

明安國際企業股份有限公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十八及九十七年度前三季  
(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  
民國九十八及九十七年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 26
	(五) 關係人交易	26
	(六) 質押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 36	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 38	
	1. 重大交易事項相關資訊	36	
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	36	
	4. 母公司與子公司及個子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	37 ~ 38	
(十二)	部門別財務資訊	38	

## 會計師核閱報告

(98)財審報字第 09001614 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及其子公司民國九十八年九月三十日及九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至九月三十日及九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(六)所述，明安國際企業股份有限公司民國九十七年一月一日至九月三十日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露；民國九十七年一月一日至九月三十日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資淨損失為新台幣 3,211 仟元，另，截至民國九十七年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 2,269 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之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核閱之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正或調整之情事。

如合併財務報表附註三(一)所述，明安國際企業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

如合併財務報表附註三(二)所述，明安國際企業股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函有關「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

劉子猛

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

(84)台財證(六)第 29174 號

中華民國九十八年十月二十八日

明安國際企業股份有限公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年9月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

	98年9月30日		97年9月30日			98年9月30日		97年9月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,268,147	23	\$ 675,062	12	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$ 130,921	2	\$ 570,714	10
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))	167,204	3	74,984	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(十))	16,348	-	-	-
1120 應收票據淨額	48,459	1	71,667	1	2120 應付票據	23,651	1	31,762	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	945,858	17	1,173,874	21	2140 應付帳款	691,005	12	531,560	9
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(十)及六)	60,436	1	87,595	2	2160 應付所得稅	185,687	3	251,884	5
120X 存貨(附註四(五))	665,823	12	1,019,145	18	2170 應付費用	490,024	9	581,016	10
1260 預付款項	77,934	1	106,695	2	2210 其他應付款項	43,688	1	112,517	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動	11,578	-	37	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一)(十二)及六)	95,436	2	89,300	2
11XX 流動資產合計	3,245,439	58	3,209,059	57	2286 遞延所得稅負債 - 流動	-	-	3,695	-
基金及投資					2298 其他流動負債 - 其他	6,571	-	7,837	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (三))	28,410	1	39,334	1	21XX 流動負債合計	1,683,331	30	2,180,285	39
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	-	-	2,269	-	長期負債				
14XX 基金及投資合計	28,410	1	41,603	1	2410 應付公司債(附註四(十一))	148,803	3	-	-
固定資產(附註四(七)及六)					2420 長期借款(附註四(十二)及六)	201,224	4	280,140	5
成本					24XX 長期負債合計	350,027	7	280,140	5
1501 土地	145,497	3	145,497	3	各項準備				
1521 房屋及建築	722,553	13	722,501	13	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	11,598	-	11,598	-
1531 機器設備	1,191,193	21	1,244,874	22	其他負債				
1541 水電設備	223,553	4	202,047	4	2810 應計退休金負債	197	-	-	-
1551 運輸設備	10,006	-	9,704	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	65,946	1	161,934	3
1561 辦公設備	103,534	2	74,755	1	28XX 其他負債合計	66,143	1	161,934	3
1681 其他設備	678,643	12	461,240	8	2XXX 負債總計	2,111,099	38	2,633,957	47
15X8 重估增值	20,845	-	20,845	-	股東權益				
15XY 成本及重估增值	3,095,824	55	2,881,463	51	股本(附註一、四(十一)(十三))				
15X9 減: 累計折舊	( 1,154,037 )	( 21 )	( 882,317 )	( 16 )	3110 普通股股本	1,293,551	23	1,198,551	21
1670 未完工程及預付設備款	41,333	1	190,620	4	資本公積(附註四(十一)(十四))				
15XX 固定資產淨額	1,983,120	35	2,189,766	39	3211 普通股溢價	51,098	1	51,558	1
無形資產(附註四(八))					3213 轉換公司債溢價	518,877	9	328,402	6
1780 其他無形資產	288,901	5	96,054	2	3260 長期投資	229	-	229	-
其他資產					3272 認股權	19,210	-	-	-
1880 其他資產 - 其他(附註六)	75,901	1	75,384	1	保留盈餘(附註四(十三)(十五))				
					3310 法定盈餘公積	492,577	9	435,047	8
					3320 特別盈餘公積	47,974	1	33,289	1
					3350 未分配盈餘	1,029,836	18	973,182	17
					股東權益其他調整項目				
					3460 未實現重估增值(附註四(七))	3,599	-	3,599	-
					3420 累積換算調整數	( 72,342 )	( 1 )	( 71,175 )	( 1 )
					3510 庫藏股票(附註四(十六))	-	-	( 48,318 )	( 1 )
					母公司股東權益合計	3,384,609	60	2,904,364	52
					3610 少數股權	126,063	2	73,545	1
					3XXX 股東權益總計	3,510,672	62	2,977,909	53
					重大承諾事項及或有負債(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 5,621,771	100	\$ 5,611,866	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,621,771	100	\$ 5,611,866	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林德彰、劉子猛會計師民國九十八年十月二十八日核閱報告。

