

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第2季

地址：台中市南屯區工業區20路18號

電話：(04)23591229

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
(六) 重要會計項目之說明	17~30		六~二四
(七) 關係人交易	30		二五
(八) 質抵押之資產	31		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	32		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32~33		二九
2. 轉投資事業相關資訊	32~33		二九
3. 大陸投資資訊	33		二九
(十四) 部門資訊	33~34		三十

會計師核閱報告

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 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、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之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報表之非重要子公司財務報表係未經會計師核閱，其民國 103 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣（以下同）1,142,714 仟元佔合併資產總額之 16%；其民國 103 年 6 月 30 日之負債總額為 601,110 仟元佔合併負債總額 21%；其民國 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 27,102 仟元及 16,984 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 36%及 10%。另合併財務報表附註揭露相關資訊，其與前述部分子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司財務報表係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 峇

曾棟峇



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 3 年 8 月 1 2 日

拓凱實業股份有限公司及其子公司



民國 103 年 6 月 30 日 暨 民國 102 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年6月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,720,643	24		\$ 1,774,406	26		\$ 1,580,600	25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	29,144	-		25,644	-		10,092	-	
1150	應收票據	243	-		5,253	-		17,227	-	
1170	應收帳款(附註八)	1,433,996	20		1,290,895	19		1,132,928	18	
1200	其他應收款(附註九)	253,637	4		125,399	2		102,393	2	
130X	存 貨(附註十)	1,076,711	15		1,105,725	16		1,126,852	18	
1470	其他流動資產(附註十三及二六)	105,472	1		98,772	1		165,562	2	
11XX	流動資產總計	<u>4,619,846</u>	<u>64</u>		<u>4,426,094</u>	<u>64</u>		<u>4,135,654</u>	<u>65</u>	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	9,724	-		9,825	-		9,750	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二六)	2,343,225	32		2,261,331	33		2,017,309	32	
1805	商 譽	1,031	-		1,032	-		1,038	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	8,290	-		6,387	-		10,215	-	
1985	長期預付租賃款(附十三及二六)	123,884	2		126,796	2		127,427	2	
1990	其他非流動資產	118,844	2		107,949	1		75,702	1	
15XX	非流動資產總計	<u>2,604,998</u>	<u>36</u>		<u>2,513,320</u>	<u>36</u>		<u>2,241,441</u>	<u>35</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,224,844</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,939,414</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,377,095</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十四及二六)	\$ 791,752	11		\$ 672,572	10		\$ 1,432,855	22	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	29,155	-		-	-		-	-	
2150	應付票據	1,402	-		122	-		253	-	
2170	應付帳款	538,457	8		510,910	7		373,088	6	
2200	其他應付款(附註十五)	940,793	13		536,212	8		692,212	11	
2230	當期所得稅負債(附註四及十九)	77,358	1		95,441	1		50,856	1	
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	38,220	1		117,084	2		266,049	4	
2399	其他流動負債	101,072	1		95,376	1		104,406	2	
21XX	流動負債總計	<u>2,518,209</u>	<u>35</u>		<u>2,027,717</u>	<u>29</u>		<u>2,919,719</u>	<u>46</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十四)	80,247	1		-	-		32,972	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	270,613	4		272,252	4		240,827	4	
2600	其他非流動負債	32,455	-		32,990	1		32,654	-	
25XX	非流動負債總計	<u>383,315</u>	<u>5</u>		<u>305,242</u>	<u>5</u>		<u>306,453</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,901,524</u>	<u>40</u>		<u>2,332,959</u>	<u>34</u>		<u>3,226,172</u>	<u>51</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	908,200	12		908,200	13		819,000	13	
3200	資本公積	1,647,968	23		1,647,968	24		557,866	8	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	238,859	3		185,925	2		185,925	3	
3320	特別盈餘公積	126,886	2		126,886	2		126,886	2	
3350	未分配盈餘	1,069,511	15		1,393,136	20		1,164,142	18	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,554	1		78,844	1		58,541	1	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>4,035,978</u>	<u>56</u>		<u>4,340,959</u>	<u>62</u>		<u>2,912,360</u>	<u>45</u>	
36XX	非控制權益	287,342	4		265,496	4		238,563	4	
3XXX	權益總計	<u>4,323,320</u>	<u>60</u>		<u>4,606,455</u>	<u>66</u>		<u>3,150,923</u>	<u>49</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 7,224,844</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,939,414</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,377,095</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪

