

明安國際企業股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(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101年及100年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	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 ~ 47
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 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

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 47	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 44	
	2. 轉投資事業相關資訊	45	
	3. 大陸投資資訊	46 ~ 47	
(十二)	營運部門資訊	47	
九、	重要會計科目明細表	48 ~ 62	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001298 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 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 年上半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失為新台幣 10,127 仟元，截至民國 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 344,389 仟元。

除第三段所述者外，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。

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評價之長期股權投資，其投資損益及附註十一所揭露事項係依據該等被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露；民國 101 年及 100 年上半年度對該等被投資公司採權益法所認列之投資(損)益分別為新台幣 37,806 仟元及(103,483)仟元，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關

之長期股權投資餘額分別為新台幣 933,665 仟元及 830,967 仟元。

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，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資餘額及其投資損益暨附註十一所揭露之被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能須作適當調整與揭露之影響外，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 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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編製民國 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表，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

廖阿甚

會計師

林億彰

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

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

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 4 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 605,576	12	\$ 813,406	16
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		35,565	1	14,065	-
1120	應收票據淨額		23,212	-	44,319	1
1140	應收帳款淨額	四(四)及五(二)	1,468,326	29	1,265,030	25
1180	其他應收款 - 關係人	五(二)	19,678	-	71,232	1
1190	其他金融資產 - 流動		6,708	-	40,182	1
120X	存貨	四(五)	294,748	6	287,033	6
1260	預付款項		48,620	1	26,644	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	373	-	4,473	-
11XX	流動資產合計		<u>2,502,806</u>	<u>49</u>	<u>2,566,384</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)	183	-	365	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	1,943,247	38	1,775,211	36
14XX	基金及投資合計		<u>1,943,430</u>	<u>38</u>	<u>1,775,576</u>	<u>36</u>
固定資產						
成本						
1501	土地		141,699	3	141,699	3
1521	房屋及建築		227,921	4	246,681	5
1531	機器設備		447,246	9	421,488	8
1541	水電設備		62,425	1	61,519	1
1551	運輸設備		920	-	1,419	-
1561	辦公設備		32,385	1	40,413	1
1681	其他設備		82,859	2	111,963	2
15X8	重估增值		20,845	-	20,845	1
15XY	成本及重估增值		<u>1,016,300</u>	<u>20</u>	<u>1,046,027</u>	<u>21</u>
15X9	減：累計折舊		(444,477)	(9)	(472,641)	(10)
1670	未完工程及預付設備款		14,919	1	32,880	1
15XX	固定資產淨額		<u>586,742</u>	<u>12</u>	<u>606,266</u>	<u>12</u>
無形資產						
1780	其他無形資產	四(八)	36,982	1	55,623	1
17XX	無形資產合計		<u>36,982</u>	<u>1</u>	<u>55,623</u>	<u>1</u>
其他資產						
1888	其他資產 - 其他	六	10,140	-	10,507	-
18XX	其他資產合計		<u>10,140</u>	<u>-</u>	<u>10,507</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,080,100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,014,356</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	四(九)及六	\$ 315,752	6	\$ 466,811	9
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十)				
	應付票據		3,064	-	10,946	-
2120	應付帳款		30,013	1	13,551	-
2140	應付帳款		209,076	4	254,516	5
2150	應付帳款 - 關係人	五(二)	228,394	4	620	-
2160	應付所得稅	四(十七)	97,226	2	176,190	4
2170	應付費用		245,146	5	208,343	4
2216	應付股利		147,777	3	351,108	7
2228	其他應付款 - 其他		14,680	-	14,637	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)及六	-	-	12,143	-
2298	其他流動負債 - 其他		48,086	1	18,595	1
21XX	流動負債合計		<u>1,339,214</u>	<u>26</u>	<u>1,527,460</u>	<u>30</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		1,092	-	492	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十七)	40,803	1	36,143	1
2888	其他負債 - 其他		2,578	-	-	-
28XX	其他負債合計		<u>44,473</u>	<u>1</u>	<u>36,635</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,395,285</u>	<u>27</u>	<u>1,575,693</u>	<u>31</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	一及四(十三)	1,343,427	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		624,227	12	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)	620,547	12	605,039	12
3320	特別盈餘公積		92,528	2	156,539	3
3350	未分配盈餘		1,042,279	21	795,004	16
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(98,924)	(2)	(156,808)	(3)
3460	未實現重估增值	四(七)	3,599	-	3,599	-
3XXX	股東權益總計		<u>3,684,815</u>	<u>73</u>	<u>3,438,663</u>	<u>69</u>
重大承諾事項及或有負債						
負債及股東權益總計			<u>\$ 5,080,100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,014,356</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
廖阿甚、林億彰會計師民國 101 年 8 月 24 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101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
營業收入	五(二)				
4110 銷貨收入		\$ 5,810,811	101	\$ 5,162,114	100
4170 銷貨退回		(15,263)	-	(14,312)	-
4190 銷貨折讓	四(四)	(29,797)	(1)	(17,053)	-
4000 營業收入合計		<u>5,765,751</u>	<u>100</u>	<u>5,130,749</u>	<u>100</u>
營業成本	四(五)(十九) 及五(二)				
5110 銷貨成本		(5,202,828)	(90)	(4,716,462)	(92)
5910 營業毛利		<u>562,923</u>	<u>10</u>	<u>414,287</u>	<u>8</u>
營業費用	四(十九)				
6100 推銷費用		(97,678)	(2)	(74,738)	(1)
6200 管理及總務費用		(119,496)	(2)	(106,498)	(2)
6300 研究發展費用		(123,940)	(2)	(93,730)	(2)
6000 營業費用合計		(341,114)	(6)	(274,966)	(5)
6900 營業淨利		<u>221,809</u>	<u>4</u>	<u>139,321</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		1,366	-	1,584	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	137,841	2	-	-
7480 什項收入	四(二)	39,503	1	26,243	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>178,710</u>	<u>3</u>	<u>27,827</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,861)	-	(1,154)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	-	-	(23,832)	(1)
7560 兌換損失		(6,794)	-	(19,057)	-
7880 什項支出	四(十)	(5,748)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		(15,403)	-	(44,043)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>385,116</u>	<u>7</u>	<u>123,105</u>	<u>2</u>
8110 所得稅(費用)利益		(30,742)	(1)	29,076	1
9600 本期淨利		<u>\$ 354,374</u>	<u>6</u>	<u>\$ 152,181</u>	<u>3</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>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.13</u>
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.12</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、林億彰會計師民國101年8月24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101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				保 留 盈 餘			累積換算調整數	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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
100 年 上 半 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年度盈餘指撥及分配(註1):												
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年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	152,181	-	-	-	-	152,181
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(982)	-	-	-	(982)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313	-	-	4,313
100年6月30日餘額	<u>\$1,350,417</u>	<u>\$51,098</u>	<u>\$ 627,741</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 605,039</u>	<u>\$ 156,539</u>	<u>\$ 795,004</u>	<u>(\$ 156,808)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,438,663</u>
101 年 上 半 年 度												
101年1月1日餘額	\$1,350,417	\$51,098	\$ 627,741	\$ 6,034	\$ 605,039	\$ 156,539	\$ 797,907	(\$ 77,488)	(\$ 18,639)	\$ 3,599	(\$ 5,881)	\$3,496,366
100年度盈餘指撥及分配(註2):												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	15,508	-	(15,508)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(64,011)	64,011	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(147,777)	-	-	-	-	(147,777)
101年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	354,374	-	-	-	-	354,374
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,351)	(15,351)
庫藏股註銷	(6,990)	-	(3,514)	-	-	-	(10,728)	-	-	-	21,232	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(21,436)	-	-	-	(21,436)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	18,639	-	-	18,639
101年6月30日餘額	<u>\$1,343,427</u>	<u>\$51,098</u>	<u>\$ 624,227</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 620,547</u>	<u>\$ 92,528</u>	<u>\$ 1,042,279</u>	<u>(\$ 98,924)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,684,815</u>

