

拓凱實業股份有限公司



民國一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年五月三十一日上午九時

地點：臺中市南屯區工業區二十路17號(拓凱公司B1會議室)

本公司已發行股份總數：90,820,000股

出席股東股份總數：59,139,479股

出席股數佔全部已發行股數：65.11%

出席：出席股東、股權代表人

董事：沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約；

獨立董事：馬振基、楊映煌、李成；

計9席董事出席，已超過董事席次10席之半數。

會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 曾棟鋆 會計師

律師：金擘聯合法律事務所 練家雄 律師

主席：沈 董事長 文振



記錄：蔡惠雀



宣佈開會：出席股東代表股份已達法定股數，主席依法宣布開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項

第一案：民國一一二年度營業報告書，詳如附件一(請參閱議事錄第6~8頁)。

第二案：審計委員會審查本公司民國一一二年度決算表冊報告，詳如附件二(請參閱議事錄第9頁)。

第三案：民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，詳如附件三(請參閱議事錄第10頁)。

參、承認事項

第一案【董事會提】

案由：本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

一、本公司民國一一二年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君及曾棟塋會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

二、營業報告書、財務報表業經董事會通過，並請審計委員會審查竣事。

三、營業報告書與財務報表暨會計師查核報告，詳如附件一(請參閱議事錄第 6~8 頁)及附件四(請參閱議事錄第 11~31 頁)。

四、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：59,139,479 權

佔已發行股份總數百分比：65.11%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：57,766,356 權 (含電子投票：18,635,296 權)	97.67%
反 對 權 數：7,361 權 (含電子投票：7,361 權)	0.01%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：1,365,762 權 (含 電 子 投 票：1,195,022 權)	2.30%

本案照原案表決同意通過。

第二案【董事會提】

案由：本公司民國一一二年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：

- 一、本公司於民國一一三年二月二十九日董事會依公司章程規定，擬訂民國一一二年度盈餘分派案如下：

拓凱實業股份有限公司
民國112年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	3,083,584,724
加：本年度稅後淨利		1,415,376,606
提列項目		
減：法定盈餘公積(10%)		(141,537,661)
減：依法提列特別盈餘公積(註1)		(42,654,899)
本年度可供分配盈餘		4,314,768,770
分配項目		
股東紅利		
(股票股利約每股0元，計0元)	0	
(現金股利約每股8.5元，計771,970,000元)	(771,970,000)	(771,970,000)
期末未分配盈餘	\$	3,542,798,770

註1、112年底權益的其他權益項目餘額為負數372,946,002元，公司已提撥330,291,103元之特別盈餘公積，依金管證發字第1010012865號函規定112年度應補提撥42,654,899元之特別盈餘公積。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



- 二、上述每股係以一一二年底流通在外股數 90,820,000 股計算。
- 三、本公司於盈餘分配基準日前，如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，致本公司盈餘分配基準日流通在外股數有所變動，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利金額按盈餘分配基準日實際流通在外股數，調整股東紅利分配率。
- 四、依現行所得稅法第 66 之 9 條，自民國一百零七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之五營利事業所得稅；依財政部 87.4.30.台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分派原則，係先分派民國一一二年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。
- 五、盈餘分派股東紅利經股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日；本次現金股利分派計算至元為止，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
- 六、本案如遇法令變更或經主管機關核定修正，或因客觀環境變更而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

七、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：59,139,479 權

佔已發行股份總數百分比：65.11%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：58,145,656 權 (含電子投票：19,014,596 權)	98.31%
反 對 權 數：7,361 權 (含電子投票：7,361 權)	0.01%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：986,462 權 (含 電 子 投 票：815,722 權)	1.66%

本案照原案表決同意通過。

肆、討論事項

第一案【董事會提】

案 由：本公司【章程】部分條文修正案，提請 公決。

說 明：

- 一、爰依據公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九及公司法第二百四十條第五項規定，增修本公司【章程】部分條文。
- 二、依科技部中科管理局 108.09.11 中投字第 1080019741 號函辦理，茲因本公司進駐中科園區需求，須將本公司總公司所在地修訂為「中部科學園區」及「公司所營事業」併修入核准入區營業項目。相關條文修正對照表詳如附件五(請參閱議事錄第 32~36 頁)。
- 三、本案業經民國 112 年 11 月 09 日及民國 113 年 02 月 29 日之董事會決議通過，提請股東會討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席總表決權數：59,139,479 權

