

鐵研科技股份有限公司暨其子公司

民國一〇〇年及九十九年度

合併財務報表暨會計師查核報告書

(股票代號：3369)

地址：桃園縣蘆竹鄉海湖村中圳街176號

電話：(03)2624980

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鐵研科技股份有限公司

董事長：楊惠民

鐵研科技股份有限公司暨其子公司

會計師查核報告

鐵研科技股份有限公司董事會 公鑒：

鐵研科技股份有限公司暨其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師等查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師等係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師等相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」暨中華民國一般公認會計原則所編製，足以允當表達鐵研科技股份有限公司暨其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

寶業聯合會計師事務所

會計師 金昌民

會計師 余煒楨

行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准文號金管證六字第0940102305號函

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

鐵研科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國100年及民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	100.12.31		99.12.31		負債及股東權益		100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 131,952	11	\$ 47,337	4	流動負債		\$ 202,261	16	\$ 108,531	9
1310	744	-	879	-	短期借款(附註四(十))		-	-	57	-
1120	12,008	1	11,340	1	應付票據		38,560	3	46,311	4
1140	151,588	12	156,441	12	應付所得稅		527	-	304	-
1160	1,419	-	2,424	-	應付費用(附註四(十一))		31,489	3	34,715	3
1190	1	-	25,480	2	其他應付款項		2,190	-	29,584	2
1200	180,493	14	171,815	14	預收款項		1,159	-	90,961	7
1250	16,063	1	26,577	2	一年內到期長期負債		51,891	4	90,731	7
1280	21,994	2	24,061	2	其他流動負債		94	-	108	-
11xx	516,262	41	466,354	37	流動負債合計		328,171	28	311,302	25
1501	43,550	3	43,550	3	長期負債		157,670	13	213,779	17
1521	264,683	21	253,640	20	長期應付票據及款項		-	-	7,912	1
1531	484,176	39	344,986	27	長期負債合計		157,670	13	221,691	18
1681	247,795	20	315,225	25	其他負債		-	-	30	-
15xx	1,040,204	83	957,401	76	退休金準備/應計退休金負債		302	-	306	-
1599	(40,508)	(3)	(44,788)	(4)	存入保證金		4,606	-	2,658	-
13x9	(400,500)	(32)	(308,331)	(24)	其他負債-其他		4,908	-	2,994	-
1671	1,982	-	1,026	-	負債總額		490,749	39	535,987	42
1672	14,570	1	28,488	2	股本合計(附註四(十六)(十七))		1,192,087	96	992,087	78
15xx	615,748	49	633,796	50	資本公積合計(附註四(十八))		252,145	20	334,945	26
17xx	12,247	1	11,655	1	保留盈餘(附註四(十九))		93,837	7	23,837	2
1800	27,045	2	27,400	2	法定盈餘公積(附註二)		(738,225)	(59)	(629,832)	(50)
1810	30,006	2	85,875	7	未提撥保留盈餘		(714,388)	(57)	(605,995)	(48)
1820	1,209	-	1,890	-	股東權益及其他調整項目合計		27,598	2	7,133	1
1830	40,002	3	28,777	2	股東權益及調整項目合計		27,598	2	7,133	1
1848	5,425	-	2,194	-	股東權益總額		757,442	61	728,170	58
1849	(5,425)	-	(2,194)	-	負債及股東權益總額		1,248,191	100	1,264,157	100
1860	5,672	-	8,410	1						
18xx	103,934	8	152,352	12						

(後附之附註係本財務報表之一部分)

經理人：

董事長：

主辦會計：

鐵研科技股份有限公司及子公司
合併損益表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	100年度		99年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額				
4111	銷貨收入	\$ 591,816	100	\$ 691,308	100
4170	減：銷貨退回	(1,234)	-	(1,733)	-
4190	銷貨折讓	(381)	-	(71)	-
4100	銷貨收入淨額	590,201	100	689,504	100
	營業成本	561,630	95	580,307	84
59	營業毛利	28,571	5	109,197	16
	營業費用				
6100	推銷費用	24,870	4	21,176	3
6200	管理及總務費用	77,039	13	89,126	13
6300	研究發展費用	10,120	2	12,114	2
6000	營業費用合計	112,029	19	122,416	18
6900	營業淨利(淨損)	(83,458)	(14)	(13,219)	(2)
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	724	-	110	-
7120	投資收益	3,439	1	-	-
7130	處分固定資產利益	940	-	226	-
7160	兌換利益	37,060	6	8,886	1
7210	租金收入	1,600	-	1,600	-
7330	其他評價利益	-	-	2,253	-
7480	什項收入	10,998	2	25,882	4
7100	營業外收入及利益合計	54,761	9	38,957	6
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	19,130	3	17,595	3
7520	投資損失	152	-	-	-
7530	處分固定資產損失	9,695	2	2,187	-
7560	兌換損失(附註二)	23,334	4	32,902	5
7640	金融資產評價損失	196	-	14	-
7880	什項支出	19,020	3	43,571	6
7500	營業外費用及損失合計	71,527	12	96,269	14
7900	繼續營業單位稅前損益	(100,224)	(17)	(70,531)	(10)
8110	所得稅費用(利益)(附註二及四)	8,169	1	7,921	1
9601	合併淨損益(合併報表用)	\$ (108,393)	(18)	\$ (78,452)	(11)
	每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註二及四)	\$ (0.85)	\$ (0.92)	\$ (0.71)	\$ (0.79)
9850	稀釋每股盈餘	\$ (0.85)	\$ (0.92)	\$ (0.71)	\$ (0.79)

