股票代號:3607



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

九十八年度 年報

本年報查詢網址:http://newmops.twse.com.tw

本公司網址:http://www.coxon.com.tw/

中華民國九十九年五月二十八日刊印

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:財務部協理

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:財務部副理

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)總公司地址: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:

名稱:台新國際商業銀行股務代理部

地址:台北市中山區建國北路一段 96 號 B1 樓

電話: (02)2504-8125

網址:http://www.taishinbank.com.tw/

四、最近財務報告簽證會計師之名稱、地址、電話、網址

會計師姓名:游素環、陳慧銘

事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所

地址:台北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓

電話: (02)2545-9988

網址:http://www.deloitte.com.tw

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

		<u>貝</u> 次
壹	、致股東報告書	1
貳	、公司簡介	
	一、設立日期	3
	二、公司沿革	3
參	、公司治理報告	
	一、組織系統	5
	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
	三、公司治理運作情形	21
	四、會計師公費資訊	31
	五、更換會計師資訊	32
	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	32
	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	33
	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	34
	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	35
肆	、募資情形	
	一、資本及股份	36
	二、公司債辦理情形	41
	三、特別股辦理情形	41
	四、海外存託憑證辦理情形	41
	五、員工認股權憑證辦理情形	42
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
	七、資金運用計畫及執行情形	44
伍	、營運概況	
	一、業務內容	45
	二、市場及產銷概況	49
	三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	54
	四、環保支出資訊	55
	五、勞資關係	55
	六、重要契約	57

		<u></u> 魚 次
陸	、財務概況	
	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
	二、最近五年度財務分析	60
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
	四、最近年度財務報表	63
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	122
	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	201
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	202
	二、經營成果比較分析	203
	三、現金流量分析	204
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	205
	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	205
	六、風險事項分析及評估	205
	七、其他重要事項	208
捌	、特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	209
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	214
	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	214
	四、其他必要補充說明事項	214
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	214

壹.致股東報告書

一、九十八年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

回顧98年度,本公司受到金融海嘯衝擊,消費性電子產品需求低迷及產業殺價 競爭導致98年度營收及獲利皆呈現下降的現象,雖大陸地區子公司獲利較97年增加, 但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)預算執行情形:

本公司於九十八年度未公開財務預測,故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析:

單位:新台幣仟元

項目	98年度	97年度	增減(%)
營業收入	5, 202, 572	5, 349, 244	(2.74)
營業成本	4, 382, 520	4, 111, 283	6.60
營業毛利	820, 052	1, 237, 961	(33.76)
營業費用	360, 212	376, 437	(4.31)
營業利益	459, 840	861, 524	(46.62)
營業外收入	417, 479	193, 895	115. 31
營業外支出	54, 482	46, 101	18. 18
稅前淨利	822, 837	1, 009, 318	(18.48)
稅後淨利	647, 751	715, 642	(9.49)

項目	98年度	97年度
資產報酬率(%)	8. 75	11.36
股東權益報酬率(%)	11.74	14. 91
營業利益占實收資本比率(%)	40.12	84. 46
稅前純益占實收資本比率(%)	71.80	98. 95
純益率(%)	12. 45	13. 38
每股盈餘(元)	6. 22	7. 02

(四)研究發展狀況:

本公司持續深耕塑膠表面處理技術,98年成功量產Press製程產品及DV鏡頭模組產品,並預計於99年投入開發NMT相關應用產品以結合原塑膠產品,提供客戶更多樣的選擇。

二、九十九年度營業計畫概要

99年隨著全球景氣溫和復甦,日商加速釋單,谷崧新產品如DV鏡頭模組、觸控面板貼合等業務持續成長,營收及獲利將維持穩健之成長。

(一)經營方針:

- 1.强化研發生產,掌握產品趨勢。
- 2.垂直延伸核心技術,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。
- 4.積極培養人才,提昇競爭力。

(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,預計99年度銷售數量如下:

單位:仟件

商品別	銷量
塑膠零組件製品	948, 570

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商,民國99年之預計產品銷售量係參酌市場景氣變化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99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,繼續深耕塑膠及金屬材質之零組件,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

98年受到全球金融危機衝擊,全球經濟成長降溫,以及10號公報實施對存貨評價方式的改變,都對企業的經營帶來相當的壓力;加上99年大陸地區大幅調整勞工基本薪資且石油價格持續攀升,可能造成原物料上漲,都將造成本公司經營成本大幅增加。惟這些看似危機的因素,其實反而是鞭策本公司朝向多元化發展及提昇自我的契機,相信以谷崧多年來穩健經營及持續加強垂直整合的布局,並且己於98年10月順利上市,未來將可自集中市場籌措營運資金,並吸引更多優秀人才加入。本公司將積極改進生產效率、提升自動化生產、降低生產成本,以確保獲利穩定成長並保持競爭力。

面對未來,本公司全體同仁仍將全力以赴,達成各位股東對我們的期望,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。實收資本額新台幣叁仟貳佰萬元整,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叁仟萬元整,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叁仟貳佰萬元整,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、上海松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 ISO 9001:2000(QMS)認証通過

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

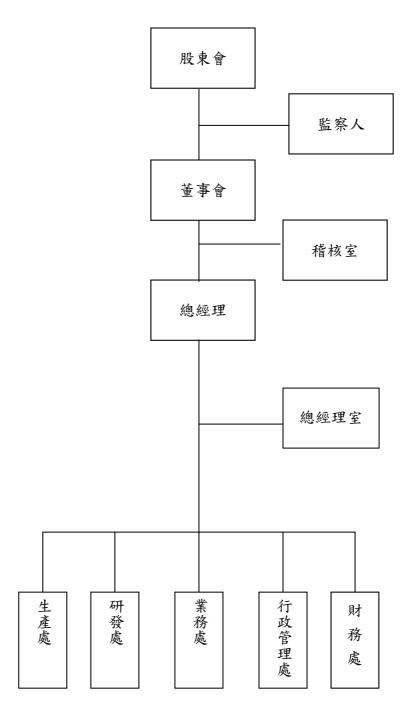
民國94年09月 辦理現金增資新台幣壹億玖仟萬元整,實收資本額擴增至新台幣柒 億壹仟萬元整

- 民國 94 年 12 月 台灣工廠通過美商優力國際有限公司(UL)之國際防火材驗証
- 民國 95 年 01 月 台灣工廠通過 ISO 14001:2004(EMS) & ISO 18001:2007(OHSAS) 之國際標準組織驗証
- 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 萬元整
- 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2月 取得成宜企業有限公司 20.00%之普通股股權,持股比例成為 20.00%
- 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
- 民國98年6月 取得成宜企業有限公司 20.00%之普通股股權,持股比例成為 40.00%
- 民國98年7月 取得成宜企業有限公司 17.88%之普通股股權,持股比例成為57.88%
- 民國 98 年 8 月 台灣工廠通過 ISO 9001:2008(QMS) & ISO18001:2007(OHSAS) 之國際標準組織驗証
- 民國 98 年 10 月 股票於台灣證券交易所掛牌上市
- 民國 98 年 11 月 取得成宜企業有限公司 22.12%之普通股股權,持股比例成為 80.00%;辦理現金增資新台幣壹億壹仟柒佰參拾參萬元整及員工 認股權憑證轉換為普通股股份新台幣柒佰伍拾伍萬元整,實收資 本額擴增至新台幣拾壹億肆仟肆佰捌拾捌萬元整
- 民國 98 年 12 月 成立財團法人谷崧社會慈善基金會
- 民國 99 年 1 月 子公司薩摩亞成達工業有限公司轉投資大成谷崧有限公司,取得 17.89%股權;投資設立印尼子公司 PT. Coxon Industrial

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	誉	業	務
總經理室		里公司各工	頁經營管理	里制度;東	方針之擬定與經營績 專投資事業之設立規
行政管理處	規劃、建立與執 中心;硬體及系 人力資源規劃、 環保事項之建立	1.行;主導 於軟體之 · 人事制 · 人數執行	完成各子 上購置、使 度、福利、 ;行政、經	公司 MR 用及維護 教育、電 熟務制度	公司管理資訊系統之 P系統;建立數據庫 。 事務管理及安全衛生 と建立及執行;公共 及各項庶品等之採購
財務處	預算彙編、稅系 與融資規劃及帳		- ··•	見劃與管理	里;資金調度、管理
業務處	集分析;產品行	亍銷之企 畫	訓執行、 釒	対售市場 さ	周查與商情資訊之蒐 と開拓;顧客服務、 、客訴處理、售後服
生產處	負責產品之製造 規劃並執行產品 管理公司品質文	品質管理			,質
研發處	從事產品設計、劃及研發等。	、開發、品	品質管制與	早提升、打	支術改進、新產品 規
稽核室	效率性及其有效	文性,進而 端,以使 P	提供改善 內部控制有	建議,確	之正確性、可靠性、 保公司經營之安全 [。] ;內部各項管理制度

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

99年4月16日 單位:仟股、%

職	職稱 姓名		選(就) 任日期	任期	初次選任日期	_	持有股份 持股 持股				配偶、未成年 子女現在持有 股份		持有 :份	主要學 (經)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	军長	洪煥青	96-5-19	3年	81-11-1	2,872.8	3.14	4,620.8	4.03	591.5	0.52	-	-	逢水新公谷理甲利櫻司崧精智 (1)	谷上上廣長 大大成 本本 本本 本本 本本 本本 本本 本本 本本 本本 本	-	-	-

職稱	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任日期	選任持有原	-	現在持續	有股份	配偶、:子女現,股份	在持有	名義股	.持有 :份	主要學	目前兼任本公司及其他公司之 職務	以內	禺或二 場係董事	其他
					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	張文桐	96-5-19	3年	83-7-22	2,793.1	3.05	4,215.1	3.68	1,758.9	1.53	-	-	致理 齊科 工管 標子 工 管 程 工 管 経 型 生 管 経 型 生 特 密 記 総 報 型 生 特 密 部 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。	谷崧精密工業股份有限公司總經理上海泰永企業有限公司董事上海恭仁企業有限公司董事廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事薩摩亞廣泰實業企業有限公司司董摩亞成宜企業有限公司司董摩亞內元企業有限公司司董事在Oxon Precise International Limited 董事谷崧工業(常熟)有限公司董事 對團法人谷崧社會慈善基金會董事	-	-	-
董	吳文祥	96-5-19	3年	83-7-22	2,560.0	2.80	3,658.0	3.19	1,057.8	0.92	-	-	逢會新公谷部 學	谷程 理 整 大 業 股份有限公司 司司司	-	-	-

職稱	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任日期	選任持有原	•	現在持名	有股份	配偶、 子女現在 股份	在持有	名義	他人 持有	主要學 (經)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配件以主管案人	關係之	其他
					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
	英屬蓋曼群島商 永威機會基金有 限公司 IV 代表人:蕭崇河 (註 1)	96-5-19	3年	94-9-20	4,141.8	3.61	4,141.8	3.61	-	-	-	-	管理研究所 茂矽電子(股) 公司副總 匪亞資金管理 (股)公司副總	人 大聯大投資控股股份有限公司董事 (法人代表人) 精誠資訊股份有限公司董事 聚鼎科技股份有限公司監察人(法 人代表人) 捷元股份有限公司董事	-	-	-
董事	李勝友(註 2)	96-5-19	3年	94-9-20	753.7	0.82	878.7	0.77	-	1	1	-	健行工專電子 工程科 盈昌工業有限 公司經理	谷崧精密工業股份有限公司協理 新崧塑膠(東莞)有限公司董事及總 經理	-	-	-
董事	趙郁文(註 2)	98-6-16	3年	98-6-16	-	-	50.0	0.04	-	-	-	-	英企全公聘新人 () 與特 問總 () 與特 問總 () 與特 問總	勁永科技股份有限公司獨立董事 國票創業投資股份有限公司獨立董 事 幸亞電子股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	陳銘德	97-6-28	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	1	1	-	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	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	ı	1	-	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 代表人:黃淑慧	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 新揚管理顧問 (股)公司副總	家程科技監察人 縱橫網路資訊(股)公司董事	-	-	-

職稱	## 2.	選(就) 任日期	任期	初次選任日期	選任持有原		現在持		配偶、注子女現在	生持有 分	名義股	持有	主要學 (經)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	以內	關係之	二親等 二其他 耳或監
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	-			姓名	關係
監察人	劉詔	96-5-19	3年	78-5-31	1,904.9	2.08	1,904.9	1.66	200.0	0.17	-	-	輔仁大學企管 系畢業 鴻美纖維董事 長	鴻美纖維工業有限公司董事長	-	-	-
監察人	蘇真愛	97-6-28	3年	97-6-28	45.0	0.04	45.0	0.04	7.0	0.01	-	-	淡江大學 帶 業 實 實 實 實 實 實		-	-	-

註1:原代表人張明峰於98年12月17日改派為蕭崇河

註 2:原董事李勝友於 98 年 3 月 10 日辭任; 98 年 6 月 16 日經股東會通過選任趙郁文為新任董事

2. 法人股東之主要股東

99年4月16日

法	人	股	東	名	稱	法	人	股	東	之	主	要	股	東	持股比例(%)
						Fede	ral Ir	sura	nce C	omp	any				13.00
						Stich	ting	Pensi	oenfo	onds	ABP				8.20
						BC Ir	rvest	ment	Man	agen	nent (Corp	oratio	on	7.90
						Pantl	neon	Asia	Func	l III I	Limite	ed			5.60
44	屈杖目	w 4.	- 	E No. A	. #	Priva	ite S	yndic	ate I	te L	td. a	s Tru	ıstee	of the	
	屬蓋曼 有限公			妖機	基	Alter	nativ	e Inv	estm	ent F	rivat	e Syı	ndica	te	5.60
	,, ,, = 2 ,	•				SunA	mer	ica Li	fe In	surar	ice C	ompa	any		5.60
						Railv	vays	4.20							
						Dow	Emp	3.90							
						Brigg	gs & 9	Stratt	on Re	etirer	nent '	Trus	t		3.70
						Somp	oo Ja	pan I	nsura	nce l	nc.				3.70
新	揚管理	顧問	股份有	有限公	〉司	新徐湯郭汪許	可方群耀	股份有	可限公	司					30.00 30.00 10.00 10.00 10.00 10.00

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

99 年 4 月 16 日

法 人 名 稱	法人之主要股東	持股比例(%)
Federal Insurance Company	The Chubb Corporation	100.00
Stichting Pensioenfonds ABP	National Civil Pension Fund	NA
	Teachers' Pension Board of Trustees	NA
	Public Service Pension Board of Trustees	NA
BC Investment Management	Municipal Pension Board of Trustees	NA
Corporation	College Pension Board of Trustees	NA
	Ministry of Finance	NA
Pantheon Asia Fund III Limited	APSS	NA
Private Syndicate Pte Ltd. as Trustee of the Alternative Investment Private Syndicate	Australia Post	NA
SunAmerica Life Insurance Company	American International Group, Inc	100.00

法 人 名 稱	法人之主要股東	持股比例(%)
Railways Pension Trustee Company Limited	UK 鐵路工會退休基金	NA
Dow Employees' Pension Plan	Dow Chemical 員工退休基金	NA
Briggs & Stratton Retirement Trust	Briggs & Stratton Corp.的退休基金	NA
	The Chase Manhattan Bank, N.A.London	
	Mizuho Corporate Bank, Ltd.	NA
	The Dai-Ichi Mutual Life Insurance	NA
	Company	NA
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.	NA
Sompo Japan Insurance Inc.	Japan Trustee Services Bank, Ltd.	NA
Sompo Japan Histirance nic.	Meiji Yasuda Life Insurance Company	NA
	State Street Bank and Trust Company	NA
	Japan Trustee Services Bank, Ltd.4	NA
	Sompo Japan Employee Stock Ownership	NA
	Group	NA
	State Street Bank and Trust Company 50510	
	台元紡織股份有限公司	82.85514
	台文針織股份有限公司	17.14314
新担机容肌<u>的</u>去阻 <u>(1)</u>	翔韋投資股份有限公司	0.00057
新揚投資股份有限公司	永瀚投資股份有限公司	0.00057
	力大投資股份有限公司	0.00029
	威文投資股份有限公司	0.00029

4. 董事及監察人

		五年以上工作 下列專業資格	經驗				符合	~獨 △	工性化	青形				
條件 姓名	財務、會計或 別務 開務 開 開 報 開 報 和 開 和 和 和 立 太 私 立 大	法官計與所考有門術官、師公需試證職人檢、其業國格之及書業員檢。	務務或業須作經財計司所工	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	兼任 供 発 研 る 事 家 數
洪煥青	-	-	V	1	1	ı	v	V	V	v	v	V	v	-
張文桐	-	-	v	-	-	-	v	V	v	V	V	v	v	-
吳文祥	-	-	v	ı	ı	ı	v	v	v	v	v	V	v	-
英屬蓋曼群島商 永威機會基金有 限公司 IV 代表人:蕭崇河 (註1)	-	-	V	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-	-
李勝友(註2)	-	-	V	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-
趙郁文(註 2)	-	-	V	V	V	V	v	v	v	v	v	v	v	4
陳銘徳	-	-	V	V	V	V	v	V	v	v	v	v	v	-
吳燈燦	-	v	V	V	V	V	v	v	v	v	v	v	v	-
新揚管理顧問 (股)公司 代表人:黃淑慧	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-	-
劉詔	-	-	V	V	V	1	v	v	v	v	v	V	v	-
蘇真愛		v	V	V	V	V	v	v	v	v	v	v	v	-

- (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1:原代表人張明峰於98年12月17日改派為蕭崇河

註 2:原董事李勝友於 98 年 3 月 10 日辭任;98 年 6 月 16 日經股東會通過選任趙郁文為新任董事

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月16日 單位:仟股、%

職稱	姓名	選(就)任	持有股	:份	配偶、未成分 有股份			也人名 有股份	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務		偶或二]係之經	-
		日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	張文桐	91-03-01	4,215.1	3.68	1,758.9	1.53	-	-	致理商專企管 科 工業(股) 公司生管部副總 谷松퐦密副總 經理	上海泰永企業有限公司董事 上海泰松企業有限公司董事 廣泰理器(上海)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞斯斯國際有限公司董事 薩摩亞克成企業有限公司董事 薩摩亞克流企業有限公司董事 薩摩亞克流企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 台崧工業(常熟)有限公司董事	-	-	-
副總經行理處	吳文祥	89-06-01	3,658.0	3.19	1,057.8	0.92	-	-	逢年 大學會計 系 櫻工業(股) 公 松 粉理 公 裕 好理 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日	型青工業份有限公司董事事工業份有限公司董事事工業份有限公司董事事工業企業有限公司董事事司事司事司事司事司事司事司事司事董摩摩亞所近企業有限公司司董事薩摩亞克企業有限公司司董摩亞克企業有限公司司董摩亞克企業有限公司董事在实现的Precise International Limited 董事公司司董事公司司董事公司司董事公司司董事公司司董事公司司董事公司司董事公司	-	-	-
副總經理	李勇陽	97-06-10	10.0	0.01	-	-	-	-	清華大學科管 華 科技 營運 副總 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	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任	持有股	:份	配偶、未成分有股份		利用作義持有		主要經(學)歷 目前兼任其他公司之職務		禺或二新 係之經	
		日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		職稱	姓名	關係
研發處協理	黄國良	78-07-24	161.0	0.14	104.2	0.09	-	-	逢甲大學機械 谷崧工業(常熟)有限公司協理 系 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	89-03-01	268.6	0.23	-	-	-	-	大同工學院工 業設計系 ABB-大中華採 購經理	-	-	-
協理	陳啟銘	87-03-02	141.0	0.12	-	-	-	-	明新工專機械 科 和之合有限公 司設計課長 - 洪錩鋼模有限 公司設計工程 師	-	-	-
生產處協理	陳國明	89-04-17	107.7	0.10	33.0	0.03	-	-	南亞工專化工 科 新櫻工業(股) 公司製造部 - 經理 谷崧精密成形 部經理	-	-	-
協理	張傑靈 (註 1)	97-04-14	10.0	0.01	-	-	-	-	光武工專機械 科 銘異科技開發 經理 聯企企業總經 理	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任	持有股	份	配偶、未成年 有股份		利用的義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務		禺或二新 係之經	
		日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
協理	王聰富	97-06-17	166.1	0.14	114.3	0.10	-	-	淡水工商管理 專校工業管理 科 新櫻工業(股) 公司生管課長 谷崧精密營業 部經理	谷崧工業(常熟)有限公司協理	-	-	-
協理	李勝友	78-07-19	878.7	0.77	195.9	0.17	-	-	健行工專電子 工程科 盈昌工業有限 公司經理	新崧塑膠(東莞)有限公司董事及總經 理	-	-	-
財務處協理	許嘉宏	93-08-23	88.4	0.08	49.0	0.04	-	-	台系安師員金部和殿財 會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會會	-	-	-	-
稽核室 主管	詹芷菱 (註2)	99-03-25	8.0	0.00	-	-	-	-	實踐大學會計 系 勤業眾信會計 師事務所審計 副理	-	-	-	-

註1:已於98年10月31日離職

註 2:游鴻文經理已於 99 年 3 月 25 日因內部職務調整解任。

(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、%

					董事	酬金					C及D				À	兼任員工領	取相關酬金	£				A C · D	. · B · · · E · F	
		報	酬(A)	退職立	退休金(B)		記之酬勞		执行費 (D)	稅後純	總額占 益之比 列		金及特支 ^(E)		退休金 F)		盈餘分配員	【工紅利(G)	員工言 憑證? 股數	导認購	及G等 總額占 純益之	等七項 5稅後	有無 領取 來自
職稱	姓名		合併報		合併報		合併報		合併報表		合併報表		合併報		合併報表	本名	公司	合併報和公	長內所有 ·司		合併報表		合併報表	子司外轉資
		本公司	表公司	本公司	表公司	本公司	表公司	本公司	報內 有 司	本公司	N 內有司	本公司	各 行 內 內 司	本公司	報內 有 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	本公司	報內有司 司	本公司	報內有司 可 可	事業酬金
董事	洪煥青																							
董事	張文桐 吳文祥																							
法人董事	英屬蓋曼群島 商永威機會基 金有限公司 IV																							
法人董	英屬蓋曼群島 商永威機會基																						1	
	金有限公司 IV 代表人:																							
		3,735	3,735	-	-	8,050	8,050	-	_	1.82	1.82	4,775	9,117	223 (註 3)	223 (註 3)	-	-	-	-	536	536	2.59	3.26	-
	商永威機會基																							
事代表人	金有限公司 IV 代表人:																							
董事	蕭崇河(註1) 李勝友(註2)																							
董事	趙郁文(註2)																							
獨立董事	陳銘徳																							
獨立 董事	吳燈燦									_	_													

註1:原代表人張明峰於98年12月17日改派為蕭崇河

註 2: 李勝友已於 98 年 3 月 10 日辭任,改選為趙郁文 註 3: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 98 年度並無董事退職或退休,故上述退職退休金僅包含 98 年度費用化退職退休金之提列提撥金額

酬金級距表

		董事女	生名	
給付本公司各個董事酬金級距	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	張文桐、吳文祥、英屬 蓋曼群島商永威機會基 金有限公司 IV、李勝友 (註)、趙郁文 (註)、陳銘德、吳燈燦	有限公司 IV、李勝友 (註)、趙郁文	機會基金有限公司	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	張文桐、吳文祥	吳文祥、李勝友 (註)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	洪煥青	洪煥青	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	8 - 18 4 W + 12 -	8	8	8

註:李勝友已於98年3月10日辭任,改選為趙郁文

2. 監察人之酬金

單位:新台幣仟元、仟股、%

				監	察人酬金				及 C 等三項總額	有無 領取
		ž	報酬(A)	盈餘分	配之酬勞(B)	業務率	执行費用(C)	占稅	後純益之比例	來自
職稱	姓名	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	子司外投事酬公以轉資業金
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	75	75	1,950	1,950	-	-	0.31	0.31	無
監察人	劉詔									
監察人	蘇真愛									

酬金級距表

	加亚次年代	
	監夠	察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金線	·····································
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、
18/7° 2,000,000 7°C	蘇真愛	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	ř(A)	退職退	選休金(B)				(D)	D 等日額占和 益之	, ,		員工認 憑證數 頃	有領來子司無取自公以		
^기 리진 (위 기	姓石	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	合報內有司	表 所有公司 所有公司 所有公司 所有公司 所 用 公			本公司	合報內有司	本公司	合報內有司	外投事酬	
總經理	張文桐						- 51						·			
副總經理	吳文祥	5,420	7,476	284 (註 1)	284 (註 1)	_	-	441	-	441	-	0.95	1.27	256	256	-
副總經理	李勇陽			(82-1)	(84 1)											

註1:98 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98 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
他们不公司任何心性在汉明心性在明显《此	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	吳文祥	吳文祥
2,000,000 元(含)~5,000,000元(不含)	張文桐、李勇陽	張文桐、李勇陽
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

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	總經理	張文桐				
	副總經理	吳文祥				
	副總經理	李勇陽				
	協理	黄國良				
	協理	張伯堯				
理	協理	陳啟銘	-	3,158	3,158	0.49%
	協理	陳國明				
	協理	張傑靈(註)				
	協理	王聰富				
	協理	李勝友				
人	協理	許嘉宏				

註:已於98年10月31日離職

- 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	97	年度	98 年度	
	本公司及合併報 事、監察人、總經 總額占稅後純益1	表內支付本公司董 理及副總經理酬金 比例	本公司及合併報事、監察人、總經 總額占稅後純益1	表內支付本公司董 ^{逕理及副總經理酬金} 七例
身份	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	2.70%	3.25%	3.30	4.11

(2)本公司 97 及 98 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<u>8</u>次(A),董事監察人出列席情形如下:

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	7	0	100	原法人代表人張明峰於
董事	英屬蓋曼群島 商永威機會基 金有限公司 IV 代表人:蕭崇河	1	0	100	98/12/17 改派為蕭崇河
董事	李勝友	0	0	0	原董事李勝友已於 98/03 /10 辭任,98/6/16 經股東
董事	趙郁文	5	0	83	會通過改選為趙郁文
獨立董事	陳銘徳	8	0	100	新任,97/6/28 增選
獨立董事	吳燈燦	7	0	88	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	6	0	75	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	7	0	88	連任,96/5/19 改選
監察人	蘇真愛	8	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
00 4 7 月 90 日	洪煥青、張文	取得薩摩亞成宜企	左列董事均為薩摩亞成	未參與表決
98年7月29日	桐、吳文祥	業有限公司股權案	宜企業有限公司董事	
00 5 11 7 6 7	洪煥青、張文	取得薩摩亞成宜企	左列董事均為薩摩亞成	未參與表決
98年11月6日	桐、吳文祥	業有限公司股權案	宜企業有限公司董事	

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估:詳公司治理運作情形。
 - (二)1.審計委員會運作情形:本公司未設置審計委員會。
 - 2.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	6	75	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	7	88	連任,96/5/19 改選
監察人	蘇真愛	8	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:

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形: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。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形: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。

(三)公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方 式	已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。	無特別差異。
(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	本公司定期更新主要股東之持股變動情形。	無特別差異。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及 防火牆之方式	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。	
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司設有兩位獨立董事。	無特別差異。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	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 關者已予以迴避,充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之 精神。	
三、建立與利害關係人溝通管道之 情形	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。	無特別差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站,揭露財務業務及公司 治理資訊之情形	本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,於公 開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。	無特別差異。

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
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架	本公司設有發言人及代理發言人各一名,並設有專門人員	無特別差異。
設英文網站、指定專人負責公司資訊	負責公司資訊之蒐集及揭露。	
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)		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能	尚未設置。	審慎評估中。
性委員會之運作情形		

- 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)本公司已成立「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)本公司已自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,應敍明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項 及改善情形:

不適用。

- (四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形:本公司並未設置薪酬委員會。
- (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。遇國內發生重大災害時,如 98 年 8 月份發生之 88 水災,本公司除本身捐款賑災並鼓勵員工及各界善心人士發揮人飢已飢,人溺已溺的精神共同捐款,88 水災案件本公司本身及員工等共募集約新台幣 1,250 萬元善款。另本公司為落實社會責任,更於 98 年 12 月捐助成立「財團法人谷崧社會慈善基金會」,希望藉由該基金會之運作,能更進一步幫助社會上屬弱勢或更有需要幫助的人。

- (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:九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度,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風險評估及回應,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,認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括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99年3月25日董事會通過,出席董事5人中,無人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

谷崧精密工業製品產限公司

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:

Deloitte。 勤業眾信

內部控制制度審查報告

勤業眾信會計師事務所 10596台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec 3 Taipei 10596, Taiwan, ROC Tel: +886 (2) 2545-9986 Fax: +886 (2) 2545-9966 www.deloitte.com.tw

後附谷崧精密工業股份有限公司民國九十八年五月二十五日謂經評估認為其與財務 報導及與保障資產安全有關之內部控制制度,於民國九十七年四月一日至民國九十八年三 月三十一日,係有效設計及執行之聲明,業經本會計師予以審查完竣。維持有效之內部控 制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據審查結果對公司 內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作,以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性,以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制,故谷崧精密工業股份有限公司上述內部控制 制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外,未來之環境可能變遷,遵循 內部控制制度之程度亦可能降低,故在本期有效之內部控制制度,並不表示在未來亦必有 放。

依本會計師意見,依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效 性判斷項目判斷,谷崧精密工業股份有限公司與財務報導及與保障資產安全有關之內部控 制制度,於民國九十七年四月一日至民國九十八年三月三十一日之設計及執行,在所有重 大方面可维持有效性,谷崧精密工業股份有限公司於民國九十八年五月二十五日所出具謂 經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之 聲明書,在所有重大方面則屬允當。

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 會計師 林 義 峰 國洲新華

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 六 月十日

Audit • Tax • Consulting • Financial Advisory • 審計 • 税務 • 企業管理諮詢 • 財務諮詢 •

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

- (九)最近年度及截至年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:

股東會議案彙總表

時間	名稱	議案內容	決議結果
98.06.16	98 年度	一、報告事項:	各承認及討
	股東常會	1. 九十七年度營業報告書。	論事項均獲
	West to the	2. 九十七年度監察人查核報告書。	出席股東同
		3. 資產減損情形。	意及決議通
		4. 大陸投資情形。	過。
		5. 合併事項報告。	
		二、承認事項:	
		1. 九十七年度營業報告書及財務	
		報表案。	
		2. 九十七年度盈餘分派案。	
		三、討論暨選舉事項:	
		1. 修訂「資金貸與他人作業程	
		序」。	
		2. 修訂「背書保證作業程序」。	
		3. 修訂「取得或處分資產處理程	
		序」。	
		4. 補選董事一席案。	
		5. 解除新任董事競業禁止限制案。	
		四、其他議案及臨時動議:無。	
		日 六世城未及岫时助城·無。	

董事會議案彙總表

時間	議案內容	決議結果
98.03.27	承認事項: 1.97年度營業報告書及財務報表,提請事項: 1.97年度盈餘分派案,提請討論。 2.97年1月1日至97年12月31日「內部控制制度聲明書「授信事宜,規請討下,提請討「內部重大資訊處理作業程序」,提請討「內部控制制」、「內部控制制」、「內部控制制」、「內部控制制」、「內部控制」、「內部控制」、,提請討論有檢查作業程序」,提請討論。	各項議案均獲出席董事決議通過,另並無其他議案或臨時動議。

時間	議案內容	決議結果
时间	6.修訂「資金管件業程序」、或。 「背書保證作業程序」,提請討論。 全管作業序」,提請討論。 在序」,提請討論。 (Co., Ltd. (BVI)取得 E亞成為 (E) 是更向 Lite-On China Holding (E) 是一种 E E E E E E E E E E E E E E E E E E E	
98.05.25	討論事項: 1. 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,提請討論。 2. 對子公司背書保證追認案,提請討論。 3. 通過簡式財測案,提請討論。 4. 出具 97 年 4 月 1 日至 98 年 3 月 31 日「內部控制制度聲明書」,提請討論。	各項議案均獲出席董事決議通過,另並無其他議案或臨時動議。
98.06.25	討論事項: 1. 訂定發現金股利基準日案,提請 討論。 2. 配合簽證會計師事務所組織內部工作調整之需要換簽證會計師案,提請討論。 3. 修訂本公司「會計制度」案,提請討論。 4. 資金貸與子公司谷崧工業有限公司案,提請討論。 5. 修正 98 年簡易財測案,提請討論。	各項議案均獲出席董事決議通過,另並無其他議案或臨時動議。

