

明安國際企業股份有限公司

財務報告

民國 100 年及 99 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100年及99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	11 ~ 45
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 28
	(五) 關係人交易	28 ~ 31
	(六) 抵(質)押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32
	(八) 重大之災害損失	32
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	32 ~ 36	
(十一)	附註揭露事項	37 ~ 45	
	1. 重大交易事項相關資訊	37 ~ 40	
	2. 轉投資事業相關資訊	41 ~ 43	
	3. 大陸投資資訊	44 ~ 45	
(十二)	營運部門資訊	45	
九、	重要會計科目明細表	46 ~ 61	

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000886 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 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 100 年及 99 年上半年度採權益法評價之長期股權投資中，依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資(損)益分別為新台幣(10,127)仟元及 45,626 仟元，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 344,389 仟元及 364,152 仟元。

除第三段所述者外，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。

如財務報表附註四(六)所述，明安國際企業股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，其投資損益及附註十一所揭露事項係依該等被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露；民國 100 年上半年度對該等被投資公司採權益法所認列之投資損失為新台幣 103,483 仟元，截至民國 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 830,967 仟元。

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，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資餘額及其投資損益暨附註十一被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能須作適當調整與揭露之影響外，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 100 年及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

明安國際企業股份有限公司另編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

王國華

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 9 日

明安國際企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 813,406	16	\$ 946,448	17	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$ 466,811	9	\$ 190,384	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	14,065	-	40,113	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十))	10,946	-	2,195	-
1120 應收票據淨額	44,319	1	35,443	1	2120 應付票據	13,551	-	18,794	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四)及五(二))	1,265,030	25	1,537,407	28	2140 應付帳款(附註五(二))	255,136	5	449,430	8
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	71,232	1	33,756	1	2160 應付所得稅(附註四(十七))	176,190	4	226,731	4
1190 其他金融資產 - 流動	40,182	1	5,371	-	2170 應付費用	208,343	4	293,255	5
120X 存貨(附註四(五))	287,033	6	226,643	4	2216 應付股利(附註四(十六))	351,108	7	472,369	9
1260 預付款項	26,644	1	73,354	1	2228 其他應付款 - 其他	14,637	-	13,605	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	4,473	-	710	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)及六)	12,143	-	24,286	1
11XX 流動資產合計	2,566,384	51	2,899,245	53	2298 其他流動負債 - 其他	18,595	1	9,341	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,527,460	30	1,700,390	31
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(三))	365	-	430	-	長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,775,211	36	1,942,643	35	2410 應付公司債(附註四(十一))	-	-	99,865	2
14XX 基金及投資合計	1,775,576	36	1,943,073	35	2420 長期借款(附註四(十二)及六)	-	-	12,143	-
固定資產(附註四(七)及六)					24XX 長期負債合計	-	-	112,008	2
成本					各項準備				
1501 土地	141,699	3	141,699	3	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	11,598	-	11,598	-
1521 房屋及建築	246,681	5	254,990	5	25XX 各項準備合計	11,598	-	11,598	-
1531 機器設備	421,488	8	460,976	8	其他負債				
1541 水電設備	61,519	1	56,384	1	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	492	-	543	-
1551 運輸設備	1,419	-	1,299	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	36,143	1	86,135	2
1561 辦公設備	40,413	1	61,162	1	28XX 其他負債合計	36,635	1	86,678	2
1681 其他設備	111,963	2	137,634	3	2XXX 負債總計	1,575,693	31	1,910,674	35
15X8 重估增值	20,845	1	20,845	-	股東權益				
15XY 成本及重估增值	1,046,027	21	1,134,989	21	股本(附註一、四(十一)(十四))				
15X9 減：累計折舊	(472,641)	(10)	(553,894)	(10)	3110 普通股股本	1,350,417	27	1,312,137	24
1670 未完工程及預付設備款	32,880	1	8,849	-	資本公積(附註四(十一)(十五))				
15XX 固定資產淨額	606,266	12	589,944	11	3211 普通股溢價	51,098	1	51,098	1
無形資產(附註四(八))					3213 轉換公司債溢價	627,741	13	553,913	10
1780 其他無形資產	55,623	1	70,571	1	3260 長期投資	6,034	-	-	-
17XX 無形資產合計	55,623	1	70,571	1	3272 認股權	-	-	12,656	-
其他資產					保留盈餘(附註四(十六)(十七))				
1888 其他資產 - 其他(附註六)	10,507	-	8,007	-	3310 法定盈餘公積	605,039	12	557,616	10
18XX 其他資產合計	10,507	-	8,007	-	3320 特別盈餘公積	156,539	3	75,230	1
					3350 未分配盈餘	795,004	16	1,102,578	20
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(156,808)	(3)	(68,661)	(1)
					3460 未實現重估增值(附註四(七))	3,599	-	3,599	-
					3XXX 股東權益總計	3,438,663	69	3,600,166	65
1XXX 資產總計	\$ 5,014,356	100	\$ 5,510,840	100	重大承諾事項及或有負債(附註五(二)及七)				
					負債及股東權益總計	\$ 5,014,356	100	\$ 5,510,840	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、王國華會計師民國 100 年 8 月 29 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100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘										未認列為退 休金成本之 淨損失	未實現重 估增值	合 計
	普通股股本	普通 股溢 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	累積換算調 整數	盈餘			
99 年 上 半 年 度													
99年1月1日餘額	\$1,299,374	\$51,098	\$ 529,522	\$ -	\$17,156	\$ 492,577	\$ 47,974	\$ 1,213,097	(\$ 78,830)	\$ -	\$ 3,599	\$3,575,567	
98年度盈餘指撥及分配(註1):													
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>(\$ 68,661)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$3,600,166</u>	
100 年 上 半 年 度													
100年1月1日餘額	\$1,350,417	\$51,098	\$ 627,741	\$ 6,034	\$ -	\$ 557,616	\$ 75,230	\$ 1,122,663	(\$ 155,826)	(\$ 4,313)	\$ 3,599	\$3,634,259	
99年度盈餘指撥及分配(註2):													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,423	-	(47,423)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	81,309	(81,309)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(351,108)	-	-	-	(351,108)	
100年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	152,181	-	-	-	152,181	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(982)	-	-	(982)	
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313	-	4,313	
100年6月30日餘額	<u>\$1,350,417</u>	<u>\$51,098</u>	<u>\$ 627,741</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 605,039</u>	<u>\$ 156,539</u>	<u>\$ 795,004</u>	<u>(\$ 156,808)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$3,438,663</u>	