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  
合併損益表  
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日至9月30日			97年1月1日至9月30日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	5,877,685	101	\$	7,033,132	101		
4170 銷貨退回	(	20,312)	-	(	37,335)	(1)		
4190 銷貨折讓	(	28,350)	(1)	(	20,384)	-		
4100 銷貨收入淨額		5,829,023	100		6,975,413	100		
4000 營業收入合計		5,829,023	100		6,975,413	100		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	4,926,087)	(85)	(	5,832,014)	(83)		
5000 營業成本合計	(	4,926,087)	(85)	(	5,832,014)	(83)		
5910 營業毛利		902,936	15		1,143,399	17		
營業費用								
6100 推銷費用	(	95,814)	(2)	(	137,790)	(2)		
6200 管理及總務費用	(	319,317)	(5)	(	339,464)	(5)		
6300 研究發展費用	(	170,303)	(3)	(	202,436)	(3)		
6000 營業費用合計	(	585,434)	(10)	(	679,690)	(10)		
6900 營業淨利		317,502	5		463,709	7		
營業外收入及利益								
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		77,012	1		-	-		
7160 兌換利益		-	-		80,157	1		
7480 什項收入		87,113	2		167,723	2		
7100 營業外收入及利益合計		164,125	3		247,880	3		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(七))	(	16,472)	-	(	23,817)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))		-	-	(	3,211)	-		
7880 什項支出(附註四(十))	(	30,028)	(1)	(	56,333)	(1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	46,500)	(1)	(	83,361)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		435,127	7		628,228	9		
8110 所得稅利益(費用)		37,363	1	(	174,431)	(2)		
9600XX 合併總損益	\$	472,490	8	\$	453,797	7		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	467,130	8	\$	463,964	7		
9602 少數股權損益		5,360	-	(	10,167)	-		
	\$	472,490	8	\$	453,797	7		
				稅	前	稅	後	
普通股每股盈餘(附註四(十七))								
繼續營業單位淨利								
9710 繼續營業部門淨利	\$	3.54	\$	3.84	\$	5.36	\$	3.90
9740AA 少數股權		0.04		0.04	(	0.09)	(	0.09)
9750 本期淨利	\$	3.58	\$	3.88	\$	5.27	\$	3.81
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	3.21	\$	3.48	\$	5.28	\$	3.84
9840AA 少數股權		0.04		0.04	(	0.08)	(	0.08)
9850 本期淨利	\$	3.25	\$	3.52	\$	5.20	\$	3.76

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林億彰、劉子猛會計師民國九十八年十月二十八日核閱報告。

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  
 合併現金流量表  
 民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 472,490	\$ 453,797
調整項目		
金融資產評價損(益)	( 77,012)	50,453
金融負債評價損失	5,335	2,127
備抵呆帳轉列收入數	( 95)	( 2,501)
存貨跌價損失	1,485	22,554
存貨呆滯損失	43,681	82,241
處分投資利益	( 188)	-
採權益法認列之長期股權投資損失	-	3,211
折舊費用	258,914	212,597
處分固定資產損失	6,889	6,954
轉列其他費用	3,724	1,159
各項攤提	34,462	26,409
應付利息補償金提列數	-	205
應付公司債折價提列數	5,878	-
遞延所得稅淨變動數	( 97,911)	( 170,396)
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	( 66,507)	18,620
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	( 6,190)	( 1,975)
應收票據	19,859	( 4,277)
應收帳款	( 49,521)	( 201,304)
其他金融資產-流動	( 8,793)	( 18,512)
存貨	303,395	282,282
預付款項	1,518	8,938
應付票據	( 16,429)	( 14,651)
應付帳款	121,270	( 100,706)
應付所得稅	( 104,042)	111,824
應付費用	( 116,115)	( 37,763)
其他應付款-其他	8,594	7,329
其他流動負債	( 1,854)	( 2,463)
營業活動之淨現金流入	<u>742,837</u>	<u>736,152</u>

(續次頁)



