

股票代碼：6609

可至以下網址查詢本年報資料

網址：<http://mops.twse.com.tw>

網址：<http://www.takisawa.com.tw>

# 台灣瀧澤科技股份有限公司 一百零八年度年報

中華民國 一百零九年 五月 二十六 日印製

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：戴雲錦

職稱：總經理

電話：(03)464-3166

電子郵件信箱：A1004@takisawa.com.tw

代理發言人：廖毓婷

職稱：管理本部協理

電話：(03)464-3166

電子郵件信箱：ting@takisawa.com.tw

二、公司工廠地址及電話：

地址：桃園市平鎮區延平路三段 505 號

電話：(03)464-3166

三、辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎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)2703-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張瑞娜、周以隆

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.takisawa.com.tw>

## 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、聯絡電話及電子郵件信箱

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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及查詢海外有價證券資訊之方式

六、公司網址

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	6
參、公司治理報告 .....	7
肆、募資情形 .....	41
伍、營運概況 .....	46
陸、財務概況 .....	62
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	207
捌、特別記載事項 .....	214
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	217

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年來對台灣瀧澤的支持，在此謹代表本公司向各位股東致上最深的敬意與感激。

2019年因主要貿易國家經濟成長力道走緩，美中貿易牽動企業投資方向、多數美中貿易戰的商品因被課關稅，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因素致使消費動能保守及投資意願降低，故而影響2019年經濟表現，我國機械訂單與工具機出口亦受到影響，本公司亦是如此。

展望2020年，中國受美中貿易影響，經濟趨緩再加上新型冠狀病毒疫情，不管中國或全球經濟均造成影響，對中國而言更是雪上加霜。惟隨著美中貿易協議日趨明朗、疫情控制並穩定、5G新商機啟動等則應會逐漸恢復正常，應有一波新的需求。所以，2020年整體而言是具有挑戰性的一年。而此時是我們改善經營模式及體質的時候，如中低階大量製造之設備轉為非主力、提升客製化的服務、持續朝汽車、航太、機器人、軌道運輸、醫療等高端領域產品之機械開發、結合資通訊之智慧機械等發展，機會是給準備好的公司，而我們現在就是要做好準備。

因應及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，本公司將持續朝提升智慧機械發展，如整合各種智慧技術如故障預測、精度補償、自動參數設定等智慧化功能；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；朝滿足客戶的需求設計高精度化、高速化、多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機；以終端使用客戶之角度設計提升生產能力、效率等產品開發方向，藉以創造產品之附加價值，讓客戶更樂意採用本公司的產品。

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、彈性等提升公司之競爭力外，更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。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，以期對股東創造更多價值。

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。

## 一、2019 年度營業報告

### (一)營業計劃實施成果

營收：2019 年度營業收入淨額為 2,646,506 仟元，較 2018 年度衰退 19.85%。

損益：2019 年稅前淨利 194,305 仟元，較 2018 年度衰退 50.30%。

2019 年度與 2018 年度營運狀況彙總如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	2019 年	%	2018 年	%	成長%
營業收入	2,646,506	100.00	3,302,009	100.00	(19.85)
營業毛利	573,363	21.66	744,208	22.54	(22.96)
營業淨利	223,942	8.46	336,543	10.19	(33.46)
稅前淨利	194,305	7.34	390,986	11.84	(50.30)
稅後淨利	134,835	5.09	290,912	8.81	(53.65)

### (二)預算執行情形

本公司 2019 年並無公開財務預測。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項目	2019年	2018年
資產報酬率%	3.56	7.55
股東權益報酬率%	6.26	14.09
營業淨利佔實收資本額%	30.90	46.45
稅前淨利佔實收資本額%	26.82	53.96
純益率%	5.09	8.81
每股盈餘(元)	1.86	4.02

### (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	2019年	2018年
研發費用	62,180	44,884
營收比例 %	2.35	1.36

#### (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 等立式、複合式系列產品之開發，既有產品 FX、NEX、LA、LS 等系列之功能改善與增強，增添產品系列之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產品之附加價值。

## 二、2020 年度營業計劃概要

### (一)經營策略

- (1) 持續推動升級 TiMES 『生產革新計劃』，提升生產製程效率
- (2) 社內自動化設備設置，提升加工效率及品質掌握，增加少量多樣加工效率及自主加工率提高。
- (3) 自動化、智能化、多軸複合化機種開發且商品化
- (4) 迎接 5G 時代，PCB 大板材加工需求提升，因應需求開發大檯面之新機種且商品化。
- (5) 「提升品質」的要求，優化各項製程檢測及檢驗程序
- (6) 強化服務力，提供加工應用技術支援與售前後服務
- (7) 精進客製化發展，為不同產業客戶量身訂做，為公司產品創造附加價值

### (二)研發策略

產品面持續朝高精度化、高速化、多軸化、複合化、自動化、智能化等目標開發與改進；加強營業技術能力，從製程分析、產線規劃到操作教學等快速滿足客戶需求；以關鍵模組之設計有效控制成本；結合工業 4.0 及大數據之資通訊軟體應用配合物聯網之虛實整合技術等，提供能為客戶提升生產能力、效率之產品，並提出解決生產製程方案之服務，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 2019 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 2019 年最重要的事件莫過於美中貿易戰爭，多數美中貿易戰的商品因被課關稅，壓抑終端產品需求、主要貿易國家經濟成長力道走緩如中國受美中貿易影響、歐洲則受英國脫歐，貿易保護主義延燒，其最大經濟主體德國易受影響生產疲弱出口衰退、惟東南亞因國際製造轉移帶動投資熱潮呈成長等等，故而 2019 年全球經濟成長力道趨緩，我國機械訂單與工具機出口亦受到影響，本公司亦是如此。

因應及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，本公司將持續朝提升智慧機械發展，如整合各種智慧技術如故障預測、精度補償、自動參數設定等智慧化功能；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；朝滿足客戶的需求設計高精度化、高速化、多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機；以終端使用客戶之角度設計提升生產能力、效率等產品開發方向，藉以創造產品之附加價值，讓客戶更樂意採用本公司的產品。

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、彈性等提升公司之競爭力外，更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。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，以期對股東創造更多價值。

#### 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 2019 年出口較 2018 年衰退 16.20%，其中車床 2019 年出口較 2018 年衰退 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、印度、越南、泰國等，較 2018 年度分別為中國(含香港)衰退 21.90%、美國衰退 14.70%、印度衰退 11.20%、越南成長 13.30%、泰國衰退 9.30%，詳細資料如表 2。

表1：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

機種	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比	
放電、雷射、超音波工具機	210,343	169,159	24.3%	▲
綜合加工機	1,022,503	1,383,265	-26.1%	▼
車床	621,431	695,207	-10.6%	▼
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	272,903	368,772	-26.0%	▼
磨床	264,284	272,618	-3.1%	▼
刨、插、拉、齒削工具機	146,183	183,602	-20.4%	▼
金屬切削工具機	2,537,647	3,072,623	-17.4%	▼
鍛壓、沖壓成型工具機	425,915	454,088	-6.2%	▼
其他成型工具機	100,338	128,547	-21.9%	▼
金屬成型工具機	526,253	582,635	-9.7%	▼
工具機總和	3,063,900	3,655,258	-16.2%	▼

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2：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

名次	國別	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比	
1	中國(含香港)	901,371	1,154,836	-21.9%	▼
2	美國	407,661	477,736	-14.7%	▼
3	印度	140,379	158,089	-11.2%	▼
4	越南	138,478	122,243	13.3%	▲
5	泰國	125,248	138,091	-9.3%	▼
6	日本	112,451	102,908	9.3%	▲
7	德國	111,449	117,013	-4.8%	▼
8	荷蘭	110,545	135,341	-18.3%	▼
9	俄羅斯	107,959	97,764	10.4%	▲
10	土耳其	90,262	159,157	-43.3%	▼
	其他國家	818,097	992,080	-17.5%	▼
	全球總額	3,063,900	3,655,258	-16.2%	▼

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)

## (二) 2020 年展望與因應：

2020 年則仍受美中貿易影響，全球製造業廠商紛紛將中國產能移轉至其他地區、再加上新型冠狀病毒疫情影響，中國經濟成長仍呈趨緩狀況，而美中貿易對美國經濟發展也產生不利影響。又中國在遭受美國貿易制裁，使其在美國市場之訂單明顯衰退，但近幾年中國機械業無論是擴大投資、研發或利用併購取得技術等，其技術、品質均明顯提升，已成為重要競爭對手，同時為了彌補美國市場的流失，勢必積極擴大其他地區之銷售如中國在東協享有租稅優惠之優勢，再加上人民幣貶值幅度高於新台幣等，勢必對台灣機械業造成威脅。不過，台灣政府積極推動投資台灣三大方案，並提供土地租金優惠和專案貸款等協助措施，此有助於國內機械市場需求提升，有利於內銷需求規模。整體而言，2020 年雖受美中貿易及主要經濟體趨緩影響，外銷訂單萎縮下滑，但因國內需求增加、5G 新商機啟動等新的需求增加，所以，2020 年是具有挑戰性的一年。

展望 2020 年，中國受美中貿易影響，經濟趨緩再加上新型冠狀病毒疫情，不管中國或全球經濟均造成影響，對中國而言更是雪上加霜。惟隨著美中貿易協議日趨明朗、疫情若得以控制、而此時是我們改善經營模式及體質的時候，如中低階大量製造之設備轉為非主力、提升客製化的服務、持續朝汽車、航太、機器人、軌道運輸、醫療等高端領域產品之機械開發、結合資通訊之智慧機械等發展，機會是給準備好的公司，而我們現在就是要做好準備。

因應未來市場需求及競爭，將朝下列發展方向：

- (1) 研發高價值多功能複合機，滿足醫療、航太、機器人、軌道運輸等高端領域零組件之製造需求。
- (2) 結合智能化、自動化、巨量資料蒐集、資通訊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) 朝向客製化並提供配套解決方案，並以客戶角度設計降低成本、提高效率之產品，並提供全方位高效率服務。
- (4) 持續開拓新的代理商及區域，擴展銷售版圖。

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國六十一年九月二十八日。

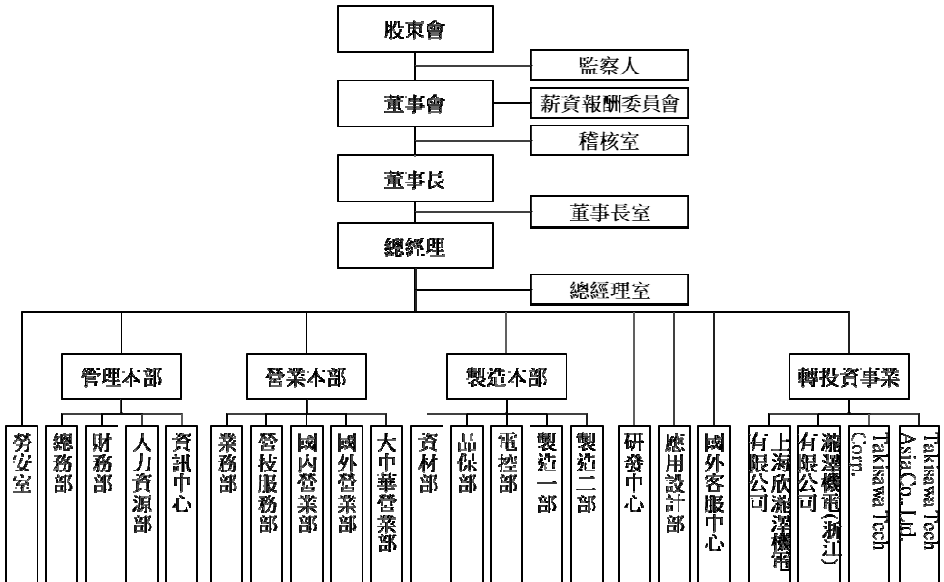
### 二、公司沿革

- 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 證券商櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃(代號 6609)。
- 民國 92 年 10 月 轉投資大陸「上海瀧澤機電有限公司」正式開幕。
- 民國 94 年 11 月 上海瀧澤機電有限公司增資至 500 萬美元。
- 民國 99 年 01 月 上海瀧澤機電有限公司更名為『上海欣瀧澤機電有限公司』。
- 民國 100 年 09 月 實收資本額變更為新台幣 689,665 仟元。
- 民國 101 年 03 月 台灣瀧澤科技股份有限公司楊梅廠落成啟用。
- 民國 101 年 09 月 實收資本額變更為新台幣 710,355 仟元。
- 民國 102 年 03 月 轉投資設立美國瀧澤分公司「TAKISAWA TECH CORP.」。
- 民國 102 年 03 月 CNC 大型臥式車床 LS 系列開發成功。
- 民國 102 年 06 月 CNC 車床自動化設備 LA-200G 開發成功。
- 民國 102 年 09 月 轉投資美國瀧澤子公司「TAKISAWA TECH CORP.」正式開幕。
- 民國 102 年 10 月 榮獲桃園縣第七屆績優企業--長青企業獎。
- 民國 102 年 12 月 CNC 立式車床 VTL 系列開發成功。
- 民國 103 年 03 月 CNC 臥式車床 LS-1100L20 開發成功。
- 民國 103 年 06 月 CNC 臥式車床 LA-250YS 開發成功。
- 民國 103 年 12 月 CNC 臥式車床 LA-350、LA-450 開發成功。
- 民國 104 年 06 月 CNC 臥式車床 FX 系列開發成功。
- 民國 106 年 01 月 轉投資泰國瀧澤子公司「TAKISAWA TECH ASIA CO., LTD.」正式開幕。
- 民國 107 年 02 月 轉投資瀧澤機電(浙江)有限公司核准設立。
- 民國 107 年 10 月 實收資本額變更為新台幣 724,562 仟元。
- 民國 108 年 10 月 CNC 臥式車床 LX-2500 系列開發成功。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要執掌
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依照董事會決議處理本公司一切業務</li> <li>2. 公司重大決策之核定及重要合約之簽定</li> <li>3. 擬定本公司長短期策略規劃、政策推動執行與考核及規章制定</li> <li>4. 產品技術建立</li> <li>5. 新產品開發及產品改良</li> <li>6. 技術文件、成果、合作等作業管理</li> <li>7. 專利權管理</li> <li>8. 新技術導入評估與實施</li> </ol>
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>

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

1. 姓名、國籍或註冊地、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任期及本人、配偶、子女、其他直系親屬以內關係之其他主管、董事或監察人

職稱或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女及現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	關係	備註
						股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)				
董事長	日本 株式會社澁澤鐵工所 代表人澁澤勝三	男	108/06/18	3年	102/06/14	43,460	0.03	31,487,940	43.46	43,460	0.03	5,228,447 (註1)	7.63	1. 株式會社澁澤鐵工所社長 2. Tokiawa Tech Corp. 董事之法人代表 3. 西原秀雄澁澤科技投資(股)公司董事長 4. Tokiawa Tech Asia Co., Ltd. 代表人 5. 澁澤鐵電(浙江)有限公司董事長之法人代表	無	無	
董事	日本 株式會社澁澤鐵工所 代表人原田一八	男	108/06/18	3年	98/03/10	43,460	0	31,487,940	43.46	0	0	5,228,447 (註1)	7.63	1. 株式會社澁澤鐵工所社長 2. 澁澤實(上海)有限公司董事長 3. 澁澤鐵電(上海)有限公司董事長	無	無	
董事	日本 株式會社澁澤鐵工所 代表人林田篤男	男	108/06/18	3年	105/06/20	43,460	0	31,487,940	43.46	0	0	5,228,447 (註1)	7.63	1. 株式會社澁澤鐵工所常務理事兼總經理 2. 株式會社澁澤鐵工所常務副總經理	無	無	
董事	中華民國 板 雲	男	108/06/18	3年	100/06/02	116,080	0.167	122,080	0.17	5,349	0.007	0	0	1. 台灣澁澤科技(股)公司製造本部副總經理 2. 西原大專機械材料	無	無	
董事	中華民國 板 士	女	108/06/18	3年	102/06/14	47,620	0.07	47,620	0.07	17,889	0.02	0	0	1. 台灣澁澤科技(股)公司副總經理 2. 西原大專機械材料 3. Tokiawa Tech Asia Co., Ltd. 代表人 4. 澁澤鐵電(浙江)有限公司董事長	無	無	
董事	中華民國 坊 朝	男	108/06/18	3年	105/06/20	64,579	0.09	64,579	0.09	15,366	0.02	0	0	台灣澁澤科技(股)公司製造本部協理	無	無	
董事	中華民國 廖 敏	女	108/06/18	3年	108/06/18	10,040	0.01	10,040	0.01	0	0	0	0	1. Takisawa Tech Corp. 財務主任 2. 澁澤鐵電(浙江)有限公司監事八人之一人	無	無	
董事	中華民國 許 正	男	108/06/18	3年	87/06/15	117,251	0.16	117,251	0.16	33,056	0.05	0	0	大同齒輪(昆山)有限公司總經理	無	無	
董事	中華民國 蔡 勝	男	108/06/18	3年	101/06/06	0	0	0	0	0	0	0	0	智亞法律事務所主任律師	無	無	
董事	中華民國 謝 建	男	108/06/18	3年	102/06/14	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 英國雷諾大學自動控制暨系統工程博士 2. 英國雷諾大學機械工程學系系所主任教授/生物材料與工程研究所合聘教授/生物醫學管理碩士學位課程合聘教授	無	無	
監察人	中華民國 謝建投資股份有限公司 代表人: 蔡其雄	男	108/06/18	3年	96/06/08	453,900	0.63	453,900	0.63	0	0	0	0	1. 台灣澁澤鐵電(股)公司董事長 2. 台灣澁澤鐵電(股)公司董事長 3. 五鼎國際股份有限公司董事長	無	無	
監察人	中華民國 何 日	男	108/06/18	3年	99/06/09	501,000	0.69	501,000	0.69	0	0	0	0	1. 台南高工專業教育事業 2. 桃園市防衛設備工業發展委員會管理部長/愛心志願會主任委員 3. 台南市防衛設備工業發展委員會主任委員 4. 台灣船工專業工會	無	無	
監察人	中華民國 林 訓	男	108/06/18	3年	105/06/20	15,300	0.02	15,300	0.02	0	0	0	0	1. 光元溫科技(股)公司總經理 2. 光元溫科技(股)公司董事長	無	無	

註1:「我親任株式會社澁澤鐵工所投資專戶」持有本公司5,228,447股。

註2:「公司董事長與總經理或相當職務者(最高治理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(如增加獨立董事席次、並應有過半數董事未擔任員工或經理人等方為)之相關資訊。」

註3:「台灣澁澤鐵電(股)公司總經理、上海澁澤鐵電有限公司董事長之法人代表、株式會社澁澤鐵工所董事、Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 董事、澁澤鐵電(浙江)有限公司董事長之法人代表、台灣溫工機械暨電子零件有限公司董事(TEM) 理事、財團法人精研機械研究中心(PCRC) 常務理事

## 2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	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 公司 發行人 獨立 董事 人數	
		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、 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	11		12
瀧澤修三				√			√	√		√	√		√	√			無
原田一八				√			√	√		√	√		√	√			無
林田惠明				√			√	√		√	√		√	√			無
戴雲錦							√	√		√	√	√	√	√	√	√	無
戴士峰				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
游朝松				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
廖毓婷				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
許正忠				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡勝雄			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
謝建興	√			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
吳森雄				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
何日春				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
林圳章				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 3. 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)

109 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
株式会社滝澤鉄工所	滝澤鉄工所取引先持株会	6.36
	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	4.83
	ファンック株式会社	4.58
	株式会社中国銀行	4.42
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	2.24
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)	1.87
	DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	1.86
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口1)	1.31
	三井住友信託銀行株式会社	1.22
	中銀リース株式会社	1.07
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、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 17 日

職稱	國籍	姓名	性別	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	具配屬式二親等以內關係之經理人	
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名
總經理	中華民國	戴雲錦	男	100/3/16	122,080	0.17	5,349	0.007	0	0	南亞工專機械科 台灣龍澤科技(股)公司製造本部副總經理	1. 上海欣龍澤機電有限公司董事之法人代表 2. 株式會社龍澤鐵工所董事 3. Takisawa Tech Asia Co., Ltd 代表人 4. 龍澤機電(浙江)有限公司董事之法人代表	無	無
營業本部副總經理	中華民國	戴士峰	男	93/04/01	47,620	0.07	17,899	0.02	0	0	逢甲大學國貿系 0 伍欣有限公司業務部協理	1. 上海欣龍澤機電有限公司董事長 2. Takisawa Tech Asia Co., Ltd 代表人 3. 龍澤機電(浙江)有限公司董事長	無	無
製造本部協理	中華民國	游朝松	男	100/04/01	64,579	0.09	15,356	0.02	0	0	國中畢業 台灣龍澤科技(股)公司資材部經理	無	無	無
管理本部協理	中華民國	廖毓婷	女	101/06/06	10,040	0.01	0	0	0	0	中原大學會計系研究所 精威科技(股)公司財務經理 台灣龍澤科技(股)公司財務部協理	1. Takisawa Tech Corp. 財務主管 2. 龍澤機電(浙江)有限公司監察人之法人代表	無	無
關聯企業總經理	中華民國	林泓穎	男	93/04/01	42,170	0.06	4,876	0.007	0	0	政理商專會計系 大洋新科技(股)公司會計課長 台灣龍澤科技(股)公司財務部經理	1. 上海欣龍澤機電有限公司董事之法人代表 2. 龍澤機電(浙江)有限公司董事之法人代表	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酬金  
(1). 一百零八年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占親後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		董事酬勞(C)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	魏澤修											
董事	原田一八(註1)											
董事	林田惠明(註1)											
董事	耿雲錦											
董事	耿士峰											
董事	游朝松	3,270	0	5,134	2,700	8,2353	8,562	0	377	0	14,8648	無
董事	廖敏峰											
董事	許正忠											
董事	蔡勝雄											
董事	謝建榮											

註1：株式會社龍澤鐵工所代表人。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	許正忠,蔡勝雄,謝建興,原田一八,林田憲明,廖毓婷,游朝松	許正忠,蔡勝雄,謝建興,原田一八,林田憲明,廖毓婷,游朝松	許正忠,蔡勝雄,謝建興,原田一八,林田憲明	許正忠,蔡勝雄,謝建興,原田一八,林田憲明
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	戴雲錦,戴士峰	戴雲錦,戴士峰	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無	游朝松,廖毓婷	游朝松,廖毓婷
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	戴雲錦,戴士峰	戴雲錦,戴士峰
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	龍澤修三	龍澤修三	龍澤修三	龍澤修三
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	10人	10人	10人	10人

## (2). 一百零八年年度監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	林圳章									
監察人	吳森雄(註)	0	0	508	508	540	540	0.7772	0.7772	無
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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 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

(3). 一百零八年年度總經理及副總經理之酬金

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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
總經理	戴雲錦	3,033	3,033	0	5,051	5,051	179	0	179	0	6,1282	6,1282	無
副總經理	戴士峰												

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	戴雲錦,戴士峰	戴雲錦,戴士峰
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	2人	2人

(4). 一百零八年度上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(5). 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	戴雲錦	0	331	331	0.2455
	副總經理	戴士峰				
	協理	林泓穎				
	協理	游朝松				
	協理	廖毓婷				

