

谷崧精密工業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣中壢市中正路一二七四巷四十八號

電話：(〇三) 四二五二一五三

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~42		四~二四
(五) 關係人交易	43~47		二五
(六) 質抵押之資產	48		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	48		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	50		三十
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49		二八
2. 轉投資事業相關資訊	49		二八
3. 大陸投資資訊	50		二八
(十二) 營運部門財務資訊	50		二九
九、重要會計科目明細表	65~89		-

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

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 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		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二、四及二四)	\$ 548,402	6	\$ 564,750	6	2100	短期借款(附註十五、二四及二六)	\$ 161,172	2	\$ 430,868	5
1320	備供出售金融商品—流動(附註二、六、二十及二四)	54,150	1	-	-	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	-	-	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、七、二十及二四)	-	-	5,564	-	2120	應付票據(附註二四)	1,461	-	1,697	-
1120	應收票據淨額(附註二、三、八、九及二四)	13,257	-	3,991	-	2140	應付帳款(附註二四)	642,807	7	565,885	6
1140	應收帳款淨額(附註二、三、九及二四)	1,765,729	19	1,400,361	15	2150	應付帳款—關係人(附註二四及二五)	8,092	-	34,899	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、三、九、二四及二五)	13,859	-	8,122	-	2160	應付所得稅(附註二及二一)	17,586	-	68,303	1
1180	其他應收款—關係人(附註二五)	6,708	-	2,898	-	2170	應付費用(附註十八及二五)	647,249	7	722,690	8
1190	其他金融資產—流動	19,243	-	3,844	-	2190	其他應付款項—關係人(附註二五)	1,388	-	-	-
1210	存貨(附註二及十)	520,345	6	537,537	6	2224	應付設備款(附註二五)	8,884	-	22,423	-
1260	預付款項	2,905	-	9,650	-	2260	預收款項	7,243	-	22,496	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	41,040	-	40,489	1	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
1298	其他流動資產	250	-	283	-	2298	其他流動負債	1,686	-	20,456	-
11XX	流動資產合計	2,985,888	32	2,577,489	28	21XX	流動負債合計	2,067,788	22	2,769,380	30
	基金及投資(附註二、十一、十二及二四)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	56,345	1	71,965	1	2410	應付公司債(附註二、十七、二十及二四)	541,169	6	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	6,146,331	65	6,270,382	69	2420	長期借款(附註十六、二四及二六)	1,035,000	11	486,668	6
14XX	基金及投資合計	6,202,676	66	6,342,347	70	2440	長期應付款(附註二四)	-	-	10,095	-
	固定資產(附註二、十三、二五及二六)					24XX	長期負債合計	1,576,169	17	496,763	6
1501	土 地	79,244	1	79,244	1		其他負債(附註二、十二、十九及二一)				
1521	房屋及建築	99,253	1	99,253	1	2810	應計退休金負債	7,838	-	5,875	-
1531	機器設備	142,564	2	135,057	2	2820	存入保證金	33	-	33	-
1551	運輸設備	15,469	-	15,469	-	2860	遞延所得稅負債—非流動	153,785	2	197,967	2
1561	辦公設備	20,352	-	20,067	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	13	-	41	-
1631	租賃改良	15,702	-	15,702	-	28XX	其他負債合計	161,669	2	203,916	2
1681	其他設備	8,029	-	7,479	-	2XXX	負債合計	3,805,626	41	3,470,059	38
15X1	成本合計	380,613	4	372,271	4		股東權益(附註二、二十及二一)				
15X9	減：累計折舊	(173,166)	(2)	(153,242)	(2)	3110	普通股股本	1,127,100	12	1,114,430	12
1599	減：累計減損	(35,324)	-	(35,324)	-	32XX	資本公積	2,328,069	25	2,241,046	25
1670	未完工程及預付設備款	-	-	1,471	-		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	172,123	2	185,176	2	3310	法定盈餘公積	456,361	5	421,728	4
	無形資產(附註二及十九)					3320	特別盈餘公積	173,553	2	173,553	2
1750	電腦軟體成本	4,771	-	2,289	-	3350	未分配盈餘	1,522,600	16	1,538,386	17
1770	遞延退休金成本	697	-	-	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	5,468	-	2,289	-	3420	累積換算調整數	(71,978)	(1)	154,485	2
	其他資產(附註二、九、十二、十四及二五)					3450	金融商品未實現(損)益	44,550	-	(641)	-
1838	遞延費用	19,343	-	4,592	-	3XXX	股東權益合計	5,580,255	59	5,642,987	62
1888	其他資產—其他	383	-	1,153	-		負債及股東權益總計	\$ 9,385,881	100	\$ 9,113,046	100
18XX	其他資產合計	19,726	-	5,745	-						
1XXX	資 產 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			一〇〇年度		
	金	額	%	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		一〇一一年度		一〇〇一年度			
		金	額 %	金	額 %		
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)	<u>10,719</u>	<u>-</u>	<u>9,427</u>	<u>-</u>		
7100	營業外收入及利益合計	<u>26,638</u>	<u>1</u>	<u>20,501</u>	<u>-</u>		
	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)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(44,738)</u>	<u>(1)</u>		
7500	營業外費用及損失合計	<u>(46,205)</u>	<u>(1)</u>	<u>(290,822)</u>	<u>(5)</u>		
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)	<u>(73,729)</u>	<u>(1)</u>	<u>(71,449)</u>	<u>(1)</u>		
9600	本期淨利	<u>\$ 354,043</u>	<u>6</u>	<u>\$ 346,327</u>	<u>6</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註二三)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 3.02</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.97</u>		

