

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 一百年度年報

中華民國一百零一年五月十日印製

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：林泓穎

職 稱：管理本部協理

電 話：(03)464-3166

電子郵件信箱：89041@takisawa.com.tw

代理發言人：林泓穎

職 稱：管理本部協理

電 話：(03)464-3166

電子郵件信箱：89041@takisawa.com.tw

二、公司工廠地址及電話：

地 址：桃園縣平鎮市延平路三段 505 號

電 話：(03)464-3166

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市敦化南路2段97號B2

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2502-7755

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張瑞娜、蕭天厚

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.takisawa.com.tw>

七、第一上櫃公司應刊載事項：無此情事

## 目 錄

封面：公司名稱及年份

封裡：一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱、查詢海外有價證券資訊之方式

六、公司網址

七、第一上櫃公司應刊載事項

壹、致股東報告書 .....	1
一、一百年度營業報告 .....	1
二、一〇一年度營業計劃概要 .....	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 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： .....	24
五、更換會計師資訊： .....	24
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 資訊 .....	25
七、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 .....	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	27
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 .....	28
肆、募資情形 .....	29
一、資本及股份 .....	29
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 .....	33
三、特別股辦理情形 .....	33
四、海外存託憑證辦理情形 .....	33
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	33

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	33
七、資金運用計畫執行情形 .....	34
伍、營運概況 .....	36
一、業務內容 .....	36
二、市場及產銷概況 .....	41
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 ..	47
四、環保支出資訊 .....	47
五、勞資關係 .....	48
六、重大契約 .....	49
陸、財務概況 .....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	50
二、最近五年度財務分析 .....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	54
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 .....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 ....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發 生財務周轉困難情事 .....	161
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....	162
一、財務狀況： .....	162
二、經營結果： .....	163
三、現金流量分析 .....	164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	164
五、最近年度轉投資政策 .....	165
六、風險管理分析評估 .....	166
七、其他重要事項 .....	168
捌、特別記載事項 .....	169
一、關係企業相關資料： .....	169
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 ....	173
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 .....	173
四、其他必要補充說明事項： .....	173
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 .....	173
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 .....	173

# 壹、致股東報告書

## 一、一百年度營業報告

台灣瀧澤成立至今屆 40 年，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，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，亦加強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

100 年營運狀況彙總如下：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度
營業收入淨額	2,962,810
營業成本	2,418,410
營業毛利	539,125
扣除未實現毛利 10,722	
加計已實現毛利 5,447	
營業費用	369,916
營業淨利	169,209
營業外收入	32,397
營業外支出	15,628
稅前淨利	185,978
所得稅費用	37,656
本期淨利	148,322

### (二)預算執行情形

本公司 100 年財務預測未公佈。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項目	100 年度
資產報酬率%	4.87
股東權益報酬率%	11.38
營業淨利佔實收資本額%	24.53
稅前淨利佔實收資本額%	26.97
純益率%	5.01
每股盈餘(元)	2.40

### (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	99 年度	100 年度
研發費用	24,263	39,744
營收比例%	0.8	1.34

#### (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，產品的開發腳步並沒有停下來，在這一年中，公司陸續開發新的機種或是將原有機種的缺點做改善，陸續推出 FX-600、LA、LS、VTL 等系列新機種。

## 二、一〇一一年度營業計劃概要

(一)朝研發高科技相關機械設備產品，如 PCB 鑽孔機之改良及開發高功能 CNC 車床系列。

(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)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。

(四)結合集團力量，加強中國大陸及海外市場之拓展。

## 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。

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

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2012 年全球經濟前景仍不明朗，主要為歐債危機。整體而言，應持續密切留意歐洲、中國及美國的發展情況，因這將會是主宰 2012 年投資環境的地區及國家。歐債危機以及其對銀行業及信貸取得所構成的影響仍然是投資人面臨的最大風險。預期歐洲領袖將會採取充分的措施避免銀行業崩解，但亦預期財政方面會繼續緊縮，而且歐洲及英國陷入衰退的情況似乎已成定局。前年全球不景氣，去年在各國政府努力投入資金救市下，已可嗅到向上回升的氣息，雖然氣息不是很強，但已較一年前要來得樂觀許多。目前亞洲及歐洲市場的能見度較高，美洲市場則尚在等待黎明的曙光。

在世界經濟復甦乏力、貨幣政策逐步淡出等綜合因素影響下，2011 年大陸經濟增長速度趨緩，不過擁有高額的貿易順差及大量的外匯存底，2012 年應可避免受到較大的傷害且可維持一定的成長。

原物料價格的不穩定性，一直為本公司經營之重要課題之一，為維持一定的獲利水準，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。

以下是本公司在一〇一一年度所推動的策略及活動：

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

**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：林泓穎

## 貳、公司簡介

### 一、創立日期

民國六十一年九月二十八日。

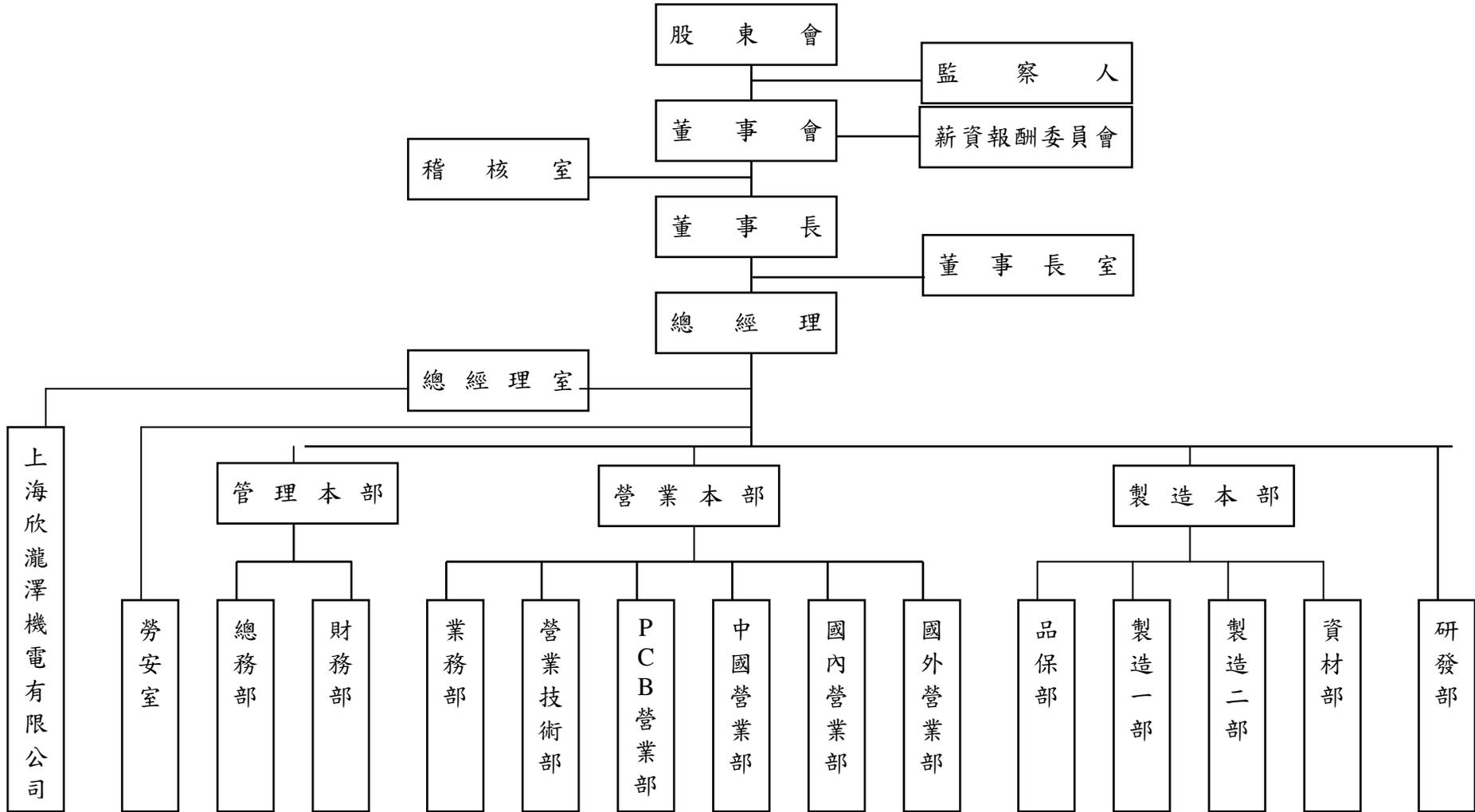
### 二、公司沿革

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。

# 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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.研擬產業發展動態及策略分析</li> <li>2.企業經營之企劃及改善</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司內部控制制度之稽核</li> <li>2.稽核與追蹤工作之執行及報告</li> </ol>
管理本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.總務、人事、環安、股務等相關管理作業處理</li> <li>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</li> <li>3.電腦化資訊系統之統合規劃、推行與控管</li> </ol>
營業本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>2.PCB 鑽孔機市場開發、銷售與應收帳款之催收作業</li> <li>3.數值控制車床客戶之售前服務作業</li> <li>4.PCB 鑽孔機客戶之售前服務作業</li> </ol>
製造本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.生產計劃、原物料採購、倉儲管理及產銷協調等相關作業</li> <li>2.部品加工、組立、裝配及測試等生產作業</li> <li>3.品質系統的建立與各項品質檢驗、測試管制作業</li> <li>4.產品開發、技術開發及機械設計等相關作業</li> <li>5.數值控制車床客戶之售後與客訴處理之服務作業</li> <li>6.PCB 鑽孔機客戶之售後與客訴處理之服務作業</li> </ol>

## 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

101年4月08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	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			股數	持股份率(%)	職務
董事長	米本勝行 (註1)	99/06/09	3年	83/10/15	26,390,928	44.76	29,971,389	43.46	0	0	5,262,182 (註3)	7.63	日本大學機械系 株式會社瀧澤鐵工所技術部長	1.株式會社瀧澤鐵工所會長 2.西薩摩亞瀧澤科技投資(股)公司及上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表	無	無	無
董事	近藤安正 (註1)	99/06/09	3年	93/06/15	26,390,928	44.76	29,971,389	43.46	0	0	5,262,182 (註3)	7.63	立教大學經濟系 株式會社瀧澤鐵工所社長	1.株式會社瀧澤鐵工所董事(註5) 2.TAKISAWA.INC董事 3.澁沢鉄工テクノサービス(株)董事	無	無	無
董事	原田一八 (註1)	99/06/09	3年	93/06/15	26,390,928	44.76	29,971,389	43.46	0	0	5,262,182 (註3)	7.63	岡山大學機械系 株式會社瀧澤鐵工所董事 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(註5) 2.株式會社瀧澤鐵工所董事	無	無	無
董事	林松田	99/06/09	3年	86/06/30	99,268	0.17	127,735	0.19	0	0	0	0	宜蘭高商 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 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	92,043	0.13	24,510	0.04	0	0	南亞工專機械科 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 2.上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表	無	無	無
董事	許正忠	99/06/09	3年	87/06/15	98,272	0.17	111,604	0.16	86,804	0.13	0	0	日本大東文化大學經營管理系 大同齒輪(股)公司總經理	大同齒輪(股)公司董事	無	無	無
董事	蔡佩君 (註4)	99/06/09	3年	93/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學經濟系 大亞聯合會計師事務所合夥會計師	皇冠會計師事務所負責人	無	無	無
監察人	陳光陽	99/06/09	3年	90/06/15	209,625	0.36	238,064	0.35	5,034	0.01	0	0	政治大學財金系 永和順(股)公司副總經理	1.永和順(股)公司董事 2.永和順(股)公司董事 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	1,033,459	1.50	0	0	0	0	台南高級工業職業學校	1.台南市消防設備公會:常務理事 2.桃園電力技術顧問公司:董事長 3.台南勞資事務基金會:監事 4.台灣總工會:理事	無	無	無
監察人	吳森雄 (註2)	99/06/09	3年	96/06/08	454,740	0.77	516,434	0.75	0	0	0	0	彰化師範大學工業教育學系畢業 僑星齒輪(股)公司董事長	1.僑星齒輪(股)公司董事長 2.增達投資股份有限公司董事長 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 5,262,182 股。

註4：101年6月5日辭任獨立董事職務，故預計於101年股東常會補選。 註5：101年4月1日起株式會社瀧澤鐵工所近藤安正先生擔任董事，原田一八先生擔任社長。

董事及監察人所具專業知識及獨立之情形

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

101 年 4 月 08 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
	滝澤鉄工所取引先持株会	3.14
	住友信託銀行株式会社	1.22
	中銀リース株式会社	1.06
	滝澤投資会	0.98
	滝澤玉子	0.78
	株式会社トマト銀行	0.76
	室田貞利	0.59
	高木雄二	0.58
增達投資股份有限公司	吳佩璇	22.87
	吳彥呈	22.87
	吳岱容	22.87
	吳森雄	18.57
	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

101 年 4 月 08 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	92,043	0.13	24,510	0.04	0	0	南亞工專機械科 台灣瀧澤科技(股)公 司製造本部副總經理	上海欣瀧澤機 電有限公司董 事之法人代表	無	無	無
董事長特 助	林松田	93/05/01	127,735	0.19	0	0	0	0	宜蘭高商 台灣瀧澤科技(股)公 司業務副總經理	無	無	無	無
營業本部 副總經理	戴士峰	93/04/01	45,328	0.07	41,310	0.06	0	0	逢甲大學國貿系 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	77,003	0.11	32,093	0.05	0	0	國中畢業 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	42,138	0.06	19,205	0.03	0	0	致理商專會統科 太洋新技(股)公司 會計課長 台灣瀧澤科技(股)公 司財務部經理	上海欣瀧澤機 電有限公司董 事之法人代表	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

一百年度董事(含獨立董事)之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司外投資業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(E)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
董事長	米本勝行 (註1)	1,800	1,800	0	0	3,524	3,524	0	0	3,5895	3,5895	10,602	10,602	44	44	250	0	250	0	0	0	10,9357	10,9357	無
董事	原田一八 (註1)																							
董事	近藤安正 (註1)																							
董事	林圳章 (註2)																							
董事	林松田																							
董事	許正忠																							
董事	蔡佩君																							
董事	戴雲錦 (註2)																							

註1：株式會社瀧澤鐵工所代表人。

註2：林圳章於100年6月1日辭任董事，戴雲錦於100年6月2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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	原田一八.林松田.林圳章 近藤安正.蔡佩君.許正忠 戴雲錦	原田一八.林松田.林圳章 近藤安正.蔡佩君.許正忠 戴雲錦	近藤安正.原田一八 林松田.許正忠.蔡佩君	近藤安正.原田一八 林松田.許正忠.蔡佩君
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	米本勝行	米本勝行	林圳章.戴雲錦	林圳章.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	8 人	8 人	8 人	8 人

