

明安國際企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第二季
(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及子公司
民國104年及103年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~ 49
	(一) 公司沿革		12
	(二) 通過財報之日期及程序		12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明		14 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源		19 ~ 20
	(六) 重要會計項目之說明		20 ~ 40
	(七) 關係人交易		40
	(八) 質押之資產		40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		40 ~ 41

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15000941 號

明安國際企業股份有限公司 公鑒：

明安國際企業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 766,606 仟元及 1,315,643 仟元，各占合併資產總額之 15%及 23%；負債總額分別為新台幣 447,531 仟元及 733,221 仟元，各占合併負債總額之 26%及 31%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣 (124,689)仟元、(104,331) 仟元、(136,434) 仟元及(70,746)仟元，各占合併綜合損益之 66%、62%、82%及 95%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告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告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林姿好



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 1 1 日



明安國際企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日
(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表未經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 950,933	19	\$ 932,019	15	\$ 1,265,095	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		6	-	-	-	17,965	-
1150	應收票據淨額	六(四)	16,711	-	13,232	-	13,765	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	945,662	19	1,807,700	28	956,807	17
1200	其他應收款		10,530	-	35,185	1	16,799	-
1220	本期所得稅資產		5,551	-	5,652	-	25,862	-
130X	存貨	五(二)及						
		六(六)	984,225	20	1,315,214	20	1,068,699	19
1410	預付款項	六(七)	69,722	1	121,128	2	105,912	2
1470	其他流動資產	八	12,290	-	5,600	-	5,630	-
11XX	流動資產合計		<u>2,995,630</u>	<u>59</u>	<u>4,235,730</u>	<u>66</u>	<u>3,476,534</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	183	-	183	-	183	-
1600	不動產、廠房及設備	五(二)、六						
		(八)(十)						
		及八	1,831,992	36	1,991,616	31	2,053,317	36
1780	無形資產	六(九)	34,951	1	43,766	-	46,765	1
1840	遞延所得稅資產	五(二)	64,621	1	79,142	1	53,468	1
1900	其他非流動資產	六(十一)						
		及八	129,152	3	114,920	2	118,655	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,060,899</u>	<u>41</u>	<u>2,229,627</u>	<u>34</u>	<u>2,272,388</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,056,529</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,465,357</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,748,922</u>	<u>100</u>

(續次頁)



明安國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 247,745	5	\$ 586,432	9	\$ 463,077	8
2110	應付短期票券	六(十三)	49,991	1	49,974	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	-	-	427	-	-	-
2150	應付票據		4,641	-	16,796	-	11,266	-
2170	應付帳款		526,150	10	1,126,536	17	684,586	12
2200	其他應付款	六(十五)	607,767	12	808,316	13	739,093	13
2230	本期所得稅負債		63,079	1	62,183	1	58,240	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	38,902	1	34,731	1	74,389	1
2399	其他流動負債—其他		38,096	1	27,286	-	17,193	1
21XX	流動負債合計		1,576,371	31	2,712,681	42	2,047,844	36
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八	60,655	1	81,205	1	197,133	3
2570	遞延所得稅負債		28,934	1	47,481	1	42,320	1
2600	其他非流動負債	六(十七)	59,089	1	59,603	1	45,236	1
25XX	非流動負債合計		148,678	3	188,289	3	284,689	5
2XXX	負債總計		1,725,049	34	2,900,970	45	2,332,533	41
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	一及六(十九)	1,343,427	27	1,343,427	21	1,343,427	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)(二十)	728,671	14	722,996	12	708,515	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)(二十七)	663,675	13	663,675	10	663,675	12
3350	未分配盈餘		236,399	5	468,350	7	483,534	8
其他權益								
3400	其他權益		47,735	1	75,638	1	9,241	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,019,907	60	3,274,086	51	3,208,392	56
36XX	非控制權益		311,573	6	290,301	4	207,997	3
3XXX	權益總計		3,331,480	66	3,564,387	55	3,416,389	59
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之災害損失								
3X2X	負債及權益總計		\$ 5,056,529	100	\$ 6,465,357	100	\$ 5,748,922	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林姿妤會計師民國104年8月11日核閱報告。

董事長：鄭錫潛



經理人：鄭錫潛

~7~



會計主管：李美娟



明安國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國104年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104年4月1日 至6月30日		103年4月1日 至6月30日		104年1月1日 至6月30日		103年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入		\$ 1,632,518	100	\$ 2,081,807	100	\$ 4,149,077	100	\$ 5,268,294	100
5000 營業成本	六 (六)(九)(二十 五)(二十六)								
5900 營業毛利		(1,569,656)	(96)	(1,969,572)	(94)	(3,793,258)	(91)	(4,850,330)	(92)
營業費用	六(九)(二十 五)(二十六)	62,862	4	112,235	6	355,819	9	417,964	8
6100 推銷費用		(33,957)	(2)	(46,993)	(2)	(86,261)	(2)	(99,410)	(2)
6200 管理費用		(92,449)	(6)	(106,077)	(5)	(194,303)	(5)	(222,930)	(4)
6300 研究發展費用		(82,873)	(5)	(72,114)	(4)	(170,599)	(4)	(148,285)	(3)
6000 營業費用合計		(209,279)	(13)	(225,184)	(11)	(451,163)	(11)	(470,625)	(9)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十二)	8,212	-	17,004	1	20,547	-	32,759	1
6900 營業損失		(138,205)	(9)	(95,945)	(4)	(74,797)	(2)	(19,902)	-
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十三)	3,297	-	4,692	-	7,725	-	10,473	-
7020 其他利益及損失	六 (二)(十)(十 四)(二十四)								
7050 財務成本	六(八)	(1,692)	-	(3,831)	-	(3,753)	-	(8,441)	-
7000 營業外收入及支出合計		(39,941)	(2)	(57,431)	(3)	(50,912)	(1)	(31,849)	(1)
7900 稅前淨損		(178,146)	(11)	(153,376)	(7)	(125,709)	(3)	(51,751)	(1)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	6,333	1	8,547	-	13,305	-	11,700	-
8200 本期淨損		(\$ 171,813)	(10)	(\$ 144,829)	(7)	(\$ 139,014)	(3)	(\$ 63,451)	(1)
其他綜合損益(淨額)									
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(\$ 15,808)	(1)	(\$ 22,748)	(1)	(\$ 27,903)	(1)	(\$ 10,642)	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 15,808)	(1)	(\$ 22,748)	(1)	(\$ 27,903)	(1)	(\$ 10,642)	-
8500 本期綜合損失總額		(\$ 187,621)	(11)	(\$ 167,577)	(8)	(\$ 166,917)	(4)	(\$ 74,093)	(1)
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 187,242)	(11)	(\$ 143,224)	(7)	(\$ 164,780)	(4)	(\$ 71,925)	(1)
8620 非控制權益		15,429	1	(1,605)	-	25,766	1	8,474	-
合計		(\$ 171,813)	(10)	(\$ 144,829)	(7)	(\$ 139,014)	(3)	(\$ 63,451)	(1)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 203,050)	(12)	(\$ 165,972)	(8)	(\$ 192,683)	(5)	(\$ 82,567)	(1)
8720 非控制權益		15,429	1	(1,605)	-	25,766	1	8,474	-
合計		(\$ 187,621)	(11)	(\$ 167,577)	(8)	(\$ 166,917)	(4)	(\$ 74,093)	(1)
每股虧損	六(二十八)								
9750 基本每股虧損		(\$ 1.39)		(\$ 1.07)		(\$ 1.23)		(\$ 0.54)	
9850 稀釋每股虧損		(\$ 1.39)		(\$ 1.07)		(\$ 1.23)		(\$ 0.54)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林姿好會計師民國104年8月11日核閱報告。