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

主辦會計：

鐵研科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		系積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		
民國99年1月1日餘額	\$ 992,087	\$ 334,945	\$ 23,837	\$ (551,380)	\$ 24,561	\$ 824,050
99年度淨利	-	-	-	(78,452)	-	(78,452)
系積換算調整變動數	-	-	-	-	(17,428)	(17,428)
民國99年12月31日餘額	\$ 992,087	\$ 334,945	\$ 23,837	\$ (629,832)	\$ 7,133	\$ 728,170
100年度淨利	-	-	-	(108,393)	-	(108,393)
現金增資	200,000	(82,800)	-	-	-	117,200
系積換算調整變動數	-	-	-	-	20,465	20,465
民國100年12月31日餘額	\$ 1,192,087	\$ 252,145	\$ 23,837	\$ (738,225)	\$ 27,598	\$ 757,442

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

主辦會計：

鐵研科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1.1~12.31.	99.1.1~12.31.
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$ (108,393)	\$ (78,452)
調整項目：		
呆帳損失(迴轉收入)	4,496	2,087
折舊費用(含出租、閒置資產折舊)	102,521	113,476
各項攤提	50,556	23,580
出售資產利益(損失)	8,755	1,961
金融資產評價損失	196	14
長期投資出售損失(利益)	(3,287)	-
應收票據及帳款(增加)減少	(311)	(10,153)
其他應收款(增加)減少	1,005	(1,608)
存貨(增加)減少	(8,678)	61,518
預付款項(增加)減少	10,514	(5,640)
其他流動資產(增加)減少	(1,292)	(875)
催收款(增加)減少	(225)	493
遞延所得稅資產(增加)減少	6,097	5,413
應付票據及帳款增加(減少)	(7,808)	27,685
應付費用增加(減少)	(3,226)	(8,808)
其他應付款增加(減少)	(16,568)	(27,909)
應付所得稅增加(減少)	223	304
預收款項增加(減少)	198	(3,003)
其他流動負債增加(減少)	(14)	(508)
其他負債增加(減少)	1,918	-
營業活動淨現金流入(流出)	36,677	99,575
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	-	(893)
出售固定資產售價	3,304	3,771
購置固定資產	(25,775)	(25,143)
其他金融資產-流動(增加)減少	25,479	(15,930)
遞延費用(增加)減少	(61,774)	(50,391)
存出保證金(增加)減少	681	50
投資活動之淨現金流入(流出)	(58,085)	(88,536)
融資活動之現金流量		
長期負債減少	(94,949)	(118,865)
長期應付票據增加(減少)	(7,912)	7,912
短期借款增加(減少)	93,730	81,402
存入保證金增加(減少)	(4)	(35)
現金增資	117,200	-
融資活動之淨現金流入(流出)	108,065	(29,586)
匯率影響數	(2,042)	8,240
本期現金及約當現金增加(減少)數	84,615	(10,307)
期初現金及約當現金餘額	47,337	57,644
期末現金及約當現金餘額	\$ 131,952	\$ 47,337
現金流量資訊之補充揭露		

(接次頁)

(承前頁)

鐵研科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	100.1.1~12.31.	99.1.1~12.31.
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 19,130	\$ 10,830
本期支付所得稅	\$ 11	\$ 4
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 51,891	\$ 90,731
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
本期增加數	\$ 14,949	\$ 7,837
加：期初應付設備款	10,826	28,132
減：期末應付設備款	-	(10,826)
合 計	\$ 25,775	\$ 25,143

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

主辦會計：

鐵研科技股份有限公司暨其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年度及九十九年度

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

本公司於民國85年11月依公司法暨其他相關法令規定設立登記，本公司發行之股票民國95年3月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，另於民國97年12月終止上櫃。

