

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：台中市工業區廿路十八號

電話：(〇四) 二三五九一二二九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11~12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~30		四~十九
(五) 關係人交易	30		二十
(六) 質抵押資產	30		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	30~31		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31		二三
2. 轉投資事業相關資訊	31		二三
3. 大陸投資資訊	31~32		二三
4. 母子公司及各子公司間業務 關係及重要交易往來情形及 金額	32		二四
(十二) 營運部門財務資訊	32~33		二五
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	33~39		二七

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一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」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。

特此聲明

公司名稱：拓凱實業股份有限公司



負責人：沈文振



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

拓凱實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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及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及一般公認會計原則編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

會計師 吳 麗 冬

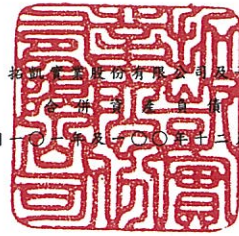


吳麗冬

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



拓新實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年底		一〇〇九年年底		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年底		一〇〇九年年底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,533,691	25	\$ 859,931	14	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 1,261,115	21	\$ 774,779	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	5,497	-	11,623	-	2120	應付票據	159	-	474	-
1120	應收票據(附註二及三)	32,151	1	28,788	-	2140	應付帳款	441,458	7	471,604	8
1140	應收帳款淨額(附註二、三及六)	1,307,120	22	1,249,683	21	2160	應付所得稅(附註二及十六)	72,330	1	81,588	1
1178	其他應收款(附註二十)	54,454	1	106,175	2	2170	應付費用(附註十五及二十)	358,253	6	370,749	6
1210	存貨(附註二及七)	931,999	15	1,224,397	20	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十 三)	354,772	6	50,000	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 六)	7,537	-	963	-	2298	其他流動負債(附註二十)	296,426	5	195,430	3
1298	其他流動資產	60,597	1	150,882	3		流動負債合計	2,784,513	46	1,944,624	32
11XX	流動資產合計	3,933,046	65	3,632,442	60		長期負債				
	長期投資(附註二)					2420	長期銀行借款(附註十三)	116,438	2	967,733	16
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及八)	9,271	-	9,610	-		各項準備				
	固定資產(附註二、九及二一)					2510	土地增值稅準備(附註九)	7,401	-	7,401	-
	成本						其他負債				
1501	土地	17,778	-	8,178	-	2820	存入保證金	2,491	-	4,681	-
1521	房屋及建築	1,010,603	17	1,005,821	17	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十六)	170,989	3	138,464	3
1531	機器設備	1,265,827	21	1,295,938	21	2888	預收款項	40,423	-	54,267	1
1551	運輸設備	11,011	-	17,532	-	28XX	其他負債合計	213,903	3	197,412	4
1681	其他設備	195,701	3	209,209	4		負債合計	3,122,255	51	3,117,170	52
15X1	成本合計	2,500,920	41	2,536,678	42		母公司股東權益				
15X8	重估增值	35,161	1	35,161	-	3110	普通股股本—每股面額10元；額定 100,000仟股；發行81,900仟股	819,000	14	819,000	14
15X9	成本及重估增值合計	2,536,081	42	2,571,839	42		資本公積				
1599	減：累計折舊	(956,620)	(16)	(836,448)	(14)	3210	發行溢價	461,212	8	461,212	8
1670	未完工程及預付設備款	1,559,421	26	1,714,567	28	3240	處分資產增益	35,824	-	35,824	-
15XX	固定資產淨額	1,762,931	29	1,945,658	32	3260	長期投資	60,830	1	60,830	1
	無形資產(附註二)						保留盈餘				
1760	商譽	1,004	-	1,043	-	3310	法定盈餘公積	140,799	3	90,167	1
1782	土地使用權(附註十及二一)	125,783	2	133,545	2	3350	未分配盈餘	1,161,674	19	1,006,743	17
17XX	無形資產合計	126,787	2	134,588	2		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	43,546	1	113,490	2
1800	出租資產(附註二及十一)	-	-	25,554	1	3460	未實現重估增值	27,760	-	27,760	-
1820	存出保證金	15,147	-	11,845	-		母公司股東權益合計	2,750,645	46	2,615,026	43
1830	遞延費用(附註二)	218,356	4	286,840	5	3610	少數股權	198,050	3	318,988	5
1880	其他資產	5,412	-	4,647	-		股東權益合計	2,948,695	49	2,934,014	48
18XX	其他資產合計	238,915	4	328,886	6		負債及股東權益總計	\$ 6,070,950	100	\$ 6,051,184	100
1XXX	資產總計	\$ 6,070,950	100	\$ 6,051,184	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：沈文振



經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 6,313,873	101	\$ 5,948,092	101
4170 銷貨退回	20,898	-	31,186	-
4190 銷貨折讓	<u>22,991</u>	<u>1</u>	<u>42,376</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	6,269,984	100	5,874,530	100
5000 營業成本（附註七、十四、十七及二十）	<u>4,692,354</u>	<u>75</u>	<u>4,453,805</u>	<u>76</u>
5910 營業毛利	<u>1,577,630</u>	<u>25</u>	<u>1,420,725</u>	<u>24</u>
營業費用（附註十四及十七）				
6100 推銷費用	207,237	3	197,387	3
6200 管理及總務費用	553,369	9	492,311	8
6300 研究發展費用	<u>224,459</u>	<u>4</u>	<u>202,388</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>985,065</u>	<u>16</u>	<u>892,086</u>	<u>15</u>
6900 營業利益	<u>592,565</u>	<u>9</u>	<u>528,639</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,043	-	7,514	-
7310 金融資產評價利益淨額（附註二及五）	5,571	-	11,623	-
7210 租賃收入	2,916	-	12,060	1
7122 股利收入	-	-	-	-
7140 處分投資利益淨額（附註二）	1,327	-	1,365	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	-	-	65,674	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
7480	政府補助收入(附註二)	\$ 34,179	1	\$ 8,985	-
7480	其他收入(附註二)	<u>122,567</u>	<u>2</u>	<u>121,584</u>	<u>2</u>
	合計	<u>171,603</u>	<u>3</u>	<u>228,805</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失淨額(附註二)	61,430	1	-	-
7510	利息費用	48,690	1	44,413	1
7530	處分固定資產損失淨額 (附註二)	9,817	-	34,008	-
7880	其他損失(附註二及二 十)	<u>17,973</u>	<u>-</u>	<u>4,424</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>137,910</u>	<u>2</u>	<u>82,845</u>	<u>1</u>
7900	合併稅前利益	626,258	10	674,599	12
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>186,771</u>	<u>3</u>	<u>172,760</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 439,487</u>	<u>7</u>	<u>\$ 501,839</u>	<u>9</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 451,263	7	\$ 506,324	9
9602	少數股權	<u>(11,776)</u>	<u>-</u>	<u>(4,485)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 439,487</u>	<u>7</u>	<u>\$ 501,839</u>	<u>9</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.51</u>	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 6.18</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.89</u>	<u>\$ 5.43</u>	<u>\$ 7.64</u>	<u>\$ 6.11</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：沈文振



經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積 (附註二及十五)	保留盈餘 (附註二及十五)		股東權益其他調整項目 (附註二)		少數股權	股東權益合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算未實現重估增值 調整數 (附註九)			
一〇〇年初餘額	\$ 700,000	\$ 557,866	\$ 50,271	\$ 720,215	(\$ 55,491)	\$ 27,760	\$ 245,873	\$ 2,246,494
以前年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	39,896	(39,896)	-	-	-	-
現金股利-0.87元	-	-	-	(60,900)	-	-	-	(60,900)
股票股利-1.7元	119,000	-	-	(119,000)	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	506,324	-	-	(4,485)	501,839
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	168,981	-	100,559	269,540
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	(22,959)	(22,959)
一〇〇年底餘額	819,000	557,866	90,167	1,006,743	113,490	27,760	318,988	2,934,014
以前年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	50,632	(50,632)	-	-	-	-
現金股利-3元	-	-	-	(245,700)	-	-	-	(245,700)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	451,263	-	-	(11,776)	439,487
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(69,944)	-	(2,418)	(72,362)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	(106,744)	(106,744)
一〇一年底餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 140,799	\$ 1,161,674	\$ 43,546	\$ 27,760	\$ 198,050	\$ 2,948,695

