

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 一百零一年度年報

中華民國一百零二年五月十五日印製

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：戴雲錦

職稱：總經理

電話：(03)464-3166

電子郵件信箱：63002@takisawa.com.tw

代理發言人：廖毓婷

職稱：財務會計經理

電話：(03)464-3166

電子郵件信箱：A1004@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、劉江抱

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、一〇一年度營業報告 .....   | 1  |
| 二、一〇二年度營業計劃概要 .....   | 2  |
| 三、未來公司發展策略 .....  | 2  |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....                                       | 2  |
| 貳、公司簡介 .....  | 4  |
| 一、創立日期 .....  | 4  |
| 二、公司沿革 .....  | 4  |
| 參、公司治理報告 .....  | 5  |
| 一、公司組織 .....  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支<br>機構主管資料 .....                           | 7  |
| 三、公司治理運作情形 .....  | 16 |
| 四、揭露會計師公費資訊 .....   | 28 |
| 五、更換會計師資訊 .....   | 28 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，<br>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<br>資訊 .....  | 29 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股<br>權移轉及股權質押變動情形 .....                     | 30 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....   | 31 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控<br>制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持<br>股比例 ..... | 32 |
| 肆、募資情形 .....  | 33 |
| 一、資本及股份 .....   | 33 |
| 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 .....                                    | 37 |
| 三、特別股辦理情形 .....   | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....  | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....   | 37 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....  | 37 |

|  |     |
|--|-----|
| 七、資金運用計畫執行情形 .....   | 38  |
| 伍、營運概況 .....   | 40  |
| 一、業務內容 .....   | 40  |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 46  |
| 三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 .....                            | 52  |
| 四、環保支出資訊 .....   | 52  |
| 五、勞資關係 .....   | 53  |
| 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綜合損益表 .....                                   | 56  |
| 二、最近五年度財務分析 .....  | 60  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                     | 64  |
| 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 ..... | 65  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                              | 119 |
| 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 .....                  | 172 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....                                  | 173 |
| 一、財務狀況： .....  | 173 |
| 二、經營結果： .....  | 174 |
| 三、現金流量分析 .....   | 175 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                   | 175 |
| 五、最近年度轉投資政策 .....  | 176 |
| 六、風險管理分析評估 .....   | 177 |
| 七、其他重要事項 .....   | 179 |
| 捌、特別記載事項 .....   | 180 |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 180 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....                              | 184 |
| 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 .....                         | 184 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....   | 184 |
| 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 .....                          | 184 |
| 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 .....    | 184 |

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇一一年度營業報告

台灣工具機 101 年營收普遍較前一年同期衰退，其中影響較大市場分別為國內與中國市場，國內市場受中國市場經濟回升帶動下可望於 102 年第二季後回升，中國市場則跟著十八大輪替及十二五推動將會逐漸回升。目前中國市場對於日德高階產品享有免稅批文，增加了進口優勢，且台灣工具機與德、日等工具機大國比較，主利產品附加價值偏低，近年來又以中國市場為主，除了面臨著大陸政策的圍堵，再加上韓國積極發展位階雷同的工具機外，出口大陸之項目，也逐漸被中國國產設備取代，中國自給率逐漸提高，本土工具機產業已發展成全球最大產值之生產國，透過行政指導力量協助強化營運能力，並以國際併購達到技術升級之目的等等這些都壓縮台灣廠商產品的市場。

愈來愈多雙邊區域貿易協定影響著台灣出口的競爭力，韓國企業集團化營運、印度與德國進行技術合作機及進入中高階產品、大型化發展、匯率變動、部份重要零組件需仰賴進口及國際經濟波動等影響，這些威脅及外在因素，公司將會謹慎且嚴肅面對及克服，透過技術整合、關件零組件技術開發、內部作業革新等政策推動以提升產品附加價值。

台灣瀧澤秉持『製造令人喜愛的產品，創造具有魅力之公司』的經營理念持續紮根於工具機產業，雖然全球產業競爭日益激烈，除了以速度、品質、技術、彈性及製造成本等提升公司之競爭力外，更需要透過全球平台的運籌及集團企業的資源整合，才能創造更多價值，本公司除著墨於製造及技術能力外，整合集團企業資源發揮綜效，並以誠實、微笑、迅速的企業文化，滿足客戶需求，實現對社會的貢獻，期創造出更多的股東價值。

### (一)營業計劃實施成果

101 年營運狀況彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 項目             | 101 年度    |
|----------------|-----------|
| 營業收入淨額         | 2,614,601 |
| 營業成本           | 2,104,524 |
| 營業毛利           | 509,695   |
| 扣除未實現毛利 11,104 |           |
| 加計已實現毛利 10,722 |           |
| 營業費用           | 330,286   |
| 營業淨利           | 179,409   |
| 營業外收入          | 19,538    |
| 營業外支出          | 38,267    |
| 本期淨利           | 131,438   |

### (二)預算執行情形

本公司 101 年財務預測未公佈。

### (三)財務收支及獲利能力分析

| 項目       | 101 年度 |
|----------|--------|
| 資產報酬率%   | 4.52   |
| 股東權益報酬率% | 8.87   |

|             |        |
|-------------|--------|
| 營業淨利佔實收資本額% | 25.26  |
| 稅前淨利佔實收資本額% | 22.62  |
| 項目          | 101 年度 |
| 純益率%        | 5.03   |
| 每股盈餘(元)     | 1.85   |

#### (四)研究發展狀況

##### (1) 研究與發展

本公司最近二年度研究發展支出佔當年度營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

| 項目    | 100 年度 | 101 年度 |
|-------|--------|--------|
| 研發費用  | 39,744 | 56,552 |
| 營收比例% | 1.34   | 2.16   |

##### (2) 研究發展成果

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，產品的開發腳步並未停下來，在這一年中，公司陸續開發 VTL750 及 VTL45 兩款立式附合式車床、大小型立車產品完整性、投入能源加工設備之大型臥式車床、雙主軸雙刀塔等新的機種或是將原有機種的缺點做改善，以因應新興國家公共建設大型化設備及綠能產業的需求。

## 二、一〇二年度營業計劃概要

- 一、結合集團力量，加強中國大陸及海外市場之銷售版圖拓展。
- 二、加速並提升大陸子公司之製造能力，以開拓大陸市場及滿足客戶需求。
- 三、朝研發高科技相關機械設備產品，如 PCB 鑽孔機之改良、開發高功能 CNC 車床系列、大型機開發等。
- 四、加工應用與自動化整合。
- 五、結合關聯企業組成採購連盟，以降低關鍵零組件之取得成本。

## 三、未來公司發展策略

面對景氣的不確定性，公司時刻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；2012 年雖有溫暖的春天景氣，但歐債的危機，所引發的效應，為公司今年應關注的重點，維持機動且有危機意識，以因應嚴峻的考驗。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。

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。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

亞洲各國經濟快速轉型，促使亞洲各國的產競爭力產生蛻變，台灣工具機業的全球競爭力持續上升，而兩岸 ECFA 早收機械項目也會協助台灣機械產品在中國市場的拓銷；韓美及韓國與歐盟之 FTA 免關稅、韓印度 CEPA 協議等，將會影響台灣工具廠商在歐美市場的出口，也會對亞洲區域內產業分工版塊進行重整也

帶動了國際機械產業供應鏈質與量的變化。

中國十二五規劃的機械工業，主要發展高技術產品，轉向科技、體制機制管理、人員素質等創新，其中中國二大工具機廠併購德、美之中型工具機廠，藉以提升技術與、人才、企業管理、行銷服務效率與效益等能力。並持續加強以高效、低污染、回收、資源可重複利用之方向，以產值平衡發展，強調資訊化、自動化、網路化及綠色製造的發展，提升中國企業自主研發能力進入高階產品。

與國際的比較，目前我國的工具機之主要技術缺口及不足之處為(1)材料技術：包括基礎材料（如穩定性）配方與製程（如鑄造、熱處理）技術以及功能性材料（如需要鋼性、減振性、加工性等特性）技術之掌握。(2)量測技術：除幾何精度之量測與檢測外，功能性（如剛性、振動、性能衰減等特性）之量測亦甚為缺乏。(3)組配技術：包括配合性能需求之組裝修配、劇配技術以及滑軌之鏟花與潤滑技術。(4)高階控制系統：包括控制器、高階驅動馬達及其驅動器、智慧判斷技術(性能感測技術及判斷決策軟體技術)。

綜合上述現況與面臨之課題，工具機產業的競爭隱憂及轉型瓶頸，如：新興國家的快速崛起與領先國家的降價競爭，雖然精度、穩定性及可靠度不斷提升，但是研發資訊管理的匱乏與體系研發協同運作環境的不足，儼然已成為國內廠商在國際上競爭的隱憂。

2013 年全球經濟前景受歐債、美國財政赤字等影響，全球景氣雖已可嗅到回昇的氣息，但仍受上述因素影響，減緩了成長的動因，本公司亦會持續密切且留意歐洲、中國及美國等發展情況，並配合公司內部管理的改革、集團資源整合等政策的推動，以期突破種種考驗。

接單型態轉向短單及急單，除了須具有快速應變與交貨能力外，對於原物料價格的不穩定性、供貨能力等，為本公司經營之重要課題之一，為維持一定的獲利水準及交貨能力，並確保成本不致變動過大，故透過關聯企業的資源整合，並加強策略連盟並與供應商維持良好關係，以期確保供料及成本。

全球金融環境變化所造成的影響越來越強烈，本公司以出口為導向的產業，故匯率則為另一經營的重要課題之一，對於匯率之政策則將採取更穩健的做法並適切選擇避險之工具，將公司的匯率的風險控制在一定的範圍內。

為維持公司經營，唯有不斷的創新、提升效率，才能有成長的能力，亦才能日益壯大；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。

以下是本公司在一〇二年度所推動的策略及活動：

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

**感謝協助本公司拓展業務的客戶群及配合本公司營運需要的協力廠商。更感謝所有股東長期以來對台灣瀧澤的支持，未來的經營環境競爭將更加激烈，本公司全體同仁自當全力以赴，謀求公司最大之利潤。**

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

## 貳、公司簡介

### 一、創立日期

民國六十一年九月二十八日。

### 二、公司沿革

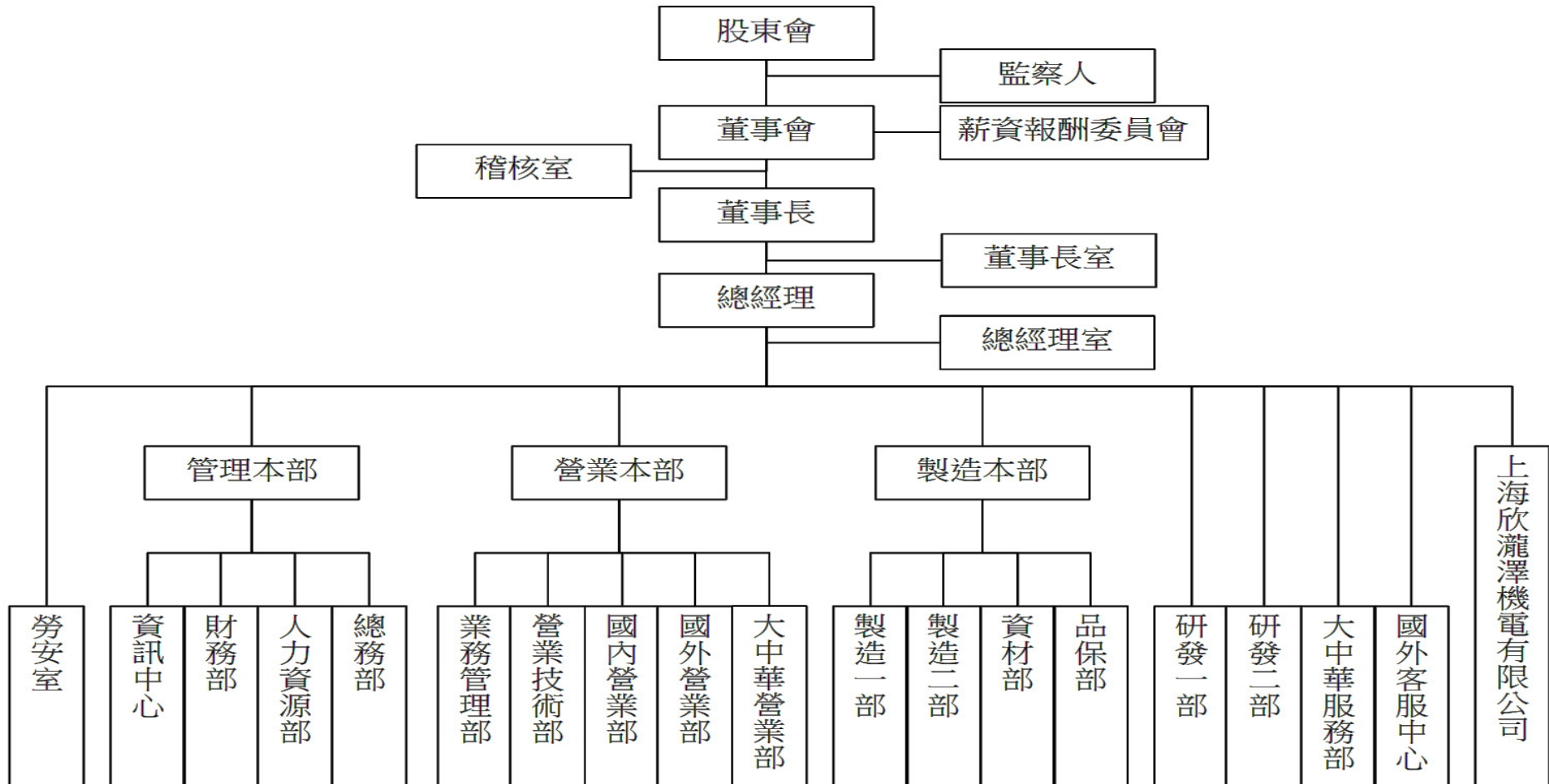
- 民國 60 年 07 月 資本額新台幣 12,000 仟元登記「台灣瀧澤機械股份有限公司」。
- 民國 61 年 09 月 台灣瀧澤機械股份有限公司開始營業。
- 民國 61 年 11 月 普通車床 TSL 型開發成功。
- 民國 70 年 04 月 榮獲全國第一屆機械品質金龍獎。
- 民國 71 年 03 月 經濟部中央標準局核准普通車床正字標記。
- 民國 72 年 05 月 普通車床 TNL 型開發成功。
- 民國 74 年 11 月 CNC 車床 TC-2 型開發成功。
- 民國 75 年 12 月 經濟部中央標準局核准數值控制車床 (CNC) 正字標記。
- 民國 79 年 08 月 中型普通車床 TAL 型開發成功。
- 民國 83 年 03 月 ISO-9002 品保制度取得認可登錄。
- 民國 87 年 07 月 CNC 車床 EX 系列型開發成功。
- 民國 88 年 04 月 PCB 鑽孔機開發成功。
- 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 90 年 10 月 車銑複合加工機開發成功。
- 民國 91 年 06 月 台灣瀧澤科技股份有限公司興櫃掛牌。
- 民國 91 年 11 月 ISO9001:2000/CNS 12681 評鑑符合標準認可登錄。
- 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 92 年 10 月 轉投資大陸「上海瀧澤機電有限公司」正式開幕。
- 民國 94 年 11 月 上海瀧澤機電有限公司增資至 500 萬美元。
- 民國 99 年 01 月 上海瀧澤機電有限公司更名為「上海欣瀧澤機電有限公司」。
- 民國 100 年 09 月 實收資本額變更為新台幣 689,665 仟元。
- 民國 101 年 03 月 台灣瀧澤科技股份有限公司楊梅廠落成啟用。
- 民國 101 年 09 月 實收資本額變更為新台幣 710,355 仟元。



# 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  |
|------|--|
| 總經理室 | 1.研擬產業發展動態及策略分析<br>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<br>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<br>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<br>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<br>2.PCB 鑽孔機市場開發、銷售與應收帳款之催收作業<br>3.數值控制車床客戶之售前服務作業<br>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<br>2.部品加工、組立、裝配及測試等生產作業<br>3.品質系統的建立與各項品質檢驗、測試管制作業<br>4.產品開發、技術開發及機械設計等相關作業<br>5.數值控制車床客戶之售後與客訴處理之服務作業<br>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

102年4月16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         | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數                | 持股比率(%) |   |  | 職務                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 米本勝行<br>(註1) | 99/06/09  | 3年 | 83/10/15  | 26,390,928 | 44.76   | 30,870,530 | 43.46   | 0            | 0       | 5,420,047<br>(註3) | 7.63    | 日本大學機械系<br>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<br>2.西薩摩亞瀧澤科技投資(股)公司及上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表                  | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 原田一八<br>(註1) | 99/06/09  | 3年 | 86/06/30  | 26,390,928 | 44.76   | 30,870,530 | 43.46   | 0            | 0       | 5,420,047<br>(註3) | 7.63    | 岡山大學機械系<br>株式會社瀧澤鐵工所董事<br>株式會社瀧澤鐵工所管理部長 | 1.株式會社瀧澤鐵工所社長<br>2.株式會社瀧澤鐵工所董事<br>3.台灣瀧澤科技(股)公司董事之法人代表                 | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 瀧澤修三<br>(註1) | 99/06/09  | 3年 | 86/06/30  | 26,390,928 | 44.76   | 30,870,530 | 43.46   | 0            | 0       | 5,420,047<br>(註3) | 7.63    | 武藏大學經濟系<br>株式會社瀧澤鐵工所部長                  | 1.株式會社瀧澤鐵工所部長<br>2.台灣瀧澤科技(股)公司董事長執行助理                                  | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 林松田          | 99/06/09  | 3年 | 86/06/30  | 99,268     | 0.17    | 131,567    | 0.19    | 0            | 0       | 0                 | 0       | 宜蘭高商<br>台灣瀧澤科技(股)公司業務副總經理               | 1.瀧澤實業有限公司負責人<br>2.台灣瀧澤科技(股)公司特別助理                                     | 經理                      | 林錦志 | 翁婿 |
| 董事  | 戴雲錦          | 100/06/02 | 2年 | 100/06/02 | 15,888     | 0.03    | 94,804     | 0.13    | 25,245       | 0.04    | 0                 | 0       | 南亞工專機械科<br>台灣瀧澤科技(股)公司製造本部副總經理          | 1.台灣瀧澤科技(股)公司總經理<br>2.上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表<br>3.株式會社瀧澤鐵工所董事              | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 許正忠          | 99/06/09  | 3年 | 87/06/15  | 98,272     | 0.17    | 114,952    | 0.16    | 89,408       | 0.13    | 0                 | 0       | 日本大東文化大學經營管理系<br>大同齒輪(股)公司總經理           | 1.大同齒輪(股)公司董事<br>2.大同齒輪(昆山)公司總經理                                       | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 蔡勝雄          | 101/06/06 | 1年 | 101/06/06 | 0          | 0       | 0          | 0       | 0            | 0       | 0                 | 0       | 國立中興大學法律學系<br>實誠法律事務所律師                 | 慧昇法律事務所律師  | 無                       | 無   | 無  |
| 監察人 | 陳光陽          | 99/06/09  | 3年 | 90/06/15  | 209,625    | 0.36    | 245,205    | 0.35    | 5,185        | 0.01    | 0                 | 0       | 政治大學財金系<br>永和順(股)公司副總經理                 | 1.永和順(股)公司董事<br>2.永順軸承(股)公司董事<br>3.光洋(股)公司董事長                          | 無                       | 無   | 無  |
| 監察人 | 何日春          | 99/06/09  | 3年 | 99/06/09  | 1,100,000  | 1.87    | 1,064,462  | 1.50    | 0            | 0       | 0                 | 0       | 台南高級工業職業學校                              | 1.台南市消防設備職業工會:常務理事<br>2.桃園電力技術顧問公司:董事長<br>3.台南勞資事務基金會:監事<br>4.台灣總工會:理事 | 無                       | 無   | 無  |
| 監察人 | 吳森雄<br>(註2)  | 99/06/09  | 3年 | 96/06/08  | 454,740    | 0.77    | 532,510    | 0.75    | 0            | 0       | 0                 | 0       | 彰化師範大學工業教育學系畢業<br>僑星齒輪(股)公司董事長          | 1.僑星齒輪(股)公司董事長<br>2.增達投資股份有限公司董事長<br>3.益豐開發股份有限公司董事                    | 無                       | 無   | 無  |

註1：株式會社瀧澤鐵工所代表人 註2：增達投資股份有限公司代表人。 註3：「兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶」持有本公司 5,420,047 股。

董事及監察人所具專業知識及獨立之情形

| 姓名<br>(註1) | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|            | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業<br>務所須相關<br>科系之公私<br>立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與公<br>司業務所需之<br>國家考試及格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所須之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
|            | 米本勝行   |  |   | √           |   |   | √ | √ |   |   | √ | √ | √  |                              |
| 原田一八       |  |  | √   |             |   | √ | √ |   |   | √ | √ | √ |    | 無                            |
| 瀧澤修三       |  |  | √   |             |   | √ | √ |   |   | √ | √ | √ |    | 無                            |
| 戴雲錦        |  |  | √   |             |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 林松田        |  |  | √   |             |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 許正忠        |  |  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 蔡勝雄        |  | √  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 陳光陽        |  |  | √   | √           |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 吳森雄        |  |  | √   | √           |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |    | 無                            |
| 何日春        |  |  | √   | √           | √ |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |

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)

102 年 4 月 16 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    | 4.56     |
|            | 株式会社中国銀行     | 4.40     |
|            | 瀧澤鉄工所取引先持株会  | 3.33     |
|            | 三井住友信託銀行株式会社 | 1.22     |
|            | 中銀リース株式会社    | 1.06     |
|            | 瀧澤投資会        | 1.01     |
|            | 瀧澤玉子         | 0.78     |
|            | 株式会社トマト銀行    | 0.76     |
|            | 室田貞利         | 0.64     |
|            | 高木雄二         | 0.59     |
| 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          | 18.57    |
|            | 吳慶豐          | 7.38     |
|            | 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

102 年 4 月 16 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      | 戴雲錦 | 100/3/16  | 94,804  | 0.13    | 25,245       | 0.04    | 0          | 0       | 南亞工專機械科<br>台灣瀧澤科技(股)公司製造本部副總經理               | 1.上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表<br>2.株式會社瀧澤鐵工所董事 | 無               | 無       | 無  |
| 董事長特助    | 林松田 | 93/05/01  | 131,567 | 0.19    | 0            | 0       | 0          | 0       | 宜蘭高商<br>台灣瀧澤科技(股)公司業務副總經理                    | 瀧澤實業有限公司負責人                           | 無               | 無       | 無  |
| 營業本部副總經理 | 戴士峰 | 93/04/01  | 46,687  | 0.07    | 42,549       | 0.06    | 0          | 0       | 逢甲大學國貿系<br>伍欣有限公司業務部協理                       | 無                                     | 無               | 無       | 無  |
| 製造本部協理   | 游朝松 | 100/04/01 | 79,313  | 0.11    | 33,055       | 0.05    | 0          | 0       | 國中畢業<br>台灣瀧澤科技(股)公司資材部經理                     | 無                                     | 無               | 無       | 無  |
| 關聯企業總經理  | 林泓穎 | 93/04/01  | 43,402  | 0.06    | 19,781       | 0.03    | 0          | 0       | 致理商專會統科<br>太洋新技(股)公司會計課長<br>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                    | 無               | 無       | 無  |
| 財務部經理    | 廖毓婷 | 101/06/06 | 0       | 0       | 0            | 0       | 0          | 0       | 中原大學會研所<br>精威科技財務部經理                         | 無                                     | 無               | 無       | 無  |

(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

一百零一年度董事(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 | 無取自公司以轉投資業有領來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) |           | 取得限制員工權利新股股數(I) |           |                            |                        |     |           |         |   |
|     |                 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                      | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |                            |                        | 本公司 | 財務報告內所有公司 |         |   |
| 董事長 | 米本勝行<br>(註 1)   | 1,800 | 1,800     | 0        | 0         | 3,187      | 3,187     | 0         | 0         | 3.7942               | 3.7942        | 9,691     | 9,691    | 45        | 45          | 174       | 0               | 174       | 0               | 0         | 0                          | 0                      | 0   | 11.3338   | 11.3338 | 無 |
| 董事  | 原田一八<br>(註 1)   |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 近藤安正<br>(註 1.2) |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 瀧澤修三<br>(註 1.2) |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 戴雲錦             |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 林松田             |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 許正忠             |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 蔡勝雄<br>(註 3)    |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |
| 董事  | 蔡佩君<br>(註 3)    |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |               |           |          |           |             |           |                 |           |                 |           |                            |                        |     |           |         |   |

註 1：株式會社瀧澤鐵工所代表人。

註 2：近藤安正於 101 年 6 月 5 日辭任董事，瀧澤修三於 101 年 6 月 5 日就任董事。

註 3：蔡佩君於 101 年 6 月 5 日辭任董事，蔡勝雄於 101 年 6 月 6 日就任董事。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名  |  |                                      |                                      |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                              |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)               |                                      |
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司                                      | 本公司                                  | 財務報告內所有公司                            |
| 低於 2,000,000 元                        | 米本勝行.原田一八.林松田<br>近藤安正.瀧澤修三.戴雲錦<br>許正忠.蔡佩君.蔡勝雄 | 米本勝行.原田一八.林松田.<br>近藤安正.瀧澤修三.戴雲錦<br>許正忠.蔡佩君.蔡勝雄 | 原田一八.林松田.近藤安正<br>瀧澤修三.許正忠.蔡佩君<br>蔡勝雄 | 原田一八.林松田.近藤安正<br>瀧澤修三.許正忠.蔡佩君<br>蔡勝雄 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無   | 無  | 戴雲錦                                  | 戴雲錦                                  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無   | 無  | 米本勝行                                 | 米本勝行                                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無   | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無   | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無   | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無   | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 100,000,000 元以上                       | 無   | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 總計                                    | 9 人   | 9 人  | 9 人                                  | 9 人                                  |



一百零一年度監察人之報酬

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<br>稅後純益之比例 |               | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業酬金 |
|-----|------------|-------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
|     |            | 報酬(A) |               | 盈餘分配之酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                        |               |                                |
|     |            | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司        | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                    | 財務報告內<br>所有公司 |                                |
| 監察人 | 陳光陽        | 540   | 540           | 362        | 362           | 0         | 0             | 0.6863                 | 0.6863        | 無                              |
| 監察人 | 吳森雄<br>(註) |       |               |            |               |           |               |                        |               |                                |
| 監察人 | 何日春        |       |               |            |               |           |               |                        |               |                                |

註：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              | 財務報告內所有公司   |
| 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)    | 無                | 無           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                | 無           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                | 無           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                | 無           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                | 無           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                | 無           |
| 100,000,000 元以上                       | 無                | 無           |
| 總計                                    | 3 人              | 3 人         |

一百零一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 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |   |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|---|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |   |
|      |     |       |           |          |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |             |           |              |           |                    |   |
| 總經理  | 戴雲錦 | 3,072 | 3,072     | 0        | 0         | 2,758       | 2,758     | 124            | 0      | 124       | 0      | 4.5299                  | 4.5299    | 0           | 0         | 0            | 0         | 無                  |   |
| 副總經理 | 戴士峰 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------------|------------|-----------|
|                                       | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                        | 無          | 無         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 戴雲錦.戴士峰    | 戴雲錦.戴士峰   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無          | 無         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無          | 無         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無          | 無         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無          | 無         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無          | 無         |
| 100,000,000 元以上                       | 無          | 無         |
| 總計                                    | 2 人        | 2 人       |

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 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  | 戴雲錦 | 0      | 204    | 204 | 0.1552        |
|     | 副總經理 | 戴士峰 |        |        |     |               |
|     | 協理   | 林泓穎 |        |        |     |               |
|     | 協理   | 游朝松 |        |        |     |               |

(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

| 項目       | 100 年度<br>總金額佔稅後純益比例% |       |           |       | 101 年度<br>總金額佔稅後純益比例% |           |
|----------|-----------------------|-------|-----------|-------|-----------------------|-----------|
|          | 本公司                   |       | 合併報表內所有公司 |       | 本公司                   | 合併報表內所有公司 |
|          | 金額                    | 比例(%) | 金額        | 比例(%) | 金額                    | 比例(%)     |
| 董事       | 10,670                | 7.19  | 10,670    | 7.19  | 11,562                | 8.80      |
| 監察人      | 1,021                 | 0.69  | 1,021     | 0.69  | 902                   | 0.68      |
| 總經理及副總經理 | 8,155                 | 5.50  | 8,155     | 5.50  | 5,954                 | 4.53      |
| 合計       | 19,846                | 13.38 | 19,846    | 13.38 | 18,418                | 14.01     |

本公司給付酬金之政策、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：

1. 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，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。次提所餘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. 與經營績效及未來風險之關連性：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，並參考業界發放水準，故本公司酬金之發放與經營績效及未來風險有一定程度相關。