一百年度監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	陳光陽	540	540	481	481	0	0	0.6884	0.6884	無
監察人	吳森雄(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	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	陳光陽.吳森雄.何日春	陳光陽.吳森雄.何日春
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	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

一百年度總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	林圳章(註)	4,859	4,859	0	0	3,120	3,120	176	0	176	0	5,4982	5,4982	0	0	無
總經理	戴雲錦(註)															
副總經理	戴士峰															

註：林圳章於100年3月15日辭任總經理，戴雲錦於100年3月16日就任總經理。

酬金級距表

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100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	239	239	0.1611
	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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
99 年度	18,751	18,751	14.2987	14.2987
100 年度	19,846	19,846	13.3803	13.3803

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司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。

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。

### 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 12 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	株式會社瀧澤鐵工所 代表人:米本勝行	11	1	100%	99/06/09 改選
董事 a	株式會社瀧澤鐵工所 代表人:近藤安正	12	0	100%	99/06/09 改選
董事 b	株式會社瀧澤鐵工所 代表人:原田一八	12	0	100%	99/06/09 改選
董事	戴雲錦	8	0	100%	100/06/02 補選
董事	林松田	12	0	100%	99/06/09 改選
獨立董事 a	許正忠	9	3	100%	99/06/09 改選
獨立董事 b	蔡佩君	12	0	100%	99/06/09 改選

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:無

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

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

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊:無
2. 監察人參與董事會運作情形資訊:

最近第十五屆董事會開會 12 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人 a	增達投資股份有限公司 代表人:吳森雄	12	100%	99/06/09 改選
監察人 b	陳光陽	12	100%	99/06/09 改選
監察人 c	何日春	12	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： <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，薪酬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 年底設立薪酬委員會。</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： 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： 投資者關係:本公司設有發言人體系，並可透過網路、電話等方式進行溝通。 供應商關係:本公司與供應商維持良好關係。 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： 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>100/8/26-100/8/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>薪酬委員會組織與運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>近藤安正</td> <td>100/8/26-100/8/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>薪酬委員會組織與運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>原田一八</td> <td>100/8/26-100/8/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>薪酬委員會組織與運作</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	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3	董事	近藤安正	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3	董事	原田一八	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	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	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3																					
董事	近藤安正	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3																					
董事	原田一八	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3																					

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	蔡佩君	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
董事	林松田	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
董事	許正忠	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
董事	戴雲錦	100/7/13-100/7/13	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3
董事	戴雲錦	100/7/22-100/7/22	財團法人中華民國證券櫃臺	上櫃，興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
董事	戴雲錦	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
監察人	陳光陽	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
監察人	吳森雄	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3
監察人	何日春	100/8/26-100/8/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	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. 薪酬委員會組成人員

薪酬委員會組成人員	現任其他公司之職務
蔡佩君 委員(召集人)	全冠會計師事務所 執業會計師
許正忠 委員	大同齒輪(昆山)股份有限公司總經理
蔡勝雄 委員	慧昇法律事務所 律師

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

依「薪資報酬委員會組織規程」之規定，每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

(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，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(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)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>(四)本公司之採購政策係以適當的價格，</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>適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行，本公司訂有「採購作業程序」，採購時選定合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性，此外，公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠的基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(五)本公司響應政府立即上工計劃、就業啟航計畫、增額聘用殘障人士就業、並積極參與社區活動與慈善公益團體活動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)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，如「立即上工計劃」、「就業啟航」等，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>(三)本公司提供殘障人員就業機會，同時積極參與社區慈善公益活動。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</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)應揭露履行誠信經營情形及採行措施：本公司與知名會計師事務所配合彙整編列公司各項財報，並於公開資訊觀測站公告各樣財務報表及業務資訊，以提高營運透明度。

(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況

台灣瀧澤科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一〇一年三月六日

本公司民國一〇〇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，認為本公司於民國一〇〇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一〇一年三月六日董事會通過，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
100.03.07 董事會	1. 為本公司原任總經理林圳章 3/15 辭任及新任總經理戴雲錦 3/16 就任案。	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 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
	3. 99 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
	4. 99 年度盈餘分配。	經全體出席董事無異議照案通過
	5. 修正本公司「背書保證作業辦法」及『資金貸與他人作業程序』部份條文。	經全體出席董事無異議照案通過
	6. 擬訂 100 年股東常會召開日期、地點及受理 1%股東提案之相關事宜。	經全體出席董事無異議照案通過
	7. 擬於 100 年股東會補選第 15 屆董事乙席案。	補選戴雲錦先生為董事
	8. 擬解除本公司補選之第 15 屆董事競業禁止之限制。	經全體出席董事無異議照案通過
	9. 擬訂 100 年股東常會議程案。	經全體出席董事無異議照案通過
	10. 為本公司採用 IFRS 國際會計準則，初次適用選擇項目。	經全體出席董事無異議照案通過
100.06.02 股東會	1. 本公司 99 年度發放現金股利，擬訂除息基準日及相關事宜。	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 本公司投資「上海欣瀧澤機電有限公司」之公司代表人變更案。	改派後之董事代表人為：米本勝行、戴雲錦、林泓穎先生。
	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. 擬辦理本公司現金增資案。	經全體出席董事無異議照案通過
100.06.27 董事會	1. 擬辦理現金增資發行新股案。	經全體出席董事無異議照案通過
100.07.20 董事會	1. 擬訂定本公司現金增資認股價格、認股基準日及相關日期案。	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 擬制定「100 年度現金增資員工認股分配辦法」。	經全體出席董事無異議照案通過
	3. 擬制定公司總經理卸任功勞金支給標準。	經全體出席董事無異議照案通過
100.08.26 董事會	1. 本公司 100 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
	2. 擬辦理楊梅廠邊鄰土地(既有道路及水溝)捐贈案。	本案經全體出席董事通過後，權責單位已向市公所提出捐贈計劃，待權責機關回覆捐贈處理程序後執行

時間/名稱	董事會決議	執行情形
100.12.23 董事會	1. 擬訂本公司「101 年度稽核計畫」。	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 擬訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」	經全體出席董事無異議照案通過
	3. 擬聘請薪資報酬委員會委員。	經全體出席董事無異議照案通過
	4. 提列本公司現行及未來意向往來之金融機構。	經全體出席董事無異議照案通過
	5. 編製本公司 101 年度經營預算。	經全體出席董事無異議照案通過
101.03.06 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酬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 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 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

(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
總經理	林圳章	88.12.18	100.03.15	健康因素辭職
董事	林圳章	86.06.30	100.06.01	健康因素辭職

#### 四、揭露會計師公費資訊：

##### (一)會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜	3,600	0	0	0	900	900	V		100/1/1-100/12/31	IFRS 輔導費 900
	蕭天厚										

註1：本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)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

(三)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

(四)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	民國九十九年三月十日經董事會通過		
更換原因及說明	因事務所內部工作調度		
說明係委任人或會計師終止委任或不接受委任	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 (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	100 年度		101 年度截至 4 月 08 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 米本勝行	5,160,260	0	0	0
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 近藤安正				
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 原田一八				
董事長	米本勝行	250,895	0	0	0
董事兼特助	林松田	28,467	0	0	0
董事兼總經理	戴雲錦(註 1)	76,155	0	0	0
特別顧問	林圳章(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	許正忠	13,332	0	0	0
獨立董事	蔡佩君	0	0	0	0
監察人	增達投資股份有 限公司代表人 吳森雄	61,694	0	0	0
監察人	何日春	123,459	0	0	0
監察人	陳光陽	28,439	0	0	0
副總經理	戴士峰	20,000	0	0	0
關聯企業總經理	林泓穎	19,122	0	0	0
協理	游朝松(註 2)	20,000	0	0	0

註 1:戴雲錦先生 100 年 3 月 16 日就任總經理及 100 年 6 月 2 日就任董事，前總經理林圳章先生於 100 年 3 月 15 日辭任總經理及 100 年 6 月 1 日辭任董事。改聘擔任特別顧問。

註 2:協理游朝松先生 100 年 4 月 1 日就任。

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

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
株式會社瀧澤鐵工所代表人米本勝行、近藤安正、原田一八	29,971,389	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近藤安正原田一八	5,262,182	7.63	0	0	0	0	無	無	無
何日春	1,033,459	1.50	0	0	0	0	何雅娟 何政翰 何雅琪	親子關係	無
何雅娟	800,623	1.16	0	0	0	0	何日春	子女	無
曾玉鳳	796,790	1.16	0	0	0	0	無	無	無
何政翰	750,618	1.09	0	0	0	0	何日春	子女	無
何雅琪	700,536	1.02	0	0	0	0	何日春	子女	無
陳登財	671,357	0.97	0	0	0	0	無	無	無
陳貴珠	564,428	0.82	0	0	0	0	無	無	無
增達投資股份有限公司代表人吳森雄	516,434	0.75	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例

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	5,085,780	100%	0	0	5,085,780	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	68,966,538	11,033,462	80,000,000	—

##### 2.股本形成經過

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

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。

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

101年04月08日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	18	3,678	9	3,705
持有股數	0	0	1,130,664	31,861,013	35,974,861	68,966,538
持股比率(%)	0	0	1.64	46.20	52.16	100

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

(三)股權分散情形(每股面額十元)

101年04月08日

持股份級	股東人數(人)	持有股數(股)	持有比率(%)
1 至 999 股	894	163,961	0.24
1,000 至 5,000 股	1,890	4,119,636	5.97
5,001 至 10,000 股	406	3,262,190	4.73
10,001 至 15,000 股	147	1,881,746	2.73
15,001 至 20,000 股	103	1,894,446	2.75
20,001 至 30,000 股	88	2,207,113	3.20
30,001 至 40,000 股	41	1,469,723	2.13
40,001 至 50,000 股	31	1,410,068	2.05
50,001 至 100,000 股	54	3,811,311	5.53
100,001 至 200,000 股	30	4,338,069	6.29
200,001 至 400,000 股	9	2,476,689	3.59
400,001 至 600,000 股	4	1,944,632	2.82
600,001 至 800,000 股	4	2,919,301	4.23
800,001 至 1,000,000 股	1	800,623	1.16
1,000,001 股以上	3	36,267,030	52.58
合計	3,705	68,966,538	100

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

101 年 04 月 08 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	35,233,571	51.09
何日春	1,033,459	1.50
何雅娟	800,623	1.16
曾玉鳳	796,790	1.16
何政翰	750,618	1.09
何雅琪	700,536	1.02
陳登財	671,357	0.97
陳貴珠	564,428	0.82
增達投資股份有限公司	516,434	0.75
米本勝行	455,730	0.66

註：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 29,971,389 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 5,262,182 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		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日止
	每股市價	最高		31.00	28.35
最低			14.10	16.30	17.50
平均			26.68	21.66	19.98
每股淨值	分配前		19.44	21.16	0
	分配後(註 1)		18.64	21.16	0
每股盈餘 (註 2)	加權平均股數		58,967	68,967	0
	每股盈餘	2.22	2.22	2.40	0
		2.22	2.22	2.40	0
每股股利	現金股利	0.8	0.8	1.2	0
	無償配股	盈餘配股	0	0.3	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)		12.02	9.06	0
	本利比(註 4)		33.35	18.05	0
	現金股利殖利率(註 5)		0.03	0.06	0

註 1. 100 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
99年12月31日餘額			257,883,543
特別盈餘轉回			
100年稅後盈餘(虧損)			148,322,909
可供分配盈餘			406,206,452
盈餘分配案			118,282,107
提列法定公積	100年稅後盈餘 10%	14,832,291	
提列特別公積			
股票股利	每股 0.30 元	20,689,970	
現金股利	每股 1.20 元	82,759,846	
結轉次年度			287,924,345

附註:1.本年度已提列董事監察人酬勞金及員工紅利分別為4,004,719元。

合計為8,009,438元。

附註:2.100年12月31日流通在外股數計68,966,538股。

增資配發新股後預計流通在外股數為71,035,535股。

本公司額定資本額為新台幣捌億元整。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本次股東常會無擬議無償配股，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

#### (1)擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於101年3月6日董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利4,004,719元，董事、監察人酬勞4,004,719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100年6月2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	3,540,732	0	無
董監事酬勞	0	3,540,732	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

計劃項目	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	100 年度營業比重	
	銷貨收入	
	金額	百分比(%)
CNC 車床	1,923,545	64.92
OEM 車床	647,290	21.85
PCB 鑽孔機	110,743	3.74
高速精密車床	1,541	0.05
其他	279,691	9.44
合計	2,962,810	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。

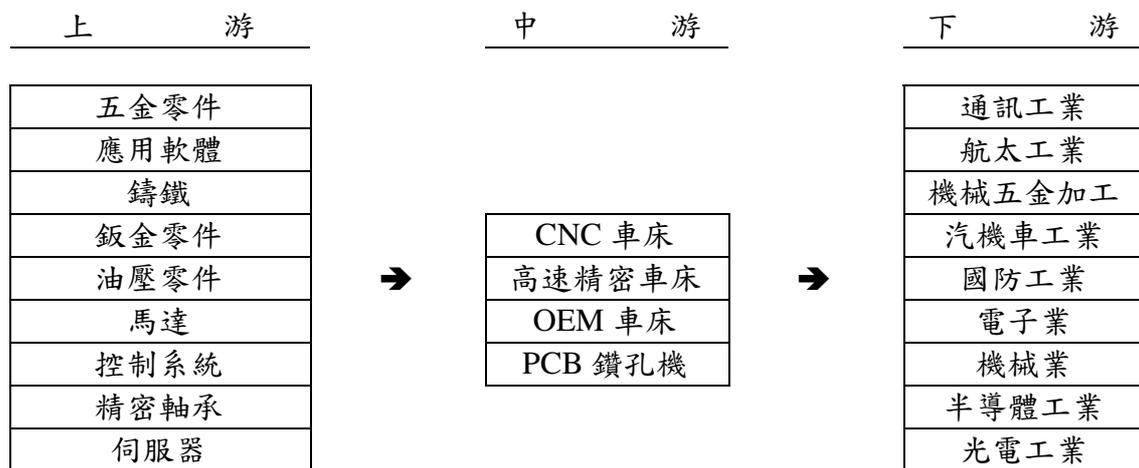
雷曼兄弟造成金融海嘯，將世界景氣突然帶入谷底，但於 99 年 2 月開始先以電子面板產業領軍，迅速將景氣又突然帶入高峰，到 9 月又因汽車產業加入，使得景氣全

