

股票代碼：6609
可至以下網址查詢本年報資料
(網址：<http://newmops.tse.com.tw>)

台灣瀧澤科技股份有限公司 九十九年度年報

中華民國一百年五月十日印製

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：林泓穎

職 稱：管理本部協理

電 話：(03)464-3166

電子郵件信箱：89041@takisawa.com.tw

代理發言人：林泓穎

職 稱：管理本部協理

電 話：(03)464-3166

電子郵件信箱：89041@takisawa.com.tw

二、公司工廠地址及電話：

地 址：桃園縣平鎮市延平路三段 505 號

電 話：(03)464-3166

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市敦化南路2段97號B2

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2502-7755

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張瑞娜、蕭天厚

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.takisawa.com.tw>

七、第一上櫃公司應刊載事項：無此情事

目 錄

封面：公司名稱及年份

封裡：一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱、查詢海外有價證券資訊之方式

六、公司網址

七、第一上櫃公司應刊載事項

壹、致股東報告書	1
一、九十九年度營業報告	1
二、一〇〇年度營業計劃概要	1
三、一〇〇年度公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境 及總體經營環境之影響	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、公司組織	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	14
四、揭露會計師公費資訊：	31
五、更換會計師資訊：	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 資訊	32
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股 東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係之資訊	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控 制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持 股比例	34
肆、募資情形	35
一、資本及股份	35
二、公司債(含海外公司債)及參與發行海外存託憑證發行情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情況	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	47
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	54
六、重大契約	55
陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	56
二、最近五年度財務分析	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	59
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表，股東權益變動表，現金流量表及附註或附表	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	112
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務周轉困難情事	153
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	154
一、財務狀況：	154
二、經營結果：	155
三、現金流量分析	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	156
五、最近年度轉投資政策	157
六、風險管理分析評估	158
七、其他重要事項	158
捌、特別記載事項	159
一、關係企業相關資料：	159
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	163
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	163
四、其他必要補充說明事項：	164
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明	165
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：	165

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業報告

在歷經九十八年度的金融風暴洗禮後，全球經濟各有千秋，在歐美等地區仍然沒有好轉的跡象，而在亞洲及新興國家地區則已不復見 2009 年的悲觀景象，而是一幅春耕欣欣向榮的景象；本公司的營運狀況從九十九年度的第一季開始隨著春天的腳步逐步回溫，到第三季以後的產能發揮到極致，現場幾乎像 7-11 一樣，24 小時都有員工在趕工的身影，以滿足客戶的需求。

產品開發是公司長期營運的命脈，無論經濟景氣的循環如何，產品的開發腳步並沒有停下來，在這一年中，公司陸續開發新的機種或是將原有機種的缺點做改善，在這一年中，陸續開發出 VTL-3600、NEX-906 及 FX-06T2Y 等新機種，以因應新興國家公共建設大型化設備及綠能產業的需求。

在產品的實用化去做努力，將原本為泛用型的車床，針對客戶的需求做專用化或是半自動化的調整，讓客戶的生產能力也可以大幅提升，也讓客戶更樂意採用本公司的產品。

公司的『精實生產計畫』的教育活動也沒有停下腳步，希望透過活動在生產革新合理化的基礎上，將生產活動的效率更積極的提升，並進一步的提升企業的經營品質及體質。

到十二月的冬季，歐洲地區的需求已開始有嗅到春天的氣息，訂單已有加溫的現象，但是美國地區仍有待觀察。

二、一〇〇年度營業計劃概要

面對景氣的回溫，公司仍是懷著戒慎恐懼的心情，兢兢業業的努力將企業駛向充滿挑戰及光明的未來；2011 年在溫暖的春天景氣中展開，是一個讓人感到很有朝氣的未來。在過去的一年，我們努力掌握機會去創造未來，在未來的一年中，我們將秉持一貫努力不懈的精神與毅力去緊握機會，努力向上攀爬向下紮根，企望在未來的數年中我們可以有面向的擴展。

ECFA 的簽訂將台灣與中國的距離拉近，更將造就兩岸未來的工具機的發展潛力，本公司把握時機將在 2011 年下半年開始調整部份產品的轉移到中國的生產據點進行生產，希望藉著 ECFA 的能量及自身的努力發揮『瀧澤集團』的整合效應，讓集團在市場競爭更有活力。

三、一〇〇年度公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1) 外部環境影響

前年全球不景氣，去年在各國政府努力投入資金救市下，已可嗅到向上回昇的氣息，雖然氣息不是很強，但已較一年前要來得樂觀許多。目前亞洲及歐洲市場的能見度較高，美洲市場則尚在等待黎明的曙光。

中國轉型為朝向消費市場的方向前進的腳步日趨快速，由於前幾年中國被視為世界工廠，世界各國積極在中國投資生產，同時也帶動了中國的產業及經濟的蓬勃發展，中國的十二五經濟建設計畫，將在未來五年以富民為首要經濟建設目標，要達到富民的經濟政策將投入建設交通及三、四級城市甚至城鄉差距更大的

地區，希望能將中國原本依賴外銷的 GDP 轉化為內需市場，以確保中國的經濟於不墜。

原物料價格的不穩定性及取得不易，將會是未來公司經營需要面臨的重大問題之一，在未來不僅僅是成本的問題而已，而是需要考慮如何確保生產材料的來源。

全球金融環境變化所造成的影響也越來越強烈，尤其本公司是以出口為導向的產業，在匯率風險的因應上也面臨嚴肅的課題；未來將採取更穩健的作法，將公司的匯率的風險控制在一定的範圍內。

2) 公司因應策略

公司除了生存外，也要有成長的能力，才能壯大；在這個過程中，都需要適時的或是持續進行一些長短期的活動來提高效率，確保產品品質，讓企業具備生存能力更有成長的能力。

以下是本公司在一〇〇年度所推動的策略及活動：

- (1) TQM 精實生產活動繼續推動。
- (2) 集團的生產分工推動。
- (3) 持續開發高階機種的產品。
- (4) 改良現有生產機種的性能與成本結構。
- (5) 新興及地區市場積極開發。
- (6) 銷貨條件改善，應收帳款回收嚴格控管。
- (7) 更有計畫及積極培養人才。

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國六十年七月二十四日。

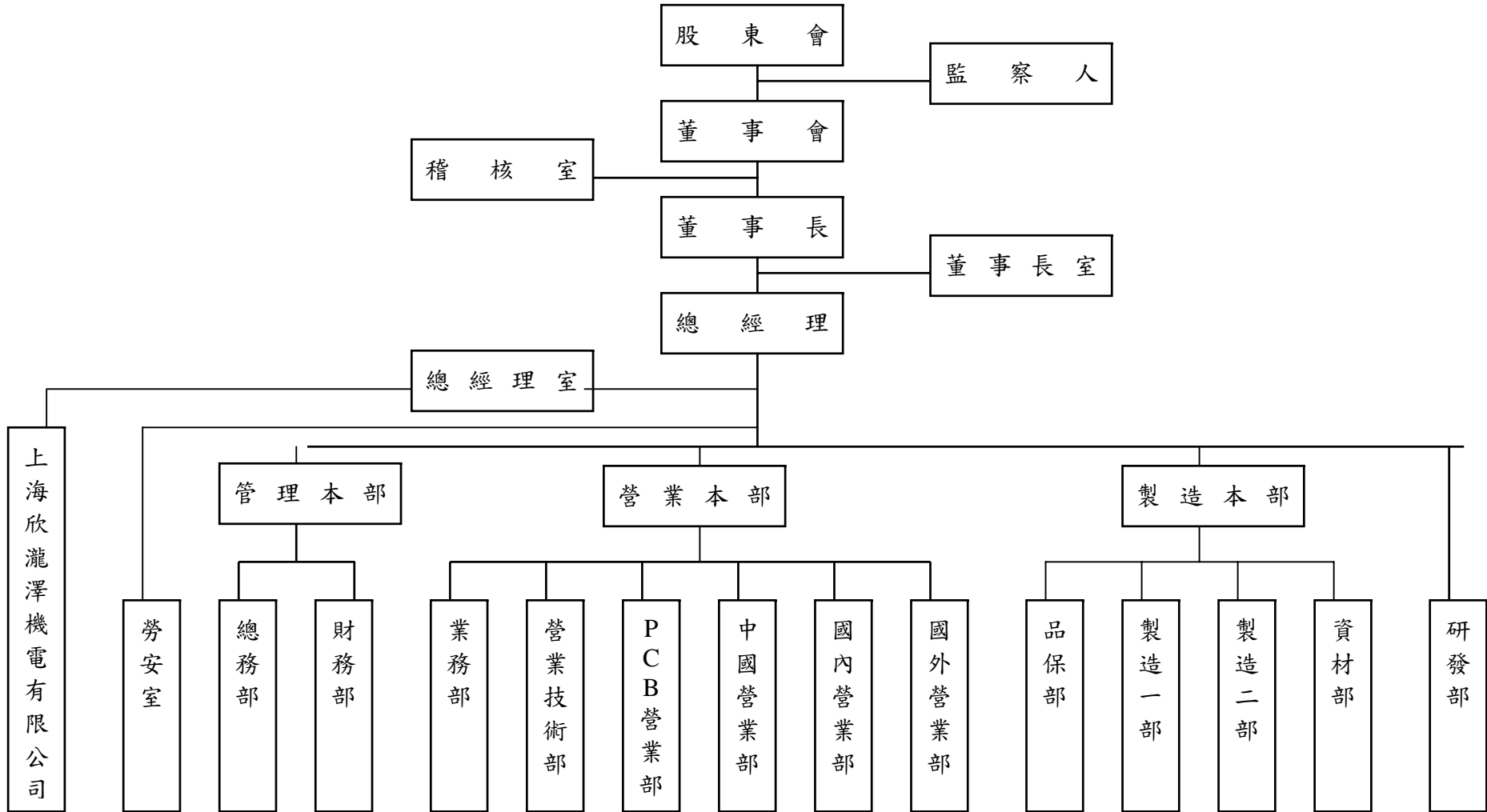
二、公司沿革

- 民國 60 年 07 月 以資本額新台幣 12,000 仟元成立「台灣瀧澤機械股份有限公司」。
- 民國 70 年 04 月 榮獲全國第一屆機械品質金龍獎。
- 民國 71 年 03 月 經濟部中央標準局核准普通車床正字標記。
- 民國 75 年 12 月 經濟部中央標準局核准數值控制車床 (CNC)正字標記。
- 民國 83 年 03 月 ISO-9002 品保制度取得認可登錄。
- 民國 84 年 05 月 發行股本股票面額由每股面額新台幣 40 元變更為新台幣 10 元。
- 民國 88 年 12 月 株式會社鐵工所代表人董事長瀧澤忠義解任，由原總經理株式會社鐵工所代表米本勝行先生任董事長職位，由林圳章先生任總經理職位。
- 民國 89 年 09 月 經濟部正式核准公司更名為「台灣瀧澤科技股份有限公司」。
- 民國 90 年 04 月 經濟部投審會核准透過第三地薩摩亞國設立「西薩摩亞瀧澤科技投資股份有限公司」間接投資大陸。
- 民國 92 年 09 月 證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃(代號 6609)。
- 民國 97 年 09 月 實收資本額變更為新台幣 589,665 仟元。
- 民國 100 年 03 月 車銑複合加工機 NEX-906 型開發成功。
- 民國 100 年 03 月 前總經理林圳章君退休，由戴雲錦君擔任總經理一職。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要執掌
總經理	1.公司文化、策略及政策之訂定與推行 2.公司長期發展規劃、企業合作之協調 3.公司人力發展、經營績效、專案管理與內部稽核等之評估與督導
總經理室	1.研擬產業發展動態及策略分析 2.企業經營之企劃及改善
稽核室	1.公司內部控制制度之稽核 2.稽核與追蹤工作之執行及報告
管理本部	1.總務、人事、環安、股務等相關管理作業處理 2.財務管理、資金調度、會計業務及稅務、預算彙編及編製財務報表等作業處理 3.電腦化資訊系統之統合規劃、推行與控管
營業本部	1.數值控制車床國內外市場之開發、銷售與應收帳款之催收及代理商之管理 2.PCB 鑽孔機市場開發、銷售與應收帳款之催收作業 3.數值控制車床客戶之售前服務作業 4.PCB 鑽孔機客戶之售前服務作業
製造本部	1.生產計劃、原物料採購、倉儲管理及產銷協調等相關作業 2.部品加工、組立、裝配及測試等生產作業 3.品質系統的建立與各項品質檢驗、測試管制作業 4.產品開發、技術開發及機械設計等相關作業 5.數值控制車床客戶之售後與客訴處理之服務作業 6.PCB 鑽孔機客戶之售後與客訴處理之服務作業

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

100年4月03日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			股數	持比率(%)	職務
董事長	米本勝行 (註)	99/06/09	3年	83/10/15	24,875,982	44.76	26,390,928	44.76	-	-	-	-	日本大學機械系 株式會社瀧澤鐵工所技術部長	1.株式會社瀧澤鐵工所會長 2.西薩摩亞瀧澤科技投資(股)公司及上海瀧澤機電有限公司董事之法人代表			
董事	近藤安正 (註)	99/06/09	3年	93/06/15	24,875,982	44.76	26,390,928	44.76	-	-	-	-	立教大學株式會社 株式會社瀧澤鐵工所社長	1.株式會社瀧澤鐵工所社長 2.TAKISAWA.INC董事 3.TAKISAWA UK LTD董事 4.滝沢鉄工テクノサービス(株)董事長 5(株)カステード董事			
董事	原田一八 (註)	99/06/09	3年	93/06/15	24,875,982	44.76	26,390,928	44.76	-	-	-	-	岡山大學機械系 株式會社瀧澤鐵工所管理部長	1株式會社瀧澤鐵工所管理部長 2(株)カステード董事			
董事	林松田	99/06/09	3年	86/06/30	93,570	0.17	99,268	0.17	-	-	-	-	宜蘭高商 台灣瀧澤科技(股)公司業務副總經理		董事 經理	林圳章 林錦志	兄弟 翁婿
董事	林圳章	99/06/09	3年	86/06/30	193,435	0.35	205,215	0.35	-	-	-	-	頭城高工 台灣瀧澤科技(股)公司財務副總經理	上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表	董事	林松田	兄弟
董事	許正忠	99/06/09	3年	87/06/15	92,632	0.17	98,272	0.17	76,435	0.13	-	-	日本大東文化大學經營管理系 大同齒輪(股)公司總經理	大同齒輪(股)公司董事			
董事	蔡佩君	99/06/09	3年	93/06/15	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟系 大亞聯合會計師事務所合夥會計師	全冠會計師事務所負責人			
監察人	陳光陽	99/06/09	3年	90/06/15	197,593	0.36	209,625	0.36	30	0.00	-	-	政治大學財金系 永和順(股)公司副總經理	1.永和順(股)公司董事 2.永順軸承(股)公司董事 3.光洋(股)公司董事長			
監察人	何日春	99/06/09	3年	99/06/09	910,000	1.54	910,000	1.54	-	-	-	-	台南高級工業職業學校	1.台南市消防設備公會:常務理事 2.桃園電力技術顧問公司:董事長 3.台南勞資事務基金會:監事 4.台灣總工會:理事			
監察人	吳森雄 (註1)	99/06/09	3年	96/06/08	70,000	0.13	454,740	0.77	-	-	-	-	彰化師範大學工業教育學系畢業 僑星齒輪(股)公司董事長	1.僑星齒輪(股)公司董事長 2.增達投資股份有限公司董事長			

註：株式會社瀧澤鐵工所代表人 註1:增達投資股份有限公司代表人

董事及監察人所具專業知識及獨立之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計 或公司業 務所須相關 科系之公私 立大專院校 講師以上	法官、檢察官 、律師、會計 師或其他與公 司業務所需之 國家考試及格 領有證書之專 門職業及技術 人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
米本勝行			√			√	√				√	√	√	
近藤安正			√			√	√				√	√	√	
原田一八			√			√	√				√	√	√	
林 川 章			√			√					√		√	√
林 松 田			√			√		√	√	√	√		√	√
許 正 忠			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
何 日 春			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳 光 陽			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√
吳 森 雄			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	
蔡 佩 君		√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

法人股東之主要股東

法人股東之主要股東(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)

100年4月03日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率 (%)
株式会社瀧澤鐵 工所	ファナック株式会社	4.60
	株式会社中国銀行	4.43
	滝澤鉄工所取引先持株会	2.08
	日本証券金融株式会社	1.28
	住友信託銀行株式会社	1.23
	中銀リース株式会社	1.07
	滝澤玉子	0.79
	株式会社トマト銀行	0.77
	滝澤投資会	0.74
	三豊機工株式会社	0.58
增達投資股份有 限公司	吳佩璇	22.87
	吳彥呈	22.87
	吳岱容	22.87
	吳森雄	18.58
	吳慶豐	7.39
	歐陽憲慧	5.44

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 03 日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			股數	持股 比率 (%)	職稱
總經理	林圳章 (註 1)	88/12/18	205,215	0.35	—	—			頭城高工 台灣瀧澤科技(股)公 司財務副總經理	上海欣瀧澤機 電有限公司董 事之法人代表	董事長室 特助	林松田	兄弟
董事長特 助	林松田	93/05/01	99,268	0.17	—	—			宜蘭高商 台灣瀧澤科技(股)公 司業務副總經理		總經理	林圳章	兄弟
總經理 製造本部 副總經理	戴雲錦 (註 1)	93/04/01	15,888	0.03	21,582	0.04			南亞工專機械科 台灣瀧澤科技(股)公 司製造部協理				
營業本部 副總經理	戴士峰	93/04/01	19,328	0.03	41,310	0.07			逢甲大學國貿系 伍欣有限公司業務部 協理				
管理本部 協理	林泓穎	93/04/01	23,016	0.04	16,911	0.03			致理商專會統科 太洋新技(股)公司 會計課長 台灣瀧澤科技(股)公 司財務部經理	上海欣瀧澤機 電有限公司董 事之法人代表			
製造本部 協理	游朝松	100/04/01	57,003	0.10	32,093	0.05			國中畢業 台灣瀧澤科技(股)公 司資材部經理				

註 1:本公司前總經理林圳章先生於 100 年 3 月 15 日辭任總經理，由董事會推舉戴雲錦先生於 100 年 3 月 16 日擔任該職務

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

九十九年度董事(含獨立董事)之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司外投資業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
董事長	米本勝行	1,800	1,800	-	-	3,116	3,116	-	-	3.7487	3.7487	8,000	8,000	44	44	211	-	211	-	-	-	-	10.0436	10.0436	無
董事	原田一八																								
董事	近藤安正																								
董事	林圳章																								
董事	林松田																								
董事	許正忠																								
董事	蔡佩君																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	米本勝行.林松田.林圳章 近藤安正.蔡佩君.許正忠 原田一八		近藤安正.原田一八 林松田.許正忠.蔡佩君 林松田.許正忠.蔡佩君	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-		林圳章	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		米本勝行	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		-	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-		-	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-		-	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-		-	
100,000,000 元以上	-		-	
總計	7		7	

九十九年度監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳光陽	540	540	425	425	—	—	0.7359	0.7359	無
監察人	吳森雄(註1)									
監察人	何日春									

註1:增達投資股份有限公司代表人

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳光陽.吳森雄.何日春	陳光陽.吳森雄.何日春
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

九十九年度總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	林圳章																
副總經理	戴士峰	3,873	3,873	—	—	3,677	3,677	195	—	195	—	5.9060	5.9060	—	—		無
副總經理	戴雲錦																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林圳章.戴士峰.戴雲錦	林圳章.戴士峰.戴雲錦
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林圳章	—	243	243	0.1853
	副總經理	戴雲錦				
	副總經理	戴士峰				
	協理	林泓穎				

(四)分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近二年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司最近二年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
98年度	9,477	9,477	(6.8977)	(6.8497)
99年度	18,751	18,751	14.2987	14.2987

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金悉依照本公司章程之規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近第十五屆董事會開會 3 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	株式會社瀧澤鐵工所 代表人：米本勝行	2	1	100%	99/06/09 改選
董事 a	株式會社瀧澤鐵工所 代表人：近藤安正	3	0	100%	99/06/09 改選
董事 b	株式會社瀧澤鐵工所 代表人：原田一八	3	0	100%	99/06/09 改選
董事	林圳章	3	0	100%	99/06/09 改選
董事	林松田	3	0	100%	99/06/09 改選
獨立董事 a	許正忠	2	1	100%	99/06/09 改選
獨立董事 b	蔡佩君	3	0	100%	99/06/09 改選

其他應記載事項：
 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：無
2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近第十五屆董事會開會 3 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人 a	增達投資股份有限公司 代表人：吳森雄	3	100%	99/06/09 改選
監察人 b	陳光陽	3	100%	99/06/09 改選
監察人 c	何日春	3	100%	99/06/09 改選

其他應記載事項：
 一、監察人之組成及職責：
 (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
 2. 稽核主管列席公司定期董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
 3. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。
 (三) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言體系處理上述問題</p> <p>本公司設有股務單位依法定期揭露主要股東之最終控制者名單</p> <p>本公司已訂定「對子公司監控作業管理辦法」作適當風險控管及建立防火牆</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前設置二席獨立董事，為許正忠先生及蔡佩君小姐。</p> <p>本公司董事會每年均定期評估簽證會計師之獨立性</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司保持暢通之溝通管道，可透過電話、傳真及電子郵件等方式溝通</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等</p>	<p>本公司已按法律規範公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。網址為： http://www.takisawa.com.tw</p> <p>本公司相關部門有專人執行相關工作</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名，薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>無</p>	<p>本公司設有稽核室，將稽核結果向監察人報告，故未設立審計委員會</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司治理精神及目前所執行之各項制度已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一) 員工權益、僱員關懷之情形： 本公司秉持誠信原則對待員工，透過充實員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係，成立產業工會，定期召開勞資會議，配合公司決策，致力勞資和諧關係之建立。成立職工福利委員會，專責辦理職工福利事項，推動各項福利措施。</p> <p>(二) 投資者、供應商及利害關係人之權利情形： 本公司與投資者間有暢通之溝通平台與方式，與供應商一向維持良好的關係，公司董事對有利害關係之議案均有迴避。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形： 本公司不定期安排董監事參加與公司治理相關之研討會(請參閱本年報第 164-165 頁)</p> <p>(四) 董事出席及監察人列席董事會狀況： 除特殊狀況外，董事及監察人皆積極參與出席參加會議</p> <p>(五) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司於 100 年 3 月 16 日至 101 年 3 月 15 日止為董事及監察人購買責任保險，投保公司：富邦產物保險股份有限公司，金額：美金伍佰萬元。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任專職單位:總務部、勞安室，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>與上市上櫃公司企業責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也計劃與國際接軌，推行環安衛管理系統。</p> <p>(三) 本公司設置專職單位勞安室，專責環保、安全及衛生之相關業務推動與執行。除了既設之環安衛單位外，並成立全公司環安衛管理委員會，以研擬及決議全公司整體性之環安衛策略及議案。</p> <p>(四) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此自建廠之初起，即積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。</p>	<p>與上市上櫃公司企業責任實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工健康檢查，並透過多樣化的健康講座、健康促進活動及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p>	<p>與上市上櫃公司企業責任實務守則規定相符。</p>

<p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(三) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>(四) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行，本公司訂有「採購作業程序」，採購時選定合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性，此外，公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠的基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(五) 本公司響應政府立即上工計劃、就業啟航計畫、增額聘用殘障人士就業、並積極參與社區活動與慈善公益團體活動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司計劃於公司網頁設置「環安園地—永續環境」之專區，未來將持續於此專區揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業責任實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 本公司在空氣污染防治方面，除隨時維護設備的正常運轉，並加強提升塗裝集塵效果，定期委外檢測操作環境物質殘存濃度之標準，以防止空氣污染源之擴散。本公司為了預防重大異常事故發生時，能正確、迅速且有效的控制災害及保護員工的安全，除了針對新進員工進行教育訓練外，全體員工進行滅火器使用訓練以及災害擴大時的疏散演練。</p> <p>(二) 本公司創造許多高品質之就業機會，同時亦積極參與政府推動多元就業方案，如「立即上工計劃」、「就業啟航」等，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>(三) 本公司提供殘障人員就業機會，同時積極參與社區慈善公益活動。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司為使產品及相關作業更有系統化的管理，於下列取得認證標準</p> <p>(一) 71年03月取得經濟部中央標準局核准普通車床正字標記。</p> <p>(二) 75年12月取得濟部中央標準局核准數值控制車床 (CNC) 正字標記。</p> <p>(三) 83年03月取得 ISO-9002 品保制度取得認可登錄。</p> <p>(四) 91年10月取得 ISO9001:2000/CNS 12681 評鑑符合標準認可登錄。</p>		

