

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國102及101年第2季

地址：台中市南屯區工業區20路18號

電話：(04)23591229

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11		五
(六) 重要會計科目之說明	11~27		六~二四
(七) 關係人交易	27		二五
(八) 質抵押之資產	27		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	28~29		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29		二九
2. 轉投資事業相關資訊	29		二九
3. 大陸投資資訊	29~30		二九
(十四) 部門資訊	30		三十
(十五) 首次採用國際財務報導準則	30~34		三一

會計師核閱報告

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 6 月 30 日、民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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 2 年 8 月 1 2 日

拓凱實業股份有限公司
合併資產負債表
民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,580,600	25	\$ 1,508,660	25	\$ 1,569,849	25	\$ 833,549	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	10,092	-	5,497	-	-	-	11,623	-
1150	應收票據	17,227	-	32,151	1	16,161	-	28,788	-
1170	應收帳款(附註九)	1,132,928	18	1,307,120	21	1,225,436	19	1,249,683	21
1200	其他應收款(附註十)	102,393	1	79,485	1	77,187	1	132,557	2
130X	存 貨(附註十一)	1,126,852	18	931,999	15	1,067,788	17	1,224,397	20
1470	其他流動資產(附註十四及二六)	197,747	3	103,983	2	101,430	2	213,258	4
11XX	流動資產總計	<u>4,167,839</u>	<u>65</u>	<u>3,968,895</u>	<u>65</u>	<u>4,057,851</u>	<u>64</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(附註八)	9,750	-	9,271	-	9,448	-	9,610	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二六)	2,017,309	32	1,929,480	32	2,125,892	33	2,167,713	36
1760	投資性不動產(附註十三)	-	-	-	-	-	-	25,554	1
1805	商 譽	1,038	-	1,004	-	1,030	-	1,043	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	10,215	-	9,237	-	8,352	-	3,308	-
1985	長期預付租賃款(附註十四及二六)	127,427	2	122,720	2	126,640	2	130,526	2
1990	其他非流動資產	43,517	1	32,043	1	29,201	1	21,920	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,209,256</u>	<u>35</u>	<u>2,103,755</u>	<u>35</u>	<u>2,300,563</u>	<u>36</u>	<u>2,359,674</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,377,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,072,650</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,358,414</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)	\$ 1,432,855	22	\$ 1,261,115	21	\$ 1,464,822	23	\$ 774,779	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-	-	-	19,539	-	-	-
2150	應付票據	253	-	159	-	86	-	474	-
2170	應付帳款	373,088	6	441,458	7	436,718	7	471,604	8
2200	其他應付款(附註十六)	692,212	11	576,072	9	637,702	10	508,697	8
2230	當期所得稅負債(附註二十)	50,856	1	72,330	1	64,658	1	81,588	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)	266,049	4	354,772	6	220,000	4	50,000	1
2399	其他流動負債	104,406	2	101,136	2	185,396	3	72,760	1
21XX	流動負債總計	<u>2,919,719</u>	<u>46</u>	<u>2,807,042</u>	<u>46</u>	<u>3,028,921</u>	<u>48</u>	<u>1,959,902</u>	<u>32</u>
	非流動負債								
2540	長期借款(附註十五)	32,972	1	116,438	2	431,840	7	967,733	16
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	240,827	4	180,090	3	146,375	2	148,210	3
2600	其他非流動負債	32,654	-	42,914	1	58,886	1	58,948	1
25XX	非流動負債總計	<u>306,453</u>	<u>5</u>	<u>339,442</u>	<u>6</u>	<u>637,101</u>	<u>10</u>	<u>1,174,891</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>3,226,172</u>	<u>51</u>	<u>3,146,484</u>	<u>52</u>	<u>3,666,022</u>	<u>58</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	819,000	13	819,000	14	819,000	13	819,000	14
3200	資本公積	557,866	8	557,866	9	557,866	9	557,866	9
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	185,925	3	140,799	2	140,799	2	90,167	1
3320	特別盈餘公積	126,886	2	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	1,164,142	18	1,281,508	21	945,499	15	1,133,629	19
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	58,541	1	(69,944)	(1)	(30,633)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,912,360</u>	<u>45</u>	<u>2,729,229</u>	<u>45</u>	<u>2,432,531</u>	<u>38</u>	<u>2,600,662</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益	238,563	4	196,937	3	259,861	4	318,074	5
3XXX	權益總計	<u>3,150,923</u>	<u>49</u>	<u>2,926,166</u>	<u>48</u>	<u>2,692,392</u>	<u>42</u>	<u>2,918,736</u>	<u>48</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,377,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,072,650</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,358,414</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: 朱東鎮



