

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  
民國九十九及九十八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 ~ 22
	(五) 關係人交易	23
	(六) 抵(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	23 ~ 30
(十一)	附註揭露事項	30 ~ 32
	1.重大交易事項相關資訊	30
	2.轉投資事業相關資訊	30
	3.大陸投資資訊	30
	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	31 ~ 32
(十二)	部門別財務資訊	32

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001822 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九月三十日及九十八年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至九月三十日及九十八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一(四)所述，列入合併財務報表之部分子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國九十九年九月三十日之資產總額及負債總額分別為新台幣 2,515,640 仟元及新台幣 804,870 仟元，民國九十九年一月一日至九月三十日之營業收入淨額為新台幣 2,761,784 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之 37%，合併負債總額之 28%及合併營業收入之 29%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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

洪麗蓉

會計師

林億彰

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 九 十 九 年 十 月 二 十 七 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 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)

		99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日					99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	1,303,542	19	\$	1,268,147	23	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$	350,499	5	\$	130,921	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)及十(二))		86,605	1		167,204	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(九))		8,688	-		16,348	-
1120	應收票據淨額		54,438	1		48,459	1	2120	應付票據		41,208	1		23,651	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		1,374,252	20		945,858	17	2140	應付帳款		956,619	14		691,005	12
1190	其他金融資產－流動(附註四(九)及六)		40,536	1		60,436	1	2160	應付所得稅		218,934	3		185,687	3
120X	存貨(附註四(五))		1,157,356	17		665,823	12	2170	應付費用		725,800	11		490,024	9
1260	預付款項		107,686	2		77,934	1	2210	其他應付款項		52,182	1		43,688	1
1286	遞延所得稅資產－流動		7,065	-		11,578	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
11XX	流動資產合計		4,131,480	61		3,245,439	58		(附註四(十一)及六)		110,764	2		95,436	2
基金及投資								2280	其他流動負債		27,830	-		6,571	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(三))		18,639	-		28,410	1	21XX	流動負債合計		2,492,524	37		1,683,331	30
固定資產(附註四(六)及六)								2410	長期負債						
成本								2420	應付公司債(附註四(十))		100,483	2		148,803	3
1501	土地		141,699	2		145,497	3	24XX	長期借款(附註四(十一)及六)		225,841	3		201,224	4
1521	房屋及建築		810,820	12		722,553	13		長期負債合計		326,324	5		350,027	7
1531	機器設備		1,481,660	22		1,191,193	21	2510	各項準備		11,598	-		11,598	-
1541	水電設備		227,285	3		223,553	4		土地增值稅準備(附註四(六))						
1551	運輸設備		9,351	-		10,006	-	2810	其他負債		516	-		197	-
1561	辦公設備		142,795	2		103,534	2	2860	應計退休金負債		81,955	1		65,946	1
1681	其他設備		844,861	13		678,643	12	28XX	遞延所得稅負債－非流動		82,471	1		66,143	1
15X8	重估增值		20,845	-		20,845	-	2XXX	其他負債合計						
15XY	成本及重估增值		3,679,316	54		3,095,824	55		負債總計		2,912,917	43		2,111,099	38
15X9	減：累計折舊	(	1,552,103)	( 23)	(	1,154,037)	( 21)	股東權益							
1670	未完工程及預付設備款		166,711	3		41,333	1	3110	股本(附註一、四(十)(十二))		1,312,137	20		1,293,551	23
15XX	固定資產淨額		2,293,924	34		1,983,120	35		普通股股本						
無形資產(附註四(七))								3211	資本公積(附註四(十)(十三))						
1780	其他無形資產		240,221	4		288,901	5	3213	普通股溢價		51,098	1		51,098	1
其他資產								3260	轉換公司債溢價		553,913	8		518,877	9
1880	其他資產－其他(附註六)		72,762	1		75,901	1	3272	長期投資		6,322	-		229	-
								3310	認股權		12,656	-		19,210	-
								3320	保留盈餘(附註四(十四))						
								3350	法定盈餘公積		557,616	8		492,577	9
								3460	特別盈餘公積		75,230	1		47,974	1
								3420	未分配盈餘		1,163,478	17		1,029,836	18
									股東權益其他調整項目						
								3610	未實現重估增值(附註四(六))		3,599	-		3,599	-
								3XXX	累積換算調整數	(	90,472)	( 1)	(	72,342)	( 1)
									母公司股東權益合計		3,645,577	54		3,384,609	60
									少數股權		198,532	3		126,063	2
									股東權益總計		3,844,109	57		3,510,672	62
									重大承諾事項及或有負債(附註七)						
1XXX	資產總計	\$	6,757,026	100	\$	5,621,771	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	6,757,026	100	\$	5,621,771	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洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十月二十七日核閱報告。