本公司主要業務為電磁材料(柔性氧化磁鐵芯)、機械器材、電子零件及組件之製造加工買賣及進出口貿易。

本公司截至民國100年及99年12月31日止之員工人數分別為653人及758人。

(一) 列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)		說明
			100.12.31	99.12.31	
本公司	鐵研科技(薩摩亞)股份有限公司	從事電子零件、組件基座、磁鐵芯業務之加工	100	100	於民國91年10月依薩摩亞法律規定註冊成立。
本公司	湯姆遜科技(薩摩亞)股份有限公司	投資國外事業	-	100	於民國93年9月依薩摩亞法律規定註冊成立。並於民國100年11月解散註銷。
本公司	湯姆遜科技有限公司	從事電子零件、組件基座、磁鐵芯業務之加工	-	100	於民國93年9月依法律規定註冊成立。並於民國100年11月解散註銷。
本公司	湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司	投資國外事業	100	100	於民國93年9月依毛里求斯法律規定註冊成立。原係透過湯姆遜科技(薩摩亞)股份有限公司控股，民國100年11月改由本公司直接持股。
湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司	河源鐵研電子科技有限公司	工模具製造、元器件專用材料、新型電子元器件等。	100	100	於民國94年1月依中國大陸(河源)法律規定註冊成立。
湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司	河源鋰研電子科技有限公司	工模具製造、元器件專用材料、新型電子元器件等。	-	100	於民國94年1月依中國大陸(河源)法律規定註冊成立。並於民國100年12月解散註銷。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及一般公認會計原則之規定編製。重要會計政策茲彙總說明如下：

(一) 現金及約當現金

係包括庫存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期投資等，惟不包括提供質押者。

(二) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方式估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(三) 備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按應收款項餘額，參酌以往收回之經驗及評估其收現之可能性予以估列

(四) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。若存貨係為供應銷售合約而保留者，其估計售價係以契約價格為基礎。

(五) 固定資產及閒置資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修改及維護支出，則以當年度費用處理。

2. 固定資產報廢或出售時，其相關成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。處分固定資產損益，依本公司營業性質列為營業外利益或損失。

3. 固定資產中屬折舊性資產，於耐用年限屆滿仍繼續使用者，以預估尚可使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法計提折舊。

項	目	年	數
房	屋	及	建
機	器	設	備
其	他	設	備
			2 - 50 年
			5 - 15 年
			2 - 11 年

4. 另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者其殘值轉列其他損失。

(六) 外幣交易事項

本公司以新台幣記帳，外幣計價之交易均於交易發生時按交易發生日之即期匯率換算成新台幣列帳。外幣債權債務因匯率變動，若交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額，列為當期之兌換損益，交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算，換算差額亦認列為當期之兌換損益。

(七) 資本公積

資本公積係依有關法令規定，因長期投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積僅能用於彌補虧損撥充股本，不得用以分配現金股利，至於以股票溢價及資產重估增值之資本公積撥充股本時，每年以一次及一定比例為限。股票溢價撥充者，並不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積轉增資。

(八) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損或轉增資外不得使用之。

(九) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

(十) 員工退休金

本公司現有員工皆選擇適用「勞工退休金條例」之退休金制度，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

海外子公司之退休金計算採確定提撥制，其會計處理依當地有關法令規定辦理。

(十一) 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(十二) 每股盈餘

基本每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準；而屬複雜資本結構則應考慮潛在普通股對每股盈餘之稀釋作用而表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利，調整具有稀釋作用之潛在普通股之股利、具有稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用變動後，除以當期普通股流通在外加權平均股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(十三) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十四) 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司及子公司係為經營電磁材料之研發、製造及買賣等相關業務，有關之資產與負債，係按12個月為營業週期，作為劃分流動與非流動之基準。

(十五) 資產減損

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產存在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

(十六) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於93年1月1日至96年12月31日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十七) 員工分紅與董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(十八) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門之決策，並評估該部門之績效、(3) 具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

(十九) 合併報表編製準則

本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與編入本合併報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。

依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過50%，但符合有控制能力之條件者，於編制合併財務報表時，全數納入合併個體。

三、會計變動之理由及其影響：

- (一) 本公司自民國100年1月1日起，採用會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司民國100年度財務報表並無重大影響。
- (二) 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。此項變動對本公司民國100年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	100.12.31	99.12.31
現	金\$	1,402	1,244
銀	行	130,550	46,093
存	款		
合	計\$	131,952	47,337

1. 現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。
2. 民國100年12月31日定期存款為7,500仟元，利率為1.265%~1.345%，期間為100.6.7~101.7.7。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項	目	100.12.31	99.12.31
交易目的金融資產\$		959	893
交易目的金融資產評價		(215)	(14)
合	計\$	744	879

本公司於民國100年及99年度各認列淨損失為196仟元及14仟元。

(三) 應收票據

項	目	100.12.31	99.12.31
應	收	11,839	11,340
票	據\$		
其	他	169	-
應	收		
票	據		
合	計\$	12,008	11,340

