

股票代號:4536



拓凱實業股份有限公司

102年度年報

年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.topkey.com.tw>

刊印日期:中華民國一〇三年五月



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名：陳敬達	姓 名：張仁迪
職 稱：董事長特別助理	職 稱：財務長
電 話：(04)2359-1229 分機 170	電 話：(04)2359-1229 分機 115
電子信箱： achen@topkey.com.tw	電子信箱： jt@topkey.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台中市南屯區工業區 20 路 18 號
電 話：(04)2359-1229
工 廠：台中市南屯區工業區 20 路 18 號
電 話：(04)2359-1229

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.sinopacsecurities.com>
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓 電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 會計師姓名：曾棟鋆、顏曉芳會計師
地址：台中市西區臺灣大道二段 218 號 27 樓 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(04)2328-0055

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址：<http://www.topkey.com.tw>

年 報 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司概况	3
一、公司簡介	3
(一)設立日期	3
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	3
(三)公司沿革	3
參、公司治理	7
一、公司組織系統	7
(一)組織結構	7
(二)各主要部門所營業務	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資 料	10
(一)董事及監察人資料	10
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
三、公司治理運作情形	22
(一)董事會運作情形資訊	22
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊	23
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形 及原因	24
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	27
(五)履行社會責任情形	28
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	34
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	35
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭 露	36
(九)內部控制制度執行狀況	37
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公 司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善 情形	38
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	39
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重 要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容	42
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董 事長、總經理、會計主管、財務主管內部稽核主管及研發主管等) 辭職解任情形之彙總	42
四、會計師公費資訊	43
五、更換會計師資訊	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內	

曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	43
七、最近二年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	44
肆、募資情形	49
一、資本及股份	49
(一)股份種類	49
(二)股本形成經過	49
(三)最近股權分散情形	50
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	52
(五)公司股利政策及執行狀況	52
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	53
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞	53
(八)公司買回本公司股份情形	53
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資 金運用計畫分析	54
(二)本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事 項	54
(三)本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	55
(四)本次併購發行新股應記載事項	55
伍、營運概況	56
一、公司之經營	56
(一)業務內容	56
(二)市場及產銷概況	66
(三)最近二年度合併從業員工人數	71
(四)環保支出資訊	71
(五)勞資關係	71
(六)重要契約	73
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明財務資料	75
(一)簡明資產負債表及綜合損益表	75
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合 併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響	83
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	83

(四)財務分析	84
二、最近年度財務報告之監察人審查報告	89
三、財務報告	90
(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告	90
(二)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	90
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至年報刊印日前，如有最近 期經會計師查核簽證或核閱之財務報告，應併予揭露	90
四、財務概況其他重要事項	90
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	90
(二)最近二年度及截至年報刊印日止，有發生公司法第一百八十五條 情事者，應揭露資訊	90
(三)期後事項	90
(四)其他	90
五、財務狀況及經營結果檢討分析	90
(一)財務狀況	90
(二)財務績效	91
(三)現金流量	92
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未 來一年投資計畫	93
(六)風險管理應分析評估下列事項	94
(七)其他重要事項	97
柒、特別記載事項	98
一、關係企業相關資料	98
二、公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額 ..	99
三、關係企業合併財務報告	100
四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	101
五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 ..	101
六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	101
七、其他必要補充說明事項	101
捌、附件	102
一、拓凱實業股份有限公司民國一〇二年度個體財務報告	102
二、拓凱實業股份有限公司民國一〇二年度合併財務報告	152

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一百零三年股東常會。
茲將一百零二年度經營結果及一百零三年度營運展望報告如下：

一、一百零二年營業計劃實施成果

拓凱公司成立三十四年來，公司穩健成長。民國一百零二年全球經濟不景氣、匯率波動變化大的情況下，拓凱整體獲利不及預期。本年度合併營業收入淨額為新台幣 60.48 億元，較民國一百零一年的新台幣 62.70 億元減少了新台幣 2.22 億元，減少幅度 3.54%；民國一百零二年合併毛利率為 27.22%，前一年度為 25.08%；合併稅前淨利率則由去年的 9.87% 增加至 13.59% 的水準。在本期合併稅後歸屬於淨利方面為新台幣 5.29 億元，較民國一百零一年的新台幣 4.44 億元增加了新台幣 0.85 億元，有近 19.16% 之增加幅度。稅後每股盈餘為新台幣 6.31 元，較前一年的 5.42 元增加了 16.42%。

二、合併損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目 \ 年度		102 年度	101 年度	增(減)比(%)
損益分析	營業收入	6,047,619	6,269,984	-3.55
	營業毛利	1,645,878	1,572,498	4.67
	淨利歸屬於 母公司業主	529,340	444,211	19.16
獲利能力	資產報酬率(%)	9.48	7.80	21.54
	權益報酬率(%)	15.57	14.75	5.56
	稅前純益佔實收資本比率(%)	90.52	75.58	19.77
	純益率(%)	9.69	6.89	40.63
	每股盈餘(元)	6.31	5.42	16.42

三、一百零二年回顧

拓凱在民國一百零二年因受歐美氣候異常干擾，使得銷售歐美地區的運動休閒產品訂單需求不如預期，加上部份客戶新舊產品交替期庫存調整等影響，拓凱營收成長未如預期。但受惠於材料成本下降、精實效益發揮成效及匯兌收益挹注下，在毛利率及稅後淨利的表現上均較去年同期顯著成長。

為迎接未來更大的商機與挑戰，拓凱逐步引進多項自動化設備，大幅降低勞工雇用、提升產品穩定度及人工效率。近年來，也致力於新事業複合材料節能產品運用的開發，並透過 DFSS 及 LEAN PRODUCTION(精實製造)等系統導入，改善既有各事業部生產製造流程，降低生產成本、提升利潤率，以維持長期產業競爭力。

目前航太產業飛機製造商為了提升客機商轉效能有採用輕量化高強度增加碳纖維複合材料的趨勢，使得擁有航太生產相關認證及新航商務艙內裝件製造實績的拓凱，未來在爭取航太大廠釋出的訂單上將更具優勢。

拓凱經營一直秉持著誠信原則為永續經營邁進，同時兼顧員工利益及承擔企業社會責任，鼓勵同仁投入志工服務的行列。在企業社會責任方面，民國一百零二年首屆「2013 臺中市最佳企業志工團隊選拔」公司榮獲「優等獎」，同年拓凱教育基金會與台中市政府共同主辦「2013 大臺中企業志工日」與 33 家企業團體共同幫助社會上獨居老人、弱勢兒童、新住民家庭、身障團體等 28 個社福團體，讓拓凱同仁在工作之餘，能夠回饋社會、手心向下無私給予，使社會充滿更多的溫情。

四、展望一百零三年

拓凱於民國一百零二年十月九日成功於台灣證券交易所上市掛牌，公司除依既有完善的內控制度督促管理日常運作外，並配合主管機關規範提升資訊透明度、強化公司治理等各項政策以提升公司經營績效及財務健全度。

民國一百零三年，拓凱啟動「人事年輕化計劃」強化技術再升級能量。對內，除強化培育各事業部管理人才外，更藉由紮實的教育訓練，持續推動精實管理，並積極研究製程改善，以求效率極大化。對外，拓凱與台北科技大學簽署產業碩士專班合作意向書，未來除能藉由更緊密的產學合作推升碳纖維產業的價值外，並期許培育精英人才進入公司！

拓凱在碳纖維產業佈局上業已完成自製熱塑型 TP 材料的研發，未來將應用於其他高附加價值的產業上；此外，隨著航太產業使用碳纖維取代之需求提升，拓凱台中二廠的升級改造及成功取得航太 NADCAP 認證後，新事業拓展將可逐年貢獻營收。

未來，拓凱經營團隊除持續秉持永續經營理念外，也因財務資訊透明、公司治理更加健全，我們將致力成為客戶滿意、員工樂意、股東利益、永續經營、回饋社會的「五贏人本親善」企業，落實互惠互利、義利兼容的「義利合一」文化。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 沈 文 振

 敬上

貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期

設立於民國 69 年 07 月 11 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市南屯區工業區 20 路 18 號

電話：(04)2359-1229

工廠：台中市南屯區工業區 20 路 18 號

電話：(04)2359-1229

(三) 公司沿革

年 份	公 司 重 要 紀 事
69	<ul style="list-style-type: none">● 七月公司成立，資本額新台幣貳佰萬元，員工15人。● 開始以〈拓誼Topway〉的商標在台中豐原生產碳纖維網球拍。
71	<ul style="list-style-type: none">● 台中工業區新廠房設立完成，投入OEM和ODM的開發研究，生產高價值、高品質的網球拍。● 資本額增至新台幣壹仟萬元。
72	<ul style="list-style-type: none">● 資本額增至新台幣叁仟萬元，員工250人。
73	<ul style="list-style-type: none">● 資本額增至新台幣伍仟萬元。
74	<ul style="list-style-type: none">● 引進自動化設備提高生產力/開始研發複合材料的高爾夫球頭。
75	<ul style="list-style-type: none">● 資本額增至新台幣陸仟萬元，員工350人。
76	<ul style="list-style-type: none">● 自行研製高性能專用設備（雙滾筒預浸機、自動上模機、自動開模機、電腦裁紗機等）。
77	<ul style="list-style-type: none">● 全面品質控制系統開始實施。
79	<ul style="list-style-type: none">● 資本額增至新台幣捌仟壹佰萬元
80	<ul style="list-style-type: none">● 用新製程與管理理念籌建廈門新凱廠。● 展開自行車與航太工業產品的研發。
81	<ul style="list-style-type: none">● 引進日本JAMCO縮短製程之JIT管理系統（75天→60天）製程改善與管理的突破。● 成立研究室，從事尖端複材應用的市場及產品開發，產業升級工程正式展開。● 資本額增至新台幣壹億壹仟叁佰肆拾萬元。
82	<ul style="list-style-type: none">● 引進田口式研發管理手法（Taguchi Method）。● 引進結構強化反應射出成形法（S-RIM）製造熱塑型

年 份	公 司	重 要 紀 事
		球拍。
83	●	研發成功一體成型複材自行車架。
	●	複合材料安全帽研製成功。
84	●	併購美國航太工業複材專業工廠NTP，改名為C.S.C. (Composite Solutions Corp)
	●	通過ISO-9002：1994認證。
85	●	通過漢翔中衛體系認證。
	●	OEM的產銷合作時代轉型為BOT（Build to Order）的時代。
86	●	CSC榮獲美國麥道公司（McDonnell Douglas）金質獎。
	●	資本額增至新台幣壹億叁仟伍佰伍拾萬元。
87	●	通過Northrop Grumman品保驗證。
	●	通過ISO-9001：1994認證。
91	●	11月通過DNV ISO-9001 (2000版)國際質量體系認證。
	●	通過DNV ISO 13485 (1996版) 國際質量體系認證。
92	●	自製供民航客機使用的耐燃、無煙、無毒的防火材料通過航空標準認證ABD0031及FAR25・853。
93	●	10月以「Aircraft Cabin Seat System大型噴射客機改良式商務艙之座椅/外殼及零配件」榮獲經濟部頒發第11屆中小企業創新研究獎。
94	●	通過ISO-9001：2000 與 ISO-13485：2003認證。
	●	宇詮公司新廠區落成並投入使用。
95	●	台中廠通過 AS9100B 認證。
96	●	在廈門后溪地區新購土地190畝，做為航空產品及其他新產品的生產基地。
	●	航醫事業部廈門廠通過 AS9100B 認證。
	●	供料由 Solvent Type 進入 Hot Melt 系統，全面減少溶劑用量。
98	●	11月第一次資本額增至新台幣壹億玖仟伍佰伍拾萬元。
	●	11月第二次資本額增至新台幣叁億伍仟萬元。
99	●	1月新鴻洲公司新廠落成並投入使用。
	●	6月新凱通過ISO 14001環境管理系統。

年 份	公 司	重 要 紀 事
		<ul style="list-style-type: none"> ● 11月參加ACCM-7 第七屆亞澳複合材料展獲大會頒發優良產品創新獎。 ● 資本額增至新台幣柒億元。 ● 12月公司正式設立財團法人拓凱教育基金會。
100		<ul style="list-style-type: none"> ● 6月資本額增至新台幣捌億壹仟玖佰萬元。 ● 通用電氣醫療（中國）第十四屆供應商年會，我司榮獲最佳成就獎(Best performance)。 ● 股票於8月31日公開發行。 ● 股票於10月20日興櫃掛牌交易。 ● 11月5日拓凱教育基金會和台中市政府聯合舉辦「企業社會責任論壇暨志願服務博覽會」。 ● 研發新技術： 第二代Phenolic樹脂配方的建立 & 2mm複材平板開發。
101		<ul style="list-style-type: none"> ● 完成 AS9100 升級 C 版。 ● 與 Sogerma 合作開發空中巴士(AirBus)787 全商務艙機型之座椅系統自 2013 年起將正式交付。 ● 12 月 23 日拓凱教育基金會和台中市政府、科博館共同主辦「2012 大台中企業志工日」。 ● 研發新技術： TF002 樹脂配方導入大型商務飛機座椅系統。 PU 金油與色漆配方導入自行車車架塗裝生產。 UV 金油導入球拍塗裝生產。 高Tg 20~40 mm 碳纖平板導入醫療器材應用。 ● 9月3日新凱榮獲廈門商檢總局授予信用管理A級企業認證。
102		<ul style="list-style-type: none"> ● 4月22日向臺灣證券交易所(TWSE)送件申請上市。 ● 5月29日上市審議委員會審議通過。 ● 6月18日交易所董事會通過上市申請。 ● 10月9日正式掛牌上市。 ● 10月資本額增至新台幣玖億零捌佰貳拾萬元。 ● 11 月 9 日拓凱教育基金會、台中市政府及中部 33 企業共同主辦「2013 大台中企業志工日」。
103		<ul style="list-style-type: none"> ● 1月6日與國立臺北科技大學共同簽署產學合作意向書。 ● 1月18日獲頒美利達公司最佳供應商獎。

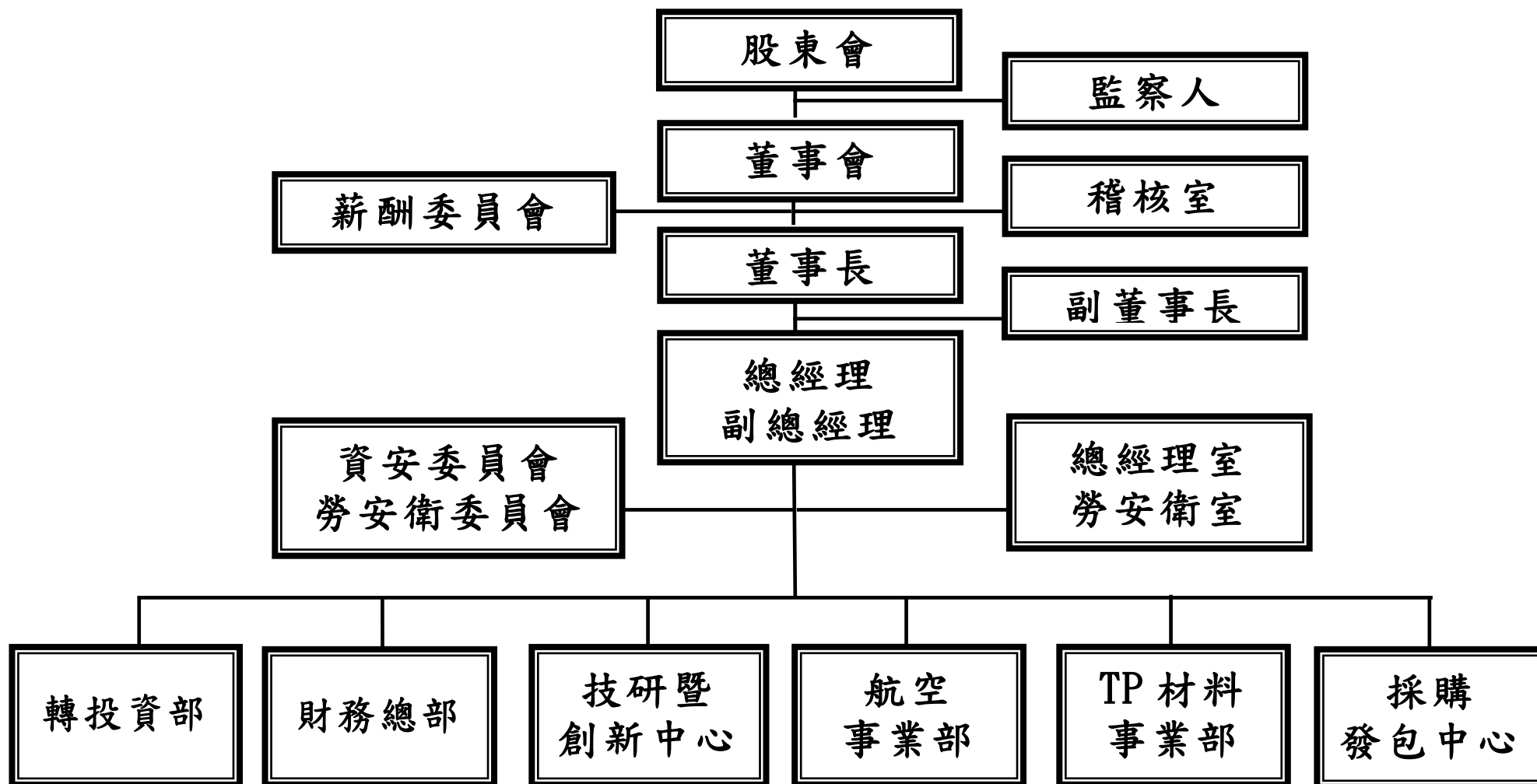
年 份	公 司	重 要 紀 事
		<ul style="list-style-type: none"> ● 1月22日獲頒美國ZODIAC Aerospace公司2013年度最佳供應商獎。 ● 1月31日CSC公司獲美國波音公司頒贈2013年度「Boeing Performance Excellence Award(BPEA)」獎。 ● 2月獲頒經濟部第二屆中堅企業入圍廠商 ● 3月3日因啟動人事年輕化計劃，強化技術再升級能量，總經理一職由副總經理沈貝倪升任 ● 3月20日獲頒Specialized、Wilson公司最佳供應商獎。 ● 5月1日正式取得NADCAP 複合材料製程認證 AC7118 PAR Rev.C 證書

參、公司治理

一、公司組織系統

(一)組織結構

生效日期:2014.03.01



(二)各主要部門所營業務

部門別	部門職掌
稽核室	綜理總公司及關係企業財務、業務、資訊及其他管理單位之稽核業務。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌理集團及總經理交辦事項暨專案企畫。 2. 內控制度健全與推展。 3. 5W+CSR 公司形象與文化塑造。 4. 協助集團及總經理公司治理及要項推展。 5. 掌理集團及公司訴訟、非訟案件之處理、法律爭議案件處理、契約擬訂與審核。 6. 掌理勞務、保安、福利、總務及固定資產管理等工作。 7. 掌理集團人力資源之規劃與執行。
勞安衛室	落實公司的環安衛政策、要求，主導環安衛相關重大事故的調查與處理，推動並執行環安衛體系內部作業。
財務總部	<p>負責公司財管、會計、經管、資管等業務及協助集團及總經理管理財管、會計、經管、資管等業務。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 預估、分析、籌畫公司長期資金需求及執行本公司有關資金管理、投資規劃評估管理、外匯管理、投資人關係維護等財務業務。 2. 掌理公司會計帳務處理及成本分析等作業。 3. 公司年度目標與營運方針之規劃、執行、控制與管理，經營管理分析及預算編列審核之研擬推動成效檢討。 4. 負責企業 e 化之解決方案的提供與執行，及其相關之應用系統與軟體的研發等業務。 5. 規劃建置公司整體資訊系統架構、確保資料之安控，進行流程監督檢討，持續改善公司資訊系統軟、硬體運作。
採購發包中心	負責採購發包各項工作推動與執行，以適時、適質、適量、適價的方式購買滿足企業內各單位生產所需要的原物料、設備等資源。
技研暨創新中心	<p>負責集團及公司技術研發等業務。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基礎技術能量建立(包含材料 TDS)與提升。 2. 新材料，新製程，新配方研發案。 3. 針對各事業單位新產品需求及公司新應用的開發，配合發展新材料與新製程。 4. 以材料製程為中心協助新產品開發及外部市場的銷售。 5. 協助事業部生產異常及製程改善。

部門別	部門職掌
航空事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 蒐集國內外產業發展資訊，並尋求可能之合作機會，以發展新事業開拓新商機。 2. 建置航空種子工廠，爭取國內外製程及產品認證，發展未來航空結構件 OEM 之生意機會。 3. 試作開發新材料之產品應用。 4. 電腦輔助工程 CAE(Computer Aided Engineering)能量建置。
TP 材料事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 熱塑型材料，應用市場策略、業務規劃及營運執行等事宜。 2. 新營運事業整廠規畫及建置、能量擴建。 3. 從市場、業務、專案管理、產品設計開發、生產、品質管制至客戶服務，以特用解決方案導入熱塑型複合材料應用。
轉投資部	<p>管理與協助子公司在財務、業務、策略與行政構面的政策方向制訂與執行。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 財務構面：甲、境外財務與稅務評估與執行。乙、財務報表審核。丙、協助匯率風險規避。丁、協助財務報表編制。戊、協助經營績效分析。 2. 業務構面：甲、市場資訊蒐集與分析。乙、協助銷售戰略追蹤與執行。丙、協同產品報價之相關事務。丁、業務訂單系統相關作業。戊、出貨之系統執行作業與狀況處理。己、AR 帳款催收與管理。庚、偕同處理客訴，返修與退貨之相關問題。 3. 策略構面：甲、經營方向之政策擬定與指導。乙、審核與協同執行年與季度銷售戰略。丙、投資分析與企劃。丁、策略銷售人才培育。 4. 行政構面：甲、經營月報與季報統籌與整合。乙、董事會會議籌辦與召開。丙、協同推動與辦理各轉投資經營面向之教育訓練課程。丁、協助整合橫向跨部門溝通。戊、協助內控制度的完善與推動。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

103 年 04 月 14 日

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	沈文振	69.07.11	102.06.10	3 年	9,654,182	11.79	9,654,182	10.63	2,651,000	2.92	0	0	國立台北工業專科學校化工科畢業 光男企業(股)公司副總經理；第十三屆「中華民國青年創業楷模」；台灣區航太公會第四、五屆理事長	註 1	董事、 總經理	沈貝倪	一親等
副董事長	朱東鎮	69.07.11	102.06.10	3 年	3,499,789	4.27	3,499,789	3.85	920,681	1.01	0	0	國立台北工業專科學校化工科畢業 台灣化學纖維(股)公司耐龍廠副廠長	註 2	專案經理	朱信州	一親等
董事	張混湖	69.07.11	102.06.10	3 年	2,021,520	2.47	2,021,520	2.23	516,601	0.57	0	0	台中縣翁子國小金龍汽車修配公司董事長；拓凱實業(股)公司副董事長	註 3	董事、 採購發包 中心總經理	張桂林	一親等
董事	張桂林	99.06.15	102.06.10	3 年	3,244,846	3.96	3,244,846	3.57	59,450	0.07	0	0	中興大學外文系肄業	註 4	董事	張混湖	一親等
董事	沈貝倪	96.12.10	102.06.10	3 年	1,922,394	2.35	1,922,394	2.12	0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩士 Imperial College of London Materials 學士	總經理、 Composite Solutions Corporation 董事	董事長	沈文振	一親等

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
獨 立 董 事	楊 世 絨	100.10.25	102.06.10	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西北大學電機 博士、碩士及學士 行政院政務委員兼 行政院科技顧問組 召集人 經濟部政務次長 經濟部常務次長 經濟部工業局局長 科學工業園區管理 局副局長 國家科學委員會企 劃考核處處長 經濟建設委員會部 門計劃處副處長 經濟建設委員會部 門計劃處技正 中山科學研究院副 研究員、李國鼎科 技發展基金會董事 長	總統府國策顧問 全球策略創業 投資(股)董事 長 環訊創業投資 (股)公司董事 長 龍一創業投資 (股)公司董事 東訊(股)公司 董事 國巨(股)公司 董事 東元電機(股) 公司董事 聯強國際(股) 公司董事	無	無	無

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
獨 立 董 事	劉 清 標	100.10.25	102.06.10	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	日本早稻田大學大學院(研究所)經營碩士 日本東京永大商事株式會社專務取締役 台中興中造紙廠(股)公司總經理 欣中天然氣(股)公司董事長 財團法人私立台中仁愛之家董事長 台中市工業會理事長 台中市工業區廠商協進會創會理事長 台中市勞資關係協會創會理事長 台灣省政府顧問 中國石油公司高級顧問 逢甲大學EMBA 特約教授 東海大學企管系副教授	私立明德女子高中董事長 欣中天然氣(股)公司顧問 台中市政府市政顧問 財團法人博愛基金會常務董事	無	無	無
監 察 人	林 國 芬	99.06.15	102.06.10	3 年	1,365,935	1.67	1,365,935	1.50	0	0	0	0	東吳大學外文系畢業	雷仁貿易有限公司負責人 財團法人拓凱教育基金會董事	無	無	無

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
監 察 人	莊 照 約	100.5.16	102.06.10	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台中師專畢業 國小教師	宇泰塑膠工 業股份有限 公司負責人 財團法人拓 凱教育基金 會董事	無	無	無
監 察 人	賴 光 雄	100.10.25	102.06.10	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學畢業 行政院農業委員會 林業試驗所技士 潤友貿易有限公司 總經理	潤華貿易有 限公司 董事長 國際扶輪 3460 地區助理總監 中華扶輪教育 基金會董事 台日國際扶輪 親善會理事	無	無	無

註1：派任New Score Holding Limited、New Score Investment Limited、Juin Chuan Holding L.L.C.、Composite Solutions Corporation、Musonic Corporation、Eic Holding Limited、Promet International Co., Ltd.、Maggio Investments Limited、廈門新凱複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、廈門元富彩色貼紙有限公司等公司董事長或法人代表；財團法人拓凱教育基金會之法人組織董事長；台翔航太工業股份有限公司、財團法人國際自然科學博物館文教基金會等公司或法人組織之董事。

註2：任職本公司副董事長；廈門新凱複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、廈門元富彩色貼紙有限公司及財團法人拓凱教育基金會等公司或法人組織之董事；Composite Solutions Corporation監察人。

註3：財團法人拓凱教育基金會顧問。

註4：廈門新凱複材科技有限公司董事兼總經理；廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、財團法人拓凱教育基金會等公司或法人組織之董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

