

股票代號：4536

拓凱實業股份有限公司



民國一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年六月九日上午九時

地點：臺中市后里區星科路18號（本公司會議室）

本公司已發行股份總數：90,820,000股

出席股東股份總數：53,123,524股

出席股數佔全部已發行股數：58.49%

出席：出席股東、股權代表人

董事：沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約；

獨立董事：楊映煌（審計委員會召集人）、李成、徐仲華、蕭耀貴；

計10席董事全部出席，已超過董事席次10席之半數。

會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 吳少君 會計師

律師：金擘聯合法律事務所 練家雄 律師

主席：沈 董事長 文振



記錄：陳素端



宣佈開會：出席股東代表股份已達法定股數，主席依法宣布開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項

第一案：民國一一四年度營業報告書，詳如附件一（請參閱議事錄第6～8頁）。

第二案：審計委員會審查本公司民國一一四年度決算表冊報告，詳如附件二（請參閱議事錄第9頁）。

第三案：民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，詳如附件三(請參閱議事錄第 10 頁)。

第四案：民國一一四年度盈餘分派現金股利情形報告，本次盈餘分配普通股現金股利新台幣 726,560,000 元，以本公司目前流通在外股數 90,820,000 股，每股配發新台幣 8 元。

參、承認事項

第一案【董事會提】

案由：本公司民國一一四年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

一、本公司民國一一四年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君及蘇定堅會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

二、營業報告書、財務報表業經董事會通過，並請審計委員會審查竣事。

三、營業報告書與財務報表暨會計師查核報告，詳如附件一(請參閱議事錄第 6~8 頁)及附件四(請參閱議事錄第 11~31 頁)。

四、敬請 承認。

決議：(一)本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：53,123,524 權

佔已發行股份總數百分比：58.49%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：52,589,280 權 (含電子投票：18,977,018 權)	98.99%
反 對 權 數：13,172 權 (含電子投票：13,172 權)	0.02%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：521,072 權 (含 電 子 投 票：71,108 權)	0.98%

(二)本案照原案表決同意通過。

第 二 案【董事會提】

案 由：本公司民國一一四年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：

- 一、本公司於民國一一五年三月十二日董事會依公司章程規定，擬訂民國一一四年度盈餘分派案如下：

拓凱實業股份有限公司
民國114年度盈餘分配表

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		\$ 4,318,108,185
加：本年度稅後淨利		1,354,593,582
提列項目		
減：法定盈餘公積(10%)		(135,459,358)
加：依法提列特別盈餘公積(註1)		(138,425,188)
本年度可供分配盈餘		5,398,817,221
分配項目		
股東紅利		
(股票股利約每股0元，計0元)	0	
(現金股利約每股8.0元，計726,560,000元)	(726,560,000)	(726,560,000)
期末未分配盈餘		\$ 4,672,257,221

註1、114年底權益的其他權益項目餘額為負數278,570,304元，公司已提撥140,145,116元之特別盈餘公積，依金管證發字第1010012865號函規定113年度應提撥138,425,188元之特別盈餘公積。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



- 二、上述每股係以一一四年底流通在外股數 90,820,000 股計算。
- 三、本公司於盈餘分配基準日前，如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，致本公司盈餘分配基準日流通在外股數有所變動，由董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利金額按盈餘分配基準日實際流通在外股數，調整股東紅利分配率。
- 四、依現行所得稅法第 66 之 9 條，自民國一百零七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之五營利事業所得稅；依財政部 87.4.30. 台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分派原則，係先分派民國一一四年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。
- 五、敬請 承認。

決議：(一)本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：53,123,524 權

佔已發行股份總數百分比：58.49%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：52,627,145 權 (含電子投票：19,014,883 權)	99.06%
反 對 權 數：14,307 權 (含電子投票：14,307 權)	0.02%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：482,072 權 (含 電 子 投 票：32,108 權)	0.90%