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	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	\$	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	<u>548,051</u>	<u>564,303</u>
	<u>\$548,402</u>	<u>\$564,750</u>

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：

被避險項目	指定之避險工具		現金流量 預期產生期間	相關利益損失 預期於損益表 認列期間
	指定為避險工 具之金融商品	公平價值		
浮動利率外幣借款	換利換匯	\$ 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)
	<u>\$ 13,257</u>	<u>\$ 3,991</u>

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	<u>13,859</u>	<u>8,122</u>
	1,784,442	1,417,297
減：備抵呆帳	(4,854)	(8,814)
	<u>\$ 1,779,588</u>	<u>\$ 1,408,483</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	一〇一年 催收款	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	一〇〇年 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	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 4,854</u>	<u>\$ 24,822</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 8,814</u>	<u>\$ 16,339</u>

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	<u>149,967</u>	<u>141,641</u>
	<u>\$ 520,345</u>	<u>\$ 537,537</u>

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.	<u>56,345</u>	<u>56,345</u>
	<u>\$ 56,345</u>	<u>\$ 71,965</u>

- (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	<u>49,561</u>	100	<u>391</u>	100
	<u>\$ 6,146,331</u>		<u>\$ 6,270,382</u>	

- (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	一〇一一年度			一〇〇年度		
	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數
泰永企業有限公司 (Samoa)	\$ 1,044,773 (US 31,678 仟元)	(\$ 80,079)	(\$ 73,622)	\$ 1,044,773 (US 31,678 仟元)	(\$ 68,577)	\$ 160,607
新勤國際有限公司 (Samoa)	551,004 (US 16,933 仟元)	136,289	(42,436)	551,004 (US 16,933 仟元)	(89,592)	60,551
谷崧工業有限公司 (Samoa)	900,001 (US 27,870 仟元)	94,741	(42,226)	900,001 (US 27,870 仟元)	66,118	37,135
成達工業有限公司 (Samoa)	898,422 (US 29,000 仟元)	(92,429)	(23,977)	811,227 (US 26,000 仟元)	(72,754)	19,272
成宜企業有限公司 (Samoa)	1,278,438 (US 39,918 仟元)	(75,916)	(54,347)	1,278,438 (US 39,918 仟元)	(41,154)	116,100
PT. Coxon Industrial	384,240 (US 12,000 仟元)	29,406	(35,820)	384,240 (US 12,000 仟元)	4,286	1,561
翔鈺光電科技股份有限公司	51,000	(410)	(420)	1,000	(518)	-
		<u>\$ 11,602</u>	<u>(\$ 272,848)</u>		<u>(\$ 202,191)</u>	<u>\$ 395,226</u>

(二) 本公司係透過泰永企業有限公司 (Samoa) 投資上海泰永企業有限公司、上海崧仁企業有限公司、常熟華崧精密工業有限公司、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	<u>\$ 1,724,732</u>	<u>\$ 1,878,433</u>

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

	一〇一一年度	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	<u>\$ 1,101,945</u>	<u>\$ 1,008,092</u>

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

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
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	<u>\$ 1,044,107</u>	<u>\$ 991,592</u>

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

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
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	<u>\$583,589</u>	<u>\$612,800</u>

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

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

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
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	<u>\$ 1,273,482</u>	<u>\$ 1,403,745</u>

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

	一〇一一年度	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	<u>\$368,915</u>	<u>\$375,329</u>

(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	<u>\$ 49,561</u>	<u>\$ 391</u>

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

一〇一一年度

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	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 506)</u>	<u>\$ -</u>

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

成本	一〇〇年度								合計
	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	
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

成本	一〇一及一〇〇年度								合計
	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	
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)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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%	<u>\$161,172</u>	<u>\$430,868</u>

