

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106及105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 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(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	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~33		六~二三
(七) 關係人交易	33~34		二四
(八) 質抵押之資產	34		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34~35		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	35		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36		二八
2. 轉投資事業相關資訊	36		二八
3. 大陸投資資訊	36		二八
(十四) 部門資訊	37		二九

會計師核閱報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

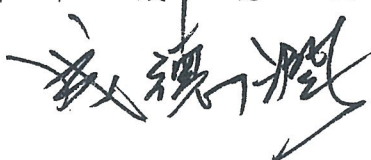
拓凱實業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表及附註所揭露之相關資訊係未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）902,841 仟元及 1,327,068 仟元，分別佔合併資產總額 10% 及 16%；負債總額分別為 178,135 仟元及 517,921 仟元，分別佔合併負債總額 4% 及 15%；其民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 (25,941) 仟元及、20,834 仟元、4,702 仟元及 186,242 仟元，分別佔合併綜合損益總額 (10)%、28%、9% 及 120%。

依本會計師核閱結果，除上段所述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並發布生效之國際會計準則第 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 成 德 潤



會計師 顏 曉 芳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 106 年 8 月 2 日

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105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)	\$ 3,029,517	34	\$ 3,311,780	38	\$ 2,521,616	30
1150	應收票據	-	-	-	-	2,921	-
1170	應收帳款(附註七及二五)	1,415,908	16	1,242,664	14	1,237,872	15
1200	其他應收款(附註八)	787,835	9	461,167	6	628,390	8
1220	本期所得稅資產(附註四及十九)	-	-	1,336	-	66	-
130X	存 貨(附註九)	981,906	11	805,787	9	1,046,341	12
1470	其他流動資產(附註十三及二五)	130,561	1	113,035	1	86,366	1
11XX	流動資產總計	<u>6,345,727</u>	<u>71</u>	<u>5,935,769</u>	<u>68</u>	<u>5,523,572</u>	<u>66</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)	8,986	-	9,306	-	9,738	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二五)	2,408,807	27	2,545,992	30	2,620,217	31
1805	商 譽	-	-	-	-	1,113	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	12,357	-	13,114	-	13,798	-
1920	存出保證金	26,066	-	16,636	-	26,157	1
1985	長期預付租賃款(附十三及二五)	96,713	1	101,554	1	107,772	1
1990	其他非流動資產	69,114	1	62,546	1	108,266	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,622,043</u>	<u>29</u>	<u>2,749,148</u>	<u>32</u>	<u>2,887,061</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,967,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,684,917</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,410,633</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十四及二五)	\$ 2,413,230	27	\$ 2,142,757	25	\$ 1,681,003	20
2150	應付票據	3	-	1,035	-	1,011	-
2170	應付帳款	463,109	5	400,711	4	440,852	5
2200	其他應付款(附註十五及十八)	962,431	11	461,861	5	854,223	10
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	41,297	-	71,495	1	84,112	1
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十四)	4,565	-	-	-	31,992	1
2399	其他流動負債	180,254	2	183,752	2	160,827	2
21XX	流動負債總計	<u>4,064,889</u>	<u>45</u>	<u>3,261,611</u>	<u>37</u>	<u>3,254,020</u>	<u>39</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十四)	77,612	1	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	274,183	3	273,240	3	270,613	3
2600	其他非流動負債	39,105	1	41,374	1	23,050	-
25XX	非流動負債總計	<u>390,900</u>	<u>5</u>	<u>314,614</u>	<u>4</u>	<u>293,663</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>4,455,789</u>	<u>50</u>	<u>3,576,225</u>	<u>41</u>	<u>3,547,683</u>	<u>42</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	908,200	10	908,200	10	908,200	11
3200	資本公積	1,641,376	18	1,641,376	19	1,641,376	19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	432,957	5	355,054	4	355,054	4
3320	特別盈餘公積	256,571	3	126,886	2	126,886	1
3350	未分配盈餘	1,325,356	15	1,848,097	21	1,398,011	17
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(325,514)	(4)	(129,685)	(1)	59,975	1
31XX	本公司業主之權益總計	<u>4,238,946</u>	<u>47</u>	<u>4,749,928</u>	<u>55</u>	<u>4,489,502</u>	<u>53</u>
36XX	非控制權益	<u>273,035</u>	<u>3</u>	<u>358,764</u>	<u>4</u>	<u>373,448</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計	<u>4,511,981</u>	<u>50</u>	<u>5,108,692</u>	<u>59</u>	<u>4,862,950</u>	<u>58</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 8,967,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,684,917</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,410,633</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 106 年 8 月 2 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈文振



會計主管：張秋森



拓凱商業服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年及 105 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，惟

