

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 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 8938)

公司地址：高雄市小港區中林路 26 號
電 話：(07)872-1410

明安國際企業股份有限公司及子公司
民國106年及105年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|----|--------------------------|---|---------|
| 一、 | 封面 | | 1 |
| 二、 | 目錄 | | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | | 4 ~ 5 |
| 四、 | 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 ~ 41 |
| | (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 ~ 15 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 15 ~ 19 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | | 20 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | | 20 ~ 33 |
| | (七) 關係人交易 | | 34 |
| | (八) 質押之資產 | | 34 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 34 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十) | 重大災害損失 | 34 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 34 | |
| (十二) | 其他 | 35 ~ 39 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 40 | |
| (十四) | 部門資訊 | 40 ~ 41 | |

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000120 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 106 年及 105 年 3 月 31 日及之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司財務報表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表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 702,858 仟元及 640,988 仟元，各占合併資產總額之 12%及 12%；負債總額分別為 247,351 仟元及 399,849 仟元，各占合併負債總額之 13%及 21%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 24,294 仟元及 38,687 仟元，各占合併綜合損益之 80%及 54%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司財務報表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表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 0 日


 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106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日
 (民國106年及105年3月31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

| 資 | 產 | 附註 | 106年3月31日 | | 105年12月31日 | | 105年3月31日 | |
|--------------|----------------|-------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,002,830 | 18 | \$ 730,522 | 12 | \$ 739,366 | 13 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 3,079 | - | 10,257 | - | 7,601 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,734,400 | 30 | 2,285,122 | 37 | 1,593,282 | 29 |
| 1200 | 其他應收款 | | 17,316 | - | 18,411 | - | 8,444 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 353 | - | 348 | - | 659 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,143,131 | 20 | 1,299,616 | 21 | 1,119,874 | 20 |
| 1410 | 預付款項 | 六(六) | 89,328 | 2 | 96,443 | 1 | 63,792 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 12,834 | - | 9,449 | - | 19,244 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>4,003,271</u> | <u>70</u> | <u>4,450,168</u> | <u>71</u> | <u>3,552,262</u> | <u>64</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 六(二) | 55 | - | 55 | - | 183 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及 | | | | | | |
| | | 八 | 1,551,674 | 27 | 1,627,930 | 26 | 1,825,575 | 33 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 8,236 | - | 9,668 | - | 18,424 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 59,324 | 1 | 54,826 | 1 | 60,693 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九)及 | | | | | | |
| | | 八 | 94,743 | 2 | 100,055 | 2 | 94,430 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,714,032</u> | <u>30</u> | <u>1,792,534</u> | <u>29</u> | <u>1,999,305</u> | <u>36</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 5,717,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,242,702</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,551,567</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106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日
 (民國106年及105年3月31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 | 106年3月31日 | | 105年12月31日 | | 105年3月31日 | |
|--------------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十)及 八 | \$ 25,987 | - | \$ 40,336 | - | \$ 119,860 | 2 |
| 2150 應付票據 | | 1,922 | - | 1,642 | - | 1,882 | - |
| 2170 應付帳款 | | 929,982 | 16 | 1,280,517 | 20 | 912,104 | 16 |
| 2200 其他應付款 | 六(十一) | 770,649 | 14 | 922,160 | 15 | 656,819 | 12 |
| 2230 本期所得稅負債 | | 80,511 | 1 | 113,766 | 2 | 101,699 | 2 |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) 及八 | - | - | - | - | 2,618 | - |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 33,551 | 1 | 40,886 | 1 | 33,072 | 1 |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>1,842,602</u> | <u>32</u> | <u>2,399,307</u> | <u>38</u> | <u>1,828,054</u> | <u>33</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 長期借款 | 六(十二) 及八 | - | - | - | - | 7,855 | - |
| 2570 遞延所得稅負債 | | 56,135 | 1 | 55,072 | 1 | 43,907 | 1 |
| 2640 淨確定福利負債—非流動 | | 63,289 | 1 | 63,285 | 1 | 59,148 | 1 |