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)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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。本公司已於一〇一年第三季提前償還。	-	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)

	<u>一〇一年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>
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 1,600,000	\$ 635,775 1,366,331
減：一年內到期長期負債	(565,000) <u>\$ 1,035,000</u>	(879,663) <u>\$ 486,668</u>

銀行借款抵押情形，請詳附註二六。

- 本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) <u>\$ 541,169</u>	- <u>-</u>

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	<u>70,982</u>	<u>66,691</u>
	<u>\$647,249</u>	<u>\$722,690</u>

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	<u>1,150</u>	<u>1,229</u>
	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 3,264</u>

(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	<u>36,796</u>	<u>37,534</u>
提撥狀況	(16,090)	(10,875)
未認列過度性淨給付義務	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	<u>(\$ 7,838)</u>	<u>(\$ 5,875)</u>
既得給付	<u>(\$ 8,464)</u>	<u>(\$ 7,475)</u>

(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	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 1,367</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 2,408</u>	<u>\$ 1,140</u>

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)
	<u>\$ 1,127,100</u>	<u>\$ 1,114,430</u>

員工認股權證

(一) 本公司於九十六年八月二十五日發行員工認股權證 5,000 單位(其中員工放棄 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	<u>1,522</u>	
年底可行使之認股權	<u>685</u>	

(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：

行使價格範圍 (元)	流 通 在 外 認 股 權 證			可 行 使 認 股 權 證	
	單 位	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均行 使價格(元)	單 位	加權平均行 使價格(元)
\$ 39.9	1,219	2.58	\$ 39.9	499	\$ 39.9
39.9	<u>303</u>	2.75	39.9	<u>186</u>	39.9
	<u>1,522</u>			<u>685</u>	

(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	<u>\$426,321</u>
本期淨利	<u>\$352,839</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.15</u>

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例變動調整	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	(<u>120,729</u>)	(<u>120,729</u>)
	<u>\$ 2,328,069</u>	<u>\$ 2,241,046</u>

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
<u>一〇一年度</u>			
期初餘額	\$ -	(\$ 641)	(\$ 641)
直接認列為股東權益調 整項目	<u>44,550</u>	<u>641</u>	<u>45,191</u>
期末餘額	<u>\$ 44,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,550</u>
<u>一〇〇年度</u>			
期初餘額	\$ -	\$ 1,818	\$ 1,818
直接認列為股東權益調 整項目	<u>-</u>	<u>(2,459)</u>	<u>(2,459)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 641)</u>	<u>(\$ 641)</u>

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：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
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%	<u>-</u>	<u>-</u>
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	<u>1,652</u>	<u>(40,232)</u>
所得稅費用	<u>\$ 73,729</u>	<u>\$ 71,449</u>

(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	-
	<u>41,254</u>	<u>41,320</u>
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
	<u>214</u>	<u>831</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 41,040</u>	<u>\$ 40,489</u>
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	-
	<u>29,086</u>	<u>13,658</u>
減：備抵評價	(5,978)	(4,955)
	<u>23,108</u>	<u>8,703</u>
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
	<u>176,893</u>	<u>206,670</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$153,785</u>	<u>\$197,967</u>

(三) 本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(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	<u>1,521,619</u>	<u>1,537,405</u>
	<u>\$ 1,522,600</u>	<u>\$ 1,538,386</u>

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	<u>71</u>	<u>405</u>	<u>476</u>	<u>173</u>	<u>498</u>	<u>671</u>
	<u>\$ 52,242</u>	<u>\$ 158,221</u>	<u>\$ 210,463</u>	<u>\$ 44,700</u>	<u>\$ 151,824</u>	<u>\$ 196,524</u>
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) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 427,772	\$ 354,043	111,916	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.16</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	390		
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,308</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 427,772</u>	<u>\$ 354,043</u>	<u>113,614</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 3.12</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 417,776	\$ 346,327	114,571	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 3.02</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	619		
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,322</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 417,776</u>	<u>\$ 346,327</u>	<u>116,512</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 2.97</u>

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。

<u>資 產</u>	一 〇 一 年 一 〇 〇 年		一 〇 〇 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
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
<u>資 產</u>				
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	-	-	-
<u>負 債</u>				
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

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 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	-
	<u>\$ 56,860</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,574</u>	<u>-</u>

上項與關係人之銷貨，其交易條件及收款政策與一般客戶無重大差異。

2. 營業收入－加工收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 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	-
	<u>\$ 986</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,717</u>	<u>-</u>

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		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 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	-	-	-
	<u>\$129,033</u>	<u>6</u>	<u>\$ 71,613</u>	<u>4</u>

