股票代號：3607

谷崧精密工業股份有限公司

COXON PRECISE INDUSTRIAL CO.,LTD

一〇一年度

年報

本年報查詢網址：http://newmops.twse.com.tw

本公司網址：http://www.coxon.com.tw/

中華民國一〇二年五月十四日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人姓名：許嘉宏

職稱：財務部協理

電話：(03) 425-2153

電子郵件信箱：garyhsu@coxon.com.tw

(二)代理發言人姓名：王曉蘭

職稱：財務部經理

電話：(03) 425-2153

電子郵件信箱：landywang@coxon.com.tw

二、總公司及工廠地址及電話：

(一)總公司地址：32041 桃園縣中壢市中正路 1274 巷 48 號

電話：(03)425-2153

(二)工廠地址：32041 桃園縣中壢市中正路 1274 巷 38、46、48 號

電話：(03)425-2153

三、股票過戶機構：

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1 樓

電話：(02)2504-8125

網址：http://www.taishinbank.com.tw/

四、最近財務報告簽證會計師之名稱、地址、電話、網址

會計師姓名：龔雙雄、陳慧銘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.coxon.com.tw

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書..... 1

貳、公司簡介

一、設立日期..... 3

二、公司沿革..... 3

參、公司治理報告

一、組織系統..... 4

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... 6

三、公司治理運作情形..... 19

四、會計師公費資訊..... 33

五、更換會計師資訊..... 34

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... 34

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... 35

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.... 36

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... 37

肆、募資情形

一、資本及股份..... 38

二、公司債辦理情形..... 43

三、特別股辦理情形..... 44

四、海外存託憑證辦理情形..... 44

五、員工認股權憑證辦理情形..... 45

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... 47

七、資金運用計畫及執行情形..... 47

伍、營運概況

一、業務內容..... 48

二、市場及產銷概況..... 52

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資訊..... 57

四、環保支出資訊..... 58

五、勞資關係..... 58

六、重要契約..... 60

頁　次

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... 61
二、最近五年度財務分析..... 64
三、最近年度財務報表之監察人審查報告..... 68
四、最近年度財務報表..... 70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 131
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..... 226
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項
一、財務狀況比較分析..... 227
二、經營成果比較分析..... 228
三、現金流量分析..... 229
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 230
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫..... 230
六、風險事項分析及評估..... 231
七、其他重要事項..... 233
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料..... 234
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 247
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..... 247
四、其他必要補充說明事項..... 247
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..... 247

壹.致股東報告書

一、101年度營業報告書

(一)營運計劃實施成果

回顧101年度，本公司上半年因客戶組合欠佳，產生小幅虧損，在公司的戮力經營之下，及時調整產品及客戶組合，新產品如遊戲機、歐美客戶手機等於下半年順利導入量產，營業費用亦控制得宜，雖全年營業淨利仍呈現衰退，惟大陸子公司則因為有效管控成本，慎選客戶及產品組合，日幣及人民幣相對波動減少，獲利較100年大幅改善，使整體而言稅前及稅後純益仍能維持微幅成長，相較同業而言，本公司之獲利表現尚屬穩健，民國102年全球景氣雖能見度不明，但憑藉努力調整產品組合，營收及獲利希冀能保持穩健之成長。

(二) 經營成果：　　單位：新台幣仟元

項　　目	101年度	100年度	101較100年增減(%)
營業收入	6,211,923	5,735,712	8.30
營業成本	5,391,108	4,687,682	15.06
營業毛利	820,815	1,048,030	(21.68)
營業費用	373,476	359,933	3.76
營業利益	447,339	688,097	(34.99)
營業外收入	26,638	20,501	29.94
營業外支出	46,205	290,822	(84.11)
稅前淨利	427,772	417,776	2.39
稅後淨利	354,043	346,327	2.23

(三)研究發展狀況：

本公司持續深耕塑膠表面處理技術，98年成功量產Press製程產品及DV鏡頭模組產品，99年則成功導入觸控面板貼合業務、100年進行雙色雙料IMD成形之導入，並於101年開始投入開發模具自動化加工、成形自動裁切排列，結合NMT相關應用以結合原塑膠產品，提供客戶更多樣的選擇。

二、102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.積極培養人才，持續產學合作，提昇競爭力

5.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102年度銷售數量如下：

單位：仟件

商　品　別	銷　　量
塑膠零組件製品	1,106,928

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商，民國102年之預計產品銷售量係參酌市場景氣變化及業務部門接單情形而定。

(三)重要之產銷政策：

1. 積極配合國際大廠之新產品開發，以滿足客戶需求及市場趨勢。
2. 積極開發利基產品，擺脫同業殺價競爭。
3. 持續投資研發，以優異的模具開發能力與製程技術，創造最佳的市場區隔。

三、未來公司發展策略

展望民國102年，全球電子產業仍將穩定成長。本公司將秉持勤勉專注、積極創新之精神，繼續深耕塑膠及金屬材質之零組件，以垂直整合之成本優勢、齊全之技術方案及經驗豐富的專業人才，提供客戶需要的完整服務，創造品質優異、服務滿意、技術創新及製程持續改善的競爭優勢。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

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

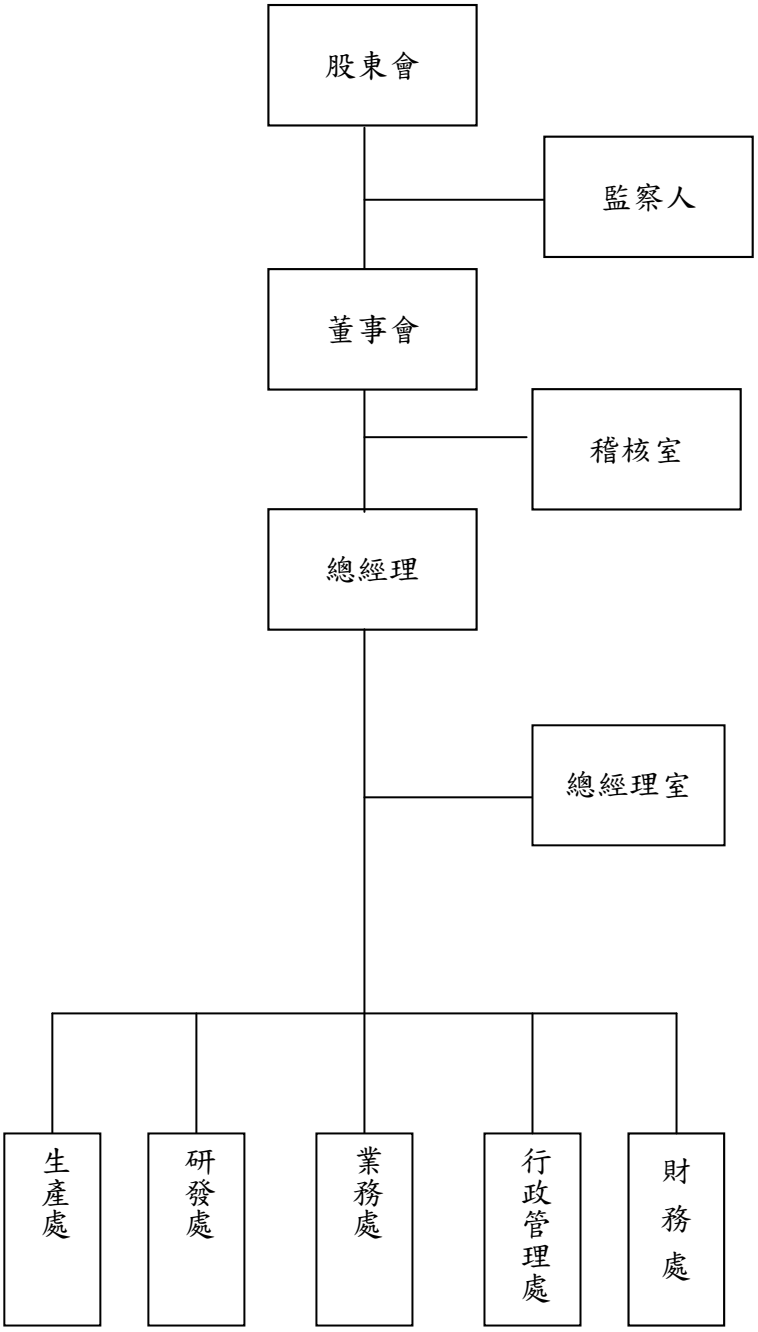
二. 公司沿革

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)認証通過
民國 94 年 12 月	台灣工廠通過美商優力國際有限公司(UL)之國際防火材驗証
民國 95 年 01 月	台灣工廠通過 ISO 14001:2004(EMS) & ISO 18001:2007(OHSAS)之國際標準組織驗証
民國 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) 之國際標準組織驗証
民國 98 年 10 月	股票於台灣證券交易所掛牌上市
民國 98 年 12 月	成立財團法人谷崧社會慈善基金會
民國 99 年 8 月	成立上海谷崧醫療器材有限公司
民國 99 年 12 月	成立翔鈦光電科技股份有限公司
民國 101 年 3 月	與歌爾聲學股份有限公司合資成立山東歌爾谷崧精密工業有限公司
民國 101 年 11 月	發行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

參.公司治理報告

一. 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

二. 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

102 年 4 月 13 日　單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學（經）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	洪煥青	99-6-14	3 年	81-11-1	4,621	4.03	4,593	3.90	592	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 上海泰永企業有限公司董事長 上海崧仁企業有限公司董事長 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事長 新崧塑膠(東莞)有限公司董事長 泰永企業有限公司董事長 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事長 薩摩亞新勤國際有限公司董事長 薩摩亞谷崧工業有限公司董事長 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事長 東陽精密機器(昆山)有限公司執行董事 薩摩亞成達工業有限公司董事 PT. Coxon Industrial commissioner 財團法人谷崧社會慈善基金會董事長 大成谷崧有限公司董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事長 翔鈦光電科技股份有限公司董事長 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事 山東歌爾谷崧精密工業有限公司董事 歌崧光學科技有限公司董事 東莞翔健光電科技有限公司董事 常熟寶研尼塑料制品有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學（經）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	張文桐	99-6-14	3 年	83-7-22	4,215	3.68	4,215	3.57	1,759	1.49	-	-	致理商專 企管科 新櫻工業(股)公司生管經理 谷崧精密副總經理	谷崧精密工業股份有限公司總經理 上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司董事 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事 山東歌爾谷崧精密工業有限公司董事 歌崧光學科技有限公司董事 東莞翔健光電科技有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學（經）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	吳文祥	99-6-14	3 年	83-7-22	3,658	3.19	3,929	3.33	1,016	0.86	-	-	逢甲大學 會計系 新櫻工業(股)公司財務經理 谷崧精密管理部協理	谷崧精密工業股份有限公司副總經理 墾青工業股份有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司監事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司監察人 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-
董事	趙郁文	99-6-14	3 年	98-6-16	50	0.04	50	0.04	-	-	-	-	英國倫敦大學企管博士 全國加油（股）公司董事會特聘顧問 新揚管理顧問（股）公司副總	上揚科技股份有限公司董事 幸亞電子工業股份有限公司獨立董事 國票創業投資股份有限公司董事(法人代表) 華頓投信股份有限公司董事（法人代表） 康欣數位股份有限公司董事 哈維特國際股份有限公司董事 統達能源股份有限公司監察人 達振能源股份有限公司董事長室總監	-	-	-
董事	盧國樑	99-6-14	3 年	99-6-14	509	0.44	492	0.42	216	0.18	-	-	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	財團法人谷崧社會慈善基金會董事 財團法人谷崧社會慈善基金會執行長			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學（經）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
													財團法人中華顧問工程中區辦事處副理				
獨立董事	陳銘德	99-6-14	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企研所畢業 鼎日財務顧問公司總經理	至上電子股份有限公司財務長	-	-	-
獨立董事	吳燈燦	99-6-14	3 年	97-6-28	-	-	-	-	-	-	-	-	國防管理學院財務管理學系畢業 國防部主計局財務參謀官	揚昇會計師事務所簽證會計師	-	-	-
監察人	新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧(註 1)	99-6-14	3 年	94-9-20	24	0.00	0	0	-	-	-	-	輔仁大學管研所畢業 新揚管理顧問（股）公司副總	創意玩具科技(股)公司董事(法人代表人) 縱橫資通能源(股)公司董事(法人代表人) 風尚數位科技(股)公司董事(法人代表人) 華矽半導體(股)公司監察人(法人代表人) 正基科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
監察人	劉詔	99-6-14	3 年	78-5-31	1,905	1.66	1,905	1.62	200	0.17	-	-	輔仁大學企管系畢業 鴻美纖維董事長	柏源鉚釘股份有限公司董事長 鴻美纖維工業有限公司董事長 財團法人谷崧社會慈善基金會董事	-	-	-
監察人	蘇真愛	99-6-14	3 年	97-6-28	45	0.04	45	0.04	7	0.01	-	-	淡江大學管理科學研究所畢業 廣信益群聯合會計師事務所簽證會計師	中瑞岳華聯合會計師事務所簽證會計師	-	-	-

註 1:已於 101 年 11 月 30 日辭任

2.法人股東之主要股東

102 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
新揚管理顧問股份有限公司	新揚投資股份有限公司 徐善可 湯宇方 郭廷群 汪衡耀 許明全	31.50 30.00 8.50 10.00 10.00 10.00

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者

102 年 4 月 13 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
新揚投資股份有限公司	台元紡織股份有限公司	82.8551
	台文針織股份有限公司	17.1429
	翔韋投資股份有限公司	0.00006
	永瀚投資股份有限公司	0.00030
	力大投資股份有限公司	0.00030
	威文投資股份有限公司	0.00030
	文生投資股份有限公司	0.00030
	樂文實業股份有限公司	0.00030

4.董事及監察人資料

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
洪煥青	-	-	v	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-
張文桐	-	-	v	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-
吳文祥	-	-	v	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-
趙郁文	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1
盧國樑	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
陳銘德	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
吳燈燦	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧(註1)	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-	-
劉詔	-	-	v	v	v	-	v	v	v	v	v	v	v	-
蘇真愛	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 1:已於 101 年 11 月 30 日辭任

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 13 日 單位：仟股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	張文桐	91-03-01	4,215	3.57	1,759	1.49	-	-	致理商專企管科 新櫻工業(股)公司生管經理 谷崧精密副總經理	上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 常熟華崧精密工業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司董事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司董事 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事 山東歌爾谷崧精密工業有限公司董事 歌崧光學科技有限公司董事 東莞翔健光電科技有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理兼行政管理處	吳文祥	89-06-01	3,929	3.33	1,016	0.86	-	-	逢甲大學會計系 新櫻工業(股)公司財務經理 谷崧精密管理部協理	墾青工業股份有限公司董事 上海泰永企業有限公司董事 上海崧仁企業有限公司董事 廣泰塑膠製品(上海)有限公司董事 新崧塑膠(東莞)有限公司董事 薩摩亞廣泰實業企業有限公司董事 薩摩亞新勤國際有限公司董事 薩摩亞成宜企業有限公司董事 薩摩亞亨沅企業有限公司董事 Coxon Precise International Limited 董事 谷崧工業(常熟)有限公司監事 財團法人谷崧社會慈善基金會董事 薩摩亞谷崧醫療器材有限公司董事 谷崧醫療器材(上海)有限公司董事 翔鈦光電科技股份有限公司監察人 薩摩亞翔鈦光電科技有限公司董事	-	-	-
研發處協理	黃國良	78-07-24	161	0.14	79	0.07	-	-	逢甲大學機械系 台灣日新公司設計專員 多威公司設計課長 和之合有限公司設計專員	-	-	-	-
業務處協理	張伯堯	89-03-01	205	0.17	-	-	-	-	大同工學院工業設計系 ABB-大中華採購經理	-	-	-	-
協理	陳啟銘	87-03-02	7	0.01	-	-	-	-	明新工專機械科 和之合有限公司設計課長 洪錩鋼模有限公司設計工程師	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
生產處協理	陳國明	89-04-17	108	0.09	33	0.03	-	-	南亞工專化工科 新櫻工業(股)公司製造部經理 谷崧精密成形部經理	-	-	-	-
協理	王聰富	97-06-17	180	0.15	114	0.10	-	-	淡水工商管理專校工業管理科 新櫻工業(股)公司生管課長 谷崧精密營業部經理		-	-	-
協理	李勝友	78-07-19	829	0.70	26	0.02	-	-	健行工專電子工程科 盈昌工業有限公司經理	新崧塑膠(東莞)有限公司董事	-	-	-
財務處協理	許嘉宏	93-08-23	130	0.11	49.0	0.04	-	-	台灣大學會計系 安侯建業會計師事務所查帳員 金鼎證券承銷部襄理 和進電子昆山廠財務經理	-	-	-	-
協理	張耀豪	100-7-04	-	-	-	-	-	-	成功大學機械所畢 富士康國際股份有限公司WLBC 事業群副總經理	-	-	-	-

(三) 董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事（含獨立董事）之酬金 （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等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
																本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	洪煥青	3,112	3,112	-	-	8,000	8,000	175	175	3.19	3.19	2,940	6,598	290 (註 1)	290 (註 1)	-	-	-	-	264	264	0	0	4.10	5.13	-
董事	張文桐																									
董事	吳文祥																									
董事	趙郁文																									
董事	盧國樑																									
獨立董事	陳銘德																									
獨立董事	吳燈燦																									

註 1：上述退職退休金金額僅加總洪煥青、張文桐及吳文祥，其餘董事非為本公司員工，並未計入；另 101 年度並無董事退職或退休，故上述退職退休金僅包含 100 年度費用化退職退休金之提列提撥金額

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	張文桐、吳文祥、盧國樑、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	張文桐、吳文祥、盧國樑、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	盧國樑、趙郁文、陳銘德、吳燈燦	盧國樑、趙郁文、陳銘德、吳燈燦
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	洪煥青	洪煥青	張文桐、吳文祥、洪煥青	張文桐、吳文祥
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	洪煥青
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告表內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	新揚管理顧問(股)公司	-	-	2,000	2,000	50	50	0.58	0.58	無
	新揚管理顧問(股)公司 代表人： 黃淑慧(註 1)									
監察人	劉詔									
監察人	蘇真愛									

註 1:已於 101 年 11 月 30 日辭任

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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、蘇真愛	新揚管理顧問(股)公司、劉詔、蘇真愛
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告表內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	張文桐	2,940	4,065	259 (註 1)	259 (註 1)	-	-	-	-	-	-	0.90	1.22	184	184	0	0	-
副總經理	吳文祥																	

註 1:101 年度並無總經理或副總經理退職或退休，故上述退職退休金僅包含 101 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	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	吳文祥、張文桐	吳文祥、張文桐
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	張文桐	-	2,564	2,564	0.72%
	副總經理	吳文祥				
	協理	黃國良				
	協理	張伯堯				
	協理	陳啟銘				
	協理	陳國明				
	協理	王聰富				
	協理	李勝友				
	協理	張耀豪				
	協理	許嘉宏				

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例

年度 身份	100 年度		101 年度	
	本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		本公司及合併報表內支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事/監察人/總經理及副總經理	5.96%	7.28%	5.58%	6.93%

(2)本公司 100 及 101 年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，並經股東會決議通過始分派，董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定，由董事會依經營績效核定。

三. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次（A），董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	洪煥青	6	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	張文桐	6	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	吳文祥	6	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	趙郁文	6	0	100	連任，99/6/14 改選
董事	盧國樑	6	0	100	新任，99/6/14 當選
獨立董事	陳銘德	6	0	100	連任，99/6/14 改選
獨立董事	吳燈燦	6	0	100	連任，99/6/14 改選
監察人	新揚管理顧問(股)公司代表人：黃淑慧	1	0	17	連任，99/6/14 改選，已於 101 年 11 月 30 日辭任
監察人	劉詔	6	0	100	連任，99/6/14 改選
監察人	蘇真愛	4	0	67	連任，99/6/14 改選

其他應記載事項：

一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之

董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

董事會召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
101 年 3 月 12 日	洪煥青、張文桐	解除董事競業之禁止案	為被解除競業禁止之當事人	未參與表決

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

(二) 1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會　6　次（Ａ），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(Ｂ)	實際列席率(%)(Ｂ／Ａ)	備註
監察人	新揚管理顧問(股)公司代表人：黃淑慧	1	17	連任，99/6/14 改選；已於 101 年 11 月 30 日辭任
監察人	劉詔	6	100	連任，99/6/14 改選
監察人	蘇真愛	4	67	連任，99/6/14 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人可隨時調查公司業務及財務狀況，並與員工、股東保持良好溝通。

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

三、監察人新揚管理顧問(股)公司及其代表人：黃淑慧因私人業務繁忙，於 101 年 11 月 30 日辭任。

(三)公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
（一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。	無特別差異。
（二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司定期更新主要股東之持股變動情形。 本公司已訂定「子公司監理作業管理辦法」及「關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法」，且現行運作方式除依上述辦法執行外，並依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。	無特別差異。 無特別差異。
（三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式		
二、董事會之組成及職責		
（一）公司設置獨立董事之情形	本公司設有兩位獨立董事。	無特別差異。
（二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關者已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	無特別差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司於公司網站及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式，如電話及e-mail信箱，利害關係人有需要時，可隨時透過上述方式聯絡。	無特別差異。
四、資訊公開		
（一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。	無特別差異。
（二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司設有發言人及代理發言人各一名，並設有專門人員負責公司資訊之蒐集及揭露。	無特別差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	公司已於100年10月設置薪資報酬委員會，運作正常。	無特別差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已訂定公司治理實務守則，公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (1)本公司已成立「職工福利委員會」，並按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列。 (2)本公司董監事均依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司訂定之「獨立董事職責範疇」規定，持續進修。 (3)本公司已自97年7月開始，為董監事及經理人投保責任險。 (4)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 不適用。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳燈燦	-	v	v	v	-	v	v	v	v	v	v	無	否
獨立董事	陳銘德	-	-	v	v	-	v	v	v	v	v	v	無	否
董事	趙郁文	-	-	v	v	-	v	v	v	v	v	v	無	否

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

（5）非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7）非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

（8）未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

（2）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：100 年 10 月 20 日至 102 年 06 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100	
委員	陳銘德	4	0	100	
委員	趙郁文	4	0	100	

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)。

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。

(五)履行社會責任情形

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
三、維護社會公益 （一）公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 （二）公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 （三）公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 （四）公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 （五）公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 （六）公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 1.不定期參加有關勞動法規課程， 並於課後檢視公司管理程序。2.依公司部門主管會議與勞資會議或座談會事宜， 了解員工需求， 保障員工的權益。 (二) 1.本公司已設置職工福利委員會。2.舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。3.提供結婚、生育、喪葬等各項補助。4.定期舉行員工健康檢查。 (三)公司已發行「谷崧家園」專刊，定期公佈谷崧集團重大政策，讓員工能即時知道集團重要營運方針。 (四)為提昇客戶服務的滿意度，本公司訂有「矯正與預防措施管制作業」， 明定客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意之處理流程，以解決客戶的問題；同時本公司每半年舉辦一次客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的效果。 (五) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。本公司採購時將依規定從合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。 (六) 本公司成立谷崧社會慈善基金會定期勸募與捐贈弱勢團體， 並與慈善機構配合活動， 帶動廠內參予志工服務從事慈善活動。	無特別差異
四、加強資訊揭露 （一）公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 （二）公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司將於公開資訊觀測站及公司網站揭露相關訊息。 (二)無	將視公司營運狀況及規模制定

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰訂定「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。

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
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 （二）公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 （三）公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(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。 (二)公司配合客戶簽立廉潔承諾書，嚴禁直接或間接收受不正當利益之行為。 (三)公司訂有工作規則，禁止員工從事相關行為。	無重大差異
二、落實誠信經營 （一）公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 （二）公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 （三）公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 （四）公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)公司商業活動中簽訂之重大契約會注意落實廉潔條款之推行。 (二)目前無專職單位，目前由稽核室不定期複核公司與客戶及供應商間廉潔條款之遵行。 (三)工作規則中已訂定迴避不正當利益之規定。 (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。	無重大差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	與客戶及供應商簽定廉潔承諾書內載有檢舉管道，本年度無申訴情形。	無重大差異
四、加強資訊揭露 （一）公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	(一)目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊 (二)無。	配合未來制度修定，加強揭露
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。		

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
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 無。		

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：詳本公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司為建立良好內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外發表資訊之一致性及正確性，特訂定「內部重大資訊處理作業程序」，本程序已於 99 年 3 月 25 日經董事會通過。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

谷崧精密工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月十二日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國102年3月12日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

谷崧精密工業股份有限公司

董事長：洪　煥　青

總經理：張　文　桐

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：

股東會議案彙總表

時間	名稱	議案內容	決議結果
101.06.06	101 年度股東常會	（一）、報告事項 1. 一〇〇年度營業報告書 2. 一〇〇年度監察人查核報告 3. 資產減損情形 4. 背書保證情形 5. 庫藏股執行 （二）、承認事項 1. 一〇〇年度營業報告書及財務報案 2. 一〇〇年度盈餘分派案 （三）、討論事項 3. 修訂「董事會議事規則」案 4. 修訂「股東會議事規則」案 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 6. 修訂「取得或處份資產處理程序」案 7. 修訂「公司章程」案 8. 解除董事競業禁止之限制案 (四) 、其他議案及臨時動議：無。	各承認及討論事項均獲出席股東同意及決議通過。

董事會議案彙總表

時間	議案內容	決議結果
101.06.06	討論事項： (1)訂定九十六年度發行之員工認股權憑證因行使發行新股增資基準日案。 (2)訂定配息基準日及股利發放日相關事宜案。 (3)審議100年度董、監事及經理人酬勞金額分配案。 (4)通過與歌爾聲學股份有限公司合資山東子公司案。 (5)通過子公司再投資山東子公司案。 (6)對子公司背書保證追認案。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
101.08.29	討論事項： (1).通過101年上半年財務報表案。 (2).訂定九十六年度發行之員工認股權憑證因行使 發行新股增資基準日案。 (3).聘任內部稽核主管案。 (4).通過授權向金融機構取得授信額度事宜。 (5).通過子公司再投資常熟公司案。 (6).討論本公司董事及經理人報酬案。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
101.09.26	討論事項： (1).本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債。 (2).擬於本公司資本總額內保留公司債可轉換股份之股數。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
101.11.29	討論事項： (1)通過102年度稽核計畫。 (2)通過102年度預算及營運計畫案。 (3)訂定九十六年度發行之員工認股權憑證因行使發行新股增資基準日案。 (4)修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 (5)修訂本公司「會計制度」案。 (6)對子公司背書保證追認案。 (7)對子公司成達工業增資案。 (8)子公司成達工業境內來料廠改制案。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

時間	議案內容	決議結果
102.03.12	討論事項： (1)一〇一年度營業報告書及財務報表案 (2)一〇一年度盈餘分派案 (3)一〇一年度「內部控制制度聲明書」案 (4)訂定九十六年度發行之員工認股權憑證因行使而發行新股之增資基準日案 (5) 修訂本公司「董事會議事規範」案 (6) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (7) 修訂本公司「背書保證作業程序」案 (8)修訂本公司「公司治理實務守則」案 (9)改選董事及監察人案 (10)董事會提名獨立董事候選人案 (11)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 (12)訂定本公司一〇二年股東常會相關事宜案	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
102.04.24	討論事項： (1).通過本公司獨立董事候選人資格審查案 (2).通過 96 年度發行之員工認股權憑證因行使發行新股增資基準日案 (3).通過 101 年度發行之國內第一次無擔保轉換公司債因轉換發行新股增資基準日案 (4).通過配合事務所內部調整更換簽證會計師案 (5).通過註銷日本分公司案 (6).通過轉投資事業董監事及經理人派任案	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

102 年 5 月 14 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	徐翊溱	100 年 10 月 24 日	101 年 4 月 22 日	個人生涯規劃

四. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	陳慧銘	101.01.01~101.12.31	

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

會計師公費資訊　　金額單位:新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 陳慧銘	6,994				680	680	101.01.01~101.12.31	

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

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

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

五. 更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	102 年 4 月 24 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄及陳慧銘會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部之調整，自民國一〇二年第二季起，簽證會計師調整變更為游素環及陳慧銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	游素環、陳慧銘
委任之日期	102 年 4 月 24 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：
不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：仟股

職稱	姓　　名	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 13 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	洪煥青	40	-	(108)	-
董事	張文桐	-	-	-	-
董事	吳文祥	131	-	10	-
董事	趙郁文	-	-	-	-
董事	盧國樑	-	-	-	-
獨立董事	吳燈燦	-	-	-	-
獨立董事	陳銘德	-	-	-	-
監察人	新揚管理顧問(股)公司 代表人：黃淑慧(註 1)	-	-	不適用	不適用
監察人	劉詔	-	-	-	-
監察人	蘇真愛	-	-	-	-
協理	李勝友			-	-
協理	陳國明	-	-	-	-
協理	黃國良	-	-	-	-
協理	陳啟銘	-	-	-	-
協理	張伯堯	(24)	-	(12)	-
協理	王聰富	-	-	-	-
協理	許嘉宏	42	-	-	-
協理	張耀豪	-	-	-	-

註 1：已於 101 年 11 月 30 日辭任

註 2：本公司並無持有公司股份總額超過百分之十之大股東

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102 年 4 月 13 日

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
洪煥青	4,593	3.90	592	0.50	-	-	-	-	
張文桐	4,215	3.57	1,759	1.49	-	-	-	-	
吳文祥	3,929	3.33	1,016	0.86	-	-	-	-	
中國信託人壽保險股份有限公司	3,570	3.03	-	-	-	-	-	-	
新光人壽保險股份有限公司	3,200	2.71	-	-	-	-	-	-	
台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶	2,100	1.78	-	-	-	-	-	-	
劉詔	1,905	1.62	200	0.17			劉慧	二親等血親	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1,841	1.56	-	-	-	-	-	-	
劉慧	1,529	1.30	50	0.04	-	-	劉詔	二親等血親	
林治政	1,283	1.09	93	0.07	-	-	-	-	

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

綜合持股比例

102年04月13日

單位：仟股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞泰永企業有限公司	17,570	100.00	-	-	17,570	100.00
薩摩亞新勤國際有限公司	16,932	100.00	-	-	16,932	100.00
薩摩亞谷崧工業有限公司	27,870	100.00	-	-	27,870	100.00
薩摩亞成宜企業有限公司	34,400	80.00	-	-	34,400	80.00
薩摩亞成達工業有限公司	30,000	100.00	-	-	30,000	100.00
PT. Coxon Industrial	12,000	100.00			12,000	100.00
Aetas Technology Incorporated	106	-(註)	200	-(註)	306	-(註)
佳凌科技股份有限公司	1,000	1.00	508	0.51	1,508	1.51
今鼎光電股份有限公司	2,255	6.37	-	-	2,255	6.37

註：係無表決權之特別股，故不計算持股比例

肆.募資情形

一. 資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過　　102 年 4 月 13 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	1,112,710	員工認股權憑證轉換為普通股 2,860 仟元	無	註 26

註 1：78/06/14　經商字第 78101758 號　　註 2：83/07/28　83 建三乙字第 413580 號

註 3：87/01/22　經(87)商字第 101425 號　　註 4：89/08/05　經(89)商字第 128087 號

註 5：92/10/28　經授中字第 09232857520 號　　註 6：93/04/01　經授中字第 09331909780 號

註 7：93/07/02　經授中字第 09332350680 號　　註 8：93/11/26　經授商字第 09301218600 號

註 9：94/09/14 經授商字第 09401179400 號　註 10：95/12/15 經授商字第 09501279390 號
註 11：96/07/11 經授商字第 09601157800 號　註 12：96/10/16 經授商字第 09601251700 號
註 13：97/09/08 經授商字第 09701231300 號　註 14：98/11/24 經授商字第 09801271960 號
註 15：99/03/16 經授商字第 09901050020 號　註 16：99/05/19 經授商字第 09901101830 號
註 17：99/11/18 經授商字第 09901256490 號　註 18：100/04/22 經授商字第 10001076780 號
註 19：100/07/21 經授商字第 10001160960 號　註 20：100/09/19 經授商字第 10001217390 號
註 21：101/01/17 經授商字第 10101010670 號　註 22：101/04/16 經授商字第 10101067830 號
註 23：101/07/25 經授商字第 10101152380 號　註 24：101/09/18 經授商字第 10101194440 號
註 25：101/12/20 經授商字第 10101258670 號　註 26：102/4/22 經授商字第 10201070000 號

2.股份種類

102年4月13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	117,910 仟股	32,090 仟股	150,000 仟股	

註：屬上市公司股票。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

102年4月13日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數（人）	3	20	18	4,258	67	4,366
持有股數(仟股)	976	11,274	1,592	93,920	10,149	117,910
持股比例(%)	0.83	9.56	1.35	79.65	8.61	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／102年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	578	15,263	0.01
1,000 至 5,000	2,656	5,443,594	4.62
5,001 至 10,000	367	3,033,930	2.57
10,001 至 15,000	133	1,741,283	1.48
15,001 至 20,000	109	2,025,998	1.72
20,001 至 30,000	105	2,766,420	2.35
30,001 至 40,000	66	2,434,115	2.06
40,001 至 50,000	42	1,969,182	1.67
50,001 至 100,000	121	8,958,642	7.60
100,001 至 200,000	77	11,146,724	9.45
200,001 至 400,000	51	14,571,484	12.36
400,001 至 600,000	22	11,092,092	9.41
600,001 至 800,000	13	8,952,026	7.59
800,001 至 1,000,000	8	6,881,640	5.84
1,000,001 股以上	18	36,877,704	31.28
合計	4,366	117,910,097	100.00