(二)本案照原案表決同意通過。

肆、討論事項

第一案【董事會提】

案 由：配合本公司轉投資子公司未來申請股票上市(櫃)計畫，本公司擬辦理對該公司釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計畫案，提請討論。

說 明：

- 一、為配合本公司轉投資之 XPT Investment Co., Limited(以下簡稱 XPT 公司)未來申請股票上市(櫃)計畫，須符合申請股票上市(櫃)法令規定，本公司擬一次或分次辦理對該公司釋股作業。
- 二、故考量 XPT 公司未來申請股票上市(櫃)之股權分散，就 XPT 公司於上市(櫃)前一次或分次辦理現金增資發行新股(如有)時，本公司得辦理放棄認購全部或部分股份。
- 三、有關 XPT 公司申請股票上市(櫃)相關程序，本公司應依相關法令及上市(櫃)相關規範、當時市場狀況以及 XPT 公司營運情形與承銷商共同議定之。
上述相關資料詳如附件五。(請參閱議事錄第 32 頁)。
- 四、後續如因應 XPT 公司申請股票上市(櫃)，其有關發行計畫之一切相關事宜，擬提請股東會授權董事會訂定及辦理。未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。
- 五、本案業經民國 115 年 04 月 22 日董事會決議通過，提請股東會討論。

決議：(一)本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：53,123,524 權

佔已發行股份總數百分比：58.49%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：52,622,618 權 (含電子投票：19,010,356 權)	99.05%
反 對 權 數：20,672 權 (含電子投票：20,672 權)	0.03%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：480,234 權 (含 電 子 投 票：30,270 權)	0.90%

(二)本案照原案表決同意通過。

伍、臨時動議：無。

散 會： 同日上午 10 時 10 分。

本次股東會無股東提問。

本股東會議事錄係依據公司法第 183 規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

【附件一】

拓凱實業股份有限公司

營業報告書

拓凱公司民國 114 年度在航空、球拍、安全帽及精密射出等產品受惠於市場需求回升，客戶訂單呈現明顯的成長，惟公司營收佔比相對較高的自行車市場，各品牌仍在去化庫存，市場需求尚未回升，使自行車訂單之接單狀況不盡理想，致合併營收小幅衰退到新台幣 92.03 億元。在獲利方面受益於原物料價格持穩，讓毛利率仍維持在 35% 以上的不錯水準，但業外收益受到美元貶值影響而產生外幣兌換損失，讓 114 年的獲利呈現衰退的狀況，每股盈餘為 14.92 元。

拓凱自成立以來一直秉持著「誠信、勤奮、創新、感恩」的經營理念，以成為「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為努力職志。展望未來，拓凱經營團隊將持續深化 ESG 之執行，遵循主管機關推動財務資訊透明及精進公司治理作業，努力實現碳中和並往淨零碳排的目標邁進，以追求公司穩健永續經營，期能創造更高的經濟效益，完成全體股東的託付與期許。

茲將民國 114 年營業結果報告如下：

一、民國 114 年營業報告

(一)營業計劃實施成果

拓凱個體財報於民國 114 年度營業收入淨額為新台幣 73.81 億元，較民國 113 年的新台幣 74.24 億元減少新台幣 0.43 億元，衰退 0.58%；民國 114 年毛利率為 21.06%，較前一年度 19.48% 上升 1.58%；稅前淨利率為 21.74%，較前一年度的 28.03%，下滑 6.29%。

拓凱合併財報於民國 114 年營業收入淨額為新台幣 92.03 億元，較民國 113 年的新台幣 94.78 億元減少新台幣 2.75 億元，衰退 2.91%；民國 114 年受益於原物料價格持穩，合併毛利率為 35.31%，較前一年度的 34.89%，上升 0.42%；合併稅前淨利率則為 20.66%，較前一年度的 25.60%，下滑 4.94%。

整體而言，民國 114 年度歸屬於本公司的稅後淨利金額為新台幣 13.55 億元，較民國 113 年的新台幣 17.13 億元減少新台幣 3.58 億元，衰退 20.91%。稅後每股盈餘為新台幣 14.92 元，較前一年的 18.86 元，衰退 20.89%。