時間	議案內容	決議結果
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1. 訂定股利發放日事宜,提請討論。	通過,另並無其他議案或臨
	2.98年上半年財務報表案,提請討論。	時動議。
	3. 以薩摩亞泰永轉增資常熟華崧案,	
	提請討論。	
98.07.29	4. 對子公司背書保證追認案對子公司	
	背書保證追認案,提請討論。	
	5. 取得成宜股權案,提請討論。	
	6. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」	
	執行之專責單位及相關事項,提請	
	討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1. 訂定 98 年度「員工認股權憑證發行	通過,另並無其他議案或臨
98.09.11	及認股辦法」,提請討論。	時動議。
	2. 擬辦理現金增資發行新股以供股票	
	初次上市前公開承銷案,提請討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1. 訂定 96 年度發行之員工認股權憑證	通過,另並無其他議案或臨
00.40.22	因行使發行新股增資基準日,提請	時動議。
98.10.23	討論。	
	2. 以子公司薩摩亞泰永企業有限公司	
	轉增資孫公司常熟華崧案,提請討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1. 通過取得薩摩亞成宜企業有限公司	通過,另並無其他議案或臨
0044.06	股權案,提請討論。	時動議。
98.11.06	2. 修訂「董事及監察人選舉程序」,	
	提請討論。	
	3. 對子公司背書保證案,提請討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1.99 年度稽核計畫,提請討論。	通過,另並無其他議案或臨
	2.99 年度預算案,提請討論。	時動議。
	3. 修訂「子公司監理作業管理辦法」,	
98.12.28	提請討論。	
	4. 以子公司薩摩亞成達工業轉投資大	
	成谷崧有限公司案,提請討論。	
	5. 設立印尼子公司案,提請討論。	
	6. 捐助成立慈善基金案,提請討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
99.02.25	1. 訂定九十六年度發行之員工認股權	通過,另並無其他議案或臨
	憑證因行使發行新股增資基準日,	時動議。
	提請討論。	

時間	議案內容	決議結果
	2. 訂定「企業社會責任實務守則」,	
	提請討論。	
	3. 轉投資成立晟鈦光電科技股份有限	
	公司案,提請討論。	
	4. 透過子公司成宜企業有限公司轉投	
	資設立谷崧醫療器材有限公司案,	
	提請討論。	
	討論事項:	各項議案均獲出席董事決議
	1. 九十八年度營業報告書及財務報表	通過,另並無其他議案或臨
	案,提請討論。	時動議。
	2. 九十八年盈餘分派案,提請討論。	
	3. 九十八年度「內部控制制度聲明書」	
	案,提請討論。	
	4. 內部稽核主管異動案,提請討論。	
	5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案,	
	提請討論。	
	6. 修訂「背書保證作業程序」案,提	
99.03.25	請討論。	
	7. 對同一對象資金貸與之授權案,提	
	請討論。	
	8. 對子公司背書保證案,提請討論。	
	9.修訂「公司章程」案,提請討論。	
	10. 改選董事及監察人案,提請討論。	
	11. 解除新任董事及其代表人競業禁	
	止限制案,提請討論。	
	12. 董事會提名獨立董事候選人案,提	
	請討論。	
	13. 訂定召開本公司九十九年股東常	
	會相關事宜,提請討論。	力云举克从举小应节市小举
	討論事項: 1 + 八司總立等車低器工姿故宏木	各項議案均獲出席董事決議
	1. 本公司獨立董事候選人資格審查	通過,另並無其他議案或臨
00.04.27	案,提請討論。 9 計空九上二年	時動議。
99.04.27	2. 訂定九十六年度發行之員工認股權 憑證因行使發行新股增資基準日	
	案,提請討論。 ② 輔奶咨叭司若車派任安。	
	3. 轉投資公司董事派任案。	

- (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:

99年4月16日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	游鴻文	93年9月29日	99年3月25日	職務調整

四. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	游素環	林義峰	98.01.01~98.03.31	因會計師事務 所內部組織異
勤業眾信聯合會計師事務所	游素環	陳慧銘	98.04.01~98.12.31	動而變更會計師

金名	公費項目 領級距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	V		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			V
5	8,000 千元 (含)~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (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為審計公費 之四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容: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,應揭露更換前後審計公費金額及原因: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:

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

五 12 口	ı Hn	00 7 (12 25 12	
更 換 日	期	98 年 6 月 25 日	
更换原因及	說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所游素環義峰會計師,因勤業眾信聯合會計師事務所內部之調整, 國九十八年第二季起,簽證會計師調整變更為游素環及陳 會計師。	自民
説明係妥仕人或曾計		情 況 會計師 委任人	
師終止或不接	交安任	主動終止委任 不適用 不適用 不再接受(繼續)委任 不適用 不適用	
最新兩年內簽 留意見以外之 告書意見及原	上查核報	無	
與發行人有無見	不同意	會計原則或實務 財務報告之揭露 有 查核範圍或步驟 其 他	
		無 V : 説明	
其他揭露事項 (本準則第十億 第一目第四黑 揭露者)	条第五款	無	

(二)關於繼任會計師

事	務	所	名	稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會	計	師	姓	名	游素環、陳慧銘
委	任	之	日	期	98年6月25日
委處財諮	任理務詢	特或可 定會能項 交計簽	易原發之則之結會及意	計對見果	無
繼不	任會計同意見	師 對 前	任會計書面意	師見	無

- (三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函: 不適用。
- 六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者,應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業之期間:無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形:

單位:仟股

		98 4	年度	當年度截至99	年4月16日止
職稱	姓名	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	-	-	40	-
董事	張文桐	-	-	-	-
董事	吳文祥	=	-	24	-
董事	英屬蓋曼群島商永威機 會基金有限公司 IV 代表人:蕭崇河(註 1)	-	-	-	-
董事	趙郁文(註2)	50		-	
獨立董事	吳燈燦	-	-	-	-
獨立董事	陳銘德	-	-	-	-
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	-	-	-	-
協理	李勝友	17		-	
協理	陳國明	1	-	22	-
副總	李勇陽	-	-	-	-
協理	黄國良	11	-	-	-
協理	陳啟銘	(6)	-	(39)	-
協理	張伯堯	23	-	-	-
協理	張傑靈(註3)	-	-	-	-
協理	王聰富	29	-	-	-
協理	許嘉宏	24	-	-	-

註1:原代表人張明峰於98年12月17日改派為蕭崇河

註2:原董事李勝友於98年3月10日辭任,經98年6月16日股東會通過改選為趙郁文

註3:已於98年10月31日離職

註 4:本公司並無持有公司股份總額超過百分之十之大股東

(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. 持股比例占前十名之股東,其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊:

持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料

99年4月16日

單位:仟股、%

							V 1 1	平位・竹	7.2 7.0
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	4,621	4.03	592	0.52	-	-	-	-	
張文桐	4,215	3.68	1,759	1.53	-	-	-	-	
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公	4,142	3.61		_	英屬維京群島商全 悅國際有限公司	該公司之 子公司			
司 IV 代表人:蕭崇河	1)112	0.01					英屬維京群島商富 向有限公司	該公司之 子公司	
英屬維京群島商全	4,142	3.61	_	-	-	_	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	
悅國際有限公司							英屬維京群島商富 向有限公司	該公司之聯屬公司	
英屬維京群島商富	3,734	734 3.26	-	_	-	_	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	
向有限公司	,						英屬維京群島商全 悅國際有限公司	該公司之 聯屬公司	
吳文祥	3,658	3.19	1,058	0.92	-	-	鍾俊彥	二親等 姻親	
中華開發工業銀行 股份有限公司	2,207	1.93	-	-	-	-	-	-	
鍾俊彦	1,960	1.71	315	0.27	-	-	吳文祥	二親等姻親	
劉詔	1,905	1.66	200	0.17	-	_	劉慧	互為兄弟	
劉慧	1,557	1.36	50	0.04	-	-	劉詔	互為兄弟	

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

綜合持股比例

98年12月31日

單位:仟股、%

					干证	· 什股 \ %
轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、 或間接控制事		綜 合	投資
行汉只于赤	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	17,570	100.00	1	-	17,570	100.00
薩摩亞新勤國際有限公司	15,565	100.00	1	-	15,565	100.00
薩摩亞谷崧工業有限公司	22,870	870 100.00 - 2		22,870	100.00	
薩摩亞成宜企業有限公司	34,400	80.00	-	-	34,400	80.00
薩摩亞成達工業有限公司	7,600	100.00	-	-	7,600	100.00
Aetas Technology Incorporated	106	-(註)	200	- (註)	306	- (註)
佳凌科技股份有 限公司	1,500	1.91	794.8	1.01	2,294.8	2.92
今鼎光電股份有 限公司	2,255 6.37		-	-	2,255	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:

1.股本形成經過

99年4月16日

	發行價格	核定	股本	實收	股本	備	註	
年/月	(毎股面額)	股 數	金額	股 數	金額	股本來源	以現金以外之財	其他
	(, , ,	(仟股)	(仟元)	(仟股)	(仟元)		產抵充股款者	7,10
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	10	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	10	115,000	1,150,000	71,000		現金增資 190,000 仟元	無	註9
95/12	10	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	10	115,000	1,150,000			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
98/11	10	150,000	1,500,000	114,488	1,144,880	現金增資 117,330 仟元及員工 認 股 權 憑 證 轉 換 為 普 通 股 7,550 仟元		註 14
99/3	10	150,000	1,500,000	114,605	1,146,050	員工認股權憑證轉換為普通股 1,170 仟元	無	註 15

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 13:97/09/18 經授商字第 09701231300 號 註 14:98/11/24 經授商字第 09801271960 號 註 15:99/03/16 經授商字第 09901050020 號

2.股份種類

99年4月16日

nn 10 14 kt	核	定股本		/ 比 - 计
股份種類	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	備註
記名式普通股	114,605 仟股	35,395 仟股	150,000 仟股	

註:屬上市公司股票。

3.總括申報制度相關資訊:無。

(二)股東結構:

99年4月16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)	4	16	34	4,038	35	4,127
持有股數(仟股)	1,473	6,704	9,748	79,908	16,812	114,645
持股比例(%)	1.29	5.85	8.50	69.70	14.66	100.00

(三)股權分散情形:

1.普通股:

每股面額十元/99年4月16日

14 ng 0 to	and the he	14 4 ng hi (ng)	14 77 .1 (.1/0/)
持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	76	8,270	0.01
1,000 至 5,000	2,896	5,815,975	5.07
5,001 至 10,000	412	3,391,928	2.96
10,001 至 15,000	143	1,863,652	1.63
15,001 至 20,000	125	2,339,822	2.04
20,001 至 30,000	103	2,684,801	2.34
30,001 至 40,000	66	2,434,002	2.12
40,001 至 50,000	43	2,060,182	1.80
50,001 至 100,000	101	7,433,565	6.48
100,001 至 200,000	70	10,144,695	8.85
200,001 至 400,000	36	10,487,814	9.15
400,001 至 600,000	18	9,183,287	8.01
600,001 至 800,000	13	9,459,176	8.25
800,001 至 1,000,000	8	7,237,368	6.31
1,000,001 股以上	17	40,100,463	34.98
合 計	4,127	114,645,000	100.00

2.特別股股份股權分散情形:本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單:

單位:仟股、%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
洪煥青	4,621	4.03
張文桐	4,215	3.68
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	4,142	3.61
英屬維京群島商全悅國際有限公司	4,142	3.61
英屬維京群島商富向有限公司	3,734	3.26
吳文祥	3,658	3.19
中華開發工業銀行股份有限公司	2,207	1.93
鍾俊彥	1,960	1.71
劉詔	1,905	1.66
劉慧	1,557	1.36

(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

		年 度	07 年 庇	98 年度	99 年度截至
項目			97 年度	90 年及	3月31日止
	耳	克 高	未上市/櫃	96.70	93.30
每股市價	耳	货 低	未上市/櫃	74.00	74.50
	기	2 均	未上市/櫃	86.70	80.65
左加拉比	Ġ	分配 前	49.24	52.47	52.73
每股淨值	Ś.	介配後	46.24	48.47(註 2)	-
	加權主	平均股數(仟股)	102,000	104,158	114,618
每股盈餘	每股盈餘	調整前	7.02	6.22	0.44
	马 放盖际	調整後	7.02	6.22(註 2)	-
		現金股利	3.0	4.0(註 2)	-
每股股利	無償配股	盈餘配股	-	-	-
母放放剂	無頂的放	資本公積配股	-	-	-
	累	積未付股利	-	-	-
	本	益比(註1)	未上市/櫃	13.94(註 2)	-
投資報酬分析	本	利比(註1)	未上市/櫃	21.68(註 2)	-
	現金股	z利殖利率(註1)	未上市/櫃	0.05%(註 2)	-

註1:(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(4)97年度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98年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

註3:每股淨值、每股盈餘係填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料; 其餘欄位則填列截至年報列印日止之當年度資料。

(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98年度盈餘分派案業經99年3月25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 九十八年度盈餘分派表

單位:新台幣元

項目	金額	分配項目			
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	亚胡	股 票	現 金		
期初未分配盈餘	1,400,483,750	-	-		
加:本年度稅後盈餘	647,750,721	-	-		
減:提列 10%法定盈餘公積	(64,775,072)	-	-		
可供分派盈餘	1,983,459,399				
分配項目					
股東紅利-現金(每股配發 4 元)	(458,580,000)	-	(458,580,000)		
期末未分派盈餘	1,524,879,399	-	-		

註:配發員工紅利 30,000,000 元;董監事酬勞 10,000,000 元;董事會擬議配發員工紅利及董 監酬勞金額與年度估列認列費用金額無差異。

(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,應於彌補以往年度虧損後,先提列百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公司累計已達本公司資本總額時,不在此限,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:

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

上述員工股票紅利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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計 算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

員工紅利及董事、監察人酬勞估列基礎係考量以往年度發放水準,加上評估當期實際獲利情形,在不超過公司章程所訂範圍內估列。本期並未配發股票股利。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時,則視為會計估計變動,列為實際分配年度之損益。

- 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:
 - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估 列金額有差異者,應揭露差異數、原因及處理情形:

本公司於99年3月25日董事會決議配發98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,與本公司估列金額無差異。

- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例 :本公司員工紅利全數以現金發放,故不適用。
- (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:6.22 元。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:

本公司 97 年度盈餘分配議案業經 98 年 6 月 16 日股東常會決議通過,分派員工現金紅利 30,000,000 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:

99年4月16日

								77 十 4 月 10 日
	員ユ	二認用	足權	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	絹オ	核	住 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	彳	Í	單		位	數	5,000 單位(註 1)	660 單位(註 1)
發股	行得 份	認賺總		數是數	5 已 3 比	登行	4.36%	0.58%
認	股	存	<u> </u>	續	期	間	8年	8年
履		約		方		式	發行新股	發行新股
限	制認	股其	用間	及日	七率((%)	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	818 仟股 (註 2)	94仟股 (註2)
已	執	行	認	股	金	額	32,638,200 元 (註 2)	3,750,600元(註2)
未	執	行	認	股	數	量	3,479 仟股(註 2)	536 仟股(註 2)
未每	執 股	行認	認	股 購	者價	其格	39.90 元	39.90 元
未治	執行:			量占率		テ股 %)	3.03%	0.47%
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	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

註1:每單位員工認股權憑證可認購普通股1,000股。

註 2: 因有部分員工離職,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	取認數占發股總比得股量已行份數率	已行股數量	已執行認股價格	之執行 已執行 認股 金額	已認量發份 比執股占行總率	未執行認股數量	未執行 認股價格	执行 未執行 認股金額	未執行 認股數 占已發 股份總 比率
經理人	總經理 副總經理 協理 協理 協理 協理 協理 協理 協理 協理 現理 現理 現理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理 場理	張文 東文 東 東 東 東 東 大 東 大 東 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大	760,000	0.66%	76,000	39.90	3,032,400	0.07%	684,000	39.90 元	27,291,600	0.60%

註:已於98年10月31日離職

- 六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:不適用
- 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

	十西孝口	主要產品商品用途		E.度
	工女性吅	何品介述	營業收入淨額	營業比重(%)
	通訊零組件	手機機殼、GPS 外殼等	646,782	12.43
塑	電腦零組件	光碟機機殼及零配件等	648,772	12.48
膠索	消費性零組件	數位相機外殼等	2,220,316	42.68
膠零組	事務機器零組件	印表機、多功能事物機等	217,095	4.17
件	其他	汽車光學用品等	851,396	16.36
		小計	4,584,361	88.12
	模具		598,834	11.51
其他		原物料買賣等	19,377	0.37
		合計	5,202,572	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。

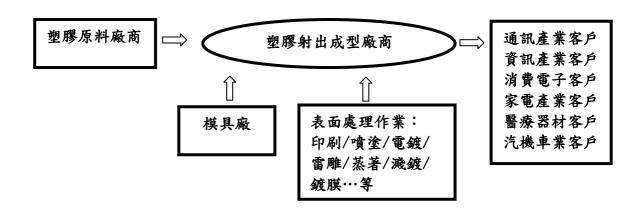
(二)產業概況

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、雷雕及印刷等,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,持續不斷地推陳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 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	98 年度	當年度截至 99年3月31日止
研發費用	36,370	9,340

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

a. 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。 b. 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。

c.透過世界級大廠的認證,提昇品質形象。

B. 生產 策略

- a.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。
- b.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。
- c.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.强化人員培訓,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	97 年度	98 年度
亞 洲	5,298,326	5,179,949
歐洲	24,240	5,451
美 洲	26,678	17,172
總計	5,349,244	5,202,572

2.市場占有率

本公司經營模具及塑膠製品之生產已逾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。98年度本公司全年營業額為5,202,572仟元,其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為4,584,361仟元,模具部份營業額約為598,834仟元。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與成長性

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,均需要有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,且各國際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產品業者合作 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。

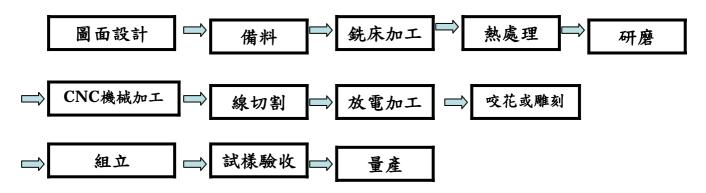
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途:

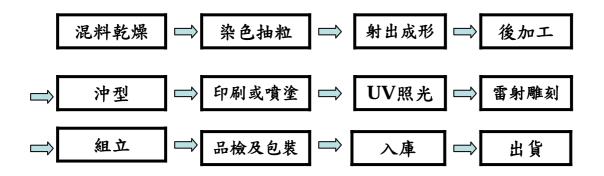
主要產品	商品(服務)用途
3C產品塑膠零組件	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等
模具	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等

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

	97 年			98 年			99 年度截至 3 月 31 日止					
項目	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率 [%]		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	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率[%]	與發行人 之關係
1	A供應商	242,910	15.22	非關係人	B供應商	175,296	10.67	非關係人	B供應商	62,488	11.24	非關係人
2	其他	1,353,601	84.78	非關係人	其他	1,466,972	89.33	非關係人	A供應商	60,796	10.94	非關係人
3									其他	432,501	77.82	非關係人
	進貨淨額	1,596,511	100.00		進貨淨額	1,642,268	100.00		進貨淨額	555,785	100.00	

最近兩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

	97 年			98 年			99 年度截至 3 月 31 日止					
項目	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[%]		名稱		占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	1,103,662	20.63	非關係人	A客戶	1,293,839	24.87	非關係人	A 客戶	509,606	39.14	非關係人
2	B客戶	794,183	14.85	非關係人	B客户	777,994	14.95	非關係人	C客户	145,701	11.19	非關係人
3	其他	3,451,399	64.52	非關係人	其他	3,130,739	60.18	非關係人	D客户	131,939	10.13	非關係人
4									其他	514,926	39.54	非關係人
	銷貨淨額	5,349,244	100.00		銷貨淨額	5,202,572	100.00		銷貨淨額	1,302,172	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

年度		97 年度		98 年度			
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
塑膠零組件製品	1,605,293	1,144,223	3,516,796	1,693,627	829,244	3,497,234	
模具	2,808	2,109	522,930	3,000	1,273	433,916	
其他	-	2,450	169,221	-	1,042	147,145	
合 計	(註2)	(註2)	4,208,947	(註2)	(註2)	4,078,295	

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

年度		97-	年度		98年度			
銷售量值	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷
主要商品	量	值	里	值	量	值	旦里	值
塑膠零組件製品	13,822	61,664	1,125,582	4,655,062	23,770	48,274	808,788	4,536,087
模具	77	23,305	1,431	602,163	0	210	981	19,168
其 他	3	255	5,392	6,793	0	10,554	1	588,279
合 計	(註 2)	85,226	(註 2)	5,264,018	(註 2)	59,038	(註 2)	5,143,534

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	97年度	98年度	當年度截至99年5月28日
員工	經理人員	12	11	11
人數	一般職員	197	216	229
八数	合 計	209	227	240
	平均年齡	35.59	37.87	38.08
	平均服務年資	4.91	5.86	6.00
與田	博士	0.00%	0.00%	0.00%
學歷分布	碩 士	9.57%	9.69%	8.33%
比率	大 專	52.15%	51.10%	49.17%
% %	高 中	23.45%	23.35%	22.50%
/0	高中以下	14.83%	15.86%	20.00%

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,公司因污染環境所受損失及處分之總額: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。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。嗣後 98 年 6 月 10 日桃園縣環境保護局再度派員至本公司進行稽查,98 年 6 月 17 日經以本公司名義函詢桃園縣環境保護局稽查結果,並於 98 年 6 月 24 日收到桃園縣環境保護局回函,本公司確已改善完成。
 - 2. 未來因應對策及可能之支出一
 - (1)未來因應對策
 - a. 嚴格要求弘威環保科技有限公司之廢水處理系統操作人員於操作系統前, 應確保各項操作設備可正常運作並按操作手冊確實執行,且每週檢查廢水 處理設備。
 - b. 本公司指派專人於委外機構操作廢水處理系統時全程予以監督。
 - C. 委託環保機關認可之檢測機構定期及不定期針對本公司放流水等進行相關檢 測。
 - (2)未採取改善措施可能支出:無。
- (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
聯貸授信合約	華南銀行等 11 家	98.06.16-101.06.15	額度新台幣 12 億元,在未來三 年內可申請動 撥並分期還款	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 最近五年度財務資料(註1) 項目 04 年 05 年 06 年 07 年	
項目 04 年 05 年 07 年	
94年 95年 96年 97年	98 年
流 動 資 產 2,097,651 2,289,012 2,386,656 2,740,618	2,313,096
基 金 及 投 資 1,344,706 2,025,623 3,064,242 4,012,518	5,500,232
固 定 資 產 413,984 322,954 247,545 256,945	172,712
無 形 資 產 9,289 6,741 5,291 1,532	9,271
其 他 資 產 65,969 32,614 9,509 6,630	7,951
資產總額3,931,5994,676,9445,713,2427,018,243	8,003,262
流動負債 分配前 1,250,579 921,437 858,347 1,344,658	1,452,925
分配後 1,342,178 1,157,880 1,288,347 1,650,658	(註 2)
長期負債 83,293 71,731 22,373 307,619	220,000
其 他 負 債 76,135 111,589 256,923 343,232	317,331
負債總額 分配前 1,410,007 1,104,757 1,137,643 1,995,509	1,990,256
分配後 1,510,606 1,341,200 1,567,643 2,301,509	(註 2)
股 本 710,000 915,000 1,000,000 1,020,000	1,146,050
資 本 公 積 1,031,756 1,525,756 1,720,756 1,720,756	2,336,719
保留盈餘	2,371,598
分配後 683,664 852,065 1,314,205 1,723,847	(註 2)
金融商品未實現 - 77 1,445 -	-
累積換算調整數 4,573 22,846 89,193 252,131	158,639
未認列為退休金成本之淨	-
股 東 權 益 分配前 2,521,592 3,605,514 4,575,599 5,022,734	6,013,006
總 額分配後 2,429,993 3,369,071 4,145,599 4,716,734	(註 2)

註1:上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:98 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		最近五年	手度財務 責	資料(註)	
項目	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
營 業 收 入	3,916,264	4,167,785	4,336,426	5,349,244	5,202,572
營 業 毛 利	556,838	759,398	1,015,106	1,237,961	820,052
營 業 損 益	288,976	489,383	722,495	861,524	459,840
營業外收入及利益	270,707	173,174	595,135	193,895	417,479
營 業 外 費 用 及 損 失	60,556	36,822	<i>75,7</i> 00	46,101	54,482
繼續營業部門稅前損益	499,127	625,735	1,241,930	1,009,318	822,837
繼續營業部門損益	341,345	392,630	892,984	715,642	647,751
停業部門損益	-	-	ı	-	-
非 常 損 益	-	47,214	19,156	-	-
會計原則變動					
之累積影響數	_		-	-	-
本 期 損 益	341,345	439,844	912,140	715,642	647,751
每 股 盈 餘	5.30	5.72	9.58	7.02	6.22

註: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
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)
98	勤業眾信會計師事務所	游素環、陳慧銘	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;採用新發布之財務會計準 則公報第十號「存貨之會計處理準則」處理存貨。

二、最近五年度財務分析

	<u></u>											
分析項目			最 近	五年月	度 財 務	分析	(註1)					
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年						
財務結構	負債占資產比率		35.86	23.62	19.96	28.43	24.87					
(%)	長期資金占固定資	資產比率	629.22	1,128.31	1,873.00	2,074.51	3,608.90					
ale ale an	流動比率		167.73	248.42	278.05	203.82	159.20					
償債能力 %	速動比率		125.16	201.52	223.35	163.36	130.66					
/0	利息保障倍數		41.97	52.94	135.90	99.87	65.62					
	應收款項週轉率((次)	3.55	3.70	3.91	4.20	3.80					
	平均收現日數		103	99	93	87	96					
	存貨週轉率(次)		6.48	6.61	6.52	6.78	7.09					
經營能力	應付款項週轉率	(次)	6.48	8.32	8.89	9.58	8.69					
	平均銷貨日數		56	55	56	54	51					
	固定資產週轉率	(次)	9.46	12.91	15.20	20.82	30.12					
	總資產週轉率(多	۲)	1.00	0.89	0.75	0.76	0.65					
	資產報酬率 (%)		9.91	10.43	17.63	11.36	8.75					
	股東權益報酬率	(%)	16.88	14.44	22.32	14.91	11.74					
ا ماداند خاص	占實收	營業利益	40.70	53.48	72.25	84.46	40.12					
獲利能力	資本比率(%)	兇前純益	70.30	68.39	122.97	98.95	71.80					
	純益率(%)		8.72	10.55	21.15	13.38	12.45					
	每股盈餘(元)		5.30	5.57	9.58	7.02	6.22					
	現金流量比率 (9	6)	-	55.86	77.17	40.58	32.89					
現金流量	現金流量允當比率(%)		11.50	49.29	78.17	94.06	126.70					
	現金再投資比率((%)	-	10.67	8.53	2.46	2.55					
压旧点	營運槓桿度		2.48	1.99	1.74	1.71	2.44					
槓桿度	財務槓桿度		1.04	1.03	1.01	1.01	1.03					
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	<u> </u>	原 因								
長期資金	2占固定資產比率	73.969				920 元及獲利						
流動比率	<u> </u>	(21.89%	6) 降所致	主係 98 年度存貨管控得宜使存貨下降及應收款項下降所致								
速動比率	<u>3</u>	%) ·	主係97年第4季營運狀況較佳,故97年底應收款項較98年底高出許多所致									
利息保障	查 倍數	(34.29%	%) 主係稅	前利益減少	所致							
固定資產	週轉率(次)	6 主係 9	8年度部分固	1定資產轉列	閒置資產所致	<u> </u>						
資產報酬率 (22.98%			%) 主係純	主係純益減少且平均資產總額增加所致								
股東權益報酬率 (21.26%			%) 主係純	益減少及平	均股東權益均	曾加所致						
營業利益占實收資本比率 (%)			%) 主係營	主係營業利益減少且實收資本額增加所致								
稅前純益占實收資本比率 (27.44%			%) 主係稅	主係稅前利益減少且實收資本額增加所致								
現金流量	允當比率	34.70%	6	主係最近五年之營業活動淨現金流量增加且資本支出 大幅減少所致								
營運槓桿	厚度	42.699	% 主係營	業利益減少	所致							
	少夕左应吐改切 ‡	•	<u>'</u>									

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九十八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等,其 中九十八年度財務報表業經勤業眾信會計師事務所查核竣事並出具查核報告 書。上述九十八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人查核,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

谷崧精密工業股份有限公司九十九年股東常會

監察人:劉韶 分似 多片

監察人:新揚管理顧問股份有限公司

代表人:黃淑慧 黃 河 芝

監察人:蘇真愛 篇 真 愛

民 國 九十 九 年 月 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表,暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況,暨民國九十八年及九十七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)基秘字第〇五二號函規定,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。

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九十八年一 月一日採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」處理 存貨。

谷崧精密工業股份有限公司民國九十八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九十八及九十七年度之合併財務 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。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 游 妻 環

會計師 陳 慧 銘

が開発する

陳慧

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 九十九 年 三 月 十五 日

單位:新台幣仟元

		九十八年十二月	= + - F	九十七年十二月	= + - F			九十八年十二月	= + - F	九十七年十二月	= 十一日
代 碼	資產	金 額		金額	- 1 4	代 碼	自 倩 B 略 東 權 ≾	金 額	%	金額	- 1 4
10 3	- <u>京</u> 流動資產	业		业		17	流動負債	业		业	/0
1100	現金及約當現金(附註二、四及二十)	\$ 529,710	7	\$ 657,732	9	2100	短期借款(附註十二、二十及二十二)	\$ 316,998	4	\$ 240,000	3
1120	應收票據淨額(附註二、五及二十)	φ 525,710 56	,	2,673	-	2120	應付票據(附註二十)	1,201	-	5,681	-
1140	應收帳款淨額(附註二、六、二十及二十一)	1,208,378	15	1,449,679	21	2140	應付帳款(附註二十)	481,689	6	503,758	7
1180	其他應收款-關係人(附註二十一)	96,060	1	-	-	2150	應付帳款一關係人(附註二十及二十一)	14,188	-	1,694	,
1198	應收出售設備款一關係人(附註二十一)	23,141	-		_	2160	應付所得稅(附註二、十七及二十)	43,587	1	171,280	3
1190	其他金融資產一流動	1,288	_	310	_	2170	應付費用(附註十四及二十一)	264,248	3	334,195	5
1210	存貨(附註二及七)	401,364	5	537,741	8	2224	應付設備款	8,282	-	23,363	-
1260	預付款項	13,353	-	6,240	-	2260	預收款項	22,610	_	41,096	1
1286	遞延所得稅資產一流動(附註二及十七)	39,590	1	44,670	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十三、二十及二	22,010	_	41,070	1
1291	受限制資產一流動(附註二十二)	-	1	36,212	-	2212	十二)	300,000	4	22,223	
1298	其他流動資產	156	_	5,361		2298	ーー/ 其他流動負債	122	4	1,368	_
11XX	流動資產合計	2,313,096	29	2,740,618	39	21XX	流動負債合計	1,452,925	18	1,344,658	19
11/0/	/ / / / / / / / / / / / / / / / / / /	2,313,090		2,740,010		21/1/1	/儿乡/ 只 日 日	1,432,923	16	1,344,036	19
	基金及投資(附註二、八、九及二十)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產一非流動	20,220	_	21,870	-	2420	長期借款(附註十三、二十及二十二)	220,000	3	300,000	4
1421	採權益法之長期股權投資	_5,480,012	69	3,990,648	57	2440	長期應付款項		-	7,619	-
14XX	基金及投資合計	5,500,232	69	4,012,518	57	24XX	長期負債合計	220,000	3	307,619	4
	220000	<u> </u>		1/012/010		2001					
	固定資產 (附註二、十、二十一及二十二)						其他負債(附註二、九、十五、十七及二十一)				
	成本					2810	應計退休金負債	11,546	-	3,148	-
1501	土 地	79,244	1	79,244	1	2860	遞延所得稅負債一非流動	305,007	4	338,283	5
1521	房屋及建築	99,115	1	101,894	1	2881	遞延貸項一聯屬公司間利益	778	_	1,801	_
1531	機器設備	125,462	2	200,766	3	28XX	其他負債合計	317,331	$\overline{}$	343,232	5
1551	運輸設備	15,140	_	15,778	-						
1561	辨公設備	16,347	_	33,802	1	2XXX	負債合計	1,990,256	25	1,995,509	28
1631	租賃改良	15,702	_	15,568	_		7.07 = 1				
1681	其他設備	7,469	_	66,005	1		股東權益 (附註二、十六及十七)				
15X1	成本合計	358,479	4	513,057	7	3110	普通股股本	1,146,050	14	1,020,000	15
15X9	減:累計折舊	(152,507)	(2)	(220,966)	(3)	32XX	資本公積	2,336,719	29	1,720,756	24
1599	減:累計減損	(35,324)	-	(35,324)	-		保留盈餘	,,		, -,	
1670	未完工程及預付設備款	2,064	_	178	_	3310	法定盈餘公積	323,363	4	251,799	4
15XX	固定資產合計	172,712	2	256,945	4	3350	未分配盈餘	2,048,235	26	1,778,048	25
							股東權益其他項目	,,		, -,-	
	無形資產 (附註二及十五)					3420	累積換算調整數	158,639	2	<u>252,131</u>	4
1750	電腦軟體成本	1,139	_	343	_	3XXX	股東權益合計	6,013,006	75	5,022,734	72
1770	遞延退休金成本	8,132	_	1,189	_		() () () () () () () () () ()				
17XX	無形資產合計	9,271		1,532							
	M. O. K. Z. D I				· 						
	其他資產 (附註二、六、九、十一及二十一)										
1820	存出保證金	405	-	471	-						
1838	遞延費用	3,835	-	814	-						
1881	遞延借項一聯屬公司間損失	3,711	<u>-</u> _	5,345	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	7,951		6,630							
1XXX	資產總計	\$8,003,262	100	\$7,018,243	100		負債及股東權益總計	\$8,003,262	<u> 100</u>	<u>\$7,018,243</u>	<u> 100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長:洪煥



