

股票代號：3607



谷崧精密工業股份有限公司  
COXON PRECISE INDUSTRIAL CO.,LTD

九十七年度  
年報

本年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.coxon.com.tw/>

中華民國九十八年五月二十七日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

- (一) 發言人姓名：許嘉宏 職稱：財務經理  
電話：(03) 425-2153 電子郵件信箱：garyhsu@coxon.com.tw
- (二) 代理發言人姓名：王曉蘭 職稱：財務副理  
電話：(03) 425-2153 電子郵件信箱：landywang@coxon.com.tw

二、總公司及工廠地址及電話

- (一) 公司地址：32041 桃園縣中壢市中正路 1274 巷 48 號  
電話：(03)425-2153
- (二) 工廠地址：32041 桃園縣中壢市中正路 1274 巷 38、46、48 號  
電話：(03)425-2153

三、股票過戶機構：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1 樓  
網址：<http://www.tsc.com.tw>  
電話：(02)2504-8125

四、最近期財務報告簽證會計師事務所

勤業眾信會計師事務所 游素環 會計師  
林義峰 會計師  
地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02)2545-9988

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.coxon.com.tw>

# 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1~2
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3~4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5~6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7~19
三、公司治理運作情形	20~26
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30
肆、募資情形	
一、資本及股份	31~35
二、公司債辦理情形	35
三、特別股辦理情形	35
四、海外存託憑證辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	36~37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計畫及執行情形	38
伍、營運概況	
一、業務內容	39~43
二、市場及產銷概況	43~48
三、從業員工資訊	48
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49~51
六、重要契約	51

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	52~53
二、最近五年度財務分析	54~55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	56
四、最近年度財務報表	57~115
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	116~188
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	188
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析	189
二、經營成果比較分析	190
三、現金流量分析	191~192
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	192
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	192
六、風險事項分析及評估	193~195
七、其他重要事項	195
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	196~200
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	201
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	201
四、其他必要補充說明事項	201
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無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	201

# 壹.致股東報告書

## 一、九十七年度營業報告書

### (一)營業計劃實施成果

回顧九十七年度，本公司在去年雖受到年初台幣及人民幣大幅升值、員工分紅費用化、大陸實施新勞動合同法及出口退稅等衝擊，但下半年新產品如NCVM持續推出，量產效益逐漸發揮，搭配新台幣回貶及人民幣趨於穩定，台灣廠縮減規模，費用支出控制得宜，導致營收呈現相當之成長，整體毛利及營業淨利都穩定成長，但大陸地區子公司獲利較96年下滑，使整體而言稅前及稅後純益都呈現小幅度的衰退，惟相較同業而言，本公司之獲利表現尚屬穩健。

### (二)經營成果：

單位：新台幣仟元

項 目	97年度	96年度	增減(%)
營業收入	5,349,244	4,336,426	23.36%
營業成本	4,104,116	3,321,320	23.57%
營業毛利	1,245,128	1,015,106	22.66%
營業費用	376,437	292,611	28.65%
營業利益	868,691	722,495	20.23%
營業外收入	222,941	595,135	(62.54%)
營業外支出	82,314	75,700	8.74%
稅前淨利	1,009,318	1,241,930	(18.73%)
稅後淨利	715,642	912,140	(21.54%)

### (三)獲利能力分析：

項目	97年度	96年度
資產報酬率(%)	11.36	17.69
股東權益報酬率(%)	14.91	22.39
營業利益占實收資本比率(%)	85.17	72.25
稅前純益占實收資本比率(%)	98.95	124.19
純益率(%)	13.38	21.03
每股盈餘(元)	7.02	9.58

### (四)研究發展狀況：

本公司持續深耕塑膠表面處理技術，成功量產NCVM製程產品及成品外觀瓷紋漆噴塗等，並預計於98年投入開發金屬沖壓產品，並結合原塑膠產品，提供客戶更多樣的選擇。

## 二、九十八年度營業計畫概要

### (一)經營方針：

- 1.強化研發生產，掌握產品趨勢。
- 2.垂直延伸核心科技，整合上下游領域，提供客戶完整的解決方案。
- 3.平行擴大產品廣度，提升經濟規模，降低生產及管理成本。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司業務部門依據市場未來景氣之預期，98年截至年報刊印日止之銷售狀況，預計98年度銷售數量如下：

單位：仟件

商 品 別	銷 量
塑膠零組件製品	800,097

本公司為3C 產業專業零組件之製造廠商，民國98年之預計產品銷售量係參酌市場景氣變化，98年1-3月實際出貨及業務部門接單情形而定。

### (三)重要之產銷政策：

- 1.積極配合國際大廠之新產品開發，以滿足客戶需求及市場趨勢。
- 2.強化本公司做為全球運籌之能力，使產銷效率極大化。
- 3.持續投資研發，以優異的模具開發能力與製程技術，創造最佳的市場區隔。

## 三、未來公司發展策略

展望民國九十八年，全球通訊、消費電子產業仍將穩定成長。本公司將秉持勤勉專注、積極創新之精神，繼續深耕塑膠材質之零組件，以垂直整合之成本優勢、齊全之技術方案及經驗豐富的專業人才，提供客戶需要的完整服務，創造品質優異、服務滿意、技術創新及製程持續改善的競爭優勢。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今年受到全球金融危機衝擊，全球經濟成長降溫，10 號公報實施對存貨評價方式的改變等等，都對企業的經營帶來相當的壓力，惟這些因素看似危機，其實是鞭策企業持續朝向多元化發展及自我提昇的契機，以谷崧多年來穩健經營及持續加強垂直整合的布局，應可安然度過這波金融海嘯的衝擊，保持穩定成長。

面對未來，本公司全體同仁仍將全力以赴，繼續讓我們的客戶更成功，也讓我們的股東價值再成長，最後敬祝大家

身體健康，萬事如意

董事長 洪 煥 青



## 貳. 公司簡介

### 一. 設立日期

民國 78 年 6 月 14 日

### 二. 公司沿革

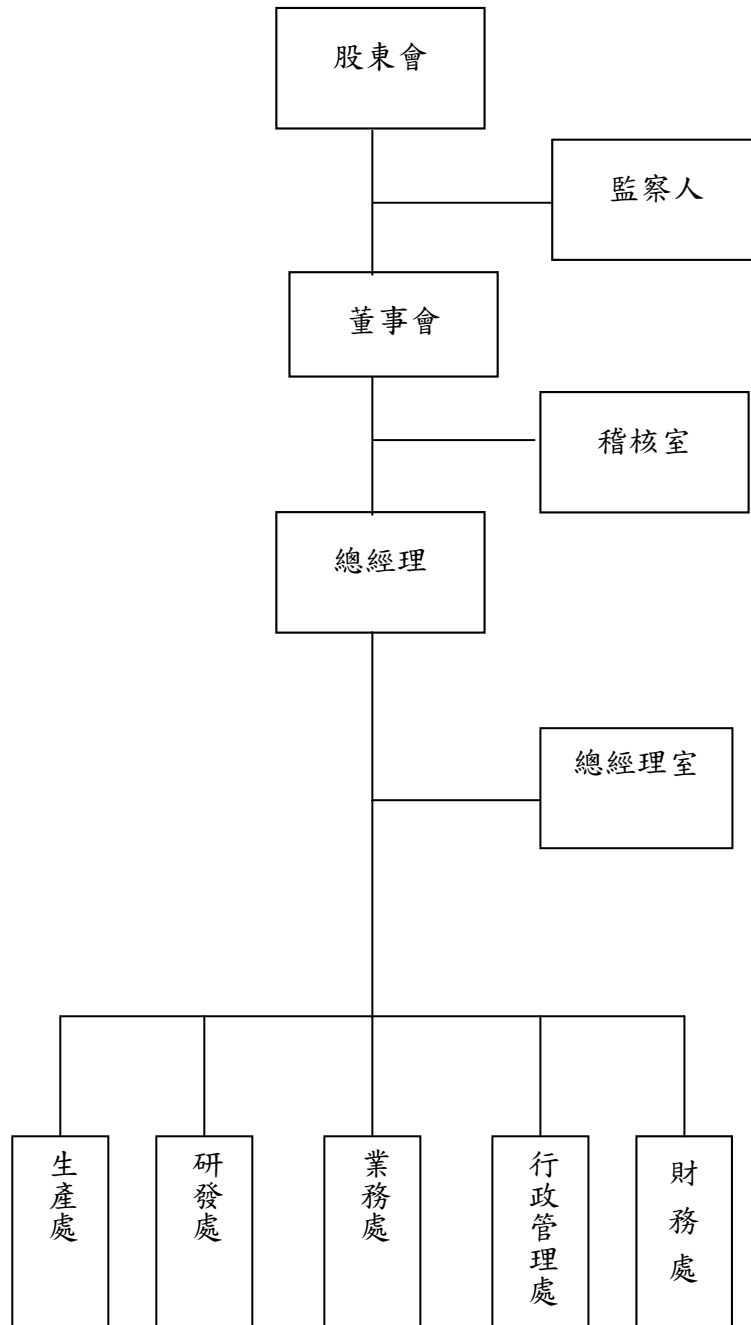
- |              |  |
|--------------|--|
| 民國 78 年 06 月 | 谷崧精密工業股份有限公司創立。實收資本額新台幣參仟貳佰萬元整，從事製造模具及各種塑膠成型產品                   |
| 民國 83 年 07 月 | 辦理現金增資新台幣壹仟捌佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣伍仟萬元整                                |
| 民國 87 年 01 月 | 辦理現金增資新台幣參仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣捌仟萬元整                                  |
| 民國 88 年 02 月 | 通過 ISO 9002(1994 年版)品質管理與品質保證國際標準制度之驗證                           |
| 民國 89 年 05 月 | 投資成立薩摩亞新勤有限公司  |
| 民國 89 年 08 月 | 辦理現金增資新台幣參仟貳佰萬元整，同時辦理盈餘轉增資新台幣捌佰萬元整,收資本額擴增至新台幣壹億貳仟萬元整             |
| 民國 90 年 01 月 | 投資成立德崧國際股份有限公司，從事貿易及拓銷   |
| 民國 91 年 01 月 | 投資泰永企業有限公司，持股 20%，間接投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司及廣泰塑膠製品(上海)有限公司       |
| 民國 91 年 06 月 | 通過 EAQA ISO 9001：2000 年版認證通過                                     |
| 民國 92 年 10 月 | 辦理現金增資新台幣參仟伍佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億伍仟伍佰萬元整                            |
| 民國 93 年 04 月 | 辦理現金增資新台幣參仟壹佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億捌仟陸佰萬元整                            |
| 民國 93 年 06 月 | 投資成立薩摩亞谷崧工業有限公司，於大陸地區從事來料加工                                      |
| 民國 93 年 07 月 | 辦理現金增資新台幣玖仟肆佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億捌仟萬元整                              |
| 民國 93 年 11 月 | 辦理現金增資新台幣貳億肆仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣伍億貳仟萬元整；谷崧擴建第二廠達四層廠房大樓，並增設三塗三烤自動塗裝設備 |
| 民國 94 年 05 月 | 增設光電事業部超精密研磨機器設備及量測設備  |

- 民國 94 年 09 月 辦理現金增資新台幣壹億玖仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣柒億壹仟萬元整
- 民國 94 年 12 月 台灣工廠通過美商優力國際有限公司(UL)之國際防火材驗證
- 民國 95 年 01 月 台灣工廠通過 ISO 14001 & OHSAS 18001 之國際標準組織驗證
- 民國 95 年 11 月 取得泰永企業有限公司 54.38% 股權，持股比例成為 73.65%
- 民國 95 年 12 月 辦理現金增資新台幣壹億玖仟萬元整，同時辦理員工紅利轉增資新台幣壹仟五百萬元整，實收資本額擴增至新台幣玖億壹仟伍百萬整
- 民國 96 年 7 月 辦理員工紅利轉增資新台幣貳仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣玖億叁仟伍佰萬元整
- 民國 96 年 8 月 取得泰永企業有限公司 26.35% 股權，持股比例成為 100.00%
- 民國 96 年 10 月 辦理現金增資新台幣陸仟伍佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣拾億元整
- 民國 96 年 12 月 股票首次公開發行
- 民國 97 年 1 月 股票登錄櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯市場
- 民國 97 年 6 月 取得成宜企業有限公司 20.00% 之普通股股權
- 民國 97 年 9 月 辦理員工紅利轉增資新台幣貳仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣拾億貳仟萬元整
- 民國 97 年 10 月 簡易合併子公司德崧國際(股)公司；投資成立成達工業有限公司



# 參. 公司治理報告

## 一. 組織系統 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理室	經營策略、事業計劃之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理；總理公司各項經營管理制度；轉投資事業之設立規劃、評估與執行；產銷協調之規劃與推動。
行政管理處	採購計畫編定、採購作業、供應商管理、公司管理資訊系統之規劃、建立與執行；主導完成各子公司 MRP 系統；建立數據庫中心；硬體及系統軟體之購置、使用及維護。 人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行；行政、總務制度之建立及執行；公共關係及法律事務之處理；主要貨品、設備及各項庶品等之採購與管理。
財務處	預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理；資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。
業務處	市場開發、營業目標之計劃與執行；市場調查與商情資訊之蒐集分析；產品行銷之企劃執行、銷售市場之開拓；顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理；產品異常、客訴處理、售後服務。
生產處	負責產品之製造及滿足客戶所需之交期及品質 規劃並執行產品品質管理、保證及服務 管理公司品質文件。
研發處	從事產品設計、開發、品質管制與提升、技術改進、新產品規劃及研發等。
稽核室	稽核、評估公司營運記錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率性及其有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全，降低風險與弊端，以使內部控制有效執行；內部各項管理制度之評估與稽核及內稽規劃。

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

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

98年4月18日 單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	洪煥青	96-5-19	3年	81-11-1	2,872.8	3.14	4,580.8	4.49	591.5	0.58	-	-	逢甲大學畢業 新櫻工業(股)公司廠長	谷崧精密工業股份有限公司董事長 泰永企業有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事長 上海崧仁企業有限公司董事長 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事長 常熟華崧精密工業有限公司董事長 新勤國際有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 谷崧工業有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 東陽精密機器(昆山)有限公司執行董事 成達工業有限公司董事	-	-	-
董事	張文桐	96-5-19	3年	83-7-22	2,793.1	3.05	4,215.1	4.13	1,758.9	1.72	-	-	致理商專畢業 新櫻工業(股)公司生管經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 新勤國際有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	吳文祥	96-5-19	3年	83-7-22	2,560.0	2.80	3,634.0	3.56	1,057.8	1.04	-	-	逢甲大學畢業 新櫻工業(股)公司財務經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新勤國際有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司監事 Coxon Precise International Limited 董事 墾青工業股份有限公司董事	-	-	-
董事	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV 代表人：張明峰	96-5-19	3年	94-9-20	3,455.3	3.78	4,141.8	4.06	-	-	-	-	政治大學企研所畢業	永威財務顧問(股)公司合夥人 巧新科技工業(股)公司董事 絃康科技(股)公司監察人 文麥(股)公司董事 泰藝電子(股)公司董事 巨擘科技(股)公司董事	-	-	-
董事	李勝友(註)	96-5-19	3年	94-9-20	753.7	0.82	861.7	0.84	353.9	0.35	-	-	健行工專畢業 盈昌工業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司董事兼任總經理	-	-	-
獨立董事	陳銘德	97-6-28	99-5-18	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企研所畢業 鼎日財務顧問公司總經理	至上電子股份有限公司財務長	-	-	-
獨立董事	吳燈燦	97-6-28	99-5-18	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	國防管理學院財務管理學系畢業 國防部主計局財務參謀官	揚昇會計師事務所簽證會計師 佳穎精密企業股份有限公司監察人	-	-	-
監察人	新揚管理顧問(股)公司	96-5-19	3年	94-9-20	24.1	0.03	24.1	0.02	-	-	-	-	輔仁大學管研所畢業	家程科技監察人 縱橫網路資訊(股)公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
	代表人：黃淑慧												新揚管理顧問副總				
監察人	劉詔	96-5-19	3年	78-5-31	1,904.9	2.08	1,904.9	1.86	200	0.20	-	-	輔仁大學企管系畢業 鴻美纖維董事長	柏源鉚釘股份有限公司董事長 鴻美纖維工業有限公司董事長	-	-	-
監察人	蘇真愛	97-6-28	99-5-18	97-6-28	45.0	0.04	45.0	0.04	7.0	0.00	-	-	淡江大學管理科學研究所畢業 廣信益群會計師事務所 簽證會計師	百輝會計師事務所簽證會計師	-	-	-

註：於 98 年 3 月 10 日辭任董事

2. 法人股東之主要股東

98年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	Federal Insurance Company	13.00%
	Stichting Pensioenfonds ABP	8.20%
	BC Investment Management Corporation	7.90%
	Pantheon Asia Fund III Limited	5.60%
	Private Syndicate Pte Ltd. as Trustee of the Alternative Investment Private Syndicate	5.60%
	SunAmerica Life Insurance Company	5.60%
	Railways Pension Trustee Company Limited	4.20%
	Dow Employees' Pension Plan	3.90%
	Briggs & Stratton Retirement Trust	3.70%
	Sompo Japan Insurance Inc.	3.70%
新揚管理顧問股份有限公司	新揚投資股份有限公司	30.00%
	徐善可	30.00%
	湯宇方	10.00%
	郭廷群	10.00%
	汪衡耀	10.00%
	許明全	10.00%

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

98年4月18日

法人名稱	法人之主要股東	
Federal Insurance Company	The Chubb Corporation	100.00%
Stichting Pensioenfonds ABP	National Civil Pension Fund	無法取得
BC Investment Management Corporation	Teachers' Pension Board of Trustees	無法取得
	Public Service Pension Board of Trustees	無法取得
	Municipal Pension Board of Trustees	無法取得
	College Pension Board of Trustees	無法取得
	Ministry of Finance	無法取得
Pantheon Asia Fund III Limited	APSS	無法取得
Private Syndicate Pte Ltd. as Trustee of the Alternative Investment Private Syndicate	Australia Post	無法取得
SunAmerica Life Insurance Company	American International Group, Inc	100.00%

法人名稱	法人之主要股東	
Railways Pension Trustee Company Limited	UK 鐵路工會退休基金	無法取得
Dow Employees' Pension Plan	Dow Chemical 員工退休基金	無法取得
Briggs & Stratton Retirement Trust	Briggs & Stratton Corp.的退休基金	無法取得
Sompo Japan Insurance Inc.	The Chase Manhattan Bank, N.A.London Mizuho Corporate Bank, Ltd. The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company The Master Trust Bank of Japan, Ltd. Japan Trustee Services Bank, Ltd. Meiji Yasuda Life Insurance Company State Street Bank and Trust Company Japan Trustee Services Bank, Ltd.4 Sompo Japan Employee Stock Ownership Group State Street Bank and Trust Company 50510	無法取得 無法取得 無法取得 無法取得 無法取得 無法取得 無法取得 無法取得 無法取得
新揚投資股份有限公司	台元紡織股份有限公司 台文針織股份有限公司 翔韋投資股份有限公司 力大投資股份有限公司 威文投資股份有限公司	82.85% 17.14% 0.00006% 0.00002% 0.00002%

#### 4. 董事及監察人

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										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		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 與公司業務 所需之國家 考試及格之 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	
洪煥青	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
張文桐	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
吳文祥	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
英屬蓋曼群島商 永威機會基金有 限公司 IV 代表人：張明峰	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	-
李勝友(註)	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
陳銘德	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
吳燦燦	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
新揚管理顧問 (股)公司 代表人：黃淑慧	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	-
劉詔	-	-	√	√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
蘇真愛	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

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

註：於 98 年 3 月 10 日辭任董事



## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月18日 單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	洪煥青 (註)	94-12-14	4,580.8	4.49	591.5	0.58	-	-	逢甲大學畢業 新櫻工業(股)公司廠長	谷崧精密工業股份有限公司董事長 泰永企業有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事長 上海崧仁企業有限公司董事長 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事長 常熟華崧精密工業有限公司董事長 新勤國際有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 谷崧工業有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 東陽精密機器(昆山)有限公司執行董事 成達工業有限公司董事	-	-	-
總經理	張文桐	82-03-08	4,215.1	4.13	1,758.9	1.72	-	-	致理商專畢業 新櫻工業(股)公司生管經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 新勤國際有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理兼行政管理處	吳文祥	89-06-01	3,634.0	3.56	1,057.8	1.04	-	-	逢甲大學畢業 新櫻工業(股)公司財務經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰實業企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新勤國際有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 成宜企業有限公司董事 亨沅企業有限公司董事 谷崧工業(昆山)有限公司監事 Coxon Precise International Limited 董事 墾青工業股份有限公司董事	-	-	-
副總經理	李勇陽	97-06-17	10.0	0.01	-	-	-	-	清華大學科管所畢業 華晶科技營運副總 建興電子科技營運協理	上海泰永企業有限公司總經理 上海崧仁企業有限公司總經理 廣泰塑膠製品(上海)有限公司總經理 谷崧工業(昆山)有限公司總經理 常熟華崧精密工業有限公司總經理	-	-	-
研發處協理	黃國良	78-07-24	150.0	0.15	131.2	0.13	-	-	逢甲大學畢業 台灣日新公司設計專員 多威公司設計課長 和之合有限公司設計專員	-	-	-	
業務處協理	張伯堯	89-3-1	245.6	0.24	81.7	0.08	-	-	大同工學院畢業 Amphenol Taiwan	-	-	-	
協理	陳啟銘	87-3-2	185.9	0.18	-	-	-	-	明新工專畢業 和之合有限公司 源鋁鋼模有限公司	-	-	-	

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
生產處協理	陳國明	89-04-17	84.7	0.18	33.0	0.03	-	-	南亞工專畢業 新櫻工業(股)公司成形部經理	-	-	-	
協理	張傑靈	97-04-14	10.0	0.00	-	-	-	-	光武工專機械科畢業 銘異科技開發經理 聯企企業總經理	-	-	-	
協理	王聰富	97-06-17	137.1	0.13	114.3	0.11	-	-	淡水工商管理專校畢業 新櫻工業(股)公司生管課長	-	-	-	
協理	李勝友	89-07-01	861.7	0.84	353.9	0.34	-	-	健行工專畢業 盈昌工業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司董事兼任總經理	-	-	-
稽核室經理	游鴻文	93-10-04	145.2	0.14	5.0	0.005	-	-	台灣大學會計系畢業 勤業眾信會計師事務所審計副理	-	-	-	
財務處經理	許嘉宏	93-08-23	64.4	0.006	49.0	0.004	-	-	台灣大學會計系畢業 安侯建業會計師事務所查帳員 金鼎證券承銷部襄理 和進電子昆山廠財務經理	-	-	-	

註：已於 97 年 10 月 15 日辭任

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑證得認購股數(H)						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事	洪煥青																										
董事	張文桐																										
董事	吳文祥																										
董事	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司IV 英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司IV 代表人：張明峰	717	717	-	-	8,200	8,200	-	-	1.24	1.24	5,494	9,919	281 (註2)	281 (註2)	2,348	-	2,348	-	360	360	2.38%	3.00%				
董事	李勝友(註1)																										
獨立董事	陳銘德																										
獨立董事	吳燈燦																										

註1：已於98年3月10日辭任

註2：；上述退職退休金金額僅加總洪煥青、張文桐、吳文祥及李勝友，其餘董事非為本公司員工，並未計入；另97年度並無董事退職或退休，故上述退職退休金僅包含97年度費用化退職退休金之提列提撥金額

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	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	吳文祥、英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV、李勝友、陳銘德、吳燈燦	吳文祥、英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV、李勝友、陳銘德、吳燈燦	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV、陳銘德、吳燈燦	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV、陳銘德、吳燈燦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪煥青、張文桐	洪煥青、張文桐	張文桐、吳文祥、李勝友	吳文祥、李勝友
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	洪煥青	洪煥青、張文桐
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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外投資業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	新揚管理顧問(股)公司 新揚管理顧問(股)公司 代表人： 黃淑慧	-	-	-(註)	-(註)	1,800	1,800	-	-	0.25	0.25	無
監察人	劉詔											
監察人	蘇真愛											

註：因上述監察人並非本公司員工，故並無實際支付金額或退休金退職退休之提列提撥金額

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、蘇真愛	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、蘇真愛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長(註)	洪煥青	5,417	9,518	321 (註2)	321 (註2)	-	-	1,343	-	1,343	-	0.99	1.56	280	280	-
總經理	張文桐															
副總經理	吳文祥															
副總經理	李勇陽															

註1：已於97年10月15日辭任

註2：97年度並無總經理或副總經理退職或退休，故上述退職退休金僅包含97年度費用化退職退休金之提列提撥金額

#### 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	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	洪煥青、吳文祥、李勇陽	李勇陽、吳文祥
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	張文桐	洪煥青、張文桐
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

### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長(註)	洪煥青	-	4,155	4,155	0.58%
	總經理	張文桐				
	副總經理	吳文祥				
	副總經理	李勇陽				
	協理	黃國良				
	協理	張伯堯				
	協理	陳啟銘				
	協理	陳國明				
	協理	張傑靈				
	協理	王聰富				
	協理	李勝友				
	經理	許嘉宏				

註：已於97年10月15日辭任

5.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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)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占稅後純益比例

年度 身份	96 年度		97 年度	
	本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事/監察人/總經理及副總經理	1.95%	2.39%	2.70%	3.25%

(2)本公司 96 及 97 年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，並經股東會決議通過始分派，董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定，由董事會依經營績效核定。

三. 公司治理運作情形

(一) 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 8 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/ A】	備註
董事長	洪煥青	8	0	100	連任，96/5/19 改選
董事	張文桐	8	0	100	連任，96/5/19 改選
董事	吳文祥	8	0	100	連任，96/5/19 改選
董事	英屬蓋曼群島 商永威機會基 金有限公司 IV 代表人：張明峰	5	0	62.5	連任，96/5/19 改選
董事	李勝友	8	0	100	連任，96/5/19 改選；已 於 98/3/10 辭任
獨立董事	陳銘德	4	0	100	新任，97/6/28 增選
獨立董事	吳燈燦	4	0	100	新任，97/6/28 增選
監察人	新揚管理顧問 (股)公司代表 人：黃淑慧	4	0	50	連任，96/5/19 改選， 96/11/17 新揚管理顧問 (股)公司改派代表人黃淑 慧
監察人	劉詔	8	0	100	連任，96/5/19 改選
監察人	蘇真愛	4	0	100	新任，97/6/28 增選

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
97 年 6 月 28 日	獨立董事吳燈燦、 獨立董事陳銘德	訂定本公司「獨立董事 之職責範疇規則」案	本人為獨立董事	未參與表決
97 年 8 月 26 日	獨立董事吳燈燦、 獨立董事陳銘德	訂定本公司獨立董 事之報酬案	本人為獨立董事	未參與表決



97年12月24日	洪煥青	董事長薪酬案	洪煥青為本公司 董事長	未參加表決
當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：詳公司治理運作情形。				

(二)審計委員會運作情形：無。

(三)監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧	4	50	連任，96/5/19 改選， 96/11/17 新揚管理顧問 (股)公司改派代表人黃淑慧
監察人	劉詔	8	100	連任，96/5/19 改選
監察人	蘇真愛	4	100	新任，97/6/28 增選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人可隨時調查公司業務及財務狀況，並與員工、股東保持良好溝通。

監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

監察人於參與董事會會議時，均可與列席的內部稽核主管及會計師，針對公司財務業務狀況，隨時進行溝通。另稽核項目完成之次月，稽核室會寄送稽核報告向監察人及獨立董事報告，截止目前為止，尚無監察人表示反對意見。

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。

(四) 公司治理運作情形及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。</p> <p>本公司定期更新主要股東之持股變動情形。</p> <p>本公司已訂定「子公司監理作業管理辦法」及「關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法」，且現行運作方式除依上述辦法執行外，並依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已於97年6月28日之股東常會增選兩位獨立董事。</p> <p>本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司於公司網站及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式，如電話及e-mail信箱，利害關係人有需要時，可隨時透過上述方式聯絡。</p>	<p>無特別差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公</p>	<p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公</p>	<p>無特別差異。</p>

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
司治理資訊之情形  (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。  本公司設有發言人及代理發言人各一名，並設有專門人員負責公司資訊之蒐集及揭露。	無特別差異。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚未設置。	審慎評估中。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)： (1) 本公司成立「職工福利委員會」，並按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列。 (2) 本公司董監事均依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司訂定之「獨立董事職責範疇」規定，持續進修。 (3) 本公司已於97年7月開始，為董監事及經理人投保責任險。 (4) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 不適用。		

(五) 履行社會責任情形：

本公司瞭解經營公司的成功因素不只是追求經營績效而已，還包括回饋社會及環境，因此本公司優先採購環保用品及做好資源回收。

(六) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

谷崧精密工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：九十八年三月二十七日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十七日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

谷崧精密工業股份有限公司

董事長：洪 煥 青

總經理：張 文 桐

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：不適用。

(九)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)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：