(二)拓凱-個體、合併財務報告之損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目			年度別	114 年度	113 年度	增（減）比 （%）
損益分析	營業收入	合併		9,202,655	9,478,115	-2.91%
		個體		7,380,731	7,423,544	-0.58%
	營業毛利	合併		3,249,636	3,307,294	-1.74%
		個體		1,554,541	1,445,900	7.51%
	稅後淨利（屬本公司業主）	個體/合併		1,354,594	1,712,809	-20.91%
獲利能力	資產報酬率（%）	合併		9.33	11.80	-20.93%
		個體		10.32	13.56	-23.89%
	股東權益報酬率（%）	合併		13.91	18.97	-26.67%
		個體		14.54	19.87	-26.82%
	稅前純益佔實收資本比率（%）	合併		209.38	267.24	-21.65%
		個體		176.67	229.11	-22.89%
	純益率（%）	合併		14.72	18.07	-18.54%
		個體		18.35	23.07	-20.46%
	每股盈餘（元）	個體/合併		14.92	18.86	-20.89%

(三)研究發展成果

1. 開發出新世代電腦斷層掃描儀床板。
2. 開發出數位血管造影掃描儀床板。
3. 開發出新世代無障礙輔助斜坡板。
4. 開發出全視野、高適配、動態透氣的越野護目鏡安全帽，並申請發明及實用新型專利。
5. 開發可提升網球拍擊球彈性及穩定性之設計。
6. 開發及量產兼具低風阻及超輕量化之公路車車架。

二、民國 115 年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 持續佈局未來。
2. 深化科技創新。
3. 快速引領變革。
4. 實踐精益生產。

(二)未來公司發展策略

- 1.成為從概念設計到生產品質的複材技術提供者。
- 2.快速開發打樣及提升生產效能與產能。
- 3.擴大各產品之市佔。

(三)重要之產銷策略

- 1.應客戶多地生產以分散營運風險之需求持續深耕各生產基地。
- 2.新產品新應用技術市場開發。
- 3.提升生產效率與彈性以縮短生產週期。
- 4.持續推動精實生產提升競爭力。
- 5.製程持續精進以達省人化及提升良率。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今年初因中東戰爭造成原油、天然氣價格大漲，且因波斯灣荷姆茲海峽航道受阻，讓全球能源供給緊張，與石化相關的原材料及製品出現短缺及價格大幅上漲之狀況，進而引發通貨膨脹加劇，預期將使得全球經濟發展蒙上陰影。加上美國仍將持續執行高關稅政策，因此預期今年度經營環境將面臨更多的不確定性及風險。

台灣的氣候變遷因應法在 113 年 2 月公布施行，年排放量達 2.5 萬噸的碳排放大戶於今年 5 月份需以 114 年的碳排放量按環境部核定的費率(一般費率每噸新台幣 300 元、優惠費率則分別為每噸新台幣 50 元及 100 元)申報繳納碳費；而環境部「碳費費率審議會」於 113 年第 5 次的審議會中建議費率可以用 2 年為一期，分階段進行調升，至 119 年時將一般費率調升至每噸新台幣 1,200 元~1,800 元。另歐盟碳邊境調整機制 (CBAM) 今年度正式上路，進口水泥、肥料、鋼鐵、鋁、化學品、電力等產品至歐盟時都要申報產品碳含量，並經歐盟認可的查驗機構查驗，進行碳價調整計算後，於明年繳交 CBAM 憑證費用。雖目前拓凱及生產的產品尚非屬台灣碳費及歐盟 CBAM 的徵收對象，但實現淨零排放已是大勢所趨，成為影響企業長期營運競爭力及追求永續發展的重大議題。