103 年 04 月 14 日 單位：股

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經（學）歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
副董事長 兼總經理 兼集團執行長 兼技研中心 總經理	朱東鎮	100.6.16	3,499,789	3.85	920,681	1.01	0	0	國立台北工業專科學校 化工科畢業 台灣化學纖維(股)公司 耐龍廠副廠長	註 1	無	無	無	無
董事兼總經理	沈貝倪	103.3.3	1,922,394	2.12	0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩士 Imperial College of London Materials 學士	無	董事長	沈文振	一親等	無
品質保證委員 會主任委員	林錫滄	100.6.16	307,182	0.34	299,000	0.33	0	0	聯合工專化工科畢業 亞洲工業(股)公司品管 東義化學工業(股)公司 開發	註 2	無	無	無	無
拓凱航空事業 部總經理 兼拓凱公司 發言人	陳敬達	100.6.16	114,000	0.13	830,611	0.91	0	0	廈門大學 EMBA 嶺東商專國貿科畢業 潤友貿易有限公司業務 經理	註 3	無	無	無	無
財務總部 財務長	張仁迪	100.6.16	63,315	0.07	0	0	0	0	中正大學國際經濟研究 所碩士 泰山企業股份有限公司 財務室處長	無	無	無	無	無

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經（學）歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 兼 採 購 發 包 中 心 總 經 理	張 桂 林	100.6.16	3,244,846	3.57	59,450	0.07	0	0	中興大學外文系肄業 源雅泰實業股份有限公司業務	註 4	董 事	張 混 湖	一 等 親	無
航 空 事 業 部 協 理 兼 生 產 廠 廠 長	董 誠 修	102.10.1	45,070	0.05	5,000	0.01	0	0	南亞工專化工科 順聚化學股份有限公司業務	無	無	無	無	無
TP 材 料 事 業 部 執 行 協 理	楊 榮 欽	102.06.03	0	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院化工所（碩士） 逢甲大學化工系（學士） 友達光電產品策略經理 瀚宇彩晶產品專案專案經理	無	無	無	無	無
稽 核 室 副 主 任	林 芳 榮	100.6.16	0	0	0	0	0	0	台灣大學工商管理學系畢業 精元電腦(股)公司管理部經理	無	無	無	無	無

註1：任職本公司副董事長；廈門新凱複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、廈門元富彩色貼紙有限公司及財團法人拓凱教育基金會等公司或法人組織之董事；Composite Solutions Corporation監察人。

註2：廈門元富彩色貼紙有限公司董事及總經理、廈門新凱複材科技有限公司監察人。

註3：廈門新凱複材科技有限公司、Composite Solutions Corporation等公司董事；廈門宇詮複材科技有限公司監察人。

註4：廈門新凱複材科技有限公司董事兼總經理；廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、財團法人拓凱教育基金會等公司或法人組織之董事。

3.法人股東之主要股東：無。

4.主要股東為法人者其主要股東：無。

5.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 他 發 行 公 司 董 事 數	其 開 公 立 家
		商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 或 會 計 師 與 公 司 之 需 考 試 及 領 有 證 書 專 門 職 業 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 或 會 計 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
沈文振				✓	✓				✓		✓		✓	✓		無
朱東鎮				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
張混湖				✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓		無
張桂林				✓					✓		✓		✓	✓		無
沈貝倪				✓					✓		✓		✓	✓		無
楊世緘				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
劉清標	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林國芬				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
莊照約				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
賴光雄				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事、監察人之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	董 事 酬 金								A、B、 C 及 D 等 四 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例	兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金												A、B、C、 D、E、F 及 G 等 七 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例		無 取 自 公 司 以 外 投 資 業 金		
		報 酬 (A)		退 職 退 休 金 (B)		盈 餘 分 配 之 酬 勞 (C)		業 務 執 行 費 用 (D)			薪 資、 獎 金 及 特 支 費 等 (E)		退 職 退 休 金		盈 餘 分 配 員 工 紅 利 (G)				員 工 認 股 權 憑 證 得 認 購 股 數 (H)		取 得 限 制 員 工 權 利 新 股 數 額						
		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				
董事長	沈文振	1,656	1,656	0	0	14,292	14,292	2,536	2,536	3.49%	3.15%	19,164	19,709	0	0	5,021	0	5,021	0	0	0	0	0	0	8.06%	7.37%	無
副董事長	朱東鎮																										
董事	張混湖																										
董事	張桂林																										
董事	沈貝倪																										
獨立董事	楊世緘																										
獨立董事	劉清標																										

說明：一、本公司提供 (1) 董事長座車一部，董事長座車月租金1~7月為138仟元，8~12月為107仟元。

(2) 總經理座車一部，總經理座車月租金1~8月為89仟元。

二、本公司董事會於民國一〇三年三月二十日決議，擬定民國一〇二年度董事酬金計新台幣14,292仟元，俟本年度股東會決議通過後進行作業，並依法令規範對外揭露相關資訊。

三、本公司擬於民國一〇三年分配之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後進行作業，並依法令規範對外揭露相關資訊。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張混湖、張桂林、 沈貝倪、楊世絨、 劉清標	張混湖、張桂林、 沈貝倪、楊世絨、 劉清標	楊世絨、劉清標	楊世絨、劉清標
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	朱東鎮	朱東鎮	張混湖、沈貝倪、張桂林	張混湖、沈貝倪
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	沈文振	沈文振	無	張桂林
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無	朱東鎮	朱東鎮
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無	沈文振	沈文振
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

(2)監察人之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等 三 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例		有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 資 事 業 酬 金
		報 酬 (A)		盈 餘 分 配 之 酬 勞 (B)		業 務 執 行 費 用 (C)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
監 察 人	林 國 芬	1,656	1,656	0	0	138	138	0.34%	0.31%	0
監 察 人	莊 照 約									
監 察 人	賴 光 雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	林國芬、莊照約、賴光雄	林國芬、莊照約、賴光雄
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		退 職 退 休 金 (B)		獎 金 及 特 支 費 等 (C)		盈 餘 分 配 之 員 工 紅 利 金 額 (D)				A、B、C 及 D 等 四 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)		取 得 員 工 認 股 權 憑 證 數 額		取 得 限 制 員 工 權 利 新 股 數 額		有 無 取 自 公 司 以 轉 資 業 金 來 自 公 司 外 投 資 業 金 酬 金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額							
副董事長 兼總經理 兼集團執行長 兼技研中心 總經理	朱 東 鎮	10,525	11,701	0	0	7,905	7,905	8,394	0	8,394	0	5.07%	4.78%	0	0	0	0	無
董事兼副總經理	沈 貝 倪																	
品質保證委員會主任委員	林 錫 滄																	
拓凱航空事業部總經理 兼拓凱公司 發言人	陳 敬 達																	
財務總部 財務長	張 仁 迪																	
董事 兼採購發包中心總經理	張 桂 林																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	林錫滄、沈貝倪、張仁迪、張桂林、陳敬達	林錫滄、沈貝倪、張仁迪、張桂林、陳敬達
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	朱東鎮	朱東鎮
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6	6

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日

職稱		姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	副董事長兼總經理 兼集團執行長 兼技研中心總經理	朱東鎮	0	8,806	8,806	1.66
	董事兼副總經理	沈貝倪				
	品質保證委員會主任委員	林錫滄				
	拓凱航空事業部總經理 兼拓凱公司發言人	陳敬達				
	財務總部財務長	張仁迪				
	董事兼採購發包中心總經理	張桂林				
	航空事業部協理 兼生產廠廠長	董誠修				
	TP 材料事業部執行協理	楊榮欽				
	稽核室副主任	林芳榮				

2.分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	101年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		102年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事、監察人、總經理及副總經理	14.68	15.79	10.60	9.77

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司101及102年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，101年度經股東會決議通過始分派，102年度待103年度股東會決議；董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會8次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席	實際出席率 (%)	備註
董事長	沈文振	出席 8 次	0 次	100.00%	
董事	張混湖	出席 8 次	0 次	100.00%	
董事	朱東鎮	出席 8 次	0 次	100.00%	
董事	張桂林	出席 8 次	0 次	100.00%	
董事	沈貝倪	出席 8 次	0 次	100.00%	
獨立 董事	楊世緘	出席 7 次	1 次	87.50%	102.04.29 委託出席
獨立 董事	劉清標	出席 7 次	1 次	87.50%	102.11.11 委託出席

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
楊世緘 董事 劉清標 董事	選任第二屆薪資報酬委員會成員乙案	本案與楊世緘董事、劉清標董事等2人自身利益有關，需迴避討論及參與表決。	本案經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	102.7.10
楊世緘 董事 劉清標 董事	民國一〇三年度薪資報酬委員會成員報酬案	本案與楊世緘董事、劉清標董事等2人自身利益有關，需迴避討論及參與表決。	本案經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	102.12.26
張混湖 董事 楊世緘 董事 劉清標 董事	民國一〇三年度董事及監察人報酬案	本案與楊世緘董事、劉清標董事、張混湖董事等3人自身利益有關，需迴避討論及參與表決。	本案經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	102.12.26

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估

(一)為強化公司治理，本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並於 100 年 12 月 20 日設置「薪資報酬委員會」，102 年依組織規程及職權範圍召開委員會並提供建議送交董事會討論決議。

(二)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司定期安排符合「董事、監察人進修推行要點」之課程供董事、監察人進修。

(三)本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公開資訊網站或公司網站，並供所有董監事、經理人及全體員工查閱。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

本公司未設致審計委員會，最近年度董事會開會8次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席	實際列席率(%)	備註
監察人	林國芬	列席 7 次	0 次	87.50%	102.04.29 未列席
監察人	莊照約	列席 8 次	0 次	100.00%	
監察人	賴光雄	列席 8 次	0 次	100.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形，並透過代理發言人藉由電話、E-MAIL、股東會與員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司監察人定期核閱稽核單位之報告，並藉由電話、E-MAIL 回覆與內部稽核主管溝通。

2.會計師定期將財務報告查核結果呈報監察人。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司除了委由股務代理機構代為處理外，另本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。</p> <p>(二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司由董事會定期每年評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人，並可透過公司網站、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站 http://www.topkey.com.tw/，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p>
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前已設置薪資報酬委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂有公司治理實務守則，並依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。其本公司之公司治理精神分散於各內控當中，並藉由不定期之宣導，輔助員工遵守公司規則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：</p> <p>本公司本著誠信、創新、務實之精神來永續經營公司、對待公司員工及往來客戶，對社會盡應有之責任，並對員工權益及僱員關懷採行下列措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期召開勞資會議，加強勞雇關係，並保障勞工權益。 2.本公司採用性別平等法將育嬰假、哺乳時間、產假、陪產假納入員工應有之假別。 3.辦理員工勞健保、團體意外保險、定期員工免費健康檢查。 4.成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。 5.依法提撥退休金。 6.提供員工在職訓練。 7.訂定性騷擾暨不合理管理防治措施申訴及懲戒。 		

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
<p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：</p> <p>本公司設有專責人員處理投資者建議或問題，與供應商及利害關係人間之財務業務往來關係良好，均以平等互惠為原則，以期雙方創造最大利益。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：</p>					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	沈文振	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
		102.09.27		上市櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3H
		103.01.06	臺灣證券交易所	公司治理專題演講	1H
董事	張混湖	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
董事	朱東鎮	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
		102.09.27		上市櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3H
董事	張桂林	102.05.14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
董事	沈貝倪	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
獨立董事	楊世緘	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
		102.11.12	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3H
獨立董事	劉清標	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
監察人	林國芬	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
監察人	莊照約	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
監察人	賴光雄	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
<p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報風險事項評估說明。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已為董事及監察人購買保險。</p>					
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>本公司公司治理自評結果良好，並未有委託其他專業機構做公司治理評鑑報告之情形。</p>					

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

身 份 別	姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其 他公 發司 報薪 員資 委 會 成 員 家 數	備 註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨 立 董 事	楊世緘			V	V	V	V	V	V	V	V	V		
獨 立 董 事	劉清標	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		
其 他	廖述嘉	V			V	V	V	V	V	V	V	V		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 8.未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：102 年 06 月 10 日至 105 年 6 月 09 日，最近年度薪酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席	實際出席率(%)	備 註
召 集 人	楊世緘	出席 2 次	0 次	100%	
薪 酬 委 員	劉清標	出席 2 次	0 次	100%	
薪 酬 委 員	廖述嘉	出席 2 次	0 次	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一)本公司秉持落實推動企業實現社會責任之理念，維護生態環境、實施節能減碳，積極參與社區活動為社會盡一份心力並提供員工安全與健康之工作環境。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二)本公司除環保、安全衛生由勞安衛室負責外，其餘社會公益、人權等皆由總經理室統籌。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異。
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三)管理階層及員工每年定期舉辦內訓管理課程，並制訂員工績效管理辦法同時明確制訂獎勵及懲戒制度於員工工作規則中，讓員工充分了解。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	(一)公司全體員工配合實施資源回收，辦公室照明亦計畫性的汰換成節能燈具，實施節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源再利用之處理途徑。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二)公司配合政府政策，持續進行垃圾分類、回收與減量活動；另環保規範事項均依法規辦理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三)設立空污、水污、廢棄物、毒化物處理之專責人員，以維護污染處理之正常運作。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)實施節能減碳，並藉由更換使用節能省電裝置，以減少現行因用水用電產生之碳排放量，以減緩造成全球暖化。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。	(一)公司遵守相關勞動法規，制訂管理規章制度，並將相關資訊透過公開管道，讓員工充分了解，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司已設置職工福利委員會舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動提供結婚、生育、喪葬等各項補助。 公司提供員工一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之防護設備，主管及工安單位會定期檢視工作環境；此外，公司定期辦理員工健康檢查，在協助員工維護身體健康的工作上，給予最大的支持。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三)每季召開勞資會議、設置內部網站及透過e-mail與公告欄等方式，通知員工公司相關重大訊息。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(四)本公司提供電話、網路等服務平台，讓消費者可藉由上述平台溝通相關問題，提供透明且有效之客訴處理程序。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(五)公司與供應商合作，共同	(五)本公司與供應商保持密切的	與上市上櫃公司

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
致力提升企業社會責任之情形。	合作，共同為企業社會責任而努力。例如需符合當地之勞動法、環境保護法等，保護勞工安全及防治環境污染的危害。	企業社會責任實務守則無差異
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	<p>(六)不定期的參與社會服務及慈善活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 配合弘道基金會不老騎士電影票義賣，認購電影票。 ● 瑪利亞基金會捐贈二手書活動。 ● 2013拓凱青少年高峰會，於明道中學舉辦。 ● 老五老基金會看電影做公益活動，認購電影票。 ● 世界和平會兒童戲劇慈善公演認捐活動。 ● 響應大眾愛心工作關懷協會部落角落圖書櫃募集童書五百冊。 ● 辦理「SRM講座」邀請中興大學EMBA執行長—紀志毅教授主講。 ● 拓凱小太陽志工社團與博大科技共同與大眾愛心關懷協會部落關懷服務。 ● 拓凱小太陽志工社團參與參加「老五老基金會-818愛擁抱助老義走」活動。 ● 拓凱小太陽志工社團參與盲人重建院寵物展志工活動。 ● 2013年11月9日大臺中企業志工日於夏綠地公園舉辦，33家企業共襄盛舉。 ● 公司配合拓凱教育基金會共同舉辦企業志工志願服務基礎訓練及特殊訓練，以培育更多企業志工投入志工行列。 	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可 靠性之企業社會責任相 關資訊之方式。	拓凱實業(股)公司網站 http://www.topkey.com.tw/	本公司目前對履行 社會責任之情形大 致符合法令，未來 將視狀況再依法訂 定相關辦法。
(二)公司編製企業社會責任 報告書，揭露推動企業社 會責任之情形。	本公司尚未編製企業社會責任報 告書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任實務守則，且依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1.環保：</p> <p>(1)加強廢棄物管理減量，做好垃圾分類及倡導辦公室電子化減少紙類使用。</p> <p>(2)積極發展及使用綠色原物料使產品對於環境之衝擊與影響能持續減少，最終達到與大自然相互調和並生產於製造地球友善之產品。</p> <p>2.社區參與：</p> <p>(1)拓凱小太陽志工社團與博大科技共同與大眾愛心關懷協會部落關懷服務。</p> <p>(2)拓凱小太陽志工社團參與參加「老五老基金會-818愛擁抱助老義走」活動。</p> <p>(3)拓凱小太陽志工社團參與盲人重建院寵物展志工活動。</p> <p>(4)辦理「2013大臺中企業志工日」，號召33家企業志工服務28家弱勢團體。</p> <p>3.社會貢獻</p> <p>(1)提升產品效益的研發，減少資源的浪費。</p> <p>(2)積極支持青少年教育活動，培養國家未來的主人翁，如明道中學共同舉辦青少年高峰論壇。</p> <p>(3)2013年歲末感恩由尾牙餐敘轉送愛心志工活動，感於這兩年大環境的艱難，社福團體的資源相對拮据，更需要社會各界的關懷，讓社福團體經營發展更餘裕，拓凱共捐贈13家社福團體，包含埔里基督教醫院、台中市世界聯合保護動物協會、財團法人台中市私立甘霖社會福利慈善事業基金會、財團法人臺中市私立信望愛智能發展中心等社福團體。</p> <p>4.社會服務、社會公益</p> <p>(1)每年度舉辦2次熱心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。</p> <p>(2)拓凱小太陽志工社團積極推動企業志工志願服務活動，102年度至今參與的志工活動有配合弘道基金會不老騎士電影票義賣，認購電影票、瑪利亞基金會捐贈二手書活動、老五老基金會看電影做公益活動，認購電影票、世界和平會兒童戲劇慈善公演認捐活動、響應大眾愛心工作關懷協會部落角落圖書櫃募集童書五百冊、大眾愛心關懷協會部落送物資活動、台中市志願服務推廣中心舉辦的一日志工體驗活動、2013大臺中企業志工日活動。</p> <p>(3)持續推動ISO-14001環境管理系統，避免產生對週遭鄰居的環境污染，及危害的風險。</p> <p>5.人權：與員工維持良好勞資關係並提供以下福利</p> <p>(1)辦理員工健保、勞保、團體意外。</p> <p>(2)各項獎金及分紅入股計劃。</p> <p>(3)設立職工福利委員會。</p> <p>(4)完整之進修及訓練措施。</p> <p>(5)完整之退休制度。</p> <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>84年 9月：獲SGS 推薦通過ISO 9002：1994年版品質管理系統認證</p> <p>84年：獲SG協會羽拍工廠認證</p> <p>85年：獲AIDC漢翔中衛體系認證</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	<p>87年 9月：獲SGS 推薦通過ISO 9001：1994年版品質管理系統認證，新凱於11月同時通過。</p> <p>91年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2000品質管理系統認證(拓凱/新凱)</p> <p>91年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2000/ISO 13485：1996品質管理系統認證(拓凱/新凱)</p> <p>92年 7月：申請 IDIADA 安全帽測試 COP 認證通過。</p> <p>94年 9月：安全帽申請 BSI測試通過產品認證</p> <p>94年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2000/ISO-13485：2003認證(拓凱/新凱)</p> <p>95年 9月：獲QMI 推薦通過ISO 9001：2000+AS 9100B 航太品質管理系統認證(拓凱)</p> <p>96年 3月：安全帽申請 OMEGA測試通過產品認證</p> <p>96年 5月：獲PRI 推薦通過 NADCAP 航空品質系統AC7004認證</p> <p>96年 6月：獲BSI 推薦通過AS9100 REV B and ISO 9001:2000航太品質管理系統認證(CSC)</p> <p>97年 2月：安全帽申請 IDIADA測試 COP認證通過</p> <p>97年 3月：安全帽申請 SAI Global AS1698:2006 通過產品認證</p> <p>97年 4月：安全帽申請 ECE P22.05 通過產品認證</p> <p>97年 6月：獲PRI 推薦通過 NADCAP 製程認證</p> <p>97年10月：獲AIDC漢翔中衛體系認證 S-300供應商品質系統要求</p> <p>97年10月：獲QMI 推薦通過ISO 9001：2000+AS 9100B 航太品質管理系統認證(新凱飛醫)</p> <p>99年 6月：獲SGS 推薦通過ISO 14001：2004品質管理系統認證(新凱)</p> <p>99年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2008品質管理系統認證(新凱)</p> <p>99年10月：獲afnor 推薦通過ISO 9001：2008品質管理系統認證(拓凱)</p> <p>99年10月：獲afnor 推薦通過AS9100B,EN9100:2003/S1 JIS Q9100:2004航太品質管理系統認證(拓凱)</p> <p>101年9月：獲AFNOR 推薦通過改版換證AS9100C,JIS Q 9100:2009/EN9100:2009航太品質管理系統認證(拓凱)</p> <p>101年10月：獲AFNOR 推薦通過換證AS9100C,JIS Q 9100:2009/EN9100:2009航太品質管理系統認證(新凱)</p> <p>103年05月：獲NADCAP 複合材料製程認證 AC7118 PAR Rev.C 證書(拓凱)。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	除所有業務運作皆本諸誠信經營原則運作外，本公司已制定『誠信經營守則』。	無差異
(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	除於誠信經營守則明訂禁止不誠信行為外，並揭示守則遵循法令及政策。	無差異
(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	誠信經營守則明訂防範方案範圍及權責單位。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	相關規範除明訂於誠信守則外，並以契約明訂雙方權利義務。	無差異
(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。	本公司為健全誠信經營之管理，由人資單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及稽核單位負責監督執行，並定期向董事會報告。	無差異
(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。	誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於網站公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循。	無差異
(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核	本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範，並定期向董事會報告。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
人員查核之情形。		
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有稽核制度，隸屬董事會，針對內部作業進行定期及不定期之管控查核。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	企業網站依公司治理意旨，公告相關財務及經營資訊，以利利害關係人了解企業營運狀況。	無差異
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	為有利於外資法人及投資人了解公司狀況，本公司已對外設置公司網站，由專責部處負責資訊蒐集及揭露相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，並於民國100年制定企業誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、客戶、供應商、股東和社會負責。本公司設有論壇網站和申訴、檢舉信箱，員工如發現任何違反誠信原則或危害公司聲譽之事，可透過網路申訴或檢舉。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並明訂契約，設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

有關公司治理精神包含於內部控制及各項管理辦理中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事規則
- (3)董事及監察人選舉辦法
- (4)取得或處分資產處理程序
- (5)背書保證作業程序
- (6)資金貸與他人作業程序
- (7)對子公司監理辦法
- (8)防範內線交易管理辦法

(9)社會責任實務守則

(10)誠信經營守則

(11)誠信經營作業程序及行為指南

(12)道德行為準則

2.查詢方式：本公司網站 <http://www.topkey.com.tw/>，揭露公司投資人專區及公司治理資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.經理人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副董事長兼總經理 兼集團執行長 兼技研中心總經理	朱東鎮	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
		102.09.27	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
董事兼採購發包中心總經理	張桂林	102.05.14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
董事兼副總經理	沈貝倪	102.05.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H
		102.6.29-6.30	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(1)	12H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
品質保證委員會主任委員	林錫滄	102.1.12	源鴻企管顧問有限公司	品質管理大把脈	3H
		102.1.16	DNV	DNV 國際標準研討會	4H
		102.9.3~9.4	財團法人塑膠工業技術發展中心	加飾技術市場動向與噴墨技術的最新發展	12H
		102.9.25	財團法人塑膠工業技術發展中心	從水性塗料的世界動向，應用與未來發展談水性塗料設計塗裝不良對策	6H
拓凱航空事業部總經理兼拓凱公司發言人	陳敬達	102.6.29-6.30	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(1)	12H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
財務總部財務長	張仁迪	102.11.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	跨國經營法律思維 IFRS 釋例範本新發佈	6H
		102.11.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS 第三單元 IFRS 第三單元	6H
		102.12.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS 編表法令動態 偽造文書變分明	6H
		102.12.18	台灣證券交易所股份有限公司	102年初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.5H

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
		102.6.29-6.30	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(1)	12H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
航空事業部協理 兼生產廠廠長	董誠修	102.6.29-6.30	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(1)	12H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
TP 材料事業部執行協理	楊榮欽	102.11.13	冠中國際專利商標事務所	專利系列課程-專利迴避	3H
		102.6.29-6.30	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(1)	12H
		102.7.31-8.1	知益得管理顧問股份有限公司	戰略銷售系列課程(2)	12H
稽核室副主任	林芳榮	102.5.30	中華民國內部稽核協會	以風險導向的策略性稽核	6H
		102.6.3	冠中國際專利商標事務所	台灣新專利法審查實務講座	3.5H
		102.9.6	中華民國內部稽核協會	從控制環境探討工程管理稽核重點	6H
		102.10.4	中華民國內部稽核協會	股務稽核實務	6H

2.揭露本公司財會稽核人員取得國內外相關證照情形：

中華民國內部稽核師(CIA)1人。

3.公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司董事會為管理公司內部重大訊息於100年09月訂定「防範內線交易管理辦法」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司網站以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九)內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改善情形

年度	會計師提出之內部控制改進建議	改善情形
100年度	無	不適用
101年度	無	不適用
102年度	無	不適用

(二)內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：請參閱第47頁。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：請參閱第48頁。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會或董事會重要決議：

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
董事會	102/03/21	<p>第一案：民國101年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>第二案：出具本公司「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>第三案：民國101年度盈餘分派案。</p> <p>第四案：發行限制員工權利新股案。</p> <p>第五案：金融機構授信額度案。</p> <p>第六案：本公司轉投資所屬子公司背書保證案。</p> <p>第七案：轉投資子公司董事暨內部經理人之人事派任調整案。</p> <p>第八案：本公司申請股票上市案。</p> <p>第九案：通過民國102年第2季及第3季財務預測案。</p> <p>第十案：與主辦證券承銷商協議過額配售及特定股東集保案。</p> <p>第十一案：現金增資發行新股作為上市前公開承銷之股份來源案。</p> <p>第十二案：「股東會議事規則」部份條文修訂案。</p> <p>第十三案：第十二屆董監事改選案。</p> <p>第十四案：受理獨立董事候選人提名案。</p> <p>第十五案：解除董事競業禁止限制案。</p> <p>第十六案：擬訂定民國102年股東常會之召開時間、地點及議程案。</p> <p>第十七案：依據公司法第172條之1規定，受理持股1%以上股東提案。</p>
董事會	102/04/29	<p>第一案：審查有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項案。</p> <p>第二案：民國一〇二年第一季度變更簽證會計師乙案。</p>
董事會	102/05/13	<p>第一案：謹造具本公司民國102年度第一季度合併報表案。</p> <p>第二案：茲造送本公司組織架構調整暨人事案。</p>