本公司於民國九十七年六月二十八日舉行股東常會，重要決議事項如下：

1. 決議通過承認九十六年度營業報告書及財務報表。
2. 決議通過承認九十六年度盈餘分派案，並授權董事會訂定除息基準日。
3. 決議通過員工紅利轉增資發行新股。
4. 決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」。
5. 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」。
6. 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。
7. 決議通過修訂本公司「公司章程」部份條文。
8. 決議通過授權董事長全權處理申請上市櫃之送件時間及相關事宜。
9. 決議通過授權董事會全權處理辦理股票上市櫃公開承銷之後續事宜。
10. 決議通過增選獨立董事兩席、監察人一席。
11. 決議通過解除本公司新任董事競業禁止限制。

最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議如下：

1. 通過以大陸地區事業盈餘（崧仁）再投資常熟華崧案（美金 2,141,040 元）。
2. 通過向 Lite-On China Holding Co., Ltd(BVI)取得薩摩亞成宜企業有限公司股權案。
3. 通過九十六年度營業報告書及財務報表。
4. 通過九十六年度盈餘分派案。
5. 通過員工紅利轉增資發行新股案。
6. 通過增選獨立董事及監察人。
7. 通過 96 年度內控聲明書。
8. 通過召開股東常會(97. 6. 28)。
9. 通過投保董監事及經理人責任險案。
10. 通過薩摩亞谷崧工業增資美金 800 萬元案。
11. 通過薩摩亞泰永企業增資美金 200 萬元間接投資常熟華崧案。
12. 通過「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。
13. 通過「獨立董事職責範疇規則」。
14. 通過承認 95、96 年及 96 年上半年度等三期重編個體及合併財務報表。
15. 通過 97 年度上半年財務報表案。
16. 通過東陽精密機器(昆山)有限公司董事派任案。
17. 通過解除東陽精密機器(昆山)有限公司經理人競業禁止之限制案。
18. 通過成立薩摩亞成達企業有限公司案。
19. 通過向 Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI)取得薩摩亞成宜企業有限公司

股權案。

20. 通過以薩摩亞泰永企業有限公司轉增資常熟華崧案。
21. 通過向銀行申請聯貸案。
22. 通過簡易合併子公司德崧國際(股)公司案。
23. 通過訂定與德崧國際股份有限公司合併基準日為97年10月31日。
24. 通過對孫公司新崧塑膠(東莞)有限公司背書保證案。
25. 通過孫公司新崧塑膠(東莞)有限公司背書保證追認案。
26. 通過97年度營業報告書及財務報表。
27. 通過97年度盈餘分派案。
28. 通過出具97年1月1日至97年12月31日「內部控制制度聲明書」。
29. 通過增訂「內部重大資訊處理作業程序」。
30. 通過修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」。
31. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」。
32. 通過變更向 Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI) 取得薩摩亞成宜企業有限公司股權(由37.88%改為20%)案。
33. 通過以子公司薩摩亞泰永企業有限公司現金轉增資常熟華崧美金550萬元案。
34. 原董事李勝友辭去董事一職，依本公司章程規定，補選董事一席，任期自當選之日起至99年5月18日止案。
35. 通過召集98年度股東常會，於98年6月16日上午10點於新陶芳餐廳召開，98年4月9日至98年4月20日接受股東之提案。
36. 通過變更向 Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI) 取得薩摩亞成宜企業有限公司股權案。
37. 通過對子公司背書保證追認案。
38. 通過編制98年第二季及98年第三季簡式財測案。
39. 通過出具97年4月1日至98年3月31日「內部控制制度聲明書」。

(十一)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

四. 會計師公費資訊

(一) 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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

五. 更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：仟股

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 98 年 4 月 18 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	洪煥青	150	-	-	--
董事	張文桐	122	-	-	-
董事	吳文祥	87	-	-	-
董事	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV 代表人：張明峰	-	-	-	-
董事	李勝友(註 1)	76	-	-	-
獨立董事	吳燈燦(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	陳銘德(註 2)	-	-	-	-
監察人	新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧	-	-	-	-
監察人	劉詔	-	-	-	-
監察人	蘇真愛(註 2)	-	-	-	-
協理	陳國明	14	-	-	-
副總	李勇陽	10	-	-	-
協理	黃國良	15	-	-	-
協理	陳啟銘	26	-	-	-
協理	張伯堯	20	-	-	-
協理	張傑靈	10	-	-	-
協理	王聰富	(19)	-	-	-
經理	許嘉宏	23	-	-	-

註 1：於 98 年 3 月 10 日辭任董事

註 2：於 97 年 6 月 28 日始擔任董事及監察人

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無



八. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

98年4月18日

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
洪煥青	4,580.8	4.49	591.5	0.58	-	-	-	-	
張文桐	4,215.1	4.13	1,758.9	1.72	-	-	-	-	
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV 代表人：張明峰	4,141.8	4.06	-	-	-	-	-	-	
英屬維京群島商全悅國際有限公司	4,141.8	4.06	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	該公司之母公司	
英屬維京群島商富向有限公司	3,911.8	3.84	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	該公司之母公司	
明日新投資股份有限公司	3,671.3	3.60	-	-	-	-	-	-	
吳文祥	3,634.0	3.56	1,057.8	1.04	-	-	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司	3,326.5	3.26	-	-	-	-	-	-	
利通創業投資股份有限公司	2,815.2	2.76	-	-	-	-	-	-	
稻畑產業(香港)有限公司	2,059.6	2.02	-	-	-	-	-	-	

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

97年12月31日

單位：仟股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞泰永企業有限公司	15,569	100.00	-	-	15,569	100.00
薩摩亞新勤國際有限公司	15,457	100.00	-	-	15,457	100.00
薩摩亞谷崧工業有限公司	22,070	100.00	-	-	14,870	100.00
薩摩亞成宜企業有限公司	8,600	20.00			8,600	20.00
成達工業有限公司	2,000	100.00	-	-	300	100.00
新崧光電科技股份有限公司	3,500	70.00	-	-	3,500	70.00
Aetas Technology Incorporated	106	-(註)	200	-(註)	306	-(註)
佳凌科技股份有限公司	1,500	2.22	375.6	0.56	1,875.6	2.78
今鼎光電股份有限公司	2,050	6.37	-	-	2,050	6.37

註：係無表決權之特別股，故不計算持股比例

## 肆. 募資情形

### 一. 資本及股份

#### (一) 股本來源：

98年4月18日

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
78/06	10	3,200	32,000	3,200	32,000	創始資金 32,000 仟元	無	註 1
83/07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 18,000 仟元	無	註 2
87/01	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 3
89/08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 32,000 仟元 盈餘轉增資 8,000 仟元	無	註 4
92/10	10	15,500	155,000	15,500	155,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 5
93/04	10	18,600	186,000	18,600	186,000	現金增資 31,000 仟元	無	註 6
93/07	10	28,000	280,000	28,000	280,000	現金增資 94,000 仟元	無	註 7
93/11	30	115,000	1,150,000	52,000	520,000	現金增資 240,000 仟元	以債權抵繳 74,069 仟元	註 8
94/09	39	115,000	1,150,000	71,000	710,000	現金增資 190,000 仟元	無	註 9
95/12	36	115,000	1,150,000	91,500	915,000	現金增資 190,000 仟元 員工分紅轉增資 15,000 仟元	無	註 10
96/07	10	115,000	1,150,000	93,500	935,000	員工分紅轉增資 20,000 仟元	無	註 11
96/10	40	115,000	1,150,000	100,000	1,000,000	現金增資 65,000 仟元	無	註 12
97/09	10	115,000	1,150,000	102,000	1,020,000	員工分紅轉增資 20,000 仟元	無	註 13

- 註 1：78/06/14 經商字第 78101758 號  
 註 2：83/07/28 83 建三乙字第 413580 號  
 註 3：87/01/22 經(87)商字第 101425 號  
 註 4：89/08/05 經(89)商字第 128087 號  
 註 5：92/10/28 經授中字第 09232857520 號  
 註 6：93/04/01 經授中字第 09331909780 號  
 註 7：93/07/02 經授中字第 09332350680 號  
 註 8：93/11/26 經授商字第 09301218600 號  
 註 9：94/09/14 經授商字第 09401179400 號  
 註 10：95/12/15 經授商字第 09501279390 號  
 註 11：96/07/11 經授商字第 09601157800 號  
 註 12：96/10/16 經授商字第 09601251700 號  
 註 13：97/09/08 經授商字第 09701231300 號

98年4月18日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	102,000 仟股	13,000 仟股	115,000 仟股	註：本公司股票 目前為興櫃股票 ，尚未上市或上 櫃。

(二) 股東結構：

98年4月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數 ( 人 )	-	9	25	724	15	773
持有股數(仟股)	-	4,277	15,638	64,294	17,791	102,000
持 股 比 例 ( % )	-	4.19	15.33	63.04	17.44	100.00

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元

98年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	7	1,438	0.00
1,000 至 5,000	218	569,000	0.55
5,001 至 10,000	94	822,160	0.81
10,001 至 15,000	28	357,867	0.35
15,001 至 20,000	39	734,214	0.72
20,001 至 30,000	63	1,632,751	1.60
30,001 至 40,000	63	2,414,074	2.37
40,001 至 50,000	42	1,975,882	1.94
50,001 至 100,000	73	5,202,270	5.10
100,001 至 200,000	59	8,438,198	8.27
200,001 至 400,000	35	10,308,252	10.11
400,001 至 600,000	19	9,807,556	9.61
600,001 至 800,000	8	5,839,579	5.73
800,001 至 1,000,000	6	5,288,197	5.18
1,000,001 股以上	19	48,608,562	47.66
合 計	773	102,000,000	100.00

2. 特別股：無。

## (四)主要股東名單：

單位：仟股、%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
洪煥青	4,580.8	4.49
張文桐	4,215.1	4.13
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	4,141.8	4.06
英屬維京群島商全悅國際有限公司	4,141.8	4.06
英屬維京群島商富向有限公司	3,911.8	3.84
明日新投資股份有限公司	3,671.3	3.60
吳文祥	3,634.0	3.56
中華開發工業銀行股份有限公司	3,326.5	3.26
利通創業投資股份有限公司	2,815.2	2.76
稻畑產業(香港)有限公司	2,059.6	2.02

## (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		96 年度	97 年度
	每股市價	最 高		未上市/櫃
最 低			未上市/櫃	未上市/櫃
平 均			未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前		45.76	49.24
	分 配 後		41.46	46.24(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		97,174	102,000
	每股盈餘	調 整 前	9.58	7.02
		調 整 後	9.39	7.02(註 2)
每股股利	現金股利		4.0	3.0(註 2)
	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)		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：因本公司股票未上市(櫃)，故無市價計算本益比、本利比、現金股利殖利率。

註 2：本公司 97 年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司章程第三十條之規定：

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中股票股利零至百分之五十，現金股利百分之百至百分之五十；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司97年度盈餘分派案業經98年3月27日董事會決議通過（未經股東會通過），分配情形如下表：

谷崧精密工業股份有限公司  
九十七年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額	分 配 項 目	
		股 票	現 金
期初未分配盈餘	1,100,942,757	-	-
減：重編報表影響數(註)	38,536,531	-	-
加：本年度稅後盈餘	715,641,693	-	-
可供分派盈餘	1,778,047,919		
減：提列 10%法定盈餘公積	71,564,169	-	-
分配項目			
股東紅利-現金(每股配發 3 元)	306,000,000	-	306,000,000
期末未分派盈餘	1,400,483,750	-	-

註：配發員工紅利 30,000,000 元；董監事酬勞 10,000,000 元，重編報表影響數係因 96 年報表重編而調減前期未分配保留盈餘。

(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：

本公司並無無償配股之計畫，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第三十條規定：

本公司年度決算如有稅後盈餘時，除提付應納稅款外，應於彌補已往年度虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派案送經股東會決議分派之，其分派方式如下：

- a. 員工紅利分派數百分之三至百分之十五
- b. 董監事酬勞不得高於分派數百分之三
- c. 股東紅利

上述員工分派之對象得包括本公司符合一定條件之從屬公司之員工。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 董事會決議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司於98年3月27日董事會決議配發97年度員工現金紅利及董事、監察人酬勞分別為30,000,000元及10,000,000元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 7.02 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 96 年度盈餘分配議案業經 97 年 6 月 28 日股東常會決議通過，分派員工現金紅利 20,000,000 元、員工股票紅利 20,000,000 元及董事、監察人酬勞 10,000,000 元，實際分派情形與董事會通過之盈餘分派案相符。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二. 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三. 特別股辦理情形：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：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

98年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用	不適用
發行日期	96年8月25日	96年10月27日
發行單位數	5,000單位(註1)	660單位(註1)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.90%	0.64%
認股存續期間	8年	8年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五
已執行取得股數	-(註2)	-(註2)
已執行認股金額	-(註2)	-(註2)
未執行認股數量	4,370,000股(註2)	430,000股(註2)
未執行認股者其每股認購價格	39.90元	39.90元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.28%	0.42%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益

註1：每單位員工認股權憑證可認購普通股1,000股。

註2：截至98年4月30日止未有員工實際執行認股權；另有部分員工因離職，故其執行認股權證之權利自動失效。



(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工之姓名、取得及認購情形：

單位：股、元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張文桐	690,000	0.68%	-	-	-	-	690,000	39.90 元	27,531,000	0.68%
	副總經理	吳文祥										
	副總經理	李勇陽										
	協理	王聰富										
	協理	陳國明										
	協理	黃國良										
	協理	李勝友										
	協理	陳啟銘										
	協理	張伯堯										
	協理	張傑靈										
	經理	許嘉宏										

六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

被併購及受讓公司之基本資料表

公 司 名 稱	德崧國際股份有限公司	
公 司 地 址	桃園縣平鎮市振中街47巷3號1樓	
負 責 人	張文桐	
實 收 資 本 額	3,000,000	
主 要 營 業 項 目	國際貿易及模具批發業等	
主 要 產 品	-	
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	6,471,438
	負 債 總 額	726,314
	股 東 權 益 總 額	5,745,124
	營 業 收 入	4,787,861
	營 業 毛 利	4,580,159
	營 業 損 益	1,040,961
	本 期 損 益	802,403
	每 股 盈 餘	2.67

註1：97年12月10日奉經濟部來函經授商字第09701312070號准予合併。

註2：上述財務資料係參考會計師簽證之97年1月1日至97年10月30日止之營利事業所得稅申報書。

七. 資金運用計畫及執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行有價證券皆已完成，且預計效益皆已顯現。

## 伍. 營運概況

### 一. 業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容:

本公司所營之主要業務為：

- (1)C805050工業用塑膠製品製造業
- (2)CQ01010模具製造業
- (3)CC01060有線通信機械器材製造業
- (4)CC01070無線通信機械器材製造業
- (5)CC01080電子零組件製造業
- (6)F219010電子零件零售業
- (7)CE01030光學儀器製造業
- (8)CC01990其他電機及電子機械器材製造業
- (9)CD01030汽車及其零件製造業
- (10)F214030汽、機車零件配備零售業
- (11)F401010國際貿易業
- (12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 公司目前之商品項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品		商品用途	97 年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	通訊零組件	手機機殼、GPS 外殼等	644,483	12.06
	電腦零組件	光碟機機殼及零配件等	775,358	14.49
	消費性零組件	數位相機外殼等	2,506,878	46.86
	事務機器零組件	印表機、多功能事物機等	298,914	5.59
	其他	汽車光學用品等	491,094	9.18
	小計			4,716,727
模具			625,467	11.69
其他		原物料買賣等	7,050	0.13
合計			5,349,244	100.00

### 3.計劃開發之新商品

本公司為專業之模具開發及注塑廠，主以接受客戶委託開發模具與生產零組件為主要營運內容。多年來除不斷增加產品市場廣度以避免產業景氣循環之風險外，更於表面處理及光學元件製作等領域上表現亮眼，成為眾多國際一級大廠之指定合作夥伴；未來除了在既有之產品基礎上深耕發展外，更計畫開發金屬沖壓件之運用，寄望能結合現有之技術平台提供客戶一次購足之 Total Solution 服務。

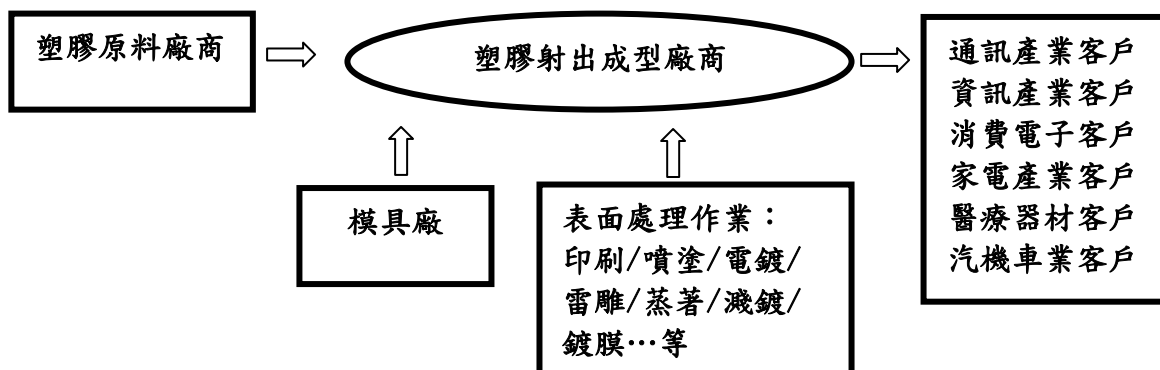
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司之技術核心為模具之開發製作，而模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業，更是各類終端產品量產的一項重要基本工具，因此向來有「工業之母」的美稱，發展模具產業不僅提高工業產品的精良度，亦可帶動整體製造業的進步，加速工業升級，因此模具產業為製造業蓬勃發展的重要基礎工業。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，從高科技產業到民生工業的產品，皆需以模具作為大量生產的基本工具，目前下游產業以 3C 相關產業比重最高，本公司主要將其應用至塑膠射出成型，由於塑膠射出產品之應用範圍廣泛，因此其產業發展與各行業需求息息相關，包括汽車工業、資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍，是故塑膠模具需求變化相當多，且市場產能及需求量亦逐年增加，因此產業相當具發展及成長潛力。

而為提高塑膠產品之附加價值，本公司多年來持續深耕塑膠基材之表面處理技術，品質更在業界上享有卓譽，目前本公司主要應用之表面處理技術包括電鍍、濺鍍、噴塗、蒸著、鍍膜、雷射及印刷等，也因塑膠材料普遍應用於各種產品上，故表面金屬化之用途極為廣泛，因為其可結合金屬物性之優點及塑膠可大量生產之特質，因此其可廣泛應用於消費性 3C 電子產品，預估其未來市場潛力無窮。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



由供、需的層面來看，塑膠製品製造業的上游產業為塑膠原料製造商；而舉凡需要塑膠外殼或是塑膠射出零組件的廠商，如：通訊產業、資訊電子產業、消費性電子客戶、家電製品業、醫療器材製造業及汽機車製造業等，均是屬於塑膠製品製

造業的下游客戶。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### ① 產品之各種發展趨勢

展望未來，精密零組件之生產將朝向自動化、高速化及精密化等特性發展，主要特色分述如下：

##### A. 設備自動化、生產高速化、產品精密化及外觀多樣化

隨著數位科技與製造技術之持續提升，通訊、資訊及消費性電子產品已逐漸整合為一個3C產業，然產品已朝向輕薄短小趨勢發展，持續不斷地推出新而造成產品生命週期更迭迅速之特性，因此設備自動化、生產高速化及產品精密化儼然成為產業未來發展的重點。綜觀目前全球電子、資訊及通訊等高科技產品朝向輕薄短小已是必然發展趨勢，對精密零組件之需求也相對增多，故精密件之製造技術及表面處理應用已成為各大廠商競相積極研發之目標。

##### B. 全球運籌模式(Global Logistics)蔚為主流趨勢

近年來下游製造廠商為降低生產成本，紛紛將生產基地移至海外，模具廠商基於減少零組件及產品庫存、便於提供客戶即時服務及減少交期等策略考量，紛紛採取全球運籌之產銷策略，即在工資率較低之區域從事生產，而在台灣則負責設計與行銷之營運模式，我國廠商因具備良好之模具開發及品質控管能力，隨著市場需求增加及競爭愈益激烈，成為國際廠商長期合作夥伴。

#### ② 產品競爭情形

本公司為專業精密塑膠射出零件及表面處理之生產廠商，主要的競爭對手為及成、位速、柏騰等公司，主要競爭項目為各式塑膠射出之零組件及其表面處理。

本公司與其他同業最大之差異係本公司擁有最完整之製程及生產線，不但同時跨足塑膠射出及表面處理兩大領域，在表面處理更擁有噴塗、印刷、電鍍、濺鍍、雷雕、鍍膜等全製程技術再加上本公司累積將近 20 年模具開發、設計與製造經驗，本身即具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中均佔有一席之地。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司研發部門，負責產品改善及新產品之研發。由於技術領先及自主性係科技產業發展之利基，公司對研發部門組織結構、技術實力培養及管理相當重視，本公司不論開發設計及製造工程人員均受過專業之訓練，研發人員依其專業能力分為產品研發、材料研發、客戶技術支援、產品工程、作業指導書等，組織功能完備，得以全力支援各項新產品之開發與設計。同時本公司與下游客戶保持密切合作關係，從產品產出至使用都能快速並滿足客戶之要求，且技術及品質深受國內外客戶之肯定，此外，本公司產品製造均依循作業標準書及自主檢查，並擁有各式先進精密之檢測儀器，能對產品各種性能作精密之測試與管制，以確保產品品質；與此同時本公司更與技術先進國家美、日、

德等國知名廠商簽訂技術合作合約共同開發設計新產品與技術。

## 2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日止
研發費用	40,637	6,933

## 3.開發成功之技術或產品

薄壁成形、氮氣成形、真空電鍍、低壓成形、IMD/IMR、雙色雙料成形、光學鍍膜、高畫素光學鏡片及鏡頭組、NCVM、真空濺鍍、急冷急熱射出成形、成品外觀瓷紋漆噴塗等。

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期業務發展計畫

#### A.行銷策略

- 鞏固原有長期往來之客戶，繼而爭取國內、外知名通訊及資訊大廠客戶。
- 加強與客戶間之溝通，以充份掌握客戶需求，並提供客戶全球無時差之服務。
- 透過世界級大廠的認證，提昇品質形象。

#### B.生產策略

- 本公司之生產基地逐步移至大陸，故能降低成本以提高競爭力。
- 以台灣為研發中心，提昇其與海外子公司之支援生產體制，以增加競爭力。
- 持續貫徹 ISO 9002 品質制度之執行，並培訓品管人員，以提昇本公司及子公司之品質境界。

### 2.長期業務發展計畫

#### A.持續投資技術研發

長期而言，本公司 3C 產品推陳出新，而同業不斷投入，未來將面臨更加激烈的競爭，如果固守在現有技術上，將面臨難以與同業競爭，本公司持續引進技術，期能在日新月異的應用上，取得有利的地位。

#### B.擴大營運規模，降低營運風險

為能長期取得價格競爭優勢，強化國際分工、分散生產基地及擴大生產規模，達到規模經濟效益。

#### C.增加籌資管道

藉由資本市場多樣之理財工具取得較低廉之資金，以擴大公司之營運規模，加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，以為永續經營之基礎。

#### D.強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育高科技及國際性人才，以因應公司未來多角化經營之目標外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

## 二. 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	96 年度	97 年度
亞 洲	4,281,159	5,298,326
歐 洲	41,774	24,240
美 洲	13,493	26,678
總 計	4,336,426	5,349,244

#### 2.市場占有率

本公司經營模具及塑膠製品之生產將近 20 年，在業界之評價相當高，且本公司市場需求產品多元化，廣泛應用於手機、數位相機、光碟機等產品。97 年度本公司全年營業額為 5,349,244 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 4,716,727 仟元，模具部份營業額約為 625,467 仟元。塑膠射出產品最終產品別差異性極大，因此未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

##### A.市場供給

應用於 3C 產品的製造業者，尤其是日系大廠客戶之訂單對產品品質的要求甚高，均需要較高的精密度及品質要求。而且能夠提供垂直整合服務的代工廠商並不多，因此在市場的供給方面本公司尚有相當大的優勢及發展空間，未來 3C 產品需求仍持續成長，亦會吸引許多同業投入生產。

##### B.市場需求

綜觀全球數位 3C 產業的發展，可以發現有一共通的趨勢，也就是輕薄短小，且各國大廠不斷的將產品應用的層面更緊密的與消費市場結合，不斷去開發適合於各個階層的消費者，且將產品推陳出新以引導消費市場的需求。

#### 4.競爭利基

##### ①具備塑膠產品垂直整合能力及技術

本公司在塑膠射出產業深耕多年，已具備垂直整合的實力，從產品設計、模具設計製造、塑膠射出、噴漆、印刷、雷射雕刻、二次加工及組裝等，皆可提供客戶一次購足(One-Stop Shopping)之服務，與部份小廠僅能提供部分製程相較，競爭力相對突出。

##### ②產能規模大，具備規模經濟

本公司近幾年持續擴充規模，為因應營業規模日益擴大及客戶對產品多樣化

之需求，本公司乃持續引進先進且精密之生產設備，以塑膠成形機及模具加工機而言，皆名列業界前茅，可以適度發揮生產效率，從而降低成本，在 3C 產業面臨激烈的價格競爭時能保持相對的成本優勢。

### ③ 客戶關係良好

本公司成立以來致力提升產品品質與交期，與國內外 3C 產品業者(如 Epson、Sanyo、Canon 等)合作關係已有多年，雙方配合良好，隨著客戶的發展，本公司得以迅速掌握到商機。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ① 有利因素

#### A. 產品種類多樣化，客源穩定

3C 產業向為政府鼓勵及民間努力之產業，其成長速度十分驚人，近年來隨低價電腦及網際網路的普及化，持續引發對資訊產品之強烈需求；另隨影音多媒體時代來臨及電信自由化的發展趨勢，再加上全球景氣逐漸復甦之下，提供廣大之市場發展空間，而本公司為配合此發展趨勢，產品種類多樣，掌握穩定客源，市場展望良好。

#### B. 個人電腦全球組裝及後勤趨勢，有助於專業零組件製造廠之發展

由於市場競爭激烈，迫使整體資訊產業朝向全球組裝及後勤趨勢發展，因此，未來在此競爭激烈的環境中，生產電腦及其零組件產品之廠商，需具有專業及競爭力始能生存，而本公司在生產 3C 產品上，已累積十多年之生產經驗及製造技術，且目前擁有多項先進生產設備，使本公司成為 3C 塑膠製品之專業供應商，故在此一發展趨勢下，對本公司未來發展具有相當之助益。

#### C. 產品開發符合產業趨勢之潮流

隨 3C 產品不斷升級且越來越重視產品外觀之需求下，發展塑膠產品之各項表面處理工藝就成了非常重要之發展趨勢，本公司多年來持續投入表面塗裝、雷射雕刻、真空電鍍及 NCVM 等技術，充分掌握產業脈動，可進一步提升獲利能力。

### ② 不利因素及具體因應對策

#### A. 產品生命週期短，使得企業管理風險變高

因應對策：3C 產品日新月異，生命週期普遍越來越短，因此客戶下單也越來越短，本公司採取接單生產，針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失。

#### B. 同業持續投入，競爭激烈

因應對策：持續提升及引進新技術，縮短模具開模時間，發展高精密產品，與現有廠商保持密切之合作關係，穩固既有市場。



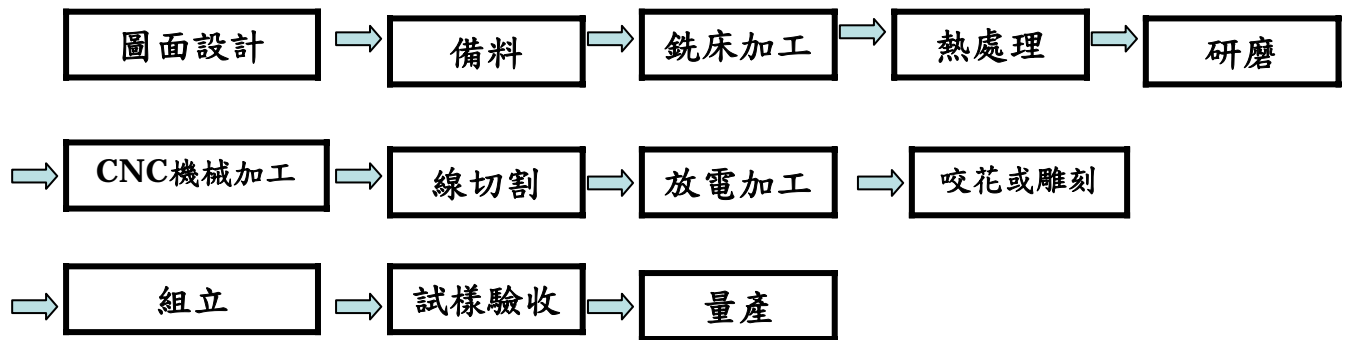
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途：