(六) 應揭露履行誠信經營情形及採行措施：本公司與知名會計師事務所配合彙整編列公司各項財報，並於公開資訊觀測站公告各樣財務報表及業務資訊，以提高營運透明度。

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況

台灣瀧澤科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年三月七日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年三月七日董事會通過，出席董事 六 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。。

台灣瀧澤科技股份有限公司

董事長： 米本勝行

總經理： 林圳章

委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

中華民國九十九年三月十日董事會決議通過重要決議如下

第一案

案由：修訂本公司章程部份條文，提請審議案。

說明：

(一) 依據金管會 98 年 12 月 31 日金管證發字第 09800585971 號函推動有價證券全面無實體發行，修訂本公司章程部份條文。

(二) 其原條文與修訂後條文對照表敬請參閱附件 1。

(三) 本案經董事會審議通過後，提請「股東常會」議決通過後行之。

(四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第二案

案由：修訂本公司「董事會議事規則」部份條文，提請審議案。

說明：

(一) 依證交法第 26-3 條第 8 項規定修訂本公司「董事會議事規則」部份條文。

(二) 其原條文與修訂後條文對照表敬請參閱附件 2。

(三) 本案經董事會審議通過後，提請「股東常會」報告後行之。

(四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第三案

案由：擬訂本公司「內部控制聲明書」，提請審議案。

說明：

(一) 依行政院金融監督管理委員會修正發佈「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定執行。依規定格式作成內部控制制度聲明書，應先經董事會議通過後辦理公告申報。

(二) 本公司 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查結果，經擬訂「內部控制聲明書」敬請參閱附件 3。

(三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第四案

案由：98 年度營業報告書及財務報表，提請承認案。

說明：

(一) 營業報告書敬請參閱附件 4。

- (二) 財務報表含合併財務報表敬請參閱附件 5。
- (三) 本案經「董事會」審議後，提請「股東常會」承認。
- (四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第五案

案由：98 年度盈餘分配，提請審議案。

說明：

- (一) 本年度稅後虧損計 137,393,338 元，上年度未分配結轉計 359,805,628 元，可供分配盈餘金額共計 222,412,290 元；擬依公司章程規定依可供分配盈餘分配現金股利計 35,379,923 元，剩餘計 187,032,367 元供以後年度分配。本年度因虧損無配發董監事酬勞及員工紅利。
- (二) 擬具 98 年度盈餘分配表敬請參閱附件 6。
- (三) 本案經「董事會」審議後，提請「股東常會」承認。
- (四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第六案

案由：擬訂 99 年股東常會召開日期及地點，謹提請審議案。

說明：

- (一) 本公司 99 年股東常會，擬訂於 99 年 6 月 9 日【星期三】上午 9:00 假「台灣瀧澤科技股份有限公司 會議廳」召開。
- (二) 其股東最後過戶日為 99 年 4 月 10 日；停止過戶期間為 99 年 4 月 11 日至 99 年 6 月 9 日；接受股東提案及獨立董事候選人提名期間為 99 年 4 月 2 日至 99 年 4 月 12 日。
- (三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第七案

案由：改選本公司第 15 屆董事、監察人事宜，提請審議案。

說明：

- (一) 本公司第 14 屆董事、監察人任期自 96 年 6 月 8 日起至 99 年 6 月 7 日止屆滿，依公司法第 195 條及本公司「董事、監察人選舉辦法」之相關規定，於 99 年股東常會中，同時舉行新任董事、監察人改選事宜。
- (二) 本案提請「董事會」審議通過隨同股東常會改選完成後，原任(第 14 屆)董事、監察人之任期延長其執行職務至改選董事、監察人就任時為止。
- (三) 爰依公司章程第 4 章第 19 條及第 19-1 條規定，設董事七人、監察人三人，(含獨立董事二人)，任期均為三年，得連選連任。

(四) 本次改選後之當選人，為本公司第 15 屆董事、監察人，並自當選日即就任，任期三年。

(五) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第八案

案由：提名本公司 99 年股東常會獨立董事候選人案，提請審議案。

說明：

(一) 依公司法第 192 條之 1 暨本公司章程規定，擬提名本公司 99 年股東常會獨立董事候選人名單。

(二) 檢附董事會提名本公司 99 年股東常會獨立董事候選人名單及其學歷、經歷等相關資料，敬請參閱附件 7。

九十九年股東常會董事會提名獨立董事候選人名單	
身分證明文件編號	姓名
A1226*****	許正忠
A2202*****	蔡佩君

(三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第九案

案由：擬解除本公司第 15 屆董事競業禁止之限制，提請審議案。

說明：

(一) 本公司第 15 屆董事將於 99 年「股東常會」中改選產生，當選之董事因配合投資及業務需要，擬提報「股東常會」決議解除公司法第 209 條競業禁止之限制。

(二) 本案經「董事會」審議後，提報「股東常會」討論通過實施。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第十案

案由：99 年股東常會議程案，提請審議案。

說明：

一、本會依法通過召開九十九年股東常會，擬會議議程如下：

(1) 開會時間：民國 99 年 6 月 9 日【星期三】上午 9:00。

(2) 開會地點：桃園縣平鎮市延平路三段 505 號(本公司會議廳)

(3) 報告出席股權並宣佈開會

(4) 主席致詞

(5) 報告事項：

1. 98 年度營業狀況報告。

2. 監察人審查 98 年度決算表冊報告。

3. 修訂「董事會議事規則」部份條文。

(6) 承認事項：

1. 98 年度營業報告書及財務報表案。
2. 98 年度盈餘分配案。

(7) 討論事項：

1. 本公司章程部份條文。
- (8) 選舉事項：改選第十五屆董事及監察人案。
- (9) 其他議案：解除新任董事競業禁止之限制案。
- (10) 臨時動議。

二、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

中華民國九十九年四月二十二日董事會決議通過重要決議如下

第一案

案由：審查本公司 99 年股東常會獨立董事候選人名單，提請審議案。

說明：

- (一) 據公司法第 192 條之 1 之規定，股東提名本公司 99 年股東常會獨立董事候選人名單。
- (二) 本公司 99 年股東常會應選獨立董事 2 席，受理股東提名候選人期間業於 99 年 4 月 12 日截止。
- (三) 本次股東會受理股東提名期間，股東提名案件共計 1 件，候選人共計 2 人；相關資料敬請參閱附件 1。
- (四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第二案

案由：訂定本公司「監察人職權規則」，提請審議案。

說明：

- (一) 依行政院金融監督管理委員會 99 年 3 月 22 日金管證發字第 0990011748 號函及櫃買中心 99 年 4 月 7 日證櫃監字第 0990200385 號訂定「監察人職權規則」，以健全之公司治理。
- (二) 檢附「監察人職權規則」敬請參閱附件 2。
- (三) 本案經董事會審議通過後，提請「股東常會」議決通過後行之。
- (四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

第三案

案由：修正 99 年股東常會議程案，提請審議案。

說明：

- (一) 茲因訂定「監察人職權規則」，該規則需經股東會通過後實施，因此修正 99 年股東常會議程。
- (二) 增列於 99 年股東常會議程之討論事項第二案「訂定本公司『監察人

職權規則』案。」。

(三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、黃言章意見：此案本席無異議照案通過。

中華民國九十九年六月九日董事會決議通過重要決議如下

第一案

提案人：董事會召集人

案由：選任第 15 屆董事長案。

說明：

- (一) 依本公司章程第 19 條及第 19-1 條規定設董事七席（含獨立董事二席）、監察人三席，業經由 99 年股東常會選舉產生在案。
- (二) 依本公司章程第 20 條規定，由董事互選董事長一名，綜理本公司一切業務。
- (三) 本次當選之董事長自即日起任期 3 年。
- (四) 謹提請選舉。

選舉結果：林圳章董事提議推選株式會社瀧澤鐵工所代表人米本勝行先生，經主席

徵詢全體董事無異議通過株式會社瀧澤鐵工所代表人米本勝行先生當選

第十五屆董事長。

第二案

提案人：林圳章董事

案由：發放本公司 99 年度現金股利，擬訂除息基準日相關事宜，提請審議案。

說明：

- (一) 本公司 99 年股東常會決議通過，提列盈餘分配發放現金股利計 35,379,923 元，每股配發 0.6 元在案。
- (二) 提列盈餘分配事宜，本次發放現金股利，按基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例發放，擬訂除息作業日程：
 1. 除息交易日 99/08/13
 2. 除息基準日 99/08/21
 3. 停止過戶期間為 99/08/17 至 99/08/21
 4. 現金股利發放日為 99/09/10。
- (三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第三案

提案人：林圳章董事

案由：本公司稽核主管異動案，提請審議。

說明：

- (一) 本公司稽核主管周秀燕君應內部職務調整之需，現任職務擔當至 99 年 6 月 30 日止，自 99 年 7 月 1 日起調任財會課課長乙職。
- (二) 依主管機關相關法規規定，公開發行公司內部稽核主管之任免，應

經董事會通過。新任稽核主管自 99 年 7 月 1 日起由稽核室張麗慧專員接任，其主要學經歷請參閱附件。

(三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第四案

提案人：林圳章董事

案由：新增本公司現行及未來欲向往來之金融機構，提請審議案。

說明：

- (一) 配合銀行規定融資者必備之文件，擬准「授權董事長全權處理有關申貸相關事宜」之文字列入記錄為憑。
- (二) 其新增銀行全銜為中國輸出入銀行，本公司與銀行借貸事宜原則上無連帶保證人，舊合約未更新部份由董事長及總經理擔任連帶保證人，其餘董事、監察人不擔任連帶保證人。
- (三) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第五案

提案人：米本勝行董事

案由：動工興建本公司第二工廠案，提請審議。

說明：

- (一) 因應景氣急速下滑，延遲興建本公司第二工廠，業經 98 年 12 月 24 日第 14 屆第 11 次董事會議決議通過在案。
- (二) 今面對景氣回溫及營運的挑戰，對新廠產線的急迫性需求倍增，故擬恢復動工興建第二工廠，以提升公司未來營運的競爭力。
- (三) 依本公司「取得或處分資產處理程序」第八條第二款第一項規定，提請董事會議決。
- (四) 謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

中華民國九十九年八月二十六日董事會決議通過重要決議如下

第一案

案由：本公司 99 年上半年度財務報告暨合併財務報告，謹提請承認案。

說明：

- 一、依證券交易法第 36 條、同法施行細則第 4 條暨證券櫃檯買賣中心業務規則第 11 條及有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法等規定辦理。
- 二、本公司 99 年上半年度財務報告暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所蕭天厚會計師暨張瑞娜會計師審查暨核閱竣事，並出具查核報告書在案。
- 三、本案提請董事會審議承認並送監察人審核後，呈報相關主管機關。
- 四、檢附財務報表暨合併財務報表。

五、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第二案

案由：擬修訂本公司 2010 年度經營預算，提請審議案。

說明：

一、董事會於 98 年 12 月 24 日通過本公司 2010 年度經營預算在案。

茲因全球經濟景氣變化之影響，擬修正 2010 年經營預算案。

二、謹檢附修正之預計財務報表。

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

中華民國九十九年十二月二十三日董事會決議通過重要決議如下

第一案

案由：提列本公司現行及未來預向往來之金融機構，提請審議案。

說明：

一、配合銀行規定融資者必備之文件，擬准「授權董事長全權處理有關申貸相關事宜」之文字列入記錄為憑。

二、其銀行全銜為第一商業銀行、兆豐銀行、中國信託商業銀行、華南商業銀行、台灣土地銀行、合作金庫銀行、玉山商業銀行、臺灣銀行、大中票券金融公司、兆豐票券金融公司、日商三井住友銀行等。

三、本公司與銀行借貸事宜原則上無連帶保證人。

四、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第二案

案由：擬訂本公司 100 年度經營預算，提請審議案。

說明：

一、本公司 100 年度經營預算，業已編製完竣(如附件)。

二、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第三案

案由：擬訂本公司 100 年度稽核計畫，提請審議案。

說明：

一、依金融監督管理委員會制定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條辦理執行。

二、公開發行公司年度稽核計畫應經董事會通過，修正時亦同；且為落實公司治理精神，上揭計畫於提報討論時，應充分考量各獨立董事之意

見。

三、本公司「100年度稽核計畫」經擬訂完成(如附件)。

四、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第四案

案由：擬訂本公司實體股票全面轉換無實體發行，提請審議案。

說明：

一、為配合主管機關推動有價證券全面無實體發行，將本公司已發行實體股票全面轉換無實體，擬訂定民國 100 年 1 月 20 日為股票全面無實體轉換日。

二、本次轉換無實體發行股份之權利義務與原實體股票股份相同。

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

中華民國一百年三月七日董事會決議通過重要決議如下

第一案

案由：為本公司原任總經理辭任及新任總經理委任案。

說明：

一、本公司現任總經理林圳章君，因健康因素自 100 年 3 月 15 日起請辭總經理乙職。

二、擬提名戴雲錦君自 100 年 3 月 16 日起擔任總經理乙職。

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第二案

案由：擬訂本公司「內部控制聲明書」，提請審議案。

說明：

一、依行政院金融監督管理委員會修正發佈「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定執行。依規定格式作成內部控制制度聲明書，本案經董事會決議通過後依法令規定辦理公告申報，並刊登於年報。

二、本公司 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢核結果，經擬訂「內部控制聲明書」(如附件)。

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第三案

案由：99 年度營業報告書及財務報表，提請審議案。

說明：

- 一、營業報告書(如附件)。
- 二、財務報表含合併財務報表(如附件)。
- 三、本案經「董事會」決議通過後，將送請監察人查核，並提請「股東常會」承認。
- 四、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第四案

案由：99年度盈餘分配，提請審議案。

說明：

- 一、本年度稅後盈餘計 131,138,230 元，合併上年度未分配結轉計 187,032,367 元，可分配金額共計 318,170,597 元；擬依公司章程規定提撥法定公積 10%計 13,113,823 元，分配股利計 47,173,231 元，全部以現金發放，計每股配發 0.8 元，保留盈餘計 257,883,543 元。(董事監察人報酬及員工紅利，已依費用化提列各 3,540,732 元，計 7,081,464 元。)
- 二、嗣後如因本公司辦理國內外之現金增資、國內外可轉換公司債轉換成普通股、員工認股權憑證轉換成普通股、買回公司股份或轉讓股份給予員工或註銷、或其他因素造成本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，股東配股比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。
- 三、為配合兩稅合一實施，於計算股東可扣抵稅額及未分配盈餘加徵稅時，優先分配 99 年度盈餘。擬具 99 年度盈餘分配表如下：

台灣瀧澤科技股份有限公司

99年度盈餘分配案

單位:新台幣元

項目	摘要說明	金額	合計
98年12月31日餘額			187,032,367
特別盈餘轉回			
99年稅後盈餘(虧損)			131,138,230
可供分配盈餘			318,170,597
盈餘分配案			60,287,054
提列法定公積	99年稅後盈餘10%	13,113,823	
提列特別公積			
股票股利	每股0.00元	0	
現金股利	每股0.80元	47,173,231	
結轉次年度			257,883,543

附註：1. 本年度已提列董事監察人酬勞金及員工紅利分別為3,540,732元
合計為7,081,464元

附註：2. 99年12月31日流通在外股數計58,966,538股

- 四、本案經「董事會」審議後，提請「股東常會」承認。
- 五、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第五案

案由：修正本公司「背書保證作業辦法」及『資金貸與他人作業程序』部份條文，提請審議案。

說明：

- 一、依據行政院金融監督管理委員會九十九年三月十九日金管證審字第 0990011375 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部份條文及配合本公司實際作業需求修訂。
- 二、本公司「背書保證作業辦法」及『資金貸與他人作業程序』部份條文修正對照表，請參閱附件。
- 三、本案經「董事會」審議後，提請「股東常會」討論。
- 四、提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第六案

案由：擬訂 100 年股東常會召開日期、地點及受理 1%股東提案之相關事宜，提請審議案。

說明：

- 一、本公司 100 年股東常會，擬訂於 100 年 6 月 2 日【星期四】上午 9:00 假「桃園縣平鎮市延平路三段 505 號 本公司會議廳」召開。
- 二、其股東最後過戶日為 100 年 4 月 3 日(親自辦理者，因辦理最後過戶日 100 年 4 月 3 日適逢星期假日，提前於 4 月 1 日(星期五)下午四時三十分前親臨本公司股務代理機構群益證券股份有限公司股務代理部，辦理過戶手續，掛號郵寄者以民國 100 年 4 月 3 日(最後過戶日)郵戳日期為憑。);停止過戶期間為 100 年 4 月 4 日至 100 年 6 月 2 日。
- 三. 依公司法第 172 之 1 規定，辦理股東常會停止過戶日，持有本公司已發行股份總數達 1%以上股東得以書面向公司提案，受理期間暨處所：
 - (1) 受理期間：100 年 3 月 28 日起至 100 年 4 月 6 日止。
 - (2) 受理處所：本公司(地址：桃園縣平鎮市延平路三段 505 號 聯絡人：黃先生 電話：03-4643166 分機 622)。
 - (3) 提案股東以一項議案為限，提案內容以 300 字為限(含文字及標點符號)，否則不列入股東常會議案，提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

四. 提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第七案

案由：擬於 100 年股東會補選第 15 屆董事乙席案，提請審議。

說明：

一、茲因林圳章董事健康因素自 100 年 6 月 1 日起辭卸其職務，故擬於 100 年股東會補選第 15 屆董事乙席任期為補足原任董事之任期為止。

二、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第八案 擬解除本公司補選之第 15 屆董事競業禁止之限制，提請審議案。

說明：

一、本公司補選之第 15 屆董事將於 100 年股東常會中補選產生，當選之董事因配合本公司投資之業務需要，擬提報『股東常會』決議解除公司法第 209 條競業禁止之限制。

二、本案經董事會審議後，提請股東常會討論。

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第九案

案由：擬訂 100 年股東常會議程案，提請審議。

說明：

一、本會依法通過召開一〇〇年股東常會，擬會議議程如下：

(一) 開會時間：民國 100 年 6 月 2 日(星期四)上午九時正。

(二) 開會地點：桃園縣平鎮市延平路三段 505 號(本公司會議廳)

(三) 召集事由：

1. 報告事項：

(1) 99 年度營業報告。

(2) 99 年度監察人查核報告。

2. 承認事項：

(1) 承認 99 年度營業報告書及財務報表案。

(2) 承認 99 年度盈餘分配案。

3. 討論暨選舉事項

(1) 討論修正本公司「背書保證作業辦法」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。

(2) 補選第十五屆董事乙席案。

(3) 解除新任董事競業禁止之限制案。

4. 臨時動議。

5. 散會

二、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

第十案

案由：為本公司採用 IFRS 國際會計準則，初次適用選擇項目提請審議案。

說明：

一、依據金管會規定，上市櫃公司將於 2013 年開始全面適用 IFRS 國際會計準則，本公司亦將於明(2012)年開始採用雙軌並行，以因應 2013 年的全面採用 IFRS 國際會計準則。

二、初次採用 IFRS 國際會計準則，有部份選擇項目需由經營層(董事會)決定。(選擇項目請參閱附件)

三、謹提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

獨立董事許正忠、蔡佩君意見：此案本席無異議照案通過。

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

(十三)與財務報告人士辭職解任情形彙總表：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	周秀燕	87.04.01	99.06.30	內部職務調整
總經理	林圳章	88.12.18	100.03.15	健康因素辭職

四、揭露會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜	蕭天厚	99 全年度	因事務所內部工作調度

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者

更換日期	民國九十九年三月十日經董事會通過		
更換原因及說明	因事務所內部工作調度		
說明係委任人或會計師終止或不再接受委任	當事人 情況	會計師	任委人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	

	無	✓
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)		無

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

單位：股

壹、職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 03 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 米本勝行				
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 近藤安正	—	—	—	—
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 原田一八				
董事長	米本勝行	—	—	—	—
董事兼特助	林松田				
董事兼特顧	林圳章(註 4)	—	—	—	—
獨立董事	黃言章(註 1)				
獨立董事	許正忠	—	—	—	—
獨立董事	蔡佩君(註 2)	—	—	—	—
監察人	增達投資股份有 限公司代表人 吳森雄	—	—	—	—
監察人	何日春(註 3)	—	—	—	—
監察人	陳光陽	—	—	—	—
監察人	蔡佩君(註 2)				
總經理	戴雲錦(註 4)	—	—	—	—
副總經理	戴士峰	—	—	6,000	—
協理	林泓穎	—	—	—	—
協理	游朝松(註 5)			2,000	

註 1:獨立董事黃言章先生 99 年 6 月 9 日解任。

註 2:獨立董事蔡佩君小姐 99 年 6 月 9 日就任，同日解任監察人。

註 3:監察人何日春先生 99 年 6 月 9 日就任。

註 4:總經理戴雲錦先生 100 年 3 月 16 日就任，前總經理林圳章先生於 100 年 3 月 15 日辭任總經理，改聘擔任特別顧問。

註 5:協理游朝松先生 100 年 4 月 1 日就任。

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

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

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
1.瀧澤科技投資股份有限公司	5,085,780	100%	—	—	5,085,780	100%
2.上海欣瀧澤機電有限公司	—	100%	—	—	—	100%

註：本公司於 90 年 4 月經經濟部投審會核准間接投資大陸上海瀧澤機電有限公司，並於 94 年 10 月奉准增加投資金額至 500 萬美元，並於 94 年 12 月將持股 40%轉售予日本（株）宮野並改名為上海瀧澤宮野機電有限公司。並於 99 年 1 月購回日本（株）宮野 40%股權.並改名為上海欣瀧澤機電有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	58,966,538	6,033,462	65,000,000	—

2.股本形成經過

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
88.08	10	54,000,000	540,000,000	37,594,800	375,948,000	盈餘轉增 1,911.6萬元資本 公積轉增 3,823.2 萬元	無	(註 1)
89.08	10	54,000,000	540,000,000	41,354,280	413,542,800	資本公積轉增資 37,594,800元	無	(註 2)
90.10	10	54,000,000	540,000,000	45,324,290	453,242,900	盈餘轉增 3,970.01萬元	無	(註 3)
92.09	10	54,000,000	540,000,000	48,043,747	480,437,470	盈餘轉增 2,719.46萬元	無	(註 4)
93.10	10	54,000,000	540,000,000	49,965,496	499,654,960	盈餘轉增 1,921.75萬元	無	(註 5)
94.10	10	65,000,000	650,000,000	53,962,735	539,627,350	盈餘轉增 3,997.24萬元	無	(註 6)
95.08	10	65,000,000	650,000,000	55,581,617	555,816,170	盈餘轉增 16,188,820元	無	(註 7)
96.09	10	65,000,000	650,000,000	57,249,066	572,490,660	盈餘轉增 16,674,490元	無	(註 8)
97.09	10	65,000,000	650,000,000	58,966,538	589,665,380	盈餘轉增 17,174,720元	無	(註 9)

註 1：經證券暨期貨管委會(88)台財證(一)第 62750 號函核准。

註 2：經證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 68145 號函核准。

註 3：經證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 154972 號函核准。

註 4：經證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第 0920132952 號函核准。

註 5：經行政院金監會金管證一字第 0930133714 號函核准。

註 6：經行政院金監會金管證一字第 0940134537 號函核准。

註 7：經行政院金監會金管證一字第 0950124982 號函核准。

註 8：經行政院金監會金管證一字第 0960033284 號函核准。

註 9：經行政院金監會金管證一字第 0970033411 號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

100年04月03日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	16	3,678	5	3,699
持有股數	—	—	666,144	27,930,248	30,370,146	58,966,538
持股比率(%)	—	—	1.13	47.37	51.50	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形(每股面額十元)

100年04月03日

持股份級	股東人數(人)	持有股數(股)	持有比率(%)
1 至 999 股	875	167,399	0.284
1,000 至 5,000 股	1,881	4,135,867	7.014
5,001 至 10,000 股	450	3,674,038	6.231
10,001 至 15,000 股	148	1,868,034	3.168
15,001 至 20,000 股	113	2,097,953	3.558
20,001 至 30,000 股	88	2,181,543	3.700
30,001 至 40,000 股	41	1,444,980	2.451
40,001 至 50,000 股	20	920,794	1.562
50,001 至 100,000 股	54	3,804,060	6.451
100,001 至 200,000 股	12	1,683,701	2.855
200,001 至 400,000 股	7	1,763,042	2.990
400,001 至 600,000 股	4	1,840,740	3.122
600,001 至 800,000 股	1	700,386	1.188
800,001 至 1,000,00 股	3	2,610,690	4.427
1,000,001 股以上	2	30,073,311	51.001
合 計	3,699	58,966,538	100

