

拓凱實業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度

(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	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~25		四~十八
(五) 關係人交易	25~28		十九
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	29		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28、 30~37		二一
2. 轉投資事業相關資訊	28、 30~37		二一
3. 大陸投資資訊	28~29、38		二一
(十二) 營運部門財務資訊	29		二二
九、重要會計科目明細表	39~51		-

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及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。

拓凱實業股份有限公司民國一〇〇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一〇〇及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 一 年 三 月 二 十 日

拓凱實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 530,732	13	\$ 378,713	12	2100	短期銀行借款 (附註十一)	\$ 230,000	6	\$ 457,700	15
1120	應收票據—非關係人 (附註二及三)	25,905	1	18,591	1	2120	應付票據—非關係人	404	-	139	-
	應收帳款 (附註二及三)					2140	應付帳款				
1140	非關係人 (附註五)	624,687	15	546,418	18		非關係人	50,826	1	68,569	2
1150	關係人 (附註十九)	65,622	2	74,486	2	2150	關係人 (附註十九)	141,488	4	52,735	2
1178	其他應收款 (附註十九)	40,234	1	39,988	1	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	54,560	1	43,612	1
1210	存 貨 (附註二及六)	17,608	1	10,751	1	2170	應付費用 (附註十四)	115,384	3	115,579	4
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	963	-	8,335	-	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十二)	50,000	1	-	-
1298	其他流動資產	7,462	-	2,275	-	2298	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	4,485	-	12,593	-
11XX	流動資產合計	<u>1,313,213</u>	<u>33</u>	<u>1,079,557</u>	<u>35</u>	2298	其他流動負債 (附註十九)	85,688	2	52,178	2
	投資 (附註二)						流動負債合計	<u>732,835</u>	<u>18</u>	<u>803,105</u>	<u>26</u>
1421	採權益法之長期股權投資 (附註七)	2,555,016	63	1,924,609	61		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	-	-	-	-	2420	長期銀行借款 (附註十二)	483,333	12	200,000	6
14XX	長期投資合計	<u>2,555,016</u>	<u>63</u>	<u>1,924,609</u>	<u>61</u>		各項準備				
	固定資產 (附註二及九)					2510	土地增值稅準備 (附註九)	7,401	-	7,401	-
	成 本						其他負債				
1501	土 地	8,178	-	8,178	-	2820	存入保證金	3,240	-	1,800	-
1521	房屋及建築	57,901	1	54,273	2	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	138,464	4	72,887	2
1531	機器設備	53,219	1	74,618	3	2888	預收款項	49,783	1	52,310	2
1551	運輸設備	-	-	1,504	-	28XX	其他負債合計	191,487	5	126,997	4
1681	其他設備	21,851	1	34,029	1		負債合計	<u>1,415,056</u>	<u>35</u>	<u>1,137,503</u>	<u>36</u>
15X1	成本合計	141,149	3	172,602	6	2XXX					
15X8	重估增值	35,161	1	35,161	1		股東權益				
	成本及重估增值合計	176,310	4	207,763	7	3110	普通股股本—每股面額 10 元；				
15X9	減：累計折舊	(55,734)	(1)	(108,851)	(4)		額定 100,000,000 股；				
15XX	固定資產淨額	<u>120,576</u>	<u>3</u>	<u>98,912</u>	<u>3</u>		發行一〇〇年為 81,900,000 股，九十九年為 70,000,000 股	819,000	20	700,000	22
	其他資產						資本公積				
1800	出租資產 (附註二及十)	25,554	1	26,469	1	3210	發行溢價	461,212	11	461,212	15
1820	存出保證金	5,144	-	5,026	-	3240	處分資產增益	35,824	1	35,824	1
1830	遞延費用 (附註二)	10,579	-	3,551	-	3260	長期投資	60,830	2	60,830	2
18XX	其他資產合計	<u>41,277</u>	<u>1</u>	<u>35,046</u>	<u>1</u>		保留盈餘				
	資 產 總 計	<u>\$ 4,030,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,138,124</u>	<u>100</u>	3310	法定盈餘公積	90,167	2	50,271	2
						3350	未分配盈餘	1,006,743	25	720,215	23
							股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數	113,490	3	(55,491)	(2)
						3460	未實現重估增值	27,760	1	27,760	1
						3XXX	股東權益合計	<u>2,615,026</u>	<u>65</u>	<u>2,000,621</u>	<u>64</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 4,030,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,138,124</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