後附之附註係本合併財務報表之一部分

負責人：沈文振



經理人：朱東鎮



主辦會計：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 439,487	\$ 501,839
折舊費用 (含出租資產折舊)	205,054	200,938
各項攤提	170,291	122,541
呆帳損失	106,736	6,645
遞延所得稅	40,277	49,704
存貨跌價損失	29,991	2,986
其他	19,619	-
處分固定資產損失淨額	9,817	34,008
金融商品評價損失 (利益) 淨額	5,792	(11,623)
迴轉備抵銷貨折讓	-	(1,291)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,540)	(10,043)
應收帳款	(216,803)	(213,954)
其他應收款	6,880	42,953
存 貨	222,712	(141,387)
其他流動資產	76,906	(69,624)
應付票據	(312)	235
應付帳款	25,750	(76,580)
應付所得稅	(8,374)	16,924
應付費用	(3,300)	26,739
其他流動負債	90,543	7,173
預收款項	(13,844)	1,957
營業活動之淨現金流入	<u>1,203,682</u>	<u>490,140</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(129,387)	(464,256)
遞延費用增加	(76,318)	(90,749)
處分固定資產價款	19,123	1,739
存出保證金增加 (減少)	(3,594)	30,822
無形資產增加	-	(1,043)
投資活動之淨現金流出	<u>(190,176)</u>	<u>(523,487)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
償還長期銀行借款	(\$ 573,851)	\$ -
短期銀行借款淨增加(減少)	506,121	(563,524)
發放現金股利	(283,280)	(60,900)
舉借長期銀行借款	38,500	817,733
少數股權變動	(30,647)	(22,959)
存入保證金增加(減少)	(2,125)	1,607
融資活動之淨現金流入(出)	(345,282)	171,957
合併個體變動影響數	-	35,358
匯率影響數	5,536	12,679
現金淨增加	673,760	186,647
年初現金餘額	859,931	673,284
年底現金餘額	\$ 1,533,691	\$ 859,931
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 49,049	\$ 45,234
支付所得稅	\$ 155,751	\$ 133,122
不影響現金流量之投資活動		
出租資產轉列固定資產	\$ 25,312	\$ -
固定資產轉列遞延費用	\$ 21,605	\$ 66,698
預付設備款轉列損失	\$ 16,162	\$ -
固定資產轉列費用	\$ 3,457	\$ -
固定資產重分類至其他流動資產	\$ 1,720	\$ -
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 354,772	\$ 50,000
應付股利	\$ 36,865	\$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 131,525	\$ 464,256
應付設備款增加	(2,138)	-
購置固定資產支付現金數	\$ 129,387	\$ 464,256

後附之附註係本合併財務報表之一部分

負責人：沈文振



經理人：朱東鎮



主辦會計：張世迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十九年七月，主要業務為各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之製造加工、買賣、進出口貿易及代理。

本公司於一〇〇年八月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准公開發行，並於同年十月經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司及子公司截至一〇一及一〇〇年底之員工人數分別為 8,147 人及 8,311 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股（權）變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇一年底	一〇〇年底
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	國際間之投資業務	100	100
NSH 公司	Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	100	100
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	國際間之投資業務	55	55
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	國際間之貿易業務	66	66
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	國際間之投資業務	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	國際間之投資及貿易業務	100	100
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	66	66
Musonic 公司	廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	64	64

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇一年底	一〇〇年底
NSI 公司	新凱公司	碳纖維、玻璃纖維製 品及複合材料製 造及國際間貿易	36	36
	廈門元富彩色貼紙有限 公司(元富公司)	水標、無模標之生產 及加工	100	100
EIC 公司	廈門宇詮複材科技有限 公司(宇詮公司)	各類安全帽、鏡片及 汽機車零配件之 加工	100	100
	Promet International Co., Ltd. (Promet 公司)	國際間之貿易業務	100	100
JCH 公司	廈門新鴻洲精密科技有限 公司(新鴻洲公司)	各類精密模具之研 發、設計及製造； 各類塑膠、橡膠製 品之加工	100	100

本公司為配合營運及管理需求，於一〇〇年度調整海外投資架構，主要調整包括(1)將轉投資之 CSC 公司之 26.67% 股份轉由 NSH 公司持有並透過 NSH 公司向關係人(沈文振董事長及林國常)，以美金 412 仟元購入 CSC 公司之 13.33% 股份，(2)將 JCH 公司股權以公司分割方式將部份資產及負債轉讓 EIC 公司持有，及(3)將新凱公司與新凱航太公司予以合併，並由新凱公司為存續公司。

本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人(沈文振董事長)簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由 NSH 公司之子公司 NSI 公司取得元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金 1,513 仟元(人民幣 9,544 仟元)成交；本案已於一〇一年十月四日經濟部投資審議委員會核准，並於核准日起算三十日內繳納所有股款。

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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上，可直接或間接控制被投資公司之人事、財務、業務經營或推定有控制

能力者，均編入合併財務報表。符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示；編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

對於因取得子公司之成本與其股權淨值之差額而產生之商譽，應進行減損測試。

編入合併財務報表之公司係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目—按資產負債表日之匯率換算，股本—按歷史匯率換算，年初未分配盈餘—以年初換算餘額結轉，損益科目—按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 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。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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：衍生性商品以評價方法估列公平價值。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司及子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(十) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係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

個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十五年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數續提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

(十二) 土地使用權

係以取得成本入帳，採直線法按其批准年限攤銷。

(十三) 遞延費用

係模具、裝修工程及電腦軟體等，採直線法按二至五年平均攤銷。

(十四) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即直接借記或貸記股東權益之項目及可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八) 政府補助收入

主要係取得中華人民共和國政府補助，尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入。

(十九) 重分類

一〇〇年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度合併財務報表無重大影響。

四、現金

	一〇一一年底	一〇〇年底
庫存現金及週轉金	\$ 2,130	\$ 1,996
銀行存款	<u>1,531,561</u>	<u>857,935</u>
	<u>\$ 1,533,691</u>	<u>\$ 859,931</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
<u>衍生性金融商品</u>		
遠期外匯合約	\$ <u>5,497</u>	\$ <u>11,623</u>

新凱公司、宇詮公司及新鴻洲公司從事遠期外匯買賣合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險；財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>公</u>	<u>司</u>	<u>合 約 種 類</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>	<u>合 約 金 額</u>
<u>一〇一一年底</u>					
新凱公司		預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01.31	USD2,000/RMB12,646
				102.02.28	USD2,000/RMB12,648
				102.02.28	USD2,000/RMB12,664
				102.03.29	USD2,000/RMB12,666
				102.03.29	USD2,000/RMB12,652
				102.04.30	USD2,000/RMB12,654
				102.04.30	USD2,000/RMB12,669
				102.05.31	USD2,000/RMB12,570
				102.06.28	USD2,000/RMB12,796
				102.06.28	USD2,000/RMB12,589
				102.07.31	USD2,000/RMB12,814
				102.07.31	USD2,000/RMB12,609
				102.08.30	USD2,000/RMB12,836
				102.08.30	USD2,000/RMB12,629
				102.09.30	USD2,000/RMB12,858
				102.09.30	USD2,000/RMB12,649
				102.10.11	USD2,000/RMB12,882
				102.10.31	USD2,000/RMB12,672
				102.11.29	USD4,000/RMB25,377
				102.12.30	USD4,000/RMB25,420
宇詮公司		預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01.31	USD300/RMB1,905
				102.02.28	USD300/RMB1,905
				102.03.29	USD300/RMB1,906
				102.04.30	USD300/RMB1,906
				102.05.31	USD300/RMB1,906
新鴻洲公司		預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01.31	USD200/RMB1,266
				102.01.31	USD200/RMB1,272
				102.02.28	USD200/RMB1,266
				102.02.28	USD200/RMB1,272

(接次頁)

(承前頁)

