

股票代號：3607



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

九十九年度 年報

本年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.coxon.com.tw/>

中華民國一〇〇年五月二十日刊印

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

	頁 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.....	22
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	36
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.....	36
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.....	37
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....	38
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.....	40
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
七、資金運用計畫及執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	59
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	62

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	128
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.....	211

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.....	212
二、經營成果比較分析.....	213
三、現金流量分析.....	214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	215
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.....	215
六、風險事項分析及評估.....	215
七、其他重要事項.....	218

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	219
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	226
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.....	226
四、其他必要補充說明事項.....	226

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.....	226
---	-----

壹.致股東報告書

(一)營運計劃基本假設

回顧99年度，本公司受惠新產品如DV鏡頭模組、觸控面板貼合業務順利量產，3C產品亦擺脫金融風暴衝擊恢復成長，使99年度營收及營業淨利都較98年微幅成長，惟大陸子公司則因為昆山廠遷廠、NB產品業務不如預期、日幣大幅升值等衝擊，獲利較98年大幅下滑，使整體而言稅前及稅後純益都呈現衰退，惟相較同業而言，本公司之獲利表現尚屬穩健，民國100年隨著全球景氣溫和復甦，常熟廠營運漸趨穩定，營收及獲利將有穩健之成長。

(二)經營成果：

單位：新台幣仟元

項 目	99年度	98年度	99較98年增減 (%)
營業收入	5,617,308	5,202,572	7.97
營業成本	4,684,200	4,382,520	6.88
營業毛利	933,108	820,052	13.79
營業費用	360,844	360,212	0.18
營業利益	572,264	459,840	24.45
營業外收入	18,354	417,479	(95.60)
營業外支出	211,108	54,482	287.48
稅前淨利	379,510	822,837	(53.88)
稅後淨利	335,890	647,751	(48.15)

(三)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，99年則成功導入觸控面板貼合業務，並預計於100年持續投入開發模具自動化加工及持續推廣NMT相關應用以結合原塑膠產品，提供客戶更多樣的選擇。

二、100年度營運計畫概要

(一)經營方針：

- 1.強化研發生產，調整產品組合，開發具利基性的產品線。
- 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，加強產學合作，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100年度銷售數量如下：

單位：仟件

商 品 別	銷 量
塑膠零組件製品	892,946

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商，民國100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.積極開發利基產品，擺脫同業殺價競爭。
- 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100年，全球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

今年受到客戶產品調整、廠房搬遷、工資調漲等衝擊，對企業的經營帶來相當的壓力，尤其大陸的勞動環境對企業越來越不利，惟這些因素看似危機，其實是鞭策企業持續朝向多元化發展及自我提昇的契機，谷崧將以多年來穩健經營的經驗，持續加強垂直整合的布局，期許自己重新找到新的利基，保持穩定成長。

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

負責人：



經理人：



主辦會計：



貳. 公司簡介

一. 設立日期

民國 78 年 6 月 14 日

二. 公司沿革

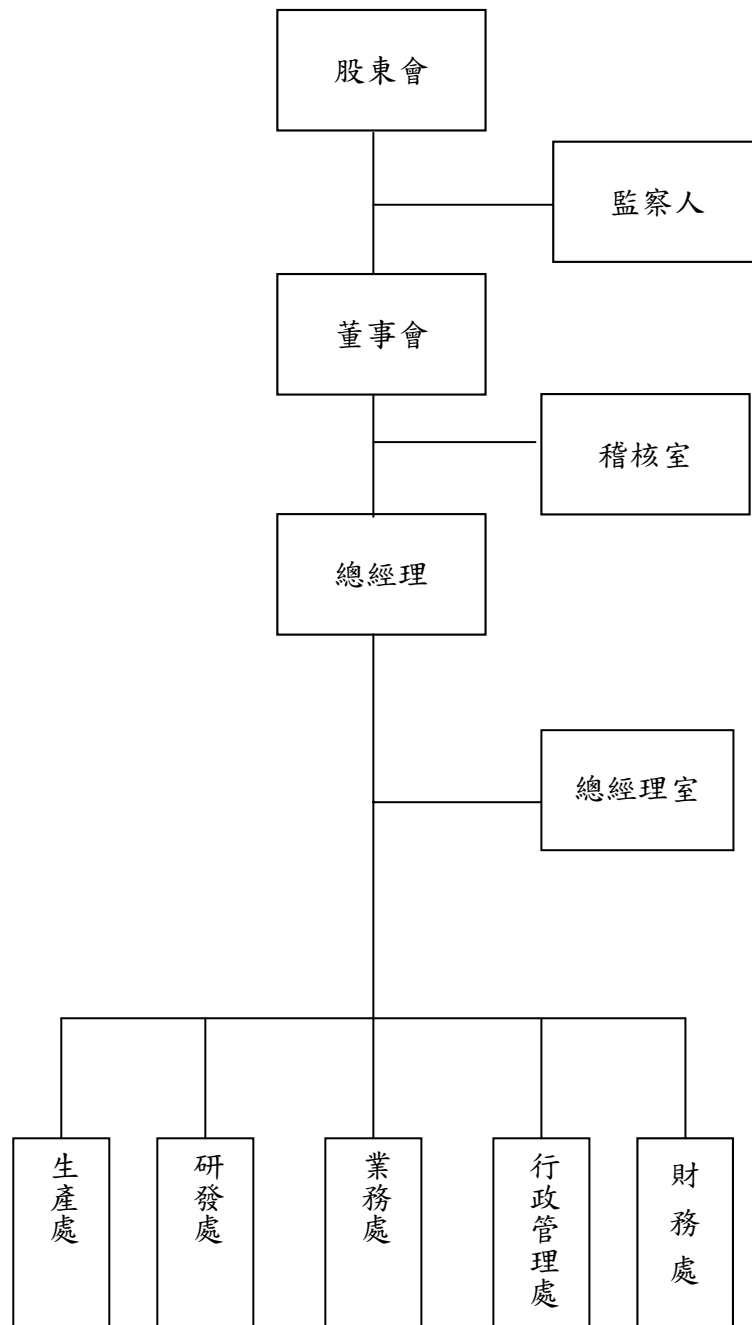
- | | |
|--------------|--|
| 民國 78 年 06 月 | 谷崧精密工業股份有限公司創立。實收資本額新台幣叁仟貳佰萬元整，從事製造模具及各種塑膠成型產品 |
| 民國 83 年 07 月 | 辦理現金增資新台幣壹仟捌佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣伍仟萬元整 |
| 民國 87 年 01 月 | 辦理現金增資新台幣叁仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣捌仟萬元整 |
| 民國 88 年 02 月 | 通過 ISO 9002(1994 年版)品質管理與品質保證國際標準制度之驗證 |
| 民國 89 年 05 月 | 投資成立薩摩亞新勤有限公司 |
| 民國 89 年 08 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、上海崧仁企業有限公司及廣泰塑膠製品(上海)有限公司 |
| 民國 91 年 06 月 | 通過 ISO 9001:2000(QMS)認證通過 |
| 民國 92 年 10 月 | 辦理現金增資新台幣叁仟伍佰萬元整，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叁仟壹佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億捌仟陸佰萬元整 |
| 民國 93 年 06 月 | 投資成立薩摩亞谷崧工業有限公司，於大陸地區從事來料加工 |
| 民國 93 年 07 月 | 辦理現金增資新台幣玖仟肆佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億捌仟萬元整 |
| 民國 93 年 11 月 | 辦理現金增資新台幣貳億肆仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣伍億貳仟萬元整；谷崧擴建第二廠達四層廠房大樓，並增設三塗三烤自動塗裝設備 |
| 民國 94 年 05 月 | 增設光電事業部超精密研磨機器設備及量測設備 |
| 民國 94 年 09 月 | 辦理現金增資新台幣壹億玖仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣柒億壹仟萬元整 |

民國 94 年 12 月	台灣工廠通過美商優力國際有限公司(UL)之國際防火材驗證
民國 95 年 01 月	台灣工廠通過 ISO 14001:2004(EMS) & ISO 18001:2007(OHSAS) 之國際標準組織驗證
民國 95 年 11 月	取得泰永企業有限公司 54.38% 股權，持股比例成為 73.65%
民國 95 年 12 月	辦理現金增資新台幣壹億玖仟萬元整，同時辦理員工紅利轉增資新台幣壹仟五百萬元整，實收資本額擴增至新台幣玖億壹仟伍百萬元整
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) 之國際標準組織驗證
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%；辦理現金增資及員工認股權憑證合計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
民國 99 年 8 月	成立上海谷崧醫療器材有限公司
民國 99 年 12 月	成立翔鈦光電科技股份有限公司

參. 公司治理報告

一. 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

二. 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

100 年 4 月 11 日 單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(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
董事長	洪煥青	99-6-14	3 年	81-11-1	2,872.8	3.14	4,660.8	4.04	591.5	0.52	-	-	逢甲大學 水利工程系 新櫻工業(股)公司廠長 谷崧精密總經理	谷崧精密工業股份有限公司董事長 上海泰永企業有限公司董事長 上海崧仁企業有限公司董事長 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事長 新崧塑膠(東莞)有限公司董事長 泰永企業有限公司董事長 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事長 薩摩亞新勤國際有限公司董事長 薩摩亞谷崧工業有限公司董事長 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事長 東陽精密機器(昆山)有限公司執行董事 薩摩亞成達工業有限公司董事 PT. Coxon Industrial commissioner 財團法人谷崧社會慈善基金會董事長 大成谷崧有限公司董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事長 翔鈦光電科技股份有限公司董事長 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(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
董事	張文桐	99-6-14	3 年	83-7-22	2,793.1	3.05	4,215.1	3.65	1,758.9	1.52	-	-	致理商專企管科 新櫻工業(股)公司生管經理 谷崧精密副總經理	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 上海崧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董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司董事 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-
董事	吳文祥	99-6-14	3 年	83-7-22	2,560.0	2.80	3,682.0	3.19	1,398.8	1.21	-	-	逢甲大學會計系 新櫻工業(股)公司財務經理 谷崧精密管理部協理	谷崧精密工業股份有限公司副總經理 墾青工業股份有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司監事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司監察人 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(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)	96-5-19	3 年	94-9-20	4,141.8	3.61	4,141.8	3.59	-	-	-	-	政治大學銀行系 政治大學企業管理研究所 茂矽電子(股)公司副總 匯亞資金管理(股)公司副總	永威財務顧問(股)公司資深合夥人 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	趙郁文	99-6-14	3 年	98-6-16	-	-	50.0	0.04	-	-	-	-	英國倫敦大學企管博士 全國加油(股)公司董事會特聘顧問 新揚管理顧問(股)公司副總	上揚科技股份有限公司獨立董事 勁永國際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(法人代表人) 幸亞電子工業股份有限公司獨立董事 邦丞電子科技股份有限公司董事(法人代表人)	-	-	-
董事	盧國樑(註 1)	99-6-14	3 年	99-6-14	508.6	0.44	491.6	0.43	216	0.19	-	-	逢甲大學水利工程系 台灣世曦工程顧問股份有限公司中區辦事處經理 財團法人中華顧問工程會中區辦事處副理	財團法人谷崧社會慈善基金會董事 財團法人谷崧社會慈善基金會執行長			
獨立董事	陳銘德	99-6-14	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企研所畢業 鼎日財務顧問公司總經理	至上電子股份有限公司財務長	-	-	-
獨立董事	吳燈燦	99-6-14	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	國防管理學院財務管理學系畢業 國防部主計局財務參謀官	揚昇會計師事務所簽證會計師 佳穎精密企業股份有限公司監察人	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(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
監察人	新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧	99-6-14	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	創意玩具科技(股)公司董事(法人代表人) 縱橫資通能源(股)公司董事(法人代表人) 風尚數位科技(股)公司董事(法人代表人) 華矽半導體(股)公司監察人(法人代表人) 正基科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
監察人	劉詔	99-6-14	3 年	78-5-31	1,904.9	2.08	1,904.9	1.65	200.0	0.17	-	-	輔仁大學企管系畢業 鴻美纖維董事長	柏源鉚釘股份有限公司董事長 鴻美纖維工業有限公司董事長 財團法人谷崧社會慈善基金會董事長	-	-	-
監察人	蘇真愛	99-6-14	3 年	97-6-28	45.0	0.04	45.0	0.04	7.0	0.01	-	-	淡江大學管理科學研究所畢業 廣信益群會計師事務所簽證會計師	百輝會計師事務所簽證會計師	-	-	-

註 1：原董事永威機會基金於 99 年 6 月 14 日屆期解任；99 年 6 月 14 日經股東會通過選任盧國樑為新任董事

2. 法人股東之主要股東

100 年 4 月 11 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持股比例(%)
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	Federal Insurance Company	13.00
	Stichting Pensioenfond ABP	8.20
	BC Investment Management Corporation	7.90
	Pantheon Asia Fund III Limited	5.60
	Private Syndicate Pte Ltd. as Trustee of the Alternative Investment Private Syndicate	5.60
	SunAmerica Life Insurance Company	5.60
	Railways Pension Trustee Company Limited	4.20
	Dow Employees' Pension Plan	3.90
	Briggs & Stratton Retirement Trust	3.70
	Sompo Japan Insurance Inc.	3.70
新揚管理顧問股份有限公司	新揚投資股份有限公司	31.50
	徐善可	30.00
	湯宇方	8.50
	郭廷群	10.00
	汪衡耀	10.00
	許明全	10.00

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

100 年 4 月 11 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 Pensioenfond ABP	National Civil Pension Fund	NA
BC Investment Management Corporation	Teachers' Pension Board of Trustees	NA
	Public Service Pension Board of Trustees	NA
	Municipal Pension Board of Trustees	NA
	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
Sompo Japan Insurance Inc.	The Chase Manhattan Bank, N.A.London	NA
	Mizuho Corporate Bank, Ltd.	NA
	The Dai-ichi Mutual Life Insurance Company	NA
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.	NA
	Japan Trustee Services Bank, Ltd.	NA
	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 Group	NA
新揚投資股份有限公司	State Street Bank and Trust Company 50510	NA
	台元紡織股份有限公司	82.8551
	台文針織股份有限公司	17.1429
	翔韋投資股份有限公司	0.00006
	永瀚投資股份有限公司	0.00030
	力大投資股份有限公司	0.00030
	威文投資股份有限公司	0.00030
	文生投資股份有限公司	0.00030
	樂文實業股份有限公司	0.00030

4. 董事及監察人

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
洪煥青	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
張文桐	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
吳文祥	-	-	V	-	-	-	V	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	V	-	-
趙郁文	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	4
盧國樑(註 1)	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳銘德	-	-	V	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	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	V	-	-
劉詔	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
蘇真愛	-	V	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：原董事永威機會基金於 99 年 6 月 14 日屆期解任；99 年 6 月 14 日經股東會通過選任盧國樑為新任董事

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 11 日 單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	張文桐	91-03-01	4,215.1	3.65	1,758.9	1.52	-	-	致理商專企管科 新櫻工業(股)公司生管經理 谷崧精密副總經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司董事 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理兼行政管理處	吳文祥	89-06-01	3,682.0	3.19	1,398.8	1.21	-	-	逢甲大學會計系 新櫻工業(股)公司財務經理 谷崧精密管理部協理	墾青工業股份有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司監事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔欽光電科技股份有限公司監察人 薩摩亞翔欽光電科技有限公司董事	-	-	-
副總經理	李勇陽(註1)	97-06-10	10.0	0.01	-	-	-	-	清華大學科管所畢業 華晶科技營運副總 建興電子科技營運協理	上海泰永企業有限公司總經理 上海崧仁企業有限公司總經理 廣泰塑膠製品(上海)有限公司總經理 谷崧工業(常熟)有限公司總經理	-	-	-
研發處協理	黃國良	78-07-24	161.0	0.14	79.2	0.07	-	-	逢甲大學機械系 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	240.6	0.21	-	-	-	-	大同工學院工業設計系 ABB-大中華採購經理	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	陳啟銘	87-03-02	7.0	0.01	-	-	-	-	明新工專機械科 和之合有限公司設計課長 洪錫鋼模有限公司設計工程師	-	-	-	-
生產處協理	陳國明	89-04-17	107.7	0.09	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	王聰富	97-06-17	180.1	0.16	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	-	-	-	-
協理	李勝友	78-07-19	878.7	0.76	125.9	0.11	-	-	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	-	-	-
財務處協理	許嘉宏	93-08-23	88.4	0.08	49.0	0.04	-	-	台灣大學會計系 安侯建業會計師事務所查帳員 金鼎證券承銷部襄理 和進電子昆山廠財務經理	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
稽核室主管	李孟瑾 (註2)	100-3-21	4.0	0.00	-	-	-	-	文化大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所 審計副組長	-	-	-	-

註1：已於100年2月25日離職

註2：詹芷菱已於100年3月21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、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、 C、D、E、F 及G等七項 總額占稅後 純益之比例		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資業 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併 報表內所有 公司	本公司	合併 報表內所有 公司	
		現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併 報表內所有 公司	本公司	合併 報表內所有 公司	本公司	合併 報表內所有 公司	本公司	合併 報表內所有 公司	本公司	合併 報表內所有 公司	-	-	-	-	352	352	3.83	5.19	-
董事	洪煥青	2,593	2,593	-	-	8,000	8,000	230	230	3.22	3.22	1,798	6,382	230 (註2)	230 (註2)	-	-	-	-	352	352	3.83	5.19	-
董事	張文桐																							
董事	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(註1)																							
法人董事代表人	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																							
董事	盧國樑(註1)																							
獨立董事	陳銘德																							
獨立董事	吳燈燦																							

註1：原董事永威機會基金已於99年6月14日屆期解任，經股東會通過選任盧國樑為新任董事

註2：上述退職退休金金額僅加總洪煥青、張文桐及吳文祥，其餘董事非為本公司員工，並未計入；另99年度並無董事退職或退休，故上述退職退休金僅包含99年度費用化退職退休金之提列提撥金額

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	張文桐、吳文祥、英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV(註)、盧國樑(註)、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	張文桐、吳文祥、英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV(註)、盧國樑(註)、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV(註)、盧國樑(註)、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV(註)、盧國樑(註)、趙郁文、陳銘德、吳燈燦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪煥青	洪煥青	張文桐、吳文祥、洪煥青	張文桐、吳文祥、洪煥青
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	洪煥青
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	8	8	8

註：永威機會基金已於 99 年 6 月 14 日屆期解任，選任為盧國樑新任董事

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所有 公司	
監察人	新揚管理顧問(股)公司	-	-	2,000	2,000	90	90	0.62	0.62	無
	新揚管理顧問(股)公司 代表人： 黃淑慧									
	監察人									
監察人	蘇真愛									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	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、蘇真愛	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、蘇真愛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	張文桐	3,818	6,047	294 (註 2)	294 (註 2)	-	-	-	-	-	-	1.22	1.89	232	232	-
副總經理	吳文祥															
副總經理	李勇陽 (註 1)															

註1 李勇陽已於100年2月25日離職:

註2: 99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99年度費用化退職退休金之提列提撥金額

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	吳文祥、張文桐	吳文祥
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李勇陽(註)	張文桐、李勇陽(註)
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

註: 已於100年2月25日離職

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張文桐	-	2,165	2,165	0.64%
	副總經理	吳文祥				
	副總經理	李勇陽(註)				
	協理	黃國良				
	協理	張伯堯				
	協理	陳啟銘				
	協理	陳國明				
	協理	王聰富				
	協理	李勝友				
	協理	許嘉宏				

註: 已於100年2月25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 身份	98 年度		99 年度	
	本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事/監察人/總經理及副總經理	3.30%	4.11%	5.08%	6.70%

(2) 本公司 98 及 99 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 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/ A】	備註
董事長	洪煥青	7	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	張文桐	7	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	吳文祥	7	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	趙郁文	6	0	86	連任，99/6/14 改選
董事	盧國樑	4	0	100	新任，99/6/14 當選
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	33	99/6/14 屆期解任
獨立董事	陳銘德	6	0	86	連任，99/6/14 改選
獨立董事	吳燈燦	7	0	100	連任，99/6/14 改選
監察人	新揚管理顧問 (股)公司代表 人：黃淑慧	5	0	71	連任，99/6/14 改選，
監察人	劉詔	7	0	100	連任，99/6/14 改選
監察人	蘇真愛	6	0	86	連任，99/6/14 改選

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
99年3月25日	吳燈燦	提名獨立董事案	為被提名人	未參與表決
99年4月27日	陳銘德、吳燈燦	審查獨立董事資格案	為被審查人	未參與表決
99年8月23日	洪煥青、張文桐、吳文祥	解除董事及經理人競業之禁止案	為被解除競業禁止之當事人	未參與表決

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 7 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	5	71	連任，99/6/14 改選
監察人	劉詔	7	100	連任，99/6/14 改選
監察人	蘇真愛	6	86	連任，99/6/14 改選

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 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。 本公司定期更新主要股東之持股變動情形。 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。	無特別差異。 無特別差異。 無特別差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有兩位獨立董事。 本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	無特別差異。 無特別差異。
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 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架	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。 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。 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
設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	負責公司資訊之蒐集及揭露。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	尚未設置。	審慎評估中。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (1)本公司已成立「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，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 不適用。		

(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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司於工作規則及相關規定中分別列明有社會責任執行規定。 公司推動社會責任是由董事會、行政管理處等單位共同推動。 公司會藉由宣導及員工訓練，使確實遵守符合社會責任的安全衛生規則、SOP標準作業規範，並依工作規則給予獎懲。	無無特別差異
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1. 本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。2. 本公司設置資源回收桶進行資源分類及委外教學進行內部員工資源回收宣導。3. 本公司由總務人員負責環境管理事務，並於每棟大樓指派專人每日清掃，以維護環境整潔。4. 本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。	無特別差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 1.不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序。2.依公司部門主管會議與勞資會議或座談會事宜，了解員工需求，保障員工的權益。(二) 1.本公司已設置職工福利委員會。2.舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。3.提供結婚、生育、喪葬等各項補助。4.定期舉行員工健康檢查。(三) 為提昇客戶服務的滿意度，本公司訂有「矯正與預防措施管制作業」，明定客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意之處理流程，以解決客戶的問題；同時本公司每半年舉辦一次客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的效果。(四) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。本公司採購時將依規定從合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。(五) 本公司成立谷崧社會慈善基金會定期勸募與捐贈弱勢團體，並與慈善機構配合活動，帶動廠內參予志工服務從事慈善活動。	無特別差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司將於公開資訊觀測站及公司網站揭露相關訊息。 (二)無	將視公司營運狀況及規模制定

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
五、	公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無，本公司依公司法及金管會相關規定進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。	
六、	其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司於98年透過捐贈成立谷崧社會慈善基金會，並每年實際捐贈資金數百萬元，由其從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動，希望能為社會盡一份心力。	
七、	公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰訂定「誠信經營守則」以資遵循，本守則已於 99 年 11 月 1 日經董事會通過。

(七)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：詳本公司網站。

(八)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：本公司為建立良好內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外發表資訊之一致性及正確性，特訂定「內部重大資訊處理作業程序」，本程序已於 99 年 3 月 25 日經董事會通過。

(九)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：一〇〇年三月二十一日

本公司民國九十九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99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100年3月21日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

谷崧精密工業股份有限公司

董事長：洪 煥 青

總經理：張 文 桐

董事會議案彙總表

時間	議案內容	決議結果
99.02.25	討論事項： 1. 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 2. 訂定「企業社會責任實務守則」 3. 轉投資成立谷崧光學股份有限公司案 4. 透過子公司成宜企業轉投資設立谷崧醫療器材有限公司案	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。
99.03.25	討論事項： (1) 九十八年度營業報告書及財務報表案 (2) 九十八年盈餘分派案 (3) 九十八年度「內部控制制度聲明書」案 (4) 內部稽核主管異動案 (5) 修訂「資金貸與他人作業程序」案 (6) 修訂「背書保證作業程序」案 (7) 對同一對象資金貸與之授權案 (8) 對子公司背書保證案 (9) 修訂「公司章程」案 (10) 改選董事及監察人案 (11) 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案 (12) 董事會提名獨立董事候選人案 (13) 訂定召開本公司九十九年股東常會相關事宜	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。
99.04.27	討論事項： (1) 本公司獨立董事候選人資格審查案 (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 (3) 轉投資公司董事派任案	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
99.06.25	討論事項： (1) 選任本公司董事長案 (2) 訂定配息基準日相關事宜。 (3) 對子公司背書保證案 (4) 通過授權向金融機構取得授信額度事宜	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。
99.08.23	討論事項： 1. 通過 99 年上半年財務報表案。 2. 訂定「併購資訊揭露自律規範」。 3. 轉投資公司董監事派任案。 4. 解除董事競業禁止之限制。 5. 解除經理人競業禁止之限制。 6. 追認對子公司背書保證案。	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。
99.11.01	討論事項： (1) 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 (2) 追認對子公司背書保證案 (3) 修訂「內部控制制度」案 (4) 訂定「公司治理實務守則」案 (5) 對成達工業增資案 (6) 出售 PT. Coxon Industrial 土地案 (7) 對新勤國際投資案	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
99.12.10	討論事項： (1)通過 100 年度稽核計畫 (2)通過 100 年度預算案 (3)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (4)修訂本公司「背書保證作業程序」案 (5)修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案	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。
100.03.21	討論事項： (1)九十九年度營業報告書及財務報表案 (2)九十九年度盈餘分派案 (3)九十九年度「內部控制制度聲明書」案 (4)配合事務所內部調整，更換簽證會計師案 (5)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 (6)修訂本公司「董事及監察人選舉程序」案 (7)修訂本公司「股東會議事規則」案 (8)內部稽核主管異動案 (9)申請聯貸案 (10)轉投資公司經理人派任案 (11)解除董事競業禁止之限制案 (12)增資翔鈦光電科技股份有限公司案 (13)辦理子公司翔鈦光電科技股份有限公司未來釋股案 (14)訂定召開本公司一〇〇年股東常會相關事宜	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。

