

拓凱實業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年上半年度

(附列民國一〇〇年上半年度未經查核之比較資料)

(內附會計師查核報告)

地址：台中市工業區廿路十八號

電話：(〇四) 二三五九一二二九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~25		四~十八
(五) 關係人交易	25~28		十九
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	29		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28~29、 30~38		二一
2. 轉投資事業相關資訊	28~29、 30~38		二一
3. 大陸投資資訊	29、39		二一
(十二) 營運部門財務資訊	29		二二
九、重要會計科目明細表	40~52		-

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

拓凱實業股份有限公司民國一〇一年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。拓凱實業股份有限公司民國一〇〇年上半年度之財務報表係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，拓凱實業股份有限公司民國一〇一年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額計新台幣（以下同）2,858,394 仟元，及民國一〇一年上半年度之投資利益淨額計 29,905 仟元，暨財務報表附註二一附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表計算與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇一年上半年

度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司民國一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

拓凱實業股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，除第三段所述情事對採權益法之長期股權投資變動明細表之可能影響外，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

拓凱實業股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師依據核閱結果出具保留式核閱報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鋆

會計師 吳 麗 冬

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 四 日

拓凱實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年六月三十日
(附列民國一〇〇年六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 底		一 〇 〇 年 六 月 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 底		一 〇 〇 年 六 月 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 684,356	16	\$ 466,784	13	2100	短期銀行借款 (附註十一)	\$ 420,000	10	\$ 636,500	18
1120	應收票據—非關係人 (附註二及三)	13,326	-	13,955	-	2120	應付票據—非關係人	69	-	141	-
	應收帳款 (附註二及三)						應付帳款				
1140	非關係人 (附註五)	456,465	11	495,413	14	2140	非關係人	46,362	1	67,237	2
1150	關係人 (附註十九)	38,765	1	81,278	3	2150	關係人 (附註十九)	189,314	4	16,133	1
1178	其他應收款 (附註十九)	17,595	1	10,692	-	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	52,347	1	38,359	1
1210	存 貨 (附註二及六)	16,399	-	15,204	1	2170	應付費用 (附註十四)	87,094	2	74,395	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	6,652	-	1,186	-	2216	應付股利 (附註十四)	245,700	6	-	-
1298	其他流動資產 (附註十九)	9,809	-	69,824	2	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十二)	-	-	66,667	2
11XX	流動資產合計	<u>1,243,367</u>	<u>29</u>	<u>1,154,336</u>	<u>33</u>	2298	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	2,357	-	2,381	-
	投資 (附註二)					2298	其他流動負債 (附註十九)	73,659	2	101,652	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註七)	2,858,394	67	2,185,756	63		流動負債合計	<u>1,116,902</u>	<u>26</u>	<u>1,003,465</u>	<u>29</u>
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	-	-	-	-		長期負債				
14XX	投資合計	<u>2,858,394</u>	<u>67</u>	<u>2,185,756</u>	<u>63</u>	2420	長期銀行借款 (附註十二)	487,500	11	200,000	6
	固定資產 (附註二及九)						各項準備				
	成 本					2510	土地增值稅準備 (附註九)	7,401	-	7,401	-
1501	土 地	17,778	-	8,178	-		其他負債				
1521	房屋及建築	95,415	2	54,308	2	2820	存入保證金	3,240	-	3,240	-
1531	機器設備	53,459	1	73,996	2	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	137,274	4	88,893	2
1551	運輸設備	-	-	1,504	-	2888	預收款項	50,754	1	30,726	1
1681	其他設備	22,405	1	34,020	1	28XX	其他負債合計	191,268	5	122,859	3
15X1	成本合計	189,057	4	172,006	5	2XXX	負債合計	<u>1,803,071</u>	<u>42</u>	<u>1,333,725</u>	<u>38</u>
15X8	重估增值	35,161	1	35,161	1		股東權益				
	成本及重估增值合計	224,218	5	207,167	6	3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定 100,000,000 股；發行 81,900,000 股	819,000	19	819,000	23
15X9	減：累計折舊	86,876	2	111,955	3		資本公積				
1670	預付設備款	-	-	15,650	-	3210	發行溢價	461,212	11	461,212	13
15XX	固定資產淨額	<u>137,342</u>	<u>3</u>	<u>110,862</u>	<u>3</u>	3240	處分資產增益	35,824	1	35,824	1
	其他資產					3260	長期投資	60,830	1	60,830	2
1800	出租資產 (附註二及十)	-	-	26,012	1		保留盈餘				
1820	存出保證金	5,315	-	5,026	-	3310	法定盈餘公積	140,799	3	90,167	3
1830	遞延費用 (附註二)	9,737	1	3,817	-	3350	未分配盈餘	822,802	20	695,212	20
18XX	其他資產合計	<u>15,052</u>	<u>1</u>	<u>34,855</u>	<u>1</u>		股東權益其他項目				
	資 產 總 計	<u>\$ 4,254,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,485,809</u>	<u>100</u>	3420	累積換算調整數	82,857	2	(37,921)	(1)
						3460	未實現重估增值	27,760	1	27,760	1
						3XXX	股東權益合計	<u>2,451,084</u>	<u>58</u>	<u>2,152,084</u>	<u>62</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 4,254,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,485,809</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：朱東鎮

