

谷崧精密工業股份有限公司一〇六年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 106 年 06 月 02 日(星期二)上午十時整

開會地點：桃園市中壢區中南路 170 巷 19-5 號(新陶芳餐廳)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 78,971,553 股(其中電子投票股數為 6,692,725 股)，佔本公司已發行總股數 121,662,239 股之 64.91%。

出席董事：張文桐、吳文祥、洪煥青、盧國樑、吳燈燦

出席監察人：劉詔、方雪珍、張淑娟

列席：勤業眾信聯合會計師事務所游素環會計師

德輝法律事務所吳敬恒律師

主席：董事長張文桐



紀錄：王曉蘭



(一) 宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

(二) 主席致詞：略。

(三) 報告事項：

1. 一〇五年度營業報告書(請參閱附件)。
2. 一〇五年度監察人查核報告書(請參閱附件)。
3. 資產減損情形(請參閱議事手冊)。
4. 背書保證情形(請參閱議事手冊)。
5. 庫藏股執行情形(請參閱議事手冊)。
6. 國內第二次無擔保轉換公司債發行情形(請參閱議事手冊)。
7. 「企業社會責任實務守則」修訂報告(請參閱附件)。

(四) 承認事項

第一案：

(董事會提)

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司一〇五年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環會計師及翁博仁會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

(二)上述財務報表併同營業報告書已送請監察人查核竣事，出具查核報告書在案。

(三)一〇五年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件。

(四)敬請承認。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：78,971,553 權(含以電子方式行使表決權數 6,692,725 權)

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 77,804,429 權 (含以電子方式行使表決權數 5,641,605 權)	98.522%
反對權數 6,461 權 (含以電子方式行使表決權數 6,461 權)	0.008%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.000%
棄權/未投票權數 1,160,663 權 (含以電子方式行使表決權數 1,044,659 權)	1.470%

第二案：

(董事會 提)

案由：一〇五年度虧損撥補案。

說明：(一)本公司一〇五年度虧損撥補表如下：

谷崧精密工業股份有限公司
一〇五年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		1,425,593,624
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘		(6,870,527)
調整後未分配盈餘		1,418,723,097
減：本年度稅後淨損		(316,475,951)
依法提列特別盈餘公積		(28,721,270)
可供分配盈餘		1,073,525,876
分派項目		-
期末未分派盈餘		1,073,525,876

負責人：張文桐



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



(二)敬請 承認。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：78,971,553 權 (含以電子方式行使表決
權數 6,692,725 權)

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 77,799,406 權 (含以電子方式行使表決權數 5,636,582 權)	98.516%
反對權數 9,483 權 (含以電子方式行使表決權數 9,483 權)	0.012%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.000%
棄權/未投票權數 1,162,664 權 (含以電子方式行使表決權數 1,046,660 權)	1.472%

(五) 討論事項

第一案：

(董事會 提)

案由：資本公積發放現金案。

說明：(一) 本公司擬自超過票面金額發行普通股股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣 182,493,359 元，按發放基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例發放現金。

(二) 依目前流通在外股數 121,662,239 股計算，每股擬發放新台幣 1.5 元。

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

(四) 本次資本公積發放現金之發放基準日，俟股東常會通過後授權董事長另訂之。

(五) 嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股份，股東發放資本公積現金比率因此發生變動而須調整時，擬請股東會授權董事長全權處理。

(六) 敬請 討論。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：78,971,553 權 (含以電子方式行使表決權數 6,692,725 權)

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 77,802,413 權 (含以電子方式行使表決權數 5,639,589 權)	98.520%

表決結果	占出席股東 表決權數%
反對權數 6,477 權 (含以電子方式行使表決權數 6,477 權)	0.008%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.000%
棄權/未投票權數 1,162,663 權 (含以電子方式行使表決權數 1,046,659 權)	1.472%

第二案： (董事會 提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案。

說明：(一) 為因應法令修訂及公司實務需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二)「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

(三)敬請 討論。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：78,971,553 權 (含以電子方式行使表決權數 6,692,725 權)

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 77,801,404 權 (含以電子方式行使表決權數 5,638,580 權)	98.518%
反對權數 9,483 權 (含以電子方式行使表決權數 9,483 權)	0.012%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.000%
棄權/未投票權數 1,160,666 權 (含以電子方式行使表決權數 1,044,662 權)	1.470%

(六)臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

(七)散會：同日上午十時四十五分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。


 谷崧精密工業股份有限公司

營業報告書

一、105年度營業報告書

(一)營運計劃實施成果：

回顧105年度，本公司受到客戶產品線交替不順及更換材料等衝擊、營收較去年同期大幅衰退，而谷崧因垂直整合度較高，固定成本亦較高，在營收大幅下降之下，本業獲利亦出現大幅衰退，而轉投資公司亦受到客戶端產品銷售不如預期而持續虧損，使整體而言稅前及稅後純益皆出現虧損，民國106年全球景氣仍偏向保守，在大環境難以迅速轉好的情況之下，公司經營團隊將更努力經營縮減成本，希冀能快速擺脫虧損，回饋股東。

