

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111及110年第1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		3~4		-
四、合併資產負債表		5		-
五、合併綜合損益表		6~7		-
六、合併權益變動表		8		-
七、合併現金流量表		9~10		-
八、合併財務報告附註				
(一)	公司沿革	11		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	11		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	12~13		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	13~33		六~二三
(七)	關係人交易	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	35~36、38~43		二八
2.	轉投資事業相關資訊	36、44		二八
3.	大陸投資資訊	36、45		二八
4.	主要股東資訊	36、46		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：

前 言

拓凱實業股份有限公司及子公司（拓凱集團）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期財務報告未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,006,001 仟元及 1,507,620 仟元，分別占合併資產總額 8% 及 15%；負債總額分別為 281,388 仟元及 177,521 仟元，分別占合併

負債總額 5%及 4%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為 36,925 仟元及 25,505 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6%及 11%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達拓凱集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鑒



吳少君

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

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 111 年 5 月 12 日

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31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)	\$ 3,646,685	29	\$ 2,699,895	24	\$ 1,762,679	18		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	2,887	-	434,176	5		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及二五)	1,306,866	11	1,833,109	16	1,620,410	16		
1170	應收帳款 (附註九)	1,937,957	16	1,832,688	16	1,588,078	16		
1200	其他應收款	49,014	-	59,044	1	266,090	3		
1210	其他應收款—關係人 (附註二四)	51,520	-	49,842	1	-	-		
1220	本期所得稅資產 (附註二十)	7,208	-	-	-	9,528	-		
130X	存 貨 (附註十)	2,056,090	16	1,941,829	17	1,382,993	14		
1479	其他流動資產	228,101	2	141,152	1	117,724	1		
11XX	流動資產總計	9,283,441	74	8,560,446	76	7,181,678	73		
非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	-	-	-	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二五)	2,479,905	20	1,949,079	17	1,903,516	19		
1755	使用權資產 (附註十四及二五)	596,479	5	599,675	5	649,103	7		
1780	無形資產	-	-	-	-	10,912	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	97,857	1	37,266	1	19,440	-		
1920	存出保證金	18,338	-	17,985	-	19,800	-		
1990	其他非流動資產	59,822	-	86,536	1	108,667	1		
15XX	非流動資產總計	3,252,401	26	2,690,541	24	2,711,438	27		
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,535,842	100	\$ 11,250,987	100	\$ 9,893,116	100		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十五及二五)	\$ 3,025,181	24	\$ 2,132,450	19	\$ 1,796,069	18		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	-	-	-	-	5,745	-		
2170	應付帳款	580,802	5	609,381	5	533,640	5		
2200	其他應付款 (附註十六)	543,778	4	657,641	6	462,163	5		
2230	本期所得稅負債 (附註二十)	188,651	2	156,127	1	99,976	1		
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	71,815	1	70,830	1	45,190	-		
2370	背書保證負債 (附註十二)	-	-	138,450	1	-	-		
2399	其他流動負債	410,005	3	324,470	3	347,258	4		
21XX	流動負債總計	4,820,232	39	4,089,349	36	3,290,041	33		
非流動負債									
2540	長期銀行借款 (附註十五)	47,363	1	40,606	-	-	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	530,109	4	486,246	4	351,487	3		
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	283,063	2	288,570	3	370,461	4		
2645	存入保證金	286,220	2	276,140	3	-	-		
2670	其他非流動負債	24,069	-	80,247	1	60,519	1		
25XX	非流動負債總計	1,170,824	9	1,171,809	11	782,467	8		
2XXX	負債總計	5,991,056	48	5,261,158	47	4,072,508	41		
歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	908,200	7	908,200	8	908,200	9		
3200	資本公積	1,639,532	13	1,639,532	15	1,639,532	17		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	720,269	6	720,269	6	652,367	7		
3320	特別盈餘公積	562,808	4	562,808	5	498,508	5		
3350	未分配盈餘	2,730,086	22	2,444,114	22	2,426,497	24		
其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(354,800)	(3)	(609,193)	(6)	(572,305)	(6)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(10,000)	-	(10,000)	-	(10,000)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	6,196,095	49	5,655,730	50	5,542,799	56		
36XX	非控制權益	348,691	3	334,099	3	277,809	3		
3XXX	權益總計	6,544,786	52	5,989,829	53	5,820,608	59		
負債與權益總計									
		\$ 12,535,842	100	\$ 11,250,987	100	\$ 9,893,116	100		

