

股票代碼：8935

邦泰複合材料股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一一年度及一〇〇年度

公司地址：台中市潭子區豐興路二段龍興巷23-6號  
公司電話：(04)25384121

財 務 報 表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4 - 5
五、損 益 表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8 - 9
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	10 - 20
(三)會計變動之理由及其影響	20
(四)重要會計科目之說明	20 - 34
(五)關係人交易	34 - 40
(六)質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	41
(八)重大之災害損失	41
(九)重大之期後事項	41
(十)其他	42 - 45
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	46 - 48
2. 轉投資事業相關資訊	48 - 51
3. 大陸投資資訊	51 - 52
九、重要會計科目明細表	53 - 73

邦泰複合材料股份有限公司

會計師查核報告

邦泰複合材料股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇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。如財務報表附註四.5所述，上開民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表之被投資公司中，有關採權益法評價之慶祥光波股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日對前述採權益法之長期股權投資淨額分為新台幣11,094仟元及13,230仟元，分別佔資產總額之0.50%及0.52%；民國一〇一年度及一〇〇年度認列投資損失分別為新台幣2,136仟元及6,839仟元，分別佔稅前淨損之0.52%及6.47%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依商業會計法及商業會計準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達邦泰複合材料股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

邦泰複合材料股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

邦泰複合材料股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證六字第0950104133號  
(90)台財證(六)第100690號

涂清淵

會計師：

林鴻光

中華民國一〇二年三月二十日

邦泰複合材料股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$139,835	6.28	\$189,711	7.43
1120	應收票據淨額	二及四.2	35,569	1.60	35,527	1.39
1140	應收帳款淨額	二及四.2	217,488	9.77	298,462	11.69
1150	應收款項-關係人淨額	二、四.2及五.2	90,991	4.09	337,686	13.23
1210	存貨淨額	二及四.3	283,223	12.73	305,833	11.98
1280	其他流動資產	五.2	34,043	1.53	41,032	1.61
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	16,479	0.74	1,627	0.06
1291	受限制資產	六	258,952	11.64	53,639	2.10
11XX	流動資產合計		1,076,580	48.38	1,263,517	49.49
	基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.4	4,000	0.18	4,000	0.15
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	237,661	10.68	328,633	12.87
14XX	基金及投資合計		241,661	10.86	332,633	13.02
	固定資產					
	成本：					
		二、四.6及六				
1501	土 地		334,791	15.05	334,791	13.11
1521	房屋及建築		350,323	15.74	349,115	13.67
1531	機器設備		255,401	11.48	201,561	7.90
1551	運輸設備		9,595	0.43	9,595	0.38
1561	辦公設備		14,937	0.67	13,356	0.52
1631	租賃改良		1,333	0.06	1,502	0.06
1681	其他設備		171,871	7.72	166,761	6.53
15X1	固定資產原始成本		1,138,251	51.15	1,076,681	42.17
1599	減：累計減損		(58,101)	(2.61)	(10,452)	(0.41)
15X9	減：累積折舊		(377,474)	(16.96)	(317,966)	(12.45)
1672	加：預付設備款		3,659	0.16	15,555	0.61
15XX	固定資產淨額		706,335	31.74	763,818	29.92
	無形資產					
1750	電腦軟體成本		946	0.04	1,262	0.05
	其他資產					
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	124,191	5.58	114,392	4.48
1888	其他資產	四.7及六	75,582	3.40	77,552	3.04
18XX	其他資產合計		199,773	8.98	191,944	7.52
1XXX	資產總計		\$2,225,295	100.00	\$2,553,174	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

## 邦泰複合材料股份有限公司

## 資 產 負 債 表(續)

民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及股東權益		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.8	\$128,402	5.77	\$208,663	8.17
2110	應付短期票券	四.9	29,939	1.35	30,000	1.18
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.10	3,312	0.15	-	-
2120	應付票據		21,941	0.99	13,342	0.52
2140	應付帳款		55,158	2.48	82,140	3.22
2150	應付款項-關係人	五.2	86,530	3.89	276,850	10.84
2170	應付費用	五.2	49,658	2.23	70,162	2.75
2190	其他應付款-關係人	五.2	20,319	0.91	29,123	1.14
2270	一年內到期長期負債	四.11	150,000	6.74	-	-
2280	其他流動負債		7,393	0.33	8,128	0.32
21XX	流動負債合計		552,652	24.84	718,408	28.14
	長期負債					
2410	應付公司債	二及四.10	387,077	17.39	-	-
2420	長期借款	四.11	35,000	1.57	195,000	7.64
2440	長期應付票據		170	0.01	4,194	0.16
24XX	長期負債合計		422,247	18.97	199,194	7.80
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.12	21,533	0.97	26,532	1.04
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	8,860	0.40	288	0.01
2888	其他負債-其他		1,808	0.08	-	-
28XX	其他負債合計		32,201	1.45	26,820	1.05
2XXX	負債總計		1,007,100	45.26	944,422	36.99
	股東權益					
31XX	股 本					
3110	普通股股本	四.13	2,019,021	90.73	2,019,021	79.08
	資本公積	四.14				
3210	資本公積-發行溢價		6,750	0.30	6,750	0.26
3272	資本公積-認股權		6,212	0.28	-	-
32XX	資本公積合計		12,962	0.58	6,750	0.26
33XX	保留盈餘					
3351	累積盈虧	四.16	(822,707)	(36.97)	(432,797)	(16.95)
34XX	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二及四.5	8,919	0.40	15,778	0.62
3XXX	股東權益總計		1,218,195	54.74	1,608,752	63.01
	負債及股東權益總計		\$2,225,295	100.00	\$2,553,174	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

邦泰複合材料股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二、四.19及五.2	\$954,671	104.49	\$1,277,032	102.36
4170	減：銷貨退回		(11,822)	(1.29)	(4,686)	(0.38)
4190	銷貨折讓		(29,200)	(3.20)	(24,744)	(1.98)
4100	銷貨收入淨額		913,649	100.00	1,247,602	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.20及五.2	(1,024,601)	(112.14)	(1,180,954)	(94.66)
5910	營業毛(損)利		(110,952)	(12.14)	66,648	5.34
5920	減：聯屬公司間未實現利益		(8,572)	(0.94)	(19)	-
	營業毛(損)利淨額		(119,524)	(13.08)	66,629	5.34
6000	營業費用	四.20及五.2				
6100	推銷費用		(56,703)	(6.21)	(63,052)	(5.05)
6200	管理及總務費用		(68,587)	(7.51)	(73,352)	(5.88)
6300	研究發展費用		(26,369)	(2.88)	(46,111)	(3.70)
	營業費用合計		(151,659)	(16.60)	(182,515)	(14.63)
6900	營業淨損		(271,183)	(29.68)	(115,886)	(9.29)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,290	0.14	1,170	0.10
7130	處分固定資產利益	二	-	-	133	0.01
7160	兌換利益	二	-	-	15,877	1.27
7210	租金收入		3,314	0.36	3,314	0.27
7480	什項收入		32,140	3.52	26,348	2.11
	營業外收入及利益合計		36,744	4.02	46,842	3.76
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(13,871)	(1.52)	(9,804)	(0.79)
7521	依權益法認列之投資損失	二及四.5	(84,517)	(9.25)	(11,811)	(0.95)
7530	處分固定資產損失	二	(326)	(0.04)	(389)	(0.03)
7560	兌換損失	二	(18,252)	(2.00)	-	-
7580	財務費用		(1,776)	(0.19)	(2,190)	(0.18)
7630	減損損失		(47,649)	(5.21)	(6,424)	(0.51)
7880	什項支出		(12,326)	(1.35)	(6,037)	(0.48)
	營業外費用及損失合計		(178,717)	(19.56)	(36,655)	(2.94)
7900	稅前淨損		(413,156)	(45.22)	(105,699)	(8.47)
8110	所得稅利益(費用)	二及四.17	23,246	2.54	(11,824)	(0.95)
9600	本期淨損		<u>\$ (389,910)</u>	<u>(42.68)</u>	<u>\$ (117,523)</u>	<u>(9.42)</u>
9750	基本每股虧損(單位：元)	二及四.18				
	本期稅前淨損		\$ (2.05)		\$ (0.52)	
	所得稅利益(費用)		0.12		(0.06)	
	本期淨損		<u>\$ (1.93)</u>		<u>\$ (0.58)</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

邦泰複合材料股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘要	股本	資本公積	保留盈餘	累積換算 調整數	合計
	普通股股本		累積虧損		
民國一〇〇年一月一日餘額	\$2,019,021	\$6,750	\$(315,274)	\$(2,354)	\$1,708,143
民國一〇〇年度淨損			(117,523)		(117,523)
累積換算調整數之變動				18,132	18,132
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,019,021	6,750	(432,797)	15,778	1,608,752
應付公司債之認股權		6,212			6,212
民國一〇一年度淨損			(389,910)		(389,910)
累積換算調整數之變動				(6,859)	(6,859)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$2,019,021</u>	<u>\$12,962</u>	<u>\$(822,707)</u>	<u>\$8,919</u>	<u>\$1,218,195</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

