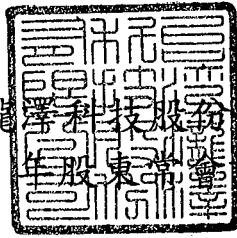


台灣瀧澤科技股份有限公司

106年股東常會義事錄



時間：中華民國106年6月16日(五)上午九時整。

地點：桃園市平鎮區延平路三段505號(本公司會議廳)

出席：出席股數40,238,773股(其中以電子方式出席行使表決權者418,380股)，佔本公司已發行股份總數71,035,535股之56.64%。

董事：瀧澤修三、原田一八、林田憲明、戴雲錦、戴士峰、游朝松、許正忠、蔡勝雄、謝建興。

監察人：吳森雄、何日春、林圳章。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所會計師周以隆、長興法律事務所律師呂浩璋。

主席：董事長 瀧澤修三

紀錄：黃俐君

一、宣佈開會：報告出席股東及股東委託人代表股份總數已逾法定數額，宣佈開會。

二、主席致開會詞：(略)

三、報告事項

(一)105年度營業狀況報告。(請參閱附件一)

※股東戶號第20403號股東發言要旨：

議事手冊附件一，2016年與2015年比較，營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、稅後淨利衰退原因？

※主席回覆：

受大環境影響，台灣整體車床出口2016年較2015年衰退26%，台灣瀧澤整體衰退15%，台灣瀧澤將持續加強管理，以期提升並保有一定獲利，相關統計資訊，敬請參閱議事手冊第8頁所示。

(二)監察人審查105年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)105年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

依公司法增訂第235條之1及本公司經106.03.08董事會審議通過提撥3%為員工酬勞，計新台幣3,047,723元，提撥3%為董監酬勞計新台幣3,047,723元，員工酬勞及董監酬勞均以現金發放。

(四)105年度背書保證金額報告。

105年度本公司對子公司背書保證主要係因子公司營運週轉需要，並依本公司「背書保證作業辦法」規定辦理，本公司背書保證最高限額為928,551仟元，截至105年12月31日止，董事會通過之背書保證額度為64,500仟元(美金200萬元)。

※股東戶號第20403號股東發言要旨：

工具機上市櫃公司2016年合併營收一覽表中，十家公司中瀧澤科公司成長衰退為倒數第三。總經理表示是因全球經濟因素關係衰退，但一覽表中有六家公司為成長？

※主席回覆：

工具機上市櫃公司其主要生產之產品除車床外，尚包含沖床、磨床、加工機等，且較2016年工具機-車床出口樂觀。而2016年工具機-車床較前年度整體出口衰退26%。

#### 四、承認事項

##### 第一案(董事會提)

案由：105 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 105 年度決算表冊包括營業報告書及財務報表含合併財務報表業經編竣，經董事會決議通過後，送請監察人審查及委託勤業眾信聯合會計師事務所查核並出具報告，提請股東常會承認。

(二) 105 年度營業報告書、勤業眾信聯合會計師事務所查核報告書及個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一及附件三~四。

(三) 敬請 承認。

##### ※股東戶號第20403號股東發言要旨：

議事手冊第15頁個體資產負債表之營業額及損益問題，存貨增加15%。第19頁個體現金流量表應收帳款問題，營業額連12月衰退，而應收帳款並無大幅減少？景氣不佳，應收帳款更加應積極減少，對公司營運才會正向。營業減少，存貨增加是否為管理上問題？

##### ※主席請財務主管回覆：

2016年因受大環境影響，整體營收衰退，為保有一定市場，除採價格策略外，收款條件亦有所調整，且營收於下半年較上半年提升，故應收帳款增加。存貨則因下半年大環境需求轉強，故備料因應所致。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,238,773 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 40,155,470 權 (含電子投票 402,726 權)	99.79%
反對權數 15,622 權 (含電子投票 15,622 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 67,681 權 (含電子投票 67,681 權)	0.16%

本案照原案表決通過。

##### 第二案(董事會提)

案由：105 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本年度稅後盈餘 72,105,713 元，合併上年度未分配結轉計 620,929,908 元，可供分配盈餘共計 693,035,621 元，依公司章程規定提撥法定公積 10%計 7,210,571 元、依法提列之特別盈餘公積(8,573,326)，分配現金股利計 42,621,321 元，計每股分配 0.60 元，保留盈餘計 634,630,403 元。

(二) 擬具 105 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

(三) 現金股利畸零款處理方式，元以下捨去；餘額列入公司其他收入。

(四) 本案於股東會決議通過後，擬請股東會授權董事會另訂除息基準日及相關配發事宜。

(五) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,238,773 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 40,151,470 權 (含電子投票 387,726 權)	99.78%
反對權數 19,622 權 (含電子投票 19,622 權)	0.04%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 67,681 權 (含電子投票 67,681 權)	0.16%

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。

說明：(一) 依據金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 10600012965 號及 106 年 2 月 13 日金管證發字第 10600045233 號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

(二) 其原條文與修訂後條文對照表，請參閱附件六。

(三) 敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,238,773 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 40,155,470 權 (含電子投票 402,726 權)	99.79%
反對權數 15,622 權 (含電子投票 15,622 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 67,681 權 (含電子投票 67,681 權)	0.16%

本案照原案表決通過。

## 六、臨時動議：

※股東戶號第20403號股東發言要旨：

年報資料第12頁，財務部經理廖毓婷擔任瀧澤科財務部經理但身兼友銓電子(股)公司薪酬委員。友銓電子為友嘉關係企業，與瀧澤科行業類似，是否有競業禁止條款問題?因財務經理知悉公司成本，是否可兼任?