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 111 年 3 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 2,183,386	100	\$ 2,009,958	100
5000	營業成本 (附註十及十九)	<u>1,545,542</u>	<u>71</u>	<u>1,452,593</u>	<u>72</u>
5950	營業毛利	<u>637,844</u>	<u>29</u>	<u>557,365</u>	<u>28</u>
	營業費用				
6100	推銷費用 (附註十九)	62,232	3	58,649	3
6200	管理費用 (附註十九)	159,249	7	146,016	7
6300	研究發展費用 (附註十九)	88,011	4	81,026	4
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益) (附註九)	<u>1,361</u>	<u>-</u>	<u>(1,082)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>310,853</u>	<u>14</u>	<u>284,609</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>326,991</u>	<u>15</u>	<u>272,756</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,808	-	7,361	-
7190	政府補助收入	16,688	1	18,785	1
7190	其他收入	25,436	1	23,545	1
7230	外幣兌換利益	55,197	2	11,866	1
7510	利息費用	(7,048)	-	(9,255)	(1)
7590	什項支出	(1,198)	-	(663)	-
7610	處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	(1,358)	-	1,569	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	<u>(2,934)</u>	<u>-</u>	<u>(4,282)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>87,591</u>	<u>4</u>	<u>48,926</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 414,582	19	\$ 321,682	16
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>101,644</u>	<u>4</u>	<u>70,248</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>312,938</u>	<u>15</u>	<u>251,434</u>	<u>12</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	197,732	9	(25,784)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>69,437</u>	<u>3</u>	<u>4,874</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合計	<u>267,169</u>	<u>12</u>	<u>(20,910)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 580,107</u>	<u>27</u>	<u>\$ 230,524</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 285,972	13	\$ 227,728	12
8620	非控制權益	<u>26,966</u>	<u>1</u>	<u>23,706</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 312,938</u>	<u>14</u>	<u>\$ 251,434</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 540,365	25	\$ 208,231	10
8720	非控制權益	<u>39,742</u>	<u>2</u>	<u>22,293</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 580,107</u>	<u>27</u>	<u>\$ 230,524</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 3.15</u>		<u>\$ 2.51</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.14</u>		<u>\$ 2.50</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 111 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱證券股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未經本會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	法定盈餘公積	留盈	盈餘 特別盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益 項目	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 減損	損益總計	非控制權益 (附註十二)	權益總額
A1	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 652,367	\$ 498,508	\$ 2,198,769	\$ 552,808	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	\$ 5,334,568	\$ 255,516	\$ 5,590,084
D1	-	-	-	-	227,728	-	-	-	-	227,728	23,706	251,434
D3	-	-	-	-	-	(19,497)	-	-	-	(19,497)	(1,413)	(20,910)
D5	-	-	-	-	227,728	(19,497)	-	-	-	208,231	22,293	230,524
Z1	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 652,367	\$ 498,508	\$ 2,426,497	\$ 572,305	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	\$ 5,542,799	\$ 277,809	\$ 5,820,608
A1	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 720,269	\$ 562,808	\$ 2,444,114	\$ 609,193	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	\$ 5,655,730	\$ 334,099	\$ 5,989,829
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,150)	(25,150)
D1	-	-	-	-	285,972	-	-	-	-	285,972	26,966	312,938
D3	-	-	-	-	-	254,393	-	-	-	254,393	12,776	267,169
D5	-	-	-	-	285,972	(254,393)	-	-	-	31,579	39,742	580,107
Z1	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 720,269	\$ 562,808	\$ 2,730,086	\$ 354,800	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	(\$ 10,000)	\$ 6,196,095	\$ 348,691	\$ 6,544,786

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 111 年 5 月 12 日核閱報告)



董事長：沈文振



經理人：沈貝悅



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 414,582	\$ 321,682
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	95,029	113,063
A20200	攤銷費用	-	413
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,361	(1,082)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	2,934	4,282
A20900	利息費用	7,048	9,255
A21200	利息收入	(2,808)	(7,361)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,358	(1,569)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,674)	(14,036)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	10,345	(17,064)
A29900	預付款項攤銷	11,980	8,602
A29900	租賃修改利益	-	(22)
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(14,351)	(27,027)
A31180	其他應收款	10,936	(1,135)
A31200	存 貨	(65,946)	106,296
A31240	其他流動資產	(93,088)	(25,672)
A32150	應付帳款	(69,862)	(83,291)
A32180	其他應付款	(129,840)	(114,314)
A32230	其他流動負債	84,500	(4,454)
A32990	其他非流動負債	(56,178)	17,932
A33000	營運產生之現金流入	205,326	284,498
A33100	收取之利息	2,372	8,798
A33300	支付之利息	(7,213)	(9,249)
A33500	支付之所得稅	(23,742)	(14,490)
AAAA	營業活動之淨現金流入	176,743	269,557