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持有股數及持股比例

100年04月03日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數(股)	持股比例(%)
株式會社瀧澤鐵工所	26,390,928	44.76
兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶	3,682,383	6.24
何日春	910,000	1.54
何政翰	900,381	1.53
何雅琪	800,309	1.36
何雅娟	700,386	1.19
陳貴珠	504,000	0.86
陳登財	467,000	0.79
增達投資股份有限公司	454,740	0.77
張清忠	415,000	0.70

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料
每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		98年度	99年度	當年度截至100年3月31日止
	每股市價	最高		16.55	31.00
最低			11.55	14.10	21.50
平均			14.35	26.68	24.87
每股淨值	分配前		17.99	19.44	—
	分配後(註1)		17.39	19.44	—
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		58,967	58,967	—
	每股盈餘	調整前	(2.33)	2.22	—
		調整後	(2.33)	2.22	—
每股股利	現金股利		0.6	0.8	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		(6.16)	12.02	—
	本利比(註4)		23.92	33.35	—
	現金股利殖利率(註5)		0.04	0.03	—

註1. 99年度盈餘分配案尚待股東會決議。

註2. 調整後之每股盈餘係依各年度無償配股情形追溯調整。

註3. 本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註4. 本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註5. 本金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司屬精密機械事業，其分配股利之政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，股利之分配總額為不超過當年可供分配盈餘百分之六十，其中現金股利不得低於所分配股利百分之二十。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本年度董事會議通過之本年度擬議股利分配之情形： 單位：新台幣元

項目	摘要說明	金額	合計
98年12月31日餘額			187,032,367
特別盈餘轉回			
99年稅後盈餘(虧損)			131,138,230
可供分配盈餘			318,170,597
盈餘分配案			60,287,054
提列法定公積	99年稅後盈餘 10%	13,113,823	
提列特別公積			
股票股利	每股 0.0 元	0	
現金股利	每股 0.8 元	47,173,231	
結轉次年度			257,883,543

附註:1.本年度已提列董事監察人酬勞金及員工紅利分別為 3,540,732 元。

合計為 7,081,464 元。

附註:2.99年12月31日流通在外股數計 58,966,538 股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本次股東常會無擬議無償配股，故不適用。

項目	年度	100年度(預估) (註)
期初實收資本額(仟元)		—
本年度配股配息情形	每股現金股利	—
	盈餘轉增資每股股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—
營業績效變化情形	營業利益(仟元)	—
	營業利益較去年同期增(減)比率	—
	稅後純益	—
	稅後純益較去年同期增(減)比率	—
	每股盈餘(元)	—
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	—
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 —
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 —
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 —

註：一百年度未編製財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘時，除依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次提盈餘百分之三作為董監事酬勞，百分之三作為員工紅利，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 100 年 3 月 7 日董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利 3,540,732 元，董事、監察人酬勞 3,540,732 元。

(2) 董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形:無差異數。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司於 99 年 6 月 9 日由股東常會通過之盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

項 目	配發股數	配發之金額	配發股價	差異說明
員工紅利-以股票方式發放	—	—	—	—
員工紅利-以現金方式發放	—	—	—	—
董監事酬勞	—	—	—	—

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)及參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: 無。

七、資金運用計畫執行情況

(一) 資金運用計畫

1. 計畫內容

(1) 本次現金增資運用計畫內容：無。

(2) 前次現金增資分析：

A. 計畫內容：

a. 現金增資之核准日期及文號：86 年 12 月 5 日經(86)商字第 124525 號函核准變更資本額登記。(本公司本次辦理現金增資時，尚未辦理公開發行故僅需向經濟部登記。)

b. 本次計畫所需資金總額：230,000 仟元。

c. 來源：現金增資發行新股 8,846,400 股，每股 25 元溢價發行，總金額為 221,160 仟元，自有資金 8,840 仟元。

d. 資金運用：新產品開發、新建廠房、臨近土地購買及新建噴漆廠房、償還負債改善財務結構。

(二) 執行情形

1. 本次現金增資運用計畫執行情形及效益分析：無。

2. 前次現金增資運用計畫執行情形及效益分析：

(1) 該次現金增資之執行情形，茲以資金計畫用途分別說明如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			預計與實際完成時間
	支用金額	預定	實際	
償還債務	支用金額	95,000	90,000	預計 86 年償還， 於 86.87 年執行完成
		100		
	執行進度(%)	100	94.7	
		94.7		
新產品開發	支用金額	55,000	56,890	預計 86.87 年執行 於 88 年度完成
		100		
	執行進度(%)	100	103.4	
		103.4		
新建廠房新建停車廠及新建 噴漆廠房及購買土地	支用金額	80,000	75,842	預計 86.87 年興建， 於 88 年 12 月完成
		100		
	執行進度(%)	100	94.8	
		94.8		
合計	支用金額	230,000	222,732	
		100		
	執行進度(%)	100	96.8	
		96.8		

註：由於 87 年度東南亞經濟風暴影響，本公司預定之銷售計畫略受波及，本公司資產中存貨金額上升，而營運資金較為缺乏，因此減少償還負債 5,000 仟元，以避免現金短缺。

(2) 效益評估

分析項目	86 年	87 年	說明
固定資產	284,184 仟元	394,400 仟元	受到東南亞經濟風暴影響，公司預定之銷售計畫受到波及，原預計償還銀行借款減少 5,000 仟元；在營收方面維持與 86 年度之相同水準，每股盈餘則較 86 年度下降；在短期償債能力方面，87 年較 86 年呈大幅提升。固定資產方面因購置設備、新(增)建廠房，87 年度亦較 86 年增加。
營業收入	807,779 仟元	808,217 仟元	
營業成本	678,341 仟元	665,181 仟元	
營業利益	38,767 仟元	30,465 仟元	
利息支出	9,760 仟元	4,852 仟元	
每股盈餘	1.87 元	0.73 元	
負債比率	46.85%	47.11%	
流動比率	180.10%	158.77%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容如下

- (1)機械設備製造業。
- (2)其他電機及電子機械器材製造業。(半導體機械、PCB 鑽機製造)
- (3)航空器及其零件製造業。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度營業比重	
	銷貨收入	
	金額	百分比(%)
CNC 車床	1,509,332	49.97
OEM 車床	446,649	14.79
PCB 鑽孔機	836,389	27.69
高速精密車床	4,476	0.15
其他	223,369	7.40
合計	3,020,215	100.00

3.本公司目前之產品及服務項目

產品項目	重要用途或功能
CNC 車床	金屬、非金屬零件加工；其用途為工作物之圓形、外形、螺紋、鑽孔、錐度等批量生產機械設備。
高速精密車床	金屬、非金屬零件加工；其用途為加工軸心、模具等類型之少量多種生產設備。
OEM 車床	金屬、非金屬零件加工；其用途為工作物之圓形、外形、螺紋、鑽孔、加工軸心、模具等批量生產機械設備。
PCB 鑽孔機	以數值控制方式，配合換刀機構及高轉速主軸，可從事高速鑽孔功能，該項產品主要用於印刷電路板(單、雙面板、多層板、軟性電路板)高速鑽孔。

4.計畫開發之新商品(服務)

(1)EX-CELL 系列機型

EX-100 系列自民國 87 年推出市場以來,深得客戶喜愛,此由台灣瀧澤獨立研發機型經這多年市場考驗已可傲然闊步繼續往高精密機器研發。

89 年底開始研發 EX-300 系列以配合 C 軸加工之客戶群，內藏式馬達及高剛性特殊刀塔對於台灣產業來說是非常大的考驗。多軸車削複合加工機 EX-508，此機種應用於加工困難度、複雜度高之工作，除客戶之加工能力及品質

觀念要提高外，公司從設計、製程、加工乃至於服務，整體在體質上要明顯昇級，方能與目前日本知名之廠商並駕齊驅。

94 年 9 月進行開發 EX-900K 系列將瀧澤研發及生產技術再提升，再於當年 12 月進 YC-300K 系開發將複合機產品線更豐富化。95 年有鑒於對於 EX-100K 配合新型控制器且功能上再作加強研發 NEX-100K 在 96 年 9 月作 EX-100K 開始轉換，預定於 97 年 5 月前作 NEX-100K 全面轉換，另因應石油工業客戶及中大型工件物重型車削需求，開發 NEX-115/118 已於 97 年 9 月在美國，大陸及歐洲推出，所獲反應良好，我司再繼續研發擴大 NEX-315(含 C 軸)並在床面長度從 1 米擴大至 1.6 米或更長 2 米以上，我司考量市場需求，將於 98 年 4 月推出此機種。於 98 年 3 月台北工具機展 TIMTOS，本公司推出劃時代新產品 FX-5210 新系列採線性馬達取代以往螺桿帶動方式，更快更準，針對目前長型從 2 米到 6 米長螺桿或雙邊正反牙令人頭痛之螺桿找到最適合的加工設備。為求產品豐富化於 98 年 8 月開始開發 NEX-908 及 NEX-906 於 99 年 6 月開發完成。

邁入 100 年推出 FX-系列雙主軸雙刀塔並附 C 軸與 Y 軸，於 100 年 3 月台北 TIMTOS 推出 FX-06T2Y 高功能車銑複合機深獲市場掌聲，預計 100 年 9 月可推出銷售。

(2)ASTRON 系列機型(PCB 鑽孔機)

為因應市場上高精密度、高單價的印刷電路板的需求，積極開發第二代產品提昇現有機種之改良，改善鑽孔速度及精密度，讓客戶可以提昇其產品的品質及增加其產量，並可提昇本公司的產品競爭優勢。在 93 年將推出 UB 系列搭配 S & B 最新型 84 電腦配合一體成型檯面其效率提高 10%以上，客戶處實際加工測試效果良好，於 94 年 6 月開始量產。84 型控制器軟體升級深深影響效率與精度，自 12 月電腦升級後整體效率提高 20%，造成市場對國產品信心大增。

95 年 6 月推出 UB 第二代機 20 萬轉主軸加 84 型新控制器，往更高階板市場開發。並於 96 年 9 月研發成功並申請專利隻 R 型壓力角配合導電式斷針偵測對於生產效率提升，頗獲客戶好評。98 年開發的數位型馬達取代線性馬達 UB-6022D 系列節約能源達 30%，且效率提升約 5-7%，為客戶節省成本，自 98 年 8 月推出後頗受好評。

自 99 年 iPhone 與 iPad 平面電腦的熱潮，0.1mm-0.25mm 孔徑增加，20 萬轉鑽孔件不敷使用，我司研究 25 萬轉及 30 萬轉預計民國 100 年開發重點方向預計此次 TPCA 推出此產品。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

工具機技術的發展有兩大目標，一是追求高生產效率，另一則為達到高精度。而面對近二十年來科技與環境的快速變化，作為工業生產財的工具機也面臨整體環境的變化而必須調整技術腳步及迎合顧客的需求。過去全球市場主要是歐美主導較高層次及大型工具機，因應交通運輸(如汽車、船舶及航空器)，國防等工業之加工需求，而日本則供應較低層次之泛用工具機。但從八十年代起，CNC 技術變革之後，日本掌握技術革新的契機，藉由 CNC 技術之發展，成功的拓展了 CNC 工具機的新市場，歐美則在特殊及高精度的產品市場中發展。近十年來，美國藉著微電腦技術及成熟的產業環境，取得一般 CNC 泛

用工具機市場的領導地位。而展望未來，除技術變革將導致市場生態變化外，其他因素的影響也可能會改變市場，僅以過去之策略與方法，可能不足以應對未來的產業環境。

我國工具機之產業發展過程，約為下列幾個階段：

民國 60 年以前為自力更生時期，大多以抄襲為主，僅能生產低精密度、耐用性低，人工作業之傳統工具機。

民國 60-70 年之間為 CNC 工具機奠基時期，在民國 63 年，國內業者相繼發佈 CNC 車床及 CNC 銑床開發成功。

民國 70-75 年為 CNC 工具機拓展期，我國資訊工業逐漸起飛，許多工具機製造廠投入生產 CNC 工具機的行列，產製各型 CNC 工具機。

民國 76-82 年為 CNC 工具機轉型期：於民國 76 年初，美國以國防安全及商標涉訟案等為由，實施自動設限配額制 (VRA)，國內業者重新研擬國際行銷策略以開發歐洲及亞洲市場，使得工具機業的發展邁入新的市場。

民國 83 年以後 CNC 工具機進入穩定期，美國自動設限(VRA)解除，除持續開拓現有市場外，更可在美國市場一展身手。

民國 86 年開始，工具機發展趨勢，已分成兩級化發展，一是高速標準泛用化(經濟型)；另是多功能高科技複合型工具機。前者以台灣及韓國與日本大廠在海外建立 OEM 體系為代表，後者以日本及德國為代表。自 86 年開始泛用經濟型工具機，面臨自始以來最激烈的價格競爭，且一些日本製的市場也遭分食，但工具機終究屬中長期耐久生產工具，經三年間整合，一些體質或經營方式不善者，也在此時遭淘汰，更使體質好的廠家在市場定位更鞏固。

民國 88 年開始，工具機廠家大舉開始強食大陸市場，主流是來自台商及台商與第三國有合作關係之下游廠家，赴大陸投資之故。雖在“戒急用忍”政策下，但許多工具機製造商已或多或少在大陸設廠或設點先行卡位。

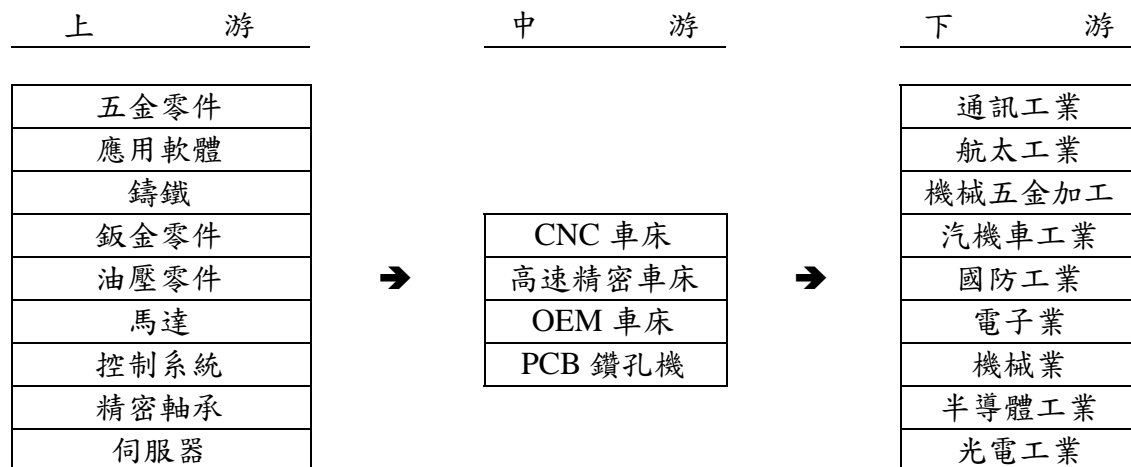
自民國 90 年開始部分加工業已在中國大陸投資設廠，中國大陸除了生產供應海外市場之外，亦因其經濟逐漸走強，內需市場亦將因 2008 奧運的趨近，而有強勁的需求，令日本豐田汽車與美通用汽車大量增產預爭汽車業全球牛耳，汽車零件加工業仍當有一段繁忙期。

97 年因石油價格一再上漲及原物料漲風不斷,造成業界成本高漲壓力,另美元的貶值對出口來說更為不利，業界吹起漲價風。但殊不知自 10 月開始世界金融海嘯的影響，全世界經濟進入蕭條期，市場機能突然陷入停頓，各設備製造商包括各代理商都陷入大筆庫存壓力，導致 98 年將面臨庫存調整的窘境，但設備使用者對於景氣不敢預估都分採觀望態度，只有小部份客戶稱低迷時，充份掌握買方優勢以較優條件購買設備。

雷曼兄弟造成金融海嘯，將世界景氣突然帶入谷底，但於 99 年 2 月開始先以電子面板產業領軍，迅速將景氣又突然帶入高峰，到 9 月又因汽車產業加入，使得景氣全面性恢復，欣欣向榮。但美元的大幅貶值及原物料大幅喊漲，造成產業另一衝擊，不得不跟漲，重要零組件取得困難將又是產業另一困難的課題。

2. 產業上下游之關聯性

茲將機械設備製造行業上、中、下游之間的關聯性列示如下：



- (1) 本行業生產所需之原材料可包括五金零件、應用軟體、控制器、鑄鐵、主軸、鈹金零件等零組件，經過組裝即為工具機，是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備，工具機產業在機械工業中實居關鍵性地位，尤其與通訊工業、航太工業、機械五金加工、汽機車工業、國防工業、電子工業、機械工業、半導體工業及光電工業等有密切之關係。
- (2) 機械業之加工程度較高，所需零組件數量眾多，一般零件由協力廠商供貨、加工，中心廠負責組裝、檢測等工作之中衛體系，以專業分工方式整合機器之製造。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1) 我國工具機業高度集中於中部地區，憑藉完善的衛星加工體系及業者努力下，名列全球第七大生產國、第六大出口國。為因應景氣成長趨緩，國內廠商經由多角化分散經營風險，如切入半導體設備、航太工業或其他產業機械等。並將市場由東南亞及中國大陸地區，逐漸分散至歐美先進國家或亞洲等新興國家；除此之外與國內外廠商策略聯盟，借重彼此強處，增強市場競爭力，達到互惠雙贏。
- (2) 近年來世界工具機產值前五大排名一直維持不變，依序為日本、德國、美國、義大利及瑞士。我國與中國大陸產值相當，大多互爭第六與第七名。
- (3) 在全世界工具機出口國家排名方面：從 1993 至 2009 年日本與德國一直位居全球最大與第二名，義大利與美國兩國互爭排名第三與第四，但我國與中國大陸、瑞士則在排名第五、六與七之間互為上下。
- (4) 未來產業需求及整體技術(材料、半導體及控制器等)的發展是影響工具機發展的兩大因素，而快速變動的產業環境則是未來的趨勢，如何建立因應市場快速變化的產業體系是最大的挑戰。

(一) 技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

年 度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年第一季
研發費用	28,873	24,321	26,207	25,846	24,263	9,746

2. 研究發展人員與其學經歷

年 度	98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
研發人員合計	14	14	14
平均服務年資	4	5	5
學歷分布	碩士	4	4
	大學(專)	10	9
	高中以下	—	1

3. 開發成功之技術或產品

(1) CNC 部份

成功日期	研發設計成果	特性說明
88/02	CNC 車床 EX-110 開發成功	泛用型 10" 夾頭
88/03	CNC 車床 EX-106 開發成功	泛用型 6" 夾頭
88/10	CNC 車床 EX-106K 開發成功	泛用櫥式 6" 夾頭
89/08	CNC 車床 EX-308 開發成功	C 軸車、銑複合加工
90/02	CNC 車床 EX-208 開發成功	潤滑氣化，不生廢液
90/04	CNC 車床 EX-310 開發成功	C 軸車、銑複合加工
91/02	CNC 車床 EX-122 開發成功	泛用型 22" 夾頭
91/07	CNC 車床 EX-508 開發成功	C 軸車、銑複合加工
92/03	CNC 車床 EX-510 開發成功	C 軸車、銑複合加工
93/09	CNC 車床 YC-308 開發成功	C 軸車、銑複合加工
94/02	CNC 車床 EX-710 開發成功	Y, C 軸車、銑複合加工
94/09	CNC 車床 EX-910 開發成功	Y, C 軸車、銑複合加工
94/12	CNC 車床 YC-310 開發成功	倒立式車床加 C 軸
95/11	CNC 車床 NEX-108 開發成功	新型控制器
96/11	CNC 車床 EX-322 開發成功	新型控制器
97/1	CNC 車床 NEX-110 開發成功	新型控制器
97/8	CNC 車床 NEX-115 開發成功	系列產品完整化
98/2	CNC 車床 FX-5210 開發成功	新系列、線性馬達
98/10	CNC 車床 NEX-315 開發成功	大型 C 軸
99/06	CNC 車床 NEX-120 開發成功	大型機
99/08	CNC 車床 EX-908 開發成功	Y, C 軸車、銑複合加工
99/12	CNC 車床 EX-906 開發成功	Y, C 軸車、銑複合加工
100/02	CNC 車床 NEX-320L20 開發成功	大型 C 軸
100/02	CNC 車床 FX-06T2Y 開發成功	雙主軸、雙刀塔

(2) PCB 鑽孔機部份

成功日期	研發設計成果	特性說明
88/04	鑽孔機 ADM-618 開發成功	25M/6 軸鑽孔機
88/08	鑽孔機 ADM-522 開發成功	25M/5 軸鑽孔機
88/11	成形機 ARM-522 開發成功	25M/5 軸成型機
89/04	鑽孔機 ADM-7018 開發成功	50M/7 軸鑽孔機
89/06	鑽孔機 ADM-6022 開發成功	50M/6 軸鑽孔機

成功日期	研發設計成果	特性說明
90/12	鑽孔機 ADM-7018VII開發成功	50M/7 軸-線性馬達
91/01	鑽孔機 ADM-6022VII開發成功	50M/6 軸-線性馬達
93/10	鑽孔機 UB-6022 開發成功	SB84 電腦 6 軸-線性馬達
94/06	鑽孔機 UB-7022VI-L 開發成功	SB84 電腦 7 軸-線性馬達
95/06	鑽孔機 UB-6022VI-20 開發成功	20 萬轉主軸
96/09	鑽孔機 UB-6022VII-20 開發成功	R 型壓力腳+導電式斷針偵測
98/08	鑽孔機 UB-6022D-16/20 開發成功	R 型壓力腳+導電式斷針偵測

(四)長短期業務發展計劃

1.生產政策

(1)短期計畫：

- A.產品要維持一定的品質及不斷降低成本，製程合理化應不斷改善，因此我們要求供應鏈方面改善供料進度，以減少待料時間。
- B.積極與財團法人工業技術研究院進行技術合作，以提升關鍵零組件之製造能力。
- C.以國際村之理念，開拓採購領域，尋求同等級替代品，以降低成本。
- D.積極拓展各項產品業務，以技術與成本優勢提高 CNC 工具機及 PCB 鑽孔機之市場佔有率。
- E.落實全員財務管理觀念，加強財務指標控管，建立財務預警制度。

(2)長期計畫

- A.藉由工具機之生產經驗為基礎，將觸角伸入高科技領域之 PCB 鑽孔機等產業，以因應電子業快速成長的需求，對於已進入成熟化市場的工具機業，為一具有遠景的發展方向。
- B.由於 PCB 鑽孔機等新產品線加入，隨著產能的提升，現有場地將會不敷使用，為因應公司的成長需求，考慮將 OEM 產品移至中國大陸生產。
- C.落實品質管理，配合內控制度，保證 ISO9001 系統之執行，並積極推動 ISO14000 的建立，以求最高管理效能。
- D.透過轉投資大陸，配合台灣的技術優勢，將可持續擴大營運規模。
- E.利用資本市場多樣之籌資工具，可為公司未來發展計畫募集低成本資金。並藉由現有產品及未來多角化投資之現金流入，改善公司財務結構或挹注於未來可能的投資機會。
- F.導入 TQM 全面品質管理,推動 lean production 精準生產模式,提高產能減少浪費。

2.產品策略

(1)PCB 鑽孔機

A.短期計畫

- a.中低價位之產品目前仍然為市場佔有量最大，也是公司生存之基本條件，發展重點只有不斷降低成本，提昇效率與品質。
- b.高附加價值之產品，是強化公司之體質，也是下一波之競爭力，因為開發此系列之產品門檻較高,競爭對手較少
- c.PCB 鑽孔機之重要關鍵零組件，將大幅國產化，主要是提升自製率，相對地提昇競爭力。

B.長期計畫

- a.在原有產品方面，提昇關鍵零組件之自主性，加強機電合一的技術能力，並研究 PC-BASED 控制器發展之可能性。
- b.三年內計畫將現有產品升級可鑽至 0.1MM 超微小孔。已進入 IC 載板領域。
- c.與財團法人工業技術研究院積極合作，發展 PCB 鑽孔機未來概念機。