邦泰複合材料股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
本期淨損		\$(389,910)	\$(117,523)
調整項目：			
應付公司債折價攤銷		1,396	-
折舊費用(含出租資產)		87,820	58,452
依權益法認列投資損失淨額		84,517	11,811
減損損失		47,649	6,424
各項攤提		316	316
聯屬公司間未實現利益增加		8,572	19
處分固定資產損失		326	256
應收票據及帳款減少		80,932	57,876
應收關係人款項減少(增加)		246,695	(185,928)
存貨減少(增加)		22,610	(44,836)
其他流動資產減少		6,989	22,201
遞延所得稅資產(增加)減少		(23,246)	11,824
應付票據增加(減少)		8,599	(30,752)
應付帳款減少		(26,982)	(9,614)
應付關係人款項(減少)增加		(190,320)	106,159
應付費用減少		(20,504)	(363)
其他流動負債(減少)增加		(860)	707
長期應付票據減少		(3,000)	(7,095)
應計退休金負債減少		(4,999)	(5,156)
營業活動之淨現金流出		<u>(63,400)</u>	<u>(125,222)</u>
(接下頁)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

邦泰複合材料股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目		一〇一年度	一〇〇年度
(承上頁)			
投資活動之現金流量：			
以成本衡量之金融資產-非流動增加		-	(4,000)
出售固定資產價款		1	1,326
購置固定資產		(77,483)	(74,667)
受限制資產增加		(205,313)	(26,071)
其他資產減少(增加)		240	(34,652)
投資活動之淨現金流出		<u>(282,555)</u>	<u>(138,064)</u>
融資活動之現金流量：			
(償還)新增長短期借款		(90,261)	182,905
應付短期票券(減少)增加		(61)	30,000
其他應付款-關係人(減少)增加		(8,804)	29,123
應付公司債增加		395,205	-
融資活動之淨現金流入		<u>296,079</u>	<u>242,028</u>
本期現金及約當現金流出數		(49,876)	(21,258)
期初現金及約當現金餘額		189,711	210,969
期末現金及約當現金餘額	四.1	<u>\$139,835</u>	<u>\$189,711</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息(不含資本化利息)		\$11,996	\$9,637
本期支付所得稅		\$-	\$-
不影響現金流量之投資及融資活動			
長期借款轉為一年內到期長期借款		\$150,000	\$-
外幣長期投資匯率影響數		<u>\$(6,859)</u>	<u>\$18,132</u>
僅有部份現金流量之投資活動			
本期購買固定資產		\$(76,584)	\$(66,394)
加：期初應付設備款		(8,275)	(16,548)
減：期末應付設備款		7,376	8,275
購置固定資產現金流出		<u>\$(77,483)</u>	<u>\$(74,667)</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許智仁

經理人：許智仁

會計主管：朱靜慧

邦泰複合材料股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日  
及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於民國七十一年，主要以經營樹脂、塑橡膠原料、鞋底材料等之複合製造、加工、射出、壓出成型及買賣業務，及與前項有關業務之經營及投資。民國八十八年七月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。

民國九十年九月向櫃檯買賣中心提出股票上櫃買賣申請，並經核准於民國九十一年三月二十六日正式掛牌上櫃買賣。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為170人及265人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高流動性之投資。

2. 外幣交易

(1)本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為基準之交易係以交易發生日之即期匯率作為入帳之基礎。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。
- (3)交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，以外幣為基準之資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額間之兌換差額屬兌換損益，列為當期損益。
- (4)按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

### 3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

#### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

#### (2) 以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

5. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產增列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

6. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	— 以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品	— 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 基金及投資

(1) 以成本衡量之金融資產-非流動

持有股權比例未達百分之二十無重大影響力者採成本法評價。若市價發生持久性大幅下跌時，於當期認列損失。

(2) 採權益法之長期股權投資

(a) 按一般公認會計原則之規定，對持有有表決權股份達百分之二十以上或持有有表決權股份雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期投資按權益法評價，即被投資公司發生純益（或純損）時應按約當持股比例認列投資收益（或損失），發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

(b) 帳列投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

(c) 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。

投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項－聯屬公司間利益」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期。

投資公司與被投資公司間之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。

若投資公司對產生側流交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (d)被投資公司現金增資發行新股或員工紅利轉增資時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。應借記「資本公積」時，因帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
- (e)採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。
- (f)處分採權益法之長期股權投資利益或損失依其性質列為當年度之營業外收支。

9. 固定資產

- (1)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依估計之經濟耐用年限計算，固定資產耐用年數如下：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5~50年
機器設備	5~10年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
其他設備	2~15年
租賃改良	5~9年

- (2)凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。若以現金增資款購買固定資產或其他不動產者，增資款部分不予以設算利息資本化。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。
- (5) 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為資產，並認列負債，租賃資產按其耐用年數提列折舊。
- (6) 屬於售後租回之資本租賃，將租賃資產售予出租人所產生之利益或損失，按該資產剩餘耐用年數，分年攤銷調整折舊費用。

#### 10. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

#### 11. 應付公司債

- (1) 本公司對所發行之轉換公司債，依照發行條款確認金融負債及權益要素。權益組成要素之金額以轉換公司債公平價值減除負債要素決定之；嵌入式衍生性商品除屬權益組成要素外，應分類為負債組成要素。發行時之交易成本，依照原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。
- (2) 負債組成要素中屬主契約部份，係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部份則以公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。賣回權到期且持有人未執行時，當約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列資本公積，反之，則列為當期損益。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。
- (4)本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號函及(98)基秘字第046號函規定，持續按公平價值衡量交易目的金融負債，按攤銷後成本衡量應付公司債，並按原始認列金額衡量認列為權益之轉換權；將交易目的金融負債之公平價值變動認列為當期損益，惟當根據市價調整轉換價格時，該重設所產生之公平價值減少數則轉列為股東權益。

## 12. 退休金

- (1)本公司依勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，按固定薪資總額百分之二提列退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於上開財務報表之中。
- (2)本公司自八十六年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證期會規定自民國八十七年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

## 13. 遞延貸項－聯屬公司間利益

係根據本公司財務報表日對採權益法評價之被投資公司之存貨中屬於本公司產品尚未出售者，以實際毛利(損)計算而得。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 法定公積

係按各年度稅後淨利提列百分之十。

15. 收入認列方法

收入衡量

本公司收入按公司與買方或使用者所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量。

本公司收入之對價為應收款時，按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

商品之銷售

公司銷售商品於符合下列所有情況時認列收入：

- (1) 企業將商品之顯著風險及報酬移轉予買方。
- (2) 企業對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持其有效控制。
- (3) 收入金額能可靠衡量。
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流向企業。
- (5) 與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。

16. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4)配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

17. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或員工紅利轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

18. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，將其列為薪資費用。

19. 合併財務報表

本公司依金管證六字第0960034217號函及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定處理母子公司合併報表編製事宜。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3)具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計原則變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘無影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
現 金	\$889	\$527
銀行存款	139, 318	187, 233
(減)加：備抵兌換(損失)利益	(372)	1, 951
淨 額	\$139, 835	\$189, 711

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收款項

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	小計	合計	小計	合計
應收票據	\$36,476		\$36,434	
減：備抵呆帳	(907)		(907)	
應收票據淨額		\$35,569		\$35,527
應收帳款	320,932		389,708	
減：備抵呆帳	(100,414)		(93,423)	
(減)加：備抵兌換(損失)利益	(3,030)		2,177	
應收帳款－非關係人淨額		217,488		298,462
催收款項	248,929		248,929	
減：備抵呆帳	(248,929)		(248,929)	
催收款項淨額		-		-
應收帳款－關係人	91,220		325,110	
(減)加：備抵兌換(損失)利益	(229)		12,576	
應收帳款－關係人淨額		90,991		337,686
合 計		\$344,048		\$671,675

3. 存貨淨額

(1) 明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
原 料	\$165,808	\$195,090
在 製 品	3,987	10,416
製 成 品	90,927	109,896
商 品	9,674	10,156
託外加工存貨	100,676	2,860
在途原物料	2,242	1,081
小 計	373,314	329,499
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(90,091)	(23,666)
淨 額	\$283,223	\$305,833

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 託外加工存貨係本公司委託本公司之孫公司「東莞長明複合材料有限公司」進行加工，尚未出售之存貨。

(3) 當期銷貨成本認列之相關費損：

	一〇一一年度	一〇〇年度
未分攤之固定製造費用	\$48,153	\$18,324
存貨跌價及呆滯損失	82,782	1,470

4. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司或標的	101.12.31		100.12.31	
	投資比率	金 額	投資比率	金 額
祥博開發股份有限公司	18.95%	\$4,000	18.95%	\$4,000

