

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1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	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		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		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	43		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	45~47		三三~三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47、50~55		三五
2. 轉投資事業相關資訊	48、56		三五
3. 大陸投資資訊	48、57~58		三五
4. 主要股東資訊	48、59		三五
(十四) 部門資訊	48~49		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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。

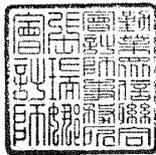
範 圍

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 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

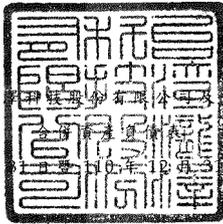


林淑如

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 111 年 5 月 12 日



台灣水泥股份有限公司

民國 111 年 3 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,394,399	27		\$ 1,544,834	31		\$ 1,310,665	31	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	1,638	-		1,690	-		4,138	-	
1150	應收票據—非關係人(附註五及九)	396,852	8		355,287	7		289,200	7	
1170	應收帳款—非關係人(附註五及九)	458,330	9		321,280	7		314,901	8	
1180	應收帳款—關係人(附註五、九及三十)	132,226	3		163,963	3		56,827	1	
1200	其他應收款(附註九)	14,710	-		19,920	-		10,234	-	
130X	存貨(附註十)	1,462,499	29		1,382,263	27		1,122,641	26	
1416	淨確定福利資產—流動(附註四、二十及二三)	-	-		-	-		367	-	
1479	預付款項及其他流動資產(附註二二)	46,464	1		57,430	1		41,713	1	
11XX	流動資產總計	3,907,118	77		3,846,667	76		3,150,686	74	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十二、二七及三一)	1,028,595	20		953,886	19		965,144	23	
1755	使用權資產(附註十三)	47,439	1		48,163	1		60,184	1	
1760	投資性不動產(附註十四)	72,115	1		70,073	1		-	-	
1780	無形資產(附註十五)	2,673	-		3,521	-		4,999	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	48,468	1		50,397	1		32,673	1	
1937	催收款項(附註十六)	-	-		-	-		-	-	
1915	預付設備款(附註二七)	4,535	-		72,251	2		41,258	1	
1920	存出保證金	7,302	-		12,484	-		2,571	-	
1930	長期應收票據及款項	1,340	-		2,284	-		1,691	-	
15XX	非流動資產總計	1,212,467	23		1,213,059	24		1,108,520	26	
1XXX	資產總計	\$ 5,119,585	100		\$ 5,059,726	100		\$ 4,259,206	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七、二七及三一)	\$ 833,162	16		\$ 782,736	15		\$ 757,080	18	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	35	-		-	-		-	-	
2170	應付帳款—非關係人	738,862	15		876,624	17		577,970	14	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	23,577	-		26,133	-		9,348	-	
2200	其他應付款(附註十八)	138,733	3		190,330	4		135,749	3	
2230	本期所得稅負債(附註四)	55,822	1		44,413	1		18,777	-	
2250	負債準備—流動(附註十九)	15,073	-		14,822	-		10,031	-	
2280	租賃負債—流動(附註十三及二七)	5,151	-		6,351	-		2,066	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七、二七及三一)	285,817	6		185,303	4		154,850	4	
2399	其他流動負債(附註十八及二二)	321,088	6		279,788	6		64,033	1	
21XX	流動負債總計	2,417,320	47		2,406,500	47		1,729,904	40	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十七、二七及三一)	299,661	6		356,647	7		332,666	8	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	83,743	2		79,371	2		76,146	2	
2580	租賃負債—非流動(附註十四及二七)	1,747	-		2,480	-		9,502	-	
2645	存入保證金(附註三十)	1,427	-		1,383	-		235	-	
25XX	非流動負債總計	386,578	8		439,881	9		418,549	10	
2XXX	負債總計	2,803,898	55		2,846,381	56		2,148,453	50	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	724,562	14		724,562	14		724,562	17	
	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	279,134	6		279,134	6		276,860	7	
3320	特別盈餘公積	123,954	2		123,954	2		126,365	3	
3350	未分配盈餘	1,050,030	20		959,985	19		856,741	20	
3300	保留盈餘總計	1,453,118	28		1,363,073	27		1,259,966	30	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,786)	-		(21,083)	-		(20,568)	-	
3XXX	本公司業主權益總計	2,315,687	45		2,213,345	44		2,110,753	50	
	負債與權益總計	\$ 5,119,585	100		\$ 5,059,726	100		\$ 4,259,206	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：澗澤修三



