

鐵研科技股份有限公司暨其子公司

民國一〇二年及一〇一年上半年度

合併財務報表暨會計師核閱報告書

(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

合併財務報告目錄

項 目	頁次
<u>壹、封面</u>	1
<u>貳、目錄</u>	2 ~ 3
<u>參、關係企業合併財務報表聲明書</u>	4
<u>肆、會計師查核報告</u>	5
<u>伍、合併資產負債表</u>	6
<u>陸、合併損益表</u>	7
<u>柒、合併股東權益變動表</u>	8
<u>捌、合併現金流量表</u>	9
<u>玖、合併財務報告附註</u>	
<u>1. 公司沿革</u>	10
<u>2. 重要會計政策之彙總說明</u>	10 ~ 13
<u>3. 會計變動之理由及其影響</u>	13
<u>4. 重要會計科目之說明</u>	13 ~ 22
<u>5. 關係人交易</u>	22
<u>6. 質押之資產</u>	22
<u>7. 重大承諾事項及或有事項</u>	22
<u>8. 重大之災害損失</u>	22
<u>9. 重大之期後事項</u>	22
<u>10. 其他</u>	22
<u>11. 附註揭露事項</u>	22
<u>11-1. 重大交易事項相關資訊</u>	22
<u>11-2. 轉投資事業相關資訊</u>	22 ~ 23
<u>11-3. 大陸投資資訊</u>	23

<u>11-4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形</u>	23
<u>12. 營運部門資訊</u>	23

聲 明 書

本公司民國一〇二年上半年度(自一〇二年一月一日至一〇二年六月三十日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊，於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

公司名稱：鐵研科技股份有限公司

負責人：楊惠民





寶業聯合會計師事務所
KenWill United CPAs Firm

鐵研科技股份有限公司暨其子公司

會計師核閱報告書

鐵研科技股份有限公司 公鑒

鐵研科技股份有限公司暨其子公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日之合併資產負債表暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師等核閱竣事。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核閱結果出具核閱報告。

本會計師等係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師等僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師等核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在重大方面有違反「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」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

寶業聯合會計師事務所

會計師

余煒棧 

會計師

金昌民 

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 二 年 八 月 二 十 六 日

10692 台北市大安區忠孝東路四段 230 號 5 樓
5F, No.230, Sec. 4, Zhongxiao E. Rd., Taipei 10692, Taiwan, R.O.C.
T:+886 (2) 2721-0077,F:+886 (2) 2711-7005, www.kenwillcpa.com.tw

碩研科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國102年及民國101年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	102.05.30		101.05.30		負債及股東權益		101.05.30				
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			
資產											
流動資產											
1100	\$ 59,876	5	\$ 77,289	7	2100						
1310	855	-	769	-	2140						
1120	8,588	1	14,355	1	2160						
1140	229,043	21	193,943	16	2170						
1160	327	-	424	-	2210						
1190	1	-	1,265	-	2260						
120x	174,851	16	173,883	15	2272						
1250	12,463	1	24,833	2	2273						
1280	15,880	1	15,885	1	2280						
11xx	501,864	45	502,446	42	21xx						
流動資產合計											
固定資產(附註二(五)及四(八))											
1501	43,550	4	43,550	4	2420						
1521	273,952	25	265,141	22	2440						
1531	537,653	48	495,435	42	24xx						
1581	212,285	19	242,426	20							
15xy	1,067,440	96	1,046,552	88	28xx						
1599	(31,586)	(3)	(36,813)	(3)							
15x9	(485,909)	(44)	(438,389)	(37)							
1671	281	-	2,583	-							
1672	6,407	1	20,262	2	31xx						
15xx	556,633	50	594,195	50							
固定資產淨額											
17xx	12,007	1	12,001	1	32xx						
無形資產合計											
其他資產											
1800	-	-	26,868	3	3310						
1810	7,918	1	12,230	1	3350						
1820	4,001	-	1,139	-	33xx						
1830	29,919	3	35,711	3							
1860	4,602	-	5,614	-	3420						
18xx	46,440	4	81,562	7	34xx						
其他資產合計											
資產總額											
\$ 1,116,944			100			\$ 1,190,204			100		
負債及股東權益											
流動負債											
短期借款(附註四(十))											
應付帳款											
應付所得稅											
應付費用											
其他應付款項											
預收款項											
一年或一年內到期長期應付票據及款項-非關係人											
一年內到期長期應付票據及款項-非關係人											
其他流動負債											
流動負債合計											
長期負債											
長期借款(附註四(十二))											
長期應付票據及款項											
長期負債合計											
其他負債合計											
負債總額											
股本合計(附註四(十五)(十六))											
資本公積合計(附註四(十七))											
保留盈餘(附註四(十八))											
法定盈餘公積(附註二)											
未提撥保留盈餘											
保留盈餘合計											
股東權益及其他調整項目合計											
累積換算調整數(附註二(六)及四)											
股東權益及其他調整項目合計											
股東權益總額											
\$ 1,116,944			100			\$ 1,190,204			100		

