

明安國際企業股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 8938)

公司地址：高雄市小港區中林路 26 號

電 話：(07)872-1410

明安國際企業股份有限公司  
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 29
	(五) 關係人交易	29 ~ 33
	(六) 抵(質)押之資產	33
	(七) 重大承諾事項及或有事項	33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	33	~ 40
(十一)	附註揭露事項	41	~ 48
	1. 重大交易事項相關資訊	41	~ 44
	2. 轉投資事業相關資訊	45	~ 46
	3. 大陸投資資訊	47	~ 48
(十二)	部門別財務資訊	48	
九、	重要會計科目明細表	49	~ 65

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 1000784 號

明安國際企業股份有限公司 公鑒：

明安國際企業股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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。 貴公司民國九十九年一月一日至六月三十日採權益法之長期股權投資，部分被投資公司係依其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十九年一月一日至六月三十日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 45,626 仟元，截至民國九十九年六月三十日止，其相關之採權益法之長期股權投資餘額為新台幣 364,152 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達明安國際企業股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(二)所述，明安國際企業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

明安國際企業股份有限公司另編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪麗蓉

會計師

林億彰

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 二 十 五 日

明安國際企業股份有限公司  
資產負債表  
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 946,448	17	\$ 1,226,606	24	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$ 190,384	4	\$ 112,403	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)及十(二))	40,113	1	92,332	2	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十)及十(二))	2,195	-	1,464	-
1120 應收票據淨額	35,443	1	37,929	1	2120 應付票據	18,794	-	14,704	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四)及五(二))	1,537,407	28	1,016,962	19	2140 應付帳款	351,341	6	488,966	9
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	33,756	1	469,778	9	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	98,089	2	14,931	-
1190 其他金融資產-流動	5,371	-	8,573	-	2160 應付所得稅(附註四(十七))	226,731	4	192,790	4
120X 存貨(附註四(五))	226,643	4	229,718	4	2170 應付費用	293,255	5	244,040	5
1260 預付款項	73,354	1	25,298	1	2216 應付股利	472,369	9	404,515	8
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十七))	710	-	9,976	-	2228 其他應付款-其他	13,605	-	6,508	-
11XX 流動資產合計	<u>2,899,245</u>	<u>53</u>	<u>3,117,172</u>	<u>60</u>	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)及六)	24,286	1	24,286	1
<b>基金及投資</b>					2280 其他流動負債	9,341	-	15,713	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))	430	-	8,753	-	21XX 流動負債合計	<u>1,700,390</u>	<u>31</u>	<u>1,520,320</u>	<u>29</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,942,643	35	1,394,558	27	<b>長期負債</b>				
14XX 基金及投資合計	<u>1,943,073</u>	<u>35</u>	<u>1,403,311</u>	<u>27</u>	2410 應付公司債(附註四(十一))	99,865	2	255,319	5
<b>固定資產(附註四(七)及六)</b>					2420 長期借款(附註四(十二)及六)	12,143	-	36,429	-
<b>成本</b>					24XX 長期負債合計	<u>112,008</u>	<u>2</u>	<u>291,748</u>	<u>5</u>
1501 土地	141,699	3	145,497	3	<b>各項準備</b>				
1521 房屋及建築	254,990	5	246,338	5	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	11,598	-	11,598	-
1531 機器設備	460,976	8	449,895	8	<b>其他負債</b>				
1541 水電設備	56,384	1	54,193	1	2810 應計退休金負債	543	-	197	-
1551 運輸設備	1,299	-	2,699	-	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十七))	86,135	2	138,564	3
1561 辦公設備	61,162	1	58,552	1	28XX 其他負債合計	86,678	2	138,761	3
1681 其他設備	137,634	3	143,497	3	2XXX 負債總計	<u>1,910,674</u>	<u>35</u>	<u>1,962,427</u>	<u>37</u>
15X8 重估增值	20,845	-	20,845	-	<b>股東權益</b>				
15XY 成本及重估增值	1,134,989	21	1,121,516	21	股本(附註一、四(十一)(十四))				
15X9 減：累計折舊	( 553,894 )	( 10 )	( 489,214 )	( 9 )	3110 普通股股本	1,312,137	24	1,253,979	24
1670 未完工程及預付設備款	8,849	-	5,429	-	資本公積(附註四(十一)(十五))				
15XX 固定資產淨額	<u>589,944</u>	<u>11</u>	<u>637,731</u>	<u>12</u>	3211 普通股溢價	51,098	1	51,098	1
<b>無形資產(附註四(八))</b>					3213 轉換公司債溢價	553,913	10	450,965	9
1780 其他無形資產	70,571	1	75,465	1	3260 長期投資	-	-	229	-
<b>其他資產</b>					3272 認股權	12,656	-	33,164	1
1880 其他資產-其他(附註六)	8,007	-	4,914	-	保留盈餘(附註四(十六)(十七))				
					3310 法定盈餘公積	557,616	10	492,577	9
					3320 特別盈餘公積	75,230	1	47,974	1
					3350 未分配盈餘	1,102,578	20	995,361	19
					<b>股東權益其他調整項目</b>				
					3460 未實現重估增值(附註四(七))	3,599	-	3,599	-
					3420 累積換算調整數	( 68,661 )	( 1 )	( 52,780 )	( 1 )
					3XXX 股東權益總計	<u>3,600,166</u>	<u>65</u>	<u>3,276,166</u>	<u>63</u>
1XXX 資產總計	<u>\$ 5,510,840</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,238,593</u>	<u>100</u>	重大承諾事項及或有負債(附註五(二)及七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 5,510,840</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,238,593</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨誠信聯合會計師事務所洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫潛

會計主管：李美娟

明安國際企業股份有限公司  
損益表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110 銷貨收入	\$	5,231,604	100	\$	3,900,699	101		
4170 銷貨退回	(	14,074)	-	(	13,944)	-		
4190 銷貨折讓(附註四(四))	(	15,096)	-	(	17,465)	(1)		
4000 營業收入合計		<u>5,202,434</u>	<u>100</u>		<u>3,869,290</u>	<u>100</u>		
營業成本(附註四(五)(十九)及五(二))								
5110 銷貨成本	(	4,639,913)	(89)	(	3,297,478)	(85)		
5910 營業毛利		<u>562,521</u>	<u>11</u>		<u>571,812</u>	<u>15</u>		
營業費用(附註四(十九))								
6100 推銷費用	(	66,643)	(1)	(	56,383)	(1)		
6200 管理及總務費用	(	120,654)	(3)	(	119,639)	(3)		
6300 研究發展費用	(	105,596)	(2)	(	105,872)	(3)		
6000 營業費用合計	(	<u>292,893</u> )	<u>(6)</u>	(	<u>281,894</u> )	<u>(7)</u>		
6900 營業淨利		<u>269,628</u>	<u>5</u>		<u>289,918</u>	<u>8</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,109	-		2,651	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		74,655	2		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		231,140	4		-	-		
7160 兌換利益		13,500	-		5,056	-		
7480 什項收入		27,708	1		31,259	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>274,457</u>	<u>5</u>		<u>113,621</u>	<u>3</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	2,159)	-	(	6,139)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))		-	-	(	14,764)	(1)		
7880 什項支出(附註四(二)(十))	(	4,942)	-	(	5,745)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>7,101</u> )	<u>-</u>	(	<u>26,648</u> )	<u>(1)</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>536,984</u>	<u>10</u>		<u>376,891</u>	<u>10</u>		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十七))	(	82,839)	(1)		55,764	1		
9600 本期淨利	\$	<u>454,145</u>	<u>9</u>	\$	<u>432,655</u>	<u>11</u>		
普通股每股盈餘(附註四(十八))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	<u>4.10</u>	\$	<u>3.47</u>	\$	<u>3.17</u>	\$	<u>3.64</u>
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	<u>3.97</u>	\$	<u>3.36</u>	\$	<u>2.83</u>	\$	<u>3.24</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫潛

會計主管：李美娟

明安國際企業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本		公積		留盈餘			未實現重估 增 值	累積換算調 整 數	合 計
		普通溢價	轉換公司債 溢 價	長期投資	認 股 權	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘			
<b>98 年 上 半 年 度</b>											
98年1月1日餘額	\$1,187,899	\$ 51,098	\$ 325,628	\$ 229	\$ -	\$ 435,047	\$ 33,289	\$1,050,289	\$ 3,599	(\$ 51,574)	\$3,035,504
97年度盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,530	-	( 57,530)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,685	( 14,685)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 404,515)	-	-	( 404,515)
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	432,655	-	-	432,655
發行轉換公司債	-	-	-	-	58,000	-	-	-	-	-	58,000
可轉換公司債轉換為普通股	66,080	-	125,337	-	( 24,836)	-	-	-	-	-	166,581
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	( 10,853)	-	-	( 10,853)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,206)	( 1,206)
98年6月30日餘額	<u>\$1,253,979</u>	<u>\$ 51,098</u>	<u>\$ 450,965</u>	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 33,164</u>	<u>\$ 492,577</u>	<u>\$ 47,974</u>	<u>\$ 995,361</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>(\$ 52,780)</u>	<u>\$3,276,166</u>
<b>99 年 上 半 年 度</b>											
99年1月1日餘額	\$1,299,374	\$ 51,098	\$ 529,522	\$ -	\$ 17,156	\$ 492,577	\$ 47,974	\$1,213,097	\$ 3,599	(\$ 78,830)	\$3,575,567
98年度盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	65,039	-	( 65,039)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	27,256	( 27,256)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 472,369)	-	-	( 472,369)
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	454,145	-	-	454,145
可轉換公司債轉換為普通股	12,763	-	24,391	-	( 4,500)	-	-	-	-	-	32,654
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,169	10,169
99年6月30日餘額	<u>\$1,312,137</u>	<u>\$ 51,098</u>	<u>\$ 553,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,656</u>	<u>\$ 557,616</u>	<u>\$ 75,230</u>	<u>\$1,102,578</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>(\$ 68,661)</u>	<u>\$3,600,166</u>

註1：董監酬勞\$8,500及員工紅利\$50,000已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$7,000及員工紅利\$51,000已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫潛

會計主管：李美娟

明安國際企業股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期淨利	\$ 454,145	\$	432,655
調整項目			
金融資產評價損(益)	1,841	(	74,655)
金融負債評價損失	1,143		5,426
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 95)	(	14
備抵銷貨折讓提列數	888		-
存貨跌價損失(回升利益)	1,448		5,158
存貨呆滯損失(回升利益)	( 2,065)	(	39,407
權益法認列之投資損失(收益)	( 231,140)	(	14,764
處分及報廢固定資產損失(利益)	1,902	(	105)
折舊費用	52,007		51,875
各項攤提	14,168		11,951
應付公司債折價攤銷	1,310		4,536
遞延所得稅淨變動數	28,995	(	26,980)
資產及負債科目之變動			
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,762		3,258
應收票據	28,283		30,142
應收帳款	( 586,669)	(	220,388)
其他應收款-關係人	220,288		247,406
其他金融資產-流動	8,593		2,855
存貨	74,291		44,306
預付款項	( 22,511)	(	20,001
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	779	(	6,498)
應付票據	( 8,728)	(	21,666)
應付帳款	( 268,475)	(	60,935
應付帳款-關係人	98,089	(	13,311)
應付所得稅	53,568	(	80,306)
應付費用	18,262	(	48,736)
其他應付款-其他	135		-
其他流動負債	5,172		7,819
應計退休金負債	14		-
營業活動之淨現金(流出)流入	( 33,600)		489,863
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產-流動減少(增加)	8,862	(	1,433)
其他應收款-關係人減少(增加)	22,171	(	2,144)
成本衡量之金融資產-非流動減少	795		-
取得長期股權投資-子公司價款	( 150,000)	(	133,065)
購置固定資產	( 39,917)	(	25,197)
處分固定資產價款	5,562		1,878
無形資產增加	( 7,734)	(	19,628)
其他資產增加	( 4,025)	(	16)
投資活動之淨現金流出	( 164,286)	(	179,605)

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 年 上 半 年 度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	\$ 992	(\$ 103,561)
長期借款減少	( 12,143)	( 52,143)
應付公司債增加	-	500,000
融資活動之淨現金(流出)流入	( 11,151)	344,296
本期現金及約當現金(減少)增加	( 209,037)	654,554
期初現金及約當現金餘額	1,155,485	572,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 946,448	\$ 1,226,606
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
1. 本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,230	\$ 2,957
2. 本期支付所得稅	\$ 276	\$ 51,521
<b>僅有部分現金收付之投資及融資活動</b>		
1. 購置固定資產	\$ 37,743	\$ 14,673
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	15,644	17,032
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	( 13,470)	( 6,508)
本期支付現金數	\$ 39,917	\$ 25,197
2. 現金股利	\$ 472,369	\$ 404,515
減：期末應付股利	( 472,369)	( 404,515)
本期支付現金數	\$ -	\$ -
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
固定資產轉列無形資產	\$ 1,260	\$ -
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ -	\$ -
長期股權投資	150,000	133,065
小計	\$ 150,000	\$ 133,065
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例100%計算)	\$ 150,000	\$ 133,065
減：取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例100%計算)	-	-
取得子公司支付之現金(依公平價值按持股比例計算)	\$ 150,000	\$ 133,065

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫潛

會計主管：李美娟

明安國際企業股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司(原名大明實業股份有限公司)於民國 76 年 7 月 20 日奉准創立並自民國 77 年 1 月起開始營業，設立時資本額為\$45,000，民國 87 年 7 月 1 日吸收合併關係企業大安精密鑄造股份有限公司及明安企業有限公司，資本額增加為\$187,170，而截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,463,000(內含員工認股權憑證 10,000 仟股及可轉換公司債 20,000 仟股)，實收資本總額為\$1,312,137，分為 131,214 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要經營項目為碳纖維預浸材料、碳纖維製品(包括棒球棒、撞球桿、箭矢、高爾夫球桿及球桿頭、釣魚具、腳踏車及其零配件)之製造加工及買賣業務、供應航太工業產品所需複合材料：「碳纖維布」之製造加工、買賣業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。

(二)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約分別為 1,040 人及 794 人。

(三)本公司股票於民國 91 年 12 月起在證券櫃檯買賣中心買賣。

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」及中華民國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

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 除受益憑證及遠期外匯合約係採交割日會計外，餘係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。受益憑證係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註四(十一)說明。
5. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

