

台灣瀧澤科技股份有限公司  
108年股東常會議事錄



時間：中華民國108年6月18日(二)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39,597,689股(其中以電子方式出席行使表決權者616,660股)，佔本公司已發行股份總數72,456,246股之54.65%。

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張瑞娜、長興法律事務所律師楊雅馨。

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)107年度營業狀況報告。(請參閱附件一)

(二)監察人審查107年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)107年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

107年度員工及董監酬勞分派案於108年3月5日本公司第17屆董事會第17次會議決議通過。提撥4%為員工酬勞，計新台幣15,729,268元，提撥3%為董監酬勞計新台幣11,796,951元，員工酬勞及董監酬勞均以現金發放。

(四)107年度背書保證金額報告。

107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1,085,668仟元，截至107年12月31日止，董事會通過之背書保證額度為153,500仟元(美金500萬元)。

### 四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：107年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司107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)107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、三、四。

(三)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：39,597,689權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 39,548,416 權 (含電子投票 600,843 權)	99.87%
反對權數 9,705 權 (含電子投票 9,705 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 39,568 權 (含電子投票 6,112 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

## 第二案(董事會提)

案由：107 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本年度稅後盈餘 290,911,763 元，合併上年度未分配結轉計 679,425,706 元，可供分配盈餘共計 970,337,469 元，依公司章程規定提撥法定公積 10%計 29,091,176 元，依法提列特別盈餘公積 6,900,058 元，分配現金股利計 159,403,741 元，計每股分配 2.2 元，保留盈餘計 774,942,494 元。

(二) 擬具 107 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：39,597,689 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 39,548,416 權 (含電子投票 600,843 權)	99.87%
反對權數 9,705 權 (含電子投票 9,705 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 39,568 權 (含電子投票 6,112 權)	0.09%

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 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 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：39,597,689 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 39,547,416 權 (含電子投票 599,843 權)	99.87%
反對權數 10,705 權 (含電子投票 10,705 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 39,568 權 (含電子投票 6,112 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請 討論。

說明：(一) 依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定及配合公司作業之需求，  
修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

(二) 其原條文與修訂後條文對照表，請參閱附件七。

(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：39,597,689 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 39,545,376 權 (含電子投票 597,803 權)	99.86%
反對權數 12,745 權 (含電子投票 12,745 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 39,568 權 (含電子投票 6,112 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

案由：改選第十八屆董事及監察人案。

說明：(一) 本公司第十七屆董事、監察人任期自 105 年 6 月 20 日起至 108 年 6 月 19 日止屆滿，依公司法第 195 條及本公司「董事及監察人選舉辦法」之相關規定，於 108 年股東常會中，同時舉行第十八屆新任董事、監察人改選事宜。

(二) 原任(第十七屆)董事、監察人之任期提前解任。

(三) 爰依公司章程第 4 章第 18 條及第 19 條規定，本次選舉應選董事十人(含獨立董事三人)、監察人三人，任期均為三年，得連選連任。

(四) 本次改選後之當選人，為本公司第十八屆董事、監察人，並自當選日即就任，

任期三年，自 108 年 6 月 18 日起至 111 年 6 月 17 日止。

(五) 依公司章程規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，本年度並無持股 1% 以上股東提出獨立董事候選人名單，僅由董事會提名並審查通過，其獨立董事候選人基本資料如下：

姓名	學歷	經歷	現職	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
許正忠	日本大東文化大學經營管理系	大同齒輪(昆山)有限公司總經理	大同齒輪(昆山)有限公司總經理	註一
蔡勝雄	國立中興大學法律學系	慧昇法律事務所律師	智丞法律事務所主持律師	註二
謝建興	英國雪菲爾大學自動控制暨系統工程博士	元智大學機械工程學系所系主任 & 所長	元智大學工程學院院長	

註一：具經營管理專業及公司營運管理經驗，使其於行使獨立董事職權時，能發揮其專長及對董事會監督提供專業意見，對本公司有明顯助益。

註二：其具法律專業並熟稔相關法令，使其於行使獨立董事職權時，能發揮其專長及對董事會監督提供專業意見，對本公司有明顯助益。

(六) 謹請 選舉。

選舉結果：經主席指定股東戶號 78 股東黃昭然及股東戶號 25 股東莊正堂擔任監票人員，並由本公司股務代理部計票人員擔任統計選票工作，當選名單如下：

職稱	戶號	姓名	當選權數
董事	2	株式會社瀧澤鐵工所代表人：瀧澤修三	41,872,346 權
董事	2	株式會社瀧澤鐵工所代表人：原田一八	39,956,682 權
董事	2	株式會社瀧澤鐵工所代表人：林田憲明	39,787,092 權
董事	92	戴雲錦	39,468,132 權
董事	75	戴士峰	38,795,633 權
董事	28	游朝松	38,786,703 權
董事	15108	廖毓婷	38,753,383 權
獨立董事	130	許正忠	38,536,267 權
獨立董事	15104	蔡勝雄	38,372,608 權
獨立董事	16144	謝建興	38,341,522 權
監察人	7729	增達投資股份有限公司代表人：吳森雄	39,848,939 權
監察人	6719	何日春	38,669,465 權
監察人	13	林圳章	38,317,712 權