註1：董監酬勞\$7,000及員工紅利\$40,000已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$3,000及員工紅利\$20,000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廖阿甚、林億彰會計師民國101年8月24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
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 354,374	\$ 152,181
調整項目		
折舊費用	48,393	47,088
攤銷費用	14,455	17,030
呆帳費用提列(轉列收入)數	(72)	(705)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數(迴轉數)	551	714
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	4,471	6,885
權益法認列之投資損失(收益)	(137,841)	23,832
處分及報廢固定資產損失(利益)	472	(563)
固定資產轉列費用數	-	23
金融資產未實現評價損失(利益)	(7,939)	(1,776)
金融負債未實現評價損失(利益)	5,276	(1,327)
遞延所得稅費用(利益)	8,613	(40,146)
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	24,806	5,182
應收票據	43,289	31,085
應收帳款	(273)	(376,354)
其他應收款-關係人	15,702	308,108
其他金融資產-流動	1,484	20,962
存貨	164,608	(9,546)
預付款項	(9,474)	48,603
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(2,420)	1,468
應付票據	(746)	(4,641)
應付帳款	(94,583)	(205,378)
應付帳款 - 關係人	108,856	(10,099)
應付所得稅	4,783	(31,111)
應付費用	21,390	(82,943)
其他流動負債	22,076	470
應計退休金負債	(16)	(1,032)
其他負債 - 其他	2,578	-
營業活動之淨現金流入(流出)	592,813	(101,990)
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人增減	75,575	73,878
其他金融資產-流動增減	3,557	(1,163)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	182	65
增加採權益法之長期股權投資	(88,275)	(32,064)
購置固定資產	(44,259)	(101,777)
處分固定資產價款	4,274	715
購置無形資產	(665)	(3,694)
其他資產增減	(1,352)	(2,555)
投資活動之淨現金流出	(50,963)	(66,595)