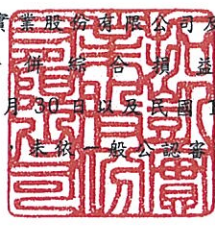


拓凱實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 103 年及 102 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$1,737,027	100	\$1,448,561	100	\$3,012,138	100	\$2,809,788	100
5000	營業成本(附註十及十八)	1,265,975	73	1,034,121	71	2,242,893	74	2,013,795	72
5900	營業毛利	471,052	27	414,440	29	769,245	26	795,993	28
	營業費用(附註十八)								
6100	推銷費用	62,531	4	66,086	5	116,627	4	107,699	4
6200	管理費用	118,882	7	100,464	7	244,296	8	230,920	8
6300	研究發展費用	73,419	4	62,272	4	144,283	5	121,554	4
6000	營業費用合計	254,832	15	228,822	16	505,206	17	460,173	16
6900	營業淨利	216,220	12	185,618	13	264,039	9	335,820	12
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	1,464	-	1,456	-	4,330	-	5,135	-
7130	股利收入	-	-	18	-	1,571	-	1,448	-
7190	政府補助收入	6,740	-	2,482	-	33,535	1	3,539	-
7190	其他收入	19,283	1	43,921	3	44,618	1	73,462	3
7230	外幣兌換利益(損失)	(16,985)	(1)	15,896	1	22,388	1	37,101	2
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失)(附註七)	(1,451)	-	(1,476)	-	(55,505)	(2)	4,252	-
7510	利息費用	(5,832)	-	(9,075)	(1)	(12,767)	-	(21,420)	(1)
7590	什項支出	(39,549)	(2)	(2,452)	-	(39,817)	(1)	(2,889)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(1,742)	-	(1,197)	-	(2,999)	-	(1,628)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(38,072)	(2)	49,573	3	(4,646)	-	99,000	4
7900	稅前淨利	178,148	10	235,191	16	259,393	9	434,820	16
7950	所得稅費用(附註四及十九)	30,632	2	63,432	4	51,596	2	103,013	4
8200	本期淨利	147,516	8	171,759	12	207,797	7	331,807	12
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(78,010)	(4)	73,881	5	(36,832)	(1)	164,966	6
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益(附註四)	6,494	-	(11,765)	(1)	-	-	(26,316)	(1)
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(71,516)	(4)	62,116	4	(36,832)	(1)	138,650	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 76,000	4	\$ 233,875	16	\$ 170,965	6	\$ 470,457	17
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 121,908	7	\$ 148,944	10	\$ 183,409	6	\$ 300,346	11
8620	非控制權益	25,608	1	22,815	2	24,388	1	31,461	1
8600		\$ 147,516	8	\$ 171,759	12	\$ 207,797	7	\$ 331,807	12

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 55,910	3	\$ 206,388	14	\$ 149,119	5	\$ 428,831	15
8720	非控制權益	<u>20,090</u>	<u>1</u>	<u>27,487</u>	<u>2</u>	<u>21,846</u>	<u>1</u>	<u>41,626</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 76,000</u>	<u>4</u>	<u>\$ 233,875</u>	<u>16</u>	<u>\$ 170,965</u>	<u>6</u>	<u>\$ 470,457</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二十)								
9750	基 本	<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 2.02</u>		<u>\$ 3.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 1.80</u>		<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 3.62</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 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	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)			未 分 配 盈 餘 (附 註 十 九)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 十 七)	權 益 總 額	
		股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	法 定 盈 餘 公 積						特 別 盈 餘 公 積
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 140,799	\$ -	\$ 1,281,508	(\$ 69,944)	\$ 2,729,229	\$ 196,937	\$ 2,926,166
B3	依金管證發字第 1010012865 號提列特別盈餘公積	-	-	-	126,886	(126,886)	-	-	-	-
	101 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	45,126	-	(45,126)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(245,700)	-	(245,700)	-	(245,700)
		-	-	45,126	-	(290,826)	-	(245,700)	-	(245,700)
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	300,346	-	300,346	31,461	331,807
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	128,485	128,485	10,165	138,650
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	300,346	128,485	428,831	41,626	470,457
Z1	102 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 185,925	\$ 126,886	\$ 1,164,142	\$ 58,541	\$ 2,912,360	\$ 238,563	\$ 3,150,923
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 908,200	\$ 1,647,968	\$ 185,925	\$ 126,886	\$ 1,393,136	\$ 78,844	\$ 4,340,959	\$ 265,496	\$ 4,606,455
	102 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	52,934	-	(52,934)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(454,100)	-	(454,100)	-	(454,100)
		-	-	52,934	-	(507,034)	-	(454,100)	-	(454,100)
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	183,409	-	183,409	24,388	207,797
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(34,290)	(34,290)	(2,542)	(36,832)
D5	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	183,409	(34,290)	149,119	21,846	170,965
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 908,200	\$ 1,647,968	\$ 238,859	\$ 126,886	\$ 1,069,511	\$ 44,554	\$ 4,035,978	\$ 287,342	\$ 4,323,320

