

明安國際企業股份有限公司
合併財務報告
民國 100 及 99 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100及99年度前三季合併財務報告
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	10 ~ 32
	(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	12 ~ 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 ~ 24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 29
(十一)	附註揭露事項	29	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	1. 重大交易事項相關資訊	30	~ 31
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	營運部門資訊	32	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001901 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 100 年 9 月 30 日及 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報表未經會計師核閱，此等公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,251,636 仟元及 2,515,640 仟元、負債總額分別為新台幣 879,212 仟元及 804,870 仟元，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,411,232 仟元及 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、合併負債總額及合併營業收入淨額之 36%、33%、18%及 37%、28%、29%。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份子公司之財務報表若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能須做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」及中華民國一般公認會計原則及民國 96 年 11 月 15 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(三)所述，明安國際企業股份有限公司及其子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

王國華

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 0 年 1 0 月 2 7 日

明安國際企業股份有限公司
 合併資產負債表
 民國100年及99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

	100年9月30日			99年9月30日				100年9月30日			99年9月30日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	812,848	13	\$	1,303,542	19	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$	948,635	15	\$	350,499	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))		85,233	1		86,605	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(九))		21,623	-		8,688	-
1120 應收票據淨額		68,826	1		54,438	1	2120 應付票據		13,711	-		41,208	1
1140 應收帳款淨額		1,030,625	16		1,374,252	20	2140 應付帳款		776,599	12		956,619	14
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)		128,784	2		40,536	1	2160 應付所得稅		68,157	1		218,934	3
120X 存貨(附註四(五))		1,182,585	19		1,157,356	17	2170 應付費用		547,027	9		725,800	11
1260 預付款項		157,298	3		107,686	2	2228 其他應付款 - 其他		24,354	-		52,182	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動		1,266	-		7,065	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一)及六)		51,240	1		110,764	2
11XX 流動資產合計		<u>3,467,465</u>	<u>55</u>		<u>4,131,480</u>	<u>61</u>	2298 其他流動負債 - 其他		26,355	1		27,830	-
基金及投資							21XX 流動負債合計		<u>2,477,701</u>	<u>39</u>		<u>2,492,524</u>	<u>37</u>
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (三))		18,120	-		18,639	-	長期負債						
14XX 基金及投資合計		<u>18,120</u>	<u>-</u>		<u>18,639</u>	<u>-</u>	2410 應付公司債(附註四(十))		-	-		100,483	2
固定資產(附註四(六)及六)							2420 長期借款(附註四(十一)及六)		137,709	2		225,841	3
成本							24XX 長期負債合計		<u>137,709</u>	<u>2</u>		<u>326,324</u>	<u>5</u>
1501 土地		141,699	2		141,699	2	各項準備						
1521 房屋及建築		1,040,004	17		1,017,103	15	2510 土地增值稅準備(附註四(六))		11,598	-		11,598	-
1531 機器設備		1,745,675	28		1,639,810	24	25XX 各項準備合計		<u>11,598</u>	<u>-</u>		<u>11,598</u>	<u>-</u>
1541 水電設備		242,585	4		241,899	4	其他負債						
1551 運輸設備		8,896	-		9,350	-	2810 應計退休金負債		486	-		516	-
1561 辦公設備		123,021	2		143,295	2	2860 遞延所得稅負債 - 非流動		30,328	1		81,955	1
1681 其他設備		453,587	7		465,315	7	28XX 其他負債合計		<u>30,814</u>	<u>1</u>		<u>82,471</u>	<u>1</u>
15X8 重估增值		20,845	-		20,845	-	2XXX 負債總計		<u>2,657,822</u>	<u>42</u>		<u>2,912,917</u>	<u>43</u>
15XY 成本及重估增值		3,776,312	60		3,679,316	54	股東權益						
15X9 減：累計折舊	(	1,622,289)	(26 )	(	1,552,103)	(23)	股本(附註一、四(十)(十二))						
1599 減：累計減損	(	2,092)	-	(	-	-	3110 普通股股本		1,350,417	21		1,312,137	20
1670 未完工程及預付設備款		400,943	7		166,711	3	資本公積(附註四(十)(十三))						
15XX 固定資產淨額		<u>2,552,874</u>	<u>41</u>		<u>2,293,924</u>	<u>34</u>	3211 普通股溢價		51,098	1		51,098	1
無形資產(附註四(七))							3213 轉換公司債溢價		627,741	10		553,913	8
1780 其他無形資產		185,881	3		240,221	4	3260 長期投資		6,034	-		6,322	-
17XX 無形資產合計		<u>185,881</u>	<u>3</u>		<u>240,221</u>	<u>4</u>	3272 認股權		-	-		12,656	-
其他資產(附註六)							保留盈餘(附註四(十四))						
1888 其他資產 - 其他		76,204	1		72,762	1	3310 法定盈餘公積		605,039	10		557,616	8
18XX 其他資產合計		<u>76,204</u>	<u>1</u>		<u>72,762</u>	<u>1</u>	3320 特別盈餘公積		156,539	2		75,230	1
							3350 未分配盈餘		734,408	12		1,163,478	17
							股東權益其他調整項目						
							3420 累積換算調整數	(	76,376)	(1 )	(	90,472)	(1)
							3460 未實現重估增值(附註四(六))		3,599	-		3,599	-
							361X 母公司股東權益合計		3,458,499	55		3,645,577	54
							3610 少數股權		184,223	3		198,532	3
							3XXX 股東權益總計		<u>3,642,722</u>	<u>58</u>		<u>3,844,109</u>	<u>57</u>
							重大承諾事項及或有負債(附註七)						
1XXX 資產總計	\$	<u>6,300,544</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,757,026</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	\$	<u>6,300,544</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,757,026</u>	<u>100</u>