公 司	合 約 種 類	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
<u>一〇一年底</u>				
新鴻洲公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.03.29	USD200/RMB1,266
			102.03.29	USD200/RMB1,273
			102.04.30	USD200/RMB1,267
			102.04.30	USD200/RMB1,273
			102.05.31	USD200/RMB1,267
			102.05.31	USD200/RMB1,273
<u>一〇〇年底</u>				
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.31	USD2,000/RMB12,811
			101.02.29	USD2,000/RMB12,790
			101.02.29	USD12,000/RMB78,240
			101.03.30	USD2,000/RMB12,767
			101.04.30	USD2,000/RMB12,746
			101.04.30	USD2,000/RMB12,712
			101.04.30	USD2,000/RMB12,780
			101.05.31	USD2,000/RMB12,724
			101.05.21	USD2,000/RMB12,700
			101.05.31	USD1,000/RMB6,318
			101.06.15	USD2,000/RMB12,714
			101.06.29	USD1,000/RMB6,309
			101.07.31	USD2,000/RMB12,605
			101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.08.31	USD2,000/RMB12,591
			101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.09.28	USD1,000/RMB6,325
			101.10.15	USD1,000/RMB6,322
101.11.30	USD2,000/RMB12,668			
101.11.30	USD1,000/RMB6,331			
101.11.30	USD1,000/RMB6,328			
101.11.30	USD2,000/RMB12,650			
101.11.30	USD2,000/RMB12,642			

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為
21,318 仟元及 28,910 仟元。

六、應收帳款淨額

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
應收帳款	\$ 1,405,475	\$ 1,269,520
減：備抵呆帳	(98,355)	(19,837)
	<u>\$ 1,307,120</u>	<u>\$ 1,249,683</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 19,837	\$ 4,533	\$ 12,491	\$ -
本年度提列	89,233	17,503	6,645	4,533
本年度沖銷	(5,164)	-	-	-
累積換算調整數	(5,551)	(18)	701	-
年底餘額	<u>\$ 98,355</u>	<u>\$ 22,018</u>	<u>\$ 19,837</u>	<u>\$ 4,533</u>

備抵銷貨折讓之變動情形如下：

	一〇〇年度
年初餘額	\$ 1,291
本年度迴轉	(1,291)
年底餘額	<u>\$ -</u>

七、存貨

	一〇一一年底	一〇〇年底
原物料	\$ 442,032	\$ 766,017
在製品	303,778	295,805
製成品	184,049	157,441
商 品	2,140	5,134
	<u>\$ 931,999</u>	<u>\$ 1,224,397</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 89,715 仟元及 64,578 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 4,692,354 仟元及 4,453,805 仟元。一〇一及一〇〇年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 29,991 仟元及 2,986 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一一年底	一〇〇年底
廈門台商投資協會	\$ 9,271	\$ 9,610
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	-	-
	<u>\$ 9,271</u>	<u>\$ 9,610</u>

上述投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量；惟裕豐公司已全數提列減損損失。

九、固定資產

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 361,528	\$ 304,609
機器設備	495,030	435,522
運輸設備	6,117	9,044
其他設備	<u>93,945</u>	<u>87,273</u>
	<u>\$ 956,620</u>	<u>\$ 836,448</u>

本公司於九十六年十二月辦理土地重估，重估增值總額為 35,161 仟元，扣除土地增值稅準備 7,401 仟元後之重估淨額為 27,760 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

十、土地使用權

新凱公司、宇詮公司及新鴻洲公司合計取得廈門市杏林區及集美區共 183,614 平方米之土地使用權五十年，在土地使用年限內負責因使用土地而應繳納之各種稅費；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

十一、出租資產

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
土地	\$ -	\$ 9,600
房屋及建築	<u>-</u>	<u>37,514</u>
	-	47,114
減：累計折舊	<u>-</u>	(<u>21,560</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,554</u>

十二、短期銀行借款

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
信用借款一年利率一〇一年為 1.21%-3.31%，一〇〇年為 1.258%-6.32%	\$ 1,050,452	\$ 597,000
抵押借款一年利率一〇一年為 3.01%-7.54%，一〇〇年為 1.45%-6.29%	<u>210,663</u>	<u>177,779</u>
	<u>\$ 1,261,115</u>	<u>\$ 774,779</u>

十三、長期銀行借款

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
信用借款		
於一〇三年三月到期；年利率 一〇一年為 1.75%-2%，一〇 〇年為 1.1936%-1.75%	\$ 300,000	\$ 784,400
於一〇二年十二月至一〇三年 十二月間到期；年利率為 1.9%-2.15%	133,333	233,333
於一〇二年十二月起，每二個 月為一期，分十二期攤還； 年利率為 2.93%	<u>37,877</u>	-
	471,210	1,017,733
減：一年內到期部分	(<u>354,772</u>)	(<u>50,000</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 116,438</u>	<u>\$ 967,733</u>

十四、員工退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,772 仟元及 6,010 仟元。

NSH 公司、Musonic 公司、NSI 公司、JCH 公司、EIC 公司、Maggio 公司及 Promet 公司為控股或貿易公司，無制定退休辦法及制度；CSC 公司採確定提撥計劃提撥基金並獨立管理。新凱公司、宇詮公司、新鴻洲公司及元富公司則依中國大陸法令規定提撥退休養老保險金，經地方政府核准按當地平均工資總額之 22% 提撥予當地政府，其中 14% 由公司支付，8% 則由職工相對提撥；一〇一及一〇〇年度分別提撥 71,404 仟元及 79,176 仟元。

十五、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積金，並依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額再予以分派，方式如下：

1. 員工紅利 3% 至 10%。
2. 董事及監察人酬勞不高於 5%。
3. 餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，就由前項一至二款分配後之餘額加計上年度累積未分配盈餘之總額，決議分派方式(現金股利或股票股利)及金額，決議分派之股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額 20%，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 25,181 仟元及 27,342 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,184 仟元及 13,671 仟元，係依公司章程規定按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 9.2% 及 9% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一年度經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。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 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月及一〇〇年五月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 50,632	\$ 39,896		
現金股利	245,700	60,900	\$ 3	\$ 0.87
股票股利	-	119,000		1.70
	<u>\$ 296,332</u>	<u>\$ 219,796</u>		

上述股東常會另決議以現金配發之員工紅利及董監酬勞，與財務報表認列並無差異。有關情形如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 27,342	\$ 13,671	\$ 25,575	\$ 17,953
各年度財務報表認列金額	(<u>27,342</u>)	(<u>13,671</u>)	(<u>25,575</u>)	(<u>17,953</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇二年三月董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 45,126	
現金股利	<u>245,700</u>	\$ 3
	<u>\$ 290,826</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 155,454	\$ 153,236
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	6,041	1,233
暫時性差異	(43,841)	(49,485)
當年度抵用虧損扣抵	(1,339)	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>20,999</u>	<u>17,916</u>
當年度應付所得稅	137,314	122,900
遞延所得稅		
暫時性差異	45,267	49,704
備抵評價	(4,990)	-
以前年度所得稅調整	<u>9,180</u>	<u>156</u>
所得稅費用	<u>\$ 186,771</u>	<u>\$ 172,760</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債)

	一〇一年底	一〇〇年底
流動		
聯屬公司間未實現毛利	\$ 403	\$ 762
呆帳損失遞延認列	3,810	-
未實現兌換損失 (利益)	2,478	(645)
未實現存貨跌價損失	<u>10,055</u>	<u>6,263</u>
	16,746	6,380
減：備抵評價	(<u>9,209</u>)	(<u>5,417</u>)
	<u>\$ 7,537</u>	<u>\$ 963</u>
非流動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 163,770)	(\$ 116,919)
換算調整數	(8,919)	(23,245)
減損損失	1,700	1,700
虧損扣抵	<u>5,108</u>	<u>6,292</u>
	(165,881)	(132,172)
減：備抵評價	(<u>5,108</u>)	(<u>6,292</u>)
	<u>(\$ 170,989)</u>	<u>(\$ 138,464)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年底	一〇〇年底
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 45,299	\$ 45,299
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,116,375</u>	<u>961,444</u>
	<u>\$ 1,161,674</u>	<u>\$ 1,006,743</u>

