

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
民國九十九及九十八年度第一季
(股票代碼 8938)

公司地址：高雄市小港路中林路 26 號

電 話：(07)872-1410

明安國際企業股份有限公司
民國九十九及九十八年度第一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	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	22
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23
	(八) 重大之災害損失	23
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~	31
(十一)	附註揭露事項	31 ~	33
	1. 重大交易事項相關資訊	31	
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
	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	32 ~	33
(十二)	部門別財務資訊	33	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000329 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九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一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一(四)所述，列入合併財務報表之部分子公司民國九十九年一月一日至三月三十一日財務報表，係依該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表編製，該等公司民國九十九年三月三十一日之資產總額為新台幣 837,898 仟元、負債總額為新台幣 369,401 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為新台幣 322,121 仟元，分別佔明安國際企業股份有限公司及其子公司合併資產總額、合併負債總額及合併營業收入淨額之 11%、10%及 9%。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分子公司之財務報表，若能取得各子公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須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(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」。

資 誠 聯 合 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

中華民國九十九年四月二十八日

明安國際企業股份有限公司
合併資產負債表
民國99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日					
	金	%	金	%		金	%	金	%				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	1,437,589	19	\$	1,456,368	23							
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))		88,389	1		74,545	1	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$	599,644	8	\$	324,297	5
1120 應收票據淨額		36,960	-		30,378	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(九))		1,190	-		-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))		2,143,530	28		1,206,531	19	2120 應付票據		65,593	1		20,977	-
1190 其他金融資產－流動		215,237	3		26,161	1	2140 應付帳款		1,565,234	20		693,372	11
120X 存貨(附註三及四(五))		1,206,019	16		927,634	15	2160 應付所得稅		271,206	4		238,046	4
1260 預付款項		138,002	2		58,386	1	2170 應付費用		644,019	8		469,927	8
1286 遞延所得稅資產－流動		6,443	-		19,799	-	2210 其他應付款項		45,847	1		29,045	-
11XX 流動資產合計		5,272,169	69		3,799,802	61	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一)及六)		110,957	2		100,498	2
基金及投資							2280 其他流動負債		16,220	-		8,708	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四 (三))		20,656	-		30,503	1	21XX 流動負債合計		3,319,910	44		1,884,870	30
固定資產(附註四(六)及六)							長期負債						
成本							2410 應付公司債(附註四(十))		99,251	1		438,446	7
1501 土地		145,497	2		145,497	2	2420 長期借款(附註四(十一)及六)		220,121	3		246,121	4
1521 房屋及建築		727,478	10		739,413	12	24XX 長期負債合計		319,372	4		684,567	11
1531 機器設備		1,265,373	17		1,211,256	20	各項準備						
1541 水電設備		226,562	3		228,974	4	2510 土地增值稅準備(附註四(六))		11,598	-		11,598	-
1551 運輸設備		8,848	-		10,369	-	其他負債						
1561 辦公設備		109,642	1		102,985	2	2810 應計退休金負債		531	-		197	-
1681 其他設備		726,898	9		699,978	11	2860 遞延所得稅負債－非流動		82,069	1		155,164	3
15X8 重估增值		20,845	-		20,845	-	28XX 其他負債合計		82,600	1		155,361	3
15XY 成本及重估增值		3,231,143	42		3,159,317	51	2XXX 負債總計		3,733,480	49		2,736,396	44
15X9 減：累計折舊	(1,291,906)	(17)	(1,044,318)	(17)	股東權益						
1670 未完工程及預付設備款		90,188	2		92,094	1	股本(附註一、四(十)(十二))						
15XX 固定資產淨額		2,029,425	27		2,207,093	35	3110 普通股股本		1,312,137	17		1,189,751	19
無形資產							資本公積(附註四(十)(十三))						
1780 其他無形資產(附註四(七))		260,481	3		106,094	2	3211 普通股溢價		51,098	1		51,098	1
其他資產							3213 轉換公司債溢價		553,913	7		329,727	5
1880 其他資產－其他(附註六)		85,302	1		90,242	1	3260 長期投資		-	-		229	-
							3272 認股權		12,656	-		57,304	1
							保留盈餘(附註四(十四)(十五))						
							3310 法定盈餘公積		492,576	6		435,047	7
							3320 特別盈餘公積		47,975	1		33,289	1
							3350 未分配盈餘		1,417,027	18		1,329,127	21
							股東權益其他調整項目						
							3460 未實現重估增值(附註四(六))		3,599	-		3,599	-
							3420 累積換算調整數	(85,171)	(1)	(19,803)	-
							母公司股東權益合計		3,805,810	49		3,409,368	55
							3610 少數股權		128,743	2		87,970	1
							3XXX 股東權益總計		3,934,553	51		3,497,338	56
							重大承諾事項及或有負債(附註七)						
1XXX 資產總計	\$	7,668,033	100	\$	6,233,734	100	負債及股東權益總計	\$	7,668,033	100	\$	6,233,734	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、劉子猛會計師民國九十九年四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99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 211,971	\$ 293,382
調整項目		
金融資產評價損(益)	(2,242)	(16,322)
金融負債評價損(益)	(289)	5,609
壞帳費用	444	127
備抵銷貨折讓	987	-
存貨跌價損失	5,531	28,233
存貨跌價回升利益	(1,340)	-
存貨報廢及呆滯損失	599	30,823
存貨呆滯及報廢回升利益	(6,949)	-
折舊費用	84,845	86,453
處分固定資產損失	154	-
處分固定資產利益	-	(300)
預付設備款轉列其他費用	33	-
各項攤提	18,470	10,813
應付公司債折價提列數	696	1,822
遞延所得稅淨變動數	19,523	(16,944)
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	43,350	5,310
應收票據	27,170	37,940
應收帳款	(663,587)	(310,318)
其他金融資產-流動	(76,649)	(5,057)
存貨	(91,044)	49,056
預付款項	1,690	21,949
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	58	(6,562)
應付票據	35,990	(19,103)
應付帳款	272,943	116,287
應付所得稅	55,960	(52,413)
應付費用	(41,624)	(149,887)
其他應付款項	(2,118)	1,217
其他流動負債	7,204	(627)
應計退休金負債	2	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(98,222)	111,488