註1：董監酬勞\$7,000及員工紅利\$51,000已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$7,000及員工紅利\$40,000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林億彰、王國華會計師民國100年8月29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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 152,181	\$ 454,145
調整項目		
折舊費用	47,088	52,007
攤銷費用	17,030	14,168
呆帳費用提列(轉列收入)數	(705)	(95)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數(迴轉數)	714	888
應付公司債折(溢)價攤銷	-	1,310
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	6,885	(617)
權益法認列之投資損失(收益)	23,832	(231,140)
處分及報廢固定資產損失(利益)	(563)	1,902
固定資產轉列費用數	23	-
金融資產未實現評價損失(利益)	(1,776)	1,841
金融負債未實現評價損失(利益)	(1,327)	1,143
遞延所得稅費用(利益)	(40,146)	28,995
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	5,182	20,762
應收票據	31,085	28,283
應收帳款	(376,354)	(586,669)
其他應收款-關係人	308,108	220,288
其他金融資產-流動	20,962	8,593
存貨	(9,546)	74,291
預付款項	48,603	(22,511)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	1,468	779
應付票據	(4,641)	(8,728)
應付帳款	(215,477)	(170,386)
應付所得稅	(31,111)	53,568
應付費用	(82,943)	18,262
其他應付款	-	135
其他流動負債	470	5,172
應計退休金負債	(1,032)	14
營業活動之淨現金流出	(101,990)	(33,600)
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人增減	73,878	22,171
其他金融資產-流動增減	(1,163)	8,862
以成本衡量之金融資產減資退回股款	65	795
增加採權益法之長期股權投資	(32,064)	(150,000)
購置固定資產	(101,777)	(39,917)
處分固定資產價款	715	5,562
購置無形資產	(3,694)	(7,734)
其他資產增減	(2,555)	(4,025)
投資活動之淨現金流出	(66,595)	(164,286)

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	\$ 276,301	\$ 992
償還長期借款	(12,143)	(12,143)
融資活動之淨現金流入(流出)	264,158	(11,151)
本期現金及約當現金增加(減少)	95,573	(209,037)
期初現金及約當現金餘額	717,833	1,155,485
期末現金及約當現金餘額	\$ 813,406	\$ 946,448
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,104	\$ 1,230
2. 本期支付所得稅	\$ 42,185	\$ 276
<u>僅有部分現金收付之投資及融資活動</u>		
1. 購置固定資產	\$ 81,220	\$ 37,743
加：期初應付設備款(表列「其他應付款項」)	26,582	15,644
減：期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(6,025)	(13,470)
本期支付現金數	\$ 101,777	\$ 39,917
2. 現金股利	\$ 351,108	\$ 472,369
減：期末應付股利	(351,108)	(472,369)
本期支付現金數	\$ -	\$ -
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
固定資產轉列無形資產	\$ 743	\$ 1,260
固定資產轉列其他資產	480	-
	\$ 1,223	\$ 1,260
<u>本年度取得子公司之公平市價表列如下：</u>		
現金	\$ -	\$ -
長期股權投資	32,064	150,000
小計	\$ 32,064	\$ 150,000
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ 32,064	\$ 150,000
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 100%計算)	\$ 32,064	\$ 150,000

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、王國華會計師民國 100 年 8 月 29 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 100 年及 99 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 100 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 1,000 仟股及可轉換公司債 10,000 仟股)，實收資本總額為\$1,350,417，分為 135,042 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 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約分別為 1,031 人及 1,040 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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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. 屬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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估列未來現金流量採原始有效利率法折現之現值間之差額。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，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 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 2~3 年，採平均法攤提。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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之每股公平價值(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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對於本公司尚無重大影響。

(二) 存 貨

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。

(三) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年6月30日	99年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 141	\$ 130
支票存款	210	157
活期存款	216,105	423,511
定期存款	596,950	522,650
	<u>\$ 813,406</u>	<u>\$ 946,448</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
可轉換公司債	\$ 2,551	\$ 16,902
上市(櫃)公司股票	11,165	2,868
嵌入公司債之衍生性商品	-	5,008
衍生性金融商品		
可轉換公司債資產交換	-	15,000
遠期外匯合約	991	-
小計	14,707	39,778
交易目的金融資產評價調整	(642)	335
合計	<u>\$ 14,065</u>	<u>\$ 40,113</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之金融資產評價(損)益分別為