(十二)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。

(十三)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：

100 年 5 月 10 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
稽核主管	詹芷菱	99 年 3 月 25 日	100 年 3 月 21 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	陳慧銘	99.01.01~99.12.31	

金額級距 \ 公費項目		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			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元	V		
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			V
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

更 換 日 期	100 年 3 月 21 日			
更換原因及說明	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及陳慧銘會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部之調整，自民國一〇〇年第一季起，簽證會計師調整變更為龔雙雄及陳慧銘會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	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	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務		
		財務報告之揭露		
		查核範圍或步驟		
		其 他		
	無	V		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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	龔雙雄、陳慧銘
委 任 之 日 期	100 年 3 月 21 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計報告可能簽發之財務報告諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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

職稱	姓 名	99 年度		當年度截至 100 年 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	洪煥青	40	-	40	-
董事	張文桐	-	-	-	-
董事	吳文祥	24	-	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	-	-	-	-
董事	盧國樑(註 1)	15	-	-	-
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	-	-	-	-
協理	陳國明	12	-	-	-
副總	李勇陽(註 2)	-	-	-	-
協理	黃國良	-	-	-	-
協理	陳啟銘	(146)	-	(27)	-
協理	張伯堯	-	-	(28)	-
協理	王聰富	-	-	14	-
協理	許嘉宏	-	-	-	-

註 1：原董事永威機會基金於 99 年 6 月 14 日屆期解任，經股東會通過選任為盧國樑為新任董事

註 2：已於 100 年 2 月 25 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

100 年 4 月 11 日

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
洪煥青	4,661	4.04	592	0.51	-	-	-	-	
張文桐	4,215	3.65	1,759	1.52	-	-	-	-	
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	4,142	3.59	-	-	-	-	英屬維京群島商全悅國際有限公司	該公司之子公司	
							英屬維京群島商富向有限公司	該公司之子公司	
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV 代表人:黃宗仁	-	-	-	-	-	-	-	-	
英屬維京群島商全悅國際有限公司	4,142	3.59	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	該公司之母公司	
							英屬維京群島商富向有限公司	該公司之聯屬公司	
英屬維京群島商全悅國際有限公司 代表人:黃宗仁	-	-	-	-	-	-	-	-	
吳文祥	3,682	3.19	1,399	1.21	-	-	鍾俊彥	二親等姻親	
鍾俊彥	1,960	1.70	319	0.28	-	-	吳文祥	二親等姻親	
劉詔	1,905	1.65	200	0.17	-	-	-	-	
英屬維京群島商富向有限公司	1,885	1.63	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV	該公司之母公司	
							英屬維京群島商全悅國際有限公司	該公司之聯屬公司	
英屬維京群島商富向有限公司 代表人:黃宗仁	-	-	-	-	-	-	-	-	
宏泰人壽保險股份有限公司	1,717	1.49	-	-	-	-	-	-	

(承前頁)

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
宏泰人壽保險股份有限公司 負責人:周國端	-	-	-	-	-	-	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司	1,691	1.47	-	-	-	-	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司 負責人:童兆勤	-	-	-	-	-	-	-	-	

- 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

99年12月31日

單位：仟股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞泰永企業有限公司	17,570	100.00	-	-	17,570	100.00
薩摩亞新勤國際有限公司	16,932	100.00	-	-	16,932	100.00
薩摩亞谷崧工業有限公司	27,870	100.00	-	-	27,870	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	1,600	100.00	-	-	1,600	100.00
PT. Coxon Industrial	12,000	100.00			12,000	100.00
Aetas Technology Incorporated	106	-(註)	200	-(註)	306	-(註)
佳凌科技股份有限公司	1,500	1.67	888.7	0.99	2,388.7	2.66
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

100 年 5 月 10 日

年/月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
78/06	10	3,200	32,000	3,200	32,000	創始資金 32,000 仟元	無	註 1
83/07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 18,000 仟元	無	註 2
87/01	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 3
89/08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 32,000 仟元 盈餘轉增資 8,000 仟元	無	註 4
92/10	10	15,500	155,000	15,500	155,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 5
93/04	10	18,600	186,000	18,600	186,000	現金增資 31,000 仟元	無	註 6
93/07	10	28,000	280,000	28,000	280,000	現金增資 94,000 仟元	無	註 7
93/11	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	710,000	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	100,000	1,000,000	現金增資 65,000 仟元	無	註 12
97/09	10	115,000	1,150,000	102,000	1,020,000	員工分紅轉增資 20,000 仟元	無	註 13
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	無	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
99/5	10	150,000	1,500,000	114,645	1,146,450	員工認股權憑證轉換為普通股 4,000 仟元	無	註 16
99/11	10	150,000	1,500,000	115,061	1,150,610	員工認股權憑證轉換為普通股 4,160 仟元	無	註 17
100/04	10	150,000	1,500,000	115,376	1,153,760	員工認股權憑證轉換為普通股 3,150 仟元	無	註 18

- 註 1：78/06/14 經商字第 78101758 號
 註 2：83/07/28 83 建三乙字第 413580 號
 註 3：87/01/22 經(87)商字第 101425 號
 註 4：89/08/05 經(89)商字第 128087 號
 註 5：92/10/28 經授中字第 09232857520 號
 註 6：93/04/01 經授中字第 09331909780 號
 註 7：93/07/02 經授中字第 09332350680 號
 註 8：93/11/26 經授商字第 09301218600 號
 註 9：94/09/14 經授商字第 09401179400 號
 註 10：95/12/15 經授商字第 09501279390 號
 註 11：96/07/11 經授商字第 09601157800 號
 註 12：96/10/16 經授商字第 09601251700 號
 註 13：97/09/08 經授商字第 09701231300 號
 註 14：98/11/24 經授商字第 09801271960 號
 註 15：99/03/16 經授商字第 09901050020 號
 註 16：99/05/19 經授商字第 09901101830 號
 註 17：99/11/18 經授商字第 09901256490 號
 註 18：100/04/22 經授商字第 10001076780 號

2.股份種類

100年4月11日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	115,406 仟股	34,594 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：

100年4月11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)	-	6	30	4,531	52	4,619
持有股數(仟股)	-	4,629	5,350	89,345	16,082	115,406
持 股 比 例 (%)	-	4.01	4.64	77.42	13.94	100.00

註：本公司並無陸資持股。

(三)股權分散情形：

1.普通股：

每股面額十元／100年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	100	14,078	0.01
1,000 至 5,000	3,289	6,824,504	5.91
5,001 至 10,000	435	3,573,604	3.10
10,001 至 15,000	169	2,220,957	1.92
15,001 至 20,000	114	2,136,154	1.85
20,001 至 30,000	123	3,211,647	2.78
30,001 至 40,000	79	2,897,792	2.51
40,001 至 50,000	49	2,308,305	2.00
50,001 至 100,000	102	7,405,805	6.42
100,001 至 200,000	68	9,686,086	8.39
200,001 至 400,000	34	9,543,830	8.27
400,001 至 600,000	17	8,695,254	7.53
600,001 至 800,000	11	7,667,221	6.64
800,001 至 1,000,000	10	8,542,791	7.40
1,000,001 股以上	19	40,677,972	35.25
合 計	4,619	115,406,000	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、%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
洪煥青		4,661	4.04
張文桐		4,215	3.65
英屬蓋曼群島商永威機會基金有限公司 IV		4,142	3.59
英屬維京群島商全悅國際有限公司		4,142	3.59
吳文祥		3,682	3.19
鍾俊彥		1,960	1.70
劉詔		1,905	1.65
英屬維京群島商富向有限公司		1,885	1.63
宏泰人壽保險股份有限公司		1,717	1.49
中華開發工業銀行股份有限公司		1,691	1.47

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元、仟股

項 目		年 度	98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最 高		96.70	93.30	65.8
	最 低		74.00	48.20	48.30
	平 均		86.70	66.32	57.80
每股淨值	分 配 前		52.47	48.46	50.07
	分 配 後		48.47	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		104,158	114,783	115,381
	每股盈餘	調 整 前	6.22	2.93	1.06
		調 整 後	6.22	(註 2)	(註 2)
每股股利	現金股利		4.0	4.0	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-		-
		資 本 公 積 配 股	-		-
	累積未付股利		-		-
投資報酬分析	本益比(註 1)		13.94	22.63	-
	本利比(註 1)		21.68	16.58(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 1)		4.61%	6.03%(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。

註 2：本公司 99 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刊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99年度盈餘分派案業經100年3月21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
九十九年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額	分 配 項 目	
		股 票	現 金
期初未分配盈餘	1,524,879,399	-	-
加：本年度稅後盈餘	335,889,710	-	-
減：提列 10%法定盈餘公積	(33,588,971)	-	-
減：提列特別盈餘公積	(173,553,359)		
可供分派盈餘	1,653,626,779		
分配項目			
股東紅利-現金(每股配發 4.0 元)	(461,568,000)	-	(461,568,000)
期末未分派盈餘	1,192,058,779	-	-

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100年3月21日董事會決議配發99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：2.93 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 98 年度盈餘分配議案業經 99 年 6 月 14 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：

100 年 4 月 11 日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用	不適用
發行日期	96 年 8 月 25 日	96 年 10 月 27 日
發行單位數	5,000 單位(註 1)	660 單位(註 1)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.33%	0.57%
認股存續期間	8 年	8 年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五
已執行取得股數	1,493 仟股 (註 2)	180 仟股 (註 2)
已執行認股金額	59,570,700 元 (註 2)	7,182,000 元(註 2)
未執行認股數量	2,601 仟股(註 2)	450 仟股(註 2)
未執行認股者其每股認購價格	39.90 元	39.90 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.25%	0.39%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益

註 1：每單位員工認股權憑證可認購普通股 1,000 股。

註 2：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	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張文桐	760,000	0.66%	114,000	39.90	4,548,600	0.10%	646,000	39.90 元	25,775,400	0.56%
	副總經理	吳文祥										
	副總經理	李勇陽(註)										
	協理	王聰富										
	協理	陳國明										
	協理	黃國良										
	協理	李勝友										
	協理	陳啟銘										
	協理	張伯堯										
	協理	許嘉宏										

註：已於 100 年 2 月 25 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

主要產品		商品用途	99 年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	通訊零組件	手機機殼、GPS 外殼等	503,047	8.96
	電腦零組件	光碟機機殼及零配件等	740,218	13.18
	消費性零組件	數位相機外殼等	2,494,245	44.40
	事務機器零組件	印表機、多功能事物機等	232,651	4.14
	其他	汽車光學用品等	865,474	15.41
	小計		4,835,635	86.09
模具			771,358	13.73
其他		原物料買賣等	10,315	0.18
		合計	5,617,308	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。

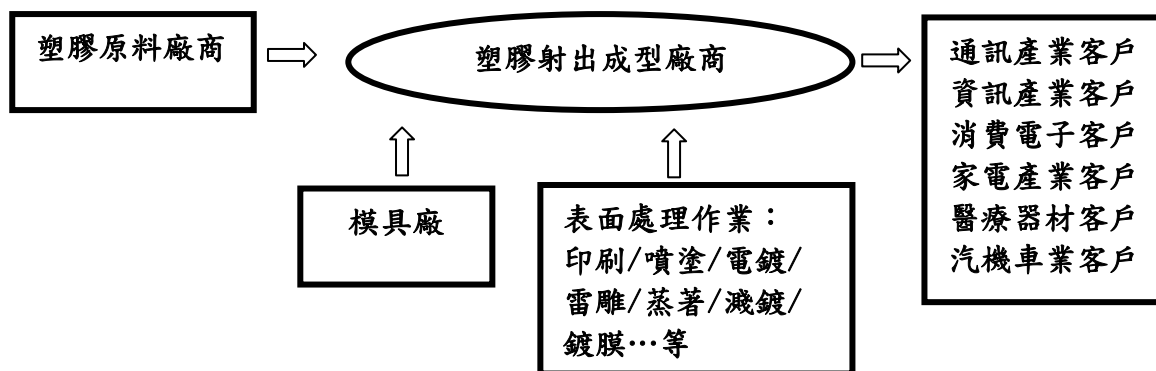
(二) 產業概況

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	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日止
研發費用	42,338	9,379

3.開發成功之技術或產品

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

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

A.行銷策略

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

B.生產策略

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

2.長期業務發展計畫

A.持續投資技術研發

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

B.擴大營運規模，降低營運風險

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

C.增加籌資管道

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

D.強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育高科技及國際性人才，以因應公司未來多角化經營之目標

外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

二. 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	98 年度	99 年度
亞 洲	5,179,949	5,575,402
歐 洲	5,451	17,737
美 洲	17,172	24,169
總 計	5,202,572	5,617,308

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。99 年度本公司全年營業額為 5,617,308 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 4,835,635 仟元，模具部份營業額約為 771,358 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。

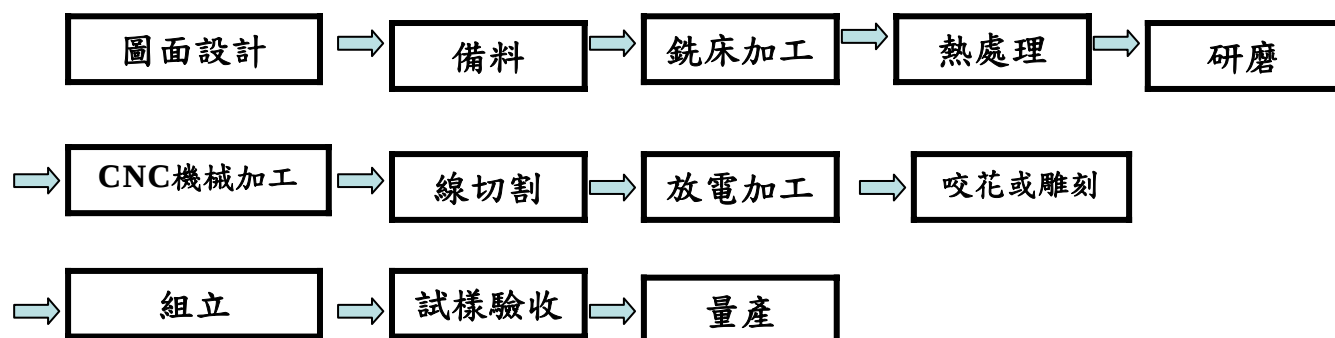
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

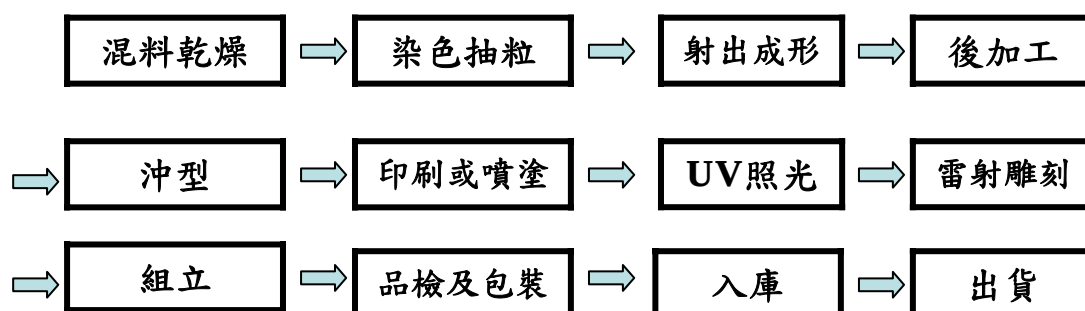
主要產品	商品(服務)用途
3C產品塑膠零組件	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等
模具	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等

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

	98 年				99 年				100 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 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	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	175,296	10.67	非關係人	A 供應商	162,822	7.92	非關係人	B 供應商	62,793	14.99	非關係人
2	其他	1,466,972	89.33		其他	1,892,601	92.08		其他	432,501	85.01	
	進貨淨額	1,642,268	100.00		進貨淨額	2,055,423	100.00		進貨淨額	418,838	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

	98 年				99 年				100 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〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	1,293,839	24.87	非關係人	A 客戶	1,657,246	29.50	非關係人	B 客戶	300,062	22.27%	非關係人
2	B 客戶	777,994	14.95	非關係人								
3	其他	3,130,739	60.18	非關係人	其他	3,960,062	70.50		其他	1,047,347	77.73%	
	銷貨淨額	5,202,572	100.00		銷貨淨額	5,617,308	100.00		銷貨淨額	1,347,409	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 生產量值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件製品	1,693,627	829,244	3,497,234	1,704,977	891,662	3,974,695
模具	3,000	1,273	433,916	3,100	1,784	551,182
其他	-	1,042	147,145		20	127,394
合 計	(註2)	(註2)	4,078,295	(註2)	(註2)	4,653,271

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 銷售量值 主要商品	98年度				99年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件製品	23,770	48,274	808,788	4,536,087	38,949	53,736	847,012	4,781,899
模具	40	210	1,434	19,168	21	8,734	1,716	762,624
其 他	0	10,554	1	588,279	7	217	1,499	10,098
合 計	(註 2)	59,038	(註 2)	5,143,534		62,687		5,554,621

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. 最近二年度及截至年報刊印日從業員工資訊

年度		98年度	99年度	當年度截至100年4月30日
員工 人數	經理人員	11	11	10
	一般職員	216	199	202
	合 計	227	210	212
平均年 齡		35.59	38.84	38.86
平均服務年資		4.91	6.72	6.75
學歷 分布 比率 %	博 士	0.00%	0.00%	0.47%
	碩 士	9.69%	6.19%	6.60%
	大 專	51.10%	50.48%	49.54%
	高 中	23.35%	22.38%	23.11%
	高中以下	15.86%	20.95%	20.28%

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)：

1. 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：無
2. 未來因應對策及可能之支出：不適用

(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	99.01.01-99.12.31	產品加工	無
委託加工合約	谷崧工業有限公司	99.01.01-99.12.31	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 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
流動資產		2,289,012	2,386,656	2,740,618	2,313,096	2,490,313
基金及投資		2,025,623	3,064,242	4,012,518	5,500,232	5,797,118
固定資產		322,954	247,545	256,945	172,712	154,694
無形資產		6,741	5,291	1,532	9,271	10,613
其他資產		32,614	9,509	6,630	7,951	4,755
資產總額		4,676,944	5,713,242	7,018,243	8,003,262	8,457,493
流動負債	分配前	921,437	858,347	1,344,658	1,452,925	2,018,335
	分配後	1,157,880	1,288,347	1,650,658	1,911,505	(註2)
長期負債		71,731	22,373	307,619	220,000	670,555
其他負債		111,589	256,923	343,232	317,331	177,898
負債總額	分配前	1,104,757	1,137,643	1,995,509	1,990,256	2,866,788
	分配後	1,341,200	1,567,643	2,301,509	2,448,836	(註2)
股本		915,000	1,000,000	1,020,000	1,146,050	1,153,760
資本公積		1,525,756	1,720,756	1,720,756	2,336,719	2,359,772
保留盈餘	分配前	1,108,508	1,764,205	2,029,847	2,371,598	2,248,908
	分配後	852,065	1,314,205	1,723,847	1,913,018	(註2)
金融商品未實現損益		77	1,445	-	-	1,818
累積換算調整數		22,846	89,193	252,131	158,639	(173,553)
未認列為退休金成本之淨損		-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	3,605,514	4,575,599	5,022,734	6,013,006	5,590,705
	分配後	3,369,071	4,145,599	4,716,734	5,554,426	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年度盈餘分派尚未經股東會通過，故未予列示。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項目	最近五年度財務資料(註)				
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
營業收入	4,167,785	4,336,426	5,349,244	5,202,572	5,617,308
營業毛利	759,398	1,015,106	1,237,961	820,052	933,108
營業損益	489,383	722,495	861,524	459,840	572,264
營業外收入及利益	173,174	595,135	193,895	417,479	18,354
營業外費用及損失	36,822	75,700	46,101	54,482	211,108
繼續營業部門稅前損益	625,735	1,241,930	1,009,318	822,837	379,510
繼續營業部門損益	392,630	892,984	715,642	647,751	335,890
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	47,214	19,156	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	439,844	912,140	715,642	647,751	335,890
每股盈餘	5.72	9.58	7.02	6.22	2.93

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
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)
99	勤業眾信會計師事務所	游素環、陳慧銘	無保留意見

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

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
			95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		23.62	19.96	28.43	24.87	33.90
	長期資金占固定資產比率		1,128.31	1,873.00	2,074.51	3,608.90	4,047.52
償債能力 %	流動比率		248.42	278.05	203.82	159.20	123.38
	速動比率		201.52	223.35	163.36	130.66	96.36
	利息保障倍數		52.94	135.90	99.87	65.62	16.97
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.70	3.91	4.20	3.80	4.71
	平均收現日數		99	93	87	96	77
	存貨週轉率(次)		6.61	6.52	6.78	7.09	7.36
	應付款項週轉率(次)		8.32	8.89	9.58	8.69	9.49
	平均銷貨日數		55	56	54	51	50
	固定資產週轉率(次)		12.91	15.20	20.82	30.12	36.31
	總資產週轉率(次)		0.89	0.75	0.76	0.65	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)		10.43	17.63	11.36	8.75	4.25
	股東權益報酬率(%)		14.44	22.32	14.91	11.74	5.79
	占實收 資本比率(%)	營業利益	53.48	72.25	84.46	40.12	49.60
		稅前純益	68.39	122.97	98.95	71.80	32.89
	純益率(%)		10.55	21.15	13.38	12.45	5.66
	每股盈餘(元)		5.57	9.58	7.02	6.22	2.93
現金流量	現金流量比率(%)		55.86	77.17	40.58	32.89	32.71
	現金流量允當比率(%)		49.29	78.17	94.06	126.70	159.21
	現金再投資比率(%)		10.67	8.53	2.46	2.55	3.05
槓桿度	營運槓桿度		1.99	1.74	1.71	2.44	2.08
	財務槓桿度		1.03	1.01	1.01	1.03	1.03

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九十九年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中九十九年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環及陳慧銘會計師查核竣事並出具查核報告書。上述九十九年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇〇年股東常會

監察人：劉詔



監察人：新揚管理顧問股份有限公司



代表人：黃淑慧



監察人：蘇真愛



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及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 素 環



游素環

會計師 陳 慧 銘



陳慧銘

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 一 〇 〇 年 三 月 二 日

谷崧精密工業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二一）	\$ 763,517	9	\$ 529,710	7	2100	短期借款（附註十三、二一及二三）	\$ 466,080	6	\$ 316,998	4
1120	應收票據淨額（附註二、六、七及二一）	17	-	56	-	2200	避險之衍生性金融負債－流動（附註二、五、十七及二一）	11,157	-	-	-
1140	應收帳款淨額（附註二、七、二一及二二）	1,132,960	13	1,208,378	15	2120	應付票據（附註二一）	1,007	-	1,201	-
1180	其他應收款－關係人（附註二二）	4,476	-	96,060	1	2140	應付帳款（附註二一）	449,706	5	481,689	6
1198	應收出售設備款－關係人（附註二二）	-	-	23,141	-	2150	應付帳款－關係人（附註二一及二二）	38,163	1	14,188	-
1190	其他金融資產－流動	9,631	-	1,288	-	2160	應付所得稅（附註二及十八）	54,734	1	43,587	1
1210	存貨（附註二、三及八）	538,201	6	401,364	5	2170	應付費用（附註十五及二二）	522,758	6	264,248	3
1260	預付款項	7,199	-	13,353	-	2190	其他應付款項－關係人（附註二二）	4,403	-	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	34,133	1	39,590	1	2224	應付設備款（附註二二）	667	-	8,282	-
1298	其他流動資產	179	-	156	-	2260	預收款項	27,592	-	22,610	-
11XX	流動資產合計	2,490,313	29	2,313,096	29	2272	一年內到期之長期借款（附註十四、二一及二三）	440,637	5	300,000	4
	基金及投資（附註二、九、十及二一）					2298	其他流動負債	1,431	-	122	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	15,620	-	20,220	-	21XX	流動負債合計	2,018,335	24	1,452,925	18
1421	採權益法之長期股權投資	5,781,498	69	5,480,012	69		長期負債				
14XX	基金及投資合計	5,797,118	69	5,500,232	69	2420	長期借款（附註十四、二一及二三）	670,555	8	220,000	3
	固定資產（附註二、十一、二二及二三）						其他負債（附註二、十、十六、十八及二二）				
	成 本					2810	應計退休金負債	13,027	-	11,546	-
1501	土 地	79,244	1	79,244	1	2860	遞延所得稅負債－非流動	164,655	2	305,007	4
1521	房屋及建築	99,115	1	99,115	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	216	-	778	-
1531	機器設備	90,689	1	125,462	2	28XX	其他負債合計	177,898	2	317,331	4
1551	運輸設備	15,469	-	15,140	-	2XXX	負債合計	2,866,788	34	1,990,256	25
1561	辦公設備	19,837	1	16,347	-		股東權益（附註二、十七及十八）				
1631	租賃改良	15,702	-	15,702	-	3110	普通股股本	1,153,760	14	1,146,050	14
1681	其他設備	7,349	-	7,469	-	32XX	資本公積	2,359,772	28	2,336,719	29
15X1	成本合計	327,405	4	358,479	4		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	(137,387)	(2)	(152,507)	(2)	3310	法定盈餘公積	388,138	4	323,363	4
1599	減：累計減損	(35,324)	-	(35,324)	-	3350	未分配盈餘	1,860,770	22	2,048,235	26
1670	未完工程及預付設備款	-	-	2,064	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	154,694	2	172,712	2	3420	累積換算調整數	(173,553)	(2)	158,639	2
	無形資產（附註二及十六）					3450	金融商品未實現（損）益	1,818	-	-	-
1750	電腦軟體成本	2,693	-	1,139	-	3XXX	股東權益合計	5,590,705	66	6,013,006	75
1770	遞延退休金成本	7,920	-	8,132	-						
17XX	無形資產合計	10,613	-	9,271	-						
	其他資產（附註二、七、十、十二及二二）										
1820	存出保證金	383	-	405	-						
1838	遞延費用	2,269	-	3,835	-						
1881	遞延借項－聯屬公司間損失	2,103	-	3,711	-						
18XX	其他資產合計	4,755	-	7,951	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,457,493	100	\$ 8,003,262	100		負債及股東權益總計	\$ 8,457,493	100	\$ 8,003,262	100

