

谷崧精密工業股份有限公司 115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 06 月 15 日(星期一)上午十時整

開會地點：桃園市中壢區中大路 170 巷 19-5 號(新陶芳餐廳)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 69,807,513 股(其中電子投票股數 6,763,418 股)，佔本公司已發行總股數 121,662,239 股之 57.37%。

出席董事：洪煥青、吳文祥、張文桐、盧國樑、許嘉宏、謝仁乾、林治政、方雪珍、張淑娟

列席：勤業眾信聯合會計師事務所王攀發會計師、但以理法律事務所羅嘉希律師

主席：董事長洪煥青

紀錄：王曉蘭

壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

1. 114 年度營業報告書(請參閱附件一)。

2. 114 年度審計委員會查核報告書(請參閱附件二)。

3. 永續發展推動執行情形報告(請參閱附件三)。

4. 114 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告

說明：(一)依本公司章程第卅條規定，薪酬委員會審議及董事會決議，不分派董事酬勞；分派員工酬勞金額為新台幣 100,000 元(其中基層員工酬勞為 30,000 元)，以現金發放，實際分派金額與 114 年度帳列費用並無差異。

(二)114 年度董事個別酬金細目表(請參閱附件四)。

5. 114 年度私募普通股辦理情形報告。

說明：本公司於民國 114 年 6 月 26 日股東常會決議通過之現金增資私募普通股案，授權董事會於適當時機，視當時市場狀況，於不超過普通股 15,000,000 股額度內辦理現金增資私募普通股，並自股東常會決議之日起一年內一次辦理。惟因考量資本市場狀況，本公司董事會決議本案不繼續辦理。

6. 資本公積發放現金報告。

說明：(一)依本公司章程規定，授權董事會決議得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，以現金方式發放。

(二)115 年 3 月 12 日董事會核准自超過票面金額發行普通股股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 97,329,791 元，按發放基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例發放現金，以目前流通在外股數 121,662,239 股計算，每股發放新台幣 0.8 元。嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東發放資本公積現金比率因此發

生變動而須調整時，授權董事長全權處理。

(三)資本公積現金按發放比率計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，以小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整至符合資本公積發放總額。

(四)資本公積發放現金案授權董事長訂定發放基準日，並預計於民國115年第三季完成發放。

肆、承認事項

第一案：

(董事會 提)

案由：114年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司114年度個體財務報表及合併財務報表，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，並出具無保留意見之查核報告書。

(二)上述財務報表併同營業報告書已送請審計委員會查核竣事，出具查核報告書在案。

(三)114年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件五、附件六。

(四)敬請 承認。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,807,513 權（含以電子方式行使表決權數6,763,418 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 65,855,739 權 (含以電子方式行使表決權數 2,811,644 權)	94.33%
反對權數 177,682 權 (含以電子方式行使表決權數 177,682 權)	0.25%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 3,774,092 權 (含以電子方式行使表決權數 3,774,092 權)	5.40%

第二案：

(董事會 提)

案由：114 年度盈餘分派案。

說明：(一) 本公司 114 年盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核竣事。

(二) 本公司 114 年度盈餘分派表如下：

谷崧精密工業股份有限公司

114 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
加：本年度稅後淨利	2,209,581
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	884,617
提列項目	
提列法定盈餘公積	309,420
提列特別盈餘公積	2,784,778
可供分配盈餘	0

負責人：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



備註：(1) 本盈餘分派表係依董事會編造之財務報表所編製，惟若會計師查核後財務報表與董事會通過財務報表兩者之間有重大差異或會計師出具非無保留意見經評估致須調整本盈餘分派表者，應重新召開董事會審議。

(2) 本盈餘分派表經審議後公告前，財務報表業經會計師查核簽證且毋須調整本盈餘分派表者，毋須公告載明前段附帶決議。

(3) 本盈餘分派表若於公告載明第一段附帶決議，嗣後財務報表業經會計師查核簽證且毋須調整本盈餘分派表者，應予補充公告。

(4) 本附帶決議之判斷，授權董事長辦理。

(三) 敬請 承認。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,807,513 權（含以電子方式行使表決權數 6,763,418 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 65,911,695 權 (含以電子方式行使表決權數 2,867,600 權)	94.41%
反對權數 178,721 權 (含以電子方式行使表決權數 178,721 權)	0.25%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 3,717,097 權 (含以電子方式行使表決權數 3,717,097 權)	5.32%