經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



台灣瀧澤科 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 綜 合 損 益 表

民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

(僅 經 核 閱 ， 未 依 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1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二二、三十及三六)	\$ 769,586	100	\$ 512,974	100
5000	營業成本 (附註十、二三及三十)	<u>589,485</u>	<u>77</u>	<u>414,262</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>180,101</u>	<u>23</u>	<u>98,712</u>	<u>20</u>
	營業費用 (附註二三、三十及三六)				
6100	推銷費用	52,927	7	36,249	7
6200	管理費用	46,398	6	30,007	6
6300	研究發展費用	21,464	2	18,982	4
6450	預期信用減損迴轉利益	(2,508)	-	(3,924)	(1)
6000	營業費用合計	<u>118,281</u>	<u>15</u>	<u>81,314</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>61,820</u>	<u>8</u>	<u>17,398</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出 (附註二二及三五)				
7100	利息收入	866	-	1,232	-
7010	其他收入	3,711	1	2,000	1
7020	其他利益及損失	45,815	6	10,878	2
7050	財務成本	(4,509)	(1)	(3,211)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>45,883</u>	<u>6</u>	<u>10,899</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	107,703	14	28,297	6
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>17,658</u>	<u>3</u>	<u>7,837</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>90,045</u>	<u>11</u>	<u>20,460</u>	<u>4</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	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	\$	15,370	2	\$	1,059	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(3,073)	-	(213)	-
			<u>12,297</u>	<u>2</u>		<u>846</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>12,297</u>	<u>2</u>		<u>846</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>102,342</u>	<u>13</u>	\$	<u>21,306</u>	<u>4</u>
8600	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$	<u>90,045</u>	<u>11</u>	\$	<u>20,460</u>	<u>4</u>
8700	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	<u>102,342</u>	<u>13</u>	\$	<u>21,306</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二五)						
9750	基 本	\$	<u>1.24</u>		\$	<u>0.28</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>1.24</u>		\$	<u>0.28</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



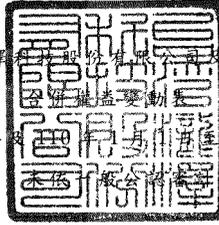
經理人：戴雲錦



會計主管：廖毓婷



台灣瀧澤利和股份有限公司子公司



民國 111 年 3 月 31 日
(僅經核閱本係一般公開資料準則查核)

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 (附註二一)

代碼		股數 (仟股)	股本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
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
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	20,460	-	20,460
D3	110年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	846	846
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,460	846	21,306
Z1	110年3月31日餘額	72,456	\$ 724,562	\$ 146,793	\$ 276,860	\$ 126,365	\$ 856,741	(\$ 20,568)	\$ 2,110,753
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
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	90,045	-	90,045
D3	111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,297	12,297
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	90,045	12,297	102,342
Z1	111年3月31日餘額	72,456	\$ 724,562	\$ 146,793	\$ 279,134	\$ 123,954	\$ 1,050,030	(\$ 8,786)	\$ 2,315,687

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 股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 107,703	\$ 28,297
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,508)	(3,924)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	35	-
A20100	折舊費用	19,088	14,500
A20200	攤銷費用	905	1,062
A20900	財務成本	4,509	3,211
A29900	提列(迴轉)負債準備	119	(660)
A21200	利息收入	(866)	(1,232)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,050	7,145
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(17,787)	1,998
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據—非關係人	(34,027)	24,638
A31140	應收票據—關係人	-	144
A31150	應收帳款—非關係人	(125,783)	26,691
A31160	應收帳款—關係人	33,012	24,264
A31180	其他應收款	5,364	(620)
A31200	存 貨	(87,061)	(133,125)
A31240	預付款項及其他流動資產	10,045	(10,421)
A32150	應付帳款—非關係人	(133,164)	163,138
A32160	應付帳款—關係人	(2,327)	(159)
A32180	其他應付款	(51,531)	(19,470)
A32230	其他流動負債	41,300	(8,486)
A32240	淨確定福利資產	-	(1,448)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(226,924)	115,543
A33300	支付之利息	(4,425)	(3,439)
A33500	支付之所得稅	(3,102)	(3,321)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(234,451)	108,783

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31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	\$ 52	\$ 108
B07500	收取之利息	638	1,185
B07100	預付設備款增加	(9,537)	(19,007)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,428)	(7,078)
B04500	購置無形資產	(57)	(736)
B03700	存出保證金增加	-	(10)
B03800	存出保證金減少	5,182	-
B05350	取得使用權資產	-	(134)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,150)	(25,672)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	44,396	30,000
C01600	舉借長期借款	50,000	15,635
C01700	償還長期借款	(11,360)	(16,483)
C04020	租賃負債本金償還	(2,407)	(2,384)
C03000	收取存入保證金	44	-
C03100	存入保證金返還	-	(10)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	80,673	26,758
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,493	400
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(150,435)	110,269
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	\$ 1,394,399	\$ 1,310,665

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 3 月 31 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 5 月 10 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	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」	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。

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

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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 448	\$ 403	\$ 719
銀行支票及活期存款	1,357,894	1,535,743	1,301,260
約當現金			
其 他	36,057	8,688	8,686
	<u>\$ 1,394,399</u>	<u>\$ 1,544,834</u>	<u>\$ 1,310,665</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3月31日	110年12月31日	110年3月31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	\$ 35	\$ -	\$ -