(6). 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本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佔財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	108 年度 總金額佔稅後純益比例%				107 年度 總金額佔稅後純益比例%			
	本公司		合併報表內 所有公司		本公司		合併報表內 所有公司	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
董事	11,104	8.24	11,104	8.24	17,537	6.03	17,537	6.03
監察人	1,048	0.78	1,048	0.78	1,602	0.55	1,602	0.55
總經理及 副總經理	8,263	6.13	8,263	6.13	12,889	4.43	12,889	4.43
合計	20,415	15.14	20,415	15.14	32,028	11.01	32,028	11.01

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

(1) 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金悉依照本公司章程之規定辦理，年度總決算如有盈餘時，除依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次提所餘盈餘百分之三作為董監事酬勞，百分之三至百分之八作為員工酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

(2) 付酬金與經營績效及未來風險之關連性：本公司屬精密機械事業，其分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求，國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，並參考業界發放水準，故本公司酬金之發放與經營績效及未來風險有一定程度相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近第十八屆董事會開會6次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	株式會社龍澤鐵工所 代表人：瀧澤修三	6	0	100%	108/06/18 改選
董事 a	株式會社龍澤鐵工所 代表人：原田一八	6	0	100%	108/06/18 改選
董事 b	株式會社龍澤鐵工所 代表人：林田憲明	6	0	100%	108/06/18 改選
董事	戴雲錦	6	0	100%	108/06/18 改選
董事	戴士峰	6	0	100%	108/06/18 改選
董事	游朝松	6	0	100%	108/06/18 改選
董事	廖毓婷	6	0	100%	108/06/18 改選
獨立董事 a	許正忠	6	0	100%	108/06/18 改選
獨立董事 b	蔡勝雄	6	0	100%	108/06/18 改選
獨立董事 c	謝建興	6	0	100%	108/06/18 改選

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

109年度及截至年報刊印日止，共召開六次董事會議，決議事項內容如年報第34頁至第36頁，所有獨立董事對於證交法第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(二)除前開事項外，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：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、董事會績效評估：本公司將於民國一百零九年建立並執行董事會績效評估。

四、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:

最近第十八屆董事會開會6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	5	83.3%	108/06/18 改選
監察人 b	何日春	6	100%	108/06/18 改選
監察人 c	林圳章	6	100%	108/06/18 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。

二、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)公司治理運作及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	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。
二、公司股權結構及股東權益	✓	否	(一)對股東建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另有委託股務公司設有股務專職人員，並在網站上設有投資人專區，以處理股東建議或糾紛等問題。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	否	(二)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。
(二)公司是否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？	✓	否	(三)本公司已訂定「對子公司監控作業管理辦法」及「關係人交易管理辦法」，並作適當風險控管及建立防火牆。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	否	(四)本公司為維護證券交易所市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「內部重大資訊處理作業程序」，憑以執行。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	否	
三、董事會之組成及職責	✓	否	(一)本公司尚未擬定多元方針，但董事會成員組成注重多元要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
(一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	否	(二)本公司設置薪酬委員會，未設置審計委員會及其他各類功能性委員會。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	否	(三)本公司已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並成立薪資報酬委員會，由獨立董事擔任委員，定期評估本公司董事、監察人及經理人。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參	✓	否	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(四) 本公司發證會計師具有專業及獨立性，且與本公司無利害關係，董事會每年均定期評估發證會計師之獨立性。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓		<p>各項公司治理相關事務本公司均有相對應單位負責處理相對應事項。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</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，並於公司網站設置利害關係人專區。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<p>本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司」，處理股東會及股務相關事宜。</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</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>(二) 公司是否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>(二) 本公司設有專人執行相關工作。</p>
<p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務</p>		✓	<p>(三) 本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各項營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公</p>



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
報告與各月份營運情形？		<p>告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提早公告作業。</p>	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 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，並成立企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>2. 投資者關係：本公司設有發言人之體系，並可透過網路、電話等方式進行溝通。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與供應商維持良好關係。</p> <p>4. 利害關係人：本公司設置有利害關係人專區，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修情形：請參閱本年報第24頁董事及監察人進修情形之說明。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司雖尚未訂定「風險管理規範」，但定期針對各種風險進行管理及評估。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>8. 董事及監察人購買責任保險情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保公司為新安東京海上產物保險股份有限公司，金額美金伍佰萬元。</p>	無同摘要說明
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑排名級距落在 66%~80%間強事項與措施：本公司於第六屆公司治理評鑑委員會一年召開兩次，且委員會成員皆出席。		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先</p>	<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先</p>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

董事及監察人進修情形說明：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	瀧澤修三	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	原田一八	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	林田憲明	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	戴雲錦	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	戴士峰	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	游朝松	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
董事	廖毓婷	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/08/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	6.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
獨立董事	許正忠	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
獨立董事	蔡勝雄	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
獨立董事	謝建興	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
法人監察人代表人	吳森雄	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
監察人	何日春	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0
監察人	林圳章	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業影響暨因應對策	3.0
		108/11/07	社團法人中華公司治理協會	創新、數位科技與競爭優勢	3.0

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

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

1. 薪資報酬委員會之組成資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)		
			及下列專業資格	具有商務、 財務、會計 或與公司業 務所需之專 業證書及技 術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	許正忠		商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務相 關領 有專 業證 書之 專 業人 員	具有商務、 財務、會計 或與公司業 務所需之專 業證書及技 術人員	✓	✓	✓	✓	✓					✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	蔡勝雄		商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務相 關領 有專 業證 書之 專 業人 員	具有商務、 財務、會計 或與公司業 務所需之專 業證書及技 術人員	✓	✓	✓	✓	✓					✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	謝建興	✓	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務相 關領 有專 業證 書之 專 業人 員	具有商務、 財務、會計 或與公司業 務所需之專 業證書及技 術人員	✓	✓	✓	✓	✓					✓	✓	✓	無	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董相互兼任者，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1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會之職責

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. 薪資報酬委員會之運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：108 年 6 月 18 日至 111 年 6 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人 獨立董事	許正忠	2	0	100%	108/6/18 選任
獨立董事	蔡勝雄	2	0	100%	108/6/18 選任
獨立董事	謝建興	2	0	100%	108/6/18 選任

其他應記載事項：

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

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會實務守則差異形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓	<p>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>	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
二、公司是否設置企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	<p>本公司未設置企業社會責任專職單位，目前由：總務部、勞安室擔當，並適時向董事會報告。</p>	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>(一)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>	
(二)公司是否致立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？	✓	<p>(二)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>	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>(三)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>	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四)1. 本公司無空氣污染防制設備，故除溫室氣體排放量未統計外，其餘皆有統計。 2. 節能減廢計畫依年度改善計畫訂定內容辦理。</p>	
四、社會議題			無

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(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管理辦法，以保障員工基本權益。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成困適當反映員工薪酬？	✓	(二) 本公司依循相關勞動法規，制定薪資、特休、請假及福利相關辦法，以確保員工合理薪酬福利；另外訂定年度獎金及激勵獎金辦法，將公司經營績效適當連結員工薪酬，以加強員工激勵。	
(三) 公司是否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？	✓	(三) 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知識的方法。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	✓	(四) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。	
(五) 對產品與服務之顧客健康安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際原則，並制定相保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(五) 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求指示。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六) 本公司針對承攬商制訂安全衛生管理辦法施行多年，制訂多項安全衛生守則及規範，環保方面要求依據廢棄物清理法執行，同時針對不符規定者加強查核或汰換，實施情況	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否居居得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>良好。</p> <p>本公司雖未編制社會責任報告書，然秉持實踐對社會責任之義務及依法令規定對外揭露相關資訊，未來則依相關法令編制相關報告。</p>	無
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；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>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</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，以防止空氣污染之擴散。為了預防重大異常事故發生時，能正確、迅速且有效的控制災害及保護員工的安全，除了針對新進員工進行教育訓練外，全體員工定期舉辦消防演習及訓練，並進行滅火器使用以及災害擴大時的疏散演練。</p> <p>(二)本公司創造許多高品質之就業機會，同時亦積極參與政府推動多元就業方案，並積極參與產學合作方案以培育年輕世代，協助相關科系學生及早發揮所學及與職場技術銜接，且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>	本公司依

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略、措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有定「誠信經營守則」規章，對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理的合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司訂有定「誠信經營守則」規章提供公司重要人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄與提供非法獻金等情事發生。</p> <p>(三) 本公司訂有定「誠信經營守則」規章防範不誠信行為之相關制度或方案並經常對內部全體員工宣導誠信行為的重要性，內部稽核單位在日常查核時，對內部是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點，若有員工違反則視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲管理辦法」規定懲處。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及外包廠商均建立評核機制，與其訂定合約時，對雙方的權利與義務均詳列其中，並註明相關保密條款。</p> <p>(二) 本公司並未設置推動企業誠信經營專職單位，而是由各單位依其業務需要執行企業誠</p>	<p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	信經營，並由稽核部門不定期實施各項稽核業務，並對董事會提報執行情形。「董事會」對於利益衝突相關情事，訂有「董事會、監察人及經理人道德行為準則」，明確要求董事會對董事會所提列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應與迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核，防範不誠信行為方案之遵循情形或委託會計師執行查核？	✓	(四) 本公司依公開發行公司建立「內部控制制度處理準則」訂定內部稽核計劃，內部稽核單位均依據稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。稽核室亦定期查核內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司訂定有「誠信經營守則」，並透過相關會議宣導使其員工清楚瞭解誠信經營政策及理念。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保檢檢舉人不因檢舉而遭受不當處	✓ ✓ ✓	(一) 公司有設立「意見箱」及專用電子郵件帳號檢舉相關不誠信行為，並由管理本部專責處理，且指派專責人員負責受理。 (二) 本公司已訂定「內部重大資訊保密作業程序」，揭示調查標準作業程序及相關保密機制，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。 (三) 本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
置之措施？			
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」，實際運作與所定之守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)	<p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、國際會計準則、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2. 本公司董事會議室規則中訂有董事利益迴避規範，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>3. 本公司訂有防範內線交易管理作業，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其洩露。</p>		

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 公司治理規章：
  - (1) 依金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定背書保證作業辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規則、薪資報酬委員會組織規程。
  - (2) 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之相關規範及參考範例，訂定誠信經營守則、董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法。
2. 查詢辦法：
  - (1) 可由公開資訊觀測站「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」下載(公司代號:6609)，網址：[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)
  - (2) 本公司網站:投資人專區/公司治理/重要規章 [http://www.takisawa.com.tw/tw/important\\_rules.php](http://www.takisawa.com.tw/tw/important_rules.php)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：


1. 內部控制聲明書

台灣瀧澤科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十八日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇九年三月十八日董事會通過，出席董事  合視訊十人中，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：  

總經理：  

2. 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：

### 1. 股東會

時間/名稱	會議決議	執行情形
108.06.18 股東常會	1. 107 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	2. 107 年度盈餘分配案，提請承認。	訂定 108 年 7 月 29 日為分配基準日，108 年 8 月 15 日為現金股利發放日。(每股分配現金股利 2.2 元)
	3. 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。	已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。	已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

### 2. 董事會

時間/名稱	備註	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
108.06.18 第 18 屆臨時暨第 1 次董事會	1. 任第十八屆董事長案。 2. 新任董事長委任總經理案。 3. 擬委任第四屆薪資報酬委員會委員。 4. 發放本公司 107 年度現金股利，擬訂除息基準日相關事宜。	無	無
108.08.08 第 18 屆第 2 次董事會	1. 本公司 108 年第二季財務報表。 2. 108 年營運計劃修訂案。 3. 本公司增加銀行額度申請案。 4. 「瀧澤機電(浙江)有限公司」建廠資金需求計畫修正案。 5. 為本公司之孫公司「瀧澤機電(浙江)有限公司」因建廠資金所需貸款保證案。	無	無
108.11.07 第 18 屆第 3 次董事會	1. 本公司 108 年第三季財務報表。 2. 為本公司之孫公司「上海欣瀧澤機電有限公司」因營運資金所需貸款申請由本公司保證案。	無	無

時間/名稱	備註	獨立董事 意見	公司對獨立 董事之意見之處理
108.12.10 第18屆第4次 董事會	1. 編製本公司109年度營運計劃。 2. 提列本公司現行及未來欲向往來之金融機構。 3. 擬訂本公司「109年度稽核計畫」。 4. 第四屆第一次薪資報酬委員會議通過之檢討經理人108年度之工作績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 5. 第四屆第一次薪資報酬委員會議通過之董事長、經理人108年度獎金發放相關事宜。	無	無
109.03.18 第18屆第5次 董事會	1. 修訂本公司章程部份條文。 2. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。 4. 擬訂本公司108年度「內部控制聲明書」。 5. 第四屆第二次薪資報酬委員會議通過之評估109年董事、監察人及經理人各項薪資報酬。 6. 第四屆第二次薪資報酬委員會議通過之108年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 7. 108年度營業報告書及財務報表。 8. 108年度盈餘分配案。 9. 109年「勤業眾信聯合會計師事務所」簽證會計師委任及公費案。 10. 擬訂109年股東常會召開日期、地點及受理1%股東提案之相關事宜。 11. 109年股東常會議程案。	無	無
109.05.12 第18屆第6次 董事會	1. 本公司109年第1季財務報表。 2. 榮譽顧問聘任案。	無	無

(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)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜	周以隆	108/1/1~108/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		425	425
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	5,680		5,680
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

金額單位：新臺幣仟元

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	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	張瑞娜	5,680	0	0	0	425	425	108/01/01	(註)
	周以隆							108/12/31	

註：移轉訂價報告等非審計公費

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
2. 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
3. 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者

更換日期	民國一百零七年三月十三日經董事會通過			
更換原因及說明	因事務所內部工作調度			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	任委人	
	情況			
	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	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張瑞娜會計師、周以隆會計師
委任之日期	民國 107 年 3 月 13 日經董事會通過
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

(三)前任會計師對本準則第十條第六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：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

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 17 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 瀧澤修三				
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 原田一八	0	0	0	0
董事	株式會社瀧澤鐵 工所代表人 林田憲明				
董事長	瀧澤修三	0	0	0	0
董事兼總經理	戴雲錦	0	0	6,000	0
董事兼副總經理	戴士峰	0	0	0	0
董事兼協理	游朝松	0	0	0	0
獨立董事	許正忠	0	0	0	0
獨立董事	蔡勝雄	0	0	0	0
獨立董事	謝建興	0	0	0	0
監察人	增達投資股份有 限公司代表人 吳森雄	0	0	0	0
監察人	何日春	26,000	0	0	0
監察人	林圳章	0	0	0	0
財務部協理	廖毓婷	5,000	0	0	0
關聯企業總經理	林泓穎	0	0	2,000	0

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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 瀧澤修三 原田一八 林田憲明	31,487,940 20,400 0 0	43.46 0.03 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	無 無 無 無	無 無 無 無	無 無 無 無
兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專戶代表人 瀧澤修三 原田一八 林田憲明	5,528,447 20,400 0 0	7.63 0.03 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	無 無 無 無	無 無 無 無	無 無 無 無
陳啟泰	1,854,000	2.56	0	0	0	0	無	無	無
謝榮勳	709,000	0.98	0	0	0	0	無	無	無
米本勝行	510,409	0.70	0	0	0	0	無	無	無
何日春	501,000	0.69	0	0	0	0	無	無	無
張順煌	500,000	0.69	0	0	0	0	無	無	無
王派森	471,000	0.65	0	0	0	0	無	無	無
增達投資股份有限公司代表人 吳森雄	453,900 0	0.63 0	0	0	0	0	無	無	無
陳惠玲	413,763	0.57	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，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

截至108年12月31日止 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	6,500,000	100%	0	0	6,500,000	100%
2. 上海欣瀧澤機電有限公司	不適用(註一)	100%	不適用(註一)	0	不適用(註一)	100%
3. 瀧澤機電(浙江)有限公司	不適用(註一)	100%	不適用(註一)	0	不適用(註一)	100%
4. Takisawa Tech Corp.	300,000	100%	0	0	300,000	100%
5. Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	392,000	98%	8,000	2%	400,000	100%

註一：不適用。非股份有限公司未發行股票。投資係以股權比例表示。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 已發行之股本種類

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	72,456,246	7,543,754	80,000,000	—

##### 2. 股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款	其他
88.08	10	54,000,000	540,000,000	37,594,800	375,948,000	盈餘轉增 1,911.6 萬元資本公積轉增 3,823.2 萬元	無	(註1)
89.08	10	54,000,000	540,000,000	41,354,280	413,542,800	資本公積轉增資 3,759.48 萬元	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 1,618.88 萬元	無	(註7)
96.09	10	65,000,000	650,000,000	57,249,066	572,490,660	盈餘轉增 1,667.45 萬元	無	(註8)
97.09	10	65,000,000	650,000,000	58,966,538	589,665,380	盈餘轉增 1,717.47 萬元	無	(註9)
100.09	10	80,000,000	800,000,000	68,966,538	689,665,380	現金增資 10,000 萬元	無	(註10)
101.09	10	80,000,000	800,000,000	71,035,535	710,355,350	盈餘轉增 2,068.99 萬元	無	(註11)
107.10	10	80,000,000	800,000,000	72,456,246	724,562,460	盈餘轉增 1,420.71 萬元	無	(註12)

註1：經證券暨期貨管委會(88)台財證(一)第 62750 號函核准。

註2：經證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 68145 號函核准。

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

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

註5：經行政院金監會金管證一字第 0930133714 號函核准。

註6：經行政院金監會金管證一字第 0940134537 號函核准。

註7：經行政院金監會金管證一字第 0950124982 號函核准。

註8：經行政院金監會金管證一字第 0960033284 號函核准。

註9：經行政院金監會金管證一字第 0970033411 號函核准。

註10：經行政院金監會金管證一字第 1000032016 號函核准。

註11：經金融監督管理委員會金管證發字第 1010033970 號函核准。

註12：經金融監督管理委員會 107 年 7 月 31 日申報生效在案。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

109年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	本國個人	外國機構 及個人	合計
人數	0	0	27	6,415	14	6,456
持有股數	0	0	32,715,131	33,436,977	6,304,138	72,456,246
持股比率(%)	0	0	45.15	46.15	8.70	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10元)

109年4月17日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持有比率(%)
1 至 999 股	1,749	215,279	0.30
1,000 至 5,000 股	3,378	6,681,233	9.22
5,001 至 10,000 股	654	4,505,112	6.22
10,001 至 15,000 股	262	3,033,560	4.19
15,001 至 20,000 股	117	2,030,164	2.80
20,001 至 30,000 股	128	3,025,665	4.18
30,001 至 40,000 股	53	1,807,843	2.50
40,001 至 50,000 股	32	1,436,696	1.98
50,001 至 100,000 股	45	3,112,432	4.30
100,001 至 200,000 股	23	2,933,886	4.05
200,001 至 400,000 股	5	1,244,917	1.72
400,001 至 600,000 股	6	2,850,072	3.93
600,001 至 800,000 股	1	709,000	0.98
800,001 至 1,000,000 股	0	0	0
1,000,001 股以上	3	38,870,387	53.65
合計	6,456	72,456,246	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、持股數額及比例  
109年4月17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代表人	31,487,940	43.46
瀧澤修三	20,400	0.03
原田一八	0	0
林田憲明	0	0
兆銀託管株式會社瀧澤鐵工所投資專 戶代表人	5,528,447	7.63
瀧澤修三	20,400	0.03
原田一八	0	0
林田憲明	0	0
陳啟泰	1,854,000	2.56
謝榮勳	709,000	0.98
米本勝行	510,409	0.70
何日春	501,000	0.69
張順煌	500,000	0.69
王派森	471,000	0.65
增達投資股份有限公司代表人	453,900	0.63
吳森雄	0	0
陳惠玲	413,763	0.57

註：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 31,487,940 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 5,528,447 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

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		108 年度	107 年度	當年度截至 109 年 5 月 22 日止(註 6)
	每股市價	最高		36.00	49.25
最低			26.90	23.80	19.40
平均			31.42	37.61	26.34
每股淨值	分配前		29.49	29.97	29.51
	分配後(註 1)		29.49	29.97	29.51
每股盈餘 (註 2)	加權平均股數		72,456	72,456	72,456
	每股盈餘	調整前	1.86	4.02	0.01
		調整後	1.86	4.02	0.01
每股股利	現金股利		1.00	2.20	—
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—

投資報酬分析	本益比(註3)	16.89	9.36	—
	本利比(註4)	31.42	17.10	—
	現金股利殖利率(註5)	0.03	0.06	—
註1. 108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。 註6. 每股淨值、每股盈餘為109年第1季經會計師核閱之資料，其餘欄位為截至109年5月22日止之資料。				

#### (六)公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司屬精密機械事業，其分派股利之政策，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. 本次股東會擬(已)議股利分派之情形

本年度董事會議通過之本年度擬議股利分派之情形：

#### 108年盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		774,942,494
本期稅後淨利	134,834,810	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,805,328	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		137,640,138
提列法定盈餘公積(10%)		(13,764,014)
依法提列特別盈餘公積		(12,821,938)
本期可供分配盈餘		885,996,680
分配項目		
股東紅利--現金1元/股	(72,456,246)	
股東紅利--股票-元/股	-	
分配項目小計		(72,456,246)
期末未分配盈餘		813,540,434

附註:1. 108年12月31日流通在外股數計72,456,246股。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：未公告財務預測，不適用。

#### (八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以3%-8%提撥員工酬勞及不高於3%提撥董監事酬勞。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異數。

3. 董事會通過之分派員工酬勞等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

A. 本公司於 109 年 3 月 18 日董事會決議通過，配發員工現金酬勞 5,669,961 元，董事、監察人酬勞 5,669,961 元。

B. 配發員工現金酬勞、股票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。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司於 108 年 3 月 5 日董事會決議通過，配發員工現金酬勞 15,729,268 元、董事、監察人酬勞 11,796,951 元。與 107 年度財務報告估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。



## 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

(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	108 年度營業比重	
	銷貨收入	
	金額	百分比(%)
CNC 車床	1,832,735	69.25
OEM 車床	658,618	24.89
PCB 鑽孔機	26,944	1.02
高速精密車床	951	0.03
其他	127,258	4.81
合計	2,646,506	100.00

#### 3.本公司目前之商品(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、錐度等批量生產之機械設備。
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之機械設備。
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、模具等批量生產之機械設備。
PCB 鑽孔機	以數值控制方式，配合換刀機構及高轉速主軸，可從事高速鉗孔功能，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)高速鉗孔。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

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 等立式、複合式系列產品之開發，既有產品 FX、NEX、LA、LS 等系列之功能改善與增強，增添產品系列之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產品之附加價值。

## (二)產業概況

### 1.產業詮況與發展

2019 年受到美中貿易戰對機械產業影響超乎預期，且由中國製造之機械設備、零組件、終端消費產品等輸入美國之關稅增加，造成中國及外資企業投資製造設備計畫訂單持續遞延、外資企業重新規畫生產基地與佈局之波及等原因，讓各國經濟成長趨緩，包含德國、日本、台灣等機械設備出口均受影響，且台灣機械設備出口占比高達 70%以上，如何因應國際市場需求變化，保持競爭力，仍是機械產業發展之關鍵因素。

展望 2020 年中國受美中貿易影響，經濟趨緩再加上新型冠狀病毒疫情，全球經濟均造成嚴重影響，對中國而言更是雪上加霜。惟隨著美中貿易協議日趨明朗、疫情控制並穩定、5G 新商機啟動等則應會逐漸恢復正常，應有一波新的需求。面對全球製造業投資趨緩現況，工具機產業更需以客戶立場提出明確投資報酬率的自動化設備投資應用方案，並具備智慧化擴展能力，強化自身的整合能力發展自動化彈性單元，讓客戶能以較低投資成本，透過既有機台設備改裝升級，降低勞動力短缺的影響，進而能提高生產力，創造客戶之利益。