### 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 17 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<br>代表人:米本勝行 | 16        | 1      | 100%        | 99/06/09 改選  |
| 董事 a   | 株式會社瀧澤鐵工所<br>代表人:原田一八 | 16        | 1      | 100%        | 99/06/09 改選  |
| 董事 b   | 株式會社瀧澤鐵工所<br>代表人:瀧澤修三 | 5         | 0      | 100%        | 101/06/05 派任 |
| 董事     | 戴雲錦                   | 13        | 0      | 100%        | 100/06/02 補選 |
| 董事     | 林松田                   | 17        | 0      | 100%        | 99/06/09 改選  |
| 獨立董事 a | 許正忠                   | 13        | 4      | 100%        | 99/06/09 改選  |
| 獨立董事 b | 蔡勝雄                   | 5         | 0      | 100%        | 101/06/06 補選 |

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 17 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<br>代表人:吳森雄 | 15     | 88.2%    | 99/06/09 改選 |
| 監察人 b | 陳光陽                   | 17     | 100%     | 99/06/09 改選 |
| 監察人 c | 何日春                   | 17     | 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相關問題</p> <p>本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。</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>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</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。</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>無差異</p> <p>無差異</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>無差異</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>本公司已按法令規範公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。網址為：<br/><a href="http://www.takisawa.com.tw">http://www.takisawa.com.tw</a></p> <p>本公司設有相關部門並有專人執行相關工作</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p>                                   |              |               |      |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>   | <p>1. 本公司雖未設置審計、提名、風險管理等功能性委員會，但相關業務運作仍基於企業社會責任與永續經營的理念進行。</p> <p>2. 本公司依法令規定於 100 年底設立薪資報酬委員會。並依委員會組織規程，定期召開會議，執行委員職責範圍之審議事項。</p>           | <p>守則第 27 條，公司得考量董事會規模…，設置…功能性委員會；本公司再行評估，如有需要再予設置。</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：<br/>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，並成立產業工會及職工福利委員會，分別辦理勞資和諧關係之維繫及推動各項福利措施等業務。</p> <p>(二) 投資者、供應商及利害關係人之權利情形：<br/>投資者關係：本公司設有發言人之體系，並可透過網路、電話等方式進行溝通。<br/>供應商關係：本公司與供應商維持良好關係。<br/>利害關係人關係：對有利害關係之議案，董事自行迴避。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形：<br/>本公司不定期安排董監事參加與公司治理相關之研討會，進修明細如下：</p> |  |   |              |               |      |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>米本勝行</td> <td>101/8/17-101/8/17</td> <td>株式會社</td> <td>掌握企業綠色經營管理關鍵</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>瀧澤修三</td> <td>101/12/20-101/12/20</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>股權規劃與股東權行使法令篇</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>  | 職稱   | 姓名  | 進修日期         | 主辦單位          | 課程名稱 | 進修時數 | 董事長 | 米本勝行 | 101/8/17-101/8/17 | 株式會社 | 掌握企業綠色經營管理關鍵 | 3 | 董事 | 瀧澤修三 | 101/12/20-101/12/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 股權規劃與股東權行使法令篇 | 3 |  |  |  |  |  |
| 職稱  | 姓名   | 進修日期  | 主辦單位         | 課程名稱          | 進修時數 |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
| 董事長   | 米本勝行   | 101/8/17-101/8/17                                       | 株式會社         | 掌握企業綠色經營管理關鍵  | 3    |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
| 董事  | 瀧澤修三   | 101/12/20-101/12/20                                     | 證券暨期貨市場發展基金會 | 股權規劃與股東權行使法令篇 | 3    |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
|   |  |   |              |               |      |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |
|   |  |   |              |               |      |      |     |      |                   |      |              |   |    |      |                     |              |               |   |  |  |  |  |  |

| 職稱  | 姓名   | 進修日期                | 主辦單位            | 課程名稱                 | 進修時數 |
|-----|------|---------------------|-----------------|----------------------|------|
| 董事  | 原田一八 | 101/8/17-101/8/17   | 株式會社            | 掌握企業綠色經營管理關鍵         | 3    |
| 董事  | 蔡勝雄  | 101/5/8-101/5/8     | 社團法人中華公司治理協會    | 股東會議事衝突與攻防之實務對策      | 3    |
| 董事  | 蔡勝雄  | 101/5/15-101/5/15   | 社團法人中華公司治理協會    | 我國公司治理規範及公司治理制度評量介紹  | 3    |
| 董事  | 蔡勝雄  | 101/5/22-101/5/22   | 社團法人中華公司治理協會    | 獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務   | 3    |
| 董事  | 蔡勝雄  | 101/7/27-101/7/27   | 社團法人中華公司治理協會    | 公司重大訊息揭露與董監責任        | 3    |
| 董事  | 林松田  | 101/8/23-101/8/23   | 證券櫃檯買賣中心        | 上櫃，興櫃公司內部人股權宣導說明會    | 3    |
| 董事  | 許正忠  | 101/7/27-101/7/27   | 昆山市志真企業諮詢服務有限公司 | 企業經營管理               | 8    |
| 董事  | 戴雲錦  | 101/9/24-101/9/24   | 證券暨期貨市場發展基金會    | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3    |
| 監察人 | 陳光陽  | 101/7/27-101/7/27   | 社團法人中華公司治理協會    | 公司重大訊息揭露與董監責任        | 3    |
| 監察人 | 吳森雄  | 101/11/6-101/11/6   | 證券暨期貨市場發展基金會    | 財務資訊與經營決策            | 3    |
| 監察人 | 何日春  | 101/12/20-101/12/20 | 證券暨期貨市場發展基金會    | 股權規劃與股東權行使法令篇        | 3    |

(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。

(五) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司於101年3月16日至102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。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:不適用。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於100年12月23日董事會決議通過由本公司獨立董事及外部委員組成薪酬委員會，並通過薪酬委員會組織規程，薪酬委員會之組成、職責及運作情形如下：

#### 1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |  |  | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|---|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業務<br>所需相關<br>料系之公<br>私立大專<br>院校講師<br>以上 | 法官、<br>檢察官、<br>律師、<br>會計師或<br>其他與公<br>司業務所<br>需之國家<br>考試及領<br>有證書之<br>專門職業<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>會或公<br>司業務<br>之所需<br>工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                       |            |
| 獨立董事        | 許正忠 |   | √  | √  | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無                                     | 不適用        |
| 獨立董事        | 蔡勝雄 |   | √  | √  | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無                                     | 不適用        |
| 其他          | 蔡佩君 |   | √  | √  | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無                                     | 不適用        |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

## 2. 職責

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

## 3. 運作情形

### 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：100年12月23日至102年6月8日，最近年度薪資報酬委員會開會6次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱          | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註           |
|-------------|-----|--------|--------|----------|--------------|
| 召集人<br>獨立董事 | 許正忠 | 6      | 0      | 100%     | 100/12/23 選任 |
| 獨立董事        | 蔡勝雄 | 3      | 3      | 100%     | 100/12/23 選任 |
| 委員          | 蔡佩君 | 5      | 0      | 83.3%    | 100/12/23 選任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無

(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)本公司雖未定企業社會責任政策，但秉持實踐對社會責任之義務，未來亦可視情況訂定相關政策。</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)本公司致力於研發改善，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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</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>(三)本公司依勞動法令之「勞資會議實施辦法」規定，由產業工會幹部與資方代表共同組成，定期召開勞資會議，報告及討論員工之意見與公司營運之動態，</p>                     | <p>與上市上櫃公司企業責任實務守則規定相符。</p> |



|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 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>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>   | <p>以建立勞資溝通之機制。</p> <p>(四) 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>(五) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行，本公司訂有「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>(六) 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) 目前尚無揭露企業責任相關資料，將視需要或法令規定辦理。</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。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，全體員工定期舉辦消防演習及訓練，並進行滅火器使用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，並積極參與產學合作方案以培育年輕世代，協助相關科系學生及早發輝所學及與職場技術銜接，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>(四) 提供遠途職工套房式宿舍。</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：</p> <p>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月取得經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)落實誠信經營情形

| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>            | <p>(一) 公司尚未訂定誠信經營相關規章，但再對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理的合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但本公司經常對內部全體員工宣導誠信行為的重要性，內部稽核單位在日常查核時，對內部是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點，若有員工違反則視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲管理辦法」規定懲處。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但有訂定「道德行為準則」提供公司重要人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄與提供非法獻金等情事發生。</p>                     | 無重大差異                |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 本公司對往來之客戶及外包廠商均建立評核機制，與其訂定合約時，對雙方的權利與義務均詳列其中，並註明相關保密條款。</p> <p>(二) 本公司由總務部為專責單位，辦理規章修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報作業，並不定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 本公司對於利益衝突相關情事，明確要求董事對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應與迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。</p> <p>(四) 本公司依公開發行公司建立「內部控制制度處理準則」訂定內部稽核計劃，內部稽核單位均依據稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。稽核室亦定期查核內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。</p> | 無重大差異                |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>  | 對於違反誠信規定情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦設有內部申訴專線及信箱，並有專責單位處理相關事務及依規定流程辦理。  | 無重大差異                |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架</p>   | <p>(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責單位負責公司各項資</p>  | 無重大差異                |

|   |                         |  |
|---|-------------------------|--|
| <p>設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>  | <p>訊之蒐集、發佈及揭露於公司網站。</p> |  |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>   |                         |  |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、國際會計準則、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</li> <li>2. 本公司董事會議室規則中訂有董事利益迴避規範，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</li> <li>3. 本公司訂有防範內線交易管理作業，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</li> </ol> |                         |  |

(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：一〇二年三月廿五日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，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，認為本公司於民國一〇一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一〇二年三月廿五日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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：戴雲錦

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：

| 時間/名稱            | 董事會決議                                     | 執行情形                 |
|------------------|---|----------------------|
| 101.03.06<br>董事會 | 1. 修訂本公司章程部份條文。                           | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 2. 修訂本公司「董事會議事規責」部份條文                     | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 3. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。                 | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 4. 修訂本公司「內部循環控制制度」暨「內部稽核實施細則」部份條文。        | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。                | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 6. 擬訂本公司「內部控制聲明書」。                        | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 7. 101 年第一次薪資報酬委員會議通過之薪資預審適用經理人範圍。        | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 8. 101 年第一次薪資報酬委員會議通過之董事、監察人及經理人各項薪資報酬項目。 | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 9. 100 年度營業報告書及財務報表。                      | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 10. 100 年度盈餘分配。                           | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 11. 100 年度盈餘轉增資發行新股。                      | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 12. 擬訂 101 年股東常會召開日期、地點及受理 1%股東提案之相關事宜。   | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 13. 擬訂 101 年股東常會議程案。                      | 經全體出席董事無異議照案通過       |
| 101.03.23<br>董事會 | 1. 擬向台灣證券交易所申請股票上櫃轉上市評估案。                 | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 2. 擬補選第 15 屆獨立董事壹名案。                      | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 3. 擬解除新任獨立董事競業禁止之限制。                      | 經全體出席董事無異議照案通過       |
| 101.04.20<br>董事會 | 1. 審查本公司 101 年股東常會補選獨立董事候選人名單。            | 經全體出席董事無異議照案通過       |
| 101.06.06<br>股東會 | 1. 100 年度盈餘轉增資發行新股。                       | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 2. 修訂本公司章程部份條文。                           | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 3. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。                 | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。                | 經全體出席董事無異議照案通過       |
|                  | 5. 補選第十五屆獨立董事壹名案。                         | 補選蔡勝雄先生為獨立董事         |
|                  | 6. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案。                      | 經查新當選獨立董事蔡勝雄先生尚無競業情事 |
| 101.06.06<br>董事會 | 1. 修訂本公司「內部循環控制制度-電子資料處理循環」部份條文。          | 經全體出席董事無異議照案通過       |

| 時間/名稱            | 董事會決議  | 執行情形  |
|------------------|--|---|
| 101.06.06<br>董事會 | 2. 本公司財務會計主管變更事宜。  | 原財務會計主管林泓穎協理專任「上海欣瀧澤機電有限公司」總經理，原財務會計主管一職由財務部副理廖毓婷接任 |
|                  | 3. 為本公司透過西薩摩亞瀧澤科技投資股份有限公司轉投資之「上海欣瀧澤機電有限公司貸款背書保證案。          | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 4. 擬訂定本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」與「內部控制制度自行檢查作業要點」條文。            | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  |  |   |
| 101.08.07<br>董事會 | 1. 100 年度盈餘轉增資發行新股及發放股利，擬訂除權增資、除息基準日相關事宜。                  | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 2. 本公司 101 年上半年度財務報告暨合併財務報告。                               | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 3. 修訂本公司「內部循環控制制度-採購及付款循環」部份條文。                            | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 4. 本公司勤業眾信聯合會計師事務所原簽證會計師更換。                                | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
| 101.12.24<br>董事會 | 1. 編製本公司 102 年度營運計劃。                                       | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 2. 提列本公司現行及未來欲向往來之金融機構。                                    | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 3. 擬訂本公司「102 年度稽核計畫」。                                      | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 4. 擬設立美國營業辦事處之事宜。  | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 5. 修訂本公司「內控制度-融資循環」暨「內部稽核實施細則-融資循環」部份條文                    | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 6. 第 1 屆第 2 次薪資報酬委員會議通過之經理人明年度之工作目標績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 7. 第 1 屆第 2 次薪資報酬委員會議通過之本公司董事長、經理人 101 年度獎金發放相關事宜。         | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
| 102.03.25<br>董事會 | 1. 第 1 屆第 3 次薪資報酬委員會議討論通過之本公司 102 年董事、監察人及經理人各項薪資報酬案。      | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 2. 修訂本公司章程部份條文。  | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 3. 修訂本公司「背書保證作業辦法」部份條文。                                    | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。                                  | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 5. 修訂本公司「董事會議事規則」部份條文                                      | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 6. 擬訂本公司「內部控制聲明書」。   | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 7. 本公司銀行額度申請案。   | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 8. 101 年度營業報告書及財務報表。                                       | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |
|                  | 9. 101 年度盈餘分配案。  | 經全體出席董事無異議照案通過                                      |

| 時間/名稱            | 董事會決議                                     | 執行情形           |
|------------------|---|----------------|
| 102.03.25<br>董事會 | 10. 採用 IFRS 對可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告。     | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 11. 擬訂 102 股東常會召開日期、地點及受理 1%股東提案暨提名之相關事宜。 | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 12. 改選本公司第 16 屆董事、監察人事宜。                  | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 13. 提名本公司 102 年股東常會獨立董事候選人案。              | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 14. 擬解除本公司第 16 屆董事競業禁止之限制。                | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 15. 102 年股東常會議程案。                         | 經全體出席董事無異議照案通過 |
| 102.05.02<br>董事會 | 1. 審查本公司 102 年股東常會獨立董事候選人名單。              | 經全體出席董事無異議照案通過 |
|                  | 2. 本公司 102 年第一季財務報表。                      | 經全體出席董事無異議照案通過 |

(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 |
|--------|-----|---------|-----------|---------|
| 財務會計主管 | 林泓穎 | 89.6.28 | 101.06.06 | 內部職務調整  |

註：係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等

#### 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 | 101/1/1~101/8/6   | 內部工作調度 |
|              | 張瑞娜   | 劉江抱 | 101/8/7~101/12/31 | 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             |      |       | 200   | 200   |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      |       |       |       |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      | 4,300 |       | 4,300 |
| 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        |      |       |       |       |

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付的審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者

|                           |                   |     |         |
|---------------------------|-------------------|-----|---------|
| 更換日期                      | 民國一百零一年八月七日經董事會通過 |     |         |
| 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委任或不接受委任      | 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<br>(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                           | 101 年度        |               | 102 年度截至 4 月 16 日 |               |
|---------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         |                              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長     | 株式會社瀧澤鐵<br>工所代表人<br>米本勝行     | 1,057,006     | 0             | 0                 | 0             |
| 董事      | 株式會社瀧澤鐵<br>工所代表人<br>原田一八     |               |               |                   |               |
| 董事      | 株式會社瀧澤鐵<br>工所代表人<br>瀧澤修三(註一) |               |               |                   |               |
| 董事長     | 米本勝行                         | 13,671        | 0             | 0                 | 0             |
| 董事兼特助   | 林松田                          | 3,832         | 0             | 0                 | 0             |
| 董事兼總經理  | 戴雲錦                          | 2,761         | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事    | 許正忠                          | 3,348         | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事    | 蔡勝雄(註二)                      | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 監察人     | 增達投資股份有<br>限公司代表人<br>吳森雄     | 16,076        | 0             | 0                 | 0             |
| 監察人     | 何日春                          | 31,003        | 0             | 0                 | 0             |
| 監察人     | 陳光陽                          | 7,141         | 0             | 0                 | 0             |
| 副總經理    | 戴士峰                          | 1,359         | 0             | 0                 | 0             |
| 協理      | 游朝松                          | 2,310         | 0             | 0                 | 0             |
| 關聯企業總經理 | 林泓穎                          | 1,264         | 0             | 0                 | 0             |
| 財務部經理   | 廖毓婷(註三)                      | 0             | 0             | 0                 | 0             |

註一:株式會社瀧澤鐵工所代表人瀧澤修三 101 年 6 月 5 日派任。

註二:獨立董事蔡勝雄 101 年 6 月 6 日就任。

註三:財務部經理廖毓婷 101 年 6 月 6 日就任。

八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料:

| 姓名(註1)                           | 本人持有股份     |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義合計持有股份 |         | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱或姓名及關係。(註3) |    | 備註 |
|----------------------------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|----|----|
|                                  | 股數         | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 名稱(或姓名)                                      | 關係 |    |
| 株式會社瀧澤鐵工所代表人米本勝行、原田一八、瀧澤修三       | 30,870,530 | 43.46   | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶代表人米本勝行原田一八瀧澤修三 | 5,420,047  | 7.63    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 何日春                              | 1,064,462  | 1.50    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 曾玉鳳                              | 850,843    | 1.20    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 陳登財                              | 698,000    | 0.98    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 梁盛慈                              | 603,281    | 0.85    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 陳貴珠                              | 587,000    | 0.83    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 許時健                              | 536,100    | 0.76    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 增達投資股份有限公司代表人吳森雄                 | 532,510    | 0.75    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 米本勝行                             | 469,401    | 0.66    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |
| 張清忠                              | 401,000    | 0.56    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無  | 無  | 無  |

註1:應將前十名股東全部列示,屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2:持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應揭露彼此間之關係。

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 | 5,000,000 | 100% | 0                       | 0    | 5,000,000 | 100% |
| 2.上海欣瀧澤機電有限公司  | 0         | 100% | 0                       | 0    | 0         | 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  | 71,035,535 | 8,964,465 | 80,000,000 | —  |

##### 2.股本形成經過

| 年月     | 發行價格(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)  |
| 100.09 | 10      | 80,000,000 | 800,000,000 | 68,966,538 | 689,665,380 | 現金增資 100,000,000 元               | 無            | (註 10) |
| 101.09 | 10      | 80,000,000 | 800,000,000 | 71,035,535 | 710,355,350 | 盈餘轉增 20,689,970 元                | 無            | (註 11) |

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。

註 10：經行政院金監會金管證一字第 1000032016 號函核准。

註 11：經金融監督管理委員會金管證發字第 1010033970 號函核准。

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

102年04月16日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0    | 0    | 19        | 4,070      | 9           | 4,098      |
| 持有股數       | 0    | 0    | 1,228,363 | 32,891,048 | 36,916,124  | 71,035,535 |
| 持股比率(%)    | 0    | 0    | 1.73      | 46.30      | 51.97       | 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

102年04月16日

| 持股分級                 | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持有比率(%) |
|----------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 股            | 1,123   | 193,042    | 0.27    |
| 1,000 至 5,000 股      | 1,836   | 3,802,555  | 5.35    |
| 5,001 至 10,000 股     | 486     | 3,313,637  | 4.67    |
| 10,001 至 15,000 股    | 255     | 2,975,527  | 4.19    |
| 15,001 至 20,000 股    | 94      | 1,641,746  | 2.31    |
| 20,001 至 30,000 股    | 114     | 2,694,961  | 3.79    |
| 30,001 至 40,000 股    | 46      | 1,561,737  | 2.20    |
| 40,001 至 50,000 股    | 30      | 1,322,071  | 1.86    |
| 50,001 至 100,000 股   | 64      | 4,334,221  | 6.10    |
| 100,001 至 200,000 股  | 24      | 3,460,460  | 4.87    |
| 200,001 至 400,000 股  | 15      | 3,702,404  | 5.21    |
| 400,001 至 600,000 股  | 5       | 2,526,011  | 3.56    |
| 600,001 至 800,000 股  | 2       | 1,301,281  | 1.83    |
| 800,001 至 1,000,00 股 | 1       | 850,343    | 1.20    |
| 1,000,001 股以上        | 3       | 37,355,039 | 52.59   |
| 合計                   | 4,098   | 71,035,535 | 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

102 年 04 月 16 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   | 36,290,577 | 51.09   |
| 何日春         | 1,064,462  | 1.50    |
| 曾玉鳳         | 850,843    | 1.20    |
| 陳登財         | 698,000    | 0.98    |
| 梁盛慈         | 603,281    | 0.85    |
| 陳貴珠         | 587,000    | 0.83    |
| 許時健         | 536,100    | 0.76    |
| 增達投資股份有限公司  | 532,510    | 0.75    |
| 米本勝行        | 469,401    | 0.66    |
| 張清忠         | 401,000    | 0.56    |

註：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 30,870,530 股，持股比例 43.46%，另透過保管銀行「兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶」持有股數 5,420,047 股，持股比例 7.63%。

(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           |        | 100 年度 | 101 年度 | 當年度截至 102 年 3 月 31 日止 |
|---------------|--------------|--------|--------|--------|-----------------------|
|               | 每股市價         | 最高     |        | 28.35  | 23.10                 |
| 最低            |              |        | 16.30  | 17.30  | 17.80                 |
| 平均            |              |        | 21.66  | 20.40  | 19.43                 |
| 每股淨值          | 分配前          |        | 21.16  | 21.17  | 0                     |
|               | 分配後(註 1)     |        | 19.96  | 21.17  | 0                     |
| 每股盈餘<br>(註 2) | 加權平均股數       |        | 68,967 | 71,036 | 0                     |
|               | 每股盈餘         | 調整前    | 2.40   | 1.85   | 0                     |
|               |              | 調整後    | 2.29   | 1.85   | 0                     |
| 每股股利          | 現金股利         |        | 1.2    | 1.0    | 0                     |
|               | 無償配股         | 盈餘配股   | 0.3    | 0      | 0                     |
|               |              | 資本公積配股 | 0      | 0      | 0                     |
|               | 累積未付股利       |        | 0      | 0      | 0                     |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 3)     |        | 9.06   | 11.03  | 0                     |
|               | 本利比(註 4)     |        | 18.05  | 20.40  | 0                     |
|               | 現金股利殖利率(註 5) |        | 0.06   | 0.05   | 0                     |

註 1. 101 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. 現金股利殖利率 = 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          |
|--------------|--------------|------------|-------------|
| 100年12月31日餘額 |              |            | 287,924,345 |
| 特別盈餘轉回       |              |            |             |
| 101年稅後盈餘(虧損) |              |            | 131,437,174 |
| 可供分配盈餘       |              |            | 419,361,519 |
| 盈餘分配案        |              |            | 84,179,252  |
| 提列法定公積       | 101年稅後盈餘 10% | 13,143,717 |             |
| 提列特別公積       |              |            |             |
| 股票股利         |              |            |             |
| 現金股利         | 每股 1.0 元     | 71,035,535 |             |
| 結轉次年度        |              |            | 335,182,267 |

附註:1.本年度已提列董事監察人酬勞及員工紅利分別為 3,548,592 元。  
合計為 7,097,184 元。

附註:2.101年12月31日流通在外股數計 71,035,535 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：未公告財務預測.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：

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘時，除依法繳納稅捐外，除先彌補以往年度虧損，應就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，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 102 年 3 月 25 日董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利 3,548,592 元，董事、監察人酬勞 3,548,592 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 101 年 6 月 6 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 | 0    | 0         | 0    | 無    |
| 員工紅利-以現金方式發放 | 0    | 4,004,719 | 0    | 無    |
| 董監事酬勞        | 0    | 4,004,719 | 0    | 無    |

(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形

本公司最近一次現金增資係於民國 100 年 7 月 18 日辦理，其相關計劃內容與執行情形如下

### 1.計畫內容

- (1)公司為充實營運資金，辦理現金增資發行普通股 10,000,000 股，業經行政院金融監督管理委員會 100 年 7 月 18 日金管證發字第 1000032016 號函申報生效在案。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣 200,000 仟元。

### 2.資金來源

現金增資發行新股 10,000,000 股，每股價格以 20 元溢價發行，計畫募集金額計 200,000 仟元。

### 3.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |
|--------|----------|---------|----------|
|        |          |         | 100 年第三季 |
| 充實營運資金 | 100 年第三季 | 200,000 | 200,000  |
| 合計     |          | 200,000 | 200,000  |

### 4.預計可能產生效益

為因應公司業績持續成長所增加之資金需求，本次預計以 200,000 仟元充實營運資金，除可增加長期資金穩定度，並提升償債能力外，亦可減少向金融機構借款所造成之利息負擔，以本公司目前短期借款之利率約 1.15% 計算，預計每年可節省利息支出 2,300 仟元。

### 5.執行情形

本公司已於 100 年度 9 月底前依原定計劃完成充實營運資金，執行進度並無超前或落後之情事。

- (1) 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明:無
- (2) 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明:無
- (3) 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構:

| 項目 \ 年度  | 100 年     | 99 年      | 變動金額      |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產     | 2,357,511 | 2,307,629 | 49,882    |
| 流動負債     | 1,491,639 | 1,742,636 | (250,997) |
| 負債總額     | 1,783,348 | 1,940,576 | (157,228) |
| 利息支出     | 7,125     | 4,712     | 2,413     |
| 營業收入淨額   | 2,962,810 | 3,020,215 | (57,405)  |
| 每股盈餘(稅後) | 2.40      | 2.22      | 0.18      |
| 負債佔資產比率  | 54.99     | 62.87     | (7.88)    |
| 流動比率     | 158.05    | 132.42    | 25.63     |
| 資產報酬率    | 4.87      | 5.46      | (0.59)    |

資料來源:本公司經會計師查核簽證之財務報告

本公司本次現金增資發行新股用以充實營運資金，將有助於公司取得長期廉價資金、改善財務結構，亦可提升償債能力，進而降低公司財務、營運之風險，提高財務運用之靈活度，強化本公司對外在環境變動風險之應變能力，故此次現金增資用以充實營運資金，確已有效增進公司營運成效及改善財務結構穩健性。

## 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 | 101 年度營業比重 |        |
|---------|------------|--------|
|         | 銷貨收入       |        |
|         | 金額         | 百分比(%) |
| CNC 車床  | 1,550,634  | 59.31  |
| OEM 車床  | 653,646    | 25.00  |
| PCB 鑽孔機 | 257,798    | 9.86   |
| 高速精密車床  | 1,374      | 0.05   |
| 其他      | 151,149    | 5.78   |
| 合計      | 2,614,601  | 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。 |

3. 計畫開發之新商品(服務)

- A.因應石油業之需求，開發並製造大孔徑及長檯面大型車床。
- B.因應汽車盤類部品加工開發中型立式車床。
- C.將現有產品升級可鑽至 0.1MM 超微小孔，以進入 IC 載板領域。
- D.與工研院積極合作，發展 PCB 鑽孔機之未來概念機。
- E.提升 PCB 鑽孔機之重要關鍵零組件之自製率。

F.因應綠能產業－風力發電之需求，開發大型立車以供應風車生產用。

## (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

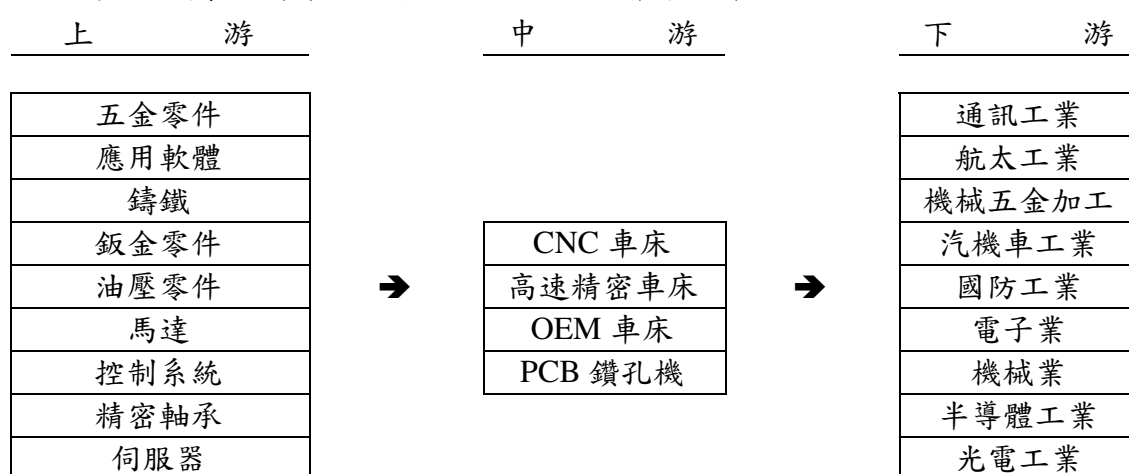
面性恢復，欣欣向榮。但美元的大幅貶值及原物料大幅喊漲，造成產業另一衝擊，不得不跟漲，重要零組件取得困難又是產業很大負擔。