明安國際企業股份有限公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-流動(增加)減少	(\$ 8,600)	\$ 3,203
備供出售金融資產-流動減少	-	40,000
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	1,198	2,035
購置固定資產	( 137,840)	( 436,294)
處分固定資產價款	12,981	19,958
無形資產增加	( 176,087)	( 20,523)
其他資產減少	375	942
投資活動之淨現金流出	( 307,973)	( 390,679)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 295,734)	134,325
長期借款(減少)增加	( 60,677)	13,575
應付公司債增加	500,000	-
現金股利	( 404,515)	( 520,029)
員工紅利	-	( 12,990)
董監事酬勞	-	( 8,621)
庫藏股	-	( 48,318)
少數股權增加	36,750	-
融資活動之淨現金流出	( 224,176)	( 442,058)
匯率影響數	( 3,065)	( 79,674)
本期現金及約當現金增加(減少)	207,623	( 176,259)
期初現金及約當現金餘額	1,060,524	851,321
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,268,147	\$ 675,062
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
1. 本期支付利息	\$ 11,405	\$ 25,441
減：資本化利息	( 80)	( 250)
不含利息資本化之本期支付利息	\$ 11,325	\$ 25,191
2. 本期支付所得稅	\$ 68,340	\$ 236,735
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
1. 購置固定資產	\$ 109,600	\$ 503,032
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	56,540	35,778
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	( 28,300)	( 102,516)
本期支付現金數	\$ 137,840	\$ 436,294
2. 員工紅利	\$ -	\$ 22,990
減：員工紅利轉增資	-	( 10,000)
本期支付現金數	\$ -	\$ 12,990

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林億彰、劉子猛會計師民國九十八年十月二十八日核閱報告。

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

合併財務報表附註

民國98年及97年9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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98年9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\$1,293,551，分為129,355仟股，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98年及97年9月30日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數分別為7,985人及8,764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。

<u>投資公司</u> <u>名稱</u>	<u>子</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持有股權百分比</u>	
			<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	從事碳纖維預 浸材料及體育 用品之生產及 進出口業務	100%	100%
	Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100%	100%

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持有股權百分比	
			98年9月30日	97年9月30日
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	從事各種高爾 夫球頭、球桿 、球組桿之生 產及銷售業務	100%	100%
	明揚國際科技 股份有限公司	從事體育用品 、其他塑膠製 品製造及國際 貿易業等	72.52%	79.77%
	富國國際科技 股份有限公司	從事體育用品 批發業及國際 貿易業等	100% (註2)	-
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 進出口業務	100%	100%
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 進出口業務	85.61%	74.1%
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	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 進出口業務	100% (註1)	100%

註1：係於民國97年5月21日設立完成。

註2：係於民國98年8月13日設立完成。

(四)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

(五)未列入本期合併財務報表之子公司：不適用。

(六)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(七)國外子公司營業之特殊風險：不適用。

(八)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容：不適用。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：不適用。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 98 年上半年度財務報表附註二相同。

### 無形資產

專門技術、電腦軟體、專利權、顧客關係及其他無形資產係以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限約 2~10 年。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度前三季淨利減少 \$76,093，每股盈餘減少 0.63 元。

### (二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 97 年度前三季淨利減少 \$33,978，每股盈餘減少 0.29 元。

### (三)股份基礎給付—員工酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股權基礎給付之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司及子公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
現金：		
週轉金	\$ 4,026	\$ 1,551
支票存款	170	296
活期存款	304,568	350,397
定期存款	681,252	20,856
約當現金：		
附買回債券	<u>278,131</u>	<u>301,962</u>
	<u>\$ 1,268,147</u>	<u>\$ 675,062</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 109,208	\$ 18,728
可轉換公司債	23,929	9,588
上市(櫃)公司股票	11,098	39,375
嵌入公司債之衍生性金融商品	16,460	-
衍生性金融商品		
可轉換公司債資產交換	-	23,301
信用連結結構型商品	10,000	-
股權連結型商品	3,373	3,373
遠期外匯合約	<u>901</u>	<u>-</u>
小計	174,969	94,365
交易目的金融資產評價調整	( 7,765)	( 19,381)
合計	<u>\$ 167,204</u>	<u>\$ 74,984</u>

