

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九年度

(附列民國九十八年度未經查核之比較資料)

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、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~26		四~十九
(五) 關係人交易	27~29		二十
(六) 質抵押資產	29		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、33~40		二四
2. 轉投資事業相關資訊	30、33~40		二四
3. 大陸投資資訊	31、41		二四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	32、42~46		二六
(十二) 部門別財務資訊	31~32		二五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 一 〇 〇 年 四 月 八 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

拓凱實業股份有限公司及子公司民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。拓凱實業股份有限公司民國九十八年度之合併財務報表係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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及子公司民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，拓凱實業股份有限公司及子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」。

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及子公司
合併資產負債表
民國九十九年十二月三十一日
(附列民國九十八年十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資 產	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)	\$ 673,284	14	\$ 522,978	13	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 1,308,212	27	\$ 905,174	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	4,741	-	-	-	2120	應付票據—非關係人	236	-	11,908	-
1120	應收票據—非關係人(附註二)	18,591	-	19,029	-	2140	應付帳款				
	應收帳款(附註二)						非關係人	459,652	9	364,372	9
1140	非關係人(附註六)	986,372	20	323,573	8	2150	關係人(附註二十)	36,397	1	309,812	7
1150	關係人(附註二十)	5,449	-	402,817	10	2160	應付所得稅(附註二及十六)	64,658	1	18,819	1
1178	其他應收款(附註二十)	123,376	3	157,709	4	2170	應付費用(附註十五及二十)	319,060	6	165,858	4
1210	存貨(附註二、三及七)	983,339	20	677,855	17	2298	其他流動負債(附註二十)	173,643	4	409,397	10
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 六)	8,335	-	2,345	-		流動負債合計	2,361,858	48	2,185,340	53
1298	其他流動資產	73,516	1	126,236	3		長期負債				
11XX	流動資產合計	2,877,003	58	2,232,542	55	2420	長期銀行借款(附註十三)	200,000	4	-	-
	長期投資(附註二)						各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	8,798	-	9,373	-	2510	土地增值稅準備(附註九)	7,401	-	7,401	-
	固定資產(附註二、九及二一)						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	2,957	-	2,504	-
1501	土地	8,178	-	8,178	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十六)	72,887	2	35,460	1
1521	房屋及建築	948,079	19	857,450	21	2888	預收款項	52,310	1	-	-
1531	機器設備	1,128,639	23	1,032,843	25	28XX	其他負債合計	128,154	3	37,964	1
1551	運輸設備	33,312	1	39,374	1	2XXX	負債合計	2,697,413	55	2,230,705	54
1681	其他設備	257,917	5	227,793	6		母公司股東權益				
15X1	成本合計	2,376,125	48	2,165,638	53	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	14	350,000	9
15X8	重估增值	35,161	1	35,161	1		資本公積				
	成本及重估增值合計	2,411,286	49	2,200,799	54	3210	發行溢價	437,950	9	787,950	19
15X9	減：累計折舊	(894,546)	(18)	(814,785)	(20)	3240	處分資產增益	35,824	1	35,824	1
1599	累計減損	(21,679)	(1)	-	-	3260	長期投資	60,830	1	60,830	1
		1,495,061	30	1,386,014	34	3271	員工認股權	23,262	-	23,262	1
1670	未完工程及預付設備款	139,912	3	181,458	4		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	1,634,973	33	1,567,472	38	3310	法定盈餘公積	50,271	1	49,305	1
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	720,215	15	322,221	8
1782	土地使用權(附註十及二一)	125,874	3	133,557	3		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	(55,491)	(1)	54,054	1
1800	出租資產(附註二及十一)	26,469	1	27,384	1	3460	未實現重估增值	27,760	-	27,760	1
1820	存出保證金	42,270	1	3,380	-		母公司股東權益合計	2,000,621	40	1,711,206	42
1830	遞延費用(附註二)	224,049	4	126,977	3		少數股權	245,873	5	163,783	4
1880	其他資產	4,471	-	5,009	-	3XXX	股東權益合計	2,246,494	45	1,874,989	46
18XX	其他資產合計	297,259	6	162,750	4		負債及股東權益總計	\$ 4,943,907	100	\$ 4,105,694	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,943,907	100	\$ 4,105,694	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(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及子公司