佔已發行股份總數百分比：65.11%

表決結果	佔總表決權數%
贊 成 權 數：51,186,794 權 (含電子投票：13,978,128 權)	86.55%
反 對 權 數：6,965,223 權 (含電子投票：5,042,829 權)	11.77%
無 效 權 數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：987,462 權 (含 電 子 投 票：816,722 權)	1.66%

本案照原案表決同意通過。

伍、臨時動議：無

散 會：同日上午 10 時 04 分。

本次股東會無股東提問。

本股東會議事錄係依據公司法第 183 規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

拓凱實業股份有限公司 營業報告書

民國 112 年度

拓凱公司民國 112 年度受到全球通膨及地緣政治緊張的拖累致全球經濟表現不佳，加上運動休閒產業受到高庫存的影響致客戶訂單衰退，使得合併營收下滑至新台幣 92.67 億元。在獲利方面受到訂單衰退稼動率下滑之影響而讓毛利率較 111 年度下跌 2.69%，再加上 112 年業外收益沒有外幣兌換利益挹注的狀況下，讓 112 年的每股盈餘僅達歷史次佳的 15.58 元。

拓凱自成立以來一直秉持著「誠信、勤奮、創新、感恩」的經營理念，以成為「客戶滿意、員工樂意、股東利益、永續經營、回饋社會」的五贏人本親善企業為努力職志。展望未來，拓凱經營團隊將持續深化 ESG 之執行，遵循主管機關推動財務資訊透明及精進公司治理作業，努力實現碳中和並往淨零碳排的目標邁進，以追求公司穩健永續經營，期能創造更高的經濟效益，完成全體股東的託付與期許。

茲將民國 112 年營業結果報告如下：

一、民國 112 年營業報告

(一)營業計劃實施成果

拓凱個體財報於民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 73.28 億元，較民國 111 年的新台幣 82.45 億元減少新台幣 9.17 億元，衰退 11.12%；民國 112 年毛利率為 19.81%，較前一年度 22.11%，下滑 2.30%；稅前淨利率為 24.25%，較前一年度的 33.27%，下跌 9.02%。

拓凱合併財報於民國 112 年營業收入淨額為新台幣 92.67 億元，較民國 111 年的新台幣 109.65 億元減少新台幣 16.98 億元，衰退 15.49%；民國 112 年受到營運規模下滑影響，合併毛利率為 32.71%，較前一年度的 35.40%，下跌 2.69%；合併稅前淨利率則為 21.55%，較前一年度的 28.83%，下滑 7.28%。

整體而言，民國 112 年度歸屬於本公司的稅後淨利金額為新台幣 14.15 億元，較民國 111 年的新台幣 22.60 億元減少新台幣 8.45 億元，衰退 37.37%。稅後每股盈餘為新台幣 15.58 元，較前一年的 24.89 元，衰退 37.40%。

(二)拓凱-個體、合併財務報告之損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		年度別	112 年度	111 年度	增（減）比（%）
損益分析	營業收入	合併	9,266,547	10,965,309	-15.49%
		個體	7,327,891	8,245,125	-11.12%
	營業毛利	合併	3,030,788	3,881,806	-21.92%
		個體	1,451,758	1,822,875	-20.36%
	稅後淨利（屬本公司業主）	個體/合併	1,415,377	2,260,065	-37.37%
獲利能力	資產報酬率（%）	合併	9.92	17.04	-41.78%
		個體	11.50	19.10	-39.79%
	股東權益報酬率（%）	合併	17.09	32.03	-46.64%
		個體	18.04	33.95	-46.86%
	稅前純益佔實收資本比率（%）	合併	219.86	348.07	-36.83%
		個體	195.65	302.02	-35.22%
	純益率（%）	合併	15.27	20.61	-25.91%
		個體	19.31	27.41	-29.55%
	每股盈餘（元）	個體/合併	15.58	24.89	-37.40%

(三)研究發展成果

1. 開發出減少約 20% 重量的輕量化碳纖維自行車輪圈。
2. 將碳纖維與特威隆纖維（Twaron）相結合，大幅提升球拍的抗扭曲性能。
3. 開發可減少騎行風阻及調節騎行平衡的安全帽可拆換及調整通風導流板及側翼。
4. 開發新型式安全帽鏡片及下顎向前移動作動機構，並取得實用新型專利。
5. 開發輕量化 800g 碳纖維經濟艙椅背。
6. 開發新型號之高階顯影檢測設備床板。
7. 開發傾斜角度 15 度的高階顯影檢測設備頭枕。

二、民國 113 年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 持續佈局未來。
2. 深化科技創新。
3. 快速引領變革。
4. 實踐精益生產。

