

# 拓凱實業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

地址：台中市工業區廿路十八號

電話：(○四) 二三五九一二二九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~23		四~十八
(五) 關係人交易	23~26		十九
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	26		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	26		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	26~27、 29~36		二二
2. 轉投資事業相關資訊	26~27、 29~36		二二
3. 大陸投資資訊	27、37		二二
(十二) 部門別財務資訊	27~28		二三
九、重要會計科目明細表	38~51		-

## 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，拓凱實業股份有限公司自民國九十八年起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

拓凱實業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

拓凱實業股份有限公司已編製民國九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鋆

會計師 吳 麗 冬

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 八 日

拓凱實業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 378,713	12	\$ 160,925	7	2100	短期銀行借款 (附註十一)	\$ 457,700	15	\$ 160,000	7
1120	應收票據—非關係人 (附註二)	18,591	1	19,029	1	2120	應付票據—非關係人	139	-	11,908	1
	應收帳款 (附註二)						應付帳款				
1140	非關係人 (附註五)	546,418	18	193,648	9	2140	非關係人	68,569	2	71,942	3
1150	關係人 (附註十九)	74,486	2	74,693	3	2150	關係人 (附註十九)	52,735	2	142,039	7
1178	其他應收款 (附註十九)	7,716	-	15,455	1	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	43,612	1	4,777	-
1210	存 貨 (附註二、三及六)	10,751	1	15,589	1	2170	應付費用 (附註十四)	115,579	4	41,327	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	8,335	-	2,345	-	2298	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	12,593	-	-	-
1298	其他流動資產	2,275	-	8,252	-	2298	其他流動負債 (附註十九)	52,178	2	24,413	1
11XX	流動資產合計	1,047,285	34	489,936	22		流動負債合計	803,105	26	456,406	21
	長期投資 (附註二)						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註七)	1,924,609	61	1,587,372	72	2420	長期銀行借款 (附註十二)	200,000	6	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	-	-	-	-		各項準備				
14XX	長期投資合計	1,924,609	61	1,587,372	72	2510	土地增值稅準備 (附註九)	7,401	-	7,401	-
	固定資產 (附註二及九)						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	1,800	-	1,800	-
1501	土 地	8,178	-	8,178	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	72,887	2	35,460	2
1521	房屋及建築	54,273	2	54,273	3	2888	預收款項	52,310	2	-	-
1531	機器設備	74,618	3	74,369	3	28XX	其他負債合計	126,997	4	37,260	2
1551	運輸設備	1,504	-	1,504	-						
1681	其他設備	34,029	1	32,114	2	2XXX	負債合計	1,137,503	36	501,067	23
15X1	成本合計	172,602	6	170,438	8						
15X8	重估增值	35,161	1	35,161	1		股東權益				
	成本及重估增值合計	207,763	7	205,599	9	3110	普通股股本—每股面額10元；額定：100,000,000股；發行：九十九年為70,000,000股，九十八年為35,000,000股	700,000	22	350,000	16
15X9	減：累計折舊	(108,851)	(4)	(101,682)	(4)		資本公積				
15XX	固定資產淨額	98,912	3	103,917	5	3210	發行溢價	437,950	14	787,950	35
	其他資產					3240	處分資產增益	35,824	1	35,824	2
1800	出租資產 (附註二及十)	26,469	1	27,384	1	3260	長期投資	60,830	2	60,830	3
1820	存出保證金	37,298	1	638	-	3271	員工認股權	23,262	1	23,262	1
1830	遞延費用 (附註二)	3,551	-	3,026	-		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	67,318	2	31,048	1	3310	法定盈餘公積	50,271	2	49,305	2
						3350	未分配盈餘	720,215	23	322,221	15
							股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數	(55,491)	(2)	54,054	2
						3460	未實現重估增值	27,760	1	27,760	1
						3XXX	股東權益合計	2,000,621	64	1,711,206	77
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,138,124	100	\$ 2,212,273	100		負債及股東權益總計	\$ 3,138,124	100	\$ 2,212,273	100