依財政部關稅總局於指出台灣工具機出口統計 2019 年出口較 2018 年衰退 16.20%，其中車床 2019 年出口較 2018 年衰退 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、印度、越南、泰國等，較 2018 年度分別為中國(含香港)衰退 21.90%、美國衰退 14.70%、印度衰退 11.20%、越南成長 13.30%、泰國衰退 9.30%，詳細資料如表 2。

表1：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

機種	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比
放電、雷射、超音波工具機	210,343	169,159	24.3% ▲
綜合加工機	1,022,503	1,383,265	-26.1% ▼
車床	621,431	695,207	-10.6% ▼
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	272,903	368,772	-26.0% ▼
磨床	264,284	272,618	-3.1% ▼
刨、插、拉、齒削工具機	146,183	183,602	-20.4% ▼
金屬切削工具機	2,537,647	3,072,623	-17.4% ▼
鍛壓、沖壓成型工具機	425,915	454,088	-6.2% ▼
其他成型工具機	100,338	128,547	-21.9% ▼
金屬成型工具機	526,253	582,635	-9.7% ▼
工具機總和	3,063,900	3,655,258	-16.2% ▼

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)

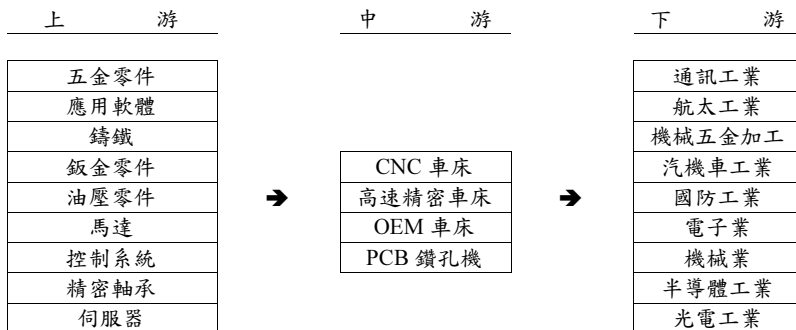
表2：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

名次	國別	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比
1	中國(含香港)	901,371	1,154,836	-21.9% ▼
2	美國	407,661	477,736	-14.7% ▼
3	印度	140,379	158,089	-11.2% ▼
4	越南	138,478	122,243	13.3% ▲
5	泰國	125,248	138,091	-9.3% ▼
6	日本	112,451	102,908	9.3% ▲
7	德國	111,449	117,013	-4.8% ▼
8	荷蘭	110,545	135,341	-18.3% ▼
9	俄羅斯	107,959	97,764	10.4% ▲
10	土耳其	90,262	159,157	-43.3% ▼
	其他國家	818,097	992,080	-17.5% ▼
	全球總額	3,063,900	3,655,258	-16.2% ▼

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)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



- (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) 發展趨勢

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，提升既有的數位化單機、自動化生產單元與自動化生產線的基礎上，加入機器運則時所需的智慧化技術，結合資通訊技術整合工廠內部機器與設備系統的資訊、人工的技術與知識以及市場的需求訊息等資源，發展新的下一代智慧工廠生產模式所需的可視化機台運行監控與管理等功能，應是未來工具機為開發的重點。

依客戶實際發展需求，逐步實現生產資訊可視化、透明化，以及製造活動可預測、生產系統自適應等智慧化功能，包含透過工具機整合製造設備與製造執行系統（MES）、企業資源管理系統（ERP）系統等軟硬體整合，讓生產設備整合工業機器人及 AGV/AMR 等料件倉儲系統串聯交換彼此資訊，提高自動化搬運物料能力和應用彈性。再隨著 AI、5G 通訊及其他智慧科技發展，強化工業機器人應用、提升製造場域安全、與東端應用客戶緊密結合等，發展新一代智慧化服務設備，透過與客戶的緊密結合了解其應用需求、產品驗證、協同開發、教育訓練、售後服務等商機，提出具有更高客戶價值創造性的整體應用解決方案，所以，未來工具機產業的發展不再是單打獨鬥，而是需以整體製造系統作為考量基礎，除了追求一般加工精度、穩定度與效率外，加入更多新興科技的智慧製造技術，塑造全新智慧製造型態。

### (2) 競爭情形

電腦數值控制車床領域，對台灣較有影響力之競爭對手國為日本及韓國，而國內較具有競爭力之製造廠為東台、程泰、台中精機等廠商。

本公司是國內專業 CNC 車床製造商，成立至今四十多年，日本母廠約九十多年，瀧澤集團堅守專業高精度車床製造之領域，並深根約百年，無論於技術之專業形象或是能力均佔有一席之地之專業及領導之地位，並以自創品牌行銷全球，除開發高精度、高品質及高加工速度等複合機種，並持續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。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。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近五年度每年投入之研發費用

項目/年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年 第一季
營業收入淨額	2,800,646	2,368,743	2,872,487	3,302,009	2,646,506	476,866
研發費用	64,826	40,869	37,423	44,884	62,180	13,508
營收比例%	2.31	1.73	1.30	1.36	2.35	2.83

#### 2.研究發展人員與其學經歷

年 度		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
研發人員合計		24	29	32
平均服務年資		7	7	7
學歷分布	碩士	8	9	9
	大學(專)	11	17	16
	高中、職	5	3	7

#### 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
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
102/03	CNC 車床 LS-1100M 開發成功	大型 C 軸車、銑複合加工
102/06	CNC 車床 LA-200L 開發成功	小型車床
102/06	CNC 車床 LA-250MHL 開發成功	C 軸車、銑複合加工
102/10	CNC 車床 LA-200MH 開發成功	C 軸車、銑複合加工
102/10	CNC 車床 NEX-506 開發成功	C 軸車、銑複合加工
102/10	CNC 車床 VTL-450R(L)開發成功	立式車床
102/12	CNC 車床 VTL-750MR(L)開發成功	立式車、銑複合加工
102/12	CNC 車床 LA-200K 開發成功	小型自動化機台
102/12	CNC 車床 TX-75C 開發成功	大型臥式車床
103/03	CNC 臥式車床 LS-1100L20 開發成功。	大型臥式車床
103/06	CNC 臥式車床 LA-250YS 開發成功。	C 軸車、銑複合加工
103/12	CNC 車床 LA-350/450 開發完成。	大型臥式車床
104/6	CNC 車床 VTL-1100(M)開發完成	大型立式車、銑複合加工
104/6	CNC 車床 FX-800 開發完成	雙主軸、雙刀塔
104/8	CNC 車床 LA-350ML16	C 軸車、銑複合加工
104/12	CNC 車床 VTL-750A 開發完成	立式車床
105/1	CNC 臥式車床 LA-250YT 開發成功。	C 軸車、銑複合加工
106/2	CNC 車床 LS-800Y 開發完成	大型 Y, C 軸車、銑複合加工
106/4	CNC 車床 MX-800(M)開發完成	對向雙主軸、雙刀塔
106/9	CNC 車床 MX-800Y 開發完成	對向雙主軸、雙刀塔、Y, C 軸車
106/9	CNC 車床 NEX-106H 開發完成	泛用型 6" 夾頭、硬軌
108/10	CNC 臥式車床 LX-2500 系列開發完成	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
101/08	鑽孔機 UB-6022II 開發成功	Z 軸改為不同心+水平壓力腳

#### 4.未來研發計畫及預計投入之研發費用

因應及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，本公司將持續朝提升智慧機械發展，如整合各種智慧技術如故障預測、精度補償、自動參數設定等智慧化功能；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；朝滿足客戶的需求設計高精度化、高速化、多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機；以終端使用客戶之角度設計提升生產能力、效率等產品開發方向，藉以創造產品之附加價值。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.生產及業務政策

##### (1)短期計畫：

- A. TiMES『生產革新計劃』持續執行，提升生產製程效率。
- B. 社內自動化設備設置，提升加工效率及品質掌握，增加少量多樣加工效率及自主加工率提高。
- C. 自動化、智能化、多軸複合化機種開發且商品化。
- D. 迎接 5G 時代，PCB 大板材加工需求提升，因應需求開發大檯面之新機種且商品化。
- E. 「提升品質」的要求，優化各項製程檢測及檢驗程序。
- F. 強化服務力，提供加工應用技術支援與售前後服務。
- G. 精進客製化發展，為不同產業客戶量身訂做，為公司產品創造附加價值。

##### (2)長期計畫

- A. 積極拓展海外市場，建立行銷通路與服務據點。
- B. 增強產品機種，符合客戶需求，並以客製化提升附加價值。
- C. 整合公司資源，提升生產效率、能力、穩定並提升品質，確保競爭優勢。
- D. 調整生產結構與模式，以因應市場需求，符合客戶期望快速交貨。
- E. 專注本業強化品質，創造發展智能化。
- F. 人才培訓，培養優秀人才及專業經理人。

##### 2.產品策略

##### A.短期計畫

- a. 朝滿足客戶之需求設計多軸化、複合機、自動化、智慧化、單機多功能等產品發展。
- b. 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。
- c. 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。

##### B.長期計畫

- a. 健全國際市場行銷網，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. 提高產品開發速度及品質，依即時客戶需求改善產品設計，提高生產效能、彈性、品質，保障生產安全，降低生產成本及資源耗損。增加供應鏈即時反應與管理透明度，並加強售後服務與產品教育訓練，提供客戶整體製造服務方案，協助客戶提升人員素質及機台可用性。

- c.營業技術與代理商服務網結合穩固客戶製造銷售服務植入性銷售。
- 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.在數位化單機、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之智慧化技術，結合資通訊技術整合工廠內部機器與設備系統、人工技術與知識、市場所需訊息等資源，發展符合下一代智慧工廠生產模式所需之可視化機台運行監控與管理功能之產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	108 年度		107 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
亞 洲	1,647,135	62.24	1,915,924	58.02
歐 洲	377,808	14.28	553,903	16.77
美 洲	267,423	10.10	218,578	6.62
其 他	296	0.01	4,850	0.15
內 銷	353,844	13.37	608,754	18.44
合 計	2,646,506	100.00	3,302,009	100.00

#### 2.市場占有率

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，其產品品質、研發與同業比較均有一定水準，根據財政部關稅總局資料顯示 2019 年工具機出口值較 2018 年衰退 16.2%。本公司 2019 年較 2018 年衰退 19.85%，佔台灣數控式車床出口值約佔 11.74%。

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

##### (1)供需狀況

台灣工具機產業 2019 年整體出口 30.64 億美元較 2018 年衰退 16.2%，其中車床整體出口 6.21 億美元較 2018 年衰退 10.60%。

表1：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

機種	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比	
放電、雷射、超音波工具機	210,343	169,159	24.3%	▲
綜合加工機	1,022,503	1,383,265	-26.1%	▼
車床	621,431	695,207	-10.6%	▼
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	272,903	368,772	-26.0%	▼
磨床	264,284	272,618	-3.1%	▼
刨、插、拉、齒削工具機	146,183	183,602	-20.4%	▼
金屬切削工具機	2,537,647	3,072,623	-17.4%	▼
鍛壓、沖壓成型工具機	425,915	454,088	-6.2%	▼
其他成型工具機	100,338	128,547	-21.9%	▼
金屬成型工具機	526,253	582,635	-9.7%	▼
工具機總和	3,063,900	3,655,258	-16.2%	▼

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)

2019年台灣工具機出口前十大國家依出口金額排序如下表，其中中國(含香港)為台灣第一大出口國佔整體出口市場比重29.42%、較2018年衰退21.90%，第二大出口國為美國，佔整體出口市場比重13.31%、較2018年衰退14.70%，另較2018年亮麗成長的國家分別有越南及日本分別成長13.30%、9.30%，前十大出口國家以土耳其較2018年衰退幅度最大43.30%。

表2：2019年1-12月台灣工具機出口統計

單位：千美元

名次	國別	2019年1-12月金額	2018年1-12月金額	年同期比	
1	中國(含香港)	901,371	1,154,836	-21.9%	▼
2	美國	407,661	477,736	-14.7%	▼
3	印度	140,379	158,089	-11.2%	▼
4	越南	138,478	122,243	13.3%	▲
5	泰國	125,248	138,091	-9.3%	▼
6	日本	112,451	102,908	9.3%	▲
7	德國	111,449	117,013	-4.8%	▼
8	荷蘭	110,545	135,341	-18.3%	▼
9	俄羅斯	107,959	97,764	10.4%	▲
10	土耳其	90,262	159,157	-43.3%	▼
	其他國家	818,097	992,080	-17.5%	▼
	全球總額	3,063,900	3,655,258	-16.2%	▼

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)

## (2)市場未來之成長性

2020年則仍受美中貿易影響，全球製造業廠商紛紛將中國產能移轉至其他地區、再加上新型冠狀病毒疫情影響，全球經濟成長仍呈趨緩狀況，而美中貿易對美國經濟發展也產生不利影響。又中國在遭受美國貿易制裁，使其在美國市場之訂單明顯衰退，但近幾年中國機械業無論是擴大投資、研發或利用併購取得技術等，其技術、品質均明顯提升，已成為重要競爭對手，同時為了彌補美國市場的流失，勢必積極擴大其他地區之銷售如中國在東協享有租稅優惠之優勢，再加上人民幣貶值幅度高於新台幣等，勢必對台灣機械業造成威脅。



不過，台灣政府積極推動投資台灣三大方案，並提供土地租金優惠和專案貸款等協助措施，此有助於國內機械市場需求提升，有利於內銷需求規模。整體而言，2020 年雖受美中貿易及主要經濟體趨緩影響，外銷訂單萎縮下滑，但因國內需求增加、5G 新商機啟動等新的需求增加，2020 年是具有挑戰性的一年。

展望 2020 年，中國受美中貿易影響，經濟趨緩再加上新型冠狀病毒疫情，全球經濟均造成影響，對中國而言更是雪上加霜。惟隨著美中貿易協議日趨明朗、疫情若得以控制、而此時是我們改善經營模式及體質的時候，如中低階大量製造之設備轉為非主力、提升客製化的服務、持續朝汽車、航太、機器人、軌道運輸、醫療等高端領域產品之機械開發、結合資通訊之智慧機械等發展，機會是給準備好的公司，而我們現在就是要做好準備。

因應未來市場需求及競爭，將朝下列發展方向：

- (1). 研發高價值多功能複合機，滿足醫療、航太、機器人、軌道運輸等高端領域零組件之製造需求。
  - (2). 結合智能化、自動化、巨量資料蒐集、資通訊等透過整合製造及檢測，成自動生產線，協助客戶提升生產效率。
  - (3). 朝向客製化並提供配套解決方案，並以客戶角度設計降低成本、提高效率之產品，並提供全方位高效率服務。
  - (4). 持續開拓新的代理商及區域，擴展銷售版圖。
4. 競爭利基及發展遠景之有利、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銼複合式機種。

##### C. 專利權保護

本公司已取得多項相關專利權，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。

- (E)擁有深厚技術能力，能於最短時間研發具價格、高品質、符合各市場與個別客戶需求之產品。
- (F)政府推動智慧產業及產業技術提升，協助發展核心技術，提升產品附加價值，有利於產業競爭力提升。

#### B.不利因素

- (A)原物料價格變動、關鍵零組件交期等狀況，將影響獲利與交期。
- (B)各國陸續與中國簽訂 FTA，不利台灣出口。
- (C)產品競爭激烈。我國工具機內銷市場較小，外銷比例高，面對高階德、日產品之壓迫、同級韓國產品之活耀、低價中國產品之競爭，我國工具機價格競爭激烈。
- (D)中國機械業早已成為我國機械業重要競爭對手，且在政策的推動與輔導之下，對其技術、品質已明顯提升，低價競爭又品質提升等趨勢將對我構成威脅。

#### C.因應對策

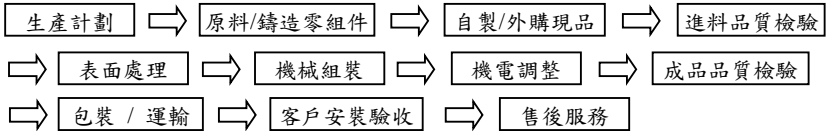
- (A) 根留台灣繼續經營本業，朝研發多軸化、複合機、立式、自動化、智能化、中大型機等產品，並朝能為客戶提升生產能力、效率之產品設計，創造產品附加價值。
- (B)為了節省成本，工具機廠商將生產據點外移至成本相對低之國家，可說是必然的趨勢，本公司未來將利用勞工成本相對低之國家，如中國大陸，製造低階工具機，以提高公司獲利。
- (C)進口之關鍵零組件，結合關係企業組成採購連盟，大批量採購以降低零組件價位，或以國產品替代之。
- (D)加強海外市場之拓展，如歐洲共同市場等。
- (E)研發產業核心技術，與夥伴連結未來，未來工業 4.0 必須靠夥伴群體合作，無法由單一企業獨立完成，故連結供應商、客戶等夥伴，透過原物料生產、產品製造、行銷及銷售、售後服務等串連，加值工具機產業之核心，並形成真正核心競爭力。

(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	國內及國外廠商	良好(貨源充足)
鑄物	國內廠商	良好(貨源充足)
主軸	國內及國外廠商	良好(貨源充足)
鈹金	國內廠商	良好(貨源充足)

- (四)最近二年度任一年度中曾占進(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占10%以上之主要廠商：

排 名	107年			108年			109年度截至3月31日止					
	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	272,353	13.21	無	A	239,340	14.26	無	A	54,954	15.59	無
	其他	1,789,363	86.79	無	其他	1,439,573	85.74	無	其他	297,623	84.41	無
	進貨淨額	2,061,716	100	進貨淨額	1,678,913	100	進貨淨額	352,577	進貨淨額	352,577	100	無

單位:新台幣仟元

A 供應商為本公司重要零件-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：

排 名	107年			108年			109年度截至3月31日止					
	廠商名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	(株)瀧澤	710,864	21.53	關係企業	(株)瀧澤	721,530	27.26	關係企業	(株)瀧澤	102,842	21.57	關係企業
	其他	2,591,145	78.47	無	其他	1,924,976	72.74	無	其他	374,024	78.43	無
	銷貨淨額	3,302,009	100	銷貨淨額	2,646,506	100	銷貨淨額	476,866	銷貨淨額	476,866	100	無

單位:新台幣仟元

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

單位：新台幣仟元/台

生產量值 主要商品 (或部門別)	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
CNC 車床	1,268	859	1,211,602	1,593	1,089	1,764,872
OEM 車床	1,318	1,381	648,775	1,439	1,472	640,573
PCB 鑽孔機	0	5	31,654	0	8	23,782
高速精密車床	3	2	621	3	4	1,767
合計	2,589	2,247	1,892,652	3,035	2,573	2,430,994

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/台

銷售量值 主要商品 (或部門別)	108 年度				107 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	187	330,067	911	1,502,668	340	587,038	1,206	1,909,920
OEM 車床			1,381	658,618			1,408	649,929
PCB 鑽孔機			9	26,944			12	34,397
高速精密車床	3	951		0	3	1,096	1	630
其他		22,826		104,432		20,620		98,379
合計	190	353,844	2,301	2,292,662	343	608,754	2,627	2,693,255

## 三、從業員工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、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度	107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	390	387	384
平 均 年 歲	39	40	40
平 均 服 務 年 資	10	11	11
學 歷 分 佈 比 率 (%)	大專	51.58	54.18
	高中	46.20	43.65
	高中以下	2.22	2.17

#### 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(包括賠償)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。
- (四)訂定承攬商安全衛生管理辦法保障承攬商作業人員和本公司員工之安全並以釐定承攬商有關安全衛生及環保之權利、義務。

#### 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與各項員工權益維護措施情形

##### 1.員工福利措施

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

##### 2.年度預定舉辦之進修、訓練計劃

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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務主管	廖毓婷	108/08/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	6
財務主管	廖毓婷	108/10/21、10/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	<會計主管持續進修>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)(新竹班)	12

### 3. 退休金制度與實施情形

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

### 4. 員工行為或倫理守則

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

### 5. 內部重大資訊處理作業程序

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

### 6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

### 7. 公司工作環境與員工人身安全保護措施

- (1) 本公司每年依據勞工作業環境測定實施辦法訂定一份完整的「作業環境測定計畫」，每年實施作業環境測定二次，監測及追蹤環境異常區域。
- (2) 為確保員工在工作場所安全，明定各項安全作業標準，以及特殊作業員工需配戴安全防護具，以保障員工不受各種機械設備危害。
- (3) 每年委由合格醫院到廠健康檢查服務，實施廠內所有員工一般作業健康檢查，及針對特殊作業員工辦理特殊健康檢查，健檢項目與頻率皆優於法規要求。
- (4) 本公司產出之廢棄物皆委由合格廠商處理，並上網申報，以符合廢棄物清理法規要求。
- (5) 環境衛生部分，分配員工個人環境區域，定期或不定期進行清潔打掃，並視情況實施廠內環境消毒工作，以維持廠內環境清潔衛生。

- (二)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、重要契約

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
技術援助合約	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9 簽定如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年	株式會社瀧澤鐵工所提供本公司「本製品」「Know-how」及技術指導及培訓	保密及智慧財產權之條款
商標授權合約	株式會社瀧澤鐵工所	92.10.20-97.10.19 如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年	株式會社瀧澤鐵工所同意台灣瀧澤使用「TAIWAN TAKISAWA」等商標	保密及智慧財產權之條款
商標授權合約變更協議	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9 簽定如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	台灣瀧澤承製日本瀧澤 OEM 產品，另行簽訂 OEM 基本交易合同	保密及智慧財產權之條款
OEM 基本交易合同	株式會社瀧澤鐵工所	99.2.9 簽定如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	台灣瀧澤承製日本瀧澤 OEM 產品生產半成品或組裝件	保密及智慧財產權之條款
OEM 技術許可合同	株式會社瀧澤鐵工所	100.7.28 簽定如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	承製 OEM 產品的所需相關設計，製造及使用技術特別規定	保密及智慧財產權之條款
OEM 生產機種協議	株式會社瀧澤鐵工所	100.7.28 簽定如契約期滿前雙方無終止之表示時，契約期限自動延長一年，以後亦同	就承製 OEM 產品所簽定之 OEM 基本交易合同與 OEM 技術許可合同中定義本產品的機種及內容	保密及智慧財產權之條款
技術交叉許可合同	株式會社瀧澤鐵工所	107.04.17 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	雙方各自持有技術進行相互披露及使用許可事宜	保密及智慧財產權之條款



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

##### 1.個體簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

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 109年3 月31日財 務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,660,168	2,402,325	2,827,416	2,900,043	2,719,632	不 適 用
不動產、廠房及設備		742,658	716,580	699,823	670,255	661,869	
無形資產		1,273	471	139	813	7,271	
其他資產		285,684	286,174	313,543	425,308	465,894	
資產總額		3,689,789	3,405,550	3,840,921	3,996,419	3,854,666	
流動負債	分配前	1,347,286	1,116,543	1,481,173	1,459,878	1,288,492	
	分配後	—	—	—	—	—	
非流動負債		438,261	431,904	400,936	365,204	429,423	
負債總額	分配前	1,785,547	1,548,447	1,882,109	1,825,082	1,717,915	
	分配後	—	—	—	—	—	
歸屬於母公司業主之權益		1,904,236	1,857,103	1,958,812	2,171,337	2,136,751	
股本		710,355	710,355	710,355	710,355	724,562	
資本公積		146,793	146,793	146,793	146,793	146,793	
保留盈餘	分配前	1,039,651	1,008,528	1,105,767	1,310,985	1,289,221	
	分配後	—	—	—	—	—	
其他權益		7,437	(8,573)	(4,103)	(11,003)	(23,825)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,904,236	1,857,103	1,958,812	2,171,337	2,136,751	
	分配後	—	—	—	—	—	