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99年及98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)

		99年1月1日至9月30日			98年1月1日至9月30日		
		金	額	%	金	額	%
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	9,641,283	101	\$	5,877,685	101
4170	銷貨退回	(	20,871)	-	(	20,312)	-
4190	銷貨折讓	(	53,332)	(1)	(	28,350)	(1)
4000	營業收入合計		9,567,080	100		5,829,023	100
營業成本(附註四(五))							
5110	銷貨成本	(	8,174,505)	(85)	(	4,926,087)	(85)
5910	營業毛利		1,392,575	15		902,936	15
營業費用							
6100	推銷費用	(	145,442)	(2)	(	95,814)	(2)
6200	管理及總務費用	(	399,511)	(4)	(	319,317)	(5)
6300	研究發展費用	(	200,414)	(2)	(	170,303)	(3)
6000	營業費用合計	(	745,367)	(8)	(	585,434)	(10)
6900	營業淨利		647,208	7		317,502	5
營業外收入及利益							
7310	金融資產評價利益(附註四(二))		1,983	-		77,012	1
7480	什項收入(附註四(九))		83,045	1		87,113	2
7100	營業外收入及利益合計		85,028	1		164,125	3
營業外費用及損失							
7510	利息費用(附註四(六))	(	8,349)	-	(	16,472)	-
7880	什項支出(附註四(九))	(	28,871)	(1)	(	30,028)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(	37,220)	(1)	(	46,500)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		695,016	7		435,127	7
8110	所得稅(費用)利益	(	158,133)	(2)		37,363	1
9600XX	合併總損益	\$	536,883	5	\$	472,490	8
歸屬於：							
9601	合併淨損益	\$	515,045	5	\$	467,130	8
9602	少數股權損益		21,838	-		5,360	-
		\$	536,883	5	\$	472,490	8
		稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
普通股每股盈餘(附註四(十五))							
繼續營業單位淨利							
9710	繼續營業部門淨利	\$	5.14	\$	3.93	\$	3.54
9740AA	少數股權		0.17		0.17		0.04
9750	本期淨利	\$	5.31	\$	4.10	\$	3.58
稀釋每股盈餘							
9810	繼續營業單位淨利	\$	4.96	\$	3.80	\$	3.21
9840AA	少數股權		0.16		0.16		0.04
9850	本期淨利	\$	5.12	\$	3.96	\$	3.25

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十月二十七日核閱報告。

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)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 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	\$ 536,883	\$ 472,490
調整項目		
金融資產未實現評價利益	( 1,984)	( 77,012)
金融負債未實現評價(利益)損失	( 1,745)	5,335
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 1,316)	( 95)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	2,053	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	( 39,603)	45,166
處分投資損失(利益)	( 620)	( 188)
折舊費用	284,381	258,914
處分及報廢閒置資產損失(利益)	4,877	6,889
固定資產轉列費用數	85	3,724
攤銷費用	56,590	34,462
應付公司債折(溢)價攤銷	1,928	5,878
遞延所得稅淨變動數	18,787	( 97,911)
資產及負債科目之變動		
交易目的金融資產(增加)減少	44,090	( 66,507)
交易目的金融負債增加(減少)	1,824	( 6,190)
應收票據	9,692	19,859
應收帳款	107,423	( 49,521)
其他金融資產(增加)減少	121,215	( 8,793)
存貨	193,855	303,395
預付款項	33,000	1,518
應付票據	11,628	( 16,429)
應付帳款	( 515,450)	121,270
應付所得稅	( 1,175)	( 104,042)
應付費用	( 33,842)	( 116,115)
其他應付款項	889	8,594
其他流動負債	19,290	( 1,854)
應計退休金負債	( 13)	-
營業活動之淨現金流入	<u>852,742</u>	<u>742,837</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99年及98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)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 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	\$ 1,320	(\$ 8,600)
處分以成本衡量之金融資產價款	1,531	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	795	1,198
購置固定資產	( 434,555)	( 137,840)
處分固定資產價款	13,254	12,981
購置無形資產	( 17,723)	( 176,087)
其他資產增減	4,155	375
投資活動之淨現金流出	( 431,223)	( 307,973)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增減	( 151,693)	( 295,734)
舉借長期借款	103,645	-
償還長期借款	( 56,099)	( 60,677)
應付公司債增加	-	500,000
發放現金股利	( 472,369)	( 404,515)
少數股權增加	60,000	36,750
融資活動之淨現金流出	( 516,516)	( 224,176)
匯率影響數	( 1,462)	( 3,065)
合併個體變動淨影響數	( 136,487)	-
本期現金及約當現金(減少)增加	( 232,946)	207,623
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	\$ 1,303,542	\$ 1,268,147
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
1. 本期支付利息	\$ 9,891	\$ 11,405
減：資本化利息	( 807)	( 80)
不含利息資本化之本期支付利息	\$ 9,084	\$ 11,325
2. 本期支付所得稅	\$ 129,816	\$ 68,340
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
1. 購置固定資產	\$ 445,429	\$ 109,600
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	38,313	56,540
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	( 46,195)	( 28,300)
固定資產作價投資	( 2,992)	-
本期支付現金數	\$ 434,555	\$ 137,840
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
固定資產轉列無形資產	\$ 1,700	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十月二十七日核閱報告。