董事長：

經理人：

(請參閱後附財務報表附註)

會計主管：



鐵研科技股份有限公司及子公司
合併損益表

民國102年及101年1月1日至6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	項目	一〇二年上半年度		一〇一年上半年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額				
4110	銷貨收入	\$ 322,616	100	\$ 292,076	102
4170	減：銷貨退回	(1,042)	-	(4,741)	(2)
4190	銷貨折讓	(162)	-	(35)	-
4100	銷貨收入淨額	321,412	100	287,300	100
	營業成本	288,056	90	289,770	101
59	營業毛利	33,356	10	(2,470)	(1)
	營業費用				
6100	推銷費用	20,932	7	14,026	5
6200	管理及總務費用	35,821	11	35,132	12
6300	研究發展費用	5,214	2	5,408	2
6000	營業費用合計	61,967	19	54,566	19
6900	營業淨利(淨損)	(28,611)	(9)	(57,036)	(20)
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	47	-	475	-
7130	處分資產利益	29,938	9	777	-
7160	兌換利益	20,686	6	2,983	1
7210	租金收入	667	-	800	-
7310	金融資產評價利益	47	-	32	-
7480	什項收入	3,780	1	20,013	7
7100	營業外收入及利益合計	55,165	17	25,080	9
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	10,377	3	9,811	3
7530	處分資產損失	32	-	791	-
7560	兌換損失(附註二)	5,025	2	7,121	2
7880	什項支出	4,358	1	6,087	2
7500	營業外費用及損失合計	19,792	6	23,810	8
7900	繼續營業單位稅前損益	6,762	2	(55,766)	(19)
8110	所得稅費用(利益)(附註二及四)	1,349	-	7,727	3
9601	合併淨損益(合併報表用)	\$ 5,413	2	\$ (63,493)	(22)
	每股盈餘				
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註二及四)	\$ 0.06	\$ 0.05	\$ (0.47)	\$ (0.53)
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.06	\$ 0.05	\$ (0.47)	\$ (0.53)

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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102年及101年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘					股東權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	
民國102年1月1日餘額	\$ 1,192,087	\$ 252,145	\$ 23,837	\$ (863,655)	\$ 18,129	\$ 622,543
民國102年6月30日稅後淨利	-	-	-	5,413	-	5,413
累積換算調整變動數	-	-	-	-	12,435	12,435
民國102年6月30日期末餘額	\$ 1,192,087	\$ 252,145	\$ 23,837	\$ (858,242)	\$ 30,564	\$ 640,391
民國101年1月1日餘額	1,192,087	252,145	23,837	(738,225)	27,598	757,442
累積換算調整變動數	-	-	-	-	(2,681)	(2,681)
民國101年6月30日稅後淨利(損)	-	-	-	(63,493)	-	(63,493)
民國101年6月30日期末餘額	\$ 1,192,087	\$ 252,145	\$ 23,837	\$ (801,718)	\$ 24,917	\$ 691,268

(請參閱財務報表附註)