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、王國華會計師民國100年10月27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100年及99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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至9月30日			99年1月1日至9月30日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註二)	\$	7,926,105	101	\$	9,641,283	101		
4170 銷貨退回	(	24,183	-	(	20,871	-
4190 銷貨折讓	(	30,027	(1)	(	53,332	(1)
4000 營業收入合計		<u>7,871,895</u>	<u>100</u>		<u>9,567,080</u>	<u>100</u>		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(五))	(	7,247,433	(92)	(	8,174,505	(85)
5910 營業毛利		<u>624,462</u>	<u>8</u>		<u>1,392,575</u>	<u>15</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	149,544	(2)	(	145,442	(2)
6200 管理及總務費用	(	360,074	(5)	(	399,511	(4)
6300 研究發展費用	(	171,232	(2)	(	200,414	(2)
6000 營業費用合計	(	680,850	(9)	(	745,367	(8)
6900 營業淨(損)利	(	56,388	(1)		647,208	7	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		8,354	-		5,407	-		
7160 兌換利益		52,286	1		-	-		
7480 什項收入(附註四(二)(九))		82,575	1		79,621	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>143,215</u>	<u>2</u>		<u>85,028</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	4,060	-	(	8,349	-
7880 什項支出(附註四(二)(九))	(	76,638	(1)	(	28,871	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	80,698	(1)	(	37,220	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		6,129	-		695,016	7		
8110 所得稅利益(費用)		60,819	1	(	158,133	(1)	
9600XX 合併總損益	\$	<u>66,948</u>	<u>1</u>	\$	<u>536,883</u>	<u>6</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	91,585	1	\$	515,045	6		
9602 少數股權損益	(	24,637	-		21,838	-	
	\$	<u>66,948</u>	<u>1</u>	\$	<u>536,883</u>	<u>6</u>		
				稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9710 繼續營業部門淨利	\$	0.23	\$	0.68	\$	5.14	\$	3.93
9740AA 少數股權	(0.18	(0.18		0.17		0.17
9750 本期淨利	\$	<u>0.05</u>	\$	<u>0.50</u>	\$	<u>5.31</u>	\$	<u>4.10</u>
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	0.23	\$	0.68	\$	4.96	\$	3.80
9840AA 少數股權	(0.18	(0.18		0.16		0.16
9850 本期淨利	\$	<u>0.05</u>	\$	<u>0.50</u>	\$	<u>5.12</u>	\$	<u>3.96</u>

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、王國華會計師民國100年10月27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100年及99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

