

明安國際企業股份有限公司

財務報告

民國 100 年度及 99 年度

(股票代碼 8938)

公司地址：高雄市小港區中林路 26 號

電 話：(07)872-1410

明安國際企業股份有限公司

民國100年度及99年度財務報告

目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4 ~ 5	
四、	資產負債表	6 ~ 7	
五、	損益表	8	
六、	股東權益變動表	9	
七、	現金流量表	10 ~ 11	
八、	財務報表附註	12 ~ 48	
	(一) 公司沿革	12	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16	
	(三) 會計變動之理由及其影響	16	
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 29	
	(五) 關係人交易	30 ~ 34	
	(六) 抵(質)押之資產	34	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34	
	(八) 重大之災害損失	34	
	(九) 重大之期後事項	34 ~ 35	

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 39	
(十一)	附註揭露事項	40 ~ 48	
	1. 重大交易事項相關資訊	40 ~ 45	
	2. 轉投資事業相關資訊	46	
	3. 大陸投資資訊	47 ~ 48	
(十二)	營運部門資訊	48	
九、	重要會計科目明細表	49 ~ 63	

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003581 號

明安國際企業股份有限公司 公鑒：

明安國際企業股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。貴公司民國 100 年度及 99 年度採權益法評價之長期股權投資中，依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資(損)益分別為新台幣(57,717)仟元及 60,184 仟元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 296,799 仟元及 366,346 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達明安國際企業股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

明安國際企業股份有限公司已另行編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 1 年 3 月 5 日

明安國際企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 404,607	8	\$ 717,833	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		52,432	1	17,471	-
1120	應收票據淨額		66,501	1	75,404	1
1140	應收帳款淨額	四(四)及五(二)	1,468,532	29	888,685	18
1180	其他應收款 - 關係人	五(二)	110,955	2	453,218	9
1190	其他金融資產 - 流動		17,023	1	28,733	1
120X	存貨	四(五)	463,827	9	284,372	6
1260	預付款項		39,146	1	75,247	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	926	-	15,535	-
11XX	流動資產合計		<u>2,623,949</u>	<u>52</u>	<u>2,556,498</u>	<u>51</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)				
	流動		365	-	430	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	1,738,567	35	1,779,792	36
14XX	基金及投資合計		<u>1,738,932</u>	<u>35</u>	<u>1,780,222</u>	<u>36</u>
固定資產						
		四(七)及六				
成本						
1501	土地		141,699	3	141,699	3
1521	房屋及建築		230,381	5	256,333	5
1531	機器設備		447,282	9	446,469	9
1541	水電設備		58,965	1	57,879	1
1551	運輸設備		1,419	-	1,419	-
1561	辦公設備		33,188	1	59,465	1
1681	其他設備		98,853	2	136,796	3
15X8	重估增值		20,845	-	20,845	1
15XY	成本及重估增值		<u>1,032,632</u>	<u>21</u>	<u>1,120,905</u>	<u>23</u>
15X9	減：累計折舊		(440,698)	(9)	(564,301)	(11)
1670	未完工程及預付設備款		2,877	-	16,928	-
15XX	固定資產淨額		<u>594,811</u>	<u>12</u>	<u>573,532</u>	<u>12</u>
無形資產						
		四(八)				
1780	其他無形資產		48,506	1	66,288	1
17XX	無形資產合計		<u>48,506</u>	<u>1</u>	<u>66,288</u>	<u>1</u>
其他資產						
1888	其他資產 - 其他	六	11,054	-	9,400	-
18XX	其他資產合計		<u>11,054</u>	<u>-</u>	<u>9,400</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,017,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,985,940</u>	<u>100</u>

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	四(九)及六	\$ 641,282	13	\$ 190,510	4
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十)	4,844	-	-	-
2120	應付票據		30,759	1	18,192	-
2140	應付帳款	五(二)	423,197	8	470,613	9
2160	應付所得稅	四(十七)	92,443	2	207,301	4
2170	應付費用		223,756	4	291,286	6
2210	其他應付款項		14,507	-	26,582	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)及六	-	-	24,286	1
2298	其他流動負債 - 其他		26,010	1	18,125	-
21XX	流動負債合計		<u>1,456,798</u>	<u>29</u>	<u>1,246,895</u>	<u>25</u>
各項準備						
2510	土地增值稅準備	四(七)	11,598	-	11,598	-
25XX	各項準備合計		<u>11,598</u>	<u>-</u>	<u>11,598</u>	<u>-</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十二)	19,747	-	5,837	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十七)	32,743	1	87,351	2
28XX	其他負債合計		<u>52,490</u>	<u>1</u>	<u>93,188</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>1,520,886</u>	<u>30</u>	<u>1,351,681</u>	<u>27</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	一及四(十三)	1,350,417	27	1,350,417	27
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十四)	51,098	1	51,098	1
3213	轉換公司債溢價		627,741	13	627,741	13
3260	長期投資		6,034	-	6,034	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十五)(十七)	605,039	12	557,616	11
3320	特別盈餘公積		156,539	3	75,230	1
3350	未分配盈餘		797,907	16	1,122,663	23
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(77,488)	(2)	(155,826)	(3)
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(十二)	(18,639)	-	(4,313)	-
3460	未實現重估增值	四(七)	3,599	-	3,599	-
3480	庫藏股票	四(十六)	(5,881)	-	-	-
3XXX	股東權益總計		<u>3,496,366</u>	<u>70</u>	<u>3,634,259</u>	<u>73</u>
重大承諾事項及或有負債						
負債及股東權益總計						
			<u>\$ 5,017,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,985,940</u>	<u>100</u>

請參閱後附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 101 年 3 月 5 日查核報告。

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
損益表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五(二)				
4110 銷貨收入		\$ 8,662,839	101	\$ 8,327,850	101
4170 銷貨退回		(24,787)	-	(23,348)	-
4190 銷貨折讓		(44,146)	(1)	(34,168)	(1)
4000 營業收入合計		<u>8,593,906</u>	<u>100</u>	<u>8,270,334</u>	<u>100</u>
營業成本	四(五)(十九)及五(二)				
5110 銷貨成本		(7,905,264)	(92)	(7,311,103)	(89)
5910 營業毛利		<u>688,642</u>	<u>8</u>	<u>959,231</u>	<u>11</u>
營業費用	四(十九)				
6100 推銷費用		(142,907)	(2)	(128,837)	(1)
6200 管理及總務費用		(207,922)	(2)	(258,335)	(3)
6300 研究發展費用		(191,958)	(2)	(217,824)	(3)
6000 營業費用合計		(542,787)	(6)	(604,996)	(7)
6900 營業淨利		<u>145,855</u>	<u>2</u>	<u>354,235</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		3,366	-	3,793	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	-	-	203,331	3
7140 處分投資利益		-	-	15,295	-
7160 兌換利益		30,389	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	-	-	12,014	-
7320 金融負債評價利益	四(十)	-	-	2,740	-
7480 什項收入		59,939	1	74,953	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>93,694</u>	<u>1</u>	<u>312,126</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(3,328)	-	(4,013)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(139,796)	(2)	-	-
7560 兌換損失		-	-	(96,098)	(1)
7640 金融資產評價損失	四(二)	(1,168)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(十)	(16,867)	-	-	-
7880 什項支出		-	-	(3,202)	-
7500 營業外費用及損失合計		(161,159)	(2)	(103,313)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		78,390	1	563,048	7
8110 所得稅利益(費用)	四(十七)	76,694	1	(88,818)	(1)
9600 本期淨利		<u>\$ 155,084</u>	<u>2</u>	<u>\$ 474,230</u>	<u>6</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
普通股每股盈餘	四(十八)				
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 4.28</u>	<u>\$ 3.60</u>
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 3.50</u>