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
股東常會	102/06/10	<p>承認事項</p> <p>(一)承認民國一〇一年度之營業報告書及財務報表。</p> <p>(二)承認民國一〇一年度盈餘分派案。</p> <p>討論事項:</p> <p>(一)「資金貸予他人作業程序」修訂案。</p> <p>(二)「背書保證作業程序」修訂案。</p> <p>(三)「股東會議事規則」修訂案。</p> <p>(四)現金增資發行新股作為上市前公開承銷之股份來源案。</p> <p>(五)第十二屆董監事改選案。</p> <p>(六)解除董事競業禁止限制案。</p>
董事會	102/06/10	第一案：選任第十二屆董事會董事長暨副董事長乙案。
董事會	102/07/10	<p>第一案：選任第二屆薪酬委員乙案。</p> <p>第二案：本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。</p> <p>第三案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。</p> <p>第四案：本公司暨轉投資所屬子公司背書保證案。</p> <p>第五案：擬訂本公司一〇一年度盈餘分派案之除息基準日及其相關作業。</p> <p>第六案：本公司股票初次上市前現金增資發行新股承銷案。</p> <p>第七案：本公司轉投資所屬子公司增資投資案。</p> <p>第八案：轉投資子公司董監事及總經理派任案。</p>
董事會	102/08/12	<p>第一案：謹造具本公司民國102年度第二季度合併報表案。</p> <p>第二案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。</p> <p>第三案：修正本公司「內控制度辦法」部份條文案。</p> <p>第四案：內部稽核實施細則修訂案。</p>
董事會	102/11/11	<p>第一案：謹造具本公司民國102年度第三季度合併報表案。</p> <p>第二案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。</p> <p>第三案：本公司轉投資NSI公司背書保證案。</p> <p>第四案：民國102年現金增資員工認股辦法案。</p> <p>第五案：轉投資子公司董事派任案。</p> <p>第六案：轉投資所屬子公司增資投資案。</p>

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
董事會	102/12/26	<p>第一案：民國一〇三年度預算審查案。</p> <p>第二案：民國一〇三年度稽核計劃案。</p> <p>第三案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。</p> <p>第四案：本公司暨轉投資子公司背書保證案。</p> <p>第五案：委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一〇二年度財務報表查核簽證暨相關公費案。</p> <p>第六案：民國一〇二年度年終獎金發放原則案。</p> <p>第七案：擬檢討民國一〇三年度經理人薪資報酬暨相關辦法案。</p> <p>第八案：民國一〇三年度薪資報酬委員會成員報酬案。</p> <p>第九案：民國一〇三年度董事及監察人報酬案。</p>
董事會	103/03/20	<p>第一案：本公司民國102年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>第二案：本公司民國102年度盈餘分派案。</p> <p>第三案：本公司民國102年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>第四案：金融機構授信額度案。</p> <p>第五案：本公司暨轉投資子公司背書保證案。</p> <p>第六案：轉投資子公司董監事派任案。</p> <p>第七案：本公司民國一〇三年度董事及監察人報酬案。</p> <p>第八案：修訂「董事、監察人報酬及酬勞分配辦法」部份條文案。</p> <p>第九案：修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</p> <p>第十案：購買廈門宇誼復材科技有限公司股權乙案。</p> <p>第十一案：擬訂定民國103年股東常會之召開時間、地點及議程案。</p> <p>第十二案：依據公司法第172條之1規定，受理持股1%以上股東提案。</p>
董事會	103/05/12	<p>第一案：謹造具本公司民國103年第一季度合併財務報表案。</p> <p>第二案：金融機構授信額度案。</p> <p>第三案：本公司暨轉投資子公司背書保證案。</p>

2.決議結果：以上均全體出席董事決議意見一致。

3.執行結果：依決議結果執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容
無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總

公司有關人士辭職解任情形彙總表

103 年 05 月 21 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	朱東鎮	71.04.01	103.03.03	啟動人事年輕化計劃，強化技術再升級能量。

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	102.01.01 至 102.12.31	無
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	500	500
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	4,860	—	4,860
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			非審計公費	工商登記	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	4,860	—	—	500	5,360	102.01.01 至 102.12.31	註
	顏曉芳							

【註】非審計公費含：1.關聯交易報告500仟元。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：無。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：不適用。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者
不適用。本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人尚無上述情形。

七、最近二年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	101 年度		102 年度		當年度截至 04 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股 數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	沈文振	0	0	0	0	0	0
副董事長兼總經理 兼集團執行長 兼技研中心總經理	朱東鎮	0	0	0	0	0	0
董事	張混湖	(1,000,000)	0	0	0	0	0
董事 兼採購發包中心總經理	張桂林	(1,020,000)	0	0	0	0	0
董事兼總經理	沈貝倪	0	0	0	0	0	0
獨立董事	劉清標	0	0	0	0	0	0
獨立董事	楊世緘	0	0	0	0	0	0
監察人	林國芬	0	0	0	0	0	0
監察人	莊照約	0	0	0	0	0	0
監察人	賴光雄	0	0	0	0	0	0
品質保證委員會主任委員	林錫滄	0	0	20,000	0	0	0
拓凱航空事業部總經理 兼拓凱公司發言人	陳敬達	0	0	40,000	0	(711,611)	0
財務總部財務長	張仁迪	0	0	0	0	0	0
航空事業部協理 兼生產廠廠長	董誠修	0	0	(29,000)	0	(11,000)	0
TP 材料事業部執行協理	楊榮欽	0	0	0	0	0	0
稽核室副主任	林芳榮	0	0	0	0	0	0

股權移轉資訊：

單位：股；元

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人及 持股比例超過百分 之十股東之關係	股數(股)	交易價格 (元/股)
陳敬達	贈與	103.04.09	周文玲	夫妻	711,611	-

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押資訊：

無。

(3) 持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年04月14日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
沈文振	9,654,182	10.63%	2,651,000	2.92%	0	0	甘美華	夫妻	無
朱東鎮	3,499,789	3.85%	920,681	1.01%	0	0	朱信州	父子	無
張桂林	3,244,846	3.57%	59,450	0.07%	0	0	張混湖	父子	無
							張秦芝	兄妹	
							張唐欣	兄妹	
張富盛	2,734,449	3.01%	0	0	0	0	無	無	無
甘美華	2,651,000	2.92%	9,654,182	10.63%	0	0	沈文振	夫妻	無
張秦芝	2,507,527	2.76%	0	0	0	0	張混湖	父女	無
							張桂林	兄妹	
							張唐欣	姊妹	
朱信州	2,136,065	2.35%	0	0	0	0	朱東鎮	父子	無
張唐欣	2,100,882	2.31%	201,000	0.22%	0	0	張混湖	父女	無
							張桂林	兄妹	
							張秦芝	姊妹	
張混湖	2,021,520	2.23%	516,601	0.57%	0	0	張桂林	父子	無
							張秦芝	父女	
							張唐欣	父女	
黃士珍	2,000,000	2.20%	0	0	0	0	無	無	無

(4)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例資訊：

綜合持股比例

102 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業		本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
本公司	New Score Holding Limited (以下簡稱 NSH 公司)	63,033	100%	-	-	63,033	100%
New Score Holding Limited (以下簡稱 NSH 公司)	Composite Solutions Corporation(以下簡稱 CSC 公司)	7,500	100%	-	-	7,500	100%
	JCH 公司	4,130	66%	-	-	4,130	66%
	EIC 公司	2,750	55%	-	-	2,750	55%
	NSI 公司	12,498	100%	-	-	12,498	100%
	Musonic 公司	22,228	100%	-	-	22,228	100%
	Maggio 公司	-	66%	-	-	-	66%
New Score Investment Limited (以下簡稱 NSI 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	-	36%	-	-	-	36%
	廈門元富彩色貼紙有限公司 (以下簡稱元富公司)	-	100%	-	-	-	100%
Musonic Corporation (以下簡稱 Musonic 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	-	64%	-	-	-	64%
Eic Holding Limited (以下簡稱 EIC 公司)	廈門宇詮複材科技有限公司 (以下簡稱宇詮公司)	-	100%	-	-	-	100%
	Promet International Co., Ltd.(以下簡稱 Promet 公司)	-	100%	-	-	-	100%
Juin Chuan Holding L.L.C.(以下簡稱 JCH 公司)	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (以下簡稱新鴻洲公司)	-	100%	-	-	-	100%

拓凱實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇三年三月二十日

- 本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關之內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、為申請上市之需要，本公司依據「臺灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期之財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
 - 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 八、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

拓凱實業股份有限公司

董事長：沈文振 簽章

總經理：沈貝倪 簽章



內部控制制度審查報告



勤業眾信聯合會計師事務所
40354 台中市臺灣大道二段218號27樓

Deloitte & Touche
27th Floor,
Long Bon World Trade Building
218 Taiwan Boulevard, Sec.2
Taichung 40354, Taiwan, ROC

Tel :+886 (4) 2328-0055
Fax:+886 (4) 2328-0700
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附拓凱實業股份有限公司民國一〇二年三月二十一日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故拓凱實業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，拓凱實業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；拓凱實業股份有限公司於民國一〇二年三月二十一日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒



會計師 吳 麗 冬



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

103 年 04 月 14 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	90,820,000	9,180,000	100,000,000	上市股票

(二)股本形成經過

103 年 04 月 14 日 單位：股/元

年月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69.07	1,000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	創立股本	無	註 1
71.11	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 8,000,000 元	無	註 2
72.08	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 3
73.12	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 4
75.10	1,000	60,000	60,000,000	60,000	60,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 元	無	註 5
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	每股金額變更、修章	無	註 6
79.08	10	8,100,000	81,000,000	8,100,000	81,000,000	盈餘轉增資 21,000,000 元	無	註 7
81.05	10	11,340,000	113,400,000	11,340,000	113,400,000	現金增資 32,400,000 元	無	註 8
86.12	10	13,550,000	135,500,000	13,550,000	135,500,000	現金增資 22,100,000 元	無	註 9
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	13,550,000	135,500,000	變更註冊資本額	無	註 10
98.11	10	100,000,000	1,000,000,000	19,550,000	195,500,000	現金增資 60,000,000 元	無	註 11
98.11	61	100,000,000	1,000,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 154,500,000 元	無	註 12
99.11	10	100,000,000	1,000,000,000	70,000,000	700,000,000	資本公積轉增資 350,000,000 元	無	註 13
100.06	10	100,000,000	1,000,000,000	81,900,000	819,000,000	盈餘轉增資 119,000,000 元	無	註 14

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
102.10	132	100,000,000	1,000,000,000	90,820,000	908,200,000	現 金 增 資 89,200,000 元	無	註 15

註1：69.07.11六九建三字第122337號

註2：71.11.04七一建三字第234050號

註3：72.08.04經(七二)商字第31772號

註4：73.12.27經(七三)商字第50491號

註5：75.10.01經(七五)商字第43396號

註6：78.11.17經(七八)商字第133002號

註7：78.08.22經(七九)商字第117665號

註8：81.05.11經(81)商字第108287號

註9：86.12.29經(八六)商字第126587號

註10：98.10.30經授中字第09833324010號

註11：98.11.19經授中字第09833473250號

註12：98.12.07經授中字第09835068000號

註13：99.11.01經授商字第09901245150號

註14：100.07.06經授商字第10001143660號

註15：102.10.22經授商字第10201213500號

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

103 年 04 月 14 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	12	44	2,692	29	2,777
持 有 股 數	0	1,587,085	2,086,898	81,313,685	5,832,332	90,820,000
持 股 比 例 (%)	0	1.75	2.30	89.53	6.42	100.00

2.股權分散情形

103年04月14日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	130	18,315	0.02%
1,000 至 5,000	2,198	3,765,669	4.15%
5,001 至 10,000	161	1,291,459	1.42%
10,001 至 15,000	50	650,314	0.72%
15,001 至 20,000	30	564,962	0.62%
20,001 至 30,000	24	607,244	0.67%
30,001 至 50,000	46	1,909,624	2.10%
50,001 至 100,000	38	2,723,109	3.00%
100,001 至 200,000	35	5,040,573	5.55%
200,001 至 400,000	14	3,908,820	4.30%
400,001 至 600,000	10	4,787,998	5.27%
600,001 至 800,000	9	6,118,231	6.74%
800,001 至 1,000,000	7	6,343,302	6.98%
1,000,001 至 2,000,000	16	22,540,120	24.82%
2,000,001 至 20,000,000	9	30,550,260	33.64%
合 計	2,777	90,820,000	100.00%

3.主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

103年04月14日 單位：股；%

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
沈文振	9,654,182	10.63%
朱東鎮	3,499,789	3.85%
張桂林	3,244,846	3.57%
張富盛	2,734,449	3.01%
甘美華	2,651,000	2.92%
張秦芝	2,507,527	2.76%
朱信州	2,136,065	2.35%
張唐欣	2,100,882	2.31%
張混湖	2,021,520	2.23%
黃士珍	2,000,000	2.20%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(2)放棄現金增資認股洽關係人認購者之情形：無。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度		101 年度 (IFRS)	102 年度 (IFRS)
每股市價	最高	116.84	185.50
	最低	93.10	147.00
	平均	105.35	164.44
每股淨值	分配前	33.32	51.69
	分配後(註 1)	30.32	46.28(註 1)
每股盈餘	加權平均股數	81,900 仟股	83,977 仟股
	每股盈餘(註 2)	5.42	6.31
每股股利	現金股利	3	5(註 1)
	無償配股	無	無
	盈餘配股	無	無
	資本公積配股	無	無
投資報酬分析	累積未付股利(註 3)	無	無
	本益比(註 4)	19.44	26.06
	本利比(註 5)	35.12	32.89(註 1)
	現金股利殖利率(註 6)	2.85%	3.04%(註 1)

註 1：民國 102 年度盈餘分派案尚未經股東常會決議。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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，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百分之二十，其中現金股利比率不低於股利總額百分之二十。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。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司102年度盈餘分配案，尚未經股東會決議，依據103年3月20日董事會決議通過之股利分配為每股預計配發現金股利新台幣5元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度未配發無償配股，故不適用。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，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)員工紅利百分之三至百分之十。

(2)董事及監察人酬勞不高於百分之五。

(3)餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度(102)員工紅利之估列基礎係依過去年度分配情形估列，另依據過去年度配發董事、監察人酬勞；本期估列費用若與董事會或股東會決議時有所差異，則依主管機關函釋處理，於股東會決議年度調整入帳或重編報表。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司102年度盈餘分配議案，業經103年3月20日董事會通過，尚未經股東會決議，茲說明如下：

(1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利26,631仟元、股東現金股利454,100仟元、董事暨監察人酬勞14,292仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未配發員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為6.31元。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司101年度盈餘分配議案業經102年6月10日股東常會決議通過，其中分派員工現金紅利25,180仟元及董事、監察人酬勞12,184仟元，實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符。

(八)公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購辦理情形

無。

八、資金運用計劃執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形：

（一）前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析
不適用。

（二）本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項

1. 計畫內容：

（1）主管機關核准日期及文號：102年8月12日金管證發字第1020030587號函及102年10月22日經授商字第10201213500號函。

（2）計畫所需資金總額及資金來源：現金增資發行普通股8,920仟股，每股面額新台幣10元，並以每股新台幣132元溢價發行，共計新台幣1,177,440仟元。

（3）增資計畫項目及進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			102年
			第四季
償還銀行借款	102年第四季	946,700	946,700
充實營運資金	102年第四季	230,740	230,740
合計		1,177,440	1,177,440

（4）變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會日期：無此情形。

2. 資金運用情形：

單位：新台幣仟元

102 年度	第四季當季 預計支出金額	第四季當季 實際支出金額	截至第四季預計 資金運用進度	截至第四季實際 資金運用進度	累計達成率
償還銀行借款	946,700	946,700	946,700	946,700	100%
充實營運資金	230,740	230,740	230,740	230,740	100%
合 計	1,177,440	1,177,440	1,177,440	1,177,440	100%

3. 效益說明：

計 畫 項 目	效 益 說 明
償還銀行借款	102 年第四季用於償還銀行借款新台幣 946,700 仟元，按照各筆銀行借款利率計算，每年可減少 12,080 仟元利息負擔。
充實營運資金	102 年第四季用於充實營運資金新台幣 230,740 仟元，依照本公司 102 年第二季短期平均融資利率約為 1.2235%，每年可減少 2,823 仟元利息負擔。

(三) 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

(四) 本次併購發行新股應記載事項

不適用。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

本公司主要業務為各種運動休閒產品、航太醫療產品、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。

(2) 合併營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	101年度		102年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
運動休閒產品	4,668,595	74.46%	3,991,157	66.00%
航太醫療產品	1,058,897	16.89%	1,061,734	17.55%
原材料及其他	542,492	8.65%	994,728	16.45%
合計	6,269,984	100.00%	6,047,619	100.00%

(3)公司目前之商品(服務)項目

①運動休閒產品：主要產品為碳纖維網球拍及羽球拍、複合材料自行車車架、前叉及把手、複材安全帽、護膝及護頸等產品。

②航太醫療產品：主要產品為為醫學影像診斷設備床板及配件、階梯斜平式無障礙平台及齒模校正器等醫療配件及空中巴士和波音等商用客機之商務艙及經濟艙座椅及配件。

(4)計畫開發之新商品(服務)

未來計畫運用自行研製材料開發之新產品主要含蓋高性能熱塑性複合材料結構件、民生消費精品、飛機內裝各項板材及次結構材相關產品、自動機械關聯複材手臂、商用客機座椅系統開發、商用客機結構及次結構件、放射線治療設備等高附加價值碳纖維複合材料製造、汽車及大眾運輸產業相關複材結構件。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①複合材料產業之現況與發展：

複合材料是新材料領域的重要組成部分，與傳統材料相比，複合材料具有：可設計性強、比強度比模量高、抗疲勞斷裂性能好、結構功能一體化等一系列優越性能，是其他材料難以替代的功能材料和結構材料，是發展現代工業、國防和科學

技術不可缺少的基礎材料，也是新技術革命賴以發展的重要物質基礎，複合材料已成為新材料領域的重要主導材料。美國和中國大陸在頁岩油開採上的努力及展現的成果，相信將有助於提供更穩定的碳纖維材料供給，引導複合材料的應用更普及化。

JEC集團的資料顯示，全球複合材料的總產值為600億歐元，總量800萬噸其中，北美產值占全球36%，產量占35%；歐洲、中東和非洲產值占全球33%，產量占22%；亞洲（不含中東）、澳大利亞和拉美地區產值占全球31%，產量占43%。

全球複合材料行業的重心正在從歐美發達國家轉向亞洲，亞洲複合材料產量高速增長是行業發展最明顯的趨勢之一，產量到2015年有望大幅成長達1000萬噸，而不斷發展的亞洲市場2015年有望占到全球複合材料市場的51%。

中國將成為全球複合材料最活躍、發展最快的地區。未來幾年隨著中國經濟結構的轉變、經濟的轉型以及國民經濟的高速發展，複合材料在中國將獲得更大發展。中國廣大的市場吸引了國外一些知名複材企業入住，例如Hexcel、Gruit、Vestas、RTP、Alcan、Menzolite、空中巴士、Samtechap、Huntsman等，紛紛在中國建廠或擴產，均取得良好的效益。

日本是複合材料強國。日本是世界碳纖維主要生產國，每年生產FRSP為36萬噸、FRTP為32萬噸，製品應用多樣而且水準較高。他們十分重視FRP在工程方面的應用，包括污水處理池等環衛應用和板材等結構件，以及複合材料在汽車上的應用。目前他們正致力於新型熱塑複合材料和奈米複合材料保護層與襯層，以及複合材料在飛機、航空航太應用的研究。

印度在複合材料方面也蘊藏著不可忽視的增長潛力，近幾年，印度複合材料工業發展速度較快，尤其在風能、鐵路、汽車、石油、天然氣、建築業、化學等產業的帶動下，印度對複合材料的需求越來越大，市場前景非常廣闊，預計年均複合增長率達到17%，其中汽車應用領域的快速發展將帶動印度複合材料行業成長。

中東、馬來西亞、越南和印尼也是高增長潛力的國家和地區。

②運動休閒產業之現況與發展：

在網球運動方面，美國、歐洲及日本為主要消費市場，此三大市場約佔整個網球運動市場的80%，其中品牌大廠已在消費者心中建立品牌優勢，前5大世界知名品牌如Babolat/ Wilson/ Prince/ Head/ Dunlop擁有約70%的市場佔有率，ATP/ WTA排名前50名之專業選手幾乎90%以上使用此5大知名品牌產品。因市場格局及品牌商的絕對領導地位，網拍製造商以自有品牌進行行銷者甚少，大都採取代工生產的OEM運營模式，在累積30年的製造經驗後，現碳纖維網拍製造商擁有很強的產品研發能力、豐富的產品製造經驗和完善的品質管理系統，基本形成品牌商擁有絕對的市場優勢而製造商擁有絕對製造優勢，全球超過80%的碳纖維網球拍係由台灣OEM工廠生產。

台灣廠商在複材自行車產業具主導地位，而主要營運模式為台灣接單中國大陸生產，中國在2013年勞動成本與人民幣匯率雙漲下，最低工資從RMB1,200元調至RMB1,320元，整體生產成本大幅增加。但危機亦是轉機，體質不佳公司將被淘汰，中國做為僅次於美國的單一市場，將是國際大廠兵家必爭之地，未來3-5年在國民所得不斷攀升下，碳纖高級車種採購力的巨幅成長將是可期的。

安全帽需求與機車產量成正比。單方面從日本機車出口為例，經2008~2009金融海嘯衝擊後，2010起機車出口量已正成長，並帶動安全帽量需求成長30%。加上東南亞國家如越南與中國的經濟高度發展及國民所得提高並經政府安全政策規範下，加大了安全帽產品之需求。

③航太醫療產業之現況與發展：

伴隨經濟發展和醫學技術進步，現在人類已經比過去長壽，慢性病人口增加與健康照護需求急速增加，導致全世界在健康和醫療照護方面的花費激增，醫療產業呈現高成長的發展趨勢。醫療產業也不會隨者景氣變化而造成整體醫療產業有大幅度的波動是很穩定高成長產業。碳纖維床板作為醫學影像診斷設備之重要零組件，已成為醫療器械和生物材料方面受到廣泛的重視。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，隨著醫療設施技術的提高，全球的CT掃描床已都採用碳纖維複合材料，充分利用它的輕質高強，靈巧且具有特殊功能的性能，已成為碳纖維複合材料應用的一大

領域。

在航太產業方面，波音公司及空中巴士公司均預估全球航空旅行及航空貨運持續成長，新飛機需求增加。另因應國際民用航空工業訴求節能減碳、飛行器減重及降低製造污染等環保趨勢，各國際大廠對飛機機體、發動機與系統等都有較為創新之突破，發動機則由原來的傳統發動機轉變為環保節能發動機，另系統部份則從傳統式類比儀表提升為電子儀表，而機體部份由以往之金屬材料演進為複合材料；新世代商用客機座椅已大量採用輕量化材料設計，如波音公司的B787與空中巴士公司的史上最大客機A380，近幾年兩家公司採用碳纖維複合材料占飛機總量約52~57%，所佔比例已經超過金屬材，逐步由非金屬材質碳纖複合材料取代傳統金屬材質之鋁合金材料，以節省航空公司營運成本。從單走道飛機的發展來看，每架飛機上複材的重量已從幾百磅上揚至幾千磅，基於相同的減重以降低燃油營運成本的觀點，內裝複材所帶來的貢獻並不亞於機身結構件。事實上在許多商用飛機上，內裝複材的總重顯著的超越機身結構的部分，可分為以下兩點討論：

A.使用區隔面：

內裝複材市場可分為New-Build and Aftermarket，而後者之規模幾乎是前者的三倍大。

B.材料面：

目前玻纖約佔65%，碳纖約35%。但碳纖的使用比例將會逐漸上升，到2020年時，其使用量將接近50%。而整體複材的使用總量也將於未來五年高速成長50%。

全球金融受風暴影響已漸趨緩，因應空中運輸的成長，除歐美等已發展國家客機需求穩定外，其他新興國家對於商用客機需求逐漸上升，尤其是亞洲商務客流量激增帶動新飛機需求再加上汰換老舊機對的需求，根據波音及空中巴士官方資料統計，截至2014年4月底，兩大航空龍頭所有商用客機已定未交數量已達10,662架次，以機艙座椅平均數量計算，將會有2,104,378個需求量。

依照兩家公司每年平均交貨數量約400台左右計算，這些訂單需要將近10年才可消化完。除了新商用客機需求外，尚不包括各航空公司機艙座椅汰舊換新需求，由此資料顯示出未來20年內本公司在航空產業發展仍有利基存在。

A. 波音截至2014年4月已訂未交統計表

型號	737	747	767	777	787	Total
總訂單	11,830	1,538	1,110	1,548	1,031	17,057
交付	8,019	1,487	1,061	1,196	140	11,903
未交付	3,811	51	49	352	891	5,154
座椅數	610,481	14,010	450	120,898	242,008	987,847

資料來源：波音官方網站資料。

B. 空中巴士截至2014年4月已訂未交統計表

型號	A300 A310	A318/A319 A320/A321	A330 A340	A350	A380	Total
總訂單	816	10,286	1,719	812	324	13,957
交付	816	6,046	1,459	-	128	8,449
未交付	-	4,240	260	812	196	5,508
座椅數		672,689	73,734	264,660	105,448	1,116,531

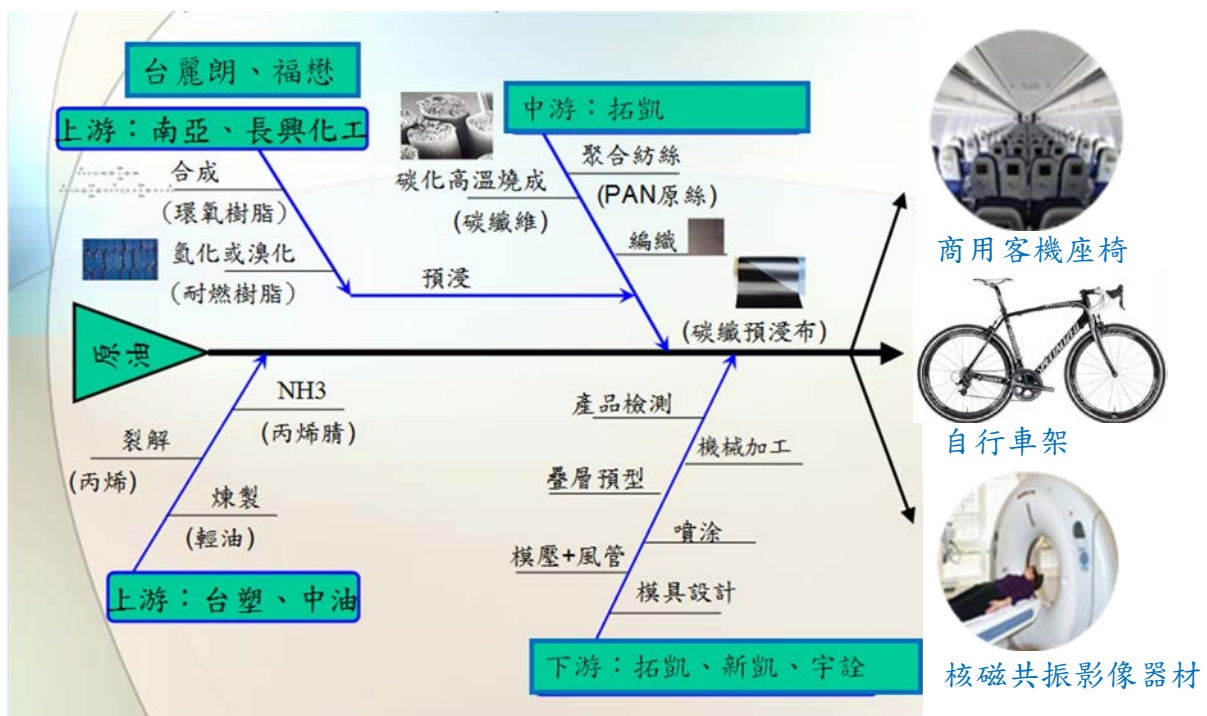
資料來源：空中巴士之官方網站資料。

④. 計畫性高性能熱塑性(TP)複合材料產業之現況與產品發展契機：

以自製研發高性能熱塑性(TP)複合材料市場運用，其物性相近於傳統熱固性複合材料並具高性能熱塑性及傳統熱固性結合能力，達到高產量產業需求，如運動休閒器材、消費性電子商品、民生用品等…