1. 本公司及子公司於民國98年及97年度前三季認列之金融資產評價(損)益分別計 \$77,012及(\$50,453)。
2. 衍生性金融商品相關資訊請詳附註十(六)。
3. 本公司於民國98年1月發行國內第二次無擔保轉換公司債相關資訊，請詳附註四(十一)之說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	98年9月30日	97年9月30日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票		
高盛國際工業股份有限公司	\$ 12,455	\$ 12,455
華南創業投資股份有限公司	1,225	1,225
數位電通基金投資有限公司	8,618	9,594
ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L. P.	<u>16,060</u>	<u>16,060</u>
小計	38,358	39,334
累計減損-以成本衡量之金融資產	( <u>9,948</u> )	-
合計	<u>\$ 28,410</u>	<u>\$ 39,334</u>

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司及子公司採用財務會計準則公報第34號及第36號有關金融商品之會計處理之規定評估減損損失，截至民國98年9月30日止，本公司及子公司累計認列之減損損失為\$9,948。

(四) 應收帳款淨額

	98年9月30日	97年9月30日
應收帳款	\$ 948,725	\$ 1,176,329
減：備抵呆帳	( <u>2,867</u> )	( <u>2,455</u> )
	<u>\$ 945,858</u>	<u>\$ 1,173,874</u>

(五) 存 貨

	98年9月30日	98年9月30日
原 物 料	\$ 446,794	\$ 689,842
在 製 品	97,126	329,978
製 成 品	<u>244,615</u>	<u>144,163</u>
	788,535	1,163,983
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( <u>122,712</u> )	( <u>144,838</u> )
	<u>\$ 665,823</u>	<u>\$ 1,019,145</u>

本公司及子公司民國98年及97年度前三季當期認列之已出售成本及跌價損失金額分別為\$4,807,276、\$1,485及5,727,219、22,554。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
採權益法評價者：				
上海峰盛碳纖科技有限公司	\$ -	29.6%	\$ 2,269	29.6%

2. 長期股權投資損失明細如下：

被 投 資 公 司	98年度前三季	97年度前三季
採權益法評價者：		
上海峰盛碳纖科技有限公司	\$ -	(\$ 3,668)
高盛國際工業股份有限公司	-	457
合計	\$ -	(\$ 3,211)

- (1)民國97年度前三季所認列之長期股權投資損失係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價認列。
- (2)原採權益法評價之被投資公司高盛國際工業股份有限公司，因有表決權比例未達20%以上且未具有重大影響力，於民國97年9月業已轉列為以成本衡量之金融資產—非流動。
- (3)本公司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未具有控制能力，故所認列投資損失僅為該被投資公司之長期股權投資帳面餘額降至零為限。

(七) 固定資產

	98 年 9 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	\$ 145,497	20,845	\$ 166,342	\$ -	\$ 166,342
房屋及建築	722,553	-	722,553	( 244,741)	477,812
機器設備	1,191,193	-	1,191,193	( 518,524)	672,669
水電設備	223,553	-	223,553	( 55,375)	168,178
運輸設備	10,006	-	10,006	( 13,686)	( 3,680)
辦公設備	103,534	-	103,534	( 61,585)	41,949
其他設備	678,643	-	678,643	( 260,126)	418,517
未完工程及 預付設備款	41,333	-	41,333	-	41,333
	<u>\$3,116,312</u>	<u>\$20,845</u>	<u>\$3,137,157</u>	<u>(\$1,154,037)</u>	<u>\$1,983,120</u>

  

	97 年 9 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	\$ 145,497	20,845	\$ 166,342	\$ -	\$ 166,342
房屋及建築	722,501	-	722,501	( 214,538)	507,963
機器設備	1,244,874	-	1,244,874	( 446,162)	798,712
水電設備	202,047	-	202,047	( 32,924)	169,123
運輸設備	9,704	-	9,704	( 6,074)	3,630
辦公設備	74,755	-	74,755	( 41,466)	33,289
其他設備	461,240	-	461,240	( 141,153)	320,087
未完工程及 預付設備款	190,620	-	190,620	-	190,620
	<u>\$3,051,238</u>	<u>\$20,845</u>	<u>\$3,072,083</u>	<u>(\$ 882,317)</u>	<u>\$2,189,766</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 98 年及 97 年 9 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. 民國98年及97年度前三季利息資本化情形如下：

	98年度前三季	97年度前三季
利息資本化前之利息總額	\$ 16,552	\$ 24,067
利息資本化利息之金額	\$ 80	\$ 250
資本化利率	1.32%	2.64%