另，議事手冊第19頁個體現金流量表及29頁合併現金流量表，財務成本兩邊各增加400萬，與104年度相比成長50%，但營業額衰退、淨利衰退。此財務成本增加400萬、50%之花費為何?

※主席請呂律師回覆財務部主管兼任問題：

因財務部經理廖毓婷非公司董監事身份亦非專業經理人，無須經過股東會同意，與公司法尚無不符。

※主席補充說明：

財務部經理廖毓婷兼任乙事，該員事前已向公司報備且取得同意後擔任。基於其擔任薪酬委員之公司為電子事業，與公司所營之事業不盡相符、又公司所生產之PCB鑽孔機非公司主要之產品、薪酬委員之職責並未涉及公司之重要營運決策及增進業界交流等考量，故該員擔任該公司之薪委會委員並無不妥，且對公司與工作並無影響。有關公司員工之兼任問題，公司一切按照法令規定辦理。

※主席請財務部主管回覆財務成本增加問題：

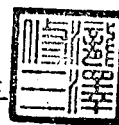
2016年財務成本增加，主係為避免匯率之影響、增加資金流量等，將其較長天期之應收帳款出售予金融機構，及因匯率波動，避免匯兌損失實現，故以短期台幣週轉金支應營運之需求等所致。

經詢問無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

七、散會：中華民國106年6月16日上午09時47分議畢。

本次股東會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。

主席：瀧澤修三

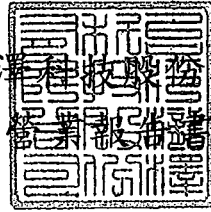


紀錄：黃俐君



# 附件一

台灣瀧澤科技股份有限公司



## 一、2016 年度營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

營收：2016 年度營業收入淨額為 2,368,743 仟元，較 2015 年度衰退 15.42%。

損益：2016 稅前淨利 98,842 仟元，較 2015 年度衰退 61.14%。

2016 年稅後淨利 72,106 仟元，較 2015 年度衰退 63.16%。

2016 年度與 2015 年度營運狀況彙總如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	2016年	%	2015年	%	成長%
營業收入	2,368,743	100.00	2,800,646	100.00	(15.42)
營業毛利	492,873	20.81	590,189	21.07	(16.49)
營業淨利	126,521	5.34	206,178	7.36	(38.64)
稅前淨利	98,842	4.17	254,378	9.08	(61.14)
稅後淨利	72,106	3.04	195,716	6.99	(63.16)

### (二) 預算執行情形

本公司 2016 年並無公開財務預測。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目	2016年度	2015年度
資產報酬率%	2.34	5.61
股東權益報酬率%	3.83	10.41
營業淨利佔實收資本額%	17.81	29.02
稅前淨利佔實收資本額%	13.91	35.81
純益率%	3.04	6.99
每股盈餘(元)	1.02	2.76

### (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：

項目	單位：新台幣仟元	
	2016年	2015年
研發費用	40,869	64,826
營收比例	1.73	2.31

#### (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，產品的開發腳步是不能停下來，唯有透過持續的研發、創新技術與產品，才能保有競爭優勢。在過去一年中，公司持續著墨於 LA、LS、FX、MX、立式、複合式等系列產品之功能改善與功能，主係增添產品完整性及改善增添原有機種的缺點及功能，以提升客戶端效益與市場發展之趨勢等需求，開發更具有智能化及自動化

之功能，以期保有競爭優勢及創造提升公司價值。

## 二、2016 年度營業計劃概要

### (一)經營策略

- (1) 提升 10%附加價值之營運目標
- (2) 生產革新推動，提升製程效率
- (3) 檢討各項作業流程，提升效率
- (4) 銷售、生產等資訊整合，以有效提升生產效率及客戶滿意
- (5) 降低委外加工，提升自製率
- (6) 提升客製化服務
- (7) 發揮海外據點功能
- (8) 開拓新經銷與代理商
- (9) 多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機等機種開發與銷售

### (二)研發策略

產品面將朝滿足客戶的需求設計多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機，及加速商品化因應市場需求、原物料件模組化以有效控成本等，並結合工業 4.0 及大數據之概念，設計能為客戶提升生產能力、效率之產品，創造產品附加價值。

### (三)主要產品之銷售數量及其依據

本公司未公告 2016 年財務預測，故不適用預測財務及業務相關數字。但經營團隊仍依過去經驗、經濟狀況等擬定銷售及經營等目標，經董事會核定，並全力達成而努力。

## 三、未來公司發展策略

全球製造業發展已從集中式大量生產轉為客製化，先進國家更是積極推動相關產業升級轉型政策來因應產業環境的變化，並期望能帶動新一波市場需求，如美國--新進製造夥伴計畫(AMP)、德國--工業 4.0、日本--產業重振計畫、韓國--製造業創新 3.0 政策及中國--中國製造 2025 等，台灣也在 2016 年通過智慧機械產業推動方案，以精密機械及 ICT 產業能量為基礎，結合智慧機械(機器人)、雲端、物聯網、巨量資料及精實管理等技術，期望能帶動精密機械需求並提升機械之智慧化層次，另協助製造商導入智慧機械促進生產線智慧化，透過雲端、網路之連結，快速提供符合客戶需求之客製化產品及架構完整服務體系，進而提升全球生產製造供應鏈之地位。