合 併 損 益 表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十八年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 5,547,864	101	\$ 4,031,057	101
4170 銷貨退回	28,994	-	38,151	1
4190 銷貨折讓	<u>31,994</u>	<u>1</u>	<u>15,450</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額 (附註二及二十)	5,486,876	100	3,977,456	100
5000 營業成本 (附註三、七、十四、十七及二十)	<u>4,132,311</u>	<u>75</u>	<u>3,422,444</u>	<u>86</u>
5910 營業毛利	<u>1,354,565</u>	<u>25</u>	<u>555,012</u>	<u>14</u>
營業費用 (附註十四、十七及二十)				
6100 推銷費用	193,554	4	105,414	3
6200 管理及總務費用	405,958	7	244,498	6
6300 研究發展費用	<u>192,545</u>	<u>4</u>	<u>162,556</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>792,057</u>	<u>15</u>	<u>512,468</u>	<u>13</u>
6900 營業利益	<u>562,508</u>	<u>10</u>	<u>42,544</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,344	-	2,376	-
7140 處分投資利益淨額 (附註二)	-	-	1,178	-
7210 租賃收入	7,380	-	7,707	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益 (附註二及五)	\$ 4,741	-	\$ -	-
7480	其他收入(附註二)	<u>64,420</u>	<u>2</u>	<u>35,116</u>	<u>1</u>
	合 計	<u>78,885</u>	<u>2</u>	<u>46,377</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	21,402	-	20,593	1
7530	處分固定資產損失淨額 (附註二)	12,547	-	18,013	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	59,994	1	17,562	-
7630	減損損失(附註二)	21,679	1	-	-
7880	其他損失(附註二及二 十)	<u>5,910</u>	<u>-</u>	<u>5,285</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>121,532</u>	<u>2</u>	<u>61,453</u>	<u>1</u>
7900	合併稅前淨利	519,861	10	27,468	1
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>102,579</u>	<u>2</u>	<u>15,371</u>	<u>1</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 417,282</u>	<u>8</u>	<u>\$ 12,097</u>	<u>-</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 398,960	7	\$ 9,656	-
9602	少數股權	<u>18,322</u>	<u>1</u>	<u>2,441</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 417,282</u>	<u>8</u>	<u>\$ 12,097</u>	<u>-</u>
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	合併每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.80</u>	<u>\$ 5.70</u>	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 0.61</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.71</u>	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 0.61</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(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及子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十八年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

股 額	定 發	本 行	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 五)		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 (附 註 二)			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
			保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 五) 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 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	\$ 967,268	\$ 1,628,108
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
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	9,656	-	-	-	2,441	12,097
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	16,950	-	-	16,950
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	(1,952)	-	-	31,991	30,039
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(837,917)	(837,917)
九十八年底餘額	1,000,000	350,000	907,866	49,305	322,221	54,054	-	27,760	163,783	1,874,989
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)	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	398,960	-	-	-	18,322	417,282
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	(109,545)	-	-	(9,759)	(119,304)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	73,527	73,527
九十九年底餘額	\$ 1,000,000	\$ 700,000	\$ 557,866	\$ 50,271	\$ 720,215	(\$ 55,491)	\$ -	\$ 27,760	\$ 245,873	\$ 2,246,494

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(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及子公司

合併現金流量表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十八年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度 (未經查核)
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 417,282	\$ 12,097
折舊費用(含出租資產折舊)	165,857	148,552
各項攤提	95,606	77,376
遞延所得稅	31,437	(3,166)
減損損失	21,679	-
存貨跌價損失	20,712	23,988
處分固定資產損失淨額	12,547	18,013
呆帳損失	8,247	4,142
備抵銷貨折讓	1,291	-
金融商品評價利益	(4,741)	-
員工認股權酬勞成本	-	23,262
處分投資利益淨額	-	(1,178)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	438	(5,018)
應收帳款	(316,309)	(31,606)
其他應收款	26,513	55,392
存貨	(390,956)	62,134
其他流動資產	46,930	(106,491)
應付票據	(11,664)	(31,794)
應付帳款	(146,177)	(79,130)
應付所得稅	45,859	6,525
應付費用	167,319	1,294
其他流動負債	(219,522)	96,023
預收款項	52,310	-
營業活動之淨現金流入	<u>24,658</u>	<u>270,415</u>
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)
處分固定資產價款	1,623	2,677