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
 合併現金流量表
 民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	\$ 14,823	\$ -
購置固定資產	(142,858)	(83,599)
處分固定資產價款	208	5,734
無形資產增加	(5,331)	(2,457)
其他資產增加	(4,517)	(7,069)
投資活動之淨現金流出	(137,675)	(87,391)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	96,252	(105,854)
應付公司債增加	-	500,000
長期借款增加(減少)	41,751	(15,600)
少數股權增加	-	1,121
融資活動之淨現金流入	138,003	379,667
匯率影響數	(1,005)	(7,920)
本期現金及約當現金(減少)增加	(98,899)	395,844
期初現金及約當現金餘額	1,536,488	1,060,524
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,437,589	\$ 1,456,368
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息	\$ 7,032	\$ 6,326
減：資本化利息	(161)	(38)
不含利息資本化之本期支付利息	\$ 6,871	\$ 6,288
2. 本期支付所得稅	\$ 2,921	\$ 107
僅有部分現金支出之投資活動		
1. 以成本衡量之金融資產-非流動處分價款	\$ -	\$ -
加：期初其他應收款(帳列其他金融資產流動)	7,000	-
本期實際收現數	\$ 7,000	\$ -
2. 購置固定資產	\$ 148,792	\$ 54,377
加：期初應付設備款	38,314	56,540
減：期末應付設備款	(44,248)	(27,318)
本期支付現金	\$ 142,858	\$ 83,599

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 林億彰、劉子猛會計師民國九十九年四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99年及98年3月31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99年3月31日止，本公司額定資本額為\$1,463,000(內含員工認股權憑證10,000仟股及可轉換公司債20,000仟股)，實收資本總額為\$1,312,137，分為131,214仟股，每股金額新台幣10元。主要經營項目為碳纖維預浸材料、碳纖維製品(包括棒球棒、撞球桿、箭矢、高爾夫球桿及球桿頭、釣魚具、腳踏車及其零配件)之製造加工及買賣業務、供應航太工業產品所需複合材料：「碳纖維布」之製造加工、買賣業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (二)截至民國99年及98年3月31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12,386人及10,331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。
- (四)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持有股權百分比	
			99年3月31日	98年3月31日
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%
"	Foo-Goo International Limited	海外投資業	100% (註2)	-

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持有股權百分比	
			99年3月31日	98年3月31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% (註3)	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	100%	- (註1)
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	100%	85.61%
"	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%	100%

註1：係於民國98年8月13日設立完成。

註2：係於民國98年7月23日設立完成。

註3：該公司民國99年度第一季之財務報表未經會計師核閱，該公司民國99年3月31日之資產總額為\$ 837,898、負債總額為\$ 369,401，民國99年1月1日至3月31日之營業收入淨額為\$ 322,121，分別佔本公司及子公司合併資產總額、負債總額及合併營業收入淨額之11%、10%及9%。