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：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 103 年及 102 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		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 259,393	\$ 434,820
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	172,521	185,037
A20200	攤銷費用	1,612	1,645
A20300	呆帳費用	7,021	879
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	55,505	(4,252)
A20900	利息費用	12,767	21,420
A21200	利息收入	(4,330)	(5,135)
A21300	股利收入	(1,571)	(1,448)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,999	1,628
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	3,633	(39,883)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	3,706	(5,919)
A29900	預付款項攤銷	942	1,867
A30000	營業活動資產及負債變動數		
A31130	應收票據	4,975	15,464
A31150	應收帳款	(166,242)	281,437
A31180	其他應收款	(133,007)	(6,132)
A31200	存 貨	15,248	(107,687)
A31240	其他流動資產	(10,103)	(93,021)
A32130	應付票據	1,280	91
A32150	應付帳款	38,558	(135,515)
A32180	其他應付款項	58,986	(186,349)
A32230	其他流動負債	8,479	(1,004)
A32990	其他非流動負債	(509)	(9,938)
A33000	營運產生之現金流入	331,863	348,005
A33100	收取之利息	4,670	5,048
A33200	收取之股利	1,571	1,448
A33300	支付之利息	(13,090)	(20,920)
A33500	支付之所得稅	(79,124)	(65,612)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>245,890</u>	<u>267,969</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 29,640)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(223,320)	(122,542)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	433	123
B06700	其他非流動資產增加	(9,610)	(12,729)
B07100	預付設備款增加	(165,028)	(41,762)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(427,165)	(176,910)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	973,082	4,055,123
C00200	短期借款減少	(850,113)	(3,907,489)
C01600	舉借長期借款	90,082	-
C01700	償還長期借款	(88,469)	(173,375)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	124,582	(25,741)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,930	6,622
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	(53,763)	71,940
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,774,406	1,508,660
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,720,643	\$ 1,580,600

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 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)

(除另註明外，金額以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革

拓凱實業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 69 年 7 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 100 年 8 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局核准公開發行，並於同年 10 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。

本公司股票自 102 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(1)對被投資者之權力、(2)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(3)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，後續可能重分類至損益之項目預計係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。若非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS

39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

4. IAS 16 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 份 (權) 百 分 比			說 明
			103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日	
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	國際間之投資業務	100	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	100	註
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	國際間之投資業務	55	55	55	註
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	國際間之貿易業務	66	66	66	註
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	國際間之投資業務	100	100	100	-
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	國際間之投資及貿 易業務	100	100	100	-
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	66	66	66	註
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	64	-
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	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	100	註
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	100	註
	Promet International Co., Ltd. (Promet 公司)	國際間之貿易業務	100	100	100	註
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	100	-

註：係非重要子公司，其 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表未經會計師核閱。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,429	\$ 1,555	\$ 1,758
銀行支票及活期存款	381,432	279,990	220,802
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>1,337,782</u>	<u>1,492,861</u>	<u>1,358,040</u>
	<u>\$ 1,720,643</u>	<u>\$ 1,774,406</u>	<u>\$ 1,580,600</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>持有供交易之金融資產(負債)</u>			
非衍生工具			
基金受益憑證	<u>\$ 29,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
衍生工具			
遠期外匯合約	<u>(\$ 29,155)</u>	<u>\$ 25,644</u>	<u>\$ 10,092</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

公 司	交 易 類 別	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
<u>103年6月30日</u>				
NSI 公司	預售遠期外匯	歐元兌美金	103.07	EUR3,000/ USD3,979
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	103.07-104.06	USD42,000/RMB258,053
新鴻洲公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	103.07-104.02	USD4,500/RMB27,345
<u>102年12月31日</u>				
NSI 公司	預售遠期外匯	歐元兌美金	103.01-103.07	EUR3,500/ USD4,635
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	103.01-103.11	USD52,000/RMB322,345
<u>102年6月30日</u>				
NSI 公司	預售遠期外匯	歐元兌美金	102.06-102.12	EUR1,000/ USD1,311
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.07-103.06	USD64,000/RMB402,197

