

明安國際企業股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(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
民國九十六年及九十五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 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 33
	(六) 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	~ 39
(十一)	附註揭露事項	40	~ 48
	1. 重大交易事項相關資訊	40	~ 43
	2. 轉投資事業相關資訊	44	~ 45
	3. 大陸投資資訊	46	~ 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

(96)財審報字第 07000600 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(七)所述，明安國際企業股份有限公司自民國九十六年一月一日至六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，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及揭露；民國九十六年一月一日至六月三十日依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資淨損失為新台幣 4,521 仟元，另，截至民國九十六年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 23,396 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法評價之部分長期股權投資及轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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(一)所述，明安國際企業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。

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九十六年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十七號有關無形資產之會計處理。

明安國際企業股份有限公司另編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具保留式及修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

洪麗蓉

王國華

前財政部證期會 (81)台財證(六)第 81020 號
核准簽證文號 (87)台財證(六)第 68790 號

民 國 九 十 六 年 八 月 二 十 三 日

明安國際企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 716,143	13	\$ 867,786	17	2100 短期借款(附註四(十)及六)	\$ 201,992	4	\$ 198,358	4
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))	98,965	2	266,506	5	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(十一))	50,149	1	13,843	-
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	20,045	-	-	-	2120 應付票據	36,451	-	65,716	1
1120 應收票據淨額	61,237	1	30,609	1	2140 應付帳款	138,383	2	155,506	3
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	966,674	18	727,422	14	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	766,034	14	751,683	15
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	158,749	3	52,815	1	2160 應付所得稅(附註四(十九))	157,838	3	67,035	1
1190 其他金融資產 - 流動	124,807	2	46,155	1	2170 應付費用	201,452	4	203,224	4
120X 存貨(附註四(五))	469,164	9	529,098	10	2216 應付股利	491,479	9	398,031	8
1260 預付款項	39,422	1	41,738	1	2228 其他應付款 - 其他	53,299	1	25,191	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十九))	5,622	-	11,919	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十三)及六)	44,286	1	44,286	1
11XX 流動資產合計	2,660,828	49	2,574,048	50	2280 其他流動負債	11,758	-	7,172	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	2,153,121	39	1,930,045	37
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	14,720	-	25,801	1	長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	2,016,815	37	1,762,970	34	2410 應付公司債(附註四(十二))	225,240	4	363,460	7
14XX 基金及投資合計	2,031,535	37	1,788,771	35	2420 長期借款(附註四(十三)及六)	135,000	3	179,286	4
固定資產(附註四(八)及六)					24XX 長期負債合計	360,240	7	542,746	11
成本					各項準備				
1501 土地	138,697	3	138,697	3	2510 土地增值稅準備	11,598	-	11,598	-
1521 房屋及建築	244,018	5	238,317	5	25XX 各項準備合計	11,598	-	11,598	-
1531 機器設備	406,692	7	390,472	8	其他負債				
1541 水電設備	55,389	1	56,975	1	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十九))	341,762	6	371,374	7
1551 運輸設備	6,069	-	9,569	-	28XX 其他負債合計	341,762	6	371,374	7
1561 辦公設備	60,359	1	62,059	1	2XXX 負債總計	2,866,721	52	2,855,763	55
1681 其他設備	129,938	2	111,103	2	股東權益				
15X8 重估增值	20,845	-	20,845	-	股本(附註一、四(十二)(十五)(十八))				
15XY 成本及重估增值	1,062,007	19	1,028,037	20	3110 普通股股本	1,083,052	20	971,479	19
15X9 減：累計折舊	(354,515)	(6)	(283,823)	(6)	3150 待分配股票股利	31,369	1	57,540	1
1670 未完工程及預付設備款	13,704	-	2,649	-	資本公積(附註四(十二)(十六))				
15XX 固定資產淨額	721,196	13	746,863	14	3211 普通股溢價	51,558	1	51,558	1
無形資產					3213 轉換公司債溢價	150,918	3	37,019	1
1780 其他無形資產(附註四(九))	27,454	1	-	-	保留盈餘(附註四(十五)(十七))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	368,112	7	307,062	6
1880 其他資產 - 其他(附註四(十四)及六)	26,599	-	43,712	1	3320 特別盈餘公積	45,195	1	45,866	1
18XX 其他資產合計	26,599	-	43,712	1	3350 未分配盈餘(附註四(十九))	895,958	16	893,661	17
					股東權益其他調整項目				
					3460 未實現重估增值	3,599	-	3,599	-
					3450 金融商品之未實現損益	45	-	-	-
					3420 累積換算調整數	(28,915)	(1)	(70,153)	(1)
					3XXX 股東權益總計	2,600,891	48	2,297,631	45
					重大承諾事項及或有負債(附註五(二) 及七)				
1XXX 資產總計	\$ 5,467,612	100	\$ 5,153,394	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,467,612	100	\$ 5,153,394	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所洪麗蓉、王國華會計師民國九十六年八月二十三日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫坤

會計主管：葉秀淳

明安國際企業股份有限公司
損益表
民國96年及95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)

	96年上半年度			95年上半年度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	4,232,224	101	\$	3,681,578	102		
4170 銷貨退回	(	23,518)	(1)	(	43,879)	(1)
4190 銷貨折讓	(	7,366)	-	(	17,508)	(1)
4100 銷貨收入淨額		4,201,340	100		3,620,191	100		
4000 營業收入合計		4,201,340	100		3,620,191	100		
營業成本(附註四(二十一)及五(二))								
5110 銷貨成本	(	3,389,497)	(81)	(	2,955,354)	(82)
5000 營業成本合計	(	3,389,497)	(81)	(	2,955,354)	(82)
5910 營業毛利		811,843	19		664,837	18		
營業費用(附註四(二十一))								
6100 推銷費用	(	85,889)	(2)	(	106,575)	(3)
6200 管理及總務費用	(	100,532)	(2)	(	110,526)	(3)
6300 研究發展費用	(	115,592)	(3)	(	127,496)	(3)
6000 營業費用合計	(	302,013)	(7)	(	344,597)	(9)
6900 營業淨利		509,830	12		320,240	9		
營業外收入及利益								
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		-	-		104,029	3		
7140 處分投資利益		5,450	-		10,966	-		
7480 什項收入(附註四(十一)及五(二))		85,885	2		106,702	3		
7100 營業外收入及利益合計		91,335	2		221,697	6		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	9,626)	-	(	8,892)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	15,556)	-	(-	-	
7880 什項支出(附註四(二)(十一))	(	29,045)	(1)	(	21,638)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	54,227)	(1)	(	30,530)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		546,938	13		511,407	14		
8110 所得稅費用(附註四(十九))	(	120,628)	(3)	(	84,405)	(2)
8900 繼續營業單位淨利		426,310	10		427,002	12		
9300 會計原則變動累積影響數		-	-		1,544	-		
9600 本期淨利	\$	426,310	10	\$	428,546	12		
				稅	前	稅	後	
普通股每股盈餘(附註四(二十))								
基本每股盈餘								
9710 繼續營業單位淨利	\$	5.17	\$	4.03	\$	4.83	\$	4.04
9740 會計原則變動累積影響數		-		-		0.02		0.01
9750 本期淨利	\$	5.17	\$	4.03	\$	4.85	\$	4.05
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	4.85	\$	3.78	\$	4.45	\$	3.71
9840 會計原則變動累積影響數		-		-		0.02		0.01
9850 本期淨利	\$	4.85	\$	3.78	\$	4.47	\$	3.72

