

台灣瀧澤科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國110及109年第3季

地址：桃園市平鎮區延平路三段505號

電話：(03)4643166

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13~14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~41		六~二八
(七) 關係人交易	41~43		二九
(八) 質抵押資產	44		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44~45		三一
(十) 其他事項	45		三二
(十一) 重大之期後事項	46		三三
(十二) 其 他	46~48		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48~49、51~56		三五
2. 轉投資事業相關資訊	49、57		三五
3. 大陸投資資訊	49、58~59		三五
4. 主要股東資訊	49、60		三五
(十四) 部門資訊	50		三六

### 會計師核閱報告

台灣瀧澤科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

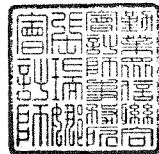
#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣瀧澤科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 瑞 娜



張瑞娜

會計師 林 淑 如



林淑如

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 110 年 11 月 12 日

民國 110 年 9 月 30 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年9月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,403,233	29		\$ 1,200,396	29		\$ 1,241,775	31	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七及三十)	3,913	-		4,246	-		1,645	-	
1150	應收票據-非關係人(附註五及八)	324,205	7		318,915	8		267,965	7	
1160	應收票據-關係人(附註五、八及二九)	-	-		144	-		144	-	
1170	應收帳款-非關係人(附註五及八)	485,143	10		339,681	8		306,076	8	
1180	應收帳款-關係人(附註五、八及二九)	159,549	3		82,149	2		55,582	1	
1200	其他應收款(附註八)	18,270	-		9,438	-		11,598	-	
130X	存貨(附註九)	1,264,299	26		996,450	25		1,069,138	26	
1479	預付款項及其他流動資產(附註二一)	55,481	1		31,292	1		46,191	1	
11XX	流動資產總計	<u>3,714,093</u>	<u>76</u>		<u>2,982,711</u>	<u>73</u>		<u>3,000,114</u>	<u>74</u>	
	<b>非流動資產</b>									
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、二六及三十)	953,026	20		957,449	23		896,991	22	
1755	使用權資產(附註十二)	50,660	1		60,904	2		61,318	2	
1760	投資性不動產(附註四及十三)	69,828	1		-	-		-	-	
1780	無形資產(附註十四)	3,053	-		5,325	-		5,347	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	30,068	1		40,086	1		39,488	1	
1937	催收款項(附註十五)	-	-		-	-		-	-	
1915	預付設備款(附註二六)	64,825	1		33,042	1		28,787	1	
1920	存出保證金	9,656	-		2,561	-		2,450	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,181,116</u>	<u>24</u>		<u>1,099,367</u>	<u>27</u>		<u>1,034,381</u>	<u>26</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,895,209</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,082,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,034,495</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十六、二六及三十)	\$ 733,684	15		\$ 726,372	18		\$ 727,887	18	
2170	應付帳款-非關係人	925,673	19		418,235	10		446,940	11	
2180	應付帳款-關係人(附註二九)	18,061	1		9,698	-		6,186	-	
2200	其他應付款(附註十七)	164,805	3		156,010	4		119,669	3	
2230	本期所得稅負債(附註四)	27,833	1		22,062	1		12,633	-	
2250	負債準備-流動(附註十八)	12,421	-		10,677	-		11,179	-	
2280	租賃負債-流動(附註十二及二六)	8,002	-		8,272	-		8,334	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十六、二六及三十)	133,507	3		157,600	4		149,267	4	
2360	淨確定福利負債-流動(附註四、十九及二二)	-	-		1,081	-		-	-	
2399	其他流動負債(附註十七、二一及二九)	162,302	3		72,518	2		58,899	2	
21XX	流動負債總計	<u>2,186,288</u>	<u>45</u>		<u>1,582,525</u>	<u>39</u>		<u>1,540,994</u>	<u>38</u>	
	<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款(附註十六、二六及三十)	472,239	10		330,111	8		344,648	9	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	78,672	1		75,573	2		73,330	2	
2580	租賃負債-非流動(附註十二及二六)	3,477	-		4,177	-		5,383	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、十九及二二)	-	-		-	-		1,103	-	
2645	存入保證金	1,373	-		245	-		225	-	
25XX	非流動負債總計	<u>555,761</u>	<u>11</u>		<u>410,106</u>	<u>10</u>		<u>424,689</u>	<u>11</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,742,049</u>	<u>56</u>		<u>1,992,631</u>	<u>49</u>		<u>1,965,683</u>	<u>49</u>	
	<b>歸屬於本公司業主之權益</b>									
	<b>股本</b>									
3110	普通股股本	724,562	15		724,562	18		724,562	18	
	<b>資本公積</b>									
3210	股票發行溢價	145,794	3		145,794	4		145,794	4	
3280	已失效認股權	999	-		999	-		999	-	
3200	資本公積總計	<u>146,793</u>	<u>3</u>		<u>146,793</u>	<u>4</u>		<u>146,793</u>	<u>4</u>	
	<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	279,134	6		276,860	7		276,860	7	
3320	特別盈餘公積	123,954	3		126,365	3		126,365	3	
3350	未分配盈餘	902,376	18		836,281	20		822,367	20	
3300	保留盈餘總計	<u>1,305,464</u>	<u>27</u>		<u>1,239,506</u>	<u>30</u>		<u>1,225,592</u>	<u>30</u>	
	<b>其他權益</b>									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,659)	(1)		(21,414)	(1)		(28,135)	(1)	
3XXX	本公司業主權益總計	<u>2,153,160</u>	<u>44</u>		<u>2,089,447</u>	<u>51</u>		<u>2,068,812</u>	<u>51</u>	
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 4,895,209</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,082,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,034,495</u>	<u>100</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

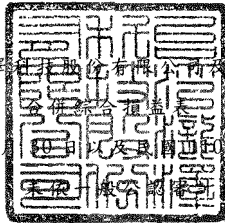


會計主管：廖毓婷



民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 109 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

( 僅經核閱 本報 及 附屬 報章 則查核 )



單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一、二九及三六)	\$ 838,503	100	\$ 502,939	100	\$ 2,178,911	100	\$ 1,561,262	100
5000	營業成本 (附註九、二二及二九)	<u>656,024</u>	<u>78</u>	<u>413,191</u>	<u>82</u>	<u>1,724,263</u>	<u>79</u>	<u>1,299,983</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>182,479</u>	<u>22</u>	<u>89,748</u>	<u>18</u>	<u>454,648</u>	<u>21</u>	<u>261,279</u>	<u>17</u>
	營業費用 (附註二二、二九及三六)								
6100	推銷費用	58,126	7	36,302	7	137,407	6	107,629	7
6200	管理費用	38,301	5	31,466	6	107,656	5	77,952	5
6300	研究發展費用	27,318	3	13,656	3	65,638	3	39,478	2
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	<u>1,179</u>	<u>-</u>	<u>1,335</u>	<u>-</u>	<u>(1,574)</u>	<u>-</u>	<u>(7,084)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>124,924</u>	<u>15</u>	<u>82,759</u>	<u>16</u>	<u>309,127</u>	<u>14</u>	<u>217,975</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>57,555</u>	<u>7</u>	<u>6,989</u>	<u>2</u>	<u>145,521</u>	<u>7</u>	<u>43,304</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註二二、二五、二九及三六)								
7100	利息收入	471	-	722	-	2,073	-	3,150	-
7010	其他收入	15,313	2	12,266	2	43,665	2	30,035	2
7020	其他利益及損失	( 1,920 )	-	( 3,513 )	( 1 )	( 16,355 )	( 1 )	( 31,702 )	( 2 )
7050	財務成本	( 4,280 )	( 1 )	( 2,581 )	-	( 10,421 )	-	( 7,476 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,584</u>	<u>1</u>	<u>6,894</u>	<u>1</u>	<u>18,962</u>	<u>1</u>	<u>( 5,993 )</u>	<u>( 1 )</u>
7900	稅前淨利	<u>67,139</u>	<u>8</u>	<u>13,883</u>	<u>3</u>	<u>164,483</u>	<u>8</u>	<u>37,311</u>	<u>2</u>
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>20,623</u>	<u>3</u>	<u>6,987</u>	<u>2</u>	<u>40,560</u>	<u>2</u>	<u>33,864</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>46,516</u>	<u>5</u>	<u>6,896</u>	<u>1</u>	<u>123,923</u>	<u>6</u>	<u>3,447</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二三)								
8310	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	-	-	5,380	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	5,380	-
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	( 1,107 )	-	6,323	1	( 2,806 )	-	( 5,388 )	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>221</u>	<u>-</u>	<u>(1,265)</u>	<u>-</u>	<u>561</u>	<u>-</u>	<u>1,078</u>	<u>-</u>
		<u>( 886 )</u>	<u>-</u>	<u>5,058</u>	<u>1</u>	<u>( 2,245 )</u>	<u>-</u>	<u>( 4,310 )</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 886 )</u>	<u>-</u>	<u>5,058</u>	<u>1</u>	<u>( 2,245 )</u>	<u>-</u>	<u>1,070</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 45,630</u>	<u>5</u>	<u>\$ 11,954</u>	<u>2</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>6</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>-</u>
8600	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	<u>\$ 46,516</u>	<u>5</u>	<u>\$ 6,896</u>	<u>1</u>	<u>\$ 123,923</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>-</u>
8700	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	<u>\$ 45,630</u>	<u>5</u>	<u>\$ 11,954</u>	<u>2</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>6</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>-</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 1.71</u>		<u>\$ 0.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 1.71</u>		<u>\$ 0.05</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：龍澤修三