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1月1日至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99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\$1,312,137，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12,109人及7,985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9月30日	98年9月30日
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100% (註3)	100%
明安國際企業 股份有限公司	Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100%	100%
明安國際企業 股份有限公司	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	海外投資業	100% (註3)	(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9月30日	98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% (註3)	100%
明安國際企業 股份有限公司	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	65.93% (註3)	72.52%
明安國際企業 股份有限公司	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3)	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% (註3)	85.61%
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3)	100%
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	富國運動器材 (東莞)有限公司	從事體育用品 之生產及銷售 業務	100% (註3)	-
富國國際科技 股份有限公司	志倫實業有限公司	從事模具之生 產及銷售業務	50% (註3)	-

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：該等公司民國 99 年前三季之財務報表未經會計師核閱，該等公司民國 99 年 9 月 30 日之資產總額及負債總額分別為\$2,515,640 及\$804,870，民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額為\$2,761,784，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 37%、28%及 29%。

(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：子公司並無發行轉換公司債及新股對母公司股東權益影響重大者。

## 二、重要會計政策之彙總說明

(一)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 99 年上半年度財務報表附註二相同。

### (二)無形資產

係專門技術、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，採直線法攤銷，攤銷年限為 2~10 年。攤銷金額帳列損益表之管理及總務費用項下。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 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民國 98 年前三季淨利減少\$76,093，每股盈餘減少 0.63 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	99年9月30日	98年9月30日
現金：		
週轉金	\$ 4,156	\$ 4,026
支票存款	307	170
活期存款	535,052	304,568
定期存款	664,659	681,252
約當現金：		
附買回債券	99,368	278,131
	<u>\$ 1,303,542</u>	<u>\$ 1,268,147</u>

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年9月30日	98年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 15,748	\$ 109,208
可轉換公司債	17,913	23,929
上市(櫃)公司股票	9,846	11,098
嵌入公司債之衍生性金融商品	1,265	16,460
衍生性金融商品		
可轉換公司債資產交換	5,000	-
信用連結結構型商品	34,401	10,000
股權連結型商品	3,277	3,373
遠期外匯合約	5,278	901
小計	92,728	174,969
交易目的金融資產評價調整	( 6,123)	( 7,765)
合計	<u>\$ 86,605</u>	<u>\$ 167,204</u>

1. 本公司及子公司於民國99年及98年度前三季認列之金融資產評價利益分別計\$1,984及\$77,012。
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)之說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	99年9月30日	98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
華南創業投資股份有限公司	430	1,225
數位電通基金投資有限公司	2,604	8,618
ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	15,605	16,060
小計	18,639	38,358
累計減損-以成本衡量之金融資產	-	( 9,948)
合計	\$ 18,639	\$ 28,410

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99年及98年9月30日止，本公司及子公司累計認列之減損損失分別為\$0及\$9,948。

