

股票代號:4536



# 拓凱實業股份有限公司

## 100年度年報

年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.topkey.com.tw>

刊印日期:中華民國一〇一年五月



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發	言	人	代	理	發	言	人
---	---	---	---	---	---	---	---

姓 名：陳敬達

姓 名：張仁迪

職 稱：董事長特助

職 稱：財務長

電 話：(04)2359-1229 分機 170

電 話：(04)2359-1229 分機 115

電子信箱：[achen@topkey.com.tw](mailto:achen@topkey.com.tw)

電 子 信 箱：[jt@topkey.com.tw](mailto:jt@topkey.com.tw)

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台中市南屯區工業區 20 路 18 號

電 話：(04)2359-1229

工 廠：台中市南屯區工業區 20 路 18 號

電 話：(04)2359-1229

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 會計師姓名：曾棟鋆、吳麗冬會計師

地址：台中市台中港路一段160號27樓 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)2328-0055

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.topkey.com.tw>

## 年 報 目 錄

項 次	頁 次
壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	6
一、公司組織系統 .....	6
(一) 組織結構 .....	6
(二) 各主要部門所營業務 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料 .....	8
(一) 董事及監察人資料 .....	8
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	12
(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	15
三、公司治理運作情形 .....	22
(一) 董事會運作情形資訊 .....	22
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊 .....	23
(三) 上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差 異情形及原因 .....	24
(四) 薪酬委員會組織、職責及運作情形 .....	27
(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服 務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活 動所採行之制度與措施及履行情形 .....	27
(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施 .....	32
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式 ...	32
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭 露 .....	33
(九) 內部控制制度執行狀況 .....	34
(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改 善情形 .....	34
(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 ...	34
(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重 要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容 .....	36
(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董 事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之 彙總 .....	36
四、會計師公費資訊 .....	37
五、更換會計師資訊 .....	37

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
(一) 股份種類.....	41
(二) 股本形成經過.....	41
(三) 最近股權分散情形.....	42
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	43
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	44
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	44
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	44
(八) 公司買回本公司股份情形.....	45
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、併購辦理情形.....	45
七、資金運用計劃執行情形.....	46
(一) 前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	46
(二) 本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	47
(三) 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	48
(四) 本次併購發行新股應記載事項.....	48
伍、營運概況.....	49
一、公司之經營.....	49
(一) 業務內容.....	49
(二) 市場及產銷概況.....	57
(三) 最近二年度從業員工人數.....	61
(四) 環保支出資訊.....	62
(五) 勞資關係.....	62
(六) 重要契約.....	63
二、固定資產及其他不動產.....	63
(一) 自有資產.....	63
(二) 租賃資產.....	64
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	64
陸、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明財務資料.....	65
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	65

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響 .....	66
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....	66
(四) 財務分析 .....	67
(五) 會計科目重大變動說明 .....	69
二、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	70
三、財務報表 .....	71
四、財務概況其他重要事項 .....	71
五、財務狀況及經營結果檢討分析 .....	71
(一) 財務狀況 .....	71
(二) 經營結果 .....	72
(三) 現金流量 .....	73
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	73
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	73
(六) 風險管理應分析評估下列事項 .....	74
(七) 其他重要事項 .....	76
柒、特別記載事項 .....	77
一、關係企業相關資料 .....	77
二、公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額 .....	78
三、轉投資事業 .....	80
(一) 轉投資事業概況 .....	80
(二) 綜合持股比例 .....	80
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：本公司非屬上市(櫃)公司，故不適用 .....	80
(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數 .....	80
四、關係企業合併財務報告 .....	81
五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	82
六、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	82
七、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	82
八、其他必要補充說明事項 .....	82

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一百零一年度股東常會。  
茲將一百零一年度經營結果及一百零一年度營運展望報告如下：

### 一、一百年營業計劃實施成果

拓凱公司成立三十二年來，公司穩健成長。民國一百年雖受歐債危機及全球景氣不振影響，但在節能減碳、健康及運動休閒，依然是全球性的趨勢風潮下，客戶下單量仍較民國九十九年增加。本年度營業收入淨額為新台幣 35.07 億元，較民國九十九年的新台幣 31.75 億元增加了新台幣 3.32 億元，增幅 10.46%；民國一百年毛利率為 15.52%，前一年度為 17.92%；稅前淨利率則由去年的 14.99% 增加至 18.06% 的水準。在本期稅後淨利方面為新台幣 5.06 億元，較民國九十九年的新台幣 3.99 億元增加了新台幣 1.07 億元，有近 26.91% 的成長。稅後每股盈餘為新台幣 6.18 元，較前一年的 4.87 元成長了 26.89%。

### 二、損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目 \ 年度		100 年度	99 年	增（減）比 （%）	
損益分析	營業收入		3,507,482	3,175,199	10.46
	已實現營業毛利		552,573	556,382	-0.68
	稅後淨利		506,324	398,960	26.91
獲利能力	資產報酬率（%）		14.42	15.05	-4.18
	股東權益報酬率（%）		21.94	21.50	2.04
	佔實收資本比率（%）	營業利益	31.18	37.61	-17.09
		稅前純益	77.36	68.00	13.76
	純益率（%）		14.44	12.56	14.96
	每股盈餘（元）		6.18	4.87	26.89

### 三、一百年回顧

回顧民國一百零一年度，依舊是充滿挑戰的一年，全球經濟仍未從金融海嘯中完全復甦，又遇到歐債危機，歐美先進國家為避免通貨緊縮之危機，採維持低利之環境來刺激經濟，造成熱錢在國際亂竄，引發原油價格飆升及全球性之原物料價格大漲，而中國大陸為降低與各國之貿易摩擦，亦放手讓人民幣匯率升值，且大幅的調升基本工資，致營運上面臨了整體成本高出上一年度相當比例之壓力。針對這種經營環境的變化，我司因應之道在於持續推動精實管理，強化多能工訓練並配以員工激勵方案留才，同時降低與消弭不合理及被動的支出，進一步帶動整體生產效率的提升。搭配 Lead Time 縮短創造主動、具競爭力的成本管控與吸

引客戶的誘因，故能於嚴峻的環境中，成功的滿足客戶需求，搶佔市場份額致營收及獲利再創高峰。

另一方面，我司股票已於 8 月 31 日公開發行，並於 10 月 20 日在興櫃市場掛牌買賣。而民國一百年除了內控制度的持續優化外，也比照主管機關對上市公司的規範，陸續增訂相關的管理法規並恪守，將公司的經營朝更公開、更透明的方向推進，使永續發展的基石愈形穩固。而在來自世界各地客戶的獎勵與肯定上，最值得一提的是，我們的航空醫療產品 2011 年又再次得到奇異 (GE) 的肯定，在其供應商年會中連續二年獲頒最佳成就獎 (Best performance) 大獎來表彰我們的傑出貢獻。而民國一百年天下雜誌台灣地區 5000 大企業評選中，我司於育樂用品業名列第 3 名，經營績效則在製造業中名列第 70 名。

在公司治理上，除落實有效執行內部稽核控管機制外，並於 100 年 10 月 25 日股東臨時會上增選兩席外部獨立董事成員，以健全強化董事會組織發揮功能、尊重利害關係人權益、提昇公司經營資訊的透明與公開；於同年 12 月 20 日董事會正式通過成立設置「薪資報酬委員會」組織，透過獨立行使職權的委員會，依對公司貢獻度訂定董監與經理人的合理酬金。陸續藉由廣納來自外部的治理角色，內化為企業制度與組織文化，企業內在價值才能全面獲得提升，競爭力必將也能隨之強化，除落實公司治理的保證，更是提升健全公司治理保障投資人權益。

研發計劃方面，本公司自行研發與生產預浸材 (prepreg)，針對不同產品有不同之樹脂配方以呈現產品對強度、剛性、韌性之要求，並同時掌控預浸材之品質，在業界已被公認為技術領先者之一，後續仍持續投入優化製程，並致力於其他綠能產品運用的開發與製程能力，以維持長期產業競爭力。

在企業社會責任方面，成立了以豐厚社會資本、純良社會風氣及弘揚關懷倫理為宗旨的拓凱教育基金會。期望藉由推展企業社會責任教育、媒體素養教育以及青少年全人教育，為我們所熱愛的社會形塑可長可久的善良文化。

#### 四、展望一百零一年

面對全球景氣混沌不明的同時，我們也承受著中國十二-五計劃設定的工資持續增長以及原物料價格一如預期漲升的壓力。即便如此，我們對 2011 年設定的『3 年內挑戰集團 6 個產品項目世界第一、營業額超越 3 億美元』具體目標仍然充滿達成的信心。為此，在策略佈局方面，經營團隊除了延續 2011 年的八大策略主軸外，為策略價值夥伴建構專線做服務升級、成立專責新事業發展單位切入新興產業等規劃，將使未來成長的力道維持不墜，為公司全體股東創造更高的市場佔有率、更大的獲利及企業價值。

最後敬祝 各位股東  
身體健康 萬事如意

董事長 沈文振  敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立於民國 69 年 07 月 11 日

### 二、公司沿革

年 份	公 司 重 要 紀 事
69	<ul style="list-style-type: none"><li>● 七月公司成立，資本額新台幣貳佰萬元，員工15人。</li><li>● 開始以〈拓誼Topway〉的商標在台中豐原生產碳纖維網球拍。</li></ul>
71	<ul style="list-style-type: none"><li>● 台中工業區新廠房設立完成，投入OEM和ODM的開發研究，生產高價值、高品質的網球拍。</li><li>● 資本額增至新台幣壹仟萬元。</li></ul>
72	<ul style="list-style-type: none"><li>● 資本額增至新台幣叁仟萬元，員工250人。</li></ul>
73	<ul style="list-style-type: none"><li>● 資本額增至新台幣伍仟萬元。</li></ul>
74	<ul style="list-style-type: none"><li>● 引進自動化設備提高生產力/開始研發複合材料的高爾夫球頭。</li></ul>
75	<ul style="list-style-type: none"><li>● 資本額增至新台幣陸仟萬元，員工350人。</li></ul>
76	<ul style="list-style-type: none"><li>● 自行研製高性能專用設備（雙滾筒預浸機、自動上模機、自動開模機、電腦裁紗機等）。</li></ul>
77	<ul style="list-style-type: none"><li>● 全面品質控制系統開始實施。</li></ul>
79	<ul style="list-style-type: none"><li>● 資本額增至新台幣捌仟壹佰萬元</li></ul>
80	<ul style="list-style-type: none"><li>● 用新製程與管理理念籌建廈門新凱廠。</li><li>● 展開自行車與航太工業產品的研發。</li></ul>
81	<ul style="list-style-type: none"><li>● 引進日本JAMCO縮短製程之JIT管理系統（75天→60天）製程改善與管理的突破。</li><li>● 成立研究室，從事尖端複材應用的市場及產品開發，產業升級工程正式展開。</li><li>● 資本額增至新台幣壹億壹仟叁佰肆拾萬元。</li></ul>
82	<ul style="list-style-type: none"><li>● 引進田口式研發管理手法（Taguchi Method）。</li><li>● 引進結構強化反應射出成形法（S-RIM）製造熱塑型球拍。</li></ul>
83	<ul style="list-style-type: none"><li>● 研發成功一體成型複材自行車架。</li></ul>

年 份	公 司	重 要 紀 事
		● 複合材料安全帽研製成功。
84		● 併購美國航太工業複材專業工廠NTP，改名為C.S.C. (Composite Solutions Corp) ● 通過ISO-9002：1994認證。
85		● 通過漢翔中衛體系認證。 ● OEM的產銷合作時代轉型為BOT（Build to Order）的時代。
86		● CSC榮獲美國麥道公司 (McDonnell Douglas) 金質獎。 ● 資本額增至新台幣壹億叁仟伍佰伍拾萬元。
87		● 通過Northrop Grumman品保驗證。 ● 通過ISO-9001：1994認證。
91		● 11月通過DNV ISO-9001 (2000版)國際質量體系認證。 ● 通過DNV ISO 13485 (1996版) 國際質量體系認證。
92		● 自製供民航客機使用的耐燃、無煙、無毒的防火材料通過航空標準認證ABD0031及FAR25．853。
93		● 10月以「Aircraft Cabin Seat System大型噴射客機改良式商務艙之座椅/外殼及零配件」榮獲經濟部頒發第11屆中小企業創新研究獎。
94		● 通過ISO-9001：2000 與 ISO-13485：2003認證。 ● 宇詮公司新廠區落成並投入使用。
95		● 台中廠通過 AS9100B 認證。
96		● 在廈門后溪地區新購土地190畝，做為航空產品及其他新產品的生產基地。 ● 航醫事業部廈門廠通過 AS9100B 認證。 ● 供料由 Solvent Type 進入 Hot Melt 系統，全面減少溶劑用量。
98		● 11月第一次資本額增至新台幣壹億玖仟伍佰伍拾萬元。 ● 11月第二次資本額增至新台幣叁億伍仟萬元。
99		● 1月新鴻洲公司新廠落成並投入使用。 ● 6月新凱通過ISO 14001環境管理系統。 ● 11月參加ACCM-7 第七屆亞澳複合材料展獲大會頒發優良產品創新獎。

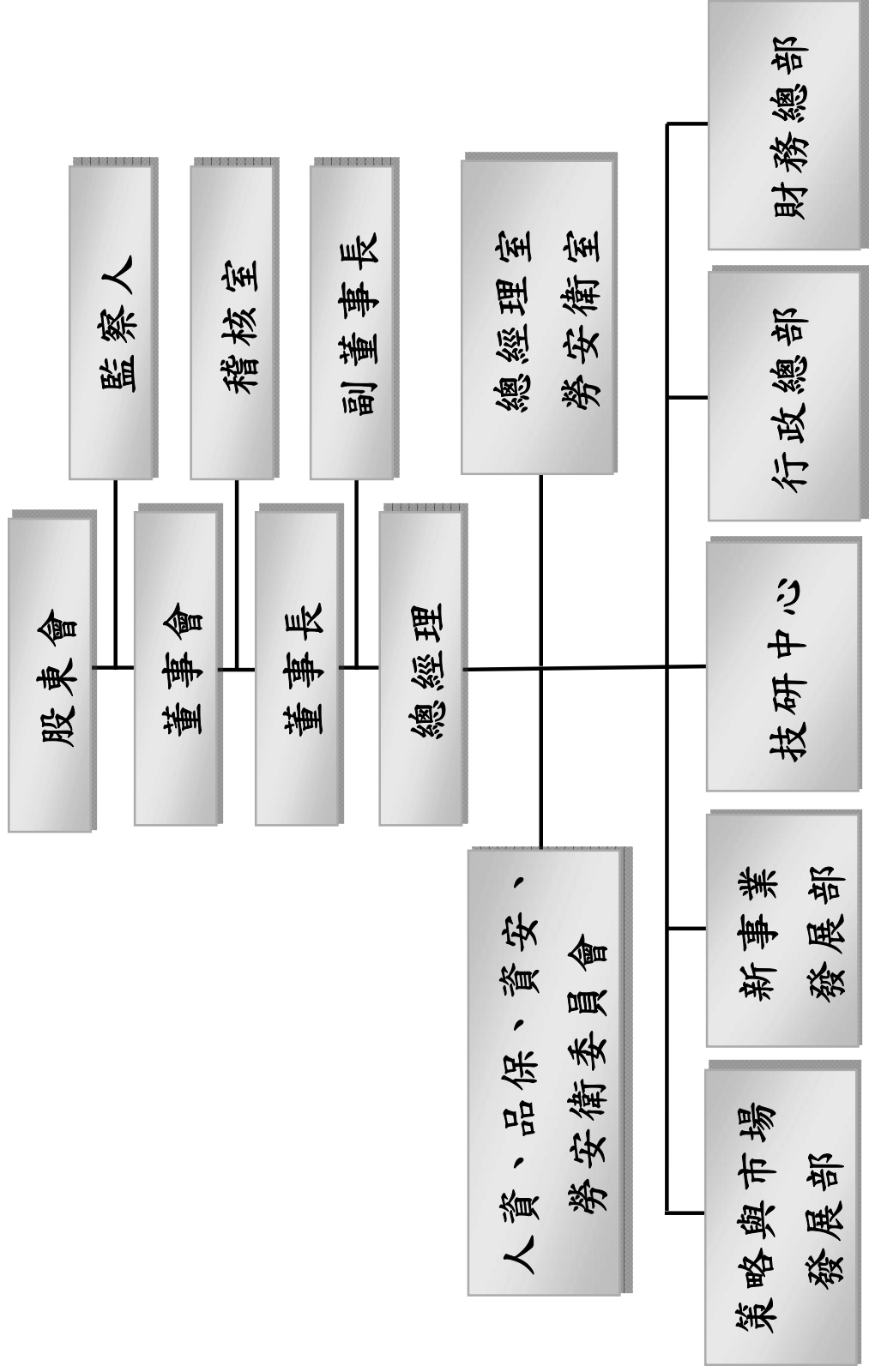
<u>年 份</u>	<u>公 司 重 要 紀 事</u>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資本額增至新台幣柒億元。</li> <li>● 12月公司正式設立財團法人拓凱教育基金會。</li> </ul>
100	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 6月資本額增至新台幣捌億壹仟玖佰萬元。</li> <li>● 通用電氣醫療（中國）第十四屆供應商年會，我司榮獲最佳成就獎(Best performance)。</li> <li>● 股票100年8月31日公開發行。</li> <li>● 股票100年10月20日興櫃掛牌。</li> </ul>

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構

拓凱實業股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	部門職掌
稽核室	綜理總公司及關係企業財務、業務、資訊及其他管理單位之稽核業務。
總經理室	1. 掌理董事長、總經理交辦事項及專案企畫。 2. 掌理訴訟、非訟案件之處理、法律爭議案件處理、契約擬訂與審核。
勞安衛室	落實公司的環安衛政策、要求，主導環安衛相關重大事故的調查與處理，推動並執行環安衛體系內部作業。
財務總部	負責公司財管、會計、經管、資管等業務。 1. 預估、分析、籌畫公司長期資金需求及執行本公司有關資金管理、投資規劃評估管理、外匯管理、投資人關係維護等財務業務。 2. 掌理公司會計帳務處理及成本分析等作業。 3. 公司年度目標與營運方針之規劃、執行、控制與管理，經營管理分析及預算編列審核之研擬推動成效檢討。 4. 負責企業 e 化之解決方案的提供與執行，及其相關之應用系統與軟體的研發等業務。 5. 規劃建置公司整體資訊系統架構、確保資料之安控，進行流程監督檢討，持續改善公司資訊系統軟、硬體運作。 6. 轉投資公司之營運及管理。
行政總部	負責公司管理支援、採購發包等業務。 1. 掌理勞務、保安、庶務、福利、保稅及資材等工作。 2. 辦公事務機器設備之維修與管理、總務與文書事務處理及固定資產管理等。 3. 以適時、適質、適量、適價的方式購買滿足企業內各單位生產所需要的原物料、設備等資源。
技研中心	負責公司技術研發等業務。 1. 技術能量建立與提升。 2. 新配方、新材料，新製程研發案。 3. 電腦輔助工程 CAE(Computer Aided Engineering)能量建置。 4. 針對各事業單位新產品需求及公司新應用的開發，配合發展新材料與新製程。並負責各事業生產單位所需物料(包含織板, 塗料, 溶劑)的製造及供應,除了內部需求的支援,將逐步開發外部市場的銷售。 5. 協助事業部生產異常及製程改善。
新事業發展部	1. 蒐集國內外產業發展資訊，並尋求可能之合作機會，以發展新事業開拓新商機。 2. 創新事業市場與產品資訊收集、新產品開發。
策略與市場發展部	1. 負責整體營銷發展策略與市場佈局規劃。 2. 負責公司內球拍、輪業、安全之運動休閒產品及飛機座椅暨醫療器材產品之業務、技術、品質、營銷等業務之執行，確保營運目標之達成。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

101 年 04 月 14 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長	沈文振	99.6.15	3 年	69.07.11	4,347,476	12.42	9,654,182	11.79	2,651,000	3.24	0	0	國立台北工業專科學校化工科畢業 光男企業(股)公司副總經理; 第十三屆「中華民國青年創業楷模」; 台灣區航太公會第四、五屆理事長	註 1	總經理室 專案副總	沈貝倪	一親等
董事	張混湖	99.6.15	3 年	69.07.11	1,291,248	3.69	2,021,520	2.47	516,601	0.63	0	0	台中縣翁子國小金龍汽車修配公司董事長;拓凱實業(股)公司副董事長	無	總經理室 專案副總	張桂林	一親等
董事	朱東鎮	99.6.15	3 年	69.07.11	1,530,252	4.37	3,499,789	4.27	920,681	1.12	0	0	國立台北工業專科學校化工科畢業 台灣化學纖維(股)公司耐龍廠副廠長	註 2	技術處經理	朱信州	一親等
董事	張桂林	99.6.15	3 年	99.06.15	1,822,584	5.21	3,244,846	3.96	59,450	0.07	0	0	中興大學外文系肄業;	註 3	董事	張混湖	一親等