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單：

單位：仟股、%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
洪煥青	4,593	3.90
張文桐	4,215	3.57
吳文祥	3,929	3.33
中國信託人壽保險股份有限公司	3,570	3.03
新光人壽保險股份有限公司	3,200	2.71
台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶	2,100	1.78
劉詔	1,905	1.62
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1,841	1.56
劉慧	1,529	1.30
林治政	1,283	1.09

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元、仟股

項目 \ 年度			100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		70.50	63.50	72.6
	最低		30.60	33.50	57.9
	平均		48.87	48.30	66.84
每股淨值	分配前		50..63	49.51	51.85
	分配後		47.63	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		114,571	111,916	113,347
	每股盈餘	調整前	3.02	3.16	1.1
		調整後	3.02	(註 2)	(註 2)
每股股利	現金股利		3.0	3.0	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		16.18	15.28	
	本利比(註 1)		16.29(註 2)	16.5(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 1)		6.13%(註 2)	6.06%(註 2)	-

註 1：(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 2：本公司 101 年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司章程第三十條之規定－

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司101年度盈餘分派案業經102年3月12日董事會決議通過（未經股東會通過），分配情形如下表：

谷崧精密工業股份有限公司
一〇一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項　目	金　額	分 配 項 目	
		股 票	現 金
期初未分配盈餘	1,168,556,941	-	-
加：本年度稅後盈餘	354,043,101	-	-
減：提列 10%法定盈餘公積	(35,404,310)	-	-
可供分派盈餘	1,487,195,732		
分配項目			
股東紅利-現金(每股配發 3.0 元)	(347,263,212)	-	(347,263,212)
期末未分派盈餘	1,139,932,520	-	-

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

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司並無無償配股之計畫，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第三十條規定－

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

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

上述員工股票紅利分派之對象得包括本公司符合一定條件之從屬公司之員工。

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

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

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

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

本公司於102年3月12日董事會決議配發101年度員工現金紅利及董事、監察人酬勞分別為30,000,000元及10,000,000元，與本公司估列金額無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司員工紅利全數以現金發放，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.16 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 100 年度盈餘分配議案業經 101 年 6 月 6 日股東常會決議通過，分派員工現金紅利 30,000,000 元及董事、監察人酬勞 10,000,000 元，實際分派情形與董事會通過之盈餘分派案相符。

(九) 公司買回本公司股份情形：

一. 庫藏股執行情形：無。

二. 公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類（註2）		國內第1次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		101年11月5日
面額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點（註3）		不適用
發行價格		依面額十足發行
總額		新台幣陸億元
利率		票面利率0%
期限		五年期;到期日：106年11月5日
保證機構		無
受託人		中國信託商業銀行信託部
承銷機構		兆豐證券(股)公司
簽證律師		許坤皇律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所 龔雙雄、陳慧銘會計師
償還方法		到期時依債券面額價格一次償還
未償還本金		新台幣305,000仟元
贖回或提前清償之條款		依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十八條規定辦理
限制條款（註4）		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股股數: 5,086,097股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	依本次轉換公司債發行及轉換辦法第九條及第十條規定辦理
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司此次發行無擔保轉換公司債係作為償還銀行借款之用，經承銷機構兆豐證券出具評估報告暨主管機關備查在案。依據兆豐證券出具之評估報告，本次發行之無擔保轉換公司債對股權稀釋程度非常有限，且對股東權益並無造成任何負面影響
交換標的委託保管機構名稱		無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
註3：屬海外公司債者填列。
註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
註5：屬私募者，應以顯著方式標示。
註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第1次無擔保轉換公司債	
年度 / 項目		101 年	當年度截至 05 月 14 日
轉換公司債市價	最高	新台幣 112.50 元	新台幣 124.00 元
	最低	新台幣 101.30 元	新台幣 106.20 元
	平均	新台幣 102.69 元	新台幣 117.39 元
轉換價格		新台幣 58 元	新台幣 58 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		101 年 11 月 5 日；新台幣 58 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三. 特別股辦理情形：無。

四. 海外存託憑證辦理情形：無。

五. 員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

102 年 4 月 13 日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	96 年 12 月 12 日	96 年 12 月 12 日
發行日期	96 年 8 月 25 日	96 年 10 月 27 日
發行單位數	5,000 單位(註 1)	660 單位(註 1)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.24%	0.56%
認股存續期間	8 年	8 年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五	屆滿二年可行使認股比率五分之一 屆滿三年可行使認股比率五分之二 屆滿四年可行使認股比率五分之三 屆滿五年可行使認股比率五分之四 屆滿六年可行使認股比率五分之五
已執行取得股數	2,773 仟股 (註 2)	318仟股 (註2)
已執行認股金額	110,642,700 元 (註 2)	12,668,200元(註2)
未執行認股數量	1,100 仟股(註 2)	285 仟股(註 2)
未執行認股者其每股認購價格	39.90 元	39.90 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.93%	0.24%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益	可吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，長期而言對股東權益將有助益

註 1：每單位員工認股權憑證可認購普通股 1,000 股。

註 2：因有部分員工離職，故其執行認股權證之權利自動失效。

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

單位：股、元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張文桐	760,000	0.64%	204,000	39.90	8,139,600	0.17%	556,000	39.90元	22,184,400	0.47%
	副總經理	吳文祥										
	協理	王聰富										
	協理	陳國明										
	協理	黃國良										
	協理	李勝友										
	協理	陳啟銘										
	協理	張伯堯										
	協理	許嘉宏										
	協理	張耀豪										

(二) 限制員工權利新股：無。

六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

七. 資金運用計畫及執行情形：

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

伍.營運概況

一. 業務內容

(一) 業務範圍

1.公司所營業務之主要內容:

本公司所營之主要業務為：

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

2.公司目前之商品項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品		商品用途	101 年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	通訊零組件	手機機殼、GPS 外殼等	1,454,524	23.42
	電腦零組件	光碟機機殼及零配件等	272,518	4.39
	消費性零組件	數位相機外殼等	3,259,548	52.47
	事務機器零組件	印表機、多功能事物機等	111,805	1.80
	其他	汽車光學用品等	324,959	5.23
	小計		5,423,354	87.31
模具			766,610	12.34
其他		原物料買賣等	21,957	0.35
合計			6,211,923	100.00

3.計劃開發之新商品

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

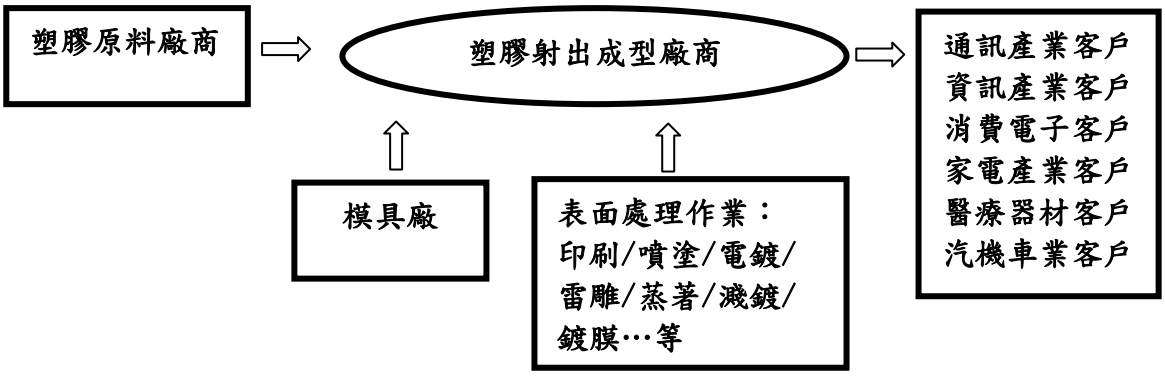
(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

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

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

2.產業上、中、下游之關聯性



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

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

①產品之各種發展趨勢

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

A.設備自動化、生產高速化、產品精密化及外觀多樣化

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

B.全球運籌模式(Global Logistics)蔚為主流趨勢

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

②產品競爭情形

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

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

(三) 技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

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

2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日止
研發費用	55,642	11,665

3.開發成功之技術或產品

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

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

A.行銷策略

a.鞏固原有長期往來之客戶，繼而爭取國內、外知名通訊及資訊大廠客戶。

b.加強與客戶間之溝通，以充份掌握客戶需求，並提供客戶全球無時差之服務。

c.透過世界級大廠的認證，提昇品質形象。

B.生產策略

a.本公司之生產基地逐步移至大陸，故能降低成本以提高競爭力。

b.以台灣為研發中心，提昇其與海外子公司之支援生產體制，以增加競爭力。

c.持續貫徹 ISO 9002 品質制度之執行，並培訓品管人員，以提昇本公司及子公司之品質境界。

2.長期業務發展計畫

A.持續投資技術研發

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

B.擴大營運規模，降低營運風險

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

C.增加籌資管道

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

D.強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育高科技及國際性人才，以因應公司未來多角化經營之目標

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

二. 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	100 年度	101 年度
亞　　洲	5,660,046	5,932,498
歐　　洲	31,747	12,844
美　　洲	43,918	266,581
總　　計	5,735,712	6,211,923

2.市場占有率

本公司經營模具及塑膠製品之生產已逾 20 年，在業界之評價相當高，且本公司市場需求產品多元化,廣泛應用於手機、數位相機、光碟機等產品。101 年度本公司全年營業額為 6,211,923 仟元,其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 5,445,312 仟元，模具部份營業額約為 766,610 仟元。塑膠射出產品最終產品別差異性極大,因此未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.市場供給

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

B.市場需求

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

4.競爭利基

①具備塑膠產品垂直整合能力及技術

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

②產能規模大，具備規模經濟

本公司近幾年持續擴充規模，為因應營業規模日益擴大及客戶對產品多樣化之需求，本公司乃持續引進先進且精密之生產設備，以塑膠成形機及模

具加工機而言，皆名列業界前茅，可以適度發揮生產效率，從而降低成本，在 3C 產業面臨激烈的價格競爭時能保持相對的成本優勢。

③客戶關係良好

本公司成立以來致力提升產品品質與交期，與國內外 3C 產品業者合作多年，雙方配合良好，隨著客戶的發展，本公司得以迅速掌握到商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.產品種類多樣化，客源穩定

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

B.個人電腦全球組裝及後勤趨勢，有助於專業零組件製造廠之發展

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

C.產品開發符合產業趨勢之潮流

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

②不利因素及具體因應對策

A.產品生命週期短，使得企業管理風險變高

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

B.同業持續投入，競爭激烈

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

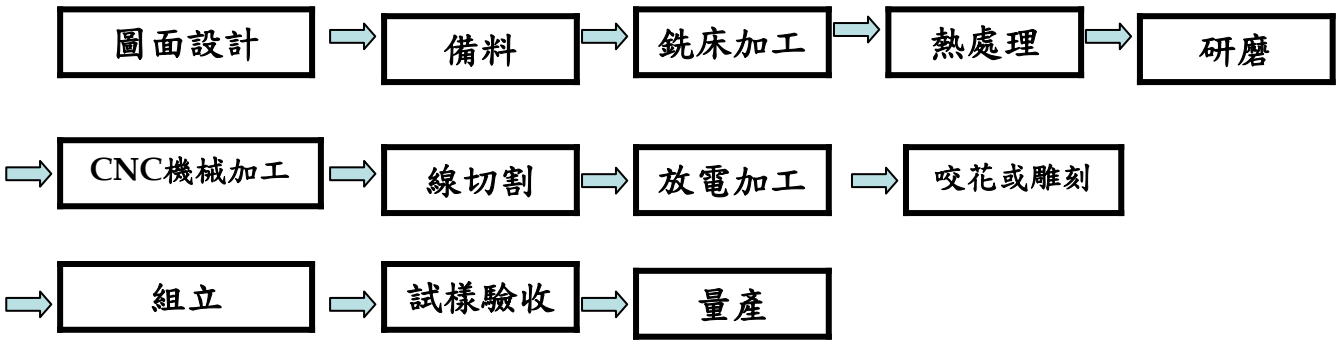
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

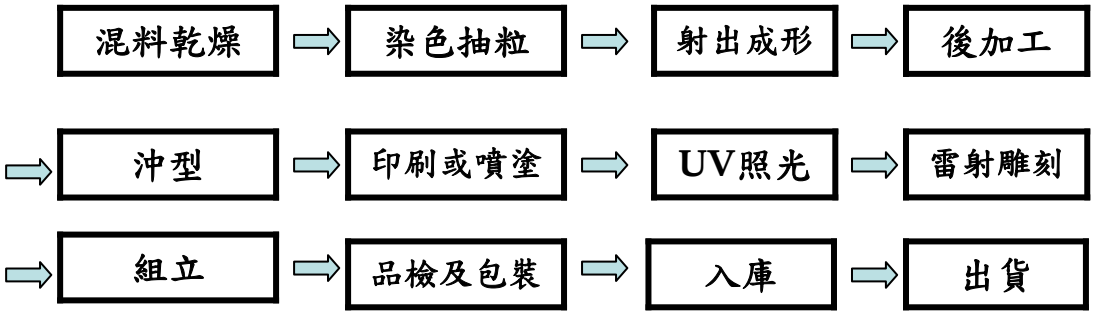
主要產品	商品(服務)用途
3C產品塑膠零組件	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等
模具	手機、數位相機、DV鏡頭模組、遊戲機、光碟機、印表機、NB 電池包、GPS、汽車用音響面板、MP3 Player、光學零組件等

2.主要產品之產製過程：

(1)模具生產流程



(2)塑膠部品生產流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商均已建立良好供應關係，也同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 供應商	148,863	8.06	非關係人	A 供應商	176,709	7.89	非關係人	A 供應商	50,919	13.52	非關係人
2	其他	1,697,935	91.94		其他	2,062,472	92.11		其他	325,737	86.48	
	進貨淨額	1,846,798	100.00		進貨淨額	2,239,181	100.00		進貨淨額	376,656	100.00	

最近兩年度主要供應商增減變動說明：

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

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	938,885	16.37	非關係人	C 客戶	533,811	8.59	非關係人	C 客戶	237,205	19.08	非關係人
2	B 客戶	815,841	14.22	非關係人				非關係人	D 客戶	149,539	12.03	非關係人
3	其他	3,980,986	69.41		其他	5,678,112	91.41		其他	856,202	68.89	
	銷貨淨額	5,735,712	100.00		銷貨淨額	6,211,923	100.00		銷貨淨額	1,242,946	100.00	

最近二年度主要銷貨客戶增減變動說明：

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

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟Pcs、套、公斤;新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件製品	1,717,341	932,398	3,970,746	1,694,868	1,037,143	4,271,762
模具	3,200	1,293	556,628	3,200	1,385	913,264
其他(註1)		3	143,100		173	144,320
合　　計	(註2)	(註2)	4,670,474	(註2)	(註2)	5,329,256

註 1:其他係指原物料買賣等產品。

註 2:因單位不同,不擬加總

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟 Pcs、套、公斤；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100年度				101年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件	90,652	128,005	852,501	5,041,369	97,184	151,173	899,967	5,272,182
原物料及商品(註1)	6	1,025	697	16,760	11	1,880	718	20,077
模具	30	10,702	1,219	537,850	16	7,104	1,347	759,506
合　　計	(註 2)	139,732	(註 2)	5,595,979	(註 2)	160,157	(註 2)	6,051,765

註 1:其他係指原物料買賣等產品。

註 2:因單位不同,不擬加總

三. 最近二年度及截至年報刊印日從業員工資訊

年度		100年度	101年度	當年度截至102年4月30日
員工人數	經理人員	10	10	10
	一般職員	242	240	234
	合　計	252	250	244
平均年齡		37.6	38.54	38.57
平均服務年資		5.99	6.4	6.75
學歷分布比率%	博　士	0.40%	0.00%	0.00%
	碩　士	7.14%	8.8%	9.84%
	大　專	42.46%	45.20%	43.03%
	高　中	19.44%	20.00%	20.08%
	高中以下	30.56%	26.00%	27.05%

四. 環保支出資訊

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

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額：無

2. 未來因應對策及可能之支出：不適用

(二)本公司因應歐盟危害物質禁限用指令(RoHs)情形：

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

五. 勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施

A.本公司自八十三年十二月十五日成立「職工福利委員會」，並按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列。

B.年終獎金及紅利發給辦法。

C.婚喪賀奠辦法。

D.勞健保及團保。

E.國內旅遊活動及國外旅遊補助。

F.年節禮金及禮品。

G.生日禮金及聚餐。

H.尾牙晚會及摸彩。

2. 進修及訓練制度

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

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

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

3.退休制度：分別依勞基法退休及依勞工退休金條例退休相關規定

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

A.自請退休：員工有下列情形之一者得自請退休。

①工作十五年以上且年滿五十五歲者。

②工作二十五年以上者。

③工作十年以上年滿六十歲者。

B.限齡退休：

①員工年滿六十五歲，公司得予強制退休。

②限齡退休人員健康情形良好且工作需要，公司得予留任。

C.強制退休：員工有下列情形之一者，公司得予強制退休：

①心神喪失。

②身體殘廢不堪勝任工作者。

◎依勞工退休金條例退休由勞工依其年資及條例之規定向勞保局請領。

退休金給付標準：

A.依勞基法退休者：

①公司依當月全體薪資 2%提列退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會。

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

②退休金計算之標準係依員工退休時當月平均薪資為準。

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

B.依勞工退休金條例退休者：

①公司會按月依其薪資提撥 6%退休金，於其勞保局可攜式專戶內。

②退休者依該條例之規定及其給付標準，於其滿六十歲時可向勞保局辦理退休 。

4.員工福利措施、進修、訓練、退休制度實施情形：良好。

5.勞資間之協議情形：

A.定期召開勞資會議，以建立勞資協商機制。

B.建立員工申訴制度以改進勞資關係及兩性工作平等。

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

D.依照勞工安全衛生法令之規定，定期辦理員工身體健康檢查。

6.各項員工權益維護措施情形：良好。

(二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六. 重要契約

契 約 性 質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託加工合約	新勤國際有限公司	101.01.01-101.12.31	產品加工	無
委託加工合約	谷崧工業有限公司	101.01.01-101.12.31	產品加工	無
聯貸授信合約	華南銀行等 5 家	100.07.15-103.07.15	額度新台幣 12 億元，在未來三年內可申請動撥	無

陸.財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		當年度截至3月31日財務資料
流動資產		5,063,090
不動產、廠房及設備		5,200,042
無形資產		29,005
其他資產		24,127
資產總額		6,012,327
流動負債	分配前	2,667,694
	分配後	不適用
非流動負債		1,706,025
負債總額	分配前	4,373,719
	分配後	不適用
歸屬於母公司業主之權益		6,112,121
股本		1,179,140
資本公積		2,601,724
保留盈餘	分配前	2,220,365
	分配後	不適用
其他權益		110,892
庫藏股票		0
非控制權益		589,577
股東權益總額	分配前	6,701,698
	分配後	不適用

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

項目 \ 年度	當年度截至3月31日財務資料
營業收入	1,855,221
營業毛利	256,473
營業損益	114,301
營業外收入及支出	53,697
稅前淨利	167,998
繼續營業單位本期淨利	134,635
停業單位損失	0
本期淨利（損）	134,635
本期其他綜合損益（稅後淨額）	150,925
本期綜合損益總額	285,560
淨利歸屬於母公司業主	125,219
淨利歸屬於非控制權益	9,416
綜合損益總額歸屬於母公司業主	263,539
綜合損益總額歸屬於非控制權益	22,021
每股盈餘	1.10

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

(一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		2,740,618	2,313,096	2,490,313	2,577,489	2,985,888
基金及投資		4,012,518	5,500,232	5,797,118	6,342,347	6,202,676
固定資產		256,945	172,712	154,694	185,176	172,123
無形資產		1,532	9,271	10,613	2,289	5,468
其他資產		6,630	7,951	4,755	5,745	19,726
資產總額		7,018,243	8,003,262	8,457,493	9,113,046	9,385,881
流動負債	分配前	1,344,658	1,452,925	2,019,465	2,769,380	2,067,788
	分配後	1,650,658	1,911,505	2,481,033	3,104,576	(註 2)
長期負債		307,619	220,000	670,555	496,763	1,576,169
其他負債		343,232	317,331	176,768	203,059	161,669
負債總額	分配前	1,995,509	1,990,256	2,866,788	3,470,059	3,805,626
	分配後	2,301,509	2,448,836	3,328,356	3,805,255	(註 2)
股本		1,020,000	1,146,050	1,153,760	1,114,430	1,127,100
資本公積		1,720,756	2,336,719	2,359,772	2,241,046	2,328,069
保留盈餘	分配前	2,029,847	2,371,598	2,248,908	2,133,667	2,152,524
	分配後	1,723,847	1,913,018	1,787,340	1,798,471	(註 2)
金融商品未實現損益		-	-	1,818	(641)	44,550
累積換算調整數		252,131	158,639	(173,553)	154,485	(71,978)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	5,022,734	6,013,006	5,590,705	5,642,987	5,580,255
	分配後	4,716,734	5,554,426	5,129,137	5,307,791	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 年度盈餘分派尚未經股東會通過，故未予列示。

(二) 簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為新台幣元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註1）				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	5,349,244	5,202,572	5,617,308	5,735,712	6,211,923
營業毛利	1,237,961	820,052	933,108	1,048,030	820,815
營業損益	861,524	459,840	572,264	688,097	447,339
營業外收入及利益	193,895	417,479	18,354	20,501	26,638
營業外費用及損失	46,101	54,482	211,108	290,822	46,205
繼續營業部門稅前損益	1,009,318	822,837	379,510	417,776	427,772
繼續營業部門損益	715,642	647,751	335,890	346,327	354,043
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	715,642	647,751	335,890	346,327	354,043
每股盈餘	7.02	6.22	2.93	3.02	3.16

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年　度	事 務 所 名 稱	簽證會計師	查 核 意 見
97	勤業眾信會計師事務所	游素環、林義峰	修正式無保留意見（註 2）
98	勤業眾信會計師事務所	游素環、陳慧銘	修正式無保留意見（註 2）
99	勤業眾信會計師事務所	游素環、陳慧銘	無保留意見
100	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	無保留意見
101	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	無保留意見

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

註 2：依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權；採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」處理存貨。

二、最近五年度財務分析

分析項目 ＼ 年　度			當年度截至 3 月 31 日 財務資料
財務結構（%）	負債占資產比率		39.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		161.69
償債能力%	流動比率		189.79
	速動比率		161.92
	利息保障倍數		15.23
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.53
	平均收現日數		103.36
	存貨週轉率（次）		5.81
	應付款項週轉率（次）		6.71
	平均銷貨日數		62.83
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		1.43
	總資產週轉率（次）		0.67
獲利能力	資產報酬率（%）		1.3
	權益報酬率（%）		2.11
	占實收資本比率（%）	營業利益	9.7
		稅前純益	14.25
	純益率（%）		7.26
	每股盈餘（元）		1.1
現金流量	現金流量比率（%）		0
	現金流量允當比率（%）		69.32
	現金再投資比率（%）		0
槓桿度	營運槓桿度		2.95
	財務槓桿度		1.12

註：上述財務報表經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析（註1）				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構（%）	負債占資產比率		28.43	24.87	33.90	38.08	40.55
	長期資金占固定資產比率		2,074.51	3,608.90	4,047.52	3,315.63	4,157.74
償債能力%	流動比率		203.82	159.20	123.38	93.07	144.4
	速動比率		163.36	130.66	96.36	73.31	119.14
	利息保障倍數		99.87	65.62	16.97	18.52	11.81
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.20	3.80	4.71	4.46	3.86
	平均收現日數		87	96	77	82	94.58
	存貨週轉率（次）		6.78	7.09	7.36	6.66	7.73
	應付款項週轉率（次）		9.58	8.69	9.49	8.58	8.58
	平均銷貨日數		54	51	50	55	47
	固定資產週轉率（次）		20.82	30.12	36.31	30.97	36.09
	總資產週轉率（次）		0.76	0.65	0.66	0.63	0.6
獲利能力	資產報酬率（%）		11.36	8.75	4.25	4.15	4.18
	股東權益報酬率（%）		14.91	11.74	5.79	6.17	6.31
	占實收資本比率（%）	營業利益	84.46	40.12	49.60	61.74	39.69
		稅前純益	98.95	71.80	32.89	37.49	37.95
	純益率（%）		13.38	12.45	5.66	6.04	5.7
	每股盈餘（元）		7.02	6.22	2.93	3.02	3.16
現金流量	現金流量比率（%）		40.58	32.89	32.71	20.99	(5.51)
	現金流量允當比率（%）		94.06	126.70	159.21	131.49	96.21
	現金再投資比率（%）		2.46	2.55	3.05	1.83	(5.97)
槓桿度	營運槓桿度		1.71	2.44	2.08	1.9	2.46
	財務槓桿度		1.01	1.03	1.03	1.04	1.1

註1：上述各年度財務報表均經會計師查核簽證。

比較 100 年 101 年度財務比率變動，增減達 20%說明如下:

項目	變動%	說明:
長期資金占固定資產比率	25.40	主要係因調整短期借款為長期借款及發行可轉債所致
流動比率	55.15	主要係降低短期借款及調整借款為長期借款所致
速動比率	62.52	主要係降低短期借款及調整借款為長期借款所致
利息保障倍數	(36.23)	主要係利息支出因借款規模增加及利率上升而增加所致
占實收資本比率-營業利益	(35.71)	主要係因 101 年度毛利減少所致
現金流量比率（%）	(126.25)	主要係因 101 年度營業活動現金流量為負數所致
現金流量允當比率（%）	(26.83)	主要係因 101 年度營業活動現金流量為負數所致
現金再投資比率（%）	(426.23)	主要係因 101 年度營業活動現金流量為負數所致
營運槓桿度	29.47	主要係 101 年度因營業淨利減少所致

1.財務結構

（1）負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

（2）長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

（1）流動比率＝流動資產／流動負債。

（2）速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

（3）利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

（2）平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

（3）存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

（5）平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

（6）固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

（7）總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

（1）資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

（2）股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

（3）純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

（4）每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

（1）現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

（3）現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

（1）營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

（2）財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

二、最近年度財務報表之監察人審查報告

監察人查核報告

董事會造送本公司民國一〇一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中一〇一年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄及陳慧銘會計師查核竣事並出具查核報告書。上述一〇一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：劉詔

監察人：蘇真愛

中　華　民　國　一　〇　二　年　三　月　十　二　日

三、 最近年度財務報表

會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司　公鑒：

谷崧精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

谷崧精密工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

谷崧精密工業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　龔　雙　雄
龔雙雄
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師　陳　慧　銘
陳慧銘
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　　華　　民　　國　　一〇二　　年　　三　　月　　十二　　日

谷崧精密工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二四）	$ 548,402	6	$ 564,750	6
1320	備供出售金融商品－流動（附註二、六、二十及二四）	54,150	1	-	-
1340	避險之衍生性金融資產－流動（附註二、七、二十及二四）	-	-	5,564	-
1120	應收票據淨額（附註二、三、八、九及二四）	13,257	-	3,991	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三、九及二四）	1,765,729	19	1,400,361	15
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三、九、二四及二五）	13,859	-	8,122	-
1180	其他應收款－關係人（附註二五）	6,708	-	2,898	-
1190	其他金融資產－流動	19,243	-	3,844	-
1210	存貨（附註二及十）	520,345	6	537,537	6
1260	預付款項	2,905	-	9,650	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二一）	41,040	-	40,489	1
1298	其他流動資產	250	-	283	-
11XX	流動資產合計	2,985,888	32	2,577,489	28
	基金及投資（附註二、十一、十二及二四）				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	56,345	1	71,965	1
1421	採權益法之長期股權投資	6,146,331	65	6,270,382	69
14XX	基金及投資合計	6,202,676	66	6,342,347	70
	固定資產（附註二、十三、二五及二六）				
1501	土　地	79,244	1	79,244	1
1521	房屋及建築	99,253	1	99,253	1
1531	機器設備	142,564	2	135,057	2
1551	運輸設備	15,469	-	15,469	-
1561	辦公設備	20,352	-	20,067	-
1631	租賃改良	15,702	-	15,702	-
1681	其他設備	8,029	-	7,479	-
15X1	成本合計	380,613	4	372,271	4
15X9	減：累計折舊	(173,166)	(2)	(153,242)	(2)
1599	減：累計減損	(35,324)	-	(35,324)	-
1670	未完工程及預付設備款	-	-	1,471	-
15XX	固定資產合計	172,123	2	185,176	2
	無形資產（附註二及十九）				
1750	電腦軟體成本	4,771	-	2,289	-
1770	遞延退休金成本	697	-	-	-
17XX	無形資產合計	5,468	-	2,289	-
	其他資產（附註二、九、十二、十四及二五）				
1838	遞延費用	19,343	-	4,592	-
1888	其他資產－其他	383	-	1,153	-
18XX	其他資產合計	19,726	-	5,745	-
1XXX	資　產　總　計	$9,385,881	100	$9,113,046	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五、二四及二六）	$ 161,172	2	$ 430,868	5
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五、二十及二四）	5,220	-	-	-
2120	應付票據（附註二四）	1,461	-	1,697	-
2140	應付帳款（附註二四）	642,807	7	565,885	6
2150	應付帳款－關係人（附註二四及二五）	8,092	-	34,899	-
2160	應付所得稅（附註二及二一）	17,586	-	68,303	1
2170	應付費用（附註十八及二五）	647,249	7	722,690	8
2190	其他應付款項－關係人（附註二五）	1,388	-	-	-
2224	應付設備款（附註二五）	8,884	-	22,423	-
2260	預收款項	7,243	-	22,496	-
2272	一年內到期之長期借款（附註十六、二四及二六）	565,000	6	879,663	10
2298	其他流動負債	1,686	-	20,456	-
21XX	流動負債合計	2,067,788	22	2,769,380	30
	長期負債				
2410	應付公司債（附註二、十七、二十及二四）	541,169	6	-	-
2420	長期借款（附註十六、二四及二六）	1,035,000	11	486,668	6
2440	長期應付款（附註二四）	-	-	10,095	-
24XX	長期負債合計	1,576,169	17	496,763	6
	其他負債（附註二、十二、十九及二一）				
2810	應計退休金負債	7,838	-	5,875	-
2820	存入保證金	33	-	33	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	153,785	2	197,967	2
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	13	-	41	-
28XX	其他負債合計	161,669	2	203,916	2
2XXX	負債合計	3,805,626	41	3,470,059	38
	股東權益（附註二、二十及二一）				
3110	普通股股本	1,127,100	12	1,114,430	12
32XX	資本公積	2,328,069	25	2,241,046	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	456,361	5	421,728	4
3320	特別盈餘公積	173,553	2	173,553	2
3350	未分配盈餘	1,522,600	16	1,538,386	17
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(71,978)	(1)	154,485	2
3450	金融商品未實現（損）益	44,550	-	(641)	-
3XXX	股東權益合計	5,580,255	59	5,642,987	62
	負債及股東權益總計	$9,385,881	100	$9,113,046	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	%	一〇〇年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二五）	$6,355,955	102	$5,856,023	102
4170	銷貨退回	(107,197)	(2)	(72,013)	(1)
4190	銷貨折讓	(36,835)	-	(48,298)	(1)
4000	營業收入淨額	6,211,923	100	5,735,712	100
5000	營業成本（附註二、十、二二及二五）	(5,391,108)	(87)	(4,687,682)	(82)
5910	營業毛利	820,815	13	1,048,030	18
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(125,596)	(2)	(121,418)	(2)
6200	管理及總務費用	(192,238)	(3)	(186,759)	(3)
6300	研究發展費用	(55,642)	(1)	(51,756)	(1)
6000	營業費用合計	(373,476)	(6)	(359,933)	(6)
6900	營業淨利	447,339	7	688,097	12
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	334	-	251	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十二）	11,602	1	-	-
7122	股利收入	1,950	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	29	-	175	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	343	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7250	壞帳轉回利益（附註二及九）	$ -	-	$ 10,310	-
7289	其他減損迴轉利益（附註二及十四）	396	-	80	-
7310	金融商品評價利益－淨額（附註二、五及二四）	1,265	-	258	-
7480	什項收入（附註二五）	10,719	-	9,427	-
7100	營業外收入及利益合計	26,638	1	20,501	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十五及十六）	(39,564)	(1)	(23,844)	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	(621)	-	(1,740)	-
7521	權益法認列之投資損失（附註二及十二）	-	-	(202,191)	(4)
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	(18,309)	-
7631	金融資產減損損失（附註二及十一）	(6,020)	-	-	-
7880	什項支出（附註二七）	-	-	(44,738)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(46,205)	(1)	(290,822)	(5)
7900	繼續營業單位稅前淨利	427,772	7	417,776	7
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(73,729)	(1)	(71,449)	(1)
9600	本期淨利	$ 354,043	6	$ 346,327	6