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度 (未經查核)	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,433,581	101	\$ 1,690,413	101
4170 銷貨退回	2,463	-	3,357	-
4190 銷貨折讓	<u>13,432</u>	<u>1</u>	<u>16,041</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額 (附註二及十九)	1,417,686	100	1,671,015	100
5000 營業成本 (附註六、十三、十六及十九)	<u>1,182,351</u>	<u>83</u>	<u>1,422,904</u>	<u>85</u>
5910 營業毛利	235,335	17	248,111	15
5920 聯屬公司間已實現毛利 (附註二)	<u>2,128</u>	<u>-</u>	<u>10,212</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>237,463</u>	<u>17</u>	<u>258,323</u>	<u>16</u>
營業費用(附註十三及十六)				
6100 推銷費用	67,693	5	46,275	3
6200 管理及總務費用	60,860	4	67,391	4
6300 研究發展費用	<u>19,152</u>	<u>2</u>	<u>16,471</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>147,705</u>	<u>11</u>	<u>130,137</u>	<u>8</u>
6900 營業利益	<u>89,758</u>	<u>6</u>	<u>128,186</u>	<u>8</u>

(接次頁)

拓凱實業股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

股 額	定 發	本 行	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 四)		保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 四)		股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二)		股 東 權 益 合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值 (附 註 九)			
一〇一年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ 1,006,743	\$ 113,490	\$ 27,760	\$ 2,615,026	
以前年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	50,632	(50,632)	-	-	-	
現金股利—3元	-	-	-	-	(245,700)	-	-	(245,700)	
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	112,391	-	-	112,391	
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(30,633)	-	(30,633)	
一〇一年六月底餘額	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 819,000</u>	<u>\$ 557,866</u>	<u>\$ 140,799</u>	<u>\$ 822,802</u>	<u>\$ 82,857</u>	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$ 2,451,084</u>	
一〇〇年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 700,000	\$ 557,866	\$ 50,271	\$ 720,215	(\$ 55,491)	\$ 27,760	\$ 2,000,621	
以前年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	39,896	(39,896)	-	-	-	
現金股利—0.87元	-	-	-	-	(60,900)	-	-	(60,900)	
股票股利—1.7元	-	119,000	-	-	(119,000)	-	-	-	
一〇〇年上半年度純益(未經查核)	-	-	-	-	194,793	-	-	194,793	
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動(未經查核)	-	-	-	-	-	17,570	-	17,570	
一〇〇年六月底餘額(未經查核)	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 819,000</u>	<u>\$ 557,866</u>	<u>\$ 90,167</u>	<u>\$ 695,212</u>	<u>(\$ 37,921)</u>	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$ 2,152,084</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：朱東鎮

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量		
純益	\$ 112,391	\$ 194,793
折舊費用(含出租資產折舊)	9,582	5,093
各項攤提	2,084	972
呆帳損失	33,215	1,367
採權益法認列之投資利益淨額	(29,905)	(93,213)
聯屬公司間已實現毛利	(2,128)	(10,212)
遞延所得稅	(605)	23,155
處分固定資產利益淨額	-	(311)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	12,579	4,636
應收帳款	151,390	42,846
應收帳款－關係人	26,857	-
其他應收款	6,256	29,296
存貨	1,209	(4,453)
其他流動資產	(2,347)	(67,549)
應付票據	(335)	2
應付帳款	(4,464)	(37,934)
應付帳款－關係人	47,826	-
應付所得稅	(2,213)	(5,253)
應付費用	(41,961)	(41,184)
其他流動負債	1,642	49,474
預收款項	971	(21,584)
營業活動之淨現金流入	<u>322,044</u>	<u>69,941</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(310,380)	(150,364)
購置固定資產	(794)	(17,239)
存出保證金增加	(171)	-
遞延費用增加	(1,242)	(1,238)
處分固定資產價款	-	964
投資活動之淨現金流出	<u>(312,587)</u>	<u>(167,877)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度 (未經查核)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加	\$ 190,000	\$ 178,800
償還長期銀行借款	(45,833)	(33,333)
舉借長期銀行借款	-	100,000
存入保證金增加	-	1,440
發放現金股利	-	(60,900)
融資活動之淨現金流入	<u>144,167</u>	<u>186,007</u>
現金淨增加	153,624	88,071
期初現金餘額	<u>530,732</u>	<u>378,713</u>
期末現金餘額	<u>\$ 684,356</u>	<u>\$ 466,784</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6,653</u>	<u>\$ 5,449</u>
支付所得稅	<u>\$ 54,368</u>	<u>\$ 43,769</u>
不影響現金流量之投資活動		
出租資產轉列固定資產	<u>\$ 25,554</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,667</u>
應付現金股利	<u>\$ 245,700</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：朱東鎮

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年上半年度

(附列民國一〇〇年上半年度未經查核之比較資料)

(金額除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革及營業

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

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

本公司截至一〇一及一〇〇年六月底之員工人數分別為 249 人及 241 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 以成本衡量之金融資產

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

(五) 應收帳款之減損評估

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

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

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

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

(六) 資產減損

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

(七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(八) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若對其具有控制能力者，則全數予以消除。逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以消除。側流交易所產生之未實現損益，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以消除。

遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(九) 固定資產（含出租資產）

固定資產係以成本加重估增值減累計折舊計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則列為當期費用。

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，因而產生之損益列為當期營業外損益。

(十) 遞延費用

係資訊軟體支出等，以實際發生成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟效益三至五年平均攤銷。

(十一) 退休金

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

(十二) 所得稅

所得稅會計處理採跨期間之所得稅分攤。即將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表無重大影響。

四、現金

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
庫存現金	\$ 1,743	\$ 1,457
銀行存款	682,613	465,327
	<u>\$ 684,356</u>	<u>\$ 466,784</u>

五、應收帳款－非關係人

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
應收帳款	\$ 481,214	\$ 501,200
減：備抵呆帳	(24,749)	(5,787)
	<u>\$ 456,465</u>	<u>\$ 495,413</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度 (未經查核)
期初餘額	\$ 7,917	\$ 4,420
本期提列	16,832	1,367
期末餘額	<u>\$ 24,749</u>	<u>\$ 5,787</u>

六、存 貨

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
原物料	\$ 7,782	\$ 7,437
商 品	3,963	2,775
在製品	3,578	1,448
製成品	1,076	3,544
	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 15,204</u>

一〇一及一〇〇年六月底之備抵存貨跌價損失分別為 4,978 仟元及 4,595 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之營業成本分別為 1,182,351 仟元及 1,422,905 仟元。一〇一年上半年度之營業成本包括存貨報廢損失 850 仟元及存貨盤損 6 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年六月底		一〇〇年六月底 (未經查核)	
	金 額	股權%	金 額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>				
New Score Holding Limited (NSH 公司)	\$ 2,858,394	100	\$ 2,162,177	100
Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	-	-	23,579	27
	<u>\$ 2,858,394</u>		<u>\$ 2,185,756</u>	

依權益法認列投資利益之內容如下：

被投資公司名稱	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度 (未經查核)
	NSH 公司	\$ 29,905
CSC 公司	-	1,848
	<u>\$ 29,905</u>	<u>\$ 93,213</u>

採權益法之長期股權投資及其投資利益，係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

本公司為配合營運及管理需求，於一〇〇年度調整海外投資架構，主要調整包括(1)將轉投資之 CSC 公司股份轉由 NSH 公司持有、(2)將 Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司) 股權以公司分割方式將

部份資產及負債轉讓 EIC Holding Limited (EIC 公司) 持有，及(3) 將廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司) 與廈門新凱航太科技有限公司予以合併，並由新凱公司為存續公司。

本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人 (沈文振董事長) 簽訂廈門元富彩色貼紙有限公司 (元富公司) 股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由 NSH 公司之子公司 New Score Investment Limited (NSI 公司) 購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，及參考財務專家鑑價由雙方議定以美金 1,513 仟元 (人民幣 9,544 仟元) 成交；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一年上半年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	\$ _____-	\$ _____-

上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量；惟已全數提列減損損失。

九、固定資產

一〇一年上半年度	期初餘額	本期增加	重分類	期末餘額
<u>成本</u>				
土地	\$ 8,178	\$ -	\$ 9,600	\$ 17,778
房屋及建築	57,901	-	37,514	95,415
機器設備	53,219	240	-	53,459
其他設備	21,851	554	-	22,405
成本合計	141,149	794	47,114	189,057
<u>重估增值</u>				
土地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	176,310	\$ 794	\$ 47,114	224,218
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	27,495	\$ 1,976	\$ 21,560	51,031
機器設備	24,122	2,873	-	26,995
其他設備	4,117	4,733	-	8,850
累計折舊合計	55,734	\$ 9,582	\$ 21,560	86,876
固定資產淨額	\$ 120,576			\$ 137,342

一〇〇年上半年度 (未經查核)				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
<u>成本</u>				
土地	\$ 8,178	\$ -	\$ -	\$ 8,178
房屋及建築	54,273	130	(95)	54,308
機器設備	74,618	-	(622)	73,996
運輸設備	1,504	-	-	1,504
其他設備	34,029	1,459	(1,468)	34,020
預付設備款	-	15,650	-	15,650
成本合計	172,602	17,239	(2,185)	187,656
<u>重估增值</u>				
土地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	207,763	\$ 17,239	(\$ 2,185)	222,817
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	31,869	\$ 872	(\$ 72)	32,669
機器設備	48,417	1,992	(500)	49,909
運輸設備	1,390	37	-	1,427
其他設備	27,175	1,735	(960)	27,950
累計折舊合計	108,851	\$ 4,636	(\$ 1,532)	111,955
固定資產淨額	\$ 98,912			\$ 110,862

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

十、出租資產

	一〇〇年六月底 (未經查核)
土地	\$ 9,600
房屋及建築	37,514
	47,114
減：累計折舊	(21,102)
	\$ 26,012

十一、短期銀行借款

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
信用借款一年利率一〇一年為 1.23%-1.35%，一〇〇年為 1.258%-1.28%	\$ 420,000	\$ 636,500

十二、長期銀行借款

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u> (未經查核)
信用借款		
於一〇三年三月到期；年利率 一〇一年為 1.75%-2%， 一〇〇年為 1.75%-2%	\$ 300,000	\$ 100,000
於一〇二年十二月至一〇三年 十二月到期；年利率一〇一 年為 1.9%-2.15%，一〇〇年 為 1.83%-2.15%	<u>187,500</u>	<u>166,667</u>
	487,500	266,667
減：一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>66,667</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 487,500</u>	<u>\$ 200,000</u>

