

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111及110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	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~41		六~二九
(七) 關係人交易	41~43		三十
(八) 質抵押資產	44		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44~45		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	45~46		三四
(十二) 其 他	45、46~48		三三、三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48、51~56		三六
2. 轉投資事業相關資訊	49、57		三六
3. 大陸投資資訊	49、58~59		三六
4. 主要股東資訊	49、60		三六
(十四) 部門資訊	49~50		三七

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 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

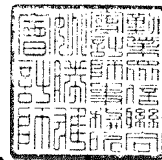
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 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 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 林 淑 如

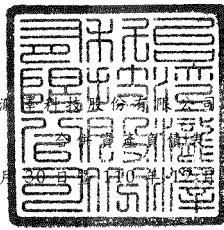
林淑如



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 111 年 11 月 11 日



台灣通運股份有限公司及子公司

民國 111 年 9 月 30 日 及 110 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	111年9月30日			110年12月31日			110年9月30日			
		產	金 額	%	金	額	%	金	額	%	
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	1,253,949	25	\$	1,544,834	31	\$	1,403,233	29	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)		1,311	-		1,690	-		3,913	-	
1150	應收票據—非關係人(附註五及九)		361,784	7		355,287	7		324,205	7	
1170	應收帳款—非關係人(附註五及九)		467,127	10		321,280	7		485,143	10	
1180	應收帳款—關係人(附註五、九及三十)		173,587	4		163,963	3		159,549	3	
1200	其他應收款(附註九)		15,053	-		19,920	-		18,270	-	
130X	存貨(附註十)		1,405,659	28		1,382,263	27		1,264,299	26	
1479	預付款項及其他流動資產(附註二二)		38,532	1		57,430	1		55,481	1	
11XX	流動資產總計		3,717,002	75		3,846,667	76		3,714,093	76	
	非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備(附註十二、二七及三一)		1,007,520	20		953,886	19		953,026	20	
1755	使用權資產(附註十四及三一)		78,585	2		48,163	1		50,660	1	
1760	投資性不動產(附註十三及三一)		70,459	2		70,073	1		69,828	1	
1780	無形資產(附註十五)		2,774	-		3,521	-		3,053	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)		62,238	1		50,397	1		30,068	1	
1937	催收款項(附註十六)		-	-		-	-		-	-	
1915	預付設備款(附註二七)		6,158	-		72,251	2		64,825	1	
1920	存出保證金		11,393	-		12,484	-		9,656	-	
1930	長期應收票據及款項(附註九及二二)		216	-		2,284	-		-	-	
15XX	非流動資產總計		1,239,343	25		1,213,059	24		1,181,116	24	
1XXX	資 產 總 計	\$	4,956,345	100	\$	5,059,726	100	\$	4,895,209	100	
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款(附註十七、二七及三一)	\$	315,042	6	\$	782,736	15	\$	733,684	15	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)		623	-		-	-		-	-	
2170	應付帳款—非關係人		764,443	15		876,624	17		925,673	19	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)		10,446	-		26,133	-		18,061	1	
2200	其他應付款(附註十八)		186,383	4		190,330	4		164,805	3	
2230	本期所得稅負債(附註四)		67,125	1		44,413	1		27,833	1	
2250	負債準備—流動(附註十九)		12,367	-		14,822	-		12,421	-	
2280	租賃負債—流動(附註十三及二七)		12,538	-		6,351	-		8,002	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七、二七及三一)		246,347	5		185,303	4		133,507	3	
2399	其他流動負債(附註十八、二二及三十)		307,959	6		279,788	6		162,302	3	
21XX	流動負債總計		1,923,273	37		2,406,500	47		2,186,288	45	
	非流動負債										
2540	長期借款(附註十七、二七及三一)		528,445	11		356,647	7		472,239	10	
2570	遞延所得稅負債(附註四)		89,565	2		79,371	2		78,672	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十三及二七)		26,376	1		2,480	-		3,477	-	
2645	存入保證金(附註三十)		1,419	-		1,383	-		1,373	-	
25XX	非流動負債總計		645,805	14		439,881	9		555,761	11	
2XXX	負債總計		2,569,078	51		2,846,381	56		2,742,049	56	
	歸屬於本公司業主之權益										
	股本										
3111	普通股股本		724,562	15		724,562	14		724,562	15	
	資本公積										
3210	股票發行溢價		145,794	3		145,794	3		145,794	3	
3280	已失效認股權		999	-		999	-		999	-	
3200	資本公積總計		146,793	3		146,793	3		146,793	3	
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		297,287	6		279,134	6		279,134	6	
3320	特別盈餘公積		123,622	2		123,954	2		123,954	3	
3350	未分配盈餘		1,107,564	22		959,985	19		902,376	18	
3300	保留盈餘總計		1,528,473	31		1,363,073	27		1,305,464	27	
	其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,561)	-	(21,083)	-	(23,659)	(1)
3XXX	本公司業主權益總計		2,387,267	49		2,213,345	44		2,153,160	44	
	負債與權益總計	\$	4,956,345	100	\$	5,059,726	100	\$	4,895,209	100	