(二)未來公司發展策略

- 1.成為從概念設計到生產品質的複材技術提供者。
- 2.快速開發打樣及提升生產效能與產能。
- 3.擴大各產品之市佔。

(三)重要之產銷策略

- 1.持續擴大投資以分散營運風險滿足客戶訂單需求。
- 2.新產品新應用技術市場開發。
- 3.提升生產效率與彈性以縮短生產週期。
- 4.持續推動精實生產提升競爭力。
- 5.製程持續精進以達省人化及提升良率。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今年來全球主要已開發國家或經濟體高漲的通膨已略為趨緩，大多數的經濟學家預估今年上半年度即可迎來降息的利多消息。惟去年底到今年初美國及歐盟的經濟景氣優於預期且勞動市場持穩，而通膨尚未有明顯的下降，導致美國聯準會及歐洲央行發出暫緩或延後降息之訊息。加上地緣政治風險升溫，短期內看不到各項戰事(包括烏俄、加薩走廊戰爭及紅海危機等)停止之可能，因此預期今年度全球經濟環境仍將處於低迷之狀態。

隨著氣候變遷因應法在去年2月公布施行，台灣將從今年開始對年排放量達2.5萬噸的碳排放大戶徵收碳費，另歐盟則將於民國115年對進口到歐盟的水泥、肥料、鋼鐵、鋁、化學品、電力等產品實施碳邊境調整機制(CBAM)課徵碳關稅，實現淨零排放已是大勢所趨，成為影響企業長期營運競爭力及追求永續發展的重大議題。

拓凱為實現永續經營的目標，除持續在營運過程中導入低碳製程、提升能源效率、使用低碳或無碳電力與燃料及推動循環經濟以節能減碳，努力追求達到碳中和並往淨零碳排的目標邁進。而今年外在經營環境雖然可能將受到全球經濟環境仍處於低迷狀態的干擾，惟預估自行車市場庫存在經過去年及今年上半年度持續去化後，今年下半年度可望回到健康狀態，而拓凱的經營團隊仍將持續引領全體同仁勵行精實來提升競爭力，以滿足客戶付託。並將以長期專注於複合材料耕耘所打下的深厚基礎，致力推動「持續佈局未來」、「深化科技創新」、「快速引領變革」及「實踐精益生產」的經營方針，專注於複合材料各領域產品的開發及擴大運用，來確保永續發展的競爭優勢。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳少君、曾棟鋆會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致 本公司民國一一三年股東常會

拓凱實業股份有限公司



審計委員會召集人： 楊世緘



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

【附件三】

民國一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告

一、本公司民國一一二年度員工及董事酬勞分配，業經民國 113 年 02 月 29 日召開之薪資報酬委員會暨董事會審議通過。

二、依本公司章程第三十條規定本公司每年決算如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，提撥不高於百分之五為董事酬勞，民國一一二年度員工及董事酬勞建議分派如下：

項次	佔比%	酬勞分配金額
一、員工酬勞	約 4.52%	NT\$ 85,546,150 元
二、董事酬勞	約 1.70%	NT\$ 32,150,310 元

【附件四】、民國一一二年度會計師查核報告暨財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 1 1 3 年 2 月 2 9 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司及其子公司（拓凱集團）民國 112 年暨 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達拓凱集團民國 112 年暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與拓凱集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對拓凱集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對拓凱集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱集團營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱合併財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

拓凱實業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算拓凱集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拓凱集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對拓凱集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使拓凱集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致拓凱集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拓凱集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鑒