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

損 益 表

民國一〇〇年及九十九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	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額	\$ 3,356,036	101	\$ 2,933,238	102	
4170	銷貨退回	11,869	-	13,658	1	
4190	銷貨折讓	<u>36,311</u>	<u>1</u>	<u>30,515</u>	<u>1</u>	
4100	營業收入淨額（附註二及十九）	3,307,856	100	2,889,065	100	
5000	營業成本（附註六、十三、十六及十九）	<u>2,829,391</u>	<u>85</u>	<u>2,386,090</u>	<u>83</u>	
5910	營業毛利	478,465	15	502,975	17	
5920	聯屬公司間已（未）實現毛利（附註二）	<u>8,108</u>	<u>-</u>	<u>(12,593)</u>	<u>-</u>	
	已實現營業毛利	<u>486,573</u>	<u>15</u>	<u>490,382</u>	<u>17</u>	
	營業費用（附註十三、十六及十九）					
6100	推銷費用	87,877	3	86,225	3	
6200	管理及總務費用	171,925	5	164,408	6	
6300	研究發展費用	<u>37,407</u>	<u>1</u>	<u>42,450</u>	<u>1</u>	
6000	營業費用合計	<u>297,209</u>	<u>9</u>	<u>293,083</u>	<u>10</u>	
6900	營業利益	<u>189,364</u>	<u>6</u>	<u>197,299</u>	<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110	採權益法認列之投資利益淨額（附註二及七）	247,721	8	252,735	9	
7121	兌換利益淨額（附註二）	30,746	1	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
7210	\$	12,060	-	\$	7,380	-
7160		2,658	-		764	-
7480		技術服務收入(附註十 九)	66,000	2	66,000	3
7480		其他收入	<u>98,435</u>	<u>3</u>	<u>36,673</u>	<u>1</u>
		合計	<u>457,620</u>	<u>14</u>	<u>363,552</u>	<u>13</u>
		營業外費用及損失				
7560		利息費用	12,461	1	4,271	-
7510		兌換損失淨額(附註二)	-	-	79,151	3
7880		其他損失(附註二及十 六)	<u>971</u>	<u>-</u>	<u>1,397</u>	<u>-</u>
		合計	<u>13,432</u>	<u>1</u>	<u>84,819</u>	<u>3</u>
7900		稅前利益	633,552	19	476,032	17
8110		所得稅費用(附註二及十五)	<u>127,228</u>	<u>4</u>	<u>77,072</u>	<u>3</u>
9600		純益	<u>\$ 506,324</u>	<u>15</u>	<u>\$ 398,960</u>	<u>14</u>
		每股盈餘(附註十七)				
9750		基本每股盈餘	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 6.18</u>	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 4.87</u>
9850		稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.64</u>	<u>\$ 6.11</u>	<u>\$ 5.75</u>	<u>\$ 4.82</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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		保 留 盈 餘 (附註二及十四)		股東權益其他調整項目 (附註二)		股 東 權 益 合 計
				(附 註 二 及 十 四)	積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值 (附 註 九)	
九十九年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 350,000	\$ 907,866		\$ 49,305	\$ 322,221	\$ 54,054	\$ 27,760	\$ 1,711,206	
以前年度盈餘分配 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	1,000,000	700,000	557,866		50,271	720,215	(55,491)	27,760	2,000,621	
以前年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-		39,896	(39,896)	-	-	-	
現金股利—0.87 元	-	-	-		-	(60,900)	-	-	(60,900)	
股票股利—1.7 元	-	119,000	-		-	(119,000)	-	-	-	
一〇〇年度純益	-	-	-		-	506,324	-	-	506,324	
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	-	-	-		-	-	168,981	-	168,981	
一〇〇年底餘額	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 819,000</u>	<u>\$ 557,866</u>		<u>\$ 90,167</u>	<u>\$ 1,006,743</u>	<u>\$ 113,490</u>	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$ 2,615,026</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人：沈文振

經理人：朱東鎮

主辦會計：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 506,324	\$ 398,960
遞延所得稅	49,704	31,437
聯屬公司間未(已)實現毛利	(8,108)	12,593
折舊費用(含出租資產折舊)	15,631	11,981
呆帳損失	3,497	3,720
各項攤提	4,039	1,331
備抵銷貨折讓	(1,291)	1,291
處分固定資產損失(利益)淨額	(186)	108
採權益法認列之投資利益淨額	(247,721)	(252,735)
存貨跌價損失	383	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(7,314)	438
應收帳款	(71,611)	(356,283)
其他應收款	(246)	7,739
存 貨	(7,240)	4,838
其他流動資產	(5,187)	5,977
應付票據	265	(11,769)
應付帳款	71,010	(92,677)
應付所得稅	10,948	38,835
應付費用	(195)	74,252
其他流動負債	33,510	28,179
預收款項	(2,527)	52,310
營業活動之淨現金流入(出)	<u>343,685</u>	<u>(39,475)</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(190,460)	(194,047)
處分固定資產價款	1,044	290
購置固定資產	(37,238)	(6,873)
存出保證金增加	(118)	(37,951)
遞延費用增加	(11,067)	(1,856)
投資活動之淨現金流出	<u>(237,839)</u>	<u>(240,437)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	(\$ 227,700)	\$ 297,700
舉借長期銀行借款	333,333	200,000
存入保證金增加	1,440	-
發放現金股利	(<u>60,900</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>46,173</u>	<u>497,700</u>
現金淨增加	152,019	217,788
年初現金餘額	<u>378,713</u>	<u>160,925</u>
年底現金餘額	<u>\$ 530,732</u>	<u>\$ 378,713</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	\$ <u>12,410</u>	\$ <u>4,011</u>
支付所得稅	\$ <u>66,576</u>	\$ <u>6,800</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ <u>50,000</u>	\$ <u>-</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 37,238	\$ 6,459
應付設備款減少	<u>-</u>	<u>414</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 37,238</u>	<u>\$ 6,873</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人：沈文振