(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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(\$ 325,530)	\$ 276,301
償還長期借款	-	(12,143)
庫藏股票買回成本	(15,351)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(340,881)	264,158
本期現金及約當現金增加	200,969	95,573
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	\$ 605,576	\$ 813,406
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)	\$ 3,239	\$ 1,104
2. 本期支付所得稅	\$ 17,345	\$ 42,185
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
1. 購置固定資產	\$ 45,070	\$ 81,220
加：期初應付設備款(表列「其他應付款-其他」)	13,869	26,582
減：期末應付設備款(表列「其他應付款-其他」)	(14,680)	(6,025)
本期支付現金數	\$ 44,259	\$ 101,777
2. 現金股利	\$ 147,777	\$ 351,108
減：期末應付股利	(147,777)	(351,108)
本期支付現金數	\$ -	\$ -
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
固定資產轉列其他資產	-	480
	\$ -	\$ 1,223
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	88,275	32,064
小計	\$ 88,275	\$ 32,064
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ 88,275	\$ 32,064
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)	\$ 88,275	\$ 32,064

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、林億彰會計師民國 101 年 8 月 24 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 101 年及 100 年 6 月 30 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 101 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,463,000(內含員工認股權憑證 5,000 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 6 月 30 日止，本公司員工人數約分別為 940 人及 1,031 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，成本結轉按移動加權平均法計算。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。固定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，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，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。此項會計原則變動對於本公司尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 130	\$ 141
支票存款	127	210
活期存款	338,069	216,105
定期存款	267,250	596,950
	<u>\$ 605,576</u>	<u>\$ 813,406</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	101年6月30日	100年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
可轉換公司債	\$ 8,023	\$ 2,551
上市(櫃)公司股票	9,080	11,165
衍生性金融商品		
信用連結結構型商品	20,000	-
遠期外匯合約	-	991
小計	37,103	14,707
交易目的金融資產評價調整	(1,538)	(642)
合計	\$ 35,565	\$ 14,065

1. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之金融資產評價利益分別為 \$7,939 及 \$1,776

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6月30日	100年6月30日
信用連結結構型商品：		
帳面價值	\$20,104	-
票面金額	20,000	-
約定匯率	2.75%	-
合約日期	101.7.23	-
遠期外匯合約：		
帳面價值	-	\$991
合約金額	-	USD 15,500仟元
約定匯率	-	28.70~28.93
結清日期	-	100.7.7~100.9.16

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	101年6月30日	100年6月30日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票		
華南創業投資股份有限公司	\$ 183	\$ 365
小計	183	365
累計減損-以成本衡量之金融資產	-	-
合計	\$ 183	\$ 365

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6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收帳款	\$ 1,452,357	\$ 1,249,681
應收帳款-關係人	<u>19,024</u>	<u>18,314</u>
	1,471,381	1,267,995
減：備抵呆帳	(2,504)	(1,548)
備抵銷貨折讓	(551)	(1,417)
	<u>\$ 1,468,326</u>	<u>\$ 1,265,030</u>

(五) 存 貨

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
原 料	\$ 174,033	\$ 151,211
物 料	7,135	6,313
在 製 品	14,039	16,663
製 成 品	<u>112,451</u>	<u>123,232</u>
	307,658	297,419
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(12,910)	(10,386)
	<u>\$ 294,748</u>	<u>\$ 287,033</u>

本公司民國 101 年及 100 年上半年度當期認列之已出售存貨成本及跌價回升利益金額分別為\$5,159,684、\$748 及\$4,696,507、\$5,010。

(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	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 179,147	100%	\$ 171,439	100%
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	705,492	100%	599,855	100%
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	292,760	100%	156,978	100%
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	158,822	100%	189,062	100%
明揚國際科技股份有限公司	304,090	62.93%	344,389	62.93%
富國國際科技股份有限公司	<u>302,936</u>	100%	<u>313,488</u>	100%
合 計	<u>\$1,943,247</u>		<u>\$1,775,211</u>	

2. 長期股權投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	101年上半年度	100年上半年度
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 498	(\$ 17,831)
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	92,744	89,778
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	45,089	(41,287)
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	(19,854)	(12,651)
明揚國際科技股份有限公司	7,291	(10,127)
富國國際科技股份有限公司	<u>12,073</u>	<u>(31,714)</u>
	<u>\$ 137,841</u>	<u>(\$ 23,832)</u>