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 18,538)	(\$ 254,143)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	550,406	172,927
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(438,109)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(513,038)	(111,291)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	507	3,083
B03700	存出保證金減少(增加)	(12)	40
B06700	其他非流動資產增加	(714)	(1,599)
B07100	預付設備款增加	(<u>12,421</u>)	(<u>53,964</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,190</u>	(<u>683,056</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	2,854,885	1,363,000
C00200	短期銀行借款減少	(1,984,001)	(1,755,100)
C01600	舉借長期銀行借款	5,274	-
C04020	租賃負債本金償還	(8,124)	(21,965)
C05800	發放非控制權益現金股利	(25,150)	-
C09900	背書保證負債支付數	(<u>138,450</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>704,434</u>	(<u>414,065</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>59,423</u>	<u>1,573</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	946,790	(825,991)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,699,895</u>	<u>2,588,670</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,646,685</u>	<u>\$ 1,762,679</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111年5月12日核閱報告)

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 111 年 5 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) 首次適用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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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>
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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並發布生效之 IAS34「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絡市場之報價（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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益已納入被處分子公司於當期至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七、八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 110 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 110 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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,068	\$ 1,314	\$ 1,122
銀行支票及活期存款	2,206,725	1,196,378	821,592
約當現金			
銀行定期存款	1,438,892	1,502,203	939,965
	<u>\$ 3,646,685</u>	<u>\$ 2,699,895</u>	<u>\$ 1,762,679</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,887	\$ -
<u>混合金融資產</u>			
理財產品	-	-	434,176
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ 434,176</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 5,745

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：

交 易 類 別	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
<u>110年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌人民幣	111.01	USD12,000/RMB76,890
<u>110年3月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌人民幣	110.04	USD7,000/RMB45,403
	美金兌人民幣	110.05	USD7,000/RMB45,478
	美金兌人民幣	110.06	USD7,000/RMB45,601
	美金兌人民幣	110.07	USD8,000/RMB52,201

合併公司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。

合併公司與銀行簽訂之短期理財產品，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
受限制銀行存款	\$ 1,216,633	\$ 1,610,372	\$ 1,172,656
附買回債券	76,707	222,737	200,898
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	13,526	-	246,856
	<u>\$ 1,306,866</u>	<u>\$ 1,833,109</u>	<u>\$ 1,620,410</u>

受限制銀行存款主係合併公司截至 111 年 3 月 31 日依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金 63,039 仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

九、應收帳款

<u>按攤銷後成本衡量</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
總帳面金額	\$ 1,942,064	\$ 1,836,901	\$ 1,596,747
減：備抵損失	(<u>4,107</u>)	(<u>4,213</u>)	(<u>8,669</u>)
	<u>\$ 1,937,957</u>	<u>\$ 1,832,688</u>	<u>\$ 1,588,078</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依帳齡衡量應收帳款之備抵損失如下：

	逾期30天以下 (含未逾期)	逾 30 至 90 天	逾 91 至 180 天	逾 181 至 365 天	逾 365 天以上	合 計
<u>111年3月31日</u>						
預期信用損失率(%)	-	5	25	50	100	
總帳面金額	\$ 1,935,433	\$ 2,236	\$ 392	\$ -	\$ 4,003	\$ 1,942,064
備抵損失	-	(6)	(98)	-	(4,003)	(4,107)
攤銷後成本	<u>\$ 1,935,433</u>	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,937,957</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期信用損失率(%)	-	5	25	50	100	
總帳面金額	\$ 1,831,772	\$ 937	\$ -	\$ 52	\$ 4,140	\$ 1,836,901
備抵損失	-	(47)	-	(26)	(4,140)	(4,213)
攤銷後成本	<u>\$ 1,831,772</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,832,688</u>
<u>110年3月31日</u>						
預期信用損失率(%)	-	5	25	50	100	
總帳面金額	\$ 1,586,890	\$ 916	\$ 53	\$ 4,189	\$ 4,699	\$ 1,596,747
備抵損失	-	(12)	(13)	(3,945)	(4,699)	(8,669)
攤銷後成本	<u>\$ 1,586,890</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588,078</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 4,213	\$ 9,750
迴轉減損損失	(106)	(1,082)
兌換差額	-	1
期末餘額	<u>\$ 4,107</u>	<u>\$ 8,669</u>