經理人：朱東鎮

主辦會計：張仁迪

拓凱實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。

本公司於一〇〇年八月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准公開發行，並於同年十月經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司截至一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 255 人及 222 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二) 會計估計

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、固定及出租資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、

所得稅、退休金暨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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及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。

(四) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。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先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(七) 備抵折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、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。

(九) 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。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

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損益，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。

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，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十) 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。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，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

所得稅會計處理採跨期間之所得稅分攤。即將可減除暫時性差異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；而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。

(十四) 收入之認列

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。

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。

(十五) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。本公司亦配合重編九十九年度之營運部門資訊。

四、現 金

	<u>一 〇 〇 年 底</u>	<u>九 十 九 年 底</u>
庫存現金	\$ 1,614	\$ 1,497
銀行存款	<u>529,118</u>	<u>377,216</u>
	<u>\$ 530,732</u>	<u>\$ 378,713</u>

五、應收帳款－非關係人

	<u>一 〇 〇 年 底</u>	<u>九 十 九 年 底</u>
應收帳款	\$ 632,604	\$ 552,129
減：備抵呆帳	(7,917)	(4,420)
備抵銷貨折讓	<u>-</u>	<u>(1,291)</u>
	<u>\$ 624,687</u>	<u>\$ 546,418</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
年初餘額	\$ 4,420	\$ 700
本年度提列	<u>3,497</u>	<u>3,720</u>
年底餘額	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 4,420</u>

六、存 貨

	<u>一 〇 〇 年 底</u>	<u>九 十 九 年 底</u>
原 物 料	\$ 7,362	\$ 6,105
製 成 品	4,152	2,969
在 製 品	2,105	1,312
商 品	<u>3,989</u>	<u>365</u>
	<u>\$ 17,608</u>	<u>\$ 10,751</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 4,978 仟元及 4,595 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 2,963,017 仟元及 2,606,224 仟元。一〇〇年度之營業成本包括存貨跌價損失 383 仟元；九十九年度之營業成本包括存貨報廢損失 384 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
	<u>金額</u>	<u>金額</u>
	<u>股權%</u>	<u>股權%</u>
<u>非上市櫃公司</u>		
New Score Holding Limited (NSH 公司)	\$ 2,555,016	\$ 1,902,604
	100	100
Composite Solutions Corporation (CSC 公司)	-	22,005
	-	27
	<u>\$ 2,555,016</u>	<u>\$ 1,924,609</u>

本公司為配合營運及管理需求，於一〇〇年度調整海外投資架構，主要調整包括(1)將轉投資之 CSC 公司股份轉由 NSH 公司持有、(2)將 Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司) 股權以公司分割方式將部份資產及負債轉讓 EIC Holding Limited (EIC 公司) 持有，及(3)將廈門新凱複材科技有限公司 (新凱公司) 與廈門新凱航太科技有限公司 (新凱航太公司) 予以合併，並由新凱公司為存續公司。

本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人 (沈文振董事長) 簽訂廈門元富彩色貼紙有限公司 (元富公司) 股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由 NSH 公司之子公司 New Score Investment Limited (NSI 公司) 購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，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；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及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

<u>被投資公司名稱</u>	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</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)	\$ -	\$ -

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

一 ○ ○ 年 度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 8,178	\$ -	\$ -	\$ 8,178
房屋及建築	54,273	10,613	(6,985)	57,901
機器設備	74,618	8,366	(29,765)	53,219
運輸設備	1,504	-	(1,504)	-
其他設備	34,029	18,259	(30,437)	21,851
成本合計	172,602	37,238	(68,691)	141,149
<u>重估增值</u>				
土 地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	207,763	\$ 37,238	(\$ 68,691)	176,310
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	31,869	\$ 2,589	(\$ 6,963)	27,495
機器設備	48,417	5,273	(29,568)	24,122
運輸設備	1,390	114	(1,504)	-
其他設備	27,175	6,740	(29,798)	4,117
累計折舊合計	108,851	\$ 14,716	(\$ 67,833)	55,734
固定資產淨額	\$ 98,912			\$ 120,576
<u>九 十 九 年 度</u>				
<u>成 本</u>				
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	32,114	2,089	(174)	34,029
成本合計	170,438	6,459	(4,295)	172,602
<u>重估增值</u>				
土 地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	205,599	\$ 6,459	(\$ 4,295)	207,763
<u>累計折舊</u>				
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	22,715	4,612	(152)	27,175
累計折舊合計	101,682	\$ 11,066	(\$ 3,897)	108,851
固定資產淨額	\$ 103,917			\$ 98,912