伍、 討論事項

第一案：

(董事會 提)

案由：擬辦理私募普通股案。

說明：(一)本公司為充實營運資金、改善財務結構及因應本公司未來發展之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股。

(二). 本次私募普通股之內容：

(1)私募股數：於不超過 15,000,000 股之額度內募集發行。

(2)每股面額：新台幣 10 元。

(3)私募價格訂定之依據及合理性：

A. 本次私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

(a)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(b)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 實際之私募價格及訂價日授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，惟實際私募價格以不得低於參考價格之八成訂之。

C. 本次私募普通股價格之訂定方式均依主管機關之法令規範辦理，且實際反映市場價格狀況，應屬合理。惟若日後市價偏低致發行價格低於股票面額時，其差異將充抵資本公積，不足時，則借記保留盈餘項下之累積虧損，未來將視公司營運狀況以盈餘、公積彌補或其他方式辦理，對股東權益應無重大影響。

(4)特定人選擇方式：

A. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六等相關法令及主管機關函釋所定之應募人資格為限。

B. 目前尚無已洽定之應募人。未來洽定之應募人，須為策略性投資人，選擇方式與目的、必要性及預計效益如下：

(a)選擇方式與目的:選擇有助於本公司提升技術、產品開發、擴大市場或強化客戶關係等效益之個人或法人。藉助其經驗、技術、知識或通路，提升本公司營運績效或獲利能力。

(b)必要性:為強化公司財務結構擴大營運規模，為本公司長期發展，有其必要性。

(c)預計效益:可改善公司財務結構，擴展市場產品線以提高營運績效強化公司競爭力。

(5)辦理私募之必要理由：

A. 不採用公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、發行成本等，私募可達籌資之機動性與靈活性與確定性，有助公司未來的營運發展，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。

B. 得私募之額度：不超過 15,000,000 股之普通股額度內，於股東會決議之日起一年內一次辦理，擬請股東會授權董事會視公司營運規

劃需求及市場狀況全權處理之。

C. 私募資金用途及預計達成效益：本次私募採一次發行，其資金用途為充實公司營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

(6) 本次私募普通股之權利義務：與本公司已發行之普通股相同，惟私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之情形外，不得再行賣出。本次私募之普通股及其嗣後所配發之普通股，自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定，先取具證券交易所核發符合上市標準之同意函後，向主管機關申請補辦公開發行並申請上市交易。

(7) 其它：本次私募普通股之內容，除私募定價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計劃項目及預計達成效益等相關事宜及其他未盡事宜，如遇法令變更、因主管機關指示修正或客觀環境因素變更而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。另為配合本次以私募方式辦理現金增資發行普通股，授權本公司董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關私募普通股之契約及文件。

(三) 敬請 討論。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,807,513 權（含以電子方式行使表決權數 6,763,418 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 65,607,519 權 (含以電子方式行使表決權數 2,563,424 權)	93.98%
反對權數 474,765 權 (含以電子方式行使表決權數 474,765 權)	0.68%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 3,725,229 權 (含以電子方式行使表決權數 3,725,229 權)	5.33%

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

本次股東會各項議案均無股東提問。

柒、散會(上午十時二十七分)，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

 谷崧精密工業股份有限公司

營業報告書

一、114年度營業報告書

(一)營運計劃實施成果：

回顧114年度，全球通膨問題逐漸減緩，美國也展開降息循環，許多消費性電子產品的需求逐漸恢復成長，谷崧今年營收也出現成長，雖持續縮減規模，但下半年營收出現縮減，本業仍呈現虧損，公司積極清理閒置設備，使整體稅前及稅後損失有效控制，民國115年全球景氣保守，公司穩健經營尋找機會，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)預算執行情形：

本公司於114年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	114年度	113年度	增減(%)
營業收入	2,784,296	3,136,753	(11.24)
營業成本	2,498,755	2,839,924	(12.01)
營業毛利	285,541	296,829	(3.80)
營業費用	365,769	360,410	1.49
營業利益	(80,228)	(63,581)	NA
營業外收入及支出	82,026	85,757	(4.35)
稅前淨利	1,798	22,176	(91.89)
稅後淨利	2,210	21,391	(89.67)