註1:104-108年財務資料係經會計師查核簽證。

註2:108年度股東會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

## 2.合併簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

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 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,875,297	2,560,082	3,032,118	3,226,993	2,980,927	3,002,306
不動產、廠房及設備		795,911	766,037	748,603	725,622	809,494	824,432
無形資產		1,273	471	139	813	7,704	6,947
其他資產		51,339	47,554	46,983	70,129	132,247	126,631
資產總額		3,723,820	3,374,144	3,827,843	4,023,557	3,930,372	3,960,316
流動負債	分配前	1,446,308	1,187,621	1,575,524	1,572,817	1,395,117	1,409,625
	分配後	—	—	—	—	—	—
非流動負債		373,276	329,420	293,507	279,403	398,504	417,581
負債總額	分配前	1,819,584	1,517,041	1,869,031	1,852,220	1,793,621	1,827,206
	分配後	—	—	—	—	—	—
歸屬於母公司業主之權益		1,904,236	1,857,103	1,958,812	2,171,337	2,136,751	2,133,110
股本		710,355	710,355	710,355	710,355	724,562	724,562
資本公積		146,793	146,793	146,793	146,793	146,793	146,793
保留盈餘	分配前	1,039,651	1,008,528	1,105,767	1,310,985	1,289,221	1,289,933
	分配後	—	—	—	—	—	—
其他權益		7,437	(8,573)	(4,103)	(11,003)	(23,825)	(28,178)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,904,236	1,857,103	1,958,812	2,171,337	2,136,751	2,133,110
	分配後	—	—	—	—	—	—

註1: 104-108年財務資料係經會計師查核簽證, 109年第一季係經會計師核閱簽證。

註2: 108年度股東會尚未召開, 盈餘分配案尚未確定。

(二)最近五年度簡明綜合損益表  
1.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,600,127	2,105,584	2,534,517	2,866,799	2,337,551	
營業毛利	552,071	431,015	504,037	631,925	485,853	
營業損益	235,306	162,344	196,197	217,179	152,374	
營業外收入及支出	14,792	(66,848)	(28,161)	148,527	25,285	
稅前淨利	250,098	95,496	168,036	365,706	177,659	
繼續營業單位 本期淨利	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,473)	(19,789)	5,924	(7,351)	(10,017)	不適用
本期綜合損益總額	190,243	52,317	144,329	283,561	124,818	
淨利歸屬於 母公司業主	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	
淨利歸屬於非控 制權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	190,243	52,317	144,329	283,561	124,818	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘(註2)	2.76	1.02	1.95	4.02	1.86	

註1:104-108年財務資料係經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,800,646	2,368,743	2,872,487	3,302,009	2,646,506	476,866
營業毛利	590,189	492,873	590,090	744,208	573,363	81,466
營業損益	206,178	126,521	217,946	336,543	223,942	6,032
營業外收入及支出	48,200	(27,679)	(41,048)	54,443	(29,637)	1,196
稅前淨利	254,378	98,842	176,898	390,986	194,305	7,228
繼續營業單位 本期淨利	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	712
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	712
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,473)	(19,789)	5,924	(7,351)	(10,017)	(4,353)
本期綜合損益總額	190,243	52,317	144,329	283,561	124,818	(3,641)
淨利歸屬於 母公司業主	195,716	72,106	138,405	290,912	134,835	712
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	190,243	52,317	144,329	283,561	124,818	(3,641)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(註2)	2.76	1.02	1.95	4.02	1.86	0.01

註1:104-108年財務資料係經會計師查核簽證,109年第一季係經會計師核閱簽證。

註2:每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

(三)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
104年度	劉江抱、陳照敏	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
105年度	劉江抱、周以隆	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	劉江抱、周以隆	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	張瑞娜、周以隆	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	張瑞娜、周以隆	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年度第一季	張瑞娜、周以隆	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

(一)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.39	45.47	49.00	45.67	44.57	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.42	319.43	337.19	378.44	387.72	
償債能力	流動比率	197.45	215.16	190.89	198.65	211.07	
	速動比率	154.16	153.21	140.47	145.47	146.87	
	利息保障倍數	29.06	8.46	22.97	53.7	23.89	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.28	1.96	2.34	2.40	2.26	
	平均收現日數	159.96	186.22	155.98	152.08	161.50	
	存貨週轉率(次)	3.39	2.70	2.86	3.01	2.37	
	應付款項週轉率(次)	2.24	2.26	2.50	2.45	2.28	
	平均銷貨日數	107.55	135.18	127.62	121.26	154.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.48	2.89	3.58	4.18	3.51	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.73	0.59	0.70	0.73	0.60	
	資產報酬率(%)	5.67	2.33	4.00	7.57	3.59	
	權益報酬率(%)	10.39	3.83	7.25	14.09	6.26	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	35.21	13.44	23.66	50.47	24.52	
	純益率(%)	7.53	3.42	5.46	10.15	5.77	
	每股盈餘(元)	2.76	1.02	1.95	4.02	1.86	
現金流量	現金流量比率(%)	6.14	15.61	(3.10)	26.19	6.74	
	現金流量允當比率(%)	73.24	71.25	78.01	134.72	80.48	
	現金再投資比率(%)	(2.11)	2.69	(3.18)	10.35	(2.38)	
槓桿度	營運槓桿度	1.23	1.18	1.21	1.26	1.36	
	財務槓桿度	1.04	1.09	1.04	1.03	1.05	
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):</p> <p>利息保障倍數下降主係108年稅前利益減少所致。</p> <p>資產報酬率下降主係108年稅後損益減少所致。</p> <p>權益報酬率下降主係108年稅後損益減少所致。</p> <p>純益率下降主係108年營收下降，以致稅後損益減少所致。</p> <p>每股盈餘下降主係108年稅後損益減少所致。</p> <p>現金流量比率及允當比率及再投資比率下降主係108年營收下降致使營業活動淨現金流量下降所致。</p>							

## (二)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 財務資料 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	48.86	44.96	48.83	46.03	45.63	46.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	286.15	285.43	300.87	337.74	313.19	309.39
償債能力	流動比率	198.80	215.56	192.45	205.17	213.67	212.99
	速動比率	141.37	143.06	132.85	138.76	132.67	129.16
	利息保障倍數	28.58	8.51	24.12	57.35	24.66	3.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.83	2.54	3.00	3.13	3.06	2.78
	平均收現日數	128.97	143.70	121.66	116.61	119.28	131.29
	存貨週轉率(次)	2.61	2.28	2.59	2.66	1.97	1.41
	應付款項週轉率(次)	2.14	2.30	2.70	2.63	2.48	2.47
	平均銷貨日數	139.84	160.08	140.92	137.21	185.27	258.86
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.53	3.03	3.79	4.48	3.44	2.34
	總資產週轉率(次)	0.77	0.67	0.80	0.84	0.67	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	5.61	2.34	4.02	7.55	3.56	0.07
	權益報酬率(%)	10.41	3.83	7.25	14.09	6.26	0.03
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	35.81	13.91	24.90	53.96	26.82	1.00
	純益率(%)	6.99	3.04	4.82	8.81	5.09	0.15
	每股盈餘(元)	2.76	1.02	1.95	4.02	1.86	0.01
現金流量	現金流量比率(%)	7.21	16.08	(0.76)	27.45	8.32	(4.22)
	現金流量允當比率(%)	81.58	103.60	95.66	141.21	80.78	71.00
	現金再投資比率(%)	(1.35)	3.33	(1.91)	11.79	(1.37)	(1.86)
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.40	1.23	1.14	1.28	3.61
	財務槓桿度	1.05	1.12	1.04	1.02	1.04	1.67
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析): 利息保障倍數下降主係108年稅前利益減少所致。 資產報酬率下降主係108年稅後損益減少所致。 權益報酬率下降主係108年稅後損益減少所致。 純益率下降主係108年營收下降,以致稅後損益減少所致。 每股盈餘下降主係108年稅後損益減少所致。 現金流量比率及允當比率及再投資比率下降主係108年營收下降致使營業活動淨現金流量下降所致。							

註1:104-108年財務資料係經會計師查核簽證,109年第一季係經會計師核閱簽證。

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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或審計委員會審查報告

台灣瀧澤科技股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合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

吳森雄

何日春

何日春

林圳章

林圳章

中 華 民 國 一〇九 年 三 月 三十一 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、  
綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號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

負責人：瀧澤修三



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 日

## 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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 108 年度外銷收入淨額為 1,729,183 仟元，佔合併營業收入約 65%。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. 針對資產負債日前後一定期間之外銷銷貨收入執行截止測試，檢視訂單銷貨條件及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 108 及 107 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 108 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 1 0 9 年 3 月 3 0 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 1,108,759	28	\$ 1,109,566	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)	-	-	47,280	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	2,390	-	8,571	-
1150	應收票據—非關係人(附註四、五及九)	272,520	7	353,918	9
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五及九)	311,747	8	466,939	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二八)	142,209	4	183,102	4
1200	其他應收款(附註四及九)	13,249	-	12,995	-
130X	存貨(附註四及十)	1,097,128	28	1,003,613	25
1479	預付款項及其他流動資產(附註二一)	32,925	1	41,009	1
11XX	流動資產總計	2,980,927	76	3,226,993	80
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二五、二八及二九)	809,494	21	725,622	18
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	69,241	2	-	-
1780	無形資產(附註四及十四)	7,704	-	813	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	55,974	1	47,244	1
1937	應收款項(附註四及十五)	-	-	-	-
1915	預付設備款(附註二五)	4,554	-	4,251	-
1920	存出保證金	2,478	-	18,634	1
15XX	非流動資產總計	949,445	24	796,564	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,930,372	100	\$ 4,023,557	100
	負債				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十六、二五及二九)	\$ 480,053	12	\$ 400,000	10
2170	應付帳款—非關係人	576,019	15	781,669	20
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	12,343	-	11,160	-
2200	其他應付款(附註十七)	186,100	5	215,539	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	14,109	-	53,442	1
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	11,740	-	15,015	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十三及二五)	8,774	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十六、二五及二九)	32,600	1	34,400	1
2399	其他流動負債(附註十七及二一)	73,379	2	61,592	2
21XX	流動負債總計	1,395,117	35	1,572,817	39
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十六、二五、二九及三十)	304,796	8	199,600	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	75,144	2	66,663	2
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十三及二五)	11,279	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、十九及二二)	7,100	-	12,955	-
2645	存入保證金	185	-	185	-
25XX	非流動負債總計	398,504	10	279,403	7
2XXX	負 債 總 計	1,793,621	45	1,852,220	46
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	724,562	18	724,562	18
	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	146,793	4	146,793	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	263,096	7	234,005	6
3320	特別盈餘公積	113,543	3	106,643	2
3350	未分配盈餘	912,582	24	970,337	24
3300	保留盈餘總計	1,289,221	34	1,310,985	32
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,825)	(1)	(11,003)	-
3XXX	本公司業主權益總計	2,136,751	55	2,171,337	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,930,372	100	\$ 4,023,557	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：澗澤修三

經理人：戴雲錦

會計主管：廖毓婷

台灣漣澤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 2,646,506	100	\$ 3,302,009	100
5000	<u>2,073,143</u>	<u>78</u>	<u>2,557,801</u>	<u>78</u>
5900	<u>573,363</u>	<u>22</u>	<u>744,208</u>	<u>22</u>
6100	184,151	7	199,495	6
6200	122,729	5	178,956	5
6300	62,180	2	44,884	1
6450	( <u>19,639</u> )	( <u>1</u> )	( <u>15,670</u> )	-
6000	<u>349,421</u>	<u>13</u>	<u>407,665</u>	<u>12</u>
6900	<u>223,942</u>	<u>9</u>	<u>336,543</u>	<u>10</u>
7010	11,214	-	15,512	1
7020	( <u>32,638</u> )	( <u>1</u> )	45,870	1
7050	( <u>8,213</u> )	-	( <u>6,939</u> )	-
7000	( <u>29,637</u> )	( <u>1</u> )	<u>54,443</u>	<u>2</u>
7900	194,305	8	390,986	12
7950	( <u>59,470</u> )	( <u>2</u> )	( <u>100,074</u> )	( <u>3</u> )
8200	<u>134,835</u>	<u>6</u>	<u>290,912</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十九、二十及二三)			
8310	不重分類至損益之項目			
	確定福利計畫之再			
8311	衡量數			
	\$ 3,506	-	(\$ 615)	-
	與不重分類之項目			
8349	相關之所得稅			
	( 701)	-	164	-
	<u>2,805</u>	<u>-</u>	<u>( 451)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益			
8360	之項目：			
	國外營運機構財務			
	報表換算之兌換			
8361	差額			
	( 16,026)	( 1)	( 8,166)	-
	與可能重分類至損			
	益之項目相關之			
8399	所得稅			
	3,204	-	1,266	-
	<u>( 12,822)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 6,900)</u>	<u>-</u>
	本年度其他綜合損益 (稅後			
8300	淨額)			
	<u>( 10,017)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 7,351)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 124,818</u>	<u>5</u>	<u>\$ 283,561</u>	<u>9</u>
8600	淨利歸屬於			
8610	本公司業主			
	<u>\$ 134,835</u>	<u>6</u>	<u>\$ 290,912</u>	<u>9</u>
8700	綜合損益總額歸屬於			
8710	本公司業主			
	<u>\$ 124,818</u>	<u>5</u>	<u>\$ 283,561</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二四)			
9750	基 本			
	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 4.02</u>	
9850	稀 釋			
	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 3.98</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 194,305	\$ 390,986
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 19,639)	( 15,670)
A20100	折舊費用	55,501	42,839
A20200	攤銷費用	3,182	957
A29900	預付款項攤銷	3,419	3,354
A20900	財務成本	8,213	6,939
A29900	迴轉負債準備	( 3,169)	( 8,694)
A21200	利息收入	( 6,734)	( 7,787)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,120	9,804
A23700	存貨報廢損失	7,953	49
	透過損益按公允價值衡量之金		
A20400	融資產淨損失(利益)	1,119	( 981)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 205)	( 358)
A23100	處分金融資產淨利益	( 1,673)	( 23)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	6,545	( 7,505)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	77,514	( 17,079)
A31150	應收帳款—非關係人	173,507	122,764
A31160	應收帳款—關係人	40,208	18,221
A31180	其他應收款	( 315)	5,733
A31200	存 貨	( 104,036)	( 93,096)
A31240	預付款項及其他流動資產	4,022	( 25,914)
A32150	應付帳款—非關係人	( 203,053)	12,505
A32160	應付帳款—關係人	1,365	4,666
A32180	其他應付款	( 29,511)	52,471
A32230	其他流動負債	7,866	1,519
A32240	淨確定福利負債	( 2,349)	( 2,206)
A33000	營運產生之現金	217,155	493,494
A33300	支付之利息	( 8,140)	( 6,981)
A33500	支付之所得稅	( 92,927)	( 54,819)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>116,088</u>	<u>431,694</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
	取得指定為透過損益按公允價值衡		
B00100	量之金融資產	\$ -	(\$ 126,160)
	處分指定為透過損益按公允價值衡		
B00200	量之金融資產	44,853	80,023
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	6,181	10,559
B07500	收取之利息	6,795	7,923
B07100	預付設備款增加	( 21,900)	( 3,086)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 113,812)	( 15,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	448	358
B04500	購置無形資產	( 9,800)	( 1,631)
B03700	存出保證金增加	-	( 16,629)
B03800	存出保證金減少	16,156	-
B05350	取得使用權資產	( 53,502)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 124,581)	( 64,454)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	80,053	-
C00200	短期借款減少	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	137,796	-
C01700	償還長期借款	( 34,400)	( 30,800)
C04020	租賃負債本金償還	( 8,621)	-
C04500	發放現金股利	( 159,404)	( 71,036)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	15,424	201,836
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 7,738)	( 5,888)
EEEE	現金淨增加	( 807)	159,516
E00100	期初現金餘額	1,109,566	950,050
E00200	期末現金餘額	\$ 1,108,759	\$ 1,109,566

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣瀧澤科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 60 年 7 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 92 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇採修正式追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$	41,206
減：適用豁免之短期租賃	(	<u>13,963</u> )
108年1月1日未折現總額	\$	<u>27,243</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值暨		
108年1月1日租賃負債餘額	\$	<u>25,881</u>

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 26,014	\$ 26,014
預付租賃款－流動 (帳列預付款項 及其他流動資產)	<u>133</u>	( <u>133</u> )	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 25,881</u>	<u>\$ 26,014</u>
			<u>-</u>
租賃負債－流動	\$ -	\$ 7,723	\$ 7,723
租賃負債－非流動	<u>-</u>	<u>18,158</u>	<u>18,158</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,881</u>	<u>\$ 25,881</u>

#### 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

### 3. ISA 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

#### (二)109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註 1）</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

#### IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若

合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及



3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司之國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 有形及無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關產品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據—非關係人、應收帳款—非關係人、應收帳款—關係人、催收款項及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失，請參閱附註九。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

### (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉產品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 產品銷貨收入

產品銷貨收入來自機械設備、其他電機及電子機械之零組件等銷售。由於機械設備、其他電機及電子機械零組件於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自售後維修服務，於勞務提供時予以認列。

### (十三) 租 賃

#### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。



若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

#### 4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,013	\$ 341
銀行支票及活期存款	1,107,746	1,109,225
	<u>\$ 1,108,759</u>	<u>\$ 1,109,566</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%-2.3%	0.001%-2.8%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 538
非衍生金融資產—基金受		
益憑證	-	46,742
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,280</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>107年12月31日</u>	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.20-108.2.18	EUR 500/NTD 18,105
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	107.12.20-108.1.10	USD 300/NTD 9,221
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108.2.12-108.2.20	USD 600/NTD 18,374

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國外投資		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款(一)	\$ -	\$ 4,470
其他(二)	2,390	4,101
小計	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 8,571</u>

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 2.025%。

(二) 係合併公司中之孫公司依當地法令提撥之公積金。

合併公司投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估於 108 年及 107 年度並無 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

九、 應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 273,366	\$ 355,025
減：備抵損失	( 846)	( 1,107)
	<u>\$ 272,520</u>	<u>\$ 353,918</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 340,748	\$ 520,555
減：備抵損失	( 28,805)	( 53,469)
未實現利息收益	( 196)	( 147)
	<u>\$ 311,747</u>	<u>\$ 466,939</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 142,209</u>	<u>\$ 183,102</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 12,990	\$ 12,475
其 他	259	520
	<u>\$ 13,249</u>	<u>\$ 12,995</u>

(一) 應收票據

應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,107	\$ 921
加：本年度提列減損損失	-	186
減：本年度迴轉減損損失	( 261)	-
年底餘額	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 1,107</u>

(二) 應收帳款之減損評估政策如下：

合併公司對產品銷售之平均授信期間為 120~180 天，除因分期付款銷售所產生之應收帳款外，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司透過內部信用評等系統評估客戶之信用品質並設定其信用額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收及採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量交易對方過去拖欠紀錄與現時財務狀況。另基於合併公司之信用損失歷史經驗，對於逾期帳齡超過 730 天之應收帳款係認列 100%備抵損失，若有特殊個案則視個別狀況，個別檢討評估之。

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~365天	逾期 366~546天	逾期 547~730天	逾期 超過730天	合計
108年12月31日							
總帳面金額	\$ 286,746	\$ 23,741	\$ 1,558	\$ -	\$ 12	\$ 28,691	\$ 340,748
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	-	(2,496)	(312)	-	(7)	(25,990)	(28,805)
攤銷後成本	<u>\$ 286,746</u>	<u>\$ 21,245</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 311,943</u>
107年12月31日							
總帳面金額	\$ 362,981	\$ 103,874	\$ 776	\$ 333	\$ 8,547	\$ 44,044	\$ 520,555
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	-	(7,047)	(216)	(133)	(5,128)	(40,945)	(53,469)
攤銷後成本	<u>\$ 362,981</u>	<u>\$ 96,827</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 467,086</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 53,469	\$ 95,253
減：本年度迴轉減損損失	(19,378)	(15,856)
減：本年度重分類至催收款 (附註十五)	(4,836)	(26,873)
外幣換算差異	(450)	945
年底餘額	<u>\$ 28,805</u>	<u>\$ 53,469</u>

本年度備抵損失減少，主要係因應收帳款總帳面價值減少。

合併公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款總額	\$ 46,239	\$ 36,612
未實現利息收入	(196)	(147)
	<u>\$ 46,043</u>	<u>\$ 36,465</u>

該等應收帳款預期於 109 及 110 年度分別收回 34,338 仟元及 5,155 仟元。

#### 十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 375,654	\$ 247,124
在製品	193,884	212,707
原物料	520,482	540,768
在途存貨	7,108	3,014
	<u>\$ 1,097,128</u>	<u>\$ 1,003,613</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,073,143 仟元及 2,557,801 仟元。

銷貨成本包括以下明細：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,120	\$ 9,804
存貨報廢損失	7,953	49
存貨盤盈	( 173)	( 309)
下腳收入	( 1,416)	( 1,568)
	<u>\$ 9,484</u>	<u>\$ 7,976</u>

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
台灣瀧澤科技股份有限公司	瀧澤科技投資股份有限公司	一般投資業務	100	100
瀧澤科技投資股份有限公司	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	100	100
瀧澤科技投資股份有限公司	瀧澤機電(浙江)有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之 製造及銷售	100	100
台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	Equipment Sales & Maintenance	100	100
台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	98	98
瀧澤科技投資股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	1	1
上海欣瀧澤機電有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	1	1

本公司於 106 年 8 月 7 日經董事會通過，透過瀧澤科技投資股份有限公司轉投資瀧澤機電(浙江)有限公司，投資總額計美金 7,500 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，業已取得投審會核准、中國當地企業法人營業執照及土地使用權，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 14,000 仟元。