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：沈文振

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額	\$ 2,933,238	102	\$ 1,505,178	103	
4170	銷貨退回	13,658	1	23,691	2	
4190	銷貨折讓	<u>30,515</u>	<u>1</u>	<u>15,450</u>	<u>1</u>	
4100	營業收入淨額（附註二及十九）	2,889,065	100	1,466,037	100	
5000	營業成本（附註三、六、十三、十六及十九）	<u>2,386,090</u>	<u>83</u>	<u>1,299,794</u>	<u>89</u>	
5910	營業毛利	502,975	17	166,243	11	
5920	聯屬公司間未實現毛利（附註二）	( <u>12,593</u> )	-	-	-	
	已實現營業毛利	<u>490,382</u>	<u>17</u>	<u>166,243</u>	<u>11</u>	
	營業費用（附註十三、十六及十九）					
6100	推銷費用	86,225	3	57,892	4	
6200	管理及總務費用	164,408	6	91,510	6	
6300	研究發展費用	<u>42,450</u>	<u>1</u>	<u>48,753</u>	<u>3</u>	
6000	營業費用合計	<u>293,083</u>	<u>10</u>	<u>198,155</u>	<u>13</u>	
6900	營業利益（損失）	<u>197,299</u>	<u>7</u>	( <u>31,912</u> )	( <u>2</u> )	

（接次頁）



拓凱實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 額	定 發	本 行	資 本 公 積 ( 附 註 二 及 十 四 )		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 ( 附 註 二 )			權 東 權 益 合 計
				保 留 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 四 ) 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值 ( 附 註 九 )	
九十八年初餘額	\$ 135,500	\$ 135,500	\$ 96,654	\$ 43,792	\$ 318,078	\$ 56,006	(\$ 16,950)	\$ 27,760	\$ 660,840
增加額定股本	864,500	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	5,513	( 5,513)	-	-	-	-
現金增資	-	214,500	787,950	-	-	-	-	-	1,002,450
員工認股權酬勞成本	-	-	23,262	-	-	-	-	-	23,262
九十八年度純益	-	-	-	-	9,656	-	-	-	9,656
採權益法之長期股權投資所產生之換 算調整數之變動	-	-	-	-	-	( 1,952)	-	-	( 1,952)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	16,950	-	16,950
九十八年底餘額	1,000,000	350,000	907,866	49,305	322,221	54,054	-	27,760	1,711,206
九十八年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	966	( 966)	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	350,000	( 350,000)	-	-	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	398,960	-	-	-	398,960
採權益法之長期股權投資所產生之換 算調整數之變動	-	-	-	-	-	( 109,545)	-	-	( 109,545)
九十九年底餘額	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 557,866</u>	<u>\$ 50,271</u>	<u>\$ 720,215</u>	<u>(\$ 55,491)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$2,000,621</u>

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：沈文振

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 398,960	\$ 9,656
遞延所得稅	31,437	( 3,166)
聯屬公司間未實現毛利	12,593	-
折舊費用(含出租資產折舊)	11,981	11,479
呆帳損失	3,720	-
各項攤提	1,331	689
備抵銷貨折讓	1,291	-
處分固定資產損失(利益)淨額	108	( 1)
採權益法認列之投資利益淨額	( 252,735)	( 15,706)
員工認股權酬勞成本	-	23,262
處分投資利益淨額	-	( 1,194)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	438	( 5,018)
應收帳款	( 356,283)	6,077
其他應收款	7,739	8,230
存貨	4,838	5,381
其他流動資產	5,977	160
應付票據	( 11,769)	( 31,794)
應付帳款	( 92,677)	( 44,028)
應付所得稅	38,835	( 7,598)
應付費用	74,252	( 2,207)
其他流動負債	28,179	( 32,911)
預收款項	52,310	-
營業活動之淨現金流出	( 39,475)	( 78,689)
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	140,211
取得備供出售金融資產	-	( 84,846)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	1,626
採權益法之長期股權投資增加	( 194,047)	( 845,879)
處分固定資產價款	290	212

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
購置固定資產	(\$ 6,873)	(\$ 4,757)
存出保證金增加	( 37,951)	( 3)
遞延費用增加	( 1,856)	( 1,854)
投資活動之淨現金流出	<u>( 240,437)</u>	<u>( 795,290)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	297,700	( 145,500)
舉借長期銀行借款	200,000	-
現金增資	<u>-</u>	<u>1,002,450</u>
融資活動之淨現金流入	<u>497,700</u>	<u>856,950</u>
現金淨增加(減少)	217,788	( 17,029)
年初現金餘額	<u>160,925</u>	<u>177,954</u>
年底現金餘額	<u>\$ 378,713</u>	<u>\$ 160,925</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 4,011</u>	<u>\$ 6,773</u>
支付所得稅	<u>\$ 6,800</u>	<u>\$ 19,459</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列存貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 6,459	\$ 6,237
應付設備款減少(增加)	<u>414</u>	<u>( 1,480)</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 6,873</u>	<u>\$ 4,757</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：沈文振