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本每股盈餘	$ 3.82	$ 3.16	$ 3.65	$ 3.02
9850	稀釋每股盈餘	$ 3.77	$ 3.12	$ 3.59	$ 2.97

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現（損）益	合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 1,153,760	$ 2,359,772	$ 388,138	$ -	$ 1,860,770	($ 173,553)	$ 1,818	$ 5,590,705
九十九年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	33,590	-	(33,590)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	173,553	(173,553)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(461,568)	-	-	(461,568)
員工認股權轉換	670	2,003	-	-	-	-	-	2,673
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	346,327	-	-	346,327
現金流量避險未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	(2,459)	(2,459)
庫藏股票註銷	(40,000)	(120,729)	-	-	-	-	-	(160,729)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	328,038	-	328,038
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,114,430	2,241,046	421,728	173,553	1,538,386	154,485	(641)	5,642,987
一〇〇年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	34,633	-	(34,633)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(335,196)	-	-	(335,196)
認列可轉換公司債之權益組成要素－認股權	-	49,140	-	-	-	-	-	49,140
員工認股權轉換	12,670	37,883	-	-	-	-	-	50,553
一〇一年度淨利	-	-	-	-	354,043	-	-	354,043
備供出售金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	44,550	44,550
現金流量避險未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	641	641
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(226,463)	-	(226,463)
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 1,127,100	$ 2,328,069	$ 456,361	$ 173,553	$ 1,522,600	($ 71,978)	$ 44,550	$ 5,580,255

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現　金　流　量　表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 354,043	$ 346,327
未實現兌換損失（利益）	13,932	(26,685)
折舊費用	21,709	17,810
各項攤銷	8,430	6,570
呆帳費用提列（轉列收入）數	4,617	(10,310)
存貨跌價及呆滯損失	691	4,061
權益法認列之投資（利益）損失	(11,602)	202,191
處分固定資產損失（淨額）	592	1,565
閒置資產減損迴轉利益	(396)	(80)
應付公司債折價攤銷	1,789	-
遞延所得稅	1,652	(40,232)
應計退休金負債	1,266	1,898
金融資產評價利益	(1,265)	-
金融資產減損損失	6,020	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產-流動	5	-
應收票據	(9,360)	(4,014)
應收帳款	(390,073)	(245,782)
其他金融資產－流動	(15,399)	5,787
存　　貨	(3,738)	(3,397)
預付款項	6,745	(2,451)
其他流動資產	33	(104)
應付票據	(236)	690
應付帳款	56,833	101,029
應付所得稅	(50,717)	13,569
應付費用	(75,441)	198,802
預收款項	(15,253)	(5,096)
其他流動負債	(18,770)	19,025
營業活動之淨現金流（出）入	(113,893)	581,173
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人（增加）減少	(3,810)	1,578
取得以成本衡量之金融資產	-	(56,345)
增加採權益法之長期股權投資	(137,195)	(295,849)
購置固定資產價款	(32,063)	(16,504)
處分固定資產價款	55	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
購買電腦軟體價款	($ 3,890)	($ 690)
存出保證金減少（增加）	264	(264)
遞延費用增加	(1,534)	(7,799)
投資活動之淨現金流出	(178,173)	(375,873)
融資活動之現金流量		
員工行使認股權股款	50,553	2,673
短期借款減少	(269,696)	(35,212)
發行可轉換公司債	595,000	-
其他應付款－關係人增加（減少）	1,388	(4,403)
長期借款增加	233,669	255,139
存入保證金增加	-	33
發放現金股利	(335,196)	(461,568)
庫藏股買回成本	-	(160,729)
融資活動之淨現金流入（出）	275,718	(404,067)
本期現金及約當現金淨減少數	(16,348)	(198,767)
期初現金及約當現金餘額	564,750	763,517
期末現金及約當現金餘額	$ 548,402	$ 564,750
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 37,465	$ 23,167
支付所得稅	$ 122,794	$ 98,112
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產總額	$ 8,429	$ 48,355
加：期初應付設備款	32,518	667
減：期末應付設備款	(8,884)	(22,423)
減：期末長期應付款	-	(10,095)
現金支付數	$ 32,063	$ 16,504
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期負債轉列一年內到期	$ 565,000	$ 879,663
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	$ 9,600	$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

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

本公司於九十七年一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並業經主管機關核准於九十八年十月二十八日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 250 人及 252 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 約當現金

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(六)備供出售金融資產

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

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(七) 避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

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

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

本公司從事避險活動主要係規避短期外幣借款之匯率及利率風險。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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

(九) 應收帳款之減損評估

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

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、以成本衡量之金融資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十一) 存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十二) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時，列為非常損益。

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

(十三)固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十年至五十年；機器設備，一年至九年；運輸設備，四年至五年；辦公設備，二年至五年；租賃改良：二年至二十年；其他設備，三年至二十年。

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

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

(十四)閒置資產

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

(十五)無形資產

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

(十六)可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

((十七)退休金

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

(十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十九) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(二十) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二一)收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇一及一〇〇年度損益尚無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	$ 351	$ 447
銀行支票及活期存款	548,051	564,303
	$548,402	$564,750

五、 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融負債		
可轉換公司債	$ 5,220	$ -

於一〇一年度，上述可轉換公司債產生之評價利益計 1,260 仟元；於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 5 仟元及 258 仟元；故合計為淨利益 1,265 仟元及 258 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	$ 54,150	$ -

佳凌科技股份有限公司於一〇一年十一月上市，自以成本衡量金融資產重分類至備供出售金融資產計 9,600 仟元，詳附註十一。

七、避險之衍生性金融資產－流動

一〇一年十二月三十一日：無。

一〇〇年十二月三十一日：本公司投資情形如下：

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

	指定之避險工具			相關利益損失
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值	現金流量預期產生期間	預期於損益表認列期間
浮動利率外幣借款	換利換匯	$ 5,564	100.9.6~101.9.6	100.9.6~101.9.6

交易條件如下：

(一) 名目本金：美金 5,000 仟元。

(二) 於合約期間每月換利，本公司支付固定利率 0.65%；換入之利率為美元 LIBOR 三個月加計浮動利率 0.6%。

(三) 到期日一〇一年九月六日本公司以 1 美元兌新台幣 29.034 元購買美金 5,000 仟元用以償還外幣借款，本公司已於一〇一年第三季結清。

八、 應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	$ 13,391	$ 4,031
減：備抵呆帳	(134)	(40)
	$ 13,257	$ 3,991

九、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	$1,770,583	$1,409,175
應收帳款－關係人	13,859	8,122
	1,784,442	1,417,297
減：備抵呆帳	(4,854)	(8,814)
	$1,779,588	$1,408,483

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	$ 40	$ 8,814	$ 16,339	$ -	$ 23,802	$ 12,357
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-	(656)	-
加：本年度提列呆帳費用	94	-	8,483	40	-	3,982
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(3,960)	-	-	(14,332)	-
年底餘額	$ 134	$ 4,854	$ 24,822	$ 40	$ 8,814	$ 16,339

催收款帳列其他資產項下。

十、存　　貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原　　料	$ 91,634	$118,776
物　　料	48,615	31,903
在製品（含模具）	159,416	187,774
半 成 品	70,713	57,443
製 成 品	149,967	141,641
	$520,345	$537,537

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為169,153仟元及168,462仟元。

一〇一及一〇〇年與存貨相關之銷貨成本分別為 5,391,108 仟元及 4,687,682 仟元。一〇一年及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 691 仟元及 4,061 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
今鼎光電股份有限公司	$ -	$ 6,020
佳凌科技股份有限公司	-	9,600
國外非上市（櫃）普通股		
CGK International Co., Ltd.	56,345	56,345
	$ 56,345	$ 71,965

(一) 本公司對今鼎光電股份有限公司之投資，經評估價值確已減損，且回復希望甚小，於一〇一年度認列減損損失 6,020 仟元。

(二) 佳凌科技股份有限公司於一〇一年十一月上市，故本公司以帳列成本重分類此投資至備供出售金融資產項下。

(三) 本公司所持有之上述股權投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市（櫃）公司				
泰永企業有限公司（Samoa）	$ 1,724,732	100	$ 1,878,433	100
新勤國際有限公司（Samoa）	1,101,945	100	1,008,092	100
谷崧工業有限公司（Samoa）	1,044,107	100	991,592	100
成達工業有限公司（Samoa）	583,589	100	612,800	100
成宜企業有限公司（Samoa）	1,273,482	80	1,403,745	80
PT. Coxon Industrial	368,915	100	375,329	100
翔鈦光電科技股份有限公司	49,561	100	391	100
	$ 6,146,331		$ 6,270,382	

(一) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採權益法之長期股權投資，係採同期間經會計師查核之財務報表認列，且已另行編製合併財務報表。

本期採權益法之長期股權投資原始投資金額及當期認列投資損益情形如下：

被投資公司	一〇一年度 原始投資金額	一〇一年度 投資（損）益	一〇一年度 累積換算調整數	一〇〇年度 原始投資金額	一〇〇年度 投資（損）益	一〇〇年度 累積換算調整數
泰永企業有限公司（Samoa）	$ 1,044,773（US31,678仟元）	($ 80,079)	($ 73,622)	$ 1,044,773（US31,678仟元）	($ 68,577)	$ 160,607
新勤國際有限公司（Samoa）	551,004（US16,933仟元）	136,289	(42,436)	551,004（US16,933仟元）	(89,592)	60,551
谷崧工業有限公司（Samoa）	900,001（US27,870仟元）	94,741	(42,226)	900,001（US27,870仟元）	66,118	37,135
成達工業有限公司（Samoa）	898,422（US29,000仟元）	(92,429)	(23,977)	811,227（US26,000仟元）	(72,754)	19,272
成宜企業有限公司（Samoa）	1,278,438（US39,918仟元）	(75,916)	(54,347)	1,278,438（US39,918仟元）	(41,154)	116,100
PT. Coxon Industrial	384,240（US12,000仟元）	29,406	(35,820)	384,240（US12,000仟元）	4,286	1,561
翔鈦光電科技股份有限公司	51,000	(410)	(420)	1,000	(518)	-
		$ 11,602	($ 272,848)		($ 202,191)	$ 395,226

(二) 本公司係透過泰永企業有限公司（Samoa）投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司、常熟華崧精密工業有限公司、廣泰實業有限公司（Samoa）及常熟寶研尼塑料製品有限公司，並再透過廣泰實業有限公司（Samoa）間接轉投資廣泰塑膠製品（上海）有限公司，透過常熟華崧精密工業有限公司間接轉投資山東歌爾谷崧精密工業有限公司，有關長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$1,878,433	$1,786,403
權益法認列投資損失	(80,079)	(68,577)
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(73,622)	160,607
期末長期股權投資帳面價值	$1,724,732	$1,878,433

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

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$1,008,092	$1,037,133
權益法認列投資收益（損失）	137,329	(90,379)
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(42,436)	60,551
期初聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,122	3,909
期末聯屬公司間未實現銷貨毛利	(4,162)	(3,122)
期末長期股權投資帳面價值	$1,101,945	$1,008,092

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

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$ 991,592	$ 888,339
權益法認列投資收益	93,052	67,357
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(42,226)	37,135
期初聯屬公司間未實現銷貨毛利	6,083	4,844
期末聯屬公司間未實現銷貨毛利	(4,394)	(6,083)
期末長期股權投資帳面價值	$1,044,107	$ 991,592

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

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$612,800	$370,433
現金增資	87,195	295,849
權益法認列投資損失	(92,429)	(72,754)
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(23,977)	19,272
期末長期股權投資帳面價值	$583,589	$612,800

(六)本公司係透過成宜企業有限公司（Samoa）投資亨沅企業有限公司（Samoa）、COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED（BVI）及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）。亨沅企業有限公司（Samoa）轉投資 100%之谷崧工業（常熟）有限公司、COXON PRECISE INTERNATIONAL LIMITED (BVI)轉投資 30%之東陽精密機器（昆山）有限公司及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）轉投資 100%之谷崧醫療器材（上海）有限公司。

本公司對成宜企業有限公司（Samoa）長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$1,403,745	$1,328,799
權益法認列投資損失	(75,916)	(41,154)
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(54,347)	116,100
期末長期股權投資帳面價值	$1,273,482	$1,403,745

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

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$375,329	$369,482
權益法認列投資收益	29,406	4,286
外幣長期股權投資累積換算調整（減少）增加	(35,820)	1,561
期末長期股權投資帳面價值	$368,915	$375,329

(八)本公司係透過翔鈦光電科技股份有限公司投資翔鈦光電科技有限公司（Samoa）股權 100%，並再透過翔鈦光電科技有限公司（Samoa）間接轉投資東莞翔健光電科技有限公司，有關長期股權投資帳面價值變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初長期股權投資帳面價值	$ 391	$ 909
現金增資	50,000	-
權益法認列投資損失	(410)	(518)
外幣長期股權投資累積換算調整減少	(420)	-
期末長期股權投資帳面價值	$ 49,561	$ 391

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

一〇一年度

交易對象	項目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額
新勤國際有限公司（Samoa）	未實現處分固定資產利益	($ 41)	$ -	$ 28	($ 13)
遞延貸項合計		($ 41)	$ -	$ 28	($ 13)
泰永企業有限公司（Samoa）	未實現處分固定資產損失	$ 56	$ -	($ 56)	$ -
新勤國際有限公司（Samoa）	〃	3	-	(3)	-
新勤國際有限公司（Samoa）	設備作價投資差額	447	-	(447)	-
遞延借項合計		$ 506	$ -	($ 506)	$ -

一〇〇年度

交易對象	項目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額
泰永企業有限公司（Samoa）	未實現處分固定資產利益	($ 77)	$ -	$ 77	$ -
新勤國際有限公司（Samoa）	〃	(139)	-	98	(41)
遞延貸項合計		($ 216)	$ -	$ 175	($ 41)
泰永企業有限公司（Samoa）	未實現處分固定資產損失	$ 192	$ -	($ 136)	$ 56
新勤國際有限公司（Samoa）	〃	7	-	(4)	3
新勤國際有限公司（Samoa）	設備作價投資差額	1,904	-	(1,457)	447
遞延借項合計		$ 2,103	$ -	($ 1,597)	$ 506

十三、固定資產

一〇一年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本									
年初餘額	$ 79,244	$ 99,253	$ 135,057	$ 15,469	$ 20,067	$ 15,702	$ 7,479	$ 1,471	$ 373,742
本年度增加	-	-	7,173	-	706	-	550	-	8,429
本年度重分類	-	-	2,035	-	-	-	-	(1,471)	564
本年度處分	-	-	(1,701)	-	(421)	-	-	-	(2,122)
年底餘額	79,244	99,253	142,564	15,469	20,352	15,702	8,029	-	380,613
累計折舊									
年初餘額	-	35,249	74,407	12,927	16,671	8,624	5,364	-	153,242
折舊費用	-	4,150	13,871	1,218	1,901	12	557	-	21,709
本年度重分類	-	-	337	-	-	-	-	-	337
本年度處分	-	-	(1,701)	-	(421)	-	-	-	(2,122)
年底餘額	-	39,399	86,914	14,145	18,151	8,636	5,921	-	173,166
累計減損									
年初餘額	18,812	9,541	-	-	-	6,971	-	-	35,324
本年度提列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	18,812	9,541	-	-	-	6,971	-	-	35,324
年底淨額	$ 60,432	$ 50,313	$ 55,650	$ 1,324	$ 2,201	$ 95	$ 2,108	$ -	$ 172,123

一〇〇年度

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本									
年初餘額	$ 79,244	$ 99,115	$ 90,689	$ 15,469	$ 19,837	$ 15,702	$ 7,349	$ -	$ 327,405
本年度增加	-	138	46,386	-	230	-	130	1,471	48,355
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	-	(2,018)	-	-	-	-	-	(2,018)
年底餘額	79,244	99,253	135,057	15,469	20,067	15,702	7,479	1,471	373,742
累計折舊									
年初餘額	-	31,110	66,918	11,648	14,389	8,612	4,710	-	137,387
折舊費用	-	4,139	9,444	1,279	2,282	12	654	-	17,810
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	-	(1,955)	-	-	-	-	-	(1,955)
年底餘額	-	35,249	74,407	12,927	16,671	8,624	5,364	-	153,242
累計減損									
年初餘額	18,812	9,541	-	-	-	6,971	-	-	35,324
本年度提列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	18,812	9,541	-	-	-	6,971	-	-	35,324
年底淨額	$ 60,432	$ 54,463	$ 60,650	$ 2,542	$ 3,396	$ 107	$ 2,115	$ 1,471	$ 185,176

一〇一及一〇〇年度固定資產無利息資本化情事。

十四、其他資產

(一) 閒置資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
閒置資產	$ 66,185	$ 68,373
減：累計折舊	(38,654)	(40,447)
減：累計減損	(27,531)	(27,926)
	$ -	$ -

閒置資產係目前已停工之設備。

(二) 催 收 款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
催收款項	$ 24,822	$ 16,339
減：備抵呆帳	(24,822)	(16,339)
	$ -	$ -

十五、短期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率一〇一年十二月三十一日 1.82%，一〇〇年十二月三十一日 1.3%～2.12%	$161,172	$430,868

十六、長期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
中華開發工業銀行		
借款額度 200,000 仟元，利率 100 年 12 月 31 日 1.86%。借款期間自 99 年 8 月 19 日至 102 年 8 月 19 日，本公司已提前還款。	$ -	$ 155,556

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
華南銀行中壢分行 借款額度500,000仟元，利率100年12月31日1.82～1.87%。借款期間自100年12月2日至102年12月2日，到期一次清償，按月結息，本公司已提前還款。	$ -	$ 200,000
華南銀行中壢分行 借款額度500,000仟元，利率101年12月31日1.75%。借款期間自101年7月31日至103年7月31日，到期一次清償，按月結息。	50,000	-
華南銀行中壢分行 借款額度500,000仟元，利率101年12月31日1.87%。借款期間自101年9月4日至103年9月4日，到期一次清償，按月結息。	50,000	-
華南銀行中壢分行 借款額度500,000仟元，利率101年12月31日1.87%。借款期間自101年10月31日至103年10月31日，到期一次清償，按月結息。	140,000	-
華南銀行中壢分行 借款額度500,000仟元，利率101年12月31日1.82%。借款期間自101年10月31日至103年10月31日，到期一次清償，按月結息。	60,000	-

（接次頁）

（承前頁）

	一○一年 十二月三十一日	一○○年 十二月三十一日
玉山商業銀行		
借款額度 200,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.90%。借款期間自 101 年 9 月 3 日至 104 年 9 月 3 日，本金按季攤還，還本寬限期 1 年，按月結息。	$ 200,000	$ -
中國信託商業銀行		
借款額度 250,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.80%。借款期間自 101 年 7 月 9 日至 103 年 7 月 9 日，到期一次清償，利息按期繳付。	250,000	-
中國信託商業銀行		
借款額度 250,000 仟元，利率 100 年 12 月 31 日 1.75%。借款期間自 100 年 7 月 8 日至 102 年 7 月 8 日，101 年 10 月 8 日起每季償還 30,000 仟元，餘額到期一次清償，利息按期繳付。本公司已於一○一年第三季提前償還。	-	250,000
上海商銀延平分行		
借款額度 200,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.80%。借款期間自 101 年 3 月 19 日至 103 年 1 月 15 日，102 年 4 月 14 日起償還第一期應攤還本金，以每三個月為一期，共分四期平均攤還本金，利息按月給付。	200,000	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上海商銀延平分行		
借款額度250,000仟元，利率100年12月31日1.79%。借款期間自99年10月1日至101年10月15日，100年1月15日償還第一期應攤還之本金，本公司已還款完畢。	$ -	$ 125,000
大眾銀行桃園分行		
借款額度300,000仟元，利率101年12月31日1.80%。借款期間自101年5月28日至103年5月28日，102年8月28日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分四期平均攤還本金，利息按月給付。	150,000	-
安泰商業銀行		
借款額度200,000仟元，利率101年12月31日2.04%。借款期間自101年12月4日至103年12月3日，102年12月3日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分五期平均攤還本金，利息按月給付。	200,000	-

（接次頁）

（承前頁）

	一○一年 十二月三十一日	一○○年 十二月三十一日
華南銀行等5家銀行聯貸案 借款額度1,200,000仟元，利率101年12月31日1.90%。借款期間自100年7月15日至103年7月15日，自借款日起180天內償還每次動用之借款金額，利息按月給付。	$ 300,000	$ 635,775
	1,600,000	1,366,331
減：一年內到期長期負債	(565,000)	(879,663)
	$1,035,000	$ 486,668

銀行借款抵押情形，請詳附註二六。

本公司於一○○年六月與華南銀行等五家銀行簽訂聯合授信案，於授信存續期間向銀行團承諾維持下列財務比率，並以每年度及每半年度會計師查核簽證/核閱合併財務報表為依據，每半年受檢一次：

(一) 流動比率（流動資產/流動負債）維持在120%（含）以上。

(二) 負債比率（總負債/有形淨值）不得高於100%。

(三) 利息保障倍數【(稅前淨利＋利息費用＋折舊及攤銷)/利息費用】不得低於5倍。

(四) 有形淨值（淨值－無形資產）維持在新台幣50億元（含）以上。

違反上述條件時，本公司對於尚未清償之本金餘額視同提前即日到期。

十七、應付公司債

	一○一年 十二月三十一日	一○○年 十二月三十一日
國內無擔保公司債 一○一年十一月五日第一次發行國內無擔保可轉換公司債600,000仟元，期間五年，票面利率為零	$600,000	$ -
減：第一次無擔保可轉換公司債折價	(58,831)	-
	$541,169	$ -

本公司於一〇一年十一月五日按票面總額 600,000 仟元，發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債，至一〇六年十一月五日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

(一) 本轉換公司債發行價格為每股 58.0 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依據發行辦法所列之調整。

(二) 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票。

(三) 債券持有人得於公司債發行滿二年當日及滿三年當日之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿兩年為債券面額之 101%、滿三年為債券面額之 101.51%）贖回。

(四) 本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十以上時，本公司得於其後三十個營業日內；或於前述期間，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號發給債權人，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金贖回其全部債券。截至一〇一年十二月三十一日止，尚無行使轉換權之情事，故流通在外之餘額為 600,000 仟元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為資產、負債及權益項目（請參閱附註五）。

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資及獎金	$ 31,820	$ 32,194
估列董監酬勞及員工紅利	40,000	40,000
加工費	504,447	583,805
其他	70,982	66,691
	$647,249	$722,690

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為6,354仟元及5,662仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為2,573仟元及3,264仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 1,220	$ 1,602
利息成本	968	1,184
退休基金資產之預期報酬	(765)	(751)
攤銷數	1,150	1,229
	$ 2,573	$ 3,264

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 7,181)	($ 6,782)
非既得給付義務	(37,454)	(33,908)
累積給付義務	(44,635)	(40,690)
未來薪資增加之影響數	(8,251)	(7,719)
預計給付義務	(52,886)	(48,409)
退休基金資產公平價值	36,796	37,534
提撥狀況	(16,090)	(10,875)
未認列過渡性淨給付義務	9,200	10,350
未認列退休金損（益）	(251)	(5,350)
補列之應計退休金負債	(697)	-
應計退休金負債	($ 7,838)	($ 5,875)
既得給付	($ 8,464)	($ 7,475)

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	$ 1,307	$ 1,367
(五) 由退休基金支付金額	$ 2,408	$ 1,140

二十、股東權益

普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司登記股本總額均為1,500,000仟元，實收股本總額分別為1,127,100仟元及1,114,430仟元，分為112,710仟股及111,443仟股，每股面額10元，均為記名式普通股。前項資本總額中，保留120,000仟元供發行員工認股權憑證，共計12,000仟股，每股面額新台幣10元，得依董事會決議分次發行。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已發行股本包含員工認股權轉換

12,670 仟元及 670 仟元，依法得先發行新股後辦理變更登記。本公司增資股款來源明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原始現金認股	$ 32,000	$ 32,000
現金增資	1,042,330	1,042,330
盈餘轉增資	8,000	8,000
員工紅利轉增資	55,000	55,000
員工認股權轉換	29,770	17,100
庫藏股註銷	(40,000)	(40,000)
	$1,127,100	$1,114,430

員工認股權證

(一) 本公司於九十六年八月二十五日發行員工認股權證 5,000 單位(其中員工放棄 1,104 單位)以及九十六年十月二十七日發行員工認股權證 660 單位（其中員工放棄 57 單位)，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為八年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為以最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(二) 一〇一年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年度	
	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	2,848	
本年度行使	(1,267)	$ 39.9
本年度失效	(59)	
年底流通在外	1,522	
年底可行使之認股權	685	

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	流通在外認股權證			可行使認股權證	
行使價格範圍（元）	單位	加權平均預期剩餘存續期間（年）	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
$ 39.9	1,219	2.58	$ 39.9	499	$ 39.9
39.9	303	2.75	39.9	186	39.9
	1,522			685	

(四) 一〇一及一〇〇年度均無認列酬勞成本。若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一年度擬制應認列之酬勞成本為1,451仟元，擬制資訊如下：

	一〇一年度
繼續營業單位稅前淨利	$426,321
本期淨利	$352,839
稅後基本每股盈餘（元）	$ 3.15

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現金增資股本溢價	$ 2,303,766	$ 2,303,766
可轉換公司債之認股權	49,140	-
長期股權投資持股比率變動調整	580	580
員工認股權轉換溢價	89,012	51,129
員工認股權－現金增資保留予員工認股	6,300	6,300
庫藏股註銷	(120,729)	(120,729)
	$ 2,328,069	$ 2,241,046

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

(一) 員工紅利分配數百分之三至百分之十五。

(二) 董監事酬勞不得高於分配數百分之三。

(三) 股東紅利。

上述員工紅利之發放對象得包括本公司符合一定條件之從屬公司之員工。

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

本公司一〇一及一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額均為30,000仟元；應付董事、監察人酬勞之估列金額均為10,000仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，員工紅利佔分配數約3%～15%，董監酬勞約佔分配數不高於3%估列。

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

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定提列特別盈餘公積。嗣後提列原因消滅或金額減少時，可就消滅或減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年
法定盈餘公積	$ 34,633	$ 33,590	$ -	$ -
特別盈餘公積	-	173,553	-	-
現金股利	335,196	461,568	3.00	4.00

一〇一年六月六日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為30,000仟元及10,000仟元；股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司一〇二年三月十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下:

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 35,404	-
現金股利	347,263	$ 3.00

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

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

股東權益其他項目－金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售金融資產	現金流量避險未實現損益	合計
一〇一年度			
期初餘額	$ -	($ 641)	($ 641)
直接認列為股東權益調整項目	44,550	641	45,191
期末餘額	$ 44,550	$ -	$ 44,550
一〇〇年度			
期初餘額	$ -	$ 1,818	$ 1,818
直接認列為股東權益調整項目	-	(2,459)	(2,459)
期末餘額	$ -	($ 641)	($ 641)

庫藏股票

本公司一〇〇年八月二十六日經董事會決議，分別於一〇〇年八月二十九日至十月二十八日間，以每股 38 元～48 元之價格，執行買回公司股份 4,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 4,000 仟股，總成本 160,729 仟元。一〇〇年十二月復經董事會決議註銷庫藏股 4,000 仟股並完成銷除股份變更登記。

二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 17%計算之當期所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	$ 72,721	$ 71,022
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(28)	367
暫時性差異	263	40,232
未分配盈餘加徵 10%	-	-
當期所得稅	72,956	111,621
以前年度所得稅調整	(879)	60
遞延所得稅		
暫時性差異	1,652	(40,232)
所得稅費用	$ 73,729	$ 71,449

(二) 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流　動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	$ 28,756	$ 29,617
備抵呆帳超限	1,969	1,749
未實現銷貨毛利	1,454	1,565
未實現本期未分攤固定製造費用	1,378	783
訴訟損失	7,606	7,606
其　他	91	-
	41,254	41,320
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資產損益攤銷	-	79
未實現公司債評價利益	214	-
未實現兌換損益	-	752
	214	831
淨遞延所得稅資產	$ 41,040	$ 40,489
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	$ 13,133	$ 12,665
退休金成本超限	1,209	993
累積換算調整數	14,744	-
	29,086	13,658
減：備抵評價	(5,978)	(4,955)
	23,108	8,703
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資收益（海外投資）	176,893	175,029
累積換算調整數	-	31,641
	176,893	206,670
淨遞延所得稅負債	$153,785	$197,967

(三) 本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	$ 981	$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	1,521,619	1,537,405
	$ 1,522,600	$ 1,538,386

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 419,785 仟元及 412,394 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.74%（預計）及 31.21%（實際）。

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

二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 43,770	$ 133,223	$ 176,993	$ 37,291	$ 128,531	$ 165,822
退休金	2,073	6,854	8,927	2,142	6,784	8,926
伙食費	2,232	110	2,342	1,579	127	1,706
福利金	422	7,445	7,867	419	6,940	7,359
員工保險費	3,674	10,184	13,858	3,096	8,944	12,040
其他用人費用	71	405	476	173	498	671
	$ 52,242	$ 158,221	$ 210,463	$ 44,700	$ 151,824	$ 196,524
折舊費用	$ 14,285	$ 7,424	$ 21,709	$ 10,070	$ 7,740	$ 17,810
攤銷費用	4,348	4,082	8,430	109	6,461	6,570

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 427,772	$ 354,043	111,916	$ 3.82	$ 3.16
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	390		
員工紅利	-	-	1,308		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 427,772	$ 354,043	113,614	$ 3.77	$ 3.12
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 417,776	$ 346,327	114,571	$ 3.65	$ 3.02
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	619		
員工紅利	-	-	1,322		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 417,776	$ 346,327	116,512	$ 3.59	$ 2.97

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

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資產				
以成本衡量之金融資產－非流動	$ 56,345	$ -	$ 71,965	$ -

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無公平價值可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
5. 長期銀行借款及長期應付款項以其預期現金流量之現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資產				
避險之衍生性金融資產－流動	$ -	$ -	$ -	$ 5,564
備供出售金融資產－流動	54,150	-	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	5,220	-

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度以評價方法估計公平價值變動而認列當期利得金額分別為 1,265 仟元及 19,438 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事預購遠期外匯交易合約及換匯換利交易合約，即在規避外幣負債之匯率及利率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵消，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司於一〇一年十二月三十一日已無從事遠期外匯合約及換匯換利交易合約，故未有流動性風險。

二五、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
泰永企業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之子公司
新勤國際有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之子公司
谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之子公司
成達工業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之子公司
翔鈦光電科技股份有限公司	本公司100%轉投資之子公司
PT. Coxon Industrial	本公司100%轉投資之子公司
上海泰永企業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司（Samoa）100%轉投資之子公司
亨沅企業有限公司（Samoa）	本公司透過成宜企業有限公司（Samoa）100%轉投資之子公司
谷崧工業（常熟）有限公司	本公司透過成宜企業有限公司（Samoa）100%轉投資之子公司
谷崧醫療器材有限公司(Samoa)	本公司透過成宜企業有限公司（Samoa）80%轉投資之子公司
新崧塑膠（東莞）有限公司	本公司透過新勤國際有限公司（Samoa）100%轉投資之子公司
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	本公司透過泰永企業有限公司（Samoa）51%轉投資之子公司
兆宣企業有限公司（Samoa）	實質關係人

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
關係人名稱	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
成達工業有限公司(Samoa)	$ 35,311	1	$ -	-
亨沅企業有限公司(Samoa)	19,322	-	6,279	-
上海泰永企業有限公司等	2,227	-	2,295	-
	$ 56,860	1	$ 8,574	-

上項與關係人之銷貨，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

2.營業收入－加工收入

關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
亨沅企業有限公司(Samoa)	$ 986	-	$ 1,590	-
成達工業有限公司(Samoa)	-	-	127	-
	$ 986	-	$ 1,717	-

上項與關係人間加工收入交易，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

3.進　　貨

關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
成達工業有限公司(Samoa)	$128,859	6	$ 71,613	4
亨沅企業有限公司(Samoa)	174	-	-	-
	$129,033	6	$ 71,613	4

上項與關係人之進貨，其交易條件及付款政策與一般供應商無重大差異。

4.收入、成本及費用

項目	關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
其他收入	亨沅企業有限公司（Samoa）	$ 2,466	23	$ -	-
製造費用－加工費	谷崧工業有限公司（Samoa）	$1,865,417	57	$1,608,618	55
〃	新勤國際有限公司（Samoa）	1,386,503	43	1,325,758	45
		$3,251,920	100	$2,934,376	100

(1) 本公司與新勤國際有限公司（Samoa）簽訂「委託加工合約書」，主要合約內容如下：

雙方責任：由本公司提供原料，新勤國際有限公司（Samoa）相對提供廠房設備進行加工。

加工費計費：依據新勤國際有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費，於

前述金額加計不大於5%之範圍內，向本公司以加工費方式請款。

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

(2) 本公司與谷崧工業有限公司（Samoa）簽訂「委託加工合約書」，主要合約內容如下：

雙方責任：由本公司提供原料，谷崧工業有限公司（Samoa）相對提供廠房設備進行加工。

加工費計費：依據谷崧工業有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費，於前述金額加計不大於5%之範圍內，向本公司以加工費方式請款。