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪麗蓉、王國華會計師民國九十六年八月二十三日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫坤

會計主管：葉秀淳

明安國際企業股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	預收股本	待分配股票 股利	普通股 溢價	轉換公司債 溢價	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	未實現重 估增值	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整數	合計
95 年 上 半 年 度												
95年1月1日餘額	\$ 960,596	\$ 118	\$ -	\$ 51,558	\$ 37,019	\$ 244,446	\$ 100,676	\$ 947,997	\$ 3,599	\$ -	(\$ 45,866)	\$ 2,300,143
94年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	62,616	-	(62,616)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(54,810)	54,810	-	-	-	-
員工紅利轉增資	-	-	9,000	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(10,003)	-	-	-	(10,003)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(9,502)	-	-	-	(9,502)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(398,031)	-	-	-	(398,031)
股票股利	-	-	48,540	-	-	-	-	(48,540)	-	-	-	-
95年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	428,546	-	-	-	428,546
員工認股權憑證轉換為普通股	10,883	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,765
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,287)	(24,287)
95年6月30日餘額	<u>\$ 971,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,540</u>	<u>\$ 51,558</u>	<u>\$ 37,019</u>	<u>\$ 307,062</u>	<u>\$ 45,866</u>	<u>\$ 893,661</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 70,153)</u>	<u>\$ 2,297,631</u>
96 年 上 半 年 度												
96年1月1日餘額	\$ 1,042,100	\$ -	\$ -	\$ 51,558	\$ 37,019	\$ 307,062	\$ 45,866	\$ 1,075,609	\$ 3,599	\$ -	(\$ 48,794)	\$ 2,514,019
95年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	61,050	-	(61,050)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(671)	671	-	-	-	-
員工紅利轉增資	-	-	10,000	-	-	-	-	(10,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(11,823)	-	-	-	(11,823)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(10,911)	-	-	-	(10,911)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(491,479)	-	-	-	(491,479)
股票股利	-	-	21,369	-	-	-	-	(21,369)	-	-	-	-
96年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	426,310	-	-	-	426,310
員工認股權憑證轉換為普通股	13,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,190
可轉換公司債轉換為普通股	27,762	-	-	-	113,899	-	-	-	-	-	-	141,661
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-	45
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,879	19,879
96年6月30日餘額	<u>\$ 1,083,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,369</u>	<u>\$ 51,558</u>	<u>\$ 150,918</u>	<u>\$ 368,112</u>	<u>\$ 45,195</u>	<u>\$ 895,958</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 45</u>	<u>(\$ 28,915)</u>	<u>\$ 2,600,891</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所洪麗蓉、王國華會計師民國九十六年八月二十三日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫坤

會計主管：葉秀淳

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 426,310	\$ 428,546
調整項目		
兌換損(益)	7,055	11,947
金融資產評價損(益)	(558)	2,656
金融負債評價損失	1,407	7,731
壞帳費用	3,869	1,511
存貨呆滯損失	22,179	17,070
備抵存貨報廢及呆滯損失本期沖銷數	(13,590)	(2,462)
依權益法認列之長期股權投資損(益)	15,556	(104,029)
折舊費用	51,040	51,075
處分固定資產利益	-	(112)
處分固定資產損失	3,402	805
各項攤提	13,318	11,058
應付利息補償金提列數	1,628	1,803
會計原則變動累積影響數	-	515
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	16,762	50,364
應收帳款淨額	(329,802)	(76,983)
其他應收款-關係人	(84,689)	(11,246)
其他金融資產-流動	(14,509)	208,061
存貨	55,921	(197,821)
預付款項	(29,716)	8,111
遞延所得稅資產-流動	(4,344)	1,276
應付票據	13,322	(21,733)
應付帳款	(24,368)	9,482
應付帳款-關係人	263,318	87,099
應付所得稅	98,049	60,713
應付費用	(9,728)	(49,630)
其他應付款-其他	(758)	(37,812)
其他流動負債	825	(7,021)
遞延所得稅負債-非流動	(3,512)	21,010
營業活動之淨現金流入	<u>478,387</u>	<u>471,984</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(13,014)	29,420
備供出售金融資產-流動增加	(20,000)	-
收到以成本衡量之金融資產-非流動減資股款	5,037	-
取得長期投資-子公司價款	(3,464)	(34,432)
取得長期投資-非子公司價款	(5,328)	-
購置固定資產	(44,241)	(40,139)
處分固定資產價款	1,541	1,378
其他資產增加	(292)	(4,183)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動增加(減少)	20,828	(108,711)
投資活動之淨現金流出	<u>(58,933)</u>	<u>(156,667)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	64,779	147,805
長期借款減少	(22,143)	(22,142)
員工行使認股權憑證認購價款	13,190	10,765
融資活動之淨現金流入	<u>55,826</u>	<u>136,428</u>