吳少君

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

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 113 年 2 月 29 日

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日 (調整後)		111年1月1日 (調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 5,486,707	40	\$ 6,986,828	43	\$ 4,307,176	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	-	2,887	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	20,228	-	189,208	1	225,828	2
1170	應收帳款（附註八）	1,580,481	12	2,252,128	14	1,832,688	16
1200	其他應收款（附註八）	49,662	-	66,641	-	59,044	1
1210	其他應收款－關係人	-	-	-	-	49,842	1
1220	本期所得稅資產	684	-	-	-	-	-
130X	存貨（附註九）	1,508,169	11	2,704,909	17	1,941,829	17
1479	其他流動資產	201,318	1	172,634	1	141,152	1
11XX	流動資產總計	<u>8,847,249</u>	<u>64</u>	<u>12,372,348</u>	<u>76</u>	<u>8,560,446</u>	<u>76</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 （附註十）	-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	4,178,032	31	3,072,060	19	1,949,079	17
1755	使用權資產（附註十三）	534,148	4	591,185	4	599,675	5
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	101,701	1	101,964	1	37,266	1
1920	存出保證金	12,199	-	14,890	-	17,985	-
1990	其他非流動資產	54,009	-	63,816	-	86,536	1
15XX	非流動資產總計	<u>4,880,089</u>	<u>36</u>	<u>3,843,915</u>	<u>24</u>	<u>2,690,541</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 13,727,338</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,216,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,250,987</u>	<u>100</u>
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十四及二五）	\$ 1,828,728	13	\$ 4,850,898	30	\$ 2,132,450	19
2170	應付票據及帳款	399,963	3	661,690	4	609,381	5
2200	其他應付款（附註十五）	581,516	4	747,829	5	657,641	6
2230	本期所得稅負債（附註二十）	348,645	3	368,493	2	156,127	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	44,727	-	43,859	-	70,830	1
2320	一年內到期長期借款（附註十四）	47,462	-	22,353	-	-	-
2370	背書保證負債	-	-	-	-	138,450	1
2399	其他流動負債	664,971	5	429,974	3	324,470	3
21XX	流動負債總計	<u>3,916,012</u>	<u>28</u>	<u>7,125,096</u>	<u>44</u>	<u>4,089,349</u>	<u>36</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註十四）	587,450	4	55,883	-	40,606	-
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	525,644	4	518,691	3	486,246	4
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	231,644	2	276,686	2	288,570	3
2645	存入保證金	217	-	62,390	1	276,140	3
2670	其他非流動負債	21,764	-	54,777	-	80,247	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,366,719</u>	<u>10</u>	<u>968,427</u>	<u>6</u>	<u>1,171,809</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>5,282,731</u>	<u>38</u>	<u>8,093,523</u>	<u>50</u>	<u>5,261,158</u>	<u>47</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	908,200	7	908,200	6	908,200	8
3200	資本公積	1,639,532	12	1,639,532	10	1,639,532	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,029,440	8	803,434	5	720,269	6
3320	特別盈餘公積	330,291	2	619,193	4	562,808	5
3350	未分配盈餘	4,498,962	33	4,019,709	24	2,444,114	22
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(362,946)	(3)	(320,291)	(2)	(609,193)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	(10,000)	-	(10,000)	-	(10,000)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>8,033,479</u>	<u>59</u>	<u>7,659,777</u>	<u>47</u>	<u>5,655,730</u>	<u>50</u>
36XX	非控制權益	<u>411,128</u>	<u>3</u>	<u>462,963</u>	<u>3</u>	<u>334,099</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>8,444,607</u>	<u>62</u>	<u>8,122,740</u>	<u>50</u>	<u>5,989,829</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 13,727,338</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,216,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,250,987</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振