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

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</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>21,560</u>)	(<u>20,645</u>)
	<u>\$ 25,554</u>	<u>\$ 26,469</u>

十一、短期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
信用借款一年利率一〇〇年為 1.258%-1.28%，九十九年為 1.185%-1.25%	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 457,700</u>

十二、長期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
信用借款		
於一〇一年三月至一〇三年三 月到期；年利率為 1.75%-2.00%	\$ 300,000	\$ -
於一〇二年十二月至一〇三年 十二月到期；年利率一〇〇 年為 1.90%-2.15%，九十九 年為 2.15%	<u>233,333</u>	<u>200,000</u>
	533,333	200,000
減：一年內到期部分	(<u>50,000</u>)	-
一年後到期部分	<u>\$ 483,333</u>	<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 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 6,010 仟元及 5,593 仟元。

十四、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，因採權益法之長期股權投資而產生之資本公積，不得作為任何用途。其餘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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依一〇一年一月之公司法修正條文，前述資本公積亦得以現金分配。

(二) 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 10% 為法定盈餘公積，並保留董監酬勞不高於 5%、員工紅利 3% 至 10%，其餘盈餘分配之議案經股東會決議分派之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利之估列金額分別為 27,342 仟元及 25,575 元；應付董監酬勞估列金額分別為 13,671 仟元及 17,953 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 6%、7% 及 3%、5% 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平價值決定，股票公平價值係以最近一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。依一〇一年一月之公司法修訂條文，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。

本公司股東常會分別於一〇〇年五月十六日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 39,896	\$ 966		
現金股利	60,900	-	\$ 0.87	\$ -
股票股利	119,000	-	1.70	-
	<u>\$ 219,796</u>	<u>\$ 966</u>		

上述股東常會另決議以現金配發之員工紅利及董監酬勞，與財務報表認列並無差異。有關情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 25,575	\$ 17,953	\$ 261	\$ 174
各年度財務報表認列金額	(25,575)	(17,953)	(261)	(174)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇一年三月二十日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十二日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至證交所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用	\$ 107,704	\$ 80,925
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,233	426
暫時性差異	(49,485)	(36,403)
未分配盈餘加徵 10%	<u>17,916</u>	<u>869</u>
當年度所得稅	77,368	45,817
遞延所得稅		
暫時性差異	49,704	36,403
因稅法改變產生之變動影響數	-	(4,968)
以前年度所得稅調整	<u>156</u>	<u>(180)</u>
所得稅費用	<u>\$ 127,228</u>	<u>\$ 77,072</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）

	一〇〇年底	九十九年底
流動		
未實現兌換損失（利益）	(\$ 645)	\$ 5,413
聯屬公司間未實現毛利	762	2,141
未實現存貨跌價損失	846	781
	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 8,335</u>
非流動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 116,919)	(\$ 74,806)
換算調整數	(23,245)	-
減損損失	1,700	1,700
其他	-	219
	<u>(\$ 138,464)</u>	<u>(\$ 72,887)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年底	九十九年底
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	961,444	674,916
	<u>\$ 1,006,743</u>	<u>\$ 720,215</u>

一〇〇及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 117,737 仟元及 97,010 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.92%（預計）及 20.86%。

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，因此本公司預計一〇〇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>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 32,429	\$ 155,991	\$ 188,420
勞健保費用	3,319	7,355	10,674
退休金費用	1,794	4,216	6,010
其他用人費用	4,892	6,268	11,160
折舊費用	4,643	10,988	15,631
攤銷費用	-	4,039	4,039
<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

十七、每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (仟 股) (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 633,552	\$ 506,324	81,900	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 6.18</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	1,020		
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>\$ 633,552</u>	<u>\$ 506,324</u>	<u>82,920</u>	<u>\$ 7.64</u>	<u>\$ 6.11</u>
<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	81,900	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 4.87</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	897		
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>82,797</u>	<u>\$ 5.75</u>	<u>\$ 4.82</u>

本公司依(九六)基秘字第〇五二號函規定，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 5.70 元及 5.63 元減少為 4.87 元及 4.82 元。