上述本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法衡量，故以成本衡量。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

被投資公司名稱	101.12.31			100.12.31			提供擔保或質押情形
	股數	持股比例	金額	股數	持股比例	金額	
Multitex Polyblend CO., LTD.	6,000,020	100%	\$223,686	6,000,020	100%	\$310,827	無
慶祥光波股份有限公司	1,500,000	60%	11,094	1,500,000	60%	13,230	無
邦澳有限公司	250,000	100%	2,881	250,000	100%	4,419	無
寧波慶祥光波貿易有限公司	200,000	100%	-	200,000	100%	157	無
合 計			\$237,661			\$328,633	

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法分別認列被投資公司之投資(損)益及累積換算調整數明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	投資損失	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
Multitex Polyblend CO., LTD.	\$(78,875)	\$(8,266)	\$45	\$21,778
慶祥光波股份有限公司	(2,136)	-	(6,839)	-
邦澳有限公司	(1,538)	-	(2,851)	-
寧波慶祥光波貿易有限公司	(1,968)	3	(2,166)	66
Ever Power Services Trading Limited	-	-	-	-
合 計	<u>\$(84,517)</u>	<u>\$(8,263)</u>	<u>\$(11,811)</u>	<u>\$21,844</u>

(3)民國一〇一年十二月三十一日寧波慶祥光波貿易有限公司之財務報表股權淨值為RMB(382)仟元，致本公司長期投資帳面價值產生貸餘，由於本公司將會繼續支持該被投資公司，故依規定將長期投資帳面貸餘金額\$1,808轉列至對該被投資公司的其他負債。

(4)本公司於民國九十八年七月投資「慶祥光波股份有限公司」\$25,200，取得1,500,000股，持股比例為60%。截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，累積投資金額皆為\$25,200。慶祥光波股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核。

(5)Ever Power Services Trading Limited係以本公司名義設立登記，惟本公司並未支付投資款。

(6)本公司轉投資事業以及大陸投資相關資訊，請分別參閱附註十一.2及十一.3；另採權益法之長期股權投資變動表請參閱明細表10。

(7)本公司對上述採權益法評價之被投資公司直接或間接持股超過50%以上，均已編入本公司民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 固定資產

(1)本公司民國一〇一〇年度之利息支出總額為\$14,834，其中\$963已於該年度予以資本化，列為資產之取得成本，民國一〇〇年度並無因購買固定資產所產生之利息資本化。

(2)固定資產提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

7. 其他資產

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
農地	\$50,620	\$50,620
農地地目變更之相關成本	10	10
小計	50,630	50,630
出租資產	56,408	56,408
減：累積折舊	(32,425)	(30,695)
小計	23,983	25,713
其他	969	1,209
合計	\$75,582	\$77,552

(2)本公司民國一〇一〇年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日原帳列土地中皆為\$50,630係屬農地取得相關成本，由於法令限制，故其所有權暫以他人名義登記，並簽訂信託契約書，俟將來法令許可過戶於本公司時，再變更為本公司名義；本公司已就各該土地設定抵押。此項供營業正常使用土地，因尚未取得所有權，故帳列其他資產科目項下；上述土地皆已提供銀行作為借款之擔保，請參閱財務報表附註六。

8. 短期借款

(1)民國一〇一〇年十二月三十一日

借款性質	利率區間	101. 12. 31	擔保品
信用狀借款	1.81%~3.21%	\$128,492	受限制存款
減：備抵兌換利益		(90)	
淨額		\$128,402	

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一〇〇年十二月三十一日

借款性質	利率區間	100.12.31	擔保品
信用狀借款	1.56%~3.48%	\$208,328	受限制存款
加：備抵兌換損失		335	
淨 額		<u>\$208,663</u>	

上列短期借款之借款期間、利率、融資額度及抵押情形，請參閱科目明細表16。

9. 應付短期票券

(1)民國一〇一年十二月三十一日：

性質	保證或承兌機構	契約期間	利 率	金 額
應付商業本票	國際票券	101.12.27-102.03.27	0.82%	<u>\$29,939</u>

(2)民國一〇〇年十二月三十一日：

性質	保證或承兌機構	契約期間	利 率	金 額
應付商業本票	國際票券	100.10.07-101.01.05	0.812%	<u>\$30,000</u>

上列應付短期票券之保證或承兌機構、契約期限，利率區間及擔保情形，請參閱後附科目明細表17。

10. 應付公司債

(1)本公司於民國一〇一年八月三十一日發行第一次私募海外有擔保可轉換公司債，係複合式金融商品，發行總面額為美金14,000仟元；民國一〇一年十二月三十一日內容如下：

	101.12.31
負債組成要素	
應付公司債	\$419,300
減：應付公司債折價	(20,071)
減：備抵兌換利益	(12,152)
淨 額	<u>387,077</u>
減：一年內到期部份	-
一年以上到期之應付公司債	<u>387,077</u>
公平價值變動列入損益之金融負債 (交易目的之金融負債)：賣回選擇權	3,312
負債組成要素合計	<u>\$390,389</u>
權益組成要素—普通股轉換權	<u>\$6,212</u>

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司於民國一〇一年八月三十一日發行1,400張票面利率1.5%之五年期有擔保轉換公司債，每張面額美金10,000元。發行時之轉換價格為每股7元，債權人得於公司債發行屆滿48個月時，請求本公司依債券面額加計利息補償金(債券面額加計12%)將其所持有之本轉換公司債贖回。本轉換公司債發行滿一個月後至到期日前十日，除A.股東常會開會前六十日內、股東臨時會開會前三十日內，或發行公司決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前五日內；B.本公司辦理無償配股、現金股息或現金增資時，自發行公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止；C.辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易的前一日止；D.其他發行公司依中華民國法令規定之停止過戶期間內外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。
- (3)本公司對轉換公司債之提前贖回辦法如下：本轉換公司債於發行日起滿54個月後，如普通股市價連續一個月的收盤價皆超過當時轉換價格的150%時，則本公司有權在一個月的通知後，以面額提前向債券持有人買回所有流通在外之債券。

11. 長期借款

(1)民國一〇一年十二月三十一日

借款性質	到期日	利率區間	101.12.31	擔保品
大眾銀行中期(擔保)放款	103.01.10	2.23%	\$110,000	土地、房屋及建築
大眾銀行中期(擔保)放款	103.01.10	2.23%	40,000	土地、房屋及建築
玉山銀行中期(擔保)放款	105.08.04	2.88%	35,000	土地
小計			185,000	
減：一年內到期部份			(150,000)	
一年以上到期部份			\$35,000	

(2)民國一〇〇年十二月三十一日

借款性質	到期日	利率區間	100.12.31	擔保品
大眾銀行中期(擔保)放款	103.01.10	2.11%-2.12%	\$160,000	土地、房屋及建築
玉山銀行中期(擔保)放款	105.08.04	2.88%	35,000	土地
小計			195,000	
減：一年內到期部份			-	
一年以上到期部份			\$195,000	

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)上述與大眾銀行貸款合約中，本公司承諾自民國九十九年底會計期間起，每半年根據會計師查核簽證之合併財務報表為基準，應維持下列之財務比率及限制規定：

- (A)流動比率(流動資產/流動負債)不得低於100%。
- (B)負債比率(負債總額/有形淨值)不得高於80%。
- (C)利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用]不得低於3倍。
- (D)有形淨值(股東權益-無形資產)應維持在新台幣壹拾伍億元(含)以上。

本公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報表已違反上述(C)(D)之限制規定，故將大眾銀行之借款轉列為一年內到期之長期負債。

(4)上列長期借款之借款期間、利率、融資額度及抵押情形，請參閱後附科目明細表23。

## 12. 應計退休金負債

(1)本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定認列淨退休金成本。民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$583	\$672
利息成本	1,165	1,103
基金資產之預期報酬	(888)	(793)
過渡性淨給付義務攤銷數	141	(138)
淨退休金成本	<u>\$1,001</u>	<u>\$844</u>

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$(3, 757)	\$(6, 626)
非既得給付義務	(28, 978)	(42, 769)
累積給付義務	(32, 735)	(49, 395)
未來薪資增加之影響數	(6, 242)	(8, 839)
預計給付義務	(38, 977)	(58, 234)
退休基金資產公平價值	35, 021	44, 402
提撥狀況	(3, 956)	(13, 832)
未認列過渡性淨給付義務	-	554
未認列退休金損益	(17, 577)	(13, 254)
應計退休金負債	<u>\$(21, 533)</u>	<u>\$(26, 532)</u>

(3)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，存放於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$35, 425及\$44, 778。

(4)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為\$4, 804及\$8, 313。

(5)主要精算假設如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
折現率	1. 75%	2. 00%
未來薪資水準增加率	1. 00%	1. 00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1. 75%	2. 00%