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 66,948	\$ 536,883
調整項目		
折舊費用	262,416	284,381
各項攤提	59,597	56,590
呆帳費用提列(轉列收入)數	(1,139)	(1,316)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	(359)	2,053
應付公司債折(溢)價攤銷	-	1,928
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	7,096	(39,603)
處分及報廢固定資產損失(利益)	22,004	4,877
固定資產轉列費用數	96	85
處分投資損失(利益)	-	(620)
處分採權益法之長期股權投資損失(利益)	(269)	-
金融資產未實現評價損失(利益)	460	(1,984)
金融負債未實現評價損失(利益)	25,558	(1,745)
遞延所得稅費用(利益)	(31,849)	18,787
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	(15,882)	44,090
應收票據	7,026	9,692
應收帳款	451,801	107,423
其他金融資產-流動	(36,543)	121,215
存貨	432,020	193,855
預付款項	11,750	33,000
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(5,305)	1,824
應付票據	(13,909)	11,628
應付帳款	(569,960)	(515,450)
應付所得稅	(149,339)	(1,175)
應付費用	(241,730)	(33,842)
其他應付款-其他	(13,690)	889
其他流動負債	(1,389)	19,290
應計退休金負債	(1,038)	(13)
營業活動之淨現金流入	<u>264,371</u>	<u>852,742</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100年及99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

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增減	(\$ 1,240)	\$ 1,320
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	65	795
處分採權法之長期股權投資價款	2,290	-
購置固定資產	(537,046)	(434,555)
處分固定資產價款	34,450	13,254
購置無形資產	(8,565)	(17,723)
其他資產增減	(10,068)	4,155
投資活動之淨現金流出	(520,114)	(431,223)
融資活動之現金流量		
短期借款增減	502,246	(151,693)
舉借長期借款	64,000	103,645
償還長期借款	(182,873)	(56,099)
發放現金股利	(351,108)	(472,369)
少數股權變動	(6,970)	60,000
融資活動之淨現金流入(流出)	25,295	(516,516)
匯率影響數	(5,687)	(1,462)
合併個體變動淨影響數	2,560	(136,487)
本期現金及約當現金減少	(233,575)	(232,946)
期初現金及約當現金餘額	1,046,423	1,536,488
期末現金及約當現金餘額	\$ 812,848	\$ 1,303,542
不影響現金流量之投資及融資活動		
1. 本期支付利息	\$ 10,043	\$ 9,891
減：資本化利息	(2,952)	(807)
不含利息資本化之本期支付利息	\$ 7,091	\$ 9,084
2. 本期支付所得稅	\$ 119,067	\$ 129,816
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 495,540	\$ 445,429
加：期初應付設備款(帳列其他應付款-其他)	65,807	38,313
減：期末應付設備款(帳列其他應付款-其他)	(24,301)	(46,195)
固定資產作價投資	-	(2,992)
本期支付現金數	\$ 537,046	\$ 434,555
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列無形資產	\$ 743	\$ 1,700
固定資產轉列其他資產	480	-
	\$ 1,223	\$ 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
 林億彰、王國華會計師民國100年10月27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100年及99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100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1,000仟股及可轉換公司債10,000仟股)，實收資本總額為\$1,350,417，分為135,042仟股，每股金額新台幣10元。主要經營項目為碳纖維預浸材料、碳纖維製品(包括棒球棒、撞球桿、箭矢、高爾夫球桿及球桿頭、釣魚具、腳踏車及其零配件)之製造加工及買賣業務、供應航太工業產品所需複合材料：「碳纖維布」之製造加工、買賣業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (二)截至民國100年及99年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10,813人及12,109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：

<u>投資公司</u> <u>名稱</u>	<u>子 公 司</u> <u>名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>所持有股權百分比</u>	
			<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
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1)	100% (註1)
	Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100%	100%
	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	海外投資業	100% (註1)	100% (註1)

投資公司 名稱	子 公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比	
			100年9月30日	99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1)	100% (註1)
	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	62.93% (註1)	65.93% (註1)
	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1)	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1)	100% (註1)
	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)
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1)	100% (註1)
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1)
	FGI Deports S DE RL DE CV	從事體育用品 之生產之銷售 業務	100% (註1) (註2)	-