七、其他議案：

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(一) 依公司法第 209 條規定，解除董事競業禁止之行為應取得股東會同意。

(二) 擬解除本公司第十八屆董事及其代表人同時擔任與本公司營業範圍類同之競業禁止之限制。

(三) 敬請 決議。

決議：經主席說明 108 年度股東常會通過選舉出董事中，因業務需要及為因應配合公司法第 209 條有關董事競業禁止規定，擬解除該項限制。經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

1	董事代表人: 瀧澤修三	1. 株式會社瀧澤鐵工所部長 2. Takisawa Tech Corp. 董事之法人代表 3. 西薩摩亞瀧澤科技投資(股)公司董事長 4. Takisawa Tech Asia Co., Ltd 代表人 5. 瀧澤機電(浙江)有限公司董事之法人代表
2	董事代表人: 原田一八	1. 株式會社瀧澤鐵工所社長 2. 瀧澤商貿(上海)有限公司董事長 3. 瀧澤機床(上海)有限公司董事長
3	董事代表人: 林田憲明	1. 株式會社瀧澤鐵工所管理擔當兼總務部長 2. 株式會社瀧澤鐵工所常務董事
4	董事: 戴雲錦	1. 上海欣瀧澤機電有限公司董事之法人代表 2. 株式會社瀧澤鐵工所董事 3. Takisawa Tech Asia Co., Ltd 代表人 4. 瀧澤機電(浙江)有限公司董事之法人代表
5	董事: 戴士峰	1. 上海欣瀧澤機電有限公司董事長 2. Takisawa Tech Asia Co., Ltd 代表人 3. 瀧澤機電(浙江)有限公司董事長

八、臨時動議

經詢問無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

九、散會：中華民國 108 年 6 月 18 日上午 09 時 49 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

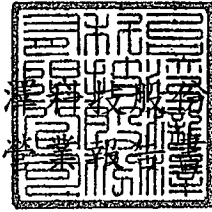


紀錄：黃俐君



# 附件一

台灣瀧澤電機股份有限公司



## 一、2018 年度營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

營收：2018 年度營業收入淨額為 3,302,009 仟元，較 2017 年度成長 14.95%。

損益：2018 年稅前淨利 390,986 仟元，較 2017 年度成長 121.02%。

2018 年稅後淨利 290,912 仟元，較 2017 年度成長 110.19%。

2018 年度與 2017 年度營運狀況彙總如下：

項目	2018年	%	2017年	%	成長%
營業收入	3,302,009	100.00	2,872,487	100.00	14.95
營業毛利	744,208	22.54	590,090	20.54	26.12
營業淨利	336,543	10.19	217,946	7.59	54.42
稅前淨利	390,986	11.84	176,898	6.16	121.02
稅後淨利	290,912	8.81	138,405	4.82	110.19

### (二) 預算執行情形

本公司 2018 年並無公開財務預測。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目	2018 年	2017 年
資產報酬率%	7.55	4.02
股東權益報酬率%	14.09	7.25
營業淨利佔實收資本額%	46.45	30.68
稅前淨利佔實收資本額%	53.96	24.90
純益率%	8.81	4.82
每股盈餘(元)	4.02	1.95

### (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	2018 年	2017 年
研發費用	44,884	37,423
營收比例 %	1.36	1.30

#### (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，公司著墨於 LX、EX、VTL、立式、複合式等系列產品之開發，既有產品 FX、MX 等系列之功能改善與增強，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、2019 年度營業計劃概要

### (一)經營策略

- (1) TiMES『生產革新計劃』持續執行，提升生產製程效率
- (2) 自動化、智能化、多軸複合化機種開發且商品化
- (3) 「提升品質」的要求，優化各項製程檢測及檢驗程序
- (4) 社內自動化設備設置，提升加工及品質效率，自主加工率提高
- (5) 強化服務力，提供加工應用技術支援與售前後服務
- (6) 精進客製化發展，為不同產業客戶量身訂做，為客戶創造價值

### (二)研發策略

產品面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，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 2018 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