### 13. 股本

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日額定股本為\$3, 500, 000，每股面額10元，分為350, 000, 000股，已發行201, 902, 107股，實收資本額為\$2, 019, 021。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 資本公積

- (1)本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
資本公積－發行溢價	\$6,750	\$6,750
資本公積－公司債轉換權	6,212	-
合計	\$12,962	\$6,750

- (2)依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其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亦得按股東原持有股份之比例發放現金。
- (3)本公司民國九十九年十月十八日及九十八年九月十一日經董事會決議現金增資發行新股50,000,000股，其中保留百分之十供員工認購部分，依九十九年十月十八日及九十八年九月十一日之收盤價分別認列酬勞成本\$3,000及\$3,750並同時列記資本公積。

15. 法定盈餘公積

- (1)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度皆發生虧損，故未予提撥法定盈餘公積。
- (2)本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依公司法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

16. 盈餘分配及股利政策

- (1)本公司章程規定如下：

本公司正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，故盈餘之分配，為就本公司年度結算之盈餘，依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後，應先提列百分之十法定公積，就其餘額提撥：

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 一、員工紅利百分之二至百分之十範圍以內，由董事會依當年度盈餘擬定分配。員工分配股票紅利之對象由董事會授權董事長依公司「員工分紅辦法」執行之。
- 二、董監事酬勞百分之三至百分之八範圍以內，由董事會依當年度盈餘擬定分配。
- 三、股利發放方式以分配股票股利為優先，若當年度盈餘及資金較為充裕時，得再視情況提高發放現金股利，其比例最高不逾當年度分派總股利之百分之五十。

餘額依法令規定保留，以上由董事會擬定盈餘分派案後，提請股東會決定之。

- (2)本公司員工紅利及董監酬勞係依董事會決議及依章程所定之成數為基礎估列(以2%及3%估列)，配發股票紅利之股數計算基礎係上一會計年度最後交易日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。民國一〇一一年度及一〇〇年度估列之員工紅利及董監酬勞皆為\$0。
- (3)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度無盈餘可供分配。
- (4)本公司民國一〇一一年度虧損撥補案，尚未經股東會決議通過，有關董事會及股東會決議虧損撥補情形及上述有關員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## 17. 所得稅

- (1)民國九十九年度以前(含)之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。截至民國一〇一年十二月三十一日止並無營利事業所得稅行政救濟案。
- (2)本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七，其應揭露之相關事項如下：

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101. 12. 31	100. 12. 31
A. 遞延所得稅負債與資產：		
(a) 遞延所得稅資產總額	\$277, 049	\$233, 367
(b) 遞延所得稅負債總額	\$(3, 291)	\$(18, 752)
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價	\$(133, 088)	\$(98, 596)
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$(2, 017)	\$(6, 912)
未實現呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	349, 382	349, 144
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	90, 091	20, 824
提列退休金成本所產生之可減除暫時性差異	22, 454	27, 454
未實現順流交易銷貨利益所產生之可減除暫時性差異	8, 860	288
未實現投資損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(2, 457)	(80, 247)
資產減損之認列所產生之可減除暫時性差異	59, 429	11, 780
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	1, 091, 530	945, 629
外幣投資換算調整數認列所產生之應課稅暫時性差異	(14, 886)	(23, 149)
(e) 投資抵減所產生之可減除稅額	\$1, 352	\$2, 997
B. 遞延所得稅資產－流動	\$77, 569	\$64, 589
遞延所得稅負債－流動	(343)	(1, 175)
備抵－遞延所得稅資產－流動	(60, 747)	(61, 787)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$16, 479	\$1, 627
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$199, 480	\$168, 778
遞延所得稅負債－非流動	(2, 948)	(17, 577)
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(72, 341)	(36, 809)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$124, 191	\$114, 392
D. 民國一〇一一年度及一〇〇年度帳列稅前淨損按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：		
	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$(70, 237)	\$(17, 969)
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	506	1, 211
暫時性差異	34, 877	(3, 846)
虧損扣抵	34, 854	20, 604
當期應負擔之所得稅費用	\$ -	\$ -

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 所得稅費用	一〇一一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(832)	3,585
備抵呆帳所產生之遞延所得稅(利益)費用	(41)	1,872
提列退休金成本所產生之遞延所得稅費用	850	877
未實現投資損益所產生之遞延所得稅利益	(14,005)	(1,625)
未實現順流交易銷貨利益所產生之遞延所得稅利益	(1,457)	(3)
未實現存貨跌價及呆滯損失所產生之遞延所得稅(利益)費用	(11,292)	233
資產減損所產生之遞延所得稅利益	(8,100)	(1,092)
虧損扣抵所產生之遞延所得稅利益	(24,803)	(21,146)
投資抵減遞延以後年度認列之所得稅費用	1,645	806
提列備抵評價產生之遞延所得稅費用	34,492	28,317
遞延所得稅(利益)費用	(23,543)	11,824
以前年度所得稅估計變動	297	-
所得稅(利益)費用	<u>\$ (23,246)</u>	<u>\$ 11,824</u>

(3) 兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,061</u>	<u>\$1,061</u>
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>

(註)本公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日尚有虧損待彌補完竣，故無股東可扣抵稅額比例之計算。

(4) 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	101.12.31	100.12.31
八十七年度以後待彌補虧損	<u>\$(822,707)</u>	<u>\$(432,797)</u>

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未扣抵之營業虧損金額及其可扣抵之有效期限分別列示如下：

有效期限	101.12.31	100.12.31
一〇三年度	\$77,659	\$77,659
一〇七年度	221,474	221,474
一〇八年度	385,237	392,156
一〇九年度	88,140	133,140
一一〇年度	113,999	121,200
一一一年度	205,021	-
合 計	\$1,091,530	\$945,629

18. 每股盈餘

(1)民國一〇一年度每股虧損：

	股 數	權 數	加權平均股數
期初暨期末流通在外股數	201,902,107股	1	201,902,107股
本期淨損			\$(389,910)
每股盈餘(元)			
本期稅前淨損			\$(2.05)
所得稅利益			0.12
本期淨損			\$(1.93)

(2)民國一〇〇年度每股虧損：

	股 數	權 數	加權平均股數
期初暨期末流通在外股數	201,902,107股	1	201,902,107股
本期淨損			\$(117,523)
每股盈餘(元)			
本期稅前淨損			\$(0.52)
所得稅費用			(0.06)
本期淨損			\$(0.58)

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業收入

	一〇一一年度	一〇〇年度
商品銷售	\$954,671	\$1,277,032
減：銷貨退回或折讓	(41,022)	(29,430)
營業收入淨額	\$913,649	\$1,247,602

20. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日發生之用人費用、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101.1.1-101.12.31			100.1.1-100.12.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$57,567	\$55,430	\$112,997	\$65,285	\$68,246	\$133,531
勞健保費用	5,888	5,122	11,010	6,249	6,107	12,356
退休金費用	3,573	3,219	6,792	3,653	3,707	7,360
其他用人費用	1,448	1,215	2,663	1,777	1,694	3,471
折舊費用	65,108	20,982	86,090	36,473	20,182	56,655
攤銷費用	-	316	316	-	316	316

五、關係人交易事項

1. 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Multitex Polyblend CO., LTD.	本公司之子公司
Ever Power Services Trading Limited	本公司之子公司
慶祥光波股份有限公司	本公司之子公司
寧波慶祥光波貿易有限公司	本公司之子公司
東莞長明複合材料有限公司	本公司之孫公司
New Fortune Enterprises Limited	實質關係人
欣邦材料科技股份有限公司(註1)	實質關係人

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

關係人名稱	與本公司之關係
祥博開發股份有限公司(原唐瑪司)	實質關係人
光波屋股份有限公司	實質關係人
許智仁、劉玄達、余有發、歐榮東、許弘毅、陳國珠、徐文宗及張東盛共8人(註2)	為本公司董事
呂永惠、紀敏滄及字佩芬共3人	為本公司監察人
莊秀枝、廖宗賢、呂如斌、林世安及林劭彥共5人(註3)	為本公司副總經理以上之管理階層

(註1)自一〇一年七月起已非屬關係人。

(註2)民國一〇〇年六月劉玄達卸任，民國一〇〇年十月由余有發就任；民國一〇〇年十二月歐榮東卸任，同月由許弘毅就任；一〇一年十一月余有發卸任，同月由張東盛就任；許智仁兼任總經理；余有發兼任業務總管理處總經理。

(註3)民國一〇一年六月莊秀枝退休；民國一〇一年三月呂如斌卸任；民國一〇一年十一月林世安離職。

2. 關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

A. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度對關係人之銷貨如下：

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
祥博開發股份有限公司	\$12,727	1.39	\$ -	-
欣邦材料科技股份有限公司	9,272	1.02	12,380	0.99
Ever Power Services Trading Limited	1,950	0.21	1,459	0.12
寧波慶祥光波貿易有限公司	-	-	3,619	0.29
慶祥光波股份有限公司	-	-	461	0.04
合 計	\$23,949	2.62	\$17,919	1.44