101 年初韓國挾 FTA 關稅優惠即利用政府出口補助，拉大與台灣製品價格差距，使得台製品競爭力薄弱，進而蠶食台製品市場，再加上 101 年 9 月歐債危機，造成歐洲市場幾乎停頓狀態，綜言之 101 年台灣工具機業界較 100 年下跌 3 至 4 成。

中國市場的新興，自以前低成本勞動密集，隨著高工業技術引進，自動化生產線為自 100 年開始萌芽，第 12 個五年計畫往高尖端優良產品領域邁進，整個工業水平升級，隨兩岸關係改善，更拉近水平差距。101 年開始以“趕二進三”（驅趕二等有污染工業引進低污染三等高技術工業）“築巢引鳳”（建築好基礎硬體設備吸引高技術產業），這對中小企業台商來說幾選擇關廠或賣廠轉地方投資。

## 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) 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。韓國挾低價策略進食我國海外市場這是很大威脅。
- (3) 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

| 項目/年度  | 97 年度     | 98 年度   | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    | 102 年第一季 |
|--------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 2,546,260 | 876,722 | 3,020,215 | 2,962,810 | 2,614,601 | 556,511  |
| 研發費用   | 26,206    | 25,846  | 24,263    | 39,744    | 56,552    | 12,192   |
| 營收比例%  | 1.03      | 2.95    | 0.80      | 1.34      | 2.16      | 2.19     |

2. 研究發展人員與其學經歷

| 年 度    | 100 年度 | 101 年度 | 102 年 3 月 31 日 |
|--------|--------|--------|----------------|
| 研發人員合計 | 16     | 19     | 20             |
| 平均服務年資 | 5      | 4      | 4              |
| 學歷分布   | 碩士     | 4      | 5              |
|        | 大學(專)  | 11     | 13             |
|        | 高中以下   | 1      | 2              |

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    | 泛用櫛式 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-600 系列       | 雙主軸、雙刀塔       |
| 100/04 | CNC 車床 NEX-315H 開發成功   | 斜背、硬軌、大型車床    |
| 100/06 | CNC 車床 VTL-3600 開發成功   | 大型立車          |

| 成功日期   | 研發設計成果               | 特性說明          |
|--------|----------------------|---------------|
| 101/02 | CNC 車床 LA-200 系列推出   | 小型車床          |
| 101/03 | CNC 車床 LA-200G 開發成功  | 小型自動化機台       |
| 101/03 | CNC 車床 LS-800 開發成功   | 大型臥式車床        |
| 101/03 | CNC 車床 LS-1000 開發成功  | 大型臥式車床        |
| 101/05 | CNC 車床 LA-200M 開發成功  | C 軸車、銑複合加工    |
| 101/05 | CNC 車床 LA-200Y 開發成功  | Y, C 軸車、銑複合加工 |
| 101/06 | CNC 車床 LA-250 開發成功   | 10" 臥式車床      |
| 101/07 | CNC 車床 LA-250M 開發成功  | C 軸車、銑複合加工    |
| 101/07 | CNC 車床 LA-250Y 開發成功  | Y, C 軸車、銑複合加工 |
| 101/11 | CNC 車床 LS-800Y 開發成功  | 大型臥式車床        |
| 101/12 | CNC 車床 LS-1100 開發成功  | 大型臥式車床        |
| 102/03 | CNC 車床 LS-1100M 開發成功 | 大型 C 軸車、銑複合加工 |

#### (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       |
| 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   |
| 100/10 | 鑽孔機 UB-6022D-30 開發成功    | 30 萬轉            |
| 101/08 | 鑽孔機 UB-6022II 開發成功      | Z 軸改為不同心+水平壓力腳   |

#### (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. 積極與專業、學術等機構進行技術合作，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. 整合製造資源，提升生產效率、能力，規劃產品生產線。



- 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，配合台灣的技术優勢，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.與協力廠合作增加自製率降低成本，增加競爭力。
- 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。
- e.與日本合作加強客製化與自動化能力。
- f.為擴大海外市場選擇適合地設分公司。
- g.為求快速供應建立海外倉庫。

## 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

| 年度<br>地區 | 100 年度    |        | 101 年度    |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 金額        | 百分比    | 金額        | 百分比    |
| 亞 洲      | 1,548,675 | 52.27  | 1,424,209 | 54.47  |
| 歐 洲      | 642,914   | 21.70  | 551,527   | 21.10  |
| 美 洲      | 71,777    | 2.42   | 131,322   | 5.02   |
| 其 他      | 68,020    | 2.30   | 18,388    | 0.70   |
| 內 銷      | 631,424   | 21.31  | 489,155   | 18.71  |
| 合 計      | 2,962,810 | 100.00 | 2,614,601 | 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。99 年度亞洲新興國家市場崛起，本公司的銷售成長亦明顯快速回升。100 年因電子業蕭條，造成營收大幅下跌，但 CNC 加工業卻大幅上升剛好互補。101 年國內電子業不振及汰舊換新近尾聲，營業額下跌，美國石油業興旺而增加購買設備。

#### 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-BASED 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，使本公司在車床業界建立良好形象，市場佔有率穩定成長。另為滿足風力發電產品線，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程重型車床。

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，整個速度更快及孔數多孔徑更小，並進軍開發日本市場。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1)競爭利基

###### A.專業之經營團隊

本公司經營團隊實力堅強，在其專業領域均具有十餘年之豐富經驗，已建立團隊合作之良好默契與一致性的目標。

###### B.深厚之研發實力

本公司研發團隊與本公司大股東(日本瀧澤)的研發團隊聯繫密切，在本業機械的開發技術與能力日趨成熟，現已有能力開發製造大型機種及複雜的車銑複合式機種。

###### C.專利權保護

本公司已取得多項 PCB 鑽孔機相關專利權，以確保本公司的研發技術及產品之銷售。

###### D.與上下游互動良好

本公司與許多供應商及客戶培養了良好互動模式，並成為穩定的成長伙伴。

###### E.穩定之品質保證

本公司已取得 ISO-9001 國際品保認證。

## (2)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.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。

### B.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。

### C.因應對策

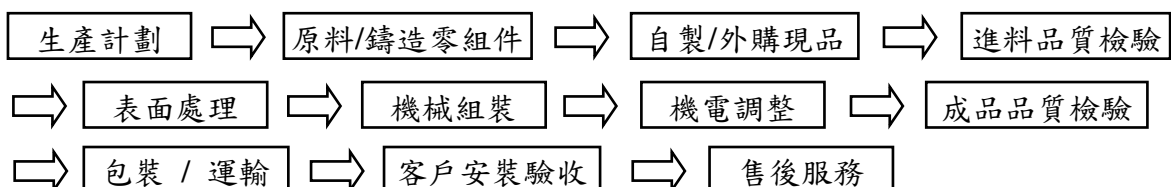
- (A)根留台灣繼續經營本業，朝研發高科技相關機械設備產品，如：PCB 鑽孔機精益求精之改良及開發高功能的 CNC 車床。
- (B)為了節省成本，工具機廠商將生產據點外移至成本相對低之國家，可說是必然的趨勢，本公司未來將利用勞工成本相對低之國家，如中國大陸，製造低階工具機，以提高公司獲利。
- (C)進口之關鍵零組件，結合關係企業組成採購連盟，大批量採購以降低零組件價位，或以國產品替代之。
- (D)加強海外市場之拓展，如歐洲共同市場等。

## (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<br>株式會社瀧澤鐵工所<br>德國 SIEB&MEYER | 良好(貨源充足) |
| 鑄物     | 精冶公司、承鋒公司<br>穎杰公司                         | 良好(貨源充足) |
| 主軸     | WESTWIND、巨倫公司<br>ASTROTEC                 | 良好(貨源充足) |
| 鈹金     | 德綸公司、苗勝公司<br>華谷公司                         | 良好(貨源充足) |

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度進貨總額佔 10%以上之主要廠商：

單位:新台幣仟元

| 排名 | 100 年 |           |       |         | 101 年 |           |       |         | 102 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  | 401,962   | 20.19 | 無       | 發那科股  | 279,360   | 17.88 | 無       | 發那科股               | 57,575  | 17.93 | 無       |
|    | 其他    | 1,589,159 | 79.81 | 無       | 其他    | 1,283,158 | 82.12 | 無       | 其他                 | 263,479 | 82.07 | 無       |
|    | 進貨淨額  | 1,991,121 | 100   |         | 進貨淨額  | 1,562,518 | 100   |         | 進貨淨額               | 321,054 | 100   |         |

日商發那科股份有限公司係本公司重要零件-CNC 控制器主要進貨廠商，其供貨來源穩定，故本公司進貨比例無重大變化。

2.最近二年度銷貨總額佔 10%以上之主要客戶：

單位:新台幣仟元

| 排名 | 100 年 |           |       |         | 101 年 |           |       |         | 102 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 | 649,880   | 21.93 | 關係企業    | (株)瀧澤 | 639,780   | 24.47 | 關係企業    | (株)瀧澤              | 109,315 | 21.43 | 關係企業    |
|    | 其他    | 2,312,930 | 78.07 | 無       | 其他    | 1,974,821 | 75.53 | 無       | 其他                 | 447,196 | 78.57 | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 2,962,810 | 100   |         | 銷貨淨額  | 2,614,601 | 100   |         | 銷貨淨額               | 556,511 | 100   |         |

本公司銷售客戶多為代理商，表中所列(株)瀧澤為本公司之大股東，本公司長期為該公司生產 OEM 車床，量價均具合理性。

(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    | 100 年度 |       |           | 101 年度 |       |           |
|---------|--------|-------|-----------|--------|-------|-----------|
|         | 產能     | 產量    | 產值        | 產能     | 產量    | 產值        |
| CNC 車床  | 1,564  | 1,156 | 1,844,860 | 1,155  | 809   | 1,450,646 |
| OEM 車床  | 1,273  | 1,368 | 615,037   | 1,286  | 1,324 | 653,662   |
| PCB 鑽孔機 | 173    | 57    | 183,288   | 128    | 57    | 191,957   |
| 高速精密車床  | 1      | 4     | 1,274     | 7      | 6     | 1,376     |
| 合計      | 3,011  | 2,585 | 2,644,459 | 2,576  | 2,196 | 2,297,641 |

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    | 100 年度 |         |       |           | 101 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  | 410    | 605,523 | 739   | 1,318,022 | 274    | 424,179 | 584   | 1,126,455 |
| OEM 車床  | —      | —       | 1,371 | 647,290   | —      | —       | 1,302 | 653,646   |
| PCB 鑽孔機 | —      | —       | 33    | 110,743   | 12     | 37,886  | 72    | 219,912   |
| 高速精密車床  | 5      | 1,541   | —     | —         | 5      | 1,374   | —     | —         |
| 其他      | —      | 24,360  | —     | 255,331   | —      | 25,716  | —     | 125,433   |
| 合計      | 415    | 631,424 | 2,143 | 2,331,386 | 291    | 489,155 | 1,958 | 2,125,446 |

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                | 100 年度  | 101 年度 | 102 年 3 月 31 日 |       |
|--------------------|---------|--------|----------------|-------|
| 員 工 人 數            | 294     | 297    | 290            |       |
| 平 均 年 歲            | 37      | 38     | 33             |       |
| 平 均 服 務 年 資        | 8       | 9      | 8              |       |
| 學 歷 分 佈 比 率<br>(%) | 大 專     | 46.26  | 51.18          | 50.69 |
|                    | 高 中     | 49.32  | 45.45          | 45.86 |
|                    | 高 中 以 下 | 4.42   | 3.37           | 3.45  |

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。

## 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

- (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)辦理員工年度定期健康檢查，預防疾病之發生。
- (7)成立「產業工會」，定期舉辦「勞資會議」，促進勞資之和諧。

### 2.年度預定舉辦之教育訓練計劃

- (1)安排財務資訊有關人員每年度定期參與政府核定機構舉辦之專業性課程。
- (2)舉辦全廠性質的個人資訊安全課程，安排全廠人員分批參與。
- (3)針對新進員工進行公司文化、品質系統及勞工安全衛生之通識課程。
- (4)辦理員工在職教育訓練，強化第二專長之培訓。
- (5)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

| 職稱   | 姓名  | 進修日期                | 主辦單位         | 課程名稱                 | 進修時數 |
|------|-----|---------------------|--------------|----------------------|------|
| 總經理  | 戴雲錦 | 101/9/24-101/9/24   | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3    |
| 特助   | 林松田 | 101/8/23-101/8/23   | 證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會    | 3    |
| 財務主管 | 廖毓婷 | 101/8/23-101/8/23   | 證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會    | 3    |
| 財務主管 | 廖毓婷 | 101/9/24-101/9/24   | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3    |
| 財務主管 | 廖毓婷 | 101/12/11-101/12/11 | 會計研究發展基金會    | 稅務爭議實務案例             | 3    |

### 3.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。

### 4.員工行為或倫理守則

本公司「員工工作規則」中訂有員工服務守則，並定期施予宣導，以增行為之遵守度及勞資之和諧。

#### 5.內部重大資訊處理作業程序

本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，以建立重大資訊處理及揭露機制，並統由發言人或代理發言人依程序處理，及適時提供教育宣導，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

#### 6.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。

#### 7.公司工作環境與員工人身安全保護措施

- (1)本公司為生產精密工作母機及 PCB 鑽孔機等製造廠，依據勞工作業環境測定實施辦法訂定一份完整的「作業環境測定計畫」；
- (2)為確保員工在工作場所安全，明定特殊作業員工配戴防護具，以保障員工不受各種機械設備及危害物；
- (3)每年不定期進行廠內環境衛生消毒、針對特殊及一般作業在員工，委由合格醫院所舉辦到廠健康檢查服務，健檢項目與頻率皆優於法規要求。

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 簽定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 簽定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 簽定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 | 100.7.28 簽定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 | 100.7.28 簽定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綜合損益表 簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

| 年<br>項<br>目     | 度   | 最近五年度財務資料(註一) |   |   |   |   | 當年度截至<br>102年3月31<br>日財務資料<br>(註二) |
|-----------------|-----|---------------|---|---|---|---|------------------------------------|
|                 |     | 年             | 年 | 年 | 年 | 年 |                                    |
| 流動資產            |     |               |   | — |   |   | 2,175,012                          |
| 不動產、廠房及設備       |     |               |   |   |   |   | 733,211                            |
| 無形資產            |     |               |   |   |   |   | 1,864                              |
| 其他資產            |     |               |   |   |   |   | 357                                |
| 資產總額            |     |               |   |   |   |   | 2,938,657                          |
| 流動負債            | 分配前 |               |   | 不 |   |   | 1,025,489                          |
|                 | 分配後 |               |   |   |   |   | 1,025,489                          |
| 非流動負債           |     |               |   |   |   |   | 375,410                            |
| 負債總額            | 分配前 |               |   |   |   |   | 1,400,899                          |
|                 | 分配後 |               |   |   |   |   | 1,400,899                          |
| 歸屬於母公司業主之<br>權益 |     |               |   | 適 |   |   | 710,355                            |
| 股本              |     |               |   |   |   |   | 710,355                            |
| 資本公積            |     |               |   |   |   |   | 146,793                            |
| 保留盈餘            | 分配前 |               |   |   |   |   | 678,183                            |
|                 | 分配後 |               |   |   |   |   | 678,183                            |
| 其他權益            |     |               |   | 用 |   |   | 2,427                              |
| 庫藏股票            |     |               |   |   |   |   | 0                                  |
| 非控制權益           |     |               |   |   |   |   | 0                                  |
| 權益總額            | 分配前 |               |   |   |   |   | 1,537,758                          |
|                 | 分配後 |               |   | — |   |   | 1,537,758                          |

註一：公司自 102 年會計年度始編製國際財務報導準則財務報告，所以最近五年度財務資料不適用。

註二：上列 102 年第一季財務資料係經會計師核閱之財務報告。

註三：一百零二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。

簡明綜合損益表

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<br>102 年 3 月 31<br>日 財 務 資 料<br>(註二) |
|--------------------|---------------|---|---|---|---|--|
|                    | 年             | 年 | 年 | 年 | 年 |  |
| 營 業 收 入            |               |   | — |   |   | 556,511  |
| 營 業 毛 利            |               |   |   |   |   | 97,305   |
| 營 業 損 益            |               |   |   |   |   | 12,021   |
| 營業外收入及支出           |               |   |   |   |   | 14,168   |
| 稅 前 淨 利            |               |   | 不 |   |   | 26,189   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |   |   |   |   | 19,095   |
| 停業單位損失             |               |   |   |   |   | 0  |
| 本期淨利(損)            |               |   |   |   |   | 19,095   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               |   | 適 |   |   | 6,823  |
| 本期綜合損益總額           |               |   |   |   |   | 25,918   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |   |   |   |   | 19,095   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |               |   |   |   |   | 0  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |               |   | 用 |   |   | 25,918   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |               |   |   |   |   | 0  |
| 每股盈餘(註三)           |               |   | — |   |   | 0.27   |

註一：公司自 102 年會計年度始編製國際財務報導準則財務報告，所以最近五年度財務資料不適用。

註二：上列 102 年第一季財務資料係經會計師核閱之財務報告。

註三：以當年度發行在外加權平均股數為計算之基礎。

| 項目            | 年度  | 最近五年度財務資料(註一) |           |           |           |           |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97 年度         | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
| 流動資產          |     | 1,368,305     | 1,109,964 | 2,307,629 | 2,357,511 | 1,975,027 |
| 基金及投資         |     | 108,368       | 104,752   | 170,639   | 208,288   | 212,570   |
| 固定資產          |     | 650,792       | 623,496   | 604,635   | 673,356   | 699,736   |
| 無形資產          |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其他資產          |     | 4,716         | 4,467     | 3,903     | 3,706     | 1,633     |
| 資產總額          |     | 2,132,181     | 1,842,679 | 3,086,806 | 3,242,861 | 2,888,966 |
| 流動負債          | 分配前 | 813,895       | 688,090   | 1,742,636 | 1,491,639 | 991,663   |
|               | 分配後 | 849,275       | 723,470   | 1,789,809 | 1,574,399 | 991,663   |
| 長期負債          |     | 0             | 20,000    | 120,000   | 205,059   | 308,000   |
| 其他負債          |     | 82,164        | 73,943    | 77,940    | 86,650    | 85,508    |
| 負債總額          | 分配前 | 896,059       | 782,033   | 1,940,576 | 1,783,348 | 1,385,171 |
|               | 分配後 | 931,439       | 817,413   | 1,987,749 | 1,866,108 | 1,385,171 |
| 股本            |     | 589,665       | 589,665   | 589,665   | 689,665   | 710,355   |
| 資本公積          |     | 46,165        | 46,165    | 46,165    | 146,793   | 146,793   |
| 保留盈餘          | 分配前 | 496,381       | 323,608   | 419,366   | 520,515   | 548,503   |
|               | 分配後 | 461,001       | 288,228   | 372,193   | 437,755   | 548,503   |
| 金融商品未實現損益     |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 累積換算調整數       |     | 15,650        | 12,947    | 2,773     | 14,279    | 9,883     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 資產重估增值        |     | 88,261        | 88,261    | 88,261    | 88,261    | 88,261    |
| 股東權益總額        | 分配前 | 1,236,122     | 1,060,646 | 1,146,230 | 1,459,513 | 1,503,795 |
|               | 分配後 | 1,200,742     | 1,025,266 | 1,099,057 | 1,376,753 | 1,503,795 |

註一：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註二：一百零二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。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料 (註一) |           |           |           |           |
|----------------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                |    | 97年            | 98年       | 99年       | 100年      | 101年      |
| 營業收入           |    | 2,546,260      | 876,722   | 3,020,215 | 2,962,810 | 2,614,601 |
| 營業毛利           |    | 410,844        | 58,237    | 457,697   | 539,125   | 509,695   |
| 營業損益           |    | 163,327        | (122,314) | 158,135   | 169,209   | 179,409   |
| 營業外收入及利益       |    | 28,402         | 2,439     | 11,657    | 32,397    | 19,538    |
| 營業外費用及損失       |    | 9,062          | 17,876    | 36,116    | 15,628    | 38,267    |
| 繼續營業部門稅前損益     |    | 182,667        | (137,751) | 133,676   | 185,978   | 160,680   |
| 繼續營業部門損益       |    | 125,714        | (137,393) | 131,138   | 148,322   | 131,438   |
| 停業部門損益         |    | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非常損益           |    | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 會計原則變動之累積影響數   |    | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期損益           |    | 125,714        | (137,393) | 131,138   | 148,322   | 131,438   |
| 每股盈餘(虧)(元)(註二) |    | 2.13           | (2.33)    | 2.22      | 2.29      | 1.85      |

註一：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註二：以當年度發行在外加權平均股數為計算之基礎。

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     |
|----------|---------|--------------|----------|
| 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    | 張瑞娜、蕭天厚 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見    |
| 101年度    | 張瑞娜、劉江抱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見    |
| 102年度第一季 | 張瑞娜、劉江抱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留式核閱報告 |

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析(註一) |   |   |   |   | 當年度截至<br>102年3月31<br>日財務資料<br>(註二) |      |
|-------------|------------------|---------------|---|---|---|---|------------------------------------|------|
|             |                  | 年             | 年 | 年 | 年 | 年 |                                    |      |
| 財務結構(%)     | 負債占資產比率          |               |   | — |   |   | 47.67                              |      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |               |   |   |   |   | 260.93                             |      |
| 償債能力        | 流動比率             |               |   |   |   |   | 212.10                             |      |
|             | 速動比率             |               |   |   |   |   | 137.86                             |      |
|             | 利息保障倍數           |               |   | 不 |   |   | 13.34                              |      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       |               |   |   |   |   | 2.92                               |      |
|             | 平均收現日數           |               |   |   |   |   | 125                                |      |
|             | 存貨週轉率(次)         |               |   |   |   |   | 2.78                               |      |
|             | 應付款項週轉率(次)       |               |   |   |   |   | 3.49                               |      |
|             | 平均銷貨日數           |               |   |   |   |   | 131                                |      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |               |   | 適 |   |   | 3.04                               |      |
|             | 總資產週轉率(次)        |               |   |   |   |   | 0.76                               |      |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         |               |   |   |   |   | 0.72                               |      |
|             | 權益報酬率(%)         |               |   |   |   |   | 1.26                               |      |
|             | 占實收資本比率(%)       | 營業利益          |   |   |   |   |                                    | 1.69 |
|             |                  | 稅前純益          |   |   | 用 |   |                                    | 3.69 |
|             | 純益率(%)           |               |   |   |   |   | 3.43                               |      |
|             | 每股盈餘(元)          |               |   |   |   |   | 0.27                               |      |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        |               |   |   |   |   | 1.84                               |      |
|             | 現金流量允當比率(%)      |               |   |   |   |   | 30.59                              |      |
|             | 現金再投資比率(%)       |               |   |   |   |   | 0.81                               |      |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |               |   |   |   |   | 2.08                               |      |
|             | 財務槓桿度            |               |   | — |   |   | 1.21                               |      |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):不適用

註一：公司自 102 年會計年度始編製國際財務報導準則財務報告，所以最近五年度財務分析不適用。

註二：上列各年度財務資料係經會計師核閱之財務報告。

註三：財務分析之計算公式如下：

#### 1.財務結構



- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。
- 2.償債能力
- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
- 3.經營能力
- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)
- 6.槓桿度：
- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目    |                | 年度     | 最近五年度財務資料(註一) |         |        |        |       |
|---------|----------------|--------|---------------|---------|--------|--------|-------|
|         |                | 97年    | 98年           | 99年     | 100年   | 101年   |       |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率        | 42.03  | 42.44         | 62.87   | 54.99  | 47.95  |       |
|         | 長期資金占固定資產比率    | 202.57 | 185.18        | 222.31  | 260.07 | 271.15 |       |
| 償債能力    | 流動比率           | 168.12 | 161.31        | 132.42  | 158.05 | 199.16 |       |
|         | 速動比率           | 102.79 | 91.88         | 85.57   | 102.63 | 132.12 |       |
|         | 利息保障倍數         | 64.47  | (51.64)       | 29.37   | 27.10  | 19.75  |       |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     | 3.03   | 1.66          | 3.49    | 2.53   | 2.89   |       |
|         | 平均收現日數         | 121    | 220           | 105     | 144    | 126    |       |
|         | 存貨週轉率(次)       | 4.40   | 1.80          | 4.32    | 3.18   | 3.13   |       |
|         | 應付帳款週轉率(次)     | 4.12   | 2.02          | 3.63    | 2.56   | 3.07   |       |
|         | 平均售貨日數         | 83     | 203           | 84      | 115    | 117    |       |
|         | 固定資產週轉率(次)     | 3.91   | 1.41          | 5.00    | 4.40   | 3.74   |       |
|         | 總資產週轉率(次)      | 1.19   | 0.48          | 0.98    | 0.91   | 0.91   |       |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       | 5.69   | (6.81)        | 5.46    | 4.87   | 4.52   |       |
|         | 股東權益報酬率(%)     | 10.35  | (11.96)       | 11.88   | 11.38  | 8.87   |       |
|         | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益   | 28.60         | (20.74) | 26.82  | 24.53  | 25.26 |
|         |                | 稅前純益   | 30.98         | (23.36) | 22.67  | 26.97  | 22.62 |
|         | 純益(損)率(%)      | 4.94   | (15.67)       | 4.34    | 5.01   | 5.03   |       |
|         | 每股盈餘(元)        | 2.13   | (2.33)        | 2.22    | 2.29   | 1.85   |       |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)      | 29.48  | (1.26)        | (11.99) | 17.93  | 21.18  |       |
|         | 現金流量允當比率(%)    | 99.17  | 113.65        | 42.39   | 64.89  | 42.42  |       |
|         | 現金再投資比率(%)     | 9.40   | (2.87)        | (14.93) | 9.27   | 6.07   |       |
| 槓桿度     | 營運槓桿度          | 1.25   | 0.67          | 1.25    | 1.25   | 1.23   |       |
|         | 財務槓桿度          | 1.02   | 0.98          | 1.03    | 1.04   | 1.05   |       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率、速動比率增加係因流動資產及流動負債減少所致。
- 2.利息保障倍數減少係因稅前利益減少，利息費用增加所致。
- 3.股東權益報酬率減少係因本期淨利減少所致。
- 4.現金流量比率增加係因獲利增加、營業活動淨現金流量增加、流動負債減少所致。
- 5.現金流量允當比率減少係營業活動淨現金流量、資本支出、現金股利減少所致。

註一：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註二：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

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

董事會造送本公司一〇一年度之財務報告暨母子公司合併財務報告(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張瑞娜、劉江抱會計師查核竣事並提出查核及核閱報告在案。

對於本公司財務報告暨母子公司合併財務報告業經本審查人審查完竣，認為尚無不符。

台灣瀧澤科技股份有限公司

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 一〇二 年 三 月 二 十 五 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果及現金流量。

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

台灣瀧澤科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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 劉 江 抱

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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