我國機械設備製造業以外銷為主，故全球經濟成長則影響著產業的發展，回顧 2018 年最重要的事件莫過於中美貿易戰爭，且對中國出口的工具機與零組件也在第一波關稅清單中被列為懲罰性規稅重要項目，由於中國與美國為我國工具機產業最重要的兩個出口國，美中貿易戰的發展將牽動著我國工具機產業的佈局。

2018 年上半年由於全球經濟穩健成長、新興科技應用活絡、國際原油及原物料價格持續回升且維持高價位、中國消費市場恢復活絡及基礎建設及民間投資回升等帶動我國機械外銷訂單增加，工具機產業表現穩健。然下半年美中貿易紛爭白熱化，關稅與運輸成本增加更拉高原物料成本，全球多數國家投資信心受到影響，消費動能亦趨保守，我國機械訂單與工具機出口亦受到影響反轉。雖 2018 年 12 月美中兩國達成協議暫時停戰，然預料 2019 年多數美中貿易戰的商品仍會面臨被課關稅的衝擊，壓抑終端產品需求、高科技產業(如智慧型手機)面臨成長瓶頸、區域經貿整合重新談判等，多項不確定性因素影響投資意願，故影響 2019 年經濟表現。

在面對全球少量多樣的製造型態與就業人口減少的製造環境，在既有的數位化單機、自動化生產單元與自動化生產線的基礎上，加入機器運作時所需的智慧化技術，結合資通訊技術的整合工廠內部機器與設備系統的資訊、工人的技術與知識及市場的需求訊息等資源，發展符合智慧工廠生產模式所需的可視化機台運行監控與管理功能的產品，應為下一代工具機的開發重點，亦能為產業創造更高附加價值。

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 2019 年持續推動『生產革新』活動，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況

依財政部關稅總局於指出台灣工具機出口統計 2018 年出口較 2017 年成長 9.50%，其中車床 2018 年出口較 2017 年成長 10.60%，詳細資料如表 1、工具機主要出口前五大國家分別為中國(含香港)、美國、土耳其、印度、荷蘭等，較 2017 年度分別為中國(含香港)成長 1.30%、美國成長 27.50%、土耳其成長 11.70%、印度成長 43.60%、荷蘭成長 42.90%，詳細資料如表 2。

表1：2018年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

機種	2018年1-12月金額	2017年1-12月金額	年同比	
放電、雷射、超音波工具機	169,348	173,997	-2.7%	▼
綜合加工機	1,383,352	1,216,251	13.7%	▲
車床	695,201	628,690	10.6%	▲
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	368,755	355,557	3.7%	▲
磨床	272,675	235,902	15.6%	▲
刨、插、拉、齒削工具機	183,538	178,511	2.8%	▲
金屬切削工具機	3,072,869	2,788,908	10.2%	▲
鍛壓、沖壓成型工具機	454,429	443,143	2.5%	▲
其他成型工具機	128,808	107,531	19.8%	▲
金屬成型工具機	583,237	550,674	5.9%	▲
工具機總和	3,656,106	3,339,582	9.5%	▲

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2：2018年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

名次	國別	2018年1-12月金額	2017年1-12月金額	年同比	
1	中國(含香港)	1,185,171	1,170,530	1.3%	▲
2	美國	471,718	369,885	27.5%	▲
3	土耳其	159,157	142,475	11.7%	▲
4	印度	158,042	110,072	43.6%	▲
5	荷蘭	135,772	94,982	42.9%	▲
6	泰國	127,941	120,988	5.7%	▲
7	德國	115,857	123,629	-6.3%	▼
8	越南	107,867	108,105	-0.2%	▼
9	日本	102,908	78,678	30.8%	▲
10	義大利	102,055	89,406	14.1%	▲
	其他國家	989,618	930,832	6.3%	▲
	全球總額	3,656,106	3,339,582	9.5%	▲

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)



## 2018 年景氣分析：

### 有利因素：

2014 年在歐、美景氣復甦帶動下，各國企業投資信心增強，強化設備等資產投資，以出口為主的我國工具機業亦受惠並回升。2015-16 年在原物料與能源價格大幅下跌，新興市場製造業稼動率與訂單趨於保守、中國大陸結構性調節致使成長秩序重建、歐美復甦未如預期、主要競爭國如日本、美國等以貨幣貶值強化價格競爭力等原因，使得仰賴出口的我國工具機業受到明顯的衝擊。

2017 年至 2018 年上半年因全球經濟成長、新興科技應用活絡、國際原油及原物料價格回升、中國消費市場恢復活絡及基礎建設投資意願提升等原因帶動我國機械訂單增加，其產業表現穩健並成長。

