

明安國際企業股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(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 101 及 100 年度第一季財務報表

目 錄

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|----|-----------------|---------|---|
| 一、 | 封面 | 1 | |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 | |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 | |
| 四、 | 資產負債表 | 6 ~ 7 | |
| 五、 | 損益表 | 8 | |
| 六、 | 股東權益變動表 | 不適用 | |
| 七、 | 現金流量表 | 9 ~ 10 | |
| 八、 | 財務報表附註 | 11 ~ 43 | |
| | (一) 公司沿革 | 11 | |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11 ~ 15 | |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 | |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 16 ~ 26 | |
| | (五) 關係人交易 | 27 ~ 30 | |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 30 | |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 30 | |
| | (八) 重大之災害損失 | 30 | |
| | (九) 重大之期後事項 | 30 | |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 30 ~ 34 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 35 ~ 43 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 35 ~ 40 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 41 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 42 ~ 43 | |
| (十二) | 營運部門資訊 | 43 | |

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000262 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 101 年及民國 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，明安國際企業股份有限公司部分採權益法之長期股權投資，其投資損益及附註十一所揭露事項，係依該等被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對該等被投資公司採權益法認列之投資(損)益分別為新台幣 47,504 仟元及(50,567)仟元，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,147,961 仟元及 1,244,215 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之部分長期股權投資及轉投資事業相關資訊，若能取得被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述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而須作修正或調整之情事。

明安國際企業股份有限公司已另行編製民國 101 年及 100 年第 1 季之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式之核閱報告在案，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 4 月 2 6 日