(2)產業上、中、下游之關聯性

上 游	中 游	下 游
碳纖維製造業 化工原料製造業 金屬製造業	運動休閒產品製造業 航空及醫療零組件製造業 高性能熱塑性(TP)複合材料產業	品牌商 運動休閒器材通路業 商用客機座椅及內裝系統組裝廠 醫療設備系統組裝廠 消費性電子商品ODM/OEM廠商



(3)產品之各種發展趨勢

①運動休閒產品

運動休閒產品方面，目前碳纖維材料已從釣魚竿和高爾夫球棒推廣到網球拍、羽毛球拍、高爾夫球杆、冰雪運動器材、水上運動器材等方面，需求量穩定成長。其中自行車、高爾夫球杆、網球拍和釣魚竿是體育用品用碳纖維複合材料的主要支柱產品、約占運動休閒產品的80%。

隨著材料技術的不斷進步及成熟市場行銷的刺激需求，運動休閒產品除了要求更高的功能提升外也對外觀設計提出了更多的需求，每個品牌都在訴求“看得見的技術”研發，除了各類造型

及多樣化複合材料使用外，也增加了電鍍等表面處理工藝及彩色鐳射、3D標、燙金銀等制程工藝的研發應用。另外，運動休閒產品結合連網功能的智能化(smart化)趨勢，也為這個產業注入發展的新契機。

②航太醫療產品

航太技術發展日新月異，飛機零組件已經由金屬材質轉換為非金屬強化材質，波音公司新開發之B787大型客機，全機總重量之50%採用碳纖/玻纖之複合材料，專供B787使用之GE公司GEnx引擎，也大量採用複材業片產品。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，除了X射線以外，還有其他的成像技術如醫療影響設備核子醫學(PET)、超音波掃瞄儀、電腦斷層攝影儀(CT)、核磁共振影像器材(MRI)，由於碳纖維具有X-光透過率高，損耗率低，優異的力學性能，化學穩定性，與人體的生物相容性，無毒無味，隨著醫療設施技術的提高，越來越多的醫學影像診斷設備採用碳纖維複合材料，充分利用它的輕質高強，靈巧且具有特殊功能的性能，已成為碳纖維複合材料應用的一大領域。

(4)競爭情形

①運動休閒產品

本公司係最早投入碳纖維複合材料網球拍、自行車及安全產品之廠商之一，與其他後進競爭廠商比，本公司客戶群體更完整，與世界各產品之主要品牌商均有多年的緊密合作關係，多年的製造經驗累積難以超越之開發技術能量，成OEM工廠中少數擁有ODM研發能量之合作夥伴，而本公司持續在產品創新及技術研發等部份不斷精進，已建立同業無法在短時間追上之競爭優勢。

②航太醫療產品

因醫療產業特性關乎人體生命健康與安全，在產品品質要求上比一般產品更高，且產品皆需經認證通過後才可上市銷售；而飛機座椅及配件因需滿足波音和空中巴士規範及航空法規要求及認證（如滿足航空領域的FAR(Part25)，ASTM強度測試規範，HIC測試），因航太醫療產品進入門檻極高，競爭對手大多為歐美國家之供應商，本公司可以提供具競爭力價格、滿足交期與產量的絕佳供應商，目前並無激烈競爭之情形。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

①運動休閒產品

本公司生產之運動休閒產品，除了要質輕及堅固耐用外，

還要符合人體工程力學及仿生學原理，以適應市場消費者的健身/競技/娛樂的要求。開發過程主要依先期產品品質規畫（APQP）及失效模式與效應分析（FMEA）的流程進行。本公司自行研發與生產預浸材(prepreg)，針對不同產品有不同之樹脂配方以呈現產品對強度、剛性、韌性之要求，並同時掌控預浸材之品質，在業界已被公認為技術領先者之一。

②航太醫療產品

本公司生產之商用飛機內裝配件均滿足客戶之規範以及相關的國際法規規範。如滿足航空領域的FAR(Part25) --飛機內裝飾材料規範，ASTM強度測試規範，HIC測試。開發過程主要依先期產品品質規畫（APQP）及失效模式與效應分析（FMEA）的流程進行；並於2007年獲取AS9100航空工業質量體系認證。

本公司生產之醫療用品，主要使用在電腦斷層掃描診斷設備(CT)及X光機診斷設備上，通過提供革新性的技術和服務，開創了醫療護理的新時代。且致力於以更低的成本為全世界更多的人提供更優質的服務。產品開發過程主要依先期產品品質規畫（APQP）及失效模式與效應分析（FMEA）的流程進行。

2012年起針對製程自動化，本公司推動工程能量提升專案，引進了機械手臂、自動點膠和自動裁切等機器，藉由自動化製程減少工時和降低人工成本並提升品質穩定性和生產效率；2013年更將引進6軸機械手臂，改善後段整修加工製程，提升航太椅背專業生產廠的形象。

③高性能熱塑性(TP)複合材料應用

已逐漸建構自行研發高性能熱塑性(TP)複合材料機械特性、耐電磁特性、熱特性及，依據標準ASTM、ISO等標準及規範，建構各項設計特性資料庫，同時依據消費性電子商品客戶及產品特性，逐一展開設計驗證、工程驗證；必須計畫啟動高度自動化製程、環保水刀切割，來達到高產率、穩定品質的供應。

(2)研究發展人員與其學經歷

103 年 03 月 31 日

項 目	合併人數 (人)	比 例 (%)
碩士以上	85	17.78%
大 專	192	40.17%
高中(含)以下	201	42.05%
合 計	478	100.00%

(3)最近五年度每年投入之合併研發費用與開發成功之技術或產品

①投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
研發費用	162,556	192,545	202,388	224,459	270,679
營業收入淨額	3,977,456	5,486,876	5,874,530	6,269,984	6,047,619
研發費用/營業收入	4.09%	3.51%	3.45%	3.58%	4.48%

②開發成功的產品：

A.運動休閒產品

- 97年 開發K-Factor技術，應用4D碳布結合Nano材料在球拍上，提升球拍的控球感。
- 97年 輕量化900g路跑車車架及點加熱Co-Cure車架黏著製程。
- 98年 開發鎢纖維纏繞碳纖維的技術（GT Technology），提升球拍在剛性硬度和力量方面的特性。使拍框更穩定,抗扭性更好，從而獲得更精準的擊球和靈巧性。
- 98年 三次元立體預型芯軸搭配高溫乳膠氣袋、車架內埋鐵氟龍管內走變速線製程及完成高Tg樹脂開發，運用於碳纖碟剎座設計。
- 99年 開發玄武岩纖維技術（BLX），提升球拍的手感舒適度及power。
- 99年 輕量化1950g全避震登山車車架。
- 100年 輕量化740g路跑車車架、980g Hardtail登山車車架。
- 101年 台中廠導入纖維輪圈覆蓋。
- 102年 導入全碳自行車輪圈生產。
TP板材於3C產業推導應用。
新一代耐燃環氧樹脂研發通過FAR25.853阻燃測試。

B.航太醫療產品

- 97年 高階CT醫療床板的開發，使得公司榮獲GE(通用電器)頒發的“技術創新獎”。
- 97~98年開發美國航空公司用之經濟型椅背，在輕量化上更上一個臺階。
- 98年 輪椅斜板開發，採用“三明治”的結構設計，滿足日本JIS標準的需求。
- 99年 開發美國航空公司用之經濟型椅背（第二代），在輕量化及椅背強度上均達到更高的跨越。

- 99年 輪椅斜板，輕量化的設計取得成功，標誌著在該系列的產品上，由OEM向ODM轉變。
- 100年 輪椅斜板輕量化系列型號延續開發；CT設備高端床板的開發，在滿足高剛性及掃描影像要求的同時，CT與Nuclear的結合，CT與PET的結合。
- 101年 開始和Sogerma合作開發商務艙座椅市場，結合2D和3D最精簡設計概念，提供給乘客最舒適的空間。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務計畫

①運動休閒產品

- A.在既有產能規模下，擴大公司在中高檔市場優勢，調高高附加價值產品銷售比重，並深化OEM中的ODM能量，提升客戶的依賴度和產品附加價值。
- B.積極做好產銷規畫，用高質量的產品與有競爭力的價格來服務好現有客戶並與其共同成長。
- C.延伸既有客戶新型號開發。
- D.推動創新產品與專利保護。

②航太醫療產品

- A.如客機業務更積極參加專業展覽尋找合適的新生意機會（Zodiac, B/E, AVIO）。
- B.未來五年中國內需配合十二五計畫，政府補助低端醫療設備購買，就地設計與生產中低端醫療設備投入中國內需市場。
- C.增加對於產品使用面的瞭解，減少產品開發失敗率，進而減少開發到量產初期的失敗成本，縮短投入量產時間的磨合期。
- D.引介西雅圖過去結構件生產製造之技術能量技轉台灣，發展次結構件之航空產業生產廠，爭取國際訂單。2013年與2014年更將投資Autoclave、C-SCAN、5 Axis CNC加工機台，藉由固定設備資本投資，提升航太產業供應鏈之位階。

(2)長期業務計畫

①運動休閒產品

- A.強化供應鏈管理，憑借公司的綜合規模優勢及技術優勢，與上下遊客戶建立緊密的策略聯盟關係，在整個價值鏈中取得絕對的競爭優勢。
- B.提升效率降低製造成本，確保市場接受度。強力發展登山車市場，碳纖輪圈發展的強化，客製化車架的發展。
- C.策略性標的客戶開發，透過創造客戶市場競爭與公司不可被取代的優勢，吸引競爭對手的客戶因面臨市場挑戰而轉單至

公司。

②航太醫療產品

- A.持續執行精實生產流程，注重生產效益，提高產能並確保產品品質。
- B.發展客機成椅組裝能量，結合國內外專業人士，提升生產技術及能力。
- C.持續開發新技術，取得領先之技術與專利。

③.高性能熱塑性(TP)複合材料應用

- A.規畫自動化製程及後段複合式加工技術擴大運用領域，並提供整合性方案給予市場及客戶。
- B.擴增應用市場，推廣進入民生消費性商品、精品上及運動器材、安全商品，結合環保3R(回收、減量、再使用)目標及減低溶劑使用量，致力於綠色產品開發，來達到高性能熱塑性(TP)複合材料最佳特性，因應各商品的市場趨勢，逐步取代或減低原熱固型(TS)複合材料的使用量，達到性能提升及優越的環保價值複合材料商品為研究及開發目標。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之合併銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	101年度		102年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	3,006,131	47.94%	3,605,004	59.61%
美洲	1,490,821	23.78%	1,442,467	23.85%
歐洲	1,437,261	22.92%	919,987	15.21%
其他	335,771	5.36%	80,161	1.33%
合計	6,269,984	100.00%	6,047,619	100.00%

(2)市場占有率

①運動休閒產品

本公司係複合材料運動休閒產品之領導廠商，以市場銷售量與本公司銷售數量核算，本公司在高階網球拍之市佔率約25%、在複材自行車車架之市佔率約30%、在複材安全帽之市佔率約33%。

②航太醫療產品

本公司在複合材料飛機椅背之市佔率約35%、在電腦斷層

掃描儀之床板市佔率約60%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①運動休閒產品

受惠於亞洲及各新興國家經濟實力之持續高度成長，使得各國之運動人口持續大幅度的增長，及隨著材料科技及製造技術的進步，消費者出現重複性消費及時尚消費之趨勢，產品之使用壽命大幅度縮短，隨著運動休閒活動的大眾化、全球化，消費者更多地開始關注自己在休閒運動上的表現和成就感，同時在各品牌商推陳出新之策略推動下，養成了順應趨勢換購意願，甚至對新推出產品當成時尚品或紀念品融入到現代生活中。

②航太醫療產品

未來20年中，全球50%的空中客運量會和亞洲有關，亞洲的空中客運量將會以每年6.7%的比例成長，比全世界其他地區的成長性高。而亞洲國家之間航空規範的自由化，與低價航空公司的興起，航空公司彼此間策略合作關係，更支撐著此區域的客流量增長。依據波音預測，單獨亞洲地區未來20年就會需求11,450架新飛機，總價值約1.5兆美元。亞洲地區的飛機保有數也預計有三倍的成長，從4,410架成長為13,480架。

中國大陸市場已成為醫療設備生產商們最關注的市場，市場調研機構Frost & Sullivan公司指出，從現在起到2015年，中國整個醫療器械和設備市場的規模預計將以兩位數的速度增長，達到大約537億美元。這一資料包括了從患者監護設備到支架在內的產品。而市場的增長大部分將可能來自於核磁共振成像（MRI）和CT掃描機。

③TP材料應用產品

除泛用的熱固性(TS)複合材料商品，高性能熱塑性(TP)複合材料是另一項重點材料，因其具備熱可塑形特性、無材料壽命限制、加工周期短、可回收再利用特性，是新一代複合材料的研究開發重點項目。其適用性包含於耐衝擊、2D或2.5D二次塑形商品設計，改善重量、厚度及具快速生產特性。

(4)競爭利基

①自有供料中心掌握纖維版原材料的研發及生產。

②具備相當規模（年度纖維總用量超過700Tons），利於在碳纖維行業迅速發展時期與上游供應鏈形成產業聯盟。

③擁有核心的複材應用技術與製造技術及豐富的複材專業人才，有利於在複材行業拓展更高附加價值之行業領域。

④客戶生產重心移往中國，LCC效應擴大，且因產品認證時間長致進入門檻高。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.客戶資源豐富，且均為行業領先品牌，更有利於公司優先取得行業資訊和市場動態，同時更有利於推動公司運營管理的行業領先。

B.新興市場經濟持續成長，中國已從世界的工廠蛻變為世界的市場，當國民所得提高應用於休閒運動之消費支出亦將相對增加，消費潛力十分驚人；低階農村醫療以採為本地化設計比重越來越高，我們的地理位置與語言有其優勢可滿足客戶需求。

②不利因素與因應對策

A.勞工成本高

中國大陸若持續經濟結構持續的調整，以及農村人口不斷向城鎮轉移、次級產業不斷向城鎮聚集所造成的「城鎮化」帶動勞工成本提高。

因應對策：增加自動化設備，提升研發設計能力拉高產品附加價值。並藉由有效管理手段提升人工效率。

B.在多元化發展過程中，專業人才不足

因應對策：結合大學與研究機構合作，取得領先之技術與人才。

C.外銷比重高，匯率變動影響大

因應政策：和銀行保持密切聯繫，隨時掌握匯率之走勢，利用適當之外匯操作工具規避匯率變動之風險。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

①運動休閒產品

主要產品是網球拍、羽毛球拍、自行車車架、安全帽等，是健身、競技、娛樂休閒及安全防護的首選。

②航太醫療產品

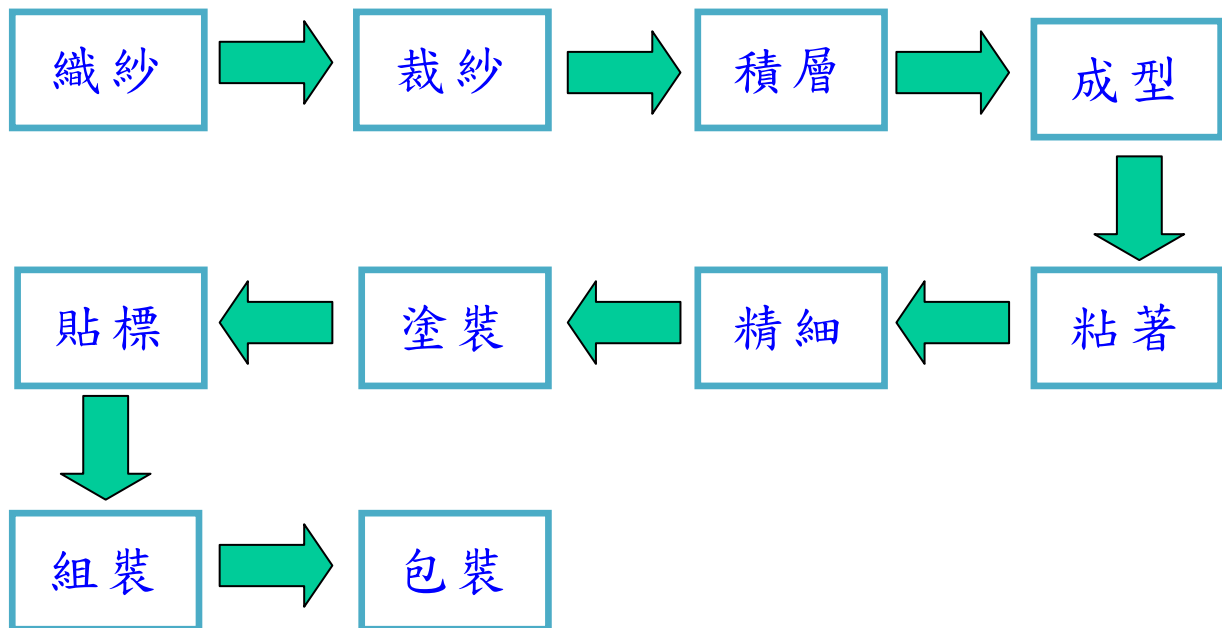
主要產品是商用飛機內裝產品、無障礙空間設計輔助平台（斜板）、醫療影像診斷設備零部件（CT/X-ray/Nuclear床板及配件、牙齒矯正器配件）等輕量化、堅固耐用節能環保之高階製品。

③TP材料應用產品

主要產品是客製化自行研發高性能熱可塑性結構複合材料結構件，應用於輕量化、薄化行動裝置，搭配熱塑型及射出坎件整合方案，生產結構殼2D、2.5D狀幾何商品、可應用運動休閒器材、消費性電子商品、民生用品之堅固抗壓、耐衝擊之高

性能商品。

(2)產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
碳纖維	台塑、三菱化學、Toray, Toho	良好
樹脂類	南亞、宏昌、DIC、長春	良好
溶劑類	佳美、欣和、元禎	良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度合併銷貨毛利分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年度
營業收入淨額	6,269,984	6,047,619
營業毛利(註)	1,572,498	1,645,878
營業毛利率(註)	25.08%	27.22%
毛利率變動率	8.53%	

註：不含聯屬公司間未實現利益

(2)毛利率變動達20%以上之分析：不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占合併進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度	101 年度				102 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	2,237,873	100.00	無	其他	2,296,287	100.00	無
	進貨淨額	2,237,873	100.00		進貨淨額	2,296,287	100.00	

註：佔合併進貨總額逾百分之十以上之供應商無此情形。

本公司102年度營業額因受全球景氣影響，致使購料需求亦隨之減少，因主要採購材料屬完全競爭市場，本公司依照採購當時市場供需及客戶下單指定用料，調整往來供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占合併銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度	101年度				102年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	1,561,618	24.91	無	A公司	1,388,527	22.96	無
2	其他	4,708,366	75.09	無	其他	4,659,092	77.04	無
	銷貨淨額	6,269,984	100.00		銷貨淨額	6,047,619	100	

公司成立以來經多年之努力，且本公司之開發能力漸獲主要客戶信賴，因此近年來委託本公司生產出貨量逐漸增加，且與主要客戶之關係穩定，致本公司銷售的業績持續擴大。另一方面，因受全球景氣影響現有客戶銷售訂單需求，故仍需積極開發新客源，以擴大公司之市場佈局。

6.最近二年度合併生產量值表

單位：仟PCS；新台幣仟元

生產量值 /年度	101 年度			102 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
運動休閒產品	註 1	註 1	4,668,595	註 1	註 1	3,991,157
航太醫療產品	註 1	註 1	1,058,897	註 1	註 1	1,061,734
原材料及其他	註 1	註 1	542,492	註 1	註 1	994,728
營業合計			6,269,984			6,047,619

註1：本公司產品係依客戶訂製而生產，且各產品規格及單位不一，故無法依各產品別估計產能。

7.最近二年度合併銷售量值表

單位：仟PCS；新台幣仟元

銷售量值	101 年度				102 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
運動休閒產品	註 1	286,777	註 1	4,381,818	註 1	233,840	註 1	3,757,317
航太醫療產品	註 1	5,514	註 1	1,053,383	註 1	2	註 1	1,061,732
原材料及其他	註 1	2,669	註 1	539,823	註 1	415	註 1	994,313
合 計		294,960		5,975,024		234,257		5,813,362

註1：本公司產品係依客戶訂製而生產，且各產品規格及單位不一，故無法依各產品別估計產量。

(三)最近二年度合併從業員工人數

103年03月31日

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 03 月 31 日止
員 工 人 數	直接人工數	6,324	5,676	5,868
	間接人工數	1,907	1,972	2,121
	合 計	8,231	7,648	7,989
平 均 年 歲		30.36	30.94	30.77
平 均 服 務 年 資		3.06	3.59	3.31
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.02%	0.03%	0.03%
	碩 士	0.33%	0.41%	0.53%
	大 專	10.28%	11.09%	10.53%
	高 中	12.54%	13.72%	11.30%
	高 中 以 下	76.83%	74.75%	77.61%

(四)環保支出資訊

說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

本公司關心及重視員工福利，公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、安全鞋、年終尾牙、年終獎金、資深與模範員工之表揚。

職工福利委員會依法提撥福利金，統籌各項員工福利事業與推展：舉辦員工旅遊、聚餐、趣味競賽活動、三節禮品、生日禮金、員工在職進修補助、員工與員工子女獎學金、婚喪喜慶之補助、簽訂特約廠商。

(2)員工進修及訓練

本公司為培訓員工，依公司營運目標、各部門同仁需求，開辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，提供員工專業技能的養成，以及自我成長的啟發與學習之機會，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

(3)退休制度與其實施狀況

本公司依據94年7月1日開始實施的勞工退休金新制，本公司的所有員工均適用退休新制。故公司為所有正式聘用的員工，依法每月提撥6%退休金至勞工保險局之個人專戶。

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

(4)勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並定期召開勞資會議，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

- 2.說明最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(六)重要契約

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	幣別	主要內容	限制條款
本公司	綜合授信及短中長期借款契約	第一商業銀行	2014/02/26~2015/02/26	NTD	400,000,000	-
		兆豐國際商業銀行	2013/06/19~2014/07/18	NTD	400,000,000	-
		合作金庫商業銀行	2013/12/10~2014/12/11	NTD	230,000,000	-
		玉山銀行	2013/11/12~2014/11/12	NTD	450,000,000	(短期)
		玉山銀行	2010/12/13~2014/12/13	NTD		(長期)-
本公司 &NSI	綜合授信及短中長期借款契約	滙豐銀行	2014/04/01~2015/03/31	USD	5,000,000	共同額度 (TK 使用上限 USD500 萬；NSI 使用上限 USD100 萬)
NSI 公司	綜合授信及短中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	2014/02/26~2015/02/25	USD	20,000,000	-
	擔保信用狀	玉山銀行	2013/11/12~2014/11/12	USD	2,000,000	-
CSC 公司	綜合授信及短中長期借款契約	Cathay Bank	2013/08/02~2014/08/02	USD	3,000,000	-
新凱公司	綜合授信及短中長期借款契約	中國銀行	2013/08/15~2014/07/17	CNY	60,000,000	-
		建設銀行	2013/07/09~2015/07/08	CNY	100,000,000	-
		工商銀行	2013/07/01~2014/06/30	CNY	130,000,000	-
		興業銀行	2013/10/29~2014/10/28	CNY	50,000,000	-
新鴻洲公司	綜合授信及短中長期借款契約	第一商業銀行	2014/01/21~2017/01/05	USD	3,000,000	-
		興業銀行	2013/11/13~2014/10/28	CNY	60,000,000	-
		農業銀行	2013/04/27~2014/04/26	CNY	20,000,000	-
宇詮公司	綜合授信及短中長期借款契約	興業銀行	2013/10/28~2014/10/28	CNY	25,000,000	-
		兆豐國際商業銀行	2014/02/26~2015/02/26	USD	3,000,000	-
MAGGIO 公司	綜合授信及短中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	2013/08/10~2014/08/09	USD	5,000,000	-
		玉山銀行	2013/10/23~2014/10/23	USD	2,000,000	-
		玉山銀行	2014/04/01~2015/04/01	USD	5,000,000	-
		中租迪和	2012/12/24~2014/12/24	USD	1,300,000	-
	進口信用狀	玉山銀行	2014/04/01~2015/04/01	USD	5,000,000	-
PROMET 公司	綜合授信及短中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	2013/08/31~2014/08/30	USD	3,000,000	-

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	出租人： 哈林企業(股)公司 承租人： 拓凱實業(股)公司	民國 100 年 01 月 01 日至 104 年 12 月 31 日止，計五年。	載明租賃標的物所在地及使用範圍、租賃期間、租金及保證金、及其他規範事項等，本契約業經台中地方法院公證處辦理完成契約公證	—
廠房租賃契約	出租人： 程泰機械(股)公司 承租人： 拓凱實業(股)公司	民國 103 年 04 月 15 日至 106 年 04 月 14 日止，計三年。	載明租賃標的物所在地及使用範圍、租賃期間、租金及保證金、及其他規範事項等，本契約業經辦理完成契約公證	
Supply Agreement	A 公司	民國 99 年 10 月 13 日起	OEM 方式供貨給品牌商合約	業務保密
先期技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	100/9/30~105/9/30	木質素衍生物應用評估技術-環氧樹脂碳纖維複材評估	保密
先期技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	101/12 起	降解官能化材料應用技術先期技術授權	保密

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.個體簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月31 日(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產	不適用	適	用	1,533,078	1,634,239	不適用
以成本衡量之金融資產－非流動				3,067,632	3,600,120	
不動產、廠房及設備				133,215	153,582	
無形資產				0	0	
其他資產				20,358	16,561	
資產總額				4,754,283	5,404,502	
流動分配前負債				1,713,576	760,913	
流動分配後負債				1,959,276	(註1)	
非流動負債				311,478	302,630	
負債分配前總額				2,025,054	1,063,543	
負債分配後總額				2,270,754	(註1)	
歸屬於母公司業主之權益				2,729,229	4,340,959	
股本				819,000	908,200	
資本公積				557,866	1,647,968	
保留分配前盈餘				1,422,307	1,705,947	
保留分配後盈餘				1,176,607	(註1)	
其他權益				(69,944)	78,844	
庫藏股票				-	-	
非控制權益				-	-	
權益分配前總額				2,729,229	4,340,959	
權益分配後總額				2,483,529	(註1)	