一〇一及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 148,758 仟元及 117,737 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.94% (預計) 及 17.89%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 中華人民共和國企業所得稅法 (新企業所得稅法) 於二〇〇七年三月十六日公布，並自二〇〇八年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。新凱公司、新鴻洲公司及宇詮公司經廈門市政府依據廈科聯[2009] 3 號函文認定為高新技術企業，享有優惠稅率 15%。元富公司依據國務院實施企業所得稅過渡優惠政策並按國發[2007] 39 號第一條有關規定執行，自二〇〇八年度開始享有前二年免稅三年減半徵收優惠辦法，故二〇一二年及二〇一一年度適用所得稅率減半之租稅優惠均按 12.5% 徵收。

NSH 公司、Musonic 公司、EIC 公司、Maggio 公司及 Promet 公司當地並未開徵營利事業所得稅。CSC 公司、JCH 公司及 NSI 公司依當地法令規定繳納所得稅。

十七、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 者	合 計
<u>一〇一年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,332,222	\$ 353,925	\$ 1,686,147
員工保險費用	39,313	13,007	52,320
退休金費用	66,581	11,595	78,176
其他用人費用	53,016	25,670	78,686
折舊費用	165,224	39,830	205,054
攤銷費用	143,331	26,960	170,291
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	1,258,383	220,989	1,479,372
員工保險費用	47,350	8,263	55,613
退休金費用	47,024	38,162	85,186
其他用人費用	61,110	41,366	102,476
折舊費用	166,844	34,094	200,938
攤銷費用	116,156	6,385	122,541

十八、合併每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (仟 股) (分 母)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 572,479	\$ 451,263	81,900	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.51</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	1,223		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	<u>\$ 572,479</u>	<u>\$ 451,263</u>	<u>83,123</u>	<u>\$ 6.89</u>	<u>\$ 5.43</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 633,552	\$ 506,324	81,900	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 6.18</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	1,020		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	<u>\$ 633,552</u>	<u>\$ 506,324</u>	<u>82,920</u>	<u>\$ 7.64</u>	<u>\$ 6.11</u>

本公司依(九六)基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，

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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

於計算合併每股盈餘時，係採本公司之純益為分子。

十九、金融商品之交易資訊

(一) 公平價值之資訊 (僅列示資產負債表上非以公平價值衡量者)

非衍生性金融商品 資產	一〇一一年底		一〇〇年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
—非流動	\$ 9,271	\$ -	\$ 9,610	\$ -

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款（含一年內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件之長期負債利率為準。長期銀行借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(二) 因以評價方法估計公平價值變動而認列之損益

	一〇一一年度	一〇〇年度
金融商品評價利益(損失)淨額	(\$ 5,792)	\$ 11,623

(三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	一〇一一年底	一〇〇年底
<u>負債</u>		
短期銀行借款	\$ 1,261,115	\$ 774,779
長期銀行借款(含一年內到期)	471,210	1,017,733

(四) 非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品之利息收入及利息費用總額

	一〇一一年度	一〇〇年度
利息收入	\$ 5,043	\$ 7,514
利息費用	48,690	44,413

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之風險。本公司及子公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金尚足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、關係人交易

本公司及子公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 31,072	\$ 26,253
獎金	13,967	16,238
董監酬勞	12,184	13,671
紅利	12,268	13,377
	<u>\$ 69,491</u>	<u>\$ 69,539</u>

二一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為短期銀行借款之擔保品：

	一〇一一年底	一〇〇年底
固定資產淨額	\$ 204,525	\$ 140,399
土地使用權	15,008	15,911
	<u>\$ 219,533</u>	<u>\$ 156,310</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，腳踏車類產品續保期間自一〇一年十二月一日至一〇二年十二月一日止，理賠方式為單一事件最高賠償金額計美金 2,000 仟元，累計賠償金額計美金 4,000 仟元。安全帽類產品續保期間自一〇一年四月一日至一〇二年四月一日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 1,000 仟元，累計賠償金額計美金 2,000 仟元。
- (二) 本公司之客戶 PRINCE SPORTS, INC., (PRINCE 公司) 因財務困難進行重整，並向美國破產法院提起債權申報；截至一〇二年三月二十一日止此案尚在美國破產法院審理中。惟在美國破產法院之協調下，於一〇一年六月十九日由債權人委員會與 PRINCE 公司針對無擔保債權部份達成初步和解，且依重整計劃初稿預計可收回約 29% 之債權，但針對債權範圍之認定仍待 PRINCE 公司確認及是否提出

異議而定。本公司對 PRINCE 公司之應收帳款及其他應收款項提列 71%之備抵呆帳計 42,460 仟元。

(三) 新凱公司與上鼎工程建設(上海)有限公司(上鼎公司)因建設工程施工產生糾紛，故向廈門仲裁委員會提交仲裁申請，要求上鼎公司移交尚未竣工之工程及承擔建設工程施工之違約責任並負擔損失計 74,017 仟元(人民幣 15,745 仟元)，並於一〇一年六月由廈門仲裁委員會立案受理。一〇一年十一月廈門仲裁委員會已裁定將未竣工之工程移交與新凱公司，惟請求上鼎公司承擔違約責任並負擔損失部份，尚待廈門仲裁委員會裁定。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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：附表三。
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 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：附表八。

(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、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：附表九。

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，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、母公司及子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表十。

二五、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，本公司及子公司之應報導部門為複合材料製造及其他。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
複合材料製造	\$ 5,872,692	\$ 5,648,134	\$ 570,976	\$ 480,061
其 他	<u>397,292</u>	<u>226,396</u>	<u>21,589</u>	<u>48,578</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 6,269,984</u>	<u>\$ 5,874,530</u>	592,565	528,639
利息收入			5,043	7,514
金融資產評價利益			5,571	11,623
兌換利益—淨額			-	65,674
公司一般收入及利益			160,989	143,994
利息費用			(48,690)	(44,413)
兌換損失—淨額			(61,430)	-
公司一般費用及損失			(<u>27,790</u>)	(<u>38,432</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 626,258</u>	<u>\$ 674,599</u>

以上報導收入係與外部客戶交易產生，一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分資產損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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) 部門資產

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(三) 地區別資訊

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	\$ 3,006,131	50	\$ 1,795,727	31
美洲	1,490,821	20	1,386,349	24
歐洲	1,437,261	24	1,438,436	24
其他	15,009	-	28,328	-
	<u>\$ 5,949,222</u>	<u>94</u>	<u>\$ 4,648,840</u>	<u>79</u>

(四) 重要客戶資訊

客戶名稱	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
A 客戶	\$1,561,618	25	\$1,329,428	23
B 客戶	668,040	11	505,288	9

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一〇一一年底			一〇〇一年底		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 75,049	29.1360	\$ 2,186,621	\$ 45,670	30.275	\$ 1,382,659
歐元	9,827	38.4984	378,312	10,443	39.18	409,157
日元	38,628	0.3393	13,107	32,850	0.391	12,844
人民幣	127,518	4.6732	595,918	28,161	4.807	135,370
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	50,687	29.1360	1,476,830	7,141	30.275	216,194
歐元	562	38.4984	21,638	3,710	39.18	145,358
日元	2,973	0.3393	1,009	14,259	0.391	5,575
人民幣	174,556	4.6732	815,736	225,658	4.807	1,084,738

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下概稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務長統籌負責。謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組及訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已完成
2. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
3. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組及會計部門	已完成
5. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
6. 完成內部控制應做調整之評估	稽核部門	已完成
7. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組及會計部門	已完成
8. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組及會計部門	已完成
9. 完成編制 IFRSs 開帳日資產負債表	專案小組	已完成
10. 完成編制 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部門	進行中
11. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核部門	已完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目 之 影 響 金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
	影 響 金 額	金 額	金 額	項 目	
資 產					
遞延所得稅資產—流動	\$ 963	(\$ 963)	\$ -	-	(2)、(3)
其他流動資產	150,882	62,376	213,258	其他流動資產	(5)、(6)
-	-	25,554	25,554	投資性不動產	(4)
固定資產淨額	1,945,658	222,424	2,168,082	不動產、廠房及設備	(1)、(6)