註：本公司民國一〇一年度對關係人銷貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
Ever Power Services Trading Limited	銷貨收入— 原物料	\$316,864	銷貨收入， 惟已做進銷 貨抵銷	\$1,950

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司民國一〇〇年度對關係人銷貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
Ever Power	銷貨收入—	\$331,222	銷貨收入，	\$1,459
Services Trading Limited	原物料		惟已做進銷貨抵銷	

B. 銷貨收款條件

關係人名稱	交易條件
Ever Power Services Trading Limited	月結150天T/T
寧波慶祥光波貿易有限公司	月結100天T/T
欣邦材料科技股份有限公司	月結70天T/T
慶祥光波股份有限公司	月結90天票期
祥博開發股份有限公司	月結60天票期

(2) 應收款項

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
Ever Power Services Trading Limited	\$90,050	29.19	\$321,937	50.61
寧波慶祥光波貿易有限公司	1,170	0.38	1,050	0.17
欣邦材料科技股份有限公司	-	-	2,123	0.33
(減)加：備抵兌換(損失)利益	(229)	(0.07)	12,576	1.98
合計	\$90,991	29.50	\$337,686	53.09

(3) 進貨

A. 本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度向關係人進貨如下：

關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司進貨淨額百分比
New Fortune Enterprises Limited	\$130,861	18.43	\$167,451	16.50
祥博開發股份有限公司	2,444	0.34	2,591	0.26
慶祥光波股份有限公司	53	0.01	755	0.07
合計	\$133,358	18.78	\$170,797	16.83

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司民國一〇一一年度對關係人進貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
New Fortune Enterprises Limited	進貨—成品	\$445,775	銷貨成本， 惟已做進銷 貨抵銷	\$130,861

註：本公司民國一〇〇年度對關係人進貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
New Fortune Enterprises Limited	進貨—成品	\$497,214	銷貨成本， 惟已做進銷 貨抵銷	\$167,451

B. 進貨付款條件。

關係人名稱	交易條件
New Fortune Enterprises Limited	月結105天T/T
慶祥光波股份有限公司	月結30天T/T
祥博開發股份有限公司	月結60天T/T

(4)應付款項

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
New Fortune Enterprises Limited	\$86,420	52.81	\$268,051	71.99
祥博開發股份有限公司	-	-	936	0.25
慶祥光波股份有限公司	-	-	93	0.02
加：備抵兌換損失	110	0.07	7,770	2.09
合計	\$86,530	52.88	\$276,850	74.35

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)其他應收款

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
慶祥光波股份有限公司	\$18,328	60.28	\$19,764	58.01
寧波慶祥光波貿易有限公司	6,200	20.39	6,574	19.30
Multitex Polyblend CO., LTD.	60	0.20	62	0.18
欣邦材料科技股份有限公司	-	-	1,554	4.56
減：備抵兌換損失	(120)	(0.39)	(86)	(0.25)
合 計	<u>\$24,468</u>	<u>80.48</u>	<u>\$27,868</u>	<u>81.80</u>

(6)應付費用

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
New Fortune Enterprises Limited	\$2,144	4.32	\$4,150	5.92
光波屋股份有限公司	525	1.06	400	0.57
祥博開發股份有限公司	-	-	150	0.21
慶祥光波股份有限公司	-	-	4	-
(減)加：備抵兌換(利益)損失	(11)	(0.03)	121	0.17
合 計	<u>\$2,658</u>	<u>5.35</u>	<u>\$4,825</u>	<u>6.87</u>

(7)其他應付款

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
Multitex Polyblend CO., LTD.	\$20,845	102.59	\$27,552	92.87
(減)加：備抵兌換(利益)損失	(526)	(2.59)	1,571	5.29
合 計	<u>\$20,319</u>	<u>100.00</u>	<u>\$29,123</u>	<u>98.16</u>

(8)租金收入

租賃物	承租人	租期	一〇一一年度	一〇〇年度	租金條件
房屋建築物	慶祥光波股 份有限公司	100.07.01- 102.06.30	<u>\$1,200</u>	<u>\$1,200</u>	每月收款一次

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9)樣品費

關係人名稱	一〇一年度	一〇〇年度
New Fortune Enterprises Limited	\$5,091	\$5,586

(10)訓練費

關係人名稱	一〇一年度	一〇〇年度
光波屋股份有限公司	\$5,481	\$4,922

(11)資金融通

A. 本公司民國一〇一年度對關係人資金融通，明細如下：

關係人名稱	往來科目	最高餘額		期末餘額	利率區間
		日期	金額		
慶祥光波股份有限公司	其他應收款	101.03.31	\$20,000	\$18,000	6%
寧波慶祥光波貿易有限公司	其他應收款	101.06.30	7,575	6,200	無息融通
合計				\$24,200	

關係人名稱	往來科目	最高餘額		期末餘額	利率區間
		日期	金額		
Multitex Polyblend CO., LTD.	其他應付款	101.08.31	\$57,442	\$20,845	Sibor 30天 Rate+1.5%

B. 本公司民國一〇〇年度對關係人資金融通，明細如下：

關係人名稱	往來科目	最高餘額		期末餘額	利率區間
		日期	金額		
慶祥光波股份有限公司	其他應收款	100.03.14	\$20,000	\$19,000	6%
寧波慶祥光波貿易有限公司	其他應收款	100.12.31	6,574	6,574	無息融通
欣邦材料科技股份有限公司	其他應收款	100.12.31	1,554	1,554	無息融通
合計				\$27,128	

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

關係人名稱	往來科目	最高餘額		期末餘額	利率區間
		日期	金額		
Multitex Polyblend CO., LTD.	其他應付款	100.07.11	\$40,180	\$27,552	1.70%-1.74%

(12) 背書保證

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，為因應關係人營運之資金需求，以向銀行融通借款之用，提供背書保證如下：

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
Multitex Polyblend CO., LTD.	\$ 20,056	\$ -

(13) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$13,617	\$18,124

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上之管理階層。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日，本公司將下列資產提供銀行作為各項融通之擔保品或其用途受到限制：

	101.12.31	100.12.31
受限制資產	\$258,952	\$53,639
土地—成本	334,791	334,791
房屋及建築—未折減餘額	64,798	68,033
其他資產—土地淨額	50,630	50,630
合 計	\$709,171	\$507,093

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債未列入財務報表中：

1. 已開發未使用之商業信用狀金額明細如下：(單位：仟元)

幣別	信用狀總額		已繳保證金	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
NTD	\$22,597	\$53,197	\$ -	\$ -
USD	43	139	-	-
EUR	-	413	-	-

2. 本公司於民國一〇一年八月三十一日發行海外第一次私募有擔保轉換公司債美金14,000仟元，由大眾銀行擔任保證銀行，已開發擔保信用狀美金17,150仟元作為應付公司債之保證。

3. 本公司因借款而簽發尚未收回註銷之保證票據於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日分別為\$169,256及\$159,360。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年三月十五日經董事會決議通過以下議案，惟尚待民國一〇二年六月四日之股東會討論決議：

1. 減資彌補虧損案：本公司擬減少實收資本\$815,957，計銷除81,595,716股以彌補虧損，減資後額定資本總額不變，實收資本額減至\$1,203,064，分為120,306,391股。

2. 現金增資案：本公司為配合未來業務成長計劃及策略佈局，預計於民國一〇二年於額定資本額內辦理現金增資，本次現金增資案擬於50,000仟股範圍內，辦理現金增資發行普通股。

3. 私募發行普通股案：本公司為充實營運資金，並考量資金募集之時效性，擬提請民國一〇二年股東常會授權董事會於適當時機，得於股東會決議之日起一年內，分一次私募方式辦理發行普通股募集資金，發行總股數上限為50,000仟股。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其 他

(一)金融商品相關資訊

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$139,835	\$139,835	\$189,711	\$189,711
應收票據及帳款	344,048	344,048	671,675	671,675
受限制資產	258,952	258,952	53,639	53,639
以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	4,000	4,000	4,000
採權益法之長期股權投資	237,661	237,661	328,633	328,633
<b>負 債</b>				
短期借款	128,402	128,402	208,663	208,663
應付短期票券	29,939	29,939	30,000	30,000
應付票據及帳款	163,629	163,629	372,332	372,332
應付公司債	387,077	387,077	-	-
長期借款(含一年內到期)	185,000	185,000	195,000	195,000
長期應付票據	170	170	4,194	4,194
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>負 債</b>				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$3,312	\$3,312	\$ -	\$ -

本公司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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)以成本衡量之金融資產因無活絡交易市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (3)採權益法之長期股權投資，係依被投資公司期末之股權淨值為公平價值。
- (4)應付公司債係以評價方法估計。
- (5)長期借款及長期應付票據以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (6)衍生性金融商品，其公平價值係由交易相對人或公平第三者提供之。

2. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101. 12. 31	100. 12. 31	101. 12. 31	100. 12. 31
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$139,835	\$189,711	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	344,048	671,675
受限制資產	258,952	53,639	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	4,000	4,000
採權益法之長期股權投資	-	-	237,661	328,633
<b>負 債</b>				
短期借款	-	-	128,402	208,663
應付短期票券	-	-	29,939	30,000
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	3,312	-
應付票據及帳款	-	-	163,629	372,332
應付公司債	-	-	387,077	-
長期借款(含一年內到期)	-	-	185,000	195,000
長期應付票據	-	-	170	4,194

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 財務風險資訊：

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險，故本公司政策規定得從事遠期契約、匯率交換等之衍生性商品交易。

商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，但對財務狀況稍差之客戶要求對方提供擔保。

流動性風險

本公司主要藉由銀行借款與現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>現金及約當現金</u>						
美金	\$3,677	29.082	\$106,945	\$4,794	30.335	\$145,429
<u>應收帳款-非關係人</u>						
美金	5,518	29.082	160,478	6,843	30.335	207,584
<u>應收帳款-關係人</u>						
美金	3,032	29.082	88,191	11,217	30.335	340,271
<u>受限制資產</u>						
美金	8,370	29.082	243,413	1,201	30.335	36,423
<u>採權益法長期股權投資</u>						
美金	7,692	29.082	223,686	10,246	30.335	310,827
人民幣	-	-	-	32	4.868	157
<u>金融負債</u>						
<u>應付帳款-非關係人</u>						
美金	\$801	29.082	\$23,291	\$397	30.335	\$12,040
<u>應付帳款-關係人</u>						
美金	2,975	29.082	86,530	9,092	30.335	275,821
<u>短期借款</u>						
美金	617	29.082	17,953	1,572	30.335	47,685
歐元	-	-	-	67	39.491	2,654
<u>應付公司債</u>						
美金	14,000	29.082	407,148	-	-	-

(三)為便於分析比較，民國一〇〇年度財務報告中部分會計科目已重分類。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

(外幣以元為單位)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額 (註4)
												名稱	價值		
1	邦泰複合材料股份有限公司	慶祥光波股份有限公司	其他應收款	\$20,000	\$20,000	\$18,000	6%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$304,549 (註2)	\$487,278
2	邦泰複合材料股份有限公司	寧波慶祥光波貿易有限公司	其他應收款	\$7,575	\$7,575	\$6,200	-	1	\$8,710	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$8,710 (註3)	\$487,278

註1：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註2：營運週轉者依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之25%為限。

註3：業務往來者依雙方進貨或銷貨孰高者為限。

註4：依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限。

(2) 對他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高 背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	邦泰複合材料股份有限公司	Multitex Polyblend CO., LTD	本公司之 子公司	\$730,917 (註1)	\$30,121	\$30,121	無	2.47%	\$974,556 (註2)

註1：依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之60%為限。

註2：依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之80%為限。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
邦泰複合材料股份有限公司	Multitex Polyblend CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,020	\$223,686	100%	\$223,686	
	慶祥光波股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	11,094	60%	11,094	
	邦澳有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	2,881	100%	2,881	
	寧波慶祥光波貿易有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	-	100%	-	
	祥博開發股份有限公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	-	4,000	18.95%	4,000	
	Ever Power Services Trading Limited	本公司之子公司	-	-	-	-	-	
			合 計		241,661			
			減：備抵跌價損失		-			
			淨 值		\$241,661			

(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百分之二十以上：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
邦泰複合材料股份有限公司	New Fortune Enterprises Limited	實質關係人	進貨	\$130,861	18.43%	月結105天	正常	正常	\$86,420	52.81%	

註：已做進銷貨抵銷。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)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：  
無。

(9)從事衍生性商品交易：詳財務報表附註四.10。

2. 轉投資事業相關資訊

(1)被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末  
持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：

(外幣以元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損) 益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
邦泰複合材料股份有限公司	Multitex Polyblend CO., LTD.	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. BOX 1225, Apia, Samoa.	控股公司	\$193,174 (USD6,000,020)	\$193,174 (USD6,000,020)	6,000,020	100%	\$223,686	\$(78,875) (USD-2,663,620)	\$(78,875)	係本公司之子公司
邦泰複合材料股份有限公司	慶祥光波股份有限公司	台中市潭子區豐興路二段龍興巷23-6號	奈米製品及醫療器材等加工、買賣及業務。	\$25,200	\$25,200	1,500,000	60%	\$11,094	\$(3,561)	\$(2,136)	係本公司之子公司
邦泰複合材料股份有限公司	寧波慶祥光波貿易有限公司	寧波市寧海縣躍龍街道中山西路34弄5號	塑膠粒、塑膠製品、運動器材、鞋材零件之產銷業務。	\$6,362 (USD200,000)	\$6,362 (USD200,000)	200,000	100%	\$ -	\$(1,968) (RMB-414,108)	\$(1,968)	係本公司之子公司
邦泰複合材料股份有限公司	邦澳有限公司	565/420 Queen Street, Brisbane, QLD, Australia	進出口貿易業務。	\$7,879 (AUD250,000)	\$7,879 (AUD250,000)	250,000	100%	\$2,881	\$(1,538)	\$(1,538)	係本公司之子公司
邦泰複合材料股份有限公司	Ever Power Services Trading Limited	British Virgin Island	代收代付原料。	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	係本公司之子公司
Multitex Polyblend CO., LTD.	東莞長明複合材料有限公司	東莞市大嶺山鎮金桔村工業用地	生產和銷售塑膠粒、塑膠運動器材及其零配件、鞋、鞋材及其零件、模具。	\$193,174 (USD6,000,000)	\$193,174 (USD6,000,000)	-	100%	USD7,693,470	USD(2,663,595) (RMB-16,595,606)	已併子公司處理	係本公司之孫公司

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)對被投資公司直接或間接具有控制能力之其他被投資公司相關資訊  
揭露如下：

A. 資金貸與他人融通者：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額 度)	實際撥貸 期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)
												名稱	價值		
1	Multitex Polyblend CO., LTD	邦泰複合 材料股份 有限公司	其他應收 款	\$57,442	\$57,442	\$20,845	Sibor 30天 Rate + 1.5%	(註1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$304,549	\$487,278

註1：係為有短期融通資金之必要者。

註2：依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之25%為限。

註3：依本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限。

B. 對他人背書保證：無。

C. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股 比率	市價	
Multitex Polyblend CO., LTD.	東莞長明複合材料有限 公司	本公司之 子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$209,145 (USD7,193,463)	100%	\$209,145	
慶祥光波 股份有限 公司	ADVANGENE CONSUMABLES, INC.	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	-	\$5,400	-	\$5,4000	

D. 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：無。

E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以  
上：無。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率		
Ever Power Services Trading Limited	邦泰複合材料股份有限公司	母子公司	進貨	\$316,864	100%	正常	正常	正常	\$(87,053)	(100%)		
Ever Power Services Trading Limited	東莞長明複合材料有限公司	聯屬公司	銷貨	\$316,864	100%	正常	正常	正常	\$87,053	100%		
New Fortune Enterprises Limited	東莞長明複合材料有限公司	聯屬公司	進貨	\$445,775	100%	正常	正常	正常	\$(86,530)	(100%)		
New Fortune Enterprises Limited	邦泰複合材料股份有限公司	聯屬公司	銷貨	\$445,775	100%	正常	正常	正常	\$86,530	100%		
東莞長明複合材料有限公司	Ever Power Services Trading Limited	聯屬公司	進貨	\$316,864	97.32%	正常	正常	正常	\$(87,053)	(98.79%)		
東莞長明複合材料有限公司	New Fortune Enterprises Limited	聯屬公司	銷貨	\$445,775	98.11%	正常	正常	正常	\$86,530	100.00%		

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

H. 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ever Power Services Trading Limited	東莞長明複合材料有限公司	聯屬公司	\$86,530	1.55 次	\$ -	-	\$64,990 (USD2,170,000)	\$ -
New Fortune Enterprises Limited	邦泰複合材料股份有限公司	聯屬公司	\$87,053	2.51 次	\$ -	-	\$109,420 (USD 3,730,000)	\$ -
東莞長明複合材料有限公司	New Fortune Enterprises Limited	聯屬公司	\$87,053	2.51 次	\$ -	-	\$109,420 (USD 3,730,000)	\$ -