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 3,301 仟元及 2,915 仟元（未經查核）。

十四、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

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

1. 員工紅利 3% 至 10%。
2. 董事及監察人酬勞不高於 5%。

3. 餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

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

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額分別為6,069仟元及10,519元；應付董監酬勞估列金額分別為3,035仟元及5,259仟元，係依公司章程規定按純益(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)之6%及3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一年度經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年五月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

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

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，請至證交所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度 (未經查核)
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 27,870	\$ 43,599
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,004	-
暫時性差異	605	(23,155)
未分配盈餘加徵 10%	<u>20,999</u>	<u>17,916</u>
當期所得稅	52,478	38,360
遞延所得稅		
暫時性差異	(605)	23,155
以前年度所得稅調整	(<u>323</u>)	<u>156</u>
所得稅費用	<u>\$ 51,550</u>	<u>\$ 61,671</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
流動		
未實現呆帳損失	\$ 3,281	\$ -
未實現兌換損失	2,124	-
未實現存貨跌價損失	846	781
聯屬公司間未實現毛利	401	405
	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 1,186</u>
非流動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 122,003)	(\$ 90,812)
換算調整數	(16,971)	219
減損損失	1,700	1,700
	<u>(\$ 137,274)</u>	<u>(\$ 88,893)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未經查核)
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 45,299	\$ 45,299
八十七年度以後未分配盈餘	777,503	649,913
	<u>\$ 822,802</u>	<u>\$ 695,212</u>

一〇一及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為171,976仟元及94,930仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為17.89%（預計）及20.86%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

十六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 者	合 計
<u>一〇一年上半年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 17,174	\$ 60,714	\$ 77,888
退休金	956	2,345	3,301
員工保險費	1,806	4,054	5,860
其他用人費用	2,302	2,718	5,020
折舊費用	3,395	6,187	9,582
攤銷費用	-	2,084	2,084
<u>一〇〇年上半年度</u> (未 經 查 核)			
用人費用			
薪資費用	13,996	59,316	73,312
退休金	812	2,103	2,915
員工保險費	1,508	3,636	5,144
其他用人費用	2,320	3,436	5,756
折舊費用	2,403	2,690	5,093
攤銷費用	-	972	972

十七、每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (仟 股) (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 163,941	\$ 112,391	81,900	\$ 2.00	\$ 1.37
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	956		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	\$ 163,941	\$ 112,391	82,856	\$ 1.98	\$ 1.36
<u>一〇〇年上半年度</u> (未 經 查 核)					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 256,464	\$ 194,793	81,900	\$ 3.13	\$ 2.38
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	599		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	\$ 256,464	\$ 194,793	82,499	\$ 3.11	\$ 2.36

本公司依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品之交易資訊

(一) 公平價值之資訊

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用、應付股利及存入保證金。
2. 以成本衡量之金融資產為未上市櫃公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期銀行借款（含一年內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件之長期負債利率為準。長期銀行借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(二) 金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法換算或估計。

(三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	<u>一〇一年六月底</u>	<u>一〇〇年六月底</u> (未經查核)
<u>負債</u>		
短期銀行借款	\$ 420,000	\$ 636,500
長期銀行借款（含一年內到期）	487,500	266,667

(四) 一〇一及一〇〇年上半年度非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,306 仟元及 937 仟元，利息費用總額分別為 6,989 仟元及 5,126 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債之匯率及利率風險。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

十九、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
NSH 公司	本公司之子公司
CSC 公司	NSH 公司之子公司
Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	NSH 公司之子公司
JCH 公司	NSH 公司之子公司
EIC 公司	NSH 公司之子公司
NSI 公司	NSH 公司之子公司
Musonic Corporation (Musonic 公司)	NSH 公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廈門新鴻洲精密科技有限公司 (新鴻洲公司)	JCH 公司之子公司
Promet International CO., Ltd. (Promet 公司)	EIC 公司之子公司
廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	EIC 公司之子公司
元富公司	NSI 公司之子公司(一〇〇年底前與本公司 董事長為同一人)
新凱公司	Musonic 公司之子公司
沈文振	本公司董事長
Top Sporter Holding L.L.C. (Top Sporter 公司)	與本公司董事長為同一人

(二) 除其他附註所述者外，與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
NSI 公司	\$ 84,964	6	\$ 150,993	9

本公司售與關係人及非關係人之產品因規格差異，故銷售價格無法直接比較；銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，一〇一及一〇〇年上半年度均按成本加價 6%；收款條件約為月結 60 天。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
NSI 公司	\$ 1,054,850	91	\$ 1,266,588	91
CSC 公司	12	-	1	-
	\$ 1,054,862	91	\$ 1,266,589	91

本公司向關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件約為月結 60 天。

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度 (未經查核)	
	金	%	金	%
3. 營業外收入及利益—技術服務收入				
NSI 公司	\$ 33,000	100	\$ 33,000	100