\$1,776 及 (\$1,841)

2. 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。

3. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	100年6月30日	99年6月30日
可轉換公司債資產交換：		
帳面價值	-	\$15,004
票面金額	-	15,000
票面利率	-	3.5%
合約日期	-	99.3.24~100.3.26
遠期外匯合約：		
帳面價值	\$ 991	-
合約金額	USD 15,500仟元	-
約定匯率	28.70~28.93	-
結清日期	100.7.7~100.9.16	-
(三) 以成本衡量之金融資產		
項 目	100年6月30日	99年6月30日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票		
華南創業投資股份有限公司	\$ 365	\$ 430
小計	365	430
累計減損-以成本衡量之金融資產	-	-
合計	\$ 365	\$ 430

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，亦尚無減損情形。

(四) 應收帳款淨額

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款	\$ 1,249,681	\$ 1,540,039
應收帳款-關係人	18,314	1,226
	1,267,995	1,541,265
減：備抵呆帳	(1,548)	(2,970)
備抵銷貨折讓	(1,417)	(888)
	\$ 1,265,030	\$ 1,537,407

(五) 存 貨

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
原 料	\$ 151,211	\$ 121,750
物 料	6,313	6,449
在 製 品	16,663	23,856
製 成 品	<u>123,232</u>	<u>90,629</u>
	297,419	242,684
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>10,386</u>)	(<u>16,041</u>)
	<u>\$ 287,033</u>	<u>\$ 226,643</u>

本公司民國100年及99年上半年度當期認列之已出售存貨成本及跌價損失(回升利益)金額分別為\$4,696,507、(\$5,010)及\$4,626,846、\$1,448。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 171,439	100%	\$ 212,014	100%
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	599,855	100%	523,305	100%
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	156,978	100%	248,128	100%
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	189,062	100%	199,036	100%
明揚國際科技股份有限公司	344,389	62.93%	364,152	72.52%
富國國際科技股份有限公司	<u>313,488</u>	100%	<u>396,008</u>	100%
合 計	<u>\$1,775,211</u>		<u>\$1,942,643</u>	

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	(\$ 17,831)	\$ 3,129
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	89,778	128,681
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	(41,287)	15,119
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	(12,651)	16
明揚國際科技股份有限公司	(10,127)	45,626
富國國際科技股份有限公司	(31,714)	38,569
	<u>(\$ 23,832)</u>	<u>\$ 231,140</u>

(七) 固定資產

<u>資產名稱</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>				
	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>合 計</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土 地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ 162,544
房屋及建築	246,681	-	246,681	(104,711)	141,970
機器設備	421,488	-	421,488	(240,794)	180,694
水電設備	61,519	-	61,519	(30,179)	31,340
運輸設備	1,419	-	1,419	(986)	433
辦公設備	40,413	-	40,413	(25,133)	15,280
其他設備	111,963	-	111,963	(70,838)	41,125
未完工程及預 付設備款	32,880	-	32,880	-	32,880
	<u>\$ 1,058,062</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,078,907</u>	<u>(\$ 472,641)</u>	<u>\$ 606,266</u>

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>

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 100 年及 99 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 100 年及 99 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，請參閱附註六一抵(質)押之資產。

(八) 無形資產

	100年上半年度		
	專門技術	電腦軟體	合計
100年1月1日			
成本	\$ 33,617	\$ 104,783	\$ 138,400
累計攤銷	(29,695)	(42,417)	(72,112)
淨帳面價值	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 62,366</u>	<u>\$ 66,288</u>
100年1月1日淨帳面價值	\$ 3,922	\$ 62,366	\$ 66,288
本期成本增加	-	3,694	3,694
固定資產轉列	-	743	743
本期攤銷提列	(3,362)	(11,740)	(15,102)
100年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 55,063</u>	<u>\$ 55,623</u>
100年6月30日			
成本	\$ 33,617	\$ 109,220	\$ 142,837
累計攤銷	(33,057)	(54,157)	(87,214)
淨帳面價值	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 55,063</u>	<u>\$ 55,623</u>

	99年上半年度		
	專門技術	電腦軟體	合計
99年1月1日			
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>

(九) 短期借款

	100年6月30日	99年6月30日
信用狀借款	\$ 166,204	\$ 190,384
信用借款	300,607	-
	<u>\$ 466,811</u>	<u>\$ 190,384</u>
利率區間	<u>0.52%~3.10%</u>	<u>0.73%~1.20%</u>

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一抵(質)押之資產。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 10,806	\$ -
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	-	2,195
小計	10,806	2,195
交易目的金融負債評價調整	140	-
合計	<u>\$ 10,946</u>	<u>\$ 2,195</u>

1. 本公司於民國100年及99年上半年度認列之金融負債評價(損)益分別為 \$1,327及(\$1,143)。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	100年6月30日	99年6月30日
交易目的金融負債		
遠期外匯合約：		
帳面價值	-	\$ 2,195
合約金額	-	USD 8,500仟元
約定匯率	-	31.71~32.07
結清日期	-	99.7.12~99.11.22

(十一) 應付公司債

	100年6月30日	99年6月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 109,100
加：應付公司債折價	-	(9,235)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,865</u>

