香港公司 | 本公司 | 母子公司 | 銷 | 30 | 102,695 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 53 | 註 3 |
| | 蘇州建通公司 | 兄弟公司 | 銷 | 30 | 103,058 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 8 | 註 3 |
| 威寶公司 | 蘇州建通公司 | 母子公司 | 銷 | 100 | 157,135 | 月結 120 天 | 註 1 | 註 2 | 100 | 註 3 |

註 1：成品銷售價與非關係人無重大差異，其餘銷售類別無其他非關係人交易可供比較。

註 2：收款條件與一般銷貨並無重大差異。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 對象名稱 | 應收關係人款項 餘額(註1及3) | 週轉率(註2) | 逾期金額 | 應收金額 | 關係人款項 處理方式 | 項後收 期式 | 應收關係人款項 收回金額 | 項 額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|----------------|------|---------------------|-----------|------|------|---------------|-----------|-----------------|--------|----------|
| | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 越南建通公司 | | \$171,382 | 5.09 | \$ | - | - | | \$113,268 | \$ | - |
| 蘇州建通公司 | 東莞建通公司 威寶公司 | | 235,424 151,272 | 4.06 - | - | - | - | | 235,424 - | - - | - - |
| 東莞建通公司 | 合吉米位公司 | | 151,592 | 3.6 | - | - | - | | 98,911 | - | - |
| 威寶公司 | 越南建通公司 | | 181,146 | - | - | - | - | | - | - | - |

註 1：係包含應收帳款及其他應收款。
註 2：週轉率之計算未包含其他應收款。
註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 稱被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原投資日期 | 投資金額 | | 持股比例(%) | 持有面額 | 被投資公司本年度(損)益 | 本公司本年度(損)益 | 列之(損)益 | 註 |
|-----------|-------------------------------|------------------------|---|---|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|-------------|----------|-----------------------------|
| | | | | | 年初 | 年底 | | | | | | |
| 本公司 | 全球開曼公司 建通開曼公司 Genius 公司 | 開曼群島 開曼群島 英屬維京群島 | 國際轉投資 國際轉投資 國際轉投資及國際貿易 | 國際轉投資 | \$ 1,295,208 | \$ 1,295,208 | 100 | \$ 2,654,575 | (\$ 98,981) | (\$ 99,233) | 註 1 及註 2 | 註 1 及註 2 註 1 及註 2 註 1 |
| | | | | | 392,669 | 392,669 | 100 | 251,354 | (14,646) | (14,504) | 註 1 | |
| | | | | | 23,282 | 23,282 | 100 | 87,265 | 6,585 | 6,585 | | |
| Genius 公司 | 合吉米位公司 | 香港 | 國際貿易 | 國際貿易 | 90,134 | 90,134 | 100 | 86,660 | 6,266 | 6,353 | 註 1 及註 2 | |
| 全球開曼公司 | 威實公司 全球香港公司 | 香港 香港 | 國際轉投資及國際貿易 國際貿易 | 國際轉投資及國際貿易 國際貿易 | 1,541,063 | 1,541,063 | 100 | 2,742,297 | (99,916) | (99,916) | 註 1 | 註 1 及註 2 |
| | | | | | 3,747 | 3,747 | 100 | 8,463 | 205 | 720 | | |
| 建通開曼公司 | 越南建通公司 | 越南 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項模具產品及有關模具零件；生產各項塑料產品及各項相關塑膠零件 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項模具產品及有關模具零件；生產各項塑料產品及各項相關塑膠零件 | 386,780 | 386,780 | 100 | 254,679 | (8,943) | (14,484) | 註 1 及註 2 | |

註 1：編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：未實現銷售利益已銷除。

建通精密工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 年初台灣匯出投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | 年底自台灣匯出投資金額 | 台灣累積被投資公司年度損益 | 本公司或間接投資本公司之持股比例 | 本年度認列實質損益(註1及3) | 年底投資價面(註1及3) | 截至本年度止已匯回投資收益備註 |
|-----------|---|------------|--------------|------------|--------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 東莞建通公司 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項機械產品及有關機具零件；生產各項塑膠產品及各項相關塑膠零件 | \$ 730,071 | 透過第三地區實地投資大陸 | \$ 452,130 | \$ - | \$ 452,130 | (\$ 42,570) | 100 | (\$ 33,851) | \$ 767,409 | \$ - |
| 蘇州建通公司 | 生產各種五金產品；機械加工，五金處理及電鍍；生產，加工，製造各項機械產品及有關機具零件；生產各項塑膠產品及各項相關塑膠零件 | 1,079,937 | 透過第三地區實地投資大陸 | 741,320 | - | 741,320 | (18,162) | 100 | (12,728) | 1,909,535 | - |

| 投資公司名稱 | 年底累計自陸赴台投資金額 | 依經濟部投資審議會規定赴陸地區投資金額 |
|--------|--------------|--------------------------------|
| 本公司 | \$ 1,193,450 | \$ 1,701,000 (美金 56,700 千元) |

註 1：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註 2：依投資審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之 60%。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