拓凱為實現永續經營的目標，除持續在營運過程中導入低碳製程、提升能源效率及推動循環經濟以節能減碳，努力追求達到碳中和及購買碳權來往淨零碳排的目標邁進。而今年外在經營環境雖然可能將面臨全球政經局勢高度不確定的干擾，惟拓凱的經營團隊仍將努力引領全體同仁勵行精實來提升競爭力，以滿足客戶付託。並將以長期專注於複合材料耕耘所打下的深厚基礎，致力推動「持續佈局未來」、「深化科技創新」、「快速引領變革」及「實踐精益生產」的經營方針，專注於複合材料各領域產品的開發及擴大運用，來確保永續發展的競爭優勢。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳少君、蘇定堅會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致 本公司民國一一五年股東常會

拓凱實業股份有限公司



審計委員會召集人： 楊映煌



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

【附件三】

民國一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告：

一、本公司民國一一四年度員工及董事酬勞分配，業經民國 115 年 03 月 12 日召開之薪資報酬委員會暨董事會審議通過。

二、依本公司章程第三十條規定，本公司每年決算如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，其中分派給基層員工之金額不應低於提撥金額的 30%，提撥不高於百分之五為董事酬勞，民國一一四年度員工及董事酬勞分派如下：

項次	佔比%	酬勞分配金額
一、員工酬勞 (含基層員工)	約 4.79%	新台幣 82,208,000 元
二、董事酬勞	約 1.80%	新台幣 30,886,000 元

【附件四】 民國一一四年度會計師查核報告暨財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 114 年度（自民國 114 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告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財務報導準則第 10 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 1 1 5 年 3 月 1 2 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司及其子公司（拓凱集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達拓凱集團民國 114 年及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與拓凱集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對拓凱集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對拓凱集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱集團營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱合併財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

拓凱實業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算拓凱集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拓凱集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對拓凱集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使拓凱集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致拓凱集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拓凱集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



會計師 蘇 定 堅



吳少君

蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 5,482,444	39	\$ 7,018,422	43
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	20,047	-	20,278	-
1170	應收帳款（附註八）	1,561,712	11	2,059,331	13
1200	其他應收款	54,338	-	85,755	1
1220	本期所得稅資產（附註二十）	21,711	-	-	-
130X	存 貨（附註九）	1,363,488	10	1,525,734	10
1479	其他流動資產	224,786	2	219,897	1
11XX	流動資產總計	8,728,526	62	10,929,417	68
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註十）	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	4,677,714	34	4,633,273	29
1755	使用權資產（附註十三）	466,045	3	509,938	3
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	54,902	1	30,235	-
1920	存出保證金	10,796	-	12,592	-
1990	其他非流動資產	48,538	-	62,164	-
15XX	非流動資產總計	5,257,995	38	5,248,202	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,986,521	100	\$ 16,177,619	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四）	\$ 329,364	2	\$ 2,527,437	16
2170	應付票據及帳款	522,063	4	584,043	4
2200	其他應付款（附註十五）	665,044	5	658,498	4
2230	本期所得稅負債（附註二十）	62,788	-	288,915	2
2280	租賃負債－流動（附註十三）	17,025	-	20,715	-
2320	一年內到期長期借款（附註十四）	241,967	2	73,187	-
2399	其他流動負債	729,890	5	767,589	5
21XX	流動負債總計	2,568,141	18	4,920,384	31
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十四）	858,496	6	956,190	6
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	386,082	3	415,125	3
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	205,362	1	223,739	1
2645	存入保證金	531	-	251	-
2670	其他非流動負債	104,794	1	51,425	-
25XX	非流動負債總計	1,555,265	11	1,646,730	10
2XXX	負債總計	4,123,406	29	6,567,114	41
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	908,200	7	908,200	6
3200	資本公積	1,639,532	12	1,639,532	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,342,259	10	1,170,978	7
3320	特別盈餘公積	140,145	1	372,946	2
3350	未分配盈餘	5,672,702	40	5,255,608	33
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(268,570)	(2)	(130,145)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(10,000)	-	(10,000)	-
31XX	本公司業主之權益總計	9,424,268	68	9,207,119	57
36XX	非控制權益	438,847	3	403,386	2
3XXX	權益總計	9,863,115	71	9,610,505	59
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 13,986,521	100	\$ 16,177,619	100