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。截至民國 99 年 12 月 21 日止，申請轉換為普通股之金額及股數分別為 \$500,000 及 16,251,798 股，業已全數轉換完畢並終止櫃檯買賣。
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\$0。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>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
台灣銀行-高加分行	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。	\$ 12,143	\$ 36,429
			減：一年內到期部分	(12,143)	(24,286)
				<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,143</u>
			利率區間	<u>1.92%</u>	<u>1.7%</u>

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一抵(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 100 年及 99 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 \$1,885 及 \$2,012，截至民國 100 年及 99 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 \$62,812 及 \$66,377。
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 100 年及 99 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 \$10,738 及 \$9,849。

(十四) 股本

民國 100 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,463,000，分為 135,042 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為 \$1,350,417，每股面額 10 元。

(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100年5月24日及民國99年6月4日經股東會決議通過民國99年度及民國98年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 47,423	\$ -	\$ 65,039	\$ -
特別盈餘公積	81,309	-	27,256	-
現金股利	351,108	2.6	472,369	3.6
董監事酬勞	7,000	-	7,000	-
員工現金紅利	40,000	-	51,000	-
合計	<u>\$ 526,840</u>	<u>\$ 2.6</u>	<u>\$ 622,664</u>	<u>\$ 3.6</u>

上述民國99年度盈餘分配情形與本公司民國100年3月29日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國100年度上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$10,000及\$3,750，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101年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國100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101年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國99年度員工紅利與民國99年度財務報表認列之金額一致，董監酬勞\$7,000與民國99年度財務報表認列之差異為\$1,000，差異金額非屬重大，業已調整民國100年度之損益。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 20,928	\$ 91,277
依稅法規定調整之所得稅影響數	(46,310)	(13,660)
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,693)
免稅所得額影響數	(275)	(968)
投資抵減之所得稅影響數	(654)	(689)
未分配盈餘稅	-	8,572
以前年度所得稅高估數	(2,765)	-
所得稅費用(利益)	(29,076)	82,839
遞延所得稅淨變動數	40,146	(28,995)
以前年度所得稅高估數	2,765	-
應付以前年度所得稅	162,509	173,163
扣繳稅款	(154)	(276)
應付所得稅	<u>\$ 176,190</u>	<u>\$ 226,731</u>

2. 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 4,473	\$ 710
遞延所得稅負債－非流動	(36,143)	(86,135)
	<u>(\$ 31,670)</u>	<u>(\$ 85,425)</u>

3. 民國100年及99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：

<u>項 目</u>	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
備抵存貨呆滯損失	\$ 10,386	\$ 1,765	\$ 16,041	\$ 2,727
未實現兌換損(益)	16,917	2,876	(11,866)	(2,017)
其他	(991)	(168)		-
		<u>\$ 4,473</u>		<u>\$ 710</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益認列之差異	(\$ 213,563)	(\$ 36,306)	(\$ 508,016)	(\$ 86,363)
其他	958	163	1,339	228
		<u>(\$ 36,143)</u>		<u>(\$ 86,135)</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96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>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	795,004	1,102,578
合 計	<u>\$ 795,004</u>	<u>\$ 1,102,578</u>

6. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$205,302及\$228,485，民國98年度盈餘分配之稅額扣抵比率為18.83%，民國99年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為18.29%。

(十八) 普通股每股盈餘

100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
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股					
東之本期純益	\$ 123,105	\$ 152,181	135,042	\$ 0.91	\$ 1.13
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	-	-	243		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股					
東之本期純益	\$ 123,105	\$ 152,181	135,285	\$ 0.91	\$ 1.12
加潛在普通股					
之影響					
99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
<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	\$ 538,294	\$ 455,253	135,587	\$ 3.97	\$ 3.36
加潛在普通股					
之影響					

(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	100 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	\$ 181,361	\$ 116,279	\$ 297,640
薪資費用	151,479	97,946	249,425
勞健保費用	14,089	8,124	22,213
退休金費用	6,786	5,837	12,623
其他用人費用	9,007	4,372	13,379
折舊費用	26,706	20,382	47,088
攤銷費用	1,646	15,384	17,030

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

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	採權益法評價之被投資公司
明揚國際科技股份有限公司	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
富國運動器材(東莞)有限公司	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED 採權益法評價之被投資公司
FGI Deportes S DE RL DE CV	富國國際科技股份有限公司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

民國100年及99年1月1日至6月30日止，本公司對各關係人之銷貨均未達本公司銷貨淨額10%，其對各關係人之銷貨收入分別為\$36,519及\$3,286，上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

2. 進 貨

	<u>100年上半年度</u>		<u>99年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>
明安運動器材(東莞)有限公司	\$4,253,869	97	\$3,801,744	90
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	95,902	2	236,386	6
明安複合材料科技(常熟)有限公司	862	-	70,162	2
其他	228	-	120	-
	<u>\$4,350,861</u>	<u>99</u>	<u>\$4,108,412</u>	<u>98</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

民國100年及99年6月30日，本公司對各關係人之應收帳款淨額均未達本公司應收帳款淨額10%，其對各關係人之應收帳款淨額分別為\$18,314及\$1,226。

4. 其他應收款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	佔本公司 其他應收款	金 額	佔本公司 其他應收款
		百分比		百分比
明安運動器材(東莞) 有限公司(註)	\$ 49,660	55	\$ -	-
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. (註)	21,375	24	22,350	57
明安複合材料科技(常熟) 有限公司(註)	-	-	11,406	29
其他	197	-	-	-
	<u>\$ 71,232</u>	<u>79</u>	<u>\$ 33,756</u>	<u>86</u>