建通精密工業股份有限公司及子公司

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，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 交易類別 | 金額 | 交付 | 交易條件 | 條件與一般交易之比較 | 應收(付)金額 | 票據、帳款百分比(%) | 未實現損益 | 註 |
|--------|----|------------------|------|-----------|----------|-----------------|-----------------|------------|-------------|----------|---|
| 本公司 | | 銷 | 貨 | \$ 56,356 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | \$ 11,947 | 5 | \$ 8,098 | |
| | | 進 | 貨 | 21,229 | 月結 120 天 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | (2,516) | 2 | 266 | |
| | | 處分不動產、廠房及設備及代購設備 | 銷 | 28,412 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | 988 | 1 | 14,506 | |
| 合吉米位公司 | | 銷 | 貨 | 7,257 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 906 | - | 992 | |
| | | 進 | 貨 | 785 | 月結 120 天 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | 付款條件與一般進貨並無重大差異 | - | - | (97) | |
| | | 代購設備 | 銷 | 4,659 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | - | - | 620 | |
| 全球香港公司 | | 銷 | 貨 | 663,247 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 73,661 | 29 | 6,429 | |
| | | 進 | 貨 | 591,160 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | (150,791) | 90 | - | |
| | | 購置不動產、廠房及設備 | 銷 | 7,039 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | (801) | - | 836 | |
| 威實公司 | | 銷 | 貨 | 103,058 | 月結 120 天 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 收款條件與一般銷貨並無重大差異 | 5,079 | 8 | - | |
| | | 進 | 貨 | 208,347 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | (54,443) | 91 | - | |
| | | 購置不動產、廠房及設備 | 銷 | 25,617 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | (83) | - | 2,776 | |
| 威實公司 | | 銷 | 貨 | 157,135 | 月結 120 天 | 未與非關係人有同類資產交易 | 未與非關係人有同類資產交易 | 33,697 | 100 | 7,268 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 交易人 | 名稱 | 交易對象 | 交易類別 | 金額 | 交付 | 易條 | 條件 | 與一般交易之比較 | 件應收(付)票據、帳款 | 額百分比(%) | 未實現損益 | 備註 |
|--------|----|--------|-------------|-----------|----|------|---------------|----------|-------------|---------|--------|----|
| 越南建通公司 | | 蘇州建通公司 | 進貨 | \$ 78,476 | 月結 | 120天 | 未與非關係人有同類資產交易 | | (\$ 37,199) | 22 | \$ 490 | |
| | | | 購置不動產、廠房及設備 | 11,180 | 月結 | 120天 | 未與非關係人有同類資產交易 | | (4,620) | 2 | - | |

建通精密工業股份有限公司及子公司
 子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 編 | 號 | 交 | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交 | 易 | 往 | 來 | 形 |
|---|---|--------|--------|--------|-----|-------------|-------------|----------|--------------------------------|--------------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 合米位公司 | (1) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | \$ 6,072 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 合米位公司 | (1) | 應收帳款 | 應收帳款 | 938 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 合米位公司 | (1) | 處分不動產、廠房及設備 | 處分不動產、廠房及設備 | 9,576 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 蘇州建通公司 | (1) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 56,356 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 2 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 蘇州建通公司 | (1) | 應收帳款 | 應收帳款 | 11,947 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 蘇州建通公司 | (1) | 處分不動產、廠房及設備 | 處分不動產、廠房及設備 | 28,412 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 1 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 蘇州建通公司 | (1) | 及代購設備 | 及代購設備 | 988 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 其他應收款 | 其他應收款 | 499,936 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 15 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 106,590 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 2 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 應收帳款 | 應收帳款 | 21,400 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 1 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 代購設備 | 代購設備 | 4,087 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 其他應收款 | 其他應收款 | 4,864 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 利息收入 | 利息收入 | 60,705 | 依年利率 2.1%~3.2% 計算 | 依年利率 2.1%~3.2% 計算 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 越南建通公司 | (1) | 其他應收款 | 其他應收款 | 7,257 | 視營運資金情形而定，惟得視資金狀況雙方協議延長或縮短收款期限 | 視營運資金情形而定，惟得視資金狀況雙方協議延長或縮短收款期限 | 1 |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 東莞建通公司 | (1) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 906 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 東莞建通公司 | (1) | 應收帳款 | 應收帳款 | 4,659 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 東莞建通公司 | (1) | 代購設備 | 代購設備 | 2,058 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 全球香港公司 | (1) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 5,183 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 0 | 0 | 本公司 | 本公司 | 全球香港公司 | (1) | 代購設備 | 代購設備 | 5,079 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | (2) | 其他應收款 | 其他應收款 | 785 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 591,160 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 17 |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 150,791 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 3 |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 應收帳款 | 應收帳款 | 7,039 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 處分不動產、廠房及設備 | 處分不動產、廠房及設備 | 23 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 其他收入 | 其他收入 | 801 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 合米位公司 | (3) | 其他應收款 | 其他應收款 | 326,914 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 9 |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 蘇州建通公司 | (3) | 銷貨收入 | 銷貨收入 | 46,270 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | 1 |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 蘇州建通公司 | (3) | 應收帳款 | 應收帳款 | 5,197 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 蘇州建通公司 | (3) | 處分不動產、廠房及設備 | 處分不動產、廠房及設備 | 72 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |
| 1 | 1 | 東莞建通公司 | 東莞建通公司 | 蘇州建通公司 | (3) | 其他收入 | 其他收入 | 3,237 | 收帳期限均為 4 個月 | 收帳期限均為 4 個月 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號交 | 易 | 人 | 名 | 稱交 | 易 | 往 | 來 | 對 | 象與交易人之關係(註2) | 項 | 目金 | 額 | (註1) | 交 | 易 | 條 | 情 | 佔合併總資產或總資產之比率(%) | 形 | |
|---|----|--------|--------|--------|--------|-------|----|---------|---|--------------|-------|----|---|------|---|---|---|---|------------------|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 往 |
| 5 | 5 | 威實公司 | 威實公司 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 利息收入 | \$ | 1,164 | | (3) | 利息收入 | | | | | | | | | | |
| 5 | 5 | 威實公司 | 威實公司 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 其他應收款 | | 181,146 | | (3) | 其他應收款 | | | | | | | | | | |
| 6 | 7 | 全球開曼公司 | 越南建通公司 | 全球香港公司 | 全球香港公司 | 利息收入 | | 140 | | (1) | 利息收入 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 本公司 | 本公司 | 銷貨收入 | | 23,111 | | (2) | 銷貨收入 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 本公司 | 本公司 | 應收帳款 | | 4,143 | | (2) | 應收帳款 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 合吉米位公司 | 合吉米位公司 | 銷貨收入 | | 636,965 | | (3) | 銷貨收入 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 全球香港公司 | 全球香港公司 | 銷貨收入 | | 95,633 | | (3) | 銷貨收入 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 威實公司 | 威實公司 | 銷貨收入 | | 156,466 | | (3) | 銷貨收入 | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 | 越南建通公司 | 越南建通公司 | 威實公司 | 威實公司 | 應收帳款 | | 33,636 | | (3) | 應收帳款 | | | | | | | | | | |