請參閱後附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101年3月5日查核報告。

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
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘											未認列為退 休金成本之 淨損失	未實現重估 增 值	庫 藏 股 票	合 計	
	普通股股本	普通股溢價	轉換公司債 溢 價	長 期 投 資	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	累 積 換 算 調 整 數	累 積 換 算 調 整 數					
99 年度																
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,299,374	\$ 51,098	\$ 529,522	\$ -	\$ 17,156	\$ 492,577	\$ 47,974	\$ 1,213,097	(\$ 78,830)	\$ -	\$ 3,599	\$ -		\$ 3,575,567		
98 年盈餘指撥及分配 (註 1)：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	65,039	-	(65,039)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	27,256	(27,256)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(472,369)	-	-	-	-	-	(472,369)	-	-
99 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	474,230	-	-	-	-	-	474,230	-	-
可轉換公司債轉換為普 通股	51,043	-	98,219	-	(17,156)	-	-	-	-	-	-	-	-	132,106	-	-
國外長期投資換算調整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,996)	-	-	-	-	(76,996)	-	-
未認列為退休金成本之 淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,313)	-	-	-	(4,313)	-	-
未按持股比例認列長期 股權投資影響	-	-	-	6,322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,322	-	-
處分長期股權投資	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(288)	-	-
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,350,417</u>	<u>\$ 51,098</u>	<u>\$ 627,741</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 557,616</u>	<u>\$ 75,230</u>	<u>\$ 1,122,663</u>	<u>(\$ 155,826)</u>	<u>(\$ 4,313)</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,634,259</u>		
100 年度																
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,350,417	\$ 51,098	\$ 627,741	\$ 6,034	\$ -	\$ 557,616	\$ 75,230	\$ 1,122,663	(\$ 155,826)	(\$ 4,313)	\$ 3,599	\$ -		\$ 3,634,259		
99 年盈餘指撥及分配 (註 2)：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,423	-	(47,423)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	81,309	(81,309)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(351,108)	-	-	-	-	-	(351,108)	-	-
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	155,084	-	-	-	-	-	155,084	-	-
國外長期投資換算調整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	78,338	-	-	-	-	78,338	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,881)	(5,881)	-	-	-
未認列為退休金成本之 淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,326)	-	-	-	(14,326)	-	-
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,350,417</u>	<u>\$ 51,098</u>	<u>\$ 627,741</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 605,039</u>	<u>\$ 156,539</u>	<u>\$ 797,907</u>	<u>(\$ 77,488)</u>	<u>(\$ 18,639)</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>(\$ 5,881)</u>		<u>\$ 3,496,366</u>		

註 1：董監酬勞\$7,000 及員工紅利\$51,000 已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞\$7,000 及員工紅利\$40,000 已於損益表中扣除。

請參閱後附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 101 年 3 月 5 日查核報告。

董事長：鄭錫坤

經理人：鄭錫濤

會計主管：李美娟

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		155,084	\$		474,230
調整項目						
折舊費用			96,191			101,947
攤銷費用			31,898			29,416
呆帳費用提列(轉列收入)數			323			397
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	(		703)			703
應付公司債折(溢)價攤銷			-			2,174
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)			15,353			9,091
權益法認列之投資損失(收益)			139,796	(		203,331)
收到權益法被投資公司現金股利			11,830			1,450
處分及報廢固定資產損失(利益)	(		585)			3,202
固定資產轉列費用數			23			-
處分採權益法之長期股權投資損失(利益)			-	(		15,295)
金融資產未實現評價利益			1,168	(		12,014)
金融負債未實現評價(利益)損失			16,867	(		2,740)
遞延所得稅淨費用(利益)	(		39,999)			15,386
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	(		36,129)			55,982
應收票據			8,903	(		11,678)
應收帳款	(		579,467)			61,746
其他應收款-關係人			343,959	(		125,296)
其他金融資產 - 流動			20,540	(		14,769)
存貨	(		194,808)			6,854
預付款項			36,101	(		24,404)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(		16,658)			2,467
應付票據			12,567	(		9,330)
應付帳款	(		47,416)	(		149,203)
應付所得稅	(		114,858)			34,138
應付費用	(		67,530)			16,293
其他流動負債			7,885			13,956
應計退休金負債增加(減少)	(		416)			995
營業活動之淨現金(流出)流入	(		200,081)			262,367

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少(增加)	(\$ 1,696)	(\$ 51,707)
其他金融資產 - 流動(增加)減少	(3,556)	8,862
以成本衡量之金融資產減資退回股款	65	795
增加採權益法之長期股權投資	(32,064)	(150,000)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	32,242
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	35,514
購置固定資產	(132,384)	(63,547)
處分固定資產價款	1,540	7,036
購置無形資產	(9,200)	(16,934)
其他資產增減	(5,347)	(6,743)
投資活動之淨現金流出	(182,642)	(204,482)
融資活動之現金流量		
短期借款增減	450,772	1,118
償還長期借款	(24,286)	(24,286)
發放現金股利	(351,108)	(472,369)
庫藏股票買回成本	(5,881)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	69,497	(495,537)
本期現金及約當現金減少	(313,226)	(437,652)
期初現金及約當現金餘額	717,833	1,155,485
期末現金及約當現金餘額	\$ 404,607	\$ 717,833
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,200	\$ 1,672
2. 本期支付所得稅	\$ 78,168	\$ 39,293
僅有部分收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 119,671	\$ 74,485
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	26,582	15,644
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	(13,869)	(26,582)
本期支付現金數	\$ 132,384	\$ 63,547
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
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ -	\$ -
長期股權投資	32,064	150,000
小計	\$ 32,064	\$ 150,000
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ 32,064	\$ 150,000
減：取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例 100%計算)	-	-
取得子公司支付之現金(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ 32,064	\$ 150,000

請參閱後附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 101 年 3 月 5 日查核報告。

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

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司(原名大明實業股份有限公司)於民國 76 年 7 月 20 日奉准創立並自民國 77 年 1 月起開始營業，設立時資本額為\$45,000，民國 87 年 7 月 1 日吸收合併關係企業大安精密鑄造股份有限公司及明安企業有限公司，資本額增加為\$187,170，而截至民國 100 年 12 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 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 12 月 31 日止，本公司員工人數約分別為 1,048 人及 1,105 人。

(三)本公司股票於民國 91 年 12 月起在證券櫃檯買賣中心買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬受益憑證及遠期外匯合約者係採交割日會計外，餘係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。受益憑證係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收帳款不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產

發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估列未來現金流量採原始有效利率法折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事項有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金額金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存 貨

採永續盤存制，民國 98 年 12 月 31 日以前成本結轉按加權平均法計算，民國 99 年 1 月 1 日起，變更存貨計價方法為移動加權平均法。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續依估列尚可使用年限提列折舊。固定資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2 年 ~ 55 年
機器設備	2 年 ~ 20 年
水電設備	3 年 ~ 40 年
運輸設備	3 年 ~ 5 年
辦公設備	2 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 20 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外支出。

(九) 無形資產

係專門技術及電腦軟體以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。攤銷金額帳列損益表之管理及總務費用項下。