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3月31日			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	111.5.11~111.5.20	USD 300/NTD 8,532

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

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ -	\$ -	\$ 2,172
質押定期存單(二)	1,311	1,300	1,300
其他(三)	<u>327</u>	<u>390</u>	<u>666</u>
合 計	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 4,138</u>

(一) 截至 110 年 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.50%。

(二) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 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，參閱附註三一。

(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 3 月 31 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3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 396,852	\$ 356,317	\$ 290,230
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1,030)</u>	<u>(1,030)</u>
	<u>\$ 396,852</u>	<u>\$ 355,287</u>	<u>\$ 289,200</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 473,455	\$ 337,468	\$ 326,512
減：備抵損失	<u>(14,937)</u>	<u>(15,956)</u>	<u>(11,581)</u>
未實現利息收益	<u>(188)</u>	<u>(232)</u>	<u>(30)</u>
	<u>\$ 458,330</u>	<u>\$ 321,280</u>	<u>\$ 314,901</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款－關係人 按攤銷後成本衡量 總帳面金額	<u>\$ 132,226</u>	<u>\$ 163,963</u>	<u>\$ 56,827</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 13,961	\$ 19,234	\$ 9,652
其他	<u>749</u>	<u>686</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 14,710</u>	<u>\$ 19,920</u>	<u>\$ 10,234</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3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 909</u>
加：本期提列減損損失	-	121
減：本期減損迴轉利益	<u>(1,030)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,030</u>

(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，除因分期付款銷售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3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%~2%	0%~8%	0%~20%	0%~54%	100%	
總帳面金額	\$ 902,786	\$ 71,696	\$ 5,805	\$ 982	\$ 10,153	\$ 11,111	\$1,002,533
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>1,632</u>)	(<u>344</u>)	(<u>464</u>)	(<u>147</u>)	(<u>1,239</u>)	(<u>11,111</u>)	(<u>14,937</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 901,154</u>	<u>\$ 71,352</u>	<u>\$ 5,341</u>	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 987,596</u>

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)	(<u>911</u>)	(<u>4,206</u>)	-	(<u>822</u>)	(<u>1,849</u>)	(<u>9,198</u>)	(<u>16,986</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 781,712</u>	<u>\$ 49,414</u>	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 7,970</u>	<u>\$ 1,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 840,762</u>

110年3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	\$ 601,250	\$ 50,834	\$ 10,119	\$ 2,646	\$ 5,039	\$ 3,681	\$ 673,569
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>926</u>)	(<u>1,898</u>)	(<u>2,024</u>)	(<u>1,058</u>)	(<u>3,024</u>)	(<u>3,681</u>)	(<u>12,611</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 600,324</u>	<u>\$ 48,936</u>	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 660,958</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 15,956	\$ 15,948
減：本期減損迴轉利益	(1,460)	(4,045)
減：本期重分類至催收款(附註十六)	-	(298)
外幣換算差異	441	(24)
期末餘額	<u>\$ 14,937</u>	<u>\$ 11,581</u>

合併公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款總額	\$ 10,317	\$ 18,290	\$ 21,132
未實現利息收益	(<u>208</u>)	(<u>278</u>)	(<u>30</u>)
	<u>\$ 10,109</u>	<u>\$ 18,012</u>	<u>\$ 21,102</u>

該等應收帳款預期於 111 及 112 年度分別收回 7,900 仟元及 2,417 仟元，其中收款日超過一年之應收帳款總額 1,360 仟元及未實現利息收益(20)仟元，業已分類至長期應收票據及款項。

十、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
製成品	\$ 464,860	\$ 436,502	\$ 360,949
在製品	322,305	259,654	240,949
原物料	670,954	656,563	520,455
在途存貨	4,380	29,544	288
	<u>\$ 1,462,499</u>	<u>\$ 1,382,263</u>	<u>\$ 1,122,641</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日存貨相關之營業成本分別為 589,485 仟元及 414,262 仟元。