項目	114年度	113年度
資產報酬率(%)	0.58	1.15
權益報酬率(%)	0.12	1.16
營業利益占實收資本比率(%)	(6.59)	(5.23)
稅前純益占實收資本比率(%)	0.15	1.82
純益率(%)	0.08	0.68
每股盈餘(元)	0.02	0.17

(四)研究發展狀況：

本公司持續深耕塑膠表面處理技術，成功量產雙色雙料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、多種材質成型、濺鍍製程、PCR材料導入等等，提供客戶更多樣的選擇。

二、115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115年度銷售數量如下：

單位：仟件

商 品 別	銷 量
塑膠零組件製品	322,655

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商，民國115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115年，全球電子產業因為產品成熟，中美貿易大戰可能再起，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

今年整體產業庫存壓力稍有解除，但大陸的勞動、環保法令及經營環境對企業越來越嚴苛，外加中美貿易大戰供應商被迫逐漸外移至東南亞等國，更讓台商面臨極大的壓力，這些因素依然嚴峻，但也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
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：



【附件二】

谷崧精密工業股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 114 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中 114 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 114 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派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 115 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：張淑娟



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

永續發展推動執行情形報告。

本次報告永續發展實務守則執行情形區分為：

- 一. 發展永續環境之與執行情形
- 二. 維護社會公益之遵循與執行情形

發展永續環境之項目，谷崧持續遵循情形如下：

1. 生產通過RoHS認證之產品並透過測試持續確認產品符合認證標準。
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。
3. 產品包裝材料進行紙箱、定數盒回收再利用，本年度回收率約 94.16%，與 113 年比較增幅為 15.75%。
4. 112 年 10 月 27 日通過 ISO14001 續評。

維護社會公益之項目，谷崧具體實施情況：

1. 持續遵循 RBA 責任商業聯盟，不雇用未成年工、不進行性別歧視等要求，114 年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 59 堂，時數 121 小時，授課人數 538 人，總教育時數共 997 小時。
2. 持續對外宣告與執行不使用衝突礦產，持續推動要求供應商不使用衝突礦產。
3. 重視員工健康情形，除每年辦理員工健康檢查外，定期進行教育訓練讓員工重視職業安全衛生。
4. 谷崧慈善基金會關懷弱勢，本年度救助金額為 261 萬餘元。

114 年度董事個別酬金細目表

單位:新台幣仟元、仟股、%【附件四】

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%					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	0	0	0	0	0	0	0	00	0	0.0000	0	0.0000	457	1,984	0	0	0	0	0	0	457	20.6646	1,984	89.8129	無	
副董事長	吳文祥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000	0	0.0000	94	94	0	0	0	0	0	0	94	4.2723	94	4.2723	無	
董事	張文桐	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000	0	0.0000	280	280	0	0	0	0	0	0	280	12.6703	280	12.6703	無	
董事	盧國樑	0	0	0	0	0	0	30	30	30	1.3577	30	1.3577	0	0	0	0	0	0	0	0	30	1.3577	30	1.3577	無	
董事	許嘉宏	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000	0	0.0000	1,926	1,926	35	35	0	0	0	0	1,961	88.7442	1,961	88.7442	無	
董事	謝仁乾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0000	0	0.0000	1,292	2,206	40	40	0	0	0	0	1,332	60.2718	2,246	101.6377	無	
獨立董事	陳銘德	210	210	0	0	0	0	10	10	220	9.9566	220	9.9566	0	0	0	0	0	0	0	0	220	9.9566	220	9.9566	無	
獨立董事	吳燈燦	210	210	0	0	0	0	10	10	220	9.9566	220	9.9566	0	0	0	0	0	0	0	0	220	9.9566	220	9.9566	無	
獨立董事	林治政	390	390	0	0	0	0	30	30	420	19.0081	420	19.0081	0	0	0	0	0	0	0	0	420	19.0081	420	19.0081	無	
獨立董事	方雪珍	180	180	0	0	0	0	20	20	200	9.0515	200	9.0515	0	0	0	0	0	0	0	0	200	9.0515	200	9.0515	無	
獨立董事	張淑娟	180	180	0	0	0	0	20	20	200	9.0515	200	9.0515	0	0	0	0	0	0	0	0	200	9.0515	200	9.0515	無	
	合計	1,170	1,170	0	0	0	0	120	120	1,290	58.3821	1,290	58.3821	4,049	6,490	75	75	0	0	0	0	5,414	245.0052	7,855	355.5194	無	
註一：原獨立董事陳銘德、吳燈燦於114年06月26日屆期解任；114年06月26日經股東會通過選任方雪珍、張淑娟為新任獨立董事。																											
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 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。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託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 114 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 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