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度 (未經查核)
購置固定資產	(\$ 411,721)	(\$ 280,000)
存出保證金增加	(39,283)	(64)
遞延費用增加	(159,437)	(86,416)
投資活動之淨現金流出	(608,818)	(308,438)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	467,359	(158,670)
舉借長期銀行借款	200,000	-
少數股權投入成本	73,527	-
存入保證金增加(減少)	526	(643)
現金增資	-	1,002,450
融資活動之淨現金流入	741,412	843,137
合併個體變動影響數	-	(837,917)
匯率影響數	(6,946)	21,014
現金淨增加(減少)	150,306	(11,789)
年初現金餘額	522,978	534,767
年底現金餘額	\$ 673,284	\$ 522,978
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	\$ 25,303	\$ 12,122
支付所得稅	\$ 21,142	\$ 20,333
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列存貨	\$ -	\$ 735
固定資產轉列遞延費用	\$ 43,891	\$ 22,295
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 411,307	\$ 281,480
應付設備款減少(增加)	414	(1,480)
購置固定資產支付現金數	\$ 411,721	\$ 280,000

(接次頁)

(承前頁)

九十八年度取得子公司，其資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 20,304
其他應收款	182,150
長期股權投資	763,002
應付費用	(21,760)
其他應付款	(<u>180,694</u>)
取得子公司支付之現金	<u>\$ 763,002</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(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及子公司

合併財務報表附註

民國九十九年度

(附列民國九十八年度未經查核之比較資料)

(金額除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革及營業

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

本公司及子公司於九十九及九十八年底之員工人數分別為 9,589 人及 8,337 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			九十九年底	九十八年底
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	國際間之投資業務	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	26.67	26.67
	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	60	60
Musonic 公司	Musonic Corporation (Musonic 公司)	國際間之投資業務	100	100
	New Score Investment Limited (NSI 公司)	國際間之投資及貿易業務	100	99.78
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	55	55
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
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
	廈門新凱航太科技有限公司 (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	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			九十九年底	九十八年底
JCH 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
	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

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則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、土地使用權及遞延費用攤銷、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：

合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達 50% 以上者，均編入合併財務報表；符合納入合併財務報表之子公司如附註一所示。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

納入合併之國外子公司財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股本，按歷史匯率換算；年初未分配盈餘，以年初換算餘額結轉；損益科目，按年度平均匯率換算；外幣財務報表因換算所產生之兌換差額，則列示於累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：衍生性商品以評價方法估列公平價值。

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。

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。

土地使用權

取得中國大陸地區國有土地使用證起，採直線法按五十年平均攤銷。

遞延費用

係模具費用、裝修工程及資訊軟體支出等，以實際發生成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟效益二至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、土地使用權及遞延費用）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。

政府補助收入

主要係取得中華人民共和國政府補助，尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

本公司及子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，對九十八年度合併財務報表並無重大影響。

四、現金

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
庫存現金	\$ 2,132	\$ 1,986
銀行存款	671,152	520,992
	<u>\$ 673,284</u>	<u>\$ 522,978</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九十九年底
衍生性金融商品	
遠期外匯合約	<u>\$ 4,741</u>

九十九及九十八年度從事遠期外匯買賣合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。九十八年底並無尚未結清之衍生性金融商品合約。

於九十九年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額
賣出/買入遠期外匯	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

九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益為 13,064 仟元。

六、應收帳款－非關係人

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
應收帳款	\$ 1,000,154	\$ 328,415
減：備抵呆帳	(12,491)	(4,842)
備抵銷貨折讓	(1,291)	-
	<u>\$ 986,372</u>	<u>\$ 323,573</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度 (未經查核)
年初餘額	\$ 4,842	\$ 1,032
本年度提列	8,247	4,142
本年度沖銷	-	(201)
匯率影響數	(598)	(131)
年底餘額	<u>\$ 12,491</u>	<u>\$ 4,842</u>

七、存 貨

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
原 料	\$ 547,886	\$ 330,268
在 製 品	287,185	224,746
製 成 品	147,720	118,696
商 品	548	4,145
	<u>\$ 983,339</u>	<u>\$ 677,855</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 57,121 仟元及 40,050 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,132,311 仟元及 3,422,444 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 20,712 仟元及 23,988 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底 (未經查核)</u>
<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>國外非上市櫃普通股</u>		
廈門台商投資協會	8,798	9,373
	<u>\$ 8,798</u>	<u>\$ 9,373</u>