台灣瀧澤科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                  | 一〇一年十二月三十一日         |            | 一〇〇年十二月三十一日         |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益  | 一〇一年十二月三十一日         |            | 一〇〇年十二月三十一日         |            |
|------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|--|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |  | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                 |                     |            |                     |            |      | 流動負債   |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四)             | \$ 524,796          | 18         | \$ 505,857          | 16         | 2100 | 短期銀行借款 (附註十二及二三)   | \$ 160,000          | 6          | \$ 314,440          | 10         |
| 1120 | 應收票據—淨額 (附註二、三、六及七)  | 231,685             | 8          | 456,518             | 14         | 2110 | 應付短期票券 (附註十三)  | 19,961              | 1          | -                   | -          |
| 1140 | 應收帳款—淨額 (附註二、三及七)    | 390,595             | 14         | 290,762             | 9          | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動<br>(附註二及五)  | 8                   | -          | 196                 | -          |
| 1150 | 應收關係企業款項 (附註二、三及二二)  | 163,143             | 6          | 277,774             | 9          | 2140 | 應付帳款   | 527,626             | 18         | 766,237             | 24         |
| 1178 | 其他應收款 (附註二二)         | 16,196              | 1          | 24,695              | 1          | 2150 | 應付關係企業款項 (附註二二)  | 30,352              | 1          | 46,209              | 1          |
| 1210 | 存貨—淨額 (附註二及八)        | 586,868             | 20         | 758,718             | 23         | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十八)   | 11,848              | -          | 36,746              | 1          |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)  | 31,144              | 1          | 29,090              | 1          | 2170 | 應付費用 (附註二及十五)  | 177,108             | 6          | 237,232             | 7          |
| 1298 | 其他流動資產               | 30,600              | 1          | 14,097              | -          | 2270 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二<br>三)   | 2,000               | -          | 14,941              | 1          |
| 11XX | 流動資產合計               | <u>1,975,027</u>    | <u>69</u>  | <u>2,357,511</u>    | <u>73</u>  | 2298 | 預收款項及其他流動負債  | <u>62,760</u>       | <u>2</u>   | <u>75,638</u>       | <u>2</u>   |
|      | 長期投資                 |                     |            |                     |            | 21XX | 流動負債合計   | <u>991,663</u>      | <u>34</u>  | <u>1,491,639</u>    | <u>46</u>  |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及九)  | <u>212,570</u>      | <u>7</u>   | <u>208,288</u>      | <u>6</u>   | 2421 | 長期銀行借款 (附註十四及二三)   | <u>308,000</u>      | <u>11</u>  | <u>205,059</u>      | <u>6</u>   |
|      | 固定資產 (附註二、十及二三)      |                     |            |                     |            |      | 各項準備   |                     |            |                     |            |
|      | 成 本                  |                     |            |                     |            | 2510 | 土地增值稅準備 (附註二及十)  | <u>44,468</u>       | <u>2</u>   | <u>44,468</u>       | <u>2</u>   |
| 1501 | 土 地                  | 303,795             | 10         | 303,795             | 9          |      | 其他負債   |                     |            |                     |            |
| 1521 | 房屋及建築                | 360,983             | 12         | 224,954             | 7          | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十六)   | 22,981              | 1          | 25,117              | 1          |
| 1531 | 機器設備                 | 219,221             | 8          | 191,829             | 6          | 2820 | 存入保證金  | 160                 | -          | 185                 | -          |
| 1551 | 運輸設備                 | 20,676              | 1          | 16,741              | 1          | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十八)   | 6,113               | -          | 4,261               | -          |
| 1561 | 生財器具                 | 35,677              | 1          | 25,687              | 1          | 2881 | 遞延貸項 (附註二)   | <u>11,786</u>       | <u>-</u>   | <u>12,619</u>       | <u>-</u>   |
| 1681 | 其他設備                 | <u>18,895</u>       | <u>1</u>   | <u>16,040</u>       | <u>-</u>   | 28XX | 其他負債合計   | <u>41,040</u>       | <u>1</u>   | <u>42,182</u>       | <u>1</u>   |
| 15X1 | 成本合計                 | 959,247             | 33         | 779,046             | 24         | 2XXX | 負債合計   | <u>1,385,171</u>    | <u>48</u>  | <u>1,783,348</u>    | <u>55</u>  |
| 15X8 | 土地重估增值               | <u>135,334</u>      | <u>5</u>   | <u>135,334</u>      | <u>4</u>   |      | 股東權益   |                     |            |                     |            |
| 15XY | 成本及重估增值              | 1,094,581           | 38         | 914,380             | 28         | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定：80,000<br>仟股；發行：一〇一年：71,036 仟股，一<br>〇〇年：68,967 仟股 | <u>710,355</u>      | <u>25</u>  | <u>689,665</u>      | <u>21</u>  |
| 15X9 | 減：累計折舊               | <u>698,767</u>      | <u>24</u>  | <u>555,079</u>      | <u>17</u>  |      | 資本公積   |                     |            |                     |            |
| 1670 | 未完工程及預付設備款           | <u>969</u>          | <u>-</u>   | <u>118,277</u>      | <u>4</u>   | 3210 | 發行股票溢價   | 145,794             | 5          | 145,794             | 5          |
| 15XX | 固定資產淨額               | <u>699,736</u>      | <u>24</u>  | <u>673,356</u>      | <u>21</u>  | 3280 | 已失效認股權   | <u>999</u>          | <u>-</u>   | <u>999</u>          | <u>-</u>   |
|      | 其他資產                 |                     |            |                     |            | 32XX | 資本公積合計   | <u>146,793</u>      | <u>5</u>   | <u>146,793</u>      | <u>5</u>   |
| 1820 | 存出保證金 (附註二二)         | 296                 | -          | 1,582               | -          |      | 保留盈餘   |                     |            |                     |            |
| 1830 | 遞延費用—淨額 (附註二)        | 1,337               | -          | 2,124               | -          | 3310 | 法定盈餘公積   | 129,141             | 4          | 114,309             | 3          |
| 1848 | 催收款項—淨額 (附註二、三、七及十一) | -                   | -          | -                   | -          | 3350 | 未分配盈餘  | <u>419,362</u>      | <u>15</u>  | <u>406,206</u>      | <u>13</u>  |
| 18XX | 其他資產合計               | <u>1,633</u>        | <u>-</u>   | <u>3,706</u>        | <u>-</u>   | 33XX | 保留盈餘合計   | <u>548,503</u>      | <u>19</u>  | <u>520,515</u>      | <u>16</u>  |
|      | 資 產 總 計              | <u>\$ 2,888,966</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,242,861</u> | <u>100</u> |      | 股東權益其他項目   |                     |            |                     |            |
|      |                      |                     |            |                     |            | 3420 | 累積換算調整數  | 9,883               | -          | 14,279              | -          |
|      |                      |                     |            |                     |            | 3460 | 資產重估增值   | <u>88,261</u>       | <u>3</u>   | <u>88,261</u>       | <u>3</u>   |
|      |                      |                     |            |                     |            | 34XX | 股東權益其他項目合計   | <u>98,144</u>       | <u>3</u>   | <u>102,540</u>      | <u>3</u>   |
|      |                      |                     |            |                     |            | 3XXX | 股東權益合計   | <u>1,503,795</u>    | <u>52</u>  | <u>1,459,513</u>    | <u>45</u>  |
|      |                      |                     |            |                     |            |      | 負債及股東權益總計  | <u>\$ 2,888,966</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,242,861</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

台灣瀧澤科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 一〇一年度             |             |     | 一〇〇年度       |     |  |
|------|-------------------|-------------|-----|-------------|-----|--|
|      | 金額                | %           |     | 金額          | %   |  |
| 4110 | 營業收入總額            | \$2,619,431 | 100 | \$3,016,020 | 102 |  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓         | 4,830       | -   | 53,210      | 2   |  |
| 4100 | 營業收入淨額（附註二及二二）    | 2,614,601   | 100 | 2,962,810   | 100 |  |
| 5000 | 營業成本（附註二、八、十九及二二） | 2,104,524   | 80  | 2,418,410   | 82  |  |
| 5910 | 營業毛利              | 510,077     | 20  | 544,400     | 18  |  |
| 5920 | 未實現銷貨毛利（附註二）      | ( 11,104)   | -   | ( 10,722)   | -   |  |
| 5930 | 已實現銷貨毛利（附註二）      | 10,722      | -   | 5,447       | -   |  |
|      | 已實現營業毛利           | 509,695     | 20  | 539,125     | 18  |  |
|      | 營業費用（附註十九及二二）     |             |     |             |     |  |
| 6100 | 銷售費用              | 187,505     | 7   | 233,308     | 8   |  |
| 6200 | 管理費用              | 86,229      | 4   | 96,864      | 3   |  |
| 6300 | 研發費用              | 56,552      | 2   | 39,744      | 1   |  |
| 6000 | 營業費用合計            | 330,286     | 13  | 369,916     | 12  |  |
| 6900 | 營業利益              | 179,409     | 7   | 169,209     | 6   |  |
|      | 營業外收入及利益          |             |     |             |     |  |
| 7110 | 利息收入              | 1,519       | -   | 1,885       | -   |  |
| 7121 | 採權益法認列之投資利益（附註九）  | 8,904       | 1   | 23,213      | 1   |  |
| 7130 | 處分固定資產利益          | 88          | -   | 95          | -   |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一〇一一年度            |                | 一〇〇一年度            |                |
|------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                    | 金                 | 額 %            | 金                 | 額 %            |
| 7310 | 金融商品評價淨利益 (附註五及二一) | \$ 154            | -              | \$ 419            | -              |
| 7480 | 什項收入               | <u>8,873</u>      | -              | <u>6,785</u>      | -              |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>19,538</u>     | <u>1</u>       | <u>32,397</u>     | <u>1</u>       |
|      | 營業外費用及損失           |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用 (附註十)         | 8,569             | 1              | 7,125             | -              |
| 7530 | 處分固定資產損失           | 10                | -              | 8                 | -              |
| 7560 | 兌換淨損               | 29,641            | 1              | 8,430             | 1              |
| 7880 | 什項支出               | <u>47</u>         | -              | <u>65</u>         | -              |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         | <u>38,267</u>     | <u>2</u>       | <u>15,628</u>     | <u>1</u>       |
| 7900 | 稅前利益               | 160,680           | 6              | 185,978           | 6              |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十八)     | <u>29,242</u>     | <u>1</u>       | <u>37,656</u>     | <u>1</u>       |
| 9600 | 本期淨利               | <u>\$ 131,438</u> | <u>5</u>       | <u>\$ 148,322</u> | <u>5</u>       |
| 代碼   |                    | 稅前                | 稅後             | 稅前                | 稅後             |
|      | 每股盈餘 (附註二及二十)      |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘             | <u>\$ 2.26</u>    | <u>\$ 1.85</u> | <u>\$ 2.87</u>    | <u>\$ 2.29</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 2.25</u>    | <u>\$ 1.84</u> | <u>\$ 2.86</u>    | <u>\$ 2.28</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷



台灣瀧澤科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股金額為元

|               | 發行股本（附註十七） |            | 資本公積（附註十七） |        |            | 保留盈餘（附註二、十七及十八） |            |            | 股東權益其他項目（附註二及十） |           |           |             |
|---------------|------------|------------|------------|--------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|-------------|
|               | 股數（仟股）     | 金額         | 股票溢價       | 已失效認股權 | 合計         | 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        | 股東權益合計      |
| 一〇〇年一月一日餘額    | 58,967     | \$ 589,665 | \$ 46,165  | \$ -   | \$ 46,165  | \$ 101,195      | \$ 318,171 | \$ 419,366 | \$ 2,773        | \$ 88,261 | \$ 91,034 | \$1,146,230 |
| 九十九年度盈餘分配     |            |            |            |        |            |                 |            |            |                 |           |           |             |
| 法定盈餘公積        | -          | -          | -          | -      | -          | 13,114          | ( 13,114)  | -          | -               | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 0.8 元 | -          | -          | -          | -      | -          | -               | ( 47,173)  | ( 47,173)  | -               | -         | -         | ( 47,173)   |
| 現金增資          | 10,000     | 100,000    | 98,818     | -      | 98,818     | -               | -          | -          | -               | -         | -         | 198,818     |
| 認列員工認股選擇權酬勞   | -          | -          | 811        | 999    | 1,810      | -               | -          | -          | -               | -         | -         | 1,810       |
| 一〇〇年度淨利       | -          | -          | -          | -      | -          | -               | 148,322    | 148,322    | -               | -         | -         | 148,322     |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | -          | -          | -          | -      | -          | -               | -          | -          | 11,506          | -         | 11,506    | 11,506      |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 68,967     | 689,665    | 145,794    | 999    | 146,793    | 114,309         | 406,206    | 520,515    | 14,279          | 88,261    | 102,540   | 1,459,513   |
| 一〇〇年度盈餘分配     |            |            |            |        |            |                 |            |            |                 |           |           |             |
| 法定盈餘公積        | -          | -          | -          | -      | -          | 14,832          | ( 14,832)  | -          | -               | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 1.2 元 | -          | -          | -          | -      | -          | -               | ( 82,760)  | ( 82,760)  | -               | -         | -         | ( 82,760)   |
| 股票股利—每股 0.3 元 | 2,069      | 20,690     | -          | -      | -          | -               | ( 20,690)  | ( 20,690)  | -               | -         | -         | -           |
| 一〇一年度淨利       | -          | -          | -          | -      | -          | -               | 131,438    | 131,438    | -               | -         | -         | 131,438     |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | -          | -          | -          | -      | -          | -               | -          | -          | ( 4,396)        | -         | ( 4,396)  | ( 4,396)    |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 71,036     | \$ 710,355 | \$ 145,794 | \$ 999 | \$ 146,793 | \$ 129,141      | \$ 419,362 | \$ 548,503 | \$ 9,883        | \$ 88,261 | \$ 98,144 | \$1,503,795 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 一〇一年度          | 一〇〇年度          |
|------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量        |                |                |
| 本期淨利             | \$ 131,438     | \$ 148,322     |
| 折舊費用             | 37,449         | 35,073         |
| 攤銷費用             | 2,967          | 1,933          |
| 呆帳費用             | 13,169         | 3,770          |
| 未實現利息收入          | 556            | ( 772)         |
| 員工認股權酬勞成本        | -              | 1,810          |
| 提列(迴轉)備抵銷貨退回     | ( 2,500)       | 6,500          |
| 存貨跌價及呆滯損失        | 5,687          | 5,994          |
| 金融商品評價淨損失(利益)    | ( 188)         | 196            |
| 採權益法認列之投資利益      | ( 8,904)       | ( 23,213)      |
| 處分固定資產淨利益        | ( 78)          | ( 87)          |
| 未完工程轉列製造及管理費用    | 976            | -              |
| 遞延貸項攤銷認列其他收入     | ( 1,215)       | ( 1,215)       |
| 未實現銷貨毛利          | 11,104         | 10,722         |
| 已實現銷貨毛利          | ( 10,722)      | ( 5,447)       |
| 遞延所得稅            | 24             | 371            |
| 本期淨退休金成本未提撥(迴轉)數 | ( 2,136)       | 364            |
| 營業資產及負債項目之淨變動    |                |                |
| 應收票據             | 213,914        | 92,624         |
| 應收帳款             | ( 101,445)     | 191,434        |
| 應收關係企業款項         | 114,631        | ( 5,611)       |
| 其他應收款            | 8,499          | ( 2,743)       |
| 存貨               | 166,163        | ( 3,829)       |
| 催收款項             | 1,306          | 242            |
| 其他流動資產           | ( 18,257)      | ( 6,433)       |
| 應付帳款             | ( 238,611)     | ( 213,718)     |
| 應付關係企業款項         | ( 15,857)      | ( 53,523)      |
| 應付所得稅            | ( 24,898)      | 36,230         |
| 應付費用             | ( 60,124)      | 60,452         |
| 預收款項及其他流動負債      | ( 10,277)      | ( 14,679)      |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>212,671</u> | <u>264,767</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                            | 一〇一一年度              | 一〇〇年度                |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量                  |                     |                      |
| 購置固定資產                     | (\$ 67,417)         | (\$ 101,296)         |
| 出售固定資產價款                   | 89                  | 279                  |
| 存出保證金減少(增加)                | 1,286               | ( 910)               |
| 遞延費用增加                     | ( 426)              | ( 2,946)             |
| 受限制資產減少                    | <u>-</u>            | <u>39,199</u>        |
| 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 66,468)</u>    | <u>( 65,674)</u>     |
| 融資活動之現金流量                  |                     |                      |
| 短期銀行借款減少                   | ( 154,440)          | ( 53,590)            |
| 應付短期票券增加(減少)               | 19,961              | ( 29,996)            |
| 舉借長期銀行借款                   | 90,000              | 100,000              |
| 現金增資發行股款                   | -                   | 198,818              |
| 發放現金股利                     | ( 82,760)           | ( 47,173)            |
| 存入保證金增加(減少)                | <u>( 25)</u>        | <u>25</u>            |
| 融資活動之淨現金流入(出)              | <u>( 127,264)</u>   | <u>168,084</u>       |
| 現金淨增加                      | 18,939              | 367,177              |
| 年初現金餘額                     | <u>505,857</u>      | <u>138,680</u>       |
| 年底現金餘額                     | <u>\$ 524,796</u>   | <u>\$ 505,857</u>    |
| 現金流量資訊之補充揭露                |                     |                      |
| 支付利息                       | \$ 8,243            | \$ 8,838             |
| 減：資本化利息                    | <u>( 1,383)</u>     | <u>( 1,645)</u>      |
| 不含資本化利息之支付利息               | <u>\$ 6,860</u>     | <u>\$ 7,193</u>      |
| 支付所得稅                      | <u>\$ 54,116</u>    | <u>\$ 1,055</u>      |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動          |                     |                      |
| 購置固定資產                     | (\$ 64,816)         | (\$ 103,986)         |
| 應付設備款(帳列預收款項及其他流動負債)增加(減少) | <u>( 2,601)</u>     | <u>2,690</u>         |
| 購置固定資產淨現金流出                | <u>( \$ 67,417)</u> | <u>( \$ 101,296)</u> |
| 不影響現金流量之融資活動               |                     |                      |
| 一年到期之長期銀行借款                | <u>\$ 2,000</u>     | <u>\$ 14,941</u>     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

台灣瀧澤科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額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。

本公司於一〇一及一〇〇年十二月底之員工人數分別為 297 人及 259 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

外幣長期股權投資採權益法評價者，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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、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、商品保固準備、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，與實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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。

### (四) 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。依慣例交易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。

### (五) 應收款項及催收款項之減損評估

本公司對於應收款項及催收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項及催收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項及催收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項及催收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收款項及催收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項及催收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項及催收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項及催收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳費用。

#### (六) 備抵銷貨退回

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。

#### (七) 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。

#### (八) 存 貨

存貨包括製成品、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。

#### (九) 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。

長期股權投資採權益法評價者，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計價，此項投資之會計處理為：

1. 投資損益按被投資公司當期之淨益（或淨損）依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
2. 資產負債表日長期股權投資，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順流交易所產生之未實現（損）益皆予以遞延，帳列遞延（借）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。

#### (十) 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。

折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，三至三十八年；機器設備，三至十五年；運輸設備，四至九年；生財器具，三至十一年；其他設備二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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。

固定資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊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。

#### (十一) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本，按直線法依一至三年攤銷。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。



#### (十四) 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；另與採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。

#### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至累積換算調整數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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。

#### (十六) 收入之認列

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），另於勞務提供完畢時認列勞務收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量。

#### (十七) 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。

#### (十八) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

#### 三、會計變動之理由及其影響

##### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(三)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

#### 四、現金

|                      | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金                 | \$ 2,074         | \$ 357           |
| 銀行支票及活期存款            | 493,690          | 505,500          |
| 定期存款一年利率 0.72%-0.73% | <u>29,032</u>    | <u>-</u>         |
|                      | <u>\$524,796</u> | <u>\$505,857</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯帳列公平價值變動列入損益之金融負債一流動，金額分別為 8 仟元及 196 仟元，合約彙總如下：

|          | 幣別     | 期                   | 合約金額 (仟元)        |
|----------|--------|---------------------|------------------|
| 一〇一年十二月底 |        |                     |                  |
| 買進遠期外匯   | 美元兌英磅  | 101.10.08~102.01.07 | USD339/GBP210    |
| 一〇〇年十二月底 |        |                     |                  |
| 賣出遠期外匯   | 美元兌新台幣 | 100.10.12~101.01.10 | USD500/NTD15,165 |
| 賣出遠期外匯   | 美元兌新台幣 | 100.11.08~101.01.06 | USD500/NTD15,016 |
| 賣出遠期外匯   | 美元兌新台幣 | 100.11.08~101.02.06 | USD500/NTD15,002 |

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 154 仟元及 419 仟元。

六、應收票據

|                    | 一年內到期部分           | 一年後到期部分          | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收票據               | \$ 236,550        | \$ 10,905        | \$ 247,455        |
| 減：未實現利息收入          | 9                 | -                | 9                 |
| 備抵呆帳               | <u>10,061</u>     | <u>5,700</u>     | <u>15,761</u>     |
| 淨 額                | <u>\$ 226,480</u> | <u>\$ 5,205</u>  | <u>\$ 231,685</u> |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收票據               | \$ 446,041        | \$ 15,328        | \$ 461,369        |
| 減：未實現利息收入          | 230               | 9                | 239               |
| 備抵呆帳               | <u>4,459</u>      | <u>153</u>       | <u>4,612</u>      |
| 淨 額                | <u>\$ 441,352</u> | <u>\$ 15,166</u> | <u>\$ 456,518</u> |

七、應收帳款

|                    | 一年內到期部分           | 一年後到期部分          | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收帳款               | \$ 448,906        | \$ 16,084        | \$ 464,990        |
| 減：未實現利息收入          | 758               | 60               | 818               |
| 備抵呆帳               | 39,577            | 160              | 39,737            |
| 備抵銷貨退回             | <u>33,840</u>     | <u>-</u>         | <u>33,840</u>     |
| 淨 額                | <u>\$ 374,731</u> | <u>\$ 15,864</u> | <u>\$ 390,595</u> |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收帳款               | \$ 356,473        | \$ 7,083         | \$ 363,556        |
| 減：未實現利息收入          | 32                | -                | 32                |
| 備抵呆帳               | 36,352            | 70               | 36,422            |
| 備抵銷貨退回             | <u>36,340</u>     | <u>-</u>         | <u>36,340</u>     |
| 淨 額                | <u>\$ 283,749</u> | <u>\$ 7,013</u>  | <u>\$ 290,762</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                               | 一〇一年 度           |                  |                 |                  | 一〇〇年 度          |                  |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 應收票據             | 應收帳款             | 催收款項            | 合計數              | 應收票據            | 應收帳款             | 催收款項             | 合計數              |
| 期初餘額                          | \$ 4,612         | \$ 36,422        | \$ 22,910       | \$ 63,944        | \$ 5,506        | \$ 31,516        | \$ 23,152        | \$ 60,174        |
| 加(減)：本期提列呆<br>帳費用(呆帳<br>轉回利益) | 11,149           | 3,326            | ( 1,306)        | 13,169           | ( 894)          | 4,906            | ( 242)           | 3,770            |
| 減：本期沖銷                        | -                | ( 11)            | ( 15,443)       | ( 15,454)        | -               | -                | -                | -                |
| 期末餘額                          | <u>\$ 15,761</u> | <u>\$ 39,737</u> | <u>\$ 6,161</u> | <u>\$ 61,659</u> | <u>\$ 4,612</u> | <u>\$ 36,422</u> | <u>\$ 22,910</u> | <u>\$ 63,944</u> |

## 八、存 貨

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品 | \$123,334          | \$192,332          |
| 在 製 品 | 142,936            | 206,034            |
| 原 料   | <u>320,598</u>     | <u>360,352</u>     |
|       | <u>\$586,868</u>   | <u>\$758,718</u>   |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 77,568 仟元及 71,881 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,104,524 仟元及 2,418,410 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,687 仟元、存貨盤盈 2,017 仟元及下腳收入 1,536 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,994 仟元、存貨盤盈 2,241 仟元及下腳收入 1,639 仟元。

## 九、採權益法之長期股權投資

|                  | 一〇一年十二月三十一日      |             | 一〇〇年十二月三十一日      |             |
|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                  | 帳 列 金 額          | 持 股<br>比例 % | 帳 列 金 額          | 持 股<br>比例 % |
| 非上市(櫃)公司         |                  |             |                  |             |
| 瀧澤科技投資股份有限<br>公司 | <u>\$212,570</u> | <u>100</u>  | <u>\$208,288</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，截至一〇一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 5,000 仟元，主要係從事投資業務。

上海欣瀧澤機電有限公司係由本公司經瀧澤科技投資股份有限公司投資設立。截至一〇一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。

依權益法認列投資利益之內容如下：

|                  | 一〇一一年度   |          | 一〇〇年度     |           |
|------------------|----------|----------|-----------|-----------|
|                  | 各該公司     | 本公司認列    | 各該公司      | 本公司認列     |
|                  | 當期純益     | 之投資利益    | 當期純益      | 之投資利益     |
| 瀧澤科技投資股份有<br>限公司 | \$ 8,863 | \$ 8,904 | \$ 22,359 | \$ 23,213 |

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度之合併財務報表。

#### 十、固定資產

|        | 一〇一一年度     |            |            |           |           |           |            | 未完工程及<br>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      |            |                |    |
| 成 本    |            |            |            |           |           |           |            |                |    |
| 期初餘額   | \$ 303,795 | \$ 224,954 | \$ 191,829 | \$ 16,741 | \$ 25,687 | \$ 16,040 | \$ 118,277 | \$ 897,323     |    |
| 本期增加   | -          | 2,217      | 1,676      | 3,935     | 3,885     | 1,027     | 52,076     | 64,816         |    |
| 重分類    | -          | 133,812    | 25,716     | -         | 7,052     | 1,828     | ( 169,384) | ( 976)         |    |
| 本期處分   | -          | -          | -          | -         | ( 947)    | -         | -          | ( 947)         |    |
| 期末餘額   | 303,795    | 360,983    | 219,221    | 20,676    | 35,677    | 18,895    | 969        | 960,216        |    |
| 土地重估增值 | 135,334    | -          | -          | -         | -         | -         | -          | 135,334        |    |
| 期末餘額   | 439,129    | 360,983    | 219,221    | 20,676    | 35,677    | 18,895    | 969        | 1,095,550      |    |
| 累計折舊   |            |            |            |           |           |           |            |                |    |
| 期初餘額   | -          | 177,768    | 144,537    | 12,512    | 16,059    | 8,425     | -          | 359,301        |    |
| 本期增加   | -          | 14,464     | 12,151     | 1,809     | 5,132     | 3,893     | -          | 37,449         |    |
| 本期減少   | -          | -          | -          | -         | ( 936)    | -         | -          | ( 936)         |    |
| 期末餘額   | -          | 192,232    | 156,688    | 14,321    | 20,255    | 12,318    | -          | 395,814        |    |
| 期末淨額   | \$ 439,129 | \$ 168,751 | \$ 62,533  | \$ 6,355  | \$ 15,422 | \$ 6,577  | \$ 969     | \$ 699,736     |    |

|        | 一〇〇年度      |            |            |           |           |           |            | 未完工程及<br>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      |            |                |    |
| 成 本    |            |            |            |           |           |           |            |                |    |
| 期初餘額   | \$ 303,795 | \$ 215,434 | \$ 187,710 | \$ 16,676 | \$ 27,227 | \$ 10,863 | \$ 39,689  | \$ 801,394     |    |
| 本期增加   | -          | 1,059      | 1,443      | 190       | 5,917     | 3,757     | 91,620     | 103,986        |    |
| 重分類    | -          | 8,461      | 2,676      | 475       | -         | 1,420     | ( 13,032)  | -              |    |
| 本期處分   | -          | -          | -          | ( 600)    | ( 7,457)  | -         | -          | ( 8,057)       |    |
| 期末餘額   | 303,795    | 224,954    | 191,829    | 16,741    | 25,687    | 16,040    | 118,277    | 897,323        |    |
| 土地重估增值 | 135,334    | -          | -          | -         | -         | -         | -          | 135,334        |    |
| 期末餘額   | 439,129    | 224,954    | 191,829    | 16,741    | 25,687    | 16,040    | 118,277    | 1,032,657      |    |
| 累計折舊   |            |            |            |           |           |           |            |                |    |
| 期初餘額   | -          | 166,149    | 131,565    | 10,680    | 19,160    | 4,539     | -          | 332,093        |    |
| 本期增加   | -          | 11,619     | 12,972     | 2,240     | 4,356     | 3,886     | -          | 35,073         |    |
| 本期減少   | -          | -          | -          | ( 408)    | ( 7,457)  | -         | -          | ( 7,865)       |    |
| 期末餘額   | -          | 177,768    | 144,537    | 12,512    | 16,059    | 8,425     | -          | 359,301        |    |
| 期末淨額   | \$ 439,129 | \$ 47,186  | \$ 47,292  | \$ 4,229  | \$ 9,628  | \$ 7,615  | \$ 118,277 | \$ 673,356     |    |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 一〇一一年度   | 一〇〇年度       |
|---------|----------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,383 | \$ 1,645    |
| 利息資本化利率 | 1.695%   | 1.73%~1.90% |

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。

十一、催收款項

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 催收款項   | \$ 6,161        | \$ 22,910       |
| 減：備抵呆帳 | <u>6,161</u>    | <u>22,910</u>   |
|        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>     |

十二、短期銀行借款

|   | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---|------------------|------------------|
| 信用借款一年利率一〇一年<br>0.93%-1.33%；一〇〇年<br>0.91%-1.12% | \$130,000        | \$120,000        |
| 信用狀借款一年利率 0.82%-<br>0.97%                       | -                | 124,440          |
| 抵押借款一年利率一〇一年<br>1.13%；一〇〇年 1.12%-<br>1.35%      | <u>30,000</u>    | <u>70,000</u>    |
|   | <u>\$160,000</u> | <u>\$314,440</u> |

十三、應付短期票券

|                | 一〇一年十二月三十一日 |                  | 一〇〇年十二月三十一日 |             |
|----------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                | 利<br>率      | 金<br>額           | 利<br>率      | 金<br>額      |
| 應付短期票券         |             |                  |             |             |
| 兆豐票券           | 0.992%      | \$ 20,000        | -           | \$ -        |
| 減：應付短期票券折<br>價 |             | <u>39</u>        |             | <u>-</u>    |
|                |             | <u>\$ 19,961</u> |             | <u>\$ -</u> |

十四、長期銀行借款

|   | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---|------------------|------------------|
| 抵押借款  |                  |                  |
| 台灣銀行—借款期間自九十九年三月二十九日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695% | \$100,000        | \$100,000        |
| 台灣銀行—借款期間自一〇〇年三月十八日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695%  | 100,000          | 100,000          |
| 台灣銀行—借款期間自一〇一年三月二十六日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695% | 80,000           | -                |
| 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，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695%  | 20,000           | 20,000           |
| 中國信託—借款期間自一〇一年十一月三十日至一〇四年十一月三十日，自一〇二年十一月三十日起，分期攤還本金，年利率 1.7%      | 10,000           | -                |
|   | <u>310,000</u>   | <u>220,000</u>   |
| 減：一年內到期部分   | <u>2,000</u>     | <u>14,941</u>    |
|   | <u>\$308,000</u> | <u>\$205,059</u> |

註：原約定自一〇一年五月二十九日起分期償還本金，於一〇一年五月二十八日與台灣銀行另行約定變更自一〇三年五月二十九日起分期償還本金。

## 十五、應付費用

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金及退休金 | \$ 62,372        | \$ 79,900        |
| 佣金        | 29,087           | 41,851           |
| 保固服務費     | 18,325           | 25,925           |
| 參展費       | 9,390            | 13,089           |
| 權利金       | 1,991            | 1,991            |
| 其他(註)     | 55,943           | 74,476           |
|           | <u>\$177,108</u> | <u>\$237,232</u> |