谷崧精密工業股份有限公司民國 114 年度營業收入相較民國 113 年度減少約 12%。民國 114 年度對特定銷售客戶之銷貨收入較民國 113 年度逆勢成長，其銷貨收入是否真實發生之風險較高，故本會計師將銷售予前述特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列會計政策之說明，請參閱本財務報表附註四。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試與銷貨收入攸關之內部控制流程設計及執行有效性。
2. 自上述特定客戶銷貨明細中選取樣本，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。
3. 取得特定客戶之期後收款明細，抽核其期後收款相關憑證並檢視銷貨對象及收款對象是否存有異常，以確認收入之真實性。

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）。

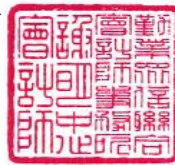
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 114 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 5 年 3 月 1 2 日

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託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 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併營業收入相較民國 113 年度減少約 11%。民國 114 年度對特定銷售客戶之銷貨收入較民國 113 年度逆勢成長，其銷貨收入是否真實發生之風險較高，故本會計師將銷售予前述特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列會計政策之說明，請參閱本合併財務報告附註四。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試與銷貨收入攸關之內部控制流程設計及執行有效性。
2. 自上述特定客戶銷貨明細中選取樣本，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。
3. 取得特定客戶之期後收款明細，抽核其期後收款相關憑證並檢視銷貨對象及收款對象是否存有異常，以確認收入之真實性。

其他事項

谷崧精密工業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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 114 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 115 年 3 月 12 日

谷崧精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二三）	\$ 287,470	14	\$ 314,907	14
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二三）	21,648	1	21,725	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二三）	-	-	8,700	-
1170	應收帳款－非關係人（附註九、十八及二三）	264,732	13	414,601	18
1180	應收帳款－關係人（附註九、十八、二三及二四）	-	-	23	-
1200	其他應收款（附註九、二三及二四）	3,835	-	4,562	-
1220	本期所得稅資產（附註二十）	2,341	-	2,211	-
130X	存貨（附註十）	5,674	-	3,983	-
1479	其他流動資產	424	-	206	-
11XX	流動資產總計	586,124	28	770,918	33
	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（附註七及二三）	7,553	1	9,180	1
1550	採用權益法之投資（附註十一）	1,405,079	67	1,433,581	62
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二四）	87,069	4	90,799	4
1780	無形資產	1,477	-	2,037	-
1915	預付設備款	-	-	133	-
15XX	非流動資產總計	1,501,178	72	1,535,730	67
1XXX	資 產 總 計	\$2,087,302	100	\$2,306,648	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十八）	\$ 1,593	-	\$ 1,170	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十三及二三）	116,981	6	233,120	10
2180	應付帳款－關係人（附註十三、二三及二四）	200,956	10	218,285	9
2213	應付設備款（附註二三）	478	-	728	-
2219	其他應付款－其他（附註十四、二三及二四）	10,848	-	14,147	1
2250	負債準備－流動（附註十五）	1,415	-	1,658	-
2300	其他流動負債	2	-	2	-
21XX	流動負債總計	332,273	16	469,110	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	6,324	-	6,730	1
2640	淨確定福利負債（附註十六）	959	-	2,299	-
25XX	非流動負債總計	7,283	-	9,029	1
2XXX	負債總計	339,556	16	478,139	21
	權益（附註十七）				
	股本				
3110	普通股	1,216,622	59	1,216,622	53
3200	資本公積	1,210,792	58	1,295,956	56
3310	法定盈餘公積	2,822	-	-	-
3320	特別盈餘公積	25,396	1	-	-
3350	未分配盈餘	2,356	-	28,218	1
3490	其他權益	(710,242)	(34)	(712,287)	(31)
3XXX	權益總計	1,747,746	84	1,828,509	79
	負債與權益總計	\$2,087,302	100	\$2,306,648	100