明安國際企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | 附註 | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|--------------|----------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 395,126 | 7 | \$ 461,173 | 9 |
| 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 | | 51,074 | 1 | 9,437 | - |
| 1120 | 應收票據淨額 | | 39,394 | 1 | 61,760 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四(四)及五(二) | 1,939,014 | 35 | 1,723,509 | 33 |
| 1180 | 其他應收款 - 關係人 | 五(二) | 109,950 | 2 | 67,751 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產 - 流動 | 六 | 14,950 | - | 8,274 | - |
| 120X | 存貨 | 四(五) | 431,045 | 8 | 332,275 | 7 |
| 1260 | 預付款項 | | 92,002 | 2 | 55,539 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(十七) | 5,554 | - | 7,482 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,078,109</u> | <u>56</u> | <u>2,727,200</u> | <u>52</u> |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 四(三) | 365 | - | 430 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 四(六) | 1,785,697 | 32 | 1,814,155 | 35 |
| 14XX | 基金及投資合計 | | <u>1,786,062</u> | <u>32</u> | <u>1,814,585</u> | <u>35</u> |
| 固定資產 | | | | | | |
| 成本 | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 141,699 | 3 | 141,699 | 3 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 227,845 | 4 | 257,579 | 5 |
| 1531 | 機器設備 | | 441,460 | 8 | 453,764 | 9 |
| 1541 | 水電設備 | | 60,701 | 1 | 65,327 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | | 920 | - | 1,419 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 32,864 | 1 | 59,940 | 1 |
| 1681 | 其他設備 | | 89,779 | 2 | 137,341 | 3 |
| 15X8 | 重估增值 | | 20,845 | - | 20,845 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 1,016,113 | 19 | 1,137,914 | 22 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (438,329) | (8) | (577,456) | (11) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 8,966 | - | 43,183 | 1 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | <u>586,750</u> | <u>11</u> | <u>603,641</u> | <u>12</u> |
| 無形資產 | | | | | | |
| 1780 | 其他無形資產 | 四(八) | 42,701 | 1 | 60,452 | 1 |
| 17XX | 無形資產合計 | | <u>42,701</u> | <u>1</u> | <u>60,452</u> | <u>1</u> |
| 其他資產 | | | | | | |
| 1888 | 其他資產 - 其他 | 六 | 9,997 | - | 9,974 | - |
| 18XX | 其他資產合計 | | <u>9,997</u> | <u>-</u> | <u>9,974</u> | <u>-</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 5,503,619</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,215,852</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 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 101 年 3 月 31 日 | | | 100 年 3 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|----------------|------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(九)及六 | \$ | 595,060 | 11 | \$ | 283,266 | 5 |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | 四(十) | | 3,742 | - | | 1,084 | - |
| 2120 | 應付票據 | | | 26,114 | - | | 14,446 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 308,523 | 6 | | 417,902 | 8 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五(二) | | 454,850 | 8 | | 172,082 | 3 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十七) | | 91,843 | 2 | | 185,686 | 4 |
| 2170 | 應付費用 | | | 264,421 | 5 | | 242,663 | 5 |
| 2210 | 其他應付款項 | | | 19,370 | - | | 23,310 | 1 |
| 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四(十一)及六 | | - | - | | 18,214 | - |
| 2280 | 其他流動負債 | | | 23,986 | - | | 46,701 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,787,909</u> | <u>32</u> | | <u>1,405,354</u> | <u>27</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) | | 1,113 | - | | 1,518 | - |
| 2860 | 遞延所得稅負債 - 非流動 | 四(十七) | | 36,567 | 1 | | 90,743 | 2 |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | | | 1,649 | - | | - | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>39,329</u> | <u>1</u> | | <u>92,261</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,838,836</u> | <u>33</u> | | <u>1,509,213</u> | <u>29</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 一及四(十三) | | 1,343,427 | 25 | | 1,350,417 | 26 |
| 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 | | | 624,227 | 11 | | 627,741 | 12 |
| 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 | 11 | | 557,616 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 156,539 | 3 | | 75,230 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 985,381 | 18 | | 1,176,084 | 23 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | (| 110,561) | (2) | (| 141,180) | (3) |
| 3460 | 未實現重估增值 | 四(七) | | 3,599 | - | | 3,599 | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>3,664,783</u> | <u>67</u> | | <u>3,706,639</u> | <u>71</u> |
| 重大承諾事項及或有負債 | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | | | |
| | | | \$ | <u>5,503,619</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,215,852</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 4 月 26 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
損益表
民國101年及100年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 101年1月1日至3月31日 | | | 100年1月1日至3月31日 | | |
|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入 | 五(二) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ | 3,112,229 | 101 | \$ | 2,722,161 | 100 |
| 4170 銷貨退回 | | (| 6,635) | - | (| 6,889) | - |
| 4190 銷貨折讓 | | (| 20,636) | (1) | (| 8,526) | - |
| 4000 營業收入合計 | | | <u>3,084,958</u> | <u>100</u> | | <u>2,706,746</u> | <u>100</u> |
| 營業成本 | 四(五)(十九)及五(二) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (| 2,784,009) | (90) | (| 2,523,553) | (93) |
| 5910 營業毛利 | | | <u>300,949</u> | <u>10</u> | | <u>183,193</u> | <u>7</u> |
| 營業費用 | 四(十九) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 57,488) | (2) | (| 42,203) | (2) |
| 6200 管理及總務費用 | | (| 60,020) | (2) | (| 54,734) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 59,069) | (2) | (| 48,380) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (| <u>176,577)</u> | <u>(6)</u> | (| <u>145,317)</u> | <u>(6)</u> |
| 6900 營業淨利 | | | <u>124,372</u> | <u>4</u> | | <u>37,876</u> | <u>1</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | | 726 | - | | 736 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益 | 四(六) | | 80,203 | 2 | | 3,537 | - |
| 7160 兌換利益 | | | - | - | | 12,356 | - |
| 7480 什項收入 | 四(二)(十)及五(二) | | 25,393 | 1 | | 12,636 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | | <u>106,322</u> | <u>3</u> | | <u>29,265</u> | <u>1</u> |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (| 2,038) | - | (| 485) | - |
| 7560 兌換損失 | | (| 30,838) | (1) | | - | - |
| 7880 什項支出 | 四(二) | (| 473) | - | (| 1,268) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (| <u>33,349)</u> | <u>(1)</u> | (| <u>1,753)</u> | <u>-</u> |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | | 197,345 | 6 | | 65,388 | 2 |
| 8110 所得稅利益(費用) | 四(十七) | | 857 | - | (| 11,967) | - |
| 9600 本期淨利 | | \$ | <u>198,202</u> | <u>6</u> | \$ | <u>53,421</u> | <u>2</u> |
| | | | | | | | |
| | | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | |
| 普通股每股盈餘 | 四(十八) | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | <u>1.47</u> | <u>\$ 1.47</u> | \$ | <u>0.48</u> | <u>\$ 0.40</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | <u>1.46</u> | <u>\$ 1.47</u> | \$ | <u>0.48</u> | <u>\$ 0.40</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4月26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
現金流量表
民國101年及100年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101年1月1日 至3月31日 | 100年1月1日 至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 198,202 | \$ 53,421 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 24,245 | 23,613 |
| 攤銷費用 | 7,319 | 8,472 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 1,855 | 287 |
| 備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數 | - | 1,238 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | 5,089 | 1,883 |
| 權益法認列之投資損失(收益) | (80,203) | (3,537) |
| 處分及報廢固定資產損失(利益) | 473 | (579) |
| 固定資產轉列費用數 | - | 283 |
| 金融資產未實現評價損失(利益) | (8,162) | 1,268 |
| 金融負債未實現評價利益 | (850) | (53) |
| 遞延所得稅費用(利益) | (804) | 11,445 |
| 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 | 9,520 | 6,766 |
| 應收票據 | 27,107 | 13,644 |
| 應收帳款 | (472,337) | (836,349) |
| 其他應收款-關係人 | (919) | 359,984 |
| 其他金融資產-流動 | 472 | 21,652 |
| 存貨 | 27,693 | (49,786) |
| 預付款項 | (52,856) | 19,708 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 588 | 510 |
| 應付票據 | (4,645) | (3,746) |
| 應付所得稅 | (600) | (21,615) |
| 應付帳款 | 4,864 | (41,992) |
| 應付帳款-關係人 | 335,312 | 161,363 |
| 應付費用 | 40,665 | (48,623) |
| 其他應付款項 | - | 3,038 |
| 其他流動負債 | (2,024) | 28,576 |
| 應計退休金負債增加(減少) | 5 | (6) |
| 其他負債-其他 | 1,649 | - |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>61,658</u> | <u>(289,135)</u> |

