

股票代號：3607



谷崧精密工業股份有限公司

COXON PRECISE INDUSTRIAL CO.,LTD

111 年度  
年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<http://www.coxongroup.com>

中華民國 112 年 4 月 29 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：財務部副總經理

電話：(03) 425-2153

電子郵件信箱：garyhsu@coxongroup.com

(二)代理發言人姓名：王曉蘭

職稱：財務部經理

電話：(03) 425-2153

電子郵件信箱：landywang@coxongroup.com

二、總公司及工廠地址及電話：

(一)總公司地址：320009 桃園市中壢區中正路 1274 巷 48 號

電話：(03)425-2153

(二)工廠地址：320009 桃園市中壢區中正路 1274 巷 38、46、48 號

電話：(03)425-2153

三、股票過戶機構：

名稱：台新綜合證券股份有限公司

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：<https://www.tssco.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：謝明忠、王攀發

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<https://www2.deloitte.com/tw/tc.html>

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.coxongroup.com>

# 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.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	53
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係之資訊.....	54
十、公司、公司之董事、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.....	55
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
七、資金運用計畫及執行情形.....	62
伍、營運概況	
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	67
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	72
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	75
七、重要契約.....	76

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	84
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	144
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.....	212
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	213
二、財務績效比較分析.....	214
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、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	215
六、風險事項之分析評估.....	216
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.....	222
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.....	222
四、其他必要補充說明事項.....	222
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.....	222

# 壹.致股東報告書

## 一、111年度營業報告書

### (一)營運計劃實施成果：

回顧111年度，新冠肺炎疫情逐漸趨緩，但俄烏戰爭爆發及美國為降低通膨調升基準利率，中國實施嚴格的封控措施，使得電子產業景氣受到較大衝擊，因此營收下降，公司雖積極縮減規模，但本業仍呈現虧損，公司積極清理閒置設備及轉投資，使整體稅前及稅後損失持平，民國112年全球景氣更不明朗，充滿變數，公司先降低負債比率健全財務結構，公司經營團隊將更努力經營縮減成本，希冀能快速擺脫虧損，回饋股東。

### (二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度	增減(%)
營業收入	2,857,787	3,840,940	(25.6)
營業成本	2,862,422	3,832,007	(25.3)
營業毛利	(4,635)	8,933	(151.89)
營業費用	434,135	474,751	(8.56)
營業利益	(438,770)	(465,818)	NA
營業外收入及支出	185,736	179,310	3.58
稅前淨利	(253,034)	(286,508)	NA
稅後淨利	(258,903)	(294,060)	NA

### (三)研究發展狀況：

本公司持續深耕塑膠表面處理技術，成功量產雙色雙料IMD成形、模具自動化加工、成形自動裁切排列、結合NMT相關應用以結合原塑膠產品、皮革黑紋及PU手感漆的表面噴塗、全自動貼膜、全自動植入板金、NMT結合陶瓷塑膠、空氣轉印、漸變塗裝、多元複合成形等，提供客戶更多樣的選擇。

## 二、112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，並透過組織整合降低生產及管理成本。
- 4.加強風險意識，嚴控庫存及應收帳款。

(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112年度銷售數量如下：

單位：仟件

商 品 別	銷 量
塑膠零組件製品	398,083

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商，民國112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，集中生產擺脫同業殺價競爭。
- 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112年，全球電子產業因為產品成熟，中美貿易大戰及新冠病毒的衝擊仍持續，同時大陸供應鏈崛起，台灣廠商面臨的壓力更是日趨沉重，以目前產品生命週期越來越短及朝向整合的方向演進來看，具備彈性及垂直整合程度較佳的公司將有較好的機會獲利，本公司將秉持勤勉專注、積極創新之精神，除繼續深耕塑膠及金屬材質之零組件，亦希望開發非3C產品領域以分散風險，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

今年疫情雖趨緩，整體產業競爭壓力卻有增無減，尤其大陸的勞動、環保法令及經營環境對企業越來越不利，外加中美貿易戰及俄烏戰爭讓國際經貿環境更充滿變數，這些因素雖然嚴峻，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，保持穩健經營。

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

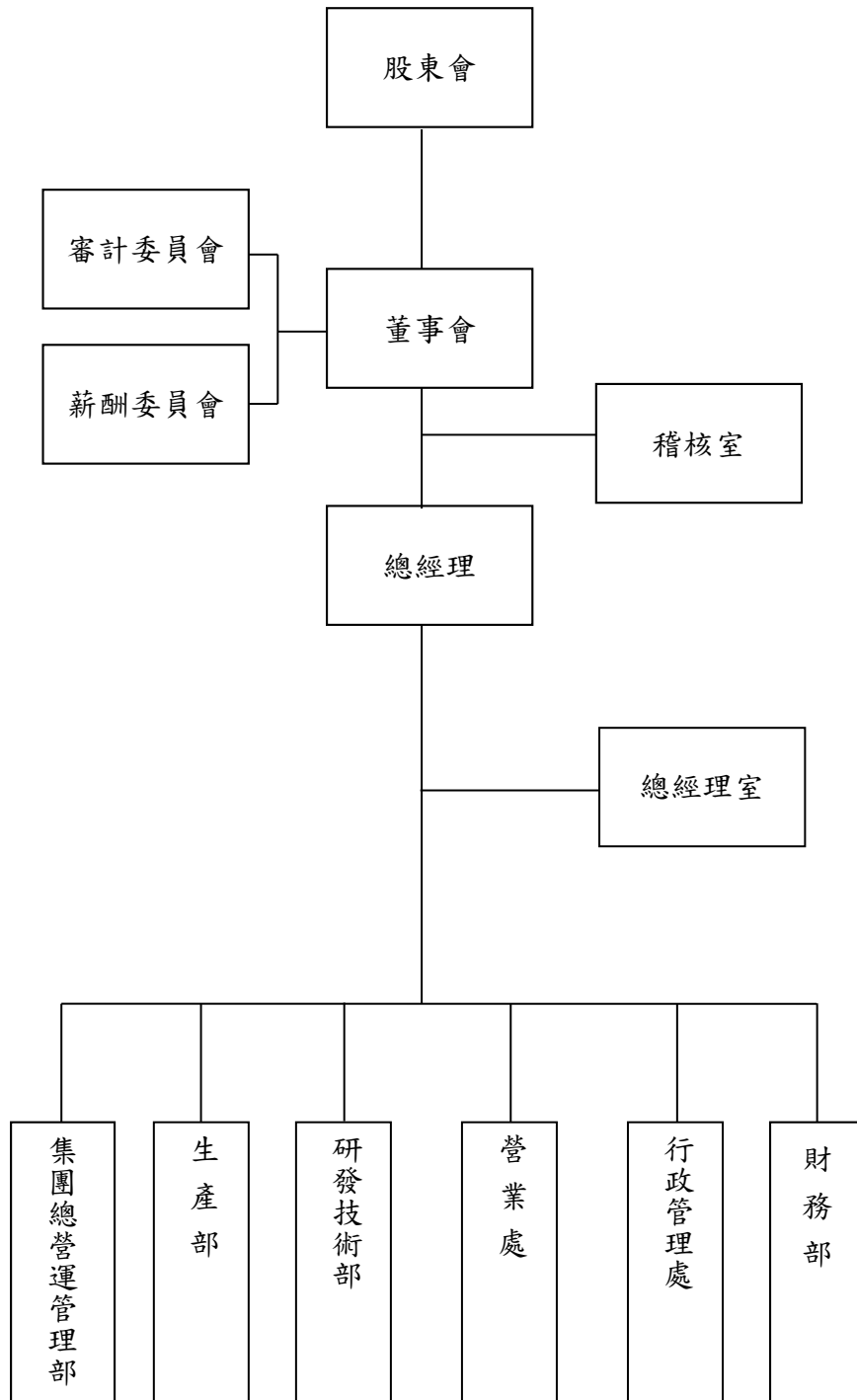
民國 78 年 6 月 14 日

### 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 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 91 年 06 月	通過 ISO 9001:2000(QMS)認證通過
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 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 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 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 12 月	成立財團法人谷崧社會慈善基金會
民國 99 年 8 月	成立谷崧醫療器材(上海)有限公司
民國 101 年 11 月	發行第一次國內可轉換公司債新台幣陸億元，於 101 年 11 月 5 日上櫃發行
民國 102 年 12 月	通過與 SIIX 公司合資成立菲律賓轉投資公司
民國 103 年 9 月	取得 TS 16949 認證
民國 104 年 6 月	發行國內可轉換公司債新台幣捌億元，於 104 年 06 月 29 日上櫃發行
民國 104 年 9 月	第一次國內可轉換公司債全數轉換完成
民國 105 年 11 月	通過買回股票(庫藏股)並辦理注銷股份案
民國 106 年 3 月	註銷買回股票(庫藏股)完成
民國 107 年 6 月	第二次國內可轉換公司債全數賣回完成
民國 107 年 7 月	通過處分上海子公司股權案
民國 108 年 6 月	處分上海廠
民國 109 年 8 月	通過設立越南子公司
民國 110 年 5 月	通過處分菲律賓轉投資公司

# 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。
集團總營運管理部	統籌本公司經營管理事務，執行財務、會計、股務、預算、海內外轉投資管理、總務、法務及電腦系統軟、硬體維護等業務。
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。
財務部	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。
營業處	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。
生產部	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。
研發技術部	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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112年04月29日 單位：仟股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	具配偶或以二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							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	中華民國	洪煥青	男76	111-6-14	3年	96-12-12	4,247	3.49	4,034	3.32	612	0.50	-	-	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 薩摩亞谷崧工業有限公司董事 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 谷崧工業(常熟)有限公司董事長 常熟華崧精密工業有限公司董事長 東莞雙瑩光電科技有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事長 豐聯科技有限公司董事	-	-	-	-
副董事長	中華民國	吳文祥	男69	111-6-14	3年	96-12-12	3,096	2.54	3,107	2.55	1,835	1.51	-	-	逢甲大學會計系新櫻工業(股)公司財務經理 谷崧精密副總經理	谷崧精密工業股份有限公司副董事長 墾青工業股份有限公司常務董事 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 薩摩亞谷崧工業有限公司董事 谷崧工業(常熟)有限公司監事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 東莞辰崧塑膠有限公司監事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 豐聯科技有限公司董事 新浦樂生化科技股份有限公司董事 鐵路警察之友會第七屆中壢辦事分處榮譽主任 桃園市易經研究學會第八屆顧問 桃園市易經研究學會第七、九屆榮譽會長 中國藏密薩迦大智佛學研究會第七、八屆理事長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	張文桐	男 64	111-6-14	3年	96-12-12	4,538	3.73	4,538	3.73	1,210	0.99	-	-	致理商專企管科 新櫻工業(股)公司生管經理 谷崧精密董事長	谷崧精密工業股份有限公司總經理 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 薩摩亞谷崧工業有限公司董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事長及總經理 東莞辰崧塑膠有限公司董事長及經理 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 東莞雙瑩光電科技有限公司董事長及總經理 豐聯科技有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	盧國樑	男 75	111-6-14	3年	99-6-14	484	0.40	484	0.40	167	0.14	-	-	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 中區辦事處副理 谷崧精密監察人	財團法人谷崧社會慈善基金會執行長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			備註
							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	中華民國	許嘉宏	男50	111-6-14	3年	96-12-12	144	0.12	144	0.12	49	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	常熟谷崧工業有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司監事	-	-	-	-
董事	中華民國	謝仁乾	男53	111-6-14	3年	111-6-14	-	-	-	-	19	0.02	-	-	高雄工專工業工程與管理科 豐億電子課長	新崧塑膠(東莞)有限公司董事 東莞辰崧塑膠有限公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳銘德	男63	111-6-14	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 龍巖股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳燈燦	男68	111-6-14	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	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林治政	男74	111-6-14	3年	111-6-14	52	0.04	49	0.04	1	0.00	-	-	逢甲大學畢業 台灣電力公司龍門施工處水路課長	-	-	-	-	

1.法人股東之主要股東:

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
中國信託商業銀行受託保管不二精機株式會社投資專戶 持股比例:1.32%	股東名稱	持股比例
	一般社團法人千尋會	10.95
	TOYO SECURITIES ASIA LTD	4.31
	株式會社三菱UFJ銀行	2.96
	伊井 剛	2.91
	株式會社SBI証券	1.67
	伊井 千尋	1.48
	伊井 珠美	1.48
	株式會社南都銀行	1.23
	FUBON SECURITIES CO.,LTD. CLIENT 30	1.23
	青森佳信	1.17
	小計	29.39

註1:董事、監察人屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。

註2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

註3:法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比例,即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率,捐助人已過世者,並加註「已歿」。

2.法人股東之主要股東屬法人股東代表者: 無。

### 3.1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	是否 有公 司法 第 30 條 各 款 情 事	獨立性情形(註2)				最近2年提供本公司或其 關係企業商務、法務、 財務、會計等服務所取 得之報酬金額		兼 任 其 他 公 開 行 司 獨 立 董 事 家 數
			本人、配 偶、二親等 以內親屬是 否擔任本公 司或其關係 企業之董 事、監察人 或受僱人	本人、配 偶、二親等 以內親屬 (或利用他 人名義)持 有公司股份 數(仟股)及 比重	是否擔任與本公 司有特定關係公 司(參考公開發行 公司獨立董事設 置及應遵循事項 辦法第3條第1項 5~8款規定)之董 事、監察人或受 僱人	新台幣仟元			
						111	110		
洪煥青	洪煥青先生60年逢甲大學水利工程系畢業後先後擔任台灣三櫻電機製造部課長、新櫻工業廠長、台灣日新工機業務經理、78年創立本公司先後擔任總經理及董事長。	是	否	4,646 3.82%	否	1,321	1,704	-	
吳文祥	吳文祥先生65年逢甲大學會計系畢業後，先後擔任南投稅捐稽徵處稅務雇員、台灣化學板總務及業務專員、新櫻工業股份有限公司管理部及財務部經理、89年起至本公司擔任協理、副總及副董事長。	是	否	4,942 4.06%	否	294	250	-	
張文桐	張文桐先生致理商專企管科畢業後、先後擔任新櫻工業生管經理，78年參與創立本公司先後擔任本公司經理、總經理及董事長。	是	否	5,748 4.72%	否	477	744	-	
盧國樑	盧國樑先生60年逢甲大學水利工程系畢業後，先後擔任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。 99年起先後擔任本公司董事及監察人。	是	否	651 0.54%	否	20	30	-	
許嘉宏	許嘉宏先生83年台灣大學會計系畢業後，陸續擔任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，93年至今於本公司擔任財務長。	是	否	193 0.16%	否	1,788	1,852	-	
謝仁乾	謝仁乾先生81年高雄工專工業工程與管理科畢業，83年進入谷崧工作，85年後外派谷崧大陸廠至今，歷經品管主管，廠區總經理，目前担任總管理處業務部總經理。	是	否	19 0.02%	否	1,209	-	-	
陳銘德	陳銘德先生擁有成功大學管理學士，政治大學企管碩士學位。 先後擔任羅莎食品股份有限公司財務副總，執行副總，總經理、鼎日財務顧問股份有限公司總經理、美齊科技股份有限公司總管理處副總。 92年~迄今擔任至上電子股份有限公司財務長，並於110年兼任龍巖股份有限公司獨立董事至今。 民國97年7月至今擔任谷崧精密工業股份有限公司獨立董事，100年起兼任薪資報酬委員會委員。	是	否	0	否	455	450	1	

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	是否 有公 司法 第30 條各 款情 事	獨立性情形(註2)				最近2年提供本公司或其 關係企業商務、法務、 財務、會計等服務所取 得之報酬金額		兼任 其他 公發 公獨 董家 數
			本人、配 偶、二親等 以內親屬是 否擔任本公 司或其關係 企業之董 事、監察人 或受僱人	本人、配 偶、二親等 以內親屬 (或利用他 人名義)持 有公司股份 數(仟股)及 比重	是否擔任與本公 司有特定關係公 司(參考公開發行 公司獨立董事項 辦法第3條第1項 5~8款規定)之董 事、監察人或受 僱人	新台幣仟元			
						111	110		
吳燈燦	吳燈燦先生 65 年國防管理學院財務管理學士學位畢業後,擔任眾信聯合會計師事務所審計組長,81 年至今擔任揚昇會計師事務所負責人;期間擔任名鐘科技股份有限公司監察人、佳穎精密企業股份有限公司監察人。 民國97年7月至今擔任谷崧精密工業股份有限公司獨立董事,100年起兼任薪資報酬委員會委員。	是	否	0	否	455	450	-	
林治政	林治政先生 60 年逢甲大學畢業後,曾擔任逢甲工商學院助教,後於 63 年擔任台灣電力公司工程相關職務 39 年後退休,期間亦取得行政院公共工程委員會「品管工程師」結業證明,對商務、採購擁有豐富經驗,103 年起擔任薪資報酬委員會委員。	是	否	50 0.04%	否	20	10	-	

### 3.2 董事會多元化及獨立性：

(一)本公司董事會之成員考量公司營運架構,具備不同專業背景,涵蓋會計師或擔任其他專業領域之高階主管考量多元化,並就本身運作,營運型態及未來發展趨勢擬訂適當之多元化方針,包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），專業技能及產業經歷等。

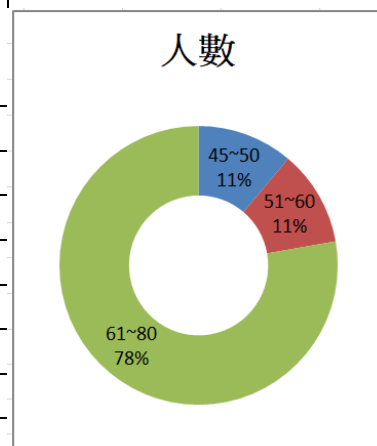
董事會為達到公司治理之理想目標,整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。
- 九、風險管理知識與能力。

本公司現任董事會由 9 位董事組成,包含 6 位董事、3 位獨立董事,員工身份之董事占比為 55%,獨立董事占比為 33%,成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外,本公司亦注重董事會成員組成年輕化,目前 60 歲以下之董事會成員目標比率為 40%目前比率達 22%。相關落實情形如下表：

董事會成員落實多元化情形：

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	年齡			兼任本公司員工	獨立董事任期9年以上	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
			45~50	51~60	61~80						
洪煥青	中華民國	男			V	V		V	V	V	
吳文祥	中華民國	男			V			V	V	V	V
張文桐	中華民國	男			V	V		V	V	V	
盧國樑	中華民國	男			V					V	
許嘉宏	中華民國	男	V			V		V	V	V	V
謝仁乾	中華民國	男		V		V		V	V	V	
陳銘德	中華民國	男			V		V				V
吳燈燦	中華民國	男			V		V				V
林治政	中華民國	男			V				V		



註:董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

(二)董事會獨立性：

本公司獨立董事三席，比重為33%，本公司董事，獨立董事未有違反證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，本公司董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

註:敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

註1：專業資格與經驗：

- (1)敘明個別董事專業資格與經驗，
- (2)如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，
- (3)另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：(1)獨立董事應敘明符合獨立性情事，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；

- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；
- (3)是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；

(4)最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月29日 單位：仟股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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			備註
					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	中華民國	張文桐	男	96-12-12	4,538	3.73	1,210	0.99	-	-	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 薩摩亞谷崧工業有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 東莞辰崧塑膠有限公司董事長及經理 東莞雙瑩光電科技有限公司董事長及 總經理 新崧塑膠(東莞)有限公司董事長及總 經理 豐聯科技有限公司董事	-	-	-	-
副總經理	中華民國	許嘉宏	男	96-12-12	144	0.12	49	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	常熟谷崧工業有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司監事	-	-	-	-
副總經理	中華民國	謝仁乾	男	109-10-01	-	-	19	0.02	-	-	高雄工專工業工程與 管理科 豐億電子課長	新崧塑膠(東莞)有限公司董事 東莞辰崧塑膠有限公司董事	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(三) 一般董事及獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後淨損之比例(註10)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後淨損之比例(註10)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)						薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)								
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有公司 (註7)		本公司		財務報告內所有公司 (註7)		
										總額	比例	總額	比例					總額	比例	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	比例	
董事長	洪煥青	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000%	0	0.0000%	457	1,321	0	0	0	0	0	0	457	0.1683%	1,321	0.4868%	無	
副董事長	吳文祥	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000%	0	0.0000%	294	294	0	0	0	0	0	0	294	0.1082%	294	0.1082%	無	
董事	張文桐	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000%	0	0.0000%	318	477	0	0	0	0	0	0	318	0.1172%	477	0.1758%	無	
董事	盧國樑	0	0	0	0	0	20	20	20	0.0074%	20	0.0074%	0	0	0	0	0	0	0	0	20	0.0074%	20	0.0074%	無	
董事	許嘉宏	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000%	0	0.0000%	1,753	1,753	35	35	0	0	0	0	1,788	0.6591%	1,788	0.6591%	無	
董事	謝仁乾	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000%	0	0.0000%	664	1,132	77	77	0	0	0	0	741	0.2733%	1,209	0.4458%	無	
獨立董事	陳銘德	420	420	0	0	0	35	35	455	0.1677%	455	0.1677%	0	0	0	0	0	0	0	0	455	0.1677%	455	0.1677%	無	
獨立董事	吳燈燦	420	420	0	0	0	35	35	455	0.1677%	455	0.1677%	0	0	0	0	0	0	0	0	455	0.1677%	455	0.1677%	無	
獨立董事	林治政	0	0	0	0	0	20	20	20	0.0074%	20	0.0074%	0	0	0	0	0	0	0	0	20	0.0074%	20	0.0074%	無	
	合計	840	840	0	0	0	110	110	950	0.3441%	950	0.3441%	3,486	4,977	112	112	0	0	0	0	4,548	1.6763%	6,039	2.2260%	無	

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金給付政策，除參考同業通常水準支付情形，並考量個人參與與推動所投入的時間，公司近年給予同等職位的報酬、公司財務狀況與經營績效與未來風險之關聯合理性而給予合理報酬，並隨時就實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金給付政策。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：111年度並無董事退職或退休，故上述退職退休金僅包含111年度費用化退職退休金之提列提撥金額。

註二：本公司本年度業務執行費用僅發放車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註8)	財務報告內所有公司(H)(註9)	本公司 (註8)	財務報告內所有公司(J)(註9)
低於 1,000,000 元	洪煥青、吳文祥、張文桐、謝仁乾、許嘉宏、陳銘德、吳燈燦、盧國樑、林治政	洪煥青、吳文祥、張文桐、謝仁乾、許嘉宏、陳銘德、吳燈燦、盧國樑、林治政	洪煥青、吳文祥、張文桐、謝仁乾、陳銘德、吳燈燦、盧國樑、林治政	吳文祥、張文桐、陳銘德、吳燈燦、盧國樑、林治政
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	許嘉宏	洪煥青、許嘉宏、謝仁乾
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名應分別列示。

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

註 3：最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

## 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等三項總額及占稅後淨損之比例(註8)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司		財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	總額	比例	總額	比例	
監察人	劉詔	0	0	0	0	10	10	10	0.0037%	10	0.0037%	無
監察人	張淑娟	0	0	0	0	15	15	15	0.0055%	15	0.0055%	無
監察人	盧國樑	0	0	0	0	15	15	15	0.0055%	15	0.0055%	無
	合計	0	0	0	0	40	40	40	0.0147%	40	0.0147%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(D)(註7)
低於1,000,000元	劉詔、張淑娟、盧國樑	劉詔、張淑娟、盧國樑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示。

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

註3：最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

註5：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

### 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) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後淨損 之比例(%) (註8)				有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註9)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司(註 4)	本公司		財務報告 內 所有公司 (註4)		本公司		財務報告內所有公 司		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	總額	比例	總額	比例	
總經理	張文桐	318	477	0(註1)	0(註一)	0	0	0	0	0	0	318	0.1172%	477	0.1758%	無
副總經理	許嘉宏	1,753	1,753	35	35	0	0	0	0	0	0	1,788	0.6591%	1,788	0.6591%	無
副總經理	謝仁乾	1,139	2,075	139	139	0	0	0	0	0	0	1,278	0.4710%	2,214	0.8159%	無
	合計	3,210	4,305	174	174	0	0	0	0	0	0	3,384	1.2473%	4,479	1.6508%	

註一：故上述退職退休金僅包含 111 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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	張文桐	張文桐
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	許嘉宏、謝仁乾	許嘉宏
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	謝仁乾
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名分別列示。

註 2：最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

#### 4. 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後淨損之 比例(%) (註6)				有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註7)
		本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司		財務報告內所有公 司		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	總額	比例	總額	比例	
董事長	洪煥青	457	1,321	0	0	0	0	0	0	0	0	457	0.1683%	1,321	0.4868%	無
副董事長	吳文祥	294	294	0	0	0	0	0	0	0	0	294	0.1082%	294	0.1082%	無
總經理	張文桐	318	477	0	0	0	0	0	0	0	0	318	0.1172%	477	0.1758%	無
副總經理	許嘉宏	1,753	1,753	35	35	0	0	0	0	0	0	1,788	0.6591%	1,788	0.6591%	無
副總經理	謝仁乾	1,139	2,075	139	139	0	0	0	0	0	0	1,278	0.4710%	2,214	0.8159%	無
	合計	3,961	5,920	174	174	0	0	0	0	0	0	4,135	1.5238%	6,094	2.2458%	

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

註2：最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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

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

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註8：上述退職退休金僅包含111年度費用化退職退休金之提列提撥金額。

#### 5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之
經 理 人	董事長	洪煥青	0	0	0	0
	副董事長	吳文祥				
	總經理	張文桐				
	副總經理	許嘉宏				
	副總經理	謝仁乾				

6.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淨損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及未來風險之關聯性：

(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、總經理及副總經理等酬金總額占個體或個別財務報告稅後淨損比例之分析： 單位：新台幣仟元

比較項目	給付各項酬金總計				佔本公司稅後淨損比例		佔財務報告內所有公司稅後淨損比例	
	111	111 財務報告內所有公司	110	110 財務報告內所有公司	111	110	111	110
董事	1,701	2,565	1,637	2,884	0.63%	0.61%	0.95%	1.07%
監察人	40	40	90	90	0.01%	0.03%	0.01%	0.03%
總經理及副總經理	3,210	4,305	3,751	4,823	1.25%	1.39%	1.65%	1.78%

註：本表董事、總經理及副總經理欄位因部分董事兼任經理人雙重身份，故各欄位之係以該身份區分進行加總。

7.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：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 有關董事酬勞之發放於本公司章程中之依據：

本公司董事酬金政策依公司章程第三十條之規定得按當年度獲利不高於3%為做為董監事酬勞並以現金發放，並考量公司營運成果，參酌其對公司績效貢獻度給予合理報酬。

本公司每年進行董事與同儕評估及董事會績效評估，定期評估董事會績效執行情形。

(2) 有關總經理及副總經理給付酬勞之政策：

依據本公司「薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。

(3)本公司給付報酬之組合，由薪資報酬委員評估訂定，經董事會決議通過後給付，其範疇與年報記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二)訂定薪酬金之程序：

(1)為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「考核辦法」所執行的評核結果為依據，董事長、總經理之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、顧客滿意度、公司治理、營運管理、內部控制及品質保證等主要工作職掌相關之各項績效目標，經理人績效評估範圍包含：領導、管理能力、專業學習能力、協調合作與溝通技巧及積極主動性、責任感及忠誠度等。

(2) 111年度公司營運尚未擺脫虧損，故董事、僅發放車馬費。

(3)本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，訂定酬金之程序，以本公司之「經理人薪資報酬政策及制度」作為依循，除參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、獲利率與營運效益、公司財務狀況等評估個人表現給予合理報酬，111年因公司營運尚未擺脫虧損，故經理人未分派員工酬勞。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1). 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業眾具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2). 綜上所述，111 年本公司董事、監察人及經理人各項酬勞之給付均位於基礎級距，且個別合計金額佔本公司及合併報表內所有公司稅後純益比率均在 3%以內，依據營運績效核定與以往年度相當，並未高於前一年度，評估為合理且應無高於同業支付情形，不存在影響本公司最終績效表現亦無需評估風險性。
- (3) 績效目標達成情形  
111 年度董事會績效評估為 96 分(滿分為 100 分)，該年度全體董監事皆完成進修時數，全體董事出席率為 100%(包含親自出席與委託出席)，達成情況良好。



#### 四、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(111年4月1日至112年3月31日)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	6	1	100	連任，111/06/14 改選
副董事長	吳文祥	7	0	100	連任，111/06/14 改選
董事	張文桐	7	0	100	連任，111/06/14 改選
董事	范姜文翌	2	0	100	111/06/14 到期解任
董事	盧國樑	5	0	100	新任，111/06/14 當選
董事	許嘉宏	7	0	100	連任，111/06/14 改選
董事	謝仁乾	5	0	100	新任，111/06/14 當選
獨立董事	陳銘德	7	0	100	連任，111/06/14 改選
獨立董事	吳燈燦	7	0	100	連任，111/06/14 改選
獨立董事	林治政	2	0	100	新任，111/06/14 當選
監察人	劉詔	1	0	50	111/06/14 到期解任
監察人	張淑娟	2	0	100	111/06/14 到期解任
監察人	盧國樑	2	0	100	111/06/14 到期解任

各董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席；◆：委託出席；★：未出席

董事會 次數 及日期	第一次 111/04/29	第二次 111/05/13	第三次 111/06/24	第四次 111/08/12	第五次 111/11/11	第六次 111/12/29	第七次 112/03/24
吳燈燦	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳銘德	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林治政	-	-	-	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

一、獨立董事意見：

董事會召開日期、期別	議案內容	證交法§14-3所列事項	所有獨立董事意見：無/反對/保留	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
第十三屆第1次董事會 111/06/24	修訂「誠信經營守則」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十三屆第1次董事會 111/06/24	修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及各項管理辦法案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十三屆第4次董事會 111/12/29	訂定「風險管理作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十三屆第4次董事會 111/12/29	修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十三屆第5次董事會 112/03/24	委任簽證會計師案	V	無	無	全體出席董事同意通過

前開事項外，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：

- A. 111年06月24日董事會議案：選任董事長及副董事長案，利害關係人洪煥青及吳文祥分別因利益迴避不參與表決之外，經代理主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
- B. 111年06月24日董事會議案：委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案，利害關係人吳燈燦、陳銘德、林致政等3人因利益迴避不參與表決之外，經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