(2)CNC 車床

A.短期計畫

- a.在價格策略方面，除了延續現有泛用型機，採取中低價位策略，開拓大眾化客層外，並依市場供需情況作為銷售價格之探討。
- b.在通路方面則強調和代理商的互惠關係，並積極要求全世界代理商，積極開發附加價值較高之 EX-300 及 EX-500 乃至於 900 系列的市場。
- c.售前與售後服務，由於銷售區域已呈全球化，為應付客戶期待第一時間之服務，我們強烈協助代理商提升維修技術能力，並建立快速應對機制。
- d.因應綠能產業-風力發電，開發大型立車以供製造困難的大型風車生產。
- e.石油業需求製造大孔徑及長檯面大型車床。

B.長期計畫

- a.健全國際市場行銷網，對於海外地區之代理商皆需嚴格篩選，並維持長期合作的穩定關係，進而藉由代理商滲透當地市場。
- b.積極拓展中國、歐、美及印度等具有潛力之市場，且透過分散市場可以降低單一市場經濟波動所產生銷量的風險，更可規避單一貨幣因匯率變動所產生之風險。
- c.與世界知名品牌以 OEM 的方式合作，進一步建立生產/銷售的策略聯盟，期能提高銷售額並降低行銷成本。
- d.採市場區隔政策，視不同市場的情況訂定價格，並加強與台灣廠商策略聯盟以合作開發市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	98 年度		99 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
亞洲	589,822	67.28	1,881,580	62.30
歐洲	58,168	6.63	324,753	10.75
其他	40,666	4.64	89,070	2.95
內銷	188,066	21.45	724,812	24.00
合計	876,722	100.00	3,020,215	100.00

2.市場佔有率

本公司之主要產品為 CNC 車床、高速精密車床及 PCB 鑽孔機等工具機械

設備，本公司產品品質、研發與同業比較均有一定水準，根據 96 年度工業生產統計月報之年度銷值統計，設算本公司之主要產品 CNC 車床市場較 95 年成長 18% 左右。97 年度因世界性金融海嘯雖造成業績下滑但是本公司產品市場佔有率並未萎縮。98 年世界性萎縮，產能下修 55%，降低庫存壓力。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 國外需求部份

A. 趨勢說明: 製程加工之機器設備需求增加且亞洲國家對運輸工具及 IA 設備加工需求增加，另外，對高精度及超高速市場區隔愈來愈明顯。

B. 造成此趨勢因素: 亞洲新工業國家經濟發展腳步加速，吸引工業先進國家積極投資，導致設備需求增加，除美國市場外歐洲市場需求亦有可能增加

(2) 國外產業供給部份

A. 趨勢說明: 高精度、高效率之技術蓬勃發展，加上工具機廠在全球設置據點或相互聯盟進行國際分工，自動生產單元與系統之發展。

B. 造成此趨勢因素: 產能的提升及製程生產加工所需之高製程能力及高加工度之需求急劇增加，且進行國際分工降低生產成本，並於各區域設限下，透過策略聯盟產品較易進入該市場，又有充份提供生產系統之 TOTAL SOLUTION 技術，以大幅提高工具機之附加價值，並與其他競爭者區隔其產品市場。

(3) 國內產業需求趨勢

A. 趨勢說明: 傳統產業之高品質產品對外出口激增，高精度及高效率機器需求增加，產品也變得少量多樣化。

B. 造成此趨勢因素: 國內工具機市場需求成長主要由於運輸工具及其零組件業與模具加工業之需求激增，且機械加工業(尤其是運輸工具)需要高製程能力，高可靠性與高精度之工具機從事線上生產。目前機械業之訂單型態大多以少量多樣為主，而非如電子業之連續生產，故設備需求以泛用型工具機為主。

(4) 國內產業供給趨勢

A. 趨勢說明: 發展自動生產單元，中品級工具機，且傳統工具機廠紛紛開發新型 CNC 工具機及 PC-BASED 工具機。大型廠商進入汽機車市場。搭配 PC-BASED 控制器，推出易操作且低價位之機種。

B. 造成此趨勢因素: 製造業環境的變遷，促使生產自動化已成為必然之趨勢，另外受限於單機售價提高之空間有限，故採用生產系統銷售，可以提升附加價值。新興工業國家的興起，挾其成本低廉之優勢進入低品級工具機市場，也驅使國內產業開發中品級工具機市場，另外，工具機 CNC 化與 PC-BASED 控制器已成為世界技術之發展趨勢。運輸工具所需加工之設備為具有高製程能力之中品級以上的工具機，故能進入該產業即代表其產品技術能力的提升，又 PC 為我國主力產業之一，應用其做為控制器，具有成本優勢且開放架構較易於使用。

(5) 市場未來之成長性

本公司九十八年度營業額實績新台幣 876 佰萬元，九十八年度的市場金融大海嘯之故，市場趨保守與嚴刻，所有製造商及代理商採悲觀態度，使得本公司也下修全年營業額四成左右。九十九年度因景氣復甦，需求增加，營收大幅成長，九十九年度營業額實績新台幣 3,020 佰萬元。

A. 八十七年度自創品牌 EX-CELL 機型開發成功並開始量產，且繼續研發

特殊快速機型(迅光型)EX-200 列 EX-300 系列及 EX-500 系列，自九十五年及九十六年陸續投入 EX-700 及 900 系列，以使產品線更加齊全；也贏得國內外代理商及客戶之高度肯定，因本公司已在車床業界形象已建立，市場佔有率穩定成長。另以滿足風力發電於 100 年度推出大型力士車床 VTL 系列與石油業加工油管之大行長床面重型車床。

B.PCB 裝置新型 84 型控制器，16 萬轉主軸以穩定生產及銷售，95 年 6 月為進入更高階板市場推出 20 萬轉，整個速度更快及孔恕多孔徑更小，市場往日本侵入。

4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.與日本合作之工作母機公司研發能力強，自有品牌知名度(在同業界)企業形象良好，市場佔有率逐漸升高。
- B.產品種類齊全，可滿足客戶不同需求，目前產品線均符合世界主要國家尺規認證(CE)及 ISO-9001 認證通過。
- C.產品由研發設計、開發、試作、分析等一貫作業絕不抄襲。
- D.充分與協力廠商合作，提升公司經營彈性與效率及降低生產成本，提升附加價值。技術合作廠 ASTROTEC 公司技術能力及研發能力於 PCB 鑽孔機業皆具相當實力，因此可於短時間內研發出具價格、品質優勢之新產品

(2)不利因素

- A.土地成本高，擴大投資之成本亦隨之提高。
- B.關鍵零組件如 CNC 控制器，全部仰賴進口。
- C.本公司之產品內銷佔有相當之比率，因政經動盪，加工業外移。
- D.原物料一漲再漲，對於生產成本不穩定造成銷售及拓展市場有不利之處。

(3)因應對策

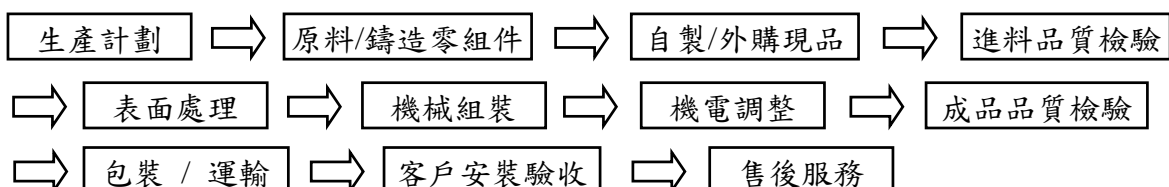
- A.根留台灣繼續經營本業，朝研發高科技相關機械設備產品，如：PCB 鑽孔機精益求精之改良及開發高功能的 CNC 車床。
- B.為了節省成本，工具機廠商將生產據點外移至成本相對低之國家，可說是必然的趨勢，本公司未來將利用勞工成本相對低之國家，如中國大陸，製造低階工具機，以提高公司獲利。
- C.進口之關鍵零組件，結合關係企業組成採購連盟，大批量採購以降低零組件價位，或以國產品替代之。
- D.加強海外市場之拓展，如歐洲共同市場等。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

主要產品	用途及功能
CNC 車床	用於機、汽車、自行車零件加工、國防航太工業零件加工及其他各種機器類零件加工。
PCB 鑽孔機	半導體產業-電腦零組件生產設備。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原物料名稱	供應廠商	供應情形
NC 控制器	台灣發那科股份有限公司 株式會社瀧澤鐵工所 德國 SIEB&MEYER	良好(貨源充足)
鑄物	精鍊公司、承鋒公司 儒鋒公司	良好(貨源充足)
主軸	WESTWIND、巨倫公司 ASTROTEC	良好(貨源充足)

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度前十大進貨廠商名單及金額

單位:新台幣仟元

排名	98 年				99 年				100 年度截至 3 月 31 日止			
	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係
1	發那科股	89,456	15.62	無	發那科股	440,499	17.59	無	發那科股	82,080	16.27	無
2	SIEB	40,062	6.99	無	SIEB	141,976	5.67	無	(株)瀧澤	44,957	8.91	關係企業
3	安士克	26,100	4.56	無	(株)瀧澤	140,019	5.59	關係企業	精冶科技	25,364	5.03	無
4	承鋒鑄造	23,580	4.12	無	精冶科技	122,771	4.90	無	華谷電機	22,514	4.46	無
5	德綸興業	21,535	3.76	無	安士克	119,982	4.79	無	承鋒鑄造	20,687	4.10	無
6	精冶科技	19,511	3.40	無	WESTWIND	109,336	4.37	無	洋保有限	17,488	3.47	無
7	(株)瀧澤	18,121	3.16	關係企業	承鋒鑄造	94,158	3.76	無	德綸興業	17,309	3.43	無
8	富詠機械	16,470	2.88	無	德綸興業	87,355	3.49	無	上銀科技	14,850	2.94	無
9	洋保有限	15,374	2.68	無	洋保有限	77,463	3.09	無	富詠機械	14,820	2.94	無
10	大同齒輪	14,694	2.57	無	源合興鑄	54,484	2.18	無	億川鐵工	13,997	2.77	無
	其他	287,904	50.26	無	其他	1,116,460	44.57	無	其他	230,440	45.68	無
	進貨淨額	572,807	100		進貨淨額	2,504,503	100		進貨淨額	504,506	100	

本公司最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商增減變動原因說明：

(1) 98 年度：

全年度經濟萎縮，生產規模縮小，全面下滑。

(2) 99 年度：

自 99 年 3 月景氣急速回升，尤其 PCB 控制器(SIEB)即主軸(WESTWIND)採購大幅增加。

1. 最近二年度前十大銷貨廠商名單及金額

排名	98 年				99 年				100 年度截至 3 月 31 日止			
	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係	廠商名稱	金額	百分比	與發行人之關係
1	(株)瀧澤	182,139	20.78	關係企業	(株)瀧澤	410,177	13.58	關係企業	(株)瀧澤	118,664	17.94	關係企業
2	大中有限	81,190	9.26	無	ASIA	244,268	8.09	關係企業	ASIA	80,038	12.10	關係企業
3	GLOBAL	65,533	7.47	無	ISTANBUL	203,633	6.74	無	ISTANBUL	60,378	9.13	無
4	ISTANBUL	49,440	5.64	無	大中有限	176,944	5.86	無	大中有限	50,197	7.59	無
5	巨青電子	37,000	4.22	無	佑達發企	107,565	3.56	無	佑達發企	28,248	4.27	無
6	VIGOR	30,496	3.48	無	創國精密	104,000	3.44	無	KEMZ	26,098	3.95	無
7	佳輝工業	25,244	2.88	無	GLOBAL	87,331	2.89	無	TECNOR	25,610	3.87	無
8	RIMA	21,959	2.50	無	昆山巨強	82,975	2.75	無	GLOBAL	20,544	3.11	無
9	ASIA	19,720	2.25	關係企業	TECNOR	82,205	2.72	無	長圓實業	16,823	2.54	無
10	北京瀧澤	19,548	2.23	無	ASTROTEC	75,151	1.55	無	IPM	16,528	2.50	無
	其他	344,453	39.29	無	其他	1,445,966	48.82	無	其他	218,311	33.00	無
	銷貨淨額	876,722	100		銷貨淨額	3,020,215	100		銷貨淨額	661,439	100	

本公司最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶增減變動原因說明：

(1) 98 年度：

世界性經濟萎縮，各代理商未調整庫存暫緩進貨，幾乎減少 6 成。

(2) 99 年度：

景氣急速恢復，尤其 PCB 面板需求急速上升，設備需求量大，中國創國及昆山巨強設廠擴充設備而進入前十大。

(五)最近二年度生產量值及銷售量值表

1.最近二年度產品別生產量值表

單位：新台幣仟元/台

商品名稱	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
CNC 車床	401	315	473,254	1,338	1,076	1,433,893
OEM 車床	412	481	179,390	1,244	1,171	440,844
PCB 鑽孔機	87	50	143,552	277	235	836,813
高速精密車床	2	9	2,476	11	14	4,684
合計	902	855	798,672	2,870	2,496	2,716,234

2.最近二年度產品別銷售量值表

單位：新台幣仟元/台

商品名稱	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
CNC 車床	74	120,280	262	368,356	361	505,313	721	1,004,019
OEM 車床	—	—	484	173,958	—	—	1,198	446,649
PCB 鑽孔機	12	46,000	31	124,981	52	180,805	184	655,584
高速精密車床	8	2,236	1	279	12	4,126	1	350
其他	—	19,835	—	20,797	—	30,901	—	192,468
合計	94	188,351	778	688,371	425	721,145	2,104	2,299,070

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

年 度	98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	193	205	242	
平 均 年 歲	38	37	37	
平 均 服 務 年 資	10	8	8	
學 歷 分 佈 比 率 (%)	大 專	53.37	54.63	51.65
	高 中	43.00	42.44	43.39
	高 中 以 下	3.63	2.93	4.96

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)因應對策及可能之支出：無。
- (三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊，對公司財務業務造成重大影響者應充分揭露：本公司所生產之產品非歐盟有害物質限用指令(RoHS)中

所規範之產品，故而目前對本公司財務業務並無重大影響；本公司亦對本公司產品中使用之電線電纜等要求供應商做相關檢測，經檢測後，產品中並無含有歐盟有害物質限用指令中的元素。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議情形

1.員工福利措施、進修、訓練

- (1)辦理全體員工勞、健保投保事宜，並申請門診、住院治療及其他各項給付。
- (2)設有「職工福利委員會」辦理福利措施，定期舉辦職工旅遊、婚喪生育補助、子女教育獎學金等福利。
- (3)成立「伙食團」籌辦職工三餐伙食供應。
- (4)提供遠途職工套房式單身宿舍。
- (5)興建鋼構屋頂停車場，方便員工車輛停放。
- (6)辦理員工在職教育訓練，強化第二專長之培訓。
- (7)辦理員工年度定期健康檢查，預防疾病之發生。
- (8)成立「產業工會」，定期舉辦「勞資會議」，促進勞資之和諧。

2.退休金制度與實施情形

本公司依勞基法訂定「員工退休辦法」，並成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督勞工退休準備金儲存於台灣銀行信託部之收支、保管及運用事宜。復於勞工退休金條例施行後，選擇適用勞動基準法(舊制)之員工，依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」規定範圍內按月提撥，作為勞工退休準備金。選擇適用勞工退休金條例(新制)之員工，依「勞工退休金條例」規定，按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依勞動基準法及相關法令訂定「員工工作規則」，並依勞資會議實施辦法，選派任勞方、資方代表，定期召開「勞資會議」，作為勞資協商、意見溝通之依循；全體同仁同心協力，勞資一體，共存共榮，互相尊重與體諒，以理性之態度透過合理化的管理，達到公司永續經營的目標。

最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重大契約

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
技術援助合約	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9-100.2.8 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年	株式會社瀧澤鐵工所提供本公司「本製品」「Know-how」及技術指導及培訓	保密及智慧財產權之條款
商標授權合約	株式會社瀧澤鐵工所	92.10.20-97.10.19 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年	株式會社瀧澤鐵工所同意台灣瀧澤使用「TAIWAN TAKISAWA」等商標	保密及智慧財產權之條款
商標授權合約變更協議	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9-104.2.8 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	台灣瀧澤承製日本瀧澤 OEM 產品，另行簽訂 OEM 基本交易合同	保密及智慧財產權之條款
OEM 基本交易合同	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9-100.2.8 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	台灣瀧澤承製日本瀧澤 OEM 產品生產半成品或組裝件	保密及智慧財產權之條款
OEM 技術許可合同	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9-100.2.8 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	承製 OEM 產品的所需相關設計，製造及使用技術特別規定	保密及智慧財產權之條款
OEM 生產機種協議	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9-100.2.8 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	就承製 OEM 產品所簽定之 OEM 基本交易合同與 OEM 技術許可合同中定義本產品的機種及內容	保密及智慧財產權之條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至 100年3月 31日財務 資料(註三)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		1,828,897	1,882,866	1,368,305	1,109,964	2,307,629	2,213,058
固定資產		379,616	363,910	650,792	623,496	604,635	613,486
其他資產		8,007	6,717	4,716	4,467	3,903	4,775
流動負債	分配前	1,167,863	1,082,931	813,895	688,090	1,742,636	1,573,688
	分配後	1,244,391	1,173,799	849,275	723,470	1,742,636 (註二)	1,573,688
長期負債		82,689	82,847	82,164	93,943	197,940	292,717
股本		555,816	572,490	589,665	589,665	589,665	589,665
資本公積		46,165	46,165	46,165	46,165	46,165	46,165
保留盈餘	分配前	373,386	478,710	496,381	323,608	419,366	419,403
	分配後	280,184	370,667	461,001	288,228	419,366 (註二)	419,403
資產總額		2,314,854	2,358,702	2,132,181	1,842,679	3,086,806	3,015,202
負債總額	分配前	1,250,552	1,165,778	896,059	782,033	1,940,576	1,866,405
	分配後	1,327,080	1,256,646	931,439	817,413	1,940,576 (註二)	1,866,405
股東權益 總額	分配前	1,064,302	1,192,924	1,236,122	1,060,646	1,146,230	1,148,797
	分配後	987,774	1,102,056	1,200,742	1,025,266	1,146,230 (註二)	1,148,797

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：一百年度股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定，故分配後金額與分配前金額相同。

註三：100年度第一季財務資料業經會計師核閱。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至100年3月31日財務資料(註四)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		2,684,648	2,800,320	2,546,260	876,722	3,020,215	661,439
營業毛利		483,425	494,578	410,844	58,237	457,697	90,765
營業利益(損失)		249,355	257,041	163,327	(122,314)	158,135	6,058
利息收入		4,817	4,407	2,925	1,127	1,892	478
利息費用		4,658	2,835	2,878	2,617	4,712	1,328
稅前利益(損失)		248,151	271,173	182,667	(137,751)	133,676	2,929
稅後利益(損失)		182,030	198,526	125,714	(137,393)	131,138	37
每股盈餘(虧損) (元)(註二)		3.27	3.47	2.13	(2.33)	2.22	—
追溯調整後基本每股 盈餘(虧損) (元)(註三)		3.18	3.37	2.13	(2.33)	2.22	—
利息資本化		—	—	—	—	—	—

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：以當年度發行在外加權平均股數為計算之基礎。

註三：以當年度發行在外加權平均股數並追溯調整次年度因盈餘或資本公積轉增資而增加之發行在外加權平均股數為計算基礎。

註四：100年度第一季財務資料業經會計師核閱。

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師姓名	事務所名稱	查核意見
95年度	陳照敏、張瑞娜	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
96年度	陳照敏、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
97年度	蕭天厚、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
98年度	蕭天厚、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99年度	張瑞娜、蕭天厚	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100年度第一季	張瑞娜、蕭天厚	勤業眾信聯合會計師事務所	保留式核閱報告

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註三)					當年度截至100年3月31日財務資料(註四)	
			95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債佔資產比率		54.02	49.42	42.03	42.44	62.87	61.90	
	長期資金占固定資產比率		280.36	327.81	202.57	185.18	222.31	234.97	
償債能力	流動比率		156.60	173.87	168.12	161.31	132.42	140.63	
	速動比率		115.07	128.84	102.79	91.88	85.57	87.21	
	利息保障倍數		54.27	96.65	64.47	(51.64)	29.37	3.21	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.62	2.54	3.03	1.66	3.49	2.08	
	應收款項收現日數		139	144	121	220	105	175	
	存貨週轉率(次)		4.70	4.77	4.40	1.80	4.32	3.00	
	平均售貨日數		78	76	83	203	84	122	
	固定資產週轉率(次)		7.07	7.70	3.91	1.41	5.00	4.31	
	總資產週轉率(次)		1.16	1.19	1.19	0.48	0.98	0.88	
獲利能力	資產報酬率(%)		8.47	8.59	5.69	(6.81)	5.46	0.03	
	股東權益報酬率(%)		18.15	17.59	10.35	(11.96)	11.88	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		44.86	44.90	28.60	(20.74)	26.82	1.03
		稅前純益		44.65	47.37	30.98	(23.36)	22.67	0.50
	純益(損)率(%)		6.78	7.09	4.94	(15.67)	4.34	0.01	
	基本每股盈餘(損失) (元)(註一)		3.27	3.47	2.13	(2.33)	2.22	—	
	追溯調整後基本每股 盈餘(損失)(元)(註二)		3.18	3.37	2.13	(2.33)	2.22	—	
現金流量	現金流量比率(%)		0.08	41.19	29.48	(1.26)	(11.99)	(9.71)	
	現金流量允當比率(%)		131.23	144.52	99.17	113.65	42.39	30.46	
	現金再投資比率(%)		(3.64)	23.42	9.40	(2.87)	(14.93)	(11.58)	
槓桿度	營運槓桿度		1.14	1.12	1.25	0.67	1.25	1.06	
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.02	0.98	1.03	1.28	

註一：按發行在外加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

註三：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註四：100年度第一季財務資料業經會計師核閱。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

台灣瀧澤科技股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司九十九年度之財務報表(含合併財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信會計師事務所蕭天厚、張瑞娜會計師查核竣事並提出查核簽證報告，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上。

此致

台灣瀧澤科技股份有限公司一〇〇年股東常會

監 察 人：

增達投資股份有限公司

法人代表：吳 森 雄

陳 光 陽

何 日 春

中華民國一〇〇年三月七日

四、最近年度財務報表,含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表:

會計師查核報告

台灣瀧澤科技股份有限公司 公鑒：

台灣瀧澤科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

據本會計師之意見，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，足以允當表達台灣瀧澤科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣瀧澤科技股份有限公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