## (四) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產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

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

採永續盤存制，民國 98 年 12 月 31 日以前成本結轉按加權平均法計算，民國 99 年 1 月 1 日起，變更存貨計價方法為移動加權平均法。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及閒置資產

- 1.除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，仍繼續依估列尚可使用年限提列折舊。固定資產及閒置資產之耐用年數如下：

房屋及建築	2 年	55 年
機器設備	2 年	20 年
水電設備	3 年	40 年
運輸設備	3 年	5 年
辦公設備	2 年	10 年
其他設備	2 年	20 年

- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

4. 固定資產及閒置資產處分時，其成本及累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期營業外收支項下。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外支出。

(十) 無形資產

係專門技術及電腦軟體以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 2-5 年。攤銷金額帳列損益表之管理及總務費用項下。

(十一) 遞延資產

主係線路工程等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~5 年，採平均法攤提。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積 - 認股權），其處理如下：

- (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若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一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
- (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
- (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債

及權益組成要素。

(十四) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列

為損益者宜認列為當期損益。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存 貨

(一)本公司經行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990000366 號函核准，自民國 99 年 1 月 1 日起，變更存貨計價方式由月加權平均法改為移動加權平均法，惟此項會計原則變動對本公司無重大影響。

(二)本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年上半年度淨利減少 \$40,774，每股盈餘減少 0.34 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
週轉金	\$ 130	\$ 130
支票存款	157	68
活期存款	423,511	473,198
定期存款	522,650	753,210
	<u>\$ 946,448</u>	<u>\$ 1,226,606</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 1,804
可轉換公司債	16,902	2,272
上市(櫃)公司股票	2,868	4,332
嵌入公司債之衍生性商品	5,008	38,511
衍生性金融商品		
信用連結結構型商品	-	30,000
可轉換公司債資產交換	15,000	15,000
遠期外匯合約	-	691
小計	39,778	92,610
交易目的金融資產評價調整	335	( 278)
合計	<u>\$ 40,113</u>	<u>\$ 92,332</u>

1. 本公司於民國 99 年及 98 年上半年度認列之金融資產評價(損)益分別

為(\$1,841)及\$74,655。

2. 衍生性金融商品相關資訊請詳附註十(六)。

3. 本公司於民國 98 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債相關資訊請詳附註四(十一)之說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票		
高盛國際工業股份有限公司	\$ -	\$ 12,455
華南創業投資股份有限公司	430	1,225
小計	430	13,680
累計減損-以成本衡量之金融資產	-	(4,927)
合計	\$ 430	\$ 8,753

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司採用財務會計準則公報第34號及第36號有關金融商品之會計處理之規定評估資產減損損失，截至民國99年及98年6月30日止，本公司累計認列之減損損失分別為\$0及\$4,927。

(四) 應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 1,541,265	\$ 1,019,839
減：備抵呆帳	(2,970)	(2,877)
備抵銷貨折讓	(888)	-
	\$ 1,537,407	\$ 1,016,962

(五) 存 貨

	99年6月30日	98年6月30日
原 料	\$ 121,750	\$ 139,819
物 料	6,449	6,528
在 製 品	23,856	23,816
製 成 品	90,629	84,129
	242,684	254,292
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(16,041)	(24,574)
	\$ 226,643	\$ 229,718

本公司民國 99 年及 98 年上半年度當期認列之已出售存貨成本及跌價損失金額分別為 \$4,626,846、\$1,448、及 \$3,203,706、\$5,158。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 212,014	100%	\$ 486,837	100%
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	523,305	100%	378,092	100%
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	248,128	100%	212,909	100%
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	199,036	100%	-	-
明揚國際科技股份有限公司	364,152	72.52%	316,720	72.52%
富國國際科技股份有限公司	396,008	100%	-	-
合 計	<u>\$1,942,643</u>		<u>\$1,394,558</u>	

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	99年上半年度	98年上半年度
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 3,129	(\$ 31,669)
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	128,681	2,386
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	15,119	( 19,421)
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	16	-
明揚國際科技股份有限公司	45,626	33,940
富國國際科技股份有限公司	38,569	-
	<u>\$ 231,140</u>	<u>(\$ 14,764)</u>

(七) 固定資產

資產名稱	99	年	6	月	30	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ 162,544	
房屋及建築	254,990	-	254,990	( 100,268)	154,722	
機器設備	460,976	-	460,976	( 284,635)	176,341	
水電設備	56,384	-	56,384	( 30,428)	25,956	
運輸設備	1,299	-	1,299	( 835)	464	
辦公設備	61,162	-	61,162	( 45,432)	15,730	
其他設備	137,634	-	137,634	( 92,296)	45,338	
未完工程及預 付設備款	8,849	-	8,849	-	8,849	
	<u>\$1,122,993</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$1,143,838</u>	<u>(\$ 553,894)</u>	<u>\$ 589,944</u>	

資產名稱	98	年	6	月	30	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,497	\$ 20,845	\$ 166,342	\$ -	\$ 166,342	
房屋及建築	246,338	-	246,338	( 85,157)	161,181	
機器設備	449,895	-	449,895	( 247,429)	202,466	
水電設備	54,193	-	54,193	( 24,502)	29,691	
運輸設備	2,699	-	2,699	( 1,851)	848	
辦公設備	58,552	-	58,552	( 38,427)	20,125	
其他設備	143,497	-	143,497	( 91,848)	51,649	
未完工程及預 付設備款	5,429	-	5,429	-	5,429	
	<u>\$1,106,100</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$1,126,945</u>	<u>(\$ 489,214)</u>	<u>\$ 637,731</u>	

1. 本公司於民國 87 年度依照有關法令辦理及吸收合併大安精密鑄造股份有限公司計入之土地重估增值總額計\$20,845，減除提列之土地增值稅準備\$11,598 後之餘額為\$9,247，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額均為\$3,599。
2. 本公司民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化情事。
3. 上列部分固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六 - 質押之資產。

(八) 無形資產

	99年上半年度		
	專門技術	電腦軟體	合計
99年1月1日			
原始成本	\$ 33,617	\$ 86,149	\$ 119,766
累計攤銷	( 22,972)	( 22,047)	( 45,019)
淨帳面價值	<u>\$ 10,645</u>	<u>\$ 64,102</u>	<u>\$ 74,747</u>
99年1月1日淨帳面價值	\$ 10,645	\$ 64,102	\$ 74,747
本期成本增加	-	7,734	7,734
固定資產轉列	-	1,260	1,260
本期攤銷提列	( 3,362)	( 9,808)	( 13,170)
99年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 7,283</u>	<u>\$ 63,288</u>	<u>\$ 70,571</u>
99年6月30日			
成本	\$ 33,617	\$ 95,143	\$ 128,760
累計攤銷	( 26,334)	( 31,855)	( 58,189)
淨帳面價值	<u>\$ 7,283</u>	<u>\$ 63,288</u>	<u>\$ 70,571</u>
	98年上半年度		
	專門技術	電腦軟體	合計
98年1月1日			
原始成本	\$ 33,617	\$ 59,961	\$ 93,578
累計攤銷	( 16,248)	( 43,420)	( 59,668)
淨帳面價值	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ 16,541</u>	<u>\$ 33,910</u>
98年1月1日淨帳面價值	\$ 17,369	\$ 16,541	\$ 33,910
本期成本增加	-	19,525	19,525
固定資產轉列	-	31,879	31,879
本期攤銷提列	( 3,362)	( 6,487)	( 9,849)
98年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 14,007</u>	<u>\$ 61,458</u>	<u>\$ 75,465</u>
98年6月30日			
成本	\$ 33,617	\$ 111,365	\$ 144,982
累計攤銷	( 19,610)	( 49,907)	( 69,517)
淨帳面價值	<u>\$ 14,007</u>	<u>\$ 61,458</u>	<u>\$ 75,465</u>