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	96年上半年度	95年上半年度
匯率影響數	(\$ 7,055)	(\$ 11,947)
本期現金及約當現金增加	468,225	439,798
期初現金及約當現金餘額	247,918	427,988
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 716,143</u>	<u>\$ 867,786</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息	\$ 8,978	\$ 6,334
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 30,435</u>	<u>\$ 1,406</u>
僅有部份收付之投資及融資活動		
1. 以成本衡量之金融資產-非流動減資股款	\$ 3,526	\$ -
加：期初其他應收款(帳列其他金融資產-流動)	5,037	-
減：期末其他應收款(帳列其他金融資產-流動)	(3,526)	-
本期實際收現數	<u>\$ 5,037</u>	<u>\$ -</u>
2. 固定資產增加數	\$ 47,627	\$ 37,430
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	7,566	8,395
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	(10,952)	(5,686)
本期支付現金數	<u>\$ 44,241</u>	<u>\$ 40,139</u>
3. 現金股利	\$ 491,479	\$ 398,031
加：期初應付股利	-	-
減：期末應付股利	(491,479)	(398,031)
本期支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
4. 員工紅利	\$ 21,823	\$ 19,003
加：期初應付員工紅利(帳列其他應付款項)	-	-
減：期末應付員工紅利(帳列其他應付款項)	(11,823)	(10,003)
減：員工紅利轉增資	(10,000)	(9,000)
本期支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
5. 董監事酬勞	\$ 10,911	\$ 9,502
加：期初應付董監事酬勞(帳列其他應付款項)	-	-
減：期末應付董監事酬勞(帳列其他應付款項)	(10,911)	(9,502)
本期支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ 1,667	\$ 32,135
採權益法之長期股權投資	1,797	2,297
小計	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 34,432</u>
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例100%計算)	\$ 3,464	\$ 34,432
減：取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例100%計算)	(1,667)	(32,135)
取得子公司支付之現金(依公平價值按持股比例100%計算)	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 2,297</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪麗蓉、王國華會計師民國九十六年八月二十三日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫坤

會計主管：葉秀淳

明安國際企業股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 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 96 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\$1,083,052，分為 108,305 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 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 919 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) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
 2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 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(十二)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。

(五) 備供出售金融資產

1. 受益憑證係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 存貨

採永續盤存制，存貨平時採標準成本，結算時則將成本差異按加權平均法分攤至銷貨成本及期末存貨。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原、物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。而當成本高於市價時，則提列跌價損失，列於當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。

(九) 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。

(十) 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。持有被投資公司股權比率超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
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。

(十一) 固定資產及閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。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。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，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	3 年 ~ 55 年
機器設備	2 年 ~ 20 年
水電設備	5 年 ~ 40 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 20 年
3. 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。
4. 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費用及損失。

(十二) 無形資產

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

(十三) 遞延資產

主係電腦軟體及線路工程等，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。

(十四) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十五) 員工退休金

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。

(十六) 可轉換公司債

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及面額超限部分列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 轉換公司債發行費用列為遞延資產，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行費用亦按比例轉列費用。
4. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十七) 所得稅

1. 所得稅依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅列為當年度所得稅之調整項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十八) 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。

(十九)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。

(二十)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

(一)金融商品

1. 本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 此項會計原則變動使民國九十五年六月三十日之總資產增加\$8,414、總負債減少\$3,257及總淨值增加\$11,671千元，並使民國九十五年上半年度淨利及每股盈餘分別增加\$11,671千元及\$0.11元，其中包括會計原則變動累積影響數\$1,544、金融資產及負債評價利益\$3,257及採權益法認列之投資收益\$6,870。

(二)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十七號有關無形資產之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
現金：		
支票存款	\$ 206	\$ 562
活期存款	715,762	531,255
定期存款	-	333,840
週轉金	175	130
約當現金：		
附買回債券	-	1,999
	<u>\$ 716,143</u>	<u>\$ 867,786</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
流動項目：			
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ -	\$ 135,930
可轉換公司債		65,038	73,034
上市(櫃)公司股票		32,867	22,562
衍生性金融商品			
信用連結票據		-	38,784
遠期外匯合約		62	-
小計		97,967	270,310
交易目的金融資產評價調整		998	(3,804)
合計		<u>\$ 98,965</u>	<u>\$ 266,506</u>

本公司於民國96年及95年上半年度認列之金融資產評價損失分別為\$384及\$2,656。

(三) 備供出售之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
流動項目：			
受益憑證		\$ 20,000	\$ -
備供出售金融資產評價調整		45	-
合計		<u>\$ 20,045</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應收帳款	\$ 980,389	\$ 756,290
減：備抵呆帳	(13,715)	(28,868)
	<u>\$ 966,674</u>	<u>\$ 727,422</u>

(五) 存 貨

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
原 物 料	\$ 316,240	\$ 441,588
在 製 品	54,860	27,195
製 成 品	110,667	77,450
商 品	<u>205</u>	<u>100</u>
	481,972	546,333
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>12,808</u>)	(<u>17,235</u>)
	<u>\$ 469,164</u>	<u>\$ 529,098</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 14,720</u>	<u>\$ 25,801</u>

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。

(七) 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>96 年 6 月 30 日</u>		<u>95 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>
採權益法評價者：				
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$1,437,249	100%	\$1,493,756	100%
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	162,265	100%	133,746	100%
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	125,396	100%	135,468	100%
明揚國際科技股份有限公司	279,647	79.77%	-	-
高盛國際工業股份有限公司	<u>12,258</u>	29.6%	-	-
合 計	<u>\$2,016,815</u>		<u>\$1,762,970</u>	

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
採權益法評價者：		
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 82	\$ 125,538
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	(3,894)	(10,957)
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	(18,090)	(10,552)
明揚國際科技股份有限公司	6,331	-
高盛國際工業股份有限公司	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 15,556)</u>	<u>\$ 104,029</u>

3. 本公司對採權益法評價之被投資公司高盛國際工業股份有限公司認列之投資利益，及子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.對採權益法評價之被投資公司上海峰盛碳纖科技有限公司認列之投資損失，係依其同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得；於民國96年上半年度認列投資損失為\$4,521，其相關之長期股權投資餘額為\$23,396。

4. 本公司之子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理，此項會計原則變動使其民國95年6月30日之總資產及總淨值均增加\$6,870仟元。

(八) 固定資產

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日		
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 138,697	\$ 20,845	\$ 159,542	\$ -	\$ 159,542
房屋及建築	244,018	-	244,018	(59,431)	184,587
機器設備	406,692	-	406,692	(167,284)	239,408
水電設備	55,389	-	55,389	(16,264)	39,125
運輸設備	6,069	-	6,069	(3,932)	2,137
辦公設備	60,359	-	60,359	(43,707)	16,652
其他設備	129,938	-	129,938	(63,897)	66,041
未完工程及預 付設備款	13,704	-	13,704	-	13,704
	<u>\$1,054,866</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$1,075,711</u>	<u>(\$ 354,515)</u>	<u>\$ 721,196</u>
	95 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日		
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 138,697	\$20,845	\$ 159,542	\$ -	\$159,542
房屋及建築	238,317	-	238,317	(45,662)	192,655
機器設備	390,472	-	390,472	(134,678)	255,794
水電設備	56,975	-	56,975	(12,993)	43,982
運輸設備	9,569	-	9,569	(6,341)	3,228
辦公設備	62,059	-	62,059	(38,280)	23,779
其他設備	111,103	-	111,103	(45,869)	65,234
未完工程及預 付設備款	2,649	-	2,649	-	2,649
	<u>\$1,009,841</u>	<u>\$20,845</u>	<u>\$1,030,686</u>	<u>(\$283,823)</u>	<u>\$746,863</u>