| 2670 其他非流動負債—其他 | | 507 | - | 577 | - | 175 | - |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>119,931</u> | <u>2</u> | <u>118,934</u> | <u>2</u> | <u>111,085</u> | <u>2</u> |
| 2XXX 負債總計 | | <u>1,962,533</u> | <u>34</u> | <u>2,518,241</u> | <u>40</u> | <u>1,939,139</u> | <u>35</u> |
| 權益 | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十五) | 1,333,757 | 23 | 1,333,757 | 21 | 1,333,757 | 24 |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 資本公積 | 六(十六) | 733,780 | 13 | 733,780 | 12 | 732,129 | 13 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 六(十七)(二十三) | 664,300 | 12 | 664,300 | 11 | 663,675 | 12 |
| 3350 未分配盈餘 | | 758,982 | 13 | 650,101 | 10 | 474,789 | 9 |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 其他權益 | | (93,237) | (1) | (21,412) | - | 54,098 | 1 |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>3,397,582</u> | <u>60</u> | <u>3,360,526</u> | <u>54</u> | <u>3,258,448</u> | <u>59</u> |
| 36XX 非控制權益 | | <u>357,188</u> | <u>6</u> | <u>363,935</u> | <u>6</u> | <u>353,980</u> | <u>6</u> |
| 3XXX 權益總計 | | <u>3,754,770</u> | <u>66</u> | <u>3,724,461</u> | <u>60</u> | <u>3,612,428</u> | <u>65</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | <u>\$ 5,717,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,242,702</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,551,567</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、王國華會計師民國106年5月10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
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 106年1月1日至3月31日 | | 105年1月1日至3月31日 | |
|------------------------|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | | \$ 2,669,769 | 100 | \$ 2,395,037 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(八)(二十一)(二十二) | (2,255,636) | (84) | (2,041,274) | (85) |
| 5900 營業毛利 | | 414,133 | 16 | 353,763 | 15 |
| 營業費用 | 六(八)(二十一)(二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (49,632) | (2) | (54,391) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (97,825) | (4) | (98,664) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (82,431) | (3) | (80,545) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | | (229,888) | (9) | (233,600) | (10) |
| 6500 其他收益及費損淨額 | 六(十八) | 19,324 | 1 | 11,646 | - |
| 6900 營業利益 | | 203,569 | 8 | 131,809 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 998 | - | 2,872 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (104,144) | (4) | (26,171) | (1) |
| 7050 財務成本 | | 5 | - | (295) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (103,141) | (4) | (23,594) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | | 100,428 | 4 | 108,215 | 4 |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(二十三) | 1,706 | - | (24,594) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 102,134 | 4 | \$ 83,621 | 3 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 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 | | (\$ 71,825) | (3) | (\$ 11,516) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 71,825) | (3) | (\$ 11,516) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 30,309 | 1 | \$ 72,105 | 3 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 108,881 | 4 | \$ 71,778 | 3 |
| 8620 非控制權益 | | (6,747) | - | 11,843 | - |
| 合計 | | \$ 102,134 | 4 | \$ 83,621 | 3 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 37,056 | 1 | \$ 60,262 | 3 |
| 8720 非控制權益 | | (6,747) | - | 11,843 | - |
| 合計 | | \$ 30,309 | 1 | \$ 72,105 | 3 |
| 每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 0.82 | | \$ 0.54 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 0.81 | | \$ 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
廖阿甚、王國華會計師民國106年5月10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106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 100,428 | \$ 108,215 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(二十一) 84,927 | 97,415 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) 4,367 | 6,916 |
| 長期預付租金攤銷數(帳列攤銷費用) | 六(九)(二十一) 430 | 471 |
| 呆帳費用提列數 | 六(四) 1,391 | 12,632 |
| 利息收入 | 六(十九) (594) | (826) |
| 利息費用 | 56 | 1,064 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十四) - | 1,034 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(二十) 23 | 6,623 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 25 | 326 |
| 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 | | |
| 應收票據(增加)減少 | 7,178 (2,020) | (2,020) |
| 應收帳款(增加)減少 | 493,010 | 485,727 |
| 其他應收款(增加)減少 | 562 | 1,602 |
| 存貨(增加)減少 | 125,205 | 13,241 |
| 預付款項減少 | 4,305 | 55,892 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (3,477) | (1,458) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據減少 | 280 (1,571) | (1,571) |
| 應付帳款增加(減少) | (306,812) | (87,063) |
| 其他應付款項增加(減少) | (137,157) | (138,460) |
| 其他流動負債(減少)增加 | (7,159) | (16,317) |
| 應計退休金負債(減少)增加 | 4 (10) | (10) |
| 其他營業負債減少 | (1) | (1) |
| 營運產生之現金流入 | 366,991 | 543,432 |
| 本期所得稅支付數 | (26,676) | (23,669) |
| 營業活動之淨現金流入 | 340,315 | 519,763 |