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：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八）	\$ 9,202,655	100	\$ 9,478,115	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>5,953,019</u>	<u>65</u>	<u>6,170,821</u>	<u>65</u>
5950	營業毛利	<u>3,249,636</u>	<u>35</u>	<u>3,307,294</u>	<u>35</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十九）	233,020	3	219,327	2
6200	管理費用（附註十九）	777,676	8	738,640	8
6300	研究發展費用（附註十九）	505,785	5	469,310	5
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>11,320</u>	<u>-</u>	<u>3,099</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,527,801</u>	<u>16</u>	<u>1,430,376</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>1,721,835</u>	<u>19</u>	<u>1,876,918</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十九）	(67,175)	(1)	(69,071)	(1)
7100	利息收入	216,548	2	279,221	3
7190	政府補助收入	49,572	1	36,771	-
7190	其他收入	45,568	1	45,507	1
7210	處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(3,083)	-	1,527	-
7230	外幣兌換（損失）利益	(59,209)	(1)	266,215	3
7270	不動產、廠房及設備減損迴轉利益（附註十二）	864	-	224	-
7590	什項支出	(<u>3,295</u>)	<u>-</u>	(<u>10,243</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>179,790</u>	<u>2</u>	<u>550,151</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,901,625	21	\$ 2,427,069	26
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>427,642</u>	<u>5</u>	<u>635,332</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>1,473,983</u>	<u>16</u>	<u>1,791,737</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(184,381)	(2)	311,962	3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	<u>34,606</u>	<u>-</u>	<u>(58,200)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(149,775)</u>	<u>(2)</u>	<u>253,762</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,324,208</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,045,499</u>	<u>22</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,354,594	15	\$ 1,712,809	18
8620	非控制權益	<u>119,389</u>	<u>1</u>	<u>78,928</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,473,983</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,791,737</u>	<u>19</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,216,169	13	\$ 1,945,610	21
8720	非控制權益	<u>108,039</u>	<u>1</u>	<u>99,889</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 1,324,208</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,045,499</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 14.92</u>		<u>\$ 18.86</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 14.82</u>		<u>\$ 18.75</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：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主		之	權	益
								其	他	權	益	項	目
										透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			
代碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)	盈 餘 (附 註 十 七)	未 分 配 盈 餘 (附 註 十 七)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 十 一)	權 益 總 額		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,029,440	\$ 330,291	\$ 4,498,962	(\$ 362,946)	(\$ 10,000)	\$ 8,033,479	\$ 411,128	\$ 8,444,607		
	112 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	141,538	-	(141,538)	-	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積	-	-	-	42,655	(42,655)	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(771,970)	-	-	(771,970)	-	(771,970)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,535)	(116,535)		
		-	-	141,538	42,655	(956,163)	-	-	(771,970)	(116,535)	(888,505)		
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	8,904	8,904		
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,712,809	-	-	1,712,809	78,928	1,791,737		
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	232,801	-	232,801	20,961	253,762		
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,712,809	232,801	-	1,945,610	99,889	2,045,499		
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	908,200	1,639,532	1,170,978	372,946	5,255,608	(130,145)	(10,000)	9,207,119	403,386	9,610,505		
	113 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	171,281	-	(171,281)	-	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(232,801)	232,801	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(999,020)	-	-	(999,020)	-	(999,020)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,578)	(72,578)		
		-	-	171,281	(232,801)	(937,500)	-	-	(999,020)	(72,578)	(1,071,598)		
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	1,354,594	-	-	1,354,594	119,389	1,473,983		
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(138,425)	-	(138,425)	(11,350)	(149,775)		
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,354,594	(138,425)	-	1,216,169	108,039	1,324,208		
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,342,259	\$ 140,145	\$ 5,672,702	(\$ 268,570)	(\$ 10,000)	\$ 9,424,268	\$ 438,847	\$ 9,863,115		