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項 目	之影響金額	轉 換 至		IFRSs 項 目	說 明
		I F R S s 影 響 金 額	金 額		
<u>資 產</u>					
土地使用權	133,545	(133,545)	-	-	(5)
出租資產	25,554	(25,554)	-	-	(4)
遞延費用	286,840	(286,840)	-	-	(6)
遞延所得稅資產— 非流動	-	3,308	3,308	遞延所得稅資產— 非流動	(2)、(3)
其他資產	4,647	1,856	6,503	其他資產	(1)
—	-	130,526	130,526	長期預付租金	(5)
—	-	3,203	3,203	長期預付費用	(6)
<u>負 債</u>					
應付費用	357,078	15,278	372,356	應付費用	(7)
遞延所得稅負債— 非流動	138,464	9,746	148,210	遞延所得稅負債— 非流動	(2)、(3) (8)
土地增值稅準備	7,401	(7,401)	-	-	(8)
<u>權 益</u>					
特別盈餘公積	-	126,886	126,886	特別盈餘公積	4
未分配盈餘	1,006,743	-	1,006,743	未分配盈餘	4、5 (7)
未實現重估增值	27,760	(27,760)	-	-	4、5
累積換算調整數	113,490	(113,490)	-	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4、5
少數股權	318,988	(914)	318,074	少數股權	(7)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至		IFRSs 項 目	說 明
		I F R S s 之影響金額	金 額		
<u>資 產</u>					
現金	\$ 1,533,691	(\$ 25,031)	\$ 1,508,660	現金	(9)
其他應收款	54,454	25,031	79,485	其他應收款	(9)
遞延所得稅資產—流動	7,537	(7,537)	-	-	(2)、(3)
其他流動資產	60,597	6,645	67,242	其他流動資產	(5)、(6)
固定資產淨額	1,762,931	168,575	1,931,506	不動產、廠房及設備	(1)、(6)
土地使用權	125,783	(125,783)	-	-	(5)
遞延費用	218,356	(218,356)	-	-	(6)
遞延所得稅資產— 非流動	-	9,237	9,237	遞延所得稅資產— 非流動	(2)、(3)
其他資產	5,412	40,122	45,534	其他資產	(1)、(6)
—	-	122,720	122,720	長期預付租金	(5)
—	-	6,077	6,077	長期預付費用	(6)
<u>負 債</u>					
應付費用	358,253	22,529	380,782	應付費用	(7)
遞延所得稅負債—非流 動	170,989	9,101	180,090	遞延所得稅負債— 非流動	(2)、(3) (8)
土地增值稅準備	7,401	(7,401)	-	-	(8)

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至		IFRSs 項 目	說 明
		IFRSs 之影響金額	金 額		
特 別 盈 餘 公 積	\$ -	\$ 126,886	\$ 126,886	特別盈餘公積	4
未分配盈餘	1,161,674	(6,955)	1,154,719	未分配盈餘	4、5 (7)
未實現重估增值	27,760	(27,760)	-	-	4、5
累積換算調整數	43,546	(113,490)	(69,944)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4、5
少數股權	198,050	(1,210)	196,840	少數股權	(7)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	之影響金額	轉 換 至		IFRSs 項 目	說 明
		IFRSs 影響金額	金 額		
營業成本	\$ 4,692,354	\$ 5,132	\$ 4,697,486	營業成本	(7)
營業費用	985,065	2,119	987,184	營業費用	(7)
少數股權淨損	11,776	296	12,072	少數股權淨損	(7)
其他綜合損益	-	(69,944)	(69,944)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入未分配盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之未分配盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之未分配盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司帳列未實現重估增值、累積換算調整數轉入未分配盈餘之金額分別為27,760仟元及113,490仟元，及帳列短期可累積帶薪假減少未分配盈餘之金額為14,364仟元，將淨增加數予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對部分不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本並將未實現重估增值於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘，其餘不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日轉認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換為 IFRSs 後，原帳列固定資產項下之預付設備款應重分類為預付款項。

(2) 遞延所得稅資產及負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業僅於符合相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。

(3) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率，本公司係依台灣之稅率認列。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

(4) 出租資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列其他出租資產項下。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

(5) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，遞延費用將依其性質重分類為不動產、廠房及設備與長期預付費用。

(7) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(8) 土地重估增值

依現行證券發行人財務報告編制準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇以重估後土地帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

(9) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他應收款。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正認可之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

拓凱實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註七)	往來科目	本年度最高餘額(註五)	年底餘額(註五)	實際動支金額(註六)	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來額	有融通資金必要之原因	短期提列備抵擔保品名稱	金額	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
1	NSI 公司	新凱公司	應收關係人款	\$ 582,720 (美金 20,000)	\$ 582,720 (美金 20,000)	\$ 349,632 (美金 12,000)	2.07%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	(註四)	(註四)
		Maggio 公司	應收關係人款	23,308 (美金 800)	23,308 (美金 800)	- (美金 -)	3%	2	-	營運週轉	-	-	\$ 550,129	\$ 687,661
2	Maggio 公司	新鴻洲公司	應收關係人款	87,408 (美金 3,000)	87,408 (美金 3,000)	28,582 (美金 981)	2%	2	-	營運週轉	-	-	550,129	687,661
		JCH 公司	應收關係人款	5,244 (美金 180)	5,244 (美金 180)	- (美金 -)	3%	2	-	營運週轉	-	-	550,129	687,661
3	EIC 公司	宇詮公司	應收關係人款	101,976 (美金 3,500)	101,976 (美金 3,500)	58,155 (美金 1,996)	2.07%-3%	2	-	營運週轉	-	-	550,129	687,661
4	JCH 公司	Maggio 公司	應收關係人款	29,136 (美金 1,000)	29,136 (美金 1,000)	27,971 (美金 960)	3%	2	-	營運週轉	-	-	550,129	687,661
5	Promet 公司	EIC 公司	應收關係人款	101,976 (美金 3,500)	101,976 (美金 3,500)	42,713 (美金 1,466)	2.53%	2	-	營運週轉	-	-	550,129	687,661

註一：資金貸與之性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 20% 計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 25% 計算。

註四：本公司直接或間接持有表決股權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與不受上述限制。

註五：本年度最高餘額及年底餘額係經董事會決議通過之額度作為公告申報之餘額，並按申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

註六：實際動支金額係以實際動支之外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

註七：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註 一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 三)	年 底 背 書 保 證 餘 額 (註 三)	實 際 動 支 金 額 (註 四)	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 二)
		公 司 名 稱	關 係							
0	本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	\$ 825,194	\$ 874,080 (美金 30,000)	\$ 874,080 (美金 30,000)	\$ 58,272 (美金 2,000)	\$ -	32%	\$ 1,375,323

註一：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 30% 計算。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 50% 計算。

註三：本年度最高背書保證餘額及年底餘額係經董事會決議通過之額度作為公告申報之餘額，並按申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

註四：實際動支金額係以實際動支之外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

拓凱實業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	股票							
	NSH 公司 (註二)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	63,033	\$ 3,082,411	100	\$ 3,083,248	
	裕豐公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	200	-	1	-	
NSH 公司	股票							
	CSC 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,500	美金 3,221	100	美金 3,186	
	JCH 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,130	美金 6,324	66	美金 7,033	
	EIC 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,750	美金 4,273	55	美金 4,273	
	NSI 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,498	美金 38,273	100	美金 38,273	
	Musonic 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,228	美金 52,462	100	美金 52,462	
	Maggio 公司 (註二)	NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資貸餘	-	(美金 584)	66	(美金 584)
NSI 公司	股權							
	新凱公司 (註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 29,508	36	美金 29,508	
	元富公司 (註一及註二)	NSI 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,386	100	美金 2,386	
Musonic 公司	股權							
	新凱公司 (註二)	Musonic 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 52,459	64	美金 52,459	
EIC 公司	股權							
	宇詮公司 (註二)	EIC 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 6,227	100	美金 6,227	
	股票							
	Promet 公司 (註二)	EIC 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 1,350	100	美金 1,350	
JCH 公司	股權							
	新鴻洲公司 (註二)	JCH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 9,376	100	美金 9,376	
新凱公司	股權							
	廈門台商投資協會	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	人民幣 2,000	5	人民幣 2,000	

註一：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人（沈文振董事長）簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由 NSH 公司之子公司 NSI 公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金 1,513 仟元成交；本案經經濟部投審會核准在案，並於核准日起算三十日內繳納所有股款。