(九) 短期借款

	99年6月30日	98年6月30日
信用狀借款	\$ 190,384	\$ 112,403
利率區間	0.73%~1.20%	0.65%~1.20%

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 質押之資產。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	99年6月30日	98年6月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ -	\$ 1,583
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	2,195	-
小計	2,195	1,583
交易目的金融負債評價調整	-	(119)
合計	\$ 2,195	\$ 1,464

本公司於民國99年及98年上半年度認列之金融負債評價損失分別為\$1,143及\$5,426。

(十一) 應付公司債

	99年6月30日	98年6月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ 109,100	\$ 285,900
加：應付公司債折價	(9,235)	(30,581)
	\$ 99,865	\$ 255,319

1. 本公司經行政院金融監督管理委員會於民國 97 年 11 月 3 日金管證一字第 0970056459 號函核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，本無擔保轉換公司債民國 98 年 1 月 21 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。主要發行條件如下：

- (1) 發行總額：\$500,000。
- (2) 發行價格：按票面發行，每張\$100。
- (3) 票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時以現金一次還本。
- (4) 發行期限：5 年(民國 98 年 1 月 21 日至民國 103 年 1 月 21 日)。
- (5) 轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前 10 日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公

- 司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (6) 投資人賣回權：債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年、四年及五年時，要求本公司以債券面額加計 4.0400%、6.1208%、8.2432%及 10.4080%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
  - (7) 公司贖回權：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 50%(含)時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按辦法所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
  - (8) 轉換價格及其調整：本公司轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新台幣 32.4 元，其轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；自民國 98 年 7 月 14 日起轉換價格調整為新台幣 30.4 元；並於民國 99 年 7 月 25 日起轉換價格再調整為新台幣 28.5 元。
  - (9) 民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止，本公司債券持有人依上述轉換價格及轉換辦法規定，申請轉換為普通股之金額及股數分別為 \$38,800 及 1,276,304 股。截至民國 99 年 6 月 30 日申請轉換為普通股之金額及股數共分別為 \$390,900 及 12,423,739 股。
2. 本公司於發行國內第二次無擔保轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積 - 認股權」計 \$12,656。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.5%。

(十二) 長期借款 / 一年內到期之長期借款

<u>放款銀行</u>	<u>性質</u>	<u>契約期限</u>	<u>還款條件</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
台灣銀行	抵押借款	93.12.10 100.12.10	自民國94年3月起，每3個月為一期，共分28期，平均攤還本息。	\$ 36,429	\$ 60,715
			減：一年內到期部分	( 24,286)	( 24,286)
				<u>\$ 12,143</u>	<u>\$ 36,429</u>
			利率區間	<u>1.7%</u>	<u>1.79%</u>

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 質押之資產。

(以下空白)

### (十三) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國99年及98年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,012及\$0，截至民國99年及98年6月30日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$66,377及\$67,610。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國99年及98年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,849及\$9,433。

### (十四) 股本

本公司民國99年及98年上半年度應付公司債轉換為普通股分別增加發行金額為\$12,763計1,276仟股及\$66,080計6,608仟股。截至99年及98年6月30日止，本公司實際流通在外股本分別為\$1,312,137及\$1,253,979，分為131,214仟股及125,398仟股。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十六) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。年度決算如有盈

餘，依下列順序分派之：(1) 提徵所得稅(2) 彌補以往年度虧損(3) 提存百分之十為法定盈餘公積(4) 股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積(5) 就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上為員工紅利。(6) 董監酬勞不低於百分之一。(7) 餘額為股東股利，其分派或保留數，由董事會擬具分派案，提報股東會。其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。

前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其分配辦法由董事會授權董事長另訂之。

3. 現行法令規定，本公司應就股東權益減項金額提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司於民國99年6月4日及民國98年6月10日經股東會決議通過民國98年度及民國97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 65,039	\$ -	\$ 57,530	\$ -
特別盈餘公積	27,256	-	14,685	-
現金股利	472,369	3.6	404,515	3.4
董監事酬勞	7,000	-	8,500	-
員工現金紅利	51,000	-	50,000	-
合計	<u>\$ 622,664</u>	<u>\$ 3.6</u>	<u>\$ 535,230</u>	<u>\$ 3.4</u>

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年3月16日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$50,000及\$8,000係符合公司章程不低於1%之規定，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國100年度股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國99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，則列為民國100年度之損益。本公司民國98年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國98年度員工分紅及董監酬勞與民國98年度財務報表所列之金額一致。

## (十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 91,277	\$ 94,213
依稅法規定調整之所得稅影響數	( 13,660)	( 129,288)
當期暫時性差異當期稅率與實現 年度稅率差異影響數	-	( 2,458)
稅法修正之所得稅影響數	( 1,693)	( 14,690)
免稅所得額影響數	( 968)	( 1,984)
投資抵減之所得稅影響數	( 689)	( 11,413)
未分配盈餘稅	8,572	9,856
所得稅費用(利益)	82,839	( 55,764)
加：遞延所得稅淨變動數	( 28,995)	26,980
應付以前年度所得稅	173,163	221,802
減：扣繳稅款	( 276)	( 228)
應付所得稅	<u>\$ 226,731</u>	<u>\$ 192,790</u>

### 2. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 710	\$ 9,976
遞延所得稅負債 - 非流動	( 86,135)	( 138,564)
	<u>(\$ 85,425)</u>	<u>(\$ 128,588)</u>

### 3. 民國99年及98年6月30日因暫時性差異及投資抵減等而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵存貨呆滯損失	\$ 16,041	\$ 2,727	\$ 24,574	\$ 4,915
未實現兌換損(益)	( 11,866)	( 2,017)	25,305	5,061
		<u>\$ 710</u>		<u>\$ 9,976</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益認列之差異	(\$ 508,016)	(\$ 86,363)	(\$ 630,121)	(\$ 139,989)
其他	1,339	228	7,127	1,425
		<u>(\$ 86,135)</u>		<u>(\$ 138,564)</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度，截至目前尚無稅務行政救濟之情事。

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	1,102,578	995,361
合計	<u>\$ 1,102,578</u>	<u>\$ 995,361</u>

6. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$228,485 及 \$138,276，民國 97 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.08%，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計約為 18.83%。民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按民國 99 年 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 98 年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十八) 普通股每股盈餘

	<u>99年上半年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均流通 在外仟股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 536,984	\$ 454,145	130,963	\$ 4.10	\$ 3.47
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
可轉換公司債	1,310	1,108	4,090		
員工分紅	-	-	534		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 538,294</u>	<u>\$ 455,253</u>	<u>135,587</u>	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.36</u>