(十) 遞延資產

主係線路工程等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~5 年，採平均法攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 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稅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)。
2. 因購置設備或技術所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人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，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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源與營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

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、其他應收款項等各項債權，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 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	100年12月31日	99年12月31日
週轉金	\$ 130	\$ 130
支票存款	79	199
活期存款	173,748	224,054
定期存款	230,650	493,450
	<u>\$ 404,607</u>	<u>\$ 717,833</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 12,055	\$ 3,703
可轉換公司債	7,806	4,556
衍生性金融商品		
信用連結結構型商品	35,000	-
可轉換公司債資產交換	-	5,000
遠期外匯合約	-	4,161
小計	54,861	17,420
交易目的金融資產評價調整	(2,429)	51
合計	<u>\$ 52,432</u>	<u>\$ 17,471</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年度認列之金融資產評價(損)益分別為 (\$1,168)及\$12,014。

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12月31日	99年12月31日
信用連結結構型商品：		
帳面價值	\$35,147	-
票面金額	35,000	-
約定利率	2.75%~3.25%	-
合約日期	101.7.23~101.8.27	-
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
遠期外匯合約：		
帳面價值	-	\$4,161
合約金額	-	USD 5,600仟元
約定匯率	-	29.095~30.388
結清日期	-	100.1.21~100.3.22

(三) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
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
小計		365	430
累計減損-以成本衡量之金融資產		-	-
合計		<u>\$ 365</u>	<u>\$ 430</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，亦尚無減損情形。

(四) 應收帳款淨額

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,439,531	\$ 872,148
應收帳款-關係人	<u>31,577</u>	<u>20,702</u>
	1,471,108	892,850
減：備抵呆帳	(2,576)	(3,462)
備抵銷貨折讓	<u>-</u>	<u>(703)</u>
	<u>\$ 1,468,532</u>	<u>\$ 888,685</u>

(五) 存 貨

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
原 料	\$ 224,662	\$ 175,342
物 料	6,978	7,348
在 製 品	19,326	20,030
製 成 品	<u>227,441</u>	<u>101,287</u>
	478,407	304,007
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(14,580)	(19,635)
	<u>\$ 463,827</u>	<u>\$ 284,372</u>

本公司民國 100 年及 99 年度當期認列之已出售存貨成本及跌價損失(回升利益)金額分別為\$7,827,346、(\$3,003)及\$7,281,513、\$6,127。

(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	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 180,359	100%	\$ 190,534	100%
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	627,688	100%	507,484	100%
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	159,860	100%	200,632	100%
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	182,786	100%	169,037	100%
富國國際科技股份有限公司	291,075	100%	345,759	100%
明揚國際科技股份有限公司	296,799	62.93%	366,346	62.93%
	<u>\$1,738,567</u>		<u>\$1,779,792</u>	

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

被投資公司	100年度	99年度
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	(\$ 21,218)	(\$ 458)
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	71,066	149,101
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	(47,085)	(11,146)
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	(33,646)	17,330
富國國際科技股份有限公司	(51,196)	(11,680)
明揚國際科技股份有限公司	(57,717)	60,184
	<u>(\$ 139,796)</u>	<u>\$ 203,331</u>

(七) 固定資產

資產名稱	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
	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	230,381	-	230,381	(93,871)	136,510
機器設備	447,282	-	447,282	(236,872)	210,410
水電設備	58,965	-	58,965	(30,908)	28,057
運輸設備	1,419	-	1,419	(1,063)	356
辦公設備	33,188	-	33,188	(20,514)	12,674
其他設備	98,853	-	98,853	(57,470)	41,383
未完工程及預付設備款	2,877	-	2,877	-	2,877
	<u>\$ 1,014,664</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,035,509</u>	<u>(\$ 440,698)</u>	<u>\$ 594,811</u>
	<u>\$ 1,116,988</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,137,833</u>	<u>(\$ 564,301)</u>	<u>\$ 573,532</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 12 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. 本公司民國 100 年及 99 年度均無利息資本化情事。
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。

(八) 無形資產

	100 年 度		
	專門技術	電腦軟體	合計
100年1月1日			
成本	\$ 33,617	\$ 104,783	\$ 138,400
累計攤銷	(29,695)	(42,417)	(72,112)
淨帳面價值	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 62,366</u>	<u>\$ 66,288</u>
100年1月1日淨帳面價值	\$ 3,922	\$ 62,366	\$ 66,288
本期成本增加	-	9,200	9,200
本期處分-成本減少	-	(9,473)	(9,473)
固定資產轉入	-	743	743
本期攤銷提列	(3,922)	(23,803)	(27,725)
本期處分-累計攤銷減少	-	9,473	9,473
100年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,506</u>	<u>\$ 48,506</u>
100年12月31日			
成本	\$ 33,617	\$ 105,253	\$ 138,870
累計攤銷	(33,617)	(56,747)	(90,364)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,506</u>	<u>\$ 48,506</u>
	99 年 度		
	專門技術	電腦軟體	合計
99年1月1日			
成本	\$ 33,617	\$ 86,149	\$ 119,766
累計攤銷	(22,972)	(22,047)	(45,019)
淨帳面價值	<u>\$ 10,645</u>	<u>\$ 64,102</u>	<u>\$ 74,747</u>
99年1月1日淨帳面價值	\$ 10,645	\$ 64,102	\$ 74,747
本期成本增加	-	16,934	16,934
固定資產轉入	-	1,700	1,700
本期攤銷提列	(6,723)	(20,370)	(27,093)
99年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 62,366</u>	<u>\$ 66,288</u>
99年12月31日			
成本	\$ 33,617	\$ 104,783	\$ 138,400
累計攤銷	(29,695)	(42,417)	(72,112)
淨帳面價值	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 62,366</u>	<u>\$ 66,288</u>

(九) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
信用狀借款	\$ 237,220	\$ 190,510
信用借款	404,062	-
	<u>\$ 641,282</u>	<u>\$ 190,510</u>
利率區間	<u>1.20%~1.97%</u>	<u>0.80%~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。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
流動項目：			
交易目的金融負債			
融券交易		\$ 4,636	\$ -
衍生性金融商品			
遠期外匯合約		<u>734</u>	<u>-</u>
小計		5,370	-
交易目的金融負債評價調整		(<u>526</u>)	<u>-</u>
合計		<u>\$ 4,844</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年度認列之金融負債評價(損)益分別為 (\$16,867)及\$2,740。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
交易目的金融負債			
遠期外匯合約			
帳面價值		\$734	-
合約金額		USD 11,000仟元	-
約定匯率		30.1~30.5	-
結清日期		101.1.3~101.2.29	-

(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>100年12月31日</u>	<u>99年12月31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。	\$ -	\$ 24,286
			減：一年內到期部分	-	(24,286)
			利率區間	-	1.795%
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。

(以下空白)

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 民國 100 年及 99 年度精算假設中之折現率分別為 1.90% 及 1.75%，退休基金預期報酬率分別為 1.90% 及 1.75%，薪資調整率分別為 2.25% 及 2.25%。退休金主要內容如下：

(1) 退休基金提撥狀況表

	100年12月31日	99年12月31日
既得給付義務	(\$ 10,539)	(\$ 6,337)
累積給付義務	(81,680)	(70,099)
預計給付義務	(110,540)	(98,124)
退休基金資產公平價值	61,933	64,262
提撥狀況	(48,607)	(33,862)
未認列過渡性淨資產	(9,337)	(11,672)
未認列退休金損失	56,836	44,010
補列之應計退休金負債	(18,639)	(4,313)
應計退休金	(\$ 19,747)	(\$ 5,837)