每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$1,661,380	100	\$1,732,461	100	\$2,845,413	100	\$2,913,383	100
5000	營業成本(附註九及十八)	<u>1,156,912</u>	<u>70</u>	<u>1,260,197</u>	<u>73</u>	<u>2,004,934</u>	<u>70</u>	<u>2,131,197</u>	<u>73</u>
5950	營業毛利	<u>504,468</u>	<u>30</u>	<u>472,264</u>	<u>27</u>	<u>840,479</u>	<u>30</u>	<u>782,186</u>	<u>27</u>
	營業費用(附註十八)								
6100	推銷費用	55,136	3	55,568	3	105,663	4	112,558	4
6200	管理費用	143,104	9	157,011	9	255,683	9	319,094	11
6300	研究發展費用	<u>86,839</u>	<u>5</u>	<u>81,835</u>	<u>5</u>	<u>170,571</u>	<u>6</u>	<u>161,817</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>285,079</u>	<u>17</u>	<u>294,414</u>	<u>17</u>	<u>531,917</u>	<u>19</u>	<u>593,469</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>219,389</u>	<u>13</u>	<u>177,850</u>	<u>10</u>	<u>308,562</u>	<u>11</u>	<u>188,717</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	7,879	-	3,507	-	13,161	-	7,652	-
7130	股利收入	1,106	-	-	-	1,106	-	1,728	-
7190	政府補助收入(附註十二)	10,797	1	11,088	1	13,616	1	169,224	6
7190	其他收入	34,866	2	21,820	1	59,416	2	44,319	2
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失)(附註十二)	(979)	-	(11,266)	(1)	(1,452)	-	67,712	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	-	-	(122)	-	-	-	9,332	-
7510	利息費用	(3,013)	-	(6,486)	-	(8,445)	-	(14,609)	-
7590	什項支出	565	-	(347)	-	(402)	-	(2,888)	-
7630	外幣兌換利益(損失)	(21,805)	(1)	<u>41,032</u>	<u>3</u>	(118,825)	(4)	(102)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>29,416</u>	<u>2</u>	<u>59,226</u>	<u>4</u>	(41,825)	(1)	<u>282,368</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	248,805	15	237,076	14	266,737	10	471,085	16
7950	所得稅費用(附註四及十九)	<u>41,099</u>	<u>3</u>	<u>45,737</u>	<u>3</u>	<u>49,296</u>	<u>2</u>	<u>94,048</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>207,706</u>	<u>12</u>	<u>191,339</u>	<u>11</u>	<u>217,441</u>	<u>8</u>	<u>377,037</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>43,897</u>	<u>3</u>	(116,424)	(7)	(269,232)	(10)	(222,258)	(8)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 251,603</u>	<u>15</u>	<u>\$ 74,915</u>	<u>4</u>	(\$ 51,791)	(2)	<u>\$ 154,779</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 216,051	13	\$ 191,708	11	\$ 229,767	8	\$ 328,945	11
8620	非控制權益	(8,345)	(1)	(369)	-	(12,326)	-	48,092	2
8600		<u>\$ 207,706</u>	<u>12</u>	<u>\$ 191,339</u>	<u>11</u>	<u>\$ 217,441</u>	<u>8</u>	<u>\$ 377,037</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105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	\$ 313,201	19	\$ 82,462	5	\$ 33,938	1	\$ 121,602	4
8720	非控制權益	(61,598)	(4)	(7,547)	(1)	(85,729)	(3)	33,177	1
8700		<u>\$ 251,603</u>	<u>15</u>	<u>\$ 74,915</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 51,791)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 154,779</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二十)								
9750	基 本	<u>\$ 2.38</u>		<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 3.62</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.38</u>		<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 2.52</u>		<u>\$ 3.61</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106年8月2日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈文振



會計主管：張秋森




 拓凱實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，並未依會計師準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司			國外營運機構		非控制權益	權益總額		
		普通股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)	未分配盈餘 (附註十九)	財務報表換算之兌換差額				
A1	105年1月1日餘額	\$ 908,200	\$ 1,641,376	\$ 293,959	\$ 126,886	\$ 1,584,261	\$ 267,318	\$ 4,822,000	\$ 340,271	\$ 5,162,271
B1	104年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	61,095	-	(61,095)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(454,100)	-	(454,100)	-	(454,100)
		-	-	61,095	-	(515,195)	-	(454,100)	-	(454,100)
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	328,945	-	328,945	48,092	377,037
D3	105年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(207,343)	(207,343)	(14,915)	(222,258)
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	328,945	(207,343)	121,602	33,177	154,779
Z1	105年6月30日餘額	\$ 908,200	\$ 1,641,376	\$ 355,054	\$ 126,886	\$ 1,398,011	\$ 59,975	\$ 4,489,502	\$ 373,448	\$ 4,862,950
A1	106年1月1日餘額	\$ 908,200	\$ 1,641,376	\$ 355,054	\$ 126,886	\$ 1,848,097	(\$ 129,685)	\$ 4,749,928	\$ 358,764	\$ 5,108,692
B1	105年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	77,903	-	(77,903)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	129,685	(129,685)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(544,920)	-	(544,920)	-	(544,920)
		-	-	77,903	129,685	(752,508)	-	(544,920)	-	(544,920)
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	229,767	-	229,767	(12,326)	217,441
D3	106年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(195,829)	(195,829)	(73,403)	(269,232)
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	229,767	(195,829)	33,938	(85,729)	(51,791)
Z1	106年6月30日餘額	\$ 908,200	\$ 1,641,376	\$ 432,957	\$ 256,571	\$ 1,325,356	(\$ 325,514)	\$ 4,238,946	\$ 273,035	\$ 4,511,981

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106年8月2日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈文振