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

民國九十八年及九十七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

		九十八	年 度	九十七	年 度
代碼		金額	%	<u>九 十 七</u> 金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二及二				
	+-)	\$5,314,704	102	\$5,432,072	102
4170	銷貨退回	(87,044)	(2)	(53,479)	(1)
4190	銷貨折讓	$(\underline{25,088})$	<u> </u>	(29,349)	(<u>1</u>)
4000	營業收入淨額	5,202,572	100	5,349,244	100
5000	營業成本 (附註十八及二十				
3000	宫来成本(附註)八及一丁	(4,382,520)	(84)	(_4,111,283)	(77)
)	(_4,302,320)	((<u>4,111,200</u>)	(<u></u>
5910	營業毛利	820,052	16	1,237,961	23
	營業費用 (附註十八及二十				
	-)				
6100	推銷費用	(110,304)	(2)	(128,500)	(2)
6200	管理及總務費用	(213,538)	(4)	(207,300)	(4)
6300	研究發展費用	(36,370)	$(\underline{1})$	(40,637)	$(\underline{1})$
6000	營業費用合計	(<u>360,212</u>)	(<u>7</u>)	(<u>376,437</u>)	(<u>7</u>)
6900	營業淨利	459,840	9	861,524	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十一)	2,039	_	5,246	_
7121	權益法認列之投資收益	2,007		5,240	
	(附註二及九)	360,466	7	152,320	3
7130	處分固定資產利益(附	,		, -	
	註二)	1,109	-	1,267	-
7140	處分投資利益(附註二)	-	-	38	-
7250	呆帳轉回利益	38,581	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

		九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
代碼		金		額	9	6	金		額	9	<u>6</u>
7280	減損迴轉利益(附註二						<u> </u>			<u> </u>	
	及十一)	\$	2,	856		-	\$	5,9	912		-
7480	什項收入		12,	<u>428</u>	_	<u>-</u>		29,2	<u>112</u>	_	1
7100	營業外收入及利益										
	合計		417,	<u>479</u>		8		193,8	<u>895</u>		<u>4</u>
	** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** **										
7510	營業外費用及損失										
7510	利息費用(附註十二及	,	10	700\			,	10 (300)		
7530	十三) 處分固定資產損失(附	(12,	733)		-	(10,2	209)		-
7550	是	(Q.	697)			(10 '	713)		
7560	兌換損失淨額(附註二)	(461)		_	(030)		_
7630	減損損失(附註二、八	(O,	101)		_	(10,0	030)		_
	及十一)	(26.	582)	(1)	(14.	105)	(1)
7880	什項支出	(,	<u>9</u>)	(- <i>,</i>	(044)	`	- <i>,</i>
7500	營業外費用及損失	_		/			_	,			
	合計	(54,	<u>482</u>)	(<u>1</u>)	(46,1	<u>101</u>)	(<u>1</u>)
		•		ŕ	•	ŕ	•		,	•	,
7900	繼續營業單位稅前淨利		822,	837		16	1	1,009,3	318		19
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(175,	<u>086</u>)	($\underline{4})$	(293,6	<u>676</u>)	(<u>6</u>)
0600	노 비n Vo 1시	ф	C 417	754		10	Ф	5 1 5 .	<i>(</i> 10		10
9600	本期淨利	<u>\$</u>	647,	<u>/51</u>	=	<u>12</u>	<u>\$</u>	715,6	<u>642</u>	===	<u>13</u>
代碼		稅		前 稅		後	稅	7	前 稅		後
17 900	每股盈餘(附註十六及十九)	1/6		776		汉	1/6	,	770		汉
9750	基本每股盈餘	\$	7.90		\$ 6.2	2	\$	9.90		\$ 7.0	2
9850	稀釋每股盈餘	_	7.73		\$ 6.0		_	9.84	•	\$ 6.9	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長: 洪煥青



經理人:張文桐



會計主管:許喜宏



單位:新台幣仟元

			保 留	盈 餘	股東權益	其 他 項 目	
	股本	資 本 公 積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	合計
九十七年一月一日餘額	\$ 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			0.1 -0	(04 =0=)			
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)	-	-	-
1.1.1 在市场 4.1				F15 (40			F1 F (40
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)
佣於山台並附貝性不貝塊俱益之受到	-	-	-	-	-	(1,445)	(1,445)
換算調整數之變動	_	-	-	_	162,938	-	162,938
777 77 E X C X X							
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
九十七年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	71,564	(71,564)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(306,000)	-	-	(306,000)
現金増資	117,330	583,590	-	-	-	-	700,920
harl B - hana let roll skt		ć 2 00					(200
認列員工認股權酬勞	-	6,300	-	-	-	-	6,300
員工認股權轉換	8,720	26,073	_	_	-	-	34,793
只一 ¹⁰⁰ 12 作刊 1六	0,720	20,073	_	_	_	_	31,173
九十八年度淨利	_	-	_	647,751	-	-	647,751
761 1200				, ,			, -
換算調整數之變動	_	_	_	<u>-</u>	(93,492)	<u>-</u>	(93,492)
					·		•
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,146,050</u>	<u>\$ 2,336,719</u>	\$ 323,363	<u>\$ 2,048,235</u>	<u>\$ 158,639</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 6,013,006</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長:洪煥青



會計主管:許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司 現 金 流 量 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 647,751	\$ 715,642
未實現兌換損失(利益)	9,966	(5,223)
折舊費用	35,460	34,411
各項攤銷	2,756	14,566
(迴轉) 提列備抵呆帳	(38,581)	22,181
員工認股權酬勞成本	6,300	-
存貨跌價及呆滯損失	42,577	41,791
權益法認列之投資收益	(360,466)	(152,320)
處分固定資產損失(淨額)	7,588	9,446
閒置資產減損迴轉利益	(2,856)	(5,912)
處分投資利益	-	(38)
減損損失	26,582	14,105
遞延所得稅	16,190	23,913
應計退休金負債	1,455	1,170
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,643	1,365
應收帳款	264,517	(472,897)
存貨	44,904	(117,653)
其他金融資產一流動	(978)	(98)
預付款項	(7,113)	1,441
其他流動資產	5,205	1,203
催 收 款	(1,360)	10,871
應付票據	(4,480)	(4,270)
應付帳款	(2,842)	161,086
應付所得稅	(127,693)	24,778
應付費用	(69,947)	209,848
預收款項	(18,486)	18,177
其他流動負債	(<u>1,246</u>)	(<u>1,985</u>)
營業活動之淨現金流入	<u>477,846</u>	545,598

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
投資活動之現金流量		<u> </u>
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 32,973
其他應收款-關係人(增加)減少	(96,060)	2,778
受限制資產減少	36,212	-
增加採權益法之長期股權投資	(1,266,776)	(584,450)
購置固定資產	(27,459)	(42,453)
處分固定資產價款	1,338	7,226
存出保證金減少	66	389
遞延費用減少(增加)	43,223	(13,694)
無形資產增加	(900)	(386)
投資活動之淨現金流出	(<u>1,310,356</u>)	(597,617)
融資活動之現金流量		
員工股權轉換	34,793	-
短期借款增加	76,998	50,000
償還一年內到期長期負債	(22,223)	(44,444)
舉借長期借款	220,000	300,000
現金增資	700,920	-
發放現金股利	(<u>306,000</u>)	$(\underline{400,000})$
融資活動之淨現金流入(出)	<u>704,488</u>	(94,444)
合併德崧公司淨現金流入	- _	4,689
本期現金及約當現金淨減少數	(128,022)	(141,774)
期初現金及約當現金餘額	657,732	799,506
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 529,710</u>	<u>\$ 657,732</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 12,899	\$ 9,907
減:資本化利息	_	(178)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 12,899</u>	<u>\$ 9,729</u>
支付所得稅	<u>\$ 286,589</u>	<u>\$ 244,984</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產總額	\$ 4,759	\$ 63,865
加:期初應付設備款	23,363	9,420
加:期初長期應付款項	7,619	150
減:期末應付設備款	(8,282)	(23,363)
減:期末長期應付款項	<u>-</u>	(7,619)
現金支付數	<u>\$ 27,459</u>	<u>\$ 42,453</u>
出售固定資產現金淨流入情形		
出售固定資產價款	\$ 24,479	\$ 3,222
加:期初應收出售設備款	-	4,004
減:期末應收出售設備款	$(\underline{23,141})$	
現金收取數	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 7,226</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長:洪煥青



經理人:張文桐



命計士答: 許直宏



谷崧精密工業股份有限公司 財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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,並業經主管機關核准於九十八年十月二十八日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,本公司員工人數分 別為 232 及 209 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:

	金	額
承受之資產		
現金	\$	4,689
應收款項		1,535
其他流動資產		54
固定資產		93

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
其他資產	\$	100
承受之負債		
流動負債	(<u>726</u>)
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)	(5,74 <u>5</u>)
	\$	_

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,九十八年一月一日以前,存貨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,又原料及物料係以重置成本為市價,而製成品、在製品及半成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述,九十八年一月一日起,存貨係以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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)股票及與櫃股票等,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。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,仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起,其以前取得之採權益法長期股權投資,尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者,比照商譽處理,不再攤銷;原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分,依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益,按持股比例予以消除;惟如本公司對該被投資公司有控制能力,則予全部消除。 本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益,按持股比例予 以消除。

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,五年至八年;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,則就其殘值按重行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,列為當年度之營業外利益或 損失。

閒置資產

閒置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、閒置資產、以成本衡量之金融資產與 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。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,其給與日於九十七年一月一日(含)以後者,係依照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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值,於既得期間以直線法認列為當期費用,並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時,則修正原估計數。

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。

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 期迴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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類, 俾配合九十八年度財 務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量,且除同類別存貨外應逐項比較之;(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本;及(三)出售下腳及廢料收入、異常製造成本、存貨跌價損失及存貨盤盈虧應分類為銷貨成本。此項會計變動,使九十八年度繼續營業單位淨利減少 70,728 仟元,本期淨利減少 53,046 仟元,稅後基本每股盈餘減少 0.51 元。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 35,016 仟元及營業外損失 42,183 仟元至銷貨成本。

員工分紅、董監酬勞及員工認股權會計處理

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)基秘字第〇五二號函,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,使九十八及九十七年度繼續營業單位稅前淨利分別減少 46,300 仟元及 40,000 仟元,本期淨利分別減少 34,725 仟元及 30,000 仟元,稅後基本每股盈餘分別減少 0.33 元及 0.29 元。

四、現金及約當現金

五、應收票據

六、應收帳款

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,224,834	\$1,508,279
應收帳款-關係人	2,245	68
減:備抵呆帳	(<u>18,701</u>)	(58,668)
	<u>\$1,208,378</u>	<u>\$1,449,679</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下:

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
原料	\$ 89,934	\$ 86,645
物料	28,882	25,914
在製品(含模具)	124,471	212,453
半 成 品	42,202	43,659
製成品	<u>115,875</u>	169,070
	<u>\$401,364</u>	<u>\$537,741</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為169,700仟元及127,123仟元。

九十八及九十七年與存貨相關之銷貨成本分別為 4,382,520 仟元及 4,111,283 仟元。九十八年及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價 及呆滯損失 42,577 仟元及 41,791 仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	<u> </u>	
今鼎光電股份有限公司	\$ 10,620	\$ 10,620
佳凌科技股份有限公司	9,600	11,250
Aetas Technology Inc.	_	<u>-</u> _
	<u>\$ 20,220</u>	<u>\$ 21,870</u>

- (一)本公司轉投資之 Aetas Technology Inc.於九十七年四月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)本公司對佳凌科技股份有限公司之投資,經評估價值確已減損,且 回復希望甚小,於九十八年度認列減損損失1,650仟元。
- (三)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。

九、採權益法之長期股權投資

	九十	八年	九十	七年
	十二月二	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				
泰永企業有限公司(Samoa)	\$ 1,942,01	2 100	\$ 1,908,322	100
新勤國際有限公司(Samoa)	1,053,49	5 100	1,004,982	100
谷崧工業有限公司(Samoa)	770,99	8 100	686,637	100
成達工業有限公司(Samoa)	202,20	0 100	62,272	100
成宜企業有限公司(Samoa)	1,511,30	<u>7</u> 80	328,435	20
	<u>\$ 5,480,01</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,990,648</u>	=

(一)本公司九十八年及九十七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。

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:

	九十	八	年 度	九十	セ	年 度
被投資公司	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	\$ -
泰永企業有限公司	1,044,773	15,807	(46,387)	980,503	156,696	121,751
(Samoa)	(US31,678 仟元)			(US 29,678 仟元)		
新勤國際有限公司	507,810	72,011	(27,037)	504,271	40,047	54,069
(Samoa)	(US15,565 仟元)			(US15,457仟元)		
谷崧工業有限公司	740,151	78,300	(20,507)	713,583	(49,932)	15,967
(Samoa)	(US 22,870 仟元)			(US 22,070 仟元)		
成達工業有限公司	254,497	(38,916)	(9,953)	65,700	(3,199)	(229)
(Samoa)	(US 7,600 仟元)			US 2,000 仟元		
成宜企業有限公司	1,278,438	233,264	(33,994)	294,836	7,906	25,693
(Samoa)	(US39,918 仟元)			(US 9,718 仟元)		
		\$ 360,466	(<u>\$ 137,878</u>)		<u>\$ 152,320</u>	<u>\$ 217,251</u>

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。

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

	九十八年度	九十七年度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 1,908,322	\$ 1,629,875
加:現金增資	64,270	-
加:權益法認列投資收益	15,807	156,696
加:外幣長期股權投資累積		
換算調整(減少)增加	$(\underline{46,387})$	121,751
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$1,942,012</u>	<u>\$1,908,322</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:

	九十八年度	九十七年度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 1,004,982	\$ 910,866
加:現金增資	3,539	-
加:權益法認列投資收益	73,160	37,519
加:外幣長期股權投資累積		
換算調整(減少)增加	(27,037)	54,069
加:期初聯屬公司逆流未實		
現銷貨毛利	2,668	5,196
減:期末聯屬公司逆流未實		
現銷貨毛利	(3,817)	(2,668)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$1,053,495</u>	<u>\$1,004,982</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:

	九十八年度	九十七年度
期初長期股權投資帳面價值	\$686,637	\$496,688
加:現金增資	26,568	223,914
減:權益法認列投資收益(損		
失)	79,626	(48,268)
加:外幣長期股權投資累積		
換算調整(減少)增加	(20,507)	15,967
加:期初聯屬公司間未實現		
銷貨毛利	1,664	-
減:期末聯屬公司逆流未實		
現銷貨毛利	(2,990)	$(\underline{1,664})$
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$770,998</u>	<u>\$686,637</u>

(五) 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:

	九十八年度	九十七年度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 62,272	\$ -
加:現金增資	188,797	65,700
減:權益法認列投資損失	(38,916)	(3,199)
減:外幣長期股權投資累積		
換算調整減少	(<u>9,953</u>)	(229)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$202,200</u>	<u>\$ 62,272</u>

(六)本公司係透過成宜企業有限公司(Samoa)投資亨沅企業有限公司(Samoa)及 COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED (BVI),再透過亨沅企業有限公司(Samoa)轉投資 100%之谷崧工業(昆山)有限公司,及再透過 COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED (BVI)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:

	九十八年度	九十七年度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 328,435	\$ -
加:新增投資	983,602	294,836
加:權益法認列投資收益	233,264	7,906
加:外幣長期股權投資累積		
換算調整(減少)增加	(<u>33,994</u>)	25,693
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$1,511,307</u>	<u>\$ 328,435</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:

九十八年度:

交	易	對	象	項	目	年初)餘額	本年度	度增加	本年	度攤銷	年度	. 餘額
泰永	企業	有限	公司	未實現處分	固定資	(\$	880)	\$	-	\$	421	(\$	459)
(Sam	oa)		產利益									
谷崧	上業	有限	公司	//		(399)		-		393	(6)
(Sam	oa)											
新勤	國際	有限	公司	//		(<u>522</u>)				209	(313)
(Sam	oa)											
遞延	貸項	合計				(===	<u>1,801</u>)	\$			1,023	(\$	<u>778</u>)
泰永	企業	有限	公司	未實現處分	固定資	\$	476	\$	-	(\$	142)	\$	334
(Sam	oa)		產損失									
谷崧	工業	有限	公司	//			10		62	(69)		3
(Sam	oa)											
新勤	國際	有限	公司	//			17		-	(5)		12
(Sam	oa)											
新勤	國際	有限	公司	設備作價投	資差額		<u>4,842</u>		<u>-</u>	(1,480)		<u>3,362</u>
(Sam	oa)											
遞延	借項	合計				\$.	5 <u>,345</u>	\$	<u>62</u>	(\$	<u>1,696</u>)	\$	<u>3,711</u>

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

十、固定資產

	九			+		Л		年		度
	70			'				-1	未完工程及	
	,	.1	白口口曲的	1/4 27 -27 /#	10F 1A 20 /H	ana 1 an 14	4 任 水 >	at 11. ag 14		۱ ۸
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辨公設備	租赁改良	其他設備	預付設備款	<u>合</u> 計
成本										
年初餘額	\$	79,244	\$ 101,894	\$ 200,766	\$ 15,778	\$ 33,802	\$ 15,568	\$ 66,005	\$ 178	\$ 513,235
本年度增加		-	140	1,902	-	519	134	-	2,064	4,759
本年度重分類		-	(2,663)	(20,068)	-	(4,463)	-	(35,755)	(178)	(63,127)
本年度處分		-	(256)	(57,138)	(638)	(13,511)	-	(22,781)		(94,324)
年底餘額		79.244	99,115	125,462	15,140	16,347	15,702	7,469	2,064	360,543
累計折舊										
年初餘額		_	25,758	123,162	9,704	18,128	8,597	35,617	_	220,966
折舊費用		_	4,134	19,670	1,656	4,702	3	5,295	_	35,460
本年度重分類			(2,663)	(13,347)	-	(3,578)	-	(18,607)		(38,195)
		-	, ,	,		, ,		. ,	-	, ,
本年度處分	_		(256)	(<u>39,079</u>)	(638)	(<u>7,510</u>)		(18,241)		(65,724)
年底餘額	_		26,973	90,406	10,722	11,742	8,600	4,064		152,507
累計減損										
年初餘額		18,812	9,541	-	-	-	6,971	-	-	35,324
本年度提列		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度迴轉										
年底餘額		18,812	9,541				6,971			35,324
年底淨額	\$	60,432	\$ 62,601	\$ 35,056	\$ 4,418	\$ 4,605	\$ 131	\$ 3,405	\$ 2,064	\$ 172,712
	九			+		t		年		度
	九			+		t		年	未完工程及	度
		地	房屋及建築	·	運輸設備		租賃改良			
ポ 木	九上	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	** 公 設 備	租赁改良	其他設備	未完工程及預付設備款	<u>度</u> 合 計
成本	土			機器設備		辨公設備		其他設備	預付設備款	合 計
年初餘額		地 79,244	\$ 90,921	機器設備	\$ 18,244	辨 公 設 備	租賃改良 \$ 15,568	其他設備	預付設備款 \$ 898	合 計 \$ 475,029
年初餘額 本年度增加	土		\$ 90,921 10,075	機器設備	\$ 18,244 380	辦公設備 \$ 22,884 16,655		其他設備	預付設備款 \$ 898 178	合 計 \$ 475,029 65,056
年初餘額 本年度增加 本年度重分類	土		\$ 90,921 10,075 898	機器設備 \$ 180,588 34,590	\$ 18,244 380	辨 公 設 備\$ 22,884 16,655 (3,515)		其他設備 \$ 66,682 3,178	預付設備款 \$ 898 178 (898)	今 計 \$ 475,029 65,056 (3,515)
年初餘額 本年度增加 本年度重分類 本年度處分	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>)	\$ 18,244 380 - (<u>2,846</u>)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222)	\$ 15,568 - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335)
年初餘額 本年度増加 本年度重分 本年度處分 年底餘額	土		\$ 90,921 10,075 898	機器設備 \$ 180,588 34,590	\$ 18,244 380	辨 公 設 備\$ 22,884 16,655 (3,515)		其他設備 \$ 66,682 3,178	預付設備款 \$ 898 178 (898)	今 計 \$ 475,029 65,056 (3,515)
年初額 本年度度順加 本年度度處分 年底餘額 累計折舊	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 101,894	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>)	\$ 18,244 380 - (<u>2,846</u>)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235
年初餘額 本年度増加 本年度重分 本年度處分 年底餘額	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>)	\$ 18,244 380 - (<u>2,846</u>)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222)	\$ 15,568 - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335)
年初額 本年度度順加 本年度度處分 年底餘額 累計折舊	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 101,894	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>) <u>200,766</u>	\$ 18,244 380 - (<u>2,846</u>) <u>15,778</u>	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (<u>3,855</u>) 66,005	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235
年初 蘇 報 報 生 年 年 度 度 度 度 度 度 度 度 度 度 度 度 額 領 哲 重 重 。 系 五 年 底 額 新 其 其 新 新 其 其 新 新 其 其 新 新 其 新 新 新 新 新 新 新 新 新 新 新 新 新	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 	機器設備 \$ 180,588 34,590 (14,412) 200,766 114,636	\$ 18,244 380 - (<u>2,846)</u> 15,778	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 (3,855) 66,005 31,430	預付設備款 \$ 898 178 (898)	\$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319
年本本本年累年折合納 新年年年底計初舊額 類加分分 新生年年底計初舊額 新期 新開刊	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 	機器設備 \$ 180,588 34,590 (14,412) 200,766 114,636	\$ 18,244 380 - (<u>2,846</u>) 15,778 10,203 1,967	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 (3,855) 66,005 31,430	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 \$† \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098
年本本本年累年折合本 初年年年底計初舊辨 類 加分分 領 舊度度處額舊 額用入 重 等 時度 度 原 類 質 類 所 有 年 年 年 底 計 初 管 轉 度 度 處 額 所 月 入 分 う り 方 り 多 り 長 り 長 り 長 り 長 り 、 り り り り り り り り り り	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>) <u>200,766</u> 114,636 19,374	\$ 18,244 380 - (2,846) 15,778 10,203 1,967 380	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569)	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令
年本本本年累年折合本本 初年年年底計初舊併年 類 增重度處額舊額用入 重度度 額 簡額用入 分分分 類	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293)
年本本本年累年折合本本年 初年年年底計初舊併年年底 額 增寶度處額舊額用入 重度度條新餘費轉度度條 額 1 分分 分分	土	79,244 - -	\$ 90,921 10,075 898 	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (<u>14,412</u>) <u>200,766</u> 114,636 19,374	\$ 18,244 380 - (2,846) 15,778 10,203 1,967 380	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569)	\$ 15,568 - - - - 15,568	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令
年本本本年累年折合本本年累 納年年年底計初舊併年年底計 額增重處額舊額用入重度緩 減 類別分分 類別分分 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別 類別	土	79,244	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966
年本本本年累年折合本本年累年初9年年年底計初舊併年年底計初舊併年年底計初舊例用入重處額損額用入重處額損額分分分額損額	土	79,244	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598 - - 25,758	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 \$† \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966 23,165
年本本本年累年折合本本年累年本初年年年底計初舊併年年底計初舊併年年底計初舊併年年底計初年度度額損額開入重度額損額提稅,與一個人。	土	79,244	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966
年本本本年累年折合本本年累年本本初年年年底計初舊併年年底計初舊併年年底計初年年額 實度 度線 獲度 度線 獲度 度線 獲 獲 沒 沒 沒 別 別 夠 別 夠 夠	土	79,244 - - 79,244 - - - - - 16,194 2,618	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598 - - - 25,758	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898)	◆ 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966 23,165 12,159
年本本本年累年折合本本年累年本本年別年本本本年累年折合本本年累年本本年累年折合本本年累年本本年底計初等併年年底計初年年底額投資與銀舊額用八重處額投資額提回額期,分分分額投資額提回額額與與無數。	土	79,244	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598 - - - 25,758	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - - (10,848) 123,162	\$ 18,244 380 - (2,846) 15,778 10,203 1,967 	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222) 18,128	\$ 15,568 	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - - (1,377) 35,617	預付設備款 \$ 898 178 (898) 	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966 23,165 12,159 ————————————————————————————————————
年本本本年累年折合本本年累年本本初年年年底計初舊併年年底計初舊併年年底計初年年額 實度 度線 獲度 度線 獲度 度線 獲 獲 沒 沒 沒 別 別 夠 別 夠 夠	土	79,244 - - 79,244 - - - - - 16,194 2,618	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598 - - - 25,758	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - (10,848)	\$ 18,244 380 (2,846) 15,778 10,203 1,967 380 - (2,846)	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222)	\$ 15,568 	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - (1,377)	預付設備款 \$ 898 178 (898) 	◆ 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966 23,165 12,159
年本本本年累年折合本本年累年本本年紀 计初年年年底计初售併年年底計初年年底計初年年底前初年年底前初年年底額 實際 處額 舊額 用八重處額 損額 提迴額加分分 內分別 列轉類 如分分 與	土	79,244	\$ 90,921 10,075 898 - 101,894 22,160 3,598 - - - 25,758	機器設備 \$ 180,588 34,590 - (14,412) 200,766 114,636 19,374 - - (10,848) 123,162	\$ 18,244 380 - (2,846) 15,778 10,203 1,967 	辦 公 設 備 \$ 22,884 16,655 (3,515) (2,222) 33,802 17,293 3,908 718 (1,569) (2,222) 18,128	\$ 15,568 	其他設備 \$ 66,682 3,178 - (3,855) 66,005 31,430 5,564 - - (1,377) 35,617	預付設備款 \$ 898 178 (898) 	令 計 \$ 475,029 65,056 (3,515) (23,335) 513,235 204,319 34,411 1,098 (1,569) (17,293) 220,966 23,165 12,159 ————————————————————————————————————

九十七年度增加數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。

九十八及九十七年度轉列閒置資產分別為 24,932 仟元及 1,946 仟元。

利息資本化相關資訊如下:

九十八年九十七年十二月三十一日十二月三十一日十二月三十一日利息資本化利率\$ 1782.92%

十一、其他資產

(一) 閒置資產

九 十 八 年
十二月三十一日九 十 七 年
十二月三十一日九 十 七 年
十二月三十一日閒置資產
減:累計折舊
減:累計減損\$ 70,370
(42,364)
(17,250)
(<u>28,006</u>)
(<u>5,930</u>)
<u>\$ -</u>

閒置資產係目前已停工之設備。

九十八及九十七年度分別提列減損損失 24,932 仟元及 1,946 仟元。

九十八及九十七年度因出售部分閒置資產,產生累計減損迴轉利益2,856仟元及5,912仟元。

(二) 催 收 款

 九 十 八 年
 九 十 七 年

 十二月三十一日
 十二月三十一日

 貸 4,067
 \$ 2,707

 減:備抵呆帳
 (4,067)
 (2,707)

 \$ \$

十二、短期借款

2.80%~3.00% \$316,998 \$240,000

十三、長期借款

	九 十 八 年十二月三十一日	九 十 七 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%。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。	\$ -	\$ 22,223
華南銀行中壢分行		
借款額度 300,000 仟元,利		
率 98 年 1.23%~1.36%及		
97 年 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
華南銀行等 11 家銀行聯貸案		
借款額度 1,200,000 仟元,		
利率 2.4841%。借款期間		
自 98 年 7 月 3 日至 101		
年7月3日,100年4月		
3 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,共分六期		
平均攤還本金,利息按月		
給付。	<u>220,000</u>	
1. 在中国地区地方注	520,000	322,223
減:一年內到期長期負債	(<u>300,000</u>)	(<u>22,223</u>)
	<u>\$220,000</u>	<u>\$300,000</u>

華南銀行等十一家聯貸合約約定本公司貸款存續期間內,應維持上半年度及年度合併財務報告之特定財務比率。

十四、應付費用

九十八年	九十七年
十二月三十一日	十二月三十一日
\$ 44,363	\$ 17,455
40,000	40,000
167,215	262,890
<u>12,670</u>	13,850
<u>\$264,248</u>	<u>\$334,195</u>
	十二月三十一日 \$ 44,363 40,000 167,215 12,670

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」(新制)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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本為 5,547 仟元及5,711 仟元,應計退休金負債為 1,230 仟元及 1,197 仟元。

適用「勞動基準法」(舊制)之退休金制度,係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額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之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,989 仟元及 3,023 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:

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 1,471	\$ 1,508
利息成本	1,378	1,296
退休基金資產之預期報酬	(1,010)	(931)
攤 銷 數	1,150	<u>1,150</u>
	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 3,023</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 6,045)	(\$ 5,753)
非既得給付義務	(<u>41,976</u>)	(<u>32,093</u>)
累積給付義務	(48,021)	(37,846)
未來薪資增加之影響數	(<u>10,958</u>)	(<u>12,248</u>)
預計給付義務	(58,979)	(50,094)
退休基金資產公平價值	37,705	<u>35,895</u>
提撥狀況	(21,274)	(14,199)
未認列過渡性淨給付義務	12,650	13,801
未認列退休金損益	6,440	(364)
補列之應計退休金負債	(8,132)	(1,189)
應計退休金負債	(\$ 10,316)	(\$ 1,951)
既得給付	(<u>\$ 6,745</u>)	(<u>\$ 6,555</u>)

(三) 精算假設:

		九十八千度	九十七千度
	折 現 率	2.00%	2.75%
	未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
	退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%
(四)	提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 1,822</u>
(五)	由退休基金支付金額	<u>\$</u>	<u>\$</u>

十六、股東權益

普通股

九十八年十二月三十一日本公司登記股本總額為 1,500,000 仟元,實收股本總額為 1,146,050 仟元,分為 114,605 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 120,000 仟元供發行員工認股權憑證,共計 12,000 仟股,每股面額新台幣 10 元,得依董事會決議分次發行。九十八年十二月三十一日已發行股本包括員工認股權轉換 1,170 仟元,依法得先發行新股後辦理變更登記,其增資股款來源明細如下:

原始現金認股 現金增資 盈餘轉增資 員工紅利轉增資 員工認股權轉換

金		額
	\$ 32,	000
	1,042,	330
	8,	000
	55,	000
	8,	<u>720</u>
	\$ 1,146,	<u>050</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 703 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 30 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) 九十八年度員工認股權證之相關資訊如下:

	九	+	八	年 度
				加權平均行使
	單 位	(仟)	價格 (元)
年初流通在外		4,970		\$ 41.6
本年度發行		-		-
本年度行使	(872)		39.9
本年度沒收		-		-
本年度失效	(<u>43</u>)		-
年底流通在外		4,055		39.9
年底可行使之認股權	=	123		
本年度給與之認股權加權平				
均公平價值	<u>\$</u>	<u> </u>		