(2) 淨退休金成本

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 174	\$ 494
利息成本	1,717	2,091
退休基金資產預期報酬	(1,125)	(1,424)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(2,335)	(2,335)
未認列前期服務成本	3,372	1,878
未認列退休金損失之攤銷	2,443	2,274
淨退休金成本	\$ 4,246	\$ 2,978

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$21,362 及 \$20,446。

(十三) 股本

民國100年12月31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。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%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10%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1%以上為員工紅利。(6) 董監酬勞不低於1%。(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10%。
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. (1) 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>\$ 622,664</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。

(2)本公司於民國 101 年 3 月 5 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,508	
特別盈餘公積	(64,011)	
現金股利	147,777	\$ 1.1
董監事酬勞	3,000	
員工現金紅利	20,000	
合計	<u>\$ 122,274</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 101 年 3 月 5 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利估列金額分別為\$20,000 及 \$40,000；董監酬勞估列金額分別為\$3,000 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 101 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 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。本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利與民國 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，已調整民國 100 年度之損益。

(十六)庫藏股票

1. 民國100年度及99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100年度			
	期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
維護公司信用 及股東權益	\$ -	\$ 203	\$ -	\$ 203

民國 99 年度無此情事。

- 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 10%，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。民國 100 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$5,881。
- 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。
- 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)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 13,326	\$ 95,718
依稅法規定調整之所得稅影響數	(30,028)	(3,785)
稅法修正之所得稅影響數	-	(8,464)
免稅所得額影響數	(336)	(826)
投資抵減之所得稅影響數	(1,182)	(2,397)
未分配盈餘稅	-	8,572
以前年度所得稅高估數	(58,474)	-
所得稅費用(利益)	(76,694)	88,818
遞延所得稅淨變動數	39,999	(15,386)
以前年度所得稅高估數	58,474	-
應付以前年度所得稅	85,380	173,163
暫繳及扣繳稅款	(14,716)	(39,294)
應付所得稅	<u>\$ 92,443</u>	<u>\$ 207,301</u>

2. 民國100年及99年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 926	\$ 15,535
遞延所得稅負債—非流動	(32,743)	(87,351)
	<u>(\$ 31,817)</u>	<u>(\$ 71,816)</u>

3. 民國100年及99年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 14,580	\$ 2,478	\$ 19,635	\$ 3,338
未實現兌換損(益)	(9,865)	(1,677)	71,748	12,197
其 他	734	125	-	-
		<u>\$ 926</u>		<u>\$ 15,535</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益認列之差異	(\$ 194,006)	(\$ 32,981)	(\$ 515,898)	(\$ 87,702)
其 他	1,400	238	2,065	351
		<u>(\$ 32,743)</u>		<u>(\$ 87,351)</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，除民國97年度尚未核定外，業經稅捐稽徵機關核定至民國98年度，截至目前尚無稅務行政救濟之情事。

5. 未分配盈餘相關資訊

	100年12月31日	99年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	797,907	1,122,663
合計	<u>\$ 797,907</u>	<u>\$ 1,122,663</u>

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$148,446 及 \$161,451，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.38%，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 18.60%。民國 100 年度預計稅額扣抵比率係按民國 100 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額計算之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配 100 年度之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十八) 普通股每股盈餘

	100		年	度	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外仟股數	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 78,390	\$ 155,084	135,025	\$ 0.58	\$ 1.15
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	-	-	-		
員工分紅	-	-	840		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 78,390</u>	<u>\$ 155,084</u>	<u>135,865</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 1.14</u>
	99		年	度	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外仟股數	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 563,048	\$ 474,230	131,666	\$ 4.28	\$ 3.60
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	2,174	1,631	3,376		
員工分紅	-	-	745		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 565,222</u>	<u>\$ 475,861</u>	<u>135,787</u>	<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 3.50</u>

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 341,662	\$ 231,171	\$ 572,833
薪資費用	285,358	194,499	479,857
勞健保費用	27,443	16,575	44,018
退休金費用	13,726	11,882	25,608
其他用人費用	15,135	8,215	23,350
折舊費用	55,097	41,094	96,191
攤銷費用	3,352	28,546	31,898

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 375,961	\$ 268,284	\$ 644,245
薪資費用	317,178	231,726	548,904
勞健保費用	25,988	15,323	41,311
退休金費用	13,354	12,063	25,417
其他用人費用	19,441	9,172	28,613
折舊費用	54,672	47,275	101,947
攤銷費用	1,962	27,454	29,416

五、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	採權益法評價之被投資公司
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	採權益法評價之被投資公司
明揚國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
富國國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
明安運動器材(東莞)有限公司	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司
明安複合材料科技(常熟)有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH(BVI) CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司
東莞沙田明安運動器材有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司
富國運動器材(東莞)有限公司	FOO-CUO INTERNATIONAL LIMITED採權益法 評價之被投資公司
FGI Deportes S DE RL DE CV	富國國際科技股份有限公司採權益法評價之 被投資公司
鄭錫坤	本公司法人董事明安投資股份有限公司代表 人兼董事長
鄭錫潛	本公司之董事兼總經理
劉安皓	本公司之董事兼副總經理
杜志雄	本公司之董事
蕭淑玲	本公司之董事
吳清在	本公司之獨立董事
謝國煌	本公司之獨立董事
涂三遷	本公司之監察人
黃美菊	本公司之監察人
游俊茂	本公司之監察人

(二)與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷 貨

民國100年及99年1月1日至12月31日止，本公司對各關係人之銷貨均未達本公司銷貨淨額10%，其對各關係人之銷貨收入分別為\$80,702及\$35,096，上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

2. <u>進 貨</u>	100 年 度		99 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
明安運動器材(東莞)有限公司	\$6,869,202	92	\$5,855,453	89
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	314,381	4	339,700	5
其他	2,770	-	134,798	2
	<u>\$7,186,353</u>	<u>96</u>	<u>\$6,329,951</u>	<u>96</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

3. 應收帳款

民國100年及99年12月31日，本公司對各關係人之應收帳款淨額均未達本公司應收帳款淨額10%，其對各關係人之應收帳款淨額分別為\$31,577及\$20,702。

4. 其他應收款

	100年12月31日		99年12月31日	
	金 額	估本公司 其他應收款 百分比	金 額	估本公司 其他應收款 百分比
明安運動器材(東莞) 有限公司(註1、註3)	\$ -	-	\$ 397,753	83
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPOR ATION LTD. (註2、註3)	110,854	87	54,749	11
其他	101	-	716	-
合 計	<u>\$ 110,955</u>	<u>87</u>	<u>\$ 453,218</u>	<u>94</u>

註 1: 係本公司代明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司，相關其他應收、應付款項互抵後之餘額。

註 2: 係本公司代 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司，相關其他應收、應付款項互抵後之餘額及資金貸與金額。

註3:茲將相關帳齡列示如下:

民國100年度無此情事。

	99 年 12 月 31 日			
	帳 齡 期 間			
	7~12個月	1年~2年	2年以上	合 計
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 29,140	\$ -	\$ -	\$ 29,140
明安運動器材(東莞)有限 公司	44,738	-	-	44,738
	<u>\$ 73,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,878</u>
5. <u>應付帳款</u>	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比
明安運動器材(東莞)有限公司	\$ 116,552	28	\$ -	-
其他	2,986	1	10,719	2
	<u>\$ 119,538</u>	<u>29</u>	<u>\$ 10,719</u>	<u>2</u>