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、其他應收款、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（含一年內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件之長期負債利率為準。長期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>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
<u>負債</u>		
短期銀行借款	\$ 230,000	\$ 457,700
長期銀行借款（含一年內到期）	533,333	200,000

(四) 一〇〇及九十九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 2,658 仟元及 764 仟元，利息費用總額分別為 12,461 仟元及 4,271 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。

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
Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	NSH 公司之子公司
JCH 公司	NSH 公司之子公司
EIC 公司	NSH 公司之子公司
NSI 公司	NSH 公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Musonic Corporation (Musonic 公司)	NSH 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
Promet Investment Limited (Promet 公司)	EIC 公司之子公司
廈門宇詮複材科技有限公司 (宇詮公司)	EIC 公司之子公司
新凱航太公司	NSI 公司之子公司
元富公司	NSI 公司之子公司(一〇〇年底前與本公司董事長為同一人)
新凱公司	Musonic 公司之子公司
沈文振	本公司董事長
Top Glory International Ltd. (TG 公司)	實質關係人

(二) 除附註七所述者外，與關係人間之重大交易事項

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
1. 營業收入淨額		
NSI 公司	\$ 76,708 2	\$ 101,487 4
TG 公司	- -	24,629 1
	<u>\$ 76,708</u> <u>2</u>	<u>\$ 126,116</u> <u>5</u>

本公司售與關係人及非關係人之產品因規格差異，故銷售價格無法直接比較；銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，一〇〇及九十九年度分別按成本加價 6%及 14%；收款條件均為月結 60 天。

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
2. 進 貨		
NSI 公司	\$ 2,534,532 91	\$ 1,995,545 85
CSC 公司	- -	301 -
	<u>\$ 2,534,532</u> <u>91</u>	<u>\$ 1,995,846</u> <u>85</u>

本公司向關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件均為月結 60 天。

本公司依證期局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：

	一〇〇年度	九十九年度
NSI 公司	<u>\$ 133,626</u>	<u>\$ 220,134</u>

	一〇〇年度	九十九年度
	金額 %	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>	<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。

	一〇〇年底	九十九年底
	金額 %	金額 %
4. 應收帳款		
NSI 公司	\$ 56,812 87	\$ 66,009 89
CSC 公司	<u>8,810</u> <u>13</u>	<u>8,477</u> <u>11</u>
	<u>\$ 65,622</u> <u>100</u>	<u>\$ 74,486</u> <u>100</u>
5. 其他應收款		
JCH 公司	\$ 6,352 16	\$ 50 -
NSH 公司	837 2	726 2
EIC 公司	794 2	- -
Musonic 公司	565 1	463 1
新凱公司	450 1	400 1
CSC 公司	300 1	300 1
新鴻洲公司	275 1	617 2
元富公司	250 1	- -
宇詮公司	225 -	210 -
NSI 公司	55 -	50 -
Maggio 公司	50 -	- -
Promet 公司	<u>50</u> -	<u>-</u> -
	<u>\$ 10,203</u> <u>25</u>	<u>\$ 2,816</u> <u>7</u>

主要係代收代付各類費用等。

	一〇〇年底	九十九年底
	金額 %	金額 %
6. 應付帳款		
NSI 公司	\$ 141,488 100	\$ 52,435 99
CSC 公司	<u>-</u> -	<u>300</u> <u>1</u>
	<u>\$ 141,488</u> <u>100</u>	<u>\$ 52,735</u> <u>100</u>

	一〇〇年底			九十九年底		
	金	額	%	金	額	%
7. 暫收款 (帳列其他流動負債)						
NSI 公司	\$	-	-	\$	603	1

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	一〇〇年底		九十九年底	
	美金	20,000	美金	15,000
NSI 公司				

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度		九十九年度	
薪資	\$	18,269	\$	15,322
獎金		16,238		18,106
董監酬勞		13,671		17,953
紅利		13,377		14,879
	\$	61,555	\$	66,260

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，續保期間自一〇〇年四月一日至一〇一年四月一日止；理賠方式為單一事件之最高賠償金額計美金 5,000 仟元。

二一、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。

二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產 貨幣性項目	一	○	○	年 底	九	十	九	年 底
	外	幣	匯	新 台 幣	外	幣	匯	新 台 幣
			率				率	
美 金	\$ 31,161		30.275	\$943,399	\$ 30,981		29.13	\$902,477
歐 元	7,172		39.18	280,999	2,150		38.92	83,678
<u>採權益法之長期股權投資</u>								
美 金	84,460		30.275	2,557,012	66,126		29.13	1,926,247
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	4,727		30.275	143,110	2,021		29.13	58,872