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 ( 學 ) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董 事	沈 貝 倪	99.6.15	3 年	96.12.10	538,618	1.54	1,922,394		0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩 士 Imperial College of London Materials 學 士	總經理室 專案副總	董事長	沈文振	一親等
獨 立 董 事	楊 世 絨	100.10.25	2 年	100.10.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西北大學電機 博士、碩士及學士 行政院政務委員兼 行政院科技顧問組 召集人 經濟部政務次長 經濟部政務次長 經濟部工業局長 科學工業園區管理 局副局長 國家科學委員會企 劃考核處處長 經濟部建設委員會 門計處處副處長 經濟部建設委員會 門計處處正處長 中山科學研究院副 研究員	總統府國 策顧問 全球策略 創業投資 (股)董事 長 環訊創業 投資(股) 公司董事 長 李國鼎科 技發展基 金會董事 長 李國鼎科 技發展基 金會董事 長 東訊(股) 公司董事 國巨(股) 公司董事 東元電機 (股)公司 董事	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時		現任		配偶、未成年子女、現任		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
獨立 董事	劉清標	100.10.25	2年	100.10.25	0	0	0	0	0	0	0	0	日本早稻田大學大學經營學院(研究所)碩士 日本東京永大商事株式會社專務取締役 台中興中造紙廠(股)公司總經理 欣中天然氣(股)公司董事長 財團法人私立台中仁愛之家董事會理事長 台中市工業會理事 台中市長 台中工業區廠商協進會創會理事長 台中市勞工關係協會創會理事長 台灣省政府顧問 中國石油公司高級顧問 逢甲大學EMBA特約教授	聯強國際(股)公司董事 介面光電(股)公司董事 東海大學企管系副教授 私立明德女子高中董事長 欣中天然氣(股)公司顧問 台中市政府市政顧問 財團法人博愛基金會常務董事			
					0	0	0	0	0	0	0	0	雷仁貿易有限公司	無	無	無	無
監察人	林國芬	99.6.15	3年	99.06.15	1,438,434	4.11	1,365,935	1.67	0	0	0	0	東吳大學外文系畢業	雷仁貿易有限公司	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
														負責人			
監察人	莊照約	100.5.16	2年	100.5.16	0	0	0	0	0	0	0	0	台中師專畢業 國小教師	宇泰塑膠工業股份有限公司負責人	無	無	無
監察人	賴光雄	100.10.25	2年	100.10.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學畢業 行政院農業委員會林業試驗所技士 潤友貿易有限公司總經理	潤華貿易有限公司董事長 國際扶輪3460地區助理總監 中華扶輪教育基金會董事 台日國際扶輪親善會理事	無	無	無

註1：派任New Score Holding Limited、New Score Investment Limited、Juin Chuan Holding L.L.C、Composite Solutions Corporation、Musonic

Corporation公司、EIC HOLDING LIMITED、PROMET INVESTMENT LIMITED、MAGGIO INVESTMENTS LIMITED、廈門新凱複材科技

有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、廈門元富彩色貼紙有限公司、財團法人拓凱教育基金會等公司或

法人組織之董事長。

註2：任職本公司董事及總經理。

註3：廈門宇詮複材科技有限公司董事暨總經理

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 04 月 14 日；單位：股

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 ( 學 ) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
總經理 兼技研中心 總經理	朱東鎮	100.6.16	3,499,789	4.27	920,681	1.12	0	0	國立台北工業專科學校 化工科畢業 台灣化學纖維(股)公司 耐龍廠副廠長	註 1	無	無	無
行政總部 總經理	陳德權	100.6.16	1,795,455	2.19	0	0	0	0	國立台北工業專科學校 電機工程科畢業 金豐富精機廠(股)公司 品管課長	註 2	無	無	無
品質保證委員會 主任委員	林錫滄	100.6.16	287,182	0.35	120,000	0.15	0	0	聯合工業專化工科畢業 亞洲工業(股)公司品管 東義化學工業(股)公司 開發	註 3	無	無	無
新事業發展部 總經理 兼董事長特助	陳敬達	100.6.16	785,611	0.96	119,000	0.15	0	0	廈門大學 EMBA 嶺東專商貿易有限公司業務 經理	註 3	無	無	無
策略與市場 發展部 總經理	王國中	100.6.16	122,187	0.15	0	0	0	0	美國德州大學阿靈頓分 校航空工程碩士 航太工業發展推動小組 主任特助	註 3	無	無	無
財務總部 財務長	張仁迪	100.6.16	63,315	0.08	0	0	0	0	中正大學國際經濟研究 所碩士 泰山企業股份有限公司 財務室處長	無	無	無	無

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
總經理室 專案副總	張桂林	100.6.16	3,244,846	3.96	59,450	0.07	0	0	中興大學外文系肄業	註 4	無	無	無
人力資源委員會 主任委員	林昌逸	100.6.16	28,531	0.03	0	0	0	0	Imperial College of London 材料科學所博士 清華大學化學系學士 卓智電子(股)公司副總經理	註 3	無	無	無
總經理室 專案副總	董誠修	99.11.1	85,070	0.10	35,635	0.04	0	0	南亞工專化工科畢業 順聚化學股份有限公司業務	無	無	無	無
總經理室 專案副總	沈貝倪	99.5.1	1,922,394	2.35	0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩士 Imperial College of London Materials 學士	無	董事長	沈文振	一親等
策略與市場 發展部協理	張景瑋	98.7.1	100,884	0.12	60,000	0.07	0	0	嶺東商專企管科畢業 寶育實業有限公司業務	無	無	無	無
策略與市場 發展部協理	沈忠興	100.1.1	892,164	1.09	0	0	0	0	崇先高中普通科畢業	無	無	無	無
新事業發展部 協理	張晉嘉	99.8.1	26,533	0.03	0	0	0	0	淡江大學機械系畢業 台灣五十鈴汽車工業(股)公司汽車法規認證工程師	無	無	無	無
稽核室副主任	林芳榮	100.6.16	0	0	0	0	0	0	台灣大學工商管理學系畢業 精元電腦(股)公司管理部經理	無	無	無	無

註 1：廈門新凱複材科技有限公司董事。

註 2：廈門新凱複材科技有限公司董事及總經理、廈門宇詮複材科技有限公司董事及副董事長。

註 3：廈門新凱複材科技有限公司董事。

註 4：廈門宇詮複材科技有限公司董事及總經理。

2.法人股東之主要股東：無。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 他發 行公 司董 事 數	其開 公立 家
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 私立大專 院校以上	法官、檢 察官、律 師或會計 師與公司 業務所需 之國家考 試及證書 之專門技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
沈文振			✓	✓					✓		✓		✓	✓		無
朱東鎮			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
張混湖			✓	✓					✓		✓		✓	✓		無
張桂林			✓						✓		✓		✓	✓		無
沈貝倪			✓						✓		✓		✓	✓		無
楊世絨			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
劉清標	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林國芬			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
莊照約			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
賴光雄			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.最近年度支付董事、監察人之車馬費及酬勞  
(1)董事之酬金

100年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬 (A)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)					員工認股權憑證得認購股數(H)	
				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司			
										現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	沈文振																	
董事	張混湖																	
董事	朱東鎮																	
董事	張桂林																	
董事	沈貝倪	0	0	0	13,671	13,671	2,959	2,959	17,639	0	0	4,722	0	4,722	0	7.70%		
獨立董事	楊世斌															7.88%		
獨立董事	劉清標																	

說明：本公司提供 (1) 董事長座車一部，董事長座車月租金138仟元。  
(2) 總經理座車一部，總經理座車月租金89仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	張混湖、張桂林、沈貝倪、劉清標、楊世緘	張混湖、張桂林、沈貝倪、劉清標、楊世緘	劉清標、楊世緘	劉清標、楊世緘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	朱東鎮	朱東鎮	張混湖、張桂林、沈貝倪	張混湖、張桂林、沈貝倪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	沈文振	沈文振	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	朱東鎮	朱東鎮
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	沈文振	沈文振
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	沈文振、朱東鎮、張混湖、張桂林、沈貝倪、楊世緘、劉清標	沈文振、朱東鎮、張混湖、張桂林、沈貝倪、楊世緘、劉清標	沈文振、朱東鎮、張混湖、張桂林、沈貝倪、楊世緘、劉清標	沈文振、朱東鎮、張混湖、張桂林、沈貝倪、楊世緘、劉清標

(2) 監察人之酬金

100年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等 三 項總額占稅後 純益之比例		有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金
		報 酬 (A)		盈 餘 分 配 之 酬 勞 (B)		業 務 執 行 費 用 (C)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
監 察 人	林 國 芬	0	0	0	0	72	72	0.01%	0.01%	0
監 察 人	莊 照 約									
監 察 人	賴 光 雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	林國芬、莊照約、賴光雄	林國芬、莊照約、賴光雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	林國芬、莊照約、 賴光雄	林國芬、莊照約、賴光雄

(3) 總經理及副總經理之酬金

100年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		領自轉手有酬金以外之投資業
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理兼技研中心總經理	朱東鎮															
行政總部總經理	陳德權															
品質保證委員會主任委員	林錫滄															
新事業發展部總經理兼董事長特助	陳敬達															
策略與市場發展部總經理	王國中	13,211	16,755	0	0	11,438	11,438	13,377	0	13,377	-	7.51%	8.28%	0	0	0
財務總部財務長	張仁迪															
總經理室專案副總	張桂林															
人力資源委員會主任委員	林昌逸															
總經理室專案副總	董誠修															
總經理室專案副總	沈貝倪															

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	董誠修	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳德權、張桂林、王國中、林錫滄、沈貝倪、林昌逸、張仁迪	林錫滄、沈貝倪、張桂林、林昌逸、張仁迪、董誠修
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	朱東鎮、陳敬達	朱東鎮、陳德權、陳敬達、王國中
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	朱東鎮、陳德權、林錫滄、陳敬達、王國中、張仁迪、張桂林、林昌逸、董誠修、沈貝倪	朱東鎮、陳德權、林錫滄、陳敬達、王國中、張仁迪、張桂林、林昌逸、董誠修、沈貝倪

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 12 月 31 日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理兼技研中心總經理	朱東鎮	0	14,638	14,638	2.89%
	行政總部總經理	陳德權				
	品質保證委員會主任委員	林錫滄				
	新事業發展部總經理 兼董事長特助	陳敬達				
	策略與市場發展部總經理	王國中				
	財務總部財務長	張仁迪				
	總經理室專案副總	張桂林				
	人力資源委員會主任委員	林昌逸				
	總經理室專案副總	董誠修				
	總經理室專案副總	沈貝倪				
	策略與市場發展部協理	張景瑋				
	策略與市場發展部協理	沈忠興				
	新事業發展部協理	張晉嘉				
	稽核室副主任	林芳榮				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	99年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		100年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
	本公司(註)	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事、監察人、總經理及副總經理	16.93%	17.02%	12.70%	13.51%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司100及99年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，並經股東會決議通過始分派；董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會7次，董事監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	沈文振	出席 7 次	0 次	100.00%	
董事	張混湖	出席 7 次	0 次	100.00%	
董事	朱東鎮	出席 7 次	0 次	100.00%	
董事	張桂林	出席 7 次	0 次	100.00%	
董事	沈貝倪	出席 7 次	0 次	100.00%	
獨立 董事	楊世絨	出席 2 次	0 次	100.00%	新任(於 100/10/25 股東臨時會提名當選)
獨立 董事	劉清標	出席 2 次	0 次	100.00%	新任(於 100/10/25 股東臨時會提名當選)
監察人	林國芬	列席 6 次	0 次	85.71%	
監察人	莊照約	列席 5 次	0 次	100.00%	新任(於 100/5/16 股東常會提名當選)
監察人	賴光雄	列席 2 次	0 次	100.00%	新任(於 100/10/25 股東臨時會提名當選)

其他應記載事項：

一、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

(一)為強化公司治理，本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」並於100年12月20日設置「薪酬委員會」。

(二)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司定期安排符合「董事、監察人進修推行要點」之課程供董事、監察人進修。

(三)本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公開資訊網站或公司網站，並供所有董監事、經理人及全體員工查閱。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
董事長 沈文振	研議透過子公司NSH購併元富貼紙有限公司案	因擔任元富貼紙有限公司之法人代表，故本案與本人自身利益有關，需迴避討論及參與表決，故指派朱東鎮董事代理主席職務。	經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	100.12.20

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會7次，監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席	實際出(列) 席率(%)	備註
監察人	林國芬	列席 6 次	0 次	85.71%	
監察人	莊照約	列席 5 次	0 次	100.00%	新任(於 100/5/16 股東常會提名當選)
監察人	賴光雄	列席 2 次	0 次	100.00%	新任(於 100/10/25 股東臨時會提名當選)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形，並透過代理發言人藉由電話、E-MAIL、股東會與員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.本公司監察人定期至公司核閱稽核單位之報告，並藉由電話、E-MAIL 回覆與內部稽核主管溝通。
- 2.會計師定期將財務報告查核結果呈報監察人。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司除了委由股務代理機構代為處理外，另本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。</p> <p>(二)本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。</p> <p>(三)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已置獨立董事。</p> <p>(二)本公司由董事會定期每年評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人，並可透過公司網站、電話及傳真等方式與利害關係人</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站 <a href="http://www.topkey.com.tw/">http://www.topkey.com.tw/</a>，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前已設置薪酬委員會。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂有公司治理實務守則，並依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。其本公司之公司治理精神分散於各內控當中，並藉由不定期之宣導，輔助員工遵守公司規則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：</p> <p>本公司本著誠信、創新、務實之精神來永續經營公司、對待公司員工及往來客戶，對社會盡應有之責任，並對員工權益及僱員關懷採行下列措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司採用性別平等法將育嬰假、哺乳時間、產假、陪產假納入員工應有之假別。</li> <li>2. 辦理員工勞健保、醫療保險、定期員工免費健康檢查。</li> <li>3. 成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。</li> <li>4. 依法提撥退休金。</li> <li>5. 提供員工在職訓練。</li> <li>6. 訂定性騷擾暨不合理管理防治措施申訴及懲戒。</li> </ol>		

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：					
本公司設有專責人員處理投資者建議或問題，與供應商及利害關係人間之財務業務往來關係良好，均以平等互惠為原則，以期雙方創造最大利益。					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	沈文振	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
董事	張混湖	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
董事	朱東鎮	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
董事	張桂林	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
董事	沈貝倪	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
獨立董事	楊世緘	100/12/02	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與誠信經營	3
		100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
獨立董事	劉清標	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
監察人	林國芬	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
監察人	莊照約	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
監察人	賴光雄	100/12/20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
(三)董事及監察人進修之情形：					
(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報風險事項評估說明(第74頁)					
(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。					
(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前尚未為董事及監察人購買保險。					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：					
本公司並無公司治理自評報告，也無委託其它專業機構做公司治理評鑑報告。					

(四)薪酬委員會組織、職責及運作情形：

一、薪酬委員會組織、職責：

薪酬委員會成員		薪酬委員會職責
召集人	楊世緘	一、定期檢討本規程並提出修正建議。 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
代理召集人	劉清標	
薪酬委員	廖述嘉	

二、薪酬委員會運作情形：

最近年度薪酬委員會開會 1 次，薪酬委員出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	楊世緘	出席 1 次	0 次	100%	
代理召集人	劉清標	出席 1 次	0 次	100%	
薪酬委員	廖述嘉	出席 1 次	0 次	100%	

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一) 本公司秉持落實推動企業實現社會責任之理念，維護生態環境、實施節能減碳，積極參與社區活動為社會盡一份心力並提供員工安全與健康之工作環境。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二)本公司除環保、安全衛生由勞安衛室負責外，其餘社會公益、人權等皆由總經理室統籌。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三)管理階層及員工每年定期舉辦內訓管理課程，並制訂員工績效管理辦法同時明確制訂獎勵及懲戒制度於員工工作規則中，讓員工充分了解。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	(一)公司全體員工配合實施資源回收，辦公室照明亦計畫性的汰換成節能燈具，實施節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源再利用之處理途徑。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(一)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二)公司配合政府政策，持續進行垃圾分類、回收與減量活動。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(二)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三)設立空污、水污、廢棄物、毒化物處理之專責人員，以維護污染處理之正常運作。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(三)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)實施節能減碳，並藉由更換使用節能省電裝置，以減少現行因用水用電產生之碳排放量，以減緩造成全球暖化。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	(一)公司遵守相關勞動法規定，制訂管理規章制度，並將相關資訊透過公開管道，讓員工充分了解，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(一)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司已設置職工福利委員會舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動提供結婚、生育、喪葬等各項補助。 公司提供員工一個整潔的環	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	境，並提供員工安全與健康上所需之防護設備，主管及工安單位會定期檢視工作環境；此外，公司定期辦理員工健康檢查，在協助員工維護身體健康的工作上，給予最大的支持。	
(二)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三)本公司提供電話、網路等服務平台，讓消費者可藉由上述平台溝通相關問題，提供透明且有效之客訴處理程序。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(三)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(四)本公司與供應商保持密切的合作，共同為企業社會責任而努力。例如需符合當地之勞動法、環境保護法等，保護勞工安全及防治環境污染的危害。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異
(四)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五)不定期的參與社會服務及慈善活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。 ● 配合拓凱教育基金會共同舉辦2011企業社會責任論壇暨志願服務宣導博覽會，藉此共同分享企業志工經驗及號召更多企業志工加入。 ● 拓凱小太陽志工社團參與聖誕報佳音陪盲童，號召員工認養弱勢孩童們的聖誕禮物。 ● 拓凱小太陽志工社團參與惠明盲校撿菜一日志工活動，並致贈加菜金給惠明學校。 ● 公司配合拓凱教育基金會共同舉辦企業志工基礎訓練，以培育更多企業志工投入志工行列。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可 靠性之企業社會責任相 關資訊之方式。	拓凱實業(股)公司網站 <a href="http://www.topkey.com.tw/">http://www.topkey.com.tw/</a>	本公司目前對履行 社會責任之情形大 致符合法令，未來 將視狀況再依法訂 定相關辦法。
(二)公司編製企業社會責任 報告書，揭露推動企業社 會責任之情形。	本公司尚未編製企業社會責任報 告書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任實務守則，且依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
1.環保： (1)加強廢棄物管理減量，做好垃圾分類及倡導辦公室電子化減少紙類使用。 (2)積極發展及使用綠色原物料使產品對於環境之衝擊與影響能持續減少，最終達到與大自然相互調和並生產於製造地球友善之產品。		
2.社區參與： (1)辦理「2011企業社會責任論壇暨志願服務宣導博覽會」，促進企業界與公益慈善團體的對話。 (2)號召成立「中部企業社會責任推動聯盟～CSR同心會」，邀請到八家企業領導人共同響應推動企業社會責任。		
3.社會貢獻 (1)提升產品效益的研發，減少資源的浪費。 (2)積極支持青少年教育活動，培養國家未來的主人翁，如贊助台灣碧波協會出版關懷地球《追風南行小英雄》小黑琵故事書、贊助台灣閱讀文化基金會彰化縣大城國小及雲林縣橋頭國小愛的書庫成立、贊助中區兒童之家舉辦體驗探索畢業成年禮、舉辦青少年高峰論壇。		
4.社會服務、社會公益 (1)每年度舉辦2次熱心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。 (2)積極營造公司善良文化，不定期邀請社福單位至公司月會進行慈善分享，邀請單位有良顯堂社會福利基金會、老大人協會、台中市脊髓損傷者協會慈善分享。並於公司尾牙邀請慈善團體表演並捐贈紅包。（100年度尾牙邀請向上社會福利基金會、台中慈愛教養院及惠明盲校）。 (3)拓凱小太陽志工社團積極推動企業志工志願服務活動，100年度至今參與的		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	<p>志工活動有曉明社會福利基金會聖誕報佳音及送年菜活動、惠明盲校撿菜志工及團康活動志工、台中市啓明學校校對圖書志工、台中市脊髓損傷協會的電影欣賞與社會參與活動。</p> <p>(4)持續推動ISO-14001環境管理系統，避免產生對週遭鄰居的環境污染，及危害的風險。</p> <p>5.人權：與員工維持良好勞資關係並提供以下福利</p> <p>(1)辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。</p> <p>(2)各項獎金及分紅入股計劃。</p> <p>(3)設立職工福利委員會。</p> <p>(4)完整之進修及訓練措施。</p> <p>(5)完整之退休制度。</p>	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>84年 9月：獲SGS 推薦通過ISO 9002：1994年版品質管理系統認證</p> <p>84年       ：獲SG協會羽拍工廠認證</p> <p>85年       ：獲AIDC漢翔中衛體系認證</p> <p>87年 9月：獲SGS 推薦通過ISO 9001：1994年版品質管理系統認證，新凱於11月同時通過。</p> <p>91年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2000品質管理系統認證(拓凱/新凱)</p> <p>91年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001:2000/ISO 13485:1996品質管理系統認證(拓凱/新凱)</p> <p>92年 7月：申請 IDIADA 安全帽測試 COP 認證通過。</p> <p>94年 9月：安全帽申請 BSI測試通過產品認證</p> <p>94年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2000/ISO-13485：2003認證(拓凱/新凱)</p> <p>95年 9月：獲QMI 推薦通過ISO 9001：2000+AS 9100B 航太品質管理系統認證(拓凱)</p> <p>96年 3月：安全帽申請 OMEGA測試通過產品認證</p> <p>96年 5月：獲PRI 推薦通過 NADCAP 航空品質系統AC7004認證</p> <p>96年 6月：獲BSI 推薦通過AS9100 REV B and ISO 9001:2000航太品質管理系統認證(CSC)</p> <p>97年 2月：安全帽申請 IDIADA測試 COP認證通過</p> <p>97年 3月：安全帽申請 SAI Global AS1698:2006 通過產品認證</p> <p>97年 4月：安全帽申請 ECE P22.05 通過產品認證</p> <p>97年 6月：獲PRI 推薦通過 NADCAP 製程認證</p> <p>97年10月：獲AIDC漢翔中衛體系認證 S-300供應商品質系統要求</p> <p>97年10月：獲QMI 推薦通過ISO 9001：2000+AS 9100B 航太品質管理系統認證(新凱飛醫)</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	99年 6月：獲SGS 推薦通過ISO 14001：2004品質管理系統認證(新凱) 99年10月：獲DNV 推薦通過ISO 9001：2008品質管理系統認證(新凱) 99年10月：獲afnor 推薦通過ISO 9001：2008品質管理系統認證(拓凱) 99年10月：獲afnor 推薦通過AS9100B,EN9100:2003/S1 JIS Q9100:2004航太品質管理系統認證(拓凱)	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