(四) 應收帳款(淨額)

項	目	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$	161,772	\$ 161,560
減：備抵呆帳		(10,184)	(5,119)
合計	\$	<u>151,588</u>	<u>\$ 156,441</u>

(五) 存貨(淨額)

項	目	100.12.31	99.12.31
原	料	\$ 89,100	\$ 94,441
在	製	125,830	149,110
製	成	106,897	94,067
小	計	321,827	337,618
減：備抵存貨跌價損失		(141,334)	(165,803)
淨	額	<u>\$ 180,493</u>	<u>\$ 171,815</u>

1. 民國100年度與存貨相關之銷貨成本為561,630仟元，其中包括存貨跌價回升利益為27,824仟元，存貨淨盤盈7,084仟元及未分攤加工成本16,048仟元。
2. 民國99年度與存貨相關之銷貨成本為579,305仟元，其中包括存貨跌價回升利益為15,342仟元，存貨淨盤虧8,377仟元及未分攤加工成本18,232仟元。

(六) 預付款項

項	目	100.12.31	99.12.31
預付貨款	\$	4,443	\$ 14,889
預付保險費		397	429
用品盤存		5,491	2,477
預付所得稅		15	17
預付退休金(註)		2,576	2,578
其他		3,141	6,187
合計	\$	<u>16,063</u>	<u>\$ 26,577</u>

註：本公司退休金相關資訊，請參見附註四之15。

(七) 其他流動資產

項	目	100.12.31	99.12.31
進項稅額	\$	2,256	\$ 1,592
留抵稅額		10,411	10,906
應收退稅款		274	208
淨遞延所得稅資產		7,711	11,070
其他		1,342	285
合計	\$	<u>21,994</u>	<u>\$ 24,061</u>

(八) 固定資產

1. 民國100年12月31日

摘要	成本	累計折舊	累計減損	未折減	餘額
土地	\$ 43,550	-	-	\$	43,550
房屋及建築	264,683	\$ 62,727	591		201,365
機器設備	484,176	179,748	32,321		272,107
其他設備	247,795	158,025	7,596		82,174
未完工程	1,982	-	-		1,982
預付設備款	14,570	-	-		14,570
合計	\$ 1,056,756	\$ 400,500	\$ 40,508		\$ 615,748

2. 民國99年12月31日

摘要	成本	累計折舊	累計減損	未折減	餘額
土地	\$ 43,550	-	-	\$	43,550
房屋及建築	253,640	\$ 44,810	1,095		207,735
機器設備	344,986	92,473	32,318		220,195
其他設備	315,225	171,048	11,375		132,802
未完工程	1,026	-	-		1,026
預付設備款	28,488	-	-		28,488
合計	\$ 986,915	\$ 308,331	\$ 44,788		\$ 633,796

3. 固定資產利息資本化

民國100年度利息支出總額19,130仟元，利息支本化金額0；民國99年度利息支出總額17,595仟元，利息支本化金額0。

4. 民國100年及99年度工廠之土地、廠房、部份機器設備及其他設備已提供作為銀行之借款擔保，請參閱附註六。

(九) 其他資產

項目	100.12.31	99.12.31
出租資產	\$ 27,045	27,400
閒置資產	30,006	85,875
存出保證金	1,209	1,890
未攤銷費用	40,002	28,777
催收款	5,425	5,200
減：備抵呆帳－催收款	(5,425)	(5,200)
淨遞延所得稅資產	5,672	8,410
合計	\$ 103,934	\$ 152,352

1. 上述主要出租資產，依已簽訂租約，估計未來應收租金總額如下：

期間	金額
101年度	\$ 560
合計	\$ 560

2. 本公司出租資產提供予銀行作為借款之擔保情形，請參閱附註六。

3. 閒置資產(淨額)

項	目	100.12.31	99.12.31
閒置資產	產\$	121,235	353,362
減：累計折舊	舊	(87,879)	(257,950)
減：累計減損	損	(3,350)	(9,537)
閒置資產淨額	淨額\$	30,006	85,875

(十) 短期借款

1. 民國100年12月31日

借款性質	利率區間	金額	額備	註
信用借款	3.95%	\$ 43,500	—	
擔保借款	0.45~7.22%	158,761	RMB 33,123仟元	
合計		\$ 202,261		

2. 民國99年12月31日

借款性質	利率區間	金額	額備	註
信用借款	2.88%~6.39%	\$ 48,477	—	
擔保借款	1.60%~6.11%	60,054	—	
合計		\$ 108,531		

3. 本公司提供資產作為上述短期借款之擔保品，請參閱附註六。

(十一) 應付費用

項	目	100.12.31	99.12.31
應付薪資	資\$	11,100	4,640
應付利息	息	584	582
應付保險費	費	634	634
其他	他	19,171	28,859
合計	計\$	31,489	34,715