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：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,901,625	\$ 2,427,069
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	431,677	414,107
A20300	預期信用減損損失	11,320	3,099
A20900	財務成本	67,175	69,071
A21200	利息收入	(216,548)	(279,221)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	3,083	(1,527)
A23700	不動產、廠房及設備減損迴轉 利益	(864)	(224)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(44,106)	(5,620)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	9,565	(17,272)
A29900	預付款項攤銷	41,439	41,137
A29900	租賃修改利益	10	-
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	437,249	(358,823)
A31180	其他應收款	24,734	(36,018)
A31200	存 貨	185,309	40,648
A31240	其他流動資產	(21,097)	(46,875)
A32130	應付票據	(1,000)	800
A32150	應付帳款	(66,158)	139,393
A32180	其他應付款	959	58,315
A32230	其他流動負債	(36,683)	99,665
A32990	其他非流動負債	53,369	29,661
A33000	營運產生之現金	2,781,058	2,577,385
A33100	收取之利息	222,131	281,028
A33300	支付之利息	(66,870)	(69,098)
A33500	支付之所得稅	(727,402)	(792,726)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,208,917	1,996,589
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(450,801)	(724,401)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,281	12,467

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
B03800	存出保證金減少(增加)	\$ 1,689	(\$ 170)
B06700	其他非流動資產增加	(37,051)	(15,327)
B07100	預付設備款增加	(14,099)	(4,464)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(494,981)	(731,895)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加	1,274,305	2,766,508
C00200	短期銀行借款減少	(3,357,479)	(2,165,703)
C01600	舉借長期銀行借款	158,617	428,416
C01700	償還長期銀行借款	(80,298)	(49,159)
C03000	存入保證金增加	286	22
C04020	租賃負債本金償還	(20,595)	(45,820)
C04500	發放現金股利	(999,020)	(771,970)
C05800	支付非控制權益現金股利	(72,578)	(116,535)
C05800	非控制權益增加	-	8,904
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(3,096,762)	54,663
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(153,152)	212,358
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(1,535,978)	1,531,715
E00100	年初現金及約當現金餘額	7,018,422	5,486,707
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,482,444	\$ 7,018,422

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：張秋森



會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與拓凱實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對拓凱實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對拓凱實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱實業股份有限公司營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱個體財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算拓凱實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拓凱實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對拓凱實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使拓凱實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致拓凱實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於拓凱實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成拓凱實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拓凱實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



會計師 蘇 定 堅



吳少君

蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

拓凱實業股份有限公司
個體資產負債表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,099,052	24	\$ 3,220,715	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	17,000	-	17,000	-
1170	應收帳款（附註八）	1,198,748	9	1,623,382	12
1180	應收帳款－關係人（附註二四）	84,817	1	86,813	1
1200	其他應收款	15,571	-	34,348	-
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	1,755	-	2,018	-
1220	本期所得稅資產（附註二十）	7,359	-	-	-
130X	存 貨（附註九）	288,419	2	483,071	4
1479	其他流動資產	153,861	1	156,530	1
11XX	流動資產總計	4,866,582	37	5,623,877	42
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註十）	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	5,078,513	39	4,843,199	36
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	2,789,688	22	2,670,043	20
1755	使用權資產（附註十三）	181,495	1	200,224	2
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	54,625	1	30,235	-
1920	存出保證金	6,297	-	8,728	-
1990	其他非流動資產	2,602	-	28,237	-
15XX	非流動資產總計	8,113,220	63	7,780,666	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,979,802	100	\$ 13,404,543	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款	\$ 95,197	1	\$ 171,369	1
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	1,054,077	8	1,486,278	11
2219	其他應付款（附註十五）	214,000	2	205,110	2
2220	其他應付款－關係人（附註二四）	3,357	-	2,609	-
2230	本期所得稅負債（附註二十）	47,747	-	255,343	2
2280	租賃負債－流動（附註十三）	14,666	-	18,238	-
2320	一年內到期長期借款（附註十四）	110,388	1	-	-
2399	其他流動負債	703,214	5	733,484	5
21XX	流動負債總計	2,242,646	17	2,872,431	21
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十四）	646,559	5	668,630	5
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	386,082	3	415,125	3
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	175,066	1	189,733	2
2645	存入保證金（附註二四）	387	-	80	-
2670	其他非流動負債	104,794	1	51,425	-
25XX	非流動負債總計	1,312,888	10	1,324,993	10
2XXX	負債總計	3,555,534	27	4,197,424	31
	權 益				
3110	普通股股本	908,200	7	908,200	7
3200	資本公積	1,639,532	13	1,639,532	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,342,259	10	1,170,978	9
3320	特別盈餘公積	140,145	1	372,946	3
3350	未分配盈餘	5,672,702	44	5,255,608	39
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(268,570)	(2)	(130,145)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(10,000)	-	(10,000)	-
3XXX	權益總計	9,424,268	73	9,207,119	69
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 12,979,802	100	\$ 13,404,543	100