會計主管: 張仁迪



拓凱實業股份有限公司及其子公司

合併 綜合 損益 表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$1,448,561	100	\$1,474,003	100	\$2,809,788	100	\$2,805,323	100
5000	營業成本(附註十一及十九)	<u>1,034,121</u>	<u>71</u>	<u>1,147,797</u>	<u>78</u>	<u>2,013,795</u>	<u>72</u>	<u>2,198,220</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>414,440</u>	<u>29</u>	<u>326,206</u>	<u>22</u>	<u>795,993</u>	<u>28</u>	<u>607,103</u>	<u>22</u>
	營業費用(附註十九)								
6100	推銷費用	66,086	5	81,620	5	107,699	4	128,408	5
6200	管理費用	100,464	7	102,373	7	230,920	8	200,114	7
6300	研究發展費用	<u>62,272</u>	<u>4</u>	<u>62,086</u>	<u>4</u>	<u>121,554</u>	<u>4</u>	<u>112,426</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>228,822</u>	<u>16</u>	<u>246,079</u>	<u>16</u>	<u>460,173</u>	<u>16</u>	<u>440,948</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>185,618</u>	<u>13</u>	<u>80,127</u>	<u>6</u>	<u>335,820</u>	<u>12</u>	<u>166,155</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	1,456	-	381	-	5,135	-	2,346	-
7110	租金收入	-	-	-	-	-	-	2,916	-
7130	股利收入	18	-	1,328	-	1,448	-	1,328	-
7190	其他收入	46,403	3	58,452	4	77,001	3	84,959	3
7230	外幣兌換利益(損失)	15,090	1	(34,493)	(2)	31,400	1	(60,074)	(2)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失)(附註七)	(670)	-	2,215	-	9,953	1	4,812	-
7510	利息費用	(9,075)	(1)	(11,165)	(1)	(21,420)	(1)	(24,783)	(1)
7590	什項支出	(2,452)	-	(580)	-	(2,889)	-	(1,143)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(1,197)	-	4,298	-	(1,628)	-	(2,980)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>49,573</u>	<u>3</u>	<u>20,436</u>	<u>1</u>	<u>99,000</u>	<u>4</u>	<u>7,381</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	235,191	16	100,563	7	434,820	16	173,536	6
7950	所得稅費用(附註二十)	<u>63,432</u>	<u>4</u>	<u>52,283</u>	<u>4</u>	<u>103,013</u>	<u>4</u>	<u>66,576</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>171,759</u>	<u>12</u>	<u>48,280</u>	<u>3</u>	<u>331,807</u>	<u>12</u>	<u>106,960</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>62,116</u>	<u>4</u>	<u>22,626</u>	<u>2</u>	<u>138,650</u>	<u>5</u>	(33,465)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 233,875</u>	<u>16</u>	<u>\$ 70,906</u>	<u>5</u>	<u>\$ 470,457</u>	<u>17</u>	<u>\$ 73,495</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 148,944	10	\$ 50,011	3	\$ 300,346	11	\$ 108,202	4
8620	非控制權益	<u>22,815</u>	<u>2</u>	(1,731)	-	<u>31,461</u>	<u>1</u>	(1,242)	-
8600		<u>\$ 171,759</u>	<u>12</u>	<u>\$ 48,280</u>	<u>3</u>	<u>\$ 331,807</u>	<u>12</u>	<u>\$ 106,960</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 206,388	14	\$ 70,196	5	\$ 428,831	15	\$ 77,569	3
8720	非控制權益	<u>27,487</u>	<u>2</u>	<u>710</u>	-	<u>41,626</u>	<u>2</u>	(4,074)	-
8700		<u>\$ 233,875</u>	<u>16</u>	<u>\$ 70,906</u>	<u>5</u>	<u>\$ 470,457</u>	<u>17</u>	<u>\$ 73,495</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二一)								
9750	基 本	\$ 1.82		\$ 0.61		\$ 3.67		\$ 1.32	
9850	稀 釋	\$ 1.80		\$ 0.61		\$ 3.62		\$ 1.31	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



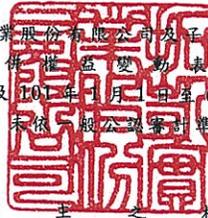
經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪



拓凱實業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未經獨立會計師查核)



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		非控制權益 (附註十八)	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	總計		
A1	101年1月1日餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ -	\$ 1,133,629	\$ -	\$ 2,600,662	\$ 318,074	\$ 2,918,736
B1	100年度盈餘指撥及分配	-	-	50,632	-	(50,632)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(245,700)	-	(245,700)	-	(245,700)
B5	本公司股東現金股利	-	-	50,632	-	(296,332)	-	(245,700)	-	(245,700)
D1	101年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	108,202	-	108,202	(1,242)	106,960
D3	101年1月1日至6月30日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	(30,633)	(30,633)	(2,832)	(33,465)
D5	101年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	108,202	(30,633)	77,569	(4,074)	73,495
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(54,139)	(54,139)
Z1	101年6月30日餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 140,799	\$ -	\$ 945,499	(\$ 30,633)	\$ 2,432,531	\$ 259,861	\$ 2,692,392
A1	102年1月1日餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 140,799	\$ -	\$ 1,281,508	(\$ 69,944)	\$ 2,729,229	\$ 196,937	\$ 2,926,166
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：	-	-	45,126	-	(45,126)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(245,700)	-	(245,700)	-	(245,700)
B5	本公司股東現金股利	-	-	45,126	-	(290,826)	-	(245,700)	-	(245,700)
D1	102年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	300,346	-	300,346	31,461	331,807
D3	102年1月1日至6月30日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	128,485	128,485	10,165	138,650
D5	102年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	300,346	128,485	428,831	41,626	470,457
Z1	102年6月30日底餘額	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 185,925	\$ 126,886	\$ 1,164,142	\$ 58,541	\$ 2,912,360	\$ 238,563	\$ 3,150,923