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款-關係人增減 | \$ 1,925 | \$ 25,483 |
| 其他金融資產增減 | 122 | (567) |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (16,180) |
| 購置固定資產 | (15,430) | (62,051) |
| 處分固定資產價款 | 4,274 | 715 |
| 購置無形資產 | (385) | (1,716) |
| 其他資產增減 | (72) | 107 |
| 投資活動之淨現金流出 | (9,566) | (54,209) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增減 | (46,222) | 92,756 |
| 償還長期借款 | - | (6,072) |
| 庫藏股買回成本 | (15,351) | - |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (61,573) | 86,684 |
| 本期現金及約當現金減少 | (9,481) | (256,660) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 404,607 | 717,833 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 395,126 | \$ 461,173 |
| 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) | \$ 2,215 | \$ 609 |
| 2. 本期支付所得稅 | \$ 546 | \$ 22,141 |
| 僅有部分現金支出之投資活動 | | |
| 購置固定資產 | \$ 20,931 | \$ 55,741 |
| 加: 期初應付設備款(帳列其他應付款項) | 13,869 | 26,582 |
| 減: 期末應付設備款(帳列其他應付款項) | (19,370) | (20,272) |
| 本期支付現金數 | \$ 15,430 | \$ 62,051 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 固定資產轉列其他資產 | \$ - | \$ 1,600 |
| 庫藏股註銷 | \$ 21,232 | \$ - |
| 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 | - | 16,180 |
| 小計 | \$ - | \$ 16,180 |
| 取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 100%計算) | \$ - | \$ 16,180 |
| 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) | \$ - | \$ 16,180 |

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 4 月 26 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
財務報表附註
民國101年及100年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司(原名大明實業股份有限公司)於民國76年7月20日奉准創立並自民國77年1月起開始營業，設立時資本額為\$45,000，民國87年7月1日吸收合併關係企業大安精密鑄造股份有限公司及明安企業有限公司，資本額增加為\$187,170，而截至民國101年3月31日止，本公司額定資本額為\$1,463,000(內含員工認股權憑證1,000仟股及可轉換公司債10,000仟股)，實收資本總額為\$1,343,427，分為134,343仟股，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101年及100年3月31日止，本公司員工人數約分別為1,019人及1,049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，其他應收款係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計未來現金流量採原始有效利率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件有關，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，加計一年殘值按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，仍繼續依估列尚可使用年限提列折舊。各項資產之耐用年數如下：

| | |
|-----------|------------|
| 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)基祕字第 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者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予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) 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，惟此項會計原則變動對本公司無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 週轉金 | \$ 158 | \$ 165 |
| 支票存款 | 74 | 364 |
| 活期存款 | 231,594 | 225,044 |
| 定期存款 | 163,300 | 235,600 |
| | <u>\$ 395,126</u> | <u>\$ 461,173</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目 | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 可轉換公司債 | \$ 8,023 | \$ 1,196 |
| 上市(櫃)公司股票 | 9,081 | 8,530 |
| 衍生性金融商品 | | |
| 信用連結結構型商品 | 35,000 | - |
| 小計 | 52,104 | 9,726 |
| 交易目的金融資產評價調整 | (1,030) | (289) |
| 合計 | <u>\$ 51,074</u> | <u>\$ 9,437</u> |

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度第 1 季認列之金融資產評價(損)益分別為 \$8,162 及 (\$1,268)。

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 | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|------------|-------------------|-----------|
| 信用連結結構型商品： | | |
| 帳面價值 | \$35,136 | - |
| 票面金額 | 35,000 | - |
| 約定利率 | 2.75%-3.25% | - |
| 合約到期日期 | 101.7.23~101.8.27 | - |

(三)以成本衡量之金融資產

| 項 目 | 101年3月31日 | 100年3月31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 |
| 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>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,923,154 | \$ 1,715,460 |
| 應收帳款-關係人 | <u>20,291</u> | <u>12,530</u> |
| | \$ 1,943,445 | \$ 1,727,990 |
| 減:備抵呆帳 | (4,431) | (2,540) |
| 備抵銷貨折讓 | <u>-</u> | <u>(1,941)</u> |
| | <u>\$ 1,939,014</u> | <u>\$ 1,723,509</u> |

(五) 存 貨

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 186,990 | \$ 166,153 |
| 物 料 | 7,553 | 7,251 |
| 在 製 品 | 21,665 | 19,253 |
| 製 成 品 | 229,361 | 161,136 |
| 商 品 | <u>53</u> | <u>-</u> |
| | 445,622 | 353,793 |
| 減:備抵存貨呆滯及跌價損失 | (14,577) | (21,518) |
| | <u>\$ 431,045</u> | <u>\$ 332,275</u> |

本公司民國 101 年度及 100 年度第 1 季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\$2,751,850、\$581及\$2,516,550、(\$3,348)。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

| <u>被 投 資 公 司</u> | <u>101 年 3 月 31 日</u> | | <u>100 年 3 月 31 日</u> | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | <u>帳列數</u> | <u>持股比率</u> | <u>帳列數</u> | <u>持股比率</u> |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. | \$ 182,720 | 100% | \$ 175,932 | 100% |
| ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 637,736 | 100% | 569,940 | 100% |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | 171,703 | 100% | 183,383 | 100% |
| FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 179,253 | 100% | 189,296 | 100% |
| 富國國際科技股份有限公司 | 316,319 | 100% | 319,539 | 100% |
| 明揚國際科技股份有限公司 | <u>297,966</u> | 62.93% | <u>376,065</u> | 62.93% |
| | <u>\$1,785,697</u> | | <u>\$1,814,155</u> | |