註二：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

買賣之公司	有價證券種類及名稱 (註三)	帳列科目	交對	易象	關係	年初(註一)		買入				賣出				年底(註一)	
						股數 (註二)	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額		
本公司	NSH公司	採權益法之長期股權投資	-		母子公司	51,658	\$ 2,555,016	11,375	\$ 336,070 (美金 11,375)	-	\$ -	\$ -	\$ -	63,033	\$ 3,082,411		
NSH公司	Musonic公司	採權益法之長期股權投資	-		母子公司	15,488	美金 39,747	6,740	美金 6,740	-	-	-	-	22,228	美金 52,462		
	NSI公司	採權益法之長期股權投資	-		母子公司	8,718	美金 29,965	3,780	美金 3,780	-	-	-	-	12,498	美金 38,273		
Musonic公司	新凱公司	採權益法之長期股權投資	-		母子公司	-	美金 39,766	-	美金 6,720	-	-	-	-	-	美金 52,459		
NSI公司	新凱公司	採權益法之長期股權投資	-		母子公司	-	美金 22,756	-	美金 3,780	-	-	-	-	-	美金 29,508		

註一：年初及年底金額包含採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

註二：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註三：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象(註)	關係	交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
本公司	NSI公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(\$ 54,360)	(2)	月結60天	\$ -	-	\$ 39,798	6		
			進貨	2,208,314	92	月結60天	-	-	(323,645)	(86)		
NSI公司	本公司	最終母公司	(銷貨)	(美金 78,816)	(48)	月結60天	-	-	美金 11,108	38		
			進貨	美金 5,923	4	月結60天	-	-	(美金 991)	(3)		
	新凱公司	NSI公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(美金 19,809)	(12)	月結30-90天	-	-	美金 3,525	12		
			進貨	美金 143,023	87	月結60-90天	-	-	(美金 36,531)	(97)		
Maggio公司	新鴻州公司	聯屬公司	進貨	美金 4,162	100	月結60-90天	-	-	(美金 522)	(100)		
新凱公司	NSI公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	(銷貨)	(美金 143,023)	(99)	月結60-90天	-	-	美金 36,531	99		
			進貨	美金 19,809	35	月結30-90天	-	-	(美金 3,525)	(27)		
宇詮公司	Promet公司	聯屬公司	(銷貨)	(美金 10,735)	(74)	月結30-90天	-	-	美金 2,519	88		
新鴻州公司	Maggio公司	聯屬公司	(銷貨)	(美金 4,162)	(20)	月結60-90天	-	-	美金 522	7		
Promet公司	宇詮公司	聯屬公司	進貨	美金 10,735	98	月結30-90天	-	-	(美金 2,519)	(100)		

註：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 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
 民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象(註)	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	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		
NSI 公司	本公司 新凱公司	NSI 公司之最終母公司 採權益法評價之被投資公司	美金 11,108	4.99	\$ -	-	美金 10,996	\$ -
			美金 3,525	2.69	-	-	美金 2,906	-
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	美金 36,531	2.58	-	-	美金 27,073	-

註：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註三)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	NSH公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	\$ 1,878,835 (美金 64,312)	\$ 1,542,765 (美金 52,937)	63,033	100	\$ 3,082,411	美金 9,322	\$ 275,595	子公司
NSH公司	CSC公司	美國西雅圖	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 6,912	美金 6,912	7,500	100	美金 3,221	(美金 19)	(註一)	孫公司
	JCH公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	美金 5,033	美金 5,033	4,130	66	美金 6,324	(美金 703)	(註一)	孫公司
	EIC公司	汶萊	國際間之投資業務	美金 2,455	美金 1,630	2,750	55	美金 4,273	美金 377	(註一)	孫公司
	NSI公司	香港	國際間之投資及貿易業務	美金 12,538	美金 8,758	12,498	100	美金 38,273	美金 5,065	(註一)	孫公司
	Musonic公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	美金 37,733	美金 30,993	22,228	100	美金 52,462	美金 5,164	(註一)	孫公司
	Maggio公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	(美金 584)	(美金 973)	(註一)	孫公司
NSI公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 12,526	美金 8,746	-	36	美金 29,508	人民幣 54,730	(註一)	曾孫公司
	元富公司(註二)	中國大陸廈門市	水標、無模標之生產及加工	美金 1,513	-	-	100	美金 2,386	人民幣 5,000	(註一)	曾孫公司
Musonic公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 22,208	美金 15,488	-	64	美金 52,459	人民幣 54,730	(註一)	曾孫公司
EIC公司	宇詮公司	中國大陸廈門市	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	美金 2,750	美金 1,925	-	100	美金 6,227	人民幣 775	(註一)	曾孫公司
	Promet公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	美金 1,350	美金 367	(註一)	曾孫公司
JCH公司	新鴻洲公司	中國大陸廈門市	各類精密模具之研發、設計及製造；各類型膠之橡膠製品之加工	美金 3,711	美金 3,711	-	100	美金 9,376	人民幣 224	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人(沈文振董事長)簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由NSH公司之子公司NSI公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金1,513仟元成交；本案經經濟部投審會核准在案，並於核准日起算三十日內繳納所有股款。

註三：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及其子公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：外幣仟元

公 司	合 約 內 容	幣 別	期 日	合 約 金 額
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	2013.01.31	USD2,000/RMB12,646
			2013.02.28	USD2,000/RMB12,648
			2013.02.28	USD2,000/RMB12,664
			2013.03.29	USD2,000/RMB12,666
			2013.03.29	USD2,000/RMB12,652
			2013.04.30	USD2,000/RMB12,654
			2013.04.30	USD2,000/RMB12,669
			2013.05.31	USD2,000/RMB12,570
			2013.06.28	USD2,000/RMB12,796
			2013.06.28	USD2,000/RMB12,589
			2013.07.31	USD2,000/RMB12,814
			2013.07.31	USD2,000/RMB12,609
			2013.08.30	USD2,000/RMB12,836
			2013.08.30	USD2,000/RMB12,629
			2013.09.30	USD2,000/RMB12,858
			2013.09.30	USD2,000/RMB12,649
			2013.10.11	USD2,000/RMB12,882
			2013.10.31	USD2,000/RMB12,672
			2013.11.29	USD4,000/RMB25,377
2013.12.30	USD4,000/RMB25,420			
宇詮公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	2013.01.31	USD300/RMB1,905
			2013.02.28	USD300/RMB1,905
			2013.03.29	USD300/RMB1,906
			2013.04.30	USD300/RMB1,906
			2013.05.31	USD300/RMB1,906

(接次頁)

(承前頁)

公	司	合	約	內	容	幣	別	到	期	日	合	約	金	額
新鴻洲公司		預售遠期外匯				美金兌人民幣		2013.01.31				USD200/RMB1,266		
								2013.01.31				USD200/RMB1,272		
								2013.02.28				USD200/RMB1,266		
								2013.02.28				USD200/RMB1,272		
								2013.03.29				USD200/RMB1,266		
								2013.03.29				USD200/RMB1,273		
								2013.04.30				USD200/RMB1,267		
								2013.04.30				USD200/RMB1,273		
								2013.05.31				USD200/RMB1,267		
								2013.05.31				USD200/RMB1,273		

註：新凱公司、宇詮公司及新鴻洲公司於一〇一一年度因遠期外匯合約產生之淨利益分別為人民幣 4,132 仟元、人民幣 249 仟元及人民幣 157 仟元。

拓凱實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註五)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底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	本年度認列投資利益(註二)	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益
					匯出	收回					
新凱公司	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	\$ 1,340,256 (美金 46,000)	(註一)	\$ 706,082 (美金 24,234)	\$ 305,928 (美金 10,500)	\$ - -	\$ 1,012,010 (美金 34,734)	100%	\$ 257,094	\$ 2,388,191	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	145,680 (美金 5,000)	(註一)	56,087 (美金 1,925)	24,037 (美金 825)	- -	80,124 (美金 2,750)	55%	2,014	99,787	-
新鴻洲公司	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠之橡膠製品之加工	250,570 (美金 8,600)	(註一)	108,124 (美金 3,711)	- -	- -	108,124 (美金 3,711)	66%	681	180,681	-
元富公司	水標、無模標之生產及加工	36,420 (美金 1,250)	(註一)	- -	44,083 (美金 1,513)	- -	44,083 (美金 1,513)	100%	25,618	69,518	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,244,341 (美金 42,708)	\$ 1,814,619 (美金 62,281)	(註三)