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：朱東鎮



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 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 434,820	\$ 173,536
	不影響現金流量之收益費損項目	
A20100	185,037	147,037
A20200	1,645	1,643
A20300	879	47,701
A20400	透過損益按公允價值衡量金融	
	資產及負債之淨損失(利益)	
A20900	(4,252)	31,162
A20900	21,420	24,783
A21200	(5,135)	(2,346)
A21300	(1,448)	(1,328)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設	
	備損失	
A23700	1,628	2,980
A23700	(44,935)	(2,086)
A24100	(5,919)	12,493
A29900	1,867	908
A30000	營業活動資產及負債變動數	
A31130	15,464	12,579
A31150	281,437	(16,245)
A31180	(6,132)	30,536
A31200	(102,635)	138,110
A31240	(93,021)	86,207
A32130	91	(387)
A32150	(135,515)	(27,340)
A32180	(186,349)	26,461
A32230	(1,004)	(48,503)
A32990	(9,938)	(1,156)
A33000	348,005	636,745
A33100	5,048	7,488
A33200	1,448	1,328
A33300	(20,920)	(24,697)
A33500	(65,612)	(57,171)
AAAA	<u>267,969</u>	<u>563,693</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 164,304)	(\$ 95,752)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	123	1,214
B06700	其他非流動資產增加	(12,729)	(8,089)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(176,910)	(102,627)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	147,634	696,241
C01700	償還長期借款	(173,375)	(365,893)
C03100	存入保證金增加	-	1,112
C05800	非控制權益減少	-	(54,139)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(25,741)	277,321
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,622	(2,087)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	71,940	736,300
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,508,660	833,549
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,580,600	\$ 1,569,849

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：朱東鎮



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 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣或外幣仟元)

一、公司沿革

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

本公司於 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 12 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦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，金管會尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

<u>新 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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

上述 IASB 發布之新／修正／修訂準則或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。

首次適用新／修正／修訂準則或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 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

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 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 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	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	100
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	國際間之投資業務	55	55	55	55
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	國際間之貿易業務	66	66	66	66
	Musonic Corporation (Musonic 公司)	國際間之投資業務	100	100	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	國際間之投資及貿易業務	100	100	100	100
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	66	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	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	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	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
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	100
	Promet International Co., Ltd. (Promet公司)	國際間之貿易業務	100	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	100

本公司於 100 年 12 月 30 日與關係人（沈文振董事長）簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於 101 年 3 月 20 日決議經由 NSH 公司之子公司 NSI 公司取得元富公司，並以元富公司 100 年 11 月 30 日之淨值，另參考財務專家鑑價由雙方議定以美金 1,513 仟元（人民幣 9,544 仟元）成交；本案已於 101 年 10 月 4 日經濟部投資審議委員會核准，並於核准日起算 30 日內繳納所有股款。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
零用金及庫存現金	\$ 1,758	\$ 2,130	\$ 2,052	\$ 1,996
銀行支票及活期存款	220,802	173,443	590,077	164,030
約當現金				
原始到期日在 3 個 月以內之銀行定 期存款	<u>1,358,040</u>	<u>1,333,087</u>	<u>977,720</u>	<u>667,523</u>
	<u>\$1,580,600</u>	<u>\$1,508,660</u>	<u>\$1,569,849</u>	<u>\$ 833,549</u>

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。

現金及約當現金其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>				
<u>(負債)</u>				
遠期外匯合約	\$ 10,092	\$ 5,497	(\$ 19,539)	\$ 11,623

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：

102年6月30日																		
公	司	交	易	類	別	幣	別	到	期	日	合	約	金	額				
NSI	公司	預	售	遠	期	外	匯	歐	元	兌	美	金	102.06-102.12	EUR1,000/USD1,311				
新	凱	公	司	預	售	遠	期	外	匯	美	金	兌	人	民	幣	102.07-103.06	USD64,000/RMB402,197	
101年12月31日																		
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	USD 1,500/RMB9,528	
新	鴻	洲	公	司	預	售	遠	期	外	匯	美	金	兌	人	民	幣	102.01-102.05	USD 2,000/RMB12,695
101年6月30日																		
新	凱	公	司	預	售	遠	期	外	匯	美	金	兌	人	民	幣	101.07-102.04	USD40,000/RMB252,985	
															101.07-101.08	EUR 9,110/ USD11,714		
宇	詮	公	司	預	售	遠	期	外	匯	美	金	兌	人	民	幣	101.07-102.05	USD 3,300/RMB20,946	
新	鴻	洲	公	司	預	售	遠	期	外	匯	美	金	兌	人	民	幣	101.07-102.05	USD 4,400/RMB27,898
101年1月1日																		
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 年 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>非上市櫃普通股</u>				
廈門市台商會館管理有限公司	\$ 9,750	\$ 9,271	\$ 9,448	\$ 9,610
裕豐國際科技股份有限公司(裕豐公司)	-	-	-	-
	\$ 9,750	\$ 9,271	\$ 9,448	\$ 9,610

以成本衡量之金融資產－非流動其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註八。

九、應收帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 1,228,603	\$ 1,405,475	\$ 1,272,213	\$ 1,269,520
減：備抵呆帳	(<u>95,675</u>)	(<u>98,355</u>)	(<u>46,777</u>)	(<u>19,837</u>)
	<u>\$ 1,132,928</u>	<u>\$ 1,307,120</u>	<u>\$ 1,225,436</u>	<u>\$ 1,249,683</u>

已減損應收帳款帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
120 天以下	\$ 21,095	\$ 23,402	\$ 7,599	\$ 17,708
121 至 180 天	34,694	16,664	25,425	11,699
181 天以上	<u>82,300</u>	<u>76,912</u>	<u>26,475</u>	<u>3,674</u>
合計	<u>\$ 138,089</u>	<u>\$ 116,978</u>	<u>\$ 59,499</u>	<u>\$ 33,081</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。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 98,355	\$ 19,837
本期提列	563	31,318
重分類	(5,958)	-
本期沖銷	-	(4,239)
外幣換算差額	<u>2,715</u>	(<u>139</u>)
期末餘額	<u>\$ 95,675</u>	<u>\$ 46,777</u>