- (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 年度財務報表附註二相同。

(一)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。

(二)所得稅

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）。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

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

(二) 本公司及子公司自民國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年度第1季淨利減少\$64,858，每股盈餘減少0.55元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年3月31日	98年3月31日
現金：		
週轉金	\$ 4,633	\$ 3,964
支票存款	151	135
活期存款	698,127	529,372
定期存款	698,293	615,936
約當現金：		
附買回債券	36,385	306,961
	<u>\$ 1,437,589</u>	<u>\$ 1,456,368</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 16,020	\$ 19,292
可轉換公司債	6,902	12,737
上市(櫃)公司股票	11,636	25,597
嵌入公司債之衍生性金融商品	6,884	10,325
衍生性金融商品		
可轉換公司債資產交換	15,000	23,000
信用連結結構型商品	34,996	
股權連結型商品	3,334	3,555
遠期外匯合約	272	12
小計	95,044	94,518
交易目的金融資產評價調整	(6,655)	(19,973)
合計	<u>\$ 88,389</u>	<u>\$ 74,545</u>

1. 本公司及子公司於民國99年及98年度第1季認列之金融資產評價利

益分別為\$2,242及16,322。

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附註四(十)之說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	99年3月31日	98年3月31日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票		
高盛國際工業股份有限公司	\$ -	\$ 12,455
華南創業投資股份有限公司	1,225	1,225
數位電通基金投資有限公司	8,519	10,113
ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	15,875	16,930
小計	25,619	40,723
累計減損-以成本衡量之金融資產	(4,963)	(10,220)
合計	\$ 20,656	\$ 30,503

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. 本公司及子公司自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第34號及第36號有關金融商品之會計處理之規定評估資產減損損失，截至民國99年及98年3月31日止，本公司及子公司累計認列之減損損失分別為\$4,963及\$10,220。

(四) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 2,148,605	\$ 1,209,621
減：備抵呆帳	(5,075)	(3,090)
	\$ 2,143,530	\$ 1,206,531

(五) 存 貨

	99年3月31日	98年3月31日
原 料	\$ 458,883	\$ 474,925
物 料	120,077	\$ 96,067
在 製 品	150,751	135,959
製 成 品	587,316	384,663
	1,317,027	1,091,614
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(111,008)	(163,980)
	\$ 1,206,019	\$ 927,634

本公司及子公司民國99年及98年度第1季當期認列之已出售存貨成本及跌價損失金額分別為\$3,197,908、\$4,191及\$1,543,325、\$28,233。

(六) 固定資產

資產名稱	99 年 3 月 31 日				
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,497	20,845	\$ 166,342	\$ -	\$ 166,342
房屋及建築	727,478	-	727,478	(267,630)	459,848
機器設備	1,265,373	-	1,265,373	(571,219)	694,154
水電設備	226,562	-	226,562	(66,567)	159,995
運輸設備	8,848	-	8,848	(5,536)	3,312
辦公設備	109,642	-	109,642	(68,142)	41,500
其他設備	726,898	-	726,898	(312,812)	414,086
未完工程及 預付設備款	90,188	-	90,188	-	90,188
	<u>\$3,300,486</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$3,321,331</u>	<u>(\$1,291,906)</u>	<u>\$2,029,425</u>

資產名稱	98 年 3 月 31 日				
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,497	\$ 20,845	\$ 166,342	\$ -	\$ 166,342
房屋及建築	739,413	-	739,413	(228,565)	510,848
機器設備	1,211,256	-	1,211,256	(472,122)	739,134
水電設備	228,974	-	228,974	(45,274)	183,700
運輸設備	10,369	-	10,369	(6,386)	3,983
辦公設備	102,985	-	102,985	(56,085)	46,900
其他設備	699,978	-	699,978	(235,886)	464,092
未完工程及 預付設備款	92,094	-	92,094	-	92,094
	<u>\$3,230,566</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$3,251,411</u>	<u>(\$1,044,318)</u>	<u>\$2,207,093</u>

1. 本公司於民國 87 年度依照有關法令辦理及吸收合併大安精密鑄造股份有限公司計入之土地重估增值總額計 \$ 20,845, 減除提列之土地增值稅準備 \$ 11,598 後之餘額為 \$ 9,247, 列為股東權益項下之未實現重估增值。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 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99年及98年度第1季利息資本化情形如下：