註1：編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 108 年底 | 107 年底 | 差異 | |
|----------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流 動 資 產 | | 3,616,511 | 3,902,956 | (286,445) | (7.34) |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,775,470 | 1,861,249 | (85,779) | (4.61) |
| 其 他 資 產 | | 230,171 | 247,561 | (17,390) | (7.02) |
| 資 產 總 額 | | 5,622,152 | 6,011,766 | (389,614) | (6.48) |
| 流 動 負 債 | | 2,663,273 | 2,468,056 | 195,217 | 7.91 |
| 非 流 動 負 債 | | 711,618 | 1,004,404 | (292,786) | 29.15 |
| 負 債 總 額 | | 3,374,891 | 3,472,460 | (97,569) | (2.81) |
| 股 本 | | 1,692,000 | 1,692,000 | - | - |
| 資 本 公 積 | | 271,315 | 271,315 | - | - |
| 保 留 盈 餘 | | 428,602 | 616,756 | (188,154) | (30.51) |
| 其 他 權 益 | | (144,656) | (40,765) | (103,891) | 254.85 |
| 權 益 總 額 | | 2,247,261 | 2,539,306 | (292,045) | (11.5) |
| 增減變動分析說明： | | | | | |
| 1. 非流動負債增加，主係遞延所得稅負債增加所致。 | | | | | |
| 2. 保留盈餘減少，主係108年度虧損所致。 | | | | | |
| 3. 其他權益減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。 | | | | | |

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) |
|-----------|-----|-------------|-------------|-----------|----------|
| 營業收入總額 | | 3,443,862 | 3,951,607 | (507,745) | (12.85) |
| 銷貨退回 | | (108) | (259) | 151 | (58.30) |
| 銷貨折讓 | | (732) | (494) | (238) | 48.18 |
| 營業收入淨額 | | 3,443,022 | 3,950,854 | (507,832) | (12.85) |
| 營業成本 | | (3,138,699) | (3,672,842) | (534,143) | 14.54 |
| 營業毛利 | | 304,323 | 278,012 | 26,311 | 9.46 |
| 營業費用 | | (356,687) | (377,967) | 21,280 | (5.63) |
| 營業淨(損)利 | | (52,364) | (99,955) | 47,591 | (47.61) |
| 營業外收入及支出 | | (37,842) | (13,271) | (24,571) | 185.15 |
| 合併稅前淨利(損) | | (90,206) | (113,226) | 23,020 | (20.33) |
| 所得稅費用(利益) | | 101,370 | (23,979) | 125,349 | 522.74 |
| 合併總淨利(損) | | (191,576) | (89,247) | (102,329) | 114.66 |
| 其他綜合損益 | | (100,469) | (100,231) | (238) | 0.24 |
| 綜合損益總額 | | (292,045) | (189,478) | (102,567) | 54.13 |

(一)增減變動分析說明：

- 1.銷貨退回：主係品質控管得宜，故銷貨退回減少。
- 2.銷貨折讓：主係市場價格競爭激烈，致銷貨折讓增加。
- 3.營業淨損：在集團生產有效整合及煉銅效益逐步發揮情況下，使108年度營業淨損較上期減少。
- 4.營業外收入及支出：主係108年度外幣兌換利益較107年減少及108認列火災損失所致。
- 5.合併稅前淨利：在集團生產有效整合及煉銅效益逐步發揮情況下，使108年度稅前淨損較上期減少。
- 6.所得稅：主係認列盈餘匯回相關所得稅費用，使108年度所得稅費用較上期增加。
- 7.合併總淨損：主係108年度所得稅費用增加，使得108年度營業利益較上期減少。
- 8.綜合損益總額：主係本年度合併總淨利較上期減少，使綜合損益總額較上期減少。

(二)預期未來一年銷售數量：

本公司參考108年度實際銷售組合之變化及依據目前景氣及市場供需狀況與銷售方針，預計109年度產品銷售數量為5,179,770仟PCS。

(二)未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將持續進行集團生產及銷售之整合計畫，調整產品銷售策略，同時全面啟動生產自動化、開發新的生產技術、精簡人力、充分利用外部支援及調整銷售策略，以提升公司之競爭力，有效降低營運成本，除擴大市場佔有率外亦同時提升產品銷售之競爭力。在面對未來端子競爭之環境下，為同時滿足煉銅、自動化生產及新產品(如環保低鉛銅、一體式插頭、圓打扁產品、新能源高壓端子連接器等)開發，持續投入開發能力之擴充及加速越南廠產能之擴充，建通集團將持續朝向良好之經營績效邁進。