三、董事會及各功能性委員會評鑑執行情形：

評估周期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	整體評估結果
每年執行一次	對董事會 111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事會成員	董事會績效評估、董事成員自評、同儕評估	<p>董事會績效評估評量共包括二大面向，10項評量項目，依實際運作情況評量得分。</p> <p>1. 遵守相關法令及規定(共6題)：得分56分，滿分60分。</p> <p>2. 對公司營運參與程度(共4題)：得分40分，滿分40分。</p> <p>董事會自評問卷共包括九大面向，34項考核項目，由8位董事會成員自評。</p> <p>1. 公司目標與任務(共3題)：成員皆給予肯定之評價。</p> <p>2. 公司的內控及風險(共2題)：成員皆給予肯定之評價。</p> <p>3. 內部關係的經營(共2題)：成員皆給予肯定之評價。</p> <p>4. 外部關係的經營(共2題)：成員皆給予肯定之評價。</p> <p>5. 董事會的組成及能力(共4題)：成員皆給予肯定之評價。</p> <p>6. 董事會的文化(共2題)：成員皆給予肯定之評價。</p>	8位成員皆給予肯定之評價。

評估 周期	評估 期間	評估 範圍	評估 方式	評估 內容	整體評估 結果
				7. 董事會的運作(共 7 題): 成員皆給予肯定之評價。 8. 董事長/會議主席(共 4 題): 成員皆給予肯定之評價。 9. 董事自評共 8 題): 成員皆給予肯定之評價。 董事會同儕評鑑問卷共 7 項考核項目, 由 8 位董事會成員評鑑, 成員皆給予肯定之評價。	
每年 執行 一次	對薪資報酬委員會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	薪資報酬委員會	薪資報酬委員自評	薪資報酬委員會自評問卷共包括四大面向, 19 項考核項目, 由 3 位委員自評。 1. 對公司營運之參與程度(共 4 題): 委員皆給予肯定之評價。 2. 薪資報酬委員會職責認知(共 5 題): 委員皆給予肯定之評價。 3. 提升薪資報酬委員會決策品質(共 7 題): 委員皆給予肯定之評價。 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任等(共 3 題): 委員皆給予肯定之評價。	3 位委員皆給予肯定之評價。
每年 執行 一次	對審計委員會 111 年 6 月 14 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	審計委員會	審計委員會自評	審計委員會自評問卷共包括六大面向, 22 項考核項目, 由 3 位委員自評。 1. 對公司營運之參與程度(共 4 題): 委員皆給予肯定之評價。 2. 審計委員會職責認知(共 5 題): 委員皆給予肯定之評價。 3. 提升審計委員會決策品質(共 4 題): 委員皆給予肯定之評價。 4. 對公司營運之參與程度(共 3 題): 委員皆給予肯定之評價。 5. 審計委員會組成及成員選任(共 3 題): 委員皆給予肯定之評價。 6. 內部控制(共 3 題): 委員皆給予肯定之評價。	3 位委員皆給予肯定之評價。
本年度績效評估結果, 顯示董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之效率及運作均給予正向、肯定之評價, 認為運作良好, 且能充分發揮功能。					

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循, 並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形, 於本公司網站揭露董事會重大決議事項。  
又本公司於 100 年 10 月組成薪資報酬委員會, 負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策, 訂定並定期(至少每年一次)檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構, 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工酬勞計劃或其他激勵性計劃; 111 年 6 月成立審計委員會, 由專業人士組成並對公司營運及內部關係經營皆能積極投入, 整體運作完善。

五、評估報告之建議及未來改善計劃:

公司每年定期評估簽證會計師之獨立性, 並將評估結果提報董事會。建議公司每年亦定期評估會計師之適任性, 將諸如查核報告之時效與品質、簽證會計師投入時間及專業諮詢與溝通能力等指製作檢核表, 並提報審計委員會及董事會, 做為聘任決策及審議審計公費之參考。

公司預計採行改善計劃:

公司於 112 年 3 月董事會評估簽證會計師之獨立性時, 加入適任性之相關評估項目。

(二) 1.審計委員會運作情形：

111 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事 a	吳燈燦	4	0	100	
獨立董事 b	陳銘德	4	0	100	
獨立董事 c	林治政	4	0	100	

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
111/08/12	(1)本公司 111 年第二季合併財務報表案	V	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理；提董事會經全體出席董事及獨立董事同意通過。		
111/11/11	(1)本公司 111 年第三季合併財務報表案	V	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理；提董事會經全體出席董事及獨立董事同意通過。		
111/12/29	(1) 通過訂定「風險管理作業程序」	V	無
	(2) 通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」	V	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理；提董事會經全體出席董事及獨立董事同意通過。		
112/03/24	(1) 111 年度營業報告書及財務報表案	V	無
	(2) 111 年度虧損撥補案	V	無
	(3) 111 年度「內部控制制度聲明書」案	V	無
	(4) 委任簽證會計師案	V	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理；提董事會經全體出席董事及獨立董事同意通過。		

B.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(1)獨立董事、監察人與內部稽核溝通情形

日期	溝通方式	溝通重點	獨立董事、監察人建議如下：	溝通結果
111/03/26	董事會召開前討論	• 110年12月~111年2月稽核業務執行結果報告。	• 獨立董事及監察人對稽核室業務執行結果無異議。	• 稽核室依報告結果提報董事會。
111/04/29	董事會召開前討論	• 111年3月稽核業務執行結果報告。	• 獨立董事及監察人對稽核室業務執行結果無異議。	• 稽核室依報告結果提報董事會。
111/06/24	董事會召開前討論	• 111年4~5月稽核業務執行結果報告。	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。	• 稽核室依報告結果提報董事會。
111/08/12	審計委員會	• 111年6月稽核業務執行結果報告	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。	• 稽核室依報告結果提報董事會。
111/11/11	審計委員會	• 111年7~9月稽核業務執行結果報告	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。	• 稽核室依報告結果提報董事會。
111/12/29	審計委員會	• 111年10~11月稽核業務執行結果報告	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。
112/03/24	審計委員會	111年12月及112年1~2月稽核業務執行結果報告	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。	• 獨立董事對稽核室業務執行結果無異議。

(2)獨立董事、監察人與會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
111/3/26	董事會召開前討論	• 會計師針對110年財務報告進行說明。	• 業經提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 • 獨立董事、監察人未提出反對意見。
111/5/13	董事會召開前討論	• 會計師針對111年第一季財務報告進行說明。	• 業經提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 • 獨立董事、監察人未提出反對意見。
111/8/12	審計委員會	• 會計師針對111年第二季財務報告進行說明。	• 業經提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 • 獨立董事未提出反對意見。
111/11/11	審計委員會	• 會計師針對111年第三季財務報告進行說明。 • 會計師針對公司治理議題與遠端工作模式取得查核證據進行溝通。	• 業經提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 • 獨立董事未提出反對意見。
112/03/24	審計委員會	• 會計師針對111年第四季財務報告進行說明。 會計師針對AQIs議題進行溝通。	• 業經提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 • 獨立董事未提出反對意見。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 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(111年04月01日至111年6月14日)董事會開會2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	劉詔	1	50	111/06/14 成立審計委員會，依法不再選任監察人
監察人	張淑娟	2	100	111/06/14 成立審計委員會，依法不再選任監察人
監察人	盧國樑	2	100	111/06/14 成立審計委員會，依法不再選任監察人

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：  
本公司監察人之專業背景涵蓋會計師、關務與其他專業領域之高階主管，其職責如下：  
1. 銀行財務狀況之調查。  
2. 帳冊文件之查核。  
3. 銀行業務之查詢。  
4. 職員執行業務之監察與違法瀆職情事之檢舉。  
5. 其他依照法令賦與之職權。

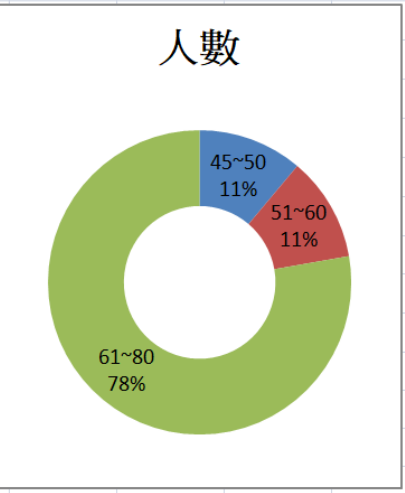
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接連絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人與內部稽核主管、會計師的溝通管道順暢，不定期於董事會會議前就財務報表審查、內部稽核運作及公司治理實務相關事項進行溝通，摘要請參閱審計委員會獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	是	否	本公司已制訂「公司治理實務守則」並於公司網站等公開網站進行揭露。	無特別差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、疑慮、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		(一) 本公司已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題，發言人及代理發言人依「內部重大資訊處理作業程序」之規定處理股東建議、疑義、疑慮、糾紛及訴訟事宜，並對員工進行教育訓練，未經確認或授權不對外任意發言，對於股東之建議經專人接收於總經理室進行討論可行性再視會議結論決議是否進行調整，本公司至截稿前無利害關係人於信箱提問；未有與股東間有糾紛及訴訟事宜，其餘作業依程序實施。	無特別差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		(二) 本公司按月申報董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股變動情形，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。	無特別差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		(三) 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，並審查對外合約之簽訂、資金貸與之情形與背書保證之操作，建立風險控管。	無特別差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		(四) 本公司訂有誠信經營守則，並不定期於例行會議時教育員工不得藉其在公司擔任之職位或影響力獲得不正當利益。如經查獲予以開除處分，利用市場上未公開資訊買賣有價證券為不正當利益，適用該處分，已於2022年2月執行員工教育訓練，透過淺顯易懂的教材與問答方式讓上課員工遵循。	無特別差異。

評估項目	運作情形										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																					
	是	否	摘要說明																																																																																																																																													
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		<p>(一) 本公司董事會之成員考量公司營運架構，具備不同專業背景，涵蓋會計師或擔任其他專業領域之高階主管考量多元化，並就本身運作，營運型態及未來發展趨勢擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會為達到公司治理之理想目標，整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。      二、會計及財務分析能力。      三、經營管理能力。            四、危機處理能力。      五、產業知識。      六、國際市場觀。            七、領導能力。      八、決策能力。      九、風險管理知識與能力。</p> <p>本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 6 位董事、3 位獨立董事，員工身份之董事占比為 55%，獨立董事占比為 33%，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成年輕化，目前 60 歲以下之董事會成員目標比率為 40%，目前比率達 22%。相關落實情形如下表：</p> <p>董事會成員落實多元化情形：</p> <table border="1" data-bbox="577 774 1406 1316"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化 核心 項目 董事 姓名</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="3">年齡</th> <th rowspan="2">兼任 本公 司員 工</th> <th rowspan="2">獨立 董事 任期 年資 9 年 以 上</th> <th rowspan="2">經 營 管 理</th> <th rowspan="2">領 導 決 策</th> <th rowspan="2">產 業 知 識</th> <th rowspan="2">財 務 會 計</th> </tr> <tr> <th>45~ 50</th> <th>51~ 60</th> <th>61~ 80</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>洪煥青</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>吳文祥</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張文桐</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>盧國樑</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>許嘉宏</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>謝仁乾</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳銘德</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳燈燦</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>林治政</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								多元化 核心 項目 董事 姓名	國籍	性別	年齡			兼任 本公 司員 工	獨立 董事 任期 年資 9 年 以 上	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	45~ 50	51~ 60	61~ 80	洪煥青	中華民國	男			V	V		V	V	V		吳文祥	中華民國	男			V			V	V	V	V	張文桐	中華民國	男			V	V		V	V	V		盧國樑	中華民國	男			V					V		許嘉宏	中華民國	男	V			V		V	V	V	V	謝仁乾	中華民國	男		V		V		V	V	V		陳銘德	中華民國	男			V		V				V	吳燈燦	中華民國	男			V		V				V	林治政	中華民國	男			V				V													無特別差異。
多元化 核心 項目 董事 姓名	國籍	性別	年齡			兼任 本公 司員 工	獨立 董事 任期 年資 9 年 以 上	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識				財 務 會 計																																																																																																																																		
			45~ 50	51~ 60	61~ 80																																																																																																																																											
洪煥青	中華民國	男			V	V		V	V	V																																																																																																																																						
吳文祥	中華民國	男			V			V	V	V	V																																																																																																																																					
張文桐	中華民國	男			V	V		V	V	V																																																																																																																																						
盧國樑	中華民國	男			V					V																																																																																																																																						
許嘉宏	中華民國	男	V			V		V	V	V	V																																																																																																																																					
謝仁乾	中華民國	男		V		V		V	V	V																																																																																																																																						
陳銘德	中華民國	男			V		V				V																																																																																																																																					
吳燈燦	中華民國	男			V		V				V																																																																																																																																					
林治政	中華民國	男			V				V																																																																																																																																							
 <p>人數</p> <p>45~50 11%</p> <p>51~60 11%</p> <p>61~80 78%</p>																																																																																																																																																



<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>否</p>	<p>(二)本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外無設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司於一百零四年度訂定董事會績效評估辦法，每年進行評估作業，評估標準如下： 本公司董事整體績效自評至少涵蓋以下面向： ● 公司的任務及目標 ● 公司的內控及風險 ● 內部關係的經營 ● 外部關係的經營 ● 董事會的組成及能力 ● 董事會的文化 ● 董事會的運作 ● 董事自評 董事成員績效評估之衡量項目至少涵蓋以下面向： ● 遵守相關法令及規定 ● 對公司營運參與程度 每年問卷悉數回收後，總經理室專責人員依前開辦法進行分析並統計結果，針對可加強處提出改善建議。 目前已執行8次績效評估，最近一次(111年)董事會績效評估結果如下： 董事會績效自評平均分數為3.5分(滿分為4.00分) 董事同儕評鑑平均分數為3.5分(滿分為4.00分) 董事會績效評估合計為96分(滿分為100分) 薪酬委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 女審計委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.對公司營運之參與程度 5.審計委員會組成及成員選任 6.內部控制 每年問卷悉數回收後，總經理室專責人員依前開辦法進行分析並統計結果，針對可加強處提出改善建議。 目前薪酬委員會已執行4次績效評估，審計委員會已執行1次績效評估，最近一次(111年)功能性委員會績效評估結果如下： 薪酬委員會績效自評平均分數為3.8分(滿分為4.00分) 審計委員會審計委員會績效自評平均分數為3.8分(滿分為4.00分) 所有的評估結果已於112年03月24日舉行之董事會進行報告，評估結果請參酌公司網站。 <a href="http://www.coxongroup.com/?page_id=1855&amp;lang=zh">http://www.coxongroup.com/?page_id=1855&amp;lang=zh</a> 績效評估之結果做為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	<p>無。</p> <p>無特別差異。</p>
--	----------	---	-------------------------

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外並依證交所提供之獨立性評估標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所在訓練時數及流動率等優於同業平均水準，其獨立性與適任性符合法規規範與公司實務需求。最近一年度評估結果經112年3月24日審計委員會討論通過後，並提報112年3月24日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無特別差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，製作董事會及股東會議事錄等)？	否	<p>本公司於總經理室轄下設置「特別助理」專職執行推動公司治理相關事務，由特助擔任召集人，該特別助理已具備公開發行公司從事財務等管理公司經驗達三年以上，主要職責為提供董事執行業務所需資料，協助董事遵循法令，依法辦理董事會及股東會會議及相關事宜。</p> <p>公司治理藍圖規劃如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升董事會職能</li> <li>2. 促進股東行動主義</li> <li>3. 強化法制作業</li> <li>4. 形塑公司治理文化</li> <li>5. 揭露重要公司治理資訊</li> </ol> <p>公司依法令規定，本年度設置公司治理主管，其職權範圍為提供董事執行業務所需資料，協助董事遵循法令，依法辦理董事會及股東會會議及相關事宜，進修情形依事實發生日於年報及公司網站進行更新。</p>	公司治理符合法令要求但未提前配置。

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明					
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司於公司網站已設置「利害關係人專區」及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式，如電話及郵件信箱，股東、員工、客戶及供應商等利害關係人有需要時，可隨時透過下述方式聯絡，每年至少一次向董事會報告。截至截稿日無利害關係人詢問關於企業社會責任議題。		無特別差異。			
				重要關注議題		溝通管道與回應方式	連絡方式	111年溝通實績(於111年11月11日於董事會進行報告)
			客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>●環境面法規遵循</li> <li>●EICC法規遵循</li> <li>●產品品質安全</li> <li>●不使用衝突礦產</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>●客戶滿意度調查</li> <li>●定期、不定期召開品質等會議討論合作事宜</li> </ul>	台灣:侯先生 Mail: webster@coxongroup.com	1. 客戶滿意度調查: 整體平均滿意度 92%。
			員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>●無歧視及強迫勞動</li> <li>●職業健康與安全</li> <li>●教育訓練</li> <li>●人員招募</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>●定期、不定期舉辦會議</li> <li>●設置員工信箱</li> <li>●公佈欄</li> <li>●申訴舉報信箱</li> </ul>	台灣: 魏小姐 Mail: yiyin@coxongroup.com	1. 舉辦一年一度員工健康檢查。 2. 舉辦勞資會議 4 次。
			股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>●市場形象</li> <li>●經濟績效</li> <li>●法規遵循</li> <li>●產品責任</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>●每年召開股東常會</li> <li>●每年依規定發行年報，於股東會發送</li> <li>●定期召開法人說明會</li> <li>●於公開資訊觀測站公佈經營狀況及重大訊息</li> <li>●公司官網設有投資人專區</li> </ul>	許先生: Mail: garyhsu@coxongroup.com	1. 中文重大訊息 20 則。 2. 舉辦一次法人說明會。
			供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>●環境面法規遵循</li> <li>●EICC法規遵循</li> <li>●產品品質安全</li> <li>●衝突礦產非使用</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>●定期進行供應商評核</li> <li>●定期、不定期召開品質等會議討論合作事宜</li> </ul>	台灣: 葉小姐 Mail: janceyeh@coxongroup.com	1. 執行供應商環境與職業安全衛生問卷調查，111年主要供應商回覆比例 70%，持續改善中。 2. 供應商外部認證資料或證書，111年度主要供應商提供比率 85%。
其他		<ul style="list-style-type: none"> <li>●公司官網設有信箱並有專人回覆</li> </ul>	台灣: 葉先生 Mail: mixmaster@coxongroup.com	111年公司網站利害關係人信箱未接獲郵件。				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司委任專業股務代辦機構「台新國際商業銀行股務代理部」辦理股東會事務，運作正常。		無特別差異。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一) 本公司已指定專人負責公司之財務業務及公司治理資訊之蒐集及於公司網站進行揭露工作，並於「公開資訊觀測站」揭露公司財務業務等相關資訊。	無特別差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	是		(二) 本公司設有發言人及代理發言人各一位，並設有專門人員負責公司資訊之蒐集及揭露，不定期維護公司網站資料之更新。公司於公開資訊觀測站及公司網站提供發言人聯絡方式，供利害關係人進行諮詢與回覆，本公司若進行法人說明會亦將錄影檔案公布於公司網站，網址如下： <a href="http://www.coxongroup.com/?page_id=1745&amp;lang=zh">http://www.coxongroup.com/?page_id=1745&amp;lang=zh</a>	無特別差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		否	(三) 本公司因集團企業家數較多，整合成本較高，暫無計劃於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告及規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，但持續以縮短結帳時程為目標進行努力。	資訊申報符合法令要求但尚未能提前完成。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	是		<p>(1)本公司重視員工權益，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，部分廠區設置交通專車與住房補助等。廠區內並設置閱覽室、活動中心供員工發展身心活動。並設有提案改善制度，提昇員工向心力。</p> <p>(2)本公司重視股東權益，與投資者維持良好之互動，並重視公平性，統一申報或於公司網站公布各項營運成果或重大訊息。</p> <p>(3)本公司與供應商維持緊密合作關係，不定期對供應商進行品質、交期等各項作業內容進行評等以確保供應商之營運狀況與品質管理實施成效。</p> <p>(4)本公司於網站設置「利害關係人專區」，供利害關係人提供連絡管道。</p> <p>(5)本公司董事均依「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，持續進修並按時申報。</p> <p>(6)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並於隨機於幹部會議進行宣導並要求幹部對組員進行宣達，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。對於從事各項業務所涉及之風險如信用、利率、匯率、流動性風險等皆訂定管理政策，執行情形大致良好。</p> <p>(7)本公司提供全球客戶遵循 RoHS、ISO 9001 所生產之產品，以確保符合客戶要求。</p> <p>(8)本公司已自97年7月開始，每年為董事、經理人投保責任險，並於111年08月12日董事會報告績保情形。</p>	無特別差異。
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施	是		<p>(1)本公司已完成第9屆「公司治理評鑑」自評。</p> <p>(2)董事會意見：無。</p> <p>(3)自評結果：各項評量指標大致符合規定，評量指標計78項，得分49項，未得/加/減分29項，不適用0項。</p> <p>(4)主要缺失： 1.9及1.10及1.11 英文版之年報、財報、開會通知單、議事錄及議事手冊尚未提供。 4.4 未編製企業永續報告書。 4.11 未揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量。</p> <p>(5)改善情況： 英文版之年報、財報、開會通知單、議事錄及議事手冊之提供，本公司於112年執行之。 企業永續報告書提供成本相對較高，本公司未來將視需要評估執行之。 二氧化碳或其他溫室氣體年排放量計算成本相對較高，本公司未來將視需要評估執行之。</p> <p>(6)台灣證券交易所公告第九屆「公司治理評鑑」結果，本公司得到66.93分，列為前百分之五十至前百分之六十五之公司。</p>	無特別差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	是否未 有公司 法第 30條 各款情 事	獨立性情形(註2)					兼任其 他公開 發行 公司獨 立董事 家數	備 註
				本人、配偶、 二親等以內親 屬是否擔任本 公司或其關係 企業之董事、 監察人或受僱 人	本人、配 偶、二親等 以內親屬(或 利用他人名 義)持有公司 股份數(仟股) 及比重	是否擔任與本公司有 特定關係公司(參考公 開發行公司獨立董事 設置及應遵循事項辦 法第3條第1項5~8 款規定)之董事、監察 人或受僱人	最近2年提供本公司或 其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額			
							新台幣千元			
				111年	110年					
獨立董事 (召集人)	吳燈燦	吳燈燦先生 65 年國防管理學院財務管理學士學位畢業後，擔任眾信聯合會計師事務所審計組長，81 年至今擔任揚昇會計師事務所負責人；期間擔任名鐘科技股份有限公司監察人、佳穎精密企業股份有限公司監察人。 民國 97 年 7 月至今擔任谷崧精密工業股份有限公司獨立董事，100 年起兼任薪資報酬委員會委員。	是	否	0	否	455	450	無	-
獨立董事	陳銘德	陳銘德先生擁有成功大學管理學士，政治大學企管碩士學位，先後擔任羅莎食品股份有限公司財務副總，執行副總，總經理、鼎日財務顧問股份有限公司總經理、美齊科技股份有限公司總管理處副總。 92 年~迄今擔任至上電子股份有限公司 財務長，並於 110 年兼任龍巖股份有限公司獨立董事至今。 民國 97 年 7 月至今擔任谷崧精密工業股份有限公司獨立董事，100 年起兼任薪資報酬委員會委員。	是	否	0	否	455	450	1	-
獨立董事	林治政	林治政先生 60 年逢甲大學畢業後，曾擔任逢甲工商學院助教，後於 63 年擔任台灣電力公司工程相關職務 39 年後退休，期間亦取得行政院公共工程委員會「品管工程師」結業證明，對商務、採購擁有豐富經驗，103 年起擔任薪資報酬委員會委員。	是	否	50 0.04%	否	20	10	無	-

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，

(1)包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；

(2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；

(3)是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；

(4)最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## (2) 薪資報酬委員會委員職責

依薪資報酬委員會組織規程規定，本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

一、定期檢討薪資報酬委員會規程並提出修正建議。

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

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

會議屆次	會議執行日期	議案內容	關聯性評估	合理性評估	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第1次	111/08/12	1. 推舉本公司薪酬委員會召集人及主席案。 2. 建議經理人不調薪案。 3. 本公司獨立董事酬金案。	1. 符合法令攸關 2. 與公司獲利情況攸關 3. 與人才留任攸關	1. 法令需求 2. 110年獲利情況較差不予以調整薪資 3. 相較業界薪資行情避免人才流失	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第2次	112/03/24	因111年經營出現虧損，建議不發放員工與董監酬勞。	與公司獲利情況攸關	111年獲利情況較差不予以發放酬勞	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

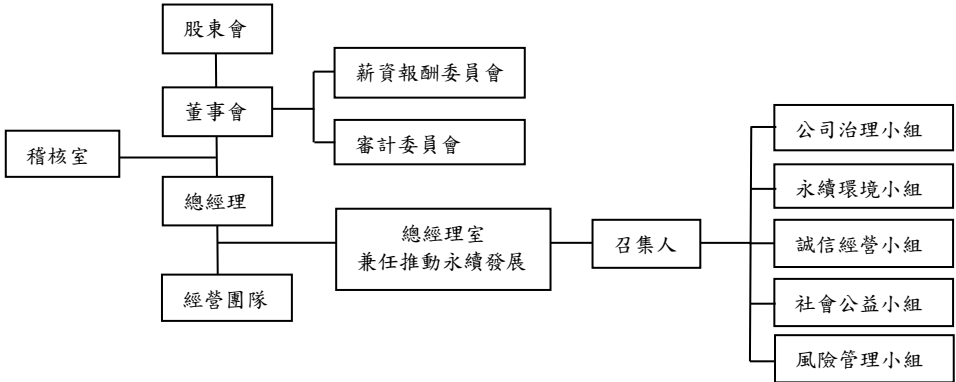
## (3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：111年06月24日至114年06月13日，最近年度(111年4月1日至112年3月31日)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳燈燦	2	0	100	連任，111/06/24改選
委員	陳銘德	2	0	100	連任，111/06/24改選
委員	林治政	2	0	100	連任，111/06/24改選
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。 說明：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。 說明：無。					

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	是		<p>一、本公司永續發展之治理架構如下：</p>  <p>二、本公司為履行企業社會責任，重視公司治理、永續環境、誠信經營、社會公益等問題，103 年推動 SER 計劃，111 年 03 月配合法令修訂，更名為永續發展計劃，原由「行政管理處」推動，現變更為「總經理室」執行推動計劃，由各相關單位組成，為跨功能團隊，由總經理督導，並設置執行小組，將不同利害關係人所關切之議題，依照各部門之專業及職責，分配工作予各相關單位，並每年定期向董事會報告執行情形。</p> <p>三、111年總經理室於111年11月11日向董事會報告執行情形，簡述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產通過 RoHS 認證之產品並透過測試持續確認是否符合認證標準。</li> <li>2. 各廠區持續執行夏日空調之使用溫度限制，為節能減碳及溫室氣體減量貢獻心力，111 年 8 月 12 日於董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃。</li> <li>3. 產品包裝材料進行紙箱、定數盒回收再利用，111 年度 1~9 月回收率約 93.12%與 110 年比較增幅為 10.47%</li> <li>4. 2021 年 09 月 17 日通過 ISO45001 換證。</li> </ol> <p>四、推動永續發展各小組主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司治理小組：主要職責為提供董事執行業務所需資料，協助董事遵循法令，依法辦理董事會及股東會會議及相關事宜、規劃公司治理架構、行為準則、內部控制制度，風險管理及營運持續管理，並提出改善計劃。</li> <li>2. 永續環境小組：負責永續發展與環境保護之相關制度推動，包含環境管理、綠色產品，廢水處理、空氣污染物盤查，廢棄物管理等並提出改善建議。</li> <li>3. 誠信經營小組：負責廉潔條款推動，人權、勞工安全健康及員工教育訓練並維護公司檢舉</li> </ol>



		<p>制度。</p> <p>4. 社會公益小組：負責社會公益相關制度推動，並提出改善建議。後續每年定期向董事會報告執行情形。</p>																			
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>是</p>	<p>一、本公司風險管理政策涵蓋本公司及百分之百轉投資之子公司，並依重大性原則，進行重要議題之風險評估，由總經理室下轄永續環境小組負責推動，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table border="1" data-bbox="616 363 1805 1257"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td>本公司致力於環境保護，響應綠色家園，訂有工作環境與 OHS 影響管理程序、廢氣、廢水、固定廢棄物及化學品管理程序等，使員工在執行環境保護政策時有所依循，有效執行污染防治，並於 95 年取得「ISO14001」環境管理系統認證，後續並定期持續維護有效認證。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> <td>本公司於110年取得「ISO45001」職業健康安全管理系統認證。每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</td> </tr> <tr> <td>產品安全</td> <td>本公司各項產品皆遵守政府規範及相關服務法令，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務溝通信箱，設立客服人員，每年進行滿意度調查，加強和客戶之間的合作密度，加深與客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>社會責任與法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>為董事會規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展及政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟求償之情形。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>為避免利害關係人與本公司立場不同而造成誤解，引起經營糾紛或訴訟風險，並每年分析利害關係人關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，並於公司網站設置利害關係人信箱，由發言人負責回應。</td> </tr> </tbody> </table> <p>總經理室每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計劃，111 年總經理室於 11 月 11 日向董事會報告 111 年執行結果及未來工作計劃，內容包含： 董事會對永續發展之督導與目標之訂定情形：</p>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應綠色家園，訂有工作環境與 OHS 影響管理程序、廢氣、廢水、固定廢棄物及化學品管理程序等，使員工在執行環境保護政策時有所依循，有效執行污染防治，並於 95 年取得「ISO14001」環境管理系統認證，後續並定期持續維護有效認證。	社會	職業安全	本公司於110年取得「ISO45001」職業健康安全管理系統認證。每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。	產品安全	本公司各項產品皆遵守政府規範及相關服務法令，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務溝通信箱，設立客服人員，每年進行滿意度調查，加強和客戶之間的合作密度，加深與客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。	公司治理	社會責任與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	強化董事職能	為董事會規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展及政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟求償之情形。	利害關係人溝通	為避免利害關係人與本公司立場不同而造成誤解，引起經營糾紛或訴訟風險，並每年分析利害關係人關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，並於公司網站設置利害關係人信箱，由發言人負責回應。	<p>無特別差異。</p>
重大議題	風險評估項目	風險管理政策																			
環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應綠色家園，訂有工作環境與 OHS 影響管理程序、廢氣、廢水、固定廢棄物及化學品管理程序等，使員工在執行環境保護政策時有所依循，有效執行污染防治，並於 95 年取得「ISO14001」環境管理系統認證，後續並定期持續維護有效認證。																			
社會	職業安全	本公司於110年取得「ISO45001」職業健康安全管理系統認證。每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。																			
	產品安全	本公司各項產品皆遵守政府規範及相關服務法令，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務溝通信箱，設立客服人員，每年進行滿意度調查，加強和客戶之間的合作密度，加深與客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。																			
公司治理	社會責任與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																			
	強化董事職能	為董事會規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展及政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟求償之情形。																			
	利害關係人溝通	為避免利害關係人與本公司立場不同而造成誤解，引起經營糾紛或訴訟風險，並每年分析利害關係人關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，並於公司網站設置利害關係人信箱，由發言人負責回應。																			