(三)截至九十八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:

			流	通	在	外	認	股	權	證							
						加權	平均預				可	行	使	認	股	權	證
行使	價格筆	危圍				期剩負	除存續	加木	崔平よ	均行					加權	平均	行
(元)	單		位	期間	(年)	使作	賈格((元)	單		化	Ι.	使價	格(元)
	\$39.9			3,479)	,	5.58	\$	39	.9			51		\$	39.9	9
	39.9		_	576	<u> </u>	ļ	5.75		39	.9	_		<u>72</u>			39.9	9
			=	4,055	5						=	1	<u>23</u>				

(四)九十八及九十七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,九十八年度擬制應認列之酬勞 成本為 8,202 仟元,擬制資訊如下:

	九十八年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$814,635</u>
本期淨利	<u>\$639,549</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 6.14</u>

(五)本公司於九十八年九月十一日經董事會通過辦理現金增資發行普通股 11,733 仟股,依公司法保留 15%計 1,759 仟股由公司員工認購,依照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,九十八年度認列之酬勞成本為 6,300 仟元。

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:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 2,303,766	\$ 1,720,176
長期股權投資持股比率變動調整	580	580
員工認股權轉換溢價	26,073	-
員工認股權-現金增資保留予員		
工認股	6,300	
	<u>\$ 2,336,719</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,現金股利百分之百至百分之五十;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。

本公司九十八及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均分別為 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,股票公平價值係指股東會決議日前一日 之收盤價(考量除權除息之影響後)。

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九十八年六月十六日及九十七年六月二十八日決議通過九十七及九十六年度之盈餘分配案如下:

	盈餘分	配 案	每股股利] (元)
	九十七年	九十六年	九十七年	九十六年
法定盈餘公積	\$ 71,564	\$ 91,735	\$ -	\$ -
現金股利	306,000	400,000	3.00	4.00
員工紅利-股票	-	20,000	-	-
員工紅利-現金	-	20,000	-	-
董監酬勞—現金	-	10,000	-	_

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為30,000仟元及10,000仟元;股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現損益

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下:

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

十七、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:

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$205,699	\$252,319
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	168	3,892
暫時性差異	(80,047)	(23,913)
未分配盈餘加徵 10%	33,808	37,561
當期所得稅	159,628	269,859
遞延所得稅		
暫時性差異	72,630	23,913
因稅法改變產生之變動影響		
數	(56,440)	-
以前年度所得稅調整	(732)	(96)
當期所得稅費用	<u>\$175,086</u>	<u>\$293,676</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文,將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十,並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債,並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產及負債項目如下:

	九 十 八 年十二月三十一日	九 十 七 年十二月三十一日
流動	1-7-1-4	<u> </u>
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 2,319	\$ 584
存貨跌價及呆滯損	Ψ 2,017	Ψ 001
失	33,940	31,781
備抵呆帳超限	2,091	11,397
未實現銷貨毛利	1,362	1,083
71- A 2027 A 2017	39,712	44,845
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資		
產損益攤銷	122	175
淨遞延所得稅資產	\$ 39,590	<u>\$ 44,670</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 11,701	\$ 9,073
退休金成本追認	431	183
	<u>12,132</u>	9,256
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資		
產損益及設備作		
價投資差額攤銷	467	711
權益法認列之投資		
收益(海外投資)	277,014	262,784
累積換算調整數	<u>39,658</u>	84,044
	_317,139	347,539
淨遞延所得稅負債	<u>\$305,007</u>	<u>\$338,283</u>

- (三)本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至九十六年 度。
- (四) 兩稅合一相關資訊如下:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	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	2,047,254	1,777,067
	<u>\$ 2,048,235</u>	<u>\$1,778,048</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額 分別為 593,202 仟元及 435,361 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為31.10% (預計)及34.10% (實際)。

依所得稅法規定,本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時,本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額,應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準,因此本公司預計九十八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。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十	八	年 度	九十	セ	年 度	
	屬於營業	屬於營業	_	屬於營業	屬於營業	_	
	成本者	費 用 者	合 計	成本者	費用者	合 計	
用人費用							
薪資費用	\$ 44,690	\$ 141,465	\$ 186,155	\$ 57,093	\$ 110,399	\$ 167,492	
退休金	2,604	5,932	8,536	3,023	5,711	8,734	
伙 食 費	1,095	168	1,263	1,518	562	2,080	
福利金	81	6,983	7,064	121	9,753	9,874	
員工保險費	3,088	6,943	10,031	3,513	6,814	10,327	
其他用人費用	95	597	692	212	735	947	
	<u>\$ 51,653</u>	\$ 162,088	<u>\$ 213,741</u>	\$ 65,480	<u>\$ 133,974</u>	<u>\$ 199,454</u>	
折舊費用	\$ 19,418	\$ 16,042	\$ 35,460	\$ 17,565	\$ 16,846	\$ 34,411	
攤銷費用	1,182	1,574	2,756	13,441	1,125	14,566	

十九、每股盈餘

(單位:新台幣元)

	九	+ /	年 年	度	九	+ -	ヒ 年	度
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘								
本期淨利	<u>\$ 7</u>	<u>7.90</u>	<u>\$ 6.</u>	.22	\$ 9	<u>9.90</u>	<u>\$ 7</u>	.02
稀釋每股盈餘								
本期淨利	\$ 7	<u>7.73</u>	<u>\$ 6.</u>	.08	\$ 9	<u> 9.84</u>	<u>\$ 6</u>	<u>.97</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)	每 股	盈食	A	元)
	稅		前	稅		後	(仟股)	稅	前	稅	後
九十八年度									<u> </u>		
基本每股盈餘											
屬於普通股股東之本											
期淨利	\$	822,8	37	\$	647,7	51	104,158	<u>\$ 7</u>	<u>.90</u>	\$ 6	6.22
具稀釋作用之潛在普通股											
之影響	_		<u>-</u>	_			2,315				
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	\$	822,8	<u> 837</u>	\$	647,7	<u>51</u>	106,473	<u>\$ 7</u>	<u>.73</u>	\$ (6.08
九十七年度											
基本每股盈餘											
屬於普通股股東之本				_							
期淨利	\$1	1,009,3	318	\$	715,6	42	102,000	<u>\$ 9</u>	<u>.90</u>	\$ 7	7.02
具稀釋作用之潛在普通股											
之影響							609				
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</u>	L,009,3	<u>818</u>	\$	715,6	<u>42</u>	<u>102,609</u>	<u>\$ 9</u>	<u>.84</u>	\$ (6.9 <u>7</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收盤價,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。

二十、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本公司九十八及九十七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。

資 產

以成本衡量之金融

資產一非流動 \$ 20,220 \$ - \$ 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:

- 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、應收款項、應付款項與短期銀行借款。
- 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。
- 3. 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。

二一、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

 關係
 人名
 每
 本公司
 之關係

 泰永企業有限公司(Samoa)
 本公司 100%轉投資之子公司

 廣泰實業有限公司(Samoa)
 本公司透過泰永企業有限公司(Samoa) 100%轉投資之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱與本公司之關係 上海泰永企業有限公司 斯勤國際有限公司(Samoa) 新数國際有限公司(Samoa) 新松塑膠(東莞)有限公司 本公司透過新數國際有限公司(Samoa)100% 轉投資之子公司 本公司透過新勤國際有限公司(Samoa)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(Samoa) 本公司100%轉投資之子公司 成宜企業有限公司(Samoa) 本公司持股80%採權益法評價之被投資公司 亨沅企業有限公司(Samoa) 本公司透過成宜企業有限公司(Samoa)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(Samoa)100% 轉投資之子公司

成達工業有限公司(Samoa) 本公司 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(Samoa) 實質關係人 兆宣企業有限公司(Samoa) 實質關係人

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

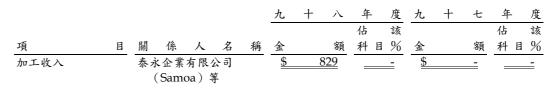
 九
 十
 八
 年
 度
 九
 十
 七
 年
 度

 儲
 係
 人
 名
 稱
 金
 額
 科目%
 金
 額
 科目%

 成達工業有限公司(Samoa)
 等
 \$ 22,520
 \$ 925

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。

2. 營業收入一加工收入



上項與關係人間加工收入交易,其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

3. 進 貨

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。

4. 成本及費用

		九十	八年度	九十七	年 度
			佔 該		佔 該
項目	關係人名稱	金	額 科目%	金 額	科目%
製造費用一加工費	谷崧工業有限公司	\$ 1,138,798	8 44	\$ 910,506	35
	(Samoa)				
<i>"</i>	新勤國際有限公司	1,437,943	3 56	1,674,027	65
	(Samoa)				
<i>"</i>	其 他	58	<u>-</u>	152	
		\$ 2,576,799	<u>100</u>	\$ 2,584,685	100
營業費用一佣金支出	德崧國際股份有限公司	\$	<u> </u>	\$ 4,403	100

(1) 本公司與新勤國際有限公司(Samoa)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(Samoa) 相對提供廠房設備進行加工。

加工費計費:依據新勤國際有限公司(Samoa)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(Samoa)之資金需求匯款,或以其他債權債務互抵方式結算。

(2) 本公司與谷崧工業有限公司(Samoa)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(Samoa) 相對提供廠房設備進行加工。 加工費計費:依據谷崧工業有限公司(Samoa)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(Samoa)之資金需求匯款,或以其他債權債務互抵方式結算。

5. 租金支出

6. 債權債務情形

			九十	八 年	九十	七 年
			十二月三	十一日	十二月三	十一日
				佔 該		佔 該
項目	關係人名	稱	金 額	科目%	金 額	科目%
應收帳款	成達工業有限公司					
	(Samoa) 等		\$ 2,245	<u>-</u>	<u>\$ 68</u>	
應收出售設備款一關	谷崧工業有限公司					
係人	(Samoa)		<u>\$ 23,141</u>	100	<u>\$ -</u>	
應付帳款-關係人	成達工業有限公司					
	(Samoa)等		<u>\$ 14,188</u>	100	<u>\$ 1,694</u>	100
應付費用	谷崧工業有限公司					
	(Samoa)		\$ 1,500	-	\$ 44,846	13
<i>"</i>	新勤國際有限公司					
	(Samoa)		165,178	63	217,042	65
			<u>\$ 166,678</u>	<u>63</u>	<u>\$ 261,888</u>	<u>78</u>

7. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下:

九十七年度無關係人間資金融通之情事。

(三) 與關係人間財產交易情形

1. 出售固定資產

九十八年度:

				出售利益、遞
關係人人名稱	交易標的	售價	帳面價值	延(借)貸項
新勤國際有限公	未攤銷費用一模具	\$ 29,943	\$ 29,943	\$ -
司 (Samoa)		(USD 903,807)		
谷崧工業有限公	<i>"</i>	18,547	18,547	-
司 (Samoa)		(USD 567,400)		
谷崧工業有限公	機器設備	23,670	23,732	(62)
司 (Samoa)		(USD 727,100)		
谷崧工業有限公	閒置資產	737	737	=
司 (Samoa)		(USD 21,800)		

九十七年度:

關係人人名稱	交易標的	售	價	帳 面 價 值	出售利益、遞 延(借)貸項
新勤國際有限公	未攤銷費用一模具	\$	42,845	\$ 42,845	\$ -
司 (Samoa)		(USD1	1,325,205)		
谷崧工業有限公	<i>II</i>		27,239	27,239	-
司 (Samoa)		(USD	873,328)		
新勤國際有限公	機器設備等		634	621	13
司 (Samoa)		(USD	20,561)		
谷崧工業有限公	機器設備		1,976	1,974	2
司 (Samoa)		(USD	63,100)		

2. 有價證券交易

本公司於九十八年與兆宣企業有限公司(Samoa)簽定股權轉讓合約,於一〇〇年度結束前,以各年度成宜企業有限公司(Samoa)最近期財務報表之每股淨值購買成宜企業有限公司(Samoa)42.12%之普通股股權,截至九十八年十二月三十一日止,本公司業已於九十八年十二月十七日購入其中 22.12%股權,投資價款計 381,128 仟元。

(四) 其他說明事項

 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 仟元予查打銀行深圳分行,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 效期限至九十八年十月二十日。

- 2. 本公司於九十八年四月提供背書保證美金 6,000 仟元予大眾銀行,作為泰永企業有限公司(Samoa)取得美金 5,700 仟元銀行借款及美金 300 仟元金融商品交易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年四月二十四日。
- 3. 本公司於九十八年四月提供背書保證美金 300 仟元予大眾銀行, 作為新勤國際有限公司(Samoa)取得美金 300 仟元金融商品交 易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年四月二十四日。
- 4.本公司於九十八年四月提供背書保證美金 300 仟元予大眾銀行, 作為谷崧工業有限公司(Samoa)取得美金 300 仟元金融商品交 易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年四月二十四日。
- 5.本公司於九十八年四月提供背書保證美金 150 仟元予大眾銀行, 作為廣泰實業有限公司(Samoa)取得美金 150 仟元金融商品交 易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年四月二十四日。
- 6. 本公司於九十八年七月提供背書保證 100,000 仟元予台北富邦銀行,作為泰永企業有限公司(Samoa)取得 100,000 仟元銀行借款及金融商品交易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年七月十四日。
- 7. 本公司於九十八年七月提供背書保證 100,000 仟元予台北富邦銀行,作為新勤國際有限公司 (Samoa) 取得 100,000 仟元銀行借款及金融商品交易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年七月十四日。
- 8. 本公司於九十八年七月提供背書保證 100,000 仟元予台北富邦銀行,作為谷崧工業有限公司(Samoa)取得 100,000 仟元銀行借款及金融商品交易之授信額度保證,該保證有效期限至九十九年七月十四日。
- 9. 本公司於九十八年十一月提供背書保證美金 5,000 仟元予中國信託銀行,作為泰永企業有限公司(Samoa)取得美金 5,000 仟元銀行借款之授信額度保證,該保證有效期限至借款清償為止。

- 10.本公司於九十八年十一月提供背書保證美金 2,000 仟元予中國信託銀行,作為亨沅有限公司(Samoa)取得美金 2,000 仟元金融商品交易之授信額度保證,該保證有效期限至借款清償為止。
- 11.本公司於九十六年九月二十八日提供背書保證美金 5,500 仟元及 定期存款美金 1,100 仟元予查打銀行深圳分行,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 效期限至九十七年九月二十九日。

(五)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

		九十八年度	九十七年度
薪	資	\$ 27,313	\$ 20,873
獎	金	5,426	1,516
紅	利	6,000	6,780
		\$ 38,739	<u>\$ 29,169</u>

二二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為銀行借款之擔保品:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產—土地	\$ 79,244	\$ 79,244
固定資產—房屋及建築	50,476	50,931
受限制資產-流動	_	<u>36,212</u>
	<u>\$129,720</u>	<u>\$166,387</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外,截至九十八年十二月三十一日止,本公司尚無其他重大承諾事項及或有事項。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編	號	項	説		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	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	項目	說		明
	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	

(二) 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	4	期末持有有價證券。		附表九	
1	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		無	
`		本額 20%以上。		7111	
(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。		附表十	
8	8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。	P	付表十一	-
	9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	P	附表十二	-
1	.0	從事衍生性金融商品交易。	F	附表十三	=

(三) 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。	附表十四
	2	赴大陸地區投資限額。	附表十四
	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。	附表十四
	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。	附表十四
	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。	附表十四
	6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表十四

二五、部門別財務資訊

(一)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。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

		九十八年	度九十七年度
亞	洲	\$ 5,120,911	\$ 5,213,100
美	洲	17,172	26,678
歐	洲	5,451	<u>24,240</u>
		<u>\$ 5,143,534</u>	<u>\$ 5,264,018</u>

(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度重要客戶占損益表上收入金額 10%以上之客戶如下:

				九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
							占營:	業收				占營:	業收
客	户	名	稱	金		額	入淨額	額%	金		額	入淨額	額%
	A 客	户		\$1,	,293,8	339		25	\$1,	103,6	62		20
	B 客	户			777,9	<u> 994</u>		<u> 15</u>		794,1	<u>83</u>		<u> 15</u>
				<u>\$2</u>	<u>,071,8</u>	<u> 333</u>		<u>40</u>	<u>\$1</u> ,	897,8	<u>45</u>		<u>35</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 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 畲	擔 名 稱	保 品價 值	對個別對象 資金貸與限額: (註 1)	資金貸與總限額(註1)
	1	谷崧精密工業股 份有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	其他應收款 —關係人	\$ 100,677	\$ 96,060	1.85	資金貸與	加 工 費 \$1,138,798	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 601,301	\$1,202,601

註 1: 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(九一)台財證(六)字第〇九一〇一六一九一九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 20%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 10%。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間,從事資金貸與,不受前述限額之限制。

附表二 為他人背書保證:

單位:新台幣仟元;外幣仟元

			被	背	書		保	證		對	象	銒	單一企	*										累	計	背 言	書 係	於	非	書	保	證
斜	扁 號	背書保證者公司名稱	公	司	名	稱	閼						保證註			期最證	高背 餘		末證	背餘		以財 背書			務。	報	麦 麦 泽		取 (額)
	1	谷崧精密工業股份有限 公司	新崧塑原 公司	膠(東	莞) 7	有限	公		noa)) 國際 / 100% 卓 引			\$ 1,202,	601	:	\$ 24	48,074	4	\$	-	-	\$	-				-		\$	2,405	,202	
	2	n	泰永企; (Sar	業有限 noa)	公司			司 100° 公司	%轉扌	设資之社	波投		1,202,	601		4	53,870	0	45	2,220)		-			7	7.52			2,405	,202	
	3	n	新勤國『 (Sar	祭有限 noa)	公司			司 100° 公司	%轉拍	设資之社	被投		1,202,	601		10	09,870	6	10	9,606	5		-			1	.82			2,405	,202	
	4	"	谷崧工 (Sar	業有限 noa)	公司			司 100° 公司	%轉打	设資之社	波投		1,202,	601		10	09,870	6	10	9,606	5		-			1	.82			2,405	,202	
	5	"	廣泰實 (Sar	業有限 moa)	公司		公		noa)	に企業す 100%車 司			1,202,	601			4,973	3		4,803	3		-			0	.08			2,405	,202	
	6	"	亨沅企; (Sar	業有限 moa)	公司		公		noa)	☆企業す 100%車 司			1,202,	601		(64,340	0	6	4,040)		-			1	.07			2,405	,202	

註 1: 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(九一)台財證(六)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 40%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 20%。

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		與有價證券發行人	帳 列 科 目	期			末	備 註
打	月月四分任叔人石将	之 關 係		單 位	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	1月 1二
谷崧精密工業股份 股	受 票							
有限公司	泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資	採權益法之長期股權投資	17,569,700	\$ 1,942,012	100	\$ 1,969,844	(註1)
	(Samoa)	公司						
	新勤國際有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	15,564,774	1,053,495	100	1,057,312	(註2)
	(Samoa)							
	谷崧工業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	22,870,000	770,998	100	773,988	(註2)
	(Samoa)							
	成達工業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	7,600,000	202,200	100	202,200	
	(Samoa)							
	成宜企業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	34,400,000	<u>1,511,307</u>	80	<u>1,534,502</u>	(註1)
	(Samoa)							
					<u>\$ 5,480,012</u>		<u>\$ 5,537,846</u>	
	今鼎光電股份有限	無	以成本衡量之金融資產—	2,255,193	\$ 10,620	6.37	\$ 11,028	(註3)
	公司		非流動					
	佳凌科技股份有限	//	<i>II</i>	1,500,000	9,600	2.22	10,230	(註3)
	公司							
	Aetas Technology	//	<i>II</i>	106,000		0.31		
	Inc.				# 20.33 0		ф. 24.25 0	
					<u>\$ 20,220</u>		<u>\$ 21,258</u>	

註 1:泰永企業有限公司(Samoa)及成宜企業有限公司(Samoa)淨值與帳面價值之差異,係投資成本與股權淨值之差額。

註 2:新勤國際有限公司 (Samoa) 及谷崧工業有限公司 (Samoa) 淨值與帳面價值之差異,係因關係人間銷貨毛利未實現。

註 3:以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)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,僅列示被投資公司未經會計師查核財務報表之淨值。

單位:新台幣仟元

買、賣き心司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 日	亦品對象	盟 企	期 股 數	初	買	λ	賣			出	期	金 額
X ACX	为质显别性双及石桁	12 71 11 1	2 7 3 4	. 1991 121	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
谷崧精密工業股 份有限公司	成宜企業有限公司 (Samoa)	採權益法之長 期股權投資	Lite-on China Holding Co., Ltd.	無	8,600,000	\$ 328,435	16,290,059	\$ 602,474	-	\$ -	\$ -	\$ -	34,400,000	\$ 1,511,307 (註)
			火宣企業有限 公司 (Samoa)	實質關係人			9,509,941	381,128						
			(Samoa)				25,800,000	<u>\$ 983,602</u>						

註:係包含認列權益法評價投資收益 233,264 仟元及累積換算調整數減少 33,994 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

			交	易	情	形	交易條件與之 情 形	一般交易不同 及 原 因		票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	進(銷)貨	金	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 %	備註
谷崧精密工業股份 有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉 投資之子公司		\$ 1,138,798 (USD 34,489,719		註1	註2	註1	應付費用 \$ 1,500	-	
"	新勤國際有限公司 (Samoa)	"	加工費	1,437,943 (USD 43,571,911		註 1	註 2	註 1	應付費用 165,178	63	

註 1: 視本公司資金需求狀況與谷崧工業有限公司(Samoa)、新勤國際有限公司(Samoa)之資金需求匯款,或以債權債務互抵方式結算。

註 2:依據新勤國際有限公司(Samoa)及谷崧工業有限公司(Samoa)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。

單位:新台幣仟元、美金元

In -12 3 7 4 46	11 In th 3 7 4 66			=	,	A.F	als		原	始	投	資	金	額期		末			有:	被投	資公司	本 期	認列之	ns ss
投資公司名稱	被投資公司名稱	所	在	地 區	主 要	誉	業 :	項目	本	期	期末	上 期	期	末股	數	比比	率 %	帳面金			(損)益		(損)益	備 註
谷崧精密工業股份有限	泰永企業有限公司	薩厚	亚		海外投資	万 及 留。	易業務		\$		14,773	\$	980,503	,	17,569,700	-	100	\$ 1,942,01		\$	6,115	\$	15,807	
公司	(Samoa)	1/E			147712		27 21. 42		(US		11,,,,	(USD	,		/ /			7 2,5 22,6 2	_	-	-,	,	,	
4-7	(Suntou)								(77,862)	(,677,862	2)										
	新勤國際有限公司	薩原	医药		海外投資	下乃 留。	易坐務			- ,-	07,810	_	504,271	,	15,457,169	-	100	1,053,49	5		73,160		72,011	
	(Samoa)	1/4	- 11		14/1 12 9	(A K :	27 31 42		(US		0.,010	(USD	001,271	- I	10,107,107			1,000,15			70,100		, 2,011	
	(Suntou)								,		64,774)	'	5,457,169	9)										
	谷崧工業有限公司	薩原	医药		海外投資	子及 留。	易坐務			,	40,151		713,583	/	22.870.000	-	100	770,99	8		79,626		78,300	
	(Samoa)	DE 7			14/11/2	. ~ .	27 26 423		(US		10,101	(USD	, 10,000					1.0,55			, ,,,,,,		, 0,000	
	(Suntou)								`		70,000)	`	2,070,000	0)										
	成達工業有限公司	薩原	医药		海外投資	子及 曾。	易業務			,	54,497		65,700	/	7,600,000	1	100	202,20	0	(38,916)	(38,916)	
	(Samoa)	DE 7			14/11/2	. ~ .	27 26 423		(US		, :	(USD	/	_	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			,	-	(,,	(, , , ,	
	(Sunou)								(00		(000,000	(2,000,000	0.)										
	成宜企業有限公司	薩原	医药		海外投資	下乃 留。	易坐務			,	78,438		294,836	,	34,400,000		80	1,511,30	7		347,434		233,264	
	(Samoa)	1/4	- 11		14/1 12 9	(A K :	27 31 42		(US	,	0,100	(USD	2 , 1,000		0 1/100/000		00	1,011,00			017,101		200,201	
	(Suntou)								(18,094)	'	718,000	0.)										
泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	上	海		生產及	加工非	全層:	製品模		,	67,893		667,893	/	_	-	100	826,08	2	(44,062)	(44,062)	
(Samoa)	工作家水业家为代码与	_	1.7					光學鏡			01,000	(USD	001,000			•		(USD		USD		USD		
(Sumou)					片	1111/二	坐月及	儿子奶			48,449)	'),348,449	9)				25,823,12			1,333,596)	(1,333,596)	
	上海崧仁企業有限公司	上	海		生產、	h T =1	- 众 區 -	制口描	I	,	18.175	_	218,175	/			100	195,21			51,028)		51,028)	
	上海松一正来有限公司	土	/事					衣阳供.相關之			10,175	(USD	210,170	٠	-	-	100	(USD		(USD	, ,	(USD	, ,	
								相剛~	. (03		46,583)	'	5,646,583	2)				6,102,40		\	1,544,438)	`	1,544,438)	
	· 古 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	** "	· 17		半成品		. ,				. ,			/	2 000 000		100		-	-			,	
	廣泰實業有限公司	薩月	产豆		海外投資	【及貝	勿兼粉		/ 1.10		97,290	/ LICE	97,290	0	3,000,000		100	183,75		/ LICD	22,702	/ LICD	24,491	
	(Samoa)								(US		20.000	(USD		٥.\				(USD		(USD		(USD		
	교육 하는 수는 나는 나는 아이는 그 사는 수 이다. 그	.u.	→1.			- 17	A-1: 43- 1	12 .h		,	00,000)		3,000,000	,			100	5,744,19	,	,	687,120)	,	741,266)	
	常熟華崧精密工業有限公	常	熟		生產、力						54,803	/ LICE	333,480	0	-	-	100	936,96		(LICD	3,149)	(LICD	3,149)	
	司							數字照	,		20.000	(USD	104.00	7.				(USD		(USD		(USD		
								電子元	·	29,0	00,000)	1),194,827	′)				29,289,42	5)		95,311)		95,311)	
							屬製品																	
新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	東	莞		生產和金						77,624		274,085	5	-	1	100	348,97		(33,581)		33,581)	
(Samoa)						多動通行	信系統	手機元	(US			(USD						(USD		(USD		(USD		
					件等					,	01,681)		3,394,076	/				10,908,81	′	-	1,016,389)		1,016,389)	
廣泰實業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限	上	海		生產及	加工非	金屬	製品模			41,310		141,310	0	-	1	100	174,55	8		27,391		27,391	
(Samoa)	公司					寄注:	塑件及	光學鏡	(US			(USD						(USD		(USD		(USD		
					片					4,3	20,831)		1,320,83 1	1)				5,456,65	6)		829,033)		829,033)	
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	薩厚	至		海外投資	及貿	易業務			1,2	13,600		1,213,600	0	40,000,000	1	100	1,616,03	4		287,736		287,736	
(Samoa)	(Samoa)								(US	SD		(USD						(USD		(USD		(USD		
										40,0	(000,000	4	000,000,0	0)				50,516,85	5)		3,708,720)		8,708,720)	
	Coxon Precise	維京	群島		海外投資	及貿	易業務			9	91,020		91,020	0	3,000,000	1	100	260,44	7		59,659		59,659	
	International Limited								(US	SD		(USD						(USD		(USD		(USD		
	(BVI)	l							1	3,00	00,000)	1	3,000,000	0)				8,141,52	1)	:	1,805,658)		1,805,658)	
亨沅企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限公司	昆	山		生產、	加工非	金屬	製品模	:	1,2	13,600		L, 21 3,600	0	-	1	100	1,652,02	4		281,359		281,359	
(Samoa)					具、米	密注:	塑件及	相關之	(US	SD		(USD						(USD		(USD		(USD		
					半成品	L 及零	配件		1	40,0	(000,000	4	000,000,0	0)				51,641,88	2)	8	3,515,723)	1	8,515,723)	
Coxon Precise	東陽精密機器(昆山)有限	昆	山		生產及力			零組件		9	91,020		91,020	0	-		30	257,29	9		199,117		59,735	
International	公司				等				(US		, -	(USD	,					(USD		(USD	,	(USD	,	
Limited (BVI)	1				,				`		00,000		3,000,000	0)				8,043,11		`	5,026,529)		1,807,959)	

附表七 轉投資公司資金貸與他人:

單位:新台幣仟元、美金仟元、人民幣仟元

Г											I										1			撧		仔	므	對 個	別對象	咨 全	. 貸 與
41	角 號	- 4	电 咨 名	全之公司	百谷	與	對	色绀	- 本	科目	本		期	抽口	、 餘	変 毛	引塞區間%	資金貸與性質	* 路 往	來 全 貊	有短期融通資		列備抵呆帳	7/6		DIN .	UL		分 與限額	始 如	限額
V-21	mg <i>30</i> 10		ш я з	2~2	1 8	77	21 2	x 11	- /	11 H	最	高	餘額	241 \	- 1/1	7000	14 6 10 /0	员业员六江员	示 初 上	化业	金必要之原因	金	額	名	稱	價	值	(註		(註	
H	1	公	出工安	(昆山)	し流	キシ パ	全業有区	B	甘仙庙	医收款	Φ.	3	04,623	Ф	304,62	3 /	4.425~5.31	資金融通	銷貨	5,040	營運資金所需	\$				Ф	_	\$	495,621	4	660,817
	1		松工系有限公		工母公		- 未有「	,	大心水	5 12 77	φ (D		65,000)	(DM	3 65,00		4.425 5.51	貝並附近			召延貝並川而	Ψ	-		-	Ψ	-		15,493)	/ LICD	
			月水公	- 01	2	<u>-1</u>					(1	IVID	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	(Kivi	3 03,00	0)			(RMB									(03D	13,493)	(03D	20,037)
																			利息收入												
	•				*< 44	Mer nitit	/ + ++ \						7.460		44546	,	E 04	か 人 ニュック	(RMB										405 (04		660 04 5
	2		,	′			(東莞)	,	//	,			37,460	(D) (117,16		5.31	資金融通	利息收入		//		-		-		-	/ T TO D	495,621		660,817
						限公司					(R		10,000)	(RM	3 25,00	0)			(RMB									(USD	, ,	(USD	, ,
	3	上		企業有阝			ご業有下	艮	//	′			16,865			-	4.86	資金融通	利息收入		"								58,574		78,088
			公司		公	司					(R	MB	(000,01			-			(RMB	122)								(USD	1,831)	(USD	2,441)
																			租金支出	14,802											
																			(RMB	3,060)											
	4	泰	永企業	有限公司] 上海	泰永值	≧業有阝	艮	//	,		2	61,678		79,97	5	-	資金融通	加工費	9,317	//		-		-		-		590,951		787,946
			(Sam	oa)	公	司					(U	SD	8,180)	(USI	2,50	0)			(USD	282)								(USD	18,473)	(USD	24,631)
																			銷貨	66											
																			(USD	2)											
	5	成	宜企業	有限公司	亨沅	企業有	限公司	司	/	,			15,995		15,99	5	1.5	資金融通	`	- ′	"		_		-		-		575,436		767,248
			(Sam			Samo	-				(U	SD	500)	(USI				7,										(USD	17,988)		23,984)
	6	新		有限公司				a	,	,	`	1	27,960	`	127,96	′	1.5	資金融通	利息收入	297	,,		_		_		_	`	317,181	`	422,940
		707	(Sam			Samo		1			(1)	SD	4,000)	(USI			1.0	X 2 10-2	(USD	9)								(USD	,		13,221)
			Court	.04)	(Janio	<i>u</i>)				, ,	ردی	1,000)	(331	1,00	,			(COD	٠,								(302	,,,10)	(332	10,221)
																					ĺ										
- 1					1			- 1			1			I							1	1		1		1				1	

註 1: 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(九一)台財證(六)字第○九一○一六一九一九號函辦理,本公司之被投資公司谷崧工業(昆山)有限公司、上海崧仁企業有限公司、泰永企業有限公司(Samoa)、成宜企業有限公司(Samoa)及新勤國際有限公司(Samoa)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 40%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 30%;惟資金貸與對象為最終母公司谷崧精密工業股份有限公司之聯屬公司者,若因集團資金調度所需,經董事會決議通過者,得不受前述限額之限制。