為因應全球製造業發展變化，將朝提升智慧機械發展，整合各種智慧技術，使生產設備具有故障預測、精度補償、自動參數設定等智慧化功能，並發展智慧製造之整廠、整線自動化以提升產品附加價值及降低生產成本。並持續朝滿足客戶的需求設計多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機等產品，並結合工業 4.0 及巨量資料之概念，設計能為客戶提升生產能力、效率之產品，創造產品附加價值，亦讓客戶更樂意採用本公司的產品。

公司 2017 年持續推動『生產革新』活動，主要推動目標如下：

- (1) 隨時掌握訂單處理進度，即時掌握生產資訊。
- (2) 降低庫存。
- (3) 控管及追蹤生產資訊，提升良率。
- (4) 降低品質異常。
- (5) 生產設備之生產狀況掌控。

(6) 縮短生產前置時間。

希望能藉由生產革新合理化及改善，將生產活動的效率更積極的提升，進而提升公司之經營品質及體質，保有競爭優勢並創造公司價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境概

依財政部關稅總局於指出台灣工具機出口統計 2016 年出口較 2015 年衰退 9.0%，其中車床 2016 年出口較 2015 年衰退 26.1%，詳細資料如表一、主要出口前五大國家分別為中國(含香港)、美國、土耳其、德國、泰國等，亦全為衰退，衰退狀況分別為 5.3%、8.5%、15.2%、4.3%、7.1%，詳細資料如表二。

表1、2016年1~12月台灣工具機出口統計

機種	2016年12月金額	2016年11月金額	前月比	2016年1~12月金額	2015年1~12月金額	年同比
放電、雷射、超音波工具機	12,547	27,911	-55.0% ▽	156,503	140,223	11.6% ▲
綜合加工機	100,623	101,397	-0.8% ▽	1,073,593	1,130,652	-5.0% ▽
車床	43,346	45,430	-4.6% ▽	511,697	692,349	-26.1% ▽
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	25,841	22,386	15.4% ▲	246,256	295,112	-16.6% ▽
磨床	21,863	15,506	41.0% ▲	243,617	219,839	10.8% ▲
刨、插、拉、齒削工具機	13,364	14,259	-6.3% ▽	155,188	166,906	-7.0% ▽
金屬切削工具機	217,585	226,890	-4.1% ▽	2,386,854	2,645,081	-9.8% ▽
鍛壓、沖壓成型工具機	45,980	38,922	18.1% ▲	406,399	429,857	-5.5% ▽
其他成型工具機	8,398	8,322	0.9% ▲	103,419	109,283	-5.4% ▽
金屬成型工具機	54,378	47,245	15.1% ▲	509,818	539,140	-5.4% ▽
工具機總和	271,963	274,135	-0.8% ▽	2,896,672	3,184,221	-9.0% ▽

資料來源：中華民國財政部關稅總局；整理：台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

表2 2016年1~12月台灣工具機主要出口國家

名次	國別	2016年12月出口額	2016年11月出口額	前月比(%)	2016年1~12月出口額	2015年1~12月出口額	去年同期比(%)
1	中國(含香港)	107,667	90,713	18.7% ▲	924,360	976,548	-5.3% ▽
2	美國	27,003	32,574	-17.1% ▽	346,609	378,809	-8.5% ▽
3	土耳其	9,705	8,635	12.4% ▲	146,078	172,192	-15.2% ▽
4	德國	10,498	9,641	8.9% ▲	109,789	114,773	-4.3% ▽
5	泰國	7,081	12,147	-41.7% ▽	107,179	115,422	-7.1% ▽
6	越南	13,832	9,364	47.7% ▲	98,811	102,091	-3.2% ▽
7	荷蘭	5,898	6,798	-13.2% ▽	93,336	95,664	-2.4% ▽
8	印度	7,795	8,104	-3.8% ▽	92,802	93,409	-0.7% ▽
9	日本	8,491	7,743	9.7% ▲	90,496	92,079	-1.7% ▽
10	義大利	4,513	12,114	-62.7% ▽	76,213	83,738	-9.0% ▽
	其他國家	69,480	76,301	-8.9% ▽	810,999	959,496	-15.5% ▽
	全球總額	271,963	274,135	-0.8% ▽	2,896,672	3,184,221	-9.0% ▽

資料來源：中華民國財政部關稅總局；整理：台灣區工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

影響出口之主要原因有：

(1) 匯率影響：

新台幣兌美元之匯率 2016 年呈升值狀況，相較其他國家幣別則呈現貶值，如韓圓自全球金融海嘯發生以來，韓圓兌美元貶值達 24.5%，而新台幣兌美元僅貶值 1.3%、日圓兌新台幣相較於 2003 年大幅貶值約 35%、歐元兌美元相較於 2003 年亦貶值 20% 等，相較之下導致台灣產品在國際市場上競爭力下滑。