註1：102年度盈餘分配案業經103年3月20日董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：103年第一季度未出具個體財報。

2. 個體簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 103 年 3 月 31 日(註 1)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入	不 適 用			2,986,144	2,648,060	不適用
營 業 毛 利				515,608	413,213	
營 業 損 益				196,994	106,150	
營業外收入及 支 出				368,433	551,387	
稅 前 淨 利				565,427	657,537	
繼續營業單位 本 期 淨 利				444,211	529,340	
停業單位損失				-	-	
本期淨利(損)				444,211	529,340	
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)				(69,944)	148,788	
本期綜合損益 總 額				374,267	678,128	
淨利歸屬於母 公 司 業 主				444,211	529,340	
淨利歸屬於非 控 制 權 益				-	-	
綜合損益總額 歸屬於母公司 業 主				374,267	678,128	
綜合損益總額 歸屬於非控制 權 益				-	-	
每股盈餘(元)				5.42	6.31	

註 1: 103 年第一季度未出具個體財報。

3.簡明合併資產負債表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月31 日(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產	不適用			3,968,895	4,498,835	4,453,001
以成本衡量之金融資產－非流動				9,271	9,825	9,919
不動產、廠房及設備				1,929,480	2,261,331	2,284,628
無形資產				1,004	1,032	1,051
其他資產				164,000	168,391	170,625
資產總額				6,072,650	6,939,414	6,919,224
流動分配前				2,807,042	2,027,717	1,825,262
負債分配後				3,052,742	(註1)	1,825,262
非流動負債				339,442	305,242	392,542
負債分配前				3,146,484	2,332,959	2,217,804
總額分配後				3,392,184	(註1)	2,217,804
歸屬於母公司業主之權益				2,729,229	4,340,959	4,434,168
股本				819,000	908,200	908,200
資本公積				557,866	1,647,968	1,647,968
保留分配前				1,422,307	1,705,947	1,767,448
盈餘分配後				1,176,607	(註1)	1,767,448
其他權益				(69,944)	78,844	110,552
庫藏股票				-	-	-
非控制權益				196,937	265,496	267,252
權益分配前				2,926,166	4,606,455	4,701,420
總額分配後				2,680,466	(註1)	4,701,420

註1：102年度盈餘分配案業經103年3月20日董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：103年第一季度合併財報業經會計師核閱。

4. 簡明合併綜合損益表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月31 日(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	不適用			6,269,984	6,047,619	1,275,111
營業毛利				1,572,498	1,645,878	298,193
營業損益				585,314	672,742	47,819
營業外收入及支出				33,693	149,336	33,426
稅前淨利				619,007	822,078	81,245
繼續營業單位 本期淨利				432,236	586,244	60,281
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				432,236	586,244	60,281
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)				(72,362)	160,443	34,684
本期綜合損益 總額				359,874	746,687	94,965
淨利歸屬於母 公司業主				444,211	529,340	61,501
淨利歸屬於非 控制權益				(11,975)	56,904	(1,220)
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主				374,267	678,128	93,209
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益				(14,393)	68,559	1,756
每股盈餘(元)				5.42	6.31	0.68

註1：102年度盈餘分配案業經103年3月20日董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：103年第一季度業經會計師核閱。

5.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		489,936	1,079,557	1,313,213	1,536,724	不適用
基金及投資		1,587,372	1,924,609	2,555,016	3,082,411	
固定資產		103,917	98,912	120,576	133,555	
無形資產		0	0	0	0	
其他資產		31,047	35,046	41,277	14,672	
資產總額		2,212,273	3,138,124	4,030,082	4,767,362	
流動負債	分配前	456,406	803,105	732,835	1,706,939	
	分配後	456,406	864,005	978,535	1,952,639	
長期負債		0	200,000	483,333	93,333	
其他負債		44,661	134,398	198,888	216,445	
負債總額	分配前	501,067	1,137,503	1,415,056	2,016,717	
	分配後	501,067	1,198,403	1,660,756	2,262,417	
股本		350,000	700,000	819,000	819,000	
資本公積		907,866	557,866	557,866	557,866	
保留盈餘	分配前	371,526	770,485	1,096,910	1,302,473	
	分配後	371,526	709,585	851,210	1,056,773	
金融商品 未實現損益		0	0	0	0	
累積換算調整數		54,054	-55,491	113,490	43,546	
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	
未實現重估增值		27,760	27,760	27,760	27,760	
股東權益	分配前	1,711,206	2,000,621	2,615,026	2,750,645	
總額	分配後	1,711,206	1,939,721	2,369,326	2,504,945	

註：經會計師查核簽證。

6. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	最近五年度財務資料				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	1,488,037	2,889,065	3,307,856	2,986,144	不適用
營業毛利	188,243	502,975	478,465	515,400	
營業損益	-9,912	197,299	189,364	197,681	
營業外收入及利益	52,166	363,552	457,620	441,162	
營業外費用及損失	23,903	84,819	13,432	66,364	
繼續營業部門稅前損益	18,351	476,032	633,552	572,479	
繼續營業部門損益	9,656	398,960	506,324	451,263	
停業部門損益	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	
本期損益	9,656	398,960	506,324	451,263	
每股盈餘（元）	0.61	4.87	6.18	5.51	

註：經會計師查核簽證。

7.合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		2,232,542	2,877,003	3,632,442	3,933,046	不適用
基金及投資		9,373	8,798	9,610	9,271	
固定資產		1,567,472	1,634,973	1,945,658	1,762,931	
無形資產		133,557	125,874	134,588	126,787	
其他資產		162,750	297,260	328,886	238,915	
資產總額		4,105,694	4,943,907	6,051,184	6,070,950	
流動負債	分配前	2,185,340	2,361,858	1,944,624	2,784,513	
	分配後	2,185,340	2,422,758	2,190,324	3,030,213	
長期負債		0	200,000	967,733	116,438	
其他負債		45,365	135,555	204,813	221,304	
負債總額	分配前	2,230,705	2,697,413	3,117,170	3,122,255	
	分配後	2,230,705	2,758,313	3,362,870	3,367,955	
股本		350,000	700,000	819,000	819,000	
資本公積		907,866	557,866	557,866	557,866	
保留盈餘	分配前	371,526	770,486	1,096,910	1,302,473	
	分配後	371,526	709,586	851,210	1,056,773	
金融商品 未實現損益		0	0	0	0	
累積換算調整數		54,054	-55,491	113,490	43,546	
未認列為退休金成本之淨損失		27,760	27,760	27,760	27,760	
未實現重估增值		163,783	245,873	318,988	198,050	
股東權益 總額	分配前	1,874,989	2,246,494	2,934,014	2,948,695	
	分配後	1,874,989	2,185,594	2,688,314	2,702,995	

註：98年合併簡明資產負債表未經查核之比較資料。

8. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	最近五年度財務資料				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	3,977,456	5,486,876	5,874,530	6,269,984	不適用
營業毛利	555,012	1,354,565	1,420,725	1,577,630	
營業損益	42,544	562,508	528,639	592,565	
營業外收入及利益	46,377	78,885	228,805	171,603	
營業外費用及損失	61,453	121,532	82,845	137,910	
繼續營業部門稅前損益	27,468	519,861	674,599	626,258	
繼續營業部門損益	12,097	417,282	501,839	439,487	
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	12,097	417,282	501,839	439,487	
每股盈餘（元）	0.61	5.70	6.18	5.51	

註：98 年合併簡明損益表未經查核之比較資料。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

1) 98 年度辦理舊制年資結清。

2) 102 年度起個體財報係依照證券發行人財務報告編製準則(簡稱『個體財務報告會計準則』)編製。合併財務報告係照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 吳麗冬	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 吳麗冬	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 吳麗冬	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 顏曉芳	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之情事

年度	簽證會計師	事務所名稱	更換原因
98	曾棟鋆	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信會計師事務所內部組織調整。
99	曾棟鋆 吳麗冬	勤業眾信聯合會計師事務所	配合本公司未來辦理公開發行需求。
102	曾棟鋆 顏曉芳	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信會計師事務所內部組織調整。

(四)財務分析

(個體近五年度財務分析-國際財務報導準則)

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 103年03月 31日
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	不適用			42.59	19.68	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				2118.8	2826.48	
償債 能力 %	流動比率				89.47	214.77	
	速動比率				88.58	212.77	
	利息保障倍數				37	47	
經營 能力	應收款項週轉率(次)				4.36	4.72	
	平均收現日數				83.71	77.33	
	存貨週轉率(次)				115.36	110.47	
	應付款項週轉率(次)				8.68	6.28	
	平均銷貨日數				3.16	3.30	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				22.42	17.24	
	總資產週轉率(次)				0.63	0.49	
獲利 能力	資產報酬率(%)				10.41	10.66	
	權益報酬率(%)				16.62	14.97	
	稅前純益占實收資本額比率(%)				69.04	72.4	
	純益率(%)				14.88	19.99	
	每股盈餘(元)				5.42	6.31	
現金 流量	現金流量比率(%)				31.38	41.54	
	現金流量允當比率(%)				184.15	167.39	
	現金再投資比率(%)				9.34	6.67	
槓桿 度	營運槓桿度				108.88	116.78	
	財務槓桿度				108.54	115.74	

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.負債占資產比率：主係102年度辦理現金增資充實營運資金所致。
- 2.長期資金占固定資產比率：主係102年度辦理現金增資，並以自有資金償還長期借款支應資本支出所致。
- 3.流動及速動比率：主係102年度辦理現金增資充實營運資金所致。
- 4.純益率：主係因材料成本下降銷貨淨額提高及匯兌收益挹注提高所致。
- 5.現金流量：主係102年度辦理現金增資償還短期借款，致流動負債減少所致。
- 6.現金再投資比率：主係因102年以權益法評價被投資公司獲利增加，致長期股權投資淨值增加所致。

(合併近五年度財務分析-國際財務報導準則)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103年03月 31日
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	不適用			51.81	33.62	32.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				157.69	217.2	222.97
償債 能力 %	流動比率				141.39	221.87	243.97
	速動比率				108.19	167.34	182.35
	利息保障倍數				13.71	23.26	12.72
經營 能力	應收款項週轉率(次)				4.58	4.29	3.95
	平均收現日數				79.69	85.08	92.41
	存貨週轉率(次)				4.15	4.15	3.38
	應付款項週轉率(次)				10.28	9.24	8.53
	平均銷貨日數				87.95	87.95	108.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				3.25	2.89	2.24
	總資產週轉率(次)				1.03	0.93	0.74
獲利 能力	資產報酬率(%)				7.80	9.48	3.81
	權益報酬率(%)				14.75	15.57	5.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)				75.58	90.52	35.78
	純益率(%)				6.89	9.69	4.73
	每股盈餘(元)				5.42	6.31	0.68
	現金流量比率(%)				43.06	34.55	9.62
現金 流量	現金流量允當比率(%)				67.28	84.22	77.37
	現金再投資比率(%)				23.06	12.63	3.02
槓桿 度	營運槓桿度				161.01	154.23	281.58
	財務槓桿度				109.07	105.81	116.96

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1.負債占資產比率：主係102年度辦理現金增資充實營運資金所致。

2.長期資金占固定資產比率：主係102年度辦理現金增資，並以自有資金償還長期借款支應資本支出所致。

3.流動及速動比率：主係102年度辦理現金增資充實營運資金所致。

4.利息保障倍數：主係102年度營運資金充實提前償還借款使利息費用減少所致。

5.資產報酬率：主係因材料成本下降獲利提高所致。

6.權益報酬率：主係因材料成本下降獲利提高所致。

7.純益率：主係因材料成本下降獲利提高及匯兌收益挹注提高所致。

8.現金再投資比率：主係102年度多備原料庫存及應付款減少，使營運活動淨現金流入減少所致。

(個體近五年度財務分析-我國財務會計準則)

分析項目			年度	最近五年度財務分析				
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		22.65	36.25	35.11	42.3	不適用	
	長期資金占固定資產比率		1646.70	2224.83	2569.63	2129.44		
償債能力	流動比率		107.35	134.42	179.20	90.03		
	速動比率		103.93	133.08	176.79	89.13		
	利息保障倍數		4	112	52	38		
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.08	6.20	4.84	4.49		
	平均收現日數		71.85	58.87	75.41	81.29		
	存貨週轉率（次）		57.75	134.31	149.18	115.37		
	應付款項週轉率（次）		4.93	13.74	18.01	8.68		
	平均銷貨日數		6.32	2.72	2.45	3.16		
	固定資產週轉率（次）		14.11	29.21	27.43	22.36		
	總資產週轉率（次）		0.66	0.92	0.82	0.63		
獲利能力	資產報酬率（%）		0.81	15.05	14.42	10.55		
	股東權益報酬率（%）		0.81	21.5	21.94	16.82		
	占實收資本比率（%）	（營業利益）	-9.12	28.19	23.12	24.14		
	占實收資本比率（%）	（稅前純益）	5.24	68	77.36	69.9		
	純益率（%）		0.66	13.81	15.31	15.11		
	每股盈餘（元）		0.61	4.87	6.18	5.51		
現金流量	現金流量比率（%）		-17.24	-4.92	46.90	31.50		
	現金流量允當比率（%）		269.08	-25.89	146.66	183.99		
	現金再投資比率（%）		-4.24	-1.62	8.43	9.28		
槓桿度	營運槓桿度		61.87	113.13	106.11	108.85		
	財務槓桿度		82.36	102.21	107.04	108.51		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20% 者)： 不適用。								

(合併近五年度財務分析-我國財務會計準則)

分析項目			年度	最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		54.33	36.25	35.11	42.3	不適用	
	長期資金占固定資產比率		119.62	2224.83	2569.63	2129.44		
償債能力	流動比率		102.16	134.42	179.20	90.03		
	速動比率		71.14	133.08	176.79	89.13		
	利息保障倍數		2	112	52	38		
經營能力	應收款項週轉率（次）		22.90	6.20	4.84	4.49		
	平均收現日數		15.94	58.87	75.41	81.29		
	存貨週轉率（次）		4.98	134.31	149.18	115.37		
	應付款項週轉率（次）		18.19	13.74	18.01	8.68		
	平均銷貨日數		73.25	2.72	2.45	3.16		
	固定資產週轉率（次）		2.54	29.21	27.43	22.36		
	總資產週轉率（次）		0.97	0.92	0.82	0.63		
獲利能力	資產報酬率（%）		1.34	15.05	14.42	10.55		
	股東權益報酬率（%）		1.29	21.5	21.94	16.82		
	占實收資本比率（%）	（營業利益）	12.16	28.19	23.12	24.14		
	占實收資本比率（%）	（稅前純益）	7.85	68	77.36	69.9		
	純益率（%）		0.3	13.81	15.31	15.11		
	每股盈餘（元）		0.61	4.87	6.18	5.51		
現金流量	現金流量比率（%）		12.37	-4.92	46.90	31.50		
	現金流量允當比率（%）		26.74	-25.89	146.66	183.99		
	現金再投資比率（%）		11.17	-1.62	8.43	9.28		
槓桿度	營運槓桿度		631.05	113.13	106.11	108.85		
	財務槓桿度		193.81	102.21	107.04	108.51		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20% 者)： 不適用。								

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額}}$ 。
- (2)平均收現日數 = $365 \div \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3)存貨週轉率 = $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{平均存貨額}}$ 。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}}$ 。
- (5)平均銷貨日數 = $365 \div \text{存貨週轉率}$ 。
- (6)固定資產週轉率 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{固定資產淨額}}$ 。
- (7)總資產週轉率 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$ 。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = $\frac{[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{\text{平均資產總額}}$ 。
- (2)股東權益報酬率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$ 。
- (3)純益率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。
- (4)每股盈餘 = $\frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2)淨現金流量允當比率 = $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$ 。
- (3)現金再投資比率 = $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})}$ 。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ 。
- (2)財務槓桿度 = $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$ 。

二、最近年度財務報告之監察人審查報告

拓凱實業股份有限公司

監察人審查報告書

民國一〇二年度

董事會造送本公司民國一〇二年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆、顏曉芳會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派之議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，謹請鑒察。

監察人：林國芬



監察人：莊照約



監察人：賴光雄



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

三、財務報告

(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告

1.102 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 102 頁至第 151 頁。

(二)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

請參閱第 152 頁至第 209 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告，應併予揭露

無。

四、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊

無。

(三)期後事項

無。

(四)其他

無。

五、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,498,835	3,968,895	529,940	13.35%
以成本衡量之金融資產 －非流動	9,825	9,271	554	5.98%
不動產、廠房及設備	2,261,331	1,929,480	331,851	17.20%
無形資產	1,032	1,004	28	2.79%
其他資產	168,391	164,000	4,391	2.68%
資產總額	6,939,414	6,072,650	866,764	14.27%
流動負債	2,027,717	2,807,042	-779,325	-27.76%
非流動負債	305,242	339,442	-34,200	-10.08%
負債總額	2,332,959	3,146,484	-813,525	-25.86%
股本	908,200	819,000	89,200	10.89%
資本公積	1,647,968	557,866	1,090,102	195.41%

年度	102 年度	101 年度	差異	
保留盈餘	1,705,947	1,422,307	283,640	19.94%
其他權益	78,844	-69,944	148,788	212.72%
庫藏股票	0	0	0	-
非控制權益	265,496	196,937	68,559	34.81%
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：				
1.流動資產：主係 102 年度辦理現金增資充實營運資金所致。				
2.不動產、廠房及設備：主係因廠房整改資本支出增加所致。				
3.流動負債：主係 102 年度辦理現金增資充實營運資金償還短期借款所致。				
4.非流動負債：主係到期償還長期借款所致。				
5.股本：主係 102 年度辦理現金增資充實營運資金所致。				
6.資本公積：主係因應溢價現增所致。				
7.保留盈餘：主係本期獲利增加所致。				
8.其他權益：主係因境外長期投資外幣累積換算調整數增加所致。				
9.非控制權益：主係本期獲利增加所致。				

(二)財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

年度	102 年	101 年	增(減) 金額	變動比例 (%)
營業收入	6,047,619	6,269,984	-222,365	-3.55%
營業成本	4,401,741	4,697,486	-295,745	-6.30%
營業毛利	1,645,878	1,572,498	73,380	4.67%
營業費用	973,136	987,184	-14,048	-1.42%
營業損益	672,742	585,314	87,428	14.94%
營業外收入及支出	149,336	33,693	115,643	343.23%
稅前損益	822,078	619,007	203,071	32.81%
所得稅費用	235,834	186,771	49,063	26.27%
本期淨利(損)	586,244	432,236	154,008	35.63%

針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

- 1.營業損益：主係因原物料價格下跌及持續精實成本管控等因素降低成本增加獲利所致。
- 2.營業外收入及支出：主係本期匯率波動兌換利益增加所致。
- 3.稅前利益：主係本期獲利增加所致。
- 4.所得稅費用：主係本期獲利增加所致。
- 5.純益：主係本期獲利增加所致。

2.預期銷售數量與其依據

預期本公司103年整體銷售數量與102年度比較應能持續成長，主要係市場需求仍將持續成長而得。相關市場研究分析及產業之現況與發展請參閱貳營運概況說明。

3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司對未來營運目標之訂立，除配合客戶之需求，考量產能規畫及過去經營績效為依據，訂定年度產銷目標。而本公司所處行業仍處成長階段，本公司將隨時注意市場需求的變動情勢，擴大市場占有率，提昇公司之獲利，公司未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

(三)現金流量

1.最近年度(102年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) (1+2+3+4+5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資	理財
1,508,660	700,552	(486,917)	(37,357)	89,468	1,774,406	NA	NA

分析說明：

1.最近年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動之現金淨流入，主係獲利增加所致。
- (2)投資活動：投資活動之現金流出，主係廠房整改增列資本支出所致。
- (3)融資活動：融資活動之現金流出，主係長短期借款減少所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)投資計畫：不適用。
- (2)融資計畫：不適用。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(103 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 運活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) (1+2+3+4+5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資	理財
1,774,406	618,227	(577,018)	(110,838)	(3,116)	1,701,661	NA	NA

分析說明：

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動之現金淨流入，主係預計 103 年度之獲利增加所致。

(2)投資活動：投資活動之現金流出，主係預計 103 年度子公司因應產能規劃購置生產設備所致。

(3)融資活動：融資活動之現金流出，主係 103 年度發放現金股利所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)投資計畫：不適用。

(2)融資計畫：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- 1.重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- 2.預期可能產生效益：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- 1.公司轉投資政策：本公司轉投資政策以兼顧核心本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並配合客戶全球供應鏈佈局。並把握重要新興策略產業發展與市場趨勢投資來擴充集團的營運規模。
- 2.其獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	累計投資 金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		本公司認列之 投資(損)益	說明	
NSH 公司	1,926,144	353,225	因景氣好轉致 投資收益提升 所致	隨著景氣好轉持 續投資並有效整 合投資業務，進 而創造提高投資 收益。

3.改善計畫及未來一年投資計畫：

- (1)轉投資孫公司廈門新凱複材科技有限公司於103年陸續投資工業總部大樓(含辦公室及研發中心)及未來發展航空產品的廠房，預計興建面積68,661m²，預計總投資金額約人民幣1,900萬元。
- (2)轉投資孫公司廈門新鴻洲公司VCM新項目陸續投入，於103年需擴充增加新生產線及自動化設備，預計再投入300萬美元以上的資

本支出。

(六) 風險管理應分析評估下列事項

一、風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司合併損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

本公司102年度利息支出金額為新台幣36,927仟元，占當期營業利益之5.49%。由於本公司財務狀況穩健、債信紀錄優良，與往來銀行皆維持良好關係且借貸利率相對低廉，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。

(2) 匯率變動：

本公司銷貨收入及原材料採購主要係以美元計價，惟主要營運地台灣及中國大陸廈門之當地日常開銷需換匯，以新台幣及人民幣支應，有曝露匯率風險之虞。但由於所涉及匯率風險之外匯淨部位相對不大，101及102年最近二年度兌換利益(損失)淨額佔營收淨額比率分別約(0.98%)及0.83%，以及財務部門風險控管得宜，故得將匯率變動對本公司損益之影響降至最低。

本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- ① 對外幣匯率風險採取自然避險之原則。由於本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
- ② 財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- ③ 與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ④ 本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「取得或處分資產處理程序」，規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

(3) 通貨膨脹：

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因上述通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域遍佈全球，而透過隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等程序，作為本公司及從屬公司從

事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、集團外部之資金貸與他人、背書保證、以及具備高風險之衍生性商品交易等情事。再者，本公司一向專注於本業之經營，未跨足於其他高風險之產業，且財務規畫與運作之政策，將持續秉持「保守穩健」之為原則，不從事高風險、高槓桿之投資與交易。是以，相關之風險實屬有限。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫：

① 本公司擁有34年複合材料產品生產製造之經驗，公司本身技術能量從樹脂配方研發及半成品(樹脂、預浸料、塗料)製作，一直延伸至複合材料產品的開發以及生產製造，我們擁有完整的樹脂基礎檢測、配方研究、複材性能評價等設備系統，以及多樣化的產品應用開發及製程自動化之研究等技術經驗。

② 除於現有配方基礎提升之外，因應公司計畫進入汽車、IT(Information Technology，簡稱 IT)及高端自行車產品等產業而積極投入樹脂轉注成型(RTM)配方製程、高性能熱塑性(TP)環保可回收材料及高性能具備耐高溫之環氧配方等研究，並配合VOC(是揮發性有機化合物的簡稱。英語全稱VOLATILE OR-GANIC COMPOUNDS)的減量而積極朝感光(UV)、水性、無溶劑之方向進行塗料配方研發。於航太產業研發可用於飛機結構件之材料，並發展CAE(Computer Aided Engineering)電腦輔助工程佐以進行複材結構設計與分析。

③ 除自身研發外，本公司也積極投入與產學研究單位及國內外材料製造商合作，藉由多元合作發展能更充實公司在材料、製程與分析等方面之技術能量。

(2) 預計投入研發費用：

本公司101及102年研發費用為224,459仟元及270,679仟元，分占營收百分比約為3.58%及4.48%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。經由與客戶共同研發、產學合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要營運活動係於台灣及中國大陸、產品最終銷售地以美國、歐洲等已開發國家為主。本公司主要營運地及產品銷售地皆為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均較為穩定。本公司所研發銷售之各項產品，非屬特許或限制行業。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。故本公司尚無因台灣、中國大陸或美國以及歐洲等地重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於所從事之產業中皆為該產業之主要領導製造商，且針對市場產品及技術之演變趨勢皆會即時掌握，並針對產業之供需變化進行瞭解，以分析科技及產業變化對公司之影響。且本公司仍不斷開發新材料、製程技術及產品應用，維持競爭優勢。本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立以來，遵守政府相關法令，秉持誠信、勤奮、創新、感恩之經營理念一路走來，提升員工素質並內化成拓凱最重要的以人為本的企業文化，信守對客戶、供應商、員工、股東的承諾和社會責任，致力維持企業優良形象。最近年度及截至年報刊印之日止，並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

複材產業正值市場需求快速成長之階段，本公司於評估可行性及效益後，於台灣及廈門增設生產線，以支應市場所需。為因應及避免產生供過於求之可能風險，除將視市場變化，分批擴增生產線外，並將持續積極開發新客戶、研發新產品及新技術、進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，在競爭環境中建立長久之競爭優勢。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險：關於主要原物料之供應商，均為長期合作且關係良好之廠商，且均有兩家以上之供應來源供貨與品質穩定，並無原物料進貨集中之風險。

(2)銷貨集中風險：本公司產品線較廣，最近二年度並無特定客戶占銷貨比重過大之情事，且本公司持續開發新產品及新客戶，客戶數逐年增加，故本公司應無銷貨過度集中風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司目前無股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