(四) 應收帳款淨額

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 1,378,909	\$ 948,725
減：備抵呆帳	( 2,604)	( 2,867)
備抵銷貨折讓	( 2,053)	-
	\$ 1,374,252	\$ 945,858

(五) 存 貨

	99年9月30日	98年9月30日
原 物 料	\$ 698,596	\$ 446,794
在 製 品	221,990	97,126
製 成 品	322,559	244,615
	1,243,145	788,535
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 85,789)	( 122,712)
	\$ 1,157,356	\$ 665,823

本公司及子公司民國99年及98年度前三季當期認列之已出售成本及跌價損失(回升利益)金額分別為\$8,090,319、(\$3,814)及\$4,807,276、\$1,485。

(六) 固定資產

	99	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	\$ 141,699	20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ 162,544	
房屋及建築	810,820	-	810,820	( 323,638)	487,182	
機器設備	1,481,660	-	1,481,660	( 690,679)	790,981	
水電設備	227,285	-	227,285	( 77,942)	149,343	
運輸設備	9,351	-	9,351	( 5,842)	3,509	
辦公設備	142,795	-	142,795	( 88,771)	54,024	
其他設備	844,861	-	844,861	( 365,231)	479,630	
未完工程及 預付設備款	166,711	-	166,711	-	166,711	
	<u>\$3,825,182</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$3,846,027</u>	<u>(\$1,552,103)</u>	<u>\$2,293,924</u>	
	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	( 6,524)	3,482	
辦公設備	103,534	-	103,534	( 61,585)	41,949	
其他設備	678,643	-	678,643	( 267,288)	411,355	
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>	

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 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99年及98年度前三季利息資本化情形如下：

	99年度前三季	98年度前三季
利息資本化前之利息總額	<u>\$ 9,156</u>	<u>\$ 16,552</u>
利息資本化利息之金額	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 80</u>
資本化利率	<u>1.20%</u>	<u>1.32%</u>

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 - 抵(質)押之資產。

(七) 無形資產

99年度前三季					
	專門技術	電腦軟體	顧客關係	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					
本期成本增加	-	17,723	-	-	17,723
固定資產轉列	-	1,700	-	-	1,700
本期攤銷提列	( 5,043)	( 19,629)	( 21,284)	( 4,912)	( 50,868)
99年9月30日					
淨帳面價值	<u>\$ 5,603</u>	<u>\$ 83,076</u>	<u>\$ 111,150</u>	<u>\$ 40,392</u>	<u>\$ 240,221</u>
99年9月30日					
成本	\$ 33,617	\$ 132,889	\$ 141,894	\$ 65,500	\$ 373,900
累計攤銷	( 28,014)	( 49,813)	( 30,744)	( 25,108)	( 133,679)
淨帳面價值	<u>\$ 5,603</u>	<u>\$ 83,076</u>	<u>\$ 111,150</u>	<u>\$ 40,392</u>	<u>\$ 240,221</u>
98年度前三季					
	專門技術	電腦軟體	顧客關係	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					
本期成本增加	-	28,186	141,894	6,007	176,087
本期成本減少	-	( 36,236)	-	-	( 36,236)
固定資產轉列	-	31,879	-	-	31,879
本期攤銷提列	( 5,043)	( 14,384)	( 2,365)	( 5,069)	( 26,861)
本期攤銷減少	-	36,236	-	-	36,236
98年9月30日	<u>\$ 12,326</u>	<u>\$ 84,254</u>	<u>\$ 139,529</u>	<u>\$ 52,792</u>	<u>\$ 288,901</u>
淨帳面價值					
98年9月30日					
成本	\$ 33,617	\$ 108,772	\$ 141,894	\$ 71,507	\$ 355,790
累計攤銷	( 21,291)	( 24,518)	( 2,365)	( 18,715)	( 66,889)
淨帳面價值	<u>\$ 12,326</u>	<u>\$ 84,254</u>	<u>\$ 139,529</u>	<u>\$ 52,792</u>	<u>\$ 288,901</u>



(八) 短期借款

	99年9月30日	98年9月30日
信用狀借款	\$ 258,851	\$ 130,921
無擔保銀行借款	91,648	-
	<u>\$ 350,499</u>	<u>\$ 130,921</u>
利率區間	0.73%~1.2%	0.58%~1.2%

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 抵(質)押之資產。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	99年9月30日	98年9月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 8,336	\$ 16,250
小計	8,336	16,250
交易目的金融負債評價調整	352	98
合計	<u>\$ 8,688</u>	<u>\$ 16,348</u>