註：主係應付貨運費、進出口費用及勞務費等。

## 十六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,966 仟元及 8,020 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,354 仟元及 3,795 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) 淨退休金成本組成項目：

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 1,048        | \$ 1,105        |
| 利息成本        | 1,749           | 1,909           |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 1,443)        | ( 1,489)        |
| 攤銷數         | -               | 2,270           |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 1,354</u> | <u>\$ 3,795</u> |



(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|            | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務       |                   |                   |
| 既得給付義務     | \$ 32,150         | \$ 29,210         |
| 非既得給付義務    | <u>31,431</u>     | <u>33,305</u>     |
| 累積給付義務     | 63,581            | 62,515            |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>26,734</u>     | <u>24,950</u>     |
| 預計給付義務     | 90,315            | 87,465            |
| 退休基金資產公平價值 | ( <u>69,713</u> ) | ( <u>70,338</u> ) |
| 提撥狀況       | 20,602            | 17,127            |
| 未認列退休金利益   | <u>2,379</u>      | <u>7,990</u>      |
| 應計退休金負債    | <u>\$ 22,981</u>  | <u>\$ 25,117</u>  |
| 既得給付       | <u>\$ 41,332</u>  | <u>\$ 38,844</u>  |

(三) 精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.88%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%           | 2.75%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.88%           | 2.00%           |

|               | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 3,491</u> | <u>\$ 3,431</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 4,780</u> | <u>\$ 6,610</u> |

十七、股東權益

股本

本公司於一〇一年八月七日經董事會決議，辦理盈餘轉增資 20,690 仟元，業已向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並經本公司董事會決議以一〇一年八月二十九日為增資配股基準日；另於一〇〇年六月二十七日經董事會決議，辦理現金增資計 10,000 仟股，每股發行價格 20 元，並以一〇〇年八月十日為增資基準日。該項增資案已於一〇〇年七月十八日向行政院金融監督管理委員會申報生效，並於一〇〇年九月二十日完成增資。

## 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，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，另公司章程訂定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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 3,549 仟元及 3,910 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,549 仟元及 3,910 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞皆按稅後淨利（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，股票紅利股數按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的收盤價（考量除權息之影響後）。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二日股東會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案，每股股利、員工紅利及董監事酬勞暨相關資訊如下：

|        | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------------|------------------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度            | 九十九年度            | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,832        | \$ 13,114        |               |        |
| 現金股利   | 82,760           | 47,173           | \$ 1.2        | \$ 0.8 |
| 股票股利   | 20,690           | -                | 0.3           |        |
|        | <u>\$118,282</u> | <u>\$ 60,287</u> |               |        |

本公司於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二日舉行股東會，分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞暨相關資訊如下：

|             | 一 〇 〇 年 度      |                  | 九 十 九 年 度      |                  |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 員 工 現 金<br>紅 利 | 董 監 事 現 金<br>酬 勞 | 員 工 現 金<br>紅 利 | 董 監 事 現 金<br>酬 勞 |
| 股東會決議配發金額   | \$ 4,005       | \$ 4,005         | \$ 3,540       | \$ 3,540         |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>3,910</u>   | <u>3,910</u>     | <u>3,540</u>   | <u>3,540</u>     |
|             | <u>\$ 95</u>   | <u>\$ 95</u>     | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>      |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計變動，已調整為一〇一年度之盈餘。

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案        | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|------------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 13,144        |               |
| 現金股利   | <u>71,035</u>    | \$ 1          |
|        | <u>\$ 84,179</u> |               |

有關一〇一年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

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

#### 十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用調節如下：

|              | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 27,315        | \$ 31,616        |
| 調節項目之所得稅影響數  |                  |                  |
| 永久性差異        | ( 691)           | ( 419)           |
| 暫時性差異        | ( 1,050)         | ( 1,069)         |
| 免稅所得         | ( 850)           | -                |
| 未分配盈餘加徵 10%  | <u>3,004</u>     | <u>7,085</u>     |
| 免稅所得         | 27,728           | 37,213           |
| 遞延所得稅        |                  |                  |
| 暫時性差異        | 24               | 371              |
| 以前年度所得稅調整    | <u>1,490</u>     | <u>72</u>        |
| 當期所得稅費用      | <u>\$ 29,242</u> | <u>\$ 37,656</u> |

(二) 應付所得稅之變動如下：

|           | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額      | \$ 36,746        | \$ 516           |
| 當期應納所得稅   | 27,728           | 37,213           |
| 當期支付稅額    | ( 54,116)        | ( 1,055)         |
| 以前年度所得稅調整 | <u>1,490</u>     | <u>72</u>        |
| 期末餘額      | <u>\$ 11,848</u> | <u>\$ 36,746</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|          | <u>一〇一年<br/>十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 流動       |                         |                         |
| 遞延所得稅資產  |                         |                         |
| 未實現存貨跌價及 |                         |                         |
| 呆滯損失     | \$ 13,187               | \$ 12,220               |
| 呆帳超限遞延   | 8,874                   | 8,269                   |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 未實現保固服務費用        | \$ 3,115          | \$ 4,407          |
| 未實現淨兌換損失<br>(利益) | 1,726             | ( 465)            |
| 未實現備抵銷貨退回        | 1,076             | 1,150             |
| 應付費用財稅差異         | 993               | 1,607             |
| 其他               | 2,173             | 1,902             |
|                  | <u>\$ 31,144</u>  | <u>\$ 29,090</u>  |
| <br>非流動          |                   |                   |
| 遞延所得稅負債          |                   |                   |
| 退休金遞延            | \$ 2,408          | \$ 2,772          |
| 累積換算調整數          | ( 2,024)          | ( 2,250)          |
| 採權益法認列投資<br>利益   | ( 6,497)          | ( 4,783)          |
|                  | <u>(\$ 6,113)</u> | <u>(\$ 4,261)</u> |

本公司一〇一年及一〇〇年度用以計算遞延所得稅之稅率為17%。

- (四) 本公司依據九十八年五月二十七日行政院發布之「製造業及相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，新投資創立及增資擴展生產電腦控制車床及 PCB 鑽孔機所取得之收入，依稅法規定之計算比例，享有自一〇一年一月一日起連續五年免納所得稅，說明如下：

| 核准日期及文號                      | 增資擴展設備<br>開始作業日期 | 免稅期間              | 免稅生產<br>設備成本 |
|------------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| 101.10.30 工中字第 10105106410 號 | 97.7.1           | 101.1.1-105.12.31 | \$ 120,161   |

- (五) 兩稅合一相關資訊如下：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>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 | 419,362          | 406,206          |
|              | <u>\$419,362</u> | <u>\$406,206</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 137,829 仟元及 124,711 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 32.87% (預計) 及 35.56%。

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，因此本公司預計一〇一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。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十九、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一〇一年度             |                  |                   | 一〇〇年度             |                  |                   |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 用人費用   |                   |                  |                   |                   |                  |                   |
| 薪資費用   | \$ 124,341        | \$ 64,192        | \$ 188,533        | \$ 122,221        | \$ 68,723        | \$ 190,944        |
| 退休金    | 8,484             | 836              | 9,320             | 8,685             | 3,130            | 11,815            |
| 員工保險費  | 11,156            | 4,024            | 15,180            | 10,853            | 3,368            | 14,221            |
| 其他用人費用 | 4,527             | 6,141            | 10,668            | 4,538             | 6,591            | 11,129            |
|        | <u>\$ 148,508</u> | <u>\$ 75,193</u> | <u>\$ 223,701</u> | <u>\$ 146,297</u> | <u>\$ 81,812</u> | <u>\$ 228,109</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 33,081</u>  | <u>\$ 4,368</u>  | <u>\$ 37,449</u>  | <u>\$ 30,853</u>  | <u>\$ 4,220</u>  | <u>\$ 35,073</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 1,754</u>   | <u>\$ 1,213</u>  | <u>\$ 2,967</u>   | <u>\$ 58</u>      | <u>\$ 1,875</u>  | <u>\$ 1,933</u>   |

#### 二十、每股盈餘

單位：新台幣元

|        | 一〇一年度          |                | 一〇〇年度          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.26</u> | <u>\$ 1.85</u> | <u>\$ 2.87</u> | <u>\$ 2.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.25</u> | <u>\$ 1.84</u> | <u>\$ 2.86</u> | <u>\$ 2.28</u> |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|              | 金額 (分子)            |                    | 股數 (分母)<br>( 仟股 ) | 每股盈餘 (元)       |                |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
|              | 稅前                 | 稅後                 |                   | 稅前             | 稅後             |
| <u>一〇一年度</u> |                    |                    |                   |                |                |
| 基本每股盈餘       |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                    |                    |                   |                |                |
| 本期淨利         | \$160,680          | \$131,438          | 71,036            | <u>\$ 2.26</u> | <u>\$ 1.85</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股   |                    |                    |                   |                |                |
| 之影響          |                    |                    |                   |                |                |
| 員工分紅         | <u>          -</u> | <u>          -</u> | <u>      297</u>  |                |                |
| 稀釋每股盈餘       |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                    |                    |                   |                |                |
| 本期淨利加潛在      |                    |                    |                   |                |                |
| 普通股之影響       | <u>\$160,680</u>   | <u>\$131,438</u>   | <u>  71,333</u>   | <u>\$ 2.25</u> | <u>\$ 1.84</u> |
| <u>一〇〇年度</u> |                    |                    |                   |                |                |
| 基本每股盈餘       |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                    |                    |                   |                |                |
| 本期淨利         | \$185,978          | \$148,322          | 64,771            | <u>\$ 2.87</u> | <u>\$ 2.29</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股   |                    |                    |                   |                |                |
| 之影響          |                    |                    |                   |                |                |
| 員工分紅         | <u>          -</u> | <u>          -</u> | <u>      338</u>  |                |                |
| 稀釋每股盈餘       |                    |                    |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之     |                    |                    |                   |                |                |
| 本期淨利加潛在      |                    |                    |                   |                |                |
| 普通股之影響       | <u>\$185,978</u>   | <u>\$148,322</u>   | <u>  65,109</u>   | <u>\$ 2.86</u> | <u>\$ 2.28</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 2.40 元及 2.39 元減少為 2.29 元及 2.28 元。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                  | 一〇一年十二月三十一日  |              | 一〇〇年十二月三十一日  |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 帳面價值         | 公平價值         | 帳面價值         | 公平價值         |
| <u>資 產</u>       |              |              |              |              |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 1,326,415 | \$ 1,326,415 | \$ 1,555,606 | \$ 1,555,606 |
| 存出保證金            | 296          | 296          | 1,582        | 1,582        |
| <u>負 債</u>       |              |              |              |              |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 737,939      | 737,939      | 1,126,886    | 1,126,886    |
| 長期銀行借款(含一年內到期部分) | 310,000      | 310,000      | 220,000      | 220,000      |
| 公平價值變動列入損益之金融負債  | 8            | 8            | 196          | 196          |
| 存入保證金            | 160          | 160          | 185          | 185          |

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. 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。
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。



(二) 本公司金融負債之公平價值，以評價方法估計者為：

|              | 評 價 方 法 估 計 之 金 額  |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|
|              | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
| 負 債          |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金 |                    |                    |
| 融負債－流動       | \$ 8               | \$ 196             |

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當期淨利之金額分別為 162 仟元及 615 仟元；一〇一及一〇〇年度因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損之金額分別為 8 仟元及 196 仟元。

(四) 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

|           | 一 〇 一 年          | 一 〇 〇 年          |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 十二月三十一日          | 十二月三十一日          |
|           | 保 證 金 額          | 保 證 金 額          |
| 關係人借款保證承諾 | <u>\$ 43,548</u> | <u>\$ 45,405</u> |

本公司對本公司間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供借款保證承諾美金 1,500 仟元。若上海欣瀧澤機電有限公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當；一〇一年底上海欣瀧澤機電有限公司已動支暨期末實際借款餘額美金 1,000 仟元，約折合新台幣 29,032 仟元；一〇〇年底上海欣瀧澤機電有限公司尚未動支。

(五) 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及公司組織，故預期無重大信用風險。

### 二二、關係人交易

(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  | 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除附註二四(三)外，彙示如下：

|              | 一 〇 一 年          | 一 〇 〇 年          |
|--------------|------------------|------------------|
|              | 估各該              | 估各該              |
|              | 金 額              | 金 額              |
|              | 科目%              | 科目%              |
| <u>當 年 度</u> |                  |                  |
| 營業收入淨額       |                  |                  |
| 株式會社瀧澤鐵工所    | \$639,780        | \$649,880        |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 125,686          | 235,904          |
|              | <u>5</u>         | <u>8</u>         |
|              | <u>\$765,466</u> | <u>\$885,784</u> |
|              | <u>29</u>        | <u>30</u>        |
| 進 貨          |                  |                  |
| 株式會社瀧澤鐵工所    | \$ 92,720        | \$117,642        |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 58,379           | 7,383            |
|              | <u>4</u>         | <u>-</u>         |
|              | <u>\$151,099</u> | <u>\$125,025</u> |
|              | <u>10</u>        | <u>6</u>         |
| 銷售費用－權利金     |                  |                  |
| 株式會社瀧澤鐵工所    | \$ 5,193         | \$ 9,320         |
|              | <u>3</u>         | <u>4</u>         |
| 管理費用－租金      |                  |                  |
| 林 松 田        | \$ 300           | \$ 300           |
|              | <u>-</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         | 一 〇 一 年          |            | 一 〇 〇 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 | \$ 94,948        | 58         | \$133,837        | 48         |
| 株式會社瀧澤鐵工所   | <u>68,195</u>    | <u>42</u>  | <u>143,937</u>   | <u>52</u>  |
|             | <u>\$163,143</u> | <u>100</u> | <u>\$277,774</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款       |                  |            |                  |            |
| 上海欣瀧澤機電有限公司 | \$ 7,544         | 47         | \$ 7,544         | 31         |
| 存出保證金       |                  |            |                  |            |
| 林 松 田       | \$ 50            | 17         | \$ 50            | 3          |
| 應付關係企業款項    |                  |            |                  |            |
| 株式會社瀧澤鐵工所   | \$ 21,545        | 71         | \$ 42,937        | 93         |
| 上海欣瀧澤機電有限公司 | <u>8,807</u>     | <u>29</u>  | <u>3,272</u>     | <u>7</u>   |
|             | <u>\$ 30,352</u> | <u>100</u> | <u>\$ 46,209</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

|       | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資   | \$ 6,511         | \$ 7,448         |
| 獎 金   | 5,745            | 5,701            |
| 特 支 費 | <u>2,280</u>     | <u>2,340</u>     |
|       | <u>\$ 14,536</u> | <u>\$ 15,489</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一年股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

一〇一年度之董監事酬勞及員工紅利係擬議數。

### 二三、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：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 土地(含重估增值部分) | \$439,129        | \$439,129        |
| 房屋及建築—淨額    | <u>12,671</u>    | <u>18,780</u>    |
|             | <u>\$451,800</u> | <u>\$457,909</u> |

### 二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月底止，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 184 仟元。
- (二) 開立本票 3,300 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) 本公司於一〇一年六月六日董事會決議通過，對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供背書保證 43,548 仟元（美金 1,500 仟元），上海欣瀧澤機電有限公司已向第一商業銀行申請借款 29,032 仟元（美金 1,000 仟元），截至一〇一年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司已全數動用。
- (四) 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 |          |
|------|-----|---|---------|----------|
|      |     |   | 一〇一年度   | 一〇〇年度    |
| 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及一〇〇年三月一日至一〇一年四月三十日，每月租金 210 仟元。 | \$ 840  | \$ 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及一〇〇年九月一日至一〇五年八月三十一日，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。                     | 196     | 336      |

於一〇一年十二月底，未來應付租金情形如下：

|      | 金         | 額            |
|------|-----------|--------------|
| 一〇二年 | \$        | 948          |
| 一〇三年 |           | 948          |
| 一〇四年 |           | 948          |
| 一〇五年 |           | 632          |
|      | <u>\$</u> | <u>3,476</u> |

本公司就上述各期應付租金交付 100 仟元作為押租保證金。

## 二五、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：參閱附註二四及附表七。
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：參閱附表二。
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：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
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：參閱附註二四及附表七。
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。

## 二六、營運部門財務資訊

係提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運決策係以整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，並已於合併財務報表中依該公報之規定揭露營運部門財務資訊。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                    | 一〇一年十二月三十一日 |         |            | 一〇〇年十二月三十一日 |         |            |
|--------------------|-------------|---------|------------|-------------|---------|------------|
|                    | 外幣          | 匯率      | 新台幣        | 外幣          | 匯率      | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>        |             |         |            |             |         |            |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |         |            |             |         |            |
| 美金                 | \$ 27,755   | 29.0320 | \$ 805,783 | \$ 17,263   | 30.2700 | \$ 522,551 |
| 歐元                 | 2,198       | 38.4780 | 84,575     | 3,264       | 39.6800 | 129,516    |
| 日圓                 | 600,394     | 0.3363  | 201,913    | 576,767     | 0.3905  | 225,228    |
| 英磅                 | 7           | 46.8038 | 328        | 11          | 46.7100 | 514        |
| 港幣                 | 9,112       | 3.7469  | 34,142     | 12,516      | 3.8980  | 48,787     |
| 人民幣                | 1,687       | 4.6410  | 7,829      | 1,700       | 4.7680  | 8,106      |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |             |         |            |             |         |            |
| 美金                 | 7,264       | 29.0320 | 210,888    | 6,622       | 30.2700 | 200,448    |
| <u>金融負債</u>        |             |         |            |             |         |            |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |         |            |             |         |            |
| 美金                 | 1,985       | 29.0320 | 57,629     | 4,359       | 30.2700 | 131,947    |
| 歐元                 | 146         | 38.4780 | 5,618      | 22          | 39.6800 | 873        |
| 日圓                 | 266,473     | 0.3363  | 89,615     | 536,723     | 0.3905  | 209,590    |
| 英磅                 | 289         | 46.8038 | 13,526     | 2           | 46.7100 | 93         |
| 港幣                 | 689         | 3.7469  | 2,582      | -           | -       | -          |
| 人民幣                | 1,232       | 4.6410  | 5,718      | 75          | 4.7680  | 358        |

台灣瀧澤科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

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 | 5,000,000 | \$212,570 | 100% | \$ 212,570 (註) |    |
| 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  | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資 | -         | 211,084   | 100% | 211,084 (註)    |    |

註：係以一〇一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及其轉投資公司  
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 取得之公司        | 財產名稱  | 交易日或事實發生日           | 交易金額       | 價款支付情形 | 交易對象     | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用之情形 | 其他約定事項 |
|--------------|-------|---------------------|------------|--------|----------|----|-------------------|---------|------|-----|-----------|------------|--------|
|              |       |                     |            |        |          |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |           |            |        |
| 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 房屋及建築 | 101/01/01-101/10/22 | \$ 106,492 | 依工程進度  | 遠東營造有限公司 | —  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 合約訂定      | 生產使用       | 無      |



台灣瀧澤科技股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

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    | (\$ 639,780) | ( 24%) | 平均 90 天  | \$ -              | —  | \$ 68,195       | 9%  | (註) |
| 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 本公司孫公司      | 銷貨收入    | ( 125,686)   | ( 5%)  | 平均 180 天 | -                 | —  | 94,948          | 12% | (註) |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 瀧澤商貿(上海)有限公司 | 本公司主要股東之子公司 | 銷貨收入    | ( 149,299)   | ( 6%)  | 平均 45 天  | -                 | —  | 30,370          | 4%  | (註) |

註：上開條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一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<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 期 認 列 之<br>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<br>份有限公司 | 瀧澤科技投資股<br>份有限公司 | 薩摩亞國                      | 一般投資業務                         | \$ 168,716  | \$ 168,716 | 5,000,000 | 100 | \$ 212,570               | \$ 8,863<br>(註一)         | \$ 8,904<br>(註二) | 子公司     |
| 瀧澤科技投資股<br>份有限公司 | 上海欣瀧澤機電<br>有限公司  | 中國上海市嘉定區安亭鎮圓<br>國路 1568 號 | 臥式車床及高<br>速精密鑽孔<br>機之製造及<br>銷售 | 168,716     | 168,716    | -         | 100 | 211,084                  | 8,511<br>(註一)            | 8,511            | 孫公司     |

註一：係被投資公司一〇一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 8,863 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之未實現銷貨毛損 739 仟元及已實現銷貨毛損 698 仟元之淨額。

台灣瀧澤科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一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<br>(註一) | 投資方式                        | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|-------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|
|             |                            |               |                             |                         | 匯出          | 收回   |                         |                         |                      |              |                  |
| 上海欣瀧澤機電有限公司 | 臥式車床及高速<br>精密鑽孔機之<br>製造及銷售 | \$ 166,186    | 透過第三地區投<br>資設立公司再<br>投資大陸公司 | \$ 168,716              | \$ -        | \$ - | \$ 168,716              | 100%                    | \$ 8,511             | \$ 211,084   | \$ -             |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註三)         | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註四) |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| \$168,716<br>(US\$5,000,000) | \$171,714<br>(US\$5,115,015) | \$902,277                  |

註一：上海欣瀧澤機電有限公司至一〇一年底止，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：係依據被投資公司一〇一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及其轉投資公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國一〇一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 | 上海鍥滿國際貿易有限公司 | 與一般廠商交易條件相當 | <u>\$ 58,379</u> | <u>4</u> | ( <u>\$ 739</u> ) | <u>\$ 8,807</u> | <u>2</u> |

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 | Asia Eagle Hi-tech Co., Ltd.等 | 與一般客戶交易條件相當 | <u>\$125,686</u> | <u>6</u> | <u>\$ 11,104</u> | <u>\$ 94,948</u> | <u>12</u> |

台灣瀧澤科技股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國一〇一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 | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象         |                      | 對單一企業<br>背書保證之限額<br>(註一) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(美金為仟元)<br>(註三) | 期末背書保證餘額<br>(美金為仟元)<br>(註三) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書保證最高限額<br>(註二) |
|----|------------------|-----------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
|    |                  | 公司名稱            | 關係                   |                          |                                   |                             |                  |                                  |                  |
| 0  | 台灣瀧澤科技股份有<br>限公司 | 上海欣瀧澤機電有限<br>公司 | 按權益法評價之被投<br>資公司之子公司 | \$ 751,898               | \$ 43,548<br>(USD 1,500 仟元)       | \$ 43,548<br>(USD 1,500 仟元) | \$ -             | -                                | \$ 751,898       |

註一：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註二：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註三：期末餘額係按一〇一年十二月底之匯率 US\$1=NTD29.0320 換算。

註四：本公司於一〇一年六月六日董事會決議通過，對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供背書保證 43,548 仟元（美金 1,500 仟元），上海欣瀧澤機電有限公司已向第一商業銀行申請借款 29,032 仟元（美金 1,000 仟元），截至一〇一年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司已全數動用。

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項       | 目 | 摘 | 要     | 金  | 額                |
|---------|---|---|-------|----|------------------|
| 庫存現金    |   |   |       | \$ | 177              |
| 外幣庫存現金  |   |   | 註一    |    | 1,897            |
| 銀行存款    |   |   |       |    |                  |
| 支票及活期存款 |   |   |       |    | 57,521           |
| 外幣定期存款  |   |   | 註一及註二 |    | 29,032           |
| 外幣活期存款  |   |   | 註一    |    | <u>436,169</u>   |
| 合 計     |   |   |       |    | <u>\$524,796</u> |

註一：包含 11,092,926.99 美元、402,572,176.82 日圓、1,213,855.48 港幣、100,897.22 歐元、6,564.98 英磅及 199,245 人民幣，分別按匯率 US\$1 = 29.0320、JPY\$1 = 0.3363、HKD\$1 = 3.7469、EUR\$1 = 38.4780、GBP\$1 = 46.8038 及 RMB\$1 = 4.6410 換算。

註二：年利率 0.72%-0.73%。

台灣瀧澤科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱   | 摘 要 | 金 額              |
|-----------|-----|------------------|
| 非關係人      |     |                  |
| A         | 貨 款 | \$ 72,580        |
| B         | 貨 款 | 58,067           |
| C         | 貨 款 | 34,108           |
| D         | 貨 款 | 12,511           |
| 其他（註）     |     | <u>70,189</u>    |
| 小 計       |     | 247,455          |
| 減：未實現利息收入 |     | 9                |
| 備抵呆帳      |     | <u>15,761</u>    |
| 合 計       |     | <u>\$231,685</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  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 摘<br>要 | 金<br>額           |
|------------------|--------|------------------|
| 非關係人             |        |                  |
| A                | 貨 款    | \$ 72,580        |
| E                | 貨 款    | 48,772           |
| F                | 貨 款    | 40,500           |
| G                | 貨 款    | 35,471           |
| H                | 貨 款    | 29,447           |
| I                | 貨 款    | 27,795           |
| J                | 貨 款    | 26,164           |
| K                | 貨 款    | 24,066           |
| 其他(註)            |        | <u>160,195</u>   |
| 小 計              |        | 464,990          |
| 減：未實現利息收入        |        | 818              |
| 備抵呆帳             |        | 39,737           |
| 備抵銷貨退回           |        | <u>33,840</u>    |
| 合 計              |        | <u>\$390,595</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項             | 目 | 金                | 額                |
|---------------|---|------------------|------------------|
|               |   | 成                | 本                |
|               |   | 市價 (註)           |                  |
| 製成品           |   | \$126,991        | \$143,485        |
| 在製品           |   | 147,072          | 218,803          |
| 原料            |   | <u>390,373</u>   | <u>383,188</u>   |
|               |   | 664,436          | <u>\$745,476</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 |   | <u>77,568</u>    |                  |
|               |   | <u>\$586,868</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

民國一〇一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      | 期初餘額      |            | 本期增加 |      | 本期減少 |      | 按權益法<br>認列之<br>投資利益<br>(註一) | 換算調整       | 期末餘額      |             |            | 股權淨值<br>(註二) | 提供擔保<br>或質押情形 |
|--------------|-----------|------------|------|------|------|------|-----------------------------|------------|-----------|-------------|------------|--------------|---------------|
|              | 股數        | 金額         | 股數   | 金額   | 股數   | 金額   |                             |            | 股數        | 持股比例<br>(%) | 金額         |              |               |
| 按權益法評價       |           |            |      |      |      |      |                             |            |           |             |            |              |               |
| 瀧澤科技投資股份有限公司 | 5,000,000 | \$ 208,288 | -    | \$ - | -    | \$ - | \$ 8,904                    | (\$ 4,622) | 5,000,000 | 100         | \$ 212,570 | \$ 210,888   | 無             |

註一：係依據被投資公司一〇一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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

|            | 期 初 餘 額           | 本 期 變 動          |                    |              | 期 末 餘 額           |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------|-------------------|
|            |                   | 增                | 加 重 分 類            | 減 少          |                   |
| 成 本        |                   |                  |                    |              |                   |
| 土地 (註)     | \$ 303,795        | \$ -             | \$ -               | \$ -         | \$ 303,795        |
| 房屋及建築 (註)  | 224,954           | 2,217            | 133,812            | -            | 360,983           |
| 機器設備       | 191,829           | 1,676            | 25,716             | -            | 219,221           |
| 運輸設備       | 16,741            | 3,935            | -                  | -            | 20,676            |
| 生財器具       | 25,687            | 3,885            | 7,052              | 947          | 35,677            |
| 其他設備       | <u>16,040</u>     | <u>1,027</u>     | <u>1,828</u>       | <u>-</u>     | <u>18,895</u>     |
|            | 779,046           | 12,740           | 168,408            | 947          | 959,247           |
| 土地重估增值 (註) | <u>135,334</u>    | -                | -                  | -            | <u>135,334</u>    |
| 成本及重估增值    | <u>914,380</u>    | <u>12,740</u>    | <u>168,408</u>     | <u>947</u>   | <u>1,094,581</u>  |
| 累計折舊       |                   |                  |                    |              |                   |
| 房屋及建築      | 177,768           | 14,464           | -                  | -            | 192,232           |
| 機器設備       | 144,537           | 12,151           | -                  | -            | 156,688           |
| 運輸設備       | 12,512            | 1,809            | -                  | -            | 14,321            |
| 生財器具       | 16,059            | 5,132            | -                  | 936          | 20,255            |
| 其他設備       | <u>8,425</u>      | <u>3,893</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>     | <u>12,318</u>     |
|            | <u>359,301</u>    | <u>37,449</u>    | <u>-</u>           | <u>936</u>   | <u>395,814</u>    |
|            | 555,079           | ( 24,709)        | 168,408            | 11           | 698,767           |
| 未完工程及預付設備款 | <u>118,277</u>    | <u>52,076</u>    | ( <u>169,384</u> ) | <u>-</u>     | <u>969</u>        |
| 固定資產淨額     | <u>\$ 673,356</u> | <u>\$ 27,367</u> | ( <u>\$ 976</u> )  | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 699,736</u> |

註：本公司已將土地、房屋及建築（帳面金額計 451,800 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  
民國一〇一年十二月三十一日