十、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原 物 料	\$ 792,086	\$ 672,278	\$ 506,268
在 製 品	475,074	434,989	398,290
製 成 品	647,432	611,538	364,647
商 品	141,498	223,024	113,788
	<u>\$ 2,056,090</u>	<u>\$ 1,941,829</u>	<u>\$ 1,382,993</u>

111年及110年1月1日至3月31日與存貨相關之營業成本分別為1,545,542仟元及1,452,593仟元。

營業成本包括：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
存貨跌價及呆滯回升利益	(\$ 2,674)	(\$ 14,036)

存貨跌價及呆滯回升利益係因存貨去化所致。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>非上市櫃普通股</u>			
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	\$ -	\$ -	\$ -

合併公司依中長期策略目的投資裕豐公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十二、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 (%)		
		111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	100	100	100
	拓凱(越南)責任有限公司 (拓凱越南公司)	100	100	100
NSH 公司	Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	100	100	100
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	76	76	76
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	100	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	100	100	100
	XPT Investment Co., Limited (XPT 香港公司)	70	70	70
Musonic 公司	廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	64	64	64

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
		111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
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
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
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	-	-	100

CSC 公司於 110 年 8 月經董事會決議通過結束營運，後續向美國當地法院申請指派管理人進行清算，合併公司喪失對 CSC 公司之控制時，除列 CSC 公司之淨負債 294,336 仟元，而由本公司背書保證 CSC 公司之銀行借款美金 10,000 仟元，於 110 年 11 月及 111 年 2 月各償付美金 5,000 仟元。

Maggio 公司於 110 年註銷完成。

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。

上述子公司中除 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 EIC 公司、元富公司、宇詮公司及 XPT 香港公司暨 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 EIC 公司、元富公司、宇詮公司、XPT 香港公司、Maggio 公司及拓凱越南公司係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，其餘子公司之財務報告均經會計師核閱。

(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 (%)		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
EIC 公司	24	24	24
XPT 香港公司	30	30	30

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益		
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
EIC 公司	\$ 5,278	\$ 4,577	\$ 143,245	\$ 132,794	\$ 134,154
XPT 香港公司	21,688	19,129	205,446	201,305	143,655
	<u>\$ 26,966</u>	<u>\$ 23,706</u>	<u>\$ 348,691</u>	<u>\$ 334,099</u>	<u>\$ 277,809</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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 802,789	\$ 677,790	\$ 656,191
非流動資產	140,015	141,165	95,920
流動負債	(317,489)	(235,550)	(182,698)
非流動負債	(17,315)	(19,763)	-
權益	<u>\$ 608,000</u>	<u>\$ 563,642</u>	<u>\$ 569,413</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 464,755	\$ 430,848	\$ 435,259
EIC 公司之非 控制權益	<u>143,245</u>	<u>132,794</u>	<u>134,154</u>
	<u>\$ 608,000</u>	<u>\$ 563,642</u>	<u>\$ 569,413</u>
		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業收入		<u>\$ 260,526</u>	<u>\$ 211,908</u>
本期淨利	\$ 22,403		\$ 19,429
其他綜合損益	<u>2,432</u>		(3,735)
綜合損益總額	<u>\$ 24,835</u>		<u>\$ 15,694</u>
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 17,125		\$ 14,852
EIC 公司之非控制 權益	<u>5,278</u>		<u>4,577</u>
	<u>\$ 22,403</u>		<u>\$ 19,429</u>
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 18,984		\$ 11,996
EIC 公司之非控制 權益	<u>5,851</u>		<u>3,698</u>
	<u>\$ 24,835</u>		<u>\$ 15,694</u>
現金流量			
營業活動	\$ 71,170		\$ 26,715
投資活動	83,069		(142,310)
籌資活動	<u>72,083</u>		(3,887)
淨現金流入(出)	<u>\$ 226,322</u>		<u>(\$ 119,482)</u>

2. XPT 香港公司及子公司

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 687,165	\$ 641,565	\$ 428,023
非流動資產	200,208	193,592	220,557
流動負債	(193,327)	(155,128)	(162,029)
非流動負債	(1,751)	(1,687)	(2,471)
權益	<u>\$ 692,295</u>	<u>\$ 678,342</u>	<u>\$ 484,080</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 486,849	\$ 477,037	\$ 340,425
XPT 香港公司之 非控制權益	<u>205,446</u>	<u>201,305</u>	<u>143,655</u>
	<u>\$ 692,295</u>	<u>\$ 678,342</u>	<u>\$ 484,080</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 249,297</u>	<u>\$ 263,284</u>	
本期淨利	\$ 73,082	\$ 64,458	
其他綜合損益	<u>2,232</u>	(2,866)	
綜合損益總額	<u>\$ 75,314</u>	<u>\$ 61,592</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 51,394	\$ 45,329	
XPT 香港公司之 非控制權益	<u>21,688</u>	<u>19,129</u>	
	<u>\$ 73,082</u>	<u>\$ 64,458</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 52,964	\$ 43,314	
XPT 香港公司之 非控制權益	<u>22,350</u>	<u>18,278</u>	
	<u>\$ 73,314</u>	<u>\$ 61,592</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 56,816	\$ 131,726	
投資活動	(23,379)	(12,127)	
籌資活動	(22,208)	(162,100)	
淨現金流出	<u>(\$ 11,229)</u>	<u>(\$ 42,501)</u>	