註: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。

5. 應付帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	佔本公司 應付帳款	金 額	佔本公司 應付帳款
		百分比		百分比
明安複合材料科技(常熟) 有限公司	\$ 608	-	\$ -	-
明安運動器材(東莞)有限 公司	-	-	98,089	22
其他	12	-	-	-
	<u>\$ 620</u>	<u>-</u>	<u>\$ 98,089</u>	<u>22</u>

6. 出售固定資產

交 易 對 象	項 目	100年1月1日至6月30日		
		售 價	帳面價值	處分利益
明揚國際科技股份有限公司	機器設備	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 9</u>

交 易 對 象	項 目	99年1月1日至6月30日		
		售 價	帳面價值	處分利益
明安運動器材(東莞)有限公司	其他設備	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 56</u>

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)

	100年1月1日至6月30日			利息收入 總額
	最高餘額	期末餘額(註2)	利率	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 71,700	\$ 71,700	1%~3%	\$ 539
明安運動器材(東莞)有限公司	172,080	-	3%	205
		<u>\$ 71,700</u>		<u>\$ 744</u>
	99年1月1日至6月30日			
	最高餘額	期末餘額(註2)	利率	利息收入 總額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	<u>\$ 48,150</u>	<u>\$ 48,150</u>	3.70%	<u>\$ 96</u>

註1：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。

註2：期末餘額係「董事會通過之額度」，本公司截至民國100年及99年6月30日止對關係人「實際撥貸金額」均為\$0。

8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	100年6月30日	99年6月30日
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 57,560	\$ 128,800
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	57,560	-
明安複合材料科技(常熟)有限公司	-	80,500
富國運動器材(東莞)有限公司	86,340	-
	<u>\$ 201,460</u>	<u>\$ 209,300</u>

9. 其他

截至民國100年及99年6月30日止，ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 取得銀行貸款額度均為美金5,500仟元，係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100年及99年6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土 地	\$ 99,542	\$ 99,542	長、短期借款
房屋及建築—淨額	139,247	147,423	長、短期借款
質押定期存款 (帳列其他資產—其他)	173	1,513	外勞及海關保證金
	<u>\$ 238,962</u>	<u>\$ 248,478</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國100年及99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\$137,706及\$66,542。
- (二)截至民國100年及99年6月30日止，已簽訂之合約總價款分別約為\$38,300及\$20,460，尚未付款分別約為\$5,850及\$11,831。
- (三)本公司為關係人 Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.、FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED 及富國運動器材(東莞)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99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100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

	100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,234,169	\$ -	\$ 2,234,169	\$ 2,558,425	\$ -	\$ 2,558,425
交易目的金融資產						
可轉換公司債	2,509	2,509	-	16,857	16,857	-
上市(櫃)公司股票	10,565	10,565	-	3,244	3,244	-
以成本衡量之金融資產	365	-	-	430	-	-
存出保證金	1,137	-	1,123	2,526	-	2,506
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,321,729	-	1,321,729	1,462,123	-	1,462,123
交易目的金融負債-融券交易	10,946	-	10,946	-	-	-
長期借款	-	-	-	12,143	-	12,143
應付公司債	-	-	-	99,865	-	259,658
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
可轉換公司債資產交換	-	-	-	15,004	-	15,004
遠期外匯合約	991	-	991	-	-	-
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品資產	-	-	-	5,008	-	5,008
<u>負債</u>						
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 100 年及 99 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 \$1,553 及 \$1,858；利息費用總額分別為 \$1,154 及 \$849。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 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 \$478,954 及 \$226,813。

(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. 市場風險

(1) 匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響具重大匯率波動影響外之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年6月30日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 47,848	28.68	\$ 55,505	32.10
日圓	-	0.3553	3,588	0.3608
歐元	9	41.43	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	\$ 39,072	28.68	\$ 36,882	32.10
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 18,386	28.78	\$ 14,938	32.20
日圓	42,378	0.3593	80,326	0.3648
歐元	288	41.83	3	39.52
港幣	1,381	3.72	1,465	4.16
人民幣	-	-	9	4.75

B. 本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與覆約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

C. 本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，故無利率市場波動之風險。

(3) 價格風險

A. 本公司投資之權益商品，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。

B. 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

(1) 應收債務

本公司應收款項債務人之信用良好，近年來尚未發生過重大呆帳之情形，且本司定期評估就各項債權於有減損之客觀證據時認列減損損失，並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 金融市場

A. 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。

B. 本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 資產交易

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因均定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

(4) 資產負債表外之保證承諾

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，所可能發生之損失為保證金額。請詳附註五(二)之說明。

3. 流動性風險

(1) 應收債權

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2) 金融市場

A. 本公司之公平價值變動列入損益之金融資產及負債，其標的均為具有活絡交易之資產市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。

B. 本公司以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。

(3) 外匯交易

本公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大之幣種，且報價之交易商非常多，買賣非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。

(4) 資金調度

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5) 轉換公司債

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債卷之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之金流量風險

債務

本公司從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出為 \$4,790。

十一、附註揭露事項

(有關被投資公司應揭露資訊，部份係依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表編製。)