經理人：沈文振

會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革及營業

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

本公司於九十九及九十八年底之員工人數分別為 222 人及 221 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收款項暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係依可能發生之折讓金額估計提列。

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

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### 存 貨

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

#### 以成本衡量之金融資產

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

#### 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

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

#### 未實現聯屬公司間利益

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

### 固定資產（含出租資產）

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

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，處分損益則列為當年度營業外損益。

### 遞延費用

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

### 資產減損

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

### 退休金

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

### 所得稅

所得稅會計處理採跨期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得

稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表並無重大影響。

### 四、現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
庫存現金	\$ 1,497	\$ 1,394
銀行存款	<u>377,216</u>	<u>159,531</u>
	<u>\$ 378,713</u>	<u>\$ 160,925</u>

五、應收帳款－非關係人

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
應收帳款	\$ 552,129	\$ 194,348
減：備抵呆帳	( 4,420)	( 700)
備抵銷貨折讓	( 1,291)	-
	<u>\$ 546,418</u>	<u>\$ 193,648</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
年初餘額	\$ 700	\$ 901
本年度提列	3,720	-
本年度沖銷	-	( 201)
年底餘額	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 700</u>

六、存 貨

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
原 料	\$ 6,105	\$ 7,523
製 成 品	2,969	1,941
在 製 品	1,312	2,636
商 品	365	3,489
	<u>\$ 10,751</u>	<u>\$ 15,589</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失均為 4,595 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,606,224 仟元及 1,299,794 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨報廢損失 384 仟元及 2,808 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 底</u>		<u>九 十 八 年 底</u>	
	<u>金 額</u>	<u>股 權 %</u>	<u>金 額</u>	<u>股 權 %</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
New Score Holding Limited (NSH 公司)	\$ 1,902,604	100	\$ 1,560,989	100
Composite Solutions Corporations (CSC 公司)	22,005	27	26,383	27
	<u>\$ 1,924,609</u>		<u>\$ 1,587,372</u>	

採權益法認列之投資利益（損失）如下：

	九十九年度	九十八年度
NSH 公司	\$ 254,691	\$ 20,573
CSC 公司	( 1,956)	( 5,057)
拓誼投資有限公司	<u>-</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 252,735</u>	<u>\$ 15,706</u>

九十九及九十八年度採權益法評價認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十九年度合併財務報表。

#### 八、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十九年底	九十八年底
<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>

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

#### 九、固定資產

九十九年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成本					
土地	\$ 8,178	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,178
房屋及建築	54,273	-	-	-	54,273
機器設備	74,369	4,370	( 4,121)	-	74,618
運輸設備	1,504	-	-	-	1,504
其他設備	<u>32,114</u>	<u>2,089</u>	<u>( 174)</u>	<u>-</u>	<u>34,029</u>
成本合計	170,438	6,459	( 4,295)	-	172,602
重估增值					
土地	<u>35,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,161</u>
成本及重估增值 合計	<u>205,599</u>	<u>\$ 6,459</u>	<u>(\$ 4,295)</u>	<u>\$ -</u>	<u>207,763</u>
累計折舊					
房屋及建築	29,773	\$ 2,096	\$ -	\$ -	31,869
機器設備	47,888	4,274	( 3,745)	-	48,417
運輸設備	1,306	84	-	-	1,390
其他設備	<u>22,715</u>	<u>4,612</u>	<u>( 152)</u>	<u>-</u>	<u>27,175</u>
累計折舊合計	<u>101,682</u>	<u>\$ 11,066</u>	<u>(\$ 3,897)</u>	<u>\$ -</u>	<u>108,851</u>
固定資產淨額	<u>\$ 103,917</u>				<u>\$ 98,912</u>

九 十 八 年 度 年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 8,178	\$ -	\$ -	\$ 8,178
房屋及建築	54,273	-	-	54,273
機器設備	70,174	4,213	( 18)	74,369
運輸設備	2,032	-	( 528)	1,504
其他設備	30,311	2,024	( 221)	32,114
預付設備款	735	-	( 735)	-
成本合計	165,703	6,237	( 767)	170,438
重估增值				
土 地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值 合計	200,864	\$ 6,237	(\$ 767)	205,599
累計折舊				
房屋及建築	27,643	\$ 2,130	\$ -	29,773
機器設備	44,111	3,793	( 16)	47,888
運輸設備	1,693	60	( 447)	1,306
其他設備	18,227	4,581	( 93)	22,715
累計折舊合計	91,674	\$ 10,564	(\$ 556)	101,682
固定資產淨額	\$ 109,190			\$ 103,917