(二)預算執行情形：

本公司於105年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年	增減(%)
營業收入	6,144,911	9,888,021	(37.85)
營業成本	5,681,146	8,053,683	(29.46)
營業毛利	463,765	1,834,338	(74.72)
營業費用	777,843	843,344	(7.77)
其他收益及費損	27,087	67,972	(60.15)
營業利益	(286,991)	1,058,966	(127.10)
營業外收支	(143,702)	(98,553)	45.81
稅前淨利	(430,693)	960,413	(144.84)
稅後淨利	(341,274)	692,880	(149.25)

項目	105年度	104年度
資產報酬率(%)	(2.79)	6.06
股東權益報酬率(%)	(5.08)	9.43
營業利益占實收資本比率(%)	(22.93)	84.61
稅前純益占實收資本比率(%)	(34.41)	76.74
純益率(%)	(5.55)	7.01
每股盈餘(元)	(2.53)	5.42

(四)研究發展狀況：

本公司持續深耕塑膠表面處理技術，99年至105年成功量產雙色雙料IMD成形、模具自動化加工、成形自動裁切排列、結合NMT相關應用以結合原塑膠產品、皮革黑紋及PU手感漆的表面噴塗、全自動貼膜、全自動植入板金、三射成型等，提供客戶更多樣的選擇。

二、106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106年度銷售數量如下：

單位：仟件

商 品 別	銷 量
塑膠零組件製品	694,394

本公司為3C產業專業零組件之製造廠商，民國106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：

6. 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106年，全球電子產業因為產品成熟面臨較大挑戰，同時大陸供應鏈崛起，台灣廠商面臨的壓力有增無減，以目前產品生命週期越來越短及朝向整合的方向演進來看，具備彈性及垂直整合程度較佳的公司將有較好的機會獲利本公司將秉持勤勉專注、積極創新之精神，繼續深耕塑膠及金屬材質之零組件，以垂直整合之成本優勢、齊全之技術方案及經驗豐富的專業人才，提供客戶需要的完整服務，創造品質優異、服務滿意、技術創新及製程持續改善的競爭優勢。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今年受到客戶產品線市況變動、客戶出貨計畫變動頻繁等衝擊，整體產業競爭壓力有增無減，尤其大陸的勞動及經營環境對企業越來越不利，這些因素雖然嚴峻，其實是鞭策企業持續朝向多元化發展及自我提昇的契機，谷崧將以多年來穩健經營的經驗，持續加強垂直整合的布局，期許自己重新找到新的利基，保持穩健經營。

面對未來，本公司全體同仁仍將全力以赴，達成各位股東對我們的期望，也讓我們股東價值再成長，最後敬祝大家

身體健康，萬事如意

負責人：



經理人：



主辦會計：



主席：針對 105 年的營業報告，我補充幾點：

105 年的獲利衰退主要是營收大幅縮減及轉投資事業表現不佳的緣故，而營收衰退主要因：

1. 美國客戶更換材質：

過去多年一直是谷崧主力客戶的美國客戶，在新一代的產品的包裝盒不用塑膠改用紙類包裝，導致 105 年該客戶營收減少超過 50%。

2. 美國極限運動相機客戶銷售不佳：

該客戶過去一直是極限運動相機領導品牌，但受到市場飽和及同業降價的衝擊，銷售量大幅下滑，105 年該客戶營收減少約 70%。

3. 陸資手機客戶自行生產：

104 年谷崧原本承作相當多的陸資品牌手機零組件產品，但隨著陸資品牌規模擴大，客戶將許多機種收回自主生產，此導致該客戶 105 年收入銳減約 70%。

以上三個客戶的營收大幅下滑導致谷崧出現多年來第一次的本業虧損，而同時轉投資的事業中，谷崧持股 30% 的昆山東陽精密公司，104 年配合客戶穿戴式產品作了大規模的擴充，但 104 年第三季發現訂單不如預期，昆山東陽也出現多年來首度的虧損，該公司 105 年仍在進行打消庫存及閒置資產的動作，所以 105 年仍持續出現大額虧損，也導致谷崧在營業外的項目認列較大的虧損，不過該公司的整頓已初步見到成效，106 年第一季已出現小幅獲利。

主席：另外針對各位關心的 106 年度經營方向，我在此簡單扼要報告如下：

1. 開發新產品線

105 年的表現不佳就是因為過去客戶及產品過於集中在某些客戶或某些產品，谷崧今年積極開發非 3C 產品如汽車、電動車及音響等產品，有機會在下半年能貢獻營收，而且這些產品的生命週期較長，能讓谷崧的營收較穩定。