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           | 抵 押 或 擔 保      |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|----------------|
|                   |                     |             | 貨 幣 等 值 新 台 幣     |                |
| 信用借款              |                     |             |                   |                |
| 三井住友銀行            | 101/10/12-102/01/11 | 0.93%       | \$ 70,000         |                |
| 三井住友銀行            | 101/11/16-102/02/07 | 0.93%       | 30,000            |                |
| 玉山銀行              | 101/12/14-102/01/11 | 1.12%       | 20,000            |                |
| 兆豐銀行              | 101/12/14-102/01/14 | 1.33%       | <u>10,000</u>     |                |
|                   |                     |             | <u>130,000</u>    |                |
| 抵押借款              |                     |             |                   |                |
| 第一商業銀行            | 101/12/14-102/03/14 | 1.13%       | <u>30,000</u>     | 以土地、房屋及建築物為擔保品 |
| 合 計               |                     |             | <u>\$ 160,000</u> |                |

台灣瀧澤科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|-----------|-----|------------------|
| 非關係人      |     |                  |
| L         | 貨 款 | \$ 64,646        |
| M         | 貨 款 | 36,028           |
| 其他(註)     |     | <u>426,952</u>   |
| 合 計       |     | <u>\$527,626</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  
 長期銀行借款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 債 權 銀 行 | 借 款 期 間             | 年 利 率 ( % ) | 一 年 內 到 期       | 一 年 後 到 期         | 合 計               | 抵 押 或 擔 保 情 形 |
|-------------------|---------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 抵押借款              |                     |             |                 |                   |                   |               |
| 台灣銀行              | 99/3/29~113/4/29    | 1.695%      | \$ -            | \$ 100,000        | \$ 100,000        | 註一            |
|                   | 100/3/18~113/4/29   | 1.695%      | -               | 100,000           | 100,000           | 註一            |
|                   | 101/3/26~113/4/29   | 1.695%      | -               | 80,000            | 80,000            | 註一            |
|                   | 98/4/30~113/4/29    | 1.695%      | -               | 20,000            | 20,000            | 註一            |
| 中國信託              | 101/11/30~104/11/30 | 1.700%      | <u>2,000</u>    | <u>8,000</u>      | <u>10,000</u>     | 註一            |
|                   |                     |             | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 308,000</u> | <u>\$ 310,000</u> |               |

註一：係以土地、房屋及建築物為擔保品。

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項              | 目 | 數 量 ( 台 ) | 金 額                 |
|----------------|---|-----------|---------------------|
| 數值控制車床         |   | 858       | \$ 1,550,634        |
| OEM 車床         |   | 1,302     | 653,646             |
| PCB 鑽孔機        |   | 84        | 257,798             |
| 高速精密車床         |   | 5         | 1,374               |
| 零件、售後服務及其他勞務收入 |   |           | <u>151,149</u>      |
| 營業收入淨額         |   |           | <u>\$ 2,614,601</u> |

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額                 |
|------------|---------------------|
| 原 料        |                     |
| 期初原料       | \$ 426,196          |
| 本期進料淨額     | 1,568,376           |
| 原料轉列製造費用   | ( 4,757)            |
| 原料轉列營業費用   | ( 4,350)            |
| 售服成本領用退回   | 176                 |
| 出售原料       | ( 231,819)          |
| 本期盤盈       | 1,971               |
| 期末原料       | ( <u>390,373</u> )  |
| 直接原料耗用     | 1,365,420           |
| 直接人工       | 93,063              |
| 製造費用       | <u>272,406</u>      |
| 製造成本       | 1,730,889           |
| 期初在製品      | 208,145             |
| 本期盤盈       | 46                  |
| 期末在製品      | ( <u>147,072</u> )  |
| 製成品成本      | 1,792,008           |
| 期初製成品      | 195,658             |
| 期末製成品      | ( <u>126,991</u> )  |
| 自製產品銷貨成本   | <u>1,860,675</u>    |
| 期初商品       | 600                 |
| 本期購進商品     | 4,868               |
| 期末商品       | <u>-</u>            |
| 購進商品銷貨成本   | <u>5,468</u>        |
| 銷貨成本總計     | 1,866,143           |
| 出售原料       | 231,819             |
| 售服成本       | 12,962              |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 5,687               |
| 存貨盤盈       | ( 2,017)            |
| 下腳收入帳列成本減項 | ( 1,536)            |
| 其 他        | ( <u>8,534</u> )    |
| 營業成本總計     | <u>\$ 2,104,524</u> |



台灣瀧澤科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項              | 目 | 金                | 額 |
|----------------|---|------------------|---|
| 加工費            |   | \$119,162        |   |
| 折舊             |   | 32,192           |   |
| 薪資支出（含退休金及伙食費） |   | 27,567           |   |
| 物料費            |   | 16,260           |   |
| 進口費用           |   | 15,170           |   |
| 水電瓦斯費          |   | 13,694           |   |
| 其他費用（註）        |   | <u>48,361</u>    |   |
| 合計             |   | <u>\$272,406</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

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

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                          | \$ 43,938        | \$ -             | \$ -             | \$ 43,938        |
| 物 料 費                          | 30,076           | -                | -                | 30,076           |
| 佣 金 支 出                        | 25,967           | -                | -                | 25,967           |
| 出 口 費 用                        | 24,710           | -                | -                | 24,710           |
| 呆 帳 費 用                        | 13,169           | -                | -                | 13,169           |
| 薪 資 支 出 ( 含 退 休 金<br>及 伙 食 費 ) | 11,812           | 40,157           | 14,359           | 66,328           |
| 廣 告 費                          | 11,560           | 265              | -                | 11,825           |
| 差 旅 費                          | 4,874            | 6,959            | 2,251            | 14,084           |
| 職 工 福 利                        | -                | 4,575            | -                | 4,575            |
| 研 究 費                          | -                | -                | 31,736           | 31,736           |
| 耗 用 部 品                        | -                | -                | 3,941            | 3,941            |
| 其 他 費 用 ( 註 )                  | <u>21,399</u>    | <u>34,273</u>    | <u>4,265</u>     | <u>59,937</u>    |
| 合 計                            | <u>\$187,505</u> | <u>\$ 86,229</u> | <u>\$ 56,552</u> | <u>\$330,286</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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 二 十 五 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 瑞 娜

會計師 劉 江 抱

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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                 | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益   | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     |
|------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                     | 金 額          | %   | 金 額          | %   |      |   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                |              |     |              |     |      | 流動負債  |              |     |              |     |
| 1100 | 現金 (附註四)            | \$ 578,676   | 20  | \$ 563,611   | 17  | 2100 | 短期銀行借款 (附註十一及二二)  | \$ 189,169   | 6   | \$ 314,440   | 10  |
| 1120 | 應收票據—淨額 (附註二、三、六及七) | 233,814      | 8   | 471,231      | 14  | 2110 | 應付短期票券 (附註十二)   | 19,961       | 1   | -            | -   |
| 1140 | 應收帳款—淨額 (附註二、三及七)   | 400,442      | 14  | 325,480      | 10  | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動<br>(附註二及五)   | 8            | -   | 196          | -   |
| 1150 | 應收關係企業款項 (附註二、三及二一) | 98,563       | 3   | 189,701      | 6   | 2120 | 應付票據  | 28,548       | 1   | 18,081       | 1   |
| 1178 | 其他應收款               | 9,090        | -   | 25,015       | 1   | 2140 | 應付帳款  | 545,540      | 19  | 815,413      | 25  |
| 1210 | 存貨—淨額 (附註二及八)       | 777,939      | 26  | 923,014      | 28  | 2150 | 應付關係企業款項 (附註二一)   | 21,545       | 1   | 43,352       | 1   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七) | 32,392       | 1   | 30,238       | 1   | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十七)  | 11,848       | -   | 38,800       | 1   |
| 1291 | 受限制資產—流動 (附註四及二二)   | 28,261       | 1   | 16,689       | -   | 2170 | 應付費用 (附註二及十四)   | 185,302      | 6   | 243,893      | 7   |
| 1298 | 其他流動資產 (附註十七)       | 47,422       | 2   | 24,149       | 1   | 2270 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二二)  | 2,000        | -   | 14,941       | -   |
| 11XX | 流動資產合計              | 2,206,599    | 75  | 2,569,128    | 78  | 2298 | 預收款項及其他流動負債   | 64,375       | 2   | 73,222       | 2   |
|      | 固定資產 (附註二、九及二二)     |              |     |              |     | 21XX | 流動負債合計  | 1,068,296    | 36  | 1,562,338    | 47  |
|      | 成 本                 |              |     |              |     | 2420 | 長期銀行借款 (附註十三及二二)  | 308,000      | 10  | 205,059      | 6   |
| 1501 | 土 地                 | 303,795      | 10  | 303,795      | 9   |      | 各項準備  |              |     |              |     |
| 1521 | 房屋及建築               | 369,599      | 13  | 233,524      | 7   | 2510 | 土地增值稅準備 (附註二及九)   | 44,468       | 2   | 44,468       | 2   |
| 1531 | 機器設備                | 268,846      | 9   | 266,834      | 8   |      | 其他負債  |              |     |              |     |
| 1551 | 運輸設備                | 25,189       | 1   | 20,765       | 1   | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十五)  | 22,981       | 1   | 25,117       | 1   |
| 1561 | 生財器具                | 38,092       | 1   | 28,241       | 1   | 2820 | 存入保證金   | 404          | -   | 185          | -   |
| 1681 | 其他設備                | 36,243       | 1   | 34,629       | 1   | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)  | 5,170        | -   | 4,261        | -   |
| 15X1 | 成本合計                | 1,041,764    | 35  | 887,788      | 27  | 28XX | 其他負債合計  | 28,555       | 1   | 29,563       | 1   |
| 15X8 | 土地重估增值              | 135,334      | 5   | 135,334      | 4   | 2XXX | 負債合計  | 1,449,319    | 49  | 1,841,428    | 56  |
| 15XY | 成本及重估增值             | 1,177,098    | 40  | 1,023,122    | 31  |      | 股東權益  |              |     |              |     |
| 15X9 | 減：累計折舊              | 435,977      | 15  | 414,879      | 13  |      | 母公司股東權益   |              |     |              |     |
|      |                     | 741,121      | 25  | 608,243      | 18  | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定：<br>80,000 仟股；發行：一〇一年：<br>71,036 仟股，一〇〇年：68,967 仟股 | 710,355      | 24  | 689,665      | 21  |
| 1670 | 未完工程及預付設備款          | 969          | -   | 118,277      | 4   |      | 資本公積  |              |     |              |     |
| 15XX | 固定資產淨額              | 742,090      | 25  | 726,520      | 22  | 3210 | 發行股票溢價  | 145,794      | 5   | 145,794      | 4   |
|      | 其他資產                |              |     |              |     | 3280 | 已失效認股權  | 999          | -   | 999          | -   |
| 1820 | 存出保證金 (附註二一)        | 309          | -   | 1,582        | -   | 32XX | 資本公積合計  | 146,793      | 5   | 146,793      | 4   |
| 1830 | 遞延費用—淨額 (附註二)       | 4,116        | -   | 3,711        | -   |      | 保留盈餘  |              |     |              |     |
| 1848 | 催收款項—淨額 (附註二、三、七及十) | -            | -   | -            | -   | 3310 | 法定盈餘公積  | 129,141      | 5   | 114,309      | 4   |
| 18XX | 其他資產合計              | 4,425        | -   | 5,293        | -   | 3350 | 未分配盈餘   | 419,362      | 14  | 406,206      | 12  |
|      |                     |              |     |              |     | 33XX | 保留盈餘合計  | 548,503      | 19  | 520,515      | 16  |
|      |                     |              |     |              |     |      | 股東權益其他項目  |              |     |              |     |
|      |                     |              |     |              |     | 3420 | 累積換算調整數   | 9,883        | -   | 14,279       | -   |
|      |                     |              |     |              |     | 3460 | 資產重估增值  | 88,261       | 3   | 88,261       | 3   |
|      |                     |              |     |              |     | 34XX | 股東權益其他項目合計  | 98,144       | 3   | 102,540      | 3   |
|      |                     |              |     |              |     | 3XXX | 股東權益合計  | 1,503,795    | 51  | 1,459,513    | 44  |
| 1XXX | 資 產 總 計             | \$ 2,953,114 | 100 | \$ 3,300,941 | 100 |      | 負債及股東權益總計   | \$ 2,953,114 | 100 | \$ 3,300,941 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

| 代碼   | 一〇一年度             |             |     | 一〇〇年度       |     |  |
|------|-------------------|-------------|-----|-------------|-----|--|
|      | 金額                | %           |     | 金額          | %   |  |
| 4110 | 營業收入總額            | \$2,734,838 | 100 | \$3,174,504 | 102 |  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓         | 4,830       | -   | 53,210      | 2   |  |
| 4100 | 營業收入淨額（附註二及二一）    | 2,730,008   | 100 | 3,121,294   | 100 |  |
| 5000 | 營業成本（附註二、八、十八及二一） | 2,188,813   | 80  | 2,541,514   | 81  |  |
| 5910 | 營業毛利              | 541,195     | 20  | 579,780     | 19  |  |
|      | 營業費用（附註十八及二一）     |             |     |             |     |  |
| 6100 | 銷售費用              | 194,039     | 7   | 238,902     | 8   |  |
| 6200 | 管理費用              | 100,646     | 4   | 110,517     | 4   |  |
| 6300 | 研發費用              | 56,552      | 2   | 39,744      | 1   |  |
| 6000 | 營業費用合計            | 351,237     | 13  | 389,163     | 13  |  |
| 6900 | 營業利益              | 189,958     | 7   | 190,617     | 6   |  |
|      | 營業外收入及利益          |             |     |             |     |  |
| 7110 | 利息收入              | 2,845       | -   | 2,846       | -   |  |
| 7130 | 處分固定資產利益          | 573         | -   | 201         | -   |  |
| 7310 | 金融商品評價淨利益（附註五及二十） | 154         | -   | 419         | -   |  |
| 7480 | 什項收入              | 7,684       | -   | 5,654       | -   |  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計        | 11,256      | -   | 9,120       | -   |  |
|      | 營業外費用及損失          |             |     |             |     |  |
| 7510 | 利息費用（附註九）         | 8,861       | -   | 7,125       | -   |  |
| 7530 | 處分固定資產損失          | 455         | -   | 8           | -   |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                     | 一〇一一年度            |                | 一〇〇一年度            |                |
|------|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                     | 金額                | %              | 金額                | %              |
| 7560 | 兌換淨損                | \$ 29,693         | 1              | \$ 3,912          | -              |
| 7880 | 什項支出                | <u>171</u>        | <u>-</u>       | <u>119</u>        | <u>-</u>       |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計      | <u>39,180</u>     | <u>1</u>       | <u>11,164</u>     | <u>-</u>       |
| 7900 | 稅前利益                | 162,034           | 6              | 188,573           | 6              |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十七<br>)  | <u>30,596</u>     | <u>1</u>       | <u>40,251</u>     | <u>1</u>       |
| 9600 | 合併總淨利               | <u>\$ 131,438</u> | <u>5</u>       | <u>\$ 148,322</u> | <u>5</u>       |
| 代碼   |                     | 稅前                | 稅後             | 稅前                | 稅後             |
|      | 合併每股盈餘 (附註二及十<br>九) |                   |                |                   |                |
| 9750 | 合併基本每股盈餘            | <u>\$ 2.26</u>    | <u>\$ 1.85</u> | <u>\$ 2.87</u>    | <u>\$ 2.29</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘            | <u>\$ 2.25</u>    | <u>\$ 1.84</u> | <u>\$ 2.86</u>    | <u>\$ 2.28</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

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  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股金額為元

|               | 發行股本 (附註十六) |            | 資本公積 (附註十六) |        |            | 保留盈餘 (附註二、十六及十七) |            |            | 股東權益其他項目 (附註二及九) |           |           | 股東權益合計      |
|---------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|------------------|------------|------------|------------------|-----------|-----------|-------------|
|               | 股數 (仟股)     | 金額         | 股票溢價        | 已失效認股權 | 合計         | 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        |             |
| 一〇〇年一月一日餘額    | 58,967      | \$ 589,665 | \$ 46,165   | \$ -   | \$ 46,165  | \$ 101,195       | \$ 318,171 | \$ 419,366 | \$ 2,773         | \$ 88,261 | \$ 91,034 | \$1,146,230 |
| 九十九年度盈餘分配     |             |            |             |        |            |                  |            |            |                  |           |           |             |
| 法定盈餘公積        | -           | -          | -           | -      | -          | 13,114           | ( 13,114)  | -          | -                | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 0.8 元 | -           | -          | -           | -      | -          | -                | ( 47,173)  | ( 47,173)  | -                | -         | -         | ( 47,173)   |
| 現金增資          | 10,000      | 100,000    | 98,818      | -      | 98,818     | -                | -          | -          | -                | -         | -         | 198,818     |
| 認列員工認股選擇權酬勞   | -           | -          | 811         | 999    | 1,810      | -                | -          | -          | -                | -         | -         | 1,810       |
| 一〇〇年度合併總淨利    | -           | -          | -           | -      | -          | -                | 148,322    | 148,322    | -                | -         | -         | 148,322     |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | -           | -          | -           | -      | -          | -                | -          | -          | 11,506           | -         | 11,506    | 11,506      |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 68,967      | 689,665    | 145,794     | 999    | 146,793    | 114,309          | 406,206    | 520,515    | 14,279           | 88,261    | 102,540   | 1,459,513   |
| 一〇〇年度盈餘分配     |             |            |             |        |            |                  |            |            |                  |           |           |             |
| 法定盈餘公積        | -           | -          | -           | -      | -          | 14,832           | ( 14,832)  | -          | -                | -         | -         | -           |
| 現金股利—每股 1.2 元 | -           | -          | -           | -      | -          | -                | ( 82,760)  | ( 82,760)  | -                | -         | -         | ( 82,760)   |
| 股票股利—每股 0.3 元 | 2,069       | 20,690     | -           | -      | -          | -                | ( 20,690)  | ( 20,690)  | -                | -         | -         | -           |
| 一〇一年度合併總淨利    | -           | -          | -           | -      | -          | -                | 131,438    | 131,438    | -                | -         | -         | 131,438     |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | -           | -          | -           | -      | -          | -                | -          | -          | ( 4,396)         | -         | ( 4,396)  | ( 4,396)    |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 71,036      | \$ 710,355 | \$ 145,794  | \$ 999 | \$ 146,793 | \$ 129,141       | \$ 419,362 | \$ 548,503 | \$ 9,883         | \$ 88,261 | \$ 98,144 | \$1,503,795 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷



台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度          | 一〇〇年度          |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |                |                |
| 合併總淨利              | \$ 131,438     | \$ 148,322     |
| 折舊費用               | 45,647         | 44,058         |
| 攤銷費用               | 3,545          | 2,611          |
| 呆帳費用               | 13,173         | 5,136          |
| 未實現利息收入            | 556            | ( 772)         |
| 員工認股權酬勞成本          | -              | 1,810          |
| 提列(迴轉)備抵銷貨退回       | ( 2,500)       | 6,500          |
| 存貨跌價及呆滯損失          | 7,211          | 7,386          |
| 金融商品評價淨損失(利益)      | ( 188)         | 196            |
| 處分固定資產淨利益          | ( 118)         | ( 193)         |
| 未完工程轉列製造及管理費用      | 976            | -              |
| 遞延所得稅              | ( 1,019)       | ( 97)          |
| 本期淨退休金成本未提撥(迴轉)數   | ( 2,136)       | 364            |
| <b>營業資產及負債之淨變動</b> |                |                |
| 應收票據               | 226,498        | 108,632        |
| 應收帳款               | ( 76,578)      | 191,872        |
| 應收關係企業款項           | 91,138         | ( 32,735)      |
| 其他應收款              | 15,925         | ( 2,731)       |
| 存貨                 | 137,864        | ( 68,275)      |
| 催收款                | 1,306          | 242            |
| 其他流動資產             | ( 25,027)      | ( 5,871)       |
| 應付票據               | 10,467         | 18,081         |
| 應付帳款               | ( 269,873)     | ( 140,176)     |
| 應付關係企業款項           | ( 21,807)      | ( 52,058)      |
| 應付所得稅              | ( 26,952)      | 38,097         |
| 應付費用               | ( 58,591)      | 63,488         |
| 預收款項及其他流動負債        | ( 6,246)       | ( 25,646)      |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>194,709</u> | <u>308,241</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |                |                |
| 購置固定資產             | ( 73,620)      | ( 122,592)     |
| 出售固定資產價款           | 7,879          | 3,530          |
| 存出保證金減少(增加)        | 1,273          | ( 910)         |

(接次頁)

(承前頁)

|                                | 一〇一一年度               | 一〇〇年度                 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 遞延費用增加                         | (\$ 2,243)           | (\$ 2,946)            |
| 受限制資產減少(增加)                    | ( <u>11,572</u> )    | <u>22,510</u>         |
| 投資活動之淨現金流出                     | ( <u>78,283</u> )    | ( <u>100,408</u> )    |
| 融資活動之現金流量                      |                      |                       |
| 短期銀行借款減少                       | ( 125,271)           | ( 53,590)             |
| 應付短期票券增加(減少)                   | 19,961               | ( 29,996)             |
| 舉借長期銀行借款                       | 90,000               | 100,000               |
| 現金增資發行股款                       | -                    | 198,818               |
| 發放現金股利                         | ( 82,760)            | ( 47,173)             |
| 存入保證金增加                        | <u>219</u>           | <u>25</u>             |
| 融資活動之淨現金流入(出)                  | ( <u>97,851</u> )    | <u>168,084</u>        |
| 外幣換算影響數                        | ( <u>3,510</u> )     | <u>9,315</u>          |
| 現金淨增加                          | 15,065               | 385,232               |
| 年初現金餘額                         | <u>563,611</u>       | <u>178,379</u>        |
| 年底現金餘額                         | <u>\$ 578,676</u>    | <u>\$ 563,611</u>     |
| 現金流量資訊之補充揭露                    |                      |                       |
| 支付利息                           | \$ 8,243             | \$ 8,838              |
| 減：資本化利息                        | ( <u>1,383</u> )     | ( <u>1,645</u> )      |
| 不含資本化利息之支付利息                   | <u>\$ 6,860</u>      | <u>\$ 7,193</u>       |
| 支付所得稅                          | <u>\$ 57,645</u>     | <u>\$ 2,977</u>       |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動              |                      |                       |
| 購置固定資產                         | (\$ 71,019)          | (\$ 125,282)          |
| 應付設備款(帳列預收款項及其他流動<br>負債)增加(減少) | ( <u>2,601</u> )     | <u>2,690</u>          |
| 購置固定資產淨現金流出                    | ( <u>\$ 73,620</u> ) | ( <u>\$ 122,592</u> ) |
| 不影響現金流量融資活動                    |                      |                       |
| 一年到期之長期銀行借款                    | <u>\$ 2,000</u>      | <u>\$ 14,941</u>      |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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(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。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，母公司及子公司員工人數合計分別為 348 人及 310 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二) 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。

### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，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、商品保固準備、退休金以及員工紅利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。

### (四) 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。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，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。依慣例交易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。

#### (六) 應收款項及催收款項之減損評估

母公司及其子公司對於應收款項及催收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項及催收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項及催收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項及催收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項及催收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項及催收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項及催收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳費用。

#### (七) 備抵銷貨退回

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。

#### (八) 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。

#### (九) 存 貨

存貨包括製成品、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。

#### (十) 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。固定資產建購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。

折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，三至三十八年；機器設備，三至十五年；運輸設備，四至九年；生財器具，三至十一年；其他設備二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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。

固定資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊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。

#### (十一) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本及裝修成本，按直線法依一至五年攤銷。

## (十二) 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。

## (十三) 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。

## (十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至累積換算調整數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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。

## (十五) 收入之認列

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），另於勞務提供完畢時認列勞務收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(三)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總淨利及稅後合併基本每股盈餘並無重大影響。



#### 四、現金

|  | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--|------------------|------------------|
| 庫存現金                                   | \$ 2,103         | \$ 391           |
| 銀行支票及活期存款                              | 527,586          | 552,159          |
| 銀行定期存款，年利率一〇一年 0.72%-3.355%；一〇〇年 3.10% | <u>75,485</u>    | <u>27,750</u>    |
|  | 605,174          | 580,300          |
| 減：受限制資產－流動（附註二二）                       | <u>26,498</u>    | <u>16,689</u>    |
|  | <u>\$578,676</u> | <u>\$563,611</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母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。

母公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動，金額分別為 8 仟元及 196 仟元，合約彙總如下：

|                | 幣別     | 期          | 間         | 合約金額（仟元）         |
|----------------|--------|------------|-----------|------------------|
| <u>一〇一年十二月</u> |        |            |           |                  |
| 買進遠期外匯         | 美元兌英磅  | 101.10.08- | 102.01.07 | USD339/GBP210    |
| <u>一〇〇年十二月</u> |        |            |           |                  |
| 賣出遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 100.10.12- | 101.01.10 | USD500/NTD15,165 |
| 賣出遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 100.11.08- | 101.01.06 | USD500/NTD15,016 |
| 賣出遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 100.11.08- | 101.02.06 | USD500/NTD15,002 |

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 154 仟元及 419 仟元。

## 六、應收票據

|                    | 一 年 內<br>到 期 部 分  | 一 年 後<br>到 期 部 分 | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收票據               | \$ 240,442        | \$ 10,905        | \$ 251,347        |
| 減：未實現利息收入          | 9                 | -                | 9                 |
| 備抵呆帳               | 10,061            | 5,700            | 15,761            |
| 受限制資產—流動（<br>附註二二） | 1,763             | -                | 1,763             |
| 淨 額                | <u>\$ 228,609</u> | <u>\$ 5,205</u>  | <u>\$ 233,814</u> |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收票據               | \$ 460,754        | \$ 15,328        | \$ 476,082        |
| 減：未實現利息收入          | 230               | 9                | 239               |
| 備抵呆帳               | 4,459             | 153              | 4,612             |
| 淨 額                | <u>\$ 456,065</u> | <u>\$ 15,166</u> | <u>\$ 471,231</u> |

## 七、應收帳款

|                    | 一 年 內<br>到 期 部 分  | 一 年 後<br>到 期 部 分 | 合 計               |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>一〇一年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收帳款               | \$ 460,726        | \$ 16,084        | \$ 476,810        |
| 減：未實現利息收入          | 758               | 60               | 818               |
| 備抵呆帳               | 41,550            | 160              | 41,710            |
| 備抵銷貨退回             | 33,840            | -                | 33,840            |
| 淨 額                | <u>\$ 384,578</u> | <u>\$ 15,864</u> | <u>\$ 400,442</u> |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |                   |                  |                   |
| 應收帳款               | \$ 393,214        | \$ 7,083         | \$ 400,297        |
| 減：未實現利息收入          | 32                | -                | 32                |
| 備抵呆帳               | 38,375            | 70               | 38,445            |
| 備抵銷貨退回             | 36,340            | -                | 36,340            |
| 淨 額                | <u>\$ 318,467</u> | <u>\$ 7,013</u>  | <u>\$ 325,480</u> |

母公司及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                               | 一 〇 一 年 度        |                  |                 |                  | 一 〇 〇 年 度       |                  |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 應收票據             | 應收帳款             | 催收款項            | 合計數              | 應收票據            | 應收帳款             | 催收款項             | 合計數              |
| 期初餘額                          | \$ 4,612         | \$ 38,445        | \$ 22,910       | \$ 65,967        | \$ 5,506        | \$ 32,069        | \$ 23,152        | \$ 60,727        |
| 加（減）：本期提列呆<br>帳費用（呆帳<br>轉回利益） | 11,149           | 3,330            | ( 1,306)        | 13,173           | ( 894)          | 6,272            | ( 242)           | 5,136            |
| 減：本期沖銷                        | -                | ( 11)            | ( 15,443)       | ( 15,454)        | -               | -                | -                | -                |
| 外幣換算影響數                       | -                | ( 54)            | -               | ( 54)            | -               | 104              | -                | 104              |
| 期末餘額                          | <u>\$ 15,761</u> | <u>\$ 41,710</u> | <u>\$ 6,161</u> | <u>\$ 63,632</u> | <u>\$ 4,612</u> | <u>\$ 38,445</u> | <u>\$ 22,910</u> | <u>\$ 65,967</u> |

## 八、存 貨

|       | 一 ○ 一 年<br>十二月三十一日 | 一 ○ 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品 | \$149,322          | \$211,604          |
| 在 製 品 | 248,866            | 280,474            |
| 原 料   | <u>379,751</u>     | <u>430,936</u>     |
|       | <u>\$777,939</u>   | <u>\$923,014</u>   |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 84,102 仟元及 77,035 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,188,813 仟元及 2,541,514 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 7,211 仟元、存貨盤盈 2,017 仟元及下腳收入 1,641 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 7,386 仟元、存貨盤盈 2,251 仟元及下腳收入 1,764 仟元。