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

#### 十、出租資產

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
土 地	\$ 9,600	\$ 9,600
房屋及建築	37,514	37,514
	47,114	47,114
減：累計折舊	( 20,645)	( 19,730)
	\$ 26,469	\$ 27,384

#### 十一、短期銀行借款

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
信用借款一年利率九十九年為 1.185%-1.25%，九十八年為 1.285%-1.38%	\$ 457,700	\$ 160,000

## 十二、長期銀行借款

	<u>九十九年底</u>
信用借款—於一〇二年十二月到期；年利率為 2.15%	<u>\$ 200,000</u>

## 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,593 仟元及 3,768 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司九十八年度按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟本公司於九十八年度依勞動基準法辦理結清年資，九十八年度認列之退休金成本為 51,290 仟元。

## 十四、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，惟超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

依本公司公司章程規定，每年決算後如有盈餘，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，並保留董監酬勞不高於 5%、員工紅利不低於 3%，其餘盈餘分配之議案經股東會決議分派之。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為 25,575 仟元及 261 仟元；應付董監酬勞估列金額分為 17,953 仟元及 174 仟元，係依公司章程規定按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 7%、3% 及 5%、2% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依

會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近年度經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利分別為 261 仟元及 2,481 仟元，董監酬勞分別為 174 仟元及零元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八及九十七年度財務報表列者並無差異。

## 十五、所得稅

### (一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 80,925	\$ 4,578
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	426	6,970
暫時性差異	( 36,403)	( 5,113)
未分配盈餘加徵 10%	<u>869</u>	<u>4,962</u>
當年度所得稅	45,817	11,397
遞延所得稅		
暫時性差異	36,403	5,113
因稅法改變產生之變動影響數	( 4,968)	( 8,279)
以前年度所得稅調整	<u>( 180)</u>	<u>464</u>
所得稅費用	<u>\$ 77,072</u>	<u>\$ 8,695</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
流動		
未實現兌換損失	\$ 5,413	\$ 1,426
聯屬公司間未實現毛利	2,141	-
未實現存貨跌價損失	<u>781</u>	<u>919</u>
	<u>\$ 8,335</u>	<u>\$ 2,345</u>
非流動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 74,806)	(\$ 37,460)
減損損失	1,700	2,000
其他	<u>219</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 72,887)</u>	<u>(\$ 35,460)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 45,299	\$ 45,299
八十七年度以後未分配盈餘	<u>674,916</u>	<u>276,922</u>
	<u>\$ 720,215</u>	<u>\$ 322,221</u>

九十九及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 97,010 仟元及 90,543 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.37%（預計）及 34.36%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 者	合 計
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 28,024	\$ 162,217	\$ 190,241
勞健保費用	2,768	6,652	9,420
退休金費用	1,611	3,982	5,593
其他用人費用	4,780	7,026	11,806
折舊費用	6,234	5,747	11,981
攤銷費用	-	1,331	1,331
<u>九十八年度</u>			
用人費用			
薪資費用	32,300	80,864	113,164
勞健保費用	2,555	3,862	6,417
退休金費用	20,508	34,550	55,058
其他用人費用	3,701	4,134	7,835
折舊費用	5,622	5,857	11,479
攤銷費用	-	689	689

十七、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 476,032	\$ 398,960	70,000	<u>\$ 6.80</u>	<u>\$ 5.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	895		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	<u>\$ 476,032</u>	<u>\$ 398,960</u>	<u>70,895</u>	<u>\$ 6.71</u>	<u>\$ 5.63</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 18,351	\$ 9,656	15,757	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 0.61</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	31		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	<u>\$ 18,351</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>15,788</u>	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 0.61</u>

本公司依據(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並

於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十八、金融商品之交易資訊

### (一) 公平價值之資訊

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(二) 金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法換算或估計。

(三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>負債</u>		
短期銀行借款	\$ 457,700	\$ 160,000
長期銀行借款	200,000	-

(四) 九十九及九十八年度非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 764 仟元及 927 仟元，利息費用總額分別為 4,271 仟元及 6,836 仟元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