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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二二、三十及三七)	\$ 851,258	100	\$ 838,503	100	\$ 2,545,619	100	\$ 2,178,911	100
5000	營業成本 (附註十、二三及三十)	<u>634,329</u>	<u>75</u>	<u>656,024</u>	<u>78</u>	<u>1,921,234</u>	<u>75</u>	<u>1,724,263</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>216,929</u>	<u>25</u>	<u>182,479</u>	<u>22</u>	<u>624,385</u>	<u>25</u>	<u>454,648</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註二三、三十及三七)								
6100	推銷費用	47,197	6	58,126	7	153,282	6	137,407	6
6200	管理費用	52,753	6	38,301	5	144,305	6	107,656	5
6300	研究發展費用	28,731	3	27,318	3	72,363	3	65,638	3
6450	預期信用減損 (迴轉利益) 損失	<u>1,520</u>	-	<u>1,179</u>	-	<u>(1,406)</u>	-	<u>(1,574)</u>	-
6000	營業費用合計	<u>130,201</u>	<u>15</u>	<u>124,924</u>	<u>15</u>	<u>368,544</u>	<u>15</u>	<u>309,127</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>86,728</u>	<u>10</u>	<u>57,555</u>	<u>7</u>	<u>255,841</u>	<u>10</u>	<u>145,521</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出 (附註二三、二六、三十及三七)								
7100	利息收入	578	-	471	-	2,703	-	2,073	-
7010	其他收入	3,913	1	15,313	2	12,495	1	43,665	2
7020	其他利益及損失	41,136	5	(1,920)	-	76,757	3	(16,355)	(1)
7050	財務成本	<u>(6,249)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,280)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,926)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,421)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>39,378</u>	<u>5</u>	<u>9,584</u>	<u>1</u>	<u>76,029</u>	<u>3</u>	<u>18,962</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	126,106	15	67,139	8	331,870	13	164,483	8
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>27,255</u>	<u>3</u>	<u>20,623</u>	<u>3</u>	<u>57,786</u>	<u>2</u>	<u>40,560</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>98,851</u>	<u>12</u>	<u>46,516</u>	<u>5</u>	<u>274,084</u>	<u>11</u>	<u>123,923</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二四)								
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	2,396	-	(1,107)	-	10,652	-	(2,806)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(479)</u>	-	<u>221</u>	-	<u>(2,130)</u>	-	<u>561</u>	-
		<u>1,917</u>	-	<u>(886)</u>	-	<u>8,522</u>	-	<u>(2,245)</u>	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,917</u>	-	<u>(886)</u>	-	<u>8,522</u>	-	<u>(2,245)</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 100,768</u>	<u>12</u>	<u>\$ 45,630</u>	<u>5</u>	<u>\$ 282,606</u>	<u>11</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	<u>\$ 98,851</u>	<u>12</u>	<u>\$ 46,516</u>	<u>5</u>	<u>\$ 274,084</u>	<u>11</u>	<u>\$ 123,923</u>	<u>6</u>
8700	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	<u>\$ 100,768</u>	<u>12</u>	<u>\$ 45,630</u>	<u>5</u>	<u>\$ 282,606</u>	<u>11</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二五)								
9750	基 本	<u>\$ 1.36</u>		<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 3.78</u>		<u>\$ 1.71</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.36</u>		<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 3.76</u>		<u>\$ 1.71</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



台灣瀧澤洋行技研股份有限公司子公司

民國 111 年 9 月 30 日
(僅經核閱 會計師事務所 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 一 及 二 四)								
代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
A1	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>	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	72,456	\$ 724,562	\$ 146,793	\$ 279,134	\$ 123,954	\$ 959,985	(\$ 21,083)	\$ 2,213,345	
	110 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	18,153	-	(18,153)	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(332)	332	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(108,684)	-	(108,684)	
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	274,084	-	274,084	
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	8,522	8,522	
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	274,084	8,522	282,606	
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	<u>72,456</u>	<u>\$ 724,562</u>	<u>\$ 146,793</u>	<u>\$ 297,287</u>	<u>\$ 123,622</u>	<u>\$ 1,107,564</u>	<u>(\$ 12,561)</u>	<u>\$ 2,387,267</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)有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 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)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110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	\$ 331,870	\$ 164,483
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,406)	(1,574)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	623	-
A20100	折舊費用	61,190	51,753
A20200	攤銷費用	2,710	3,483
A20900	財務成本	15,926	10,421
A29900	(迴轉)提列負債準備	(2,565)	1,750
A21200	利息收入	(2,703)	(2,073)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,100	19,517
A24100	外幣兌換淨利益	(29,233)	(148)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	14,819	(8,365)
A31140	應收票據—關係人	-	144
A31150	應收帳款—非關係人	(134,292)	(143,286)
A31160	應收帳款—關係人	(6,027)	(78,592)
A31180	其他應收款	4,840	(8,694)
A31200	存 貨	(35,665)	(287,081)
A31240	預付款項及其他流動資產	16,638	(24,456)
A32150	應付帳款—非關係人	(109,994)	510,870
A32160	應付帳款—關係人	(15,623)	8,470
A32180	其他應付款	(4,391)	9,766
A32230	其他流動負債	28,171	90,151
A32240	淨確定福利負債	-	(1,081)
A33000	營運產生之現金流入	144,985	315,458
A33300	支付之利息	(15,677)	(9,619)
A33500	支付之所得稅	(39,170)	(21,475)
AAAA	營業活動之淨現金流入	90,138	284,364

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110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	\$ 379	\$ 333
B07500	收取之利息	2,784	1,935
B07100	預付設備款增加	(13,900)	(72,627)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,372)	(61,264)
B02800	處分不動產、廠房及設備	102	-
B04500	購置無形資產	(1,959)	(1,212)
B03700	存出保證金增加	-	(7,095)
B03800	存出保證金減少	1,091	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(27,875)	(139,930)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	7,312
C00200	短期借款減少	(495,042)	-
C01600	舉借長期借款	370,000	265,501
C01700	償還長期借款	(141,066)	(147,077)
C04020	租賃負債本金償還	(8,652)	(7,260)
C03000	收取存入保證金	36	1,128
C04500	發放現金股利	(108,684)	(57,965)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(383,408)	61,639
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	30,260	(3,236)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(290,885)	202,837
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,544,834	1,200,396
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,253,949	\$ 1,403,233

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 111 年及 110 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 111 年 11 月 4 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

註 1：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 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不

影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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，參閱附註十一及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁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，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 501	\$ 403	\$ 422
銀行支票及活期存款	1,217,632	1,535,743	1,338,499
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	35,816	-	55,700
其他	-	8,688	8,612
	<u>\$ 1,253,949</u>	<u>\$ 1,544,834</u>	<u>\$ 1,403,233</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。合併公司中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、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融負債—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	\$ 623	\$ -	\$ -

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
111年9月30日													
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	111.10.3	~	111.10.7		USD 300/	NTD 8,916					

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流 動</u>			
國外投資			
質押定期存單(一)	\$ 1,311	\$ 1,300	\$ 1,300
原始到期日超過3個月 之定期存款(二)	-	-	2,153
其他(三)	-	390	460
	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 3,913</u>