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一〇〇年三月二日查核報告）

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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
營業收入				
4110 銷貨收入（附註二及二二）	\$5,753,592	102	\$5,314,704	102
4170 銷貨退回	(77,846)	(1)	(87,044)	(2)
4190 銷貨折讓	(58,438)	(1)	(25,088)	-
4000 營業收入淨額	5,617,308	100	5,202,572	100
5000 營業成本（附註二、三、八、十九及二二）	(4,684,200)	(83)	(4,382,520)	(84)
5910 營業毛利	933,108	17	820,052	16
營業費用（附註十九及二二）				
6100 推銷費用	(149,987)	(3)	(110,304)	(2)
6200 管理及總務費用	(168,519)	(3)	(213,538)	(4)
6300 研究發展費用	(42,338)	(1)	(36,370)	(1)
6000 營業費用合計	(360,844)	(7)	(360,212)	(7)
6900 營業淨利	572,264	10	459,840	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二二）	1,570	-	2,039	-
7121 權益法認列之投資收益（附註二及十）	-	-	360,466	7
7130 處分固定資產利益（附註二）	792	-	1,109	-
7250 壞帳轉回利益（附註二及七）	-	-	38,581	1
7280 減損迴轉利益（附註二及十二）	-	-	2,856	-
7480 什項收入	15,992	1	12,428	-
7100 營業外收入及利益合計	18,354	1	417,479	8

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金	額	%			金	額	%		
	營業外費用及損失										
7510	利息費用(附註十三、十四及二二)	(\$	18,252)	-			(\$	12,733)	-		
7530	處分固定資產損失(附註二)	(	1,673)	-			(	8,697)	-		
7521	權益法認列之投資損失(附註二及十)	(	140,280)	(3)			-		-		
7560	兌換損失淨額(附註二)	(	46,303)	(1)			(	6,461)			
7630	減損損失(附註二、九及十二)	(	4,600)	-			(	26,582)	(1)		
7880	什項支出		-	-				9)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(	211,108)	(4)			(	54,482)	(1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利		379,510	7				822,837	16		
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(	43,620)	(1)			(	175,086)	(4)		
9600	本期淨利	\$	335,890	6			\$	647,751	12		
代碼		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
	每股盈餘(附註二十)										
9750	基本每股盈餘	\$	3.31	\$	2.93		\$	7.90	\$	6.22	
9850	稀釋每股盈餘	\$	3.24	\$	2.87		\$	7.73	\$	6.08	

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一〇〇年三月二日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目																				
	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	金	融	商	品	累	積	換	算	調	整	數	未	實	現	(	損	)	益	合	計	
九十八年一月一日餘額		\$ 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										
九十八年度淨利		-			-			-			647,751			-			-			-								647,751										
換算調整數之變動		-			-			-			-			(93,492)			-			-								(93,492)										
九十八年十二月三十一日餘額		1,146,050			2,336,719			323,363			2,048,235			158,639			-			-								6,013,006										
九十八年度盈餘分配																																						
法定盈餘公積		-			-			64,775			(64,775)			-			-			-								-										
現金股利		-			-			-			(458,580)			-			-			-								(458,580)										
員工認股權轉換		7,710			23,053			-			-			-			-			-								30,763										
九十九年度淨利		-			-			-			335,890			-			-			-								335,890										
現金流量避險未實現（損）益之變動		-			-			-			-			-						1,818								1,818										
換算調整數之變動		-			-			-			-			(332,192)			-			-								(332,192)										
九十九年十二月三十一日餘額		<u>\$ 1,153,760</u>			<u>\$ 2,359,772</u>			<u>\$ 388,138</u>			<u>\$ 1,860,770</u>			<u>(\$ 173,553)</u>			<u>\$ 1,818</u>			<u>\$ 5,590,705</u>							<u>\$ 5,590,705</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一〇〇年三月二日查核報告）

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 335,890	\$ 647,751
未實現兌換損失	63,014	9,966
折舊費用	16,349	35,460
各項攤銷	3,074	2,756
提列（迴轉）備抵呆帳	13,519	(38,581)
員工認股權酬勞成本	-	6,300
存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(5,299)	42,577
權益法認列之投資損失（收益）	140,280	(360,466)
處分固定資產損失（淨額）	881	7,588
閒置資產減損迴轉利益	-	(2,856)
減損損失	4,600	26,582
遞延所得稅	(59,688)	16,190
應計退休金負債	1,693	1,455
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	40	2,643
應收帳款	(8,377)	264,517
存 貨	(131,538)	44,904
其他金融資產—流動	(8,343)	(978)
預付款項	6,154	(7,113)
其他流動資產	(23)	5,205
催 收 款	(8,290)	(1,360)
應付票據	(194)	(4,480)
應付帳款	20,518	(2,842)
應付所得稅	11,147	(127,693)
應付費用	258,510	(69,947)
預收款項	4,982	(18,486)
其他流動負債	1,309	(1,246)
營業活動之淨現金流入	<u>660,208</u>	<u>477,846</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少（增加）	91,584	(96,060)
受限制資產減少	-	36,212
增加採權益法之長期股權投資	(849,165)	(1,266,776)
購置固定資產	(13,563)	(27,459)
處分固定資產價款	30,923	1,338
存出保證金減少	22	66

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
遞延費用(增加)減少	(\$ 958)	\$ 43,223
無形資產增加	(2,104)	(900)
投資活動之淨現金流出	(743,261)	(1,310,356)
融資活動之現金流量		
員工股權轉換	30,763	34,793
短期借款增加	149,082	76,998
其他應付款關係人增加	4,403	-
償還一年內到期長期負債	(300,000)	(22,223)
舉借長期借款	891,192	220,000
現金增資	-	700,920
發放現金股利	(458,580)	(306,000)
融資活動之淨現金流入	316,860	704,488
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	233,807	(128,022)
期初現金及約當現金餘額	529,710	657,732
期末現金及約當現金餘額	\$ 763,517	\$ 529,710
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 17,644	\$ 12,899
支付所得稅	\$ 91,948	\$ 286,589
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產總額	\$ 5,948	\$ 4,759
加：期初應付設備款	8,282	23,363
加：期初長期應付款項	-	7,619
減：期末應付設備款	(667)	(8,282)
現金支付數	\$ 13,563	\$ 27,459
出售固定資產現金淨流入情形		
出售固定資產價款	\$ 7,782	\$ 24,479
加：期初應收出售設備款	23,141	-
減：期末應收出售設備款	-	(23,141)
現金收取數	\$ 30,923	\$ 1,338
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期負債轉列一年內到期	\$ 440,637	\$ 300,000

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一〇〇年三月二日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 210 及 232 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、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。

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。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）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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。

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。

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，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。

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

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

無形資產

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

資產減損

倘資產（主要為固定資產、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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

避險之衍生性金融商品

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

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

- (一) 公平價值避險：避險工具因公平價值變動而產生之損益及被避險項目因所規避之風險而產生之損益，立即認列為當期損益。
- (二) 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

本公司從事避險活動主要係規避短期外幣借款之匯率及利率風險。

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、異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益及存貨盤盈虧應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 53,046 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.51 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 332	\$ 297
銀行支票及活期存款	763,185	529,413
	<u>\$763,517</u>	<u>\$529,710</u>

五、避險之衍生性金融負債－流動

本公司所承擔之浮動利率外幣債務，可能因市場利率及匯率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，因此與金融機構簽訂換利換匯合約以進行避險，相關內容如下：

被避險項目	指 定 之 避 險 工 具		現 金 流 量 預期產生期間	相 關 利 益 損 失 預期於損益表 認 列 期 間
	指定為避險工 具之金融商品	公 平 價 值		
浮動利率外幣借款	換利換匯	(\$11,157)	99.9.13~100.9.11	99.9.13~100.9.11

交易條件如下：

(一) 名目本金：美金 5,000 千元。

(二) 於合約期間每月換利，本公司支付固定利率 0.65%；換入之利率為美元 LIBOR 三個月加計浮動利率 0.3%。

(三) 到期日一〇〇年九月十一日本公司以 1 美元兌新台幣 31.725 元購買美金 5,000 千元用以償還外幣借款。

六、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 17	\$ 57
減：備抵呆帳	-	(1)
	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 56</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,154,373	\$ 1,224,834
應收帳款－關係人	2,389	2,245
減：備抵呆帳	(23,802)	(18,701)
	<u>\$ 1,132,960</u>	<u>\$ 1,208,378</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 應收票據	十 應收帳款	九 年 催收款	度 九 應收票據	十 應收帳款	八 年 催收款
年初餘額	\$ 1	\$ 18,701	\$ 4,067	\$ 27	\$ 58,668	\$ 2,707
減：本年度實際沖銷	-	(619)	-	-	(52)	-
加：收回已沖銷之款項	-	490	-	-	-	-
加（減）：本年度提列 （迴轉）呆 帳費用	(____1)	5,230	8,290	(____26)	(39,915)	1,360
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,802</u>	<u>\$ 12,357</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 18,701</u>	<u>\$ 4,067</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$151,110	\$ 89,934
物 料	36,850	28,882
在 製 品	169,988	124,471
半 成 品	34,737	42,202
製 成 品	<u>145,516</u>	<u>115,875</u>
	<u>\$538,201</u>	<u>\$401,364</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 164,401 仟元及 169,700 仟元。

九十九及九十八年與存貨相關之銷貨成本分別為 4,684,200 仟元及 4,382,520 仟元。九十九年及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 5,299 仟元及存貨跌價及呆滯損失 42,577 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
今鼎光電股份有限公司	\$ 6,020	\$ 10,620
佳凌科技股份有限公司	<u>9,600</u>	<u>9,600</u>
	<u>\$ 15,620</u>	<u>\$ 20,220</u>

(一) 本公司所持有之上述股權投資，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。

(二) 本公司對今鼎光電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，於九十九年度認列減損損失 4,600 仟元。

(三) 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。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 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）	\$ 1,786,403	100	\$ 1,942,012	100
新勤國際有限公司（Samoa）	1,037,133	100	1,053,495	100
谷崧工業有限公司（Samoa）	888,339	100	770,998	100
成達工業有限公司（Samoa）	370,433	100	202,200	100
成宜企業有限公司（Samoa）	1,328,799	80	1,511,307	80
PT. Coxon Industrial	369,482	100	-	-
翔鈦光電科技股份有限公司	909	100	-	-
	<u>\$ 5,781,498</u>		<u>\$ 5,480,012</u>	

(一) 本公司九十九年及九十八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：

被 投 資 公 司	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 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	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
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	原 始 投 資 金 額
泰永企業有限公司 (Samoa)	\$ 1,044,773 (US 31,678 仟元)	(\$ 53,133) (\$ 102,476)	\$ 1,044,773 (US 31,678 仟元)	\$ 15,807 (US 15,565 仟元)	(\$ 46,387) (US 15,565 仟元)	
新勤國際有限公司 (Samoa)	551,004 (US 16,933 仟元)	30,003 (89,559)	507,810 (US 15,565 仟元)	72,011 (US 15,565 仟元)	(27,037) (US 15,565 仟元)	
谷崧工業有限公司 (Samoa)	900,001 (US 27,870 仟元)	44,395 (86,904)	740,151 (US 22,870 仟元)	78,300 (US 22,870 仟元)	(20,507) (US 22,870 仟元)	
成達工業有限公司 (Samoa)	515,378 (US 16,000 仟元)	(63,171) (29,477)	254,497 (US 7,600 仟元)	(38,916) (US 7,600 仟元)	(9,953) (US 7,600 仟元)	
成宜企業有限公司 (Samoa)	1,278,438 (US 39,918 仟元)	(102,412) (80,096)	1,278,438 (US 39,918 仟元)	233,264 (US 39,918 仟元)	(33,994) (US 39,918 仟元)	
PT. Coxon Industrial	384,240 (US 12,000 仟元)	4,129 (18,887)	-	-	-	
翔鈦光電科技股份有限 公司	1,000 (91)	-	-	-	-	
	<u>(\$ 140,280)</u>	<u>(\$ 407,399)</u>		<u>\$ 360,466</u>	<u>(\$ 137,878)</u>	

(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、上海崧仁企業有限公司、常熟華崧精密工業有限公司及廣泰實業有限公司（Samoa），並再透過廣泰實業有限公司（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 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 1,942,012	\$ 1,908,322
現金增資	-	64,270
權益法認列投資（損失）收益	(53,133)	15,807
外幣長期股權投資累積換算 調整減少	(<u>102,476</u>)	(<u>46,387</u>)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$ 1,786,403</u>	<u>\$ 1,942,012</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 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 1,053,495	\$ 1,004,982
現金增資	43,194	3,539
權益法認列投資收益	30,095	73,160
外幣長期股權投資累積換算 調整減少	(89,559)	(27,037)
期初聯屬公司逆流未實現銷 貨毛利	3,817	2,668
期末聯屬公司逆流未實現銷 貨毛利	(<u>3,909</u>)	(<u>3,817</u>)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$ 1,037,133</u>	<u>\$ 1,053,495</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 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$770,998	\$686,637
現金增資	159,850	26,568
權益法認列投資收益	46,249	79,626
外幣長期股權投資累積換算 調整減少	(86,904)	(20,507)
期初聯屬公司間未實現銷貨 毛利	2,990	1,664
期末聯屬公司逆流未實現銷 貨毛利	(<u>4,844</u>)	(<u>2,990</u>)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$888,339</u>	<u>\$770,998</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 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$202,200	\$ 62,272
現金增資	260,881	188,797
權益法認列投資損失	(63,171)	(38,916)
外幣長期股權投資累積換算調整減少	(29,477)	(9,953)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$370,433</u>	<u>\$202,200</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)、COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED (BVI) 及谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)。亨沅企業有限公司 (Samoa) 轉投資 100%之谷崧工業 (常熟) 有限公司、COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED (BVI)轉投資 30%之東陽精密機器 (昆山) 有限公司及谷崧醫療器材有限公司 (Samoa) 轉投資 100%之谷崧醫療器材 (上海) 有限公司。

本公司對成宜企業有限公司 (Samoa) 長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$ 1,511,307	\$ 328,435
新增投資	-	983,602
權益法認列投資 (損失) 收益	(102,412)	233,264
外幣長期股權投資累積換算調整減少	(80,096)	(33,994)
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$ 1,328,799</u>	<u>\$ 1,511,307</u>

(七) 本公司轉投資 PT. Coxon Industrial 股權 100%，其中 1%股權因當地法令規定係以信託個人投資方式持有，其長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$ -	\$ -
現金增資	384,240	-
權益法認列投資收益	4,129	-
外幣長期股權投資累積換算調整減少	(18,887)	-
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$369,482</u>	<u>\$ -</u>

(八) 本公司轉投資翔鈦光電科技股份有限公司股權 100%，其長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初長期股權投資帳面價值	\$ -	\$ -
現金增資	1,000	-
權益法認列投資損失	(91)	-
期末長期股權投資帳面價值	<u>\$ 909</u>	<u>\$ -</u>

(九) 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：

九十九年度

交 易 對 象	項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產利益	(\$ 459)	\$ -	\$ 382	(\$ 77)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	(6)	(6)	12	-
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	(313)	(2)	176	(139)
遞延貸項合計		<u>(\$ 778)</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 570</u>	<u>(\$ 216)</u>
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產損失	\$ 334	\$ -	(\$ 142)	\$ 192
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	3	-	(3)	-
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	12	-	(5)	7
新勤國際有限公司 (Samoa)	設備作價投資差額	<u>3,362</u>	<u>-</u>	<u>(1,458)</u>	<u>1,904</u>
遞延借項合計		<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,608)</u>	<u>\$ 2,103</u>

九十八年度

交 易 對 象	項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產利益	(\$ 880)	\$ -	\$ 421	(\$ 459)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	(399)	-	393	(6)
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	(522)	-	209	(313)
遞延貸項合計		<u>(\$ 1,801)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>(\$ 778)</u>
泰永企業有限公司 (Samoa)	未實現處分固定資產損失	\$ 476	\$ -	(\$ 142)	\$ 334
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	10	62	(69)	3
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	17	-	(5)	12
新勤國際有限公司 (Samoa)	設備作價投資差額	<u>4,842</u>	<u>-</u>	<u>(1,480)</u>	<u>3,362</u>
遞延借項合計		<u>\$ 5,345</u>	<u>\$ 62</u>	<u>(\$ 1,696)</u>	<u>\$ 3,711</u>

十一、固定資產

	九		十		九		年		度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本										
年初餘額	\$ 79,244		\$ 99,115	\$ 125,462	\$ 15,140	\$ 16,347	\$ 15,702	\$ 7,469	\$ 2,064	\$ 360,543
本年度增加	-	-	-	2,834	984	2,130	-	-	-	5,948
本年度重分類	-	-	-	704	-	1,360	-	-	(2,064)	-
本年度處分	-	-	-	(38,311)	(655)	-	-	(120)	-	(39,086)
年底餘額	79,244		99,115	90,689	15,469	19,837	15,702	7,349	-	327,405
累計折舊										
年初餘額	-	-	26,973	90,406	10,722	11,742	8,600	4,064	-	152,507
折舊費用	-	-	4,137	7,270	1,581	2,647	12	702	-	16,349
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	-	-	(30,758)	(655)	-	-	(56)	-	(31,469)
年底餘額	-	-	31,110	66,918	11,648	14,389	8,612	4,710	-	137,387
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		\$ 58,464	\$ 23,771	\$ 3,821	\$ 5,448	\$ 119	\$ 2,639	\$ -	\$ 154,694

	九		十		八		年		度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本										
年初餘額	\$ 79,244		\$ 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)	(63,127)
本年度處分	-	(256)	(57,138)	(638)	(13,511)	-	(22,781)	-	(94,324)	(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)	(38,195)
本年度處分	-	(256)	(39,079)	(638)	(7,510)	-	(18,241)	-	(65,724)	(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

九十九及九十八年度固定資產無利息資本化情事。

九十八年度固定資產轉列閒置資產 24,932 仟元。

十二、其他資產

(一) 閒置資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 70,370	\$ 70,370
減：累計折舊	(42,364)	(42,364)
減：累計減損	(28,006)	(28,006)
	\$ -	\$ -

閒置資產係目前已停工之設備。

九十八年度提列減損損失 24,932 仟元。

九十八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。

(二) 催收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 12,357	\$ 4,067
減：備抵呆帳	(12,357)	(4,067)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十九 年 0.63%~1.25%，九十八年 0.82%~1.31%	<u>\$466,080</u>	<u>\$316,998</u>

十四、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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 99 年 1.57%~1.62%。 借款期間自 99 年 8 月 19 日至 102 年 8 月 19 日， 99 年 8 月 19 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。	\$ 200,000	\$ -
中國信託商業銀行 借款額度 250,000 仟元，利 率 99 年 1.42%~1.52%。 借款期間自 99 年 6 月 15 日至 101 年 6 月 15 日， 100 年 6 月 15 日起每季償 還 30,000 仟元，餘額到期 一次清償，利息按期繳 付。	250,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
華南銀行中壢分行 借款額度 300,000 仟元，利率 99 年 1.23%~1.28%及 98 年 1.36%~1.42%。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。本公司已於 99 年第一季提前還款。	\$ -	\$ 300,000
華南銀行中壢分行 借款額度 500,000 仟元，利率 99 年 1.30%~1.42%。借款期間自 99 年 5 月 6 日至 101 年 5 月 6 日，到期一次清償，按月結息。	200,000	-
上海商業儲蓄銀行 借款額度 250,000 仟元，利率 1.57%。借款期間自 99 年 10 月 1 日至 101 年 10 月 15 日，100 年 1 月 15 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，共分八期平均攤還本金，利息按月給付。	250,000	-
華南銀行中壢分行 借款額度 250,000 仟元，利率 99 年 0.92%。借款期間自 99 年 12 月 30 日至 100 年 6 月 28 日，到期一次清償，按月結息。	211,192	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
華南銀行等 11 家銀行聯貸案 借款額度 1,200,000 仟元， 99 年 利 率 2.48% ~ 2.63%，98 年 利率 2.48%。 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， 其分六期平均攤還本 金，利息按月給付。本公 司已於 99 年第四季提前 還款。	\$ - 1,111,192 (440,637) \$ 670,555	\$ 220,000 520,000 (300,000) \$ 220,000
減：一年內到期長期負債		

華南銀行等 11 家聯貸合約規定本公司貸款存續期間內，應維持上半年及年度合併財務報告之特定財務比率。

銀行借款抵押情形，請詳附註二三。

十五、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 30,385	\$ 44,363
估列董監酬勞及員工紅利	40,000	40,000
加工費	436,256	167,215
其他	16,117	12,670
	<u>\$522,758</u>	<u>\$264,248</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本為 5,622 仟元及 5,547 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,279 仟元及 2,989 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,678	\$ 1,471
利息成本	1,179	1,378
退休基金資產之預期報酬	(770)	(1,010)
攤 銷 數	<u>1,192</u>	<u>1,150</u>
	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ 2,989</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 4,398)	(\$ 6,045)
非既得給付義務	(<u>44,357</u>)	(<u>41,976</u>)
累積給付義務	(48,755)	(48,021)
未來薪資增加之影響數	(<u>10,451</u>)	(<u>10,958</u>)
預計給付義務	(59,206)	(58,979)
退休基金資產公平價值	<u>36,858</u>	<u>37,705</u>
提撥狀況	(22,348)	(21,274)
未認列過渡性淨給付義務	11,500	12,650
未認列退休金損益	6,871	6,440
補列之應計退休金負債	(<u>7,920</u>)	(<u>8,132</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 11,897)</u>	<u>(\$ 10,316)</u>
既得給付	<u>(\$ 4,745)</u>	<u>(\$ 6,745)</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 1,486	\$ 1,568
(五) 由退休基金支付金額	\$ 2,947	\$ -

十七、股東權益

普通股

九十九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 1,153,760 仟元，分為 115,376 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。九十九年十二月三十一日已發行股本包括員工認股權轉換 3,150 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：

	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	16,430
	<u>\$ 1,153,760</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 822 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) 九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 單 位 (仟)	十 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	九 年 度
年初流通在外	4,055	\$	39.9
本年度發行	-		-
本年度行使	(771)		39.9
本年度沒收	-		-
本年度失效	(119)		39.9
年底流通在外	<u>3,165</u>		
年底可行使之認股權	<u>125</u>		
本年度給與之認股權加權平 均公平價值	\$ -		-

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格範圍 (元)	流 通 在 外 認 股 權 證			可 行 使 認 股 權 證	
	單 位	加權平均預 期剩餘存續 期間 (年)	加權平均行 使價格 (元)	單 位	加權平均行 使價格 (元)
\$39.9	2,715	4.58	\$ 39.9	78	\$ 39.9
39.9	<u>450</u>	4.75	39.9	<u>47</u>	39.9
	<u>3,165</u>			<u>125</u>	

(四) 九十九及九十八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，九十九年度擬制應認列之酬勞成本為 4,861 仟元，擬制資訊如下：

	九 十 九 年 度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$374,649</u>
本期淨利	<u>\$331,855</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 2.89</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 2,303,766	\$ 2,303,766
長期股權投資持股比例變動調整	580	580
員工認股權轉換溢價	49,126	26,073
員工認股權－現金增資保留予員工認股	6,300	6,300
	<u>\$ 2,359,772</u>	<u>\$ 2,336,719</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。

本公司九十九及九十八年度對於應付員工紅利估列金額均為 30,000 仟元；應付董事、監察人酬勞之估列金額均為 10,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，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（包括金融商品未實現損益及換算調整數）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九十九年六月十四日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 八 年	九 十 七 年
法定盈餘公積	\$ 64,775	\$ 71,564	\$ -	\$ -
現金股利	458,580	306,000	4.00	3.00

九十九年六月十四日股東會決議配發九十八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九十八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