十、其他應收款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
原始到期日超過 3 個月 之銀行定期存款	\$ 34,611	\$ 25,031	\$ 26,455	\$ 26,383
應收退稅款	27,719	25,812	25,033	23,336
其他	<u>40,063</u>	<u>28,642</u>	<u>25,699</u>	<u>82,838</u>
	<u>\$ 102,393</u>	<u>\$ 79,485</u>	<u>\$ 77,187</u>	<u>\$ 132,557</u>

其他應收款已扣除處於重大財務困難之個別帳款減損金額，於資產負債表日之金額列示如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
個別已減損其他應收款	<u>\$ 23,096</u>	<u>\$ 22,019</u>	<u>\$ 20,916</u>	<u>\$ 4,533</u>

十一、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
原 物 料	\$ 582,943	\$ 442,032	\$ 623,905	\$ 766,017
在 製 品	371,593	303,778	294,028	295,805
製 成 品	162,666	184,049	145,340	157,441
商 品	9,650	2,140	4,515	5,134
	<u>\$1,126,852</u>	<u>\$ 931,999</u>	<u>\$1,067,788</u>	<u>\$1,224,397</u>

102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日銷貨成本包括：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
存貨跌價回升利益	<u>(\$ 17,710)</u>	<u>(\$ 2,383)</u>	<u>(\$ 39,883)</u>	<u>(\$ 2,086)</u>

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。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	102年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 52,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,010,603	-	105,148	-	46,338	951,793
機器設備	1,265,827	15,605	26,342	16,100	66,836	1,338,026
運輸設備	11,011	-	2,649	-	540	8,902
其他設備	632,947	62,441	14,042	7,212	28,061	716,619
未完工程	166,770	59,115	-	22,809	9,701	258,395
成本合計	<u>3,140,097</u>	<u>\$ 137,161</u>	<u>\$ 148,181</u>	<u>\$ 46,121</u>	<u>\$ 151,476</u>	<u>3,326,674</u>
累計折舊						
房屋及建築	361,528	\$ 34,388	\$ 105,148	\$ -	\$ 15,754	306,522
機器設備	495,030	61,134	24,861	-	29,346	560,649
運輸設備	6,117	1,119	2,649	-	307	4,894
其他設備	327,902	88,396	13,772	-	14,057	416,583
累計折舊合計	<u>1,190,577</u>	<u>\$ 185,037</u>	<u>\$ 146,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,464</u>	<u>1,288,648</u>
累計減損	<u>(20,040)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 677)</u>	<u>(20,717)</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 1,929,480</u>					<u>\$ 2,017,309</u>

成 本	101年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 43,339	\$ -	\$ -	\$ 9,600	\$ -	\$ 52,939
房屋及建築	1,005,821	-	-	37,514	(2,376)	1,040,959
機器設備	1,295,938	27,357	11,461	106,886	(60,428)	1,358,292
運輸設備	17,532	-	260	-	(73)	17,199
其他設備	809,608	8,483	6,967	36,080	(23,736)	823,468
未完工程	168,271	65,562	-	(151,276)	55,835	138,392
成本合計	<u>3,340,509</u>	<u>\$ 101,402</u>	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 38,805</u>	<u>(\$ 30,778)</u>	<u>3,431,249</u>

(接次頁)

(承前頁)

	101年1月1日至6月30日					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	淨兌換差額	
累計折舊						
房屋及建築	\$ 305,281	\$ 22,932	\$ -	\$ 21,803	(\$ 4,564)	\$ 345,452
機器設備	439,706	58,192	7,836	-	(6,584)	483,478
運輸設備	9,067	1,460	234	-	(146)	10,147
其他設備	397,918	64,453	6,424	-	(10,219)	445,728
累計折舊合計	<u>1,151,972</u>	<u>\$ 147,037</u>	<u>\$ 14,494</u>	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 21,513)</u>	<u>1,284,805</u>
累計減損	(20,824)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 272)	(20,552)
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 2,167,713</u>					<u>\$ 2,125,892</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50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

合併公司之投資性不動產於101年第1季重分類至不動產、廠房及設備。101年1月1日至3月31日投資性不動產之增減變動及其他相關資訊，參閱102年第1季合併財務報告附註十三。

十四、預付租賃款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 3,222	\$ 3,063	\$ 3,108	\$ 3,019
非流動	<u>127,427</u>	<u>122,720</u>	<u>126,640</u>	<u>130,526</u>
	<u>\$ 130,649</u>	<u>\$ 125,783</u>	<u>\$ 129,748</u>	<u>\$ 133,545</u>

預付租賃款其他相關資訊參閱102年第1季合併財務報告附註十四。

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

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>				
抵押借款	\$ 187,691	\$ 210,663	\$ 253,138	\$ 177,779
<u>無擔保借款</u>				
信用借款	<u>1,245,164</u>	<u>1,050,452</u>	<u>1,211,684</u>	<u>597,000</u>
	<u>\$1,432,855</u>	<u>\$1,261,115</u>	<u>\$1,464,822</u>	<u>\$ 774,779</u>

短期借款其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十五。

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6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>				
信用借款	\$ 299,021	\$ 471,210	\$ 651,840	\$1,017,733
減：一年內到期部分	(<u>266,049</u>)	(<u>354,772</u>)	(<u>220,000</u>)	(<u>50,000</u>)
長期借款	<u>\$ 32,972</u>	<u>\$ 116,438</u>	<u>\$ 431,840</u>	<u>\$ 967,733</u>