- (一) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，質押定期存單利率區間皆為年利率 0.815%，質押之資訊，參閱附註三一。
- (二) 截至 110 年 9 月 30 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 1.50%。
- (三) 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 111 年及 110 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。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 361,784	\$ 356,317	\$ 325,351
減：備抵損失	<u> -</u>	<u>(1,030)</u>	<u>(1,146)</u>
	<u>\$ 361,784</u>	<u>\$ 355,287</u>	<u>\$ 324,205</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 484,242	\$ 337,468	\$ 499,381
減：備抵損失	<u>(17,030)</u>	<u>(15,956)</u>	<u>(14,230)</u>
未實現利息收益	<u>(85)</u>	<u>(232)</u>	<u>(8)</u>
	<u>\$ 467,127</u>	<u>\$ 321,280</u>	<u>\$ 485,143</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 173,587</u>	<u>\$ 163,963</u>	<u>\$ 159,549</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 14,865	\$ 19,234	\$ 17,500
其 他	<u> 188</u>	<u> 686</u>	<u> 770</u>
	<u>\$ 15,053</u>	<u>\$ 19,920</u>	<u>\$ 18,270</u>

(一) 應收票據

應收票據之備抵損失變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,030	\$ 909
加：本期提列減損損失	-	237
減：本期減損迴轉利益	(1,030)	-
期末餘額	\$ -	\$ 1,146

(二) 應收款項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款項外，應收款項不予計息。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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時納入景氣指標對未來前瞻性之調整。合併公司按產品銷售別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

111 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
預期信用損失率	0%~1%	0%~2%	0%~9%	0%~20%	0%~46%	100%	
總帳面金額	\$ 946,737	\$ 56,200	\$ 123	\$ -	\$ 1,037	\$ 15,516	\$ 1,019,613
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(341)	(367)	(10)	(-)	(796)	(15,516)	(17,030)
攤銷後成本	\$ 946,396	\$ 55,833	\$ 113	\$ -	\$ 241	\$ -	\$ 1,002,583

110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
預期信用損失率	0%~1%	0%~10%	0%~20%	0%~40%	0%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 782,623	\$ 53,620	\$ 434	\$ 8,792	\$ 3,081	\$ 9,198	\$ 857,748
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(911)	(4,206)	-	(822)	(1,849)	(9,198)	(16,986)
攤銷後成本	\$ 781,712	\$ 49,414	\$ 434	\$ 7,970	\$ 1,232	\$ -	\$ 840,762

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
預期信用損失率	0%~1%	0%~10%	0%~20%	0%~40%	0%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 903,696	\$ 53,250	\$ 6,716	\$ 9,878	\$ 2,583	\$ 8,158	\$ 984,281
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,025)	(3,213)	(190)	(1,240)	(1,550)	(8,158)	(15,376)
攤銷後成本	\$ 902,671	\$ 50,037	\$ 6,526	\$ 8,638	\$ 1,033	\$ -	\$ 968,905

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 15,956	\$ 15,948
減：本期減損迴轉利益	(358)	(775)
減：本期重分類至催收款(附註十六)	-	(298)
外幣換算差異	1,432	(645)
期末餘額	\$ 17,030	\$ 14,230

合併公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款總額	\$ 3,451	\$ 18,290	\$ 14,465
未實現利息收入	(87)	(278)	(8)
	\$ 3,364	\$ 18,012	\$ 14,457

該等應收帳款預期於 111 及 112 年度分別收回 1,050 仟元及 2,401 仟元，其中收款日超過一年之應收帳款總額 218 仟元及未實現利息收益(2)仟元，業已分類至長期應收票據及款項。

十、存貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 550,449	\$ 436,502	\$ 264,374
在製品	260,988	259,654	334,484
原物料	589,684	656,563	635,985
在途存貨	4,538	29,544	29,456
	\$ 1,405,659	\$ 1,382,263	\$ 1,264,299

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日存貨相關之營業成本分別為634,329仟元、656,024仟元、1,921,234仟元及1,724,263仟元。

銷貨成本包括以下明細：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,023	\$ 7,107	\$ 10,100	\$ 19,517
下腳收入	(534)	(629)	(2,085)	(1,679)
	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 17,838</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		
			111年 9月30日	110年 12月31日	110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
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
台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	Equipment Sales & Maintenance	100	100	100
台灣瀧澤科技股份有限公司	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111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5,500仟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39,200仟元之投資款。

本公司於110年11月9日董事會通過，上海欣瀧澤機電有限公司擬辦理減資美金4,000仟元，並以前述減資款美金4,000仟元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。該大陸投資變更案於111年4月13日取得經濟部投資審議委員會核准函，並於111年7月19日完成匯款。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地(含 重估增值)	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
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
110年9月30日淨額	\$ 439,129	\$ 268,079	\$ 176,470	\$ 7,591	\$ 11,898	\$ 34,501	\$ 15,358	\$ 953,026
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 439,129	\$ 605,717	\$ 466,696	\$ 34,845	\$ 52,936	\$ 86,981	\$ 4,558	\$ 1,690,862
增 添	-	8,102	3,608	62	2,310	1,944	346	16,372
處 分	-	-	-	(2,193)	(2,014)	(30)	-	(4,237)
重 分 類	-	(956)	79,993	560	-	3,572	(4,993)	78,176
淨兌換差額	-	6,150	1,441	393	156	1,481	89	9,710
111年9月30日餘額	\$ 439,129	\$ 619,013	\$ 551,738	\$ 33,667	\$ 53,388	\$ 93,948	\$ -	\$ 1,790,883
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 340,763	\$ 291,364	\$ 27,161	\$ 41,452	\$ 36,236	\$ -	\$ 736,976
處 分	-	-	-	(2,094)	(2,014)	(30)	-	(4,138)
折舊費用	-	15,099	23,337	2,163	2,858	6,506	-	49,963
淨兌換差額	-	207	(236)	254	147	190	-	562
111年9月30日餘額	\$ -	\$ 356,069	\$ 314,465	\$ 27,484	\$ 42,443	\$ 42,902	\$ -	\$ 783,363
110年12月31日及 111年1月1日淨 額	\$ 439,129	\$ 264,954	\$ 175,332	\$ 7,684	\$ 11,484	\$ 50,745	\$ 4,558	\$ 953,886
111年9月30日淨額	\$ 439,129	\$ 262,944	\$ 237,273	\$ 6,183	\$ 10,945	\$ 51,046	\$ -	\$ 1,007,520