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；惟裕豐公司已全數提列減損損失。

九、固定資產

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底 (未經查核)</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 249,051	\$ 217,284
機器設備	468,030	433,717
運輸設備	21,117	26,228
其他設備	156,348	137,556
	<u>\$ 894,546</u>	<u>\$ 814,785</u>

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、土地使用權

新凱公司、新凱航太公司、宇詮公司及新鴻洲公司合計取得廈門市杏林區及集美區共 173,614 平方米之土地使用權五十年，在土地使用年限內負責因使用土地而應繳納之各種稅費；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

十一、出租資產

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底 (未經查核)</u>
土地	\$ 9,600	\$ 9,600
房屋及建築	<u>37,514</u>	<u>37,514</u>
	47,114	47,114
減：累計折舊	<u>(20,645)</u>	<u>(19,730)</u>
	<u>\$ 26,469</u>	<u>\$ 27,384</u>

十二、短期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底 (未經查核)</u>
信用借款一年利率九十九年為 1.185%-3.0894%，九十八年 為 1.285%-2.78%	\$ 778,559	\$ 619,224
抵押借款一年利率九十九年為 1.2691%-5.84%，九十八年為 1.7406%-5.31%	<u>529,653</u>	<u>285,950</u>
	<u>\$ 1,308,212</u>	<u>\$ 905,174</u>

十三、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>

十四、員工退休金

本公司適用「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。

NSH 公司、Musonic 公司、NSI 公司及 JCH 公司為控股或貿易公司，無需制定退休辦法及制度。新凱公司、新凱航太公司、宇詮公司及新鴻洲公司則依中國大陸法令規定提撥退休養老金，經地方政府核准按當地平均工資總額之 20% 提撥予當地政府，其中 12% 由公司支付，8% 則由職工相對提撥。

本公司適用「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。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。

十五、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。

十六、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

	九十九年度	九十八年度 (未經查核)
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 108,592	\$ 18,589
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	435	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	73,493	25,408
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>(2,349)</u>	<u>(6,871)</u>
所得稅費用	<u>\$ 102,579</u>	<u>\$ 15,371</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）

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
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>

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
非流動		
虧損扣抵	\$ 99,408	\$ 112,879
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	(338)	(127)
	25,964	77,292
減：備抵評價	(98,851)	(112,752)
	<u>(\$ 72,887)</u>	<u>(\$ 35,460)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 45,299	\$ 45,299
八十七年度以後未分配盈餘	<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。

(五) 中華人民共和國企業所得稅法(新企業所得稅法)於二〇〇七年三月十六日公布，並自二〇〇八年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25%所得稅率。新凱公司及新鴻洲公司經廈門市政府依據廈科聯[2009]3號函文認定為高新技術企業，享有優惠稅率 15%。

NSH 公司、Musonic 公司及 JCH 公司係分別設立於英屬維京群島及美國德拉瓦州，當地並未開徵營利事業所得稅。CSC 公司及 NSI 公司依當地法令規定繳納所得稅。

十七、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	\$ 1,160,566	\$ 280,738	\$ 1,441,304
勞健保費用	26,228	10,162	36,390
退休金費用	23,049	6,745	29,794
其他用人費用	52,392	31,650	84,042
折舊費用	131,763	34,094	165,857
攤銷費用	89,221	6,385	95,606
<u>九十八年度 (未經查核)</u>			
用人費用			
薪資費用	764,172	173,207	937,379
勞健保費用	20,678	6,988	27,666
退休金費用	34,462	36,586	71,048
其他用人費用	34,630	12,120	46,750
折舊費用	116,965	31,587	148,552
攤銷費用	75,414	1,962	77,376

十八、合併每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (分 母)	合併每股盈餘 (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。

十九、金融商品之交易資訊

(一) 公平價值之資訊（僅列示資產負債表上非以公平價值衡量者）

非衍生性金融商品 資產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
—非流動	\$ 8,798	\$ -	\$ 9,373	\$ -

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. 公平價值變動列入損益之金融商品（含衍生性金融商品）如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
3. 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。

4. 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>負 債</u>	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u> (未 經 查 核)
短期銀行借款	\$ 1,308,212	\$ 905,174
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 2,344 仟元及 2,376 仟元，利息費用總額分別為 21,402 仟元及 20,593 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。本公司及子公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子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。本公司及子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