上項與關係人之進貨，其交易條件及付款政策與一般供應商無重大差異。

4. 收入、成本及費用

項 目	關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
其他收入	亨沅企業有限公司 (Samoa)	<u>\$ 2,466</u>	<u>23</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
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)	<u>1,386,503</u>	<u>43</u>	<u>1,325,758</u>	<u>45</u>
		<u>\$ 3,251,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,934,376</u>	<u>100</u>

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

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

加工費計費：依據新勤國際有限公司 (Samoa) 生產規模及營運狀況所發生之所有製造費用為加工費，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		一 〇 〇 年 度	
			金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 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 一 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日	
		金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 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
		<u>\$ 13,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,122</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	關 係 人 名 稱	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
		十二月三十一日	估 該	十二月三十一日	估 該
		金 額	科目%	金 額	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)	<u>4,185</u>	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,708</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,898</u>	<u>100</u>
應付帳款—關係人	成達工業有限公司 (Samoa)	<u>\$ 8,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,899</u>	<u>100</u>
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)	<u>257,273</u>	<u>40</u>	<u>272,950</u>	<u>38</u>
		<u>\$ 501,824</u>	<u>78</u>	<u>\$ 582,749</u>	<u>81</u>
其他應付款—關係人	亨沅企業有限公司 (Samoa)	<u>\$ 1,388</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付設備款	新崧塑膠 (東莞) 有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,638</u>	<u>12</u>

(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	-
			<u>\$119,457</u>	<u>\$119,457</u>	<u>\$ -</u>

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	-
			<u>\$123,273</u>	<u>\$123,273</u>	<u>\$ -</u>

(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
	<u>\$ 1,408,440</u>	<u>\$ 1,907,325</u>

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
	<u>\$ 30,756</u>	<u>\$ 30,639</u>

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	<u>46,585</u>	<u>47,882</u>
	<u>\$125,829</u>	<u>\$127,126</u>

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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
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
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	與有價證券發行人係之關係	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	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)		
	泰永企業有限公司 (Samoa)			16,932,762	1,101,945	100	1,106,107	(註2)		
	新勤國際有限公司 (Samoa)			27,870,000	1,044,107	100	1,048,501	(註2)		
	谷崧工業有限公司 (Samoa)			29,000,000	583,589	100	583,589			
	成達工業有限公司 (Samoa)			34,400,000	1,273,482	80	1,277,130	(註1)		
	成宜企業有限公司 (Samoa)			12,000,000	368,915	100	368,915			
	PT. Coxon Industrial			5,100,000	49,561	100	49,561			
	翔鈦光電科技股份有限公司				<u>\$ 6,146,331</u>		<u>\$ 6,175,590</u>			
	佳凌科技股份有限公司			無	備供出售金融資產—流動	1,500,000	<u>\$ 54,150</u>	1.5	<u>\$ 54,150</u>	
	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)			
				<u>\$ 56,345</u>		<u>\$ 22,477</u>				