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
利息資本化前之利息總額	\$ 3,694	\$ 7,119
利息資本化利息之金額	\$ 161	\$ 38
資本化利率	1.28%	1.48%

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

(七) 無形資產

99年1月1日至3月31日					
	專門技術	電腦軟體	客戶關係	其他 無形資產	合計
99年1月1日					
原始成本	\$ 33,617	\$ 113,467	\$ 141,894	\$ 65,500	\$ 354,478
累計攤銷	(22,971)	(30,185)	(9,460)	(20,196)	(82,812)
淨帳面價值	<u>\$ 10,646</u>	<u>\$ 83,282</u>	<u>\$ 132,434</u>	<u>\$ 45,304</u>	<u>\$ 271,666</u>
99年1月1日	\$ 10,646	\$ 83,282	\$ 132,434	\$ 45,304	\$ 271,666
淨帳面價值					
本期增加	-	5,331	-	-	5,331
本期攤銷	(1,681)	(6,103)	(7,095)	(1,637)	(16,516)
99年3月31日					
淨帳面價值	<u>\$ 8,965</u>	<u>\$ 82,510</u>	<u>\$ 125,339</u>	<u>\$ 43,667</u>	<u>\$ 260,481</u>
99年3月31日					
成本	\$ 33,617	\$ 118,798	\$ 141,894	\$ 65,500	\$ 359,809
累計攤銷	(24,652)	(36,288)	(16,555)	(21,833)	(99,328)
淨帳面價值	<u>\$ 8,965</u>	<u>\$ 82,510</u>	<u>\$ 125,339</u>	<u>\$ 43,667</u>	<u>\$ 260,481</u>
98年1月1日至3月31日					
	專門技術	電腦軟體	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>\$ 51,854</u>	<u>\$ 107,796</u>
98年1月1日	\$ 17,369	\$ 38,573	\$ -	\$ 51,854	\$ 107,796
淨帳面價值					
本期增加	-	4,558	-	-	4,558
本期攤銷	(1,681)	(2,942)	-	(1,637)	(6,260)
98年3月31日					
淨帳面價值	<u>\$ 15,688</u>	<u>\$ 40,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,217</u>	<u>\$ 106,094</u>
98年3月31日					
成本	\$ 33,617	\$ 89,501	\$ -	\$ 65,500	\$ 188,618
累計攤銷	(17,929)	(49,312)	-	(15,283)	(82,524)
淨帳面價值	<u>\$ 15,688</u>	<u>\$ 40,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,217</u>	<u>\$ 106,094</u>

(八) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
信用狀借款	\$ 219,702	\$ 122,342
無擔保銀行借款	379,942	-
擔保銀行借款	-	201,955
	<u>\$ 599,644</u>	<u>\$ 324,297</u>
利率區間	<u>0.58%~1.80%</u>	<u>0.67%~7.20%</u>

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 質押之資產及附註七 - 重大承諾事項及或有負債。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 1,148	\$ -
小計	1,148	-
交易目的金融負債評價調整	42	-
合計	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司於民國99年及98年度第1季認列之金融負債評價(損)益分別為\$289及(\$5,609)。

(十) 應付公司債

	99年3月31日	98年3月31日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ 109,100	\$ 494,000
減：應付公司債折價	(9,849)	(55,554)
	<u>\$ 99,251</u>	<u>\$ 438,446</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 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 99 年 3 月 31 日申請轉換為普通股之金額及股數共分別為 \$390,900 及 12,423,739 股。
2. 本公司於發行國內第二次無擔保轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積 - 認股權」計 \$12,656。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.5%。

(十一) 長期借款 / 一年內到期之長期借款

<u>放款銀行</u>	<u>性質</u>	<u>契約期限</u>	<u>還款條件</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
台灣銀行	抵押借款	93.12.10~100.12.10	自民國94年3月起，每3個月為一期，共分28期，平均攤還本息。	\$ 42,500	\$ 66,786
上海商業銀行	抵押借款	96.1.10~103.04.15	自民國96年1月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	183,341	194,838
上海商業銀行	抵押借款	97.7.18~100.07.17	自民國98年7月起，每12個月為一期，共分3期，攤還本金。	73,412	34,095
中國信託商業銀行	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。	31,825	50,900
				<u>331,078</u>	<u>346,619</u>
			減：一年內到期部分	(<u>110,957</u>)	(<u>100,498</u>)
				<u>\$ 220,121</u>	<u>\$ 246,121</u>
			利率區間	<u>1.01%~3.59%</u>	<u>1.07%~4.20%</u>