### 不利因素：

2018 年下半年美中貿易紛爭白熱化，關稅與運輸成本增加，企業投資信心受到影響，消費動能亦趨保守，我國機械訂單與工具機出口於下半年開始反轉下滑。

美中貿易紛爭，對我國工具機業兩大出口國帶來不確定性，中國是全世界最大的製造商，也是我國工具機主要出口地區，但自中國開始結構轉型以來，國內經濟表現持續降溫，再加上中美貿易僵局，打擊中國出口勢必讓經濟改革過程更加艱困。

美國為我國工具機出口第二大國，2018 年美國經濟表現強勁，為防止美國經濟過熱，支持了聯準會連續四次升息的政策，又美國總統川普堅持發動貿易戰，對多個貿易對手發動反傾銷調查，課徵高額懲罰性關稅，對全球景氣帶來不確定性。

在歐元區，至 2014 年開始經濟溫和擴張，失業率持續改善，然歐洲央行持續維持寬鬆貨幣政策，透過此政策來刺激低迷的物價與擴大出口，雖歐元區製造維持溫和成長，惟部分國家國債問題仍有隱憂。

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、智慧化、客製化等方向努力，另對其急短單、快速應變、交貨、設計、技術、關鍵零組件的取得等能力亦應提升，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) 2019 年展望與因應：

展望 2019 年在美中貿易紛爭短期無法解決下，將會持續影響全球與東南亞主要經濟成長，其經濟表現抱持保守態度。然中國持續推進供給改革之政策，在美中貿易紛爭的催化下，應有加速進展的可能性，對高階工具機需求增加。

東南亞新興市場應是美中貿易戰最大受惠者，在中美互徵汽車整車高額關稅，將提升中、美兩國生產基地轉移意願，又東南亞新興市場原為汽車及零組件製造中心，具備供應鏈與群聚優勢，再加上泰國 4.0、馬國新國家汽車產業政策、印尼車輛產業 4.0 等獎勵政策，亦將會對加工設備帶來新的機會與需求。綜上述 2019 年我國工具機中美貿易、新興市場受美元升值影響壓抑需求購買力、中國對我國機械訂單下調等影響故以持平保守看待。

因應未來市場需求及競爭，應朝下列發展方向：

- (1) 研發高價值多功能複合機，滿足醫療、汽車、航太領域零組件製造需求。
- (2) 結合智能化、自動化、巨量資料蒐集等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與技術、提高效率等需求發展，除提供優質產品外，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) 加強開拓新的代理商，透過提供品質穩定的產品與其競爭，以標準型工具機的

製造能力為基礎，開發客製化工具機。

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

董事會造送本公司一〇七年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所張瑞娜、周以隆會計師查核竣事，認為足以允達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備查報告書，敬請 鑒核。

台灣瀧澤科技股份有限公司

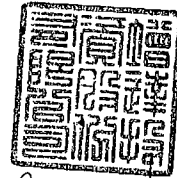
監察人：

增達投資股份有限公司

代表人：吳 森 雄

何日春

林圳章



吳森雄

何日春

林圳章

中 華 民 國 一〇八 年 三 月 五 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 外銷收入認列

台灣瀧澤科技股份有限公司主要從事於機械設備、其他電機及電子機械器材之製造及銷售，民國 107 年度外銷收入淨額為 2,271,163 仟元，佔整體營業收入約 79%。銷售商品應於符合國際財務報導準則第十五號公報規範時認列收入，由於客戶之銷售條件不盡相同，故判斷銷售商品控制權之移轉，並認列收入之時點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. 自年底截止前一定期間內之外銷銷貨明細選取樣本核對出貨文件等有關佐證資料，以驗證收入認列與交易條件之控制權移轉時點一致。

#### 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編製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 107 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