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：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二四）	\$ 7,380,731	100	\$ 7,423,544	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>5,823,004</u>	<u>79</u>	<u>5,978,208</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	1,557,727	21	1,445,336	20
5910	與子公司之（未）已實現利益（ <u>3,186</u> ）	-	-	<u>564</u>	-
5950	營業毛利	<u>1,554,541</u>	<u>21</u>	<u>1,445,900</u>	<u>20</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十九）	79,905	1	75,625	1
6200	管理費用（附註十九）	402,230	5	359,663	5
6300	研究發展費用（附註十九）	47,169	1	58,403	1
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>9,698</u>	<u>-</u>	<u>2,422</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>539,002</u>	<u>7</u>	<u>496,113</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>1,015,539</u>	<u>14</u>	<u>949,787</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十九）	(8,874)	-	(7,189)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益份額（附註十一）	514,349	7	807,636	11
7100	利息收入	87,751	1	117,737	1
7190	其他收入（附註二四）	21,817	-	19,334	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換（損失）利益	(\$ 26,847)	-	\$ 193,210	3
7270	不動產、廠房及設備減損迴轉利益（附註十二）	864	-	224	-
7590	什項支出	(112)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	588,948	8	1,130,952	15
7900	稅前淨利	1,604,487	22	2,080,739	28
7950	所得稅費用（附註二十）	249,893	4	367,930	5
8200	本年度淨利	1,354,594	18	1,712,809	23
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(173,031)	(2)	291,001	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	34,606	-	(58,200)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(138,425)	(2)	232,801	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,216,169	16	\$ 1,945,610	26
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$ 14.92		\$ 18.86	
9850	稀 釋	\$ 14.82		\$ 18.75	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振

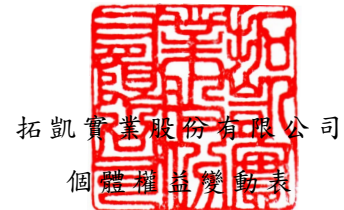


經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森





民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	(附 註 十 七) 特 別 盈 餘 公 積	(附 註 十 七) 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,029,440	\$ 330,291	\$ 4,498,962	(\$ 362,946)	(\$ 10,000)	\$ 8,033,479
	112 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	141,538	-	(141,538)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	42,655	(42,655)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(771,970)	-	-	(771,970)
		-	-	141,538	42,655	(956,163)	-	-	(771,970)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,712,809	-	-	1,712,809
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	232,801	-	232,801
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,712,809	232,801	-	1,945,610
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	908,200	1,639,532	1,170,978	372,946	5,255,608	(130,145)	(10,000)	9,207,119
	113 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	171,281	-	(171,281)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(232,801)	232,801	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(999,020)	-	-	(999,020)
		-	-	171,281	(232,801)	(937,500)	-	-	(999,020)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	1,354,594	-	-	1,354,594
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(138,425)	-	(138,425)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,354,594	(138,425)	-	1,216,169
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,342,259	\$ 140,145	\$ 5,672,702	(\$ 268,570)	(\$ 10,000)	\$ 9,424,268