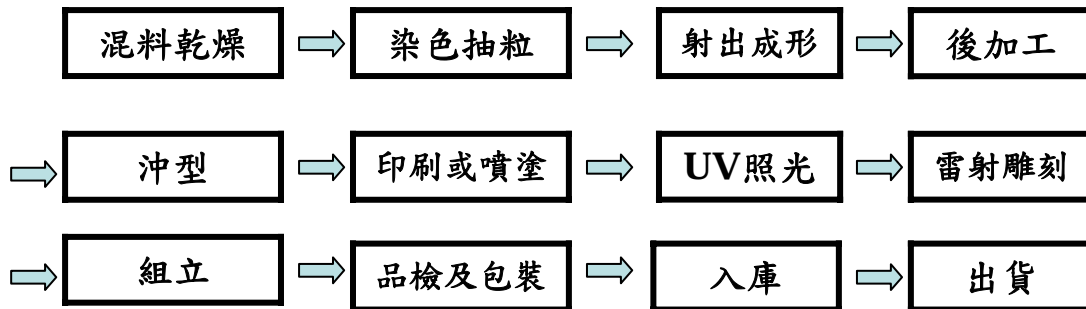
主要產品	商品(服務)用途
3C產品塑膠零組件	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等
模具	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等

2.主要產品之產製過程：

(1)模具生產流程



(2)塑膠部品生產流程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商如雙日、奇美實業、長華塑膠、東棉等均已建立良好供應關係，也同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

### (四) 主要進銷貨客戶名單

#### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	96 年 度				97 年 度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	雙日塑料	288,276	23.80	無	雙日塑料	242,910	15.21	無
	其他	922,815	76.20	-	其他	1,353,601	84.79	-
	進貨淨額	1,211,091	100.00	-	進貨淨額	1,596,511	100.00	-

最近二年度主要供應商增減變動說明：

本公司主要生產 3C 產品之塑膠零組件，生產所需材料以塑膠粒及產品相關零組件為主，因材料規格種類繁多且市場上供應商眾多，因此供應商相對分散且不易受單一供應商之影響。

#### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	96 年 度				97 年 度			
	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
1	香港三洋電機	931,192	21.47	無	香港三洋電機	1,103,662	20.63	無
2	晴明有限公司	617,708	14.24	無	晴明有限公司	794,183	14.85	無
	其他	2,787,526	64.29	-	其他	3,451,399	64.52	-
	銷貨淨額	4,336,426	100.00	-	銷貨淨額	5,349,244	100.00	-

最近二年度主要銷貨客戶增減變動說明：

本公司成立十幾年來，拓展客戶有成，客戶涵蓋台灣、日本及大陸等地，而本公司之產品廣泛運用於各種 3C 產業所需之零組件，因此客戶較為分散且不受單一客戶之影響。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟Pcs、套、公斤;新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	96年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件製品		1,539,713	1,081,158	2,818,691	1,605,293	1,144,223	3,516,796
模具		2,640	2,000	520,072	2,808	2,109	522,930
其他		-	5,537	94,187	-	2,450	169,221
合計		(註2)	(註2)	3,432,950	(註2)	(註2)	4,208,947

註1:其他係指原物料買賣等產品。

註2:因單位不同,不擬加總

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟Pcs、套、公斤;新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	96年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件製品		8,527	219,239	1,069,233	3,597,280	13,822	61,664	1,125,582	4,655,062
模具		71	27,689	1,327	481,646	77	23,305	1,431	602,163
其他		164	3,151	881	7,421	3	255	5,392	6,793
合計		(註2)	250,079	(註2)	4,086,347	(註2)	85,226	(註2)	5,264,018

註1:其他係指原物料買賣等產品。

註2:因單位不同,不擬加總

## 三. 最近二年度從業員工資料

年度		96年度	97年度	當年度截至98年3月31日
員工 人數	經理人員	11	12	12
	一般職員	274	197	189
	合計	285	209	201
平均年歲		35.59	37.33	37.77
平均服務年資		4.91	5.65	5.97
學歷 分布 比率 %	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	2.85%	9.57%	9.95%
	大專	44.30%	52.15%	51.24%
	高中	25.32%	23.45%	23.88%
	高中以下	27.53%	14.83%	14.93%

#### 四. 環保支出資訊

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失共計新臺幣150,000元，其中97年度並無因污染環境而有受處分之情事發生。另98年4月24日因廢水中之懸浮固體及化學需氧量排放值超出國家訂定放流水標準，經桃園縣政府環保局來函通知限期改善後，本公司立即採取改善行動，並委託經環保機關認可之檢測機構進行檢測，且提出檢測結果報告書；98年5月26日再接獲桃園縣政府環保局來函，裁處罰款新台幣150,000元，本公司已於98年5月27日(98)崧字第0036號函送「符合放流水標準水質檢測報告」及「具體改善說明」，向環保局函報缺失改善處理情形。

- (二) 本公司因應歐盟危害物質禁限用指令(RoHs)情形：

本公司目前使用之主要原物料：如塑膠粒、ABS原料及各種表面噴塗塗料等，均配合2006年7月生效之歐盟有害物質限用指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。

#### 五. 勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

- A. 本公司自八十三年十二月十五日成立「職工福利委員會」，並按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列。
- B. 年終獎金及紅利發給辦法。
- C. 婚喪賀奠辦法。
- D. 勞健保及團保。
- E. 國內旅遊活動及國外旅遊補助。
- F. 年節禮金及禮品。
- G. 生日禮金及聚餐。
- H. 尾牙晚會及摸彩。

## 2.進修及訓練制度

A.職前訓練：使員工了解本企業之組織型態、經營方針、企業精神及一般管理規章。

B.內訓：依年度計劃辦理員工教育訓練，提供員工技能、知識、管理、生活禮儀及急救等相關訓練。

C.外訓：提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，增強其工作技能，創造公司整體利潤。

## 3.退休制度：分別依勞基法退休及依勞工退休金條例退休相關規定

依勞基法退休分為自請退休、限齡退休及強制退休三種，茲分述各類退休之條件如下：

A.自請退休：員工有下列情形之一者得自請退休。

①工作十五年以上且年滿五十五歲者。

②工作二十五年以上者。

③工作十年以上年滿六十歲者。

B.限齡退休：

①員工年滿六十五歲，公司得予強制退休。

②限齡退休人員健康情形良好且工作需要，公司得予留任。

C.強制退休：員工有下列情形之一者，公司得予強制退休：

①心神喪失。

②身體殘廢不堪勝任工作者。

依勞工退休金條例退休由勞工依其年資及條例之規定向勞保局請領。

退休金給付標準：

A.依勞基法退休者：

①公司依當月全體薪資2%提列退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會。

按其工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，超過半年未滿一年者以一年計。

②退休金計算之標準係依員工退休時當月平均薪資為準。

③選擇依勞工退休金條例退休者，其在公司依勞基法之舊有年資應予保留，其在公司辦理退休時依上述標準發給退休金。

B.依勞工退休金條例退休者：

①公司會按月依其薪資提撥6%退休金，於其勞保局可攜式專戶內。

②退休者依該條例之規定及其給付標準，於其滿六十歲時可向勞保局辦理退休。

## 4.員工福利措施、進修、訓練、退休制度實施情形：良好。

## 5.勞資間之協議情形：

A.定期召開勞資會議，以建立勞資協商機制。

B.建立員工申訴制度以改進勞資關係及兩性工作平等。

C.制訂工作規則及人事管理規則，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜，予以明確規定，使員工充分瞭解，並維護自己權益。

D.依照勞工安全衛生法令之規定，定期辦理員工身體健康檢查。

## 6.各項員工權益維護措施情形：良好。

(二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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，應說明無法合理估計之事實：本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

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
委託加工合約	新勤國際有限公司	98.01.01-98.12.31	產品加工	無
委託加工合約	谷崧工業有限公司	98.01.01-98.12.31	產品加工	無

## 陸. 財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	93年	94年	95年	96年	97年
流動資產	1,874,952	2,097,651	2,289,012	2,386,656	2,740,618
基金及投資	780,226	1,344,706	2,025,623	3,064,242	4,012,518
固定資產	423,399	413,984	322,954	247,545	256,945
無形資產	-	9,289	6,741	5,291	1,532
其他資產	63,604	65,969	32,614	9,509	6,630
資產總額	3,142,182	3,931,599	4,676,944	5,713,242	7,018,243
流動負債	分配前	1,483,147	1,250,579	921,437	858,347
	分配後	1,602,687	1,342,178	1,157,880	1,288,347 (註2)
長期負債	117,352	83,293	71,731	22,373	307,619
其他負債	19,217	76,135	111,589	256,923	343,232
負債總額	分配前	1,619,717	1,410,007	1,104,757	1,137,643
	分配後	1,739,257	1,510,606	1,341,200	1,567,643 (註2)
股本	520,000	710,000	915,000	1,000,000	1,020,000
資本公積	480,176	1,031,756	1,525,756	1,720,756	1,720,756
保留盈餘	分配前	553,458	775,263	1,108,508	1,764,205
	分配後	433,918	683,664	852,065	1,314,205 (註2)
金融商品未實現損益	-	-	77	1,445	-
累積換算調整數	(31,169)	4,573	22,846	89,193	252,131
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,522,465	2,521,592	3,605,514	4,575,599
	分配後	1,402,925	2,429,993	3,369,071	4,145,599 (註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年度盈餘分配尚未經股東會通過，故未予列示。



## (二) 簡明損益表

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(註1)				
	93年	94年	95年	96年	97年
營業收入	3,458,673	3,916,264	4,167,785	4,336,426	5,349,244
營業毛利	931,608	556,838	759,398	1,015,106	1,245,128
營業損益	705,093	288,976	489,383	722,495	868,691
營業外收入及利益	70,792	270,707	173,174	595,135	222,941
營業外費用及損失	89,797	60,556	36,822	75,700	82,314
繼續營業部門稅前損益	686,088	499,127	625,735	1,241,930	1,009,318
繼續營業部門損益	511,246	341,345	392,630	892,984	715,642
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	47,214	19,156	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	511,246	341,345	439,844	912,140	715,642
每股盈餘	15.39	5.30	5.72	9.58	7.02

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
93	勤業眾信會計師事務所	游素環	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	游素環	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	游素環、林義峰	修正式無保留 意見(註1)
96	勤業眾信會計師事務所	游素環、林義峰	修正式無保留 意見(註1)
97	勤業眾信會計師事務所	游素環、林義峰	修正式無保留 意見(註2)

註1：採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

註2：依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日(九六)基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.55	35.86	23.62	19.96	28.43	
	長期資金占固定資產比率	387.30	629.22	1128.31	1873.00	2074.51	
償債能力 %	流動比率	126.42	167.73	248.42	278.05	203.82	
	速動比率	95.42	125.16	201.52	223.35	163.36	
	利息保障倍數	59.67	41.97	52.94	135.90	99.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06	3.55	3.70	3.91	4.20	
	平均收現日數	90	103	99	93	87	
	存貨週轉率(次)	8.00	6.48	6.61	6.52	6.77	
	應付款項週轉率(次)	5.08	6.48	8.32	8.89	9.57	
	平均銷貨日數	46	56	55	56	54	
	固定資產週轉率(次)	8.17	9.46	12.91	15.20	20.82	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.10	1.00	0.89	0.75	0.76	
	資產報酬率(%)	22.47	9.91	10.43	17.63	11.36	
	股東權益報酬率(%)	55.41	16.88	14.44	22.32	14.91	
	占實收 資本比率(%)	營業利益	135.59	40.70	53.48	72.25	85.17
		稅前純益	131.94	70.30	68.39	122.97	98.95
	純益率(%)	14.78	8.72	10.55	21.15	13.38	
每股盈餘(元)	15.39	5.30	5.57	9.58	7.02		
現金流量	現金流量比率(%)	11.04	-	55.86	77.17	40.58	
	現金流量允當比率(%)	25.10	11.50	49.29	77.23	94.06	
	現金再投資比率(%)	2.43	-	10.67	8.46	2.46	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	2.48	1.99	1.74	1.69	
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.03	1.01	1.01	
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)							
項目	變動比率	原因					
負債占資產比率	42.79%	主係短期及長期借款增加所致					
流動比率	(26.70%)	主係流動負債增加所致					
速動比率	(26.86%)	主係預付費用減少及流動負債增加所致					
利息保障倍數	(27.22%)	主係獲利減少及利息費用增加所致					
資產報酬率	(35.78%)	主係獲利減少且增加對子公司的投資所致					
股東權益報酬率	(33.41%)	主係獲利減少且累積換算調整數增加所致					
稅前純益占實收資本比率	(20.32%)	主係獲利減少所致					
純益率	(36.38%)	主係獲利減少及銷貨淨額增加所致					
每股盈餘	(25.24%)	主係獲利減少所致					
現金流量比率	(47.41%)	主係流動負債增加所致					
現金流量允當比率	20.33%	主係最近五年度之營業活動現金淨流入及發放現金股利增加所致					
現金再投資比率	(71.16%)	主係發放現金股利及長期投資增加、其他資產減少所致					

註1：上述各年度財務報表均經會計師查核簽證。

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### 6.槓桿度：

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

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告

董事會造送本公司民國九十七年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所游素環及林義峰會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國九十七年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司九十八年股東常會

監察人：劉詔



監察人：新揚管理顧問股份有限公司

代表人：黃淑慧



監察人：蘇真愛



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 七 日

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

谷崧精密工業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，谷崧精密工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年

三月十六日（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

谷崧精密工業股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

谷崧精密工業股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 游素環 會計師 林義峰



The image shows two accountants' signatures and their respective red square seals. The first signature is '游素環' (You Sueruan) and the second is '林義峰' (Lin Yifeng). The seals are red and contain the accountants' names and the firm's name '勤業眾信會計師事務所'.

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 五 日

谷崧精密工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日			代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產							流動負債							
1100	現金及約當現金(附註二、四及二十一)	\$	657,732	9	\$	799,506	14	2100	短期借款(附註十三、二十一及二十三)	\$	240,000	3	\$	190,000	3
1321	備供出售金融資產-流動(附註二、五及二十一)	-	-	-	34,380	1	2120	應付票據(附註二十一)	5,681	-	9,951	-	-	-	
1120	應收票據淨額(附註二、六及二十一)	2,673	-	-	4,024	-	2140	應付帳款(附註二十一)	503,758	7	336,915	6	-	-	
1140	應收帳款-非關係人淨額(附註二、七、二十一及二十三)	1,449,611	21	-	995,783	17	2150	應付帳款-關係人(附註二十一及二十二)	1,694	-	49	-	-	-	
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、七、二十一及二十二)	68	-	-	1,078	-	2160	應付所得稅(附註二、十八及二十一)	171,280	3	146,274	3	-	-	
1180	其他應收款-關係人(附註二十二)	-	-	-	2,778	-	2170	應付費用(附註十五及二十二)	334,195	5	95,869	2	-	-	
1190	其他金融資產-流動	310	-	-	212	-	2224	應付設備款	23,363	-	9,420	-	-	-	
1198	應收出售設備款-關係人(附註二十二)	-	-	-	4,004	-	2260	預收款項	41,096	1	22,138	-	-	-	
1210	存貨(附註二及八)	537,741	8	-	461,879	8	2272	一年內到期之長期借款(附註十四、二十一及二十三)	22,223	-	44,444	1	-	-	
1260	預付款項	6,240	-	-	7,672	-	2298	其他流動負債	1,368	-	3,287	-	-	-	
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	44,670	1	-	32,608	1	21XX	流動負債合計	1,344,658	19	858,347	15	-	-	
1291	受限制資產-流動(附註二十三)	36,212	-	-	36,212	1		長期負債							
1298	其他流動資產	5,361	-	-	6,519	-	2420	長期借款(附註十四、二十一及二十三)	300,000	4	22,223	-	-	-	
11XX	流動資產合計	2,740,618	39	-	2,386,655	42	2440	長期應付款項	7,619	-	150	-	-	-	
	基金及投資(附註二、九、十及二十一)						24XX	長期負債合計	307,619	4	22,373	-	-	-	
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	21,870	-	-	21,870	1		其他負債(附註二、十、十六、十八及二十二)							
1421	採權益法之長期股權投資	3,990,648	57	-	3,042,372	53	2810	應計退休金負債	3,148	-	6,080	-	-	-	
14XX	基金及投資合計	4,012,518	57	-	3,064,242	54	2860	遞延所得稅負債-非流動	338,283	5	247,995	5	-	-	
	固定資產(附註二、十一、二十二、二十三及二十四)						2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	1,801	-	2,848	-	-	-	
1501	土地	79,244	1	-	79,244	1	28XX	其他負債合計	343,232	5	256,923	5	-	-	
1521	房屋及建築	101,894	1	-	90,921	2	2XXX	負債合計	1,995,509	28	1,137,643	20	-	-	
1531	機器設備	200,766	3	-	180,588	3		股東權益(附註二、十七及十八)							
1551	運輸設備	15,778	-	-	18,244	-	3110	普通股股本	1,020,000	15	1,000,000	17	-	-	
1561	辦公設備	33,802	1	-	22,884	1	32XX	資本公積	1,720,756	24	1,720,756	30	-	-	
1631	租賃改良	15,568	-	-	15,568	-		保留盈餘							
1681	其他設備	66,005	1	-	66,682	1	3310	法定盈餘公積	251,799	4	160,064	3	-	-	
15X1	成本合計	513,057	7	-	474,131	8	3350	未分配盈餘	1,778,048	25	1,604,141	28	-	-	
15X9	減：累計折舊	(220,966)	(3)	-	(204,319)	(4)		股東權益其他項目							
1599	減：累計減損	(35,324)	-	-	(23,165)	-	3420	累積換算調整數	252,131	4	89,193	2	-	-	
1670	未完工程及預付設備款	178	-	-	898	-	3450	金融商品未實現損益	-	-	1,445	-	-	-	
15XX	固定資產合計	256,945	4	-	247,545	4	3XXX	股東權益合計	5,022,734	72	4,575,599	80	-	-	
	無形資產(附註二及十六)							負債及股東權益總計	\$ 7,018,243	100	\$ 5,713,242	100	-	-	
1750	電腦軟體成本	343	-	-	-	-									
1770	遞延退休金成本	1,189	-	-	5,291	-									
17XX	無形資產合計	1,532	-	-	5,291	-									
	其他資產(附註二、十二及二十二)														
1820	存出保證金	471	-	-	760	-									
1838	遞延費用	814	-	-	1,643	-									
1881	遞延借項-聯屬公司間損失	5,345	-	-	7,106	-									
18XX	其他資產合計	6,630	-	-	9,509	-									
1XXX	資產總計	\$ 7,018,243	100	-	\$ 5,713,242	100									

董事長：洪煥青



後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼		九十七年度		九十六年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及十二）	\$5,432,072	102	\$4,387,777	101
4170	減：銷貨退回	( 53,479)	( 1)	( 14,810)	-
4190	減：銷貨折讓	( 29,349)	( 1)	( 36,541)	( 1)
4000	營業收入淨額	5,349,244	100	4,336,426	100
5000	營業成本（附註十九及二十二）	( 4,104,116)	( 77)	( 3,321,320)	( 76)
5910	營業毛利	1,245,128	23	1,015,106	24
	營業費用（附註十九及二十二）				
6100	推銷費用	( 128,500)	( 2)	( 88,095)	( 2)
6200	管理及總務費用	( 207,300)	( 4)	( 149,715)	( 4)
6300	研究發展費用	( 40,637)	( 1)	( 54,801)	( 1)
6000	營業費用合計	( 376,437)	( 7)	( 292,611)	( 7)
6900	營業淨利	868,691	16	722,495	17
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	5,246	-	9,449	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十）	152,320	3	526,808	12
7130	處分固定資產利益（附註二）	1,209	-	1,550	-
7140	處分投資利益（附註二）	38	-	-	-
7220	出售下腳及廢料收入	35,016	1	28,694	1
7480	什項收入（附註二十二）	29,112	-	28,634	1
7100	營業外收入及利益合計	222,941	4	595,135	14

（接次頁）



(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 10,209)	-	(\$ 9,116)	-
7530	( 5,629)	-	( 2,654)	-
7550	( 392)	-	( 37)	-
7560	( 10,030)	-	( 7,319)	-
7570	( 41,791)	( 1)	( 23,399)	( 1)
7630	( 13,219)	-	( 33,062)	( 1)
7880	( 1,044)	-	( 113)	-
7500	( 82,314)	( 1)	( 75,700)	( 2)
	合計			
7900	1,009,318	19	1,241,930	29
8110	( 293,676)	( 6)	( 329,790)	( 8)
9600	<u>\$ 715,642</u>	<u>13</u>	<u>\$ 912,140</u>	<u>21</u>
	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十七及二十)			
9750	<u>\$ 9.90</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>
9850	<u>\$ 9.84</u>	<u>\$ 6.97</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘		股 東 權 益	其 他 項 目	合 計	
							法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
九十六年一月一日餘額	\$	915,000	\$	1,525,756	\$	112,747	\$	995,761	\$	22,846	\$	3,572,187
現金增資		65,000		-		-		-		-		65,000
資本公積—股本溢價		-		195,000		-		-		-		195,000
九十五年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積		-		-		47,317		( 47,317)		-		-
現金股利		-		-		-		( 228,750)		-		( 228,750)
董監酬勞		-		-		-		( 7,693)		-		( 7,693)
員工紅利—股票		20,000		-		-		( 20,000)		-		-
九十六年度淨利		-		-		-		912,140		-		912,140
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-		-		1,368		1,368
累積換算調整數之變動		-		-		-		-	66,347	-		66,347
九十六年十二月三十一日餘額		1,000,000		1,720,756		160,064		1,604,141		89,193		4,575,599
九十六年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積		-		-		91,735		( 91,735)		-		-
現金股利		-		-		-		( 400,000)		-		( 400,000)
董監酬勞		-		-		-		( 10,000)		-		( 10,000)
員工紅利—現金		-		-		-		( 20,000)		-		( 20,000)
員工紅利—股票		20,000		-		-		( 20,000)		-		-
九十七年度淨利		-		-		-		715,642		-		715,642
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-		-		( 1,445)		( 1,445)
累積換算調整數之變動		-		-		-		-	162,938	-		162,938
九十七年十二月三十一日餘額	\$	1,020,000	\$	1,720,756	\$	251,799	\$	1,778,048	\$	252,131	\$	5,022,734

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 715,642	\$ 912,140
未實現兌換（利益）損失	( 5,223)	4,464
折舊費用	34,411	43,552
各項攤銷	14,566	22,334
提列備抵呆帳	22,181	7,090
存貨跌價及呆滯損失	41,791	23,399
權益法認列之投資收益	( 152,320)	( 526,808)
處分固定資產損失（淨額）	4,420	1,104
處分投資利益	( 38)	-
減損損失	13,219	33,062
遞延所得稅	23,913	116,124
本期淨退休金成本未提撥數	1,170	595
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,365	3,991
應收帳款	( 472,897)	139,412
其他金融資產—流動	( 98)	1,301
存貨	( 117,653)	( 76,201)
預付款項	1,441	15,391
其他流動資產	1,203	( 5,460)
催收款	10,871	1,436
應付票據	( 4,270)	( 8,756)
應付帳款	161,086	( 44,297)
應付所得稅	24,778	39,254
應付費用	209,848	( 26,484)
預收款項	18,177	( 15,525)
其他流動負債	( 1,985)	1,302
營業活動之淨現金流入	<u>545,598</u>	<u>662,420</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	32,973	-
其他應收款—關係人減少	2,778	101,979
受限制資產減少	-	29,046
增加採權益法之長期股權投資	( 584,450)	( 423,348)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
購置固定資產	(\$ 42,453)	(\$ 36,399)
處分固定資產價款	7,226	47,404
存出保證金減少	389	977
遞延費用增加	( 13,694)	( 1,940)
無形資產增加	( 386)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 597,617)</u>	<u>( 282,281)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	50,000	( 8,710)
償還一年內到期長期負債	( 44,444)	( 33,333)
舉借長期借款	300,000	-
現金增資	-	260,000
發放現金股利	( 400,000)	( 228,750)
發放董監酬勞	-	( 7,693)
融資活動之淨現金流出	<u>( 94,444)</u>	<u>( 18,486)</u>
合併德崧公司淨現金流入	<u>4,689</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 141,774)	361,653
期初現金及約當現金餘額	<u>799,506</u>	<u>437,853</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 657,732</u>	<u>\$ 799,506</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 9,907	\$ 9,079
減：資本化利息	( 178)	( 93)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 9,729</u>	<u>\$ 8,986</u>
支付所得稅	<u>\$ 244,984</u>	<u>\$ 174,412</u>
發放董監酬勞及員工紅利或股東紅利		
股東會決議董監酬勞及員工紅利或		
股東紅利發放數	\$ 430,000	\$ 236,443
減：期末應付股利	( 30,000)	-
現金支付數	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 236,443</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產總額	\$ 63,865	\$ 20,434
加：期初應付設備款	9,420	20,471
加：期初長期應付款項	150	5,064
減：期末應付設備款	( 23,363)	( 9,420)
減：期末長期應付款項	( <u>7,619</u> )	( <u>150</u> )
現金支付數	<u>\$ 42,453</u>	<u>\$ 36,399</u>
出售固定資產現金淨流入情形		
出售固定資產價款	\$ 3,222	\$ 18,980
加：期初應收出售設備款	4,004	32,428
減：期末應收出售設備款	<u>-</u>	( <u>4,004</u> )
現金收取數	<u>\$ 7,226</u>	<u>\$ 47,404</u>

九十七年度合併子公司（德崧國際股份有限公司），其資產與負債表

列如下：

現 金	\$ 4,689
應收帳款	1,535
預付款項	9
其他流動資產	45
固定資產	93
其他資產	100
應付帳款	( 17)
應付費用	( 643)
其他流動負債	( <u>66</u> )
合併德崧公司之淨資產	5,745
減：本公司持有德崧公司之帳面價值	( 5,745)
加：德崧公司之現金餘額	<u>4,689</u>
合併德崧公司淨現金流入	<u>\$ 4,689</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司創立於七十八年六月，主要從事各種模具、金屬零件之製造加工及買賣，各種塑膠成型製品及其零件之製造加工及買賣，各種電子、電機及其零件之開發製造加工及買賣，有關前各項成品及其原料進出口業務，前各項有關業務之經營及轉投資。

本公司於九十七年一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 209 人及 285 人。

本公司為降低營運成本，於九十七年十月十五日經董事會決議通過與德崧國際股份有限公司合併，以九十七年十月三十一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，德崧國際股份有限公司為消滅公司。該合併案業經經濟部九十七年十二月十日經授商字第 0970131207 號函核准在案。德崧國際股份有限公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

本公司於九十七年十月三十一日併入德崧國際股份有限公司之資產與負債係按其公平價值入帳，並沖銷本公司原持有德崧國際股份有限公司之長期股權投資：

	<u>金</u>	<u>額</u>
承受之資產		
現金	\$	4,689
應收款項		1,535
其他流動資產		54

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
固定資產	\$	93
其他資產		100
承受之負債		
流動負債	(	726)
淨資產		5,745
註銷本公司持有德崧國際股份有限公司之帳面價值(帳列長期股權投資)	(	5,745)
	\$	-

本公司九十七年度之損益係包括本公司九十七年度及消滅公司德崧國際股份有限公司九十七年十一月一日至十二月三十一日之經營成果。假設本公司於九十六年一月一日即吸收合併德崧國際股份有限公司，其九十七及九十六年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九十七年度	九十六年度
營業收入淨額	\$ 5,349,629	\$ 4,338,203
繼續營業單位稅前淨利	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ -	\$ -
基本每股盈餘		
按加權平均流通在外股數九十七年度 102,000 仟股及九十六年度 97,174 仟股計算	\$ -	\$ -

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率



計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、半成品及製成品係按淨變現價值為計算基礎。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

## 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十年；機器設備，一年至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至八年；租賃改良：二年至二十年；其他設備，三年至二十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

## 閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

## 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按五年以直線法攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

## 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符

合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### 退休金

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

#### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 40,000 仟元，本期淨利減少 30,000 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.29 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 249	\$ 137
銀行支票及活期存款	520,871	799,369
銀行定期存款	136,612	-
	<u>\$ 657,732</u>	<u>\$ 799,506</u>

### 五、備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,380</u>

### 六、應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,700	\$ 4,065
減：備抵呆帳	( 27)	( 41)
	<u>\$ 2,673</u>	<u>\$ 4,024</u>

## 七、應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 1,508,279	\$ 1,029,137
應收帳款－關係人	68	1,078
減：備抵呆帳	( 58,668)	( 33,354)
	<u>\$ 1,449,679</u>	<u>\$ 996,861</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 41	\$ 33,354	\$ 13,578	\$ 81	\$ 27,713	\$ 15,014
減：本年度實際沖銷	-	( 7,752)	-	-	( 2,925)	-
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆 帳費用	( 14)	33,066	( 10,871)	( 40)	8,566	( 1,436)
年底餘額	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 58,668</u>	<u>\$ 2,707</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 33,354</u>	<u>\$ 13,578</u>