6. 財產交易

	100年度			
	財產交易種類	出售/購入價款	處分(損)益	期 末 應收(付)款
明安運動器材(東莞) 有限公司	購入固定資產	\$ 5,000	\$ -	\$ -
明安運動器材(東莞) 有限公司	出售固定資產	813	27	-
富國國際科技股份 有限公司	購入固定資產	11,009	-	(2,838)
其他	出售固定資產	129	9	-
	99年度			
	財產交易種類	出售/購入價款	處分(損)益	期 末 應收(付)款
明安運動器材(東莞) 有限公司	出售固定資產	\$ 867	\$ 32	\$ -
其他	出售固定資產	479	3	-

7. 資金融通情形

應收關係人往來款項(表列其他應收款-關係人)

	100年度			利息收入
	最高餘額	期末餘額(註1)	利率	總額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 75,575	\$ 75,575	1%~3%	\$ 910
明安運動器材(東莞)有限公司	181,380	60,460	1.5%~3%	205
		<u>\$ 136,035</u>		<u>\$ 1,115</u>
	99年度			利息收入
	最高餘額	期末餘額(註1)	利率	總額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 58,160	\$ 58,160	3%	\$ 281
明安運動器材(東莞)有限公司	174,480	174,480	3%	-
		<u>\$ 232,640</u>		<u>\$ 281</u>

註1：期末餘額係「董事會通過之額度」，本公司對關係人「實際撥貸金額」如下：

	100年12月31日	99年12月31日
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 75,575	\$ 29,140 (註2)
明安運動器材(東莞)有限公司	-	44,738 (註2)
	<u>\$ 75,575</u>	<u>\$ 73,878</u>

註2：係依會計研究發展基金會93年7月9日(93)基祕字第167號函之規定，超過正常授信期限一定期間之其他應收款，應視為本公司對其資金融通，請詳附註五(二)4.其他應收款之說明。

8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	100年12月31日	99年12月31日
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 60,660	\$ 58,360
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	60,660	-
明安複合材料科技(常熟)有限公司	-	116,720
富國運動器材(東莞)有限公司	90,990	87,540
	<u>\$ 212,310</u>	<u>\$ 262,620</u>

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	\$ 7,836	\$ 8,448
獎金	1,976	2,853
業務執行費用	380	410
盈餘分配項目	4,666	9,756
	<u>\$ 14,858</u>	<u>\$ 21,467</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金及獎勵金等。
- (3) 業務執行費包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

10. 其 他

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，為協助 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 取得銀行貸款額度均為美金 5,500 仟元，由本公司出具支持函，表明將持續保有對其 100% 股權，並協助其正常營運，以確保其財務狀況時常符合貸款申請書所提之要求等事項。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	100年12月31日	99年12月31日	擔 保 用 途
土 地	\$ 99,542	\$ 99,542	長、短期借款
房屋及建築—淨額	132,745	144,569	長、短期借款
質押定期存款	1,822	1,513	外勞、海關及資策會專案保證金
(帳列其他資產-其他)			
其他金融資產-流動	8,831	-	交易為目的金融負債-融券交易
	<u>\$ 242,940</u>	<u>\$ 245,624</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用之信用狀餘額，折合新台幣分別約為 \$ 38,167 及 \$ 197,897。
- (二) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，已簽訂之合約總價款各約分別為 \$ 3,701, 及 \$ 28,695，尚未付款各約分別為 \$ 1,045 及 \$ 11,988。
- (三) 本公司為關係人 Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.、FOO-GUO International Limited、明安複合材料科技(常熟)有限公司及富國運動器材(東莞)有限公司背書保證及為關係人 Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. 取得銀行貸款額度出具支持函之情事，請參閱財務報表附註五(二)所述。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

- (一) 本公司於民國 100 年 12 月 12 日至 101 年 2 月 7 日買回庫藏股之執行期間內，實際買回之股份合計 699 仟股，已買回股份總金額合計為 \$ 21,232。本公司於民國 101 年 3 月 5 日董事會決議擬辦理減資計 \$ 6,990，分為 \$ 699

仟股，減資後實收資本額為\$1,343,427，分為134,342仟股，每股面額\$10。
擬訂定減資基準日為101年3月15日。

- (二) 本公司100%轉投資公司ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH(VN)CO., LTD.
擬擴廠以增加產能，於民國101年3月5日董事會決議預計增資金額為
USD3,000仟元。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國99年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國100年度財務報表
比較。

(二) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	100 年 12 月 31 日			99 年 12 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
<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	\$ 2,067,618	\$ -	\$ 2,067,618	\$ 2,163,873	\$ -	\$ 2,163,873
交易目的金融資產						
可轉換公司債	7,610	7,610	-	4,616	4,616	-
上市(櫃)公司股票	9,675	9,675	-	3,692	3,692	-
以成本衡量之金融資產	365	-	-	430	-	-
存出保證金	2,786	-	2,749	2,479	-	2,453
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,333,501	-	1,333,501	1,021,469	-	1,021,469
交易目的金融負債-融券交易	4,110	4,110	-	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
可轉換公司債資產交換	-	-	-	5,002	-	5,002
信用連結結構型商品	35,147	-	35,147	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	-	4,161	-	4,161
負債						
遠期外匯合約	734	-	734	-	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用、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，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金(帳列其他資產-其他)係以其預期現金流量之折現值為其估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。
4. 衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 金融商品損益資訊

本公司民國 100 年及 99 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$2,946 及\$3,355；利息費用總額分別為\$3,328 及\$1,839。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$641,282 及\$214,796。

(五) 風險控制及避險策略

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

A. 本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之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 59,397	30.23	\$ 50,397	29.08
日圓	652	0.3886	1,448	0.3562
歐元	22	38.98	5	38.72
港幣	396	3.86	329	3.72
英鎊	19	45.98	29	44.98
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	\$ 38,256	30.23	\$ 36,826	29.08
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 16,859	30.33	\$ 14,365	29.18
日圓	53,633	0.3926	41,778	0.3602
歐元	2	39.38	9	39.12
港幣	1,095	3.93	835	3.78
英鎊	20	46.94	-	-
人民幣	-	-	1	4.43

B. 本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. 本公司主要之進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

本公司借入之款項，均為浮動利率之負債，且均屬一年內到期之借款，故預期不致產生重大市場利率波動之風險。

(3) 價格風險

本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。

2. 信用風險

(1) 應收債務

本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

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，衍生性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) 資產交易

本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

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過 50% 之公司及有業務往來之公司。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失為保證金額。請詳附註五(二)之說明。

3. 流動性風險

(1) 應收債權

本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。

4. 利率變動之金流量風險

債務

本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 \$6,413。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

茲就民國 100 年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金		往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額		備註
	之 公 司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名稱	價值	總限額	資金貸與	
0	明安國際企業 股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN)	其他應收款 —關係人	\$ 75,575	\$ 75,575	1~3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 174,818	\$ 699,273	註1、註2 註3、註4 註6、註7
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	其他應收款 —關係人	181,380	60,460	1.5~3	2	-	營運週轉	-	無	-	174,818	699,273	註1、註2 註3、註4 註6、註7
1	富國國際科技 股份有限公司	富國運動器材 (東莞)有限公司	其他應收款 —關係人	13,604	13,604	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	14,554	58,215	註1、註2 註5、註6 註7
1	富國國際科技 股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	其他應收款 —關係人	16,173	-	3	2	-	營運週轉	-	無	-	14,554	58,215	註1、註2 註5、註6 註7