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：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,604,487	\$ 2,080,739
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	119,674	84,396
A20300	預期信用減損損失	9,698	2,422
A20900	財務成本	8,874	7,189
A21200	利息收入	(87,751)	(117,737)
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(514,349)	(807,636)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	112	(21)
A23700	不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(864)	(224)
A23800	存貨跌價及呆滯損失回升利益	(30,764)	(2,004)
A24000	與子公司之未(已)實現利益	3,186	(564)
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	(1,263)	487
A29900	預付款項攤銷	5,447	6,180
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	430,586	(423,332)
A31180	其他應收款	13,463	(8,721)
A31200	存 貨	225,416	15,889
A31240	其他流動資產	(1,489)	(20,030)
A32130	應付票據	(1,000)	800
A32150	應付帳款	(519,722)	522,641
A32180	其他應付款	415	13,303
A32230	其他流動負債	(30,270)	123,007
A32990	其他非流動負債	53,369	29,661
A33000	營運產生之現金	1,287,255	1,506,445
A33100	收取之利息	93,334	119,543
A33300	支付之利息	(8,840)	(7,215)
A33500	支付之所得稅	(483,675)	(544,740)
AAAA	營業活動之淨現金流入	888,074	1,074,033
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(635,400)	(21,096)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(184,974)	(465,674)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ -	\$ 230
B03800	存出保證金減少(增加)	2,431	(202)
B06700	其他非流動資產增加	(1,436)	(7)
B07100	預付設備款增加	58	(1,588)
B07600	收取之股利	<u>738,218</u>	<u>1,470,690</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(81,103)</u>	<u>982,353</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期銀行借款減少	-	(520,000)
C01600	舉借長期銀行借款	88,317	318,939
C03000	存入保證金增加	307	80
C04020	租賃負債本金償還	(18,238)	(29,336)
C04500	發放現金股利	<u>(999,020)</u>	<u>(771,970)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(928,634)</u>	<u>(1,002,287)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(121,663)	1,054,099
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,220,715</u>	<u>2,166,616</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,099,052</u>	<u>\$ 3,220,715</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：張秋森



【附件五】 配合本公司轉投資子公司未來申請上市(櫃)計畫相關規範

- 一、為配合 XPT 公司營運發展與吸引所需專業人才，及為符合申請股票上市(櫃)法令規定，於上市(櫃)掛牌前，本公司及所有子公司，以及前開公司之董事、監察人、代表人，暨持有股份超過股份總額百分之十之股東，與其關係人總計持有 XPT 公司之股份不得超過股份總額百分之七十，超過者，應於辦理上市(櫃)前股票公開銷售時，使其降至百分之七十以下。
- 二、故考量 XPT 公司未來申請股票上市(櫃)之股權分散，就 XPT 公司於上市(櫃)前一次或分次辦理現金增資發行新股(如有)時，本公司得辦理放棄認購全部或部分股份：
放棄認購現金增資部分：XPT 公司現金增資發行價格應不低於 XPT 公司決議現金增資之董事會前，最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值。考量其營運發展以達提高經營績效之目的，除本公司得放棄認購 XPT 公司現金增資之股份，並促請 XPT 公司在放棄認購股數範圍內以洽特定人認購之方式，對本公司符合資格之股東及對 XPT 公司營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則，提出認購要約；其中本公司符合資格之股東係指可認購 XPT 公司現金增資股份時，本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東，且依其所載持股數按比例計算得認購 XPT 公司現增新股股數達壹千股(含)以上者(屆時本公司股東得依相關辦法辦理拼湊)。惟實際現金增資發行價格、特定人之洽定及作業時程等事宜應以 XPT 公司董事會決議為準。
- 三、XPT 公司申請登錄興櫃或上市(櫃)相關作業所需釋股，本公司應依相關法令及上市(櫃)相關規範提撥股票供券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上市(櫃)相關規範、當時市場狀況以及 XPT 公司營運情形與承銷商共同議定之。