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應收帳款	\$ 1,524,661	\$ 1,374,810	\$ 1,228,603
減：備抵呆帳	(<u>90,665</u>)	(<u>83,915</u>)	(<u>95,675</u>)
	\$ <u>1,433,996</u>	\$ <u>1,290,895</u>	\$ <u>1,132,928</u>

合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款。

已減損應收帳款帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
120天以下	\$ 43,523	\$ 33,205	\$ 21,095
121至180天	13,556	17,291	34,694
181天以上	<u>95,731</u>	<u>84,386</u>	<u>82,300</u>
合計	\$ <u>152,810</u>	\$ <u>134,882</u>	\$ <u>138,089</u>

以上係扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ 46,371	\$ 51,984	\$ 98,355
本期提列(迴轉)	(4,430)	4,993	563
外幣換算差額	1,019	1,696	2,715
重分類	-	(<u>5,958</u>)	(<u>5,958</u>)
102年6月30日餘額	\$ <u>42,960</u>	\$ <u>52,715</u>	\$ <u>95,675</u>
103年1月1日餘額	\$ 43,094	\$ 40,821	\$ 83,915
本期提列	-	7,021	7,021
外幣換算差額	(<u>181</u>)	(<u>90</u>)	(<u>271</u>)
103年6月30日餘額	\$ <u>42,913</u>	\$ <u>47,752</u>	\$ <u>90,665</u>

截至103年6月30日暨102年12月31日及6月30日止，處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為48,508仟元、48,689仟元及48,554仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、其他應收款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	\$ 94,689	\$ 43,229	\$ 34,611
附賣回債券	72,930	-	-
應收退稅款	31,295	41,259	27,719
其他	77,405	63,608	63,169
減：備抵呆帳	(<u>22,682</u>)	(<u>22,697</u>)	(<u>23,106</u>)
	<u>\$ 253,637</u>	<u>\$ 125,399</u>	<u>\$ 102,393</u>

截至資產負債表日，處於重大財務困難之個別已減損金額列示如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
個別已減損其他應收款	<u>\$ 31,938</u>	<u>\$ 31,960</u>	<u>\$ 23,096</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 22,697	\$ 22,019
本期提列	-	316
兌換差額	(<u>15</u>)	<u>771</u>
期末餘額	<u>\$ 22,682</u>	<u>\$ 23,106</u>

十、存貨

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
原物料	\$ 591,985	\$ 613,665	\$ 582,943
在製品	316,237	286,259	371,593
製成品	165,807	202,844	162,666
商 品	<u>2,682</u>	<u>2,957</u>	<u>9,650</u>
	<u>\$ 1,076,711</u>	<u>\$ 1,105,725</u>	<u>\$ 1,126,852</u>

營業成本包括下列項目：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
存貨跌價損失（回升 利益）	<u>\$ 3,845</u>	(<u>\$ 17,710</u>)	<u>\$ 3,633</u>	(<u>\$ 39,883</u>)

存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
非上市櫃普通股			
廈門市台商會館管理有限公司	\$ 9,724	\$ 9,825	\$ 9,750
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	-	-	-
	<u>\$ 9,724</u>	<u>\$ 9,825</u>	<u>\$ 9,750</u>

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量；惟裕豐公司已全數提列減損損失計 10,000 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

103年1月1日 至6月30日	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	淨兌換差額	期末餘額
<u>成本</u>						
土地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	953,953	1,166	-	6,821	(8,813)	953,127
機器設備	1,404,642	20,556	(27,423)	146,410	(14,225)	1,529,960
運輸設備	9,099	3,611	(1,342)	196	(111)	11,453
其他設備	610,181	47,813	(94,765)	16,726	(5,599)	574,356
未完工程	518,560	46,236	-	(9,172)	(5,599)	550,025
成本合計	<u>3,549,374</u>	<u>\$ 119,382</u>	<u>(\$ 123,530)</u>	<u>\$ 160,981</u>	<u>(\$ 34,347)</u>	<u>3,671,860</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	325,644	\$ 21,639	\$ -	\$ -	(\$ 2,964)	344,319
機器設備	608,169	69,171	(24,574)	-	(5,807)	646,959
運輸設備	4,955	812	(1,263)	-	(44)	4,460
其他設備	328,675	80,899	(94,240)	-	(3,013)	312,321
累計折舊合計	<u>1,267,443</u>	<u>\$ 172,521</u>	<u>(\$ 120,077)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,828)</u>	<u>1,308,059</u>
累計減損	(20,600)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24	(20,576)
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 2,261,331</u>					<u>\$ 2,343,225</u>
102年1月1日 至6月30日						
<u>成本</u>						
土地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,010,603	-	(105,148)	-	46,338	951,793
機器設備	1,265,827	15,605	(26,342)	16,100	66,836	1,338,026
運輸設備	11,011	-	(2,649)	-	540	8,902
其他設備	632,947	62,441	(14,042)	7,212	28,061	716,619
未完工程	166,770	59,115	-	22,809	9,701	258,395
成本合計	<u>3,140,097</u>	<u>\$ 137,161</u>	<u>(\$ 148,181)</u>	<u>\$ 46,121</u>	<u>\$ 151,476</u>	<u>3,326,674</u>