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 101年1月1日 至3月31日 | 100年1月1日 至3月31日 |
|--|--------------------|--------------------|
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. | \$ 4,934 | (\$ 16,664) |
| ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 32,699 | 54,104 |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | 16,154 | (19,033) |
| FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 2,315 | 1,456 |
| 富國國際科技股份有限公司 | 22,934 | (26,045) |
| 明揚國際科技股份有限公司 | 1,167 | 9,719 |
| | <u>\$ 80,203</u> | <u>\$ 3,537</u> |

(七) 固定資產

| 資 產 名 稱 | 101 年 3 月 31 日 | | | | |
|----------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 合 計 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 141,699 | \$ 20,845 | \$ 162,544 | \$ - | \$ 162,544 |
| 房屋及建築 | 227,845 | - | 227,845 | (94,756) | 133,089 |
| 機器設備 | 441,460 | - | 441,460 | (237,504) | 203,956 |
| 水電設備 | 60,701 | - | 60,701 | (32,469) | 28,232 |
| 運輸設備 | 920 | - | 920 | (602) | 318 |
| 辦公設備 | 32,864 | - | 32,864 | (20,954) | 11,910 |
| 其他設備 | 89,779 | - | 89,779 | (52,044) | 37,735 |
| 未完工程及預 付設備款 | 8,966 | - | 8,966 | - | 8,966 |
| | <u>\$1,004,234</u> | <u>\$ 20,845</u> | <u>\$1,025,079</u> | <u>(\$ 438,329)</u> | <u>\$ 586,750</u> |
| 資 產 名 稱 | 100 年 3 月 31 日 | | | | |
| | 原始成本 | 重估增值 | 合 計 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 141,699 | \$ 20,845 | \$ 162,544 | \$ - | \$ 162,544 |
| 房屋及建築 | 257,579 | - | 257,579 | (111,643) | 145,936 |
| 機器設備 | 453,764 | - | 453,764 | (293,802) | 159,962 |
| 水電設備 | 65,327 | - | 65,327 | (32,906) | 32,421 |
| 運輸設備 | 1,419 | - | 1,419 | (948) | 471 |
| 辦公設備 | 59,940 | - | 59,940 | (42,956) | 16,984 |
| 其他設備 | 137,341 | - | 137,341 | (95,201) | 42,140 |
| 未完工程及預 付設備款 | 43,183 | - | 43,183 | - | 43,183 |
| | <u>\$1,160,252</u> | <u>\$ 20,845</u> | <u>\$1,181,097</u> | <u>(\$ 577,456)</u> | <u>\$ 603,641</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 101 年及 100 年 3 月 31 日止，帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額均為\$3,599。
2. 本公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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，請參閱附註六一抵(質)押之資產。

(八)無形資產

| | 101年1月1日至3月31日 | | |
|----------------|----------------|------------|------------|
| | 專門技術 | 電腦軟體 | 合計 |
| 101年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 33,617 | \$ 105,253 | \$ 138,870 |
| 累計攤銷 | (33,617) | (56,747) | (90,364) |
| 淨帳面價值 | \$ - | \$ 48,506 | \$ 48,506 |
| 101年1月1日淨帳面價值 | \$ - | \$ 48,506 | \$ 48,506 |
| 本期成本增加 | - | 385 | 385 |
| 本期處分-成本減少 | (33,617) | (4,245) | (37,862) |
| 本期攤銷提列 | - | (6,190) | (6,190) |
| 本期處分-累計攤銷減少 | 33,617 | 4,245 | 37,862 |
| 101年3月31日淨帳面價值 | \$ - | \$ 42,701 | \$ 42,701 |
| 101年3月31日 | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 101,393 | \$ 101,393 |
| 累計攤銷 | - | (58,692) | (58,692) |
| 淨帳面價值 | \$ - | \$ 42,701 | \$ 42,701 |
| | 100年1月1日至3月31日 | | |
| 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 | \$ 3,922 | \$ 62,366 | \$ 66,288 |
| 100年1月1日淨帳面價值 | \$ 3,922 | \$ 62,366 | \$ 66,288 |
| 本期成本增加 | - | 1,716 | 1,716 |
| 本期攤銷提列 | (1,681) | (5,871) | (7,552) |
| 100年3月31日淨帳面價值 | \$ 2,241 | \$ 58,211 | \$ 60,452 |
| 100年3月31日 | | | |
| 成本 | \$ 33,617 | \$ 106,499 | \$ 140,116 |
| 累計攤銷 | (31,376) | (48,288) | (79,664) |
| 淨帳面價值 | \$ 2,241 | \$ 58,211 | \$ 60,452 |

(九) 短期借款

| | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 信用狀借款 | \$ 86,979 | \$ 159,729 |
| 信用借款 | 508,081 | 123,537 |
| | <u>\$ 595,060</u> | <u>\$ 283,266</u> |
| 利率區間 | <u>1.05%~1.82%</u> | <u>0.64%~3.10%</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

| 項 目 | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融負債 | | |
| 融券交易 | \$ 3,796 | \$ 627 |
| 衍生性金融商品 | | |
| 遠期外匯合約 | 193 | 469 |
| 小計 | 3,989 | 1,096 |
| 交易目的金融負債評價調整 | (247) | (12) |
| 合計 | <u>\$ 3,742</u> | <u>\$ 1,084</u> |

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度第 1 季認列之金融負債評價利益分別為 \$850 及 \$53。