本公司與子公司訂定技術服務合作契約派遣專業人員提供相關勞務，依約按月支付 5,500 仟元。

	一〇一一年六月底		一〇〇年六月底 (未經查核)	
	金	%	金	%
4. 應收帳款				
NSI 公司	\$ 38,765	100	\$ 74,984	92
CSC 公司	-	-	6,294	8
	<u>\$ 38,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,278</u>	<u>100</u>
5. 其他應收款				
Top Sporter 公司	\$ 1,768	10	\$ -	-
NSH 公司	811	5	730	7
EIC 公司	549	3	-	-
Musonic 公司	525	2	443	4
Maggio 公司	513	3	-	-
NSI 公司	347	2	-	-
CSC 公司	152	1	-	-
Promet 公司	25	-	-	-
JCH 公司	-	-	3,221	30
	<u>\$ 4,690</u>	<u>27</u>	<u>\$ 4,394</u>	<u>41</u>

主要係代收代付各類費用等。

	一〇一一年六月底		一〇〇年六月底 (未經查核)	
	金	%	金	%
6. 其他流動資產				
NSI 公司	\$ -	-	\$ 59,094	85
7. 應付帳款				
NSI 公司	\$ 189,314	100	\$ 16,132	100
CSC 公司	-	-	1	-
	<u>\$ 189,314</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,133</u>	<u>100</u>
8. 其他流動負債				
NSI 公司	\$ -	-	\$ 4,948	5

主要係代收模具及材料款。

9. 背書保證－銀行融資額度

被 保 證 人	一〇一年六月底	一〇〇年六月底 (未 經 查 核)
NSI 公司	美金 22,000	美金 20,000

二十、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，腳踏車類產品續保期間自一〇〇年十二月一日至一〇一年十二月一日止，理賠方式為單一事件最高賠償金額計美金 4,000 仟元，累計賠償金額計美金 6,000 仟元。安全帽類產品續保期間自一〇一年四月一日至一〇二年四月一日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 4,000 仟元，累計賠償金額計美金 5,000 仟元。
- (二) 本公司之客戶 PRINCE SPORTS, INC., (PRINCE 公司) 因財務困難進行重整，並向美國破產法院提起債權申報；截至一〇一年八月二十四日止此案尚在美國破產法院審理中。惟在美國破產法院之協調下，於一〇一年六月十九日由債權人委員會與 PRINCE 公司針對無擔保債權部份達成初步和解，且依重整計劃初稿預計可收回約 29% 之債權，但針對債權之範圍認定仍待 PRINCE 公司確認及是否提出異議而定。本公司對 PRINCE 公司之應收帳款及其他應收款項提列 71% 之備抵呆帳計 35,839 仟元。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

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

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註十九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	一 ○ 一 年 六 月 底			一 ○ ○ 年 六 月 底 (未 經 查 核)		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 28,153	29.88	\$ 841,212	\$ 32,143	28.802	\$ 925,777
歐 元	9,685	37.56	363,769	2,798	41.74	116,790
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	95,776	29.88	2,861,784	75,922	28.802	2,186,705
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	6,557	29.88	195,923	560	28.802	16,133

拓凱實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註五及七)	期末餘額 (註六及七)	實際動支金額 (註六)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來額	有短期融通資金之必要原因	提列帳金	擔保抵額	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		
1	NSI 公司	新凱公司	應收關係人款	\$ 590,600 (美金20,000)	\$ 590,600 (美金20,000)	\$ - (美金 -)	1.97%- 2.08%	1	銷貨美金 9,241 進貨美金 64,016	無	\$ -	-	\$ -	(註四)	(註四)	
		Maggio 公司	應收關係人款	23,624 (美金 800)	23,624 (美金 800)	- (美金 -)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 490,217	\$ 612,771	
2	Maggio 公司	新鴻洲公司	應收關係人款	88,590 (美金 3,000)	88,590 (美金 3,000)	14,950 (美金 500)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	
		JCH 公司	應收關係人款	5,315 (美金 180)	5,315 (美金 180)	- (美金 -)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	
3	EIC 公司	宇詮公司	應收關係人款	103,355 (美金 3,500)	103,355 (美金 3,500)	59,800 (美金 2,000)	2.07%- 2.13%	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	
4	JCH 公司	Maggio 公司	應收關係人款	29,530 (美金 1,000)	29,530 (美金 1,000)	28,704 (美金 960)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	
5	Promet 公司	EIC 公司	應收關係人款	103,355 (美金 3,500)	103,355 (美金 3,500)	42,757 (美金 1,430)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	
6	元富公司	新鴻洲公司	應收關係人款	28,828 (人民幣6,000)	28,828 (人民幣6,000)	- (人民幣 -)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	490,217	612,771	

註一：資金貸與之性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 20% 計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 25% 計算。

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

註五：本期最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

註六：期末餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註七：係董事會通過之資金貸與額度。

拓凱實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註 一)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 三)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 四)	實 際 動 支 金 額 (註 四)	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)
		公 司 名 稱	關 係							
0	本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	\$ 735,325	\$ 657,800 (美金 22,000)	\$ 657,800 (美金 22,000)	\$ 657,800 (美金 22,000)	\$ -	27%	\$ 1,225,542

註一：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 30%計算。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 50%計算。