於111年及110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，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 40,992	\$ 41,354	\$ 41,715
建築物	31,326	5,340	7,185
運輸設備	<u>6,267</u>	<u>1,469</u>	<u>1,760</u>
	<u>\$ 78,585</u>	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 50,660</u>
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 5,754</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 36,260</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 519	\$ 268	\$ 1,558
建築物	2,553	1,854	6,620
運輸設備	<u>725</u>	<u>352</u>	<u>937</u>
	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 2,474</u>	<u>\$ 9,488</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，並將部分廠房自 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，請參閱附註十四「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。設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三一。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 12,538	\$ 6,351	\$ 8,002
非流動	<u>\$ 26,376</u>	<u>\$ 2,480</u>	<u>\$ 3,477</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110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 2~50 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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 5,321</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,370)</u>	<u>(\$ 3,034)</u>	<u>(\$ 10,730)</u>	<u>(\$ 12,851)</u>

合併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。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
承租承諾	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 12,759</u>

十四、投資性不動產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 61,785</u>	<u>\$ 61,519</u>	<u>\$ 61,498</u>
使用權資產	<u>8,674</u>	<u>8,554</u>	<u>8,330</u>
	<u>\$ 70,459</u>	<u>\$ 70,073</u>	<u>\$ 69,828</u>

	已完工投資性 不 動 產	使 用 權 資 產 — 土 地	合 計
成 本			
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>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產	使用權資產 — 土地	合 計
<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	(3)	(1)	(4)
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>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 62,762	\$ 9,100	\$ 71,862
淨兌換差額	1,921	278	2,199
111年9月30日餘額	<u>\$ 64,683</u>	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 74,061</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,243	\$ 546	\$ 1,789
折舊費用	1,600	139	1,739
淨兌換差額	55	19	74
111年9月30日餘額	<u>\$ 2,898</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 3,602</u>
110年12月31日及111年1 月1日淨額	<u>\$ 61,519</u>	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 70,073</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 61,785</u>	<u>\$ 8,674</u>	<u>\$ 70,459</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，並將部分廠房，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：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
第1年	\$ 8,207	\$ 8,341	\$ 8,300
第2年	7,264	8,341	8,300
第3年	4,436	6,323	7,296
第4年	1,109	4,304	4,283
第5年	-	-	1,071
	<u>\$ 21,016</u>	<u>\$ 27,309</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

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

投資性不動產於110年12月31日之公允價值為93,060仟元。經合併公司管理階層評估，相較於110年12月31日，111年9月30日之公允價值並無重大變動。

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</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>
110年9月30日淨額	<u>\$ 3,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 11,079
單獨取得	1,959
處 分	(3,463)
淨兌換差額	<u>5</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 9,580</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 7,558)
攤銷費用	(2,710)
處 分	3,463
淨兌換差額	(<u>1</u>)
111年9月30日餘額	(<u>\$ 6,806</u>)
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 3,521</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 2,774</u>

電腦軟體係以直線法按1至3年計提攤銷費用。

十六、催收款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
催收款項	\$ 37,844	\$ 37,721	\$ 37,681
減：備抵損失	(<u>37,844</u>)	(<u>37,721</u>)	(<u>37,681</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項之備抵損失變動資訊如下：

	<u>111年1月1日 至9月30日</u>	<u>110年1月1日 至9月30日</u>
期初餘額	\$ 37,721	\$ 38,434
減：本期迴轉減損利益	(18)	(1,036)
加：應收帳款重分類調整	-	298
外幣換算差異	<u>141</u>	(<u>15</u>)
期末餘額	<u>\$ 37,844</u>	<u>\$ 37,681</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ 159,382	\$ 600,000	\$ 650,000
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>155,660</u>	<u>182,736</u>	<u>83,684</u>
	<u>\$ 315,042</u>	<u>\$ 782,736</u>	<u>\$ 733,684</u>

信用額度借款之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.13%~4.33 %、0.74%~0.80%及 0.74%~1.25%。

銀行擔保借款係由本公司對美國子公司及大陸孫公司提供保證（參閱附註三二），截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，有效利率分別為 4.30%~4.92%、1.31%~1.49%及 1.50%~3.12%。

(二) 長期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(1)	\$ 59,493	\$ 77,373	\$ 77,373
信用額度借款(2)	300,000	200,000	150,000
信用額度借款(3)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	359,493	277,373	327,373
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1)	288,200	134,400	142,550
銀行借款(2)	<u>127,099</u>	<u>130,177</u>	<u>135,823</u>
	774,792	541,950	605,746
減：列為一年內到期部分	<u>246,347</u>	<u>185,303</u>	<u>133,507</u>
長期借款	<u>\$ 528,445</u>	<u>\$ 356,647</u>	<u>\$ 472,239</u>

信用額度借款(1)之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.54%、1.04%及 1.04%，借款到期日為 115 年 1 月 15 日。信用額度借款(2)之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.08%、0.67%及 0.67%，借款到期日分別為 111 年 10 月 13 日、112 年 1 月 21 日、112 年 3 月 21 日、112 年 8 月 21 日及 112 年 10 月 7 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，已於 110 年 10 月 27 日提前償還。

銀行擔保借款(1)係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為 113 年 4 月 29 日及 116 年 4 月 14 日，截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 1.76%、1.20%及 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（參閱附註三二）及以大陸孫公司土地、建築物抵押擔保（參閱附註三一），截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 4.30%、4.65%~4.7875%及 4.65%~4.7875%。