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 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	\$ 266,737	\$ 471,085
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	184,934	211,224
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(1,664)	38,482
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債利益	-	(9,332)
A20900	利息費用	8,445	14,609
A21200	利息收入	(13,161)	(7,652)
A21300	股利收入	(1,106)	(1,728)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,452	(67,712)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,795	6,105
A24100	外幣兌換淨利益	(18,438)	(14,257)
A29900	預付款項攤銷	4,925	8,254
A30000	營業活動資產及負債變動數		
A31130	應收票據	-	503
A31150	應收帳款	(196,329)	(58,768)
A31180	其他應收款	(339,588)	(322,727)
A31200	存 貨	(207,029)	(5,718)
A31240	其他流動資產	(22,711)	5,486
A32130	應付票據	(1,031)	1,005
A32150	應付帳款	72,627	32,815
A32180	其他應付款	(37,387)	(57,366)
A32230	其他流動負債	(2,011)	29,021
A32990	其他非流動負債	(2,264)	(14,882)
A33000	營運產生之現金流入 (出)	(301,804)	258,447
A33100	收取之利息	12,356	7,074
A33300	支付之利息	(7,964)	(15,259)
A33500	支付之所得稅	(73,803)	(57,081)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(371,215)	193,181

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 131,651)	(\$ 189,139)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,350	151,300
B03700	存出保證金減少	31	1,364
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(3,811)	17,354
B07100	預付設備款增加	(29,436)	(59,721)
B07400	預付租賃款減少	-	10,469
B07600	收取之股利	<u>1,106</u>	<u>1,728</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(159,411)</u>	<u>(66,645)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	918,688	3,937,217
C00200	短期銀行借款減少	(605,329)	(3,739,020)
C01600	舉借長期銀行借款	81,680	-
C01700	償還長期銀行借款	-	(24,238)
C03100	存入保證金減少	<u>-</u>	<u>(560)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>395,039</u>	<u>173,399</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(146,676)</u>	<u>(46,236)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	(282,263)	253,699
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,311,780</u>	<u>2,267,917</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,029,517</u>	<u>\$ 2,521,616</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106年8月2日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈文振



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 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)

(金額除另予註明外，為新台幣或外幣仟元)

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 106 年 8 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估以成本衡量之未上市櫃股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，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。

(三) 國際會計準則理事會（以下簡稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七、八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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

參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,304	\$ 1,105	\$ 1,211
銀行支票及活期存款	523,034	680,552	497,464
約當現金			
銀行定期存款	<u>2,505,179</u>	<u>2,630,123</u>	<u>2,022,941</u>
	<u>\$ 3,029,517</u>	<u>\$ 3,311,780</u>	<u>\$ 2,521,616</u>

七、應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	\$ 1,469,154	\$ 1,300,644	\$ 1,296,856
減：備抵呆帳	(<u>53,246</u>)	(<u>57,980</u>)	(<u>58,984</u>)
	<u>\$ 1,415,908</u>	<u>\$ 1,242,664</u>	<u>\$ 1,237,872</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款全部認列備抵呆帳，對於帳齡在 121 天至 1 年間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。而處於重大財務困難者，再另行評估。合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未逾期	\$ 1,412,104	\$ 1,235,615	\$ 1,236,568
120 天以下	3,143	4,370	6,605
121 至 180 天	1,119	11,566	3,233
181 天以上	<u>52,788</u>	<u>49,093</u>	<u>50,450</u>
合 計	<u>\$ 1,469,154</u>	<u>\$ 1,300,644</u>	<u>\$ 1,296,856</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已減損應收帳款帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
120 天以下	\$ 3,143	\$ 4,370	\$ 6,605
121 至 180 天	1,119	11,566	3,233
181 天以上	<u>52,788</u>	<u>49,093</u>	<u>50,450</u>
合 計	<u>\$ 57,050</u>	<u>\$ 65,029</u>	<u>\$ 60,288</u>

以上係扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$	26,200	\$	13,109	\$ 39,309
本期提列		36,170		173	36,343
本期沖銷	(	15,760)		-	(15,760)
重分類		11,983	(	11,983)	-
兌換差額	(	819)	(	89)	(908)
105年6月30日餘額	\$	<u>57,774</u>	\$	<u>1,210</u>	\$ <u>58,984</u>
106年1月1日餘額	\$	56,016	\$	1,964	\$ 57,980
本期迴轉	(	821)	(	843)	(1,664)
重分類		172	(	172)	-
兌換差額	(	2,983)	(	87)	(3,070)
106年6月30日餘額	\$	<u>52,384</u>	\$	<u>862</u>	\$ <u>53,246</u>

截至106年6月30日暨105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52,384仟元、56,196仟元及77,132仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，參閱附註二五。

八、其他應收款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	\$ 557,864	\$ 237,093	\$ 339,038
附買回債券	179,400	189,617	236,139
應收退稅款	30,142	19,558	28,693
其他	22,229	16,699	25,166
減：備抵呆帳	(1,800)	(1,800)	(646)
	\$ <u>787,835</u>	\$ <u>461,167</u>	\$ <u>628,390</u>

其他應收款之備抵呆帳變動如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,800	\$ 16,815
本期提列	-	2,139
本期沖銷	-	(18,292)
兌換差額	-	(16)
期末餘額	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 646</u>

截至106年6月30日暨105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其他應收款金額分別為1,800仟元、1,800仟元及646仟元。

九、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原 物 料	\$ 473,223	\$ 414,155	\$ 526,264
在 製 品	343,770	250,693	318,669
製 成 品	135,592	139,685	197,921
商 品	29,321	1,254	3,487
	<u>\$ 981,906</u>	<u>\$ 805,787</u>	<u>\$ 1,046,341</u>

營業成本包括：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 312	\$ 1,455	\$ 1,795	\$ 6,105