經理人：戴雲錦



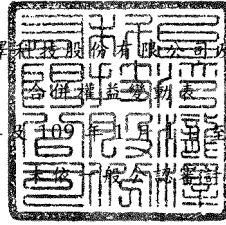
會計主管：廖毓婷



台灣龍澤科技股份有限公司子公司

民國 110 年 9 月 30 日

(僅經核閱 會計師事務所 準則查核)



單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		權益總額
代碼		股 數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘			
A1	109 年 1 月 1 日餘額	72,456	\$ 724,562	\$ 146,793	\$ 263,096	\$ 113,543	\$ 912,582	(\$ 23,825)	\$ 2,136,751
	108 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	13,764	-	( 13,764)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	12,822	( 12,822)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 72,456)	-	( 72,456)
D1	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	3,447	-	3,447
D3	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,380	( 4,310)	1,070
D5	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,827	( 4,310)	4,517
Z1	109 年 9 月 30 日餘額	<u>72,456</u>	<u>\$ 724,562</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 276,860</u>	<u>\$ 126,365</u>	<u>\$ 822,367</u>	<u>(\$ 28,135)</u>	<u>\$ 2,068,812</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額	72,456	\$ 724,562	\$ 146,793	\$ 276,860	\$ 126,365	\$ 836,281	(\$ 21,414)	\$ 2,089,447
	109 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,274	-	( 2,274)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 2,411)	2,411	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 57,965)	-	( 57,965)
D1	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	123,923	-	123,923
D3	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,245)	( 2,245)
D5	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	123,923	( 2,245)	121,678
Z1	110 年 9 月 30 日餘額	<u>72,456</u>	<u>\$ 724,562</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 279,134</u>	<u>\$ 123,954</u>	<u>\$ 902,376</u>	<u>(\$ 23,659)</u>	<u>\$ 2,153,160</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：龍澤修三



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 164,483	\$ 37,311
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,574)	( 7,084)
A20100	折舊費用	51,753	41,154
A20200	攤銷費用	3,483	2,818
A20900	財務成本	10,421	7,476
A29900	提列(迴轉)負債準備	1,750	( 519)
A21200	利息收入	( 2,073)	( 3,150)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,517	25,397
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 148)	4,550
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	( 8,365)	( 1,704)
A31140	應收票據—關係人	144	( 144)
A31150	應收帳款—非關係人	( 143,286)	10,071
A31160	應收帳款—關係人	( 78,592)	92,192
A31180	其他應收款	( 8,694)	1,733
A31200	存 貨	( 287,081)	3,375
A31240	預付款項及其他流動資產	( 24,456)	( 13,266)
A32150	應付帳款—非關係人	510,870	( 123,154)
A32160	應付帳款—關係人	8,470	( 11,038)
A32180	其他應付款	9,766	( 65,898)
A32230	其他流動負債	90,151	( 20,979)
A32240	淨確定福利負債	( 1,081)	( 617)
A33000	營運產生(使用)之現金	315,458	( 21,476)
A33300	支付之利息	( 9,619)	( 7,345)
A33500	支付之所得稅	( 21,475)	( 13,094)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>284,364</u>	<u>( 41,915)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 333	\$ 745
B07500	收取之利息	1,935	3,068
B07100	預付設備款增加	( 72,627)	( 24,900)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 61,264)	( 122,575)
B04500	購置無形資產	( 1,212)	( 467)
B03700	存出保證金增加	( 7,095)	-
B03800	存出保證金減少	-	28
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>139,930</u> )	( <u>144,101</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	7,312	247,834
C01600	舉借長期借款	265,501	188,434
C01700	償還長期借款	( 147,077)	( 31,409)
C04020	租賃負債本金償還	( 7,260)	( 6,596)
C03000	收取存入保證金	1,128	40
C04500	發放現金股利	( <u>57,965</u> )	( <u>72,456</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>61,639</u>	<u>325,847</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>3,236</u> )	( <u>6,815</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加	202,837	133,016
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,200,396</u>	<u>1,108,759</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,403,233</u>	<u>\$ 1,241,775</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

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 110 年 11 月 9 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」)

適用修正後之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。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## IAS 1 之修正「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。

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。

除上述影響外，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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (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。

### (三) 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，參閱附註十及附表六。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 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。

#### 3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 4. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### 5. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

#### 估設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八。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

#### 六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 422	\$ 5,226	\$ 867
銀行支票及活期存款	1,338,499	1,164,930	1,211,158
約當現金			
原始到期日在3個月以			
內之銀行定期存款	55,700	21,600	21,250
其他	8,612	8,640	8,500
	<u>\$ 1,403,233</u>	<u>\$ 1,200,396</u>	<u>\$ 1,241,775</u>

其他係取款時須先提前特定天數通知銀行後才可動用，以獲取較高利率之銀行存款。合併公司與銀行簽訂之特定天數為7天，因其仍符合隨時動用之定義，故屬約當現金。

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30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)	\$ 2,153	\$ 2,160	\$ -
質押定期存單(二)	1,300	1,300	-
其他(三)	460	786	1,645
	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 4,246</u>	<u>\$ 1,645</u>

(一) 截至110年9月30日及109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皆為年利率1.50%。

(二) 截至110年9月30日及109年12月31日止，質押定期存單利率區間皆為年利率0.815%，質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 係合併公司中之子公司依當地法令提撥之公積金。

合併公司採行之政策係僅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110年及109年1月1日至9月30日並無12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 325,351	\$ 319,824	\$ 268,511
減：備抵損失	( 1,146)	( 909)	( 546)
	<u>\$ 324,205</u>	<u>\$ 318,915</u>	<u>\$ 267,965</u>
<u>應收票據－關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 144</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 499,381	\$ 355,690	\$ 327,479
減：備抵損失	( 14,230)	( 15,948)	( 21,287)
未實現利息收益	( 8)	( 61)	( 116)
	<u>\$ 485,143</u>	<u>\$ 339,681</u>	<u>\$ 306,076</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 159,549</u>	<u>\$ 82,149</u>	<u>\$ 55,582</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 17,500	\$ 6,282	\$ 7,320
應收政府補助款	-	3,156	3,910
其    他	770	-	368
	<u>\$ 18,270</u>	<u>\$ 9,438</u>	<u>\$ 11,598</u>