2. 遊戲機產品持續熱銷：

106 年 3 月客戶發表新的遊戲主機，在全球造成熱銷，截至目前還是供不應求，相信這塊的業務在谷崧的佔比能由 3-5% 提升到兩位數

3. 分散客戶及產品：

依照目前掌握到的，谷崧今年也導入新的日系及陸資廠的手機類產品，希望能在下半年帶來新的動能。

4. 積極清理非核心業務及閒置資產：

谷崧會加強清理非核心業務及閒置資產，讓谷崧龐大的資產能有效的利用。

【附件二】

監察人查核報告

董事會造送本公司民國 105 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補議案等，其中 105 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環及翁博仁會計師查核竣事並出具查核報告書。上述 105 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補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 106 年股東常會

監察人：劉詔



監察人：方雪珍



監察人：張淑娟



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 0 日

谷崧精密工業股份有限公司

【附件三】

『企業社會責任實務守則』修訂前後條文對照表

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第七條	<p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，<u>宜充分考量利害關係人之利益</u>並包括下列事項： 以下略。</p>	<p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜包括下列事項： 以下略。</p>	<p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p>
第二十二條之一	<p>本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。</p>	<p>新增。</p>	
第二十七條	<p>本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。</p> <p>本公司得宜經由<u>股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</u></p> <p>本守則經董事會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本守則經 99 年 02 月 25 日董事會通過訂定。</p> <p>本守則經 103 年 12 月 18 日董事會通過第一次修正。</p> <p><u>本守則經 106 年 03 月 10 日董事會通過第二次修正。</u></p>	<p>本公司宜<u>評估與管理</u>公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。</p> <p>本公司得宜經由商業活動、<u>實物捐贈</u>、企業志工服務或其他公益專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</p> <p>本守則經董事會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本守則經 99 年 02 月 25 日董事會通過訂定。</p> <p>本守則經 103 年 12 月 18 日董事會通過第一次修正。</p>	

會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與谷崧精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款之估計減損

谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 642,118 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 7,427 仟元），請參閱財務報表附註五及十。

谷崧精密工業股份有限公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列是否合理，執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；
2. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性；及
3. 複核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

關鍵查核事項二：採用權益法之投資－減損評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之採用權益法之投資為 7,691,958 仟元，請參閱財務報表附註五及十二。

谷崧精密工業股份有限公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示投資價值可能已減損。若有任一減損跡象存在，將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損評估。因採用權益法之投資餘額佔個體資產總額 82%係屬重大，且對可回收金額之計算涉及諸多假設

及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師對於採用權益法之投資之減損評估是否合理執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損評估表；
2. 評估谷崧精密工業股份有限公司辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項

列入上開個體財務報表中，部分採用權益法之投資關聯企業之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述投資關聯企業金額及其損益，係依據其他會計師之查核報表認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 336,185 仟元及 756,962 仟元，占資產總額分別為 4%及 7%，暨其民國 105 及 104 年度採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為新台幣 188,538 仟元及 217,540 仟元，占該年度稅前損失 52%及稅前淨利之（27%）。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

谷崧精密工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對谷崧精密工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 游 素 環



游素環

會計師 翁 博 仁



翁博仁

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 0 日

會計師查核報告

谷崧精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與谷崧精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款之估計減損

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 2,015,743 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 16,121 仟元);催收款 3,332 仟元，業已提列足額備抵呆帳，請參閱合併財務報表附註五、十及十七。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列是否合理，執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；
2. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性；及
3. 複核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

關鍵查核事項二：存貨之減損

谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 693,432 仟元(已扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 180,071 仟元)，占總資產之 7%係屬重大，有關存貨備抵跌價及呆滯損失評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註五及十一。

谷崧精密工業股份有限公司及子公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師評估存貨備抵跌價及呆滯損失提列是否合理之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 自年底存貨明細表中選樣，核對原料進價或存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。
3. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，瞭解存貨之整理暨呆廢料、過時品等之區分，並評估管理階層對過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失提列之適當性。

關鍵查核事項三：不動產、廠房及設備之減損

截至民國 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備為 3,513,518 仟元，谷崧精密工業股份有限公司及子公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因不動產、廠房及設備餘額佔合併資產總額 33%係屬重大，且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法及假設將直接影響減損損失認列之金額，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師對於不動產、廠房及設備之減損評估是否合理執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層依各現金產生單位自行評估之資產減損評估表；

2. 評估谷崧精密工業股份有限公司及子公司管理階層辨識減損跡象之合理性及其內容所使用之假設，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項

列入上開合併財務報表中，採用權益法之投資關聯企業之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資關聯企業金額及其損益，係依據其他會計師之查核報表認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對採用權益法之投資餘額分別為新台幣 336,185 仟元及 756,962 仟元，占合併資產總額分別為 3%及 7%，暨其民國 105 年及 104 年度採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為新台幣 188,538 仟元及 217,540 仟元，占該年度合併稅前損失 44%及稅前淨利之(23%)。