註三：本期最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

註四：期末餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

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	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數 (註一)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	股票	本公司之子公司 採成本法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產－非流動	62,158,220	\$ 2,858,394	100	\$ 2,861,784	
	NSH公司			200,000	-	3	-	
NSH公司	股票	NSH公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,500,000	美金 3,284	100	美金 3,250	
	CSC公司			6,244,921	美金 8,214	66	美金 8,923	
	JCH公司			3,500,000	美金 3,157	55	美金 3,157	
	EIC公司			12,498,060	美金 33,657	100	美金 33,657	
	NSI公司			22,208,000	美金 47,381	100	美金 47,381	
	Musonic公司			-	美金 109	66	美金 109	
	Maggio公司			-	-	-	-	
NSI公司	股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 26,662	36	美金 26,662	
	新凱公司			-	美金 2,014	100	美金 2,014	
Musonic公司	股權	NSI之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 47,398	64	美金 47,398	
	新凱公司			-	-	-	-	
EIC公司	股權	Musonic公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 4,534	100	美金 4,534	
	宇詮公司			-	美金 1,047	100	美金 1,047	
JCH公司	股權	EIC公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 12,420	100	美金 12,420	
	新鴻洲公司			-	-	-	-	
新凱公司	股權	EIC公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	人民幣 2,000	5	人民幣 2,000	
	廈門台商投資協會	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	

註一：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註二：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人（沈文振董事長）簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由NSH公司之子公司NSI公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金1,513仟元（人民幣9,544仟元）成交；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

拓凱實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註一)		買入				賣出				期末 (註一)	
					股數 (註二)	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數 (註二)	金額		
本公司	NSH公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	51,658,220	\$ 2,555,016	10,500,000	\$ 310,380 (美金 10,500)	-	\$ -	\$ -	\$ -	62,158,220	\$ 2,858,394		
NSH公司	Musonic公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	15,488,000	美金 39,747	6,720,000	美金 6,720	-	-	-	-	22,208,000	美金 47,381		
	NSI公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	8,718,060	美金 29,965	3,780,000	美金 3,780	-	-	-	-	12,498,060	美金 33,657		
Musonic公司	新凱公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	-	美金 39,766	-	美金 6,720	-	-	-	-	-	美金 47,398		
NSI公司	新凱公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	-	美金 22,756	-	美金 3,780	-	-	-	-	-	美金 26,662		

註一：期初及期末金額包含採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

註二：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

拓凱實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
本公司	NSI公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(\$ 84,964)	(6)	月結 60天	\$ -	-	\$ 38,765	8	
			進貨	1,054,850	91	月結 60天	-	-	(189,314)	(80)	
NSI公司	本公司	最終母公司	進貨	美金 2,869	4	月結 60天	-	-	(美金 1,299)	(6)	
			(銷貨)	(美金 35,604)	(48)	月結 60天	-	-	美金 6,342	24	
	新凱公司	NSI公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(美金 9,241)	(12)	月結 60天	-	-	美金 4,307	16	
			進貨	美金 64,016	87	月結 60天	-	-	(美金 17,658)	(88)	
新凱公司	NSI公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	進貨	美金 9,241	36	月結 60天	-	-	(美金 4,307)	(30)	
			(銷貨)	(美金 64,016)	(99)	月結 60天	-	-	美金 17,658	99	

拓凱實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年六月三十日

附表六

單位：外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	新凱公司 本公司	採權益法評價之被投資公司 NSI 公司之最終母公司	美金 4,307	-	\$ -	-	美金 1,699	\$ -
			美金 6,342	-	-	-	美金 6,105	-
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	美金 17,658	-	-	-	美金 9,079	-

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十一日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

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	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(註二)	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	\$ 1,853,145 (美金 63,437)	\$ 1,542,765 (美金 52,937)	62,158,220	100	\$ 2,858,394	美金 1,055	\$ 29,905	子公司
NSH 公司	CSC 公司	美國西雅圖	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 6,912	美金 6,912	7,500,000	100	美金 3,284	美金 45	(註一)	孫公司
	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	美金 5,033	美金 5,033	6,244,921	66	美金 8,214	(美金 67)	(註一)	孫公司
	EIC 公司	汶萊	國際間之投資業務	美金 1,630	美金 1,630	3,500,000	55	美金 3,157	(美金 109)	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	美金 12,538	美金 8,758	12,498,060	100	美金 33,657	美金 247	(註一)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	美金 37,713	美金 30,993	22,208,000	100	美金 47,381	美金 808	(註一)	孫公司
	Maggio 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	美金 109	美金 75	(註一)	孫公司
NSI 公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 12,526	美金 8,746	-	36	美金 26,662	人民幣 7,942	(註一)	曾孫公司
	元富公司(註三)	中國大陸廈門市	水標、無模標之生產及加工	-	-	-	100	美金 2,014	人民幣 2,743	(註一)	曾孫公司
Musonic 公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 22,208	美金 15,488	-	64	美金 47,398	人民幣 7,942	(註一)	曾孫公司
EIC 公司	宇詮公司	中國大陸廈門市	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	美金 1,925	美金 1,925	-	100	美金 4,534	(人民幣 170)	(註一)	曾孫公司
	Promet 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	美金 1,047	美金 64	(註一)	曾孫公司
JCH 公司	新鴻洲公司	中國大陸廈門市	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠之橡膠製品之加工	美金 3,711	美金 3,711	-	100	美金 12,420	(人民幣 122)	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註三：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人(沈文振董事長)簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由 NSH 公司之子公司 NSI 公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金 1,513 仟元(人民幣 9,544 仟元)成交；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