董事長



經理人



會計主管

鐵研科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國102年及101年1月1日至6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	項 目	一〇二年上半年度	一〇一年上半年度
1000	營業活動之現金流量		
1001	合併總(損)益	\$ 5,413	\$ (63,493)
1003	調整項目：		
1005	壞帳費用	2,057	(7,504)
1010	折舊費用	40,118	47,608
1015	攤銷費用	21,547	26,278
1025	出售資產利益(損失)	(29,906)	14
1041	金融資產評價(利益)損失	(47)	(32)
1055	應收票據及應收帳款(增加)減少	(38,647)	(37,067)
1065	其他應收款(增加)減少	23	995
1070	存貨(增加)減少	8,971	6,610
1075	預付款項(增加)減少	2,265	(8,770)
1080	其他流動資產(增加)減少	489	(103)
1090	遞延所得稅資產(增加)減少	291	6,470
1095	應付票據及應付帳款增加(減少)	2,598	(95)
1105	應付費用增加(減少)	9,662	2,836
1110	其他應付款增加(減少)	-	13,545
1120	應付所得稅增加(減少)	(93)	13
1125	預收款項增加(減少)	(640)	(729)
1130	其他流動負債增加(減少)	(1,298)	13
1999	營業活動淨現金流入(流出)	22,803	(13,411)
2000	投資活動之現金流量		
2010	出售固定資產售價	55,758	22
2015	購置固定資產	(5,482)	(12,276)
2021	其他金融資產減少	7,392	(1,264)
2030	遞延費用(增加)減少	(17,924)	(22,356)
2035	存出保證金(增加)減少	1,249	70
2999	投資活動之淨現金流入(流出)	40,993	(35,804)
3000	融資活動之現金流量		
3015	舉借(償還)長期負債	(43,059)	(35,406)
3025	短期借款增加(減少)	(15,385)	28,787
3026	長期應付票據增加(減少)	(7,976)	-
3045	存入保證金增加(減少)	(280)	-
3999	融資活動之淨現金流入(流出)	(66,700)	(6,619)
4000	匯率影響數	(10,922)	1,171
5000	本期現金及約當現金增加(減少)數	(13,826)	(54,663)
6000	期初現金及約當現金餘額	73,702	131,952
7000	期末現金及約當現金餘額	\$ 59,876	\$ 77,289
8000	現金流量資訊之補充揭露		
8005	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 10,377	\$ 9,811
8010	本期支付所得稅	\$ 1	\$ 7
9000	不影響現金流量之投資及融資活動		
9005	一年內到期之長期負債	\$ 43,168	\$ 16,736

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鐵研科技股份有限公司暨其子公司

合併財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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102年及101年6月30日止之員工人數分別為767人及699人。

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
			102.6.30	101.6.30	
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(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、元器專用品、新型電子元器等。	100	100	於民國94年1月依中國大陸(河源)法律規定註冊成立。

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	築	2 - 50 年	
機 器 設	備	5 - 15 年	
其 他 設	備	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

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。

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102年及101年6月30日止皆為2,958仟元。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102年及101年上半年度計已提撥及認列退休金費用分別為755仟元及740仟元。

(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：無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
現	金	\$ 619	\$ 1,514
銀	行 存 款		
	活 期 存 款	59,257	73,175
	定 期 存 款	-	2,600
合	計	\$ 59,876	\$ 77,289

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101年6月30日定期存款為2,600仟元，利率為1.345%，期間為100.7.7~101.7.7。

(二) 金融商品

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
交易目的金融資產	\$	973	950
交易目的金融資產評價		(118)	(181)
合	計\$	855	769

本公司於民國102及101年上半年度分別認列為淨利益47仟元及淨損失32仟元。

(三) 應收票據

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
應收票據	\$	8,568	14,355
合	計\$	8,568	14,355

(四) 應收帳款(淨額)

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
應收帳款	\$	234,431	196,492
減：備抵呆帳		(5,388)	(2,549)
合	計\$	229,043	193,943

(五) 其他金融資產-流動

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
受限制資產-活期存款	\$	1	1,265
合	計\$	1	1,265

(六) 存貨(淨額)

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
原料	\$	84,866	81,441
在製品		93,826	77,602
製成品		64,161	82,907
小計		242,853	241,950
減：備抵存貨跌價損失		(68,002)	(68,067)
淨	額\$	174,851	173,883

1. 民國102年上半年度與存貨相關之銷貨成本為288,056仟元，其中包括存貨跌價回升利益為3,150仟元，存貨淨盤盈3,293仟元，存貨報廢1,134仟元及未分攤加工成本0仟元。

2. 民國101年上半年度與存貨相關之銷貨成本為289,770仟元，其中包括存貨跌價回升利益為72,823仟元，存貨淨盤盈9,525仟元，存貨報廢7,671仟元及未分攤加工成本2,036仟元。