3. 上列採權益法認列之投資損益，除 ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 及明揚國際科技股份有限公司係依經本會計師查核之財務報表評價認列外，餘係依據被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

資產名稱	101	年	6	月	30	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	227,921	-	227,921	(97,921)		130,000
機器設備	447,246	-	447,246	(242,444)		204,802
水電設備	62,425	-	62,425	(34,033)		28,392
運輸設備	920	-	920	(640)		280
辦公設備	32,385	-	32,385	(22,346)		10,039
其他設備	82,859	-	82,859	(47,093)		35,766
未完工程及預 付設備款	14,919	-	14,919	-		14,919
	<u>\$ 1,010,374</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,031,219</u>	<u>(\$ 444,477)</u>		<u>\$ 586,742</u>
資產名稱	100	年	6	月	30	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	246,681	-	246,681	(104,711)		141,970
機器設備	421,488	-	421,488	(240,794)		180,694
水電設備	61,519	-	61,519	(30,179)		31,340
運輸設備	1,419	-	1,419	(986)		433
辦公設備	40,413	-	40,413	(25,133)		15,280
其他設備	111,963	-	111,963	(70,838)		41,125
未完工程及預 付設備款	32,880	-	32,880	-		32,880
	<u>\$ 1,058,062</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,078,907</u>	<u>(\$ 472,641)</u>		<u>\$ 606,266</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 6 月 30 日止，帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額均為 \$3,599。
2. 本公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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年上半年度		
	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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,506</u>	<u>\$ 48,506</u>
101年1月1日淨帳面價值	\$ -	\$ 48,506	\$ 48,506
本期成本增加	-	665	665
本期處分-成本減少	(33,617)	(4,763)	(38,380)
本期攤銷提列	-	(12,189)	(12,189)
本期處分-累計攤銷減少	<u>33,617</u>	<u>4,763</u>	<u>38,380</u>
101年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,982</u>	<u>\$ 36,982</u>
101年6月30日			
成本	\$ -	\$ 101,155	\$ 101,155
累計攤銷	-	(64,173)	(64,173)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,982</u>	<u>\$ 36,982</u>
	100年上半年度		
	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	-	3,694	3,694
固定資產轉列	-	743	743
本期攤銷提列	(3,362)	(11,740)	(15,102)
100年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 55,063</u>	<u>\$ 55,623</u>
100年6月30日			
成本	\$ 33,617	\$ 109,220	\$ 142,837
累計攤銷	(33,057)	(54,157)	(87,214)
淨帳面價值	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 55,063</u>	<u>\$ 55,623</u>

(九) 短期借款

	101年6月30日	100年6月30日
信用狀借款	\$ 56,220	\$ 166,204
信用借款	259,532	300,607
	<u>\$ 315,752</u>	<u>\$ 466,811</u>
利率區間	<u>1.08%</u>	<u>0.52%~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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
流動項目：			
交易目的金融負債			
融券交易		\$ -	\$ 10,806
衍生性金融商品			
遠期外匯合約		3,064	-
小計		3,064	10,806
交易目的金融負債評價調整		-	140
合計		\$ 3,064	\$ 10,946

1. 本公司於民國101年及100年上半年度認列之金融負債評價(損)益分別為(\$5,276)及\$1,327。

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>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
遠期外匯合約：			
帳面價值		\$3,064	-
合約金額		USD 13,500	-
約定匯率		29.20~29.95	-
結清日期		101.7.3~101.8.28	-

(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6月30日</u>	<u>100年6月30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。	\$ -	\$ 12,143
			減：一年內到期部分	-	(12,143)
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
			利率區間	<u>-</u>	<u>1.92%</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。民國 101 年及 100 年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,797 及 \$1,885，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$60,564 及 \$62,812。
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 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,313 及 \$10,738。

(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 6 月 30 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 5,000 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百分之十為限。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. 依公司章程規定，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，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。(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。

2. 本公司股利政策如下：本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。
3. 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百分之二十五之部分為限。
4. 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。
5. 本公司於民國 101 年 5 月 25 日及民國 100 年 5 月 24 日經股東會決議通過民國 100 年度及 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	<u>\$ 122,274</u>		<u>\$ 526,840</u>	

6. 民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分配情形與財務報表估列之金額一致。民國 99 年度員工紅利與財務報表認列之金額一致，董監酬勞 \$7,000 與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。
7. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$15,000 及 \$10,000；董監酬勞估列金額分別為 \$3,000 及 \$3,750，係符合公司章程之規定。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動列為實際分配年度之損益。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。