註一：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：依經濟部投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (%)
				科目	金額	交易條件	
0	一〇一年度 本公司	CSC 公司	1	進 貨	\$ 521	月結 60 天	-
				其他應收款	296	依資金狀況而定	-
				應付帳款	252	月結 60 天	-
		Maggio 公司	1	其他應收款	920	依資金狀況而定	-
				銷貨收入	54,360	月結 60 天	1
		NSI 公司	1	進 貨	2,208,314	月結 60 天	35
				應收帳款	39,798	月結 60 天	1
				應付帳款	323,645	月結 60 天	5
				其他收入	66,000	依資金狀況而定	1
				Promet 公司	1	其他應收款	643
本公司	2			應收帳款	252	月結 60 天	-
				銷貨收入	521	月結 60 天	-
1	CSC 公司	NSI 公司	3	銷貨收入	1,238	月結 60 天	-
				應付帳款	296	月結 60 天	-
				其他應付帳款	920	依資金狀況而定	-
		本公司	2	應付利息	78	依資金狀況而定	-
				利息費用	519	依資金狀況而定	-
		Maggio 公司	3	其他費用	12	依資金狀況而定	-
				應付關係企業融資款	27,971	依資金狀況而定	-
				進 貨	123,273	月結 60-90 天	2
				應收關係企業融資款	28,597	依資金狀況而定	-
				其他流動資產	37,616	依資金狀況而定	1
2	Maggio 公司	3	應付帳款	15,212	月結 60-90 天	-	
			銷貨收入	2,208,314	月結 60 天	35	
			進 貨	54,360	月結 60 天	1	
			其他費用	66,000	依資金狀況而定	1	
			應收帳款	323,645	月結 60 天	5	
			應付帳款	28,867	月結 60 天	-	
			其他應付費用	10,931	月結 60 天	-	
3	NSI 公司	本公司	2	銷貨收入	2,208,314	月結 60 天	35
				進 貨	54,360	月結 60 天	1
				其他費用	66,000	依資金狀況而定	1
				應收帳款	323,645	月結 60 天	5
				應付帳款	28,867	月結 60 天	-
				其他應付費用	10,931	月結 60 天	-
				JCH 公司	3	應付關係企業融資款	27,971
新鴻洲公司	3	進 貨	123,273	月結 60-90 天	2		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)
3	NSI 公司	Maggio 公司	3	銷貨收入	\$ 46	月結 60 天	-
				利息收入	485	依資金狀況而定	-
				應收帳款	78	月結 60 天	-
		新凱公司	3	銷貨收入	586,667	月結 30-90 天	9
				進貨	4,235,740	月結 60-90 天	68
				利息收入	5,530	依資金狀況而定	-
				應收帳款	102,706	月結 30-90 天	2
				其他應收款	2,336	依資金狀況而定	-
				應收關係企業融資款	349,631	依資金狀況而定	6
				應付帳款	1,064,361	月結 60-90 天	18
		新鴻洲公司	3	銷貨收入	14,354	月結 60 天	-
				應收帳款	19,338	月結 60 天	-
		4	Promet 公司	CSC 公司	3	進貨	1,238
其他應付款	643					依資金狀況而定	-
本公司	2			銷貨收入	6,644	月結 90 天	-
				進貨	317,930	月結 30-90 天	5
宇詮公司	3			應收帳款	3	月結 90 天	-
				其他應收款	16,213	依資金狀況而定	-
				應付帳款	73,401	月結 30-90 天	1
				其他應付款	4,370	依資金狀況而定	-
				其他費用	4,429	依資金狀況而定	-
				其他應收帳款	134	依資金狀況而定	-
				應收關係企業融資款	42,715	依資金狀況而定	1
EIC	3			利息收入	1,131	依資金狀況而定	-
				應付費用	134	依資金狀況而定	-
5	EIC 公司	Promet 公司	2	應付關係企業融資款	42,715	依資金狀況而定	1
				利息費用	1,131	依資金狀況而定	-
				其他應收款	895	依資金狀況而定	-
		宇詮公司	3	應收關係企業融資款	58,157	依資金狀況而定	1
				利息收入	1,584	依資金狀況而定	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)
6	JCH 公司	Maggio 公司	3	應收關係企業融資款	\$ 27,971	依資金狀況而定	-
		新鴻洲公司	3	其他應收款	32,672	依資金狀況而定	1
7	新凱公司	NSI 公司	3	銷貨收入	4,235,740	月結 60-90 天	68
				進貨	586,667	月結 30-90 天	9
				利息費用	5,530	依資金狀況而定	-
				應收帳款	1,064,361	月結 60-90 天	18
				應付帳款	102,706	月結 30-90 天	2
				應付費用	2,336	依資金狀況而定	-
				應付關係企業融資款	349,631	依資金狀況而定	6
		新鴻洲公司	3	進貨	97,484	月結 30-90 天	2
				其他應收款	2,240	依資金狀況而定	-
				其他流動資產	21,854	依資金狀況而定	-
				應付帳款	17,224	月結 30-90 天	-
		宇詮公司	3	銷貨收入	9,292	月結 60-90 天	-
				進貨	2,649	月結 30-90 天	-
				應收帳款	2,807	月結 60-90 天	-
				其他應收款	677	依資金狀況而定	-
				其他流動資產	540	依資金狀況而定	-
				應付帳款	1,182	月結 30-90 天	-
		元富公司	3	銷貨收入	2,127	月結 60-90 天	-
				進貨	96,551	月結 30-90 天	2
				應收帳款	10	月結 60-90 天	-
				其他應收款	731	依資金狀況而定	-
				應付帳款	27,743	月結 30-90 天	-
8	宇詮公司	Promet 公司	3	銷貨收入	317,930	月結 30-90 天	5
				進貨	6,644	月結 90 天	-
				製造費用	128	依資金狀況而定	-
				推銷費用	47	依資金狀況而定	-
				其他收入	4,476	依資金狀況而定	-
				應收帳款	73,401	月結 30-90 天	1
				其他應收款	4,370	依資金狀況而定	-
				應付帳款	16,213	月結 90 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)
8	宇詮公司	新凱公司	3	銷貨收入	\$ 2,649	月結 30-90 天	-
				進貨	9,177	月結 60-90 天	-
				製造費用	115	依資金狀況而定	-
				應收帳款	642	月結 30-90 天	-
				應付帳款	2,807	月結 60-90 天	-
				其他流動負債	677	依資金狀況而定	-
		EIC 公司	3	應付費用	895	依資金狀況而定	-
				應付關係企業融資款	58,157	依資金狀況而定	1
				利息費用	1,584	依資金狀況而定	-
				進貨	1,797	月結 90 天	-
9	新鴻洲公司	新鴻洲公司	3	應付帳款	846	月結 90 天	-
				進貨	192	月結 90 天	-
		元富公司	3	應付帳款	34	月結 90 天	-
				進貨	14,354	月結 60 天	-
		NSI 公司	3	應付帳款	19,338	月結 60 天	-
				銷貨收入	123,273	月結 60-90 天	2
		Maggio 公司	3	應收帳款	15,212	月結 60-90 天	-
				應付關係企業融資款	66,213	依資金狀況而定	1
		JCH	3	應付股利	32,672	依資金狀況而定	1
				銷貨收入	97,484	月結 30-90 天	2
10	元富公司	新凱公司	3	應收帳款	17,224	月結 30-90 天	-
				其他流動負債	2,240	依資金狀況而定	-
				應付關係企業融資款	21,854	依資金狀況而定	-
				銷貨收入	1,797	月結 90 天	-
				應收帳款	846	月結 90 天	-
				銷貨收入	96,551	月結 30-90 天	2
		宇詮公司	3	進貨	2,127	月結 60-90 天	-
				應收帳款	27,743	月結 30-90 天	-
				應付帳款	10	月結 60-90 天	-
				應付費用	546	依資金狀況而定	-
新凱公司	3	其他流動負債	185	依資金狀況而定	-		
		銷貨收入	192	月結 90 天	-		
宇詮公司	3	應收帳款	34	月結 90 天	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)		
0	一〇〇年度 本公司	CSC 公司	1	應收帳款	\$ 8,810	月結 60 天	-		
				其他應收款	300	依資金狀況而定	-		
		NSH 公司	1	其他應收款	837	依資金狀況而定	-		
		Musonic 公司	1	其他應收款	565	依資金狀況而定	-		
		Maggio 公司	1	其他應收款	50	依資金狀況而定	-		
		NSI 公司	1	銷貨收入	76,708	月結 60 天	1		
				技術服務收入	66,000	按月收取	1		
				進貨	2,534,532	月結 60 天	45		
				應收帳款	56,812	月結 60 天	1		
				其他應收款	55	依資金狀況而定	-		
				應付帳款	141,488	月結 60 天	2		
				EIC 公司	1	其他應收款	794	依資金狀況而定	-
				JCH 公司	1	其他應收款	6,352	依資金狀況而定	-
				Promet 公司	1	其他應收款	50	依資金狀況而定	-
				新凱公司	1	其他應收款	450	依資金狀況而定	-
				宇詮公司	1	其他應收款	225	依資金狀況而定	-
				新鴻洲公司	1	其他應收款	275	依資金狀況而定	-
		元富公司	1	其他應收款	250	依資金狀況而定	-		
1	CSC 公司	本公司	2	應付帳款	8,810	月結 60 天	-		
				其他應付款	300	依資金狀況而定	-		
		NSI 公司	3	銷貨收入	1,102	月結 60 天	-		
2	NSH 公司	本公司	2	其他應付款	837	依資金狀況而定	-		
3	Musonic 公司	本公司	2	其他應付款	565	依資金狀況而定	-		
		新凱公司	3	其他應收款	239	依資金狀況而定	-		
				利息收入	232	依資金狀況而定	-		
4	EIC 公司	本公司	2	其他應付費用	520	依資金狀況而定	-		
				其他應付款	274	依資金狀況而定	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)		
4	EIC 公司	JCH 公司	3	其他應收款	\$ 660	依資金狀況而定	-		
		宇詮公司	3	其他應收款	76,012	依資金狀況而定	1		
5	NSI 公司	本公司	2	利息費用	313	依資金狀況而定	-		
				銷貨收入	2,534,532	月結 60 天	45		
				進貨	76,708	月結 60 天	1		
				營業費用	66,000	按月支付	1		
				應收帳款	141,488	月結 60 天	2		
				應付帳款	56,812	月結 60 天	1		
				其他應付款	55	依資金狀況而定	-		
				JCH 公司	3	銷貨收入	61	月結 60 天	-
						其他應收款	299	依資金狀況而定	-
				Maggio 公司	3	其他應收款	15,138	依資金狀況而定	-
					新凱公司	3	銷貨收入	983,851	月結 90 天
						進貨	4,136,289	月結 90 天	71
					利息收入	4,969	依資金狀況而定	-	
					應收帳款	115,985	月結 60 天	2	
					其他應收款	598,509	依資金狀況而定	10	
	應付帳款	571,776	月結 60 天	9					
	其他應付款	9,255	依資金狀況而定	-					
6	Maggio 公司	新鴻洲公司	3	銷貨收入	16,814	月結 90 天	-		
				應收帳款	10,091	月結 60 天	-		
		CSC 公司	3	進貨	1,102	月結 60 天	-		
		本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-		
		NSI 公司	3	其他應付款	15,138	依資金狀況而定	-		
		JCH 公司	3	其他應收款	121	依資金狀況而定	-		
		新鴻洲公司	3	進貨	15,765	月結 90 天	-		
				應付帳款	16,239	月結 90 天	-		
				其他應付款	50	依資金狀況而定	-		
		7	Promet 公司	本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-
3	銷貨收入				1,350	月結 90 天	-		
宇詮公司				進貨	77,267	月結 30 天	1		
				應付帳款	49,111	月結 60 天	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)
7	Promet 公司			應收帳款	\$ 1,391	月結 60 天 -
8	JCH 公司	本公司	2	其他應付款	6,352	依資金狀況而定 -
		EIC 公司	3	其他應付款	660	依資金狀況而定 -
		NSI 公司	3	其他費用	61	依資金狀況而定 -
				其他應付費用	299	依資金狀況而定 -
		Maggio 公司	3	其他應付款	121	依資金狀況而定 -
9	新凱公司	本公司	2	其他應付款	450	依資金狀況而定 -
		NSI 公司	3	銷貨收入	4,136,289	月結 90 天 71
				進貨	983,851	月結 90 天 17
				利息費用	4,969	依資金狀況而定 -
				應收帳款	571,776	月結 60 天 9
				其他應收款	9,255	依資金狀況而定 -
				應付帳款	115,985	月結 60 天 2
				其他應付費用	5,119	依資金狀況而定 -
				其他應付款—關係人	593,390	依資金狀況而定 10
		Musonic 公司	3	利息費用	232	依資金狀況而定 -
				其他應付費用	239	依資金狀況而定 -
		新鴻洲公司	3	進貨	99,750	月結 90 天 2
				其他應收款	1,262	依資金狀況而定 -
				應付帳款	25,022	月結 60 天 -
		宇詮公司	3	銷貨收入	2,885	月結 90 天 -
				進貨	2,168	月結 30 天 -
				應收帳款	727	月結 60 天 -
				其他應收款	630	依資金狀況而定 -
				應付帳款	116	月結 60 天 -
		元富公司	3	銷貨收入	4,731	月結 90 天 -
				進貨	88,524	月結 90 天 2
				應收帳款	468	月結 60 天 -
				應付帳款	20,819	月結 60 天 -
				其他應收款	1,573	依資金狀況而定 -