(七) 其他流動資產

項	目	102. 6. 30	101. 6. 30
進項稅額	\$	2,619	1,643
留抵稅額		9,546	11,029
應收退稅款		781	572
淨遞延所得稅資產		1,539	1,299
其他		1,395	1,142
合	計\$	15,880	15,685

(八) 固定資產

1. 民國102年6月30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	273,952	\$ 86,340	-	187,612
機器設備	537,653	256,606	\$ 26,959	254,088
其他設備	212,285	142,963	4,627	64,695
未完工程	281	-	-	281
預付設備款	6,407	-	-	6,407
合計	\$ 1,074,128	\$ 485,909	\$ 31,586	\$ 556,633

2. 民國101年6月30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	265,141	\$ 69,506	\$ 538	195,097
機器設備	495,435	206,905	31,349	257,181
其他設備	242,426	161,978	4,926	75,522
未完工程	2,583	-	-	2,583
預付設備款	20,262	-	-	20,262
合計	\$ 1,069,397	\$ 438,389	\$ 36,813	\$ 594,195

3. 民國102年及101年上半年度工廠之土地、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	102. 6. 30	101. 6. 30
出租資產	-	\$ 26,868
閒置資產	\$ 7,918	12,230
存出保證金	4,001	1,139
遞延費用	29,919	35,711
催收款	5,527	5,396
減：備抵呆帳－催收款	(5,527)	(5,396)
淨遞延所得稅資產	4,602	5,614
合計	\$ 46,440	\$ 81,562

1. 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。

2. 閒置資產(淨額)

項目	102. 6. 30	101. 6. 30
閒置資產	\$ 27,026	\$ 49,913
減：累計折舊	(18,017)	(34,815)
減：累計減損	(1,091)	(2,868)
閒置資產淨額	\$ 7,918	\$ 12,230

(十) 短期借款

1. 民國102年6月30日

借款性質	利率區間	金額	額備	註
信用借款	3.90%	\$ 43,500	—	
擔保借款	2.60~10.00%	208,775	RMB 42,918仟元	
合計		\$ 252,275		

2. 民國101年6月30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	4.05~7.544%	187,548	RMB 39,480仟元	
合計		\$ 231,048		

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	102.6.30	101.6.30
應付薪資	\$ 2,753	\$ 10,865
其他	39,660	23,460
合計	\$ 42,413	\$ 34,325

(十二) 長期借款

債權人	借款性質	102.6.30		101.6.30		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%	\$ 15,559	98.2.24-104.12.31	無
永豐商銀	擔保借款， 註2	-	-	3.05%	17,133	98.2.26-108.7.01	出租資產
合作金庫	擔保借款， 註3	3.05%	\$ 49,879	3.05%	53,066	95.7.13-115.7.13	土地及建物
合作金庫	信用借款， 註1	3.05%	41,480	3.05%	56,484	98.2.23-104.12.31	無
元大商銀	信用借款， 註1	3.05%	10,743	3.05%	14,815	98.2.23-104.12.31	無
新光銀行	信用借款， 註1	3.05%	12,513	3.05%	17,098	98.2.24-104.12.31	無
合計			114,615		174,155		
減：一年內到期之長期借款			(27,678)		(33,221)		
一年以後到期部份			\$ 86,937		\$ 140,934		

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. 利息按月給付，本金於民國100年4月償還22,374(人民幣5,000仟元)、100年7月償還6,712仟元(人民幣1,500仟元)、100年10月償還6,712仟元(人民幣1,500仟元)、101年1月償還8,949仟元(人民幣2,000仟元)及101年4月償還8,949仟元(人民幣2,000仟元)。
5. 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。

(十三) 長期應付票據

項	目	102.6.30	101.6.30
長	期 應 付 票 據 \$	19,266	-
減：	一年內到期長期應付票據	(15,490)	-
合	計 \$	3,776	-

(註) 係為向中租迪和股份有限公司以售後買回方式購回帳列存貨一批，並開立票據償付。

(十四) 其他負債

項	目	102.6.30	101.6.30
存	入 保 證 金 \$	22 \$	302
其	他	2,327	3,829
合	計 \$	2,349 \$	4,131