十三、不動產、廠房及設備

111年1月1日								
至3月31日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
成 本								
土 地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,107,982	-	-	-	-	-	37,201	1,145,183
機器設備	1,355,554	9,765	39,471	35,916	41,714	1,403,478		
運輸設備	15,950	482	323	-	415	16,524		
其他設備	520,643	41,101	42,179	11,486	17,794	548,845		
未完工程	521,854	480,922	-	(28,108)	18,041	992,709		
成本合計	<u>3,574,922</u>	<u>\$ 532,270</u>	<u>\$ 81,973</u>	<u>\$ 19,294</u>	<u>\$ 115,165</u>	<u>4,159,678</u>		
累計折舊								
房屋及建築	593,871	\$ 13,058	\$ -	\$ -	\$ 19,220	626,149		
機器設備	598,306	31,958	37,446	-	17,674	610,492		
運輸設備	4,847	776	323	-	160	5,460		
其他設備	287,701	35,744	41,739	-	10,079	291,785		
累計折舊合計	<u>1,484,725</u>	<u>\$ 81,536</u>	<u>\$ 79,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,133</u>	<u>1,533,886</u>		
累計減損								
機器設備	139,617	\$ -	\$ 488	\$ -	\$ 5,314	144,443		
其他設備	1,501	-	112	-	55	1,444		
累計減損合計	<u>141,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,369</u>	<u>145,887</u>		
	<u>\$ 1,949,079</u>					<u>\$ 2,479,905</u>		
110年1月1日								
至3月31日								
成 本								
土 地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939		
房屋及建築	1,116,258	-	2,247	-	(6,097)	1,107,914		
機器設備	1,633,157	7,570	26,493	33,371	(8,113)	1,639,492		
運輸設備	6,439	346	-	-	(44)	6,741		
其他設備	707,713	20,925	68,329	8,435	(2,832)	665,912		
未完工程	227,769	102,672	-	(18,469)	459	312,431		
成本合計	<u>3,744,275</u>	<u>\$ 131,513</u>	<u>\$ 97,069</u>	<u>\$ 23,337</u>	<u>(\$ 16,627)</u>	<u>3,785,429</u>		
累計折舊								
房屋及建築	547,291	\$ 13,011	\$ 2,247	\$ -	(\$ 2,942)	555,113		
機器設備	786,713	35,593	25,384	-	(4,063)	792,859		
運輸設備	2,748	283	-	-	(21)	3,010		
其他設備	378,129	48,007	66,915	-	(1,497)	357,724		
累計折舊合計	<u>1,714,881</u>	<u>\$ 96,894</u>	<u>\$ 94,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,523)</u>	<u>1,708,706</u>		
累計減損								
機器設備	175,155	\$ -	\$ 1,009	\$ -	(\$ 1,087)	173,059		
其他設備	148	-	-	-	-	148		
累計減損合計	<u>175,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,087)</u>	<u>173,207</u>		
	<u>\$ 1,854,091</u>					<u>\$ 1,903,516</u>		

除拓凱公司因專案合作取得之模具（帳列其他設備）係以實際銷售數量計提折舊外，其他之不動產、廠房及設備之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

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。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 528,277	\$ 524,055	\$ 525,893
建築物	67,417	74,751	122,750
運輸設備	785	869	460
	<u>\$ 596,479</u>	<u>\$ 599,675</u>	<u>\$ 649,103</u>
		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 4,318	\$ 4,313	\$ 4,313
建築物	8,980	11,443	11,443
運輸設備	84	304	304
	<u>\$ 13,382</u>	<u>\$ 16,060</u>	<u>\$ 16,060</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

設定質押作為借款擔保之使用權資產金額，參閱附註二五。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 71,815</u>	<u>\$ 70,830</u>	<u>\$ 45,190</u>
非流動	<u>\$ 283,063</u>	<u>\$ 288,570</u>	<u>\$ 370,461</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土地	1.35%-4%	1.35%-4%	1.35%-4%
建築物	0.85%-4.9%	0.85%-4.9%	1.1%-4.9%
運輸設備	0.85%-4.75%	0.85%-4.75%	1.1%-4.75%