台灣瀧澤科技股份有限公司民國九十九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。

台灣瀧澤科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 瑞 娜

會計師 蕭 天 厚

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 〇 年 一 月 二 十 八 日

台灣瀧澤科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 138,680	4	\$ 216,953	12	2100	短期銀行借款 (附註十一及二一)	\$ 368,030	12	\$ 190,000	10
1120	應收票據—淨額 (附註二、五及六)	547,982	18	83,659	5	2110	應付短期票券 (附註十二)	29,996	1	9,996	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	493,096	16	264,374	14	2140	應付帳款	979,955	32	316,855	17
1150	應收關係企業款項 (附註二及二十)	272,163	9	67,261	4	2150	應付關係企業款項 (附註二十)	99,732	3	11,835	1
1178	其他應收款	21,952	1	16,306	1	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	516	-	-	-
1210	存貨—淨額 (附註二、三及七)	760,883	25	425,035	23	2170	應付費用 (附註二及十四)	176,780	6	127,478	7
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	26,010	1	27,260	1	2298	其他流動負債	87,627	3	31,926	2
1291	受限制資產—流動 (附註四及二一)	39,199	1	-	-	21XX	流動負債合計	1,742,636	57	688,090	37
1298	其他流動資產	7,664	-	9,116	-						
11XX	流動資產合計	2,307,629	75	1,109,964	60	2420	長期銀行借款 (附註十三及二一)	120,000	4	20,000	1
	長期投資					2510	土地增值稅準備 (附註二及九)	44,468	1	44,468	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	170,639	5	104,752	6	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	24,753	1	23,327	1
	固定資產 (附註二、九及二一)					2820	存入保證金	160	-	160	-
	成 本					2881	遞延貸項 (附註二)	8,559	-	5,988	-
1501	土 地	303,795	10	303,795	16	2XXX	負債合計	1,940,576	63	782,033	42
1521	房屋及建築	215,434	7	217,568	12		股東權益				
1531	機器設備	187,710	6	250,481	14	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定：80,000 仟股；發行：58,967 仟股	589,665	19	589,665	32
1551	運輸設備	16,676	1	28,169	1		資本公積				
1561	生財器具	27,227	1	46,807	3	3210	發行股票溢價	46,165	1	46,165	3
1681	其他設備	10,863	-	21,071	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	761,705	25	867,891	47	3310	法定盈餘公積	101,195	3	101,195	6
15X8	土地重估增值	135,334	4	135,334	8	3350	未分配盈餘	318,171	11	222,413	12
15XY	成本及重估增值小計	897,039	29	1,003,225	55	33XX	保留盈餘合計	419,366	14	323,608	18
15X9	減：累計折舊	332,093	10	419,055	23		股東權益其他項目				
		564,946	19	584,170	32	3420	累積換算調整數	2,773	-	12,947	-
1670	未完工程及預付設備款	39,689	1	39,326	2	3460	資產重估增值	88,261	3	88,261	5
15XX	固定資產淨額	604,635	20	623,496	34	34XX	股東權益其他項目合計	91,034	3	101,208	5
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,146,230	37	1,060,646	58
1820	存出保證金 (附註二十及二二)	672	-	677	-		負債及股東權益總計	\$ 3,086,806	100	\$ 1,842,679	100
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	1,111	-	910	-						
1848	催收款項—淨額 (附註二、六及十)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七)	2,120	-	2,880	-						
18XX	其他資產合計	3,903	-	4,467	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,086,806	100	\$ 1,842,679	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八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（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額	\$3,067,082	102	\$ 878,417	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>46,867</u>	<u>2</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>	
4100	營業收入淨額（附註二及二十）	3,020,215	100	876,722	100	
5000	營業成本（附註二、三、七、十八及二十）	<u>2,558,732</u>	<u>85</u>	<u>819,252</u>	<u>93</u>	
5910	營業毛利	461,483	15	57,470	7	
5920	未實現銷貨毛利（附註二）	(5,447)	-	(1,661)	-	
5930	已實現銷貨毛利（附註二）	<u>1,661</u>	<u>-</u>	<u>2,428</u>	<u>-</u>	
	已實現營業毛利	<u>457,697</u>	<u>15</u>	<u>58,237</u>	<u>7</u>	
	營業費用（附註十八及二十）					
6100	銷售費用	210,657	7	88,286	10	
6200	管理費用	64,642	2	66,419	8	
6300	研發費用	<u>24,263</u>	<u>1</u>	<u>25,846</u>	<u>3</u>	
6000	營業費用合計	<u>299,562</u>	<u>10</u>	<u>180,551</u>	<u>21</u>	
6900	營業利益（損失）	<u>158,135</u>	<u>5</u>	(<u>122,314</u>)	(<u>14</u>)	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,892	-	1,127	-	
7121	採權益法認列之投資利益（附註八）	5,521	-	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益	\$ 79	-	\$ -	-
7480	什項收入	<u>4,165</u>	-	<u>1,312</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>11,657</u>	-	<u>2,439</u>	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註九)	4,712	-	2,617	-
7521	採權益法認列之投資損 失 (附註八)	-	-	913	-
7530	處分固定資產損失	47	-	106	-
7560	兌換淨損	27,058	1	9,902	1
7650	金融負債評價損失	3,977	-	-	-
7880	什項支出 (附註八)	<u>322</u>	-	<u>4,338</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>36,116</u>	<u>1</u>	<u>17,876</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益 (損失)	133,676	4	(137,751)	(16)
8110	所得稅費用 (利益) (附註 二及十七)	<u>2,538</u>	-	(<u>358</u>)	-
9600	本期純益 (損)	<u>\$ 131,138</u>	<u>4</u>	(<u>\$ 137,393</u>)	(<u>16</u>)
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (虧損) (附註二 及十九)				
9750	基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>	(<u>\$ 2.34</u>)	(<u>\$ 2.33</u>)
9850	稀釋每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>	(<u>\$ 2.33</u>)	(<u>\$ 2.32</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股金額為元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資本公積	保留盈餘(附註二、十六及十七)			股東權益其他項目(附註二、九及十六)			股東權益合計
			(附註十六) 股票溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	資產重估增值	合計	
九十八年一月一日餘額	58,967	\$ 589,665	\$ 46,165	\$ 88,624	\$ 407,757	\$ 496,381	\$ 15,650	\$ 88,261	\$ 103,911	\$ 1,236,122
九十七年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	12,571	(12,571)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	(35,380)	(35,380)	-	-	-	(35,380)
九十八年度純損	-	-	-	-	(137,393)	(137,393)	-	-	-	(137,393)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,703)	-	(2,703)	(2,703)
九十八年十二月三十一日餘額	58,967	589,665	46,165	101,195	222,413	323,608	12,947	88,261	101,208	1,060,646
九十八年度盈餘分配										
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	(35,380)	(35,380)	-	-	-	(35,380)
九十九年度純益	-	-	-	-	131,138	131,138	-	-	-	131,138
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(10,174)	-	(10,174)	(10,174)
九十九年十二月三十一日餘額	<u>58,967</u>	<u>\$ 589,665</u>	<u>\$ 46,165</u>	<u>\$ 101,195</u>	<u>\$ 318,171</u>	<u>\$ 419,366</u>	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 88,261</u>	<u>\$ 91,034</u>	<u>\$ 1,146,230</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 131,138	(\$ 137,393)
折舊及攤銷	36,241	40,554
未實現利息收入	842	(624)
提列備抵銷貨退回	910	-
存貨跌價及呆滯損失	5,632	-
採權益法認列之投資損失（利益）	(5,521)	913
處分固定資產淨損失（利益）	(32)	106
遞延貸項攤銷認列其他收入	(1,215)	(1,216)
未實現銷貨毛利	5,447	1,661
已實現銷貨毛利	(1,661)	(2,428)
遞延所得稅	2,010	-
本期淨退休金成本未提撥數	1,426	-
其他	318	-
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據	(464,699)	58,969
應收帳款	(230,098)	74,188
應收關係企業款項	(204,902)	95,815
其他應收款	(5,646)	(6,336)
存貨	(341,480)	60,924
其他流動資產	1,452	(1,747)
應付票據	-	(365)
應付帳款	663,100	(130,928)
應付關係企業款項	87,897	(20,723)
應付所得稅	516	(19,313)
應付費用	49,302	(15,081)
其他流動負債	60,001	606
應計退休金負債	-	(6,238)
營業活動之淨現金流出	<u>(209,022)</u>	<u>(8,656)</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法認列之長期股權投資	(75,158)	-
購置固定資產	(16,741)	(11,917)
出售固定資產價款	79	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
存出保證金減少(增加)	\$ 5	(\$ 18)
遞延費用增加	(887)	-
受限制資產增加	(39,199)	-
投資活動之淨現金流出	(131,901)	(11,935)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	178,030	60,000
應付短期票券增加(減少)	20,000	(1)
舉借長期銀行借款	100,000	20,000
發放現金股利	(35,380)	(35,380)
融資活動之淨現金流入	<u>262,650</u>	<u>44,619</u>
現金淨增加(減少)	(78,273)	24,028
年初現金餘額	<u>216,953</u>	<u>192,925</u>
年底現金餘額	<u>\$ 138,680</u>	<u>\$ 216,953</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4,538	\$ 2,696
減：資本化利息	(350)	-
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 2,696</u>
支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 18,955</u>
增加採權益法之長期股權投資支付現金		
增加採權益法之長期股權投資	\$ 70,540	\$ -
加：不可避免成本(註)	<u>4,618</u>	-
支付現金	<u>\$ 75,158</u>	<u>\$ -</u>

註：其中 4,300 仟元係沖轉其他流動負債，318 仟元係帳列其他損失。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十年七月，主要從事於機械設備及其他電機及電子機械器材製造及銷售。

本公司股票自九十二年九月二十三日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。

本公司於九十九及九十八年十二月底之員工人數分別為 238 人及 179 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。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、備抵銷貨退回、備抵存貨跌價及呆滯損失、資產價值減損、固定資產折舊、所得稅、商品保固責任、退休金以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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，固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債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。

但本公司從事分期付款銷貨之營業週期均長於一年（通常為二年），是以與該項業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

公平價值之基礎若為無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列、備抵銷貨退回及應收款項、備抵呆帳

本公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入（一般係於運出時移轉），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量。

備抵呆帳係按應收款項及催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款項及催收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。

分期付款銷貨

收款期間在十二個月以內之分期付款銷貨，按一般銷貨方式處理，即銷貨發生時將全部售價列為銷貨收入；收款期間超過十二個月者，銷貨發生時將售價中相當於現銷價格部分列為銷貨收入，差額則先列為未實現利息收入，再按利息法分期轉列利息收入。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。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。本公司依據存貨庫齡及未來變現暨使用價值等因素，定期評估備抵存貨跌價及呆滯損失。

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。

長期股權投資按權益法評價者，即以投資成本加（或）減按股權比例認列被投資公司之淨益（或淨損）計算。取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，屬九十四年十二月三十一日前產生者，帳列遞延貸項並按十年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。被投資公司發生淨益（或淨損）時，認列投資利益（或損失），發放現金股利則作為投資成本減項。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司之海外投資，持有被投資公司股權比例達 20% 以上，且具有重大影響力者按權益法評價，此項投資之會計處理為：

- (一) 投資損益按被投資公司當期之純益（或純損）依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
- (二) 資產負債表日長期投資，並依被投資公司轉換後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，此項評價所產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

股票出售成本係按加權平均法計算。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益皆予以遞延，帳列遞延貸項，俟實現年度始予認列。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按投資公司之約當持股比例予以消除。

固定資產

固定資產以成本（或成本加重估增值）減累計折舊計價。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估計耐用年限計提：房屋及建築，三至三十七年；機器設備，二至十四年；運輸設備，三至八年；生財器具，二至十年；其他設備，一至十五年。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。

本公司依有關法令規定，辦理土地重估價。重估價值金額除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記未實現重估增值。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用係模具及電腦軟體成本，按直線法依一至三年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用等）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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

應付保固服務費

應付保固服務費（帳列應付費用）主要係依據營業部門之保固服務合約，估計未來十二個月將發生之費用。估計方法除參考歷年經驗外，亦考量投入新原料、替換製程或其他可能影響產品品質之因素。

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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

遞延貸項

以存貨數值控制車床作價抵繳採權益法評價長期股權投資款項之未實現利益，按十年平均攤銷；另與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，認列相關備抵評價金額；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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

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。

外幣長期股權投資按權益法評價者，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。

每股盈餘

普通股每股盈餘係就當期實際發生流通在外之普通股股數，按加權平均法計算，因盈餘轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期純損增加 23,029 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.39 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 380	\$ 456
銀行支票及活期存款	138,300	216,497
銀行定期存款一年利率 0.55%	39,199	-
	<u>177,879</u>	<u>216,953</u>
減：受限制資產—流動（附註二一）	39,199	-
	<u>\$138,680</u>	<u>\$216,953</u>

五、應收票據

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收票據	\$ 521,208	\$ 32,785	\$ 553,993
減：未實現利息收入	480	25	505
備抵呆帳	<u>5,178</u>	<u>328</u>	<u>5,506</u>
淨 額	<u>\$ 515,550</u>	<u>\$ 32,432</u>	<u>\$ 547,982</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收票據	\$ 81,733	\$ 2,900	\$ 84,633
減：未實現利息收入	129	-	129
備抵呆帳	<u>816</u>	<u>29</u>	<u>845</u>
淨 額	<u>\$ 80,788</u>	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 83,659</u>

六、應收帳款

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 534,678	\$ 20,312	\$ 554,990
減：未實現利息收入	446	92	538
備抵呆帳	31,314	202	31,516
備抵銷貨退回	<u>29,840</u>	<u>-</u>	<u>29,840</u>
淨 額	<u>\$ 473,078</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>\$ 493,096</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 310,798	\$ 17,622	\$ 328,420
減：未實現利息收入	69	3	72
備抵呆帳	35,038	6	35,044
備抵銷貨退回	<u>28,930</u>	<u>-</u>	<u>28,930</u>
淨 額	<u>\$ 246,761</u>	<u>\$ 17,613</u>	<u>\$ 264,374</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	催收款項	合計數	應收票據	應收帳款	催收款項	合計數
期初餘額	\$ 845	\$ 35,044	\$ 24,285	\$ 60,174	\$ 1,436	\$ 42,502	\$ 16,236	\$ 60,174
加(減)：本期提列呆 帳費用(呆帳 轉回利益)	<u>4,661</u>	<u>(3,528)</u>	<u>(1,133)</u>	<u>-</u>	<u>(591)</u>	<u>(7,458)</u>	<u>8,049</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 31,516</u>	<u>\$ 23,152</u>	<u>\$ 60,174</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 35,044</u>	<u>\$ 24,285</u>	<u>\$ 60,174</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	107,160	104,525
在 製 品	174,843	95,894
原 料	<u>478,880</u>	<u>224,616</u>
	<u>\$760,883</u>	<u>\$425,035</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 65,887 仟元及 60,255 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,558,732 仟元及 819,252 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,632 仟元、下腳收入 1,543 仟元及存貨盤盈 787 仟元。九十八年度之銷貨成本包括下腳收入 524 仟元及存貨盤損 200 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
非上市(櫃)公司				
瀧澤科技投資股份有限 公司	<u>\$170,639</u>	<u>100</u>	<u>\$104,752</u>	<u>100</u>

瀧澤科技投資股份有限公司係由本公司百分之百投資設立，九十九年十二月三十一日止瀧澤科技投資股份有限公司實收資本美金 5,086 仟元，主要係從事投資業務。

上海欣瀧澤機電有限公司（原名上海瀧澤宮野機電有限公司，於九十九年一月更名）係由本公司經瀧澤科技投資股份有限公司投資設立，原持股比例為 60%，經本公司九十八年十月十四日董事會同意，由瀧澤科技投資股份有限公司依其與日本株式會社宮野簽訂之合資合約及備忘錄，按上海欣瀧澤機電有限公司九十八年六月三十日之股東權益淨值為價款，購回日本株式會社宮野 40% 之持股。本公司已於九十九年一月二十八日支付相關股款，上述購回股款之變更登記業已於九十九年一月完成。

截至九十九年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司註冊資本為美金 5,000 仟元，實收資本美金 5,000 仟元。主要從事臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售。

另本公司為履行購回上海欣瀧澤機電有限公司 40% 股權所發生之不可避免成本，將超過依上海欣瀧澤機電有限公司九十八年十二月三十一日依股權淨值所計算金額之差異，分別於九十九年第一季及九十八年度認列其他損失 318 仟元及 4,300 仟元。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
瀧澤科技投資股份有限 公司	\$ 5,978	\$ 5,521	(\$ 1,052)	(\$ 913)

九十九及九十八年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

九、固定資產

成 本	九 十 九 年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	
期初餘額	\$ 303,795	\$ 217,568	\$ 250,481	\$ 28,169	\$ 46,807	\$ 21,071	\$ 39,326	\$ 907,217
本期增加	-	531	637	775	2,175	3,542	9,081	16,741
重分類	-	5,040	2,438	1,240	-	-	(8,718)	-
本期處分	-	(7,705)	(65,846)	(13,508)	(21,755)	(13,750)	-	(122,564)
期末餘額	303,795	215,434	187,710	16,676	27,227	10,863	39,689	801,394
土地重估增值	135,334	-	-	-	-	-	-	135,334
期末餘額	439,129	215,434	187,710	16,676	27,227	10,863	39,689	936,728
累計折舊								
期初餘額	-	161,682	183,580	21,560	36,445	15,788	-	419,055
本期增加	-	12,172	13,831	2,628	4,423	2,501	-	35,555
本期減少	-	(7,705)	(65,846)	(13,508)	(21,708)	(13,750)	-	(122,517)
期末餘額	-	166,149	131,565	10,680	19,160	4,539	-	332,093
期末淨額	\$ 439,129	\$ 49,285	\$ 56,145	\$ 5,996	\$ 8,067	\$ 6,324	\$ 39,689	\$ 604,635

成 本	九 十 八 年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	
期初餘額	\$ 303,795	\$ 217,749	\$ 247,973	\$ 28,169	\$ 46,731	\$ 17,367	\$ 35,108	\$ 896,892
本期增加	-	-	70	-	1,452	3,184	7,211	11,917
重分類	-	-	2,438	-	-	555	(2,993)	-
本期處分	-	(181)	-	-	(1,376)	(35)	-	(1,592)
期末餘額	303,795	217,568	250,481	28,169	46,807	21,071	39,326	907,217
土地重估增值	135,334	-	-	-	-	-	-	135,334
期末餘額	439,129	217,568	250,481	28,169	46,807	21,071	39,326	1,042,551
累計折舊								
期初餘額	-	149,216	167,071	18,405	32,940	13,802	-	381,434
本期增加	-	12,570	16,509	3,155	4,852	2,021	-	39,107
本期減少	-	(104)	-	-	(1,347)	(35)	-	(1,486)
期末餘額	-	161,682	183,580	21,560	36,445	15,788	-	419,055
期末淨額	\$ 439,129	\$ 55,886	\$ 66,901	\$ 6,609	\$ 10,362	\$ 5,283	\$ 39,326	\$ 623,496

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息資本化金額	\$ 350	\$ -
利息資本化利率	1.66%~1.70%	-

本公司依有關法令規定，分別於八十五年及八十八年辦理土地重估價，重估增值金額除增加固定資產外，於減除土地增值稅準備後之淨額列為股東權益其他項目。

十、催收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 23,152	\$ 24,285
減：備抵呆帳	<u>23,152</u>	<u>24,285</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十九年 1%-1.07%；九十八年 1.1%	\$ 78,000	\$ 60,000
信用狀借款一年利率 0.84%-0.99%	113,030	-
抵押借款一年利率九十九年 1%-1.07%；九十八年 1.1%-1.20%	<u>177,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$368,030</u>	<u>\$190,000</u>

十二、應付短期票券

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
應付短期票券				
兆豐票券	0.55%	\$ 20,000	0.612%	\$ 10,000
大中票券	0.542%	10,000	-	-
減：應付短期票券折價		<u>4</u>		<u>4</u>
		<u>\$ 29,996</u>		<u>\$ 9,996</u>

十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
抵押借款		
台灣銀行－借款期間自九十八年四月三十日至一 一三年四月二十九日， 到期一次償還，年利率 九十九年 1.70%；九十八 年 1.795%	<u>\$120,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

十四、應付費用

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
薪資、獎金及退休金	\$ 59,094	\$ 49,064
佣 金	31,407	16,119
保固服務費	12,500	15,115
參 展 費	10,135	8,220
權 利 金	8,125	1,991
其他（註）	<u>55,519</u>	<u>36,969</u>
	<u>\$176,780</u>	<u>\$127,478</u>

註：主係應付貨運費、進出口費用及勞務費等。

十五、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,820 仟元及 8,078 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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六（自九十四年九月起提撥率由 10% 變更為 6%）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。本公司九十

九及九十八年度認列之退休金成本（利益）分別為 4,994 仟元及 (2,813)仟元。

本公司於九十八年度資遣部分員工，而產生退休金縮減或清償利益 8,998 仟元。

本公司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（利益）組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,523	\$ 2,515
利息成本	1,479	2,562
退休基金資產之預期報酬	(1,163)	(2,206)
攤銷數	3,155	3,314
縮減或清償利益	<u>-</u>	<u>(8,998)</u>
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 4,994</u>	<u>(\$ 2,813)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 28,393	\$ 27,995
非既得給付義務	<u>38,258</u>	<u>30,863</u>
累積給付義務	66,651	58,858
未來薪資增加之影響數	<u>28,819</u>	<u>26,594</u>
預計給付義務	95,470	85,452
退休基金資產公平價值	(<u>72,675</u>)	(<u>67,941</u>)
提撥狀況	22,795	17,511
未認列過度性淨給付義務	(2,271)	(5,585)
未認列退休金利益	<u>4,229</u>	<u>11,401</u>
應計退休金負債	<u>\$ 24,753</u>	<u>\$ 23,327</u>
既得給付	<u>\$ 38,858</u>	<u>\$ 38,667</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九十九年度	九十八年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 3,425</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,754</u>

十六、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，次提董監事酬勞百分之三、員工紅利百分之三，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司屬精密機械事業，其分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，另公司章程原訂定股東股利之發放，總額為累積可供分配盈餘百分之六十以內為原則，惟其中之股票股利發放以不超過分配之股利百分之八十為限，於九十八年三月十八日董事會通過擬修正為股利之分配總額為不超過當年度可供分配盈餘百分之六十，其中現金股利不得低於所分配之股利百分之二十，並於九十八年六月十日經股東會通過。

九十九年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額皆為 3,540 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎，各按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）百分之三計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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（考量除權息之影響後）。

九十八年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日股東會決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 12,571		
現金股利	<u>35,380</u>	<u>35,380</u>	\$ 0.6	\$ 0.6
	<u>\$ 35,380</u>	<u>\$ 47,951</u>		

本公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 3,395	\$ -
董監事酬勞	-	-	3,394	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 3,395	\$ 3,394
各年度財務報表認列金額	-	-	<u>3,395</u>	<u>3,394</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十九年度六月九日股東會決議因九十八年度虧損不擬配發員工紅利及董監事酬勞。

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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率九十九年度 17%及九十八年度 25%計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅費用（利益）調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 22,725	\$ -
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(434)	-
暫時性差異	(1,290)	-
當期抵用之虧損扣抵	(20,144)	-
當期抵用之投資抵減	(<u>329</u>)	<u>-</u>
當期應納所得稅	528	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,954)	-
因稅法改變產生之變動		
影響數	4,964	-
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	(<u>358</u>)
當期所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,538</u>	(<u>\$ 358</u>)

(二) 應付所得稅之變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
期初餘額	\$ -	\$ 19,313
當期應納所得稅	528	-
當期支付稅額	(12)	(18,955)
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	(<u>358</u>)
期末餘額	<u>\$ 516</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 11,200	\$ 12,051
呆帳超限遞延	7,845	11,027
未實現應付保固服務費 用	2,125	3,022
應付費用財稅差異	1,606	1,890
未實現淨兌換損失	1,336	805
未實現備抵銷貨退回	946	1,084
其 他	<u>952</u>	<u>1,141</u>
	26,010	31,020
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>(3,760)</u>
	<u>\$ 26,010</u>	<u>\$ 27,260</u>
非 流 動		
退休金遞延	\$ 2,710	\$ 2,902
採權益法認列投資損失 (利益)	(590)	681
虧損扣抵	-	23,701
投資抵減	<u>-</u>	<u>224</u>
	2,120	27,508
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>(24,628)</u>
	<u>\$ 2,120</u>	<u>\$ 2,880</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>318,171</u>	<u>222,413</u>
	<u>\$318,171</u>	<u>\$222,413</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 146,836 仟元及 162,829 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 36.74% (預計) 及 48.15%。

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，因此本公司預計九十九年度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。

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

依其功能別彙總如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 99,829	\$ 35,703	\$ 135,532	\$ 66,609	\$ 42,480	\$ 109,089
退休金	8,639	4,175	12,814	4,646	619	5,265
員工保險費	8,354	2,921	11,275	5,570	2,999	8,569
其他用人費用	3,935	6,693	10,628	3,022	3,149	6,171
	<u>\$ 120,757</u>	<u>\$ 49,492</u>	<u>\$ 170,249</u>	<u>\$ 79,847</u>	<u>\$ 49,247</u>	<u>\$ 129,094</u>
折舊費用	<u>\$ 31,440</u>	<u>\$ 4,115</u>	<u>\$ 35,555</u>	<u>\$ 34,273</u>	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 39,107</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 1,447</u>

十九、每股盈餘 (虧損)

單位：新台幣元

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
稀釋每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$133,676	\$131,138	58,967	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$133,676</u>	<u>\$131,138</u>	<u>59,102</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	(\$137,751)	(\$137,393)	58,967	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138</u>		
稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損加潛在					
普通股之影響	<u>(\$137,751)</u>	<u>(\$137,393)</u>	<u>59,105</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘（虧損）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（虧損）。計算稀釋每股盈餘（虧損）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（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
株式會社瀧澤鐵工所	本公司之主要股東
瀧澤科技投資股份有限公司	子 公 司
上海欣瀧澤機電有限公司 (原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	孫 公 司
林 松 田	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>當 年 度</u>				
營業收入淨額				
株式會社瀧澤鐵工所	\$410,177	14	\$182,139	21
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>244,268</u>	<u>8</u>	<u>19,720</u>	<u>2</u>
	<u>\$654,445</u>	<u>22</u>	<u>\$201,859</u>	<u>23</u>
進 貨				
株式會社瀧澤鐵工所	\$140,019	6	\$ 18,121	3
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>8,261</u>	<u>-</u>	<u>2,373</u>	<u>-</u>
	<u>\$148,280</u>	<u>6</u>	<u>\$ 20,494</u>	<u>3</u>
銷售費用－權利金				
株式會社瀧澤鐵工所	<u>\$ 7,661</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,414</u>	<u>3</u>
管理費用－租金				
林 松 田	<u>\$ 300</u>	<u>-</u>	<u>\$ 300</u>	<u>-</u>