1.履行誠信經營情形：

本公司自成立以來，即以「誠信、勤奮、創新、感恩」做為本公司之經營理念，更堅持以誠信的經營態度為基礎，遵循法令落實誠信經營方針，以達永續發展之經營。

董事會、管理階層無論於內部管理或外部商業活動皆積極落實誠信之經營理念。董事更是秉持高度自律，對董事會所列議案，有利害關係之虞時，於討論及表決時皆予以迴避。

本公司責成法務及稽核單位，落實經營活動的合法性、監督機制及控管各項風險管理。

2.採行措施：

本公司已訂定「誠信經營守則」，公司經營均遵循法令並制訂各項作業程序、規章等公告於公司內部網站。且於工作規則明訂員工應忠勤職守、遵奉公司一切規章、員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益等條文，並嚴格要求全體同仁遵守。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關公司治理精神包含於內部控制及各項管理辦理中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事規範
- (3)董事及監察人選舉辦法
- (4)取得或處份資產處理程序
- (5)背書保證作業程序
- (6)資金貸與他人作業程序
- (7)對子公司監理管理辦法
- (8)防範內線交易管理辦法
- (9)社會責任實務守則
- (10)誠信經營守則
- (11)道德行為準則

2.查詢方式：本公司網站<http://www.topkey.com.tw/>，揭露公司投資人專區及公司治理資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.經理人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理兼技研中心總經理	朱東鎮	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
行政總部總經理	陳德權	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
品質保證委員會主任委員	林錫滄	2011.10.27	財團法人塑膠工業技術發展中心	表面及模內裝飾研討會	6
		2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
新事業發展部總經理兼董事長特助	陳敬達	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
策略與市場發展部總經理	王國中	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
財務總部財務長	張仁迪	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
總經理室專案副總	張桂林	2011.10.29-30	中科管理局	創意與領導	12
		2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
人力資源委員會主任委員	林昌逸	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
總經理室專案副總	董誠修	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
總經理室專案副總	沈貝倪	2011.1.10-11	財團法人資訊工業策進會	善用 BI 件化合併報表	12
		2011.8.2-4	中華民國公司組織研究發展協會	設置薪酬委員會法規與實務運作	9
		2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
策略與市場發展部協理	張景瑋	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
策略與市場發展部協理	沈忠興	2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
新事業發展部協理	張晉嘉	2011.10.29-30	中科管理局	創意與領導	12
		2011.10.27 至 2011.11.14	中華勞工協進會	甲種勞工安全衛生業務主管(取得結業證書)	42
		2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3
稽核室副主任	林芳榮	2011.1.27	中華民國內部稽核協會	企業內部控制制度及自行檢查實務	6
		2011.6.13	中華民國內部稽核協	合資/轉投資事業之稽核	6
		2011.11.8	中華民國內部稽核協	ISO 與內控制度合而為一	6
		2011.12.20	永豐金證券(股)公司	上市公司內部人高階證券法規研習班	3

2.揭露本公司財會稽核人員取得國內外相關證照情形：

中華民國內部稽核師(CIA)1人。

3.公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司董事會為管理公司內部重大訊息於100年09月訂定「防範內線交易管理辦法」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司網站以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：(請參閱本年報第83頁)

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本公司於民國一〇〇年委任勤業眾信聯合會計師事務所查核截至九十九年十二月三十一日止之內控制度審查，相關審查報告請參閱第84~85頁。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會或董事會重要決議：

股東會或董事會	日期	重要決議事項
董事會	100/02/25	金融機構授信額度案及為子公司背書保證案。

股東會或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
董事會	100/04/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司99年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 本公司盈餘分派案。</li> <li>3. 盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>4. 修正本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>5. 修正本公司「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>6. 修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。</li> <li>7. 增選監察人案。</li> <li>8. 向主管機關申報辦理本公司股票公開發行案。</li> <li>9. 擬訂定100年股東常會之召開時間、地點及議程案。</li> <li>10. 依據公司法第172條之1規定，受理持股1%以上股東提案。</li> </ol>
股東常會	100/05/16	<p>承認事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認九十九年度營業報告書及財務報表。</li> <li>2. 本公司九十九年度盈餘分派案。</li> </ol> <p>討論及選舉事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>2. 「公司章程」修訂案。</li> <li>3. 「股東會議事規則」修訂案。</li> <li>4. 「董事及監察人選舉辦法」修訂案。</li> <li>5. 增選「監察人」案。</li> </ol>
董事會	100/06/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂本公司九十九年度盈餘分派案之除息暨盈餘轉增資增資基準日。</li> <li>2. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>3. 本公司因應主管機關施行國際會計準則（IFRS）轉換計畫案。</li> </ol>
董事會	100/09/02	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股票登錄興櫃買賣案。</li> <li>2. 全面換發無實體股票案。</li> <li>3. 本公司申請股票上市案。</li> <li>4. 本公司股票申請上市時，擬請全體股東放棄上市時採新股承銷所公開發行之現金增資認股權利案。</li> <li>5. 擬修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>6. 擬增選本公司二席獨立董事及一席監察人案。</li> <li>7. 解除董事競業禁止限制案。</li> <li>8. 訂定「誠信經營守則」案。</li> <li>9. 訂定「社會責任實務守則」案。</li> <li>10. 訂定「道德行為準則」案。</li> <li>11. 訂定「防範內線交易管理辦法」案。</li> <li>12. 訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。</li> <li>13. 修正「股東會議事規則」案。</li> <li>14. 擬訂100年第一次股東臨時會議程及日期</li> </ol>

股東會或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		案。 15. 依據公司法第192條之1規定，受理獨立董事候選人提名案。
董事會	100/09/28	1. 審查有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項案。 2. 審查2011年度下半年度預算修訂案。 3. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」乙案。 4. 擬修訂「公司章程」部分條文。 5. 擬修訂100年第一次股東臨時會議程及日期乙案。
股東臨時會	100/10/25	1. 本公司申請股票上市案。 2. 本公司擬辦理現金增資以作為上市新股承銷之用案。 3. 「公司章程」修訂案。 4. 「股東會議事規則」修訂案。 5. 增選「獨立董事及監察人」案。 6. 解除董事競業禁止限制案。
董事會	100/11/03	1. 增選副董事長案。 2. 訂定董事及監察人報酬案。 3. 設置薪資報酬委員會及訂定薪資報酬委員會組織規程案。
董事會	100/12/20	1. 設置薪資報酬委員會乙案。 2. 子公司NSH購併元富貼紙有限公司案。 3. 子公司JC增資案。 4. 廈門新凱複材科技有限公司增資案。

2.決議結果：以上均全體出席董事無異議同意通過。

3.執行結果：依決議結果執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

本公司無此情形。

四、會計師公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	100.01.01 至 100.12.31	無
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,275	—	2,275
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	4,600	4,600
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			非審計公費	工商登記	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	2,275	—	—	4,600	4,600	100.01.01 至 100.12.31	註
	吳麗冬							

【註】非審計公費含：1.內控專審2,500仟元；2.申請上市相關服務800仟元；3.IFRS導入1,300仟元。

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：無。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：不適用。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：不適用。本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人尚無上述情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	100 年度		當年度截至 101 年 04 月 14 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	沈文振	(116,516)	0	0	0
董事	張混湖	(560,976)	0	0	0
董事兼總經理暨技研中心總經理	朱東鎮	439,285	0	0	0
董事兼總經理室專案副總	張桂林	(400,322)	0	0	0
董事兼總經理室專案副總	沈貝倪	845,158	0	0	0
獨立董事	楊世緘	0	0	0	0
獨立董事	劉清標	0	0	0	0
監察人	林國芬	(1,510,933)	0	0	0
監察人	莊照約	0	0	0	0
監察人	賴光雄	0	0	0	0
行政總部總經理	陳德權	417,111	0	0	0
品質保證委員會主任委員	林錫滄	(505,282)	0	0	0
新事業發展部總經理兼董事長特助	陳敬達	(126,023)	0	0	0
策略與市場發展部總經理	王國中	17,753	0	0	0
財務總部財務長	張仁迪	9,199	0	0	0
人力資源委員會主任委員	林昌逸	4,145	0	0	0
總經理室專案副總	董誠修	12,360	0	0	0
策略與市場發展部協理	張景瑋	(104,202)	0	(6,000)	0
策略與市場發展部協理	沈忠興	129,630	0	0	0
新事業發展部協理	張晉嘉	3,855	0	0	0
稽核室副主任	林芳榮	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

**股權移轉資訊**

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
沈文振	處分	100.12.02	沈貝珍	父女	738,111	27.776
	處分	100.12.02	沈貝倪	父女	541,349	27.776
朱東鎮	處分	100.09.16	朱慧玲	父女	81,000	26.873
林國芬	處分	100.09.16	DANNY YI-HUNG LIN	父子	500,000	26.873
	處分	100.09.16	林宜苓	父女	1,500,000	26.873
林錫滄	處分	100.09.16	郭秀珍	夫妻	200,000	26.87
	處分	100.09.16	林耕璋	父子	220,000	26.87
	處分	100.09.16	林威男	父子	220,000	26.87
陳敬達	處分	100.09.16	周文玲	夫妻	200,000	26.87
	處分	100.09.16	陳柏為	父子	81,000	26.87
張景璋	處分	100.09.23	張永昇	二親等	37,000	26.873
	處分	100.09.23	陳世梅	夫妻	60,000	26.9

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權質押資訊：  
無。

(三)持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

101年04月14日；單位：股；%

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
沈文振	9,654,182	11.79%	2,651,000	3.24%	0	0	甘美華	夫妻	無
甘美華	2,651,000	3.24%	9,654,182	11.79%	0	0	沈文振	夫妻	無
張桂林	3,244,846	3.96%	59,450	0.07%	0	0	張混湖	父子	無
							張唐欣	兄妹	
							張秦芝	兄妹	
朱東鎮	3,499,789	4.27%	920,681	1.12%	0	0	朱信州	父子	無

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
張混湖	2,021,520	2.47%	516,601	0.63%	0	0	張桂林	父子	無
							張唐欣	父女	
							張秦芝	父女	
張唐欣	2,413,882	2.95%	349,000	0.43%	0	0	張混湖	父女	無
							張桂林	兄妹	
							張秦芝	姊妹	
張秦芝	2,596,527	3.16%	0	0	0	0	張混湖	父女	無
							張桂林	兄妹	
							張唐欣	姊妹	
朱信州	2,360,065	2.88%	0	0	0	0	朱東鎮	父子	無
張富盛	2,986,449	3.65%	0	0	0	0	無	無	無
黃士珍	2,020,000	2.47%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例，詳如第80頁。

#### 肆、募資情形

##### 一、資本及股份

##### (一)股份種類

101 年 4 月 14 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	81,900,000	18,100,000	100,000,000	興櫃股票

##### (二)股本形成經過

101 年 06 月 11 日；單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69.07	1,000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	創立股本	無	註 1
71.11	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 8,000,000 元	無	註 2
72.08	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 3
73.12	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 4
75.10	1,000	60,000	60,000,000	60,000	60,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 元	無	註 5
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	每股金額變更、修章	無	註 6
79.08	10	8,100,000	81,000,000	8,100,000	81,000,000	盈餘轉增資 21,000,000 元	無	註 7
81.05	10	11,340,000	113,400,000	11,340,000	113,400,000	現金增資 32,400,000 元	無	註 8
86.12	10	13,550,000	135,500,000	13,550,000	135,500,000	現金增資 22,100,000 元	無	註 9
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	13,550,000	135,500,000	變更註冊資本額	無	註 10
98.11	10	100,000,000	1,000,000,000	19,550,000	195,500,000	現金增資 60,000,000 元	無	註 11
98.11	61	100,000,000	1,000,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 154,500,000 元	無	註 12
99.11	10	100,000,000	1,000,000,000	70,000,000	700,000,000	資本公積轉增資 350,000,000 元	無	註 13
100.06	10	100,000,000	1,000,000,000	81,900,000	819,000,000	盈餘轉增資 119,000,000 元	無	註 14

註 1：69.07.11 六九建三字第 122337 號

註 2：71.11.04 七一建三字第 234050 號

註 3：72.08.04 經(七二)商字第 31772 號

註4：73.12.27經(七三)商字第50491號  
 註5：75.10.01經(七五)商字第43396號  
 註6：78.11.17經(七八)商字第133002號  
 註7：78.08.22經(七九)商字第117665號  
 註8：81.05.11經(八1)商字第108287號  
 註9：86.12.29經(八六)商字第126587號  
 註10：98.10.30經授商字第09833324010號  
 註11：98.11.19經授商字第09833473250號  
 註12：98.12.07經授商字第09835068000號  
 註13：99.11.01經授商字第09901245150號  
 註14：100.07.06經授商字第10001143660號

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構表

101年04月14日；單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	4	2	252	2	260
持 有 股 數	0	1,339,621	1,093	79,059,286	1,500,000	81,900,000
持 股 比 例 ( % )	0.00	1.64	0.00	96.53	1.83	100.00

#### 2.股權分散情形（每股面額10元）

101年04月14日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	19	5,863	0.01
1,000 至 5,000	55	138,112	0.17
5,001 至 10,000	23	170,211	0.21
10,001 至 15,000	8	103,393	0.13
15,001 至 20,000	5	87,500	0.11
20,001 至 30,000	23	566,261	0.69
30,001 至 50,000	15	609,873	0.74
50,001 至 100,000	31	2,257,012	2.76
100,001 至 200,000	17	2,461,629	3.01
200,001 至 400,000	15	4,106,082	5.01
400,001 至 600,000	9	4,466,862	5.45
600,001 至 800,000	8	5,535,198	6.76
800,001 至 1,000,000	6	5,529,714	6.75
1,000,001 至 20,000,000	26	55,862,290	68.20
合 計	260	81,900,000	100.00

### 3. 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101年04月14日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
沈文振	9,654,182	11.79
朱東鎮	3,499,789	4.27
張桂林	3,244,846	3.96
張富盛	2,986,449	3.65
甘美華	2,651,000	3.24
張秦芝	2,596,527	3.16
張唐欣	2,413,882	2.95
朱信州	2,360,065	2.88
張混湖	2,021,520	2.47
黃士珍	2,020,000	2.47

### (四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

年度 項目			99 年度	100 年度
每股市價	最 高		未上市/櫃	128
	最 低		未上市/櫃	106
	平 均		未上市/櫃	109.88
每股淨值	分 配 前		28.58	31.93
	分 配 後(註 1)		27.71	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		70,000仟股	81,900仟股
	每股盈餘 (註 2)	調整前	5.70	6.18
		調整後	4.87	6.18
每股股利	現 金 股 利		0.87	3(註 1)
	無償 配股	盈餘配股	1.7	無
		資本公積配股	無	無
	累積未付股利(註 3)		無	無
投資報酬分析	本 益 比(註 4)		未上市/櫃	17.78
	本 利 比(註 5)		未上市/櫃	(註 1)
	現金股利殖利率(註 6)		未上市/櫃	(註 1)

註 1：民國 100 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

#### (五)公司股利政策及執行狀況

##### 1.公司章程所訂之股利政策：

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，其中現金股利比率不低於股利總額百分之二十。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。

##### 2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司100年度盈餘分配議案，業經董事會通過，擬議分配現金股利每股新台幣3元。

#### (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不分派無償配股，故不適用。

#### (七)員工分紅及董事、監察人酬勞：

##### 1.本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，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)員工紅利百分之三至百分之十。

(2)董事及監察人酬勞不高於百分之五。

(3)餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

##### 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度(100年度)員工紅利之估列基礎係依過去年度分配情形估列，另依據過去年度配發董事、監察人酬勞；本期估列費用若與董事會或股東會決議時有所差異，則依主管機關函釋處理，於股東會決議年度調整入帳或重編報表。

##### 3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司100年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過盈餘分配情形如下：

(1)擬議配發股東現金股利245,700,000元，即每股發放3.00元現金股利。

(2)股東紅利係以目前流通在外股數81,900,000股作為配發基礎。

(3)其他應敘明事項：

A.配發員工現金紅利27,341,476元。

B.配發董事暨監察人酬勞13,670,738元。

(4)上述分配情形，俟101年股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司民國100年度盈餘分配案盈餘分配議案業經董事會通過，但尚未經股東會決議，相關分配情形如上列之說明。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司99度盈餘分配議案業經民國100年5月16日股東常會決議通過，配發員工紅利25,574,750元及董事監察人酬勞17,953,217元。

實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形：

(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析：

本公司未曾併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債，歷次現金增資計劃均已執行完畢，其計劃實際完成日距申報日未逾三年者相關內容及執行情形如下：

1.民國98年第一次現金增資

(1)計劃內容：

①現金增資核准日期及文號：98.11.19經授中字第09833473250號

②計劃所需資金總金額：新台幣60,000仟元

③資金來源：現金增資6,000仟股，每股面額10元，總金額60,000仟元

(2)計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			98年第四季
充實營運資金	98年11月	60,000	60,000

(3)執行情形及效益：

①執行情形：

單位：新台幣仟元

年度	計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改善計畫
98	充實營運資金	支用金額	預定	60,000	已於98年11月完成
			實際	60,000	
		支用進度	預定	100%	
			實際	100%	

②增資效益評估：

單位：新台幣仟元

項目		97年度	98年度
流動資產		560,117	489,936
流動負債		718,963	456,405
負債總額		768,610	501,067
利息支出		6,577	6,836
營業收入		1,538,450	1,488,037
每股盈餘		4.07	0.61
財務結構	負債佔資產比率	53.77%	22.65%
	長期資金佔固定資產比率	605.22%	1646.70%
償債能力	流動比率	77.91%	107.35%
	速動比率	75.09%	103.93%

本公司於98年11月資金募集完成後，均用以充實營運資金，由上表得知，現金增資後負債顯著下降，財務結構明顯改善本公司之現增之效益應屬合理顯現。

## 2.民國98年第二次現金增資

### (1)計畫內容：

- ①現金增資核准日期及文號：98.12.07經授中字第09835068000號
- ②計畫所需資金總金額：新台幣942,450仟元
- ③資金來源：現金增資15,450仟股，每股面額10元，溢價發行價格61元，總金額942,450仟元

### (2)計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			98年第四季
充實營運資金	98年11月	942,450	942,450

### (3)執行情形及效益：

#### ①執行情形：

單位：新台幣仟元

年度	計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改善計畫
98	充實營運資金	支用金額	預定	942,450	已於98年11月完成
			實際	942,450	
		支用進度	預定	100%	
			實際	100%	

#### ②增資效益評估：

單位：新台幣仟元

項目		97年度	98年度
流動資產		560,117	489,936
流動負債		718,963	456,405
負債總額		768,610	501,067
利息支出		6,577	6,836
營業收入		1,538,450	1,488,037
每股盈餘		4.07	0.61
財務結構	負債佔資產比率	53.77%	22.65%
	長期資金佔固定資產比率	605.22%	1646.70%
償債能力	流動比率	77.91%	107.35%
	速動比率	75.09%	103.93%

本公司於98年11月資金募集完成後，皆用以充實營運資金，由上表得知，現金增資後負債顯著下降，財務結構明顯改善本公司之現增之效益應屬合理顯現。

(二)本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用。

(三)本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：

不適用。

(四)本次併購發行新股應記載事項：

不適用。

## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

###### (1)所營業務之主要內容：

本公司主要業務為各種運動休閒產品、航太醫療產品、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。

###### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	98年度		99年度		100年度	
	營業收入 淨額	比率 (%)	營業收入 淨額	比率 (%)	營業收入 淨額	比率 (%)
運動休閒產品	636,244	42.78	2,166,019	68.22	2,532,663	72.21
航太醫療產品	537,777	36.14	598,391	18.85	696,380	19.85
原材料及其他	314,016	21.08	410,789	12.93	278,439	7.94
合計	1,488,037	100.00	3,175,199	100.00	3,507,482	100.00

###### (3)公司目前之產品項目

①運動休閒產品：主要產品為碳纖維網球拍及羽球拍、複合材料自行車車架、前叉及把手、複材安全帽、護膝及護頸等產品。

②航太醫療產品：主要產品為醫學影像診斷設備床板及配件、階梯斜平式無障礙平台及齒模校正器等醫療配件及空中巴士和波音等商用客機之商務艙及經濟艙座椅及配件。

###### (4)計畫開發之新產品

未來計畫開發之新產品主要有Carbon FORK 機械手臂複材牙叉、商用客機成椅開發與組裝、商用客機結構件、放射線治療設備等高附加價值碳纖維複合材料製造、汽車產業相關複材配件及IT複材產品。

##### 2.產業概況

###### (1)產業之現況與發展

###### ①複合材料產業之現況與發展：

A.根據JEC集團的2010複合材料市場年度調查結果，當前呈現的一大重要趨勢是，複合材料行業重心從北美和歐洲轉向亞洲，尤其是中國。複合材料將在未來得到持續而快速的發展，成為與金屬、高分子材料、無機非金屬材料並駕齊驅的四大材料。

B.亞洲將成複合材料產量增加的主要地區，據有關資料顯示，世界複合材料將以年均6%的增速發展，而亞洲則以每年兩位數增長，亞洲複合材料占世界比例會從目前的36%增長到2015年的46%。

### C. 亞洲主要地區未來複合材料增長態勢分析：

#### a. 臺灣：

臺灣地區複合材料產業相當發達。2007年其各類強化塑膠產量如下：FRSP為5.45萬噸、F RTP為12.54萬噸、CFRP為0.473萬噸、CCL(電子布/環氧樹脂)為31.238萬噸。臺灣的CCL、CFRP產品，特別是碳纖維製造的自行車舉世聞名。

#### b. 中國大陸：

中國大陸是亞洲複材增長最快、最大的生產和消費國，風能、大型飛機、汽車工業、建築業、造船、環保等成為市場的主導力量。中國廣大的市場吸引了國外一些知名複材企業入住，例如Hexcel、Gruit、Vestas、RTP、Alcan、Menzolite、空中巴士、Samtechap、Huntsman等，紛紛在中國建廠或擴產，均取得良好的效益。

#### c. 日本：

日本是複合材料強國。日本是世界碳纖維主要生產國，每年生產FRSP為36萬噸、F RTP為32萬噸，製品應用多樣而且水準較高。他們十分重視FRP在工程方面的應用，包括汙水處理池等環衛應用和板材等結構件，以及複合材料在汽車上的應用。目前他們正致力於新型熱塑複合材料和奈米複合材料保護層與襯層，以及複合材料在飛機、航空航太應用的研究。