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。

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。

## 2. 產業上下游之關聯性

茲將機械設備製造行業上、中、下游之間的關聯性列示如下：



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

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

(一) 技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年第一季
研發費用	24,321	26,206	25,846	24,263	39,744	14,037

2. 研究發展人員與其學經歷

年 度	99 年度	100 年度	101 年 3 月 31 日
研發人員合計	14	15	17
平均服務年資	5	5	5
學歷分布	碩士	4	5
	大學(專)	9	11
	高中以下	1	1

3. 開發成功之技術或產品

(1) CNC 部份

成功日期	研發設計成果	特性說明
88/02	CNC 車床 EX-110 開發成功	泛用型 10" 夾頭
88/03	CNC 車床 EX-106 開發成功	泛用型 6" 夾頭
88/10	CNC 車床 EX-106K 開發成功	泛用櫛式 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
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

成功日期	研發設計成果	特性說明
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

(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

(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。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	99 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
亞洲	1,881,580	62.30	1,548,675	52.27
歐洲	324,753	10.75	642,914	21.70
其他	89,070	2.95	139,797	4.72
內銷	724,812	24.00	631,424	21.31
合計	3,020,215	100.00	2,962,810	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。

### 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。

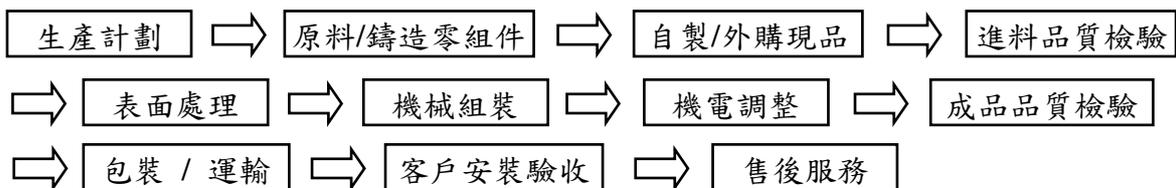
(D)加強海外市場之拓展，如歐洲共同市場等。

### (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 株式會社瀧澤鐵工所 德國 SIEB&MEYER	良好(貨源充足)
鑄物	精鍊公司、承鋒公司 儒鋒公司	良好(貨源充足)
主軸	WESTWIND、巨倫公司 ASTROTEC	良好(貨源充足)

(四)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	99 年				100 年				101 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	440,499	17.59	無	發那科股	401,962	20.19	無	發那科股	91,345	22.70	無
	其他	2,064,004	82.41	無	其他	1,589,159	79.81	無	其他	310,985	77.30	無
	進貨淨額	2,504,503	100		進貨淨額	1,991,121	100		進貨淨額	402,330	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	99 年				100 年				101 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	410,177	13.58	關係企業	(株)瀧澤	649,880	21.93	關係企業	(株)瀧澤	188,252	31.03	關係企業
	其他	2,610,038	86.42	無	其他	2,312,930	78.07	無	其他	418,437	68.97	無
	銷貨淨額	3,020,215	100		銷貨淨額	2,962,810	100		銷貨淨額	606,689	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	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
CNC 車床	1,338	1,076	1,433,893	1,564	1,156	1,844,860
OEM 車床	1,244	1,171	440,844	1,273	1,368	615,037
PCB 鑽孔機	277	235	836,813	173	57	183,288
高速精密車床	11	14	4,684	1	4	1,274
合計	2,870	2,496	2,716,234	3,011	2,585	2,644,459

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	99 年度				100 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	361	505,313	721	1,004,019	410	605,523	739	1,318,022
OEM 車床	—	—	1,198	446,649	—	—	1,371	647,290
PCB 鑽孔機	52	184,505	184	651,884	—	—	33	110,743
高速精密車床	12	4,126	1	350	5	1,541	—	—
其他	—	30,868	—	192,501	—	24,360	—	255,331
合計	425	724,812	2,104	2,295,403	415	631,424	2,143	2,331,386

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	99 年度	100 年度	101 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	205	250	258	
平 均 年 歲	37	37	37	
平 均 服 務 年 資	8	8	8	
學 歷 分 佈 比 率 (%)	大 專	54.63	52.00	53.88
	高 中	42.44	42.80	41.86
	高 中 以 下	2.93	5.20	4.26

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、進修、訓練

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

#### 2.退休金制度與實施情形

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

#### 3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

## 六、重大契約

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
技術援助合約	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9 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 產品之所需相關設計，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損益表

簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 101 年 3 月 31 日財務資料
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
流動資產		1,882,866	1,368,305	1,109,964	2,307,629	2,357,511	2,143,707
基金及投資		105,209	108,368	104,752	170,639	208,288	205,947
固定資產		363,910	650,792	623,496	604,635	673,356	687,986
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		6,717	4,716	4,467	3,903	3,706	3,415
資產總額		2,358,702	2,132,181	1,842,679	3,086,806	3,242,861	3,041,055
流動負債	分配前	1,082,931	813,895	688,090	1,742,636	1,491,639	1,208,273
	分配後	1,173,799	849,275	723,470	1,789,809	1,491,639	1,208,273
長期負債		0	0	20,000	120,000	205,059	272,584
其他負債		82,847	82,164	73,943	77,940	86,650	80,668
負債總額	分配前	1,165,778	896,059	782,033	1,940,576	1,783,348	1,561,525
	分配後	1,256,646	931,439	817,413	1,987,749	1,783,348	1,561,525
股本		572,490	589,665	589,665	589,665	689,665	689,665
資本公積		46,165	46,165	46,165	46,165	146,793	146,793
保留盈餘	分配前	478,710	496,381	323,608	419,366	520,515	545,331
	分配後	370,667	461,001	288,228	372,193	520,515	545,331
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		7,298	15,650	12,947	2,773	14,279	9,480
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
資產重估增值		88,261	88,261	88,261	88,261	88,261	88,261
股東權益總額	分配前	1,192,924	1,236,122	1,060,646	1,146,230	1,459,513	1,479,530
	分配後	1,102,056	1,200,742	1,025,266	1,099,057	1,459,513	1,479,530

註一：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註二：一百零一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

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至101年3月31日財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		2,800,320	2,546,260	876,722	3,020,215	2,962,810	606,689
營業毛利		494,578	410,844	58,237	457,697	539,125	133,294
營業損益		257,041	163,327	(122,314)	158,135	169,209	44,209
營業外收入及利益		26,619	28,402	2,439	11,657	32,397	3,401
營業外費用及損失		12,487	9,062	17,876	36,116	15,628	17,706
繼續營業部門稅前損益		271,173	182,667	(137,751)	133,676	185,978	29,904
繼續營業部門損益		198,526	125,714	(137,393)	131,138	148,322	24,816
停業部門損益		0	0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0	0	0
本期損益		198,526	125,714	(137,393)	131,138	148,322	24,816
每股盈餘(虧)(元)(註2)		3.47	2.13	(2.33)	2.22	2.40	0.36

註1：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：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
96年度	陳照敏、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
97年度	蕭天厚、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
98年度	蕭天厚、劉江抱	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99年度	張瑞娜、蕭天厚	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100年度	張瑞娜、蕭天厚	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
101年度第一季	張瑞娜、蕭天厚	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

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至101年3月31日財務資料	
			96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構(%)	負債佔資產比率		49.42	42.03	42.44	62.87	54.99	51.35	
	長期資金占固定資產比率		327.81	202.57	185.18	222.31	260.07	266.40	
償債能力	流動比率		173.87	168.12	161.31	132.42	158.05	177.42	
	速動比率		128.84	102.79	91.88	85.57	102.63	106.17	
	利息保障倍數		96.65	64.47	(51.64)	29.37	27.10	15.46	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.54	3.03	1.66	3.49	2.53	2.62	
	平均收現日數		144	121	220	105	144	139	
	存貨週轉率(次)		4.77	4.40	1.80	4.32	3.18	2.47	
	應付帳款週轉率(次)		3.14	4.12	2.02	3.63	2.56	2.61	
	平均售貨日數		76	83	203	84	115	148	
	固定資產週轉率(次)		7.70	3.91	1.41	5.00	4.40	3.53	
	總資產週轉率(次)		1.19	1.19	0.48	0.98	0.91	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)		8.59	5.69	(6.81)	5.46	4.87	0.84	
	股東權益報酬率(%)		17.59	10.35	(11.96)	11.88	11.38	1.69	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		44.90	28.60	(20.74)	26.82	24.53	6.41
		稅前純益		47.37	30.98	(23.36)	22.67	26.97	4.34
	純益(損)率(%)		7.09	4.94	(15.67)	4.34	5.01	4.09	
	每股盈餘(元)		3.47	2.13	(2.33)	2.22	2.40	0.36	
現金流量	現金流量比率(%)		41.19	29.48	(1.26)	(11.99)	17.93	(1.82)	
	現金流量允當比率(%)		144.52	99.17	113.65	42.39	64.89	24.46	
	現金再投資比率(%)		23.42	9.40	(2.87)	(14.93)	9.27	(1.06)	
槓桿度	營運槓桿度		1.12	1.25	0.67	1.25	1.25	1.07	
	財務槓桿度		1.01	1.02	0.98	1.03	1.04	1.05	

註一：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

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

董事會造送本公司一〇〇年度之財務報表(含合併財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信會計師事務所蕭天厚、張瑞娜會計師查核竣事並提出查核簽證報告，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上。

此致

台灣瀧澤科技股份有限公司一〇一年股東常會

監 察 人：

增達投資股份有限公司

法人代表：吳 森 雄

陳 光 陽

何 日 春

中華民國一〇一年三月六日

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九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一〇〇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一〇〇及九十九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 蕭 天 厚

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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 六 日

台灣瀧澤科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 505,857	16	\$ 138,680	4	2100	短期銀行借款 (附註十二及二三)	\$ 314,440	10	\$ 368,030	12
1120	應收票據—淨額 (附註二、三、六及七)	456,518	14	547,982	18	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	29,996	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及七)	290,762	9	493,096	16	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	196	-	-	-
1150	應收關係企業款項 (附註二、三及二二)	277,774	9	272,163	9	2140	應付帳款	766,237	24	979,955	32
1178	其他應收款	24,695	1	21,952	1	2150	應付關係企業款項 (附註二二)	46,209	1	99,732	3
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	758,718	23	760,883	25	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	36,746	1	516	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	29,090	1	26,010	1	2170	應付費用 (附註二及十五)	239,922	7	176,780	6
1291	受限制資產—流動 (附註四及二三)	-	-	39,199	1	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二 三)	14,941	1	-	-
1298	其他流動資產	14,097	-	7,664	-	2298	其他流動負債	72,948	2	87,627	3
11XX	流動資產合計	2,357,511	73	2,307,629	75	21XX	流動負債合計	1,491,639	46	1,742,636	57
	長期投資					2421	長期銀行借款 (附註十四及二三)	205,059	6	120,000	4
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	208,288	6	170,639	5		各項準備				
	固定資產 (附註二、十及二三)					2510	土地增值稅準備 (附註二及十)	44,468	2	44,468	1
	成 本						其他負債				
1501	土 地	303,795	9	303,795	10	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	25,117	1	24,753	1
1521	房屋及建築	224,954	7	215,434	7	2820	存入保證金	185	-	160	-
1531	機器設備	191,829	6	187,710	6	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十八)	4,261	-	-	-
1551	運輸設備	16,741	1	16,676	1	2881	遞延貸項 (附註二)	12,619	-	8,559	-
1561	生財器具	25,687	1	27,227	1	28XX	其他負債合計	42,182	1	33,472	1
1681	其他設備	16,040	-	10,863	-	2XXX	負債合計	1,783,348	55	1,940,576	63
15X1	成本合計	779,046	24	761,705	25		股東權益				
15X8	土地重估增值	135,334	4	135,334	4	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定：80,000 仟股；發行：一〇〇年：68,967 仟股，九 十九年：58,967 仟股	689,665	21	589,665	19
15XY	成本及重估增值	914,380	28	897,039	29		資本公積				
15X9	減：累計折舊	359,301	11	332,093	10	3210	發行股票溢價	145,794	5	46,165	1
		555,079	17	564,946	19	3280	已失效認股權	999	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	118,277	4	39,689	1	32XX	資本公積合計	146,793	5	46,165	1
15XX	固定資產淨額	673,356	21	604,635	20		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	114,309	3	101,195	3
1820	存出保證金 (附註二二)	1,582	-	672	-	3350	未分配盈餘	406,206	13	318,171	11
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	2,124	-	1,111	-	33XX	保留盈餘合計	520,515	16	419,366	14
1848	催收款項—淨額 (附註二、三、七及十一)	-	-	-	-		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十八)	-	-	2,120	-	3420	累積換算調整數	14,279	-	2,773	-
18XX	其他資產合計	3,706	-	3,903	-	3460	資產重估增值	88,261	3	88,261	3
						34XX	股東權益其他項目合計	102,540	3	91,034	3
						3XXX	股東權益合計	1,459,513	45	1,146,230	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,242,861	100	\$ 3,086,806	100		負債及股東權益總計	\$ 3,242,861	100	\$ 3,086,806	100

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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	營業收入總額（附註二）			\$3,016,020 102		
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）			53,210 2		
4100	營業收入淨額（附註二及二二）			2,962,810 100		
5000	營業成本（附註二、八、十九及二一）			2,418,410 82		
5910	營業毛利			544,400 18		
5920	未實現銷貨毛利（附註二）			( 10,722) -		
5930	已實現銷貨毛利（附註二）			5,447 -		
	已實現營業毛利			539,125 18		
	營業費用（附註十九及二二）					
6100	銷售費用			233,308 8		
6200	管理費用			96,864 3		
6300	研發費用			39,744 1		
6000	營業費用合計			369,916 12		
6900	營業利益			169,209 6		
	營業外收入及利益					
7110	利息收入			1,885 -		
7121	採權益法認列之投資利益（附註九）			23,213 1		