(十二) 其他應付款項

項	目	100.12.31	99.12.31
應付設備款	款	—	7,290
其他	他\$	2,190	22,294
合計	計\$	2,190	29,584

(十三) 長期借款

債權人	借款性質	100.12.31		99.12.31		期間	擔保品
		利率	金額	利率	金額		
永豐商銀	信用借款, 註1	3.05 \$	18,209	2.71 \$	21,262	98.2.26-104.12.31	無
永豐商銀	擔保借款, 註2	3.05	17,599	2.71	20,143	98.2.26-108.7.01	出租資產
合作金庫	擔保借款, 註3	3.05	54,552	2.71	57,230	95.7.13-115.7.13	土地及建物
合作金庫	信用借款, 註1	3.05	63,885	2.71	77,186	98.2.23-104.12.31	無
元大商銀	信用借款, 註1	3.05	16,804	2.71	20,383	98.2.23-104.12.31	無
新光銀行	信用借款, 註1	3.05	19,340	2.71	23,366	98.2.24-104.12.31	無
CHAILEASE FINANCE (B. V. I.) COMPANY, LTD	擔保借款, 註4	-	-	7.95	11,018	96.12.31-101.12.31	立切結書連帶保證
中泰租賃	擔保借款, 註5	-	-	4.55	3,899	97.05.30-100.12.15	立切結書連帶保證
中國農業銀行	擔保借款, 註6	5.40	19,172	5.40	53,521	98.04.27-101.04.27	機器設備土地及建築物
中國農業銀行	擔保借款, 註7	-	-	5.50	16,502	97.04.10-100.04.10	建築物
合 計			<u>209,561</u>		<u>304,510</u>		
減:一年內到期之長期借款			(51,891)		(90,731)		
一年以後到期部份			<u>\$ 157,670</u>		<u>\$ 213,779</u>		

1. 本公司於民國97年度發生存款不足跳票，同年度提出重整，後於民國98年度撤銷重整後，積極與各債權銀行協商，於民國98年11月間與債權銀行達成協議，所有債權銀行之欠款本金展延之民國104年12月31日，民國99年度分四期償還3%本金，餘款自民國100年起分五年60期按月平均攤還本息。

2. 民國98年11月間與債權銀行達成協議，債權銀行之欠款本金展延之民國108年7月1日，民國99年度分四期償還3%本金，餘款自民國100年起，按月平均攤還本息。

3. 民國98年11月間與債權銀行達成協議，債權銀行之欠款本金展延之民國115年7月13日，民國99年度分四期償還3%本金，餘款自民國100年起，按月平均攤還本息。
4. 借款額度28,920仟元(美金1,000仟元)，自民國97年3月起，每三個月一期，分八期平均攤還本息。於民國98年2月間與債權人達成協議，餘額按月分48期平均攤還，預計在民國102年2月1日清償完畢，已於民國100年8月提前清償完畢。
5. 借款額度21,690仟元(美金750仟元)，於民國98年初與債權人達成協議，餘額改於民國100年12月前，按月平均攤還本息。
6. 利息按月給付，本金於民國100年4月償還21,469(人民幣5,000仟元)、100年7月償還6,440仟元(人民幣1,500仟元)、100年10月償還6,440仟元(人民幣1,500仟元)、101年1月償還9,586仟元(人民幣2,000仟元)及101年4月償還9,586仟元(人民幣2,000仟元)。
7. 利息按月給付，本金於民國99年12月償還2,362(人民幣500仟元)及100年4月償還16,502仟元(人民幣3,700仟元)。
8. 本公司提供資產作為上述長期借款之擔保品，請參閱附註六。

(十四) 長期應付票據

項	目	100.12.31	99.12.31
長期應付票據		-	\$ 7,912

本公司於民國99年度與部分員工結清舊制依勞動基準法之退休金，並開立支票抵付，將此一退休金以3%年利率借回週轉運用。

(十五) 其他負債

項	目	100.12.31	99.12.31
應計退休金負債(註)		-	\$ 30
存入保證金		302	306
其他		4,606	2,658
合計		\$ 4,908	\$ 2,994

本公司依「勞動基準法」訂定職工退休辦法提撥退休金於台灣銀行，截至民國100年及99年12月31日止分別為2,958仟元及2,884仟元。另依「勞工退休條例」本公司依員工薪資每月提撥6%至個人退休金專戶，民國100年及99年度計已提撥及認列退休金費用分別為1,547仟元及1,701仟元。

(十六) 股本形成經過(最近一年度)