#### d. 韓國：

韓國在複合材料微觀力學、壽命預測、風機葉片全壓靜力試驗和聲發射檢測等基礎性研究、耐蝕乙烯基酯樹脂，以及擺式列車複合材料車輛外殼上有長足發展，從複合材料基礎研究到應用，韓國複合材料產業水準相當高。

#### e. 印度：

印度進入本世紀來複合材料產業發展較快。前幾年市場增長率為16%，預測至2010年年增長率仍在15%左右。印度的風電產業居亞洲領先地位，天然纖維複合材料發展成效顯著。近些年印度十分注意交通方面的複合材料應用開發，例如汽車用產業織物和PP-LFT應用、列車FRP水箱等。

#### f. 新加坡：

複合材料產量不大，目前正計畫籌建滿足航空航太用的先進複合材料工廠。泰國、馬來西亞、越南等國複合材料方興未艾。

### ② 運動休閒產業之現況與發展：

在網球運動方面，美國、歐洲及日本為主要消費市場，此三大市場約佔整個網球運動市場的80%，其中品牌大廠已在消費者心中建立品牌優勢，前5大世界知名品牌如Babolat/ Wilson/

Prince/ Head/ Dunlop擁有約70%的市場佔有率，ATP/WT A排名前50名之專業選手幾乎90%以上使用此5大知名品牌產品。因市場格局及品牌商的絕對領導地位，網拍製造商以自有品牌進行行銷者甚少，大都採取代工生產的OEM運營模式，在累積30年的製造經驗後，現碳纖維網拍製造商擁有很強的產品研發能力、豐富的產品製造經驗和完善的品質管理系統，基本形成品牌商擁有絕對的市場優勢而製造商擁有絕對製造優勢，全球超過80%的碳纖維網球拍係由台灣OEM工廠生產。

台灣廠商在複材自行車產業具主導地位，而主要營運模式為台灣接單中國大陸生產，中國在2010年勞動成本與人民幣匯率雙漲下，最低工資從RMB900元調至RMB1,100元，整體生產成本大幅增加。但危機亦是轉機，體質不佳公司將被淘汰，中國做為僅次於美國的單一市場，將是國際大廠兵家必爭之地，未來3-5年在國民所得不斷攀升下，碳纖高級車種採購力的巨幅成長將是可期的。

安全帽需求與機車產量成正比。單方面從日本機車出口為例，經2008~2009金融海嘯衝擊後，2010起機車出口量已正成長，並帶動安全帽量需求成長30%。加上東南亞國家如越南與中國的經濟高度發展及國民所得提高並經政府安全政策規範下，加大了安全帽產品之需求。

### ③航太醫療產業之現況與發展：

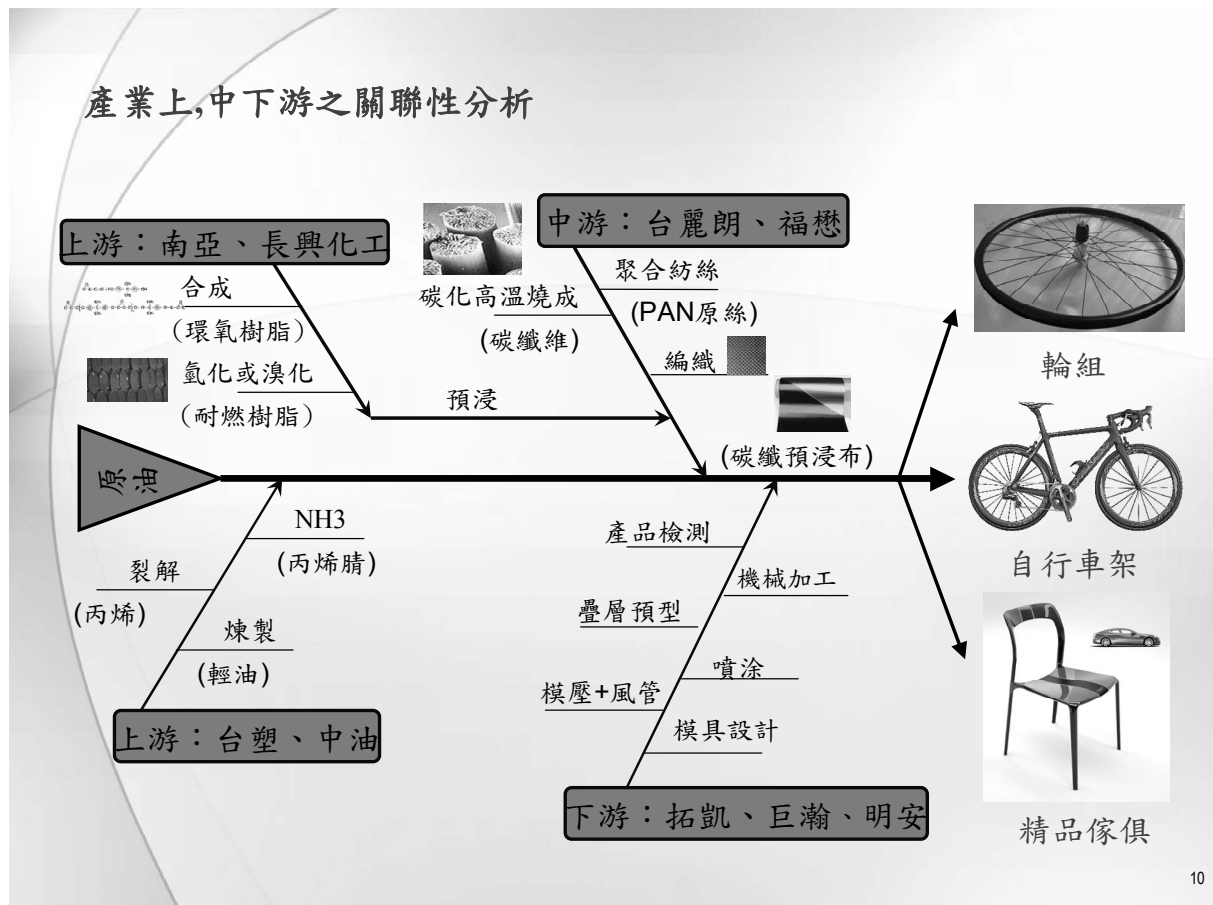
伴隨經濟發展和醫學技術進步，現在人類已經比過去長壽，慢性病人口增加與健康照護需求急速增加，導致全世界在健康和醫療照護方面的花費激增，醫療產業呈現高成長的發展趨勢。醫療產業也不會隨者景氣變化而造成整體醫療產業有大幅度的波動是很穩定高成長產業。碳纖維床板作為醫學影像診斷設備之重要零組件，已成為醫療器械和生物材料方面受到廣泛的重視。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，隨著醫療設施技術的提高，全球的CT掃描床已都採用碳纖維複合材料，充分利用它的輕質高強，靈巧且具有特殊功能的性能，已成為碳纖維複合材料應用的一大領域。

為響應環保、低噪音、低油耗的要求，新世代商用客機座椅已大量採用輕量化材料設計，逐步由非金屬材質碳纖複合材料取代傳統金屬材質之鋁合金材料，以節省航空公司營運成本，全球金融受風暴影響已漸趨緩，因應空中運輸的成長，尤其是亞洲商務客流量激增帶動新飛機需求再加上汰換老舊機對的需求，未來20年內預計將新增33,500架飛機。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

上 游	中 游	下 游
金屬製造業 碳纖維製造業 化工原料製造業	運動休閒產品製造業 航空及醫療零組件製造業	品牌商 運動休閒器材通路業 商用客機座椅組裝廠 醫療設備組裝廠



10

## (3) 產品之各種發展趨勢

### ① 運動休閒產品

運動休閒產品方面，目前碳纖維材料已從釣魚竿和高爾夫球棒推廣到網球拍、羽毛球拍、高爾夫球杆、冰雪運動器材、水上運動器材等方面，需求量穩定成長。其中自行車、高爾夫球杆、網球拍和釣魚竿是體育用品用碳纖維複合材料的主要支柱產品、約占運動休閒產品的80%。

隨著材料技術的不斷進步及成熟市場行銷的刺激需求，運動休閒產品除了要求更高的功能提升外也對外觀設計提出了更多的需求，每個品牌都在訴求“看得見的技術”研發，除了各類造型及多樣化複合材料使用外，也增加了電鍍等表面處理工藝及彩色鍍射、3D標、燙金銀等制程工藝的研發應用。

### ② 航太醫療產品

航太技術發展日新月異，飛機零組件已經由金屬材質轉換

為非金屬強化材質，波音公司新開發之B787大型客機，全機總重量之50%採用碳纖/玻纖之複合材料，專供B787使用之GE公司GEnx引擎，也大量採用複材業片產品。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，除了X射線以外，還有其他的成像技術如醫療影響設備核子醫學(PET)、超音波掃瞄儀、電腦斷層攝影儀(CT)、核磁共振影像器材(MRI)，由於碳纖維具有X-光透過率高，損耗率低，優異的力學性能，化學穩定性，與人體的生物相容性，無毒無味，隨著醫療設施技術的提高，越來越多的醫學影像診斷設備採用碳纖維複合材料，充分利用它的輕質高強，靈巧且具有特殊功能的性能，已成為碳纖維複合材料應用的一大領域。

#### (4)產品競爭情形

##### ①運動休閒產品

本公司係最早投入碳纖維複合材料網球拍、自行車及安全產品之廠商之一，與其他後進競爭廠商比，本公司客戶群體更完整，與世界各產品之主要品牌商均有多年的緊密合作關係，多年的製造經驗累積難以超越之開發技術能量，成OEM工廠中少數擁有ODM研發能量之合作夥伴，而本公司持續在產品創新及技術研發等部份不斷精進，已建立同業無法在短時間追上之競爭優勢。

##### ②航太醫療產品

因醫療產業特性關乎人體生命健康與安全，在產品品質要求上比一般產品更高，且產品皆需經認證通過後才可上市銷售；而飛機座椅及配件因需滿足波音和空中巴士規範及航空法規要求及認證（如滿足航空領域的FAR(Part25)，ASTM強度測試規範，HIC測試），因航太醫療產品進入門檻極高，競爭對手大多為歐美國家之供應商，本公司可以提供具競爭力價格、滿足交期與產量的絕佳供應商，目前並無激烈競爭之情形。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

##### ①運動休閒產品

本公司生產之運動休閒產品，除了要質輕及堅固耐用外，還要符合人體工程力學及仿生學原理，以適應市場消費者的健身/競技/娛樂的要求。開發過程主要依先期產品品質規劃（APQP）及失敗與效應分析（FMEA）的流程進行。本公司自行研發與生產預浸材( prepreg)，針對不同產品有不同之樹脂配方以呈現產品對強度、剛性、韌性之要求，並同時掌控預浸材之品質，在業界已被公認為技術領先者之一。

## ②航太醫療產品

本公司生產之商用飛機內裝配件均滿足客戶之規範以及相關的國際法規規範。如滿足航空領域的FAR(Part25) --飛機內裝飾材料規範，ASTM強度測試規範，HIC測試。開發過程主要依先期產品品質規劃（APQP）及失敗與效應分析（FMEA）的流程進行；並於2007年獲取AS9100航空工業質量體系認證。

本公司生產之醫療用品，主要使用在電腦斷層掃描診斷設備(CT)及X光機診斷設備上，通過提供革新性的技術和服務，開創了醫療護理的新時代。且致力於以更低的成本為全世界更多的人提供更優質的服務。產品開發過程主要依先期產品品質規劃（APQP）及失效模式與效應分析（FMEA）的流程進行。

### (2)研究發展人員與其學經歷

101年4月30日

項 目	人 數 ( 人 )	比 例 ( % )
碩 士	8	25.00%
大 專	19	59.38%
高 中	4	12.50%
高中以下	1	3.13%
合 計	32	100.00%

### (3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

#### ①投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度 項 目	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用	26,099	26,355	48,753	42,450	37,407
營業收入淨額	1,607,796	1,538,450	1,488,037	3,175,199	3,507,482
研發費用/營業收入	1.62%	1.71%	3.28%	1.34%	1.07%

#### ②開發成功的產品：

##### A.運動休閒產品

2006年開發Cortex 吸震系統，將複材截斷，輔以特殊的吸震材料，能過濾掉高頻率的震動，而保留有效的低頻率震動，最大限度的在保留球拍POWER前提下提升舒適度、預防網球肘。

2007年開發Speed Sport技術，將雙管O3圓孔提升為單管方孔設計，得到更高的揮拍速度，及更細膩的手感。

2007年完成五通 / 頭管碗組座 碳纖化開發及成功開發MTB碳纖輪組。

2008年開發K-Factor技術，應用4D碳布結合Nano材料在球拍上，提升球拍的控球感。

2008年輕量化900g路跑車車架及點加熱Co-Cure車架黏著製程。

2009年開發鎢纖維纏繞碳纖維的技術（GT Technology），提升球拍在剛性硬度和力量方面的特性。使拍框更穩定,抗扭性更好，從而獲得更精準的擊球和靈巧性。

2009年三次元立體預型芯軸搭配高溫乳膠氣袋、車架內埋鐵氟龍管內走變速線製程及完成高Tg樹脂開發，運用於碳纖碟剎座設計。

2010年開發玄武岩纖維技術（BLX），提升球拍的手感舒適度及power。

2010年輕量化1950g全避震登山車車架。

2011年輕量化740g路跑車車架、980g Hardtail登山車車架。

#### B.航太醫療產品

2006年開發空中巴士A-380商務艙座椅。

2006年開發了齒模矯正器，第一次把複材導入到牙齒矯正器配件上，代替了原本笨重的金屬材料，開創了業界的先河；開發X-Ray床板，高端CT床板，優良的影像品質及外觀設計，確保了其高端醫療影像診斷設備之市場佔有率。

2007年開發歐洲航空用之經濟型椅背，滿足輕量化的要求。

2007年開發了Toshiba醫療產品配件。

2008年高階CT醫療床板的開發，使得公司榮獲GE(通用電器)頒發的“技術創新獎”。

2008~2009年開發美國航空公司用之經濟型椅背，在輕量化上更上一個臺階。

2009年輪椅斜板開發，採用“三明治”的結構設計，滿足日本JIS標準的需求。

2010年開發美國航空公司用之經濟型椅背（第二代），在輕量化及椅背強度上均達到更高的跨越。

2010年輪椅斜板，輕量化的設計取得成功，標誌著在該系列的產品上，由OEM向ODM轉變。

2011年輪椅斜板輕量化系列型號延續開發；CT設備高端床板的開發，在滿足高剛性及掃描影像要求的同時，CT與Nuclear的結合，CT與PET的結合。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務計畫

###### ①運動休閒產品

- A.在既有產能規模下，擴大公司在中高檔市場優勢，調高高附加價值產品銷售比重，並深化OEM中的ODM能量，提升客戶的依賴度和產品附加價值。
- B.積極做好產銷規劃，用高質量的產品與有競爭力的價格來服務好現有客戶並與其共同成長。
- C.延伸既有客戶新型號開發。
- D.推動創新產品與專利保護。

###### ②航太醫療產品

- A.如客機業務更積極參加專業展覽尋找合適的新生意機會（Zodiac, B/E, AVIO）。
- B.未來五年中國內需配合十二五計畫，政府補助低端醫療設備購買，就地設計與生產中低端醫療設備投入中國內需市場。
- C.增加對於產品使用面的瞭解，減少產品開發失敗率，進而減少開發到量產初期的失敗成本，縮短投入量產時間的磨合期。

##### (2)長期業務計畫

###### ①運動休閒產品

- A.強化供應鏈管理，憑借公司的綜合規模優勢及技術優勢，與上下遊客戶建立緊密的策略聯盟關係，在整個價值鏈中取得絕對的競爭優勢。
- B.提升效率降低製造成本，確保市場接受度。強力發展登山車市場，碳纖輪圈發展的強化，客製化車架的發展。
- C.策略性標的客戶開發，透過創造客戶市場競爭與公司不可被取代的優勢，吸引競爭對手的客戶因面臨市場挑戰而轉單至公司。

###### ②航太醫療產品

- A.持續執行精實生產流程，注重生產效益，提高產能並確保產品品質。
- B.發展客機成椅組裝能量，結合國內外專業人士，提升生產技術及能力。
- C.持續開發新技術，取得領先之技術與專利。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	98 年度		99 年度		100 年度	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
內銷	31,203	2.10%	168,713	5.31%	291,326	8.31%
外銷	1,456,834	97.90%	3,006,486	94.69%	3,216,156	91.69%
總計	1,488,037	100.00%	3,175,199	100.00%	3,507,482	100.00%

#### (2)市場占有率

##### ①運動休閒產品

本公司係複合材料運動休閒產品之領導廠商，以市場銷售量與本公司銷售數量核算，2010年本公司在高階網球拍之市佔率約25%、在複材自行車車架之市佔率約26%、在複材安全帽之市佔率約33%。

##### ②航太醫療產品

本公司在複合材料飛機椅背之市佔率約35%、在電腦斷層掃描儀之床板市佔率約65%。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①運動休閒產品

受惠於亞洲及各新興國家經濟實力之持續高度成長，使得各國之運動人口持續大幅度的增長，及隨著材料科技及製造技術的進步，消費者出現重複性消費及時尚消費之趨勢，產品之使用壽命大幅度縮短，隨著運動休閒活動的大眾化、全球化，消費者更多地開始關注自己在休閒運動上的表現和成就感，同時在各品牌商推陳出新之策略推動下，養成了順應趨勢換購意願，甚至對新推出產品當成時尚品或紀念品融入到現代生活中。

##### ②航太醫療產品

未來20年中，全球50%的空中客運量會和亞洲有關，亞洲的空中客運量將會以每年6.7%的比例成長，比全世界其他地區的成長性高。而亞洲國家之間航空規範的自由化，與低價航空公司的興起，航空公司彼此間策略合作關係，更支撐著此區域的客流量增長。依據波音預測，單獨亞洲地區未來20年就會需求11,450架新飛機，總價值約1.5 trillion。亞洲地區的飛機保有數也預計有三倍的成長，從4,410架成長為13,480架。

中國大陸市場已成為醫療設備生產商們最關注的市場，市場調研機構Frost & Sullivan公司指出，從現在起到2015年，中國整個醫療器械和設備市場的規模預計將以兩位數的速度增長，達到大約537億美元。這一資料包括了從患者監護設備到

支架在內的產品。而市場的增長大部分將可能來自於磁共振成像（MRI）和CT掃描機。

#### (4)競爭利基

- ①自有供料中心掌握織版原材料的研發及生產。
- ②具備相當規模（年碳纖維用量超過500Tons），利於在碳纖維行業迅速發展時期與上游供應鏈形成產業聯盟。
- ③擁有核心的複材應用技術與製造技術及豐富的複材專業人才，有利於在複材行業拓展更高附加價值之行業領域。
- ④客戶生產重心移往中國，LCC效應擴大，且因產品認證時間長致進入門檻高。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

- A.客戶資源豐富，且均為行業領先品牌，更有利於公司優先取得行業資訊和市場動態，同時更有利於推動公司運營管理的行業領先。
- B.新興市場經濟持續成長，中國已從世界的工廠蛻變為世界的市場，當國民所得提高應用於休閒運動之消費支出亦將相對增加，消費潛力十分驚人；低階農村醫療以採為本地化設計比重越來越高，我們的地理位置與語言有其優勢可滿足客戶需求。

##### ②不利因素與因應對策

###### A.勞工成本高

中國大陸若持續經濟結構持續的調整，以及農村人口不斷向城鎮轉移、次級產業不斷向城鎮聚集所造成的「城鎮化」帶動勞工成本提高。

因應對策：增加自動化設備，提升研發設計能力拉高產品附加價值。並藉由有效管理手段提升人工效率。

###### B.在多元化發展過程中，專業人才不足

因應對策：結合大學與研究機構合作，取得領先之技術與人才。

###### C.外銷比重高，匯率變動影響大

因應政策：和銀行保持密切聯繫，隨時掌握匯率之走勢，利用適當之外匯操作工具規避匯率變動之風險。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

#### ①運動休閒產品

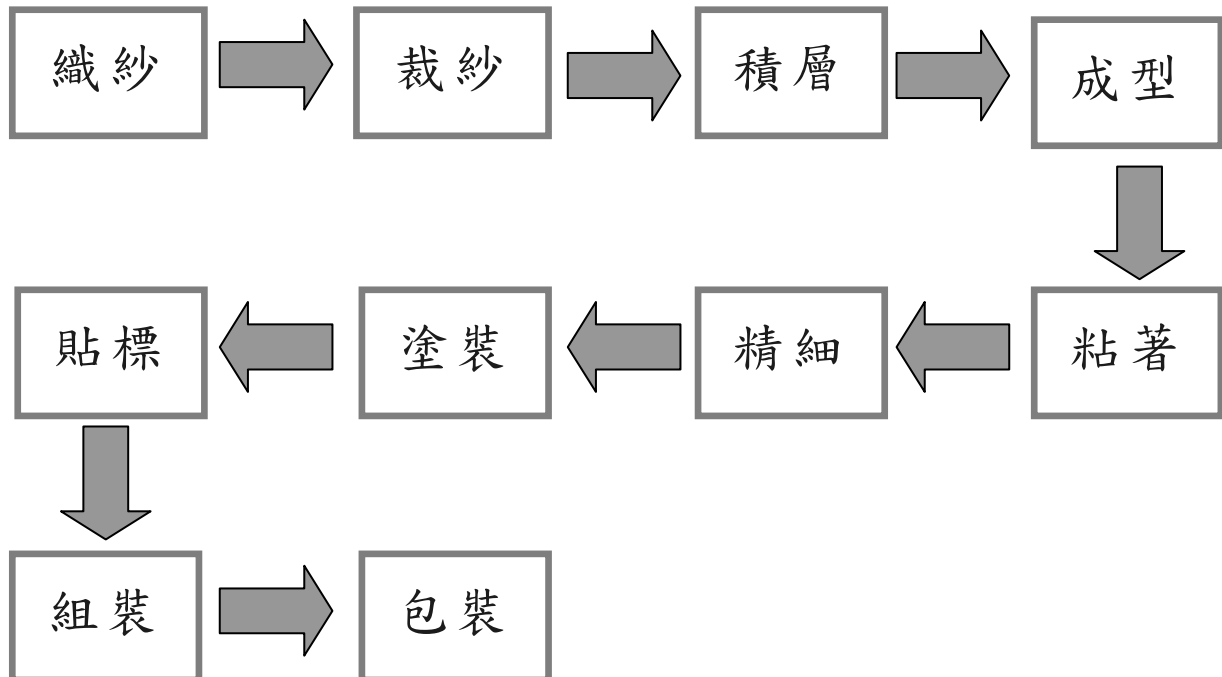
主要產品是網球拍、羽毛球拍、自行車車架、安全帽等，是健身、競技、娛樂休閒及安全防護的首選。