本公司及子公司於民國99年及98年度前三季認列之金融負債評價(損)益分別為\$1,745及(\$5,335)。

(十) 應付公司債

	99年9月30日	98年9月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ 109,100	\$ 165,600
減：應付公司債折價	( 8,617)	( 16,797)
	<u>\$ 100,483</u>	<u>\$ 148,803</u>

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

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

- (6) 投資人賣回權：債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年、四年及五年時，要求本公司以債券面額加計 4.0400%、6.1208%、8.2432% 及 10.4080%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
  - (7) 公司贖回權：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 50%(含)時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按辦法所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
  - (8) 轉換價格及其調整：本公司轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新台幣 32.4 元，其轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；自民國 98 年 7 月 14 日起轉換價格調整為新台幣 30.4 元，並於民國 99 年 7 月 25 日起轉換價格再調整為台幣 28.5 元。
  - (9) 民國 99 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 \$38,800 及 1,276,304 股。截至民國 99 年 9 月 30 日止，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

放 款 銀 行	性 質	契 約 期 限	還 款 條 件	99年9月30日	98年9月30日
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。	\$ 30,357	\$ 54,643
上海商業銀行 - 高雄分行	抵押借款	96.01.10~104.01.15	自民國96年1月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	161,535	143,625
上海商業銀行 - 國際金融分行	抵押借款	97.07.18~102.7.14	每12個月為一期，攤還本金。	121,249	58,148
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。	23,464	40,244
				336,605	296,660
			減：一年內到期部分	( 110,764)	( 95,436)
				<u>\$ 225,841</u>	<u>\$ 201,224</u>
			利率區間	<u>1.05%~3.99%</u>	<u>1.26%~3.53%</u>

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六 - 抵(質)押之資產。  
(以下空白)

## (十二) 股本

本公司民國 99 年 98 年度前三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 仟股及金額為\$105,652 計 10,565 仟股。截至 99 年及 98 年 9 月 30 日止,本公司實際流通在外股本分別為\$1,312,137 及 1,293,551, 分為 131,214 仟股及 129,355 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6月4日及民國98年6月10日經股東會決議通過民國98年度及民國97年度盈餘分派案如下：

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

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

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

(十五) 普通股每股盈餘

99年1月1日至9月30日					
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外仟股數	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
合併淨損益	\$ 673,178	\$ 515,045	131,047	\$ 5.14	\$ 3.93
少數股權	21,838	21,838		0.17	0.17
合併總損益	695,016	536,883		<u>\$ 5.31</u>	<u>\$ 4.10</u>
<b>具稀釋作用之潛在普通股之影響：</b>					
可轉換公司債	1,928	1,633	4,329		
員工分紅	-	-	724		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
合併淨損益加潛在普通股之影響	\$ 675,106	\$ 516,678		\$ 4.96	\$ 3.80
少數股權	21,838	21,838		0.16	0.16
合併總損益加潛在普通股之影響	<u>\$ 696,944</u>	<u>\$ 538,516</u>	<u>\$ 136,100</u>	<u>\$ 5.12</u>	<u>\$ 3.96</u>
98年1月1日至9月30日					
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外仟股數	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
合併淨損益	\$ 429,767	\$ 467,130	121,526	\$ 3.54	\$ 3.84
少數股權	5,360	5,360		0.04	0.04
合併總損益	435,127	472,490		<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.88</u>
<b>具稀釋作用之潛在普通股之影響：</b>					
可轉換公司債	5,878	4,408	13,276		
員工分紅	-	-	702		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
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	5,360	5,360		0.04	0.04
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>

五、關係人交易

無重大之關係人交易。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98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>99年9月30日</u>	<u>98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	190,298	196,370	短、長期借款
機器設備 - 淨額	231,565	156,372	短、長期借款
辦公設備 - 淨額	1,144	365	長期借款
其他設備 - 淨額	43,858	50,617	長期借款
質押存款	1,513	1,499	外勞及海關保證金
(帳列其他資產 - 其他)			
其他金融資產 - 流動	15,878	30,955	交易為目的金融負債
			- 融券交易
	<u>\$ 583,798</u>	<u>\$ 535,720</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年及 98 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 \$ 95,632 及 \$ 167,964。