3. 上列部分固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(八) 無形資產

		98年度前三季					
		專 門 技 術	電 腦 軟 體	專 利 權	客 戶 關 係	其 他 無 形 資 產	合 計
98年1月1日	原始成本	\$33,617	\$ 84,943	\$ -	\$ -	\$65,500	\$184,060
	累計攤銷	( 16,248)	( 46,370)	-	-	( 13,646)	( 76,264)
	淨帳面價值	<u>\$17,369</u>	<u>\$ 38,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$51,854</u>	<u>\$107,796</u>
98年1月1日	淨帳面價值	\$17,369	\$ 38,573	\$ -	\$ -	\$51,854	\$107,796
	本期增加	-	28,186	3,734	141,894	2,273	176,087
	本期成本減少	-	( 36,236)	-	-	-	( 36,236)
	本期轉入	-	31,879	-	-	-	31,879
	本期攤銷	( 5,043)	( 14,384)	( 62)	( 2,365)	( 5,007)	( 26,861)
	本期攤銷減少	-	36,236	-	-	-	36,236
98年9月30日	淨帳面價值	<u>\$12,326</u>	<u>\$ 84,254</u>	<u>\$3,672</u>	<u>\$139,529</u>	<u>\$49,120</u>	<u>\$288,901</u>
98年9月30日	成本	\$33,617	\$108,772	\$3,734	\$141,894	\$67,773	\$355,790
	累計攤銷	( 21,291)	( 24,518)	( 62)	( 2,365)	( 18,653)	( 66,889)
	淨帳面價值	<u>\$12,326</u>	<u>\$ 84,254</u>	<u>\$3,672</u>	<u>\$139,529</u>	<u>\$49,120</u>	<u>\$288,901</u>

	97年度前三季			
	專門技術	電腦軟體	其他無形資產	合計
97年1月1日				
原始成本	\$ 33,617	\$ 12,482	\$ 65,500	\$ 111,599
累計攤銷	( 9,525)	( 3,947)	( 7,096)	( 20,568)
淨帳面價值	<u>\$ 24,092</u>	<u>\$ 8,535</u>	<u>\$ 58,404</u>	<u>\$ 91,031</u>
97年1月1日淨帳面價值	\$ 24,092	\$ 8,535	\$ 58,404	\$ 91,031
本期增加	-	20,523	-	20,523
本期攤銷	( 5,043)	( 5,545)	( 4,912)	( 15,500)
97年9月30日淨帳面價值	<u>\$ 19,049</u>	<u>\$ 23,513</u>	<u>\$ 53,492</u>	<u>\$ 96,054</u>
97年9月30日				
成本	\$ 33,617	\$ 33,005	\$ 65,500	\$ 132,122
累計攤銷	( 14,568)	( 9,492)	( 12,008)	( 36,068)
淨帳面價值	<u>\$ 19,049</u>	<u>\$ 23,513</u>	<u>\$ 53,492</u>	<u>\$ 96,054</u>

(九)短期借款

	98年9月30日	97年9月30日
信用狀借款	\$ 130,921	\$ 234,742
擔保銀行借款	-	285,972
無擔保銀行借款	-	50,000
	<u>\$ 130,921</u>	<u>\$ 570,714</u>
利率區間	<u>0.58%~1.2%</u>	<u>1.40%~7.47%</u>

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及附註七一重大承諾事項及或有負債。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	98年9月30日	97年9月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 16,250	\$ -
遠期外匯合約	-	-
小計	16,250	-
交易目的金融負債評價調整	98	-
合計	<u>\$ 16,348</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司於民國98年及97年度前三季認列之金融負債評價損失分別為\$5,335及\$2,127。

(十一) 應付公司債

	98年9月30日	97年9月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ 165,600	\$ 200
加：應付利息補償金	-	6
減：應付公司債折價	( 16,797)	-
	\$ 148,803	206
減：一年內到期之應付公司債	-	( 206)
	<u>\$ 148,803</u>	<u>\$ -</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。
- (9) 民國 98 年 1 月 1 日至 9 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 \$334,400 及 10,565,202 股。

2. 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。

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(配股基準日)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；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。

本公司於民國 97 年 6 月 27 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 97 年 8 月 2 日(配股基準日)起轉換價格調整為新台幣 41.1 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 97 年 1 月 1 日至 9 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\$44,200 及 995,112 股。前項轉換金額超過普通股面額及相關應付利息補償金共 \$1,771，轉列資本公積。

(9)本公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債業已全數轉換完畢，並於民國 97 年 10 月 16 日終止櫃檯買賣。

3. 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\$19,210。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%。
4. 依據民國 95 年 3 月 10 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(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，本公司選擇不予以分離處理。