(三) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,036</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 40</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 9,586)</u>	<u>(\$ 27,219)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 2,962,059	\$ 2,132,450	\$ 1,774,360
<u>擔保借款</u>			
抵押借款	<u>63,122</u>	<u>-</u>	<u>21,709</u>
	<u>\$ 3,025,181</u>	<u>\$ 2,132,450</u>	<u>\$ 1,796,069</u>
<u>年利率(%)</u>			
信用借款	0.60-3.80	0.61-0.80	0.65-4.79
抵押借款	3.80	-	4.57

係以不動產、廠房及設備及使用權資產作為抵押借款之擔保品，參閱附註二五。

(二) 長期銀行借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
無擔保借款			
信用借款	\$ 47,363	\$ 40,606	\$ -
年利率(%)	4.63	3.82	-

十六、其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
薪資及獎金	\$ 301,305	\$ 423,952	\$ 255,941
設備款	70,414	68,096	55,926
員工酬勞	57,192	42,628	47,708
董事酬勞	41,812	32,103	33,170
其他	73,055	90,862	69,418
	\$ 543,778	\$ 657,641	\$ 462,163

十七、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，本籍員工每月依薪資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香港公司及Maggio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、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，經地方政府核准分別按當地法規進行提撥予當地政府；拓凱越南公司依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休養老基金並繳納至相關主管機關。

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	180,000	180,000	180,000
額定股本	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000
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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31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	52,190	52,190	52,190
處分資產增益	35,824	35,824	35,824
員工認股權	1,862	1,862	1,862
行使歸入權	204	204	204
	<u>\$ 1,639,532</u>	<u>\$ 1,639,532</u>	<u>\$ 1,639,532</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) 保留盈餘分派及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九。

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。

本公司於 111 年 3 月舉行董事會及 110 年 7 月舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 83,165	\$ 67,902		
特別盈餘公積	56,385	64,300		
現金股利	544,920	454,100	\$ 6	\$ 5

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(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 110 及 109 年度盈餘時，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 56,385 仟元及 64,300 仟元。

十九、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>111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 428,893	\$ 180,480	\$ 609,373
確定提撥計畫	30,573	10,498	41,071
其他員工福利	20,325	23,690	44,015
折舊費用	75,576	19,453	95,029
<u>110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	405,319	165,065	570,384
確定提撥計畫	16,022	6,276	22,298
其他員工福利	21,842	27,208	49,050
折舊費用	95,741	17,322	113,063
攤銷費用	413	-	413

本公司依章程規定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。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>		<u>110年1月1日至3月31日</u>	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	3.6%	\$ 14,564	3.6%	\$ 10,902
董事酬勞	2.4%	9,709	2.4%	7,268

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 111 年及 110 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 42,628	\$ 36,806
董事酬勞	32,103	25,902

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 49,118	\$ 33,106
以前年度之調整	(183)	-
	<u>48,935</u>	<u>33,106</u>
遞延所得稅		
本期產生者	34,582	37,142
以前年度之調整	18,127	-
	<u>52,709</u>	<u>37,142</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 101,644</u>	<u>\$ 70,248</u>

(二) 本公司截至 109 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。

二一、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>111年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 285,972	90,820	<u>\$ 3.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	360	
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>\$ 285,972</u>	<u>91,180</u>	<u>\$ 3.14</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>110年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 227,728	90,820	\$ <u>2.51</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>224</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>227,728</u>	<u>91,044</u>	\$ <u>2.50</u>

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110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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

<u>110年12月31日</u>	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ <u>-</u>	\$ <u>2,887</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>2,887</u>
<u>110年3月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
理財產品	\$ <u>-</u>	\$ <u>434,176</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>434,176</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ <u>-</u>	\$ <u>5,745</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>5,745</u>

111年及110年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
理財產品	現金流量折現法：按合約利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 2,887	\$ 434,176
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,010,380	6,492,563	5,257,057
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	-	-	5,745
按攤銷後成本衡量	4,483,344	3,854,668	2,791,872

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付帳款、其他應付款、背書保證負債、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款等。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 90% 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 10% 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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 105,492	\$ 25,697

(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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,668,268	\$ 3,332,100	\$ 2,458,665
金融負債	2,887,422	2,136,456	1,446,410
具現金流量利率風險			
金融資產	2,284,215	1,199,591	914,082
金融負債	540,000	396,000	765,310