谷崧精密工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對谷崧精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



游素環

會計師 翁 博 仁



翁博仁

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 0 日


 谷崧精密工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三一)	\$ 730,379	8	\$ 1,076,130	9
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、八及三一)	17,328	-	11,480	-
1150	應收票據(附註四、十及三一)	-	-	3,710	-
1170	應收帳款(附註四、五、十及三一)	629,594	7	1,272,540	11
1181	應收帳款—關係人(附註四、五、十、三一及三二)	12,524	-	53,623	1
1200	其他應收款(附註四及三一)	1,865	-	1,736	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、三一及三二)	7,021	-	27,744	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	11,072	-	72,260	1
1410	預付款項	12,513	-	14,705	-
1476	其他金融資產—流動(附註四、十五、三一及三三)	65,751	1	65,751	1
1479	其他流動資產	23	-	223	-
11XX	流動資產總計	<u>1,488,070</u>	<u>16</u>	<u>2,599,902</u>	<u>23</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、五及九)	56,345	1	56,345	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	7,691,958	82	8,649,121	75
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、三二及三三)	142,911	1	153,231	1
1780	無形資產(附註四及十四)	12,288	-	11,435	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)	39,131	-	31,148	-
1915	預付設備款	-	-	2,200	-
1990	其他非流動資產—其他(附註四、十及十六)	250	-	250	-
15XX	非流動資產總計	<u>7,942,883</u>	<u>84</u>	<u>8,903,730</u>	<u>77</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,430,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,503,632</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ -	-	\$ 32,825	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七、十八及三一)	33,760	-	11,840	-
2150	應付票據(附註十九及三一)	475	-	1,301	-
2170	應付帳款(附註十九及三一)	38,171	1	94,772	1
2181	應付帳款—關係人(附註十九、三一及三二)	687,316	7	532,916	5
2213	應付設備款(附註三一及三二)	7,927	-	11,559	-
2219	其他應付款—其他(附註二十、三一及三四)	110,941	1	170,373	2
2220	其他應付款—關係人(附註二十、三一及三二)	-	-	967,350	8
2230	本期所得稅負債(附註四、二五及三一)	10,574	-	43,267	-
2250	負債準備—流動(附註四及二一)	2,407	-	2,207	-
2320	一年內到期長期借款(附註十七、二九及三一)	4,167	-	20,833	-
2399	其他流動負債(附註二十及三二)	51,497	1	24,018	-
21XX	流動負債總計	<u>947,235</u>	<u>10</u>	<u>1,913,261</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四、十八及三一)	745,238	8	730,070	7
2540	長期借款(附註十七、二九及三一)	1,495,833	16	1,029,167	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	276,795	3	473,491	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二二)	32,710	-	24,521	-
2670	其他非流動負債—其他(附註二十及三二)	368	-	4,824	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,550,944</u>	<u>27</u>	<u>2,262,073</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>3,498,179</u>	<u>37</u>	<u>4,175,334</u>	<u>36</u>
	權益(附註四、二三及二五)				
	股本				
3110	普通股	<u>1,251,512</u>	<u>13</u>	<u>1,251,512</u>	<u>11</u>
3200	資本公積	<u>3,017,023</u>	<u>32</u>	<u>2,940,462</u>	<u>26</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	671,798	7	605,355	5
3350	未分配盈餘	<u>1,102,247</u>	<u>12</u>	<u>2,017,672</u>	<u>18</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,774,045</u>	<u>19</u>	<u>2,623,027</u>	<u>23</u>
3490	其他權益—其他	(28,722)	-	513,297	4
3500	庫藏股	(81,084)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	<u>5,932,774</u>	<u>63</u>	<u>7,328,298</u>	<u>64</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 9,430,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,503,632</u>	<u>100</u>