1. 本公司民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化情事。
2. 上列部分固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(九) 無形資產

專門技術	96年上半年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
原始成本	\$ 33,617	\$ -	\$ -	\$ 33,617
累計攤銷	(2,802)	(3,361)	-	(6,163)
淨帳面價值	<u>\$ 30,815</u>	<u>(\$ 3,361)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,454</u>

95年上半年度：無此情事。

(十) 短期借款

	96年6月30日	95年6月30日
信用狀借款	<u>\$ 201,992</u>	<u>\$ 198,358</u>
利率區間	<u>1.00%~6.15%</u>	<u>1.00%~6.42%</u>

1. 民國 96 年 6 月 30 日本公司因借款所開立之保證本票為美金\$11,000 仟元及新台幣\$180,000 仟元；民國 95 年 6 月 30 日本公司因借款所開立之保證本票為新台幣\$157,000 仟元。

2. 上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一質押之資產。

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	96年6月30日	95年6月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 48,204	\$ 16,675
遠期外匯合約	-	425
小計	48,204	17,100
交易目的金融負債評價調整	1,945	(3,257)
合計	<u>\$ 50,149</u>	<u>\$ 13,843</u>

本公司於民國96年及95年上半年度認列之金融負債評價(損)益分別為(\$1,407)及\$8,959。

(十二) 應付公司債

	96年6月30日	95年6月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ 218,600	\$ 356,300
加：應付利息補償金	6,640	7,160
	<u>\$ 225,240</u>	<u>\$ 363,460</u>

1. 本公司經財政部證券暨期貨管理委員會民國 93 年 5 月 27 日台財證一字第 0930122396 號函核准募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，並於民國 93 年 6 月 25 日發行。主要發行條件如下：
 - (1) 發行總額：\$400,000。
 - (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 93 年 6 月 25 日至民國 98 年 6 月 24 日)。
 - (5) 轉換期間：自發行日起滿三個月後至到期日前 10 日止。
 - (6) 擔保情形：本轉換公司債為無擔保債券。
 - (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 80.8 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國 95 年 5 月 26 日經董事會決議，根據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，自民國 95 年 7 月 1 日(配息基準日)起轉換價格調整為新台幣 52.5 元；自民國 95 年 8 月 7 日(配股基準日)起轉換價格調整為新台幣 49.6 元。

本公司於民國 96 年 6 月 28 日經董事會決議，根據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，自民國 96 年 7 月 31 日(配股基準日)起轉換價格調整為新台幣 45.3 元。
 - (8) 債券持有人之賣回權：本公司應於本公司債發行滿 2 年、滿 3 年、滿 4 年及 5 年之前 30 日，公告並掛號通知本公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後 30 日內，以書面要求本公司以債券面額加計利息補償金(分別為債券面額之 2.01%、3.03%、4.06%及 5.10%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 \$ 137,700 及 2,776,187 股，業已於民國 96 年 7 月 18 日辦理變更登記完畢。前項轉換金額超過普通股面額及相關應付利息補償金共 \$ 113,899，轉列資本公積。
2. 依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予分離處理。

(十三) 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>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
上海商業銀行—高雄分行	抵押借款	93.12.15~100.1.15	自民國94年1月起，每3個月為一期，共分24期，平均攤還本息。	\$ 70,000	\$ 90,000
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。	109,286	133,572
				<u>179,286</u>	<u>223,572</u>
			減：一年內到期部分	(<u>44,286</u>)	(<u>44,286</u>)
				<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 179,286</u>
			利率區間	<u>2.69%~3.82%</u>	<u>2.51%~2.72%</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。

(十四) 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中央信託局。惟本公司業經高雄市政府勞工局核准自94年10月1日起暫停提撥勞工退休基金一年。截至民國96年及95年6月30日止，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$82,435及\$81,784。
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96年及95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\$10,018及10,386。

(十五) 股本

1. 本公司於民國95年5月25日經股東會決議以未分配盈餘\$48,540及員工紅利\$9,000轉增資發行新股，增資發行股數5,754仟股，增資後股本為\$1,029,019。該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准在案，其增資基準日為民國95年8月7日，並已於民國95年8月25日辦理變更登記完畢。
2. 本公司於民國96年5月22日經股東會決議以未分配盈餘\$21,369及員工紅利\$10,000轉增資發行新股，增資發行股數3,137仟股。增資後股本為\$1,114,421。該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准在案，其增資基準日為民國96年7月31日，截至查核報告日止尚未辦理變更登記完竣。

(十六) 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。

(十七) 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. 本公司民國 95 年度及 94 年度之盈餘分配業經股東會決議通過，每股發放現金股利分別為新台幣 4.6 元及新台幣 4.1 元；股票股利分別為新台幣 0.2 元及新台幣 0.5 元。
4. 依現行法令規定，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。

(十八) 員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係新台幣 17 元。每單位認股權證得認購普通股數為 1,000 股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之(截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，認股價格均調整為新台幣 10 元)。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本員工認股權憑證之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 \$ 13,190 及 1,319 仟股，其增資基準日為民國 96 年 6 月 28 日，業已於民國 96 年 7 月 18 日辦理變更登記完畢。

1. 民國96年及95年上半年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	96年上半年度		95年上半年度	
	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
期初流通在外	1,856	\$ 10	4,368	\$ 10
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(1,319)	10	(1,076)	10
本期沒收	-	-	(71)	-
期末流通在外	<u>537</u>	10	<u>3,221</u>	10
期末可行使之 認股選擇權	<u>537</u>		<u>1,575</u>	
期末已核准尚 未發行之認股 選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國96年6月30日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍 (新台幣元)	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 10	537	0.42年	\$ 10	537	10

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	96年上半年度	95年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 136,725	\$ 127,842
依稅法規定調整之所得稅影響數	(1,106)	332
投資抵減之所得稅影響數	(21,112)	(52,616)
未分配盈餘稅	416	8,847
以前年度所得稅(高)低估數	<u>5,705</u>	<u>-</u>
所得稅費用	120,628	84,405
加：遞延所得稅淨變動數	7,856	(22,286)
應付以前年度所得稅	35,240	6,322
以前年度所得稅高(低)估數	(5,705)	-
減：扣繳稅款	(181)	(1,406)
應付所得稅	<u>\$ 157,838</u>	<u>\$ 67,035</u>

2. 民國96年及95年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 5,622	\$ 11,919
遞延所得稅負債－非流動	(341,762)	(371,374)
	<u>(\$ 336,140)</u>	<u>(\$ 359,455)</u>