## 十二、不動產、廠房及設備

成本	自有土地 (含)						建造中之不動產	合計
	重估增值)	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備		
107年1月1日餘額	\$ 439,129	\$ 405,463	\$ 413,086	\$ 34,589	\$ 45,846	\$ 50,277	\$ -	\$ 1,388,390
增添	-	-	3,427	2,364	2,736	7,284	-	15,811
處分	-	-	( 6,928)	( 1,829)	( 1,754)	( 13,679)	-	( 24,190)
重分類	-	-	4,756	-	420	147	-	5,323
淨兌換差額	-	( 95)	( 2,231)	( 70)	( 169)	( 413)	-	( 2,978)
107年12月31日餘額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 405,368</u>	<u>\$ 412,110</u>	<u>\$ 35,054</u>	<u>\$ 47,079</u>	<u>\$ 43,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,382,356</u>
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 282,773	\$ 249,819	\$ 23,287	\$ 38,099	\$ 45,809	\$ -	\$ 639,787
處分	-	-	( 6,928)	( 1,829)	( 1,754)	( 13,679)	-	( 24,190)
折舊費用	-	15,083	19,342	3,102	3,030	2,282	-	42,839
淨兌換差額	-	( 134)	( 1,270)	41	( 6)	( 333)	-	( 1,702)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297,722</u>	<u>\$ 260,963</u>	<u>\$ 24,601</u>	<u>\$ 39,369</u>	<u>\$ 34,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656,734</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 107,646</u>	<u>\$ 151,147</u>	<u>\$ 10,453</u>	<u>\$ 7,710</u>	<u>\$ 9,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 725,622</u>
108年1月1日餘額	\$ 439,129	\$ 405,368	\$ 412,110	\$ 35,054	\$ 47,079	\$ 43,616	\$ -	\$ 1,382,356
增添	-	593	7,131	235	4,302	4,411	97,140	113,812
處分	-	-	( 4,786)	( 1,970)	( 2,227)	( 2,760)	-	( 11,743)
重分類	-	7,774	10,674	1,352	800	1,235	-	21,835
淨兌換差額	-	( 144)	( 3,532)	( 216)	( 88)	( 928)	( 4,143)	( 9,051)
108年12月31日餘額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 413,591</u>	<u>\$ 421,597</u>	<u>\$ 34,455</u>	<u>\$ 49,866</u>	<u>\$ 45,574</u>	<u>\$ 92,997</u>	<u>\$ 1,497,209</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 297,722	\$ 260,963	\$ 24,601	\$ 39,369	\$ 34,079	\$ -	\$ 656,734
處分	-	-	( 4,770)	( 1,970)	( 2,224)	( 2,536)	-	( 11,500)
折舊費用	-	16,397	18,254	3,000	3,741	3,995	-	45,387
重分類	-	-	-	-	-	( 12)	-	( 12)
淨兌換差額	-	( 192)	( 1,768)	( 144)	( 112)	( 678)	-	( 2,894)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 313,927</u>	<u>\$ 272,679</u>	<u>\$ 25,487</u>	<u>\$ 40,774</u>	<u>\$ 34,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 687,715</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 99,664</u>	<u>\$ 148,918</u>	<u>\$ 8,968</u>	<u>\$ 9,092</u>	<u>\$ 10,726</u>	<u>\$ 92,997</u>	<u>\$ 809,494</u>

於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

建築物	耐用年數
廠房主建物	16 至 38 年
裝潢工程	4 至 16 年
鋼構工程	26 年
廠房隔間工程	6 至 9 年
機電動力設備	9 至 11 年
其他	3 至 16 年
機器設備	3 至 20 年
運輸設備	4 至 10 年
生財器具	2 至 11 年
其他設備	2 至 10 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。



### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 51,009
建築物	16,699
運輸設備	<u>1,533</u>
	<u>\$ 69,241</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 56,430</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,967
建築物	7,288
運輸設備	<u>859</u>
	<u>\$ 10,114</u>

#### (二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 8,774</u>
非流動	<u>\$ 11,279</u>

租賃負債之折現區間如下：

	108年12月31日
土地	3%
建築物	3%
運輸設備	3%

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供營業使用，租賃期間為 3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。合併公司亦承租若干土地（包含中國大陸之土地使用權）及建築物做為營業所使用，租賃期間為 1~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 16,592
租賃之現金(流出)總額	( <u>\$ 25,937</u> )

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及土地適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
1 年內	\$ 21,205
1~5 年	<u>17,821</u>
	<u>\$ 39,026</u>

十四、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 318
單獨取得	1,631
處 分	( <u>313</u> )
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,636</u>
<u>累計攤銷</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 179)
攤銷費用	( <u>957</u> )
處 分	<u>313</u>
107 年 12 月 31 日餘額	( <u>\$ 823</u> )
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 813</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,636
單獨取得	9,800
處 分	( <u>1,655</u> )
重 分 類	292
外幣換算差額	( <u>16</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,057</u>

<u>累計攤銷</u>	<u>電腦軟體成本</u>
108年1月1日餘額	(\$ 823)
攤銷費用	( 3,182)
處分	1,655
重分類	( 12)
兌換差額	9
108年12月31日餘額	<u>(\$ 2,353)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,704</u>

電腦軟體係以直線法按1至3年計提攤銷費用。

#### 十五、催收款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
催收款項	\$ 38,421	\$ 33,872
減：備抵損失	<u>( 38,421)</u>	<u>( 33,872)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項之備抵損失變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 33,872	\$ 6,999
加：應收帳款重分類調整	4,836	26,873
外幣換算差異	<u>( 287)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 38,421</u>	<u>\$ 33,872</u>

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 400,000	\$ 350,000
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	50,000	50,000
銀行借款(2)	<u>30,053</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 480,053</u>	<u>\$ 400,000</u>

信用額度借款之利率於108年及107年12月31日分別為0.77%-0.84%及0.77%-0.8615%。

銀行擔保借款(1)利率於108年及107年12月31日皆為0.83%，係以本公司自有土地、建築物抵押擔保（參閱附註二九）。

銀行擔保借款(2)係由本公司對大陸孫公司提供保證（參閱附註三十），截至 108 年 12 月 31 日，有效利率為 3.12%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 100,000	\$ -
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	199,600	234,000
銀行借款(2)	37,796	-
	337,396	234,000
減：列為一年內到期部分	32,600	34,400
長期借款	<u>\$ 304,796</u>	<u>\$ 199,600</u>

信用借款額度之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.29%，借款到期日為 113 年 1 月 15 日。銀行擔保借款(1)係以本公司自有土地、建築物及自有機器設備抵押擔保（參閱附註二九），借款到期日分別為 110 年 12 月 17 日及 113 年 4 月 29 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.448%-1.520%。

銀行擔保借款(2)係由本公司對大陸孫公司提供保證（參閱附註三十），截至 108 年 12 月 31 日，有效利率為 4.9375%-4.9875%。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 92,534	\$ 145,142
應付設備款	20,202	720
應付參展費	9,363	5,326
應付休假給付	9,091	6,790
應付佣金	9,585	15,625
其他	45,325	41,936
	<u>\$ 186,100</u>	<u>\$ 215,539</u>
其他負債		
合約負債（附註二一）	\$ 60,668	\$ 38,754
退款負債（附註二一）	3,412	15,971
其他	9,299	6,867
	<u>\$ 73,379</u>	<u>\$ 61,592</u>

## 十八、負債準備

保 固	108年12月31日		107年12月31日
	\$ 11,740		\$ 15,015
	保 固	退 貨 及 折 讓	合 計
107年1月1日餘額	\$ 19,830	\$ 4,001	\$ 23,831
本期迴轉	( 4,693)	( 4,001)	( 8,694)
淨兌換差額	( 122)	-	( 122)
107年12月31日餘額	\$ 15,015	\$ -	\$ 15,015
108年1月1日餘額	\$ 15,015	\$ -	\$ 15,015
本期迴轉	( 3,169)	-	( 3,169)
淨兌換差額	( 106)	-	( 106)
108年12月31日餘額	\$ 11,740	\$ -	\$ 11,740

保固負債準備係依銷售產品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之子公司採確定提撥之退休金辦法者，依當地法令規定每月提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 6% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一

年度內預估達到退休條件之勞工，於次年度3月底前一次提撥其差額，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 84,707	\$ 84,548
計畫資產公允價值	( 77,607)	( 71,593)
提撥短絀	7,100	12,955
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 7,100</u>	<u>\$ 12,955</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日	<u>\$ 83,685</u>	<u>(\$ 69,139)</u>	<u>\$ 14,546</u>
服務成本			
當期服務成本	370	-	370
利息費用（收入）	<u>1,046</u>	<u>( 881)</u>	<u>165</u>
認列於損益	<u>1,416</u>	<u>( 881)</u>	<u>535</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	( 1,933)	( 1,933)
精算損失（利益）			
—人口統計假設 變動	86	-	86
—財務假設變動	2,176	-	2,176
—經驗調整	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>286</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,548</u>	<u>( 1,933)</u>	<u>615</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,741)</u>	<u>( 2,741)</u>
福利支付	<u>( 3,101)</u>	<u>3,101</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>84,548</u>	<u>( 71,593)</u>	<u>12,955</u>
服務成本			
當期服務成本	232	-	232
利息費用（收入）	<u>845</u>	<u>( 730)</u>	<u>115</u>
認列於損益	<u>1,077</u>	<u>( 730)</u>	<u>347</u>

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
再衡量數	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金額 外)	\$ -	(\$ 2,588)	(\$ 2,588)
精算損失 (利益)			
— 人口統計假設 變動	1	-	1
— 財務假設變動	2,033	-	2,033
— 經驗調整	(2,952)	-	(2,952)
認列於其他綜合損益	(918)	(2,588)	(3,506)
雇主提撥	-	(2,696)	(2,696)
108年12月31日	<u>\$ 84,707</u>	<u>(\$ 77,607)</u>	<u>\$ 7,100</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債券證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,033)	(\$ 2,176)
減少 0.25%	\$ 2,109	\$ 2,261
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,028	\$ 2,179
減少 0.25%	(\$ 1,965)	(\$ 2,109)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,520	\$ 2,718
確定福利義務平均到期期間	9.7 年	10.4 年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
確定股數（仟股）	80,000	80,000
額定股本	\$ 800,000	\$ 800,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	72,456	72,456
已發行股本	\$ 724,562	\$ 724,562

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 145,794	\$ 145,794
<u>不得作為任何用途</u>		
已失效認股權	999	999
	\$ 146,793	\$ 146,793



註：此類資本公積中得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依合併公司之本公司章程之盈餘分派政策規定，合併公司之本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。合併公司之本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

合併公司之本公司屬精密機械事業，其分配股利之政策，須視本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，另合併公司之本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 60%，其中現金股利不得低於所分配之股利 20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

合併公司之本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管會證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

合併公司之本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 29,091	\$ 13,841
特別盈餘公積	\$ 6,900	(\$ 4,470)
現金股利	\$ 159,404	\$ 71,036
股票股利	\$ -	\$ 14,207
每股現金股利 (元)	\$ 2.20	\$ 1.00
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.20

合併公司之本公司 109 年 3 月 18 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 13,764
特別盈餘公積	\$ 12,822
現金股利	\$ 72,456
每股現金股利（元）	\$ 1.00

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 106,643	\$ 111,113
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	( 4,470)
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	6,900	-
年底餘額	<u>\$ 113,543</u>	<u>\$ 106,643</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 11,003)	(\$ 4,103)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	( 16,026)	( 8,166)
相關所得稅（附註二三）	3,204	1,266
年底餘額	<u>(\$ 23,825)</u>	<u>(\$ 11,003)</u>

二一、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 2,519,248	\$ 3,183,010
零件及售後服務收入等	127,258	118,999
	<u>\$ 2,646,506</u>	<u>\$ 3,302,009</u>

(一) 客戶合約之說明

合併公司考量過去歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）及相關待退回產品權利（帳列預付款項及其他流動資產）。

(二) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據及應收帳款 (含關係人款項) (附註 九)	\$ 726,476	\$ 1,003,959
合約負債 產品銷貨	\$ 60,668	\$ 38,754

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入—其他營業租賃	\$ 1,185	\$ 1,124
利息收入—銀行存款及分期 付款銷貨	6,734	7,787
其他	3,295	6,601
	<u>\$ 11,214</u>	<u>\$ 15,512</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備淨 利益	\$ 205	\$ 358
淨外幣兌換(損)益	( 34,000)	44,382
金融資產及金融負債損益 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	( 295)	1,347
處分透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益	1,673	23
其他支出	( 221)	( 240)
	<u>(\$ 32,638)</u>	<u>\$ 45,870</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	(\$ 7,489)	(\$ 6,939)
租賃負債之利息	( <u>724</u> )	<u>-</u>
	(\$ <u>8,213</u> )	(\$ <u>6,939</u> )

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 45,387	\$ 42,839
使用權資產	10,114	-
預付款項	3,419	3,354
無形資產	<u>3,182</u>	<u>957</u>
合計	\$ <u>62,102</u>	\$ <u>47,150</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,681	\$ 38,718
營業費用	<u>11,820</u>	<u>4,121</u>
	\$ <u>55,501</u>	\$ <u>42,839</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 111	\$ 30
營業費用	<u>3,071</u>	<u>927</u>
	\$ <u>3,182</u>	\$ <u>957</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 239,913	\$ 314,726
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	11,276	11,725
確定福利計畫	<u>347</u>	<u>535</u>
員工福利費用合計	\$ <u>251,536</u>	\$ <u>326,986</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 165,912	\$ 174,964
營業費用	<u>85,624</u>	<u>152,022</u>
	\$ <u>251,536</u>	\$ <u>326,986</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

合併公司之本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以3%~8%提撥員工酬勞及不高於3%提撥董

監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	3%	4%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	5,670	\$	15,729
董監事酬勞		5,670		11,797

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 37,071	\$ 52,304
外幣兌換損失總額	( 71,071)	( 7,922)
淨(損失)利益	( \$ 34,000)	\$ 44,382

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 51,021	\$ 82,104
未分配盈餘加徵	4,753	4,525
以前年度之調整	( 167)	741
國外扣繳稅款不得扣抵數	1,807	-
	<u>57,414</u>	<u>87,370</u>

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 2,056	\$ 17,994
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 5,290)</u>
	2,056	12,704
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,470</u>	<u>\$ 100,074</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	\$ <u>194,305</u>	\$ <u>390,986</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 35,551	\$ 85,981
稅上不可減除之費損	814	2,518
基本稅額應納差額	24	24
國外扣繳稅款不得扣抵數	1,807	-
未分配盈餘加徵	4,753	4,525
暫時性差異－海外投資	18,161	19,622
未認列之虧損扣抵	( 7)	( 7,386)
未認列之可減除暫時性差異	( 5,384)	( 4,179)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 167)	741
稅率變動	-	( 5,290)
其他	<u>3,918</u>	<u>3,518</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,470</u>	<u>\$ 100,074</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 327
本年度產生		
－國外營運機構之換算	( 3,204)	( 1,634)
－確定福利計畫再衡量		
數	<u>701</u>	<u>( 123)</u>
	<u>(\$ 2,503)</u>	<u>(\$ 1,430)</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 14,109	\$ 53,442

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$ -	\$ 7,323	\$ -	\$ -	\$ 7,323
備抵存貨跌價損失	19,161	275	-	-	19,436
負債準備	3,369	( 775)	-	( 28)	2,566
確定福利退休計畫					
盡	799	( 403)	( 396)	-	-
應付休假給付	-	1,838	-	-	1,838
備抵損失	7,308	( 117)	-	( 46)	7,145
其他應付款	5,757	( 1,982)	-	( 125)	3,650
與子公司之未實現利益	6,990	1,603	-	-	8,593
已報關未到港銷貨及成本	3,311	( 819)	-	-	2,492
國外營運機構兌換差額	-	-	2,386	-	2,386
其他	549	( 5)	-	1	545
	<u>\$ 47,244</u>	<u>\$ 6,938</u>	<u>\$ 1,990</u>	<u>(\$ 198)</u>	<u>\$ 55,974</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 224	(\$ 224)	\$ -	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	2,261	( 2,261)	-	-	-
確定福利退休計畫					
盡	-	-	305	-	305
土地增值稅準備	44,468	-	-	-	44,468
採用權益法認列之子公司損益份額	18,892	11,479	-	-	30,371
國外營運機構兌換差額	818	-	( 818)	-	-
	<u>\$ 66,663</u>	<u>\$ 8,994</u>	<u>(\$ 513)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,144</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$ 5,454	(\$ 5,454)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價損失	14,615	4,546	-	-	19,161
負債準備	4,328	( 935)	-	( 24)	3,369
確定福利退休計畫	950	( 315)	164	-	799
備抵損失	3,067	4,269	-	( 28)	7,308
其他應付款	3,892	1,991	-	( 126)	5,757
與子公司之未實現利益	3,011	3,979	-	-	6,990
採用權益法認列之子公司損益份額	317	( 317)	-	-	-
已報關未到港銷貨及成本	1,677	1,634	-	-	3,311
其他	1,299	( 749)	-	( 1)	549
	<u>\$ 38,610</u>	<u>\$ 8,649</u>	<u>\$ 164</u>	<u>(\$ 179)</u>	<u>\$ 47,244</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 24	\$ 200	\$ -	\$ -	\$ 224
未實現兌換利益	-	2,261	-	-	2,261
土地增值稅準備	44,468	-	-	-	44,468
採用權益法認列之子公司損益份額	-	18,892	-	-	18,892
國外營運機構兌換差額	2,084	-	( 1,266)	-	818
	<u>\$ 46,576</u>	<u>\$ 21,353</u>	<u>(\$ 1,266)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,663</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
美國	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 8,522</u>
可減除暫時性差異		
美國	\$ 40,188	\$ 67,920
泰國	982	152
	<u>\$ 41,170</u>	<u>\$ 68,072</u>



(六) 所得稅核定情形

合併公司之本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

合併公司之子公司所得稅結算申報案件，業已依各國當地政府規定期限申報。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 4.02</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 3.98</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 134,835</u>	<u>\$ 290,912</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	72,456	72,456
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>287</u>	<u>606</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>72,743</u>	<u>73,062</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司於 108 及 107 年度分別自預付設備款及暫付款（帳列預付款項及其他流動資產）重分類至不動產、廠房及設備分別為 22,127 仟元及 5,323 仟元。

合併公司於 108 年度自不動產、廠房及設備重分類至無形資產為 280 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 108 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 流 量		年 底 餘 額
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 400,000	\$ 80,053	\$ -	\$ -	\$ 480,053
長期借款（含一年內到期）	234,000	103,396	-	-	337,396
租賃負債（附註三）	25,881	( 8,621)	2,928	( 135)	20,053
	<u>\$ 659,881</u>	<u>\$ 174,828</u>	<u>\$ 2,928</u>	<u>(\$ 135)</u>	<u>\$ 837,502</u>

#### 107 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	年 底 餘 額
短期借款	\$ 500,000	(\$ 100,000)	\$ 400,000
長期借款（含一年內到期）			
)	264,800	( 30,800)	234,000
	<u>\$ 764,800</u>	<u>(\$ 130,800)</u>	<u>\$ 634,000</u>

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為 108 及 107 年度非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 46,742	\$ -	\$ -	\$ 46,742
衍生工具	-	538	-	538
	<u>\$ 46,742</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,280</u>

107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允價</u>		
<u>值衡量</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,280</u>
按攤銷後成本衡量（註1）	<u>\$ 1,850,874</u>	<u>\$ 2,135,091</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	<u>\$ 1,591,911</u>	<u>\$ 1,642,368</u>

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款－非關係人、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、債務工具投資、應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人、其他應收款、短期借款、應付帳款－非關係人、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約規避因進銷貨交易而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事以外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、日幣、港幣、英鎊、歐元、人民幣及泰銖匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年度之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 16,447 仟元及 15,807 仟元；當新台幣相對於

各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 4,470
—金融負債	480,053	400,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,107,901	1,109,198
—金融負債	337,396	234,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司稅前淨利於 108 及 107 年度將分別增加／減少 7,705 仟元及 8,752 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收款項之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 1,519,558 仟元及 1,865,600 仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 108 年 12 月 31 日

	1 ~ 6 個月	6個月至1年	1 ~ 5 年	5 年 以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 672,837	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 672,837
租賃負債	4,693	4,639	13,464	-	22,796
浮動利率工具	116,300	16,300	204,796	-	337,396
固定利率工具	350,000	30,053	100,000	-	480,053
	<u>\$ 1,143,830</u>	<u>\$ 50,992</u>	<u>\$ 318,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,513,082</u>

107年12月31日

	1 ~ 6 個月	6個月至1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 856,436	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 856,436
浮動利率工具	18,100	16,300	129,452	70,148	234,000
固定利率工具	350,000	50,000	-	-	400,000
	<u>\$ 1,224,536</u>	<u>\$ 66,300</u>	<u>\$ 129,452</u>	<u>\$ 70,148</u>	<u>\$ 1,490,436</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107年12月31日

	3 個 月 內	3個月至1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 45,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,700
一流 出	45,162	-	-	-	45,162
	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538</u>

二八、關係人交易

合併公司之本公司、子公司及孫公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
株式會社瀧澤鐵工所	具重大影響之投資者
瀧澤商貿（上海）有限公司	兄弟公司
瀧澤機床（上海）有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 721,530	\$ 710,864
	兄弟公司	165,082	228,231
		<u>\$ 886,612</u>	<u>\$ 939,095</u>

合併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) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ <u>51,936</u>	\$ <u>56,780</u>

合併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。

(四) 應收關係人帳款

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 94,983	\$ 131,898
	兄弟公司	47,226	51,204
		\$ <u>142,209</u>	\$ <u>183,102</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者	\$ <u>12,343</u>	\$ <u>11,160</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,115	\$ 30,459
退職後福利	106	253
	\$ <u>21,221</u>	\$ <u>30,712</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷售費用－權利金	具重大影響之投資者	\$ 5,319	\$ 7,265
其他收入	兄弟公司	\$ 191	\$ -

本公司及孫公司與本公司之具重大影響之投資者簽訂商標授權合約，依數值控制車床銷貨淨值之特定百分比計算支付權利金。

二九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
土地(含重估增值部分)	\$ 439,129	\$ 439,129
建築物－淨額	75,849	85,989
機器設備－淨額	70,273	76,292
	<u>\$ 585,251</u>	<u>\$ 601,410</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日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 96 仟元。
- (二) 合併公司之本公司於 108 年 8 月 8 日董事會決議通過，對間接投資之瀧澤機電(浙江)有限公司提供因建廠資金所需貸款之保證人民幣 55,000 仟元。
- (三) 合併公司之本公司於 108 年 11 月 7 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保證美金 5,000 仟元，並取消本公司於 108 年 5 月 7 日董事會決議通過，對直接投資之瀧澤科技投資股份有限公司提供保證美金 5,000 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	26,672	30.00	(美元：新台幣)	\$ 800,160
美 元		1,505	6.9638	(美元：人民幣)	45,150
美 元		303	29.7030	(美元：泰銖)	9,090
日 圓		1,050,800	0.2762	(日圓：新台幣)	290,231
日 圓		524	0.0641	(日圓：人民幣)	145
歐 元		2,342	33.941	(歐元：新台幣)	79,490
英 鎊		2	39.399	(英鎊：新台幣)	79
港 幣		1,587	3.852	(港幣：新台幣)	6,113
人 民 幣		125,344	4.308	(人民幣：新台幣)	539,982
泰 銖		682	1.010	(泰銖：新台幣)	689
					<u>\$ 1,771,129</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>					
美 元		296	30.00	(美元：新台幣)	\$ 8,880
美 元		1,000	6.9638	(美元：人民幣)	30,000
日 圓		309,177	0.2762	(日圓：新台幣)	85,395
日 圓		1,334	0.0641	(日圓：人民幣)	368
歐 元		8	33.941	(歐元：新台幣)	272
人 民 幣		333	4.308	(人民幣：新台幣)	1,435
泰 銖		98	1.010	(泰銖：新台幣)	99
					<u>\$ 126,449</u>

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	28,224	30.7000	(美元：新台幣)	\$ 866,661
美 元		1,652	6.8680	(美元：人民幣)	50,716
美 元		256	32.2445	(美元：泰銖)	7,859
日 圓		781,190	0.2780	(日圓：新台幣)	217,171
日 圓		72	0.0622	(日圓：人民幣)	20
歐 元		3,418	35.1810	(歐元：新台幣)	120,249
英 鎊		4	38.8360	(英鎊：新台幣)	155