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7130	處分固定資產利益	\$	95	-	\$	79	-		
7310	金融商品評價淨益(附註五及二一)		419	-		-	-		
7480	什項收入		<u>6,785</u>	-		<u>4,165</u>	-		
7100	營業外收入及利益合計		<u>32,397</u>	<u>1</u>		<u>11,657</u>	-		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註十)		7,125	-		4,712	-		
7530	處分固定資產損失		8	-		47	-		
7560	兌換淨損		8,430	1		27,058	1		
7650	金融商品評價淨損(附註五及二一)		-	-		3,977	-		
7880	什項支出(附註九)		<u>65</u>	-		<u>322</u>	-		
7500	營業外費用及損失合計		<u>15,628</u>	<u>1</u>		<u>36,116</u>	<u>1</u>		
7900	稅前利益		185,978	6		133,676	4		
8110	所得稅費用(附註二及十八)		<u>37,656</u>	<u>1</u>		<u>2,538</u>	-		
9600	本期淨利		<u>\$ 148,322</u>	<u>5</u>		<u>\$ 131,138</u>	<u>4</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>\$ 3.01</u>		<u>\$ 2.40</u>		<u>\$ 2.27</u>		<u>\$ 2.22</u>
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 2.99</u>		<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 2.26</u>		<u>\$ 2.22</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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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		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	
九十九年一月一日餘額	58,967	\$ 589,665	\$ 46,165	\$ -	\$ 46,165	\$ 101,195	\$ 222,413	\$ 323,608	\$ 12,947	\$ 88,261	\$ 101,208	\$1,060,646
九十八年度盈餘分配												
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	( 35,380)	( 35,380)	-	-	-	( 35,380)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	131,138	131,138	-	-	-	131,138
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,174)	-	( 10,174)	( 10,174)
九十九年十二月三十一日餘額	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												
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	( 47,173)	( 47,173)	-	-	-	( 47,173)
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,114	( 13,114)	-	-	-	-	-
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	<u>68,967</u>	<u>\$ 689,665</u>	<u>\$ 145,794</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 114,309</u>	<u>\$ 406,206</u>	<u>\$ 520,515</u>	<u>\$ 14,279</u>	<u>\$ 88,261</u>	<u>\$ 102,540</u>	<u>\$1,459,513</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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 148,322	\$ 131,138
折舊及攤銷	37,006	36,241
呆帳費用	3,770	-
未實現利息收入	( 772)	842
員工認股權酬勞成本	1,810	-
提列備抵銷貨退回	6,500	910
存貨跌價及呆滯損失	5,994	5,632
金融商品評價淨損失	196	-
採權益法認列之投資利益	( 23,213)	( 5,521)
處分固定資產淨利益	( 87)	( 32)
遞延貸項攤銷認列其他收入	( 1,215)	( 1,215)
未實現銷貨毛利	10,722	5,447
已實現銷貨毛利	( 5,447)	( 1,661)
遞延所得稅	371	2,010
本期淨退休金成本未提撥數	364	1,426
其他	-	318
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據	92,624	( 464,699)
應收帳款	191,434	( 230,098)
應收關係企業款項	( 5,611)	( 204,902)
其他應收款	( 2,743)	( 5,646)
存貨	( 3,829)	( 341,480)
催收款項	242	-
其他流動資產	( 6,433)	1,452
應付帳款	( 213,718)	663,100
應付關係企業款項	( 53,523)	87,897
應付所得稅	36,230	516
應付費用	63,142	49,302
其他流動負債	( 14,679)	60,001
營業活動之淨現金流入(出)	<u>267,457</u>	<u>( 209,022)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法認列之長期股權投資	\$ -	(\$ 75,158)
購置固定資產	( 103,986)	( 16,741)
出售固定資產價款	279	79
存出保證金減少(增加)	( 910)	5
遞延費用增加	( 2,946)	( 887)
受限制資產減少(增加)	<u>39,199</u>	<u>( 39,199)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 68,364)</u>	<u>( 131,901)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 53,590)	178,030
應付短期票券增加(減少)	( 29,996)	20,000
舉借長期銀行借款	100,000	100,000
現金增資發行股款	198,818	-
發放現金股利	( 47,173)	( 35,380)
存入保證金增加	<u>25</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>168,084</u>	<u>262,650</u>
現金淨增加(減少)	367,177	( 78,273)
年初現金餘額	<u>138,680</u>	<u>216,953</u>
年底現金餘額	<u>\$ 505,857</u>	<u>\$ 138,680</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 8,838	\$ 4,538
減：資本化利息	( 1,645)	( 350)
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ 4,188</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 12</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>\$ 14,941</u>	<u>\$ -</u>
增加採權益法之長期股權投資支付現金		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 70,540
加：不可避免成本(註)	<u>-</u>	<u>4,618</u>
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,158</u>

註：其中 4,300 仟元係沖轉其他流動負債，318 仟元係帳列其他損失。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。

本公司於一〇〇及九十九年十二月底之員工人數分別為 259 人及 238 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

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

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款

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

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。本公司依據存貨庫齡及未來變現暨使用價值等因素，定期評估備抵存貨跌價及呆滯損失。

#### (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間逆流交易所產生之未實現（損）益，皆按投資公司之約當持股比例予以消除。

#### （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，二至三十七年；機器設備，三至十四年；運輸設備，四至八年；生財器具，二至五年；其他設備一至八年。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) 股份基礎給付

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定(該函令廢止金管證六字第0960065898號函)，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本

公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十七) 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），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量。

#### (十八) 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。

### 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。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

#### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 357	\$ 380
銀行支票及活期存款	505,500	138,300
銀行定期存款－利率 0.55%	<u>-</u>	<u>39,199</u>
	505,857	177,879
減：受限制資產－流動（附註二 三）	<u>-</u>	<u>39,199</u>
	<u>\$505,857</u>	<u>\$138,680</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司一〇〇及九十九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，金額為 196 仟元，合約彙總如下：

	幣 別	期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇〇年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.12~101.1.10	USD500/NTD15,165
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.11.8~101.1.6	USD500/NTD15,016
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.11.8~101.2.6	USD500/NTD15,002

截至九十九年十二月三十一日止，本公司無尚未到期之遠期外匯合約。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品產生之淨利（損）為 419 仟元及(3,977)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>

(接次頁)

(承前頁)

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收票據	\$ 521,208	\$ 32,785	\$ 553,993
減：未實現利息收入	480	25	505
備抵呆帳	<u>5,178</u>	<u>328</u>	<u>5,506</u>
淨 額	<u>\$ 515,550</u>	<u>\$ 32,432</u>	<u>\$ 547,982</u>

七、應收帳款

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
<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>

<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 534,678	\$ 20,312	\$ 554,990
減：未實現利息收入	446	92	538
備抵呆帳	31,314	202	31,516
備抵銷貨退回	<u>29,840</u>	<u>-</u>	<u>29,840</u>
淨 額	<u>\$ 473,078</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>\$ 493,096</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 度				九十九年 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	\$ 5,506	\$ 31,516	\$ 23,152	\$ 60,174	\$ 845	\$ 35,044	\$ 24,285	\$ 60,174
加(減)：本期提列呆帳費用(呆帳轉回利益)	( 894 )	4,906	( 242 )	3,770	4,661	( 3,528 )	( 1,133 )	-
期末餘額	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 36,422</u>	<u>\$ 22,910</u>	<u>\$ 63,944</u>	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 31,516</u>	<u>\$ 23,152</u>	<u>\$ 60,174</u>

八、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	192,332	107,160
在 製 品	206,034	174,843
原 料	<u>360,352</u>	<u>478,880</u>
	<u>\$758,718</u>	<u>\$760,883</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 71,881 仟元及 65,887 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,418,410 仟元及 2,558,732 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、下腳收入 1,639 仟元及存貨盤盈 2,241 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,632 仟元、下腳收入 1,543 仟元及存貨盤盈 787 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
非上市(櫃)公司				
瀧澤科技投資股份有限公司	<u>\$208,288</u>	<u>100</u>	<u>\$170,639</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，截至一〇〇年十二月三十一日止瀧澤科技投資股份有限公司實收資本美金 5,086 仟元，主要係從事投資業務。

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

截至一〇〇年十二月三十一日止，上海欣瀧澤機電有限公司註冊資本為美金 5,000 仟元，實收資本美金 5,000 仟元。主要從事臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售。

另本公司為履行購回上海欣瀧澤機電有限公司 40%股權所發生之不可避免成本，將超過依上海欣瀧澤機電有限公司九十八年十二月三

十一日依股權淨值所計算金額之差異，分別於九十九年第一季及九十八年度認列其他損失 318 仟元及 4,300 仟元。

依權益法認列投資利益之內容如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	各該公司 當期純益	本公司認列 之投資純益	各該公司 當期純益	本公司認列 之投資純益
瀧澤科技投資股份有 限公司	\$ 22,359	\$ 23,213	\$ 5,978	\$ 5,521

## 十、固定資產

成 本	一〇〇年度							未完工程及 預付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備			
期初餘額	\$ 303,795	\$ 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	

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

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息資本化金額	\$ 1,645	\$ 350
利息資本化利率	1.73%~1.90%	1.66%~1.70%

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

十一、催收款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
催收款項	\$ 22,910	\$ 23,152
減：備抵呆帳	<u>22,910</u>	<u>23,152</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款一年利率一〇〇年 0.91%-1.12%；九十九年 1%- 1.07%	\$120,000	\$ 78,000
信用狀借款一年利率一〇〇年 0.82%-0.97%；九十九年 0.84%-0.99%	124,440	113,030
抵押借款一年利率一〇〇年 1.12%-1.35%；九十九年 1%- 1.07%	<u>70,000</u>	<u>177,000</u>
	<u>\$314,440</u>	<u>\$368,030</u>

十三、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
應付短期票券				
兆豐票券	-	\$ -	0.55%	\$ 20,000
大中票券	-	-	0.542%	10,000
減：應付短期票券折 價		<u>-</u>		<u>4</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,996</u>

十四、長期銀行借款

	<u>一 〇 〇 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>
抵押借款		
台灣銀行－借款期間自九十九年三月二十九日至一一三年四月二十九日，自一〇一年五月二十九日起，分期攤還本金，年利率一〇〇年 1.695%，九十九年 1.7%	\$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，自一〇一年五月二十九日起，分期攤還本金，年利率 1.695%	100,000	-
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，自一〇一年五月二十九日起，分期攤還本金，年利率一〇〇年 1.695%；九十九年 1.7%	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	220,000	120,000
減：一年內到期部分	<u>14,941</u>	<u>-</u>
	<u>\$205,059</u>	<u>\$120,000</u>

十五、應付費用

	<u>一 〇 〇 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>
薪資、獎金及退休金	\$ 79,900	\$ 59,094
佣金	41,851	31,407
保固服務費	25,925	12,500
參展費	13,089	10,135
權利金	1,991	8,125
其他（註）	<u>77,166</u>	<u>55,519</u>
	<u>\$239,922</u>	<u>\$176,780</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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,020 仟元及 7,820 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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,795 仟元及 4,994 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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,105	\$ 1,523
利息成本	1,909	1,479
退休基金資產之預期報酬	( 1,489)	( 1,163)
攤銷數	<u>2,270</u>	<u>3,155</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,795</u>	<u>\$ 4,994</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,210	\$ 28,393
非既得給付義務	<u>33,305</u>	<u>38,258</u>
累積給付義務	62,515	66,651
未來薪資增加之影響數	<u>24,950</u>	<u>28,819</u>
預計給付義務	87,465	95,470
退休基金資產公平價值	<u>( 70,338)</u>	<u>( 72,675)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
提撥狀況	\$ 17,127	\$ 22,795
未認列過渡性淨給付義務	-	( 2,271)
未認列退休金利益	7,990	4,229
應計退休金負債	<u>\$ 25,117</u>	<u>\$ 24,753</u>
既得給付	<u>\$ 38,844</u>	<u>\$ 38,858</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 3,568</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ -</u>

## 十七、股東權益

### 股本

本公司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，並於九月二十日完成增資。

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 3,910 仟元及 3,540 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,910 仟元及 3,540 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎，各按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）百分之三計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議年度調整入帳。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之收盤價（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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

本公司分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月九日股東會決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案，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)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 13,114	\$ -		
現金股利	<u>47,173</u>	<u>35,380</u>	\$ 0.8	\$ 0.6
	<u>\$ 60,287</u>	<u>\$ 35,380</u>		

	九十九年度		九十八年度	
	員工現金紅利	董監事現金酬勞	員工現金紅利	董監事現金酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,540	\$ 3,540	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	<u>3,540</u>	<u>3,540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十九年六月九日股東會決議因九十八年度虧損不擬配發員工紅利及董監事酬勞。

本公司一〇一年三月六日董事會擬議一〇〇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	\$ 14,832	
現金股利	82,760	\$ 1.2
股票股利	<u>20,690</u>	0.3
	<u>\$118,282</u>	

有關一〇〇年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月六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：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 31,616	\$ 22,725
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 419)	( 434)
暫時性差異	( 1,069)	( 1,290)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 20,144)
當期抵用之投資抵減	-	( 329)
未分配盈餘加徵 10%	<u>7,085</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	37,213	528
遞延所得稅		
暫時性差異	371	( 2,954)
因稅法改變產生之變動		
影響數	-	4,964
以前年度所得稅調整	<u>72</u>	<u>-</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 37,656</u>	<u>\$ 2,538</u>

(二) 應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
期初餘額	\$ 516	\$ -
當期應納所得稅	37,213	528
當期支付稅額	( 1,055)	( 12)
以前年度所得稅調整	<u>72</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 36,746</u>	<u>\$ 516</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
未實現存貨跌價及呆滯		
損失	\$ 12,220	\$ 11,200
呆帳超限遞延	8,269	7,845
未實現保固服務費用	4,407	2,125
應付費用財稅差異	1,607	1,606

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現備抵銷貨退回	\$ 1,150	\$ 946
未實現淨兌換損失(利益)	( 465)	1,336
其他	<u>1,902</u>	<u>952</u>
	29,090	26,010
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,090</u>	<u>\$ 26,010</u>
非流動		
退休金遞延	\$ 2,772	\$ 2,710
累積換算調整數	( 2,250)	
採權益法認列投資利益	<u>( 4,783)</u>	<u>( 590)</u>
	( 4,261)	2,120
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 4,261)</u>	<u>\$ 2,120</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>406,206</u>	<u>318,171</u>
	<u>\$406,206</u>	<u>\$318,171</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 125,647 仟元及 145,806 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.95% (預計) 及 36.75%。

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，因此本公司預計一〇〇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。

本公司截至九十八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

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	\$ 122,221	\$ 68,723	\$ 190,944	\$ 99,829	\$ 35,703	\$ 135,532
退休金	8,685	3,130	11,815	8,639	4,175	12,814
員工保險費	10,853	3,296	14,149	8,354	2,921	11,275
其他用人費用	<u>4,538</u>	<u>6,591</u>	<u>11,129</u>	<u>3,935</u>	<u>6,693</u>	<u>10,628</u>
	<u>\$ 146,297</u>	<u>\$ 81,740</u>	<u>\$ 228,037</u>	<u>\$ 120,757</u>	<u>\$ 49,492</u>	<u>\$ 170,249</u>
折舊費用	<u>\$ 30,8534</u>	<u>\$ 4,220</u>	<u>\$ 35,073</u>	<u>\$ 31,440</u>	<u>\$ 4,115</u>	<u>\$ 35,555</u>
攤銷費用	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 686</u>