本公司與株式會社瀧澤鐵工所簽訂商標授權合約，依數值控制車床銷貨淨額之特定百分比計算支付權利金。

本公司向林松田承租員工宿舍，租期自九十六年四月一日至九十九年三月三十一日，並於到期時續約，新租期為九十九年四月一日至一〇二年三月三十一日，依當地租金市場行情訂定每月租金 25 仟元，每三個月支付一次，並依約支付 50 仟元作為存出保證金。

年 底	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收關係企業款項				
上海欣瀧澤機電有限公 司	\$158,920	58	\$ 8,969	13
株式會社瀧澤鐵工所	<u>113,243</u>	<u>42</u>	<u>58,292</u>	<u>87</u>
	<u>\$272,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 67,261</u>	<u>100</u>
存出保證金				
林 松 田	<u>\$ 50</u>	<u>7</u>	<u>\$ 50</u>	<u>7</u>
應付關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 92,950	93	\$ 10,670	90
上海欣瀧澤機電有限公 司	<u>6,782</u>	<u>7</u>	<u>1,165</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 99,732</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,835</u>	<u>100</u>

本公司與關係人間之交易條件與一般非關係人相當，並無特殊情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 7,404	\$ 5,612
獎 金	7,026	1,511
特 支 費	<u>2,340</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$ 16,770</u>	<u>\$ 9,433</u>

二一、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存單（帳列受限制資產— 流動）	\$ 39,199	\$ -
土地（含重估增值部分）	439,129	439,129
房屋及建築—淨額	<u>25,765</u>	<u>33,241</u>
	<u>\$504,093</u>	<u>\$472,370</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，本公司之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額計約 18,622 仟元。
- (二) 開立本票 3,000 仟元，作為本公司向第一銀行開立國內信用狀及海關先放後稅之擔保。
- (三) 本公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十九年度	九十八年度
賴高美月	土 地	租期九十五年三月一日至一〇〇年二月二十八日，每月租金 210 仟元。	\$ 2,520	\$ 2,520
何初露	土 地	租期九十五年九月一日至一〇〇年八月三十一日，每月租金 79 仟元。	948	948
宋初委	土 地	租期九十九年七月十六日至一〇一年七月十五日，每月租金 28 仟元。	336	336
樹德松實業有限公司	倉 庫	租期九十八年十二月一日至九十九年十一月三十日，每月租金 23 仟元。	253	-

於九十九年十二月底，未來應付租金情形如下：

	金 額
一〇〇年	\$ 1,388
一〇一年	182
	<u>\$ 1,570</u>

本公司就上述各期應付租金交付 550 仟元作為押租保證金。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,473,873	\$ 1,473,873	\$ 648,553	\$ 648,553
採權益法之長期股權投資	170,639	170,639	104,752	104,752
存出保證金	672	672	677	677
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,477,713	1,477,713	528,686	528,686
存入保證金	160	160	160	160

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、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、應收關係企業款項、其他應收款、短期銀行借款、應付短期票券、應付帳款及應付關係企業款項。
2. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司，因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之公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，因是以其帳面價值為公平市價。
3. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出及存入保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以其帳面價值為公平市價。
5. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本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。

（二）財務風險資訊

1. 市場風險

本公司以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

4. 遠期外匯於財務報表上表達之方法

本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。本公司九十九年十二月底並未持有未到期之遠期外匯合約。本公司九十九年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨損為 3,977 仟元。

本公司九十八年度無從事衍生性金融商品交易。

(三) 其他

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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	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	\$ 20,886	30.37	\$ 634,308	\$ 8,733	32.03	\$ 279,718
歐元	2,023	40.57	82,073	405	46.09	18,666
日圓	314,680	0.3733	117,470	188,917	0.3471	65,573
英磅	263	47.06	12,376	155	51.587	7,996
港幣	15,938	3.906	62,254	5,662	4.125	23,356
人民幣	4	4.441	18	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	5,863	29.13	170,789	3,265	31.99	104,447
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,888	30.37	118,078	32	32.03	1,025
歐元	5	40.57	203	-	-	-
日圓	658,265	0.3733	245,730	128,303	0.3471	44,534
英磅	723	47.06	34,024	284	51.587	14,650

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司僅從事機械設備及其他電機及電子機械器材製造及銷售，屬單一產業。

(二) 地區別資料

本公司截至九十九年底，並未設立國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 1,881,580	\$ 589,822
歐 洲	324,753	58,168
其 他	89,070	40,666
	<u>\$ 2,295,403</u>	<u>\$ 688,656</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 淨 額 比 例 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 淨 額 比 例 %
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 410,177	14	\$ 182,139	21

台灣瀧澤科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	
台灣瀧澤科技股份有限公司	普通股股票 瀧澤科技投資股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	5,085,780	\$170,639	100%	\$170,795 (註一)	
瀧澤科技投資股份有限公司	普通股股票 上海欣瀧澤機電有限公司 (原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	孫 公 司	採權益法之長期股權投資	-	171,685	100%	171,685 (註一)	

註一：係以九十九年度被投資公司經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

台灣瀧澤科技股份有限公司

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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表二

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		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	銷貨收入	(\$ 410,177)	(14%)	平均 90 天	\$ -	—	\$ 113,243	9%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	本公司孫公司	銷貨收入	(244,268)	(8%)	平均 150 天	-	—	158,920	12%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	進 貨	140,019	6%	平均 90 天	-	—	(92,950)	(9%)	

台灣瀧澤科技股份有限公司

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

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人關係	應收關係人款項		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 帳金額
		金額	餘額		金額	處理方式		
上海欣瀧澤機電有限公司（原名上海瀧澤宮野機電有限公司）	本公司孫公司	應收帳款	\$158,913	2.91	\$ -	-	\$ 19,908	\$ -
		暫付款	<u>7</u>					
			<u>\$158,920</u>					
株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	應收帳款	\$112,650	4.80	\$ -	-	\$ 54,343	\$ -
		暫付款	<u>593</u>					
			<u>\$113,243</u>					

台灣瀧澤科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				帳 面 金 額
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 168,716	\$ 98,176	5,085,780	100%	\$ 170,639	\$ 5,978 (註一)	\$ 5,521 (註二)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	上海欣瀧澤機電 有限公司(原 名上海瀧澤宮 野機電有限公 司)	中國上海市嘉定區安亭鎮圓 國路 1568 號	臥式車床及高 速精密鑽孔 機之製造及 銷售	168,716	98,176	-	100%	171,685	5,602 (註一)	5,978	孫公司

註一：係被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表。

註二：係本公司按權益法認列之長期股權投資利益 5,978 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之已實現銷貨毛損 302 仟元及未實現銷貨毛利遞延數 155 仟元之淨額。

。

台灣瀧澤科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 166,186	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 98,176	\$ 70,540	\$ -	\$ 168,716	100%	\$ 5,978	\$ 171,685	\$ -

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(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$168,716 (US\$5,085,780)	\$171,714 (US\$5,115,015)	\$687,738

註一：上海欣瀧澤宮野機電有限公司至九十九年底止，實收資本額為 5,000 仟美元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：係依據被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註三：係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元較高者。

台灣瀧澤科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

一、進貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	進貨		未實現(損)益	年底應付款項	
			金額	%		餘額	%
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	上海鍥滿國際貿易有限公司	與一般廠商交易條件相當	\$ 8,261	-	(\$ 156)	\$ 6,782	7

二、銷貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	銷貨		未實現(損)益	年底應收款項	
			金額	%		餘額	%
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	Asia Eagle Hi-tech Co., Ltd.等	與一般客戶交易條件相當	\$244,268	8	\$ 5,447	\$158,920	58

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

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
庫存現金				\$	62
外幣庫存現金			註一		318
銀行存款					
支票及活期存款					66,824
外幣存款			註一		<u>71,476</u>
合 計					<u>\$138,680</u>

註一：包含 1,553,999.19 美元、12,289,452.55 日圓、185,413.24 港幣、
212,292.11 歐元、226,707.81 英鎊及 3,700 人民幣，分別按匯率
US\$1 = 30.37、JPY\$1 = 0.3733、HKD\$1 = 3.906、EUR\$1 = 40.57
、GBP\$1 = 47.06 及 RMB\$1 = 4.441 換算。

台灣瀧澤科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲	貨 款	\$151,159
乙	貨 款	67,852
丙	貨 款	56,571
丁	貨 款	50,050
其他(註)		<u>228,361</u>
小 計		553,993
減：未實現利息收入		505
備抵呆帳		<u>5,506</u>
合 計		<u>\$547,982</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
戊	貨 款	\$ 67,000
己	貨 款	49,633
庚	貨 款	44,663
辛	貨 款	40,285
壬	貨 款	28,862
癸	貨 款	27,780
其他(註)		<u>296,767</u>
小 計		554,990
減：未實現利息收入		538
備抵呆帳		31,516
備抵銷貨退回		<u>29,840</u>
合 計		<u>\$493,096</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註)
成 本	\$ 600	\$ 600
商 品	\$ 600	\$ 600
製 成 品	108,605	116,027
在 製 品	185,285	200,938
原 料	<u>532,280</u>	<u>535,895</u>
	826,770	<u>\$853,460</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>65,887</u>	
	<u>\$760,883</u>	

註：係按淨變現價值計算，並就呆滯存貨提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

台灣瀧澤科技股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		本 期		按 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益 (註 一)	換 算 調 整	期 末		股 權 淨 值 (註 二)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	餘 額	增 加	減 少	股 數	金 額			股 數	持 股 比 例 (%)			金 額
按權益法評價													
瀧澤科技投資股份有限公司	2,880,715	\$ 104,752	2,205,065	\$ 70,540	-	\$ -	\$ 5,521	(\$ 10,174)	5,085,780	100	\$ 170,639	\$ 170,795	無

註一：係依據被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註二：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

台灣瀧澤科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

成本	期初餘額	本期變動			期末餘額
		增	加重	分類減少	
土地(註)	\$ 303,795	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 303,795
房屋及建築(註)	217,568	531	5,040	7,705	215,434
機器設備	250,481	637	2,438	65,846	187,710
運輸設備	28,169	775	1,240	13,508	16,676
生財器具	46,807	2,175	-	21,755	27,227
其他設備	21,071	3,542	-	13,750	10,863
	<u>867,891</u>	<u>7,660</u>	<u>8,718</u>	<u>122,564</u>	<u>761,705</u>
土地重估增值(註)	<u>135,334</u>	-	-	-	<u>135,334</u>
成本及重估增值	<u>1,003,225</u>	<u>7,660</u>	<u>8,718</u>	<u>122,564</u>	<u>897,039</u>
累計折舊					
房屋及建築	161,682	12,172	-	7,705	166,149
機器設備	183,580	13,831	-	65,846	131,565
運輸設備	21,560	2,628	-	13,508	10,680
生財器具	36,445	4,423	-	21,708	19,160
其他設備	15,788	2,501	-	13,750	4,539
	<u>419,055</u>	<u>35,555</u>	-	<u>122,517</u>	<u>332,093</u>
	584,170	(27,895)	8,718	47	564,946
未完工程及預付設備款	<u>39,326</u>	<u>9,081</u>	(<u>8,718</u>)	-	<u>39,689</u>
固定資產淨額	<u>\$ 623,496</u>	(<u>\$ 18,814</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 604,635</u>

註：本公司已將土地、房屋及建築（帳面金額計 464,894 仟元），提供予銀行作為長、短期銀行借款之擔保品。

台灣瀧澤科技股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 銀 行	借 款 期 限	年 利 率 (%)	借 款 金 額 貨 幣 等 值 新 台 幣	抵 押 或 擔 保
信用借款				
土地銀行	99.11.30-100.02.28	1.00	\$ 20,000	
玉山商業銀行	99.12.10-100.01.07	1.07	20,000	
	99.12.31-100.01.28	1.02	10,000	
第一商業銀行	99.12.06-100.03.04	1.05	8,000	
	99.11.18-100.02.16	1.05	<u>20,000</u>	
			<u>78,000</u>	
信用狀借款				
中國輸出入銀行	99.06.08-100.03.07	0.99	USD277,000	8,412
中國輸出入銀行	99.06.08-100.02.16	0.99	USD275,000	8,351
中國輸出入銀行	99.06.08-100.02.26	0.99	USD254,000	7,713
中國輸出入銀行	99.06.08-100.01.26	0.99	USD122,000	3,705
中國輸出入銀行	99.06.08-100.04.04	0.99	USD254,000	7,713
中國輸出入銀行	99.07.07-100.04.25	0.99	USD368,000	11,176
中國輸出入銀行	99.07.07-100.06.01	0.99	USD274,000	8,321
中國輸出入銀行	99.09.07-100.06.24	0.87	USD137,000	4,160
中國輸出入銀行	99.09.07-100.07.04	0.87	USD137,000	4,160
中國輸出入銀行	99.11.17-100.09.05	0.84	USD141,000	4,282
中國輸出入銀行	99.11.17-100.09.12	0.84	USD119,000	3,614
中國輸出入銀行	99.11.17-100.09.26	0.84	USD133,000	4,039
中國輸出入銀行	99.11.17-100.09.30	0.84	USD281,000	8,534
中國輸出入銀行	99.11.17-100.10.03	0.84	USD150,000	4,555
中國輸出入銀行	99.12.17-100.10.26	0.85	USD296,000	8,989
中國輸出入銀行	99.12.17-100.11.03	0.85	USD504,000	<u>15,306</u>
				<u>113,030</u>
抵押借款				
兆豐國際商業銀行	99.12.09-100.03.09	1.07	40,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
兆豐國際商業銀行	99.11.18-100.02.16	1.05	20,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
中國信託商業銀行	99.11.10-100.02.10	1.05	10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
中國信託商業銀行	99.11.17-100.02.17	1.05	20,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
中國信託商業銀行	99.11.18-100.02.18	1.05	10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品

(接次頁)

(承前頁)

借 款 種 類 及 債 權 銀 行	借 款 期 限	年 利 率 (%)	借 款 金 額	抵 押 或 擔 保
			貨 幣 等 值 新 台 幣	
中國信託商業銀行	99.12.25-100.03.25	1.05	\$ 35,000	以定期存款為擔保品
第一商業銀行	99.10.21-100.01.19	1.00	10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
第一商業銀行	99.11.09-100.01.28	1.05	20,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
第一商業銀行	99.12.06-100.03.04	1.05	<u>12,000</u>	
			<u>177,000</u>	
合 計			<u>\$ 368,030</u>	

台灣瀧澤科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
子	貨 款	\$144,458
丑	貨 款	58,267
其他(註)		<u>777,230</u>
合 計		<u>\$979,955</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
加工費		\$140,948	
物料費		32,818	
折舊		29,304	
薪資支出（含退休金及伙食費）		23,335	
進口費用		21,655	
耗用部品		16,750	
其他費用（註）		<u>45,432</u>	
合計		<u>\$310,242</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資、獎金及退休金	\$ 59,094
佣 金	31,407
保固服務費	12,500
參 展 費	10,135
其他（註）	<u>63,644</u>
合 計	<u>\$176,780</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (台)	金 額
數值控制車床	1,082	\$ 1,509,332
PCB 鑽孔機	236	836,389
OEM 車床	1,198	446,649
高速精密車床	13	4,476
零件、售後服務及其他勞務收入		<u>223,369</u>
營業收入淨額		<u>\$ 3,020,215</u>

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
期初原料	\$ 262,743
本期進料淨額	2,502,673
本期盤盈	787
原料轉列製造費用	(6,914)
原料轉列售服成本	(6)
原料轉列營業費用	(2,767)
出售原料	(322,977)
期末原料	(<u>532,280</u>)
直接原料耗用	1,901,259
直接人工	75,341
製造費用	<u>310,242</u>
製造成本	2,286,842
期初在製品	98,986
期末在製品	(<u>185,285</u>)
製成品成本	2,200,543
期初製成品	122,961
期末製成品	(<u>108,605</u>)
自製產品銷貨成本	<u>2,214,899</u>
期初商品	600
本期購進商品	3,935
期末商品	(<u>600</u>)
購進商品銷貨成本	<u>3,935</u>
銷貨成本總計	2,218,834
出售原料	322,977
售服成本	13,782
存貨跌價及呆滯損失	5,632
存貨盤盈	(787)
下腳收入帳列成本減項	(1,543)
未分攤之固定製造費用	599
其 他	(<u>762</u>)
營業成本總計	<u>\$ 2,558,732</u>

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
保 固 費	\$ 66,817	\$ -	\$ -	\$ 66,817
佣金支出	41,759	-	-	41,759
薪資支出（含退休金 及伙食費）	8,748	23,045	9,175	40,968
出口費用	33,249	-	-	33,249
物 料 費	25,266	-	-	25,266
差 旅 費	4,378	4,492	496	9,366
勞 務 費	-	7,069	1,748	8,817
研 究 費	-	-	8,179	8,179
職工福利	-	5,148	-	5,148
其他費用（註）	<u>30,440</u>	<u>24,888</u>	<u>4,665</u>	<u>59,993</u>
合 計	<u>\$210,657</u>	<u>\$ 64,642</u>	<u>\$ 24,263</u>	<u>\$299,562</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣瀧澤科技股份有限公司

董事長：米 本 勝 行

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 二 十 八 日

會計師查核報告

台灣瀧澤科技股份有限公司 公鑒：

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

據本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 瑞 娜

會計師 蕭 天 厚

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 〇 年 一 月 二 十 八 日

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 178,379	6	\$ 278,525	14	2100	短期銀行借款 (附註十及二十)	\$ 368,030	12	\$ 190,000	10
1120	應收票據—淨額 (附註二、五及六)	578,703	19	90,781	5	2110	應付短期票券 (附註十一)	29,996	1	9,996	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	573,445	19	297,290	15	2140	應付帳款	955,597	31	339,557	17
1150	應收關係企業款項 (附註二及十九)	113,243	4	58,292	3	2150	應付關係企業款項 (附註十九)	92,950	3	10,670	1
1178	其他應收款	22,284	1	16,895	1	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	703	-	-	-
1210	存貨—淨額 (附註二、三及七)	861,783	28	481,813	25	2170	應付費用 (附註二及十三)	180,405	6	129,275	7
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	26,010	1	27,260	1	2298	其他流動負債	98,630	3	40,977	2
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十)	39,199	1	-	-	21XX	流動負債合計	1,726,311	56	720,475	37
1298	其他流動資產	18,278	-	10,334	1						
11XX	流動資產合計	2,411,324	79	1,261,190	65	2420	長期銀行借款 (附註十二及二十)	120,000	4	20,000	1
	固定資產 (附註二、八及二十)					2510	土地增值稅準備 (附註二及八)	44,468	2	44,468	3
	成 本					2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	24,753	1	23,327	1
1501	土 地	303,795	10	303,795	16	2820	存入保證金	160	-	160	-
1521	房屋及建築	223,380	7	225,990	12	2XXXX	負債合計	1,915,692	63	808,430	42
1531	機器設備	247,995	8	313,895	16		股東權益				
1551	運輸設備	19,162	1	31,441	2		母公司股東權益				
1561	生財器具	29,395	1	48,744	2	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定： 80,000 仟股；發行 58,967 仟股	589,665	19	589,665	31
1681	其他設備	28,035	1	38,655	2		資本公積				
15X1	成本合計	851,762	28	962,520	50	3210	發行股票溢價	46,165	1	46,165	2
15X8	土地重估增值	135,334	4	135,334	7		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值小計	987,096	32	1,097,854	57	3310	法定盈餘公積	101,195	3	101,195	5
15X9	減：累計折舊	(381,937)	(12)	(463,221)	(24)	3350	未分配盈餘	318,171	11	222,413	12
		605,159	20	634,633	33	33XX	保留盈餘合計	419,366	14	323,608	17
1670	未完工程及預付設備款	39,689	1	39,326	2		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	644,848	21	673,959	35	3420	累積換算調整數	2,773	-	12,947	1
	其他資產					3460	資產重估增值	88,261	3	88,261	4
1820	存出保證金 (附註十九及二十一)	672	-	677	-	34XX	股東權益其他項目合計	91,034	3	101,208	5
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	2,958	-	910	-		母公司股東權益合計	1,146,230	37	1,060,646	55
1848	催收款項—淨額 (附註二、六及九)	-	-	-	-	3610	少數股權	-	-	70,540	3
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	2,120	-	2,880	-	3XXX	股東權益合計	1,146,230	37	1,131,186	58
18XX	其他資產合計	5,750	-	4,467	-		負債及股東權益總計	\$ 3,061,922	100	\$ 1,939,616	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,061,922	100	\$ 1,939,616	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額	\$3,084,246	102	\$ 996,034	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>46,867</u>	<u>2</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>	
4100	營業收入淨額（附註二及十九）	3,037,379	100	994,339	100	
5000	營業成本（附註二、三、七、十七及十九）	<u>2,555,837</u>	<u>84</u>	<u>927,859</u>	<u>93</u>	
5910	營業毛利	<u>481,542</u>	<u>16</u>	<u>66,480</u>	<u>7</u>	
	營業費用（附註十七及十九）					
6100	銷售費用	216,348	7	90,660	9	
6200	管理費用	76,050	3	79,048	8	
6300	研發費用	<u>24,263</u>	<u>1</u>	<u>25,846</u>	<u>3</u>	
6000	營業費用合計	<u>316,661</u>	<u>11</u>	<u>195,554</u>	<u>20</u>	
6900	營業利益（損失）	<u>164,881</u>	<u>5</u>	<u>(129,074)</u>	<u>(13)</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	2,763	-	1,722	-	
7130	處分固定資產利益	79	-	159	-	
7480	什項收入	<u>2,972</u>	<u>-</u>	<u>1,165</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益合計	<u>5,814</u>	<u>-</u>	<u>3,046</u>	<u>-</u>	
	營業外費用及損失					
7510	利息費用（附註八）	4,712	-	2,617	-	
7530	處分固定資產損失	463	-	109	-	
7560	兌換淨損	27,285	1	5,464	1	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	金融負債評價損失	\$ 3,977	-	\$ -	-
7880	什項支出 (附註十九)	<u>385</u>	-	<u>4,496</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>36,822</u>	<u>1</u>	<u>12,686</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益 (損失)	133,873	4	(138,714)	(14)
8110	所得稅費用 (利益) (附註 二及十六)	<u>2,735</u>	-	(<u>358</u>)	-
9600	合併總純益 (損)	<u>\$ 131,138</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 138,356)</u>	<u>(14)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 131,138	4	(\$ 137,393)	(14)
9602	少數股權	<u>-</u>	-	(<u>963</u>)	-
		<u>\$ 131,138</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 138,356)</u>	<u>(14)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (虧損) (附 註二及十八)				
9750	合併基本每股盈餘 (虧 損)	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
9850	合併稀釋每股盈餘 (虧 損)	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股金額為元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資本公積	保留盈餘(附註二、十五及十六)			股東權益其他項目(附註二、八及十六)			少數股權	股東權益合計
			(附註十五) 股票溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	資產重估增值	合計		
九十八年一月一日餘額	58,967	\$ 589,665	\$ 46,165	\$ 88,624	\$ 407,757	\$ 496,381	\$ 15,650	\$ 88,261	\$ 103,911	\$ 73,326	\$ 1,309,448
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	12,571	(12,571)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	(35,380)	(35,380)	-	-	-	-	(35,380)
九十八年度合併總純損	-	-	-	-	(137,393)	(137,393)	-	-	-	(963)	(138,356)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,703)	-	(2,703)	(1,823)	(4,526)
九十八年十二月三十一日餘額	58,967	589,665	46,165	101,195	222,413	323,608	12,947	88,261	101,208	70,540	1,131,186
九十八年度盈餘分配											
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	(35,380)	(35,380)	-	-	-	-	(35,380)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	131,138	131,138	-	-	-	-	131,138
買回少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,540)	(70,540)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(10,174)	-	(10,174)	-	(10,174)
九十九年十二月三十一日餘額	58,967	\$ 589,665	\$ 46,165	\$ 101,195	\$ 318,171	\$ 419,366	\$ 2,773	\$ 88,261	\$ 91,034	\$ -	\$ 1,146,230