催收款帳列其他資產項下。

## 八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 118,159	\$ 107,837
物 料	37,375	25,062
在製品(含模具)	227,039	179,635
半 成 品	67,684	68,377
製 成 品	214,607	166,300
	<u>664,864</u>	<u>547,211</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 127,123)	( 85,332)
	<u>\$ 537,741</u>	<u>\$ 461,879</u>

## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
今鼎光電股份有限公司	\$ 10,620	\$ 10,620
佳凌科技股份有限公司	11,250	11,250
Aetas Technology Inc.	-	-
新彩科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 21,870</u>	<u>\$ 21,870</u>

- (一)本公司轉投資之 Aetas Technology Inc.於本期決議以增資發行特別股，轉換取得本公司轉投資之新彩科技股份有限公司之股權，換股比率為新彩科技股份有限公司 1 股普通股換發 Aetas Technology Inc. 0.125 股特別股。
- (二)本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
德崧國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 4,943	100.00
泰永企業有限公司 (Samoa)	1,908,322	100.00	1,629,875	100.00
新勤國際有限公司 (Samoa)	1,004,982	100.00	910,866	100.00
谷崧工業有限公司 (Samoa)	686,637	100.00	496,688	100.00
成達工業有限公司 (Samoa)	62,272	100.00	-	-
成宜企業有限公司 (Samoa)	328,435	20.00	-	-
新崧光電科技股份有限公司	-	70.00	-	70.00
	<u>\$ 3,990,648</u>		<u>\$ 3,042,372</u>	

九十七及九十六年度長期股權投資除新崧光電科技股份有限公司於九十四年間已停止營運，且本公司不再對其投資外，餘持股 20% 以上或具有重大影響力者按權益法認列投資損益。另本公司已於九十七年十月三十一日與德崧國際股份有限公司進行合併，並以本公司為存續公司，德崧國際股份有限公司為消滅公司，故本公司持有之股份已於合併基準日同時註銷。本公司九十七年及九十六年十二月三十一日採用權益法評價之長期股權投資，係採同期間經會計師查核之財務報表認列，且已另行編製合併財務報表（含持股 20% 具控制能力之成宜企業有限公司）。本期採權益法之長期股權投資原始投資金額及當期認列投資損益情形如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數
德崧國際股份有限公司	\$ -	\$ 802	\$ -	\$ 3,000	\$ 200	\$ -
泰永企業有限公司 (Samoa)	980,503 (US 29,678 仟元)	156,696	121,751	980,503 (US 29,678 仟元)	386,950	71,857
新勤國際有限公司 (Samoa)	504,271 (US 15,457 仟元)	40,047	54,069	504,271 (US 15,457 仟元)	146,117	19,751
谷崧工業有限公司 (Samoa)	713,583 (US 22,070 仟元)	( 49,932)	15,967	489,669 (US 14,870 仟元)	( 6,459)	( 3,145)
成達工業有限公司 (Samoa)	65,700 (US 2,000 仟元)	( 3,199)	( 229)	-	-	-
成宜企業有限公司 (Samoa)	294,836 (US 9,718 仟元)	7,906	25,693	-	-	-
新崧光電科技股份有限公司	45,700	-	-	45,700	-	-
		<u>\$ 152,320</u>	<u>\$ 217,251</u>		<u>\$ 526,808</u>	<u>\$ 88,463</u>

(二) 本公司係透過泰永企業有限公司投資廣泰實業有限公司再間接轉投資廣泰塑膠製品(上海)有限公司、上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司及常熟華崧精密工業有限公司，有關長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初長期股權投資帳面價值	\$ 1,629,875	\$ 828,381
加：本年度投資	-	342,687
加：權益法認列投資收益	156,696	386,950
加：外幣長期股權投資累積換算調整增加	121,751	71,857
年底長期股權投資帳面價值	<u>\$ 1,908,322</u>	<u>\$ 1,629,875</u>

(三) 本公司透過新勤國際有限公司(Samoa)轉投資新崧塑膠(東莞)有限公司，有關長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初長期股權投資帳面價值	\$ 910,866	\$ 713,897
加：現金增資	-	31,101
加：權益法認列投資收益	37,519	151,313
加：外幣長期股權投資累積換算調整增加	54,069	19,751
加：期初聯屬公司逆流未實現銷貨毛利	5,196	-
減：期末聯屬公司逆流未實現銷貨毛利	( 2,668)	( 5,196)
年底長期股權投資帳面價值	<u>\$ 1,004,982</u>	<u>\$ 910,866</u>

(四)本公司投資谷崧工業有限公司 (Samoa)，其長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
年初長期股權投資帳面價值	\$ 496,688	\$ 456,732
加：現金增資	223,914	49,560
減：權益法認列投資損失	( 48,268)	( 6,459)
加：外幣長期股權投資累積換算調整增加(減少)	15,967	( 3,145)
減：期末聯屬公司逆流未實現銷貨毛利	( 1,664)	-
年底長期股權投資帳面價值	<u>\$ 686,637</u>	<u>\$ 496,688</u>

本公司投資成達工業有限公司 (Samoa)，其長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
年初長期股權投資帳面價值	\$ -	\$ -
加：現金增資	65,700	-
減：權益法認列投資損失	( 3,199)	-
減：外幣長期股權投資累積換算調整減少	( 229)	-
年底長期股權投資帳面價值	<u>\$ 62,272</u>	<u>\$ -</u>

本公司投資成宜企業有限公司 (Samoa) 20%之股權，透過亨沅企業有限公司轉投資 100%之谷崧工業(昆山)有限公司及透過 COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED 轉投資 30%之東陽精密機器(昆山)有限公司，其長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
年初長期股權投資帳面價值	\$ -	\$ -
加：本年度投資	294,836	-
加：權益法認列投資收益	7,906	-
加：外幣長期股權投資累積換算調整增加	25,693	-
年底長期股權投資帳面價值	<u>\$ 328,435</u>	<u>\$ -</u>



(七)本公司及轉投資公司間有關遞延借(貸)項(帳列其他資產及其他負債)揭露如下:

九十七年度:

交易對象	項目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產利益	(\$ 1,302)	\$ -	(\$ 422)	(\$ 880)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	( 828)	( 2)	( 431)	( 399)
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	( 718)	( 13)	( 209)	( 522)
遞延貸項合計		<u>(\$ 2,848)</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 1,062)</u>	<u>(\$ 1,801)</u>
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產損失	\$ 619	\$ -	\$ 143	\$ 476
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	17	-	7	10
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	21	-	4	17
新勤國際有限公司 (Samoa)	設備作價投資差額	6,449	-	1,607	4,842
遞延借項合計		<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 5,345</u>

九十六年度:

交易對象	項目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產利益	(\$ 1,723)	\$ -	(\$ 421)	(\$ 1,302)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	( 1,235)	( 23)	( 430)	( 828)
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	( 769)	( 146)	( 197)	( 718)
遞延貸項合計		<u>(\$ 3,727)</u>	<u>(\$ 169)</u>	<u>(\$ 1,048)</u>	<u>(\$ 2,848)</u>
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產損失	\$ 761	\$ -	\$ 142	\$ 619
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	1	23	7	17
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	21	4	4	21
新勤國際有限公司 (Samoa)	設備作價投資差額	8,056	-	1,607	6,449
遞延借項合計		<u>\$ 8,839</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 7,106</u>

## 土 固 定 資 產

	九		十		七		年		度
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 79,244	\$ 90,921	\$ 180,588	\$ 18,244	\$ 22,884	\$ 15,568	\$ 66,682	\$ 898	\$ 475,029
本年度增加	-	10,075	34,590	380	16,655	-	3,178	178	65,056 (註 1)
本年度重分類	-	898	-	-	( 3,515)	-	-	( 898)	( 3,515) (註 2)
本年度處分	-	-	( 14,412)	( 2,846)	( 2,222)	-	( 3,855)	-	( 23,335)
年底餘額	<u>79,244</u>	<u>101,894</u>	<u>200,766</u>	<u>15,778</u>	<u>33,802</u>	<u>15,568</u>	<u>66,005</u>	<u>178</u>	<u>513,235</u>
累計折舊									
年初餘額	-	22,160	114,636	10,203	17,293	8,597	31,430	-	204,319
折舊費用	-	3,598	19,374	1,967	3,908	-	5,564	-	34,411
合併轉入	-	-	-	380	718	-	-	-	1,098
本年度重分類	-	-	-	-	( 1,569)	-	-	-	( 1,569) (註 2)
本年度處分	-	-	( 10,848)	( 2,846)	( 2,222)	-	( 1,377)	-	( 17,293)
年底餘額	-	<u>25,758</u>	<u>123,162</u>	<u>9,704</u>	<u>18,128</u>	<u>8,597</u>	<u>35,617</u>	-	<u>220,966</u>
累計減損									
年初餘額	16,194	-	-	-	-	6,971	-	-	23,165
本年度提列	2,618	9,541	-	-	-	-	-	-	12,159
本年度迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>18,812</u>	<u>9,541</u>	-	-	-	<u>6,971</u>	-	-	<u>35,324</u>
年底淨額	<u>\$ 60,432</u>	<u>\$ 66,595</u>	<u>\$ 77,604</u>	<u>\$ 6,074</u>	<u>\$ 15,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,388</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 256,945</u>

註 1：係包含承受合併消滅公司德崧國際股份有限公司之固定資產成本 1,191 仟元及購入數 63,865 仟元之合計數。

註 2：係將固定資產之取得成本 3,515 仟元減除累計折舊 1,569 仟元之餘額 1,946 仟元轉列閒置資產。

	九		十		六		年		度
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 79,244	\$ 96,335	\$ 242,624	\$ 15,979	\$ 26,721	\$ 6,900	\$ 71,428	\$ 9,006	\$ 548,237
本年度增加	-	1,190	10,491	-	527	-	1,460	6,766	20,434
本年度重分類	-	( 6,604)	( 25,792)	4,840	( 1,044)	8,668	( 6,206)	( 14,874)	( 41,012)
本年度處分	-	-	( 46,735)	( 2,575)	( 3,320)	-	-	-	( 52,630)
年底餘額	<u>79,244</u>	<u>90,921</u>	<u>180,588</u>	<u>18,244</u>	<u>22,884</u>	<u>15,568</u>	<u>66,682</u>	<u>898</u>	<u>475,029</u>
累計折舊									
年初餘額	-	23,977	140,103	10,843	15,841	2,901	31,617	-	225,282
折舊費用	-	3,566	27,693	1,863	3,239	313	6,878	-	43,552
本年度重分類	-	( 5,383)	( 21,137)	-	( 1,107)	5,383	( 7,065)	-	( 29,309)
本年度處分	-	-	( 32,023)	( 2,503)	( 680)	-	-	-	( 35,206)
年底餘額	-	<u>22,160</u>	<u>114,636</u>	<u>10,203</u>	<u>17,293</u>	<u>8,597</u>	<u>31,430</u>	-	<u>204,319</u>
累計減損									
年初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度提列	16,194	-	-	-	-	6,971	-	-	23,165
本年度迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>16,194</u>	-	-	-	-	<u>6,971</u>	-	-	<u>23,165</u>
年底淨額	<u>\$ 63,050</u>	<u>\$ 68,761</u>	<u>\$ 65,952</u>	<u>\$ 8,041</u>	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,252</u>	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 247,545</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
利息資本化金額	\$ 178	\$ 93
利息資本化利率	2.92%	2.30%

三 其他資產

(一) 閒置資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 23,180	\$ 35,795
減：累計折舊	( 17,250)	( 25,898)
減：累計減損	( 5,930)	( 9,897)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

閒置資產係目前已停工之設備。

(二) 催收款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 2,707	\$ 13,578
減：備抵呆帳	( 2,707)	( 13,578)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款—利率九十七年 2.80% ~ 3.00%，九十六年 2.4%，	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 190,000</u>

#### 四 長期借款

	原始借款金額	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中華開發工業銀行 借款額度 200,000 仟元，利率 97 年 2.312% 及 96 年 2.975%。借款期間自 95 年 6 月 27 日至 98 年 6 月 27 日，96 年 6 月 27 日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分九期平均攤還本金，利息按月結付。	\$ 100,000	\$ 22,223	\$ 66,667
華南銀行中壢分行 借款額度 300,000 仟元，利率 1.56%~1.61%。借款期間自 97 年 6 月 18 日至 99 年 6 月 17 日，到期一次清償，按月結息。	300,000	300,000 322,223	- 66,667
減：一年內到期長期負債		( 22,223 ) \$ 300,000	( 44,444 ) \$ 22,223

#### 五 應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 17,455	\$ 11,611
估列董監酬勞及員工紅利	40,000	-
加工費	262,890	69,280
其他	13,850	14,978
	<u>\$ 334,195</u>	<u>\$ 95,869</u>

#### 六 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本為 5,711 仟元及 5,723 仟元，應計退休金負債為 1,197 仟元及 1,229 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中

央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,023 仟元及 2,849 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 1,508	\$ 1,390
利息成本	1,296	1,190
退休基金資產之預期報酬	( 931)	( 881)
攤銷數	1,150	1,150
	<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ 2,849</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 5,753)	(\$ 5,307)
非既得給付義務	( 32,093)	( 32,411)
累積給付義務	( 37,846)	( 37,718)
未來薪資增加之影響數	( 12,248)	( 9,412)
預計給付義務	( 50,094)	( 47,130)
退休基金資產公平價值	35,895	32,866
提撥狀況	( 14,199)	( 14,264)
未認列過渡性淨給付義務	13,801	14,951
退休金損失未攤銷餘額	( 364)	( 247)
補列之應計退休金負債	( 1,189)	( 5,291)
應計退休金負債	<u>(\$ 1,951)</u>	<u>(\$ 4,851)</u>
既得給付	<u>(\$ 6,555)</u>	<u>(\$ 6,228)</u>

(三)精算假設：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 2,152</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 七、股東權益

### 普通股

九十七年十二月三十一日本公司登記股本總額為 1,150,000 仟元，實收股本總額為 1,020,000 仟元，分為 102,000 仟股，每股 10 元，均為記名式普通股。前項資本總額中，保留新台幣壹億貳仟萬元供發行員工認股權憑證，共計壹仟貳佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行，其增資股款來源明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	32,000
現金增資		925,000
盈餘轉增資		8,000
員工紅利轉增資		55,000
		<u>\$ 1,020,000</u>

### 員工認股權證

(一)本公司於九十六年八月二十五日發行員工認股權證 5,000 單位(其中員工放棄 460 單位)以及九十六年十月二十七日發行員工認股權證 660 單位(其中員工放棄 230 單位)，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為八年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為以最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(二)九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九	十	七	年	度
	單	位	(	仟	)
			加	權	平
			均	行	使
			價	格	(
			元	)	
年初流通在外		5,520		\$	41.60
本年度發行		-			-
本年度行使		-			-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
	單 位 ( 仟 )	( 元 )
本年度沒收	-	\$ -
本年度失效	( 550 )	41.60
年底流通在外	4,970	
年底可行使之認股權	-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值	\$ -	

(三)截至九十七年十二月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格範圍 ( 元 )	流 通 在 外 認 股 權 證			可 行 使 認 股 權 證	
	單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 間 ( 年 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$41.60	4,540	6.58	\$41.60	-	\$ -
41.60	430	6.75	41.60	-	-
	4,970			-	

(四)九十七及九十六年度認列之酬勞之成本均為 0 仟元。若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年度擬制應認列之酬勞成本為 12,528 仟元，擬制資訊如下：

	九 十 七 年 度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 996,790
本期淨利	\$ 706,246
稅後基本每股盈餘(元)	\$ 6.92

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 1,720,176	\$ 1,720,176
長期股權投資持股比例變動調整	580	580
	<u>\$ 1,720,756</u>	<u>\$ 1,720,756</u>

#### 盈餘分派及股利政策

本公司依公司法及公司章程規定，當年度決算如有稅後盈餘時，除提付應納稅款外，應於彌補以往年度虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，必要時，依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案送經股東會決議分配之，其分配方式如下：

- (一)員工紅利分配數百分之三至百分之十五。
- (二)董監事酬勞不得高於分配數百分之三。
- (三)股東紅利。

上述員工紅利之發放對象得包括本公司符合一定條件之從屬公司之員工。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中股票股利零至百分之五十，現金股利百分之五十；惟公司待視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

本公司九十七年度對於應付員工紅利及董事、監察人酬勞之估列金額分別為 30,000 仟元及 10,000 仟元，係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，分別按員工紅利佔分配數約 3%~15%，董監酬勞約佔分配數不高於 3%估列。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。



本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年六月二十八日及九十六年五月十九日決議通過九十六及九十五年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 六 年	九 十 五 年	九 十 六 年	九 十 五 年
法定盈餘公積	\$ 91,735	\$ 47,317	\$ -	\$ -
現金股利	400,000	228,750	4.00	2.50
員工紅利—股票	20,000	20,000	-	-
員工紅利—現金	20,000	-	-	-
董監酬勞—現金	10,000	7,693	-	-

上述決議分別與本公司九十七年四月十日及九十六年四月十日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十六及九十五年度以費用列帳，則九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘（分別依九十六及九十五年度加權流通在外股數計算）將分別由 9.58 元及 5.87 元減少為 9.06 元及 5.50 元。

本公司九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
年初餘額	\$ 1,445	\$ 77
直接認列為股東權益其他項目	( 1,407)	1,368
轉列損益項目	( 38)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445</u>

六 所得稅

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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 252,319	\$ 310,473
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,892	2,217
暫時性差異	( 23,913)	( 116,124)
未分配盈餘加徵 10%	<u>37,561</u>	<u>16,941</u>
當期所得稅	269,859	213,507
遞延所得稅		
暫時性差異	23,913	116,124
以前年度所得稅調整	( 96)	159
	<u>\$ 293,676</u>	<u>\$ 329,790</u>

遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 584	\$ 1,240
存貨跌價及呆滯 損失	31,781	21,333

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
備抵呆帳超限	\$ 11,397	\$ 9,124
未實現銷貨毛利	1,083	1,299
	<u>44,845</u>	<u>32,996</u>
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資 產利益	175	388
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 44,670</u>	<u>\$ 32,608</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 10,314	\$ 8,265
退休金成本追認	183	-
	<u>10,497</u>	<u>8,265</u>
遞延所得稅負債		
減損資產折舊費用 追認	1,241	615
未實現出售固定資 產利益及設備作 價投資差額攤銷 權益法認列之投資 收益(海外投資)	711	676
退休金成本超限	262,784	225,121
累積換算調整數	-	117
	<u>84,044</u>	<u>29,731</u>
	<u>348,780</u>	<u>256,260</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$ 338,283</u>	<u>\$ 247,995</u>

(二)本公司之營利事業所得稅結算申報截至九十五年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(三)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 981	\$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	1,777,067	1,603,160
	<u>\$ 1,778,048</u>	<u>\$ 1,604,141</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 436,410 仟元及 473,457 仟元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 34.20% (預計) 及 30.61%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 57,093	\$110,399	\$167,492	\$ 70,667	\$ 76,315	\$146,982
退休金	3,023	5,711	8,734	3,880	4,692	8,572
伙食費	1,518	562	2,080	2,431	627	3,058
福利金	121	9,753	9,874	328	4,335	4,663
員工保險費	3,513	6,814	10,327	5,331	6,090	11,421
其他用人費用	212	735	947	129	720	849
	<u>\$ 65,480</u>	<u>\$133,974</u>	<u>\$199,454</u>	<u>\$ 82,766</u>	<u>\$ 92,779</u>	<u>\$175,545</u>
折舊費用	\$ 17,565	\$ 16,846	\$ 34,411	\$ 26,007	\$ 17,545	\$ 43,552
攤銷費用	13,441	1,125	14,566	19,477	2,857	22,334

#### 二、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 9.90</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 9.84</u>	<u>\$ 6.97</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$1,009,318	\$ 715,642	102,000	<u>\$ 9.90</u>	<u>\$ 7.02</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>609</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,009,318</u>	<u>\$ 715,642</u>	<u>102,609</u>	<u>\$ 9.84</u>	<u>\$ 6.97</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$1,241,930	\$ 912,140	97,174	<u>\$ 12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,241,930</u>	<u>\$ 912,140</u>	<u>97,174</u>	<u>\$ 12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 金融商品相關資訊

### (一) 金融商品之公平價值

本公司九十七及九十六年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

<u>資 產</u>	<u>九十七年十二月三十一日</u>		<u>九十六年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ 21,870	\$ -	\$ 21,870	\$ -

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付票據、應付帳款及應付所得稅。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期銀行借款及長期應付款項以其預期現金流量之現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

### (三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

<u>資 產</u>	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
	<u>九十七年十二月三十一日</u>	<u>九十六年十二月三十一日</u>	<u>九十七年十二月三十一日</u>	<u>九十六年十二月三十一日</u>
備供出售金融資產				
－流動	\$ -	\$ 34,380	\$ -	\$ -

## 關係人交易

### 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
泰永企業有限公司	本公司 100% 轉投資之子公司
廣泰實業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司 100% 轉投資之子公司
上海泰永企業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司 100% 轉投資之子公司
新勤國際有限公司	本公司 100% 轉投資之子公司
新崧塑膠(東莞)有限公司	本公司透過新勤國際有限公司 100% 轉投資之子公司
德崧國際股份有限公司	本公司 100% 轉投資之子公司(已於九十七年十月三十一日併入本公司)
谷崧工業有限公司	本公司 100% 轉投資之子公司
成宜企業有限公司	本公司持股 20% 採權益法評價之被投資公司
亨沅企業有限公司	本公司透過成宜企業有限公司 100% 轉投資之子公司
谷崧工業(昆山)有限公司	本公司透過亨沅企業有限公司 100% 轉投資之子公司
柏源鉚釘股份有限公司	本公司監察人為該公司負責人
映達企業有限公司	實質關係人

### 與關係人間重大交易事項

#### 銷 貨

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
亨沅企業有限公司等	\$ 925	-	\$ 15,246	-

上項與關係人之銷貨，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

#### 營業收入—加工收入及營業外收入

項 目	關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
		金額	估該科目%	金額	估該科目%
其他收入	泰永企業有限公司等	\$ -	-	\$ 58	-
加工收入	泰永企業有限公司等	\$ -	-	\$ 2,853	-

## 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
亨沅企業有限公司等	\$ 3,682	-	\$ 13,647	-

上項與關係人之進貨，其交易條件及付款政策與一般供應商無重大差異。

## 成本及費用

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
製造費用—加工費	谷崧工業有限公司	\$ 910,506	35	\$ 651,352	31
製造費用—加工費	新勤國際有限公司	1,674,027	65	1,451,391	69
製造費用—加工費	泰永企業有限公司	152	-	-	-
		<u>\$ 2,584,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,102,743</u>	<u>100</u>
營業費用—佣金支出	德崧國際股份有限公司	\$ 4,403	100	\$ 4,216	100

本公司與新勤國際有限公司簽訂「委託加工合約書」，主要合約內容如下：

雙方責任：由本公司提供原料，新勤國際有限公司相對提供廠房等設備進行加工。

加工費計費：依據新勤國際有限公司生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費（惟自九十六年三月起依補充協議改按前述金額加計不大於 5%），向本公司以加工費方式請款。

付款方式：每月結算，視本公司資金狀況及新勤國際有限公司之資金需求匯款，或以其他債權債務互抵方式結算。

本公司與谷崧工業有限公司簽訂「委託加工合約書」，主要合約內容如下：

雙方責任：由本公司提供原料，谷崧工業有限公司相對提供廠房等設備進行加工。



加工費計費：依據谷崧工業有限公司生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費（惟自九十六年三月起依補充協議改按前述金額加計不大於 5%），向本公司以加工費方式請款。

付款方式：每月結算，視本公司資金狀況及谷崧工業有限公司之資金需求匯款，或以其他債權債務互抵方式結算。

### 租金支出

關係人	租賃標的	租金之計算及收取方式	九十七年度		九十六年度	
			金額	估該科目%	金額	估該科目%
柏源鉚釘股份有限公司	中壢市中正路1274巷42號	依已簽訂之租約規定計算，一月一付	\$ 1,000	8	\$ 1,500	34

### 債權債務情形

項目	關係人名稱	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	估該科目%	金額	估該科目%
應收帳款	泰永企業有限公司等				
—關係人		\$ 68	100	\$ 1,078	100
其他應收款	泰永企業有限公司等				
—關係人		\$ -	-	\$ 2,778	100
應收出售設備款	新勤國際有限公司				
—關係人		\$ -	-	\$ 4,004	100
存出保證金	柏源鉚釘股份有限公司	\$ -	-	\$ 300	39
應付帳款	亨沅企業有限公司等				
—關係人		\$ 1,694	100	\$ 49	100
應付費用	德崧國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 484	1
"	谷崧工業有限公司	44,846	13	12,658	13
"	新勤國際有限公司	217,042	65	54,089	56
		\$ 261,888	78	\$ 67,231	70

九十六年十二月三十一日對泰永企業有限公司等之其他應收款，係本公司與關係人間代購原物料等往來款。

## 與關係人間財產交易情形

### 出售固定資產

#### 九十七年度：

關係人人名稱	交易標的	售價	成本	累計折舊	出售利益、遞延(借)貸項
新勤國際有限公司	未攤銷費用 — 模具	\$ 42,845	\$ 42,845	\$ -	\$ -
		(USD 1,325,205)			
谷崧工業有限公司	"	27,239	27,239	-	-
		(USD 873,328)			
新勤國際有限公司	機器設備等	634	1,337	716	13
		(USD 20,561)			
谷崧工業有限公司	機器設備	1,976	5,631	3,657	2
		(USD 63,100)			

#### 九十六年度：

關係人人名稱	交易標的	售價	成本	累計折舊	出售利益、遞延(借)貸項
新勤國際有限公司	未攤銷費用 — 模具	\$ 50,638	\$ 50,638	\$ -	\$ -
		(USD 1,539,560)			
谷崧工業有限公司	"	30,046	30,046	-	-
		(USD 913,324)			
新勤國際有限公司	機器設備等	17,319	46,445	29,268	142
		(USD 525,700)			
亨沅企業有限公司	機器設備	1,374	3,414	2,284	244
		(USD 41,360)			

## 其他說明事項

本公司於九十五年十二月一日透過渣打銀行（原新竹商銀於九十六年間併入渣打銀行）開具美金 3,800 仟元之不可撤銷 Standby L/C 予香港東亞銀行，作為新崧塑膠（東莞）有限公司取得人民幣 40,000 仟元授信額度之擔保，該 L/C 有效期限至九十六年十月二十日。

本公司於九十四年十二月二十日透過華南商業銀行開具美金 3,800 仟元之不可撤銷 Standby L/C 予花旗商業銀行，作為泰永企業有限公司取得美金 3,800 仟元授信額度之擔保，該 L/C 有效期限至九十五年十二月二十日，展延至九十六年三月二十日。

本公司於九十六年五月與香港商新勤國際有限公司簽訂股權轉讓合約書，雙方同意本公司以每股美金 2.54 元（參酌泰永企業有限公司九十六年四月三十日之淨值）取得泰永企業有限公司 4,103,288 股，合計美金 10,422,351 元（新台幣 342,687 仟元），佔其發行股數 26.35%，上述股權轉讓之變更登記已於九十六年八月三日完成；股權轉讓之價金已全數支付。

本公司於九十七年九月二十九日提供背書保證美金 6,000 仟元及定期存款美金 1,100 仟元予渣打銀行深圳分行，作為新崧塑膠（東莞）有限公司取得人民幣 40,000 仟元授信額度之保證，該保證有效期限至九十八年九月二十九日。

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
薪 資	\$ 20,873	\$ 17,344
獎 金	1,516	2,280
紅 利	6,780	8,150
	<u>\$ 29,169</u>	<u>\$ 27,774</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層分紅。

#### 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
固定資產－土地	\$ 79,244	\$ 79,244
固定資產－房屋及建築	50,931	50,188
受限制資產－流動	36,212	36,212
	<u>\$ 166,387</u>	<u>\$ 165,644</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七年十二月三十一日除附註二十二 4 說明外，尚有下列承諾及或有事項：

本公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金 支 付 方 式	租 金 支 出		未 來 年 度 應 付 租 金
			九十七年度	九十六年度	
柏源鉚釘股份有限公司	廠房及辦公室	93.01.01~97.08.31，月租金新台幣125仟元。	\$ 1,000	\$ 1,500	應付新台幣 0仟元
謝乾獅等四人	停車場及員工宿舍等四筆	92.01.01~106.07.31，月租金共計新台幣41仟元。	381	972	應付新台幣 150仟元

本公司於九十七年三月與 Lite-On China Holding Co., Ltd. 簽訂股份轉讓合約，以每股轉讓價格 1.13 美元購買成宜企業有限公司 57.88% 之普通股股權（總數 24,890,059 股），該股權轉讓合約分為以下三次股份轉讓交易：

轉 讓 日	轉 讓 股 數	轉 讓 價 格
九十七年六月三十日	8,600,000 股	US\$ 9,718,000
九十八年六月三十日	8,600,000 股	9,718,000
九十九年六月三十日	7,690,059 股	8,689,767
	<u>24,890,059 股</u>	<u>US\$ 28,125,767</u>