拓凱實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇〇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	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來額	有短期融通資金之必要原因	提列帳金	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	593,390 (美金19,600)	593,390 (美金19,600)	593,390 (美金19,600)	1.8975%- 2.07575%	1	銷貨美金 33,475 進貨美金 140,735	無	\$ -	-	\$ -	註四	註四
		Maggio 公司	應收關係人款	22,706 (美金 750)	15,138 (美金 500)	15,138 (美金 500)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 523,005	\$ 653,757
2	元富公司	新鴻洲公司	應收關係人款	28,828 (人民幣6,000)	19,218 (人民幣4,000)	19,218 (人民幣4,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	523,005	653,757
3	EIC 公司	宇詮公司	應收關係人款	105,963 (美金 3,500)	75,688 (美金 2,500)	75,688 (美金 2,500)	0.7225%- 0.7825%	2	-	營運週轉	-	-	-	523,005	653,757

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。

拓凱實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇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	實 際 動 支 金 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	本公司之孫公司	\$ 784,508	\$ 605,500 (美金 20,000)	\$ 605,500 (美金 20,000)	\$ 605,500 (美金 20,000)	\$ -	23.15%	\$ 1,307,513

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
 民國一〇〇年十二月三十一日

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 (註一)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	股票 NSH公司 裕豐公司	本公司之子公司 採成本法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	51,658,220	\$ 2,555,016	100	\$ 2,557,012	
			以成本衡量之金融資產－非流動	200,000	-	3	-	
NSH公司	股票 CSC公司 JCH公司 EIC公司 NSI公司 Musonic公司 Maggio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 NSH公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,500,000	美金 3,205	100	美金 3,228	
			採權益法之長期股權投資	6,244,921	美金 8,261	66	美金 8,261	
			採權益法之長期股權投資	3,500,000	美金 3,226	55	美金 3,226	
			採權益法之長期股權投資	8,718,060	美金 29,965	100	美金 29,965	
			採權益法之長期股權投資	15,488,000	美金 39,747	100	美金 39,747	
			採權益法之長期股權投資	-	美金 60	66	美金 60	
NSI公司	股權 新凱公司 元富公司(註二)	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 22,756	36	美金 22,756	
			採權益法之長期股權投資	-	美金 1,513	100	美金 1,513	
Musonic公司	股權 新凱公司	Musonic公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 39,766	64	美金 39,766	
EIC公司	股權 宇詮公司 Promet公司	EIC公司之子公司 EIC公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 4,578	100	美金 4,578	
			採權益法之長期股權投資	-	美金 983	100	美金 983	
JCH公司	股權 新鴻洲公司	JCH公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 12,486	100	美金 12,486	
新凱公司	股權 廈門台商投資協會	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	

註一：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註二：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人(沈文振董事長)簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由NSH公司之子公司NSI公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，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；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

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

民國一〇〇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 (註一)		買入				賣出			年底 (註一)	
					股數 (註三)	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數 (註三)	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	44,361,781	\$ 1,902,604	7,296,439	\$ 212,465	-	\$ -	\$ -	\$ -	51,658,220	\$ 2,555,016	
Musonic 公司	新凱公司	採權益法之長期股權投資	—	母子公司	-	853,014 (美金 29,283)	-	145,320 (美金 4,800)	-	-	-	-	-	1,203,916 (美金 39,766)	

註一：年初及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：本年度買入包含投資架構重組調整（參閱財務報表附註七）及現金投資。

註三：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及美金仟元

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)	(美金 7,188)	(8)	月結 60天	\$ -	-	美金 1,877	7	
			進貨	美金 90,859	91	月結 60天	-	-	(美金 4,673)	(73)	
NSI公司	本公司	最終母公司	進貨	美金 7,188	4	月結 60天	-	-	(美金 1,877)	(9)	
			(銷貨)	(美金 90,859)	(51)	月結 60天	-	-	美金 4,673	22	
	新凱公司	NSI公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(美金 33,475)	(19)	月結 60天	-	-	美金 3,831	18	
			進貨	美金 140,735	81	月結 60天	-	-	(美金 18,886)	(90)	
新凱公司	NSI公司	對新凱公司採權益法評價之母公司	進貨	美金 33,475	47	月結 60天	-	-	(美金 3,831)	(25)	
			(銷貨)	(美金 140,735)	(99)	月結 60天	-	-	美金 18,886	99	

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
NSI 公司	新凱公司 本公司	採權益法評價之被投資公司 NSI 公司之最終母公司	美金 3,831	-	\$ -	-	美金 3,831	\$ -
			美金 4,673	-	-	-	美金 4,673	-
新凱公司	NSI 公司	對本公司採權益法評價之母公司	美金 18,886	-	-	-	美金 18,886	-