(一) 應收票據

應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 909	\$ 846
加：本期提列減損損失	237	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 300)
期末餘額	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 546</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，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，合併公司下述各區間之預期損失率，逾期 180 天以下為 15% 以內；逾期 181 天~365 天為 30% 以內；逾期 366 天~546 天為 50% 以內；逾期 547 天~730 天為 80% 以內；逾期 730 天以上為 100%。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：

#### 110 年 9 月 30 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	\$ 590,427	\$ 41,168	\$ 6,716	\$ 9,878	\$ 2,583	\$ 8,158	\$ 658,930
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	( 3,092)	( 190)	( 1,240)	( 1,550)	( 8,158)	( 14,230)
攤銷後成本	\$ 590,427	\$ 38,076	\$ 6,526	\$ 8,638	\$ 1,033	\$ -	\$ 644,700

#### 109 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	\$ 354,730	\$ 64,570	\$ 3,128	\$ 1,043	\$ 5,541	\$ 8,827	\$ 437,839
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	( 2,754)	( 626)	( 417)	( 3,324)	( 8,827)	( 15,948)
攤銷後成本	\$ 354,730	\$ 61,816	\$ 2,502	\$ 626	\$ 2,217	\$ -	\$ 421,891

#### 109 年 9 月 30 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	\$ 318,442	\$ 41,982	\$ 2,763	\$ 5,419	\$ -	\$ 14,455	\$ 383,061
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	( 4,111)	( 553)	( 2,168)	-	( 14,455)	( 21,287)
攤銷後成本	\$ 318,442	\$ 37,871	\$ 2,210	\$ 3,251	\$ -	\$ -	\$ 361,774

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 15,948	\$ 28,805
減：本期減損迴轉利益	( 775)	( 6,784)
減：本期重分類至催收款(附 註十五)	( 298)	-
外幣換算差異	( 645)	( 734)
期末餘額	\$ 14,230	\$ 21,287



本期備抵損失減少，主要係因應收帳款收回所致。

於資產負債表日，合併公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款總額	\$ 14,465	\$ 28,665	\$ 41,351
未實現利息收入	( 8 )	( 61 )	( 116 )
	<u>\$ 14,457</u>	<u>\$ 28,604</u>	<u>\$ 41,235</u>

該等應收帳款預期於 110 及 111 年度分別收回 8,733 仟元及 5,732 仟元。

#### 九、存 貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
製成品	\$ 264,374	\$ 336,299	\$ 348,227
在製品	334,484	186,516	182,937
原物料	635,985	471,530	537,974
在途存貨	29,456	2,105	-
	<u>\$ 1,264,299</u>	<u>\$ 996,450</u>	<u>\$ 1,069,138</u>

110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日存貨相關之營業成本分別為 656,024 仟元、413,191 仟元、1,724,263 仟元及 1,299,983 仟元。

銷貨成本包括以下明細：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 7,107	\$ 10,485	\$ 19,517	\$ 25,397
下腳收入	( 629 )	( 257 )	( 1,679 )	( 695 )
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 17,838</u>	<u>\$ 24,702</u>

#### 十、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		
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30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	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	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所有權益及表決權百分比		
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
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	100
台灣瀧澤科技投資股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	Equipment Sales & Maintenance	100	100	100
台灣瀧澤科技投資股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	98	98	98
瀧澤科技投資股份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	1	1	1
上海欣瀧澤機電有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	Equipment Sales & Maintenance	1	1	1

本公司於 106 年 8 月 7 日董事會通過，擬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 110 年 9 月 30 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 仟元及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配予瀧澤科技投資股份有限公司再轉投資人民幣 35,200 仟元之投資款。

#### 十一、不動產、廠房及設備

成本	自有土地(含重估增值)						建造中		合計
	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	之不動產			
109年1月1日餘額	\$ 439,129	\$ 413,591	\$ 421,597	\$ 34,455	\$ 49,866	\$ 45,574	\$ 92,997	\$ 1,497,209	
增 添	-	-	650	829	4,490	2,612	113,994	122,575	
處 分	-	-	( 462)	( 482)	( 2,894)	( 120)	-	( 3,958)	
重分類	-	-	154	-	-	513	-	667	
淨兌換差額	-	( 262)	( 1,147)	( 138)	( 135)	( 296)	( 1,286)	( 3,264)	
109年9月30日餘額	\$ 439,129	\$ 413,329	\$ 420,792	\$ 34,664	\$ 51,327	\$ 48,283	\$ 205,705	\$ 1,613,229	
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 313,927	\$ 272,679	\$ 25,487	\$ 40,774	\$ 34,848	\$ -	\$ 687,715	
處 分	-	-	( 462)	( 482)	( 2,894)	( 120)	-	( 3,958)	
折舊費用	-	11,878	14,253	1,998	2,934	2,561	-	33,624	
重分類	-	-	( 43)	-	-	43	-	-	
淨兌換差額	-	( 220)	( 530)	( 90)	( 94)	( 209)	-	( 1,143)	
109年9月30日餘額	\$ -	\$ 325,585	\$ 285,897	\$ 26,913	\$ 40,720	\$ 37,123	\$ -	\$ 716,238	
109年9月30日淨額	\$ 439,129	\$ 87,744	\$ 134,895	\$ 7,751	\$ 10,607	\$ 11,160	\$ 205,705	\$ 896,991	
成本									
110年1月1日餘額	\$ 439,129	\$ 414,876	\$ 435,229	\$ 34,475	\$ 53,372	\$ 45,898	\$ 256,323	\$ 1,679,302	
增 添	-	140	12,785	1,644	1,682	4,769	40,244	61,264	
處 分	-	( 6,754)	( 75,182)	( 1,444)	( 3,817)	( 12,795)	-	( 99,992)	
重分類	-	196,662	38,144	-	243	24,633	( 281,296)	( 21,614)	
淨兌換差額	-	( 958)	66	( 89)	( 56)	( 98)	87	( 1,048)	
110年9月30日餘額	\$ 439,129	\$ 603,966	\$ 411,042	\$ 34,586	\$ 51,424	\$ 62,407	\$ 15,358	\$ 1,617,912	
累計折舊									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 329,435	\$ 291,854	\$ 26,193	\$ 39,397	\$ 34,974	\$ -	\$ 721,853	
處 分	-	( 6,754)	( 75,182)	( 1,444)	( 3,817)	( 12,795)	-	( 99,992)	
折舊費用	-	13,420	17,637	2,275	3,996	5,742	-	43,070	
淨兌換差額	-	( 214)	263	( 29)	( 50)	( 15)	-	( 45)	
110年9月30日餘額	\$ -	\$ 335,887	\$ 234,572	\$ 26,995	\$ 39,526	\$ 27,906	\$ -	\$ 664,886	
109年12月31日及 110年1月1日淨額	\$ 439,129	\$ 85,441	\$ 143,375	\$ 8,282	\$ 13,975	\$ 10,924	\$ 256,323	\$ 957,449	
110年9月30日淨額	\$ 439,129	\$ 268,079	\$ 176,470	\$ 7,591	\$ 11,898	\$ 34,501	\$ 15,358	\$ 953,026	

於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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50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30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，請參閱附註三十。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 41,715	\$ 49,221	\$ 48,914
建築物	7,185	10,076	11,014
運輸設備	1,760	1,607	1,390
	<u>\$ 50,660</u>	<u>\$ 60,904</u>	<u>\$ 61,318</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,436</u>	<u>\$ 585</u>
使用權資產之折舊費用	\$ 268	\$ 477	\$ 1,187	\$ 1,432
土地	1,854	1,726	5,560	5,377
建築物	352	223	937	721
運輸設備	<u>\$ 2,474</u>	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 7,684</u>	<u>\$ 7,530</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司所承租位於中國浙江省嘉善縣姚莊鎮之土地，於該土地上興建廠房及辦公室，並將部份廠房自 110 年起以營業租賃方式轉租他人，相關使用權資產列