註 1： 編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3： 係依會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號函之規定，超過授信期限一定期間之其他應收款，應視為本公司對其資金融通。

註 4： 期末餘額係「董事會通過之額度」，而截至民國 100 年 12 月 31 日止對關係人「實際撥貸金額」請詳附註五(二)7.之說明。

註 5： 期末餘額係「董事會通過之額度」，而截至民國 100 年 12 月 31 日止對關係人「實際撥貸金額」為\$0

註 6： 依貸出資金之公司資金貸與他人作業程序規定，對個別對象之限額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之 5%為限。

註 7： 依貸出資金之公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之 20%為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額		備註
		公司名稱	關係					佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	
0	明安國際企業股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.	註2	\$ 1,398,546	\$ 60,660	\$ 60,660	\$ -	1.73	\$ 1,398,546	註1、註4 註5、註6 註9
0	明安國際企業股份有限公司	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	註2	1,398,546	60,660	60,660	-	1.73	1,398,546	註1、註4 註5、註6 註9
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	註3	1,398,546	121,320	-	-	-	1,398,546	註1、註4 註5、註7
0	明安國際企業股份有限公司	富國運動器材(東莞)有限公司	註3	1,398,546	90,990	90,990	-	2.60	1,398,546	註1、註4 註5、註8 註10
1	Advanced International Multitech (BVI) Co.,Ltd.	明安複合材料科技(常熟)有限公司	註2	72,143	60,660	-	-	-	72,143	註1、註4 註5、註6

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註 3：子公司持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註 4：依提供背書保證公司之背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以提供背書保證公司最近財務報表淨值之 40%為限。

註 5：依提供背書保證公司之背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以提供背書保證公司最近財務報表淨值之 40%為限。

註 6：本期最高背書保證餘額為美金 2,000 仟元，依報告日之美金匯率 30.33 換算之。

註 7：本期最高背書保證餘額為美金 4,000 仟元，依報告日之美金匯率 30.33 換算之。

註 8：本期最高背書保證餘額為美金 3,000 仟元，依報告日之美金匯率 30.33 換算之。

註 9：期末背書保證餘額為美金 2,000 仟元，依報告日之美金匯率 30.33 換算之。

註 10：期末背書保證餘額為美金 3,000 仟元，依報告日之美金匯率 30.33 換算之。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券		期			末		備註
	種類	有價證券名稱	發行人之關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	比率	市價		
明安國際企業股份有限公司	股票	成霖企業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	106,000	\$ 2,966	—	\$ 2,009		
		裕民航運股份有限公司等(註1)	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	347,989	9,089	—	7,666		
	可轉換公司債	明泰二可轉債	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	5,255	—	5,290		
		農林一可轉債等(註1)	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,000	2,551	—	2,320		
	信用連結結構型商品	雷科信用連結結構型商品	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000	20,000	—	20,103		
		帛漢信用連結結構型商品	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	150,000	<u>15,000</u>	—	<u>15,044</u>		
				小計		54,861		<u>\$ 52,432</u>		
			交易目的金融資產評價調整		(<u>2,429</u>)		<u>\$ 52,432</u>			
明安國際企業股份有限公司	股票	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,050,000	\$ 180,359	100	\$ 180,359		
		ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,585,815	627,688	100	632,584		
		ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,000,000	159,860	100	159,997		
		FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,200,000	182,786	100	182,786		
		明揚國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,518,424	296,799	62.93	296,799	註2	
		富國國際科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	310,000	<u>291,075</u>	100	<u>291,075</u>		
						<u>\$ 1,738,567</u>		<u>\$ 1,743,600</u>		
	華南創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	382,924	<u>\$ 365</u>	10.60	註3			

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
	種類	有價證券名稱			股數及單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	受益憑證	ING中國通基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50,000	\$ 15,236	—	\$ 9,039	
	股權連結型商品	UBS 3y USD VIETNAM ACCESS	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	3,174	—	1,197	
				小計		18,410		<u>\$ 10,236</u>	
				交易目的金融資產評價調整		(8,174)			
						<u>\$ 10,236</u>			
	註4	明安複合材料科技(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註4	\$ 3,864	100	\$ 3,864	註5
	註4	東莞沙田明安運動器材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註4	89,618	100	89,618	
						<u>\$ 93,482</u>		<u>\$ 93,482</u>	
	股票	數位電通基金投資有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	30,000	\$ 2,523	2.40	註3	
		ASIA PACIFIC VENTURE INVEST L.P.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	50,000	15,115	1.67	註3	
					<u>\$ 17,638</u>				
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	註4	明安運動器材(東莞)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註4	<u>\$ 631,172</u>	100	<u>\$ 631,172</u>	
FOO-GUO International Limited	註4	富國運動器材(東莞)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註4	<u>\$ 189,292</u>	100	<u>\$ 189,292</u>	
明安運動器材(東莞)有限公司	受益憑證	嘉實300	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,000	\$ 19	—	\$ 9	
	股票	中國人壽等(註1)	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	74,225	11,361	—	7,050	
				小計		11,380		<u>\$ 7,059</u>	
			交易目的金融資產評價調整		(4,321)				
					<u>\$ 7,059</u>				
富國國際科技股份有限公司	註4	FGI Deportes S DE RL DE CV	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註4	<u>\$ 29,604</u>	100	<u>\$ 29,604</u>	註2

註 1：各戶餘額未超過該科目餘額 5%以上者，合併揭露之。

註 2：係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，依持股比例評估而得。

註 3：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

註 4：未發行股票，不適用。

註 5：本公司之母公司於民國 100 年 5 月 26 日，經董事會決議解散清算該被投資公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)帳款				備註
			進(銷)貨金額	之比率	授信期間	估總進(銷)貨	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額		之比率
明安國際企業股份有限公司	明安運動器材(東莞)有限公司	孫公司	進貨	\$ 6,869,202	92	註1	註1	註1	(\$116,552)	(28)	註2
明安國際企業股份有限公司	Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	子公司	進貨	314,381	4	註1	註1	註1	35,279	28	註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	最終母公司	銷貨	(6,869,202)	(100)	註3	註3	註3	116,552	100	註2
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	明安國際企業股份有限公司	母公司	銷貨	(314,381)	(96)	註3	註3	註3	(35,279)	(42)	註2
富國運動器材(東莞)有限公司	富國國際科技股份有限公司	同為最終母公司之子孫公司	銷貨	(1,293,052)	(100)	註4	註4	註4	62,838	100	註6
富國國際科技股份有限公司	富國運動器材(東莞)有限公司	同為最終母公司之子孫公司	進貨	1,293,052	98	註5	註5	註5	(62,838)	(42)	註6

註1：本公司向明安運動器材(東莞)有限公司及 Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. 進貨之價格及付款條件，係按雙方約定辦理，因無類似產品交易，故與一般交易無從比較。

註2：本公司代明安運動器材(東莞)有限公司及 Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. 購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

註3：該公司銷售予明安國際企業股份有限公司之價格及收款條件係按雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品，故與一般交易無從比較。

註4：該公司銷售予富國國際科技股份有限公司之價格及收款條件係按雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品，故與一般交易無從比較。

註5：該公司向富國運動(東莞)有限公司之價格及付款條件係按雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品，故與一般交易無從比較。