日期	額定股本	實收股本	每股面額	備註
97. 1. 1.	1,800,000	\$ 756,997	10	
97. 4. 1.	1,800,000	758,547	10	現金增資(員工認股權)
97. 4. 11.	1,800,000	842,087	10	現金增資(私募)
97. 11. 14.	1,800,000	912,087	10	現金增資(私募)
98. 12. 10.	1,800,000	992,087	10	現金增資(私募)
100. 1. 27.	1,800,000	1,192,087	10	現金增資(私募)

(十七) 員工認股權

本公司分別於民國96年5月及93年7月分別發行員工認股權憑證2仟單位及2,907仟單位，每單位分別得認購普通股1,000股及1股。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

1. 認股價格：於民國100年12月31日認股價格分別為每股22.5元及9.3元。
2. 權利期間：認股權憑證之存續期間為10年。
3. 履約方式：以本公司發行新股交付。
4. 本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因行使價格不低於衡量日之股票市價，故並無酬勞成本。
5. 截至民國100年12月31日員工認股權憑證之流通情形資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	行使單位數	流通在外單位總數	認股價格(元)
93.07.22	2,907,000	398,750	261,250	9.3
96.05.07	2,000	-	540	22.5

6. 本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年度	99年度
淨利	報表認列之淨利	\$ (108,393)	\$ (78,452)
	擬制淨利	(111,811)	(81,222)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	(0.92)	(0.79)
	擬制每股盈餘	(0.95)	(0.82)

(十八) 資本公積

項	目	100.12.31	99.12.31
發行溢價	\$	251,966	\$ 334,766
處分資產增益		142	142
其他		37	37
合計	\$	252,145	\$ 334,945

本公司於民國100年1月27日，辦理私募現金增資117,200仟元，發行普通股20,000仟股，每股發行價格5.86元，採折價發行，面額與發行價格間之差額計82,800仟元列為資本公積之減項。

(十九) 盈餘分配

1. 依公司法及本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積外；依法提列特別盈餘公積，並視公司業務需要保留部份後，連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。前項盈餘分配案中，應提撥員工紅利百分之六至十五，及董監事酬勞百分之五，員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司屬資金密集之產業，目前處於營運成長階段，股利政策將考慮公司所處之環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，就前述可分配盈餘提撥股東股利之部份，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包含未實現重估增值、金融商品

未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有減少時，得就該項減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥備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；當其餘額已超過實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

2. 本公司民國99年度員工紅利及董監酬勞估列金額均為0，上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若實際發配金額與估列數有差異時，則列為民國100年度之損益。
3. 本公司民國99年及98年度皆有待彌補虧損，故無盈餘分配之相關資訊。

(二十) 營利事業所得稅

1. 本公司民國98年度(含) 以前之營利事業所得稅結算申報案已奉稅捐稽徵機關核定並繳清稅款。
2. 本公司民國99年度之營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。
3. 民國100年及99年度所得稅估算如下：

	100年度	99年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ (17,391)\$	(12,416)
永久性差異：		
不符稅法調整數	53	187
小計	(17,338)	(12,229)
河源當期所得稅費用	2,073	2,506
備抵評價金額	20,537	(36,395)
以前年度所得稅低估	2,897	54,039
所得稅費用	8,169	7,921
暫時性差異：		
已實現淨兌換損失	-	(56)
權益法認列之投資(收益)損失	9,689	3,665
呆帳迴轉收入超限數	(131)	(203)
淨遞延聯屬公司間損益	(615)	(634)
虧損扣抵	14,428	8,521
資產減損	(252)	(968)
存貨跌價回升利益	(5,103)	2,280
淨遞延銷貨毛利(損)	(678)	(374)
河源當期所得稅費用	(1,535)	(2,198)
備抵評價金額	(20,537)	36,393
以前年度所得稅低估	(2,897)	(54,039)
預付所得稅	(11)	(4)
應付(退)所得稅	\$ 527 \$	304

4. 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

	100. 12. 31.	99. 12. 31
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 129,827	\$ 115,385
b. 遞延所得稅負債總額	-	-
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	116,444	95,905
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
• 依權益法認列之國外投資損失所產生可減除暫時性差異	66,271	56,583
• 虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	42,331	28,930
• 存貨未實現跌價損失所產生之可減除暫時性差異	15,683	20,786
• 退休金成本提撥數之差異所產生之可減除暫時性差異	227	227
• 投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	1,868
• 未實現兌換利益所產生應課稅暫時性差異	-	-
• 遞延銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異	3,947	5,240
• 備抵呆帳超限數所產生之可減除暫時性差異	608	739
• 資產減損所產生之可減除暫時性差異	760	1,012
• 金融商品減損損失所產生之可減除暫時性差異	-	-
• 虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	-	-

5. 淨遞延所得稅資產(負債)