報為投資性不動產，請參閱附註十三「投資性不動產」附註。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,002</u>	<u>\$ 8,272</u>	<u>\$ 8,334</u>
非流動	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 5,383</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	3%	3%	3%
建築物	3%	3%	3%
運輸設備	3%	3%	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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 4,012</u>	<u>\$ 5,321</u>	<u>\$ 9,854</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,034)</u>	<u>(\$ 6,273)</u>	<u>(\$ 12,851)</u>	<u>(\$ 16,841)</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
承租承諾	<u>\$ 12,759</u>	<u>\$ 3,728</u>	<u>\$ 3,820</u>

### 十三、投資性不動產

	110年9月30日	109年12月31日	109年6月30日
已完工投資性不動產	\$ 61,498	\$ -	\$ -
使用權資產	<u>8,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	已完工投資性 不 動 產	使 用 權 資 產 — 土 地	合 計
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自不動產、廠房及設備/ 使用權資產	62,448	9,049	71,497
淨兌換差額	( <u>237</u> )	( <u>30</u> )	( <u>267</u> )
110年9月30日餘額	<u>\$ 62,211</u>	<u>\$ 9,019</u>	<u>\$ 71,230</u>
<u>累計折舊</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自不動產、廠房及設備/ 使用權資產	-	407	407
折舊費用	716	283	999
淨兌換差額	( <u>3</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4</u> )
110年9月30日餘額	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,402</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 61,498</u>	<u>\$ 8,330</u>	<u>\$ 69,828</u>

合併公司承租位於中國浙江省嘉善縣姚莊鎮之土地，於該土地上興建廠房及辦公室，並將部份廠房，以營業租賃方式轉租他人。

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產優惠承購權，除固定租賃給付外，該出租合約亦約定第 2 年（含）之後租金依市場、物價水準等調整租賃給付。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年9月30日
第 1 年	\$ 8,300
第 2 年	8,300
第 3 年	7,296
第 4 年	4,283
第 5 年	<u>1,071</u>
	<u>\$ 29,250</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	30年
使用權資產	50年

合併公司之投資性不動產座落於中國浙江省嘉善縣姚莊鎮，該地段屬省級經濟開發區，多為企業自主投資及建廠，又當地政府最近一年釋放土地資源不多，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

#### 十四、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 10,057
單獨取得	467
淨兌換差額	( 9 )
109年9月30日餘額	<u>\$ 10,515</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 2,353)
攤銷費用	( 2,818)
淨兌換差額	3
109年9月30日餘額	<u>(\$ 5,168)</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 5,347</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 10,458
單獨取得	1,212
處分	( 232)
淨兌換差額	( 2 )
110年9月30日餘額	<u>\$ 11,436</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	(\$ 5,133)
攤銷費用	( 3,483)
處分	232
淨兌換差額	1
110年9月30日餘額	<u>(\$ 8,383)</u>
109年12月31日及110年1月1日淨額	<u>\$ 5,325</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 3,053</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
催收款項	\$ 37,681	\$ 38,434	\$ 38,360
減：備抵損失	( <u>37,681</u> )	( <u>38,434</u> )	( <u>38,360</u> )
	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

催收款項之備抵損失變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 38,434	\$ 38,421
減：本期減損迴轉利益	( 1,036)	-
加：本期應收帳款重分類	298	-
外幣換算差異	( <u>15</u> )	( <u>61</u> )
期末餘額	\$ <u>37,681</u>	\$ <u>38,360</u>

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ 650,000	\$ 670,000	\$ 670,000
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>83,684</u>	<u>56,372</u>	<u>57,887</u>
	\$ <u>733,684</u>	\$ <u>726,372</u>	\$ <u>727,887</u>

信用額度借款之利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.74%-1.25%、0.67%-1.1%及 0.67%-1.29%。

銀行擔保借款係由本公司對大陸孫公司提供保證（參閱附註三一及三三），截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，有效利率分別為 1.5%~3.12%、1.5%~1.65%及 1.65%~3.12%。

(二) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(1)	\$ 77,373	\$ 100,000	\$ 100,000
信用額度借款(2)	150,000	100,000	100,000
信用額度借款(3)	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	327,373	200,000	200,000
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1)	142,550	167,000	175,150
銀行借款(2)	<u>135,823</u>	<u>120,711</u>	<u>118,765</u>
	605,746	487,711	493,915
減：列為一年內到期部分	<u>133,507</u>	<u>157,600</u>	<u>149,267</u>
長期借款	<u>\$ 472,239</u>	<u>\$ 330,111</u>	<u>\$ 344,648</u>

信用額度借款(1)之利率於110年9月30日暨109年12月31日及9月30日為1.04%、1.04%及1.29%，借款到期日為113年1月15日。信用額度借款(2)之利率於110年9月30日暨109年12月31日及9月30日皆為0.67%，借款到期日分別為111年7月9日及111年10月13日。信用額度借款(3)之利率於110年9月30日為1.1%，借款到期日為112年9月28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（參閱附註三十），借款到期日分別為110年12月17日及113年4月29日，截至110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，有效年利率皆為1.448%~1.520%。

銀行擔保借款(2)係以本公司對大陸孫公司提供保證（參閱附註三一及三三），截至110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，有效年利率分別為4.65%~4.7875%、4.7875%及4.7875%~4.9875%。



十七、其他負債

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 72,753	\$ 55,292	\$ 47,778
應付設備款	17,206	29,959	-
應付休假給付	10,117	8,367	8,597
應付參展費	9,010	4,769	8,980
應付佣金	5,589	9,991	9,731
其 他	<u>50,130</u>	<u>47,632</u>	<u>44,583</u>
	<u>\$ 164,805</u>	<u>\$ 156,010</u>	<u>\$ 119,669</u>
其他負債			
合約負債 (附註二一)	\$ 136,636	\$ 34,647	\$ 21,892
退款負債	4,045	1,598	1,565
暫收款	3,394	18,044	20,909
其 他	<u>18,227</u>	<u>18,229</u>	<u>14,533</u>
	<u>\$ 162,302</u>	<u>\$ 72,518</u>	<u>\$ 58,899</u>

十八、負債準備

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
保 固	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 10,677</u>	<u>\$ 11,179</u>
	110年1月1日	109年1月1日	
	至9月30日	至9月30日	
期初餘額	<u>\$ 10,677</u>	<u>\$ 11,740</u>	
本期新增	1,750	-	
本期迴轉	-	( 519)	
淨兌換差額	( 6)	( 42)	
期末餘額	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 11,179</u>	

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，並考量原料、產品設計、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

合併公司之本公司依我國「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。該等公司按員工每月薪資總額 2%~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。本公司於 109 年 3 月與本國籍員工協議結清確定福利計畫年資，並於 110 年 6 月 30 日已無適用確定福利計畫之員工，依法已向主管機關請領贖餘款項及註銷本公司勞工退休準備金專戶。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,081
計畫資產公允價值	-
提撥短絀	1,081
資產上限	-
淨確定福利負債	<u>\$ 1,081</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）
109年1月1日	\$ 84,707	(\$ 77,607)	\$ 7,100
服務成本			
當期服務成本	33	-	33
利息費用（收入）	106	( 99)	7
清償利益	( 55,202)	48,320	( 6,882)
認列於損益	( 55,063)	48,221	( 6,842)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 2,691)	( 2,691)
精算損失（利益）			
—財務假設變動	12	-	12
—經驗調整	( 1,737)	-	( 1,737)
認列於其他綜合損益	( 1,725)	( 2,691)	( 4,416)
雇主提撥	-	( 677)	( 677)
福利支付	( 26,838)	26,838	-
退回資產	-	5,916	5,916
109年12月31日	\$ 1,081	\$ -	\$ 1,081

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）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併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：

	109年12月31日
折現率	0.375%
薪資預期增加率	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：

	109年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>      8</u> )
減少 0.25%	<u>      8</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>      8</u>
減少 0.25%	(\$ <u>      8</u> )