本公司業已於九十七年六月購入其中 20% 股權，投資成本 294,836 仟元。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	無

### 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	附表八
4	期末持有有價證券。	附表九
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
10	從事衍生性金融商品交易。	附表十二

### 大陸投資資訊

編號	項目	說明
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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表十三
2	赴大陸地區投資限額。	附表十三
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十三
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十三
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十三
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

### 部門別財務資訊

本公司所營事業集中於各種塑膠成型製品及其零件、各種模具及其金屬零件之製造加工及買賣及各種電子、電機及其零件開發製造加工及買賣，尚無產業部門之劃分。

### 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

外銷銷貨資訊

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
亞 洲	\$ 5,213,100	\$ 4,031,080
美 洲	26,678	41,774
歐 洲	24,240	13,493
	<u>\$ 5,264,018</u>	<u>\$ 4,086,347</u>

重要客戶資訊

九十七及九十六年度重要客戶占損益表上收入金額 10%以上之客戶如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>九 十 七 年 度</u>		<u>九 十 六 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>占營業收 入淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>占營業收 入淨額%</u>
A 客 戶	\$ 1,103,662	20.63	\$ 931,192	21.47
B 客 戶	794,183	14.85	617,708	14.24
	<u>\$ 1,897,845</u>	<u>35.48</u>	<u>\$ 1,548,900</u>	<u>35.71</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註1)	資 金 貸 與 總 限 額 (註1)
											名 稱	價 值		
1	谷崧精密工業股份有限公司	亨沅企業有限公司	其他應收款	\$ 5,120	\$ -	-	代墊費用	銷貨收入 \$ 83	代墊費用	\$ -	-	\$ -	\$ 251,137	\$ 502,273
2	"	新勤國際有限公司	"	5,053	-	-	代墊費用	進貨 3,633	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273
3	"	泰永企業有限公司	"	3,171	-	-	代墊費用	銷貨收入 151 加工費 1,674,027	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273
4	"	廣泰實業有限公司	"	343	-	-	代墊費用	加工費 81	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273
5	"	谷崧工業有限公司	"	3,275	-	-	代墊費用	加工費 152 - 910,506	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273

註：資金貸與他人限額係本公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十一年十二月十八日公布之「台財證字第○九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之資金貸與他人作業程序辦理，本公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之10%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之5%。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
1	谷崧精密工業股份有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	本公司透過新勤國際有限公司100%轉投資公司	\$ 502,273 (註)	\$ 235,933	\$ 232,880	\$ 232,880 (註)	4.64	\$ 1,506,820 (註)

註：背書保證限額係本公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日 台財證 第○九一○一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證報告淨值之 30%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 10%。

註：本公司提供背書保證美金 6,000,000 元及定期存款美金 1,100,000 元予渣打銀行深圳分行，作為間接 100%轉投資之新崧塑膠(東莞)有限公司借款之保證。



附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註		
				單位	帳面金額	持股比例%	市價			
谷崧精密工業股份有限公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,569,700	\$1,908,322	100.00	\$1,945,846			
	泰永企業有限公司			"	"	15,457,169	1,004,982	100.00	1,007,650	(註)
	新勤國際有限公司			"	"	22,070,000	686,637	100.00	688,301	(註)
	谷崧工業有限公司			"	"	2,000,000	62,272	100.00	62,272	
	成達工業有限公司			"	"	8,600,000	328,435	20.00	328,435	
	成宜企業有限公司			"	"	3,500,000	-	70.00	-	
	新崧光電科技股份有限公司						<u>\$3,990,648</u>		<u>\$4,032,504</u>	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	\$ 10,620	6.37	\$ 25,371			
	佳凌科技股份有限公司	"	"	1,500,000	11,250	2.22	14,055			
	Aetas Technology Inc.	"	"	106,000	-	-	-			
				<u>\$ 21,870</u>		<u>\$ 39,426</u>				

註：新勤國際有限公司及谷崧工業有限公司淨值與帳面價值之差異，係因未實現毛利。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關	係	期		初		買		入		賣		出		期		未		
						股	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分
谷崧精密工業股份有限公司	成宜企業有限公司	採權益法之長期股權投資	Lite-on China Holding Co., Ltd.	無		-	\$ -	8,600,000	\$ 294,836	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	8,600,000	\$ 328,435	(註)		

註：係包含認列權益法評價投資收益 7,906 仟元及累積換算調整數增加 25,693 仟元。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元及美金元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司	本公司 100% 轉投資之子公司	加工費	\$ 910,506 (USD 28,918,070)	35	月結 120 天	\$ -	註	應付費用 \$ 44,846	13	
"	新勤國際有限公司	"	加工費	1,674,027 (USD 53,263,154)	65	月結 120 天	-	註	應付費用 217,042	65	

註：視本公司資金需求狀況、谷崧工業有限公司及新勤國際有限公司之資金需求匯款，以債權債務互抵方式結算。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元、美金元

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		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
谷崧精密工業股份有限公司	德崧國際股份有限公司	桃園縣平鎮市	國際貿易及模具批發業等	\$ -	\$ 3,000	-	-	\$ -	\$ 802	\$ 802	(註)
	泰永企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	980,503 (USD 29,677,862)	980,503 (USD 29,677,862)	15,569,700	100.00	1,908,322	142,838	156,696	
	新勤國際有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	504,271 (USD 15,457,169)	504,271 (USD 15,457,169)	15,457,169	100.00	1,004,982	37,519	40,047	
	谷崧工業有限公司	薩摩亞	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	713,583 (USD 22,070,000)	489,669 (USD 14,870,000)	22,070,000	100.00	686,637	( 48,268 )	( 49,932 )	
	成達工業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	65,700 (USD 2,000,000)	-	2,000,000	100.00	62,272	( 3,199 )	( 3,199 )	
	成宜企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	294,836 (USD 9,718,000)	-	8,600,000	20.00	328,435	7,906	7,906	
	新崧光電科技股份有限公司	台南縣仁德鄉	模具製造、光學儀器製造及無線通訊機械器材製造等	45,700	45,700	3,500,000	70.00	-	-	-	
	泰永企業有限公司	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	667,893 (USD 20,348,449)	667,893 (USD 20,348,449)	-	100.00	889,641	12,709	16,006	
上海崧仁企業有限公司	上海	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	218,175 (USD 6,646,583)	218,175 (USD 6,646,583)	-	100.00	250,533	( 64,768 )	( 64,768 )		
	薩摩亞	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件海外投資及貿易業務	97,290 (USD 3,000,000)	97,290 (USD 3,000,000)	3,000,000	100.00	255,698	75,148	75,148		
	常熟	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	333,480 (USD 10,194,827)	99,034 (USD 3,053,787)	-	100.00	346,426	( 2,279 )	( 2,279 )		
新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	東莞	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	274,085 (USD 8,394,076)	274,085 (USD 8,394,076)	-	100.00	588,764	13,524	13,524	
廣泰實業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	141,310 (USD 4,320,831)	141,310 (USD 4,320,831)	-	100.00	211,001	75,206	75,206	
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,213,600 (USD 40,000,000)	-	40,000,000	100.00	1,369,324	9,751	9,751	
亨沅企業有限公司	Coxon Precise International Limited	維京群島	海外投資及貿易業務	91,020 (USD 3,000,000)	-	3,000,000	100.00	272,822	72,717	72,717	
	谷崧工業(昆山)有限公司	昆山	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	1,213,600 (USD 40,000,000)	-	-	100.00	1,412,555	14,429	14,429	
Coxon Precise International Limited	東陽精密機器(昆山)有限公司	昆山	生產及加工金屬沖壓零組件等	91,020 (USD 3,000,000)	-	-	30.00	261,462	242,310	72,693	

註：本公司已於九十七年十月三十一日與德崧國際股份有限公司進行合併，並以本公司為存續公司，德崧國際股份有限公司為消滅公司，故本公司持有之股份已於合併基準日同時註銷。

附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣、美金、人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註4)	資 金 貸 與 總 限 額 (註4)
											名	稱		
1	上海泰永企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	其他應收款	\$ 9,133 (RMB 1,908)	\$ 1,911 (RMB 399)	-	註	進貨\$ 101 (RMB 21)	代墊費用	\$ -	-	\$ -	\$ 44,379 (RMB 9,269)	\$ 88,758 (RMB18,538)
2	新崧塑膠(東莞)有限公司	映達企業有限公司	"	2,812 (RMB 587)	- (RMB -)	-	註2	加工費2,051 (RMB 452)	加工費用	-	-	-	30,743 (RMB 6,421)	61,487 (RMB12,842)
3	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	"	7,796 (USD 238)	7,796 (USD 238)	-	註2	銷貨100,194 (RMB 20,926)	進銷貨	-	-	-	10,526 (RMB2,198)	21,053 (RMB 4,397)
	"	泰永企業有限公司	"	133 (USD 4)	- (USD -)	-	註2	進貨 915 (RMB 191)	銷貨	-	-	-	10,526 (RMB2,198)	21,053 (RMB 4,397)
4	谷崧工業(昆山)有限公司	東陽精密機器(昆山)有限公司	"	3,843 (RMB 803)	2,000 (RMB 418)	-	註	銷貨 15,757 (RMB3,671)	代墊費用	-	-	-	70,464 (RMB14,717)	140,928 (RMB29,434)
	"	上海泰永企業有限公司	"	867 (RMB 181)	- (RMB -)	-	註2	租金收入 18,170 (RMB3,795)	銷貨	-	-	-	70,464 (RMB14,717)	140,928 (RMB29,434)
5	"	上海泰永企業有限公司	"	867 (RMB 181)	- (RMB -)	-	註2	銷貨 11,744 (RMB2,452)	銷貨	-	-	-	70,464 (RMB14,717)	140,928 (RMB29,434)
6	泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	"	202,701 (USD 6,180)	202,701 (USD 6,180)	-	註3	銷貨 12 (RMB 3)	資金融通	-	-	-	97,292 (USD2,966)	194,584 (USD5,932)
	"	上海泰永企業有限公司	"	202,701 (USD 6,180)	202,701 (USD 6,180)	-	註3	加工費2,504 (RMB 523)	進銷貨	-	-	-	97,292 (USD2,966)	194,584 (USD5,932)
7	上海崧仁企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限公司	"	68 (RMB 14)	68 (RMB 14)	-	註2	銷貨 1,497 (RMB 312)	進銷貨	-	-	-	12,498 (RMB2,610)	24,995 (RMB5,220)
	"	上海崧仁企業有限公司	"	68 (RMB 14)	68 (RMB 14)	-	註2	進貨 2,315 (RMB 483)	進銷貨	-	-	-	12,498 (RMB2,610)	24,995 (RMB5,220)
	"	上海崧仁企業有限公司	"	68 (RMB 14)	68 (RMB 14)	-	註2	加工費2,746 (RMB 574)	進銷貨	-	-	-	12,498 (RMB2,610)	24,995 (RMB5,220)

註：係代墊費用等支出。

註：係對關係人之應收帳款逾授信期間(120天)，而自應收帳款轉列其他應收款。

註3：係資金融通。

註4：資金貸與他人限額係本公司之被投資公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十一年十二月十八日公布之「台財證字第○九一〇一六一九一九號函辦理，本公司之被投資公司上海泰永企業有限公司、新崧塑膠(東莞)有限公司、廣泰塑膠製品(上海)有限公司、谷崧工業(昆山)有限公司、泰永企業有限公司及上海崧仁企業有限公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之10%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之5%。

附表八 轉投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣及人民幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
1	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	母公司均為泰永企業有限公司	\$ 21,174 (RMB 4,397) (註)	\$ 48,159 (RMB 10,000)	\$ 48,159 (RMB 10,000)	\$ 48,159 (RMB 10,000) (註2)	22.74	\$ 63,522 (RMB 13,190) (註1)

註：背書保證限額係本公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日 台財證 第○九一○一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 30%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 10%。

註：廣泰塑膠製品(上海)有限公司提供最高額連帶責任保證合同人民幣 10,000,000 元予中國建設銀行，作為上海泰永企業有限公司借款之保證。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；美金元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 889,641 (USD 27,123,214)	100.00	\$ 889,641 (USD 27,123,214)	
	上海崧仁企業有限公司	"	"	-	250,533 (USD 7,638,201)	100.00	250,533 (USD 7,638,201)	
	廣泰實業有限公司	"	"	3,000,000	255,698 (USD 7,795,660)	100.00	255,698 (USD 7,795,660)	
	常熟華崧精密工業有限公司	"	"	-	346,426 (USD 10,561,754)	100.00	346,426 (USD 10,561,754)	
新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	-	588,764 (USD 17,950,112)	100.00	588,764 (USD 17,950,112)	
廣泰實業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	"	"	-	211,001 (USD 6,432,957)	100.00	211,001 (USD 6,432,957)	
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	"	"	40,000,000	1,369,324 (USD 41,747,672)	100.00	1,369,324 (USD 41,747,672)	
	Coxon Precise International Limited	"	"	3,000,000	272,822 (USD 8,317,748)	100.00	272,822 (USD 8,317,748)	
亨沅企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限公司	"	"	-	1,412,555 (USD 43,065,696)	100.00	1,412,555 (USD 43,065,696)	
Coxon Precise International Limited	東陽精密機器(昆山)有限公司	"	"	-	261,462 (USD 7,971,372)	30.00	261,462 (USD 7,971,372)	

附表十 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元及美金元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	100%持有本公司之母公司	加工收入	\$ 910,506 (USD 28,918,070)	100	月結 120 天	\$ -	註	應收帳款 \$ 44,846	100	
新勤國際有限公司	"	"	加工收入	1,674,027 (USD 53,263,154)	100	月結 120 天	-	註	應收帳款 217,042	100	

註：視本公司資金需求狀況、谷崧工業有限公司及新勤國際有限公司之資金需求匯款，以債權債務互抵方式結算。



附表十一 轉投資事業應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元；美金仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	\$ 202,701 (USD 6,180)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表十二 被投資公司從事衍生性金融商品交易：

新勤國際有限公司九十七年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。衍生性金融商品資訊揭露如下：

新勤國際有限公司以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	單位：美金元
	九 十 七 年
	<u>十二月三十一日</u>
<u>交易目的之金融資產</u>	
遠期外匯合約	<u>USD 37,460</u>

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	外	幣	元
<u>九十七年十二月三十一日</u>														
買入遠期外匯		美元兌日幣				98年1月								JPY21,000,000

新勤國際有限公司九十七年度因從事遠期外匯交易所產生之淨利益為美金 109,205 元（包含已實現淨利益美金 71,745 元及評價利益美金 37,460 元）。

財務風險資訊

市場風險

新勤國際有限公司從事預購遠期外匯交易合約，即在規避外幣淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵消，故市場價格風險並不重大。

信用風險

信用風險係評估新勤國際有限公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則新勤國際有限公司將產生之損失。因新勤

國際有限公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

流動性風險

新勤國際有限公司於九十七年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預計於九十八年一月十五日產生美金 194,883 元之現金流出及 JPY21,000,000 元之現金流入，新勤國際有限公司之營運資金足以支應，故未有籌措資金以履行合約義務之流動性風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

谷崧工業有限公司九十七年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。衍生性金融商品資訊揭露如下：

谷崧工業有限公司以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

單位：美金元

九 十 七 年  
十二月三十一日

交易目的之金融資產  
遠期外匯合約

USD 17,838

截至九十七年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合約金額（外幣元）
<u>九十七年十二月三十一日</u>							
買入遠期外匯	美元兌日幣		98年1月				JPY10,000,000

谷崧工業有限公司九十七年度因從事遠期外匯交易所產生之淨利益為美金 71,834 元（包含已實現淨利益美金 53,996 元及評價利益美金 17,838 元）。

## 財務風險資訊

### 市場風險

谷崧工業有限公司從事預購遠期外匯交易合約，即在規避外幣淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵消，故市場價格風險並不重大。

### 信用風險

信用風險係評估谷崧工業有限公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則谷崧工業有限公司將產生之損失。因谷崧工業有限公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

### 流動性風險

谷崧工業有限公司於九十七年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預計於九十八年一月十五日產生美金 92,801 元之現金流出及 JPY10,000,000 元之現金流入，谷崧工業有限公司之營運資金足以支應，故未有籌措資金以履行合約義務之流動性風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

附表十三 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金元／人民幣元／港幣元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有限公司 (註一)	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 16,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	\$ -	\$ -	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	100.00	\$ 16,006 (USD 507,653)	\$ 889,641 (USD 27,123,214)	\$ -
上海崧仁企業有限公司 (註一)	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 5,000,000	"	218,175 (USD 6,646,583)	-	-	218,175 (USD 6,646,583)	100.00	( 64,768) (USD 2,054,269)	250,533 (USD 7,638,201)	-
廣泰塑膠製品(上海)有限公司(註二)	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 3,000,000	"	141,310 (USD 4,302,831)	-	-	141,310 (USD 4,302,831)	100.00	75,206 (USD 2,385,349)	211,001 (USD 6,432,957)	-
常熟華崧精密工業有限公司(註一)	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	USD 10,194,827	"	- (註六)	-	-	- (註六)	100.00	( 2,279) (USD 72,298)	346,426 (USD 10,561,754)	-
新崧塑膠(東莞)有限公司(註五)	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	HKD 60,966,274	"	274,085 (USD 8,394,076)	-	-	274,085 (USD 8,394,076)	100.00	13,524 (USD 428,951)	588,764 (USD 17,950,112)	-
谷崧工業(昆山)有限公司(註三、四)	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	RMB 319,125,406	"	-	274,266 (USD 9,040,000) (註三、四)	-	274,266 (USD 9,040,000)	20.00	14,429 (USD 457,647)	1,412,555 (USD 43,065,696)	-
東陽精密機器(昆山)有限公司(註三、四)	生產及加工金屬沖壓零組件等	RMB 82,765,000	"	-	20,570 (USD 678,000) (註三、四)	-	20,570 (USD 678,000)	6.00	72,693 (USD 2,305,632)	261,462 (USD 7,971,372)	-

(接次頁)

(承前頁)

赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,596,299 USD 49,409,939	\$ 2,134,385 USD65,072,716 (註七)	\$ 3,013,640

註一：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司分別轉投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司及常熟華崧精密工業有限公司。

註二：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司轉投資廣泰實業有限公司，再轉投資廣泰塑膠製品（上海）有限公司。

註三：本公司於九十七年六月以 USD9,718,000 元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 所持有之第三地區投資事業成宜企業有限公司計 8,600,000 股，持股比例 20% 之股權，作為本公司間接持有亨沅企業有限公司、谷崧工業（昆山）有限公司、Coxon Precise International Limited 及東陽精密機器（昆山）有限公司；該股權投資業於九十七年八月十九日經經濟部投審會經審二字第 09700279910 號函核備在案。

註四：本公司係透過第三地區成宜企業有限公司分別轉投資亨沅企業有限公司及 Coxon Precise International Limited；亨沅企業有限公司及 Coxon Precise International Limited 再分別 100% 轉投資谷崧工業（昆山）有限公司及 30% 投資東陽精密機器（昆山）有限公司。

註五：本公司係透過第三地區新勤國際有限公司投資新崧塑膠（東莞）有限公司。

註六：本公司係經由第三地區泰永企業有限公司受配其轉投資，上海泰永企業有限公司二〇〇六年股利美金 3,053,787 元作為股本、上海崧仁企業有限公司二〇〇六年股利美金 2,141,040 元及泰永企業有限公司自有資金美金 5,000,000 元，合計美金 10,194,827 元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：本公司所列經濟部投審會核准投資金額 US65,072,716 元，其中累計核備赴大陸地區投資金額 US54,604,766 元，惟截至九十七年十二月三十一日止，經核准投資新崧塑膠（東莞）有限公司 US1,467,950 元仍尚未經投審會核備。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業（昆山）有限公司	本公司透過亨沅企業有限公司 100% 轉投資	進貨	\$ 49	註	註	註	應付帳款	-	\$ -
新勤國際有限公司	本公司 100% 投資之子公司	製造費用—加工費	1,674,027	註	註	註	應付費用	65	2,668
谷崧工業有限公司	本公司 100% 投資之子公司	銷貨收入 製造費用—加工費	151 910,506	註	註	註	217,042 應付費用	13	1,664
							44,846		

註：詳附註二十二。

(接次頁)

(承前頁)

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背 書 、 保 證 或 擔 保 品	期 末 餘 額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 之 目 的
新崧塑膠(東莞)有限公司	本公司透過新勤國際有限公司 100%轉投資之被投資公司	本公司提供背書保證 US\$6,000,000 元及定期存款 US\$1,100,000 元予渣打銀行深圳分行,作為借款之保證	USD 7,100,000	使被投資公司取得銀行借款,以充足營運資金

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	當 期 利 息 總 額
亨沅企業有限公司	本公司透過成宜企業有限公司轉投資之子公司	\$ 5,120	\$ - (註1)	-	\$ -
新勤國際有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	5,053	- (註1)	-	-
泰永企業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	3,171	- (註1)	-	-
廣泰實業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司 100%轉投資之子公司	343	- (註1)	-	-
谷崧工業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	3,275	- (註1)	-	-

註 1：係代墊費用等。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自九十七年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：谷崧精密工業股份有限公司



負責人：洪 煥 青



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 五 日



## 會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

谷崧精密工業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，谷崧精密工業股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 游 素 環 會計師 林 義 峰



The image shows two accountants' signatures and their respective red square seals. On the left, the signature '游素環' (You Suhuan) is written in black ink, with a red seal to its right. On the right, the signature '林義峰' (Lin Yifeng) is written in black ink, with a red seal to its right. The seals contain the text '勤業眾信會計師事務所' (Qinye Zhongxin Accounting Firm) and the accountants' names.

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 五 日

谷崧精密工業股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二、四及二十一)	\$ 1,662,502	15	\$ 1,720,839	23	2100	短期借款(附註十四及二十一)	\$ 522,769	5	\$ 458,095	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、五及二十一)	1,814	-	-	-	2120	應付票據(附註二十一)	180,636	2	109,935	1
1321	備供出售金融資產-流動(附註二、五及二十一)	-	-	34,380	1	2140	應付帳款(附註二十一)	1,021,845	9	848,964	11
1120	應收票據淨額(附註二、七及二十一)	16,591	-	25,617	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十一及二十二)	5,395	-	8,326	-
1140	應收帳款-非關係人淨額(附註二、八及二十一)	2,672,274	25	1,982,514	27	2160	應付所得稅(附註二、十八及二十一)	181,755	2	185,122	3
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、八、二十一及二十二)	7,448	-	2,932	-	2170	應付費用	440,776	4	259,051	4
1160	其他應收款	9,782	-	116,143	2	2224	應付設備款	564,661	5	282,063	4
1180	其他應收款-關係人(附註二十二)	2,004	-	5,356	-	2228	其他應付款	62,144	1	47,689	1
1190	其他金融資產-流動	355	-	227	-	2261	預收貨款(附註二十二)	54,736	-	32,454	-
1198	應收出售設備款-關係人(附註二十二)	168	-	-	-	2268	其他預收款(附註二十四)	47,991	-	-	-
1210	存貨(附註二及九)	833,540	8	745,210	10	2272	一年內到期之長期借款(附註十五及二十一)	22,223	-	44,444	1
1260	預付款項	13,858	-	14,435	-	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二及十八)	1,053	-	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	54,059	1	33,663	-	2298	其他流動負債	55,604	1	18,349	-
1291	受限制資產-流動(附註二十三)	36,212	-	36,212	1	21XX	流動負債合計	3,161,588	29	2,294,492	31
1298	其他流動資產	102,049	1	36,654	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	5,412,656	50	4,754,182	65	2420	長期借款(附註十五、二十一及二十三)	300,000	3	22,223	1
	基金及投資(附註二、十、十一及二十一)					2440	長期應付款項	629,303	6	232,368	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	21,870	-	21,870	-	24XX	長期負債合計	929,303	9	254,591	4
1421	採權益法之長期股權投資	261,462	3	-	-		其他負債(附註二、十六及十八)				
14XX	基金及投資合計	283,332	3	21,870	-	2820	存入保證金	3,477	-	383	-
	固定資產(附註二、十二、二十二及二十三)					2810	應計退休金負債	3,148	-	6,080	-
1501	土地	79,244	1	79,244	1	2860	遞延所得稅負債-非流動	338,283	3	247,995	3
1521	房屋及建築	1,142,486	11	614,258	8	28XX	其他負債合計	344,908	3	254,458	3
1531	機器設備	5,170,421	48	3,130,715	42	2XXX	負債合計	4,435,799	41	2,803,541	38
1551	運輸設備	55,205	-	46,742	1		母公司股東權益(附註二、十七及十八)				
1561	辦公設備	116,646	1	80,975	1	3110	普通股股本	1,020,000	10	1,000,000	14
1631	租賃改良	234,349	2	154,111	2	32XX	資本公積	1,720,756	16	1,720,756	23
1681	其他設備	243,143	2	179,725	3		保留盈餘				
15X1	成本合計	7,041,494	65	4,285,770	58	3310	法定盈餘公積	251,799	2	160,064	2
15X9	減：累計折舊	( 2,883,220 )	( 27 )	( 1,972,162 )	( 27 )	3350	未分配盈餘	1,778,048	17	1,604,141	22
1599	減：累計減損	( 35,324 )	-	( 23,165 )	-		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	526,392	5	97,299	1	3420	累積換算調整數	252,131	2	89,193	1
15XX	固定資產合計	4,649,342	43	2,387,742	32	3450	金融商品未實現損益	-	-	1,445	-
	無形資產(附註二及十六)						母公司股東權益合計	5,022,734	47	4,575,599	62
1750	電腦軟體成本	18,396	-	22,426	1	3610	少數股權	1,313,743	12	-	-
1770	遞延退休金成本	1,189	-	5,291	-	3XXX	股東權益合計	6,336,477	59	4,575,599	62
1782	土地使用權	143,991	2	14,811	-		負債及股東權益總計	\$10,772,276	100	\$ 7,379,140	100
17XX	無形資產合計	163,576	2	42,528	1						
	其他資產(附註二、十三、十八及二十二)										
1800	出租資產	47,963	-	-	-						
1820	存出保證金	13,766	-	7,479	-						
1830	遞延費用	58,171	1	73,090	1						
1860	遞延所得稅資產-非流動	107,177	1	58,672	1						
1888	其他資產-其他	36,293	-	33,577	-						
18XX	其他資產合計	263,370	2	172,818	2						
1XXX	資 產 總 計	\$10,772,276	100	\$ 7,379,140	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十七年度		九十六年度		
	金額	%	金額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二及二十一)	\$8,656,056	102	\$7,192,807	102
4170	減：銷貨退回	( 112,227)	( 1)	( 79,071)	( 1)
4190	減：銷貨折讓	( 44,359)	( 1)	( 49,777)	( 1)
4000	營業收入淨額	<u>8,499,470</u>	<u>100</u>	<u>7,063,959</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註十九及二十二)	( <u>6,582,943</u> )	( <u>77</u> )	( <u>5,176,673</u> )	( <u>73</u> )
5910	營業毛利	<u>1,916,527</u>	<u>23</u>	<u>1,887,286</u>	<u>27</u>
	營業費用(附註十九及二十二)				
6100	推銷費用	( 155,157)	( 2)	( 149,497)	( 2)
6200	管理及總務費用	( 449,303)	( 5)	( 333,738)	( 5)
6300	研究發展費用	( 40,637)	( 1)	( 54,801)	( 1)
6000	營業費用合計	( <u>645,097</u> )	( <u>8</u> )	( <u>538,036</u> )	( <u>8</u> )
6900	營業淨利	<u>1,271,430</u>	<u>15</u>	<u>1,349,250</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十二)	23,462	-	18,412	-
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	1,814	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益(附註二)	35,492	1	-	-
7130	處分固定資產利益(附註二及二十五)	1,796	-	3,430	-
7140	處分投資利益(附註二)	38	-	-	-
7210	租金收入	15,995	-	9,722	-
7220	出售下腳及廢料收入	35,016	-	28,694	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7480	什項收入(附註二十二)	\$ 84,235	1	\$ 77,930	1
7100	營業外收入及利益 合計	197,848	2	138,188	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十二)	( 32,851)	( 1)	( 30,298)	-
7530	處分固定資產損失(附 註二)	( 9,811)	-	( 4,555)	-
7550	存貨盤損	( 392)	-	-	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	( 212,948)	( 3)	( 48,334)	( 1)
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	( 112,514)	( 1)	( 18,448)	-
7630	減損損失(附註二及十 二)	( 13,219)	-	( 33,062)	( 1)
7880	什項支出	( 22,196)	-	( 7,133)	-
7500	營業外費用及損失 合計	( 403,931)	( 5)	( 141,830)	( 2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,065,347	12	1,345,608	19
8110	所得稅費用(附註二及十八)	( 292,496)	( 3)	( 383,966)	( 5)
9600	合併總淨利	\$ 772,851	9	\$ 961,642	14
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 715,642	8	\$ 912,140	13
9602	少數股權	57,209	1	49,502	1
		\$ 772,851	9	\$ 961,642	14
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	基本每股盈餘(附註二十)				
9750	母公司股東	\$ 9.90	\$ 7.02	\$12.78	\$ 9.39
	稀釋每股盈餘(附註二十)				
9850	母公司股東	\$ 9.84	\$ 6.97	\$12.78	\$ 9.39