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

5. 租金收入（帳列什項收入）

關係人	租賃標的	租金之計算及收取方式	一〇一年度 金額	一〇一年度 佔該科目%	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 佔該科目%
翔鈦光電科技股份有限公司	桃園縣中壢市中正路1274巷46號1樓	依已簽訂之租約規定計算，每月租金11仟元，一月一付。	$ 132	-	$ 132	-

6. 債權債務情形

項目	關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	一〇一年十二月三十一日 佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	一〇〇年十二月三十一日 佔該科目%
應收帳款－關係人	上海泰永企業有限公司	$ 904	7	$ 306	4
〃	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	67	-	-	-
〃	亨沅企業有限公司（Samoa）	12,888	93	7,816	96
		$ 13,859	100	$ 8,122	100

（接次頁）

（承前頁）

項目	關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔該科目%
其他應收款－關係人	亨沅企業有限公司（Samoa）	$ 1,266	20	$ 1,629	56
〃	泰永企業有限公司（Samoa）	952	14	1,007	44
〃	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	295	4	262	-
〃	PT. Coxon Industrial	10	-	-	-
〃	新勤國際有限公司（Samoa）	4,185	62	-	-
		$ 6,708	100	$ 2,898	100
應付帳款－關係人	成達工業有限公司（Samoa）	$ 8,092	100	$ 34,899	100
應付費用	谷崧工業有限公司（Samoa）	$ 244,551	38	$ 309,799	43
〃	新勤國際有限公司（Samoa）	257,273	40	272,950	38
		$ 501,824	78	$ 582,749	81
其他應付款－關係人	亨沅企業有限公司（Samoa）	$ 1,388	100	$ -	-
應付設備款	新崧塑膠（東莞）有限公司	$ -	-	$ 2,638	12

(三) 與關係人間財產交易情形

1. 購置資產

一〇一年度：

關係人名稱	交易標的	購價
谷崧工業有限公司（Samoa）	機器設備	$ 512

一〇〇年度：

關係人名稱	交易標的	購價
新勤國際有限公司（Samoa）	機器設備	$ 3,474
谷崧工業（常熟）有限公司	機器設備	831
新崧塑膠（東莞）有限公司	機器設備	2,774

2. 出售資產

一〇一年度：

關係人名稱	交易標的	售價	帳面價值	出售利益
新勤國際有限公司（Samoa）	未攤銷費用－模具	$ 43,435	$ 43,435	$ -
谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	75,967	75,967	-
新勤國際有限公司（Samoa）	機器設備	55	55	-
		$119,457	$119,457	$ -

一〇〇年度：

關係人名稱	交易標的	售價	帳面價值	出售利益
新勤國際有限公司（Samoa）	未攤銷費用－模具	$ 28,090	$ 28,090	$ -
谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	95,183	95,183	-
		$123,273	$123,273	$ -

(四) 其他說明事項

1. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之背書保證金額如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
泰永企業有限公司（Samoa）	$ 357,192	$ 659,995
新勤國際有限公司（Samoa）	284,592	296,695
谷崧工業有限公司（Samoa）	284,592	387,520
成達工業有限公司（Samoa）	168,432	175,595
亨沅企業有限公司（Samoa）	313,632	387,520
	$1,408,440	$1,907,325

2. 本公司於九十八年與兆宣企業有限公司（Samoa）簽定股權轉讓合約，於一〇二年度結束前，以各年度成宜企業有限公司(Samoa)最近期財務報表之每股淨值購買成宜企業有限公司（Samoa）42.12%之普通股股權，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已購入其中 22.12%股權。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 24,834	$ 24,459
獎金	2,922	3,180
紅利	3,000	3,000
	$ 30,756	$ 30,639

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產－土地	$ 79,244	$ 79,244
固定資產－房屋及建築	46,585	47,882
	$125,829	$127,126

二七、重大承諾事項及或有事項

(一) 事由：JC 開發株式會社於九十九年度向日本商事仲裁協會申請鏡頭設計侵權仲裁，要求禁止本公司製造及販賣該公司所設計之數位相機鏡頭，並支付該公司美元 2,662 仟元、日幣 635 仟元及人民幣 393 仟元之侵權賠償。

(二) 訴訟情形：依據一〇一年一月十六日日本商事仲裁協會東京 10-11 號仲裁事件之仲裁判斷書，判決如下：

1. 被訴願人(本公司)應支付訴願人(JC 開發株式會社)美元 1,441 仟元及日幣 1,270 仟元以及相對於該等金額自九十九年十一月二十四日起直到支付結束為止按百分之六之比例計算的金額。
2. 被訴願人不得製造銷售附件物件目錄記載之數位相機變焦（zoom）鏡筒。
3. 被訴願人應支付訴願人日幣 1,562 仟元之訴訟費用。

依照仲裁判斷書之內容，本公司須支付 44,738 仟元（係美元 1,441 仟元及日幣 2,832 仟元），因判決已成立，本公司係於一〇〇年度全數提列損失。惟該仲裁判斷並未釐清原合約針對雙方爭議得否交付仲裁一事做出明確裁定，本公司一〇一年二月六日提出撤銷仲裁判斷之訴，於一〇一年七月底遭日本東京地方法院裁定駁回；本公司再於一〇一年八月向東京高等法院提出抗告，並於一〇一年十月接獲東京高等法院駁回本公司之抗告，待收到東京法院正式判決書後本公司再行相關之因應。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區・・・等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額,達一億元或實收資本額20%以上。	附表七
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額20%以上。	附表八
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額20%以上。	附表九
10	從事衍生性金融商品交易。	附表十

(三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表十一
2	赴大陸地區投資限額。	附表十一
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十一
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二九、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 72,035	29.0400	$ 2,091,896	$ 62,827	30.275	$ 1,902,087
日圓	22,127	0.3364	7,444	7,166	0.3906	2,799
港幣	4,345	3.7470	16,281	8,064	3.897	31,425
人民幣	8,245	4.6600	38,422	598	4.807	2,875
採權益法之長期股權投資						
美金	197,240	29.0400	5,727,855	194,704	30.275	5,894,662
印尼幣	122,971,667	0.0030	368,915	113,736,061	0.0033	375,329
金融負債						
貨幣性項目						
美金	35,647	29.0400	1,035,189	63,417	30.275	1,919,950
日圓	38,578	0.3364	12,978	90,079	0.3906	35,185
港幣	30,660	3.7470	114,883	17,347	3.897	67,601
人民幣	42,339	4.6600	197,300	49,441	4.807	237,663

附表一　為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註）
		公司名稱	關係							
1	谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之被投資公司	$ 1,116,051	$ 652,361	$ 357,192	$ -	$ -	6	$ 2,232,102
2	〃	新勤國際有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	293,902	284,592	-	-	5	2,232,102
3	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	383,321	284,592	-	-	5	2,232,102
4	〃	成達工業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	173,942	168,432	145,200	-	3	2,232,102
5	〃	亨沅企業有限公司（Samoa）	本公司透過成宜企業有限公司(Samoa)100%轉投資之被投資公司	1,116,051	532,401	313,632	107,448	-	6	2,232,102

註：背書保證限額係本公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之40%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之20%。

附表二　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
谷崧精密工業股份有限公司	股票							
	泰永企業有限公司（Samoa）	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,569,700	$ 1,724,732	100	$ 1,741,787	（註1）
	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	〃	16,932,762	1,101,945	100	1,106,107	（註2）
	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	〃	27,870,000	1,044,107	100	1,048,501	（註2）
	成達工業有限公司（Samoa）	〃	〃	29,000,000	583,589	100	583,589	
	成宜企業有限公司（Samoa）	〃	〃	34,400,000	1,273,482	80	1,277,130	（註1）
	PT. Coxon Industrial	〃	〃	12,000,000	368,915	100	368,915	
	翔鈦光電科技股份有限公司	〃	〃	5,100,000	49,561	100	49,561	
					$ 6,146,331		$ 6,175,590	
	佳凌科技股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	1,500,000	$ 54,150	1.5	$ 54,150	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	$ -	6.37	$ -	
	CGK International Co., Ltd.	〃	〃	1,800,000	56,345	5.00	22,477	（註3）
					$ 56,345		$ 22,477	

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

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

註3：以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值，僅列示被投資公司最近期未經會計師查核或核閱財務報表之淨值。

附表三　與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司100%轉投資之子公司	加工費	$ 1,865,417	57	註1	註2	註1	應付費用 $ 244,551	38	
〃	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	加工費	1,386,503	43	註1	註2	註1	應付費用 257,273	40	
〃	成達工業有限公司（Samoa）	〃	進貨	128,859	6	註1	註3	註1	應付帳款 8,092	1	

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

註2：依據新勤國際有限公司（Samoa）及谷崧工業有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費，於前述金額加計不大於5%之範圍，向本公司以加工費方式請款。

註3：交易條件與一般供應商無重大差異。

附表四　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區別代號	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有				被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
					本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額				
谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	$ 1,044,773 (USD 31,678)	$ 1,044,773 (USD 31,678)	17,569,700	100	$ 1,724,732		($ 81,624)	($ 80,079)	
	新勤國際有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	551,004 (USD 16,933)	551,004 (USD 16,933)	16,932,762	100	1,101,945		137,329	136,289	
	谷崧工業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	900,001 (USD 27,870)	900,001 (USD 27,870)	27,870,000	100	1,044,107		93,052	94,741	
	成達工業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	898,422 (USD 29,000)	811,227 (USD 26,000)	29,000,000	100	583,589		(92,429)	(92,429)	
	成宜企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,278,438 (USD 39,918)	1,278,438 (USD 39,918)	34,400,000	80	1,273,482		(78,416)	(75,916)	
	PT. Coxon Industrial	96	印尼	生產及買賣各種塑膠成型製品及其零件	384,240 (USD 12,000)	384,240 (USD 12,000)	12,000,000	100	368,915		29,406	29,406	
	翔鈦光電科技股份有限公司	0	台灣	光學儀器製造、電子零組件製造	51,000	1,000	5,100,000	100	49,561		(410)	(410)	
泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	230	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	667,893 (USD 20,348)	667,893 (USD 20,348)	-	100	538,082 (USD 18,529)		(153,278) (USD 5,183)	(144,495) (USD 4,886)	
	上海崧仁企業有限公司	230	上海	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	218,175 (USD 6,647)	218,175 (USD 6,647)	-	100	116,538 (USD 4,013)		(11,563) (USD 391)	(11,563) (USD 391)	
	廣泰實業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	97,290 (USD 3,000)	97,290 (USD 3,000)	3,000,000	100	112,908 (USD 3,888)		(23,688) (USD 801)	(23,688) (USD 801)	
	常熟華崧精密工業有限公司	230	常熟	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	1,018,403 (USD 31,000)	1,018,403 (USD 31,000)	-	100	950,537 (USD 32,732)		(14,018) (USD 474)	(14,018) (USD 474)	
	常熟實研尼塑料製品有限公司	230	常熟	生產、加工及銷售塑料製品	17,424 (USD 600)	-	-	20	17,424 (USD 600)		-	-	
新勤國際有限公司（Samoa）	新崧塑膠（東莞）有限公司	230	東莞	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	491,566 (USD 15,281)	491,566 (USD 15,281)	-	100	408,070 (USD 14,052)		51,132 (USD 1,729)	51,132 (USD 1,729)	
廣泰實業有限公司（Samoa）	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	230	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	141,310 (USD 4,303)	141,310 (USD 4,303)	-	100	106,432 (USD 3,665)		(22,949) (USD 776)	(22,949) (USD 776)	
成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,213,600 (USD 40,000)	1,213,600 (USD 40,000)	40,000,000	100	1,182,306 (USD 40,713)		(113,709) (USD 3,845)	(113,709) (USD 3,845)	
	Coxon Precise International Limited (BVI)	226	維京群島	海外投資及貿易業務	91,020 (USD 3,000)	91,020 (USD 3,000)	3,000,000	100	292,171 (USD 10,061)		25,551 (USD 864)	25,551 (USD 864)	
	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	159,600 (USD 5,000)	159,600 (USD 5,000)	5,000,000	80	120,429 (USD 4,147)		(12,746) (USD 431)	(10,203) (USD 345)	
亨沅企業有限公司（Samoa）	谷崧工業（常熟）有限公司	230	常熟	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	1,213,600 (USD 40,000)	1,213,600 (USD 40,000)	-	100	1,220,813 (USD 42,039)		(161,411) (USD 5,458)	(161,411) (USD 5,458)	
Coxon Precise International Limited (BVI)	東陽精密機器（昆山）有限公司	230	昆山	生產及加工金屬沖壓零組件等	91,020 (USD 3,000)	91,020 (USD 3,000)	-	30	283,490 (USD 9,762)		88,010 (USD 2,976)	26,379 (USD 893)	
谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	谷崧醫療器材（上海）有限公司	230	上海	醫療器材生產	149,770 (USD 5,000)	116,121 (USD 3,700)	-	100	112,327 (USD 3,868)		(12,184) (USD 412)	(12,184) (USD 412)	
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	230	山東	生產及銷售精密注塑件	115,162 (RMB 24,480)	-	-	51	110,526 (RMB 23,718)		(6,995) (RMB 1,493)	(3,570) (RMB 762)	
翔鈦光電科技股份有限公司	翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	18,021 (USD 601)	-	601,000	100	17,467		(133)	(133)	
翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	東莞翔健光電科技有限公司	230	東莞	生產及銷售光學儀器、電子產品、塑膠製品等	17,991 (USD 600)	-	-	100	17,453 (USD 601)		(148) (USD 5)	(148) (USD 5)	
東莞翔健光電科技有限公司	歌崧光學科技有限公司	230	山東	生產及銷售光學鏡頭	44,354 (RMB 9,600)	-	-	40	44,354 (RMB 9,600)		-	-	

附表五　轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註1）
											名稱	價值		
1	谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	其他應收款	$ 188,439 (RMB 40,000)	$ 116,468 (RMB 25,000)	5.31	資金融通	收入 1,715 (RMB 366) 利息收入 6,400 (RMB 1,366)	營運資金所需	$ -	-	$ -	$ 1,220,813 (USD 42,039)	$ 1,220,813 (USD 42,039)
2	〃	新崧塑膠（東莞）有限公司	〃	118,105 (RMB 25,000)	46,587 (RMB 10,000)	5.31	〃	利息收入 6,273 (RMB 1,339)	〃	-	-	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
3	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	305,935 (RMB 45,000)	209,642 (RMB 45,000)	5.31	〃	利息收入 7,566 (RMB 1,615) 收入 403 (RMB 86)	〃	-	-	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
4	〃	常熟華崧精密工業有限公司	〃	56,690 (RMB 12,000)	55,904 (RMB 12,000)	5.31	〃	利息收入 1,691 (RMB 361)	〃	-	-	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
5	〃	東莞翔健光電科技有限公司	〃	46,840 (RMB 10,000)	46,587 (RMB 10,000)	5.31	〃	利息收入 417 (RMB 89)	〃	-	-	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
6	PT. Coxon Industrial	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	59,980 (USD 2,000)	58,080 (USD 2,000)	1.50	〃	利息收入 887 (USD 30)	〃	-	-	-	368,915	368,915
7	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	299,900 (USD 10,000)	290,400 (USD 10,000)	1.50	〃	利息收入 4,436 (USD 150)	〃	-	-	-	368,915	368,915
8	新勤國際有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	119,520 (USD 4,000)	- (USD -)	1.50	〃	利息收入 976 (USD 33)	〃	-	-	-	1,106,107	1,106,107
9	〃	成達工業有限公司（Samoa）	〃	78,514 (USD 2,620)	- (USD -)	1.50	〃	利息收入 591 (USD 20)	〃	-	-	-	1,106,107	1,106,107
10	亨沅企業有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	29,990 (USD 1,000)	29,040 (USD 1,000)	1.50	〃	銷貨收入 2,218 (USD 75) 利息收入 207 (USD 7)	〃	-	-	-	1,182,306 (USD 40,713)	1,182,306 (USD 40,713)
11	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	59,980 (USD 2,000)	20,328 (USD 700)	1.50	〃	利息收入 355 (USD 12)	〃	-	-	-	120,429 (USD 4,147)	120,429 (USD 4,147)
12	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	上海泰永企業有限公司	〃	9,368 (RMB 2,000)	9,317 (RMB 2,000)	5.31	〃	銷貨收入 4,301 (RMB 918)	〃	-	-	-	106,432 (USD 3,665)	106,432 (USD 3,665)

註1：資金貸與他人限額係本公司之被投資公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十一年十二月十八日公布之(九一)台財證(六)字第〇九一〇一六一九一九號函辦理，本公司之被投資公司谷崧工業（常熟）有限公司、PT. Coxon Industrial、新勤國際有限公司（Samoa）、亨沅企業有限公司（Samoa）、谷崧醫療器材有限公司（Samoa）及廣泰塑膠製品（上海）有限公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之40%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之30%；惟資金貸與對象為最終母公司谷崧精密工業股份有限公司之聯屬公司者，若因集團資金調度所需，經董事會決議通過者，得不受前述限額之限制，但不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告之淨值。

註2：本公司之轉投資公司董事會通過之額度期末餘額係與期末實際撥貸金額相同。

附表六　轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 538,082 (USD 18,529)	100	$ 538,082 (USD 18,529)	
	上海崧仁企業有限公司	〃	〃	-	116,538 (USD 4,013)	100	116,538 (USD 4,013)	
	廣泰實業有限公司（Samoa）	〃	〃	3,000,000	112,908 (USD 3,888)	100	112,908 (USD 3,888)	
	常熟華崧精密工業有限公司	〃	〃	-	950,537 (USD 32,732)	100	950,537 (USD 32,732)	
	常熟寶研尼塑料製品有限公司	〃	〃	-	17,424 (USD 600)	20	17,424 (USD 600)	
新勤國際有限公司（Samoa）	新崧塑膠（東莞）有限公司	〃	〃	-	408,070 (USD 14,052)	100	408,070 (USD 14,052)	
廣泰實業有限公司（Samoa）	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	〃	〃	-	106,432 (USD 3,665)	100	106,432 (USD 3,665)	
成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	〃	〃	40,000,000	1,182,306 (USD 40,713)	100	1,182,306 (USD 40,713)	
	Coxon Precise International Limited（BVI）	〃	〃	3,000,000	292,171 (USD 10,061)	100	292,171 (USD 10,061)	
	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	〃	〃	5,000,000	120,429 (USD 4,147)	80	120,429 (USD 4,147)	
亨沅企業有限公司（Samoa）	谷崧工業（常熟）有限公司	〃	〃	-	1,220,813 (USD 42,039)	100	1,220,813 (USD 42,039)	
Coxon Precise International Limited（BVI）	東陽精密機器（昆山）有限公司	〃	〃	-	283,490 (USD 9,762)	30	283,490 (USD 9,762)	
谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	谷崧醫療器材（上海）有限公司	〃	〃	-	112,327 (USD 3,868)	100	112,327 (USD 3,868)	
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	〃	〃	-	110,526 (RMB 23,718)	51	110,526 (RMB 23,718)	
翔鈦光電科技股份有限公司	翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	〃	〃	601,000	17,467	100	17,467	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	東莞翔健光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 17,453 (USD 601)	100	$ 17,453 (USD 601)	
東莞翔健光電科技有限公司	歌崧光學科技有限公司	〃	〃		44,354 (RMB 9,600)	40	44,354 (RMB 9,600)	
成達工業有限公司（Samoa）	大成谷崧有限公司（香港）	本公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	18	-	（註）

註：以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，經評估價值確已減損，且回復希望甚小，於一〇一年度全數認列減損損失136仟美元。

附表七　累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	採權益法之長期股權投資	新設	—	—	$ -	—	$ 115,162 (RMB 24,480)	-	$ -	$ -	$ -	-	$ 110,526 (RMB23,718)

註：係包含認列權益法評價投資損失 3,570 仟元及累積換算調整數減少 1,066 仟元。

附表八　轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
谷崧工業有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	100%持有本公司之母公司	加工收入	$ 1,865,417	100	註1	註2	註1	應收帳款 $ 244,551	100	
新勤國際有限公司（Samoa）	〃	〃	加工收入	1,386,503	100	註1	註2	註1	應收帳款 257,273	100	
成達工業有限公司（Samoa）	〃	〃	銷貨	128,859	70	註1	註3	註1	應收帳款 8,092	67	

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

註2：依據新勤國際有限公司（Samoa）及谷崧工業有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工收入，於前述金額加計不大於5%之範圍內，向母公司請款。

註3：交易條件與一般客戶無重大差異。

附表九　轉投資事業應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新勤國際有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	$ 257,273 (USD 8,859)	-	$ -	-	$ 248,385 (USD 8,553)	$ -
谷崧工業有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	244,551 (USD 8,421)	-	-	-	244,551 (USD 8,421)	-
谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	聯屬企業	116,468 (RMB 25,000)	-	-	-	-	-
〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	209,642 (RMB 45,000)	-	-	-	-	-
PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司（Samoa）	聯屬企業	290,400 (USD 10,000)	-	-	-	-	-

附表十　被投資公司從事衍生性金融商品交易：

本公司之被投資公司一〇一年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避外幣債務因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

衍生性金融商品資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

公司	交易目的金融資產（負債）－流動	幣別	到期期間	尚未到期之合約金額	交易目的之金融資產（負債）帳列金額	金融商品評價（損）益
谷崧工業（常熟）有限公司	遠期外匯合約（已結清）	－	－	$ -	$ -	$ 1,137 (RMB 242)
新勤國際有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(62) (USD 2)
谷崧工業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	705 (USD 24)
泰永企業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(24) (USD 1)
亨沅企業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(82) (USD 3)
成達工業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(522) (USD 18)

附表十一　大陸投資資訊：

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	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有限公司（註一）	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 16,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	$ 667,893 (USD 20,348)	$ -	$ -	$ 667,893 (USD 20,348)	100	($ 144,495) (USD 4,886)	$ 538,082 (USD 18,529)	$ -
上海崧仁企業有限公司（註一）	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 5,000	〃	218,175 (USD 6,647)	-	-	218,175 (USD 6,647)	100	(11,563) (USD 391)	116,538 (USD 4,013)	-
廣泰塑膠製品(上海）有限公司（註二）	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 3,000	〃	141,310 (USD 4,303)	-	-	141,310 (USD 4,303)	100	(22,949) (USD 776)	106,432 (USD 3,665)	-
常熟華崧精密工業有限公司（註一及六）	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	USD 31,000	〃	64,270 (USD 2,000) （註六）	-	-	64,270 (USD 2,000) （註六）	100	(14,018) (USD 474)	950,537 (USD 32,732)	-
常熟寶研尼塑料製品有限公司（註一）	生產、加工及銷售塑料製品	USD 10,000	〃	-	-	-	-	20	-	17,424 (USD 600)	-
新崧塑膠（東莞）有限公司（註五及八）	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	HKD 118,796	〃	320,818 (USD 9,870)	-	-	320,818 (USD 9,870)	100	51,132 (USD 1,729)	408,070 (USD 14,052)	-
谷崧工業（常熟）有限公司（註三、四）	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 40,000	〃	1,189,245 (USD 37,133)	-	-	1,189,245 (USD 37,133)	80	(161,411) (USD 5,458)	1,220,813 (USD 42,039)	-
東陽精密機器(昆山）有限公司（註三、四）	生產及加工金屬沖壓零組件等	RMB 82,765	〃	89,193 (USD 2,785)	-	-	89,193 (USD 2,785)	24	26,379 (USD 893)	283,490 (USD 9,762)	-
谷崧醫療器材(上海）有限公司（註三、四、七及八）	醫療器材生產	USD 5,000	〃	-	-	-	-	64	(12,184) (USD 412)	112,327 (USD 3,868)	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
山東歌爾谷崧精密工業有限公司（註九）	生產及銷售精密注塑件	RMB 48,000	註九	$ -	$ -	$ -	$ -	51	($ 6,995) (RMB 1,493)	$ 110,526 (RMB 23,718)	$ -
東莞翔健光電科技有限公司（註十）	生產和銷售光學儀器、電子產品零配件、塑膠製品等	USD 600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	17,991 (USD 600)	-	17,991 (USD 600)	100	(148) (USD 5)	17,453 (USD 601)	-
歌崧光學科技有限公司（註十三）	生產及銷售光學鏡頭	RMB 24,000	〃	-	-	-	-	40	-	44,354 (RMB 9,600)	-

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
$ 2,708,895 USD 83,686（註十二）	$ 3,672,631 USD 126,468	（註十一）

註一：本公司係透過第三地區泰永企業有限公司（Samoa）分別轉投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司、常熟華崧精密工業有限公司及常熟寶研尼塑料製品有限公司。

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

註三：本公司於九十八年度分別以 602,474 仟元及 381,128 仟元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 及兆宣企業有限公司（Samoa）所持有之第三地區投資事業成宜企業有限公司（Samoa）共計 34,400 仟股，累積持股比例 80%。

註四：本公司係透過第三地區成宜企業有限公司（Samoa）分別轉投資亨沅企業有限公司（Samoa）100%股權、Coxon Precise International Limited（BVI）100%股權及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）80%股權；亨沅企業有限公司（Samoa）、Coxon Precise International Limited（BVI）及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）再分別轉投資谷崧工業（常熟）有限公司 100%股權、投資東陽精密機器（昆山）有限公司 30%股權及投資谷崧醫療器材（上海）有限公司 100%股權。

註五：本公司係透過第三地區新勤國際有限公司（Samoa）投資新崧塑膠（東莞）有限公司。

註六：本公司係經由第三地區泰永企業有限公司（Samoa）轉投資常熟華崧精密工業有限公司，投資資金來自轉投資公司上海泰永企業有限公司九十五年股利美金 3,054 仟元，及上海崧仁企業有限公司九十五年股利美金 2,141 仟元，及泰永企業有限公司（Samoa）自有資金美金 23,805 仟元及本公司九十九年投入美金 2,000 仟元，合計美金 31,000 仟元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：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（Samoa）自有資金 US3,700 仟元。

註八：截至一〇一年十二月三十一日止，經核准投資之新崧塑膠（東莞）有限公司 US 7,800 仟元及谷崧醫療器材（上海）有限公司 US3,700 仟元尚未經投審會核備。

（接次頁）

（承前頁）

註九：係由常熟華崧精密工業有限公司自有資金投資 51%股權。

註十：本公司係透過翔鈦光電科技股份有限公司轉投資翔鈦光電科技有限公司（Samoa），再透過第三地區翔鈦光電科技有限公司（Samoa）轉投資東莞翔健光電科技有限公司。投資資金係以翔鈦光電科技股份有限公司自有資金投資。

註十一：依據九十七年八月二十九日新修定「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。

註十二：本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額包括谷崧精密工業股份有限公司投資金額 2,690,904 仟元及翔鈦光電科技股份有限公司 17,991 仟元，計 2,708,895 仟元。

註十三：係由東莞翔健光電科技有限公司自有資金投資 40%股權。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司 100%投資之子公司	委託加工	$ 1,865,417	註 1	註 1	註 1	應付費用 $ 244,551	38	$ 4,394
新勤國際有限公司（Samoa）	本公司 100%投資之子公司	委託加工	1,386,503	註 1	註 1	註 1	應付費用 257,273	40	4,162

註 1：詳附註二五(二)。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保之目的
泰永企業有限公司（Samoa）	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	$ 357,192	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
新勤國際有限公司（Samoa）	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	284,592	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
谷崧工業有限公司（Samoa）	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	284,592	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
成達工業有限公司（Samoa）	本公司 100%轉投資之被投資公司	背書保證	168,432	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
亨沅企業有限公司（Samoa）	本公司透過成宜企業有限公司（Samoa）100%轉投資之被投資公司	背書保證	313,632	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司　公鑒：

谷崧精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　龔　雙　雄
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　十二　日

谷崧精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二三）	$ 1,700,188	15	$ 1,809,415	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及二三）	-	-	5,028	-
1320	備供出售金融商品－流動（附註二、六及二三）	54,150	1	-	-
1340	避險之衍生性金融資產－流動（附註二、七及二三）	-	-	5,564	-
1120	應收票據淨額（附註二、三、八、九及二三）	13,257	-	3,991	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三、九、二三及二四）	2,644,272	24	2,313,462	22
1160	其他應收款（附註二四）	41,497	-	38,230	-
1210	存貨（附註二及十）	714,202	6	759,745	7
1260	預付款項	75,769	1	57,674	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	60,032	1	59,595	1
1291	受限制資產－流動（附註二五）	4,580	-	44,222	-
1298	其他流動資產	25,952	-	8,772	-
11XX	流動資產合計	5,333,899	48	5,105,698	47
	基金及投資（附註二、十一、十二及二三）				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	56,345	-	76,075	1
1421	採權益法之長期股權投資	345,268	3	276,008	2
14XX	基金及投資合計	401,613	3	352,083	3
	固定資產（附註二、十三、二四、二五及二六）				
1501	土　地	79,244	1	79,244	1
1521	房屋及建築	1,808,522	16	1,872,908	17
1531	機器設備	6,504,678	58	5,951,732	55
1551	運輸設備	60,671	1	63,475	1
1561	辦公設備	134,700	1	122,324	1
1631	租賃改良	716,721	7	711,408	7
1681	其他設備	228,241	2	220,088	2
15X1	成本合計	9,532,777	86	9,021,179	84
15X9	減：累計折舊	(4,496,281)	(40)	(4,141,109)	(39)
1599	減：累計減損	(46,431)	(1)	(46,431)	-
1670	未完工程及預付設備款	201,271	2	171,695	2
15XX	固定資產合計	5,191,336	47	5,005,334	47
	無形資產（附註二、十八及二五）				
1750	電腦軟體成本	14,495	-	15,101	-
1770	遞延退休金成本	697	-	-	-
1782	土地使用權	60,982	1	65,510	1
1788	其他無形資產	7,905	-	9,970	-
17XX	無形資產合計	84,079	1	90,581	1
	其他資產（附註二、九、十四及二十）				
1820	存出保證金	10,972	-	12,040	-
1830	遞延費用	87,044	1	69,230	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	22,607	-	105,412	1
1848	催 收 款	-	-	-	-
18XX	其他資產合計	120,623	1	186,682	2
1XXX	資　產　總　計	$ 11,131,550	100	$ 10,740,378	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五、二三及二五）	$ 161,172	2	$ 521,693	5
2200	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五及二三）	5,220	-	-	-
2120	應付票據（附註二三）	2,185	-	5,058	-
2140	應付帳款（附註二三及二四）	992,700	9	944,471	9
2160	應付所得稅（附註二及二十）	17,586	-	68,303	1
2170	應付費用（附註二四）	879,423	8	829,683	8
2224	應付設備款（附註二四）	393,855	4	332,737	3
2228	其他應付款	8,049	-	18,394	-
2261	預收款項（附註二四）	18,591	-	46,806	-
2272	一年內到期之長期借款（附註十六、二三及二五）	565,000	5	879,663	8
2298	其他流動負債	25,006	-	50,235	-
21XX	流動負債合計	3,068,787	28	3,697,043	34
	長期負債（附註二、十六、十七、二三及二五）				
2410	應付公司債	541,169	5	-	-
2420	長期借款	1,287,648	12	598,686	6
2440	長期應付款項	30,921	-	207,277	2
24XX	長期負債合計	1,859,738	17	805,963	8
	其他負債（附註二、十八及二十）				
2810	應計退休金負債	7,838	-	5,875	-
2820	存入保證金	6,473	-	4,100	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	153,785	1	197,967	2
28XX	其他負債合計	168,096	1	207,942	2
2XXX	負債合計	5,096,621	46	4,710,948	44
	母公司股東權益（附註二、十九及二十）				
3110	普通股股本	1,127,100	10	1,114,430	10
32XX	資本公積	2,328,069	21	2,241,046	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	456,361	4	421,728	4
3320	特別盈餘公積	173,553	1	173,553	2
3350	未分配盈餘	1,522,600	14	1,538,386	14
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(71,978)	(1)	154,485	1
3450	金融商品未實現（損）益	44,550	1	(641)	-
	母公司股東權益合計	5,580,255	50	5,642,987	52
3610	少數股權	454,674	4	386,443	4
3XXX	股東權益合計	6,034,929	54	6,029,430	56
	負債及股東權益總計	$ 11,131,550	100	$ 10,740,378	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	%	一〇〇年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二四）	$8,753,900	103	$8,261,429	103
4170	減：銷貨退回	(171,530)	(2)	(156,770)	(2)
4190	減：銷貨折讓	(47,577)	(1)	(65,654)	(1)
4000	營業收入淨額	8,534,793	100	8,039,005	100
5000	營業成本（附註二、十、二一及二四）	(7,466,124)	(87)	(6,866,370)	(85)
5910	營業毛利	1,068,669	13	1,172,635	15
	營業費用(附註二一及二四)				
6100	推銷費用	(187,022)	(2)	(188,583)	(2)
6200	管理及總務費用	(428,422)	(5)	(440,518)	(6)
6300	研究發展費用	(69,362)	(1)	(61,131)	(1)
6000	營業費用合計	(684,806)	(8)	(690,232)	(9)
6900	營業淨利	383,863	5	482,403	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,869	-	13,872	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十二）	26,379	-	17,321	-
7122	股利收入	1,950	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	3,657	-	17,169	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	44,374	1	-	-
7210	租金收入	27,690	-	6,735	-
7250	壞帳轉回利益（附註二及九）	-	-	34,631	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7289	其他減損迴轉利益（附註二及十四）	$ 396	-	$ 80	-
7310	金融資產評價利益（附註二、五及二三）	2,417	-	11,479	-
7480	什項收入（附註二四）	54,009	1	36,189	1
7100	營業外收入及利益合計	165,741	2	137,476	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十五及十六）	(44,421)	(1)	(29,560)	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	(5,478)	-	(3,227)	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	(83,292)	(1)
7631	金融資產減損損失（附註二及十一）	(9,977)	-	-	-
7880	什項支出	(7,599)	-	(59,371)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(67,475)	(1)	(175,450)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	482,129	6	444,429	5
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(153,682)	(2)	(112,515)	(1)
9600	合併總淨利	$ 328,447	4	$ 331,914	4
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 354,043	4	$ 346,327	4
9602	少數股權	(25,596)	-	(14,413)	-
		$ 328,447	4	$ 331,914	4