註 1：係依各等公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表而得。

註 2：係於民國 99 年 10 月 5 日設立完成。

- (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

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。

重要會計政策與民國 100 年上半年度財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

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

(二)存貨

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

(三)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度前三季淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
現金：		
週轉金	\$ 1,780	\$ 4,156
支票存款	192	307
活期存款	506,503	535,052
定期存款	261,771	664,659
約當現金：		
附買回債券	42,602	99,368
	<u>\$ 812,848</u>	<u>\$ 1,303,542</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年9月30日	99年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 15,356	\$ 15,748
可轉換公司債	2,551	17,913
上市(櫃)公司股票	21,531	9,846
嵌入公司債之衍生性金融商品	-	1,265
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	55,000	34,401
股權連結型商品	3,195	3,277
遠期外匯合約	2,091	5,278
小計	99,724	92,728
交易目的金融資產評價調整	(14,491)	(6,123)
合計	\$ 85,233	\$ 86,605

1. 本公司及子公司於民國100年及99年度前三季認列之金融資產評價(損)益分別為(\$460)及\$1,984。
2. 本公司於民國98年1月發行國內第二次無擔保轉換公司債相關資訊，請詳附註四(十)之說明。
3. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	100年9月30日	99年9月30日
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
信用連結結構型商品：		
帳面價值	\$55,077	\$34,331
票面金額	55,000	USD 1,100仟元
約定利率	2.00%~3.25%	5.00%~5.50%
合約日期	101.1.8~101.8.27	98.12.8~100.1.29
股權連結型商品：		
帳面價值	\$1,249	\$1,528
承作面額	USD 203仟元	USD 203仟元
合約金額	USD 105仟元	USD 105仟元
遠期外匯合約：		
帳面價值	\$2,091	\$5,278
合約金額	USD 1,300仟元	USD 7,900仟元
約定匯率	(RMB/USD)6.352~6.4353	(NTD/USD)31.90~32.04
結清日期	100.10.26~100.12.26	99.10.15~99.12.22

(三) 以成本衡量之金融資產

項	目	100年9月30日	99年9月30日
非流動項目：			
非上市(櫃)公司股票			
	華南創業投資股份有限公司	\$ 365	\$ 430
	數位電通基金投資有限公司	7,296	7,483
	ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	15,215	15,605
小計		22,876	23,518
累計減損-以成本衡量之金融資產		(4,756)	(4,879)
合計		<u>\$ 18,120</u>	<u>\$ 18,639</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100年及99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\$4,756及\$4,879。

(四) 應收帳款淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收帳款	\$ 1,032,823	\$ 1,378,909
減：備抵呆帳	(1,778)	(2,604)
備抵銷貨折讓	(420)	(2,053)
	<u>\$ 1,030,625</u>	<u>\$ 1,374,252</u>

(五) 存 貨

	100年9月30日	99年9月30日
原物料	\$ 725,387	\$ 698,596
在製品	181,661	221,990
製成品	353,969	322,559
	1,261,017	1,243,145
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(78,432)	(85,789)
	<u>\$ 1,182,585</u>	<u>\$ 1,157,356</u>

本公司及子公司民國100年及99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\$7,129,477、(\$9,531)，及\$8,090,319、(\$3,814)。

(六) 固定資產

資產名稱	100 年 9 月 30 日					
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 141,699	20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ 162,544
房屋及建築	1,040,004	-	1,040,004	(424,859)	(2,092)	613,053
機器設備	1,745,675	-	1,745,675	(795,167)	-	950,508
水電設備	242,585	-	242,585	(98,420)	-	144,165
運輸設備	8,896	-	8,896	(4,669)	-	4,227
辦公設備	123,021	-	123,021	(74,228)	-	48,793
其他設備	453,587	-	453,587	(224,946)	-	228,641
未完工程及 預付設備款	400,943	-	400,943	-	-	400,943
	<u>\$ 4,156,410</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 4,177,255</u>	<u>(\$ 1,622,289)</u>	<u>(\$ 2,092)</u>	<u>\$ 2,552,874</u>
資產名稱	99 年 9 月 30 日					
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ 162,544
房屋及建築	1,017,103	-	1,017,103	(379,021)	-	638,082
機器設備	1,639,810	-	1,639,810	(744,257)	-	895,553
水電設備	241,899	-	241,899	(87,918)	-	153,981
運輸設備	9,350	-	9,350	(5,842)	-	3,508
辦公設備	143,295	-	143,295	(89,088)	-	54,207
其他設備	465,315	-	465,315	(245,977)	-	219,338
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>\$ -</u>	<u>\$ 2,293,924</u>