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>非上市櫃普通股</u>			
廈門市台商會館管理有限 公司	\$ 8,986	\$ 9,306	\$ 9,738
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	-	-	-
	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 9,738</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。其中裕豐公司已全數提列減損損失計10,000仟元。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
		106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	100	100	100
NSH 公司	Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	100	100	100
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	76	66	66
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	100	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	100	100	100
	XPT Holding Co., Ltd. (XPT 開曼公司)	66	66	66
Musonic 公司	廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	64	64	64
NSI 公司	新凱公司	36	36	36
	廈門元富彩色貼紙有限公司 (元富公司)	100	100	100
EIC 公司	廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	100	100	100
	Promet International Co., Ltd. (Promet 公司)	100	100	100
XPT 開曼公司	XPT Investment Co., Limited (XPT 香港公司)	100	100	100
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	100	100	100
XPT 香港公司	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (新鴻洲公司)	100	100	100

子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七及八。

NSH 公司向其他股東購入 EIC 公司 10% 之股權，截至 106 年 6 月 30 日止持有 76% 股權。

上述子公司中除 EIC 公司、XPT 開曼公司、元富公司、宇詮公司、Promet 公司、XPT 香港公司及 Maggio 公司係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱，其餘子公司之財務報表均經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 百 分 比 (%)		
	106年6月30日	105年12月31日	106年6月30日
EIC 公司	24	34	34
XPT 開曼公司	34	34	34

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益				非 控 制 權 益		
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
EIC 公司	\$ 5,028	\$ 13,178	\$ 13,885	\$ 77,475	\$ 153,716	\$ 207,029	\$ 192,564
XPT 開曼公司	(13,373)	(13,547)	(26,211)	(29,383)	119,319	151,735	180,884
合 計	<u>(\$ 8,345)</u>	<u>(\$ 369)</u>	<u>(\$ 12,326)</u>	<u>\$ 48,092</u>	<u>\$ 273,035</u>	<u>\$ 358,764</u>	<u>\$ 373,448</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

1. EIC 公司及子公司

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 672,470	\$ 682,429	\$ 621,490
非流動資產	125,879	130,147	134,284
流動負債	(145,899)	(195,684)	(181,984)
權 益	<u>\$ 652,450</u>	<u>\$ 616,892</u>	<u>\$ 573,790</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 498,734	\$ 409,863	\$ 381,226
EIC 公司之非 控制權益	<u>153,716</u>	<u>207,029</u>	<u>192,564</u>
	<u>\$ 652,450</u>	<u>\$ 616,892</u>	<u>\$ 573,790</u>

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 233,251</u>	<u>\$ 267,425</u>	<u>\$ 448,428</u>	<u>\$ 473,171</u>
本期淨利	\$ 32,543	\$ 39,269	\$ 58,934	\$ 230,856
其他綜合損益	<u>9,726</u>	(4,222)	<u>12,429</u>	(347)
綜合損益總額	<u>\$ 42,269</u>	<u>\$ 35,047</u>	<u>\$ 71,363</u>	<u>\$ 230,509</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 27,515	\$ 26,091	\$ 45,049	\$ 153,381
EIC 公司之非 控制權益	<u>5,028</u>	<u>13,178</u>	<u>13,885</u>	<u>77,475</u>
	<u>\$ 32,543</u>	<u>\$ 39,269</u>	<u>\$ 58,934</u>	<u>\$ 230,856</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 35,220	\$ 23,285	\$ 54,550	\$ 153,150
EIC公司之非控制權益	<u>7,049</u>	<u>11,762</u>	<u>16,813</u>	<u>77,359</u>
	<u>\$ 42,269</u>	<u>\$ 35,047</u>	<u>\$ 71,363</u>	<u>\$ 230,509</u>
現金流量				
營業活動	\$ 109,597	\$ 101,214	\$ 119,704	\$ 43,802
投資活動	(13,241)	(36,712)	(24,039)	114,455
籌資活動	-	(61,677)	-	(152,329)
淨現金流入	<u>\$ 96,356</u>	<u>\$ 2,825</u>	<u>\$ 95,665</u>	<u>\$ 5,928</u>

2. XPT 開曼公司及子公司

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 286,246	\$ 288,297	\$ 290,801
非流動資產	520,370	588,760	657,992
流動負債	(372,049)	(428,934)	(414,581)
非流動負債	(82,177)	-	-
權益	<u>\$ 352,390</u>	<u>\$ 448,123</u>	<u>\$ 534,212</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 233,071	\$ 296,388	\$ 353,328
XPT 開曼公司之非控制權益	<u>119,319</u>	<u>151,735</u>	<u>180,884</u>
	<u>\$ 352,390</u>	<u>\$ 448,123</u>	<u>\$ 534,212</u>

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 99,996</u>	<u>\$ 110,088</u>	<u>\$ 194,633</u>	<u>\$ 204,971</u>
本期淨損	(\$ 39,494)	(\$ 40,011)	(\$ 77,410)	(\$ 86,779)
其他綜合損益	<u>4,581</u>	<u>(5,353)</u>	<u>6,682</u>	<u>(9,363)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 34,913)</u>	<u>(\$ 45,364)</u>	<u>(\$ 70,728)</u>	<u>(\$ 96,142)</u>
淨損歸屬於：				
本公司業主	(\$ 26,121)	(\$ 26,464)	(\$ 51,199)	(\$ 57,396)
XPT 開曼公司之非控制權益	<u>(13,373)</u>	<u>(13,547)</u>	<u>(26,211)</u>	<u>(29,383)</u>
	<u>(\$ 39,494)</u>	<u>(\$ 40,011)</u>	<u>(\$ 77,410)</u>	<u>(\$ 86,779)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	(\$ 23,091)	(\$ 30,003)	(\$ 46,779)	(\$ 63,588)
XPT 開曼公司之非控制權益	(<u>11,822</u>)	(<u>15,361</u>)	(<u>23,949</u>)	(<u>32,554</u>)
	(\$ <u>34,913</u>)	(\$ <u>45,364</u>)	(\$ <u>70,728</u>)	(\$ <u>96,142</u>)
現金流量				
營業活動	(\$ 12,301)	\$ 4,067	(\$ 74,351)	\$ 14,937
投資活動	(7,698)	(8,261)	(13,485)	(28,070)
籌資活動	<u>3,566</u>	<u>39,469</u>	<u>24,362</u>	<u>35,503</u>
淨現金流入(出)	(\$ <u>16,433</u>)	\$ <u>35,275</u>	(\$ <u>63,474</u>)	\$ <u>22,370</u>