(一) 重大交易事項相關資訊

茲就民國100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 名 稱 價 值	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								
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	\$ 71,700 (註1)	\$ 71,700 (註1、註2)	1%~3%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 171,933 (註3)	\$687,732 (註4)
0	明安國際企業 股份有限公司	明安運動器材(東莞) 有限公司	其他應收款 —關係人	\$172,080 (註1)	\$ - (註1、註2)	3.00%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 171,933 (註3)	\$687,732 (註4)

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：期末餘額係「董事會通過之額度」，其超過「對個別對象資金貸與限額」主係匯率影響所致，然本公司截至民國100年6月30日止對關係人「實際撥貸金額」為\$0。

註3：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4：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	\$1,375,465 (註3)	\$ 57,560 (USD2,000仟元)	\$ 57,560 (USD2,000仟元)	無此情事	1.67%	\$ 1,375,465 (註4)
0	明安國際企業 股份有限公司	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	註1	1,375,465 (註3)	57,560 (USD2,000仟元)	57,560 (USD2,000仟元)	無此情事	1.67%	1,375,465 (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	1,375,465 (註3)	115,120 (USD4,000仟元)	- -	無此情事	0.00%	1,375,465 (註4)
0	明安國際企業 股份有限公司	富國運動器材(東莞) 有限公司	註2	1,375,465 (註3)	86,340 (USD3,000仟元)	86,340 (USD3,000仟元)	無此情事	2.51%	1,375,465 (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40%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	股票	成霖企業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	127	\$ 3,554	—	\$ 3,137	
		裕民航運股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	16	970	—	984	
		東嶽股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	11	374	—	418	
		台灣航業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	65	2,212	—	2,093	
		信音企業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	82	2,625	—	2,513	
		炎洲股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	53	1,430	—	1,420	
		可轉換公司債	東鋼五可轉債	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	10	1,196	—	1,120
		農林一可轉債	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	12	1,355	—	1,389	
				小計		13,716		\$ 13,074	
				交易目的金融資產評價調整		(642)			
					\$ 13,074				
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	\$ 171,439	100%	\$ 171,439	註2
		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	599,855	100%	602,077	
		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	156,978	100%	157,195	註2
		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	189,062	100%	189,062	註2
		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	27,688	344,389	62.93%	344,389	註3
		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	313,488	100%	313,488	註2
							\$ 1,775,211		\$ 1,777,650
		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	383	\$ 365	10.60%	註1	

註1：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。

註2：係依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價認列之。

註3：係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表依持股比例評估而得。

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				應 收 (付) 帳 款		備註		
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應 收 (付) 帳 款			
			進 貨	\$			單 價	授 信 期 間	餘 額	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	\$ 4,253,869	97%	註1	註1	註1	\$ 49,660	55%	註2

註1：本公司向明安運動器材(東莞)有限公司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：請詳附註四(二)

(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	對其他地區投資	\$ 34,471	\$ 34,471	1,050	100%	\$ 171,439	(\$ 17,831)	(\$ 17,831)	子公司 (註3)
	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%	599,855	89,533	89,778	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%	156,978	(41,281)	(41,287)	子公司 (註3)
	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	對其他地區投資	196,718	164,654	6,200	100%	189,062	(12,651)	(12,651)	子公司 (註3)
	明揚國際科技股份有限公司	高雄市	從事體育用品、其他塑膠製品製造及國際貿易業等	266,495	266,495	27,688	62.93%	344,389	(16,092)	(10,127)	子公司 (註4)
	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	310,000	310	100%	313,488	(31,714)	(31,714)	子公司 (註3)
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%	(22,480)	(24,818)	註2	孫公司 (註5)
	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%	79,369	9,599	註2	孫公司
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%	600,710	89,531	註2	孫公司
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	富國運動器材(東莞)有限公司	廣東省東莞市	從事體育用品之生產及銷售業務	164,178	164,178	註1	100%	173,286	3,290	註2	孫公司
富國國際科技股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	北美州墨西哥	從事體育用品之生產及銷售業務	17,839	-	註1	100%	16,360	(923)	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。

註3：係依被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列之。

註4：係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表依持股比例評估而得。

註5：本公司於民國100年5月26日，經董事會決議解散清算該被投資公司。

(二) 轉投資事業相關資訊

茲就民國100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：

編號	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本 期		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	富國國際科技 股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	其他應收款 —關係人	\$ 17,208 (註1)	\$ 15,344 (註1、註2)	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 15,674 (註3)	\$ 62,697 (註4)

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：期末餘額係「董事會通過之額度」，本公司截至民國100年6月30日止對關係人「實際撥貸金額」為\$15,344。

註3：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4：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	Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.	明安複合材料科技(常熟) 有限公司	註1	\$ 68,576 (註2)	\$ 57,560 (USD2,000仟元)	\$ 57,560 (USD2,000仟元)	無此情事	33.57%	\$ 68,576 (註3)

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：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3：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40%為限。

(以下空白)

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
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	受益憑證	ING中國通基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	50	\$ 14,455	—	\$ 10,483
	股權連結型商品	UBS 3y USD VIETNAM ACCESS	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	-	3,011	—	1,147
				小計		17,466		\$ 11,630
				交易目的金融資產評價調整		(5,836)		\$ 11,630
	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	其他負債-其他	註1	(\$ 22,480)	100%	(\$ 22,480) 註4
	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	79,369	100%	79,369
						\$ 56,889		\$ 56,889
	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	\$ 2,393	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	14,340	1.67%	註3
						\$ 16,733		
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	\$ 600,710	100%	\$ 600,710
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	註1	富國運動器材(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	\$ 173,286	100%	\$ 173,286
明安運動器材(東莞)有限 公司	受益憑證	嘉實300	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	3	\$ 17	—	\$ 11
	股票	中國人壽等(註2)	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	-	8,395	—	7,195
				小計		8,412		\$ 7,206
				交易目的金融資產評價調整		(1,206)		\$ 7,206
富國國際科技股份有限公司	註1	FGI Deportes S DE RL DE CV	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	\$ 16,360	100%	\$ 16,360