		<p>1. 包材回收不僅對公司成本控制有正向效益,對於環境生態保護的意義更大,需持續進行。</p> <p>2. 使品質讓客戶滿意,獲得客戶信任。</p> <p>3. 努力分散客戶源,減少銷售集中的風險。</p> <p>4. 管理階層每半年或每季對於應收帳款的收款情況在董事會進行報告</p>							
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項能源之使用效率及並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施?</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>(一)1. 本公司因應產業特性,訂定環境因素管理程序,並持續進行內部管理審查與稽核。</p> <p>2. 環境與職業安全衛生因素的識別考慮活動、服務和產品的全過程,包括採購、製造、儲存、運輸、銷售、服務、產品的使用與回收、產品的廢置與再生等。</p> <p>3. 本公司於97年取得ISO 14001認證,103年取得TS 16949認證,並於109年09月07日通過IATF 16949續評,效期至112年9月6日;109年10月27日通過ISO 14001續評,效期至112年10月27日。</p> <p>(二)1. 本公司響應節能減碳,於成形機安裝節能產品,本年度汰換用電設備,為節電貢獻心力。111年整體節電比,較110年減幅12.42%,本公司將持續關注節電產業發展,112年節電計劃以最近年度節電比正值為目標持續進行。</p> <p>2. 本公司積極研發生質材料替代塑膠原料,減少環境負荷衝擊,目前仍於開發推廣階段尚未正式投產。</p> <p>(三)1. 本公司持續注意氣候變遷對營運活動之影響,評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,調整營運策略與目標,說明如下:</p> <table border="1" data-bbox="654 975 1787 1382"> <thead> <tr> <th data-bbox="654 975 837 1023">核心要素</th> <th data-bbox="837 975 1787 1023">行動方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="654 1023 837 1219">治理</td> <td data-bbox="837 1023 1787 1219">由永續發展小組負責召集相關單位,每年依據各項風險,盤點與確認各項風險議題對組織內部和外部方面的潛在影響,包含氣候變遷風險之鑑別評估及因應氣候衝擊。並在每年定期召開會議,擇定優先倡議事項,包含氣候變遷相關議題,以實際行動支持企業永續發展。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="654 1219 837 1382">策略</td> <td data-bbox="837 1219 1787 1382">依據業務類型及營運狀況辨識出實體及轉型風險與機會,積極推動綠能環保政策,為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響,除訂定節能減碳措施,推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購,購買具節能環保標章的產品。</td> </tr> </tbody> </table>	核心要素	行動方案	治理	由永續發展小組負責召集相關單位,每年依據各項風險,盤點與確認各項風險議題對組織內部和外部方面的潛在影響,包含氣候變遷風險之鑑別評估及因應氣候衝擊。並在每年定期召開會議,擇定優先倡議事項,包含氣候變遷相關議題,以實際行動支持企業永續發展。	策略	依據業務類型及營運狀況辨識出實體及轉型風險與機會,積極推動綠能環保政策,為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響,除訂定節能減碳措施,推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購,購買具節能環保標章的產品。	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
核心要素	行動方案								
治理	由永續發展小組負責召集相關單位,每年依據各項風險,盤點與確認各項風險議題對組織內部和外部方面的潛在影響,包含氣候變遷風險之鑑別評估及因應氣候衝擊。並在每年定期召開會議,擇定優先倡議事項,包含氣候變遷相關議題,以實際行動支持企業永續發展。								
策略	依據業務類型及營運狀況辨識出實體及轉型風險與機會,積極推動綠能環保政策,為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響,除訂定節能減碳措施,推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購,購買具節能環保標章的產品。								

			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="656 142 835 193">核心要素</td> <td data-bbox="835 142 1787 193">行動方案</td> </tr> <tr> <td data-bbox="656 193 835 355">風險管理</td> <td data-bbox="835 193 1787 355">為了識別和評估與可持續運營相關的現有和未來活動、產品和服務可能會造成重大衝擊或風險，氣候變遷風險管理部定期進行變遷風險評估，以作為政策制定和目標的基礎，評估結果如下：將導入 TCFD建議之風險評估機制，針對氣候變遷特定議題進行評估以了解具體的潛在財務影響，並採取相關因應策略。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="656 355 835 743">指標與目標</td> <td data-bbox="835 355 1787 743">為響應減少氣候變遷造成的影響與風險，並達成綠能與減碳相關目標，使用指標管理氣候變遷相關之風險與機會。            節能減碳：長期推動「節能減碳措施」，主要措施如下：            用電：照明設備選用省電環保標章產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，每年用電度數節省1%。            水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。            廢棄物：宣導廢棄物減量政策，例如：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用。            策略擬定：由氣候變遷風險管理部擬定氣候相關風險因應策略，並定期檢討改善，於每年向董事會報告下一年度之氣候變遷改善議題與目標。</td> </tr> </table>	核心要素	行動方案	風險管理	為了識別和評估與可持續運營相關的現有和未來活動、產品和服務可能會造成重大衝擊或風險，氣候變遷風險管理部定期進行變遷風險評估，以作為政策制定和目標的基礎，評估結果如下：將導入 TCFD建議之風險評估機制，針對氣候變遷特定議題進行評估以了解具體的潛在財務影響，並採取相關因應策略。	指標與目標	為響應減少氣候變遷造成的影響與風險，並達成綠能與減碳相關目標，使用指標管理氣候變遷相關之風險與機會。 節能減碳：長期推動「節能減碳措施」，主要措施如下： 用電：照明設備選用省電環保標章產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，每年用電度數節省1%。 水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。 廢棄物：宣導廢棄物減量政策，例如：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用。 策略擬定：由氣候變遷風險管理部擬定氣候相關風險因應策略，並定期檢討改善，於每年向董事會報告下一年度之氣候變遷改善議題與目標。										
核心要素	行動方案																		
風險管理	為了識別和評估與可持續運營相關的現有和未來活動、產品和服務可能會造成重大衝擊或風險，氣候變遷風險管理部定期進行變遷風險評估，以作為政策制定和目標的基礎，評估結果如下：將導入 TCFD建議之風險評估機制，針對氣候變遷特定議題進行評估以了解具體的潛在財務影響，並採取相關因應策略。																		
指標與目標	為響應減少氣候變遷造成的影響與風險，並達成綠能與減碳相關目標，使用指標管理氣候變遷相關之風險與機會。 節能減碳：長期推動「節能減碳措施」，主要措施如下： 用電：照明設備選用省電環保標章產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，每年用電度數節省1%。 水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。 廢棄物：宣導廢棄物減量政策，例如：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用。 策略擬定：由氣候變遷風險管理部擬定氣候相關風險因應策略，並定期檢討改善，於每年向董事會報告下一年度之氣候變遷改善議題與目標。																		
2. 因應氣候變遷風險永續發展小組擬定之短中長期目標																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="656 823 1014 863">短期(1~3年)</th> <th data-bbox="1014 823 1373 863">中期(3~5年)</th> <th data-bbox="1373 823 1787 863">長期(5年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="656 863 1014 962">成立永續發展小組負責氣候相關風險鑑別、管理與策略制定。</td> <td data-bbox="1014 863 1373 962">將氣候相關風險整合於風險管理之整體政策架構中。</td> <td data-bbox="1373 863 1787 962">持續改善氣候相關風險管理政策，並遵照國內法令與國際倡議，務求將氣候變遷風險深化至公司精神中。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="656 962 1014 1061">子公司完成氣候相關風險之鑑別與重大性排序。</td> <td data-bbox="1014 962 1373 1061">持續推動其他子公司納入氣候風險管理機制。</td> <td data-bbox="1373 962 1787 1061">母公司與子公司皆能確實掌握氣候變遷對於營運與業務的影響，並由氣候變遷風險管理部負責主導各子公司每年氣候相關風險績效檢討。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="656 1061 1014 1160">發展低碳節能商品。</td> <td data-bbox="1014 1061 1373 1160">逐步使用綠能與再生能源，預計佔總體能源使用率5%。</td> <td data-bbox="1373 1061 1787 1160">強化綠能及再生能源佔比，提升至10~20%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="656 1160 1014 1318">訂定年節電目標為與前年度比為節電比為增幅%</td> <td data-bbox="1014 1160 1373 1318">訂定年節電目標為1%。</td> <td data-bbox="1373 1160 1787 1318">提升年節電目標至3%。</td> </tr> </tbody> </table>					短期(1~3年)	中期(3~5年)	長期(5年以上)	成立永續發展小組負責氣候相關風險鑑別、管理與策略制定。	將氣候相關風險整合於風險管理之整體政策架構中。	持續改善氣候相關風險管理政策，並遵照國內法令與國際倡議，務求將氣候變遷風險深化至公司精神中。	子公司完成氣候相關風險之鑑別與重大性排序。	持續推動其他子公司納入氣候風險管理機制。	母公司與子公司皆能確實掌握氣候變遷對於營運與業務的影響，並由氣候變遷風險管理部負責主導各子公司每年氣候相關風險績效檢討。	發展低碳節能商品。	逐步使用綠能與再生能源，預計佔總體能源使用率5%。	強化綠能及再生能源佔比，提升至10~20%。	訂定年節電目標為與前年度比為節電比為增幅%	訂定年節電目標為1%。	提升年節電目標至3%。
短期(1~3年)	中期(3~5年)	長期(5年以上)																	
成立永續發展小組負責氣候相關風險鑑別、管理與策略制定。	將氣候相關風險整合於風險管理之整體政策架構中。	持續改善氣候相關風險管理政策，並遵照國內法令與國際倡議，務求將氣候變遷風險深化至公司精神中。																	
子公司完成氣候相關風險之鑑別與重大性排序。	持續推動其他子公司納入氣候風險管理機制。	母公司與子公司皆能確實掌握氣候變遷對於營運與業務的影響，並由氣候變遷風險管理部負責主導各子公司每年氣候相關風險績效檢討。																	
發展低碳節能商品。	逐步使用綠能與再生能源，預計佔總體能源使用率5%。	強化綠能及再生能源佔比，提升至10~20%。																	
訂定年節電目標為與前年度比為節電比為增幅%	訂定年節電目標為1%。	提升年節電目標至3%。																	
3. 本公司緊急狀況準備與應變管理程序涵蓋氣候變遷議題，影響分析如下，																			

<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>			<table border="1"> <tr> <td>氣候風險</td> <td>潛在財務影響</td> <td>氣候機會</td> <td>潛在財務影響</td> <td>111年實施措施</td> </tr> <tr> <td>電力供應不穩定</td> <td>生產受到限制、營運成本增加</td> <td>汰換節電設備</td> <td>降低營運電力成本</td> <td>汰換老舊設備 減少用電量</td> </tr> <tr> <td>公司形象衝擊</td> <td>無法滿足利害關係人期待，造成公司形象損害</td> <td>提昇投資人長期投資意願</td> <td>穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機率</td> <td>增強生質材料推廣力道</td> </tr> <tr> <td>低碳節能產品開發成本</td> <td>低碳節能產品開發成本增加</td> <td>擴大生質產品生產與服務</td> <td>滿足客戶對節能產品需求，增加營收</td> <td>引進PLA等生質材料替代石化產品</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增加</td> <td>推動綠色產品</td> <td>減少用電成本</td> <td>汰換冷氣設備 降低用電量</td> </tr> </table> <p>(四)本公司制定節能減碳、減少用水及其他廢棄物管理之政策並持續施行，唯考量成本。未統計過去兩年溫室氣體排放量及廢棄物總重量。</p>	氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	111年實施措施	電力供應不穩定	生產受到限制、營運成本增加	汰換節電設備	降低營運電力成本	汰換老舊設備 減少用電量	公司形象衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司形象損害	提昇投資人長期投資意願	穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機率	增強生質材料推廣力道	低碳節能產品開發成本	低碳節能產品開發成本增加	擴大生質產品生產與服務	滿足客戶對節能產品需求，增加營收	引進PLA等生質材料替代石化產品	氣溫上升	用電量增加	推動綠色產品	減少用電成本	汰換冷氣設備 降低用電量	<p>考量成本因素未統計溫室氣體排放量。</p>
氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	111年實施措施																									
電力供應不穩定	生產受到限制、營運成本增加	汰換節電設備	降低營運電力成本	汰換老舊設備 減少用電量																									
公司形象衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司形象損害	提昇投資人長期投資意願	穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機率	增強生質材料推廣力道																									
低碳節能產品開發成本	低碳節能產品開發成本增加	擴大生質產品生產與服務	滿足客戶對節能產品需求，增加營收	引進PLA等生質材料替代石化產品																									
氣溫上升	用電量增加	推動綠色產品	減少用電成本	汰換冷氣設備 降低用電量																									
<p>四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與具體管理方案？</p>	<p>是</p>		<p>(一)公司遵守當地相關法規，支持國際相關勞動人權規範，訂定「工作規則」及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並參考電子行業行為準則(EICC)、國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言等進行制訂，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等待遇。與供應商簽訂社會責任承諾書，公司人權管理政策如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>人權管理政策</td> <td>具體方案</td> </tr> <tr> <td>提供安全與健康的工作環境</td> <td>以本公司「工作環境與OHS影響管理程序」進行周期性清點，落實盤查。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動，嚴格遵守當地政府勞動法令</td> <td>落實休假制度，鼓勵同仁重視工作與生活平衡，實施教育訓練。</td> </tr> </table>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境	以本公司「工作環境與OHS影響管理程序」進行周期性清點，落實盤查。	禁止強迫勞動，嚴格遵守當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁重視工作與生活平衡，實施教育訓練。	<p>無特別差異。</p>																			
人權管理政策	具體方案																												
提供安全與健康的工作環境	以本公司「工作環境與OHS影響管理程序」進行周期性清點，落實盤查。																												
禁止強迫勞動，嚴格遵守當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁重視工作與生活平衡，實施教育訓練。																												

		<p>執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 進行公司部門主管會議、勞資會議或座談會。</li> <li>3. 設置勞工意見箱，了解員工需求，保障員工的權益。</li> <li>4. 實施教育訓練，111年計對人權保障開立課程如防止強迫勞動、女職工勞動保護等合計開課70堂，時數135小時，授課人數762人，總教育時數共1,325小時，未來將持續關注人權議題，推動相關教育訓練並訂定配套規範，提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</li> </ol>													
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>是</p>	<table border="1" data-bbox="674 411 1317 571"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>百分比(%)</th> <th>2030年目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性占總員工比</td> <td>46.94</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>女性占所有主管比</td> <td>26.09</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>非本國籍員工比</td> <td>22.83</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二) 公司章程第三十條規定，公司年度決算如有獲利，應提撥3%-12%為員工酬勞，並 1.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。4.為因工作需要需經常外出或因工作特性容易發生傷害之員工辦理團體傷害保險。5.國外出差員工一律投保旅行平安險。6.對於公務車一律加保綜合險。7.提供友善育兒環境如哺乳室。8.提供員工宿舍。9.員工及子女教育獎學金111年共有38人申請。</p> <p>本公司實施績效獎金制度，將經營績效適當反映於員工薪酬，績效獎金讓員工共享公司經營成果，制度衡量公司獲利情形與各項關鍵指標，以永續經營為核心價值，成為新競爭力的來源。</p> <p>111年依據法令調漲最低工資。</p> <p>為實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及晉升機會，並維持30%的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。111年女生職員平均占比為46.94%，女性主管平均占比為26.09%</p>	指標	百分比(%)	2030年目標	女性占總員工比	46.94	-	女性占所有主管比	26.09	35	非本國籍員工比	22.83	-	<p>無特別差異。</p>
指標	百分比(%)	2030年目標													
女性占總員工比	46.94	-													
女性占所有主管比	26.09	35													
非本國籍員工比	22.83	-													
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>是</p>	<p>(三) 本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 111 年仍在效期之 ISO14001(有效期至 2023/10/27)及 ISO45001(有效期至 2024/09/16)之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標與方案管理，擇情優先改善；而較低之風險則運用管制作業方式予以管控。本公司的環境&amp;職業安全衛生政策為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 控制環境污染 維護生態資源</li> <li>• 遵守法律法規 確保安全衛生</li> <li>• 建立全員參與 推動持續改進</li> </ul> <p>本公司管理方案臚列如下：</p>	<p>無特別差異。</p>												

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	包裝材料回收再利用	定數盤進行回收	向客戶推廣回收定數盤並給予報價上的優惠	111 年度回收率約 93.47%，較 110 年度增幅 8.47%
2	勞工聽力危害預防手冊建立	噪音危害預防	噪音環境警示標誌 噪音危害預防宣導 噪音環境作業人員戴耳塞 外部單位檢測	已建立警示標誌 噪音危害預防說明表已建立 現場主管輔導與糾正 每六個月檢測乙次,111 年已實施兩次完成
3	射出成型加工之作業人員燙、撞傷之防範	防撞及隔熱措施	加裝防撞保護片及機台隔熱護罩及警示設置	已設置完成並進行宣導，111 年無員工因此造成工傷之情況
4	回收事業廢棄物	固定廢棄物管理程序	將直接與間接單位因營運需求而造成之廢棄物予以集中管理並且交由專業清理單位作業	將廢紙交由專業水消公司處理，達環保之訴求；燈管及電池等廢棄物亦統一集中回收後交回專業公司進行回收
5	成形機下模處加裝感應氣槍	提案改善方案	下模時以人工方式吹拭產品容易造成員工安全傷害	已加裝，111 年無員工因此造成工傷之情況
6	模具搬運採油壓堆高機及配穿安全鞋	採購油壓堆高機及安全鞋	要求搬運模具勿以人工方搬運造成員工安全之疑慮	已加購並要求員工嚴格執行，111 年無員工因此造成工傷之情況
7	粉塵造成人體危害	氣罩及扇風機有效運作	要求員工每日清掃及作業場所禁止吸煙等	111 年作業單位每作業日自行檢測無誤並實施外部檢測(半年乙次)
8	評估員工健康情況	員工健康檢查	針對可能的職業傷害(聽力、胸肺部等)進行檢查，獲得數據用於統計分析及監測	111/3/17 已執行員工健檢，111 年聽力及塵肺檢查，無新增異常之人員
後續對環境及職業安全衛生促進 ●有害物質限用(RoHS)的推動				

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>配合客戶接單需求，本公司持續推動符合之規範並嚴格執行，深獲客戶肯定。</p> <p>●6S 活動的推展 每月進行競評，促使員工自律與遵守規範，達成環境整潔的要求。</p> <p>●危險源之辨識 本公司每年度皆要求各單位針對其工作環境進行危險源之評估與辨識，以期該調查能有效防範員工傷害的造成，各項辨識並按周期進行檢查，111 年度實施情況良好。</p> <p>工安績效:111 年本公司未有工安事故發生。</p> <p>(四)公司鼓勵員工進修，除開辦「教育訓練中心」舉辦員工內部教育訓練，提升員工專業知識與管理技能，另鼓勵員工公費參加符合該專業職務之外部訓練，增加競爭力，表現優秀員工經人評會進行評等通過可進行晉升之鼓勵，111年度教育訓練總開課數為406堂，時數859小時，授課人數3,895人，總教育時數共7,573小時。</p> <p>(五) 本公司生產之產品為手機等產品之零組配件，對客戶之服務與行銷方法以客戶需求為導向與技術研發導向，遵守「電子行業行為準則(EICC)」之規範，產品標示係因行業特性，以客戶需求導向為主，遵循RoHS政策，維護顧客安全。</p> <p>本公司訂有個人資料保護管理制度，管理及保護客戶隱私，透過資訊加密與人員管制、員工教育訓練、內部稽核與教育訓練，為客戶資料把關，為提昇客戶服務的滿意度。</p> <p>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，設立客服人員，以解決客戶的問題；同時本公司每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。</p> <p>本公司網站已設置「利害關係人專區」及檢舉信箱及處理程序，提供申訴管道保護消費者權益，111年度未接獲申訴案件。</p> <p>(六) 本公司與供應商合作前執行評核，評核內容包含 ISO 認證，實地評鑑，簽署環境保護保證書等。通過方成為合格供應商，評核內容規範要求供應商提供「不使用環境管理物質保證書、廠商承諾書」並參考業界風評，每年執行主要供應商績效評估。</p> <p>本公司與供應商往來前皆要求簽具「供應商品質保證書」、「供應商社會責任承諾書」，要求供應商必需遵照「物質管理程序」之規定執行品質、勞動人權議題、不使用衝突礦產等約束，當供應商之產品若有違反企業社會責任政策且對環境有顯著影響時必需進行賠償與承擔法律責任，要求供應商遵循，111年供應商簽回比例為92.68%。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
--	----------------------------	---	---

<p>(七) 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施</p> <p>(八) 公司是否投入資源支持國內文化發展？及其實施情形？</p>	<p>是</p> <p>是</p>	<p>(七)本公司為支持地方教育，維持急難學生日常生活，保障受教育之權利，及友善弱勢族群，針對身心障礙，老人或幼童提供生活輔具或照護器材設備等使其生活維持較佳質量，111年谷崧慈善基金會急難救助情況如下：</p> <table border="1" data-bbox="656 296 1330 456"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>人/家次</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>學生救助</td> <td>35</td> <td>78萬餘元</td> </tr> <tr> <td>輔具或設備捐贈</td> <td>10</td> <td>121萬餘元</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>45</td> <td>200萬餘元</td> </tr> </tbody> </table> <p>(八)本公司支持國內文化發展，持續在各學校捐贈「愛的書庫」補足教學現場的需求，以基層教師為借閱主體，藉由共讀深入討論，衍生創意，展現多元價值，112年谷崧慈善基金會共捐贈20箱共讀書箱，協助桃園市大安國小設置及桃園市大溪區田心國小更新,金額共計20萬元。</p>	類別	人/家次	金額	學生救助	35	78萬餘元	輔具或設備捐贈	10	121萬餘元	合計	45	200萬餘元	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
類別	人/家次	金額													
學生救助	35	78萬餘元													
輔具或設備捐贈	10	121萬餘元													
合計	45	200萬餘元													
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>否</p>	<p>本公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>考量成本因素未編製。</p>												
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於99年訂定企業社會責任實務守則(111年更名為永續發展實務守則)，並依規定進行公司治理且已涵蓋主要治理原則，執行迄今尚無重大差異。</p>															



七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 本公司於98年透過捐贈成立谷崧社會慈善基金會，並111年實際捐贈資金達250萬餘元，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，明細如下：

序	經費運用情形	捐助對象	捐款金額	用途
1	身心障礙者福利	洪**	50,000	111年度生活補助金
2	身心障礙者福利	財團法人台灣省天主教會新竹教區附設桃園市私立天使發展中心	107,960	運動休閒設備及除濕機案
3	身心障礙者福利	財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會附設臺北市私立聖安	134,640	照護及廚房設備案
4	急難救助	桃園市中壢區新明國小/桃園市觀音區新坡國小/新竹縣竹東國小	90,000	學生急難救助案
5	急難救助	桃園市壽山國小	30,000	學生急難救助案
6	身心障礙者福利	財團法人台灣省天主教會新竹教區附設桃園市私立愛家發展中心	60,110	身心障礙者健康設備案
7	身心障礙者福利	財團法人新竹市私立天主教仁愛啟智中心	121,000	安全設施設備案
8	少年福利	新竹縣明新科技大學	20,000	學生急難救助案
9	急難救助	北勢國小/福安國民小學/壽山國民小學/山頂國民小學/仁美國中	115,000	學生急難救助案
10	兒童福利	草漯國小/會稽國小/武漢國中/武漢國中/山腳國中/竹東國小	120,000	學生急難救助案
11	少年福利	普仁國小/平南國中/新坡國小	65,000	學生急難救助案
12	低收入戶補助	南投縣埔里國小	36,000	學生急難救助案
13	急難救助	台中市南屯區寶山里	30,000	急難救助案
14	少年福利	桃園區會稽國小	20,000	學生急難救助案
15	少年福利	桃園市新屋區蚵間國小	30,000	急難救助案
16	身心障礙者福利	財團法人桃園市幸福社會福利基金會	140,000	身障者居家設備案
17	低收入戶補助	桃園市平鎮區東勢國小	40,000	學生急難救助案
18	老人福利	財團法人天主教會台中教區附設南投縣私立復活啟智中心	100,000	身障者設備案
19	老人福利	財團法人天主教會台中教區附設南投縣私立玫瑰啟能訓練中心	130,000	環境安全保護設施案
20	急難救助	桃園市觀音區草漯國中	20,000	學生急難救助案
21	低收入戶補助	新竹縣竹北市麻園國小	30,000	學生急難救助案
22	身心障礙者福利	財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會	77,900	身心障礙者照護器材設備案
23	少年福利	社團法人南投縣以琳社會福利關懷協會	94,000	111年弱勢兒童暑期照顧計劃案
24	急難救助	財團法人天主教會嘉義教區附設嘉義縣私立敏道家園	161,500	身心障礙者生活輔具設備案
25	低收入戶補助	台中市烏日區旭光國小	20,000	學生急難救助案
26	低收入戶補助	南投縣埔里國中	10,000	學生急難救助案
27	老人福利	財團法人雙福社會福利慈善事業基金會	198,224	桃園地區照護機構弱勢長輩生活輔具案

序	經費運用情形	捐助對象	捐款金額	用途
28	少年福利	彰化縣立成功高中	30,000	急難救助案
29	少年福利	台中市國立勤益科技大學	30,000	急難救助案
30	低收入戶補助	財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會	150,600	保祿日間照顧中心設備案
31	兒童福利	台東縣海端鄉加拿國小	30,000	急難救助案
32	兒童福利	南投縣埔里鎮大成國中	20,000	急難救助案
33	兒童福利	財團法人桃園市私立寶貝潛能發展中心	161,900	新建寶貝家園設施設備案
34	急難救助	桃園市觀音區觀音國小	30,000	急難救助案

2.本公司於2018年投資新浦樂生化科技股份有限公司，金額約3,000萬元，新浦樂生化公司以無毒、健康、永續環保為核心價值，為下一代子孫留下永續資產，專注生質材料生產民生必需品，減少塑膠產品對地球的負擔與人體危害，預估能減碳180噸/年。

另公司於108年購入節能變頻控制系統及相應冰水機及風管改善工程，總金額為67萬餘元，每月可節電費6萬餘元，可每月減少用電量2萬餘度。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

落實誠信經營情形

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	是	<p>(一) 本公司「工作規則」明訂「員工不得利用職權圖利自己或他人」，違者得予開除，宣誓誠信經營政策，並經董事會通過「誠信經營守則」，遵循廉潔經營。涵蓋防範措施如下：</p> <p>1. 與客戶簽署「廉潔承諾書」，嚴禁直接或間接收受禮物、款待或不正當利益之行為。</p> <p>2. 與員工簽訂「員工業務保密、競業禁止與廉潔協議書」，明確規範(1).公司業績、獲利等營運機密應保持緘默(2).遵守商業競爭倫理與道德(3).不違背職務，造成損害公司利益之行為等規定，若有違反經查證屬實時，員工需承負民、刑事責任。(4).公司各項支出均有明細及核准機制，未有非法政治獻金不當慈善捐贈或贊助之情事。</p> <p>(二) 1. 本公司針對供應商管理與客戶授信進行定期管理與評估。 2. 本公司各項支出均有明細及核准機制，本公司111年未有捐贈或提供政治獻金情事。</p> <p>(三) 為避免歧視、貪污、不法等事發生，公司制定「員工申訴及舉報管理規定」，設置申訴及舉報信箱，並獎勵員工對於不合法(包括貪污)與不道德行為進行投訴，一旦確認投訴內容經查證屬實立即予以改善或懲處，截止截稿前未有員工進行申訴或舉報。 員工申訴及舉報等規定依營運環境與需求進行修正。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	是	是	<p>(一)公司商業活動中簽訂之重大契約均注意落實廉潔條款之推行，且於簽訂之契約中明訂誠信行為條款，並關注業界風評，依程序及作業進行評等。</p> <p>(二)目前由「總管理處」兼職執行推動企業誠信經營，每年向董事會報告其執行情形；本年度於111年11月向董事會報告111年執行情形，執行情形簡述如下：</p> <p>1.供應商承諾遵循誠信、廉潔經營簽回比為92.68%，與110年比較增幅為2.85%，目標為100%。</p> <p>2.對於推動員工誠信經營之教育訓練進行結果報告；111年1~9月推動員工對於誠信經營的教育訓練，上課內容以投影片為主要方式，華東及華南區共開課58堂，合計上課總人次639名，總時數1,225小時，參訓人員對於授課內容進行評分，教育訓練中心亦針對教材進行評定，確保授課品質。</p> <p>3.檢舉制度執行情形：本年度未接獲檢舉案件。</p> <p>(三)本公司「工作規則」中已訂定迴避不正當利益之規定，情節重大者予以開除；依員工申訴及舉報管理規定提供檢舉信箱提供檢舉者投訴管道。</p> <p>(四)公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並向董事會報告；目前針對供應商管理與客戶徵信進行不誠信行為風險評估並於稽核報告內實施。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五) 本公司於2009年成立教育訓練中心、規劃各項完善員工教育訓練課程，111年度規劃針對誠信經營之內、外部之教育訓練包含員工道德培訓、國際反腐等合計開課87堂，時數170小時，授課人數902人，總教育時數共1,742小時。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是	是	(一) 公司制定「員工申訴及舉報管理規定」明訂檢舉管道與受理專責單位，各廠區亦設有意見箱或申訴箱可供申訴或舉報人利用，對外設有檢舉人信箱於公司網站，111年未有申訴或舉報案件。 (二) 公司訂有標準作業程序讓申訴或舉報人依循並規定受理單位必需於二周內回覆申訴或舉報人，公司對申訴或舉報人進行保密，不公示申訴或舉報人個資，並統一於每年年底向董事會提報。 (三) 公司對於申訴或舉報人採取資訊保密及保護政策，嚴禁受理期間對外公開案情並訂有罰則，避免人員蓄意行為造成檢舉人受不當處置。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		公司於網站中揭露誠信經營資訊與推動成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 詳本公司網站。				

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章，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，除進行公告並不定期於會議對員工及經理人進行宣達，相關內容請參考本公司網站，網址如下：[http://www.coxongroup.com/?page\\_id=1864&lang=zh](http://www.coxongroup.com/?page_id=1864&lang=zh)

(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：112年3月24日

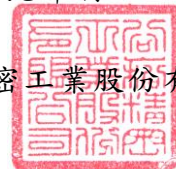
本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月24日董事會通過，出席董事9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