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 131,138	(\$ 138,356)
調整項目		
折舊及攤銷	46,100	53,523
未實現利息收入	842	(624)
提列備抵銷貨退回	910	-
呆帳費用	-	286
存貨跌價及呆滯損失	5,632	2,312
處分固定資產淨損失（利益）	384	(50)
遞延所得稅	2,010	-
本期淨退休金成本未提撥數	1,426	-
其他	318	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(488,298)	57,993
應收帳款	(277,499)	106,137
應收關係企業款項	(54,951)	65,038
其他應收款	(5,389)	(5,987)
存 貨	(385,590)	143,458
其他流動資產	(7,944)	5,105
應付票據	-	(365)
應付帳款	616,040	(229,572)
應付關係企業款項	82,280	(18,336)
應付所得稅	703	(19,313)
應付費用	51,130	(14,436)
其他流動負債	61,953	5,569
應計退休金負債	-	(6,238)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>(218,805)</u>	<u>6,144</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法認列之長期股權投資	(75,158)	-
購置固定資產	(19,518)	(13,758)
出售固定資產價款	115	337
存出保證金減少（增加）	5	(18)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
遞延費用增加	(\$ 2,866)	\$ -
受限制資產增加	(39,199)	-
投資活動之淨現金流出	(136,621)	(13,439)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	178,030	60,000
應付短期票券增加(減少)	20,000	(1)
舉借長期銀行借款	100,000	20,000
發放現金股利	(35,380)	(35,380)
融資活動之淨現金流入	<u>262,650</u>	<u>44,619</u>
外幣換算影響數	(7,370)	(4,781)
現金淨增加(減少)	(100,146)	32,543
年初現金餘額	<u>278,525</u>	<u>245,982</u>
年底現金餘額	<u>\$ 178,379</u>	<u>\$ 278,525</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4,688	\$ 2,696
減：資本化利息	(350)	-
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ 2,696</u>
支付所得稅	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 18,955</u>
增加採權益法之長期股權投資支付現金		
增加採權益法之長期股權投資	\$ 70,540	\$ -
加：不可避免成本(註)	<u>4,618</u>	-
支付現金	<u>\$ 75,158</u>	<u>\$ -</u>

註：其中 4,300 仟元係沖轉其他流動負債，318 仟元係帳列其他損失。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月二十八日查核報告)

董事長：米本勝行

經理人：林圳章

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣瀧澤科技股份有限公司(母公司)成立於六十年七月，主要從事於機械設備及其他電機及電子機械器材製造及銷售。

母公司股票自九十二年九月二十三日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。

子公司瀧澤科技投資股份有限公司(持有股權 100%)，為一投資公司。母公司透過瀧澤科技投資股份有限公司轉投資上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司，原持有股權 60%，截至九十八年十二月底止已持有股權 100%)，主要從事於臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售。

截至九十九及九十八年十二月底止，母公司及子公司員工人數合計分別為 288 人及 216 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回、備抵存貨跌價及呆滯損失、資產價值減損、固定資產折舊、所得稅、商品保固責任、退休金以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。本年度符合編入母

公司合併財務報表之被投資公司如附註一所列；編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債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。

母公司及其子公司從事分期付款銷貨之營業週期均長於一年（通常為二年），是以與該項業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

公平價值之基礎若為無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列、備抵銷貨退回及應收款項、備抵呆帳

母公司及其子公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入（一般係於運出時移轉），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量。

備抵呆帳係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。母公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。

分期付款銷貨

收款期間在十二個月以內之分期付款銷貨，按一般銷貨方式處理，即銷貨發生時將全部售價列為銷貨收入；收款期間超過十二個月者，銷貨發生時將售價中相當於現銷價格部分列為銷貨收入，差額則先列為未實現利息收入，再按利息法分期轉列利息收入。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。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。母公司及其子公司依據存貨庫齡及未來變現暨使用價值等因素，定期評估備抵存貨跌價及呆滯損失。

固定資產

固定資產以成本（或成本加重估增值）減累計折舊計價。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。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，三至三十七年；機器設備，二至十四年；運輸設備，三至八年；生財器具，二至十年；其他設備，一至十五年。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。

母公司依有關法令規定，辦理土地重估價。重估價值金額除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記未實現重估增值。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用係模具及電腦軟體成本，按直線法依一至三年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用等）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，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

應付保固服務費

應付保固服務費（帳列應付費用）主要係依據營業部門之保固服務合約，估計未來十二個月將發生之費用。估計方法除參考歷年經驗外，亦考量投入新原料、替換製程或其他可能影響產品品質之因素。

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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，認列相關備抵評價金額；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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

外幣交易

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。

累積換算調整數

為配合合併報表之編製，母公司投資之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年度年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按當年度平均匯率換算。因而產生之兌換差額，作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

合併每股盈餘

普通股每股盈餘係就當期實際發生流通在外之普通股股數，按加權平均法計算，因盈餘轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

重分類

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及其子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(

二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期合併總淨損增加 23,029 仟元，稅後合併基本每股虧損增加 0.39 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 394	\$ 485
銀行支票及活期存款	173,564	273,354
銀行定期存款，年利率九十九 年 0.55%-1.91%；九十八年 1.71%	<u>43,620</u>	<u>4,686</u>
	217,578	278,525
減：受限制資產－流動（附註 二十）	<u>39,199</u>	<u>-</u>
	<u>\$178,379</u>	<u>\$278,525</u>

五、應收票據

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收票據	\$ 551,929	\$ 32,785	\$ 584,714
減：未實現利息收入	480	25	505
備抵呆帳	<u>5,178</u>	<u>328</u>	<u>5,506</u>
淨 額	<u>\$ 546,271</u>	<u>\$ 32,432</u>	<u>\$ 578,703</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收票據	\$ 88,855	\$ 2,900	\$ 91,755
減：未實現利息收入	129	-	129
備抵呆帳	<u>816</u>	<u>29</u>	<u>845</u>
淨 額	<u>\$ 87,910</u>	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 90,781</u>

六、應收帳款

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 615,580	\$ 20,312	\$ 635,892
減：未實現利息收入	446	92	538

(接次頁)

(承前頁)

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
備抵呆帳	\$ 31,867	\$ 202	\$ 32,069
備抵銷貨退回	<u>29,840</u>	<u>-</u>	<u>29,840</u>
淨 額	<u>\$ 553,427</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>\$ 573,445</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 344,300	\$ 17,622	\$ 361,922
減：未實現利息收入	69	3	72
備抵呆帳	35,624	6	35,630
備抵銷貨退回	<u>28,930</u>	<u>-</u>	<u>28,930</u>
淨 額	<u>\$ 279,677</u>	<u>\$ 17,613</u>	<u>\$ 297,290</u>

母公司及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	催收款項	合計數	應收票據	應收帳款	催收款項	合計數
期初餘額	\$ 845	\$ 35,630	\$ 24,285	\$ 60,760	\$ 1,436	\$ 42,802	\$ 16,236	\$ 60,474
加(減)：本期提列呆 帳費用(呆帳 轉回利益)	4,661	(3,528)	(1,133)	-	(591)	(7,172)	8,049	286
外幣換算影響數	-	(33)	-	(33)	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 32,069</u>	<u>\$ 23,152</u>	<u>\$ 60,727</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 35,630</u>	<u>\$ 24,285</u>	<u>\$ 60,760</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	124,098	137,460
在 製 品	216,555	100,428
原 料	<u>521,130</u>	<u>243,925</u>
	<u>\$861,783</u>	<u>\$481,813</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 69,649 仟元及 64,243 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,555,837 仟元及 927,859 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,632 仟元、下腳收入 1,725 仟元及存貨盤盈 787 仟元，九十八年度之銷貨成本包括下腳收入 566 仟元及存貨盤損 203 仟元。

八、固定資產

成 本	九 十 九 年							未完工程及預 付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備			
期初餘額	\$ 303,795	\$ 225,990	\$ 313,895	\$ 31,441	\$ 48,744	\$ 38,655	\$ 39,326	\$ 1,001,846	
本期增加	-	531	1,716	1,454	2,579	4,157	9,081	19,518	
重 分 類	-	5,040	2,438	1,240	-	-	(8,718)	-	
本期處分	-	(7,705)	(65,846)	(14,819)	(21,799)	(13,750)	-	(123,919)	
匯率影響數	-	(476)	(4,208)	(154)	(129)	(1,027)	-	(5,994)	
期末餘額	303,795	223,380	247,995	19,162	29,395	28,035	39,689	891,451	
土地重估增值	135,334	-	-	-	-	-	-	135,334	
期末餘額	<u>439,129</u>	<u>223,380</u>	<u>247,995</u>	<u>19,162</u>	<u>29,395</u>	<u>28,035</u>	<u>39,689</u>	<u>1,026,785</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	166,461	209,568	23,648	37,762	25,782	-	463,221	
本期增加	-	13,112	19,339	3,332	4,665	4,933	-	45,381	
本期處分	-	(7,705)	(65,846)	(14,245)	(21,746)	(13,750)	-	(123,292)	
匯率影響數	-	(320)	(2,164)	(116)	(85)	(688)	-	(3,373)	
期末餘額	-	171,548	160,897	12,619	20,596	16,277	-	381,937	
期末淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 51,832</u>	<u>\$ 87,098</u>	<u>\$ 6,543</u>	<u>\$ 8,799</u>	<u>\$ 11,758</u>	<u>\$ 39,689</u>	<u>\$ 644,848</u>	

成 本	九 十 八 年							未完工程及預 付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備			
期初餘額	\$ 303,795	\$ 226,390	\$ 313,348	\$ 33,290	\$ 48,739	\$ 33,583	\$ 35,108	\$ 994,253	
本期增加	-	-	70	-	1,458	5,019	7,211	13,758	
重 分 類	-	-	2,438	-	-	555	(2,993)	-	
本期處分	-	(181)	(1,775)	-	(1,403)	(35)	-	(3,394)	
匯率影響數	-	(219)	(186)	(1,849)	(50)	(467)	-	(2,771)	
期末餘額	303,795	225,990	313,895	31,441	48,744	38,655	39,326	1,001,846	
土地重估增值	135,334	-	-	-	-	-	-	135,334	
期末餘額	<u>439,129</u>	<u>225,990</u>	<u>313,895</u>	<u>31,441</u>	<u>48,744</u>	<u>38,655</u>	<u>39,326</u>	<u>1,137,180</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	153,107	188,214	21,513	34,072	21,777	-	418,683	
本期增加	-	13,588	23,883	3,780	5,097	4,314	-	50,662	
本期處分	-	(104)	(1,597)	-	(1,372)	(35)	-	(3,108)	
匯率影響數	-	(130)	(932)	(1,645)	(35)	(274)	-	(3,016)	
期末餘額	-	166,461	209,568	23,648	37,762	25,782	-	463,221	
期末淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 59,529</u>	<u>\$ 104,327</u>	<u>\$ 7,793</u>	<u>\$ 10,982</u>	<u>\$ 12,873</u>	<u>\$ 39,326</u>	<u>\$ 673,959</u>	

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
利息資本化金額	\$ 350	\$ -
利息資本化利率	1.66%~1.70%	-

母公司依有關法令規定，分別於八十五年及八十八年辦理土地重估價，重估增值金額除增加固定資產外，於減除土地增值稅準備後之淨額列為股東權益其他項目。

九、催收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 23,152	\$ 24,285
減：備抵呆帳	<u>23,152</u>	<u>24,285</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
信用借款一年利率九十九年 1%- 1.07%及九十八年 1.1%	\$ 78,000	\$ 60,000
信用狀借款一年利率 0.84%- 0.99%	113,030	-
抵押借款一年利率九十九年 1%- 1.07%；九十八年 1.1%-1.20%	<u>177,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$368,030</u>	<u>\$190,000</u>

十一、應付短期票券

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付短期票券				
兆豐票券	0.55%		\$ 20,000	0.612% \$ 10,000
大中票券	0.542%		10,000	- -
減：應付短期票券折價			<u>4</u>	<u>4</u>
			<u>\$ 29,996</u>	<u>\$ 9,996</u>

十二、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
抵押借款		
台灣銀行一借款期間自九 十八年四月三十日至一 一三年四月二十九日， 到期一次償還，年利率 九十九年 1.70%；九十八 年 1.795%	<u>\$120,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

十三、應付費用

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
薪資、獎金及退休金	\$ 62,581	\$ 50,845
佣 金	31,407	16,119
保固服務費	12,500	15,115

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
參 展 費	\$ 10,135	\$ 8,220
權 利 金	8,125	1,991
其 他 (註)	<u>55,657</u>	<u>36,985</u>
	<u>\$180,405</u>	<u>\$129,275</u>

註：主係應付貨運費、進出口費用及勞務費等。

十四、退休金

母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,820 仟元及 8,078 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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。母公司按員工每月薪資總額百分之六（自九十四年九月起提撥率由 10% 變更為 6%）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。母公司九十九及九十八年度認列之退休金成本（利益）分別為 4,994 仟元及(2,813)仟元。

母公司於九十八年度資遣部分員工，而產生退休金縮減或清償利益 8,998 仟元。

上海欣瀧澤機電有限公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為 359 仟元及 383 仟元。

瀧澤科技投資股份有限公司未訂定員工退休辦法。

母公司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（利益）組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,523	\$ 2,515
利息成本	1,479	2,562
退休基金資產之預期報酬	(1,163)	(2,206)
攤銷數	3,155	3,314
縮減或清償利益	-	(8,998)
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 4,994</u>	<u>(\$ 2,813)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 28,393	\$ 27,995
非既得給付義務	<u>38,258</u>	<u>30,863</u>
累積給付義務	66,651	58,858
未來薪資增加之影響數	<u>28,819</u>	<u>26,594</u>
預計給付義務	95,470	85,452
退休基金資產公平價值	(<u>72,675</u>)	(<u>67,941</u>)
提撥狀況	22,795	17,511
未認列過渡性淨給付義務	(2,271)	(5,585)
未認列退休金利益	<u>4,229</u>	<u>11,401</u>
應計退休金負債	<u>\$ 24,753</u>	<u>\$ 23,327</u>
既得給付	<u>\$ 38,858</u>	<u>\$ 38,667</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 3,425</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,754</u>

十五、股東權益

資本公積

母公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，次提董監事酬勞百分之三、員工紅利百分之三，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

母公司屬精密機械事業，其分配股利之政策，須視母公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，另母公司章程原訂定股東股利之發放，總額為累積可供分配盈餘百分之六十以內為原則，惟其中之股票股利發放以不超過分配之股利百分之八十為限，於九十八年三月十八日母公司董事會通過擬修正為股利之分配總額為不超過當年度可供分配盈餘百分之六十，其中現金股利不得低於所分配之股利百分之二十，並於九十八年六月十日經母公司股東會通過。

九十九年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額皆為 3,540 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎，各按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）百分之三計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）。

九十八年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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。

母公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日股東會決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 12,571		
現金股利	<u>35,380</u>	<u>35,380</u>	\$ 0.6	\$ 0.6
	<u>\$ 35,380</u>	<u>\$ 47,951</u>		

母公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 3,395	\$ -
董監事酬勞	-	-	3,394	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 3,395	\$ 3,394
各年度財務報表認 列金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,395</u>	<u>3,394</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十九年六月九日股東會決議因九十八年度虧損不擬配發員工紅利及董監事酬勞。

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

十六、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅費用（利益）調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 22,922	\$ -
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(434)	-
暫時性差異	(1,290)	-
當期抵用之虧損扣抵	(20,144)	-
當期抵用之投資抵減	(329)	-
當期應納所得稅	725	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,954)	-
因稅法改變產生之變動影響數	4,964	-
以前年度所得稅調整	-	(358)
當期所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,735</u>	<u>(\$ 358)</u>

(二) 應付所得稅之變動如下：

	九十九年度	九十八年度
期初餘額	\$ -	\$ 19,313
當期應納所得稅	725	-
當期支付稅額	(22)	(18,955)
以前年度所得稅調整	-	(358)
期末餘額	<u>\$ 703</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 11,200	\$ 12,051
呆帳超限遞延	7,845	11,027
未實現應付保固服務費 用	2,125	3,022
應付費用財稅差異	1,606	1,890
未實現淨兌換損失	1,336	805
未實現備抵銷貨退回	946	1,084
其 他	952	1,141
	<u>26,010</u>	<u>31,020</u>
備抵評價金額	-	(3,760)
	<u>\$ 26,010</u>	<u>\$ 27,260</u>
非 流 動		
退休金遞延	\$ 2,710	\$ 2,902
採權益法認列投資損失 (利益)	(590)	681
虧損扣抵	-	23,701
投資抵減	-	224
	<u>2,120</u>	<u>27,508</u>
備抵評價金額	-	(24,628)
	<u>\$ 2,120</u>	<u>\$ 2,880</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>318,171</u>	<u>222,413</u>
	<u>\$318,171</u>	<u>\$222,413</u>

九十九及九十八年十二月三十一日母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 146,836 仟元及 162,829 仟元。

九十九及九十八年度母公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 36.74%（預計）及 48.15%。

依所得稅法規定，母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，因此母公司預計九十九年度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。

母公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

依其功能別彙總如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 106,322	\$ 38,984	\$ 145,306	\$ 71,132	\$ 45,212	\$ 116,344
退休金	8,662	4,511	13,173	4,693	955	5,648
員工保險費	8,817	3,317	12,134	5,927	3,364	9,291
其他用人費用	4,439	7,656	12,095	3,215	3,545	6,760
	<u>\$ 128,240</u>	<u>\$ 54,468</u>	<u>\$ 182,708</u>	<u>\$ 84,967</u>	<u>\$ 53,076</u>	<u>\$ 138,043</u>
折舊費用	<u>\$ 38,178</u>	<u>\$ 7,203</u>	<u>\$ 45,381</u>	<u>\$ 42,908</u>	<u>\$ 7,754</u>	<u>\$ 50,662</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 2,861</u>

十八、合併每股盈餘（虧損）

單位：新台幣元

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
合併稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

計算合併每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司純益	\$ 133,676	\$ 131,138	58,967	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	135		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 133,676</u>	<u>\$ 131,138</u>	<u>59,102</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>
<u>九十八年度</u>					
合併基本每股虧損					
屬於普通股股東之本 期母公司純損	(\$ 137,751)	(\$ 137,393)	58,967	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	138		
合併稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之本 期母公司純損加潛 在普通股之影響	<u>(\$ 137,751)</u>	<u>(\$ 137,393)</u>	<u>59,105</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘（虧損）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，以計算合併稀釋每股盈餘（虧損）。計算合併稀釋每股盈餘（虧損）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合併稀釋每股盈餘（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、關係人交易事項

（一）關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
株式會社瀧澤鐵工所	母公司之主要股東
林 松 田	母公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
當 年 度				
營業收入淨額				
株式會社瀧澤鐵工所	\$410,177	14	\$182,139	18
進 貨				
株式會社瀧澤鐵工所	\$140,019	5	\$ 18,121	2
銷售費用－權利金				
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 7,661	4	\$ 2,414	3
管理費用－租金				
林 松 田	\$ 300	-	\$ 300	-

母公司與株式會社瀧澤鐵工所簽訂商標授權合約，依數值控制車床銷貨淨額之特定百分比計算支付權利金。

母公司向林松田承租員工宿舍，租期自九十六年四月一日至九十九年三月三十一日，並於到期時續約，新租期為九十九年四月一日至一〇二年三月三十一日，依當地租金市場行情訂定每月租金 25 仟元，每三個月支付一次，並依約支付 50 仟元作為存出保證金。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
年 底				
應收關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$113,243	100	\$ 58,292	100
存出保證金				
林 松 田	\$ 50	7	\$ 50	7
應付關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 92,950	100	\$ 10,670	100

母公司與關係人間之交易條件與一般非關係人相當，並無特殊情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪金	\$ 7,404	\$ 5,612
獎金	7,026	1,511
特支費	2,340	2,310
	<u>\$ 16,772</u>	<u>\$ 9,433</u>

二十、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
定期存單（帳列受限制資產－ 流動）	\$ 39,199	\$ -
土地（含重估增值部分）	439,129	439,129
房屋及建築－淨額	<u>25,765</u>	<u>33,241</u>
合計	<u>\$504,093</u>	<u>\$472,370</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，母公司及其子公司之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額計約 18,622 仟元。
- (二) 開立本票 3,000 仟元，作為母公司向第一銀行開立國內信用狀及海關先放後稅之擔保。
- (三) 母公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十九年度	九十八年度
賴高美月	土地	租期九十五年三月一日至一〇〇年二月二十八日，每月租金 210 仟元。	\$ 2,520	\$ 2,520
何初露	土地	租期九十五年九月一日至一〇〇年八月三十一日，每月租金 79 仟元。	948	948

(接次頁)

(承前頁)

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十九年度	九十八年度
宋初委	土地	租期九十九年七月十六日至一〇一年七月十五日，每月租金 28 仟元。	\$ 336	\$ 336
樹德松實業有限公司	倉庫	租期九十八年十二月一日至九十九年十一月三十日，每月租金 23 仟元。	253	-

於九十九年十二月底，未來應付租金情形如下：

	金 額
一〇〇年	\$ 1,388
一〇一年	182
	<u>\$ 1,570</u>

母公司就上述各期應付租金交付 550 仟元作為押租保證金。

- (四) 日本株式會社宮野依照與母公司簽訂之合資合約及備忘錄，請求母公司依照上海瀧澤宮野機電有限公司九十八年六月三十日之股東權益淨值，計算母公司購回日本株式會社宮野所持有 40% 之上海瀧澤宮野機電有限公司之股權價款，並經母公司九十八年十月十四日董事會同意。母公司已於九十九年一月二十八日支付相關股款，上述購回股款之變更登記業已於九十九年一月完成。母公司為履行購回上海瀧澤宮野機電有限公司 40% 股權所發生之不可避免成本，將超過依上海瀧澤宮野機電有限公司九十八年十二月三十一日依股權淨值所計算金額之差異 4,300 仟元估列為其他損失。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,466,054	\$ 1,466,054	\$ 741,783	\$ 741,783
存出保證金	672	672	677	677
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,446,573	1,446,573	550,223	550,223
存入保證金	160	160	160	160

母公司及其子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、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收關係企業款項、其他應收款、短期銀行借款、應付短期票券、應付帳款及應付關係企業款項。
2. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
3. 存出及存入保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以其帳面價值為公平市價。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本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。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於母公司及其子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

4. 遠期外匯於財務報表上表達之方法

母公司及其子公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。母公司及其子公司九十九年十二月底並未持有未到期之遠期外匯合約。母公司九十九年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨損為 3,977 仟元。

母公司及其子公司九十八年度無從事衍生性金融商品交易。

(三) 其他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 20,886	30.37	\$ 634,308	\$ 8,733	32.03	\$ 279,718
歐元	2,023	40.57	82,073	405	46.09	18,666
日圓	314,680	0.3733	117,470	188,917	0.3471	65,573
英磅	263	47.06	12,376	155	51.587	7,996
港幣	15,938	3.906	62,254	5,662	4.125	23,356
人民幣	35,644	4.441	158,295	21,933	4.6858	102,774
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,888	30.37	118,078	32	32.03	1,025
歐元	5	40.57	203	-	-	-
日圓	658,265	0.3733	245,730	128,303	0.3471	44,534
英磅	723	47.06	34,024	284	51.587	14,650
人民幣	30,440	4.441	135,184	6,759	4.6858	31,671

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母公司及其子公司僅從事機械設備及其他電機及電子機械器材製造及銷售，屬單一產業。

(二) 地區別資料

母公司及其子公司截至九十九年底，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 2,362,124	\$ 570,102
歐 洲	324,753	58,168
其 他	89,070	40,666
	<u>\$ 2,775,947</u>	<u>\$ 668,936</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	估 收 入 淨 額 比 例 %	銷 貨 金 額	估 收 入 淨 額 比 例 %
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 410,177	13	\$ 182,139	18

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
台灣瀧澤科技股份有限公司	普通股股票							
	瀧澤科技投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,085,780	\$170,639	100%	\$170,795 (註一)	
瀧澤科技投資股份有限公司	普通股股票							
	上海欣瀧澤機電有限公司 (原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	171,685	100%	171,685 (註一)	

註一：係以九十九年度被投資公司經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

註二：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
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
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表二