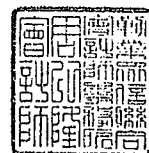
會計師 張 瑞 娜

張 瑞 娜



會計師 周 以 隆

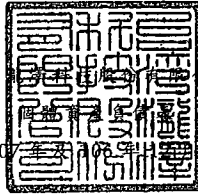
周 以 隆



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 108 年 3 月 28 日



台灣 聯合 證券 有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 907,388	23	\$ 830,384	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三、四、七及二六)	47,280	1	139	-
1150	應收票據-非關係人(附註三、四、五及八)	349,358	9	320,035	8
1170	應收帳款-非關係人(附註三、四、五及八)	352,934	9	439,830	12
1180	應收帳款-關係人(附註三、四、五、八及二七)	454,197	11	473,200	12
1200	其他應收款(附註三、四及八)	12,475	-	17,088	1
130X	存貨(附註三、四及九)	748,449	19	738,414	19
1479	預付款項及其他流動資產(附註三及十九)	27,962	1	8,326	-
11XX	流動資產總計	<u>2,900,043</u>	<u>73</u>	<u>2,827,416</u>	<u>74</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	377,997	9	279,235	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	670,255	17	699,823	18
1780	無形資產(附註四及十二)	813	-	139	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	39,187	1	32,092	1
1937	催收款項(附註四及十三)	-	-	-	-
1915	預付設備款(附註二三)	3,296	-	1,300	-
1920	存出保證金(附註二四)	4,828	-	916	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,096,376</u>	<u>27</u>	<u>1,013,505</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,996,419</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,840,921</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、二三及二八)	\$ 400,000	10	\$ 500,000	13
2170	應付帳款-非關係人	726,038	18	719,609	19
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	16,008	1	18,314	-
2219	其他應付款(附註十五)	181,048	5	136,699	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	44,012	1	19,292	1
2250	負債準備-流動(附註三、四及十六)	10,125	-	13,526	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十四、二三及二八)	34,400	1	32,600	1
2399	其他流動負債(附註三、十五及十九)	48,247	1	41,133	1
21XX	流動負債總計	<u>1,459,878</u>	<u>37</u>	<u>1,481,173</u>	<u>39</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註四、十四、二三及二八)	199,600	5	232,200	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	66,663	2	46,576	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註三、四、十七及二十)	12,955	-	14,546	-
2645	存入保證金	185	-	185	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)	85,801	2	107,429	3
25XX	非流動負債總計	<u>365,204</u>	<u>9</u>	<u>400,936</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>1,825,082</u>	<u>46</u>	<u>1,882,109</u>	<u>49</u>
	<b>權益</b>				
3110	普通股股本	724,562	18	710,355	18
	<b>資本公積</b>				
3210	股票發行溢價	145,794	3	145,794	4
3280	已失效認股權	999	-	999	-
3200	資本公積總計	<u>146,793</u>	<u>3</u>	<u>146,793</u>	<u>4</u>
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	234,005	6	220,164	6
3320	特別盈餘公積	106,643	3	111,113	3
3350	未分配盈餘	970,337	24	774,490	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,310,985</u>	<u>33</u>	<u>1,105,767</u>	<u>29</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	( 11,003 )	-	( 4,103 )	-
3XXX	權益總計	<u>2,171,337</u>	<u>54</u>	<u>1,958,812</u>	<u>51</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 3,996,419</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,840,921</u>	<u>100</u>

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





台灣瀧澤科技服務股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二七）	\$ 2,866,799	100	\$ 2,534,517	100
5000	營業成本（附註四、九、二十及二七）	<u>2,234,874</u>	<u>78</u>	<u>2,030,480</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	631,925	22	504,037	20
5910	與子公司之未實現利益	( 34,948)	( 1)	( 17,713)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>17,713</u>	<u>1</u>	<u>16,725</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>614,690</u>	<u>22</u>	<u>503,049</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	186,917	6	169,650	7
6200	管理費用	150,858	5	100,322	4
6300	研究發展費用	44,774	2	36,880	1
6450	預期信用減損損失	<u>14,962</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>397,511</u>	<u>14</u>	<u>306,852</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>217,179</u>	<u>8</u>	<u>196,197</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及二七）				
7010	其他收入	16,409	1	10,465	-
7020	其他利益及損失	42,730	1	( 43,943)	( 2)
7050	財務成本	( 6,939)	-	( 7,650)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>96,327</u>	<u>3</u>	<u>12,967</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>148,527</u>	<u>5</u>	<u>( 28,161)</u>	<u>( 1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 365,706	13	\$ 168,036	7
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( 74,794)	( 3)	( 29,631)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>290,912</u>	<u>10</u>	<u>138,405</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註十七、 十八及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 615)	-	1,752	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>164</u>	-	( 298)	-
		( 451)	-	<u>1,454</u>	-
8360	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	( 8,166)	-	5,385	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>1,266</u>	-	( 915)	-
		( 6,900)	-	<u>4,470</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 7,351)	-	<u>5,924</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 283,561</u>	<u>10</u>	<u>\$ 144,329</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 4.02</u>		<u>\$ 1.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.98</u>		<u>\$ 1.90</u>	