I. 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：

(1) 本公司對大陸轉投資，其相關資訊如下：

(外幣以元單位)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出					
東莞長明複合材料有限公司	生產和銷售塑膠粒、塑膠運動器材及其零配件、鞋、鞋材及其零件、模具。	\$193,174 RMB 44,325,843	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$193,174 (USD6,000,000)	\$ -	\$ -	\$193,174 (USD6,000,000)	100%	\$(78,874) (USD-2,663,595)	\$223,741 (USD7,693,470)	\$ -
寧波慶祥光波貿易有限公司	塑膠粒、塑膠製品、運動器材、鞋材零件之產銷業務。	\$6,362 RMB 1,365,260	直接匯款投資大陸公司	\$6,362 (USD200,000)	\$ -	\$ -	\$6,362 (USD200,000)	100%	\$(1,968)	\$ -	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸投資限額
		淨值×60%
\$199,536 (USD 6,200,000)	USD 15,880,000	\$730,917

註一：本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表為依據。

邦泰複合材料股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司民國一〇一一年度直接投資寧波慶祥公司及間接轉投資東莞長明公司之進、銷貨所產生之重大交易暨其價格、付款等資訊，請參閱財務報表附註五；另截至民國一〇一一年十二月三十一日止，上述銷貨所產生之未實現銷貨利益為\$8,860，並同時帳列「遞延貸項-聯屬公司間利益」項下。

邦泰複合材料股份有限公司

各科目明細表

民國一〇一一年度

邦泰複合材料股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額	備 註		
現 金		\$889			
銀行存款					
活期存款		29,806			
支票存款		2,187			
外幣存款		107,325	美金	3,677,355.12	匯率 29.082
合 計		140,207	港幣	20.15	匯率 3.777
減：備抵兌換損失		(372)	日幣	21,058.00	匯率 0.338
淨 額		<u>\$139,835</u>			

邦泰複合材料股份有限公司

2. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
豐泰企業股份有限公司	貨款	\$9,343	
東莞迅穎精密電子有限公司	貨款	5,314	
寶成工業股份有限公司	貨款	3,866	
鎧誠實業股份有限公司	貨款	3,363	
宇帆國際有限公司	貨款	2,144	
其 他	客戶餘額未超 過本科目金額 百分之五	12,446	
合 計		36,476	
減：備抵呆帳		(907)	
淨 額		<u>\$35,569</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
Ever Bright Enterprises Group Limited	貨款	\$88,704	
廣碩鞋業有限公司	貨款	65,168	
LONG DEAN COMPANY LTD.	貨款	52,352	
其 他	客戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	114,708	
合 計		320,932	
減：備抵兌換損失		(3,030)	
減：備抵呆帳		(100,414)	
淨 額		<u>\$217,488</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

4. 應收關係人款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
Ever Power Services Trading Limited	貨款	\$90,050	
其 他	客戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	1,170	
合 計		91,220	
減：備抵兌換損失		(229)	
淨 額		<u>\$90,991</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

5. 存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	成 本			淨變現價值		備 註
	正常存貨	呆滯存貨	合計	正常存貨	呆滯存貨	
原 料	\$163,606	\$2,202	\$165,808	\$119,156	\$411	淨變現價值請 參閱附註二、 7
在製品	3,987	-	3,987	4,428	-	
製成品	90,913	14	90,927	56,066	10	
商品	9,671	3	9,674	19,782	2	
在途存貨	2,242	-	2,242	2,242	-	
託外加工存貨	100,676	-	100,676	100,676	-	
總 額	<u>\$371,095</u>	<u>\$2,219</u>	373,314	<u>\$302,350</u>	<u>\$423</u>	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失			(90,091)			
淨 額			<u>\$283,223</u>			

邦泰複合材料股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款淨額	主要為資金貸與關 係人	\$35,210	
其他預付費用		1,940	
應收退稅款		1,028	
其 他		1,973	
減：備抵呆帳		(6,108)	
合 計		<u>\$34,043</u>	

邦泰複合材料股份有限公司  
7. 遞延所得稅資產-流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
遞延所得稅資產－流動	\$64,589	\$12,980	\$ -	\$77,569	
遞延所得稅負債－流動	(1,175)	-	832	(343)	
備抵遞延所得稅資產－流動	(61,787)	-	1,040	(60,747)	
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$1,627</u>	<u>\$12,980</u>	<u>\$1,872</u>	<u>\$16,479</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

8. 受限制資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
大眾商業銀行-台中分行	備償戶	\$169,293	
大眾商業銀行-台中分行	定存單	53,415	借款保證
臺灣銀行-豐原分行	定存單	13,432	借款保證
兆豐國際商業銀行-寶成分行	定存單	9,724	借款保證
臺灣土地銀行-豐原分行	備償戶	5,015	
台新國際商業銀行	備償戶	4,335	
台灣企銀-后里分行	備償戶	4,006	
陽信銀行-精武分行	備償戶	3,502	
臺灣工銀	備償戶	3,003	
其 他	備償戶	13	
合 計		<u>265,738</u>	
減：備抵兌換損失		<u>(6,786)</u>	
淨 額		<u>\$258,952</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

9. 以成本法衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保或質押情況	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額		
祥博開發股份有限公司	40,000	\$4,000	-	\$ -	-	\$ -	40,000	18.95%	\$4,000	無	
合計		<u>\$4,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$4,000</u>		

邦泰複合材料股份有限公司

10. 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列 (損)益金額	換算 調整數	期末餘額			評價 基礎	提供擔保或質押情況	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額			
Multitex Polyblend CO., LTD.	6,000,020	\$310,827	-	\$ -	-	\$ -	\$(78,875)	\$(8,266)	6,000,020	100%	\$223,686	權益法	無	
慶祥光波股份有限公司	1,500,000	13,230	-	-	-	-	(2,136)	-	1,500,000	60%	11,094	權益法	無	
邦澳有限公司	250,000	4,419	-	-	-	-	(1,538)	-	250,000	100%	2,881	權益法	無	
寧波慶祥光波貿易有限公司	200,000	157	-	-	-	-	(1,968)	3	200,000	100%	(1,808)	權益法	無	
小計		<u>\$328,633</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$(84,517)</u>	<u>\$(8,263)</u>			235,853			
加：轉列其他負債											1,808			
合計		<u>\$237,661</u>												

邦泰複合材料股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 年 度 變 化			期末餘額	提供擔保或 抵押金額 (帳面價值)
		增 加	減 少	重分類		
土 地	\$334,791	\$ -	\$ -	\$ -	\$334,791	\$334,791
房屋及建築	349,115	1,973	(765)	-	350,323	64,798
機器設備	201,561	9,907	(218)	44,151	255,401	-
運輸設備	9,595	-	-	-	9,595	-
辦公設備	13,356	568	(45)	1,058	14,937	-
其他設備	117,837	23,726	(36,534)	66,842	171,871	-
租賃改良	1,502	86	(255)	-	1,333	-
預付設備款	15,555	40,323	-	(52,219)	3,659	-
合 計	<u>\$1,043,312</u>	<u>\$76,583</u>	<u>\$(37,817)</u>	<u>\$59,832</u>	<u>\$1,141,910</u>	
				(註)		

註：係用品盤存重分類至固定資產。

邦泰複合材料股份有限公司

12. 固定資產累積折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 年 度 變 化			期末餘額
		增 加	減 少	重 分 類	
房屋及建築	\$134,690	\$17,524	\$(585)	\$ -	\$151,629
機器設備	90,864	25,469	(218)	-	116,115
運輸設備	3,800	1,581	-	-	5,381
辦公設備	8,455	1,916	(44)	-	10,327
其他設備	54,942	39,239	(36,533)	35,583	93,231
租賃改良	540	361	(110)	-	791
合 計	<u>\$293,291</u>	<u>\$86,090</u>	<u>\$(37,490)</u>	<u>\$35,583</u>	<u>\$377,474</u>
				(註)	

註：係用品盤存重分類至固定資產。

邦泰複合材料股份有限公司

13. 固定資產累計減損變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
機器設備	\$10,452	\$47,649	\$ -	\$58,101	
合 計	\$10,452	\$47,649	\$ -	\$58,101	

邦泰複合材料股份有限公司

14. 遞延所得稅資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額	備註
遞延所得稅資產－非流動	\$168,778	\$30,702	\$ -	\$199,480	
遞延所得稅負債－非流動	(17,577)	14,629	-	(2,948)	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(36,809)	-	(35,532)	(72,341)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後 淨額	\$114,392	\$45,331	\$(35,532)	\$124,191	

邦泰複合材料股份有限公司

15. 其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	期 末 餘 額	備 註
農 地		\$50,620	
農地地目變更之相關成本		10	
小 計		50,630	
出租資產		56,408	
減：累積折舊		(32,425)	
小 計		23,983	
其 他		969	
合 計		\$75,582	