## 二十、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</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 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<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	61,761	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.40</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	338		
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>62,099</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.39</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 133,676	\$ 131,138	58,967	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	135		
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>\$ 133,676</u>	<u>\$ 131,138</u>	<u>59,102</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ 1,555,606	\$ 1,555,606	\$ 1,473,873	\$ 1,473,873
採權益法之長期股權投資	208,288	208,288	170,639	170,639
存出保證金	1,582	1,582	672	672
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,126,886	1,126,886	1,477,413	1,477,413
長期銀行借款（含一年內到期部分）	220,000	220,000	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債	196	196	-	-
存入保證金	185	185	160	160

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收關係企業款項、其他應收款、受限制資產-流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付帳款及應付關係企業款項。
2. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司，因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證之

公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，因是以其帳面價值為公平市價。

3. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出及存入保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以其帳面價值為公平市價。
5. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 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 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ 196	\$ -

(三) 本公司於一〇〇及九十九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（損）之金額分別為 223 仟元及（3,397）仟元；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利之金額為 196 仟元，九十九年十二月三十一日止無持有未結清之遠期外匯合約。

(四) 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、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係如下：

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

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	估各該	估各該
	金 額 科目%	金 額 科目%
<u>當 年 度</u>		
營業收入淨額		
株式會社瀧澤鐵工所	\$649,880	\$410,177
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>235,904</u>	<u>244,268</u>
	<u>\$885,784</u>	<u>\$654,445</u>
進 貨		
株式會社瀧澤鐵工所	\$117,642	\$140,019
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>7,383</u>	<u>8,261</u>
	<u>\$125,025</u>	<u>\$148,280</u>
銷售費用－權利金		
株式會社瀧澤鐵工所	<u>\$ 9,320</u>	<u>\$ 7,661</u>
管理費用－租金		
林 松 田	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 300</u>

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

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

年 底	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
應收關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$143,937	52	\$113,243	42
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>133,837</u>	<u>48</u>	<u>158,920</u>	<u>58</u>
	<u>\$277,774</u>	<u>100</u>	<u>\$272,163</u>	<u>100</u>
存出保證金				
林 松 田	<u>\$ 50</u>	<u>3</u>	<u>\$ 50</u>	<u>7</u>
應付關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 42,937	93	\$ 92,950	93
上海欣瀧澤機電有限公司	<u>3,272</u>	<u>7</u>	<u>6,782</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 46,209</u>	<u>100</u>	<u>\$ 99,732</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 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 7,448	\$ 7,404
獎 金	5,701	7,026
特 支 費	<u>2,340</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 16,770</u>

### 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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	18,780	25,765
定期存單(帳列受限制資產— 流動)	-	39,199
	<u>\$457,909</u>	<u>\$504,093</u>

### 二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月底止，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 11,686 仟元。
- (二) 開立本票 3,000 仟元，作為本公司向第一銀行開立國內信用狀及海關先放後稅之擔保。
- (三) 本公司於一〇〇年六月二十七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，以協助上海欣瀧澤機電有限公司營運週轉之需求，預計申請銀行借款額度為美金 1,500 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，相關銀行額度手續正在辦理中，尚未動用。
- (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
			一〇〇年度	九十九年度
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一〇三年二月二十八日，每月租金 210 仟元。	\$ 2,520	\$ 2,520
何初露	土 地	租期九十五年九月一日至一〇〇年八月三十一日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

(接次頁)

(承前頁)

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			一〇〇年度	九十九年度
宋初委	土 地	租期九十六年七月十六日至九十九年七月十五日、九十九年七月十六日至一〇一年七月十五日，每月租金 28 仟元。	\$ 336	\$ 336
樹德松實業有限公司	倉 庫	租期九十八年十二月一日至九十九年十一月三十日，每月租金 23 仟元。	-	253

於一〇〇年十二月底，未來應付租金情形如下：

	金 額
一〇一年	\$ 3,636
一〇二年	3,468
一〇三年	1,368
一〇四年	948
一〇五年	632
	<u>\$ 10,052</u>

本公司就上述各期應付租金交付 550 仟元作為押租保證金。

## 二五、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：請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：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表三。

9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表四。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表六。

3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：無。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

### 二六、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

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日			
	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	\$ 17,263	30.27	\$ 522,551	\$ 20,886	30.37	\$ 634,308
歐元	3,264	39.68	129,516	2,023	40.57	82,073
日圓	576,767	0.3905	225,228	314,680	0.3733	117,470
英磅	11	46.71	514	263	47.06	12,376
港幣	12,516	3.898	48,787	15,938	3.906	62,254
人民幣	1,700	4.768	8,106	4	4.441	18
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	6,622	30.27	200,448	5,863	29.13	170,789

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨 幣 性 項 目						
美 金	\$ 4,359	30.27	\$ 131,947	\$ 3,888	30.37	\$ 118,078
歐 元	22	39.68	873	5	40.57	203
日 圓	536,723	0.3905	209,590	658,265	0.3733	245,730
英 磅	2	46.71	93	723	47.06	34,024
人 民 幣	75	4.768	358	-	-	-

## 二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本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：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
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	預計一〇一年十二月完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
8. 編製 IFRSs2012 年比較財務資訊。	專案小組	預計一〇一年十二月完成
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	預計一〇一年十二月完成

(二) 截至一〇〇年十二月底，本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說明如下：

會計議題	差異說明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備 (帳列流動負債項下)。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> <li>我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。</li> <li>我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。</li> </ol>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題  
員工休假補償認列

差異說明

我國一般公認會計原則下，對於員工休假補償無相關規定。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付之金額，認列為費用；對於不可累積支薪假給付，企業則於員工請假時認列為費用。

退休金

我國一般公認會計原則下，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本與利息成本時所用之折現率，應參酌下列諸因素訂定：(1)退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數，(2)目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，(3)向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率。轉換至 IFRSs 後，財務假設應基於報導期間結束日對履行離職後福利義務期間之市場預期。折現率及其他財務假設不應隨著通貨膨脹而調整，除非依調整後的假設作衡量係更為可靠，用來折現離職後福利義務所使用之利率（包含有提撥及未提撥）之決定應參考該報導期間結束日高評等公司債市場殖利率之決定應參考該報導期間結束日(1)高評等公司債市場殖利率，(2)政府公債之市場殖利率或(3)公司債券和政府公債之幣別與期限應與離職後福利義務之幣別及估計期間相同。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本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轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
台灣瀧澤科技股份有限公司	普通股股票 瀧澤科技投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,085,780	\$208,288	100%	\$207,590 (註一)	
瀧澤科技投資股份有限公司	普通股股票 上海欣瀧澤機電有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	208,155	100%	208,155 (註一)	

註一：係以一〇〇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  
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  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	銷貨收入	(\$ 649,880)	( 22%)	平均 90 天	\$ -	—	\$ 143,937	14%	
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	( 235,904)	( 8%)	平均 150 天	-	—	133,837	13%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	進 貨	117,642	6%	平均 90 天	-	—	( 42,937)	( 5%)	

註一：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  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	應收帳款	\$142,989	5.05	\$ -	—	\$122,902	\$ -
		暫付款	948					
			<u>\$143,937</u>					
上海欣瀧澤機電有限公司	本公司孫公司	應收帳款	\$133,830	1.1	\$ 38,365	定期催收	\$ 21,271	\$ -
		暫付款	7					
			<u>\$133,837</u>					

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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				帳 面 金 額
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 168,716	\$ 168,716	5,085,780	100%	\$ 208,288	\$ 22,359 (註一)	\$ 23,213 (註二)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	上海欣瀧澤機電 有限公司	中國上海市嘉定區安亭鎮圓 國路 1568 號	臥式車床及高 速精密鑽孔 機之製造及 銷售	168,716	168,716	-	100%	208,155	22,009 (註一)	22,359	孫公司

註一：係被投資公司一〇〇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 22,359 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之已實現銷貨毛利 156 仟元及未實現銷貨毛損遞延數 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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海欣瀧澤機電有限公司	臥式車床及高速 精密鑽孔機之 製造及銷售	\$ 166,186	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 168,716	\$ -	\$ -	\$ 168,716	100%	\$ 22,359	\$ 208,155	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$168,716 (US\$5,085,780)	\$171,714 (US\$5,115,015)	\$874,879

註一：上海欣瀧澤宮野機電有限公司至一〇〇年底止，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：係依據被投資公司一〇〇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  
民國一〇〇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	\$ 7,383	-	(\$ 698)	\$ 3,272	-

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	\$235,904	8	\$ 10,722	\$133,837	13

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  
民國一〇〇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 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (美金為仟元)	期末背書保證餘額(以 美金為仟元)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	台灣瀧澤科技股份有 限公司	上海欣瀧澤機電有限 公司	按權益法評價之被投 資公司之子公司	\$ 729,066	\$ 1,500 (註三)	\$ 1,500 (註三)	\$ -	-	\$ 729,066

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：本公司於一〇〇年六月二十七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，以協助上海欣瀧澤機電有限公司營運週轉之需求，預計申請銀行借款額度為美金 1,500 仟元，截至一〇〇年度止，相關銀行額度手續正在辦理中，尚未動用。

台灣瀧澤科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

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				\$	51
外幣庫存現金			註一		306
銀行存款					
支票及活期存款					323,207
外幣存款			註一		<u>182,293</u>
合 計					<u>\$505,857</u>

註一：包含 2,221,221.17 美元、209,810,533.55 日圓、6.31 港幣、841,141.52 歐元、659.85 英鎊及 7,320 人民幣，分別按匯率 US\$1 = 30.27、JPY\$1 = 0.3905、HKD\$1 = 3.898、EUR\$1 = 39.68、GBP\$1 = 46.71 及 RMB\$1 = 4.768 換算。

台灣瀧澤科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲	貨 款	\$149,227
乙	貨 款	69,299
丙	貨 款	58,620
其他（註）		<u>184,223</u>
小 計		461,369
減：未實現利息收入		239
備抵呆帳		<u>4,612</u>
合 計		<u>\$456,518</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  
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
丁	貨 款	\$ 39,500
戊	貨 款	38,963
己	貨 款	34,343
其他（註）		<u>250,750</u>
小 計		363,556
減：未實現利息收入		
		32
備抵呆帳		
		36,422
備抵銷貨退回		
		<u>36,340</u>
合 計		
		<u>\$290,762</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

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市	價 (註)
商	品	\$ 600	\$ 600
製	成 品	195,658	206,603
在	製 品	208,145	244,746
原	料	<u>426,196</u>	<u>426,035</u>
		830,599	<u>\$877,984</u>
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>71,881</u>	
		<u>\$758,718</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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		本 期		按 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益 (註一)	換 算 調 整	期 末		股 權 淨 值 (註二)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	餘 額	股 數	增 加	股 數	減 少			股 數	持 股 比 例 (%)			金 額
按權益法評價													
瀧澤科技投資股份有限公司	5,085,780	\$ 170,639	-	\$ -	-	\$ -	\$ 24,202	\$ 13,447	5,085,780	100	\$ 208,288	\$ 207,590	無

註一：係依據被投資公司一〇〇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

民國一〇〇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)	215,434	1,059	8,461	-	224,954
機器設備	187,710	1,443	2,676	-	191,829
運輸設備	16,676	190	475	600	16,741
生財器具	27,227	5,917	-	7,457	25,687
其他設備	10,863	3,757	1,420	-	16,040
	<u>761,705</u>	<u>12,366</u>	<u>13,032</u>	<u>8,057</u>	<u>779,046</u>
土地重估增值 (註)	<u>135,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,334</u>
成本及重估增值	<u>897,039</u>	<u>12,366</u>	<u>13,032</u>	<u>8,057</u>	<u>914,380</u>
累計折舊					
房屋及建築	166,149	11,619	-	-	177,768
機器設備	131,565	12,972	-	-	144,537
運輸設備	10,680	2,240	-	408	12,512
生財器具	19,160	4,356	-	7,457	16,059
其他設備	4,539	3,886	-	-	8,425
	<u>332,093</u>	<u>35,073</u>	<u>-</u>	<u>7,865</u>	<u>359,301</u>
	564,946	( 22,707)	13,032	192	555,079
未完工程及預付設備款	<u>39,689</u>	<u>91,620</u>	( <u>13,032</u> )	<u>-</u>	<u>118,277</u>
固定資產淨額	<u>\$ 604,635</u>	<u>\$ 68,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 673,356</u>

註：本公司已將土地、房屋及建築（帳面金額計 457,909 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

民國一〇〇年十二月三十一日

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 貨	款 幣	金 額	等 值 新 台 幣	抵 押 或 擔 保
信用借款							
第一商業銀行	100/11/29-101/2/24	1.12%			\$	20,000	
三井住友銀行	100/10/14-101/1/13	0.91%				70,000	
三井住友銀行	100/11/18-101/2/17	0.91%				30,000	
						<u>120,000</u>	
信用狀借款							
中國輸出銀行	100/4/12-101/2/23	0.85%	US	530,000		16,043	
中國輸出銀行	100/4/12-101/2/27	0.85%	US	160,000		4,843	
中國輸出銀行	100/4/20-101/1/23	0.96%	US	152,000		4,601	
中國輸出銀行	100/4/20-101/1/30	0.96%	US	447,000		13,531	
中國輸出銀行	100/4/20-101/1/23	0.96%	US	240,000		7,265	
中國輸出銀行	100/4/20-100/12/27	0.97%	US	482,000		14,590	
中國輸出銀行	100/6/7-101/3/12	0.82%	US	160,000		4,843	
中國輸出銀行	100/6/7-101/3/29	0.82%	US	333,000		10,080	
中國輸出銀行	100/6/7-101/4/30	0.82%	US	322,000		9,747	
中國輸出銀行	100/7/20-101/5/29	0.83%	US	159,000		4,813	
中國輸出銀行	100/7/20-100/5/31	0.83%	US	63,000		1,907	
中國輸出銀行	100/7/20-101/6/25	0.83%	US	312,000		9,444	
中國輸出銀行	100/9/7-101/7/2	0.87%	US	207,000		6,266	
中國輸出銀行	100/9/7-101/8/13	0.87%	US	224,000		6,780	
中國輸出銀行	100/10/25-101/8/31	0.92%	US	69,000		2,089	
中國輸出銀行	100/10/25-101/9/12	0.92%	US	251,000		7,598	
						<u>124,440</u>	
抵押借款							
兆豐銀行	100/12/8-101/3/7	1.35%				10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
兆豐銀行	100/12/8-101/3/7	1.35%				10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
中國信託商業銀行	100/12/8-101/3/8	1.30%				10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
第一商業銀行	100/11/11-100/2/9	1.12%				10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
第一商業銀行	100/10/14-101/1/12	1.12%				10,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
第一商業銀行	100/10/25-101/1/12	1.12%				20,000	以土地、房屋及建築物為擔保品
						<u>70,000</u>	
合 計						<u>\$ 314,440</u>	