董事長：張文桐



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註四及三二)	\$ 3,075,545	102	\$ 7,159,103	102
4170	減：銷貨退回	(31,703)	(1)	(115,327)	(2)
4190	減：銷貨折讓	(22,299)	(1)	(34,501)	-
4000	營業收入合計	3,021,543	100	7,009,275	100
5000	營業成本 (附註十一、二四及三二)	(2,661,883)	(88)	(6,306,947)	(90)
5900	營業毛利	359,660	12	702,328	10
	營業費用 (附註二四及三二)				
6100	推銷費用	(33,915)	(1)	(89,423)	(1)
6200	管理費用	(82,631)	(3)	(170,017)	(3)
6300	研究發展費用	(16,519)	(1)	(27,888)	-
6000	營業費用合計	(133,065)	(5)	(287,328)	(4)
6510	其他收益及費損淨額 (附註二四)	175	-	-	-
6900	營業淨利	226,770	7	415,000	6
	營業外收入及支出 (附註四、十二、十八、二四及三二)				
7010	其他收入	787	-	1,772	-
7020	其他利益及損失	(857)	-	43,876	-
7050	財務成本	(36,415)	(1)	(49,888)	(1)
7060	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(550,713)	(18)	407,446	6
7000	營業外收入及支出合計	(587,198)	(19)	403,206	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 360,428)	(12)	\$ 818,206	11
7950	所得稅利益(費用)(附註四、五及二五)	43,952	1	(153,781)	(2)
8200	本年度淨(損)利	(316,476)	(11)	664,425	9
	其他綜合損益(附註四、十二、二二、二三、二五及三一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(8,278)	-	(5,828)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	1,407	-	991	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	5,848	-	(5,054)	-
8380	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜 合損益份額	(660,034)	(22)	(29,363)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	112,167	4	5,072	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(548,890)	(18)	(34,182)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 865,366)	(29)	\$ 630,243	9
	每股(虧損)盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 2.53)		\$ 5.42	
9810	稀 釋	(\$ 2.53)		\$ 4.96	

董事長：張文桐



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股	權 益 總 額	
				法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益			
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	119,224	\$ 1,192,244	\$ 2,649,344	\$ 533,475	\$ 173,553	\$ 1,797,488	\$ 530,505	\$ 12,137	\$ -	\$ 6,888,746
	103 年度盈餘指撥及分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	71,880	-	(71,880)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(517,450)	-	-	-	(517,450)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(173,553)	173,553	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	63,520	-	-	-	-	-	-	63,520
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	664,425	-	-	-	664,425
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,837)	(24,291)	(5,054)	-	(34,182)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	659,588	(24,291)	(5,054)	-	630,243
I1	可轉換公司債轉換	5,872	58,718	225,953	-	-	-	-	-	-	284,671
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(23,627)	-	-	-	(23,627)
N1	股份基礎給付交易	55	550	1,645	-	-	-	-	-	-	2,195
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	125,151	1,251,512	2,940,462	605,355	-	2,017,672	506,214	7,083	-	7,328,298
	104 年度盈餘指撥及分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	66,443	-	(66,443)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(525,635)	-	-	-	(525,635)
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(316,476)	-	-	-	(316,476)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,871)	(547,867)	5,848	-	(548,890)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(323,347)	(547,867)	5,848	-	(865,366)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	76,561	-	-	-	-	-	-	76,561
L1	購入／處分庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,084)	(81,084)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	125,151	\$ 1,251,512	\$ 3,017,023	\$ 671,798	\$ -	\$ 1,102,247	(\$ 41,653)	\$ 12,931	(\$ 81,084)	\$ 5,932,774

董事長：張文桐



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



谷崧精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 360,428)	\$ 818,206
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,716	14,927
A20200	攤銷費用	5,016	3,284
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	3,382	(4,452)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	21,920	2,581
A20900	利息費用	36,415	49,888
A21200	利息收入	(787)	(473)
A21300	股利收入	-	(1,299)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	550,713	(407,446)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(160)	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(35,477)	(15,824)
A23700	不動產、廠房及設備減損回升 利益	(15)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(82)	(8,387)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,747	3,766
A31150	應收帳款	693,933	273,724
A31180	其他應收款	20,594	(22,629)
A31200	存 貨	96,665	639,767
A31230	預付款項	2,192	10,159
A31240	其他流動資產	200	430
A32130	應付票據	(826)	(123)
A32150	應付帳款	84,574	43,809
A32180	其他應付款項	(1,015,831)	711,654
A32200	負債準備	200	(16)
A32230	其他流動負債	27,479	3,426
A32240	淨確定福利負債	(89)	(74)
A33000	營運產生之現金	150,051	2,114,898
A33100	收取之利息	787	473

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33200	收取之股利	\$ -	\$ 1,299
A33300	支付之利息	(32,198)	(27,345)
A33500	支付之所得稅	(79,846)	(46,555)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>38,794</u>	<u>2,042,770</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(177,023)	(916,554)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,412)	(9,901)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,336	-
B04500	購置無形資產	(5,869)	(5,958)
B06500	其他金融資產增加	-	(9,500)
B07100	預付設備款增加	-	(1,084)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(194,968)</u>	<u>(942,997)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(32,825)	32,825
C01200	發行公司債	-	800,000
C01600	舉借長期借款	1,450,000	700,000
C01700	償還長期借款	(1,000,000)	(1,387,499)
C03100	存入保證金返還	(33)	-
C04500	發放現金股利	(525,635)	(517,450)
C04800	員工執行認股權	-	2,195
C04900	購買庫藏股票	(81,084)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(189,577)</u>	<u>(369,929)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	(345,751)	729,844
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,076,130</u>	<u>346,286</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 730,379</u>	<u>\$1,076,130</u>