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

### 4. 利率變動之現金流量風險

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

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
NSH 公司	本公司之子公司
CSC 公司	NSH 公司之子公司
New Score Investment Limited (NSI 公司)	NSH 公司之子公司
Musonic Corporation (Musonic 公司)	NSH 公司之子公司
Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	NSH 公司之子公司
廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司)	Musonic 公司之子公司
廈門新鴻洲精密科技有限公司 (新鴻洲公司)	JCH 公司之子公司
廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	JCH 公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Top Glory International Ltd. (TG 公司)	實質關係人
Most Well Trading Limited (MW 公司)	實質關係人
Top Elegant Technology Limited (TE 公司)	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
1. 營業收入淨額				
NSI 公司	\$ 101,487	4	\$ -	-
TG 公司	24,629	1	281,016	19
MW 公司	-	-	16,940	1
TE 公司	-	-	5,060	-
	<u>\$ 126,116</u>	<u>5</u>	<u>\$ 303,016</u>	<u>21</u>

本公司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，在合理利潤下按成本加價百分之十四；收款條件均為月結 60 天。

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
2. 進 貨				
NSI 公司	\$ 1,995,545	85	\$ -	-
CSC 公司	301	-	261	-
MW 公司	-	-	366,797	30
TE 公司	-	-	290,879	23
TG 公司	-	-	2,734	-
	<u>\$ 1,995,846</u>	<u>85</u>	<u>\$ 660,671</u>	<u>53</u>

本公司與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。

本公司依證期局八十七年三月十八日台財證(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：

	九 十 九 年 度	
NSI 公司	\$ <u>220,134</u>	
	金	額 %
3. 營業外收入及利益－		
技術服務收入		
NSI 公司	\$ <u>66,000</u>	<u>100</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。

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金	額 %	金	額 %
4. 應收帳款				
NSI 公司	\$ 66,009	89	\$ -	-
CSC 公司	8,477	11	9,309	12
TG 公司	-	-	59,938	80
MW 公司	-	-	4,194	6
TE 公司	-	-	1,252	2
	<u>\$ 74,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 74,693</u>	<u>100</u>
5. 其他應收款				
NSH 公司	\$ 726	10	\$ 50	-
新鴻洲公司	617	8	225	2
Musonic 公司	463	6	50	-
新凱公司	400	5	330	3
CSC 公司	300	4	300	2
宇詮公司	210	3	210	1
JCH 公司	50	-	50	-
NSI 公司	50	-	50	-
	<u>\$ 2,816</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,265</u>	<u>8</u>

主要係代收代付各類費用等。

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應付帳款				
NSI 公司	\$ 52,435	99	\$ -	-
CSC 公司	300	1	-	-
MW 公司	-	-	125,926	89
TE 公司	-	-	14,767	10
TG 公司	-	-	1,346	1
	<u>\$ 52,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 142,039</u>	<u>100</u>
7. 暫收款 (帳列其他流動負債)				
NSI 公司	\$ 603	1	\$ -	-
MW 公司	-	-	4,320	17
TG 公司	-	-	165	1
	<u>\$ 603</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,485</u>	<u>18</u>

主要係代收模具及材料款。

#### 8. 背書保證－銀行融資額度

被 保 證 人	九 十 九 年 底
NSI 公司	美金15,000 仟元

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 15,322	\$ 13,037
董 監 酬 勞	17,953	174
獎 金	18,106	2,770
紅 利	<u>14,879</u>	<u>117</u>
	<u>\$ 66,260</u>	<u>\$ 16,098</u>

## 二十、重大承諾及或有事項

本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，投保期間自九十八年十二月一日至一〇〇年四月一日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 4,000 仟元。

## 二一、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	九 外	十 幣	九 匯	年 新	底 台	九 外	十 幣	八 匯	年 新	底 台
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$ 30,981		29.13	\$ 902,477		\$ 12,507		31.99	\$ 400,099	
歐 元		2,150	38.92		83,678		71	46.10		3,273
<u>採權益法之長 期股權投資</u>										
美 金		66,126	29.13		1,926,247		49,621	31.99		1,587,372
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		2,021	29.13		58,872		4,689	31.99		150,001

## 二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：附表八。

### (三) 大陸投資資訊

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

### 二三、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司屬單一產業。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 1,420,411	49	\$ 891,285	60
美 洲	692,307	24	240,419	16
歐 洲	593,242	21	310,428	21
其 他	14,392	-	14,702	1
	<u>\$ 2,720,352</u>	<u>94</u>	<u>\$ 1,456,834</u>	<u>98</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$ 398,975	13	\$ -	-
NSI 公司	387,621	12	-	-
TG 公司	24,629	1	281,016	19
B 客戶	-	-	275,273	18