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。

	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,500</u>
確定福利義務平均到期期間	1年

## 二十、權    益

### (一) 股    本

#### 普    通    股

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
確定股數（仟股）	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>72,456</u>	<u>72,456</u>	<u>72,456</u>
已發行股本	<u>\$ 724,562</u>	<u>\$ 724,562</u>	<u>\$ 724,562</u>

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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30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	\$ 145,794
<u>不得作為任何用途</u>			
已失效認股權	<u>999</u>	<u>999</u>	<u>999</u>
	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 146,793</u>

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、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

合併公司之本公司分別於 110 年 8 月 5 日及 109 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,274</u>	<u>\$ 13,764</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 2,411)</u>	<u>\$ 12,822</u>
現金股利	<u>\$ 57,965</u>	<u>\$ 72,456</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.8	\$ 1.00

(四) 特別盈餘公積

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 126,365	\$ 113,543
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列 (迴轉)數	( 2,411)	12,822
期末餘額	<u>\$ 123,954</u>	<u>\$ 126,365</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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 21,414)	(\$ 23,825)
國外營運機構之換算差額	( 2,806)	( 5,388)
相關所得稅(附註二三)	561	1,078
期末餘額	<u>(\$ 23,659)</u>	<u>(\$ 28,135)</u>

二一、收 入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	\$ 802,849	\$ 486,159	\$ 2,105,124	\$ 1,505,131
零件及售後服務收入 等	35,654	16,780	73,787	56,131
	<u>\$ 838,503</u>	<u>\$ 502,939</u>	<u>\$ 2,178,911</u>	<u>\$ 1,561,262</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收票據及應收帳款（含 關係人款項）（附註八）	<u>\$ 968,897</u>	<u>\$ 740,889</u>	<u>\$ 629,767</u>
合約負債			
產品銷貨	<u>\$ 136,636</u>	<u>\$ 34,647</u>	<u>\$ 21,892</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

## 二二、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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
租金收入—其他營業 租賃	\$ 1,707	\$ 305	\$ 4,405	\$ 857
政府補助收入	8,841	11,771	31,991	26,646
其他	4,765	190	7,269	2,532
	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 12,266</u>	<u>\$ 43,665</u>	<u>\$ 30,035</u>

### (二) 其他利益及損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換損失	(\$ 914)	(\$ 3,196)	(\$ 15,323)	(\$ 31,427)
金融資產及金融負債利 益				
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	-	( 312)	-	( 242)
其他支出	( 1,006)	( 5)	( 1,032)	( 33)
	<u>(\$ 1,920)</u>	<u>(\$ 3,513)</u>	<u>(\$ 16,355)</u>	<u>(\$ 31,702)</u>

### (三) 財務成本

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 4,198)	(\$ 2,467)	(\$ 10,151)	(\$ 7,085)
租賃負債之利息	( 82)	( 114)	( 270)	( 391)
	<u>(\$ 4,280)</u>	<u>(\$ 2,581)</u>	<u>(\$ 10,421)</u>	<u>(\$ 7,476)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ 1,281	\$ 3,572	\$ 3,190
利息資本化利率	-%	4.7875%~ 4.8875%	4.65%~ 4.9375%	4.7875%~ 4.9875%

#### (四) 折舊及攤銷

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 17,353	\$ 10,958	\$ 43,070	\$ 33,624
投資性不動產	622	-	999	-
使用權資產	2,474	2,426	7,684	7,530
無形資產	<u>1,101</u>	<u>893</u>	<u>3,483</u>	<u>2,818</u>
合計	<u>\$ 21,550</u>	<u>\$ 14,277</u>	<u>\$ 55,236</u>	<u>\$ 43,972</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,669	\$ 10,598	\$ 39,613	\$ 32,546
營業費用	<u>3,780</u>	<u>2,786</u>	<u>12,140</u>	<u>8,608</u>
	<u>\$ 20,449</u>	<u>\$ 13,384</u>	<u>\$ 51,753</u>	<u>\$ 41,154</u>
無形資產攤銷費用依功 能別彙總				
營業成本	\$ 51	\$ 40	\$ 304	\$ 105
營業費用	<u>1,050</u>	<u>853</u>	<u>3,179</u>	<u>2,713</u>
	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 893</u>	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 2,818</u>

#### (五) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 81,927	\$ 49,350	\$ 226,031	\$ 156,572
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	2,674	2,000	7,749	6,101
確定福利計畫	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>164</u>	<u>61</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 84,656</u>	<u>\$ 51,350</u>	<u>\$ 233,944</u>	<u>\$ 162,734</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 47,380	\$ 26,249	\$ 132,145	\$ 96,251
營業費用	<u>37,276</u>	<u>25,101</u>	<u>101,799</u>	<u>66,483</u>
	<u>\$ 84,656</u>	<u>\$ 51,350</u>	<u>\$ 233,944</u>	<u>\$ 162,734</u>

#### (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。110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

##### 估列比例

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3%	3%
董監事酬勞	3%	3%



金額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 2,040	\$ 248	\$ 5,070	\$ 871
董監事酬勞	\$ 2,040	\$ 248	\$ 5,070	\$ 871

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。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞分別於110年3月19日及109年3月18日經董事會決議如下：

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,639		\$ 5,670	
董監事酬勞	1,639		5,670	

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 3,159	\$ 8,484	\$ 13,275	\$ 16,627
外幣兌換損失總額	( 4,073)	( 11,680)	( 28,598)	( 48,054)
淨損失	( \$ 914)	( \$ 3,196)	( \$ 15,323)	( \$ 31,427)

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 13,711	\$ 6,993	\$ 30,356	\$ 20,149
未分配盈餘加徵	-	-	-	1,930
國外扣繳稅款不得 扣抵數	-	-	-	141
以前年度之調整	-	-	( 3,468)	( 4,033)
	13,711	6,993	26,888	18,187

(接次頁)

(承前頁)

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者	\$ 6,912	(\$ 6)	\$ 13,672	\$ 15,677
認列於損益之所得稅				
費用	\$ 20,623	\$ 6,987	\$ 40,560	\$ 33,864

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換算	\$ 221	(\$ 1,265)	\$ 561	\$ 1,078

(三) 所得稅核定情形

合併公司中之本公司之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

合併公司中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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 0.64	\$ 0.10	\$ 1.71	\$ 0.05
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 0.64	\$ 0.10	\$ 1.71	\$ 0.05

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 46,516	\$ 6,896	\$ 123,923	\$ 3,447

股 數

	單位：仟股			
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	72,456	72,456	72,456	72,456
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>168</u>	<u>37</u>	<u>184</u>	<u>113</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>72,624</u>	<u>72,493</u>	<u>72,640</u>	<u>72,569</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、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下：

合併公司之本公司依據「經濟部辦理製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」辦法，於109年4月1日至9月30日申請薪資補貼款23,946仟元、一次性營運資金補貼款2,700仟元，共計26,646仟元。

合併公司之本公司申請經濟部工業局109年「受嚴重特殊傳染性肺炎影響之傳統產業創新研發」主題式研發計畫補助，於109年8月審議通過補助金額為1,900仟元，截至110年9月30日止，已結案並獲撥1,831仟元之補助款。

合併公司之 Takisawa Tech Corp.申請當地國所提供之薪資保護貸款計劃（Paycheck Protection Program, PPP），截至110年9月30日止已收取約美金126仟元之紓困貸款，惟申請貸款企業自取得貸款後之8周內，將該資金用以給付符合豁免條款之支出且無裁員或減薪之情況，將可申請貸款豁免、無需償還。截至110年9月30日已結案並獲撥美金126仟元之補助款。

合併公司之本公司向經濟部申請產業升級創新平台輔導計畫（主題式研發計畫），於109年10月29日業經第18次產業升級創新平台計畫審議會審核通過，獲補助經費10,000仟元。截至110年9月30日止，已取得其補助款計4,286仟元。