98年上半年度					
	金額		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之本期純益					
具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 376,891	\$ 432,655	118,883	\$ 3.17	\$ 3.64
可轉換公司債	4,536	3,402	15,339		
員工分紅	-	-	537		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 381,427	\$ 436,057	134,759	\$ 2.83	\$ 3.24

註：自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採用發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

#### (十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 194,621	\$ 143,040	\$ 337,661
薪資費用	165,944	125,213	291,157
勞健保費用	12,613	7,415	20,028
退休金費用	6,117	5,744	11,861
其他用人費用	9,947	4,668	14,615
折舊費用	27,836	24,171	52,007
攤銷費用	848	13,320	14,168

功能別 性質別	98 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 135,884	\$ 140,772	\$ 276,656
薪資費用	116,290	124,334	240,624
勞健保費用	7,633	7,099	14,732
退休金費用	4,645	4,788	9,433
其他用人費用	7,316	4,551	11,867
折舊費用	27,604	24,271	51,875
攤銷費用	1,493	10,458	11,951

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	採權益法評價之被投資公司
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED 明揚國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司
富國國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
明安運動器材(東莞)有限公司	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.採權益法評價之被投資公司
明安複合材料科技(常熟)有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.採權益法評價之被投資 公司
東莞沙田明安運動器材有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.採權益法評價之被投資 公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 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
富國國際科技股份有限公司	\$ 3,286	-	\$ -	-

上開銷貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

2. 進 貨	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 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
明安運動器材(東莞) 有限公司	\$3,801,744	90	\$2,559,740	87
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	236,386	6	131,315	5
明安複合材料科技(常熟) 有限公司	70,162	2	43,026	1
其他	120	-	27,385	1
	<u>\$4,108,412</u>	<u>98</u>	<u>\$2,761,466</u>	<u>94</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

3. 應收帳款	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
富國國際科技股份有限公司	\$ 1,195	-	\$ -	-
其他	31	-	-	-
	<u>\$ 1,226</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 4. 其他應收款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
應收逾期帳款				
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.(註2)	\$ -	-	\$ 47,709	10
應收代墊款				
明安運動器材(東莞) 有限公司(註1)	-	-	400,215	84
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.(註1)	22,350	57	11,450	2
明安複合材料科技(常熟) 有限公司(註1)	11,406	29	10,404	2
合計	<u>\$ 33,756</u>	<u>86</u>	<u>\$ 469,778</u>	<u>98</u>

註1:係本公司代ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.、明安複合材料科技(常熟)有限公司及明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料。其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

註2:茲將相關帳齡列示如下:

	98年6月30日			
	帳齡期間			
	7~12個月	1年~2年	2年以上	合計
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	<u>\$ 47,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,709</u>

請詳下列7.資金融通情形之說明。

#### 5. 應付帳款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
明安運動器材(東莞)有限公司	\$ 98,089	22	\$ -	-
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO.,LTD.	-	-	14,919	3
其他	-	-	12	-
	<u>\$ 98,089</u>	<u>22</u>	<u>\$ 14,931</u>	<u>3</u>

## 6. 出售固定資產

		99年1月1日至6月30日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
明安運動器材(東莞)有限公司	機器設備	\$ 768	\$ 712	\$ 56

  

		98年1月1日至6月30日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
明安複合材料科技(常熟)有限公司	其他設備	\$ 1,878	\$ 1,609	\$ 269

## 7. 資金融通情形

應收關係人往來款項(表列其他應收款-關係人)

		99年1月1日至6月30日		
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 10,718	\$ -	3.70%	\$ 96

  

		98年1月1日至6月30日		
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 47,709	\$ 47,709	3.70%	\$ 912

註：係依會計研究發展基金會93年7月9日(93)基祕字第167號函之規定，超過正常授信期限一定期間之其他應收款，應視為本公司對其資金融通，請詳附註五(二)4.其他應收款之說明。

## 8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	99年6月30日	98年6月30日
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 128,800	\$ 131,440
明安複合材料科技(常熟)有限公司	80,500	32,860
	\$ 209,300	\$ 164,300

#### 9. 其他

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止, ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 為取得銀行貸款額度均為美金 5,500 仟元, 由本公司出具支持函, 表明將持續保有對其 100% 股權, 並協助其正常營運, 以確保其財務狀況時常符合貸款申請書所提之要求等事項。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止, 本公司資產提供擔保明細如下:

資產名稱	99年6月30日	98年6月30日	擔保用途
土地	\$ 99,542	\$ 99,542	長、短期借款
房屋及建築 - 淨額	147,423	154,377	長、短期借款
機器設備 - 淨額	-	64,279	長期借款
質押定期存款 (帳列其他資產 - 其他)	1,513	1,499	外勞及海關保證金
	<u>\$ 248,478</u>	<u>\$ 319,697</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止, 已開立尚未使用之信用狀餘額, 折合新台幣分別約為 \$66,542 及 \$23,908。
- (二) 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止, 已簽訂之合約總價款分別約為 \$20,460 及 \$4,954, 尚未付款分別約為 \$11,831 及 \$1,656。
- (三) 本公司為關係人 Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. 及明安複合材料科技(常熟)有限公司背書保證及為關係人 Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. 取得銀行貸款出具支持函之情事, 請參閱財務報表附註五(二)所述。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

#### 十、其他

##### (一) 財務報表之表達

民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表之部分科目業予重分類, 便與民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<b>非衍生性金融商品</b>						
<b>資產</b>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,558,425	\$ -	\$ 2,558,425	\$ 2,759,848	\$ -	\$ 2,759,848
交易目的金融資產						
受益憑證	-	-	-	1,823	1,823	-
可轉換公司債	16,857	16,857	-	2,124	2,124	-
上市(櫃)公司股票	3,244	3,244	-	4,145	4,145	-
以成本衡量之金融資產	430	-	-	8,753	-	-
存出保證金	2,526	-	2,506	2,538	-	2,519
<b>負債</b>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,462,123	-	1,462,123	1,310,353	-	1,310,353
交易目的金融負債-融券交易	-	-	-	1,464	1,464	-
長期借款	12,143	-	12,143	36,429	-	36,429
應付公司債	99,865	-	259,658	255,319	-	488,889
<b>衍生性金融商品</b>						
<b>資產</b>						
可轉換公司債資產交換	15,004	-	15,004	15,001	-	15,001
信用連結結構型商品	-	-	-	30,037	-	30,037
遠期外匯合約	-	-	-	691	-	691
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品資產	5,008	-	5,008	38,511	-	38,511
<b>負債</b>						
遠期外匯合約	2,195	-	2,195	-	-	-

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款 - 關係人、其他金融資產 - 流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款 - 關係人、應付費用、應付股利、其他應付款 - 其他及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 交易目的金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本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，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金(帳列其他資產-其他)係以其預期現金流量之折現值為其估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。
4. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
5. 於民國 95 年 1 月 1 日以後發行之可轉換公司債，且經本公司指定整體可轉換公司債為公平價值變動列入損益之金融商品者，係以公開市場之成交價作為公平價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本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，該資訊為本公司可取得者。

### (三) 金融商品損益資訊

本公司民國 99 年及 98 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$1,858 及\$2,084；利息費用總額分別為\$849 及\$1,603。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$226,813 及\$173,118。