拓凱實業股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳	備抵額	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	美金 10,000	美金 10,000	1.0031-1.1631	1	銷貨美金 27,273 進貨美金 117,848	無	\$ -	-	\$ -	\$ 400,124	\$ 500,155	
2	JCH 公司	宇詮公司	應收關係人款	美金 3,000	美金 3,000	0.77-1.25	2	-	償還借款及日常營業週轉	-	-	-	400,124	500,155	

註一：資金貸與之性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 20% 計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 25% 計算。

註四：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，不受上述之限制。

拓凱實業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	本公司	NSI 公司	參閱財務報表附註十九	\$ 600,186	\$ 436,950 (美金 15,000)	\$ 436,950 (美金 15,000)	\$ -	22%	\$ 1,000,311

註一：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 30% 計算。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 50% 計算。

拓凱實業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				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	本公司之子公司 採權益法評價之被投資公司 採成本法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	44,361,781	\$ 1,902,604	100	\$ 1,904,242	
	NSH 公司		採權益法之長期股權投資	2,000,000	22,005	27	22,005	
	CSC 公司 裕豐公司		以成本衡量之金融資產－非流動	200,000	-	3	-	
NSH 公司	股票	NSH 公司之子公司 NSH 公司之子公司 NSH 公司之子公司 NSH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,500,000	美金 1,699	60	美金 1,699	
	CSC 公司		採權益法之長期股權投資	5,610,000	美金 10,480	55	美金 10,480	
	JCH 公司		採權益法之長期股權投資	8,718,060	美金 23,943	100	美金 23,943	
	NSI 公司 Musonic 公司		採權益法之長期股權投資	10,688,000	美金 29,272	100	美金 29,272	
NSI 公司	股權	採權益法評價之被投資公司 NSI 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 16,472	36	美金 16,472	
	新凱公司 新凱航太公司		採權益法之長期股權投資	-	美金 3,038	100	美金 3,038	
Musonic 公司	股權	Musonic 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 29,283	64	美金 29,283	
JCH 公司	股權	JCH 公司之子公司 JCH 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 4,575	100	美金 4,575	
	宇詮公司 新鴻洲公司		採權益法之長期股權投資	-	美金 13,218	100	美金 13,218	

拓凱實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及美金仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 (註)		買入		賣出			年底 (註)		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	NSH公司	採權益法之長期股權投資	-	母子公司	37,957,082	\$ 1,560,989	6,404,699	\$ 194,047	-	\$ -	\$ -	\$ -	44,361,781	\$ 1,902,604

註：年初年底金額包含採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

拓凱實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
本公司	NSI公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(\$ 387,621)	( 12)	月結 60 天	\$ -	-	\$ 66,009	89	
			進貨	2,215,679	87	月結 60 天	-	-	( 52,435)	( 99)	
NSI公司	本公司	本公司之最終母公司	進貨	387,621	7	月結 60 天	-	-	( 66,009)	( 11)	
			(銷貨)	( 2,215,679)	( 46)	月結 60 天	-	-	52,435	17	
	新凱公司	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(美金 27,273)	( 18)	月結 60 天	-	-	美金 8,642	82	
			進貨	美金 117,848	81	月結 60 天	-	-	(美金 15,426)	( 89)	
新凱公司	NSI公司	本公司之母公司	進貨	美金 27,273	25	月結 60 天	-	-	(美金 8,642)	( 44)	
			(銷貨)	(美金 117,848)	( 98)	月結 60 天	-	-	美金 15,426	97	
	新鴻洲公司	董事長為同一人	進貨	人民幣27,931	4	月結 60 天	-	-	(人民幣 5,580)	( 4)	
新鴻洲公司	新凱公司	董事長為同一人	(銷貨)	(人民幣27,931)	( 36)	月結 60 天	-	-	人民幣 5,580	23	

拓凱實業股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十九年十二月三十一日

附表六

單位：外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
NSI 公司	新凱公司	(註一)	美金 8,642	-	\$ -	-	\$ -	-
新凱公司	NSI 公司	(註一)	人民幣 102,158	-	-	-	-	-