(十六) 庫藏股票

1. 民國 101 年及 100 年上半年度庫藏股票數量變動情形如下：

101年1月1日至6月30日

收回原因	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 年上半年度：無此情事。

2. 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：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 65,470	\$ 20,928
依稅法規定調整之所得稅影響數	14,863	(46,310)
免稅所得額影響數	(569)	(275)
投資抵減之所得稅影響數	-	(654)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	5,581	-
以前年度所得稅高估數	(54,603)	(2,765)
所得稅費用(利益)	30,742	(29,076)
遞延所得稅淨變動數	(8,613)	40,146
以前年度所得稅高估數	54,603	2,765
應付以前年度所得稅	20,630	162,509
扣繳稅款	(136)	(154)
應付所得稅	<u>\$ 97,226</u>	<u>\$ 176,190</u>

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 373	\$ 4,473
遞延所得稅負債－非流動	(40,803)	(36,143)
	<u>(\$ 40,430)</u>	<u>(\$ 31,670)</u>

3. 民國101年及100年6月30日因暫時性差異及投資抵減等而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	101年6月30日		100年6月30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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 12,910	\$ 2,195	\$ 10,386	\$ 1,765
未實現兌換損(益)	(13,777)	(2,342)	16,917	2,876
其他	3,064	520	(991)	(168)
		<u>\$ 373</u>		<u>\$ 4,473</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益認列之差異	(\$ 241,397)	(\$ 41,037)	(\$ 213,563)	(\$ 36,306)
其他	1,377	234	958	163
		<u>(\$ 40,803)</u>		<u>(\$ 36,143)</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

	101年6月30日	100年6月30日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>1,042,279</u>	<u>795,004</u>
合 計	<u>\$ 1,042,279</u>	<u>\$ 795,004</u>

6. 截至民國101年及100年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$166,414及\$205,302，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為21.14%。

(十八) 普通股每股盈餘

	101年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 385,116	\$ 354,374	134,435	\$ 2.86	\$ 2.64
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	431		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 385,116	\$ 354,374	134,866	\$ 2.86	\$ 2.63
加潛在普通股之影響					
	100年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 123,105	\$ 152,181	135,042	\$ 0.91	\$ 1.13
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	243		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 123,105	\$ 152,181	135,285	\$ 0.91	\$ 1.12
加潛在普通股之影響					

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(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 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 192,723	\$ 151,078	\$ 343,801
薪資費用	163,098	131,705	294,803
勞健保費用	14,406	9,105	23,511
退休金費用	6,982	6,128	13,110
其他用人費用	8,237	4,140	12,377
折舊費用	28,391	20,002	48,393
攤銷費用	1,747	12,708	14,455

功能別 性質別	100 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 181,361	\$ 116,279	\$ 297,640
薪資費用	151,479	97,946	249,425
勞健保費用	14,089	8,124	22,213
退休金費用	6,786	5,837	12,623
其他用人費用	9,007	4,372	13,379
折舊費用	26,706	20,382	47,088
攤銷費用	1,646	15,384	17,030

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-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

截至民國101年及100年1月1日至6月30日止，本公司對各關係人之銷貨均未達本公司淨額10%，其對各關係人之銷貨收入分別為\$36,668及\$36,519，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>	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 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	\$4,272,265	90	\$4,253,869	97
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CO., LTD.	420,596	9	95,902	2
其他	416	-	1,090	-
	<u>\$4,693,277</u>	<u>99</u>	<u>\$4,350,861</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

截至民國101年及100年6月30日止，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\$19,024及\$18,314。

4. 其他應收款

	101年6月30日		100年6月30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)	\$ -	-	\$ 49,660	55
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. (註)	19,520	74	21,375	24
其他	158	1	197	-
	<u>\$ 19,678</u>	<u>75</u>	<u>\$ 71,232</u>	<u>79</u>

註：係本公司代ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 及明安運動器材(東莞)有限公司購買原物料。其經加工後銷售成品予本公司。此係其他應收及應付款項互抵後之餘額。

5. 應付帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
明安運動器材(東莞)有限 公司	\$ 227,994	52	\$ -	-
其他	400	-	620	-
	<u>\$ 228,394</u>	<u>52</u>	<u>\$ 620</u>	<u>-</u>

6. 財產交易

財產交易種類	101年1月1日至6月30日			期 末
	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6月30日			期 末
	出售/購入價款	處分(損)益	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6月30日			利息收入
	最高餘額	期末餘額(註)	利 率	總 額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 74,575	\$ -	1.5%	\$ 277
明安運動器材(東莞)有限公司	59,660	59,660	1.5%	-
		<u>\$ 59,660</u>		<u>\$ 277</u>
	100年1月1日至6月30日			利息收入
	最高餘額	期末餘額(註)	利 率	總 額
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	\$ 71,700	\$ 71,700	1%~3%	\$ 539
明安運動器材(東莞)有限公司	172,080	172,080	3%	205
		<u>\$ 243,780</u>		<u>\$ 744</u>