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘（附註二二）				
9750	母公司股東	$ 3.82	$ 3.16	$ 3.65	$ 3.02
	稀釋每股盈餘（附註二二）				
9850	母公司股東	$ 3.77	$ 3.12	$ 3.59	$ 2.97

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目		少數股權	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益		
一〇〇年一月一日餘額	$ 1,153,760	$ 2,359,772	$ 388,138	$ -	$ 1,860,770	($ 173,553)	$ 1,818	$ 369,675	$ 5,960,380
九十九年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	33,590	-	(33,590)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	173,553	(173,553)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(461,568)	-	-	-	(461,568)
員工認股權轉換	670	2,003	-	-	-	-	-	-	2,673
一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	346,327	-	-	(14,413)	331,914
現金流量避險未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	(2,459)	-	(2,459)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	328,038	-	31,181	359,219
庫藏股票註銷	(40,000)	(120,729)	-	-	-	-	-	-	(160,729)
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,114,430	2,241,046	421,728	173,553	1,538,386	154,485	(641)	386,443	6,029,430
一〇〇年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	34,633	-	(34,633)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(335,196)	-	-	-	(335,196)
認列可轉換公司債之權益組成要素－認股權	-	49,140	-	-	-	-	-	-	49,140
員工認股權轉換	12,670	37,883	-	-	-	-	-	-	50,553
一〇一年度合併總淨利	-	-	-	-	354,043	-	-	(25,596)	328,447
備供出售金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	44,550	-	44,550
現金流量避險未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	641	-	641
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(226,463)	-	(16,865)	(243,328)
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	110,692	110,692
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 1,127,100	$ 2,328,069	$ 456,361	$ 173,553	$ 1,522,600	($ 71,978)	$ 44,550	$ 454,674	$ 6,034,929

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	$ 328,447	$ 331,914
未實現兌換損失（利益）	13,932	(26,685)
折舊費用	740,253	693,262
各項攤銷	264,428	249,630
壞帳損失提列（轉列收入數）	11,998	(34,632)
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	6,509	(7,065)
權益法認列之投資收益	(26,379)	(17,321)
閒置資產減損迴轉利益	(396)	(80)
處分固定資產損失（利益）－淨額	1,821	(13,942)
應付公司債折價攤銷	1,789	-
金融資產評價利益	(2,417)	(11,479)
金融資產減損損失	9,977	-
遞延所得稅	84,571	(10,977)
應計退休金負債	1,266	1,898
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產－流動	6,185	8,805
應收票據	(9,360)	668
應收帳款	(356,485)	(262,578)
其他應收款	(3,267)	22,820
存　　貨	18,795	(35,606)
預付款項	(18,095)	48,567
其他流動資產	(17,180)	(82)
應付票據	(2,873)	(1,921)
應付帳款	54,947	69,844
應付所得稅	(50,717)	13,569
應付費用	49,740	269,016
其他應付款	(10,345)	(29,883)
預收款項	(28,215)	(12,160)
其他流動負債	(25,229)	12,602
營業活動之淨現金流入	1,043,700	1,258,184
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	-	(56,345)
受限制資產減少（增加）	39,642	(38,922)
購置固定資產價款	(1,229,980)	(846,953)
處分固定資產價款	5,052	198,306

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
無形資產增加	($ 7,336)	($ 9,015)
存出保證金減少	1,068	19,537
遞延費用增加	(250,137)	(235,760)
其他資產	-	10,140
投資活動之淨現金流出	(1,441,691)	(959,012)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(360,521)	(285,032)
長期借款增加	374,299	367,157
存入保證金增加	2,373	1,242
發行可轉換公司債	595,000	-
員工認股權轉換	50,553	2,673
發放現金股利	(335,196)	(461,568)
少數股權變動數	93,827	31,181
庫藏股買回註銷成本	-	(160,729)
融資活動之淨現金流入（出）	420,335	(505,076)
匯率影響數	(131,571)	122,581
本期現金及約當現金淨減少數	(109,227)	(83,323)
期初現金及約當現金餘額	1,809,415	1,892,738
期末現金及約當現金餘額	$1,700,188	$1,809,415
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 41,816	$ 28,992
本期支付所得稅	$ 122,794	$ 98,112
購買固定資產現金淨流出情形		
購買固定資產金額	$1,114,742	$1,132,043
加：期初應付設備款（含長期應付款）	540,014	254,924
減：期末應付設備款（含長期應付款）	(424,776)	(540,014)
現金支付數	$1,229,980	$ 846,953
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期負債轉列一年內到期	$ 565,000	$ 879,663
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	$ 9,600	$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、組織經營及合併政策

(一) 公司沿革及組織經營

1. 谷崧精密工業股份有限公司（以下簡稱谷崧精密工業公司）創立於七十八年六月，主要從事各種模具、金屬零件之製造加工及買賣，各種塑膠成型製品及其零件之製造加工及買賣，各種電子、電機及其零件之開發製造加工及買賣，有關前各項成品及其原料進出口業務，前各項有關業務之經營及轉投資。谷崧精密工業公司於九十七年一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並業經主管機關核准於九十八年十月二十八日起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為250 人及 252 人。
2. 谷崧工業有限公司（以下簡稱谷崧工業公司（Samoa)），九十三年六月十八日於薩摩亞登記成立，於一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 27,870 仟元，每股美金 1 元。主要營業項目為從事海外投資及貿易業務，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 4,359 人及 3,728 人。
3. 新勤國際有限公司（以下簡稱新勤國際公司（Samoa)），八十九年五月九日於薩摩亞登記成立。截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 16,933 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 2,643 人及 2,993 人。

4. 新崧塑膠（東莞）有限公司（以下簡稱東莞新崧公司）成立於九十年七月十三日，經大陸廣東省東莞市對外經貿委員會核准，係谷崧精密工業公司轉投資之新勤國際公司（Samoa）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於東莞市長安鎮烏沙村，註冊資本額為港幣 119,630 仟元，經營期限自九十年七月十三日至一〇二年七月十二日，經營期限 12 年，目前實收資本額為人民幣 113,921 仟元（HK118,796 仟元），主要營業項目為生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 66 人及 886 人。
5. 泰永企業有限公司（以下簡稱泰永企業公司（Samoa））九十年十一月二十八日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 17,570 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 15 人及 14 人。
6. 上海泰永企業有限公司（以下簡稱上海泰永公司）成立於九十年十二月二十日，經大陸上海人民政府以商外資滬松獨資字（2001）2929 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（Samoa）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 16,000 仟元，有效期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，經營期限為 30 年，於一〇一年十二月三十一日實收資本額為人民幣 131,088 仟元（US16,000 仟元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 602 人及 818 人。
7. 上海崧仁企業有限公司（以下簡稱上海崧仁公司）成立於九十年十二月二十日，經大陸上海市工商行政管理局核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（Samoa）再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 5,000 仟元，有效期限自九十年十二月二十日至一二〇年十二月十九日，經營期限 30 年，截至一〇一年十二月三十一日止，

實收資本額為人民幣 41,207 仟元（US5,000 仟元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 425 人及 256 人。

8. 廣泰實業有限公司（以下簡稱廣泰實業公司（Samoa））九十一年四月四日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚無專職人員。

9. 廣泰塑膠製品（上海）有限公司（以下簡稱上海廣泰公司）成立於九十一年八月十六日，經大陸上海人民政府以外經貿滬松出獨資字（2002）2555 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（Samoa）再轉投資廣泰實業公司（Samoa）後，再轉投資設立之外商獨資企業，設立於上海市松江出口加工區，註冊資本額為美金 3,000 仟元，有效期限自九十一年八月十六日至一二一年八月十五日，經營期限 30 年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 24,847 仟元（US3,000 仟元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 52 人及 83 人。

10. 常熟華崧精密工業有限公司（以下簡稱常熟華崧公司）成立於九十六年十一月十九日，經大陸江蘇省對外貿易經濟合作廳以蘇外經貿部資審字（2007）第 74447 號文件批准設立，係谷崧精密工業公司轉投資之泰永企業公司（Samoa），再轉投資設立之外商獨資企業，設立於常熟東南經濟開發區，註冊資本額為美金 31,000 仟元，有效期限自九十六年十一月十九日至一四六年十一月十五日，經營期限 50 年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 214,164 仟元（US31,000 仟元），主要營業項目為生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動部件、數字

照相機關鍵件、新型電子元器件及非金屬製品模具。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚無專職人員。

11. 成達工業有限公司（以下簡稱成達工業公司（Samoa））九十七年二月四日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 29,000 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 360 人及 429 人。

12. 成宜企業有限公司（以下簡稱成宜企業公司（Samoa））九十四年四月二十六日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 43,000 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，無專職人員。

13. Coxon Precise International Limited（以下簡稱 Coxon BVI）八十九年三月七日於英屬維京群島登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，無專職人員。

14. 亨沅企業有限公司（以下簡稱亨沅企業公司（Samoa））九十四年四月二十六日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 40,000 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 16 人及 19 人。

15. 谷崧工業（常熟）有限公司（以下簡稱常熟谷崧公司）原名為谷崧工業（昆山）有限公司，自九十九年一月一日起，搬遷至常熟地區並變更公司名稱為谷崧工業（常熟）有限公司。常熟谷崧公司成立於九十二年十二月二十四日，經大陸江蘇省人民政府以商外資蘇府資字（2003）51169 號文件核准，係谷崧精密工業公司轉投資之成宜企業公司（Samoa）再轉投資亨沅企業公司（Samoa）後，再轉投資設立之外商獨資企業，註冊資本額為美金 40,000 仟元，有效期限自九十二年十二月二十四日至

一二二年十二月二十三日，經營期限 30 年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 319,125 仟元（US40,000 仟元），主要營業項目為生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,047 人及 1,126 人。

16. PT. Coxon Industrial（以下簡稱 PT. Coxon（Indonesia））九十九年二月十七日於印尼成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 12,000 仟元，主要營業項目為從事各種塑膠成型製品及其零件之製造加工及買賣。截至一〇一年十二月三十一日止，尚未開始主要營業活動，且無專職人員。

17. 谷崧醫療器材有限公司（以下簡稱谷崧醫療器材公司（Samoa））於九十九年五月十八日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 6,250 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 5 人及 4 人。

18. 谷崧醫療器材（上海）有限公司（以下簡稱上海谷崧醫療器材公司）成立於九十九年八月十日，經大陸上海人民政府以商外資滬松獨資字(2010) 2216 號文件核准，係谷崧精密工業公司透過成宜企業公司（Samoa）間接轉投資之谷崧醫療器材公司（Samoa）再轉投資之外商獨資企業，設立於上海市松江工業區，註冊資本額為美金 6,250 仟元，有效期限自九十九年八月十日至一二九年八月九日，經營期限為三十年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 33,184 仟元（US5,000 仟元），主要營業項目為生產、研發及加工醫療器材用的材料及其零部件。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工人數分別為 33 人及 38 人。

19. 翔鈦光電科技股份有限公司（以下簡稱翔鈦光電公司）成立於九十九年十二月一日，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為新台幣 51,000 仟元，每股新台幣 10 元，主要營業項目為光學儀器製造及電子零組件製造。截至一〇一年十二月三十一日止，尚未開始主要營業活動，且無專職人員。

20. 山東歌爾谷崧精密工業有限公司（以下簡稱山東歌爾谷崧公司）成立於一〇一年三月二十三日，係谷崧精密工業公司透過泰永企業公司（Samoa）間接轉投資之常熟華崧公司後，再轉投資之外商投資企業與內資合資企業。設立於山東濰坊高新區，註冊資本額為人民幣 120,000 仟元，有效期限自一〇一年三月二十三日至一二一年三月二十三日，經營期限為二十年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 48,000 仟元，主要營業項目為生產、銷售精密注塑件並提供相關技術服務。截至一〇一年十二月三十一日止，員工人數為 210 人。

21. 翔鈦光電科技有限公司（以下簡稱翔鈦光電公司（Samoa））一〇〇年二月十八日於薩摩亞登記成立，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為美金 601 仟元，每股美金 1 元，主要營業項目為從事海外投資及貿易業務，截至一〇一年十二月三十一日止，尚無專職人員。

22. 東莞翔健光電科技有限公司（以下簡稱東莞翔健光電公司）成立於一〇〇年七月二十五日，經廣東省人民政府以商外資粵東外資字(2011)第 0908 號文件批准設立，係谷崧精密工業公司轉投資翔鈦光電公司，再轉投資翔鈦光電公司（Samoa），再轉投資之外商獨資企業，註冊資本額為美金 4,000 仟元，有效期限自一〇〇年七月二十五日至一一二年七月二十五日，經營期限 12 年，截至一〇一年十二月三十一日止，實收資本額為人民幣 3,803 仟元，主要營業項目為生產銷售光學儀器、電子產品零配件、機械產品零件、塑膠製品及光學鏡頭。截至一〇一年十二月三十一日止，尚無專職人員。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下：

一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
谷崧精密工業公司	谷崧精密工業公司
谷崧工業公司（Samoa）	谷崧工業公司（Samoa）
新勤國際公司（Samoa）	新勤國際公司（Samoa）
東莞新崧公司	東莞新崧公司
泰永企業公司（Samoa）	泰永企業公司（Samoa）
上海泰永公司	上海泰永公司
上海崧仁公司	上海崧仁公司
廣泰實業公司（Samoa）	廣泰實業公司（Samoa）
上海廣泰公司	上海廣泰公司
常熟華崧公司	常熟華崧公司
成達工業公司（Samoa）	成達工業公司（Samoa）
成宜企業公司（Samoa）	成宜企業公司（Samoa）
Coxon BVI	Coxon BVI
亨沅企業公司（Samoa）	亨沅企業公司（Samoa）
常熟谷崧公司	常熟谷崧公司
PT. Coxon（Indonesia）	PT. Coxon（Indonesia）
谷崧醫療器材公司（Samoa）	谷崧醫療器材公司（Samoa）
上海谷崧醫療器材公司	上海谷崧醫療器材公司
翔鈦光電公司	翔鈦光電公司
山東歌爾谷崧公司（新設立）	—
翔鈦光電有限公司(Samoa)(新設立)	—
東莞翔健光電公司（新設立）	—

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

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 約當現金

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

(六) 備供出售金融資產

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

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(七) 避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

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

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

東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

本合併公司從事避險活動主要係規避短期外幣借款之匯率及利率風險。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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

(九) 應收帳款之減損評估

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

如附註三所述，本合併公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、以成本衡量之金融資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十一) 存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十二) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時，列為非常損益。

(十三) 固定資產

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

折舊採用直線法主要依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十年；機器設備，一年至九年；運輸設備，四年至五年；辦公設備，二年至八年；租賃改良：二年至二十年；其他設備，三年至二十年。

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

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

(十四) 閒置資產

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

(十五) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及土地使用權分別按一年至五年及三十年以直線法攤銷。

(十六) 可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十七) 退休金

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

(十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本合併公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十九) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展

基金會解釋函相關規定，本合併公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(二十) 庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二一) 收入之認列

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

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

(二二) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇一及一〇〇年度損益尚無影響。

營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量

績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	$ 2,846	$ 2,299
銀行支票及活期存款	1,633,260	1,665,488
銀行定期存款	64,082	132,193
約當現金－銀行承兌匯票	-	9,435
	$1,700,188	$1,809,415

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融資產	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遠期外匯合約	$ -	$ 5,028

交易目的之金融負債	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可轉換公司債	$ 5,220	$ -

本合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇一年十二月三十一日：無。

單位：外幣仟元

	幣別	到期期間	合約金額
一〇〇年十二月三十一日			
買入遠期外匯	美元兌人民幣	101年1月～6月	RMB85,674/USD13,400
	美元兌日幣	101年1月～4月	JPY240,000/USD3,073

於一〇一年度，上述可轉換公司債產生之評價利益計 1,260 仟元；於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別 1,157 仟元及 11,479 仟元；故合計為淨利益 2,417 仟元及 11,479 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	$ 54,150	$ -

佳凌科技股份有限公司於一〇一年十一月上市，自以成本衡量金融資產重分類至備供出售金融資產計 9,600 仟元，詳附註十一。

七、避險之衍生性金融資產－流動

一〇一年十二月三十一日：無

一〇〇年十二月三十一日：本合併公司投資情形如下：

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

	指定之避險工具			相關利益損失
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值	現金流量預期產生期間	預期於損益表認列期間
浮動利率外幣借款	換利換匯	$ 5,564	100.9.6~101.9.6	100.9.6~101.9.6

交易條件如下：

(一) 名目本金：美金 5,000 仟元。

(二) 於合約期間每月換利，本合併公司之谷崧精密工業公司支付固定利率 0.65%；換入之利率為美元 LIBOR 三個月加計浮動利率 0.6%。

(三) 到期日一〇一年九月六日本合併公司之谷崧精密工業公司以 1 美元兌新台幣 29.034 元購買美金 5,000 仟元用以償還外幣借款。本合併公司已於一〇一年第三季結清。

八、 應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	$ 13,391	$ 4,031
減：備抵呆帳	(134)	(40)
	$ 13,257	$ 3,991

九、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	$ 2,635,687	$ 2,334,063
應收帳款－關係人	27,901	-
減：備抵呆帳	(19,316)	(20,601)
	$ 2,644,272	$ 2,313,462

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	$ 40	$ 20,601	$ 19,106	$ -	$ 58,751	$ 16,024
減：本年度實際沖銷	-	(17)	-	-	(2,310)	-
加：本年度提列呆帳費用	94	-	12,663	40	-	2,822
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(759)	-	-	(37,494)	-
加（減）：匯率影響數	-	(509)	(165)	-	1,654	260
年底餘額	$ 134	$ 19,316	$ 31,604	$ 40	$ 20,601	$ 19,106

催收款帳列其他資產－其他項下。

十、存　　貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原　　料	$138,419	$161,418
物　　料	50,787	33,125
在製品（含模具）	212,024	258,774
半 成 品	78,925	72,464
製 成 品	234,047	233,964
	$714,202	$759,745

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為262,474仟元及259,627仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,466,124 仟元及 6,866,370 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 6,509 仟元及回升利益 7,065 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
今鼎光電股份有限公司	$ -	$ 6,020
佳凌科技股份有限公司	-	9,600
國外非上市普通股		
大成谷崧有限公司（香港）	-	4,110
CGK International CO. LTD	56,345	56,345
	$ 56,345	$ 76,075

(一) 本合併公司對今鼎光電股份有限公司之投資，經評估價值確已減損，且回復希望甚小，於一〇一年度認列減損損失 6,020 仟元。

(二) 本合併公司對大成谷崧有限公司（香港）之投資，經評估價值確已減損，且回復希望甚小，於一〇一年度認列減損損失 3,957 仟元。

(三) 佳凌科技股份有限公司於一〇一年十一月上市，故本合併公司以帳列成本重分類此投資至備供出售金融資產項下。

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

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
東陽精密機器（昆山）有限公司	$ 283,490	30	$ 276,008	30
常熟寶研尼塑料製品有限公司	17,424	20	-	-
歌崧光學科技有限公司	44,354	40	-	-
	$ 345,268		$ 276,008	

(一) 上述對東陽精密機器（昆山）有限公司之投資，一〇一及一〇〇年度係依據該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益 26,379 仟元及 17,321 仟元。

(二) 上述寶研尼有限公司及歌崧有限公司於一〇一年十二月成立，均尚未正式營運，故未有投資損益。

十三、固定資產

	一〇一年十二月三十一日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土地	$ 79,244	$ -	$ 18,812	$ 60,432
房屋及建築	1,808,522	420,194	14,481	1,373,847
機器設備	6,504,678	3,566,853	5,352	2,932,473
運輸設備	60,671	39,235	-	21,436
辦公設備	134,700	90,412	-	44,288
租賃改良	716,721	235,395	6,971	474,355
其他設備	228,241	144,192	815	83,234
未完工程及預付設備款	201,271	-	-	201,271
	$9,734,048	$4,496,281	$ 46,431	$5,191,336

	一〇〇年十二月三十一日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土地	$ 79,244	$ -	$ 18,812	$ 60,432
房屋及建築	1,872,908	350,470	14,481	1,507,957
機器設備	5,951,732	3,346,636	5,352	2,599,744
運輸設備	63,475	35,730	-	27,745
辦公設備	122,324	82,778	-	39,546
租賃改良	711,408	198,229	6,971	506,208
其他設備	220,088	127,266	815	92,007
未完工程及預付設備款	171,695	-	-	171,695
	$9,192,874	$4,141,109	$ 46,431	$5,005,334

一〇一及一〇〇年度固定資產無利息資本化情事。

十四、其他資產

(一) 閒置資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
閒置資產	$ 66,185	$ 68,373
減：累計折舊	(38,654)	(40,447)
減：累計減損	(27,531)	(27,926)
	$ -	$ -

閒置資產係目前已停工之設備。

(二) 催 收 款

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
催 收 款	$ 31,604	$ 19,106
減：備抵呆帳	(31,604)	(19,106)
	$ -	$ -

十五、短期借款

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率一○一年十二月三十一日 1.82%，一○○年十二月三十一日 1.3%～2.12%。	$161,172	$521,693

十六、長期借款

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
中華開發工業銀行		
借款額度 200,000 仟元，利率 100 年 12 月 31 日 1.86%。借款期間自 99 年 8 月 19 日至 102 年 8 月 19 日，本合併公司已提前還款。	$ -	$ 155,556
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率100年12月31日1.82%～1.87%。借款期間自 100 年 12 月 2 日至 102 年 12 月 2 日，到期一次清償，按月結息，本合併公司已提前還款。	-	200,000
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.75%。借款期間自 101 年 7 月 31 日至 103 年 7 月 31 日，到期一次清償，按月結息。	50,000	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.87%。借款期間自 101 年 9 月 4 日至 103 年 9 月 4 日，到期一次清償，按月結息。	$ 50,000	$ -
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.87%。借款期間自 101 年 10 月 31 日至 103 年 10 月 31 日，到期一次清償，按月結息。	140,000	-
華南銀行中壢分行		
借款額度 500,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.82%。借款期間自 101 年 10 月 31 日至 103 年 10 月 31 日，到期一次清償，按月結息。	60,000	-
玉山商業銀行		
借款額度 200,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.90%。借款期間自 101 年 9 月 3 日至 104 年 9 月 3 日，本金按季攤還，還本寬限期一年，按月結息。	200,000	-
中國信託商業銀行		
借款額度 250,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.80%。借款期間自 101 年 7 月 9 日至 103 年 7 月 9 日，到期一次清償，利息按期繳付。	250,000	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中國信託商業銀行		
借款額度250,000仟元，利率100年12月31日1.75%。借款期間自100年7月8日至102年7月8日，101年10月8日起每季償還30,000仟元，餘額到期一次清償，利息按期繳付。本合併公司已於一〇一年第三季提前償還。	$ -	$ 250,000
中國信託商業銀行		
借款額度400,000仟元，利率101年12月31日1.27%。借款期間自101年3月8日至103年3月8日，到期一次清償，利息按期繳付。	107,448	-
上海商銀延平分行		
借款額度200,000仟元，利率101年12月31日1.80%。借款期間自101年3月19日至103年1月15日，102年4月14日起償還第一期應攤還本金，以每三個月為一期，共分四期平均攤還本金，利息按月給付。	200,000	-
上海商銀延平分行		
借款額度250,000仟元，利率100年12月31日1.79%。借款期間自99年10月1日至101年10月15日，100年1月15日償還第一期應攤還之本金，本合併公司已還款完畢。	-	125,000

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
大眾銀行桃園分行 借款額度300,000仟元，利率101年12月31日1.80%。借款期間自101年5月28日至103年5月28日，102年8月28日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分四期平均攤還本金，利息按月給付。	$ 150,000	$ -
大眾銀行桃園分行 借款額度200,000仟元，利率100年12月31日2.455%。借款期間自100年12月20日至102年12月20日，102年3月20日償還第一期應攤還之本金，本合併公司已提前償還。	-	112,018
大眾銀行桃園分行 借款額度300,000仟元，利率101年12月31日1.83%。借款期間自101年12月26日至103年12月26日，103年3月26日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分四期平均攤還本金，利息按月給付。	145,200	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
安泰商業銀行		
借款額度 200,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 2.04%。借款期間自 101 年 12 月 4 日至 103 年 12 月 3 日，102 年 12 月 3 日償還第一期應攤還之本金，並自該日起，以每三個月為一期，共分五期平均攤還本金，利息按月給付。	$ 200,000	$ -
華南銀行等 5 家銀行聯貸案		
借款額度 1,200,000 仟元，利率 101 年 12 月 31 日 1.90%。借款期間自 100 年 7 月 15 日至 103 年 7 月 15 日，自借款日起 180 天內償還每次動用之借款金額，利息按月給付。	300,000	635,775
	1,852,648	1,478,349
減：一年內到期長期負債	(565,000)	(879,663)
	$1,287,648	$ 598,686

銀行借款抵押情形，請詳附註二五。

本合併公司之谷崧精密工業公司於一〇〇年六月與華南銀行等五家銀行簽訂聯合授信案，於授信存續期間向銀行團承諾維持下列財務比率，並以每年度及每半年度會計師查核簽證／核閱合併財務報表為依據，每半年受檢一次：

(一) 流動比率（流動資產／流動負債）維持在 120%（含）以上。

(二) 負債比率（總負債／有形淨值）不得高於 100%。

(三) 利息保障倍數〔（稅前淨利＋利息費用＋折舊及攤銷）／利息費用〕不得低於 5 倍。

(四) 有形淨值（淨值－無形資產）維持在新台幣 50 億元（含）以上。

違反上述條件時，本合併公司之谷崧精密工業公司對於尚未清償之本金餘額視同提前即日到期。

十七、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內無擔保公司債		
一〇一年十一月五日第一次發行國內無擔保可轉換公司債600,000仟元，期間五年，票面利率為零	$600,000	$ -
減：第一次無擔保可轉換公司債折價	(58,831)	-
	$541,169	$ -

本合併公司之谷崧精密工業公司於一〇一年十一月五日按票面總額600,000仟元，發行本合併公司之谷崧精密工業公司國內第一次無擔保可轉換公司債，至一〇六年十一月五日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

(一) 本轉換公司債發行價格為每股58.0元，惟遇有本合併公司之谷崧精密工業公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依據發行辦法所列之調整。

(二) 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本合併公司之谷崧精密工業公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本合併公司之谷崧精密工業公司請求依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本合併公司之谷崧精密工業公司普通股股票。

(三) 債券持有人得於公司債發行滿二年當日及滿三年當日之前三十日內要求本合併公司之谷崧精密工業公司以債券面額加計利息補償金（滿兩年為債券面額之101%、滿三年為債券面額之101.51%）贖回。

(四) 本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本合併公司之谷崧精密工業公司普通股股票之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十以上時，本合併公司之谷崧精密工業公司得於其後三十個營業日內；或於前述期間，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本合併公司之谷崧精密工業公司得於其後任何時間，以掛號發給債權人，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金贖回其全部債券。截至一〇一年十二月三十一日止，尚無行使轉換權之情事，故流通在外之餘額為 600,000 仟元。

本合併公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為資產、負債及權益項目（請參閱附註五）。

十八、員工退休金

(一) 本合併公司之谷崧精密工業公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司之谷崧精密工業公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,354 仟元及 5,662 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本合併公司之谷崧精密工業公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本合併公司之谷崧精密工業公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,573 仟元及 3,264 仟元。

本合併公司之谷崧精密工業公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 1,220	$ 1,602
利息成本	968	1,184
退休基金資產之預期報酬	(765)	(751)
攤銷數	1,150	1,229
	$ 2,573	$ 3,264

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 7,181)	($ 6,782)
非既得給付義務	(37,454)	(33,908)
累積給付義務	(44,635)	(40,690)
未來薪資增加之影響數	(8,251)	(7,719)
預計給付義務	(52,886)	(48,409)
退休基金資產公平價值	36,796	37,534
提撥狀況	(16,090)	(10,875)
未認列過渡性淨給付義務	9,200	10,350
未認列退休金損（益）	(251)	(5,350)
補列之應計退休金負債	(697)	-
應計退休金負債	($ 7,838)	($ 5,875)
既得給付	($ 8,464)	($ 7,475)

3. 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

		一〇一年度	一〇〇年度
4.	提撥至退休基金金額	$ 1,307	$ 1,367
5.	由退休基金支付金額	$ 2,408	$ 1,140

(二) 本合併公司之翔鈦光電公司尚未開始主要營業活動，無專職人員，尚未認列退休金成本。

(三) 本合併公司之谷崧工業公司（Samoa）、新勤國際公司（Samoa）、東莞新崧公司、泰永企業公司（Samoa）、上海泰永公司、上海崧仁公司、廣泰實業公司（Samoa）、上海廣泰公司、常熟華崧公司、成達工業公司（Samoa）、成宜企業公司（Samoa）、Coxon BVI、亨沅企業公司（Samoa）、常熟谷崧公司、PT. Coxon（Indonesia）、谷崧醫療器材公司（Samoa）、上海谷崧醫療器材公司、山東歌爾谷崧公司、翔鈦光電公司（Samoa）及東莞翔健光電公司尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定。

十九、股東權益

(一) 谷崧精密工業公司

普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本合併公司之谷崧精密工業公司登記股本總額均為 1,500,000 仟元，實收股本總額分別為 1,127,100 仟元及 1,114,430 仟元，分為 112,710 仟股及 111,443 仟股，每股面額 10 元，均為記名式普通股。前項資本總額中，保留 120,000 仟元供發行員工認股權憑證，共計 12,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，得依董事會決議分次發行。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已發行股本包含員工認股權轉換 12,670 仟元及 670 仟元，依法得先發行新股後辦理變更登記。本合併公司之谷崧精密工業公司增資股款來源明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原始現金認股	$ 32,000	$ 32,000
現金增資	1,042,330	1,042,330
盈餘轉增資	8,000	8,000
員工紅利轉增資	55,000	55,000
員工認股權轉換	29,770	17,100
庫藏股註銷	(40,000)	(40,000)
	$1,127,100	$1,114,430

員工認股權證

1. 本合併公司之谷崧精密工業公司於九十六年八月二十五日發行員工認股權證5,000單位（其中員工放棄1,104單位）以及九十六年十月二十七日發行員工認股權證660單位（其中員工放棄57單位），每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為八年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為以最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值，認股權證發行後，遇有本合併公司之谷崧精密工業公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

2. 本合併公司之谷崧精密工業公司一〇一年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年度	
	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	2,848	
本年度行使	(1,267)	$ 39.9
本年度失效	(59)	
年底流通在外	1,522	
年底可行使之認股權	685	

3. 截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之谷崧精密工業公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	流通在外認股權證			可行使認股權證	
行使價格範圍（元）	單位	加權平均預期剩餘存續期間（年）	加權平均行使價格（元）	單位	加權平均行使價格（元）
$39.9	1,219	2.58	$ 39.9	499	$ 39.9
39.9	303	2.75	39.9	186	39.9
	1,522			685	

4. 本合併公司之谷崧精密工業公司一〇一及一〇〇年度均無認列酬勞成本。若本合併公司之谷崧精密工業公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一年度擬制應認列之酬勞成本為1,451仟元，擬制資訊如下：

	一〇一年度
屬於母公司股東之繼續營業單位稅前淨利	$ 426,321
屬於母公司股東之本期淨利	$ 352,839
屬於母公司股東之稅後基本每股盈餘（元）	$ 3.15

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現金增資股本溢價	$ 2,303,766	$ 2,303,766
可轉換公司債之認股權	49,140	-
長期股權投資持股比率變動調整	580	580
員工認股權轉換溢價	89,012	51,129
員工認股權證－現金增資保留予員工認股	6,300	6,300
庫藏股註銷	(120,729)	(120,729)
	$ 2,328,069	$ 2,241,046

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用彌補虧損，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。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