長期借款其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十五。

十六、其他應付款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付股利	\$ 283,976	\$ 36,865	\$ 292,942	\$ -
應付薪資及獎金	200,062	273,458	193,556	262,761
應付費用	78,331	60,699	61,222	77,386
應付員工紅利	40,226	25,181	33,411	27,342
應付營業稅	37,051	23,720	8,498	13,281
應付董監酬勞	19,707	12,184	16,706	13,671
應付設備款	18,041	3,059	-	984
應付佣金	5,977	9,260	5,949	4,867
其 他	<u>8,841</u>	<u>131,646</u>	<u>25,418</u>	<u>108,405</u>
	<u>\$ 692,212</u>	<u>\$ 576,072</u>	<u>\$ 637,702</u>	<u>\$ 508,697</u>

十七、退職後福利計畫

退職後福利計畫之相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十八。

合併公司於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 18,575 仟元及 16,530 仟元與 37,868 仟元及 35,130 仟元。

十八、股東權益

(一) 普通股股本

普通股發行股數於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日無重大變動之情形，相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十九。

(二) 資本公積

資本公積於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日無重大變動之情形，相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十九。

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產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

20%，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利之估列金額分別為 15,045 仟元及 6,069 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 7,523 仟元及 3,035 仟元，係依公司章程規定按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 9% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損。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 月股東常會決議之盈餘分配案及每股股利如下：

	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>		

上述股東常會決議配發之員工現金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

上述員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

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。

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

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 126,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 27,760 仟元及 113,490 仟元，及帳列短期可累積帶薪假減少未分配盈餘之金額為 14,364 仟元，將淨增加數予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

其他權益項目相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十九。

(六) 非控制權益

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 196,937	\$ 318,074
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	31,461	(1,242)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	10,165	(2,832)
收購元富公司非控制權益	-	(54,139)
期末餘額	<u>\$ 238,563</u>	<u>\$ 259,861</u>

十九、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 者 成 本 者	屬 於 營 業 者 費 用 者	合 計
<u>102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 295,749	\$ 113,800	\$ 409,549
確定提撥計畫	13,851	4,724	18,575
其他員工福利	14,792	14,295	29,087
折舊費用	90,702	9,403	100,105
攤銷費用	-	1,756	1,756
<u>101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	320,470	57,237	377,707
確定提撥計畫	15,069	1,461	16,530
其他員工福利	7,901	3,621	11,522
折舊費用	47,354	9,810	57,164
攤銷費用	-	1,167	1,167
<u>102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	554,047	207,343	761,390
確定提撥計畫	30,189	7,679	37,868
其他員工福利	57,830	31,664	89,494
折舊費用	160,610	24,427	185,037
攤銷費用	-	3,512	3,512

性 質 別	屬 於 營 業 者 成 本	屬 於 營 業 者 費 用	合 計
<u>101年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 617,932	\$ 172,318	\$ 790,250
確定提撥計畫	30,033	5,097	35,130
其他員工福利	46,106	21,112	67,218
折舊費用	116,151	30,886	147,037
攤銷費用	-	2,551	2,551

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4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 34,117	\$ 38,503	\$ 52,906	\$ 46,505
以前年度之調整	621	(586)	621	(323)
未分配盈餘稅	<u>16,044</u>	<u>20,999</u>	<u>16,044</u>	<u>20,999</u>
	50,782	58,916	69,571	67,181
遞延所得稅	<u>12,650</u>	<u>(6,633)</u>	<u>33,442</u>	<u>(605)</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 63,432</u>	<u>\$ 52,283</u>	<u>\$ 103,013</u>	<u>\$ 66,576</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 434,820</u>	<u>\$ 173,536</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得 稅費用 (17%)	73,919	29,501
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減除之 費損	-	□ 3,004
暫時性差異	(33,442)	605
未分配盈餘加徵	□ <u>16,044</u>	<u>20,999</u>
當期所得稅	56,521	54,109
遞延所得稅		□
暫時性差異	33,442	(605)
於其他轄區營運之子公司不同稅 率之影響數	12,429	13,395
以前年度之當期所得稅費用於本 期之調整	<u>621</u>	<u>(323)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 103,013</u>	<u>\$ 66,576</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未分配盈餘				
86年度以前	\$ 45,299	\$ 45,299	\$ 45,299	\$ 45,299
87年度以後	<u>1,113,791</u>	<u>1,236,209</u>	<u>900,200</u>	<u>1,088,330</u>
	<u>\$1,159,090</u>	<u>\$1,281,508</u>	<u>\$ 945,499</u>	<u>\$1,133,629</u>
股東可扣抵稅額帳				
戶餘額	<u>\$ 200,844</u>	<u>\$ 148,758</u>	<u>\$ 171,976</u>	<u>\$ 117,737</u>

100年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為17.89%。

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。

101年度之預計稅額扣抵比率為17.99%，係以所得稅法修正草案為基礎計算。截至本合併財務報告通過發布日止，所得稅法修正案尚未經立法院審查通過。此外，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101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。

(三) 所得稅核定情形

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4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 148,944	81,900	<u>\$ 1.82</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>969</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>\$ 148,944</u>	<u>82,869</u>	<u>\$ 1.80</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>101年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 50,011	81,900	<u>\$ 0.61</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>622</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 50,011</u>	<u>82,522</u>	<u>\$ 0.61</u>
加潛在普通股之影響			
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 300,346	81,900	<u>\$ 3.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>1,051</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 300,346</u>	<u>82,951</u>	<u>\$ 3.62</u>
加潛在普通股之影響			
<u>101年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 108,202	81,900	<u>\$ 1.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>943</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 108,202</u>	<u>82,843</u>	<u>\$ 1.31</u>
加潛在普通股之影響			

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，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