## 九、固定資產

|        | 一 ○ 一 年    |            |            |           |           |           |                | 度            |  |
|--------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------|--------------|--|
|        | 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<br>預付設備款 | 合 計          |  |
| 成 本    |            |            |            |           |           |           |                |              |  |
| 期初餘額   | \$ 303,795 | \$ 233,524 | \$ 266,834 | \$ 20,765 | \$ 28,241 | \$ 34,629 | \$ 118,277     | \$ 1,006,065 |  |
| 本期增加   | -          | 2,492      | 1,832      | 5,803     | 3,980     | 4,836     | 52,076         | 71,019       |  |
| 重 分 類  | -          | 133,812    | 25,716     | -         | 7,052     | 1,828     | ( 169,384)     | ( 976)       |  |
| 本期處分   | -          | -          | ( 23,365)  | ( 1,270)  | ( 1,113)  | ( 4,557)  | -              | ( 30,305)    |  |
| 匯率影響數  | -          | ( 229)     | ( 2,171)   | ( 109)    | ( 68)     | ( 493)    | -              | ( 3,070)     |  |
| 期末餘額   | 303,795    | 369,599    | 268,846    | 25,189    | 38,092    | 36,243    | 969            | 1,042,733    |  |
| 土地重估增值 | 135,334    | -          | -          | -         | -         | -         | -              | 135,334      |  |
| 期末餘額   | 439,129    | 369,599    | 268,846    | 25,189    | 38,092    | 36,243    | 969            | 1,178,067    |  |
| 累計折舊   |            |            |            |           |           |           |                |              |  |
| 期初餘額   | -          | 184,528    | 173,575    | 15,733    | 17,894    | 23,149    | -              | 414,879      |  |
| 本期增加   | -          | 15,174     | 17,820     | 2,242     | 5,341     | 5,070     | -              | 45,647       |  |
| 本期處分   | -          | -          | ( 16,214)  | ( 1,143)  | ( 1,085)  | ( 4,102)  | -              | ( 22,544)    |  |
| 匯率影響數  | -          | ( 182)     | ( 1,311)   | ( 83)     | ( 49)     | ( 380)    | -              | ( 2,005)     |  |
| 期末餘額   | -          | 199,520    | 173,870    | 16,749    | 22,101    | 23,737    | -              | 435,977      |  |
| 期末淨額   | \$ 439,129 | \$ 170,079 | \$ 94,976  | \$ 8,440  | \$ 15,991 | \$ 12,506 | \$ 969         | \$ 742,090   |  |

|        | 一 ○ 〇 年    |            |            |           |           |           |                | 度          |  |
|--------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------|------------|--|
|        | 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<br>預付設備款 | 合 計        |  |
| 成 本    |            |            |            |           |           |           |                |            |  |
| 期初餘額   | \$ 303,795 | \$ 223,380 | \$ 247,995 | \$ 19,162 | \$ 29,395 | \$ 28,035 | \$ 39,689      | \$ 891,451 |  |
| 本期增加   | -          | 1,059      | 22,467     | 190       | 6,123     | 3,823     | 91,620         | 125,282    |  |
| 重 分 類  | -          | 8,461      | 2,676      | 475       | -         | 1,420     | ( 13,032)      | -          |  |
| 本期處分   | -          | -          | ( 11,222)  | ( 600)    | ( 7,457)  | -         | -              | ( 19,279)  |  |
| 匯率影響數  | -          | 624        | 4,918      | 1,538     | 180       | 1,351     | -              | 8,611      |  |
| 期末餘額   | 303,795    | 233,524    | 266,834    | 20,765    | 28,241    | 34,629    | 118,277        | 1,006,065  |  |
| 土地重估增值 | 135,334    | -          | -          | -         | -         | -         | -              | 135,334    |  |
| 期末餘額   | 439,129    | 233,524    | 266,834    | 20,765    | 28,241    | 34,629    | 118,277        | 1,141,399  |  |
| 累計折舊   |            |            |            |           |           |           |                |            |  |
| 期初餘額   | -          | 171,548    | 160,897    | 12,619    | 20,596    | 16,277    | -              | 381,937    |  |
| 本期增加   | -          | 12,516     | 18,450     | 2,599     | 4,630     | 5,863     | -              | 44,058     |  |
| 本期處分   | -          | -          | ( 8,077)   | ( 408)    | ( 7,457)  | -         | -              | ( 15,942)  |  |
| 匯率影響數  | -          | 464        | 2,305      | 923       | 125       | 1,009     | -              | 4,826      |  |
| 期末餘額   | -          | 184,528    | 173,575    | 15,733    | 17,894    | 23,149    | -              | 414,879    |  |
| 期末淨額   | \$ 439,129 | \$ 48,996  | \$ 93,259  | \$ 5,032  | \$ 10,347 | \$ 11,480 | \$ 118,277     | \$ 726,520 |  |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 一〇一一年度   | 一〇〇年度       |
|---------|----------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,383 | \$ 1,645    |
| 利息資本化利率 | 1.695%   | 1.73%-1.90% |

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。

十、催收款項

|        | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------|------------------|-----------------|
| 催收款項   | \$ 6,161         | \$ 22,910       |
| 減：備抵呆帳 | <u>6,161</u>     | <u>22,910</u>   |
|        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     |

十一、短期銀行借款

|   | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---|------------------|------------------|
| 信用借款一年利率一〇一年<br>0.93%-2.50% 及 一〇〇年<br>0.91%-1.35% | \$159,169        | \$150,000        |
| 信用狀借款一年利率 0.82%-<br>0.97%                         | -                | 124,440          |
| 抵押借款一年利率一〇一年<br>1.13%；一〇〇年 1.12%-<br>1.30%        | <u>30,000</u>    | <u>40,000</u>    |
|   | <u>\$189,169</u> | <u>\$314,440</u> |

十二、應付短期票券

|            | 一〇一一年十二月三十一日 |   | 一〇〇年十二月三十一日      |             |
|------------|--------------|---|------------------|-------------|
|            | 利            | 率 | 金                | 額           |
| 應付短期票券     |              |   |                  |             |
| 兆豐票券       | 0.992%       |   | \$ 20,000        | -           |
| 減：應付短期票券折價 |              |   | <u>39</u>        | <u>-</u>    |
|            |              |   | <u>\$ 19,961</u> | <u>\$ -</u> |

十三、長期銀行借款

|   | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---|------------------|------------------|
| 抵押借款  |                  |                  |
| 台灣銀行—借款期間自九十九年三月二十九日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695% | \$100,000        | \$100,000        |
| 台灣銀行—借款期間自一〇〇年三月十八日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695%  | 100,000          | 100,000          |
| 台灣銀行—借款期間自一〇一年三月二十六日至一一三年四月二十九日，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695% | 80,000           | -                |
| 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，自一〇三年五月二十九日（註）起，分期攤還本金，年利率 1.695%  | 20,000           | 20,000           |
| 中國信託—借款期間自一〇一年十一月三十日至一〇四年十一月三十日，自一〇二年十一月三十日起，分期攤還本金，年利率 1.7%      | 10,000           | -                |
|   | <u>310,000</u>   | <u>220,000</u>   |
| 減：一年內到期部分   | <u>2,000</u>     | <u>14,941</u>    |
|   | <u>\$308,000</u> | <u>\$205,059</u> |

註：原約定自一〇一年五月二十九日起分期償還本金，於一〇一年五月二十八日與台灣銀行另行約定變更自一〇三年五月二十九日起分期償還本金。

#### 十四、應付費用

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金及退休金 | \$ 67,757        | \$ 84,058        |
| 佣金        | 29,087           | 41,851           |
| 保固服務費     | 20,762           | 28,428           |
| 參展費       | 9,390            | 13,089           |
| 權利金       | 1,991            | 1,991            |
| 其他(註)     | 56,315           | 74,476           |
|           | <u>\$185,302</u> | <u>\$243,893</u> |

註：主係應付貨運費、進出口費用及勞務費等。

#### 十五、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。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,966 仟元及 8,020 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。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,354 仟元及 3,795 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。一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 1,353 仟元及 675 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) 淨退休金成本組成項目：

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 1,048        | \$ 1,105        |
| 利息成本        | 1,749           | 1,909           |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 1,443)        | ( 1,489)        |
| 攤銷數         | <u>-</u>        | <u>2,270</u>    |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 1,354</u> | <u>\$ 3,795</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|            | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務       |                   |                   |
| 既得給付義務     | \$ 32,150         | \$ 29,210         |
| 非既得給付義務    | <u>31,431</u>     | <u>33,305</u>     |
| 累積給付義務     | 63,581            | 62,515            |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>26,734</u>     | <u>24,950</u>     |
| 預計給付義務     | 90,315            | 87,465            |
| 退休基金資產公平價值 | ( <u>69,713</u> ) | ( <u>70,338</u> ) |
| 提撥狀況       | 20,602            | 17,127            |
| 未認列退休金利益   | <u>2,379</u>      | <u>7,990</u>      |
| 應計退休金負債    | <u>\$ 22,981</u>  | <u>\$ 25,117</u>  |
| 既得給付       | <u>\$ 41,332</u>  | <u>\$ 38,844</u>  |

(三) 精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.88%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%           | 2.75%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.88%           | 2.00%           |

|               | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 3,491</u> | <u>\$ 3,431</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 4,780</u> | <u>\$ 6,610</u> |

## 十六、股東權益

### 股本

母公司於一〇一年八月七日經董事會決議，辦理盈餘轉增資 20,690 仟元，業已向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並經母公司董事會決議以一〇一年八月二十九日為增資配股基準日；另於一〇〇年六月二十七日經董事會決議，辦理現金增資計 10,000 仟股，每股發行價格 20 元，並以一〇〇年八月十日為增資基準日。該項增資案已於一〇〇年七月十八日向行政院金融監督管理委員會申報生效，並於一〇〇年九月二十日完成增資。

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，每年決算如有盈餘，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，另母公司章程訂定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。

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 3,549 仟元及 3,910 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,549 仟元及 3,910 仟元，前述員工紅利及董監事酬勞皆按稅後淨利（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



議時，若金額仍有變動時，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，股票紅利股數按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的收盤價（考量除權息之影響後）。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

母公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二日股東會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案，每股股利、員工紅利及董監事酬勞暨相關資訊如下：

|        | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------------|------------------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度            | 九十九年度            | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,832        | \$ 13,114        |               |        |
| 現金股利   | 82,760           | 47,173           | \$ 1.2        | \$ 0.8 |
| 股票股利   | 20,690           | -                | 0.3           | -      |
|        | <u>\$118,282</u> | <u>\$ 60,287</u> |               |        |

母公司於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二日舉行股東會，分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞暨相關資訊如下：

|             | 一 〇 〇 年 度            |                      | 九 十 九 年 度            |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             | 員 工 董 監 事<br>現 金 紅 利 | 員 工 董 監 事<br>現 金 酬 勞 | 員 工 董 監 事<br>現 金 紅 利 | 員 工 董 監 事<br>現 金 酬 勞 |
| 股東會決議配發金額   | \$ 4,005             | \$ 4,005             | \$ 3,540             | \$ 3,540             |
| 各年度財務報表認列金額 | 3,910                | 3,910                | 3,540                | 3,540                |
|             | <u>\$ 95</u>         | <u>\$ 95</u>         | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>          |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計變動，已調整為一〇一年度之盈餘。

母公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈餘分配案</u>     | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 13,144        |                |
| 現金股利   | <u>71,035</u>    | \$ 1           |
|        | <u>\$ 84,179</u> |                |

有關一〇一年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

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。

## 十七、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期所得稅費用調節如下：

|               | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所 |                  |                  |
| 得稅費用          | \$ 28,693        | \$ 34,926        |
| 調節項目之所得稅影響數   |                  |                  |
| 永久性差異         | ( 696)           | ( 416)           |
| 暫時性差異         | ( 933)           | ( 718)           |
| 免稅所得          | ( 850)           | -                |
| 未分配盈餘加徵 10%   | <u>3,004</u>     | <u>7,085</u>     |
| 當期應納所得稅       | 29,218           | 40,877           |
| 遞延所得稅         |                  |                  |
| 暫時性差異         | ( 106)           | ( 740)           |
| 以前年度所得稅調整     | <u>1,484</u>     | <u>114</u>       |
| 當期所得稅費用       | <u>\$ 30,596</u> | <u>\$ 40,251</u> |

(二) 應付所得稅之變動如下：

|                       | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                  | \$ 38,800        | \$ 703           |
| 當期應納所得稅               | 29,218           | 40,877           |
| 當期支付稅額                | ( 57,645)        | ( 2,977)         |
| 以前年度所得稅調整             | 1,484            | 114              |
| 期末應收退稅款(帳列其他<br>流動資產) | 36               | -                |
| 匯率影響數                 | ( 45)            | 83               |
| 期末餘額                  | <u>\$ 11,848</u> | <u>\$ 38,800</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

|                  | 一〇一一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 流 動              |                   |                   |
| 遞延所得稅資產          |                   |                   |
| 未實現存貨跌價及呆<br>滯損失 | \$ 14,004         | \$ 12,220         |
| 呆帳超限遞延           | 9,121             | 8,304             |
| 未實現保固服務費用        | 3,115             | 4,407             |
| 應付費用財稅差異         | 2,164             | 2,720             |
| 未實現淨兌換損失(利益)     | 1,726             | ( 465)            |
| 未實現備抵銷貨退回        | 1,076             | 1,150             |
| 其 他              | <u>2,214</u>      | <u>1,902</u>      |
|                  | 33,420            | 30,238            |
| 減：備抵評價金額         | <u>1,028</u>      | -                 |
|                  | <u>\$ 32,392</u>  | <u>\$ 30,238</u>  |
| 非 流 動            |                   |                   |
| 遞延所得稅負債          |                   |                   |
| 退休金遞延            | \$ 2,408          | \$ 2,772          |
| 累積換算調整數          | ( 1,081)          | ( 2,250)          |
| 按權益法認列投資利<br>益   | ( 6,497)          | ( 4,783)          |
|                  | <u>(\$ 5,170)</u> | <u>(\$ 4,261)</u> |

母公司一〇一年及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%；子公司一〇一年及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率為 12.5%。

(四) 母公司依據九十八年五月二十七日行政院發布之「製造業及相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，新投資創立及增資擴展生產電腦控制車床及 PCB 鑽孔機所取得之收入，依稅法規定之計算比例，享有自一〇一年一月一日起連續五年免納所得稅，說明如下：

| 核准日期及文號                      | 增資擴展設備<br>開始作業日期 | 免稅期間              | 免稅生產<br>設備成本 |
|------------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| 101.10.30 工中字第 10105106410 號 | 97.7.1           | 101.1.1-105.12.31 | \$ 120,161   |

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>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>419,362</u>   | <u>406,206</u>   |
|              | <u>\$419,362</u> | <u>\$406,206</u> |

母公司一〇一及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 137,829 仟元及 124,711 仟元。

母公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 32.87% (預計) 及 35.56%。

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，因此母公司預計一〇一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。

母公司截至九十九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

|        | 一〇一一年度            |                  |                   | 一〇〇〇年度            |                  |                   |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者      | 合 計               | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者      | 合 計               |
| 用人費用   |                   |                  |                   |                   |                  |                   |
| 薪資費用   | \$ 124,341        | \$ 69,610        | \$ 193,951        | \$ 129,753        | \$ 72,830        | \$ 202,583        |
| 退休金    | 9,313             | 1,360            | 10,673            | 8,983             | 3,507            | 12,490            |
| 員工保險費  | 11,472            | 4,521            | 15,993            | 11,307            | 3,777            | 15,084            |
| 其他用人費用 | 5,159             | 7,027            | 12,186            | 5,144             | 7,605            | 12,749            |
|        | <u>\$ 150,285</u> | <u>\$ 82,518</u> | <u>\$ 232,803</u> | <u>\$ 155,187</u> | <u>\$ 87,719</u> | <u>\$ 242,906</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 38,968</u>  | <u>\$ 6,679</u>  | <u>\$ 45,647</u>  | <u>\$ 37,159</u>  | <u>\$ 6,899</u>  | <u>\$ 44,058</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 2,332</u>   | <u>\$ 1,213</u>  | <u>\$ 3,545</u>   | <u>\$ 736</u>     | <u>\$ 1,875</u>  | <u>\$ 2,611</u>   |

### 十九、合併每股盈餘

單位：新台幣元

|          | 一〇一一年度         |                | 一〇〇〇年度         |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 稅 前            | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
| 合併基本每股盈餘 | <u>\$ 2.26</u> | <u>\$ 1.85</u> | <u>\$ 2.87</u> | <u>\$ 2.29</u> |
| 合併稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.25</u> | <u>\$ 1.84</u> | <u>\$ 2.86</u> | <u>\$ 2.28</u> |

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                                  | 金 額 ( 分 子 )       |                   | 股 數 ( 分 母 )<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                                  | 稅 前               | 稅 後               |                        | 稅 前            | 稅 後            |
| <u>一〇一一年度</u>                    |                   |                   |                        |                |                |
| 合併基本每股盈餘                         |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期母公司淨利              | \$ 160,680        | \$ 131,438        | 71,036                 | <u>\$ 2.26</u> | <u>\$ 1.85</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響                |                   |                   |                        |                |                |
| 員工分紅                             | -                 | -                 | 297                    |                |                |
| 合併稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期母公司淨利加潛<br>在普通股之影響 | <u>\$ 160,680</u> | <u>\$ 131,438</u> | <u>71,333</u>          | <u>\$ 2.25</u> | <u>\$ 1.84</u> |
| <u>一〇〇〇年度</u>                    |                   |                   |                        |                |                |
| 合併基本每股盈餘                         |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期母公司淨利              | \$ 185,978        | \$ 148,322        | 64,771                 | <u>\$ 2.87</u> | <u>\$ 2.29</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響                |                   |                   |                        |                |                |
| 員工分紅                             | -                 | -                 | 338                    |                |                |
| 合併稀釋每股盈餘                         |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期母公司淨利加潛<br>在普通股之影響 | <u>\$ 185,978</u> | <u>\$ 148,322</u> | <u>65,109</u>          | <u>\$ 2.86</u> | <u>\$ 2.28</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。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 2.40 元及 2.39 元減少為 2.29 元及 2.28 元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                  | 一〇一年十二月三十一日  |              | 一〇〇年十二月三十一日  |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 帳面價值         | 公平價值         | 帳面價值         | 公平價值         |
| <u>資 產</u>       |              |              |              |              |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 |              |              |              |              |
| 存出保證金            | \$ 1,348,846 | \$ 1,348,846 | \$ 1,591,727 | \$ 1,591,727 |
|                  | 309          | 309          | 1,582        | 1,582        |
| <u>負 債</u>       |              |              |              |              |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 |              |              |              |              |
| 公平價值變動列入損益之金融負債  | 804,763      | 804,763      | 1,191,286    | 1,191,286    |
| 長期銀行借款（含一年內到期部分） | 8            | 8            | 196          | 196          |
| 存入保證金            | 310,000      | 310,000      | 220,000      | 220,000      |
|                  | 404          | 404          | 185          | 185          |

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、受限制資產－流動、

短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及應付關係企業款項。

2. 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。母公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 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。

(二) 母公司金融負債之公平價值，以評價方法估計者分別為：

|                    | 評 價 方 法 估 計 之 金 額  |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
| 負 債                |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | \$ 8               | \$ 196             |

(三) 母公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當期淨利之金額分別為 162 仟元及 615 仟元；一〇一及一〇〇年度因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損之金額分別為 8 仟元及 196 仟元。

(四) 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

|           | 一 〇 一 年          | 一 〇 〇 年          |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 十二月三十一日          | 十二月三十一日          |
| 關係人借款保證承諾 | <u>\$ 43,548</u> | <u>\$ 45,405</u> |

母公司對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供借款保證承諾美金 1,500 仟元。若上海欣瀧澤機電有限公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當；一〇一年底上海欣瀧澤機電有限

公司已動支暨期末實際借款餘額美金 1,000 仟元，約折合新台幣 29,032 仟元；一〇〇年底上海欣瀧澤機電有限公司尚未動支。

(五) 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。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 株式會社瀧澤鐵工所        | 本公司之主要股東             |
| 瀧澤商貿(上海)有限公司     | 本公司主要股東之子公司          |
| 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：

|              | <u>一 〇 一 年</u>   | <u>一 〇 〇 年</u>   |
|--------------|------------------|------------------|
|              | <u>金 額</u>       | <u>金 額</u>       |
|              | <u>佔各該</u>       | <u>佔各該</u>       |
|              | <u>科目%</u>       | <u>科目%</u>       |
| <u>當年度</u>   |                  |                  |
| 營業收入淨額       |                  |                  |
| 株式會社瀧澤鐵工所    | \$639,785        | \$649,880        |
| 瀧澤商貿(上海)有限公司 | 149,299          | 181,262          |
|              | <u>\$789,084</u> | <u>\$831,142</u> |
|              | 23               | 22               |
|              | 5                | 8                |
|              | <u>28</u>        | <u>30</u>        |

(接次頁)



(承前頁)

|                  | 一〇               | 一 年      | 一〇               | 〇 年      |
|------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                  | 金                | 額        | 佔各該              | 科目%      |
| 進 貨              |                  |          |                  |          |
| 株式會社瀧澤鐵工所        | \$ 92,720        | 5        | \$117,642        | 6        |
| 瀧澤商貿(上海)有限<br>公司 | -                | -        | 37               | -        |
|                  | <u>\$ 92,720</u> | <u>5</u> | <u>\$117,679</u> | <u>6</u> |
| 銷售費用—權利金         |                  |          |                  |          |
| 株式會社瀧澤鐵工所        | \$ 5,861         | 3        | \$ 9,320         | 6        |
| 瀧澤商貿(上海)有限<br>公司 | -                | -        | 968              | -        |
|                  | <u>\$ 5,861</u>  | <u>3</u> | <u>\$ 10,288</u> | <u>6</u> |
| 管理費用—租金          |                  |          |                  |          |
| 林 松 田            | <u>\$ 300</u>    | <u>-</u> | <u>\$ 300</u>    | <u>-</u> |

母公司及其子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，租期自九十九年四月一日至一〇〇二年三月三十一日，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。

|                  | 一〇               | 一 年        | 一〇               | 〇 年        |
|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                  | 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        | \$ 68,195        | 69         | \$143,937        | 52         |
| 瀧澤商貿(上海)有限<br>公司 | 30,368           | 31         | 45,764           | 48         |
|                  | <u>\$ 98,563</u> | <u>100</u> | <u>\$189,701</u> | <u>100</u> |
| 存出保證金            |                  |            |                  |            |
| 林 松 田            | <u>\$ 50</u>     | <u>16</u>  | <u>\$ 50</u>     | <u>3</u>   |
| 應付關係企業款項         |                  |            |                  |            |
| 株式會社瀧澤鐵工所        | <u>\$ 21,545</u> | <u>100</u> | <u>\$ 43,352</u> | <u>100</u> |

母公司及其子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：

|     | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪資  | \$ 6,511         | \$ 7,448         |
| 獎金  | 5,745            | 5,701            |
| 特支費 | 2,280            | 2,340            |
|     | <u>\$ 14,536</u> | <u>\$ 15,489</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一年股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

一〇一年度之董監事酬勞及員工紅利係擬議數。

二二、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：

|                      | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 土地(含重估增值部分)          | \$439,129        | \$439,129        |
| 房屋及建築—淨額             | 12,671           | 18,780           |
| 定期存單(帳列受限制資產—<br>流動) | 26,498           | 16,689           |
| 應收票據(帳列受限制資產—<br>流動) | 1,763            | -                |
| 合計                   | <u>\$480,061</u> | <u>\$474,598</u> |

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月底止，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 184 仟元。

(二) 開立本票 3,300 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) 母公司於一〇一年六月六日董事會決議通過，對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供背書保證 43,548 仟元(美金 1,500 仟元)，上海欣瀧澤機電有限公司已向第一商業銀行申請借款 29,032 仟元(美金 1,000 仟元)，截至一〇一年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司已全數動用。

(四) 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 |          |
|-----|-----|---|---------|----------|
|     |     |   | 一〇一一年度  | 一〇〇年度    |
| 賴高美 | 土地  | 租期九十五年三月一日至一〇〇年二月二十八日及一〇〇年三月一日至一〇一年四月三十日，每月租金 210 仟元  | \$ 840  | \$ 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及一〇〇年九月一日至一〇五年八月三十一日，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。                     | 196     | 336      |

於一〇一年十二月底，未來應付租金情形如下：

|      | 金 額             |
|------|-----------------|
| 一〇二年 | \$ 948          |
| 一〇三年 | 948             |
| 一〇四年 | 948             |
| 一〇五年 | 632             |
|      | <u>\$ 3,476</u> |

母公司就上述各期應付租金交付 100 仟元作為押租保證金。

#### 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：參閱附註二三及附表七。
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：參閱附表二。
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：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

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

- 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。
- 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。
- 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：參閱附註二三及附表七。
- 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。
- 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：參閱附表八。

二五、營運部門財務資訊

係提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，營運部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

|           | 部 門 收 入            |                    | 部 門 損 益           |                   |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|           | 一〇一年度              | 一〇〇年度              | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
| 台灣營運部門    | \$2,488,913        | \$2,726,906        | \$ 256,129        | \$ 267,288        |
| 大陸營運部門    | <u>241,095</u>     | <u>394,388</u>     | <u>34,475</u>     | <u>33,846</u>     |
| 繼續營業單位總額  | <u>\$2,730,008</u> | <u>\$3,121,294</u> | 290,604           | 301,134           |
| 管理及總務費用   |                    |                    | ( 100,646)        | ( 110,517)        |
| 利息收入      |                    |                    | 2,845             | 2,846             |
| 處分固定資產淨利益 |                    |                    | 118               | 193               |
| 金融商品評價淨利益 |                    |                    | 154               | 419               |
| 利息費用      |                    |                    | ( 8,861)          | ( 7,125)          |
| 兌換淨損      |                    |                    | ( 29,693)         | ( 3,912)          |
| 什項收入      |                    |                    | 7,684             | 5,654             |
| 什項損失      |                    |                    | ( <u>171</u> )    | ( <u>119</u> )    |
| 稅前利益      |                    |                    | <u>\$ 162,034</u> | <u>\$ 188,573</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間交易業已消除。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理費用、利息收入、處分固定資產淨利益、金融商品評價淨利益、利息費用、兌換淨損失以及什項收支。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>部門資產</u> |                     |                     |
| 台灣營運部門資產總額  | <u>\$ 2,574,643</u> | <u>\$ 2,886,642</u> |
| 大陸營運部門資產總額  | <u>\$ 378,471</u>   | <u>\$ 414,299</u>   |
| <u>部門負債</u> |                     |                     |
| 台灣營運部門負債總額  | <u>\$ 1,363,636</u> | <u>\$ 1,772,110</u> |
| 大陸營運部門負債總額  | <u>\$ 85,683</u>    | <u>\$ 70,699</u>    |

(三) 其他部門資訊

|        | <u>折 舊 與 攤 銷</u> |                  | <u>非流動資產本年度增加數</u> |                  |
|--------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|        | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     | <u>一〇一年度</u>       | <u>一〇〇年度</u>     |
| 台灣營運部門 | \$ 40,416        | \$ 37,006        | \$ 30,643          | \$107,842        |
| 大陸營運部門 | <u>8,776</u>     | <u>9,663</u>     | -                  | <u>21,296</u>    |
|        | <u>\$ 49,192</u> | <u>\$ 46,669</u> | <u>\$ 30,643</u>   | <u>\$129,138</u> |

母公司及其子公司截至一〇一年十二月底，並未設立國外營運部門。

(四) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|            | <u>一〇一年度</u>        | <u>一〇〇年度</u>        |
|------------|---------------------|---------------------|
| 數值控制車床     | \$ 1,656,882        | \$ 2,061,978        |
| OEM 車床     | 653,646             | 647,290             |
| PCB 鑽孔機    | 257,798             | 110,743             |
| 高速精密車床     | 1,374               | 1,541               |
| 零件、售後服務及其他 | <u>160,308</u>      | <u>299,742</u>      |
|            | <u>\$ 2,730,008</u> | <u>\$ 3,121,294</u> |

(五) 地區別資訊

母公司及其子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家為基礎歸類非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|     | 來自外部客戶之收入          |                    | 非 流 動 資 產         |                   |
|-----|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|     | 一〇一年度              | 一〇〇年度              | 一〇一年十二月三十一日       | 一〇〇年十二月三十一日       |
|     | 亞 洲                | \$2,028,772        | \$2,338,582       | \$ 746,514        |
| 歐 洲 | 551,526            | 71,777             | -                 | -                 |
| 美 洲 | 131,321            | 642,914            | -                 | -                 |
| 其 他 | 18,389             | 68,021             | -                 | -                 |
|     | <u>\$2,730,008</u> | <u>\$3,121,294</u> | <u>\$ 746,514</u> | <u>\$ 731,813</u> |

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

| 客 戶 名 稱   | 一 〇 一 年 度  |       | 一 〇 〇 年 度  |       |
|-----------|------------|-------|------------|-------|
|           | 銷 貨 金 額    | 比 例 % | 銷 貨 金 額    | 比 例 % |
| 株式會社瀧澤鐵工所 | \$ 639,785 | 23    | \$ 649,880 | 22    |