項 目	100. 12. 31.		99. 12. 31.	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞 延 所 得 稅 資 產	\$ 29,980	\$ 99,847	\$ 50,393	\$ 64,992
遞 延 所 得 稅 負 債	-	-	-	-
備 抵 評 價 金 額	(22,269)	(94,175)	(39,323)	(56,582)
淨遞延所得稅資產(負債)	\$ 7,711	\$ 5,672	\$ 11,070	\$ 8,410

6. 截至民國100年12月31日止，尚未抵減之虧損明細如下：

	金額	有效期間
民國96年度虧損尚未抵減數	\$ 3,273	97. 1. 1-106. 12. 31
民國97年度虧損尚未抵減數	62,289	98. 1. 1-107. 12. 31
民國98年度虧損尚未抵減數	54,497	99. 1. 1-108. 12. 31
民國99年度虧損尚未抵減數	44,074	100. 1. 1-109. 12. 31
民國100年度虧損尚未抵減數	84,870	101. 1. 1-110. 12. 31
小計	249,003	
* 稅率	17%	
得抵減所得稅額	\$ 42,331	

7. 兩稅合一相關資訊：

	100. 12. 31.	99. 12. 31.
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,758	\$ 11,758
	100年度	99年度
	(預計)	(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

8. 未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31.	99.12.31.
民國86年度以前	-	-
民國87年度以後	\$ (738,225)	\$ (629,832)
合 計	\$ (738,225)	\$ (629,832)

(二十一) 每股盈餘

	100年度	99年度
稅前淨利(A)	\$ (100,224)	\$ (70,531)
稅後淨利(B)	\$ (108,393)	\$ (78,452)
本期期初流通在外股數(C)	99,209	99,209
現金增資	18,333	-
員工認股權憑證假設認購影響數	-	-
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數(D)	117,542	99,209
基本稅前每股盈餘(A/C)	(0.85)	(0.71)
基本稅後每股盈餘(B/C)	(0.92)	(0.79)
稀釋稅前每股盈餘(A/D)	(0.85)	(0.71)
稀釋稅後每股盈餘(B/D)	(0.92)	(0.79)

(二十二) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	100年度			99年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計
用人費用	\$ 74,774	\$ 42,933	\$ 117,707	\$ 73,712	\$ 50,522	\$ 124,234
薪資費用	68,401	37,898	106,299	66,897	45,351	112,248
勞健保費用	1,319	2,947	4,266	823	2,890	3,713
退休金費用	724	823	1,547	1,084	1,182	2,266
其他用人費用	4,330	1,265	5,595	4,908	1,099	6,007
折舊費用	77,867	16,208	94,075	67,950	5,950	73,900
攤銷費用	45,516	5,040	50,556	22,082	1,498	23,580

不含出租資產之折舊費用，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

(二十三) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100. 12. 31.		99. 12. 31.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$ 131,952	\$ 131,952	\$ 47,337	\$ 47,337
公平價值變動列入損益之 金融資產	744	744	879	879
應收票據及帳款	163,596	163,596	167,781	167,781
其他金融資產-流動	1	1	25,480	25,480
存出保證金	1,209	1,209	1,890	1,890
負債：				
短期借款	202,261	202,261	108,531	108,531
應付票據及帳款	38,560	38,560	46,368	46,368
應付費用	31,489	31,489	34,715	34,715
長期借款(含一年內到期 長期負債及長期應付票 據)	209,561	209,561	312,422	312,422
存入保證金	302	302	306	306

1. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係企業款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用等。

長期股權投資因被投資公司未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以帳面價值作為其公平價值。

其他金融資產及其他金融負債之未來收(付)現金額與帳面金額相近，故以帳面價值作為其公平價值。

長期借款(含一年內到期負債)係以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。因長期借款合同係約定浮動利率，則其帳面價值即等於公平價值。

2. 本公司民國100年及99年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1仟元及25,480仟元，金融負債分別為411,822仟元及413,041仟元。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司除按外幣計價交易之應收付款項受外匯匯率變動而產生價值變動之風險，此外並未持有受利率及市場價格變動產生價值波動之金融商品，惟外匯匯率變動會因應收付款項互抵，並不重大。

(2) 信用風險

信用風險係因交易對方未能履行義務而產生損失之風險，本公司對轉投資公司存有大額債權，本公司已按權益法認列投資損失。

(3) 流動性風險

本公司採權益法之長期股權投資均無活絡市場及其他應收款-關係人未定有收款計畫，預期其流動性風險較高。

五、關係人交易事項：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	關係人之關係
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

1. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層資訊：

項 目	100年度	99年度
薪 資	\$ 4,926	\$ 9,188
獎 金	-	-
業 務 執 行 費 用	215	215
盈 餘 分 配 項 目	-	-
合 計	\$ 5,141	\$ 9,403