銷貨成本包括以下明細：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,050	\$ 7,145
下腳收入	(844)	(509)
	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 6,636</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 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
台灣瀧澤科技股份有限公司	瀧澤科技投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	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 3 月 31 日止，業已取得投審會核准、中國當地企業法人營業執照及土地使用權，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元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。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地(含重估增值)						建 造 中		計	
	建	築	物	機	器	設	備	之		不
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	-	-	1,000	-	507	3,301	2,270		7,078	
處 分	-	-	-	-	(92)	(624)	-		(716)	
重 分 類	-	-	8,088	-	602	2,146	-		10,836	
淨兌換差額	-	(17)	460	34	27	121	1,394		2,019	
110 年 3 月 31 日餘額	\$ 439,129	\$ 414,859	\$ 444,777	\$ 34,509	\$ 54,416	\$ 50,842	\$ 259,987		\$ 1,698,519	
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	-	-	-	-	(92)	(624)	-		(716)	
折舊費用	-	3,629	5,060	731	1,441	1,022	-		11,883	
淨兌換差額	-	(14)	244	26	20	79	-		355	
110 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 333,050	\$ 297,158	\$ 26,950	\$ 40,766	\$ 35,451	\$ -		\$ 733,375	
110 年 3 月 31 日淨額	\$ 439,129	\$ 81,809	\$ 147,619	\$ 7,559	\$ 13,650	\$ 15,391	\$ 259,987		\$ 965,144	
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	-	2,509	889	62	1,520	448	-		5,428	
處 分	-	-	-	(453)	(1,840)	-	-		(2,293)	
重 分 類	-	(952)	77,253	557	-	364	(3,251)		73,971	
淨兌換差額	-	7,519	2,250	308	64	1,762	100		12,003	
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 439,129	\$ 614,793	\$ 547,088	\$ 35,319	\$ 52,680	\$ 89,555	\$ 1,407		\$ 1,779,971	
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	-	-	-	(453)	(1,840)	-	-		(2,293)	
折舊費用	-	4,893	7,232	636	920	2,156	-		15,837	
淨兌換差額	-	251	155	197	51	202	-		856	
111 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 345,907	\$ 298,751	\$ 27,541	\$ 40,583	\$ 38,594	\$ -		\$ 751,376	
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 3 月 31 日淨額	\$ 439,129	\$ 268,886	\$ 248,337	\$ 7,778	\$ 12,097	\$ 50,961	\$ 1,407		\$ 1,028,595	

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

(接次頁)

(承前頁)

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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 42,308	\$ 41,354	\$ 49,001
建築物	3,570	5,340	9,831
運輸設備	<u>1,561</u>	<u>1,469</u>	<u>1,352</u>
	<u>\$ 47,439</u>	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 60,184</u>
		111年1月1日	110年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 374</u>	<u>\$ 1,553</u>
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 518	\$ 482
建築物		1,865	1,873
運輸設備		<u>291</u>	<u>262</u>
		<u>\$ 2,674</u>	<u>\$ 2,617</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。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,151</u>	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 2,066</u>
非流動	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 2,480</u>	<u>\$ 9,502</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 4,170</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 2,736)</u>	<u>(\$ 6,653)</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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
承租承諾	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 908</u>

十四、投資性不動產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
已完工投資性不動產	\$ 63,287	\$ 61,519	\$ -
使用權資產	<u>8,828</u>	<u>8,554</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,115</u>	<u>\$ 70,073</u>	<u>\$ -</u>

	已完工投資性 不動產	使用權資產 — 土地	資產 合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 62,762	\$ 9,100	\$ 71,862
淨兌換差額	<u>2,357</u>	<u>342</u>	<u>2,699</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 65,119</u>	<u>\$ 9,442</u>	<u>\$ 74,561</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,243	\$ 546	\$ 1,789
折舊費用	531	46	577
淨兌換差額	<u>58</u>	<u>22</u>	<u>80</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 2,446</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3月31日淨額	<u>\$ 63,287</u>	<u>\$ 8,828</u>	<u>\$ 72,115</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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
第 1 年	\$ 8,655	\$ 8,341	\$ -
第 2 年	8,655	8,341	-
第 3 年	5,513	6,323	-
第 4 年	<u>3,349</u>	<u>4,304</u>	-
	<u>\$ 26,172</u>	<u>\$ 27,309</u>	<u>\$ -</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

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 3 月 31 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	736
淨兌換差額	<u>3</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 11,197</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	(\$ 5,133)
攤銷費用	(1,062)
淨兌換差額	<u>(3)</u>
110年3月31日餘額	<u>(\$ 6,198)</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 4,999</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 11,079
單獨取得	57
處 分	<u>(3,152)</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 7,984</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 7,558)
攤銷費用	(905)
處 分	<u>3,152</u>
111年3月31日餘額	<u>(\$ 5,311)</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 3,521</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 2,673</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3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
催收款項	\$ 37,875	\$ 37,721	\$ 38,757
減：備抵損失	<u>(37,875)</u>	<u>(37,721)</u>	<u>(38,757)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項之備抵損失變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 37,721	\$ 38,434
減：本期減損迴轉利益	(18)	-
加：應收帳款重分類調整	-	298
外幣換算差異	172	25
期末餘額	<u>\$ 37,875</u>	<u>\$ 38,757</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ 650,000	\$ 600,000	\$ 700,000
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>183,162</u>	<u>182,736</u>	<u>57,080</u>
	<u>\$ 833,162</u>	<u>\$ 782,736</u>	<u>\$ 757,080</u>

信用額度借款之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.74%~1.10%、0.74%~0.8%及 0.67%~1.10%。

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 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，有效利率分別為 1.13%~1.5%、1.31%~1.49%及 1.5%~1.65%。