3. 民國96年及95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	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	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				
備抵呆帳認列之差異	\$ 2,624	\$ 656	\$ 20,553	\$ 5,138
備抵存貨呆滯損失	12,808	3,202	17,235	4,309
未實現兌換損失	7,055	1,764	11,947	2,987
其他	-	-	(2,059)	(515)
		<u>\$ 5,622</u>		<u>\$ 11,919</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益認列之差異	(\$1,383,411)	(\$ 345,853)	(\$1,499,577)	(\$374,894)
其他	16,361	4,091	14,081	3,520
		<u>(\$ 341,762)</u>		<u>(\$371,374)</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>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
86年度以前	\$ -	\$ 294
87年度以後	<u>895,958</u>	<u>893,367</u>
合 計	<u>\$ 895,958</u>	<u>\$ 893,661</u>

6. 截至民國96年及95年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$121,368及\$95,139，民國94年度盈餘分配之稅額扣抵比率為9.49%，民國95年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計約為11.28%。民國95年度預計稅額扣抵比率係按民國96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95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。

(二十) 普通股每股盈餘

	96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	\$ 546,938	\$ 426,310	105,733	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.03</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	921		
可轉換公司債	<u>1,628</u>	<u>1,221</u>	<u>6,430</u>		
<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>\$ 548,566</u>	<u>\$ 427,531</u>	<u>\$ 113,084</u>	<u>\$ 4.85</u>	<u>\$ 3.78</u>

(以下空白)

95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 之繼續營業部					
門純益	\$ 511,407	\$ 427,002	105,785	\$ 4.83	\$ 4.04
會計原則變動累 積影響數	2,059	1,544		0.02	0.01
屬於普通股股東 之本期純益					
	<u>\$ 513,466</u>	<u>\$ 428,546</u>		<u>\$ 4.85</u>	<u>\$ 4.05</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	2,854		
可轉換公司債	<u>1,803</u>	<u>1,352</u>	<u>6,787</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之繼續營業部					
門純益加潛在 普通股之影響	\$ 513,210	\$ 428,354		\$ 4.45	\$ 3.71
會計原則變動累 積影響數	2,059	1,544		0.02	0.01
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響					
	<u>\$ 515,269</u>	<u>\$ 429,898</u>	<u>115,426</u>	<u>\$ 4.47</u>	<u>\$ 3.72</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國96年以未分配盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(二十一) 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	96 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	\$ 152,357	\$ 115,227	\$ 267,584
薪資費用	138,030	104,474	242,504
勞健保費用	4,193	3,052	7,245
退休金費用	5,380	4,638	10,018
其他用人費用	4,754	3,063	7,817
折舊費用	27,231	23,809	51,040
攤銷費用	1,231	12,087	13,318

功能別 性質別	95 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	\$ 135,916	\$ 135,811	\$ 271,727
薪資費用	116,829	119,362	236,191
勞健保費用	8,750	7,932	16,682
退休金費用	5,224	5,162	10,386
其他用人費用	5,113	3,355	8,468
折舊費用	26,797	24,278	51,075
攤銷費用	961	10,097	11,058

五、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
高盛國際工業股份有限公司	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
明揚國際科技股份有限公司	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
上海峰盛碳纖科技有限公司	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及應收(付)帳款餘額

1. <u>進 貨</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>		<u>95 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>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 2,574,004	69	\$ 2,736,337	77
明安運動器材(東莞) 有限公司	272,968	7	440	-
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	66,702	2	2,086	-
其他	<u>24,622</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,938,296</u>	<u>79</u>	<u>\$ 2,738,863</u>	<u>77</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

2. 權利金收入

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ <u>63,133</u>	\$ <u>62,537</u>

係本公司收取ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.之權利金，帳列雜項收入，其權利金及收款條件依雙方約定辦理。

3. 其他應收款

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 其他應收款 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 其他應收款 百分比</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN)(註1) CORPORATION LTD.	\$ 48,673	17	\$ 52,815	53
明安運動器材(東莞) 有限公司(註1)	80,787	29	-	-
明安複合材料科技(常熟) 有限公司(註1)	20,170	7	-	-
高盛國際工業股份 有限公司(註2)	<u>9,119</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 158,749</u>	<u>56</u>	<u>\$ 52,815</u>	<u>53</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。此係應收、應付款項互抵後之其他應收餘額。

註2：係本公司代高盛國際工業股份有限公司購買原物料，其原物料再轉售予上海峰盛碳纖科技有限公司，經其加工後銷售成品予本公司。

4. 應付帳款

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 757,622	84	\$ 751,683	83
其他	<u>8,412</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 766,034</u>	<u>85</u>	<u>\$ 751,683</u>	<u>83</u>

5. 其他

- (1)截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司為關係人 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.之背書保證金額分別為\$229,670 及\$226,240。
- (2)截至民國 96 年 6 月 30 日止，ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.及明揚國際科技股份有限公司為取得銀行貸款，由本公司出具支持函，表明將持續保有對其經營權控制，並協助其正常營運，以確保其維持良好之財務狀況。民國 95 年 6 月 30 日則無此情事。

六、質押之資產

截至民國96年及95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>96年6月30日</u>	<u>95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	171,608	182,232	長、短期借款
機器設備—淨額	51,415	62,098	長期借款
質押定期存款	1,413	1,410	外勞及海關保證金
(帳列其他資產—其他)			
	<u>\$ 323,978</u>	<u>\$ 345,282</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 96 年及 95 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\$51,312 及\$56,462。
- (二)本公司為關係人 Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. 背書保證及為關係人 Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.及明揚國際科技股份有限公司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 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 96 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

金 融 資 產	96 年 6 月 30 日			95 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
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,027,610	-	\$ 2,027,610	\$ 1,724,787	-	\$ 1,724,787
交易目的金融資產						
受益憑證	-	-	-	136,302	136,302	-
可轉換公司債	66,023	66,023	-	71,298	71,298	-
上市(櫃)公司股票	32,880	32,880	-	20,122	20,122	-
備供出售金融資產						
受益憑證	20,045	-	20,045	-	-	-
以成本衡量之金融資產	14,720	-	-	25,801	-	-
存出保證金	2,994	-	2,922	3,142	-	3,078
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,091,214	-	2,091,214	1,909,030	-	1,909,030
交易目的金融負債-融券交易	50,149	50,149	-	13,418	13,418	-
長期借款	135,000	-	135,000	179,286	-	179,286
應付公司債	225,240	301,668	-	363,460	402,619	-
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
信用連結票據	-	-	-	38,784	-	38,784
遠期外匯合約	62	-	62	-	-	-
負債						
遠期外匯合約	-	-	-	425	-	425