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 | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 交易目的金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | | |
| 帳面價值 | 193 | 469 |
| 合約金額 | USD 11,000仟元 | USD 6,800仟元 |
| 約定匯率 | 29.44~29.59 | 28.80~29.58 |
| 結清日期 | 101.4.2~101.6.18 | 100.4.7~100.6.23 |

(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>101年3月31日</u> | <u>100年3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。 | \$ - | \$ 18,214 |
| | | | | | 18,214 |
| | | | 減：一年內到期部分 | - | (18,214) |
| | | | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| | | | 利率區間 | - | 1.83% |

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。民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$920 及 \$979，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$62,414 及 \$62,043。
2. 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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,565 及 \$5,355。

(十三) 股本

本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會決議自民國 100 年 12 月 8 日起至民國 101 年 2 月 7 日買回庫藏股，實際買回 699 仟股，金額計 \$21,232，並於民國 101 年 3 月 5 日董事會決議全數辦理註銷，於民國 101 年 3 月 26 日完成註銷變更登記。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,463,000，實收資本額為 \$1,343,427，分為 134,343 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)，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。

- 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。
- 本公司於民國101年3月5日經董事會提議民國100年度盈餘分派案及於民國100年5月24日經股東會決議通過民國99年度盈餘分派案如下：

| | 100年度 | | 99年度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 15,508 | | \$ 47,423 | |
| 特別盈餘公積 | (64,011) | | 81,309 | |
| 現金股利 | 147,777 | \$ 1.1 | 351,108 | \$ 2.6 |
| 董監事酬勞 | 3,000 | | 7,000 | |
| 員工現金紅利 | 20,000 | | 40,000 | |
| 合計 | \$ 122,274 | | \$ 526,840 | |

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

- 本公司民國 101 年度第 1 季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$7,500 及 \$1,500 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 102 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 101 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 102 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

- 民國101年及民國100年度第一季庫藏股票數量變動情形如下：

| 收回原因 | 101年1月1日至3月31日 | | | |
|-----------------|----------------|----------|----------|----------|
| | 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 | 496 | (699) | - |

民國100年度第一季：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。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會決議買回庫藏股，實際買回庫藏股計 699 仟股，買回金額為 \$21,232，經民國 101 年 3 月 5 日董事會決議全數辦理註銷，並已於民國 101 年 3 月 26 日完成註銷變更登記。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

| | 101年1月1日 至3月31日 | 100年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 33,549 | \$ 11,116 |
| 依稅法規定調整之所得稅影響數 | 20,281 | 3,640 |
| 免稅所得額影響數 | (84) | (24) |
| 以前年度所得稅高估數 | (54,603) | (2,765) |
| 所得稅費用(利益) | (857) | 11,967 |
| 遞延所得稅淨變動數 | 804 | (11,445) |
| 以前年度所得稅高估數 | 54,603 | 2,765 |
| 應付以前年度所得稅 | 37,335 | 182,472 |
| 扣繳稅款 | (42) | (73) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 91,843</u> | <u>\$ 185,686</u> |

2. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

| | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產－流動 | \$ 5,554 | \$ 7,482 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (36,567) | (90,743) |
| | <u>(\$ 31,013)</u> | <u>(\$ 83,261)</u> |

3. 民國 101 年及 100 年 3 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 | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|-----------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 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 | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 17,898 | \$ 3,043 | \$ 22,026 | \$ 3,744 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 14,577 | 2,478 | 21,518 | 3,658 |
| 其他 | 193 | 33 | 469 | 80 |
| | | <u>\$ 5,554</u> | | <u>\$ 7,482</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資損益認列之差異 | (\$ 216,447) | (\$ 36,796) | (\$ 535,761) | (\$ 91,079) |
| 其 他 | 1,345 | 229 | 1,979 | 336 |
| | | <u>(\$ 36,567)</u> | | <u>(\$ 90,743)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅申報，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

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|--------|-------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | <u>985,381</u> | <u>1,176,084</u> |
| 合計 | <u>\$ 985,381</u> | <u>\$ 1,176,084</u> |

6. 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$146,942 及 \$183,519，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 18.67%。民國 100 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，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，是以本公司股東於受配 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

| | <u>101年1月1日至3月31日</u> | | | | |
|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | <u>金額</u> | | <u>加權平均流通 在外仟股數</u> | <u>每股盈餘(元)</u> | |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 197,345 | \$ 198,202 | 134,528 | <u>\$ 1.47</u> | <u>\$ 1.47</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | - | - | 203 | | |
| 員工分紅 | - | - | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 197,345 | \$ 198,202 | <u>134,731</u> | <u>\$ 1.46</u> | <u>\$ 1.47</u> |
| 加潛在普通股之影響 | - | - | - | | |
| | <u>\$ 197,345</u> | <u>\$ 198,202</u> | <u>134,731</u> | <u>\$ 1.46</u> | <u>\$ 1.47</u> |
| | | | | | |
| | <u>100年1月1日至3月31日</u> | | | | |
| | <u>金額</u> | | <u>加權平均流通 在外仟股數</u> | <u>每股盈餘(元)</u> | |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 65,388 | \$ 53,421 | 135,042 | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.40</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | - | - | 201 | | |
| 員工分紅 | - | - | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 65,388 | \$ 53,421 | <u>135,243</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.40</u> |
| 加潛在普通股之影響 | - | - | - | | |
| | <u>\$ 65,388</u> | <u>\$ 53,421</u> | <u>135,243</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.40</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 | 101年1月1日至3月31日 | | |
|------------|----------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | \$ 100,598 | \$ 75,941 | \$ 176,539 |
| 薪資費用 | 85,551 | 66,373 | 151,924 |
| 勞健保費用 | 7,219 | 4,463 | 11,682 |
| 退休金費用 | 3,475 | 3,010 | 6,485 |
| 其他用人費用 | 4,353 | 2,095 | 6,448 |
| 折舊費用 | 14,212 | 10,033 | 24,245 |
| 攤銷費用 | 860 | 6,459 | 7,319 |