(2)ECFA 早收減免稅率

兩岸於 2013 年加速推動貨品貿易協議調降進口關稅，未能於 2015 年底完成協議，故對台灣進口機械設備適用之 ECFA 早收減免稅率，提高對中國進口成本及降低中國之競爭優勢。

(3)韓國與世界各國之 FTA 簽立

歐韓 FTA 於 2011 年 07 月實施、美韓 FTA 於 2012 年 03 月實施、中韓 FTA 於 2015 年年底完成立法等，韓國之經貿在全球自由化程度已大幅領先台灣。


在全球經貿多變與不穩定，機械產品之研發方向應朝自動化、客製化、智慧化等方向努力，另對其急短單、快速應變、交貨等能力亦應提升，才能保有競爭能力，再加上政府機關應加速自由經貿之政策及新台幣兌美元之快速應變能力，才能在公平的條件下與其他國競爭。


(二)2017 年展望與因應：


- (1)研發高價值多功能複合機，滿足汽車與航太領域零組件製造需求。
- (2)結合工業機器人與自動化周邊，透過整合製造及檢測，形成自動生產線，協助客戶提升生產效率。
- (3)朝向提供符合客戶需求之優質工藝、降低成本與提高效率等需求發展，除提供性價比高的優質產品外，亦須提供客製化開發及配套解決方案，為客戶降低成本提高效率的全方位高效率服務。
- (4)各主要市場之因應：
  - 中國：中國工業為追求創新與競爭力，其市場需求轉向以中、高階專用型工具機為主，為此唯有提升工具機的加工精度與穩定度，藉此拉開與中國的技術差異，保有競爭優勢。
  - 東南亞：設立東南亞服務中心，快速滿足及服務之需求，並提供性價比高之優質產品，快速及縮短交貨時間。
  - 歐美：加強多軸化、複合機等之客製化產品開發及配套解決方案，提升技術能力及技術形象。
- (5)台幣強勁使得我國工具機面對激烈的價格競爭，惟有強調客製化、提供售前後完整服務等，提高產品附加價值以因應。
- (6)為因應新興製造國家興起，將加強開拓新的技術代理商，透過並提供性價比高的產品與其競爭，以標準型工具機的製造能力為基礎，開發客製化工具機，此為拓展新興市場的重要策略。

台灣瀧澤秉持『製造令人喜愛的產品，創造具有魅力之公司』的經營理念持續紮根於工具機產業，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、集團企業的資源整合、設計能替客戶提升價值之產品等，才能創造並提升公司之價值與競爭力，本公司除著墨於製造及技術能力外，整合集團企業資源發揮綜效，並以誠實、微笑、迅速的企業文化，滿足客戶需求，實現對社會的貢獻，期創造出更多的股東價值。

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：瀧澤修三 

經理人：戴雲錦 

會計主管：廖毓婷 



## 附件二

# 台灣瀧澤科技股份有限公司

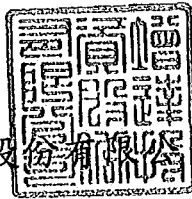
## 監察人審查報告

董事會造送本公司一〇五年度之個體財務報告(包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表)，暨母子公司合併財務報告(包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表)，業經勤業眾信會計師事務所、劉江抱、周以隆會計師查核竣事並提出查核及核閱報告在案。

對於本公司個體及合併財務報告業經本審查人審查完竣，認為尚無不符。

台灣瀧澤科技股份有限公司

監察人：



增達投資股份有限公司

代表人：吳 森 雄

A handwritten signature in black ink, appearing to read '吳森雄'.

何日春 何日春

林圳章 林圳章

中 華 民 國 一〇六 年 三 月 八 日

# 附件三

## 會計師查核報告

台灣瀧澤科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣瀧澤科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

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

茲對台灣瀧澤科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

台灣瀧澤科技股份有限公司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，民國 105 年度營業收入淨額為 2,105,584 仟元，且外銷收入佔整體營業收入約 82%。銷售商品應於符合國際會計準則第十八號公報規範之所有條件時認列收入，由於客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件，判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列時點及金額是否正確對財務報表之表達實屬重要，因是，將收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試外銷收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自外銷銷貨明細選取樣本核對出貨文件等有關佐證資料，並檢視交易合約，以驗證收入認列與合約約定之所有權及風險移轉時點一致及銷貨交易之真實性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣瀧澤科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣瀧澤科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣瀧澤科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣瀧澤科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台灣瀧澤科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣瀧澤科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

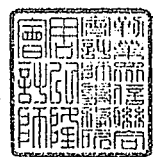
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 江 抱