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

111 年股東常會重要決議內容及執行情形

1. 110 年度營業報告書及財務報表案。
2. 110 年度虧損撥補案。
3. 修訂「公司章程」案。  
執行情形：111 年 7 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
4. 修訂「股東會議事規則」案。  
執行情形：111 年 6 月 14 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
5. 修訂「董事及監察人選舉程序」案。  
執行情形：111 年 6 月 14 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
6. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。  
執行情形：111 年 6 月 14 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
7. 修訂「背書保證作業程序」案。  
執行情形：111 年 6 月 14 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
8. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。  
執行情形：111 年 6 月 14 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
9. 第 13 屆董事選舉案。  
董事當選名單：洪煥青、吳文祥、張文桐、盧國樑、許嘉宏、謝仁乾。  
獨立董事當選名單：陳銘德、吳燈燦、林治政。  
執行情形：111 年 7 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
10. 資本公積發放現金。  
執行情形：訂定 111 年 7 月 19 日為權利分派基準日，已依股東會會議結論於 111 年 8 月 5 日全數發放完畢。(每股 1.00 元)

## 董事會議案彙總表

時間	董事會之重要決議	執行情形
111/04/29	討論事項： 1. 資本公積發放現金案。 2. 修訂本公司 111 年股東常會相關事宜案。	1. 已執行完畢。 2. 已執行完畢。
111/05/13	討論事項： 1. 授權董事長辦理銀行授信事宜案。	1. 已執行完畢。
111/06/24	討論事項： 1. 選任董事長及副董事長案。 2. 委任本公司薪資報酬委員會委員案。 3. 修訂「誠信經營守則」案。 4. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及各項管理辦法案。	1. 已執行完畢。 2. 已執行完畢。 3. 已執行完畢。 4. 已執行完畢。
111/08/12	討論事項： 1. 獨立董事薪酬金案。 2. 投資架構重組案。 3. 轉投資公司董事及經理人派任案。	1. 已執行完畢。 2. 已執行完畢。 3. 已執行完畢。
111/11/11	討論事項： 1. 通過子公司解散清算案。 2. 簽證會計師之獨立性評估案。 3. 轉投資公司合併案。	1. 已執行完畢。 2. 已執行完畢。 3. 執行中。
111/12/29	討論事項： 1. 通過 112 年度稽核計畫。 2. 通過 112 年度預算及營運計畫案。 3. 訂定「風險管理作業程序」。 4. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」。	1. 已執行完畢。 2. 已執行完畢。 3. 已執行完畢。 4. 已執行完畢。
112/03/24	討論事項： 1. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過 111 年度虧損撥補案。 3. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過轉投資公司減資案。 5. 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。 6. 通過委任簽證會計師案。 7. 通過資本公積發放現金案。 8. 通過追認處分孫公司之轉投資案。 9. 通過預先核准勤業眾信簽證會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。 10. 通過子公司以債入股關聯公司案。 11. 訂定本公司 112 年股東常會相關事宜案。	1. 待股東會通過。 2. 待股東會通過。 3. 已執行完畢。 4. 執行中。 5. 已執行完畢。 6. 已執行完畢。 7. 待股東會通過。 8. 執行中。 9. 已執行完畢。 10. 已執行完畢。 11. 執行中。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。



五. 簽證會計師公費資訊(合併)  
元

金額單位：新臺幣千

會計師事務所 名稱	會計師 查核期間	會計師 姓名	審計公費	非審計公 費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	111.01.01~ 111.12.31	謝明忠	3,880	470	4,350	非審計公費：移轉訂價\$220 仟元+投審會相關\$250 仟元
		王攀發				

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

審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少原因：

金額單位：新臺幣千元

減少金額	減少比例	原因說明
600	13.4%	公司業務及投資架構縮減

六. 更換會計師資訊：

本年無。

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

八. 最近年度及截至年報刊印日止董事、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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：仟股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 04 月 29 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	洪煥青	(247)	0	0	0
副董事長	吳文祥	(16)	0	0	0
董事	張文桐	0	0	0	0
董事	盧國樑	0	0	0	0
董事	謝仁乾	0	0	0	0
董事	許嘉宏	0	0	0	0
獨立董事	吳燈燦	0	0	0	0
獨立董事	陳銘德	0	0	0	0
獨立董事	林治政	(3)	0	0	0
總經理	張文桐	0	0	0	0
副總經理	許嘉宏	0	0	0	0
副總經理	謝仁乾	0	0	0	0

註一：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、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、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九. 持股比例占前十名之股東，其相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年04月29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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
吳麗華	4,629	3.80	-	-	-	-	-	-	-
張文桐	4,538	3.73	1,210	0.99	-	-	鄭雪梅 張家泰	配偶 子女	-
洪煥青	4,034	3.32	612	0.50	-	-	-	-	-
吳文祥	3,107	2.55	1,835	1.51	-	-	鍾秀玉	配偶	-
鍾秀玉	1,835	1.51	3,107	2.55	-	-	吳文祥	配偶	-
劉詔	1,728	1.42	200	0.16	-	-	劉慧	兄弟	-
中國信託商業銀行受託保管不二精機株式會社投資專戶	1,600	1.32	-	-	-	-	-	-	-
劉慧	1,357	1.12	-	-	-	-	劉詔	兄弟	-
鄭雪梅	1,210	0.99	4,538	3.73	-	-	張文桐 張家泰	配偶 子女	-
張家泰	1,068	0.88	-	-	-	-	張文桐 鄭雪梅	父母	-

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

## 綜合持股比例

112年04月29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
無						

註一：係公司採用權益法之投資。

### 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

序	姓名	職稱	課程名稱	時數
1	許嘉宏	會計主管	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

### 員工之進修與訓練情形

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略開展、與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，搭配谷崧企業集團知識平台、實體課程，推動各項訓練活動與人才培訓方案。此外，公司並提供多種進修方式與機會，補助同仁在職進修、外派專業精進訓練及語言學習補助，提供同仁豐富的訓練資源，本公司111年度教育訓練之各項成果如下：

序	課程項目	總班次	總人次	總時數	總費用(元)
1	自我啟發	104	1,129	2,079	101,764
2	專業訓練	167	1,610	3,220	
3	通識訓練	68	621	1,204	
4	新進人員訓練	32	173	346	
5	管理才能	35	362	724	
	總計	406	3,895	7,573	

董事之訓練情形：

序	姓名	職稱	課程名稱	時數
1	洪煥青	董事長	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
2	吳文祥	副董事長	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
3	張文桐	董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
4	盧國樑	董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
5	謝仁乾	董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
			從公司治理與股東結構看「經營權」爭議； 「背信罪」實務案例與法律責任解析	6
6	許嘉宏	董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
7	吳燈燦	獨立董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
8	陳銘德	獨立董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
9	林治政	獨立董事	內線交易-法規與案例；從董事會高度看 ESG 永續治理	6
			「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6

財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

單位	取得證照	人數
財務部	註冊會計師	2 位
財務部	國際內部稽核師	1 位
稽核室	國際內部稽核師	1 位
稽核室	國際風險管理確認師	1 位

委任具獨立性股務代辦機構辦理股東常會事務情形：

本公司委託台新國際商業銀行股務代理部進行股務代辦，該委任具獨立性。

## 肆. 募資情形

### 一. 資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過

112 年 04 月 29 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
99/03	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
99/05	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
100/07	10	150,000	1,500,000	115,392	1,153,920	員工認股權憑證轉換為普通股 160 仟元	無	註 19
100/09	10	150,000	1,500,000	115,440	1,154,400	員工認股權憑證轉換為普通股 480 仟元	無	註 20
101/01	10	150,000	1,500,000	111,440	1,114,400	庫藏股註銷普通股 40,000 仟元	無	註 21
101/04	10	150,000	1,500,000	111,443	1,114,430	員工認股權憑證轉換為普通股 30 仟元	無	註 22
101/07	10	150,000	1,500,000	111,834	1,118,340	員工認股權憑證轉換為普通股 3,910 仟元	無	註 23
101/09	10	150,000	1,500,000	111,918	1,119,180	員工認股權憑證轉換為普通股 840 仟元	無	註 24
101/12	10	150,000	1,500,000	112,424	1,124,240	員工認股權憑證轉換為普通股 5,060 仟元	無	註 25
102/04	10	150,000	1,500,000	112,710	1,127,100	員工認股權憑證轉換為普通股 2,860 仟元	無	註 26
102/05	10	150,000	1,500,000	117,874	1,178,741	員工認股權憑證轉換為普通股 780 仟元；公司債轉換 50,861 仟元	無	註 27

(接次頁)

(承前頁)

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
102/09	10	150,000	1,500,000	117,938	1,179,381	員工認股權憑證轉換為普通股 640 仟元	無	註 28
102/12	10	150,000	1,500,000	118,338	1,183,384	員工認股權憑證轉換為普通股 3,900 仟元；公司債轉換 103 仟元	無	註 29
103/03	10	150,000	1,500,000	118,484	1,184,844	員工認股權憑證轉換為普通股 1,460 仟元	無	註 30
103/06	10	150,000	1,500,000	118,718	1,187,184	員工認股權憑證轉換為普通股 2,340 仟元	無	註 31
103/09	10	150,000	1,500,000	118,973	1,189,734	員工認股權憑證轉換為普通股 2,550 仟元	無	註 32
103/12	10	150,000	1,500,000	119,083	1,190,834	員工認股權憑證轉換為普通股 1,100 仟元	無	註 33
104/05	10	150,000	1,500,000	119,244	1,192,244	員工認股權憑證轉換為普通股 1,410 仟元	無	註 34
104/05	10	150,000	1,500,000	124,227	1,242,273	員工認股權憑證轉換為普通股 480 仟元；公司債轉換 49,549 仟元	無	註 35
104/09	10	150,000	1,500,000	124,572	1,245,718	員工認股權憑證轉換為普通股 70 仟元；公司債轉換 3,375 仟 元	無	註 36
105/01	10	150,000	1,500,000	125,151	1,251,512	公司債轉換 5,794 仟元	無	註 37
106/03	10	150,000	1,500,000	121,662	1,216,622	庫藏股註銷普通股 34,890 仟 元	無	註 38
108/07	10	210,000	2,100,000	121,662	1,216,622	核定股本增加	無	註 39

註 1：78/06/14 經商字第 78101758 號  
 註 3：87/01/22 經(87)商字第 101425 號  
 註 5：92/10/28 經授中字第 09232857520 號  
 註 7：93/07/02 經授中字第 09332350680 號  
 註 9：94/09/14 經授商字第 09401179400 號  
 註 11：96/07/11 經授商字第 09601157800 號  
 註 13：97/09/08 經授商字第 09701231300 號  
 註 15：99/03/16 經授商字第 09901050020 號  
 註 17：99/11/18 經授商字第 09901256490 號  
 註 19：100/07/21 經授商字第 10001160960 號  
 註 21：101/01/17 經授商字第 10101010670 號  
 註 23：101/07/25 經授商字第 10101152380 號  
 註 25：101/12/20 經授商字第 10101258670 號  
 註 27：102/05/27 經授商字第 10201098220 號  
 註 29：102/12/18 經授商字第 10201257460 號  
 註 31：103/06/30 經授商字第 10301113390 號  
 註 33：103/12/31 經授商字第 10301259350 號  
 註 35：104/05/27 經授商字第 10401093990 號  
 註 37：105/01/11 經授商字第 10501002500 號  
 註 39：108/07/08 經授商字第 10801077730 號

註 2：83/07/28 83 建三乙字第 413580 號  
 註 4：89/08/05 經(89)商字第 128087 號  
 註 6：93/04/01 經授中字第 09331909780 號  
 註 8：93/11/26 經授商字第 09301218600 號  
 註 10：95/12/15 經授商字第 09501279390 號  
 註 12：96/10/16 經授商字第 09601251700 號  
 註 14：98/11/24 經授商字第 09801271960 號  
 註 16：99/05/19 經授商字第 09901101830 號  
 註 18：100/04/22 經授商字第 10001076780 號  
 註 20：100/09/19 經授商字第 10001217390 號  
 註 22：101/04/16 經授商字第 10101067830 號  
 註 24：101/09/18 經授商字第 10101194440 號  
 註 26：102/04/22 經授商字第 10201070000 號  
 註 28：102/09/24 經授商字第 10201193260 號  
 註 30：103/04/17 經授商字第 10301069370 號  
 註 32：103/09/23 經授商字第 10301194830 號  
 註 34：104/05/07 經授商字第 10401078820 號  
 註 36：104/09/11 經授商字第 10401187720 號  
 註 38：106/03/27 經授商字第 10601037170 號

## 2. 股份種類

112年04月29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	121,662 仟股	88,338 仟股	210,000 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：

112年04月29日

股東結構 數量	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	0	4	228	28,945	43	29,220
持有股數(仟股)	0	169	170	116,468	4,855	121,662
持股比例(%)	0	0.14	0.14	95.73	3.99	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／112年04月29日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	20,264	95,080	0.08
1,000 至 5,000	6,385	13,912,448	11.44
5,001 至 10,000	1,192	9,851,534	8.10
10,001 至 15,000	347	4,563,637	3.75
15,001 至 20,000	303	5,720,257	4.70
20,001 至 30,000	210	5,484,148	4.51
30,001 至 40,000	117	4,215,874	3.47
40,001 至 50,000	91	4,275,418	3.51
50,001 至 100,000	153	10,952,508	9.00
100,001 至 200,000	90	12,608,635	10.36
200,001 至 400,000	36	10,427,048	8.57
400,001 至 600,000	10	4,759,372	3.91
600,001 至 800,000	6	4,176,851	3.43
800,001 至 1,000,000	5	4,483,256	3.69
1,000,001 股以上 (自行視實際情況分級)	11	26,136,173	21.48
合計	29,220	121,662,239	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
吳麗華		4,629	3.80
張文桐		4,538	3.73
洪煥青		4,034	3.32
吳文祥		3,107	2.55
鍾秀玉		1,835	1.51
劉詔		1,728	1.42
中國信託商業銀行受託保管不二精機株式會社投資專戶		1,600	1.32
劉慧		1,357	1.12
鄭雪梅		1,210	0.99
張家泰		1,068	0.88

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料：

單位：新台幣元、仟股

項 目	年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 04 月 29 日止
	每股市價 (註1)	最 高		20.35	19.70
	最 低		12.00	11.20	11.70
	平 均		14.66	13.59	12.71
每股淨值 (註2)	分 配 前		19.30	16.80	-
	分 配 後		19.30	(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		121,662	121,662	121,662
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	(2.22)	(2.23)	(註 8)
		調 整 後	(2.22)	(註 8)	-
每股股利	現金股利		1.0	(註 8)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		(6.6)	(註 2)	-
	本利比(註 6)		14.66	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 7)		6.82%	(註 2)	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：股東會尚未召開，故暫不列示。



(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

公司年度如有獲利，應提撥 3%-12% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；上開獲利數額，並得提撥不高於 3% 為董監事酬勞以現金發放之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列。並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事或半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司當年度盈餘可分配數提撥不低於百分之五十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司本次股東會未發放股利，故不適用。

(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)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第三十條規定一

本公司年度決算如有獲利，應提撥 3%-12% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；上開獲利數額，並得提撥不高於 3% 為董監事酬勞以現金發放之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由董事會擬具分派案送經股東會決議分派股東紅利，其分派方式如下：

- 1.員工酬勞分派數百分之三至百分之十二
- 2.董事酬勞不得高於分派數百分之三
- 3.股東紅利

上述員工股票酬勞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：

員工酬勞及董事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

東會報告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酬勞等資訊：

(1)配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司本年度未發放員工酬勞，故不適用。

本年度董事、監察人僅領取出席費。

(2)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

：本公司員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、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 111 年度未發放員工酬勞及董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：本年無。

二、公司債辦理情形：本年無。

三、特別股辦理情形：本年無。

四、海外存託憑證辦理情形：本年無。

五、員工認股權憑證辦理情形：本年無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計劃及執行情形：

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)ZZ99999 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(合併)：

單位：新台幣仟元

主要產品	商品用途	111 年度	
		營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	手機機殼、NB、數位相機、遊戲機、耳機外殼等	2,388,445	83.57
模具	-	169,118	5.92
其他	原物料買賣等	300,224	10.51
合計		2,857,787	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，更開發塑膠結合金屬件之運用，寄望能結合現有之技術平台提供客戶一次購足之 Total Solution 服務。

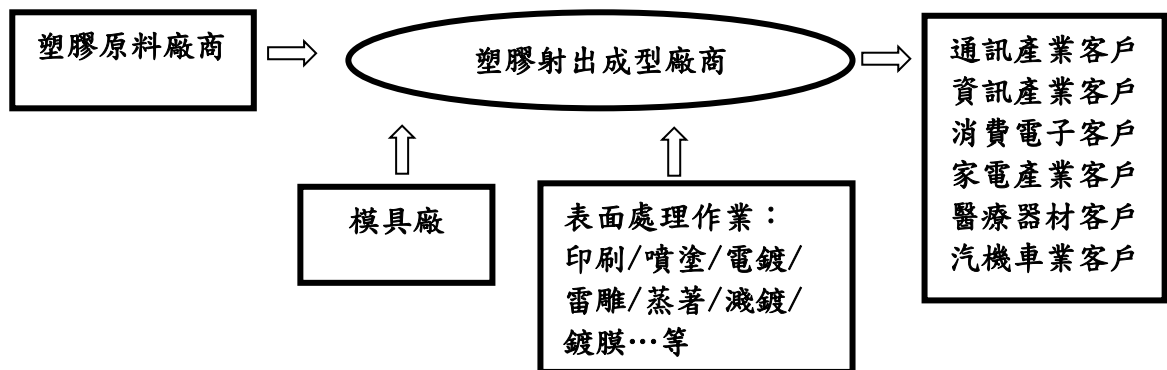
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

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

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

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



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

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### ① 產品之各種發展趨勢

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

#### A.設備自動化、生產高速化、產品精密化及外觀多樣化

隨著數位科技與製造技術之持續提升，通訊、資訊及消費性電子產品已逐漸整合為一個3C產業，然產品已朝向輕薄短小趨勢發展，持續不斷地推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，主要的競爭對手為英濟、位速、新至陞等公司，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超過30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。

未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### A.未來研發計劃：

##### (a) 多元複合成形製程開發：

結合過濾棉、軟膠等軟性材料與塑膠結合，提高產品密合度及耐受性，提供客戶更多的選擇。

- (b) 不規則曲面&不規則角度多取數自動打磨製程開發：  
針對不規則的表面及角度，可提供多道研磨製程，提升研磨的速度及良率。

B.預計投入之研發計劃費用：

- (a) 多元複合成形製程模具製造技術提升多穴數模具開發：112 年預計投入研發費用 120 萬元。  
(b) 不規則曲面&不規則角度多取數自動打磨製程漸變塗裝導入的開發：112 年預計投入研發費用 100 萬元。

2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用(合併):

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日止	112 年 預計投入研發計劃費用
研發費用	8,470	1,037	5,396

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、漸變塗裝等。

(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

- 集中廠房生產，提升設備使用率。
- 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 9001 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.擴大客戶基礎，降低營運風險

3C 產業變化快速，為能避免過度集中單一產業造成風險，開發不同產業之客戶，以減低產業景氣波動之衝擊。

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(合併)

單位：新台幣仟元

銷售地區	111 年度	110 年度
台 灣	591,434	713,767
中 國	2,119,364	2,984,642
美 國	26,722	18,661
日 本	3,548	27,591
其 他	116,719	96,279
總 計	2,857,787	3,840,940

#### 2.市場占有率

本公司經營模具及塑膠製品之生產已逾 30 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。111 年度本公司全年營業額為 2,857,787 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 2,688,669 仟元，模具部份營業額約為 169,118 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

本公司近幾年規模雖有縮減，為因應營業規模日益擴大及客戶對產品多樣化之需求，本公司仍保有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，其成長速度穩定，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，已累積三十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 NCVN 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。



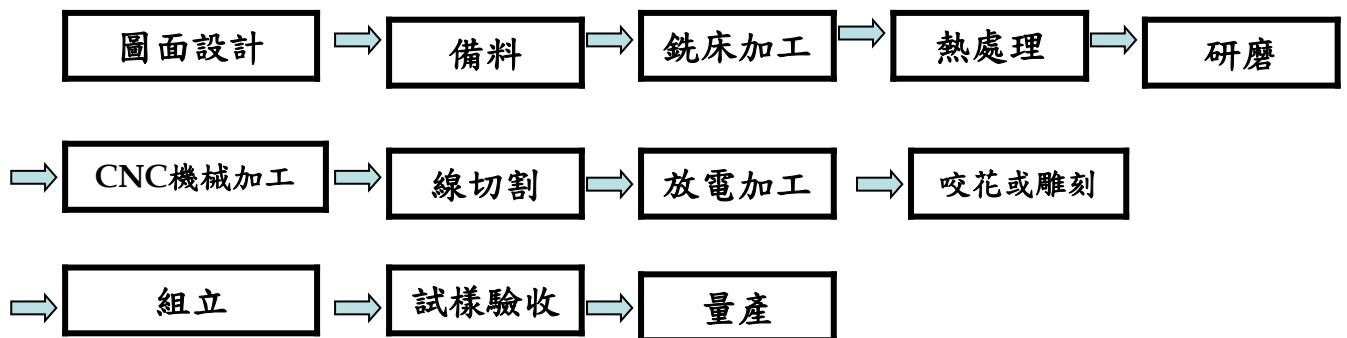
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

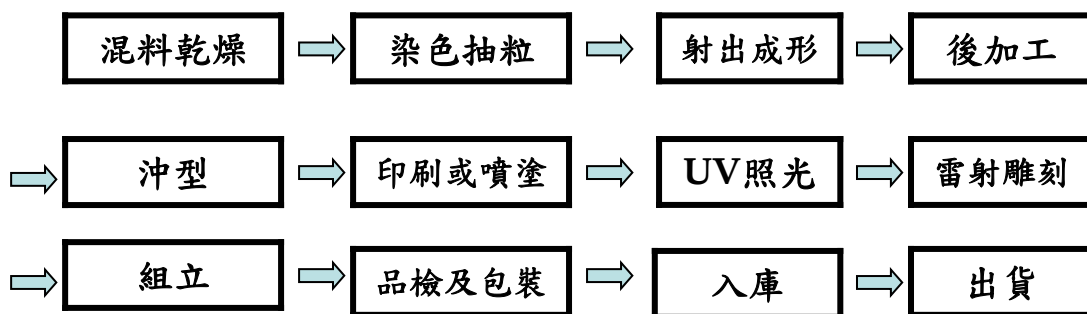
主要產品	商品(服務)用途
3C產品塑膠零組件	手機、數位相機、遊戲機、印表機、NB 電池包、汽車用音響面板、行動電源、光學零組件、電子菸等
模具	手機、數位相機、遊戲機、印表機、NB 電池包、汽車用音響面板、行動電源、光學零組件、電子菸等

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(合併)

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年			
	名稱(註 1)	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱(註 1)	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 供應商	348,876	22.12	非關係人	A 供應商	502,571	23.32	非關係人
	其他	1,228,598	77.88		其他	1,652,846	76.68	
	進貨淨額	1,577,474	100.00		進貨淨額	2,155,417	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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(合併)

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年			
	名稱(註一)	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱(註一)	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	334,857	11.72	非關係人	A 客戶	530,580	13.81	非關係人
	其他	2,522,930	88.28		其他	3,310,360	86.19	
	銷貨淨額	2,857,787	100.00		銷貨淨額	3,840,940	100.00	

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

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

最近二年度主要銷貨客戶增減變動說明：

本公司成立三十幾年來，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(合併)

單位：仟Pcs、套、公斤;新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	111年度			110年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件製品		948,384	408,817	2,468,761	1,116,110	552,152	2,729,852
模具		1,400	945	287,637	1,400	1,161	417,101
其他(註1)			162	6,624		186	13,366
合計		(註2)	(註2)	2,763,022	(註2)	(註2)	3,160,319

說明：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量，各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

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(合併)

單位：仟Pcs、套、公斤；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	111年度				110年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件		25,700	57,017	341,327	2,331,427	25,388	62,347	466,055	3,049,362
原物料及商品(註1)		0	7	761	300,217	2	323	1,803	520,901
模具		40	13,910	909	155,209	16	12,465	1,112	195,542
合計		(註2)	70,934	(註2)	2,786,853	(註2)	75,135	(註2)	3,765,805

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

年度		111年度	110年度	當年度截至04月29日
員工 人數	經理人員	37	30	41
	一般職員	849	1,085	856
	合計	886	1,115	897
平均年歲		38.44	37.16	38.47
平均服務年資		9.97	8.35	9.99
學歷 分布 比率 %	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	0.34%	0.27%	0.33%
	大專	19.88%	15.98%	19.29%
	高中	36.14%	32.07%	35.37%
	高中以下	43.64%	51.67%	45.00%

註:當年度截止日為年報刊印日。

#### 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. 年終獎金及酬勞發給辦法。
- 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。
- I. 依勞基法實施產假、陪產假、育嬰假等。
- J. 員工及子女獎助學金。
- K. 員工健康檢查。
- L. 醫師、護理師臨場諮詢服務。

##### 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.依勞動基準法退休者：

- ①公司依員工當月薪資總額 2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局之專戶)提列退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會，111 年提撥新台幣 9,765 仟元。

按員工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公司按月依其薪資提撥 6%退休金，於其勞工保險局可攜式專戶內，111 年提撥新台幣 4,692 仟元。
- 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。

111 年員工福利實施情形：

制度	申請人數
婚喪賀奠	9
年節及生日禮金	540
子女獎學金	38
子女教育補助金	0

假別	申請人數	復職率
生理假	13	62%
產假	0	0%
安胎休養請假	0	0%
陪產假	0	0%
產檢假	0	0%
育嬰假	0	0%
留職停薪假	0	0%

111 年度員工教育訓練實施情形：

本年度教育訓練總開課數為 406 堂，時數 859 小時，總教育時數共 7,573 小時。

111 年員工退休制度實施情形：  
本年度共有 6 人辦理退休。

5. 勞資間之協議情形：

- A. 至少每季召開勞資會議，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，每年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：無。

## 六. 資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 企業資通安全管理組織

本公司「總管理處」、下轄「資訊中心」，投入人員5位，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循查核，每年向董事會匯報資安管理成效。

2. 資通安全政策

- 確保本公司商務活動持續運作，保護本公司所提供的資訊服務穩定使用。
- 確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料隱私。
- 建立資訊業務永續運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資訊業務活動運作。

3. 具體管理方案

- 成立跨部門資訊安全管理小組，確認本公司資訊安全管理運作之有效性。
- 建立資訊資產清單，依資安風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
- 新進同仁須參與資訊安全教育訓練以提昇資訊安全防護之認知觀念，公司定期執行資訊安全宣導作業。
- 本公司所有員工、委外廠商暨其協力廠商及訪客等，凡使用本公司資訊以提供資訊服務或執行相關資訊業務等，皆有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- 建立安全、可靠的資訊系統環境，使本公司業務得以永續經營。重要資訊系統或設備應建置適當之備援或監控機制並定期演練，維持其可用性。同仁之個人電腦應
- 安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。
- 同仁個人持有之帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
- 設計適當之資訊安全事件的回應及通報程序，以能適當對資訊安全事件做立即反應，避免傷害擴大。
- 本公司全體同員應遵守法律規範與資訊安全政策之要求，主管人員應督導資安遵行制度落實情況，強化同仁資安認知及法令觀念。

#### 4. 執行情形

• 111年11月11日向董事會報告執行情形，執行情形簡述如下：

1.教育教練：

111年已於當年度6月對現任經理人及受僱人進行相關教育宣導合計六場次，課程內容包含密碼設置注意事項、即時通訊軟體使用注意事項及軟體安全性設定對經理人及受僱人進行說明及平時作業注意事項與課後叮嚀。

2.即時資訊安全資訊分享：

111年度資訊中心已於當年度3月14日及10月14日透過電子郵件向經理人及受僱人分享留意實聯制QR Code詐騙及注意網路陷阱等最新資訊安全資訊。

3.年度稽核計劃執行：

資通安全檢查已列入當年度稽核計劃並執行完畢,無重大異常事項。

• 111年3月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(台灣 CERT/CSIRT 聯盟)，定期收集包括 TWCERT 在內的外部威脅情資，即時掌握最新資安訊息，提升整體資安防護能量。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

資訊系統架構依其風險等級建立高可用性的異地主機備份資料備份機制，以確保各單位運作可以順利運行，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試及緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料安全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷的風險，確保符合預期系統復原目標時間及資料的完整性。

111年度內除發現有遭分散式阻斷，均及時完成適當因應措施與處置(例:網段阻擋、封包清洗；病毒檢測、掃毒等作為)，本年度內並無影響公司營運重大資安事件。

考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套事宜，因此目前正在評估是否購買資安險。後續目標則是完備資安相關規範、定期資安評估，未來將持續資安防護與建立聯防機制，並且加強擬定員工教育教練計劃及範例宣導。

#### 七. 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
外購設備合約	谷崧工業(常熟)有限公司	111.01.01~111.12.31	購置機器設備及整修工程	無
外購設備合約	新崧塑膠(東莞)有限公司	111.01.01~111.12.31	購置機器設備及整修工程	無
外購設備合約	東莞雙螢光電科技有限公司	111.01.01~111.12.31	購置機器設備及整修工程	無
外購設備合約	谷崧精密工業股份有限公司	111.01.01~111.12.31	購置機器設備及整修工程	無



## 陸. 財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟

元

項目	年度	最新五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		4,341,509	2,682,560	2,775,523	2,718,609	2,252,071
不動產、廠房及設備		2,018,600	1,428,586	1,239,768	940,405	760,519
無形資產		33,275	21,564	15,880	11,551	8,794
其他資產		14,915	25,380	25,478	16,904	29,360
資產總額		6,990,322	4,969,169	4,566,353	3,887,291	3,416,526
流動負債	分配前	1,940,029	1,402,408	1,485,426	1,403,641	1,098,433
	分配後	2,000,860	1,402,408	1,485,426	1,525,303	(註2)
非流動負債		868,610	338,012	343,919	126,160	269,158
負債總額	分配前	2,808,639	1,740,420	1,829,345	1,529,801	1,367,591
	分配後	2,869,470	1,740,420	1,829,345	1,651,463	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		4,077,568	3,152,878	2,689,814	2,348,113	2,026,816
股本		1,216,622	1,216,622	1,216,622	1,216,622	1,216,622
資本公積		2,649,585	2,588,754	2,564,158	2,161,467	1,806,253
保留盈餘	分配前	565,613	(24,596)	(402,691)	(233,552)	(259,881)
	分配後	504,782	(24,596)	(402,691)	(355,214)	(註2)
其他權益		(354,252)	(627,902)	(688,275)	(796,424)	(736,178)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		104,115	75,871	47,194	9,377	22,119
權益總額	分配前	4,181,683	3,228,749	2,737,008	2,357,490	2,048,935
	分配後	4,120,852	3,228,749	2,737,008	2,235,828	(註2)

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：股東會尚未召開，故不列示。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