經理人：沈貝倪

會計主管：張秋森

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八）	\$ 9,266,547	100	\$ 10,965,309	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>6,235,759</u>	<u>67</u>	<u>7,083,503</u>	<u>65</u>
5950	營業毛利	<u>3,030,788</u>	<u>33</u>	<u>3,881,806</u>	<u>35</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十九）	204,751	2	234,743	2
6200	管理費用（附註十九）	669,591	7	698,243	6
6300	研究發展費用（附註十九）	447,713	5	402,684	4
6450	預期信用減損損失 （附註八）	<u>5,592</u>	<u>-</u>	<u>4,664</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,327,647</u>	<u>14</u>	<u>1,340,334</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>1,703,141</u>	<u>19</u>	<u>2,541,472</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	230,669	2	106,753	1
7190	政府補助收入	88,964	1	64,341	-
7190	其他收入	73,110	1	86,837	1
7210	處分不動產、廠房及 設備利益（損失）	7,669	-	(1,422)	-
7230	外幣兌換利益（損失）	(14,493)	-	519,323	5
7270	不動產、廠房及設備減 損迴轉利益（損失） （附註十二）	8,664	-	(45,272)	-
7050	財務成本（附註十九）	(94,435)	(1)	(104,257)	(1)
7590	什項支出	(6,533)	-	(3,626)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,944)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>293,615</u>	<u>3</u>	<u>619,733</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,996,756	22	\$ 3,161,205	29
7950	所得稅費用 (附註二十)	513,321	6	739,194	7
8200	本年度淨利	1,483,435	16	2,422,011	22
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(57,334)	-	235,106	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	10,664	-	60,810	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(46,670)	-	295,916	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,436,765	16	\$ 2,717,927	25
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,415,377	15	\$ 2,260,065	21
8620	非控制權益	68,058	1	161,946	1
8600		\$ 1,483,435	16	\$ 2,422,011	22
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,372,722	15	\$ 2,548,967	23
8720	非控制權益	64,043	1	168,960	2
8700		\$ 1,436,765	16	\$ 2,717,927	25
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 15.58		\$ 24.89	
9850	稀 釋	\$ 15.49		\$ 24.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益		其 他 權 益 項 目					總 計		非 控 制 權 益 (附 註 十 一)		權 益 總 額
		普 通 股 股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額					
代 碼				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 720,269	\$ 562,808	\$ 2,444,114	(\$ 609,193)	(\$ 10,000)	\$ 5,655,730	\$ 334,099	\$ 5,989,829
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	83,165	-	(83,165)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	56,385	(56,385)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(544,920)	-	-	(544,920)	-	(544,920)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,096)	(40,096)
		-	-	83,165	56,385	(684,470)	-	-	(544,920)	(40,096)	(585,016)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	2,260,065	-	-	2,260,065	161,946	2,422,011
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	288,902	-	288,902	7,014	295,916
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,260,065	288,902	-	2,548,967	168,960	2,717,927
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	908,200	1,639,532	803,434	619,193	4,019,709	(320,291)	(10,000)	7,659,777	462,963	8,122,740
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	226,006	-	(226,006)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(288,902)	288,902	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(999,020)	-	-	(999,020)	-	(999,020)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,878)	(115,878)
		-	-	226,006	(288,902)	(936,124)	-	-	(999,020)	(115,878)	(1,114,898)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,415,377	-	-	1,415,377	68,058	1,483,435
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(42,655)	-	(42,655)	(4,015)	(46,670)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,415,377	(42,655)	-	1,372,722	64,043	1,436,765
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,029,440	\$ 330,291	\$ 4,498,962	(\$ 362,946)	(\$ 10,000)	\$ 8,033,479	\$ 411,128	\$ 8,444,607

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度 (調整後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,996,756	\$ 3,161,205
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	398,667	408,746
A20300	預期信用減損損失	5,592	4,664
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	-	2,948
A20900	財務成本	94,435	104,257
A21200	利息收入	(230,669)	(106,753)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(7,669)	1,422
A23700	不動產、廠房及設備減損損失 (迴轉利益)	(8,664)	45,272
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	42,077	(9,126)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	15,414	45,931
A29900	預付款項攤銷	42,286	47,982
A29900	租賃修改利益	(266)	(20,391)
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	593,000	(467,983)
A31180	其他應收款	2,234	(14,317)
A31200	存 貨	1,138,915	(729,324)
A31240	其他流動資產	(62,575)	(70,645)
A32130	應付票據	200	-
A32150	應付帳款	(220,403)	83,106
A32180	其他應付款	(119,349)	83,194
A32230	其他流動負債	235,305	103,666
A32990	其他非流動負債	(33,013)	(25,470)
A33000	營運產生之現金	3,882,273	2,648,384
A33100	收取之利息	245,500	112,462
A33300	支付之利息	(95,129)	(103,919)
A33500	支付之所得稅	(515,738)	(498,404)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,516,906</u>	<u>2,158,523</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度 (調整後)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 209,849)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	168,563	250,321
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,495,480)	(1,411,071)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,304	1,178
B03800	存出保證金減少	2,682	3,519
B04300	其他應收款－關係人減少	-	49,842
B06700	其他非流動資產增加	(5,608)	(6,642)
B07100	預付設備款增加	(10,744)	(21,092)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,322,283)	(1,343,794)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	2,818,611	5,713,455
C00200	短期銀行借款減少	(5,822,761)	(3,005,240)
C01600	舉借長期銀行借款	585,207	40,187
C01700	償還長期銀行借款	(24,151)	(5,200)
C03000	存入保證金減少	(62,170)	(216,498)
C04020	租賃負債本金償還	(43,787)	(48,595)
C04500	發放現金股利	(999,020)	(544,920)
C05800	支付非控制權益現金股利	(115,878)	(40,096)
C09900	背書保證負債支付數	-	(138,450)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(3,663,949)	1,754,643
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(30,795)	110,280
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	(1,500,121)	2,679,652
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,986,828	4,307,176
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,486,707	\$ 6,986,828

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司民國 112 年暨 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司民國 112 年暨 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與拓凱實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對拓凱實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對拓凱實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱實業股份有限公司營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱個體財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算拓凱實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拓凱實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對拓凱實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使拓凱實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致拓凱實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於拓凱實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成拓凱實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拓凱實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鑒