劉江抱

會計師 周 以 隆

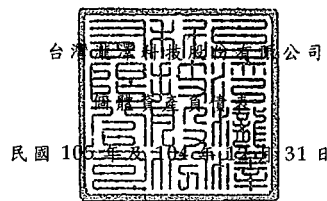


周以隆

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 15 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 708,315	-	\$ 755,897	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二五)	60,051	-	85,124	2
1150	應收票據-非關係人(附註四、五及八)	153,609	-	268,827	7
1170	應收帳款-非關係人(附註四、五及八)	373,795	-	461,283	13
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、八及二六)	401,359	-	491,196	13
1200	其他應收款(附註四及八)	13,497	-	14,632	-
130X	存貨(附註四、五及九)	679,166	-	560,537	15
1479	預付款項及其他流動資產	12,533	-	22,672	1
11XX	流動資產總計	<u>2,402,325</u>	-	<u>2,660,168</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	247,780	-	254,208	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)	716,580	-	742,658	20
1780	無形資產(附註四及十二)	471	-	1,273	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十)	29,146	-	30,618	1
1937	催收款項(附註十三)	-	-	-	-
1915	預付設備款(附註二二)	8,668	-	198	-
1920	存出保證金(附註二三及二六)	580	-	660	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,003,225</u>	-	<u>1,029,615</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,405,550</u>	-	<u>\$ 3,689,783</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註四、十四及二七)	\$ 300,000	9	\$ 400,000	11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二五)	-	-	713	-
2170	應付帳款-非關係人	588,272	17	628,246	17
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	25,236	1	24,994	1
2219	其他應付款(附註十五及二二)	124,575	4	196,101	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	10,626	-	25,382	1
2250	負債準備-流動(附註四及十六)	13,596	-	16,634	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四及二七)	32,600	1	32,600	1
2399	其他流動負債(附註十五)	21,638	1	22,616	-
21XX	流動負債總計	<u>1,116,543</u>	<u>33</u>	<u>1,347,286</u>	<u>36</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款(附註四、十四及二七)	264,800	8	297,400	8
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	46,135	1	60,131	2
2670	其他非流動負債	185	-	185	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註三、四、五、十七及十九)	18,300	-	15,560	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)	102,484	3	64,985	2
25XX	非流動負債總計	<u>431,904</u>	<u>12</u>	<u>438,261</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>1,548,447</u>	<u>45</u>	<u>1,785,547</u>	<u>48</u>
<b>權 益</b>					
3110	普通股股本	710,355	21	710,355	20
<b>資本公積</b>					
3210	股票發行溢價	145,794	4	145,794	4
3280	已失效認股權	999	-	999	-
3200	資本公積總計	<u>146,793</u>	<u>4</u>	<u>146,793</u>	<u>4</u>
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	212,953	6	193,382	5
3320	特別盈餘公積	102,540	3	102,540	3
3350	未分配盈餘	693,035	21	743,729	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,008,528</u>	<u>30</u>	<u>1,039,651</u>	<u>28</u>
<b>其他權益</b>					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 8,573 )	-	7,437	-
3XXX	權益總計	<u>1,857,103</u>	<u>55</u>	<u>1,904,236</u>	<u>52</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 3,405,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,689,783</u>	<u>100</u>

董事長：龐澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二六)	\$2,105,584	100	\$2,600,127	100
5000	營業成本 (附註四、九、十七、十九及二六)	<u>1,674,569</u>	<u>79</u>	<u>2,048,056</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	431,015	21	552,071	21
5910	與子公司之未實現利益	( 16,725)	( 1)	( 27,926)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>27,926</u>	<u>1</u>	<u>31,930</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>442,216</u>	<u>21</u>	<u>556,075</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註十七、十九及二六)				
6100	推銷費用	145,043	7	142,735	5
6200	管理費用	93,960	5	113,208	4
6300	研究發展費用	<u>40,869</u>	<u>2</u>	<u>64,826</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>279,872</u>	<u>14</u>	<u>320,769</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>162,344</u>	<u>7</u>	<u>235,306</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附註十九及二六)				
7010	其他收入	17,844	1	20,156	1
7020	其他利益及損失	( 36,048)	( 2)	38,062	1
7050	財務成本	( 12,805)	-	( 8,914)	( 1)
7070	採用權益法之子公司損益之份額	( <u>35,839</u> )	( <u>2</u> )	( <u>34,512</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	( <u>66,848</u> )	( <u>3</u> )	<u>14,792</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	95,496	4	250,098	9

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年度			104年度		
	金	額	%	金	額	%
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 23,390)	( 1)	( 54,382)	( 2)	
8200	本年度淨利	<u>72,106</u>	<u>3</u>	<u>195,716</u>	<u>7</u>	
	其他綜合損益(附註十八及二十)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 4,553)	-	( 303)	-	
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>774</u>	-	<u>51</u>	-	
8310		( 3,779)	-	( 252)	-	
	後續可能重分類至損益 之項目					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 19,289)	( 1)	( 6,290)	-	
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	<u>3,279</u>	-	<u>1,069</u>	-	
8360		( 16,010)	( 1)	( 5,221)	-	
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 19,789)	( 1)	( 5,473)	-	
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 52,317</u>	<u>2</u>	<u>\$ 190,243</u>	<u>7</u>	
	每股盈餘(附註二一)					
9750	基 本	<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 2.76</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 1.01</u>		<u>\$ 2.73</u>		

董事長：瀧澤修三



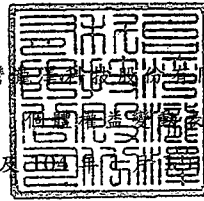
經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷







民國 105 年 及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	權 益 ( 附 註 四 、 十 八 及 二 十 )	保 留 盈 餘						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
		股 數 ( 仟 股 )	股 本	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘		
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 71,036	\$ 710,355	\$ 146,793	\$ 162,890	\$ 102,540	\$ 720,828	\$ 12,658	\$1,856,064
	103 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	30,492	-	( 30,492)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 142,071)	-	( 142,071)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	195,716	-	195,716
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 252)	( 5,221)	( 5,473)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	195,464	( 5,221)	190,243
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	71,036	710,355	146,793	193,382	102,540	743,729	7,437	1,904,236
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	19,571	-	( 19,571)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 99,450)	-	( 99,450)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	72,106	-	72,106
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,779)	( 16,010)	( 19,789)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	68,327	( 16,010)	52,317
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>71,036</u>	<u>\$ 710,355</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 212,953</u>	<u>\$ 102,540</u>	<u>\$ 693,035</u>	<u>( \$ 8,573)</u>	<u>\$1,857,103</u>

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,496	\$ 250,098
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳迴轉利益	( 9,236)	( 27,718)
A20100	折舊費用	36,592	45,086
A20200	攤銷費用	1,205	1,273
A29900	預付款項攤銷	2,546	10,951
A20900	財務成本	12,805	8,914
A29900	迴轉負債準備	( 3,038)	( 9,431)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	35,839	34,512
A21200	利息收入	( 3,986)	( 3,888)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	31,042
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 5,749)	-
A23800	存貨報廢損失	-	8,550
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 144)	( 372)
A20400	分類為持有供交易之金融工具 淨利益	( 640)	( 214)
A23100	處分投資利益	( 299)	( 54)
A23900	與子公司之未實現利益	16,725	27,926
A24000	與子公司之已實現利益	( 27,926)	( 31,930)
A24100	外幣兌換淨利益	( 3,346)	( 28,000)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	118,958	( 174)
A31150	應收帳款—非關係人	91,244	( 61,148)
A31160	應收帳款—關係人	87,010	( 45,574)
A31180	其他應收款	1,062	( 868)
A31200	存 貨	( 112,880)	46,241
A31240	預付款項及其他流動資產	7,593	( 822)
A32150	應付帳款—非關係人	( 32,547)	( 59,253)
A32160	應付帳款—關係人	562	290
A32180	其他應付款	( 71,272)	( 5,868)
A32230	其他流動負債	( 978)	( 15,156)
A32240	淨確定福利負債減少	( 1,813)	( 1,798)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33000	營運產生之現金	233,783	172,615
A33300	支付之利息	( 12,820)	( 8,888)
A33500	支付之所得稅	( 46,617)	( 80,967)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>174,346</u>	<u>82,760</u>
	投資活動之現金流量		
B06500	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 175,000)	( 185,000)
B06600	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,299	100,054
B07500	收取之利息	3,986	3,888
B07100	預付設備款增加	( 15,240)	( 16,386)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,755)	( 17,529)
B04500	購置無形資產	( 403)	( 317)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	155	372
B03700	存出保證金(增加)減少	80	( 61)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>10,122</u>	<u>( 114,979)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	200,000
C00200	短期借款減少	( 100,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	66,000
C01700	償還長期借款	( 32,600)	( 21,600)
C04500	支付本公司股東股利	( 99,450)	( 142,071)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 232,050)</u>	<u>102,329</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	( 47,582)	70,110
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>755,897</u>	<u>685,787</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 708,315</u>	<u>\$ 755,897</u>

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



## 附件四

### 會計師查核報告

台灣瀧澤科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

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

茲對台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司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，民國 105 年度營業收入淨額為 2,368,743 仟元，且外銷收入佔整體營業收入約 70%。銷售商品應於符合國際會計準則第十八號公報規範之所有條件時認列收入，由於客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件，判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列時點及金額是否正確對財務報表之表達實屬重要，因是，將外銷收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試外銷收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自外銷銷貨明細選取樣本核對出貨文件等有關佐證資料，並檢視交易合約，以驗證收入認列與合約約定之所有權及風險移轉時點一致及銷貨交易之真實性。

### 其他事項

台灣瀧澤科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當

時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

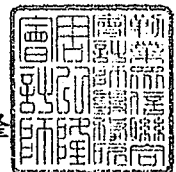
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉江抱