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。

註4：本公司之母公司於民國100年5月26日，經董事會決議解散清算該被投資公司。

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	(\$ 4,253,869)	(100%)	註1	註1	註1	(\$ 49,660)	(9%)	註4	
富國運動器材(東莞)有限公司	富國國際科技股份有限公司	同為最終母公司之子孫公司	銷貨	(578,168)	(100%)	註2	註2	註2	(41,013)	(50%)	註5	
富國國際科技股份有限公司	富國運動器材(東莞)有限公司	同為最終母公司之子孫公司	進貨	578,168	100%	註3	註3	註3	41,013	60%	註5	

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：該公司銷售予富國國際科技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3：該公司向富國運動(東莞)有限公司之價格及付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4：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、應付款項互抵後之餘額。

註5：本公司代富國運動器材(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。

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. 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「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下，民國100年6月30日帳面金額為美金40仟元，所認列之金融資產評價損失為美金3仟元，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。

b. 遠期外匯合約

1 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800仟元，帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下，截至民國100年6月30日相關認列之金額為\$80，所認列之金融資產評價利益為\$80，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。

2 子公司富國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3,400仟元，帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下，截至民國100年6月30日相關認列之金額為\$218，所認列之金融資產評價利益為\$218，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，惟富國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100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	本期匯出或收回		本期期末自	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
				台灣匯出累 積投資金額	投資金額		台灣匯出累 積投資金額				
					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%	\$ 89,531 (註2)	\$ 600,710	\$ 18,210
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. :											
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10	-	-	註10	100%	(24,818) (註3)	(22,480)	-
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10	-	-	註10	100%	9,599 (註3)	73,369	-
FOO-GUO-INTERNATIONAL LIMITED :											
富國運動器材(東莞) 有限公司	從事體育用品之生產及銷售業務	120,291 (HKD28,248)	註1	164,654	-	-	164,654	100%	3,290 (註3)	173,286	-
			註6								
	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會 核准投資金額(註8及註11)		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註9)							
	\$ 314,088(USD9,685)	\$ 422,829(USD14,743)		\$ 2,063,197							

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：係依據被投資公司自結財務報表認列投資收益。

註4：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5：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6：係依投資當年度之美金匯率32.2及31.74換算之；美金單位為仟元。

註7：係依匯出當時之美金即期匯率換算之。

註8：係依報告日之美金匯率28.68換算之；美金單位為仟元。

註9：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10：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11：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>100年6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	<u>\$ 4,253,869</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>100年6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	<u>\$ 49,660</u>

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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

明安國際企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金：		
庫存現金及週轉金		\$ 141
支票存款		210
活期存款	NTD	118,347
	USD 3,396仟元；匯率28.68	97,387
	EUR 9仟元；匯率41.43	371
定期存款	NTD	596,950
		<u>\$ 813,406</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100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>
一般客戶：							
TAYLOR MADE GOLF COMPANY INC.		應收客帳		\$	531,597		
深圳市合川科技有限公司		應收客帳			232,689		
SOUTH CHINA SLEEPING BAG FTY LTD		應收客帳			91,376		
其 他(餘額未超過本科目之5%)		應收客帳			<u>394,019</u>		
小 計					1,249,681		
減：備抵呆帳				(1,548)		
備抵銷貨折讓				(<u>1,417)</u>		
					<u>1,246,716</u>		
關係人：							
其他					18,314		
減：備抵呆帳					<u>-</u>		
					<u>18,314</u>		
				\$	<u><u>1,265,030</u></u>		

明安國際企業股份有限公司
存貨明細表
民國 100 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		\$ 151,211	\$ 154,799	原物料、在製成品及 製成品以淨變現價值 為市價。
物 料		6,313	6,317	
在 製 品		16,663	23,386	
製 成 品		<u>123,232</u>	<u>129,845</u>	
		297,419	<u>\$ 314,347</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(<u>10,386</u>)		
		<u>\$ 287,033</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100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	\$ 190,534	-	\$ -	-	(\$ 19,095)	1,050	100%	\$ 171,439	163.28	\$ 171,439	無	
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	4,585	507,484	-	92,371	-	-	4,585	100%	599,855	131.31	602,077	無	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	11,000	200,632	-	-	-	(43,654)	11,000	100%	156,978	14.29	157,195	無	
FOO-GUO INTERNATIONAL LTD.	5,100	169,037	1,100	32,064	-	(12,039)	6,200	100%	189,062	30.49	189,062	無	
明揚國際科技股份有限公司	27,688	366,346	-	-	-	(21,957)	27,688	62.93%	344,389	12.44	344,389	無	
富國國際科技股份有限公司	310	345,759	-	-	-	(32,271)	310	100%	313,488	1,011.25	313,488	無	
	<u>49,733</u>	<u>\$ 1,779,792</u>	<u>1,100</u>	<u>\$ 124,435</u>	<u>-</u>	<u>(\$129,016)</u>	<u>50,833</u>		<u>\$ 1,775,211</u>		<u>\$ 1,777,650</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100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 或質押情形	備註
	原始成本	重估增值	合 計				原始成本	重估增值	合 計		
土 地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	註1	
房屋及建築	256,333	-	256,333	1,049	(11,072)	371	246,681	-	246,681	註1	
機器設備	446,469	-	446,469	33,468	(68,882)	10,433	421,488	-	421,488	註1	
水電設備	57,879	-	57,879	6,992	(6,483)	3,131	61,519	-	61,519		
運輸設備	1,419	-	1,419	-	-	-	1,419	-	1,419		
辦公設備	59,465	-	59,465	1,285	(20,306)	(31)	40,413	-	40,413		
其他設備	136,796	-	136,796	6,576	(32,149)	740	111,963	-	111,963		
未完工程及預付 設備款	16,928	-	16,928	31,850	-	(15,898)	32,880	-	32,880		
	<u>\$ 1,116,988</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,137,833</u>	<u>\$ 81,220</u>	<u>(\$ 138,892)</u>	<u>(\$ 1,254)</u>	<u>\$ 1,058,062</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,078,907</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，請參閱附註六一抵(質)押資產。