(接次頁)

(承前頁)

102年1月1日 至6月30日	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
累計折舊						
房屋及建築	\$ 361,528	\$ 34,388	(\$ 105,148)	\$ -	\$ 15,754	\$ 306,522
機器設備	495,030	61,134	(24,861)	-	29,346	560,649
運輸設備	6,117	1,119	(2,649)	-	307	4,894
其他設備	327,902	88,396	(13,772)	-	14,057	416,583
累計折舊合計	<u>1,190,577</u>	<u>\$ 185,037</u>	<u>(\$ 146,430)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,464</u>	<u>1,288,648</u>
累計減損	(20,040)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 677)	(20,717)
不動產、廠房及設備 淨額		<u>\$ 1,929,480</u>				<u>\$ 2,017,309</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	40至55年
裝 潢	5至10年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
其他設備	3至10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十三、預付租賃款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流 動（帳列其他流動 資產）	\$ 3,213	\$ 3,246	\$ 3,222
非 流 動	<u>123,884</u>	<u>126,796</u>	<u>127,427</u>
	<u>\$ 127,097</u>	<u>\$ 130,042</u>	<u>\$ 130,649</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二六。

十四、借 款

(一) 短期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
擔保借款			
抵押借款	\$ 362,716	\$ 147,370	\$ 187,691
無擔保借款			
信用借款	<u>429,036</u>	<u>525,202</u>	<u>1,245,164</u>
	<u>\$ 791,752</u>	<u>\$ 672,572</u>	<u>\$ 1,432,855</u>

短期借款於資產負債表日之有效年利率列示如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
抵押借款年利率(%)	1.83-6.9	6.9	3.11-3.98
信用借款年利率(%)	1.15-1.85	1.12-6.9	1.12-6.9

合併公司係以不動產、廠房及設備與預付租賃款作為抵押借款之擔保品，參閱附註二六。

(二) 長期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 118,467	\$ 117,084	\$ 299,021
減：一年內到期部分	(<u>38,220</u>)	(<u>117,084</u>)	(<u>266,049</u>)
	<u>\$ 80,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,972</u>

項 目	到期日	重 大 條 款	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
信用借款	103.3	自102年3月底起，按季分5期償還至103年3月，每期償還60,000仟元	\$ -	\$ 60,000	\$ 180,000
	103.12	自99年12月底起，按季分16期償還至103年12月，每期償還18,750仟元	16,666	33,333	87,500
	103.12	自101年12月底起，每2個月分12期償還至103年12月，每期償還108仟元	12,056	23,751	31,521
	106.1	自104年4月底起，按季分12期償還至107年1月，每期償還7,479仟元	89,745	-	-
			<u>\$ 118,467</u>	<u>\$ 117,084</u>	<u>\$ 299,021</u>

長期借款於資產負債表日之有效年利率如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
信用借款年利率(%)	1.9-3.1	1.7-2.93	1.7-2.93

十五、其他應付款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付股利	\$ 492,435	\$ 38,190	\$ 283,976
應付薪資及獎金	221,274	263,018	200,062
應付費用	41,944	46,847	78,331
應付員工紅利	36,535	26,631	40,226
應付營業稅	26,096	8,416	37,051

(接次頁)

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付董監酬勞	\$ 19,244	\$ 14,292	\$ 19,707
應付設備款	15,368	120,655	18,041
其他	87,897	18,163	14,818
	<u>\$ 940,793</u>	<u>\$ 536,212</u>	<u>\$ 692,212</u>

十六、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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 公司採確定提撥計畫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。

十七、股東權益

(一) 普通股股本

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股數 (仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (仟股)	<u>90,820</u>	<u>90,820</u>	<u>81,900</u>

102 年 7 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 8,920 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 132 元溢價發行，增資後實收股本為 908,200 仟元。上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於 102 年 8 月 12 日核准申報生效，並經董事會決議，以 102 年 10 月 8 日為增資基準日。