| 功能別 性質別 | 100年1月1日至3月31日 | | |
|------------|----------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | \$ 99,371 | \$ 63,682 | \$ 163,053 |
| 薪資費用 | 83,980 | 54,297 | 138,277 |
| 勞健保費用 | 7,065 | 4,049 | 11,114 |
| 退休金費用 | 3,396 | 2,938 | 6,334 |
| 其他用人費用 | 4,930 | 2,398 | 7,328 |
| 折舊費用 | 13,244 | 10,369 | 23,613 |
| 攤銷費用 | 803 | 7,669 | 8,472 |

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 LTD. | 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-GUO 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 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，本公司對各關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 \$20,322 及 \$14,019，上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

2. 進 貨

| | <u>101年1月1日至3月31日</u> | | <u>100年1月1日至3月31日</u> | |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u> | <u>金 額</u> | <u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u> |
| 明安運動器材(東莞) 有限公司 | \$ 2,401,135 | 78 | \$ 2,359,223 | 98 |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | 199,745 | 6 | 40,147 | 1 |
| 其他 | 104 | - | 154 | - |
| | <u>\$ 2,600,984</u> | <u>84</u> | <u>\$ 2,399,524</u> | <u>99</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 101 年及 100 年 3 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 \$20,291 及 \$12,530。

4. 其他應收款

| | 101年3月31日 | | 100年3月31日 | |
|--|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金額 | 佔本公司 其他應收款 百分比 | 金額 | 佔本公司 其他應收款 百分比 |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. (註1、註2) | \$ 109,777 | 93 | \$ 67,246 | 90 |
| 其他 | 173 | - | 505 | 1 |
| | <u>\$ 109,950</u> | <u>93</u> | <u>\$ 67,751</u> | <u>91</u> |

註1: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。此係其他應收、應付款項互抵後之餘額及資金貸與金額。

註2:茲將相關超過正常授信期限一定期間之其他應收款帳齡列示如下:

民國101年度第一季無此情事。

| | 100 年 3 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. | \$ 48,395 | \$ - | \$ - | \$ 48,395 |

請詳下列7. 資金融通情形之說明。

5. 應付帳款

| | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 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 | \$ 454,788 | 60 | \$ 171,310 | 29 |
| 其他 | 62 | - | 772 | - |
| | <u>\$ 454,850</u> | <u>60</u> | <u>\$ 172,082</u> | <u>29</u> |

6. 財產交易

| | | 101年1月1日至3月31日 | | | |
|----------------|---------|----------------|--------|------|--|
| | | | | 期 末 | |
| 財產交易種類 | 出售/購入價款 | 處分(損)益 | 應收(付)款 | | |
| 明安運動器材(東莞)有限公司 | 出售固定資產 | \$ 4,115 | \$ 145 | \$ - | |
| 富國國際科技股份有限公司 | 購入無形資產 | 385 | - | - | |
| | | 100年1月1日至3月31日 | | | |
| 財產交易種類 | 出售/購入價款 | 處分(損)益 | 期 末 | | |
| 應收(付)款 | | | | | |
| 明揚國際科技股份有限公司 | 出售固定資產 | \$ 129 | \$ 9 | \$ - | |

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)

| | | 101年1月1日至3月31日 | | | |
|--|--|----------------|-------------------|------|---------------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額(註1) | 利 率 | 利息收入 總 額 |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | | \$ 73,650 | \$ 73,650 | 1.5% | \$ 277 |
| 明安運動器材(東莞)有限公司 | | 58,920 | 58,920 | 1.5% | - |
| | | | <u>\$ 132,570</u> | | <u>\$ 277</u> |
| | | 100年1月1日至3月31日 | | | |
| | | 最高餘額 | 期末餘額(註1) | 利 率 | 利息收入 總 額 |
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | | \$ 58,700 | \$ 58,700 | 3% | \$ 389 |
| 明安運動器材(東莞)有限公司 | | 176,100 | 176,100 | 3% | 205 |
| | | | <u>\$ 234,800</u> | | <u>\$ 594</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：

| | | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|--|--|------------------|------------------|
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. | | \$ 73,650 | \$ 48,395 |
| 明安運動器材(東莞)有限公司 | | - | (註2) |
| | | <u>\$ 73,650</u> | <u>\$ 48,395</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：

| | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
|---|-------------------|-------------------|
| ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD. | \$ 59,120 | \$ 58,900 |
| FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 59,120 | - |
| 明安複合材料科技(常熟) 有限公司 | - | 117,800 |
| 富國運動器材(東莞) 有限公司 | 88,680 | 88,350 |
| | <u>\$ 206,920</u> | <u>\$ 265,050</u> |