董事長：張文桐



經理人：張文桐



會計主管：許嘉宏



代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及三三)	\$	2,921,812	28	\$	2,673,916	23
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、八及三三)		17,328	-		11,480	-
1150	應收票據(附註四、十及三三)		-	-		3,710	-
1170	應收帳款(附註四、五、十及三三)		1,996,004	19		2,239,866	19
1181	應收帳款—關係人(附註四、五、十、三三及三四)		19,739	-		18,325	-
1200	其他應收款(附註四及三三)		44,480	-		19,615	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、三三及三四)		53,116	1		65,061	1
1220	本期所得稅資產(附註二六)		27	-		-	-
130X	存貨(附註四、五及十一)		693,432	7		592,923	5
1410	預付款項(附註十六及三四)		152,553	1		267,622	3
1476	其他金融資產—流動(附註四、十七、三三及三五)		248,433	2		251,447	2
1479	其他流動資產(附註十七)		6,223	-		7,501	-
11XX	流動資產總計		<u>6,153,147</u>	<u>58</u>		<u>6,151,466</u>	<u>53</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、五及九)		56,345	1		56,345	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		336,185	3		756,962	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三五)		3,513,518	33		4,331,699	37
1780	無形資產(附註四及十五)		50,744	-		65,080	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二六)		164,503	2		93,727	1
1915	預付設備款(附註三六)		271,506	3		137,143	1
1985	長期預付租金(附註十六及三五)		53,125	-		62,117	1
1990	其他非流動資產—其他(附註四、十及十七)		6,880	-		5,964	-
15XX	非流動資產總計		<u>4,452,806</u>	<u>42</u>		<u>5,509,037</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 10,605,953</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,660,503</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$	-	-	\$	32,825	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七、十九及三三)		33,760	-		11,840	-
2150	應付票據(附註二十及三三)		650	-		1,301	-
2170	應付帳款(附註二十及三三)		918,163	9		818,284	7
2181	應付帳款—關係人(附註二十、三三及三四)		-	-		1,646	-
2213	應付設備款(附註三三)		46,890	-		69,181	1
2219	其他應付款—其他(附註二一、三四及三六)		790,897	8		859,709	8
2220	其他應付款—關係人(附註二一、三三及三四)		1,588	-		2,091	-
2230	本期所得稅負債(附註四、二六及三三)		13,408	-		113,099	1
2250	負債準備—流動(附註四及二三)		19,533	-		11,270	-
2320	一年內到期長期借款(附註十八、二九及三三)		4,167	-		20,833	-
2310	預收款項(附註二一及三四)		53,754	1		31,516	-
2399	其他流動負債(附註二一及三四)		39,212	-		17,114	-
21XX	流動負債總計		<u>1,922,022</u>	<u>18</u>		<u>1,990,709</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四、十九及三三)		745,238	7		730,070	6
2540	長期借款(附註十八及三三)		1,495,833	14		1,029,167	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)		294,010	3		482,655	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二三)		32,710	-		24,521	-
2670	其他非流動負債—其他(附註二一)		33,695	1		39,793	1
25XX	非流動負債總計		<u>2,601,486</u>	<u>25</u>		<u>2,306,206</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>4,523,508</u>	<u>43</u>		<u>4,296,915</u>	<u>37</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二四、二六及二八)						
	股本						
3110	普通股		<u>1,251,512</u>	<u>12</u>		<u>1,251,512</u>	<u>11</u>
3200	資本公積		<u>3,017,023</u>	<u>28</u>		<u>2,940,462</u>	<u>25</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		671,798	6		605,355	5
3350	未分配盈餘		1,102,247	11		2,017,672	18
3300	保留盈餘總計		<u>1,774,045</u>	<u>17</u>		<u>2,623,027</u>	<u>23</u>
3490	其他權益	(28,722)	-	(513,297)	4
3500	庫藏股票	(81,084)	(1)	(-)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>5,932,774</u>	<u>56</u>		<u>7,328,298</u>	<u>63</u>
36XX	非控制權益		<u>149,671</u>	<u>1</u>		<u>35,290</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>6,082,445</u>	<u>57</u>		<u>7,363,588</u>	<u>63</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 10,605,953</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,660,503</u>	<u>100</u>