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十八及二四）	\$872,743	100	\$994,345	100
5000	營業成本（附註十、十九及二四）	(812,788)	(93)	(937,084)	(94)
5900	營業毛利	<u>59,955</u>	<u>7</u>	<u>57,261</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註九及十九）				
6100	推銷費用	(3,705)	-	(4,916)	(1)
6200	管理費用	(24,361)	(3)	(27,799)	(3)
6300	研究發展費用	(26)	-	(1,015)	-
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>(302)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(28,070)</u>	<u>(3)</u>	<u>(34,032)</u>	<u>(4)</u>
6900	營業淨利	<u>31,885</u>	<u>4</u>	<u>23,229</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二四）				
7100	利息收入	10,116	1	14,322	1
7020	其他利益及損失	(12,459)	(2)	8,065	1
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>(27,744)</u>	<u>(3)</u>	<u>(24,374)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(30,087)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,987)</u>	<u>-</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,798	-	21,242	2
7950	所得稅利益（費用）（附註二十）	<u>412</u>	<u>-</u>	<u>(785)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
8200	本年度淨利	<u>2,210</u>	<u>-</u>	<u>20,457</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益（附註十六及十七）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	885	-	7,761	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,064	-	(7,111)	(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	(758)	-	63,569	7
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	<u>2,191</u>	<u>-</u>	<u>64,219</u>	<u>7</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,401</u>	<u>-</u>	<u>\$ 84,676</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二一）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.17</u>	

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



							單位：新台幣仟元			
					保	留	盈	餘	其 他 權 益 項 目	
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	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	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	121,662	\$1,216,622	\$1,424,762	\$ -	\$ -	(\$ 43,642)	(\$ 654,294)	(\$ 114,451)	\$1,828,997
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(43,642)	-	-	43,642	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(85,164)	-	-	-	-	-	(85,164)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	20,457	-	-	20,457
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,761	63,569	(7,111)	64,219
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	28,218	63,569	(7,111)	84,676
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	121,662	1,216,622	1,295,956	-	-	28,218	(590,725)	(121,562)	1,828,509
113 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,822	-	(2,822)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	25,396	(25,396)	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(85,164)	-	-	-	-	-	(85,164)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	2,210	-	-	2,210
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	885	(758)	2,064	2,191
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,095	(758)	2,064	4,401
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(739)	-	739	-
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	121,662	\$1,216,622	\$1,210,792	\$ 2,822	\$ 25,396	\$ 2,356	(\$ 591,483)	(\$ 118,759)	\$1,747,746

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,798	\$ 21,242
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,904	6,759
A20200	攤銷費用	1,123	1,151
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(22)	302
A21200	利息收入	(10,116)	(14,322)
A21300	股利收入	(611)	(588)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	27,744	24,374
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(285)	(3,020)
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	-	542
A29900	處分採權益法之子公司投資損失	-	11,481
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	364	(910)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	242	(53)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	155,286	(169,372)
A31180	其他應收款	432	491
A31200	存 貨	(2,055)	2,954
A31240	其他流動資產	(218)	604
A32125	合約負債－流動	422	1,155
A32150	應付帳款	(139,082)	84,967
A32180	其他應付款	(3,549)	(1,161)
A32200	負債準備	(243)	(459)
A32230	其他流動負債	-	2
A32240	淨確定福利負債	(455)	(900)
A33000	營運產生之現金	34,679	(34,761)
A33100	收取之利息	10,411	14,431
A33200	收取之股利	611	588
A33500	支付之所得稅	(124)	(1,321)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>45,577</u>	<u>(21,063)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 3,769	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,700	187,605
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	48,203
B02700	購置不動產、廠房及設備	(699)	(1,051)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	810	4,547
B07100	預付設備款減少(增加)	133	(123)
B04500	購置無形資產	(563)	(1,454)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>12,150</u>	<u>237,727</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	資本公積配發現金股利	(85,164)	(85,164)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(85,164)	(85,164)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	(27,437)	131,500
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>314,907</u>	<u>183,407</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 287,470</u>	<u>\$ 314,907</u>