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末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	地區別號	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持		被投資公司		本期認列之		備註
					本期	上期	本期	上期	數	率 %	帳面金額	本期 (損) 益	投資 (損) 益	投資 (損) 益	
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	\$ 1,044,773	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	(USD 31,678)	(USD 31,678)	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	(USD 16,933)	(USD 16,933)	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	(USD 900,001)	(USD 27,870)	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	(USD 898,422)	(USD 26,000)	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	(USD 1,278,438)	(USD 39,918)	12,000,000	100	368,915	29,406	29,406				
	翔鈺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	(USD 384,240)	(USD 12,000)	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	667,893	-	100	538,082	(153,278)	(144,495)				
	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	(USD 20,348)	(USD 20,348)	-	100	(USD 18,529)	(USD 5,183)	(USD 4,886)				
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	218,175	218,175	3,000,000	100	116,538	(11,563)	(11,563)				
	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	(USD 6,647)	(USD 6,647)	-	100	(USD 4,013)	(USD 391)	(USD 391)				
	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	97,290	97,290	-	20	112,908	(23,688)	(23,688)				
新勤國際有限公司 (Samoa)	新崧塑膠 (東莞) 有限公司	230	東 莞	生產及銷售非金屬製品模具、移動通信系統手機元件等	(USD 3,000)	(USD 3,000)	-	100	(USD 3,888)	(USD 801)	(USD 801)				
	廣泰實業有限公司 (Samoa)	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	1,018,403	1,018,403	-	100	(USD 950,537)	(14,018)	(14,018)				
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	(USD 17,424)	-	-	20	(USD 17,424)	-	-				
	Coxon Precise International Limited (BVI)	226	維京群島	海外投資及貿易業務	(USD 491,566)	(USD 15,281)	40,000,000	100	(USD 408,070)	(USD 51,132)	(USD 51,132)				
亨沅企業有限公司 (Samoa)	谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外投資及貿易業務	(USD 15,281)	(USD 15,281)	5,000,000	80	(USD 14,052)	(USD 1,729)	(USD 1,729)				
	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	141,310	141,310	-	100	(USD 106,432)	(22,949)	(22,949)				
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	(USD 4,303)	(USD 4,303)	3,000,000	100	(USD 3,665)	(USD 776)	(USD 776)				
	谷崧醫療器材 (上海) 有限公司	230	上 海	醫療器材生產	1,213,600	1,213,600	-	100	(USD 1,182,306)	(113,709)	(113,709)				
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	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	(USD 40,000)	(USD 40,000)	-	30	(USD 40,713)	(USD 3,845)	(USD 3,845)				
	翔鈺光電科技股份有限公司	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	(USD 91,020)	(USD 3,000)	601,000	100	(USD 292,171)	(USD 25,551)	(USD 25,551)				
翔鈺光電科技有限公司 (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	159,600	159,600	-	100	(USD 120,429)	(12,746)	(10,203)				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(USD 5,000)	(USD 5,000)	-	40	(USD 4,147)	(USD 431)	(USD 345)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	1,213,600	1,213,600	-	100	(USD 1,220,813)	(161,411)	(161,411)				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(USD 40,000)	(USD 40,000)	-	40	(USD 42,039)	(USD 5,458)	(USD 5,458)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	91,020	91,020	-	30	(USD 283,490)	88,010	26,379				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(USD 3,000)	(USD 3,000)	-	30	(USD 9,762)	(USD 2,976)	(USD 893)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	149,770	116,121	-	100	(USD 112,327)	(12,184)	(12,184)				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(USD 5,000)	(USD 3,700)	-	100	(USD 3,868)	(USD 412)	(USD 412)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	115,162	-	-	51	(RMB 110,526)	(6,995)	(3,570)				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(RMB 24,480)	-	-	51	(RMB 23,718)	(RMB 1,493)	(RMB 762)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	18,021	-	601,000	100	(RMB 17,467)	(133)	(133)				
	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	(USD 601)	-	-	100	(USD 17,453)	(148)	(148)				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	(USD 17,991)	-	-	100	(USD 601)	(USD 5)	(USD 5)				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(RMB 44,354)	-	-	40	(RMB 44,354)	-	-				
東莞翔健光電科技有限公司	翔鈺光電科技股份有限公司 (Samoa)	219	薩摩亞	海外技術及貿易業務	(RMB 9,600)	-	-	40	(RMB 9,600)	-	-				
	東莞翔健光電科技有限公司	230	山 東	生產及銷售光學鏡頭	(RMB 9,600)	-	-	40	(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		
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○九一○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	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
泰永企業有限公司 (Samoa)	上海泰永企業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 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)	
亨沅企業有限公司 (Samoa)	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)	
	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	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
翔鈺光電科技有限公司 (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)	(註)
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：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		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
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投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	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料件	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。

谷崧精密工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	131
	週轉金				220
	銀行存款				167,932
	支票及活期存款				
	外幣活期存款	包括 12,781 仟美元，@29.04、			
		22,127 仟日圓，@0.3364，391			
		仟港幣，@3.747 及 2 仟歐			
		元，@38.49			380,119
					<u>\$ 548,402</u>

谷崧精密工業股份有限公司
 備供出售金融資產－流動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

國內上市（櫃）股票	摘要	仟股數／仟單位	面 值（ 元 ）	總 額		提供擔保及質押情形
				單 價（ 元 ）	總 額	
	佳凌科技股份有限公司	1,500	10	36.1	\$ 54,150	無

谷崧精密工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
天彩數碼有限公司	票據 1 張	\$ 13,342
其他（註）		49
減：備抵呆帳		(134)
		\$ 13,257

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

谷崧精密工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
亨沅企業有限公司 (Samoa) 等	貨 款	<u>\$ 13,859</u>
非關係人		
A 公 司	"	231,230
B 公 司	"	137,697
C 公 司	"	136,223
D 公 司	"	132,761
E 公 司	"	130,957
F 公 司	"	123,630
G 公 司	"	66,901
其他 (註)	"	<u>811,184</u>
		<u>1,770,583</u>
		1,784,442
減：備抵呆帳		(<u>4,854</u>)
		<u>\$ 1,779,588</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

谷崧精密工業股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
新勤國際有限公司 (Samoa)	代墊費用	\$ 4,185
亨沅企業有限公司 (Samoa)	"	1,266
泰永企業有限公司 (Samoa)	"	952
谷崧醫療器材有限公司 (Samoa)	"	295
PT. Coxon Industrial	"	<u>10</u>
		<u>\$ 6,708</u>