十二、不動產、廠房及設備

106年1月1日 至6月30日	期 初 餘 額	增 加	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	1,225,677	136	2,210	-	(37,309)	1,186,294
機器設備	1,802,498	16,767	56,201	33,937	(56,267)	1,740,734
運輸設備	6,508	2,512	12	89	(213)	8,884
其他設備	665,120	50,537	57,839	26,077	(25,322)	658,573
未完工程	<u>128,071</u>	<u>55,687</u>	<u>2,787</u>	(<u>50,274</u>)	(<u>4,388</u>)	<u>126,309</u>
成本合計	<u>3,880,813</u>	<u>\$ 125,639</u>	<u>\$ 119,049</u>	<u>\$ 9,829</u>	<u>(\$ 123,499)</u>	<u>3,773,733</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	387,420	\$ 28,556	\$ 2,210	\$ -	(\$ 10,715)	403,051
機器設備	691,968	78,986	54,001	-	(22,120)	694,833
運輸設備	3,329	556	10	-	(112)	3,763
其他設備	<u>252,104</u>	<u>76,836</u>	<u>57,026</u>	-	(<u>8,635</u>)	<u>263,279</u>
累計折舊合計	<u>1,334,821</u>	<u>\$ 184,934</u>	<u>\$ 113,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,582)</u>	<u>1,364,926</u>
	<u>\$ 2,545,992</u>					<u>\$ 2,408,807</u>
105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	1,422,941	13,877	123,565	10,825	(53,222)	1,270,856
機器設備	1,923,339	17,912	66,504	45,717	(74,036)	1,846,428
運輸設備	7,515	-	-	415	(333)	7,597
其他設備	720,651	51,408	77,666	31,934	(26,968)	699,359
未完工程	<u>103,046</u>	<u>73,142</u>	<u>-</u>	(<u>41,702</u>)	(<u>5,454</u>)	<u>129,032</u>
成本合計	<u>4,230,431</u>	<u>\$ 156,339</u>	<u>\$ 267,735</u>	<u>\$ 47,189</u>	<u>(\$ 160,013)</u>	<u>4,006,211</u>

(接次頁)

(承前頁)

105年1月1日 至6月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
累計折舊								
房屋及建築	\$ 411,182	\$ 32,864	\$ 58,929	\$ -	\$ -	(\$ 14,203)	\$ 370,914	
機器設備	696,963	89,933	51,522	-	-	(29,161)	706,213	
運輸設備	3,100	643	-	-	72	(150)	3,665	
其他設備	281,027	87,784	73,696	(258)	(11,862)		282,995	
累計折舊合計	1,392,272	\$ 211,224	\$ 184,147	(\$ 186)	(\$ 55,376)		1,363,787	
累計減損	22,743	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 536)		22,207	
	\$ 2,815,416						\$ 2,620,217	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	40 至 50 年
裝 潢	5 至 30 年
機器設備	3 至 30 年
運輸設備	5 至 10 年
其他設備	3 至 10 年

宇詮公司與當地政府於 105 年 2 月簽訂徵收協議書，承諾搬遷廠房及徵收土地相關補償事宜，藉以解決當地居民對工廠設置之抗爭；當地政府依協議應補償 334,950 仟元（人民幣 65,688 仟元）。宇詮公司已於 105 年 2 月完成廠房搬遷與土地使用權移轉，並分別認列政府補助收入 155,303 仟元（人民幣 30,457 仟元）及處分不動產、廠房及設備利益 76,490 仟元（人民幣 15,001 仟元）；該款項已於 105 年 4 月全數收取。

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十三、預付租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流 動（帳列其他流動 資產）	\$ 2,719	\$ 2,816	\$ 2,946
非 流 動	96,713	101,554	107,772
	\$ 99,432	\$ 104,370	\$ 110,718

設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二五。

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 2,184,142	\$ 1,947,323	\$ 1,421,870
<u>擔保借款</u>			
抵押借款	<u>229,088</u>	<u>195,434</u>	<u>259,133</u>
	<u>\$ 2,413,230</u>	<u>\$ 2,142,757</u>	<u>\$ 1,681,003</u>
<u>年利率(%)</u>			
信用借款	0.92-2.50	0.95-3.51	1.05-1.80
抵押借款	4.35-5.00	5.00	3.25-5.58

係以應收帳款、不動產、廠房及設備暨預付租賃款作為抵押借款之擔保品，參閱附註二五。

(二) 長期銀行借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 82,177	\$ -	\$ 31,992
減：一年內到期部分	(<u>4,565</u>)	-	(<u>31,992</u>)
	<u>\$ 77,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>年利率(%)</u>	3.00	-	2.99-3.00