本公司及子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

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

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
廈門元富彩色貼紙有限公司 (元富公司)	董事長為同一人
廈門新富複材科技有限公司 (新富公司)	董事長為同一人
Great Well Enterprise L.L.C. (GW 公司)	實質關係人
Max Fair Trading Limited (MF 公司)	實質關係人
Power Way Technolgy, Ltd. (PW 公司)	實質關係人
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
沈文振	本公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
TG 公司	\$ 24,629	-	\$ 282,978	7
新富公司	11,801	-	19,414	-
元富公司	4,776	-	4	-
MW 公司	-	-	717,705	18
PW 公司	-	-	403,642	10
MF 公司	-	-	305,629	8
TE 公司	-	-	264,723	7
GW 公司	-	-	195,755	5
	<u>\$ 41,206</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,189,850</u>	<u>55</u>

銷售價格係按市價計算；收款條件均為月結 60 天。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
TG 公司	\$ 240,559	5	\$ 803,667	23
元富公司	110,419	3	68,371	2
新富公司	20,120	-	1,052	-
MW 公司	-	-	366,797	11
TE 公司	-	-	290,879	8
	<u>\$ 371,098</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,530,766</u>	<u>44</u>

進貨價格係按市價計算；付款條件均為月結 60 天。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
3. 製造費用—加工費				
新富公司	<u>\$ 33,200</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
4. 應收帳款				
新富公司	\$ 2,951	54	\$ 7,506	2
元富公司	2,498	46	-	-
MW 公司	-	-	143,716	36
MF 公司	-	-	65,244	16
PW 公司	-	-	64,434	16
TG 公司	-	-	59,938	15
GW 公司	-	-	36,824	9
TE 公司	-	-	25,155	6
	<u>\$ 5,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 402,817</u>	<u>100</u>
5. 其他應收款				
新富公司	\$ 18,724	15	\$ 19,872	13
元富公司	780	1	-	-
	<u>\$ 19,504</u>	<u>16</u>	<u>\$ 19,872</u>	<u>13</u>
6. 應付帳款				
元富公司	\$ 24,623	68	\$ 28,038	9
新富公司	7,643	21	764	-
TG 公司	4,131	11	140,317	45
MW 公司	-	-	125,926	41
TE 公司	-	-	14,767	5
	<u>\$ 36,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 309,812</u>	<u>100</u>

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
7. 應付費用				
新富公司	\$ 31,635	10	\$ -	-
8. 其他應付款 (帳列其他 流動負債)				
新富公司	\$ 1,645	1	\$ -	-
MW 公司	-	-	4,320	1
TG 公司	-	-	165	-
	<u>\$ 1,645</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,485</u>	<u>1</u>

主要係代收模具及材料款。

9. 資金融通 (帳列其他流動負債項下)

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		利率區間	利息支出
	最高餘額	年底餘額		
TG 公司	\$ 86,373	\$ -	-	\$ -
沈文振	\$ 77,041	\$ -	-	\$ -

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		利率區間	利息支出
	最高餘額	年底餘額		
TG 公司	\$ 86,373	\$ 86,373	-	\$ -
沈文振	\$ 77,041	\$ 77,041	-	\$ -

(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 (未 經 查 核)
	薪 資	\$ 23,913
董 監 酬 勞	17,953	174
獎 金	18,106	2,770
紅 利	14,879	117
	<u>\$ 74,851</u>	<u>\$ 24,791</u>

二一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為短期銀行借款之擔保品：

	九十九年底	九十八年底 (未經查核)
固定資產淨額	\$ 134,880	\$ 265,949
土地使用權	14,889	27,591
	<u>\$ 149,769</u>	<u>\$ 293,540</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

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 5,000 仟元。

二三、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	九十九年底			九十八年底 (未經查核)		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 92,003	29.13	\$ 2,680,047	\$ 28,772	31.99	\$ 920,416
歐元	4,685	38.92	182,340	404	46.10	18,624
日元	49,506	0.358	17,723	16,877	0.347	5,856
人民幣	35,916	4.441	159,503	48,028	4.642	214,301
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	44,260	29.13	1,289,294	39,651	31.99	1,268,435
人民幣	170,979	4.441	759,318	116,327	4.642	539,990