邦泰複合材料股份有限公司

16. 短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	銀行別	期末餘額	契約期限	利率區間	借款額度	抵押或擔保品
國內信用狀借款	兆豐國際商業銀行	\$21,845	101/09/03-	2.85%	5,000 萬	存款
	-寶成分行		102/05/06			
國內信用狀借款	臺灣銀行	19,143	101/08/17-	2.50%	5,500 萬	存款
	-豐原分行		102/06/11			
國內信用狀借款	板信銀行	17,542	101/08/07-	2.97%	3,000 萬	-
	-台中分行		102/06/05			
國內信用狀借款	台新銀行	16,061	101/08/15-	2.54%-2.55%	10,000 萬	-
	-台中分行		102/06/18			
國內信用狀借款	臺灣土地銀行	15,570	101/08/07-	3.01%	5,000 萬	存款
	-豐原分行		102/06/12			
國內信用狀借款	第一商業銀行	12,248	101/12/06-	1.90%	6,000 萬	-
	-豐原分行		102/04/01			
國外信用狀借款	第一商業銀行	7,873	101/10/12-	2.93%-2.94		-
	-豐原分行		102/04/17			
國內信用狀借款	陽信銀行	7,447	101/09/07-	3.21%	3,500 萬	存款
	-精武分行		102/03/06			
國外信用狀借款	陽信銀行	5,795	101/07/28-	1.81%-2.36%		存款
	-精武分行		102/06/11			
國內信用狀借款	台灣企銀	4,968	101/09/07-	2.30%	4,000 萬	存款
	-后里分行		102/04/07			
合 計		128,492				
減：備抵兌換利益		(90)				
淨 額		\$128,402				

邦泰複合材料股份有限公司

17. 應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	保證或承 兌機構	發行期間	利率	發行金額	未攤銷 應付短期 票券折價	帳面價值	抵押或 擔保	備註
商業本票	國際票券	101.12.27- 102.03.27	0.82%	\$30,000	\$(61)	\$29,939	無	

邦泰複合材料股份有限公司

18. 應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
大雅電氣工程有限公司	貨款	\$4,442	
錳鋁企業股份有限公司	貨款	2,164	
益昌塑膠股份有限公司	貨款	1,874	
華擘消防工程股份有限公司	貨款	1,220	
其他	供應商餘額未超 過本科目金額百 分之五者	12,241	
合計		\$21,941	

邦泰複合材料股份有限公司

19. 應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
大東樹脂化學股份有限公司	貨款	\$8,243	
高塑化工有限公司	貨款	7,279	
台灣拜耳材料科技股份有限公司	貨款	7,165	
JOLLY NETWORK LIMITED.	貨款	5,713	
漢陽(香港)有限公司	貨款	5,166	
REN FENG LIMITED.	貨款	5,078	
華寶樹脂化學工廠股份有限公司	貨款	4,141	
其他	供應商餘額未超過本科目金額百分之五者	12,318	
合計		55,103	
加：備抵兌換損失		55	
淨額		\$55,158	

邦泰複合材料股份有限公司

20. 應付款項-關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
NEW FORTUNE ENTERPRISE LIMITED	貨款	\$86,420	
其他	供應商餘額未超過本科目金額百分之五者	-	
合計		86,420	
加：備抵兌換損失		110	
淨額		\$86,530	

邦泰複合材料股份有限公司

21. 應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$14,753	
應付模具費		11,400	
應付加工費		9,250	
應付利息		2,352	
其 他		11,884	
合 計		49,639	
加：備抵兌換損失		19	
淨 額		\$49,658	

邦泰複合材料股份有限公司

22. 應付公司債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還及轉換數額	期末餘額	未攤銷溢(折)價	帳面價值			
海外第一次私募有擔保轉換公司債 減：備抵兌換利益 淨額	紐約銀行	101.08.31	註1	1.50%	\$419,300 (USD14,000 仟元)	\$ -	\$419,300	\$(20,071)	\$399,229  (12,152) <u>\$387,077</u>	註2	註3	

註1：自發行日起，每年依票面利率1.5%付息一次，到期一次還本。

註2：除依轉換條款提前贖回或債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次償還。詳細償還辦法請參閱財務報表附註四、10。

註3：有關擔保情形請參閱財務報表附註七。

邦泰複合材料股份有限公司

23. 長期借款(含一年內到期)明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
大眾銀行	擔保放款	\$110,000	100.01.10-103.01.10	2.33%	土地、房屋及建築	
大眾銀行	擔保放款	40,000	100.12.19-103.01.10	2.33%	土地、房屋及建築	
玉山銀行	擔保放款	35,000	100.08.04-105.08.04	2.88%	土地	
合計		185,000				
減：一年內到期長期借款		(150,000)				
一年以上到期長期借款		\$35,000				

邦泰複合材料股份有限公司

24. 應計退休金負債變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	期初餘額	\$26,532	
	本期提列	1,001	
	本期提撥	(6,000)	
	期末餘額	<u>\$21,533</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

25. 營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元；雙；KG

項 目	數 量	金 額	備 註
運動器材			
射出零組件	25,241,479 雙	\$672,152	
複合材料			
塑膠粒	3,021,841 KG	216,584	
原物料		24,129	
其 他		784	
合 計		<u>\$913,649</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

26. 營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
甲. 自製銷貨成本		
直接原料：期初存料	\$195,090	
加：進料淨額	575,805	
在製品轉入	592	
製成品轉入	61,737	
他廠撥入	3,726	
盤 盈	21	
減：轉列費用	(24,866)	
轉入在製品	(963)	
出售原料	(298,763)	
報 廢	(16,336)	
期末原料	(165,808)	
期末在途原物料	(2,242)	
原料耗用	327,993	
直接人工	21,705	
製造費用(明細表 27)	151,313	
製造成本	501,011	
加：期初在製品	10,416	
原料轉入	963	
減：轉入原料	(592)	
轉列費用	(896)	
出售在製品	(866)	
報 廢	(57)	
期末在製品	(3,987)	
本期製成品成本	505,992	
(接下頁)		

邦泰複合材料股份有限公司

26. 營業成本明細表(續)

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
(承上頁)		
加：期初製成品	109,896	
減：轉入原料	(61,737)	
撥出他廠	(3,726)	
轉列費用	(14,360)	
盤 虧	(12)	
報 廢	(19,353)	
期末製成品	(90,927)	
自製銷貨成本	425,773	
乙. 外購商品銷貨成本		
加：期初存貨	10,156	
進貨淨額	449,224	
減：轉列費用	(2,264)	
盤 虧	(2)	
報 廢	(250)	
期末存貨	(9,674)	
外購商品銷貨成本	447,190	
丙. 出售原料及在製品	299,628	
丁. 未分攤固定製造費用	48,153	
減：去料加工調整	(314,914)	
存貨跌價及呆滯損失	82,782	
報廢損失	35,996	
存貨盤盈淨額	(7)	
營業成本總計	\$1,024,601	

邦泰複合材料股份有限公司

27. 製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$39,435	
租 金 支 出	156	
文 具 用 品	25	
旅 費	948	
運 費	74	
郵 電 費	82	
修 繕 費	4,989	
包 裝 費	63	
水 電 瓦 斯 費	11,632	
保 險 費	6,674	
加 工 費	36,482	
稅 捐	29	
折 舊	65,108	
伙 食 費	1,448	
模 具 費	14,416	
研 究 費	6,027	
其 他 製 造 費 用	11,878	
減：未分攤固定製造費用	(48,153)	
合 計	<u>\$151,313</u>	

邦泰複合材料股份有限公司

28. 營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資 支 出	\$18,522	\$28,355	\$11,772	\$58,649
租 金 支 出	1,279	-	-	1,279
文 具 用 品	4	14	7	25
旅 費	4,756	909	183	5,848
運 費	4,068	58	12	4,138
郵 電 費	775	603	24	1,402
修 繕 費	538	855	181	1,574
水電瓦斯費	329	756	2,311	3,396
保 險 費	2,037	2,795	1,181	6,013
交 際 費	1,698	1,424	3	3,125
稅 捐	-	1,122	-	1,122
呆 帳 損 失	9,726	-	-	9,726
折 舊	815	16,474	3,693	20,982
各 項 攤 提	-	316	-	316
伙 食 費	194	383	182	759
職 工 福 利	425	31	-	456
研 究 費	-	-	5,172	5172
訓 練 費	-	5,537	11	5,548
進 出 口 費 用	3,173	-	-	3,173
其 他 費 用	8,364	8,955	1,637	18,956
合 計	<u>\$56,703</u>	<u>\$68,587</u>	<u>\$26,369</u>	<u>\$151,659</u>

邦泰複合材料股份有限公司

29. 營業外收入及費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備註
		小 計	合 計	
營業外收入及利益				
利息收入		\$1,290		
租金收入		3,314		
什項收入	出售樣品、賠償及補助 收入等	32,140	\$36,744	
營業外費用及損失				
利息費用	銀行借款利息	\$(13,871)		
依權益法認列之投資損失		(84,517)		
處分固定資產損失		(326)		
兌換損失		(18,252)		
財務費用	銀行借款手續費支出等	(1,776)		
減損損失		(47,649)		
什項支出		(12,326)	(178,717)	
淨 額			<u>\$ (141,973)</u>	