(十五) 股本形成經過(最近年度)

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. 25.	1,800,000	758,547	10	現金增資(員工認股權)
97. 5. 7.	1,800,000	842,087	10	現金增資(私募)
97. 9. 1.	1,800,000	912,087	10	現金增資(私募)
97. 9. 30.	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)

(十六) 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102年6月30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102年6月30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：

		102年上半年度	101年上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 5,413	\$ (63,493)
	擬制淨利	3,704	(65,202)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.05	(0.53)
	擬制每股盈餘	0.03	(0.55)

(十七) 資本公積

項	目	102.6.30	101.6.30
發行溢價	\$	251,966	\$ 251,966
處分資產增益		142	142
其他		37	37
合計	\$	252,145	\$ 252,145

(十八) 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101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，若實際發放金額與估列數有差異時，則列為民國102年度之損益。

3. 本公司民國101年及100年度皆有特彌補虧損，故無盈餘分配之相關資訊。

(十九) 營利事業所得稅

1. 民國99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. 民國100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102年及101年上半年度所得稅估算如下：

	102年上半年度	101年上半年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,147	\$ (9,694)
永久性差異：		
小計	1,147	(9,694)
河源當期所得稅費用	13	1,257
備抵評價金額	153	9,612
以前年度所得稅估計差異	36	6,552
所得稅費用	1,349	7,727
暫時性差異：		
已實現淨兌換損失	(60)	-
未實現兌換(利益)損失	(120)	43
權益法認列之投資(收益)損失	(3,012)	4,585
呆帳迴轉收入超限數	32	(52)
淨遞延聯屬公司間損益	(307)	(307)
虧損扣抵	3,607	17,794
資產減損	(247)	(126)
存貨跌價回升利益	(812)	(12,120)
淨遞延銷貨毛利(損)	(228)	(123)
河源當期所得稅費用	(13)	(710)
備抵評價金額	(153)	(9,612)
以前年度所得稅估計差異	(36)	(6,552)
預付所得稅	(1)	(7)
應付(退)所得稅	\$ (1)	\$ 540

4. 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

	102. 6. 30.	101. 6. 30.
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 142,411	\$ 132,969
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(136,269)	(126,056)
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	73,654	70,856
• 虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	61,119	53,419
• 存貨未實現跌價損失所產生之可減除暫時性差異	2,991	3,562
• 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		
• 未實現兌換利益所產生應減除暫時性差異	(120)	43
• 遞延銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異	3,589	3,672
• 備抵呆帳超限數所產生之可減除暫時性差異	690	556
• 資產減損所產生之可減除暫時性差異	261	634

5. 淨遞延所得稅資產(負債)

項 目	102. 6. 30.		101. 6. 30.	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產\$	6,641	\$ 135,770	\$ 20,874	\$ 112,095
備抵評價金額	(5,102)	(131,167)	(19,575)	(106,481)
淨遞延所得稅資產(負債)\$	1,539	\$ 4,603	\$ 1,299	\$ 5,614

6. 截至民國102年06月30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	42,592	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	57,326	101.1.1-110.12.31
民國101年度虧損尚未抵減數	128,757	102.1.1-111.12.31
民國101年度虧損尚未抵減數	21,215	103.1.1-112.12.31
小計	359,526	
* 稅率	17%	
得抵減所得稅額	\$ <u>61,119</u>	

7. 兩稅合一相關資訊：

	102. 6. 30.	101. 6. 30.
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>9,849</u>	\$ <u>9,849</u>
	102年度 (預計)	101年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

8. 未分配盈餘相關資訊：

	102. 6. 30.	101. 6. 30.
民國86年度以前	-	-
民國87年度以後	\$ (858,242)	\$ (801,718)
合計	\$ <u>(858,242)</u>	\$ <u>(801,718)</u>

(二十) 每股盈餘

	102年上半年度	101年上半年度
稅前淨利(A)	\$ 6,762	\$ (55,766)
稅後淨利(B)	\$ 5,413	\$ (63,493)
本期流通在外加權平均股數(C)	119,209	119,209
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)	119,209	119,209
基本稅前每股盈餘(A/C)	0.06	(0.47)
基本稅後每股盈餘(B/C)	0.05	(0.53)
稀釋稅前每股盈餘(A/D)	0.06	(0.47)
稀釋稅後每股盈餘(B/D)	0.05	(0.53)