二四、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：附註二十。
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。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司及子公司屬單一產業。

(二) 地區別財務資訊

	亞	洲	美	洲	其	他	國	內	調整及沖銷	合	併
九十九年度											
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 2,449,243		\$ 271,091		\$ 13,032		\$ 2,832,395		\$ -		\$ 5,565,761
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>6,924,547</u>		<u>1,130</u>		<u>344,729</u>		<u>640,356</u>		<u>(7,910,762)</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 9,373,790</u>		<u>\$ 272,221</u>		<u>\$ 357,761</u>		<u>\$ 3,472,751</u>		<u>(\$ 7,910,762)</u>		<u>\$ 5,565,761</u>
部門損益	<u>\$ 342,472</u>		<u>(\$ 4,184)</u>		<u>\$ 338,277</u>		<u>\$ 480,304</u>		<u>(\$ 633,928)</u>		\$ 522,941
利息費用											(21,402)
少數股權純益											<u>18,322</u>
稅前利益											<u>\$ 519,861</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,648,012</u>		<u>\$ 167,087</u>		<u>\$ 88,597</u>		<u>\$ 1,205,180</u>		<u>(\$ 1,173,304)</u>		\$ 4,935,572
遞延所得稅資產											<u>8,335</u>
資產合計											<u>\$ 4,943,907</u>

	亞	洲	美	洲	其	他	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
九十八年度(未經查核)															
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 2,309,943	\$	179,383	\$	10,010	\$	1,524,497	\$	-					\$	4,023,833
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>156,900</u>	<u>2,290</u>	<u>39,855</u>	<u>15,706</u>	<u>(214,751)</u>	<u>-</u>									
收入合計	<u>\$ 2,466,843</u>	<u>\$ 181,673</u>	<u>\$ 49,865</u>	<u>\$ 1,540,203</u>	<u>(\$ 214,751)</u>	<u>\$ 4,023,833</u>									
部門損益	<u>\$ 114,127</u>	<u>(\$ 14,720)</u>	<u>\$ 63,945</u>	<u>\$ 25,187</u>	<u>(\$ 142,919)</u>	<u>\$ 45,620</u>									
利息費用						<u>(20,593)</u>									
少數股權純益						<u>2,441</u>									
稅前利益						<u>\$ 27,468</u>									
可辨認資產	<u>\$ 3,305,483</u>	<u>\$ 186,724</u>	<u>\$ 84,890</u>	<u>\$ 622,556</u>	<u>(\$ 96,304)</u>	<u>\$ 4,103,349</u>									
遞延所得稅資產						<u>2,345</u>									
資產合計						<u>\$ 4,105,694</u>									

(二) 外銷銷貨資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 1,824,978	33	\$ 2,886,145	73
美 洲	1,247,663	23	421,936	11
歐 洲	1,496,720	27	599,517	15
其 他	<u>14,392</u>	<u>-</u>	<u>14,702</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,583,753</u>	<u>83</u>	<u>\$ 3,922,300</u>	<u>99</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (未 經 查 核)	
	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$ 826,808	15	\$ 106,011	3
B 客戶	518,558	10	-	-
C 客戶	493,823	9	800,818	20
MW 客戶	398,975	-	717,705	18
PW 客戶	-	-	403,642	10

二六、母子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表十。

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 (註五)	貸與對象	往來科目	最高餘額		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	提列備抵	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)
				期	末						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。

註五：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	註三	\$ 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。

註三：業已沖銷，係直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

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	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
本公司	股票							
	NSH公司(註二)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	44,361,781	\$ 1,902,604	100	\$ 1,904,242	
	CSC公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	22,005	27	22,005	
	裕豐公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	200,000	-	3	-	
NSH公司	股票							
	CSC公司(註二)	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	
	JCH公司(註二)	NSH公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,610,000	美金 10,480	55	美金 10,480	
	NSI公司(註二)	NSH公司之子公司	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	股票							
	新凱公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 16,472	36	美金 16,472	
	新凱航太公司(註二)	NSI之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 3,038	100	美金 3,038	
Musonic公司	股票							
	新凱公司(註二)	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	股票							
	宇詮公司(註二)	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	
	新鴻洲公司(註二)	JCH公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 13,218	100	美金 13,218	

註一：係依資產負債表日之市價或股權淨值估計公平市價。

註二：業已沖銷。

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 一)	
					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(註二)	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