(二) 長期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(1)	\$ 71,413	\$ 77,373	\$ 91,666
信用額度借款(2)	<u>250,000</u>	<u>200,000</u>	<u>100,000</u>
	321,413	277,373	191,666
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1)	129,000	134,400	158,850
銀行借款(2)	<u>135,065</u>	<u>130,177</u>	<u>137,000</u>
	585,478	541,950	487,516
減：列為一年內到期部分	<u>285,817</u>	<u>185,303</u>	<u>154,850</u>
長期借款	<u>\$ 299,661</u>	<u>\$ 356,647</u>	<u>\$ 332,666</u>

信用額度借款(1)之利率於111年3月31日暨110年12月31日及3月31日皆為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3月31日暨110年12月31日及3月31日皆為0.67%，借款到期日分別為111年7月8日、111年10月13日、112年1月21日及112年3月21日。

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，截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，有效年利率分別為1.20%、1.20%及1.20%~1.25%。

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），截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，有效年利率分別為4.65%~4.7875%、4.65%~4.7875%及4.65%~4.9375%。

十八、其他負債

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 61,513	\$ 89,647	\$ 45,031
應付休假給付	11,051	13,065	9,065
應付設備款	9,910	19,100	14,676
應付參展費	5,822	4,988	7,013
應付佣金	3,493	12,055	5,851
其 他	<u>46,944</u>	<u>51,475</u>	<u>54,113</u>
	<u>\$ 138,733</u>	<u>\$ 190,330</u>	<u>\$ 135,749</u>
其他負債			
合約負債（附註二二）	\$ 293,839	\$ 251,296	\$ 26,160
退款負債	5,171	6,639	1,676
暫收款	3,361	3,383	18,097
其 他	<u>18,717</u>	<u>18,470</u>	<u>18,100</u>
	<u>\$ 321,088</u>	<u>\$ 279,788</u>	<u>\$ 64,033</u>

十九、負債準備

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
保 固	<u>\$ 15,073</u>	<u>\$ 14,822</u>	<u>\$ 10,031</u>

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 14,822	\$ 10,677
本期提列(迴轉)	119	(660)
淨兌換差額	<u>132</u>	<u>14</u>
期末餘額	<u>\$ 15,073</u>	<u>\$ 10,031</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劃年資，並於 110 年 6 月 30 日已無適用確定福利計劃之員工，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 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利
	義 務 現 值 公 允 價 值	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)
精算損失（利益）		
－經驗調整	5	5
認列於其他綜合損益	5	2
雇主提撥	-	(1,512)
福利支付	(1,250)	-
退回計畫資產	-	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3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 145,794	\$ 145,794	\$ 145,794
<u>不得作為任何用途</u>			
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。

合併公司之本公司分別於 111 年 3 月 8 日舉行董事會及 110 年 8 月 5 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 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)	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 0.8</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初暨期末餘額	<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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	(<u>\$ 21,083</u>)	(<u>\$ 21,414</u>)
國外營運機構之換算差額	15,370	1,059
相關所得稅 (附註二四)	(<u>3,073</u>)	(<u>213</u>)
期末餘額	<u>(<u>\$ 8,786</u>)</u>	<u>(<u>\$ 20,568</u>)</u>

二二、收 入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$744,888	\$499,362
零件及售後服務收入等	<u>24,698</u>	<u>13,612</u>
	<u>\$769,586</u>	<u>\$512,974</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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據及應收帳款 (含關係人款項)(附 註九)	<u>\$ 987,408</u>	<u>\$ 842,814</u>	<u>\$ 662,619</u>
合約負債 產品銷貨	<u>\$ 293,839</u>	<u>\$ 251,296</u>	<u>\$ 26,160</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1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 1,218</u>
分期付款銷貨	<u>74</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 1,232</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
租金收入—其他營業租賃	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 267</u>
政府補助收入	<u>272</u>	<u>1,472</u>
其他	<u>987</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ 2,000</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 45,850	\$ 10,887
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	(35)	-
其他支出	<u>-</u>	<u>(9)</u>
	<u>\$ 45,815</u>	<u>\$ 10,878</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	(\$ 4,444)	(\$ 3,112)
租賃負債之利息	(65)	(99)
	<u>(\$ 4,509)</u>	<u>(\$ 3,211)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ -	\$ 1,555
利息資本化利率	-%	4.65%~4.9375%

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 15,837	\$ 11,883
投資性不動產	577	-
使用權資產	2,674	2,617
無形資產	<u>905</u>	<u>1,062</u>
合計	<u>\$ 19,993</u>	<u>\$ 15,562</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,425	\$ 11,143
營業費用	<u>3,663</u>	<u>3,357</u>
	<u>\$ 19,088</u>	<u>\$ 14,500</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$ 51	\$ 52
營業費用	<u>854</u>	<u>1,010</u>
	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 1,062</u>