合併公司之本公司向經濟部申請產業升級創新平台輔導計畫（產業創新平台特案補助），於109年10月業經審查結果予以通過，獲補助經費10,800仟元。截至110年9月30日止，已結案並獲撥9,535仟元之補助款。

合併公司之本公司向經濟部申請研發固本專案計畫，於109年7月23日業經經濟部研發固本專案計畫決審會議審核通過，獲補助經費14,700仟元。截至110年9月30日止，已結案並獲撥13,316仟元之補助款。

此外，合併公司於110年1月1日至9月30日取得其他政府補助款共計1,520仟元。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於110年及109年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司於110年及109年1月1日至9月30日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40,834仟元及667仟元。合併公司於110年1月1日至9月30日自不動產、廠房及設備及使用權資產重分類至投資性不動產分別為62,448仟元及9,049仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 110年1月1日至9月30日

	110年1月1日	現金流量	非現金流量		110年9月30日
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 726,372	\$ 7,312	\$ -	\$ -	\$ 733,684
長期借款（含一年內到期）	487,711	118,424	-	( 389)	605,746
租賃負債	12,449	( 7,260)	6,436	( 146)	11,479
	<u>\$ 1,226,532</u>	<u>\$ 118,476</u>	<u>\$ 6,436</u>	<u>(\$ 535)</u>	<u>\$ 1,350,909</u>

109年1月1日至9月30日

	109年1月1日	現金流量	非現金流量		109年9月30日
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 480,053	\$ 247,834	\$ -	\$ -	\$ 727,887
長期借款(含一年內到期)	337,396	156,519	-	-	493,915
租賃負債	20,053	(6,596)	585	(325)	13,717
	<u>\$ 837,502</u>	<u>\$ 397,757</u>	<u>\$ 585</u>	<u>(\$ 325)</u>	<u>\$ 1,235,519</u>

二七、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（即借款減除現金及約當現金）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。

二八、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110年及109年1月1日至9月30日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) 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	<u>\$ 2,394,313</u>	<u>\$ 1,954,969</u>	<u>\$ 1,884,785</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	<u>\$ 2,447,969</u>	<u>\$ 1,798,026</u>	<u>\$ 1,794,597</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款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、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。

### (三) 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及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、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）。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，參閱附註三四。

##### 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110年及109年1月1日至9月30日之稅前淨利分別減少17,015仟元及15,886仟元；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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 67,765	\$ 33,700	\$ 29,750
—金融負債	827,373	520,000	270,000
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,338,474	1,164,905	1,211,131
—金融負債	512,057	694,083	951,802

### 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110年及109年1月1日至9月30日將分別增加／減少6,198仟元及1,945仟元。

## 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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，截至110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度分別為1,156,071仟元、1,027,105仟元及1,183,958仟元。

#### (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。

#### 110年9月30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	\$1,025,669	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,025,669
租賃負債	5,142	4,324	3,293	-	12,759
浮動利率工具	50,016	167,175	294,866	-	512,057
固定利率工具	650,000	-	177,373	-	827,373
	<u>\$1,730,827</u>	<u>\$ 171,499</u>	<u>\$ 475,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,377,858</u>



109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	\$ 520,284	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 520,284
租賃負債	4,576	3,981	4,263	-	12,820
浮動利率工具	174,633	310,050	209,400	-	694,083
固定利率工具	<u>520,000</u>	-	-	-	<u>520,000</u>
	<u>\$1,219,493</u>	<u>\$ 314,031</u>	<u>\$ 213,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,747,187</u>

109年9月30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	\$ 516,420	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 516,420
租賃負債	4,496	4,376	5,465	-	14,337
浮動利率工具	545,244	145,243	261,315	-	951,802
固定利率工具	<u>170,000</u>	<u>16,667</u>	<u>83,333</u>	-	<u>270,000</u>
	<u>\$1,236,160</u>	<u>\$ 166,286</u>	<u>\$ 350,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,752,559</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。

二九、關係人交易

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
大同齒輪股份有限公司	實質關係人
大同齒輪（昆山）有限公司	實質關係人

## (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	110年7月1日	109年7月1日	110年1月1日	109年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
銷貨收入	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 175,174	\$ 57,734	\$ 349,980	\$ 260,981
	兄弟公司	28,324	19,352	63,178	34,471
	實質關係人	<u>129</u>	<u>135</u>	<u>547</u>	<u>1,401</u>
		<u>\$ 203,627</u>	<u>\$ 77,221</u>	<u>\$ 413,705</u>	<u>\$ 296,853</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	110年7月1日	109年7月1日	110年1月1日	109年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 15,578	\$ 10,374	\$ 37,136	\$ 29,479
實質關係人	<u>4,554</u>	<u>1,863</u>	<u>10,708</u>	<u>8,417</u>
	<u>\$ 20,132</u>	<u>\$ 12,237</u>	<u>\$ 47,844</u>	<u>\$ 37,896</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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款—關係人	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 139,255	\$ 62,007	\$ 39,141
應收帳款—關係人	兄弟公司	20,146	20,059	16,438
應收帳款—關係人	實質關係人	<u>148</u>	<u>83</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 159,549</u>	<u>\$ 82,149</u>	<u>\$ 55,582</u>
應收票據—關係人	實質關係人	\$ -	\$ 144	\$ 144

流通在外應收關係人款項未收取保證。

## (五) 應付關係人帳款

帳列項目	關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付帳款—關係人	具重大影響之投資者	\$ 10,946	\$ 5,378	\$ 3,414
	實質關係人	<u>7,115</u>	<u>4,320</u>	<u>2,772</u>
		<u>\$ 18,061</u>	<u>\$ 9,698</u>	<u>\$ 6,186</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 出租協議

### 營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租廠房予關聯企業瀧澤商貿（上海）有限公司，租賃期間為3年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。截至110年9月30日止，未來將收取之租賃給付總額為11,046仟元。

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
租金收入	<u>\$ 712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 712</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他流動負債	兄弟公司	<u>\$ 916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
存入保證金	瀧澤商貿（上海）有限公司	<u>\$ 366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銷售費用－權利金	具重大影響之投資者	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 5,235</u>	<u>\$ 3,884</u>

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。

## (八) 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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 8,137</u>	<u>\$ 8,137</u>
退職後福利	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>45</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 2,712</u>	<u>\$ 2,712</u>	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 8,182</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。

### 三十、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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產一流 動）	\$ 1,300	\$ 1,300	\$ -
土地（含重估增值部分）	439,129	439,129	439,129
建築物－淨額	58,372	65,763	68,216
機器設備－淨額	<u>58,480</u>	<u>63,534</u>	<u>65,219</u>
	<u>\$ 557,281</u>	<u>\$ 569,726</u>	<u>\$ 572,564</u>

### 三一、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 10,758 仟元。
- (二) 合併公司之子公司與當地政府簽訂以取得國有土地使用權之方式於一定開發期間內承諾固定資產投資金額人民幣 530,453 仟元，承諾投資案目前進度及重要約定條款如下：
  1. 於 108 年 1 月取得大陸之土地使用權，租賃期間 50 年，已支付人民幣價款 11,381 仟元。
  2. 受讓人得於約定之開工日滿一年前不少於 60 天提出申請終止該合同，出讓人報經原批准土地出讓方案之人民政府批准後，出讓人扣除訂金後，退讓已支付之國有建設用地使用權出讓價款，或超過約定之開工日達 1 年但未滿 2 年，並在屆滿 2 年前不少於 60 天提出申請，則扣除合同訂金及土地閒置費後，退還剩餘已支付之國有建設用地使用權出讓價款。
  3. 受讓人若未於約定之日期開工或竣工，每延一日需支付國有建設用地使用權出讓價款之 0.02% 為違約金。另該新廠房已建廠竣工，由於開工延遲，於 110 年 8 月支付人民幣 232 仟元之違約金（帳列其他利益及損失）。