		匯 率			
<u>金 融 資 產</u>					
人 民 幣	\$ 110,202	4.4700 (人民幣：新台幣)		\$ 492,379	
泰 銖	542	0.9521 (泰銖：新台幣)		516	
				<u>\$ 1,755,726</u>	
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	376	30.7000 (美元：新台幣)		\$ 11,543	
美 元	1,687	32.2445 (美元：泰銖)		51,791	
日 圓	352,098	0.2780 (日圓：新台幣)		103,923	
日 圓	4,955	0.0622 (日圓：人民幣)		1,377	
歐 元	12	35.1810 (歐元：新台幣)		422	
人 民 幣	1,337	4.4700 (人民幣：新台幣)		5,976	
				<u>\$ 175,032</u>	

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換利益（損失）（已實現及未實現）分別為(34,000)仟元及 44,382 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額 20%以上：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：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：  
附表四。

11. 被投資公司資訊：附表五。

### (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、本期損益及認列之投資損益、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：附表六。

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，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三三、部門資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

#### (一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
台灣營運部門	\$ 2,083,027	\$ 2,615,468	\$ 259,598	\$ 357,811
大陸營運部門	391,316	509,107	71,565	101,744
美國營運部門	123,825	129,635	11,820	48,293
泰國營運部門	48,338	47,799	3,688	7,651
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,646,506</u>	<u>\$ 3,302,009</u>	346,671	515,499

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
管理費用			(\$ 122,729)	(\$ 178,956)
租金收入—其他營業租賃			1,185	1,124
利息收入			6,734	7,787
透過損益按公允價值之金融工具淨利益			( 295)	1,347
財務成本			( 8,213)	( 6,939)
處分透過損益按公允價值之金融工具淨利益			1,673	23
處分不動產、廠房及設備淨利益			205	358
淨外幣兌換(損)益			( 34,000)	44,382
其他收入			3,295	6,601
其他支出			( 221)	( 240)
稅前淨利			<u>\$ 194,305</u>	<u>\$ 390,986</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108及107年度部門交易業已消除。

部門間銷貨係依市價計價。

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成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備淨損益、淨外幣兌換損益、金融工具評價損益、財務成本、其他收支以及所得稅費用。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) 部門總資產

部 門 資 訊	108年12月31日	107年12月31日
<u>繼續營業部門</u>		
台灣營運部門	\$ 3,102,224	\$ 3,295,733
大陸營運部門	565,420	499,099
美國營運部門	200,378	166,252
泰國營運部門	62,350	62,473
合併資產總額	<u>\$ 3,930,372</u>	<u>\$ 4,023,557</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度		107年度	
數值控制車床	\$	1,832,735	\$	2,496,958
OEM 車床		658,618		649,929
PCB 鑽孔機		26,944		34,397
高速精密車床		951		1,726
零件、售後服務及其他		127,258		118,999
	\$	<u>2,646,506</u>	\$	<u>3,302,009</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、歐洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 2,000,979	\$ 2,524,678	\$ 883,515	\$ 747,991
歐洲	377,808	553,903	-	-
美洲	267,423	218,578	9,957	1,329
其他	296	4,850	-	-
	<u>\$ 2,646,506</u>	<u>\$ 3,302,009</u>	<u>\$ 893,472</u>	<u>\$ 749,320</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

客戶名稱	108年度		107年度	
	銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
客戶 A	\$ 721,530	27%	\$ 710,864	21%

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	單一企業 對背書保證之保證金額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 5、6)	實際動支金額 (註 7)	以財產擔保之 背書保證金額	背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	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 3)	屬母公司對 子公司背書保證 (註 8)	屬子公司對 母公司背書保證 (註 8)	屬對大陸 地區背書保證 (註 8)
0	台灣龍澤科技股份有限公司	上海依龍澤機電有限公司	\$ 1,068,375	\$ 150,000 (USD5,000 仟元)	\$ 150,000 (USD5,000 仟元)	\$ 30,000 (USD1,000 仟元)	\$ -	7.02%	\$ 1,068,375	Y	-	Y	
0	台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤機電(浙江)有限公司	1,068,375	236,940 (RMB55,000 仟元)	236,940 (RMB55,000 仟元)	107,700 (RMB25,000 仟元)	-	11.09%	1,068,375	Y	-	Y	
0	台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤科技投資股份有限公司	1,068,375	150,000 (USD5,000 仟元)	-	-	-	-	1,068,375	Y	-	-	

註 1：編號圖之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)機投資公司按由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5)基於承揽工程需要之同業間或共同起進人關係之互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費關係或法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值 50% 計算；背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值 50% 計算。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 US\$1 = NTD30.00 換算。

註 6：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 RMB\$1 = NTD4.308 換算。

註 7：本公司於 108 年 11 月 7 日董事會決議通過，對間接投資之上海依龍澤機電有限公司提供保證美金 5,000 仟元，並取清本公司於 108 年 5 月 7 日董事會決議通過，對直接投資之龍澤科技投資股份有限公司提供保證美金 5,000 仟元；本公司於 108 年 8 月 8 日董事會決議通過，對間接投資之龍澤機電(浙江)有限公司提供保證人民幣 55,000 仟元。

註 8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

台灣滬澤科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 108 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易形式之		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	價格	信託			應收(付)票據、帳款之比率(%)
台灣滬澤科技股份有限公司	株式會社滬澤鐵工所	具重大影響之投資者	銷貨收入	(\$ 721,530)	(30.87%)	平均 60 天	-	\$	94,983	10.3%	(註 1)
台灣滬澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	子公司	銷貨收入	( 165,753)	( 7.09%)	平均 180 天	-		263,027	28.53%	(註 1)
上海欣滬澤機電有限公司	滬澤機床(上海)有限公司	兄弟公司	銷貨收入	( 154,677)	(38.28%)	平均 60-90 天	-		45,762	35.95%	(註 1)

註 1：上開條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。



台灣滬澤科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾期應收金額	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳	備抵金額
台灣滬澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	子公司	應收帳款 \$ 263,027 (註 1)	0.67	\$	-	-	\$	\$	-

註 1：於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

台灣龍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 108 年度

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	稱	交易對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形
					科目	金額	金額	佔合併總營收或總資產之比率(註 3)	
0	台灣龍澤科技股份有限公司		上海欣龍澤機電有限公司	1	營業收入	\$	57,457	與一般客戶交易條件相當。	2%
			上海欣龍澤機電有限公司	1	營業成本		52,035	與一般客戶交易條件相當。	2%
			上海欣龍澤機電有限公司	1	已實現銷貨毛利		4,778	與一般客戶交易條件相當。	-
			上海欣龍澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利		5,262	與一般客戶交易條件相當。	-
			上海欣龍澤機電有限公司	1	應收帳款		58,169	與一般客戶交易條件相當。	1%
			上海欣龍澤機電有限公司	1	應付帳款		3,633	與一般客戶交易條件相當。	-
			Takisawa Tech Corp.	1	其他收入		1,598	與一般客戶交易條件相當。	-
			Takisawa Tech Corp.	1	營業成本		165,753	與一般客戶交易條件相當。	6%
			Takisawa Tech Corp.	1	已實現銷貨毛利		132,162	與一般客戶交易條件相當。	5%
			Takisawa Tech Corp.	1	未實現銷貨毛利		26,346	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Corp.	1	應收帳款		33,591	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Corp.	1	應付帳款		263,027	與一般客戶交易條件相當。	7%
			Takisawa Tech Corp.	1	銷售費用		2,940	與一般客戶交易條件相當。	-
Takisawa Tech Corp.	1	其他收入		10,578	與一般客戶交易條件相當。	-			
1	龍澤科技投資股份有限公司		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業收入		443	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業成本		31,314	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	已實現銷貨毛利		27,200	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	未實現銷貨毛利		4,114	與一般客戶交易條件相當。	-
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應收帳款		3,824	與一般客戶交易條件相當。	-
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應付帳款		29,632	與一般客戶交易條件相當。	1%
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	銷售費用		99	與一般客戶交易條件相當。	-
			Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	其他收入		513	與一般客戶交易條件相當。	-
			龍澤機電(浙江)有限公司	1	應收帳款		510	與一般客戶交易條件相當。	-
			台灣龍澤科技股份有限公司	2	機器設備—累計折舊		754	與一般客戶交易條件相當。	-
			台灣龍澤科技股份有限公司	2	機器設備—成本		12,152	與一般客戶交易條件相當。	-
			台灣龍澤科技股份有限公司	2	營業成本		12,152	與一般客戶交易條件相當。	-
			台灣龍澤科技股份有限公司	2	營業收入		5,925	與一般客戶交易條件相當。	-
龍澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—累計折舊		3,579	與一般客戶交易條件相當。	-			
龍澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—成本		3,579	與一般客戶交易條件相當。	-			

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	金額	條件	
		Takisawa Tech Corp.	3	營業收入	\$ 112	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Corp.	3	營業成本	112	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Corp.	3	已實現期貨毛利	424	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Corp.	3	應收帳款	17	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業收入	5,528	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業成本	5,528	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應收帳款	11,033	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應付帳款	952	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	銷售費用	994	與一般客戶交易條件相當。	-	
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	已實現期貨毛利	2,032	與一般客戶交易條件相當。	-	
		龍澤機電(浙江)有限公司	3	營業收入	31,176	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		龍澤機電(浙江)有限公司	3	營業成本	31,176	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		龍澤機電(浙江)有限公司	3	應收帳款	19,774	與一般客戶交易條件相當。	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製附註說明，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2：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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否列示。

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年度

附表五

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 本期末	本期末 \$	期未 215,251	期未 215,251	期未 6,500,000	數比	持 非帳 面	有被投資公司 金額 \$	本 32,789	本 35,398	註 備
台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤科技投資股份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 215,251	\$ 215,251	8,950	8,950	300,000	100%	100%	\$ 384,327	\$ 32,789	\$ 35,398	子公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech 股份有限公司	美國	Equipment Sales & Maintenance	8,950	8,950	168,716	168,716	-	100%	100%	( 75,082)	16,967	16,967	子公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Corp. 上海欣龍澤機電有限公司	中國上海市	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	168,716	168,716	-	-	-	100%	100%	220,344	37,977	37,977	孫公司
台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤機電(浙江)有限公司	中國浙江省	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	108,303	108,303	77,860	77,860	-	100%	100%	( 102,074)	( 1,937)	( 1,937)	孫公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 泰國	泰國	Equipment Sales & Maintenance	12,075	12,075	12,075	12,075	392,000	98%	98%	16,301	5,030	5,030	子公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 泰國	泰國	Equipment Sales & Maintenance	123	123	123	123	4,000	1%	1%	116	5,030	-	-
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 泰國	泰國	Equipment Sales & Maintenance	123	123	123	123	4,000	1%	1%	116	5,030	-	-

註 1：係被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報表。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 3：係本公司按權益法認列之長期股權投資利益 32,789 仟元及與上海欣龍澤機電有限公司側逆流交易之已實現銷貨毛利 2,609 仟元之淨額。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 108 年度

附表六

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	本期自台灣匯出金額	本期初本國匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出金額	本期期末自台灣匯出金額	被投資公司本期利益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列利益	期末帳面價值	投資截至本期止已匯回投資收益
上海依龍澤機電有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 166,186 (註 1)	\$ 168,716	\$ -	\$ 168,716	\$ 168,716	\$ 37,977	100%	\$ 37,977	\$ 220,344	\$ -
龍澤機電(浙江)有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 108,303 (註 2)	\$ 46,535	\$ -	\$ 46,535	\$ 46,535	\$ 1,937	100%	\$ (1,937)	\$ 102,074	\$ -

本期期末自大陸地區投資金額	本期自台灣匯出金額	本期初本國匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出金額	本期期末自台灣匯出金額	被投資公司本期利益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列利益	期末帳面價值	投資截至本期止已匯回投資收益
\$215,251 (US\$6,500 仟元)	\$375,000 (US\$12,500 仟元)	\$1,282,050	\$ -	\$ 168,716	\$ 37,977	100%	\$ 37,977	\$ 220,344	\$ -

註 1：上海依龍澤機電有限公司至 108 年 12 月底止，實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算；龍澤機電(浙江)有限公司於 107 年 2 月經投審會核准投資金額計美金 7,500 仟元，截至 108 年 12 月底止，龍澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海依龍澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 14,000 仟元。

註 3：係依據被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報表計算。

註 4：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 5：依 108 年 12 月 31 日之匯率換算；經濟部投審會核准金額如下：

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	日期	金額(美金仟元)
台灣龍澤科技股份有限公司	上海依龍澤機電有限公司	99.07.13	\$ 5,000
台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤機電(浙江)有限公司	107.02.22	\$ 7,500
			\$ 12,500

註 6：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元較高者。

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國 108 年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、進貨交易

被投資公司名稱	稱價	價格	及	付款	條件	進金	貨		未實現(損)益	期末應付	項
							額	%			
上海欣龍澤機電有限公司	與一般廠商交易條件相當					\$ 5,025	0.30	\$	\$ 3,633		0.63

二、銷貨交易

被投資公司名稱	稱價	價格	及	付款	條件	銷金	貨		未實現(損)益	期末應收	項
							額	%			
上海欣龍澤機電有限公司	與一般客戶交易條件相當					\$ 57,457	2.46	\$	\$ 5,262	\$ 58,169	6.35

註一：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表

### 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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 108 年度外銷收入淨額為 1,983,707 仟元，佔整體營業收入約 85%。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. 針對資產負債日前後一定期間之外銷銷貨收入執行截止測試，檢視訂單銷貨條件及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 108 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 1 0 9 年 3 月 3 0 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金(附註四及六)	\$ 962,777	25	\$ 907,388	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)	-	-	47,280	1		
1150	應收票據—非關係人(附註四、五及八)	267,264	7	349,358	9		
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五及八)	202,756	5	352,934	9		
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八及二七)	446,565	12	454,197	11		
1200	其他應收款(附註四及八)	13,035	-	12,475	-		
130X	存貨(附註四及九)	816,442	21	748,449	19		
1479	預付款項及其他流動資產(附註二十)	10,793	-	27,962	1		
11XX	流動資產總計	2,719,632	70	2,900,043	73		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	400,628	11	377,997	9		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	661,869	18	670,255	17		
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	8,959	-	-	-		
1780	無形資產(附註四及十三)	7,271	-	813	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	50,335	1	39,187	1		
1937	催收款項(附註四及十四)	-	-	-	-		
1915	預付設備款(附註二四)	4,554	-	3,296	-		
1920	存出保證金	1,418	-	4,828	-		
15XX	非流動資產總計	1,135,034	30	1,096,376	27		
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,854,666	100	\$ 3,996,419	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十五、二四及二八)	\$ 450,000	12	\$ 400,000	10		
2170	應付帳款—非關係人	560,848	15	726,038	18		
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	18,200	-	16,008	1		
2219	其他應付款(附註十六)	143,835	3	181,048	5		
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	12,828	-	44,012	1		
2250	負債準備—流動(附註三、四及十七)	8,625	-	10,125	-		
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十二及二四)	4,158	-	-	-		
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五、二四及二八)	32,600	1	34,400	1		
2399	其他流動負債(附註三、十六及二十)	57,398	1	48,247	1		
21XX	流動負債總計	1,288,492	31	1,459,878	37		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註四、十五、二四及二八)	267,000	7	199,600	5		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	75,144	2	66,663	2		
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十二及二四)	4,912	-	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註三、四、十八及二二)	7,100	-	12,955	-		
2645	存入保證金	185	-	185	-		
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)	75,082	2	85,801	2		
25XX	非流動負債總計	429,423	11	365,204	9		
2XXX	負債總計	1,717,915	44	1,825,082	46		
	權 益						
3110	普通股股本	724,562	19	724,562	18		
	資本公積						
3210	股票發行溢價	145,794	4	145,794	3		
3280	已失效認股權	999	-	999	-		
3200	資本公積總計	146,793	4	146,793	3		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	263,096	7	234,005	6		
3320	特別盈餘公積	113,543	3	106,643	3		
3350	未分配盈餘	912,582	24	970,337	24		
3300	保留盈餘總計	1,289,221	34	1,310,985	33		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,825)	(1)	(11,003)	-		
3XXX	權益總計	2,136,751	56	2,171,337	54		
	負債與權益總計	\$ 3,854,666	100	\$ 3,996,419	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：泷澤修三



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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 2,337,551	100	\$ 2,866,799	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二七）	<u>1,851,698</u>	<u>79</u>	<u>2,234,874</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	485,853	21	631,925	22
5910	與子公司之未實現利益	( 42,967)	( 2)	( 34,948)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>34,948</u>	<u>1</u>	<u>17,713</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>477,834</u>	<u>20</u>	<u>614,690</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	169,730	7	186,917	6
6200	管理費用	96,294	3	150,858	5
6300	研究發展費用	62,180	3	44,774	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	( <u>2,744</u> )	-	<u>14,962</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>325,460</u>	<u>13</u>	<u>397,511</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>152,374</u>	<u>7</u>	<u>217,179</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一及二七）				
7010	其他收入	12,135	1	16,409	1
7020	其他利益及損失	( 36,484)	( 2)	42,730	1
7050	財務成本	( 7,761)	-	( 6,939)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>57,395</u>	<u>2</u>	<u>96,327</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>25,285</u>	<u>1</u>	<u>148,527</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 177,659	8	\$ 365,706	13
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 42,824)	( 2)	( 74,794)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>134,835</u>	<u>6</u>	<u>290,912</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (附註十八、 十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,506	-	( 615)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 701)	-	<u>164</u>	-
		<u>2,805</u>	-	( 451)	-
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	( 16,026)	( 1)	( 8,166)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>3,204</u>	-	<u>1,266</u>	-
		( 12,822)	( 1)	( 6,900)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 10,017)	( 1)	( 7,351)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 124,818</u>	<u>5</u>	<u>\$ 283,561</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 4.02</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 3.98</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：瀧澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷





台灣瀚澤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 177,659	\$ 365,706
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 2,744)	14,962
A20100	折舊費用	40,054	34,742
A20200	攤銷費用	2,961	957
A29900	預付款項攤銷	3,419	3,354
A20900	財務成本	7,761	6,939
A29900	迴轉負債準備	( 1,500)	( 3,401)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	( 57,395)	( 96,327)
A21200	利息收入	( 5,873)	( 6,259)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,378	9,834
A23700	存貨報廢損失	7,953	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	1,119	( 981)
A23100	處分金融資產淨利益	( 1,673)	( 23)
A23900	與子公司之未實現利益	42,967	34,948
A24000	與子公司之已實現利益	( 34,948)	( 17,713)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	17,156	( 10,161)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	78,210	( 25,807)
A31150	應收帳款—非關係人	151,148	73,398
A31160	應收帳款—關係人	( 4,018)	24,923
A31180	其他應收款	( 560)	4,613
A31200	存 貨	( 77,324)	( 23,082)
A31240	預付款項及其他流動資產	13,240	( 18,597)
A32150	應付帳款—非關係人	( 162,593)	5,791
A32160	應付帳款—關係人	2,499	( 2,442)
A32180	其他應付款	( 37,035)	44,426
A32230	其他流動負債	9,151	7,114
A32240	淨確定福利負債	( 2,349)	( 2,206)
A33000	營運產生之現金	168,663	424,708

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 7,710)	(\$ 6,981)
A33500	支付之所得稅	( 74,172)	( 35,652)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>86,781</u>	<u>382,075</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	44,853	80,023
B07500	收取之利息	5,873	6,259
B07100	預付設備款增加	( 21,901)	( 3,596)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,477)	( 4,754)
B04500	購置無形資產	( 9,419)	( 1,631)
B03700	存出保證金增加	-	( 3,912)
B03800	存出保證金減少	3,410	-
B01800	取得子公司之淨現金流出 (附註十 )	-	( 49,464)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>16,339</u>	<u>( 103,235)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	( 34,400)	( 30,800)
C04020	租賃負債本金償還	( 3,927)	-
C04500	支付本公司股東股利	( 159,404)	( 71,036)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 47,731)</u>	<u>( 201,836)</u>
E00000	現金淨增加	55,389	77,004
E00100	期初現金餘額	<u>907,388</u>	<u>830,384</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 962,777</u>	<u>\$ 907,388</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣瀧澤科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 60 年 7 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 92 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇採修正式追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦將適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$	11,665
減：適用豁免之短期租賃	(	243)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$	<u>11,422</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值暨

108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$	<u>10,875</u>
---------------------	----	---------------

### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 10,875	\$ 10,875
資產影響	\$ -	\$ 10,875	\$ 10,875
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,324	\$ 3,324
租賃負債—非流動	-	7,551	7,551
負債影響	\$ -	\$ 10,875	\$ 10,875

### 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

### 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之

IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業

合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註 1）</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致

其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直



接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人、催收款項及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失，請參閱附註八。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風

險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉產品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

## 1. 產品銷貨收入

產品銷貨收入來自機械設備、其他電機及電子機械之零組件等銷售。由於機械設備、其他電機及電子機械零組件於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自售後維修服務，於勞務提供完成時予以認列。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。



## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 832	\$ 335
銀行支票及活期存款	961,945	907,053
	<u>\$ 962,777</u>	<u>\$ 907,388</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.3%	0.001%~2.8%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 538
非衍生金融資產—基金受益憑證	-	46,742
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,280</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合約金額 (仟元)
<u>107年12月31日</u>							
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	108.1.20	-	108.2.18		EUR 500/NTD 18,105
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	107.12.20	-	108.1.10		USD 300/NTD 9,221
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	108.2.12	-	108.2.20		USD 600/NTD 18,374

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 268,110	\$ 350,465
減：備抵損失	( 846)	( 1,107)
	<u>\$ 267,264</u>	<u>\$ 349,358</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 207,306	\$ 359,936
減：備抵損失	( 4,445)	( 6,928)
未實現利息收益	( 105)	( 74)
	<u>\$ 202,756</u>	<u>\$ 352,934</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 446,565</u>	<u>\$ 454,197</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 12,990	\$ 12,475
其 他	45	-
	<u>\$ 13,035</u>	<u>\$ 12,475</u>

(一) 應收票據

應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,107	\$ 921
加：本年度提列減損損失	-	186
減：本年度迴轉減損損失	( 261)	-
年底餘額	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 1,107</u>

(二) 應收帳款之減損評估政策如下：

本公司對產品銷售之平均授信期間為 120~180 天，除因分期付款銷貨所產生之應收帳款外，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司透過內部信用評等系統評估客戶之信用品質並設定其信用額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收及採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量交易對方過去拖欠紀錄與現時財務狀況。另基於本公司之信用損失歷史經驗，對於逾期帳齡超過 730 天之應收帳款係認列 100%備抵損失，若有特殊個案則視個別狀況，個別檢討評估之。

應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~365 天	逾期 366~546 天	逾期 547~730 天	逾期 超過 730 天	合計
總帳面金額	\$ 188,672	\$ 12,546	\$ 365	\$ -	\$ 12	\$ 5,711	\$ 207,306
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	( 1,355)	( 73)	-	( 7)	( 3,010)	( 4,445)
攤銷後成本	<u>\$ 188,672</u>	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 202,861</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~365 天	逾期 366~546 天	逾期 547~730 天	逾期 超過 730 天	合計
總帳面金額	\$ 279,062	\$ 72,669	\$ 14	\$ 333	\$ 4,270	\$ 3,588	\$ 359,936
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	( 3,741)	( 3)	( 133)	( 2,562)	( 489)	( 6,928)
攤銷後成本	<u>\$ 279,062</u>	<u>\$ 68,928</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 353,008</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,928	\$ 19,025
加：本年度提列減損損失	-	14,776
減：本年度迴轉減損損失	( 2,483)	-
減：本年度重分類至催收款	-	( 26,873)
年底餘額	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 6,928</u>