十五、其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股 利	\$ 544,920	\$ -	\$ 462,864
薪資及獎金	230,709	289,447	225,179
設 備 款	48,644	44,848	40,915
費 用	48,239	55,150	35,901
員工酬勞	36,596	27,117	36,341
董事酬勞	27,353	21,034	25,733
營 業 稅	8,489	11,746	1,744
其 他	<u>17,481</u>	<u>12,519</u>	<u>25,546</u>
	<u>\$ 962,431</u>	<u>\$ 461,861</u>	<u>\$ 854,223</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、EIC 公司、XPT 開曼公司、XPT 香港公司、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、元富公司、宇詮公司及新鴻洲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、權益

(一) 普通股股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數 (仟股)	100,000	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之 股數 (仟股)	90,820	90,820	90,820

已發行普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股票發行溢價	\$ 1,549,452	\$ 1,549,452	\$ 1,549,452
實際取得或處分子公司股 權價格與帳面價值差額	54,238	54,238	54,238
處分資產增益	35,824	35,824	35,824
員工認股權	1,862	1,862	1,862
	<u>\$ 1,641,376</u>	<u>\$ 1,641,376</u>	<u>\$ 1,641,376</u>

發行溢價之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限；其餘資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有獲利，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十八。

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。

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。

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 106 年及 105 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 77,903	\$ 61,095		
特別盈餘公積	129,685	-		
現金股利	544,920	454,100	\$ 6	\$ 5

(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。

分配盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額補提列特別盈餘公積 129,685 仟元。

十八、員工福利及折舊費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>106年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 360,763	\$ 118,742	\$ 479,505
確定提撥計畫	14,088	5,125	19,213
其他員工福利	21,235	14,903	36,138
折舊費用	76,739	16,956	93,695
<u>105年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	338,131	149,158	487,289
確定提撥計畫	15,934	5,091	21,025
其他員工福利	27,078	16,664	43,742
折舊費用	86,429	17,798	104,227
<u>106年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	637,566	230,832	868,398
確定提撥計畫	26,195	9,904	36,099
其他員工福利	39,693	32,130	71,823
折舊費用	150,795	34,139	184,934
<u>105年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	635,607	277,091	912,698
確定提撥計畫	30,237	10,166	40,403
其他員工福利	53,217	36,104	89,321
折舊費用	173,180	38,044	211,224

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%-10%及不高於 5%提撥員工及董事酬勞。106 及 105 年 4 月 1 日

至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工及董事酬勞如下：

	106年4月1日6月30日		105年4月1日6月30日	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	3.6%	\$ 9,132	3.6%	\$ 7,059
董事酬勞	2.4%	6,088	2.4%	7,139

	106年1月1日6月30日		105年1月1日6月30日	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	3.6%	\$ 9,479	3.6%	\$ 13,855
董事酬勞	2.4%	6,319	2.4%	9,237

年度合併財務報告通過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。

本公司分別於 106 年及 105 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工及董事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 27,117	\$ 22,486
董事酬勞	21,034	16,496

105 及 104 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 27,497	\$ 31,741	\$ 40,785	\$ 83,080
未分配盈餘稅	2,652	9,576	2,652	9,576
以前年度之調整	4,159	70	4,159	4,668
	34,308	41,387	47,596	97,324
遞延所得稅	6,791	4,350	1,700	(3,276)
認列於損益之所得稅費用	\$ 41,099	\$ 45,737	\$ 49,296	\$ 94,048

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105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>1,280,057</u>	<u>1,802,798</u>	<u>1,352,712</u>
	<u>\$ 1,325,356</u>	<u>\$ 1,848,097</u>	<u>\$ 1,398,011</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 140,377</u>	<u>\$ 140,278</u>	<u>\$ 170,043</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	7.79%	11.83%

(三) 本公司截至 103 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。

(四) 國外子公司之所得稅相關資訊

依據中華人民共和國企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。另新凱公司、新鴻洲公司及宇詮公司依據高新技術企業認定管理辦法，申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業享優惠稅率 15%。

NSH 公司、EIC 公司、Maggio 公司、Musonic 公司、XPT 開曼公司及 Promet 公司當地並未開徵營利事業所得稅；XPT 香港公司及 NSI 公司之境外所得免稅；CSC 公司則依當地法令規定繳納所得稅。

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>106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	\$ 216,051	90,820	<u>\$ 2.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>130</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 216,051</u>	<u>90,950</u>	<u>\$ 2.38</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>105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	\$ 191,708	90,820	<u>\$ 2.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>124</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 191,708</u>	<u>90,944</u>	<u>\$ 2.11</u>
加潛在普通股之影響			
<u>106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	\$ 229,767	90,820	<u>\$ 2.53</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>178</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 229,767</u>	<u>90,998</u>	<u>\$ 2.52</u>
加潛在普通股之影響			
<u>105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	\$ 328,945	90,820	<u>\$ 3.62</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>210</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 328,945</u>	<u>91,030</u>	<u>\$ 3.61</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酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房、員工宿舍及車輛等，租賃期間為3至12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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 38,168	\$ 39,420	\$ 31,794
1至5年	116,879	114,517	165,853
超過5年	77,777	96,494	82,368
	<u>\$ 232,824</u>	<u>\$ 250,431</u>	<u>\$ 280,015</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所承租之員工宿舍一樓店面，租賃期間為4至12年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 2,859	\$ 2,961	\$ 2,951
1至5年	11,436	11,844	14,754
超過5年	7,862	9,624	7,869
	<u>\$ 22,157</u>	<u>\$ 24,429</u>	<u>\$ 25,574</u>