註：期末餘額係「董事會通過之額度」，本公司截至民國101年及100年6月30日止對關係人「實際撥貸金額」均為\$0。

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6月30日	100年6月30日
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.	\$ 59,860	\$ 57,560
FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED 富國運動器材(東莞)有限公司	59,860	57,560
	59,860	86,340
	<u>\$ 179,580</u>	<u>\$ 201,460</u>

9. 其 他

截至民國101年及100年6月30日止，ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD. 取得銀行貸款額度均為美金5,500仟元，係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6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	101年6月30日	100年6月30日	擔 保 用 途
土 地	\$ 99,542	\$ 99,542	長、短期借款
房屋及建築—淨額	126,591	139,247	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
	<u>\$ 227,942</u>	<u>\$ 238,962</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國101年及100年6月30日止，已開立尚未使用之信用狀餘額，折合新台幣分別約為\$45,518及\$137,706。

(二)截至民國101年及100年6月30日止，已簽訂之合約總價款分別約為\$18,067及\$38,300，尚未付款分別約為\$11,281及\$5,850。

(三)本公司為關係人 ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD.、FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED 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

	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,123,500	\$ -	\$ 2,123,500	\$ 2,234,169	\$ -	\$ 2,234,169
交易目的金融資產						
可轉換公司債	7,502	7,502	-	2,509	2,509	-
上市(櫃)公司股票	7,959	7,959	-	10,565	10,565	-
以成本衡量之金融資產	183	-	-	365	-	-
存出保證金	2,773	-	2,736	1,137	-	1,123
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,190,838	-	1,190,838	1,321,729	-	1,321,729
交易目的金融負債-融券交易	-	-	-	10,946	-	10,946
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
信用連結結構型商品	20,104	-	20,104	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	-	991	-	991
負債						
遠期外匯合約	3,064	-	3,064	-	-	-

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、應付股利、其他應付款－其他及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 交易目的金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以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 年及 100 年上半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\$587 及\$1,553；利息費用總額分別為\$2,861 及\$1,154。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$315,752 及\$478,954。

(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

(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，具重大匯率波動之影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年6月30日		100年6月30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	\$ 55,662	29.83	\$ 47,848	28.68
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	\$ 9,860	29.83	\$ 39,072	28.68
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 11,781	29.93	\$ 18,386	28.78
日圓：新台幣	37,172	0.3774	42,378	0.3593

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

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險為其帳面價值。

(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，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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%，每年將增加本公司現金流出為\$3,158。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

茲就民國 101 年度上半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	資金貸與總限額	備註
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值			
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	\$ 74,575	\$ -	1.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 368,481	\$ 1,473,925	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	59,660	59,660	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	368,481	1,473,925	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	25,356	25,356	1.5	2	-	營運週轉	-	無	-	30,293	121,174	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 6 月 30 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 6 月 30 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 10%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 40%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	\$ 1,473,925	\$ 59,860	\$ 59,860	\$ -	1.62	\$ 1,473,925	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	1,473,925	59,860	59,860	-	1.62	1,473,925	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	1,473,925	89,790	59,860	-	1.62	1,473,925	註1、註4 註5、註7 註8

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 29.93 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 29.93 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 29.93 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	—	\$ 2,088	
		台灣航業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	56,000	1,906	—	1,731	
		和桐化學股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	123,200	2,006	—	2,033	
		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	67,589	2,202	—	2,107	
	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	—	5,200	
		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	—	2,302	
	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	—	20,104	
				小計		37,103		\$ 35,565	
				交易目的金融資產評價調整		(1,538)		\$ 35,565	
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	\$ 179,147	100	\$ 179,147	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	705,492	100	711,078	
		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	14,000,000	292,760	100	293,688	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	158,822	100	158,822	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	304,090	62.93	304,090	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	302,936	100	302,936	註2
						\$1,943,247		\$1,949,761	
	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	191,462	\$ 183	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	\$ 15,034	—	\$ 8,874	
	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	—	3,132	—	1,339	
				小計		18,166		<u>\$ 10,213</u>	
				交易目的金融資產評價調整		(7,953)			
						<u>\$ 10,213</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	\$ 3,446	100	\$ 3,446	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	97,583	100	97,583	註2
						<u>\$ 101,029</u>		<u>\$ 101,029</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	\$ 1,969	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>\$ 17,084</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>\$ 709,681</u>	100	<u>\$ 709,681</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>\$ 172,430</u>	100	<u>\$ 172,430</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	87,225	11,495	—	9,600	
				小計		11,513		<u>\$ 9,609</u>	
				交易目的金融資產評價調整		(1,904)			
						<u>\$ 9,609</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>\$ 29,291</u>	100	<u>\$ 29,291</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	\$ 4,272,265	90	註1	註1	註1	(\$227,994)	(52)	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	420,596	9	註1	註1	註1	19,334	73	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	(4,272,265)	(100)	註3	註3	註3	227,994	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	(420,596)	(99)	註3	註3	註3	(19,334)	(100)	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	(707,003)	(100)	註4	註4	註4	7,437	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	707,003	91	註5	註5	註5	(7,437)	(37)	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	\$ 227,994	-	\$ -	-	\$ 227,994	\$ -