台灣瀧澤科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
庚	貨 款	\$156,343
辛	貨 款	46,615
其他(註)		<u>563,279</u>
合 計		<u>\$766,237</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  
應付費用明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資、獎金及退休金	\$ 79,900
佣 金	41,851
保固服務費	25,925
參 展 費	13,089
其他（註）	<u>79,157</u>
合 計	<u>\$239,922</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 台 )	金 額
數值控制車床	1,149	\$ 1,923,545
PCB 鑽孔機	33	110,743
OEM 車床	1,371	647,290
高速精密車床	5	1,541
零件、售後服務及其他勞務收入		<u>279,691</u>
營業收入淨額		<u>\$ 2,962,810</u>

台灣瀧澤科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇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	\$ 532,280
本期進料淨額	1,993,421
本期盤盈	2,241
原料轉列製造費用	( 8,866)
原料轉列售服成本	( 11)
原料轉列營業費用	( 2,409)
出售原料	( 373,031)
期末原料	( <u>426,196</u> )
直接原料耗用	1,717,429
直接人工	86,870
製造費用	<u>313,760</u>
製造成本	2,118,059
期初在製品	185,285
期末在製品	( <u>208,145</u> )
製成品成本	2,095,199
期初製成品	108,605
期末製成品	( 195,658)
本期進貨淨額	<u>4,073</u>
自製產品銷貨成本	<u>2,012,219</u>
期初商品	600
本期購進商品	8,318
期末商品	( <u>600</u> )
購進商品銷貨成本	<u>8,318</u>
銷貨成本總計	2,020,537
出售原料	373,031
售服成本	13,422
存貨跌價及呆滯損失	5,994
存貨盤盈	( 2,241)
下腳收入帳列成本減項	( 1,639)
未分攤之固定製造費用	8,556
其 他	<u>750</u>
營業成本總計	<u>\$ 2,418,410</u>

台灣瀧澤科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇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		\$153,221	
物料費		23,295	
折舊		29,125	
薪資支出（含退休金及伙食費）		26,648	
其他費用（註）		<u>81,471</u>	
合計		<u>\$313,760</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

民國一〇〇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	\$ 70,660	\$ -	\$ -	\$ 70,660
物 料 費	38,724	-	-	38,724
佣 金 支 出	35,386	-	-	35,386
出 口 費 用	27,274	-	-	27,274
廣 告 費	16,246	15	-	16,261
薪 資 支 出 ( 含 退 休 金 及 伙 食 費 )	11,075	50,482	10,608	72,165
勞 務 費	-	6,865	1,930	8,795
差 旅 費	5,131	6,659	624	12,414
研 究 費	-	-	21,391	21,391
職 工 福 利	-	5,110	-	5,110
其 他 費 用 ( 註 )	<u>28,812</u>	<u>27,733</u>	<u>5,191</u>	<u>61,736</u>
合 計	<u>\$233,308</u>	<u>\$ 96,864</u>	<u>\$ 39,744</u>	<u>\$369,916</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

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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 一 年 三 月 六 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九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 蕭 天 厚

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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 六 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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 563,611	17	\$ 178,379	6	2100	短期銀行借款 (附註十一及十二)	\$ 314,440	10	\$ 368,030	12
1120	應收票據—淨額 (附註二、三、六及七)	471,231	14	578,703	19	2110	應付短期票券 (附註十二)	-	-	29,996	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及七)	325,480	10	529,722	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	196	-	-	-
1150	應收關係企業款項 (附註二、三及二一)	189,701	6	156,966	5	2120	應付票據	18,081	1	-	-
1178	其他應收款	25,015	1	22,284	1	2140	應付帳款	815,413	25	955,589	31
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	923,014	28	861,783	28	2150	應付關係企業款項 (附註二一)	43,352	1	95,410	3
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	30,238	1	26,010	1	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	38,800	1	703	-
1291	受限制資產—流動 (附註四及二二)	16,689	-	39,199	1	2170	應付費用 (附註二及十四)	246,583	7	180,405	6
1298	其他流動資產	24,149	1	18,278	1	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二二)	14,941	-	-	-
11XX	流動資產合計	2,569,128	78	2,411,324	79	2298	其他流動負債	70,532	2	96,178	3
	固定資產 (附註二、九及二二)					21XX	流動負債合計	1,562,338	47	1,726,311	56
	成 本					2420	長期銀行借款 (附註十三及二二)	205,059	6	120,000	4
1501	土 地	303,795	9	303,795	10		各項準備				
1521	房屋及建築	233,524	7	223,380	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	266,834	8	247,995	8		其他負債				
1551	運輸設備	20,765	1	19,162	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	25,117	1	24,753	1
1561	生財器具	28,241	1	29,395	1	2820	存入保證金	185	-	160	-
1681	其他設備	34,629	1	28,035	1	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)	4,261	-	-	-
15X1	成本合計	887,788	27	851,762	28	28XX	其他負債合計	29,563	1	24,913	1
15X8	土地重估增值	135,334	4	135,334	4	2XXX	負債合計	1,841,428	56	1,915,692	63
15XY	成本及重估增值	1,023,122	31	987,096	32		股東權益				
15X9	減：累計折舊	414,879	13	381,937	12		母公司股東權益				
		608,243	18	605,159	20	3110	普通股股本—每股面額10元，額定： 80,000仟股；發行：一〇〇年： 68,967仟股，九十九年：58,967仟股	689,665	21	589,665	19
1670	未完工程及預付設備款	118,277	4	39,689	1		資本公積				
15XX	固定資產淨額	726,520	22	644,848	21	3210	發行股票溢價	145,794	4	46,165	1
	其他資產					3280	已失效認股權	999	-	-	-
1820	存出保證金 (附註二一)	1,582	-	672	-	32XX	資本公積合計	146,793	4	46,165	1
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	3,711	-	2,958	-		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	114,309	4	101,195	3
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七)	-	-	2,120	-	3350	未分配盈餘	406,206	12	318,171	11
18XX	其他資產合計	5,293	-	5,750	-	33XX	保留盈餘合計	520,515	16	419,366	14
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	14,279	-	2,773	-
						3460	資產重估增值	88,261	3	88,261	3
						34XX	股東權益其他項目合計	102,540	3	91,034	3
						3XXX	股東權益合計	1,459,513	44	1,146,230	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,300,941	100	\$ 3,061,922	100		負債及股東權益總計	\$ 3,300,941	100	\$ 3,061,922	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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$3,174,504	102	\$3,084,246	102
4170	<u>53,210</u>	<u>2</u>	<u>46,867</u>	<u>2</u>
4100	3,121,294	100	3,037,379	100
5000	<u>2,541,514</u>	<u>81</u>	<u>2,555,837</u>	<u>84</u>
5910	<u>579,780</u>	<u>19</u>	<u>481,542</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十八及二一）			
6100	238,902	8	216,348	7
6200	110,517	4	76,050	3
6300	<u>39,744</u>	<u>1</u>	<u>24,263</u>	<u>1</u>
6000	<u>389,163</u>	<u>13</u>	<u>316,661</u>	<u>11</u>
6900	<u>190,617</u>	<u>6</u>	<u>164,881</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益			
7110	2,846	-	2,763	-
7130	201	-	79	-
7310	419	-	-	-
7480	<u>5,654</u>	<u>-</u>	<u>2,972</u>	<u>-</u>
7100	<u>9,120</u>	<u>-</u>	<u>5,814</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	7,125	-	\$	4,712	-		
7530		8	-		463	-		
7560		3,912	-		27,285	1		
7650								
					3,977	-		
7880		119	-		385	-		
7500								
		11,164	-		36,822	1		
7900		188,573	6		133,873	4		
8110		40,251	1		2,735	-		
9600	\$	148,322	5	\$	131,138	4		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	合併每股盈餘 (附註二及十九)							
9750	\$	3.01	\$	2.40	\$	2.27	\$	2.22
9850	\$	2.99	\$	2.39	\$	2.26	\$	2.22

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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九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		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	
九十九年一月一日餘額	58,967	\$ 589,665	\$ 46,165	\$ -	\$ 46,165	\$ 101,195	\$ 222,413	\$ 323,608	\$ 12,947	\$ 88,261	\$ 101,208	\$1,060,646
九十八年度盈餘分配												
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	( 35,380)	( 35,380)	-	-	-	( 35,380)
九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	131,138	131,138	-	-	-	131,138
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,174)	-	( 10,174)	( 10,174)
九十九年十二月三十一日餘額	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												
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	( 47,173)	( 47,173)	-	-	-	( 47,173)
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,114	( 13,114)	-	-	-	-	-
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	<u>68,967</u>	<u>\$ 689,665</u>	<u>\$ 145,794</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 114,309</u>	<u>\$ 406,206</u>	<u>\$ 520,515</u>	<u>\$ 14,279</u>	<u>\$ 88,261</u>	<u>\$ 102,540</u>	<u>\$1,459,513</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：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總淨利	\$ 148,322	\$ 131,138
折舊及攤銷	46,669	46,100
呆帳費用	5,136	-
未實現利息收入	( 772)	842
員工認股權酬勞成本	1,810	-
提列備抵銷貨退回	6,500	910
存貨跌價及呆滯損失	7,386	5,632
金融商品評價淨損失	196	-
處分固定資產淨損失(利益)	( 193)	384
遞延所得稅	( 97)	2,010
本期淨退休金成本未提撥數	364	1,426
其他	-	318
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	108,632	( 488,298)
應收帳款	191,872	( 233,776)
應收關係企業款項	( 32,735)	( 98,674)
其他應收款	( 2,731)	( 5,389)
存貨	( 68,275)	( 385,590)
其他流動資產	( 5,871)	( 7,944)
催收款	242	-
應付票據	18,081	-
應付帳款	( 140,176)	616,032
應付關係企業款項	( 52,058)	84,740
應付所得稅	38,097	703
應付費用	66,178	51,130
其他流動負債	( 25,646)	59,501
營業活動之淨現金流入(出)	<u>310,931</u>	<u>( 218,805)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
增加採權益法認列之長期股權投資	-	( 75,158)
購置固定資產	( 125,282)	( 19,518)
出售固定資產價款	3,530	115
存出保證金減少(增加)	( 910)	5

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
遞延費用增加	(\$ 2,946)	(\$ 2,866)
受限制資產減少(增加)	<u>22,510</u>	<u>(39,199)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(103,098)</u>	<u>(136,621)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(53,590)	178,030
應付短期票券增加(減少)	(29,996)	20,000
舉借長期銀行借款	100,000	100,000
現金增資發行股款	198,818	-
發放現金股利	(47,173)	(35,380)
存入保證金增加	<u>25</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>168,084</u>	<u>262,650</u>
外幣換算影響數	<u>9,315</u>	<u>(7,370)</u>
現金淨增加(減少)	385,232	(100,146)
年初現金餘額	<u>178,379</u>	<u>278,525</u>
年底現金餘額	<u>\$ 563,611</u>	<u>\$ 178,379</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 8,838	\$ 4,688
減：資本化利息	<u>(1,645)</u>	<u>(350)</u>
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ 4,338</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 22</u>
不影響現金流量融資活動		
一年到期之長期銀行借款	<u>\$ 14,941</u>	<u>\$ -</u>
增加採權益法之長期股權投資支付現金		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 70,540
加：不可避免成本(註)	<u>-</u>	<u>4,618</u>
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,158</u>

註：其中 4,300 仟元係沖轉其他流動負債，318 仟元係帳列其他損失。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：米本勝行

經理人：戴雲錦

會計主管：林泓穎

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。

母公司及子公司於一〇〇及九十九年十二月底員工人數合計分別為 310 人及 288 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

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

如附註三所述，母公司及其子公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故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

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。母公司及其子公司依據存貨庫齡及未來變現暨使用價值等因素，定期評估備抵存貨跌價及呆滯損失。

#### (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，二至三十七年；機器設備，三至十四年；運輸設備，四至八年；生財器具，二至五年；其他設備一至十年。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) 股份基礎給付

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 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），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按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) 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。

(十九) 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。

## (二十) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇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。

#### 營運部門資訊之揭露

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 391	\$ 394
銀行支票及活期存款	552,159	173,564
銀行定期存款，年利率一〇〇 年 3.10%；九十九年 0.55%- 1.91%	<u>27,750</u>	<u>43,620</u>
	580,300	217,578
減：受限制資產—流動（附註 二二）	<u>16,689</u>	<u>39,199</u>
	<u>\$563,611</u>	<u>\$178,379</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司一〇〇及九十九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，金額為 196 仟元，合約彙總如下：

	幣	別	期	間	合約金額 (仟元)
<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

截至九十九年十二月三十一日止，母公司無尚未到期之遠期外匯合約。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品產生之淨利（損）分別為 419 仟元及(3,977)仟元。

## 六、應收票據

	一	年	內	一	年	後	合	計
	到	期	部	到	期	部	計	
<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>
<u>九十九年十二月三十一日</u>								
應收票據	\$	551,929		\$	32,785		\$	584,714
減：未實現利息收入		480			25			505
備抵呆帳		5,178			328			5,506
淨 額	\$	<u>546,271</u>		\$	<u>32,432</u>		\$	<u>578,703</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	<u>36,340</u>	<u>-</u>	<u>36,340</u>
淨 額	<u>\$ 318,467</u>	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 325,480</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收帳款	\$ 571,857	\$ 20,312	\$ 592,169
減：未實現利息收入	446	92	538
備抵呆帳	31,867	202	32,069
備抵銷貨退回	<u>29,840</u>	<u>-</u>	<u>29,840</u>
淨 額	<u>\$ 509,704</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>\$ 529,722</u>

母公司及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一 〇 〇 年 度				九 十 九 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	\$ 5,506	\$ 32,069	\$ 23,152	\$ 60,727	\$ 845	\$ 35,630	\$ 24,285	\$ 60,760
加(減)：本期提列呆 帳費用(呆帳 轉回利益)	( 894 )	6,272	( 242 )	5,136	4,661	( 3,528 )	( 1,133 )	-
外幣換算影響數	-	104	-	104	-	( 33 )	-	( 33 )
期末餘額	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 38,445</u>	<u>\$ 22,910</u>	<u>\$ 65,967</u>	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 32,069</u>	<u>\$ 23,152</u>	<u>\$ 60,727</u>