二二、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與105年度合併財務報告所述相同。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 5,259,326	\$ 5,032,247	\$ 4,416,956
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	3,921,080	3,006,499	3,009,222

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金融資產。

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、長期銀行借款（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。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，主要以遠期外匯合約規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 93%-97% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額約有 89%-93% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對美金匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率增減 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於美金增減 1% 時，將使稅前淨利變動之金額：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損 益	\$ 30,995	\$ 24,374

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,279,249	\$ 3,086,980	\$ 2,578,344
金融負債	254,750	368,149	1,530,917
具現金流量利率風險			
金融資產	1,505,392	664,224	531,017
金融負債	2,240,657	1,774,608	182,078

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率增減1%時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司106及105年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別變動3,676仟元及1,745仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前二大客戶，截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為50%、40%及36%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之融資額度如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未動用額度	<u>\$ 2,985,191</u>	<u>\$ 1,864,042</u>	<u>\$ 1,349,638</u>

流動性及利率風險表

下表說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

非衍生金融負債	短於1年	1年以上
<u>106年6月30日</u>		
無附息負債	\$ 1,425,543	\$ -
浮動利率負債	2,240,657	-
固定利率負債	<u>177,138</u>	<u>77,612</u>
	<u>\$ 3,843,338</u>	<u>\$ 77,612</u>
<u>105年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 862,607	\$ -
浮動利率負債	1,774,608	-
固定利率負債	<u>368,149</u>	-
	<u>\$ 3,005,364</u>	<u>\$ -</u>
<u>105年6月30日</u>		
無附息負債	\$ 1,296,086	\$ -
浮動利率負債	182,078	-
固定利率負債	<u>1,530,917</u>	-
	<u>\$ 3,009,081</u>	<u>\$ -</u>

二四、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層之薪酬：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 24,897</u>	<u>\$ 17,925</u>	<u>\$ 35,768</u>	<u>\$ 31,267</u>

董事及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。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為作為銀行借款之擔保品：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 97,908	\$ 102,348	\$ 110,608
應收帳款	40,364	26,496	25,768
預付租賃款	<u>13,056</u>	<u>13,693</u>	<u>14,507</u>
	<u>\$ 151,328</u>	<u>\$ 142,537</u>	<u>\$ 150,883</u>

二六、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 105 年 12 月 1 日至 106 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 105 年 7 月 1 日至 106 年 7 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 105 年 8 月 1 日至 106 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) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 127,842</u>	<u>\$ 105,302</u>	<u>\$ 58,366</u>

(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 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。

- (四) 本公司為申請經濟部產業升級創新平台輔導計畫「商務座艙高階複材結構系統整合開發計畫案」之補助款，與財團法人資訊工業策進會簽訂專案契約合約，並開立 9,096 仟元之銀行履約保證金保證書交付予財團法人資訊工業策進會，作為本公司請領經濟部產業升級創新平台輔導計畫補助款之相對保證。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

金融資產	106年6月30日			105年12月31日		
	美金	匯率	帳面金額	美金	匯率	帳面金額
貨幣性項目	\$105,434	30.44	\$ 3,208,979	\$ 84,558	32.28	\$ 2,729,436
金融負債						
貨幣性項目	3,596	30.44	109,455	1,329	32.28	42,886

金融資產	105年6月30日		
	美金	匯率	帳面金額
貨幣性項目	\$ 78,119	32.29	\$ 2,522,161
金融負債			
貨幣性項目	2,625	32.29	84,754

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外幣	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (美金：新台幣)	\$ 11,661	1 (美金：新台幣)	(\$ 710)
美金	30.69 (美金：新台幣)	3,115	32.89 (美金：新台幣)	(1,566)
人民幣	4.47 (人民幣：新台幣)	(36,581)	5.03 (人民幣：新台幣)	43,308

外幣	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (美金：新台幣)	(\$ 75,637)	1 (美金：新台幣)	(\$ 30,004)
美金	30.69 (美金：新台幣)	6,249	32.89 (美金：新台幣)	5,931
人民幣	4.47 (人民幣：新台幣)	(49,437)	5.03 (人民幣：新台幣)	23,971

二八、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：無。
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. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二九、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運動休閒產品、航太醫療產品及其他。

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
運動休閒產品	\$ 2,204,224	\$ 2,262,807	\$ 317,051	\$ 251,702
航太醫療產品	468,945	477,432	65,851	(15,503)
其 他	<u>172,244</u>	<u>173,144</u>	<u>(74,340)</u>	<u>(47,482)</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,845,413</u>	<u>\$ 2,913,383</u>	308,562	188,717
政府補助收入			13,616	169,224
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)			(1,452)	67,712
金融負債評價利益			-	9,332
利息收入			13,161	7,652
公司一般收入及利益			60,522	46,047
利息費用			(8,445)	(14,609)
外幣兌換損失			(118,825)	(102)
公司一般費用及損失			<u>(402)</u>	<u>(2,888)</u>
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 266,737</u>	<u>\$ 471,085</u>

以上報導之部門收入均屬與外部客戶交易所產生，106及105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，不包含政府補助收入、處分資產損益、金融商品評價損益、利息收入、外幣兌換損益、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 106 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(註八)	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額(註六)	期末餘額(註六)	實際動支金額(註七)	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	資金貸與總限額(註五)
													名稱	價值		
0	本公司	CSC 公司	其他應收款	是	\$ 60,872	\$ 60,872	\$ -	2.30	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,059,737 (註二)	\$ 1,059,737 (註二)
1	Maggio 公司	新鴻洲公司	其他應收款	是	20,384	19,783	10,044	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	19,671 (註三)	24,589
2	XPT 開曼公司	新鴻洲公司	其他應收款	是	31,360	30,436	12,174	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	88,097 (註四)	88,097