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111年及110年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別變動4,361仟元372仟元。

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而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 50%、35% 及 52%。

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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
未動用額度	<u>\$ 3,936,741</u>	<u>\$ 4,596,775</u>	<u>\$ 4,569,234</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。

<u>非衍生金融負債</u>	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>111年3月31日</u>		
無附息負債	\$ 1,124,580	\$ -
租賃負債	77,201	333,811
浮動利率負債	540,000	-
固定利率負債	<u>2,485,181</u>	<u>47,363</u>
	<u>\$ 4,226,962</u>	<u>\$ 381,174</u>
<u>110年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 1,405,472	\$ -
租賃負債	56,624	340,483
浮動利率負債	396,000	-
固定利率負債	<u>1,736,450</u>	<u>40,606</u>
	<u>\$ 3,594,546</u>	<u>\$ 381,089</u>
<u>110年3月31日</u>		
無附息負債	\$ 995,803	\$ -
租賃負債	52,265	406,348
浮動利率負債	765,310	-
固定利率負債	<u>1,030,759</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,844,137</u>	<u>\$ 406,348</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

<u>111年3月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5至10年</u>	<u>10至15年</u>	<u>15至20年</u>	<u>20年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 77,201</u>	<u>\$ 107,643</u>	<u>\$ 89,111</u>	<u>\$ 90,690</u>	<u>\$ 20,314</u>	<u>\$ 26,053</u>
<u>110年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 56,624</u>	<u>\$ 111,335</u>	<u>\$ 80,629</u>	<u>\$ 98,717</u>	<u>\$ 24,201</u>	<u>\$ 25,601</u>
<u>110年3月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 52,265</u>	<u>\$ 162,707</u>	<u>\$ 89,027</u>	<u>\$ 90,584</u>	<u>\$ 36,767</u>	<u>\$ 27,263</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：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
CSC 公司	孫公司 (清算中)

(二) 其他應收款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
CSC 公司	<u>\$ 51,520</u>	<u>\$ 49,842</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>111年1月1日 至3月31日</u>	<u>110年1月1日 至3月31日</u>
短期員工福利	<u>\$ 21,756</u>	<u>\$ 19,976</u>
退職後福利	<u>235</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 21,991</u>	<u>\$ 20,246</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及電力公司保證金之擔保品：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>\$ 3,194</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 3,151</u>
不動產、廠房及設備	<u>50,490</u>	<u>50,204</u>	<u>54,894</u>
使用權資產	<u>11,523</u>	<u>11,180</u>	<u>11,417</u>
	<u>\$ 65,207</u>	<u>\$ 64,475</u>	<u>\$ 69,462</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 110 年 12 月 1 日至 111 年 12 月 1 日止，理賠方式為單一事件最高賠償金額計美金 6,000 仟元，累計賠償金額計美金 8,000 仟元。安全帽類產品續保期間自 110 年 4 月 1 日至 111 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 5,000 仟元，累計賠償金額計美金 6,000 仟元。航太類產品續保期間自 110 年 8 月 1 日至 111 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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 162,923	\$ 175,291	\$ 269,209

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：

外幣資產	111年3月31日			110年12月31日		
	美金	匯率	新台幣	美金	匯率	新台幣
貨幣性項目	\$ 423,461	28.62	\$ 12,120,325	\$ 201,565	27.69	\$ 5,581,330
外幣負債						
貨幣性項目	54,892	28.62	1,571,130	67,755	27.69	1,876,123

外幣資產	110年3月31日		
	美金	匯率	新台幣
貨幣性項目	\$ 128,913	28.531	\$ 3,678,010
外幣負債			
貨幣性項目	38,846	28.531	1,108,305

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31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)	\$	61,913	1 (美金:新台幣)	\$	1,804
美金	28 (美金:新台幣)		419	28.3885 (美金:新台幣)		758
人民幣	4.41 (人民幣:新台幣)	(7,135)	4.3811 (人民幣:新台幣)	(9,304

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（不包含投資子公司部分）：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。
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。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

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	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
運動休閒產品	\$ 1,710,872	\$ 1,462,013	\$ 254,365	\$ 219,305
航太醫療產品	141,647	185,720	34,806	20,193
其 他	330,867	362,225	37,820	33,258
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,183,386</u>	<u>\$ 2,009,958</u>	326,991	272,756
利息收入			2,808	7,361
政府補助收入			16,688	18,785
公司一般收入及利益			25,436	23,545
外幣兌換利益			55,197	11,866
利息費用			(7,048)	(9,255)
公司一般費用及損失			(1,198)	(663)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)			(1,358)	1,569
金融商品評價損失			(2,934)	(4,282)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 414,582</u>	<u>\$ 321,682</u>