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、應付所得稅、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及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。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. 應付公司債以市場價值為公平價值；長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公司價值。
5. 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) 本公司民國 96 年及 95 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 \$381,278 及 \$421,930。

(四) 本公司民國 96 及 95 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 \$1,710 及 \$4,713；利息費用總額分別為 \$9,626 及 \$8,892。

(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)重大財務風險資訊

1. 金融商品

項	目	96年6月30日	95年6月30日
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ -	\$ 136,302
可轉換公司債		66,023	71,298
上市(櫃)公司股票		32,880	20,122
備供出售金融資產			
受益憑證		20,045	-
交易目的金融負債-融券交易	(	50,149)	(13,418)

(1) 市場風險

本公司從事之金融商品受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，並相對承作同一標的之融券交易，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司從事之金融商品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

本公司從事之金融商品大部分具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，且本公司之營運資金足以支應，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

本公司從事之金融商品多屬短期，且易於市場上買賣，又本公司業已設置停損點，並相對承作同一標的之融券交易，預期不致產生重大之現金流量風險。

2. 應收款項

項	目	96年6月30日	95年6月30日
應收票據淨額		\$ 61,237	\$ 30,609
應收帳款淨額		966,674	727,422

(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。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，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

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 其他金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
其他金融資產		\$ 1,002,693	\$ 969,898

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動及存出保證金，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。

4. 借 款

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
短期借款		\$ 201,992	\$ 198,358
一年或一營業週期內到期長期負債		44,286	44,286
長期借款		135,000	179,286

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之債務，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國96年及民國95年上半年度從事之短期借款、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，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出分別為\$3,813及\$4,219。

5. 應付公司債

項 目	96年6月30日	95年6月30日
應付公司債	\$ 225,240	\$ 363,460

(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	96年6月30日	95年6月30日
其他金融負債	\$ 1,844,936	\$ 1,666,386

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、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

項 目	96年6月30日	95年6月30日
交易目的金融資產(負債)：		
<u>信用連結票據</u>		
帳面價值	\$ -	\$ 38,784
合約金額/名目本金	-	USD 1,200仟元
票面利率/約定匯率	-	5%
契約到期日/結清日	-	95.7.28

	96年6月30日	95年6月30日
<u>遠期外匯合約</u>		
帳面價值	\$ 62	(\$ 425)
合約金額/名目本金	USD 500仟元	USD 3,000仟元
票面利率/約定匯率	33	31.70~32.34
契約到期日/結清日	96.7.5	95.7.10~95.9.15

(1) 市場風險

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；信用連結票據主要約定條款為若到期日前，任何標的公司及標的證券未發生破產、重整等信用風險或發行人未依提前贖回條款買回，則買方於到期日贖回此票據，在此交易架構下，本公司將有確定之利息收入；綜上所述，預期不致發生重大之市場風險。

(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屬固定利率型商品或非利率型商品，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

項 目	96年6月30日	95年6月30日
關係人借款保證承諾	\$ 229,670	\$ 226,240

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96年上半年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸予他人：無。

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 公司名稱	關係	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
0	明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.	註1	1,040,356 (註2)	229,670 (USD7,000仟元)	229,670 (USD7,000仟元)	無此情事	8.83%	1,300,446 (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		期					
	種類	有價證券名稱	發行人之關係	帳列科目	仟單位數	帳面金額	比率	市價	備註	
明安國際企業股份 有限公司	可轉換公司債	今國光學海外可轉債	無	交易目的金融資產	200	\$ 6,693	—	\$ 6,841		
		力晶海外可轉債	無	交易目的金融資產	200	6,726	—	6,316		
		順達一可轉債	無	交易目的金融資產	62	9,385	—	10,478		
		勝德一可轉債	無	交易目的金融資產	51	7,997	—	8,007		
		晶技二可轉債	無	交易目的金融資產	53	7,186	—	7,049		
		明泰一可轉債等(註1)	無	交易目的金融資產	265	27,051	—	27,332		
		股票	致伸科技股份有限公司	無	交易目的金融資產	1,135	19,996	—	20,033	
			復盛股份有限公司	無	交易目的金融資產	330	12,267		12,276	
		中華航空股份有限公司等(註1)	無	交易目的金融資產	22	604	—	571		
				小計		97,905		\$ 98,903		
			交易目的金融資產評價調整		998					
					\$ 98,903					

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	金額	
明安國際企業股份有限公司	受益憑證	凱基豐利基金	無	備供出售金融資產 備供出售金融資產評價調整	2,000	\$ 20,000 45	-	\$ 20,045		
	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	\$ 1,437,249	100%	\$ 1,408,613		
		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	4,192	162,265	100%	162,646		
		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	6,000	125,396	100%	128,981		
		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	279,647	79.77%	279,647		
		高盛國際工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,273	12,258	29.6%	12,258	註2	
		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	1,410	3,260	10.6%	註3		
		富合企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,054	11,460	4.13%	註3		

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：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：

買賣之公司	有價證券		交易對象	關係	期		買入		賣出			期		末	
	種類	名稱			帳列科目	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分(損)益	仟股數	金額
明安國際企業股份有限公司	股票	友達光電股份有限公司	交易目的 金融資產	無	無	-	\$ -	2,049	\$ 115,662	2,049	\$ 116,234	\$ 115,646	\$ 588	-	\$ 16
	可轉債	友達三	交易目的 金融資產	無	無	-	-	903	115,567	903	-	115,567	-	-	-

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	Advanced International	子公司	進貨	\$ 2,574,004	69%	註1	註1	註1	(\$ 757,622)	(84%)	
	Multitech (BVI) Co., Ltd. 明安運動器材(東莞)有限公司	孫公司	進貨	\$ 272,968	7%	註1	註1	註1	\$ 80,787	29%	註2

註1：本公司向Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.及明安運動器材(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，其經加工後銷售成品予本公司。此係應收、應付款項互抵後之其他應收款餘額。

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(二)至(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%	\$ 1,437,249	(\$ 49,122)	\$ 82	子公司
	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	對其他地區投資	136,553	133,089	4,192	100%	162,265	(3,725)	(3,894)	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	193,961	193,961	6,000	100%	125,396	(16,752)	(18,090)	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	79.77%	279,647	7,937	6,331	子公司
	高盛國際工業股份有限公司	台灣省高雄市	電腦及事務性機器設備批發、電子材料批發業等	12,728	7,400	1,273	29.6%	12,258	49	15	採權益法評價之被投資公司(註3)
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	135,260	133,089	註1	100%	161,296	(3,729)	註2	孫公司
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	60,299	60,299	註1	74.1%	52,639	(8,875)	註2	孫公司
	上海峰盛碳纖科技有限公司	江蘇省上海市	從事無機非金屬材料及製品之生產及銷售業務	20,233	20,233	註1	29.6%	11,138	(4,536)	註2	採權益法評價之被投資公司(註3)