三、現金流量

(一)最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額 | 108年度全年來自營業活動淨現金流量 | 108年度全年現金流出量 | 108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 |
| 1,501,888 | (48,005) | 3,442,082 | (1,988,199) | 1,122,502 | 2,039,266 |

(二)最近兩年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)比例(%) |
|-------------|-----|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%) | | (1.8) | 20.65 | (108.72) |
| 現金流量允當比率(%) | | 58.91 | 69.95 | (15.78) |
| 現金再投資比率(%) | | (1.00) | 9.66 | (110.35) |

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率(%)：108年度較107年度上升，主要係108年度營業活動之淨現金流入較107年度增加，使108年度現金流量比率較107年度上升。
- 2.現金流量允當比率(%)：108年度較107年度下降，主要係108年之近五年度營業活動淨現金流量較107年減少，使108年度現金流量允當比率較107年度下降。
- 3.現金再投資比率(%)：108年度較107年度上升，主要係108年度營業活動之淨現金流入較107年度增加，使108年度現金再投資比率較107年度上升。

(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 |
| 1,173,569 | 484,100 | 2,383,157 | -725,488 | 0 | 1,761,420 |

(一)109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109年度營運獲利及其他營業資產及負債之變動所致。
2.籌資活動淨現金流出，主係預計109年度增加短期借款、舉借並償還長期借款所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：增加長短期借款。

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 | | | |
|------|-----------|------------|---------|-------------|---------|---------|-------|
| | | | | 107年度 | 108年度 | 109年度 | 110年度 |
| 機器設備 | 借款及自有資金 | 107.12.31 | 301,895 | 222,659 | 79,236 | | |
| 機器設備 | 借款及自有資金 | 108.12.31 | 287,415 | | 282,758 | 4,657 | |
| 機器設備 | 借款及自有資金 | 109.12.31 | 109,878 | | | 101,088 | 8,790 |
| 合計 | | | 699,188 | 222,659 | 361,994 | 105,745 | 8,790 |

(二)預計可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

建通集團在面對人員流動率高及日益高漲的人工成本之壓力下，建通集團在生產製程上將朝向全面自動化、高速化、大容量化及模具模組化使設備產能極大化，故仍持續投入自動化設備，提升現有產品製程能力及品質，此外並積極改變產品生產模式，使降低生產成本，穩定產品品質並提升競爭能力。

子公司越南建通公司第一期廠房105年第1季建廠完成開始營運，目前第二及第三期廠房亦已完工投產，期望可開拓中國大陸及東協十國之市場佔有率，提升公司的營運規模，並落實國際分工策略，降低生產成本，提升產品市場競爭力，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

| 說明 項目 | 109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 |
|--------------------------|------------------|--|--|--|---|
| 建通精密工業 (開曼) 股份有限公司 | - | 最近年度本公司轉投資係以大陸及越南為主要投資地區，大陸維持繼續開拓內銷市場，而越南建通一期及二期廠房已完成建廠作業並開始投入生產，另擴展煉伸銅製程及投入相關生產設備，以期降低生產成本及增加市場佔有率。 | 越南建通公司於105年開始投產營運，因機台及人員需調適及訓練，而於106年底投入的煉伸銅設備在107年第四季產能雖已開出，但尚未完全發揮。另外，中美貿易戰造成全球整體經濟情勢的動盪故目前仍為虧損狀態。 | 本公司將持續進行集團生產及銷售之整合計畫，調整產品銷售策略，同時全面啟動生產自動化、開發新的生產技術、精簡人力、充分利用外部支援及調整銷售策略，有效降低營運成本，除擴大市場佔有率外亦同時提升產品銷售之競爭力。 | 越南建通第一期廠房於105年度已正式投產，第二期廠房建造作業於106年完成，並持續引進煉銅設備與技術，在107年第四季開始量產，目前以生產製成品、半成品、及銅捲線後返銷大陸，後續將以外銷為主內銷為輔，外銷放眼全球市場，提升全球市場佔有率。 |

六、風險事項評估

(一)、風險管理政策

本公司結合業務管理與風險管理，塑造重視風險管理之集團組織文化，訂定「集團風險管理規範」，以作為建通集團風險管理之最高原則。規範範圍含概市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險。

1、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：

本公司及子公司108年度之財務成本占營收比率約1.54%，較107年度1.42%增加；109年第1季之財務成本占營收比例約為2.48%，較108年第1季1.78%增加，主因為中美貿易戰及新型冠狀病毒疫情影響使營收下降所致，本公司並無因利率變動對損益造成重大影響之情事。未來因應措施為適時利用短期融資搭配中長期融資之貸款，一方面控制利息成本，一方面藉以持續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：

本公司及子公司為降低及避免匯兌損失，隨時注意市場走勢，以降低匯率變動對公司獲利之影響。108年度主係因台幣與人民幣貶值，產生之兌換利益淨額為7,903仟元佔營收0.23%，107年度兌換利益淨額為21,468仟元佔營收比例0.54%，兌換利益減少；109年第1季兌換利益淨額為4,380仟元，佔營收比例0.9%，較108年第1季兌換損失淨額4,257仟元，佔營收比例0.55%，兌換利益增加。近年因國際經濟情勢中美貿易戰影響，使得亞洲貨幣貶值，使公司有兌換利益。未來因應國際經濟情勢將採取穩健原則，掌握全球經濟情勢變化，適時從事外匯避險或自然避險，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，以降低對本業損失之影響。