董事長：張文桐



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

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註四及三四)	\$ 6,284,411	102	\$10,250,801	104
4170	減：銷貨退回	(99,111)	(1)	(312,585)	(3)
4190	減：銷貨折讓	(40,389)	(1)	(50,195)	(1)
4000	營業收入合計	6,144,911	100	9,888,021	100
5000	營業成本 (附註十一、二五及三四)	(5,681,146)	(92)	(8,053,683)	(81)
5900	營業毛利	463,765	8	1,834,338	19
	營業費用 (附註二五及三四)				
6100	推銷費用	(203,021)	(3)	(214,928)	(2)
6200	管理費用	(511,533)	(9)	(600,586)	(6)
6300	研究發展費用	(63,289)	(1)	(27,830)	(1)
6000	營業費用合計	(777,843)	(13)	(843,344)	(9)
6510	其他收益及費損淨額 (附註二五及三四)	27,087	-	67,972	1
6900	營業淨 (損) 利	(286,991)	(5)	1,058,966	11
	營業外收入及支出 (附註四、十三、十四、十九及二五)				
7010	其他收入	9,296	-	13,277	-
7020	其他利益及損失	71,955	1	157,721	2
7050	財務成本	(36,415)	-	(52,011)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(188,538)	(3)	(217,540)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(143,702)	(2)	(98,553)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 430,693)	(7)	\$ 960,413	10
7950	所得稅利益(費用)(附註四、五及二六)	89,419	1	(267,533)	(3)
8200	本年度淨(損)利	(341,274)	(6)	692,880	7
	其他綜合損益(附註四、二 三、二四及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(8,278)	-	(5,828)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	1,407	-	991	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(665,744)	(11)	(34,862)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	5,848	-	(5,054)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	112,219	2	4,970	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(554,548)	(9)	(39,783)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 895,822)	(15)	\$ 653,097	7
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 316,476)	(5)	\$ 664,425	7
8620	非控制權益	(24,798)	(1)	28,455	-
8600		(\$ 341,274)	(6)	\$ 692,880	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 865,366)	(14)	\$ 630,243	7
8720	非控制權益	(30,456)	(1)	22,854	-
8700		(\$ 895,822)	(15)	\$ 653,097	7
	每股(虧損)盈餘(附註二七)				
9750	基 本	(\$ 2.53)		\$ 5.42	
9850	稀 釋	(\$ 2.53)		\$ 4.96	

董事長：張文桐



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

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益											
		普通股本		資本公積	保留盈餘			其他權益		庫藏股	總計	非控制權益	權益總額
		股數(仟股)	金額		法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益				
A1	104年1月1日餘額	119,224	\$ 1,192,244	\$ 2,649,344	\$ 533,475	\$ 173,553	\$ 1,797,488	\$ 530,505	\$ 12,137	\$ -	\$ 6,888,746	\$ 438,659	\$ 7,327,405
B1	103年度盈餘指撥及分配：法定盈餘公積	-	-	-	71,880	-	(71,880)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(517,450)	-	-	-	(517,450)	-	(517,450)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(173,553)	173,553	-	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	63,520	-	-	-	-	-	-	63,520	-	63,520
D1	104年度淨利	-	-	-	-	-	664,425	-	-	-	664,425	28,455	692,880
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,837)	(24,291)	(5,054)	-	(34,182)	(5,601)	(39,783)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	659,588	(24,291)	(5,054)	-	630,243	22,854	653,097
I1	可轉換公司債轉換	5,872	58,718	225,953	-	-	-	-	-	-	284,671	-	284,671
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(23,627)	-	-	-	(23,627)	-	(23,627)
N1	股份基礎給付交易	55	550	1,645	-	-	-	-	-	-	2,195	-	2,195
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(426,223)	(426,223)
Z1	104年12月31日餘額	125,151	1,251,512	2,940,462	605,355	-	2,017,672	506,214	7,083	-	7,328,298	35,290	7,363,588
B1	104年度盈餘指撥及分配：法定盈餘公積	-	-	-	66,443	-	(66,443)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(525,635)	-	-	-	(525,635)	-	(525,635)
D1	105年度淨損	-	-	-	-	-	(316,476)	-	-	-	(316,476)	(24,798)	(341,274)
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,871)	(547,867)	5,848	-	(548,890)	(5,658)	(554,548)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(323,347)	(547,867)	5,848	-	(865,366)	(30,456)	(895,822)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	76,561	-	-	-	-	-	-	76,561	-	76,561
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,084)	(81,084)	-	(81,084)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,837	144,837
Z1	105年12月31日餘額	125,151	\$ 1,251,512	\$ 3,017,023	\$ 671,798	\$ -	\$ 1,102,247	(\$ 41,653)	\$ 12,931	(\$ 81,084)	\$ 5,932,774	\$ 149,671	\$ 6,082,445