## 八、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	211,604	124,098
在 製 品	280,474	216,555
原 料	<u>430,936</u>	<u>521,130</u>
	<u>\$923,014</u>	<u>\$861,783</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 77,035 仟元及 69,649 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,541,513 仟元及 2,555,837 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、下腳收入 1,764 仟元及存貨盤盈 2,251 仟元，九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,632 仟元、下腳收入 1,725 仟元及存貨盤盈 787 仟元。

## 九、固定資產

成 本	一 〇 〇 年 度							九 十 九 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 預 付 設 備 款	合 計	合 計
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	\$ 93,258	\$ 5,032	\$ 10,347	\$ 11,480	\$ 118,277	\$ 726,520	

成 本	一 〇 〇 年 度							九 十 九 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 預 付 設 備 款	合 計	合 計
期初餘額	\$ 303,795	\$ 225,990	\$ 313,895	\$ 31,441	\$ 48,744	\$ 38,655	\$ 39,326	\$ 1,001,846	
本期增加	-	531	1,716	1,454	2,579	4,157	9,081	19,518	
重 分 類	-	5,040	2,438	1,240	-	-	( 8,718)	-	
本期處分	-	( 7,705)	( 65,846)	( 14,819)	( 21,799)	( 13,750)	-	( 123,919)	
匯率影響數	-	( 476)	( 4,208)	( 154)	( 129)	( 1,027)	-	( 5,994)	
期末餘額	303,795	223,380	247,995	19,162	29,395	28,035	39,689	891,451	
土地重估增值	135,334	-	-	-	-	-	-	135,334	
期末餘額	439,129	223,380	247,995	19,162	29,395	28,035	39,689	1,026,785	
累計折舊									
期初餘額	-	166,461	209,568	23,648	37,762	25,782	-	463,221	
本期增加	-	13,112	19,339	3,332	4,665	4,933	-	45,381	
本期處分	-	( 7,705)	( 65,846)	( 14,245)	( 21,746)	( 13,750)	-	( 123,292)	
匯率影響數	-	( 320)	( 2,164)	( 116)	( 85)	( 688)	-	( 3,373)	
期末餘額	-	171,548	160,897	12,619	20,596	16,277	-	381,937	
期末淨額	\$ 439,129	\$ 51,832	\$ 87,098	\$ 6,543	\$ 8,799	\$ 11,758	\$ 39,689	\$ 644,848	

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
利息資本化金額	\$ 1,645	\$ 350
利息資本化利率	1.73%~1.90%	1.66%~1.70%

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

## 十、催收款項

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 22,910	\$ 23,152
減：備抵呆帳	22,910	23,152
	\$ -	\$ -

十一、短期銀行借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
信用借款—年利率一〇〇年 0.91%-1.35%及九十九年 1%- 1.07%	\$150,000	\$ 78,000
信用狀借款—年利率一〇〇年 0.82%-0.97%；九十九年 0.84%-0.99%	124,440	113,030
抵押借款—年利率一〇〇年 1.12%-1.30%；九十九年 1%- 1.07%	<u>40,000</u>	<u>177,000</u>
	<u>\$314,440</u>	<u>\$368,030</u>

十二、應付短期票券

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		<u>九十九年十二月三十一日</u>	
	利	率 金 額	利	率 金 額
應付短期票券				
兆豐票券	-	\$ -	0.55%	\$ 20,000
大中票券	-	-	0.542%	10,000
減：應付短期票券折價		<u>-</u>		<u>4</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,996</u>

十三、長期銀行借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
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 ，自一〇一年五月二十 九日起，分期攤還本金 ，年利率一〇〇年 1.695%；九十九年 1.7%	\$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， 自一〇一年五月二十九 日起，分期攤還本金， 年利率 1.695%	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
台灣銀行一借款期間自九十八年四月三十日至一三年四月二十九日，自一〇一年五月二十九日起，分期攤還本金，年利率一〇〇年 1.695%；九十九年 1.70%	\$ 20,000 220,000	\$ 20,000 120,000
減：一年內到期部分	14,941 <u>\$205,059</u>	- <u>\$120,000</u>

#### 十四、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
薪資、獎金及退休金	\$ 84,058	\$ 62,581
佣金	41,851	31,407
保固服務費	28,428	12,500
參展費	13,089	10,135
權利金	1,991	8,125
其他(註)	77,166	55,657
	<u>\$246,583</u>	<u>\$180,405</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。母公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,020 仟元及 7,820 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。母公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,795 仟元及 4,994 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。一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 675 仟元及 359 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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,105	\$ 1,523
利息成本	1,909	1,479
退休基金資產之預期報酬	( 1,489)	( 1,163)
攤銷數	<u>2,270</u>	<u>3,155</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,795</u>	<u>\$ 4,994</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,210	\$ 28,393
非既得給付義務	<u>33,305</u>	<u>38,258</u>
累積給付義務	62,515	66,651
未來薪資增加之影響數	<u>24,950</u>	<u>28,819</u>
預計給付義務	87,465	95,470
退休基金資產公平價值	( <u>70,338</u> )	( <u>72,675</u> )
提撥狀況	17,127	22,795
未認列過度性淨給付義務	-	( 2,271 )
未認列退休金利益	<u>7,990</u>	<u>4,229</u>
應計退休金負債	<u>\$ 25,117</u>	<u>\$ 24,753</u>
既得給付	<u>\$ 38,844</u>	<u>\$ 38,858</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 3,568</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ -</u>

十六、股東權益

股本

母公司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九月二十日完成增資。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，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。

母公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 3,910 仟元及 3,540 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,910 仟元及 3,540 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎，各按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）百分之三計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議年度調整入帳。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之收盤價（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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

母公司分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月九日股東會決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 13,114	\$ -		
現金股利	<u>47,173</u>	<u>35,380</u>	\$ 0.8	\$ 0.6
	<u>\$ 60,287</u>	<u>\$ 35,380</u>		

母公司於一〇〇年六月二日及九十九年六月九日舉行股東會，分別決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞暨相關資訊如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 現 金 紅 利	董 監 事 現 金 酬 勞	員 工 現 金 紅 利	董 監 事 現 金 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 3,540	\$ 3,540	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	<u>3,540</u>	<u>3,540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

母公司九十九年六月九日股東會決議因九十八年度虧損不擬配發員工紅利及董監事酬勞。

母公司一〇一年三月六日董事會擬議一〇〇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	\$ 14,832	
現金股利	82,760	\$ 1.2
股票股利	<u>20,690</u>	0.3
	<u>\$118,282</u>	

有關一〇〇年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月六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：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 34,926	\$ 22,922
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 416)	( 434)
暫時性差異	( 718)	( 1,290)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
當期抵用之虧損扣抵	\$ -	(\$ 20,144)
當期抵用之投資抵減	-	( 329)
未分配盈餘加徵 10%	<u>7,085</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	40,877	725
遞延所得稅		
暫時性差異	( 740)	( 2,954)
因稅法改變產生之變動影響數	-	4,964
以前年度所得稅調整	<u>114</u>	<u>-</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 40,251</u>	<u>\$ 2,735</u>

(二) 應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
期初餘額	\$ 703	\$ -
當期應納所得稅	40,877	725
當期支付稅額	( 2,977)	( 22)
以前年度所得稅調整	114	-
匯率影響數	<u>83</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 38,800</u>	<u>\$ 703</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

流    動	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 12,220	\$ 11,200
呆帳超限遞延	8,304	7,845
未實現保固服務費用	4,407	2,125
應付費用財稅差異	2,720	1,606
未實現備抵銷貨退回	1,150	946
未實現淨兌換損失（利 益）	( 465)	1,336
其    他	<u>1,902</u>	<u>952</u>
	30,238	26,010
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,238</u>	<u>\$ 26,010</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
退休金遞延	\$ 2,772	\$ 2,710
累積換算調整數	( 2,250)	-
按權益法認列投資利益	( 4,783)	( 590)
		2,120
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 4,261)</u>	<u>\$ 2,120</u>

母公司一〇〇年及九十九年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%；子公司九十九年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率為 12.5%。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>406,206</u>	<u>318,171</u>
	<u>\$406,206</u>	<u>\$318,171</u>

母公司一〇〇及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 125,647 仟元及 145,806 仟元。

母公司一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.95% (預計) 及 36.75%。

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，因此母公司預計一〇〇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。

母公司截至九十八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

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	\$ 129,753	\$ 72,830	\$ 202,583	\$ 106,322	\$ 38,984	\$ 145,306
退休金	8,983	3,507	12,490	8,662	4,511	13,173
員工保險費	11,307	3,705	15,012	8,817	3,317	12,134
其他用人費用	5,144	7,605	12,749	4,439	7,656	12,095
	<u>\$ 155,187</u>	<u>\$ 87,647</u>	<u>\$ 242,834</u>	<u>\$ 128,240</u>	<u>\$ 54,468</u>	<u>\$ 182,708</u>
折舊費用	<u>\$ 37,159</u>	<u>\$ 6,899</u>	<u>\$ 44,058</u>	<u>\$ 38,178</u>	<u>\$ 7,203</u>	<u>\$ 45,381</u>
攤銷費用	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 2,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 719</u>

十九、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</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 ) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司淨利	\$ 185,978	\$ 148,322	61,761	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.40</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	338		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 185,978</u>	<u>\$ 148,322</u>	<u>62,099</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.39</u>
<u>九十九年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司淨利	\$ 133,676	\$ 131,138	58,967	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 2.22</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	135		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期母公司淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 133,676</u>	<u>\$ 131,138</u>	<u>59,102</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.22</u>

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應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。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ 1,591,727	\$ 1,591,727	\$ 1,466,054	\$ 1,466,054
存出保證金	1,582	1,582	672	672
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,191,286	1,191,286	1,446,573	1,446,573
公平價值變動列入損益之金融負債	196	196	-	-
長期銀行借款（含一年內到期部分）	220,000	220,000	120,000	120,000
存入保證金	185	185	160	160

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收關係企業款項、其他應收款、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. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。

3. 存出及存入保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以其帳面價值為公平市價。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。

(二) 母公司及其子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 〇 年 九 十 九 年 十二月三十一日      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	\$ 196                      \$ -

(三) 母公司於一〇〇及九十九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（損）之金額分別為 223 仟元及(3,397)仟元；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利之金額為 196 仟元，九十九年十二月三十一日止無持有未結清之遠期外匯合約。

(四) 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、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
株式會社瀧澤鐵工所	本公司之主要股東
瀧澤商貿(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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
<u>當年度</u>				
營業收入淨額				
株式會社瀧澤鐵工所	\$649,880	22	\$410,177	14
瀧澤商貿(上海)有限公司	<u>181,262</u>	<u>8</u>	<u>53,748</u>	<u>8</u>
	<u>\$831,142</u>	<u>30</u>	<u>\$463,925</u>	<u>22</u>
進貨				
株式會社瀧澤鐵工所	\$117,642	6	\$140,019	6
瀧澤商貿(上海)有限公司	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$117,679</u>	<u>6</u>	<u>\$140,019</u>	<u>6</u>
銷售費用—權利金				
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 9,320	6	\$ 7,661	6
瀧澤商貿(上海)有限公司	<u>968</u>	<u>-</u>	<u>1,184</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,288</u>	<u>4</u>	<u>\$ 8,845</u>	<u>4</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，租期自九十六年四月一日至九十九年三月三十一日，並於到期時續約，新租期為九十九年四月一

日至一〇二年三月三十一日，依當地租金市場行情訂定每月租金 25 仟元，每三個月支付一次，並依約支付 50 仟元作為存出保證金。

年 底	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	\$143,937	52	\$113,243	42
瀧澤商貿(上海)有限 公司	<u>45,764</u>	<u>48</u>	<u>43,723</u>	<u>58</u>
	<u>\$189,701</u>	<u>100</u>	<u>\$156,966</u>	<u>100</u>
存出保證金				
林 松 田	<u>\$ 50</u>	<u>3</u>	<u>\$ 50</u>	<u>7</u>
應付關係企業款項				
株式會社瀧澤鐵工所	<u>\$ 43,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 95,410</u>	<u>100</u>

母公司與關係人間之交易條件與一般非關係人相當，並無特殊情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 7,448	\$ 7,404
獎 金	5,701	7,026
特 支 費	<u>2,340</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 16,770</u>

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 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 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	18,780	25,765
定期存單(帳列受限制資產— 流動)	<u>16,689</u>	<u>39,199</u>
合 計	<u>\$474,598</u>	<u>\$504,093</u>

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月底止，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 11,686 仟元。
- (二) 開立本票 3,000 仟元，作為母公司向第一銀行開立國內信用狀及海關先放後稅之擔保。
- (三) 母公司於一〇〇年六月二十七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，以協助上海欣瀧澤機電有限公司營運週轉之需求，預計申請銀行借款額度為美金 1,500 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，相關銀行額度手續正在辦理中，尚未動用。
- (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	
			一〇〇年度	九十九年度
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一〇三年二月二十八日，每月租金 210 仟元。	\$ 2,520	\$ 2,520
何初露	土地	租期九十五年九月一日至一〇〇年八月三十一日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	租期九十六年七月十六日至九十九年七月十五日及九十九年七月十六日至一〇一年七月十五日，每月租金 28 仟元。	336	336
樹德松實業有限公司	倉庫	租期九十八年十二月一日至九十九年十一月三十日，每月租金 23 仟元。	-	253

於一〇〇年十二月底，未來應付租金情形如下：

	金	額
一〇一年	\$	3,636
一〇二年		3,468
一〇三年		1,368
一〇四年		948
一〇五年		<u>632</u>
		<u>\$ 10,052</u>

母公司就上述各期應付租金交付 550 仟元作為押租保證金。

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

##### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表八。

## 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。母公司及其子公司為更有效提供上述資訊，一〇〇年度起改採用以地區別揭露營運部門財務資訊。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
台灣營運部門	\$2,726,906	\$2,775,948	\$ 267,288	\$ 223,992
大陸營運部門	<u>394,388</u>	<u>261,431</u>	<u>33,846</u>	<u>16,939</u>
繼續營業單位總額	<u>\$3,121,294</u>	<u>\$3,037,379</u>	301,134	240,931
管理及總務費用			( 110,517)	( 76,050)
利息收入			2,846	2,763
金融商品評價利益(損失)			419	( 3,977)
利息費用			( 7,125)	( 4,712)
處分固定資產利益(損失)			193	( 384)
兌換淨益(損)			( 3,912)	( 27,285)
什項收入			5,654	2,972
什項損失			( <u>119</u> )	( <u>385</u> )
稅前利益			<u>\$ 188,573</u>	<u>\$ 133,873</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九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、金融商品評價利益(損失)、利息費用、處分