1. 本公司於民國 87 年度依照有關法令辦理及吸收合併大安精密鑄造股份有限公司計入之土地重估增值總額計\$20,845，減除提列之土地增值稅準備\$11,598 後之餘額為\$9,247，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至民國 100 年及 99 年 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 子公司明揚國際科技股份有限公司於 100 年 9 月 30 日經評估固定資產之可回收金額，提列資產減損計\$2,092。
3. 民國100年及99年度前三季利息資本化情形如下：

	<u>100年度前三季</u>	<u>99年度前三季</u>
利息資本化前之利息總額	\$ 7,012	\$ 9,156
利息資本化利息之金額	\$ 2,952	\$ 807
資本化利率	1.27%	1.20%

4. 上列部分固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六一抵(質)押之資產。

(七) 無形資產

	<u>100年度前三季</u>				
	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>顧客關係</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>合計</u>
100年1月1日					
原始成本	\$ 33,617	\$140,963	\$141,894	\$ 65,500	\$381,974
累計攤銷	(29,694)	(57,146)	(37,839)	(26,746)	(151,425)
淨帳面價值	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 83,817</u>	<u>\$104,055</u>	<u>\$ 38,754</u>	<u>\$230,549</u>
100年1月1日	\$ 3,923	\$ 83,817	\$104,055	\$ 38,754	\$230,549
淨帳面價值					
本期成本增加	-	8,565	-	-	8,565
本期成本減少	-	(9,308)	-	-	(9,308)
固定資產轉入	-	743	-	-	743
本期攤銷提列	(3,923)	(23,857)	(21,284)	(4,912)	(53,976)
本期攤銷減少	-	9,308	-	-	9,308
100年9月30日					
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,268</u>	<u>\$ 82,771</u>	<u>\$ 33,842</u>	<u>\$185,881</u>
100年9月30日					
成本	\$ 33,617	\$140,963	\$141,894	\$ 65,500	\$381,974
累計攤銷	(33,617)	(71,695)	(59,123)	(31,658)	(196,093)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,268</u>	<u>\$ 82,771</u>	<u>\$ 33,842</u>	<u>\$185,881</u>

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
固定資產轉入	-	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>

(八) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
信用狀借款	\$ 248,436	\$ 258,851
無擔保銀行借款	598,056	91,648
擔保銀行借款	102,143	-
	<u>\$ 948,635</u>	<u>\$ 350,499</u>
利率區間	<u>0.59%~3.10%</u>	<u>0.73%~1.20%</u>

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一抵(質)押之資產。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	100年9月30日	99年9月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
融券交易	\$ 1,370	\$ 8,336
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	20,601	-
小計	21,971	8,336
交易目的金融負債評價調整	(348)	352
合計	<u>\$ 21,623</u>	<u>\$ 8,688</u>

1. 本公司及子公司於民國100年及99年度前三季認列之金融負債評價(損)益分別為(\$25,558)及\$1,745。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	100年9月30日	99年9月30日
交易目的金融負債		
遠期外匯合約		
帳面價值	\$20,601	-
合約金額	USD14,550仟元	-
約定匯率	28.82~30.47	-
結清日期	100.10.3~100.12.23	-

(十) 應付公司債

	100年9月30日	99年9月30日
應付國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 109,100
減：應付公司債折價	-	(8,617)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,483</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。截至民國 99 年 12 月 21 日止，申請轉換為普通股之金額及股數分別為\$500,000 及 16,251,798 股，業已全數轉換完畢並終止櫃檯買賣。

2. 本公司於發行國內第二次無擔保轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$0。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.5%。