(二十一) 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	102年上半年度			101年上半年度		
	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	\$ 49,648	\$ 24,098	\$ 73,746	\$ 44,671	\$ 22,184	\$ 66,855
薪資費用	46,399	21,155	67,554	40,994	19,299	60,293
勞健保費用	478	1,368	1,846	840	1,463	2,303
退休金費用	214	541	755	294	446	740
其他用人費用	2,557	1,034	3,591	2,543	976	3,519
折舊費用	33,838	4,153	37,991	39,218	4,839	44,057
攤銷費用	19,086	2,461	21,547	23,796	2,482	26,278

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。

(二十二) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產：	102. 6. 30.		101. 6. 30.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 59,876	\$ 59,876	\$ 77,289	\$ 77,289
應收票據及帳款	237,611	237,611	208,298	208,298
其他金融資產-流動	1	1	1,265	1,265
存出保證金	4,001	4,001	1,139	1,139
負債：				
短期借款	252,275	252,275	231,048	231,048
應付票據及帳款	45,878	45,878	38,465	38,465
應付費用	42,413	42,413	34,325	34,325
長期借款(含一年內到期 長期負債及票據)	133,881	133,881	174,155	174,155
存入保證金	22	22	302	302

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102年及101年06月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別77,040仟元及107,085仟元，金融負債分別為405,203仟元及395,643仟元。

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

另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：無。

六、質押之資產

資 產 名 稱	帳 面 價 值	
	102.6.30	101.6.30
土 地 及 建 築 物 \$	231,162	\$ 238,647
土 地 使 用 權	12,007	12,001
出 租 資 產	-	26,868
機 器 設 備	138,689	148,393
其 他 金 融 資 產 - 流 動	1	1,265
合 計 \$	381,859	\$ 427,174

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。截至民國102年6月30日止尚未支付1,200仟元。

(二) 本公司於101年8月與輔仁大學簽訂「具濃度梯度鋰電池正極材料計畫」產學合作案，總價1,808仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大期後事項：無。

十、其他：無

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102年及101年6月30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102年及101年上半年度來自單一外國之收入明細如下：

	102年上半年度		101年上半年度	
	非流動資產	營收淨額	非流動資產	營收淨額
台	灣\$ 198,789	\$ 48,679	\$ 232,380	\$ 52,554
中	國 411,689	272,733	449,764	234,746
合	計\$ 610,478	\$ 321,412	\$ 682,144	\$ 287,300

(三) 重要客戶資訊

本公司民國102年及101年上半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

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	本公司直接或間接投資之持股比例	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					
東莞石碼鐵研電子廠	加工電子零件、組件底座、磁鐵芯	\$109,815 (USD3,156)	註(1)	\$109,815 (USD3,156)	0	0	\$109,815 (USD3,156)	100%	\$788	\$2,672	0
河源鐵研電子科技有限公司	工模具製造、元器材料、專用型電子器材	\$501,195 (USD15,450)	註(1)	501,195 (USD15,450)	0	0	501,195 (USD15,450)	100%	8,216	254,033	0

單位：美 金仟元
新 台 幣 仟 元

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	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
USD18,906 (NTD620,784)	USD18,906	NTD 384,235

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	1	其他應收款	66,137	無顯著不同	5.92%
			1	銷貨收入	26,432	無顯著不同	8.19%
		湯姆遜科技(毛里求斯)股份有限公司	1	應收帳款	23,980	無顯著不同	2.15%
			1	其他應收款	98,153	無顯著不同	8.79%
		河源鐵研電子科技有限公司	1	進貨	47,758	無顯著不同	14.80%
			1	什項收入	6	無顯著不同	0.00%
		1	利息收入	5,541	無顯著不同	1.72%	
		1	應收帳款	121	無顯著不同	0.01%	
		1	其他應收款	165,422	無顯著不同	14.81%	
		1	應付帳款	12,281	無顯著不同	1.10%	
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	34,672	無顯著不同	3.10%
			3	其他應收款	51,144	無顯著不同	4.58%

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
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	應收帳款	61,249	無顯著不同	5.48%
			3	其他應收款	32,485	無顯著不同	2.91%

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。

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。