合併公司之其他營業租賃協議請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二三。

二三、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二四。

二四、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二五。

(一) 公允價值之資訊

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：

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ 10,092	\$ 5,497	\$ -	\$ 11,623
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	-	19,539	-

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量	\$ 10,092	\$ 5,497	\$ -	\$ 11,623
放款及應收款	2,849,876	2,942,563	2,827,733	2,256,422
<u>金融負債</u>				
透過損益按公允價值 衡量	-	-	19,539	-
以攤銷後成本衡量	2,799,599	2,752,505	3,196,943	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、應收帳款、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、應付帳款、其他應付款、長期借款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

1. 市場風險

(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 92% 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 95% 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。

	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	美金貨幣之影響	歐元貨幣之影響
損 益	\$ 20,068	\$ 1,255

	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	美金貨幣之影響	歐元貨幣之影響
損 益	\$ 12,853	\$ 2,500

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6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率 風險				
－金融資產	\$1,392,651	\$1,381,480	\$1,004,175	\$ 798,972
具現金流量利率 風險				
－金融資產	220,802	152,211	590,077	60,960
－金融負債	1,731,876	1,732,325	2,116,662	1,792,512

敏感度分析

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 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別變動 3,314 仟元及 3,857 仟元。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率 5%，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

2. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至資產負債表日合併公司未動用之銀行融資額度列示如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未動用之銀行融資額度	\$3,585,623	\$5,503,717	\$5,429,233	\$5,994,288

流動性及利率風險表

下表詳細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6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
一年以內	\$1,698,904	\$1,615,887	\$1,684,822	\$ 824,779
一年以上	32,972	116,438	431,840	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4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 19,261	\$ 17,400	\$ 37,387	\$ 34,674

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6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 208,888	\$ 204,525	\$ 249,823	\$ 140,399
預付租賃款	15,603	15,008	15,470	15,911
	<u>\$ 224,491</u>	<u>\$ 219,533</u>	<u>\$ 265,293</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 101 年 12 月 1 日至 102 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。

(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 8 月 12 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 42,761 仟元。

(三) 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，目前工程由其他工程合約公司承接；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 6 月 30 日			101 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 82,431	30.12	\$2,482,826	\$ 75,049	29.14	\$2,186,621
歐 元	3,541	39.22	138,866	9,827	38.50	378,312
日 圓	10,089	0.31	3,066	38,628	0.34	13,107
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	15,805	30.12	476,058	50,687	29.14	1,476,830
歐 元	341	39.22	13,358	562	38.50	21,638
日 圓	21,879	0.31	6,648	2,973	0.34	1,009
金 融 資 產	101 年 6 月 30 日			101 年 1 月 1 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 63,453	29.88	\$1,895,985	\$ 45,670	30.28	\$1,382,659
歐 元	16,363	37.56	614,578	10,443	39.18	409,157
日 圓	47,804	0.38	17,946	32,850	0.39	12,844

(接次頁)

(承前頁)

金融負債 貨幣性項目	101年6月30日			101年1月1日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 20,438	29.88	\$ 610,688	\$ 7,141	30.28	\$ 216,194
歐元	9,708	37.56	364,632	3,710	39.18	145,358
日圓	2,008	0.38	754	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 1 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 1 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 1 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、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：無。

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：無。
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。

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
複合材料製造	\$ 2,385,629	\$ 2,665,220	\$ 278,150	\$ 163,235
其 他	424,159	140,103	52,618	2,920
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,809,788</u>	<u>\$ 2,805,323</u>	330,768	166,155
利息收入			5,135	2,346
金融資產評價利益			9,953	4,812
兌換利益(損失)－淨額			31,400	(60,074)
公司一般收入及利益			78,449	89,203
利息費用			(21,420)	(24,783)
公司一般費用及損失			(4,517)	(4,123)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 429,768</u>	<u>\$ 173,536</u>

以上報導收入係與外部客戶交易產生，102年及101年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、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。

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年第2季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註二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 後之影響：

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三二。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		之影響金額	金 額	項 目	說 明	
<u>資 產</u>						
現 金	\$ 1,596,304	(\$ 26,455)	\$ 1,569,849	現金及約當現金	(9)	
其他應收款	50,732	26,455	77,187	其他應收款	(9)	
遞延所得稅資產—流動	6,652	(6,652)	-	-	(2)、(3)	
其他流動資產	74,062	27,368	101,430	其他流動資產	(1)、(5)	
					(6)	
固定資產淨額	1,913,017	212,875	2,125,892	不動產、廠房及設備	(1)	
土地使用權	129,748	(129,748)	-	-	(5)	
遞延費用	248,720	(248,720)	-	-	(6)	
遞延所得稅資產— 非流動	-	8,352	8,352	遞延所得稅資產— 非流動	(2)、(3)	
其他資產	4,635	11,585	16,220	其他非流動資產	(6)	
-	-	126,640	126,640	長期預付租賃款	(5)	
<u>負 債</u>						
應付費用	274,902	19,235	294,137	其他應付款	(7)	
遞延所得稅負債—非流 動	137,274	9,101	146,375	遞延所得稅負債— 非流動	(2)、 (3)、(8)	
土地增值準備	7,401	(7,401)	-	-	(8)	
<u>權 益</u>						
未分配盈餘	822,802	(122,697)	945,499	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	82,857	(113,490)	(30,633)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4	
少數股權	260,543	(682)	259,861	少數股權	(7)	

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	之影響金額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		影響金額	金 額	項 目	說 明	
營業成本	\$ 2,195,004	\$ 3,216	\$ 2,198,220	營業成本	(7)	
營業費用	440,110	838	440,948	營業費用	(7)	
少數股權淨損	1,377	(135)	1,242	少數股權淨損	(7)	
<u>其他綜合損益</u>						
-	-	(33,465)	(33,465)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	5	