註一：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。

註二：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	(註)
			進貨	2,215,679	87	月結 60 天	-	-	(52,435)	(99)	(註)
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)	(註)
			(銷貨)	(2,215,679)	(46)	月結 60 天	-	-	52,435	17	(註)
	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	(註)
			進貨	美金 117,848	81	月結 60 天	-	-	(美金 15,426)	(89)	(註)
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)	(註)
			(銷貨)	(美金 117,848)	(98)	月結 60 天	-	-	美金 15,426	97	(註)
	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)	(註)
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	(註)

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 (註三)	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 呆帳金	抵額
					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	(註二)	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。

註三：業已沖銷。

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國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 (註二)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			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			
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	(註一)	孫公司
	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	(註一)	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 6,012	美金 6,012	-	36	美金 16,472	人民幣 20,104	(註一)	孫公司
	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)	(註一)	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 10,688	美金 10,688	-	64	美金 29,283	人民幣 20,104	(註一)	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	(註一)	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	(註一)	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 (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(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。

註五：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
 民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

附表十

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	九十九年度 本公司	CSC 公司	1	進貨	\$ 301	月結 60 天	-
				應收帳款	8,477	月結 60 天	-
				其他應收款	300	依資金狀況而定	-
				應付帳款	300	月結 60 天	-
				其他應收款	726	依資金狀況而定	-
				其他應收款	463	依資金狀況而定	-
				銷貨收入	101,487	月結 60 天	2
				技術服務收入	66,000	按月收取	1
				進貨	1,995,545	月結 60 天	40
				應收帳款	66,009	月結 60 天	1
		其他應收款	50	依資金狀況而定	-		
		應付帳款	52,435	月結 60 天	1		
		其他流動負債	603	依資金狀況而定	-		
		JCH 公司	1	其他應收款	50	依資金狀況而定	-
		新凱公司	1	其他應收款	400	依資金狀況而定	-
		宇詮公司	1	其他應收款	210	依資金狀況而定	-
		1	CSC 公司	本公司	2	其他應收款	617
銷貨收入	301					月結 60 天	-
應收帳款	300					月結 60 天	-
其他應付款	8,777					依資金狀況而定	-
銷貨收入	830					月結 60 天	-
應收帳款	830					月結 60 天	-
2	NSH 公司	本公司	2	其他應付款	726	依資金狀況而定	-
				其他應付款	463	依資金狀況而定	-
3	Musonic 公司	本公司	2	其他應付款	463	依資金狀況而定	-
				新凱公司	3	其他應收款	230

(接次頁)

(承前頁)

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 (%)	
4	NSI 公司	本公司	2	銷貨收入	\$ 1,995,545	月結 60 天	40
				進 貨	101,487	月結 60 天	2
				營業費用	66,000	按月支付	1
				應收帳款	52,435	月結 60 天	1
				其他應收款	560	依資金狀況而定	-
				應付帳款	55,320	月結 60 天	1
				應付費用	10,462	依資金狀況而定	-
				其他流動負債	234	依資金狀況而定	-
		CSC 公司	3	進 貨	830	月結 60 天	-
				應付帳款	830	月結 60 天	-
		新凱公司	3	銷貨收入	805,394	月結 60 天	15
				進 貨	3,714,326	月結 60 天	68
				應收帳款	201,658	月結 60 天	4
				其他應收款	291,300	依資金狀況而定	6
				應付帳款	449,356	月結 60 天	9
				其他應付款	5,156	依資金狀況而定	-
新鴻洲公司	3	銷貨收入	12,317	月結 60 天	-		
		應收帳款	3,519	月結 60 天	-		
5	JCH 公司	宇詮公司	3	銷貨收入	41	月結 60 天	-
		本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-
		宇詮公司	3	利息收入	758	依資金狀況而定	-
6	新凱公司	本公司	2	其他應收款	87,790	依資金狀況而定	2
		NSI 公司	3	其他應付款	400	依資金狀況而定	-
				銷貨收入	3,714,326	月結 60 天	68
				進 貨	805,394	月結 60 天	15
				應收帳款	449,356	月結 60 天	9
				其他應收款	5,156	依資金狀況而定	-
				應付帳款	201,658	月結 60 天	4
				其他應付款	291,300	依資金狀況而定	6

(接次頁)

(承前頁)