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

(十二) 股本

本公司民國 99 年度及 98 年度第 1 季應付公司債轉換為普通股分別增加發行金額為\$12,763 計 1,276 仟股及\$1,852 計 185 仟股。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司實際流通在外股本分別為\$1,312,137 及\$1,189,751，分為 131,214 及 118,975 仟股。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 提徵所得稅 (2) 彌補以往年度虧損 (3) 提存百分之十為法定盈餘公積 (4) 股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積 (5) 就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上為員工紅利 (6) 董監酬勞不低於百分之一 (7) 餘額為股東股利，其分派或保留數，由董事會擬具分派案，提報股東會。其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。
前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其分配辦法由董事會授權董事長另訂之。
3. 現行法令規定，本公司應就股東權益減項金額提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司於民國99年3月16日經董事會提議民國98年度盈餘分派案及於民國98年6月10日經股東會決議通過民國97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 65,039	\$ -	\$ 57,530	\$ -
特別盈餘公積	27,256	-	14,685	-
現金股利	472,369	3.6	404,515	3.4
董監事酬勞	7,000	-	8,500	-
員工現金紅利	51,000	-	51,000	-
合計	<u>\$ 622,664</u>	<u>\$ 3.6</u>	<u>\$ 536,230</u>	<u>\$ 3.4</u>

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$50,000 及 \$8,000 係符合公司章程不低於 1%之規定，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 100 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 99 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。本公司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。本公司民國 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經董事會提議民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

(十五) 普通股每股盈餘

	99年1月1日至3月31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
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 282,334	\$ 203,930	130,713	\$ 2.16	\$ 1.56
少數股權	8,041	8,041		0.06	0.06
合併總損益	290,375	211,971		<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.62</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
可轉換公司債	696	568	4,090		
員工分紅	-	-	208		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益加潛					
在普通股之影響	\$ 283,030	\$ 204,498		\$ 2.10	\$ 1.51
少數股權	8,041	8,041		0.06	0.06
合併總損益加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 291,071</u>	<u>\$ 212,539</u>	<u>\$ 135,011</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.57</u>

	98年1月1日至3月31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
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 219,034	\$ 287,334	118,790	\$ 1.84	\$ 2.42
少數股權	6,048	6,048		0.05	0.05
合併總損益	225,082	293,382		<u>\$ 1.89</u>	<u>\$ 2.47</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
可轉換公司債	1,822	1,454	15,432		
員工分紅	-	-	393		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益加潛					
在普通股之影響	\$ 220,856	\$ 288,788		\$ 1.64	\$ 2.15
少數股權	6,048	6,048		0.04	0.04
合併總損益加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 226,904</u>	<u>\$ 294,836</u>	<u>\$ 134,615</u>	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 2.19</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。

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99年及98年3月31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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31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	191,121	209,699	短、長期借款
機器設備 - 淨額	240,492	271,847	短、長期借款
辦公設備 - 淨額	1,556	2,478	長期借款
其他設備 - 淨額	49,616	63,867	長期借款
質押定期存款	1,499	1,499	外勞及海關保證金
(帳列其他資產 - 其他)			
	<u>\$ 583,826</u>	<u>\$ 648,932</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，已開立尚未使用之信用狀餘額，折合新台幣分別為\$74,357 及\$34,143。
- (二)截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，已簽訂之合約總價款分別為\$141,254 及\$77,485，尚未付款分別為\$94,797 及\$12,061。
- (三)子公司 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.為取得銀行貸款額度均為美金 5,500 仟元，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(八)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) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 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
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,833,316	\$ -	\$ 3,833,316	\$ 2,719,438	\$ -	\$ 2,719,438
交易目的金融資產						
受益憑證	10,791	10,791	-	9,539	9,539	-
可轉換公司債	7,065	7,065	-	12,195	12,195	-
上市(櫃)公司股票	11,540	11,540	-	17,990	17,990	-
以成本衡量之金融資產	20,656	-	-	30,503	-	-
存出保證金	20,459	-	20,291	20,551	-	20,400
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,302,500	-	3,302,500	1,876,162	-	1,876,162
交易目的金融負債-融券交易	1,190	1,190	-	-	-	-
長期借款	220,121	-	220,121	246,121	-	246,121
應付公司債	99,251	-	-	438,446	-	602,680
衍生性金融商品						
資產						
信用連結結構型商品	34,925	-	34,925	-	-	-
可轉換公司債資產交換	15,009	-	15,009	23,012	-	23,012
遠期外匯合約	272	-	272	12	-	12
股權連結型商品	1,903	-	1,903	1,472	-	1,472
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品資產	6,884	-	6,884	10,325	-	10,325