(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>98年9月30日</u>	<u>97年9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。	\$ 54,643	\$ 78,929
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	93.12.15~99.12.15	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。	-	45,000
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	96.01.10~103.04.15	自民國96年1月起，每3個月為一期，共分28期， 平均攤還本息。	143,625	156,543
上海商業銀行— 國際金融分行	抵押借款	97.07.18~101.07.15	自民國98年7月起，每12個月為一期，共分3期， 平均攤還本息。	58,148	32,421
中國信託商業銀 行—胡志明市 分行	抵押借款	95.12.14~100.12.14	分為8期(每期半年)償還，第一次償還日是第一 日提款(2006/12/14)起18個月後。	40,244	56,341
				296,660	369,234
			減：一年內到期部分	( 95,436)	( 89,094)
				\$ 201,224	\$ 280,140
			利率區間	1.26%~3.53%	2.81%~5.56%

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一質押之資產及附註七一重大承諾事項及或有負債。

### (十三)股本

1. 本公司於民國 97 年 5 月 27 日經股東會決議以未分配盈餘\$23,112 及員工紅利\$10,000 轉增資發行新股，增資發行股數 3,311 仟股，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 97 年 8 月 2 日，並已於民國 97 年 9 月 15 日辦理變更登記完畢；民國 97 年度前三季應付公司債轉換為普通股增加發行\$9,951 計 995 仟股。
2. 本公司民國 98 年度前三季應付公司債轉換為普通股增加發行\$105,652 計 10,565 仟股。截至 98 年 9 月 30 日止，本公司實際流通在外股本為\$1,293,551，分為 129,355 仟股。

### (十四)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。

### (十五)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98年6月10日及民國97年5月27日經股東會決議通過民國97年度及民國96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 57,530	\$ -	\$ 66,935	\$ -
特別盈餘公積	14,685	-	-	-
股票股利	-	-	23,112	0.2
現金股利	404,515	3.4	520,029	4.5
董監事酬勞	(註)	-	8,621	-
員工股票紅利	(註)	-	10,000	-
員工現金紅利	(註)	-	12,990	-
合計	<u>\$ 476,730</u>	<u>\$ 3.4</u>	<u>\$ 641,687</u>	<u>\$ 4.7</u>

上述民國97年度盈餘分配情形與本公司民國98年3月20日之董事會提議並無差異。

註：業已依公司章程估列董監事酬勞\$8,500及員工紅利\$50,000，並認列為民國97年度之營業成本或費用。

5. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$51,000及\$7,000係符合公司章程不低於1%之規定，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國99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98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99年度之損益。本公司民國97年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國97年度董監酬勞與民國97年度財務報表所列之金額一致，員工分紅\$50,000與民國97年度財務報表所認列之差異為\$1,804，業已調整為民國98年度之損益。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六)庫藏股

1. 民國97年度前三季庫藏股票數量變動情形如下：

收 回 原 因	97年1月1日至9月30日			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	-	1,070仟股	-	1,070仟股

民國98年度前三季：無此情事。

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司



已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$48,318。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十七) 普通股每股盈餘

	98年1月1日至9月30日				
	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>					
合併淨損益	\$ 429,767	\$ 467,130	121,526	\$ 3.54	\$ 3.84
少數股權	<u>5,360</u>	<u>5,360</u>		<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
合併總損益	435,127	472,490		<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.88</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	5,878	4,408	13,276		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>702</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益加潛 在普通股之影響	\$ 435,645	\$ 471,538		\$ 3.21	\$ 3.48
少數股權	<u>5,360</u>	<u>5,360</u>		<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
合併總損益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 441,005</u>	<u>\$ 476,898</u>	<u>\$ 135,504</u>	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 3.52</u>

97年1月1日至9月30日

	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>					
合併淨損益	\$ 638,395	\$ 463,964	119,043	\$ 5.36	\$ 3.90
少數股權	( 10,167)	( 10,167)		( 0.09)	( 0.09)
合併總損益	628,228	453,797		<u>\$ 5.27</u>	<u>\$ 3.81</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	205	154	709		
員工分紅	-	-	1,218		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益加潛 在普通股之影響	\$ 638,600	\$ 464,118		\$ 5.28	\$ 3.84
少數股權	( 10,167)	( 10,167)		( 0.08)	( 0.08)
合併總損益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 628,433</u>	<u>\$ 453,951</u>	<u>\$ 120,970</u>	<u>\$ 5.20</u>	<u>\$ 3.76</u>

註：自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採用發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，使將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部份，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