吳少君

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

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 113 年 2 月 29 日

拓凱實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日 (調整後)			111年1月1日 (調整後)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,166,616	18		\$ 3,014,193	23		\$ 3,263,026	30	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	17,000	-		17,000	-		-	-	
1170	應收帳款（附註八）	1,187,965	10		1,821,754	14		1,082,314	10	
1180	應收帳款－關係人（附註二四）	81,259	1		179,816	2		210,264	2	
1200	其他應收款（附註八）	27,464	1		29,672	-		21,747	-	
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	1,961	-		2,062	-		51,894	-	
130X	存 貨（附註九）	496,956	4		995,132	8		786,251	7	
1479	其他流動資產	142,234	1		96,769	1		79,450	1	
11XX	流動資產總計	4,121,455	35		6,156,398	48		5,494,946	50	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 （附註十）	-	-		-	-		-	-	
1550	採用權益法之投資（附註十一）	5,193,592	43		5,207,584	40		4,866,209	44	
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	2,263,908	19		1,134,724	9		283,115	3	
1755	使用權資產（附註十三）	222,593	2		251,999	2		263,559	3	
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	101,701	1		101,964	1		37,266	-	
1920	存出保證金	8,526	-		9,425	-		8,700	-	
1990	其他非流動資產	26,829	-		32,981	-		38,723	-	
15XX	非流動資產總計	7,817,149	65		6,738,677	52		5,497,572	50	
1XXX	資 產 總 計	\$11,938,604	100		\$12,895,075	100		\$10,992,518	100	
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款（附註十四）	\$ 520,000	4		\$ 1,556,000	12		\$ 1,994,000	18	
2170	應付票據及帳款	100,113	1		175,514	1		182,844	2	
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	1,013,555	9		1,646,105	13		1,214,781	11	
2219	其他應付款（附註十五）	198,041	2		240,260	2		234,230	2	
2220	其他應付款－關係人（附註二四）	1,003	-		7,926	-		18,988	-	
2230	本期所得稅負債（附註二十）	334,899	3		342,274	3		143,674	2	
2280	租賃負債－流動（附註十三）	28,854	-		28,216	-		31,858	-	
2370	背書保證負債	-	-		-	-		138,450	1	
2399	其他流動負債	610,477	5		373,377	3		298,829	3	
21XX	流動負債總計	2,806,942	24		4,369,672	34		4,257,654	39	
	非流動負債									
2540	長期銀行借款（附註十四）	349,691	3		-	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	525,644	4		518,691	4		486,246	4	
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	201,084	2		229,988	2		236,501	2	
2645	存入保證金	-	-		62,170	1		276,140	3	
2670	其他非流動負債	21,764	-		54,777	-		80,247	1	
25XX	非流動負債總計	1,098,183	9		865,626	7		1,079,134	10	
2XXX	負債總計	3,905,125	33		5,235,298	41		5,336,788	49	
	權 益									
3110	普通股股本	908,200	7		908,200	7		908,200	8	
3200	資本公積	1,639,532	14		1,639,532	13		1,639,532	15	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,029,440	8		803,434	6		720,269	7	
3320	特別盈餘公積	330,291	3		619,193	5		562,808	5	
3350	未分配盈餘	4,498,962	38		4,019,709	31		2,444,114	22	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(362,946)	(3)		(320,291)	(3)		(609,193)	(6)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	(10,000)	-		(10,000)	-		(10,000)	-	
3XXX	權益總計	8,033,479	67		7,659,777	59		5,655,730	51	
	負 債 與 權 益 總 計	\$11,938,604	100		\$12,895,075	100		\$10,992,518	100	