(3).通貨膨脹變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司主要原料為「銅」，108 年度國際銅原料價格於 4 月陡降，LME 價格由 108 年 4 月銅價最高每噸約美金 6,549 元至 9 月最低來到 5,610 元，長江銅亦由 108 年 3 月收盤之人民幣 50,360 元至 7 月最低來到 46,030 元，因原料價格波動大，採購成本不易掌控，未來因應措施需注意原物料市場行情變化，隨時掌握購料之最佳時點，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。

2、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、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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，作為從事相關交易之遵循依據。所訂之政策與相關交易皆以保守為處理原則，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：

本公司從事銅期貨合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因銅價波動所產生之風險，另外，從事遠期外匯合約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現金流量或透過損益按公允價值量風險為目的。惟因未符合國際財務報導準則規定之避險條件，是以不適用避險會計。

本公司截至年報刊印日止無未到期合約。

(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：

109.4.30 單位：新台幣仟元

| 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 是否為關係人 | 往來科目 | 本年度最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 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(註1) | 資金貸與總額(註1) |
|----------------|----------------|--------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------|--------|--------------|-----------------|------------|
| 本公司 | 越南建通電子五金責任有限公司 | 是 | 其他應收款-關係人 | 151,600 (美金5,000仟元) | 89,250 (美金3,000仟元) | 89,250 (美金3,000仟元) | 3.2% | 短期資金融通 | 業務發展 | 449,452 | 898,904 |
| 威寶國際股份有限公司 | 越南建通電子五金責任有限公司 | 是 | 其他應收款-關係人 | 30,320 (美金1,000仟元) | 29,750 (美金1,000仟元) | 29,750 (美金1,000仟元) | 2.8% | 短期資金融通 | 業務發展 | 546,469 | 1,092,937 |
| 威寶國際股份有限公司 | 越南建通電子五金責任有限公司 | 是 | 其他應收款-關係人 | 151,600 (美金5,000仟元) | 148,750 (美金5,000仟元) | 148,750 (美金5,000仟元) | 2.8% | 短期資金融通 | 業務發展 | 546,469 | 1,092,937 |
| 全球端子(開曼)股份有限公司 | 全球端子(香港)有限公司 | 是 | 其他應收款-關係人 | 12,128 (美金400仟元) | - | - | 3.2% | 短期資金融通 | 業務發展 | 548,623 | 1,097,247 |
| 蘇州建通光電端子有限公司 | 威寶國際股份有限公司 | 是 | 其他應收款-關係人 | 151,600 (美金5,000仟元) | 148,750 (美金5,000仟元) | 148,750 (美金5,000仟元) | 2.8% | 短期資金融通 | 業務發展 | 376,604 | 753,208 |

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及各子公司股東權益淨額之百分之四十最高限額，個別貸與金額以不超過本公司及各子公司股東權益淨額之百分之二十為限。

B. 背書保證：

本公司最近年度及截至年報刊印日止背書保證餘額為 0。

3、未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(1).未來研發計畫：

本公司 109 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：

- A.配合未來趨勢產品開發持續各種自動組裝機及機械手開發。
- B.引進及開發空心銅棒製造技術降低插頭內架成本。
- C.開發更具競爭力塑膠喇叭口各國插頭產品。
- D.因應市場需求開發車用端子之異形材料。
- E.配合市場需求以高速銑削方式生產車用及 5G 相關端子元件。

(2).108 年度未完成研發計畫之目前進度：

108 年度預定之研發計畫大部均依原計畫產出，完成與端子鉚線機廠商策略聯盟開發客戶端使用之鉚線機；在新產品端子開發方面，完成高速銑削加工技術持續開發環保低鉛銅產品開發、可自動鉚線組內架之極致用料單粒 UL 端子及其內架、引進空心銅棒製造技術降低插頭內架成本，並持續開發新產品拓展市場。而尚未完成之計畫為：

- A.新連續/新增空心銅棒滾電鍍線引進。
- B.各項新產品產能擴充尚未完成。
- C.VDE、UL 地線、歐洲架空心銅棒生產技術已引進外，其餘各國插頭空心銅棒生產技術引進及開發尚未完成。
- D.圓打扁端子鉗內孔車外徑製程技術開發。
- E. UL 三插母座一體式產品，協力廠商開發組裝機中，未完成。

(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 50,000 仟元。

(4).本集團預估 109 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(新台幣佰萬元) | 預計產品開始銷售時間 |
|----------------------------|------|--------------|--------------------|
| (1)新連續/新增空心銅棒滾電鍍線引進 | 0% | 15 | 109 年 1~12 月持續引進 |
| (2)持續各國插頭空心銅棒生產技術引進 | 60% | 8 | 109 年 1~12 月陸續加入量產 |
| (3)開發各國插頭空心銅棒生產設備 | 10% | 15 | 109 年 4~12 月陸續加入量產 |
| (4)新增圓打扁及扁線產品 GB 及 UL 插頭開發 | 80% | 6 | 109 年 1~12 月陸續加入量產 |
| (5)新能源車用充電端子,連接器開發 | 15% | 9 | 109 年 1~8 月持續投產 |
| (6)UL 三插 U 型鉚腳母座一體式開發 | 60% | 5 | 109 年 6 月完成 |
| (7)引進圓打扁車外徑鉗內孔製程設備 | 20% | 10 | 109 年 1~12 月陸續完成 |
| 小計 | | 68 | |