單位:新台幣及美金仟元

								被	ž	背		書		保		證		對		象																	累	計言	宇書	保言	登金				
١.,			ılı əhr		l.,		·	_		- / •				Ť								單一	企:	業背	本其	钥最	高貴	言書	期;	末背	書	保證	以具	1産	擔個	保之							書	保	證
絲	抗抗	رُ اِی	肖 書 ′	保 證	者	公司	同名稱	到公		司		名	稱	嗣						係							餘																高		
										-																													%						
	1	J	黄泰堃	膠製	見品	(上	海)有	上	海泰	永企	業を	有限?	公司	母	公司	均差	為泰	永企	業才	有限	9	5	52,3	368	\$	Ĺ	51,09	3	\$			-	\$			-				-		\$	8	37,26	8
			限												公司							USD	1,6	537)																		(US	5D	2,72	8)
																						(:	註)																				(註	(:	

註:背書保證限額係廣泰塑膠製品(上海)有限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(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理,其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 50%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 30%,惟背書保證對象為最終母公司之聯屬公司者,若因集團背書保證所需,經董事會決議通過者,得不受前項限額之限制。

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	帳 列 科 目	期			末	備註
村月之公司	月 俱 超 分 性 類 及 石 件	之 關 係		股 數	帳面金額	持股比例%		1角 註
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	採權益法之長期股權投資	-	\$ 826,082	100.00	\$ 826,082	
(Samoa)		公司			(USD		(USD	
					25,823,124)		25,823,124)	
	上海崧仁企業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	=	195,216	100.00	195,216	
					(USD		(USD	
					6,102,400)		6,102,400)	
	廣泰實業有限公司	"	"	3,000,000	183,757	100.00	183,385	(註)
	(Samoa)				(USD		(USD	
	ماد الماد ال				5,744,197)	100.00	5,732,586)	
	常熟華崧精密工業有限	"	<i>"</i>	-	936,967	100.00	936,967	
	公司				(USD		(USD	
业中国的工程公司	公山如圆(土艾)上四				29,289,425)	100.00	29,289,425)	
	新崧塑膠(東莞)有限	"	<i>"</i>	-	348,973	100.00	348,973	
(Samoa)	公司				(USD		(USD	
度丰安坐七四八日	廣泰塑膠製品 (上海)	"	//		10,908,818) 174,558	100.00	10,908,818) 174,558	
原発貝素有限公司 (Samoa)		"	"	=	(USD	100.00	(USD	
(Sallioa)	有限公司				5,456,656)		5,456,656)	
成宜企業有限公司	享运企举右限公司	"	<i>"</i>	40,000,000	1,616,034	100.00	1,616,034	
(Samoa)	(Samoa)	"	"	40,000,000	(USD	100.00	(USD	
(Samoa)	(Samoa)				50,516,855)		50,516,855)	
	Coxon Precise	"	<i>"</i>	3,000,000	260,447	100.00	260,447	
	International			2,000,000	(USD	100.00	(USD	
	Limited (BVI)				8,141,521)		8,141,521)	
亨沅企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限	<i>"</i>	<i>"</i>	_	1,652,024	100.00	1,652,024	
(Samoa)	公司				(USD		(USD	
(23)					51,641,882)		51,641,882)	
Coxon Precise	東陽精密機器(昆山)	"	<i>"</i>	-	257,299	30.00	257,299	
International	有限公司				(USD		(USD	
Limited (BVI)					8,043,118)		8,043,118)	

註:廣泰實業有限公司(Samoa)淨值與帳面價值之差異,係因關係人間銷貨毛利未實現。

單位:新台幣仟元及人民幣元

處分之公司	財產名稱	交易日或原	取得日期帳	面價值交易	金額價款收取情形	處分利益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定事項
谷松工業(昆山)有限公司			(RM	IB (RMB	\$00,000) \$ 233,388 (RMB	\$ 219,571 (RMB 46,851,805)	昆山經濟技術開 發區規劃建設 局		昆山經濟技術開 發區總體規劃 及城市建設需 要		_
	昆山土地使用權其他資產及搬遷支出	"		2,496,336) 82,397	49,800,000)						
			(RM 17	IB 7,581,713)							

附表十一 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

			交	易	情	形	交易條件與之 情 形	·一般交易不同 · 及 原 因	應收(付)	票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	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 (Samoa)	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	\$ 1,138,798 (USD 34,489,719)	100	註	\$ -	註	應收帳款 \$ 1,500	100	
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	"	加工收入	\$ 1,437,943 (USD 43,571,911)	100	註	-	註	應收帳款 165,178	100	

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

附表十二 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;人民幣仟元

帳列應收款項之公 司	交易對象	關係	應收制款項	關係人餘額	週	轉	銮	逾金	期	應	收額	關處	係 理	人素方	次 項	原 玛 金	3 271	關係	系人 收	款回額	提列付金	着抵 呆。	帳額
新勤國際有限公司 (Samoa)	泰永企業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	\$ (USD	127,960 4,000)		-		\$	5		1			-			\$		-		\$	-	
"	谷崧精密工業股份 有限公司	最終母公司	(USD	165,178 5,159)		-					-			-					-			-	
谷崧工業(昆山)有 限公司	上海泰永企業有限 公司	聯屬企業		304,623 65,000)		-								-					-			-	
"	新崧塑膠(東莞)有 限公司	"		117,163 25,000)		-					-			-					-			-	
上海泰永企業有限 公司	谷崧工業(昆山)有 限公司	"		107,007 22,833)		-					-			-					-			-	

附表十三 被投資公司從事衍生性金融商品交易:

本公司之被投資公司九十八年度從事遠期外匯交易之目的,主要係規避外幣債務因匯率波動所產生之風險,其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。

衍生性金融商品資訊揭露如下:

單 位	:	新	台	幣	仟	元/	Ź美	金	元/	日	幣	仟	元
-----	---	---	---	---	---	----	----	---	----	---	---	---	---

	交易目的			尚未到期之	九十八年	金融商品
被投資公司	金融負債一流動	幣別	到 期 期 間	合約金額	十二月三十一日	評 價 利 益
新勤國際有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 90,000	\$ 206	\$ 4,054
(Samoa)					(USD 6,420)	(USD 122,693)
谷崧工業有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 150,000	342	5,411
(Samoa)					(USD 10,701)	(USD 163,766)
泰永企業有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 75,000	171	3,375
(Samoa)					(USD 5,350)	(USD 102,156)
亨沅企業有限公司	-	-	-	-	-	2,365
(Samoa)						(USD 71,580)

附表十四 大陸投資資訊:

單位:新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

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:

				本期期初自	本期匯出或收	女回投資金額	本期期末自	本公司直接或	本 期 認 列	期末投資	截至本期止已
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	台灣匯出累積		收 回	台灣匯出累積		投資 (損)益		匯回台灣之
				投資金額			投資金額	持股比例%			投資收益
上海泰永企業有限公司		USD	透過第三地區投	\$ 667,893	\$ -	\$ -	\$ 667,893	100	(\$ 44,062)	\$ 826,082	\$ -
(註一)	屬製品模具、精	16,000,000	資設立公司再				(USD		(USD	(USD	
	密注塑件及光		投資大陸公司	20,348,449)			20,348,449)		1,333,596)	25,823,124)	
	學鏡片										
上海崧仁企業有限公司		USD	"	218,175	-	-	218,175	100	(51,028)	195,216	-
(註一)	製品模具、精密	5,000,000		(USD			(USD		(USD	(USD	
	注塑件及相關			6,646,583)			6,646,583)		1,544,438)	6,102,400)	
	之半成品及零										
and the contrast of the contrast	配件	****						100			
廣泰塑膠製品 (上海)	_ /	USD	"	141,310	=	-	141,310	100	27,391	174,558	-
有限公司(註二)	屬製品模具、精	3,000,000		(USD 4,302,831)			(USD 4,302,831)		(USD 829,033)	(USD 5,456,656)	
	密注塑件及光 學鏡片			4,302,631)			4,302,631)		629,033)	3,436,636)	
常熟華崧精密工業有限		USD	"		64,270		64,270	100	(3,149)	936,967	
市	大容量 光磁盤	29,000,000	//	(註六)	(USD	_	(USD	100	(USD)	936,967 (USD	-
公司(註一)	八谷里元 燃 益 驅動器部件、數	29,000,000		(正八)	2,000,000)		2,000,000)		95,311)	29,289,425)	
	字照相機關鍵				(註六)		(註六)		75,511)	27,207,423)	
	件,新型電子元				(, , , ,						
	器件及非金屬										
	製品模具										
新崧塑膠(東莞)有限	.,	HKD	"	274,085	3,539	-	277,624	100	(33,581)	348,973	_
公司(註五)	屬製品模具、移	61,800,000		(USD	(USD		(USD		(USD	(USD	
	動通信系統手			8,394,076)	107,605)		8,501,681)		1,016,389)	10,908,818)	
	機元件等										
谷崧工業(昆山)有限	生產、加工非金屬	USD	//	274,266	914,979	-	1,189,245	80	281,359	1,652,024	-
公司 (註三、四)	製品模具、精密	40,000,000		(USD	(USD		(USD		\	(USD	
	注塑件及相關			9,040,000)	28,093,111)		37,133,111)		8,515,723)	51,641,882)	
	之半成品及零				(註三、四)						
	配件										
東陽精密機器(昆山)		RMB	"	20,570	68,623	-	89,193	24	59,735	257,299	-
有限公司(註三、四)	沖壓零組件等	82,765,000		(USD	(USD		(USD			(USD	
				678,000)	2,106,983)		2,784,983)		1,807,959)	8,043,118)	
					(註三、四)						

2. 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
\$ 2,647,710 USD 81,717,638	\$ 3,521,395 USD110,077,983 (註七)	\$ 3,837,979

註一:本公司係透過第三地區泰永企業有限公司(Samoa)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(Samoa)轉投資廣泰實業有限公司(Samoa),再轉投資廣泰塑膠製品(上海)有限公司。

註三:本公司於九十八年度分別以 602,474 仟元及 381,128 仟元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 及兆宣企業有限公司 (Samoa) 所持有之第三地區投資 事業成宜企業有限公司 (Samoa) 共計 34,400,000 股,累積持股比例 80%,成宜企業有限公司 (Samoa) 間接持有亨沅企業有限公司 (Samoa)、谷崧工業 (昆山) 有限公司、Coxon Precise International Limited (Bvi) 及東陽精密機器 (昆山) 有限公司。

註四:本公司係透過第三地區成宜企業有限公司(Samoa)分別轉投資亨沅企業有限公司(Samoa)及 Coxon Precise International Limited (Bvi); 亨沅企業有限公司(Samoa)及 Coxon Precise International Limited (Bvi) 再分別 100%轉投資谷松工業(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(Samoa)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(Samoa)轉投資常熟華崧精密工業有限公司,投資資金來自轉投資公司上海泰永企業有限公司二〇〇六年股利美金3,053,787元,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(Samoa)自有資金美金21,805,173元及本公司本期投入美金2,000,000元,合計美金29,000,000元,間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七:截至九十八年十二月三十一日止,經核准投資之常熟華崧精密工業有限公司 US4,000,000 元、谷崧工業(昆山)有限公司 US10,969,607 元及東陽精密機器(昆山)有限公司 US822,720 元仍尚未經投審會核備。

註八:依經濟部投審會規定大陸地區投資限額係以合併淨值之 60%計算,即 6,396,632 仟元 x60%=3,837,979 仟元。

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:

單位:新台幣仟元

Γ,	月悠	1	7 49	本公司	月與關係人之	六 旦	米石 刊	金	交		易		條	件應收(付)	票據、帳款	土安耳	1 (铝) 米
Ľ	何 尔	人	石 供	關	俘	又 勿	類 至	並 初	價	;	各付	款 條	件與一般交易之比	鮫 餘	額百分比(%)	不貝切	1. (預) 益
7	所勤國際:	有限公司	(Samoa)	本公司	100%投資之子	製造費用	-加工費	\$ 1,437,943		註1		註 1	註 1	應付費用	63	\$	3,817
				公司										\$ 165,178			
3	>崧工業	有限公司	(Samoa)	本公司	100%投資之子	製造費用	一加工費	1,138,798		註1		註 1	註1	應付費用	-		2,990
				公司										1,500			

註1:詳附註二十一(二)。

(接次頁)

4. 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:

開	係	人	名	稱	本	公	司	與	駶	係	人	之	開	係	背	書	`	保	證	或	擔	保	品	期	末	餘	額	提供	背	書	、保	證	或 擔	条保	之目	的
泰永	企業有限	艮公司(Samoa) .	本公	司 10	0%轉	投資之	之被找	と資公	司				背書	保證										452,22	0	使被投	資公	司取	得銀行	亍借款	及金	融商品	交易:	之額
																												度,	以充	足營	運資金	及從	事匯	率避險	交易。	
新勤	國際有限	艮公司(Samoa) .	本公	司 10	0%轉	投資	之被找	と資公	司				背書/	保證										109,60	6	使被投	資公	司取	.得銀	亍借 款	及金	融商品	交易2	之額
																												度,	以充	足營	運資金	及從	事匯	率避險	交易。	
谷崧	工業有限	艮公司(Samoa) .	本公	司 10	0%轉	投資	之被找	と資公	司				背書/	保證										109,60	6	使被投	資公	司取	.得銀	亍借 款	及金	融商品	交易2	之額
																												度,	以充	足營	運資金	及從	事匯	率避險	交易。	
廣泰	實業有限	艮公司(Samoa) .	本公	司透	過泰:	永企業	業有 阼	(公司	(San	noa)1	100%轉	•投	背書/	保證										4,80	3	使被投	資公	司取	得金融	k商品.	交易之	と額度	,以從	事匯
							投資																					率避	險交	易。						
亨沅	企業有限	艮公司(Samoa) .	本公	司透	過成:	宜企業	業有 阻	(公司	(San	noa)1	100%轉	身投	背書	保證										64,04	0	使被投	資公	司取	得金融	脑品	交易之	と額度	,以從	事匯
					資.	之被:	投資	公司																				率避	險交	易。						

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:

開	係	人	名	稱本	公	司	與	崩	係	人	之	閱	係	最	高	餘	額其	月	末	餘	額	利	率	區	間	當	期	利	息	總	額
谷崧工	業有限公	司(Samo	a)	本	公司1	00%轉	專投資	之子分	公司						\$100),677			\$ 96,	060			1.8	85			1	\$	875		

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:昆山政府收購谷崧工業(昆山)有限公司之廠房及土地使用權等,收購價款計 702,038 仟元 (RMB149,800,000),認列處分資產利益計 219,571 仟元 (RMB46,851,805)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月 三十一日之合併資產負債表,暨民國九十八年及九十七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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國九十八年及九十七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)基秘字第〇五二號函規定,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。

如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 九十八年一月一日採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理 準則」處理存貨。

勤業眾信聯合會計師事務所會 計師 游 素 環

會計師 陳 慧

同時製物を開発している。

对素的

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

中華民國九十九年三月十五日

單位:新台幣仟元

		九十八年十二月	三十一日	九十七年十二月	三十一日			九十八年十二月	三十一日	九十七年十二月	三十一日
代 碼	資產	金額	%	金額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	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)	\$ 1,726,642	17	\$ 1,662,502	15	2100	短期借款(附註十三及二十)	\$ 556,907	6	\$ 522,769	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產一流動(附註	, , ,		, , ,		2180	公平價值變動列入損益之金融負債一流動(附註	,		,	
	二、五及二十)	-	-	1,814	-		二、五及二十)	719	-	-	-
1120	應收票據-淨額(附註二、六及二十)	56	-	16,591	-	2120	應付票據(附註二十)	3,073	-	180,636	2
1140	應收帳款-淨額(附註二、七、二十及二十一)	2,168,146	22	2,679,722	25	2140	應付帳款(附註二十)	888,604	9	1,021,845	9
1160	其他應收款 (附註二十一)	263,962	3	11,786	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十及二十一)	17,647	-	5,395	-
1190	其他金融資產一流動	1,288	_	523	-	2160	應付所得稅(附註二、十七及二十)	43,587	-	181,755	2
1210	存貨(附註二及八)	545,514	5	833,540	8	2170	應付費用(附註二十一)	578,216	6	440,776	4
1260	預付款項	80,395	1	60,989	1	2224	應付設備款	502,043	5	564,661	5
1286	遞延所得稅資產一流動(附註二及十七)	79,198	1	54,059	-	2228	其他應付款(附註二十一)	51,238	1	62,144	1
1291	受限制資產-流動(附註二十二)	3,267	-	36,212	-	2261	預收貨款 (附註二十一)	34,730	-	54,736	-
1298	其他流動資產	24,084	-	54,918	1	2268	其他預收款	3,138	-	47,991	-
11XX	流動資產合計	4,892,552	49	5,412,656	50	2272	一年內到期之長期借款 (附註十四及二十)	300,000	3	22,223	_
						2286	遞延所得稅負債-流動 (附註二及十七)	, -	-	1,053	-
	基金及投資(附註二、九、十及二十)					2298	其他流動負債	16,894	-	55,604	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	20,220	-	21,870	-	21XX	流動負債合計	2,996,796	30	3,161,588	29
1421	採權益法之長期股權投資	257,299	3	261,462	3						
14XX	基金及投資合計	277,519	3	283,332	<u>3</u> 3		長期負債				
						2420	長期借款(附註十四、二十及二十二)	220,000	2	300,000	3
	固定資產(附註二、十一、二十一、二十二及二十					2440	長期應付款項(附註二十)	163,223	2	629,303	6
	三)					24XX	長期負債合計	383,223	4	929,303	9
1501	土 地	79,244	1	79,244	1			<u> </u>		·	
1521	房屋及建築	1,585,333	16	1,142,486	11		其他負債(附註二、十五及十七)				
1531	機器設備	4,975,999	49	5,170,421	48	2820	存入保證金	6,566	-	3,477	-
1551	運輸設備	54,425	_	55,205	-	2810	應計退休金負債	11,546	-	3,148	-
1561	辦公設備	79,072	1	116,646	1	2860	遞延所得稅負債—非流動	305,007	3	338,283	3
1631	租賃改良	429,332	4	234,349	2	28XX	其他負債合計	323,119	3	344,908	3
1681	其他設備	176,738	2	243,143	2					·	·
15X1	成本合計	7,380,143	73	7,041,494	65	2XXX	負債合計	3,703,138	37	4,435,799	41
15X9	減:累計折舊	(3,108,469)	(31)	(2,883,220)	(27)						
1599	減:累計減損	(46,431)	-	(35,324)	-		母公司股東權益(附註二、十六及十七)				
1670	未完工程及預付設備款	353,880	3	526,392	5	3110	普通股股本	1,146,050	11	1,020,000	10
15XX	固定資產合計	4,579,123	45	4,649,342	43	32XX	資本公積	2,336,719	23	1,720,756	16
							保留盈餘				
	無形資產(附註二及十五)					3310	法定盈餘公積	323,363	3	251,799	2
1750	電腦軟體成本	22,281	-	18,396	-	3350	未分配盈餘	2,048,235	20	1,778,048	17
1770	遞延退休金成本	8,132	-	1,189	-		股東權益其他項目				
1782	土地使用權	70,424	1	143,991	2	3420	累積換算調整數	158,639	2	252,131	2
1788	其他無形資產	17,558	-	<u>-</u> _	-		母公司股東權益合計	6,013,006	59	5,022,734	47
17XX	無形資產合計	118,395	1	163,576	2						
						3610	少數股權	383,626	4	1,313,743	12
	其他資產 (附註二、十二及十七)										_
1800	出租資產	-	-	47,963	-	3XXX	股東權益合計	6,396,632	63	6,336,477	59
1820	存出保證金	32,312	-	13,766	-						
1830	遞延費用	54,996	1	58,171	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	118,340	1	107,177	1						
1888	其他資產-其他	26,533	-	36,293	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	232,181	2	263,370	2						
1XXX	資產總計	<u>\$ 10,099,770</u>	100	<u>\$ 10,772,276</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,099,770</u>	100	<u>\$ 10,772,276</u>	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

民國九十八年及九十七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

		九十八	年 度	九十七	年 度
代碼		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二及二				
	+-)	\$8,318,362	103	\$8,656,056	102
4170	減:銷貨退回	(182,813)	(2)	(112,227)	(1)
4190	減:銷貨折讓	$(\underline{39,321})$	(<u>1</u>)	$(\underline{44,359})$	(<u>1</u>)
4000	營業收入淨額	8,096,228	100	8,499,470	<u>100</u>
5000	營業成本 (附註十八及二十				
	-)	$(\underline{6,906,580})$	(_85)	$(\underline{6,660,833})$	(
5910	營業毛利	1,189,648	<u>15</u>	1,838,637	22
	營業費用(附註十八及二十 一)				
6100	推銷費用	(177,546)	(2)	(155,157)	(2)
6200	管理及總務費用	(442,171)	(6)	(449,303)	(5)
6300	研究發展費用	$(\underline{37,355})$		$(\underline{40,637})$	$(\underline{1})$
6000	營業費用合計	$(\underline{657,072})$	(8)	(<u>645,097</u>)	(8)
6900	營業淨利	532,576	7	1,193,540	<u>14</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十一)	6,931	_	23,462	-
7310	金融資產評價利益(附				
	註二及五)	15,205	-	1,814	-
7121	權益法認列之投資收益				
~	(附註二)	59,737	1	35,492	1
7130	處分固定資產利益 (附				
7140	註二)	244,664	3	1,854	-
7140	處分投資利益(附註二)	-	-	38	-
7160	兌換利益淨額	28,132	-	-	-
7210	租金收入(附註二十一)	13,940	-	15,995	-

(接次頁)

		九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
代碼		金		額	9	%	金		額	(%
7250	壞帳轉回利益	\$	41,2	272		1	\$		-		_
7280	減損迴轉利益(附註二										
	及十二)		2,8	356		-		5,9	912		-
7480	什項收入		82,9	923		<u>1</u>		84,2	<u> 235</u>		<u>1</u>
7100	營業外收入及利益										
	合計		495,6	<u> 360</u>		6		168,8	<u>802</u>		2
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	(26,0	086)		-	(32,8	851)	(1)
7530	處分固定資產損失(附										
	註二)	(27,5	574)	(1)	(14,8	895)		-
7560	兌換損失淨額(附註二)			-		-	(212,9	948)	(3)
7630	減損損失(附註二、九、										
	十一及十二)	(38,0	046)	(1)	(14,1	105)		-
7880	什項支出	(27,2	<u>258</u>)	_		(22,1	<u>196</u>)	_	
7500	營業外費用及損失										
	合計	(118,9	<u>964</u>)	(<u>2</u>)	(296,9	<u>995</u>)	(<u>4</u>)
7900	繼續營業單位稅前淨利		909,2	779		11	1	1,065,3	347		12
7000	一种		000,	~ 1 ~		11	_	1,000,0	J11		1~
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(146,8	357)	(2)	(292,4	496)	(3)
		`			`		`			`	
9600	合併總淨利	\$	762,4	<u> 415</u>	=	9	\$	772,8	<u>851</u>	_	9
	歸屬予:										
9601	母公司股東	\$	647,7			8	\$	715,6	642		8
9602	少數股權		114,6		_	<u>1</u>		57,2			<u>1</u>
		<u>\$</u>	762,4	<u>415</u>	=	9	<u>\$</u>	772,8	<u>851</u>	=	9
化证		12)	_	学 42		14.	123	_	当 40		14
代碼	甘上与明马孙(四斗111	稅)	前 稅		後	稅	,	前 稅		後
0750	基本每股盈餘(附註十九) 母公司股東	ć	7.00		ė е е	10	Ċ	0.00		ė 7 (າດ
9750	可公 可版果	<u>\$</u>	7.90	=	\$ 6.2	<u> </u>	<u>\$</u>	9.90	;	\$ 7.0	12
	稀釋每股盈餘(附註十九)										
9850	母公司股東	S	7.73		\$ 6.0)8	S	9.84		\$ 6.9	7
	A M AVECTE	<u>Y</u>	70	i	, ,,,		<u>Y</u>	J.J.1	:	- 0. 0	=

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長:洪煥青



經理人:張文桐



會計主管: 許真宏



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 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

			保 留	盈餘	股東權益	其他項目		
	股本	資 本 公 積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	少數股權	合 計
九十七年一月一日餘額	\$ 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)
員工紅利一股票	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
九十七年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	71,564	(71,564)	_	_	_	-
現金股利	_	-		(306,000)	-	-	_	(306,000)
				(200,000)				,
現金增資	117,330	583,590	-	-	-	-	-	700,920
認列員工認股權酬勞	-	6,300	-	-	-	-	-	6,300
員工認股權轉換	8,720	26,073	-	-	-	-	-	34,793
九十八年度合併總淨利	-	-	-	647,751	-	-	114,664	762,415
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(93,492)	-	(37,490)	(130,982)
少數股權減少數				_			(_1,007,291)	(1,007,291)
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,146,050</u>	<u>\$ 2,336,719</u>	<u>\$ 323,363</u>	<u>\$ 2,048,235</u>	<u>\$ 158,639</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 383,626</u>	<u>\$ 6,396,632</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	九 -	十八年度	九 -	十七年度
營業活動之現金流量				
合併總淨利	\$	762,415	\$	772,851
未實現兌換損失(利益)		9,966	(5,223)
折舊費用		749,758	`	677,044
各項攤銷		140,917		280,548
(迴轉)提列備抵呆帳	(41,272)		15,529
存貨跌價及呆滯損失	`	66,149		112,514
權益法認列之投資收益	(59,737)	(35,492)
權益法認列之被投資公司現金股利	,	33,728	•	_
閒置資產減損迴轉利益	(2,856)	(5,912)
處分固定資產(利益)損失淨額	(217,090)	·	13,041
金融資產評價利益	(15,205)	(1,814)
處分投資利益		-	(38)
減損損失		38,046		14,105
遞延所得稅	(26,245)		30,166
火災損失(帳列什項支出)		15,559		-
員工認股權酬勞成本		6,300		-
應計退休金負債		1,455		1,170
營業資產及負債之淨變動				
交易目的金融資產		17,738		-
應收票據		16,561		9,064
應收帳款		535,019	(438,330)
其他應收款	(18,788)		107,272
其他金融資產一流動	(933)	(128)
存 貨		213,496	(83,867)
預付款項	(19,406)	(24,971)
其他流動資產		30,834		8,557
催 收 款		1,104		22,078
應付票據	(177,563)		70,701
應付帳款	(114,256)		39,344
應付所得稅	(138,168)	(3,367)
應付費用		137,440		135,511
其他應付款	(10,906)	(121,642)

(接次頁)

	九十八年度	九十七年度
預收款項	(\$ 20,006)	\$ 14,390
其他預收款	2,997	141
其他流動負債	(38,710)	34,296
營業活動之淨現金流入	1,878,341	1,637,538
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	32,973
其他應收款一關係人增加	-	4,678
受限制資產減少	32,945	-
購置固定資產	(1,882,705)	(1,408,104)
處分固定資產價款	543,403	139,033
火災保險理賠	15,968	-
處分閒置資產價款	737	-
無形資產減少(增加)	5,207	(59,841)
存出保證金增加	(18,546)	(6,287)
遞延費用增加	(125,778)	(256,551)
其他資產減少(增加)	9,760	(124)
投資活動之淨現金流出	(<u>1,419,009</u>)	(<u>1,554,223</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	34,138	64,674
償還長期借款	(22,223)	(44,444)
舉借長期借款	220,000	300,000
其他應付款一關係人減少	-	(36,598)
存入保證金增加	3,089	3,094
現金增資	700,920	-
員工認股權轉換	34,793	-
發放現金股利	(306,000)	(400,000)
少數股權變動數	(<u>1,044,781</u>)	102,772
融資活動之淨現金流出	(<u>380,064</u>)	(10,502)
匯率影響數	(15,128)	(53,253)
□ 1 47 E XC	((
取得子公司現金流出數	_	(<u>77,897</u>)

(接次頁)

	九十八年度	九十七年度
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ 64,140	九十七年度 (\$ 58,337)
期初現金及約當現金餘額	1,662,502	1,720,839
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,726,642</u>	<u>\$1,662,502</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 41,628	\$ 32,775
減:資本化利息	<u>-</u>	(178)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 41,628</u>	\$ 32,597
本期支付所得稅	\$ 313,124	\$ 265,697
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產金額	\$1,354,007	\$1,855,571
加:期初應付設備款(含長期應付款)	1,193,964	514,431
加:取得子公司應付設備款	-	232,066
減:期末應付設備款(含長期應付款)	(<u>665,266</u>)	(<u>1,193,964</u>)
現金支付數	<u>\$1,882,705</u>	<u>\$1,408,104</u>
處分固定資產現金收取數		
處分固定資產價款	\$ 824,473	\$ 3,222
加:期初應收出售固定資產價款	168	-
加:期末預收出售固定資產價款	-	47,850
加:取得子公司時之應收出售固定資產價 款		00 1 2 0
減:期初預收出售固定資產價款	- (47.050)	88,129
减· 期初預收出售回足負產價款 減: 期末其他應收出售固定資產價款	(47,850)	(1(0)
	(<u>233,388</u>) \$ 543,403	(<u>168</u>) \$ 139.033
現金收取數	<u>\$ 543,403</u>	<u>\$ 139,033</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		138,222
7F 11 41 -F		24 502

(接次頁)

其他流動資產

預付款項

21,583

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
减:成宜公司之現金餘額	(<u>216,939</u>)
取得成宜公司淨現金流出	\$	77,897

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長:洪煥青



經理人: 張文桐





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

民國九十八及九十七年度

(除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

一、組織經營及合併政策

(一) 公司沿革及組織經營

- 1. 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。谷崧精密工業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,並業經主管機關核准於九十八年十月二十八日起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為232人及209人。
- 2. 谷崧工業有限公司(以下簡稱谷崧工業公司(Samoa)),九十三年六月十八日於薩摩亞登記成立,實收資本額為美金22,870,000元,分為22,870,000股,每股美金1元。主要營業項目為從事海外投資及貿易業務,截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為2,888人及2,923人。
- 3. 新勤國際有限公司(以下簡稱新勤國際公司(Samoa))八十九年五月九日於薩摩亞登記成立。截至九十八年十二月三十一日止,實收資本額為美金 15,564,774 元,每股美金 1 元,主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為 3,940 人及 3,836 人。
- 4. 新崧塑膠(東莞)有限公司(以下簡稱東莞新崧公司)成立於 九十年七月十三日,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(Samoa)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 61,800 仟元,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 64,937,097元 (HK61,800,000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,截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為 1,564 人及1,033人。

- 5. 泰永企業有限公司(以下簡稱泰永企業公司(Samoa))九十年 十一月二十八日於薩摩亞登記成立,截至九十八年十二月三十 一日止,實收資本額為美金17,569,700元,每股美金1元,主 要營業項目為從事海外投資及貿易業務,截至九十八年及九十 七年十二月三十一日止,員工人數分別為17人及21人。
- 6. 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二十日,經大陸上海人民政府以商外資沪松獨資字(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(Samoa)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○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。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為1,022人及1,576人。
- 7. 上海松仁企業有限公司(以下簡稱上海松仁公司)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,係谷松精密工業公司轉投資之泰永企業公司(Samoa)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○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。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為304人及468人。

- 8. 廣泰實業有限公司(以下簡稱廣泰實業公司(Samoa))九十一年四月四日於薩摩亞登記成立,截至九十八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。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為0人及1人。
- 9. 廣泰塑膠製品(上海)有限公司(以下簡稱上海廣泰公司)成立於九十一年八月十六日,經大陸上海人民政府以外經貿沪松出獨資字(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(Samoa)再轉投資廣泰實業公司(Samoa)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。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為174人及159人。
- 10. 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(Samoa),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3,100萬元,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200,515,231元(USD29,000,000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。截至九十八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。