後附之附註係本財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二四）	\$ 7,327,891	100	\$ 8,245,125	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>5,880,691</u>	<u>80</u>	<u>6,418,393</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	1,447,200	20	1,826,732	22
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>4,558</u>	<u>-</u>	<u>(3,857)</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利	<u>1,451,758</u>	<u>20</u>	<u>1,822,875</u>	<u>22</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十九）	74,151	1	93,296	1
6200	管理費用（附註十九）	304,740	4	328,077	4
6300	研究發展費用（附註十九）	44,866	1	40,473	1
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>5,286</u>	<u>-</u>	<u>4,664</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>429,043</u>	<u>6</u>	<u>466,510</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,022,715</u>	<u>14</u>	<u>1,356,365</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司利益份額（附註十一）	664,594	9	1,158,697	14
7100	利息收入	93,360	1	55,024	1
7190	其他收入	46,487	1	51,564	1
7270	不動產、廠房及設備減損迴轉利益（損失）（附註十二）	<u>8,664</u>	<u>-</u>	<u>(45,272)</u>	<u>(1)</u>
7050	財務成本（附註十九）	<u>(15,715)</u>	<u>-</u>	<u>(26,349)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益（損失）	(\$ 43,176)	(1)	\$ 193,830	2
7590	什項支出	(23)	-	(880)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>754,191</u>	<u>10</u>	<u>1,386,614</u>	<u>17</u>
7900	稅前淨利	1,776,906	24	2,742,979	33
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>361,529</u>	<u>5</u>	<u>482,914</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>1,415,377</u>	<u>19</u>	<u>2,260,065</u>	<u>27</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(53,319)	-	228,092	3
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二十）	<u>10,664</u>	<u>-</u>	<u>60,810</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	(42,655)	-	<u>288,902</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,372,722</u>	<u>19</u>	<u>\$ 2,548,967</u>	<u>31</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	<u>\$ 15.58</u>		<u>\$ 24.89</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 15.49</u>		<u>\$ 24.71</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	(附 註 十 七) 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 十 七)	其 他 權 益 項 目		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 720,269	\$ 562,808	\$ 2,444,114	(\$ 609,193)	(\$ 10,000)	\$ 5,655,730
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	83,165	-	(83,165)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	56,385	(56,385)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(544,920)	-	-	(544,920)
		-	-	83,165	56,385	(684,470)	-	-	(544,920)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	2,260,065	-	-	2,260,065
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	288,902	-	288,902
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,260,065	288,902	-	2,548,967
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	908,200	1,639,532	803,434	619,193	4,019,709	(320,291)	(10,000)	7,659,777
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	226,006	-	(226,006)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(288,902)	288,902	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(999,020)	-	-	(999,020)
		-	-	226,006	(288,902)	(936,124)	-	-	(999,020)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,415,377	-	-	1,415,377
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(42,655)	-	(42,655)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,415,377	(42,655)	-	1,372,722
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 1,029,440	\$ 330,291	\$ 4,498,962	(\$ 362,946)	(\$ 10,000)	\$ 8,033,479

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度 (調整後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,776,906	\$ 2,742,979
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,392	74,601
A20300	預期信用減損損失	5,286	4,664
A20900	財務成本	15,715	26,349
A21200	利息收入	(93,360)	(55,024)
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(664,594)	(1,158,697)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(335)	245
A23700	不動產、廠房及設備減損損失 (迴轉利益)	(8,664)	45,272
A23800	存貨跌價及呆滯損失	33,841	10,705
A24400	與子公司之(已)未實現利益	(4,558)	3,857
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	6,400	(1,365)
A29900	預付款項攤銷	2,684	2,824
A22000	租賃修改利益	-	(287)
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	689,554	(734,403)
A31180	其他應收款	6,410	(4,443)
A31200	存 貨	464,335	(219,586)
A31240	其他流動資產	(48,031)	(19,445)
A32130	應付票據	200	-
A32150	應付帳款	(677,037)	450,445
A32180	其他應付款	(28,578)	9,336
A32230	其他流動負債	237,100	74,548
A32990	其他非流動負債	(33,013)	(25,470)
A33000	營運產生之現金	1,745,653	1,227,105
A33100	收取之利息	89,213	50,049
A33300	支付之利息	(16,305)	(26,114)
A33500	支付之所得稅	(351,024)	(255,757)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,467,537</u>	<u>995,283</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度 (調整後)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 17,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,165,989)	(933,470)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,825	338
B03800	存出保證金減少(增加)	899	(725)
B04400	其他應收款—關係人減少	-	49,842
B06700	其他非流動資產增加	(7)	(223)
B07100	預付設備款增加	(5,956)	(17,423)
B07600	收取之股利	629,825	1,041,557
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(539,403)	122,896
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	1,149,000	2,337,000
C00200	短期銀行借款減少	(2,185,000)	(2,775,000)
C01600	舉借長期銀行借款	349,691	-
C03000	存入保證金減少	(62,170)	(216,720)
C04020	租賃負債本金償還	(28,212)	(28,922)
C04500	發放現金股利	(999,020)	(544,920)
C09900	背書保證負債支付數	-	(138,450)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,775,711)	(1,367,012)
EEEE	現金及約當現金減少	(847,577)	(248,833)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,014,193	3,263,026
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,166,616	\$ 3,014,193