谷崧精密工業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		樣品款及呆料賠償款		\$ 18,485	
		應收營業稅		<u>758</u>	
				<u>\$ 19,243</u>	

谷崧精密工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	成本與淨變現價值孰低法評價	
			跌 價	溢 價
原 料		\$ 93,234	(\$ 1,600)	\$ 3,209
物 料		49,095	(480)	3,659
在 製 品		192,062	(32,646)	9,387
半 成 品		83,667	(12,954)	74,213
製 成 品		186,024	(36,057)	108,548
減：備抵存貨跌價損失		(83,737)	—	—
		<u>520,345</u>	<u>(\$ 83,737)</u>	<u>\$ 199,016</u>
呆滯存貨				
原 料		19,953	(\$ 19,953)	\$ -
物 料		1,723	(1,723)	-
在 製 品		1,809	(1,809)	-
半 成 品		24,325	(24,325)	-
製 成 品		37,606	(37,606)	-
減：備抵存貨跌價 損失		(85,416)	—	—
		—	<u>(\$ 85,416)</u>	<u>\$ —</u>
		<u>\$ 520,345</u>		

谷崧精密工業股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
用品盤存				\$	1,241
預付貨款		國內外貨款			983
預付保險費		存貨及固定資產投保			264
預付租金		預付辦公室及停車場租金			347
預付其他費用					<u>70</u>
				\$	<u>2,905</u>

谷崧精密工業股份有限公司
基金及投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 (註 1)	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
										單 價 (元) 總 價		
採權益法之長期股權投資												
非上市(櫃)公司												
泰永企業有限公司 (Samoa)	17,569,700	\$ 1,878,433	-	\$ -	-	(\$ 153,701) (註2)	17,569,700	100.00	\$ 1,724,732	\$ 1,741,787 (註9)	權益法	無
新勤國際有限公司 (Samoa)	16,932,762	1,008,092	-	136,289 (註3)	-	(42,436) (註3)	16,932,762	100.00	1,101,945	1,106,107 (註10)	權益法	"
谷崧工業有限公司 (Samoa)	27,870,000	991,592	-	94,741 (註4)	-	(42,226) (註4)	27,870,000	100.00	1,044,107	1,048,501 (註10)	權益法	"
成達工業有限公司 (Samoa)	26,000,000	612,800	3,000,000	87,195	-	(116,406) (註5)	29,000,000	100.00	583,589	583,589	權益法	"
成宜企業有限公司 (Samoa)	34,400,000	1,403,745	-	-	-	(130,263) (註6)	34,400,000	80.00	1,273,482	1,277,130 (註9)	權益法	"
PT.Coxon Industrial	12,000,000	375,329	-	29,406 (註7)	-	(35,820) (註7)	12,000,000	100.00	368,915	368,915	權益法	"
翔鈦光電科技股份有限公司	100,000	391	5,000,000	50,000	-	(830) (註8)	5,100,000	100.00	49,561	49,561	權益法	"
		<u>\$ 6,270,382</u>		<u>\$ 397,631</u>		<u>(\$ 521,682)</u>			<u>\$ 6,146,331</u>	<u>\$ 6,175,590</u>		
以成本衡量之金融資產—非流動												
國內非上市(櫃)普通股												
今鼎光電股份有限公司	2,255,193	\$ 6,020	-	\$ -	-	(\$ 6,020) (註12)	2,255,193	6.37	\$ -	\$ -	成本法	"
佳凌科技股份有限公司	1,500,000	9,600	-	-	(1,500,000)	(9,600) (註13)	-	-	-	-		
CGK International Co., Ltd.	1,800,000	56,345	-	-	-	-	1,800,000	5.00	56,345	22,477 (註11)	成本法	"
		<u>\$ 71,965</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 15,620)</u>			<u>\$ 56,345</u>	<u>\$ 22,477</u>		

註 1：股權淨值主要係依據被投資公司同期間之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 2：係包含累積換算調整數減少 73,622 仟元及認列投資損失 80,079 仟元。

註 3：係包含累積換算調整數減少 42,436 仟元及認列投資收益 136,289 仟元。

註 4：係包含累積換算調整數減少 42,226 仟元及認列投資收益 94,741 仟元。

註 5：係包含現金投資 87,195 仟元、累積換算調整數減少 23,977 仟元及認列投資損失 92,429 仟元。

註 6：係包含累積換算調整數減少 54,347 仟元及認列投資損失 75,916 仟元。

註 7：係包含累積換算調整數減少 35,820 仟元及認列投資收益 29,406 仟元。

註 8：係包含現金投資 50,000 仟元、累積換算調整數減少 420 仟元及認列投資損失 410 仟元。

註 9：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異。

註 10：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 11：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財務報表之淨值。