項 目	最新五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	5,499,980	4,313,919	3,322,590	3,840,940	2,857,787
營業毛利	(16,047)	(54,086)	10,816	8,933	(4,635)
營業損益	(662,106)	(764,856)	(459,016)	(465,818)	(438,770)
營業外收入及支出	(42,694)	163,503	35,934	179,310	185,736
稅前淨利	(704,800)	(601,353)	(423,082)	(286,508)	(253,034)
繼續營業單位 本期淨利	(704,800)	(601,353)	(423,082)	(286,508)	(253,034)
停業單位損益	(182,008)	44,980	0	0	0
本期淨利(損)	(890,542)	(591,401)	(424,474)	(294,060)	(258,903)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(95,196)	(300,702)	(57,691)	(71,850)	40,584
本期綜合損益總額	(985,738)	(892,103)	(482,165)	(365,910)	(218,319)
淨利歸屬於 母公司業主	(837,986)	(566,859)	(403,626)	(270,318)	(271,287)
淨利歸屬於非控制權益	(52,556)	(24,542)	(20,848)	(23,742)	12,384
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(931,861)	(863,859)	(463,064)	(341,701)	(231,061)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(53,877)	(28,244)	(19,101)	(24,209)	12,742
每股盈餘	(6.89)	(4.66)	(3.32)	(2.22)	(2.23)

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟

元

項 目	年 度	最新五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		1,278,402	768,381	781,851	700,822	627,646
不動產、廠房及設備		123,001	113,331	118,534	111,465	104,857
無 形 資 產		9,825	4,904	2,725	856	1,154
其 他 資 產		50	50	0	0	0
資 產 總 額		6,487,155	4,269,480	3,749,377	2,793,395	2,378,234
流動負債	分配前	1,567,415	1,003,207	845,870	412,114	333,567
	分配後	1,628,246	1,003,207	845,870	533,776	(註 2)
非 流 動 負 債		842,172	113,395	213,693	33,168	17,851
負債總額	分配前	2,409,587	1,116,602	1,059,563	445,282	351,418
	分配後	2,470,418	1,116,602	1,059,563	566,944	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		4,077,568	3,152,878	2,689,814	2,348,113	2,026,816
股 本		1,216,622	1,216,622	1,216,622	1,216,622	1,216,622
資 本 公 積		2,649,585	2,588,754	2,564,158	2,161,467	1,806,253
保留盈餘	分配前	565,613	(24,596)	(402,691)	(233,552)	(259,881)
	分配後	504,782	(24,596)	(402,691)	(355,214)	(註 2)
其 他 權 益		(354,252)	(627,902)	(688,275)	(796,424)	(736,178)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	
股 東 權 益 總 額	分配前	4,077,568	3,152,878	2,689,814	2,348,113	2,026,816
	分配後	4,016,737	3,152,878	2,689,814	2,226,451	(註 2)

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：股東會尚未召開，故不列示。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最新五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,214,323	1,775,612	743,568	848,434	617,997
營業毛利	159,635	69,430	29,390	20,045	37,040
營業損益	31,336	(43,818)	(54,516)	(34,135)	4,972
營業外收入及支出	(994,574)	(501,717)	(333,537)	(228,629)	(251,817)
稅前淨利	(963,238)	(545,535)	(388,053)	(262,764)	(265,834)
繼續營業單位 本期淨利	(837,986)	(566,859)	(403,626)	(270,318)	(271,287)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(837,986)	(566,859)	(403,626)	(270,318)	(271,287)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(93,875)	(297,000)	(59,438)	(71,383)	40,226
本期綜合損益總額	(931,861)	(863,859)	(463,064)	(341,701)	(231,061)
淨利歸屬於 母公司業主	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	(6.89)	(4.66)	(3.32)	(2.22)	(2.23)

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

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
107	勤業眾信會計師事務所	游素環、池瑞全	無保留意見
108	勤業眾信會計師事務所	游素環、池瑞全	無保留意見
109	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、池瑞全	無保留意見
110	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、王攀發	無保留意見
111	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、王攀發	無保留意見

二、最近五年度財務分析(合併)

分析項目		年 度				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.18	35.02	40.06	39.35	40.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	250.19	249.67	248.51	264.10	304.80
償債能力%	流動比率	223.79	191.28	186.85	193.68	205.03
	速動比率	189.27	148.84	153.99	153.10	166.26
	利息保障倍數	*	*	*	*	*
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.01	3.30	2.87	2.94	2.50
	平均收現日數	121.26	110.60	127.17	124.14	146.00
	存貨週轉率(次)	6.16	5.57	5.26	6.08	4.60
	應付款項週轉率(次)	5.53	5.55	5.06	4.70	4.00
	平均銷貨日數	59.25	65.52	69.39	60.03	79.34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.72	3.02	2.68	4.08	3.76
	總資產週轉率(次)	0.79	0.87	0.73	0.99	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.54)	(9.12)	(8.49)	(6.50)	(6.56)
	權益報酬率(%)	(18.83)	(15.96)	(14.23)	(11.54)	(11.75)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(54.42)	(61.43)	(37.73)	(38.29)	(36.06)
	營業利益 稅前純益	(57.93)	(49.43)	(34.78)	(23.55)	(20.80)
	純益率(%)	(16.19)	(13.71)	(12.78)	(7.66)	(9.06)
	每股盈餘(元)	(6.89)	(4.66)	(3.32)	(2.22)	(2.23)
現金流量	現金流量比率(%)	6.81	(6.56)	1.42	(3.91)	0.47
	現金流量允當比率(%)	126.90	167.68	66.23	22.17	2.60
	現金再投資比率(%)	0.40	(0.44)	0.31	(0.95)	(2.34)
槓桿度	營運槓桿度	*	0.08	0.12	0.26	0.41
	財務槓桿度	0.95	0.93	0.95	0.95	0.95

\*為負數，故不列示。

比較 110 年 111 年度財務比率變動達 20%以上說明如下：

項目	變動%	說明：
存貨週轉率(次)	(24.34)	主係客戶分散模具及安全庫存提高所致
平均銷貨日數	32.17	主係客戶分散模具及安全庫存提高所致
現金流量比率(%)	(112.02)	主係 111 年度營業活動的淨現金流量轉為正數所致
現金流量允當比率(%)	(88.27)	主係最近五年度營業活動淨現金流量減少所致
現金再投資比率(%)	146.32	主係 111 年度新增以資本公積發放現金，使流出數增加所致
營運槓桿度	57.69	主係 111 年度收入減少但變動營業成本及費用未能等比率下降所致

最近五年度財務分析(個體)

分析項目		年 度					
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.14	26.15	28.26	15.94	14.78	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,999.76	2,882.06	2,449.51	2,136.35	1,949.96	
償債能力 %	流動比率	81.56	76.59	92.43	170.06	188.16	
	速動比率	79.61	75.43	91.39	166.43	184.9	
	利息保障倍數	*	*	*	*	*	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.03	4.68	3.19	3.73	3.2	
	平均收現日數	90.59	77.94	114.50	97.84	114.21	
	存貨週轉率(次)	115.15	133.98	61.50	50.08	30.98	
	應付款項週轉率(次)	1.89	1.69	0.93	1.46	1.67	
	平均銷貨日數	3.17	2.72	5.94	7.29	11.78	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.00	15.67	6.27	7.61	5.89	
	總資產週轉率(次)	0.34	0.42	0.20	0.30	0.26	
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.90)	(10.35)	(9.99)	(8.22)	(10.49)	
	權益報酬率(%)	(18.26)	(15.68)	(13.82)	(10.73)	(12.40)	
	占實收 資本比率(%)	營業利益 稅前純益	2.58	(3.59)	(4.48)	(2.81)	0.41
	純益率(%)		(79.17)	(44.84)	(31.90)	(21.60)	(21.85)
	每股盈餘(元)		(37.84)	(31.92)	(54.28)	(31.86)	(43.90)
現金流量	現金流量比率(%)	14.72	(16.74)	(15.24)	(81.57)	(18.21)	
	現金流量允當比率(%)	222.58	482.12	80.50	74.62	(143.13)	
	現金再投資比率(%)	2.66	(6.81)	(4.06)	(12.64)	(7.83)	
槓桿度	營運槓桿度	4.28	*	0.70	0.62	3.14	
	財務槓桿度	(86.56)	0.78	0.94	0.95	1.00	

\*為負數，故不列示。

比較 110 年 111 年度財務比率變動達 20%以上說明如下：

項目	變動%	說明：
利息保障倍數	175878.42	主係 111 年度利息支出大幅減少所致
存貨週轉率(次)	(38.14)	主係 111 年度三角貿易規模下降所致
平均銷貨日數	61.59	主係 111 年度三角貿易規模下降所致
不動產、廠房及設備週轉率(次)	(22.60)	主係 111 年度營業規模下降所致
資產報酬率(%)	27.62	主係 111 年度資產報酬率下降所致
營業利益占實收資本比率(%)	(114.59)	主係 111 年度營業利益轉為正數所致
純益率(%)	37.79	主係 111 年度純益率下降所致
現金流量比率(%)	(77.68)	主係 111 年度營業活動淨現金流出減少所致
現金流量允當比率(%)	(291.81)	主係最近五年度營業活動淨現金流量轉為負數所致
現金再投資比率(%)	(38.05)	主係 111 年度營運活動淨現金流出減少所致
營運槓桿度	406.45	主係 111 年度變動營業成本及費用下降幅度較大所致

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 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審計委員會查核報告書

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 111 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補議案等，其中 111 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠及王攀發會計師查核竣事並出具查核報告。上述 111 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 112 年股東常會

谷崧精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：吳燈燦



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



#### 四、最近年度財務報告

#### 會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**關鍵查核事項：多角貿易之銷貨真實性**

谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年度營業收入為 617,997 仟元。基於對財務報表重大性之考量及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師將谷崧精密工業股份有限公司透過華南地區生產據點生產完成，直接出貨給客戶之多角貿易型態銷貨收入列為關鍵查核事項。請參閱個體財務報告附註四及十九。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 111 年度多角貿易銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單及出貨單等相關文件，並與入帳金額核對；並抽核華南地區實體出貨之紀錄與相關憑據，以確認收入之真實性。
3. 取得多角貿易期後銷貨退回明細，抽核其銷貨退回相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

谷崧精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之

重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對谷崧精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

谷崧精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二五）	\$ 161,463	7	\$ 397,032	14
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 （附註七及二五）	35,243	2	53,355	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二五）	220,720	9	40,000	1
1170	應收帳款（附註九、十九、二五及二六）	193,954	8	192,425	7
1200	其他應收款（附註九及二五）	3,131	-	2,443	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	16	-	26	-
130X	存貨（附註十）	10,879	-	14,949	1
1479	其他流動資產	2,240	-	592	-
11XX	流動資產總計	<u>627,646</u>	<u>26</u>	<u>700,822</u>	<u>25</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 （附註七及二五）	14,452	1	24,101	1
1550	採用權益法之投資（附註十一）	1,628,540	69	1,955,020	70
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二六及二七）	104,857	4	111,465	4
1755	使用權資產（附註十三）	-	-	1,131	-
1780	無形資產	1,154	-	856	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	-	-	-	-
1915	預付設備款（附註二八）	1,585	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,750,588</u>	<u>74</u>	<u>2,092,573</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,378,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,793,395</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十九）	\$ 2,574	-	\$ 5,463	-
2150	應付票據（附註十四及二五）	525	-	11	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十四及二五）	156,041	7	237,540	9
2180	應付帳款－關係人（附註十四、二五及二六）	152,962	6	148,026	5
2213	應付設備款（附註二五）	2,752	-	130	-
2219	其他應付款－其他（附註十五及二五）	16,815	1	16,681	1
2250	負債準備－流動（附註十六）	1,894	-	3,827	-
2280	租賃負債－流動（附註十三及二五）	-	-	436	-
2300	其他流動負債	4	-	-	-
21XX	流動負債總計	<u>333,567</u>	<u>14</u>	<u>412,114</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	5,805	-	349	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）	12,046	1	32,819	1
25XX	非流動負債總計	<u>17,851</u>	<u>1</u>	<u>33,168</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>351,418</u>	<u>15</u>	<u>445,282</u>	<u>16</u>
	權益（附註十八）				
	股 本				
3110	普通股	1,216,622	51	1,216,622	44
3200	資本公積	1,806,253	76	2,161,467	77
3350	待彌補虧損	( 259,881)	( 11)	( 233,552)	( 8)
3490	其他權益	( 736,178)	( 31)	( 796,424)	( 29)
3XXX	權益總計	<u>2,026,816</u>	<u>85</u>	<u>2,348,113</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,378,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,793,395</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註十九及二六）	\$ 617,997	100	\$ 848,434	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	( 580,957)	( 94)	( 828,389)	( 98)
5900	營業毛利	37,040	6	20,045	2
	營業費用（附註九、二十及二六）				
6100	推銷費用	( 3,537)	( 1)	( 9,435)	( 1)
6200	管理費用	( 26,973)	( 4)	( 39,407)	( 4)
6300	研究發展費用	( 1,712)	-	( 5,562)	( 1)
6450	預期信用損失回升利益	154	-	224	-
6000	營業費用合計	( 32,068)	( 5)	( 54,180)	( 6)
6900	營業淨利（損）	4,972	1	( 34,135)	( 4)
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	利息收入	1,742	-	391	-
7020	其他利益及損失	( 20,730)	( 3)	25,317	3
7050	財務成本	( 1)	-	( 1,728)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	( 251,817)	( 41)	( 252,609)	( 30)
7000	營業外收入及支出合計	( 270,806)	( 44)	( 228,629)	( 27)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 265,834)	( 43)	(\$ 262,764)	( 31)
7950	所得稅費用 (附註二一)	( 5,453)	( 1)	( 7,554)	( 1)
8200	本年度淨損	( 271,287)	( 44)	( 270,318)	( 32)
	其他綜合損益 (附註十七、 十八及二一)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	11,406	2	1,434	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 27,761)	( 4)	( 47,667)	( 6)
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	-	-	( 21,386)	( 2)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	( 10,740)	( 1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	56,581	9	6,976	1
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	40,226	7	( 71,383)	( 8)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 231,061)	( 37)	(\$ 341,701)	( 40)
	每股虧損 (附註二二)				
9710	來自繼續營業單位 基 本	(\$ 2.23)		(\$ 2.22)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		資本公積	保留盈餘 待彌補虧損	其他權益項目		權益總額
		股數 (仟股)	普通股			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	121,662	\$ 1,216,622	\$ 2,564,158	(\$ 402,691)	(\$ 728,389)	\$ 40,114	\$ 2,689,814
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 402,691)	402,691	-	-	-
D1	110 年度淨損	-	-	-	( 270,318)	-	-	( 270,318)
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 9,306)	6,976	( 69,053)	( 71,383)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	( 279,624)	6,976	( 69,053)	( 341,701)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	46,072	-	( 46,072)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	121,662	1,216,622	2,161,467	( 233,552)	( 721,413)	( 75,011)	2,348,113
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 233,552)	233,552	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 121,662)	-	-	-	( 121,662)
M3	處分子公司	-	-	-	-	31,426	-	31,426
D1	111 年度淨損	-	-	-	( 271,287)	-	-	( 271,287)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	11,406	56,581	( 27,761)	40,226
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	( 259,881)	56,581	( 27,761)	( 231,061)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	121,662	\$ 1,216,622	\$ 1,806,253	(\$ 259,881)	(\$ 633,406)	(\$ 102,772)	\$ 2,026,816

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 265,834)	(\$ 262,764)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,461	10,469
A20200	攤銷費用	1,176	2,325
A20300	預期信用損失迴轉利益	( 154)	( 224)
A20900	財務成本	1	1,728
A21200	利息收入	( 1,742)	( 391)
A21300	股利收入	( 935)	( 406)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	251,817	252,609
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	254	-
A22600	不動產、廠房及設備減損損失 (回升利益)	842	( 259)
A23200	處分採用權益法之投資損失	31,426	-
A23500	金融資產減損回升利益	-	( 14,071)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	3,417	( 1,028)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	2,844	( 2,519)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 4,771)	68,153
A31180	其他應收款	( 623)	8,998
A31200	存 貨	653	( 5,073)
A31240	其他流動資產	( 1,648)	112
A32125	合約負債—流動	( 2,889)	5,340
A32130	應付票據	514	4
A32150	應付帳款	( 76,011)	( 359,087)
A32180	其他應付款項	134	( 31,689)
A32200	負債準備	( 1,933)	( 405)
A32230	其他流動負債	4	-
A32240	淨確定福利負債	( 9,367)	( 10,975)
A33000	營運流出之現金	( 63,364)	( 339,153)
A33100	收取之利息	1,677	354

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	\$ 935	\$ 406
A33300	支付之利息	( 1)	( 3,248)
A33500	收取之退稅款	13	5,477
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 60,740)	( 336,164)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 16,132)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產價款	-	41,783
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 183,220)	( 40,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,500	13,400
B02300	處分子公司之淨現金流入	131,244	14,071
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	568,554
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 311)	( 7,617)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	115	-
B07100	預付設備款增加	( 1,585)	-
B04500	購置無形資產	( 1,474)	( 456)
BBBB	投資活動之淨現金(流出)流入	( 52,731)	573,603
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	-	( 400,000)
C04020	租賃本金償還	( 436)	( 739)
C04500	資本公積發放現金	( 121,662)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 122,098)	( 200,739)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	( 235,569)	36,700
E00100	年初現金及約當現金餘額	397,032	360,332
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 161,463	\$ 397,032

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

谷崧精密工業股份有限公司（以下簡稱本公司）創立於 78 年 6 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 97 年 1 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 98 年 10 月 28 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 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衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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



## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種模具、金屬零件及塑膠成型製品之製造加工及買賣，相關產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若

使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。  
租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依我國所制定之法規規定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 222	\$ 234
銀行支票及活期存款	100,606	167,358
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	60,635	229,440
	<u>\$ 161,463</u>	<u>\$ 397,032</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外權益工具投資		
上市（櫃）股票		
不二精機株式會社	\$ 35,243	\$ 53,355
未上市（櫃）股票		
Halo Neuro Inc.	-	-
	<u>\$ 35,243</u>	<u>\$ 53,355</u>
<u>非 流 動</u>		
國內權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
新浦樂生化科技股份 有限公司	\$ 6,535	\$ 9,204
上博科技	-	4,166
今鼎光電股份有限公司	-	-
國外權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
CGK International Co., Ltd.	7,917	10,731
合 計	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 24,101</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 220,720</u>	<u>\$ 40,000</u>

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.795%~3.630%及0.52%~0.795%。



## 九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款－非關係人	\$ 194,059	\$ 192,684
減：備抵損失	( <u>105</u> )	( <u>259</u> )
	<u>\$ 193,954</u>	<u>\$ 192,425</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ 101	\$ 38
其他應收款－關係人	3,030	2,405
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,131</u>	<u>\$ 2,443</u>

### (一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 111 年度

	應 收 帳 款					合 計	備 收 款	
	未 逾 期	帳 齡 0 ~ 3 0 天	帳 齡 3 1 ~ 9 0 天	帳 齡 9 1 ~ 1 8 0 天	帳 齡 超 過 1 8 0 天		帳 齡 超 過 3 6 5 天	帳 齡
總帳面金額	\$ 191,345	\$ 2,565	\$ 149	\$ -	\$ -	\$ 194,059	\$ -	-
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>58</u> )	( <u>14</u> )	( <u>33</u> )	-	-	( <u>105</u> )	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 191,287</u>	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

## 110 年度

	應收帳					合計	備收款	
	未逾 期	帳齡 0 ~ 30 天	帳齡 31 ~ 90 天	帳齡 91 ~ 180 天	帳齡 超過 180 天		帳齡 超過 365 天	帳齡
總帳面金額	\$ 184,781	\$ 7,641	\$ 139	\$ -	\$ 123	\$ 192,684	\$ -	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 74 )	( 54 )	( 8 )	-	( 123 )	( 259 )	-	
攤銷後成本	<u>\$ 184,707</u>	<u>\$ 7,587</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,425</u>	<u>\$ -</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 259	\$ 483
減：本年度迴轉減損損失	( 154 )	( 224 )
年底餘額	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 259</u>

### (二) 其他應收款

- 其他主要係應收員工代墊費用等。
- 其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 16,519
減：本年度迴轉減損損失	-	( 14,071 )
減：本年度實際沖銷	-	( 2,448 )
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 2,150	\$ 2,382
在製品(含模具)	5,623	9,046
製成品	3,106	3,521
	<u>\$ 10,879</u>	<u>\$ 14,949</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為580,957仟元及828,389仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失3,417仟元及存貨回升利益1,028仟元。

111年及110年12月31日，備抵存貨跌價損失分別為7,547仟元及4,130仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
新勤國際有限公司	\$ -	\$ 45,860
谷崧工業有限公司	38,637	214,235
成達工業有限公司	-	98,911
成宜企業有限公司	1,548,825	1,578,600
Plenty Link Technology Co., Ltd.	<u>41,078</u>	<u>17,414</u>
	<u>\$ 1,628,540</u>	<u>\$ 1,955,020</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
新勤國際有限公司	-	100%
谷崧工業有限公司	100%	100%
成達工業有限公司	-	100%
成宜企業有限公司	100%	100%
Plenty Link Technology Co., Ltd.	65%	65%

本公司董事會分別於111年8月25日及111年11月15日決議清算成達工業有限公司及新勤國際有限公司。

上述本公司採用權益法之子公司其間接轉投資之關聯企業於111年及110年12月31日採用權益法之投資帳面值分別為2,625仟元及2,784仟元，111及110年度採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為203仟元及997仟元。上述子公司間接轉投資之關聯企業中，111及110年度武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司及Siix Coxon Precision Phils., Inc.係按未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為上述公司111及110年度財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額請參閱合併財務報告附註十二及十三。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計					
<b>成本</b>														
111年1月1日餘額	\$	79,244	\$	101,399	\$	178,503	\$	17,039	\$	28,388	\$	10,509	\$	415,082
增 添	-	-	-	2,849	-	84	-	-	-	-	-	-	-	2,933
處 分	-	-	-	( 7,547 )	( 4,840 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,387 )
重 分 類	-	-	-	-	-	1,481	-	-	-	-	-	-	-	1,481
111年12月31日餘額	\$	<u>79,244</u>	\$	<u>101,399</u>	\$	<u>173,805</u>	\$	<u>12,199</u>	\$	<u>29,953</u>	\$	<u>10,509</u>	\$	<u>407,109</u>
<b>累計折舊及減損</b>														
111年1月1日餘額	\$	18,812	\$	74,533	\$	156,822	\$	16,656	\$	27,094	\$	9,700	\$	303,617
折舊費用	-	-	1,145	6,520	383	771	498	-	-	-	-	-	-	9,317
處 分	-	-	-	( 7,178 )	( 4,840 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,018 )
減損損失	-	-	-	842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	842
重 分 類	-	-	-	-	-	494	-	-	-	-	-	-	-	494
111年12月31日餘額	\$	<u>18,812</u>	\$	<u>75,678</u>	\$	<u>157,006</u>	\$	<u>12,199</u>	\$	<u>28,359</u>	\$	<u>10,198</u>	\$	<u>302,252</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>60,432</u>	\$	<u>25,721</u>	\$	<u>16,799</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,594</u>	\$	<u>311</u>	\$	<u>104,857</u>
<b>成本</b>														
110年1月1日餘額	\$	79,244	\$	101,399	\$	177,060	\$	17,039	\$	28,125	\$	45,921	\$	448,788
增 添	-	-	-	2,441	-	263	-	190	-	-	-	-	-	2,894
處 分	-	-	-	( 998 )	-	-	-	( 35,602 )	-	-	-	-	-	( 36,600 )
110年12月31日餘額	\$	<u>79,244</u>	\$	<u>101,399</u>	\$	<u>178,503</u>	\$	<u>17,039</u>	\$	<u>28,388</u>	\$	<u>10,509</u>	\$	<u>415,082</u>
<b>累計折舊及減損</b>														
110年1月1日餘額	\$	18,812	\$	73,383	\$	150,963	\$	15,889	\$	26,449	\$	44,758	\$	330,254
折舊費用	-	-	1,150	7,116	767	645	544	-	-	-	-	-	-	10,222
處 分	-	-	-	( 998 )	-	-	-	( 35,602 )	-	-	-	-	-	( 36,600 )
迴轉減損損失	-	-	-	( 259 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 259 )
110年12月31日餘額	\$	<u>18,812</u>	\$	<u>74,533</u>	\$	<u>156,822</u>	\$	<u>16,656</u>	\$	<u>27,094</u>	\$	<u>9,700</u>	\$	<u>303,617</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>60,432</u>	\$	<u>26,866</u>	\$	<u>21,681</u>	\$	<u>383</u>	\$	<u>1,294</u>	\$	<u>809</u>	\$	<u>111,465</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	10至50年
機動電力設備	10至20年
工程系統	10至20年
機器設備	1至9年
運輸設備	5至6年
辦公設備	1至8年
租賃改良	2至20年
其他設備	2至20年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

## 十三、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
其他設備	\$ -	\$ 1,131

	111年度	110年度
使用權資產之重分類	( <u>\$ 987</u> )	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 247</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436</u>

租賃負債於 110 年 12 月 31 日之折現率為 1.35%。

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
租賃之現金（流出）總額	( <u>\$ 437</u> )	( <u>\$ 749</u> )

十四、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營運而發生	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 11</u>
<u>應付帳款—因營業而發生</u>		
非關係人	\$ 156,041	\$ 237,540
關係人	<u>152,962</u>	<u>148,026</u>
	<u>\$ 309,003</u>	<u>\$ 385,566</u>

應付帳款依合約約定時間支付，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流    動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 6,995	\$ 6,484
應付加工費	377	700
其    他	<u>9,443</u>	<u>9,497</u>
	<u>\$ 16,815</u>	<u>\$ 16,681</u>

## 十六、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
員工福利	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 3,827</u>

員工福利負債準備係估列員工既得之服務休假權利。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休基金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 51,196	\$ 67,266
計畫資產公允價值	( <u>39,150</u> )	( <u>34,447</u> )
提撥短絀	<u>12,046</u>	<u>32,819</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 12,046</u>	<u>\$ 32,819</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 67,266	(\$ 34,447)	\$ 32,819
當期服務成本	129	-	129
利息費用 (收入)	420	( 219)	201
認列於損益	549	( 219)	330
再衡量數			
計劃資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 2,963)	( 2,963)
精算利益—財務假設變動	( 5,081)	-	( 5,081)
精算損失—經驗調整	( 3,362)	-	( 3,362)
認列於其他綜合損益	( 8,443)	( 2,963)	( 11,406)
雇主提撥	-	( 9,697)	( 9,697)
福利支付	( 8,176)	8,176	-
111 年 12 月 31 日	\$ 51,196	(\$ 39,150)	\$ 12,046
110 年 1 月 1 日	\$ 74,284	(\$ 29,056)	\$ 45,228
當期服務成本	116	-	116
利息費用 (收入)	371	( 148)	223
認列於損益	487	( 148)	339
再衡量數			
計劃資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 439)	( 439)
精算利益—財務假設變動	( 928)	-	( 928)
精算損失—人口統計精算 假設變動	1,922	-	1,922
精算損失—經驗調整	( 1,989)	-	( 1,989)
認列於其他綜合損益	( 995)	( 439)	( 1,434)
雇主提撥	-	( 11,314)	( 11,314)
福利支付	( 6,510)	6,510	-
110 年 12 月 31 日	\$ 67,266	(\$ 34,447)	\$ 32,819

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.500%	0.625%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,337</u> )	(\$ <u>1,848</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 1,920</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,861</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,312</u> )	( <u>\$ 1,801</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,076</u>
確定福利義務平均到期期間	10.7年	11.2年

## 十八、權益

### (一) 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>210,000</u>	<u>210,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,100,000</u>	<u>\$ 2,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>121,662</u>	<u>121,662</u>
已發行股本	<u>\$ 1,216,622</u>	<u>\$ 1,216,622</u>



已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 12,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 1,398,009	\$ 1,753,223
公司債轉換溢價	<u>408,244</u>	<u>408,244</u>
	<u>\$ 1,806,253</u>	<u>\$ 2,161,467</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司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 0% 至 50%，現金股利 100% 至 50%；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。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司股東常會分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 4 日決議以資本公積 233,552 仟元及 402,691 仟元彌補虧損。

本公司董事會於 112 年 3 月 24 日擬議以資本公積 259,881 仟元彌補虧損。

本公司董事會於 111 年 4 月 29 日決議資本公積發放現金 121,662 仟元，並於 111 年 6 月 14 日股東常會報告。

本公司董事會於 112 年 3 月 24 日決議資本公積發放現金 121,662 仟元，並預計於 112 年 6 月 27 日股東常會報告。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 721,413)	(\$ 728,389)
當年度產生		
— 國外營運機構之換算		
差額	56,581	6,976
重分類調整		
— 處分國外營運機構	<u>31,426</u>	<u>-</u>
年底餘額	(\$ <u>633,406</u> )	(\$ <u>721,413</u> )

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 75,011)	\$ 40,114
權益工具未實現損益	( 27,761)	( 47,667)
採用權益法之子公司之份額	-	( 21,386)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>-</u>	( <u>46,072</u> )
年底餘額	(\$ <u>102,772</u> )	(\$ <u>75,011</u> )

十九、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
塑膠零組件	\$ 284,246	\$ 297,349
模    具	38,678	31,475
其    他	<u>295,073</u>	<u>519,610</u>
	<u>\$ 617,997</u>	<u>\$ 848,434</u>

合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款	<u>\$ 193,954</u>	<u>\$ 192,425</u>	<u>\$ 261,669</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 5,463</u>	<u>\$ 123</u>

111 及 110 年度之客戶合約收入，其中由合約負債轉列收入分別為 5,463 仟元及 123 仟元。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 1,742</u>	<u>\$ 391</u>

(二) 其他（損失）及利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換淨利益	\$ 8,499	\$ 4,492
什項收入	2,358	7,934
股利收入	935	406
處分不動產、廠房及設備損失	( 254)	-
不動產、廠房及設備減損（損失）迴轉利益	( 842)	259
處分採用權益法之投資損失	( 31,426)	-
金融資產減損迴轉利益	-	14,071
什項支出	<u>-</u>	<u>( 1,845)</u>
	<u>(\$ 20,730)</u>	<u>\$ 25,317</u>

### (三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ -	\$ 1,718
租賃負債之利息	<u>1</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,728</u>