十八、其他負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 106,555	\$ 89,647	\$ 72,753
應付休假給付	13,076	13,065	10,117
應付參展費	8,884	4,988	9,010
應付設備款	8,568	19,100	17,206
應付佣金	2,060	12,055	5,589
其 他	<u>47,240</u>	<u>51,475</u>	<u>50,130</u>
	<u>\$ 186,383</u>	<u>\$ 190,330</u>	<u>\$ 164,805</u>
其他負債			
合約負債（附註二二）	\$ 278,683	\$ 251,296	\$ 136,636
退款負債	6,030	6,639	4,045
暫收款	2,170	3,383	3,394
其 他	<u>21,076</u>	<u>18,470</u>	<u>18,227</u>
	<u>\$ 307,959</u>	<u>\$ 279,788</u>	<u>\$ 162,302</u>

十九、負債準備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
保 固	<u>\$ 12,367</u>	<u>\$ 14,822</u>	<u>\$ 12,421</u>

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 14,822	\$ 10,677
本期(迴轉)提列	(2,565)	1,750
淨兌換差額	110	(6)
期末餘額	<u>\$ 12,367</u>	<u>\$ 12,421</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，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、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騰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：

	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ -
計畫資產公允價值	-
提撥短絀	-
資產上限	-
淨確定福利負債	\$ -

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)
110年1月1日	\$ 1,081	\$ -	\$ 1,081
服務成本			
當期服務成本	163	-	163
利息費用（收入）	1	-	1
認列於損益	164	-	164
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(3)	(3)
精算損失（利益）			
—經驗調整	5	-	5
認列於其他綜合損益	5	(3)	2
雇主提撥	-	(1,512)	(1,512)
福利支付	(1,250)	1,250	-
退回資產	-	265	265
110年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

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：

	<u>110年12月31日</u>
折現率	-%
薪資預期增加率	-%

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：

	<u>110年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	\$ _____ -
減少 0.25%	\$ _____ -
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ _____ -
減少 0.25%	\$ _____ -

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。

	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ _____ -
確定福利義務平均到期期間	-

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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	\$ 145,794
不得作為任何用途			
已失效認股權	999	999	999
	<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，參閱附註二三之(七)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。

合併公司中之本公司分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 18,153</u>	<u>\$ 2,274</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 332)</u>	<u>(\$ 2,411)</u>
現金股利	<u>\$ 108,684</u>	<u>\$ 57,965</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.50	\$ 0.8

(四) 特別盈餘公積

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 123,954</u>	<u>\$ 126,365</u>
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>(332)</u>	<u>(2,411)</u>
期末餘額	<u>\$ 123,622</u>	<u>\$ 123,954</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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 21,083)</u>	<u>(\$ 21,414)</u>
國外營運機構之換算差額	10,652	(2,806)
相關所得稅(附註二四)	<u>(2,130)</u>	<u>561</u>
期末餘額	<u>(\$ 12,561)</u>	<u>(\$ 23,659)</u>

二二、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	\$ 813,751	\$ 802,849	\$ 2,449,949	\$ 2,105,124
零件及售後服務收入等	<u>37,507</u>	<u>35,654</u>	<u>95,670</u>	<u>73,787</u>
	<u>\$ 851,258</u>	<u>\$ 838,503</u>	<u>\$ 2,545,619</u>	<u>\$ 2,178,911</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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據及應收帳款 (含長期及關係人款 項)(附註九)	<u>\$ 1,002,714</u>	<u>\$ 842,814</u>	<u>\$ 968,897</u>
合約負債 產品銷貨	<u>\$ 278,683</u>	<u>\$ 251,296</u>	<u>\$ 136,636</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三七。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 536	\$ 470	\$ 2,517	\$ 2,049
分期付款銷貨	<u>42</u>	<u>1</u>	<u>186</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 2,073</u>

(二) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租金收入—其他營業 租賃	\$ 2,465	\$ 1,707	\$ 7,333	\$ 4,405
政府補助收入	268	8,841	2,866	31,991
其他	<u>1,180</u>	<u>4,765</u>	<u>2,296</u>	<u>7,269</u>
	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 12,495</u>	<u>\$ 43,665</u>

(三) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 42,270	(\$ 914)	\$ 78,239	(\$ 15,323)
透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失	(1,134)	-	(1,460)	-
處分不動產、廠房及設 備利益	3	-	3	-
其他支出	(<u>3</u>)	(<u>1,006</u>)	(<u>25</u>)	(<u>1,032</u>)
	<u>\$ 41,136</u>	<u>(\$ 1,920)</u>	<u>\$ 76,757</u>	<u>(\$ 16,355)</u>

(四) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 5,957)	(\$ 4,198)	(\$ 15,520)	(\$ 10,151)
租賃負債之利息	(292)	(82)	(406)	(270)
	<u>(\$ 6,249)</u>	<u>(\$ 4,280)</u>	<u>(\$ 15,926)</u>	<u>(\$ 10,421)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,572
利息資本化利率	-%	-%	-%	4.65%~ 4.9375%

(五) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 17,278	\$ 17,353	\$ 49,963	\$ 43,070
投資性不動產	580	622	1,739	999
使用權資產	3,797	2,474	9,488	7,684
無形資產	879	1,101	2,710	3,483
合計	<u>\$ 22,534</u>	<u>\$ 21,550</u>	<u>\$ 63,900</u>	<u>\$ 55,236</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,156	\$ 16,669	\$ 47,972	\$ 39,613
營業費用	5,499	3,780	13,218	12,140
	<u>\$ 21,655</u>	<u>\$ 20,449</u>	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 51,753</u>
無形資產攤銷費用依功 能別彙總				
營業成本	\$ 88	\$ 51	\$ 202	\$ 304
營業費用	791	1,050	2,508	3,179
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 3,483</u>

(六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 98,478	\$ 81,927	\$ 272,596	\$ 226,031
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	2,729	2,674	8,257	7,749
確定福利計畫	-	55	-	164
員工福利費用合計	<u>\$ 101,477</u>	<u>\$ 84,656</u>	<u>\$ 280,853</u>	<u>\$ 233,944</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 50,796	\$ 47,380	\$ 140,908	\$ 132,145
營業費用	50,681	37,276	139,945	101,799
	<u>\$ 101,477</u>	<u>\$ 84,656</u>	<u>\$ 280,853</u>	<u>\$ 233,944</u>

(七) 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。111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3.5%	3%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,665</u>	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 5,070</u>
董監事酬勞	<u>\$ 3,925</u>	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 10,442</u>	<u>\$ 5,070</u>