   (1) 員工紅利分配數百分之三至百分之十五。

   (2) 董監事酬勞不得高於分配數百分之三。

   (3) 股東紅利。

   上述員工紅利分派之對象得包括本合併公司符合一定條件之從屬公司之員工。

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

   本合併公司之谷崧精密工業公司一〇一及一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額均為 30,000 仟元；應付董事、監察人酬勞之估列金額均為 10,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以未來可能發放之金額為基礎，員工紅利佔分配數約 3%～15%，董監酬勞約佔分配數不高於 3%估列。

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

   如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

2. 本合併公司之谷崧精密工業公司分配盈餘時，必須依法令規定提列特別盈餘公積。嗣後提列原因消滅或金額減少時，可就消滅或減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

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

3. 本合併公司之谷崧精密工業公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年
法定盈餘公積	$ 34,633	$ 33,590	$ -	$ -
特別盈餘公積	-	173,553	-	-
現金股利	335,196	461,568	3.00	4.00

一〇一年六月六日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 30,000 仟元及 10,000 仟元；股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本合併公司之谷崧精密工業公司一〇二年三月十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 35,404	$ -
現金股利	347,263	3.00

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

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

股東權益其他項目－金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售金融資產	現金流量避險未實現損益	合計
一〇一年度			
期初餘額	$ -	($ 641)	($ 641)
直接認列為股東權益調整項目	44,550	641	45,191
期末餘額	$ 44,550	$ -	$ 44,550
一〇〇年度			
期初餘額	$ -	$ 1,818	$ 1,818
直接認列為股東權益調整項目	-	(2,459)	(2,459)
期末餘額	$ -	($ 641)	($ 641)

庫藏股票

本合併公司之谷崧精密工業公司一〇〇年八月二十六日經董事會決議，分別於一〇〇年八月二十九日至十月二十八日間，以每股38元～48元之價格，執行買回公司股份4,000仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回4,000仟股，總成本160,729仟元。一〇〇年十二月復經董事會決議註銷庫藏股 4,000 仟股並完成銷除股份變更登記。

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

二十、所得稅

(一) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

公司名稱	一〇一年度 所得稅利益（費用）	應付所得稅	遞延所得稅淨資產	遞延所得稅淨負債
谷崧精密工業公司	($ 73,729)	$ 17,586	$ 41,040	$ 153,785
東莞新崧公司	(7,431)	-	10,973	-
上海泰永公司	(28,175)	-	4,682	-
上海崧仁公司	(4,319)	-	3,315	-
上海廣泰公司	(4,123)	-	-	-
常熟谷崧公司	(34,292)	-	22,629	-
上海谷崧醫療器材公司	(111)	-	-	-
廣泰實業有限公司（Samoa）	(698)	-	-	-
Coxon BVI	(804)	-	-	-
	($ 153,682)	$ 17,586	$ 82,639	$ 153,785

公司名稱	一〇〇年度 所得稅利益（費用）	應付所得稅	遞延所得稅淨資產	遞延所得稅淨負債
谷崧精密工業公司	($ 71,449)	$ 68,303	$ 40,489	$ 197,967
東莞新崧公司	(15,415)	-	19,017	-
上海泰永公司	(19,777)	-	34,102	-
上海崧仁公司	(2,173)	-	7,846	-
上海廣泰公司	(6,931)	-	4,230	-
常熟谷崧公司	3,782	-	59,207	-
上海谷崧醫療器材公司	(59)	-	116	-
PT. Coxon（Indonesia）	(493)	-	-	-
	($ 112,515)	$ 68,303	$ 165,007	$ 197,967

(二) 本合併公司之谷崧精密工業公司部分：

1. 帳列稅前利益按法定稅率 17%計算之當期所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	$ 72,721	$ 71,022
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(28)	367
暫時性差異	263	40,232
未分配盈餘加徵 10%	-	-
當期所得稅	72,956	111,621
以前年度所得稅調整	(879)	60
遞延所得稅		
暫時性差異	1,652	(40,232)
所得稅費用	$ 73,729	$ 71,449

2. 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流　　動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	$ 28,756	$ 29,617
備抵呆帳超限	1,969	1,749
未實現銷貨毛利	1,454	1,565
未實現本期未分攤固定製造費用	1,378	783
訴訟損失	7,606	7,606
其　　他	91	-
	41,254	41,320
遞延所得稅負債		
未實現出售固定資產損益攤銷	-	79
未實現公司債評價利益	214	-
未實現兌換利益	-	752
	214	831
淨遞延所得稅資產	$ 41,040	$ 40,489
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	$ 13,133	$ 12,665
退休金成本追認	1,209	993
累積換算調整數	14,744	-
	29,086	13,658
減：備抵評價	(5,978)	(4,955)
	23,108	8,703
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資收益（海外投資）	176,893	175,029
累積換算調整數	-	31,641
其　　他	-	-
	176,893	206,670
淨遞延所得稅負債	$153,785	$197,967

3. 本合併公司之谷崧精密工業公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

4. 本合併公司之谷崧精密工業公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	$ 981	$ 981
八十七年度以後未分配盈餘	1,521,619	1,537,405
	$1,522,600	$1,538,386

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 419,785 仟元及 412,394 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.74%（預計）及 31.21%（實際）。

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

(三) 本合併公司之東莞新崧公司、上海泰永公司、上海崧仁公司、上海廣泰公司、常熟華崧公司、常熟谷崧公司、上海谷崧醫療器材公司、山東歌爾谷崧公司及東莞翔健光電公司，依據「中華人民共和國企業所得稅法」及中華人民共和國國務院九十六年十二月國發（2007）39 號「國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策通知」規定，除常熟谷崧公司自二〇〇八年度至二〇一二年進入二免三減半稅收優惠期間，餘於二〇〇八年起適用 25%所得稅稅率。

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

(五) 本合併公司之翔鈦光電公司依據中華民國所得稅法規定，適用 17%稅率。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 1,932,173	$ 235,715	$ 2,167,888	$ 1,884,127	$ 222,170	$ 2,106,297
退休金	3,381	6,854	10,235	3,431	6,784	10,215
伙食費	91,450	9,943	101,393	96,142	8,449	104,591
福利金	9,928	8,551	18,479	8,882	9,033	17,915
員工保險費	80,797	15,340	96,137	57,173	14,077	71,250
其他用人費用	913	507	1,420	377	686	1,063
	$ 2,118,642	$ 276,910	$ 2,395,552	$ 2,050,132	$ 261,199	$ 2,311,331
折舊費用	$ 661,319	$ 78,934	$ 740,253	$ 613,498	$ 79,764	$ 693,262
攤銷費用	255,215	9,213	264,428	223,268	26,362	249,630

二二、每股盈餘

母公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本期淨利	$427,772	$354,043	111,916	$ 3.82	$ 3.16
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	390		
員工紅利	-	-	1,308		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$427,772	$354,043	113,614	$ 3.77	$ 3.12
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本期淨利	$417,776	$346,327	114,571	$ 3.65	$ 3.02
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	619		
員工紅利	-	-	1,322		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$417,776	$346,327	116,512	$ 3.59	$ 2.97

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

二三、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資　產				
以成本衡量之金融資產－非流動	$ 56,345	$ -	$ 76,075	$ -

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

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

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ -	$ -	$ 5,028
避險之衍生性金融資產－流動	-	-	-	5,564
備供出售金融資產－流動	54,150	-	-	-
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	5,220	-

(四) 本合併公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 2,417 仟元及利益 30,659 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

信用風險係評估本合併公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本合併公司於一〇一年十二月三十一日已無從事遠期外匯合約及換匯換利交易合約，故未有流動性風險。

二四、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本合併公司之關係
東陽精密機器（昆山）有限公司	本合併公司透過 Coxon (BVI)採權益法評價之被投資公司
大成谷崧有限公司（香港）	本合併公司之谷崧精密工業公司董事長為該公司董事
歌爾聲學股份有限公司	對本合併公司之山東歌爾谷崧公司採權益法認列之投資公司
濰坊歌爾電子有限公司	對本合併公司之山東歌爾谷崧公司採權益法認列之投資公司之同一聯屬集團
濰坊歌爾科技有限公司	〃
沂水歌爾電子有限公司	〃
映達企業有限公司（Samoa）	實質關係人
映達塑膠製品（深圳）有限公司	〃
兆宣企業有限公司（Samoa）	〃

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
關係人名稱	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
大成谷崧有限公司（香港）	$ 430	-	$ 1,606	-
濰坊歌爾電子有限公司	32,529	-	-	-
其他	1,096	-	-	-
	$ 34,055	-	$ 1,606	-

上項與關係人間交易，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

2. 進　　貨

關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
歌爾聲學股份有限公司	$ 1,647	-	$ -	-

3. 收入、成本及費用

項目	關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
其他收入	東陽精密機器（昆山）有限公司	$ 990	1	$ -	-
製造費用－加工費	映達企業有限公司（Samoa）	$ 19,626	-	$ 38,684	1
〃	映達塑膠製品（深圳）有限公司	726	-	1,489	-
〃	大成谷崧有限公司（香港）	4,984	-	3,806	-
〃	歌爾聲學股份有限公司	24	-	-	-
製造費用－其他	映達塑膠製品（深圳）有限公司	-	-	48	-
〃	大成谷崧有限公司（香港）	119	-	-	-
〃	歌爾聲學股份有限公司	664	-	-	-
製造費用－租金支出	歌爾聲學股份有限公司	1,309	-	-	-
製造費用－電費	歌爾聲學股份有限公司	3,946	-	-	-
		$ 31,398	-	$ 44,027	1
營業費用－電費等費用	歌爾聲學股份有限公司	$ 1,199	-	$ -	-

4. 債權債務情形

項目	關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔該科目%
應收帳款	歌爾聲學股份有限公司	$ 6,170	-	$ -	-
〃	沂水歌爾電子有限公司	107	-	-	-
〃	濰坊歌爾電子有限公司	21,613	1	-	-
〃	濰坊歌爾科技有限公司	11	-	-	-
		$ 27,901	1	$ -	-
其他應收款	大成谷崧有限公司（香港）	$ 7,437	18	$ 12,069	32
應付帳款	映達企業有限公司（Samoa）	$ 3,692	-	$ 10,059	1
〃	歌爾聲學股份有限公司	10,596	1	437	-
		$ 14,288	1	$ 10,496	1
應付費用	歌爾聲學股份有限公司	$ 7,911	-	$ -	-
	映達塑膠製品（深圳）有限公司等	787	-	3,704	-
		$ 8,698	-	$ 3,704	-

（接次頁）

（承前頁）

項目	關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔該科目%
預收款項	映達塑膠製品（深圳）有限公司	$ 86	-	$ 89	-
〃	東陽精密機器（昆山）有限公司	-	-	1,016	2
		$ 86	-	$ 1,105	2
應付設備款	歌爾聲學股份有限公司	$ 4,305	1	$ -	-

(三) 與關係人間財產交易情形

購置資產

一〇一年度：

關係人名稱	交易標的	購價
歌爾聲學股份有限公司	機器設備等	$ 3,699

一〇〇年度：無。

(四) 其他說明事項

本合併公司之谷崧精密工業公司於九十八年與兆宣企業有限公司（Samoa）簽定股權轉讓合約，於一〇二年度結束前，以各年度成宜企業有限公司（Samoa）最近期財務報表之每股淨值購買成宜企業有限公司（Samoa）42.12%之普通股股權，截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之谷崧精密工業公司業已購入其中22.12%股權。

二五、質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供做為銀行借款之擔保品及海關之保證：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
固定資產－土地	$ 79,244	$ 79,244
固定資產－房屋及建築	422,511	459,205
無形資產－土地使用權	-	22,335
受限制資產－流動	4,580	44,222
	$506,335	$605,006

二六、重大承諾事項及或有事項

本合併公司於一〇一年十二月三十一日承諾及或有事項如下：

(一) 截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司承諾未來五年之應付租金列示如下：

承租人	出租人	標的物	租期及租金支付方式
東莞新崧公司	東莞市長安鎮烏沙江貝經濟合作社	廠房及宿舍等三筆	93.05.01～102.11.30，月租金人民幣 205 仟元。 95.03.01～102.11.30，月租金人民幣 128 仟元。 92.07.01～102.11.30，月租金人民幣 45 仟元。
新勤國際公司（Samoa）	東莞市長安鎮烏沙江貝經濟合作社	廠房及宿舍等二筆	96.01.01~102.11.30，月租金人民幣 392 仟元。 98.06.01~103.05.31，月租金人民幣 29 仟元。
〃	藍志興	宿舍	97.04.01~105.04.01，月租金人民幣 165 仟元。
〃	黃健儀	員工宿舍	98.06.28~108.05.31，月租金人民幣 226 仟元。
谷崧工業公司（Samoa）	香港鴻基實業公司	廠房及宿舍	93.11.01~103.10.30，月租金人民幣 493 仟元。
〃	香港金創實業公司	廠房及宿舍	97.05.01~107.03.20，月租金人民幣 917 仟元。

期間	金額
一〇二年度	$142,547
一〇三年度	97,305
一〇四年度	73,543
一〇五年度	66,586
一〇六年度	64,267
一〇七年度～一〇八年度	28,424

(二) 本合併公司之谷崧工業公司（Samoa）與各廠商簽訂購置機器設備之合約，合約總價約 136,390 仟元，已付價款及進口稅捐計 86,131 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

(三) 本合併公司之新勤國際公司（Samoa）與各廠商簽訂購置機器設備及整修工程合約，合約總價款 85,924 仟元，已付價款及進口稅捐計 58,799 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

(四) 本合併公司之成達工業公司（Samoa）與各廠商簽訂購置機器設備與整修工程合約，合約總價約 33,492 仟元，已付價款及進口稅捐計 26,441 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

(五) 本合併公司之常熟谷崧公司與各廠商簽訂整修工程合約，合約總價約 68,968 仟元，已付價款計 23,300 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

(六) 本合併公司之常熟谷崧公司與昆山亞駿貿易有限公司（以下簡稱亞駿公司）合約糾紛案說明如下：

常熟谷崧公司承接亞駿公司訂單，因產品交期糾紛，亞駿公司向昆山市人民法院提起訴訟，對常熟谷崧公司索賠人民幣 2,200 仟元，該案仍在昆山市人民法院審理中。依委任律師之意見，亞駿公司獲勝可能性很小。本合併公司認為本案件對本合併公司財務及業務尚不致造成重大影響。

(七) 本合併公司之谷崧精密工業公司有關數位相機侵權仲裁說明如下：

1. 事由：JC 開發株式會社於九十九年度向日本商事仲裁協會申請鏡頭設計侵權仲裁，要求禁止本合併公司製造及販賣該公司所設計之數位相機鏡頭，並支付該公司美元 2,662 仟元、日幣 635 仟元及人民幣 393 仟元之侵權賠償。

2. 訴訟情形：依據一〇一年一月十六日日本商事仲裁協會東京 10-11 號仲裁事件之仲裁判斷書，判決如下：

(1) 被訴願人（本合併公司之谷崧精密工業公司）應支付訴願人（JC 開發株式會社）美元 1,441 仟元及日幣 1,270 仟元以及相對於該等金額自九十九年十一月二十四日起直到支付結束為止按百分之六之比例計算的金額。

(2) 被訴願人不得製造銷售附件物件目錄記載之數位相機變焦（zoom）鏡筒。

(3) 被訴願人應支付訴願人日幣 1,562 仟元之訴訟費用。

依照仲裁判斷書之內容，本合併公司須支付 44,738 仟元（係美元 1,441 仟元及日幣 2,832 仟元），因判決已成立，本合併公司係於一〇〇年度全數提列損失。惟該仲裁判斷並未釐清原合

約針對雙方爭議得否交付仲裁一事做出明確裁定，本合併公司一〇一年二月六日提出撤銷仲裁判斷之訴，於一〇一年七月底遭日本東京地方法院裁定駁回；本合併公司再於一〇一年八月向東京高等法院提出抗告，並於一〇一年十月接獲東京高等法院駁回本合併公司之抗告，待收到東京法院正式判決書後本合併公司再行相關之因應。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區・・・等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額20%以上。	附表七
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額20%以上。	附表八
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額20%以上。	附表九
10	從事衍生性金融商品交易。	附表十

(三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表十一
2	赴大陸地區投資限額。	附表十一
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十一
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表十二。

二八、營運部門財務資訊

本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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司之應報導部門依主要營運區域可劃分如下：

1. 台灣及華南區域
2. 華南區域（主要營運範圍為大陸內銷）
3. 華中上海區域
4. 華中常熟區域
5. 其　　他

(一) 部門收入與營運成果

本合併公司繼續營業單位之收入、營運結果及部門資產依應報導部門分析如下：

	一〇一年度						
	台灣及華南區域	華南區域	華中上海區域	華中常熟區域	其他	調整及沖銷	合計
部門收入與營運結果							
來自外部客戶收入	$ 6,207,035	$ 455,316	$ 785,891	$ 1,017,885	$ 68,666	$ -	$ 8,534,793
部門間收入	3,440,384	26	48,085	6,749	23	(3,495,267)	-
收入合計	$ 9,647,419	$ 455,342	$ 833,976	$ 1,024,634	$ 68,689	($ 3,495,267)	$ 8,534,793
部門損益	$ 543,792	$ 65,516	($ 50,586)	($ 108,934)	($ 13,361)	$ 21,536	$ 457,963

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度						
	台灣及華南區域	華南區域	華中上海區域	華中常熱區域	其他	調整及沖銷	合計
利息收入							$ 4,869
公司一般其他收入							79,173
利息費用							(44,421)
公司一般支出及損失							(15,455)
繼續營業單位稅前淨利							$ 482,129
部門資產							
部門資產	$ 7,077,701	$ 508,730	$ 1,484,435	$ 2,488,379	$ 594,798	($ 1,506,745)	$ 10,647,298
投資							401,613
遞延所得稅資產							82,639
資產合計							$ 11,131,550
折舊與攤銷	$ 569,220	$ 82,195	$ 157,681	$ 183,319	$ 12,266		$ 1,004,681
資本支出金額（固定資產增加）	$ 829,113	$ 3,375	$ 235,496	$ 45,690	$ 1,068		$ 1,114,742

	一〇〇年度						
	台灣及華南區域	華南區域	華中上海區域	華中常熱區域	其他	調整及沖銷	合計
部門收入與營運結果							
來自外部客戶收入	$ 5,799,703	$ 645,059	$ 666,677	$ 894,249	$ 33,317	$ -	$ 8,039,005
部門間收入	3,017,241	-	55,979	20,368	31	(3,093,619)	-
收入合計	$ 8,816,944	$ 645,059	$ 722,656	$ 914,617	$ 33,348	($ 3,093,619)	$ 8,039,005
部門損益	$ 801,571	($ 132,761)	($ 17,563)	($ 83,381)	($ 24,456)	$ 1,915	$ 545,325
利息收入							13,872
公司一般其他收入							46,049
利息費用							(29,560)
公司一般支出及損失							(131,257)
繼續營業單位稅前淨利							$ 444,429
部門資產							
部門資產	$ 6,608,205	$ 673,062	$ 1,355,690	$ 2,707,195	$ 566,685	($ 1,687,549)	$ 10,223,288
投資							352,083
遞延所得稅資產							165,007
資產合計							$ 10,740,378
折舊與攤銷	$ 496,781	$ 96,465	$ 133,900	$ 203,034	$ 12,712		$ 942,892
資本支出金額（固定資產增加）	$ 829,859	$ 154,588	$ 44,950	$ 86,348	$ 16,298		$ 1,132,043

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、利息收入、處分固定資產損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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：

	一〇一年度	一〇〇年度
塑膠零組件	$ 7,467,549	$ 7,198,079
模具	864,727	689,601
其他	202,517	151,325
	$ 8,534,793	$ 8,039,005

(三)地區別資訊

本合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與日本。

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	
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	一〇一年度	一〇〇年度		
台灣	$ 1,698,778	$ 1,335,344	$ 197,317	$ 193,210
中國	5,499,910	5,728,278	5,176,114	4,983,975
日本	576,049	437,047	-	-
其他	760,056	538,336	-	-
	$ 8,534,793	$ 8,039,005	$ 5,373,431	$ 5,177,185

非流動資產不包括分類待出售非流動資產、金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度其營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
客戶名稱	金額	占營業收入淨額%	金額	占營業收入淨額%
A客戶	$ 432,588	5	$ 938,885	12
B客戶	336,517	4	815,841	10
	$ 769,105	9	$ 1,754,726	22

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 95,966	29.04	$ 2,786,853	$ 84,345	30.275	$ 2,553,545
日圓	55,041	0.3364	18,516	58,891	0.3906	23,003
港幣	23,582	3.747	88,362	20,043	3.897	78,108
人民幣	75,231	4.66	350,576	61,618	4.807	296,198

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
採權益法之長期股權投資						
人民幣	$ 74,092	4.66	$ 345,268	$ 57,418	4.807	$ 276,008
金融負債						
貨幣性項目						
美金	21,848	29.04	634,466	45,413	30.275	1,374,879
日圓	1,079,021	0.3364	362,983	1,306,340	0.3906	510,256
港幣	38,117	3.747	142,824	22,772	3.897	88,742
人民幣	146,055	4.66	680,616	148,086	4.807	711,849

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由許嘉宏協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	董事會	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	IFRS 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	IFRS 專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	IFRS 專案小組	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	IFRS 專案小組	已完成

（接次頁）

（承前頁）

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
6. 完成資訊系統應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	IFRS 專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	IFRS 專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	IFRS 專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	IFRS 專案小組	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	IFRS 專案小組	已完成

(二) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
預付款項	$ 57,674	$ 42,459	$ 100,133	6(6)及(7)
遞延所得稅資產－流動	59,595	(59,595)	-	6(1)
固定資產淨額	5,005,334	(132,895)	4,872,439	6(6)、(7)、(8)及(11)
電腦軟體成本	15,101	79	15,180	6(6)
土地使用權	65,510	(65,510)	-	6(9)
其他無形資產	9,970	10,785	20,755	6(7)
預付設備款	-	171,695	171,695	6(8)
遞延費用	69,230	(69,230)	-	6(7)
遞延所得稅資產－非流動	105,412	60,837	166,249	6(1)及(3)
預付租賃款	-	67,365	67,365	6(6)及(9)
負債				
應付費用	829,683	(829,683)	-	6(10)
其他應付款	18,394	829,683	848,077	6(10)
員工福利負債準備－流動	-	16,669	16,669	6(2)
應計退休金負債	5,875	7,276	13,151	6(3)
股東權益				
資本公積	2,241,046	45,373	2,286,419	6(4)及(5)
未分配盈餘	1,538,386	(43,328)	1,495,058	6(2)、(3)、(4)及(6)

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
現金及約當現金	$ 1,700,188	($ 64,082)	$ 1,636,106	6(14)
其他金融資產	-	64,082	64,082	6(14)
預付款項	75,769	69,004	144,773	6(6)及(7)
遞延所得稅資產－流動	60,032	(60,032)	-	6(1)
以成本衡量之金融資產－非流動	56,345	(56,345)	-	6(13)
備供出售金融資產－非流動	-	56,345	56,345	6(13)
固定資產淨額	5,191,336	(171,924)	5,019,412	6(6)、(7)、(8)及(11)
電腦軟體成本	14,495	47	14,542	6(6)
遞延退休金成本	697	(697)	-	6(3)
土地使用權	60,982	(60,982)	-	6(9)
其他無形資產	7,905	7,587	15,492	6(7)
預付設備款	-	201,271	201,271	6(8)
遞延費用	87,044	(87,044)	-	6(7)
遞延所得稅資產－非流動	22,607	61,970	84,577	6(1)及(3)
預付租賃款	-	62,743	62,743	6(6)及(9)
負債				
應付費用	879,423	(879,423)	-	6(10)
其他應付款	8,049	879,423	887,472	6(10)
員工福利負債準備－流動	-	16,299	16,299	6(2)
應計退休金負債	7,838	10,674	18,512	6(3)
股東權益				
資本公積	2,328,069	52,338	2,380,407	6(4)及(5)
未分配盈餘	1,522,600	(57,368)	1,465,232	6(2)、(3)、(4)及(6)

3. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	$ 8,534,793	$ -	$ 8,534,793	
營業成本	(7,466,124)	419	(7,465,705)	6(3)
營業毛利	1,068,669	419	1,069,088	
營業費用	(684,806)	(9,748)	(694,554)	6(2)、(3)、(4)及(6)
其他營業收益及費損	-	26,265	26,265	6(12)
營業淨損	383,863	16,936	400,799	
營業外收益及費損	98,266	(26,265)	72,001	6(12)
稅前淨利	482,129	(9,329)	472,800	
所得稅費用	(153,682)	(223)	(153,905)	6(3)
稅後淨利	$ 328,447	($ 9,552)	$ 318,895	

（接次頁）

（承前頁）

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			($ 226,463)	
備供出售金融資產未實現評價利益			44,550	
確定福利計畫精算損益			(4,488)	6(3)
本期其他綜合損益（稅後淨額）			(186,401)	
本期綜合損益總額			$ 132,494	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對本合併公司造成保留盈餘減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

股份基礎給付交易

本合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

企業合併

本合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本合併公司過去取得之投資關聯企業。

上述豁免選項對本合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為60,032仟元及59,595仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至IFRSs後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加員工福利負債準備－流動16,299仟元及16,669仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少370仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至IFRSs後，依照國際會計準則第19號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第19號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債10,674仟元及7,276仟元；遞延所得稅資產分別調整增加1,938仟元及1,242仟元，分別調整減少遞延退休金成本697仟元及0仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少1,312仟元及所得稅費用調整增加223仟元、確定福利計畫精算損益變動數列於其他綜合損益計4,488仟元。

(4) 股份基礎給付

中華民國一般公認會計原則下，發行酬勞性員工認股權之給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理。興櫃股票公司發行酬勞性員工認股權之給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係適用金管會發布之函令規定，須採用內含價值法。

轉換至 IFRSs 後，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，除非在罕見情況下無法可靠估計所給與權益工具之公允價值，股份基礎給付應採公允價值法認列酬勞成本。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司資本公積因上述調節分別調整增加 52,918 仟元及 45,953 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 6,965 仟元。

(5) 投資子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整

會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節均調整減少580仟元。

(6) 取得子公司之可辨認淨資產公允價值是否超過投資成本之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額應就非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。

轉換至IFRSs後，負商譽於投資當年度，投資公司應(1)重新評價公允價值及收購成本，(2)認列為當年度投資利益中，不列入非常利益。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司固定資產因上述調節分別調整增加18,875仟元及22,781仟元、預付款項分別調整增加19仟元及33仟元、預付租賃款分別調整增加1,761仟元及1,855仟元及電腦軟體成本分別調整增加47仟元及79仟元。另一〇一年度營業費用調整增加4,046仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為10,472仟元及16,019仟元、其他無形資產之金額分別為7,587仟元及10,785仟元及預付款項分別為68,985仟元及42,426仟元。

(8) 預付設備款之重分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期時間，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 201,271 仟元及 171,695 仟元。

(9) 土地使用權之重分類

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 60,982 仟元及 65,510 仟元。

(10) 應付費用之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付費用金額應重分類為其他應付款。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 879,423 仟元及 829,683 仟元。

(11) 閒置資產及出租資產之重分類

轉換為 IFRSs 後，原帳列於其他資產－閒置資產及出租資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

(12) 營業交易性質之重分類

本合併公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至 IFRSs 後，依營業交易之性質將租金收入、出租資產折舊、處分不動產、廠房及設備與無形資產之淨損益及不動產、廠房及設備減損損失重分類

至其他營業收益及費損項下，並包含於營業利益內。截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司將租金收入 27,690 仟元、不動產、廠房及設備處分淨損 1,821 仟元、不動產、廠房及設備減損迴轉利益 396 仟元重分類至其他營業收益及費損項下。

(13) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃台買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產金額為 56,345 仟元。

(14) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司將現金及約當現金重分類至其他金融資產金額為 64,082 仟元。

(三) 本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一　為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註1）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註1）
		公司名稱	關係							
1	谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	$ 1,116,051	$ 652,361	$ 357,192	$ -	$ -	6	$ 2,232,102
2	〃	新勤國際有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	293,902	284,592	-	-	5	2,232,102
3	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	383,321	284,592	-	-	5	2,232,102
4	〃	成達工業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	1,116,051	173,942	168,432	145,200	-	3	2,232,102
5	〃	亨沅企業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司透過成宜企業有限公司（Samoa）100%轉投資之被投資公司	1,116,051	532,401	313,632	107,448	-	6	2,232,102

註1：背書保證限額係本合併公司之谷崧精密工業公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本合併公司之谷崧精密工業公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之40%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本合併公司之谷崧精密工業公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之20%。

附表二　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
谷崧精密工業股份有限公司	股票							
	泰永企業有限公司（Samoa）	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,569,700	$ 1,724,732	100	$ 1,741,787	（註1）
	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	〃	16,932,762	1,101,945	100	1,106,107	（註2）
	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	〃	27,870,000	1,044,107	100	1,048,501	（註2）
	成達工業有限公司（Samoa）	〃	〃	29,000,000	583,589	100	583,589	
	成宜企業有限公司（Samoa）	〃	〃	34,400,000	1,273,482	80	1,277,130	（註1）
	PT. Coxon Industrial	〃	〃	12,000,000	368,915	100	368,915	
	翔鈦光電科技股份有限公司	〃	〃	5,100,000	49,561	100	49,561	
					$ 6,146,331		$ 6,175,590	
	佳凌科技股份有限公司	無	備供出售金融資產－流動	1,500,000	$ 54,150	1.5	$ 54,150	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,255,193	$ -	6.37	$ -	
	CGK International Co., Ltd.	〃	〃	1,800,000	56,345	5.00	22,477	（註3）
成達工業有限公司（Samoa）	大成谷崧有限公司（香港）	由谷崧精密工業公司董事長為該公司董事	〃	-	-	-	-	
					$ 56,345		$ 22,477	

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

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

註3：以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值，僅列示被投資公司未經會計師查核財務報表之淨值。

註4：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

附表三　與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司（Samoa）	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之子公司	加工費	$ 1,865,417	57	註1	註2	註1	應付費用 $ 244,551	38	
〃	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	加工費	1,386,503	43	註1	註2	註1	應付費用 257,273	40	
〃	成達工業有限公司（Samoa）	〃	進貨	128,859	6	註1	註3	註1	應付帳款 8,092	1	

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

註2：依據新勤國際有限公司（Samoa）及谷崧工業有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費，於前述金額加計不大於5%之範圍內，向本合併公司之谷崧精密工業公司以加工費方式請款。

註3：交易條件與一般供應商無重大差異。

註4：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表四　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區別代號	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
					本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
谷崧精密工業股份有限公司	泰永企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	$ 1,044,773 (USD 31,678)	$ 1,044,773 (USD 31,678)	17,569,700	100	$ 1,724,732	($ 81,624)	($ 80,079)	
	新勤國際有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	551,004 (USD 16,933)	551,004 (USD 16,933)	16,932,762	100	1,101,945	137,329	136,289	
	谷崧工業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	900,001 (USD 27,870)	900,001 (USD 27,870)	27,870,000	100	1,044,107	93,052	94,741	
	成達工業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	898,422 (USD 29,000)	811,227 (USD 26,000)	29,000,000	100	583,589	(92,429)	(92,429)	
	成宜企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,278,438 (USD 39,918)	1,278,438 (USD 39,918)	34,400,000	80	1,273,482	(78,416)	(75,916)	
	PT. Coxon Industrial	96	印尼	生產及買賣各種塑膠成型製品及其零件	384,240 (USD 12,000)	384,240 (USD 12,000)	12,000,000	100	368,915	29,406	29,406	
	翔鈦光電科技股份有限公司	0	台灣	光學儀器製造、電子零組件製造	51,000	1,000	5,100,000	100	49,561	(410)	(410)	
泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	230	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	667,893 (USD 20,348)	667,893 (USD 20,348)	-	100	538,082 (USD 18,529)	(153,278) (USD 5,183)	(144,495) (USD 4,886)	
	上海崧仁企業有限公司	230	上海	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	218,175 (USD 6,647)	218,175 (USD 6,647)	-	100	116,538 (USD 4,013)	(11,563) (USD 391)	(11,563) (USD 391)	
	廣泰實業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	97,290 (USD 3,000)	97,290 (USD 3,000)	3,000,000	100	112,908 (USD 3,888)	(23,688) (USD 801)	(23,688) (USD 801)	
	常熟華崧精密工業有限公司	230	常熟	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	1,018,403 (USD 31,000)	1,018,403 (USD 31,000)	-	100	950,537 (USD 32,732)	(14,018) (USD 474)	(14,018) (USD 474)	
	常熟寶研尼塑料製品有限公司	230	常熟	生產、加工及銷售塑料製品	17,424 (USD 600)	-	-	20	17,424 (USD 600)	-	-	
新勤國際有限公司（Samoa）	新崧塑膠（東莞）有限公司	230	東莞	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	491,566 (USD 15,281)	491,566 (USD 15,281)	-	100	408,070 (USD 14,052)	51,132 (USD 1,729)	51,132 (USD 1,729)	
廣泰實業有限公司（Samoa）	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	230	上海	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	141,310 (USD 4,303)	141,310 (USD 4,303)	-	100	106,432 (USD 3,665)	(22,949) (USD 776)	(22,949) (USD 776)	
成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	1,213,600 (USD 40,000)	1,213,600 (USD 40,000)	40,000,000	100	1,182,306 (USD 40,713)	(113,709) (USD 3,845)	(113,709) (USD 3,845)	
	Coxon Precise International Limited (BVI)	226	維京群島	海外投資及貿易業務	91,020 (USD 3,000)	91,020 (USD 3,000)	3,000,000	100	292,171 (USD 10,061)	25,551 (USD 864)	25,551 (USD 864)	
	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	159,600 (USD 5,000)	159,600 (USD 5,000)	5,000,000	80	120,429 (USD 4,147)	(12,746) (USD 431)	(10,203) (USD 345)	
亨沅企業有限公司（Samoa）	谷崧工業（常熟）有限公司	230	常熟	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	1,213,600 (USD 40,000)	1,213,600 (USD 40,000)	-	100	1,220,813 (USD 42,039)	(161,411) (USD 5,458)	(161,411) (USD 5,458)	
Coxon Precise International Limited (BVI)	東陽精密機器（昆山）有限公司	230	昆山	生產及加工金屬沖壓零組件等	91,020 (USD 3,000)	91,020 (USD 3,000)	-	30	283,490 (USD 9,762)	88,010 (USD 2,976)	26,379 (USD 893)	
谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	谷崧醫療器材（上海）有限公司	230	上海	醫療器材生產	149,770 (USD 5,000)	116,121 (USD 3,700)	-	100	112,327 (USD 3,868)	(12,184) (USD 412)	(12,184) (USD 412)	
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	230	山東	生產及銷售精密注塑件	115,162 (RMB 24,480)	-	-	51	110,526 (RMB 23,718)	(6,995) (RMB 1,493)	(3,570) (RMB 762)	
翔鈦光電科技股份有限公司	翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	18,021 (USD 601)	-	601,000	100	17,467	(133)	(133)	
翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	東莞翔健光電科技有限公司	230	東莞	生產及銷售光學儀器、電子產品、塑膠製品等	17,991 (USD 600)	-	-	100	17,453 (USD 601)	(148) (USD 5)	(148) (USD 5)	
東莞翔健光電科技有限公司	歌崧光學科技有限公司	230	山東	生產及銷售光學鏡頭	44,354 (RMB 9,600)	-	-	40	44,354 (RMB 9,600)	-	-	