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



【附件五】本公司【章程】修訂對照表

名稱：T-CG-01-XX04 章程

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
第二條	第二條	本公司研究、設計、開發、製造及銷售： <u>1、熱塑型複合材料零組件(包括熱塑板材與 3C 產品零組件)。Thermal Plastic Composite Fiber Materials & Components (including TP Prepreg and 3C Products).</u> <u>2、熱固型複合材料零組件(包括運輸與航空內裝設備相關複合材料預浸布與零組件)。Thermal Set Composite Materials & Components (including Transportation and Aircraft Interior Equipment, CF Related Prepregs and Components).</u> <u>3、醫療設備相關複合材料零組件。Medical Composite Fiber Parts & Components.</u> <u>上述產品營業項目所屬行業分類及代碼：</u> 一、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。 二、C802120 工業助劑製造業。 三、C805050 工業用塑膠製品製造業。	本公司所營業務如下： 本項新增 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	依科技部中科管理局 108.09.11 中投字第 1080019741 號函辦理，茲因本公司進駐中科園區需求，需修訂章程部分條文內容，以符合原核准投資條件。

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<u>四</u>、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。 <u>五</u>、CD01060 航空器及其零件製造業。 <u>六</u>、CF01011 醫療器材製造業。 <u>七</u>、CD01050 自行車及其零件製造業。 <u>八</u>、CD01990 其他運輸工具及其零件製造業。 <u>九</u>、F401010 國際貿易業(限與上述相關產品)。 <u>以下限園區外經營：</u> <u>十</u>、CH01010 體育用品製造業。 <u>十一</u>、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。 <u>十二</u>、CJ01010 製帽業。 <u>十三</u>、CD01010 船舶及其零件製造業。 <u>十四</u>、CB01990 其他機械製造業。 <u>十五</u>、I199990 其他顧問服務業。 <u>十六</u>、F107990 其他化學製品批發業。 <u>十七</u>、F207990 其他化學製品零售業。 <u>十八</u>、I101100 航空顧問業。 <u>十九</u>、H703100 不動產租賃業。 <u>二十</u>、CQ01010 模具製造業。 <u>二十一</u>、F106030 模具批發業。 <u>二十二</u>、F206030 模具	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。	

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		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。	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	第三條	本公司設總公司於 <u>中部科學園區</u> ，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	本公司設總公司於 <u>台中市</u> ，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	依科技部中科管理局 108.09.11 中投字第 1080019741 號函辦理，茲因本公司進駐中科園區需求，需修訂章程部分條文內容，以符合原核准投資條件。
第十四條	第十四條	股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於 <u>每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之</u> ，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。 <u>本公司股東會開會時，得以實體股東會議、視訊會議方式為之(含純視訊股東會及視訊輔助股東會)或其他經中央主管機關公告之方式為之，其相應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，證券主管機關另有規定者，從其規定。</u>	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 <u>終結</u> 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。 本項新增	依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九規定修正，明定公司召開股東會方式可為實體股東會或視訊股東會(含純視訊及視訊輔助)。
第二十九條	第二十九條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 <u>(一)營業報告書 (二)財</u>	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 <u>公司法第二二八條規定</u>	明列公司法第二二八條所規定之表冊

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<u>務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊</u> ，於股東常會開會三十日前交審計委員會審查後，提交股東常會，請求承認。	之表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會審查後，提交股東常會，請求承認。	
第三十條	第三十條	本公司年度如有獲利，應提撥： 一、員工酬勞百分之三至百分之十。 二、董事酬勞不高於百分之五。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前一項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。 公司年度總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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，<u>由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派之。</u> <u>本公司依公司法第二</u>	本公司年度如有獲利，應提撥： 三、員工酬勞百分之三至百分之十。 四、董事酬勞不高於百分之五。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前一項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。 公司年度總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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，<u>由股東會決議分派之。</u> <u>本項新增</u>	依公司法第 240 條第五項規定，以章程明定，授權董事會以特別決議分派現金股利，並於股東會報告。惟若以股票方式發放，仍須經股東會決議。

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<u>百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u> 以下略...	以下略...	
第三十條之一	第三十條之一	本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之， <u>盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。</u> 以下略	本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。 以下略	明定期中盈餘分派以現金發放者，由董事會普通決議即可，無須經股東會承認。惟若以股票方式發放，仍須經股東會決議。
第三十三條	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；(略) 第二十五次修正於民國一〇九年五月二十七日。 <u>第二十六次修正於民國一一三年五月三十一日。</u>	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；(略) 第二十五次修正於民國一〇九年五月二十七日。	修正條文增列修正日期
以下空白				