拓凱實業股份有限公司及其子公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表八

單位：外幣仟元

公 司	合 約 內 容	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
新凱公司	賣出遠期外匯	歐元兌美金	101.07.02-101.07.19	EUR3,170/ USD4,180
			101.08.01-101.08.22	EUR5,940/ USD7,534
		美金兌人民幣	101.07.02-101.07.31	USD1,000/RMB6,331
			101.07.02-101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.07.02-101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.07.02-101.07.31	USD2,000/RMB12,605
			101.08.01-101.08.03	USD2,000/RMB12,692
			101.08.01-101.08.31	USD1,000/RMB6,328
			101.08.01-101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.08.01-101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.08.01-101.08.31	USD2,000/RMB12,591
			101.09.03-101.09.28	USD1,000/RMB6,325
			101.09.03-101.09.28	USD2,000/RMB12,645
			101.09.03-101.09.28	USD2,000/RMB12,650
			101.10.01-101.10.15	USD1,000/RMB6,322
			101.10.01-101.10.31	USD2,000/RMB12,642
			101.10.01-101.10.31	USD2,000/RMB12,649
			101.11.01-101.11.30	USD2,000/RMB12,638
			101.12.03-101.12.31	USD2,000/RMB12,642
			102.01.01-102.01.31	USD2,000/RMB12,646
102.02.01-102.02.28	USD2,000/RMB12,648			
102.02.01-102.02.28	USD2,000/RMB12,664			
102.03.01-102.03.29	USD2,000/RMB12,652			
102.03.01-102.03.29	USD2,000/RMB12,666			
102.04.01-102.04.30	USD2,000/RMB12,654			
102.04.01-102.04.30	USD2,000/RMB12,669			

(接次頁)

(承前頁)

公 司	合 約 內 容	幣 別	到 期 日	合 約 金 額			
宇詮公司	賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101.07.02-101.07.31	USD300/RMB1,905			
			101.08.01-101.08.31	USD300/RMB1,903			
			101.09.03-101.09.30	USD300/RMB1,902			
			101.10.01-101.10.31	USD300/RMB1,902			
			101.11.01-101.11.30	USD300/RMB1,901			
			101.12.03-101.12.31	USD300/RMB1,905			
			102.01.01-102.01.31	USD300/RMB1,905			
			102.02.01-102.02.28	USD300/RMB1,905			
			102.03.01-102.03.31	USD300/RMB1,906			
			102.04.01-102.04.30	USD300/RMB1,906			
			102.05.01-102.05.31	USD300/RMB1,906			
			新鴻洲公司	賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101.07.02-101.07.31	USD400/RMB2,535
						101.08.01-101.08.31	USD400/RMB2,533
						101.09.03-101.09.30	USD400/RMB2,531
101.10.01-101.10.31	USD400/RMB2,529						
101.11.01-101.11.30	USD200/RMB1,266						
101.11.01-101.11.30	USD200/RMB1,271						
101.12.03-101.12.31	USD200/RMB1,266						
101.12.03-101.12.31	USD200/RMB1,272						
102.01.01-102.01.31	USD200/RMB1,266						
102.01.01-102.01.31	USD200/RMB1,272						
102.02.01-102.02.28	USD200/RMB1,266						
102.02.01-102.02.28	USD200/RMB1,272						
102.03.01-102.03.31	USD200/RMB1,266						
102.03.01-102.03.31	USD200/RMB1,273						
102.04.01-102.04.30	USD200/RMB1,267						
102.04.01-102.04.30	USD200/RMB1,273						
102.05.01-102.05.31	USD200/RMB1,267						
102.05.01-102.05.31	USD200/RMB1,273						

註：新凱公司、宇詮公司及新鴻洲公司於一〇一年上半年度因遠期外匯合約產生之淨利益分別為人民幣 1,002 仟元、人民幣 11 仟元及人民幣 10 仟元。

拓凱實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	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	\$ 1,374,480 (美金 46,000)	(註一)	\$ 723,096 (美金 24,200)	\$ 310,380 (美金 10,500)	\$ -	\$ 1,036,836 (美金 34,700)	100%	\$ 37,346	\$ 2,212,913	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	104,580 (美金 3,500)	(註一)	57,519 (美金 1,925)	-	-	57,519 (美金 1,925)	55%	(439)	74,514	-
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	256,968 (美金 8,600)	(註一)	110,885 (美金 3,711)	-	-	110,885 (美金 3,711)	66%	(378)	245,444	-

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
\$ 1,205,240 (美金 40,336)	\$ 1,791,097 (美金 59,943)	(註四)

註一：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係未經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表之匯率換算為新台幣。

拓凱實業股份有限公司
現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>1,743</u>
銀行存款			
支票存款			10
活期存款			5,419
外幣活期存款（註一）			16,551
定期存款（註二）			<u>660,633</u>
			<u>682,613</u>
			<u>\$684,356</u>