劉江抱

會計師 周以隆

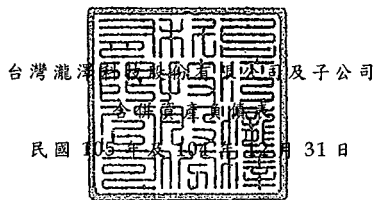


周以隆

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 15 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 769,869	23	\$ 849,312	23		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二六)	60,051	2	85,124	2		
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四、八及二八)	46,418	1	33,819	1		
1150	應收票據-非關係人(附註四、五及九)	164,856	5	278,886	7		
1170	應收帳款-非關係人(附註四、五及九)	519,855	15	596,959	16		
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、九及二七)	122,387	4	184,790	5		
1200	其他應收款(附註四及九)	15,618	-	15,751	-		
130X	存貨(附註四、五、十及二三)	843,703	25	804,256	22		
1479	預付款項及其他流動資產	17,325	1	26,400	1		
11XX	流動資產總計	<u>2,560,082</u>	<u>76</u>	<u>2,875,297</u>	<u>77</u>		
	<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二三及二八)	766,037	23	795,911	22		
1780	無形資產(附註四及十三)	471	-	1,273	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	35,537	1	39,722	1		
1937	催收款項(附註十四)	-	-	-	-		
1915	預付設備款(附註二三)	8,975	-	10,034	-		
1920	存出保證金(附註二四及二七)	3,042	-	1,583	-		
15XX	非流動資產總計	<u>814,062</u>	<u>24</u>	<u>848,523</u>	<u>23</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,374,144</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,723,820</u>	<u>100</u>		
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註四、十五及二八)	\$ 300,000	9	\$ 416,415	11		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二六)	-	-	713	-		
2150	應付票據-非關係人	15,838	1	10,971	-		
2170	應付帳款-非關係人	616,703	18	649,725	17		
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	10,149	-	19,786	1		
2200	其他應付款(附註十六及二三)	147,928	4	210,922	6		
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	10,299	-	27,344	1		
2250	負債準備-流動(附註四及十七)	26,921	1	37,287	1		
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五及二八)	32,600	1	32,600	1		
2399	其他流動負債(附註十六)	27,183	1	40,545	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,187,621</u>	<u>35</u>	<u>1,446,308</u>	<u>39</u>		
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款(附註四、十五及二八)	264,800	8	297,400	8		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	46,135	1	60,131	2		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註三、四、五、十八及二十)	18,300	1	15,560	-		
2645	存入保證金	185	-	185	-		
25XX	非流動負債總計	<u>329,420</u>	<u>10</u>	<u>373,276</u>	<u>10</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,517,041</u>	<u>45</u>	<u>1,819,584</u>	<u>49</u>		
	<b>歸屬於本公司業主之權益</b>						
3110	普通股股本	710,355	21	710,355	19		
	資本公積						
3210	股票發行溢價	145,794	4	145,794	4		
3280	已失效認股權	999	-	999	-		
3200	資本公積總計	<u>146,793</u>	<u>4</u>	<u>146,793</u>	<u>4</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	212,953	6	193,382	5		
3320	特別盈餘公積	102,540	3	102,540	3		
3350	未分配盈餘	693,035	21	743,729	20		
3300	保留盈餘總計	<u>1,008,528</u>	<u>30</u>	<u>1,039,651</u>	<u>28</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 8,573 )	-	7,437	-		
3XXX	本公司業主權益總計	<u>1,857,103</u>	<u>55</u>	<u>1,904,236</u>	<u>51</u>		
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 3,374,144</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,723,820</u>	<u>100</u>		

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三二）	\$ 2,368,743	100	\$ 2,800,646	100
5000	營業成本（附註四、十、二十及二七）	<u>1,875,870</u>	<u>79</u>	<u>2,210,457</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>492,873</u>	<u>21</u>	<u>590,189</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二十、二七及三二）				
6100	推銷費用	211,362	9	184,387	7
6200	管理費用	114,121	5	134,798	5
6300	研究發展費用	<u>40,869</u>	<u>2</u>	<u>64,826</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>366,352</u>	<u>16</u>	<u>384,011</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>126,521</u>	<u>5</u>	<u>206,178</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及三二）				
7010	其他收入	20,683	1	18,569	1
7020	其他利益及損失	( 35,198)	( 1)	38,854	1
7050	財務成本	( 13,164)	( 1)	( 9,223)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 27,679)	( 1)	<u>48,200</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	98,842	4	254,378	9
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( 26,736)	( 1)	( 58,662)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>72,106</u>	<u>3</u>	<u>195,716</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十九及二一)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 4,553)	-	( 303)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>774</u>	<u>-</u>	<u>51</u>	<u>-</u>
8310		( <u>3,779</u> )	<u>-</u>	( <u>252</u> )	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 19,289)	( 1)	( 6,290)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>3,279</u>	<u>-</u>	<u>1,069</u>	<u>-</u>
8360		( <u>16,010</u> )	( <u>1</u> )	( <u>5,221</u> )	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( <u>19,789</u> )	( <u>1</u> )	( <u>5,473</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 52,317</u>	<u>2</u>	<u>\$ 190,243</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 72,106</u>	<u>3</u>	<u>\$ 195,716</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 52,317</u>	<u>2</u>	<u>\$ 190,243</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 2.76</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.01</u>		<u>\$ 2.73</u>	

董事長：瀧澤修三

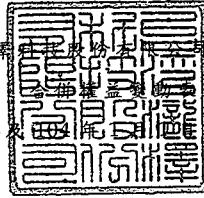


經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十九及二一)							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	股數 (仟股)	股	資本	公積	保 留 盈 餘	未分配盈餘	盈餘		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	71,036	\$ 710,355	\$ 146,793	\$ 162,890	\$ 102,540	\$ 720,828	\$ 12,658	\$ 1,856,064
B1	103 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	30,492	-	( 30,492)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 142,071)	-	( 142,071)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	195,716	-	195,716
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 252)	( 5,221)	( 5,473)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	195,464	( 5,221)	190,243
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	71,036	710,355	146,793	193,382	102,540	743,729	7,437	1,904,236
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	19,571	-	( 19,571)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 99,450)	-	( 99,450)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	72,106	-	72,106
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,779)	( 16,010)	( 19,789)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	68,327	( 16,010)	52,317
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	71,036	\$ 710,355	\$ 146,793	\$ 212,953	\$ 102,540	\$ 693,035	( \$ 8,573)	\$ 1,857,103