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	之影響金額	轉 換 至		IFRSs 金 額	IFRSs 項 目	說 明
		IFRSs 影響金額	金 額			
營業成本	\$ 1,144,581	\$ 3,216	\$ 1,147,797	營業成本	(7)	
營業費用	245,241	838	246,079	營業費用	(7)	
少數股權淨損	1,866	(135)	1,731	少數股權淨損	(7)	
<u>其他綜合損益</u>						
—		22,626	22,626	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		

4. IFRS 1 之豁免選項

101年1月1日合併公司採用之主要豁免選項與102年第1季合併財務報告所述相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註三二。

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，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「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

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 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註七)	往來科目	本最高餘額(註五)	期末餘額(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 (美金 20,000)	\$ 602,400 (美金 20,000)	\$ 168,672 (美金 5,600)	2.07%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	(註四)	(註四)
		Maggio 公司	應收關係人款	24,096 (美金 800)	24,096 (美金 800)	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 581,462	\$ 726,827
2	Maggio 公司	新鴻洲公司	應收關係人款	96,360 (美金 3,000)	96,360 (美金 3,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	581,462	726,827
		JCH 公司	應收關係人款	5,422 (美金 180)	5,422 (美金 180)	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	581,462	726,827
3	EIC 公司	宇詮公司	應收關係人款	105,420 (美金 3,500)	105,420 (美金 3,500)	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	581,462	726,827
4	JCH 公司	Maggio 公司	應收關係人款	30,120 (美金 1,000)	30,120 (美金 1,000)	28,915 (美金 960)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	581,462	726,827
5	Promet 公司	EIC 公司	應收關係人款	105,420 (美金 3,500)	105,420 (美金 3,500)	-	2.53%	2	-	營運週轉	-	-	-	581,462	726,827

註一：資金貸與之性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 20% 計算。

註三：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 25% 計算。

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

註五：本期最高餘額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 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期末背書 保證餘額 (註三)	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)
		公司名稱	關係							
0	本公司	NSI 公司	本公司之孫公司	\$ 1,453,654	\$ 903,600 (美金 30,000)	\$ 903,600 (美金 30,000)	\$ 55,421 (美金 1,840)	\$ -	31%	\$ 1,453,654
		Maggio 公司	本公司之孫公司	872,192	150,600 (美金 5,000)	150,600 (美金 5,000)	99,152 (美金 3,292)	-	5%	1,453,654
1	EIC 公司	宇詮公司	EIC 公司之子公司	872,192	90,360 (美金 3,000)	90,360 (美金 3,000)	90,360 (美金 3,000)	-	3%	1,453,654

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，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股東權益淨值之 50% 計算。

註二：係依據本公司最近期財務報表股東權益淨值之 50% 計算。

註三：本期最高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
 期末持有有價證券情形
 民國 102 年 6 月 30 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	期				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 NSH公司(註) 裕豐公司	本公司之子公司 採成本法評價之被投資公司	採用權益法之投資	63,033	\$ 3,399,862	100	\$ 3,401,608	
			以成本衡量之金融資產—非流動	200		1	-	
NSH公司	股票 CSC公司(註) JCH公司(註) EIC公司(註) NSI公司(註) Musonic公司(註) Maggio公司(註)	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 NSH公司之子公司 NSH公司之子公司	採用權益法之投資	7,500	美金 3,258	100	美金 3,224	
			採用權益法之投資	4,130	美金 7,263	66	美金 7,972	
			採用權益法之投資	2,750	美金 4,926	55	美金 4,926	
			採用權益法之投資	12,498	美金 40,176	100	美金 40,176	
			採用權益法之投資	22,228	美金 55,829	100	美金 55,829	
			採用權益法之投資貸餘	-	(美金 373)	66	(美金 373)	
NSI公司	股權 新凱公司(註) 元富公司(註)	採權益法評價之被投資公司 NSI之子公司	採用權益法之投資	-	美金 31,402	36	美金 31,402	
			採用權益法之投資	-	美金 2,461	100	美金 2,461	
Musonic公司	股權 新凱公司(註)	Musonic公司之子公司	採用權益法之投資	-	美金 55,826	64	美金 55,826	
EIC公司	股權 宇詮公司(註) 股票 Promet公司(註)	EIC公司之子公司 EIC公司之子公司	採用權益法之投資	-	美金 6,794	100	美金 6,794	
			採用權益法之投資	-	美金 1,974	100	美金 1,974	
JCH公司	股權 新鴻洲公司(註)	JCH公司之子公司	採用權益法之投資	-	美金 10,778	100	美金 10,778	
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	-	人民幣 2,000	5	人民幣 2,000	

註：業已沖銷。

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 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

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	\$ 1,061,822	91%	月結 60 天	-	-	(\$ 320,703)	(87%)	
NSI 公司	本公司	最終母公司	(銷貨)	(美金 37,453)	(53%)	月結 60 天	-	-	美金 10,648	42%	
	新凱公司	NSI 公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(美金 13,619)	(20%)	月結 30-90 天	-	-	美金 5,383	21%	
			進貨	美金 54,760	79%	月結 60-90 天	-	-	(美金 24,278)	(90%)	
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	(銷貨)	(美金 54,760)	(98%)	月結 60-90 天	-	-	美金 24,278	99%	
			進貨	美金 13,619	51%	月結 30-90 天	-	-	(美金 5,383)	(50%)	
宇詮公司	Promet 公司	聯屬公司	(銷貨)	(美金 7,399)	(84%)	月結 30-90 天	-	-	美金 2,063	79%	
Promet 公司	宇詮公司	聯屬公司	進貨	美金 7,399	100%	月結 30-90 天	-	-	(美金 2,063)	(91%)	
新鴻洲公司	Maggio 公司	聯屬公司	(銷貨)	(美金 5,442)	(93%)	月結 30-90 天	-	-	美金 130	2%	
Maggio 公司	新鴻洲公司	聯屬公司	進貨	美金 5,442	100%	月結 30-90 天	-	-	(美金 130)	(100%)	