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	6,653	\$	1,639
董監事酬勞		6,653		1,639

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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。

(八) 外幣兌換損益

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 41,840	\$ 3,159	\$ 90,431	\$ 13,275
外幣兌換損失總額	<u>430</u>	<u>(4,073)</u>	<u>(12,192)</u>	<u>(28,598)</u>
淨利益 (損失)	<u>\$ 42,270</u>	<u>(\$ 914)</u>	<u>\$ 78,239</u>	<u>(\$ 15,323)</u>

二四、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：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 23,315	\$ 13,711	\$ 62,732	\$ 30,356
未分配盈餘加徵	-	-	2,751	-
以前年度之調整	-	-	(4,128)	(3,468)
	<u>23,315</u>	<u>13,711</u>	<u>61,355</u>	<u>26,888</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>3,940</u>	<u>6,912</u>	(3,569)	<u>13,672</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 27,255</u>	<u>\$ 20,623</u>	<u>\$ 57,786</u>	<u>\$ 40,560</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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	(\$ 479)	\$ 221	(\$ 2,130)	\$ 561

(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 109 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。

二五、每股盈餘

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 1.71</u>
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 3.76</u>	<u>\$ 1.71</u>

單位：每股元

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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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	<u>\$ 98,851</u>	<u>\$ 46,516</u>	<u>\$ 274,084</u>	<u>\$ 123,923</u>

股 數

單位：仟股

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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>426</u>	<u>168</u>	<u>479</u>	<u>184</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>72,882</u>	<u>72,624</u>	<u>72,935</u>	<u>72,640</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。

二六、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尚未結案如下：

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111年9月30日止，已取得其補助款計9,368仟元。

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110年11月業經審查結果予以通過，獲補助經費12,480仟元。截至111年9月30日止，已取得10,607仟元之補助款。

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 年及 110 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日自預付設備款及預付款項重分類至不動產、廠房及設備分別為 82,253 仟元及 40,834 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

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 流 量		111年9月30日
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 782,736	(\$ 495,042)	\$ -	\$ 27,348	\$ 315,042
長期借款(含一年內到期)	541,950	228,934	-	3,908	774,792
租賃負債	8,831	(8,652)	36,260	2,475	38,914
	<u>\$ 1,333,517</u>	<u>(\$ 274,760)</u>	<u>\$ 36,260</u>	<u>\$ 33,731</u>	<u>\$ 1,128,748</u>

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>

二八、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。

二九、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 111 年及 110 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) 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. 公允價值層級

111 年 9 月 30 日

	第 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負債				
衍生工具	\$ -	\$ 623	\$ -	\$ 623

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 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

金融工具類別	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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	<u>\$ 2,273,027</u>	<u>\$ 2,409,258</u>	<u>\$ 2,394,313</u>
<u>金融負債</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	<u>\$ 623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
按攤銷後成本衡量(註2)	<u>\$ 2,051,106</u>	<u>\$ 2,417,773</u>	<u>\$ 2,447,969</u>

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收票據及款項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。

(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，參閱附註三五。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別減少 15,923 仟元及 17,015

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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 37,127	\$ 9,988	\$ 67,765
—金融負債	175,320	455,392	827,373
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,217,606	1,535,718	1,338,474
—金融負債	914,514	869,294	512,057

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日將分別增加 2,273 仟元及 6,198 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單位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111年9月30日暨110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2,155,961仟元、1,241,009仟元及1,156,071仟元。

(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。

111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	\$ 841,641	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 841,641
租賃負債	6,962	6,568	27,431	-	40,961
浮動利率工具	307,583	78,486	528,445	-	914,514
固定利率工具	175,320	-	-	-	175,320
	<u>\$1,331,506</u>	<u>\$ 85,054</u>	<u>\$ 555,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,972,436</u>

110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	\$ 990,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 990,375
租賃負債	4,737	2,109	2,529	-	9,375
浮動利率工具	344,996	167,651	356,647	-	869,294
固定利率工具	427,696	27,696	-	-	455,392
	<u>\$1,767,804</u>	<u>\$ 197,456</u>	<u>\$ 359,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,324,436</u>

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>

(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。

111年9月30日

	1~3個月	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	\$ 8,916	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,916
一流出	9,539	-	-	-	9,539
	<u>(\$ 623)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 623)</u>

三十、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	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銷貨收入	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 171,291	\$ 175,174	\$ 461,959	\$ 349,980
	兄弟公司	49,927	28,324	91,001	63,178
	實質關係人	58	129	26,159	547
		<u>\$ 221,276</u>	<u>\$ 203,627</u>	<u>\$ 579,119</u>	<u>\$ 413,705</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	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 8,680	\$ 15,578	\$ 47,438	\$ 37,136
實質關係人	4,046	4,554	10,757	10,708
	<u>\$ 12,726</u>	<u>\$ 20,132</u>	<u>\$ 58,195</u>	<u>\$ 47,844</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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款—關係人	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 114,055	\$ 129,466	\$ 139,255
	兄弟公司	40,445	22,260	20,146
	實質關係人	19,087	12,237	148
		<u>\$ 173,587</u>	<u>\$ 163,963</u>	<u>\$ 159,549</u>

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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付帳款—關係人	具重大影響之投資者	\$ 4,876	\$ 16,200	\$ 10,946
	實質關係人	5,570	9,933	7,115
		<u>\$ 10,446</u>	<u>\$ 26,133</u>	<u>\$ 18,061</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111年9月30日止，未來將收取之租賃給付總額為6,600仟元。

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租金收入	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 2,877</u>	<u>\$ 712</u>
其他收入	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>	<u>\$ -</u>
帳列項目	關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他流動負債	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 916</u>
存入保證金	瀧澤商貿（上海）有限公司	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 366</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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>\$ 1,890</u>	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 5,758</u>	<u>\$ 5,235</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：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 8,242</u>	<u>\$ 8,137</u>
退職後福利	<u>4</u>	<u>15</u>	<u>34</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 2,712</u>	<u>\$ 8,276</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。