#### ②航太醫療產品

主要產品是商用飛機內裝產品、無障礙空間設計輔助平台（斜板）、醫療影像診斷設備零部件（CT/X-ray/Nuclear床板及

配件、牙齒矯正器配件)等輕量化、堅固耐用節能環保之高階製品。

(2)產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
碳纖維	台塑、三菱化學、Toray、Toho	良好
溶劑類	佳美、欣和、元禎	良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度銷貨毛利分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	99年度	100年度
營業收入淨額	3,175,199	3,507,482
營業毛利(註)	568,975	544,465
營業毛利率(註)	17.92%	15.52%
毛利率變動率	-13.39%	

註：不含聯屬公司間未實現利益

(2)毛利率變動達20%以上之分析：

主係因景氣好轉且全世界節能減碳風氣下，致運動休閒產品之銷量提升，但其平均單位售價下跌，加上原物料成本上升，雖然已達到規模經濟但仍受上述因素及整體經濟環境影響，以致毛利率較上期減少。

# 5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

年度	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	New Score Investment Limited	2,215,679	86.69%	註	New Score Investment Limited	2,668,158	91.56%	註	New Score Investment Limited	557,467	92.60%	註
	其他	340,122	13.31%	無	其他	245,875	8.44%	無	其他	44,540	7.40%	無
	進貨淨額	2,555,801	100.00%		進貨淨額	2,914,033	100.00		進貨淨額	602,007	100.00	

註：該公司為本公司之孫公司。

本公司100年度營業額因受全球景氣好轉影響上升，致使購料需求亦隨之增加，因主要採購材料屬完全競爭市場，本公司依照採購當時市場供需及客戶下單指定用料，調整往來供應商。

(2)最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

年度	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	398,975	12.57%	無	A 公司	379,117	10.81%	無	A 公司	78,976	10.16%	無
2	New Score Investment Limited	387,621	12.21%	註 1	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	2,388,603	75.22%	無	其他	3,128,365	89.19%	無	其他	698,297	89.84%	無
	銷貨淨額	3,175,199	100.00%		銷貨淨額	3,507,482	100.00%		銷貨淨額	777,273	100.00%	

註1:該公司為本公司之孫公司。

公司成立以來經多年之努力，且本公司之開發能力漸獲主要客戶信賴，因此近年來委託本公司生產出貨量逐漸增加，且與主要客戶之關係穩定，致本公司銷售的業績持續擴大。另一方面除現有客戶銷售訂單穩定成長外亦積極開發新客源，以擴大公司之市場佈局。

## 6.最近二年度生產量值表

單位：仟PCS；新台幣仟元

生產量值／年度	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
運動休閒產品	註 1	1,142	414,401	註 1	1,326	2,191,026
航太醫療產品	註 1	79	1,882,015	註 1	100	559,285
原材料及其他	註 1	註 1	309,808	註 1	註 1	687
營業合計			2,606,224			2,750,998

註1：本公司產品係依客戶訂製而生產，且各產品規格及單位不一，故無法依各產品別估計產能。

註2：目前主要生產地以大陸地區為主。

## 7.最近二年度銷售量值表

單位：仟PCS；新台幣仟元

銷售量值	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
運動休閒產品	10	164,202	1,132	2,001,817	35	287,067	1,291	2,245,596
航太醫療產品	0	4,511	79	593,880	0	4,259	100	692,121
原材料及其他	0	0	註 1	410,789	0	0	註 1	278,439
合計	10	168,713	註 1	3,006,486	35	291,326	註 1	3,216,156

註1：本公司產品係依客戶訂製而生產，且各產品規格及單位不一，故無法依各產品別估計產量。

## (三)最近二年度從業員工人數

101 年 04 月 30 日

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 04 月 30 日
員 工 人 數	直 接 人 工 數	66	90	86
	間 接 人 工 數	156	165	161
	合 計	222	255	247
平 均 年 歲		40.39	39.45	40.17
平 均 服 年 資		9.37	8.45	8.76
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.45%	0.39%	0.40%
	碩 士	10.86%	10.98%	10.53%
	大 專	49.32%	48.24%	46.96%
	高 中	29.41%	32.16%	33.20%
	高 中 以 下	9.96%	8.23%	8.91%

註：截至年報刊印日止之當年度資料。

#### (四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
- 2.列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### (五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### (1)員工福利措施

本公司關心及重視員工福利，公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、安全鞋、年終尾牙、年終獎金、資深與模範員工之表揚。

職工福利委員會依法提撥福利金，統籌各項員工福利事業與推展：舉辦員工旅遊、聚餐、趣味競賽活動、三節禮品、生日禮金、員工在職進修補助、員工與員工子女獎學金、婚喪喜慶之補助、簽訂特約廠商。

##### (2)員工進修及訓練

本公司為培訓員工，依公司營運目標、各部門同仁需求，開辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，提供員工專業技能的養成，以及自我成長的啟發與學習之機會，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

##### (3)退休制度與其實施狀況

依據94年7月1日開始實施的勞工退休金新制，本公司的所有員工均適用退休新制。故公司為所有正式聘用的員工，依法每月提撥6%退休金。

##### (4)勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並定期召開勞資會議，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需

協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

- 2.說明最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(六)重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
綜合授信及短中長期借款契約	第一商業銀行、玉山銀行、兆豐國際商業銀行、合作金庫商業銀行	99/12 ~ 103/12	營運資金貸款	—
技術授權契約	工研院	100/9 ~ 105/9	材料先期技術	保密義務
廠房租賃契約	出租人：哈林企業(股)公司 承租人：拓凱實業(股)公司	民國 100 年 01 月 01 日至 104 年 12 月 31 日止，計五年。	載明租賃標的物所在地及使用範圍、租賃期間、租金及保證金、及其他規範事項等，本契約業經台中地方法院公證處辦理完成契約公證	—
Supply Agreement	A 公司	民國 99 年 10 月 13 日起	OEM 方式供貨給品牌商合約	業務保密
顧問服務契約	B 公司	101/3 ~ 102/3	ERP 顧問服務	—

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣(以下同)一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：無。
- 2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘

額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)租賃資產

1.資本租賃(取得成本達實收資本額百分之十或一億元以上之租賃資產)：無。

2.營業租賃：列明每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產：

資 產 名 稱	單 位	數 量	租 賃 期 間	租 金	出 租 人	租 金 之 計 算 及 支 付 方 式	租 約 所 定 之 限 制
總部大樓	棟	1	100.1.1 ~ 104.12.31	1.100.1.1~101.12.31 每月 42 萬元 2.102.1.1~103.12.31 每月 43.3 萬元 3.104.1.1~104.12.31 每月 44.6 萬元	哈林企業股份有限公司 統一編號： 51471806	按月以支票方式支付	無

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

101 年 4 月 30 日

工 廠 \ 項 目	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
台中廠	8,315.20m <sup>2</sup>	247	飛機座椅與醫療設備配件	持續生產中，使用良好

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

幣別：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31 日財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		634,089	560,117	489,936	1,079,557	1,313,213	1,356,994
基金及投資		614,697	729,348	1,587,372	1,924,609	2,555,016	2,530,474
固定資產)		114,748	109,190	103,917	98,912	120,576	147,520
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		33,124	30,795	31,048	35,047	41,277	16,115
資產總額		1,396,658	1,429,450	2,212,273	3,138,124	4,030,082	4,051,103
流動負債	分配前	741,126	718,963	456,406	803,105	732,835	721,686
	分配後	759,418	718,963	456,406	864,005	978,535	721,686
長期負債		0	0	0	200,000	483,333	508,333
其他負債		36,926	49,647	44,661	134,398	198,888	146,439
負債總額	分配前	778,052	768,610	501,067	1,137,503	1,415,056	1,376,458
	分配後	796,344	768,610	501,067	1,198,403	1,660,756	1,376,458
股本		135,500	135,500	350,000	700,000	819,000	819,000
資本公積		96,654	96,654	907,866	557,866	557,866	557,866
保留盈餘	分配前	325,028	361,870	371,526	770,485	1,096,910	1,156,529
	分配後	306,736	361,870	371,526	709,585	851,210	1,156,529
金融商品未實現損益		4,438	-16,950	0	0	0	0
累積換算調整數		29,226	56,006	54,054	-55,491	113,490	113,490
未實現重估增值		27,760	27,760	27,760	0	0	0
成本之淨損失		0	0	0	27,760	27,760	27,760
未認列為退休金成本 之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益 總額	分配前	618,606	660,840	1,711,206	2,000,621	2,615,026	2,674,645
	分配後	600,314	660,840	1,711,206	1,939,721	2,369,326	2,674,645

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31 日財務資料
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	1,607,796	1,538,450	1,488,037	3,175,199	3,507,482	777,273
營業毛利(註)	182,699	175,253	188,243	568,975	544,465	155,032
營業損益	39,705	25,823	- 9,912	263,299	255,364	96,594
營業外收入及利益	120,019	77,525	52,166	297,552	391,620	22,229
營業外費用及損失	12,634	19,818	23,903	84,819	13,432	46,993
繼續營業部門稅前 損益	147,090	83,530	18,351	476,032	633,552	71,830
繼續營業部門損益	105,368	55,133	9,656	398,960	506,324	59,619
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	105,368	55,133	9,656	398,960	506,324	59,619
每股盈餘(元)	6.65	3.48	0.52	4.87	6.18	0.73

註：不含聯屬公司間未實現利益

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

98年度辦理舊制年資結清。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
96	勤業眾信會計師事務所	吳麗冬	保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	吳麗冬	保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 吳麗冬	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆 吳麗冬	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之情事

年度	簽證會計師	事務所名稱	更換原因
98	曾棟鋆	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信會計師事務所內部組織調整。
99	曾棟鋆 吳麗冬	勤業眾信聯合會計師事務所	配合本公司未來辦理公開發行需求。

#### (四)財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至101年3月31日財務資料
			96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構(%)	負債占資產比率		55.71	53.77	22.65	36.25	35.11	33.98
	長期資金占固定資產比率		539.10	605.22	1646.70	2224.83	2569.63	2157.66
償債能力	流動比率		85.56	77.91	107.35	134.42	179.20	188.03
	速動比率		82.83	75.09	103.93	133.08	176.79	186.38
	利息保障倍數		31	14	4	112	52	25
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.85	5.81	5.15	6.81	5.13	1.18
	平均收現日數		46.50	62.82	70.87	53.60	71.15	309.32
	存貨週轉率(次)		59.30	54.91	57.75	146.71	156.23	31.55
	應付款項週轉率(次)		4.80	4.10	4.93	15.01	18.86	4.27
	平均銷貨日數		6.16	6.65	6.32	2.49	2.34	11.57
	固定資產週轉率(次)		14.01	14.09	14.32	32.10	29.09	5.27
	總資產週轉率(次)		1.15	1.08	0.67	1.01	0.87	0.19
獲利能力	資產報酬率(%)		9	4.25	0.81	15.05	14.42	1.54
	股東權益報酬率(%)		19.64	8.62	0.81	21.5	21.94	2.25
	占實收資本比率(%)	營業利益	29.30	19.06	-2.83	37.61	31.18	11.79
	占實收資本比率(%)	稅前純益	108.55	61.65	5.24	68	77.36	8.77
	純益率(%)		6.55	3.58	0.65	12.56	14.44	7.67
	每股盈餘(元)		6.65	3.48	0.52	4.87	6.18	0.73
現金流量	現金流量比率(%)		10.71	-8.12	-17.24	-4.92	46.90	47.62
	現金流量允當比率(%)		518.23	452.74	269.08	-13.89	59.57	139.07
	現金再投資比率(%)		4.46	-3.84	-3.40	-3.09	2.40	8.33
槓桿度	營運槓桿度		126.15	149.87	-22.75	109.84	104.84	104.32
	財務槓桿度		114.25	134.17	59.18	101.65	105.13	103.18

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1. 負債占資產比率:主係營運資金需求增加,故長期及短期銀行借款增加所致。
2. 長期資金占固定資產比率:主係100年度股東權益及長期銀行借款增加所致。
3. 流動及速動比率:主係景氣好轉致應收款項增加所致。
4. 利息保障倍數:主係本期獲利增加致增加所得稅費用。
5. 應收款項週轉率及平均收現日數:主係景氣好轉致營收提升所致。
6. 存貨週轉率:主係景氣好轉致營收提升且成本隨之增加所致。
7. 應付款項週轉率:主係景氣好轉致營收提升且成本隨之增加所致。
8. 固定資產週轉率:主係景氣好轉致營收提升所致。
9. 總資產週轉率:主係景氣好轉致營收提升所致。
10. 獲利能力:主係景氣好轉致營收提升且純益增加所致。
11. 現金流量:主係營收穩定成長下使來自營業活動現金流入增加。
12. 營運槓桿度:主係景氣好轉致營收提升所致。
13. 財務槓桿度:主係景氣好轉致營收提升營業利益增加所致。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年資產負債表及損益表之會計科目（金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者）

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	99 年度		100 年度		增 減 變 動		說 明
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
現金		378,713	12.07	530,732	13.17	152,019	40.14	主係因銀行借款增加以支應營運上之周轉所致。
應收帳款_非關係人		546,418	17.41	624,687	15.50	78,269	14.32	主係因景氣好轉致銷量提升所致。
採權益法之長期股權投資		1,924,609	61.33	2,555,016	63.40	630,407	32.76	主係對子公司現金增資及認列採權益法之投資利益所致。
累計折舊		-108,851	-3.47	-55,734	-1.38	53,117	-48.8	主係因 IFRS 茲將當年度已到期負債予以除帳所致。
短期銀行借款		457,700	14.59	230,000	5.71	-227,700	-49.75	主係為減少營運週轉所需之短借所致。
應付帳款_關係人		52,735	1.68	141,488	3.51	88,753	168.3	主係期末陸續支付貨款所致。
一年內到期之長期銀行借款		-	-	50,000	1.24	50,000	-	主係長期銀行借款陸續一年內到期所致。
長期銀行借款		200,000	6.37	483,333	11.99	283,333	141.67	主係為支應營運週轉而新增長借所致。
遞延所得稅負債－非流動		72,887	2.32	138,464	3.44	65,577	89.97	主係採權益法認列之投資利益增加致估列遞延所得稅負債所致。
普通股股本		700,000	22.31	819,000	20.32	119,000	17	主係本期辦理資本公積轉增資所致。
未分配盈餘		720,215	22.95	1,006,743	24.98	286,528	39.78	主係本期獲利增加所致。
累積換算調整數		-55,491	-1.77	113,490	2.82	168,981	-304.52	主係本期匯率波動所致。
營業收入總額		3,219,372	101.39	3,555,662	101.37	336,290	10.45	主係因景氣好轉致銷量提升所致。
營業收入淨額		3,175,199	100.00	3,507,482	100.00	332,283	10.46	主係因景氣好轉致銷量提升所致。
營業成本		2,606,224	82.08	2,963,017	84.48	356,793	13.69	主係隨營收成長而增加。
兌換(損失)利益淨額		-79,151	-2.49	30,746	0.88	109,897	-138.84	主係本期匯率波動所致。
其他收入		36,673	1.15	98,435	2.81	61,762	168.41	主係本期匯率波動所致。
稅前淨利		476,032	14.99	633,552	18.06	157,520	33.09	主係本期獲利增加所致。
所得稅費用		77,072	2.43	127,228	3.63	50,156	65.08	主係本期獲利增加所致。

二、最近年度財務報告之監察人審查報告

拓凱實業股份有限公司

監察人審查報告書

民國一〇〇年度

董事會造送本公司民國一〇〇年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆、吳麗冬會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派之議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，謹請鑒察。

監察人：林國芬



監察人：莊照鈞



監察人：賴光雄



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日

### 三、財務報表

- (一) 最近兩年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第91頁至第126頁。
- (二) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第127頁至第175頁。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

### 四、財務概況其他重要事項

- (一) 公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二) 最近二年度及截至年報刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。
- (三) 期後事項：無。
- (四) 其他：無。

### 五、財務狀況及經營結果檢討分析

#### (一)財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響數，若影響數重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,079,557	1,313,213	233,656	21.64%
長期投資	1,924,609	2,555,016	630,407	32.76%
固定資產	98,912	120,576	21,664	21.90%
無形資產及其他資產	35,046	41,277	6,231	17.78%
資產總額	3,138,124	4,030,082	891,958	28.42%
流動負債	803,105	732,835	-70,270	-8.75%
長期負債	200,000	483,333	283,333	141.67%
其他負債	134,398	198,888	64,490	47.98%
負債總額	1,137,503	1,415,056	277,553	24.40%
股本	700,000	819,000	119,000	17.00%
資本公積	557,866	557,866	0	0.00%
保留盈餘	770,486	1,096,910	326,424	42.37%
累積換算調整數	-55,491	113,490	168,981	-304.52%
未實現重估增值	27,760	27,760	0	0.00%
股東權益總額	2,000,621	2,615,026	614,405	30.71%
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：				
1.流動資產：主係因景氣好轉致銷量及應收款項提升及銀行借款增加致現金隨之增加所致。				
2.長期投資：主係對子公司現金增資及認列採權益法之投資利益所致。				
3.固定資產：主係配合生廠線整改增加所致。				
4.無形資產及其他資產：主係新增租賃及供貨合約存出保證金增加所致。				
5.流動負債：主係為支應營運週轉短借到期還款所致。				

- 6.長期負債：主係為支應營運週轉而新增長借所致。
- 7.其他負債：主係採權益法認列之投資利益增加及估列遞延所得稅負債所致。
- 8.股本：主係本期辦理資本公積轉增資所致。
- 9.資本公積：主係本期辦理資本公積轉增資所致。
- 10.保留盈餘：主係本期獲利增加所致。
- 11.累積換算調整數：主係本期匯率波動所致。

(二)經營結果：

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99 年	100 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,175,199	3,507,482	332,283	10.46%
營業成本	2,606,224	2,963,017	356,793	13.69%
營業毛利	568,975	544,465	-24,510	-4.31%
聯屬公司間已(未)實現毛利	-12,593	8,108	20,701	-164.38%
已實現營業毛利	556,382	552,573	-3,809	-0.68%
營業費用	293,083	297,209	4,126	1.41%
營業利益	263,299	255,364	-7,935	-3.01%
營業外收入及利益	297,552	391,620	94,068	31.61%
營業外費用及損失	84,819	13,432	-71,387	-84.16%
稅前利益	476,032	633,552	157,520	33.09%
所得稅費用	77,072	127,228	50,156	65.08%
純益	398,960	506,324	107,364	26.91%

針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

- 1.營業收入淨額：主係因景氣好轉致銷量提升。
- 2.營業成本：主係隨營收成長、原物料及工資上漲而增加。
- 3.營業毛利：主係隨營業成本增加而減少。
- 4.聯屬公司間已(未)實現毛利：主係隨聯屬公司間未實現毛利實現所致。
- 5.營業費用：主係本期獲利增加致發放獎金及估列董監酬勞、員工紅利。
- 6.營業利益：主係隨成本增加而獲利減少。
- 7.營業外收入及利益：主係子公司獲利成長，致認列之投資利益增加。
- 8.營業外費用及損失：主係本期匯率波動所致。
- 9.稅前利益：主係本期獲利增加所致。
- 10.所得稅費用：主係本期獲利增加所致。
- 11.純益：主係本期獲利增加所致。

2.預期銷售數量與其依據

預期本公司 101 年整體銷售數量與 100 年度比較應能持續成長，主要係市場需求仍將持續成長而得。相關市場研究分析及產業之現況與發展請參閱貳、營運概況說明。

3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司對未來營運目標之定立，除配合客戶之需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度產銷目標。而本公司所處行業仍處成長階段，本公司將

隨時注意市場需求的變動情勢，擴大市場占有率，提昇公司之獲利，公司未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

(三)現金流量

1. 最近年度(100年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營運活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自融資活動淨現金流量(4)	現金剩餘(不足) (1+2+3+4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資	理財
378,713	343,685	-237,839	46,173	530,732	NA	NA
分析說明：						
1.最近年度現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：營業活動之現金淨流入，係營業額成長且應收款項收款即時所致。						
(2)投資活動：投資活動之現金流出，主係對子公司現金增資所致。						
(3)融資活動：融資活動之現金流入，主係長短期借款增加所致。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
(1)投資計畫：不適用						
(2)融資計畫：不適用						

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(101年度)現金流動性分析：

年初現金餘額(1)	全年來自營運活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自融資活動淨現金流量(4)	現金剩餘(不足) (1+2+3+4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資	理財
530,732	1,289,007	-1,303,760	81,645	597,6246	資金運用管理	NA
分析說明：						
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：營業活動之現金淨流入，主係預計 101 年度之獲利增加所致。						
(2)投資活動：投資活動之現金流出，主係預計 101 年度子公司辦理現金增資所致。						
(3)融資活動：融資活動之現金流出，主係 101 年度預計發放現金股利所致。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
(1)投資計畫：將超過正常營業活動所需最低安全庫存資金，安排承作兼具收益性及安全性之資產理財。						
(2)融資計畫：不適用。						