董事長：瀧澤修三

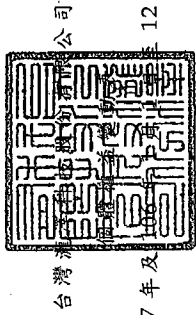


經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





台灣水務股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

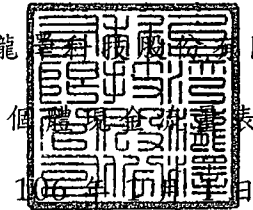
單位：新台幣仟元

代碼	權 益 ( 附 註 四 )	股 份 ( 仟 股 )	本 資 本	公 積 法 定 公 積 特 別 公 積 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	71,036	710,355	146,793	212,953	102,540	693,035
B1	105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	7,211	-	( 7,211 )
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	8,573	( 8,573 )
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	( 42,620 )
	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 42,620 )
D1	106 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	138,405
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	1,454
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	139,859
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	71,036	710,355	146,793	220,164	111,113	774,490
B17	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	-	( 4,470 )	4,470
B1	特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	13,841	-	( 13,841 )
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	( 71,036 )
B9	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 14,207 )
	股 東 股 票 股 利	1,420	14,207	-	-	-	( 14,207 )
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	290,912
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 451 )
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 6,900 )
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	72,456	724,562	146,793	234,005	106,643	970,337
							( \$ 11,003 )
							\$ 2,171,337

董事長：沈澤修

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 365,706	\$ 168,036
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失/呆帳費用	14,962	7,065
A20100	折舊費用	34,742	36,491
A20200	攤銷費用	957	645
A29900	預付款項攤銷	3,354	2,115
A20900	財務成本	6,939	7,650
A29900	迴轉負債準備	( 3,401)	( 70)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	( 96,327)	( 12,967)
A21200	利息收入	( 5,976)	( 5,288)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,834	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	( 160)
A23800	存貨報廢損失	-	8,568
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 981)	( 89)
A23100	處分金融資產淨利益	( 23)	( 28)
A23900	與子公司之未實現利益	34,948	17,713
A24000	與子公司之已實現利益	( 17,713)	( 16,725)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 10,161)	12,745
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	( 25,807)	( 169,348)
A31150	應收帳款—非關係人	73,398	( 74,073)
A31160	應收帳款—關係人	24,923	( 84,272)
A31180	其他應收款	4,613	( 3,591)
A31200	存 貨	( 23,082)	( 67,656)
A31240	預付款項及其他流動資產	( 18,597)	2,092
A32150	應付帳款—非關係人	5,791	134,306
A32160	應付帳款—關係人	( 2,442)	( 6,378)
A32180	其他應付款	44,426	12,190
A32230	其他流動負債	7,114	19,495
A32240	淨確定福利負債	( 2,206)	( 2,002)
A33000	營運產生之現金	424,991	( 13,536)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,981)	(\$ 7,648)
A33500	支付之所得稅	( 35,652)	( 24,683)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>382,358</u>	<u>( 45,867)</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 126,160)	-
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	80,023	60,029
B07500	收取之利息	5,976	5,288
B07100	預付設備款增加	( 3,596)	( 7,133)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,754)	( 5,233)
B04500	購置無形資產	( 1,631)	( 313)
B03700	存出保證金增加	( 3,912)	( 336)
B01800	取得子公司之淨現金流出(附註十)	( 49,464)	( 9,146)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 103,518)</u>	<u>43,156</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)	-
C01700	償還長期借款	( 30,800)	( 32,600)
C04500	支付本公司股東股利	( 71,036)	( 42,620)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 201,836)</u>	<u>124,780</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	77,004	122,069
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>830,384</u>	<u>708,315</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 907,388</u>	<u>\$ 830,384</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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 外銷收入認列

台灣瀧澤科技股份有限公司主要從事於機械設備、其他電機及電子機械器材之製造及銷售，民國 107 年度外銷收入淨額為 2,006,713 仟元，佔合併營業收入約 61%。銷售商品應於符合國際財務報導準則第十五號公報規範時認列收入，由於客戶之銷售條件不盡相同，故判斷銷售商品控制權之移轉，並認列收入之時點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. 自年底截止前一定期間內之外銷銷貨明細選取樣本核對出貨文件等有關佐證資料，以驗證收入認列與交易條件之控制權移轉時點一致。

### 其他事項

台灣瀧澤科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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個體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 107 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 張 瑞 娜