附表五　轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註1）
1	谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	其他應收款	$ 188,439 (RMB 40,000)	$ 116,468 (RMB 25,000)	5.31	資金融通	收入 1,715 (RMB 366) 利息收入 6,400 (RMB 1,366)	營運資金所需	$ -	—	$ -	$ 1,220,813 (USD 42,039)	$ 1,220,813 (USD 42,039)
2	〃	新崧塑膠（東莞）有限公司	〃	118,105 (RMB 25,000)	46,587 (RMB 10,000)	5.31	〃	利息收入 6,273 (RMB 1,339)	〃	-	—	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
3	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	305,935 (RMB 45,000)	209,642 (RMB 45,000)	5.31	〃	利息收入 7,566 (RMB 1,615) 收入 403 (RMB 86)	〃	-	—	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
4	〃	常熟華崧精密工業有限公司	〃	56,690 (RMB 12,000)	55,904 (RMB 12,000)	5.31	〃	利息收入 1,691 (RMB 361)	〃	-	—	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
5	〃	東莞翔健光電科技有限公司	〃	46,840 (RMB 10,000)	46,587 (RMB 10,000)	5.31	〃	利息收入 417 (RMB 89)	〃	-	—	-	1,220,813 (USD 42,039)	1,220,813 (USD 42,039)
6	PT. Coxon Industrial	新勤國際有限公司（Samoa）	〃	59,980 (USD 2,000)	58,080 (USD 2,000)	1.50	〃	利息收入 887 (USD 30)	〃	-	—	-	368,915	368,915
7	〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	299,900 (USD 10,000)	290,400 (USD 10,000)	1.50	〃	利息收入 4,436 (USD 150)	〃	-	—	-	368,915	368,915
8	新勤國際有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	119,520 (USD 4,000)	- (USD -)	1.50	〃	利息收入 976 (USD 33)	〃	-	—	-	1,106,107	1,106,107
9	〃	成達工業有限公司（Samoa）	〃	78,514 (USD 2,620)	- (USD -)	1.50	〃	利息收入 591 (USD 20)	〃	-	—	-	1,106,107	1,106,107
10	亨沅企業有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	29,990 (USD 1,000)	29,040 (USD 1,000)	1.50	〃	銷貨收入 2,218 (USD 75) 利息收入 207 (USD 7)	〃	-	—	-	1,182,306 (USD 40,713)	1,182,306 (USD 40,713)
11	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	泰永企業有限公司（Samoa）	〃	59,980 (USD 2,000)	20,328 (USD 700)	1.50	〃	利息收入 355 (USD 12)	〃	-	—	-	120,429 (USD 4,147)	120,429 (USD 4,147)
12	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	上海泰永企業有限公司	〃	9,368 (RMB 2,000)	9,317 (RMB 2,000)	5.31	〃	銷貨收入 4,301 (RMB 918)	〃	-	—	-	106,432 (USD 3,665)	106,432 (USD 3,665)

註1：資金貸與他人限額係本合併公司之谷崧精密工業公司之被投資公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十一年十二月十八日公布之(九一)台財證(六)字第〇九一〇一六一九一九號函辦理，各公司資金貸與他人總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 40%及對單一企業資金貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之30%；惟資金貸與對象為最終母公司谷崧精密工業股份有限公司之聯屬公司者，若因集團資金調度所需，經董事會決議通過者，得不受前述限額之限制，但不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告之淨值。

註2：本合併公司之谷崧精密工業公司之轉投資公司董事會通過之額度係與期末實際撥貸金額相同。

註3：合併個體間之關係人交易業已沖銷調整。

附表六　轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
泰永企業有限公司（Samoa）	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 538,082 (USD 18,529)	100	$ 538,082 (USD 18,529)	
	上海崧仁企業有限公司	〃	〃	-	116,538 (USD 4,013)	100	116,538 (USD 4,013)	
	廣泰實業有限公司（Samoa）	〃	〃	3,000,000	112,908 (USD 3,888)	100	112,908 (USD 3,888)	
	常熟華崧精密工業有限公司	〃	〃	-	950,537 (USD 32,732)	100	950,537 (USD 32,732)	
	常熟寶研尼塑料製品有限公司	〃	〃	-	17,424 (USD 600)	20	17,424 (USD 600)	
新勤國際有限公司（Samoa）	新崧塑膠（東莞）有限公司	〃	〃	-	408,070 (USD 14,052)	100	408,070 (USD 14,052)	
廣泰實業有限公司（Samoa）	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	〃	〃	-	106,432 (USD 3,665)	100	106,432 (USD 3,665)	
成宜企業有限公司（Samoa）	亨沅企業有限公司（Samoa）	〃	〃	40,000,000	1,182,306 (USD 40,713)	100	1,182,306 (USD 40,713)	
	Coxon Precise International Limited（BVI）	〃	〃	3,000,000	292,171 (USD 10,061)	100	292,171 (USD 10,061)	
	谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	〃	〃	5,000,000	120,429 (USD 4,147)	80	120,429 (USD 4,147)	
亨沅企業有限公司（Samoa）	谷崧工業（常熟）有限公司	〃	〃	-	1,220,813 (USD 42,039)	100	1,220,813 (USD 42,039)	
Coxon Precise International Limited（BVI）	東陽精密機器（昆山）有限公司	〃	〃	-	283,490 (USD 9,762)	30	283,490 (USD 9,762)	
谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	谷崧醫療器材（上海）有限公司	〃	〃	-	112,327 (USD 3,868)	100	112,327 (USD 3,868)	
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	〃	〃	-	110,526 (RMB 23,718)	51	110,526 (RMB 23,718)	
翔鈦光電科技股份有限公司	翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	〃	〃	601,000	17,467	100	17,467	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	東莞翔健光電科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 17,453 (USD 601)	100	$ 17,453 (USD 601)	
東莞翔健光電科技有限公司	歌崧光學科技有限公司	〃	〃	-	44,354 (RMB 9,600)	40	44,354 (RMB 9,600)	
成達工業有限公司（Samoa）	大成谷崧有限公司（香港）	本合併公司之谷崧精密工業公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	18	-	（註1）

註1：以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，經評估價值確已減損，且回復希望甚小，於一〇一年度全數認列減損損失136仟美元。

註2：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

附表七　累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
常熟華崧精密工業有限公司	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	採權益法之長期股權投資	新設	—	—	$ -	—	$ 115,162 (RMB 24,480)	-	$ -	$ -	$ -	-	$ 110,526 (RMB23,718)

註：係包含認列權益法評價投資損失 3,570 仟元及累積換算調整數減少 1,066 仟元。

附表八　轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
谷崧工業有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	100%持有本合併公司之谷崧工業有限公司（Samoa）之母公司	加工收入	$ 1,865,417	100	註1	註2	註1	應收帳款 $ 244,551	100	
新勤國際有限公司（Samoa）	〃	100%持有本合併公司之新勤國際有限公司（Samoa）之母公司	加工收入	1,386,503	100	註1	註2	註1	應收帳款 257,273	100	
成達工業有限公司（Samoa）	〃	100%持有本合併公司之成達工業有限公司（Samoa）之母公司	銷貨	128,859	70	註1	註3	註1	應收帳款 8,092	67	

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

註2：依據新勤國際有限公司（Samoa）及谷崧工業有限公司（Samoa）生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工收入，於前述金額加計不大於5%之範圍內，向本合併公司之谷崧精密工業公司請款。

註3：交易條件與一般客戶無重大差異。

註4：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表九　轉投資事業應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
新勤國際有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	$ 257,273 (USD 8,859)	-	$ -	—	$ 248,385 (USD 8,553)	$ -
谷崧工業有限公司（Samoa）	谷崧精密工業股份有限公司	最終母公司	244,551 (USD 8,421)	-	-	—	244,551 (USD 8,421)	-
谷崧工業（常熟）有限公司	上海泰永企業有限公司	聯屬企業	116,468 (RMB 25,000)	-	-	—	-	-
〃	谷崧工業有限公司（Samoa）	〃	209,642 (RMB 45,000)	-	-	—	-	-
PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司（Samoa）	聯屬企業	290,400 (USD 10,000)	-	-	—	-	-

註：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表十　被投資公司從事衍生性金融商品交易：

本合併公司之谷崧精密工業公司之被投資公司一〇一年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避外幣債務因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

衍生性金融商品資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

公司	交易目的金融資產（負債）－流動	幣別	到期期間	尚未到期之合約金額	交易目的之金融資產（負債）帳列金額	金融商品評價（損）益
谷崧工業（常熟）有限公司	遠期外匯合約（已結清）	－	－	$ -	$ -	$ 1,137 (RMB 242)
新勤國際有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(62) (USD 2)
谷崧工業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	705 (USD 24)
泰永企業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(24) (USD 1)
亨沅企業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(82) (USD 3)
成達工業有限公司（Samoa）	遠期外匯合約（已結清）	－	－	-	-	(522) (USD 18)

附表十一　大陸投資資訊：

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	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海泰永企業有限公司（註一）	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 16,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	$ 667,893 (USD 20,348)	$ -	$ -	$ 667,893 (USD 20,348)	100	($ 144,495) (USD 4,886)	$ 538,082 (USD 18,529)	$ -
上海崧仁企業有限公司（註一）	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 5,000	〃	218,175 (USD 6,647)	-	-	218,175 (USD 6,647)	100	(11,563) (USD 391)	116,538 (USD 4,013)	-
廣泰塑膠製品(上海）有限公司（註二）	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD 3,000	〃	141,310 (USD 4,303)	-	-	141,310 (USD 4,303)	100	(22,949) (USD 776)	106,432 (USD 3,665)	-
常熟華崧精密工業有限公司（註一及六）	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	USD 31,000	〃	64,270 (USD 2,000) （註六）	-	-	64,270 (USD 2,000) （註六）	100	(14,018) (USD 474)	950,537 (USD 32,732)	-
常熟寶研尼塑料製品有限公司（註一）	生產、加工及銷售塑料製品	USD 10,000	〃	-	-	-	-	20	-	17,424 (USD 600)	-
新崧塑膠（東莞）有限公司（註五及八）	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	HKD 118,796	〃	320,818 (USD 9,870)	-	-	320,818 (USD 9,870)	100	51,132 (USD 1,729)	408,070 (USD 14,052)	-
谷崧工業（常熟）有限公司（註三、四）	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件	USD 40,000	〃	1,189,245 (USD 37,133)	-	-	1,189,245 (USD 37,133)	80	(161,411) (USD 5,458)	1,220,813 (USD 42,039)	-
東陽精密機器(昆山）有限公司（註三、四）	生產及加工金屬沖壓零組件等	RMB 82,765	〃	89,193 (USD 2,785)	-	-	89,193 (USD 2,785)	24	26,379 (USD 893)	283,490 (USD 9,762)	-
谷崧醫療器材(上海）有限公司（註三、四、七及八）	醫療器材生產	USD 5,000	〃	-	-	-	-	64	(12,184) (USD 412)	112,327 (USD 3,868)	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
山東歌爾谷崧精密工業有限公司（註九）	生產及銷售精密注塑件	RMB 48,000	註九	$ -	$ -	$ -	$ -	51	($ 6,995) (RMB 1,493)	$ 110,526 (RMB 23,718)	$ -
東莞翔健光電科技有限公司（註十）	生產和銷售光學儀器、電子產品零配件、塑膠製品等	USD 600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	17,991 (USD 600)	-	17,991 (USD 600)	100	(148) (USD 5)	17,453 (USD 601)	-
歌崧光學科技有限公司（註十三）	生產及銷售光學鏡頭	RMB 24,000	〃	-	-	-	-	40	-	44,354 (RMB 9,600)	-

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
$ 2,708,895 USD 83,686（註十二）	$ 3,672,631 USD 126,468	（註十一）

註一：本合併之谷崧精密工業公司係透過第三地區泰永企業有限公司（Samoa）分別轉投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司、常熟華崧精密工業有限公司及常熟寶研尼塑料製品有限公司。

註二：本合併之谷崧精密工業公司係透過第三地區泰永企業有限公司（Samoa）轉投資廣泰實業有限公司（Samoa），再轉投資廣泰塑膠製品（上海）有限公司。

註三：本合併之谷崧精密工業公司於九十八年度分別以 602,474 仟元及 381,128 仟元取得 Lite-on China Holding Co., Ltd 及兆宣企業有限公司（Samoa）所持有之第三地區投資事業成宜企業有限公司（Samoa）共計 34,400 仟股，累積持股比例 80%。

註四：本合併之谷崧精密工業公司係透過第三地區成宜企業有限公司（Samoa）分別轉投資亨沅企業有限公司（Samoa）100%股權、Coxon Precise International Limited（BVI）100%股權及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）80%股權；亨沅企業有限公司（Samoa）、Coxon Precise International Limited（BVI）及谷崧醫療器材有限公司（Samoa）再分別轉投資谷崧工業（常熟）有限公司 100%股權、投資東陽精密機器（昆山）有限公司 30%股權及投資谷崧醫療器材（上海）有限公司 100%股權。

註五：本合併之谷崧精密工業公司係透過第三地區新勤國際有限公司（Samoa）投資新崧塑膠（東莞）有限公司。

註六：本合併之谷崧精密工業公司係經由第三地區泰永企業有限公司（Samoa）轉投資常熟華崧精密工業有限公司，投資資金來自轉投資公司上海泰永企業有限公司九十五年股利美金 3,054 仟元，及上海崧仁企業有限公司九十五年股利美金 2,141 仟元，及泰永企業有限公司（Samoa）自有資金美金 23,805 仟元及本合併公司之谷崧精密工業公司九十九年投入美金 2,000 仟元，合計美金 31,000 仟元，間接投資大陸地區常熟華崧精密工業有限公司。

註七：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（Samoa）自有資金 US3,700 仟元。

註八：截至一〇一年十二月三十一日止，經核准投資之新崧塑膠（東莞）有限公司 US 7,800 仟元及谷崧醫療器材（上海）有限公司 US3,700 仟元尚未經投審會核備。

註九：係由常熟華崧精密工業有限公司自有資金投資51%股權。

註十：本合併公司之谷崧精密工業公司係透過翔鈦光電科技股份有限公司轉投資翔鈦光電科技有限公司（Samoa），再透過第三地區翔鈦光電科技有限公司（Samoa）轉投資東莞翔健光電科技有限公司。投資資金係以翔鈦光電科技股份有限公司自有資金投資。

註十一：依據九十七年八月二十九日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本合併公司之谷崧精密工業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。

註十二：本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額包括谷崧精密工業股份有限公司投資金額2,690,904仟元及翔鈦光電科技股份有限公司17,991仟元，計2,708,895仟元。

註十三：係由東莞翔健光電科技有限公司自有資金投資40%股權。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
谷崧工業有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%投資之子公司	委託加工	$ 1,865,417	註1	註1	註1	應付費用 $ 244,551	38	$ 4,394
新勤國際有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%投資之子公司	委託加工	1,386,503	註1	註1	註1	應付費用 257,273	40	4,162

註1：詳附註二四(二)。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保之目的
泰永企業有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	背書保證	$ 357,192	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
新勤國際有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	背書保證	284,592	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
谷崧工業有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	背書保證	284,592	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
成達工業有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司100%轉投資之被投資公司	背書保證	168,432	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。
亨沅企業有限公司(Samoa)	本合併公司之谷崧精密工業公司透過成宜企業有限公司(Samoa)100%轉投資之被投資公司	背書保證	313,632	使被投資公司取得銀行借款及金融商品交易之額度，以充足營運資金及從事匯率避險交易。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表十二　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
	一〇一年度						
0	谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司	1	應付費用	$ 244,551	註	2
			1	製－加工費	1,865,417	註	22
		新勤國際有限公司	1	製－加工費	1,386,503	註	16
			1	應付費用	257,273	註	2
			1	其他應收款	4,185	註	-
		翔鈦光電科技股份有限公司	1	租金收入	132	註	-
			1	存入保證金	33	註	-
		成達工業有限公司	1	應付帳款	8,092	註	-
			1	銷貨收入	35,311	註	-
			1	進　　貨	128,859	註	2
		泰永企業有限公司	1	其他應收款	952	註	-
		亨沅企業有限公司	1	應收帳款	12,888	註	-
			1	其他應付款	1,388	註	-
			1	其他應收款	1,266	註	-
			1	銷貨收入	19,322	註	-
			1	加工收入	986	註	-
			1	其他收入	2,466	註	-
			1	進　　貨	174	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
		谷崧醫療器材有限公司	1	其他應收款	$ 295	註	-
		上海泰永企業有限公司	1	應收帳款	904	註	-
			1	銷貨收入	2,227	註	-
		山東歌爾谷崧精密工業有限公司	1	應收帳款	67	註	-
			1	銷貨收入	53	註	-
		PT. Coxon Industrial	1	其他應收款	10	註	-
1	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,865,417	註	22
			2	應收帳款	244,551	註	2
		PT. Coxon Industrial	3	利息費用	4,436	註	-
			3	其他應付款	290,400	註	3
		上海崧仁企業有限公司	3	應付設備款	129	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	利息費用	7,566	註	-
			3	應付設備款	155	註	-
			3	其他應付款	210,045	註	2
			3	製－加工費	403	註	-
		成達工業有限公司	3	製－加工費	47	註	-
2	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,386,503	註	16
			2	應收帳款	257,273	註	2
			2	其他應付款	4,185	註	-
		泰永企業有限公司	3	利息收入	976	註	-
		PT. Coxon Industrial	3	利息費用	887	註	-
			3	其他應付款	58,080	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	應付設備款	$ 238	註	-
		成達工業有限公司	3	利息收入	591	註	-
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	應付設備款	3,708	註	-
3	新崧塑膠（東莞）有限公司	谷崧工業（常熟）有限公司	3	利息費用	6,273	註	-
			3	應付帳款	516	註	-
			3	其他應付款	46,587	註	-
		成達工業有限公司	3	應付帳款	390	註	-
			3	製－加工費	1,659	註	-
		山東歌爾谷崧精密工業有限公司	3	應收帳款	26	註	-
			3	銷貨收入	26	註	-
4	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	952	註	-
		新勤國際有限公司	3	利息費用	976	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	製－加工費	15,312	註	-
			3	應付帳款	3,624	註	-
			3	應收出售設備款	5,353	註	-
		亨沅企業有限公司	3	攤銷費用	2,150	註	-
			3	應付帳款	36	註	-
			3	其他應付款	30,707	註	-
			3	勞務成本	68	註	-
			3	利息費用	207	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	進貨	5,375	註	-
			3	應付帳款	454	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	3	利息費用	355	註	-
			3	其他應付款	20,328	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
5	上海泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付帳款	$ 904	註	-
			2	進貨	2,227	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	15,312	註	-
			3	應收帳款	3,624	註	-
			3	應付設備款	5,353	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應收款	12,903	註	-
			3	其他應付款	5	註	-
			3	租金收入	25,642	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	應收帳款	1,742	註	-
			3	進貨	4,301	註	-
			3	應付帳款	1,170	註	-
			3	其他應付款	9,556	註	-
			3	銷貨收入	9,555	註	-
			3	其他應收款	4	註	-
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	租金收入	5,077	註	-
			3	其他應收款	438	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	製－加工費	1,456	註	-
			3	利息費用	6,400	註	-
			3	應付帳款	1,162	註	-
			3	其他應付款	116,468	註	1
			3	應付設備款	2,396	註	-
			3	勞務成本	259	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
6	上海崧仁企業有限公司	上海泰永企業有限公司	3	其他應付款	$ 7,215	註	-
			3	其他應收款	5	註	-
			3	租金支出	13,725	註	-
			3	應付費用	5,688	註	-
			3	製－水電費等	11,917	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	其他應收款	1	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	銷貨收入	13,417	註	-
			3	應收帳款	3,609	註	-
			3	應付設備款	296	註	-
			3	製－加工費	352	註	-
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	應收帳款	24	註	-
			3	其他應收款	3,374	註	-
			3	銷貨收入	120	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	129	註	-
7	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	泰永企業有限公司	3	銷貨收入	5,375	註	-
			3	應收帳款	454	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	4,301	註	-
			3	其他應付款	4	註	-
			3	應付帳款	1,742	註	-
			3	應收帳款	1,170	註	-
			3	其他應收款	9,556	註	-
			3	攤銷費用	9,555	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	1	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
8	亨沅企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付帳款	$ 12,888	註	-
			2	其他應收款	1,388	註	-
			2	其他應付款	1,266	註	-
			2	勞務收入	174	註	-
			2	勞務成本	19,692	註	-
			2	進貨	1,310	註	-
			2	攤銷費用	1,772	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	應付帳款	145	註	-
			3	進貨	179	註	-
			3	應收帳款	2,334	註	-
			3	銷貨收入	2,377	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	3	勞務成本	23	註	-
			3	營－租金支出	81	註	-
			3	其他收入	25	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	479	註	-
			3	利息收入	207	註	-
			3	應收帳款	1,703	註	-
			3	其他應收款	29,040	註	-
			3	勞務收入	1,739	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
9	谷崧工業（常熟）有限公司	亨沅企業有限公司	3	應收帳款	$ 145	註	-
			3	銷貨收入	179	註	-
			3	應付帳款	2,334	註	-
			3	進貨	2,377	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	1,456	註	-
			3	利息收入	6,400	註	-
			3	其他收入	259	註	-
			3	應收帳款	1,162	註	-
			3	其他應收款	116,468	註	1
			3	應收出售設備款	2,396	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	進貨	13,417	註	-
			3	銷貨	352	註	-
			3	其他應付款	3,609	註	-
			3	應收帳款	296	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	210,045	註	2
			3	利息收入	7,566	註	-
			3	應收出售設備款	155	註	-
			3	其他收入	403	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	利息收入	6,273	註	-
			3	其他應收款	47,103	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
		常熟華崧精密工業有限公司	3	利息收入	$ 1,691	註	-
			3	管－租金支出	14,349	註	-
			3	製－租金支出	29,209	註	-
			3	營－租金支出	293	註	-
			3	其他應收款	55,904	註	-
			3	其他應付款	7,817	註	-
		新勤國際有限公司	3	應收出售設備款	238	註	-
		東莞翔健光電科技有限公司	3	其他應收款	46,587	註	-
10	成達工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應收帳款	8,092	註	-
			2	銷貨收入	128,859	註	2
			2	進貨	35,311	註	-
		新勤國際有限公司	3	利息費用	591	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	應收帳款	390	註	-
			3	銷貨收入	1,659	註	-
		谷崧工業有限公司	3	銷貨收入	47	註	-
11	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	7,817	註	-
			3	租金收入	43,851	註	-
			3	其他應付款	55,904	註	-
			3	利息費用	1,691	註	-
12	PT. Coxon Industrial	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付費用	10	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	290,400	註	3
			3	利息收入	4,436	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應收款	58,080	註	-
			3	利息收入	887	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
13	谷崧醫療器材有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	$ 295	註	-
		亨沅企業有限公司	3	租金收入	81	註	-
			3	勞務收入	23	註	-
			3	其他損失	25	註	-
		泰永企業有限公司	3	其他應收款	20,328	註	-
			3	利息收入	355	註	-
14	谷崧醫療器材（上海）有限公司	上海泰永企業有限公司	3	其他應付款	4	註	-
			3	製－租金支出	3,838	註	-
			3	管－租金支出	1,239	註	-
			3	應付費用	434	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	應付帳款	24	註	-
			3	其他應付款	3,374	註	-
			3	進貨	116	註	-
			3	製造費用	4	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應收款	3,708	註	-
15	翔鈦光電科技股份有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	存出保證金	33	註	-
			2	管－租金支出	132	註	-
16	山東歌爾谷崧精密工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付費用	67	註	-
			2	進貨	53	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	應付帳款	26	註	-
			3	進貨	26	註	-
17	東莞翔健光電科技有限公司	谷崧工業（常熟）有限公司	3	其他應付款	46,587	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
	一〇〇年度						
0	谷崧精密工業股份有限公司	谷崧工業有限公司	1	製－加工費	$ 1,608,618	註	20
			1	應付費用	309,799	註	3
		新勤國際有限公司	1	製－加工費	1,325,758	註	17
			1	應付費用	272,950	註	3
		翔鈦光電科技股份有限公司	1	租金收入	132	註	-
			1	存入保證金	33	註	-
		成達工業有限公司	1	應付帳款	34,899	註	-
			1	加工收入	127	註	-
			1	進貨	71,613	註	-
		泰永企業有限公司	1	其他應收款	1,007	註	-
		亨沅企業有限公司	1	應收帳款	7,817	註	-
			1	其他應收款	1,629	註	-
			1	加工收入	1,590	註	-
			1	銷貨收入	6,279	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	1	其他應收款	262	註	-
			1	銷貨收入	1,145	註	-
		上海泰永企業有限公司	1	應收帳款	305	註	-
			1	銷貨收入	1,150	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	1	應付設備款	2,638	註	-
1	谷崧工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,608,618	註	20
			2	應收帳款	309,799	註	2

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
		PT. Coxon Industrial	3	利息費用	$ 2,584	註	-
			3	其他應付款	302,750	註	3
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	利息費用	4,923	註	-
			3	其他應付款	96,202	註	-
			3	應付設備款	11,090	註	-
		亨沅企業有限公司	3	製－旅費	17	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應收款	1,967	註	-
2	新勤國際有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	加工收入	1,325,758	註	17
			2	應收帳款	272,950	註	3
		成達工業有限公司	3	利息收入	18	註	-
		亨沅企業有限公司	3	製－修繕費	169	註	-
		泰永企業有限公司	3	利息收入	1,763	註	-
			3	其他應收款	121,100	註	1
			3	應付帳款	81	註	-
			3	製－加工費	78	註	-
		PT. Coxon Industrial	3	利息費用	867	註	-
			3	其他應付款	60,550	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	應付帳款	7,655	註	-
3	新崧塑膠（東莞）有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應收款	2,638	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	利息費用	6,298	註	-
			3	其他應付款	120,253	註	1
		成達工業有限公司	3	應付帳款	1,012	註	-
			3	製－加工費	961	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
	新崧塑膠（東莞）有限公司	上海崧仁企業有限公司	3	進貨	$ 42	註	-
4	泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	1,007	註	-
		新勤國際有限公司	3	利息費用	1,763	註	-
			3	其他應收款	81	註	-
			3	其他收入	78	註	-
			3	其他應付款	121,100	註	1
		上海泰永企業有限公司	3	製－加工費	12,417	註	-
			3	應付帳款	3,860	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	進貨	7,929	註	-
			3	應付帳款	2,687	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	3	其他收入	19	註	-
5	上海泰永企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付帳款	305	註	-
			2	進貨	1,150	註	-
		泰永企業有限公司	3	銷貨收入	12,417	註	-
			3	應收帳款	3,860	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他收入	13,380	註	-
			3	其他應付款	79	註	-
			3	其他應收款	9,210	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	銷貨收入	25,591	註	-
			3	應收帳款	7,702	註	-
			3	進貨	5,680	註	-
			3	應付帳款	2,917	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	租金收入	$ 4,991	註	-
			3	其他應收款	3,643	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	製－加工費	4,156	註	-
			3	利息費用	5,293	註	-
			3	應付帳款	85	註	-
			3	其他應付款	120,253	註	1
			3	進　　貨	72	註	-
			3	管－工資	389	註	-
6	上海崧仁企業有限公司	上海泰永企業有限公司	3	管－租金支出	13,380	註	-
			3	其他應收款	78	註	-
			3	其他應付款	4,516	註	-
			3	應付費用	4,694	註	-
		廣泰塑膠製品（上海）有限公司	3	其他應收款	5	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	銷貨收入	4,154	註	-
			3	應收帳款	554	註	-
			3	應收帳款	3,233	註	-
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	應收帳款	50	註	-
			3	其他應收款	947	註	-
		谷崧工業有限公司	3	應付設備款	1,967	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	銷貨收入	42	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
7	廣泰塑膠製品（上海）有限公司	泰永企業有限公司	3	銷貨收入	$ 7,929	註	-
			3	應收帳款	2,687	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	5,680	註	-
			3	應付帳款	7,702	註	-
			3	進貨	71	註	-
			3	應收帳款	2,917	註	-
			3	製－攤銷費用	25,520	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	其他應付款	5	註	-
8	亨沅企業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應付帳款	7,817	註	-
			2	其他應付款	1,629	註	-
			2	勞務成本	7,869	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	進貨	16,049	註	-
			3	應付帳款	4,793	註	-
			3	其他預收款	3,306	註	-
		谷崧醫療器材有限公司	3	勞務成本	31	註	-
			3	營－租金支出	101	註	-
			3	預付費用	520	註	-
		新勤國際有限公司	3	勞務收入	169	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他收入	17	註	-
9	谷崧工業（常熟）有限公司	亨沅企業有限公司	3	銷貨收入	16,049	註	-
			3	應收帳款	4,793	註	-
			3	預付貨款	3,306	註	-
		上海泰永企業有限公司	3	銷貨收入	4,156	註	-
			3	利息收入	5,293	註	-
			3	其他收入	435	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
			3	應收帳款	$ 85	註	-
			3	其他應收款	120,253	註	1
		上海崧仁企業有限公司	3	進貨	4,154	註	-
			3	應付帳款	3,233	註	-
			3	應收帳款	554	註	-
		谷崧工業有限公司	3	其他應收款	96,202	註	-
			3	應收出售設備款	11,090	註	-
			3	利息收入	4,923	註	-
		谷崧醫療器材（上海）有限公司	3	其他收入	130	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	利息收入	6,298	註	-
			3	其他應收款	120,253	註	1
		常熟華崧精密工業有限公司	3	其他應付款	3,749	註	-
			3	製－租金支出	29,106	註	-
			3	營－租金支出	272	註	-
			3	管－租金支出	13,368	註	-
		新勤國際有限公司	3	應收出售設備款	7,655	註	-
10	成達工業有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	應收帳款	34,899	註	-
			2	銷貨收入	71,613	註	-
			2	製－加工費	127	註	-
		新崧塑膠（東莞）有限公司	3	應收帳款	1,007	註	-
			3	銷貨收入	961	註	-
			3	其他應收款	5	註	-
		新勤國際有限公司	3	利息費用	18	註	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註三）	佔合併總營收或總資產之比率（註四）
11	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	$ 3,749	註	-
			3	租金收入	42,746	註	-
12	PT. Coxon Industrial	谷崧工業有限公司	3	其他應收款	302,750	註	1
			3	利息收入	2,584	註	-
		新勤國際有限公司	3	其他應收款	60,550	註	-
			3	利息收入	867	註	-
13	谷崧醫療器材有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	其他應付款	262	註	-
			2	攤銷費用	1,145	註	-
		亨沅企業有限公司	3	租金收入	101	註	-
			3	勞務收入	31	註	-
			3	預收款項	520	註	-
		泰永企業有限公司	3	勞務成本	19	註	-
14	谷崧醫療器材（上海）有限公司	上海泰永企業有限公司	3	應付帳款	3,643	註	-
			3	製造費用	3,749	註	-
			3	營業費用	1,242	註	-
		谷崧工業（常熟）有限公司	3	製－工資	19	註	-
			3	營－工資	111	註	-
		上海崧仁企業有限公司	3	應付帳款	50	註	-
			3	其他應付款	947	註	-
15	翔鈦光電科技股份有限公司	谷崧精密工業股份有限公司	2	存出保證金	33	註	-
			2	管－租金支出	132	註	-