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		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司之股東	銷貨收入	(\$ 410,177)	(14%)	平均 90 天	\$ -	—	\$ 113,243	9%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	本公司孫公司	銷貨收入	(244,268)	(8%)	平均 150 天	-	—	158,920	12%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司之股東	進 貨	140,019	6%	平均 90 天	-	—	(92,950)	(9%)	

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
 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
 民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項金額處理方式		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
		應收帳款	暫付款		金額	處理方式		
上海欣瀧澤機電有限公司（原名上海瀧澤宮野機電有限公司）	本公司孫公司	應收帳款	\$158,913	2.91	\$ -	-	\$ 19,908	\$ -
		暫付款	7					
			<u>\$158,920</u>					
株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	應收帳款	\$112,650	4.80	\$ -	-	\$ 54,343	\$ -
		暫付款	593					
			<u>\$113,243</u>					

註一：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				帳 面 金 額
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 168,716	\$ 98,176	5,085,780	100%	\$ 170,639	\$ 5,978 (註一)	\$ 5,521 (註二)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	上海欣瀧澤機電 有限公司(原 名上海瀧澤宮 野機電有限公 司)	中國上海市嘉定區安亭鎮圓 國路 1568 號	臥式車床及高 速精密鑽孔 機之製造及 銷售	168,716	98,176	-	100%	171,685	5,602 (註一)	5,978	孫公司

註一：係被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表。

註二：係母公司按權益法認列之長期股權投資利益 5,978 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之已實現銷貨毛損 302 仟元及未實現銷貨毛利遞延數 155 仟元之淨額。

註三：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：其另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 166,186	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 98,176	\$ 70,540	\$ -	\$ 168,716	100%	\$ 5,978	\$ 171,685	\$ -

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(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$168,716 (US\$5,085,780)	\$171,714 (US\$5,115,015)	\$687,738

註一：上海欣瀧澤機電有限公司至九十九年底止，實收資本額為 5,000 仟美元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：係依據被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註三：係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元較高者。

註五：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

一、進貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	進貨		未實現(損)益	年底應付款項	
			金額	%		餘額	%
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	上海鍥滿國際貿易有限公司	與一般廠商交易條件相當	\$ 8,261	—	(\$ 156)	\$ 6,782	—7

二、銷貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	銷貨		未實現(損)益	年底應收款項	
			金額	%		餘額	%
上海欣瀧澤機電有限公司(原名上海瀧澤宮野機電有限公司)	Asia Eagle Hi-tech Co., Ltd.等	與一般客戶交易條件相當	\$244,268	—8	\$ 5,447	\$158,920	—58

註一：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)			
九十九年度 0	台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業收入	\$ 244,268	與一般客戶交易條件相當	8%		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款淨額	158,920	與一般客戶交易條件相當	5%		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應付帳款淨額	6,782	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	已實現銷貨毛利	1,661	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	遞延貸項	3,112	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	5,447	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業成本	8,105	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	存貨－原料	156	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業收入	8,261	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業成本	240,481	與一般客戶交易條件相當	8%		
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	存貨－原料	5,447	與一般客戶交易條件相當	-		
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應付帳款淨額	158,920	與一般客戶交易條件相當	5%		
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應收帳款淨額	6,782	與一般客戶交易條件相當	-		
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	其他收入	1,215	-	-		
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	遞延貸項	3,112	-	-		
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	折舊費用(營業 成本減項)	1,215	-	-		
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備－累計 折舊	9,040	-	-		
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備－成本	12,152	-	-		
		1	瀧澤科技投資股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他收入	376	-	-
				上海欣瀧澤機電有限公司	1	遞延貸項	891	-	-
上海欣瀧澤機電有限公司	2			折舊費用(營業 成本減項)	376	-	-		
上海欣瀧澤機電有限公司	2			機器設備－累計 折舊	2,585	-	-		
上海欣瀧澤機電有限公司	2			機器設備－成本	3,476	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
九十八年度							
0	台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業收入	\$ 19,720	與一般客戶交易條件相當	2%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款淨額	8,969	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應付帳款淨額	1,165	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	已實現銷貨毛利	2,428	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	遞延貸項	1,661	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	1,661	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業成本	2,675	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	存貨—原料	302	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業成本	20,487	與一般客戶交易條件相當	2%
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	存貨—原料	1,661	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業收入	2,373	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應付帳款淨額	8,969	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應收帳款淨額	1,165	與一般客戶交易條件相當	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	其他收入	1,215	-	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	遞延貸項	4,327	-	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	折舊費用(營業成本減項)	1,215	-	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—累計折舊	7,825	-	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—成本	12,152	-	1%
1	瀧澤科技投資股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他收入	394	-	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	遞延貸項	1,360	-	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	折舊費用(營業成本減項)	394	-	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	機器設備—累計折舊	2,457	-	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	機器設備—成本	3,817	-	-

(接次頁)

(承前頁)

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上海欣瀧澤機電有限公司原名上海瀧澤宮野機電有限公司，於九十九年一月更名。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,是否有發生財務週轉困難情事:無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年	98 年	差 異	
				金額	%
流動資產		2,307,629	1,109,964	1,197,665	107.90
長期股權投資		170,639	104,752	65,887	62.90
固定資產		604,635	623,496	(18,861)	(3.03)
其他資產		3,903	4,467	(564)	(12.63)
資產總額		3,086,806	1,842,679	1,244,127	67.52
流動負債		1,742,636	688,090	1,054,546	153.26
長期負債		197,940	93,943	103,997	110.70
負債總額		1,940,576	782,033	1,158,543	148.15
股本		589,665	589,665	0	0
資本公積		46,165	46,165	0	0
保留盈餘		419,366	323,608	95,758	29.59
累積換算調整數		2,773	12,947	(10,174)	(78.58)
資產重估增值		88,261	88,261	0	0
股東權益總額		1,146,230	1,060,646	85,584	8.07
說明：					
(1)流動資產增加主係應收款項增加(營業收入增加)所致。					
(2)流動負債增加主係因進貨增加,致期末應付款項增加所致。					
(3)保留盈餘增加主係稅後純益增加所致。					

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入總額		3,067,082	878,417	2,188,665	249.16
減：銷貨退回及折讓		46,867	1,695	45,172	2,665.01
營業收入淨額		3,020,215	876,722	2,143,493	244.49
營業成本		2,558,732	819,252	1,739,480	212.33
營業毛利		461,483	57,470	404,013	703.00
未實現銷貨毛利		(5,447)	(1,661)	(3,786)	227.93
已實現銷貨毛利		1,661	2,428	(767)	(31.59)
已實現營業毛利		457,697	58,237	399,460	685.92
營業費用		299,562	180,551	119,011	65.92
營業利益(損失)		158,135	(122,314)	280,449	(229.29)
營業外收入及利益		11,657	2,439	9,218	377.94
營業外費用及損失		36,116	17,876	18,240	102.04
稅前淨利(損)		133,676	(137,751)	271,427	(197.04)
所得稅費用(利益)		2,538	(358)	2,896	(808.94)
本期淨利(損)		131,138	(137,393)	268,531	(195.45)
增減比例變動分析說明：					
(1)營業收入淨額增加，主係景氣復甦，需求增加所致。					
(2)營業費用增加，主係營業收入增加所致。					

三、現金流量分析

最近二年度流動分析

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增減比率(%)
現金流量比率	(11.99)	(1.26)	851.59
現金流量允當比率	42.39	113.65	(62.70)
現金再投資比率	(14.93)	(2.87)	420.21

增減比例變動分析說明：
 (1)現金流量比率減少係營業活動淨現金流量減少、流動負債增加所致。
 (2)現金流量允當比率減少係營業活動淨現金流量減少、存貨增加額增加所致。
 (3)現金再投資比率減少係營業活動淨現金流量減少、長期投資增加、營運資金增加

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出(入)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
138,680	412,845	337,238	214,287	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
建廠及設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	100.12.31	160,000	160,000				
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	101.12.31	30,000		30,000			
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	102.12.31	30,000			30,000		
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	103.12.31	30,000				30,000	
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	104.12.31	30,000					30,000

預期可能產生效益：

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：

有關設備汰舊換新，因屬經常性支出未預期增加產量。

2.其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

五、最近年度轉投資政策

最近年度轉投資政策：

本公司於九十年四月十六日經經濟部投資審議委員會（以下簡稱投審會）經投審（九〇）二字第 90009324 號函核准投資瀧澤科技投資股份有限公司暨間接對大陸投資設立瀧澤科技（崑山）有限公司，以美金 2,100 仟元及機器設備等值美金 800 仟元合計美金 2,900 仟元間接對大陸投資設立瀧澤科技（崑山）有限公司。九十一年十月二十八日設立時變更名稱為上海瀧澤機電有限公司，並修正總投資金額為 2,200 仟美元（其中 1,000 仟美元以現金出資，1,200 仟美元以存貨作價），並經投審會核准（九十二年六月二十六日經審二字第 092020050 號函）。於九十四年奉經濟部投審會核准增加投資金額至美金 500 萬元（94 年 10 月 24 日經審二字第 094029722 號），於九十四年十月增資完畢，為配合產品市場策略，將 40% 股權轉讓與日商株式會社宮野，並更名為上海瀧澤宮野機電有限公司。並報奉經濟部投審會核備（95 年 4 月 13 日經審字第 09500099720 號）。本公司 98/12/28 報奉經濟部投審會經審二字第 09800465460 號函核准購回上海瀧澤宮野機電有限公司 40% 股權，並已於 99/1/15 完成變更手續，公司名稱亦同時變更為『上海欣瀧澤機電有限公司』。

瀧澤科技投資股份有限公司係由本公司百分之百投資設立，九十三年十二月三十一日止瀧澤科技投資股份有限公司註冊資本為美金 2,900 仟元，實收資本美金 1,966 仟元。於 94 年為配合轉投資事業，註冊資本金增加為美金 5,000 仟元，實收資本額為美金 5,000 仟元。

主要從事臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售，藉以提昇本公司產品在中國大陸競爭力。

獲利或虧損之主要原因：

依據被投資公司經會計師查核之財務報表計算，九十九年度認列投資利益計新台幣 131,138 仟元。其主要原因為亞洲及中國市場的快速恢復，讓營運能夠迅速恢復正常，但因到第四季新台幣的快速升值也造成不小的壓力。

改善計劃：

積極在中國當地全面佈局開拓市場及培養生產人才，落實作業標準化等長期現地化生產及銷售策略。

集團生產計畫開展，將與日本瀧澤配合，接受日本瀧澤的 OEM 生產計畫，除可以有效提昇產能利用率，加快現地化生產的腳步。

未來一年投資計劃：楊梅廠的建廠及上海欣瀧澤增購生產設備。

六、風險管理分析評估

最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：外幣資產與外幣負債的應收與應付金額互抵後的淨額，於適當時機予出售或是採取預購或預售方式以降低外幣匯率波動的風險。

最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司的政策為不操作高風險高槓桿的投資、背書保證及衍生性商品交易。

最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：開發新機種 NEX-906、NEX-320H15、NEX-115H20、NEX-715H20、VTL-3600 及三軸全線性馬達驅動 25 萬轉鑽孔機，全年預計投入經費 30,000 仟元。

最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司自 92 年 9 月 23 日上櫃後，投資人對資訊透明度要求較高，故已依法建立發言人及公開資訊作業。

最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司 99 年度及截至目前為止，並無從事進行併購計畫，故無此項可能產生的風險存在。

最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司在 97 年度購進土地 19,782 平方米，原預計於 97 年第三季發包新建廠房，因全球金融風暴影響，暫停興建；99 年 8 月經董事會通過復工興建，目前工期進行順利，預計於今(100)年 7 月底廠房可完工，於 9 月可以投產，屆時將大型機種的產線將移到新廠生產；預期投產後，可以有效提昇本公司開發大型機種的產能，預計在五年後可增加營收 10 億元以上。為因應可能的市場下滑風險，本公司已積極開發海外市場，目前全球已有 40 餘個國家或地區的市場銷售，受單一地區或國家的業績下滑影響度已儘量降低。

最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司力求進貨供應商或銷貨客戶的分散，以避免過度集中所產生的風險。

最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換。

最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營階層專注公司經營，輔以董監事的支持與協助，並無經營權之改變對公司可能產生之風險存在。

最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

最近年度及截至年報刊印日止其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

會計師查核報告

台灣瀧澤科技股份有限公司公鑒：

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

據本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 瑞 娜

會計師 蕭 天 厚

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 〇 年 一 月 二 十 八 日

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

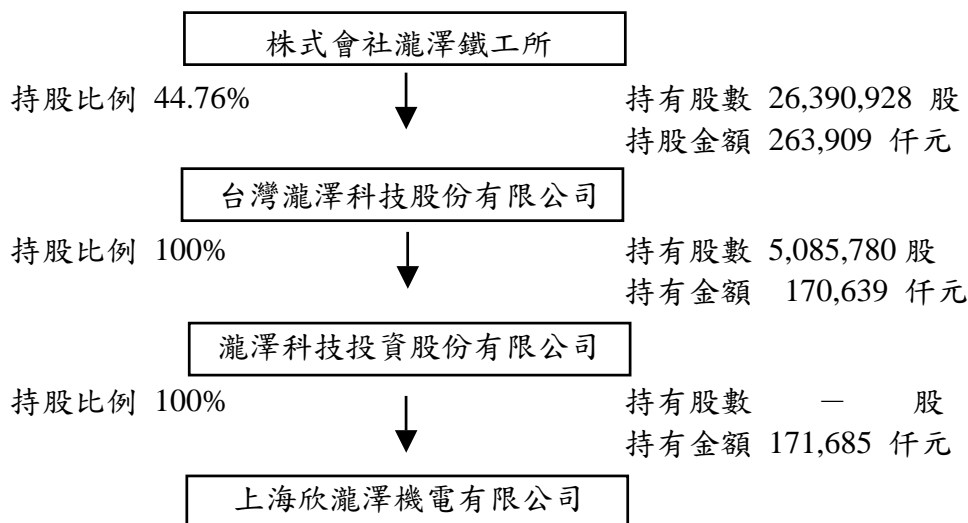
特此聲明

公司名稱：台灣瀧澤科技股份有限公司

董事長：米 本 勝 行

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 二 十 八 日

關係企業組織圖



各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
株式會社瀧澤鐵工所		日本國岡山縣	JPY1,569,020 仟元	日本國內機械設備之製造、銷售及售後服務
瀧澤科技投資股份有限公司	2001/3	OFFSHORE CHAMBERS P. O. BOX 217, APIA SAMOA.	USD5,000 仟元	控股公司
上海欣瀧澤機電有限公司	2002/11	上海市安亭鎮園國 路 1568 號	USD5,000 仟元	生產三軸以上聯動數控 機床及電子專用設備及 汽車摩托車模具及夾具 及零配件，銷售自產產 品並提供售後服務

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及位址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

整體關係企業經營業務之說明

企業名稱	經營業務所涵蓋之行業	經營業務互有關聯者往來分工情形
株式會社瀧澤鐵工所	機械設備之製造及銷售	部份產品為本公司代工生產
瀧澤科技投資股份有限公司	控股公司	
上海欣瀧澤機電有限公司	生產三軸以上聯動機床，生產電子專用設備，上述產品之銷售及售後服務	推銷業務及產品之售後維修服務

各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
瀧澤科技投資股份有限公司	董事	台灣瀧澤科技(股)公司 (代表人：米本勝行)	5,085,780	100%
上海欣瀧澤機電有限公司	董事長 董事 總經理	瀧澤科技投資股份有限公司 (代表人：米本勝行、林圳章、林泓穎)	—	100%

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
瀧澤科技投資股份有限公司	168,716	171,685	890	170,795	—	—	5,978	—
上海欣瀧澤機電有限公司	166,186	321,062	149,377	171,685	269,692	5,613	5,602	不適用

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
株式會社瀧澤鐵工所	本公司之大股東	26,390,928	44.76%	—	董事長	米本勝行
					董事	近藤安正
					董事	原田一八

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

與控制公司間進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款. 票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	140,019	6	—	—	90天	—	90-120天	—	92,950	9	—	—	—	主要係考慮材料品質的穩定性，故由控制公司代為在日本採購。
銷貨	410,177	14	—	—	90天	—	90-120天	—	113,243	9	—	—	—	

註 1：若有預收(付)款情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 2：表列科目無法適用者，得自行調整；如因行業特性無表列科目者免填。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：

上市上櫃公司訂定或修訂之「道德行為準則」：不適用

董事、監察人之進修情形資訊：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定 (註一)	備註			
			起	迄								
法人董事代表人	米本勝行	96/06/08	92/03/14	92/03/14	寶來證券股份有限公司	內部人證券法規研習	2.0	是				
			93/07/08	93/07/08	財團法人岡山經濟研究所	不測事件的處理/債權回收實務	6.5	是				
			93/07/09	93/07/09	財團法人岡山經濟研究所	營業活動 基本的實踐	6.0	是				
			93/09/09	93/09/09	財團法人岡山經濟研究所	決算書閱讀 方法使用法	6.5	是				
			93/12/23	93/12/23	證基會	董事與監察人實務(含獨立)進階研討會	3.0	是				
			94/04/25	94/04/26	中華智庫國際企業股份有限公司	執行力	6.0	是				
			95/07/05	95/07/05	中華智庫國際企業股份有限公司	企業形象與文化塑造	6.0	是				
			96/03/13	96/03/13	財團法人岡山經濟研究所	降低公司成本之研討會	6.0	是				
			97/03/03	97/03/03	科建管理顧問股份有限公司	TQM 及 lean 導入方式及工具/方法介紹	6.0	是				
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核.具有真知卓見的領袖	4.0	是				
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是				
			監察人	陳光陽	96/06/08	91/07/30	91/07/30	證基會	獨立董事與監察人實務研習班	12.0	是	
91/12/27	91/12/27	寶誠企管公司				運用財務資訊診斷企業經營得失	6.0	是				
92/03/14	92/03/14	寶來證券股份有限公司				內部人證券法規研習	2.0	是				
93/02/16	93/02/16	寶誠企管公司				智慧財產權管理法制	3.0	是				
94/09/22	94/09/22	寶誠企管公司				營利事業所得稅違章案例解析及其預防與救濟	3.0	是				
95/10/27	95/10/27	富士略企業智庫股份有限公司				優質團隊效能運作與管理	6.0	是				
96/05/20	96/05/20	三上管理顧問股份有限公司				企業文化與組織願景	3.0	是				
97/09/12	97/09/12	中華民國職工福利發展協會				勞保年金.勞退年金與國民年金的影響與實務	4.0	是				
98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司				如何進行績效考核.具有真知卓見的領袖	4.0	是				
99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司				快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是				
99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司				快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是				
監察人	何日春	99/06/09				99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	
獨立董事	許正忠	96/06/08	91/07/30	91/07/30	證基會	獨立董事與監察人實務研習班	12.0	是				
			91/11/15	91/11/15	遠大企管公司	如何擬訂年度工作計劃	6.0	是				
			92/03/14	92/03/14	寶來證券股份有限公司	內部人證券法規研習	2.0	是				
			93/11/02	93/11/02	恆新企業管理顧問股份有限公司	法規法令鑑別與查核	3.0	是				
			95/10/27	95/10/27	富士略企業智庫股份有限公司	優質團隊效能運作與管理	6.0	是				
			96/05/20	96/05/20	三上管理顧問股份有限公司	企業文化與組織願景	3.0	是				
			97/07/19	97/07/20	HK 新華衛管理學院	決策者經濟分析	14.0	是				
			97/08/15	97/08/16	HK 新華衛管理學院	國際市場行銷	12.0	是				
			97/10/25	97/10/26	HK 新華衛管理學院	策略管理概念與企業政策	18.0	是				
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核.具有真知卓見的領袖	4.0	是				
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是				
			獨立監察人	蔡佩君	96/06/08	92/02/19	92/02/19	會計師公會	促進產業升級條例修正	3.0	是	
92/04/23	92/04/23	會計師公會				營所稅結算查核實務	3.0	是				
92/06/19	92/06/19	會計師公會				大陸投資經營管理問題	3.0	是				
92/12/26	92/12/26	會計師公會				租稅重要解釋令所得稅	3.0	是				
93/03/03	93/03/03	會計師公會				營所稅查核準則修正	3.0	是				
93/04/15	93/04/15	會計師公會				營所稅結算申報資訊	3.0	是				
93/11/19	93/11/19	會計師公會				風險管理衍生商品研討	3.0	是				
93/12/07	93/12/07	會計師公會				新制退休金規畫與分析	3.0	是				
93/12/28	93/12/28	會計師公會				租稅重要解釋令營業稅	3.0	是				
94/03/29	94/03/29	會計師公會				如何輔導客戶因勞退	4.0	是				
95/01/05	95/01/05	會計師公會				工商稅務講習	3.0	是				
95/01/20	95/01/20	會計師公會				移轉訂價制度實務講習	3.0	是				
95/02/13	95/02/13	會計師公會				會計師查察申報規則	3.0	是				
96/05/02	96/05/02	會計師公會				會計師應知刑事法律	3.5	是				
97/11/17	97/11/17	會計師公會				營業稅稽徵零稅率三角	3.0	是				
97/11/24	97/11/24	會計師公會				政府對中小企業輔導	3	是				
98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司				如何進行績效考核.具有真知卓見的領袖	4.0	是				
99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司				快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是				
董事	林松田	96/06/08				91/07/30	91/07/30	證基會	獨立董事與監察人實務研習班	12.0	是	
						92/03/14	92/03/14	寶來證券股份有限公司	內部人證券法規研習	2.0	是	

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定 (註一)	備註
			起	訖					
董事	林松田	96/06/08	93/03/11	93/03/11	OTC	上市上櫃公司治理實務守則相關規範	3.0	是	
			94/04/25	94/04/26	中華智庫國際企業股份有限公司	執行力	6.0	是	
			95/07/05	95/07/05	中華智庫國際企業股份有限公司	企業形象與文化塑造	6.0	是	
			96/05/16	96/05/16	證基會	內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3.0	是	
			97/03/03	97/03/03	科建管理顧問股份有限公司	TQM 及 lean 導入方式及工具/方法介紹	6.0	是	
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核,具有真知卓見的領袖	4.0	是	
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	
			92/03/14	92/03/14	寶來證券股份有限公司	內部人證券法規研習	2.0	是	
董事	林圳章	96/06/08	93/09/30	93/09/30	寶誠企業管理顧問(股)公司	運用管理會計提昇企業經營績效	6.0	是	
			94/04/25	94/04/26	中華智庫國際企業股份有限公司	執行力	6.0	是	
			95/07/05	95/07/05	中華智庫國際企業股份有限公司	企業形象與文化塑造	6.0	是	
			96/05/20	96/05/20	三上管理顧問股份有限公司	企業文化與組織願景	3.0	是	
			97/03/03	97/03/03	科建管理顧問股份有限公司	TQM 及 lean 導入方式及工具/方法介紹	6.0	是	
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核,具有真知卓見的領袖	4.0	是	
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	
			93/12/13	93/12/14	證基會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12.0	是	
			94/03/21	94/03/21	證基會	董事會及股東會之規劃與運作實務	3.0	是	
			95/07/24	95/07/24	證基會	董事與監察人實務進階研討	3.0	是	
監察人	吳森雄	96/06/08	96/11/27	96/11/27	證基會	證券交易法關於公司治理之修正重點與效益	3.0	是	
			97/08/29	97/08/29	證基會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3.0	是	
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核,具有真知卓見的領袖	4.0	是	
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	
			92/03/14	93/03/14	寶來證券股份有限公司	內部人證券法規研習	2.0	是	
			96/03/13	96/03/13	財團法人岡山經濟研究所	降低公司成本之研討會	6.0	是	
法人董事代表人	近藤安正	96/06/08	98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核,具有真知卓見的領袖	4.0	是	
			99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	
			98/06/18	98/06/18	專家企業管理顧問有限公司	如何進行績效考核,具有真知卓見的領袖	4.0	是	
法人董事代表人	原田一八	98/03/10	99/07/20	99/07/20	科建管理顧問股份有限公司	快速掌握營運關鍵資訊	3.0	是	

註一：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。
註二：以上資料均由該公司所提供。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：本公司非第一上櫃公司，故不適用。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

事由	說明
總經理變動	原總經理林圳章先生因健康因素辭職，於 100 年 3 月 7 日董事會決議自 100 年 3 月 15 日起請辭總經理乙職，改由戴雲錦先生於 100 年 3 月 16 日起升任總經理乙職。

台灣瀧澤科技股份有限公司

董 事 長：米本勝行