二、訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

三、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

四、其他重要風險：無。

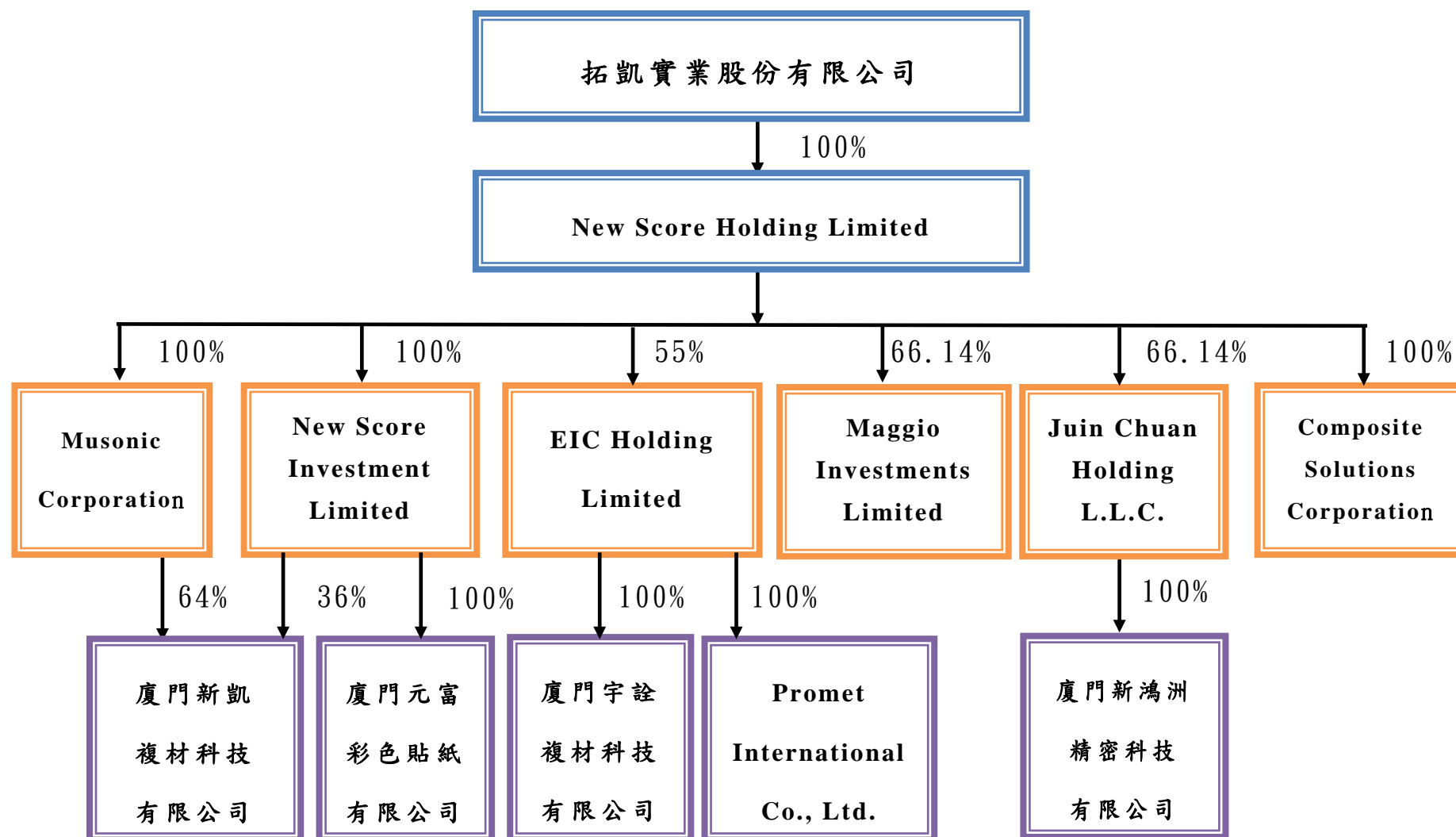
(七)其他重要事項

無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業組織架構



二、公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

102年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業	關係	投資公司持有股權			持有本公司股權		
				股數	比例	實際投資金額	股數	比例	實際投資金額
拓凱實業股份有限公司	NSH 公司	國際間之投資業務	子公司	63,033	100%	1,926,144	0	0	0
New Score Holding Limited (以下簡稱 NSH 公司)	Composite Solutions Corporation (以下簡稱 CSC 公司)	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	孫公司	7,500	100%	207,014	0	0	0
	JCH 公司	國際間之投資業務		4,130	66%	150,738	0	0	0
	EIC 公司	國際間之投資業務		2,750	55%	73,527	0	0	0
	NSI 公司	國際間之投資及貿易業務		12,498	100%	375,513	0	0	0
	Musonic 公司	國際間之投資業務		22,228	100%	1,130,103	0	0	0
	Maggio 公司	國際間之貿易業務		-	66%	-	0	0	0
New Score Investment Limited (以下簡稱 NSI 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	曾孫公司	-	36%	374,502	0	0	0
	廈門元富彩色貼紙有限公司 (以下簡稱元富公司)	水標、無模標之生產及加工		-	100%	45,314	0	0	0
Musonic Corporation (以下簡稱 Musonic 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	曾孫公司	-	64%	665,781	0	0	0
Eic Holding Limited (以下簡稱 EIC 公司)	廈門宇詮複材科技有限公司 (以下簡稱宇詮公司)	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	曾孫公司	-	100%	82,363	0	0	0
	Promet International Co., Ltd. (以下簡稱 Promet 公司)	國際間之貿易業務	曾孫公司	-	100%	-	0	0	0
Juin Chuan Holding L.L.C. (以下簡稱 JCH 公司)	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (以下簡稱新鴻洲公司)	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	曾孫公司	-	100%	126,988	0	0	0

三、關係企業合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：拓凱實業股份有限公司

負責人：沈 文 振



四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項
無。

七、其他必要補充說明事項
無。

捌、附件

一、拓凱實業股份有限公司民國一〇二年度個體財務報告

股票代碼：4536

拓凱實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國102及101年度

地址：台中市南屯區工業區20路18號

電話：(04)23591229

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體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編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

拓凱實業股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院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 1 0 3 年 3 月 2 0 日

拓凱實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$1,116,205		21	\$ 878,170		18	\$ 530,732		13
1150	應收票據（附註四及五）	197		-	23,785		1	25,905		1
1170	應收帳款（附註四、五及七）	414,496		8	551,346		12	624,687		16
1180	應收帳款－關係人（附註四、五及二四）	37,207		1	39,798		1	65,622		2
1200	其他應收款（附註四、五及八）	16,037		-	16,618		-	40,234		1
130X	存貨（附註四及九）	15,236		-	15,267		-	17,608		-
1470	其他流動資產（附註十四及二七）	34,861		-	8,094		-	11,667		-
11XX	流動資產總計	<u>1,634,239</u>		<u>30</u>	<u>1,533,078</u>		<u>32</u>	<u>1,316,455</u>		<u>33</u>
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十）	-		-	-		-	-		-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	3,600,120		67	3,067,632		65	2,546,602		63
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	153,582		3	133,215		3	120,576		3
1760	投資性不動產（附註四及十三）	-		-	-		-	25,554		1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	6,387		-	9,237		-	3,308		-
1920	存出保證金（附註四）	3,085		-	5,053		-	5,144		-
1990	其他非流動資產（附註二三）	7,089		-	6,068		-	6,374		-
15XX	非流動資產總計	<u>3,770,263</u>		<u>70</u>	<u>3,221,205</u>		<u>68</u>	<u>2,707,558</u>		<u>67</u>
1XXX	資產總計	<u>\$5,404,502</u>		<u>100</u>	<u>\$4,754,283</u>		<u>100</u>	<u>\$4,024,013</u>		<u>100</u>
代碼	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 99,000		2	\$ 730,700		15	\$ 230,000		6
2150	應付票據	-		-	94		-	404		-
2170	應付帳款	46,826		1	52,364		1	50,826		1
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	288,312		5	323,897		7	141,488		4
2200	其他應付款（附註十五）	121,435		2	115,836		3	135,005		3
2230	當期所得稅負債（附註四及十九）	32,159		1	51,465		1	54,560		1
2322	一年內到期之長期借款（附註十四）	93,333		2	340,000		7	50,000		1
2399	其他流動負債	79,848		1	99,220		2	76,502		2
21XX	流動負債總計	<u>760,913</u>		<u>14</u>	<u>1,713,576</u>		<u>36</u>	<u>738,785</u>		<u>18</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四）	-		-	93,333		2	483,333		12
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	272,252		5	180,090		4	148,210		4
2645	存入保證金	-		-	-		-	3,240		-
2670	其他非流動負債（附註二三）	30,378		1	38,055		1	49,783		1
25XX	非流動負債總計	<u>302,630</u>		<u>6</u>	<u>311,478</u>		<u>7</u>	<u>684,566</u>		<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>1,063,543</u>		<u>20</u>	<u>2,025,054</u>		<u>43</u>	<u>1,423,351</u>		<u>35</u>
	權益									
3110	普通股股本	908,200		17	819,000		17	819,000		20
3200	資本公積	1,647,968		30	557,866		12	557,866		14
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	185,925		4	140,799		3	90,167		3
3320	特別盈餘公積	126,886		2	-		-	-		-
3350	未分配盈餘	1,393,136		26	1,281,508		27	1,133,629		28
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	78,844		1	(69,944)		(2)	-		-
3XXX	權益總計	<u>4,340,959</u>		<u>80</u>	<u>2,729,229</u>		<u>57</u>	<u>2,600,662</u>		<u>65</u>
	負債與權益總計	<u>\$5,404,502</u>		<u>100</u>	<u>\$4,754,283</u>		<u>100</u>	<u>\$4,024,013</u>		<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 2,648,060	100	\$ 2,986,144	100
5000	營業成本（附註九、十八及二四）	<u>2,234,847</u>	<u>84</u>	<u>2,470,536</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	413,213	16	515,608	18
5920	與子公司之已實現利益	<u>832</u>	<u>-</u>	<u>2,116</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>414,045</u>	<u>16</u>	<u>517,724</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	76,526	3	77,876	3
6200	管理費用	175,037	7	198,986	7
6300	研究發展費用	<u>56,332</u>	<u>2</u>	<u>43,868</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>307,895</u>	<u>12</u>	<u>320,730</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>106,150</u>	<u>4</u>	<u>196,994</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	4,721	-	2,362	-
7110	租金收入（附註四）	-	-	2,916	-
7190	其他收入（附註二四）	166,099	6	160,289	5
7230	外幣兌換利益（損失）				
	淨額（附註四）	41,848	2	(50,626)	(2)
7510	利息費用	(14,434)	-	(15,496)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十一）	353,225	13	269,230	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出 (附註十八)	\$ -	-	(\$ 242)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失 (附註四)	(72)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>551,387</u>	<u>21</u>	<u>368,433</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	657,537	25	565,427	19
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>128,197</u>	<u>5</u>	<u>121,216</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	529,340	20	444,211	15
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	179,263	7	(84,270)	(3)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (費用) 利益 (附註十九)	(30,475)	(1)	14,326	1
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>148,788</u>	<u>6</u>	<u>(69,944)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 678,128</u>	<u>26</u>	<u>\$ 374,267</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 6.31</u>		<u>\$ 5.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.27</u>		<u>\$ 5.35</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司

個體股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 (附註十七)	本 (附註四及十七)	資 (附註四及十七)	公 (附註四及十七)	積 (附註四及十七)	保 (附註四及十七)	留 (附註四及十七)	盈 (附註四及十七)	餘 (附註四及十七)	(附註十七)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附註四)	權 益 總 額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ -	\$1,133,629	\$ -					\$ -	\$2,600,662
B1	100 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	50,632	-	(50,632)	-					-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(245,700)	-					-	(245,700)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	444,211	-					-	444,211
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-					(69,944)	(69,944)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	444,211	-					(69,944)	374,267
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	819,000	557,866	140,799	-	\$1,281,508	-					(69,944)	2,729,229
B3	依金管證發字第 1010012865 號提列特別盈餘公積	-	-	-	126,886	(126,886)	-					-	-
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	45,126	-	(45,126)	-					-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(245,700)	-					-	(245,700)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	529,340	-					-	529,340
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-					148,788	148,788
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	529,340	-					148,788	678,128
E1	現金增資	89,200	1,088,240	-	-	-	-					-	1,177,440
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	-	1,862	-	-	-	-					-	1,862
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$1,647,968	\$ 185,925	\$ 126,886	\$1,393,136	\$ 78,844					\$ 78,844	\$4,340,959

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 657,537	\$ 565,427
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,395	14,722
A20200	攤銷費用	4,251	4,881
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(4,494)	38,564
A20900	利息費用	14,434	15,496
A21200	利息收入	(4,721)	(2,362)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,862	-
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(353,225)	(269,230)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	72	-
A23900	與子公司之已實現利益	(832)	(2,116)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(5,983)	6,957
A30000	營業活動資產及負債變動數		
A31130	應收票據	23,588	2,120
A31150	應收帳款	153,702	73,044
A31180	其他應收款	1,692	4,322
A31200	存 貨	31	2,341
A31240	其他流動資產	(26,813)	3,259
A32130	應付票據	(94)	(310)
A32150	應付帳款	(45,732)	183,838
A32230	其他流動負債	(20,283)	(6,088)
A33000	營運產生之現金流入	409,387	634,865
A33100	收取之利息	4,435	2,365
A33300	支付之利息	(14,769)	(15,471)
A33500	支付之所得稅	(82,966)	(84,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>316,087</u>	<u>537,725</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	(336,070)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(34,494)	(1,911)
B03800	存出保證金減少	1,968	91

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 5,566)	(\$ 4,157)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(38,092)	(342,047)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(631,700)	500,700
C01700	償還長期借款	(340,000)	(100,000)
C03100	存入保證金減少	-	(3,240)
C04500	發放現金股利	(245,700)	(245,700)
C04600	現金增資	1,177,440	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(39,960)	151,760
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	238,035	347,438
E00100	年初現金及約當現金餘額	878,170	530,732
E00200	年底現金及約當現金	\$1,116,205	\$ 878,170

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革

拓凱實業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 69 年 7 月，主要業務為各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之製造加工、買賣、進出口貿易及代理。

本公司於 100 年 8 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局核准公開發行，並於同年 10 月經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司股票自 102 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體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

本個體財務報告於 103 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布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)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布下列新／修正準則及解釋之生效日。

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限豁免」	2010 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務 報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註）
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭 露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

上述 IASB 發布之新／修正準則及解釋之生效日除另註明外，係於

各該日期以後開始之年度期間生效。

首次適用上述新／修正準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及預計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採平均加權法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公

司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九)有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日認列及除列。

(1) 衡量種類

金融資產種類分為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款二類。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（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）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬

率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

係本公司依據合約派遣專業人員提供相關勞務，並依約認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

營業租賃之收益或給付，係按直線基礎於租賃期間內認列為收益或費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為收益或費用。

(十三) 退職後福利

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

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

應收款項及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
零用金及庫存現金	\$ 1,263	\$ 1,697	\$ 1,614
銀行支票及活期存款	47,953	16,573	15,789
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	1,066,989	859,900	513,329
	<u>\$1,116,205</u>	<u>\$ 878,170</u>	<u>\$ 530,732</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
年利率（%）	0.02-0.17	0.02-0.17	0.02-0.17

七、應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 440,329	\$ 581,673	\$ 632,604
減：備抵呆帳	(25,833)	(30,327)	(7,917)
	<u>\$ 414,496</u>	<u>\$ 551,346</u>	<u>\$ 624,687</u>

本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，本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一年之應收帳款全

部認列備抵呆帳，對於帳齡在 120 天至一年間之應收帳款，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。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102 年度	101 年度
年初餘額	\$ 30,327	\$ 7,917
本年度提列（迴轉）	(4,494)	22,410
年底餘額	<u>\$ 25,833</u>	<u>\$ 30,327</u>

已減損應收帳款帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
120 天以下	\$ 4,080	\$ 14,754	\$ 15,906
121 至 180 天	-	6	8,262
181 天以上	31,536	30,449	8,498
合 計	<u>\$ 35,616</u>	<u>\$ 45,209</u>	<u>\$ 32,666</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

八、其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收退稅款	\$ 2,277	\$ 3,634	\$ 1,051
其 他	34,447	33,671	43,716
減：備抵呆帳	(20,687)	(20,687)	(4,533)
	<u>\$ 16,037</u>	<u>\$ 16,618</u>	<u>\$ 40,234</u>

截至資產負債表日，處於重大財務困難之個別已減損金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
個別已減損其他應收款	<u>\$ 29,950</u>	<u>\$ 29,136</u>	<u>\$ 30,275</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102 年度	101 年度
年初餘額	\$ 20,687	\$ 4,533
本年度提列	-	16,154
年底餘額	<u>\$ 20,687</u>	<u>\$ 20,687</u>

九、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原 物 料	\$ 7,734	\$ 2,916	\$ 7,362
在 製 品	2,985	4,044	2,105
製 成 品	1,560	6,516	4,152
商 品	2,957	1,791	3,989
	<u>\$ 15,236</u>	<u>\$ 15,267</u>	<u>\$ 17,608</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,234,847 仟元及 2,470,536 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<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)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量；惟裕豐公司已全數提列減損損失計 10,000 仟元。

十一、採權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	金 額	股權%	金 額	股權%	金 額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>						
New Score Holding Limited (NSH 公司)	<u>\$3,600,120</u>	100	<u>\$3,067,632</u>	100	<u>\$2,546,602</u>	100

本公司於 101 年 6 月至 10 月間參與 NSH 公司之現金增資增加投資金額 336,070 仟元，持股比例仍為 100%。

102 及 101 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

102 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 52,939	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	96,097	-		3,680		-	92,417
機器設備	50,227	20,423		310		340	70,680
其他設備	20,820	1,929		1,529		-	21,220
未完工程	-	12,142		-		-	12,142
成本合計	<u>220,083</u>	<u>\$ 34,494</u>		<u>\$ 5,519</u>		<u>\$ 340</u>	<u>249,398</u>
累計折舊							
房屋及建築	52,879	\$ 4,013		\$ 3,680		\$ -	53,212
機器設備	26,300	5,412		238		-	31,474
其他設備	7,689	4,970		1,529		-	11,130
累計折舊合計	<u>86,868</u>	<u>\$ 14,395</u>		<u>\$ 5,447</u>		<u>\$ -</u>	<u>95,816</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 133,215</u>						<u>\$ 153,582</u>
101 年度							
成 本							
土 地	\$ 43,339	\$ -		\$ -		\$ 9,600	\$ 52,939
房屋及建築	57,901	758		-		37,438	96,097
機器設備	53,219	368		3,320	(40)		50,227
其他設備	21,851	785		1,828		12	20,820
成本合計	<u>176,310</u>	<u>\$ 1,911</u>		<u>\$ 5,148</u>		<u>\$ 47,010</u>	<u>220,083</u>
累計折舊							
房屋及建築	27,495	\$ 3,582		\$ -		\$ 21,802	52,879
機器設備	24,122	5,498		3,320		-	26,300
其他設備	4,117	5,400		1,828		-	7,689
累計折舊合計	<u>55,734</u>	<u>\$ 14,480</u>		<u>\$ 5,148</u>		<u>\$ 21,802</u>	<u>86,868</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 120,576</u>						<u>\$ 133,215</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十三、投資性不動產

101 年度	年 初 餘 額	本 期 增 加	重 分 類	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 9,600	\$ -	(\$ 9,600)	\$ -
房屋及建築	<u>37,514</u>	<u>-</u>	(<u>37,514</u>)	<u>-</u>
	47,114	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 47,114</u>)	<u>-</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>21,560</u>	<u>\$ 242</u>	(<u>\$ 21,802</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 25,554</u>			<u>\$ -</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 40 至 50 年之耐用年限計提折舊。本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、借 款

(一)短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
信用借款	<u>\$ 99,000</u>	<u>\$ 730,700</u>	<u>\$ 230,000</u>

短期借款於資產負債表日之有效年利率如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
年利率(%)	1.20-1.25	1.21-1.372	1.258-1.28

(二)長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
信用借款	\$ 93,333	\$ 433,333	\$ 533,333
減：一年內到期部分	(<u>93,333</u>)	(<u>340,000</u>)	(<u>50,000</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,333</u>	<u>\$ 483,333</u>

項 目	到期日	重 大 條 款	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
信用借款	103.3	自 99 年 3 月底起，按季分 5 期償還，每期償還 60,000 仟元	\$ 60,000	\$ 300,000	\$ 300,000
	103.12	自 99 年 12 月底起，按季分 16 期償還，每期償還 18,750 仟元	<u>33,333</u>	<u>133,333</u>	<u>233,333</u>
			<u>\$ 93,333</u>	<u>\$ 433,333</u>	<u>\$ 533,333</u>

長期借款於資產負債表日之有效年利率如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
年利率（%）	1.75-2.00	1.75-2.15	1.75-2.15

十五、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 60,877	\$ 50,335	\$ 59,119
應付員工紅利	26,631	25,181	27,342
應付董監酬勞	14,292	12,184	13,671
其 他	19,635	28,136	34,923
	<u>\$ 121,435</u>	<u>\$ 115,836</u>	<u>\$ 135,055</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。

十七、權 益

（一）普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>90,820</u>	<u>81,900</u>	<u>81,900</u>

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。

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

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

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 1,551,314	\$ 461,212	\$ 461,212
處分資產增益	35,824	35,824	35,824
採權益法認列子公司 資本公積之變動數	60,830	60,830	60,830
	<u>\$ 1,647,968</u>	<u>\$ 557,866</u>	<u>\$ 557,866</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘分派及股利政策

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

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

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，就由前項 1 至 2 款分配後之餘額加計上年度累積未分配盈餘之總額，決議分派方式（現金股利或股票股利）及金額，決議分派之股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額 20%，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

102 及 101 年度應付員工紅利之估列金額分別為 26,631 仟元及 25,181 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,292 仟元及 12,184 仟元，係依公司章程規定分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8.59%及 9%計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議按股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額之累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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

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

本公司分別於 102 及 101 年 6 月舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 45,126	\$ 50,632		
現金股利	<u>245,700</u>	<u>245,700</u>	\$ 3	\$ 3
	<u>\$290,826</u>	<u>\$296,332</u>		

本公司分別於 102 及 101 年 6 月舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	101 年度	100 年度
員工紅利	\$ 25,181	\$ 27,342
董監酬勞	12,184	13,671

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞金額並無差異。

本公司 103 年 3 月 20 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 52,934	
現金股利	454,100	\$ 5

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 126,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

十八、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 者 成 本	屬於營業及營 業 外 費 用 者	合 計
<u>102 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 29,351	\$ 180,221	\$ 209,572
確定提撥計畫	1,835	5,138	6,973
其他員工福利	4,915	14,731	19,646
折舊費用	5,679	8,716	14,395
攤銷費用	1,097	3,154	4,251
<u>101 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	35,913	165,685	201,598
確定提撥計畫	1,970	4,802	6,772
其他員工福利	5,220	13,945	19,165
折舊費用	6,126	8,596	14,722
攤銷費用	1,097	3,784	4,881

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102 年度	101 年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 46,995	\$ 60,263
以前年度之調整	621	(323)
未分配盈餘稅	<u>16,044</u>	<u>20,999</u>
	63,660	80,939
遞延所得稅	<u>64,537</u>	<u>40,277</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 128,197</u>	<u>\$ 121,216</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 111,782	\$ 96,122
稅上不可減除之費損	-	2,746
暫時性差異	(250)	1,672
未分配盈餘加徵	16,044	20,999
以前年度之當期所得稅費用於		
本期之調整	621	(323)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 128,197</u>	<u>\$ 121,216</u>

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
呆帳損失遞延認列	\$ 3,810	(\$ 230)	\$ -	\$ 3,580
備抵存貨跌價損失	846	-	-	846
減損損失	1,700	-	-	1,700
未實現銷貨毛利	403	(142)	-	261
未實現評價損失	2,478	(2,478)	-	-
	<u>\$ 9,237</u>	<u>(\$ 2,850)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,387</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司				
損益份額	(\$163,770)	(\$ 60,049)	\$ -	(\$223,819)
國外營運機構兌換差額	(8,919)	-	(30,475)	(39,394)
未實現評價利益	-	(1,638)	-	(1,638)
土地增值稅準備	(7,401)	-	-	(7,401)
	<u>(\$180,090)</u>	<u>(\$ 61,687)</u>	<u>(\$ 30,475)</u>	<u>(\$272,252)</u>
101 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
呆帳損失遞延認列	\$ -	\$ 3,810	\$ -	\$ 3,810
備抵存貨跌價損失	846	-	-	846
減損損失	1,700	-	-	1,700
未實現銷貨毛利	762	(359)	-	403
未實現評價損失	-	2,478	-	2,478
	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,237</u>

101 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司				
損益份額	(\$116,919)	(\$ 46,851)	\$ -	(\$163,770)
國外營運機構兌換差額	(23,245)	-	14,326	(8,919)
未實現評價利益	(645)	645	-	-
土地增值稅準備	(7,401)	-	-	(7,401)
	<u>(\$148,210)</u>	<u>(\$ 46,206)</u>	<u>\$ 14,326</u>	<u>(\$180,090)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 45,299	\$ 45,299	\$ 45,299
87 年度以後	<u>1,347,837</u>	<u>1,236,209</u>	<u>1,088,330</u>
	<u>\$1,393,136</u>	<u>\$1,281,508</u>	<u>\$1,133,629</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 179,405</u>	<u>\$ 148,758</u>	<u>\$ 117,737</u>

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.70% (預計) 及 17.99% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(四) 本公司截至 100 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	歸屬於普通股 股東之淨利	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘（元）
<u>102 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 529,340	83,953	<u>\$ 6.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>524</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 529,340</u>	<u>84,477</u>	<u>\$ 6.27</u>
<u>101 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 444,211	81,900	<u>\$ 5.42</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>1,117</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 444,211</u>	<u>83,017</u>	<u>\$ 5.35</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、營業租賃協議

（一）本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及車輛等，租賃期間為 3 至 5 年。於租賃期間終止時，本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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過 1 年	\$ 6,540	\$ 7,197	\$ 7,901
1 至 5 年	<u>7,480</u>	<u>10,420</u>	<u>17,506</u>
	<u>\$ 14,020</u>	<u>\$ 17,617</u>	<u>\$ 25,407</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 4 年。承租人於租賃期間結束時對該不動產不具承購權。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。本公司不須遵守外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期借款（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。長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 1,587,227	\$ 1,514,770	\$ 1,292,324
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	648,906	1,656,224	1,094,296

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

本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。本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。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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。

本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

本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。本公司之銷售額中約有 89%-93% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 41%-45% 非以功能性貨幣計價。

本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，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為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變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣變動 1%時，將使稅前淨利增加之金額，負數則反之。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$14,050	\$14,055	\$ 64	\$ 700

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。本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。

本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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具現金流量利率風險			
—金融負債	\$ 192,333	\$1,164,033	\$ 763,333

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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為 5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動5%時，在其他條件維持不變之情況下，本公司102及101年度之稅前淨利將分別變動149仟元及893仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本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) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本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。倘無法取得該等資訊，本公司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。本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。

本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。

3. 流動性風險

本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。本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至資產負債日止，本公司未動用之融資額度，列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保銀行透支額度(每年重新檢視)			
－已動用金額	\$ 192,333	\$1,163,333	\$ 763,333
－未動用金額	<u>1,787,667</u>	<u>615,967</u>	<u>616,667</u>
	<u>\$1,980,000</u>	<u>\$1,779,300</u>	<u>\$1,380,300</u>

流動性及利率風險表

下表說明本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，其包括利息及本金之現金流量。

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非衍生金融負債</u>			
浮動利率工具			
一年以內	\$ 192,333	\$1,070,700	\$ 280,000
一年以上	-	93,333	483,333

二四、關係人交易

本公司與關係人間交易如下：

(一)營業收入淨額

	102 年度	101 年度
子公司	<u>\$ 24,334</u>	<u>\$ 54,360</u>

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，102及101年度均按成本加價6%；收款條件均為月結60天。