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 6 月 30 日帳面金額為 \$1,339，所認列之金融資產評價利益為 157，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 2,100 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 101 年 6 月 30 日相關認列之金額為 \$346，所認列之金融負債評價損失為 \$1,180，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 700 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 101 年 6 月 30 日相關認列之金額為 \$45，所認列之金融負債評價利益為 \$387，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)有限公司向工商銀行及中信銀行承作遠期外匯合約，相關之合約金額為歐元 3,184 仟元及美金 3,000 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 6 月 30 日相關認列之金額分別為 \$6,455 及 \$181，所認列之金融資產評價利益及金融負債評價損失分別為 \$14,379 及 \$179，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	179,147	新台幣	498	新台幣	498	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	705,492	新台幣	93,434	新台幣	92,744	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	447,331	新台幣	359,056	14,000,000	100	新台幣	292,760	新台幣	45,881	新台幣	45,089	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	158,822	新台幣(	19,854)	新台幣(	19,854)	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	304,090	新台幣	11,587	新台幣	7,291	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	302,936	新台幣	12,073	新台幣	12,073	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	3,446	新台幣(	347)	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	97,583	新台幣	9,603	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	709,681	新台幣	93,450	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	172,430	新台幣(	12,752)	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	29,291	新台幣(	101)	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 年上半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	匯出	收回						台灣匯出累	積投資金額	積投資金額	或間接投資	投資損益	帳面價值	已匯回台灣
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	\$ 93,450	\$ 709,681	\$ 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	(347)	3,446	-	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	9,603	97,583	-	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	(12,752)	172,430	-	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	\$ 439,784	\$ 2,210,888	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查核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 29.83 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6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	<u>\$ 4,272,265</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6月30日</u>
-	明安運動器材(東莞)有限公司	<u>\$ 227,994</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。

明安國際企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金：		
庫存現金及週轉金		\$ 130
支票存款		127
活期存款	NTD	105,015
	USD 7,767仟元；匯率29.83	231,697
	EUR 21仟元；匯率37.36	800
	GBP 12仟元；匯率46.51	551
	HKD 1仟元；匯率3.823	6
定期存款	NTD	267,250
		<u>\$ 605,576</u>

(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 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一般客戶：			
TAYLOR MADE GOLF COMPANY INC.	應收客帳	\$ 822,723	
和碩聯合科技股份有限公司	應收客帳	165,872	
其 他(餘額未超過本科目之5%)	應收客帳	<u>463,762</u>	
小 計		1,452,357	
減：備抵呆帳		(2,504)	
備抵銷貨折讓		<u>(551)</u>	
		<u>1,449,302</u>	
關係人：			
其他		19,024	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
		<u>19,024</u>	
		<u>\$ 1,468,326</u>	

明安國際企業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 174,033	\$ 174,178	原物料、在製成品及 製成品以淨變現價值 為市價。
物 料		7,135	7,159	
在 製 品		14,039	20,128	
製 成 品		<u>112,451</u>	<u>111,551</u>	
		307,658	<u>\$ 313,016</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(<u>12,910</u>)		
		<u>\$ 294,748</u>		

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 101 年上半年度

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		提供擔保
	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	或質押情形 備註
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (BVI) CO., LTD	1,050	\$ 180,359	-	\$ -	-	(\$ 1,212)	1,050	100%	\$ 179,147	170.62	\$ 179,147	無
ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	4,585	627,688	-	77,804	-	-	4,585	100%	705,492	155.09	711,078	無
ADVANCED INTERNATIONAL MULTITECH (VN) CORPORATION LTD.	11,000	159,860	3,000	132,900	-	-	14,000	100%	292,760	20.98	293,688	無
FOO-GUO INTERNATIONAL LTD.	6,200	182,786	-	-	-	(23,964)	6,200	100%	158,822	25.62	158,822	無
明揚國際科技股份有限公司	28,518	296,799	-	7,291	-	-	28,518	62.93%	304,090	10.66	304,090	無
富國國際科技股份有限公司	310	291,075	-	11,861	-	-	310	100%	302,936	977.21	302,936	無
	<u>51,663</u>	<u>\$ 1,738,567</u>	<u>3,000</u>	<u>\$ 229,856</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 25,176)</u>	<u>54,663</u>		<u>\$ 1,943,247</u>		<u>\$ 1,949,761</u>	