### (五) 風險控制及避險策略

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

## (六) 重大財務資訊風險

### 1. 金融商品

項 目	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 1,823
可轉換公司債	16,857	2,124
上市(櫃)公司股票	3,244	4,145
	<u>\$ 20,101</u>	<u>\$ 8,092</u>
交易目的金融負債-融券交易	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,464)</u>

#### (1) 市場風險

本公司從事之交易目的金融資產及負債受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司從事之交易目的金融資產及負債係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易或交易相對人為信用良好之金融機構，該信用已適當評估及控管，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

#### (3) 流動性風險

本公司從事之交易目的金融資產及負債均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之交易目的金融資產及負債多屬短期，且易於市場上買賣，又本公司業已設置停損點，預期不致產生重大之現金流量風險。

### 2. 應收款項

項 目	99年6月30日	98年6月30日
應收票據淨額	\$ 35,443	\$ 37,929
應收帳款淨額	<u>1,537,407</u>	<u>1,016,962</u>
	<u>\$ 1,572,850</u>	<u>\$ 1,054,891</u>

#### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用正常，因此經評估並無重大之信用風險，另，業已依照應收款項帳齡提列適當之備抵呆帳。



#### 5. 應付公司債

項	目	99年6月30日	98年6月30日
應付公司債		\$ 99,865	\$ 255,319

##### (1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

##### (2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

##### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

##### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

#### 6. 其他金融負債

項	目	99年6月30日	98年6月30日
其他金融負債		\$ 1,247,453	\$ 1,173,664

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款 - 關係人、應付費用、應付股利及其他應付款 - 其他，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

## 7. 衍生性金融商品

民國99年06月30日：

項	目	可轉換公司債資產交換
交易目的金融資產：		
帳面價值		\$ 15,004
票面金額		15,000
票面利率		3.50%
合約日期		99.3.24~100.3.26
項	目	遠期外匯合約
交易目的金融負債：		
帳面價值		\$ 2,195
合約金額		USD 8,500仟元
約定匯率		31.71~32.07
結清日		99.7.12~99.11.22

民國98年06月30日：

項	目	可轉換公司債資產交換
交易目的金融資產：		
帳面價值		\$ 15,001
票面金額		15,000
票面利率		3.20%
合約日期		98.4.16~98.11.24
項	目	信用連結結構型商品
交易目的金融資產：		
帳面價值		\$ 30,037
合約金額		30,000
約定利率		1.80%~2.90%
合約日期		98.4.6~99.4.29
項	目	遠期外匯合約
交易目的金融資產：		
帳面價值		\$ 691
合約金額		USD 6,000仟元
約定匯率		32.74~33.10
結清日		98.7.13~98.9.25

### (1) 市場風險

a. 可轉換公司債資產交換主要約定條款為，若到期前標的物價格未

跌至約定價格以下及標的物之發行公司未發生破產、重整等信用風險，在此交易架構下，本公司將有確定之利息收入，預期不致發生重大之市場風險。

- b. 信用連結結構型商品，係主要約定條款為若到期日前，標的之發行人及標的證券未發生重大信用風險，則買方於到期日贖回此票據，在此交易架構下，則將有確定之利息收入，預期不致產生重大之市場風險。
- c. 遠期外匯合約，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，衍生性金融商品所連結之標的公司信用風險亦已適當評估及控管，故本公司認為合約相對人違約可能性甚低，預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

8. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

<u>項 目</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 209,300</u>	<u>\$ 164,300</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過50%之公司及有業務往來之公司。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

茲就民國99年度上半年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本 期		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	資 金 貸 與 總 限 額
				最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
0	明安國際企業 股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	其他應收款 - 關係人	\$ 10,718 (註1)	\$ - (註1)	3.70%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 180,008 (註2)	\$ 720,033 (註3)

註1：係依會計研究發展基金會93年7月9日(93)基秘字第167號函之規定，超過授信期限一定期間之其他應收款，應視為本公司對其資金融通。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，對個別對象之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%為限。

註3：依本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。

#### 2. 為他人背書保證：

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	明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.	註1	\$1,440,066 (註3)	\$ 128,800 (USD4,000仟元)	\$ 128,800 (USD4,000仟元)	無此情事	3.58%	\$ 1,800,083 (註4)
0	明安國際企業 股份有限公司	明安複合材料科技(常熟) 有限公司	註2	1,440,066 (註3)	80,500 (USD2,500仟元)	80,500 (USD2,500仟元)	無此情事	2.24%	1,800,083 (註4)

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：子公司持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以本公司最近財務報表淨值之40%為限。

註4：依本公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以本公司最近財務報表淨值之50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	有價證券名稱			仟單位數	帳面金額	比率	市價	
明安國際企業股份有限公司	可轉換公司債	鴻準一可轉債	無	交易目的金融資產	50	\$ 4,847	-	\$ 4,975	
		東鋼五可轉債	無	交易目的金融資產	18	2,055	-	1,882	
		元隆二可轉債	無	交易目的金融資產	100	10,000	-	10,000	
	股票	台灣塑膠工業股份有限公司等(註1)	無	交易目的金融資產	-	2,868	-	3,244	
		可轉債資產交換	友勤科技第一次可轉債	無	交易目的金融資產	-	15,000	-	15,004
				小計		34,770		\$ 35,105	
				交易目的金融資產評價調整		335			
						<u>\$ 35,105</u>			
明安國際企業股份有限公司	股票	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,050	\$ 212,014	100%	\$ 212,014	
		ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,585	523,305	100%	524,050	
		ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,000	248,128	100%	248,521	
		FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,200	199,036	100%	199,036	
		明揚國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,920	364,152	72.52%	364,152	
		富國國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	310	396,008	100%	396,008	
								<u>\$ 1,942,643</u>	
		華南創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	450	\$ 430	10.60%	註2	

註1：各戶餘額未超過該科目餘額5%以上者，合併揭露之。

註2：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予以揭露其市價資訊。

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者：無此情事。
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者：無此情事。
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者：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)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)帳款之比率	
明安國際企業股份有限公司	明安運動器材(東莞)有限公司	孫公司	進貨	\$ 3,801,744	90%	註1	註1	註1	(\$ 98,089)	( 22% )	註2
明安國際企業股份有限公司	Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	子公司	進貨	236,386	6%	註1	註1	註1	22,350	57%	註2

註1：本公司向明安運動器材(東莞)有限公司及Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.進貨之價格及付款條件，係按雙方約定辦理，因無類似產品交易，故與一般交易無從比較。

註2：本公司代明安運動器材(東莞)有限公司及Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.購買原物料，其加工後銷售成品予本公司。係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

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：無此情事。

9. 衍生性商品交易：請詳附註十(六)

(以下空白)

10. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	仟股數	比 率	帳面價值			
明安國際企業股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及進出口業務	\$ 34,471	\$ 34,471	1,050	100%	\$ 212,014	\$ 3,129	\$ 3,129	子公司
	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	對其他地區投資	149,434	149,434	4,585	100%	523,305	127,823	128,681	子公司
	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	越南同奈省	從事各種高爾夫球頭、球桿、球組桿之生產及銷售業務	359,056	359,056	11,000	100%	248,128	15,669	15,119	子公司
	FOO-GUO INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞群島	對其他地區投資	200,167	200,167	6,200	100%	199,036	16	16	子公司
	明揚國際科技股份有限公司	台灣省高雄縣	從事體育用品、其他塑膠製品製造及國際貿易業等	279,200	279,200	27,920	72.52%	364,152	62,915	45,626	子公司
	富國國際科技股份有限公司	高雄市	從事體育用品批發業及國際貿易業等	310,000	160,000	310	100%	396,008	38,569	38,569	子公司
	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	明安運動器材(東莞)有限公司	廣東省東莞市	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	149,446	149,446	註1	100%	522,489	127,812	註2
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安複合材料科技(常熟)有限公司	江蘇省常熟市	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	148,815	148,815	註1	100%	15,468	( 10,334)	註2	孫公司
	東莞沙田明安運動器材有限公司	廣東省東莞市	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	30,340	30,340	註1	100%	59,981	21,118	註2	孫公司

註1：未發行股票，不適用。

註2：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

(二) 轉投資事業相關資訊

茲就民國99年上半年度轉投資事業相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
	種類	有價證券名稱			仟單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	受益憑證	ING中國通基金	無	交易目的金融資產	50	\$ 16,178	-	\$ 10,288	
	信用連結結構型商品	浩騰科技海外可轉債	無	交易目的金融資產	-	35,382	-	35,310	
	股權連結型商品	UBS 3y USD VIETNAM ACCESS	無	交易目的金融資產	-	3,371	-	1,643	
				小計		54,931		47,241	
				交易目的金融資產評價調整		(7,690)			
						\$ 47,241			
	註1	明安複合材料科技(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 15,468	100%	\$ 15,468	
	註1	東莞沙田明安運動器材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註1	59,981	100%	59,981	
						\$ 75,449		\$ 75,449	
	股票	數位電通基金投資有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	30	\$ 2,678	2.40%	註3	
		ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	50	16,050	1.67%	註3	
						\$ 18,728			
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	註1	明安運動器材(東莞)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 522,489	100%	\$ 522,489	
明安運動器材(東莞)有限公司	受益憑證	嘉實300	無	交易目的金融資產	-	\$ 18	-	\$ 9	
	股票	中國人壽等(註2)	無	交易目的金融資產	-	10,293	-	7,801	
				小計		10,311		7,810	
				交易目的金融資產評價調整		(2,501)			
						\$ 7,810			

註1：未發行股票，不適用。

註2：各戶餘額未超過該科目餘額5%以上者，合併揭露之。

註3：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

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者：無此情事。
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者：無此情事。
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者：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)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 ) 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 ) 帳 款 之 比 率	
明安運動器材(東莞)有限公司	明安國際企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	(\$ 3,801,744)	(100%)	註1	註1	註1	\$ 98,089 註2	100%	
Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	明安國際企業股份有限公司	母公司	銷貨	( 236,386)	(82%)	註1	註1	註1	( 22,350)	(43%)	

註1：該公司銷售予明安國際企業股份有限公司之價格及收款條件係按雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品，故與一般交易無從比較。

註2：本公司代明安運動器材(東莞)有限公司及Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

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：無此情事。

9. 衍生性商品交易：

a. 浩騰科技海外可轉債信用連結結構型商品

子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 向日盛資產管理有限公司購入以投資為目的之浩騰科技海外可轉債信用連結結構型商品，帳列「交易目的金融資產」項下，民國99年6月30日帳面金額為美金1,100仟元，民國99年上半年度並未發生公平價值變動，係依發行公司所連結之浩騰科技公司為標的公司，主要約定條款為若標的公司發生重大信用風險或發行公司未依合約提前買回，則投資人將可能損失投入之本金。

b. UBS 3y USD VIETNAM ACCESS股權連結型商品

子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 向元大資產管理有限公司等購入以投資為目的之UBS 3y USD VIETNAM ACCESS股權連結型商品，帳列「交易目的金融資產」項下，民國99年6月30日帳面金額為美金51仟元，所認列之金融資產評價損失為美金2仟元，係依所連結越南證交所指數為基準十大成分股股價為商品之價值，主要約定條款為若於出售前，若所連結之成分股股價大跌，則投資人將可能損失投入之本金。

c. 遠期外匯合約

子公司明揚國際科技股份有限公司向上海銀行承作遠期外匯合約，相關之合約金額為美金1,450仟元，帳列「交易為目的金融負債」項下，截至民國99年6月30日相關認列之金額為\$463，所認列之金融負債評價損失為\$463，主要風險為遠期外匯合約之公平市價隨市場匯率波動而改變，惟明揚國際科技股份有限公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間相當，可將市場風險相抵消。

(三)大陸投資資訊

茲就民國99年上半年度大陸投資資訊揭露如下：

1. 大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回台灣 投資收益
					匯出	收回					
Advanced Group International (BVI) Co.,Ltd.： 明安運動器材(東莞) 有限公司	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	\$ 149,446	註1	\$ 149,434	\$ -	\$ -	\$ 149,434	100%	\$ 127,812 (註2)	\$ 522,489	\$ 18,210
Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.： 東莞沙田明安運動器材廠 (來料加工廠)	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	34,471	註1	34,471	-	-	34,471	100%	3,129 (註2)	212,014	943,653
明安複合材料科技(常熟) 有限公司	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	148,815 (USD4,500)	註1	註8	-	-	註8	100%	( 10,334) (註2)	15,468	-
東莞沙田明安運動器材 有限公司	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	30,340 (USD1,000)	註1	註8	-	-	註8	100%	21,118 (註2)	59,981	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註5)		經濟部投審會 核准投資金額(註6及註9)		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註7)							
\$ 183,905(USD5,635)		\$ 470,043(USD14,643)		\$		2,160,099					

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據台灣母公司查核會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：係依投資當年度之美金匯率32.55及33.72換算之；美金單位為仟元。

註4：係依投資當年度之美金匯率30.34換算之；美金單位為仟元。

註5：係依匯出當時之美金即期匯率換算之。

註6：係依報告日之美金匯率32.10換算之；美金單位為仟元。

註7：係依據經濟部民國97年8月29日經審字第09704604680號函規定之限額。

註8：係本公司之子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.直接投資大陸被投資公司，本公司並未實際匯出金額。

註9：包含經濟部投審會核准本公司之子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.直接投資大陸被投資公司之金額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 進貨

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>99年上半年度</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	\$ 3,801,744
-	明安複合材料科技(常熟)有限公司	70,162
		<u>\$ 3,871,906</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

(2) 其他應收款

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>99年6月30日</u>
-	明安複合材料科技(常熟)有限公司	\$ 11,406

本公司代明安複合材料科技(常熟)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司，此係其他應收、應付款項互抵之餘額。

(3) 應付帳款

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>99年6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	\$ 98,089

本公司代明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司，此係其他應收、應付款項互抵之餘額。

十二、部門別財務資訊

期中財務報表得不適用。

明安國際企業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金：		
週 轉 金		\$ 130
支票存款		157
活期存款	USD 7,576千元；匯率32.10	243,196
	JPY 3,145千元；匯率0.3608	1,134
	NTD	179,181
定期存款	NTD	522,650
		<u>\$ 946,448</u>