#### 五、關係人交易

無重大之關係人交易。

## 六、質押之資產

截至民國98年及97年9月30日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土 地	\$ 99,542	\$ 99,542	短、長期借款
房屋及建築—淨額	196,370	210,357	短、長期借款
機器設備—淨額	156,372	276,142	短、長期借款
辦公設備—淨額	365	603	長期借款
其他設備—淨額	50,617	55,449	長期借款
質押存款	1,499	1,467	外勞及海關保證金
(帳列其他資產—其他)			
其他金融資產—流動	30,955	-	交易為目的金融負債 —融券交易
	<u>\$ 535,720</u>	<u>\$ 643,560</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國98年及97年9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\$167,964及\$75,135。
- (二)截至民國98年及97年9月30日止，已簽訂之合約總價款各約為\$69,468及\$411,559，尚未付款各約為\$60,301及\$77,651。
- (三)子公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.為取得銀行貸款，由母公司明安國際企業股份有限公司出具支持函，表明將持續保有對其經營權控制，並協助其正常營運，以確保維持良好之財務狀況。請參閱附註四(九)短期借款及(十一)長期借款。

## 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97年1月1日至9月30日合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國98年1月1日至9月30日合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 9 月 30 日			97 年 9 月 30 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>		<u>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>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,322,900	-	\$ 2,322,900	\$ 2,008,198	-	\$ 2,008,198
交易目的金融資產						
受益憑證	103,466	103,466	-	12,088	12,088	-
可轉換公司債	23,810	23,810	-	8,432	8,432	-
上市(櫃)公司股票	10,219	10,219	-	28,992	28,992	-
以成本衡量之金融資產	28,410	-	-	39,334	-	-
存出保證金	10,673	-	10,585	12,616	-	12,305
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,660,412	-	1,660,412	2,168,753	-	2,168,753
交易目的金融負債-融券交易	16,348	16,348	-	-	-	-
長期借款	201,224	-	201,224	280,140	-	280,140
應付公司債	148,803	-	283,176	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
可轉換公司債資產交換	-	-	-	23,301	-	23,301
信用連結結構型商品	10,005	-	10,005	-	-	-
股權連結型商品	2,342	-	2,342	2,171	-	2,171
遠期外匯合約	901	-	901	-	-	-
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品資產	16,461	-	16,461	-	-	-

本公司及子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、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項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。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。
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 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值；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。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。

### (三) 金融商品損益資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度前三季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\$3,697 及\$9,274；利息費用總額分別為\$10,594 及\$23,817。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$427,581 及\$881,824。

### (五) 風險控制及避險策略

本公司及子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，本公司及子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	98年9月30日	97年9月30日
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ 103,466	\$ 12,088
可轉換公司債		23,810	8,432
上市(櫃)公司股票		10,219	28,992
		<u>\$ 137,495</u>	<u>\$ 49,512</u>

#### (1) 市場風險

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

#### (2) 信用風險

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

#### (3) 流動性風險

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

#### (4) 利率變動之現金流量風險

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

### 2. 應收款項

項	目	98年9月30日	97年9月30日
應收票據淨額		\$ 48,459	\$ 71,667
應收帳款淨額		945,858	1,173,874
		<u>\$ 994,317</u>	<u>\$ 1,245,541</u>

#### (1) 市場風險

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，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>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
其他金融資產		\$ 1,367,666	\$ 814,607

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他金融資產－流動、以成本衡量之金融資產－非流動及存出保證金，經本公司及子公司評估後，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>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
短期借款		\$ 130,921	\$ 570,714
一年或一營業週期內到期長期負債		95,436	89,094
長期借款		201,224	280,140
		\$ 427,581	\$ 939,948

(1) 市場風險

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子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

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度前三季從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使部分之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流

量產生波動，依本公司及子公司民國 98 年及 97 年 9 月 30 日具利率變動之借款餘額核算，市場利率增加 1%，將增加本公司及子公司現金流出分別為\$4,276 及\$8,818。

#### 5. 應付公司債

項 目	98年9月30日	97年9月30日
應付公司債	\$ 148,803	\$ -
一年或一營業週期內到期長期負債	-	206
	<u>\$ 148,803</u>	<u>\$ 206</u>