以上報導之部門收入均屬與外部客戶交易所產生，111年及110年1月1日至3月31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，不包營業外收支及所得稅費用。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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註五)	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		對個別對象資金與限額	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	\$ 56,042	\$ -	\$ -	1	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,549,024 (註二)	\$ 1,549,024 (註二)

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：係依據貸出資金公司最近期財務報表權益淨值之 25% 計算。

註四：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。

註五：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

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 (註二)	期 末 背 書 保證餘額 (註二)	實際動支金額 (註三)	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	\$ 3,098,048 (註一)	\$ 686,928	\$ 686,928	\$ -	\$ -	11	\$ 3,098,048 (註一)	Y	-	-
		CSC 公司	本公司之孫公司	3,098,048 (註一)	140,105	-	-	-	-	3,098,048 (註一)	Y	-	-
		拓凱越南公司	本公司之子公司	3,098,048 (註一)	1,030,392	1,030,392	190,271	-	17	3,098,048 (註一)	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：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。

註三：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 111 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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 目	期				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	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	190	\$ -	1	\$ -	

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	新凱公司	本公司之曾孫公司	進貨	\$ 845,155	71	月結 90 天	\$ -	-	(\$ 868,025)	(77)	
	宇詮公司	本公司之曾孫公司	進貨	111,526	9	月結 90 天	-	-	(114,675)	(10)	
NSI 公司	新凱公司	NSI 公司採權益法之被投資公司	(銷貨)	(169,090)	(31)	月結 30-90 天	-	-	95,288	14	
			進貨	297,029	10	月結 60-90 天	-	-	(302,587)	(94)	
XPT 香港公司	新鴻洲公司	XPT 香港公司之子公司	進貨	161,851	16	月結 75 天	-	-	(113,791)	(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 111 年 3 月 31 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	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
新凱公司	本公司	新凱公司之最終母公司	\$ 868,025	1.75	\$ -	-	\$ -	\$ -
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	302,587	1.81	-	-	-	-
宇詮公司	本公司	宇詮公司之最終母公司	114,675	1.68	-	-	-	-
新鴻洲公司	XPT 香港公司	新鴻洲公司之母公司	113,791	2.95	-	-	-	-

註：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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	新凱公司	1	進貨	\$ 845,155	月結 90 天	39
			1	應付帳款	868,025	月結 90 天	7
		宇詮公司	1	進貨	111,526	月結 90 天	5
			1	應付帳款	114,675	月結 90 天	1
1	NSI 公司	新凱公司	2	銷貨收入	169,090	月結 30-90 天	8
			2	進貨	297,029	月結 60-90 天	14
			2	應付帳款	302,587	月結 60-90 天	2
2	XPT 香港公司	新鴻洲公司	2	進貨	161,851	月結 75 天	7
			2	應付帳款	113,791	月結 75 天	1

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	去 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	\$ 2,330,260	\$ 2,254,381	80,137	100	\$ 4,782,747	\$ 144,013	\$ 145,715	子公司
	拓凱越南公司	越 南	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	429,330	415,350	-	100	397,695	(10,844)	(10,844)	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	612,854	592,898	22	100	-	-	(註一)	孫公司
	EIC 公司	塞 席 爾	國際間之投資業務	165,578	160,187	3,822	76	464,755	22,403	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香 港	國際間之投資及貿易業務	358,863	347,177	12,498	100	1,772,746	59,003	(註一)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	1,079,994	1,044,827	22,228	100	2,017,945	16,494	(註一)	孫公司
	XPT 香港公司	香 港	國際間之投資及貿易業務	353,410	341,902	11,388	70	486,849	73,082	(註一)	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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

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 (註二)	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	\$ 1,316,612	(註一)	\$ 994,157	\$ -	\$ -	\$ 994,157	\$ 25,772	100	\$ 25,772	\$ 3,145,182	\$ 2,716,613
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車 零配件之加工	143,110	(註一)	78,711	-	-	78,711	22,537	76	17,227	461,135	203,205
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	440,063	(註一)	24,140	-	-	24,140	67,201	70	47,258	428,181	-
元富公司	水標、無模標之生產及加工	35,778	(註一)	43,305	-	-	43,305	2,423	100	2,423	120,372	-

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
\$ 1,357,312 (美金 47,422)	\$ 1,902,390 (美金 66,466)	(註三)

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查核之財務報表認列。

註三：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

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
沈 文 振	9,654,182	10.63%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5 % 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。