(二)進 貨

	102 年度	101 年度
子公司	<u>\$ 2,043,502</u>	<u>\$ 2,208,835</u>

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；付款條件均為月結60天。

本公司依證期局87年3月18日台財證(六)第00747號函規定，銷除與關係人間重覆計算之進銷貨金額如下：

	102 年度	101 年度
子公司	<u>\$ 89,308</u>	<u>\$ 119,410</u>

(三)營業外收入及支出

	102 年度	101 年度
<u>其他收入—技術服務收入</u>		
子公司	<u>\$ 66,000</u>	<u>\$ 66,000</u>

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。

(四) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 37,207</u>	<u>\$ 39,798</u>	<u>\$ 65,622</u>

102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 288,312</u>	<u>\$ 323,897</u>	<u>\$ 141,488</u>

(六) 背書保證－銀行融資額度

被 保 證 人	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	美金35,000	美金30,000	美金20,000

(七) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102 年度	101 年度
短期員工福利	<u>\$ 54,290</u>	<u>\$ 61,888</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，腳踏車類產品續保期間自 102 年 12 月 1 日至 103 年 12 月 1 日止，理賠方式為單一事件最高賠償金額計美金 2,000 仟元，累計賠償金額計美金 4,000 仟元。安全帽類產品續保期間自 102 年 4 月 1 日至 103 年 4 月 1 日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 1,000 仟元，累計賠償金額計美金 2,000 仟元。航太類產品續保期間自 102 年 8 月 1 日至 103 年 8 月 1 日止，理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 1,000 仟元，累計賠償金額計美金 2,000 仟元。

(二)本公司之客戶 PRINCE SPORTS, INC., (PRINCE 公司) 因財務困難進行重整，並向美國破產法院提起債權申報；截至 102 年 5 月 13 日止此案尚在美國破產法院審理中。惟在美國破產法院之協調下，於 101 年 6 月 19 日由債權人委員會與 PRINCE 公司針對無擔保債權部份達成初步和解，且依重整計劃初稿預計可收回約 29%之債權，但針對債權範圍之認定仍待 PRINCE 公司確認及是否提出異議而定。本公司對 PRINCE 公司之應收帳款及其他應收款項提列 71%之減損計 42,063 仟元。

(三)本公司未認列之合約承諾如下：

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

二六、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如下：

102 年 12 月 31 日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 53,601	29.95	\$1,605,337
歐 元	214	41.1514	8,822
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	120,204	29.95	3,600,120
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	9,690	29.95	290,227
101 年 12 月 31 日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 48,609	29.136	\$1,416,270
歐 元	1,819	38.4984	70,047
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	105,287	29.136	3,067,632

(接次頁)

(承前頁)

101 年 12 月 31 日			
金 融 負 債	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 371	29.136	\$ 10,795
101 年 1 月 1 日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 31,161	30.275	\$ 943,399
歐 元	7,712	39.18	280,999
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	84,116	30.275	2,546,602
金 融 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	4,727	30.275	143,110

二七、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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
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：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附註二四。
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：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二八、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一)101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之	個體財務報告會計準則	說明
項 目 金 額	影 響 金 額	金 額 項 目	
資 產			
遞延所得稅資產—流動	\$ 963 (\$ 963)	\$ - —	(五)
其他流動資產	7,462 4,205	11,667 其他流動資產	(五)
出租資產	25,554 -	25,554 投資性不動產	(五)
遞延費用	10,579 (10,579)	- —	(五)
採權益法之長期股權投資	2,555,016 (8,414)	2,546,602 採權益法之投資	(五)
遞延所得稅資產—非流動	- 3,308	3,308 遞延所得稅資產	(五)
—	- 6,374	6,374 其他非流動資產	(五)
負 債			
應付費用	129,055 5,950	135,005 其他應付款	(五)
遞延所得稅負債—非流動	138,464 9,746	148,210 遞延所得稅負債	(五)
土地增值稅準備	7,401 (7,401)	- —	(五)
權 益			
未分配盈餘	1,006,743 126,886	1,133,629 未分配盈餘	(四)
未實現重估增值	27,760 (27,760)	- —	(四)
累積換算調整數	113,490 (113,490)	- 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(四)

(二)101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之	個體財務報告會計準則		
項 目 金 額	影 響 金 額	金 額	項 目	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 7,537	(\$ 7,537)	\$ —	— (五)
其他流動資產	4,203	3,891	8,094	其他流動資產 (五)
固定資產淨額	133,555	(340)	133,215	不動產、廠房及設備 (五)
遞延費用	9,619	(9,619)	—	— (五)
採權益法之長期股權投資	3,082,411	(14,779)	3,067,632	採權益法之投資 (五)
遞延所得稅資產—非流動	—	9,237	9,237	遞延所得稅資產 (五)
—	—	6,068	6,068	其他非流動資產 (五)
<u>負 債</u>				
應付費用	109,199	6,637	115,836	其他應付款 (五)
遞延所得稅負債—非流動	170,989	9,101	180,090	遞延所得稅負債 (五)
土地增值稅準備	7,401	(7,401)	—	— (五)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	1,161,674	119,834	1,281,508	未分配盈餘 (四)
未實現重估增值	27,760	(27,760)	—	— (四)
累積換算調整數	43,546	(113,490)	(69,944)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (四)

(三)101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之	個體財務報告會計準則		
項 目 金 額	影 響 金 額	金 額	項 目	說 明
營業成本	\$2,470,744	(\$ 208)	\$2,470,536	營業成本 (五)
營業費用	319,835	895	320,730	營業費用 (五)
採權益法認列之投資利益淨額	275,595	(6,365)	269,230	採用權益法認列之子公司損益之份額 (五)
<u>其他綜合損益</u>				
—	—	(69,944)	(69,944)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (四)

(四)豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101 年 1 月 1 日）之初始個體資產負債表：

投資子公司

本公司對轉換日前取得之投資子公司，選擇於 101 年 1 月 1 日個體資產負債表中，依 100 年 12 月 31 日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

認定成本

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

累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

(五)重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至個體財務報告會計準則後，原帳列固定資產項下之預付設備款應重分類為預付款項，並分類為其他流動資產。

2. 遞延所得稅資產及負債

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

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

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

3. 集團公司間交易之遞延所得稅

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

4. 出租資產之分類

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

5. 遞延費用之重分類

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

6. 員工福利－短期可累積帶薪假

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

7. 土地重估增值

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

(六)現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付通常分類為營業活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

拓凱實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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)	(註五)	(註六)	(%)	(註一)				名稱	價值		
1	New Score Investment Limited (NSI 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	應收關係人款	\$ 602,400	\$ 599,000	\$ -	1.75-1.81	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	(註四)	(註四)
		Maggio Investments limited (Maggio 公司)	應收關係人款	24,096	23,960	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	\$ 868,192	\$ 1,085,240
2	Maggio 公司	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (新鴻洲公司)	應收關係人款	90,360	89,850	-	2	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
		Juin Chuan holding L.L.C. (JCH 公司)	應收關係人款	5,422	5,391	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
3	EIC Holding Limited (EIC 公司)	廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	應收關係人款	105,420	104,825	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
4	JCH 公司	Maggio 公司	應收關係人款	30,120	29,950	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
5	Promet Internatinal Co., Ltd. (Promet 公司)	EIC 公司	應收關係人款	105,420	104,825	-	2.53	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240

註一：資金貸與之性質：

1.有業務往來者。
2.有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 20%計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 25%計算。

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

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

註六：實際動支金額係以實際動支之外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 為他人背書保證
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 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 (註 一)	本年度最高背書 保證餘額 (註 三)	年 底 背 書 保證餘額 (註 三)	實 際 動 支 金 額 (註 四)	以財產擔保之 背書保證金額	累 計 背 書 保證金額佔最近 期財務報表淨值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)	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	\$ 2,170,480	\$ 903,600	\$ 748,750	\$ 28,752	\$ -	17.25%	\$ 2,170,480	Y	-	-
		Maggio 公司	本公司之孫公司	1,302,288	150,600	149,750	98,591	-	3.45%	2,170,480	Y	-	-
		Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	本公司之孫公司	2,170,480	150,600	149,750	-	-	3.45%	2,170,480	Y	-	-
1	EIC 公司	宇詮公司	EIC 公司之子公司	1,302,288	90,360	89,850	89,850	-	2.08%	2,170,480	-	-	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：係依據本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
年底持有有價證券情形
民國 102 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例（％）	公允價值	
本公司	股票 裕豐公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	200	\$ -	1	\$ -	
新凱公司	股權 廈門市台商會館管理有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,825	5	9,825	

註：投資子公司相關資訊，參閱附表六及附表七。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象（註）	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據及帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據及帳款之比率	
本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	進 貨	\$ 2,042,586	94	月結 60 天	-	—	(\$ 288,228)	(86)	
NSI 公司	本公司	最終母公司	(銷 貨)	(2,042,586)	(50)	月結 60 天	-	—	288,228	38	
	新凱公司	NSI 公司採權益法評價之被投資公司	(銷 貨)	(652,583)	(15)	月結 30-90 天	-	—	86,001	11	
			進 貨	3,516,003	84	月結 60-90 天	-	—	(707,571)	(91)	
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	(銷 貨)	(3,516,003)	(98)	月結 60-90 天	-	—	707,571	98	
			進 貨	652,583	42	月結 30-90 天	-	—	(86,001)	(26)	
新鴻洲公司	Maggio 公司	聯屬公司	(銷 貨)	(511,875)	(51)	月結 30-90 天	-	—	54,414	35	
Maggio 公司	新鴻洲公司	聯屬公司	進 貨	511,875	100	月結 30-90 天	-	—	(54,414)	(100)	
宇詮公司	Promet 公司	聯屬公司	(銷 貨)	(406,053)	(83)	月結 30-90 天	-	—	57,419	84	
Promet 公司	宇詮公司	聯屬公司	進 貨	406,053	99	月結 30-90 天	-	—	(57,419)	(98)	

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 102 年 12 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（註）	關係	應收關係人款項餘額	週轉率（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
NSI 公司	本公司	NSI 公司之最終母公司	\$ 288,228	7.49	\$ -	—	\$ 218,635	\$ -
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	707,571	4.99	-	—	229,278	-

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元/仟股

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	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	\$ 1,926,144	\$ 1,873,794	63,033	100	\$ 3,600,120	\$ 354,309	\$ 353,225	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	207,014	201,388	7,500	100	100,582	4,101	(註一)	孫公司
	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	150,738	146,641	4,130	66	228,068	50,543	(註一)	孫公司
	EIC 公司	汶萊	國際間之投資業務	73,527	71,529	2,750	55	157,657	49,027	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	375,513	365,307	12,498	100	1,271,869	99,039	(註一)	孫公司
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	英屬維京群島	國際間之投資業務	1,130,103	1,099,389	22,228	100	1,770,843	155,988	(註一)	孫公司
	Maggio 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	17,352	52,357	(註一)	孫公司
EIC 公司	Promet 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	66,003	25,408	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表七。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七單位：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 年 年 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本年度匯出或收回投資金額		本 年 年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本公司直接或 間接投資之持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 利 益 (註 二)	年 底 投 資 帳 面 價 值	截至本年度止 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	\$1,377,700	(註一)	\$1,040,283	\$ -	\$ -	\$1,040,283	\$ 243,732	100%	\$ 243,732	\$2,766,811	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽 機車零配件之加工	149,750	(註一)	82,363	-	-	82,363	23,713	55%	13,042	118,240	-
新鴻洲公司	各類精密模具之研發、 設計及製造；各類塑 膠之橡膠製品之加工	281,530	(註一)	111,144	15,844	-	126,988	48,345	66%	31,975	238,777	-
廈門元富彩色貼紙 有限公司(元富 公司)	水標、無模標之生產及 加工	37,438	(註一)	45,314	-	-	45,314	5,356	100%	5,356	78,798	-

本 年 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 1,294,948 (美金 43,237)	\$ 1,875,904 (美金 62,281)	(註三)

註一：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：依經濟部投審會 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。

二、拓凱實業股份有限公司民國一〇二年度合併財務報告

股票代碼：4536

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國102及101年度

地址：台中市工業區廿路十八號

電話：（○四）二三五九一二二九

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 102 年度(自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：拓凱實業股份有限公司



負責人：沈 文 振



中 華 民 國 103 年 3 月 20 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

拓凱實業股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

拓凱實業股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院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 103 年 3 月 20 日

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$1,774,406	26	\$1,508,660	25	\$ 833,549	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	25,644	-	5,497	-	11,623	-
1150	應收票據（附註四及五）	5,253	-	32,151	1	28,788	-
1170	應收帳款（附註四、五及八）	1,290,895	19	1,307,120	21	1,249,683	21
1200	其他應收款（附註四、五及九）	125,399	2	79,485	1	132,557	2
130X	存貨（附註四及十）	1,105,725	16	931,999	15	1,224,397	20
1470	其他流動資產（附註十四及二六）	171,513	2	103,983	2	213,258	4
11XX	流動資產總計	<u>4,498,835</u>	<u>65</u>	<u>3,968,895</u>	<u>65</u>	<u>3,693,855</u>	<u>61</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）	9,825	-	9,271	-	9,610	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）	2,261,331	33	1,929,480	32	2,167,713	36
1760	投資性不動產（附註四及十三）	-	-	-	-	25,554	1
1805	商譽（附註四）	1,032	-	1,004	-	1,043	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	6,387	-	9,237	-	3,308	-
1985	長期預付租賃款（附註十四及二六）	126,796	2	122,720	2	130,526	2
1990	其他非流動資產	35,208	-	32,043	1	21,920	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,440,579</u>	<u>35</u>	<u>2,103,755</u>	<u>35</u>	<u>2,359,674</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計	<u>\$6,939,414</u>	<u>100</u>	<u>\$6,072,650</u>	<u>100</u>	<u>\$6,053,529</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五及二六）	\$ 672,572	10	\$1,261,115	21	\$ 774,779	13
2150	應付票據	122	-	159	-	474	-
2170	應付帳款	488,597	7	441,458	7	471,604	8
2200	其他應付款（附註十六）	558,525	8	576,072	9	508,697	8
2230	當期所得稅負債（附註四及二十）	95,441	1	72,330	1	81,588	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	117,084	2	354,772	6	50,000	1
2399	其他流動負債	95,376	1	101,136	2	72,760	1
21XX	流動負債總計	<u>2,027,717</u>	<u>29</u>	<u>2,807,042</u>	<u>46</u>	<u>1,959,902</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）	-	-	116,438	2	967,733	16
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	272,252	4	180,090	3	148,210	3
2600	其他非流動負債	32,990	1	42,914	1	58,948	1
25XX	非流動負債總計	<u>305,242</u>	<u>5</u>	<u>339,442</u>	<u>6</u>	<u>1,174,891</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>2,332,959</u>	<u>34</u>	<u>3,146,484</u>	<u>52</u>	<u>3,134,793</u>	<u>52</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	908,200	13	819,000	14	819,000	14
3200	資本公積	1,647,968	24	557,866	9	557,866	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	185,925	2	140,799	2	90,167	1
3320	特別盈餘公積	126,886	2	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	1,393,136	20	1,281,508	21	1,133,629	19
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	78,844	1	(69,944)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>4,340,959</u>	<u>62</u>	<u>2,729,229</u>	<u>45</u>	<u>2,600,662</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益	<u>265,496</u>	<u>4</u>	<u>196,937</u>	<u>3</u>	<u>318,074</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計	<u>4,606,455</u>	<u>66</u>	<u>2,926,166</u>	<u>48</u>	<u>2,918,736</u>	<u>48</u>
	負債與權益總計	<u>\$6,939,414</u>	<u>100</u>	<u>\$6,072,650</u>	<u>100</u>	<u>\$6,053,529</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振

經理人：沈貝倪

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四）	\$ 6,047,619	100	\$ 6,269,984	100
5000	營業成本（附註十及十九）	<u>4,401,741</u>	<u>73</u>	<u>4,697,486</u>	<u>75</u>
5950	營業毛利	<u>1,645,878</u>	<u>27</u>	<u>1,572,498</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	236,328	4	207,237	3
6200	管理費用	466,129	8	555,488	9
6300	研究發展費用	<u>270,679</u>	<u>4</u>	<u>224,459</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>973,136</u>	<u>16</u>	<u>987,184</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>672,742</u>	<u>11</u>	<u>585,314</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	10,292	-	5,043	-
7110	租金收入（附註四）	2,311	-	2,916	-
7130	股利收入（附註四）	1,459	-	1,327	-
7190	政府補助收入（附註四）	15,293	-	27,018	1
7190	其他收入	132,955	2	129,728	2
7230	外幣兌換利益（附註四）	50,435	1	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（附註四及七）	25,244	1	5,571	-
7510	利息費用	(36,927)	-	(48,690)	(1)
7590	什項支出	(46,071)	(1)	(17,973)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(5,655)	-	(9,817)	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(61,430)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>149,336</u>	<u>3</u>	<u>33,693</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 822,078	14	\$ 619,007	10
7950	所得稅費用(附註四及二十)	235,834	4	186,771	3
8200	本年度淨利	586,244	10	432,236	7
	其他綜合損益(附註四)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	190,918	3	(86,688)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益(附註二十)	(30,475)	(1)	14,326	-
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	160,443	2	(72,362)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 746,687	12	\$ 359,874	6
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 529,340	9	\$ 444,211	7
8620	非控制權益	56,904	1	(11,975)	-
8600		\$ 586,244	10	\$ 432,236	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 678,128	11	\$ 374,267	6
8720	非控制權益	68,559	1	(14,393)	-
8700		\$ 746,687	12	\$ 359,874	6
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 6.31		\$ 5.42	
9850	稀 釋	\$ 6.27		\$ 5.35	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						非 控 制 權 益 (附 註 十 八)	權 益 總 額
		股 (附 註 十 八)	資 本 公 積 (附 註 四 及 十 八)	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四)		
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ -	\$ 1,133,629	\$ -	\$ 2,600,662	\$ 318,074
B1	100 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	50,632	-	(50,632)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(245,700)	-	(245,700)	(245,700)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	444,211	-	444,211	(11,975)
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(69,944)	(69,944)	(2,418)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	444,211	(69,944)	374,267	(14,393)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(106,744)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	819,000	557,866	140,799	-	1,281,508	(69,944)	2,729,229	196,937
B3	依金管證發字第 1010012865 號提列特別 盈餘公積	-	-	-	126,886	(126,886)	-	-	-
B1	101 年度盈餘指撥及分配： 法定盈餘公積	-	-	45,126	-	(45,126)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(245,700)	-	(245,700)	(245,700)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	529,340	-	529,340	56,904
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	148,788	148,788	11,655
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	529,340	148,788	678,128	68,559
E1	現金增資	89,200	1,088,240	-	-	-	-	1,177,440	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	-	1,862	-	-	-	-	1,862	-
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,647,968	\$ 185,925	\$ 126,886	\$ 1,393,136	\$ 78,844	\$ 4,340,959	\$ 265,496

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振

經理人：沈貝倪

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 822,078	\$ 619,007
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	356,017	348,934
A20200	攤銷費用	8,836	8,138
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(1,812)	106,736
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	(19,501)	5,792
A20900	利息費用	36,927	48,690
A21200	利息收入	(10,292)	(5,043)
A21300	股利收入	(1,459)	(1,327)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,862	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	5,655	9,817
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	(44,300)	29,991
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(5,983)	6,957
A29900	其他項目	-	19,619
A30000	營業活動資產及負債變動數		
A31130	應收票據	27,344	(3,540)
A31150	應收帳款	132,837	(220,513)
A31180	其他應收款	(27,669)	5,094
A31200	存 貨	(76,282)	222,712
A31240	其他流動資產	(122,993)	99,853
A32130	應付票據	(39)	(312)
A32150	應付帳款	(21,803)	25,640
A32180	其他應付款	(106,539)	74,855
A32230	其他流動負債	(67,176)	19,998
A32990	其他非流動負債	(10,046)	(13,844)
A33000	營運產生之現金流入	<u>875,662</u>	<u>1,407,254</u>
A33100	收取之利息	10,378	5,043
A33200	收取之股利	1,459	1,327
A33300	支付之利息	(36,927)	(49,049)
A33500	支付之所得稅	(150,020)	(155,751)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>700,552</u>	<u>1,208,824</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 485,621)	(\$ 198,808)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,091	19,123
B03700	存出保證金減少(增加)	190	(3,594)
B06700	其他非流動資產增加	(2,577)	(10,688)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(486,917)	(193,967)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少(增加)	(852,130)	506,121
C01600	舉借長期借款	-	38,500
C01700	償還長期借款	(116,941)	(573,851)
C03100	存入保證金減少	(26)	(2,125)
C04500	發放現金股利	(245,700)	(283,280)
C04600	發行新股	1,177,440	-
C05800	非控制權益減少	-	(30,647)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(37,357)	(345,282)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	89,468	5,536
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	265,746	675,111
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,508,660	833,549
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,774,406	\$1,508,660

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革

拓凱實業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 69 年 7 月，主要業務為各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之製造加工、買賣、進出口貿易及代理。

本公司於 100 年 8 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局核准公開發行，並於同年 10 月經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司股票自 102 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布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)。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布下列新／修正準則及解釋之生效日。

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋	I A S B 發布之生效日
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善一對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註）
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

上述 IASB 發布之新／修正準則及解釋之生效日除另註明外，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

首次適用上述新／修正準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三一。

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

（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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三一），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或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。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	國際間之投資業務	100	100	100
NSH 公司	Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	100	100	100
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	國際間之投資業務	55	55	55
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	國際間之貿易業務	66	66	66
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	國際間之投資業務	100	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	國際間之投資及貿易業務	100	100	100
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	66	66	66
Musonic 公司	廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	64	64	64
NSI 公司	新凱公司	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	36	36	36
	廈門元富彩色貼紙有限公司 (元富公司)	水標、無模標之生產及加工	100	100	100
EIC 公司	廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	100	100	100
	Promet International Co., Ltd. (Promet 公司)	國際間之貿易業務	100	100	100
JCH 公司	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (新鴻洲公司)	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠、橡膠製品之加工	100	100	100

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及預計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採平均加權法。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

（八）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

（九）商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十)有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款二類。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（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）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金。該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

營業租賃之收益或給付，係按直線基礎於租賃期間內認列為收益或費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為收益或費用。

(十四)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五)退職後福利

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

(十六)員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十七)所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時

性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

應收款項及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現

值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
零用金及庫存現金	\$ 1,555	\$ 2,130	\$ 1,996
銀行支票及活期存款	279,990	173,443	164,030
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	1,492,861	1,333,087	667,523
	<u>\$1,774,406</u>	<u>\$1,508,660</u>	<u>\$ 833,549</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
年利率（%）	0.01-0.5	0.02-0.35	0.02-0.5

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
遠期外匯合約	<u>\$ 25,644</u>	<u>\$ 5,497</u>	<u>\$ 11,623</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

公 司	交 易 類 別	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
<u>102 年 12 月 31 日</u>				
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	103.01-103.11	USD52,000/RMB322,345
NSI 公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	103.01-103.07	USD4,635/EUR3,500
<u>101 年 12 月 31 日</u>				
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01-102.12	USD44,000/RMB279,300
宇詮公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01-102.05	USD1,500/RMB9,528
新鴻洲公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	102.01-102.05	USD2,000/RMB12,695
<u>101 年 1 月 1 日</u>				
新凱公司	預售遠期外匯	美金兌人民幣	101.01-101.11	USD50,000/RMB319,399

合併公司 102 及 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 1,374,810	\$ 1,405,475	\$ 1,269,520
減：備抵呆帳	(83,915)	(98,355)	(19,837)
	<u>\$ 1,290,895</u>	<u>\$ 1,307,120</u>	<u>\$ 1,249,683</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 120 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。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102 年度	101 年度
年初餘額	\$ 98,355	\$ 19,837
本年度提列（迴轉）	(2,407)	89,233
本年度沖銷	-	(5,164)
重分類	(14,659)	-
兌換差額	2,626	(5,551)
年底餘額	<u>\$ 83,915</u>	<u>\$ 98,355</u>

已減損應收帳款帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
120 天以下	\$ 33,205	\$ 20,836	\$ 43,097
121 至 180 天	17,291	13,471	17,715
181 天以上	84,386	93,811	14,970
合計	<u>\$ 134,882</u>	<u>\$ 128,118</u>	<u>\$ 75,782</u>

以上係扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

九、其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過 3 個月之銀			
行定期存款	\$ 43,229	\$ 25,031	\$ 26,383
應收退稅款	41,259	25,812	23,336
其他	63,608	50,660	87,371
減：備抵呆帳	(22,697)	(22,018)	(4,533)
	<u>\$ 125,399</u>	<u>\$ 79,485</u>	<u>\$ 132,557</u>

截至資產負債表日，處於重大財務困難之個別已減損金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
個別已減損其他應收款	<u>\$ 31,960</u>	<u>\$ 30,468</u>	<u>\$ 30,275</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102 年度	101 年度
年初餘額	\$ 22,018	\$ 4,533
本年度提列	595	17,503
兌換差額	84	(18)
年底餘額	<u>\$ 22,697</u>	<u>\$ 22,018</u>

十、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原 物 料	\$ 613,665	\$ 442,032	\$ 766,017
在 製 品	286,259	303,778	295,805
製 成 品	202,844	184,049	157,441
商 品	<u>2,957</u>	<u>2,140</u>	<u>5,134</u>
	<u>\$ 1,105,725</u>	<u>\$ 931,999</u>	<u>\$ 1,224,397</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,401,741 仟元及 4,697,486 元。

102 及 101 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 44,300 仟元及存貨跌價損失 29,991 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化及於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市櫃普通股			
廈門市台商會館管理有限 公司	\$ 9,825	\$ 9,271	\$ 9,610
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,825</u>	<u>\$ 9,271</u>	<u>\$ 9,610</u>

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法

合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量；惟裕豐公司已全數提列減損損失計 10,000 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

102 年度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,010,603	-	110,314	93	53,571	953,953
機器設備	1,265,827	83,166	49,805	29,034	76,420	1,404,642
運輸設備	11,011	880	3,416	(5,799)	6,423	9,099
其他設備	632,947	122,272	190,095	19,589	25,468	610,181
未完工程	166,770	322,659	-	14,467	14,664	518,560
成本合計	<u>3,140,097</u>	<u>\$ 528,977</u>	<u>\$ 353,630</u>	<u>\$ 57,384</u>	<u>\$ 176,546</u>	<u>3,549,374</u>
累計折舊						
房屋及建築	361,528	\$ 55,951	\$ 110,314	\$ -	\$ 18,479	325,644
機器設備	495,030	123,451	43,390	-	33,078	608,169
運輸設備	6,117	1,897	3,412	-	353	4,955
其他設備	327,902	175,136	189,532	-	15,169	328,675
累計折舊合計	<u>1,190,577</u>	<u>\$ 356,435</u>	<u>\$ 346,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,079</u>	<u>1,267,443</u>
累計減損	(20,040)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 560)</u>	(20,600)
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$1,929,480</u>					<u>\$2,261,331</u>
101 年度						
成 本						
土 地	\$ 43,339	\$ -	\$ -	\$ 9,600	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,005,821	758	-	37,514	(33,490)	1,010,603
機器設備	1,295,938	32,370	53,299	37,533	(46,715)	1,265,827
運輸設備	17,532	24	6,016	-	(529)	11,011
其他設備	809,608	99,866	144,040	7,651	(140,138)	632,947
未完工程	168,271	67,928	-	(61,577)	(7,852)	166,770
成本合計	<u>3,340,509</u>	<u>\$ 200,946</u>	<u>\$ 203,355</u>	<u>\$ 30,721</u>	<u>(\$ 228,724)</u>	<u>3,140,097</u>
累計折舊						
房屋及建築	305,281	\$ 45,603	\$ -	\$ 21,802	(\$ 11,158)	361,528
機器設備	439,706	116,713	40,333	-	(21,056)	495,030
運輸設備	9,067	3,364	6,016	-	(298)	6,117
其他設備	397,918	183,012	128,066	-	(124,962)	327,902
累計折舊合計	<u>1,151,972</u>	<u>\$ 348,692</u>	<u>\$ 174,415</u>	<u>\$ 21,802</u>	<u>(\$ 157,474)</u>	<u>1,190,577</u>
累計減損	(20,824)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784</u>	(20,040)
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$2,167,713</u>					<u>\$1,929,480</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十三、投資性不動產