##### (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	98年9月30日	97年9月30日
其他金融負債	\$ 1,434,055	\$ 1,508,739

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項，經本公司及子公司評估後，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	98年9月30日	97年9月30日
交易為目的金融資產		
信用連結結構型商品：		
帳面價值	\$10,005	-
票面金額	10,000	-
約定利率	2.40%	-
合約日期	98.9.23~99.10.9	-
遠期外匯合約：		
帳面價值	\$901	-
合約金額	USD 1,000仟元	-
約定匯率	33.105	-
結清日期	98.10.14	-
股權連結型商品：		
帳面價值	\$2,342	\$2,171
承作面額	USD 203仟元	USD 203仟元
合約金額	USD 105仟元	USD 105仟元
可轉換公司債資產交換：		
帳面價值	-	\$23,301
票面金額	-	23,000
票面利率	-	4.00%~4.25%
合約日期	-	98.5.18~98.11.11

### (1) 市場風險

- a. 信用連結結構型商品，係主要約定條款為若到期日前，標的之發行人及標的證券未發生重大信用風險，則買方於到期日贖回此票據，在此交易架構下，則將有確定之利息收入，預期不致產生重大之市場風險。
- b. 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。
- c. 股權連結型商品，係依所連結越南證交所指數為基準十大成分股價為商品之價值，投資人須承受連結標的證券股票價格下跌之風險，當標的證券價格下跌，投資人最大可能損失投入之本金。

d. 可轉換公司債資產交換主要約定條款為，若到期前標的物價格未跌至約定價格以下及標的物之發行公司未發生破產、重整等信用風險，在此交易架構下，本公司將有確定之利息收入，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及子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，故本公司及子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

本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，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

本公司及子公司操作之衍生性金融商品係非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

(七) 本公司與從屬公司間已銷除之重大交易事項

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達一億元或母公司實收資本額百分之二十以上者之往來情形如下：

98年1月1日至9月30日

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>金 額</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	本公司對Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. 暨其子公司、Advanced International Multitech (VN) CORPORATION LTD.、Advanced Group International (BVI) Co., Ltd. 暨其子公司、明揚國際科技股份有限公司及富國國際科技股份有限公司	\$1, 297, 234
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收應付款項	本公司對Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	243, 488
	本公司對明安運動器材（東莞）有限公司	357, 670
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	本公司對明安運動器材（東莞）有限公司	3, 484, 579
	本公司對Advanced International Multitech (VN) CORPORATION LTD.	213, 737

97年1月1日至9月30日

交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期投資與股東權益	本公司對Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. 暨其子公司、Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. 明揚國際科技股份有限公司及Advanced Group International (BVI) Co., Ltd. 暨其子公司	\$1,267,299
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收應付款項	本公司對明安運動器材（東莞）有限公司	599,434
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	本公司對明安運動器材（東莞）有限公司	4,259,930
	本公司對Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	141,276
	本公司對Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	104,580

#### 十一、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

季合併財務報表得不適用。

##### (二)轉投資事業相關資訊

季合併財務報表得不適用。

##### (三)大陸投資資訊

季合併財務報表得不適用。

(四) 母公司與子公司及個子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達一億元或母公司實收資本額百分之二十以上者之往來情形如下：  
民國98年度前三季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與關係人之關係 (註2)	交 易 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金 額	交易條件	
0	明安國際企業股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL	1	其他應收款	\$ 243,488	註4	4%
		MULTITECH (BVI) CO., LTD.	1	註5	128,880	-	-
		ADVANCED INTERNATIONAL	1	進貨	213,737	依雙方約定辦理	4%
		MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.					
		明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	3,484,579	依雙方約定辦理	60%
			1	其他應收款	357,670	依雙方約定辦理	6%
1	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	應付股利	243,488	依雙方約定辦理	4%
2	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	213,737	依雙方約定辦理	4%
3	明安運動器材(東莞)有限公司	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	3,484,579	依雙方約定辦理	60%
			2	應付帳款	357,670	依雙方約定辦理	6%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係子公司分配盈餘予母公司。

註5：係母公司對子公司之背書保證金額。

民國97年度前三季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與關係人之關係 (註2)	交 易 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金 額	交易條件	
0	明安國際企業股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL	1	進貨	\$ 141,276	依雙方約定辦理	2%
		MULTITECH (BVI) CO., LTD.	1	註4	128,880	-	-
		ADVANCED INTERNATIONAL	1	進貨	104,580	依雙方約定辦理	1%
		MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.					
		明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	4,259,930	依雙方約定辦理	61%
			1	其他應收款	599,434	依雙方約定辦理	11%
1	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	141,276	依雙方約定辦理	2%
2	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	104,580	依雙方約定辦理	1%
3	明安運動器材(東莞)有限公司	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	4,259,930	依雙方約定辦理	61%
			2	應付帳款	599,434	依雙方約定辦理	11%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係母公司對子公司之背書保證金額。

## 十二、部門別財務資訊

季合併財務報表得不適用。