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，但本公司對直接或間接持有表決權 100% 之公司，以不超過本公司最近期財務報表權益淨值之 25% 計算。

註三：係依據 Maggio 公司最近期財務報表權益淨值之 20% 計算。

註四：係依據 XPT 開曼公司最近期財務報表權益淨值之 25% 計算。

註五：係依據貸出資金公司最近期財務報表權益淨值之 25% 計算。

註六：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。

註七：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。

註八：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 106 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	\$ 2,119,473 (註一)	\$ 658,560	\$ 639,156	\$ -	\$ -	15	\$ 2,119,473 (註一)	Y	-	-
		CSC 公司	本公司之孫公司	2,119,473 (註一)	313,600	304,360	304,360	-	7	2,119,473 (註一)	Y	-	-
1	EIC 公司	宇詮公司	EIC 公司之子公司	326,225 (註二)	94,080	91,308	-	-	14	326,225 (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 106 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣元/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	帳面金額	持股比例(%)	公允價值或淨值	
本公司	股票 裕豐公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	190	\$ -	1	\$ -	
新凱公司	股權 廈門台商會館	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	8,986	5	8,986	

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 106 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	交易對象名稱(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	\$ 1,001,639	81	月結 90 天	\$ -	—	(\$ 611,136)	(93)	
NSI 公司	新凱公司	NSI 公司採權益法之被投資公司	(銷貨)	(326,152)	(15)	月結 30-90 天	-	—	181,806	13	
			進貨	1,752,399	84	月結 60-90 天	-	—	(1,073,286)	(95)	
Promet 公司	宇詮公司	聯屬公司	進貨	346,505	100	月結 30-90 天	-	—	(112,775)	(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 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱(註二)	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
NSI 公司	本公司 新凱公司	NSI 公司之最終母公司 NSI 公司採權益法評價之被投資公司	\$ 611,136	1.81	\$ -	-	\$ 97,375	\$ -
			181,806	2.05	-	-	40,133	-
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	1,073,286	1.80	-	-	333,424	-
宇詮公司	Promet 公司	對宇詮公司採權益法評價之母公司	112,775	2.56	-	-	50,999	-
Maggio 公司	新鴻洲公司	關聯企業	118,025 (註一)	-	-	-	-	-

註一：其中 10,044 仟元係資金融通（參閱附表一），其餘係代採購設備，皆帳列其他應收款。

註二：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 母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 106 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	進貨	\$ 1,001,639	月結 90 天	35
			1	其他收入	51,000	依資金狀況而定	2
			1	應付帳款	611,136	月結 90 天	7
1	Maggio 公司	新鴻洲公司	2	其他應收款	118,026	月結 60-90 天	1
2	NSI 公司	新凱公司	2	銷貨收入	326,152	月結 30-90 天	11
			2	進貨	1,752,399	月結 60-90 天	62
			2	應收帳款	181,806	月結 30-90 天	2
			2	應付帳款	1,073,286	月結 60-90 天	12
			2	進貨	346,505	月結 30-90 天	12
3	Promet 公司	宇詮公司	2	應付帳款	112,775	月結 30-90 天	1
			2	應收股利	395,668	-	4

註一：1. 母公司對子公司。

2. 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 106 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	本期認列之 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	\$ 2,225,115	\$ 2,359,853	71,830	100	\$ 5,176,575	\$ 219,810	\$ 215,298	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	377,772	400,647	13	100	51,466	(52,371)	(註一)	孫公司
	XPT 開曼公司	英屬開曼群島	國際間之投資業務	266,650	282,796	5,622	66	211,510	(77,410)	(註一)	孫公司
	EIC 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	176,072	125,049	3,822	76	498,734	58,934	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	381,607	404,714	12,498	100	1,640,377	159,499	(註一)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	1,148,442	1,217,984	22,228	100	2,357,490	118,754	(註一)	孫公司
EIC 公司	Promet 公司	英屬維京群島	國際間之貿易業務	-	-	-	100	110,716	27,085	(註一)	曾孫公司
XPT 開曼公司	XPT 香港公司	香港	國際間之投資業務	250,580	265,753	9,445	100	252,714	(73,632)	(註一)	曾孫公司
	Maggio 公司	塞席爾	國際間之貿易業務	45,654	48,419	1,500	100	100,399	(3,748)	(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。

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。

拓凱實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 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(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	\$ 1,400,056	(註一)	\$ 1,057,164	\$ -	\$ -	\$ 1,057,164	\$ 185,554	100	\$ 185,554 (註二)	\$ 3,683,439 (註二)	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	152,180	(註一)	83,699	-	-	83,699	36,124	76	27,613 (註三)	412,949 (註三)	-
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	383,494	(註一)	186,207	-	-	186,207	(73,632)	66	(48,700) (註二)	159,715 (註二)	-
元富公司	水標、無模標之生產及加工	38,045	(註一)	46,050	-	-	46,050	1,868	100	1,868 (註三)	82,304 (註三)	-

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
\$ 1,373,120 (美金 45,115)	\$ 1,952,743 (美金 64,159)	(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簽證之財務報表認列。

註三：係依同期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。