本期備抵損失減少，主要係因應收帳款總帳面價值減少。

本公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款總額	\$ 26,249	\$ 12,048
未實現利息收入	( 105)	( 74)
	<u>\$ 26,144</u>	<u>\$ 11,974</u>

該等應收帳款預期於 109 及 110 年度分別收回 21,094 仟元及 5,155 仟元。

#### 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 194,866	\$ 117,077
在製品	138,240	139,584
原物料	479,777	491,433
在途存貨	3,559	355
	<u>\$ 816,442</u>	<u>\$ 748,449</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,851,698 仟元及 2,234,874 仟元。

銷貨成本包括以下明細：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,378	\$ 9,834
存貨報廢損失	7,953	-
存貨盤盈	( 173)	( 376)
下腳收入	( 1,416)	( 1,568)
	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 7,890</u>

十、 採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非上市(櫃)公司</u>		
瀧澤科技投資股份有限公司	\$ 384,327	\$ 367,405
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	16,301	10,592
Takisawa Tech Corp.	<u>(75,082)</u>	<u>(85,801)</u>
	325,546	292,196
加：採用權益法之投資貸餘轉列		
其他負債	<u>75,082</u>	<u>85,801</u>
	<u>\$ 400,628</u>	<u>\$ 377,997</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如

下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
瀧澤科技投資股份有限公司	100%	100%
Takisawa Tech Corp.	100%	100%
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	98%	98%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

瀧澤科技投資股份有限公司係由本公司100%投資設立，截至108年12月31日止瀧澤科技投資股份有限公司實收資本美金6,500仟元，主要係從事投資業務。

上海欣瀧澤機電有限公司係由本公司經瀧澤科技投資股份有限公司投資設立。截至108年12月31日止，上海欣瀧澤機電有限公司註冊及實收資本皆為美金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。

本公司於101年12月24日董事會通過以自有資金100%投資成立Takisawa Tech Corp.，於102年度登記設立並陸續匯出資本金美金共300仟元，主要從事臥式車床之銷售。

本公司於105年8月5日董事會通過以自有資金98%投資成立Takisawa Tech Asia Co., Ltd.，其餘2%之股份分別透過瀧澤科技投資股份有限公司與上海欣瀧澤機電有限公司轉投資，於106年度登記設立並陸續匯出資本金共美金400仟元，主要從事臥式車床之銷售。

本公司於 106 年 8 月 7 日董事會通過透過瀧澤科技投資股份有限公司轉投資設立瀧澤機電（浙江）有限公司，投資總額計美金 7,500 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，業已取得投審會核准、中國當地企業法人營業執照及土地使用權之協議書，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 14,000 仟元。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地 (含重估增值)							合 計
	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合	計	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,129	\$ 396,594	\$ 338,805	\$ 28,238	\$ 40,544	\$ 19,673	\$ 1,262,983	
增 添	-	-	200	300	1,457	2,797	4,754	
處 分	-	-	( 1,433)	-	( 720)	-	( 2,153)	
重 分 類	-	-	-	-	420	-	420	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 396,594</u>	<u>\$ 337,572</u>	<u>\$ 28,538</u>	<u>\$ 41,701</u>	<u>\$ 22,470</u>	<u>\$ 1,266,004</u>	
累計折舊								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 275,086	\$ 217,087	\$ 19,057	\$ 35,101	\$ 16,829	\$ 563,160	
處 分	-	-	( 1,433)	-	( 720)	-	( 2,153)	
折舊費用	-	14,729	14,432	2,299	2,181	1,101	34,742	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289,815</u>	<u>\$ 230,086</u>	<u>\$ 21,356</u>	<u>\$ 36,562</u>	<u>\$ 17,930</u>	<u>\$ 595,749</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 106,779</u>	<u>\$ 107,486</u>	<u>\$ 7,182</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ 670,255</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,129	\$ 396,594	\$ 337,572	\$ 28,538	\$ 41,701	\$ 22,470	\$ 1,266,004	
增 添	-	593	1,464	235	3,512	673	6,477	
處 分	-	-	( 3,078)	( 1,971)	( 2,184)	-	( 7,233)	
重 分 類	-	7,774	10,674	1,352	800	553	21,153	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 404,961</u>	<u>\$ 346,632</u>	<u>\$ 28,154</u>	<u>\$ 43,829</u>	<u>\$ 23,696</u>	<u>\$ 1,286,401</u>	
累計折舊								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 289,815	\$ 230,086	\$ 21,356	\$ 36,562	\$ 17,930	\$ 595,749	
處 分	-	-	( 3,078)	( 1,971)	( 2,184)	-	( 7,233)	
折舊費用	-	16,021	14,016	1,883	2,708	1,388	36,016	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,836</u>	<u>\$ 241,024</u>	<u>\$ 21,268</u>	<u>\$ 37,086</u>	<u>\$ 19,318</u>	<u>\$ 624,532</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 439,129</u>	<u>\$ 99,125</u>	<u>\$ 105,608</u>	<u>\$ 6,886</u>	<u>\$ 6,743</u>	<u>\$ 4,378</u>	<u>\$ 661,869</u>	

於 108 及 107 年度由於無減損跡象，故本公司未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	16 至 38 年
裝潢工程	4 至 16 年
鋼構工程	26 年
廠房隔間工程	6 至 9 年
機電動力設備	9 至 11 年
其 他	3 至 16 年

機器設備	3 至 20 年
運輸設備	4 至 10 年
生財器具	3 至 11 年
其他設備	2 至 10 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土    地	\$          1,521
建築物	6,009
運輸設備	<u>1,429</u>
	<u>\$          8,959</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$          2,122</u>
使用權資產之折舊費用	
土    地	\$          912
建築物	2,513
運輸設備	<u>613</u>
	<u>\$          4,038</u>

### (二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$          4,158</u>
非 流 動	<u>\$          4,912</u>

租賃負債之折現區間如下：

	108年12月31日
土    地	3%
建築物	3%
運輸設備	3%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供營業使用，租賃期間為 3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。本公司亦承租若干土地及建築物做為營業所使用，租賃期間為 1~5 年。於租賃期間終止時，公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ <u>565</u>
租賃之現金（流出）總額	\$ <u>4,789</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 2,662
1~5 年	<u>6,007</u>
	\$ <u>8,669</u>

十三、無形資產

	電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 318
單獨取得	1,631
處 分	( 313)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>1,636</u>
<u>累計攤銷</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 179)
攤銷費用	( 957)
處 分	<u>313</u>
107 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>823</u> )
107 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>813</u>



成 本	電 腦 軟 體 成 本
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,636
單 獨 取 得	9,419
處 分	( 1,655)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 9,400</u>
<u>累 計 攤 銷</u>	
108 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 823)
攤 銷 費 用	( 2,961)
處 分	1,655
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$ 2,129)</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 7,271</u>

電腦軟體係以直線法按 1 至 3 年計提攤銷費用。

#### 十四、催 收 款 項

	108年12月31日	107年12月31日
催收款項	\$ 33,872	\$ 33,872
減：備抵損失	( 33,872)	( 33,872)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 33,872	\$ 6,999
加：應收帳款重分類調整	-	26,873
年底餘額	<u>\$ 33,872</u>	<u>\$ 33,872</u>

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 400,000	\$ 350,000
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	50,000	50,000
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.77% ~ 0.84% 及 0.77% ~ 0.8615%。銀行擔保借款之利率於 108 年及 107

年 12 月 31 日為 0.83%，係以本公司自有土地、建築物抵押擔保（參閱附註二八）

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 100,000	\$ -
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>199,600</u>	<u>234,000</u>
	299,600	234,000
減：列為一年內到期部分	<u>32,600</u>	<u>34,400</u>
長期借款	<u>\$ 267,000</u>	<u>\$ 199,600</u>

信用額度借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.29%，借款到期日為 113 年 1 月 15 日。銀行擔保借款係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日分別為 110 年 12 月 17 日及 113 年 4 月 29 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.448%~1.52%。

十六、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 77,288	\$ 127,777
應付休假給付	9,091	6,790
應付參展費	9,363	5,326
應付佣金	4,440	3,318
應付設備款	3,233	720
其 他	<u>40,420</u>	<u>37,117</u>
	<u>\$ 143,835</u>	<u>\$ 181,048</u>
<u>其他負債</u>		
合約負債（附註二十）	\$ 53,780	\$ 36,488
退款負債	1,373	9,096
其 他	<u>2,245</u>	<u>2,663</u>
	<u>\$ 57,398</u>	<u>\$ 48,247</u>

## 十七、負債準備

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
<u>流動</u>				
<u>保 固</u>	<u>\$ 8,625</u>		<u>\$ 10,125</u>	
	<u>保</u>	<u>固</u>	<u>退 貨 及 折 讓</u>	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 9,525		\$ 4,001	\$ 13,526
本期提列(迴轉)	<u>600</u>		<u>(4,001)</u>	<u>(3,401)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 10,125</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,125</u>
108年1月1日餘額	\$ 10,125		\$ -	\$ 10,125
本期迴轉	<u>(1,500)</u>		<u>-</u>	<u>(1,500)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,625</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,625</u>

保固負債準備係依銷售產品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 84,707	\$ 84,548
計畫資產公允價值	( 77,607)	( 71,593)
提撥短絀	7,100	12,955
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 7,100</u>	<u>\$ 12,955</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利	義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 ( 資 產 )	
107年1月1日	<u>\$ 83,685</u>	<u>(\$ 69,139)</u>	<u>\$ 14,546</u>
服務成本			
當期服務成本	370	-	370
利息費用（收入）	1,046	( 881)	165
認列於損益	<u>1,416</u>	<u>( 881)</u>	<u>535</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 1,933)	( 1,933)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	86	-	86
—財務假設變動	2,176	-	2,176
—經驗調整	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>286</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,548</u>	<u>( 1,933)</u>	<u>615</u>
雇主提撥	-	( 2,741)	( 2,741)
福利支付	<u>( 3,101)</u>	<u>3,101</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 84,548</u>	<u>(\$ 71,593)</u>	<u>\$ 12,955</u>
服務成本			
當期服務成本	232	-	232
利息費用（收入）	845	( 730)	115
認列於損益	<u>1,077</u>	<u>( 730)</u>	<u>347</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 2,588)	( 2,588)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	1	-	1
—財務假設變動	2,033	-	2,033
—經驗調整	<u>( 2,952)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,952)</u>

	確定福利計畫資產	淨確定福利義務現值	公允價值	負債(資產)
認列於其他綜合損益	(\$ 918)	(\$ 2,588)	(\$ 3,506)	
雇主提撥	-	(2,696)	(2,696)	
108年12月31日	<u>\$ 84,707</u>	<u>(\$ 77,607)</u>	<u>\$ 7,100</u>	

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：		
	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 2,033)	(\$ 2,176)
減少0.25%	\$ 2,109	\$ 2,261
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 2,028	\$ 2,179
減少0.25%	(\$ 1,965)	(\$ 2,109)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,520	\$ 2,718
確定福利義務平均到期期間	9.7年	10.4年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
確定股數(仟股)	80,000	80,000
額定股本	\$ 800,000	\$ 800,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	72,456	72,456
已發行股本	\$ 724,562	\$ 724,562

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 145,794	\$ 145,794
不得作為任何用途		
已失效認股權	999	999
	\$ 146,793	\$ 146,793

註：此類資本公積中得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司屬精密機械事業，其分配股利之政策，須視本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，另本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 60%，其中現金股利不得低於所分配之股利 20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管會證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,091</u>	<u>\$ 13,841</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 6,900</u>	<u>(\$ 4,470)</u>
現金股利	<u>\$ 159,404</u>	<u>\$ 71,036</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,207</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.20	\$ 1.00
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.20

本公司 109 年 3 月 18 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	108年12月31日
法定盈餘公積	<u>\$ 13,764</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 12,822</u>
現金股利	<u>\$ 72,456</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.00

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 106,643	\$ 111,113
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	( 4,470)
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	6,900	-
年底餘額	<u>\$ 113,543</u>	<u>\$ 106,643</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 11,003)	(\$ 4,103)
換算國外營運機構淨資產所產生之		
兌換差額	( 16,026)	( 8,166)
相關所得稅	3,204	1,266
年底餘額	<u>(\$ 23,825)</u>	<u>(\$ 11,003)</u>

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 2,200,418	\$ 2,722,971
零件及售後服務收入等	137,133	143,828
	<u>\$ 2,337,551</u>	<u>\$ 2,866,799</u>

(一) 客戶合約之說明

本公司考量過去歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）及相關待退回產品權利（帳列預付款項及其他流動資產）。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及應收帳款 （含關係人款項）（附註八）	<u>\$ 916,585</u>	<u>\$ 1,156,489</u>
合約負債		
產品銷貨	<u>\$ 53,780</u>	<u>\$ 36,488</u>



(三) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
數值控制車床	\$ 1,514,701	\$ 2,050,160
OEM 車床	658,618	649,929
PCB 鑽孔機	26,148	21,156
高速精密車床	951	1,726
零件、售後服務及其他勞務 收入	<u>137,133</u>	<u>143,828</u>
	<u>\$ 2,337,551</u>	<u>\$ 2,866,799</u>

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入—其他營業租賃	\$ 1,185	\$ 1,124
利息收入—銀行存款及分期 付款銷貨	5,873	6,259
其他	<u>5,077</u>	<u>9,026</u>
	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 16,409</u>

(二) 其他利益及(損失)

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 37,797)	\$ 41,361
金融資產及金融負債損益 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	( 295)	1,347
處分透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益	1,673	23
其他支出	<u>( 65)</u>	<u>( 1)</u>
	<u>(\$ 36,484)</u>	<u>\$ 42,730</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	(\$ 7,464)	(\$ 6,939)
租賃負債之利息	<u>( 297)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 7,761)</u>	<u>(\$ 6,939)</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 36,016	\$ 34,742
使用權資產	4,038	-
預付款項	3,419	3,354
無形資產	2,961	957
合計	<u>\$ 46,434</u>	<u>\$ 39,053</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,455	\$ 32,492
營業費用	3,599	2,250
	<u>\$ 40,054</u>	<u>\$ 34,742</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34	\$ 30
營業費用	2,927	927
	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ 957</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 229,586	\$ 286,657
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	7,797	7,610
確定福利計畫	347	535
員工福利費用合計	<u>\$ 237,730</u>	<u>\$ 294,802</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 150,846	\$ 159,799
營業費用	86,884	135,003
	<u>\$ 237,730</u>	<u>\$ 294,802</u>

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 127,780	\$ 58,496	\$ 186,276	\$ 137,381	\$ 101,392	\$ 238,773
勞健保費用	13,169	7,421	20,590	12,420	6,819	19,239
退休金費用	5,747	2,397	8,144	5,871	2,274	8,145
董事酬金	-	11,104	11,104	-	17,537	17,537
其他員工福利	4,150	7,466	11,616	4,127	6,981	11,108
員工福利費用合計	<u>\$ 150,846</u>	<u>\$ 86,884</u>	<u>\$ 237,730</u>	<u>\$ 159,799</u>	<u>\$ 135,003</u>	<u>\$ 294,802</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 328 人及 321 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 704 仟元及 880 仟元。  
108 及 107 年度平均員工薪資費用為 578 仟元及 758 仟元，平均員工  
薪資費用調整變動減少 23.68%。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅  
前利益分別以 3%~8% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董監事酬勞。  
108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及  
108 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	3%	4%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$	5,670	\$	15,729
董監事酬勞		5,670		11,797

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估  
計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107  
及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞  
資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 32,747	\$ 49,065
外幣兌換損失總額	( <u>70,544</u> )	( <u>7,704</u> )
淨利益 (損失)	( <u>37,797</u> )	\$ <u>41,361</u>

## 二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 36,395	\$ 55,488
未分配盈餘加徵	4,753	4,525
以前年度之調整	202	359
國外扣繳稅款不得扣抵數	<u>1,638</u>	<u>-</u>
	42,988	60,372
遞延所得稅		
本年度產生者	( 164)	19,712
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 5,290)</u>
	<u>( 164)</u>	<u>14,422</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,824</u>	<u>\$ 74,794</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 177,659</u>	<u>\$ 365,706</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 35,532	\$ 73,141
稅上不可減除之費損	699	2,388
未分配盈餘加徵	4,753	4,525
國外扣繳稅款不得扣抵數	1,638	-
未認列之可減除暫時性差異	-	( 329)
稅率變動	-	( 5,290)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>202</u>	<u>359</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,824</u>	<u>\$ 74,794</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 327
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	( 3,204)	( 1,634)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>701</u>	<u>( 123)</u>
	<u>(\$ 2,503)</u>	<u>(\$ 1,430)</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,828</u>	<u>\$ 44,012</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認列於其他			
	初 餘 額	認列於損益	綜合損益	年 底 餘 額
<u>暫時性差異</u>				
未實現兌換損失	\$ -	\$ 7,323	\$ -	\$ 7,323
備抵存貨跌價損失	19,161	275	-	19,436
負債準備	2,392	( 605)	-	1,787
確定福利退休計畫	799	( 403)	( 396)	-
備抵損失	5,989	( 54)	-	5,935
其他應付款	545	-	-	545
與子公司之未實現利益	6,990	1,603	-	8,593
已報關未到港銷貨及成本	3,311	( 819)	-	2,492
國外營運機構兌換差額	-	-	2,386	2,386
應付休假給付	-	<u>1,838</u>	-	<u>1,838</u>
	<u>\$ 39,187</u>	<u>\$ 9,158</u>	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 50,335</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融工具評價利益	\$ 224	(\$ 224)	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	2,261	( 2,261)	-	-
土地增值稅準備	44,468	-	-	44,468
採用權益法認列之子公司損益份額	18,892	11,479	-	30,371
確定福利退休計畫	-	-	305	305
國外營運機構兌換差額	<u>818</u>	<u>-</u>	<u>( 818)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 66,663</u>	<u>\$ 8,994</u>	<u>(\$ 513)</u>	<u>\$ 75,144</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 5,454	(\$ 5,454)	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價損失	14,615	4,546	-	19,161
負債準備	1,753	639	-	2,392
確定福利退休計畫	950	( 315)	164	799
備抵損失	2,446	3,543	-	5,989
其他應付款	575	( 30)	-	545
與子公司之未實現利益	3,011	3,979	-	6,990
採用權益法認列之子公司				
損益份額	317	( 317)	-	-
已報關未到港銷貨及成本	1,677	1,634	-	3,311
未實現費用	<u>1,294</u>	<u>( 1,294)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,092</u>	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 39,187</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量				
之金融工具評價利益	\$ 24	\$ 200	\$ -	\$ 224
未實現兌換利益	-	2,261	-	2,261
土地增值稅準備	44,468	-	-	44,468
採用權益法認列之子公司				
損益份額	-	18,892	-	18,892
國外營運機構兌換差額	<u>2,084</u>	<u>-</u>	<u>( 1,266)</u>	<u>818</u>
	<u>\$ 46,576</u>	<u>\$ 21,353</u>	<u>(\$ 1,266)</u>	<u>\$ 66,663</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 4.02</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 3.98</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	\$ <u>134,835</u>	\$ <u>290,912</u>

股 數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	72,456	72,456
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>287</u>	<u>606</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>72,743</u>	<u>73,062</u>

單位：仟股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司於 108 及 107 年度分別自預付設備款及暫付款（帳列預付款項及其他流動資產）重分類 21,153 仟元及 420 仟元至不動產、廠房及設備。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非現金流量	
			新 增 租 賃	年 底 餘 額
短期借款	\$ 400,000	\$ 50,000	\$ -	\$ 450,000
長期借款（含一年 內到期）	234,000	65,600	-	299,600
租賃負債（附註三 ）	<u>10,875</u>	<u>( 3,927)</u>	<u>2,122</u>	<u>9,070</u>
	<u>\$ 644,875</u>	<u>\$ 111,673</u>	<u>\$ 2,122</u>	<u>\$ 758,670</u>

107 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	年 底 餘 額
短期借款	\$ 500,000	(\$ 100,000)	\$ 400,000
長期借款（含一年內到 期）	<u>264,800</u>	<u>( 30,800)</u>	<u>234,000</u>
	<u>\$ 764,800</u>	<u>(\$ 130,800)</u>	<u>\$ 634,000</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為 108 及 107 年度非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

107 年 12 月 31 日

	1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 46,742	\$ -	\$ -	\$ 46,742
衍生工具	-	538	-	538
	<u>\$ 46,742</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,280</u>



107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ -	\$ 47,280
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,892,397	\$ 2,076,352
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	\$ 1,472,483	\$ 1,557,094

註 1：餘額係包含現金、應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人及其他應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款－非關係人、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、應收票據－非關係人、應收帳款－非關係人、應收帳款－關係人、其他應收款、短期借款、應付帳款－非關係人、應付帳款－關係人、租賃負債、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約規避因進銷貨交易而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事以外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓、港幣、英鎊、歐元、泰銖及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年度之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 16,203 仟元及 15,753 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

### (2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 450,000	\$ 400,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	961,919	907,028
— 金融負債	299,600	234,000

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司稅前淨利於 108 及 107 年度將分別增加／減少 6,623 仟元及 6,730 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至108年及107年12月31日止，本公司未動用之融資額度分別為1,414,117仟元及1,865,600仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 108年12月31日

	1 ~ 6 個月	6個月至1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 636,504	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 636,504
租賃負債	2,225	2,225	6,955	-	11,405
浮動利率工具	116,300	16,300	167,000	-	299,600
固定利率工具	350,000	-	100,000	-	450,000
	<u>\$ 1,105,029</u>	<u>\$ 18,525</u>	<u>\$ 273,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,397,509</u>

#### 107年12月31日

	1 ~ 6 個月	6個月至1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 788,527	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 788,527
浮動利率工具	18,100	16,300	129,452	70,148	234,000
固定利率工具	350,000	50,000	-	-	400,000
	<u>\$ 1,156,627</u>	<u>\$ 66,300</u>	<u>\$ 129,452</u>	<u>\$ 70,148</u>	<u>\$ 1,422,527</u>

#### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現

金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107年12月31日

	3個月內	3個月至1年	1~5年	5年以上	合計
總額交割					
遠期外匯合約					
一流入	\$ 45,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,700
一流出	45,162	-	-	-	45,162
	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538</u>

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
株式會社瀧澤鐵工所	具重大影響之投資者
瀧澤科技投資股份有限公司	子公司
Takisawa Tech Corp. (美國)	子公司
Takisawa Tech Asia Co., Ltd. (泰國)	子公司
上海欣瀧澤機電有限公司	孫公司
瀧澤機電(浙江)有限公司	孫公司
瀧澤商貿(上海)有限公司	兄弟公司

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
銷貨收入	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 721,530	\$ 709,312
	子公司	197,067	199,361
	孫公司	57,457	65,089
	兄弟公司	5,015	1,046
		<u>\$ 981,069</u>	<u>\$ 974,808</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) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 47,436	\$ 51,576
孫公司	5,925	872
	<u>\$ 53,361</u>	<u>\$ 52,448</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。