九十九及九十八年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
現金流量避險未實現（損）益		
年初餘額	\$ -	\$ -
直接認列為股東權益其他項目	1,818	-
轉列損益項目	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ -</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%及25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 64,517	\$205,699
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	204	168
暫時性差異	21,807	(80,047)
未分配盈餘加徵 10%	<u>12,439</u>	<u>33,808</u>
當期所得稅	98,967	159,628
以前年度所得稅調整	4,341	(732)
遞延所得稅		
暫時性差異	(29,050)	72,630
因稅法改變產生之變動		
影響數	<u>(30,638)</u>	<u>(56,440)</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 43,620</u>	<u>\$175,086</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 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。
2. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ -	\$ 2,319
存貨跌價及呆滯損失	27,948	33,940
備抵呆帳超限	4,159	2,091
未實現銷貨毛利	1,488	1,362
未實現本期未分攤 固定製造費用	864	-
	<u>34,459</u>	<u>39,712</u>
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資 產損益攤銷	178	122
未實現兌換利益	148	-
	<u>326</u>	<u>122</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 34,133</u>	<u>\$ 39,590</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 13,279	\$ 11,701
退休金成本追認	671	431
累積換算調整數	35,547	-
	<u>49,497</u>	<u>12,132</u>
減：備抵評價	(4,683)	-
	<u>44,814</u>	<u>12,132</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資 收益（海外投資）	209,326	277,014
累積換算調整數	-	39,658
其 他	143	467
	<u>209,469</u>	<u>317,139</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$164,655</u>	<u>\$305,007</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九十七年度。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 981	\$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,859,789</u>	<u>2,047,254</u>
	<u>\$ 1,860,770</u>	<u>\$ 2,048,235</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 521,447 仟元及 593,334 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 30.98%（預計）及 31.32%（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。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	屬 於 營 業	屬 於 營 業	屬 於 營 業	年	度	屬 於 營 業	屬 於 營 業	屬 於 營 業	年	度
	成 本 者	費 用 者	成 本 者	合	計	成 本 者	費 用 者	成 本 者	合	計
用人費用										
薪資費用	\$ 34,905	\$ 114,775		\$ 149,680		\$ 44,690	\$ 141,465		\$ 186,155	
退 休 金	2,287	6,614		8,901		2,604	5,932		8,536	
伙 食 費	1,312	115		1,427		1,095	168		1,263	
福 利 金	253	6,376		6,629		81	6,983		7,064	
員工保險費	2,725	8,927		11,652		3,088	6,943		10,031	
其他用人費用	61	361		422		95	597		692	
	<u>\$ 41,543</u>	<u>\$ 137,168</u>		<u>\$ 178,711</u>		<u>\$ 51,653</u>	<u>\$ 162,088</u>		<u>\$ 213,741</u>	
折舊費用	\$ 7,681	\$ 8,668		\$ 16,349		\$ 19,418	\$ 16,042		\$ 35,460	
攤銷費用	128	2,946		3,074		1,182	1,574		2,756	

二十、每股盈餘

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 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
九十九年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 379,510 \$ 335,890	114,783	<u>\$ 3.31</u> <u>\$ 2.93</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	\$ -	\$ -	1,543		
員工紅利	-	-	790		
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>\$ 379,510</u>	<u>\$ 335,890</u>	<u>117,116</u>	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.87</u>
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 822,837	\$ 647,751	104,158	<u>\$ 7.90</u>	<u>\$ 6.22</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-	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	<u>\$ 822,837</u>	<u>\$ 647,751</u>	<u>106,473</u>	<u>\$ 7.73</u>	<u>\$ 6.08</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。

二一、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本公司九十九及九十八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	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價	帳 面 價 值	公 平 市 價
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ 15,620	\$ -	\$ 20,220	\$ -

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付票據及應付帳款。
2. 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。
3. 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。若無公平價值可供參考時，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。
4. 長期銀行借款及長期應付款項以其預期現金流量之現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，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：

負 債	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 九 年		九 十 九 年	
	十 二 月	十 二 月	十 二 月	十 二 月
	三 十 一 日	三 十 一 日	三 十 一 日	三 十 一 日
避險之衍生性金融負				
債－流動	\$ -	\$ -	\$ 11,157	\$ -

(四) 本公司於九十九年度以評價方法估計公平價值變動而認為當期損失金額為 12,975 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事換匯換利交易合約，即在規避外幣負債之匯率及利率風險，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，則本公司將產生之損失。因本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

本公司於九十九年九月十三日從事之換匯換利合約預計於一〇〇年九月十一日產生 USD5,000 仟元之現金流入及 158,625 仟元之現金流出，本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。

二二、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
新勤國際有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉投資之子公司
新崧塑膠 (東莞) 有限公司	本公司透過新勤國際有限公司 (Samoa) 100%轉投資之子公司
廣泰塑膠製品 (上海) 有限公司	本公司透過廣泰實業有限公司 (Samoa) 100%轉投資之子公司
谷崧工業有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉投資之子公司
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
成達工業有限公司 (Samoa)	本公司 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
財團法人谷崧社會慈善基金會	受本公司捐贈之金額達其實收資本總額三分之一以上之財團法人
PT. Coxon Industrial	本公司 100%轉投資之子公司

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額		估 該 科目 %	金 額		估 該 科目 %
成達工業有限公司(Samoa) 等	\$ 4,776		-	\$ 22,520		-

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－加工收入

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
		金 額		估 該 科目 %	金 額		估 該 科目 %
加工收入	泰永企業有限公司 (Samoa) 等	\$ 193		-	\$ 829		-

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

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額		估 該 科目 %	金 額		估 該 科目 %
成達工業有限公司(Samoa) 等	\$ 48,310		-	\$ 27,016		-

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

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
製造費用—加工費	谷崧工業有限公司 (Samoa)	\$ 1,341,218	48	\$ 1,138,798	44
"	新勤國際有限公司 (Samoa)	1,476,631	52	1,437,943	56
"	其 他	-	-	58	-
		<u>\$ 2,817,849</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,576,799</u>	<u>100</u>
營業費用—捐贈支出	財團法人谷崧社會慈善 基金會	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>75</u>

(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. 債權債務情形

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
應收帳款	成達工業有限公司 (Samoa) 等	\$ 2,389	-	\$ 2,245	-
應收出售設備款－關 係人	谷崧工業有限公司 (Samoa)	\$ -	-	\$ 23,141	100
應付帳款－關係人	成達工業有限公司 (Samoa) 等	\$ 38,163	100	\$ 14,188	100
應付費用	谷崧工業有限公司 (Samoa)	\$ 162,362	31	\$ 1,500	-
"	新勤國際有限公司 (Samoa)	272,771	52	165,178	63
		\$ 435,133	83	\$ 166,678	63
其他應收款－關係人	泰永企業有限公司 (Samoa)	\$ 1,610	36	\$ -	-
"	亨沅企業有限公司 (Samoa)	2,586	58	-	-
"	其 他	280	6	-	-
		\$ 4,476	100	\$ -	-
其他應付款－關係人	亨沅企業有限公司 (Samoa)	\$ 4,403	100	\$ -	-
應付設備款	新勤國際有限公司 (Samoa)	\$ 225	34	\$ -	-

6. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

(1) 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入
谷崧工業有限公 司 (Samoa)	\$ 96,225	\$ -	1.85%	\$ 1,296

關 係 人 名 稱	九 十 十 年		九 十 九 年	
	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入
谷崧工業有限公 司 (Samoa)	\$ 100,677	\$ 96,060	1.85%	\$ 875

(2) 其他應付款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 十 年		九 十 九 年	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	全 年 利 息
PT. Coxon Industrial	\$ 223,529	\$ -	1.5%	\$ 686

九十八年度：無。

(三) 與關係人間財產交易情形

1. 購置資產

九十九年度：

關 係 人 名 稱	交 易 標 的	購 價
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	機器設備	\$ 1,757
新勤國際有限公司 (Samoa)	機器設備	231

九十八年度：無。

2. 出售資產

九十九年度：

關 係 人 名 稱	交 易 標 的	售 價	帳 面 價 值	出售利益、 遞延貸項
新勤國際有限公司 (Samoa)	未攤銷費用－ 模具	\$ 36,467	\$ 36,467	\$ -
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	61,771	61,771	-
谷崧工業有限公司 (Samoa)	機器設備	6,590	6,584	6
新勤國際有限公司 (Samoa)	機器設備	970	968	2
		<u>\$105,798</u>	<u>\$105,790</u>	<u>\$ 8</u>

九十八年度：

關 係 人 名 稱	交 易 標 的	售 價	帳 面 價 值	出售損失、 遞延借項
新勤國際有限公司 (Samoa)	未攤銷費用－ 模具	\$ 29,943	\$ 29,943	\$ -
谷崧工業有限公司 (Samoa)	"	18,547	18,547	-
谷崧工業有限公司 (Samoa)	機器設備	23,670	23,732	(62)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	閒置資產	737	737	-

3. 股權交易

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，本公司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

本公司九十九及九十八年度為各關係人提供背書保證之情況如下：

單位：美金仟元／新台幣仟元

關係人名稱	銀行	背書保證金額	期	間	背書保證目的
泰永企業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 9,800	99.06~100.04		借款及金融商品 交易額度保證
"	渣打銀行	USD 3,000	99.03~借款清償止		金融商品交易額 度保證
"	中國信託銀行	USD 5,000	98.11~借款清償止		借款額度保證
"	台北富邦銀行	USD 6,000	99.08~100.07		借款及金融商品 交易額度保證
"	新光銀行	USD 2,000	99.09~100.08		借款及金融商品 交易額度保證
新勤國際有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 800	99.06~100.04		金融商品交易額 度保證
"	台北富邦銀行	USD 6,000	99.08~100.07		金融商品交易額 度保證
谷崧工業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 800	99.06~100.04		金融商品交易額 度保證
"	台北富邦銀行	USD 6,000	99.08~100.07		借款額度保證
亨沅企業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 9,800	99.06~100.04		借款及金融商品 交易額度保證
"	渣打銀行	USD 3,000	99.03~借款清償止		金融商品交易額 度保證
"	中國信託銀行	USD 2,000	98.11~借款清償止		借款額度保證
新崧塑膠(東莞) 有限公司	渣打銀行深圳 分行	USD 6,000	97.09~98.10		授信額度保證
泰永企業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 6,000	98.04~99.04		借款及金融商品 交易額度保證
新勤國際有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 300	98.04~99.04		金融商品交易額 度保證
谷崧工業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 300	98.04~99.04		金融商品交易額 度保證
廣泰實業有限公司 (Samoa)	大眾銀行	USD 150	98.04~99.04		金融商品交易額 度保證
泰永企業有限公司 (Samoa)	台北富邦銀行	100,000	98.07~99.07		借款及金融商品 交易額度保證
新勤國際有限公司 (Samoa)	台北富邦銀行	100,000	98.07~99.07		借款及金融商品 交易額度保證
谷崧工業有限公司 (Samoa)	台北富邦銀行	100,000	98.07~99.07		借款及金融商品 交易額度保證

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 23,980	\$ 27,313
獎 金	3,295	5,426
紅 利	3,000	6,000
	<u>\$ 30,275</u>	<u>\$ 38,739</u>

二三、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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 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	49,179	50,476
	<u>\$128,423</u>	<u>\$129,720</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

- (一) 事由：JC 開發株式會社於九十九年度向日本商事仲裁協會申請鏡頭設計侵權仲裁，要求禁止本公司製造及販賣該公司所設計之數位相機鏡頭，並支付該公司日幣 222,822 仟元之侵權賠償。
- (二) 訴訟情形：本公司已委任律師擔任商事仲裁代理人，目前等待日本商事仲裁協會後續仲裁程序之進行。
- (三) 律師意見：因為仲裁才剛開始，仲裁結果尚難預測。但依據以往經驗，仲裁員應會在某個適當的時間點勸告和解，推測和解內容會是：申請禁止製造及販賣設計鏡頭的要求不成立，支付金額則在申請金額的一半以下。若拒絕和解，雖然不能排除仲裁結果也有可能是申請人的要求全部接受，但因仲裁條款是否有效這一點還不能確定，所以根據中國或台灣的法律，有可能可以排除強制執行仲裁結果。但谷崧精密工業股份有限公司在日本並未持有可強制執行仲裁結果的財產，因此在日本產生損失之可能性極低。

二五、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。	附註五及二一

(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。	無
4	期末持有有價證券。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。	附表九
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	附表十
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。	附表十一
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
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。	無

二六、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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 5,512,715	\$ 5,120,911
美 洲	24,169	17,172
歐 洲	17,737	5,451
	<u>\$ 5,554,621</u>	<u>\$ 5,143,534</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度重要客戶占損益表上收入金額 10%以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度 金 額	占營業收 入淨額%	九 十 八 年 度 金 額	占營業收 入淨額%
A 客 戶	\$ 1,657,246	30	\$ 1,293,839	25
B 客 戶	<u>313,621</u>	<u>6</u>	<u>777,994</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 1,970,867</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,071,833</u>	<u>40</u>

二七、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 58,553	29.13	\$ 1,705,649	\$ 51,281	32.02	\$ 1,642,018
日 圓	58,960	0.3582	21,119	13,958	0.3471	4,845
港 幣	11,087	3.748	41,554	11,515	4.129	47,545
人 民 幣	597	4.6073	2,751	88	4.6917	413
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	187,047	29.13	5,448,680	172,949	32.02	5,537,846
印 尼 幣	112,475,449	0.003285	369,482	-	-	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	40,678	29.13	1,184,950	25,971	32.02	831,591
日 圓	20,165	0.3582	7,223	44,240	0.3471	15,356
港 幣	15,111	3.748	56,636	6,692	4.129	27,631
人 民 幣	27,801	4.6073	128,088	20,063	4.6917	94,130

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值		
1	谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	其他應收款－關係人	\$ 96,225	\$ -	1.85	資金貸與	加工費 \$1,341,218	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 559,071	\$1,118,141

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○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

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註 1)
		公 司 名 稱	關 係						
1	谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	\$ 1,118,141	\$ 827,090	\$ 751,554	\$ -	13	\$ 2,236,282
2	"	新勤國際有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	218,020	198,084	-	4	2,236,282
3	"	谷崧工業有限公司 (Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	218,020	198,084	-	4	2,236,282
4	"	廣泰實業有限公司 (Samoa)	本公司透過泰永企業有限公司 (Samoa) 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	4,811	-	-	-	2,236,282
5	"	亨沅企業有限公司 (Samoa)	本公司透過成宜企業有限公司 (Samoa) 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	475,820	431,124	-	8	2,236,282

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	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之 關	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位	帳 面 金 額	持股比例%	市 價 / 淨 值	
谷崧精密工業股份有限公司	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,569,700	\$ 1,786,403	100	\$ 1,806,574	(註 1)
	泰永企業有限公司 (Samoa)							
	新勤國際有限公司 (Samoa)			16,932,762	1,037,133	100	1,041,042	(註 2)
	谷崧工業有限公司 (Samoa)			27,870,000	888,339	100	893,183	(註 2)
	成達工業有限公司 (Samoa)			16,000,000	370,433	100	370,433	
	成宜企業有限公司 (Samoa)			34,400,000	1,328,799	80	1,337,448	(註 1)
	PT. Coxon Industrial			12,000,000	369,482	100	369,482	
	翔鈦光電科技股份有限公司			100,000	909	100	909	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	\$ 6,020	6.37	\$ 6,021	(註 3)
佳凌科技股份有限公司	〃	〃	1,500,000	9,600	1.67	15,765	(註 3)	
				\$ 15,620		\$ 21,786		

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，僅列示被投資公司九十九年度未經會計師查核財務報表之淨值。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		帳面成本	處分損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
谷崧精密工業股份有限公司 " " "	谷崧工業有限公司 (Samoa)	採權益法之長期股權投資	—	—	22,870,000	\$ 770,998	5,000,000	\$ 159,850	-	\$ -	\$ -	\$ -	27,870,000	\$ 888,339 (註1)
	PT. Coxon Industrial	"	—	—	-	-	12,000,000	384,240	-	-	-	-	12,000,000	369,482 (註2)
	成達工業有限公司 (Samoa)	"	—	—	7,600,000	202,200	8,400,000	260,881	-	-	-	-	16,000,000	370,433 (註3)

註1：係包含認列權益法評價投資收益 44,395 仟元及累積換算調整數減少 86,904 仟元。

註2：係包含認列權益法評價投資收益 4,129 仟元及累積換算調整數減少 18,887 仟元。

註3：係包含認列權益法評價投資損失 63,171 仟元及累積換算調整數減少 29,477 仟元。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元及美金元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司 100%轉投資之子公司	加 工 費	\$ 1,341,218 (USD 42,401,775)	48	註 1	註 2	註 1	應付費用 \$ 162,362	31	
"	新勤國際有限公司（Samoa）	"	加 工 費	1,476,631 (USD 46,604,853)	52	註 1	註 2	註 1	應付費用 272,771	52	

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，於前述金額加計不大於 5%之範圍，向本公司以加工費方式請款。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	本期	上期	數	比率%	帳面金額	
谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	\$ 1,044,773 (USD 31,677,862)	\$ 1,044,773 (USD 31,677,862)	17,569,700		100	\$ 1,786,403	(\$ 60,792)	(\$ 53,133)
	新勤國際有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	551,004 (USD 16,932,762)	507,810 (USD 15,564,774)	16,932,762		100	1,037,133	30,095	30,003
	谷崧工業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	900,001 (USD 27,870,000)	740,151 (USD 22,870,000)	27,870,000		100	888,339	46,249	44,395
	成達工業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	515,378 (USD 16,000,000)	254,497 (USD 7,600,000)	16,000,000		100	370,433	(63,171)	(63,171)
	成宜企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,278,438 (USD 39,918,094)	1,278,438 (USD 39,918,094)	34,400,000		80	1,328,799	(146,198)	(102,412)
	PT. Coxon Industrial	印 尼	生產及買賣各種塑膠成型製品及其零件	384,240 (USD 12,000,000)	- (USD 12,000,000)	12,000,000		100	369,482	4,129	4,129
	翔鈦光電科技股份有限公司	台 灣	光學儀器製造、電子零組件製造	1,000	-	100,000		100	909	(91)	(91)
	上海泰永企業有限公司 (Samoa)	上 海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	667,893 (USD 20,348,449)	667,893 (USD 20,348,449)	-		100	741,104 (USD 25,441,266)	(40,142) (USD 1,273,538)	(40,142) (USD 1,273,538)
泰永企業有限公司 (Samoa)	上海崧仁企業有限公司	上 海	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	218,175 (USD 6,646,583)	218,175 (USD 6,646,583)	-		100	142,685 (USD 4,898,216)	(43,715) (USD 1,386,888)	(43,715) (USD 1,386,888)
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	97,290 (USD 3,000,000)	97,290 (USD 3,000,000)	3,000,000		100	157,357 (USD 5,401,901)	(8,490) (USD 269,357)	(8,490) (USD 269,357)
	常熟華崧精密工業有限公司	常 熟	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	1,018,403 (USD 31,000,000)	954,803 (USD 29,000,000)	-		100	928,697 (USD 31,881,109)	(16,225) (USD 514,750)	(16,225) (USD 514,750)
	新勤國際有限公司 (Samoa)	東 莞	生產及銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	384,553 (USD 12,172,434)	277,624 (USD 8,501,681)	-		100	381,089 (USD 13,082,346)	(58,657) (USD 1,860,946)	(58,657) (USD 1,860,946)
廣泰實業有限公司 (Samoa)	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上 海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	141,310 (USD 4,320,831)	141,310 (USD 4,320,831)	-		100	156,895 (USD 5,386,011)	(8,174) (USD 259,318)	(8,174) (USD 259,318)
	成宜企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,213,600 (USD 40,000,000)	1,213,600 (USD 40,000,000)	40,000,000		100	1,290,168 (USD 44,290,026)	(149,579) (USD 4,745,529)	(149,579) (USD 4,745,529)
成宜企業有限公司 (Samoa)	Coxon Precise International Limited (BVI)	維京群島	海外投資及貿易業務	91,020 (USD 3,000,000)	91,020 (USD 3,000,000)	3,000,000		100	238,799 (USD 8,197,686)	10,330 (USD 327,725)	10,330 (USD 327,725)
	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	159,600 (USD 5,000,000)	- (USD 5,000,000)	5,000,000		80	141,253 (USD 4,849,051)	(8,793) (USD 278,957)	(7,034) (USD 223,166)
	亨沅企業有限公司 (Samoa)	常 熟	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	1,213,600 (USD 40,000,000)	1,213,600 (USD 40,000,000)	-		100	1,407,359 (USD 48,313,051)	(159,098) (USD 5,047,530)	(159,098) (USD 5,047,530)
Coxon Precise International Limited (BVI)	東陽精密機器(昆山)有限公司	昆 山	生產及加工金屬沖壓零組件等	91,020 (USD 3,000,000)	91,020 (USD 3,000,000)	-		30	237,063 (USD 8,138,119)	39,033 (USD 1,238,368)	12,136 (USD 385,010)
	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	上 海	醫療器材生產	98,952 (USD 3,100,000)	- (USD 3,100,000)	-		100	84,380 (USD 2,896,668)	(9,254) (USD 293,603)	(9,254) (USD 293,603)

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

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值		
1	谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	其他應收款	\$ 287,300 (RMB 65,000)	\$ 132,600 (RMB 30,000)	5.31	資金融通	銷貨 43,025 (RMB 9,233) 進貨 666 (RMB 143) 利息收入12,577 (RMB 2,699)	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	\$ 422,210 (USD 14,494)	\$ 562,937 (USD 19,325)
2	"	新崧塑膠（東莞）有限公司	"	110,500 (RMB 25,000)	110,500 (RMB 25,000)	5.31	"	利息收入 6,272 (RMB 1,346)	"	-	-	-	422,210 (USD 14,494)	562,937 (USD 19,325)
3	"	谷崧工業有限公司（Samoa）	"	88,400 (RMB 20,000)	88,400 (RMB 20,000)	5.31	"	利息收入 2,810 (RMB 603)	"	-	-	-	422,210 (USD 14,494)	562,937 (USD 19,325)
4	泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	"	72,825 (USD 2,500)	-	-	"	加工費 9,330 (USD 296)	"	-	-	-	541,964 (USD 18,605)	722,628 (USD 24,807)
5	成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	"	14,565 (USD 500)	-	1.5	"	利息收入 126 (USD 4)	"	-	-	-	501,531 (USD 17,217)	668,708 (USD 22,956)
6	新勤國際有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	"	151,476 (USD 5,200)	116,520 (USD 4,000)	1.5	"	利息收入 2,080 (USD 66)	"	-	-	-	312,303 (USD 10,721)	416,413 (USD 14,295)
7	"	成達工業有限公司（Samoa）	"	34,956 (USD 1,200)	34,956 (USD 1,200)	1.5	"	利息收入 315 (USD 10)	"	-	-	-	312,303 (USD 10,721)	416,413 (USD 14,295)
8	PT. Coxon Industrial	谷崧精密工業股份有限公司	"	223,529	-	1.5	"	利息收入 686	"	-	-	-	110,845	147,793
9	PT. Coxon Industrial	新勤國際有限公司（Samoa）	"	58,260 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	1.5	"	利息收入 111	"	-	-	-	110,845	147,793
10	PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司（Samoa）	"	145,650 (USD 5,000)	145,650 (USD 5,000)	1.5	"	利息收入 279	"	-	-	-	110,845	147,793

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○九一〇一六一九一九號函辦理，本公司之被投資公司谷崧工業（常熟）有限公司、泰永企業有限公司（Samoa）、成宜企業有限公司（Samoa）、新勤國際有限公司（Samoa）及 PT. Coxon Industrial 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：PT. Coxon Industrial 對本公司之資金貸與 223,529 仟元大於限額 110,845 仟元，本公司依向台灣證券交易所提出之改善計畫，已全部清償。

附表八 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	與有價證券發行人係 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	
泰永企業有限公司 (Samoa)	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	100.00	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	
	上海崧仁企業有限公司	"	"	-	142,685 (USD 4,898,216)	100.00	142,685 (USD 4,898,216)	
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	"	"	3,000,000	157,357 (USD 5,401,901)	100.00	157,357 (USD 5,401,901)	
	常熟華崧精密工業有限公司	"	"	-	928,697 (USD 31,881,109)	100.00	928,697 (USD 31,881,109)	
	新勤國際有限公司 (Samoa)	"	"	-	381,089 (USD 13,082,346)	100.00	381,089 (USD 13,082,346)	
廣泰實業有限公司 (Samoa)	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	"	"	-	156,895 (USD 5,386,011)	100.00	156,895 (USD 5,386,011)	
成宜企業有限公司 (Samoa)	亨沅企業有限公司 (Samoa)	"	"	40,000,000	1,290,168 (USD 44,290,026)	100.00	1,290,168 (USD 44,290,026)	
	Coxon Precise International Limited (BVI)	"	"	3,000,000	238,799 (USD 8,197,686)	100.00	238,799 (USD 8,197,686)	
亨沅企業有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	"	"	5,000,000	141,253 (USD 4,849,051)	80.00	141,253 (USD 4,849,051)	
	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	-	1,407,359 (USD 48,313,051)	100.00	1,407,359 (USD 48,313,051)	
Coxon Precise International Limited (BVI)	東陽精密機器(昆山)有限公司	"	"	-	237,063 (USD 8,138,119)	30.00	237,063 (USD 8,138,119)	
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材(上海)有限公司	"	"	-	84,380 (USD 2,896,668)	100.00	84,380 (USD 2,896,668)	
成達工業有限公司 (Samoa)	大成谷崧有限公司(香港)	本公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	-	3,954 (USD 135,752)	17.89	3,954 (USD 135,752)	(註)

註：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，僅列示被投資公司九十九年度未經會計師查核或核閱財務報表之淨值。

附表九 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 股	初買		入賣		出 售	價	帳面成本	處分損益	期	
						數	金額	數	金額					數	金額
成宜企業有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	採權益法之長期股權投資	—	—	-	\$ -	5,000,000	-	\$ 159,600	-	\$ -	\$ -	\$ -	5,000,000	\$ 141,253 (註1)
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材 (上海) 有限公司	"	—	—	-	-	-	-	98,952	-	-	-	-	-	84,380 (註2)
新勤國際有限公司 (Samoa)	新崧塑膠 (東莞) 有限公司	"	—	—	-	348,973	-	-	106,929	-	-	-	-	-	381,089 (註3)