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
2. 預期可能產生效益：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 公司轉投資政策：本公司轉投資政策以兼顧核心本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並配合客戶全球供應鏈佈局。並把握重要新興策略產業發展與市場趨勢投資來擴充集團的營運規模。

## 2.其獲利或虧損之主要原因：

單位：外幣仟元

轉投資事業	累計投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		本期損益	說明	
NSH 公司	美金 52,937	美金 8,441	因景氣好轉致投資收益提升所致	隨著景氣好轉持續投資並有效整合投資業務，進而創造提高投資收益。

## 3.改善計畫及未來一年投資計畫：

- (1) 廈門新凱公司於2012年陸續投資興建工業總部大樓(含辦公室及研發中心)及未來發展航空產品的廠房，預計興建面積68,661m<sup>2</sup>，預計總投資金額約人民幣15,000萬元。
- (2) 廈門新新鴻洲公司VCM新項目陸續投入於2011年到2012年需擴充增加新生產線，預計再投入500萬美元。

## (六)風險管理應分析評估下列事項：

### 1.風險因素

#### (1)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (i)利率變動：

本公司100年度利息支出金額為新台幣12,461仟元，占當期營業利益之4.88%，對本公司影響甚微。由於本公司財務狀況穩健、債信紀錄優良，與往來銀行皆維持良好關係且借貸利率相對低廉，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。

##### (ii)匯率變動：

本公司銷貨收入及原材料採購主要係以美元計價，惟主要營運地台灣及中國大陸廈門之當地日常開銷需換匯，以新台幣及人民幣支應，有曝露匯率風險之虞。但由於所涉及匯率風險之外匯淨部位相對不大（最近前三年度兌換損失淨額佔營收淨額比率分別約0.53%、1.08%及2.49%，而本年度為兌換利益），以及財務部門風險控管得宜，故得將匯率變動對本公司損益之影響降至最低。

本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- ① 對外幣匯率風險採取自然避險之原則。由於本公司主要銷貨收入及原材料採購以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
- ② 財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- ③ 與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ④ 本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「取得或處分資產處理程序」於99年6月15日股東會決議通過，規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程序。

##### (iii)通貨膨脹：

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因上述通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域遍佈全球，而透過隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產

品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

- (2)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」等辦法，作為本公司及從屬公司從事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、集團外部之資金貸與他人、背書保證、以及具備高風險之衍生性商品交易等情事。再者，本公司一向專注於本業之經營，未跨足於其他高風險之產業，且財務規畫與運作之政策，將持續秉持「保守穩健」之為原則，不從事高風險、高槓桿之投資與交易。是以，相關之風險實屬有限。

- (3)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (i)未來研發計畫：

- ①本公司擁有32年複合材料產品生產製造之經驗，公司本身技術能量從樹脂配方研發及半成品(樹脂、預浸料、塗料)製作，一直延伸至複合材料產品的開發以及生產製造，我們擁有完整的樹脂基礎檢測、配方研究、複材性能評價等設備系統，以及多樣化的產品應用開發等技術經驗。
- ②除於現有配方基礎提升之外，因應公司計畫進入汽車產業及IT產業而積極投入RTM配方研發(基本型、快速硬化、高Tg、高強度)，以及複材模具材料研發。
- ③為了充實公司技術，除自身研發外，本公司也積極與外部產學研單位及世界級材料製造商合作，研發熱塑碳纖維複合材料及通過航太標準環氧配方及耐燃塗料等，以及與國內塗料樹脂大廠合作開發UV塗料配方。

- (ii)預計投入研發費用

本公司99年及100年研發費用為42,450仟元及37,407仟元，分占營收百分比約為1.34%及1.07%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。經由與客戶共同研發、產學合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

- (4)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要營運活動係於台灣及中國大陸、產品最終銷售地以美國、歐洲等已開發國家為主。本公司主要營運地及產品銷售地皆為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均較為穩定。本公司所研發銷售之各項產品，非屬特許或限制行業。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。故本公司尚無因台灣、中國大陸或美國以及歐洲等地重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

- (5)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於所從事之產業中皆為該產業之主要領導製造商，且針對市場產品及技術之演變趨勢皆會即時掌握，並針對產業之供需變化進行瞭解，以分析科技及產業變化對公司之影響。且本公司仍不斷開發新材料、製程技術及產品應用，維持競爭優勢。本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

- (6)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立以來，遵守政府相關法令，秉持誠信、勤奮、創新、感恩之經營理念一路走來，提升員工素質並內化成拓凱最重要的以人為本的企業文化，信守對客戶、供應商、員工、股東的承諾和社會責任，致力維持企業優良形象。最近年度及截至年報刊印之日止，並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(7)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(8)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

複材產業正值市場需求快速成長之階段，本公司於評估可行性及效益後，於台灣及廈門增設生產線，以支應市場所需。為因應及避免產生供過於求之可能風險，除將視市場變化，分批擴增生產線外，並將持續積極開發新客戶、研發新產品及新技術、進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，在競爭環境中建立長久之競爭優勢。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(i)進貨集中風險：本公司之供應商均為長期合作且關係良好之廠商，主要原物料均有兩家以上之供應來源，供貨與品質穩定，並無進貨集中之風險。

(ii)銷貨集中風險：本公司產品線較廣，最近二年度並無特定客戶占銷貨比重過大之情事，且本公司持續開發新產品及新客戶，客戶數逐年增加，故本公司應無銷貨過度集中風險。

(10)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司目前無股權大量移轉或更換之情事。而公司董事最近年度股權移轉係為個人理財規畫，並無重大變動風險之疑慮。

(11)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(12)其他重要風險及因應措施：無。

2.訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

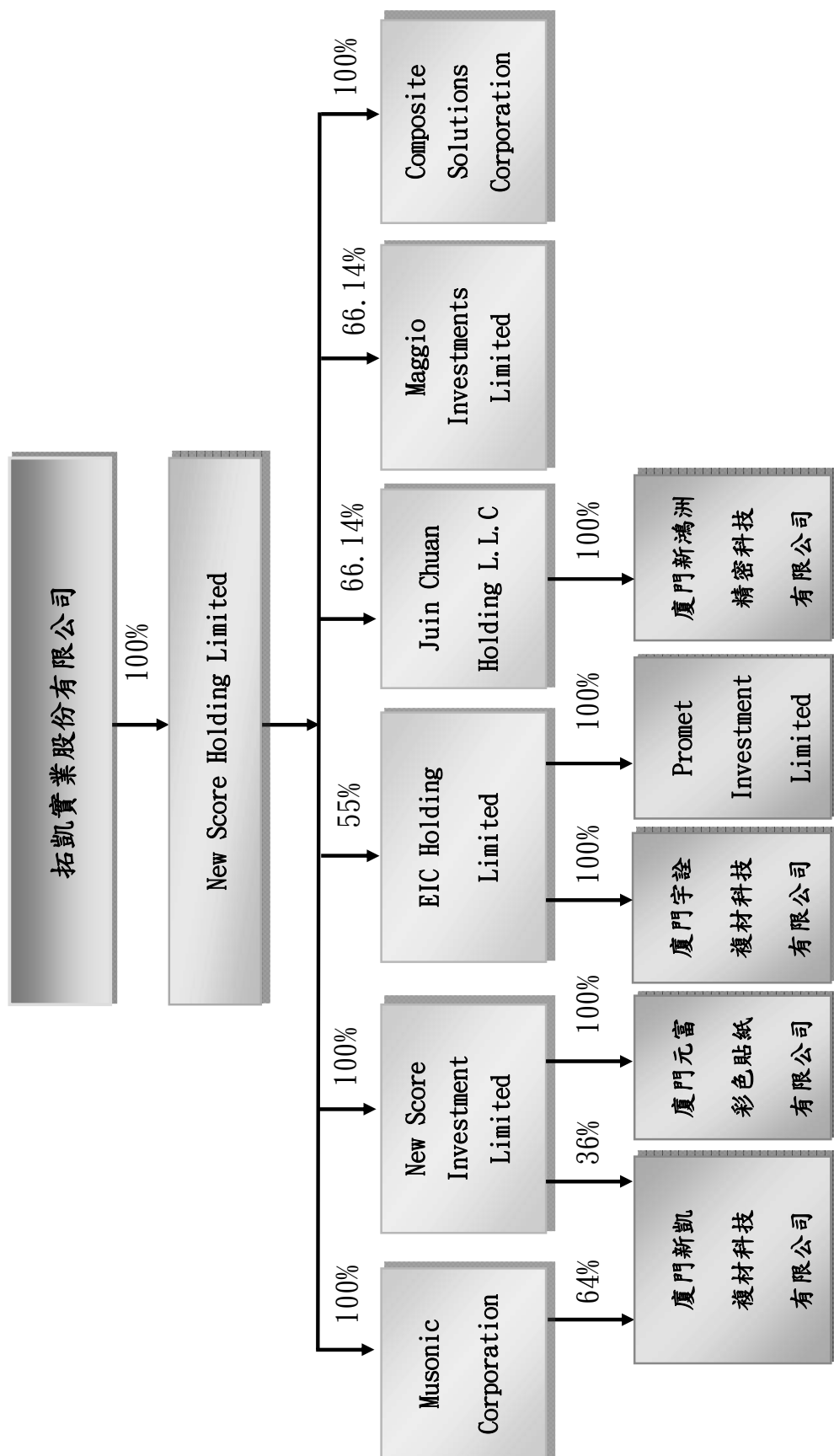
3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

4.其他重要風險：無。

(七)其他重要事項：無。

## 柒、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料



二、公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

100年12月31日；單位:新台幣仟元或外幣仟元；仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業	關係	投資公司持有股權			持有本公司股權		
				股數	比例	實際投資金額	股數	比例	實際投資金額
拓凱實業股份有限公司	NSH 公司	國際間之投資業務	子公司	51,658	100%	USD52,937	0	0	0
New Score Holding Limited (以下簡稱 NSH 公司)	Composite Solutions Corporation (以下簡稱 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	孫公司	7,500	100%	USD6,912	0	0	0
	JCH 公司	國際間之投資業務		6,245	66%	USD6,663	0	0	0
	EIC 公司	國際間之投資業務		3,500	55%	USD3,500	0	0	0
	NSI 公司	國際間之投資及貿易業務		8,718	100%	USD8,758	0	0	0
	Musonic 公司	國際間之投資業務		15,488	100%	USD30,993	0	0	0
New Score Investment Limited (以下簡稱 NSI 公司)	Maggio 公司	國際間之貿易業務	曾孫公司	-	66%	-	0	0	0
	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際貿易		-	36%	USD8,746	0	0	0
	廈門元富彩色貼紙有限公司 (以下簡稱元富公司)	水標、無模標之生產及加工		-	100%	-	0	0	0
Musonic Corporation (以下簡稱 Musonic 公司)	廈門新凱複材科技有限公司 (以下簡稱新凱公司)	碳纖維、玻璃纖維製品及複合材料製造及國際貿易	曾孫公司	-	64%	USD15,488	0	0	0

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業	關係	投資公司持有股權			持有本公司股權		
				股數	比例	實際投資金額	股數	比例	實際投資金額
Eic Holding Limited (以下簡稱EIC 公司)	廈門宇詮複材科技有限公司 (以下簡稱宇詮公司)	各類安全帽、鏡片及汽機車零配件之加工	曾孫公司	-	100%	USD1,925	0	0	0
	Promet Investment Limited (以下簡稱Promet 公司)	國際間之貿易業務	曾孫公司		100%	USD3,711	0	0	0
Juin Chuan Holding L.L.C (以下簡稱JCH 公司)	廈門新鴻洲精密科技有限公司 (以下簡稱新鴻洲公司)	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	曾孫公司	-	100%	USD3,711	0	0	0

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

100 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元或外幣仟元；仟股

持有之公司	轉投資事業	主 營	要 業 成	資 本 價	面 值	投 股	資		股 份 淨	市 權 值 (註)	會 計 處 理 方 法	最 近 年 度 投 資 損 益		報 酬 持 有 公 司 股 份 數 額	
							數	權 比 例				投 益	分 配 利 潤		
本公司	NSH 公司	國際間之投資業務	美金 52,937	2,555,016	2,555,016	51,658	100%	100%	2,555,016	—	權益法	247,721	0	0	0

註：股票並未公開交易且無明確市價。

#### (二)綜合持股比例

100 年 12 月 31 日；單位：仟股

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
NSH 公司	51,658	100%	0	0	51,658	100%

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：本公司非屬上市(櫃)公司，故不適用。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、關係企業合併財務報告：

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇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 一 年 三 月 二 十 日

五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

無。

六、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

八、其他必要補充說明事項：

無。

# 拓凱實業股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：民國一〇一年三月二十日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

拓凱實業股份有限公司

董事長：

沈文振



簽章

總經理：

朱東鎮



簽章



## 內部控制制度審查報告

後附拓凱實業股份有限公司民國一〇〇年六月十日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故拓凱實業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，拓凱實業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；拓凱實業股份有限公司於民國一〇〇年六月十日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

拓凱實業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



會計師 吳 麗 冬

吳麗冬



中 華 民 國 一 〇 〇 年 六 月 十 日

# 拓凱實業股份有限公司

## 章程

### 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織，定名為拓凱實業股份有限公司。

（英文名稱為 TOPKEY CORPORATION）

第二條：本公司所營業務如下：

- 一、CH01010 體育用品製造業。
- 二、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。
- 三、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- 四、C802120 工業助劑製造業。
- 五、C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 六、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- 七、CD01060 航空器及其零件製造業。
- 八、CJ01010 製帽業。
- 九、CF01011 醫療器材製造業。
- 十、CD01010 船舶及其零件製造業。
- 十一、CD01050 自行車及其零件製造業。
- 十二、CB01990 其他機械製造業。
- 十三、CD01990 其他運輸工具及其零件製造業。
- 十四、I199990 其他顧問服務業。
- 十五、F107990 其他化學製品批發業。
- 十六、F207990 其他化學製品零售業。
- 十七、F401010 國際貿易業。
- 十八、I101100 航空顧問業。
- 十九、H703100 不動產租賃業。
- 二十、CQ01010 模具製造業。
- 二十一、F106030 模具批發業。
- 二十二、F206030 模具零售業。
- 二十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於台中市，必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第五條：本公司得視業務上需要對外保證。

第六條：本條刪除。

第七條：本公司得為業務之需要，轉投資其他事業，不受公司法第十三條之限制。

## 第二章 股份

第八條：本公司資本總額定為新臺幣壹拾億元整，分為壹億股，每股新臺幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。

第九條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋章並加蓋本公司圖記編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第十條：股票如有轉讓情事應由雙方填具轉股書並由股票持有人背書向本公司聲請更名過戶非經登載公司股東名簿後不得以其轉讓對抗本公司。

第十一條：股票如有遺失或毀損應登報聲明作廢經壹個月無人提出異議時始得覓保並檢同所登報紙全份及毀損之股票向本公司聲請補發。

第十二條：在股東常會開會前六十日內及股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分配股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，關於股票之過戶一概停止之。

第十三條：本公司股務作業除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

## 第三章 股東會

第十四條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召開一次，於會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。股東會之召集，應依公司法及主管機關頒佈之相關法令規定通知公告之。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第十五條：股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：本公司股份每股有一表決權，但公司依法自己持有之股份，無表決權。

第十七條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定，出具委託書，委託代理人出席。前項委託書之使用及撤銷等相關事宜，悉依【公開發行公司出席股東會使用委託書規則】辦理。

第十八條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄，分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一八九條提起訴

訟者，應保存至訴訟終結為止。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十八條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會特別決議，且於興櫃及上市櫃期間均不變動此條文。

#### 第四章 董事監察人

第十九條：本公司設董事五~九人，監察人一~三人，均由股東會就有行為能力之人選任，任期均為三年，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人購買責任保險。本公司有關全體董監事合計持股比例，依公司法及證券主管機關之規定。

第十九條之一：本公司董事名額中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名方式與選任方式及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之相關法令規定辦理。

第二十條：本公司董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上不得具有下列關係之一。

一、配偶。

二、二親等以內之親屬。

第二十一條：本公司設董事長一人，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數之同意互選之，並得以同一方式互選一人為副董事長，董事長對外代表公司。並依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第二十二條：本公司經營方針及其他重要事項，除應由股東會決議之事項外，以董事會決議行之，董事會除每屆第一次董事會，依公司法第二〇三條規定召集之，其餘由董事長召集之並任為主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代行之。其決議除公司法另有規定外，應由董事過半數之出席以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，得以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十三條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，在公司存續期間，永久保存。

前項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第二十四條：本條刪除

第二十五條：監察人依照法令及股東會之決議負監察本公司一切業務外，得列席董事會議，但不得加入決議。

第二十六條:全體董事及監察人之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。如公司有盈餘時，另依第三十條之規定分配酬勞。

第二十六條之一:董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於法令規定期限內召開股東臨時會補選之，其任期以補原任之期限為限。

第二十六條之二:董事監察人任期屆期而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事監察人就任時為止。

## 第五章 經理人

第二十七條:本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 決算

第二十八條:本公司會計年度自每年一月一日至十二月三十一日止。

第二十九條:年度終了應由董事會造具左列表冊經監察人之審查後提交股東會請求承認：

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第三十條:本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，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：

- 一、員工紅利百分之三至百分之十。
- 二、董事及監察人酬勞不高於百分之五。
- 三、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百分之二十，其中現金股利比率不低於股利總額百分之二十。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。

## 第七章 附則

第三十一條:本公司組織規程及辦事細則另定之。

第三十二條:本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第三十三條:本章程訂立於民國六十九年四月二十二日

第一次修正於民國六十九年六月十日；  
第二次修正於民國六十九年七月一日；  
第三次修正於民國七十一年九月十日；  
第四次修正於民國七十二年六月二十日；  
第五次修正於民國七十三年十一月十六日；  
第六次修正於民國七十五年六月二十日；  
第七次修正於民國七十八年十月二十八日；  
第八次修正於民國七十九年五月二十三日；  
第九次修正於民國八十年十月五日；  
第十次修正於民國八十一年三月二十五日；  
第十一次修正於民國八十二年十月十五日；  
第十二次修正於民國八十四年一月十日；  
第十三次修正於民國八十六年三月六日；  
第十四次修正於民國八十六年十月十六日；  
第十五次修正於民國九十年十二月一日；  
第十六次修正於民國九十六年六月二十九日；  
第十七次修正於民國九十八年十月九日；  
第十八次修正於民國一〇〇年五月十六日；  
第十九次修正於民國一〇〇年十月二十五日。

拓 凱 實 業 股 份 有 限 公 司

董 事 長：沈 文 振



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

曾棟鋆



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

會計師 吳 麗 冬

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年			九 十 九 年			一 〇 〇 年			九 十 九 年		
		金	%	額	金	%	額	金	%	額	金	%	額
11100	流動資產	\$	530,732	13	\$	378,713	12	\$	230,000	6	\$	457,000	15
11120	現 應收票據—非關係人（附註二及三）		25,905	1		18,591	1		404	-		139	-
11140	應收帳款（附註二及三）		624,687	15		546,418	18		50,826	1		68,569	2
11150	非關係人（附註五）		65,622	2		74,486	2		141,488	4		52,735	2
11178	關聯人（附註十九）		40,234	1		39,988	1		54,560	1		43,612	1
1210	其他應收款（附註十九）		17,608	1		10,751	1		115,384	3		115,579	4
1286	應付費用（附註二及六）		963	-		8,335	-		50,000	1		-	-
1298	遞延所得稅資產—流動（附註二及十五）		7,462	-		2,275	-		4,485	-		12,593	-
111XX	其他流動資產		1,313,213	33		1,079,557	35		85,688	2		52,178	-
	流動資產合計								732,835	18		803,105	26
1421	投資（附註二）		2,555,016	63		1,924,609	61		483,333	12		200,000	6
1480	採權益法之長期股權投資（附註七）		-	-		-	-		7,401	-		7,401	-
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動（附註八）		2,555,016	63		1,924,609	61		-	-		-	-
	長期投資合計								-	-		-	-
1501	固定資產（附註二及九）		8,178	-		8,178	-		3,240	-		1,800	-
1521	土地		57,901	1		54,273	2		138,464	4		72,887	2
1531	房屋及建築		53,219	1		74,618	3		49,783	1		52,310	2
1551	機器設備		-	-		1,504	-		191,487	5		126,997	4
1681	運輸設備		21,851	1		34,029	1		-	-		-	-
15X1	其他設備		141,749	3		172,602	6		1,415,056	35		1,137,503	36
15X8	重估增值		35,161	1		35,161	1		-	-		-	-
15X9	成本及重估增值合計		176,310	4		207,763	7		-	-		-	-
15XX	減：累計折舊		( 55,734 )	( 1 )		( 108,851 )	( 4 )		-	-		-	-
	固定資產淨額		120,576	3		98,912	3		-	-		-	-
	其他資產		25,554	1		26,469	1		819,000	20		700,000	22
1800	出租資產（附註二及十）		5,144	-		5,026	-		461,212	11		461,212	15
1820	存出保證金		10,579	-		3,551	-		35,824	1		35,824	1
1830	遞延費用（附註二）		4,277	1		35,046	1		60,830	2		60,830	2
18XX	其他資產合計								90,167	2		50,271	2
									1,006,743	25		720,215	23
									113,490	3		( 55,491 )	( 2 )
									27,760	1		27,760	1
									2,615,026	65		2,000,621	64
XXX	資產總計	\$	4,030,082	100	\$	3,138,124	100	\$	4,030,082	100	\$	3,138,124	100