註6：本公司代富國運動(東莞)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
明安運動器材(東莞)有限公司	明安國際企業股份有限公司	最終母公司	\$ 116,552	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：本公司代明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

9. 衍生性商品交易：請詳附註四(二)(十)，轉投資事業相關衍生性商品交易資訊詳下說明。

a. UBS 3y USD VIETNAM ACCESS 股權連結型商品

子公司 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 向元大資產管理有限公司等購入以投資為目的之 UBS 3y USD VIETNAM ACCESS 股權連結型商品，帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下，民國 100 年 12 月 31 日帳面金額為美金 40 仟元，所認列之金融資產評價損失為美金 3 仟元，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，主要約定條款為若於出售前，若所連結之成分股股價大跌，則投資人將可能損失投入之本金。

b. 遠期外匯合約

- (1) 子公司明揚國際科技股份有限公司向上海銀行承作遠期外匯合約，相關之合約金額為美金 1,590 仟元，分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」及「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」項下，截至民國 100 年 12 月 31 日相關認列之金額分別為 \$19 及 \$125，所認列之金融資產評價利益及金融負債評價損失分別為 \$2,152 及 \$2,318，主要風險為遠期外匯合約之公平市價隨市場匯率波動而改變，惟明揚國際科技股份有限公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間相當，可將市場風險相抵銷。
- (2) 子公司富國國際科技股份有限公司向上海銀行承作遠期外匯合約，相關之合約金額為美金 3,800 仟元，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」項下，截至民國 100 年 12 月 31 日相關認列之金額為 \$263，所認列之金融負債評價損失為 \$4,442，主要風險為遠期外匯合約之公平市價隨市場匯率波動而改變，惟富國國際科技股份有限公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間相當，可將市場風險相抵銷。
- (3) 孫公司明安運動器材(東莞)有限公司向中信銀行及工商銀行承作遠期外匯合約，相關之合約金額為美金 5,000 仟元，帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下，截至民國 100 年 12 月 31 日相關認列之金額為 \$1,982，所認列之金融資產評價利益為 \$2,579，主要風險為遠期外匯合約之公平市價隨市場匯率波動而改變，惟明安運動器材(東莞)有限公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間相當，可將市場風險相抵銷。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在		原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期(損)益		本公司認列之投資(損)益		備 註
		地 區	主要營業項目	幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比 率	幣別	帳面價值	幣別	金 額	幣別	金 額	
明安國際企業股份有限公司	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	對其他地區投資	新台幣	34,471	新台幣	34,471	1,050,000	100	新台幣	180,359	新台幣 (	21,218)	新台幣 (	21,218)	子公司
	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	對其他地區投資	新台幣	149,434	新台幣	149,434	4,585,815	100	新台幣	627,688	新台幣	73,494	新台幣	71,066	子公司(註3)
	ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	越南	從事各種高爾夫球頭、球桿、球組桿之生產及銷售業務	新台幣	359,056	新台幣	359,056	11,000,000	100	新台幣	159,860	新台幣 (	47,160)	新台幣 (	47,085)	子公司(註3)
	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	對其他地區投資	新台幣	196,718	新台幣	164,654	6,200,000	100	新台幣	182,786	新台幣 (	33,646)	新台幣 (	33,646)	子公司
	明揚國際科技股份有限公司	台灣	從事體育用品、其他塑膠製品製造及國際貿易業等	新台幣	266,495	新台幣	266,495	28,518,424	62.93	新台幣	296,799	新台幣 (	91,716)	新台幣 (	57,717)	子公司
	富國國際科技股份有限公司	台灣	從事體育用品批發業及國際貿易業等	新台幣	310,000	新台幣	310,000	310,000	100	新台幣	291,075	新台幣 (	51,196)	新台幣 (	51,196)	子公司
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	明安複合材料科技(常熟)有限公司	中國大陸	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	新台幣	148,815	新台幣	148,815	-	100	新台幣	3,864	新台幣	1,303	新台幣	-	孫公司(註1)(註2)(註4)
	東莞沙田明安運動器材有限公司	中國大陸	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	新台幣	30,340	新台幣	30,340	-	100	新台幣	89,618	新台幣	13,324	新台幣	-	孫公司(註1)(註2)
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL(BVI) CO., LTD.	明安運動器材(東莞)有限公司	中國大陸	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	新台幣	149,446	新台幣	149,446	-	100	新台幣	631,172	新台幣	73,521	新台幣	-	孫公司(註1)(註2)
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	富國運動器材(東莞)有限公司	中國大陸	從事體育用品之生產及銷售業務	新台幣	164,178	新台幣	164,178	-	100	新台幣	189,292	新台幣	4,900	新台幣	-	孫公司(註1)(註2)
富國國際科技股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	墨西哥	從事體育用品之生產及銷售業務	新台幣	33,370	新台幣	-	-	100	新台幣	29,604	新台幣 (	278)	新台幣	-	孫公司(註1)(註2)

註 1：未發行股票，不適用。

註 2：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

註 3：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司間內部交易產生之未實現損益。

註 4：本公司之母公司於民國 100 年 5 月 26 日，經董事會決議解散清算該被投資公司。

2. 被投資公司依規定揭露資訊：請詳前述(一)重大交易事項相關資訊。

(三) 大陸投資資訊

茲就民國 100 年度大陸投資資訊揭露如下：

1. 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止	備註
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				已匯回台灣投資收益	
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd. :												
明安運動器材(東莞)有限公司	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	\$ 149,446	註1	\$ 149,434	\$ -	\$ -	\$ 149,434	100	\$ 73,521	\$ 631,172	\$ 18,210	註2
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銷售業務	148,815	註1	-	-	-	-	100	1,303	3,864	-	註2、註3 註9
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銷售業務	30,340	註1	-	-	-	-	100	13,324	89,618	-	註2、註4 註9
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	135,800	註1	164,654	-	-	164,654	100	4,900	189,292	-	註2、註5
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴中國大陸投資金額			經濟部投審會核准投資金額			依經濟部投審會規定赴中國大陸投資限額			備註		
明安國際企業股份有限公司	\$	314,088	\$		445,681	\$	2,097,819			註6、註7、註8、註10		

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 3：實收資本額係依當年度投資金額(美元 4,500 仟元)之匯率 32.55 及 33.72 換算之。

註 4：實收資本額係依當年度投資金額(美元 1,000 仟元)之匯率 30.34 換算之。

註 5：實收資本額係依當年度投資金額(港幣 28,248 仟元)之匯率 32.2 及 31.74 換算之。

註 6：本期期末累計自台灣匯出赴中國大陸投資金額係依匯出當時之美元 9,685 仟元之即期匯率換算之。

註 7：經濟部投審會核准投資金額為美元 14,743 仟元，係以報告日之美元匯率 30.23 換算之。

註 8：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號函規定之限額。

註 9：係本公司之子公司 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 直接投資大陸被投資公司，本公司並未實際匯出金額。

註 10：包含經濟部投審會核准本公司之子公司 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. 直接投資大陸被投資公司之金額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 進 貨

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>100年12月31日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	\$ <u>6,869,202</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

(2) 應付帳款

<u>第三地區事業名稱</u>	<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>100年12月31日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	\$ <u>116,552</u>

本公司代明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料，其經加工後銷售成品予本公司，此係其他應收、應付款項互抵後之餘額。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

明安國際企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
週轉金		\$ 130
支票存款		79
活期存款	NTD	37,893
	USD 4,465仟元；匯率 30.23	134,982
	EUR 22仟元；匯率 38.98	873
定期存款	NTD	230,650
		\$ 404,607