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二七）	\$ 547,486	19	\$ 564,020	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二七）	139,376	5	80,604	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及二七）	21,648	1	21,725	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二七）	22,001	1	51,321	1
1150	應收票據淨額（附註十、二二及二七）	16,804	1	27,688	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十、二二及二七）	984,929	34	1,226,018	36
1200	其他應收款（附註十及二七）	30,232	1	29,914	1
1220	本期所得稅資產（附註二四）	2,341	－	2,211	－
130X	存貨（附註十一）	261,674	9	313,872	9
1410	預付款項	69,784	2	58,058	2
1476	其他金融資產－流動（附註二七及二九）	202	－	261	－
1479	其他流動資產（附註十六）	2	－	10	－
11XX	流動資產總計	<u>2,096,479</u>	<u>73</u>	<u>2,375,702</u>	<u>70</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（附註八及二七）	7,553	－	9,180	－
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	516,535	18	585,258	17
1755	使用權資產（附註十四）	193,268	7	375,172	11
1780	無形資產（附註十五）	7,091	－	9,487	－
1915	預付設備款	28,344	1	27,592	1
1990	其他非流動資產－其他（附註十六及二七）	16,384	1	31,664	1
15XX	非流動資產總計	<u>769,175</u>	<u>27</u>	<u>1,038,353</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,865,654</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,414,055</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註二二）	\$ 21,967	1	\$ 6,303	－
2170	應付帳款－非關係人（附註十七及二七）	543,806	19	770,386	23
2213	應付設備款（附註二七）	15,667	1	15,908	－
2219	其他應付款－其他（附註十八及二七）	325,750	11	383,199	11
2250	負債準備－流動（附註十九）	10,914	－	11,183	－
2280	租賃負債－流動（附註十四）	51,469	2	90,742	3
2399	其他流動負債	2	－	2	－
21XX	流動負債總計	<u>969,575</u>	<u>34</u>	<u>1,277,723</u>	<u>37</u>
	非流動債				
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	6,324	－	6,730	－
2580	租賃負債－非流動（附註十四及二七）	130,462	5	290,458	9
2640	淨確定福利負債（附註二十）	959	－	2,299	－
2670	其他非流動負債－其他（附註十八及二七）	10,588	－	8,336	－
25XX	非流動負債總計	<u>148,333</u>	<u>5</u>	<u>307,823</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>1,117,908</u>	<u>39</u>	<u>1,585,546</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
	股 本				
3110	普 通 股	1,216,622	43	1,216,622	36
3200	資本公積	1,210,792	42	1,295,956	38
3310	法定盈餘公積	2,822	－	－	－
3320	特別盈餘公積	25,396	1	－	－
3350	未分配盈餘	2,356	－	28,218	1
3400	其他權益	(710,242)	(25)	(712,287)	(21)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,747,746</u>	<u>61</u>	<u>1,828,509</u>	<u>54</u>
3XXX	權益總計	<u>1,747,746</u>	<u>61</u>	<u>1,828,509</u>	<u>54</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,865,654</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,414,055</u>	<u>100</u>

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二、二八及三二）	\$ 2,784,296	100	\$ 3,136,753	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	(2,498,755)	(90)	(2,839,924)	(91)
5900	營業毛利	285,541	10	296,829	9
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	(97,676)	(3)	(94,591)	(3)
6200	管理費用	(273,305)	(10)	(258,223)	(8)
6300	研究發展費用	(2,666)	-	(4,020)	-
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	7,878	-	(3,576)	-
6000	營業費用合計	(365,769)	(13)	(360,410)	(11)
6900	營業淨損	(80,228)	(3)	(63,581)	(2)
	營業外收入及支出（附註二三）				
7100	利息收入	13,860	-	18,190	1
7020	其他利益及損失	43,220	2	85,455	3
7210	處分不動產、廠房及設備利益	44,350	2	969	-
7050	財務成本	(19,404)	(1)	(18,857)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	82,026	3	85,757	3
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,798	-	22,176	1
7950	所得稅利益（費用）（附註二四）	412	-	(785)	-
8200	本年度淨利	2,210	-	21,391	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註二十及二一）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	885 -	\$	7,761 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		2,064 -	(	7,111) -
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	(	758) -		63,324 2
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額		2,191 -		63,974 2
8500	本年度綜合損益總額	\$	4,401 -	\$	85,365 3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	2,210 -	\$	20,457 1
8620	非控制權益		- -		934 -
8600		\$	2,210 -	\$	21,391 1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	4,401 -	\$	84,676 3
8720	非控制權益		- -		689 -
8700		\$	4,401 -	\$	85,365 3
	每股盈餘（附註二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$	0.02	\$	0.17
9810	稀 釋	\$	0.02	\$	0.17