(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.引進 YASDA 高速高精度銑床透過 CAD/CAM 整合系統，改善 3D 造型高硬度零件製造技術提升產品品質。

4、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，或洽詢會計師、律師等專業意見，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。

5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司自成立以來皆致力於研究創新、深耕技術，每年投入大量研發與技術投資經費，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，執行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。

6、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，善盡企業社會責任之企業形象。現階段透過每年最新的公司治理評鑑指標，其內容係參考 OECD 公司治理原則、亞洲公司治理協會(ACGA)公司評鑑指標等國際最新的發展趨勢，本公司盡力落實實行，以期提升公司治理品質及形象並與國際完整接軌。

7、進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 99 年 8 月設立建通精密工業(開曼)股份有限公司，進而轉投資越南地區收購越南瑞展五金責任有限公司百分之百股權，已完成投資越南瑞展五金責任有限公司之股權轉讓，並於 100 年 12 月底取得環境影響評估報告核准件及土地紅皮書，並已開始進行建廠相關事宜，且於 104 年度更名為越南建通電子五金責任有限公司，105 年第 1 季第一期廠房已建廠完成開始營運，二期廠房亦已於 106 年擴建完成，同時引進煉銅設備與技術，充分利用東協十國加一之關稅優惠條件，加速東協市場之開發。目前並無其他併購計畫，故無可能風險之產生。

8、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評估設備生產效益，進行汰舊換新外，並配合營運計畫，依據本身擁有之生產與研發之技術與能力及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。

建通集團將更努力滿足客戶對產品的需求，以擴大市場佔有率，另大陸屬快速成長之國家，為控管風險則將採設備漸進式之投資，並充分發揮產能效益。越南建通已於 105 年 3 月開始營運，充分利用東協十國加一之關稅優惠條件，加速東協市場之開發。目前尚無大規模擴廠計畫，故投資風險係在可接受之範圍。

9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司主要原料皆屬國際大宗之原料，供給穩定，本公司及子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。而銷貨客戶方面，本公司及子公司之銷貨客戶主要係分佈於台灣及大陸地區，最終產品之流向並未集中於某些大客戶，並無面臨集中銷售之風險及因應措施。

10、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。

11、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。

12、訴訟或非訟事件

- (1).本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者：無。

13、其他重要風險及因應措施：

(1)風險管理之組織架構與執行負責單位

| 風險管理 | 負責部門 | 風險業務事項 |
|--|--------------|---|
| 經營決策風險 | 董事長室 總經理室 | 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 |
| 產品趨勢風險 | 研發技術部 | 產品未來發展趨勢及客戶之需求 |
| 作業風險與品質控管之風險 | 廠務部 | 規劃產能及提升產品品質，製造高品質產品 |
| 產品認證時效及品質控管之作業風險 | 品保課 | 掌握產品品保系統及認證時機，滿足符合安規及 ISO14001、IATF16949 與相關環保指令之要求 |
| 市場風險、信用風險及財務管理與作業風險之管理 | 財務部 | 資金調度與管理、籌資規劃、經營分析與成本分析、資金運用規劃及匯率之避險作業 |
| 內部控制風險、作業風險之稽核 | 稽核室 | 評估內部控制制度之安全與有效性 |
| 原物料採購之市場流動性風險、設備採購等法律風險與信用風險之控管及人事管理風險 | 管理部 | 原物料與設備採購與交期之管理及人事等之有效管理 |
| 市場流動性風險與信用風險之控管、銷售訂單與授信額度之管理 | 業務部 | 未來銷售市場發展趨勢與客戶信用與訂單之控管 |
| 公司相關交易資料管控之風險及相關作業風險 | 資訊室 | 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 |

(2)資訊安全：

A. 資訊安全風險之管理

為提升公司資訊安全管理，由資訊室負責審視資安政策、各項資安規劃及執行，一旦產生資安疑慮、入侵狀況或造成破壞，由資訊室先行評估並執程序初步狀況排除、或聯繫相關設備廠商討論應對措施及通報相關主管機關，必要時報備總經理以上層級來啟動公司緊急應變程序。

B. 資訊安全系統之具體管理措施

- (A)防火牆之建立：阻隔網路攻擊與入侵,提供警告訊息與分析資料。
- (B)防毒系統之建立：對每架伺服器與可聯至 INTERNET 之各作業設備,安裝防毒軟體,自動更新病毒碼,降低來自電子郵件與各類檔案之病毒入侵。
- (C)人員觀念之建立：於人員新進之時,宣導資訊安全之重要。
- (D)重要檔案之加密：對於重要部們與特殊要求之資料與以加密,以防系統被入侵或