董事長：鄭錫潛



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及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 125,709)	(\$ 51,751)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十五)	195,901	219,912
攤銷費用	六(二十五)	13,987	17,837
長期預付租金攤銷數(帳列攤銷費用)	六(十一)(二十五)	916	893
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(五)	229	(529)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十四)	(114)	2,093
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失(利益)	六(十三)(二十四)	(204)	7,958
利息收入	六(二十三)	(7,181)	(9,658)
利息費用		4,354	8,575
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	5,675	3,753
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	22,280	24,609
不動產、廠房及設備轉列費用數		739	-
其他非流動資產轉列費損		-	62
非金融資產減損損失	六(十)(二十四)	28,628	-
災害損失	十	-	40,915
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易之金融資產減少		108	760
應收票據減少(增加)	(	3,479)	668
應收帳款減少		844,905	1,230,176
其他應收款減少		23,122	815
存貨減少		315,463	699,356
預付款項減少		49,373	44,444
其他流動資產增加	(	6,735)	(8,036)
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債減少	(	223)	(9,100)
應付票據減少	(	16,249)	(17,819)
應付帳款減少	(	583,984)	(988,876)
其他應付款項減少	(	259,902)	(319,568)
其他流動負債增加(減少)		13,971	(237)
應計退休金負債減少	(	96)	(16)
其他營業負債減少	(	414)	(607)
營運產生之現金流入		515,361	896,629
本期所得稅支付數	(	16,478)	(16,128)
營業活動之淨現金流入		498,883	880,501

(續次頁)

明安國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	(\$ 87,980)	(\$ 101,358)
處分不動產、廠房及設備價款		11,223	5,616
存出保證金增加		(650)	(2,792)
存出保證金減少		552	3,903
購置無形資產	六(九)	(1,318)	(6,664)
其他金融資產增加		-	2,792
其他非流動資產增加		(3,487)	(5,899)
預付設備款增加		(43,749)	(53,631)
收取之利息		8,299	9,587
投資活動之淨現金流出		(117,110)	(148,446)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		2,713,253	5,729,874
短期借款減少		(3,045,049)	(6,179,218)
應付短期票券增加		249,794	-
應付短期票券減少		(250,000)	-
償還長期借款		(15,097)	(38,905)
舉借長期借款		-	27,336
存入保證金減少		-	(505)
支付之利息		(4,826)	(8,720)
籌資活動之淨現金流出		(351,925)	(470,138)
匯率變動對現金及約當現金影響數		(10,934)	(2,502)
本期現金及約當現金增加數		18,914	259,415
期初現金及約當現金餘額		932,019	1,005,680
期末現金及約當現金餘額		\$ 950,933	\$ 1,265,095

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林姿妤會計師民國104年8月11日核閱報告。

董事長：鄭錫潛



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及子公司
合併財務報表附註
民國104年及103年第二季
(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) 明安國際企業股份有限公司(以下簡稱「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 104 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。本公司及子公司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)及高爾夫球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) 本公司於民國 103 年 6 月 23 日經董事會決議通過依公司法第 316 條之 2 及企業併購法第 19 條規定，以民國 103 年 8 月 31 日為合併基準日，與本公司轉投資持股 100%之子公司富國國際科技股份有限公司進行簡易合併，合併後富國公司為消滅公司，本公司為存續公司。
- (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、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 8 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之「證券發行人財務報告編製準則」(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生

時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露計畫」	民國 105 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國103年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國103年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與103年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持有股權百分比		說明
			104年 6月30日	103年 12月31日	
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100	100	
明安國際企業 股份有限公司	FOO-GUO International Limited	海外投資業	100	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	從事各種高爾 夫球頭、球桿 、球組桿之生 產及銷售業務	100	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	明揚國際科技 股份有限公司	從事體育用品 、其他塑膠製 品製造及國際 貿易業等	55.93	55.93	
明安國際企業 股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	從事體育用品 之生產及銷售 業務	100	100	註1 註2
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	明安運動器材 (東莞)有限公司	從事碳纖維預 浸材料及體育 用品之生產及 進出口業務	100	100	
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	東莞沙田明安運動 器材有限公司	從事碳纖維預 浸材料及體育 用品之生產及 進出口業務	100	100	註1
FOO-GUO International LIMITED	富國運動器材 (東莞)有限公司	從事體育用品 之生產及銷售 業務	100	100	註1 註4