註一：係直接或間接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

註二：係由母公司間接持有普通股權超過百分之五十之關係企業。

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	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	美金 44,362	美金 40,651	44,361,781	100	\$ 1,902,604	美金 8,133	\$ 254,691	子公司
	CSC 公司	美國西雅圖	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 2,000	美金 2,000	2,000,000	27	22,005	(美金 233)	( 1,956)	子公司
NSH 公司	CSC 公司	美國西雅圖	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 4,500	美金 4,500	4,500,000	60	美金 1,699	(美金 233)	(美金 140)	子公司
	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	美金 5,341	美金 1,630	5,610,000	55	美金 10,480	美金 1,335	(註)	孫公司
NSI 公司	NSI 公司	香港	國際間之投資及貿易業務	美金 8,718	美金 6,024	8,718,060	100	美金 23,943	美金 5,277	(註)	孫公司
	Musonic 公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	美金 26,193	美金 26,193	10,688,000	100	美金 29,272	美金 1,866	(註)	孫公司
	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 6,012	美金 6,012	-	36	美金 16,472	人民幣 20,104	(註)	孫公司
Musonic 公司	新凱航太公司	中國大陸廈門市	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 2,734	美金 2,694	-	100	美金 3,038	(人民幣 536)	(註)	孫公司
	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 10,688	美金 10,688	-	64	美金 29,283	人民幣 20,104	(註)	孫公司
JCH 公司	宇詮公司	中國大陸廈門市	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	美金 1,925	美金 1,925	-	100	美金 4,575	人民幣 2,187	(註)	孫公司
	新鴻洲公司	中國大陸廈門市	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠之橡膠製品之加工	美金 3,711	美金 3,711	-	100	美金 13,218	人民幣 6,685	(註)	孫公司

註：依規定得免填列。

拓凱實業股份有限公司及其子公司  
 衍生性金融商品資訊  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：外幣仟元

遠期外匯合約

九十九年度因遠期外匯合約產生之淨利益為新凱公司人民幣 2,806 仟元。

公	司	合	約	內	容	幣	別	到	期	日	合	約	金	額
	新凱公司		賣出遠期外匯		美金兌人民幣			100.01.05-100.01.31				USD2,000/RMB13,562		
								100.01.04-100.01.31				USD2,000/RMB13,497		
								100.01.04-100.02.01				USD2,000/RMB13,299		
								100.02.01-100.03.01				USD2,000/RMB13,281		
								100.03.01-100.04.01				USD2,000/RMB13,258		
								100.06.01-100.06.30				USD2,000/RMB13,192		
								100.07.01-100.07.29				USD2,000/RMB13,174		
								100.09.01-100.09.30				USD2,000/RMB13,137		
								100.10.10-100.10.31				USD2,000/RMB13,127		

拓凱實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
新凱公司	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	\$ 815,640 (美金 28,000)	(註一)	\$ 175,130 (美金 6,012)	\$ -	\$ -	\$ 175,130 (美金 6,012)	100%	\$ 93,609	\$ 1,332,856	\$ -
新凱航太公司	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	78,651 (美金 2,700)	(註一)	78,476 (美金 2,694)	1,165 (美金 40)	-	79,641 (美金 2,734)	100%	( 2,496)	88,490	-
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	101,955 (美金 3,500)	(註一)	56,075 (美金 1,925)	-	-	56,075 (美金 1,925)	55%	5,601	73,296	-
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	250,518 (美金 8,600)	(註一)	108,101 (美金 3,711)	-	-	108,101 (美金 3,711)	55%	17,119	211,780	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 418,948 (美金 14,382)	\$ 434,678 (美金 14,922)	(註四)

註一：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係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「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

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

拓凱實業股份有限公司  
現金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	1,497
銀行存款			
支票存款			10
活期存款			5,204
外幣活期存款(註)			13,783
定期存款			<u>358,219</u>
		\$	<u>378,713</u>

註：包括美金 441 仟元及歐元 24 仟元，兌換率為 USD1：NT\$29.13 及 EUR1：NT\$38.92。

拓凱實業股份有限公司  
應收票據－非關係人明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
非關係人	
美利達工業股份有限公司	\$ 18,533
其 他（註）	<u>58</u>
	<u>\$ 18,591</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

拓凱實業股份有限公司  
 應收帳款－非關係人明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
Amer Ports Asia Services Limited	\$ 111,744
Troy Lee Designs	32,776
Cycling Sports Group Europe BV	28,934
Prince Sports, Inc	28,355
耀輪實業股份有限公司	27,607
其 他 (註)	<u>322,713</u>
	552,129
減：備抵呆帳	( 4,420)
備抵銷貨折讓	( <u>1,291</u> )
	<u>\$ 546,418</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