拓凱實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇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		帳面金額	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(註二)	比率(%)				
本公司	NSH公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	\$ 1,542,765 (美金 52,937)	\$ 1,284,542 (美金 44,362)	51,658,220	100	\$ 2,555,016	美金 8,441	\$ 247,721	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	-	67,765 (美金 2,000)	-	-	-	美金 373	-	-
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 4,500	7,500,000	100	美金 3,205	美金 373	(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 5,341	6,244,921	66	美金 8,261	(美金 1,731)	(註一)	孫公司
	EIC公司	汶萊	國際間之投資業務	美金 1,630	-	3,500,000	55	美金 3,226	(美金 417)	(註一)	孫公司
	NSI公司	香港	國際間之投資及貿易業務	美金 8,758	美金 8,718	8,718,060	100	美金 29,965	美金 4,934	(註一)	孫公司
	Musonic公司	英屬維京群島	國際間之投資業務	美金 30,993	美金 26,193	15,488,000	100	美金 39,747	美金 3,964	(註一)	孫公司
	Maggio公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	66	美金 60	美金 90	(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 8,746	美金 8,746	-	36	美金 22,756	人民幣 40,011	(註一)	曾孫公司
	元富公司(註三)	中國大陸廈門市	水標、無模標之生產及加工	-	-	-	100	美金 1,513	人民幣 1,398	(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 15,488	美金 10,688	-	64	美金 39,766	人民幣 40,011	(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 1,925	美金 1,925	-	100	美金 4,578	(人民幣 1,450)	(註一)	曾孫公司
	Promet公司	汶萊	國際間之貿易業務	-	-	-	100	美金 983	美金 983	(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 12,486	(人民幣 8,868)	(註一)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註三：本公司於一〇〇年十二月三十日與關係人(沈文振董事長)簽訂元富公司股權買賣合約，董事會於一〇一年三月二十日決議經由NSH公司之子公司NSI公司購併元富公司，並以元富公司一〇〇年十一月三十日之淨值，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；本案尚待經濟部投審會核准，並約定於核准日起算三十日內繳納所有股款。

拓凱實業股份有限公司及其子公司
 衍生性金融商品資訊
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：外幣仟元

公 司	合 約 內 容	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
新凱公司	賣出/買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.04-101.01.31	USD2,000/RMB12,811
			101.02.01-101.02.29	USD2,000/RMB12,790
			101.02.03-101.02.29	USD12,000/RMB78,240
			101.03.01-101.03.30	USD2,000/RMB12,767
			101.04.02-101.04.30	USD2,000/RMB12,746
			101.04.02-101.04.30	USD2,000/RMB12,712
			101.04.02-101.04.30	USD2,000/RMB12,780
			101.05.04-101.05.31	USD2,000/RMB12,724
			101.05.04-101.05.21	USD2,000/RMB12,700
			101.05.07-101.05.31	USD1,000/RMB6,318
			101.06.01-101.06.15	USD2,000/RMB12,714
			101.06.01-101.06.29	USD1,000/RMB6,309
			101.07.02-101.07.31	USD2,000/RMB12,605
			101.07.02-101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.07.02-101.07.31	USD1,000/RMB6,334
			101.08.01-101.08.31	USD2,000/RMB12,591
			101.08.01-101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.08.01-101.08.31	USD1,000/RMB6,329
			101.09.03-101.09.28	USD1,000/RMB6,325
			101.10.08-101.10.15	USD1,000/RMB6,322
101.11.02-101.11.30	USD2,000/RMB12,668			
101.11.02-101.11.30	USD1,000/RMB6,331			
101.11.02-101.11.30	USD1,000/RMB6,328			
101.11.02-101.11.30	USD2,000/RMB12,650			
101.11.02-101.11.30	USD2,000/RMB12,642			

註：新凱公司於一〇〇年度因遠期外匯合約產生之淨利益為人民幣 6,330 仟元。

拓凱實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊明細表

民國一〇〇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	\$ 1,074,763 (美金 35,500)	(註一)	\$ 587,335 (美金 19,400)	\$ 145,320 (美金 4,800)	\$ -	\$ 732,655 (美金 24,200)	100%	\$ 181,996	\$ 1,892,853	\$ -
宇詮公司	各類安全帽、鏡片及 汽機車零配件之 加工	105,963 (美金 3,500)	(註一)	58,279 (美金 1,925)	-	-	58,279 (美金 1,925)	55%	(3,628)	138,599	-
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	260,365 (美金 8,600)	(註一)	112,351 (美金 3,711)	-	-	112,351 (美金 3,711)	66%	(24,807)	378,014	-

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
\$ 903,285 (美金 29,836)	\$ 1,496,887 (美金 49,443)	(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
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	1,614
銀行存款			
支票存款			9
活期存款			2,239
外幣活期存款(註一)			11,944
定期存款(註二)			<u>514,926</u>
			<u>529,118</u>
			<u>\$530,732</u>