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 (%)			
6	新凱公司	Musonic 公司	3	應付費用	\$ 230	依資金狀況而定	-		
		新鴻洲公司	3	進貨	130,052	月結 60 天	2		
		宇詮公司	3	應付帳款	24,544	月結 60 天	-		
			3	銷貨收入	8,351	月結 60 天	-		
			3	進貨	1,021	月結 60 天	-		
			3	應收帳款	1,855	月結 60 天	-		
7	宇詮公司	本公司	2	應付帳款	137	月結 60 天	-		
		NSI 公司	3	其他應付款	210	依資金狀況而定	-		
		JCH 公司	3	進貨	41	月結 60 天	-		
		新凱公司	3	利息費用	758	依資金狀況而定	-		
			3	應付費用	400	依資金狀況而定	-		
			3	其他應付款	87,390	依資金狀況而定	2		
			3	銷貨收入	1,021	月結 60 天	-		
			3	進貨	8,351	月結 60 天	-		
			3	應收帳款	137	月結 60 天	-		
		8	新鴻洲公司	新鴻洲公司	3	應付帳款	1,855	月結 60 天	-
				本公司	2	進貨	6,590	月結 60 天	-
				NSI 公司	3	應付帳款	2,570	月結 60 天	-
3	其他應付款			617	依資金狀況而定	-			
新凱公司	3			進貨	12,317	月結 60 天	-		
宇詮公司	3			應付帳款	3,519	月結 60 天	-		
		新凱公司	3	銷貨收入	130,052	月結 60 天	2		
		3	應收帳款	24,544	月結 60 天	1			
		3	銷貨收入	6,590	月結 60 天	-			
		3	應收帳款	2,570	月結 60 天	-			

(接次頁)

(承前頁)

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	九十八年度 本公司	CSC 公司	1	進 貨	\$ 261	月結 60 天	-	
				應收帳款	9,309	月結 60 天	-	
				其他應收款	300	依資金狀況而定	-	
		NSH 公司	本公司	1	其他應收款	50	依資金狀況而定	-
					其他應收款	50	依資金狀況而定	-
					其他應收款	50	依資金狀況而定	-
					其他應收款	50	依資金狀況而定	-
					其他應收款	330	依資金狀況而定	-
					其他應收款	225	依資金狀況而定	-
					其他應收款	210	依資金狀況而定	-
1	NSH 公司	本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
				銷 貨	261	月結 60 天	-	
2	CSC 公司	本公司	2	其他應付款	9,609	依資金狀況而定	-	
3	Musonic 公司	本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
4	NSI 公司	本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
5	JCH 公司	本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
6	新凱公司	本公司	2	利息收入	1,159	月結 60 天	-	
				其他應收款	32,002	依資金狀況而定	1	
				其他應付款	330	依資金狀況而定	-	
		新鴻洲公司	3	進 貨	107,651	月結 60 天	3	
				其他應收款	14,763	依資金狀況而定	-	
				預付貨款	991	依資金狀況而定	-	
				應付帳款	30,297	月結 60 天	1	
				銷貨收入	6,289	月結 60 天	-	
				進 貨	9,884	月結 60 天	-	
				應收帳款	1,451	月結 60 天	-	
宇詮公司	3	應付帳款	792	月結 60 天	-			

(接次頁)

(承前頁)

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 (%)	
7	宇詮公司	本公司	2	其他應付款	\$ 210	依資金狀況而定	-
		JCH公司	3	利息費用	1,159	依資金狀況而定	-
		新凱公司	3	其他應付款	32,002	依資金狀況而定	1
			3	銷貨收入	9,884	月結 60 天	-
				進貨	6,289	月結 60 天	-
				應收帳款	792	月結 60 天	-
		新鴻洲公司	3	應付帳款	1,451	月結 60 天	-
	3		進貨	12,483	月結 60 天	-	
			應付帳款	5,434	月結 60 天	-	
8	新鴻洲公司	本公司	2	其他應付款	225	依資金狀況而定	-
		新凱公司	3	銷貨收入	107,651	月結 60 天	3
				應收帳款	30,297	月結 60 天	1
				其他應付款	14,763	依資金狀況而定	-
				其他流動負債	991	依資金狀況而定	-
		宇詮公司	3	銷貨收入	12,483	月結 60 天	-
				應收帳款	5,434	月結 60 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。