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 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。

(二) 金融商品損益資訊

本公司及子公司民國 99 年度及 98 年度第 1 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\$5,884 及\$3,744；利息費用總額分別為\$2,837 及\$7,081。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$930,722 及\$609,791。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 金融商品

項 目	99年3月31日	98年3月31日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 10,791	\$ 9,539
可轉換公司債	7,065	12,195
上市(櫃)公司股票	11,540	17,990
	<u>29,396</u>	<u>39,724</u>
交易目的金融負債-融券交易	\$ <u>1,190</u>	\$ <u>-</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	99年3月31日	98年3月31日
應收票據淨額	\$ 36,960	\$ 30,378
應收帳款淨額	<u>2,143,530</u>	<u>1,206,531</u>
	<u>\$ 2,180,490</u>	<u>\$ 1,236,909</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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
其他金融資產		\$ 1,693,941	\$ 1,533,583

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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
短期借款		\$ 599,644	\$ 324,297
一年或一營業週期內到期長期負債		110,957	100,498
長期借款		220,121	246,121
		<u>\$ 930,722</u>	<u>\$ 670,916</u>

(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 99 年度及 98 年度第 1 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，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，依本公司及子公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日借款餘額核算，市場利率增加 1%，將分別增加本公司現金流出 \$9,307 及 \$6,098。

5. 應付公司債

項 目	99年3月31日	98年3月31日
應付公司債	\$ 99,251	\$ 438,446

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 其他金融負債

項 目	99年3月31日	98年3月31日
其他金融負債	\$ 2,591,899	\$ 1,451,367

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	99年3月31日	99年3月31日
交易目的金融資產：		
信用連結結構型商品		
帳面價值	\$34,925	-
票面金額	美金 1,100仟元	-
票面利率	5.00%~5.50%	-
合約到期日	99.12.8~100.1.29	-
可轉換公司債資產交換		
帳面價值	\$15,009	\$23,012
票面金額	15,000	23,000
票面利率	3.50%	3.40%~4.00%
合約到期日	100.3.26	98.5.18~98.10.16
遠期外匯合約		
帳面價值	\$272	\$12
合約金額	美金 3,500仟元	美金 2,300仟元
約定匯率	31.81~32.00	33.94~33.97
結清日期	99.4.20~99.5.24	98.4.27~98.6.1
股權連結型商品		
帳面價值	\$1,903	\$1,472
承作面額	美金 203仟元	美金 203仟元
合約金額	美金 105仟元	美金 105仟元
合約價格	51.70%	51.70%

(1) 市場風險

- 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証券未發生重大信用風險，則買方於到期日贖回此票據，在此交易結構下，則將有確定之利息收入，預期不致產生重大之市場風險。
- 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。
- 遠期外匯合約，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司業已依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致產生重大之市場風險。
- UBS 3y USD VIETNAM ACCESS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。

(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。

(六) 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：

99年1月1日至3月31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 Group International (BVI) Co., Ltd.暨其子公司、Foo-Goo International Limited、Advanced International Multitech (VN) CORPORATION LTD.、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	\$1,654,225
2. 沖銷損益科目		
進銷貨交易	本公司對明安運動器材 (東莞) 有限公司	2,006,336
	本公司對Advanced International Multitech (VN) CORPORATION LTD.	111,764

98年1月1日至3月31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	\$1,327,761
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	591,353
3. 沖銷損益科目 進銷貨交易	本公司對明安運動器材 (東莞) 有限公司	1,127,671

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99年度第1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 MULTITECH (BVI) CO., LTD.	1	註4	127,400	-	-
		明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	2,006,336	依雙方約定辦理	54%
		ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	1	進貨	111,764	依雙方約定辦理	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	2	銷貨	2,006,336	依雙方約定辦理	54%
2	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	111,764	依雙方約定辦理	3%

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。

民國98年度第1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 MULTITECH (BVI) CO., LTD. 明安運動器材(東莞)有限公司	1	註4	135,840	-	-
			1	進貨	1,127,671	依雙方約定辦理	55%
			1	其他應收款	591,353	依雙方約定辦理	9%
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	2	銷貨	1,127,671	依雙方約定辦理	55%
			2	應付帳款	591,353	依雙方約定辦理	9%

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。

註6：係子公司對孫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。