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

資 產 名 稱	帳 面 價 值	
	100.12.31	99.12.31
土 地 及 建 築 物	\$ 244,915	\$ 251,285
土 地 使 用 權	12,247	11,655
出 租 資 產	27,045	27,400
機 器 設 備	156,857	158,565
其 他 金 融 資 產 - 流 動	1	25,480
合 計	\$ 441,065	\$ 474,385

七、承諾事項及或有事項

(一) 本公司於93年4月與財團法人工業技術研究院簽訂「表面改質之電池正極材料及製法專利授權契約書」，本公司於使用該專利時應支付授權費用700仟元，並自量產該產品之年起，分五年每年定額支付權利金300仟元，總額計1,500仟元。

(二) 存出保證票據

項 目	100.12.31	99.12.31
借 款 擔 保 票 據	\$ -	\$ 33,611
其 他 應 付 款 (註)	-	22,276
合 計	\$ -	\$ 55,887

本公司民國97年度與供應商及承包商等，協商債務，獲大多數廠商同意將債務改按月分期攤還，與各廠商協議結果不同分攤期亦有所差異，計劃在民國101年3月償付完畢，本公司依據協議結果，開立並交付逐月到期之應付本票予廠商，以作為債權憑證。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無

十、其他：

本公司於民國97年間發生存款不足之退票情形，公司乃向法院申請重整，並經法院裁定緊急保全處分，資產方才得以保全，並續再與債權人協商債務清償方式，已於民國98年第一季間，達成債務展延及分期支付之協議，並依協議內容撤回重整申請。民國98年度11月再度與各債權銀行達成協議，所有債權銀行之無不動產擔保之欠款本金延展至民國104年12月31日，民國99年度分四期償還本金3%，餘款自民國100年起分五年60期按月平均攤還本息。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 投資衍生性商品相關資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力或控制能力之被投資公司：無。
2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：無。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露：附表一、附表二。
2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所產生重大交易事項：請參閱轉投資事業相關資訊。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

十二、營運部門資訊

(一) 營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與研發、製造及銷售電磁材料元件相關，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上。

(二) 地區別財務資訊

本公司100年及99年12月31日位於單一國外之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）及100年及99年度來自單一外國之收入明細如下：

	100年度		99年度	
	非流動資產	營收淨額	非流動資產	營收淨額
台	灣\$ 196,096	\$ 120,140	\$ 270,428	\$ 137,072
中	國 530,161	470,061	518,965	552,432
合	計\$ 726,257	\$ 590,201	\$ 789,393	\$ 689,504

(三) 重要客戶資訊

本公司民國100年及99年度其收入佔損益表收入金額10% 以上之客戶：無。

附表一、赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美金千元
新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	收回					
東莞石碼電子鐵研廠	加工電子零件、組件座、磁鐵芯	\$109,816 (USD3,156)	註(1)	0	0	\$109,816 (USD3,156)	100%	(\$5,859)	\$11,139	0
河源鐵研電子科技有限公司	模具製造、專用型新器材 元件、器材、電子器材	\$501,195 (USD15,450)	註(1)	\$26,933 (USD 900)	0	501,195 (USD15,450)	100%	(51,988)	286,199	0

註1：本公司經投審會(一〇〇)投審二字第10000218020號函核准，透過第三地區事業再轉投資大陸公司。

註2：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

附表二

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD18,906 (NTD620,784)	USD18,906	NTD454,465

附表三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元
人民幣仟元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	鐵研科技(薩摩亞)股份有限公司 湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司 河源鐵研電子科技有限公司	1	加工費	\$19,545	無顯著不同	2.69%
			1	服務費用	41,468	無顯著不同	5.71%
			1	其他應收款	108,347	無顯著不同	4.74%
			1	其他應收款	49,346	無顯著不同	2.16%
			1	進貨	41,468	無顯著不同	5.71%
			1	銷貨收入	38,845	無顯著不同	5.35%
			1	利息收入	6,920	無顯著不同	0.95%
			1	應收帳款	14,161	無顯著不同	0.62%
			1	其他應收款	138,502	無顯著不同	6.06%
1	其他應付款	2,253	無顯著不同	0.10%			
1	鐵研科技(薩摩亞)股份有限公司	河源鐵研電子科技有限公司	3	應收帳款	54,407	無顯著不同	2.38%
			3	其他應收款	55,622	無顯著不同	2.43%
			3	應付帳款	330	無顯著不同	0.01%
			3	其他應付款	1,362	無顯著不同	0.06%
			3	代收款	4,525	無顯著不同	0.20%
			3	加工費	1,143	無顯著不同	0.16%

2	湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司	河源鐵研電子科技有限公司	3	其他應收款	21,228	無顯著不同	0.93%
			3	其他應付款	354	無顯著不同	0.02%

註一：母公司及子公司相互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。

註二：與交易人之關係有以下四種，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。
4. 孫公司對孫公司。

註三：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。