張 瑞 娜



會計師 周 以 隆

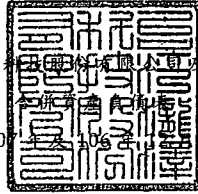
周 以 隆




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 108 年 3 月 28 日



代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 1,109,566	28	\$ 950,050	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三、四、七及二八)	47,280	1	139	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三、四及八)	8,571	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註三、四、九及三十)	-	-	19,130	1
1150	應收票據-非關係人(附註三、四、五及十)	353,918	9	333,323	9
1170	應收帳款-非關係人(附註三、四、五及十)	466,939	12	573,514	15
1180	應收帳款-關係人(附註三、四、五、十及二九)	183,102	4	198,000	5
1200	其他應收款(附註三、四及十)	12,995	-	18,864	-
130X	存貨(附註三、四及十一)	1,003,613	25	920,529	24
1479	預付款項及其他流動資產(附註三及二一)	41,009	1	18,569	-
11XX	流動資產總計	<u>3,226,993</u>	<u>80</u>	<u>3,032,118</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產</b>					
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二五及三十)	725,622	18	748,603	20
1780	無形資產(附註四及十四)	813	-	139	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	47,244	1	38,610	1
1937	催收款項(附註四及十五)	-	-	-	-
1915	預付設備款(附註二五)	4,251	-	6,368	-
1920	存出保證金(附註二六)	18,634	1	2,005	-
15XX	非流動資產總計	<u>796,564</u>	<u>20</u>	<u>795,725</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,023,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,827,843</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、十六、二五及三十)	\$ 400,000	10	\$ 500,000	13
2170	應付帳款-非關係人	781,669	20	768,455	20
2180	應付帳款-關係人(附註二九)	11,160	-	6,370	-
2200	其他應付款(附註十七)	215,539	5	163,145	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	53,442	1	24,574	1
2250	負債準備-流動(附註三、四及十八)	15,015	-	23,831	1
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十六、二五及三十)	34,400	1	32,600	1
2399	其他流動負債(附註三、十七及二一)	61,592	2	56,549	1
21XX	流動負債總計	<u>1,572,817</u>	<u>39</u>	<u>1,575,524</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款(附註四、十六、二五及三十)	199,600	5	232,200	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	66,663	2	46,576	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註三、四、十九及二二)	12,955	-	14,546	1
2645	存入保證金	185	-	185	-
25XX	非流動負債總計	<u>279,403</u>	<u>7</u>	<u>293,507</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>1,852,220</u>	<u>46</u>	<u>1,869,031</u>	<u>49</u>
<b>歸屬於本公司業主之權益</b>					
3110	普通股股本	724,562	18	710,355	18
<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	234,005	6	220,164	6
3320	特別盈餘公積	106,643	2	111,113	3
3350	未分配盈餘	970,337	24	774,490	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,310,985</u>	<u>32</u>	<u>1,105,767</u>	<u>29</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	( 11,003 )	-	( 4,103 )	-
3XXX	本公司業主權益總計	<u>2,171,337</u>	<u>54</u>	<u>1,958,812</u>	<u>51</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 4,023,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,827,843</u>	<u>100</u>

董事長：瀧澤修三 

經理人：戴雲錦 

會計主管：廖毓婷 

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一、二九及三四）	\$ 3,302,009	100	\$ 2,872,487	100
5000	營業成本（附註四、十一、二二及二九）	<u>2,557,801</u>	<u>78</u>	<u>2,282,397</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>744,208</u>	<u>22</u>	<u>590,090</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二、二九及三四）				
6100	推銷費用	199,495	6	209,425	7
6200	管理費用	178,956	5	125,296	5
6300	研究發展費用	44,884	1	37,423	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>( 15,670)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>407,665</u>	<u>12</u>	<u>372,144</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>336,543</u>	<u>10</u>	<u>217,946</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、二二及三四）				
7010	其他收入	15,512	1	12,240	-
7020	其他利益及損失	45,870	1	( 45,638)	( 2)
7050	財務成本	<u>( 6,939)</u>	<u>-</u>	<u>( 7,650)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>54,443</u>	<u>2</u>	<u>( 41,048)</u>	<u>( 2)</u>
7900	稅前淨利	390,986	12	176,898	6
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>( 100,074)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 38,493)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本年度淨利	<u>290,912</u>	<u>9</u>	<u>138,405</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	107年度			106年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註十九、二十及二三)					
	不重分類至損益之項目					
8311		確定福利計畫之再				
		衡量數	(\$ 615)	-	\$ 1,752	-
8349		與不重分類之項目				
		相關之所得稅	164	-	(298)	-
8310			(451)	-	1,454	-
	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	(8,166)	-	5,385	-
8399		與可能重分類至損				
		益之項目相關之				
		所得稅	1,266	-	(915)	-
8360			(6,900)	-	4,470	-
8300		本年度其他綜合損				
		益 (稅後淨額)	(7,351)	-	5,924	-
8500		本年度綜合損益總額	\$ 283,561	9	\$ 144,329	5
	淨利歸屬於					
8610		本公司業主	\$ 290,912	9	\$ 138,405	5
	綜合損益總額歸屬於					
8710		本公司業主	\$ 283,561	9	\$ 144,329	5
	每股盈餘 (附註二四)					
9750		基 本	\$ 4.02		\$ 1.91	
9850		稀 釋	\$ 3.98		\$ 1.90	