三一、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：

	111年9月30日	110年12月31日	110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－流 動）	\$ 1,311	\$ 1,300	\$ 1,300
土地（含重估增值部分）	439,129	439,129	439,129
建築物－淨額	242,852	56,007	58,372
機器設備－淨額	52,435	56,795	58,480
投資性不動產－淨額	70,459	-	-
使用權資產－淨額	39,870	-	-
	<u>\$ 846,056</u>	<u>\$ 553,231</u>	<u>\$ 557,281</u>

三二、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 606 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，相關合約之違約金最大損失為人民幣 11,381 仟元。截至 111 年 9 月 30 日，已投資金額為人民幣 92,582 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並取得不動產權證。

(三) 本公司於 110 年 11 月 9 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。

三三、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。

三四、重大之期後事項

本公司於 111 年 11 月 4 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) 取消 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保證為期五年之保證計人民幣 55,000 仟元。

(三) 對直接投資之 Takisawa Tech Corp. 提供資金貸與額度美金 5,000 仟元。

三五、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：

111 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	\$	16,578	31.7550	(美元：新台幣)	\$	526,434		
美 元		1,561	7.0930	(美元：人民幣)		49,570		
美 元		354	37.6021	(美元：泰銖)		11,241		
日 圓		1,696,014	0.2201	(日圓：新台幣)		373,293		
日 圓		272	0.0492	(日圓：人民幣)		60		
歐 元		3,954	31.2630	(歐元：新台幣)		123,614		
英 鎊		2	35.5180	(英鎊：新台幣)		71		
人 民 幣		158,966	4.4770	(人民幣：新台幣)		711,691		
						<u>\$ 1,795,974</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		121	31.7550	(美元：新台幣)	\$	3,842		
美 元		2,042	7.0930	(美元：人民幣)		64,844		
美 元		1,689	37.6021	(美元：泰銖)		53,634		
日 圓		352,231	0.2201	(日圓：新台幣)		77,526		
日 圓		3,627	0.0492	(日圓：人民幣)		798		
人 民 幣		675	4.4770	(人民幣：新台幣)		3,022		
						<u>\$ 203,666</u>		

110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	\$	27,210	27.6800	(美元：新台幣)	\$	753,173		
美元		1,169	6.3720	(美元：人民幣)		32,358		
美元		510	33.1855	(美元：泰銖)		14,117		
日圓		1,642,933	0.2403	(日圓：新台幣)		394,797		
日圓		273	0.0553	(日圓：人民幣)		66		
歐元		3,959	31.3170	(歐元：新台幣)		123,984		
英鎊		2	37.2850	(英鎊：新台幣)		75		
人民幣		139,118	4.3440	(人民幣：新台幣)		604,329		
泰銖		45	0.8341	(泰銖：新台幣)		38		
						<u>\$ 1,922,937</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		207	27.6800	(美元：新台幣)	\$	5,730		
美元		3,008	6.3720	(美元：人民幣)		83,262		
美元		856	33.1855	(美元：泰銖)		23,694		
日圓		489,094	0.2403	(日圓：新台幣)		117,529		
日圓		4,206	0.0553	(日圓：人民幣)		1,011		
						<u>\$ 231,226</u>		

110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	\$	33,254	27.8500	(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	32.3270	(歐元：新台幣)		90,063		
英鎊		2	37.4460	(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>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	432	27.8500	(美元：新台幣)	\$	12,031		
美元		968	33.6475	(美元：泰銖)		26,960		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
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>

合併公司於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損失及利益（已實現及未實現）分別為 42,270 仟元、(914) 仟元、78,239 仟元及 (15,323) 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。

三六、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：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。

三七、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	收	部	損
	門	入	門	益
	111年1月1日	110年1月1日	111年1月1日	110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
台灣營運部門	\$ 2,137,091	\$ 1,796,154	\$ 346,216	\$ 212,521
大陸營運部門	294,104	231,917	49,179	28,499
美國營運部門	54,625	104,248	172	9,438
泰國營運部門	59,799	46,592	4,579	2,719
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,545,619</u>	<u>\$ 2,178,911</u>	400,146	253,177

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
管理費用			(\$ 144,305)	(\$ 107,656)
租金收入—其他營業租賃			7,333	4,405
利息收入			2,703	2,073
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失			(1,460)	-
處分不動產、廠房及設備 利益			3	-
財務成本			(15,926)	(10,421)
淨外幣兌換利益(損失)			78,239	(15,323)
其他收入			5,162	39,260
其他支出			(25)	(1,032)
稅前淨利			<u>\$ 331,870</u>	<u>\$ 164,483</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111年及110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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>繼續營業部門</u>			
台灣營運部門	\$ 3,752,321	\$ 3,857,159	\$ 3,913,567
大陸營運部門	1,024,053	1,080,167	854,726
美國營運部門	111,576	83,386	89,052
泰國營運部門	68,395	39,014	37,864
合併資產總額	<u>\$ 4,956,345</u>	<u>\$ 5,059,726</u>	<u>\$ 4,895,209</u>

台灣龍澤科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，新台幣為仟元

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 呆 列 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 品 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)
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	\$ 158,775 (USD 5,000仟元)	\$ 158,775 (USD 5,000仟元)	\$ -	1.6%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 238,726	\$ 1,193,633

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 111 年 9 月底之匯率 US\$1=NTD31.755 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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，新台幣為仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (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 (註 4、5)	期末背書保證餘額 (註 5、6)	實際動支金額 (註 5、6)	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	\$ 1,193,633	\$ 95,265 (USD 3,000 仟元)	\$ 95,265 (USD 3,000 仟元)	\$ -	\$ -	3.99%	\$ 1,193,633	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	1,193,633	246,235 (RMB 55,000 仟元)	246,235 (RMB 55,000 仟元)	-	-	10.31%	1,193,633	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	1,193,633	158,775 (USD 5,000 仟元)	158,775 (USD 5,000 仟元)	63,510 (USD 2,000 仟元)	-	6.65%	1,193,633	Y	-	Y
0	台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	2	1,193,633	158,775 (USD 5,000 仟元)	158,775 (USD 5,000 仟元)	92,090 (USD 2,900 仟元)	-	6.65%	1,193,633	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 111 年 9 月底之匯率 US\$1 = NTD 31.755 及 RMB\$1 = NTD 4.477 換算。