- 11. 成達工業有限公司(以下簡稱成達工業公司(Samoa))九十七年十二月四日於薩摩亞登記成立,至九十七年六月三十日屬創業期間。截至九十八年十二月三十一日止,實收資本額為美金7,600,000元,每股美金1元,主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十八年十二月三十一日止。員工人數為152人。
- 12. 成宜企業有限公司(以下簡稱成宜企業公司(Samoa))九十四年四月二十六日於薩摩亞登記成立,截至九十八年十二月三十一日止,實收資本額為美金 43,000,000 元,每股美金 1 元,主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,無專職人員。
- 13. Coxon Precise International Limited (以下簡稱 Coxon (BVI)) 八十九年三月七日於英屬維京群島登記成立,截至九十八年十 二月三十一日止,實收資本額為美金 3,000,000 元,每股美金 1 元,主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十八年 及九十七年十二月三十一日止,無專職人員。
- 14. 亨沅企業有限公司(以下簡稱亨沅企業公司(Samoa))九十四年四月二十六日於薩摩亞登記成立,截至九十八年十二月三十一日止,實收資本額為美金40,000,052元,每股美金1元,主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止,員工人數分別為24人及20人。
- 15. 谷崧工業(昆山)有限公司(以下簡稱昆山谷崧公司)成立於九十二年十二月二十四日,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轉投資之成宜企業公司(Samoa)再轉投資亨沅企業公司(Samoa)後,再轉投資設立之外商獨資企業,註冊資本額為美金4,000萬元,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。截至九十八年及九十七年十二月 三十一日止,員工人數分別為 1,380 人及 1,651 人。

昆山谷崧公司因搬遷至常熟地區,自九十九年一月一日起,變更公司名稱為谷崧工業(常熟)有限公司。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下:

九十八年十二月三十一日九十七年十二月三十一日谷崧精密工業公司谷崧精密工業公司 谷崧工業公司 (Samoa) 谷崧工業公司(Samoa) 新勤國際公司 (Samoa) 新勤國際公司(Samoa) 東莞新崧公司 東莞新崧公司 泰永企業公司 (Samoa) 泰永企業公司 (Samoa) 上海泰永公司 上海泰永公司 上海崧仁公司 上海崧仁公司 廣泰實業公司 (Samoa) 廣泰實業公司(Samoa) 上海廣泰公司 上海廣泰公司 常熟華崧公司 常熟華崧公司 成達工業公司 (Samoa) 成達工業公司(Samoa)(新設立) 成宜企業公司 (Samoa) 成宜企業公司(Samoa) Coxon (BVI) Coxon (BVI) 亨沅企業公司 (Samoa) 亨沅企業公司 (Samoa) 昆山谷崧公司 昆山谷崧公司

- 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。
- 3. 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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時,本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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本合併公司成為金融商品合約之一方時,認列金融資產或金融負債;對於合約權利喪失控制時,除列金融資產;於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時,除列金融負債。

原始認列時,係以公平價值加計交易成本衡量,續後評價時,以 公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時,出 售所得價款或支付金額與帳面價值之差額,計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者,係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時,列為金融資產;公平價值為負值時,列為金融負債。

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。九十八年一月一日以前,存貨係以成本與市價孰低計價,比較成本與市價時係以全體項目為基礎,又原料及物料係以重置成本為市價,在製品、半成品及製成品係按淨變現價值為計算基礎。如附註三所述,九十八年一月一日起,存貨係以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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)股票及與櫃股票等,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不予攤銷。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,五年至八年;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,則就其殘值按重行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,列為當年度之營業外利益或 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、閒置資產、以成本衡量之金融資產與 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。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,其給與日於九十七年一月一日(含)以後者,係依照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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值,於既得期間以直線法認列為當期費用,並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時,則修正原估計數。

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,本合併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。

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

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 期迴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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類,俾配合九十八年度財 務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本合併公司自九十八年一月一日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量,且除同類別存貨外應逐項比較之;(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本;及(三)出售下腳及廢料收入、異常製造成本、存貨跌價損失及存貨盤盈虧應分類為銷貨成本。此項會計變動,使九十八年度繼續營業單位淨利減少119,222仟元,本期淨利減少89,417仟元,稅後基本每股盈餘減少0.86元。本合併公司亦重分類九十七年度營業外利益35,016仟元及營業外損失112,906仟元至銷貨成本。

員工分紅、董監酬勞及員工認股權會計處理

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)基秘字第〇五二號函,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,使九十八及九十七年度繼續營業單位稅前淨利分別減少46,300仟元及40,000仟元,本期淨利均分別減少34,725仟元及30,000仟元,稅後基本每股盈餘分別減少0.33元及0.29元。

四、現金及約當現金

	70 1 / 1	70 0
	十二月三十一日	十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,477	\$ 2,410
銀行支票及活期存款	1,674,562	1,473,679
銀行定期存款	-	164,616
約當現金-銀行承兌匯票	49,603	21,797
	<u>\$1,726,642</u>	<u>\$1,662,502</u>

九十八年

九十十年

五、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:

本合併公司之新勤國際公司(Samoa)、谷崧工業公司(Samoa)、 亨沅企業有限公司(Samoa)及泰永企業公司(Samoa)從事遠期外匯 衍生性金融商品交易之目的,主要係為規避外幣債務因匯率波動所產 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。

截至九十八年十二月三十一日,尚未到期之遠期外匯合約如下:

於九十八年度,交易目的之金融商品產生淨利益 15,205 仟元。 六、應收票據

七、應收帳款

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下:

	九	十		八	年	度	九	+	セ	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	\$	27	\$	105,209	\$	9,911	\$	65	\$ 71,364	\$	31,989
減:本年度實際沖銷		-	(7,108)		-		-	(7,752)		-
加(減):本年度提列(迴											
轉)呆帳費用	(26)	(40,142)	(1,104)	(38)	37,645	(22,078)
加:合併轉入				<u> </u>				<u> </u>	3,952		<u>-</u>
年底餘額	\$	1	\$	57,959	\$	8,807	\$	27	\$ 105,209	\$	9,911

催收款帳列其他資產項下。

八、存貨

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
原 料	\$129,298	\$141,598
物 料	30,015	25,914
在製品(含模具)	146,989	303,273
半成品	54,841	60,162
製 成 品	184,371	302,593
	<u>\$545,514</u>	<u>\$833,540</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 282,511 仟元及 241,897 仟元。

九十八年及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,906,580 仟元及 6,660,833 仟元。九十八年及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨 跌價及呆滯損失 66,149 仟元及 112,514 仟元。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

九十八年	九十七年
十二月三十一日	十二月三十一日
\$ 10,620	\$ 10,620
9,600	11,250
<u>-</u> _	<u>-</u>
<u>\$ 20,220</u>	<u>\$ 21,870</u>
	十二月三十一日 \$ 10,620

(一)本合併公司轉投資之 Aetas Technology Inc.於九十七年四月決議以 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。

- (二)本合併公司轉投資之佳凌科技股份有限公司,經評估顯示投資之價值已減損且回復之希望甚小,故於九十八年度提列減損損失 1,650仟元。
- (三)本合併公司所持有之上述股票投資,因無活終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

上述採權益法之長期股權投資,九十八及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 59,737 仟元及 35,492 仟元。

十一、固定資產

										九	十七	年
										+	=	月
	九十	八	年	+	=	月	Ξ	+	一 日	三	+ -	日
	成	本	累計	折	事 累	計	減 損	未折	滅餘額	未扣	斤減 餘	額
土 地	\$ 79	9,244	\$	-	\$	18	3,812	\$	60,432	\$	60,43	32
房屋及建築	1,585	5,333	1	85,639		14	1,481	1	,385,213		939,7	93
機器設備	4,975	5,999	2,6	33,560		5	5,352	2	,337,087	2	2,775,4	56
運輸設備	54	1,425		28,781			-		25,644		27,5	33
辨公設備	79	9,072		43,692			-		35,380		57,3	60
租賃改良	429	,332	1	17,130		ϵ	5,971		305,231		136,0	93
其他設備	176	5,738		99,667			815		76,256		126,2	83
未完工程及預												
付設備款	353	3,880		-	_		<u>-</u>		353,880		526,3	<u>92</u>
	\$ 7,734	1,023	\$ 3,1	08,469	\$	46	5,431	\$ 4	,579,123	\$ 4	1,649,3	<u>42</u>

利息資本化相關資訊如下:

本合併公司之上海崧仁公司於九十八年度所發生之減損損失 11,464 仟元,係因評估公司預期未來現金流入減少,使其可回收金額 小於帳面價值所致。本合併公司之上海崧仁公司係採用使用價值作為 固定資產之可回收金額,所採用之折現率為7.05%。

十二、其他資產

(一) 出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年十二月三十一日
房屋及建築	<u> </u>	\$ 55,690
減:累計折舊		$(\underline{7,727})$
	<u>\$</u>	<u>\$ 47,963</u>

(二) 閒置資產

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
閒置資產	\$ 70,370	\$ 23,180
減:累計折舊	(42,364)	(17,250)
減:累計減損	(<u>28,006</u>)	(5,930)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

閒置資產係目前已停工之設備。

九十八及九十七年度分別提列減損損失 24,932 仟元及 1,946 仟元。

九十八及九十七年度因出售部分閒置資產,產生累計減損迴轉利益2,856仟元及5,026仟元。

(三)催收款

十三、短期借款

十四、長期借款

	九 十 八 年十二月三十一日	九 十 七 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%。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。	\$ -	\$ 22,223
華南銀行中壢分行		
借款額度 300,000 仟元,利		
率 98 年 1.23%~1.36%及		
97 年 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
華南銀行等 11 家銀行聯貸案		
借款額度 1,200,000 仟元,		
利率 2.4841%。借款期間		
自 98 年 7 月 3 日至 101		
年7月3日,100年4月		
3日償還第一期應攤還本		
金,並自該日起,以每三		
個月為一期,共分六期平		
均攤還本金,利息按月給	220,000	
付。	<u>220,000</u>	222 222
減:一年內到期長期負債	520,000 (_300,00 <u>0</u>)	322,223 (<u>22,223</u>)
一次 一个门对为 区为 只 识	\$220,000	\$300,000
	<u> </u>	<u>ψυσομοσο</u>

華南銀行等十一家聯貸合約約定本合併公司之谷崧精密工業公司 於貸款存續期間內,應維持上半年及年度合併財務報表之特定財務比率。

十五、員工退休金

(一) 谷崧精密工業公司

適用「勞工退休金條例」(新制)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。本合併公司九十八及九十七年度認列之退休金成本為5,547仟元及5,711仟元,應計退休金負債為1,230仟元及1,197仟元。

適用「勞動基準法」(舊制)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之專戶。本合併公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,989 仟元及 3,023 仟元。

- (二)本合併公司之谷崧工業公司(Samoa)、新勤國際公司(Samoa)、東莞新崧公司、泰永企業公司(Samoa)、上海泰永公司、上海崧仁公司、廣泰實業公司(Samoa)、上海廣泰公司、常熟華崧公司、成達工業公司(Samoa)、成宜企業公司(Samoa)、Coxon(BVI)、亨沅企業公司(Samoa)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。
- (三)本合併公司之谷崧精密工業公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下:
 - 1. 淨退休金成本組成項目:

	九十	八年度	九十	七年月	芝
服務成本	\$	1,471	\$	1,508	
利息成本		1,378		1,296	
退休基金資產之預期報酬	(1,010)	(931)	
攤 銷 數		1,150		1,150	
	<u>\$</u>	2,989	<u>\$</u>	3,023	

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節:

	九 十 八 年十二月三十一日	九 十 七 年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 6,045)	(\$ 5,753)
非既得給付義務	$(\underline{41,976})$	(<u>32,093</u>)
累積給付義務	(48,021)	(37,846)
未來薪資增加之影響數	(<u>10,958</u>)	(<u>12,248</u>)
預計給付義務	(58,979)	(50,094)
退休基金資產公平價值	<u>37,705</u>	<u>35,895</u>
提撥狀況	(21,274)	(14,199)
未認列過渡性淨給付義務	12,650	13,801
未認列退休金損益	6,440	(364)
補列之應計退休金負債	(<u>8,132</u>)	(1,189)
應計退休金負債	(<u>\$ 10,316</u>)	(<u>\$ 1,951</u>)
既得給付	(<u>\$ 6,745</u>)	(<u>\$ 6,555</u>)

3. 精算假設:

		九十八年度	九十七年度
	折現率	2.00%	2.75%
	未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
	退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%
4.	提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 1,822</u>
5.	由退休基金支付金額	<u>\$</u>	<u>\$</u>

十六、股東權益

普通股

九十八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1,500,000仟元,實收股本總額為1,146,050仟元,分為114,605仟股,每股10元,均為記名式普通股。前項資本總額中,保留120,000仟元供發行員工認股權憑證,共計12,000仟股,每股面額新台幣10元,得依董事會決議分次發行。九十八年十二月三十一日已發行股本包含員工認權轉換1,170仟元,依法得先行發行新股後辦理變更登記。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		1,	,042,330	
盈餘轉增資			8,000	
員工紅利轉增資			55,000	
員工認股權轉換			8,720	
		\$1	,146,050	

員工認股權證

- (一)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 703 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 30 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。
- (二) 九十八年度員工認股權證之相關資訊如下:

	九	+	八	年	度
				加權平均行	使
	單 位	(仟)		價格(元)
年初流通在外		4,970	_	\$ 41.60	
本年度發行		-		-	
本年度行使	(872)		39.90	
本年度沒收		-		-	
本年度失效	(<u>43</u>)		-	
年底流通在外		4,055		39.90	
年底可行使之認股權		123			
本年度給與之認股權加權平					
均公平價值	<u>\$</u>	<u> </u>			

(三)截至九十八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:

	流	通	在	外	認	股	權	證							
				加權	平均預				可	行	使	認	股	權	證
行使價格範	童			期剩色	涂存續	加	權平.	均行				7	加權	平均]行
(元) 單		位	期間	(年)	使作	賈格 ((元)	單		1	立(吏價:	格 (元)
\$39.9		3,479)	5.	58		39	.9			51		\$	39.9)
39.9	_	576	<u>)</u>	5.	75		39	.9	_		72			39.9	9
	=	4,055)						=	1	23				

(四)九十八及九十七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 八年度擬制應認列之酬勞成本為 8,202 仟元,擬制資訊如下:

	九十八年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 814,635</u>
本期淨利	<u>\$ 639,549</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 6.14</u>

(五)本合併公司之谷崧精密工業公司於九十八年九月十一日經董事會通過辦理現金增資發行普通股 11,733 仟股,依公司法保留 15%計 1,759 仟股由公司員工認購,依照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,九十八年度認列之酬勞成本為 6,300 仟元。

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:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 2,303,766	\$1,720,176
長期股權投資持股比率變動調整	580	580
員工認股權轉換溢價	26,073	-
員工認股權證—現金增資保留予		
員工認股	6,300	<u>-</u>
	<u>\$ 2,336,719</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,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,現金股利百分之百至百分之五十;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。

本合併公司之谷崧精密工業公司九十八及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均分別為 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,股票公平價值係指股東會決議日前一日 之收盤價(考量除權除息之影響後)。

本合併公司之谷崧精密工業公司分配盈餘時,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。

本合併公司之谷崧精密工業公司股東常會分別於九十八年六月十六日及九十七年六月二十八日決議通過九十七及九十六年度之盈餘分配案如下:

	盈餘分	配 案	每股股利	(元)
	九十七年	九十六年	九十七年	九十六年
法定盈餘公積	\$ 71,564	\$ 91,735	\$ -	\$ -
現金股利	306,000	400,000	3.00	4.00
員工紅利-股票	-	20,000	-	-
員工紅利-現金	-	20,000	-	-
董監酬勞—現金	-	10,000	-	-

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 30,000 仟元及 10,000 仟元;股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本合併公司之谷崧精密工業公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現損益

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下:

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

十七、<u>所得稅</u>

(一) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下:

	九	+ /	年	度
	所 得 稅		遞延所得稅	遞延所得稅
公 司 名 稱	利益(費用)	應付所得稅	淨 資 產	淨 負 債
谷 崧精密工業公司	(\$ 175,086)	\$ 43,587	\$ 39,590	\$ 305,007
東莞新崧公 司	7,142	-	41,612	-
上海泰永公司	5,824	-	63,214	-
上海崧仁公司	(1,059)	-	17,769	-
上海廣泰公司	(4,174)	-	9,693	-
昆山谷崧公司	24,626	-	23,858	-
常熟華崧公司	1,860	-	1,802	-
廣泰實業公司(Samoa)	(<u>5,990</u>)		<u>-</u>	
	(<u>\$ 146,857</u>)	<u>\$ 4,3587</u>	<u>\$ 197,538</u>	\$ 305,007
	九	+ +	= 年	度
	所 得 稅		遞延所得稅	遞延所得稅
公 司 名 稱	利益(費用)	應付所得稅	淨資產	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)		_	_

(二) 本合併公司之谷崧精密工業公司部分:

1. 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:

	九十八年度	九十七年度
税前利益按法定税率計算之		
所得稅費用	\$205,699	\$252,319
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	168	3,892
暫時性差異	(80,047)	(23,913)
未分配盈餘加徵 10%	33,808	<u>37,561</u>
當期所得稅	159,628	269,859
遞延所得稅		
暫時性差異	72,630	23,913
因稅法改變產生之變動影響		
數	(56,440)	-
以前年度所得稅調整	(732)	(<u>96</u>)
當期所得稅費用	<u>\$175,086</u>	<u>\$293,676</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文,將營利 事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十,並自九十 九年度施行。本合併公司之谷崧精密工業公司業已依此修正條 文重新計算遞延所得稅資產及負債,並將所產生之差額列為遞 延所得稅利益及費用。

2. 遞延所得稅資產及負債項目如下:

	九十八年	九十七年
流動	十二月三十一日	十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 2,319	\$ 584
存貨跌價及呆滯損		
失	33,940	31,781
備抵呆帳超限	2,091	11,397
未實現銷貨毛利	1,362	1,083
	<u>39,712</u>	44,845
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資		
產損益攤銷	<u> 122</u>	<u> 175</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 39,590</u>	<u>\$ 44,670</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 11,701	\$ 9,073
退休金成本追認	431	<u> 183</u>
	<u>12,132</u>	9,256
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資		
產損益及設備作		
價投資差額攤銷	467	711
權益法認列之投資		
收益(海外投資)	277,014	262,784
累積換算調整數	39,658	84,044
	317,139	347,539
淨遞延所得稅負債	<u>\$305,007</u>	<u>\$338,283</u>

- 3. 本合併公司之谷崧精密工業公司營利事業所得稅申報業經稅捐 稽徵機關核定至九十六年度。
- 4. 本合併公司之谷崧精密工業公司兩稅合一相關資訊如下:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	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	2,047,254	1,777,067
	<u>\$ 2,048,235</u>	<u>\$1,778,048</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶 餘額分別為 593,202 仟元及 435,361 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 31.10% (預計)及 34.10% (實際)。

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九十八年 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。

(三)本合併公司之東莞新崧公司、上海泰永公司、上海松仁公司、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,除昆山谷崧公司自二○○八年度至二○一二年進入二免三減半稅收優惠期間,餘於二○○八年起適用25%所得稅稅率。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十	八	年 度	九十	セ	年 度
	屬於	屬於		屬於	屬於	
	營業成本者	營業費用者	合 計	營業成本者	營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$1,576,453	\$ 234,324	\$1,810,777	\$1,667,854	\$ 202,703	\$1,870,557
退休金	4,059	5,932	9,991	3,783	6,503	10,286
伙 食 費	92,426	4,434	96,860	97,406	7,689	105,095
福利金	9,939	9,739	19,678	10,921	11,716	22,637
員工保險費	61,655	13,668	75,323	53,508	20,800	74,308
其他用人費用	230	620	850	228	739	967
	<u>\$1,744,762</u>	<u>\$ 268,717</u>	\$2,013,479	\$1,833,700	<u>\$ 250,150</u>	\$2,083,850
折舊費用	\$ 703,363	\$ 44,711	\$ 748,074	\$ 632,267	\$ 42,278	\$ 674,545
攤銷費用	133,738	7,179	140,917	273,789	6,759	280,548

本合併公司其他資產—閒置資產及出租資產之折舊費用(帳列營業外費用及損失—什項支出項下)九十八及九十七年度分別為 1,684 仟元及 2,499 仟元。

十九、每股盈餘

(單位:新台幣元)

	九	+	ノ	\	年	度	九	+	t	= -	年	度
	稅		前	稅		後	稅		前	稅		後
基本每股盈餘												
屬於母公司股東	\$	7.90)	\$	6.	<u>22</u>	\$	9.90		\$	7.02	2
稀釋每股盈餘												
屬於母公司股東	\$	7.73	3	\$	6.	<u>08</u>	\$	9.84	•	\$	6.97	7

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)	每股盈色	余(元)
	稅		前	稅		後	(仟股)	稅前	稅 後
九十八年度									
基本每股盈餘									
屬於母公司股東									
之本期淨利	\$	822,8	337	\$	674,7	51	104,158	\$7.90	\$6.22
具稀釋作用之潛在普									
通股之影響			_			_	2,315		
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	\$	822,8	337	\$	674,7	51	106,473	<u>\$7.73</u>	\$6.08
九十七年度									
基本每股盈餘									
屬於母公司股東									
之本期淨利	\$ 1	1,009,3	318	\$	715,6	42	102,000	\$9.90	<u>\$7.02</u>
具稀釋作用之潛在普									
通股之影響			<u> </u>			<u>-</u>	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	L,009,3	<u> 318</u>	\$	715,6	<u>42</u>	102,609	<u>\$9.84</u>	<u>\$6.97</u>

本合併公司自九十七年一月一日起,採用(九六)基秘字第〇五二號函,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收盤價,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。

二十、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十八及九十七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。

資<u>產</u> 以成本衡量之金融資產 一非流動

\$ 20,220 \$ - \$ 21,870 \$ -

- (二) 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、應收款項、短期借款及應付款項。
 - 2. 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。

- 3. 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。

(三)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 九十八年 九十七年 十 二 月 十 二 月 十 二 月 三十一日 三十一日 三十一日

資 產

公平價值變動列入 損益之金融資產

一流動 公平價值變動列入 損益之金融負債 一流動 \$ - \$ - \$ 1,814

719

(四)本合併公司於九十八及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 15,205 仟元及 1,814 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 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。

2. 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。

3. 流動性風險

本合併公司於九十八年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預計於九十九年一月至三月產生 3,441 仟美元之現金流出及 IPY315,000 仟元之現金流入,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。

二一、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱 映達企業有限公司(Samoa) 映達塑膠製品(深圳)有限公司 東陽精密機器(昆山)有限公司

柏源鉚釘股份有限公司

兆宣企業有限公司(Samoa)

與本合併公司之關係 實質關係人 實質關係人

實質關係人

本合併公司之谷崧精密工業公司透過 Coxon Precise International Limited 採權益法評價之被投資公司

本合併公司之谷崧精密工業公司監察人 為該公司負責人

實質關係人

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

					九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
								佔	該				佔	該
嗣	係	人	名	稱	金		額	科目	1 %	金		額	科目	%
映達	企業有	盲限公	司		\$	3	316		-	\$	6	610		-
東陽	精密格	幾器()	晃山)	有限										
1	一司					4,3	<u> 324</u>				8,8	<u> 353</u>		_
					\$	4,6	<u>540</u>			\$	9,4	<u> 163</u>	_	_

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。

2. 營業收入一加工收入及營業外收入

							九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
										佔	該				佔	該
										科	目				科	目
項	目	關	係	人	名	稱	金		額	9	6	金		額	9	6
租金收入		東陽	精密相	幾器(昆山)	有限	\$	11,1	132		80	\$	9,9	81		62
		公	·司													
利息收入		映達	塑膠製	製品(注	深圳)	有限	\$			_		\$	1	<u>48</u>	_	1
		公	·司													

3. 成本及費用

		九十八	年 度	九十七	年 度
			佔 該		佔 該
			科 目		科 目
項目	關係人名稱	金 額	%	金 額	%
製造費用一加工	映達企業有限公司(Samoa)	\$ 36,161	-	11,430	-
費					
//	映達塑膠製品(深圳)有限	<u>-</u>	<u> </u>	351	-
	公司				
		\$ 36,161	<u>-</u>	<u>\$ 11,781</u>	
製造費用一雜支	映達塑膠製品(深圳)有限	<u>\$ -</u>	<u> </u>	<u>\$ 255</u>	
	公司				

4. 租金支出

			九	+	入	年	度	九	+	t	年	度
						佔	該				佔	該
		租金之計算及				科	目				科	目
關係人名稱	租賃標的	收取方式	金		額	9	6	金		額	9	6
柏源鉚釘股份	中壢市中正路	依已簽訂之租約	\$		-			\$	1,00	00		8
有限公司	1274 巷 42 號	規定計算,一月										
		一付,98 年度未										
		續約。										

5. 債權債務情形

		九十八	年:	九十	七 年
		十二月三十一	一日	十二月三	十一日
		佔	該		佔 該
項目	關係人名稱	金 額 科	目%	金 額	科目%
應收帳款	東陽精密機器(昆山)有限	\$ -	-	\$ 7,389	-
	公司				
<i>"</i>	映達企業有限公司(Samoa)	246		59	
		<u>\$ 246</u>		<u>\$ 7,448</u>	<u>-</u>
其他應收款	東陽精密機器(昆山)有限	<u>\$ 1,985</u>		\$ 2,004	<u>17</u>
	公司				
應收出售設備款	東陽精密機器(昆山)有限	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 168</u>	100
	公司				
應付帳款-關係人	映達企業有限公司(Samoa)	\$ 14,264	81	4,916	91
<i>"</i>	映達塑膠製品(深圳)有限	3,383	19	479	9
	公司				
			100	<u>\$ 5,395</u>	100
應付費用	映達企業有限公司(Samoa)	<u>\$ 822</u>	<u> </u>	<u>\$ 371</u>	<u>-</u>
預收款項	映達塑膠製品(深圳)有限	\$ -	-	\$ 132	-
	公司				
"	東陽精密機器(昆山)有限	_		2,721	5
	公司				
		<u>\$</u>	<u> </u>	\$ 2,853	5
其他應付款	映達企業有限公司(Samoa)	<u>\$ 600</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u> </u>

(三) 與關係人間財產交易情形

1. 出售固定資產

九十八年度:無。

九十七年度:

2. 有價證券交易

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十八年與兆宣企業有限公司(Samoa)簽定股權轉讓合約,於一〇〇年度結束前,以各年度成宜企業有限公司(Samoa)最近期財務報表之每股淨值購買成宜企業有限公司(Samoa)42.12%之普通股股權,截至九十八年十二月三十一日止,本合併公司業已於九十八年十二月十七日購入其中22.12%股權,投資價款計381,128仟元。

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本合併公司之谷崧精密工業公司九十八及九十七年度之董事、 監察人及管理階層薪酬資訊如下:

		九十八年。	度 九十七年度
薪	資	\$ 27,313	\$ 20,873
獎	金	5,426	1,516
紅	利	6,000	<u>6,780</u>
		<u>\$ 38,739</u>	<u>\$ 29,169</u>

二二、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:

	九十八年	九十七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產一土地	\$ 79,244	\$ 79,244
固定資產—房屋及建築	482,382	325,335
受限制資產-流動	<u>3,267</u>	<u>36,212</u>
	<u>\$564,893</u>	<u>\$440,791</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

本合併公司於九十八年十二月三十一日承諾及或有事項如下:

(一)截至九十八年十二月三十一日止,本合併公司承諾未來五年之應付租金列示如下:

期	間	金	額
	九十九年	\$192,549	
	一〇〇年	167,210	
	一〇一年	165,846	
	一〇二年	161,832	
	一〇三年	112,433	

- (二)本合併公司之谷崧工業公司(Samoa)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 226,359 仟 元,已付價款及進口稅捐計 160,928 仟元,帳列未完工程及預付設備 款項下。
- (三)本合併公司之新勤國際公司(Samoa)與各廠商簽訂購置機器設備 及整修工程合約,合約總價款22,391仟元,已付價款及進口稅捐計 12,538仟元,帳列未完工程及預付設備款項下。
- (四)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 訂工程合約總價為 185,969 仟元,其中已支付價款 61,514 仟元,帳 列未完工程及預付設備款項下。
- (五)本合併公司之成達工業公司(Samoa)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110,182仟元,已付價款及進口稅捐計92,708仟元,帳列未完工程及預付設備款項下。
- (六)本合併公司之昆山谷崧公司於二○○九年度與部分員工發生勞資糾紛,向該公司索償 6,117 仟元,該案仍在中國人民法院審理中。依委任律師之意見,該公司可能賠償金額為 775 仟元,對本合併公司之財務業務尚無重大影響。

二四、 附註揭露事項

(一) 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	

(二)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	た六
	2	資金貸與他人。	附表	も七
,	3	為他人背書保證。	附表	えへ
4	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	無	-
,		本額 20%以上。	**	**
(6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無	Ŕ.
	7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	附表	七十
	8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。	附表	+-
	9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	附表	十二
1	10	從事衍生性金融商品交易。	附表	十三

(三) 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。	附表十四
	2	赴大陸地區投資限額。	附表十四
	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。	附表十四
	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。	附表十四
	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。	附表十四
	6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表十四

- (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形:詳附表十五。
- (五) 依證期會(88)台財證(六)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。	附註十六
8		合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
9		分別揭露事項。	
		(1)已銷除之交易事項。	附表十五
		(2)資金融通情形。	附表一及七
		(3)背書保證情形。	附表二及八
		(4)衍生性商品。	附註五
			及十三
		(5)重大或有事項。	附註二十三
		(6)重大期後事項。	無
		(7)持有票券及有價證券。	附表三及九
10)	其他	無

二五、部門別財務資訊

(一)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。

(二) 地區別財務資訊

本合併公司九十八及九十七年度地區別財務資訊列示如下:

	九	+ .	八年	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	\$ 2,916,688	\$ 5,179,540	\$ -	\$ 8,096,228
來自企業以內客戶之銷貨收入	2,678,074	23,032	(2,701,106)	-
來自企業以外客戶之其他收入	378,910	57,013	-	435,923
來自企業以內客戶之其他收入	30,322		(30,322)	<u>-</u> _
收入合計	\$ 6,003,994	<u>\$ 5,259,585</u>	(<u>\$ 2,731,428</u>)	\$ 8,532,151
部門損益	\$ 387,421	<u>\$ 580,331</u>	<u>\$ 13,096</u>	\$ 980,848
公司一般其他收入				59,737
公司一般費用				(105,227)
利息費用				(<u>26,086</u>)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 909,272</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,560,394</u>	<u>\$ 2,499,319</u>	(<u>\$ 1,237,462</u>)	\$ 9,822,251
公司一般資產				277,519
資產合計				<u>\$10,099,770</u>
	九.	+	七年	度
	<u>九</u> 中國大陸	十 國 內	世 年 調整及沖銷	<u>度</u> 合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入			<u> </u>	
來自企業以外客戶之銷貨收入 來自企業以內客戶之銷貨收入	中國大陸	國內	調整及沖銷	合 計
	中國大陸 \$ 3,150,541	國 內 \$ 5,348,929	調整及沖銷	合 計
來自企業以內客戶之銷貨收入	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827	國 內 \$ 5,348,929 315	調整及沖銷	合 \$ 8,499,470 -
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207	國 內 \$ 5,348,929 315	調整及沖銷 \$ - (2,610,142)	合 \$ 8,499,470 -
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122	國 內 \$ 5,348,929 315 65,375 ————————————————————————————————————	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122)	合 計 \$ 8,499,470 - 192,582 -
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	合 計 \$ 8,499,470 - 192,582 - \$ 8,692,052
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計 部門損益	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	会 計 \$ 8,499,470 - 192,582 - - <u>\$ 8,692,052</u> \$ 1,204,960
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計 部門損益 公司一般其他收入	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	会 計 \$ 8,499,470 - 192,582 \$ 8,692,052 \$ 1,204,960 5,266
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以外客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計 部門損益 公司一般其他收入 公司一般其他損失	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	会 計 \$ 8,499,470
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以內客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計 部門損益 公司一般其他收入 公司一般其他損失 公司一般費用	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	会 計 \$ 8,499,470
來自企業以內客戶之銷貨收入 不自企業以內客戶之其他收入 中自企業以內容戶之其他收入 收入門捐益 公內門司一一般其他 份人 公司息費用 利息費業單位稅前淨利 可辨認資產	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697	図 内 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264)	会 計 \$ 8,499,470
來自企業以內客戶之銷貨收入 來自企業以內客戶之其他收入 來自企業以內客戶之其他收入 收入合計 部門損益 公司一般其他收入 公司一般其他損失 公司一般費用 利息費用 繼續營業單位稅前淨利	中國大陸 \$ 3,150,541 2,609,827 127,207 26,122 \$ 5,913,697 \$ 221,582	國 內 \$ 5,348,929 315 65,375 - \$ 5,414,619 \$ 973,989	調整及沖銷 \$ - (2,610,142) - (26,122) (\$ 2,636,264) \$ 9,389	会 計 \$ 8,499,470