9. 其他

截至民國101年及100年3月31日止，ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 為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101年及100年3月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱 | 101年3月31日 | 100年3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 | 129,503 | 142,619 | 長、短期借款 |
| 質押定期存款 (帳列其他資產-其他) | 1,809 | 173 | 外勞、海關及資策會專案保證金 |
| 其他金融資產-流動 | 7,231 | - | 交易為目的金融負債-融券交易 |
| | <u>\$ 238,085</u> | <u>\$ 242,334</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國101年及100年3月31日止，已開立尚未使用之信用狀餘額，折合新台幣分別約為\$72,913及\$34,201。
- (二)截至民國101年及100年3月31日止，已簽訂之合約總價款各約為\$20,027及\$51,619，尚未付款各約為\$11,281及\$8,866。
- (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

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| <u>金 融 資 產</u> | <u>101 年 3 月 31 日</u> | | | <u>100 年 3 月 31 日</u> | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公 平 價 值</u> | | <u>帳面價值</u> | <u>公 平 價 值</u> | |
| | | <u>公開報價 決定之價值</u> | <u>評價方法 估計之價值</u> | | <u>公開報價 決定之價值</u> | <u>評價方法 估計之價值</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| <u>資產</u> | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 2,498,434 | \$ - | \$ 2,498,434 | \$ 2,322,467 | \$ - | \$ 2,322,467 |
| 交易目的金融資產 | | | | | | |
| 可轉換公司債 | 7,516 | 7,516 | - | 1,165 | 1,165 | - |
| 上市(櫃)公司股票 | 8,422 | 8,422 | - | 8,272 | 8,272 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 365 | - | - | 430 | - | - |
| 存出保證金 | 2,773 | - | 2,736 | 1,137 | - | 1,124 |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 1,213,488 | - | 1,213,488 | 1,171,883 | - | 1,171,883 |
| 交易目的金融負債-融券交易 | 3,549 | 3,549 | - | 615 | 615 | - |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| <u>資產</u> | | | | | | |
| 信用連結結構型商品 | 35,136 | - | 35,136 | - | - | - |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 193 | - | 193 | 469 | - | 469 |

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、應付帳款—關係人、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. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
5. 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。

(二) 金融商品損益資訊

本公司民國 101 年度及 100 年度第 1 季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$451 及\$713；利息費用總額分別為\$2,038 及\$485。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$595,060 及\$301,480。

(四) 風險控制及避險策略

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

(五) 重大財務資訊風險

1. 市場風險

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，具重大匯率波動之影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣) | 101年3月31日 | | 100年3月31日 | |
|--------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 78,345 | 29.46 | \$ 51,139 | 29.35 |
| 日圓：新台幣 | - | - | 1,143 | 0.3530 |
| 歐元：新台幣 | 21 | 39.21 | - | - |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 5,884 | 29.46 | \$ 38,320 | 29.35 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 40,793 | 29.56 | \$ 15,713 | 29.45 |
| 日圓：新台幣 | 39,409 | 0.3612 | 36,253 | 0.3570 |
| 歐元：新台幣 | 2 | 39.61 | 291 | 41.91 |
| 港幣：新台幣 | 1,236 | 3.83 | 1,498 | 3.81 |
| 人民幣：新台幣 | 56 | 4.6936 | - | - |

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，由於簽訂之部分與履約之期間與現貨部分約當，可將市場風險相互抵消，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. 利率變動之現金流量風險

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 \$5,951。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

茲就民國 101 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 之公司 | 貸與對象 | 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 |
|----|------------------|---|---------------|-----------|-----------|------|-------------|-------------|----------------------|--------------|-------|------|-----------------------|------------|-------------------------|
| | | | | 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) CORPORATION LTD. | 其他應收款 —關係人 | \$ 73,650 | \$ 73,650 | 1.5 | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 183,239 | \$ 732,956 | 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 | 58,920 | 58,920 | 1.5 | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 183,239 | 732,956 | 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 | 13,257 | 13,257 | 1.5 | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 15,815 | 63,263 | 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 101 年 3 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 101 年 3 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 | | | | | 估最近期財務報表 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 | \$ 1,465,913 | \$ 59,120 | \$ 59,120 | \$ - | 1.61 | \$ 1,465,913 | 註1、註4 註5、註6 註8 |
| 0 | 明安國際企業股份有限公司 | FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 註2 | 1,465,913 | 59,120 | 59,120 | - | 1.61 | 1,465,913 | 註1、註4 註5、註6 註8 |
| 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 | 1,465,913 | 88,680 | 88,680 | - | 2.41 | 1,465,913 | 註1、註4 註5、註7 註9 |