### (四) 折舊、攤銷及員工福利費用

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 33,774	\$ 13,212	\$ 46,986	\$ 32,592	\$ 27,376	\$ 59,968
員工保險費	3,596	1,774	5,370	3,805	5,151	8,956
員工退職後福利						
確定提撥計畫	1,360	439	1,799	1,538	2,656	4,194
確定福利計畫 (附註十 八)	73	257	330	110	229	339
董事酬金	-	1,180	1,180	-	940	940
其他員工福利	<u>1,754</u>	<u>765</u>	<u>2,519</u>	<u>2,106</u>	<u>872</u>	<u>2,978</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 40,557</u>	<u>\$ 17,627</u>	<u>\$ 58,184</u>	<u>\$ 40,151</u>	<u>\$ 37,224</u>	<u>\$ 77,375</u>
折舊費用	<u>\$ 7,001</u>	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 9,461</u>	<u>\$ 7,575</u>	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 10,469</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 2,325</u>

- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 80 人及 109 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 2 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 750 仟元及 714 仟元。
- 111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 618 仟元及 560 仟元。
- 111 年度平均員工薪資費用較 110 年度調整增加 10%。
- 111 及 110 年度監察人酬金分別為 60 仟元及 90 仟元。本公司 111 年 6 月設置審計委員會後，以審計委員會代替監察人職責。
- 有關董事、監察人、經理人及員工之薪資報酬政策說明如下：

#### (1) 董事給付酬金之政策

本公司董事之酬勞分派，依公司章程第 30 條規定由董事會決議行之。

#### (2) 監察人給付酬金之政策

監察人之報酬主要依本公司章程規定，授權董事會依薪酬委員會之評估及同業通常水準議定之。

### (3) 經理人給付酬金之政策

經理人之酬金，以本公司之「經理人薪資報酬政策及制度」作為依循，除參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、公司財務狀況等評估個人表現給予合理報酬。由薪資報酬委員評估訂定，經董事會決議通過後給付。

### (4) 員工給付酬金之政策

參照薪資市場行情、公司營運狀況及組織結構，訂定薪資給付標準。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。

依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定。

依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。

### (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益以 3% 至 12% 提撥員工酬勞及得以不高於 3% 提撥董監事酬勞。111 及 110 年度發生虧損，因此估列員工酬勞及董監事酬勞皆為 0 仟元。

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	( 3)	( 252)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>5,456</u>	<u>7,806</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 7,554</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 265,834)</u>	<u>(\$ 262,764)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 53,167)	(\$ 52,553)
稅上不可減除之費損	35	70
未認列之可減除暫時性差異	58,588	60,943
境外權益投資處分損失	-	( 654)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>( 3)</u>	<u>( 252)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 7,554</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,740</u>

### (三) 本期所得稅資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 26</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 349	\$ 5,456	\$ -	\$ 5,805

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 9,045	\$ 1,695	(\$ 10,740)	\$ -
未實現存貨跌價損失	1,032	( 1,032)	-	-
減損損失	1,110	( 1,110)	-	-
其 他	12,539	(12,539)	-	-
	<u>\$ 23,726</u>	<u>(\$ 12,986)</u>	<u>(\$ 10,740)</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 5,529	(\$ 5,180)	\$ -	\$ 349

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
118 年到期	\$ 22,264	\$ 41,660
119 年到期	36,428	65,575
120 年到期	20,316	12,413
	<u>\$ 79,008</u>	<u>\$ 119,648</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,528,644</u>	<u>\$ 2,231,961</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

## 二二、每股虧損

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	(\$ 2.23)	(\$ 2.22)

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之淨損	(\$ 271,287)	(\$ 270,318)

### 股數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	121,662	121,662

## 二三、處分投資子公司－喪失控制

本公司於110年3月26日及110年6月7日經董事會決議通過，分別決議處分谷崧醫療器材有限公司及其子公司及東莞呈達五金製品有限公司，並分別於110年4月29日及110年11月30日完成出售程序。處分子公司之說明，請參閱111年度合併財務報告附註二七。

## 二四、資本風險管理

本公司目前處於穩定經營階段，資本風險管理目標係確保本公司能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據本公司所營事業之產業規模及營運特性、未來之成長性、發展藍圖及所需之資本支出，並進一步對所需之營運資金與現金做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。



## 二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具：無。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

### 1. 公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 35,243	\$ -	\$ -	\$ 35,243
國內外未上市(櫃)股票	-	-	14,452	14,452
	<u>\$ 35,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 49,695</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 53,355	\$ -	\$ -	\$ 53,355
國內外未上市(櫃)股票	-	-	24,101	24,101
	<u>\$ 53,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,101</u>	<u>\$ 77,456</u>

111及110年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

### 2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
國內未上市(櫃)普通股	係以第三方機構提供之市場報價作為衡量。

### 3. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

111年度

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
年初餘額	\$ 24,101
認列於其他綜合損益	( <u>9,649</u> )
年底餘額	<u>\$ 14,452</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
年初餘額	\$ 30,570
本年度新增	3,410
本年度處分	( 41,782)
認列於其他綜合損益	31,903
年底餘額	<u>\$ 24,101</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 161,463	\$ 397,032
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	220,720	40,000
應收帳款	193,954	192,425
其他應收款	3,131	2,443
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資－流動	35,243	53,355
權益工具投資－非流動	14,452	24,101
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據	525	11
應付帳款－非關係人	156,041	237,540
應付帳款－關係人	152,962	148,026
應付設備款	2,752	130
其他應付款－其他	16,815	16,681

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

### (1) 外幣匯率風險

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣相對外幣有 1% 不利變動時，本公司於 111 及 110 年度之稅後淨利將分別減少 1,038 仟元及 2,561 仟元。

### (2) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格風險。該權益投資非持有供交易而係屬賺取股利收入為主，本公司並未積極交易該等投資，並定期評估市場價格風險影響程度，作為因應之決策，俾使風險降至最低。

假設資產負債表日之權益工具價格下降 5%，本公司 111 及 110 年度之稅後淨利將不會受到影響，因其係被分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，惟本公司 111 及 110 年度之其他綜合損益將分別減少 2,485 仟元及 3,873 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，本公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。因此，本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 250,000 仟元及 150,000 仟元。

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

#### 111 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 525	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 525
應付帳款－非關係人	156,041	-	-	-	156,041
應付帳款－關係人	152,962	-	-	-	152,962
應付設備款	2,752	-	-	-	2,752
其他應付款－其他	16,815	-	-	-	16,815

#### 110 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11
應付帳款－非關係人	237,540	-	-	-	237,540
應付帳款－關係人	148,026	-	-	-	148,026
應付設備款	130	-	-	-	130
其他應付款－其他	16,681	-	-	-	16,681
租賃負債	436	-	-	-	436

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Siix Coxon Precision Phils., Inc.	關聯企業—本公司透過谷崧工業有限公司採權益法評價之被投資公司（註一）
谷崧工業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司
成達工業有限公司	本公司 100%轉投資之子公司（註二）
新勤國際有限公司	本公司 100%轉投資之子公司（註三）
Plenty Link Technology Co., Ltd.	本公司 100%轉投資之子公司
雙瑩科技股份有限公司	本公司透過 Plenty Link Technology Co., Ltd. 100%轉投資之子公司
東莞雙瑩光電科技有限公司	本公司透過 Plenty Link Technology Co., Ltd. 100%轉投資之子公司
亨沅企業有限公司	本公司透過成宜企業有限公司 100%轉投資之子公司
谷崧工業（常熟）有限公司	本公司透過亨沅企業有限公司 100%轉投資之子公司
谷崧醫療器材有限公司	本公司透過成宜企業有限公司 80%轉投資之子公司（註四）
新崧塑膠（東莞）有限公司	本公司透過新勤國際有限公司 100%轉投資之子公司
東莞辰崧塑膠有限公司	本公司透過谷崧工業有限公司 100%轉投資之子公司
東莞呈達五金制品有限公司	本公司透過成達工業有限公司 100%轉投資之子公司（註五）
廣達電腦股份有限公司	其他關係人—該公司為 Plenty Link Technology Co., Ltd.之第三方合資方

註一：已於 110 年 6 月處分。

註二：已於 111 年 8 月清算。

註三：已於 111 年 11 月清算。

註四：已於 110 年 3 月處分。

註五：已於 110 年 11 月處分。

### (二) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入	新崧塑膠（東莞）有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

上項與關係人之銷貨，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
新勤國際有限公司	\$ 110,588	\$ 152,526
谷崧工業有限公司	90,988	74,066
新崧塑膠(東莞)有限公司	-	98
亨沅企業有限公司	2,765	-
東莞辰崧塑膠有限公司	1,468	-
	<u>\$ 205,809</u>	<u>\$ 226,690</u>

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。

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款及合約資產)

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	亨沅企業有限公司	\$ 851	\$ 1,629
	新勤國際有限公司	-	451
	成達工業有限公司	-	40
	谷崧工業有限公司	2,179	165
	Plenty Link Technology Co., Ltd.	-	120
		<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 2,405</u>

111年及110年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	新勤國際有限公司	\$ -	\$ 48,069
	谷崧工業有限公司	150,849	99,885
	新崧塑膠(東莞)有限公司	-	72
	亨沅企業有限公司	2,113	-
		<u>\$ 152,962</u>	<u>\$ 148,026</u>

(六) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 名 稱	取 得 價 款	111年度	110年度
新崧塑膠(東莞)有限公司	\$ -	\$ 396	
東莞辰崧塑膠有限公司	1,192	394	
	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 790</u>	

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人名稱	111年度	110年度
其他費用	東莞辰崧塑膠有限公司	\$ -	\$ 51

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 9,441	\$ 12,274
退職後福利	632	899
	<u>\$ 10,073</u>	<u>\$ 13,173</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效並參酌市場水準決定。

二七、質押之資產

本公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
—土地	\$ -	\$ 60,432
—房屋及建築	-	26,182
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,614</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司與各廠商簽訂購置機器設備合約，合約總價約 1,725 仟元，已付價款及進口稅捐計 1,585 仟元，帳列預付設備款項下。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	14,207	30.71	(美元：新台幣)	\$	436,306		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公</u>								
<u>司、關聯企業及</u>								
<u>合資</u>								
美 金		53,030	30.71	(美元：新台幣)	\$	1,628,540		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		9,981	30.71	(美元：新台幣)	\$	306,609		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	25,256	27.68	(美元：新台幣)	\$	699,086		
日 圓		4,834	0.2405	(日圓：新台幣)		1,163		
港 幣		2	3.549	(港幣：新台幣)		7		
歐 元		2	31.32	(歐元：新台幣)		63		
					\$	700,319		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公</u>								
<u>司、關聯企業及</u>								
<u>合資</u>								
美 金		70,629	27.68	(美元：新台幣)	\$	1,955,020		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		13,737	27.68	(美元：新台幣)	\$	380,240		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（包含已實現及未實現兌換損失）分別為利益 8,499 仟元及利益 4,492 仟元，由於外幣交易及個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。



### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表三。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

### 三一、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

谷崧精密工業股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年度

附表一

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	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 ( 額 度 )	期 末 餘 額 ( 額 度 )	實際動支金額	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 )	備 註
													名 稱	價 值			
1	新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 297,400	\$ -	\$ -	-	資金融通	\$ -	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註2
2	谷崧工業(常熟)有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	292,940	-	-	-	"	-	"	-	-	-	687,330	687,330	
	谷崧工業(常熟)有限公司	東莞辰崧塑膠有限公司	"	"	135,180	-	-	-	"	-	"	-	-	-	687,330	687,330	
3	常熟華崧精密工業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	184,880	-	-	-	"	-	"	-	-	-	757,744	757,744	
	常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	168,480	121,220	121,220	-	"	-	"	-	-	-	757,744	757,744	
4	亨沅企業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	47,625	-	-	-	"	-	"	-	-	-	1,547,722	1,547,722	
	亨沅企業有限公司	新勤國際有限公司	"	"	44,580	-	-	-	"	-	"	-	-	-	1,547,722	1,547,722	

註 1：

本公司－

一、資金貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。

二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

各子公司－

一、資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

二、因公司間或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；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持股百分之百海外子公司者，得不受前述本公司最近期財務報表淨值百分之四十限額之限制，但個別貸與金額與總貸與金額皆不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之百。

註 2：本公司董事會於 111 年 11 月 15 日清算新勤國際有限公司。

谷崧精密工業股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			備 註	
				單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %		公 允 價 值
常熟華崧精密工業有限公司	理財商品 定期型結構性存款	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	-	\$ 29,974	-	\$ 29,974	係轉投資事業資訊
谷崧精密工業股份有限公司	股 票 Halo Neuro Inc.	"	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 流動	306,720	\$ -	-	\$ -	
谷崧工業(常熟)有限公司	不二精機株式會社 優漾電子科技(上海)有限公司	" "	" "	450,000 300,000	35,243 -	- 30	35,243 -	係轉投資事業資訊
					<u>\$ 35,243</u>		<u>\$ 35,243</u>	
谷崧精密工業股份有限公司	CGK International Co., Ltd.	"	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 非流動	1,800,000	\$ 7,917	5	\$ 7,917	
	今鼎光電股份有限公司	"	"	2,255,193	-	6	-	
	新浦樂生化科技股份有限公司	"	"	1,500,000	6,535	11	6,535	
	上博科技股份有限公司	其他關係人	"	2,273,172	-	7	-	
					<u>\$ 14,452</u>		<u>\$ 14,452</u>	

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

谷崧精密工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

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	新勤國際有限公司	母子公司	進貨	\$ 110,588	21%	120 天	雙方議定	120 天	應付帳款	\$ -	-	
新勤國際有限公司	新崧塑膠（東莞）有限公司	"	進貨	105,360	100%	120 天	雙方議定	120 天	應付帳款	-	-	
新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	"	銷貨收入	110,588	100%	120 天	雙方議定	120 天	應收帳款	-	-	
新崧塑膠（東莞）有限公司	新勤國際有限公司	"	銷貨收入	105,360	9%	120 天	雙方議定	120 天	應收帳款	-	-	

谷崧精密工業股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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		
谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	母子公司	\$ 150,849	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	關聯企業	121,220 (註1)	-	-	-	-	-

註 1：帳列其他應收款。

谷崧精密工業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比率%				帳面金額
谷崧精密工業股份有限公司	新勤國際有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	\$ -	\$ 258,138	\$ -	-	\$ -	\$ 61,014	\$ 61,014	註3
	谷崧工業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,630,397	1,371,321	49,731,054	100	38,637	( 263,315)	( 263,315)	註4
	成達工業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	-	1,037,385	-	-	-	( 9,832)	( 9,832)	
	成宜企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	590,371	590,371	12,400,000	-	1,548,825	( 62,683)	( 62,683)	
	Plenty Link Technology Co., Ltd.	開曼	海外投資及貿易業務	368,107	368,107	11,700,000	65	41,078	35,383	22,999	
								<u>\$ 1,628,540</u>		<u>( \$ 251,817)</u>	
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	714,760	714,760	20,000,000	100	\$ 1,547,722	(\$ 62,650)	(\$ 62,650)	
Plenty Link Technology Co., Ltd.	雙瑩科技股份有限公司	臺灣	光學儀器製造、電子零組件製造	19,500	19,500	1,950,000	65 (註2)	7,037	9,832	6,391	

註 1：編入合併財務報告之子公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

註 2：本公司持有 Plenty Link Technology Co., Ltd. 65% 股權，Plenty Link Technology Co., Ltd. 持有雙瑩科技股份有限公司 100% 股權，故本公司間接持有雙瑩科技股份有限公司 65% 股權。

註 3：已於 111 年 11 月 15 日清算。

註 4：已於 111 年 8 月 25 日清算。

谷崧精密工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收	回							
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	\$ -	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 95,094	\$ -	\$ -	\$ 95,094	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -		
廣泰塑膠製品(上海)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	-	"	42,786	-	-	42,786	-	-	-	-	-		
常熟華崧精密工業有限公司(註二)	不動產租賃	938,525	"	64,270	-	-	64,270	( 4,409)	100	( 4,409)	757,744(註九)	-		
新崧塑膠(東莞)有限公司(註三)	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	550,844	"	320,818	-	-	320,818	( 128,425)	100	( 128,425)	381,987(註九)	-		
谷崧工業(常熟)有限公司(註二)	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	1,211,000	"	863,138	-	-	863,138	( 63,229)	100	( 63,229)	687,330(註九)	-		
東陽精密機器(昆山)有限公司(註二)	生產及加工金屬沖壓零組件等	-	"	194,278	-	194,278	-	-	-	-	-	-		
谷崧醫療器材(上海)有限公司(註二及四)	醫療器材生產	-	"	23,120	-	-	23,120	-	-	-	-	-		
東莞呈達五金製品有限公司(註五)	生產五金、塑膠、電子製品及模具	-	"	141,448	-	-	141,448	-	-	-	-	-		
東莞辰崧塑膠有限公司(註三)	生產和銷售金屬及非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	1,367,130	"	471,320	-	-	471,320	( 91,010)	100	( 91,010)	164,649(註九)	-		
東莞雙瑩光電科技有限公司(註六)	光學儀器製造及電子零組件製造	465,025	"	279,595	-	-	279,595	29,979	65	19,486	30,477(註九)	-		
武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	生產及銷售汽車部件及配件	5,000(註十一)	註七	-	-	-	-	( 508)	40	( 203)	2,625(註十)	-		

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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
\$ 2,301,589	\$ 4,885,793	(註八)

註一：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司轉投資上海崧仁企業有限公司及廣泰實業有限公司，再透過廣泰實業有限公司轉投資廣泰塑膠製品(上海)有限公司，其中廣泰塑膠製品(上海)有限公司已於 107 年 6 月清算；泰永企業有限公司及其子公司已於 108 年 6 月 19 日出售，本公司已收回相關款項，惟上海崧仁企業有限公司及廣泰塑膠製品(上海)有限公司之投資註銷尚待經濟部投審會核准。

註二：本公司係透過第三地區成宜企業有限公司分別轉投資亨沅企業有限公司 100% 股權、Coxon Precise International Limited 100% 股權及谷崧醫療器材有限公司 80% 股權；亨沅企業有限公司、Coxon Precise International Limited 及谷崧醫療器材有限公司再分別轉投資谷崧工業(常熟)有限公司 100% 股權、投資常熟華崧精密工業有限公司 100% 股權、投資東陽精密機器(昆山)有限公司 15% 股權及投資谷崧醫療器材(上海)有限公司 100% 股權，110 年 3 月 26 日經董事會決議處分東陽精密機器(昆山)有限公司 15% 股權，已於 110 年 6 月 4 日完成過戶。

註三：本公司透過第三地區谷崧工業有限公司投資東莞辰崧塑膠有限公司及新崧塑膠(東莞)有限公司。

註四：谷崧醫療器材有限公司(上海)投資資金來自轉投資公司谷崧醫療器材有限公司自有資金美金 3,700 仟元，谷崧醫療器材有限公司及其子公司已於 110 年 4 月 29 日出售，本公司已收回相關款項。

註五：本公司係透過第三地區成達工業有限公司投資東莞呈達五金製品有限公司，110 年 6 月 7 日經董事會決議東莞呈達五金製品有限公司現金減資，資金已匯回本公司。後續已於 110 年 11 月 30 日完成出售程序。



註六：本公司透過第三地區 Plenty Link Technology Co., Ltd.投資東莞雙瑩光電科技有限公司。

註七：係由谷崧工業（常熟）有限公司自有資金投資 40% 股權。

註八：依據 97 年 8 月 29 日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註九：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註十：係未經會計師核閱之財務報表。

註十一：實收資本額以人民幣表達。

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：附表三。
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：無。
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：附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

谷崧精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
無持股達 5% 以上股東		

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

公司名稱：谷崧精密工業股份有限公司



負責人：洪 煥 青



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與谷崧精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財報報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 關鍵查核事項：多角貿易之銷貨真實性

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併營業收入為 2,857,787 仟元。基於對財務報表重大性之考量及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師將谷崧精密工業股份有限公司透過華南地區生產據點生產完成，直接出貨給客戶之多角貿易型態銷貨收入列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報告附註四及二三。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 111 年度多角貿易銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單及出貨單等相關文件，並與入帳金額核對；並抽核華南地區實體出貨之紀錄與相關憑據，以確認收入之真實性。
3. 取得多角貿易期後銷貨退回明細，抽核其銷貨退回相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

### **其他事項**

谷崧精密工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估谷崧精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算谷崧精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

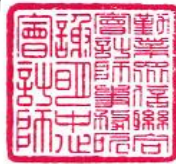
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

谷崧精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金（附註六及二九）	\$ 517,381	15	\$ 657,756	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二九）	29,974	1	13,024	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及二九）	35,243	1	53,355	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二九）	220,720	7	40,000	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十、二三及二九）	962,234	28	1,290,646	33
1180	應收帳款－關係人（附註十、二三、二九及三十）	663	-	3,927	-
1200	其他應收款（附註十、二七、二九及三十）	60,033	2	90,236	2
1220	本期所得稅資產（附註二五）	16	-	26	-
130X	存貨（附註十一）	353,179	10	463,715	12
1410	預付款項	72,628	2	105,909	3
1479	其他流動資產	-	-	15	-
11XX	流動資產總計	<u>2,252,071</u>	<u>66</u>	<u>2,718,609</u>	<u>70</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二九）	14,452	1	24,101	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	2,625	-	2,784	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、三十及三一）	760,519	22	940,405	24
1755	使用權資產（附註十五）	338,629	10	166,345	4
1780	無形資產（附註十六）	8,794	-	11,551	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	-	-	-	-
1915	預付設備款（附註三二）	10,076	-	6,592	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十及十七）	29,360	1	16,904	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,164,455</u>	<u>34</u>	<u>1,168,682</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,416,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,887,291</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債－流動（附註二三）	\$ 56,928	2	\$ 31,492	1
2150	應付票據（附註十八及二九）	525	-	11	-
2170	應付帳款（附註十八及二九）	557,353	16	873,181	22
2213	應付設備款（附註二九）	7,106	-	21,156	1
2219	其他應付款－其他（附註十九及二九）	378,189	11	404,379	10
2250	負債準備－流動（附註二十）	12,343	-	14,949	-
2280	租賃負債－流動（附註十五及二九）	84,840	3	57,618	2
2399	其他流動負債（附註十九）	1,149	-	855	-
21XX	流動負債總計	<u>1,098,433</u>	<u>32</u>	<u>1,403,641</u>	<u>36</u>
	<b>非流動債</b>				
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	5,805	-	349	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五及二九）	243,950	7	89,172	2
2640	淨確定福利負債（附註二一）	12,046	1	32,819	1
2670	其他非流動負債－其他（附註十九）	7,357	-	3,820	-
25XX	非流動負債總計	<u>269,158</u>	<u>8</u>	<u>126,160</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,367,591</u>	<u>40</u>	<u>1,529,801</u>	<u>39</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益（附註二二）</b>				
	<b>股 本</b>				
3110	普通股	1,216,622	36	1,216,622	31
3200	資本公積	1,806,253	53	2,161,467	56
3350	待彌補虧損	( 259,881)	( 8)	( 233,552)	( 6)
3400	其他權益	( 736,178)	( 22)	( 796,424)	( 20)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,026,816</u>	<u>59</u>	<u>2,348,113</u>	<u>61</u>
36XX	非控制權益	<u>22,119</u>	<u>1</u>	<u>9,377</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>2,048,935</u>	<u>60</u>	<u>2,357,490</u>	<u>61</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 3,416,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,887,291</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二三、三十及三五）	\$ 2,857,787	100	\$ 3,840,940	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	( 2,862,422)	( 100)	( 3,832,007)	( 100)
5900	營業毛（損）利	( 4,635)	-	8,933	-
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	( 108,251)	( 4)	( 141,097)	( 4)
6200	管理費用	( 315,637)	( 11)	( 326,816)	( 8)
6300	研究發展費用	( 8,470)	-	( 8,785)	-
6450	預期信用（損失）迴轉利益	( 1,777)	-	1,947	-
6000	營業費用合計	( 434,135)	( 15)	( 474,751)	( 12)
6900	營業淨損	( 438,770)	( 15)	( 465,818)	( 12)
	營業外收入及支出（附註二四及三十）				
7100	利息收入	5,052	-	3,478	-
7020	其他利益及損失	122,315	4	73,999	2
7210	處分不動產、廠房及設備利益	81,903	3	126,159	3
7050	財務成本	( 23,331)	( 1)	( 23,329)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	( 203)	-	( 997)	-
7000	營業外收入及支出合計	185,736	6	179,310	4
7900	稅前淨損	( 253,034)	( 9)	( 286,508)	( 8)
7950	所得稅費用（附註二五）	( 5,869)	-	( 7,552)	-
8200	本年度淨損	( 258,903)	( 9)	( 294,060)	( 8)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二五)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再					
	衡量數	\$ 11,406	-	\$ 1,434	-	
8316	透過其他綜合損益					
	按公允價值衡量					
	之權益工具投資					
	未實現評價損益	( 27,761)	( 1)	( 69,053)	( 2)	
8349	與不重分類之項目					
	相關之所得稅	-	-	( 10,740)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務					
	報表換算之兌換					
	差額	<u>56,939</u>	<u>2</u>	<u>6,509</u>	<u>-</u>	
8300	本年度其他綜合損					
	益稅後淨額	<u>40,584</u>	<u>1</u>	( <u>71,850</u> )	( <u>2</u> )	
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 218,319</u> )	( <u>8</u> )	( <u>\$ 365,910</u> )	( <u>10</u> )	
	淨損歸屬於：					
8610	本公司業主	( \$ 271,287)	( 9)	( \$ 270,318)	( 7)	
8620	非控制權益	<u>12,384</u>	<u>-</u>	( <u>23,742</u> )	( <u>1</u> )	
8600		( <u>\$ 258,903</u> )	( <u>9</u> )	( <u>\$ 294,060</u> )	( <u>8</u> )	
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主	( \$ 231,061)	( 8)	( \$ 341,701)	( 9)	
8720	非控制權益	<u>12,742</u>	<u>-</u>	( <u>24,209</u> )	( <u>1</u> )	
8700		( <u>\$ 218,319</u> )	( <u>8</u> )	( <u>\$ 365,910</u> )	( <u>10</u> )	
	每股虧損 (附註二六)					
	來自繼續營業單位					
9710	基 本	( <u>\$ 2.23</u> )		( <u>\$ 2.22</u> )		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之業主之權益	歸屬於本公司之權益		業主之權益		其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額
		股數(仟股)	金額	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			
A1	110年1月1日餘額	121,622	\$ 1,216,622	\$ 2,564,158	(\$ 402,691)	(\$ 728,389)	\$ 40,114	\$ 2,689,814	\$ 47,194	\$ 2,737,008
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 402,691)	402,691	-	-	-	-	-
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	( 13,608)	( 13,608)
D1	110年度淨損	-	-	-	( 270,318)	-	-	( 270,318)	( 23,742)	( 294,060)
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 9,306)	6,976	( 69,053)	( 71,383)	( 467)	( 71,850)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	( 279,624)	6,976	( 69,053)	( 341,701)	( 24,209)	( 365,910)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	46,072	-	( 46,072)	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	121,622	1,216,622	2,161,467	( 233,552)	( 721,413)	( 75,011)	2,348,113	9,377	2,357,490
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 233,552)	233,552	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 121,662)	-	-	-	( 121,662)	-	( 121,662)
M3	處分子公司	-	-	-	-	31,426	-	31,426	-	31,426
D1	111年度淨損	-	-	-	( 271,287)	-	-	( 271,287)	12,384	( 258,903)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	11,406	56,581	( 27,761)	40,226	358	40,584
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	( 259,881)	56,581	( 27,761)	( 231,061)	12,742	( 218,319)
Z1	111年12月31日餘額	121,622	\$ 1,216,622	\$ 1,806,253	(\$ 259,881)	(\$ 633,406)	(\$ 102,772)	\$ 2,026,816	\$ 22,119	\$ 2,048,935

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 253,034)	(\$ 286,508)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	232,079	315,200
A20200	攤銷費用	4,399	5,698
A20300	預期信用損失(迴轉利益)	1,777	( 1,947)
A20900	財務成本	23,331	23,329
A21200	利息收入	( 5,052)	( 3,478)
A21300	股利收入	( 935)	( 3,923)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	203	997
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	( 81,903)	( 126,159)
A23100	處分投資利益	-	( 9,306)
A23500	金融資產減損回升利益	-	( 14,071)
A23600	不動產、廠房及設備減損損失	7,525	87,737
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	14,654	( 46,571)
A22900	租賃修改利益	( 839)	( 7,136)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	328,740	( 32,939)
A31180	其他應收款	( 45,632)	2,804
A31200	存 貨	92,843	( 80,029)
A31230	預付款項	33,281	44,579
A31240	其他流動資產	15	119
A32125	合約負債	25,436	13,494
A32130	應付票據	514	4
A32150	應付帳款	( 315,828)	129,091
A32180	其他應付款項	( 26,190)	( 40,082)
A32200	負債準備	( 2,606)	( 1,621)
A32230	其他流動負債	294	( 1,120)
A32990	遞延收入	( 707)	( 51)
A32240	淨確定福利負債	( 9,367)	( 10,975)
A33000	營運產生(流出)之現金	22,998	( 42,864)
A33100	收取之利息	4,987	3,441
A33200	收取之股利	935	3,923
A33300	支付之利息	( 23,331)	( 24,849)
A33500	(支付)收取之所得稅	( 403)	5,479
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,186	( 54,870)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 16,132)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	204,928
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 183,220)	( 40,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,500	13,400
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 45,367)	( 100,546)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	28,417	113,550
B02300	處分子公司之淨現金流入	75,900	20,192
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 40,644)	( 113,988)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	156,651	203,458
B03700	存出保證金增加	( 12,456)	( 274)
B04500	購置無形資產	( 1,474)	( 1,691)
B07100	預付設備款增加	( 3,484)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 23,177)	282,897
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	-	( 400,000)
C03000	存入保證金增加	4,244	-
C03100	存入保證金減少	-	( 6,961)
C04020	租賃本金償還	( 83,534)	( 125,057)
C04500	資本公積發放現金	( 121,662)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 200,952)	( 332,018)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	78,568	( 25,330)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 140,375)	( 129,321)
E00100	年初現金及約當現金餘額	657,756	787,077
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 517,381	\$ 657,756

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

谷崧精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)創立於 78 年 6 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，及前各項有關業務之經營及轉投資。本公司於 97 年 1 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 98 年 10 月 28 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成谷崧精密工業股份有限公司及子公司(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

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

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收



購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

#### (五) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 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衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (十一) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 收入認列

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



移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種模具、金屬零件及塑膠成型製品之製造加工及買賣，相關產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

##### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租

賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租賃合約，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### 4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 513	\$ 579
銀行支票及活期存款	373,316	427,737
約當現金（原始到期日在3個月以內）		
銀行定期存款	<u>143,552</u>	<u>229,440</u>
	<u>\$ 517,381</u>	<u>\$ 657,756</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 結構式存款	\$ <u>29,974</u>	\$ <u>13,024</u>