依公司法第 267 條規定提撥 15% 供員工認購，並認列酬勞成本 1,862 仟元。

(二) 資本公積

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
股票發行溢價	\$ 1,551,314	\$ 1,551,314	\$ 461,212
處分資產增益	35,824	35,824	35,824
採權益法認列子公司 資本公積之變動數	60,830	60,830	60,830
	<u>\$ 1,647,968</u>	<u>\$ 1,647,968</u>	<u>\$ 557,866</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額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。因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留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 1 至 2 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。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利之估列金額分別為 9,904 仟元及 15,045 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為

4,952 仟元及 7,523 仟元，係依公司章程規定分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 9% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於填補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月舉行股東常會決議之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 52,934	\$ 45,126		
現金股利	<u>454,100</u>	<u>245,700</u>	\$ 5	\$ 3
	<u>\$ 507,034</u>	<u>\$ 290,826</u>		
		102 年度		101 年度
員工紅利		\$ 26,631		\$ 25,181
董監酬勞		14,292		12,184

上述配發之員工紅利及董監酬勞與各該年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會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「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 126,886 仟元，予以提列特別盈餘公積。

十八、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 388,240	\$ 110,393	\$ 498,633
確定提撥計畫	20,190	4,269	24,459
其他員工福利	42,160	14,390	56,550
折舊費用	74,814	11,697	86,511
攤銷費用	-	971	971
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	295,749	113,800	409,549
確定提撥計畫	13,851	4,724	18,575
其他員工福利	14,792	14,295	29,087
折舊費用	90,702	9,403	100,105
攤銷費用	-	1,756	1,756
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	698,603	225,660	924,263
確定提撥計畫	38,417	8,402	46,819
其他員工福利	68,733	28,448	97,181
折舊費用	149,741	22,780	172,521
攤銷費用	-	2,554	2,554
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	554,047	207,343	761,390
確定提撥計畫	30,189	7,679	37,868
其他員工福利	57,830	31,664	89,494
折舊費用	160,610	24,427	185,037
攤銷費用	-	3,512	3,512

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 29,057	\$ 34,117	\$ 42,403	\$ 52,906
以前年度之調整	4,783	621	10,504	621
未分配盈餘稅	<u>2,230</u>	<u>16,044</u>	<u>2,230</u>	<u>16,044</u>
	36,070	50,782	55,137	69,571
遞延所得稅	(<u>5,438</u>)	<u>12,650</u>	(<u>3,541</u>)	<u>33,442</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 30,632</u>	<u>\$ 63,432</u>	<u>\$ 51,596</u>	<u>\$ 103,013</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 45,299	\$ 45,299	\$ 45,299
87 年度以後	<u>1,024,212</u>	<u>1,347,837</u>	<u>1,118,843</u>
	<u>\$ 1,069,511</u>	<u>\$ 1,393,136</u>	<u>\$ 1,164,142</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 211,708</u>	<u>\$ 179,405</u>	<u>\$ 200,844</u>

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.71（預計）及 18.11%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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，係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 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 本公司截至 101 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 121,908	90,820	\$ <u>1.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u> -</u>	<u> 192</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>121,908</u>	<u> 91,012</u>	\$ <u>1.34</u>
加潛在普通股之影響			
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 148,944	81,900	\$ <u>1.82</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u> -</u>	<u> 969</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>148,944</u>	<u> 82,869</u>	\$ <u>1.80</u>
加潛在普通股之影響			
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 183,409	90,820	\$ <u>2.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u> -</u>	<u> 208</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>183,409</u>	<u> 91,028</u>	\$ <u>2.01</u>
加潛在普通股之影響			
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 300,346	81,900	\$ <u>3.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u> -</u>	<u> 1,051</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>300,346</u>	<u> 82,951</u>	\$ <u>3.62</u>
加潛在普通股之影響			

若合併公司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。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。

二一、非現金交易

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動係為經股東會決議配發之現金股利於 103 年及 102 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十五及十七）。

二二、營業租賃協議

營業租賃係承租廠房及車輛等，租賃期間為 3 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對承租財產並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過 1 年	\$ 8,736	\$ 6,540	\$ 2,930
超過 1 年但不超過 5 年	33,071	7,480	10,548
	<u>\$ 41,807</u>	<u>\$ 14,020</u>	<u>\$ 13,478</u>

二三、資本風險管理

合併公司資本風險管理之目標、政策及程序，以及資本結構之組成與 102 年度合併財務報告所述相同。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司所持有之金融工具除基金受益憑證屬第一級公允價值衡量外，餘均屬第二級公允價值衡量，列示如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）			
遠期外匯合約	(\$ 29,155)	\$ 25,644	\$ 10,092
基金受益憑證	29,144	-	-