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子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

| 金 融 資 產          | 一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日 |         |            | 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 |         |            |
|------------------|-----------------------|---------|------------|-----------------------|---------|------------|
|                  | 外 幣                   | 匯 率     | 新 台 幣      | 外 幣                   | 匯 率     | 新 台 幣      |
| <u>貨 幣 性 項 目</u> |                       |         |            |                       |         |            |
| 美 金              | \$ 27,763             | 29.0320 | \$ 806,015 | \$ 17,263             | 30.2700 | \$ 522,551 |
| 歐 元              | 2,198                 | 38.4780 | 84,575     | 3,264                 | 39.6800 | 129,516    |
| 日 圓              | 600,394               | 0.3363  | 201,913    | 576,767               | 0.3905  | 225,228    |
| 英 磅              | 7                     | 46.8038 | 328        | 11                    | 46.7100 | 514        |
| 港 幣              | 9,112                 | 3.7469  | 34,142     | 12,516                | 3.8980  | 48,787     |
| 人 民 幣            | 30,073                | 4.6410  | 139,569    | 37,808                | 4.7680  | 180,269    |
| <u>金 融 負 債</u>   |                       |         |            |                       |         |            |
| <u>貨 幣 性 項 目</u> |                       |         |            |                       |         |            |
| 美 金              | 1,985                 | 29.0320 | 57,629     | 4,359                 | 30.2700 | 131,947    |
| 歐 元              | 146                   | 38.4780 | 5,618      | 22                    | 39.6800 | 873        |
| 日 圓              | 266,473               | 0.3363  | 89,615     | 536,723               | 0.3905  | 209,590    |
| 英 磅              | 289                   | 46.8038 | 13,526     | 2                     | 46.7100 | 93         |
| 港 幣              | 689                   | 3.7469  | 2,582      | -                     | -       | -          |
| 人 民 幣            | 39,755                | 4.6410  | 184,503    | 43,653                | 4.7680  | 208,138    |

## 二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母公司及其子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| <u>計 畫 內 容</u>                     | <u>主 要 執 行 單 位</u> | <u>目 前 執 行 情 形</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認。            | 專案小組               | 已完成                |
| 2. IFRSs 合併個體之辨認。                  | 專案小組               | 已完成                |
| 3. IFRS 首次採用國際會計準則各項豁免及選擇對公司影響之評估。 | 專案小組               | 已完成                |
| 4. 資訊系統調整之評估。                      | 專案小組               | 已完成                |
| 5. 決定 IFRSs 會計政策。                  | 專案小組               | 已完成                |
| 6. 決定所選用首次採用國際會計準則之各項豁免及選擇。        | 專案小組               | 已完成                |
| 7. 編製 IFRSs 開帳日財務報表。               | 專案小組               | 已完成                |
| 8. 編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊。          | 專案小組               | 進度正常               |
| 9. 相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之評估調整。    | 專案小組               | 進度正常               |

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

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

|                   | 我國一般公<br>認會計原則 | 影響金額       | IFRSs      | 說明                                   |
|-------------------|----------------|------------|------------|--------------------------------------|
| <u>資 產</u>        |                |            |            |                                      |
| 應收帳款—淨額           | \$ 325,480     | 36,340     | \$ 361,820 | 6.(3)                                |
| 遞延所得稅資產—流動        | 30,238         | ( 30,238)  | -          | 6.(2)                                |
| 受限制資產—流動          | 16,689         | ( 16,689)  | -          | 6.(6)                                |
| 無活絡市場之債券投資—<br>流動 | -              | 16,689     | 16,689     | 6.(6)                                |
| 不動產廠房及設備—淨額       | 726,520        | ( 116,690) | 609,830    | 6.(7)及 6.(10)                        |
| 預付設備款             | -              | 118,277    | 118,277    | 6.(10)                               |
| 遞延費用—淨額           | 3,711          | ( 3,711)   | -          | 6.(7)                                |
| 遞延所得稅資產—非流動       | -              | 28,781     | 28,781     | 6.(2)                                |
| <u>負 債</u>        |                |            |            |                                      |
| 應付費用              | 246,583        | 37,355     | 283,938    | 6.(3)及 6.(4)                         |
| 土地增值稅準備           | 44,468         | ( 44,468)  | -          | 6.(8)                                |
| 應計退休金負債           | 25,117         | ( 9,589)   | 15,528     | 5.(3)及 6.(5)                         |
| 遞延所得稅負債—非流動       | 4,261          | 44,468     | 48,729     | 6.(8)                                |
| <u>股東權益</u>       |                |            |            |                                      |
| 未分配盈餘             | 406,206        | 7,117      | 413,323    | 4.、5.(1) ~<br>5.(3)、6.(4)<br>及 6.(5) |
| 特別盈餘公積            | -              | 102,540    | 102,540    | 4.                                   |
| 累積換算調整數           | 14,279         | ( 14,279)  | -          | 4.及 5.(2)                            |
| 資產重估增值            | 88,261         | ( 88,261)  | -          | 4.及 5.(1)                            |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

|                   | 我國一般公<br>認會計原則 | 影響金額        | IFRSs      | 說明            |
|-------------------|----------------|-------------|------------|---------------|
| <u>資 產</u>        |                |             |            |               |
| 現 金               | \$ 578,676     | (\$ 19,027) | \$ 559,649 | 6.(1)         |
| 應收票據—淨額           | 233,814        | 1,763       | 235,577    | 6.(6)         |
| 應收帳款—淨額           | 400,442        | 33,840      | 434,282    | 6.(3)         |
| 遞延所得稅資產—流動        | 32,392         | ( 32,392)   | -          | 6.(2)         |
| 受限制資產—流動          | 28,261         | ( 28,261)   | -          | 6.(6)         |
| 無活絡市場之債券投資—<br>流動 | -              | 26,498      | 26,498     | 6.(6)         |
| 其他金融資產—流動         | -              | 19,027      | 19,027     | 6.(1)         |
| 不動產廠房及設備—淨額       | 742,090        | 1,810       | 743,900    | 6.(7)及 6.(10) |
| 預付設備款             | -              | 969         | 969        | 6.(10)        |
| 遞延費用—淨額           | 4,116          | ( 4,116)    | -          | 6.(7)         |

(接次頁)



(承前頁)

|             | 我國一般公<br>認會計原則 | 影響金額      | IFRSs     | 說明                                   |
|-------------|----------------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ -           | \$ 30,744 | \$ 30,744 | 5.(3)、6.(2)、<br>6.(4)及 6.(5)         |
| 無形資產        | -              | 1,337     | 1,337     | 6.(7)                                |
| <u>負債</u>   |                |           |           |                                      |
| 應付費用        | 185,302        | 33,876    | 219,178   | 6.(3)及 6.(4)                         |
| 土地增值稅準備     | 44,468         | ( 44,468) | -         | 6.(8)                                |
| 應計退休金負債     | 22,981         | ( 9,729)  | 13,252    | 5.(3)及 6.(5)                         |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 5,170          | 44,468    | 49,638    | 6.(8)                                |
| <u>股東權益</u> |                |           |           |                                      |
| 未分配盈餘       | 419,362        | 8,045     | 427,407   | 4.、5.(1) ~<br>5.(3)、6.(4)<br>及 6.(5) |
| 特別盈餘公積      | -              | 102,540   | 102,540   | 4.                                   |
| 累積換算調整數     | 9,883          | ( 14,279) | ( 4,396)  | 4.及 5.(2)                            |
| 資產重估增值      | 88,261         | ( 88,261) | -         | 4.及 5.(1)                            |

### 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

|       | 我國一般公<br>認會計原則 | 影響金額       | IFRSs      | 說明           |
|-------|----------------|------------|------------|--------------|
| 營業費用  | \$ 351,237     | (\$ 1,119) | \$ 350,118 | 6.(4)及 6.(5) |
| 所得稅費用 | 30,596         | 191        | 30,787     | 6.(4)        |

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母公司及其子公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 88,261 仟元及 14,279 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

## 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

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

### (1) 認定成本

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，其餘不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

截至一〇一年一月一日，母公司及其子公司資產重估增值重分類至保留盈餘之金額為 88,261 仟元。

### (2) 累積換算差異數

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

截至一〇一年一月一日，母公司及其子公司累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額為 14,279 仟元。

### (3) 員工福利

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

上述豁免選項對母公司及其子公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

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

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

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

截至一〇一年十二月三十一日，母公司及其子公司銀行定期存款重分類至其他金融資產—流動之金額為 19,027 仟元。

### (2) 遞延所得稅資產／負債

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

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 32,392 仟元及 30,238 仟元。

### (3) 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回作為應收帳款之減項。轉換

至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司備抵銷貨退回重分類至流動負債之金額分別為 33,840 仟元及 36,340 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整減少應付費用 979 仟元及增加 1,015 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 6 仟元及 173 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 979 仟元及所得稅費用調整減少 6 仟元。

(5) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少應計退休金負債 140 仟元及 9,589 仟元；分別調整減少遞延所得稅資產 1,654 仟元及 1,630 仟元。

(6) 受限制資產之重分類

中華民國一般公認會計原則下，用途受限制之現金及應收票據帳列受限制資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將受限制資產依性質重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司受限制資產重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據之金額分別為 26,498 仟元及 1,763 仟元。

截至一〇一年一月一日，本公司及子公司受限制資產重分類至無活絡市場之債券投資之金額為 16,689 仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額皆為 1,587 仟元；且分類至無形資產金額分別為 1,337 仟元及 2,124 仟元。

(8) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，  
母公司及其子公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額皆為 44,468 仟元。

(9) 不動產、廠房及設備之衡量基礎

中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。

(10) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，而分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，  
母公司及其子公司預付設備款重分類至非流動資產之金額分別為 969 仟元及 118,277 仟元。

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

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

民國一〇一年十二月三十一日

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      | 持股比例 | 市價             |    |
| 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 普通股股票<br>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 | 5,000,000 | \$212,570 | 100% | \$212,570 (註一) |    |
| 瀧澤科技投資股份有限公司 | 普通股股票<br>上海欣瀧澤機電有限公司  | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資 | -         | 211,084   | 100% | 211,084 (註一)   |    |

註一：係以一〇一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  
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 取得之公司        | 財產名稱  | 交易日或事實發生日           | 交易金額       | 價款支付情形 | 交易對象     | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用之情形 | 其他約定事項 |
|--------------|-------|---------------------|------------|--------|----------|----|-------------------|---------|------|-----|-----------|------------|--------|
|              |       |                     |            |        |          |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |           |            |        |
| 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 房屋及建築 | 101/01/01-101/10/22 | \$ 106,492 | 依工程進度  | 遠東營造有限公司 | —  | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 合約訂定      | 生產使用       | 無      |



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  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

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    | (\$ 639,780) | ( 24%) | 平均 90 天  | \$ -              | —  | \$ 68,195       | 9%  | (註一) |
| 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 本公司孫公司      | 銷貨收入    | ( 125,686)   | ( 5%)  | 平均 180 天 | -                 | —  | 94,948          | 12% | (註二) |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 瀧澤商貿(上海)有限公司 | 本公司主要股東之子公司 | 銷貨收入    | ( 149,299)   | ( 6%)  | 平均 45 天  | -                 | —  | 30,370          | 4%  | (註一) |

註一：上開條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

註二：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  
民國一〇一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<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 期 認 列 之<br>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<br>份有限公司 | 瀧澤科技投資股<br>份有限公司 | 薩摩亞國                      | 一般投資業務                         | \$ 168,716  | \$ 168,716 | 5,000,000 | 100% | \$ 212,570               | \$ 8,863<br>(註一)         | \$ 8,904<br>(註二) | 子公司     |
| 瀧澤科技投資股<br>份有限公司 | 上海欣瀧澤機電<br>有限公司  | 中國上海市嘉定區安亭鎮圓<br>國路 1568 號 | 臥式車床及高<br>速精密鑽孔<br>機之製造及<br>銷售 | 168,716     | 168,716    | -         | 100% | 211,084                  | 8,511<br>(註一)            | 8,511            | 孫公司     |

註一：係被投資公司一〇一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 8,863 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之未實現銷貨毛損 739 仟元及已實現銷貨毛損 698 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

民國一〇一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<br>(註一) | 投資方式                        | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|-------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|
|             |                            |               |                             |                         | 匯出          | 收回   |                         |                         |                      |              |                  |
| 上海欣瀧澤機電有限公司 | 臥式車床及高速<br>精密鑽孔機之<br>製造及銷售 | \$ 166,186    | 透過第三地區投<br>資設立公司再<br>投資大陸公司 | \$ 168,716              | \$ -        | \$ - | \$ 168,716              | 100%                    | \$ 8,511             | \$ 211,084   | \$ -             |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註三)         | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註四) |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| \$168,716<br>(US\$5,000,000) | \$171,714<br>(US\$5,115,015) | \$902,277                  |

註一：上海欣瀧澤機電有限公司至一〇一年底止，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：係依據被投資公司一〇一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  
民國一〇一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 | 上海鍥滿國際貿易有限公司 | 與一般廠商交易條件相當 | \$ 58,379 | 3 | (\$ 739) | \$ 8,807 | 1 |

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 | Asia Eagle Hi-tech Co., Ltd.等 | 與一般客戶交易條件相當 | \$125,686 | 5 | \$ 11,104 | \$ 94,948 | 13 |

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

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象         |                      | 對單一企業<br>背書保證之限額<br>(註一) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(美金為仟元)<br>(註三) | 期末背書保證餘額<br>(美金為仟元)<br>(註三) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書保證最高限額<br>(註二) |
|----|------------------|-----------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
|    |                  | 公司名稱            | 關係                   |                          |                                   |                             |                  |                                  |                  |
| 0  | 台灣瀧澤科技股份有<br>限公司 | 上海欣瀧澤機電有限<br>公司 | 按權益法評價之被投<br>資公司之子公司 | \$ 751,898               | \$ 43,548<br>(USD 1,500 仟元)       | \$ 43,548<br>(USD 1500 仟元)  | \$ -             | -                                | \$ 751,898       |

註一：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註二：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註三：期末餘額係按一〇一年十二月底之匯率 US\$1=NTD29.0320 換算。

註四：本公司於一〇一年六月六日董事會決議通過，對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供背書保證 43,548 仟元（美金 1,500 仟元），上海欣瀧澤機電有限公司已向第一商業銀行申請借款 29,032 仟元（美金 1,000 仟元），截至一〇一年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司已全數動用。

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  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(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<br>(註三) |
| 一〇一年度      |              |              |             |              |           |             |                       |
| 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         | \$125,686 | 與一般客戶交易條件相當 | 5%                    |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 應收帳款淨額       | 94,948    | 與一般客戶交易條件相當 | 3%                    |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 應付帳款淨額       | 8,807     | 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      | 10,722    | 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         | 11,104    | 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      | 11,104    | 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         | 59,117    | 與一般客戶交易條件相當 | 2%                    |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 存貨—原料        | 738       | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 其他應收款        | 7,544     | 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         | 682       | -           | -                     |
| 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         | 353       | -           | -                     |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 遞延貸項         | 195       | -           | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 折舊費用(營業成本減項) | 1,215     | -           | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 機器設備—累計折舊    | 11,470    | -           | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 機器設備—成本      | 12,152    | -           | -                     |
| 2          | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 營業收入         | 58,379    | 與一般客戶交易條件相當 | 2%                    |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 營業成本         | 114,582   | 與一般客戶交易條件相當 | 4%                    |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 營業成本         | 10,722    | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 存貨—原料        | 11,104    | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 應付帳款淨額       | 94,948    | 與一般客戶交易條件相當 | 3%                    |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 應收帳款淨額       | 8,536     | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 其他應收款        | 271       | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 存入保證金        | 7,544     | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 折舊費用(營業成本減項) | 353       | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 機器設備—累計折舊    | 3,269     | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 機器設備—成本      | 3,464     | 與一般客戶交易條件相當 | -                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(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<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 一〇〇年度      |              |              |             |              |           |                                   |
| 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         | \$235,904 | 與一般客戶交易條件相當<br>8%                 |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 應收帳款淨額       | 133,837   | 與一般客戶交易條件相當<br>4%                 |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 應付帳款淨額       | 3,272     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 已實現銷貨毛利      | 5,447     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 遞延貸項         | 10,722    | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 未實現銷貨毛利      | 10,722    | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 營業成本         | 8,082     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 存貨-原料        | 699       | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 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         | 1,897     | -                                 |
| 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         | 351       | -                                 |
|            |              | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 1           | 遞延貸項         | 564       | -                                 |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 折舊費用(營業成本減項) | 1,215     | -                                 |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 機器設備-累計折舊    | 10,255    | -                                 |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 機器設備-成本      | 12,152    | -                                 |
| 2          | 上海欣瀧澤機電有限公司  | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 營業收入         | 7,383     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 營業成本         | 230,629   | 與一般客戶交易條件相當<br>7%                 |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 存貨-原料        | 10,722    | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 應付帳款淨額       | 133,837   | 與一般客戶交易條件相當<br>4%                 |
|            |              | 台灣瀧澤科技股份有限公司 | 2           | 應收帳款淨額       | 3,272     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 折舊費用(營業成本減項) | 351       | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 機器設備-累計折舊    | 3,407     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |
|            |              | 瀧澤科技投資股份有限公司 | 2           | 機器設備-成本      | 3,611     | 與一般客戶交易條件相當<br>-                  |

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。

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 | 101 年     | 100 年     | 差 異       |         |
|--|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|  |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產   |    | 1,975,027 | 2,357,511 | (382,484) | (16.22) |
| 長期股權投資   |    | 212,570   | 208,288   | 4,282     | 2.06    |
| 固定資產   |    | 699,736   | 673,356   | 26,380    | 3.92    |
| 其他資產   |    | 1,633     | 3,706     | (2,073)   | (55.94) |
| 資產總額   |    | 2,888,966 | 3,242,861 | (353,895) | (10.91) |
| 流動負債   |    | 991,663   | 1,491,639 | (499,976) | (33.52) |
| 長期負債   |    | 308,000   | 205,059   | 102,941   | 50.20   |
| 其他負債   |    | 85,508    | 86,650    | (1,142)   | (1.32)  |
| 負債總額   |    | 1,385,171 | 1,783,348 | (398,177) | (22.33) |
| 股本   |    | 710,355   | 689,665   | 20,690    | 3.00    |
| 資本公積   |    | 146,793   | 146,793   | 0         | 0       |
| 保留盈餘   |    | 548,503   | 520,515   | 27,988    | 5.38    |
| 累積換算調整數  |    | 9,883     | 14,279    | (4,396)   | (30.79) |
| 資產重估增值   |    | 88,261    | 88,261    | 0         | 0       |
| 股東權益總額   |    | 1,503,795 | 1,459,513 | 44,282    | 3.03    |
| <p>說明：增減變動比率達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下：</p> <p>(1)流動資產減少主係為降低庫存之壓力，為進行存貨之管理所致。</p> <p>(2)其他資產減少主係楊梅公共工程款、五面加工機保證金減少所致。</p> <p>(3)流動負債及負債總額減少主係短期銀行借款減少及因進貨減少致期末應付款項減少所致。</p> <p>(4)長期負債增加主係建置楊梅新廠而增加向銀行借款所致。</p> <p>(5)累積換算調整數減少係海外投資外幣換算調整所致。</p> |    |           |           |           |         |

## 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 | 101 年度    | 100 年度    | 增(減)金額    | 變動比率<br>% |
|--|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入總額   |    | 2,619,431 | 3,016,020 | (396,589) | (13.15)   |
| 減：銷貨退回及折讓  |    | 4,830     | 53,210    | (48,380)  | (90.92)   |
| 營業收入淨額   |    | 2,614,601 | 2,962,810 | (348,209) | (11.75)   |
| 營業成本   |    | 2,104,524 | 2,418,410 | (313,886) | (12.98)   |
| 營業毛利   |    | 510,077   | 544,400   | (34,323)  | (6.30)    |
| 未實現銷貨毛利  |    | (11,104)  | (10,722)  | (382)     | 3.56      |
| 已實現銷貨毛利  |    | 10,722    | 5,447     | 5,275     | 96.84     |
| 已實現營業毛利  |    | 509,695   | 539,125   | (29,430)  | (5.46)    |
| 營業費用   |    | 330,286   | 369,916   | (39,630)  | (10.71)   |
| 營業利益(損失)   |    | 179,409   | 169,209   | 10,200    | 6.03      |
| 營業外收入及利益   |    | 19,538    | 32,397    | (12,859)  | (39.69)   |
| 營業外費用及損失   |    | 38,267    | 15,628    | 22,639    | 144.86    |
| 稅前淨利(損)  |    | 160,680   | 185,978   | (25,298)  | (13.60)   |
| 所得稅費用(利益)  |    | 29,242    | 37,656    | (8,414)   | (22.34)   |
| 本期淨利(損)  |    | 131,438   | 148,322   | (16,884)  | (11.38)   |
| <p>增減比例變動分析說明：</p> <p>(1)銷貨退回及折讓減少主係 100 年客戶青志金屬無法符合 ECFA 條例出口，因此全數退回機台，再行委託本公司申辦再次出口。本期則無此情事發生。</p> <p>(2)已實現銷貨毛利主係售予關係企業之存貨賣出，故本期已實現銷貨毛利較上期增加。</p> <p>(3)營業外收入及利益減少主係轉投資公司獲利減少所致。</p> <p>(4)所得稅費用減少主係稅前利益減少所致。</p> <p>(5)營業外費用及損失增加主係兌換損失增加所致。</p> |    |           |           |           |           |

### 三、現金流量分析

#### 最近二年度流動分析

| 項目 \ 年度  | 101 年度 | 100 年度 | 增減比率(%) |
|--|--------|--------|---------|
| 現金流量比率   | 21.18  | 17.93  | 18.13   |
| 現金流量允當比率   | 42.42  | 64.89  | (34.63) |
| 現金再投資比率  | 6.07   | 9.27   | (34.52) |
| 增減比例變動分析說明：<br>(1)現金流量比率增加係因流動負債減少所致<br>(2)現金流量允當比率減少係營業活動淨現金流量減少、現金股利、資本支出減少所致。<br>(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、營運資金、固定資產毛額增加所致。 |        |        |         |

#### 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(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 |
| 524,796       | 372,730          | 242,193       | 655,333               | —          | —    |

### 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 |        |        |        |        |
|--------|------------|-----------|--------|-------------|--------|--------|--------|--------|
|        |            |           |        | 102 年度      | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 |
| 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 |        |        |
| 設備汰舊換新 | 自有資金及銀行借款  | 105.12.31 | 30,000 |             |        |        | 30,000 |        |
| 設備汰舊換新 | 自有資金及銀行借款  | 106.12.31 | 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，一百零一年度認列投資利益計新台幣 8,904 仟元。其主要原因為亞洲及中國市場穩定發展，被投資公司整體實屬獲利，且費用及成本控管得宜所致。

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：為提升生產效率預計設備汰舊換新及上海欣瀧澤增購生產設備，另為積極擴展中國及美國市場，將分別於上海設立辦事處及美國子公司預計資本額為美金 300 仟元，以利貼近並開拓市場增加銷售，另亦成立售後服務單位服務客戶等業務。

## 六、風險管理分析評估

### (一)風險因素

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1)利率對公司損益之影響及未來因應措施

本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，將維持良好的財務結構及償債能力，做為對金融機構議價及談判的有利籌碼；並與各銀行密切連繫以取得較優惠的借款利率，另亦將多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準。

##### (2)匯率對公司損益之影響及未來因應措施

本公司有以外幣計價之進出口業務及資金往來，匯率變動對於營收及成本將有所影響。

為有效降低匯率對本公司之影響，銷售業務則收取之國外信用狀，於收狀時，均向金融機構辦理外幣融資，採購業務所需支應之外幣則配合銷售應收支幣別於分別以開狀方式，故外幣資產與外幣負債互抵後的淨額，本公司積極蒐集匯率變化資訊，充分掌控匯率變化後選擇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。

##### (3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

全球近年來均受通膨影響，原物料價格亦因通膨上漲，本公司除吸收部份漲幅外，亦已反應部份成本於售價中，並要求供應商降低漲幅，以維持公司之價格競爭力。

本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶維持良好之互動關係，故通貨膨脹應不致對本公司產生重大影響。

#### 2.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

(1)高風險、高槓桿投資：本公司的政策為不操作高風險高槓桿的投資。

(2)資金貸與他人：本公司的政策為不操作資金貸與他人。

(3)背書保證：本公司於 101 年 6 月 6 日董事會通過對 100%持有之孫公司背書保證，背書保證額度為美金 1,500 仟元，保證為期一年，孫公司於 101 年底已動支暨期末實際借款餘額美金 1,000 仟元，另因背書保證對象係本公司 100%持有之孫公司，故對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(4)衍生性商品交易：本公司 102 年第一季持有遠期外匯合約美金 1,000 仟元，從事上述交易係因規避匯率波動風險，交易決策及過程均依相關規定辦理，且交易對象均為信用良好之金融機構，故尚不致產生重大信用風險。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)PCB 鑽孔機未來預計新開發三軸全線性馬達機種 UB-6022VI I I(搭配 30 萬轉主軸)，102 年預計投入經費 3,000 仟元。

(2)CNC 車床未來預計新開發機種：立式車床 VTL-450(M)、VTL-750(M)、VTL-1050。複合車床 FX-800。大型車床 LS-1100L20、LS-1100L40，102 年預計投入經費 22,000 仟元。

### 4.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

截至目前為止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致本公司財務業務重大影響之情事。

### 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向以誠信及永續經營為發展目標，專注於工具機等機械設備之開發製造，國內外市場口碑良好，奠定本公司在業界之信譽及地位，市場上並無任何負面形象之相關報導，最近年度亦無因企業形象改變造成企業危機管理之情事。

### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至目前為止，並無從事進行併購計劃，故無此項可能產生的風險存在。

### 8.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，且於 100 年 12 月正式投產，預計可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。

### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售多採取代理商或是經銷商為主，在國外多是一個國家一個代理商為主，在中國因市場幅員廣大，所以除目前代理商外，並積極擴增銷售經銷商以降低銷售集中的風險；對於代理商的收款方式，多要求以 L/C 為主要貿易條件，以降低收款風險。

本公司 101 年及 102 年度第一季對單一供應商之進貨金額達 10% 以上者，僅一家供應廠商為 17.88%，且本公司積極導入新供應商及替代材料藉以降低成本及集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、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之情事。

11. 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，並無經營權改變之風險存在。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

## (二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 瑞 娜

會計師 劉 江 抱

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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



## 聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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。

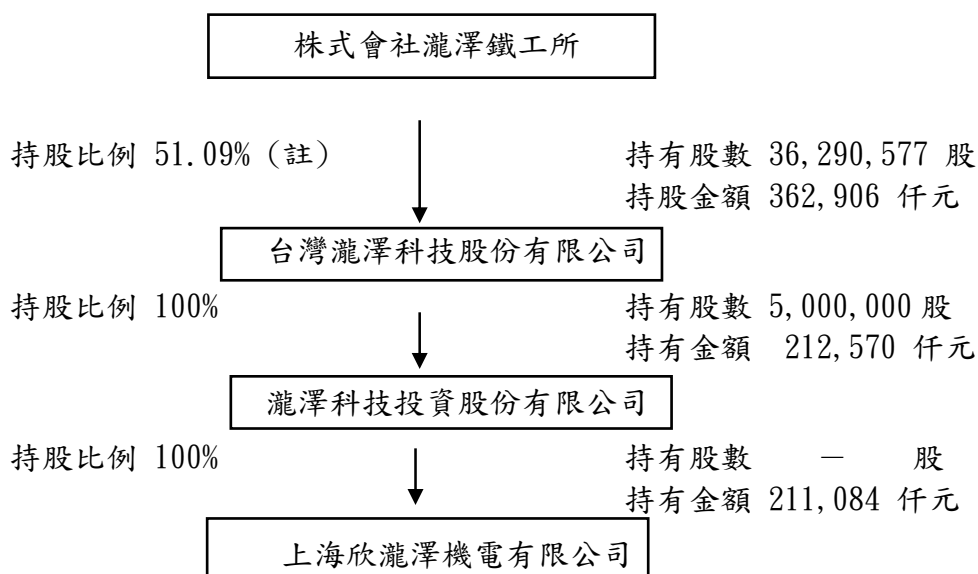
特此聲明

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 二 年 三 月 二 十 五 日

## 關係企業組織圖



註：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 30,870,530 股，持股比例 43.46%，另透過保管銀行「兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶」持有股數 5,420,047 股，持股比例 7.63%。

## 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    | 1944/10 | 日本國岡山縣                                       | JPY2,319,024 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           | 持股比率 |
| 瀧澤科技投資股份有限公司 | 董事               | 台灣瀧澤科技(股)公司<br>(代表人：米本勝行)          | 5,000,000    | 100% |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 董事長<br>董事<br>總經理 | 瀧澤科技投資股份有限公司<br>(代表人：米本勝行、戴雲錦、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<br>(損失) | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)<br>(稅後) |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|----------------|---------------------|
| 瀧澤科技投資股份有限公司 | 168,716 | 208,261 | (4,309) | 212,570 | —       | —            | 8,863          | —                   |
| 上海欣瀧澤機電有限公司  | 166,186 | 399,257 | 188,173 | 211,084 | 299,474 | 8,943        | 8,511          | 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 | 36,290,577   | 51.09% | —    | 董事長                  | 米本勝行 |
|           |         |              |        |      | 董事                   | 原田一八 |
|           |         |              |        |      | 董事                   | 瀧澤修三 |

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         | 92,720  | 6          | -    | -          | 90天  | -      | -    | -    | 21,545      | 5               | -      | -    | -      | 株式會社瀧澤鐵工所   |
| 銷貨         | 639,780 | 24         | -    | -          | 90天  | -      | -    | -    | 68,195      | 9               | -      | -    | -      | 株式會社瀧澤鐵工所   |
| 銷貨         | 125,686 | 5          | -    | -          | 180天 | -      | -    | -    | 94,948      | 12              | -      | -    | -      | 上海欣瀧澤機電有限公司 |

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：無

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：無**

台灣瀧澤科技股份有限公司

董 事 長：米本勝行