註2：係預付設備款轉列無形資產—電腦軟體計\$743、其他資產—其他\$480及其他費用31。

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 100 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	\$ 107,853	\$ 7,930	(\$ 11,072)	\$ -	\$ 104,711	
機器設備	286,252	23,297	(68,755)	-	240,794	
水電設備	33,292	3,370	(6,483)	-	30,179	
運輸設備	909	77	-	-	986	
辦公設備	41,495	3,932	(20,286)	(8)	25,133	
其他設備	94,500	8,482	(32,144)	-	70,838	
	<u>\$ 564,301</u>	<u>\$ 47,088</u>	<u>(\$ 138,740)</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 472,641</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 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
信用狀借款	台灣銀行高雄加工出口區分行	\$ 36,104	99.9.27~100.9.27	1.07%~1.12%	\$ 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	130,100	99.7.23~100.7.24	0.79%~3.10%	719,500 (USD 25,000仟元)	本票	註1
信用借款	上海商業儲蓄銀行高雄分行	300,607	99.7.23~100.7.24	0.52%~0.61%	719,500 (USD 25,000仟元)	本票	註1
		<u>\$ 466,811</u>					

註1：係為融資共用額度，共計USD25,000仟元。

(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100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>
TMAX GEAR		應付客帳		\$	35,952		
HER CHANG ELABORATE CO. LTD		應付客帳			29,694		
普康股份有限公司		應付客帳			15,059		
久誼股份有限公司		應付客帳			14,971		
鈺華有限公司		應付客帳			13,522		
其他(餘額均未超過本科目之5%)		應付客帳			<u>145,318</u>		
					254,516		
關係人：							
其他					<u>620</u>		
合計				\$	<u><u>255,136</u></u>		

明安國際企業股份有限公司
應付費用明細表
民國 100 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>
應付費用	應付員工紅利及董監酬勞	\$ 60,782	
	應付年終獎金	28,861	
	應付薪資	25,435	
	應付加工費	10,626	
	其他(餘額均未超過本科目之5%)	<u>82,639</u>	
		<u>\$ 208,343</u>	

(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 100 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	\$ 12,143	93.12.10~100.12.10	1.92%	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	(12,143)				
		\$ -				

註：上列長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一抵(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 100 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
GOLF	4,331,628 支	\$ 3,413,927	
複合產品	49,013,330 個	<u>1,748,187</u>	
		5,162,114	
減：銷貨退回及折讓		(<u>31,365</u>)	
		<u>\$ 5,130,749</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 100 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
期初商品	\$ -	
加：購入商品	26,888	
期末商品	<u>-</u>	
營業成本—商品		\$ 26,888
期初原物料	182,690	
加：本期進料	331,433	
減：其他	(10,832)	
期末原物料	<u>(157,524)</u>	
本期耗用原物料		345,767
直接人工		107,703
製造費用		<u>218,714</u>
製造成本		672,184
期初在製品		20,030
期末在製品		<u>(16,663)</u>
製成品成本		675,551
期初製成品		101,287
加：本期購入		4,046,317
減：其他		(13,530)
期末製成品		<u>(123,232)</u>
營業成本—製成品		4,686,393
其他營業成本		<u>3,181</u>
營業成本		<u>\$ 4,716,462</u>

明安國際企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 100 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		\$ 56,147	
加 工 費		38,338	
折 舊		26,706	
水電瓦斯費		25,039	
間接物料		11,286	
其他費用	(餘額均未超過本科目餘額之 5%)	<u>61,198</u>	
合 計		<u>\$ 218,714</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 100 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		\$ 23,878	
佣 金		13,902	
進出口費用		13,795	
薪 資		13,570	
勞 務 費		3,843	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>5,750</u>	
合 計		<u>\$ 74,738</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 100 年上半年度

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>
薪 資		\$ 40,227	
各項攤提		13,788	
折舊費用		12,185	
其他費用	(餘額均未超過本科目之5%)	<u>40,298</u>	
合 計		<u>\$ 106,498</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 100 年上半年度

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>
薪 資		\$ 49,987	
測試用原物料		8,667	
折 舊		8,145	
保 險		4,161	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>22,770</u>	
合 計		<u>\$ 93,730</u>	

(以下空白)