(三) 外銷銷貨資訊

		九十八年	度九十七年度
亞	洲	\$ 8,014,567	\$ 8,363,326
美	洲	17,172	26,678
歐	洲	5,451	24,240
		\$ 8,037,190	\$ 8,414,244

(四) 重要客戶資訊

本合併公司九十八及九十七年度重要客戶占損益表上收入金額 10%以上之客戶如下:

				九	+	八	年	度	九	+	セ	年	度
							占營	業收				占營:	業收
客	户	名	稱	金		額	入淨	額%	金		額	入淨	額%
	A 客	戶戶		\$1	,293,8	339	-	16	\$1,	,103,6	662		13
	B 客	: 戶			777,9	994		<u>10</u>					<u>-</u>
				\$2	,071,8	<u> 333</u>		<u> 26</u>	<u>\$1</u> ,	,103,6	662		<u>13</u>

附表一 資金貸與他人:

單位:新台幣仟元

稱 價 值 資金貸與限額 總 限 額 (註 1) (註 1)
\$ - \$ 601,301 \$1,202,601

註 1: 資金貸與他人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於九十一年十二月十八日公布之(九一)台財證(六)字第○九一○一六一九九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 20%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 10%。本合併公司之谷崧精密工業公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間,從事資金貸與,不受前述限額之限制。

註 2: 合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表二 為他人背書保證:

單位:新台幣仟元;外幣仟元

			被背	î	書	仔	张 證	對	易	泉	計單一 台	入	,											呆 證	非 🖠	書 保	證
編	號	背書保證者公司名稱	公 司	Ź.	;	稱陽	F)		ſ	킄	字 品 子 證 (註			期最高證		期俱保				以財) 背書(金額				最 ()	高 院 主 1	額
1	1	谷崧精密工業股份有限 公司	新崧塑膠 公司	(東莞)有限	4	合併公司業公司透公司(Sa)資之被投	過新勤國 moa)10	國際有門	艮	\$ 1,202	,601		\$ 248	3,074	:	\$	-	-	\$	-		-		\$ 2,	,405,2	02
2	2	n,	泰永企業 (Samo		司	4	会併公司業公司 1投資公司	00%轉招			1,202	,601		453	3,870		45	5 2,22 0)		-		7.52		2,	.405,2	02
3	3	"	新勤國際? (Samo		司	4	会併公司業公司 1投資公司				1,202	,601		109	9,876		10	9,606	,		-		1.82		2,	405,2	02
4	4	"	谷崧工業 (Samo		司	4	合併公司業公司 1投資公司				1,202	,601		109	9,876		10	9,606	•		-		1.82		2,	.405,2	02
Ę	5	"	廣泰實業? (Samo	•	司	4	x 合併公品 業公司透 公司(Sa: 資之被投	過泰永企 moa)10	企業有門	艮	1,202	,601		4	,973			4,803	}		-		0.08		2,	,405,2	02
ϵ	6	II	亨沅企業? (Samo		司	4	会併公司業公司透公司(Sai資之被投	過成宜金 moa)10	企業有門	艮	1,202	,601		64	,340		6	4,040)		-		1.07		2,	.405,2	02

註 1: 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(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一九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 40%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 20%。

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	帳 列 科 目	期			末	備 註
10 % C A 11 %	负证が住从人名布	之 關 係	77 71 11	單 位	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	1/4
谷崧精密工業股份 股	票							
有限公司	泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資	採權益法之長期股權投資	17,569,700	\$ 1,942,012	100	\$ 1,969,844	(註1)
	(Samoa)	公司						
	新勤國際有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	15,564,774	1,053,495	100	1,057,312	(註2)
	(Samoa)							
	谷崧工業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	22,870,000	770,998	100	773,988	(註2)
	(Samoa)							
	成達工業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	7,600,000	202,200	100	202,200	
	(Samoa)							
	成宜企業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	34,400,000	1,511,307	80	1,534,502	(註1)
	(Samoa)							
					<u>\$ 5,480,012</u>		<u>\$ 5,537,846</u>	
	今鼎光電股份有限	無	以成本衡量之金融資產-	2,255,193	\$ 10,620	6.37	\$ 11,028	(註3)
	公司		非流動					
	佳凌科技股份有限	"	<i>"</i>	1,500,000	9,600	2.22	10,230	(註3)
	公司							
	Aetas Technology	"	"	106,000		0.31		(註3)
	Inc.							
					<u>\$ 20,220</u>		<u>\$ 21,258</u>	

註 1:泰永企業有限公司(Samoa)及成宜企業有限公司(Samoa)淨值與帳面價值之差異,係投資成本與股權淨值之差額。

註 2:新勤國際有限公司(Samoa)及谷崧工業有限公司(Samoa)淨值與帳面價值之差異,係因關係人間銷貨毛利未實現。

註 3:以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)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,僅列示被投資公司未經會計師查核財務報表之淨值。

單位:新台幣仟元

買、賣之公司有							買							期	
	开顶远 为 但	74 41 0	~ // 21 /*	1910 1014	期 股 數	金 額	股 數	金 額	賣 股 數	售價	帳面成	本處分	損 益	股 數	金 翁
谷崧精密工業股 成份有限公司	成宜企業有限公司 (Samoa)	採權益法之長 期股權投資	Holding	無	8,600,000	\$ 328,435	16,290,059	\$ 602,474	-	\$ -	\$	- \$	-	34,400,000	\$ 1,511,307 (註)
			Co., Ltd. 兆宣企業有限 公司	實質關係人			9,509,941	381,128							
			(Samoa)				25,800,000	<u>\$ 983,602</u>							

註:係包含認列權益法評價投資收益 233,264 仟元及累積換算調整數減少 33,994 仟元。

單位:新台幣仟元及美金元

			交	易	情	形 交易條件與一	一般交易不同 及 原 因	應收(付)	票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金 額 (註 3)	佔總進(銷)貨之比率% 授信期			餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率 %	備 註
谷崧精密工業股份 有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷 崧精密工業公 司 100%轉投 資之子公司	加工費	\$ 1,138,798 (USD 34,489,719)	44 註1	註 2	註 1	應付費用 \$ 1,500	-	
"	新勤國際有限公司 (Samoa)	"	加工費	1,437,943 (USD 43,571,911)	56 註1	註 2	註 1	應付費用 165,178	63	

註 1: 視本合併公司之谷崧精密工業公司資金需求狀況與谷崧工業有限公司 (Samoa)、新勤國際有限公司 (Samoa)之資金需求匯款,或以債權債務互抵方式 結算。

註 2: 依據新勤國際有限公司 (Samoa) 及谷崧工業有限公司 (Samoa) 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%), 向本合併公司之谷崧精密工業公司以加工費方式請款。

註 3: 合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

單位:新台幣仟元、美金元

									盾	始	投	咨	金 客	額期	ta .	末		持	油	投资 公言	本期認	別ク	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所	在	地 區	主 要	誉	業	項目	本		月末	上期		末服		比率	% t				投資(損		備 註
谷崧精密工業股份有限	表业众举右限八司	技 1	肇 亞		海外投資	冬日空	旦安公	女		1,044			980,503		17,569,700	10		\$ 1,942,012	\$	6,115		5,807	
公司	(Samoa))性 /	手 近		/年7171又 9	1人月	勿未不	Ħ	(USI	,	E,773	(USD	900,303	'	17,309,700	10	0	Φ 1,942,012	φ	0,113	φ 13	,007	
公司	(Samoa)								(31,677	7 9 6 2 \	(,677,862										
	新勤國際有限公司	at 1	肇 亞		海外投資	欠丑納	日半さ	6	,	,	7,810		504,271	/	15,564,774	10	0	1,053,495		73,160	72	2,011	
)) ()	事 豆		海外投身	人人員	勿系布	Ħ	(USI		,010	(USD	304,271		13,364,774	10	U	1,033,493		73,100	12	2,011	
	(Samoa)								(`	455.170										
	公山工业士四八四	at i	sis ar		Ve Al tπ ⊃	欠什的	日业力	dr.		15,564	, ,		457,169	/	22 070 000	10	0	770.000		F0 (2)	70	200	
	谷崧工業有限公司))	擎 亞		海外投資	【久貝	勿 兼 亦	矛	/ 1.101),151		713,583	'	22,870,000	10	U	770,998		79,626	/8	3,300	
	(Samoa)								(USI			(USD	050 000										
	to the state to one of the	. عد			v6 (1)n =	e m en	D als as		1	22,870	, ,	22,	.070,000	/	T (00 000	40	0	202 200	,	20.04 ()	, 20	04.6	
	成達工業有限公司	隆力	擎 亞		海外投資	食及買	勿 業者	务			1,497		65,700	'	7,600,000	10	U	202,200	(38,916)	(38	3,916)	
	(Samoa)								(USI			(USD											
										,	(000,0		000,000	/									
	成宜企業有限公司	薩)	擎 亞		海外投資	養及貿	易業系	务		1,278	3,438		294,836		34,400,000	8	0	1,511,307		347,434	233	3,264	
	(Samoa)								(USI			(USD											
										39,918	3,094)	9	,718,000)									
泰永企業有限公司	上海泰永企業有限公司	上	海		生產及	加工扌	非金屬	易製品模		667	7,893		667,893		-	10	0	826,082	(44,062)	(44	1,062)	
(Samoa)					具、料	青密注	塑件及	及光學鏡	(USI	D		(USD					(USD	(US	SD	(USD		
					片					20,348	3,449)	20	348,449)				25,823,124)	1,333,596)	1,333	3,596)	
	上海崧仁企業有限公司	上	海		生產、	加工す	非金屬	製品模		218	3,175		218,175		-	10	0	195,216	(51,028	(51	,028)	
					具、#	青密注	塑件及	及相關之	(USI	D		(USD					(USD	(US	SD	(USD	,	
					半成品			- 1	(5,583)	`	,646,583)				6,102,400) \ `	1,544,438)	`	1,438)	
	廣泰實業有限公司	薛	肇 亞		海外投資			冬			7,290	-	97,290	/	3,000,000	10	0	183,757		22,702		,491	
	(Samoa)	DE /	+ <u>1</u>		14/11/23	《 人 只	20 75 40	71	(USI		,_,	(USD	<i>71,</i> 270		3,000,000	10		USD	(US		(USD	1,171	
	(Samoa)								(031		(000,0	(,000,000				(5,744,197	, (0,	687,120)	`	,266)	
	常熟華崧精密工業有限公	常	孰		小本、	m T 13	は住し	大容量光		,	1,803		333,480	/		10	0	936,967	' ,	3,149		3,149)	
	市然華松侑在工来有限公司	ıβ	700					八谷里儿 、數字照			E,003	(USD	333,400		_	10	-	USD 930,907	(US	, ,	USD	,,140)	
	-J								1 '	29,000	000)	(,194,827				(29,289,425	, (0,	95,311)	(5,311)	
								型電子元	1	29,000	,,000)	10,	,194,027	,				29,209,423	'	95,511	95	,311)	
		١.					屬製品										_		١,		1,		
新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	東	莞					製品模			7,624		274,085	'	-	10	-	348,973	(33,581)		3,581)	
(Samoa)						多動通	信系統	统手機元	(USL			(USD					(USD	(US		(USD		
					件等					8,501	1,681)	8,	394,076)				10,908,818)	1,016,389)	1,016	,389)	
廣泰實業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限	上	海					易製品模			,310		141,310		-	10	-	174,558		27,391		7,391	
(Samoa)	公司				具、#	青密注	塑件及	及光學鏡	(USI			(USD					(USD	(U		(USD		
					片					4,320),831)	4	,320,831)				5,456,656)	829,033)	829	9,033)	
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	薩力	擎 亞		海外投資	資及貿	易業務	务		1,213	3,600	1	213,600		40,000,000	10	0	1,616,034		287,736	287	,736	
(Samoa)	(Samoa)								(USI	D .		(USD					(USD	(U	SD	(USD		
, ,									` .	40,000	(000,0	` 40	,000,000)				50,516,855	۱` ا	8,708,720	8,708	3,720)	
	Coxon Precise	維京	群島		海外投資	脊及貿	易業務	务		91	,020		91,020	ĺ	3,000,000	10	0	260,447		59,659		659	
	International Limited	, ,	, . •			, ,			(USI)	•	(USD	ŕ		, ,		(USD	(U	SD	(USD		
	(BVI)	l							1, 232		(000,0	(.000,000)			1	8,141,521	`	1,805,658	(5,658)	
亨沅企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限公司	昆.	山		生產、	加工ま	非金属	製品模		1,213	, ,		213,600	/	_	10	0	1,652,024		281,359		,359	
(Samoa)	- II	-						及相關之		,	,	(USD	,			10		USD	(US	,	(USD	,	
(Sumou)		l			半成品			- 11 19PJ ~~		40,000	(000.0	`	,000,000				- 1	51,641,882	۱۱`	8,515,723)	`	5,723)	
Coxon Precise	東陽精密機器(昆山)有限	思	ப					壓零組件		,	L020	10,	91,020	/		3	0	257,299	<u> </u>	199,117	1	9,735	
International	太	150	Ш		生	山上並	/國 (1) /2	主令组件	(USI		1,020	(USD	91,020		-	3		USD 237,299	(U	,	(USD	,,133	
	<u> </u>				寸				(031		(000,0		,000,000				(,		`	7 050 \	
Limited (BVI)					<u> </u>					3,000	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	3	,000,000			<u> </u>		8,043,118		6,026,529)	1,807	,707)	

附表七 轉投資公司資金貸與他人:

單位:新台幣仟元、美金仟元、人民幣仟元

Γ					本 期	期末餘額			世政壮办	全 貊	右知問騙涌咨	提列備抵呆帳	擔	保 品	對個別對象	資 金 貸 與
3	扁 弱	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來科目	最高餘額	(註2)	利率區間%	資金貸與性質			_{有 短 切 職 通 貝} 金 必 要 之 原 因			價 值	資金貸與限額(註1)	總 限 額 (註 1)
Ī	1	谷崧工業(昆山)	上海泰永企業有限	其他應收款	\$ 304,623	\$ 304,623	4.425~5.31	資金融通	銷貨 5,0	040	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	\$ 495,621	\$ 660,817
		有限公司	公司		(RMB 65,000)	(RMB 65,000)			(RMB 1,	042)					(USD 15,493)	(USD 20,657)
									利息收入9,							
									(RMB 1,							
	2	"	新崧塑膠(東莞)	"	187,460	117,163	5.31	資金融通	利息收入5,		//	-	-	-	495,621	660,817
			有限公司		(RMB 40,000)	(RMB 25,000)			(RMB 1,						(USD 15,493)	. ,
	3		上海泰永企業有限	. "	46,865	-	4.86	資金融通		590	//				58,574	78,088
		公司	公司		(RMB 10,000)	-				122)					(USD 1,831)	(USD 2,441)
									租金支出14							
										060)						
	4	泰永企業有限公司		. "	261,678	79,975	-	資金融通	. ,	317	//	-	-	-	590,951	787,946
		(Samoa)	公司		(USD 8,180)	(USD 2,500)				282)					(USD 18,473)	(USD 24,631)
									銷貨	66						
	_	1) - 4 #	* # - m > -		45.005	45.005	4.5	-to h - 1 - 2	(USD	2)					FFF 40.6	E/E 240
	5		亨沅企業有限公司	"	15,995	15,995	1.5	資金融通		-	"	-	-	-	575,436	767,248
	,	(Samoa)	(Samoa)		(USD 500)	(USD 500)	4.5	-to h - 1 - 2		207					(USD 17,988)	. ,
	6		泰永企業有限公司	"	127,960	127,960	1.5	資金融通		297	//	-	-	-	317,181	422,940
		(Samoa)	(Samoa)		(USD 4,000)	(USD 4,000)			(USD	9)					(USD 9,915)	(USD 13,221)
		1		1	I		l		ı			l			l	1

註 1: 資金貸與他人限額係本合併公司之谷崧精密工業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(九一)台財證(六)字第○九一○一六一九一九號函辦理,本合併公司之谷崧精密工業公司之被投資公司谷崧工業(昆山)有限公司、上海崧仁企業有限公司、泰永企業有限公司(Samoa)成宜企業有限公司(Samoa)及新勤國際有限公司(Samoa)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 40%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 30%;惟資金貸與對象為最終母公司谷崧精密工業股份有限公司之聯屬公司者,若因集團資金調度所需,經董事會決議通過者,得不受前述限額之限制。

註 2: 合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

單位:新台幣及美金仟元

								被		背		書		保		證		對		象)	累計	背:	書保	證金				
1.4	. עב		占去力	200	. بد	\ =	1 19 15														對單	<u> </u>	企業	背	本期	最高	高背	書	期末	背	書係		以財	產擔	保:					財務		書	保	證
絲	抗	Ĺ J	背書保	證	有 2	, D	石 榑	公		司		名	稱	關											保言															比率				
																																							%					
	1	J,	黄泰塑原	廖製	品(上	海)有	上	海泰	永企	業有	限	>司		公司:				業有	限			52,36		\$	51	1,093	3	\$			-	\$		-				-		\$		87,26	
			限公	司										1	公司	(Saı	noa)			(US		1,63	7)																	(U	SD		28)
																						(註	E)																			(意	主)	

註:背書保證限額係廣泰塑膠製品(上海)有限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(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理,其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 50%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 30%,惟背書保證對象為最終母公司之聯屬公司者,若因集團背書保證所需,經董事會決議通過者,得不受前項限額之限制。

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	帳 列 科 目	期			末	備註
村月之公司	月 俱 超 分 性 類 及 石 件	之 關 係		股 數	帳面金額	持股比例%		1角 註
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	採權益法之長期股權投資	-	\$ 826,082	100.00	\$ 826,082	
(Samoa)		公司			(USD		(USD	
					25,823,124)		25,823,124)	
	上海崧仁企業有限公司	<i>"</i>	<i>"</i>	=	195,216	100.00	195,216	
					(USD		(USD	
					6,102,400)		6,102,400)	
	廣泰實業有限公司	"	"	3,000,000	183,757	100.00	183,385	(註)
	(Samoa)				(USD		(USD	
	ماد الماد ال				5,744,197)	100.00	5,732,586)	
	常熟華崧精密工業有限	"	<i>"</i>	-	936,967	100.00	936,967	
	公司				(USD		(USD	
 	业中和明(丰林)于明				29,289,425)	100.00	29,289,425)	
	新崧塑膠(東莞)有限	"	<i>"</i>	-	348,973	100.00	348,973	
(Samoa)	公司				(USD		(USD	
度丰安坐七四八日	廣泰塑膠製品 (上海)	"	//		10,908,818) 174,558	100.00	10,908,818) 174,558	
原発貝素有限公司 (Samoa)		"	"	=	(USD	100.00	(USD	
(Sallioa)	有限公司				5,456,656)		5,456,656)	
成宜企業有限公司	享运企举右限公司	"	<i>"</i>	40,000,000	1,616,034	100.00	1,616,034	
(Samoa)	(Samoa)	"	"	40,000,000	(USD	100.00	(USD	
(Samoa)	(Samoa)				50,516,855)		50,516,855)	
	Coxon Precise	"	<i>"</i>	3,000,000	260,447	100.00	260,447	
	International			2,000,000	(USD	100.00	(USD	
	Limited (BVI)				8,141,521)		8,141,521)	
亨沅企業有限公司	谷崧工業(昆山)有限	<i>"</i>	<i>"</i>	_	1,652,024	100.00	1,652,024	
(Samoa)	公司				(USD		(USD	
(23)					51,641,882)		51,641,882)	
Coxon Precise	東陽精密機器(昆山)	"	<i>"</i>	-	257,299	30.00	257,299	
International	有限公司				(USD		(USD	
Limited (BVI)					8,043,118)		8,043,118)	

註:廣泰實業有限公司(Samoa)淨值與帳面價值之差異,係因關係人間銷貨毛利未實現。

單位:新台幣仟元及人民幣元

處 分 之 公 司財	產名稱李事	貝奴工口	帳面價值	交易金額	價款收取情形			關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
谷崧工業(昆山)有限公 昆山廠司	· / / ·	98.12.31 94~98 年間	\$ 341,506 (RMB 72,870,146)		至九十八年底尚 未收取價款 \$ 233,388 (RMB 49,800,000)	\$ 219,571 (RMB 46,851,805)	昆山經濟技術開 發區規劃建設 局	≰	昆山經濟技術開 發區總體規劃 及城市建設需 要	蘇州信聯會計師 事務所有限公 司資產評估報 告書	_
	地使用權 ·產及搬遷支出	〃 94 年間	58,564 (RMB 12,496,336) 82,397 (RMB		17,000,000)						
			17,581,713)								

附表十一 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

			交	易	情	形	交易條件與之 情 形	1一般交易不同 6 及 原 因	應收(付)	票據、帳款	
進(銷)貨之公司			進(銷)貨		佔總進(銷) 貨之比率%	授信期間	單 價	授信期間	餘 (註 2)	佔總應收(付) 票據、帳款 之 比 率 %	
谷崧工業有限公司 (Samoa)	谷崧精密工業股份 有限公司	100%持有本合併公 司之谷崧精密工 業公司(Samoa) 之母公司		\$ 1,138,798 (USD 34,489,719)	100	註 1	\$ -	註 1	應收帳款 \$ 1,500	100	
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	100% 持有本合併 公司之新勤國際 公司(Samoa) 之母公司		1,437,943 (USD 43,571,911)	100	註 1	-	註 1	應收帳款 165,178	100	

註 1: 視本合併公司之谷崧精密工業公司資金需求狀況與谷崧工業有限公司(Samoa)、新勤國際有限公司(Samoa)之資金需求匯款,或以債權債務互抵方式 結算。

註 2: 合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表十二 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;人民幣仟元

帳列應收款項之公 司	交易對象		應收關係人款項餘額(註)			關係人款項處理 方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
新勤國際有限公司 (Samoa)	泰永企業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	\$ 127,960 (USD 4,000)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	谷崧精密工業股份 有限公司	最終母公司	165,178 (USD 5,159)	-	-	-	-	-
谷崧工業(昆山)有 限公司	上海泰永企業有限 公司	聯屬企業	304,623 (RMB 65,000)	-	-	-	-	-
"	新崧塑膠(東莞)有 限公司	"	117,163 (RMB 25,000)	-	-	-	-	-
上海泰永企業有限 公司	谷崧工業(昆山)有 限公司	"	107,007 (RMB 22,833)	-	-	-	-	-

註:合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表十三 被投資公司從事衍生性金融商品交易:

本合併公司之谷崧精密工業公司之被投資公司九十八年度從事遠期外匯 交易之目的,主要係規避外幣債務因匯率波動所產生之風險,其財務避險策 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。

衍生性金融商品資訊揭露如下:

單 位	:	新	台	幣	仟	元/	′ 美	金	元/	日	幣	仟	元
-----	---	---	---	---	---	----	-----	---	----	---	---	---	---

	交易目的			尚未到期之	九十八年	金融商品
被投資公司	金融負債一流動	幣別	到 期 期 間	合約金額	十二月三十一日	評 價 利 益
新勤國際有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 90,000	\$ 206	\$ 4,054
(Samoa)					(USD 6,420)	(USD 122,693)
谷崧工業有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 150,000	342	5,411
(Samoa)					(USD 10,701)	(USD 163,766)
泰永企業有限公司	買入遠期外匯合約	美元兌日幣	99年1月~3月	JPY 75,000	171	3,375
(Samoa)					(USD 5,350)	(USD 102,156)
亨沅企業有限公司	-	-	-	-	-	2,365
(Samoa)						(USD 71,580)

附表十四 大陸投資資訊:

單位:新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

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:

				本期期初自	本期匯出或收	女回投資金額	本期期末自	本公司直接或	本 期 認 列	期末投資	截至本期止已
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	台灣匯出累積		收 回	台灣匯出累積		投資 (損)益		匯回台灣之
				投資金額			投資金額	持股比例%			投資收益
上海泰永企業有限公司		USD	透過第三地區投	\$ 667,893	\$ -	\$ -	\$ 667,893	100	(\$ 44,062)	\$ 826,082	\$ -
(註一)	屬製品模具、精	16,000,000	資設立公司再				(USD		(USD	(USD	
	密注塑件及光		投資大陸公司	20,348,449)			20,348,449)		1,333,596)	25,823,124)	
	學鏡片										
上海崧仁企業有限公司		USD	"	218,175	-	-	218,175	100	(51,028)	195,216	-
(註一)	製品模具、精密	5,000,000		(USD			(USD		(USD	(USD	
	注塑件及相關			6,646,583)			6,646,583)		1,544,438)	6,102,400)	
	之半成品及零										
and the contrast of the contrast	配件	****						100			
廣泰塑膠製品 (上海)	_ /	USD	"	141,310	=	-	141,310	100	27,391	174,558	-
有限公司(註二)	屬製品模具、精	3,000,000		(USD 4,302,831)			(USD 4,302,831)		(USD 829,033)	(USD 5,456,656)	
	密注塑件及光 學鏡片			4,302,631)			4,302,631)		629,033)	3,436,636)	
常熟華崧精密工業有限		USD	"		64,270		64,270	100	(3,149)	936,967	
市	大容量 光磁盤	29,000,000	//	(註六)	(USD	_	(USD	100	(USD)	936,967 (USD	-
公司(註一)	八谷里元 燃 益 驅動器部件、數	29,000,000		(正八)	2,000,000)		2,000,000)		95,311)	29,289,425)	
	字照相機關鍵				(註六)		(註六)		75,511)	27,207,423)	
	件,新型電子元				(, , , ,						
	器件及非金屬										
	製品模具										
新崧塑膠(東莞)有限	.,	HKD	"	274,085	3,539	-	277,624	100	(33,581)	348,973	_
公司(註五)	屬製品模具、移	61,800,000		(USD	(USD		(USD		(USD	(USD	
	動通信系統手			8,394,076)	107,605)		8,501,681)		1,016,389)	10,908,818)	
	機元件等										
谷崧工業(昆山)有限	生產、加工非金屬	USD	//	274,266	914,979	-	1,189,245	80	281,359	1,652,024	-
公司 (註三、四)	製品模具、精密	40,000,000		(USD	(USD		(USD		\	(USD	
	注塑件及相關			9,040,000)	28,093,111)		37,133,111)		8,515,723)	51,641,882)	
	之半成品及零				(註三、四)						
	配件										
東陽精密機器(昆山)		RMB	"	20,570	68,623	-	89,193	24	59,735	257,299	-
有限公司(註三、四)	沖壓零組件等	82,765,000		(USD	(USD		(USD			(USD	
				678,000)	2,106,983)		2,784,983)		1,807,959)	8,043,118)	
					(註三、四)						

2. 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
\$ 2,647,710	\$ 3,521,395	\$ 3,837,979
USD 81,717,638	USD110,077,983 (註七)	φ 3,031,719

- 註一:本合併公司之谷崧精密工業公司係透過第三地區泰永企業有限公司(Samoa)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:本合併公司之谷崧精密工業公司係透過第三地區泰永企業有限公司(Samoa)轉投資廣泰實業有限公司(Samoa),再轉投資廣泰塑膠製品(上海)有限公司。
- 註三:本合併公司之谷崧精密工業公司於九十八年度分別以 602,474 仟元及 381,128 仟元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 及兆宣企業有限公司(Samoa) 所持有之第三地區投資事業成宜企業有限公司(Samoa) 共計 34,400,000 股,累積持股比例 80%,成宜企業有限公司(Samoa)間接持有亨沅企業有限公司(Samoa)、谷崧工業(昆山)有限公司、Coxon Precise International Limited(Bvi)及東陽精密機器(昆山)有限公司。
- 註四:本合併公司之谷崧精密工業公司係透過第三地區成宜企業有限公司(Samoa)分別轉投資亨元企業有限公司(Samoa)及 Coxon Precise International Limited (Bvi); 亨元企業有限公司 (Samoa)及 Coxon Precise International Limited (Bvi) 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:本合併公司之谷崧精密工業公司係透過第三地區新勤國際有限公司(Samoa)投資新崧塑膠(東莞)有限公司。
- 註六:本合併公司之谷崧精密工業公司係經由第三地區泰永企業有限公司(Samoa)轉投資常熟華崧精密工業有限公司,投資資金來自轉投資公司上海泰永企業有限公司二○○六年股利美金3,053,787元,及上海崧仁企業有限公司二○○六年股利美金2,141,040元,及泰永企業有限公司(Samoa)自有資金美金21,805,173元及本合併公司之谷崧精密工業公司本期投入美金2,000,000元,合計美金29,000,000元,間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。
- 註七:截至九十八年十二月三十一日止,經核准投資之常熟華崧精密工業有限公司 US4,000,000 元、谷崧工業(昆山)有限公司 US10,969,607 元及東陽精密機器(昆山)有限公司 US822,720 元仍尚未經投審會核備。
- 註八:依經濟部投審會規定大陸地區投資限額係以合併淨值之 60%計算,即 6,396,632 仟元 x60%=3,837,979 仟元。
- 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:

單位:新台幣仟元

,	Я	仫	,	9 4	<u>s</u> 4	本公司與關行	係人之	亦 且	米百	型	A	変 変		易		條	条 件	應收(付)	票據、帳款	丰實羽	(損)益
Ľ	PJ	冰	Λ.	40 1	月月	桐	係	又 勿	大只	3	<u>ar</u>	價		格付	款 條	件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	个貝儿	(項/皿
1	斤勤區	國際有	限公司	(Samoa)) 4	本合併公司之谷	松精密	製造費月	用一加工	費	\$ 1,437,943		註 1		註1		註1	應付費用	63	\$	3,817
						工業公司 10	0%投資											\$ 165,178			
						之子公司															
3	シ松コ	L業有	限公司	(Samoa)) 4	本合併公司之谷	松精密	製造費月	用一加工	費	1,138,798		註1		註 1		註 1	應付費用	-		2,990
						工業公司 10	0%投資											1,500			
L						之子公司															

註 1: 詳附註二十一(二)。 (接次頁)

4. 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:

閉	係	人	名	稱	本	公	司	與	歸	係	人	之	鏬	係	背	書	`	保	證	或	擔	保	品	期	末	餘	額	提供	背	書	、保	證	或扌	詹 保	之	目的
泰永了	企業有限	&公司(5	Samoa)		本合	併公	司之名	\$崧精	密工	業公司	1009	%轉投	資之社	皮投	背書	保證										452,220		使被投	資公	可取	得銀	行借款	大及金	融商	品交易	一之額
					資	公司																						度,	以充	足營	運資金	è 及從	事匯	率避险	交易	0
新勤區	國際有限	及司(S	Samoa)		本合	併公	司之名	\$崧精	密工	業公司	1009	%轉投	資之社	皮投	背書	保證										109,606		使被投	資公	司取	得銀	行借款	大及金	融商	品交易	人額
					資	公司																						度,	以充	足營	運資金	è 及從	事匯	率避险	交易	0
谷松二	工業有限	及司(S	Samoa)		本合	併公	司之名	\$崧精	密工	業公司	1009	%轉投	資之社	皮投	背書	保證										109,606		使被投	資公	司取	得銀	行借款	大及金	融商	品交易	人額
					資	公司																						度,	以充	足營	運資金	色及從	事匯	率避险	交易	0
廣泰質	實業有限	及司(S	Samoa)		本合	併公	司之名	谷崧精	宇密工	業公	司透遊	ā泰永	企業有	可限	背書	保證										4,803		使被投	資公	司取	得金属	独商 品	交易.	之額度	,以翁	ど事匯
					公	司(S	amo	a)100)%轉	投資之	被投	資公司]																險交							
亨沅台	企業有限	及司(S	Samoa)		本合	併公	司之名	谷崧精	宇密工	業公	司透遊	d成宜	企業有	可限	背書	保證										64,040		使被投	資公	司取	得金属	独商 品	交易.	之額度	,以翁	ど事匯
					公	司(S	amo	a)100)%轉	投資之	被投	資公司]															率避	險交	易。						

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:

關係人名	稱本公司與關係人之閱係	最 高 餘 額	期 末 餘 額	[利率區間	當 期 利 息 總 額
谷崧工業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%轉投資之子 公司	\$100,677	\$ 96,060	1.85	\$ 875

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:昆山政府收購谷崧工業(昆山)有限公司之廠房及土地使用權等,收購價款計 702,038 仟元 (RMB149,800,000),認列處分資產利益計 219,571 仟元 (RMB46,851,805)。