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)
10	宇詮公司	本公司	2	其他應付款	\$ 225	依資金狀況而定	-
			3	銷貨收入	77,267	月結 30 天	1
		Promet 公司		進貨	1,350	月結 90 天	-
				應收帳款	48,647	月結 60 天	1
				其他應收款	464	依資金狀況而定	-
				應付帳款	1,391	月結 60 天	-
		新凱公司	3	銷貨收入	2,168	月結 30 天	-
				進貨	2,885	月結 90 天	-
				應收帳款	116	月結 60 天	-
				應付帳款	727	月結 60 天	-
		EIC 公司	3	其他應付款	630	依資金狀況而定	-
				其他應付款	76,012	依資金狀況而定	1
				利息收入	313	依資金狀況而定	-
		新鴻洲公司	3	進貨	3,088	月結 90 天	-
				其他收入	1	月結 90 天	-
				應付帳款	1,063	月結 60 天	-
			元富公司	3	進貨	133	月結 90 天
	應付帳款	36		月結 60 天	-		
11	新鴻洲公司	本公司	2	其他應付款	275	依資金狀況而定	-
			3	進貨	16,814	月結 90 天	-
		NSI 公司		應付帳款	10,091	月結 60 天	-
			3	銷貨收入	15,765	月結 90 天	-
		Maggio 公司		應收帳款	16,239	月結 90 天	-
			3	銷貨收入	99,750	月結 90 天	2
		新凱公司		應收帳款	25,022	月結 60 天	-
				其他應付款	1,262	依資金狀況而定	-
		宇詮公司	3	銷貨收入	3,088	月結 90 天	-
				進貨	1	月結 90 天	-
	應收帳款		1,063	月結 60 天	-		
元富公司			其他應付款	19,218	依資金狀況而定	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	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 (%)	
12	元富公司	本公司	2	其他應付款	\$ 250	依資金狀況而定	-	
			新凱公司	3	銷貨收入	88,524	月結 90 天	2
					進貨	4,731	月結 90 天	-
				應收帳款	20,819	月結 60 天	-	
					應付帳款	468	月結 60 天	-
		宇詮公司	3	其他應付款	1,573	依資金狀況而定	-	
				銷貨收入	133	月結 90 天	-	
				應收帳款	36	月結 60 天	-	
			新鴻洲公司	3	其他應收款	19,218	依資金狀況而定	-

- 註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。