註：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 102 年 6 月 30 日

附表五

單位：外幣仟元

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	美金 10,648	3.44	\$ -	-	美金 1,500	\$ -
	新凱公司	採權益法評價之被投資公司	美金 5,383	3.06	-	-	美金 1,277	-
新凱公司	NSI 公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	美金 24,278	1.8	-	-	美金 8,469	-

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 6 月 30 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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%)	
0	本公司	NSI 公司	1	銷貨收入	\$ 13,467	月結 60 天	-
			2	進貨	1,061,822	月結 60 天	38
			1	其他收入	33,003	依資金狀況而定	1
			1	應收帳款	34,479	月結 60 天	1
			2	應付帳款	320,703	月結 60 天	5
1	Maggio 公司	JCH 公司	3	應付關係企業融資款	28,915	依資金狀況而定	-
2	NSI 公司	新鴻洲公司	3	進貨	161,902	月結 60-90 天	6
			3	銷貨收入	405,191	月結 30-90 天	14
4	Promet 公司	新鴻洲公司	3	進貨	1,629,166	月結 60-90 天	58
				應收帳款	162,137	月結 30-90 天	3
				其他應收款	174,186	依資金狀況而定	3
				應付帳款	731,263	月結 60-90 天	11
				銷貨收入	15,632	月結 60 天	-
		宇詮公司	3	應收帳款	23,373	月結 60 天	1
				進貨	220,141	月結 30-90 天	8
				其他應收款	21,631	依資金狀況而定	-
				應付帳款	68,073	月結 30-90 天	1
				其他應收款	34,345	依資金狀況而定	1
6	JCH 公司	新鴻洲公司	3	其他應收款	34,345	依資金狀況而定	1
7	新凱公司	新鴻洲公司	3	進貨	48,359	月結 30-90 天	2
			應付帳款	19,188	月結 30-90 天	-	
		元富公司	3	進貨	34,135	月結 30-90 天	1
				應付帳款	23,997	月結 30-90 天	-

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

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6月30日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元/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		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	\$ 1,878,835 (美金 64,312)	\$ 1,878,835 (美金 64,312)	63,033	100	\$ 3,399,862	美金 5,994	\$ 176,590	子公司
NSH公司	CSC公司	美國西雅圖	研究開發、生產加工各類高性能航太類複合材料製品	美金 6,912	美金 6,912	7,500	100	美金 3,258	美金 108	(註一)	孫公司
	JCH公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	美金 5,033	美金 5,033	4,130	66	美金 7,263	美金 1,313	(註一)	孫公司
	EIC公司	汶萊	國際間之投資業務	美金 2,455	美金 2,455	2,750	55	美金 4,926	美金 1,123	(註一)	孫公司
	NSI公司	香港	國際間之投資及貿易業務	美金 12,538	美金 12,538	12,498	100	美金 40,176	美金 1,493	(註一)	孫公司
	Musonic公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	美金 37,733	美金 37,733	22,228	100	美金 55,829	美金 2,695	(註一)	孫公司
	Maggio公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	(美金 373)	美金 318	(註一)	孫公司
NSI公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 12,526	美金 12,526	-	36	美金 31,402	人民幣 26,057	(註一)	曾孫公司
	元富公司	中國大陸廈門市	水標、無模標之生產及加工	美金 1,513	美金 1,513	-	100	美金 2,461	人民幣 271	(註一)	曾孫公司
Musonic公司	新凱公司	中國大陸廈門市	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際間貿易	美金 22,208	美金 22,208	-	64	美金 55,826	人民幣 26,057	(註一)	曾孫公司
EIC公司	宇詮公司	中國大陸廈門市	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	美金 2,750	美金 2,750	-	100	美金 6,794	人民幣 3,106	(註一)	曾孫公司
	Promet公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	美金 1,974	美金 624	(註一)	曾孫公司
JCH公司	新鴻洲公司	中國大陸廈門市	各類精密模具之研發、設計及製造；各類塑膠之橡膠製品之加工	美金 3,711	美金 3,711	-	100	美金 10,778	人民幣 8,014	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

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 6 月 30 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 投資利益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
新凱公司	碳纖維、玻璃纖維製 品及複合材料製 造及國際間貿易	\$ 1,385,520 (美金 46,000)	(註一)	\$ 1,046,188 (美金 34,734)	\$ -	\$ -	\$ 1,046,188 (美金 34,734)	100%	\$ 125,252	\$ 2,627,307	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及 汽機車零配件之 加工	150,600 (美金 5,000)	(註一)	82,830 (美金 2,750)	-	-	82,830 (美金 2,750)	55%	8,211	112,549	-
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	259,032 (美金 8,600)	(註一)	111,775 (美金 3,711)	-	-	111,775 (美金 3,711)	66%	25,467	214,712	-
元富公司	水標、無模標之生產 及加工	37,650 (美金 1,250)	(註一)	45,572 (美金 1,513)	-	-	45,572 (美金 1,513)	100%	1,339	74,125	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 1,286,365 (美金 42,708)	\$ 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。