董事長：瀧澤修三

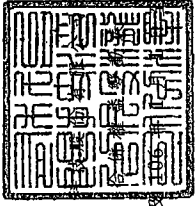


經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





台灣海洋

股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二二及二二二)	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	106 年 1 月 1 日餘額	710,355	146,793	212,953	102,540	693,035	8,573	8,573	1,857,103
B1	105 年度盈餘指標及分配	-	-	7,211	-	(7,211)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	8,573	(8,573)	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(42,620)	-	-	(42,620)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	138,405	-	-	138,405
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,454	4,470	4,470	5,924
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	139,859	4,470	4,470	144,329
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	710,355	146,793	220,164	111,113	774,490	(4,103)	(4,103)	1,958,812
B17	106 年度盈餘指標及分配	-	-	-	(4,470)	4,470	-	-	-
B1	特別盈餘公積迴轉	-	-	13,841	-	(13,841)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(71,036)	-	-	(71,036)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(14,207)	-	-	(14,207)
B9	本公司股東股票股利	1,420	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	290,912	-	-	290,912
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(451)	(6,900)	(6,900)	(7,351)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	290,461	(6,900)	(6,900)	283,561
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	724,562	146,793	234,005	106,643	970,337	(11,003)	(11,003)	2,171,337

董事長：沈澤修三

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

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 390,986	\$ 176,898
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）／		
	呆帳費用	( 15,670)	20,839
A20100	折舊費用	42,839	47,302
A20200	攤銷費用	957	645
A22900	預付款項攤銷	3,354	2,115
A20900	財務成本	6,939	7,650
A29900	迴轉負債準備	( 8,694)	( 2,915)
A21200	利息收入	( 7,787)	( 7,303)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,804	916
A23700	存貨報廢損失	49	8,568
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 358)	( 121)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產淨利益	( 981)	( 89)
A23100	處分金融資產淨利益	( 23)	( 28)
A24100	外幣兌換淨利益	( 7,505)	( 862)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	( 17,079)	( 164,813)
A31150	應收帳款—非關係人	122,764	( 68,683)
A31160	應收帳款—關係人	18,221	( 75,574)
A31180	其他應收款	5,733	( 3,322)
A31200	存 貨	( 93,096)	( 85,546)
A31240	預付款項及其他流動資產	( 25,914)	( 3,359)
A32130	應付票據—非關係人	-	( 15,838)
A32150	應付帳款—非關係人	12,505	148,783
A32160	應付帳款—關係人	4,666	( 3,814)
A32180	其他應付款	52,471	15,147
A32230	其他流動負債	1,519	29,366
A32240	淨確定福利負債	( 2,206)	( 2,002)
A33000	營運產生之現金	493,494	23,960
A33300	支付之利息	( 6,981)	( 7,648)
A33500	支付之所得稅	( 54,819)	( 28,212)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>431,694</u>	<u>( 11,900)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 126,160)	\$ -
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	80,023	60,029
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	10,559	-
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少	-	26,425
B07500	收取之利息	7,923	7,379
B07100	預付設備款增加	( 3,086)	( 11,894)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 15,811)	( 16,072)
B04500	購置無形資產	( 1,631)	( 313)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	358	121
B03700	存出保證金增加	( 16,629)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,037
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 64,454)	66,712
	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)	-
C01700	償還長期借款	( 30,800)	( 32,600)
C04500	發放現金股利	( 71,036)	( 42,620)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 201,836)	124,780
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 5,888)	589
EEEE	現金及約當現金淨增加	159,516	180,181
E00100	年初現金及約當現金餘額	950,050	769,869
E00200	年末現金及約當現金餘額	\$ 1,109,566	\$ 950,050

董事長：瀧澤修三



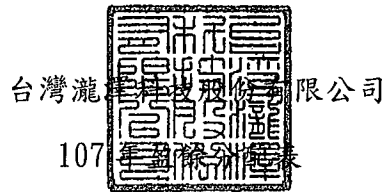
經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



## 附件五



單位：新台幣元

合計

期初未分配盈餘	679,877,366
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(451,660)
調整後未分配盈餘	679,425,706
本期淨利	290,911,763
提列法定盈餘公積(10%)	(29,091,176)
依法提列特別盈餘公積	(6,900,058)
自行提列特別盈餘公積	0
本期可供分配盈餘	934,346,235
分配項目	
股東紅利-現金 2.2 元/股	(159,403,741)
股東紅利-股票-元/股	0
期末未分配盈餘	774,942,494

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