固定資產利益（損失）、兌換淨益（損）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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
台灣營運部門資產總額	\$ 2,886,642	\$ 2,746,441
大陸營運部門資產總額	\$ 414,299	\$ 315,481
<u>部門負債</u>		
台灣營運部門負債總額	\$ 1,772,110	\$ 1,774,874
大陸營運部門負債總額	\$ 70,699	\$ 140,818

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
台灣營運部門	\$ 37,006	\$ 36,242	\$ 107,842	\$ 17,628
大陸營運部門	9,663	9,859	21,296	4,756
	<u>\$ 46,669</u>	<u>\$ 46,101</u>	<u>\$ 129,138</u>	<u>\$ 22,384</u>

母公司及其子公司截至一〇〇年底，並未設立國外營運部門。

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	銷 貨 金 額	估 收 入 淨 額 比 例 %	銷 貨 金 額	估 收 入 淨 額 比 例 %
株式會社瀧澤鐵工所	\$ 649,880	22	\$ 410,177	13

一〇〇及九十九年度無其他來自單一客戶之收入達母公司及其子公司收入總額之10%以上者。

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	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 17,263	30.27	\$ 522,551	\$ 20,886	30.37	\$ 634,308
歐 元	3,264	39.68	129,516	2,023	40.57	82,073
日 圓	576,767	0.3905	225,228	314,680	0.3733	117,470
英 磅	11	46.71	514	263	47.06	12,376

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
港幣	\$ 12,516	3.898	\$ 48,787	\$ 15,938	3.906	\$ 62,254
人民幣	37,808	4.768	180,269	35,644	4.441	158,295
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,359	30.27	131,947	3,888	30.37	118,078
歐元	22	39.68	873	5	40.57	203
日圓	536,723	0.3905	209,590	658,265	0.3733	245,730
英磅	2	46.71	93	723	47.06	34,024
人民幣	43,653	4.768	208,138	30,440	4.441	135,184

## 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行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母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：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
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 1 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

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
7. 編製 IFRSs 開帳日財務報表	專案小組	預計一〇一年十二月完成
8. 編製 IFRSs2012 年比較財務資訊。	專案小組	預計一〇一年十二月完成
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	預計一〇一年十二月完成

(二) 截至一〇〇年十二月底，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說明如下：

會計議題	差異說明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備 (帳列流動負債項下)。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> <li>我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。</li> <li>我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。</li> </ol>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題  
員工休假補償認列

退休金

差異說明

我國一般公認會計原則下，對於員工休假補償無相關規定。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付之金額，認列為費用；對於不可累積支薪假給付，企業則於員工請假時認列為費用。

我國一般公認會計原則下，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本、與利息成本時所用之折現率，應參酌下列諸因素訂定：(1) 退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數，(2) 目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，(3) 向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率。轉換至 IFRSs 後，財務假設應基於報導期間結束日對履行離職後福利義務期間之市場預期。折現率及其他財務假設不應隨著通貨膨脹而調整，除非依調整後的假設作衡量係更為可靠，用來折現離職後福利義務所使用之利率（包含有提撥及未提撥）之決定應參考該報導期間結束日高評等公司債市場殖利率之決定應參考該報導期間結束日(1)高評等公司債市場殖利率，(2)政府公債之市場殖利率或(3)公司債券和政府公債之幣別與期限應與離職後福利義務之幣別及估計期間相同。

(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發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母公司及其子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

民國一〇〇年十二月三十一日

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							
	瀧澤科技投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,085,780	\$208,288	100%	\$207,590 (註一)	
瀧澤科技投資股份有限公司	普通股股票							
	上海欣瀧澤機電有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	208,155	100%	208,155 (註一)	

註一：係以一〇〇年度被投資公司經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

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

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司之股東	銷貨收入	(\$ 649,880)	( 21%)	平均 90 天	\$ -	—	\$ 143,937	14%	
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	本公司之股東	進 貨	117,642	5%	平均 90 天	-	—	( 42,937)	( 5%)	
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	( 181,262)	( 5%)	平均 45 天	-	—	45,764	5%	

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
				金額	處理方式		
株式會社瀧澤鐵工所	本公司主要股東	應收帳款 \$142,989 暫付款        948 <u>\$143,937</u>	5.05	\$ -	-	<u>\$122,902</u>	\$ -

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  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				帳 面 金 額
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 168,716	\$ 168,716	5,085,780	100%	\$ 208,288	\$ 22,359 (註一)	\$ 23,213 (註二)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	上海欣瀧澤機電 有限公司	中國上海市嘉定區安亭鎮圓 國路 1568 號	臥式車床及高 速精密鑽孔 機之製造及 銷售	168,716	168,716	-	100%	208,155	22,009 (註一)	22,359	孫公司

註一：係被投資公司一〇〇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 22,359 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司逆流交易之已實現銷貨毛利 156 仟元及未實現銷貨毛損遞延數 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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：其另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海欣瀧澤機電有限公司	臥式車床及高速 精密鑽孔機之 製造及銷售	\$ 166,186	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 168,716	\$ -	\$ -	\$ 168,176	100%	\$ 22,359	\$ 208,155	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額 (註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註四)
\$168,716 (US\$5,085,780)	\$171,714 (US\$5,115,015)	\$874,879

註一：上海欣瀧澤機電有限公司至一〇〇年底止，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：係依據被投資公司一〇〇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  
民國一〇〇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	\$ 7,383	-	(\$ 698)	\$ 3,272	-

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	\$235,904	8	\$ 10,722	\$133,837	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

民國一〇〇年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (美金為仟元)	期末背書保證餘額(以 美金為仟元)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	台灣瀧澤科技股份有 限公司	上海欣瀧澤機電有限 公司	按權益法評價之被投 資公司之子公司	\$ 729,066	\$ 1,500 (註三)	\$ 1,500 (註三)	\$ -	-	\$ 729,066

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：母公司於一〇〇年六月二十七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，以協助上海欣瀧澤機電有限公司營運週轉之需求，預計申請額度為美金 1,500 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，相關銀行額度手續正在辦理中，尚未動用。

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  
 民國一〇〇年及九十九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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
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	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	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	-
		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	-
		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	-
		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	-
		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	-
		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	-
		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	-
		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	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	-
		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	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	-
		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	-
		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	-
		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	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
九十九年度							
0	台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業收入	\$244,268	與一般客戶交易條件相當	8%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款淨額	158,920	與一般客戶交易條件相當	5%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應付帳款淨額	6,782	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	已實現銷貨毛利	1,661	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	遞延貸項	3,112	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	5,447	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業成本	8,105	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	存貨—原料	156	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業收入	8,261	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	營業成本	240,481	與一般客戶交易條件相當	8%
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	存貨—原料	5,447	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應付帳款淨額	158,920	與一般客戶交易條件相當	5%
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	應收帳款淨額	6,782	與一般客戶交易條件相當	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	其他收入	1,215	與一般客戶交易條件相當	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	1	遞延貸項	3,112	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)	1,215	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	9,040	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	12,152	與一般客戶交易條件相當	-
1	瀧澤科技投資股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他收入	376	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	891	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	折舊費用(營業成本 減項)	376	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	機器設備—累計折舊	2,585	與一般客戶交易條件相當	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	2	機器設備—成本	3,476	與一般客戶交易條件相當	-

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	100 年	99 年	差 異	
				金額	%
流動資產		2,357,511	2,307,629	49,882	2.16
長期股權投資		208,288	170,639	37,649	22.06
固定資產		673,356	604,635	68,721	11.37
其他資產		3,706	3,903	(197)	(5.05)
資產總額		3,242,861	3,086,806	156,055	5.06
流動負債		1,491,639	1,742,636	(250,997)	(14.40)
長期負債		205,059	120,000	85,059	70.88
其他負債		86,650	77,940	8,710	11.18
負債總額		1,783,348	1,940,576	(157,228)	(8.10)
股本		689,665	589,665	100,000	16.96
資本公積		146,793	46,165	99,629	215.81
保留盈餘		520,515	419,366	101,149	24.12
累積換算調整數		14,279	2,773	11,506	414.93
資產重估增值		88,261	88,261	0	0
股東權益總額		1,459,513	1,146,230	313,283	27.33
說明： (1)長期負債增加係因長期借款增加所致。 (2)資本公積增加係因增資所致。 (3)保留盈餘增加主係 100 年度獲利增加所致。 (4)累積換算調整數增加係海外投資外幣換算調整所致。 (5)股東權益總額增加係因資本公積及保留盈餘增加所致。					

## 二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入總額		3,016,020	3,067,082	(51,062)	(1.66)
減：銷貨退回及折讓		53,210	46,867	6,343	13.53
營業收入淨額		2,962,810	3,020,215	(57,405)	(1.90)
營業成本		2,418,410	2,558,732	(140,322)	(5.48)
營業毛利		544,400	461,483	82,917	17.97
未實現銷貨毛利		(10,722)	(5,447)	(5,275)	96.84
已實現銷貨毛利		5,447	1,661	3,786	227.93
已實現營業毛利		539,125	457,697	81,428	17.79
營業費用		369,916	299,562	70,354	23.49
營業利益(損失)		169,209	158,135	11,074	7.00
營業外收入及利益		32,397	11,657	20,740	177.92
營業外費用及損失		15,628	36,116	(20,488)	(56.73)
稅前淨利(損)		185,978	133,676	52,302	39.13
所得稅費用(利益)		37,656	2,538	35,118	1,383.69
本期淨利(損)		148,322	131,138	17,184	13.10
增減比例變動分析說明：					
(1)營業外收入及利益增加，係因採權益法認列之投資利益、什項收入增加所致。					
(2)營業費用增加，係因薪資、佣金支出、保固等相關支出增加所致。					
(3)稅前淨利增加主係獲利增加所致。					

### 三、現金流量分析

#### 最近二年度流動分析

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	增減比率(%)
現金流量比率	17.93	(11.99)	(249.54)
現金流量允當比率	64.89	42.39	53.08
現金再投資比率	9.27	(14.93)	(162.09)
增減比例變動分析說明： (1)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 (2)現金流量允當比率增加係營業活動淨現金流量增加、存貨增加額減少所致。 (3)現金再投資比率增加係營業活動淨現金流量增加、長期投資增加、營運資金增加			

#### 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出(入)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
505,857	498,519	326,289	678,087	—	—

### 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				
				101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
建廠及設備汰舊換新(註)	自有資金及銀行借款	101.12.31	160,000	201,500				
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

註:計劃項目 101 年建廠及設備其中建廠部分為 100 年之計劃延至 101 年完成，金額約 171,100 仟元。

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，一百年度認列投資利益計新台幣 23,213 仟元。其主要原因為亞洲及中國市場成長，被投資公司營收增加，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：楊梅廠的建廠完成、設備汰舊換新及上海欣瀧澤增購生產設備。

## 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 100 年 6 月 2 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，惟本公司尚未實際簽訂相關背書保證文件，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 101 年第一季持有遠期外匯合約美金 4,000

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

本公司未來預計開發新機種 LA250 系列、FX-600、LS-800、LS-1000、LA-300、LS-1100、LS-800Y、FX-600TT、VTL-3600M，101 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 100 年及 101 年度第一季對單一供應商之進貨金額達 20% 以上者，僅一家供應廠商為 20.19%，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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九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 蕭 天 厚

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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 六 日

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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。

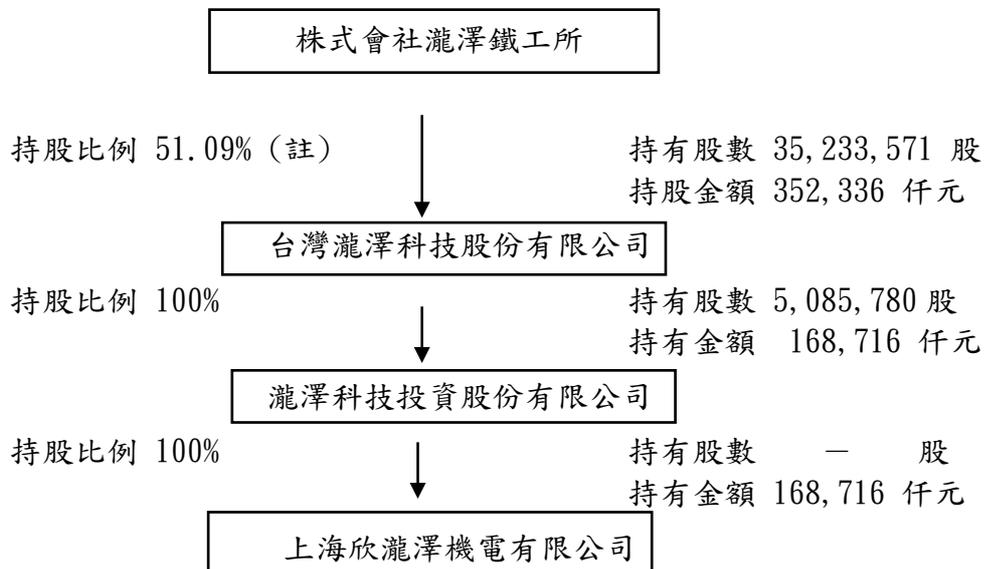
特此聲明

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 一 年 三 月 六 日

## 關係企業組織圖



註：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 29,971,389 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 5,262,182 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 (代表人：米本勝行)	5,085,780	100%
上海欣瀧澤機電有限公司	董事長 董事 總經理	瀧澤科技投資股份有限公司 (代表人：米本勝行、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 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
瀧澤科技投資股份有限公司	168,716	208,155	565	207,590	—	—	22,359	—
上海欣瀧澤機電有限公司	166,186	415,962	207,807	208,155	401,771	18,989	22,009	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	35,233,571	51.09%	—	董事長	米本勝行
					董事	近藤安正
					董事	原田一八

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

與控制公司間進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款. 票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	117,642	6	-	-	90天	-	-	-	42,937	5	-	-	-	株式會社瀧澤鐵工所
銷貨	649,880	22	-	-	150天	-	-	-	143,937	14	-	-	-	株式會社瀧澤鐵工所
銷貨	235,904	8	-	-	90天	-	-	-	133,837	13	-	-	-	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：

上市上櫃公司訂定或修訂之「道德行為準則」：不適用

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

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

事由	說明
總經理.董事變動	原總經理林圳章先生因健康因素辭職，於 100 年 3 月 7 日董事會決議自 100 年 3 月 15 日起辭任總經理及 100 年 6 月 1 日辭任董事乙職，改由戴雲錦先生於 100 年 3 月 16 日起就任總經理及 100 年 6 月 2 日就任董事乙職。

台灣瀧澤科技股份有限公司

董 事 長：米本勝行