註一：包括美金 392 仟元及歐元 2 仟元，兌換率為 USD1：NT\$30.275 及 EUR1：NT\$39.18。

註二：包括美金 8,340 仟元及歐元 6,698 仟元，兌換率為 USD1：NT\$30.275 及 EUR1：NT\$39.18；於一〇一年一月份到期，年利
率為 0.25%-1.06%。

拓凱實業股份有限公司
應收帳款－非關係人明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 公司	\$ 125,332
B 公司	62,934
C 公司	35,226
D 公司	35,002
其 他 (註)	<u>374,110</u>
	632,604
減：備抵呆帳	(<u>7,917</u>)
	<u>\$ 624,687</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
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原 物 料	\$ 7,362	\$ 9,303
製 成 品	4,152	5,484
在 製 品	2,105	2,105
商 品	3,989	4,812
	\$ 17,608	\$ 21,704

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
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元／仟股

被投資公司名稱	年初餘額		增加(註)		減少		投資利益	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	44,362	\$1,902,604	7,296	\$ 212,465	-	\$ -	\$ 247,721	\$ 192,226	51,658	100	\$2,555,016	\$2,557,012
CSC公司	2,000	22,005	-	-	2,000	22,005	-	-	-	-	-	-
		<u>\$1,924,609</u>		<u>\$ 212,465</u>		<u>\$ 22,005</u>	<u>\$ 247,721</u>	<u>\$ 192,226</u>			<u>\$2,555,016</u>	<u>\$2,557,012</u>

註：包括投資架構重組調整（參閱財務報表附註七）及現金投資。

拓凱實業股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

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	101.1.13	1.258	\$ 150,000
合作金庫商業銀行新中分行	101.12.26	1.265	47,000
玉山銀行中工分行	101.2.21	1.28	<u>33,000</u>
			<u>\$ 230,000</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
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
大振興工業有限公司	\$ 5,564
模得發工業股份有限公司	3,424
誼信廣告事業有限公司	2,834
莘茂複合材料股份有限公司	2,681
其 他 (註)	<u>36,323</u>
	<u>\$ 50,826</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
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及年終獎金	\$ 53,170
員工紅利及董監酬勞	41,013
佣金支出	4,867
其 他	<u>16,334</u>
	<u>\$ 115,384</u>

拓凱實業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	55,341
其他應付款			13,670
代收款			<u>129</u>
		\$	<u>69,140</u>

拓凱實業股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

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						
永豐商業銀行南台中分行	100.3.24-103.3.24	按月付息，本金於到期時償還	1.75%-2.00%	\$ 50,000	\$ 250,000	\$ 300,000
玉山銀行中山分行	99.12.24-103.12.13	按月付息，本金於到期時償還	1.90%-2.15%	<u>-</u>	<u>233,333</u>	<u>233,333</u>
				<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 483,333</u>	<u>\$ 533,333</u>

拓凱實業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (仟個)	金 額
運動休閒產品		1,326	\$ 2,579,028
航太醫療產品		100	698,847
原材料及其他	(註)		<u>78,161</u>
			3,356,036
減：銷貨退回			(11,869)
銷貨折讓			(<u>36,311</u>)
銷貨收入淨額			<u>\$ 3,307,856</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

民國一〇〇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	金	額
年初原料		\$ 8,475	
本年度進料		31,545	
其他		7,917	
年底原料		(8,986)	
原料耗用			<u>38,951</u>
年初物料		203	
本年度進料		3,467	
其他		(2,340)	
年底物料		(467)	
物料耗用			<u>863</u>
本年度耗料			39,814
直接人工			28,366
製造費用			<u>31,639</u>
製造成本			99,819
年初在製品			1,864
其他			7,636
年底在製品			(2,703)
製成品成本			106,616
年初製成品			4,255
本年度購入			6,403
其他			(24,421)
年底製成品			(5,367)
產銷營業成本			87,486
年初商品			549
本年度購入			2,738,991
其他			7,046
年底商品			(5,063)
產銷成本			2,829,009
存貨跌價損失			383
存貨盤損			(1)
營業成本			<u>\$ 2,829,391</u>

拓凱實業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇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
間接人工		\$	8,469
折	舊		4,643
水	電費		3,704
保	險費		3,383
燃	料費		1,954
職	工福利		1,388
其	他		<u>8,098</u>
		\$	<u>31,639</u>

拓凱實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇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	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 29,860	\$106,071	\$ 24,276	\$160,207
保 險 費	11,916	3,667	1,855	17,438
佣 金 支 出	16,420	-	-	16,420
折 舊	314	7,708	2,051	10,073
捐 贈	-	10,553	-	10,553
旅 費	5,096	3,794	1,149	10,039
其 他 費 用	<u>24,271</u>	<u>40,132</u>	<u>8,076</u>	<u>72,479</u>
	<u>\$ 87,877</u>	<u>\$171,925</u>	<u>\$ 37,407</u>	<u>\$297,209</u>