(二)截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，已簽訂之合約總價款各約為 \$ 177,570 及 \$ 69,468，尚未付款各約為 \$92,038 及 \$60,301。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 99 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

	99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		
	公 平 價 值			公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	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>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,772,768	\$ -	\$ 2,772,768	\$ 2,322,900	\$ -	\$ 2,322,900
交易目的金融資產						
受益憑證	11,293	11,293	-	103,466	103,466	-
可轉換公司債	18,323	18,323	-	23,810	23,810	-
上市(櫃)公司股票	9,585	9,585	-	10,219	10,219	-
以成本衡量之金融資產	18,639	-	13,673	28,410	-	-
存出保證金	13,688	-	13,559	10,673	-	10,585
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,237,072	-	2,237,072	1,474,725	-	1,474,725
交易目的金融負債-融券交易	8,688	8,688	-	16,348	16,348	-
長期借款	225,841	-	225,841	201,224	-	201,224
應付公司債	100,483	-	259,658	148,803	-	283,176
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
信用連結結構型商品	34,331	-	34,331	10,005	-	10,005
遠期外匯合約	5,278	-	5,278	901	-	901
股權連結型商品	1,528	-	1,528	2,342	-	2,342
可轉換公司債資產交換	5,002	-	5,002	-	-	-
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品資產	1,265	-	1,265	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。

### (三) 金融商品損益資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 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\$5,461 及\$3,697；利息費用總額分別為\$6,421 及\$10,594。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 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\$687,104 及\$427,581。

### (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	99年9月30日	98年9月30日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 11,293	\$ 103,466
可轉換公司債	18,323	23,810
上市(櫃)公司股票	9,585	10,219
	<u>\$ 39,201</u>	<u>\$ 137,495</u>

交易目的金融負債-融券交易      (\$ 8,688)      (\$ 16,348)

#### (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9月30日	98年9月30日
應收票據淨額	\$ 54,438	\$ 48,459
應收帳款淨額	1,374,252	945,858
	<u>\$ 1,428,690</u>	<u>\$ 994,317</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

項 目	99年9月30日	98年9月30日
其他金融資產	\$ 1,376,405	\$ 1,367,666

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

項 目	99年9月30日	98年9月30日
短期借款	\$ 350,499	\$ 130,921
一年或一營業週期內到期長期負債	110,764	95,436
長期借款	225,841	201,224
	\$ 687,104	\$ 427,581

(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 年及 98 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 99 年及 98 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\$6,871 及\$4,276。

#### 5. 應付公司債

項 目	99年9月30日	98年9月30日
應付公司債	\$ 100,483	\$ 148,803

##### (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9月30日	98年9月30日
其他金融負債	\$ 1,775,809	\$ 1,248,368

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、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9月30日	98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	\$34,331	\$10,005
票面金額	USD 1,100仟元	10,000
約定利率	5%~5.5%	2.40%
合約日期	98.12.8~100.1.29	98.9.23~99.10.9
遠期外匯合約：		
帳面價值	\$5,278	\$901
合約金額	USD 7,900仟元	USD 1,000仟元
約定匯率	31.90~32.04	33.11
結清日期	99.10.15~99.12.22	98.10.14
股權連結型商品：		
帳面價值	\$1,528	\$2,342
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	\$5,002	-
票面金額	5,000	-
票面利率	3.50%	-
合約日期	99.3.23~100.3.26	-

### (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。
- 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。
- 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。

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。

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			
				科目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	明安國際企業股份有限公司	明安複合材料科技(常熟)有限公司	1	註4	\$ 125,240	-	-
				進貨	105,261	依雙方約定辦理	1%
		ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	1	進貨	308,551	依雙方約定辦理	3%
		明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	4,700,364	依雙方約定辦理	49%
		明安運動器材(東莞)有限公司	1	其他應收款	299,499	依雙方約定辦理	4%
1	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	308,551	依雙方約定辦理	3%
2	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	4,700,364	依雙方約定辦理	49%
		明安國際企業股份有限公司	2	應付帳款	299,499	依雙方約定辦理	4%
3	明安複合材料科技(常熟)有限公司	明安國際企業股份有限公司	2	銷貨	105,261	依雙方約定辦理	1%

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			
				科目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
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	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	1	其他應收款	357,670	依雙方約定辦理	6%
			2	應收股利	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：係子公司分配盈餘母公司。

註5：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。