合併公司與銀行簽訂短期結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外權益工具投資		
上市（櫃）股票		
不二精機株式會社	\$ 35,243	\$ 53,355
未上市（櫃）股票		
Halo Neuro Inc.	-	-
優漾電子科技(上海)有 限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,243</u>	<u>\$ 53,355</u>
<u>非 流 動</u>		
國內權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
新浦樂生化科技股份有 限公司	\$ 6,535	\$ 9,204
上博科技	-	4,166
今鼎光電股份有限公司	-	-
國外權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
CGK International Co., Ltd.	<u>7,917</u>	<u>10,731</u>
合 計	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 24,101</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列

入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 220,720</u>	<u>\$ 40,000</u>

截至111年及100年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.795%~3.630%及0.52%~0.795%。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
非關係人	\$ 970,684	\$ 1,309,811
減：備抵損失	( <u>8,450</u> )	( <u>19,165</u> )
	<u>\$ 962,234</u>	<u>\$ 1,290,646</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 663</u>	<u>\$ 3,927</u>
<u>其他應收款</u>		
應收處分子公司款	\$ -	\$ 75,900
其他	24,865	14,336
其他應收款－關係人	35,168	-
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,033</u>	<u>\$ 90,236</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	應 收 帳 款					合 計	備 抵 損 失	
	未 逾 期	0 ~ 30 天	31 ~ 90 天	91 ~ 180 天	超 過 180 天		帳 面	備 抵 損 失
總帳面金額	\$ 917,487	\$ 34,866	\$ 16,077	\$ 2,917	\$ -	\$ 971,347	\$ 15,102	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 3,849 )	( 1,769 )	( 2,202 )	( 630 )	-	( 8,450 )	( 15,102 )	
攤銷後成本	<u>\$ 913,638</u>	<u>\$ 33,097</u>	<u>\$ 13,875</u>	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 962,897</u>	<u>\$ -</u>	

110 年 12 月 31 日

	應 收 帳 款					合 計	備 抵 損 失	
	未 逾 期	0 ~ 30 天	31 ~ 90 天	91 ~ 180 天	超 過 180 天		帳 面	備 抵 損 失
總帳面金額	\$ 1,236,840	\$ 51,248	\$ 10,082	\$ 6,515	\$ 9,053	\$ 1,313,738	\$ 1,451	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 7,274 )	( 961 )	( 932 )	( 945 )	( 9,053 )	( 19,165 )	( 1,451 )	
攤銷後成本	<u>\$ 1,229,566</u>	<u>\$ 50,287</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,294,573</u>	<u>\$ -</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	應 收 帳 款	備 抵 損 失	應 收 帳 款	備 抵 損 失
年初餘額	\$ 19,165	\$ 1,451	\$ 7,374	\$ 17,595
加：本年度提列減損 損失	-	13,615	14,056	-
減：本年度迴轉減損 損失	( 11,838 )	-	-	( 16,003 )
減：處分子公司	-	-	( 2,117 )	-
外幣換算差額	<u>1,123</u>	<u>36</u>	( 148 )	( 141 )
年底餘額	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 15,102</u>	<u>\$ 19,165</u>	<u>\$ 1,451</u>

(二) 其他應收款

- 合併公司於 110 年度出售東莞呈達五金製品有限公司 100% 之股權，110 年度收回 23,896 仟元，剩餘款項 75,900 仟元已於 111 年 8 月全數收訖，請參閱附註二七。



2. 其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ -	\$ 16,519
減：本年度迴轉減損損失	-	( 14,071)
減：本年度實際沖銷	-	( 2,448)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 32,695	\$ 46,893
物 料	14,385	16,961
在製品(含模具)	161,054	177,910
半 成 品	30,681	22,955
製 成 品	114,364	198,996
	<u>\$ 353,179</u>	<u>\$ 463,715</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別 2,862,422 仟元及 3,832,007 仟元。

111 年及 110 年 12 月 31 日，備抵存貨跌價損失分別為 222,383 仟元及 204,690 仟元。

銷貨成本包括沖減存貨而認列為當期費用之明細如下：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失(回升 利益)	\$ 14,654	(\$ 46,571)
未分攤製造費用	209,491	243,433
	<u>\$ 224,145</u>	<u>\$ 196,862</u>

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	谷崧工業有限公司	海外投資及貿易業務	100	100	-
谷崧工業有限公司	東莞辰崧塑膠有限公司	生產和銷售金屬及非金屬製 品、模具、移動通信系統 手機元件等	100	100	-
谷崧工業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	生產和銷售非金屬製品模 具、移動通信系統手機元 件等	100	-	6

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	新勤國際有限公司	海外投資及貿易業務	-	100	7
新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	生產和銷售非金屬製品模 具、移動通信系統手機元 件等	-	100	6
本公司	成宜企業有限公司	海外投資及貿易業務	100	100	-
成宜企業有限公司	Coxon Precise International Limited	海外投資及貿易業務	-	-	3
成宜企業有限公司	亨沅企業有限公司	海外投資及貿易業務	100	100	-
亨沅企業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	生產及加工非金屬製品模 具、精密注塑件及光學鏡 片	100	100	-
亨沅企業有限公司	常熟華崧精密工業有限公司	不動產租賃	100	100	-
成宜企業有限公司	谷崧醫療器材有限公司	海外投資及貿易業務	-	-	2
谷崧醫療器材有限公 司	谷崧醫療器材(上海)有限 公司	生產、研發及加工醫療器材 用的材料及其零部件	-	-	2
本公司	成達工業有限公司	海外投資及貿易業務	-	100	5
成達工業有限公司	東莞呈達五金製品有限公司	生產五金、塑膠、電子製品 及模具	-	-	4
本公司	Plenty Link Technology Co., Ltd.	海外投資及貿易業務	65	65	-
Plenty Link Technology Co., Ltd.	東莞雙瑩光電科技有限公司	光學儀器製造及電子零組件 製造	100	100	1
Plenty Link Technology Co., Ltd.	雙瑩科技股份有限公司	光學儀器製造及電子零組件 製造	100	100	1

說明：

1. 合併公司董事會於 110 年 12 月 16 日董事會決議辦理清算東莞雙瑩光電科技有限公司及雙瑩科技股份有限公司，截至 111 年 12 月 31 日尚未清算完成。
2. 合併公司董事會於 110 年 4 月 29 日決議處分谷崧醫療器材有限公司及其子公司，請參閱附註二七。
3. 合併公司董事會於 110 年 8 月 17 日決議清算 Coxon Precise International Limited。
4. 合併公司董事會於 110 年 11 月 30 日決議處分東莞呈達五金製品有限公司，請參閱附註二七。
5. 合併公司於 111 年 8 月 25 日清算成達工業有限公司。
6. 合併公司於 111 年 10 月 30 日重組新崧塑膠(東莞)有限公司之投資架構，投資方由新勤國際有限公司變更為谷崧工業有限公司。
7. 合併公司於 111 年 11 月 15 日清算新勤國際有限公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
個別不重大關聯企業		
武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	\$ 2,625	\$ 2,784
Siix Coxon Precision Phils., Inc.	-	-
	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 2,784</u>

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	40%	40%
Siix Coxon Precision Phils., Inc.	-	-

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表六「大陸投資資訊」。

Siix Coxon Precision Phils., Inc.已於110年6月16日處分。

合併公司對武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司之持股比例未達50%，惟為單一最大股東。因未擁有過半董事會席次，對該公司不具控制力，僅具有重大影響力，故將其列為關聯企業。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總資產	<u>\$ 28,413</u>	<u>\$ 21,253</u>
總負債	<u>\$ 21,851</u>	<u>\$ 14,293</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度營業收入	<u>\$ 25,901</u>	<u>\$ 49,135</u>
本年度(損)益	<u>(\$ 506)</u>	<u>(\$ 6,395)</u>

111及110年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管

理階層認為上述被投資公司 111 及 110 年度財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	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	在建工程	合	計
<b>成 本</b>											
111年1月1日餘額	\$	79,244	\$ 1,156,630	\$ 2,536,084	\$ 34,094	\$ 44,456	\$ 410,055	\$ 154,565	\$ -	\$	4,415,128
增 添	-	-	-	13,792	393	104	-	12,305	-	-	26,594
處 分	-	-	( 685,697)	( 4,850)	( 442)	( 9,328)	( 31,916)	-	-	(	732,233)
重 分 類	-	-	-	-	-	1,481	-	-	-	-	1,481
淨兌換差異	-	27,922	38,888	261	247	19,126	2,282	-	-	-	88,726
111年12月31日餘額	\$	<u>79,244</u>	\$ <u>1,184,552</u>	\$ <u>1,903,067</u>	\$ <u>29,898</u>	\$ <u>45,846</u>	\$ <u>419,853</u>	\$ <u>137,236</u>	\$	-	\$ <u>3,799,696</u>
<b>累計折舊及減損</b>											
111年1月1日餘額	\$	18,812	\$ 688,044	\$ 2,149,371	\$ 30,535	\$ 41,804	\$ 408,809	\$ 137,348	\$ -	\$	3,474,723
折舊費用	-	-	43,884	82,845	1,246	1,171	936	8,864	-	-	138,946
減損損失	-	-	-	7,447	-	-	-	78	-	-	7,525
處 分	-	-	( 611,888)	( 4,850)	( 409)	( 9,193)	( 31,145)	-	-	(	657,485)
重 分 類	-	-	-	-	-	494	-	-	-	-	494
淨兌換差異	-	21,028	32,862	211	225	18,606	2,042	-	-	-	74,974
111年12月31日餘額	\$	<u>18,812</u>	\$ <u>752,956</u>	\$ <u>1,660,637</u>	\$ <u>27,142</u>	\$ <u>43,285</u>	\$ <u>419,158</u>	\$ <u>117,187</u>	\$	-	\$ <u>3,039,177</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>60,432</u>	\$ <u>431,596</u>	\$ <u>242,430</u>	\$ <u>2,756</u>	\$ <u>2,561</u>	\$ <u>695</u>	\$ <u>20,049</u>	\$	-	\$ <u>760,519</u>
<b>成 本</b>											
110年1月1日餘額	\$	79,244	\$ 1,165,239	\$ 3,028,851	\$ 42,357	\$ 51,686	\$ 592,863	\$ 530,520	\$ 1,454	\$	5,492,214
增 添	-	-	-	81,755	1,501	554	1,708	7,135	353	-	93,006
處 分	-	-	( 524,733)	( 5,817)	( 6,841)	( 162,958)	( 209,110)	-	-	(	909,459)
處分子公司影響數	-	-	( 35,464)	( 3,788)	( 722)	( 13,407)	( 170,194)	-	-	(	223,575)
重 分 類	-	-	-	1,795	-	-	-	-	( 1,795)	-	-
淨兌換差異	-	( 8,609)	( 16,120)	( 159)	( 221)	( 8,151)	( 3,786)	( 12)	-	(	37,058)
110年12月31日餘額	\$	<u>79,244</u>	\$ <u>1,156,630</u>	\$ <u>2,536,084</u>	\$ <u>34,094</u>	\$ <u>44,456</u>	\$ <u>410,055</u>	\$ <u>154,565</u>	\$	-	\$ <u>4,415,128</u>
<b>累計折舊及減損</b>											
110年1月1日餘額	\$	18,812	\$ 650,934	\$ 2,561,153	\$ 36,294	\$ 48,427	\$ 450,107	\$ 486,719	\$ -	\$	4,252,446
折舊費用	-	-	42,995	103,639	1,606	1,113	22,210	18,766	-	-	190,329
減損損失	-	-	-	3,695	-	-	83,740	302	-	-	87,737
處 分	-	-	( 482,374)	( 5,263)	( 6,833)	( 130,763)	( 206,927)	-	-	(	832,160)
處分子公司影響數	-	-	( 31,249)	( 1,975)	( 693)	( 9,885)	( 157,155)	-	-	(	200,957)
淨兌換差異	-	( 5,885)	( 5,493)	( 127)	( 210)	( 6,600)	( 4,357)	-	-	(	22,672)
110年12月31日餘額	\$	<u>18,812</u>	\$ <u>688,044</u>	\$ <u>2,149,371</u>	\$ <u>30,535</u>	\$ <u>41,804</u>	\$ <u>408,809</u>	\$ <u>137,348</u>	\$	-	\$ <u>3,474,723</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>60,432</u>	\$ <u>468,586</u>	\$ <u>386,713</u>	\$ <u>3,559</u>	\$ <u>2,652</u>	\$ <u>1,246</u>	\$ <u>17,217</u>	\$	-	\$ <u>940,405</u>

因合併公司華南地區之塑膠零組件產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司預期華南地區用於生產該產品之設備及廠房設備之未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 111 及 110 年度分別認列減損損失 7,525 仟元及 87,737 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	10 至 50 年
工程系統	5 至 20 年
機器設備	1 至 10 年
運輸設備	1 至 10 年
辦公設備	1 至 10 年
租賃改良	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三一。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 21,741	\$ 22,026
建築物	316,888	143,188
其他設備	<u>-</u>	<u>1,131</u>
合 計	<u>\$ 338,629</u>	<u>\$ 166,345</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 389,722</u>	<u>\$ 419,891</u>
使用權資產之重分類	( <u>\$ 987</u> )	<u>\$ -</u>
使用權資產之除列	( <u>\$ 125,341</u> )	( <u>\$ 101,187</u> )
處分子公司影響數	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 272,470</u> )
使用權資產之淨兌換差額	<u>\$ 2,023</u>	( <u>\$ 1,282</u> )
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 624	\$ 611
建築物	92,365	123,468
機器設備	-	545
其他設備	<u>144</u>	<u>247</u>
合 計	<u>\$ 93,133</u>	<u>\$ 124,871</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年並未發生重大轉租及損減情形。

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 84,840</u>	<u>\$ 57,618</u>
非流動	<u>\$ 243,950</u>	<u>\$ 89,172</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	7.13%	7.13%
建築物	1.35%~7.13%	1.35%~7.13%
其他設備	-	1.35%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干機器及其他設備以供產品製造使用，租賃期間為1~3年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及宿舍使用，租賃期間為1~7年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 385</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 107,678)</u>	<u>(\$ 147,104)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、無形資產

	111 年度	110 年度
<u>電腦軟體成本</u>		
年初餘額	\$ 141,490	\$ 146,780
單獨取得	1,474	1,691
處分	( 71,346)	( 4,825)
處分子公司影響數	-	( 636)
淨兌換差額	<u>4,207</u>	<u>( 1,520)</u>
年底餘額	<u>\$ 75,825</u>	<u>\$ 141,490</u>
<u>電腦軟體累計攤銷</u>		
年初餘額	\$ 129,939	\$ 130,900
攤銷費用	4,399	5,698
處分	( 71,346)	( 4,826)
處分子公司影響數	-	( 391)
淨兌換差額	<u>4,039</u>	<u>( 1,442)</u>
年底餘額	<u>\$ 67,031</u>	<u>\$ 129,939</u>
年初餘額	<u>\$ 11,551</u>	<u>\$ 15,880</u>
年底淨額	<u>\$ 8,794</u>	<u>\$ 11,551</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1 至 10 年

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他非流動資產		
存出保證金	\$ 29,360	\$ 16,904
催收款	15,102	1,451
減：備抵損失	( <u>15,102</u> )	( <u>1,451</u> )
	<u>\$ 29,360</u>	<u>\$ 16,904</u>

十八、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 11</u>
<u>應付帳款—因營業而發生</u>		
非關係人	<u>\$ 557,353</u>	<u>\$ 873,181</u>

應付帳款依合約約定時間支付，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 48,523	\$ 60,017
應付加工費	159,132	146,836
其他	<u>170,534</u>	<u>197,526</u>
	<u>\$ 378,189</u>	<u>\$ 404,379</u>
其他負債		
其他	<u>\$ 1,149</u>	<u>\$ 855</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 7,357	\$ 3,113
其他	<u>-</u>	<u>707</u>
	<u>\$ 7,357</u>	<u>\$ 3,820</u>

## 二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
員工福利	<u>\$ 12,343</u>	<u>\$ 14,949</u>

員工福利負債準備係估列員工既得之服務休假權利。

### 二一、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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

#### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休基金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 51,196	\$ 67,266
計畫資產公允價值	<u>( 39,150 )</u>	<u>( 34,447 )</u>
提撥短絀	<u>12,046</u>	<u>32,819</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 12,046</u>	<u>\$ 32,819</u>



淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日	\$ 67,266	(\$ 34,447)	\$ 32,819
當期服務成本	129	-	129
利息費用(收入)	420	(219)	201
認列於損益	549	(219)	330
再衡量數			
計劃資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,963)	(2,963)
精算利益—財務假設變動	(5,081)	-	(5,081)
精算損失—經驗調整	(3,362)	-	(3,362)
認列於其他綜合損益	(8,443)	(2,963)	(11,406)
雇主提撥	-	(9,697)	(9,697)
福利支付	(8,176)	8,176	-
111年12月31日	\$ 51,196	(\$ 39,150)	\$ 12,046
110年1月1日	\$ 74,284	(\$ 29,056)	\$ 45,228
當期服務成本	116	-	116
利息費用(收入)	371	(148)	223
認列於損益	487	(148)	339
再衡量數			
計劃資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(439)	(439)
精算利益—財務假設變動	(928)	-	(928)
精算損失—人口統計精算 假設變動	1,922	-	1,922
精算損失—經驗調整	(1,989)	-	(1,989)
認列於其他綜合損益	(995)	(439)	(1,434)
雇主提撥	-	(11,314)	(11,314)
福利支付	(6,510)	6,510	-
110年12月31日	\$ 67,266	(\$ 34,447)	\$ 32,819

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債或公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.500%	0.625%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,337)	(\$ 1,848)
減少 0.25%	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 1,920</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,861</u>
減少 0.25%	(\$ 1,312)	(\$ 1,801)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,076</u>
確定福利義務平均到期期間	10.7 年	11.2 年

## 二二、權益

### (一) 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>210,000</u>	<u>210,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,100,000</u>	<u>\$ 2,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>121,662</u>	<u>121,662</u>
已發行股本	<u>\$ 1,216,622</u>	<u>\$ 1,216,622</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 12,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 1,398,009	\$ 1,753,223
公司債轉換溢價	<u>408,244</u>	<u>408,244</u>
	<u>\$ 1,806,253</u>	<u>\$ 2,161,467</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司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 0% 至 50%，現金股利 100% 至 50%；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。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司股東常會分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 4 日決議以資本公積 233,552 仟元及 402,691 仟元彌補虧損。

本公司董事會於 112 年 3 月 24 日擬議以資本公積 259,881 仟元彌補虧損。

本公司董事會於 111 年 4 月 29 日決議資本公積發放現金 121,662 仟元，並於 111 年 6 月 14 日股東常會報告。

本公司董事會於 112 年 3 月 24 日決議資本公積發放現金 121,662 仟元，並預計於 112 年 6 月 27 日股東常會報告。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 721,413)	(\$ 728,389)
當年度產生		
— 國外營運機構之 換算差額	56,581	6,976
重分類調整		
— 處分國外營運機 構	31,426	-
年底餘額	<u>(\$ 633,406)</u>	<u>(\$ 721,413)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 75,011)	\$ 40,114
權益工具未實現損益	( 27,761)	( 69,053)
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	-	( 46,072)
年底餘額	<u>(\$ 102,772)</u>	<u>(\$ 75,011)</u>

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 9,377	\$ 47,194
歸屬於非控制權益之份額		
本年度處分	-	( 13,608)
本年度淨利(損)	12,384	( 23,742)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	358	( 467)
年底餘額	<u>\$ 22,119</u>	<u>\$ 9,377</u>

二三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
塑膠零組件	\$ 2,388,445	\$ 3,111,709
模    具	169,118	208,007
其    他	300,224	521,224
	<u>\$ 2,857,787</u>	<u>\$ 3,840,940</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 39
應收帳款－非關係人	\$ 962,234	\$ 1,290,646	\$ 1,281,396
應收帳款－關係人	\$ 663	\$ 3,927	\$ 4,573
合約負債			
預收貨款	\$ 56,928	\$ 31,492	\$ 17,998

111及110年度之客戶合約收入，其中由期初合約負債轉列收入分別為31,492仟元及17,998仟元。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 5,052</u>	<u>\$ 3,478</u>

## (二) 其他利益及(損失)

	111年度	110年度
外幣兌換淨(損失)利益	(\$ 1,685)	\$ 2,080
股利收入	935	3,923
增值稅減稅及退稅收入	45,567	-
賠償收入	26,721	-
賠償支出	( 10,823)	-
什項收入	76,034	80,542
什項支出	( 33,144)	( 40,159)
處分投資利益	-	9,306
租賃修改利益	839	7,136
租金收入	25,396	84,837
不動產、廠房及設備減損損失	( 7,525)	( 87,737)
金融資產減損迴轉利益	-	14,071
	<u>\$ 122,315</u>	<u>\$ 73,999</u>

## (三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ -	\$ 1,340
租賃負債之利息	23,331	21,605
其他利息費用	-	384
	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 23,329</u>

## (四) 折舊、攤銷及員工福利費用

	111年度			110年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於其他 支出者	合計
短期員工福利	\$ 450,688	\$ 147,948	\$ 598,636	\$ 591,680	\$ 152,823	\$ -	\$ 744,503
員工退職後福利							
確定福利計劃(附註二一)	73	257	330	110	229	-	339
確定提撥計畫	1,367	3,364	4,731	4,060	2,799	-	6,859
員工福利費用合計	<u>\$ 452,128</u>	<u>\$ 151,569</u>	<u>\$ 603,697</u>	<u>\$ 595,850</u>	<u>\$ 155,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 751,701</u>
折舊費用	<u>\$ 138,137</u>	<u>\$ 93,942</u>	<u>\$ 232,079</u>	<u>\$ 165,731</u>	<u>\$ 109,548</u>	<u>\$ 39,921</u>	<u>\$ 315,200</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 4,399</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,698</u>

## (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益以 3%至 12%提撥員工酬勞並得以不高於 3%提撥董監事酬勞。111 及 110 年度發生虧損，因此估列之員工酬勞及董監事酬勞均為 0 元。

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二五、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	413	( 254)
遞延所得稅		
本期產生者	<u>5,456</u>	<u>7,806</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 7,552</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 253,034)</u>	<u>(\$ 286,508)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 115,370)	(\$ 111,201)
稅上不可減除之費損	35	70
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	120,791	119,591
境外權益投資處分損失	-	( 654)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>413</u>	<u>( 254)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 7,552</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,740</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 16	\$ 26

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 349	\$ 5,456	\$ -	\$ 5,805

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 9,045	\$ 1,695	(\$ 10,740)	\$ -
未實現存貨跌價				
損失	1,032	( 1,032)	-	-
減損損失	1,110	( 1,110)	-	-
其 他	12,539	( 12,539)	-	-
	<u>\$ 23,726</u>	<u>(\$ 12,986)</u>	<u>(\$ 10,740)</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 5,529	(\$ 5,180)	\$ -	\$ 349

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年到期	\$ -	\$ 577,905
112 年到期	202,507	209,779
113 年到期	369,065	470,091
114 年到期	384,194	306,853
115 年到期	168,780	-

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
116年到期	\$ 461,624	\$ 662
117年到期	637	9,585
118年到期	34,179	53,575
119年到期	42,146	71,293
120年到期	<u>20,316</u>	<u>18,131</u>
	<u>\$ 1,683,448</u>	<u>\$ 1,717,874</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,528,644</u>	<u>\$ 2,580,465</u>

(六) 所得稅核定情形

合併公司之本公司及台灣雙瑩公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二六、每股虧損

	111年度	110年度
基本每股虧損		
來自繼續營業單位	( <u>\$ 2.23</u> )	( <u>\$ 2.22</u> )

用以計算每股虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損	( <u>\$ 271,287</u> )	( <u>\$ 270,318</u> )

股 數

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>121,662</u>	<u>121,662</u>

二七、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 110 年 3 月 26 日及 110 年 6 月 7 日經董事會分別決議通過處分谷崧醫療器材有限公司及其子公司及東莞呈達五金製品有限公司，並分別於 110 年 4 月 29 日及 110 年 11 月 30 日完成出售程序。出售總價

款分別為 46,250 仟元（美金 1,650 仟元）及 99,796 仟元（人民幣 21,771 仟元），已全數收訖。

(一) 收取之對價

	谷崧醫療器材有限公司及其子公司	東莞呈達五金製品有限公司
現金及約當現金	\$ 46,250	\$ -
應收處分投資款	-	99,796
總收取對價	<u>\$ 46,250</u>	<u>\$ 99,796</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債分析

	谷崧醫療器材有限公司及其子公司	東莞呈達五金製品有限公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 47,148	\$ 16,877
應收帳款	25,479	1,131
其他應收帳款	2,554	29,527
預付帳款	1,154	1,995
存貨	476	-
非流動資產		
不動產、廠房及設備	8,242	14,376
使用權資產	-	272,470
無形資產	-	245
存出保證金	1,166	7,682
流動負債		
應付帳款	( 12,418)	( 917)
其他應付款	( 5,336)	( 22,165)
負債準備	( 395)	( 36)
其他流動負債	( 30)	( 875)
非流動負債		
租賃負債	-	( 278,481)
其他非流動負債	-	( 6,293)
處分之淨資產	<u>\$ 68,040</u>	<u>\$ 35,536</u>

(三) 處分子公司之（損失）利益

	谷崧醫療器材有限公司及其子公司	東莞呈達五金製品有限公司
收取之對價	\$ 46,250	\$ 99,796
處分之淨資產	( 68,040)	( 35,536)

(接次頁)

(承前頁)

	谷崧醫療器材有限公司及其子公司	東莞呈達五金製品有限公司
非控制權益	\$ 13,608	\$ -
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額	( <u>1,823</u> )	( <u>44,949</u> )
處分(損失)利益	( <u>\$ 10,005</u> )	<u>\$ 19,311</u>

(四) 處分子公司之淨現金(流出)流入

	谷崧醫療器材有限公司及其子公司	東莞呈達五金製品有限公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 46,250	\$ 99,796
減：處分之現金及約當現金餘額	( <u>47,148</u> )	( <u>16,877</u> )
	( <u>\$ 898</u> )	<u>\$ 82,919</u>

谷崧醫療器材有限公司及其子公司出售價款 46,250 仟元(美金 1,650 仟元)已於 110 年度全數收訖，東莞呈達五金製品有限公司出售總價款 99,796 仟元(人民幣 21,771 仟元)，於 110 年度收回 23,896 仟元，剩餘款項 75,900 仟元已於 111 年 8 月全數收訖。

二八、資本風險管理

合併公司目前處於穩定經營階段，資本風險管理目標係確保集團內各企業能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據合併公司所營事業之產業規模及營運特性、未來之成長性、發展藍圖及所需之資本支出，並進一步對所需之營運資金與現金做出整體性的規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

## 二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具：無。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

### 1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 35,243	\$ -	\$ -	\$ 35,243
國內外未上市(櫃)股票	-	-	14,452	14,452
	<u>\$ 35,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 49,695</u>

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 53,355	\$ -	\$ -	\$ 53,355
國內外未上市(櫃)股票	-	-	24,101	24,101
	<u>\$ 53,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,101</u>	<u>\$ 77,456</u>

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

### 2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別 評價技術及輸入值  
 國內外未上市(櫃)普通股 可比較對象法：按期末可比較對象財務資訊進行衡量。

### 3. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

111 年度

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
年初餘額	\$ 24,101
認列於其他綜合損益	( 9,649)
年底餘額	<u>\$ 14,452</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
年初餘額	\$ 220,109
本年度新增	3,410
本年度處分	( 204,928)
認列於其他綜合損益	10,517
匯率變動	( 5,007)
年底餘額	<u>\$ 24,101</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
指定為透過損益按公允 價值衡量	\$ 29,974	\$ 13,024
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	517,381	657,756
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	220,720	40,000
應收帳款－非關係人	962,234	1,290,646
應收帳款－關係人	663	3,927
其他應收款	60,033	90,236
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資－流動	35,243	53,355
權益工具投資－非流動	14,452	24,101
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據	525	11
應付帳款	557,353	873,181
應付設備款	7,106	21,156
其他應付款－其他	378,189	404,379

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分

析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

### (1) 外幣匯率風險

合併公司承擔之主要市場風險係因外銷而收受外幣資產所產生之匯率風險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣相對外幣有 1% 不利變動時，合併公司於 111 及 110 年度之稅後淨利將分別減少 3,967 仟元及 5,237 仟元。

### (2) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格風險。該權益投資非持有供交易而係屬賺取股利收入為主，合併公司並未積極交易該等投資，並定期評估市場價格風險影響程度，作為因應之決策，俾使風險降至最低。

假設資產負債表日之權益工具價格下降 5%，合併公司 111 及 110 年度之稅後淨利將不會受到影響，因其係分別被分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，惟合併公司 111 及 110 年度之其他綜合損益將分別減少 2,485 仟元及 3,873 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，合

併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。因此，合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 250,000 仟元及 150,000 仟元。

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

#### 111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 525	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 525
應付帳款	557,375				557,375
應付設備款	7,106	-	-	-	7,106
其他應付款—其他	378,189	-	-	-	378,189
租賃負債	84,840	82,885	46,396	114,669	328,790

#### 110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11
應付帳款	873,181				873,181
應付設備款	21,156	-	-	-	21,156
其他應付款—其他	404,379	-	-	-	404,379
租賃負債	57,618	50,362	38,810	-	146,790

### 三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Siix Coxon Precision Phils., Inc.	關聯企業—本公司透過谷崧工業有限公司採權益評價之被投資公司（註一）
武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	關聯企業—本公司透過谷崧工業（常熟）有限公司採權益法評價之被投資公司
廣達電腦股份有限公司	其他關係人—該公司為 Plenty Link Technology Co., Ltd.之第三方合資方
達群（上海）電腦有限公司	其他關係人—該公司為廣達電腦股份有限公司 100%持有之子公司
東莞雙營光電科技有限公司	其他關係人—該公司為廣達電腦股份有限公司 100%持有之子公司

（註一）於 110 年 6 月 16 日處分。

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
銷貨收入	其他關係人		
	廣達電腦股份有限 公司	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,147</u>

上項與關係人間之銷貨，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。



(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	其他關係人		
	廣達電腦股份有限公司	\$ 663	\$ 3,927
其他應收款	其他關係人		
	廣達電腦股份有限公司	\$ 11,174	\$ -
	東莞雙營光電科技有限公司	23,994	-
		\$ 35,168	\$ -

111年及110年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

上述對東莞雙營光電科技有限公司之其他應收款主係代墊款。

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分(損)益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
其他關係人				
達群(上海)電腦有限公司	\$ 74,312	\$ -	\$ 33,887	\$ -

出售價款係依照鑑價資訊決定，截至111年12月31日止處分價款已全數收訖。

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人名稱	111年度	110年度
其他收入	廣達電腦股份有限公司	\$ 10,714	\$ -

(六) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 15,023	\$ 18,487
退職後福利	632	899
	\$ 15,655	\$ 19,386