檔案被外流時資料仍受保護。

(E)資料之保存：對於資料除主機本身之備份功能,也要求資料儲存於主機本身以外,以避免主機在任何原因下失能需重建時有資源可使用。

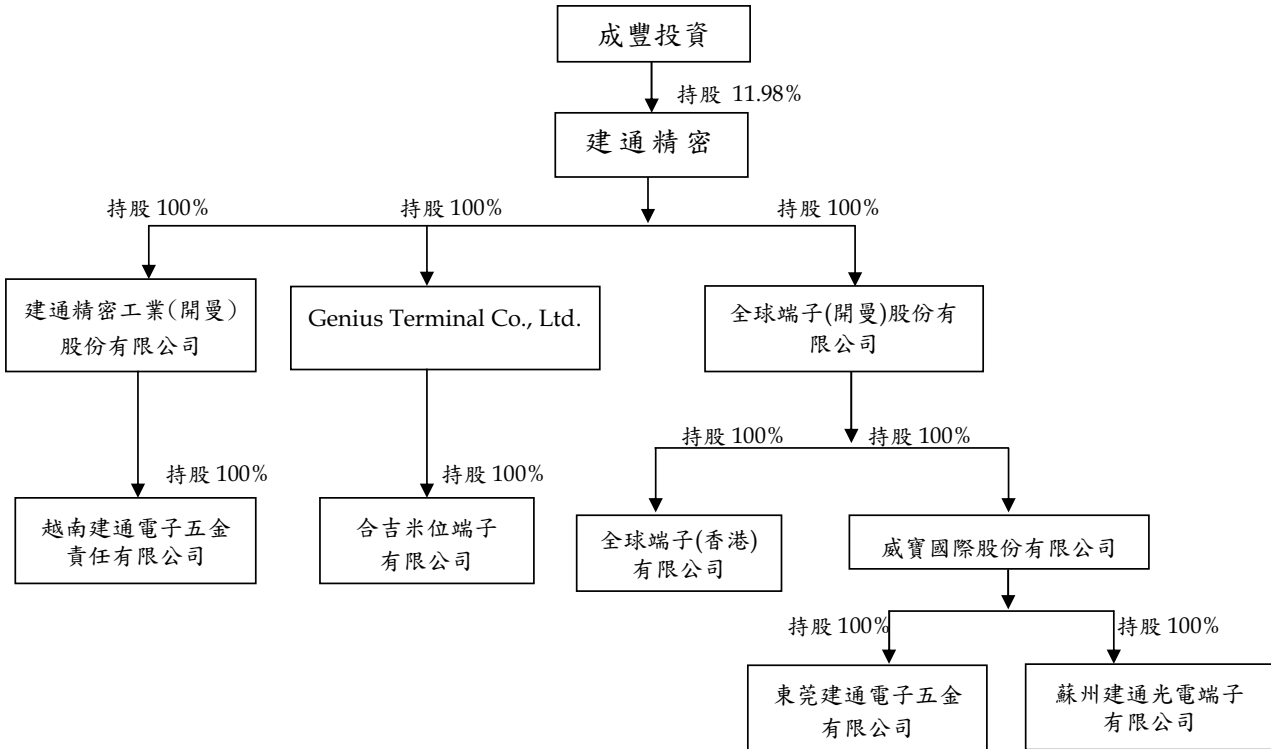
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)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 | 高雄市路竹區國昌路 151 號 | NTD 2,733,960 | 對各種生產事業之投資。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。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 | USD 750,000 | 國際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 | Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 31119, KY1-1205, Cayman Islands | USD40,137,184 | 國際轉投資 |
| 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 | HK 359,972,616 | 貿易及轉投資 |
| 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 169,466,540 | 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、光纖連接器用陶瓷套圈、五金電子塑料機械。從事端子、電氣零件、電腦插件、模具、端子壓著機、五金電子塑料機械、銅條、銅板的批發及進出口業務(不含國營貿易管理商品,涉及配額許可證管理、專項規定管理的商品按有關規定辦理)。 |
| 合吉米位端子有限公司 | 85.12.05 | Unit 12 7/F Blk B Hi-Tech Ind'l Ctr 5-21 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong | HK 22,000,000 | 國際貿易業務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|------------------|----------|--|--------------------|---|
| 蘇州建通光電端子有限公司 | 91.10.15 | 中國蘇州市相城區黃埭鎮春旺路 | RMB 250,678,622 | 新型電子元器件(光電子器件、新型機電元件); 精度高於0.02毫米(含0.02毫米)精密沖壓模具、精度高於0.05毫米(含0.05毫米)精密型腔模具、模具標準件設計與製造; 建築五金件、水暖器材及五金件開發、生產; 耐高溫絕緣材料(絕緣等級為F、H級)及絕緣成型件; 製造; 無機非金屬材料及制品生產(特種陶瓷); 半導體、元器接件專用材料開發、生產; 新型儀表元件和材料(儀器用插件、儀功能材料); 端子壓著機等電子、器專用備及相關配套五金電鍍; 銷售公司自產產品; 從事自出產產品同類商品及金屬材料(貴金屬除外)的批發及進出口業務(不涉及國營貿易管理商品, 涉及配額、許可證商品的, 按國家有關規定辦理申請)。 |
| 全球端子(香港)有限公司 | 93.12.07 | Unit 12 7/F Blk B Hi-Tech Ind'l Ctr 5-21 Pak Tin Par St Tsuen Wan Nt Hong Kong | HK 1,000,000 | 國際貿易 |
| 建通精密工業(開曼)股份有限公司 | 99.08.12 | The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands | USD 12,598,333 | 國際轉投資 |
| 越南建通電子五金責任有限公司 | 96.4.11 | 越南平陽省新淵市庆平坊南新淵工業區 D1-N2 路 D6 座 | VND257,878,684,472 | 生產各種五金產品; 機械加工, 五金處理及電鍍; 生產, 加工, 製造各項模具產品及有關模具零配件; 生產各項塑料產品及各項相關塑膠零件; 生產光纖接頭; 生產加工銅芯、銅合金、銅條(公司不組織收購廢料)。 |