註1：係包含認列權益法評價投資損失 8,793 仟元及累積換算調整數減少 9,554 仟元。

註2：係包含認列權益法評價投資損失 9,254 仟元及累積換算調整數減少 5,318 仟元。

註3：係包含認列權益法評價投資損失 58,657 仟元及累積換算調整數減少 16,156 仟元。

附表十 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事實發生日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參 考 依 據	取得目的及 使用之情形	其 他 約 定 事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
PT. Coxon Industrial	土 地	99.02.04- 99.12.31	\$ 130,164	截至 99.12.31 止，業已支付 128,276 仟元，尾款待土地過戶再行支付	PT. Bogorindo Cemerlang	—	不適用	不適用	不適用	不適用	-	生產使用	無

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／美金元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
谷崧工業有限公司（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	\$ 1,341,218 (USD 42,401,775)	100	註 1	註 2	註 1	應收帳款 \$ 162,362	100	
新勤國際有限公司（Samoa）	"	"	加工收入	1,476,631 (USD 46,604,853)	100	註 1	註 2	註 1	應收帳款 272,771	100	

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，於前述金額加計不大於 5%之範圍內，向本公司以加工費方式請款。

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新勤國際有限公司 (Samoa)	泰永企業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	\$ 116,520 (USD 4,000)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	272,771 (USD 9,364)	-	-	-	-	-
谷崧工業有限公司 (Samoa)	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	162,362 (RMB 5,574)	-	-	-	-	-
谷崧工業(常熟)有限公司	上海泰永企業有限公司	聯屬企業	132,600 (RMB 30,000)	-	-	-	-	-
"	新崧塑膠(東莞)有限公司	聯屬企業	110,500 (RMB 25,000)	-	-	-	-	-
PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	145,650 (USD 5,000)	-	-	-	-	-

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九十九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／外幣仟元

被投資公司	交易目的 金融資產—流動	幣別	到期期間	尚未到期之 合約金額	交易目的之金融 資產帳列金額	金融商品 評價利益
上海泰永企業有限公司	遠期外匯合約	美元兌人民幣	100年1月~ 100年3月	USD 1,500 / RMB 10,148	\$ 1,339 (RMB 303)	\$ 3,276 (RMB 703)
谷崧工業(常熟)有限公司	遠期外匯合約	美元兌人民幣	100年1月~ 100年2月	USD 1,480 / RMB 9,958	1,012 (RMB 229)	3,723 (RMB 799)
新勤國際有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	315 (USD 10)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	567 (USD 18)
泰永企業有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	284 (USD 9)

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：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列 投資（損）益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有 限公司（註一）	生產及加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及光學鏡 片	USD16,000,000	透過第三地區 投資設立公 司再投資大 陸公司	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	\$ -	\$ -	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	100	(\$ 40,142) (USD 1,273,538)	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	\$ -
上海崧仁企業有 限公司（註一）	生產、加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及相關之 半成品及零配件	USD 5,000,000	"	218,175 (USD 6,646,583)	-	-	218,175 (USD 6,646,583)	100	(43,715) (USD 1,386,888)	142,685 (USD 4,898,216)	-
廣泰塑膠製品(上 海)有限公司 (註二)	生產及加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及光學鏡 片	USD 3,000,000	"	141,310 (USD 4,302,831)	-	-	141,310 (USD 4,302,831)	100	(8,174) (USD 259,318)	156,895 (USD 5,386,011)	-
常熟華崧精密工 業有限公司 (註一、六及 七)	生產、加工及銷售 大容量光磁盤驅 動器部件、數字 照相機關鍵件， 新型電子元器件 及非金屬製品模 具	USD 31,000,000	"	64,270 (USD 2,000,000) (註六)	-	-	64,270 (USD 2,000,000) (註六)	100	(16,225) (USD 514,750)	928,697 (USD 31,881,109)	-
新崧塑膠（東莞） 有限公司（註 五及七）	生產和銷售非金屬 製品模具、移動 通信系統手機元 件等	HKD72,416,274	"	277,624 (USD 8,501,681)	43,194 (USD 1,367,989)	-	320,818 (USD 9,869,670)	100	(58,657) (USD 1,860,946)	381,089 (USD 13,082,346)	-
谷崧工業（常熟） 有限公司（註 三、四）	生產、加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及相關之 半成品及零配件	USD 40,000,000	"	1,189,245 (USD 37,133,111)	-	-	1,189,245 (USD 37,133,111)	80	(159,098) (USD 5,047,530)	1,407,359 (USD 48,313,051)	-
東陽精密機器(昆 山)有限公司 (註三、四)	生產及加工金屬沖 壓零組件等	RMB82,765,000	"	89,193 (USD 2,784,983)	-	-	89,193 (USD 2,784,983)	24	39,033 (USD 1,238,368)	237,063 (USD 8,138,119)	-
谷崧醫療器材(上 海)有限公司 (註三、四及 七)	醫療器材生產	USD 3,100,000	"	-	-	-	-	64	(9,254) (USD 293,603)	84,380 (USD 2,896,668)	-

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
\$ 2,690,904 USD 83,085,627	\$ 3,608,566 USD 123,877,983 (註七)	\$ 3,576,228

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%。

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）100%股權、Coxon Precise International Limited（BVI）100%股權及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）80%股權；亨沅企業有限公司（Samoa）、Coxon Precise International Limited（BVI）及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）再分別轉投資谷崧工業（常熟）有限公司 100%股權、投資東陽精密機器（昆山）有限公司 30%股權及投資谷崧醫療器材（上海）有限公司 100%股權。

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 23,805,173 元及本公司本期投入美金 2,000,000 元，合計美金 31,000,000 元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：截至九十九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 US\$6,000,000 元、新崧塑膠（東莞）有限公司 US\$9,167,989 元及谷崧醫療器材（上海）有限公司 US\$4,000,000 元尚未經投審會核備。

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 5,960,380 仟元 x60%=3,576,228 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

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業有限公司(Samoa)	本公司 100%投資之子公司	製造費用—加工費	\$ 1,341,218	註 1	註 1	註 1	應付費用 \$ 162,362	31	\$ 4,844
新勤國際有限公司(Samoa)	本公司 100%投資之子公司	製造費用—加工費	1,476,631	註 1	註 1	註 1	應付費用 272,771	52	3,909

註 1：詳附註二（二）。

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：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背 書 、 保 證 或 擔 保 品	期 末 餘 額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 之 目 的
泰永企業有限公司(Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	\$ 751,554	使被投資公司取得銀行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。
新勤國際有限公司(Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	198,084	使被投資公司取得銀行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。
谷崧工業有限公司(Samoa)	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	198,084	使被投資公司取得銀行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。
亨沅企業有限公司(Samoa)	本公司透過成宜企業有限公司(Samoa) 100%轉投資之被投資公司	背書保證	431,124	使被投資公司取得銀行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。

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 關 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)	本公司 100%轉投資之子公司	\$ 96,225	\$ -	1.85	\$ 1,296

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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 銘



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 一 〇 〇 年 三 月 二 日

谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二一）	\$ 1,892,738	19	\$ 1,726,642	17	2100	短期借款（附註十四、二一及二三）	\$ 806,725	8	\$ 556,907	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及二一）	2,354	-	-	-	2200	避險之衍生性金融負債（附註二、六及二一）	11,157	-	-	-
1120	應收票據淨額（附註二、七及二一）	4,699	-	56	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五及二一）	-	-	719	-
1140	應收帳款淨額（附註二、八、二一及二二）	1,998,475	20	2,168,146	22	2120	應付票據（附註二一）	6,979	-	3,073	-
1160	其他應收款（附註二二）	51,419	1	263,962	3	2140	應付帳款（附註二一及二二）	862,741	9	906,251	9
1190	其他金融資產－流動	9,631	-	1,288	-	2160	應付所得稅（附註二及十八）	54,734	1	43,587	-
1210	存貨（附註二、三及九）	717,074	7	545,514	5	2170	應付費用（附註二二）	559,537	6	578,216	6
1260	預付款項	106,241	1	80,395	1	2224	應付設備款	222,130	2	502,043	5
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	55,445	1	79,198	1	2228	其他應付款（附註二二）	48,277	-	51,238	1
1291	受限制資產－流動（附註二三）	5,300	-	3,267	-	2261	預收款項（附註二二）	57,641	1	34,730	-
1298	其他流動資產（附註二二）	8,690	-	24,084	-	2268	其他預收款	1,325	-	3,138	-
11XX	流動資產合計	<u>4,852,066</u>	<u>49</u>	<u>4,892,552</u>	<u>49</u>	2272	一年內到期之長期借款（附註十五、二一及二三）	440,637	4	300,000	3
	基金及投資（附註二、十、十一及二一）					2298	其他流動負債（附註二二）	37,633	-	16,894	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	19,574	-	20,220	-	21XX	流動負債合計	<u>3,109,516</u>	<u>31</u>	<u>2,996,796</u>	<u>30</u>
1421	採權益法之長期股權投資	<u>237,064</u>	<u>3</u>	<u>257,299</u>	<u>3</u>		長期負債（附註十五、二一及二三）				
14XX	基金及投資合計	<u>256,638</u>	<u>3</u>	<u>277,519</u>	<u>3</u>	2420	長期借款	670,555	7	220,000	2
	固定資產（附註二、十二、二三及二四）					2440	長期應付款項	<u>32,794</u>	<u>-</u>	<u>163,223</u>	<u>2</u>
1501	土 地	209,408	2	79,244	1	24XX	長期負債合計	<u>703,349</u>	<u>7</u>	<u>383,223</u>	<u>4</u>
1521	房屋及建築	1,668,310	17	1,585,333	16		其他負債（附註二、十六及十八）				
1531	機器設備	4,820,572	48	4,975,999	49	2820	存入保證金	2,858	-	6,566	-
1551	運輸設備	52,731	1	54,425	-	2810	應計退休金負債	13,027	-	11,546	-
1561	辦公設備	81,917	1	79,072	1	2860	遞延所得稅負債－非流動	<u>164,655</u>	<u>2</u>	<u>305,007</u>	<u>3</u>
1631	租賃改良	592,985	6	429,332	4	28XX	其他負債合計	<u>180,540</u>	<u>2</u>	<u>323,119</u>	<u>3</u>
1681	其他設備	<u>202,658</u>	<u>2</u>	<u>176,738</u>	<u>2</u>		負債合計	<u>3,993,405</u>	<u>40</u>	<u>3,703,138</u>	<u>37</u>
15X1	成本合計	7,628,581	77	7,380,143	73		母公司股東權益（附註二、十七及十八）				
15X9	減：累計折舊	(3,396,054)	(34)	(3,108,469)	(31)	3110	普通股股本	1,153,760	11	1,146,050	11
1599	減：累計減損	(46,431)	(1)	(46,431)	-	32XX	資本公積	2,359,772	24	2,336,719	23
1670	未完工程及預付設備款	<u>311,169</u>	<u>3</u>	<u>353,880</u>	<u>3</u>		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	<u>4,497,265</u>	<u>45</u>	<u>4,579,123</u>	<u>45</u>	3310	法定盈餘公積	388,138	4	323,363	3
	無形資產（附註二、十六及二三）					3350	未分配盈餘	1,860,770	19	2,048,235	20
1750	電腦軟體成本	16,149	-	22,281	-		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本	7,920	-	8,132	-	3420	累積換算調整數	(173,553)	(2)	158,639	2
1782	土地使用權	61,887	1	70,424	1	3450	金融商品未實現（損）益	<u>1,818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1788	其他無形資產	<u>12,790</u>	<u>-</u>	<u>17,558</u>	<u>-</u>		母公司股東權益合計	5,590,705	56	6,013,006	59
17XX	無形資產合計	<u>98,746</u>	<u>1</u>	<u>118,395</u>	<u>1</u>		少數股權	<u>369,675</u>	<u>4</u>	<u>383,626</u>	<u>4</u>
	其他資產（附註二、八、十三及十八）					3XXX	股東權益合計	<u>5,960,380</u>	<u>60</u>	<u>6,396,632</u>	<u>63</u>
1820	存出保證金	31,577	-	32,312	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 9,953,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,099,770</u>	<u>100</u>
1830	遞延費用	74,892	1	54,996	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動	132,461	1	118,340	1						
1888	其他資產－其他	<u>10,140</u>	<u>-</u>	<u>26,533</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	<u>249,070</u>	<u>2</u>	<u>232,181</u>	<u>2</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,953,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,099,770</u>	<u>100</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一〇〇年三月二日查核報告）

董事長：洪煥青

經理人：張文祠

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二 二）	\$8,113,398	103	\$8,318,362	103
4170	減：銷貨退回	(141,922)	(2)	(182,813)	(2)
4190	減：銷貨折讓	(72,921)	(1)	(39,321)	(1)
4000	營業收入淨額	7,898,555	100	8,096,228	100
5000	營業成本（附註二、三、九、 十九及二二）	(6,815,603)	(86)	(6,906,580)	(85)
5910	營業毛利	1,082,952	14	1,189,648	15
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	(213,443)	(3)	(177,546)	(2)
6200	管理及總務費用	(399,682)	(5)	(442,171)	(6)
6300	研究發展費用	(43,773)	(1)	(37,355)	-
6000	營業費用合計	(656,898)	(9)	(657,072)	(8)
6900	營業淨利	426,054	5	532,576	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,750	-	6,931	-
7310	金融資產評價利益（附 註二及五）	8,180	-	15,205	-
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及十一）	12,137	-	59,737	1
7130	處分固定資產利益（附 註二）	2,965	-	244,664	3
7160	兌換利益淨額（附註二）	-	-	28,132	-
7210	租金收入（附註二二）	-	-	13,940	-
7250	壞帳轉回利益	-	-	41,272	1

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
代碼		金	額		%		金	額		%	
7280	減損迴轉利益（附註二及十三）	\$	-		-		\$	2,856		-	
7480	什項收入		75,815		1			82,923		1	
7100	營業外收入及利益合計		114,847		1			495,660		6	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	(	23,121)		-		(	26,086)		-	
7530	處分固定資產損失（附註二）	(	1,402)		-		(	27,574)	(	1)	
7560	兌換損失淨額(附註二)	(	135,519)	(	2)			-		-	
7630	減損損失(附註二、十、十二及十三)	(	4,600)		-		(	38,046)	(	1)	
7880	什項支出	(	26,608)		-		(	27,258)		-	
7500	營業外費用及損失合計	(	191,250)	(	2)		(	118,964)	(	2)	
7900	繼續營業單位稅前淨利		349,651		4			909,272		11	
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(	44,760)		-		(	146,857)	(	2)	
9600	合併總淨利	\$	304,891		4		\$	762,415		9	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$	335,890		4		\$	647,751		8	
9602	少數股權	(	30,999)		-			114,664		1	
		\$	304,891		4		\$	762,415		9	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
	基本每股盈餘（附註二十）										
9750	母公司股東	\$	3.31	\$	2.93	\$	7.90	\$	6.22		
	稀釋每股盈餘（附註二十）										
9850	母公司股東	\$	3.24	\$	2.87	\$	7.73	\$	6.08		

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一〇〇年三月二日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目	少	數	股	權	合	計																
	法	定	盈	餘	公	積	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	
九十八年一月一日餘額	\$	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)					
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		<u>-</u>				<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>-</u>							<u>-</u>		(	<u>1,007,291</u>)					(	<u>1,007,291</u>)							
九十八年十二月三十一日餘額		1,146,050				2,336,719		323,363		2,048,235			158,639				-							-		383,626												6,396,632		
九十八年度盈餘分配																																								
法定盈餘公積	-				-			64,775		(	64,775)		-					-						-		-												-		
現金股利	-				-			-		(	458,580)		-					-						-		-								(	458,580)					
員工認股權轉換		7,710				23,053		-		-								-						-		-												30,763		
九十九年度合併總淨利		-				-		-		335,890								-						-		(	30,999)											304,891		
現金流量避險未實現（損）益之變動		-				-		-		-								-						1,818		-												1,818		
累積換算調整數之變動		-				-		-		-							(	332,192)						-		(	22,852)						(	355,044)						
少數股權增加數		<u>-</u>				<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>-</u>							<u>-</u>		<u>39,900</u>						<u>39,900</u>								
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$</u>	<u>1,153,760</u>			<u>\$</u>	<u>2,359,772</u>		<u>\$</u>	<u>388,138</u>		<u>\$</u>	<u>1,860,770</u>		<u>(</u>	<u>\$</u>	<u>173,553)</u>		<u>\$</u>	<u>1,818</u>				<u>\$</u>	<u>369,675</u>		<u>\$</u>	<u>5,960,380</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一〇〇年三月二日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 304,891	\$ 762,415
未實現兌換損失	63,014	9,966
折舊費用	706,472	749,758
各項攤銷	192,678	140,917
提列（迴轉）備抵呆帳	10,021	(41,272)
存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(17,262)	66,149
權益法認列之投資收益	(12,137)	(59,737)
權益法認列之被投資公司現金股利	17,770	33,728
閒置資產減損迴轉利益	-	(2,856)
處分固定資產利益—淨額	(1,563)	(217,090)
金融資產評價利益	(8,180)	(15,205)
減損損失	4,600	38,046
遞延所得稅	(55,513)	(26,245)
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	1,693	1,455
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產—流動	5,107	17,738
應收票據	(4,642)	16,561
應收帳款	90,986	535,019
其他應收款	(19,754)	(18,788)
其他金融資產—流動	(9,631)	(933)
存 貨	(147,754)	213,496
預付款項	(25,846)	(19,406)
其他流動資產	15,394	30,834
催 收 款	(7,217)	1,104
應付票據	3,906	(177,563)
應付帳款	(14,984)	(114,256)
應付所得稅	17,890	(138,168)
應付費用	(25,422)	137,440
其他應付款	(2,961)	(10,906)
預收款項	22,911	(20,006)

（接次頁）

(承 前 頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
其他預收款	(\$ 1,813)	\$ 2,997
其他流動負債	<u>20,739</u>	<u>(38,710)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,123,393</u>	<u>1,878,341</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	(4,244)	-
受限制資產 (增加) 減少	(2,033)	32,945
購置固定資產	(1,477,127)	(1,882,705)
處分固定資產價款	361,511	543,403
火災保險理賠	-	15,968
處分閒置資產價款	-	737
無形資產減少	207	5,207
存出保證金減少 (增加)	735	(18,546)
遞延費用增加	(204,447)	(125,778)
其他資產	<u>15,703</u>	<u>9,760</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,309,695)</u>	<u>(1,419,009)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	249,818	34,138
償還長期借款	(300,000)	(22,223)
舉借長期借款	891,192	220,000
存入保證金 (減少) 增加	(3,708)	3,089
現金增資	-	700,920
員工認股權轉換	30,763	34,793
發放現金股利	(458,580)	(306,000)
少數股權變動數	<u>17,048</u>	<u>(1,044,781)</u>
融資活動之淨現金流入 (出)	<u>426,533</u>	<u>(380,064)</u>
匯率影響數	<u>(74,135)</u>	<u>(15,128)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	166,096	64,140
期初現金及約當現金餘額	<u>1,726,642</u>	<u>1,662,502</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,892,738</u>	<u>\$1,726,642</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 49,066</u>	<u>\$ 41,628</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 92,029</u>	<u>\$ 313,124</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產金額	\$1,066,785	\$1,354,007
加：期初應付設備款（含長期應付款）	665,266	1,193,964
減：期末應付設備款（含長期應付款）	(<u>254,924</u>)	(<u>665,266</u>)
現金支付數	<u>\$1,477,127</u>	<u>\$1,882,705</u>
處分固定資產現金收取數		
處分固定資產價款	\$ 128,123	\$ 824,473
加：期初應收出售固定資產價款	233,388	168
減：期初預收出售固定資產價款	-	(47,850)
減：期末其他應收出售固定資產價款	-	(<u>233,388</u>)
現金收取數	<u>\$ 361,511</u>	<u>\$ 543,403</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期負債轉列一年內到期	<u>\$ 440,637</u>	<u>\$ 300,000</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一〇〇年三月二日查核報告)

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 210 人及 232 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，於九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 27,870,000 元，分為 27,870,000 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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 3,556 人及 2,888 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。截至九十九年十二月三十一日止，實收資本額為美金 16,932,762 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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 3,281 人及 3,940 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 119,630,000 元，經營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 74,279,418 元（HK72,416,274 元），主要營業項目為生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,545 人及 1,564 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，截至九十九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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 14 人及 17 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滬松獨資字（2001）2929 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（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 16,000,000 元，有效期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，經營期限為 30 年，於九十九年十二月三十一日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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 765 人及 1,022 人。
7. 上海崧仁企業有限公司（以下簡稱上海崧仁公司）成立於九十年十二月二十日，經大陸上海市工商行政管理局核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（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 5,000,000 元，經營期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，經營期限 30 年，於九十九年十二月三十一日實收

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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 185 人及 304 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，於九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 3,000,000 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚無專職人員。
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滬松出獨資字 (2002) 2555 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司 (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 3,000,000 元，經營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，於九十九年十二月三十一日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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 103 人及 174 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十九日，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 31,000,000 元，經營期限自九十六年十一月十九日至一四十六年十一月十五日，經營期限 50 年，於九十九年十二月三十一日實收資本額為人民幣 214,163,631 元 (US31,000,000 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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚無專職人員。

11. 成達工業有限公司（以下簡稱成達工業公司（Samoa））九十七年二月四日於薩摩亞登記成立，至九十八年六月三十日屬創業期間，於九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 16,000,000 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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 405 人及 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，於九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 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。截至九十九年及九十八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，截至九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 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。截至九十九年及九十八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，截至九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 16 人及 24 人。
15. 谷崧工業（常熟）有限公司（以下簡稱常熟谷崧公司）原名為谷崧工業（昆山）有限公司，自九十九年一月一日起，搬遷至常熟地區並變更公司名稱為谷崧工業（常熟）有限公司。常熟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 40,000,000 元，經營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，於九十九年十二月三十一日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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,404 人及 1,380 人。

16. PT. Coxon Industrial（以下簡稱 PT. Coxon（Indonesia））九十九年二月十七日於印尼成立，於九十九年十二月三十一日實收資本額為美金 12,000,000 元，主要營業項目為從事各種塑膠成型製品及其零件之製造加工及買賣。截至九十九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。
17. 谷崧醫療器材有限公司（以下簡稱谷崧醫療器材公司（Samoa））於九十九年五月十八日於薩摩亞登記成立，截至九十九年十二月三十一日止，實收資本額為美金 6,250,000 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。截至九十九年十二月三十一日止，無專職人員。
18. 谷崧醫療器材（上海）有限公司（以下簡稱上海谷崧醫療器材公司）成立於九十九年八月十日，經大陸上海人民政府以商外資滬松獨資字(2010) 2216 號文件核准，係谷崧精密工業公司透過成宜企業公司（Samoa）間接轉投資之谷崧醫療器材公司（Samoa）再轉投資之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 6,250,000 元，經營期限自九十九年八月十日至一二九年八月九日，經營期限為三十年，於九十九年十二月三十一日實收資本額為人民幣 21,073,800 元（US3,100,000 元），主要營業項目為生產、研發及加工醫療器材用的材料及其零部件。截至九十九年十二月三十一日止，尚未開始主要營業活動，員工人數為 39 人。
19. 翔鈦光電科技股份有限公司（以下簡稱翔鈦光電公司）成立於九十九年十二月一日，截至九十九年十二月三十一日止，實收資本額為新台幣 1,000,000 元，每股新台幣 10 元，主要營業項

目為光學儀器製造及電子零組件製造。截至九十九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。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下：

九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
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)
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)
常熟谷崧公司	谷崧工業 (昆山) 有限公司 (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)
PT. Coxon (Indonesia) (新設立)	—
谷崧醫療器材公司 (Samoa) (新設立)	—
上海谷崧醫療器材公司 (新設立)	—
翔鈦光電公司 (新設立)	—

2. 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。

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、所得稅、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。

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。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）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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。

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。

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，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。

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及翔鈦光電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。

避險之衍生性金融商品

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

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

- (一) 公平價值避險：避險工具因公平價值變動而產生之損益及被避險項目因所規避之風險而產生之損益，立即認列為當期損益。
- (二) 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

本合併公司從事避險活動主要係規避短期外幣借款之匯率及利率風險。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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、存貨跌價損失或回升利益及存貨盤盈虧應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 89,417 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.86 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,125	\$ 2,477
銀行支票及活期存款	1,851,019	1,674,562
銀行定期存款	19,590	-
約當現金－銀行承兌匯票	20,004	49,603
	<u>\$ 1,892,738</u>	<u>\$ 1,726,642</u>

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：

交 易 目 的 之 金 融 資 產	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遠期外匯合約	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ -</u>
交 易 目 的 之 金 融 負 債	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719</u>

本合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

單位：外幣仟元

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
九十九年十二月三十 一日		
買入遠期外匯	美元兌人民幣	100 年 1 月～3 月
		USD2,980/RMB20,106
九十八年十二月三十 一日		
買入遠期外匯	美元兌日幣	99 年 1 月～3 月
		USD3,441/JPY315,000

於九十九及九十八年度，交易目的之金融商品分別產生淨利益 8,180 仟元及 15,205 仟元。

六、避險之衍生性金融負債－流動

本合併公司之谷崧精密公司所承擔之浮動利率外幣債務，可能因市場利率及匯率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本合併公司評估該風險可能重大，因此與金融機構簽訂換利換匯合約以進行避險，相關內容如下：