附表十五 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

				交易	往	來	情 形
編 號	交易人名称	公六	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	义勿八石件	型 勿 任 不 到 豕	兴义勿八之 關你(江一)	科 目	金 額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註 四)
	九十八年度						
0	谷崧精密工業股份	7 成達工業有限公司	1	銷貨收入	\$ 22,051	註	-
	有限公司						
			1	進貨	24,737	註	-
			1	應收帳款	1,999	註	-
			1	應付帳款	11,941	註	-
		谷崧工業有限公司	1	製一加工費	1,138,798	註	14
			1	利息收入	875	註	-
			1	其他應收款	96,060	註	1
			1	應收出售設備款	23,141	註	-
			1	應付費用	1,500	註	-
		新勤國際有限公司	1	製一加工費	1,437,943	註	18
			1	應付費用	165,178	註	2
		泰永企業有限公司	1	銷貨收入	152	註	-
			1	加工收入	110	註	
			1	進貨	1,339	註	-
			1	應付帳款	1,319	註	-
		亨沅企業有限公司	1	銷貨收入	719	註	-
			1	進貨	940	註	-
			1	製一加工費	58	註	
			1	應付帳款	928	註	-

				交	往	來	情 形
編 號	交易人名稱	六 艮 往 本 對 免	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	义 勿 八 石 将	义勿仁不到《	兴义勿八之 關 你(吐一)	科	1 金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註四)
1	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份	2	加工收入	\$1,138,798	註	14
		有限公司					
			2	利息費用	875	註	-
			2	應付帳款	23,141	註	-
			2	其他應付款	96,060	註	1
			2	應收帳款	1,500	註	-
		泰永企業有限公司	3	租金支出	948	註	-
			3	製一加工費	17	註	-
			3	應付帳款	17	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	1,437,943	註	18
			2	應收帳款	165,178	註	2
		谷崧工業(昆山)有 限公司	3	製一加工費	2,439	註	-
			3	應付帳款	1,748	註	-
		泰永企業有限公司	3	其他應收款	127,960	註	1
			3	應付帳款	645	註	-
			3	製一加工費	667	註	-
			3	利息收入	281	註	-
		成達工業有限公司	3	銷貨收入	663	註	-

				交易	往	來	情 形
編號	, 六 艮 人 夕 稻	六旦红成料鱼	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	义勿八石符	义勿仁不到家	兴义勿八之酬 你(正一)	科 目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註 四)
3	新崧塑膠(東莞)有	上海泰永企業有限	3	應收帳款	\$ 352	註	-
	限公司	公司					
			3	銷貨收入	300	註	-
		成達工業有限公司	3	應付帳款	816	註	-
			3	進 貨	836	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	其他應付款	117,163	註	1
		限公司					
				利息費用	5,151	註	-
		上海崧仁企業有限	3	銷貨收入	577	註	-
		公司					
4	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份	2	勞務收入	1,339	註	-
		有限公司					
			2	勞務成本	110		-
			2	進貨	152	註	-
			2	應收帳款	1,319	註	-
		谷崧工業有限公司		租金收入	948	註	-
			3	券務收入	17	註	-
			3	應收帳款	17	註	-
		上海泰永企業有限	3	銷貨收入	66	註	-
		公司					
			3	製一加工費	9,347	註	-
			3	其他應收款	79,975	註	-
			3	應付帳款	3,203	註	-
		廣泰塑膠製品(上	3	進貨	8,612	註	-
		海)有限公司					
			3	應付帳款	1,362	註	-

				交	易	往	來	情 形
編 號		六 艮 壮 本 對 免	與交易人之關係(註二)					佔合併總營收或
(註一)	文 勿 八 石 梅	义 勿 仁 不 到 豕	兴 义勿八之阙 你(吐一)	科	目	金 額	交易條件(註三)	總資產之比率
								(註四)
		新勤國際有限公司	3	勞務收入		\$ 667	註	-
			3	利息費用		281	註	-
			3	應收帳款		645	註	-
			3	應付帳款		127,960	註	1
		亨沅企業有限公司	3	勞務收入		1,174	註	-
			3	應收帳款		2,292	註	-
			3	預收貨款		1,155	註	-
		成達工業有限公司	3	券務收入		1,028	註	-
5		谷崧工業(昆山)有	3	其他應付款		304,623	註	3
	公司	限公司	_	41 . 45 .				
			3	製造費用		1,854	註	-
			3	其他應收款		109,721	註	1
			3	利息費用		9,027	註	-
			3	進貨		3,189	註	-
		-	3	應付帳款		2,023	註	-
		廣泰塑膠製品 (上	3	進貨		32,131	註	-
		海)有限公司	0	点刀压		F F 4 1	**	
			3	應付帳款		5,541	註	-
			3	銷貨收入		2,277	註	-
			3	應收帳款		1,839	註	-
		上海崧仁企業有限 公司	3	租金收入		14,802	註	-
			3	其他應收款		1,559	註	-
			3	利息費用		588	註	-
			3	其他應付款		23	註	-

				交易	往	來	情 形
編 號	交易人名稱	六 且 壮 	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	文 勿 八 石 梅	义勿仁不到《	兴 文勿八之關 你(吐一)	科 目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註 四)
		泰永企業有限公司	3	其他應付款	\$ 79,975	註	-
			3	勞務收入	9,347	註	-
			3	應收帳款	3,203	註	-
			3	進貨	66	註	-
		新崧塑膠(東莞)有	3	應付帳款	352	註	-
		限公司					
			3	製造費用	300	註	-
6	上海崧仁企業有限	新崧塑膠(東莞)有	3	進貨	577	註	-
	公司	限公司					
		谷崧工業(昆山)有	3	進貨	1,014	註	-
		限公司					
			3	應收帳款	731	註	-
			3	其他應收款	4,153	註	-
			3	銷貨收入	1,072	註	-
		廣泰塑膠製品(上	3	其他應收款	2	註	-
		海)有限公司					
		上海泰永企業有限	3	製造費用一租金	14,802	註	-
		公司		支出			
			3	其他應付款	1,559	註	-
			3	利息收入	588	註	-
			3	其他應收款	23	註	-
7	廣泰塑膠製品(上	上海崧仁企業有限	3	其他應付款	2	註	-
	海)有限公司	公司					

				交易	往	來	情 形
編 號	六 艮 1 夕 兹	六 艮 分 成 料 多	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	文 勿 八 石 件	义勿任不到家	兴义勿八	科目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註四)
		上海泰永企業有限	3	銷貨收入	\$ 32,131	註	-
		公司					
			3	應收帳款	5,541	註	-
			3	進貨	2,277	註	-
			3	應付帳款	1,839	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	8,612	註	-
			3	應收帳款	1,362	註	-
8	亨沅企業有限公司	谷崧精密工業股份	2	進貨	101	註	-
		有限公司					
			2	應收帳款	928	註	-
			2	勞務成本	618	註	-
			2	勞務收入	998	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	應收出售設備款	4,671	註	-
		限公司					
			3	其他應收款	53,829	註	-
			3	應付帳款	2,939	註	-
			3	進貨	6,049	註	-
			3	勞務成本	604	註	-
			3	銷貨收入	102	註	-
		成宜企業有限公司	3	其他應付款	15,995	註	-
		hand a second	3	利息費用	100	註	-
		泰永企業有限公司	3	勞務成本	1,174	註	-
			3	應付帳款	2,292	註	-
			3	預付貨款	1,155	註	-

				交易	往	來	情 形
編號	交易人名稱	六旦仕成料色	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	义勿八石符	义勿仁不到豕	兴义勿八之 關怀(正一)	科 目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註四)
9	谷崧工業(昆山)有	新崧塑膠(東莞)有	3	其他應收款	\$ 117,163	註	1
	限公司	限公司					
			3	利息收入	5,151	註	-
		上海崧仁企業有限	3	銷貨收入	1,014	註	-
		公司					
			3	應付帳款	71	註	-
			3	其他應付款	731		
			3	應付設備款	4,153		
			3	進貨	1,072	註	-
		上海泰永企業有限	3	其他應收款	304,623	註	2
		公司					
			3	其他應付款	2,714		
			3	應付設備款	107,007		
			3	利息收入	9,027	註	-
			3	銷貨收入	5,043	註	-
			3	應收帳款	2,023	註	-
		新勤國際有限公司	3	應收帳款	1,748	註	-
			3	銷貨收入	2,439	註	-
		亨沅企業有限公司	3	應付設備款	58,500	註	-
			3	銷貨收入	6,653	註	-
			3	應收帳款	2,939	註	-
			3	進貨	102	註	-
		成達工業有限公司	3	其他應收款	743	註	-

											交		易		往		來	情		形
編號	交易	Y	夕	稲	夵	易 名	ŧ	办 #	上 象	與交易人之關係(註二)								佔台	合併系	息營收或
(註一)	2 %	/ _	7.1	1117	~	20 1-	_	/\ I	1 1	六 久勿八~厕 你(吐一)	科		目	金		額	交易條件(註三)	總		之比率
																		(註	四)
10	成宜企	業有	限公	司	亨沪	亡企業	(有	限公	一司	3	其他	應收款		\$	15,995		註			-
										3	利息山	女 入			100		註			-
11	成達工	-業有	限公	司	谷未	公精?	密 .	工業,	股份	2	應收申	長款			11,941		註			-
					有	す限な	、司													
										2	銷貨山	攵 入			24,737		註			-
										2	進	貨			22,051		註			-
										3	應付帕	長款			1,999		註			-
					新堇	力國際	肾有	限公	一司	3	進	貨			663		註			-
					泰月	人企業	(有	限公	一司	3	進	貨			1,028		註			-
					新栽	公塑	》(東莞)有	3	銷貨山	攵 入			836		註			-
					13	艮公百]													
										3	應收掉	長款			816		註			-
					谷栽	公工業	* (昆山)有	3	應付言	没備款			743		註			-
					ß	艮公百]													

				交易	往	來	情 形
編 號	交易人名稱	· 日	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	义 勿 八 石 俯	文 勿 仁 不 到 豕	兴 义勿八之阙 你(吐一)	科 目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註 四)
	九十七年度						
0	谷崧精密工業股份	德崧國際股份有限	1	佣金支出	\$ 4,403	註	-
	有限公司	公司					
		谷崧工業有限公司	1	製一加工費	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	製一加工費	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	製一加工費	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	-
		谷崧工業(昆山)有	1	進貨	49	註	-
		限公司					
1	德崧國際有限公司	谷崧精密工業股份	2	佣金收入	4,403	註	-
		有限公司					

				交易	往	來	情 形
編號	交易人名稱	 交易往來對象	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			科目	金額	交易條件(註三)	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	2	加工收入	\$ 910,506	註	11
		有限公司					
			2	應收帳款	44,846	註	-
		泰永企業有限公司	3	租金支出	904	註	-
		亨沅企業有限公司	3	應付設備款	13,674	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	應付設備款	109	註	-
		限公司					
3	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份	2	加工收入	1,674,027	註	20
		有限公司					
			2	進 貨	151	註	-
			2	應收帳款	217,042	註	20
		新崧塑膠(東莞)有	3	銷貨收入	209	註	-
		限公司					
		上海泰永企業有限	3	應付設備款	1,302	註	-
		公司					
			3	應付帳款	67	註	-
		廣泰塑膠製品 (上	3	應付設備款	6,259	註	-
		海)有限公司					
			3	應付帳款	139	註	-
		亨沅企業有限公司	3	應付設備款	2,565	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	製一加工費	1,253	註	-
		限公司					

										交	ļ	易	往		來	情		形
編 號	交易)	人名名	瑶 >	☆ 是	1. 往	办	、	兔	與交易人之關係(註二)							佔合	併總	!營收或
(註一)	X 70 7	70 7	177	X 9	1 1	· 1	上打		然 又勿八之關 你(吐一)	科		目含	金	額	交易條件(註三)			之比率
																(註	四)
4	新崧塑膠 限公司	(東莞)>	有	新勤	國際	有阝	限公	司	3	進	化貝		\$ 209		註			-
			-	上海 公		- 企	業有	可限	3	進	貨		49		註			-
5	泰永企業	有限公司	3		精密限公		業別	设份	2	加工	收入		152		註			-
									2	進	貨		81		註			-
									2	應付	帳款		9		註			-
			2	谷崧	工業	有阝	限公	司	3	租金	收入		904		註			-
			-	上海 公		(企	業有	可限	3	銷貨	收入		81		註			-
									3	製一	加工費		16,489		註			-
									3	應收	出售設備款	欠	13,995		註			-
									3	其他	應收款		202,701		註		2	2
									3	應付	悵款		1,702		註			-
			-	上海 公		- 企	業有	可限	3	應收	出售設備款	欠	14,962		註			-
)		塑 膠) 有		品公司	(上	3	進	作貝		20,445		註			-
				. •	, , ,	. • - •	-· •		3	應付	帳款		7,134		註			-

				交易	往	來	情 形
編 號	交易人名稱	六旦仕成料免	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	交易人名稱	义勿任不到家		科 目	金 額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註 四)
6	上海泰永企業有限	新勤國際有限公司	3	應收帳款	\$ 1,369	註	-
	公司						
		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	3	租金收入	13,293	註	-
		公司					
			3	進貨	95	註	-
			3	其他應收款	1,915	註	-
		廣泰塑膠製品(上	3	銷貨收入	877	註	-
		海)有限公司					
			3	進貨	94,757	註	1
			3	應付帳款	46,507	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	進貨	5,028	註	-
		限公司					
			3	製一加工費	8,525	註	-
			3	應付帳款	6,755	註	-
7		新崧塑膠(東莞)有	3	銷貨收入	49	註	-
	公司	限公司					

				交	易		往	來	情	形
編號	万	六 艮 仕 本 對 免	與交易人之關係(註二)						佔合併約	息營收或
(註一)	义 勿 八 石 禰	义勿仁不到家	兴义勿八之 關 你(吐一)	科	目	金	額	交易條件(註三)	總資產	之比率
									(註	四)
		泰永企業有限公司	3	應付設備款		\$ 14	4,962	註		-
		上海泰永企業有限	3	製一租金支出		10	0,981	註		-
		公司								
			3	管-租金支出		2	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	3	其他應收款			2	註		-
		海)有限公司								
		谷崧工業(昆山)有	3	銷貨收入			1,414	註		-
		限公司								
			3	進貨		2	2,193	註		-
			3	製一加工費		2	2,603	註		-
			3	其他應收款			69	註		-
			3	應付帳款		2	2,357	註		-
8	廣泰塑膠製品(上	新勤國際有限公司	3	其他應收款		(6,398	註		-
	海)有限公司									
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入		20	0,445	註		-
			3	應收帳款		7	7,134	註		-
		上海泰永企業有限	3	銷貨收入		94	4,757	註		1
		公司								
			3	進貨			877	註		-

				交易	往	來	情 形
編 號	交易人名稱	· 京 昌 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)				佔合併總營收或
(註一)	文 勿 八 石 柵	文 勿 仁 不 玓 豕	然 又勿八之關 你(吐一)	科 目	金額	交易條件(註三)	總資產之比率
							(註四)
			3	應收帳款	\$ 38,712	註	-
			3	其他應收款	<i>7,</i> 795	註	-
		上海崧仁企業有限 公司	3	其他應付款	2	註	-
9	亨沅企業有限公司	公司 谷崧精密工業股份 有限公司	2	券務收入	3,633	註	-
			2	進貨	83	註	-
			2	應收帳款	49	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應收出售設備款	13,674	註	-
		新勤國際有限公司	3	應收出售設備款	2,565	註	-
		谷崧工業(昆山)有	3	銷貨收入	17,324	註	-
		限公司			1.044		
			3	進貨	1,944	註	-
			3	應收出售設備款	85,222	註	1
			3	應付帳款	13	註	-
10	谷崧工業(昆山)有 限公司	谷崧精密工業股份 有限公司	2	其他收入	49	註	-
	•	新勤國際有限公司	3	銷貨收入	1,253	註	_
		谷崧工業有限公司	3	應收出售設備款	109	註	_
		亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	1,944	註	_
		,	3	進貨	17,324	註	_
			3	應收帳款	13	註	-

												交	易		往	來	情	形
編 號	亦	品	Y	夕	稲	亦	13. 往	办	料	兔	與交易人之關係(註二)							總營收或
編 號(註一)		2)	/	7.1	1117	X 1	7 1	1	± 1	1	六人为八 <u>一</u> 厕 你(吐一)	科	目	金	額	交易條件(註三)		之比率
																	(註	四)
											3	應付設備款		\$	85,222	註		1
						上海	泰永	(企	業有	限	3	銷貨收入			13,553	註		-
						公	司											
											3	應收帳款			6,755	註		-
						上海	崧仁	企	業有	限	3	銷貨收入			4,388	註		-
						公	司											
											3	其他收入			408	註		-
											3	進貨			1,414	註		-
											3	應收帳款			2,288	註		-
														<u> </u>				

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:

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司别由阿拉伯數字 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:

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 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

07 年 府	08 年 庄	差	異
77 千及	九 千及	金額	%
2,740,618	2,313,096	(427,522)	(15.60)
4,012,518	5,500,232	1,487,714	37.08
256,945	172,712	(84,233)	(32.78)
1,532	9,271	7,739	505.16
6,630	7 <i>,</i> 951	1,321	19.92
7,018,243	8,003,262	985,019	14.04
1,344,658	1,452,925	108,267	8.05
307,619	220,000	(87,619)	(28.48)
343,232	317,331	(25,901)	(7.55)
1,995,509	1,990,256	(5,253)	(0.26)
1,020,000	1,146,050	126,050	12.36
1,720,756	2,336,719	615,963	35.80
2,029,847	2,371,598	341,751	16.84
252,131	158,639	(93,492)	(37.08)
5,022,734	6,013,006	990,272	19.72
	4,012,518 256,945 1,532 6,630 7,018,243 1,344,658 307,619 343,232 1,995,509 1,020,000 1,720,756 2,029,847 252,131	2,740,618 2,313,096 4,012,518 5,500,232 256,945 172,712 1,532 9,271 6,630 7,951 7,018,243 8,003,262 1,344,658 1,452,925 307,619 220,000 343,232 317,331 1,995,509 1,990,256 1,020,000 1,146,050 1,720,756 2,336,719 2,029,847 2,371,598 252,131 158,639	97 年度98 年度金額2,740,6182,313,096(427,522)4,012,5185,500,2321,487,714256,945172,712(84,233)1,5329,2717,7396,6307,9511,3217,018,2438,003,262985,0191,344,6581,452,925108,267307,619220,000(87,619)343,232317,331(25,901)1,995,5091,990,256(5,253)1,020,0001,146,050126,0501,720,7562,336,719615,9632,029,8472,371,598341,751252,131158,639(93,492)

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.基金及投資增加,主係增加對子公司的投資所致。
- 2.固定資產減少,主係處分及部分資產轉列閒置資產所致。
- 3.長期負債減少,主係減少一年以上之長期借款所致。
- 4.資本公積增加,主係現金增資股本溢價、現金增資保留予員工認股及員工認股 權轉換溢價所致。
- 5.累積換算調整數減少,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,所產生之兌換差額減少所致。
- 以上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

年 度 項 目	97 年度	98 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,349,244	5,202,572	(146,672)	(2.74)
營業成本	4,111,283	4,382,520	271,237	6.60
營業毛利	1,237,961	820,052	(417,909)	(33.76)
營業費用	376,437	360,212	(16,225)	(4.31)
營業淨利	861,524	459,840	(401,684)	(46.62)
營業外收入及利益	193,895	417,479	223,584	115.31
營業外費用及損失	46,101	54,482	8,381	18.18
稅前淨利	1,009,318	822,837	(186,481)	(18.48)
所得稅費用	293,676	175,086	(118,590)	(40.38)
本期淨利	715,642	647,751	(67,891)	(9.49)

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.營業毛利減少,主係銷貨收入減少及營業成本增加所致。
- 2. 營業淨利減少,主係營業毛利減少所致。
- 3. 營業外收入及利益增加,主係採權益法認列之投資收益增加及呆帳轉回利益所致。
- 4.所得稅費用減少,主係98年獲利減少所致。

(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948,570仟Pcs,民國99年之預計產品銷售量係 參酌市場景氣變化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之分析說明:

年度 項目	97 年度	98 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	40.58	32.89	(18.95)
現金流量允當比率(%)	94.06	126.70	34.70
現金再投資比率(%)	2.46	2.55	3.66

增減比例變動分析說明:(增減比例未達20%者,不適用)

現金流量允當比率增加:主係最近五年之營業活動淨現金流量增加且資本支出 減少所致。

(二)現金流動性不足之改善計畫:不適用

(三)未來一年現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

	預計全年來		預計現金	預計現金不足		
年初現金	自營業活動	預計全年現	剩餘(不足)	額之補救措施		
餘額 (1)	淨現金流量	金流出量(3)	數額	机恣斗者	四山山土	
	(2)		(1)+(2)-(3)	投資計畫	理財計畫	
529,710	663,872	837,344	356,238	-	_	

1.未來一年現金流量變動情形分析:

(1)全年來自營業活動淨現金流量:

本公司預計九十九年度仍將維持獲利,另存貨及應收帳款持續控制,故為淨現金流入。

(2)未來一年現金流出量:

主要係投資及融資活動,預估現金流出分述如下:

a.投資活動:

本年度預計投資印尼廠及持續增加大陸投資,故將為淨流出。

b.融資活動:

預計將發放高於去年度的現金股利及償還借款,造成現金流出大幅增加,惟本公司將自銀行動用中長期借款作為因應部份現金之需求。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:不適用。

四.最近年度重大資本支出對財務業務之影響: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、改善計劃及未來一年投資計畫:

(一)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,並提出投資計劃,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。

(二)其獲利或虧損之主要原因及改善計畫:

單位:新台幣仟元

		獲利.	或虧損之主要原因	
轉投資事業	投資金額	98年度認列 投資利益	說明	改善計畫
薩摩亞泰永企業 有限公司	1,044,773	15,807	透過此控股公司投資大 陸據點,98年因業務下 滑,獲利呈現下降	積極爭取訂單,擴充 營業規模
薩摩亞新勤國際 有限公司	507,810	72,011	透過此控股公司投資大 陸據點並從事來料加工 業務,獲利良好	無
薩摩亞谷崧工業 有限公司	740,151	78,300	透過此控股從事來料加 工業務,獲利良好	無
薩摩亞成達工業 有限公司	254,497	(38,916)	尚在試量產期間,效益尚 未顯現	無
薩摩亞成宜企業 有限公司	1,278,438	233,264	透過此控股公司投資大陸據點,獲利良好;另98年度轉投資之昆山谷崧遷廠處分土地及廠房有所獲利,使98年度獲利較佳。	無

(三)未來一年投資計劃:

本公司未來一年之投資計畫為印尼投資案及薩摩亞成達工業兩者,將分別按 照建廠進度及資金需求分階段投入。

六.風險事項之分析評估:

(一)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

98 年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為 0.24%及 1.97%,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	96 年	97年	98年
匯兌損益淨額	(7,319)	(10,030)	(6,461)
營收淨額	4,336,426	5,349,244	5,202,572
匯兌損益/營收淨額	(0.17)	(0.19)	(0.12)
營業利益	722,495	861,524	459,840
匯兌損益/營業利益	(1.01)	(1.16)	(1.41)

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(0.19%);佔營業利益比重最高為(1.41),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。
- (二)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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

為因應未來成長,2010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、NMT技術、NCVM製程推廣等,本公司99年預計將投入39,345仟元之研發費用,期能持續提升公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司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。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

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。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自成立以來,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。

- (七)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。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施: 截至目前為止,本公司並無預計擴充廠房之計畫,故不適用。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

98年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之44.59%;本公司進貨來源分散,故應無進貨集中風險之虞。

本公司客戶群分散,98 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約71.18%,並無銷貨集中之風險;另受惠於日商釋單及新產品 DV 鏡頭模組 99 年度開始大量出貨,99 年第1季最大客戶-A 客戶銷貨金額佔總銷貨金額比率由 98 年度的 24.87%成長為 39.14%,但其他前九大客戶銷貨金額仍不具重大性,故應無過於集中之風險。

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

本公司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。

(十一)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。

(十二)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:

本公司與松錡科技股份有限公司購買轉軸商品,其中剩餘新台幣貳佰萬元之貨款因品質瑕疵衍生之賠償問題,雙方存有爭議。而松錡科技股份有限公司於97年9月委託律師向台灣桃園地方法院民事庭提起民事訴訟,要求本公司給付剩餘貨款,經台灣桃園地方法院民事庭於98年4月17日作出判決,由本公司獲得勝訴,嗣後松錡科技股份有限公司再於98年5月7日向臺灣高等法院民事庭提出上訴;經高等法院於98年8月12日判決本公司勝訴。

此一訴訟事件之貨款爭議金額不重大,對本公司之財務、業務尚不致產 生重大不利之影響。

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。

(十三)其它重要風險及因應措施:無。

七.其他重要事項:無。

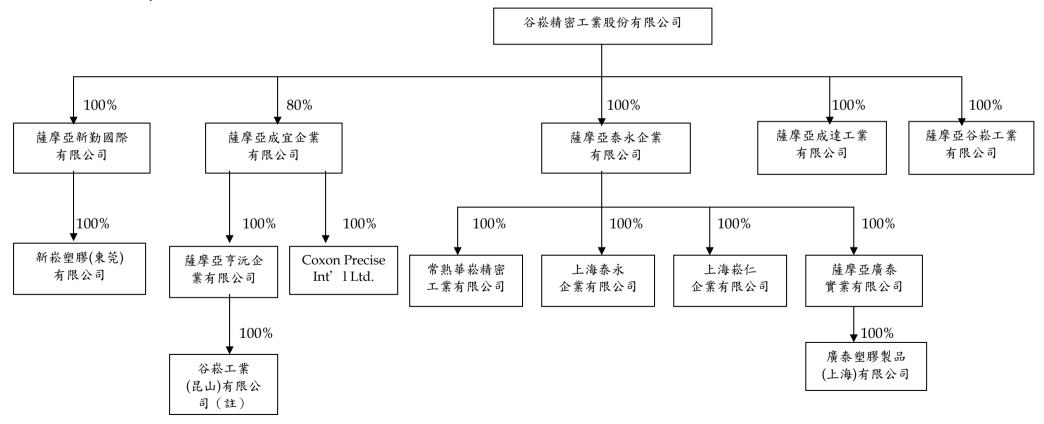
捌.特別記載事項

一. 關係企業相關資料(截至98年12月31日止)

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:

(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。



註:谷崧工業(昆山)有限公司已於99年1月1日起更名為谷崧工業(常熟)有限公司

2.關係企業基本資料

單位:美金元;人民幣元

	1		
設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
2000. 05. 09	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD15, 564, 774	海外投資及貿易業務
2005. 04. 26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD43, 000, 000	海外投資及貿易業務
2001. 11. 28	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD17, 569, 700	海外投資及貿易業務
2008. 02. 04	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD7, 600, 000	海外投資及貿易業務
	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD22, 870, 000	海外投資及貿易業務
2001. 07. 13	廣東省東莞市長安鎮烏沙江貝 村步步高大道		生產和銷售非金屬製品 模具、移動通信系統手機 元件等
2005. 04. 26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD40, 000, 000	海外投資及貿易業務
2000. 03. 07	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
2007. 11. 19	常熟東南經濟開發區久隆路	USD29, 000, 000	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
2001. 12. 20	上海市松江區泗徑鎮九干路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
2001. 12. 20	上海市松江區泗徑鎮九干路 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
2002. 04. 04	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD3, 000, 000	海外投資及貿易業務
2003. 12. 24	中國江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路28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
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
	2000. 05. 09 2005. 04. 26 2001. 11. 28 2008. 02. 04 2004. 06. 18 2005. 04. 26 2005. 04. 26 2007. 11. 19 2007. 11. 19 2001. 12. 20 2002. 04. 04 2003. 12. 24	2000. 05. 09 Portcullis TrustNet Chambers, P. 0. Box 1225, Apia Samoa 2005. 04. 26 Portcullis TrustNet Chambers, P. 0. Box 1225, Apia Samoa 2001. 11. 28 Offshore Chambers, P. 0. Box217, Apia, Samoa 2008. 02. 04 Portcullis TrustNet Chambers, P. 0. Box 1225, Apia Samoa 2004. 06. 18 Portcullis TrustNet Chambers, P. 0. Box 1225, Apia Samoa 2001. 07. 13 廣東省東莞市長安鎮鳥沙江貝村步步高大道 2005. 04. 26 Portcullis TrustNet Chambers, P. 0. Box 1225, Apia Samoa 2000. 03. 07 Offshore Inc. Centre, P. 0. Box 957, Road Town, Tortola, British Virgin Islands 2007. 11. 19 常熟東南經濟開發區久隆路 2001. 12. 20 上海市松江區河徑鎮九千路 368 號 2002. 04. 04 Offshore Chambers, P. 0. Box217, Apia, Samoa 2003. 12. 24 中國江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 空入隆路 28 號	2000.05.09

註:谷崧工業(昆山)有限公司已於99年1月1日起更名為谷崧工業(常熟)有限公司

-210-

- 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。
- 4.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。
- 5.關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股、%

la di la co	-1 -4		持有股份(註1)
企業名稱	職稱	姓名或代表人	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	15,564,774	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	34,400,000	80
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	17,569,700	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	7,600,000	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	22,870,000	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	-	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	1	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	1	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	-	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(註2)	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	-	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	-	100

註1:若公司型態為有限公司,則無股數。

註2:谷崧工業(昆山)有限公司已於99年1月1日起更名為谷崧工業(常熟)有限公司

-211-

6.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)	(元)(稅後)
薩摩亞新勤國際有限公司	USD15, 564, 774	497, 917	1, 387, 681	330, 369	1, 057, 312	1, 440, 322	59, 705	73, 160	USD0.14
薩摩亞成宜企業有限公司	USD43, 000, 000	1, 375, 570	1, 918, 128	0	1, 918, 128	0	(72)	347, 434	USD0. 31
薩摩亞泰永企業有限公司	USD17, 569, 700	562, 055	2, 316, 213	346, 370	1, 969, 844	134, 089	67, 498	6, 115	USD0. 01
薩摩亞成達工業有限公司	USD7, 600, 000	243, 124	213, 345	11, 146	202, 199	52, 728	(39, 399)	(38, 916)	(USD0.15)
薩摩亞谷崧工業有限公司	USD22, 870, 000	731, 611	1, 312, 980	538, 991	773, 989	1, 139, 575	53, 945	79, 626	USD0.11
新崧塑膠(東莞)有限公司	RMB64, 937, 097	304, 328	643, 301	294, 331	348, 970	695, 461	(40, 737)	(33, 581)	N/A(註2)
薩摩亞亨沅企業有限公司	USD40, 000, 052	1, 279, 602	1, 760, 444	144, 410	1, 616, 034	35, 041	(2, 924)	287, 736	USD0. 01
Coxon Precise Int'l Ltd.	USD3, 000, 000	95, 970	260, 447	0	260, 447	0	(78)	59, 659	USD0. 02
常熟華崧精密工業有限公司	USD29, 000, 000	927, 710	936, 962	0	936, 962	0	(5, 429)	(3, 149)	N/A(註2)
上海泰永企業有限公司	USD16, 000, 000	511, 840	1, 496, 905	670, 829	826, 076	724, 673	(70, 668)	(44, 062)	N/A(註2)
上海崧仁企業有限公司	USD5, 000, 000	159, 950	229, 642	34, 428	195, 214	127, 006	(43, 046)	(51, 028)	N/A(註2)
薩摩亞廣泰實業有限公司	USD3, 000, 000	95, 970	190, 762	7, 377	183, 385	0	(676)	22, 702	USD0. 01
谷崧工業(昆山)有限公司 (註3)	USD40, 000, 000	1, 279, 600	2, 144, 521	492, 510	1, 652, 011	1, 131, 715	7, 623	281, 359	N/A(註2)
廣泰塑膠製品(上海)有限 公司	USD3, 000, 000	95, 970	201, 430	26, 873	174, 557	114, 150	30, 661	27, 391	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。

98/12/31年平均美金31.9933.041人民幣4.68654.8372

註2:因公司型態為有限公司,故無股數。

註3:谷崧工業(昆山)有限公司已於99年1月1日起更名為谷崧工業(常熟)有限公司

-212-

(二)關係企業合併財務報表:

聲 明書

本公司民國九十八年度(自九十八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:谷裝精器門業股份有限公司

負責人:洪 煥 青

開製工

中華民國九十九年三月十五日

-213-

(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。

-214-

谷崧精密工業股份有限公司

董事長:洪煥青 🎬



總經理:張文桐