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘		股 東 權 益	其 他 項 目	少 數 股 權	合 計							
							法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘											
九十六年一月一日餘額	\$	915,000		\$	1,525,756		\$	112,747	\$	995,761	\$	22,846	\$	77	\$	312,341	\$	3,884,528	
現金增資		65,000		-			-		-				-					65,000	
資本公積－股本溢價		-		195,000			-		-				-					195,000	
九十五年度盈餘分配																			
提列法定盈餘公積		-		-			47,317		(	47,317)			-					-	
現金股利		-		-			-		(	228,750)			-					(	228,750)
董監酬勞		-		-			-		(	7,693)			-					(	7,693)
員工紅利－股票		20,000		-			-		(	20,000)			-					-	
九十六年度合併總淨利		-		-			-		912,140				-			49,502		961,642	
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-			-		-					1,368				1,368	
累積換算調整數之變動		-		-			-		-	66,347				-				66,347	
少數股權減少數		-		-			-		-	-				-		(	361,843)	(	361,843)
九十六年十二月三十一日餘額		1,000,000		1,720,756			160,064		1,604,141			89,193		1,445				4,575,599	
九十六年度盈餘分配																			
提列法定盈餘公積		-		-			91,735		(	91,735)			-					-	
現金股利		-		-			-		(	400,000)			-					(	400,000)
董監酬勞		-		-			-		(	10,000)			-					(	10,000)
員工紅利－現金		-		-			-		(	20,000)			-					(	20,000)
員工紅利－股票		20,000		-			-		(	20,000)			-					-	
九十七年度合併總淨利		-		-			-		715,642					-		57,209		772,851	
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-			-		-					(	1,445)			(	1,445)
累積換算調整數之變動		-		-			-		-	162,938				-		102,772		265,710	
少數股權增加數		-		-			-		-	-				-		1,153,762		1,153,762	
九十七年十二月三十一日餘額	\$	1,020,000		\$	1,720,756		\$	251,799	\$	1,778,048		\$	252,131	\$	-	\$	1,313,743	\$	6,336,477

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 772,851	\$ 961,642
未實現兌換(利益)損失	( 5,223)	4,464
折舊費用	677,044	553,152
各項攤銷	280,548	156,464
提列備抵呆帳	15,529	27,116
存貨跌價及呆滯損失	112,514	18,448
權益法認列之投資收益	( 35,492)	-
處分固定資產損失(淨額)	8,015	1,125
金融資產評價利益	( 1,814)	-
處分投資利益	( 38)	-
減損損失	13,219	33,062
遞延所得稅	30,166	105,259
本期淨退休金成本未提撥數	1,170	595
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	9,064	( 2,889)
應收帳款	( 438,330)	( 173,757)
其他應收款	107,272	( 78,976)
其他金融資產—流動	( 128)	( 227)
存貨	( 83,867)	( 137,637)
預付款項	22,160	( 5,672)
其他流動資產	( 38,574)	2,674
催收款	22,078	( 6,375)
應付票據	70,701	( 5,891)
應付帳款	39,344	134,782
應付所得稅	( 3,367)	46,846
應付費用	135,511	70,928
其他應付款	( 121,642)	27,583
預收款項	14,390	( 14,153)
其他預收款	47,991	-
其他流動負債	34,296	( 14,735)
營業活動之淨現金流入	<u>1,685,388</u>	<u>1,703,828</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 32,973	\$ -
其他應收款—關係人減少	4,678	38,650
受限制資產減少	-	29,046
購置固定資產	( 1,408,104)	( 585,694)
處分固定資產價款	91,183	53,843
無形資產增加	( 59,841)	( 8,140)
存出保證金減少	( 6,287)	( 2,254)
遞延費用增加	( 256,551)	( 184,978)
其他資產增加	( <u>124</u> )	( <u>25,642</u> )
投資活動之淨現金流出	( <u>1,602,073</u> )	( <u>685,169</u> )
融資活動之現金流量		
短期借款增加	64,674	7,931
償還一年內到期長期負債	( 44,444)	( 33,333)
舉借長期借款	300,000	-
其他應付款—關係人減少	( 36,598)	-
存入保證金增加(減少)	3,094	( 1,939)
現金增資	-	260,000
發放現金股利	( 400,000)	( 228,750)
發放董監酬勞	-	( 7,693)
少數股權增加(減少)數	<u>102,772</u>	<u>( 342,687)</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>10,502</u> )	( <u>346,471</u> )
匯率影響數	( 53,253)	51,512
取得子公司現金流出數	( <u>77,897</u> )	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 58,337)	723,700
期初現金及約當現金餘額	<u>1,720,839</u>	<u>997,139</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,662,502</u>	<u>\$1,720,839</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 32,775	\$ 30,167
減：資本化利息	( <u>178</u> )	( <u>93</u> )
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 32,597</u>	<u>\$ 30,074</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 265,697</u>	<u>\$ 231,861</u>
發放董監酬勞及員工紅利或股東紅利		
股東會決議董監酬勞及員工紅利或 股東紅利發放數	\$ 440,000	\$ 236,443
減：期末應付股利	( <u>40,000</u> )	-
現金支付數	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 236,443</u>
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產金額	\$1,855,571	\$ 602,664
加：期初應付設備款	282,063	274,128
加：期初長期應付款項	232,368	223,333
減：期末應付設備款	( 391,293 )	( 282,063 )
減：期末長期應付款項	( <u>570,605</u> )	( <u>232,368</u> )
現金支付數	<u>\$1,408,104</u>	<u>\$ 585,694</u>
出售固定資產現金淨流入情形		
出售固定資產價款	\$ 3,222	\$ 21,612
加：期初應收出售設備款	-	32,231
加：取得成宜公司時之應收出售設 備款	88,129	-
減：期末應收出售設備款	( <u>168</u> )	-
現金收取數	<u>\$ 91,183</u>	<u>\$ 53,843</u>

九十七年度取得子公司（成宜企業有限公司），其資產與負債表列如

下：

現金	\$ 216,939
應收帳款	282,139
其他應收款	2,237
應收出售設備款	88,129
存貨	138,222
預付款項	21,583

(接次頁)

(承前頁)

其他流動資產	\$ 26,821
採權益法之長期股權投資	202,386
固定資產	953,867
其他資產	72,478
應付帳款	( 123,221)
應付費用	( 18,151)
其他應付款	( 172,695)
應付設備款	( 173,368)
長期應付款項	( 58,698)
其他流動負債	( 10,070)
少數股權	( <u>1,153,762</u> )
取得成宜公司之淨資產	294,836
減：成宜公司之現金餘額	( <u>216,939</u> )
取得成宜公司淨現金流出	<u>\$ 77,897</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十五日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

組織經營及合併政策

公司沿革及組織經營

谷崧精密工業股份有限公司（以下簡稱谷崧精密工業公司）創立於七十八年六月，主要從事各種模具、金屬零件之製造加工及買賣，各種塑膠成型製品及其零件之製造加工及買賣，各種電子、電機及其零件之開發製造加工及買賣，有關前各項成品及其原料進出口業務，前各項有關業務之經營及轉投資。於九十七年一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 209 人及 285 人。

谷崧工業有限公司（以下簡稱谷崧工業公司（薩摩亞）），創立於九十三年六月十八日，在薩摩亞登記資本額為美金 1,487 萬元，迭經增資，目前實收資本額為美金 2,207 萬元，分為 2,207 萬股，每股美金 1 元。主要營業項目為生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 2,923 人及 2,010 人。

新勤國際有限公司（以下簡稱新勤國際公司（薩摩亞））成立於八十九年五月九日，在薩摩亞登記資本額為美金 15,457,169 元，分為 15,457,169 股，每股美金 1 元。截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 15,457,169 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 3,836 人及 4,540 人。

新崧塑膠（東莞）有限公司（以下簡稱東莞新崧公司）成立於九十年七月六日，經大陸廣東省東莞市對外經貿委員會核准，係谷崧精密工業公司轉投資之新勤國際公司（薩摩亞）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於東莞市長安鎮烏沙村，註冊資本額為港幣 6,180 萬元，有效期限自九十年七月十三日至一〇二年七月十二日，經營期限 12 年，目前實收資本額為人民幣 64,202,309 元（HK60,966,274 元），主要營業項目為生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,033 人及 1,689 人。

泰永企業有限公司（以下簡稱泰永企業公司（薩摩亞））成立於九十年十一月二十八日，在薩摩亞登記資本額為美金 15,569,700 元，分 15,569,700 股，每股美金 1 元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 15,569,700 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 21 人及 26 人。

上海泰永企業有限公司（以下簡稱上海泰永公司）成立於九十年十二月十三日，經大陸上海人民政府以商外資滬松獨資字（2001）2929 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（薩摩亞）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 1,600 萬元，有效期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，經營期限為 30 年，目前實收資本額為人民幣 131,087,592 元（US16,000,000 元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片，於九十二年九月一日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,576 人及 1,631 人。

上海崧仁企業有限公司（以下簡稱上海崧仁公司）成立於九十年十二月二十日，經大陸上海市工商行政管理局核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（薩摩亞）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 500 萬元，有效期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，

經營期限 30 年，目前實收資本額為人民幣 41,207,077 元（US5,000,000 元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 468 人及 1,206 人。

廣泰實業有限公司（以下簡稱廣泰實業公司（薩摩亞））成立於九十一年四月四日，在薩摩亞登記資本額為美金 3,000,000 元，分 3,000,000 股，每股美金 1 元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000,000 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 1 人及 3 人。

廣泰塑膠製品（上海）有限公司（以下簡稱上海廣泰公司）成立於九十一年七月三十日，經大陸上海人民政府以外經貿滬松出獨資字（2002）2555 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（薩摩亞）再轉投資廣泰實業公司（薩摩亞）後，再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江出口加工區，註冊資本額為美金 300 萬元，有效期限自九十一年八月十六日至一二一年八月十五日，經營期限 30 年，目前實收資本額為人民幣 24,847,113 元（US3,000,000 元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片，於九十二年七月一日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 159 人及 324 人。

常熟華崧精密工業有限公司（以下簡稱常熟華崧公司）成立於九十六年十一月十四日，經大陸江蘇省對外貿易經濟合作廳以蘇外經貿部資審字（2007）第 74447 號文件批准設立，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（薩摩亞），再轉投資設立之外商獨資企業，設立於常熟東南經濟開發區，註冊資本額為美金 2,100 萬元，有效期限自九十六年十一月十九日至一四六年十一月十五日，經營期限 50 年，目前實收資本額為人民幣 72,121,744 元（US10,194,827 元），主要營業項目為生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動部件、數字照相機關鍵件、新型電子元器件及非金屬製

品模具。截至九十七年十二月三十一日止，尚未開始主要營業活動，且無專職人員。

成達工業有限公司（以下簡稱成達工業公司）成立於九十七年十二月四日，在薩摩亞登記資本額為美金 10,000,000 元，分為 10,000,000 股，每股美金 1 元。截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 2,000,000 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年十二月三十一日止，尚未開始主要營業活動，且無專職人員。

成宜企業有限公司（以下簡稱成宜企業公司）成立於九十四年四月二十六日，在薩摩亞登記資本額為美金 43,000,000 元，分 43,000,000 股，每股美金 1 元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 43,000,000 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，無專職人員。

Coxon Precise International Limited（以下簡稱 Coxon BVI）成立於八十九年三月七日，在英屬維京群島登記資本額為美金 25,000,000 元，分 25,000,000 股，每股美金 1 元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000,000 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，無專職人員。

亨沅企業有限公司（以下簡稱亨沅企業公司）成立於九十四年四月二十六日，在薩摩亞登記資本額為美金 40,000,052 元，分 40,000,000 股，每股美金 1 元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 40,000,052 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 20 人及 23 人。

谷崧工業（昆山）有限公司（以下簡稱昆山谷崧公司）成立於九十二年十一月二十六日，經大陸江蘇省人民政府以商外資蘇府資字（2003）51169 號文件核准，係谷崧精密工業公司等公司轉投資之成宜企業公司再轉投資亨沅企業公司後，再轉投資設立之外商

獨資企業，設立於江蘇省昆山開發區，註冊資本額為美金 8,000 萬元，有效期限自九十二年十二月二十四日至一二二年十二月二十三日，經營期限 30 年，目前實收資本額為人民幣 319,125,406 元 (US40,000,000 元)，主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片，於九十五年三月十五日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,651 人及 1,529 人。

新崧光電科技股份有限公司（以下簡稱新崧光電公司）成立於九十三年八月十九日，主要營業項目為模具、光學儀器及無線通信器材製造及批發，已於九十五年三月二十八日申請停業。

#### 合併政策

合併財務報表編製主體如下：

##### 九十七年十二月三十一日

谷崧精密工業公司  
—  
谷崧工業公司（薩摩亞）  
新勤國際公司（薩摩亞）  
東莞新崧公司  
泰永企業公司（薩摩亞）  
上海泰永公司  
上海崧仁公司  
廣泰實業公司（薩摩亞）  
上海廣泰公司  
常熟華崧公司  
成達工業公司（新設立）  
成宜企業公司  
Coxon BVI  
亨沅企業公司  
昆山谷崧公司

##### 九十六年十二月三十一日

谷崧精密工業公司  
德崧公司  
谷崧工業公司（薩摩亞）  
新勤國際公司（薩摩亞）  
東莞新崧公司  
泰永企業公司（薩摩亞）  
上海泰永公司  
上海崧仁公司  
廣泰實業公司（薩摩亞）  
上海廣泰公司  
常熟華崧公司  
—  
—  
—  
—  
—

合併財務報表主體係以轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具有控制能力之公司皆納入編製主體，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

谷崧精密工業公司為降低營運成本，於九十七年十月十五日經董事會決議通過與德崧公司合併，以九十七年十月三十一日為合併基準日，並以谷崧精密工業公司為存續公司，德崧公司為消滅公司。該合併案業經經濟部九十七年十二月十日經授商字第0970131207號函核准在案。德崧公司之一切權利義務及債權債務，悉由谷崧精密工業公司概括承受。

谷崧精密工業公司因九十七年度首次投資成宜企業公司，並於取得對子公司之控制能力之日起，將子公司收益與費損編入合併財務報表。

新崧光電公司持股 70%，惟九十四年已停止營運，且本合併公司之谷崧精密工業公司不再對其投資，因不具重大性，故未編入合併報表。

本合併公司九十七年度之損益係包括成宜企業有限公司九十七年六月十日及十二月三十一日之經營成果。假設本合併公司於九十六年一月一日即購買成宜企業有限公司 20% 股權，其九十七及九十六年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九十七年度	九十六年度
營業收入淨額	<u>\$ 8,869,429</u>	<u>\$ 7,879,394</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,068,434</u>	<u>\$ 1,387,876</u>
合併總淨利	<u>\$ 783,809</u>	<u>\$ 1,003,910</u>
歸屬予母公司股東之淨利	<u>\$ 717,834</u>	<u>\$ 920,594</u>
基本每股盈餘—母公司股東		
按加權平均流通在外股		
數九十七年度 102,000		
仟股及九十六年度		
97,174 仟股計算	<u>\$ 7.04</u>	<u>\$ 9.47</u>

另取得成宜企業有限公司股權對合併報表資產及負債之影響詳現金流量表。

#### 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分



紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、半成品及製成品係按淨變現價值為計算基礎。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成

本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十年；機器設備，一年至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至八年；租賃改良：二年至二十年；其他設備，三年至二十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及土地使用權等主要按五及三十年，以直線法攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，並考量除權除息之影響為計算基礎。

### 退休金

本合併公司之谷崧精密工業公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### 所得稅

本合併公司之谷崧精密工業公司、東莞新崧公司、昆山谷崧公司、上海泰永公司、上海崧仁公司及上海廣泰公司所得稅作同期間及跨期間之分攤。亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本合併公司之谷崧精密公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 會計變動之理由及其影響

##### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 40,000 仟元，本期淨利減少 30,000 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.29 元。

##### 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,410	\$ 1,900
銀行支票及活期存款	1,473,679	1,716,465
銀行定期存款	164,616	-
約當現金	21,797	2,474
	<u>\$ 1,662,502</u>	<u>\$ 1,720,839</u>

##### 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司九十七年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十七年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十七年十二月三十一日	幣	別	到	期	期	間	合 約 金 額	
							( 外 幣 元 )	
買入遠期外匯	美元	兌	日	幣	98	年	1月	JPY 21,000,000
"	美元	兌	日	幣	98	年	1月	JPY 10,000,000

於九十七年度，交易目的之金融商品產生淨利益 1,814 仟元。

備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ -	\$ 34,380

應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 16,618	\$ 25,682
減：備抵呆帳	( 27 )	( 65 )
	\$ 16,591	\$ 25,617

應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 2,777,483	\$ 2,053,878
應收帳款－關係人	7,448	2,932
減：備抵呆帳	( 105,209 )	( 71,364 )
	\$ 2,679,722	\$ 1,985,446

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九	十	七	年	度	九	十	六	年	度		
	應	收	票	據	應	收	帳	款	催	收		
	應	收	票	據	應	收	帳	款	催	收		
年初餘額	\$	65	\$	71,364	\$	31,989	\$	1,005	\$	52,608	\$	25,614
減：本年度實際沖銷		-	(	7,752)		-		-	(	2,925)		-
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆 帳費用	(	38)		37,645	(	22,078)	(	940)		21,681		6,375)
加：合併轉入		-		3,952		-		-		-		-
年底餘額	\$	27	\$	105,209	\$	9,911	\$	65	\$	71,364	\$	31,989

催收款帳列其他資產項下。

存 貨

	九	十	七	年	九	十	六	年
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	二	月
原 料	\$	182,799			\$	172,063		
物 料		38,912				26,635		
在製品(含模具)		388,115				250,356		
半 成 品		88,579				85,780		
製 成 品		377,032				318,514		
		1,075,437				853,348		
減：備抵存貨跌價損失	(	241,897)			(	108,138)		
	\$	833,540			\$	745,210		

以成本衡量之金融資產－非流動

	九	十	七	年	九	十	六	年
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	二	月
國內非上市(櫃)普通股								
今鼎光電股份有限公司	\$	10,620			\$	10,620		
佳凌科技股份有限公司		11,250				11,250		
Aetas Technology Inc.		-				-		
新彩科技股份有限公司		-				-		
	\$	21,870			\$	21,870		

本合併公司轉投資之 Aetas Technology Inc. 於本期決議以增資發行特別股，轉換取得本合併公司轉投資之新彩科技股份有限公司之股權，換股比率為新彩科技股份有限公司 1 股普通股換發 Aetas Technology Inc. 0.125 股特別股。

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	持 股		持 股	
	帳 列 金 額	%	帳 列 金 額	%
東陽精密機器(昆山)有限公司	\$ 261,462	30	\$ -	-

上述採權益法之長期股權投資，原始投資成本 US3,000 仟元，九十七年度係依據該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益 35,492 仟元。

固定資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 六 年
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額	十 二 月 三 十 一 日 未 折 減 餘 額
土 地	\$ 79,244	\$ -	\$ 18,812	\$ 60,432	\$ 63,050
房屋及建築	1,142,486	193,152	9,541	939,793	501,265
機器設備	5,170,421	2,394,965	-	2,775,456	1,485,287
運輸設備	55,205	27,672	-	27,533	24,718
辦公設備	116,646	59,286	-	57,360	37,744
租賃改良	234,349	91,285	6,971	136,093	82,293
其他設備	243,143	116,860	-	126,283	96,086
預付設備款	526,392	-	-	526,392	97,299
	<u>\$ 7,567,886</u>	<u>\$ 2,883,220</u>	<u>\$ 35,324</u>	<u>\$ 4,649,342</u>	<u>\$ 2,387,742</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息資本化金額	\$ 178	\$ 93
利息資本化利率	2.92%	2.30%

其他資產

出租資產

	九 十 七 年	九 十 六 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$ 55,690	\$ -
減：累計折舊	( 7,727)	-
	<u>\$ 47,963</u>	<u>\$ -</u>



閒置資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 23,180	\$ 35,795
減：累計折舊	( 17,250)	( 25,898)
減：累計減損	( 5,930)	( 9,897)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

閒置資產係目前已停工之設備。

截至九十七年十二月三十一日止，依租賃合約之出租情形彙總如下：

出 租 標 的	租 賃 期 間	租 金 之 計 算 及 收 取 方 法
工廠廠房及員工宿舍	工廠廠房：95.07.20 至 143.12.08 員工宿舍：96.05.01 至 97.11.30	工廠廠房每月租金為人民幣 188,250 元（每平方米為人民幣 15 元），每月收取；員工宿舍每月租金則按每月實際使用房間數收取。

催收款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
催收款	\$ 9,911	\$ 31,989
減：備抵呆帳	( 9,911)	( 31,989)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款—利率九十七年 2.80%~6.310%，九十六年 2.40%~7.128%。	<u>\$ 522,769</u>	<u>\$ 458,095</u>

## 長期借款

	原始借款金額	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
中華開發工業銀行 借款額度 200,000 仟元，利率 97 年 2.312% 及 96 年 2.975%。借款期間自 95 年 6 月 27 日至 98 年 6 月 27 日，96 年 6 月 27 日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分九期平均攤還本金，利息按月結付。	\$ 100,000	\$ 22,223	\$ 66,667
華南銀行中壢分行 借款額度 300,000 仟元，利率 1.56%~1.61%。借款期間自 97 年 6 月 18 日至 99 年 6 月 17 日，到期一次清償，按月結息。	300,000	300,000 322,223	- 66,667
減：一年內到期長期負債		(22,223) \$ 300,000	(44,444) \$ 22,223

## 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司九十七及九十六年度認列之退休金成本為 5,711 仟元及 5,723 仟元，應計退休金負債為 1,197 仟元及 1,229 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本合併公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本合併公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,023 仟元及 2,849 仟元。

本合併公司之谷崧工業公司（薩摩亞）、新勤國際公司（薩摩亞）、東莞新崧公司、泰永企業公司（薩摩亞）、上海泰永公司、上海崧仁公司、廣泰實業公司（薩摩亞）、上海廣泰公司、常熟華崧公司、成達工業公司、成宜企業公司、Coxon BVI、亨沅企業公司及昆山谷崧公司尚

未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定外，餘均依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定依精算法認列。屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 1,508	\$ 1,390
利息成本	1,296	1,190
退休基金資產之預期報酬	( 931)	( 881)
攤銷數	1,150	1,150
	<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ 2,849</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 5,753)	(\$ 5,307)
非既得給付義務	( 32,093)	( 32,411)
累積給付義務	( 37,846)	( 37,718)
未來薪資增加之影響數	( 12,248)	( 9,412)
預計給付義務	( 50,094)	( 47,130)
退休基金資產公平價值	35,895	32,866
提撥狀況	( 14,199)	( 14,264)
未認列過渡性淨給付義務	13,801	14,951
退休金損失未攤銷餘額	( 364)	( 247)
補列之應計退休金負債	( 1,189)	( 5,291)
應計退休金負債	<u>(\$ 1,951)</u>	<u>(\$ 4,851)</u>
既得給付	<u>(\$ 6,555)</u>	<u>(\$ 6,228)</u>

精算假設：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
提撥至退休基金金額	\$ 1,822	\$ 2,152
由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

### 股東權益

#### 股 本

九十七年十二月三十一日本合併公司之谷崧精密工業公司登記股本總額為 1,150,000 仟元，實收股本總額為 1,020,000 仟元，分為 102,000 仟股，每股 10 元，均為記名式普通股。其增資股款來源明細如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 32,000
現金增資	925,000
盈餘轉增資	8,000
員工紅利轉增資	55,000
	<u>\$ 1,020,000</u>

#### 員工認股權證

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十六年八月二十五日發行員工認股權證 5,000 單位（其中員工放棄 460 單位）以及九十六年十月二十七日發行員工認股權證 660 單位（其中員工放棄 230 單位），每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為八年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為以本合併之谷崧精密工業公司之最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值，認股權證發行後，遇有本合併公司之谷崧精密工業公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 七	年 度
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	5,520	\$ 41.60
本年度發行	-	-
本年度行使	-	-
本年度沒收	-	-
本年度失效	( 550 )	-
年底流通在外	<u>4,970</u>	41.60
年底可行使之認股權	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平 均公平價值	<u>\$ -</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，本合併公司之谷崧精密工業公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格範圍 ( 元 )	流 通 在 外 認 股 權 證			可 行 使 認 股 權 證	
	單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 間 ( 年 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$41.60	4,540	6.58	\$41.60	-	\$ -
41.60	<u>430</u>	6.75	41.60	-	-
	<u>4,970</u>			<u>-</u>	

九十七及九十六年度認列之酬勞之成本均為 0 仟元。若本合併公司之谷崧精密工業公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年度擬制應認列之酬勞成本為 12,528 仟元，擬制資訊如下：

	九 十 七 年 度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 996,790</u>
本期淨利	<u>\$ 706,246</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 6.92</u>

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之

資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 1,720,176	\$ 1,720,176
長期股權投資持股比例變動調整	580	580
	<u>\$ 1,720,756</u>	<u>\$ 1,720,756</u>

### 盈餘分派及股利政策

本合併公司之谷崧精密工業公司依公司法及公司章程規定，當年度決算如有稅後盈餘時，除提付應納稅額外，應於彌補以往年度虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派案送經股東會決議分配之，其分配方式如下：

員工紅利分配數百分之三至百分之十五。

董監事酬勞不得高於分配數百分之三。

股東紅利。

上述員工紅利分派之對象得包括本合併公司符合一定條件之其他公司之員工。

本合併公司之谷崧精密工業公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中股票股利零至百分之五十，現金股利百分之五十；惟公司待視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

本合併公司之其他公司稅後利潤－紅利之分配，依董事會之決議分配。

本合併公司之谷崧精密工業公司九十七年度對於應付員工紅利及董事、監察人酬勞之估列金額分別為 30,000 仟元及 10,000 仟元，係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，分別按員工紅利佔分配數約 3%~15%，董監酬勞約佔分配數不高於 3% 估列。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。

本合併公司之谷崧精密工業股份有限公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本合併公司之谷精密工業公司股東常會分別於九十七年六月二十八日及九十六年五月十九日決議通過九十六及九十五年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 六 年	九 十 五 年	九 十 六 年	九 十 五 年
法定盈餘公積	\$ 91,735	\$ 47,317	\$ -	\$ -
現金股利	400,000	228,750	4.00	2.50
員工紅利—股票	20,000	20,000	-	-
員工紅利—現金	20,000	-	-	-
董監酬勞—現金	10,000	7,693	-	-

上述決議分別與本合併公司之谷崧精密工業公司九十七年四月十日及九十六年四月十日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十六及九十五年度以費用列帳，則九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘（分別依九十六及九十五年度加權流通在外股數計算）將分別由 9.58 元及 5.87 元減少為 9.06 元及 5.50 元。

本合併公司之谷崧精密工業公司九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
年初餘額	\$ 1,445	\$ 77
直接認列為股東權益其他項目	( 1,407)	1,368
轉列損益項目	( 38)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445</u>

所得稅

本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

公 司 名 稱	<u>九 十 七 年 度</u>		<u>九 十 六 年 度</u>	
	所 得 稅 利 益 ( 費 用 )	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 淨 資 產	遞 延 所 得 稅 淨 負 債
谷崧精密工業公司	(\$ 293,676)	\$ 171,280	\$ 44,670	\$ 338,283
德崧公司	( 281)	-	-	-
東莞新崧公司	( 15,490)	7,916	31,362	-
上海泰永公司	21,240	838	53,560	-
上海崧仁公司	4,920	-	20,299	1,053
上海廣泰公司	( 1,338)	1,721	11,345	-
昆山谷崧公司	( 7,871)	-	-	-
	<u>(\$ 292,496)</u>	<u>\$ 181,755</u>	<u>\$ 161,236</u>	<u>\$ 339,336</u>

公 司 名 稱	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	所 得 稅 利 益 ( 費 用 )	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 淨 資 產	遞 延 所 得 稅 淨 負 債
谷崧精密工業公司	(\$ 329,790)	\$ 146,274	\$ 32,608	\$ 247,995
德崧公司	( 263)	-	-	-
東莞新崧公司	( 3,446)	8,990	23,680	-
上海泰永公司	( 26,338)	16,702	18,722	-
上海崧仁公司	( 15,380)	6,613	12,991	-
上海廣泰公司	( 8,749)	6,543	4,334	-
	<u>(\$ 383,966)</u>	<u>\$ 185,122</u>	<u>\$ 92,335</u>	<u>\$ 247,995</u>



本合併公司之谷崧精密工業公司部分：

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 252,319	\$ 310,473
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,892	2,217
暫時性差異	( 23,913)	( 116,124)
未分配盈餘加徵 10%	37,561	16,941
當期所得稅	<u>269,859</u>	<u>213,507</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	23,913	116,124
以前年度所得稅調整	( 96)	159
	<u>\$ 293,676</u>	<u>\$ 329,790</u>

遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 584	\$ 1,240
存貨跌價及呆滯 損失	31,781	21,333
備抵呆帳超限	11,397	9,124
未實現銷貨毛利	1,083	1,299
	<u>44,845</u>	<u>32,996</u>
遞延所得稅負債		
未實現出售固定 資產利益	175	388
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 44,670</u>	<u>\$ 32,608</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 10,314	\$ 8,265
退休金成本追認	183	
	<u>10,497</u>	<u>8,265</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債		
減損資產折舊費 用追認	\$ 1,241	\$ 615
未實現出售固定 資產利益及設 備作價投資差 額攤銷	711	676
權益法認列之投 資收益(海外投 資)	262,784	225,121
退休金成本超限	-	117
累積換算調整數	84,044	29,731
	<u>348,780</u>	<u>256,260</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$ 338,283</u>	<u>\$ 247,995</u>

本合併公司之谷崧精密工業公司營利事業所得稅結算申報截至九十五年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

本合併公司之谷崧精密工業公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 981	\$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	1,777,067	1,603,160
	<u>\$ 1,778,048</u>	<u>\$ 1,604,141</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 436,410 仟元及 473,457 仟元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 34.20% (預計) 及 30.61%。

依所得稅法規定，本合併公司之谷崧精密工業公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本合併公司之谷崧精密工業公司預計九十七年度盈餘分

配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本合併公司之東莞新崧公司、上海泰永公司、上海崧仁公司、上海廣泰公司、常熟華崧公司及昆山谷崧公司依據「中華人民共和國企業所得稅法」及中華人民共和國國務院九十六年十二月國發(2007)39號「國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策通知」規定，自獲利年度起及第二年免稅，第三、四、五年減半課稅。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,667,854	\$ 202,703	\$ 1,870,557	\$ 1,168,991	\$ 140,609	\$ 1,309,600
退休金	3,783	6,503	10,286	4,583	4,692	9,275
伙食費	97,406	7,689	105,095	75,142	2,926	78,068
福利金	10,921	11,716	22,637	4,252	5,547	9,799
員工保險費	53,508	20,800	74,308	11,225	31,251	42,476
其他用人費用	228	739	967	859	463	1,322
	<u>\$ 1,833,700</u>	<u>\$ 250,150</u>	<u>\$ 2,083,850</u>	<u>\$ 1,265,052</u>	<u>\$ 185,488</u>	<u>\$ 1,450,540</u>
折舊費用	\$ 632,267	\$ 44,777	\$ 677,044	\$ 514,159	\$ 38,993	\$ 553,152
攤銷費用	273,789	6,759	280,548	149,047	7,417	156,464

#### 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
合併總淨利	<u>\$ 9.90</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>
稀釋每股盈餘				
合併總淨利	<u>\$ 9.84</u>	<u>\$ 6.97</u>	<u>\$12.78</u>	<u>\$ 9.39</u>

母公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之					
本期淨利	\$1,009,318	\$ 715,642	102,000	<u>\$ 9.90</u>	<u>\$ 7.02</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	\$ -	\$ -	609		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之 本期淨利加潛 在普通股之影 響	\$1,009,318	\$ 715,642	102,609	\$ 9.84	\$ 6.97
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之 本期淨利	\$1,241,930	\$ 912,140	97,174	\$ 12.78	\$ 9.39
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之 本期淨利加潛 在普通股之影 響	\$1,241,930	\$ 912,140	97,174	\$ 12.78	\$ 9.39

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 金融商品相關資訊

### 金融商品之公平價值

本合併公司九十七及九十六年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資產				
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ 21,870	\$ -	\$ 21,870	\$ -

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付票據、應付帳款及應付所得稅。

公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

長期銀行借款及長期應付款項以其預期現金流量之現值估計公平價值。其帳面價值約當公平市價。

本合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$ -	\$ -	\$ 1,814	\$ -
備供出售金融資產				
一流動	-	34,380	-	-

本合併公司於九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為利益 1,814 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

本合併公司從事預購遠期外匯交易合約，即在規避外幣淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵消，故市場價格風險並不重大。

##### 信用風險

信用風險係評估本合併公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本合併公司將產生之損失。因本合併公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

##### 流動性風險

本合併公司於九十七年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預計於九十八年一月十五日產生 9,436 仟元之現金流出及 JPY31,000,000 元之現金流入，本合併公司之營運資金足以支應，故未有籌措資金以履行合約義務之流動性風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 關係人交易

### 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 合 併 公 司 之 關 係</u>
亨沅企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司透過成宜企業有限公司 100%轉投資公司（自九十七年六月十一日起，因對亨沅企業有限公司之母公司具控制能力，已納入合併報告編製主體）
谷崧工業（昆山）有限公司	谷崧精密工業股份有限公司透過亨沅企業有限公司 100%轉投資公司（自九十七年六月十一日起，因對谷崧工業（昆山）有限公司之母公司具控制能力，已納入合併報告編製主體）
映達企業有限公司	實質關係人
映達塑膠製品（深圳）有限公司	實質關係人
香港商新勤國際有限公司	實質關係人
東陽精密機器（昆山）有限公司	谷崧精密工業股份有限公司透過 Coxon Precise international Limited 採權益法評價之被投資公司
柏源鉚釘股份有限公司	谷崧精密工業股份有限公司之監察人為該公司負責人

### 與關係人間重大交易事項

#### 銷 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 七 年 度</u>		<u>九 十 六 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科目 %</u>
谷崧工業（昆山）有限公司	\$ -	-	\$ 2,413	-
亨沅企業有限公司	-	-	14,272	-
映達企業有限公司	610	-	2,168	-
東陽精密機器（昆山）有限公司	8,853	-	-	-
	<u>\$ 9,463</u>	<u>-</u>	<u>\$ 18,853</u>	<u>-</u>

上項與關係人之銷貨，除九十六年度對亨沅企業有限公司逾授信期間外，餘交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

### 營業收入－加工收入及營業外收入

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
加工收入	亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 174	-
其他收入	亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 55	-
租金收入	東陽精密機器(昆山)有限公司	\$ 9,981	62	\$ -	-
利息收入	映達塑膠製品(深圳)有限公司	\$ 148	1	\$ -	-

### 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 6,705	-
谷崧工業(昆山)有限公司	-	-	12,530	-
	\$ -	-	\$ 19,235	-

上項與關係人之進貨，其交易條件與付款政策與一般供應商無重大差異。

### 成本及費用

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
勞務成本	亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 650	-
製造費用－加工費	谷崧工業(昆山)有限公司	\$ -	-	\$ 8,990	-
"	亨沅企業有限公司	-	-	45	-
"	映達企業有限公司	11,430	-	3,637	-
"	映達塑膠製品(深圳)有限公司	351	-	-	-
		\$ 11,781	-	\$ 12,672	-
製造費用－雜支	映達塑膠製品(深圳)有限公司	\$ 255	-	\$ -	-

### 租金支出

關係人名稱	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
			金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
柏源鉚釘股份有限公司	中壢市中正路1274巷42號	依已簽訂之租約規定計算，一月一付	\$ 1,000	8	\$ 1,500	34



## 債權債務情形

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
應收帳款—關係人	亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 324	11
"	東陽精密機器(昆山)有限公司	7,389	99	-	-
"	映達企業有限公司	59	1	-	-
"	映達塑膠製品(深圳)有限公司	-	-	2,608	89
		<u>\$ 7,448</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,932</u>	<u>100</u>
其他應收款—關係人	亨沅企業有限公司	\$ -	-	\$ 1,295	24
"	谷崧工業(昆山)有限公司等	-	-	3	-
"	東陽精密機器(昆山)有限公司	2,004	100	-	-
		<u>\$ 2,004</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>24</u>
應收出售設備款—關係人	東陽精密機器(昆山)有限公司	\$ 168	100	\$ -	-
存出保證金	柏源鉚釘股份有限公司	\$ -	-	\$ 300	4
應付帳款—關係人	谷崧工業(昆山)有限公司	\$ -	-	\$ 7,515	90
"	亨沅企業有限公司等	-	-	811	10
"	映達企業有限公司	4,916	91	-	-
"	映達塑膠製品(深圳)有限公司	479	9	-	-
		<u>\$ 5,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,326</u>	<u>100</u>
應付費用	映達塑膠製品(深圳)有限公司	\$ 371	-	\$ -	-
預收款項	映達塑膠製品(深圳)有限公司	\$ 132	-	\$ -	-
"	東陽精密機器(昆山)有限公司	2,721	5	-	-
		<u>\$ 2,853</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

## 與關係人間財產交易情形

### 出售固定資產

#### 九十七年度：

關 係 人 名 稱	交 易 標 的	售 價	成 本	累 計 折 舊	出 售 利 益
東陽精密機器(昆山)有限公司	機器設備	\$ 168 (RMB 35,000)	\$ 168	\$ -	\$ -

#### 九十六年度：

關 係 人 名 稱	交 易 標 的	售 價	成 本	累 計 折 舊	出 售 利 益
亨沅企業有限公司	機器設備	\$ 1,374 (USD 41,360)	\$ 3,414	\$ 2,284	\$ 244

## 與關係人資金融通情形

### 其他應收款－關係人（均未計息）

關係人名稱	九	十	七	年	度	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入	應收利息
香港商新勤國際有限公司	\$ 4,058	1/1	\$ -	-	\$ -	\$ -

關係人名稱	九	十	六	年	度	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入	應收利息
香港商新勤國際有限公司	\$ 36,596	1/1	\$ 4,058	-	\$ -	\$ -

### 其他說明事項

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十五年十二月一日透過渣打銀行（原新竹商銀於九十六年間併入渣打銀行）開具美金 3,800 仟元之不可撤銷 Standby L/C 予香港東亞銀行，作為本合併公司之東莞新崧公司取得人民幣 40,000 仟元授信額度之擔保，該 L/C 有效期限至九十六年十月二十日。

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十四年十二月二十日透過華南商業銀行開具美金 3,800 仟元之不可撤銷 Standby L/C 予花旗商業銀行，作為本合併公司之泰永企業公司（薩摩亞）取得美金 3,800 仟元授信額度之擔保，該 L/C 有效期限至九十五年十二月二十日，展延至九十六年三月二十日。

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十六年五月與香港商新勤國際有限公司簽訂股權轉讓合約書，雙方同意本合併公司之谷崧精密工業公司以每股美金 2.54 元（參酌泰永企業有限公司九十六年四月三十日之淨值）取得泰永企業公司（薩摩亞）4,103,288 股，合計美金 10,422,351 元（新台幣 342,687 仟元），佔其發行股數 26.35%，上述股權轉讓之變更登記已於九十六年八月三日完成；股權轉讓之價金已全數支付。

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十七年九月二十九日提供背書保證美金 6,000 仟元及定期存款美金 1,100 仟元予渣打銀行深圳分行，作為本合併公司之東莞新崧公司取得人民幣 40,000 仟元授信額度之保證，該保證有效期限至九十八年九月二十九日。

本合併公司之上海廣泰公司與中國建設銀行上海松江支行簽訂保證合同，作為本合併公司之上海泰永公司向其取得人民幣 10,000,000 元授信額度之擔保，該保證合同有效期限至九十八年十二月一日。

#### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
薪 資	\$ 20,873	\$ 17,344
獎 金	1,516	2,280
紅 利	<u>6,780</u>	<u>8,150</u>
	<u>\$ 29,169</u>	<u>\$ 27,774</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

#### 質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
固定資產－土地	\$ 79,244	\$ 79,244
固定資產－房屋及建築	325,335	241,833
受限制資產－流動	<u>36,212</u>	<u>36,212</u>
	<u>\$ 440,791</u>	<u>\$ 357,289</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本合併公司於九十七年十二月三十一日除附註二十二及說明外，尚有下列承諾及或有事項：

本合併公司重要營業租賃如下：

承租人	出租人	標的物	租期及租金 支付方	租金支出		未來年度 應付租金
				九十七年度	九十六年度	
谷崧精密工業公司	柏源鉚釘股份有限公司	廠房及辦公室	93.01.01~97.08.31， 月租金新台幣 125 仟元。	\$ 1,000	\$ 1,500	應付新台幣 0 仟元
"	謝乾獅等四人	停車場及員工宿舍等四筆	92.01.01~106.07.31， 月租金共計新台幣 41 仟元。	381	972	應付新台幣 150 仟元
東莞新崧公司	東莞市長安鎮烏沙江貝經濟合作社	廠房及宿舍等三筆	92.07.01~102.11.30 月租金共計人民幣 438,238 元。	23,861 (RMB 5,258,856)	22,709 (RMB 5,258,856)	每年應付人民幣 5,258,856 元
新勤國際公司 (薩摩亞)	孫才旺	廠房及宿舍等二筆	89.06.01~100.01.19 ，月租金共計港幣 470,015 元； 96.02.01 起月租金共計人民幣 460,015 元。	25,047 (RMB 5,520,180)	23,651 (HKD 470,015)	每年應付人民幣 5,520,180 元
"	東莞市長安鎮烏沙江貝經濟合作社	廠房及宿舍等二筆	92.07.01~102.11.30 ，月租金共計人民幣 391,589 元。	21,321 (RMB 4,699,068)	20,687 (RMB 4,699,068)	每年應付人民幣 4,699,068 元
"	東莞市滌基皮具	廠房及宿舍	96.08.01~106.07.31 ，月租金共計人民幣 178,737 元。	9,732 (RMB 2,144,844)	3,859 (RMB 893,685)	每年應付人民幣 2,144,844 元
"	藍志興	宿舍	97.04.01~105.04.01 ，月租金共計人民幣 165,000 元。	6,738 (RMB 1,485,000)	-	每年應付人民幣 1,980,000 元
谷崧工業公司 (薩摩亞)	香港鴻基實業公司	廠房及宿舍	93.11.01~103.10.30， 94.01.01~94.10.30， 月租金港幣 492,800 元； 94.11.01~95.12.31 ，月租金港幣 542,080 元； 96.01.01 起，月租金人民幣 542,080 元。	29,515 (RMB 6,504,960)	28,090 (RMB 6,504,960)	每年應付人民幣 6,504,960 元
"	香港金創實業公司	廠房及宿舍	97.05.01~107.03.20， 97 年 5 月租金人民幣 109,919 元；97 年 6 月租金人民幣 329,758 元， 97.07.01 起，月租金人民幣 819,149 元。	24,295 (RMB 5,354,571)	-	每年應付人民幣 9,829,788 元
上海廣泰公司	吉普電子(上海)有限公司	員工宿舍	97.01.01~97.12.31， 月租金人民幣 47,600 元 95.12.31~96.12.31， 月租金人民幣 36,550 元	2,592 (RMB 571,200)	1,894 (RMB 438,600)	應付人民幣 0 元
"	上海新大茅山鞋楦有限公司	員工宿舍	97.12.25~ 98.06.24，季租金人民幣 26,880 元	122 (RMB 26,880)	-	應付人民幣 26,880 元

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十七年三月與 Lite-On China Holding Co., Ltd. 簽訂股份轉讓合約，以每股轉讓價格 1.13 美元購買成宜企業有限公司 57.88% 之普通股股權（總數 24,890,059 股），該股權轉讓合約分為以下三次股份轉讓交易：

轉讓日	轉讓股數	轉讓價格
九十七年六月三十日	8,600,000 股	US\$ 9,718,000
九十八年六月三十日	8,600,000 股	9,718,000
九十九年六月三十日	7,690,059 股	8,689,767
	<u>24,890,059 股</u>	<u>US\$ 28,125,767</u>

本合併公司之谷崧精密工業公司業已於九十七年六月購入其中 20% 股權，投資成本 294,836 仟元。

本合併公司之谷崧工業公司（薩摩亞）為擴建廠房及購置機器設備與賓興機電安裝有限公司等廠商簽訂合約，合約總價約 297,501 仟元，已付價款 185,638 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

本合併公司之新勤國際公司（薩摩亞）與各廠商簽訂高真空鍍膜機等工程合約，已訂合約總價款 2,658 仟元，已付價款 1,314 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

本合併公司之上海泰永公司已承諾購建之固定資產金額為 48,030 仟元，其中已支付價款 42,931 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

本合併公司之常熟華崧公司與上海振紡建設工程有限公司等廠商簽訂工程全約總價為 483,504 仟元，其中已支付價款 209,556 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

本合併公司之成達工業公司與協易機械工業股份有限公司等廠商簽訂購置機器設備之合約總價 77,219 仟元，已付價款 27,419 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

本合併公司之昆山谷崧公司為廠房裝修工程與廠商簽訂合約總價為 45,160 仟元，其中已支付價款 45,160 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

根據昆山經濟技術開發區總體規劃和城市建設之需要，昆山經濟技術開發區規劃建設局與本合併公司之昆山谷崧公司簽訂動遷補償協議，補償之資產範圍為本合併公司之昆山谷崧公司位於昆山經濟技術開發區中央大道 68 號所有的不動產資產，包括土地（權證號昆國用[2006]第 120061002073 號），面積 126,257.00 平方米及附屬物、圍牆、綠化、各類管道設施、變配電設施。雙方根據動遷補償標的物的實際狀況，確認動遷補償價金（不含稅）為人民幣壹億肆仟玖佰捌拾萬元整（折合台幣 718,907 仟元），本協議簽定後，本合併公司之昆山谷崧公司必須在約定的動遷補償期限內將所有動產搬遷完畢，並於九十八年十二月三十一日之前將房屋土地及其他不動產資產[動遷補償標的物]交付昆山經濟技術開發區規劃建設局，由建設局根據需要處置。截至九十七年十二月三十一日止，建設局已付價款 47,991 仟元，帳列其他預收款項下。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註五

轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性金融商品交易。	無

大陸投資資訊

編號	項目	說明
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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表六
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表六
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表七。

依證期會 台財證 第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項。

編號	項 目	說 明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十七
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
9	分別揭露事項。	
	已銷除之交易事項。	附表七
	資金融通情形。	附表一
	背書保證情形。	附表二
	衍生性商品。	附註五
	重大或有事項。	附註二十四
	重大期後事項。	無
	持有票券及有價證券。	附表三
10	其他	無

#### 部門別財務資訊

本合併公司所營事業集中於各種塑膠成型製品及其零件、各種模具及其金屬零件之製造加工及買賣及各種電子、電機及其零件開發製造加工及買賣，尚無產業部門之劃分。

#### 地區別財務資訊

本合併公司九十七及九十六年度地區別財務資訊列示如下：

	九	十	七	年	度
	中國大陸	國	內	調整及沖銷	合
					計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 5,760,368	\$ 5,349,244	(\$ 2,610,142)		\$ 8,499,470
來自企業以外客戶之其他收入	153,329	65,375	( 26,122)		192,582
收入合計	<u>\$ 5,913,697</u>	<u>\$ 5,414,619</u>	<u>(\$ 2,636,264)</u>		<u>\$ 8,692,052</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 七 年 度			合 計
	中 國 大 陸	國 內	調 整 及 沖 銷	
部門損益	\$ 221,582	\$ 973,989	\$ 9,389	\$ 1,204,960
公司一般其他收入				5,266
公司一般其他損失				( 23,249)
公司一般費用				( 88,779)
利息費用				( 32,851)
繼續營業單位稅前淨利				\$ 1,065,347
可辨認資產	\$ 8,093,532	\$ 3,000,380	(\$ 343,425)	\$ 10,750,487
公司一般資產				21,789
資產合計				\$ 10,772,276

	九 十 六 年 度			合 計
	中 國 大 陸	國 內	調 整 及 沖 銷	
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 4,838,595	\$ 4,342,419	(\$ 2,117,055)	\$ 7,063,959
來自企業以外客戶之其他收入	80,588	58,971	( 10,873)	128,686
收入合計	\$ 4,919,183	\$ 4,401,390	(\$ 2,127,928)	\$ 7,192,645
部門損益	\$ 644,191	\$ 809,017	\$ 7,014	\$ 1,460,222
公司一般其他收入				9,502
公司一般其他損失				( 40,418)
公司一般費用				( 53,400)
利息費用				( 30,298)
繼續營業單位稅前淨利				\$ 1,345,608
可辨認資產	\$ 4,848,832	\$ 2,612,756	(\$ 138,698)	\$ 7,322,890
公司一般資產				56,250
資產合計				\$ 7,379,140

外銷銷貨資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 8,363,326	\$ 6,758,613
美 洲	26,678	41,774
歐 洲	24,240	13,493
	\$ 8,414,244	\$ 6,813,880

重要客戶資訊

本合併公司九十七及九十六年度重要客戶占損益表上收入金額10%以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	占營業收 入淨額%	金 額	占營業收 入淨額%
A 客 戶	<u>\$ 1,103,662</u>	<u>12.99</u>	<u>\$ 931,192</u>	<u>13.18</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣、美金及人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額(註4)	資金貸與總限額(註4)
											名稱	價	值		
1	谷崧精密工業股份有限公司	亨沅企業有限公司	其他應收款	\$ 5,120	\$ -	-	註1	銷貨收入 \$ 83 進貨 3,633	代墊費用	\$ -	-	\$ -	\$ 251,137	\$ 502,273	
2	"	新勤國際有限公司	"	5,053	-	-	註1	銷貨收入 151 加工費 1,674,027	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273	
3	"	泰永企業有限公司	"	3,171	-	-	註1	銷貨收入 81 加工費 152	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273	
4	"	廣泰實業有限公司	"	343	-	-	註1	-	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273	
5	"	谷崧工業有限公司	"	3,275	-	-	註1	加工費 910,506	代墊費用	-	-	-	251,137	502,273	
6	上海泰永企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	"	9,133 (RMB 1,908)	1,911 (RMB13,399)	-	註1	進貨 101 (RMB 21)	代墊費用	-	-	-	44,379 (RMB 9,269)	88,758 (RMB18,538)	
7	新崧塑膠(東莞)有限公司	映達企業有限公司	"	2,812 (RMB 587)	- (RMB -)	-	註2	加工費2,051 (RMB 452)	加工費用	-	-	-	30,743 (RMB 6,421)	61,487 (RMB12,842)	
8	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	"	7,796 (USD 238)	7,796 (USD 238)	-	註2	銷貨100,194 (RMB 20,926) 進貨 915 (RMB 191)	進銷貨	-	-	-	10,526 (RMB2,198)	21,053 (RMB 4,397)	
	"	泰永企業有限公司	"	133 (USD 4)	- (USD -)	-	註2	銷貨 21,478 (RMB4,486)	銷貨	-	-	-	10,526 (RMB2,198)	21,053 (RMB 4,397)	
9	谷崧工業(昆山)有限公司	東陽精密機器(昆山)有限公司	"	3,843 (RMB 803)	2,000 (RMB 418)	-	註1	銷貨 8,853 (RMB1,951) 租金收入 9,981 (RMB2,200)	代墊費用	-	-	-	70,464 (RMB14,717)	140,928 (RMB29,434)	
10	"	上海泰永企業有限公司	"	867 (RMB 181)	- (RMB -)	-	註2	銷貨 11,744 (RMB2,452)	銷貨	-	-	-	70,464 (RMB14,717)	140,928 (RMB29,434)	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳額	擔保品			對個別對象資金貸與限額(註4)	資金貸與總限額(註4)
											名稱	價值	價值		
11	泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	其他應收款	\$ 202,701 (USD 6,180)	\$ 202,701 (USD 6,180)	-	註3	銷貨 12 (RMB 3) 加工費2,504 (RMB 523)	資金融通	\$ -	-	\$ -	\$ 97,292 (USD2,966)	\$ 194,584 (USD5,932)	
12	上海崧仁企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限公司	"	68 (RMB 14)	68 (RMB 14)	-	註2	銷貨 1,497 (RMB 312) 進貨 2,315 (RMB 483) 加工費2,746 (RMB 574)	進銷貨	-	-	-	12,498 (RMB2,610)	24,995 (RMB5,220)	

註：係代墊費用等支出。

註：係對關係人之應收帳款逾授信期間(120天)，而自應收帳款轉列其他應收款。

註3：係資金融通。

註4：資金貸與他人限額係本司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十一年十二月十八日公布之「台財證字第○九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之資金貸與他人作業程序辦理，本合併公司之谷崧精密工業股份有限公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之10%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之5%。本合併公司之上海泰永企業有限公司、新崧塑膠(東莞)有限公司、廣泰塑膠製品(上海)有限公司及谷崧工業(昆山)有限公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之10%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之5%。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及人民幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	谷崧精密工業股份有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	本公司透過新勤國際有限公司100%轉投資公司	\$ 502,274 (註)	\$ 235,933	\$ 232,880	\$ 232,880 (註2)	4.64	\$ 1,506,821 (註1)
2	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	母公司均為泰永企業有限公司	21,174 (RMB 4,397) (註)	48,159 (RMB 10,000)	48,159 (RMB 10,000)	48,159 (RMB 10,000) (註3)	22.74	63,522 (RMB 13,190) (註1)

註：背書保證限額係本合併公司之谷崧精密工業公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日 台財證 第○九一○一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本合併公司之谷崧精密工業公司及上海廣泰公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證報告淨值之 30%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本合併公司之谷崧精密工業公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 10%。

註：本合併公司之谷崧精密工業公司提供背書保證美金 6,000,000 元及定期存款美金 1,100,000 元予渣打銀行深圳分行，作為間接 100%轉投資之東莞新崧公司借款之保證。

註：本合併公司之上海廣泰公司提供最高額連帶責任保證合同人民幣 10,000,000 元予中國建設銀行，作為同一聯屬集團之上海泰永公司借款之保證。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位	帳面金額	持股比例%	市價	
谷崧精密工業股份有限公司	股票 今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	\$ 10,620	6.37	\$ 25,371	
	佳凌科技股份有限公司	"	"	1,500,000	11,250	2.22	14,055	
	Aetas Technology Inc.	"	"	106,000	-	-	-	
Coxon Precise International Limited	東陽精密機器(昆山)有限公司	本公司透過成宜企業有限公司30%轉投資之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 21,870</u> <u>\$ 261,462</u>	30.00	<u>\$ 39,426</u> <u>\$ 261,462</u>	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
谷崧精密工業股份有限公司	成宜企業有限公司	採權益法之長期股權投資	Lite-on China Holding Co., Ltd.	無	-	\$ -	8,600,000	\$ 294,836	-	\$ -	\$ -	\$ -	8,600,000	\$ 328,435 (註)

註：係包含認列權益法評價投資收益 7,906 仟元及累積換算調整數增加 25,693 仟元。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元及美金元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	加工費	\$ 910,506 (USD 28,918,070)	35	月結 120 天	\$ -	註	應付費用 \$ 44,846	13	
"	新勤國際有限公司	"	加工費	1,674,027 (USD 53,263,154)	65	月結 120 天	-	註	應付費用 217,042	65	

註：視本合併公司之谷崧精密工業公司資金需求狀況、本合併公司之谷崧工業有限公司及新勤國際有限公司之資金需求匯款，以債權債務互抵方式結算。



附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金元／人民幣元／港幣元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有限公司 (註一)	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 16,000,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	\$ -	\$ -	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	100.00	\$ 16,006 (USD 507,653)	\$ 889,641 (USD 27,123,214)	\$ -
上海崧仁企業有限公司 (註一)	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 5,000,000	"	218,175 (USD 6,646,583)	-	-	218,175 (USD 6,646,583)	100.00	( 64,768) (USD 2,054,269)	250,533 (USD 7,638,201)	-
廣泰塑膠製品(上海)有限公司(註二)	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 3,000,000	"	141,310 (USD 4,302,831)	-	-	141,310 (USD 4,302,831)	100.00	75,206 (USD 2,385,349)	211,001 (USD 6,432,957)	-
常熟華崧精密工業有限公司(註一)	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	USD 10,194,827	"	- (註六)	-	-	- (註六)	100.00	( 2,279) (USD 72,298)	346,426 (USD 10,561,754)	-
新崧塑膠(東莞)有限公司(註五)	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	HKD 60,966,274	"	274,085 (USD 8,394,076)	-	-	274,085 (USD 8,394,076)	100.00	13,524 (USD 428,951)	588,764 (USD 17,950,112)	-
谷崧工業(昆山)有限公司(註三、四)	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	RMB 319,125,406	"	-	274,266 (USD 9,040,000) (註三、四)	-	274,266 (USD 9,040,000)	20.00	14,429 (USD 457,647)	1,412,555 (USD 43,065,696)	-
東陽精密機器(昆山)有限公司(註三、四)	生產及加工金屬沖壓零組件等	RMB 82,765,000	"	-	20,570 (USD 678,000) (註三、四)	-	20,570 (USD 678,000)	6.00	72,693 (USD 2,305,632)	261,462 (USD 7,971,372)	-

(接次頁)

(承前頁)

赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,596,299 USD 49,409,939	\$ 2,134,385 USD65,072,716 (註七)	\$ 3,013,640

註一：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司分別轉投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司及常熟華崧精密工業有限公司。

註二：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司轉投資廣泰實業有限公司，再轉投資廣泰塑膠製品（上海）有限公司。