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		業 主 之 權 益						其 他 權 益 項 目					
		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		總 計 非 控 制 權 益 權 益 總 額	
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	121,622	\$1,216,622	\$1,424,762	\$ -	\$ -	(\$ 43,642)	(\$ 654,294)	(\$ 114,451)	\$1,828,997	\$ 25,218	\$1,854,215	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(43,642)	-	-	43,642	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(85,164)	-	-	-	-	-	(85,164)	-	(85,164)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	20,457	-	-	20,457	934	21,391	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,761	63,569	(7,111)	64,219	(245)	63,974	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	28,218	63,569	(7,111)	84,676	689	85,365	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,907)	(25,907)	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	121,622	1,216,622	1,295,956	-	-	28,218	(590,725)	(121,562)	1,828,509	-	1,828,509	
	113 年度盈餘指撥及分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,822	-	(2,822)	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	25,396	(25,396)	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(85,164)	-	-	-	-	-	(85,164)	-	(85,164)	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	2,210	-	-	2,210	-	2,210	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	885	(758)	2,064	2,191	-	2,191	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,095	(758)	2,064	4,401	-	4,401	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(739)	-	739	-	-	-	
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	121,622	\$1,216,622	\$1,210,792	\$ 2,822	\$ 25,396	\$ 2,356	(\$ 591,483)	(\$ 118,759)	\$1,747,746	\$ -	\$1,747,746	

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,798	\$ 22,176
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	185,115	197,321
A20200	攤銷費用	2,916	3,103
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(7,878)	3,576
A20900	財務成本	19,404	18,857
A21200	利息收入	(13,860)	(18,190)
A21300	股利收入	(611)	(588)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(44,350)	(969)
A29900	租賃修改利益	(18,989)	-
A23500	金融資產減損損失	-	14,490
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,002	14,046
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,884	38,384
A31150	應收帳款	249,292	(397,103)
A31180	其他應收款	(448)	(17,080)
A31200	存 貨	43,455	(77,890)
A31230	預付款項	(11,727)	(7,577)
A31240	其他流動資產	8	11
A32125	合約負債	15,664	(6,805)
A32150	應付帳款	(226,580)	280,676
A32180	其他應付款項	(57,449)	78,542
A32200	負債準備	(269)	(1,486)
A32230	其他流動負債	-	2
A32240	淨確定福利負債	(455)	(900)
A33000	營運產生之現金	153,922	142,596
A33100	收取之利息	13,931	18,162
A33200	收取之股利	611	588
A33300	支付之利息	(19,404)	(18,857)
A33500	支付之所得稅	(124)	(1,321)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>148,936</u>	<u>141,168</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 3,769	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	29,320	163,407
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(345,432)	(240,489)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	289,300	220,449
B02700	購置不動產、廠房及設備	(28,295)	(23,937)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	47,965	7,485
B03700	存出保證金增加	-	(1,068)
B03800	存出保證金減少	15,280	-
B04500	購置無形資產	(564)	(1,840)
B06600	其他金融資產減少	59	93
B07100	預付設備款增加	(752)	(3,227)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>10,650</u>	<u>120,873</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	2,252	-
C03100	存入保證金減少	-	(228)
C04020	租賃負債本金償還	(90,332)	(89,871)
C04500	資本公積發放現金	(85,164)	(85,164)
C05800	非控制權益變動	-	(25,907)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(173,244)</u>	<u>(201,170)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,876)</u>	<u>45,900</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	(16,534)	106,771
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>564,020</u>	<u>457,249</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 547,486</u>	<u>\$ 564,020</u>

董事長：洪煥青



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏