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持有股權百分比	
			103年6月30日	說明
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	海外投資業	100	
明安國際企業 股份有限公司	FOO-GUO International Limited	海外投資業	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.	從事各種高爾 夫球頭、球桿 、球組桿之生 產及銷售業務	100	註1
明安國際企業 股份有限公司	明揚國際科技 股份有限公司	從事體育用品 、其他塑膠製 品製造及國際 貿易業等	62.93	
明安國際企業 股份有限公司	富國國際科技 股份有限公司	從事體育用品 批發業及國際 貿易業	100	註1 註3
Advanced Group International (BVI) Co., Ltd.	明安運動器材 (東莞)有限公司	從事碳纖維預 浸材料及體育 用品之生產及 進出口業務	100	
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	東莞沙田明安運動 器材有限公司	從事碳纖維預 浸材料及體育 用品之生產及 進出口業務	100	註1
FOO-GUO International LIMITED	富國運動器材 (東莞)有限公司	從事體育用品 之生產及銷售 業務	100	註1
富國國際科技 股份有限公司	FGI Deportes S DE RL DE CV	從事體育用品 之生產及銷售 業務	100	註1 註2

註 1：該等公司民國 104 年及 103 年度第二季之財務報告未經會計師核閱，該等公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為 \$766,606 及 \$1,315,643、負債總額分別為 \$447,531 及 \$733,221，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月

30日之綜合(損)益分別為\$(124,689)、(\$104,331)、(\$136,434)及(\$70,746)，分別占本公司及子公司合併資產總額、負債總額及合併綜合(損)益之15%、26%、66%、82%及23%、31%、62%、95%。

註2：該公司原為富國公司100%持有之子公司，因富國公司與明安簡易合併後消滅，故由本公司100%持有。

註3：本公司為整合資源，增添營運效率，經董事會決議，以民國103年8月31日為合併基準日，與該子公司進行簡易合併。

註4：本公司於民國104年6月9日經董事會決議，擬將該公司逕行清算。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日非控制權益總額分別為\$311,573、\$290,301及\$207,997，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		104年6月30日		103年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
明揚國際科技股份有限公司	台灣	\$ 311,573	44.07	\$ 290,301	44.07	-

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益		說明
		103年6月30日		
		金額	持股百分比	
明揚國際科技股份有限公司	台灣	\$ 207,997	37.07	-

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	明揚國際科技股份有限公司		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 417,352	\$ 356,285	\$ 367,713
非流動資產	557,778	584,049	628,246
流動負債	(243,061)	(243,600)	(280,411)
非流動負債	(25,082)	(38,015)	(154,500)
淨資產總額	\$ 706,987	\$ 658,719	\$ 561,048

綜合損益表

	明揚國際科技股份有限公司	
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 354,655	\$ 291,384
稅前淨利(淨損)	40,090	(520)
所得稅費用	(5,491)	(3,866)
本期淨利(淨損)	34,599	(4,386)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 34,599</u>	<u>(\$ 4,386)</u>

	明揚國際科技股份有限公司	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 672,632	\$ 646,943
稅前淨利	65,644	31,298
所得稅費用	(8,360)	(8,955)
本期淨利	57,284	22,343
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 57,284</u>	<u>\$ 22,343</u>

現金流量表

	明揚國際科技股份有限公司	
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 98,873	\$ 124,646
投資活動之淨現金流出	(21,320)	(23,057)
籌資活動之淨現金流出	(34,205)	(79,443)
本期現金及約當現金增加數	<u>43,348</u>	<u>22,146</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>9,607</u>	<u>29,926</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,955</u>	<u>\$ 52,072</u>

(四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 6 月 30 日，本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$1,831,992。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異

使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 6 月 30 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$64,621。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$984,225。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 5,370	\$ 2,146	\$ 1,962
支票存款及活期存款	386,291	390,611	657,088
定期存款	559,272	539,262	606,045
合計	<u>\$ 950,933</u>	<u>\$ 932,019</u>	<u>\$ 1,265,095</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 19
可轉換公司債	-	-	6,544
上市(櫃)公司股票	-	-	18,900
非避險之衍生金融工具	6	-	402
小計	-	-	25,865
評價調整	-	-	(7,900)
合計	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,965</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益(損失)分別計 \$114、\$136、\$114 及 (\$2,093)。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質尚屬良好。

3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

民國 103 年 12 月 31 日：無此情事。

衍生金融資產	104年6月30日		103年6月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	USD 400仟元	104.6.16~ 104.8.5	USD 2,000仟元	103.4.10~ 103.7.25

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美元之遠期交易，係為規避進銷貨產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103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	\$ 183	\$ 183

1. 本集團持有上開股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收票據

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據	\$ 16,711	\$ 13,232	\$ 13,765
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 16,711</u>	<u>\$ 13,232</u>	<u>\$ 13,765</u>

(五) 應收帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款	\$ 949,450	\$ 1,812,074	\$ 962,005
減：備抵銷售折讓	(855)	(1,670)	(3,048)
備抵呆帳	(2,933)	(2,704)	(2,150)
	<u>\$ 945,662</u>	<u>\$ 1,807,700</u>	<u>\$ 956,807</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
30天內	\$ 186,205	\$ 192,987	\$ 66,271
31-90天	19,768	17,892	6,019
91-180天	68	317	1,013
181天以上	2,401	2,401	1,665
	<u>\$ 208,442</u>	<u>\$ 213,597</u>	<u>\$ 74,968</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本集團尚無個別已減損應收帳款之情事。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
1月1日	\$ 2,704	\$ 2,679
提列減損損失	229	-
減損損失迴轉	-	(529)
6月30日	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 2,150</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(六) 存 貨

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 113	\$ -	113
原物料	610,096	(26,762)	583,334
在製品	142,911	(777)	142,134
製成品	305,988	(64,526)	241,462
在途存貨	17,182	-	17,182
	<u>\$ 1,076,290</u>	<u>(\$ 92,065)</u>	<u>\$ 984,225</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 570,249	(\$ 30,358)	\$ 539,891
在製品	271,237	(589)	270,648
製成品	473,658	(49,723)	423,935
在途存貨	80,740	-	80,740
	<u>\$ 1,395,884</u>	<u>(\$ 80,670)</u>	<u>\$ 1,315,214</u>

	103年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 18	\$ -	\$ 18
原物料	577,925	(24,443)	553,482
在製品	142,577	(459)	142,118
製成品	336,364	(33,380)	302,984
在途存貨	70,097	-	70,097
	<u>\$ 1,126,981</u>	<u>(\$ 58,282)</u>	<u>\$ 1,068,699</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 1,527,538	\$ 1,941,992
跌價損失	10,625	2,726
回升利益	-	-
其他	1,123	9,275
	<u>\$ 1,539,286</u>	<u>\$ 1,953,993</u>
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 3,650,383	\$ 4,709,442
回升利益	-	(2,915)
跌價損失	13,153	-
其他	1,123	9,649
	<u>\$ 3,664,659</u>	<u>\$ 4,716,176</u>

本集團於民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因存貨去化情況良好導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七) 預付款項

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
進項稅額	\$ 28,771	\$ 71,401	\$ 44,323
留抵稅額	10,232	23,246	24,206
預付費用	30,226	20,213	26,652
預付貨款	493	6,268	10,731
	<u>\$ 69,722</u>	<u>\$ 121,128</u>	<u>\$ 105,912</u>

(八) 不動產、廠房及設備

資產名稱	104年1月1日至6月30日					
	1月1日	增添	處分	重分類	淨兌換差額	6月30日
土地	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 162,544
房屋及建築	1,364,335	14,702	(50,958)	11,045	(19,197)	1,319,927
機器設備	1,903,622	58,399	(142,085)	16,630	(24,574)	1,811,992
水電設備	338,331	1,776	(5,011)	1,548	(4,520)	332,124
運輸設備	7,462	-	(380)	-	(81)	7,001
辦公設備	81,951	2,829	(5,482)	957	(1,465)	78,790
其他設備	526,429	12,556	(35,044)	1,074	(7,172)	497,843
未完工程	4,884	4,821	-	(5,493)	(26)	4,186
	\$ 4,389,558	\$ 95,083	\$ (238,960)	\$ 25,761	\$ (57,035)	\$ 4,214,407

累計折舊及減損

資產名稱	104年1月1日至6月30日					
	1月1日	折舊費用 及減損損失	處分	重分類	淨兌換差額	6月30日
房屋及建築	\$ 541,896	\$ 56,279	(\$ 48,044)	\$ -	(\$ 8,815)	\$ 541,316
機器設備	1,285,781	100,121	(114,929)	-	(17,683)	1,253,290
水電設備	163,892	14,175	(5,011)	-	(2,063)	170,993
運輸設備	3,845	528	(350)	-	(49)	3,974
辦公設備	64,405	4,584	(5,305)	-	(1,201)	62,483
其他設備	338,123	48,842	(31,818)	-	(4,788)	350,359
	\$ 2,397,942	\$ 224,529	(\$ 205,457)	\$ -	(\$ 34,599)	\$ 2,382,415
合計	\$ 1,991,616					\$ 1,831,992

成本 資產名稱	103年1月1日至6月30日					
	1月1日	增添	處分	重分類	淨兌換差額	6月30日
土地	\$ 162,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 162,544
房屋及建築	1,297,511	15,995 (	41,941)	61,672 (	10,970)	1,322,267
機器設備	1,955,707	48,848 (	88,539)	19,689 (	16,695)	1,919,010
水電設備	308,272	8,470 (	5,437)	12,231 (	3,637)	319,899
運輸設備	5,687	1,850	-	220 (	63)	7,694
辦公設備	100,325	3,560 (	7,453)	348 (	990)	95,790
其他設備	532,529	26,065 (	20,779)	3,327 (	5,888)	535,254
未完工程	43,790	8,319	-	(42,025)	(76)	10,008
	\$ 4,406,365	\$ 113,107	\$ 164,149	\$ 55,462	\$ 38,319	\$ 4,372,466

累計折舊及減損 資產名稱	103年1月1日至6月30日					
	1月1日	折舊費用	處分	重分類	淨兌換差額	6月30日
房屋及建築	\$ 482,744	\$ 46,998	\$ 25,812	\$ 1,018	\$ 6,372	\$ 496,540
機器設備	1,256,546	114,048 (	76,363)	1,018 (	12,419)	1,282,830
水電設備	138,856	12,689 (	5,116)	-	1,588)	144,841
運輸設備	2,951	535	-	-	31)	3,455
辦公設備	77,266	5,650 (	6,876)	-	746)	75,294
其他設備	299,479	39,992 (	19,757)	-	3,525)	316,189
	\$ 2,257,842	\$ 219,912	\$ 133,924	\$ -	\$ 24,681	\$ 2,319,149
合計	\$ 2,148,523					\$ 2,053,317

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 78	\$ 72
資本化利率	1.42%	1.82%

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物、附屬工程及空調工程，分別按 46-56 年及 10-20 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(九) 無形資產

	技術移轉		其他	
	<u>授權金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>無形資產</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>				
成本	\$ 14,500	\$ 52,166	\$ 65,500	\$ 132,166
累計攤銷及減損	(6,266)	(29,188)	(52,946)	(88,400)
	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 22,978</u>	<u>\$ 12,554</u>	<u>\$ 43,766</u>
<u>104年1月1日至6月30日</u>				
1月1日	\$ 8,234	\$ 22,978	\$ 12,554	\$ 43,766
增添-源自單獨取得	-	1,318	-	1,318
除列-成本減少	-	(2,625)	-	(2,625)
攤銷費用	(1,563)	(6,586)	(3,275)	(11,424)
除列-累計攤銷減少	-	2,625	-	2,625
重分類	-	1,286	-	1,286
淨兌換差額	-	5	-	5
6月30日	<u>\$ 6,671</u>	<u>\$ 19,001</u>	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 34,951</u>
<u>104年6月30日</u>				
成本	\$ 14,500	\$ 52,139	\$ 65,500	\$ 132,139
累計攤銷及減損	(7,829)	(33,138)	(56,221)	(97,188)
	<u>\$ 6,671</u>	<u>\$ 19,001</u>	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 34,951</u>

	技術移轉			其他	合計
	授權金	電腦軟體	客戶關係	無形資產	
103年1月1日					
成本	\$ 14,300	\$ 119,327	\$ 141,894	\$ 65,500	\$ 341,021
累計攤銷及減損	(3,196)	(97,267)	(140,032)	(46,396)	(286,891)
	<u>\$ 11,104</u>	<u>\$ 22,060</u>	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 19,104</u>	<u>\$ 54,130</u>
103年1月1日至6月30日					
1月1日	\$ 11,104	\$ 22,060	\$ 1,862	\$ 19,104	\$ 54,130
增添-源自單獨取得	-	6,664	-	-	6,664
除列-成本減少	-	(71,300)	-	-	(71,300)
攤銷費用	(1,530)	(8,066)	(1,862)	(3,275)	(14,733)
除列-累計攤銷減少	-	71,300	-	-	71,300
重分類	-	709	-	-	709
淨兌換差額	-	(5)	-	-	(5)
6月30日	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 46,765</u>
103年6月30日					
成本	\$ 14,300	\$ 55,393	\$ 141,894	\$ 65,500	\$ 277,087
累計攤銷及減損	(4,726)	(34,031)	(141,894)	(49,671)	(230,322)
	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 46,765</u>

無形資產攤銷明細如下：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
營業成本	\$ 369	\$ 33
推銷費用	2,550	2,288
管理費用	1,070	2,604
研究發展費用	1,657	1,418
	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 6,343</u>
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 698	\$ 151
推銷費用	5,105	4,341
管理費用	2,292	7,298
研究發展費用	3,329	2,943
	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 14,733</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本集團民國 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別計 \$28,628 及 \$0，明細如下：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>		<u>104年4月1日至6月30日</u>	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失—房屋及建	\$ 8,633	\$ -	\$ 8,633	\$ -
減損損失—機器設備	5,184	-	5,184	-
減損損失—辦公設備	483	-	483	-
減損損失—水電設備	877	-	877	-
減損損失—其他設備	13,451	-	13,451	-
	<u>\$ 28,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,628</u>	<u>\$ -</u>

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情事。

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>		<u>104年4月1日至6月30日</u>	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
消費性用品事業部	<u>\$ 28,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,628</u>	<u>\$ -</u>

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情事。

(十一) 長期預付租金(列報於「其他非流動資產」)

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
土地使用權	\$ 40,746	\$ 42,693	\$ 41,185

本集團所簽訂之土地使用權合約之相關資訊表列如下，此等租約之租金於租約簽訂時已全額支付，於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用為 \$454、\$442、\$916 及 \$893。

<u>簽約對象</u>	<u>承租地</u>	<u>租約期間</u>
台灣興業股份有限公司	越南同奈省	民國94年5月至142年4月
中華人民共和國	大陸廣東省東莞市	民國89年9月至107年11月
中華人民共和國	大陸廣東省東莞市	民國89年2月至107年11月
中華人民共和國	大陸廣東省東莞市	民國90年10月至107年11月
中華人民共和國	大陸廣東省東莞市	民國90年11月至107年11月
中華人民共和國	大陸廣東省東莞市	民國98年5月至142年10月

(十二) 短期借款

借款性質	104年6月30日	利率區間	擔保品
信用狀借款	\$ 13,119	-	註
無擔保銀行借款	234,626	1.36%-1.63%	-
	<u>\$ 247,745</u>		

借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
信用狀借款	\$ 36,814	1.12%-1.64%	註
無擔保銀行借款	549,618	1.04%-1.7%	-
	<u>\$ 586,432</u>		

借款性質	103年6月30日	利率區間	擔保品
信用狀借款	\$ 28,843	1.37%	註
無擔保銀行借款	434,234	1.22%-3.00%	-
	<u>\$ 463,077</u>		

註：上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註八-質押之資產。

(十三) 應付短期票券

票券性質	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
商業本票	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -
減：未攤銷折價	(9)	(26)	-
合計	<u>\$ 49,991</u>	<u>\$ 49,974</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.9%</u>	<u>0.9%</u>	-

上述商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司保證發行。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

民國 104 年及 103 年 6 月 30 日：無此情事。

項 目	103年12月31日
流動項目：	
持有供交易金融負債	
非避險之衍生金融工具	\$ 427
小計	427
評價調整	-
合計	<u>\$ 427</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損)益分別計 \$0、\$142、\$204 及 (\$7,958)。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

民國 104 年及 103 年 6 月 30 日：無此情事。

<u>衍生金融負債</u>	<u>103年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 900仟元	103.12.01 ~104.01.27

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美元之遠期交易，係為規避進銷貨產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十五) 其他應付款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 170,194	\$ 234,742	\$ 200,206
應付加工費	63,010	159,885	140,118
應付股利	67,171	-	80,605
應付設備款	26,683	23,674	37,945
應付員工紅利及董監酬勞	6,411	-	10,819
其他	274,298	390,015	269,400
	<u>\$ 607,767</u>	<u>\$ 808,316</u>	<u>\$ 739,093</u>

(十六) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>104年6月30日</u>
分期償付之擔保借款				
上海商業 儲蓄銀行	自101年9月至106年10月， 本金按季攤還，按月付息。	1.64%	註	\$ 31,500
上海商業 儲蓄銀行	自102年12月至105年12月， 本金自103年9月起按月攤還， 自103年1月起按月付息。	1.50%	註	18,000
中國信託	自102年9月至107年9月，自 104年9月起每半年攤還本息。	2.20%	註	50,057
				99,557
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(38,902)
				<u>\$ 60,655</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
分期償付之擔保借款				
上海商業 儲蓄銀行	自99年2月至104年1月， 本金按季攤還，按月付息。	1.52%	註	\$ 2,797
上海商業 儲蓄銀行	自101年9月至106年10月， 本金按季攤還，按月付息。	1.64%	註	37,800
上海商業 儲蓄銀行	自102年12月至105年12月， 本金自103年9月起按月攤還， 自103年1月起按月付息。	1.50%	註	24,000
中國信託	自102年9月至107年9月，自 104年9月起每半年攤還本息。	2.20%	註	51,339
				115,936
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(34,731)
				\$ 81,205

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年6月30日
分期償付之擔保借款				
上海商業 儲蓄銀行	自99年2月至104年1月， 本金按季攤還，按月付息。	1.52%	註	\$ 8,390
上海商業 儲蓄銀行	自101年9月至106年10月， 本金按季攤還，按月付息。	1.64%-2.14%	註	192,500
上海商業 儲蓄銀行	自102年12月至105年12月， 本金自103年8月起按月攤還， 自103年1月起按月付息。	1.50%	註	28,000
中國信託	自102年9月至107年9月，自 104年9月起每半年攤還本息。	2.20%	註	42,632
				271,522
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(74,389)
				\$ 197,133

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註八之說明。

(十七) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 民國104年及103年4月1日至6月30日暨104年及103年1月1日至6月30日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$629、\$714、\$1,297及\$1,453。

(3)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,646。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。
- (2)明安運動器材(東莞)有限公司、富國運動器材(東莞)有限公司和東莞沙田明安運動器材有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率均為 8%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.按當地政府規定之退職金計畫每月依當地員工基本工資總額一個月計提交由越南政府有關部門統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$25,341、\$28,148、\$54,932 及 \$59,247。

(十八) 股份基礎給付

- 1.本公司於民國 101 年 7 月 26 日經金融監督管理會核准發行員工認股權 5,000 單位，每單位認股權可認 1,000 股本公司之股票，共計 4,720,000 股。
- 2.本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權計畫	101.10.11	4,720,000	5年	註

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

註：認股權憑證授予期間及可行使認股權比例(累計)：

- (1)服務屆滿 2 年既得 50%。
(2)服務屆滿 3 年既得 75%。
(3)服務屆滿 4 年既得 100%。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外 認股權	3,883,000	\$ 38.2	4,503,000	\$ 39
本期放棄認股權(註) (311,000)		-	(332,000)	-
6月30日期末流通在 外認股權	3,572,000	37.3	4,171,000	38.2
6月30日期末可執行 認股權	1,913,500	-	-	-

註：本期放棄係指因員工離職而放棄而失效之認股權。

4. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，流通在外之認股權，履約價格分別為 37.3 元、38.2 元及 38.2 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.278 年、2.778 年及 3.278 年。

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	101.10.11	42元	42元	33.28%	3.875年	-	0.90%	11.33元

註：預期波動率係採用最近期與認股選擇權預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
權益交割	\$ 2,793	\$ 462
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 5,675	\$ 3,753

7. 本公司分別於民國 104 年 7 月 14 日、民國 103 年 7 月 15 日及民國 102 年 7 月 16 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 101 年 10 月 11 日員工認股權憑證之履約價格，分別從 38.2 調低為 37.3、39 元調低為 38.2 元及 42 元調低為 39 元。

(十九)股本

民國 104 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,463,000，分為 146,300 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股），實收資本額為 \$1,343,427，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

(二十)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。

(二十一)保留盈餘

- 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。

- 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。
- 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。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 民國 104 年及 103 年度認列分配與業主之股利分別為 \$67,171 (每股 0.5 元) 及 \$80,605 (每股 0.6 元)。民國 104 年 5 月 28 日經股東會決議對未分配盈餘分配每普通股股利 0.5 元，股利總計 \$67,171。
- 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十六)。

(二十二)其他收益及費損淨額

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
模具收入	\$ 1,588	\$ 6,438
樣品收入	2,758	2,036
其他收入	<u>3,866</u>	<u>8,530</u>
	<u>\$ 8,212</u>	<u>\$ 17,004</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
模具收入	\$ 5,738	\$ 11,091
樣品收入	5,148	5,546
其他收入	<u>9,661</u>	<u>16,122</u>
	<u>\$ 20,547</u>	<u>\$ 32,759</u>

(二十三) 其他收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 3,228	\$ 4,641
其他	69	51
	<u>\$ 3,297</u>	<u>\$ 4,692</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 7,181	\$ 9,658
其他	544	815
	<u>\$ 7,725</u>	<u>\$ 10,473</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
災害損失	\$ -	(\$ 40,915)
不動產廠房及設備減損損失	(28,628)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	114	136
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	142
淨外幣兌換利益(損失)	(11,745)	(7,437)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(11,030)	(19,332)
其他	9,743	9,114
	<u>(\$ 41,546)</u>	<u>(\$ 58,292)</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
災害損失	\$ -	(\$ 40,915)
不動產廠房及設備減損損失	(28,628)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	114	(2,093)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)	204	(7,958)
淨外幣兌換(損失)利益	(13,104)	30,099
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(22,280)	(24,609)
其他	8,810	11,595
	<u>(\$ 54,884)</u>	<u>(\$ 33,881)</u>

(二十五)費用性質之額外資訊

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 509,673	\$ 560,883
折舊費用	95,366	107,623
攤銷費用	7,414	8,288
	<u>\$ 612,453</u>	<u>\$ 676,794</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 1,145,342	\$ 1,307,268
折舊費用	195,901	219,912
攤銷費用	14,903	18,730
	<u>\$ 1,356,146</u>	<u>\$ 1,545,910</u>

(二十六)員工福利費用

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 432,615	\$ 484,343
員工認股權	2,793	462
勞健保費用	30,785	28,302
退休金費用	25,970	28,862
其他用人費用	17,510	18,914
	<u>\$ 509,673</u>	<u>\$ 560,883</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 982,089	\$ 1,147,828
員工認股權	5,675	3,753
勞健保費用	62,356	57,530
退休金費用	56,229	60,700
其他用人費用	38,993	37,457
	<u>\$ 1,145,342</u>	<u>\$ 1,307,268</u>

1. 本公司員工紅利及董事監察人酬勞之提列方式請詳附註六、(二十一)1。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國104年及103年4月1日至6月30日暨104年及103年1月1日至6月30日員工酬勞(紅利)估列金額均為\$0；董監酬勞估列金額均為\$0。其中，民國104年及103年係以截至當期止(以該年度)之

稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(二十七)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅 (\$	842)	(\$ 943)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,075	3,963
以前年度所得稅低估	274	-
當期所得稅總額	507	3,020
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,840)	(11,567)
所得稅(利益)費用	(\$ 6,333)	(\$ 8,547)
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅 \$	8,263	\$ 9,875
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,075	3,963
以前年度所得稅低估	8,990	-
當期所得稅總額	18,328	13,838
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,023)	(2,138)
所得稅費用	\$ 13,305	\$ 11,700

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後	236,399	468,350	483,534
	<u>\$ 236,399</u>	<u>\$ 468,350</u>	<u>\$ 483,534</u>

4. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$152,067、\$152,067 及 \$174,137，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 32.66%，民國 104 年度盈餘分

配之預計稅額扣抵比率為 48.15%

(二十八) 普通股每股虧損

	104年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 187,242)	134,343	(\$ 1.39)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(187,242)	134,343	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 187,242)	\$ 134,343	(\$ 1.39)
	103年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 143,224)	134,343	(\$ 1.07)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(143,224)	134,343	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 143,224)	\$ 134,343	(\$ 1.07)
	104年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 164,780)	134,343	(\$ 1.23)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(164,780)	134,343	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 164,780)	\$ 134,343	(\$ 1.23)

	103年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 71,925)	134,343	(\$ 0.54)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 71,925)	134,343	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 71,925)	134,343	(\$ 0.54)

(二十九)營業租賃

本集團以營業租賃承租土地及廠房，租賃期間分別介於 99 至 109 年及 101 至 106 年，大部分租賃協議可於租期結束時得以書面續約。不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
不超過1年	\$ 7,077	\$ 6,306	\$ 6,384
超過1年但不超過5年	17,116	21,739	22,628
超過5年	3,670	1,294	3,670
	<u>\$ 27,863</u>	<u>\$ 29,339</u>	<u>\$ 32,682</u>

(三十)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資及籌資活動：

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 95,083	\$ 113,107
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	23,674	26,196
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	(26,683)	(37,945)
減：期末應付設備款 (表列應付票據)	(4,094)	-
本期支付現金	<u>\$ 87,980</u>	<u>\$ 101,358</u>
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
宣告發放現金股利	\$ 67,171	\$ 80,605
減：期末應付股利 (表列其他應付款)	(67,171)	(80,605)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 26,500	\$ 55,462
預付設備款轉列無形資產	\$ 1,286	\$ 780
無形資產轉列其他非流動 資產	\$ -	\$ 71
長期借款轉列一年或一營 業週期內到期長期負債	\$ 38,902	\$ 74,389

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
薪資及其他員工福利	\$ 3,713	\$ 4,005
股份基礎給付	841	84
	\$ 4,554	\$ 4,089

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
薪資及其他員工福利	\$ 9,209	\$ 8,984
股份基礎給付	1,771	915
	\$ 10,980	\$ 9,899

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	
土地	\$ 125,648	\$ 125,648	\$ 125,648	短、長期借款
房屋及建築-淨額	337,340	348,264	354,065	短、長期借款及額度擔保
機器設備-淨額	38,917	77,248	106,859	短、長期借款
運輸設備-淨額	139	156	173	長期借款
其他設備-淨額	6,746	11,069	23,537	長期借款
質押定期存款(帳列 「其他非流動資產」)	166	164	164	外勞、海關及資策會專案 保證金
	\$ 508,956	\$ 562,549	\$ 610,446	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已開立尚未使用之信用狀餘額

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
進口原料	\$ 39,868	\$ 51,493	\$ 65,343

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 39,555	\$ 45,688	\$ 62,622

3. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十九)之說明。

十、重大災害損失

本公司之子公司 Advanced International Multitech(VN) Corporation Ltd.(以下簡稱「VN公司」)於民國103年5月因受越南當地人民反中國大陸暴動之波及，導致廠區內部分存貨及設備毀損，受損金額計美金2,147仟元(折合新台幣約\$65,069)，已全數估列入帳。VN公司已投保產物險，且保險公司業已依據保險契約支付約美金1,821仟元(折合新台幣約\$55,194)之賠償款，VN公司業已認列為其他利益及損失。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國103年度合併財務報告附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國103年度合併財務報告附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國103年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國103年度合併財務報告附註十二。

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年6月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 47,449	30.81	\$ 1,461,904
美金：人民幣	15,584	6.2010	480,143
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	194,864	4.973	969,059
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	21,924	30.91	677,671
美金：人民幣	9,702	6.2010	299,889
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	35,981	4.973	178,934

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 67,227	31.60	\$ 2,124,373
美金：人民幣	22,747	6.2040	718,805
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	202,797	5.092	1,032,642
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	35,676	31.70	1,130,929
美金：人民幣	15,951	6.2040	505,647
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	14,729	5.092	75,000

103年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 53,395	29.82	\$ 1,592,239
美金：人民幣	15,773	6.2050	470,351
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	199,361	4.811	959,126
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	24,373	29.92	729,240
美金：人民幣	13,179	6.2050	394,316

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為(\$11,745)、(\$7,437)、(\$13,104)及\$30,099。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,619	\$ -
美金：人民幣	1%	4,801	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	9,691	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,777	\$ -
美金：人民幣	1%	2,999	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	1,789	-

103年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 15,922	\$ -
美金：人民幣	1%	4,704	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	9,591	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	7,292	-
美金：人民幣	1%	3,943	-

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團規定進行。

本集團主要投資於國內外上市櫃及之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$0 及 \$98。

利率風險

A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B. 於民國 104 年及 103 年 6 月 30 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$699 及 \$1,477，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少所致。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，本集團往來之金融機構信用品質良好，且與多家金融機構往來以分散信

用風險。

- B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(二)及(五)之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)之說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財會處執行，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、附買回債券及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$945,563、\$929,873 及 \$1,263,133。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年以下	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 250,223	\$ -	\$ -
應付短期票據	50,041	-	-
應付票據	4,641	-	-
應付帳款	526,150	-	-
其他應付款	607,767	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	40,609	34,238	29,090

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 590,738	\$ -	\$ -
應付短期票據	50,037	-	-
應付票據	16,796	-	-
應付帳款	1,126,536	-	-
其他應付款	808,316	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	36,380	40,704	44,025

非衍生金融負債：

103年6月30日	1年以下	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 467,072	\$ -	\$ -
應付票據	11,266	-	-
應付帳款	684,586	-	-
其他應付款	739,093	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	78,395	82,115	121,273

衍生金融負債：

民國104年及103年6月30日：無此情事。

衍生金融負債：

103年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上
遠期外匯合約	\$ 427	\$ -	\$ -

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
104年6月30日				
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6	\$ -	\$ 6

負債：無此情事。

103年12月31日

資產：無此情事。

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 427	\$ -	\$ 427
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>

103年6月30日

資產：

重複性公允價值

透過損益按公允價值衡

量之金融資產

受益憑證	\$ 9	\$ -	\$ -	\$ 9
權益證券	11,354	-	-	11,354
債務證券	6,200	-	-	6,200
遠期外匯合約	-	402	-	402
	<u>\$ 17,563</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,965</u>

負債：無此情事。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>	<u>轉(交)換公司債</u>
市場報價	收盤價	淨值	收市

(2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級間之任何移轉。

6. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第三等級之金融及非金融工具。

十三、附註揭露事項

(有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(十四)及附註十二、(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要業務為承接世界各大品牌廠商消費性用品產品之生產，主要營運決策者係採用消費性用品事業部之營業損益執行績效評估與資源分配。依據國際財務報導準則第8號之規定，本集團為一單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據繼續營業單位稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。利息收入和支出並未分配予營運部門，因為此類活動是由負責本集團現金狀況之財務部門所管理。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為一般公認會計原則編製之財務報表。

(四)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本集團財務報告內之資產及負債採一致之衡量方式。

明安國際企業股份有限公司
資金貸與他人

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際支金額	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金額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
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	其他應收款-關係人	是	\$ 308,100	\$ 154,050	\$ 154,050	1.5	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ 154,050	-	-	\$ 301,990	\$ 1,207,962	註1、註2 註3、註4 註5

註1：編號欄之說明如下：

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：本期最高資金貸與金額為美金10,000千元，依報告日之美金匯率換算之。
- 註3：期末餘額係「董事會通過之額度」。
- 註4：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5：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。

明安國際企業股份有限公司
為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表二

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 保證餘額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		關係	公司名稱											
0	明安國際企業 股份有限公司	1	Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd.	\$ 1,207,962	\$ 30,910	\$ 30,910	\$ -	\$ -	1.02	\$ 1,207,962	Y	N	N	註1、註2 註3、註4
0	明安國際企業 股份有限公司	1	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	1,207,962	92,730	92,730	51,620	-	3.07	1,207,962	Y	N	N	註1、註2 註3、註5
0	明安國際企業 股份有限公司	2	富國運動器材(東莞)有限公司	1,207,962	154,550	154,550	-	-	5.12	1,207,962	Y	N	Y	註8 註1、註2 註3、註6 註9

註1：編號欄之說明如下：

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：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：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及背書保證總額以提供背書保證公司最近財務報表淨值之40%為限。

註4：本期最高背書保證餘額為美金1,000仟元，依報告日之美金匯率換算之。

註5：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換算之。

註6：本期最高背書保證餘額為美金5,000仟元，依報告日之美金匯率換算之。

註7：期末背書保證餘額為美金1,000仟元，依報告日之美金匯率換算之。

註8：期末背書保證餘額為美金3,000仟元，依報告日之美金匯率換算之。

註9：期末背書保證餘額為美金5,000仟元，依報告日之美金匯率換算之。

明安國際企業股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		備註
				股數	帳面金額	
明安國際企業股份有限公司	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	10.6

註：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。

明安國際企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	估總進(銷)貨之比率	交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進貨	銷貨			收信期間	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		\$ 2,124,037	72%	註1	註1	註1	\$ 478,991	(83%)	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		575,355	19%	註1	註1	註1	28,522	71%	註2
明安國際企業股份有限公司	富國運動器材(東莞)有限公司	孫公司	進貨		127,777	4%	註1	註1	註1	773	2%	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		(2,124,037)	(100%)	註3	註3	註3	478,991	100%	
Advanced International Multitech (VN) Co., Ltd.	明安國際企業股份有限公司	母公司	銷貨		(575,355)	(100%)	註3	註3	註3	(28,522)	(36%)	
富國運動器材(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		(127,777)	(100%)	註3	註3	註3	(773)	100%	

註1：本公司向明安運動器材(東莞)有限公司、Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.及富國運動(東莞)有限公司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、Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd.及富國運動(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。

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。

明安國際企業股份有限公司

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

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項總額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
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	\$ 478,991	-	-	-	\$ 307,721	-	-

明安國際企業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國104年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係		交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
			(註2)	科目	金額	交易條件		
0	明安國際企業股份有限公司	明安運動器材(東莞)有限公司	1	進貨	\$ 2,124,037	依雙方約定辦理	51%	
0	明安國際企業股份有限公司	明安運動器材(東莞)有限公司	1	應付帳款	478,991	依雙方約定辦理	9%	
0	明安國際企業股份有限公司	Advanced International Multiitech (VN) Corporation Ltd.	1	進貨	575,355	依雙方約定辦理	14%	
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	1	進貨	127,777	依雙方約定辦理	3%	
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	1	其他應收款- 關係人	154,823	依本公司買金貨與 作業程序	3%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊，編號之填寫方法如下：
 (1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

明安國際企業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 比率	帳面金額	被投資公司 本期提益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底					
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	\$ 34,471	\$ 34,471	100	\$ 194,585	10,172	10,172	註4
明安國際企業股份有限公司	ADVANCED GROUP INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	對其他地區投資	149,434	149,434	100	858,160	31,655	29,050	註1、註3
明安國際企業股份有限公司	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	447,331	447,331	100	231,882	14,025	14,023	註1、註4
明安國際企業股份有限公司	FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	對其他地區投資	196,718	196,718	100	230,351	105,416	105,416	註4
明安國際企業股份有限公司	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	266,495	266,495	55.93	395,414	57,284	32,039	註3
明安國際企業股份有限公司	FCI Deportes S DE RL DE CV	墨西哥	從事體育用品之生產及銷售業務	9,187	9,197	100	3,514	5	5	註2、註4

註1：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2：非發行股票，不適用。

註3：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4：係依據被投資公司自結財務報表認列投資損益。

明安國際企業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國104年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯出金額	本期匯入或收回匯入金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	2	\$ 149,434	\$ -	\$ -	100	(\$ 31,622)	\$ 858,752	\$ 18,210	註1、註2
Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. ; 東莞沙田明安運動器材有限公司	從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務	30,340	2	-	-	-	100	(8,111)	110,305	-	註1、註3 註4、註6
F00-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	2	164,654	-	-	100	(106,360)	(178,932)	-	註1、註3 註5

註1：投資方式區分為下列四種：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
4. 其他方式

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損益。

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

註5：實收資本額係依當年度投資金額(美元5,000仟元)之匯率32.2及31.74換算之。

註6：除本公司之子公司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。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
明安國際企業股份有限公司 (註7、註8、註9、註10)	\$ 314,088	\$ 328,958	\$ 1,998,888

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：經濟部投資審會核准投資金額為美元10,677仟元，係以資產負債表日之美元匯率30.81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：包含經濟部投資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。

明安國際企業股份有限公司

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國104年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
明安運動器材(東莞)有限 公司	\$ 2,124,037	(72%)	-	-	(\$ 478,991)	(83%)	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-
富國運動器材(東莞)有限 公司	127,777	(4%)	-	-	773	2%	154,550	申請銀行營 運週轉金	308,100	154,050	1.5%	773	-

註：本公司代明安運動器材(東莞)有限公司及富國運動器材(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。