後附之附註係本財務報表之一部分

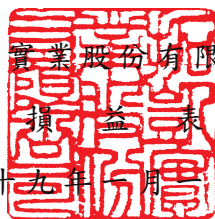
東坡先生

經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪

拓凱實業股份有限公司



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	金	額	%	九十九年度	金	額	%
4110 營業收入總額	\$	3,555,662		101	\$	3,219,372		101
4170 銷貨退回		11,869		-		13,658		-
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）		3,507,482		100		3,175,199		100
5000 營業成本（附註六、十三、十六及十九）		<u>2,963,017</u>		<u>84</u>		<u>2,606,224</u>		<u>82</u>
5910 營業毛利		544,465		16		568,975		18
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>(1)</u>
已實現營業毛利		<u>552,573</u>		<u>16</u>		<u>556,382</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		5
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>9</u>
6900 營業利益		<u>255,364</u>		<u>7</u>		<u>263,299</u>		<u>8</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		7		252,735		8
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	租賃收入	\$	12,060	-	\$	7,380	1
7160	利息收入		2,658	-		764	-
7480	其他收入		98,435	3		36,673	1
	合計		<u>391,620</u>	<u>11</u>		<u>297,552</u>	<u>10</u>
	營業外費用及損失						
7560	利息費用		12,461	-		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)		971	-		1,397	-
	合計		<u>13,432</u>	<u>-</u>		<u>84,819</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益		633,552	18		476,032	15
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>127,228</u>	<u>4</u>		<u>77,072</u>	<u>2</u>
9600	純益	\$	<u>506,324</u>	<u>14</u>	\$	<u>398,960</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註十七)	稅前	稅後		稅前	稅後	
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





拓收實業股份有限公司

董事長 朱東鎮

民國一〇〇年及九十九年度十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股東額	資本公積		股東權益其他調整項目（附註二）				股東權益合計
	本行	（附註二及十四）	法定盈餘公積	留盈餘公積	未分配盈餘	未實現重估增值（附註九）	
九十九年初餘額	\$ 350,000	\$ 907,866	\$ 49,305	\$ 322,221	\$ 54,054	\$ 27,760	\$ 1,711,206
以前年度盈餘分配	-	-	966	( 966)	-	-	-
法定盈餘公積	-	350,000	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	-	398,960	-	-	398,960
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-
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	27,760	2,000,621
以前年度盈餘分配	-	-	39,896	( 39,896)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	( 60,900)	-	-	( 60,900)
現金股利－0.87 元	-	119,000	-	( 119,000)	-	-	-
股票股利－1.7 元	-	-	-	506,324	-	-	506,324
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-
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	\$ 819,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ 1,006,743	\$ 113,490	\$ 27,760	\$ 2,615,026

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）	16,433	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	( 988)	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)

	一〇〇年度	九十九年度
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	(60,900)	-
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

	一〇〇年底	九十九年底
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

	一〇〇年底	九十九年底
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：

	一〇〇年度	九十九年度
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

	一〇〇年底	九十九年底
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

被投資公司名稱	一〇〇年底 金 額 股權%	九 十 九 年 底 金 額 股權%
非上市櫃公司		
New Score Holding Limited (NSH 公司)	\$ 2,555,016 100	\$ 1,902,604 100
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

被投資公司名稱	一〇〇年底	九 十 九 年 底
國內非上市櫃普通股		
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
成 本				
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
重估增值				
土 地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	207,763	\$ 37,238	(\$ 68,691)	176,310
累計折舊				
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	7,542	( 30,600)	4,117
累計折舊合計	108,851	\$ 15,518	(\$ 68,635)	55,734
固定資產淨額	\$ 98,912			\$ 120,576
九 十 九 年 度				
成 本				
土 地	\$ 8,178	\$ -	\$ -	\$ 8,178
房屋及建築	54,273	-	-	54,273
機器設備	74,369	4,370	( 4,121)	74,618
運輸設備	1,504	-	-	1,504
其他設備	32,114	2,089	( 174)	34,029
成本合計	170,438	6,459	( 4,295)	172,602
重估增值				
土 地	35,161	-	-	35,161
成本及重估增值合計	205,599	\$ 6,459	(\$ 4,295)	207,763
累計折舊				
房屋及建築	29,773	\$ 2,096	\$ -	31,869
機器設備	47,888	4,274	( 3,745)	48,417
運輸設備	1,306	84	-	1,390
其他設備	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

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
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

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
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

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
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	( <u>25,575</u> )	( <u>17,953</u> )	( <u>261</u> )	( <u>174</u> )
	<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	<u>245,700</u>	\$ 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	11,790	16,433
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 稅	益 前	( 分 子 ) 稅 後	股數 ( 仟股 ) ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 ) 稅 前	( 元 ) 稅 後	
一〇〇年度							
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		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>1,020</u>		
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>\$</u>	<u>633,552</u>	<u>\$</u>	<u>506,324</u>	<u>82,920</u>	<u>\$ 7.64</u>	<u>\$ 6.11</u>
九十九年度							
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		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>897</u>		
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>\$</u>	<u>476,032</u>	<u>\$</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	\$ 276,334 8	\$ 387,621 12
TG 公司	- -	24,629 1
	<u>\$ 276,334 8</u>	<u>\$ 412,250 13</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	\$ 2,668,158 91	\$ 2,215,679 87
CSC 公司	- -	301 -
	<u>\$ 2,668,158 91</u>	<u>\$ 2,215,980 87</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。

	一	〇	〇	年	底	九	十	九	年	底
	金		額		%	金		額		%
3. 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>	
4. 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>-</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		%
5. 應付帳款										
NSI 公司	\$	141,488		100		\$	52,435		99	
CSC 公司		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>300</u>		<u>1</u>	
	\$	<u>141,488</u>		<u>100</u>		\$	<u>52,735</u>		<u>100</u>	
6. 暫收款（帳列其他流動負債）										
NSI 公司	\$	<u>-</u>		<u>-</u>		\$	<u>603</u>		<u>1</u>	

主要係代收模具及材料款。

#### 7. 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
	<u>\$ 61,555</u>	<u>\$ 66,260</u>

二十、重大承諾及或有事項

本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，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	一 外	○ 幣	○ 匯	年 新	底 台	九 外	十 幣	九 匯	年 新	底 台
貨幣性項目			率	幣	幣			率	幣	幣
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

民國一〇〇一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	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	營業往來額	有融通必要之原因	短期資金呆帳	提列備抵額	擔名	保稱價	品值	對個別對象貸與(註二)	資金總額(註三)	與貸額
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	523,005	653,757
2	元富公司	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	
3	EIC 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	
		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

民國一〇〇一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 公司	背 書 名 稱	保 證 對 象	單一企業 對背書保證之股額 (註一)	本期最高 背書餘額 保證	未 期 保 書 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 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 限 ( 註 二 )	證 額
0	本公司	NSI公司		本公司之孫公司	\$ 791,481	\$ 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 日 股數／單位數 (註一)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	底 備 註
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 以成本衡量之金融資產－非流動		51,658,220 200,000	\$ 2,555,016 -	100 3	\$ 2,557,012 -	
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 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		7,500,000 6,244,921 3,500,000 8,718,060 15,488,000 -	美金 3,205 美金 8,261 美金 3,226 美金 29,965 美金 39,747 美金 60	100 66 55 100 100 66	美金 3,228 美金 8,261 美金 3,226 美金 29,965 美金 39,747 美金 60	
NSI公司	股票 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 採權益法之長期股權投資		- -	美金 22,756 美金 1,513	36 100	美金 22,756 美金 1,513	
Musonic公司	股票 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	股票 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 採權益法之長期股權投資		- -	美金 4,578 美金 983	100 100	美金 4,578 美金 983	
JCH公司	股票 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	股票 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

民國一〇〇一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 (註三)	買		入賣		出		年 底 (註一)	
					數 (註三)	金 額	股 份	數 金 額	股 份	售 數	價 帳 面 成 本	損 益 (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	-	\$ -	\$ -	-	\$ 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

民國一〇〇一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			應收(付)票據及帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)額之比率	授信期	單價	價	授信期	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	
NSI 公司	本公司	最終母公司	進貨	美金 90,859	91	月結 60 天		-	-	(美金 4,673)	( 73)	
			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	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)	
	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	應收款項	應收關係人餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收應收額	關係人款項式	應收後收	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
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 美金	3,831 4,673	- -	\$	- -	- -	美金 美金	3,831 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

民國一〇〇一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	主要營業項目	原始投 本期	資 金		期 末 股數 (註二)	末 比率(%)	持 帳面金額	有 被 本期	投 資 公 司 本期 (損)	益 公 司 投資 (損)	之 列 之 損 益	註 備
					上 期	末 期								
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	-		-	
	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	
NSH 公司	JCH 公司	美國德拉瓦州	國際間之投資業務	美金 6,663	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 3,500	-		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	
NSI 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	
	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	
Musonic 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	
	新凱公司	中國大陸廈門市	破纖維、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	宇登公司	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	
JCH 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	
	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：本公司於一〇〇一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，並以元富公司一〇〇一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	期 別	日 期	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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
新凱公司	破纖維、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	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准	經濟部投資審議會金額	依經濟部赴大陸地區投資審議會規定
\$ 903,285 (美金 29,836)	\$ 1496,887 (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：依投資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。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇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 一 年 三 月 二 十 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，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。

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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



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

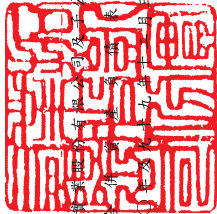
會計師 吳 麗 冬

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日



拓凱非典型不動產投資信託有限公司

民國一〇九年十一月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一 金	〇 額	年 %	九 金	十 額	年 %	九 金	十 額	年 %
1100	流動資產	\$	859,931	14	\$	673,284	14	\$	1,308,212	27
1110	現金（附註四）			-		4,741	-		236	-
1130	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動（附註二及五）		11,623	-		4,741	-		459,652	9
11120	應收票據－非關係人（附註二及三）		28,788	-		18,591	-		36,397	1
1140	應收帳款（附註二及六）		1,249,683	21		986,372	20		64,658	1
1150	非關係人（附註六）		-	-		5,449	-		319,060	6
1178	其他應收款（附註二十）		106,175	2		155,648	3		-	-
1210	其他應收款（附註二及七）		1,224,397	20		983,339	20		173,643	4
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十 六）		963	-		8,335	-		2,361,858	48
1298	其他流動資產		150,882	3		73,516	2		-	-
11XX	流動資產合計		3,632,442	60		2,909,275	59		200,000	4
1480	長期投資（附註二） 以成本衡量之金融資產－非流動（附 註二及八）		9,610	-		8,798	-		7,401	-
1501	固定資產（附註二、九及二一）			-			-			-
1501	成 本		8,178	-		8,178	-		2,957	-
1521	土地		1,005,821	17		948,079	19		138,464	3
1531	房屋及建築		1,295,938	21		1,128,639	23		52,310	1
1551	機器設備		17,532	-		33,312	1		197,412	4
1681	運輸設備		209,209	4		257,917	5		128,154	3
15X1	其他設備		2,536,678	42		2,376,125	48		2,697,413	55
15X8	重估增值		35,161	-		35,161	1		-	-
15X9	成本及重估增值合計		2,571,839	42		2,411,286	49		-	-
1599	減：累計折舊		( 836,448 )	( 14 )		( 894,546 )	( 18 )		72,887	2
1599	累計減損		( 20,824 )	-		( 21,679 )	( 1 )		54,267	1
1670	未完工程及預計設備款		1,714,567	28		1,495,061	30		128,154	3
15XX	固定資產淨額		231,091	4		139,912	3		-	-
15XX	無形資產（附註二）		1,945,658	32		1,634,973	33		-	-
1760	商 譽		1,043	-		-	-		700,000	14
1782	土地使用權（附註十及二一）		133,545	2		125,874	3		461,212	9
17XX	無形資產合計		134,588	2		125,874	3		35,824	1
1800	其他資產		25,554	1		26,469	1		60,830	1
1820	出租資產（附註二及十一）		11,845	-		9,998	-		90,167	1
1830	存出保證金		286,840	5		224,049	4		1,006,743	17
1880	遞延費用（附註二）		4,647	-		4,471	-		720,215	15
18XX	其他資產合計		328,886	6		264,987	5		( 55,491 )	( 1 )
1XXX	資 產 總 計	\$	6,051,184	100	\$	4,943,907	100	\$	2,000,621	40
									2,458,873	5
									2,246,494	45
									4,943,907	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分



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及子公司

合併損益表

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，惟合併每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度	金	額	%	九十九年度	金	額	%
4110 營業收入總額	\$	5,948,092		101	\$	5,547,864		101
4170 銷貨退回		31,186		-		28,994		-
4190 銷貨折讓		42,376		1		31,994		1
4100 營業收入淨額（附註二及二十）		5,874,530		100		5,486,876		100
5000 營業成本（附註七、十四、十七及二十）		4,453,805		76		4,132,311		75
5910 營業毛利		1,420,725		24		1,354,565		25
營業費用（附註十四及十七）								
6100 推銷費用		197,387		3		193,554		4
6200 管理及總務費用		492,311		8		405,958		7
6300 研究發展費用		202,388		4		192,545		4
6000 營業費用合計		892,086		15		792,057		15
6900 營業利益		528,639		9		562,508		10
營業外收入及利益								
7110 利息收入		7,514		-		2,344		-
7140 處分投資利益淨額（附註二）		1,365		-		-		-
7160 兌換利益淨額（附註二）		65,674		1		-		-
7210 租賃收入		12,060		-		7,380		-
7310 金融資產評價利益（附註二及五）		11,623		-		4,741		-
7480 其他收入（附註二）		130,569		3		64,420		2
合計		228,805		4		78,885		2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一 金	〇 額	〇 %	年 度	九 金	十 額	九 %	年 度
營業外費用及損失								
7510 利息費用		44,413	1		21,402	-		
7530 處分固定資產損失淨額 (附註二)		34,008	-		12,547	-		
7560 兌換損失淨額(附註二)		-	-		59,994	1		
7630 減損損失(附註二)		-	-		21,679	1		
7880 其他損失(附註二及二 十)		4,424	-		5,910	-		
7500 合 計		82,845	1		121,532	2		
7900 合併稅前利益		674,599	12		519,861	10		
8110 所得稅費用(附註二及十六)		172,760	3		102,579	2		
9600 合併總純益	\$	501,839	9		\$	417,282	8	
歸屬予：								
9601 母公司股東	\$	506,324	9		\$	398,960	7	
9602 少數股權	(	4,485)	-		18,322	1		
	\$	501,839	9		\$	417,282	8	
	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	\$	7.74	\$	6.18	\$	5.81	\$	4.87
9850 稀釋每股盈餘	\$	7.64	\$	6.11	\$	5.75	\$	4.82

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：沈文振

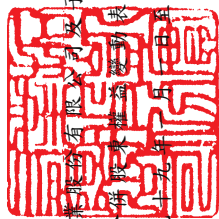


經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪





拓凱實業股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股東	額	資本公積		法定盈餘公積	未分配盈餘	股東權益其他調整項目 (附註二)			少數股權	股東權益合計
		本行	(附註二及十五)			累積調整數	未實現重估增值	(附註九)		
九十九年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 907,866	\$ 49,305	\$ 322,221	\$ 54,054	\$ 27,760			\$ 163,783	\$ 1,874,989
以前年度盈餘分配	-	-	966	( 966)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	350,000	( 350,000)	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	-	398,960	-	-	-	-	18,322	417,282
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,759)	( 119,304)
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	( 109,545)	-	-	-	( 73,527)	73,527
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年底餘額	1,000,000	557,866	50,271	720,215	( 55,491)	27,760			245,873	2,246,494
以前年度盈餘分配	-	-	39,896	( 39,896)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	( 60,900)	-	-	-	-	-	( 60,900)
現金股利—0.87 元	-	119,000	-	( 119,000)	-	-	-	-	-	-
股票股利—1.7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	506,324	-	-	-	-	( 4,485)	501,839
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	168,981	-	-	-	100,559	269,540
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 22,959)	( 22,959)
一〇〇年底餘額	\$ 1,000,000	\$ 557,866	\$ 90,167	\$ 1,006,743	\$ 113,490	\$ 27,760			\$ 318,988	\$ 2,934,014

後附之附註係本合併財務報表之一部分



經理人：朱東鎮



會計主管：張仁迪



董事長：沈文振

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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		
合併總純益	\$ 501,839	\$ 417,282
折舊費用（含出租資產折舊）	200,938	165,857
各項攤提	122,541	95,606
遞延所得稅	49,704	31,437
減損損失	-	21,679
存貨跌價損失	2,986	20,712
處分固定資產損失淨額	34,008	12,547
呆帳損失	6,645	8,247
備抵銷貨折讓	( 1,291)	1,291
金融商品評價利益	( 11,623)	( 4,741)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 10,043)	438
應收帳款	( 213,954)	( 316,309)
其他應收款	42,953	26,513
存貨	( 141,387)	( 390,956)
其他流動資產	( 69,624)	46,930
應付票據	235	( 11,664)
應付帳款	( 76,580)	( 146,177)
應付所得稅	( 10,071)	45,859
應付費用	13,068	167,319
其他流動負債	47,839	( 219,522)
預收款項	1,957	52,310
營業活動之淨現金流入	<u>490,140</u>	<u>24,658</u>
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	1,739	1,623
購置固定資產	( 464,256)	( 411,721)
存出保證金增加	30,822	( 39,283)
遞延費用增加	( 90,749)	( 159,437)
無形資產增加	( 1,043)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 523,487)</u>	<u>( 608,818)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	(\$ 563,524)	\$ 467,359
舉借長期銀行借款	817,733	200,000
少數股權變動	( 22,959)	73,527
存入保證金增加	1,607	526
發放現金股利	( 60,900)	-
融資活動之淨現金流入	<u>171,957</u>	<u>741,412</u>
合併個體變動影響數	<u>35,358</u>	<u>-</u>
匯率影響數	<u>12,679</u>	( <u>6,946</u> )
現金淨增加	186,647	150,306
年初現金餘額	<u>673,284</u>	<u>522,978</u>
年底現金餘額	<u>\$ 859,931</u>	<u>\$ 673,284</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 45,234</u>	<u>\$ 25,303</u>
支付所得稅	<u>\$ 133,122</u>	<u>\$ 21,142</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 66,698</u>	<u>\$ 43,891</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	\$ 464,256	\$ 411,307
應付設備款減少	<u>-</u>	<u>414</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 464,256</u>	<u>\$ 411,721</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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及子公司

合併財務報表附註

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。

本公司及子公司截至一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 8,311 人及 9,589 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 ) %	
			一〇〇年底	九十九年底
本公司	New Score Holding Limited (NSH 公司)	國際間之投資業務	100	100
	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
NSH 公司	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	60
	EIC Holding Limited (EIC 公司)	國際間之投資及貿易業務	55	-
	Maggio Investments Limited (Maggio 公司)	國際間之投資及貿易業務	66	-
	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	100
	Juin Chuan Holding L.L.C. (JCH 公司)	國際間之投資業務	66	55

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 ( 權 ) %	
			一〇〇年底	九十九年底
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
	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	-
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	-
	Promet International Co., Ltd. (Promet 公司)	國際間之投資及貿 易業務	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
	宇詮公司	各類安全帽、鏡片及 汽機車零配件之 加工	-	100

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 公司之 26.67% 股份轉由 NSH 公司持有並透過 NSH 公司向關係人 (沈文振董事長及林國常)，以美金 412 仟元購入 CSC 公司之 13.33% 股份，(2) 將 JCH 公司股權以公司分割方式將部份資產及負債轉讓 EIC 公司持有，及 (3) 將新凱公司與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。

## 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。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列示於累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### (二) 外幣交易之換算

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。

### (三) 會計估計

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。

### (四) 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、無形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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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，本公司及子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。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產及遞延費用）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。

#### (九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

#### (十) 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。

#### (十一) 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及累計減損計價。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、累計減損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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異及虧損扣抵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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司及子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合併財務報表無重大影響。

#### (二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子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及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。本公司及子公司亦配合重編九十九年度之營運部門資訊。

#### 四、現金

	一〇〇年底	九十九年底
庫存現金	\$ 1,996	\$ 2,132
銀行存款	857,935	671,152
	<u>\$ 859,931</u>	<u>\$ 673,284</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：

	一〇〇年底	九十九年底
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	<u>\$ 11,623</u>	<u>\$ 4,741</u>

新凱公司於一〇〇及九十九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。尚未到期之遠期外匯合約如下：

合約種類	幣別	到期期間	合約金額
<u>一〇〇年底</u>			
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

合 約 種 類	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十九年底</u>			
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

一〇〇及九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 28,910 仟元及 13,064 仟元。

#### 六、應收帳款－非關係人

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
應收帳款	\$ 1,269,520	\$ 1,000,154
減：備抵呆帳	( 19,837)	( 12,491)
備抵銷貨折讓	-	( 1,291)
	<u>\$ 1,249,683</u>	<u>\$ 986,372</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 12,491	\$ 4,842
本年度提列	6,645	8,247
匯率影響數	701	( 598)
年底餘額	<u>\$ 19,837</u>	<u>\$ 12,491</u>

#### 七、存 貨

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
原 物 料	\$ 766,017	\$ 547,886
在 製 品	295,805	287,185
製 成 品	157,441	147,720
商 品	5,134	548
	<u>\$ 1,224,397</u>	<u>\$ 983,339</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 64,578 仟元及 57,121 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 4,453,805 仟元及 4,132,311 仟元。一〇〇及九十九年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 2,986 仟元及 20,712 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
裕豐國際科技股份有限公司 (裕豐公司)	\$ -	\$ -
廈門台商投資協會	9,610	8,798
	<u>\$ 9,610</u>	<u>\$ 8,798</u>

上述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

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
累計折舊		
房屋及建築	\$ 304,609	\$ 249,051
機器設備	435,522	468,030
運輸設備	9,044	21,117
其他設備	87,273	156,348
	<u>\$ 836,448</u>	<u>\$ 894,546</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

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
土 地	\$ 9,600	\$ 9,600
房屋及建築	37,514	37,514
	47,114	47,114
減：累計折舊	( 21,560 )	( 20,645 )
	<u>\$ 25,554</u>	<u>\$ 26,469</u>