4. 土地閒置達一年需繳交土地閒置費，達兩年且未開工建設，出讓人有權無償收回國有建設用地使用權。
5. 固定資產總投資、投資強度和開發投資總額未達到合同約定標準，出讓人可以依照實際差額部分占約定投資總額和投資強度指標之比例，要求受讓人支付相當於同比例國有建設用地使用權出讓價款之違約金，並可要求受讓人繼續履約，其相關合約之違約金最大損失為人民幣 11,381 仟元。截至 110 年 9 月 30 日，已投資金額為人民幣 78,666 仟元（含土地使用權出讓價款），其違約金設算為最大損失金額依其投資實際差額占投資總額和投資強度指標之比例計算之，另該新廠房已建廠竣工，尚待取得不動產權證。

(三) 合併公司已取得設備合約承諾金額為人民幣 12,401 仟元，已簽訂之建廠合約金額為人民幣 55,390 仟元，截至 110 年 9 月 30 日，已投資之金額約人民幣 67,285 仟元，帳列不動產、廠房及設備，未認列之合約承諾約人民幣 506 仟元。

(四) 本公司於 109 年 11 月 10 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貸款額度保證美金 3,000 仟元、對間接投資之瀧澤機電（浙江）有限公司提供貸款額度保證美金 5,000 仟元，以及對直接投資之 Takisawa Tech Corp. 提供貸款額度保證美金 5,000 仟元，保證皆為期一年。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計人民幣 55,000 仟元，保證為期五年。

### 三二、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響進行評估，截至本合併財務報告通過發布日止，對於合併公司之運營能力及籌資情形等，均未受到重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，合併公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

### 三三、重大之期後事項

本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議通過：

- (一) 對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司提供貸款額度保證美金 3,000 仟元、對間接投資之瀧澤機電（浙江）有限公司提供貸款額度保證美金 5,000 仟元以及對直接投資之 Takisawa Tech Corp. 提供貸款額度保證美金 5,000 仟元，保證皆為期一年。
- (二) 對直接投資之 Takisawa Tech Corp. 提供資金貸與額度美金 5,000 仟元。
- (三) 對間接投資之上海欣瀧澤機電有限公司減資美金 4,000 仟元，對間接投資之瀧澤機電（浙江）有限公司增資美金 4,000 仟元。

### 三四、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：

110 年 9 月 30 日

<u>金融資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	33,254	27.85	(美元：新台幣)	\$ 926,124
美 元		510	6.4677	(美元：人民幣)	14,204
美 元		272	33.6475	(美元：泰銖)	7,575
日 圓		1,305,060	0.2490	(日圓：新台幣)	324,960
日 圓		273	0.0578	(日圓：人民幣)	68
歐 元		2,786	32.327	(歐元：新台幣)	90,063
英 鎊		2	37.446	(英鎊：新台幣)	75
人 民 幣		119,933	4.3060	(人民幣：新台幣)	516,431
泰 銖		22	0.8277	(泰銖：新台幣)	18
					<u>\$1,879,518</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	432	27.85	(美元：新台幣)	\$	12,031		
美 元		968	33.6475	(美元：泰銖)		26,960		
日 圓		557,058	0.2490	(日圓：新台幣)		138,707		
日 圓		1,014	0.0578	(日圓：人民幣)		252		
泰 銖		21	0.8277	(泰銖：新台幣)		17		
人 民 幣		1	4.3060	(人民幣：新台幣)		4		
						<u>\$ 177,971</u>		

109 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	\$	37,784	28.10	(美元：新台幣)	\$	1,061,730		
美 元		393	6.5046	(美元：人民幣)		11,043		
美 元		59	29.8017	(美元：泰銖)		1,658		
日 圓		548,792	0.2725	(日圓：新台幣)		149,546		
日 圓		274	0.0631	(日圓：人民幣)		75		
歐 元		1,116	34.562	(歐元：新台幣)		38,571		
英 鎊		2	38.355	(英鎊：新台幣)		77		
港 幣		1,587	3.625	(港幣：新台幣)		5,753		
人 民 幣		97,550	4.32	(人民幣：新台幣)		421,416		
泰 銖		609	0.9429	(泰銖：新台幣)		574		
						<u>\$ 1,690,443</u>		

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>								
美 元		655	28.10	(美元：新台幣)	\$	18,406		
美 元		2,000	6.5046	(美元：人民幣)		56,200		
美 元		868	29.8017	(美元：泰銖)		24,391		
日 圓		268,101	0.2725	(日圓：新台幣)		73,058		
日 圓		1,177	0.0631	(日圓：人民幣)		321		
人 民 幣		165	4.32	(人民幣：新台幣)		713		
泰 銖		28	0.9429	(泰銖：新台幣)		26		
						<u>\$ 173,115</u>		

109年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	35,302		28.96 (美元：新台幣)			\$	1,022,346
美 元		882		6.8141 (美元：人民幣)				25,543
美 元		159		31.5159 (美元：泰銖)				4,605
日 圓		506,541		0.2743 (日圓：新台幣)				138,944
日 圓		55		0.0645 (日圓：人民幣)				15
歐 元		832		33.985 (歐元：新台幣)				28,276
英 鎊		2		37.115 (英鎊：新台幣)				74
港 幣		1,587		3.737 (港幣：新台幣)				5,931
人 民 幣		111,708		4.25 (人民幣：新台幣)				474,759
泰 銖		609		0.9189 (泰銖：新台幣)				560
								<u>\$ 1,701,053</u>
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		884		28.96 (美元：新台幣)			\$	25,601
美 元		913		31.5159 (美元：泰銖)				26,441
日 圓		216,592		0.2743 (日圓：新台幣)				59,411
日 圓		1,501		0.0645 (日圓：人民幣)				412
泰 銖		21		0.9189 (泰銖：新台幣)				19
人 民 幣		144		4.25 (人民幣：新台幣)				612
								<u>\$ 112,496</u>

合併公司於110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為(914)仟元、(3,196)仟元、(15,323)仟元及(31,427)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。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
  - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

### 三六、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	
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
台灣營運部門	\$ 1,796,154	\$ 1,281,214	\$ 212,521	\$ 104,703
大陸營運部門	231,917	217,538	28,499	28,663
美國營運部門	104,248	44,129	9,438	( 9,798 )
泰國營運部門	46,592	18,381	2,719	( 2,312 )
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,178,911</u>	<u>\$ 1,561,262</u>	253,177	121,256
管理費用			( 107,656 )	( 77,952 )
租金收入—其他營業租賃			4,405	857
利息收入			2,073	3,150
透過損益按公允價值衡量 之金融工具淨(損)益			-	( 242 )
財務成本			( 10,421 )	( 7,476 )
淨外幣兌換(損)益			( 15,323 )	( 31,427 )
其他收入			39,260	29,178
其他支出			( 1,032 )	( 33 )
稅前淨利			<u>\$ 164,483</u>	<u>\$ 37,311</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。110年及109年1月1日至9月30日部門間交易業已消除。

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、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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
繼續營業部門			
台灣營運部門	\$ 3,913,567	\$ 3,208,196	\$ 3,167,096
大陸營運部門	854,726	707,006	680,670
美國營運部門	89,052	125,973	148,379
泰國營運部門	37,864	40,903	38,350
合併資產總額	<u>\$ 4,895,209</u>	<u>\$ 4,082,078</u>	<u>\$ 4,034,495</u>

台灣龍澤科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3、9)	期末餘額 (註 8、9)	實際動支金額 (註 9)	利率 區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備 抵帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)
													名稱	價值		
0	台灣龍澤科技股份有 限公司	Takisawa Tech Corp.	其他應收款 —關係人	是	\$ 181,025 (USD 6,500 仟元)	\$ 181,025 (USD 6,500 仟元)	\$ 107,780 (USD 3,870 仟元)	無	短期融通資金	\$ -	營運周轉	\$ -	無	無	\$ 215,316	\$ 1,076,580