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 29,144	\$ 25,644	\$ 10,092
放款及應收款	3,434,910	3,211,453	2,849,876
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	29,155	-	-
以攤銷後成本衡量	2,393,458	1,839,513	2,799,599

放款及應收款餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期部分）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司金融工具之各種暴險餘額（包括匯率暴險、利率暴險及其他價格暴險）或風險管理政策 102 年度合併財務報告所述無重大變動。

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 10,860	\$ 19,261	\$ 23,951	\$ 37,387

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為作為短期借款之擔保品：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 195,975	\$ 204,250	\$ 208,888
預付租賃款	<u>14,421</u>	<u>14,759</u>	<u>15,603</u>
	<u>\$ 210,396</u>	<u>\$ 219,009</u>	<u>\$ 224,491</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (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 102 年 12 月 1 日至 103 年 12 月 1 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 103 年 4 月 1 日至 104 年 4 月 1 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。航太類產品續保期間自 102 年 8 月 1 日至 103 年 8 月 1 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 103 年 6 月 30 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 101 年 6 月 19 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% 之減損計 42,063 仟元。
- (三) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	103年6月30日	102年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 22,341</u>	<u>\$ 18,612</u>

- (四) 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 101 年 6 月由廈門仲裁

委員會立案受理。101年11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。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

金 融 資 產	103年6月30日			102年12月31日日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 56,879	29.92	\$ 1,701,543	\$ 55,784	29.95	\$ 1,670,741
歐 元	10,115	40.96	414,319	4,616	41.15	189,963
日 圓	14,822	0.3	4,377	12,401	0.28	3,528
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	7,689	29.92	230,003	5,449	29.95	163,204
歐 元	506	40.96	20,741	395	41.15	16,269
日 圓	57,909	0.3	17,101	59,131	0.28	16,825
<u>102年6月30日</u>						
金 融 資 產	外 幣	匯 率	新 台 幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 82,431	30.12	\$ 2,482,826			
歐 元	3,541	39.22	138,866			
日 圓	10,089	0.31	3,066			
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	15,805	30.12	476,058			
歐 元	341	39.22	13,358			
日 圓	21,879	0.31	6,648			

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二四。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經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：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接或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：附表二。
4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為複合材料製造及其他。

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
複合材料製造	\$ 2,875,748	\$ 2,385,629	\$ 253,344	\$ 283,202
其 他	<u>136,390</u>	<u>424,159</u>	<u>10,695</u>	<u>52,618</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 3,012,138</u>	<u>\$ 2,809,788</u>	264,039	335,820
利息收入			4,330	5,135
金融資產評價利益(損失)			(25,613)	9,953
兌換利益(損失)－淨額			(7,504)	31,400
公司一般收入及利益			79,724	78,449
利息費用			(12,767)	(21,420)
公司一般費用及損失			(42,816)	(4,517)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 259,393</u>	<u>\$ 434,820</u>

以上報導收入係與外部客戶交易產生，103年及102年1月1日至6月30日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，不包含股利及利息收入、租金收入、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。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註七)	往來科目	是否為關係人	本最高餘額(註五)	期末餘額(註五)	實際動支金額(註六)	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
													名稱	價值		
0	本公司	CSC 公司	其他應收款	是	\$ 89,745	\$ 89,745	\$ -	1.85%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,008,995	\$ 1,008,995

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權益淨值之 20% 計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 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得超過本公司最近期財務報表權益 25%。

註五：本期最高餘額及期末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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期 末 背 書 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	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公司名稱	關係										
0	本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	\$ 2,017,989 (註一)	\$ 762,750	\$ 747,875	\$ 54,474	\$ -	18.53	\$ 2,017,989 (註一)	Y	-	-
		Maggio 公司	本公司之孫公司	1,210,793 (註一)	152,550	-	-	-	-	2,017,989 (註一)	Y	-	-
		CSC 公司	本公司之孫公司	2,017,989 (註一)	152,550	89,745	-	-	2.22	2,017,989 (註一)	Y	-	-
1	EIC 公司	宇詮公司	EIC 公司之子公司	149,611 (註二)	91,530	89,745	89,745	-	29.99	149,611 (註二)	-	-	Y

註一：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 30% 計算，但本公司對直接及間接持有表決權 100% 之公司，以不超過本公司最近期財務報表權益淨值之 50% 計算。

註二：係依據 EIC 公司最近期財務報表權益淨值之 40% 計算，但 EIC 公司對直接及間接持有表決權 100% 之公司，以不超過 EIC 公司最近期財務報表權益淨值之 50% 計算。