## 十二、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 1.25%-6.32%，九十九年為 1.185%-3.0894%	\$ 597,000	\$ 778,559
抵押借款一年利率一〇〇年為 1.45%-6.29%，九十九年為 1.2691%-5.84%	<u>177,779</u> <u>\$ 774,779</u>	<u>529,653</u> <u>\$ 1,308,212</u>

## 十三、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 1.1936%-1.75%	\$ 784,400	\$ -
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1.9%-2.15%，九十九年 為2.15%	<u>233,333</u> <u>1,017,733</u>	<u>200,000</u> <u>200,000</u>
減：一年內到期部分	( <u>50,000</u> )	-
一年後到期部分	<u>\$ 967,733</u>	<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 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。

NSH 公司、Musonic 公司、NSI 公司、JCH 公司、EIC 公司、Maggio 公司及 Promet 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、新鴻洲公司及元富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。

## 十五、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	( <u>25,575</u> )	( <u>17,953</u> )	( <u>261</u> )	( <u>174</u> )
	<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	<u>245,700</u>	\$ 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。

## 十六、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計算之所得稅費用	\$ 153,236	\$ 108,592
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,233	435
暫時性差異	( 49,485 )	( 36,403 )

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
未分配盈餘加徵 10%	\$ 17,916	\$ 869
當年度所得稅	122,900	73,493
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	156	( 2,349)
所得稅費用	<u>\$ 172,760</u>	<u>\$ 102,579</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		
虧損扣抵	\$ 96,536	\$ 99,408
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	-	( 338)
	( 41,928)	25,964
減：備抵評價	( 96,536)	( 98,851)
	<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。

(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、EIC 公司、Maggio 公司及 Promet 公司當地並未開徵營利事業所得稅。CSC 公司、JCH 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>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,258,383	\$ 220,989	\$ 1,479,372
勞健保費用	47,350	8,263	55,613
退休金費用	47,024	38,162	85,186
其他用人費用	61,110	41,366	102,476
折舊費用	166,844	34,094	200,938
攤銷費用	116,156	6,385	122,541
<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

## 十八、合併每股盈餘

	純 稅	益 ( 分 子 ) 前 稅 後	股 數 ( 仟 股 ) ( 分 母 )	合併每股盈餘 ( 元 )	
				稅 前	稅 後
一〇〇年度					
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,020</u>		
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>
九十九年度					
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>897</u>		
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）

	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
以成本衡量之金融資產				
一非流動	\$ 9,610	\$ -	\$ 8,798	\$ -

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. 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（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

	一〇〇年底	九十九年底
負債		
短期銀行借款	\$ 774,779	\$ 1,308,212
長期銀行借款	1,017,733	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 7,676 仟元及 2,344 仟元，利息費用總額分別為 44,575 仟元及 21,402 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。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
沈文振	本公司董事長
林國常	本公司監察人之二親等內親屬
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)
廈門新富複材科技有限公司 (新富公司)	九十九年底前與本公司董事長為同一人
Top Glory International Ltd. (TG 公司)	實質關係人

(二) 除合併附註一所述者外，與關係人間之重大交易事項如下：

	九 金	十 額	九 年	度 %
1. 營業收入淨額				
TG 公司	\$	24,629		-
新富公司		11,801		-
元富公司		4,776		-
	\$	<u>41,206</u>		<u>-</u>

銷售價格係按市價計算；收款條件均為月結 60 天。

	九 金	十 額	九 年	度 %
2. 進 貨				
TG 公司	\$	240,559		5
元富公司		110,419		3
新富公司		20,120		-
	\$	<u>371,098</u>		<u>8</u>

進貨價格係按市價計算；付款條件均為月結 60 天。

	九 金	十 額	九 年	度 %
3. 製造費用—加工費				
新富公司	\$	33,200		1
	九 金	十 額	九 年	底 %
4. 應收帳款				
新富公司	\$	2,951		54
元富公司		2,498		46
	\$	<u>5,449</u>		<u>100</u>
5. 其他應收款				
新富公司	\$	18,724		12
元富公司		780		1
	\$	<u>19,504</u>		<u>13</u>
6. 應付帳款				
元富公司	\$	24,623		68
新富公司		7,643		21
TG 公司		4,131		11
	\$	<u>36,397</u>		<u>100</u>
7. 應付費用				
新富公司	\$	31,635		10

	九	十	九	年	底
	金	額		%	
8. 其他應付款（帳列其他流動負債）					
新富公司	\$	1,645			1

主要係代收模具及材料款。

(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	\$		26,253			\$		23,913		
獎 金			16,238					18,106		
董監酬勞			13,671					17,953		
紅 利			13,377					14,879		
	\$		69,539			\$		74,851		

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：

	一	〇	〇	年	底	九	十	九	年	底
固定資產淨額	\$		140,399			\$		134,880		
土地使用權			15,911					14,889		
	\$		156,310			\$		149,769		

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，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。

二三、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：無。
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。

### 二四、母公司及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。

### 二五、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門為複合材料製造及其他。

### (一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
複合材料製造	\$ 5,648,134	\$ 5,266,043	\$ 480,061	\$ 540,067
其 他	<u>226,396</u>	<u>220,833</u>	<u>48,578</u>	<u>22,441</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 5,874,530</u>	<u>\$ 5,486,876</u>	528,639	562,508
兌換利益－淨額			65,674	-
利息收入			7,514	2,344
金融資產評價利益			11,623	4,741
公司一般收入及利益			143,994	71,800
利息費用			( 44,413)	( 21,402)
兌換損失－淨額			-	( 59,994)
資產減損損失			-	( 21,679)
公司一般費用及損失			( 38,432)	( 18,457)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 674,599</u>	<u>\$ 519,861</u>

以上報導收入係與外部客戶交易產生，一〇〇及九十九年度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。

### (二) 部門資產

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

### (三) 地區別資訊

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 1,795,727	31	\$ 1,824,978	33
美 洲	1,386,349	24	1,247,663	23
歐 洲	1,438,436	24	1,496,720	27
其 他	<u>28,328</u>	<u>-</u>	<u>14,392</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,648,840</u>	<u>79</u>	<u>\$ 4,583,753</u>	<u>83</u>

### (四) 重要客戶資訊

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
客 戶 名 稱	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$1,329,428	23	\$ 826,808	15
B 客戶	505,288	9	518,558	10

## 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：

	一 外	○ 幣	○ 匯	年 率	底 新	十 台	九 幣	年 新	底 台
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$	45,670	30.275		\$ 1,382,659	\$ 53,913	29.13	\$ 1,570,486	
歐 元		10,443	39.18		409,157	4,685	38.92	182,340	
日 元		32,850	0.391		12,844	49,506	0.358	17,723	
人 民 幣		28,161	4.807		135,370	35,916	4.441	159,503	
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		7,141	30.275		216,194	34,188	29.13	995,896	
6 歐 元		3,710	39.18		145,358	256	38.92	9,964	
日 元		14,259	0.391		5,575	2,016	0.358	722	
人 民 幣		225,658	4.807		1,084,738	170,979	4.441	759,318	

## 二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「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一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告。為因應上開規定，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務長統籌負責。謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組及訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
2. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
3. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主要執行單位	目 前 執 行 情 形
4. 完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
5. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
6. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
7. 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
8. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
9. 完成編制 IFRSs 開帳日資產負債表	會計部門	進行中
10. 完成編制 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部門	進行中
11. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內稽部門	進行中

(二) 截至一〇〇年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	我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。
土地使用權	我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。 轉換為 IFRSs 後，原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為預付租賃款。

(接次頁)

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
短期支薪假給付	轉換至 IFRSs 後，企業應依短期員工福利之認列方法，認列短期支薪假給付之預期成本。對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依員工仍未使用之累積支薪假認列為費用；對於不可累積支薪假給付，企業則於員工請假時認列為費用。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之西元二〇一〇年 IFRSs 版本及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 之相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

拓凱實業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國一〇〇一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(註五)	往來科目	本 目 最 高 餘 額	期 餘 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利率區間 (%)	資金 貸與 性質 (註一)	業 務 往 來 額	有 融 通 資 金 之 原 因	提 列 帳 項	備 抵 額	擔 保 稱 價 值	品 值	對個別對象 貸與金額 (註二)	資 金 總 額 (註三)	與 額
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)	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
2	元富公司	Maggio 公司	應收關係人款	22,706 (美金 750)	15,138 (美金 500)	15,138 (美金 500)	15,138 (美金 500)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	\$	653,757	653,757
3	EIC 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)	19,218 (人民幣4,000)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	523,005	653,757	653,757
		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)	75,688 (美金 2,500)	0.7225%- 0.7825%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	523,005	653,757	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。

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 公司名稱	對象（註三）		單一企業 對背書保證之限額 （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 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 最高 額（註二）	證 額
			關	係								
0	本公司	NSI 公司		本公司之孫公司	\$ 791,481	\$ 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。

註三：業已沖銷。

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 目 股數／單位數 (註一)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	備 註
本公司	<u>股票</u> NSH公司(註三) 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 以成本衡量之金融資產—非流動		51,658,220 200,000	\$ 2,555,016 -	100 3	\$ 2,557,012 -	
NSH公司	<u>股票</u> CSC公司(註三) JCH公司(註三) EIC公司(註三) NSI公司(註三) Musonic公司(註三) Maggio公司(註三)	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 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		7,500,000 6,244,921 3,500,000 8,718,060 15,488,000 -	美金 3,205 美金 8,261 美金 3,226 美金 29,965 美金 39,747 美金 60	100 66 55 100 100 66	美金 3,228 美金 8,261 美金 3,226 美金 29,965 美金 39,747 美金 60	
NSI公司	<u>股票</u> 新凱公司(註三) 元富公司(註二及三)	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 採權益法之長期股權投資		- -	美金 22,756 美金 1,513	36 100	美金 22,756 美金 1,513	
Musonic公司	<u>股票</u> 新凱公司(註三)	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	<u>股票</u> 宇詮公司(註三) Promet公司(註三)	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 採權益法之長期股權投資		- -	美金 4,578 美金 983	100 100	美金 4,578 美金 983	
JCH公司	<u>股票</u> 新鴻洲公司(註三)	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	<u>股票</u> 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。

註三：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

民國一〇〇一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(註四)	科目	交易對象	關係	年初(註一)		買入		出				年底(註一)	
					股數(註三)	金額	股數	金額	售數	價帳面成本	處分損益	出年股數(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(參閱合併財務報表附註一)及現金投資。

註三：包含未辦理變更登記之預收股本折算數。

註四：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

民國一〇〇一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 ) 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			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	單 價	授 信 期	餘 額	估總應收 ( 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	
NSI 公司	本公司	最終母公司	進 貨	美金 90,859	91	月結 60 天	-	-	( 美金 4,673 )	( 73 )	
			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	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 )	
			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	

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  
民國一〇〇年十二月三十一日

單位：外幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象 (註)	關係	應收款項	應收關係人餘額	週轉率 (次)	逾 期 金	應收 額	關 處	係 理	人 款 方 式	應收 後 期	收 關 係 人 款 回 金 額	項 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
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 美金	3,831 4,673	- -	\$	- -	- -	- -	- -	美金 美金	3,831 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		-

註：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

民國一〇〇一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 (註四)	所在地	主要營業項目	原始投 本期	資 上期	金額 末期	期 股數	本 (註二)	比率(%)	持 帳	有 金額	被 本期	投 資公 司本 期(損)	益 投資 公司	本公司認列之 (損)益	註 備
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 6,663	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 3,500	-		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	破纖維、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	宇登公司	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：本公司於一〇〇一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，並以元富公司一〇〇一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。

註四：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	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

民國一〇〇一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	本自累積投資金額	本期初匯出	本期匯出或收回	本期匯出或收回投資金額	本期末自累積匯出投資金額	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)	期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
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	經核准	經濟部投資審議會	依經濟部赴大陸投資金額	經濟部投資審議會規定
\$ 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：依投資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  
 民國一〇〇及九十九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	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往來		來情 佔合併資產總額 (%)	或營業收比率 (%)
				科目	金額	交易條件	金額		
0	一〇〇年度 本公司	CSC 公司	1	應收帳款	\$ 8,810	月結 60 天	-	-	
		NSH 公司	1	其他應收款	300	依資金狀況而定	-	-	
		Musonic 公司	1	其他應收款	837	依資金狀況而定	-	-	
		Maggio 公司	1	其他應收款	565	依資金狀況而定	-	-	
		NSI 公司	1	其他應收款	50	依資金狀況而定	-	-	
				銷貨收入	276,334	月結 60 天	4	4	
				進貨	2,668,158	月結 60 天	45	45	
				應收帳款	56,812	月結 60 天	1	1	
				其他應收款	55	依資金狀況而定	-	-	
				應付帳款	141,488	月結 60 天	2	2	
		EIC 公司	1	其他應收款	794	依資金狀況而定	-	-	
		JCH 公司	1	其他應收款	6,352	依資金狀況而定	-	-	
		Promet 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	450	依資金狀況而定	-	-	
		宇詮公司	1	其他應收款	225	依資金狀況而定	-	-	
		新鴻洲公司	1	其他應收款	275	依資金狀況而定	-	-	
		元富公司	1	其他應收款	250	依資金狀況而定	-	-	
1	CSC 公司	本公司	2	應付帳款	8,810	月結 60 天	-	-	
				其他應付款	300	依資金狀況而定	-	-	
		NSI 公司	3	銷貨收入	1,102	月結 60 天	-	-	
2	NSH 公司	本公司	2	其他應付款	837	依資金狀況而定	-	-	
3	Musonic 公司	本公司	2	其他應付款	565	依資金狀況而定	-	-	
		新凱公司	3	其他應收款	239	依資金狀況而定	-	-	
				利息收入	232	依資金狀況而定	-	-	
4	EIC 公司	本公司	2	其他應付費用	520	依資金狀況而定	-	-	
				其他應付款	274	依資金狀況而定	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	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	合併資產佔總件 (%)	
4	EIC 公司	JCH 公司 宇詮公司	3	其他應收款	\$ 660	依資金狀況而定	-	或
			3	其他應收款	76,012	依資金狀況而定	1	營
				利息費用	313	依資金狀況而定	-	收
5	NSI 公司	本公司	2	銷貨收入	2,668,158	月結 60 天	45	之
				進貨	210,334	月結 60 天	4	比
				其他費用	66,000	月結 60 天	1	率
				應收帳款	141,488	月結 60 天	2	(%)
				應付帳款	56,812	月結 60 天	1	
				其他應付款	55	依資金狀況而定	-	
		JCH 公司	3	銷貨收入	61	月結 60 天	-	
				其他應收款	299	依資金狀況而定	-	
		Maggio 公司	3	其他應收款	15,138	依資金狀況而定	-	
		新凱公司	3	銷貨收入	983,851	月結 90 天	17	
				進貨	4,136,289	月結 90 天	71	
				利息收入	4,969	依資金狀況而定	-	
				應收帳款	115,985	月結 60 天	2	
				其他應收款	598,509	依資金狀況而定	10	
				應付帳款	571,776	月結 60 天	9	
				其他應付款	9,255	依資金狀況而定	-	
		新鴻洲公司	3	銷貨收入	16,814	月結 90 天	-	
				應收帳款	10,091	月結 60 天	-	
				進貨	1,102	月結 60 天	-	
6	Maggio 公司	CSC 公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
		本公司	3	其他應付款	15,138	依資金狀況而定	-	
		NSI 公司	3	其他應付款	121	依資金狀況而定	-	
		JCH 公司	3	進貨	15,765	月結 90 天	-	
		新鴻洲公司		應付帳款	16,239	月結 90 天	-	
		本公司	2	其他應付款	50	依資金狀況而定	-	
7	Promet 公司	宇詮公司	3	銷貨收入	1,350	月結 90 天	-	
				進貨	77,267	月結 30 天	1	
				應付帳款	49,111	月結 60 天	1	

(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		情況		形或收率
				科目	金額	交易	條件	佔合併總資產 (%)	營業之比率 (%)	
7	Promet 公司			應收帳款			月結 60 天		-	
8	JCH 公司	本公司	2	其他應付款	\$ 1,391	依資金狀況而定			-	
		EIC 公司	3	其他應付款	6,352	依資金狀況而定			-	
		NSI 公司	3	其他費用	660	依資金狀況而定			-	
				其他應付費用	61	依資金狀況而定			-	
		Maggio 公司	3	其他應付款	299	依資金狀況而定			-	
9	新凱公司	本公司	2	其他應付款	121	依資金狀況而定			-	
		NSI 公司	3	其他應付款	450	依資金狀況而定			-	
				銷貨收入	4,136,289	月結 90 天		71		
				進貨	983,851	月結 90 天		17		
				利息費用	4,969	依資金狀況而定		-		
				應收帳款	571,776	月結 60 天		9		
				其他應收款	9,255	依資金狀況而定		-		
				應付帳款	115,985	月結 60 天		2		
				其他應付費用	5,119	依資金狀況而定		-		
				其他應付款－關係人	593,390	依資金狀況而定		10		
		Musonic 公司	3	利息費用	232	依資金狀況而定		-		
				其他應付費用	239	依資金狀況而定		-		
		新鴻洲公司	3	進貨	99,750	月結 90 天		2		
				其他應收款	1,262	依資金狀況而定		-		
				應付帳款	25,022	月結 60 天		-		
		宇詮公司	3	銷貨收入	2,885	月結 90 天		-		
				進貨	2,168	月結 30 天		-		
				應收帳款	727	月結 60 天		-		
				其他應收款	630	依資金狀況而定		-		
				應付帳款	116	月結 60 天		-		
		元富公司	3	銷貨收入	4,731	月結 90 天		-		
				進貨	88,524	月結 90 天		2		
				應收帳款	468	月結 60 天		-		
				應付帳款	20,819	月結 60 天		-		
				其他應收款	1,573	依資金狀況而定		-		

(接次頁)

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易		往來		情形
				交款	科目	金額	交易條件	
10	宇詮公司	本公司 Promet 公司	2 3	其他應付款 銷貨收入 進貨 應收帳款 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 進貨 應收帳款 應付帳款 其他應付款 其他應付款 利息收入		\$ 225 77,267 1,350 48,647 464 1,391 2,168 2,885 116 727 630 76,012 313 3,088	依資金狀況而定 月結 30 天 月結 90 天 月結 60 天 依資金狀況而定 月結 60 天 月結 30 天 月結 90 天 月結 60 天 月結 60 天 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定	- 1 - 1 - - - - - - - - 1 -
11	新鴻洲公司		3	進貨 其他收入 應付帳款 進貨 應付帳款 其他應付款 其他應付款 應付帳款 進貨 應付帳款 其他應付款 進貨 應付帳款 其他應付款 應付帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入 應收帳款 其他應付款 銷貨收入 進貨 應收帳款 其他應付款		1 1,063 133 36 275 16,814 10,091 15,765 16,239 99,750 25,022 1,262 3,088 1 1,063 19,218	月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 60 天 依資金狀況而定 月結 90 天 月結 60 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定 依資金狀況而定	- - - - - - - - - - 2 - - - - - - - - -

[illegible]

(承前頁)

編號	交易人	稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往來		來情		
					科目	金額	目金	交易條件	佔合併資產總額 (%)	營業收或比率 (%)	
2	NSH 公司		本公司	2	其他應付款		\$	726	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	-	
4	NSI 公司		新凱公司	3	其他應收款			230	依資金狀況而定	-	
			本公司	2	銷貨收入			2,215,679	月結 60 天	40	
				進貨				321,870	月結 60 天	6	
				營業費用				65,751	依資金狀況而定	1	
5	JCH 公司	新鴻洲公司			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	
6	新凱公司	NSI 公司			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	-	
					銷貨收入			12,317	月結 60 天	-	
5	JCH 公司	新鴻洲公司			應收帳款			3,519	月結 60 天	-	
					銷貨收入			41	月結 60 天	-	
					其他應付款			50	依資金狀況而定	-	
					利息收入			758	依資金狀況而定	-	
6	新凱公司	NSI 公司			其他應收款			87,790	依資金狀況而定	2	
					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	
6	新凱公司	NSI 公司			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)	交易科目	往來		情形	
					金額	交易條件	佔合併資產總額(%)	或收比率
6	新凱公司	Musonic 公司 新鴻洲公司	3	應付費用 進貨	\$ 230	依資金狀況而定 月結 60 天	-	-
			3	應付帳款	130,052	月結 60 天	2	2
		宇詮公司	3	銷貨收入	24,544	月結 60 天	-	-
				進貨	8,351	月結 60 天	-	-
				應收帳款	1,021	月結 60 天	-	-
				應付帳款	1,855	月結 60 天	-	-
				其他應付款	137	月結 60 天	-	-
7	宇詮公司	本公司	2	其他應付款	210	依資金狀況而定	-	-
		NSI 公司	3	進貨	41	月結 60 天	-	-
		JCH 公司	3	利息費用	758	依資金狀況而定	-	-
				應付費用	400	依資金狀況而定	-	-
				其他應付款	87,390	依資金狀況而定	2	2
		新凱公司	3	銷貨收入	1,021	月結 60 天	-	-
				進貨	8,351	月結 60 天	-	-
				應收帳款	137	月結 60 天	-	-
				應付帳款	1,855	月結 60 天	-	-
		新鴻洲公司	3	進貨	6,590	月結 60 天	-	-
				應付帳款	2,570	月結 60 天	-	-
8	新鴻洲公司	本公司	2	其他應付款	617	依資金狀況而定	-	-
		NSI 公司	3	進貨	12,317	月結 60 天	-	-
		新凱公司	3	應付帳款	3,519	月結 60 天	-	-
				銷貨收入	130,052	月結 60 天	2	2
		宇詮公司	3	應收帳款	24,544	月結 60 天	1	1
				銷貨收入	6,590	月結 60 天	-	-
				應收帳款	2,570	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。

拓凱實業股份有限公司



董事長：沈文振



中華民國一〇一年五月二十五日



公司地址：  
台中市南屯區工業區 20 路 18 號  
連絡電話：  
(04)2359-1229  
傳真電話：  
(04) 2359-9683  
公司網址：  
<http://www.topkey.com.tw>