拓凱實業股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原 物 料	\$ 6,105	\$ 8,340
製 成 品	2,969	5,789
在 製 品	1,312	1,312
商 品	365	1,195
	\$ 10,751	\$ 16,636

註：存貨未提供作為擔保品。

拓凱實業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

被投資公司名稱	年初餘額		增加		減少		投資利益 (損失)	累積換算 調整數	年底餘額		市價或 股權淨值	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持 股 %		金額
NSH 公司	37,957	\$1,560,989	6,405	\$ 194,047	-	\$ -	\$ 254,691	(\$ 107,123)	44,362	100	\$1,902,604	\$1,904,242
CSC 公司	2,000	26,383	-	-	-	-	(1,956)	(2,422)	2,000	27	22,005	22,005
		<u>\$1,587,372</u>		<u>\$ 194,047</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 252,735</u>	<u>(\$ 109,545)</u>	-		<u>\$1,924,609</u>	<u>\$1,926,247</u>

拓凱實業股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 )	年 利 率 ( % )	金 額
信用借款			
第一商業銀行台中分行	100.01.23	1.185-1.188	\$ 200,000
玉山銀行中工分行	100.01.14	1.21-1.24	100,000
合作金庫銀行新中分行	100.08.25	1.24	80,000
兆豐國際商業銀行北台中分行	100.08.11	1.25	<u>77,700</u>
			<u>\$ 457,700</u>

註：所列借款到期日係多筆借款中之最後到期日。

拓凱實業股份有限公司  
應付帳款－非關係人明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
大振興工業股份有限公司	\$ 11,178
模得發工業股份有限公司	3,666
其 他（註）	<u>53,725</u>
	<u>\$ 68,569</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

拓凱實業股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及年終獎金	\$ 53,481
員工紅利及董監酬勞	43,528
佣 金	8,120
其 他	<u>10,450</u>
	<u>\$ 115,579</u>

拓凱實業股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	50,889
其他應付款			1,066
代收款			<u>223</u>
		\$	<u>52,178</u>

拓凱實業股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行 名 稱	借 款 期 間	償 還 辦 法	年 利 率	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
信用借款 玉山銀行中山分行	99.12.24-102.12.30	按月付息，本金於到期時償還	2.15%	\$ -	\$ 200,000	\$ 200,000

拓凱實業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數量 ( 仟個 )	金 額
運動休閒產品		1,142	\$ 2,204,160
航太醫療產品		79	601,642
原材料及其他	( 註 )		<u>127,436</u>
			2,933,238
減：銷貨退回			( 13,658)
銷貨折讓			( <u>30,515</u> )
銷貨收入淨額			<u>\$ 2,889,065</u>

註：本公司原物料之產品規格及單位不一，故無法列示數量。

拓凱實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 9,556
本年度進料	29,283
其 他	4,447
年底原料	( 8,475 )
原料耗用	<u>34,811</u>
年初物料	174
本年度進料	3,507
其 他	( 3,109 )
年底物料	( 203 )
物料耗用	<u>369</u>
本年度耗料	35,180
直接人工	24,761
製造費用	<u>29,180</u>
製造成本	89,121
年初在製品	3,417
其 他	10,338
年底在製品	( 1,864 )
製成品成本	101,012
年初製成品	2,492
本年度購入	1,649
其 他	( 43,273 )
年底製成品	( 4,255 )
產銷營業成本	57,625
年初商品	4,546
本年度購入	2,301,228
其 他	22,837
年底商品	( 549 )
銷貨成本	2,385,687
存貨報廢損失	384
存貨盤損	<u>19</u>
營業成本	<u>\$ 2,386,090</u>

拓凱實業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$	7,030
折	舊		6,234
水	電費		3,450
保	險費		2,830
燃	料費		1,931
職	工福利		1,826
其	他		<u>5,879</u>
		\$	<u>29,180</u>

拓凱實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 32,550	\$104,098	\$ 25,569	\$162,217
捐 贈		-	25,463	-	25,463
佣 金 支 出		21,112	-	-	21,112
保 險 費		10,785	2,491	2,007	15,283
旅 費		3,952	3,637	2,286	9,875
折 舊		311	2,267	2,254	4,832
其 他 費 用		<u>17,515</u>	<u>26,452</u>	<u>10,334</u>	<u>54,301</u>
		<u>\$ 86,225</u>	<u>\$164,408</u>	<u>\$ 42,450</u>	<u>\$293,083</u>