註1: 美金、港幣及人民幣之換算匯率分別為 US\$1=NT\$30、HK\$1=NT\$3.852、RMB\$1=NT\$4.308、VN\$1=NT\$0.001292

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、由建通公司提供部分物料、越南建通提供部分成品及半成品, 透過合吉米位轉銷售至大陸東莞建通, 加上東莞建通自行採購原料, 經過加工生產, 完成後部份透過合吉米位或台灣建通銷售予客戶, 部分直接在大陸當地內銷。

B、由蘇州建通提供部分成品、半成品銷售於東莞建通, 經過加工生產, 完成後部份透過合吉米位或台灣建通銷售予客戶, 部分直接在大陸當地內銷。

C、由蘇州建通提供部分半成品透過全球(香港)銷售予越南建通, 經過加工生產, 完成後部份內銷, 部分外銷各關係企業。

D、由建通公司提供部分物料、越南建通提供部分成品、半成品及煉伸銅原料成品, 透過全球(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。

E、由建通公司透過全球(香港)向蘇州建通購買部分成品, 或直接向越南建通購入部分成品, 加上自行採購原料, 經過加工生產, 完成後部分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

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 | 蘇哲民 | NTD 599,470 元 | 21.93% |
| Genius Terminal Co., Ltd. | 董事 | 建通精密工業股份有限公司： 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：蘇中宏、蘇大俊、何易霖 | RMB169,466,540 元 | 100% |
| 合吉米位端子有限公司 | 董事 | Genius Terminal Co., Ltd. 代表人：蘇敦仁、蘇中宏 | 21,999,998 單位 | 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、蘇中宏、蘇文盛 | RMB250,678,622 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： 蘇敦禮 | 40,137,184 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： 蘇敦禮、周金秀 | 1,000,000 單位 | 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： 蘇敦禮、蘇中宏、林東珊 | 359,972,616 股 | 100% |
| 建通精密工業(開曼)股份有限公司 | 董事 | 建通精密工業股份有限公司： 蘇敦禮、蘇中宏 | 12,598,333 股 | 100% |
| 越南建通電子五金責任有限公司 | 董事 | 建通精密工業(開曼)股份有限公司：蘇敦禮、王千秀、蘇文盛 | VND257,878,684,472 元 | 100% |

6.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) | 本期稅後損益 (損失) | 每股盈餘 (元)(註 1) |
|---------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 成豐投資有限公司 | NTD | 2,733,960 | 244,663,426 | 24,299,613 | 220,363,813 | 110,000 | (933,670) | (1,100,848) | |
| Genius Terminal Co., Ltd. | USD | 750,000 | 3,323,522 | - | 3,323,522 | - | (1,857) | 213,746 | 0.285 |
| 全球端子(開曼)股份有限公司 | USD | 40,137,184 | 92,205,611 | - | 92,205,611 | - | (6,083) | (3,233,562) | (0.081) |
| 威寶國際股份有限公司 | HKD | 359,972,616 | 782,165,646 | 70,247,104 | 711,918,542 | 39,873,384 | (187,403) | (25,545,735) | (0.071) |
| 東莞建通電子五金有限公司 | RMB | 169,466,540 | 298,706,263 | 111,906,509 | 186,799,754 | 429,919,951 | (10,009,422) | (9,670,644) | |
| 合吉米位端子有限公司 | HKD | 22,000,000 | 89,672,817 | 67,072,060 | 22,600,757 | 348,330,417 | 2,137,734 | 1,592,051 | |
| 蘇州建通光電端子有限公司 | RMB | 250,678,622 | 635,792,991 | 189,156,263 | 446,636,728 | 661,093,512 | (5,106,170) | (4,039,679) | |
| 全球端子(香港)有限公司 | HKD | 1,000,000 | 17,857,669 | 15,448,291 | 2,409,378 | 85,908,581 | (9,705) | 52,661 | |
| 建通精密工業(開曼)股份有限公司 | USD | 12,598,333 | 8,586,765 | - | 8,586,765 | - | (5,677) | (468,265) | (0.037) |
| 越南建通電子五金責任有限公司 | VND | 257,878,684,472 | 843,396,377,026 | 646,021,387,629 | 197,374,989,397 | 686,797,907,562 | 6,863,154,439 | (6,503,677,340) | |

註：Genius Terminal Co., Ltd.按發行在外普通股加權平均股數 750,000 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 40,137,184 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 359,972,616 股計算。

建通精密工業(開曼)股份有限公司按發行在外普通股加權平均股數 12,598,333 股計算。

(二)關係企業合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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



負責人：蘇 敦 禮



中 華 民 國 109 年 3 月 25 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 | 20,278,409 | 11.98 | — | 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。

玖、補充揭露事項

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



蘇州建通光電端子有限公司
SUZHOU GEM OPTO-ELECTRONICS TERMINAL CO., LTD.



越南建通電子五金責任有限公司
VIETNAM GEM ELECTRONIC AND METAL CO., LTD.



東莞建通電子五金有限公司
DONGGUAN GEM ELECTRONIC & METAL CO., LTD.



建通精密工業股份有限公司

GEM TERMINAL IND. CO., LTD.

總公司：高雄市路竹區大同路513巷138號

TEL:886-7-6963037

FAX:886-7-6962666

台北聯絡處：台北市承德路三段223號2樓

TEL:886-2-25917611

FAX:886-2-25958265