(六) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 85,484	\$ 67,882
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	2,755	2,549
確定福利計畫	-	55
員工福利費用合計	<u>\$ 88,239</u>	<u>\$ 70,486</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,589	\$ 41,655
營業費用	45,650	28,831
	<u>\$ 88,239</u>	<u>\$ 70,486</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 1 月 1 日至 3 月 31 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3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3%	3%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 897</u>
董監事酬勞	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 897</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1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 46,091	\$ 12,492
外幣兌換損失總額	(241)	(1,605)
淨利益	<u>\$ 45,850</u>	<u>\$ 10,887</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1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 14,186	\$ 36
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>-</u>
	14,186	36
遞延所得稅		
當期產生者	<u>3,472</u>	<u>7,801</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,658</u>	<u>\$ 7,837</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本年度產生		
一 國外營運機構之換算	<u>(\$ 3,073)</u>	<u>(\$ 213)</u>

(三) 所得稅核定情形

合併公司之本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

合併公司之子公司所得稅結算申報案件，業已依各國當地政府規定期限申報。

二五、每股盈餘

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營運單位	<u>\$ 1.24</u>	<u>\$ 0.28</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營運單位	<u>\$ 1.24</u>	<u>\$ 0.28</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 90,045</u>	<u>\$ 20,460</u>

股數

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>\$ 72,456</u>	<u>\$ 72,456</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>268</u>	<u>80</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>\$ 72,724</u>	<u>\$ 72,536</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3月31日止，已取得其補助款計6,787仟元。

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3月31日止，已取得11,268仟元之補助款。

此外，合併公司於111年1月1日至3月31日取得其他政府補助款共計272仟元。

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3月31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3月31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78,174仟元及10,836仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至3月31日

	111年1月1日	現金流量	非現金流量		111年3月31日
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 782,736	\$ 44,396	\$ -	\$ 6,030	\$ 833,162
長期借款（含一年內到期）	541,950	38,640	-	4,888	585,478
租賃負債	8,831	(2,407)	374	100	6,898
	<u>\$ 1,333,517</u>	<u>\$ 80,629</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 11,018</u>	<u>\$ 1,425,538</u>

110年1月1日至3月31日

	110年1月1日	現金流量	非現金流量		110年3月31日
			新增租賃	淨兌換差額	
短期借款	\$ 726,372	\$ 30,000	\$ -	\$ 708	\$ 757,080
長期借款（含一年內到期）	487,711	(848)	-	653	487,516
租賃負債	12,449	(2,384)	1,419	84	11,568
	<u>\$ 1,226,532</u>	<u>\$ 26,768</u>	<u>\$ 1,419</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 1,256,164</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 3 月 31 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 3 月 31 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	\$ -	\$ 35	\$ -	\$ 35

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	<u>\$ 2,399,495</u>	<u>\$ 2,409,258</u>	<u>\$ 1,987,656</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>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
按攤銷後成本衡量(註2)	<u>\$ 2,319,812</u>	<u>\$ 2,417,773</u>	<u>\$ 1,967,663</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別減少 15,587 仟元及 13,992 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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 37,368	\$ 9,988	\$ 12,158
—金融負債	507,225	455,392	150,000
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,357,869	1,535,718	1,301,234
—金融負債	911,415	869,294	1,094,596

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日將分別增加／減少 1,116 仟元及 517 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 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 1,562,384 仟元、1,241,009 仟元及 1,130,416 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3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	\$ 828,608	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 828,608
租賃負債	3,398	1,956	1,751	-	7,105
浮動利率工具	443,846	167,908	299,661	-	911,415
固定利率工具	<u>507,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>507,225</u>
	<u>\$1,783,077</u>	<u>\$ 169,864</u>	<u>\$ 301,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,254,353</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	<u>427,696</u>	<u>27,696</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,392</u>
	<u>\$1,767,804</u>	<u>\$ 197,456</u>	<u>\$ 359,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,324,436</u>

110年3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	\$ 668,971	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 668,971
租賃負債	4,540	3,971	3,102	-	11,613
浮動利率工具	603,173	158,757	332,666	-	1,094,596
固定利率工具	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$1,426,684</u>	<u>\$ 162,728</u>	<u>\$ 335,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,925,180</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3月31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	\$ 8,532	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,532
一流	出	<u>8,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,567</u>
		<u>(\$ 35)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 35)</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／名稱	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
銷貨收入	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 121,086	\$ 66,550
	兄弟公司	24,539	17,190
	實質關係人	<u>16,375</u>	<u>418</u>
		<u>\$ 162,000</u>	<u>\$ 84,158</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1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
具重大影響之投資者	\$ 26,430	\$ 9,501
實質關係人	<u>4,438</u>	<u>1,807</u>
	<u>\$ 30,868</u>	<u>\$ 11,308</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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款－關係人	株式會社瀧澤鐵工所	\$ 85,446	\$ 129,466	\$ 42,069
	兄弟公司	17,172	22,260	14,287
	實質關係人	29,608	12,237	471
		<u>\$ 132,226</u>	<u>\$ 163,963</u>	<u>\$ 56,827</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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者	\$ 16,151	\$ 16,200	\$ 6,221
	實質關係人	7,426	9,933	3,127
		<u>\$ 23,577</u>	<u>\$ 26,133</u>	<u>\$ 9,348</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3月31日止，未來將收取之租賃給付總額為9,425仟元。