註 12：係提列減損損失 6,020 仟元。

註 13：佳凌科技股份有限公司於一〇一年十一月上市，故本公司重分類此投資至備供出售金融資產項下。

谷崧精密工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	重分類增(減)	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	\$ 79,244	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,244	請參閱附註二六
房屋及建築	99,253	-	-	-	99,253	"
機器設備	135,057	7,173	2,035	(1,701)	142,564	無
運輸設備	15,469	-	-	-	15,469	"
辦公設備	20,067	706	-	(421)	20,352	"
租賃改良	15,702	-	-	-	15,702	"
其他設備	7,479	550	-	-	8,029	"
未完工程及預付設備款	1,471	-	(1,471)	-	-	"
	<u>373,742</u>	<u>8,429</u>	<u>564</u>	<u>(2,122)</u>	<u>380,613</u>	
累計折舊						
房屋及建築	35,249	4,150	-	-	39,399	請參閱附註二六
機器設備	74,407	13,871	337	(1,701)	86,914	無
運輸設備	12,927	1,218	-	-	14,145	"
辦公設備	16,671	1,901	-	(421)	18,151	"
租賃改良	8,624	12	-	-	8,636	"
其他設備	5,364	557	-	-	5,921	"
	<u>153,242</u>	<u>21,709</u>	<u>337</u>	<u>(2,122)</u>	<u>173,166</u>	
累計減損						
土地	18,812	-	-	-	18,812	請參閱附註二六
房屋及建築	9,541	-	-	-	9,541	"
機器設備	-	-	-	-	-	無
運輸設備	-	-	-	-	-	"
辦公設備	-	-	-	-	-	"
租賃改良	6,971	-	-	-	6,971	"
其他設備	-	-	-	-	-	"
	<u>35,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,324</u>	
	<u>\$ 185,176</u>	<u>(\$ 13,280)</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,123</u>	

谷崧精密工業股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		房屋及土地押金等		\$	383
遞延費用		模具及治具等			19,343
閒置資產					66,185
減：累計折舊				(	38,654)
減：累計減損				(	27,531)
					-
催收款					24,822
減：備抵呆帳				(	24,822)
					-
				\$	19,726

谷崧精密工業股份有限公司
 短期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>債 權 人</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利率區間 (%)</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
銀行信用借款	華南銀行中壢分行	<u>\$ 161,172</u>	102.6.11	1.82%	無

谷崧精密工業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額
非關係人							
			顯爐企業有限公司		票據 3 張	\$	568
			嘉生建設股份有限公司		票據 7 張		318
			泰源資訊股份有限公司		票據 3 張		137
			其他 (註)				<u>438</u>
						\$	<u>1,461</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

谷崧精密工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	成達工業有限公司 (Samoa)		貨	款	<u>\$ 8,092</u>
非關係人					
	H 公司		貨	款	68,156
	I 公司			"	34,169
	其他 (註)			"	<u>540,482</u>
					<u>642,807</u>
					<u>\$650,899</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

谷崧精密工業股份有限公司

應付所得稅明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付所得稅		一〇一	年度營利事業所得稅及一〇 〇年度未分配盈餘加徵10%營所 稅估計		<u>\$ 17,586</u>

谷崧精密工業股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		員工薪資及年終獎金		\$ 31,820	
		董監酬勞及員工紅利		40,000	
		利息支出		1,982	
		加工費		504,447	
		其他應付費用		<u>69,000</u>	
				<u>\$647,249</u>	

谷崧精密工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫收款		客戶溢付款		\$ 487	
其他應付款				<u>1,199</u>	
				<u>\$ 1,686</u>	

谷崧精密工業股份有限公司
應付公司債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率	發 行 總 額	已 還 數 額	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 金 額	償 還 辦 法	擔 保 情 形
一〇一年度十一月五日第一次無擔保可轉換公司債	101.11.5	註	註	\$ 600,000	\$ -	\$ 600,000	(\$ 58,831)	\$ 541,169	註	無