註三：本期最高背書保證餘額及期末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
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 6 月 30 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	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	基金受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600	\$ 29,144	-	\$ 29,144	
	兆豐國際人民幣貨幣市場基金							
新凱公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	200	-	1	-	
	裕豐公司							
	股權	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	9,724	5	9,724	
	廈門市台商會館管理有限公司							

註：投資子公司相關資訊，參閱附表七及八。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四 單位：新台幣仟元

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	進貨	\$ 948,331	96	月結 60 天	\$ -	—	(\$ 205,039)	(82)	
NSI 公司	新凱公司	NSI 公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(232,614)	(11)	月結 30-90 天	-	—	82,635	11	
			進貨	1,712,548	88	月結 60-90 天	-	—	(768,494)	(93)	
Maggio 公司	新鴻洲公司	聯屬公司	進貨	396,728	100	月結 45 天	-	—	(173,244)	(100)	
Promet 公司	宇詮公司	聯屬公司	進貨	244,325	99	月結 30-90 天	-	—	(41,459)	(98)	

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 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象 (註二)	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	NSI 公司之最終母公司	\$ 205,039	3.82	\$ -	-	\$ 49,217	\$ -
新鴻洲公司	Maggio 公司	對新鴻洲公司採權益法評價之母公司	173,244	3.45	-	-	76,123	-
Maggio 公司	新鴻洲公司	聯屬公司	110,617	(註一)	-	-	-	-
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	768,494	2.29	-	-	235,559	-

註一：係代採購機器設備，不適用週轉率分析。

註二：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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註二)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%)	
0	本公司	NSI 公司	1	銷貨收入	\$ 16,273	月結 60 天	1
			2	進貨	948,331	月結 60 天	31
			1	其他收入	33,001	依資金狀況而定	1
			1	應收帳款	32,785	月結 60 天	-
			2	應付帳款	205,039	月結 60 天	3
1	Maggio 公司	新鴻洲公司	3	進貨	396,728	月結 45 天	13
			3	應付帳款	173,244	月結 45 天	2
			3	其他應收款	110,617	月結 60-90 天	2
2	NSI 公司	新凱公司	3	銷貨收入	232,614	月結 30-90 天	8
			3	進貨	1,712,548	月結 60-90 天	57
			3	應收帳款	82,635	月結 30-90 天	1
			3	應付帳款	768,494	月結 60-90 天	11
3	Promet 公司	宇詮公司	3	進貨	244,325	月結 30-90 天	8
			3	應付帳款	41,459	月結 30-90 天	1
			3	預收貨款	2,852	月結 30-90 天	-
4	新凱公司	新鴻洲公司	3	進貨	32,643	月結 30-90 天	1
			3	進貨	34,559	月結 30-90 天	1

註一：1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註二：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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註二)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	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	\$ 1,923,893	\$ 1,926,144	63,033	100	\$ 3,675,979	\$ 110,149	\$ 110,149	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	206,772	207,014	7,500	100	88,718	(11,883)	(註一)	孫公司
	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	150,562	150,738	4,130	66	246,629	32,037	(註一)	孫公司
	EIC 公司	汶萊	國際間之投資業務	73,441	73,527	2,750	55	164,572	15,008	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	375,074	375,513	12,498	100	1,290,008	29,656	(註一)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	1,128,783	1,130,103	22,228	100	1,800,279	48,020	(註一)	孫公司
	Maggio 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	30,437	20,044	(註一)	孫公司
EIC 公司	Promet 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	70,081	4,203	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

註三：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表八。

拓凱實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註六)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期期末止已匯回投資收益
					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	\$ 1,376,090	(註一)	\$ 1,039,068	\$ -	\$ -	\$ 1,039,068	\$ 75,034	100	\$ 75,034 (註二)	\$ 2,812,788	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	149,575	(註一)	82,266	-	-	82,266	10,831	55	5,957 (註三)	122,939	-
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	281,201	(註一)	126,840	-	-	126,840	32,896	66	21,757 (註二)	257,868	-
元富公司	水標、無模標之生產及加工	37,394	(註一)	45,261	-	-	45,261	1,737	100	1,737 (註三)	79,723	-

本期期末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
\$ 1,293,435 (美金 43,237)	\$ 1,863,136 (美金 62,281)	(註四)

註一：係透過第三地區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核閱之財務報表認列。

註三：係依同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：依經濟部投審會 97 年 8 月 29 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。

註五：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。

註六：業已沖銷。