被 避 險 項 目	指 定 之 避 險 工 具		現 金 流 量 預 期 產 生 期 間	相 關 利 益 損 失 預 期 於 損 益 表 認 列 期 間
	指定為避險工 具之金融商品	公 平 價 值		
浮動利率外幣借款	換利換匯	(\$11,157)	99.9.13~100.9.11	99.9.13~100.9.11

交易條件如下：

(一) 名目本金：美金 5,000 仟元。

(二) 於合約期間每月換利，本合併公司之谷崧精密公司支付固定利率 0.65%；換入之利率為美元 LIBOR 三個月加計浮動利率 0.3%。

(三) 到期日一〇〇年九月十一日本合併公司之谷崧精密公司以 1 美元兌新台幣 31.725 元購買美金 5,000 仟元用以償還外幣借款。

七、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 4,699	\$ 57
減：備抵呆帳	-	(1)
	<u>\$ 4,699</u>	<u>\$ 56</u>

八、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 2,047,170	\$ 2,225,859
應收帳款－關係人	10,056	246
減：備抵呆帳	(58,751)	(57,959)
	<u>\$ 1,998,475</u>	<u>\$ 2,168,146</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	應收票據	應收帳款	催收款	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	\$ 1	\$ 57,959	\$ 8,807	\$ 27	\$ 105,209	\$ 9,911				
減：本年度實際沖銷		(678)	-	-	(7,108)	-				
加：收回已沖銷之款項		1,350	-							
加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用	(1)	2,536	7,486	(26)	(40,142)	(1,104)				
減：匯率影響數	-	(2,416)	(269)	-	-	-				
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,751</u>	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 57,959</u>	<u>\$ 8,807</u>				

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$192,355	\$129,298
物 料	38,119	30,015
在 製 品	220,599	146,989
半 成 品	57,107	54,841
製 成 品	<u>208,894</u>	<u>184,371</u>
	<u>\$717,074</u>	<u>\$545,514</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 258,705 仟元及 282,511 仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,815,603 仟元及 6,906,580 仟元。九十九年及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 17,262 仟元及存貨跌價及呆滯損失 66,149 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
今鼎光電股份有限公司	\$ 6,020	\$ 10,620
佳凌科技股份有限公司	9,600	9,600
國外非上市普通股		
大成谷崧有限公司(香港)	<u>3,954</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,574</u>	<u>\$ 20,220</u>

本合併公司所持有之上述股權投資，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。

(二) 本合併公司對今鼎光電股份有限公司之投資，經評估價值確已減損，且回復之希望甚小，於九十九年度提列減損損失 4,600 仟元。

(三) 本合併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，且回復之希望甚小，故於九十八年度提列減損損失 1,650 仟元。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	持 股		持 股	
	帳 列 金 額	%	帳 列 金 額	%
東陽精密機器（昆山）有限公司	<u>\$ 237,064</u>	<u>30</u>	<u>\$ 257,299</u>	<u>30</u>

上述採權益法之長期股權投資，九十九及九十八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 12,137 仟元及 59,737 仟元。

十二、固定資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 209,408	\$ -	\$ 18,812	\$ 190,596	\$ 60,432
房屋及建築	1,668,310	250,471	14,481	1,403,358	1,385,213
機器設備	4,820,572	2,805,015	5,352	2,010,205	2,337,087
運輸設備	52,731	29,512	-	23,219	25,644
辦公設備	81,917	50,936	-	30,981	35,380
租賃改良	592,985	144,126	6,971	441,888	305,231
其他設備	202,658	115,994	815	85,849	76,256
未完工程及預 付設備款	311,169	-	-	311,169	353,880
	<u>\$ 7,939,750</u>	<u>\$ 3,396,054</u>	<u>\$ 46,431</u>	<u>\$ 4,497,265</u>	<u>\$ 4,579,123</u>

九十九及九十八年度固定資產無利息資本化情事。

本合併公司之上海崧仁公司於九十八年度發生固定資產減損損失 11,464 仟元，係因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，所採用折現率為 7.05%。

十三、其他資產

(一) 閒置資產

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

閒置資產係目前已停工之設備。

九十八年度提列減損損失 24,932 仟元。

九十八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。

(二) 催 收 款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催 收 款	\$ 16,024	\$ 8,807
減：備抵呆帳	(16,024)	(8,807)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十九 年 0.63%~2.81%，九十八年 0.82%~4.865%。	<u>\$806,725</u>	<u>\$556,907</u>

十五、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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 99 年 1.57%~1.62%。		
借款期間自 99 年 8 月 19 日至 102 年 8 月 19 日，99 年 8 月 19 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。	\$ 200,000	\$ -
中國信託商業銀行		
借款額度 250,000 仟元，利率 99 年 1.42%~1.52%。		
借款期間自 99 年 6 月 15 日至 101 年 6 月 15 日，100 年 6 月 15 日起每季償還 30,000 仟元，餘額到期一次清償，利息按期繳付。	250,000	-
華南銀行中壢分行		
借款額度 300,000 仟元，利率 99 年 1.23%~1.28% 及 98 年 1.36%~1.42%。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。本合併公司已於 99 年第一季提前還款。	-	300,000
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率 99 年 1.30%~1.42%。		
借款期間自 99 年 5 月 6 日至 101 年 5 月 6 日，到期一次清償，按月結息。	200,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行		
借款額度 250,000 仟元，利率 1.57%。借款期間自 99 年 10 月 1 日至 101 年 10 月 15 日，100 年 1 月 15 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，共分八期平均攤還本金，利息按月給付。	\$ 250,000	\$ -
華南銀行中壢分行		
借款額度 250,000 仟元，利率 99 年 0.92%。借款期間自 99 年 12 月 30 日至 100 年 6 月 28 日，到期一次清償，按月結息。	211,192	-
華南銀行等 11 家銀行聯貸案		
借款額度 1,200,000 仟元，99 年利率 2.48% ~ 2.63%，98 年利率 2.48%。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，其分六期平均攤還本金，利息按月給付。本合併公司已於 99 年第四季提前還款。	-	220,000
	1,111,192	520,000
減：一年內到期長期負債	(440,637)	(300,000)
	<u>\$ 670,555</u>	<u>\$ 220,000</u>

華南銀行等 11 家聯貸合約規定本合併公司貸款存續期間內，應維持上半年及年度合併財務報告之特定財務比率。

銀行借款抵押情形，請詳附註二三。

十六、員工退休金

(一) 谷崧精密工業公司

本合併公司之谷崧精密工業公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司九十九及九十八年度認列之退休金成本為 5,622 仟元及 5,547 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本合併公司之谷崧精密工業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。谷崧精密工業公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,279 仟元及 2,989 仟元。

(二) 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,678	\$ 1,471
利息成本	1,179	1,378
退休基金資產之預期報酬	(770)	(1,010)
攤銷數	<u>1,192</u>	<u>1,150</u>
	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ 2,989</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 4,398)	(\$ 6,045)
非既得給付義務	(<u>44,357</u>)	(<u>41,976</u>)
累積給付義務	(48,755)	(48,021)
未來薪資增加之影響數	(<u>10,451</u>)	(<u>10,958</u>)
預計給付義務	(59,206)	(58,979)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	<u>\$ 36,858</u>	<u>\$ 37,705</u>
提撥狀況	(22,348)	(21,274)
未認列過渡性淨給付義務	11,500	12,650
未認列退休金損益	6,871	6,440
補列之應計退休金負債	(<u>7,920</u>)	(<u>8,132</u>)
應計退休金負債	(<u>\$ 11,897</u>)	(<u>\$ 10,316</u>)
既得給付	(<u>\$ 4,745</u>)	(<u>\$ 6,745</u>)

3. 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 1,568</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本合併公司之翔鈦光電公司於本期成立，無專職人員，尚未認列退休金成本。

(四) 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)、常熟谷崧公司、PT Coxon (Indonesia)、谷崧醫療器材公司 (Samoa) 及上海谷崧醫療器材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。

十七、股東權益

(一) 谷崧精密工業公司

普通股

九十九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 1,153,760 仟元，分為 115,376 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。九十九年十二月三十一日已發行股本包含員工認權轉換 3,150 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		16,430
		<u>\$ 1,153,760</u>

員工認股權證

1. 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 822 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。

2. 本合併公司之谷崧精密工業公司九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 單 位 (仟)	十 九 年 度 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	4,055	\$ 39.9
本年度發行	-	-
本年度行使	(771)	39.9
本年度沒收	-	-
本年度失效	(119)	39.9
年底流通在外	<u>3,165</u>	
年底可行使之認股權	<u>125</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

3. 截至九十九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				可 行 使 認 股 權 證	
行使價格範圍 (元)	單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 間 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$39.9	2,715	4.58	\$ 39.9	78	\$ 39.9
39.9	<u>450</u>	4.75	39.9	<u>47</u>	39.9
	<u>3,165</u>			<u>125</u>	

4. 本合併公司之谷崧精密工業公司九十九及九十八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，九十九年度擬制應認列之酬勞成本為 4,861 仟元，擬制資訊如下：

	九 十 九 年 度
屬於母公司股東之繼續營業 單位稅前淨利	<u>\$ 374,649</u>
屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 331,855</u>
屬於母公司股東之稅後基本 每股盈餘 (元)	<u>\$ 2.89</u>

5. 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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現金增資股本溢價	\$ 2,303,766	\$ 2,303,766
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	49,126	26,073
員工認股權證－現金增資保留予員工認股	6,300	6,300
	<u>\$ 2,359,772</u>	<u>\$ 2,336,719</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，由董事會擬具分派案送經股東會決議分配之，其分配方式如下：

1. 員工紅利分配數百分之三至百分之十五。
2. 董監事酬勞不得高於分配數百分之三。
3. 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從屬公司之員工。

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九十九及九十八年度對於應付員工紅利估列金額均為 30,000 仟元；應付董事、監察人酬勞之估列金額均為 10,000 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，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（包括金融商品未實現損益及換算調整數）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九十九年六月十四日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 八 年	九 十 七 年
法定盈餘公積	\$ 64,775	\$ 71,564	\$ -	\$ -
現金股利	458,580	306,000	4.00	3.00

九十九年六月十四日股東會決議配發九十八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九十八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

九十九及九十八年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
<u>現金流量避險未實現（損）益</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
直接認為股東權益其他項目	1,818	-
轉列損益項目	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本合併公司之東莞新崧公司、上海泰永公司、上海崧仁公司、上海廣泰公司、常熟華崧公司、常熟谷崧公司、上海谷崧醫療器材公司，依據「中華人民共和國外資企業法實施細則」規定，於依照中國稅法規定繳納所得稅後的利潤後，應當提取儲備基金。儲備基金的提取比例不得低於稅後利潤的 10%，當累計提最金額達到註冊資本的 50%時，可以不再提取。

十八、所得稅

(一) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

公 司 名 稱	九	十	九	年	度
	所 得 稅 利益 (費用)	應付所得稅	遞延所得稅 淨 資 產	遞延所得稅 淨 負 債	
谷崧精密工業公司	(\$ 43,620)	\$ 54,734	\$ 34,133	\$ 164,655	
東莞新崧公司	(7,278)	-	32,406	-	
上海泰永公司	(9,622)	-	50,502	-	
上海崧仁公司	(7,849)	-	9,319	-	
上海廣泰公司	(1,497)	-	10,598	-	
常熟谷崧公司	29,833	-	50,785	-	
常熟華崧公司	(1,793)	-	-	-	
上海谷崧醫療器材公司	172	-	163	-	
Coxon BVI	(1,730)	-	-	-	
PT. Coxon (Indonesia)	(1,376)	-	-	-	
	<u>(\$ 44,760)</u>	<u>\$ 54,734</u>	<u>\$ 187,906</u>	<u>\$ 164,655</u>	

公 司 名 稱	九	十	八	年	度
	所 得 稅 利益 (費用)	應付所得稅	遞延所得稅 淨 資 產	遞延所得稅 淨 負 債	
谷崧精密工業公司	(\$ 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)	(5,990)	-	-	-	
	<u>(\$ 146,857)</u>	<u>\$ 43,587</u>	<u>\$ 197,538</u>	<u>\$ 305,007</u>	

(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 (17% 及 25%) 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 64,517	\$205,699
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	204	168
暫時性差異	21,807	(80,047)
未分配盈餘加徵 10%	<u>12,439</u>	<u>33,808</u>
當期所得稅	98,967	159,628
以前年度所得稅調整	4,341	(732)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
遞延所得稅		
暫時性差異	(\$ 29,050)	\$ 72,630
因稅法改變產生之變動		
影響數	(<u>30,638</u>)	(<u>56,440</u>)
當期所得稅費用	<u>\$ 43,620</u>	<u>\$175,086</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (1) 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。
- (2) 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

2. 遞延所得稅資產及負債項目如下：

流 動	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ -	\$ 2,319
存貨跌價及呆滯損失	27,948	33,940
備抵呆帳超限	4,159	2,091
未實現銷貨毛利	1,488	1,362
未實現本期未分攤		
固定製造費用	<u>864</u>	<u>-</u>
	<u>34,459</u>	<u>39,712</u>
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資產損益攤銷	178	122
未實現兌換利益	<u>148</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 34,133</u>	<u>\$ 39,590</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 13,279	\$ 11,701
退休金成本追認	671	431
累積換算調整數	<u>35,547</u>	<u>-</u>
	49,497	12,132
減：備抵評價	(<u>4,683</u>)	<u>-</u>
	<u>44,814</u>	<u>12,132</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資		
收益（海外投資）	209,326	277,014
累積換算調整數	-	39,658
其 他	<u>143</u>	<u>467</u>
	<u>209,469</u>	<u>317,139</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$164,655</u>	<u>\$305,007</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九十七年度。

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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 981	\$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,859,789</u>	<u>2,047,254</u>
	<u>\$ 1,860,770</u>	<u>\$ 2,048,235</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 521,447 仟元及 593,334 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 30.98%（預計）及 31.32%（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、上海崧仁公司、上海廣泰公司、常熟華崧公司、常熟谷崧公司及上海谷崧醫療器材公司依據「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，除常熟谷崧公司自二〇〇八年度至二〇一二年進入二免三減半稅收優惠期間，餘於二〇〇八年起適用25%所得稅稅率。

(四) 本合併公司之 PT. Coxon (Indonesia) 依據印尼所得稅法規定，自二〇一〇年起適用25%所得稅稅率。

(五) 本合併公司之翔鈦光電公司依據所得稅法規定，適用17%所得稅稅率，截至九十九年十二月三十一日止，尚未正式營運，故無所得稅費用。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	屬	於	屬	於	合	屬	於	屬	於	合
	營業成本者	營業費用者	營業成本者	營業費用者	計	營業成本者	營業費用者	營業成本者	營業費用者	計
用人費用										
薪資費用	\$1,734,904	\$ 204,665			\$1,939,569	\$1,576,453	\$ 234,324			\$1,810,777
退休金	3,692	6,614			10,306	4,059	5,932			9,991
伙食費	99,462	8,066			107,528	92,426	4,434			96,860
福利金	8,125	8,750			16,875	9,939	9,739			19,678
員工保險費	51,846	14,287			66,133	61,655	13,668			75,323
其他用人費用	241	414			655	230	620			850
	<u>\$1,898,270</u>	<u>\$ 242,796</u>			<u>\$2,141,066</u>	<u>\$1,744,762</u>	<u>\$ 268,717</u>			<u>\$2,013,479</u>
折舊費用	\$ 624,262	\$ 82,210			\$ 706,472	\$ 703,363	\$ 44,711			\$ 748,074
攤銷費用	185,062	7,616			192,678	133,738	7,179			140,917

本合併公司其他資產－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）九十八年度為1,684仟元。

二十、每股盈餘

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)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東					
之本期淨利	\$ 379,510	\$ 335,890	114,783	<u>\$3.31</u>	<u>\$2.93</u>
具稀釋作用之潛在普					
通股之影響					
員工認股權			1,543		
員工紅利			790		
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	<u>\$ 379,510</u>	<u>\$ 335,890</u>	<u>117,116</u>	<u>\$3.24</u>	<u>\$2.87</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東					
之本期淨利	\$ 822,837	\$ 674,751	104,158	<u>\$7.90</u>	<u>\$6.22</u>
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	<u>\$ 822,837</u>	<u>\$ 674,751</u>	<u>106,473</u>	<u>\$7.73</u>	<u>\$6.08</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，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。

二一、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	九十九年 十二月三十一日		九十八年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資產				
－非流動	\$ 19,574	\$ -	\$ 20,220	\$ -

(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：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付票據及應付帳款。
2. 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。
3. 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。
4. 長期銀行借款及長期應付款項以其預期現金流量之現值估計公平價值。其帳面價值約當公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$ -	\$ -	\$ 2,354	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入 損益之金融負債				
一流動	-	-	-	719
避險之衍生性金融 負債一流動	-	-	11,157	-

(四) 本合併公司於九十九及九十八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分別為損失 10,621 仟元及 719 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及換匯換利合約，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

本合併公司於九十九年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預計於一〇〇年一月至三月產生 RMB20,106 仟元之現金流入及 2,980 仟美元之現金流出。另本合併公司於九十九年九月十三日從事之換匯換利合約，預計於一〇〇年九月十一日產生 USD5,000 仟元之現金流入及 158,625 仟元之現金流出，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。

二二、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
映達企業有限公司 (Samoa)	實質關係人
映達塑膠製品 (深圳) 有限公司	實質關係人
東陽精密機器 (昆山) 有限公司	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
兆宣企業有限公司 (Samoa)	實質關係人
財團法人谷崧社會慈善基金會	受本合併公司之谷崧精密工業公司捐贈 之金額達其實收資本總額三分之一以 上之財團法人
大成谷崧有限公司 (香港)	本合併公司之谷崧精密工業公司董事長 為該公司董事

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 收 入

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
銷貨收入	映達企業有限公司 (Samoa)	\$ 120	-	\$ 316	-
"	東陽精密機器 (昆山) 有限公司	-	-	4,324	-
"	大成谷崧有限公司 (香港)	5,860	-	-	-
		<u>\$ 5,980</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,640</u>	<u>-</u>

上項與關係人間交易，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

2. 租金收入

關 係 人	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
			金 額	估 本 公 司 該 科 目 %	金 額	估 本 公 司 該 科 目 %
東陽精密機器（昆山）有限公司	工廠廠房及員工之宿舍	工廠廠房每月租金為RMB188,250元（每平方米約15元），每月收取；員工宿舍每月租金則按每月實際使用房間數收取。	\$ -	-	\$ 11,132	80

3. 成本及費用

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
製造費用—加工費	映達企業有限公司 (Samoa)	\$ 91,855	1	\$ 36,161	-
"	映達塑膠製品（深圳）有限公司	2,141	-	-	-
"	大成谷崧有限公司（香港）	2,160	-	-	-
		<u>\$ 96,156</u>	<u>1</u>	<u>\$ 36,161</u>	<u>-</u>
營業費用—捐贈支出	財團法人谷崧社會慈善基金會	\$ -	-	\$ 15,000	75

4. 債權債務情形

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
應收帳款	大成谷崧有限公司（香港）	\$ 5,943	-	\$ -	-
"	映達企業有限公司 (Samoa)	4,113	-	246	-
		<u>\$ 10,056</u>	<u>-</u>	<u>\$ 246</u>	<u>-</u>
其他應收款	東陽精密機器（昆山）有限公司	\$ 1,789	3	\$ 1,985	-
"	大成谷崧有限公司（香港）	19,215	37	-	-
		<u>\$ 21,004</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,985</u>	<u>-</u>
應付帳款	映達企業有限公司 (Samoa)	\$ 15,357	2	\$ 14,264	2
"	映達塑膠製品（深圳）有限公司	49	-	3,383	-
		<u>\$ 15,406</u>	<u>2</u>	<u>\$ 17,647</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

項 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
應付費用	映達企業有限公司 (Samoa) 等	\$ 2,214	-	\$ 822	-
預收款項	映達塑膠製品 (深圳) 有限公司	\$ 449	-	\$ -	-
"	東陽精密機器 (昆山) 有限公司	934	2	-	-
"	大成谷崧有限公司 (香港)	1,198	2	-	-
		\$ 2,581	4	\$ -	-
其他應付款	映達企業有限公司 (Samoa)	\$ -	-	\$ 600	1
暫 付 款	大成谷崧有限公司 (香港)	\$ 733	8	\$ -	-
(帳列其他流動資產)					

5. 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，本合併公司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。

(三) 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九十九及九十八年度之董事、監察人及管理階層薪酬資訊如下：

薪 資 獎 金 紅 利	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額		金 額	
	\$ 23,980		\$ 27,313	
	3,295		5,426	
	3,000		6,000	
	\$ 30,275		\$ 38,739	

二三、質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供做為銀行借款之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 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	445,043	482,382
無形資產－土地使用權	21,541	-
受限制資產－流動	5,300	3,267
	<u>\$551,128</u>	<u>\$564,893</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

本合併公司於九十九年十二月三十一日承諾及或有事項如下：

(一) 截至九十九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：

承 租 人	出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式
東莞新崧公司	東莞市長安鎮 烏沙江貝經 濟合作社	廠房及宿舍 等三筆	93.05.01~102.11.30，月租金人 民幣 265,639 元。
			95.03.01~102.11.30，月租金人 民幣 127,539 元。
			92.07.01~102.11.30，月租金人 民幣 45,060 元。
新勤國際公司 (Samoa)	孫 才 旺	廠房及宿舍	89.06.01~100.01.19，月租金人民 幣 460,015 元。
"	東莞市長安鎮 烏沙江貝經 濟合作社	廠房及宿舍	92.07.01~102.11.30，月租金人民 幣 391,589 元。
"	東莞市榮基皮 具有限公司	廠房及宿舍	96.08.01~106.07.31，月租金人民 幣 178,737 元。
"	藍 志 興	宿 舍	97.04.01~105.04.01，月租金人民 幣 165,000 元。
"	黃 健 儀	員工宿舍	98.10.06~108.05.31，月租金人民 幣 225,936 元。
谷崧工業公司 (Samoa)	香港鴻基實業 公司	廠房及宿舍	93.11.01~103.10.30，月租金人民 幣 492,800 元。
"	香港金創實業 公司	廠房及宿舍	97.05.01~107.03.20，月租金人民 幣 915,554 元。

期	間	金	額
	一〇〇年度	\$158,329	
	一〇一年度	157,015	
	一〇二年度	153,148	
	一〇三年度	106,018	
	一〇四年度	83,054	
	一〇五年度～一〇八年度	163,514	

- (二) 本合併公司之谷崧工業公司 (Samoa) 與各廠商簽訂購置機器設備之合約，合約總價約 204,010 仟元，已付價款及進口稅捐計 141,369 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 62,149 仟元，已付價款及進口稅捐計 29,856 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。
- (四) 本合併公司之成達工業公司 (Samoa) 與各廠商簽訂購置機器設備之合約總價 365,048 仟元，已付價款及進口稅捐計 123,832 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。
- (五) 本合併公司之常熟谷崧公司於二〇〇九年度與部分員工發生勞資糾紛，向該公司索償 16,914 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 137 仟元，對本合併公司之財務業務尚無重大影響。
- (六) 本合併公司之谷崧精密工業股份有限公司九十九年度有關數位相機侵權仲裁說明如下：

1. 事由：JC 開發株式會社於九十九年度向日本商事仲裁協會申請鏡頭設計侵權仲裁，要求禁止本合併公司之谷崧精密工業公司製造及販賣該公司所設計之數位相機鏡頭，並支付該公司日幣 222,822 仟元之侵權賠償。
2. 訴訟情形：谷崧精密工業公司已委任律師擔任商事仲裁代理人，目前等待日本商事仲裁協會後續仲裁程序之進行。
3. 律師意見：因為仲裁才剛開始，仲裁結果尚難預測。但依據以往經驗，仲裁員應會在某個適當的時間點勸告和解，推測和解內容會是：申請禁止製造及販賣設計鏡頭的要求不成立，支付

金額則在申請金額的一半以下。若拒絕和解，雖然不能排除仲裁結果也有可能是申請人的要求全部接受，但因仲裁條款是否有效這一點還不能確定，所以根據中國或台灣的法律，有可能可以排除強制執行仲裁結果。但谷崧精密工業股份有限公司在日本並未持有可強制執行仲裁結果的財產，因此在日本產生損失之可能性極低。

二五、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。	附註五、六及二一

(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。	無
4	期末持有有價證券。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表九
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
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
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。	無

(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。	附註十七
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
	(4)衍生性商品。	附註五、六及二一
	(5)重大或有事項。	附註二四
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表三及八
10	其 他	無

二六、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

本合併公司九十九及九十八年度地區別財務資訊列示如下：

	九 中 國 大 陸	十 國 內	九 調 整 及 沖 銷	年 合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 2,316,094	\$ 5,582,461	\$ -	\$ 7,898,555
來自企業以內客戶之銷貨收入	3,005,739	4,847	(3,010,586)	-
來自企業以外客戶之其他收入	84,356	18,354	-	102,710
來自企業以內客戶之其他收入	<u>63,401</u>	<u>11</u>	(<u>63,412</u>)	-
收入合計	<u>\$ 5,469,590</u>	<u>\$ 5,605,673</u>	(<u>\$ 3,073,998</u>)	<u>\$ 8,001,265</u>
部門損益	(<u>\$ 167,379</u>)	<u>\$ 580,541</u>	<u>\$ 19,972</u>	\$ 433,134
公司一般其他收入				12,137
公司一般費用				(72,499)
利息費用				(23,121)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 349,651</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,367,912</u>	<u>\$ 2,660,272</u>	(<u>\$ 1,331,037</u>)	\$ 9,697,147
公司一般資產				256,638
資產合計				<u>\$ 9,953,785</u>