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ -	\$ 60,432
— 房屋及建築	-	<u>26,182</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,614</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 合併公司之谷崧工業(常熟)有限公司與各廠商簽訂購置機器設備及整修工程合約，合約總價約 4,969 仟元，已付價款及進口稅捐計 4,448 仟元，帳列預付設備款項下。
- (二) 合併公司之新崧塑膠(東莞)有限公司與各廠商簽訂購置機器設備及整修工程合約，合約總價約 6,448 仟元，已付價款及進口稅捐計 3,224 仟元，帳列預付設備款項下。
- (三) 合併公司之東莞雙瑩光電科技有限公司與各廠商簽訂購置機器設備及整修工程合約，合約總價約 1,638 仟元，已付價款及進口稅捐計 819 仟元，帳列預付設備款項下。
- (四) 合併公司之谷崧精密工業股份有限公司與各廠商簽訂購置機器設備及整修工程合約，合約總價約 1,725 仟元，已付價款及進口稅捐計 1,585 仟元，帳列預付設備款項下。

### 三三、具重大影響之外幣金融資產及負債

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	11,687		6.97 (美元：人民幣)	\$		358,800	
美 元		11,177		30.71 (美元：新台幣)			343,261	
人 民 幣		3,750		0.14 (人民幣：美元)			16,536	
							<u>\$ 718,597</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之								
投資								
人 民 幣		596		4.4080 (人民幣：新台幣)			\$ 2,625	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,289		6.97 (美元：人民幣)	\$		70,264	
美 元		4,964		30.71 (美元：新台幣)			152,430	
							<u>\$ 222,694</u>	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	16,211		6.38 (美元：人民幣)	\$		448,724	
美 元		22,997		27.68 (美元：新台幣)			636,566	
歐 元		2		31.32 (歐元：新台幣)			77	
日 圓		435		0.01 (日圓：美元)			105	
日 圓		4,384		0.24 (日圓：新台幣)			1,054	
港 幣		160		0.13 (港幣：美元)			568	
港 幣		2		3.55 (港幣：新台幣)			7	
人 民 幣		26,029		0.16 (人民幣：美元)			113,071	
瑞 士 法 朗		9		1.09 (瑞士法朗：美元)			232	
							<u>\$ 1,200,404</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之								
投資								
人 民 幣		641		4.3415 (人民幣：新台幣)			\$ 2,784	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 10,954	6.38 (美元：人民幣)	\$ 303,195
美元	8,389	27.68 (美元：新台幣)	232,213
歐元	3	7.21 (歐元：人民幣)	83
日圓	18,864	0.06 (日圓：人民幣)	4,537
日圓	410	0.01 (日圓：美元)	99
港幣	2	0.82 (港幣：人民幣)	7
人民幣	1,305	0.16 (人民幣：美元)	5,669
		4.34 (人民幣：新台幣)	
人民幣	5	幣)	20
			<u>\$ 545,823</u>

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（包含已實現及未實現兌換損失）分別為損失 1,685 仟元及利益 2,080 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二九。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

### 三五、部門資訊

合併公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，主要係依據各營運區域之財務資訊。合併公司之應報導部門依主要營運區域可劃分如下：

1. 臺灣及華南區域

2. 華南區域（主要營運範圍為大陸內銷）

3. 華中常熟區域

4. 其他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111年度					合計
	臺灣及華南 區 域	華南區 域	華中常 熟區 域	其 他	調整及沖銷	
部門收入與營運結果						
來自外部客戶收入	\$ 680,787	\$ 1,201,063	\$ 975,937	\$ -	\$ -	\$ 2,857,787
部門間收入	<u>202,202</u>	<u>369,701</u>	<u>3,404</u>	-	( 575,307)	-
收入合計	<u>\$ 882,989</u>	<u>\$ 1,570,764</u>	<u>\$ 979,341</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 575,307)</u>	<u>\$ 2,857,787</u>
部門損益	( \$ 62,527)	( \$ 331,061)	( \$ 100,903)	\$ -	\$ 55,721	( \$ 438,770)
利息收入						5,052
公司一般其他收入						257,395
財務成本						( 23,331)
公司一般支出及損失						( 53,380)
繼續營業單位稅前淨損						( \$ 253,034)
部門資產						
部門資產	<u>\$ 975,058</u>	<u>\$ 1,436,295</u>	<u>\$ 1,351,100</u>	<u>\$ 1,102</u>	( \$ 429,339)	\$ 3,334,216
投資						82,294
本期所得稅資產						16
資產合計						<u>\$ 3,416,526</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 15,055</u>	<u>\$ 151,427</u>	<u>\$ 69,996</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 236,478</u>
資本支出金額(不動產、廠房及設備增加)	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 14,497</u>	<u>\$ 10,364</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 26,594</u>

	110年度					合計
	臺灣及華南 區 域	華南區 域	華中常 熟區 域	其 他	調整及沖銷	
部門收入與營運結果						
來自外部客戶收入	\$ 1,014,693	\$ 1,409,269	\$ 1,409,832	\$ 7,146	\$ -	\$ 3,840,940
部門間收入	<u>231,645</u>	<u>385,653</u>	<u>974</u>	<u>6,224</u>	( 624,496)	-
收入合計	<u>\$ 1,246,338</u>	<u>\$ 1,794,922</u>	<u>\$ 1,410,806</u>	<u>\$ 13,370</u>	<u>( \$ 624,496)</u>	<u>\$ 3,840,940</u>
部門損益	( \$ 113,126)	( \$ 366,081)	( \$ 89,130)	( \$ 9,574)	\$ 112,093	( \$ 465,818)
利息收入						3,478
公司一般其他收入						328,054
財務成本						( 23,329)
公司一般支出及損失						( 128,893)
繼續營業單位稅前淨損						( \$ 286,508)
部門資產						
部門資產	<u>\$ 1,432,695</u>	<u>\$ 1,482,659</u>	<u>\$ 2,180,588</u>	<u>\$ 1,025</u>	( \$ 1,302,966)	\$ 3,794,001
投資						93,264
本期所得稅資產						26
資產合計						<u>\$ 3,887,291</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 36,780</u>	<u>\$ 207,458</u>	<u>\$ 73,727</u>	<u>\$ 2,933</u>		<u>\$ 320,898</u>
資本支出金額(不動產、廠房及設備增加)	<u>\$ 4,080</u>	<u>\$ 15,404</u>	<u>\$ 73,479</u>	<u>\$ 43</u>		<u>\$ 93,006</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、兌換損益、金融商品評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

本合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
塑膠零組件	\$ 2,388,445	\$ 3,111,709
模 具	169,118	208,007
其 他	300,224	521,224
	<u>\$ 2,857,787</u>	<u>\$ 3,840,940</u>

(三) 地區別資訊

本合併公司主要於臺灣及中國地區營運。

本合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
臺 灣	\$ 591,434	\$ 713,767	\$ 107,596	\$ 113,452
中 國	2,119,364	2,984,642	1,010,422	1,011,441
美 國	26,722	18,661	-	-
日 本	3,548	27,591	-	-
其 他	116,719	96,279	-	-
	<u>\$ 2,857,787</u>	<u>\$ 3,840,940</u>	<u>\$ 1,118,018</u>	<u>\$ 1,124,893</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 111 及 110 年度其營業收入佔合併綜合損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	111年度	110年度
	金 額	金 額
A 客 戶	<u>\$ 334,857</u>	<u>\$ 530,580</u>

谷崧精密工業股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年度

附表一

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	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 ( 額 度 )	期 末 餘 額 ( 額 度 )	實際動支金額	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 )	備 註
													名 稱	價 值			
1	新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 297,400	\$ -	\$ -	-	資金融通	\$ -	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註2
2	谷崧工業(常熟)有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	292,940	-	-	-	"	-	"	-	-	-	687,330	687,330	
	谷崧工業(常熟)有限公司	東莞辰崧塑膠有限公司	"	"	135,180	-	-	-	"	-	"	-	-	-	687,330	687,330	
3	常熟華崧精密工業有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	"	"	184,880	-	-	-	"	-	"	-	-	-	757,744	757,744	
	常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	168,480	121,220	121,220	-	"	-	"	-	-	-	757,744	757,744	
4	亨沅企業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	"	"	47,625	-	-	-	"	-	"	-	-	-	1,547,722	1,547,722	
	亨沅企業有限公司	新勤國際有限公司	"	"	44,580	-	-	-	"	-	"	-	-	-	1,547,722	1,547,722	

註 1：

本公司－

一、資金貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。

二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

各子公司－

一、資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

二、因公司間或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；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持股百分之百海外子公司者，得不受前述本公司最近期財務報表淨值百分之四十限額之限制，但個別貸與金額與總貸與金額皆不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之百。

註 2：本公司董事會於 111 年 11 月 15 日清算新勤國際有限公司。



谷崧精密工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 持 有 有 價 證 券 情 形				備 註
				單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
常熟華崧精密工業有限公司	理財商品 定期型結構性存款	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	-	\$ 29,974	-	\$ 29,974	
谷崧精密工業股份有限公司	股 票 Halo Neuro Inc.	"	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 流動	306,720	\$ -	-	\$ -	
谷崧工業 (常熟) 有限公司	不二精機株式會社	"	"	450,000	35,243	-	35,243	
	優漾電子科技 (上海) 有限公 司	"	"	300,000	-	30	-	
					\$ 35,243		\$ 35,243	
谷崧精密工業股份有限公司	CGK International Co., Ltd.	"	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 非流動	1,800,000	\$ 7,917	5	\$ 7,917	
	新浦樂生化科技股份有限公司	"	"	1,500,000	6,535	11	6,535	
	今鼎光電股份有限公司	"	"	2,235,193	-	6	-	
	上博科技股份有限公司	其他關係人	"	2,273,172	-	7	-	
					\$ 14,452		\$ 14,452	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

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	新勤國際有限公司	母子公司	進貨	\$ 110,588	21%	120 天	雙方議定	120 天	應付帳款	\$ -	-	
新勤國際有限公司	新崧塑膠（東莞）有限公司	"	進貨	105,360	100%	120 天	雙方議定	120 天	應付帳款	-	-	
新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	"	銷貨收入	110,588	100%	120 天	雙方議定	120 天	應收帳款	-	-	
新崧塑膠（東莞）有限公司	新勤國際有限公司	"	銷貨收入	105,360	9%	120 天	雙方議定	120 天	應收帳款	-	-	

註：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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		
谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	母子公司	\$ 150,849	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	關聯企業	121,220 (註1)	-	-	-	-	-

註 1：帳列其他應收款。

註 2：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

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		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率%				帳面金額
谷崧精密工業股份有限公司	新勤國際有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	\$ -	\$ 258,138	\$ -	-	\$ -	\$ 61,014	\$ 61,014	註3
	谷崧工業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,630,397	1,371,321	49,731,054	100	38,637	( 263,315)	( 263,315)	註4
	成達工業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	-	1,037,385	-	-	-	( 9,832)	( 9,832)	
	成宜企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	590,371	590,371	12,400,000	-	1,548,825	( 62,683)	( 62,683)	
	Plenty Link Technology Co., Ltd.	開曼	海外投資及貿易業務	368,107	368,107	11,700,000	65	<u>41,078</u>	35,383	<u>22,999</u>	
								<u>\$ 1,628,540</u>		<u>(\$ 251,817)</u>	
成宜企業有限公司 Plenty Link Technology Co., Ltd.	亨沅企業有限公司	薩摩亞	海外投資及貿易業務	714,760	714,760	20,000,000	100	1,547,722	( 62,650)	( 62,650)	
	雙瑩科技股份有限公司	臺灣	光學儀器製造、電子 零組件製造	19,500	19,500	1,950,000	65 (註2)	7,037	9,832	6,391	

註1：編入合併財務報告之子公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

註2：本公司持有 Plenty Link Technology Co., Ltd. 65%股權，Plenty Link Technology Co., Ltd.持有雙瑩科技股份有限公司 100%股權，故本公司間接持有雙瑩科技股份有限公司 65%股權。

註3：已於 111 年 11 月 15 日清算。

註4：已於 111 年 8 月 25 日清算。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	匯入							
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	\$ -	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 95,094	-	\$ -	-	\$ 95,094	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	
廣泰塑膠製品(上海)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	-	"	42,786	-	-	-	42,786	-	-	-	-	-	
常熟華崧精密工業有限公司(註二)	不動產租賃	938,525	"	64,270	-	-	-	64,270	( 4,409)	100	( 4,409)	757,744(註九)	-	
新崧塑膠(東莞)有限公司(註三)	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	550,844	"	320,818	-	-	-	320,818	( 128,425)	100	( 128,425)	381,987(註九)	-	
谷崧工業(常熟)有限公司(註二)	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	1,211,000	"	863,138	-	-	-	863,138	( 63,229)	100	( 63,229)	687,330(註九)	-	
東陽精密機器(昆山)有限公司(註二)	生產及加工金屬沖壓零組件等	-	"	194,278	-	194,278	-	-	-	-	-	-	-	
谷崧醫療器材(上海)有限公司(註二及四)	醫療器材生產	-	"	23,120	-	-	-	23,120	-	-	-	-	-	
東莞呈達五金製品有限公司(註五)	生產五金、塑膠、電子製品及模具	-	"	141,448	-	-	-	141,448	-	-	-	-	-	
東莞辰崧塑膠有限公司(註三)	生產和銷售金屬及非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	1,367,130	"	471,320	-	-	-	471,320	( 91,010)	100	( 91,010)	164,649(註九)	-	
東莞雙瑩光電科技有限公司(註六)	光學儀器製造及電子零組件製造	465,025	"	279,595	-	-	-	279,595	29,979	65	19,486	30,477(註九)	-	
武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	生產及銷售汽車部件及配件	5,000(註十一)	註七	-	-	-	-	-	( 508)	40	( 203)	2,625(註十)	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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
\$ 2,301,589	\$ 4,885,793	(註八)

註一：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司轉投資上海崧仁企業有限公司及廣泰實業有限公司，再透過廣泰實業有限公司轉投資廣泰塑膠製品(上海)有限公司，其中廣泰塑膠製品(上海)有限公司已於107年6月清算；泰永企業有限公司及其子公司已於108年6月19日出售，本公司已收回相關款項，惟上海崧仁企業有限公司及廣泰塑膠製品(上海)有限公司之投資註銷尚待經濟部投審會核准。

註二：本公司係透過第三地區成宜企業有限公司分別轉投資亨沅企業有限公司100%股權、Coxon Precise International Limited 100%股權及谷崧醫療器材有限公司80%股權；亨沅企業有限公司、Coxon Precise International Limited及谷崧醫療器材有限公司再分別轉投資谷崧工業(常熟)有限公司100%股權、投資常熟華崧精密工業有限公司100%股權、投資東陽精密機器(昆山)有限公司15%股權及投資谷崧醫療器材(上海)有限公司100%股權，110年3月26日經董事會決議處分東陽精密機器(昆山)有限公司15%股權，已於110年6月4日完成過戶。

註三：本公司透過第三地區谷崧工業有限公司投資東莞辰崧塑膠有限公司及新崧塑膠(東莞)有限公司。

註四：谷崧醫療器材有限公司（上海）投資資金來自轉投資公司谷崧醫療器材有限公司自有資金美金 3,700 仟元，谷崧醫療器材有限公司及其子公司已於 110 年 4 月 29 日出售，本公司已收回相關款項。

註五：本公司係透過第三地區成達工業有限公司投資東莞呈達五金製品有限公司，110 年 6 月 7 日經董事會決議東莞呈達五金製品有限公司現金減資，資金已匯回本公司。後續已於 110 年 11 月 30 日完成出售程序。

註六：本公司透過第三地區 Plenty Link Technology Co., Ltd. 投資東莞雙瑩光電科技有限公司。

註七：係由谷崧工業（常熟）有限公司自有資金投資 40% 股權。

註八：依據 97 年 8 月 29 日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註九：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註十：係未經會計師核閱之財務報表。

註十一：實收資本額以人民幣表達。

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：附表三。
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：無。
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：附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 111 年度

附表七

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	谷崧精密工業股份有限公司	新勤國際有限公司	2	進貨	\$ 110,588	註	4%
0	谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司	2	應付帳款	150,849	註	4%
1	常熟華崧精密工業有限公司	谷崧工業(常熟)有限公司	3	其他應收款	121,220	註	4%
2	新勤國際有限公司	新崧塑膠(東莞)有限公司	2	進貨	105,360	註	4%

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。

註五：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進(費用)、銷貨金額及應收(付)關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者；另，相對之關係人交易不予揭露。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
無持股達 5% 以上股東		

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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



## 柒. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一. 財務狀況比較分析

(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(合併)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產總計		2,718,609	2,252,071	(466,538)	(17.16)
非流動資產總計		1,168,682	1,164,455	(4,227)	(0.36)
資產總計		3,887,291	3,416,526	(470,765)	(12.11)
流動負債總計		1,403,641	1,098,433	(305,208)	(21.74)
非流動負債總計		126,160	269,158	142,998	113.35
負債總計		1,529,801	1,367,591	(162,210)	(10.60)
本公司業主權益總計		2,348,113	2,026,816	(321,297)	(13.68)
非控制權益		9,377	22,119	12,742	135.89
權益總計		2,357,490	2,048,935	(308,555)	(13.09)

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. 流動負債減少，主係營業規模縮減應付款項減少所致。
2. 非流動負債增加，主係租賃合同更新,租賃負債增加所致。
3. 非控制權益增加，主係非控制權益111年度有獲利,權益數增加所致。

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.財務績效比較分析

### (一)最近兩年度經營結果比較分析(合併)：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年	111 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,840,940	2,857,787	(983,153)	(25.60)
營業成本	3,832,007	2,862,422	(969,585)	(25.30)
營業毛利	8,933	(4,635)	(13,568)	(151.89)
營業費用	474,751	434,135	(40,616)	(8.56)
營業利益	(465,818)	(438,770)	27,048	(5.81)
營業外收入及支出合計	179,310	185,736	6,426	3.58
稅前淨利	(286,508)	(253,034)	33,474	(11.68)
所得稅費用	(7,552)	(5,869)	1,683	(22.29)
稅後淨利	(294,060)	(258,903)	35,157	(11.96)
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.營業收入減少，主係111年俄烏戰爭爆發,美國啟動升息,導致電子產業需求減緩所致。 2.營業成本減少，主係111年度營業規模減少所致。 3.營業毛利減少，主係111年度營業規模縮減未達經濟規模所致。 以上變動對本公司並無重大影響。				

### (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398,083仟Pcs，民國112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.現金流量分析：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(合併)：

項 目 \ 年 度	110 年	111 年	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	(3.91)	0.47	(375.35)
現金流量允當比率 (%)	22.17	2.60	(66.53)
現金再投資比率 (%)	(0.95)	(2.34)	(406.45)

增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者，不適用)

1. 現金流量比率上升，主係 111 年度營業活動淨現金流出減少所致。
2. 現金流量允當比率減少，主係最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。
3. 現金再投資比率減少，主係 111 年度新增以資本公積發放現金,使流出數增加所致。

(二)現金流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析(合併)：

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
517,381	97,792	75,662	539,511	-	-

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 112 年度的營業活動維持穩定，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：

投資活動：

本年度預計購置設備並處分部分設備。

融資活動：

本年度預計以資本公積發放現金。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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

五.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並提出投資計畫，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
		111年度認列 投資利益	說明	

武漢瑞鑫和爾汽車部件有限公司	8,620	(203)	該公司創立初期，營業規模不足，但虧損已有縮減	已於112年三月處分股權
----------------	-------	-------	------------------------	--------------

(三)未來一年投資計劃：

本公司未來一年暫無新投資計畫。

## 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

111年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為0.64%及(7.06%)，利息收支金額佔稅後淨利比例略高，主要係因108年起開始因應IFRS16之適用，關於租賃之處理方式變更，認列較高之利息成本所致，但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：

在本公司業績較少下，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，且本公司持續開發金融機構額度，爭取優惠利率，112年之收支尚能平衡，未來借款金額應可維持穩定，故利率變動公司不致有重大影響。

### 2.匯率變動：

#### a.匯率變動對集團營收及獲利之影響(合併)

單位：新台幣仟元、%

年度項目	109年	110年	111年
匯兌損益淨額	(2,754)	2,080	(1,685)
營收淨額	3,322,590	3,840,940	2,857,787
匯兌損益/營收淨額	(0.08%)	0.05%	(0.06%)
營業利益	(459,016)	(465,818)	(438,770)
匯兌損益/營業利益	0.60%	(0.45%)	0.38%

本集團產品以外銷為主，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(0.08%)；佔營業利益比重最高為0.60%，比例尚不重大。

#### 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，112年計畫研發項目主要包括多元複合成形開發及不規則曲面及不規則角度多取數自動打磨製程研發等，本公司112年預計將投入5,396仟元之研發費用，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(包括資通安全風險)及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：

1.科技及產業改變：

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，故科技改變及產業改變目前對本公司尚無重大影響。

2.資通安全

為確保本公司商務活動持續運作，保護本公司所提供的資訊服務穩定使用，減少對公司財務業務之影響並鑑於個人資料保護法實施，因應措施如下：

- 導入防火牆，確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料隱私。
- 資訊系統架構依其風險等級建立高可用性的異地主機備份資料備份機制，以確保各單位運作可以順利運行，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試及緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料安全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷的風險，確保符合預期系統復原目標時間及資料的完整性。
- 同仁之個人電腦應安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。
- 同仁個人持有之帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
- 設計適當之資訊安全事件的回應及通報程序，以能適當對資訊安全事件做立即反應，避免傷害擴大。

(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：

111 年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之 43.87%且最大之供應商佔 22.12%；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，111 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約 48.22%，且最大客戶佔 11.74%，並無銷貨集中之風險。

(十)董事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：無。

2. 公司董事、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。

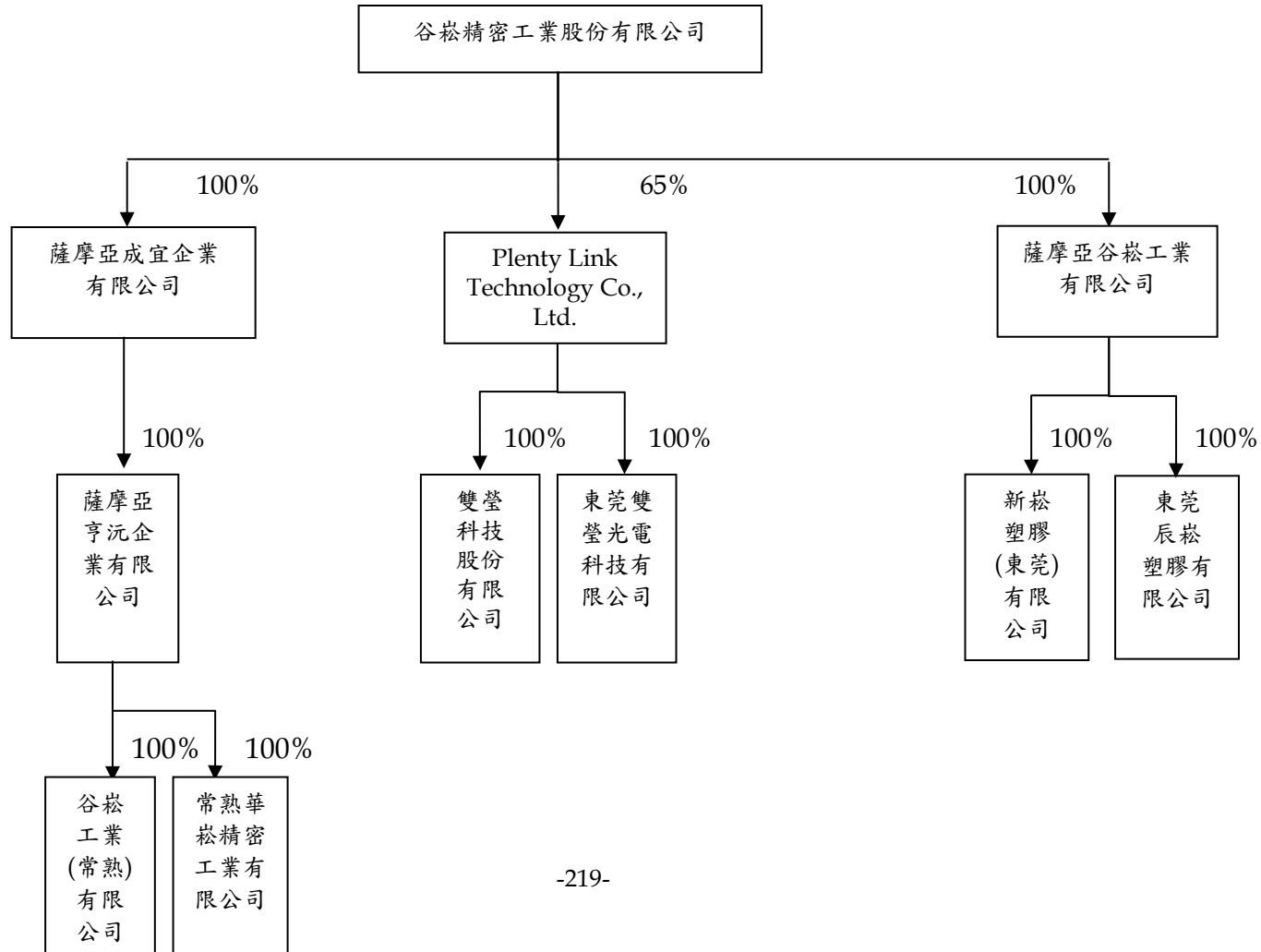
## 捌. 特別記載事項

### 一. 關係企業相關資料(截至 112 年 3 月 31 日止)

#### (一) 關係企業合併營業報告書；

本公司 111 年度 (自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 (截至 112 年 3 月 31 日止)

單位：美金元；港幣元；台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
成宜企業有限公司 (薩摩亞)	94/04/26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD12,400,000	海外投資及貿易業務
谷崧工業有限公司 (薩摩亞)	93/06/18	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD49,731,054	海外投資及貿易業務
新崧塑膠(東莞)有限公司	90/07/13	東莞市長安鎮步步高路 231 號	HKD319,983,909	生產和銷售非金屬製品模 具、移動通信系統手機元件 等包裝裝潢印刷品印刷、 房租賃(房地產中介服務)、 物業管理、機械設備租賃
亨沅企業有限公司 (薩摩亞)	94/04/26	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia Samoa	USD22,000,000	海外投資及貿易業務
常熟華崧精密工業有限公 司	96/11/19	常熟高新技術產業開發區久隆 路 58 號	USD31,000,000	租賃
谷崧工業(常熟)有限公司	92/12/24	江蘇省常熟高新技術產業開發 區久隆路 58 號	USD20,000,000	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
東莞辰崧塑膠有限公司	104/03/09	廣東省東莞市長安鎮長安步 高路 347 號	USD44,000,000	生產銷售金屬及非金屬制 品、模具、塑料、光學、機 電產品、電子組件及移動通 訊系統；房屋租賃
Plenty Link Technology Co., Ltd. (Cayman)	105/04/13	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P. O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	USD18,000,000	海外投資及貿易業務
雙瑩科技股份有限公司	105/11/23	桃園市中壢區中正路 1274 巷 46 號	NTD30,000,000	光學儀器製造業、其他電機 及電子機械器材製造業、電 子零組件製造業、工業用塑 膠製品製造業
東莞雙瑩光電科技有限公司	105/08/29	東莞市長安鎮上沙海濱區中南 南路西 3 號	USD15,000,000	研發、生產和銷售光學鏡 片、鏡頭、精密光學零件、 移動通訊系統、五金製品、 塑膠製品、模具、光學儀器、 電子產品零配件



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，相互支援。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料(截至 112 年 3 月 31 日止)

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(%)
成宜企業有限公司 (薩摩亞)	董事	洪煥青、張文桐、吳文祥	12,400,000	100
谷崧工業有限公司 (薩摩亞)	董事	洪煥青、張文桐、吳文祥	49,731,054	100
新崧塑膠(東莞)有限公司	董事	張文桐、吳文祥、謝仁乾	-	100
	監事	許嘉宏		
亨沅企業有限公司 (薩摩亞)	董事	洪煥青、張文桐、吳文祥	20,000,000	100
常熟華崧精密工業有限公司	董事	洪煥青、張文桐、劉進滿	-	100
	監事	吳文祥		
谷崧工業(常熟)有限公司	董事	洪煥青、張文桐、許嘉宏	-	100
	監事	吳文祥		
東莞辰崧塑膠有限公司	董事	張文桐、杜應開、謝仁乾	-	100
	監事	吳文祥		
Plenty Link Technology Co.,Ltd (Cayman)	董事	洪煥青、張文桐、吳文祥 廣達電腦股份有限公司 廣達創業投資股份有限公司	11,700,000	65
雙瑩科技股份有限公司	監察人	Plenty Link Technology Co.,Ltd 代表人：陳祝平	1,950,000	65
東莞雙瑩光電科技有限公司	董事	洪煥青、張文桐、黃榮宗	-	65
	監事	陳祝平		

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(截止 111 年 12 月 31 日止)

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)
谷崧工業有限公司(薩摩亞)	USD49,731,054	1,630,397	134,733	96,096	38,637	90,988	(16,799)	(263,315)	USD(0.21)
成宜企業有限公司(薩摩亞)	USD12,400,000	566,164	1,548,824	0	1,548,824	0	(38)	(62,683)	USD(0.17)
新崧塑膠(東莞)有限公司	HKD319,983,909	1,189,212	1,110,437	728,451	381,987	1,127,002	(145,626)	(128,425)	N/A(註2)
常熟華崧精密工業有限公司	USD31,000,000	938,525	762,423	4,679	757,744	0	(4,969)	(4,409)	N/A(註2)
亨沅企業有限公司(薩摩亞)	USD22,000,052	671,070	1,551,248	3,526	1,547,722	24,943	21,583	(62,650)	USD(0.10)
谷崧工業(常熟)有限公司	USD20,000,000	605,500	1,110,182	422,852	687,330	954,398	(65,975)	(63,229)	N/A(註2)
東莞辰崧塑膠有限公司	USD44,000,000	1,367,130	325,858	161,209	164,649	443,762	(131,829)	(91,010)	N/A(註2)
豐聯科技股份有限公司	USD18,000,000	568,419	63,197	0	63,197	0	(4,325)	35,383	USD0.07
東莞雙瑩光電科技有限公司	USD15,000,000	465,025	75,517	28,629	46,888	62,230	2,205	29,979	N/A(註2)
雙瑩科技股份有限公司	NTD30,000,000	30,000	10,898	71	10,827	2,129	(905)	9,832	NTD3.28

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。

	111/12/31	年平均
美金	30.71	29.7982
人民幣	4.408	4.421

註2：因公司型態為有限公司，故無股數。

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三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