<u>101 年度</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 9,600	\$ -	(\$ 9,600)	\$ -
房屋及建築	<u>37,514</u>	<u>-</u>	<u>(37,514)</u>	<u>-</u>
	47,114	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 47,114)</u>	-
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	<u>21,560</u>	<u>\$ 242</u>	<u>(\$ 21,802)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,554</u>			<u>\$ -</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 40 至 50 年之耐用年限計提折舊。合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、預付租賃款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
流 動（帳列其他流動 資產）	\$ 3,246	\$ 3,063	\$ 3,019
非 流 動	<u>126,796</u>	<u>122,720</u>	<u>130,526</u>
	<u>\$ 130,042</u>	<u>\$ 125,783</u>	<u>\$ 133,545</u>

新凱公司、宇詮公司及新鴻洲公司合計取得廈門市杏林區及集美區共 183,614 平方米之土地使用權 50 年，在土地使用年限內負責因使用土地而應繳納之各種稅費；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二六。

十五、借 款

(一)短期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>擔保借款</u>			
抵押借款	\$ 147,370	\$ 210,663	\$ 177,779
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>525,202</u>	<u>1,050,452</u>	<u>597,000</u>
	<u>\$ 672,572</u>	<u>\$ 1,261,115</u>	<u>\$ 774,779</u>

短期借款於資產負債表日之有效年利率列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
抵押借款年利率（%）	6.9	3.01-7.54	1.45-6.29
信用借款年利率（%）	1.12-6.9	1.21-3.31	1.26-6.32

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

（二）長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 117,084	\$ 471,210	\$ 1,017,733
減：一年內到期部分	(117,084)	(354,772)	(50,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,438</u>	<u>\$ 967,733</u>

項 目	到 期 日	重 大 條 款	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
信用借款	103.3	自 99 年 3 月底起，按季分 5 期償還至 103 年 3 月，每期償還 60,000 仟元	\$ 60,000	\$ 300,000	\$ 784,400
	103.12	自 99 年 12 月底起，按季分 16 期償還至 103 年 12 月，每期償還 18,750 仟元	33,333	133,333	233,333
	103.12	自 101 年 12 月底起，每 2 個月分 12 期償還至 103 年 12 月，每期償還 108 仟元	23,751	37,877	-
			<u>\$ 117,084</u>	<u>\$ 471,210</u>	<u>\$ 1,017,733</u>

長期借款於資產負債表日之有效年利率如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
信用借款年利率（%）	1.7-2.93	1.75-2.93	1.19-2.93

十六、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 263,018	\$ 273,458	\$ 262,761
應付費用	46,847	69,959	82,253
應付股利	38,190	36,865	-
應付員工紅利	26,631	25,181	27,342
應付營業稅	8,416	23,720	13,281
應付董監酬勞	14,292	12,184	13,671
應付設備款	46,333	3,059	984
其 他	114,798	131,646	108,405
	<u>\$ 558,525</u>	<u>\$ 576,072</u>	<u>\$ 508,697</u>

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，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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

十八、股東權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>90,820</u>	<u>81,900</u>	<u>81,900</u>

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。

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

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

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 1,551,314	\$ 461,212	\$ 461,212
處分資產增益	35,824	35,824	35,824
採權益法認列子公司資本公積之變動數	60,830	60,830	60,830
	<u>\$ 1,647,968</u>	<u>\$ 557,866</u>	<u>\$ 557,866</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘分派及股利政策

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

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

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，就由前項 1 至 2 款分配後之餘額加計上年度累積未分配盈餘之總額，決議分派方式（現金股利或股票股利）及金額，決議分派之股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額 20%，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

102 及 101 年度應付員工紅利之估列金額分別為 26,631 仟元及 25,181 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,292 仟元及 12,184 仟元，係依公司章程規定分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8.59%及 9%計算。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額之累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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

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

本公司分別於 102 年及 101 年 6 月舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 45,126	\$ 50,632		
現金股利	<u>245,700</u>	<u>245,700</u>	\$ 3	\$ 3
	<u>\$290,826</u>	<u>\$296,332</u>		

本公司分別於 102 年及 101 年 6 月舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	101 年度	100 年度
員工紅利	\$ 25,181	\$ 27,342
董監酬勞	12,184	13,671

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

本公司 103 年 3 月 20 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 52,934	
現金股利	454,100	\$ 5

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

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

(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 126,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。

(五)非控制權益

	102 年度	101 年度
年初餘額	\$ 196,937	\$ 318,074
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	56,904	(11,975)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	11,655	(2,418)
收購元富公司非控制權益	-	(106,744)
年底餘額	<u>\$ 265,496</u>	<u>\$ 196,937</u>

十九、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>102 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 1,367,924	\$ 479,112	\$ 1,847,036
確定提撥計畫	60,791	27,976	88,767
其他員工福利	132,110	68,016	200,126
折舊費用	306,081	49,936	356,017
攤銷費用	-	8,836	8,836
<u>101 年度</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	1,337,354	356,044	1,693,398
確定提撥計畫	66,581	11,595	78,176
其他員工福利	92,329	38,677	131,006
折舊費用	281,940	66,994	348,934
攤銷費用	-	8,138	8,138

二十、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102 年度	101 年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 98,767	\$ 117,571
以前年度之調整	56,486	7,924
未分配盈餘稅	<u>16,044</u>	<u>20,999</u>
	171,297	146,494
遞延所得稅	<u>64,537</u>	<u>40,277</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 235,834</u>	<u>\$ 186,771</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 174,704	\$ 147,074
稅不可減除之費損	773	6,041
暫時性差異	(6,837)	5,708
未分配盈餘加徵	16,044	20,999
當年度抵用之虧損扣抵	(5,336)	(975)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>56,486</u>	<u>7,924</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 235,834</u>	<u>\$ 186,771</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率分別為 25%、15%及 12.5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
呆帳損失遞延認列	\$ 3,810	(\$ 230)	\$ -	\$ 3,580
備抵存貨跌價損失	846	-	-	846
減損損失	1,700	-	-	1,700
未實現銷貨毛利	403	(142)	-	261
未實現評價損失	2,478	(2,478)	-	-
	<u>\$ 9,237</u>	<u>(\$ 2,850)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,387</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子 公司損益份額	(\$163,770)	(\$ 60,049)	\$ -	(\$223,819)
國外營運機構兌換 差額	(8,919)	-	(30,475)	(39,394)
未實現評價利益	-	(1,638)	-	(1,638)
土地增值稅準備	(7,401)	-	-	(7,401)
	<u>(\$180,090)</u>	<u>(\$ 61,687)</u>	<u>(\$ 30,475)</u>	<u>(\$272,252)</u>
101 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
呆帳損失遞延認列	\$ -	\$ 3,810	\$ -	\$ 3,810
備抵存貨跌價損失	846	-	-	846
減損損失	1,700	-	-	1,700
未實現銷貨毛利	762	(359)	-	403
未實現評價損失	-	2,478	-	2,478
	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,237</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子 公司損益份額	(\$116,919)	(\$ 46,851)	\$ -	(\$163,770)
國外營運機構兌換 差額	(23,245)	-	14,326	(8,919)
未實現評價利益	(645)	645	-	-
土地增值稅準備	(7,401)	-	-	(7,401)
	<u>(\$148,210)</u>	<u>(\$ 46,206)</u>	<u>\$ 14,326</u>	<u>(\$180,090)</u>

(三)兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 45,299	\$ 45,299	\$ 45,299
87 年度以後	<u>1,347,837</u>	<u>1,236,209</u>	<u>1,088,330</u>
	<u>\$1,393,136</u>	<u>\$1,281,508</u>	<u>\$1,133,629</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 179,405</u>	<u>\$ 148,758</u>	<u>\$ 117,737</u>

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.70% (預計) 及 17.99% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(四)本公司截至 100 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。

(五)國外子公司之所得稅相關資訊

中華人民共和國企業所得稅法(新企業所得稅法)於 2007 年 3 月 16 日公布，並自 2008 年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25%所得稅率。新凱公司、新鴻洲公司及宇詮公司經廈門市政府依據廈科聯[2009] 3 號函文認定為高新技術企業，享有優惠稅率 15%。元富公司依據國務院實施企業所得稅過渡優惠政策並按國發[2007] 39 號第一條有關規定執行，自 2008 年度開始享有前兩年免稅三年減半徵收優惠辦法，故 2013 年及 2012 年度適用之所得稅率分別為 25%及 12.5%。

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

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>102 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 529,340	83,953	<u>\$ 6.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>524</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>\$ 529,340</u>	<u>84,477</u>	<u>\$ 6.27</u>
<u>101 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 444,211	81,900	<u>\$ 5.42</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>1,117</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>\$ 444,211</u>	<u>83,017</u>	<u>\$ 5.35</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、營業租賃協議

（一）合併公司為承租人

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過1年	\$ 6,540	\$ 7,197	\$ 7,901
1至5年	<u>7,480</u>	<u>10,420</u>	<u>17,506</u>
	<u>\$ 14,020</u>	<u>\$ 17,617</u>	<u>\$ 25,407</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為4年。承租人於租賃期間結束時對該不動產不具承購權。

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。合併公司不須遵守外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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價值趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值推導公允價值。

合併公司所持有之金融工具均屬第二級公允價值衡量，列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
遠期外匯合約	\$ 25,644	\$ 5,497	\$ 11,623

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(2) 遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量放款及應收款	\$ 25,644 3,211,453	\$ 5,497 2,942,563	\$ 11,623 2,256,422
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	1,839,513	2,752,505	2,777,968

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

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

(三)財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司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董事會通過之政策所規範，並由內部控制制度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 94%-98%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 41%-45%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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1%係為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變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括外部借款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣變動 1%時，將使稅前淨利增加之金額，負數則反之。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$15,075	\$ 7,099	\$ 1,737	\$ 3,567

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具現金流量利率風險			
—金融資產	279,981	152,211	60,960
—金融負債	789,656	1,732,325	1,792,512

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5%，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，當利率變動5%時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司102及101年度之稅前淨利將分別變動1,448仟元及3,294仟元。

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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。倘無法取得該等資訊，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。

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。截至資產負債表日止，合併公司未動用之融資額度，列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保銀行透支額度（每年重新檢視）			
－已動用金額	\$ 789,656	\$1,732,325	\$1,792,512
－未動用金額	<u>5,319,172</u>	<u>3,771,392</u>	<u>4,201,776</u>
	<u>\$6,108,828</u>	<u>\$5,503,717</u>	<u>\$5,994,288</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，其包括利息及本金之現金流量。

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非衍生金融負債</u>			
浮動利率工具			
一年以內	\$ 789,656	\$1,615,887	\$ 824,779
一年以上	-	116,438	967,733

二五、關係人交易

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

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102 年度	101 年度
短期員工福利	\$ 59,446	\$ 69,491

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為作為短期借款之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 204,250	\$ 204,525	\$ 140,399
預付租賃款	14,759	15,008	15,911
	<u>\$ 219,009</u>	<u>\$ 219,533</u>	<u>\$ 156,310</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，腳踏車類產品續保期間自 102 年 12 月 1 日至 103 年 12 月 1 日止，理賠方式為單一事件最高賠償金額計美金 2,000 仟元，累計賠償金額計美金 4,000 仟元。安全帽類產品續保期間自 102 年 4 月 1 日至 103 年 4 月 1 日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 1,000 仟元，累計賠償金額計美金 2,000 仟元。航太類產品續保期間自 102 年 8 月 1 日至 103 年 8 月 1 日止，理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 1,000

仟元，累計賠償金額計美金 2,000 仟元。

(二)本公司之客戶 PRINCE SPORTS, INC., (PRINCE 公司) 因財務困難進行重整，並向美國破產法院提起債權申報；截至 102 年 5 月 13 日止此案尚在美國破產法院審理中。惟在美國破產法院之協調下，於 101 年 6 月 19 日由債權人委員會與 PRINCE 公司針對無擔保債權部份達成初步和解，且依重整計劃初稿預計可收回約 29%之債權，但針對債權範圍之認定仍待 PRINCE 公司確認及是否提出異議而定。本公司對 PRINCE 公司之應收帳款及其他應收款項提列 71%之減損計 42,063 仟元。

(三)本公司未認列之合約承諾如下：

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

(四)新凱公司與上鼎工程建設(上海)有限公司(上鼎公司)因建設工程施工產生糾紛，故向廈門仲裁委員會提交仲裁申請，要求上鼎公司移交尚未竣工之工程及承擔建設工程施工之違約責任並負擔損失計 74,017 仟元(人民幣 15,745 仟元)，並於 101 年 6 月由廈門仲裁委員會立案受理。101 年 11 月廈門仲裁委員會已裁定將未竣工之工程移交與新凱公司，惟請求上鼎公司承擔違約責任並負擔損失部份，尚待廈門仲裁委員會裁定。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

金 融 資 產	102 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 55,784	29.95	\$1,670,741
歐 元	4,616	41.15	189,963
日 圓	12,401	0.28	3,528
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	5,449	29.95	163,204
歐 元	395	41.15	16,269
日 圓	59,131	0.28	16,825

101 年 12 月 31 日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 75,049	29.14	\$2,186,621
歐 元	9,827	38.50	378,312
日 圓	38,628	0.34	13,107

<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	50,687	29.14	1,476,830
歐 元	562	38.50	21,638
日 圓	2,973	0.34	1,009

101 年 1 月 1 日			
金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 45,670	30.28	\$1,382,659
歐 元	10,443	39.18	409,157
日 圓	32,850	0.39	12,844

<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	7,141	30.28	216,194
歐 元	3,710	39.18	145,358
日 圓	14,259	0.39	5,575

二九、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

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

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

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三十、部門資訊

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

(一)部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
複合材料製造	\$5,158,784	\$5,872,746	\$ 605,811	\$ 564,738
其 他	888,835	397,238	66,931	20,576
繼續營運單位總額	<u>\$6,047,619</u>	<u>\$6,269,984</u>	672,742	585,314
利息收入			10,292	5,043
金融資產評價利益			25,244	5,571
兌換利益（損失）—淨額			50,435	(61,430)
公司一般收入及利益			152,254	160,989
利息費用			(36,927)	(48,690)
公司一般費用及損失			(51,962)	(27,790)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 822,078</u>	<u>\$ 619,007</u>

以上報導收入係與外部客戶交易產生，102 及 101 年度並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含股利及利息收入、租金收入、處分資產損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

合併公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(三)地區別資訊

	102 年度		101 年度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$3,605,004	60	\$3,006,131	50
美 洲	1,442,467	24	1,490,821	24
歐 洲	919,987	15	1,437,261	23
其 他	80,161	1	335,771	3
	<u>\$6,047,619</u>	<u>100</u>	<u>\$6,269,984</u>	<u>100</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	102 年度		101 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$1,388,527	23	\$1,561,618	25
B 客戶	288,169	5	668,040	11

三一、首次採用國際財務報導準則

(一)IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二)轉換至 IFRSs 後，對合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉 換 至		IFRSs		說 明
項 目	之 影 響 金 額	影 響 金 額	金 額	項 目		
<u>資 產</u>						
現 金	\$ 859,931	(\$ 26,382)	\$ 833,549	現金及約當現金	(9)	
其他應收款	106,175	26,382	132,557	其他應收款	(9)	
遞延所得稅資產－流動	963	(963)	—	—	(2)、(3)	
其他流動資產	150,882	62,376	213,258	其他流動資產	(1)、(5)、(6)	
—	—	25,554	25,554	投資性不動產	(4)	
固定資產淨額	1,945,658	222,055	2,167,713	不動產、廠房及設備	(1)、(6)	
土地使用權	133,545	(133,545)	—	—	(5)	
出租資產	25,554	(25,554)	—	—	(4)	
遞延費用	286,840	(286,840)	—	—	(6)	
遞延所得稅資產－非流動	—	3,308	3,308	遞延所得稅資產	(2)、(3)	
其他資產	4,647	16,643	21,920	其他非流動資產	(6)	
—	—	130,526	130,526	長期預付租賃款	(5)	
<u>負 債</u>						
應付費用	370,749	137,948	508,697	其他應付款	(7)	
遞延所得稅負債－非流動	138,464	9,746	148,210	遞延所得稅負債	(2)、(3)	
土地增值稅準備	7,401	(7,401)	—	—	(8)	
<u>權 益</u>						
未分配盈餘	1,006,743	126,886	1,133,629	未分配盈餘	4、(7)	
未實現重估增值	27,760	(27,760)	—	—	4	
累積換算調整數	113,490	(113,490)	—	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4	
少數股權	318,988	(914)	318,074	少數股權	(7)	

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉 換 至		IFRSs		說 明
項 目	金 額	之影響金額	金 額	項 目		
<u>資 產</u>						
現金	\$1,533,691	(\$ 25,031)	\$1,508,660	現金及約當現金	(9)	
其他應收款	54,454	25,031	79,485	其他應收款	(9)	
遞延所得稅資產－流動	7,537	(7,537)	-	—	(2)、(3)	
其他流動資產	60,597	43,386	103,983	其他流動資產	(1)、 (5)、(6)	
固定資產淨額	1,762,931	166,549	1,929,480	不動產、廠房及設備	(1)、(6)	
土地使用權	125,783	(125,783)	-	—	(5)	
遞延費用	218,356	(218,356)	-	—	(6)	
遞延所得稅資產－非流動	-	9,237	9,237	遞延所得稅資產	(2)、(3)	
其他資產	5,412	26,631	32,043	其他非流動資產	(6)	
—	-	122,720	122,720	長期預付租賃款	(5)	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉換至 I F R S s		IFRSs	
項	目 金 額	之影響金額	金 額	項	目 說 明
<u>負債</u>					
應付費用	\$ 358,253	\$ 217,819	\$ 576,072	其他應付款	(7)
遞延所得稅負債－非流動	170,989	9,101	180,090	遞延所得稅負債	(2)、(3)
土地增值稅準備	7,401	(7,401)	-	-	(8)
<u>權益</u>					
未分配盈餘	1,161,674	119,834	1,281,508	未分配盈餘	4.(7)
未實現重估增值	27,760	(27,760)	-	-	4
累積換算調整數	43,546	(113,490)	(69,944)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4
少數股權	198,050	(1,113)	196,937	少數股權	(7)

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 I F R S s		IFRSs	
項	目 之影響金額	影響金額	金 額	項	目 說 明
營業成本	\$4,692,354	\$ 5,132	\$4,697,486	營業成本	(7)
營業費用	985,065	2,119	987,184	營業費用	(7)
少數股權淨損	11,776	199	11,975	少數股權淨損	(7)
<u>其他綜合損益</u>					
-	-	(69,944)	(69,944)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

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

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日轉認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 預付設備款

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

(2) 遞延所得稅資產及負債

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

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

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

(3) 集團公司間交易之遞延所得稅

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

(4) 出租資產之分類

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

(5) 土地使用權

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

(6) 遞延費用之重分類

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

(7) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

(8) 土地重估增值

依現行證券發行人財務報告編制準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債。轉換至 IFRSs

後，選擇以重估後土地帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

(9) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

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

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為其他應收款。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內到期之投資方可視為約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

拓凱實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 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(註七)	往來科目	本年度最高餘額(註五)	年底餘額(註五)	實際動支金額(註六)	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
												名稱	價值		
1	NSI 公司	新凱公司	應收關係人款	\$ 602,400	\$ 599,000	\$ -	1.75-1.81	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	(註四)	(註四)
		Maggio 公司	應收關係人款	24,096	23,960	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	\$ 868,192	\$ 1,085,240
2	Maggio 公司	新鴻洲公司	應收關係人款	90,360	89,850	-	2	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
		JCH 公司	應收關係人款	5,422	5,391	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
3	EIC 公司	宇詮公司	應收關係人款	105,420	104,825	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
4	JCH 公司	Maggio 公司	應收關係人款	30,120	29,950	-	3	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240
5	Promet 公司	EIC 公司	應收關係人款	105,420	104,825	-	2.53	2	-	營運週轉	-	—	-	868,192	1,085,240

註一：資金貸與之性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 20%計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表權益淨值之 25%計算。

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

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

註六：實際動支金額係以實際動支之外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

註七：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 102 年 1 月 1 日至 12 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 (註 一)	本年度最高背書 保證餘額 (註 三)	年 底 背 書 保證餘額 (註 三)	實 際 動 支 金 額 (註 四)	以財產擔保之 背書保證金額	累 計 背 書 保證金額佔最近 期財務報表淨值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)	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	\$ 2,170,480	\$ 903,600	\$ 748,750	\$ 28,752	\$ -	17.25%	\$ 2,170,480	Y	-	-
		Maggio 公司	本公司之孫公司	1,302,288	150,600	149,750	98,591	-	3.45%	2,170,480	Y	-	-
		CSC 公司	本公司之孫公司	2,170,480	150,600	149,750	-	-	3.45%	2,170,480	Y	-	-
1	EIC 公司	宇詮公司	EIC 公司之子公司	1,302,288	90,360	89,850	89,850	-	2.08%	2,170,480	-	-	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：係依據本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
年底持有有價證券情形
民國 102 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數／單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例（％）	市 價 或 淨 值	
本公司	股 票 裕豐公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	200	\$ -	1	\$ -	
新凱公司	股 權 廈門市台商會館管理有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,825	5	9,825	

註：投資子公司相關資訊，參閱附表七及附表八。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象（註）	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據及帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據及帳款之比率	
本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	進 貨	\$ 2,042,586	94	月結 60 天	-	—	(\$ 288,228)	(86)	
NSI 公司	本公司	最終母公司	(銷 貨)	(2,042,586)	(50)	月結 60 天	-	—	288,228	38	
	新凱公司	NSI 公司採權益法評價之被投資公司	(銷 貨)	(652,583)	(15)	月結 30-90 天	-	—	86,001	11	
			進 貨	3,516,003	84	月結 60-90 天	-	—	(707,571)	(91)	
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	(銷 貨)	(3,516,003)	(98)	月結 60-90 天	-	—	707,571	98	
			進 貨	652,583	42	月結 30-90 天	-	—	(86,001)	(26)	
新鴻洲公司	Maggio 公司	聯屬公司	(銷 貨)	(511,875)	(51)	月結 30-90 天	-	—	54,414	35	
Maggio 公司	新鴻洲公司	聯屬公司	進 貨	511,875	100	月結 30-90 天	-	—	(54,414)	(100)	
宇詮公司	Promet 公司	聯屬公司	(銷 貨)	(406,053)	(83)	月結 30-90 天	-	—	57,419	84	
Promet 公司	宇詮公司	聯屬公司	進 貨	406,053	99	月結 30-90 天	-	—	(57,419)	(98)	

註：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 102 年 12 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（註）	關係	應收關係人款項餘額	週轉率（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
NSI 公司	本公司	NSI 公司之最終母公司	\$ 288,228	7.49	\$ -	—	\$ 218,635	\$ -
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	707,571	4.99	-	—	229,278	-

註：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 102 年 1 月 1 日至 12 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		交易條件	合併總營收或 總資產之比率 (%)
				科目	金額 (註二)		
0	本公司	NSI 公司	1	銷貨收入	\$ 24,334	月結 60 天	-
			2	進貨	2,042,586	月結 60 天	34
			1	其他收入	66,000	依資金狀況而定	1
			1	應收帳款	37,207	月結 60 天	1
			2	應付帳款	288,228	月結 60 天	4
1	Maggio 公司	新鴻洲公司	3	進貨	511,875	月結 60-90 天	8
			3	應付帳款	54,414	月結 60-90 天	1
			3	其他應收款	136,452	月結 60-90 天	2
2	NSI 公司	新凱公司	3	銷貨收入	652,583	月結 30-90 天	11
			3	進貨	3,516,003	月結 60-90 天	58
			3	應收帳款	86,001	月結 30-90 天	1
			3	應付帳款	707,571	月結 60-90 天	10
4	Promet 公司	宇詮公司	3	進貨	406,053	月結 30-90 天	7
			3	應付帳款	57,419	月結 30-90 天	1
7	新凱公司	新鴻洲公司	3	進貨	87,365	月結 30-90 天	1
		元富公司	3	進貨	67,029	月結 30-90 天	1

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

註二：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	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	\$ 1,926,144	\$ 1,873,794	63,033	100	\$ 3,600,120	\$ 354,309	\$ 353,225	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	207,014	201,388	7,500	100	100,582	4,101	(註一)	孫公司
	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	150,738	146,641	4,130	66	228,068	50,543	(註一)	孫公司
	EIC 公司	汶萊	國際間之投資業務	73,527	71,529	2,750	55	157,657	49,027	(註一)	孫公司
	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	375,513	365,307	12,498	100	1,271,869	99,039	(註一)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	1,130,103	1,099,389	22,228	100	1,770,843	155,988	(註一)	孫公司
	Maggio 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	17,352	52,357	(註一)	孫公司
EIC 公司	Promet 公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	66,003	25,408	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

註三：大陸被投資公司相關資訊，參閱附表八。

拓凱實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八 單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公 司 名 稱 (註 五)	主要營業項目	實 收 資 本 額		投 資 方 式	本 年 年 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 年 年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 利 益 (註 二)	年 底 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 年 度 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	\$1,377,700		(註一)	\$1,040,283	\$ -	\$ -	\$1,040,283	\$ 243,732	100%	\$ 243,732	\$2,766,811	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	149,750		(註一)	82,363	-	-	82,363	23,713	55%	13,042	118,240	-
新鴻洲公司	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠之橡膠製品之加工	281,530		(註一)	111,144	15,844	-	126,988	48,345	66%	31,975	238,777	-
元富公司	水標、無模標之生產及加工	37,438		(註一)	45,314	-	-	45,314	5,356	100%	5,356	78,798	-
本 年 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額		經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額		依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額									
\$ 1,294,948 (美金 43,237)		\$ 1,875,904 (美金 62,281)		(註三)									

註一：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係以經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表認列。

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



董事長：沈文振



中華民國一〇三年五月二十一日