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
租金收入	<u>\$ 998</u>	<u>\$ -</u>
其他收入	<u>\$ 363</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
其他流動負債	兄弟公司	\$ -	\$ 462	\$ -
存入保證金	瀧澤商貿（上海）有限公司	\$ 380	\$ 367	\$ -

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銷售費用－權利金	具重大影響之投資者	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 1,252</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1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,697	\$ 2,742
退職後福利	15	15
	<u>\$ 2,712</u>	<u>\$ 2,757</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、開立信用狀及設備標案之擔保品：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31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	53,717	56,007	63,317
機器設備－淨額	55,934	56,795	61,849
	<u>\$ 550,091</u>	<u>\$ 553,231</u>	<u>\$ 565,595</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 1,665 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 3 月 31 日，已投資金額為人民幣 91,506 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、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3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	\$	22,862	28.6250	(美元：新台幣)	\$	654,425		
美 元		1,243	6.3510	(美元：人民幣)		35,581		
美 元		633	33.1423	(美元：泰銖)		18,120		
日 圓		1,625,191	0.2350	(日圓：新台幣)		381,920		
日 圓		272	0.0521	(日圓：人民幣)		64		
歐 元		3,697	31.8980	(歐元：新台幣)		117,927		
英 鎊		2	37.5930	(英鎊：新台幣)		75		
人 民 幣		127,345	4.5070	(人民幣：新台幣)		573,944		
泰 銖		45	0.8637	(泰銖：新台幣)		39		
						<u>\$ 1,782,095</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		251	28.6250	(美元：新台幣)	\$	7,185		
美 元		3,008	6.3510	(美元：人民幣)		86,104		
美 元		1,044	33.1423	(美元：泰銖)		29,885		
日 圓		419,936	0.2350	(日圓：新台幣)		98,685		
日 圓		4,816	0.0521	(日圓：人民幣)		1,132		
人 民 幣		99	4.5070	(人民幣：新台幣)		446		
						<u>\$ 223,437</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>		

金融負債

<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3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	\$	34,792	28.5300	(美元：新台幣)	\$	992,616		
美元		450	6.5692	(美元：人民幣)		12,839		
美元		109	31.2144	(美元：泰銖)		3,110		
日圓		559,069	0.2577	(日圓：新台幣)		144,072		
日圓		273	0.0593	(日圓：人民幣)		70		
歐元		1,465	33.4670	(歐元：新台幣)		49,029		
英鎊		2	39.2030	(英鎊：新台幣)		78		
人民幣		74,587	4.3430	(人民幣：新台幣)		323,931		
泰銖		512	0.9140	(泰銖：新台幣)		468		
						<u>\$ 1,526,213</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	665	28.5300 (美元：新台幣)	\$ 18,972
美 元		1,022	31.2144 (美元：泰銖)	29,159
日 圓		274,798	0.2577 (日圓：新台幣)	70,815
日 圓		2,981	0.0593 (日圓：人民幣)	768
歐 元		198	33.4670 (歐元：新台幣)	6,626
人 民 幣		160	4.3430 (人民幣：新台幣)	695
泰 銖		11	0.9140 (泰銖：新台幣)	10
				<u>\$ 127,045</u>

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換利益(已實現及未實現)分別為 45,850 仟元及 10,887 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：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	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
台灣營運部門	\$ 647,919	\$ 403,940	\$ 90,481	\$ 36,348
大陸營運部門	88,416	64,063	14,129	6,849
美國營運部門	14,067	32,172	1,436	2,844
泰國營運部門	19,184	12,799	2,172	1,364
繼續營業單位總額	<u>\$ 769,586</u>	<u>\$ 512,974</u>	108,218	47,405
管理費用			(46,398)	(30,007)
租金收入—其他營業租賃			2,452	267
利息收入			866	1,232
財務成本			(4,509)	(3,211)
淨外幣兌換利益			45,850	10,887
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失			(35)	-
其他收入			1,259	1,733
其他支出			-	(9)
稅前淨利			<u>\$ 107,703</u>	<u>\$ 28,297</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3月31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、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3月31日	110年12月31日	110年3月31日
繼續營業部門			
台灣營運部門	\$ 3,930,031	\$ 3,857,159	\$ 3,365,141
大陸營運部門	1,072,111	1,080,167	707,178
美國營運部門	67,257	83,386	139,533
泰國營運部門	50,186	39,014	47,354
合併資產總額	<u>\$ 5,119,585</u>	<u>\$ 5,059,726</u>	<u>\$ 4,259,206</u>

台灣瀧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 3 月 31 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)	提列備抵 呆帳金額	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	台灣瀧澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	其他應收款 —關係人	是	\$ 143,125 (USD 5,000 仟元)	\$ 143,125 (USD 5,000 仟元)	\$ -	1.6%	短期融通資金	\$-	營運週轉	\$-	無	無	\$ 231,568	\$ 1,157,843