註 6：本公司於 110 年 11 月 9 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)有限公司提供保證計美金 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 111 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	估總進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	估總應收 (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	(\$ 461,959)	(20.42%)	平均 60 天	\$ -	-	\$ 114,055	11.21%	(註 1)
瀧澤機電 (浙江) 有限公司	上海欣瀧澤機電有限 公司	兄弟公司	銷貨收入	(203,376)	(65.20%)	平均 60 天	-	-	62,670	51.50%	(註 1 及 2)

註 1：上開條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

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
 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 111 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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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 \$ 114,055	5.06	\$ -	-	\$ 67,934	\$ -

註 1：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 111 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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣瀧澤科技股份有限公司	上海欣瀧澤機電有限公司	1	營業收入	\$ 17,789	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	16,345	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	17,464	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	20,828	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款	41,418	與一般客戶交易條件相當。	1%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他應收款	657	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應付帳款	6	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他應付款	1,404	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	181	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	營業收入	50,873	與一般客戶交易條件相當。	2%
		Takisawa Tech Corp.	1	營業成本	37,371	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	已實現銷貨毛利	8,306	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	未實現銷貨毛利	13,502	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	應收帳款	35,284	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	其他應收款	165	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	應付帳款	2,562	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	銷售費用	6,558	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	其他收入	1,134	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業收入	23,902	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業成本	21,603	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	1,918	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	未實現銷貨毛利	2,299	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應收帳款	25,188	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	銷售費用	163	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	32,415	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	32,415	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	31,621	與一般客戶交易條件相當。	1%
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	其他應收款	6,012	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	1	應付帳款	1,148	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	4,046	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
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。	-
2	上海欣瀧澤機電有限公司	台灣瀧澤科技股份有限公司	2	機器設備—成本	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	營業收入	2,518	與一般客戶交易條件相當。	-
3	瀧澤機電(浙江)有限公司	台灣瀧澤科技股份有限公司	2	營業成本	2,518	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤科技投資股份有限公司	2	機器設備—累計折舊	3,324	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	27,218	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業成本	27,218	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	已實現銷貨毛利	151	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應收帳款	14,746	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	94	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	營業成本	94	與一般客戶交易條件相當。	-
		瀧澤機電(浙江)有限公司	3	應收帳款	96,353	與一般客戶交易條件相當。	2%
		台灣瀧澤科技股份有限公司	2	營業收入	1,132	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣瀧澤科技股份有限公司	2	營業成本	889	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣瀧澤科技股份有限公司	2	未實現銷貨毛利	243	與一般客戶交易條件相當。	-
		上海欣瀧澤機電有限公司	3	營業收入	203,376	與一般客戶交易條件相當。	8%
		上海欣瀧澤機電有限公司	3	營業成本	203,376	與一般客戶交易條件相當。	8%
		上海欣瀧澤機電有限公司	3	應收帳款	62,670	與一般客戶交易條件相當。	1%
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業收入	12,859	與一般客戶交易條件相當。	1%		
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業成本	12,859	與一般客戶交易條件相當。	1%		
Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應收帳款	13,707	與一般客戶交易條件相當。	-		

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 111 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 本期利益 (註 1)	本期認列之 投資利益 (註 3)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
台灣瀧澤科技股 份有限公司	瀧澤科技投資股 份有限公司	薩摩亞國	一般投資業務	\$ 215,251	\$ 215,251	6,500,000	100%	\$ 417,066	\$ 10,965	\$ 12,209 (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%	(48,723)	258	258	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	33,743 (註 5)	168,716	-	100%	92,086	1,351	1,351	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	336,453	198,949	-	100%	354,563	12,149	12,149	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%	13,260	512	512	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%	121	512	-	
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%	121	512	-	

註 1：係被投資公司 111 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 10,965 仟元及與上海欣瀧澤機電有限公司側流交易之已實現銷貨毛利 10,174 仟元及未實現銷貨毛利 8,930 仟元。

註 5：本公司於 110 年 11 月 9 日董事會通過，上海欣瀧澤機電有限公司擬辦理減資美金 4,000 仟元，並以前述減資款美金 4,000 仟元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。該大陸投資變更案於 111 年 4 月 13 日取得經濟部投資審議委員會核准函，並於 111 年 7 月 19 日完成匯款。

台灣瀧澤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：其另予註明者外，新台幣為仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期利益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海欣瀧澤機電有限公司	臥式車床及高速精密鑽孔機之製造及銷售	\$ 33,743 (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	\$ 1,351	100%	\$ 1,351	\$ 92,086	\$ -
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	336,453 (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	12,149	100%	12,149	354,563	-

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)	\$ 396,937 (US\$12,500 仟元)	\$ 1,432,360

註 1：本公司於 110 年 11 月 9 日董事會通過，上海欣瀧澤機電有限公司擬辦理減資美金 4,000 仟元，並以前述減資款美金 4,000 仟元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。該大陸投資變更案於 111 年 4 月 13 日取得經濟部投資審議委員會核准函，並於 111 年 7 月 19 日完成匯款。上海欣瀧澤機電有限公司至 111 年 9 月底止，實收資本額為美金 1,000 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；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 111 年 9 月底止，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 5,500 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 39,200 仟元之投資款。

註 3：係依據被投資公司 111 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 111 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	上海欣瀧澤機電有限公司	111.04.13	經審二字第 11100029430	(4,000)
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
台灣瀧澤科技股份有限公司	瀧澤機電(浙江)有限公司	111.04.13	經審二字第 11100029430	4,000
				<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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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	進貨		未實現(損)益	期末應付款項	
		金額	%		金額	%
上海欣瀧澤機電有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 2,518	0.19	\$ -	\$ 6	-
瀧澤機電(浙江)有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 1,132	0.09	\$ 243	\$ 1,148	0.16

二、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	%		金額	%
上海欣瀧澤機電有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 17,789	0.79	\$ 20,828	\$ 41,418	4.07
瀧澤機電(浙江)有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 32,415	1.43	\$ -	\$ 31,621	3.11

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 111 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。