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。

(二)轉投資事業相關資訊

茲就民國96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	泰坦中國可轉債基金	無	交易目的金融資產	1	\$ 32,810	—	\$ 70,992		
		景順中國基金	無	交易目的金融資產	12	10,284	—	18,272		
		首域中國基金	無	交易目的金融資產	7	9,720	—	17,767		
	股票	中國銀行	無	交易目的金融資產	10	127	—	165		
					小計		52,941		\$ 107,196	
				交易目的金融資產評價調整		54,255				
						\$ 107,196				
		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	52,639	74.1%	52,639	
		註1	上海峰盛碳纖科技有限公司	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	11,138	29.6%	11,138	
		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	9,799	2.4%	註3	
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	註1	ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	50	16,405	1.67%	註3		
		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	161,296	100%	161,296		
明安運動器材(東莞)有限公司	受益憑證	基金科翔等(註2)	無	交易目的金融資產	180	1,096	—	2,107		
		中國石化等(註2)	無	交易目的金融資產	153	2,696	—	4,927		
	股票			小計		3,792		\$ 7,034		
				交易目的金融資產評價調整		3,242				
						\$ 7,034				

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	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 2,574,004)	(100%)	註1	註1	註1	\$ 757,622	99%	
	明安運動器材(東莞)有限公司	母公司透過ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 100%持有之被投資公司	進貨	\$ 148,583	7%	註2	註2	註2	(\$ 6,905) 註3	(1%)	
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	(\$ 272,968)	(63%)	註1	註1	註1	(\$ 80,787) 註4	(54%)	
	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 148,583)	(34%)	註2	註2	註2	\$ 6,905 註3	28%	

註1：銷售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，因無類似交易對象或類似產品，故與一般交易無從比較。

註3：本公司代ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 購買原物料，其部分原物料再轉售予明安運動器材(東莞)有限公司，明安運動器材(東莞)有限公司經加工後銷售半成品予ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.；本公司並另向ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 購入製成品。此係應收、應付款項互抵後之餘額。

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。此係應收、應付款項互抵後之應付帳款餘額。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	母公司	應收帳款\$757,622	8.17次	\$ -	-	\$ 321,301	\$ -

9. 衍生性商品交易：

信用連結票據

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華映信用連結票據，帳列「交易目的金融資產」項下，主要約定條款為若到期日前，任何標的公司及標的證券未發生破產、重整等信用風險或發行人未依提前贖回條款買回，則買方於到期日贖回此票據。在此交易架構下，本公司將有確定之利息收入，惟須承受標的公司及標的證券之信用風險。截至民國96年6月30日已無餘額。

(三)大陸投資資訊

茲就民國96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	\$ 135,260	註1	\$ 133,089	\$ 2,171	\$ -	\$ 135,260	100%	(\$ 3,729) (註2)	\$ 161,296	\$ -
Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.： 東莞虎門龍眼明安運動器材廠 及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%	82 (註2)	1,437,249	-
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	81,375 (USD2,500) 註4	註1	註8	-	-	註8	74.1%	(8,875) (註2)	52,639	-
上海峰盛碳纖科技 有限公司	從事無機非金屬材料及製品之生產及銷售業務	68,355 (USD2,100) 註4	註1	註8	-	-	註8	29.6%	(4,536) (註3)	11,138	-
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&註9)			依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註7)							
\$ 169,731(USD5,200)	\$ 272,520(USD8,306)			\$ 1,040,356							

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：係依投資當年度之美金匯率32.55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32.81換算之；美金單位為仟元。

註7：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之40%。

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

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

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>96上半年度</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	東莞虎門龍眼明安運動器材廠及東莞沙田明安運動器材廠 (來料加工廠)	\$ 2,574,004
-	明安運動器材(東莞)有限公司	272,968
-	其他	24,622
		<u>\$ 2,871,594</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

(2) 權利金收入

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>96上半年度</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	東莞虎門龍眼明安運動器材廠及東莞沙田明安運動器材廠 (來料加工廠)	\$ 63,133

係本公司收取ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 之權利金，帳列雜項收入，其權利金及收款條件依雙方約定辦理。

(3) 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>96年6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司(註1)	\$ 80,787
-	明安複合材料科技(常熟)有限公司(註1)	20,170
高盛國際工業股份有限公司	上海峰盛碳纖科技有限公司 (註2)	9,119
		<u>\$ 110,076</u>

註1：本公司代明安複合材料科技(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。此係應收、應付款項互抵後之其他應收餘額。

註2：本公司代高盛國際工業股份有限公司購買原物料，其原物料再轉售予上海峰盛碳纖科技有限公司，經其加工後銷售成品予本公司。

(4) 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>96年6月30日</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	東莞虎門龍眼明安運動器材廠 及東莞沙田明安運動器材廠 (來料加工廠)	\$ 757,622
-	其他	<u>8,361</u>
		<u>\$ 765,983</u>

十二、部門別財務資訊

期中財務報表得不適用。

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金：		
週 轉 金		\$ 175
支票存款		206
活期存款	USD 7,014仟元；匯率32.81	230,134
	JPY 118,247仟元；匯率0.2644	31,265
	EUR 711元；匯率44	31
	HKD 61仟元；匯率4.18	255
	NTD	454,077
		<u>\$ 716,143</u>

明安國際企業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 96 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-ADIDAS GOLF CO., LTD.		應收客帳		\$	264,628		
TAYLOR MADE GOLF CO., LTD.		應收客帳			220,628		
MARUMAN & CO., LTD.		應收客帳			121,808		
ROGER CLEVELAND GOLF CO., LTD.		應收客帳			66,622		
CYCLEUROPE JAPAN CO., LTD.		應收客帳			63,977		
其 他(餘額未超過本科目之5%)		應收客帳			<u>242,726</u>		
小 計					980,389		
減：備抵呆帳					(<u>13,715</u>)		
					<u>\$ 966,674</u>		

明安國際企業股份有限公司

存貨明細表

民國 96 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		\$ 306,788	\$ 308,001	原物料以重置成本為市價，在製成品及製成品則以淨變現價值為市價。
物 料		9,452	9,086	
在 製 品		54,860	54,653	
製 成 品		110,667	111,119	
商 品		205	205	
		481,972	\$ 483,064	
減：備抵存貨呆滯損失		(12,808)		
		\$ 469,164		