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 3 月底之匯率 US\$1=NTD28.625 換算。

台灣麗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 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，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 (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、7)	期末背書保證餘額 (註 5、6、7)	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 背書保證 (註 8)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 8)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 8)	
0	台灣麗澤科技股份有限公司	上海欣麗澤機電有限公司	2	\$ 1,157,843	\$ 85,875 (USD 3,000 仟元)	\$ 85,875 (USD 3,000 仟元)	\$ 28,625 (USD 1,000 仟元)	-	3.71%	\$ 1,157,843	Y	-	Y
0	台灣麗澤科技股份有限公司	麗澤機電(浙江)有限公司	2	1,157,843	247,885 (RMB 55,000 仟元)	247,885 (RMB 55,000 仟元)	157,745 (RMB 35,000 仟元)	-	10.70%	1,157,843	Y	-	Y
0	台灣麗澤科技股份有限公司	麗澤機電(浙江)有限公司	2	1,157,843	143,125 (USD 5,000 仟元)	143,125 (USD 5,000 仟元)	57,250 (USD 2,000 仟元)	-	6.18%	1,157,843	Y	-	Y
0	台灣麗澤科技股份有限公司	Takisawa Tech Corp.	2	1,157,843	143,125 (USD 5,000 仟元)	143,125 (USD 5,000 仟元)	97,325 (USD 3,400 仟元)	-	6.18%	1,157,843	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例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 3 月底之匯率 US\$1=NTD 28.625 及 RMB\$1=NTD 4.507 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麗澤機電有限公司提供保證美金 3,000 仟元，對間接投資之麗澤機電(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，對間接投資之麗澤機電(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3月31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	(\$ 121,086)	(18.27%)	平均60天	\$ -	-	\$ 85,446	8.26%	(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 111 年 3 月 31 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	上海欣瀧澤機電有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 117,129	0.18	\$ -	-	\$ -	\$ -
上海欣瀧澤機電有限公司	瀧澤機電(浙江)有限公司	兄弟公司	應收帳款 \$ 217,497	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

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 3 月 31 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)	
				科目金額	交易條件		
0	111 年度 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	\$ 5,832	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	2,821	與一般客戶交易條件相當。	-
		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。	2%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	未實現銷貨毛利	18,006	與一般客戶交易條件相當。	2%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	應收帳款	117,129	與一般客戶交易條件相當。	2%
		上海欣瀧澤機電有限公司	1	其他應收款	526	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	448	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	50	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	營業收入	454	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	營業成本	454	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	已實現銷貨毛利	8,306	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	未實現銷貨毛利	7,963	與一般客戶交易條件相當。	1%
		Takisawa Tech Corp.	1	應收帳款	3,679	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	其他應收款	293	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	應付帳款	1,910	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	銷售費用	1,544	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Corp.	1	其他收入	370	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業收入	234	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	營業成本	234	與一般客戶交易條件相當。	-
		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	953	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	應收帳款	4,547	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	1	銷售費用	54	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	8,472	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	8,472	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	18,488	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	5,010	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	1,434	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。	-
		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	13,341	與一般客戶交易條件相當。	2%
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	營業成本	12,908	與一般客戶交易條件相當。	2%
		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	未實現銷貨毛利	433	與一般客戶交易條件相當。	-
		Takisawa Tech Asia Co., Ltd.	3	應收帳款	25,347	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	217,497	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	53,945	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	67,046	與一般客戶交易條件相當。	9%
		上海欣瀧澤機電有限公司	3	營業成本	67,046	與一般客戶交易條件相當。	9%

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 3 月 31 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			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	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%	\$ 414,048	\$ 5,369	\$ 5,533 (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%	(39,011)	933	933	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%	213,511	1,973	1,973	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%	208,364	3,332	3,332	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%	15,965	1,488	1,488	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%	115	1,488	-	
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%	115	1,488	-	

註 1：係被投資公司 111 年 3 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 5,369 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 10,010 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	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	\$ 166,186 (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	\$ 1,973	100%	\$ 1,973	\$ 213,511	\$ -
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	3,332	100%	3,332	208,364	-

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)	\$ 357,813 (US\$12,500 仟元)	\$ 1,389,412

註 1：上海欣瀧澤機電有限公司至 111 年 3 月底止，實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依每筆投資當時之匯率換算；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 3 月底止，瀧澤科技投資股份有限公司已匯出美金 1,500 仟元之投資款及上海欣瀧澤機電有限公司盈餘分配轉投資人民幣 35,200 仟元之投資款。

註 3：係依據被投資公司 111 年 3 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 3 月 31 日之匯率換算；經濟部投審會核准金額如下：

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	日期	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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 5,832	0.88	\$ 18,006	\$117,129	11.35
瀧澤機電(浙江)有限公司	與一般客戶交易條件相當	\$ 8,472	1.28	\$ -	\$ 18,488	1.79

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 3 月 31 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。