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

六.公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響: 無。

柒.財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項

一.財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,577,489	2,985,888	408,399	15.84
基金及投資	6,342,347	6,202,676	(139,671)	(2.20)
固定資產	185,176	172,123	(13,053)	(7.05)
無形資產	2,289	5,468	3,179	138.88
其他資產	5,745	19,726	13,981	243.36
資產總額	9,113,046	9,385,881	272,835	2.99
流動負債	2,769,380	2,067,788	(701,592)	(25.33)
長期負債	496,763	1,576,169	1,079,406	217.29
其他負債	203,916	161,669	(42,247)	(20.72)
負債總額	3,470,059	3,805,626	335,567	9.67
股本	1,114,430	1,127,100	12,670	1.14
資本公積	2,241,046	2,328,069	87,023	3.88
保留盈餘	2,133,667	2,152,514	18,847	0.88
股東權益其他項目	153,844	(27,428)	(181,272)	(117.83)
股東權益總額	5,642,987	5,580,255	(62,732)	(1.11)

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.其他資產增加，主係為因應生產需求增加治具等工具所致

2.流動負債減少，主係為101年度辦理可轉債募資，償還借款所致。

3.其他負債減少，主係為因遞延所得稅負債中之外幣換算調整減少所致。

4.股東權益其他項目減少，主係本年度按外幣計價之採權益法長期投資者，其財務報表轉換為母公司使用之貨幣，因台幣相對升值所產生之兌換差額減少所致。

以上變動對本公司並無重大影響。

(二)未來因應計畫：不適用。

二.經營結果

(一)最近兩年度經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	100 年	101 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,735,712	6,211,923	476,211	8.30
營業成本	4,687,682	5,391,108	703,426	15.01
營業毛利	1,048,030	820,815	(227,215)	(21.68)
營業費用	359,933	373,476	13,543	3.76
營業淨利	688,097	447,339	(240,758)	(34.99)
營業外收入及利益	20,501	26,638	6,137	29.94
營業外費用及損失	290,822	46,205	(244,617)	(84.11)
稅前淨利	417,776	427,772	9,996	2.39
所得稅費用	71,449	73,729	2,280	3.19
本期淨利	346,327	354,043	7,716	2.22

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，說明如下：
1.營業毛利減少，主係營業收入雖增加，但因產品結構較不理想，致成本上升所致。
2.營業淨利減少，主要係營業毛利減少所致。
3.營業外費用及損失減少，主係轉投資損失減少所致。

(二)預期未來一年銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年之銷貨數量為1,106,928仟Pcs，民國102年之預計產品銷售量係參酌市場景氣變化及業務部門接單情形而定。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

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

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

年度 項目	100 年	101 年	增減比例（%）
現金流量比率（%）	20.99	-5.51	(126.25)
現金流量允當比率（%）	131.49	96.21	(26.83)
現金再投資比率（%）	1.83	-5.97	(426.23)

增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者，不適用)

1.現金流量比例下降，主係 101 年因營業活動流入呈負數所致。

2.現金流量允當比率下降, 主係 101 年因營業活動流入呈負數所致。

3.現金再投資比率下降，主係 101 年因營業活動流入呈負數所致。

(二)現金流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

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
548,402	1,315,210	1,462,667	400,945	-	-

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：

本公司預計一〇二年度仍將維持獲利，另存貨及應收帳款持續控制，故為淨現金流入。

(2)未來一年現金流出量：

主要係投資及融資活動，預估現金流出分述如下：

a.投資活動：

本年度預計持續增加大陸投資及購置設備，故將為淨流出。

b.融資活動：

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

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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

五.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)公司轉投資政策：

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

(二)其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		101年度認列投資利益	說明	
薩摩亞泰永企業有限公司	1,044,773	(80,079)	透過此控股公司投資大陸據點，101年因業務下滑，獲利呈現下降	積極爭取訂單，擴充營業規模
薩摩亞新勤國際有限公司	551,004	136,289	透過此控股公司投資大陸據點並從事來料加工業務，101年因旗下大陸子公司轉虧為盈，獲利大幅改善	102 年嚴控客戶訂單量，鎖定附加價值高產品為重點
薩摩亞谷崧工業有限公司	900,001	94,741	透過此控股從事來料加工業務，獲利良好	無
薩摩亞成達工業有限公司	898,422	(92,429)	生產規模不夠，效益尚未顯現	持續開發產品新應用，擴展規模
薩摩亞成宜企業有限公司	1,278,438	(75,916)	透過此控股公司投資大陸據點，101年因產品組合不佳獲利衰退。	積極開拓新客戶，提昇稼動
PT. Coxon Industrial	384,240	29,406	為印尼地區之子公司，101年尚未營運，獲利主要係存款利息收入及兌換收益	無
翔鈦光電科技股份有限公司	51,000	(410)	99年底成立，尚未正式營運，呈現小幅虧損	無

(三)未來一年投資計劃：

本公司未來一年之投資計畫為薩摩亞成達工業，將按照資金需求分階段投入。

六.風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：

a.利率變動對公司營收及獲利之影響

101 年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為 0.63%及 11.08%，比例相對較小，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

b.具體因應措施

在本公司業績持續成長下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，預計未來半年利率應處持平趨勢，且本公司持續開發金融機構額度，爭取優惠利率，並於 101 年 11 月發行國內轉換公司債，順利償還部分借款，未來借款金額應可有效控制，故利率變動公司不致有重大影響。

2.匯率變動：

a.匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元、%

年度項目	99年	100年	101年
匯兌損益淨額	(46,303)	(18,309)	343
營收淨額	5,617,308	5,735,712	6,211,923
匯兌損益/營收淨額	(0.82)	(0.32)	0.00
營業利益	572,264	688,097	447,339
匯兌損益/營業利益	(8.09)	(2.66)	0.08

本公司產品以外銷為主，外銷主要以美元計價，故營收及獲利受匯率影響，經分析最近三年度匯兌損益金額佔營收比重最高為 (0.82)%；佔營業利益比重最高為(8.09)%，尚不重大。

b.具體因應措施

(1)本公司業務部門報價時已考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保公司產品的利潤。

(2)財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。

(3)未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險

3.通貨膨脹：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為因應未來成長，102 年計畫研發項目主要包括塑膠結合玻璃纖維之複合材料、光學塑膠鏡片模組化、NMT 技術、NCVM 製程推廣等，本公司 102 年預計將投入 58,136 仟元之研發費用，期能持續提升公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至目前為止，本公司並無購併計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至目前為止，本公司並無預計擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

101 年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之 37.17%且最大之供應商僅佔 7.89%；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，101 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約 54.82%，且最大客戶僅 8.59%，並無銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

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

本公司已委任律師擔任商事仲裁代理人，經多次出庭答辯，日本商事仲裁協會於 101 年 1 月仲裁判斷確定，判決本公司應支付 JC 開發株式會社本公司美金 1,441,176.8 元及日元 1,270,200 元之仲裁金，並負擔日元 1,562,182 元之仲裁費用，本公司認為該仲裁判斷並未釐清原合約針對雙方爭議得否交付仲裁一事做出明確裁定，公司已於 101 年 2 月提出撤銷仲裁判斷之訴，後於 101 年年 7 月底遭日本東京地方法院裁定駁回；本公司再於 101 年 8 月向東京高等法院提出抗告，並於 101 年 10 月接獲東京高等法院駁回本公司之抗告，後於 102 年 3 月收到桃園地方法院通知 JC 公司提出民事聲請承認外國仲裁判案，本公司已委請律師答辯。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其它重要風險及因應措施：無。

七.其他重要事項：無。

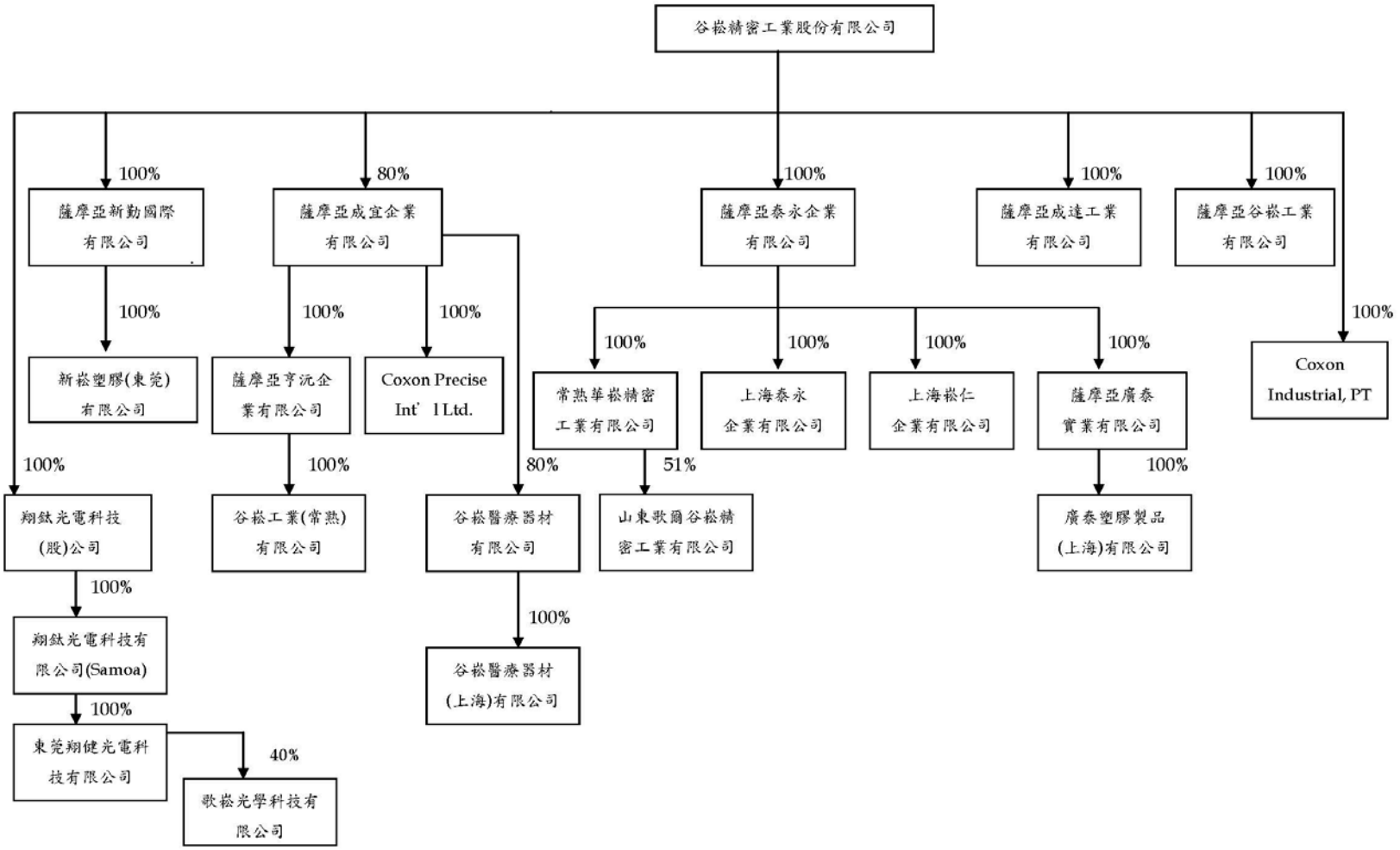
捌.特別記載事項

一. 關係企業相關資料(截至 101 年 12 月 31 日止)

最近年度依本會所訂「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」所編製之關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：

(一)關係企業合併營業報告書

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



2.關係企業基本資料

單位：美金元；人民幣元；台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
薩摩亞新勤國際有限公司	2000.05.09	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia Samoa	USD16,932,762	海外投資及貿易業務
薩摩亞成宜企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia Samoa	USD43,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞泰永企業有限公司	2001.11.28	Offshore Chambers,P.O.Box217,Apia, Samoa	USD17,569,700	海外投資及貿易業務
薩摩亞成達工業有限公司	2008.02.04	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia Samoa	USD29,000,000	海外投資及貿易業務
薩摩亞谷崧工業有限公司	2004.06.18	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia Samoa	USD27,870,000	海外投資及貿易業務
新崧塑膠（東莞）有限公司	2001.07.13	廣東省東莞市長安鎮烏沙江貝村步步高大道	RMB113,920,502	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等
薩摩亞亨沅企業有限公司	2005.04.26	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia Samoa	USD40,000,052	海外投資及貿易業務
Coxon Precise Int’l Ltd.	2000.03.07	Offshore Inc. Centre, P.O. Box 957, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD3,000,000	海外投資及貿易業務
常熟華崧精密工業有限公司	2007.11.19	常熟東南經濟開發區久隆路	USD31,000,000	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具
上海泰永企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗徑鎮九干路368號	USD16,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片
上海崧仁企業有限公司	2001.12.20	上海市松江區泗徑鎮九干路368號	USD5,000,000	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件
薩摩亞廣泰實業有限公司	2002.04.04	Offshore Chambers,P.O.Box217,Apia, Samoa	USD3,000,000	海外投資及貿易業務
谷崧工業（常熟）有限公司	2003.12.24	中國江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路28號	USD40,000,000	生產、加工非金屬製品模具、精密注塑件及相關之半成品及零配件
廣泰塑膠製品（上海）有限公司	2002.08.16	上海市松江出口加工區南樂路309弄3號	USD3,000,000	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片

(承上頁)　　單位：美金元；人民幣元；台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
PT. COXON Industrial	2010.02.17	Sentul Industrial Area	USD12,000,000	塑膠製品、非金屬製品模具製造
谷崧醫療器材有限公司(薩摩亞)	2010.05.18	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia Samoa	USD6,250,000	海外投資及貿易業務
谷崧醫療器材(上海)有限公司	2010.08.10	上海市松江區泗徑鎮泗徑工業區九干路 368 號 13 幢	USD5,000,000	醫療器材用材料及其零部件製造
翔鈦光電科技股份有限公司	2010.12.01	桃園縣中壢市中正路 1274 巷 46 號	NTD51,000,000	光學儀器製造、 電子零組件製造
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	2012.03.23	濰坊高新區東明路以東玉清東街以北(歌爾電子辦公樓 502 室)	RMB48,000,000	生產與銷售精密注塑件並提供相關的技術
翔鈦光電科技有限公司	2011.02.18	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia Samoa	USD601,000	光學儀器製造、 電子零組件製造
東莞翔健光電科技有限公司	2011.07.25	東莞市長安鎮上沙社區振安中路 763 號	USD600,000	光學儀器與鏡頭製造、電子零組件製造、機械產品零配件及塑膠制品
歌崧光學科技有限公司	2012.12.18	濰坊高新區東方路 26 號歌爾電聲產業園內	RMB24,000,000	生產銷售光學鏡頭及進出口

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

(2)各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

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

5.關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註1)	
			股數	持股比例(%)
薩摩亞新勤國際有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	16,932,762	100
薩摩亞成宜企業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	34,400,000	80
薩摩亞泰永企業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、桂川卓	17,569,700	100
薩摩亞成達工業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青	29,000,000	100
薩摩亞谷崧工業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青	27,870,000	100
新崧塑膠（東莞）有限公司	董事	薩摩亞新勤國際有限公司 代表人：洪煥青、李勝友、吳文祥	-	100
薩摩亞亨沅企業有限公司	董事	薩摩亞成宜企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	40,000,000	100
Coxon Precise Int'l Ltd.	董事	薩摩亞成宜企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	3,000,000	100
常熟華崧精密工業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、葉作興	-	100
上海泰永企業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-	100
上海崧仁企業有限公司	董事	薩摩亞泰永企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-	100
薩摩亞廣泰實業有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	3,000,000	100
谷崧工業（常熟）有限公司	董事	薩摩亞亨沅企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、鄭秋景	-	100
	監察人	代表人：吳文祥		
廣泰塑膠製品（上海）有限公司	董事	薩摩亞廣泰實業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥	-	100

單位:股、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註1)	
			股數	持股比例(%)
PT. COXON Industrial	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人：洪煥青、蔡振欽	12,000,000	100
谷崧醫療器材有限公司(薩摩亞)	董事	薩摩亞成宜企業有限公司 代表人：洪煥青、張文桐、吳文祥 許嘉宏	5,000,000	80
谷崧醫療器材(上海)有限公司	董事	谷崧醫療器材有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、方志維	-	100
	監察人	谷崧醫療器材有限公司 代表人:游鴻文		
翔鈦光電科技股份有限公司	董事	谷崧精密工業(股)公司 代表人:洪煥青、張文桐、小林忠義、游鴻文、廖信旭	5,100,000	100
	監察人	谷崧精密工業(股)公司 代表人：吳文祥		
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	董事	常熟華崧精密工業有限公司 代表人:洪煥青、張文桐	-	51
翔鈦光電科技有限公司	董事	翔鈦光電科技股份有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、吳文祥	601,000	100
東莞翔健光電科技有限公司	董事	翔鈦光電科技有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、游鴻文	-	100
	監事	翔鈦光電科技有限公司 代表人:蔡國儒		
歌崧光學科技有限公司	董事	東莞翔健光電科技有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、游鴻文	-	40
	董事	翔鈦光電科技有限公司 代表人:洪煥青、張文桐、游鴻文		

註1：若公司型態為有限公司，則無股數。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為原幣(元)外)

企業名稱	資本額(原幣)	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈損(元)(稅後)
薩摩亞泰永企業有限公司	USD17,569,700	531,923	1,820,846	79,058	1,741,787	187,015	112,856	(81,959)	(USD0.16)
薩摩亞新勤國際有限公司	USD16,932,762	512,639	1,535,731	429,624	1,106,107	1,386,000	61,740	137,661	USD0.27
薩摩亞谷崧工業有限公司	USD27,870,000	843,764	2,041,125	992,624	1,048,502	1,865,991	88,856	93,206	USD0.11
薩摩亞成達工業有限公司	USD29,000,000	874,270	769,749	186,160	583,589	184,391	(116,273)	(93,011)	(USD0.11)
薩摩亞成宜企業有限公司	USD43,000,000	1,301,825	1,596,413	0	1,596,413	0	(31)	(98,398)	(USD0.08)
新崧塑膠(東莞)有限公司	RMB113,920,502	547,616	524,185	112,594	411,591	456,237	53,291	51,156	N/A(註2)
上海泰永企業有限公司	USD16,000,000	484,400	818,120	275,405	542,716	413,750	(151,747)	(153,568)	N/A(註2)
上海崧仁企業有限公司	USD5,000,000	151,375	185,157	67,601	117,557	203,499	(9,716)	(11,508)	N/A(註2)
薩摩亞廣泰實業有限公司	USD3,000,000	90,825	112,905	0	112,905	0	(27)	(23,687)	(USD0.27)
常熟華崧精密工業有限公司	USD31,000,000	938,525	1,022,923	64,182	958,741	0	(52,896)	(14,044)	N/A(註2)
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	USD3,000,000	90,825	115,071	7,725	107,346	31,377	(22,026)	(23,023)	N/A(註2)
薩摩亞亨沅企業有限公司	USD40,000,052	1,211,002	1,315,851	133,548	1,182,302	96,221	48,483	(113,699)	(USD0.10)
Coxon Precise International Limited	USD3,000,000	90,825	292,164	0	292,164	0	(71)	25,537	USD0.29
谷崧工業(常熟)有限公司	USD40,000,000	1,211,000	1,524,412	293,069	1,231,343	930,640	(154,359)	(161,704)	N/A(註2)
PT. COXON INDUSTRIAL	USD12,000,000	363,300	368,952	37	368,915	0	(51)	29,554	USD0.08
谷崧醫療器材有限公司	USD6,250,000	189,219	150,882	354	150,528	5,292	(1,036)	(12,757)	(USD0.07)
谷崧醫療器材(上海)有限公司	USD5,000,000	149,770	120,128	6,843	142,512	29,978	(12,147)	(12,188)	N/A(註2)
翔鈦光電科技股份有限公司	NTD51,000,000	51,000	49,610	50	49,560	0	(294)	(410)	(NTD0.08)
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	RMB48,000,000	225,809	300,897	84,176	216,721	33,759	(9,602)	(6,996)	N/A(註2)
翔鈦光電科技有限公司	USD601,000	17,606	17,467	0	17,467	0	(1)	(135)	(USD0.01)
東莞翔健光電科技有限公司	USD600,000	17,577	64,235	46,646	17,589	0	(94)	(134)	N/A(註2)
歌崧光學科技有限公司	RMB24,000,000	111,840	111,840	0	111,840	0	0	0	N/A(註2)

註1：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

	101/12/31	年平均
美金	29.04	29.5733
人民幣	4.66	4.6849
印尼盾	0.003	0.0032

註2：因公司型態為有限公司，故無股數。

(二)關係企業合併財務報表：

（附註請參閱 101 年度合併財務報表暨會計師查核報告）

聲　　明　　書

一、本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）之關係企業合併財務報表，係依「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」、相關法令及一般公認會計原則編製。

二、本公司編製之關係企業合併財務報表無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

公司名稱：谷崧精密工業股份有限公司

負責人：洪　煥　青

中　　華　　民　　國　　一〇二　　年　　三　　月　　十二　　日

谷崧精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表複核報告

谷崧精密工業股份有限公司民國一〇一年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見，附列民國一〇〇年度之關係企業合併財務報表僅供參考。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述谷崧精密工業股份有限公司民國一〇一年度之關係企業合併財務報表有違反「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」、相關法令規定及一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

此　　致

谷崧精密工業股份有限公司　公鑒

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　龔　雙　雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師　陳　慧　銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　　華　　民　　國　　一〇二　　年　　三　　月　　十二　　日

谷崧精密工業股份有限公司及其從屬公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二三）	$ 1,811,073	15	$ 1,809,415	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及二三）	-	-	5,028	-
1320	備供出售金融商品－流動（附註二、六及二三）	54,150	1	-	-
1340	避險之衍生性金融資產－流動（附註二、七及二三）	-	-	5,564	-
1120	應收票據淨額（附註二、三、八、九及二三）	13,257	-	3,991	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三、九、二三及二四）	2,644,272	24	2,313,462	22
1160	其他應收款（附註二四）	41,497	-	38,230	-
1210	存貨（附註二及十）	714,202	6	759,745	7
1260	預付款項	75,769	1	57,674	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	60,032	1	59,595	1
1291	受限制資產－流動（附註二五）	4,580	-	44,222	-
1298	其他流動資產	25,952	-	8,772	-
11XX	流動資產合計	5,444,784	48	5,105,698	47
	基金及投資（附註二、十一、十二及二三）				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	56,345	-	76,075	1
1421	採權益法之長期股權投資	300,914	3	276,008	2
14XX	基金及投資合計	357,259	3	352,083	3
	固定資產（附註二、十三、二四、二五及二六）				
1501	土　　地	79,244	1	79,244	1
1521	房屋及建築	1,808,522	16	1,872,908	17
1531	機器設備	6,504,678	58	5,951,732	55
1551	運輸設備	60,671	1	63,475	1
1561	辦公設備	134,700	1	122,324	1
1631	租賃改良	716,721	7	711,408	7
1681	其他設備	228,241	2	220,088	2
15X1	成本合計	9,532,777	86	9,021,179	84
15X9	減：累計折舊	(4,496,281)	(40)	(4,141,109)	(39)
1599	減：累計減損	(46,431)	(1)	(46,431)	-
1670	未完工程及預付設備款	201,271	2	171,695	2
15XX	固定資產合計	5,191,336	47	5,005,334	47
	無形資產（附註二、十八及二五）				
1750	電腦軟體成本	14,495	-	15,101	-
1770	遞延退休金成本	697	-	-	-
1782	土地使用權	60,982	1	65,510	1
1788	其他無形資產	7,905	-	9,970	-
17XX	無形資產合計	84,079	1	90,581	1
	其他資產（附註二、九、十四及二十）				
1820	存出保證金	10,972	-	12,040	-
1830	遞延費用	87,044	1	69,230	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	22,607	-	105,412	1
1848	催 收 款	-	-	-	-
18XX	其他資產合計	120,623	1	186,682	2
1XXX	資　產　總　計	$ 11,198,081	100	$ 10,740,378	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五、二三及二五）	$ 161,172	2	$ 521,693	5
2200	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五及二三）	5,220	-	-	-
2120	應付票據（附註二三）	2,185	-	5,058	-
2140	應付帳款（附註二三及二四）	992,700	9	944,471	9
2160	應付所得稅（附註二及二十）	17,586	-	68,303	1
2170	應付費用（附註二四）	879,423	8	829,683	8
2224	應付設備款（附註二四）	393,855	4	332,737	3
2228	其他應付款	8,049	-	18,394	-
2261	預收款項（附註二四）	18,591	-	46,806	-
2272	一年內到期之長期借款（附註十六、二三及二五）	565,000	5	879,663	8
2298	其他流動負債	25,006	-	50,235	-
21XX	流動負債合計	3,068,787	28	3,697,043	34
	長期負債（附註二、十六、十七、二三及二五）				
2410	應付公司債	541,169	5	-	-
2420	長期借款	1,287,648	12	598,686	6
2440	長期應付款項	30,921	-	207,277	2
24XX	長期負債合計	1,859,738	17	805,963	8
	其他負債（附註二、十八及二十）				
2810	應計退休金負債	7,838	-	5,875	-
2820	存入保證金	6,473	-	4,100	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	153,785	1	197,967	2
28XX	其他負債合計	168,096	1	207,942	2
2XXX	負債合計	5,096,621	46	4,710,948	44
	母公司股東權益（附註二、十九及二十）				
3110	普通股股本	1,127,100	10	1,114,430	10
32XX	資本公積	2,328,069	21	2,241,046	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	456,361	4	421,728	4
3320	特別盈餘公積	173,553	1	173,553	2
3350	未分配盈餘	1,522,600	14	1,538,386	14
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(71,978)	(1)	154,485	1
3450	金融商品未實現（損）益	44,550	1	(641)	-
	母公司股東權益合計	5,580,255	50	5,642,987	52
3610	少數股權	521,205	4	386,443	4
3XXX	股東權益合計	6,101,460	54	6,029,430	56
	負債及股東權益總計	$ 11,198,081	100	$ 10,740,378	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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其從屬公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二四）	$8,753,900	103	$8,261,429	103
4170	減：銷貨退回	(171,530)	(2)	(156,770)	(2)
4190	減：銷貨折讓	(47,577)	(1)	(65,654)	(1)
4000	營業收入淨額	8,534,793	100	8,039,005	100
5000	營業成本（附註二、十、二一及二四）	(7,466,124)	(87)	(6,866,370)	(85)
5910	營業毛利	1,068,669	13	1,172,635	15
	營業費用(附註二一及二四)				
6100	推銷費用	(187,022)	(2)	(188,583)	(2)
6200	管理及總務費用	(428,422)	(5)	(440,518)	(6)
6300	研究發展費用	(69,362)	(1)	(61,131)	(1)
6000	營業費用合計	(684,806)	(8)	(690,232)	(9)
6900	營業淨利	383,863	5	482,403	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,869	-	13,872	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十二）	26,379	-	17,321	-
7122	股利收入	1,950	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	3,657	-	17,169	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	44,374	1	-	-
7210	租金收入	27,690	-	6,735	-
7250	壞帳轉回利益（附註二及九）	-	-	34,631	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7289	其他減損迴轉利益（附註二及十四）	$ 396	-	$ 80	-
7310	金融資產評價利益（附註二、五及二三）	2,417	-	11,479	-
7480	什項收入（附註二四）	54,009	1	36,189	1
7100	營業外收入及利益合計	165,741	2	137,476	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十五及十六）	(44,421)	(1)	(29,560)	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	(5,478)	-	(3,227)	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	(83,292)	(1)
7631	金融資產減損損失（附註二及十一）	(9,977)	-	-	-
7880	什項支出	(7,599)	-	(59,371)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(67,475)	(1)	(175,450)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	482,129	6	444,429	5
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(153,682)	(2)	(112,515)	(1)
9600	合併總淨利	$ 328,447	4	$ 331,914	4
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 354,043	4	$ 346,327	4
9602	少數股權	(25,596)	-	(14,413)	-
		$ 328,447	4	$ 331,914	4

代碼		一〇一年度 稅前	一〇一年度 稅後	一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後
	基本每股盈餘（附註二二）				
9750	母公司股東	$ 3.82	$ 3.16	$ 3.65	$ 3.02
	稀釋每股盈餘（附註二二）				
9850	母公司股東	$ 3.77	$ 3.12	$ 3.59	$ 2.97

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪煥青　　經理人：張文桐　　會計主管：許嘉宏

關係企業其他說明事項

1.從屬公司明細：

合併財務報表之主體係谷崧精密工業股份有限公司(控制公司)與下列從屬公司：

單位：美金仟元/人民幣仟元/台幣仟元

企業名稱	與控制公司關係	設立日期	主要營業項目	實收資本額	持股比例/出資比例
新勤國際有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2000.05.09	海外投資及貿易業務	USD16,933	100%
成宜企業有限公司（Samoa）	80%持有之子公司	2005.04.26	海外投資及貿易業務	USD43,000	80%
泰永企業有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2001.11.28	海外投資及貿易業務	USD17,570	100%
成達工業有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2008.02.04	海外投資及貿易業務	USD29,000	100%
谷崧工業有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2004.06.18	海外投資及貿易業務	USD27,870	100%
新崧塑膠（東莞）有限公司	100%持有之子公司	2001.07.13	生產和銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	RMB113,921	100%
亨沅企業有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2005.04.26	海外投資及貿易業務	USD40,000	100%
Coxon Precise International Limited	100%持有之子公司	2000.03.07	海外投資及貿易業務	USD3,000	100%
常熟華崧精密工業有限公司	100%持有之子公司	2007.11.19	生產、加工及銷售大容量光磁盤驅動器部件、數字照相機關鍵件，新型電子元器件及非金屬製品模具	USD31,000	100%
上海泰永企業有限公司	100%持有之子公司	2001.12.20	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD16,000	100%
上海崧仁企業有限公司	100%持有之子公司	2001.12.20	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	USD5,000	100%
廣泰實業有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2002.04.04	海外投資及貿易業務	USD3,000	100%
谷崧工業（常熟）有限公司	100%持有之子公司	2003.12.24	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	RMB319,125	100%
廣泰塑膠製品(上海)有限公司	100%持有之子公司	2002.08.16	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件及光學鏡片	USD3,000	100%

企業名稱	與控制公司關係	設立日期	主要營業項目	實收資本額	持股比例/出資比例
PT. COXON Industrial	100%持有之子公司	2010.02.17	塑膠製品、非金屬製品模具製造	USD12,000	100%
谷崧醫療器材有限公司（Samoa）	80%持有之子公司	2010.05.18	海外投資及貿易業務	USD6,250	80%
谷崧醫療器材(上海)有限公司	100%持有之子公司	2010.08.10	醫療器材用材料及其零部件製造	USD5,000	100%
翔鈦光電科技股份有限公司	100%持有之子公司	2010.12.01	光學儀器製造、 電子零組件製造	NTD51,000	100%
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	51%持有之子公司	2012.3.23	生產及加工非金屬製品模具、精密注塑件	RMB48,000	51%
翔鈦光電科技有限公司（Samoa）	100%持有之子公司	2011.02.18	海外投資及貿易業務	USD601	100%
東莞翔健光電科技有限公司	100%持有之子公司	2011.07.25	光學儀器製造、電子零組件製造	USD600	100%
歌崧光學科技有限公司	谷崧精密工業股份有限公司間接持有40%之被投資公司且指派人員為該公司總經理	2012.12.18	光學儀器製造、電子零組件製造	RMB24,000	40%

2.列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：

單位：台幣仟元

從屬公司名稱	期初	本期新增	本期減少	期末
	金額	金額	金額	金額
成達工業有限公司	$811,227	$87,195	$ -	$898,422
翔鈦光電科技股份有限公司	1,000	50,000	-	51,000
谷崧醫療(上海)有限公司	116,121	33,649	-	149,770
山東歌爾谷崧精密工業有限公司	-	115,162	-	115,162
翔鈦光電科技有限公司(Samoa)	-	18,021	-	18,021
東莞翔健光電科技有限公司	-	17,991	-	17,991
歌崧光學科技有限公司	-	44,354	-	44,354

3.未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司: 無

4.從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式: 無

5.從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式: 無

6.國外從屬公司營業之特殊風險: 無

7.各關係企業盈餘分配受法令或契約限制: 無

8.合併借(貸)項攤銷之方法及期限:

項目	攤銷方法	期限
取得成本與股權淨值之折溢額	採直線法攤銷	依固定資產使用年限攤銷

9.子公司持有母公司發行證券之內容: 無

10.子公司發行可轉換公司債及新股之相關資料: 無

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

谷崧精密工業股份有限公司

董事長：洪煥青

總經理：張文桐