註三：本公司於九十七年六月以 USD9,718,000 元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 所持有之第三地區投資事業成宜企業有限公司計 8,600,000 股，持股比例 20% 之股權，作為本公司間接持有亨沅企業有限公司、谷崧工業（昆山）有限公司、Coxon Precise International Limited 及東陽精密機器（昆山）有限公司；該股權投資業於九十七年八月十九日經經濟部投審會經審二字第 09700279910 號函核備在案。

註四：本公司係透過第三地區成宜企業有限公司分別轉投資亨沅企業有限公司及 Coxon Precise International Limited；亨沅企業有限公司及 Coxon Precise International Limited 再分別 100% 轉投資谷崧工業（昆山）有限公司及 30% 投資東陽精密機器（昆山）有限公司。

註五：本公司係透過第三地區新勤國際有限公司投資新崧塑膠（東莞）有限公司。

註六：本公司係經由第三地區泰永企業有限公司受配其轉投資，上海泰永企業有限公司二〇〇六年股利美金 3,053,787 元作為股本及上海崧仁企業有限公司二〇〇六年股利美金 2,141,040 元及泰永企業有限公司自有資金美金 5,000,000 元，合計美金 10,194,827 元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：本公司所列經濟部投審會核准投資金額 US65,072,716 元，其中累計核備赴大陸地區投資金額 US54,604,766 元，惟截至九十七年十二月三十一日止，經核准投資新崧塑膠（東莞）有限公司 US1,467,950 元仍尚未經投審會核備。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業（昆山）有限公司	本公司透過亨沅企業有限公司 100% 轉投資	進貨	\$ 49	註	註	註	應付帳款	-	\$ -
新勤國際有限公司		製造費用—加工費	1,674,027	註	註	註	應付費用	65	2,668
谷崧工業有限公司	本公司 100% 投資之子公司	銷貨收入	151	註	註	註	217,042	13	1,664
	製造費用—加工費	910,506	44,846						

註：詳附註二十二。

(接次頁)

(承前頁)

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背 書 、 保 證 或 擔 保 品	期 末 餘 額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 之 目 的
新崧塑膠(東莞)有限公司	本公司透過新勤國際有限公司 100%轉投資之被投資公司	本公司提供背書保證 US\$6,000,000 元及定期存款 US\$1,100,000 元予渣打銀行深圳分行,作為借款之保證	USD 7,100,000	使被投資公司取得銀行借款,以充足營運資金

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	當 期 利 息 總 額
亨沅企業有限公司	本公司透過成宜企業有限公司轉投資之子公司	\$ 5,120	\$ - (註1)	-	\$ -
新勤國際有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	5,053	- (註1)	-	-
泰永企業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	3,171	- (註1)	-	-
廣泰實業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司 100%轉投資之子公司	343	- (註1)	-	-
谷崧工業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司	3,275	- (註1)	-	-

註 1：係代墊費用等。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
0	九十七年度 谷崧精密工業股份有限公司	德崧國際股份有限公司	1	佣金支出	\$ 4,403	註	-
		谷崧工業有限公司	1	製—加工費	910,506	註	11
			1	應付費用	44,846	註	-
		新勤國際有限公司	1	銷貨收入	151	註	-
			1	製—加工費	1,674,027	註	20
			1	應付費用	217,042	註	2
		泰永企業有限公司	1	銷貨收入	81	註	-
			1	製—加工費	152	註	-
			1	應收帳款	9	註	-
		亨沅企業有限公司	1	銷貨收入	83	註	-
			1	進 貨	3,633	註	-
			1	應付帳款	49	註	-
			1	進 貨	49	註	-
1	德崧國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	佣金收入	4,403	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
2	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	\$ 910,506	註	11
			2	應收帳款	44,846	註	-
			3	租金支出	904	註	-
			3	應付設備款	13,674	註	-
			3	應付設備款	109	註	-
3	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,674,027	註	20
			2	進貨	151	註	-
			2	應收帳款	217,042	註	20
			3	銷貨收入	209	註	-
			3	應付設備款	1,302	註	-
			3	應付帳款	67	註	-
			3	應付設備款	6,259	註	-
			3	應付帳款	139	註	-
			3	應付設備款	2,565	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	3	製一加工費	1,253	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
4	新崧塑膠(東莞)有限公司	新勤國際有限公司	3	進貨	\$ 209	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	進貨	49	註	-
5	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	152	註	-
			2	進貨	81	註	-
			2	應付帳款	9	註	-
		谷崧工業有限公司	3	租金收入	904	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	81	註	-
			3	製-加工費	16,489	註	-
			3	應收出售設備款	13,995	註	-
			3	其他應收款	202,701	註	2
			3	應付帳款	1,702	註	-
			3	上海崧仁企業有限公司	3	應收出售設備款	14,962
	3	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	進貨	20,445	註	-
	3		3	應付帳款	7,134	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
6	上海泰永企業有限公司	新勤國際有限公司	3	應收帳款	\$ 1,369	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	16,489	註	-
			3	進貨	81	註	-
			3	應收帳款	1,702	註	-
			3	其他應付款	202,701	註	2
			3	應付設備款	13,995	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	租金收入	13,293	註	-
			3	進貨	95	註	-
			3	其他應收款	1,915	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	銷貨收入	877	註	-
			3	進貨	94,757	註	1
			3	應付帳款	46,507	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	3	進貨	5,028	註	-
			3	製一加工費	8,525	註	-
	3	應付帳款	6,755	註	-		
7	上海崧仁企業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	3	銷貨收入	49	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
8	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	泰永企業有限公司	3	應付設備款	\$ 14,962	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	製一租金支出	10,981	註	-
			3	管一租金支出	2,312	註	-
			3	銷貨收入	95		-
			3	其他應收款	18	註	-
			3	其他應付款	1,933	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	其他應收款	2	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	3	銷貨收入	1,414	註	-
			3	進貨	2,193	註	-
			3	製一加工費	2,603	註	-
			3	其他應收款	69	註	-
			3	應付帳款	2,357	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應收款	6,398	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	20,445	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	應收帳款	7,134	註	-
	3	銷貨收入	94,757	註	1		
	3	進貨	877	註	-		

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)	
9	亨沅企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	3	應收帳款	\$ 38,712	註	-	
			3	其他應收款	7,795	註	-	
			3	其他應付款	2	註	-	
			谷崧精密工業股份有限公司	2	勞務收入	3,633	註	-
		2		進貨	83	註	-	
			谷崧工業有限公司 新勤國際有限公司 谷崧工業(昆山)有限公司	2	應收帳款	49	註	-
		3		應收出售設備款	13,674	註	-	
		3		應收出售設備款	2,565	註	-	
		3		銷貨收入	17,324	註	-	
		3		進貨	1,944	註	-	
10	谷崧工業(昆山)有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	3	應收出售設備款	85,222	註	1	
			3	應付帳款	13	註	-	
			2	其他收入	49	註	-	
			新勤國際有限公司 谷崧工業有限公司 亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	1,253	註	-
		3		應收出售設備款	109	註	-	
		3		銷貨收入	1,944	註	-	
		3		進貨	17,324	註	-	
		3		應收帳款	13	註	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
			3	應付設備款	\$ 85,222	註	1
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	13,553	註	-
			3	應收帳款	6,755	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	銷貨收入	4,388	註	-
			3	其他收入	408	註	-
			3	進貨	1,414	註	-
			3	應收帳款	2,288	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
0	九十六年度 谷崧精密工業股份有限公司	德崧國際股份有限公司	1	佣金支出	\$ 4,216	註	-
			1	應付費用	484	註	-
		谷崧工業有限公司	1	製-加工費	651,352	註	9
			1	應付費用	12,658	註	-
		新勤國際有限公司	1	銷貨收入	849	註	-
			1	製-加工費	1,451,391	註	20
			1	應收出售設備款	4,004	註	-
			1	應付費用	54,089	註	1
		新崧塑膠(東莞)有限公司	1	進貨	1,587	註	-
			1	應付帳款	49	註	-
		泰永企業有限公司	1	銷貨收入	99	註	-
			1	加工收入	2,667	註	-
			1	進貨	5,355	註	-
			1	應收帳款	754	註	-
			1	其他應收款	1,391	註	-
		上海泰永企業有限公司	1	銷貨收入	26	註	-
廣泰實業有限公司	1	加工收入	12	註	-		
	1	其他應收款	92	註	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)	
1	德崧國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	佣金收入	\$ 4,216	註	-	
2	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應收帳款	484	註	-	
			2	加工收入	651,352	註	9	
		2	應收帳款	12,658	註	-		
		3	泰永企業有限公司	租金支出	942	註	-	
3	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	3	上海崧仁企業有限公司	其他費用	2	註	-
			2	加工收入	\$1,451,391	註	20	
		2	進貨	849	註	-		
		2	應付帳款	4,004	註	-		
		2	應收帳款	54,089	註	-		
		3	新崧塑膠(東莞)有限公司	銷貨收入	1,157	註	-	
		3	製-加工費	18,859	註	-		
		3	其他應收款	2,948	註	-		
		3	應付帳款	8,453	註	-		
	上海泰永企業有限公司	其他應收款	342	註	-			
	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	應付帳款	4,298	註	-			

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形						
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)			
4	新崧塑膠(東莞)有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	銷貨收入	\$ 1,587	註	-			
			2	應收帳款	49	註	-			
			3	加工收入	18,859	註	-			
			3	進貨	1,157	註	-			
			3	應收帳款	5,505	註	-			
			3	銷貨收入	411	註	-			
			5	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	銷貨收入	4,859	註	-
						2	加工收入	496	註	-
						2	進貨	99	註	-
						2	勞務成本	2,667	註	-
2	應付帳款	754				註	-			
2	其他應付款	1,391				註	-			
3	租金收入	942				註	-			
3	銷貨收入	99				註	-			
3	製一加工費	4,214				註	-			
3	應收出售設備款	113,141				註	-			
		谷崧工業有限公司	3	應付帳款	704	註	-			
			3	銷貨收入	192	註	-			
			3	應收帳款	189	註	-			
			3	上海崧仁企業有限公司						

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
6	上海泰永企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	3	其他應收款	\$ 69,434	註	1
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	進貨	3,186	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	3	應付帳款	2,166	註	-
		新勤國際有限公司	2	進貨	26	註	-
		泰永企業有限公司	3	應付設備款	342	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	4,214	註	-
		泰永企業有限公司	3	進貨	99	註	-
		泰永企業有限公司	3	應收帳款	704	註	-
		泰永企業有限公司	3	應付設備款	113,141	註	2
		上海崧仁企業有限公司	3	租金收入	12,651	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應收款	13	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	5,500	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	銷貨收入	1,330	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	進貨	129,299	註	2
7	上海崧仁企業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	製一加工費	3,077	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應付帳款	59,918	註	1
		谷崧工業有限公司	3	銷貨收入	2	註	-
		谷崧工業有限公司	3	銷貨收入	2	註	-
		新崧塑膠(東莞)有限公司	3	進貨	411	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
8	廣泰實業有限公司	泰永企業有限公司	3	進貨	\$ 192	註	-
			3	應付帳款	189	註	-
			3	應付股利	69,434	註	1
		上海泰永企業有限公司	3	製一租金支出	10,880	註	-
			3	管一租金支出	1,771	註	-
			3	其他應收款	5,500	註	-
			3	其他應付款	13	註	-
			3	其他應收款	2	註	-
			2	勞務成本	12	註	-
			2	其他應付款	92		
9	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	應收出售設備款	22,441	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應收款	4,298	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	3,186	註	-
			3	應收帳款	2,166	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	132,376	註	2
			3	製一加工費	1,330	註	-
			3	應收帳款	58,136	註	1
			3	應收出售設備款	1,831	註	-
			3	應付帳款	49	註	-
			3	其他應付款	2	註	-
	3	廣泰實業有限公司	3	應付設備款	22,441	註	-

(接次頁)

(承前頁)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

母公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

子公司對子公司。

註三：上項與關係人之銷貨及進貨，其交易條件及收付款政策與一般客戶並無重大差異。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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. 財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一. 財務狀況

#### (一) 最近二年度資產、負債及股東權益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,386,655	2,740,618	353,963	14.83
長期投資		3,064,242	4,012,518	948,276	30.95
固定資產		247,545	256,945	9,400	3.80
無形資產		5,291	1,532	(3,759)	(71.05)
其他資產		9,509	6,630	(2,879)	(30.28)
資產總額		5,713,242	7,018,243	1,305,001	22.84
流動負債		858,347	1,344,658	486,311	56.66
長期負債		22,373	307,619	285,246	1,274.96
其他負債		256,923	343,232	86,309	33.59
負債總額		1,137,643	1,995,509	857,866	75.41
股本		1,000,000	1,020,000	20,000	2.00
資本公積		1,720,756	1,720,756	0	-
保留盈餘		1,764,205	2,029,847	265,642	15.05
累積換算調整數		89,193	252,131	162,939	182.68
金融商品未實現損益		1,445	-	(1,445)	(100.00)
股東權益總額		4,575,599	5,022,734	447,135	9.77
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，說明如下：					
1. 長期投資增加，主係增加對子公司的投資所致。					
2. 流動負債增加，主係營業規模增加致應付帳款及應付費用所致。					
3. 長期負債增加，主係向銀行舉借增加所致。					
4. 其他負債增加，主係認列海外轉投資收益相對認列之遞延所得稅負債增加所致。					
5. 累積換算調整數增加，主係本年度按外幣計價之採權益法長期投資者，其財務報表轉換為母公司使用之貨幣，所產生之兌換差額增加所致。					
以上之變動對本公司並無重大影響。					

#### (二) 未來因應計畫：不適用。

## 二.經營結果

### (一)最近兩年度經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,336,426	5,349,244	1,012,818	23.36
營業成本	3,321,320	4,104,116	782,796	23.57
營業毛利	1,015,106	1,245,128	230,022	22.66
營業費用	292,611	376,437	83,826	28.65
營業淨利	722,495	868,691	146,196	20.23
營業外收入及利益	595,135	222,941	(372,194)	(62.54)
營業外費用及損失	75,700	82,314	6,614	8.74
稅前淨利	1,241,930	1,009,318	(232,612)	(18.73)
所得稅費用	329,790	293,676	(36,114)	(10.95)
本期淨利	912,140	715,642	(196,498)	(21.54)
增減變動分析： 1.營業收入淨額及營業毛利增加，主係3C類產品及模具收入增加所致。 2.營業成本增加，主係營收淨額增加，故相關之成本亦同步增加所致。 3.營業毛利增加，主係收入增加且成本相對穩定所致。 3.營業費用增加，主係薪資、呆帳損失及職工福利增加所致。 4.營業淨利增加，主係營業毛利增加且營業費用相對穩定所致。 5.營業外收入及利益減少，主係採權益法認列之投資收益減少所致。 6.綜上所述，本期淨利減少，主係97年來自營業外之投資收益減少所致。				

### (二)預期未來一年銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年之銷貨數量為800,097仟Pcs，民國98年之預計產品銷售量係參酌市場景氣變化，98年1-3月實際出貨及業務部門接單情形而定。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

三.現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一) 最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
799,506	545,598	(687,372)	657,732	-	-
<p>1.現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動：營業活動之現金流入量 545,598 仟元，主要係營業資產及負債產生之淨變動增加等。</p> <p>投資活動：投資活動之現金流出量 597,617 仟元，主要係增加採權益法之長期股權投資及購買固定資產增加等。</p> <p>融資活動：融資活動之現金流出量 94,444 仟元，主要係發放現金股利及償還銀行借款等。</p> <p>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>投資計畫：不適用。</p> <p>理財計畫：不適用。</p>					

(二) 最近兩年度流動性分析及流動性不足改善計畫：

項目	年度			增減比例 (%)
	96 年度	97 年度		
現金流量比率 (%)	77.17	40.58		(47.42)
現金流量允當比率 (%)	78.17	94.06		20.32
現金再投資比率 (%)	8.53	2.46		(71.16)
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>1.現金流量比率降低：主係流動負債增加所致。</p> <p>2.現金流量允當比率增加：主係營業活動現金淨流入增加及發現金股利增加所致。</p> <p>3.現金再投資比率降低：主係發放現金股利增加及長期投資增加所致。</p> <p>4.流動性不足之改善計畫：不適用。</p>				

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金 剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
657,732	456,589	(790,505)	323,816	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

1.現金流量變動情形分析

營業活動：營業活動之現金流入量主要係預計九十七年度之估計獲利等。

投資活動：投資活動之現金流出量主要係預計九十七年度長期投資增加等。

融資活動：融資活動主要係預計償還銀行借款及辦理現金增資等。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

投資計畫：不適用。

理財計畫：不適用。

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度無重大資本支出之計畫。

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：

1.公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並提出投資計畫，就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

2.其獲利或虧損之主要原因：

本公司為擴展海外市場，就近服務客戶，於大陸設立生產據點，以降低生產成本及提升經營效率；另對業務策略發展之投資，適時分析投資成效，不如預期即不再持續投資，並依一般公認會計原則認列投資損益，整體而言，各重要轉投資事業之經營狀況良好，大多有獲利產生。

3.改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司未來一年將於法定額度內繼續進行大陸地區之相關轉投資計畫，以取得該地區相對較低之成本利益，並就地服務客戶，另對於業務策略發展之投資，擬加強投資評估及財務管理。

## 六. 風險事項之分析評估：

### 1.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：

##### A.利率變動對公司營收及獲利之影響

97 年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為 0.09%及 0.69%，比例相對較小，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

##### B.具體因應措施

在本公司業績持續成長下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，預計未來半年利率應處持平趨勢，且本公司持續開發金融機構額度，爭取優惠利率，故利率變動公司不致有重大影響。

#### (2)匯率變動：

##### A.匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元、%

年度項目	95 年	96 年	97年
匯兌損益淨額	(1,991)	(7,319)	(10,030)
營收淨額	4,167,785	4,336,426	5,349,244
匯兌損益/營收淨額	(0.05)	(0.17)	(0.18)
營業利益	489,383	722,495	868,691
匯兌損益/營業利益	(0.41)	(1.01)	(1.15)

本公司產品以外銷為主，外銷主要以美元計價，故營收及獲利受匯率影響，經分析最近三年度匯兌損益金額佔營收比重最高為(0.18%)；佔營業利益比重最高為(1.15)，尚不重大。

##### B.具體因應措施

- 1.本公司業務部門報價時已考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保公司產品的利潤。
- 2.財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。
- 3.未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險

#### (3)通貨膨脹：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

2.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

本公司經營策略向來以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事，有關資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易已依相關規定訂定作業辦法，並依各相關規定確實執行。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

為因應未來成長，2009年計畫研發項目主要包括塑膠結合玻璃纖維之複合材料、光學塑膠鏡片模組化、碳粉匣產品等，本公司98年預計將投入28,800仟元之研發費用，期能持續提升公司之競爭力。

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

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有影響之情形。

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

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，加上不斷提昇產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一向秉持誠信和專業之經營原則，積極強化內部管理，提昇管理品質與效率，重視企業形象和風險控管，遵守相關法令之規定；目前並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至目前為止，本公司並無購併計劃，故不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司並無預計擴充廠房，故不適用。

#### 9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司客戶群分散，97 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約 69.85%，並無銷貨集中之風險。97 年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之 49.81%；本公司進貨來源分散，故應無進貨集中風險之虞。

#### 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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、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之情形，故不適用。

#### 11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

#### 12. 訴訟或非訟事件

- (1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：本公司於 97 年遭原告松錡科技(股)公司(以下簡稱原告)，針對出售瑕疵之貨品予本公司，並同意自未付款項內相抵之雙方和解情事不服，向臺灣桃園地方法院提出告訴(97 年度訴字第 1572 號)。本案主係民國 96 年 7 月至 11 月，原告出售予本公司之貨品價金共計為新台幣 3,335,441 元，因部分貨品有瑕疵，經雙方磋商後，原告同意自未付款項內扣除新台幣 2,000,000 元，並於扣款單上蓋其發票章後，達成和解。但原告認為，兩造間並無有扣款金額之計算或書面協商或電子郵件之往來，故認為本公司提出之扣款單並非真正而提告。本案民事訴訟已判決原告敗訴，現原告提出民事再審，截至年報刊印日止，仍由臺灣桃園地方法院審理中。
- (2) 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之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

#### 13. 其它重要風險及因應措施：無。

七. 其他重要事項：無。

## 捌. 特別記載事項

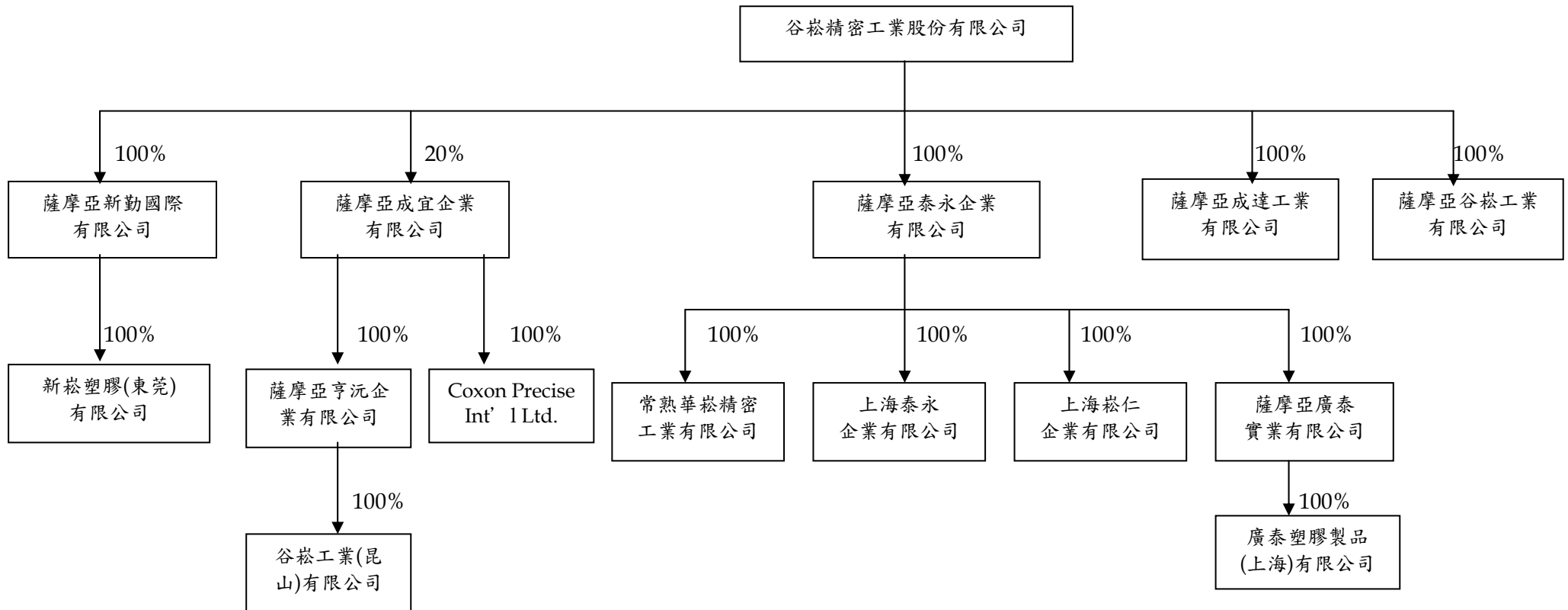
### 一. 關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書－

最近年度依本會所訂「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」所編製之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：請參考第106頁至第170頁之「最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表」。

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖：本公司符合公司法第三百六十九條之一及第三百六十九條之三所定義之關係企業者，為本公司具有控制能力之被投資公司。





## 2.關係企業基本資料

單位：美金元；港幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
薩摩亞新勤國際有限公司	2000.05.09	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD15,457,169	海外投資及貿易業務
薩摩亞成宜企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD43,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞泰永企業有限公司	2001.11.28	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD15,569,700	海外投資及貿易業務
薩摩亞成達工業有限公司	2008.02.04	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD2,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞谷崧工業有限公司	2004.06.18	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD22,070,000	海外投資及貿易業務
新崧塑膠(東莞)有限公司	2001.07.13	廣東省東莞市長安鎮烏沙江貝村步步高大道	HKD60,966,274	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等
薩摩亞亨沅企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD40,000,000	海外投資及貿易業務
Coxon Precise Int'l Ltd.	2000.03.17	Offshore Inc. Centre, P. O. Box 957, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD3,000,000	海外投資及貿易業務
常熟華崧精密工業有限公司	2007.11.19	常熟東南經濟開發區久隆路	USD10,194,827	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件、新型電子元器件及非金屬製品模具
上海泰永企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗涇鎮九干路368號	USD16,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片
上海崧仁企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗涇鎮九干路368號	USD5,000,000	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件
薩摩亞廣泰實業有限公司	2002.04.04	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD3,000,000	海外投資及貿易業務
谷崧工業(昆山)有限公司	2003.12.24	江蘇省昆山開發區中央大道68號	USD40,000,000	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	2002.08.16	上海市松江出口加工區南樂路309弄3號	USD3,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片

### 3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

#### (1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

隨著客戶外移至大陸地區，本公司亦配合將生產重心移轉至海外，並透過第三地(薩摩亞)轉投資大陸各子公司，因此本公司關係企業中大陸子公司以生產模具、塑膠部品、塑膠表面處理等為主，海外控股公司則以控股及貿易為主要業務。

#### (2) 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

本公司關係企業主要皆從事塑膠零組件產品，係以就近服務客戶為優先考量，必要時基於產能調配會相互支援。

### 4. 關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股、%

註：因公司型態為有限公司，故無股數。

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
薩摩亞新勤國際有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	15,457,169	100
薩摩亞成宜企業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	8,600,000	20
薩摩亞泰永企業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、桂川卓	15,569,700	100
薩摩亞成達工業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青	2,000,000	100
薩摩亞谷崧工業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青	22,070,000	100
新崧塑膠(東莞)有限公司	董事	薩摩亞新勤國際有限公司 代表人：洪煥青、李勝友、吳文祥	-(註)	100
薩摩亞亨沅企業有限公司	董事	薩摩亞成宜企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	40,000,000	100
Coxon Precise Int'l Ltd.	董事	薩摩亞成宜企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	3,000,000	100
常熟華崧精密工業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、葉作興	-(註)	100
上海泰永企業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-(註)	100
上海崧仁企業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-(註)	100
薩摩亞廣泰實業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	3,000,000	100
谷崧工業(昆山)有限公司	董事	薩摩亞亨沅企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、鄭秋景	-(註)	100
	監察人	代表人：吳文祥		
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	董事	薩摩亞廣泰實業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-(註)	100

## 5. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為美金元外)

企業名稱	資本額(原幣)	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈損 (元)(稅後)
薩摩亞新勤國際有限公司	USD15,457,169	506,995	1,589,608	581,959	1,007,650	1,679,516	51,681	37,518	USD0.08
薩摩亞成宜企業有限公司	USD43,000,000	1,410,400	1,642,178	0	1,642,178	0	0	82,469	USD0.30
薩摩亞泰永企業有限公司	USD15,569,700	510,686	2,196,931	251,085	1,945,846	213,949	116,985	142,838	USD0.29
薩摩亞成達工業有限公司	USD2,000,000	65,600	62,274	2	62,272	0	(3,454)	(3,199)	(USD0.05)
薩摩亞谷崧工業有限公司	USD22,070,000	723,896	1,277,516	589,215	688,301	911,743	26,556	(48,267)	(USD0.07)
新崧塑膠(東莞)有限公司	RMB64,202,309	308,113	800,604	211,842	588,762	716,606	45,081	13,524	N/A(註2)
薩摩亞亨沅企業有限公司	USD40,000,052	1,312,002	1,541,031	171,708	1,369,324	59,928	16,368	9,751	USD0.01
Coxon Precise Int'l Ltd.	USD3,000,000	98,400	272,822	0	272,822	0	(38)	72,717	USD0.77
常熟華崧精密工業有限公司	RMB72,121,743.74	346,119	347,365	940	346,425	0	(4,179)	(2,279)	N/A(註2)
上海泰永企業有限公司	RMB131,087,592	629,102	1,620,202	730,563	889,640	1,077,531	18,034	12,709	N/A(註2)
上海崧仁企業有限公司	RMB41,207,077	197,757	317,823	67,291	250,532	292,183	(73,769)	(64,769)	N/A(註2)
薩摩亞廣泰實業有限公司	USD3,000,000	98,400	282,673	25,580	257,093	4	(1,733)	75,148	USD0.79
谷崧工業(昆山)有限公司	RMB319,125,406	1,531,515	1,875,361	462,809	1,412,552	1,127,436	11,642	14,429	N/A(註2)
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	RMB24,847,113	119,244	245,272	34,271	211,001	203,594	75,090	75,207	N/A(註2)

註1：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

	97/12/31	年平均
美金	32.8000	31.5385
人民幣	4.7991	4.5373

註2：因公司型態為有限公司，故無股數。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：谷崧精密工業股份有限公司



負責人：洪 煥 青



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 五 日

(三)關係報告書：無。

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

谷崧精密工業股份有限公司



董事長：洪煥青



總經理：張文桐