	九 中 國 大 陸	十 國 內	八 調 整 及 沖 銷	年 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	<u>30,322</u>	<u>-</u>	(<u>30,322</u>)	-
收入合計	<u>\$ 6,003,994</u>	<u>\$ 5,259,585</u>	(<u>\$ 2,731,428</u>)	<u>\$ 8,532,151</u>
部門損益	<u>\$ 387,421</u>	<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				(26,086)
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>

(三) 外銷銷貨資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 7,793,962	\$ 8,014,567
美 洲	24,169	17,172
歐 洲	<u>17,737</u>	<u>5,451</u>
	<u>\$ 7,835,868</u>	<u>\$ 8,037,190</u>

(四) 重要客戶資訊

本合併公司九十九及九十八年度重要客戶占損益表上收入金額10%以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占營業收 入淨額%	金 額	占營業收 入淨額%
A 客 戶	\$ 1,657,246	30	\$ 1,293,839	16
B 客 戶	313,621	6	777,994	10
	<u>\$ 1,970,867</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,071,833</u>	<u>26</u>

二七、其 他

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 89,617	29.13	\$ 2,610,543	\$ 80,172	32.02	\$ 2,567,107
日 圓	84,625	0.3582	30,313	112,152	0.3471	38,928
港 幣	14,841	3.748	55,624	21,393	4.129	88,332
人 民 幣	23,615	4.6073	108,801	23,413	4.6917	109,847
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
人 民 幣	53,634	4.42	237,064	54,861	4.69	257,299
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	28,495	29.13	830,059	27,044	32.02	865,949
日 圓	703,437	0.3582	251,971	2,044,614	0.3471	709,686
港 幣	19,907	3.748	74,611	9,648	4.129	39,837
人 民 幣	85,179	4.6073	392,445	64,910	4.6917	304,538
新 台 幣	4,145	1	4,145	1,810	1	1,810

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值		
1	谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	其他應收款－關係人	\$ 96,225	\$ -	1.85	資金貸與	加工費 \$1,341,218	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 559,071	\$1,118,141

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○一六一九一九號函規定及股東會同意通過之資金貸與他人作業程序辦理，本合併公司之谷崧精密工業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%。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

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註 1)
		公 司 名 稱	關 係						
1	谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%轉投資之被投資公司	\$ 1,118,141	\$ 827,090	\$ 751,554	\$ -	13	\$ 2,236,282
2	"	新勤國際有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	218,020	198,084	-	4	2,236,282
3	"	谷崧工業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	218,020	198,084	-	4	2,236,282
4	"	廣泰實業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司透過泰永企業有限公司 (Samoa) 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	4,811	-	-	-	2,236,282
5	"	亨沅企業有限公司 (Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司透過成宜企業有限公司 (Samoa) 100%轉投資之被投資公司	1,118,141	475,820	431,124	-	8	2,236,282

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○九一○一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本合併公司之谷崧精密工業公司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	與有價證券發行人係 之 關	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位	帳 面 金 額	持股比例%	市 價 / 淨 值	
谷崧精密工業股份有限公司	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,569,700	\$ 1,786,403	100	\$ 1,806,574	(註1及4)
	泰永企業有限公司 (Samoa)							
	新勤國際有限公司 (Samoa)			16,932,762	1,037,133	100	1,041,042	(註2及4)
	谷崧工業有限公司 (Samoa)			27,870,000	888,339	100	893,183	(註2及4)
	成達工業有限公司 (Samoa)			16,000,000	370,433	100	370,433	(註4)
	成宜企業有限公司 (Samoa)			34,400,000	1,328,799	80	1,337,448	(註1及4)
	PT. Coxon Industrial			12,000,000	369,482	100	369,482	(註4)
	翔鈦光電科技股份有限公司			100,000	909	100	909	(註4)
					\$ 5,781,498		\$ 5,819,071	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	\$ 6,020	6.37	\$ 6,021	(註3)
	佳凌科技股份有限公司	"	"	1,500,000	9,600	1.67	15,765	(註3)
成達工業有限公司 (Samoa)	大成谷崧有限公司 (香港)	由谷崧精密工業公司董事長為該公司董事	"	-	3,954	17.89	3,954	(註3)
					\$ 19,574		\$ 25,740	

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。

註4：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		帳面成本	處分損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司 (Samoa)	採權益法之長期股權投資	—	—	22,870,000	\$ 770,998	5,000,000	\$ 159,850	-	\$ -	\$ -	\$ -	27,870,000	\$ 888,339 (註1)
"	PT. Coxon Industrial	"	—	—	-	-	12,000,000	384,240	-	-	-	-	12,000,000	369,482 (註2)
"	成達工業有限公司 (Samoa)	"	—	—	7,600,000	202,200	8,400,000	260,881	-	-	-	-	16,000,000	370,433 (註3)

註1：係包含認列權益法評價投資收益 44,395 仟元及累積換算調整數減少 86,904 仟元。

註2：係包含認列權益法評價投資收益 4,129 仟元及累積換算調整數減少 18,887 仟元。

註3：係包含認列權益法評價投資損失 63,171 仟元及累積換算調整數減少 29,477 仟元。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元及美金元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司 (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	\$ 1,341,218 (USD 42,401,775)	48	註 1	註 2	註 1	應付費用 \$ 162,362	31	
"	新勤國際有限公司 (Samoa)	"	加工費	1,476,631 (USD 46,604,853)	52	註 1	註 2	註 1	應付費用 272,771	52	

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，於前述金額加計不大於 5%之範圍內，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。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期	上期	股數	比率 %				
谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	\$ 1,044,773 (USD 31,677,862)	\$ 1,044,773 (USD 31,677,862)	17,569,700	100	\$ 1,786,403	(\$ 60,792)	(\$ 53,133)	
	新勤國際有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	551,004 (USD 16,932,762)	507,810 (USD 15,564,774)	16,932,762	100	1,037,133	30,095	30,003	
	谷崧工業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	900,001 (USD 27,870,000)	740,151 (USD 22,870,000)	27,870,000	100	888,339	46,249	44,395	
	成達工業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	515,378 (USD 16,000,000)	254,497 (USD 7,600,000)	16,000,000	100	370,433	(63,171)	(63,171)	
	成宜企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,278,438 (USD 39,918,094)	1,278,438 (USD 39,918,094)	34,400,000	80	1,328,799	(146,198)	(102,412)	
	PT. Coxon Industrial	印 尼	生產及買賣各種塑膠成型製品及其零件	384,240 (USD 12,000,000)	- (USD 12,000,000)	12,000,000	100	369,482	4,129	4,129	
	翔鈦光電科技股份有限公司	台 灣	光學儀器製造、電子零組件製造	1,000	-	100,000	100	909	(91)	(91)	
	上海泰永企業有限公司 (Samoa)	上 海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	667,893 (USD 20,348,449)	667,893 (USD 20,348,449)	-	100	741,104 (USD 25,441,266)	(40,142) (USD 1,273,538)	(40,142) (USD 1,273,538)	
泰永企業有限公司 (Samoa)	上海崧仁企業有限公司	上 海	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	218,175 (USD 6,646,583)	218,175 (USD 6,646,583)	-	100	142,685 (USD 4,898,216)	(43,715) (USD 1,386,888)	(43,715) (USD 1,386,888)	
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	97,290 (USD 3,000,000)	97,290 (USD 3,000,000)	3,000,000	100	157,357 (USD 5,401,901)	(8,490) (USD 269,357)	(8,490) (USD 269,357)	
	常熟華崧精密工業有限公司	常 熟	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	1,018,403 (USD 31,000,000)	954,803 (USD 29,000,000)	-	100	928,697 (USD 31,881,109)	(16,225) (USD 514,750)	(16,225) (USD 514,750)	
	新勤國際有限公司 (Samoa)	東 莞	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	384,553 (USD 12,172,434)	277,624 (USD 8,501,681)	-	100	381,089 (USD 13,082,346)	(58,657) (USD 1,860,946)	(58,657) (USD 1,860,946)	
廣泰實業有限公司 (Samoa)	廣泰塑膠製品 (上海) 有限公司	上 海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	141,310 (USD 4,320,831)	141,310 (USD 4,320,831)	-	100	156,895 (USD 5,386,011)	(8,174) (USD 259,318)	(8,174) (USD 259,318)	
	成宜企業有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,213,600 (USD 40,000,000)	1,213,600 (USD 40,000,000)	40,000,000	100	1,290,168 (USD 44,290,026)	(149,579) (USD 4,745,529)	(149,579) (USD 4,745,529)	
成宜企業有限公司 (Samoa)	Coxon Precise International Limited (BVI)	維京群島	海外投資及貿易業務	91,020 (USD 3,000,000)	91,020 (USD 3,000,000)	3,000,000	100	238,799 (USD 8,197,686)	10,330 (USD 327,725)	10,330 (USD 327,725)	
	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	薩摩亞	海外投資及貿易業務	159,600 (USD 5,000,000)	- (USD 5,000,000)	5,000,000	80	141,253 (USD 4,849,051)	(8,793) (USD 278,957)	(7,034) (USD 223,166)	
	亨沅企業有限公司 (Samoa)	常 熟	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	1,213,600 (USD 40,000,000)	1,213,600 (USD 40,000,000)	-	100	1,407,359 (USD 48,313,051)	(159,098) (USD 5,047,530)	(159,098) (USD 5,047,530)	
Coxon Precise International Limited (BVI)	東陽精密機器 (昆山) 有限公司	昆 山	生產及加工金屬沖壓零組件等	91,020 (USD 3,000,000)	91,020 (USD 3,000,000)	-	30	237,063 (USD 8,138,119)	39,033 (USD 1,238,368)	12,136 (USD 385,010)	
	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	上 海	醫療器材生產	98,952 (USD 3,100,000)	- (USD 3,100,000)	-	100	84,380 (USD 2,896,668)	(9,254) (USD 293,603)	(9,254) (USD 293,603)	

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

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	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值	價值		
1	谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	其他應收款	\$ 287,300 (RMB 65,000)	\$ 132,600 (RMB 30,000)	5.31	資金融通	銷貨 43,025 (RMB 9,233) 進貨 666 (RMB 143) 利息收入12,577 (RMB 2,699)	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	-	\$ 422,210 (USD 14,494)	\$ 562,937 (USD 19,325)
2	"	新崧塑膠（東莞）有限公司	"	110,500 (RMB 25,000)	110,500 (RMB 25,000)	5.31	"	利息收入 6,272 (RMB 1,346)	"	-	-	-	-	422,210 (USD 14,494)	562,937 (USD 19,325)
3	"	谷崧工業有限公司（Samoa）	"	88,400 (RMB 20,000)	88,400 (RMB 20,000)	5.31	"	利息收入 2,810 (RMB 603)	"	-	-	-	-	422,210 (USD 14,494)	562,937 (USD 19,325)
4	泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	"	72,825 (USD 2,500)	-	-	"	加工費 9,330 (USD 296)	"	-	-	-	-	541,964 (USD 18,605)	722,628 (USD 24,807)
5	成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	"	14,565 (USD 500)	-	1.5	"	利息收入 126 (USD 4)	"	-	-	-	-	501,531 (USD 17,217)	668,708 (USD 22,956)
6	新勤國際有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	"	151,476 (USD 5,200)	116,520 (USD 4,000)	1.5	"	利息收入 2,080 (USD 66)	"	-	-	-	-	312,303 (USD 10,721)	416,413 (USD 14,295)
7	"	成達工業有限公司（Samoa）	"	34,956 (USD 1,200)	34,956 (USD 1,200)	1.5	"	利息收入 315 (USD 10)	"	-	-	-	-	312,303 (USD 10,721)	416,413 (USD 14,295)
8	PT. Coxon Industrial	谷崧精密工業股份有限公司	"	223,529	-	1.5	"	利息收入 686	"	-	-	-	-	110,845	147,793
9	PT. Coxon Industrial	新勤國際有限公司（Samoa）	"	58,260 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	1.5	"	利息收入 111	"	-	-	-	-	110,845	147,793
10	PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司（Samoa）	"	145,650 (USD 5,000)	145,650 (USD 5,000)	1.5	"	利息收入 279	"	-	-	-	-	110,845	147,793

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（常熟）有限公司、泰永企業有限公司（Samoa）、成宜企業有限公司（Samoa）、新勤國際有限公司（Samoa）及 PT. Coxon Industrial 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沖銷調整。

註3：PT. Coxon Industrial 對本合併公司之谷崧精密工業公司之資金貸與 223,529 仟元大於限額 110,845 仟元，本合併公司之谷崧精密工業公司依向台灣證券交易所提出之改善計畫，已全部清償。

附表八 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	與有價證券發行人係 之 關	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	
泰永企業有限公司 (Samoa)	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	100.00	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	
	上海崧仁企業有限公司	"	"	-	142,685 (USD 4,898,216)	100.00	142,685 (USD 4,898,216)	
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	"	"	3,000,000	157,357 (USD 5,401,901)	100.00	157,357 (USD 5,401,901)	
	常熟華崧精密工業有限公司	"	"	-	928,697 (USD 31,881,109)	100.00	928,697 (USD 31,881,109)	
新勤國際有限公司 (Samoa)	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	-	381,089 (USD 13,082,346)	100.00	381,089 (USD 13,082,346)	
廣泰實業有限公司 (Samoa)	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	"	"	-	156,895 (USD 5,386,011)	100.00	156,895 (USD 5,386,011)	
成宜企業有限公司 (Samoa)	亨沅企業有限公司 (Samoa)	"	"	40,000,000	1,290,168 (USD 44,290,026)	100.00	1,290,168 (USD 44,290,026)	
	Coxon Precise International Limited (BVI)	"	"	3,000,000	238,799 (USD 8,197,686)	100.00	238,799 (USD 8,197,686)	
亨沅企業有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	"	"	5,000,000	141,253 (USD 4,849,051)	80.00	141,253 (USD 4,849,051)	
	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	-	1,407,359 (USD 48,313,051)	100.00	1,407,359 (USD 48,313,051)	
	東陽精密機器(昆山)有限公司	"	"	-	237,063 (USD 8,138,119)	30.00	237,063 (USD 8,138,119)	
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材(上海)有限公司	"	"	-	84,380 (USD 2,896,668)	100.00	84,380 (USD 2,896,668)	
成達工業有限公司 (Samoa)	大成谷崧有限公司(香港)	本合併公司之谷崧精密工業公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	-	3,954 USD 135,752)	17.89	3,954 (USD 135,752)	(註1)

註1：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，僅列示被投資公司九十九年度未經會計師查核或核閱財務報表之淨值。

註2：屬合併個體之採權益法長期股權投資業已沖銷調整。

附表九 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣		出期	未	
						數	金額	數	金額		數	金額
成宜企業有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	採權益法之長期股權投資	—	—	-	\$	-	5,000,000	\$ 159,600	-	\$	-
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材 (上海) 有限公司	"	—	—	-		-	-	98,952	-	-	-
新勤國際有限公司 (Samoa)	新崧塑膠 (東莞) 有限公司	"	—	—	-		348,973	-	106,929	-	-	-

註 1：係包含認列權益法評價投資損失 8,793 仟元及累積換算調整數減少 9,554 仟元。

註 2：係包含認列權益法評價投資損失 9,254 仟元及累積換算調整數減少 5,318 仟元。

註 3：係包含認列權益法評價投資損失 58,657 仟元及累積換算調整數減少 16,156 仟元。

附表十 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事實發生日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參 考 依 據	取得目的及 使用之情形	其 他 約 定 事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
PT. Coxon Industrial	土 地	99.02.04- 99.12.31	\$ 130,164	截至 99.12.31 止，業已支付 128,276 仟元，尾款待土地過戶再行支付	PT. Bogorindo Cemerlang	—	不適用	不適用	不適用	不適用	-	生產使用	無

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／美金元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
谷崧工業有限公司 (Samoa)	谷崧精密工業股份有限公司	100%持有本合併公司之谷崧工業 (Samoa) 之母公司	加工收入	\$ 1,341,218 (USD42,401,775)	100	註 1	註 2	註 1	應收帳款 \$ 162,362	100	
新勤國際有限公司 (Samoa)	"	100%持有本合併公司之新勤國際 (Samoa) 之母公司	加工收入	1,476,631 (USD46,604,853)	100	註 1	註 2	註 1	應收帳款 272,771	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：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，於前述金額加計不大於 5% 之範圍內，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。

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新勤國際有限公司 (Samoa)	泰永企業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	\$ 116,520 (USD 4,000)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	272,771 (USD 9,364)	-	-	-	-	-
谷崧工業有限公司 (Samoa)	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	162,362 (RMB 5,574)	-	-	-	-	-
谷崧工業(常熟)有限公司	上海泰永企業有限公司	聯屬企業	132,600 (RMB 30,000)	-	-	-	-	-
"	新崧塑膠(東莞)有限公司	聯屬企業	110,500 (RMB 25,000)	-	-	-	-	-
PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司 (Samoa)	聯屬企業	145,650 (USD 5,000)	-	-	-	-	-

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九十九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／外幣仟元

被投資公司	交易目的 金融資產—流動	幣別	到期期間	尚未到期之 合約金額	交易目的之金融 資產帳列金額	金融商品 評價利益
上海泰永企業有限公司	遠期外匯合約	美元兌人民幣	100年1月~ 100年3月	USD 1,500 / RMB 10,148	\$ 1,339 (RMB 303)	\$ 3,276 (RMB 703)
谷崧工業(常熟)有限公司	遠期外匯合約	美元兌人民幣	100年1月~ 100年2月	USD 1,480 / RMB 9,958	1,012 (RMB 229)	3,723 (RMB 799)
新勤國際有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	315 (USD 10)
谷崧工業有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	567 (USD 18)
泰永企業有限公司 (Samoa)	遠期外匯合約	美元兌日幣	-	-	-	284 (USD 9)

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：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列 投資（損）益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有 限公司（註一）	生產及加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及光學鏡 片	USD16,000,000	透過第三地區 投資設立公 司再投資大 陸公司	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	\$ -	\$ -	\$ 667,893 (USD 20,348,449)	100	(\$ 40,142) (USD 1,273,538)	\$ 741,104 (USD 25,441,266)	\$ -
上海崧仁企業有 限公司（註一）	生產、加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及相關之 半成品及零配件	USD 5,000,000	"	218,175 (USD 6,646,583)	-	-	218,175 (USD 6,646,583)	100	(43,715) (USD 1,386,888)	142,685 (USD 4,898,216)	-
廣泰塑膠製品(上 海)有限公司 (註二)	生產及加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及光學鏡 片	USD 3,000,000	"	141,310 (USD 4,302,831)	-	-	141,310 (USD 4,302,831)	100	(8,174) (USD 259,318)	156,895 (USD 5,386,011)	-
常熟華崧精密工 業有限公司 (註一、六及 七)	生產、加工及銷售 大容量光磁盤驅 動器部件、數字 照相機關鍵件， 新型電子元器件 及非金屬製品模 具	USD 31,000,000	"	64,270 (USD 2,000,000) (註六)	-	-	64,270 (USD 2,000,000) (註六)	100	(16,225) (USD 514,750)	928,697 (USD 31,881,109)	-
新崧塑膠（東莞） 有限公司（註 五及七）	生產和銷售非金屬 製品模具、移動 通信系統手機元 件等	HKD72,416,274	"	277,624 (USD 8,501,681)	43,194 (USD 1,367,989)	-	320,818 (USD 9,869,670)	100	(58,657) (USD 1,860,946)	381,089 (USD 13,082,346)	-
谷崧工業（常熟） 有限公司（註 三、四）	生產、加工非金屬 製品模具、精密 注塑件及相關之 半成品及零配件	USD 40,000,000	"	1,189,245 (USD 37,133,111)	-	-	1,189,245 (USD 37,133,111)	80	(159,098) (USD 5,047,530)	1,407,359 (USD 48,313,051)	-
東陽精密機器(昆 山)有限公司 (註三、四)	生產及加工金屬沖 壓零組件等	RMB82,765,000	"	89,193 (USD 2,784,983)	-	-	89,193 (USD 2,784,983)	24	39,033 (USD 1,238,368)	237,063 (USD 8,138,119)	-
谷崧醫療器材(上 海)有限公司 (註三、四及 七)	醫療器材生產	USD 3,100,000	"	-	-	-	-	64	(9,254) (USD 293,603)	84,380 (USD 2,896,668)	-

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
\$ 2,690,904 USD 83,085,627	\$ 3,608,566 USD 123,877,983 (註七)	\$ 3,576,228

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%。

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）分別轉投資亨沅企業有限公司（Samoa）100%股權、Coxon Precise International Limited（BVI）100%股權及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）80%股權；亨沅企業有限公司（Samoa）、Coxon Precise International Limited（BVI）及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）再分別轉投資谷崧工業（常熟）有限公司 100%股權、投資東陽精密機器（昆山）有限公司 30%股權及投資谷崧醫療器材（上海）有限公司 100%股權。

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 23,805,173 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 31,000,000 元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：截至九十九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 US\$6,000,000 元、新崧塑膠（東莞）有限公司 US\$9,167,989 元及谷崧醫療器材（上海）有限公司 US\$4,000,000 元尚未經投審會核備。

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 5,960,380 仟元 x60%=3,576,228 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

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%投資之子公司	製造費用－加工費	\$ 1,341,218	註 1	註 1	註 1	應付費用 \$ 162,362	31	\$ 4,844
新勤國際有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司 100%投資之子公司	製造費用－加工費	1,476,631	註 1	註 1	註 1	應付費用 272,771	52	3,909

註 1：詳附註二（二）。

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：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背 書 、 保 證 或 擔 保 品	期 末 餘 額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 之 目 的
泰永企業有限公司(Samoa)	本 合 併 公 司 之 谷 崧 精 密 工 業 公 司 100%轉投資 之被投資公司	背書保證	\$ 751,554	使被投資公司取得銀行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。
新勤國際有限公司(Samoa)	本 合 併 公 司 之 谷 崧 精 密 工 業 公 司 100%轉投資 之被投資公司	背書保證	198,084	使被投資公司取得銀行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。
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 之被投資公司	背書保證	198,084	使被投資公司取得銀行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。
亨沅企業有限公司(Samoa)	本 合 併 公 司 之 谷 崧 精 密 工 業 公 司 透過成宜企業 有限公司(Samoa) 100%轉投資之被投資公司	背書保證	431,124	使被投資公司取得銀行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。

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 關 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	\$ 96,225	\$ -	1.85	\$ 1,296

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表十五 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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
0	九十九年度 谷崧精密工業股份有限公司	成達工業有限公司	1	應收帳款	\$ 2,294	註三	-
			1	進貨	46,936	註	-
			1	應付帳款	38,163	註	-
		谷崧工業有限公司	1	銷貨收入	3,128	註	-
			1	製一加工費	1,341,218	註	17
			1	利息收入	1,296	註	-
			1	應付費用	162,362	註	1
		新勤國際有限公司	1	製一加工費	1,476,631	註	20
			1	應付費用	272,771	註	2
			1	應付設備款	225	註	-
		泰永企業有限公司	1	其他應收款	1,610	註	-
			1	應收帳款	93	註	-
			1	銷貨收入	1,054	註	-
			1	加工收入	100	註	-
		亨沅企業有限公司	1	其他應收款	2,586	註	-
			1	加工收入	93	註	-
			1	其他應付款	4,403	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	1	銷貨收入	474	註	-
			1	其他應收款	268	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
1	谷崧工業有限公司	PT. Coxon Industrial	1	利息費用	\$ 686	註	-
		翔鈦光電科技股份有限公司	1	其他應收款	12	註	-
			1	租金收入	11	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,341,218	註	17
			2	利息費用	1,296	註	-
			2	應收帳款	162,362	註	1
		亨沅企業有限公司	3	其他收入	24	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	應付設備款	5,237	註	-
			3	應付帳款	11	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	應付設備款	4,943	註	-
		谷崧工業(常熟)有限公司	3	其他應付款	88,400	註	1
			3	利息費用	2,810	註	-
			3	應付設備款	3,573	註	-
		泰永企業有限公司	3	應付帳款	455	註	-
			3	製一加工費	535	註	-
			3	其他收入	103	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	應付設備款	95	註	-
2	新勤國際有限公司	PT. Coxon Industrial	3	其他應付款	145,650	註	1
			3	利息費用	279	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,476,631	註	20
			2	應收帳款	272,771	註	2