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
TAYLOR MADE GOLF COMPANY INC.		應收客帳		\$	981,899		
MARUMAN & CO., LTD.		應收客帳			133,824		
其 他(餘額未超過本科目之5%)		應收客帳			<u>425,542</u>		
小 計					1,541,265		
減：備抵呆帳				(	2,970)		
備抵銷貨折讓				(	<u>888</u> )		
				\$	<u>1,537,407</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 121,750	\$ 120,730	原物料、在製成品及 製成品以淨變現價值 為市價。
物 料		6,449	6,566	
在 製 品		23,856	32,884	
製 成 品		<u>90,629</u>	<u>100,426</u>	
		242,684	<u>\$ 260,606</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		( <u>16,041</u> )		
		<u>\$ 226,643</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保	備註
	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	或質押情形	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD	1,050	\$ 207,296	-	\$ 4,718	-	\$ -	1,050	100%	\$ 212,014	201.92	\$ 212,014	無	
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	4,585	388,413	-	134,892	-	-	4,585	100%	523,305	114.30	524,050	無	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	11,000	231,632	-	16,496	-	-	11,000	100%	248,128	22.59	248,521	無	
FOO-GUO INTERNATIONAL LTD.	6,200	198,028	-	1,008	-	-	6,200	100%	199,036	32.10	199,036	無	
明揚國際科技股份有限公司	27,920	318,526	-	45,626	-	-	27,920	72.52%	364,152	13.04	364,152	無	
富國國際科技股份有限公司	160	207,439	150	188,569	-	-	310	100%	396,008	1,277.45	396,008	無	
	<u>50,915</u>	<u>\$ 1,551,334</u>	<u>150</u>	<u>\$ 391,309</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>51,065</u>		<u>\$ 1,942,643</u>		<u>\$ 1,943,781</u>		

明安國際企業股份有限公司  
 固定資產 - 成本變動明細表  
 民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期 末 餘 額			提供擔保	備註
	原始成本	重估增值	合 計				原始成本	重估增值	合 計	或質押情形	
土 地	\$ 145,497	\$ 20,845	\$ 166,342	\$ -	(\$ 3,798)	\$ -	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544		註1
房屋及建築	254,475	-	254,475	2,757	( 2,242)	-	254,990	-	254,990		註1
機器設備	441,055	-	441,055	17,954	( 2,028)	3,995	460,976	-	460,976		註1
水電設備	56,554	-	56,554	-	( 170)	-	56,384	-	56,384		
運輸設備	1,299	-	1,299	-	-	-	1,299	-	1,299		
辦公設備	60,065	-	60,065	1,345	( 248)	-	61,162	-	61,162		
其他設備	135,062	-	135,062	11,268	( 8,846)	150	137,634	-	137,634		
未完工程及預付 設備款	9,835	-	9,835	4,419	-	( 5,405)	8,849	-	8,849		
	<u>\$ 1,103,842</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,124,687</u>	<u>\$ 37,743</u>	<u>(\$ 17,332)</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$ 1,122,993</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,143,838</u>		(註2)

註1：上列部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六 - 質押之資產。

註2：係預付設備款轉列無形資產 - 電腦軟體計\$1,260。

明安國際企業股份有限公司  
固定資產 - 累計折舊變動明細表  
 民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 92,479	\$ 7,917	(\$ 128)	\$ -	\$ 100,268	
機器設備	258,802	27,418	( 1,585)	-	284,635	
水電設備	27,562	3,036	( 170)	-	30,428	
運輸設備	754	81	-	-	835	
辦公設備	42,101	3,549	( 218)	-	45,432	
其他設備	90,057	10,006	( 7,767)	-	92,296	
	<u>\$ 511,755</u>	<u>\$ 52,007</u>	<u>(\$ 9,868)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,894</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
信用狀借款	台灣銀行高雄加工出口區分行	\$ 17,589	98.8.20 99.8.20	-	\$ 400,000	土地、房屋及建築及本票	
信用狀借款	上海商業儲蓄銀行高雄分行	172,795	98.7.30 99.7.24	0.73% 1.20%	483,000	本票	
		<u>\$ 190,384</u>			(USD 15,000仟元)		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
DYNAMIC PRECISION INDUSTRY CORP.		應付客帳		\$	36,563		
TMAX GEAR		應付客帳			25,938		
北京百慕航材高科技股份有限公司		應付客帳			17,837		
KEE HONG KONG LIMITED		應付客帳			17,596		
其他(餘額均未超過本科目之5%)		應付客帳			<u>253,407</u>		
				\$	<u>351,341</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
應付費用明細表  
 民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付費用	應付員工紅利及董監酬勞	\$ 89,149	
	應付年終獎金	43,169	
	應付薪資	28,131	
	應付加工費	21,961	
	其他(餘額均未超過本科目之5%)	<u>110,845</u>	
		<u>\$ 293,255</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		未攤銷溢(折)價	帳面價值	償還辦法	擔保情形
					發行總額	已還數額				
國內無擔保可轉換公司債	台新國際商業銀行	98.1.21	-	0%	\$ 500,000	(\$ 390,900)	\$ 109,100 ( 9,235)	\$ 99,865	註2	無

註1

註1：截至民國99年6月30日止，債券持有人依轉換辦法申請轉換公司債金額及股數分別為\$390,900為及12,424仟股。

註2：請詳財務報表附註四(十一)、應付公司債之說明。

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
長期借款明細表  
 民國 99 年 6 月 30 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
台灣銀行-高加分行	抵押借款	\$ 36,429	民國93.12.10 - 100.12.10	1.70%	土地、房屋及建築	自民國94年3月起，每3個月為一期 共分28期，平均攤還本息。
	減：一年內到期部分	( 24,286)				
		<u>\$ 12,143</u>				

註：上列長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 質押之資產。

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
營業收入明細表  
 民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
組	立		3,551,537支	\$	3,357,630		
球	頭		1,647,414個		960,745		
其	他(金額未超過本科目之5%)				<u>913,229</u>		
					5,231,604		
減：	銷貨退回及折讓			(	<u>29,170)</u>		
				\$	<u>5,202,434</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初商品	\$ -	
加：購入商品	34,762	
期末商品	-	
營業成本 - 商品		\$ 34,762
期初原物料	108,887	
加：本期進料	345,352	
減：其他	( 12,240)	
期末原物料	( 128,199)	
本期耗用原物料		313,800
直接人工		118,656
製造費用		262,093
製造成本		694,549
期初在製品		24,691
期末在製品		( 23,856)
製成品成本		695,384
期初製成品		189,503
加：本期購入		3,823,904
減：其他		( 9,622)
期末製成品		( 90,629)
營業成本 - 製成品		4,608,540
其他營業成本		( 3,389)
營業成本		\$ 4,639,913

明安國際企業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$ 63,394	
薪 資		53,434	
折 舊		27,836	
水電瓦斯費		23,410	
間接物料		19,924	
其他費用	(餘額均未超過本科目餘額之 5%)	74,095	
合 計		<u>\$ 262,093</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
運 費		\$ 23,746	
進出口費用		16,480	
薪 資		14,954	
勞 務 費		4,034	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>7,429</u>	
合 計		<u>\$ 66,643</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資		\$ 55,495	
折舊費用		12,864	
各項攤提		12,127	
修 繕 費		6,217	
其他費用	(餘額均未超過本科目之5%)	33,951	
合 計		<u>\$ 120,654</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資		\$ 54,764	
折 舊		11,222	
測試用原物料		10,020	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>29,590</u>	
合 計		<u>\$ 105,596</u>	

(以下空白)