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101年上半年度

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	備註
	原始成本	重估增值	合 計				原始成本	重估增值	合 計	或質押情形	
土 地	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,699	\$ 20,845	\$ 162,544		註1
房屋及建築	230,381	-	230,381	323	(2,783)	-	227,921	-	227,921		註1
機器設備	447,282	-	447,282	22,176	(24,869)	2,657	447,246	-	447,246		註1
水電設備	58,965	-	58,965	3,785	(325)	-	62,425	-	62,425		
運輸設備	1,419	-	1,419	-	(499)	-	920	-	920		
辦公設備	33,188	-	33,188	1,118	(1,921)	-	32,385	-	32,385		
其他設備	98,853	-	98,853	2,969	(18,963)	-	82,859	-	82,859		
未完工程及預付 設備款	2,877	-	2,877	14,699	-	(2,657)	14,919	-	14,919		
	<u>\$ 1,014,664</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,035,509</u>	<u>\$ 45,070</u>	<u>(\$ 49,360)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,010,374</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 1,031,219</u>		

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)押資產。

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 101 年上半年度

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	備註
房屋及建築	\$ 93,871	\$ 6,834	(\$ 2,784)	\$ -	\$ 97,921	
機器設備	236,872	26,806	(21,234)	-	242,444	
水電設備	30,908	3,450	(325)	-	34,033	
運輸設備	1,063	76	(499)	-	640	
辦公設備	20,514	3,753	(1,921)	-	22,346	
其他設備	57,470	7,474	(17,851)	-	47,093	
	<u>\$ 440,698</u>	<u>\$ 48,393</u>	<u>(\$ 44,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,477</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 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款種類	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	\$ 22,693	100.9.27~101.9.27	-	\$ 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	33,527	100.8.10~101.8.10	-	838,040 (USD 28,000仟元)	本票	
信用借款	台北富邦商業銀行高雄分行	<u>259,532</u>	100.8.12~101.8.12	1.08%	300,000	本票	
		<u>\$ 315,752</u>					

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

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>
北京百慕航材高科技股份有限公司		應付客帳		\$	38,939		
其他(餘額均未超過本科目之5%)		應付客帳			<u>170,137</u>		
					209,076		
關係人：							
明安運動器材(東莞)有限公司					227,994		
其他					<u>400</u>		
合計				\$	<u><u>437,470</u></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 101 年 6 月 30 日

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>
應付費用	應付獎金	\$ 54,319	
	應付員工紅利及董監酬勞	41,000	
	應付薪資	29,175	
	應付加工費	18,964	
	其他(餘額均未超過本科目之5%)	<u>101,688</u>	
		<u>\$ 245,146</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 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
GOLF	5,561,232 支	\$ 4,602,654	
複合產品	25,845,319 個	1,208,157	
		5,810,811	
減：銷貨退回及折讓		(45,060)	
		\$ 5,765,751	

(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 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
期初商品	\$ -	
加：購入商品	29,112	
期末商品	<u>-</u>	
營業成本—商品		\$ 29,112
期初原物料	231,640	
加：本期進料	358,931	
減：其他	(9,269)	
期末原物料	<u>(181,168)</u>	
本期耗用原物料		400,134
直接人工		132,899
製造費用		<u>216,398</u>
製造成本		749,431
期初在製品		19,326
期末在製品		<u>(14,039)</u>
製成品成本		754,718
期初製成品		227,441
加：本期購入		4,320,372
減：其他		(14,013)
期末製成品		<u>(112,451)</u>
營業成本—製成品		5,176,067
其他營業成本		<u>(2,351)</u>
營業成本		<u>\$ 5,202,828</u>

明安國際企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資		\$ 54,381	
加 工 費		52,682	
折 舊		28,391	
水電瓦斯費		24,882	
間接物料		11,573	
其他費用	(餘額均未超過本科目餘額之 5%)	<u>44,489</u>	
合 計		<u>\$ 216,398</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年上半年度

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>
運 費		\$ 29,419	
佣金費用		21,965	
出口費用		16,700	
薪 資		17,530	
勞 務 費		4,960	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>7,104</u>	
合 計		<u>\$ 97,678</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 101 年上半年度

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		\$ 55,032	
各項攤提		11,207	
折舊費用		11,038	
軟體維修費		8,697	
其他費用	(餘額均未超過本科目之5%)	<u>33,522</u>	
合 計		<u>\$ 119,496</u>	

(以下空白)

明安國際企業股份有限公司
研究發展支出明細表
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資		\$ 65,271	
測試用原物料		14,869	
折 舊		8,935	
其他費用	(餘額均未超過本科目之 5%)	<u>34,865</u>	
合 計		<u>\$ 123,940</u>	

(以下空白)