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 29.56 換算之。

註 7：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 29.56 換算之。

註 8：期末背書保證餘額為美金 2,000 仟元，依報告日之美金匯率 29.56 換算之。

註 9：期末背書保證餘額為美金 3,000 仟元，依報告日之美金匯率 29.56 換算之。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券 | | | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|--------------|--------------|--|----------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | | 股數或單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | 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 | — | \$ 2,226 | |
| | | 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 | 246,789 | 6,115 | — | 6,196 | |
| | 可轉換公司債 | 成霖二可轉債 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 50,000 | 5,472 | — | 5,188 | |
| | | 農林可轉債等(註1) | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 22,000 | 2,551 | — | 2,328 | |
| | 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 | — | 20,093 | |
| | | 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>15,043</u> | |
| | | | | 小計 | | 52,104 | | <u>\$ 51,074</u> | |
| | | | 交易目的金融資產評價調整 | | (<u>1,030</u>) | | <u>\$ 51,074</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 | \$ 182,720 | 100 | \$ 182,720 | 註2 |
| | | 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 | 4,584,815 | 637,736 | 100 | 641,752 | |
| | | 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 | 171,703 | 100 | 172,644 | 註2 |
| | | 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 | 179,253 | 100 | 179,253 | 註2 |
| | | 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 | 297,966 | 62.93 | 297,966 | 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>316,319</u> | 100 | <u>316,319</u> | 註2 |
| | | | | | | | <u>\$1,785,697</u> | | <u>\$1,790,654</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 | \$ 14,848 | — | \$ 9,368 | |
| | 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 | — | 3,093 | — | 1,448 | |
| | | | | 小計 | | 17,941 | | <u>\$ 10,816</u> | |
| | | | | 交易目的金融資產評價調整 | | (7,125) | | | |
| | | | | | | <u>\$ 10,816</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 | \$ 3,517 | 100 | \$ 3,517 | 註2 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 | 94,354 | 100 | 94,354 | 註2 |
| | | | | | | <u>\$ 97,871</u> | | <u>\$ 97,871</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>\$ 640,374</u> | 100 | <u>\$ 640,374</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>\$ 185,978</u> | 100 | <u>\$ 185,978</u> | 註2 |
| 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 | \$ 18 | — | \$ 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 | 73,225 | 11,227 | — | 8,382 | |
| | | | | 小計 | | 11,245 | | <u>\$ 8,391</u> | |
| | | | | 交易目的金融資產評價調整 | | (2,854) | | | |
| | | | | | | <u>\$ 8,391</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>\$ 32,110</u> | 100 | <u>\$ 32,110</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自編未經會計師核閱之財務報表，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 |
| 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 | \$ 2,401,135 | 78 | 註1 | 註1 | 註1 | 註1 | (\$454,788) | (60) | 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 | 199,745 | 6 | 註1 | 註1 | 註1 | 註1 | 36,127 | 33 | 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 | (2,401,135) | (100) | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 | 454,788 | 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 | (199,745) | (99) | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 | (36,127) | (37) | 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 | (504,969) | (100) | 註4 | 註4 | 註4 | 註4 | 44,204 | 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 | 504,969 | 86 | 註5 | 註5 | 註5 | 註5 | (44,204) | (41) | 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：該公司代富國運動(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 | \$ 454,788 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |

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 101 年 3 月 31 日帳面金額為 \$1,448，所認列之金融資產評價利益為 284，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 2,980 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 101 年 3 月 31 日相關認列之金額分別為 \$5 及 \$93，所認列之金融資產評價利益及金融負債評價利益分別為 \$792 及 \$116，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 3,000 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 101 年 3 月 31 日相關認列之金額為 \$1，所認列之金融資產評價利益為 \$2,454，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)有限公司向中國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 6,000 仟元及歐元 7,161 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 101 年 3 月 31 日相關認列之金額為 \$2,483，所認列之金融資產評價利益為 \$2,092，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 地 區 | 主要營業項目 | 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 |
|--|--|---------|--------------------------|-------------|---------|-----|---------|------------|-------|-----|---------|-------------|--------|--------------|--------|-----------------|
| | | | | 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 | 182,720 | 新台幣 | 4,934 | 新台幣 | 4,934 | 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 | 4,584,815 | 100 | 新台幣 | 637,736 | 新台幣 | 31,820 | 新台幣 | 32,699 | 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 | 171,703 | 新台幣 | 16,958 | 新台幣 | 16,154 | 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 | 196,718 | 6,200,000 | 100 | 新台幣 | 179,253 | 新台幣 | 2,315 | 新台幣 | 2,315 | 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 | 297,966 | 新台幣 | 1,854 | 新台幣 | 1,167 | 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 | 316,319 | 新台幣 | 22,934 | 新台幣 | 22,934 | 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 | 3,517 | 新台幣 (| 248) | 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 | 94,354 | 新台幣 | 7,210 | 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 | 640,374 | 新台幣 | 31,855 | 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 | 185,978 | 新台幣 | 2,533 | 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 | 33,370 | - | 100 | 新台幣 | 32,110 | 新台幣 | 195 | 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 101 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 | 本期認列 | 期末投資 | 截至本期止 | 備註 |
|--|------------------------|------------|------|--------------|--------|------|--------------------|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | | | | 台灣匯出累 | 收回投資金額 | | 台灣匯出累 | | | | | |
| 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 | \$ 31,855 | \$ 640,374 | \$ 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 | (248) | 3,517 | - | 註3、註4 註10 |
| 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 | 7,210 | 94,354 | - | 註3、註5 註10 |
| 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 | 2,533 | 185,978 | - | 註3、註6 |
| 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 | \$ | | 434,329 | \$ | | 2,198,869 | | 註7、註8、註9、註11 | | | |

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依據台灣母公司會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 3：係依據被投資公司自結財務報表認列投資收益。

註 4：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 5：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 6：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 7：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 8：經濟部投審會核准投資金額為美元 14,743 仟元，係以資產負債表日之美元匯率 29.46 換算之。

註 9：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號函規定之限額。

註 10：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 11：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>101年1月1日 至3月31日</u> |
|-----------------|-----------------|----------------------------|
| - | 明安運動器材(東莞)有限公司 | <u>\$ 2,401,135</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>101年3月31日</u> |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| - | 明安運動器材(東莞)有限公司 | <u>\$ 454,788</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。