(十一) 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	100年9月30日	99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
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	96.01~102.10	自民國96年1月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	37,467	54,986
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	96.04~103.04	自民國96年4月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	32,344	44,136
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	97.11~102.10	自民國97年11月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	8,360	12,076
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	99.02~104.01	自民國99年2月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	39,151	50,337
上海商業銀行— 高雄分行	抵押借款	99.10~106.10	自民國102年1月起，每3個月為一期，平均攤還本息。	64,000	-
上海商業銀行— 國際金融分行	抵押借款	97.7.18~102.7.14	自民國98年7月起，每12個月為一期，平均攤還本息。	-	121,249
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。	7,627	23,464
				188,949	336,605
			減：一年內到期部分	(51,240)	(110,764)
				\$ 137,709	\$ 225,841
			利率區間	1.52%~4.38%	1.05%~3.99%

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六一抵(質)押之資產及附註七重大承諾及或有負債。
(以下空白)

(十二) 股本

民國 100 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,463,000，分為 \$135,042 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為 \$1,350,417，每股面額 10 元。

(十三) 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 100 年 5 月 24 日及民國 99 年 6 月 4 日經股東會決議通過民國 99 年度及民國 98 年度盈餘分派案如下：

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

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

5. 本公司民國 100 年度前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$15,000 及 \$5,625 係符合公司章程不低於 1% 之規定，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 101 年度股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 100 年度之營業成本或營業費用，

惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 101 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 99 年度員工分紅與民國 99 年度財務報表認列之金額一致，董監酬勞 \$7,000 與民國 99 年度財務報表認列之差異為 \$1,000，差異金額非屬重大，業已調整民國 100 年度之損益。

(十五) 普通股每股盈餘

	100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	\$ 30,766	\$ 91,585	135,042	\$ 0.23	\$ 0.68
少數股權	(24,637)	(24,637)		(0.18)	(0.18)
合併總損益	6,129	66,948		<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.50</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	515		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益加潛在 普通股之影響	\$ 30,766	\$ 91,585		\$ 0.23	\$ 0.68
少數股權	(24,637)	(24,637)		(0.18)	(0.18)
合併總損益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 66,948</u>	<u>\$ 135,557</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.50</u>
	99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	\$ 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>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
可轉換公司債	1,928	1,633	4,329		
員工分紅	-	-	724		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
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>

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100年及99年9月30日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	100年9月30日	99年9月30日	擔保用途
土地	\$ 99,542	\$ 99,542	短、長期借款
房屋及建築—淨額	180,068	190,298	短、長期借款
機器設備—淨額	194,708	231,565	短、長期借款
辦公設備—淨額	530	1,144	長期借款
其他設備—淨額	33,755	43,858	長期借款
質押存款	173	1,513	外勞及海關保證金
(帳列其他資產—其他)			
其他金融資產—流動	2,610	15,878	交易為目的金融負債 —融券交易
受限制存款	94,320	-	短期借款保證金
(帳列其他金融資產—流動)			
	<u>\$ 605,706</u>	<u>\$ 583,798</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國100年及99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\$29,019及\$95,632。
- (二)截至民國100年及99年9月30日止，已簽訂之合約總價款各約為\$63,514及\$177,570，尚未付款各約為\$24,008及\$92,038。
- (三)子公司明揚國際科技股份有限公司(以下簡稱明揚公司)之廠房及土地租賃資訊如下：
- 1.明揚公司向非關係人承租目前使用之大樹廠房及其座落之土地，租期將於民國105年11月底到期。
前述大樹租賃契約本公司有權於民國100年11月底前向出租人中途解約，惟需支付相當於契約終止時至民國100年11月底之租金予出租人，未滿1個月者，按租金比例計算。本公司預計將於民國100年11月提前解約。
 - 2.明揚公司為配合擴充產能計畫，於民國99年2月10日與非關係人簽約購買座落於屏東加工出口區內之在建廠房，合約價款為\$100,000，該價款已全數付訖，經對該廠房重新規劃及整建，已於民國100年第2季竣工。另承租該廠房座落之土地，租約期間於民國109年4月初到期，租期屆滿前三個月得以書面通知續租，未來應付租金每年為\$4,752。上述已付價款已列入未完工程及預付設備款項下。
 - 3.上述廠房及土地租賃未來五年(民國100年10月至民國105年9月)應付租金如下：