註：請詳附註十七。

谷崧精密工業股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

債 權 人	償 還 辦 法	契 約 期 限	利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
華南銀行中壢分行	本金到期一次還清，利息按月給付。	103.07.31	1.75	\$ -	\$ 50,000	\$ 50,000	詳附註二六
華南銀行中壢分行	本金到期一次還清，利息按月給付。	103.09.04	1.87	-	50,000	50,000	"
華南銀行中壢分行	本金到期一次還清，利息按月給付。	103.10.31	1.87	-	140,000	140,000	"
華南銀行中壢分行	本金到期一次還清，利息按月給付。	103.10.31	1.82	-	60,000	60,000	"
玉山商業銀行	本金按季平均攤還，還本寬限期1年，利息按月給付。	104.09.03	1.90	-	200,000	200,000	"
中國信託商業銀行	本金到期一次還清，利息按期繳付。	103.07.09	1.80	-	250,000	250,000	"
上海商銀延平分行	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。	103.01.15	1.80	150,000	50,000	200,000	"
大眾銀行桃園分行	102年8月28日償還第一期應攤還本金，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。	103.05.28	1.80	75,000	75,000	150,000	"
安泰商業銀行	102年12月3日起償還第一期應攤還本金，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。	103.12.03	2.04	40,000	160,000	200,000	"
華南銀行等五家銀行	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。	103.07.15	1.90	<u>300,000</u>	<u>-</u>	<u>300,000</u>	"
				<u>\$ 565,000</u>	<u>\$ 1,035,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>	

谷崧精密工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
3C 類產品	962,145KPCS	\$ 5,242,428
模 具	1,363 套	766,610
其 他		<u>346,917</u>
		6,355,955
銷貨退回		(107,197)
銷貨折讓		(<u>36,835</u>)
		<u>\$ 6,211,923</u>

谷崧精密工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>直接原料</u>			
	期初原料	\$	140,156
	加：本期進料		1,082,636
	減：出售原料	(	39,499)
	減：期末原料	(	<u>113,187)</u>
			<u>1,070,106</u>
<u>物 料</u>			
	期初物料		33,335
	加：本期進料		987,466
	減：出售物料	(	18,347)
	減：期末物料	(	<u>50,818)</u>
			<u>951,636</u>
<u>直接人工</u>			
			37,740
<u>製造費用</u>			
			<u>3,269,776</u>
<u>製造成本</u>			
			5,329,258
	加：期初在製品		223,880
	減：期末在製品	(	193,871)
	加：期初半成品		95,542
	加：外購半成品		33,527
	減：轉列未攤銷費用	(	107,702)
	減：出售半成品	(	179,265)
	減：期末半成品	(	<u>107,992)</u>
<u>製成品成本</u>			
			5,093,377
	加：期初製成品		213,086
	加：購入製成品		118,956
	減：存貨報廢損失	(	1,397)
	減：轉列未攤銷費用	(	130,502)
	減：期末製成品	(	<u>223,630)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
產銷成本		\$ 5,069,890	
加：	出售原料	39,499	
加：	出售物料	18,347	
加：	出售半成品	179,265	
加：	存貨報廢損失	1,397	
加：	未列入分攤之固定製造費用	134,806	
加：	存貨跌價損失	691	
減：	出售下腳及廢料收入	(22,090)	
減：	呆料補償收入	(30,697)	
營業成本		<u>\$ 5,391,108</u>	

谷崧精密工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 26,057	\$ 90,286	\$ 23,734	\$140,077
租 金 支 出		10,150	5,777	548	16,475
旅 費		8,067	3,597	768	12,432
運 費		22,178	430	66	22,674
郵 電 費		11,899	5,991	149	18,039
修 繕 費		312	6,868	308	7,488
保 險 費		451	8,811	1,240	10,502
交 際 費		8,004	827	445	9,276
折 舊		-	6,175	1,249	7,424
職 工 福 利		-	7,445	-	7,445
勞 務 費		26	10,044	490	10,560
出 口 費 用		22,948	-	-	22,948
其 他 (註)		15,504	45,987	26,645	88,136
		<u>\$125,596</u>	<u>\$192,238</u>	<u>\$ 55,642</u>	<u>\$373,476</u>

註：各科目餘額未達五百萬者，合併列示。

谷崧精密工業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	334
兌換利益					343
按權益法認列之投資收益					11,602
處分固定資產利益		含未實現出售固定資產利益本期攤銷數及出售固定資產利益			29
股利收入					1,950
金融資產評價利益					1,265
減損迴轉利益		出售閒置資產，相關減損損失迴轉			396
什項收入		不良品賠償收入、樣品及試模收入等			10,587
		租金收入			<u>132</u>
					<u>\$ 26,638</u>

谷崧精密工業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		應付公司債折價攤銷利息		\$ 1,789	
		銀行利息費用		<u>37,775</u>	
				<u>39,564</u>	
減損損失		以成本衡量之金融資產減損損失		6,020	
處分固定資產損失		含報廢固定資產損失及未實現出 售固定資產損失本期攤銷數		<u>621</u>	
				<u>\$ 46,205</u>	