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
一般客戶：							
TAYLOR MADE GOLF CO., LTD.		應收客帳		\$	1,005,883		
和碩聯合科技股份有限公司		應收客帳			125,736		
其 他(餘額未超過本科目之5%)		應收客帳			<u>307,912</u>		
小 計					1,439,531		
減：備抵呆帳					<u>(2,576)</u>		
					<u>1,436,955</u>		
關係人：							
其他					31,577		
減：備抵呆帳					<u>-</u>		
					<u>31,577</u>		
合計					<u>\$ 1,468,532</u>		

明安國際企業股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 224,662	\$ 224,115	原物料、在製品及 製成品以淨變現價 值為市價。
物 料		6,978	7,395	
在 製 品		19,326	27,483	
製 成 品		<u>227,441</u>	<u>228,027</u>	
		478,407	<u>\$ 487,020</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>14,580</u>)		
		<u>\$ 463,827</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔	備註
	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	保或質	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD	1,050	\$ 190,534	-	\$ -	-	(\$ 10,175)	1,050	100%	\$ 180,359	171.77	\$ 180,358	無	
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	4,585	507,484	-	120,204	-	-	4,585	100%	627,688	137.97	632,584	無	
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	11,000	200,632	-	-	-	(40,772)	11,000	100%	159,860	14.55	159,997	無	
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	5,100	169,037	1,100	32,064	-	(18,315)	6,200	100%	182,786	29.48	182,786	無	
富國國際科技股份有限公司	310	345,759	-	-	-	(54,684)	310	100%	291,075	938.95	291,075	無	
明揚國際科技股份有限公司(註)	<u>27,688</u>	<u>366,346</u>	<u>830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(69,547)</u>	<u>28,518</u>	62.93%	<u>296,799</u>	10.41	<u>296,799</u>	無	
	<u>49,733</u>	<u>\$ 1,779,792</u>	<u>1,930</u>	<u>\$ 152,268</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 193,493)</u>	<u>51,663</u>		<u>\$ 1,738,567</u>		<u>\$ 1,743,599</u>		

註：本期增加股數830仟股，係取得明揚國際科技股份有限公司配發之股票股利。

明安國際企業股份有限公司
 固定資產—成本變動明細表
 民國100年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期 末 餘 額			提供擔保 或抵押情形	備 註
	原 始 成 本	重 估 增 值	合 計				原 始 成 本	重 估 增 值	合 計		
土 地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	註1	
房 屋 及 建 築	256,333	-	256,333	2,730	(29,693)	1,011	230,381	-	230,381	註1	
機 器 設 備	446,469	-	446,469	89,738	(99,528)	10,603	447,282	-	447,282	註1	
水 電 設 備	57,879	-	57,879	7,242	(9,287)	3,131	58,965	-	58,965		
運 輸 設 備	1,419	-	1,419	-	-	-	1,419	-	1,419		
辦 公 設 備	59,465	-	59,465	2,498	(28,752)	(23)	33,188	-	33,188		
其 他 設 備	136,796	-	136,796	14,806	(53,489)	740	98,853	-	98,853		
未完工程及預付 設備款	16,928	-	16,928	2,657	-	(16,708)	2,877	-	2,877		
	<u>\$ 1,116,988</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,137,833</u>	<u>\$ 119,671</u>	<u>(\$ 220,749)</u>	<u>(\$ 1,246)</u>	<u>\$ 1,014,664</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,035,509</u>		

註2

註1：上列部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六一抵(質)押之資產。

註2：係預付設備款轉列無形資產、其他資產-其他及其他費用金額分別為\$743、\$480及\$23，合計\$1,246。

明安國際企業股份有限公司
固定資產—累計折舊變動明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 107,853	\$ 15,711	(\$ 29,693)	\$ -	\$ 93,871	
機器設備	286,252	49,234	(98,614)	-	236,872	
水電設備	33,292	6,903	(9,287)	-	30,908	
運輸設備	909	154	-	-	1,063	
辦公設備	41,495	7,751	(28,732)	-	20,514	
其他設備	<u>94,500</u>	<u>16,438</u>	<u>(53,468)</u>	<u>-</u>	<u>57,470</u>	
	<u>\$ 564,301</u>	<u>\$ 96,191</u>	<u>(\$ 219,794)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,698</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
短期借款明細表
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

借款總類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
信用狀借款	台灣銀行高雄加工出口區分行	\$ 57,760	100.9.27~101.9.27	1.97%	\$ 400,000	土地、房屋及建築及本票	
信用狀借款	上海商業儲蓄銀行高雄分行	179,460	100.8.10~101.8.20	1.20%~1.76%	849,240 (USD28,000仟元)	本票	註
信用借款	台北富邦商業銀行高雄分行	139,862	100.8.12~101.8.12	1.25%	300,000	本票	
信用借款	上海商業儲蓄銀行高雄分行	<u>264,200</u>	100.8.10~101.8.10	1.20%	849,240 (USD28,000仟元)	本票	註
		<u>\$ 641,282</u>					

註：係為融資共用額度，共計USD28,000仟元。

明安國際企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一般供應商：			
北京百慕航材高科技股份有限公司	應付客帳	\$ 36,361	
鈺華有限公司	應付客帳	\$ 25,100	
ITW Graphics Asia Litmted	應付客帳	\$ 22,728	
其他(餘額均未超過本科目之5%)	應付客帳	<u>219,470</u>	
		<u>303,659</u>	
關係人：			
明安運動器材(東莞)有限公司		116,552	
其他		<u>2,986</u>	
		<u>119,538</u>	
合計		<u>\$ 423,197</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
應付費用明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付費用	應付獎金	\$ 45,259	
	應付薪資	28,936	
	應付員工紅利及董監酬勞	23,453	
	應付加工費	17,644	
	其他(餘額均未超過本科目之5%)	<u>108,464</u>	
		<u>\$ 223,756</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
GOLF	8,938,233 支	\$ 5,903,526	
複合產品	33,424,824 個	2,759,313	
		8,662,839	
減：銷貨退回及折讓		68,933	
		\$ 8,593,906	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
期初商品	\$ -	
加：購入商品	40,662	
期末商品	-	
營業成本—商品		\$ 40,662
期初原物料	182,690	
加：本期進料	861,411	
減：其他	(16,707)	
期末原物料	(231,640)	
本期耗用原物料		795,754
直接人工		244,572
製造費用		395,722
製造成本		1,436,048
期初在製品		20,030
期末在製品		(19,326)
製成品成本		1,436,752
期初製成品		101,287
加：本期購入		6,569,561
減：其他		(21,428)
期末製成品		(227,441)
營業成本—製成品		7,858,731
其他營業成本		5,871
營業成本		\$ 7,905,264

明安國際企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資		\$ 95,160	
加 工 費		80,887	
折舊費用		55,097	
水電瓦斯費		50,769	
間接物料		20,275	
其他費用	(餘額均未超過本科目餘額之 5%)	<u>93,534</u>	
合 計		<u>\$ 395,722</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資			\$	82,585		
折	舊				24,117		
各項攤提					25,594		
軟體維修費					15,811		
其他費用		(餘額均未超過本科目之5%)			59,815		
合	計			\$	<u>207,922</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 98,130	
測試用原物料		18,237	
折 舊		16,889	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	58,702	
合 計		\$ 191,958	

(以下空白)