(二) 金融商品之公平價值

	100 年 9 月 30 日			99 年 9 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	\$ 2,041,083	\$ -	\$ 2,041,083	\$ 2,772,768	\$ -	\$ 2,772,768
交易目的金融資產						
受益憑證	8,789	8,789	-	11,293	11,293	-
可轉換公司債	2,288	2,288	-	18,323	18,323	-
上市(櫃)公司股票	15,739	15,739	-	9,585	9,585	-
以成本衡量之金融資產	18,120	-	-	18,639	-	-
存出保證金	4,215	-	4,158	13,688	-	13,559
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,361,566	-	2,361,566	2,237,072	-	2,237,072
交易目的金融負債-融券交易	1,022	1,022	-	8,688	8,688	-
長期借款	137,709	-	137,709	225,841	-	225,841
應付公司債	-	-	-	100,483	-	259,658
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
信用連結結構型商品	55,077	-	55,077	34,331	-	34,331
遠期外匯合約	2,091	-	2,091	5,278	-	5,278
股權連結型商品	1,249	-	1,249	1,528	-	1,528
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
負債						
遠期外匯合約	20,601	-	20,601	-	-	-

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—其他及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 交易目的金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以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 100 年及 99 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\$7,362 及\$5,461；利息費用總額分別為\$4,060 及\$6,421。

(四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 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\$1,137,584 及\$687,104。

(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. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(外幣：功能性貨幣)	100年9月30日		99年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 48,386	30.43	\$ 58,795	31.21
日圓：新台幣	-	-	18,497	0.3732
人民幣：新台幣	1	4.6950	-	-
歐元：新台幣	5	41.03	-	-
港幣：新台幣	63	3.88	81	4.00
英鎊：新台幣	15	47.27	-	-
美金：人民幣	704	6.3549	1,457	6.6912
人民幣：美金	1	0.1574	2	0.1494
港幣：人民幣	-	-	2	0.8624
港幣：美金	-	-	1	0.1288
越南盾：美金	1,252,017	0.0001	2,382,756	0.0001
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 24,051	30.53	\$ 16,606	31.31
日圓：新台幣	24,083	0.3995	86,688	0.3772
人民幣：新台幣	-	-	76	4.8340
歐元：新台幣	2	41.43	-	-
港幣：新台幣	1,320	3.94	2,520	4.06
英鎊：新台幣	15	47.69	-	-
美金：人民幣	6,265	6.3549	7,963	6.6912
日圓：人民幣	2,770	0.0828	-	-
日圓：美金	334	0.01300	331	0.01200

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

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

(2) 利率風險

本公司及子公司發行之債務類商品為零息債券，故無利率市場波動之風險。

(3) 價格風險

A. 本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

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

2. 信用風險

(1) 應收債務

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

(2) 金融市場

A. 本公司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。

B. 本公司及子公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 資產交易

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

(4) 資產負債表外之保證承諾

本公司提及子公司供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司及子公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過 50% 之公司及有業務往來之公司。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失為保證金額。

3. 流動性風險

(1) 應收債權

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。

(2) 金融市場

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

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

(3) 外匯交易

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

(4) 資金調度

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

(5) 轉換公司債

本公司及子公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債卷之持有

人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之金流量風險

債務

本公司及子公司從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出為 \$11,376。

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。

(一) 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100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	明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	\$ 5,192,033	依雙方約定辦理	66%
				其他應收款	210,964	依雙方約定辦理	3%
1	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	明安國際企業股份有限公司	1	進貨	195,889	依雙方約定辦理	2%
				銷貨	195,889	依雙方約定辦理	2%
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	5,192,033	依雙方約定辦理	66%
				明安國際企業股份有限公司	2	應付帳款	210,964	依雙方約定辦理	3%
3	富國運動器材(東莞)有限公司	富國國際科技股份有限公司	3	銷貨	763,289	依雙方約定辦理	10%
4	富國國際科技股份有限公司	富國運動器材(東莞)有限公司	3	進貨	763,289	依雙方約定辦理	10%

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			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	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	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、營運部門資訊

本公司主要業務為承接世界各大品牌廠商消費性用品產品之生產，主要營運決策者係採用消費性用品事業部之營業損益執行績效評估與資源分配。依據財務會計準則公報第四十一號之規定，本公司為一單一應報導部門。