(四) 應收關係人帳款

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	Takisawa Tech Corp.	\$ 263,027	\$ 233,997
	株式會社瀧澤鐵工所	94,983	131,898
	子公司	29,632	35,765
	孫公司	58,923	52,537
		<u>\$ 446,565</u>	<u>\$ 454,197</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人帳款

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者	\$ 11,528	\$ 9,281
	子公司	3,039	3,663
	孫公司	3,633	3,064
		<u>\$ 18,200</u>	<u>\$ 16,008</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,115	\$ 30,459
退職後福利	106	253
	<u>\$ 21,221</u>	<u>\$ 30,712</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷售費用－權利金	具重大影響投資者	<u>\$ 4,405</u>	<u>\$ 6,146</u>
銷售費用－佣金	子公司	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 3,608</u>
銷售費用－其他	子公司	<u>\$ 5,136</u>	<u>\$ 4,191</u>
其他收入	子公司	\$ 953	\$ 961
	孫公司	<u>1,598</u>	<u>1,634</u>
		<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 2,595</u>

本公司與本公司具重大影響之投資者簽訂商標授權合約，依數值控制車床銷貨淨值之特定百分比計算支付權利金。

## 二八、質抵押資產

本公司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：

	108年12月31日	107年12月31日
土地（含重估增值部分）	\$ 439,129	\$ 439,129
建築物－淨額	75,849	85,989
機器設備－淨額	70,273	76,292
	<u>\$ 585,251</u>	<u>\$ 601,410</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日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約 96 仟元。
- (二) 本公司於 108 年 8 月 8 日董事會決議通過，對間接投資之瀧澤機電（浙江）有限公司提供因建廠資金所需貸款之保證人民幣 55,000 仟元。
- (三) 本公司於 108 年 11 月 7 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保證美金 5,000 仟元，並取消本公司於 108 年 5 月 7 日董事會決議通過，對直接投資之瀧澤科技投資股份有限公司提供保證美金 5,000 仟元。

## 三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算主功能性或之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

		外 幣 匯		率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	26,672	30.000	(美元：新台幣)	\$ 800,160
日 圓		1,050,800	0.2762	(日圓：新台幣)	290,231
歐 元		2,342	33.6210	(歐元：新台幣)	78,740
英 鎊		2	39.3990	(英鎊：新台幣)	79
港 幣		1,587	3.8520	(港幣：新台幣)	6,113
人 民 幣		125,424	4.3080	(人民幣：新台幣)	540,327
泰 銖		682	1.0100	(泰銖：新台幣)	689
					<u>\$ 1,716,339</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之					
子公司					
美 元		12,986	30.000	(美元：新台幣)	\$ 389,589
泰 銖		20,032	1.0100	(泰銖：新台幣)	20,415
					<u>\$ 410,004</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		296	30.000	(美元：新台幣)	\$ 8,880
日 圓		309,177	0.2762	(日圓：新台幣)	85,395
歐 元		8	33.6210	(歐元：新台幣)	269
人 民 幣		333	4.3080	(人民幣：新台幣)	1,445
泰 銖		98	1.0100	(泰銖：新台幣)	99
					<u>\$ 96,088</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之					
子公司					
美 元		1,383	30.000	(美元：新台幣)	\$ 41,491
107 年 12 月 31 日					

		外 幣 匯		率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	28,230	30.7000	(美元：新台幣)	\$ 866,661
日 圓		781,190	0.2780	(日圓：新台幣)	217,171
歐 元		3,418	35.1810	(歐元：新台幣)	120,249
英 鎊		4	38.8360	(英鎊：新台幣)	155
人 民 幣		110,152	4.4700	(人民幣：新台幣)	492,379
泰 銖		542	0.9521	(泰銖：新台幣)	516
					<u>\$ 1,697,131</u>



	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之			
子公司			
美    元	\$ 12,208	30.7000	(美元：新台幣) \$ 372,183
泰    銖	15,122	0.9521	(泰銖：新台幣) <u>14,416</u>
			<u>\$ 386,837</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美    元	376	30.7000	(美元：新台幣) \$ 11,543
日    圓	373,824	0.2780	(日圓：新台幣) 103,923
歐    元	12	35.1810	(歐元：新台幣) 442
人 民 幣	1,337	4.4700	(人民幣：新台幣) <u>5,976</u>
			<u>\$ 121,864</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之			
子公司			
美    元	1,937	30.7000	(美元：新台幣) <u>\$ 59,455</u>

本公司於 108 年度及 107 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(37,797)仟元及 41,361 仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 被投資公司資訊：附表四。

(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、本期損益及認列之投資損益、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：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，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

台灣龍澤科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	關係 (註 2)	單一企業 對背書保證之 金額保費 (註 3)	本期最高背書 保證金額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 5、6)	實際動支金額 (註 7)	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(%)	背書保證最高保額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 8)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 8)	屬對大陸 地區 背書保證 (註 8)
0	台灣龍澤科技股份有限公司	上海欣龍澤機電有限公司	2	\$ 1,068,375	\$ 150,000 (USD5,000 仟元)	\$ 150,000 (USD5,000 仟元)	\$ 30,000 (USD1,000 仟元)	\$ -	7.02%	\$ 1,068,375	Y	-	Y
0	台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤機電(浙江)有限公司	2	1,068,375	236,940 (RMB55,000 仟元)	236,940 (RMB55,000 仟元)	107,700 (RMB25,000 仟元)	-	11.09%	1,068,375	Y	-	Y
0	台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤科技投資股份有限公司	2	1,068,375	150,000 (USD5,000 仟元)	-	-	-	-	1,068,375	Y	-	-

註 1：編號圖之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司間。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費背書保證法規定從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

- 註 3：單一企業背書保證之保額係按最近期財務報表淨值 50% 計算；背書保證最高保額係按最近期財務報表淨值 50% 計算。
- 註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註 5：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 US\$1 = NTD30.00 換算。
- 註 6：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 RMB\$1 = NTD4.308 換算。
- 註 7：本公司於 108 年 11 月 7 日董事會決議通過，對間接投資之上海欣龍澤機電有限公司提供保證美金 5,000 仟元，並取消本公司於 108 年 5 月 7 日董事會決議通過，對直接投資之龍澤科技投資股份有限公司提供保證美金 5,000 仟元；本公司於 108 年 8 月 8 日董事會決議通過，對間接投資之龍澤機電(浙江)有限公司提供保證人民幣 55,000 仟元。
- 註 8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

台灣龍澤科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易			情形			應收(付)票據、帳款		註						
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價	授	信		期	額)	票	據、	帳	款
台灣龍澤科技股份有限公司	株式會社龍澤鐵工所	具重大影響之投資者															
限公司		者	(\$	721,530)	(30.87%)	平均 60 天	\$	-	-	-	\$	94,983	10.30%	(註 1)			
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	子公司	(	165,753)	(7.09%)	平均 180 天		-	-			263,027	28.53%	(註 1)			
限公司																	

註 1：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  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾期應收金額	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳	備抵金額
台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	子公司	應收帳款 \$ 263,027	0.67	\$	-	-	\$	\$	-

台灣龍澤科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表四

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 (註 2)	期末	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本 (註 1)	本期投資利益 (註 5)	本期認列之利益	註
台灣龍澤科技股份有限公司	龍澤科技投資股份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 215,251	6,500,000	100%	\$ 384,327	\$ 32,789	\$ 35,398	(註 3)	子公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp. 有限公司	美國	Equipment Sales & Maintenance	8,950	300,000	100%	( 75,082)	16,967	16,967	(註 3)	子公司
龍澤科技投資股份有限公司	上海依龍澤機電有限公司	中國上海市	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	168,716	-	100%	220,344	37,977	37,977		孫公司
龍澤科技投資股份有限公司	龍澤機電(浙江)有限公司	中國浙江省	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	108,303	-	100%	102,074	( 1,937)	( 1,937)		孫公司
台灣龍澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 有限公司	泰國	Equipment Sales & Maintenance	12,075	392,000	98%	16,301	5,030	5,030		子公司
龍澤科技投資股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 有限公司	泰國	Equipment Sales & Maintenance	123	4,000	1%	116	5,030	-		
上海依龍澤機電有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd. 有限公司	泰國	Equipment Sales & Maintenance	123	4,000	1%	116	5,030	-		

註 1：係被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報表。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 3：係本公司按權益法認列之長期股權投資利益 32,789 仟元及與上海依龍澤機電有限公司間逆流交易之已實現銷貨毛利 2,609 仟元淨額。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

台灣滌澤科技股份有限公司  
被投資公司  
台灣滌澤科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	本期期初匯出金額	本期匯出或收回金額	本期期末匯出金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本公司直接投資損益	期末投資價	資產價值	截至本期末止已匯回投資收益
上海欣滌澤機械有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 166,186 (註 1)	\$ 168,716	\$ -	\$ 168,716	\$ 37,977	100%	\$ 37,977	\$ 220,344	\$ -	
滌澤機械(浙江)有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	108,303 (註 2)	46,535	-	46,535	( 1,937)	100%	( 1,937)	102,074	-	

本期期末累計自大陸地區投資金額 (註 4)	本期期末自台灣匯出金額 (註 5)	依經濟部投資審議會核准投資大陸地區金額 (註 6)
\$215,251 (US\$6,500 仟元)	\$375,000 (US\$12,500 仟元)	\$1,282,050

註 1：上海欣滌澤機械有限公司至 108 年 12 月底止，實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算；滌澤機械(浙江)有限公司於 107 年 2 月經投資審議會核准投資金額計美金 7,500 仟元，截至 108 年 12 月底止，滌澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海欣滌澤機械有限公司盈餘分配轉投資人民幣 14,000 仟元。

註 3：係依據被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報表計算。

註 4：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 5：係依 108 年 12 月 31 日之匯率換算；經濟部投資審議會核准金額如下：

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	日期	文號	金額 (美金仟元)
台灣滌澤科技股份有限公司	上海欣滌澤機械有限公司	99.07.13	經審二字第 09900259520	\$ 5,000
台灣滌澤科技股份有限公司	滌澤機械(浙江)有限公司	107.02.22	經審二字第 10600342940	\$ 7,500
				<u>\$ 12,500</u>

註 6：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元較高者。

台灣龍澤科技股份有限公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國 108 年度

附表六

單位：新台幣仟元

一、進貨交易

被投資公司名稱	價格及付款條件	進件金額	貨		未實現(損)益	年底應付餘額	項款%
			額	%			
上海欣龍澤機電有限公司	與一般廠商交易條件相當	\$ 5,925	0.39	\$ -	\$ 3,633	0.63	

二、銷貨交易

被投資公司名稱	價格及付款條件	銷件金額	貨		未實現(損)益	年底應收餘額	項款%
			額	%			
上海欣龍澤機電有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 57,457	2.46	\$ 5,262	\$ 58,169	6.35	



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效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	108 年	107 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,980,927	3,226,993	(246,066)	(7.63)
採權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	809,494	725,622	83,872	11.56
無形資產	7,704	813	6,891	847.60
其他資產	132,247	70,129	62,118	88.58
資產總額	3,930,372	4,023,557	(93,185)	(2.32)
流動負債	1,395,117	1,572,817	(177,700)	(11.30)
非流動負債	398,504	279,403	119,101	42.63
負債總額	1,793,621	1,852,220	(58,599)	(3.16)
歸屬於母公司業主之權益	2,136,751	2,171,337	(34,586)	(1.59)
股本	724,562	724,562	-	-
資本公積	146,793	146,793	-	-
保留盈餘	1,289,221	1,310,985	(21,764)	(1.66)
其他權益	(23,825)	(11,003)	(12,822)	(116.53)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	2,136,751	2,171,337	(34,586)	(1.59)
<p>說明：增減變動比率達20%且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下：</p> <p>(1)其他資產：主係增加使用權資產所致。</p> <p>(2)非流動負債：主係增加借款及租賃負債所致。</p> <p>(3)其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。</p>				

## 二、財務績效：

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入淨額	2,646,506	3,302,009	(655,503)	(19.85)
營業成本	2,073,143	2,557,801	(484,658)	(18.95)
營業毛利	573,363	744,208	(170,845)	(22.96)
營業費用	349,421	407,665	(58,244)	(14.29)
營業淨利	223,942	336,543	(112,601)	(33.46)
營業外收入及支出	(29,637)	54,443	(84,080)	(154.44)
稅前淨利	194,305	390,986	(196,681)	(50.30)
所得稅費用	59,470	100,074	(40,604)	(40.57)
本期淨利	134,835	290,912	(156,077)	(53.65)

說明增減變動比率達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析說明：

- (1)營業毛利及淨利下降主係整體營業收入減少等影響，致使毛利及營業淨利減少。
- (2)營業外收入及支出減少主係匯兌損失增加所致。
- (3)稅前淨利下降主係整體營業收入減少、毛利及營業淨利減少等原因所致。
- (4)所得稅費用減少主係獲利降低稅前淨利減少所致。
- (5)本期淨利下降主係整體營業收入減少、毛利及營業淨利減少等原因所致。

### (二)預期銷售數量與其依據

本公司係依照市場需求，訂定年度銷售目標，並定期檢討及努力達成目標。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

未來將視市場需求變動狀況，穩健中擴大市場佔有率工具機每年有一定的需求量，本公司持續提升產品附加價值，設計能為客戶創造獲利及生產效率之產品，讓公司產品獲得客戶信賴感與高忠誠度，進而提升公司獲利，故財務狀況亦可良好。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	增減比率(%)
營業活動之現金流量		116,088	431,694	(73.11)
投資活動之現金流量		(124,581)	(64,454)	(93.29)
籌資活動之現金流量		15,424	(201,836)	(92.36)
匯率變動影響數		(7,738)	(5,888)	(31.42)
淨現金流量		(807)	159,516	(100.51)
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業活動之現金流入：主係本年度營業收入及獲利減少所致。				
(2) 投資活動之現金流出：主係購置不動產及設備、取得使用權資產等增加所致。				
(3) 籌資活動之現金流出：主係借款增加、發放股利所致。				

(一)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年(一〇九年度)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)	全年來自 投資活 動淨現金 流量(3)	全年來自 籌資活 動淨現金 流量(4)	匯率 變動 對現 及約 當現 金之 影響 (5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3) )+(4)+(5)	現金不足額 之補救措施	
						投資 計劃	理財 計劃
1,108,759	283,584	(217,957)	(65,097)	-	1,109,289	-	-

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)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				
				109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	109.12.31	100,000	50,000	50,000			
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	110.12.31	20,000		20,000			
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	111.12.31	20,000			20,000		
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	112.12.31	20,000				20,000	
設備汰舊換新	自有資金及銀行借款	113.12.31	20,000					20,000

##### (二)預期可能產生效益

###### 1.預計可增加之產銷量、值及毛利：

本公司之資本支出屬設備汰舊換新，主係汰換生產及檢驗設備，提升生產效率及品質檢驗。

###### 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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### (一)最近年度轉投資政策：

2018年透過瀧澤科技股份有限公司轉投資瀧澤機電(浙江)有限公司計美金7,500仟元。截至108年12月止已投資美金3,723仟元。主係因上海欣瀧澤機電有限公司，設立之當地政府已將該地塊變更用途，並要求公司搬遷，故規劃購地建廠。

##### (二)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，上海及浙江子公司108年認列投資利益計新台幣35,398仟元。其主要原因為亞洲及中國市場穩定發展，被投資公司整體實屬獲利，且費用及成本控管得宜所致。

依據被投資公司經會計師查核之財務報表計算，美國子公司108年認列投資利益計新台幣16,967仟元。

依據被投資公司經會計師查核之財務報表計算，泰國子公司108年認列投資利益計新台幣5,030仟元。

##### (三)改善計畫：

###### A. 上海及浙江子公司

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。

###### B. 美國子公司

積極開發美國市場，爭取客戶訂單以提升營收，創造獲利。

C. 泰國子公司

積極開發東南及泰國市場，爭取客戶訂單以提升營收，創造獲利。

(四) 未來一年投資計劃：

A. 上海及浙江子公司：透過瀧澤科技股份有限公司轉投資瀧澤機電(浙江)有限公司計美金 7,500 仟元。截至 108 年 12 月止已投資美金 3,723 仟元。主係因上海欣瀧澤機電有限公司，設立之當地政府已將該地塊變更用途，並要求公司搬遷，故規劃購地建廠，未來一年仍因建廠中，故相關投資計畫為建廠需求。

B. 美國子公司：無

C. 泰國子公司：無

六、風險事項分析評估

(一) 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，銷售或採購等業務運行時於交易成立時點則以遠匯、向金融機構辦理外幣融資等方式避險，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、工資調漲等影響，原物料價格亦因上漲，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，且公司內部進行各項改革，提升經營效率，以維持公司之價格競爭力。

4. 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。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司均採居穩健保守操作策略，並未從事高風險、高槓桿投資。本公司已依據證期局相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，包括『資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序』及『取得或處分資產處理程序』。

未來公司仍將嚴格遵守程序規範，所有交易均依相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 本公司未來預計持續朝中大型車床、小型車床、複合式車床、立式車床及自動化、智能化等產品發展，並著墨製程設計改善，以期降低製造成

本及提升生產效率。

2. 預計投入經費 60,000 仟元。(包含人事費用)

- (四) 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。
- (五) 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。
- (六) 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。
- (七) 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。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施  
2018 年透過瀧澤科技股份有限公司轉投資瀧澤機電(浙江)有限公司計美金 7,500 仟元。截至 108 年 12 月止已投資美金 3,723 仟元。主係因上海欣瀧澤機電有限公司，設立之當地政府已將該地塊變更用途，並要求公司搬遷，故規劃購地建廠。  
新設廠房係依公司生產流程、生產自動化等所設計、且新設廠房較原廠房使用面積大，故對將有助於生產效率及生產規模之提升，惟相關生產、維護費用亦將會提高，本公司將致力提升營收及獲利，以降低經營風險。
- (九) 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 109 年及 108 年度第一季對單一供應商之進貨金額達 10% 以上者，僅一家供應廠商為 15.59%，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。
- (十) 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。
- (十一) 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。
- (十二) 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尚在繫屬中之重大訴訟、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尚在繫屬中之重大訴訟、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。

4. 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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：資安風險評估分析及因應措施等風險評估。

為落實資訊安全管理，並依據公開發行公司建立內部攷制制度並制定資訊安全管理辦法與相關作業細則，並據以執行資訊工作計畫，嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆、電子檔案加密系統、電子個資存放平台、電子郵件管理控制、防毒軟體等，以減少公司資訊安全風險。

公司稽核人員針對資通安全檢查，每年做定期與不定期查核檢討資訊安全政策，並定期向董事會報告。

七、其他重要事項：無。

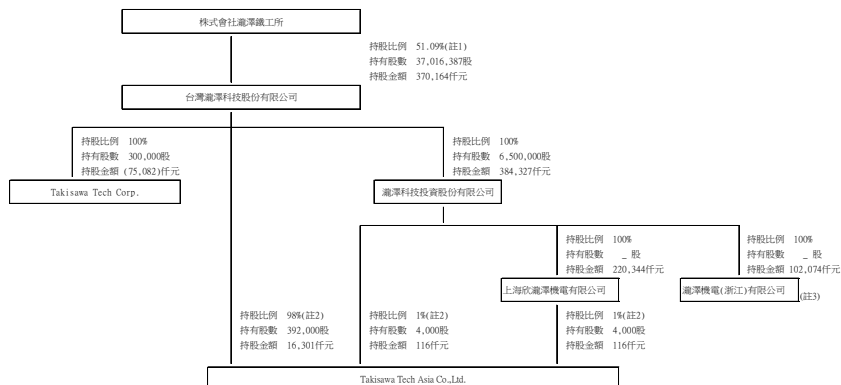


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



註 1：株式會社瀧澤鐵工所持有股數 31,487,940 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 5,528,447 股，持股比例 7.63%。

2. 本公司於 105 年 8 月 5 日董事會決議，通過設立泰國子公司，分別由台灣瀧澤科技股份有限公司投資 98%，瀧澤科技投資股份有限公司投資 1%，上海欣瀧澤機電有限公司投資 1%，106 年 1 月 25 日辦理設立登記。

3. 本公司於 106 年 8 月 7 日董事會通過透過瀧澤科技投資股份有限公司轉投資設立瀧澤機電（浙江）有限公司，投資總額計美金 7,500 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，業已取得投審會核准、中國當地企業法人營業執照及土地使用權之協議書，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 14,000 仟元之投資款。

##### 2.各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日

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	2001/03	OFFSHORE CHAMBERS P.O. BOX 217, APIA SAMOA.	USD6,500 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
Takisawa Tech Corp.	2013/03	350N Ponderosa Ave. Ontario, CA 91761 USA	USD300 仟元	Equipment Sales & Maintenance
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	2017/01	18/31M.7BangChalong, Bangphi,Samutprakarn 10540Thailand	USD400 仟元	Equipment Sales & Maintenance
瀧澤機電(浙江)有限公司	2018/02	浙江省嘉興市嘉善縣姚莊鎮錦繡大道 1 號 203 室 3079 工位	USD3,723 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，企業名稱及住址得以英文表示，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）。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.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
Takisawa Tech Corp.	機械設備之銷售	推銷業務及產品之售後維修服務
Takisawa Tech Asia Co., Ltd	機械設備之銷售	推銷業務及產品之售後維修服務
瀧澤機電(浙江)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

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份 (註2)(註3)	
			股數	持股比例
瀧澤科技投資股份有限公司	董事	台灣瀧澤科技(股)公司 代表人：瀧澤修三	6,500,000	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：戴士峰、戴雲錦、林泓穎 林泓穎	—	100%
Takisawa Tech Corp.	董事長 總經理	台灣瀧澤科技(股)公司 (代表人：瀧澤修三) 黃佳俊	300,000	100%
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	董事長 總經理	台灣瀧澤科技(股)公司 (代表人：瀧澤修三) 李一恕	392,000	98%
瀧澤機電(浙江)有限公司	董事長 董事 監察人 總經理	瀧澤科技投資股份有限公司 代表人：戴士峰、戴雲錦、瀧澤修三、林泓穎 代表人：廖毓婷 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。

## 6.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	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
灤澤科技投資股份有限公司	215,251	389,700	111	389,589	—	—	32,789	—
上海欣灤澤機電有限公司	168,716	426,910	206,566	220,344	370,742	48,810	37,977	不適用
灤澤機電(浙江)有限公司	108,303	178,220	76,146	102,074	32,140	(2,332)	(1,937)	不適用
Takisawa Tech Corp.	8,950	236,910	278,101	(41,191)	123,825	6,503	16,967	—
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	12,321	67,506	46,860	20,646	48,388	1,343	5,030	—

### (二)關係企業合併財務報表

本公司業已編制母子公司合併財務報表，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

### (三)關係報告書

#### 1.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
株式會社灤澤鐵工所	具重大影響之投資者	37,016,387	51.09%	—	董事長	灤澤修三
					董事	原田一八
					董事	林田憲明

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。

#### 2.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	51,936	3.09	—	—	60天	—	—	—	12,343	2.10	—	—	—	株式會社灤澤鐵工所
銷貨	721,530	27.26	—	—	60天	—	—	—	94,983	12.56	—	—	—	株式會社灤澤鐵工所

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

註2：表列科目無法適用者，得自行調整；如因行業特性無表列科目者免填。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣瀧澤科技股份有限公司



董 事 長：瀧澤修三