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
3	新崧塑膠(東莞)有限公司	成達工業有限公司	2	應收出售設備款	\$ 225	註	-
			3	其他應收款	34,956	註	-
			3	利息收入	315	註	-
		泰永企業有限公司	3	其他應收款	116,520	註	1
			3	利息收入	2,080	註	-
			3	應付帳款	524	註	-
		PT. Coxon Industrial	3	製一加工費	567	註	-
			3	其他應付款	58,260	註	-
			3	利息費用	111	註	-
		谷崧工業(常熟)有限公司	3	應付設備款	13,333	註	-
			3	應付帳款	52	註	-
			3	進貨	493	註	-
		谷崧工業(常熟)有限公司	3	製一加工費	293	註	-
			3	其他應付款	110,500	註	1
			3	利息費用	6,272	註	-
4	泰永企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	98	註	-
			3	製一其他	88	註	-
			3	進貨	65	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	1,610	註	-
			2	應付帳款	93	註	-
			2	勞務成本	1,154	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	製一加工費	9,330	註	-
			3	應付帳款	3,393	註	-
			3	其他應收款	1,008	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
5	上海泰永企業有限公司	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	進貨	\$ 4,430	註	-
		公司	3	應付帳款	1,189	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應付款	116,520	註	1
			3	利息費用	2,080	註	-
			3	應收帳款	524	註	-
		亨沅企業有限公司	3	勞務收入	567	註	-
			3	勞務成本	1,944	註	-
			3	勞務收入	3,691	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應付帳款	173	註	-
			3	應收帳款	455	註	-
			3	勞務收入	492	註	-
			3	勞務成本	103	註	-
			3	其他收入	43	註	-
		谷崧工業(常熟)有限公司	3	其他應付款	132,600	註	1
			3	應收帳款	362	註	-
			3	製造費用	12,096	註	-
			3	利息費用	12,577	註	-
			3	進貨	30,929	註	-
			3	應付帳款	13,179	註	-
			3	銷貨收入	666	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	應收出售設備款	537	註	-
		公司	3	進貨	11,320	註	-
				應付帳款	2,327	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
6	上海崧仁企業有限公司	上海崧仁企業有限公司	3	銷貨收入	\$ 2,264	註	-
			3	應收帳款	29	註	-
			3	其他收入	13,652	註	-
			3	其他應收款	1,860	註	-
		泰永企業有限公司	3	其他應付款	15	註	-
			3	加工收入	9,330	註	-
			3	應收帳款	3,393	註	-
			3	其他應付款	1,008	註	-
		亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	188	註	-
			3	進貨	182	註	-
			3	應收設備款	5,248	註	-
			3	應收帳款	268	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	1,965	註	-
			3	銷貨收入	290	註	-
			3	其他收入	3,027	註	-
			3	應收帳款	329	註	-
		谷崧醫療器材(上海)有限公司	3	銷貨收入	2,544	註	-
			3	應付帳款	58	註	-
			3	製一加工費	53	註	-
			3	其他應收款	1	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3				

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
7	廣泰塑膠製品(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	3	營業費用—其他	\$ 13,652	註	-
			3	其他應收款	15	註	-
			3	其他應付款	1,860	註	-
		新崧塑膠(東莞)有限公司	3	應收帳款	98	註	-
			3	銷貨收入	153	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應收設備款	4,943	註	-
		谷崧醫療器材(上海)有限公司	3	其他應收款	601	註	-
			3	銷貨收入	541	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	1	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	11,320	註	-
			3	應收帳款	2,327	註	-
			3	進貨	2,264	註	-
			3	應付帳款	29	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	4,430	註	-
8	亨沅企業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	3	應收帳款	1,189	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應收出售設備款	316	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2	應收出售設備款	95	註	-
			2	其他應付款	2,586	註	-
			2	其他應收款	4,403	註	-
			2	勞務成本	567	註	-
		谷崧工業有限公司	3	勞務成本	24	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
9	谷崧工業(常熟)有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	3	應付帳款	\$ 31,031	註	-
			3	進貨	61,591	註	1
		谷崧醫療器材有限公司	3	應收帳款	46	註	-
			3	勞務收入	50	註	-
		成宜企業有限公司	3	利息費用	126	註	-
		泰永企業有限公司	3	勞務收入	1,944	註	-
			3	應收帳款	173	註	-
			3	勞務成本	3,691	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	182	註	-
			3	進貨	188	註	-
		新崧塑膠(東莞)有限公司	3	其他應收款	110,500	註	1
			3	利息收入	6,272	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	製一加工費	2,433	註	-
			3	其他應付款	318	註	-
			3	進貨	111	註	-
			3	應收帳款	58	註	-
			3	應付帳款	11	註	-
			3	銷貨收入	53	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	88,400	註	1
			3	利息收入	2,810	註	-
			3	應收出售設備款	3,573	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	其他應收款	132,600	註	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
			3	應付設備款	\$ 537	註	-
			3	進貨	666	註	-
			3	應付帳款	362	註	-
			3	勞務收入	700	註	-
			3	利息收入	12,577	註	-
			3	銷貨收入	42,325	註	-
			3	應收帳款	13,179	註	-
		新勤國際有限公司	3	應收出售設備款	13,333	註	-
		谷崧醫療器材(上海)有限公司	3	應收帳款	61	註	-
			3	其他應收款	44	註	-
			3	應收出售設備款	1,104	註	-
			3	銷貨收入	66	註	-
			3	勞務收入	46	註	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	應付設備款	316	註	-
		亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	58,658	註	1
			3	應收帳款	28,321	註	-
			3	其他應收款	2,710	註	-
			3	其他收入	2,933	註	-
		常熟華崧精密工業有限公司	3	其他應付款	7,149	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
10 11	成宜企業有限公司 成達工業有限公司	亨沅企業有限公司 谷崧精密工業股份有限公司	3	製一租金支出	\$ 26,128	註	-
			3	營一租金支出	239	註	-
			3	管一租金支出	17,250	註	-
			3	利息收入	126	註	-
			2	應收帳款	38,163	註	-
			2	銷貨收入	46,936	註	-
			2	進貨	3,128	註	-
			2	應付帳款	2,294	註	-
			3	應收帳款	52	註	-
			3	銷貨收入	786	註	-
12	常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	3	其他應付款	34,956	註	-
			3	利息費用	315	註	-
			3	其他應收款	7,149	註	-
			3	租金收入	43,618	註	-
			3	利息收入	686	註	-
13	PT. Coxon Industrial	谷崧精密工業股份有限公司 谷崧工業有限公司	3	其他應收款	145,650	註	1
			3	利息收入	279	註	-
			3	其他應收款	58,260	註	-
			3	利息收入	111	註	-
			2	應付帳款	46	註	-
14	谷崧醫療器材有限公司	亨沅企業有限公司	3	勞務成本	50	註	-
			2	其他應付款	268	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2				

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
15	谷崧醫療器材(上海)有限公司	上海泰永企業有限公司	3	應付帳款	\$ 268	註	-
			3	應付費用	1,250	註	-
			3	其他應付款	715	註	-
			3	進貨	290	註	-
			3	管一租金費用	2,279	註	-
			3	管一其他費用	748	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	應付帳款	601	註	-
			3	進貨	536	註	-
			3	製一其他費用	5	註	-
			3	應付帳款	61	註	-
		谷崧工業(常熟)有限公司	3	其他應付款	44	註	-
			3	應付設備款	1,104	註	-
			3	進貨	66	註	-
			3	營一工資	46	註	-
16	翔鈦光電科技股份有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	12	註	-
			2	管一租金支出	11	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
0	九十八年度 谷崧精密工業股份有限公司	成達工業有限公司	1	銷貨收入	\$ 22,051	註	-
			1	進貨	24,737	註	-
			1	應收帳款	1,999	註	-
		谷崧工業有限公司	1	應付帳款	11,941	註	-
			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	-
		亨沅企業有限公司	1	應付帳款	1,319	註	-
			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	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
1	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	\$1,138,798	註	14
			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－加工費	17	註	-
			3	應付帳款	17	註	-
			2	加工收入	1,437,943	註	18
			2	應收帳款	165,178	註	2
3	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	3	製－加工費	2,439	註	-
			3	應付帳款	1,748	註	-
			3	其他應收款	127,960	註	1
			3	應付帳款	645	註	-
			3	製－加工費	667	註	-
			3	利息收入	281	註	-
			3	銷貨收入	663	註	-
		泰永企業有限公司	3	應付帳款	1,748	註	-
			3	其他應收款	127,960	註	1
			3	應付帳款	645	註	-
		成達工業有限公司	3	製－加工費	667	註	-
			3	利息收入	281	註	-
			3	銷貨收入	663	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
3	新崧塑膠(東莞)有限公司	上海泰永企業有限公司	3	應收帳款	\$ 352	註	-
			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)有限公司	3	其他應付款	117,163	註	1
				利息費用	5,151	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	銷貨收入	577	註	-
4	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	勞務收入	1,339	註	-
			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	3	租金收入	948	註	-
			3	勞務收入	17	註	-
			3	應收帳款	17	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	66	註	-
			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(上海)有限公司	3	進貨	8,612	註	-
			3	應付帳款	1,362	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
5	上海泰永企業有限公司	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	-
			3	勞務收入	1,028	註	-
		成達工業有限公司 谷崧工業(昆山)有限公司	3	其他應付款	304,623	註	3
			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	-
		廣泰塑膠製品(上海)有限公司	3	應付帳款	2,023	註	-
			3	進貨	32,131	註	-
			3	應付帳款	5,541	註	-
			3	銷貨收入	2,277	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	應收帳款	1,839	註	-
			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	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
6	上海崧仁企業有限公司	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)有限公司	3	應付帳款	352	註	-
			3	製造費用	300	註	-
		新崧塑膠(東莞)有限公司	3	進貨	577	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	3	進貨	1,014	註	-
			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(上海)有限公司	3	其他應收款	2	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	製造費用－租金支出	14,802	註	-
7	廣泰塑膠製品(上海)有限公司		3	其他應付款	1,559	註	-
			3	利息收入	588	註	-
			3	其他應收款	23	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	2	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
8	亨沅企業有限公司	上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	\$ 32,131	註	-
			3	應收帳款	5,541	註	-
			3	進貨	2,277	註	-
		泰永企業有限公司	3	應付帳款	1,839	註	-
			3	銷貨收入	8,612	註	-
			3	應收帳款	1,362	註	-
		谷崧精密工業股份有限公司	2	進貨	101	註	-
			2	應收帳款	928	註	-
			2	勞務成本	618	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	2	勞務收入	998	註	-
			3	應收出售設備款	4,671	註	-
			3	其他應收款	53,829	註	-
			3	應付帳款	2,939	註	-
			3	進貨	6,049	註	-
		成宜企業有限公司	3	勞務成本	604	註	-
			3	銷貨收入	102	註	-
			3	其他應付款	15,995	註	-
		泰永企業有限公司	3	利息費用	100	註	-
			3	勞務成本	1,174	註	-
			3	應付帳款	2,292	註	-
			3	預付貨款	1,155	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
9	谷崧工業(昆山)有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	3	其他應收款	\$ 117,163	註	1
			3	利息收入	5,151	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	銷貨收入	1,014	註	-
			3	應付帳款	71	註	-
			3	其他應付款	731		
			3	應付設備款	4,153		
		上海泰永企業有限公司	3	進貨	1,072	註	-
			3	其他應收款	304,623	註	2
			3	其他應付款	2,714	註	-
			3	應付設備款	107,007	註	-
		新勤國際有限公司	3	利息收入	9,027	註	-
			3	銷貨收入	5,043	註	-
			3	應收帳款	2,023	註	-
			3	應收帳款	1,748	註	-
		亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	2,439	註	-
			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	-
		成達工業有限公司	3	進貨	102	註	-
			3	其他應收款	743	註	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或總資產之比率 (註四)
10	成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	3	其他應收款	\$ 15,995	註	-
			3	利息收入	100	註	-
11	成達工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應收帳款	11,941	註	-
			2	銷貨收入	24,737	註	-
			2	進貨	22,051	註	-
			3	應付帳款	1,999	註	-
		新勤國際有限公司	3	進貨	663	註	-
		泰永企業有限公司	3	進貨	1,028	註	-
		新崧塑膠(東莞)有限公司	3	銷貨收入	836	註	-
			3	應收帳款	816	註	-
		谷崧工業(昆山)有限公司	3	應付設備款	743	註	-

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. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,313,096	2,490,313	177,217	7.66
基金及投資	5,500,232	5,797,118	296,886	5.40
固定資產	172,712	154,694	(18,018)	(10.43)
無形資產	9,271	10,613	1,342	14.48
其他資產	7,951	4,755	(3,196)	(40.20)
資產總額	8,003,262	8,457,493	454,231	5.68
流動負債	1,452,925	2,018,335	565,410	38.92
長期負債	220,000	670,555	450,555	204.80
其他負債	317,331	177,898	(139,433)	(43.94)
負債總額	1,990,256	2,866,788	876,532	44.04
股本	1,146,050	1,153,760	7,710	0.67
資本公積	2,336,719	2,359,772	23,053	0.99
保留盈餘	2,371,598	2,248,908	(122,690)	(5.17)
股東權益其他項目	158,639	(171,735)	(330,374)	(208.26)
股東權益總額	6,013,006	5,590,705	(422,301)	(7.02)
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.流動負債增加，主係為因應資金需求增加銀行借款及應付費用增加所致				
2.長期負債增加，主係為因應資金需求，增加長期銀行借款所致。				
2.其他負債減少，主係產創條例實施所得稅率調降導致遞延所得稅負債減少所致。				
3.負債總額增加，主係銀行借款增加所致。				
4.股東權益其他項目減少，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，因台幣升值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

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,202,572	5,617,308	414,736	7.97
營業成本	4,382,520	4,684,200	301,680	6.88
營業毛利	820,052	933,108	113,056	13.79
營業費用	360,212	360,844	632	0.18
營業淨利	459,840	572,264	112,424	24.45
營業外收入及利益	417,479	18,354	(399,125)	(95.60)
營業外費用及損失	54,482	211,108	156,626	287.48
稅前淨利	822,837	379,510	(443,327)	(53.88)
所得稅費用	175,086	43,620	(131,466)	(75.09)
本期淨利	647,751	335,890	(311,861)	(48.15)
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.營業淨利增加，主係營業收入及毛利增加，費用控制得宜所致。				
2.營業外收入及利益減少，主係採權益法認列之投資收益及呆帳轉回利益減少所致。				
3.營業外費用及損失增加，主係轉投資收益轉為損失及台幣升值認列兌換損失所致。				
4.稅前淨利減少，主係轉投資收益減少及台幣升值認列兌換損失所致。				
5.所得稅費用減少，主係99年獲利減少及產創條例實施所得稅率下降所致。				
6.本期淨利，主係轉投資收益減少所致。				

(二)預期未來一年銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年之銷貨數量為892,946仟Pcs，民國100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：

項目 \ 年度	98 年度	99 年	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	32.89	32.71	(0.55)
現金流量允當比率 (%)	138.34	159.20	15.08
現金再投資比率 (%)	2.55	3.05	19.61

增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者，不適用)

(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

年初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金 剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
763,517	558,254	799,271	522,500	-	-

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：

本年度預計持續增加大陸投資，故將為淨流出。

b.融資活動：

預計將發放現金股利及償還借款，造成現金流出增加，惟本公司將從正常營運活動中支應現金之需求。

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

(二)其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		99年度認列投資利益	說明	
薩摩亞泰永企業有限公司	1,044,773	(53,133)	透過此控股公司投資大陸據點，99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	551,004	30,003	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	900,001	44,395	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	515,378	(63,171)	生產規模不夠，效益尚未顯現	持續開發產品新應用，擴展規模
薩摩亞成宜企業有限公司	1,278,438	(102,412)	透過此控股公司投資大陸據點，因98年底廠房搬遷造成員工流失，使99年度獲利較差。	積極開拓新客戶，提昇稼動
PT. Coxon Industrial	384,240	4,129	為印尼地區之子公司，99年尚未營運，獲利主要係存款利息收入	無
翔鈦光電科技股份有限公司	1,000	(91)	99年底成立，尚未正式營運	無

(三)未來一年投資計畫：

本公司未來一年之投資計畫為薩摩亞成達工業，將按照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

99 年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為 0.30%及 4.97%，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	97 年	98年	99年
匯兌損益淨額	(10,030)	(6,461)	(46,303)
營收淨額	5,349,244	5,202,572	5,617,308
匯兌損益/ 營收淨額	(0.19)	(0.12)	(0.82)
營業利益	861,524	459,840	572,264
匯兌損益/ 營業利益	(1.16)	(1.41)	(8.09)

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 (0.82)%；佔營業利益比重最高為(8.09)%，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，100 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 100 年預計將投入 37,433 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：

99 年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之 39.88%；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，99 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約 65.86%，並無銷貨集中之風險。

(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：

A.

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。

B.

JC 開發株式會社於九十九年度向日本商事仲裁協會申請鏡頭設計侵權仲裁，要求禁止本公司製造及販賣該公司所設計之數位相機鏡頭，並支付該公司台幣 78,647 仟元之侵權賠償。

本公司已委任律師擔任商事仲裁代理人，目前等待日本商事仲裁協會後續仲裁程序之進行。因仲裁程序仍在進行中，仲裁結果尚無法評估，惟若仲裁結果不利於本公司，由於本公司在日本並未持有可供強制執行仲裁結果之財產，故預計仲裁結果將無法於日本執行；另日本商事仲裁協會之仲裁結果，於中國或台灣地區，依據當地法律尚無法強制執行。綜上所述，截至目前為止，該仲裁案件造成本公司利益減損之可能性極低。

- 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。

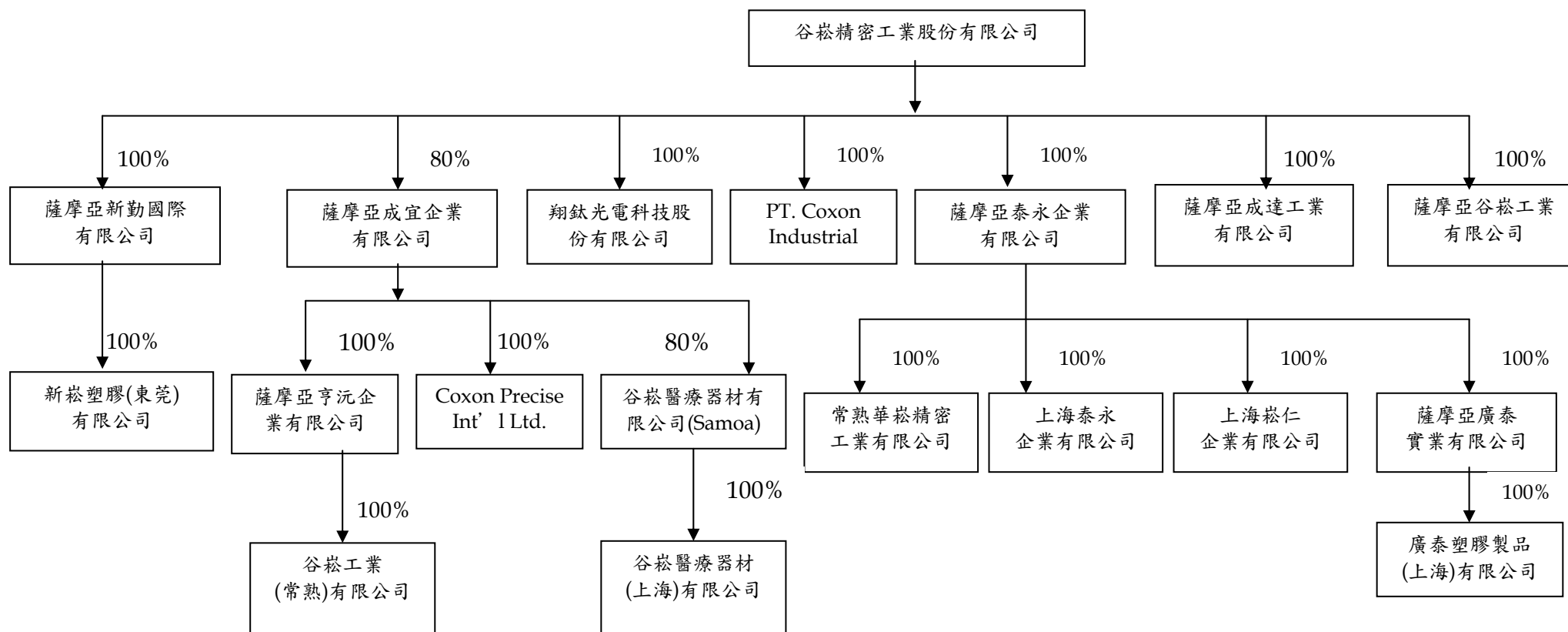
捌. 特別記載事項

一. 關係企業相關資料(截至 99 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。



2.關係企業基本資料

單位：美金元；人民幣元；台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
薩摩亞新勤國際有限公司	2000.05.09	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD16,932,762	海外投資及貿易業務
薩摩亞成宜企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD43,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞泰永企業有限公司	2001.11.28	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD17,569,700	海外投資及貿易業務
薩摩亞成達工業有限公司	2008.02.04	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD16,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞谷崧工業有限公司	2004.06.18	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD27,870,000	海外投資及貿易業務
新崧塑膠（東莞）有限公司	2001.07.13	廣東省東莞市長安鎮烏沙江貝村步步高大道	RMB74,279,418	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等
薩摩亞亨沅企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD40,000,000	海外投資及貿易業務
Coxon Precise Int'l Ltd.	2000.03.07	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
常熟華崧精密工業有限公司	2007.11.19	常熟東南經濟開發區久隆路	USD31,000,000	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
上海泰永企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗涇鎮九干路368號	USD16,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片
上海崧仁企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗涇鎮九干路368號	USD5,000,000	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件
薩摩亞廣泰實業有限公司	2002.04.04	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	USD3,000,000	海外投資及貿易業務
谷崧工業（常熟）有限公司	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
廣泰塑膠製品（上海）有限公司	2002.08.16	上海市松江出口加工區南樂路309弄3號	USD3,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片

(承上頁)

單位：美金元；人民幣元；台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
PT. COXON Industrial	2010.02.17	Sentul Industrial Area	USD12,000,000	塑膠製品、非金屬製品模具製造
谷崧醫療器材有限公司 (薩摩亞)	2010.05.18	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD6,250,000	海外投資及貿易業務
谷崧醫療器材(上海)有限公司	2010.08.10	上海市松江區泗涇鎮泗涇工業 區九千路 368 號 13 幢	USD3,100,000	醫療器材用材料及其零 部件製造
翔鈦光電科技股份有限公司	2010.12.01	桃園縣中壢市中正路 1274 巷 46 號	NTD1,000,000	光學儀器製造、電子零 組件製造

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、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註1)	
			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	16,932,762	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	16,000,000	100
薩摩亞谷崧工業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青	27,870,000	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	-	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	-	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（常熟）有限公司	董事	薩摩亞亨沅企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、鄭秋景	-	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

單位:股、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註1)	
			股數	持股比例 (%)
PT. COXON Industrial	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人:洪煥青、蔡振欽	12,000,000	100
谷崧醫療器材有限公司 (薩摩亞)	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 許嘉宏	5,000,000	80
谷崧醫療器材(上海)有限公司	董事	谷崧醫療器材有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、方志維	-	100
	監察人	谷崧醫療器材有限公司 代表人:游鴻文		
翔鈦光電科技股份有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人:洪煥青、張文桐、小林忠義、 游鴻文、廖信旭	100,000	100
	監察人	谷崧精密工業(股)公司 代表人:吳文祥		

註1:若公司型態為有限公司,則無股數。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為原幣(元)外)

企業名稱	資本額(原幣)	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈損 (元)(稅後)
薩摩亞新勤國際有限公司	USD16,932,762	493,251	1,407,561	366,519	1,041,042	1,468,985	69,952	30,094	USD0.06
薩摩亞成宜企業有限公司	USD43,000,000	1,252,590	1,671,810	0	1,671,810	0	(51)	(146,198)	(USD0.13)
薩摩亞泰永企業有限公司	USD17,569,700	511,805	2,070,235	263,660	1,806,574	129,942	58,067	(60,792)	(USD0.11)
薩摩亞成達工業有限公司	USD16,000,000	466,080	475,517	105,084	370,433	96,125	(62,628)	(63,171)	(USD0.13)
薩摩亞谷崧工業有限公司	USD27,870,000	811,853	1,426,616	533,432	893,184	1,336,504	63,643	46,249	USD0.05
新崧塑膠(東莞)有限公司	RMB74,279,418	328,315	682,979	301,919	381,060	646,065	(50,730)	(58,623)	N/A(註2)
薩摩亞亨沅企業有限公司	USD40,000,052	1,165,202	1,492,717	202,549	1,290,168	114,012	14,291	(149,579)	(USD0.12)
Coxon Precise Int'l Ltd.	USD3,000,000	87,390	238,799	0	238,799	0	(74)	10,330	USD0.11
常熟華崧精密工業有限公司	USD31,000,000	903,030	933,840	5,213	928,627	0	(58,297)	(16,215)	N/A(註2)
上海泰永企業有限公司	USD16,000,000	466,080	1,091,083	350,035	741,048	632,583	(23,132)	(40,118)	N/A(註2)
上海崧仁企業有限公司	USD5,000,000	145,650	172,215	29,540	142,674	89,143	(40,390)	(43,689)	N/A(註2)
薩摩亞廣泰實業有限公司	USD3,000,000	87,390	157,357	0	157,357	0	(246)	(8,490)	(USD0.09)
谷崧工業(常熟)有限公司	USD40,000,000	1,165,200	1,645,012	237,759	1,407,253	716,038	(206,610)	(159,005)	N/A(註2)
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	USD3,000,000	87,390	171,388	14,505	156,883	59,589	(8,574)	(8,169)	N/A(註2)
PT. COXON Industrial	USD12,000,000	349,560	370,010	529	369,482	0	(1,864)	4,129	IDR0.01
谷崧醫療器材有限公司 (薩摩亞)	USD6,250,000	182,063	179,382	2,816	176,566	1,595	409	(8,793)	(USD0.06)
谷崧醫療器材(上海)有限公司	USD3,100,000	90,303	92,944	8,571	84,374	0	(7,412)	(9,249)	N/A(註2)
翔鈦光電科技股份有限公司	NTD1,000,000	1,000	940	32	909	0	(91)	(91)	(NTD0.91)

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。

	<u>99/12/31</u>	<u>年平均</u>
美金	29.13	31.52
人民幣	4.42	4.66
印尼盾	0.003285	0.003513

註2：因公司型態為有限公司，故無股數。

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：谷崧精密工業股份有限公司



負責人：洪 煥 青



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

谷崧精密工業股份有限公司

董事長：洪煥青



總經理：張文桐