明安國際企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 96 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	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	保或質 押情形	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD	1,050	\$ 1,423,664	-	\$ 13,585	-	\$ -	1,050	100%	\$ 1,437,249	1,341.54	\$ 1,408,613	無	
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	4,088	157,421	104	4,844	-	-	4,192	100%	162,265	38.80	162,646	無	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	6,000	142,384	-	-	-	(16,988)	6,000	100%	125,396	21.50	128,981	無	
明揚國際科技股份有限公司	27,920	273,316	-	6,331	-	-	27,920	79.77%	279,647	10.02	279,647	無	
高盛國際工業股份有限公司	740	6,915	533	5,343	-	-	1,273	29.60%	12,258	9.63	12,258	無	
	<u>39,798</u>	<u>\$ 2,003,700</u>	<u>637</u>	<u>\$ 30,103</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 16,988)</u>	<u>40,435</u>		<u>\$ 2,016,815</u>		<u>\$ 1,992,145</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 96 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	\$ 138,697	\$ 20,845	\$ 159,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138,697	\$ 20,845	\$ 159,542	註	
房屋及建築	239,230	-	239,230	4,788	-	-	244,018	-	244,018	註	
機器設備	405,530	-	405,530	17,760	(21,611)	5,013	406,692	-	406,692	註	
水電設備	55,415	-	55,415	170	(196)	-	55,389	-	55,389		
運輸設備	9,839	-	9,839	-	(3,770)	-	6,069	-	6,069		
辦公設備	62,237	-	62,237	1,073	(2,951)	-	60,359	-	60,359		
其他設備	123,783	-	123,783	10,352	(4,197)	-	129,938	-	129,938		
未完工程及預付 設備款	5,233	-	5,233	13,484	-	(5,013)	13,704	-	13,704		
	<u>\$ 1,039,964</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,060,809</u>	<u>\$ 47,627</u>	<u>(\$ 32,725)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,054,866</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,075,711</u>		

註：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。

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 96 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	\$ 52,600	\$ 6,831	\$ -	\$ -	\$ 59,431	
機器設備	159,305	26,188	(18,209)	-	167,284	
水電設備	13,667	2,788	(191)	-	16,264	
運輸設備	6,926	558	(3,552)	-	3,932	
辦公設備	42,526	3,975	(2,794)	-	43,707	
其他設備	<u>56,233</u>	<u>10,700</u>	<u>(3,036)</u>	<u>-</u>	<u>63,897</u>	
	<u>\$ 331,257</u>	<u>\$ 51,040</u>	<u>(\$ 27,782)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354,515</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 96 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	\$ 75,811	96.1.19~96.12.7	1.38%~6.15%	\$ 200,000	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	<u>126,181</u>	96.1.5~96.12.21	1.00%~6.07%	200,000	本票	
		<u>\$ 201,992</u>					

(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 96 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>
普康股份有限公司		應付客帳		\$	20,261		
龍典工業股份有限公司		應付客帳			12,936		
忠正股份有限公司		應付客帳			7,168		
其他(餘額均未超過本科目之5%)		應付客帳			<u>98,018</u>		
				\$	<u>138,383</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 96 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		應付年終獎金		\$	35,519		
		應付薪資			28,500		
		應付加工費			25,639		
		應付佣金			23,165		
		其他(餘額均未超過本科目之5%)			<u>88,629</u>		
				\$	<u>201,452</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債券名稱</u>	<u>受託人</u>	<u>發行日期</u>	<u>付息日期</u>	<u>利率</u>	<u>金</u>		<u>未攤銷溢(折)價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>償還辦法</u>	<u>擔保情形</u>	<u>備註</u>
					<u>發行總額</u>	<u>已還數額</u>					
國內無擔保 可轉換公司債	上海商業儲蓄 銀行信託部	93.6.25	-	0%	\$400,000	(\$181,400)	\$218,600	-	\$218,600	註2	無
應付利息補償金									<u>6,640</u>		
									<u>\$225,240</u>		

註1：截至民國96年6月30日止，債券持有人業已轉換公司債金額\$181,400仟元為普通股3,492仟股。

註2：請詳財務報表附註四(十二)、應付公司債之說明。

明安國際企業股份有限公司
長期借款明細表
民國96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
上海銀行高雄分行	抵押借款	\$ 70,000	民國93.12.15~100.1.15	2.69%	機器設備	自民國94年1月起，每3個月為一期 共分24期，平均攤還本息。
台灣銀行-高加分行	抵押借款	109,286	民國93.12.10~100.12.10	3.82%	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	179,286				
		(44,286)				
		<u>\$ 135,000</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 96 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>
球	頭	2,278,091	個	\$	1,729,296		
組	立	1,673,695	支		1,507,341		
球	桿	1,683,644	支		496,676		
前	叉及車架	118,387	支		251,763		
碳	纖維布	478,622	平方公尺		156,636		
其	他(金額未超過本科目之5%)				<u>90,512</u>		
					4,232,224		
減：	銷貨退回及折讓			(	<u>30,884</u>)		
				\$	<u><u>4,201,340</u></u>		

明安國際企業股份有限公司

營業成本明細表
民國 96 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		42,968
原物料轉列商品		252,723
期末商品		(205)
營業成本—商品		<u>295,486</u>
期初原物料		390,394
加：本期進料		389,362
減：其他		(260,845)
期末原物料		(<u>316,240</u>)
本期耗用原物料		202,671
直接人工		100,028
製造費用		<u>246,904</u>
製造成本		549,603
期初在製品		35,591
期末在製品		(<u>54,860</u>)
製成品成本		530,334
期初製成品		111,908
加：本期購入		2,578,401
減：其他		(15,965)
期末製成品		(<u>110,667</u>)
營業成本—製成品		<u>3,094,011</u>
營業成本		<u>\$ 3,389,497</u>

明安國際企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 96 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>
加工費		\$ 96,990	
薪 資		46,806	
折 舊		27,231	
間接物料		12,927	
其他費用	(餘額均未超過本科目餘額之 5%)	<u>62,950</u>	
合 計		<u>\$ 246,904</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 96 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>
佣金支出		\$ 38,955	
薪 資		13,732	
運 費		11,916	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>21,286</u>	
合 計		<u>\$ 85,889</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 96 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		\$ 41,466	
折舊費用		11,643	
勞 務 費		7,649	
各項攤提		8,898	
水電瓦斯費		5,536	
其他費用	(餘額均未超過本科目之5%)	<u>25,340</u>	
合 計		<u>\$ 100,532</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 96 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			\$ 53,914	
測試用原物料			12,253	
折 舊			11,974	
其他費用		(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>37,451</u>	
合 計			<u>\$ 115,592</u>	

(以下空白)