註一：包括美金 433 仟元及歐元 98 仟元，兌換率為 USD1：NT\$29.85 及 EUR1：NT\$37.05。

註二：包括美金 10,471 仟元及歐元 9,395 仟元，兌換率為 USD1：NT\$29.85 及 EUR1：NT\$37.05；於一〇一年七月份到期，年利率為 0.19%-0.51%。

拓凱實業股份有限公司
 應收帳款－非關係人明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 公司	\$ 65,574
B 公司	49,916
C 公司	49,918
D 公司	38,765
E 公司	31,146
F 公司	25,167
其 他 (註)	<u>220,728</u>
	481,214
減：備抵呆帳	(<u>24,749</u>)
	<u>\$ 456,465</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

拓凱實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
原	物 料	\$	7,782	\$	12,041
商	品		3,963		4,891
在	製 品		3,578		3,578
製	成 品		<u>1,076</u>		<u>1,951</u>
		\$	<u>16,399</u>	\$	<u>22,461</u>

註：存貨未提供作為擔保品。

拓凱實業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元／仟股

被投資公司名稱	期 初 餘 額		增 股 數	加 減		少 額	投資利益	累積換算 調整數	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值
	股 數	金 額		金 額	股 數				金 額	股 數	持 股 %	
NSH 公司	51,658	\$2,555,016	10,500	\$ 310,380	-	\$ -	\$ 29,905	(\$ 36,907)	62,158	100	\$2,858,394	\$2,861,784

拓凱實業股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 (註)	年 利 率 (%)	金 額
信用借款			
玉山銀行中工分行	101.7.27	1.23	\$ 160,000
第一商業銀行台中分行	101.7.27	1.251	150,000
合作金庫商業銀行新中分行	101.12.9	1.35	<u>110,000</u>
			<u>\$ 420,000</u>

註：所列借款到期日係多筆借款中之最後到期日。

拓凱實業股份有限公司
應付帳款－非關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
銘珈實業有限公司	\$ 5,008
長潤工業股份有限公司	3,827
莘茂複合材料股份有限公司	3,360
政伸企業股份有限公司	2,663
大振興工業有限公司	2,220
其 他 (註)	<u>29,284</u>
	<u>\$ 46,362</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

拓凱實業股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
員工紅利及董監酬勞		\$	50,116
薪資及年終獎金			22,250
佣金支出			5,949
其 他			<u>8,779</u>
		\$	<u>87,094</u>

拓凱實業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	73,495
代收款			<u>164</u>
		\$	<u>73,659</u>

拓凱實業股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行 名 稱	借 款 期 間	償 還 辦 法	年 利 率	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
信用借款						
永豐商業銀行南台中分行	100.3.24-103.3.24	按月付息，本金於到期時償還	1.75%-2.00%	\$ -	\$ 300,000	\$ 300,000
玉山銀行中山分行	99.12.24-103.12.13	按月付息，本金於到期時償還	1.90%-2.15%	<u>-</u>	<u>187,500</u>	<u>187,500</u>
				<u>\$ -</u>	<u>\$ 487,500</u>	<u>\$ 487,500</u>

拓凱實業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (仟件)	金	額
運動休閒產品		525	\$ 1,004,865	
航太醫療產品		54	342,000	
原材料及其他		(註)	<u>86,716</u>	
			1,433,581	
減：銷貨退回			(2,463)	
銷貨折讓			(<u>13,432</u>)	
銷貨收入淨額			<u>\$ 1,417,686</u>	

註：本公司原物料之產品規格及單位不一，故無法列示數量。

拓凱實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
期初原料	\$ 8,986	
本期進料	18,232	
其 他	5,629	
期末原料	(11,386)	
原料耗用		\$ 21,461
期初物料	\$ 467	
本期進料	2,889	
其 他	(1,447)	
期末物料	(629)	
物料耗用		<u>1,280</u>
本期耗料		22,741
直接人工		15,533
製造費用		<u>15,928</u>
製造成本		54,202
期初在製品		2,703
其 他		14,523
期末在製品		(3,578)
製成品成本		67,850
期初製成品		5,296
本期購入		14,885
其 他		(23,602)
期末製成品		(1,269)
產銷營業成本		63,160
期初商品		5,134
本期購入		1,119,323
其 他		(1,608)
期末商品		(4,514)
產銷成本		1,181,495
存貨報廢損失		850
存貨盤損		<u>6</u>
營業成本		<u>\$ 1,182,351</u>

拓凱實業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$	4,145
折	舊		3,395
水	電 費		1,695
保	險 費		1,837
燃	料 費		1,231
其	他		<u>3,625</u>
			<u>\$ 15,928</u>

拓凱實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 11,900	\$ 39,128	\$ 12,031	\$ 63,059
呆帳損失		33,215	-	-	33,215
保 險 費		5,722	2,100	1,043	8,865
佣 金 支 出		8,001	-	-	8,001
折 舊		792	3,858	1,294	5,944
旅 費		1,418	1,693	871	3,982
租 金 支 出		509	3,237	38	3,784
廣 告 費		-	2,909	-	2,909
委 託 研 究 費		-	-	954	954
其 他 費 用		<u>6,136</u>	<u>7,935</u>	<u>2,921</u>	<u>16,992</u>
		<u>\$ 67,693</u>	<u>\$ 60,860</u>	<u>\$ 19,152</u>	<u>\$147,705</u>