註 1：編號欄之說明如下：

(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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：本公司之資金貸與他人作業，為對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與之個別貸與金額及總金額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 及 50%。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註 9：最高餘額、期末餘額及實際動支金額係按 110 年 9 月底之匯率 US\$1 = NTD27.85 換算。

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
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 (註 2)	對單一企業 背書保證之限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (美金為仟元) (註 4、5)	期末背書保證餘額 (註 5、6)	實際動支金額 (註 5)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬大陸 地區背書 保證 (註 7)
0	台灣瀧澤科技 股份有限公司	上海欣瀧澤機電有 限公司	2	\$ 1,076,580	\$ 83,550 (USD 3,000 仟元)	\$ 27,850 (USD 1,000 仟元)	\$ -	3.88%	\$ 1,076,580	Y	-	Y
0	台灣瀧澤科技 股份有限公司	瀧澤機電(浙江) 有限公司	2	1,076,580	236,830 (RMB 55,000 仟元)	150,710 (RMB 35,000 仟元)	-	11.00%	1,076,580	Y	-	Y
0	台灣瀧澤科技 股份有限公司	瀧澤機電(浙江) 有限公司	2	1,076,580	139,250 (USD 5,000 仟元)	55,700 (USD 2,000 仟元)	-	6.47%	1,076,580	Y	-	Y
0	台灣瀧澤科技 股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	2	1,076,580	139,250 (USD 5,000 仟元)	-	-	6.47%	1,076,580	Y	-	N

註 1：編號欄之說明如下：

(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。

(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率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護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 110 年 9 月底之匯率 US\$1 = NTD27.85 換算及 RMB\$1 = NTD4.306 換算

註 6：本公司於 109 年 11 月 10 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 3,000 仟元、對間接投資之瀧澤機電(浙江)有限公司提供保證美金 5,000 仟元，以及對直接投資之 Takisawa Tech Corp. 提供保證美金 5,000 仟元，保證皆為期一年。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計人民幣 55,000 仟元，保證為期五年。

註 7：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。

台灣瀧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110年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	具重大影響之投資者	銷貨收入	(\$ 349,980)	(18.32%)	平均60天	\$ -	-	\$ 139,255	14.09%	(註1)

註1：上開條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

台灣瀧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110年9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
台灣瀧澤科技股份有限公司	株式會社瀧澤鐵工所	具重大影響之投資者	應收帳款 \$ 139,255	4.58	\$ -	-	\$ 72,597	\$ -
台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	子公司	應收帳款 \$ 14,092	-	\$ -	-	\$ 120	\$ -
			其他應收款 \$ 109,729	(註1)	\$ -	-	\$ 109,729	\$ -

註1：性質為資金融通及應收利息。

註2：於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象 (註 4)	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易 往 來 情 形		估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 3)	
				交 易 條 件	目 金 額		
0	110年1月1日至9月30日 台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業收入	\$ 28,905	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業成本	26,233	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	已實現銷貨毛利	2,736	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	2,436	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款	42,704	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應付帳款	78	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他收入	923	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	營業收入	22,862	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	營業成本	9,981	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	已實現銷貨毛利	27,872	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	未實現銷貨毛利	12,881	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	應收帳款	14,092	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	其他應收款	109,729	與一般客戶交易條件相當。	2%
		Takisawa Tech Corp.	1	應付帳款	2,145	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	銷售費用	3,879	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	其他收入	348	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業收入	33,626	與一般客戶交易條件相當。	2%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業成本	30,973	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	2,653	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	已實現銷貨毛利	2,150	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應收帳款	18,443	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應付帳款	18	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	銷售費用	174	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	營業收入	11,854	與一般客戶交易條件相當。	1%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	營業成本	11,854	與一般客戶交易條件相當。	1%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	應收帳款	7,986	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	其他應收款	4,131	與一般客戶交易條件相當。	-
瀧澤機電(浙江)有限公司	1	其他收入	649	與一般客戶交易條件相當。	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註4)	與交易人之關係 (註2)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額		
1	瀧澤科技投資股份有限公司	台灣瀧澤科技股份有限公司	2	機器設備—累計折舊	\$ 12,152	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣瀧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。	-
2	上海欣瀧澤機電有限公司	瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—累計折舊	3,324	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—成本	3,324	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業收入	13,217	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業成本	12,794	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應收帳款	8,545	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	營業收入	141,759	與一般客戶交易條件相當。	7%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	營業成本	141,759	與一般客戶交易條件相當。	7%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	應收帳款	203,133	與一般客戶交易條件相當。	4%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	應付帳款	54,359	與一般客戶交易條件相當。	1%
	瀧澤機電(浙江)有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	3	營業收入	117,050	與一般客戶交易條件相當。	5%
		上海欣瀧澤機電有限公司	3	營業成本	117,050	與一般客戶交易條件相當。	5%

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註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。



台灣瀧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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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 (註 2)		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益 (註 1)	本期認列之 投資(損)益 (註 3)	備 註
				本期	期末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 215,251	\$ 215,251	6,500,000	100%	\$ 395,309	\$ 11,538	\$ 3,098 (註 4)	子公司
台灣瀧澤科技股 份有限公司	Takisawa Tech Corp.	美 國	Equipment Sales & Maintenance	8,950	8,950	300,000	100%	( 43,156)	( 11,899)	( 11,899)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	上海欣瀧澤機電 有限公司	中國上海市	臥式車床及高速精密鑽孔 機之製造及銷售	168,716	168,716	-	100%	217,625	14,451	14,451	孫公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	瀧澤機電(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	198,949	198,949	-	100%	188,409	( 2,913)	( 2,913)	孫公司
台灣瀧澤科技股 份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	泰 國	Equipment Sales & Maintenance	12,075	12,075	392,000	98%	9,318	( 2,003)	( 2,003)	子公司
瀧澤科技投資股 份有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	泰 國	Equipment Sales & Maintenance	123	123	4,000	1%	111	( 2,003)	-	
上海欣瀧澤機電 有限公司	Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	泰 國	Equipment Sales & Maintenance	123	123	4,000	1%	111	( 2,003)	-	

註 1：係被投資公司 110 年 9 月底經會計師核閱之財務報表。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 4：係母公司按權益法認列之長期股權投資利益 11,538 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司側流交易之未實現銷貨毛利 8,440 仟元。

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，

新台幣為仟元

附表七

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額					
上海欣瀧澤機電有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 166,816 (註1)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 168,716	\$ -	\$ -	\$ 168,716	\$ 14,451	100%	\$ 14,451	\$ 217,625	\$ -
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	198,949 (註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	46,535	-	-	46,535	( 2,913)	100%	( 2,913)	188,409	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
\$215,251 (US\$6,500 仟元)	\$348,125 (US\$12,500 仟元)	\$1,291,896

註 1：上海欣瀧澤機電有限公司至 110 年 9 月底止，實收資本額為 5,000 仟美元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算；瀧澤機電(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 110 年 9 月底止，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 35,200 仟元之投資款。

註 3：係依據被投資公司 110 年 9 月底經會計師核閱之財務報表計算。

註 4：係依每筆投資當時之匯率換算。

註 5：依 110 年 9 月 30 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	文號	金額(美金仟元)
台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	99.07.13	經審二字第 09900259520	\$ 5,000
台灣瀧澤科技股份有限公司	瀧澤機電(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。

台灣瀧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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

一、銷貨交易

被 投 資 公 司 名 稱	價 格 及 付 款 條 件	銷 貨		未 實 現 ( 損 ) 益	期 末 應 收 款 項	
		金 額	%		餘 額	%
上海欣瀧澤機電有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 28,905	1.53	\$ 2,436	\$ 42,704	4.49
瀧澤機電(浙江)有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 11,854	0.63	\$ -	\$ 7,986	0.84

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。

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
株式會社瀧澤鐵工所	31,487,940	43.45%
兆豐國際商業銀行受託保管株式會社瀧澤鐵工所 投資專戶	5,528,447	7.63%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。