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



台灣瀧澤利特股份有限公司及子公司



表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 98,842	\$ 254,378
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	30,433	( 6,595)
A20100	折舊費用	47,015	55,576
A20200	攤銷費用	1,205	1,273
A22900	預付款項攤銷	2,546	10,951
A20900	財務成本	13,164	9,223
A29900	迴轉負債準備	( 8,941)	( 8,162)
A21200	利息收入	( 4,510)	( 5,622)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	40,378
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 3,393)	-
A23800	存貨報廢損失	-	8,550
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 144)	( 372)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 及負債淨利益	( 640)	( 214)
A23100	處分供交易之金融資產及負債 淨利益	( 299)	( 54)
A24100	外幣兌換淨利益	( 2,670)	( 12,595)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	117,771	10,403
A31150	應收帳款—非關係人	41,833	( 97,756)
A31160	應收帳款—關係人	58,734	( 34,650)
A31180	其他應收款	( 256)	( 687)
A31200	存 貨	( 35,238)	35,063
A31240	預付款項及其他流動資產	6,529	( 156)
A32130	應付票據—非關係人	4,867	( 707)
A32150	應付帳款—非關係人	( 25,595)	( 56,875)
A32160	應付帳款—關係人	( 9,225)	2,502
A32180	其他應付款	( 62,706)	( 5,743)
A32230	其他流動負債	( 13,362)	2,247
A32240	淨確定福利負債	( 1,813)	( 1,798)
A33000	營運產生之現金	254,147	198,558
A33300	支付之利息	( 13,202)	( 9,231)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33500	支付之所得稅	( 50,015)	( 85,093)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>190,930</u>	<u>104,234</u>
	投資活動之現金流量		
B06500	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 175,000)	( 185,000)
B06600	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,299	100,054
B00700	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	( 12,599)	5,743
B07500	收取之利息	4,899	5,775
B07100	預付設備款增加	( 14,777)	( 48,047)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,706)	( 19,329)
B04500	購置無形資產	( 403)	( 317)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	155	372
B03700	存出保證金增加	( 1,459)	( 86)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,591)	( 140,835)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	200,895
C00200	短期借款減少	( 115,535)	-
C01600	舉借長期借款	-	66,000
C01700	償還長期借款	( 32,600)	( 21,600)
C04500	支付本公司業主股利	( 99,450)	( 142,071)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 247,585)	<u>103,224</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 18,197)	( 5,519)
EEEE	現金及約當現金淨增加	( 79,443)	61,104
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>849,312</u>	<u>788,208</u>
E00200	年末現金及約當現金餘額	<u>\$ 769,869</u>	<u>\$ 849,312</u>

董事長：瀧澤修三



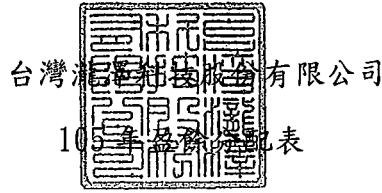
經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



# 附件五





單位：新台幣元


	金額	合計
期初未分配盈餘		624,708,491
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	( 3,778,583)	
調整後未分配盈餘		620,929,908
本期淨利		72,105,713
提列法定盈餘公積 (10%)	( 7,210,571)	
依法提列特別盈餘公積	( 8,573,326)	
自行提列特別盈餘公積		0
本期可供分配盈餘		677,251,724
分配項目	( 42,621,321)	
股東紅利	0	( 42,621,321)
期末未分配盈餘		634,630,403

註：本公司章程之股利分配政策

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。

董事長：瀧澤修三 

經理人：戴雲錦 

會計主管：廖毓婷 

## 附件六

台灣瀧澤科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修訂條文	原條文	說明
<p>第八條： 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>四、不動產或設備估價報告本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，</p>	<p>第八條： 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>四、不動產或設備估價報告本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，</p>	文字修正
<p>第十條： 關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司時收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>第十條： 關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司時收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	文字修正
<p>第十五條： 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但合併其直接或間接持有百分之百已發行</p>	<p>第十五條： 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	依法令條文修正

修訂條文	原條文	說明
<p><u>股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>		
<p>第十六條： 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(四)<u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p>1. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>2. <u>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。</p>	<p>第十六條： 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、<u>金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限：</u></p> <p>1. <u>買賣公債。</u></p> <p>2. <u>以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>3. <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u></p> <p>4. <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。</u></p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。</p>	<p>文字修正</p> <p>依法令條文修正</p> <p>修正項次</p>



修訂條文	原條文	說明
<p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣伍億元以上。</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、<u>金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</u></p> <p>1. <u>買賣公債。</u></p> <p>2. <u>以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>3. <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</u></p>	<p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣伍億元以上。</p>	<p>修正項次</p> <p>依法令修正</p>
<p>(八)交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p>	<p>(五)交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>修正項次</p> <p>法令條文修正</p>
<p>第二十二條 第十次修訂： 一〇六年六月十六日</p>	<p>第二十二條</p>	<p>增加本次修訂日期</p>