董事長：張文桐



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 430,693)	\$ 960,413
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	740,980	800,741
A20200	攤銷費用	18,153	17,807
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	8,621	(4,241)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	21,920	2,581
A20900	財務成本	36,415	52,011
A21200	利息收入	(9,296)	(11,978)
A21300	股利收入	-	(1,299)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損失之份額	188,538	217,540
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨利益	(5,721)	(20,203)
A23100	處分投資利益	(8,861)	-
A23600	不動產、廠房及設備減損迴轉利 益	(15)	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(6,161)	(29,917)
A24100	未實現外幣兌換利益	(82)	(25,337)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	3,747	3,766
A31150	應收帳款	247,452	1,111,197
A31180	其他應收款	(12,920)	51,433
A31200	存 貨	(80,161)	353,955
A31230	預付款項	119,253	(145,130)
A31240	其他流動資產	1,278	5,504
A32130	應付票據	(651)	(123)
A32150	應付帳款	85,008	(191,635)
A32180	其他應付款項	(58,364)	(322,651)
A32200	負債準備	8,263	(9,116)
A32210	預收款項	22,238	4,998
A32230	其他流動負債	22,098	(21,001)
A32240	淨確定福利負債	(89)	(74)
A33000	營運產生之現金	910,950	2,799,241
A33100	收取之利息	9,296	11,978
A33200	收取之股利	-	1,299

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 32,198)	(\$ 29,486)
A33500	支付之所得稅	(163,069)	(273,977)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>724,979</u>	<u>2,509,055</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(177,023)	(28,485)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	204,555	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	144,837	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(270,991)	(430,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	100,980	54,294
B03700	存出保證金增加	(916)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,870
B04500	購置無形資產	(5,869)	(25,384)
B06500	其他金融資產增加	3,014	(11,819)
B07100	預付設備款(增加)減少	(207,432)	<u>115,281</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(208,845)</u>	<u>(321,799)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	32,825
C00200	短期借款減少	(32,825)	-
C01200	發行公司債	-	800,000
C01600	舉借長期借款	1,450,000	1,000,000
C01700	償還長期借款	(1,000,000)	(1,867,904)
C03000	存入保證金減少	(215)	(95,188)
C04500	發放現金股利	(525,635)	(517,450)
C04800	員工執行認股權	-	2,195
C04900	購買庫藏股票	(81,084)	-
C05800	非控制權益變動	-	(426,223)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(189,759)</u>	<u>(1,071,745)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(78,479)	(63,926)
EEEE	現金及約當現金淨增加	247,896	1,051,585
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,673,916</u>	<u>1,622,331</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,921,812</u>	<u>\$2,673,916</u>

董事長：張文桐



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

【附件六】

『取得或處分資產處理程序』修訂前後條文對照表

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第四條： 一～三、 四、</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序： 略。 不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上時，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 以下略。</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序： 略。 不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 以下略。</p>	<p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p>
<p>第四條之二 一、 二、</p>	<p>關係人交易之處理程序 略。 評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處份不動產外之其它資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上時，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>關係人交易之處理程序 略。 評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處份不動產外之其它資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p>

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第四條之三： 一～三、 四、	取得或處分會員證或無形資產之處理程序略。 會員證或無形資產專家評估意見報告 1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上時應請專家出具鑑價報告。 2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上時應請專家出具鑑價報告。 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上時，除與政府機關交易外，應於事實發生日洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序略。 會員證或無形資產專家評估意見報告 1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上者應請專家出具鑑價報告。 2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上者應請專家出具鑑價報告。 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。
第四條之六	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序一、評估及作業程序 1. 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司、或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序一、評估及作業程序 1. 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時 <u>宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。</u> 並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。	因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第五條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(1) 實收資本額未達新臺幣一百億元之<u>公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之<u>公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(4) <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(5) 經營營建業務之公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司</p>	<p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p>

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
	<p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購買回國內證券投資信託事業發行國內貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得及處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得及處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部份免再計入。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產符合應公告事項時，應按性質依規定格式，於事實發生之<u>即日起算二日內</u>辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>1. 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p>	<p>預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. <u>前述第5款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。</u></p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得及處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得及處分分別累積)同一有價證券之金額。前項所稱一年內係以本次交易事實生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部份免再計入。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有<u>本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者</u>，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>1. 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p>	<p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p> <p>因應法令修訂及公司實務需求，新增與刪減部分文字。</p>

條文：	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
	<p>2. 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>3. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算<u>二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>4. 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定<u>時</u>外，至少保存五年。</p> <p>以下略。</p>	<p>2. 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>3. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>4. 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>以下略。</p>	
第九條：	<p>本作業程序訂於民國九十四年九月二十日。</p> <p>第一次修正於民國九十六年五月十九日。</p> <p>第二次修正於民國九十八年六月十六日。</p> <p>第三次修正於民國一百零一年六月六日。</p> <p>第四次修正於民國一百零三年六月四日。</p> <p><u>第五次修正於民國一百零六年六月二日。</u></p>	<p>本作業程序訂於民國九十四年九月二十日。</p> <p>第一次修正於民國九十六年五月十九日。</p> <p>第二次修正於民國九十八年六月十六日。</p> <p>第三次修正於民國一百零一年六月六日。</p> <p>第四次修正於民國一百零三年六月四日。</p>	