(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106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------------|--------|--------------------|--------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十六) | (\$ 16,138) | (\$ 64,080) |
| 預付設備款增加 | | (13,152) | (16,315) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 619 | 804 |
| 存出保證金增加 | | (588) | (207) |
| 存出保證金減少 | | 698 | 278 |
| 購置無形資產 | 六(八) | (477) | (143) |
| 其他非流動資產增加 | | (4,622) | (1,767) |
| 收取之利息 | | 498 | 718 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (33,162) | (80,712) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | | 748,656 | 1,613,590 |
| 短期借款減少 | | (763,005) | (1,761,227) |
| 償還長期借款 | | - | (35,155) |
| 存入保證金增加 | | (45) | - |
| 支付之利息 | | (56) | (1,125) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (14,450) | (183,917) |
| 匯率變動對現金及約當現金影響數 | | (20,395) | (1,059) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 272,308 | 254,075 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 730,522 | 485,291 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,002,830 | \$ 739,366 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、王國華會計師民國106年5月10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106年及105年第一季
(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 106 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,463,000(內含員工認股權憑證 5,000 仟股及可轉換公司債 10,000 仟股)，實收資本總額為\$1,333,757，分為 133,376 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 106 年 5 月 10 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 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：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得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 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 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週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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之民國 106 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 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 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106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12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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 105 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 105 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：
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 105 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 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---|---|--------------------------------------|---------------|----------------|-----------|
| | | | 106年3 月31日 | 105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 、註4 |
| 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 | |
| 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 | |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--|----------------|-------------------------|---------------|----------------|-------|
| | | | 106年3 月31日 | 105年12 月31日 | |
| 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3 |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--|--|--------------------------|-----------|--|-------|
| | | | 105年3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 | | 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 | 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 | | 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 | 100 | | |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---|--------------------|-------------------------------------|-----------|--|-----------|
| | | | 105年3月31日 | | |
| 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 、註3 |

註 1：該等公司民國 106 年及 105 年度第一季之財務報告未經會計師核閱，該等公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為 \$702,858 及 \$640,988、負債總額分別為 \$247,351 及 \$399,849，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為 \$24,294 及 \$38,687，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 12%、13%、80%及 12%、21%、54%。

註 2：該公司於民國 105 年 12 月清算完成。

註 3：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。

註 4：本公司於民國 106 年 5 月 10 日經董事會決議，擬將該公司逕行清算。

- 未列入合併財務報表之子公司：無此情事。
- 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
- 重大限制：無此情事。
- 對本集團具重大性之非控制權益之子公司，本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$357,188、\$363,935 及 \$353,980，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 |
|----------------------|------------|------------|-------|------------|-------|----|
| | | 106年3月31日 | | 105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 | \$ 357,188 | 44.07 | \$ 363,935 | 44.07 | - |

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | 說明 |
|----------------------|------------|------------|-------|----|
| | | 105年3月31日 | | |
| | | 金額 | 持股百分比 | |
| 明揚國際科 技股份有限 公司 | 台灣 | \$ 353,980 | 44.07 | - |

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 | | |
|-------|--------------|------------|------------|
| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
| 流動資產 | \$ 483,090 | \$ 502,973 | \$ 458,660 |
| 非流動資產 | 513,106 | 522,366 | 532,643 |
| 流動負債 | (185,704) | (198,993) | (188,091) |
| 非流動負債 | - | (544) | - |
| 淨資產總額 | \$ 810,492 | \$ 825,802 | \$ 803,212 |

綜合損益表

| | 明揚國際科技股份有限公司 | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
| 收入 | \$ 368,537 | \$ 363,804 |
| 稅前淨利 | (16,891) | 29,674 |
| 所得稅費用 | 1,581 | (2,979) |
| 本期淨(損)利 | (15,310) | 26,695 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 15,310) | \$ 26,695 |

現金流量表

| | 明揚國際科技股份有限公司 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (\$ 35,718) | \$ 86,781 |
| 投資活動之淨現金流出 | (9,148) | (19,922) |
| 籌資活動之淨現金流出 | - | (1) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (44,866) | 66,858 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 79,716 | 47,611 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 34,850 | \$ 114,469 |

(四) 員工福利

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估縮減、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。

(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

本期無重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,516 | \$ 1,294 | \$ 4,442 |
| 支票存款及活期存款 | 573,639 | 524,891 | 558,447 |
| 約當現金 | 427,675 | 204,337 | 176,477 |
| 合計 | <u>\$ 1,002,830</u> | <u>\$ 730,522</u> | <u>\$ 739,366</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)以成本衡量之金融資產

| 項 目 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流動項目： | | | |
| 非上市(櫃)公司股票 華南創業投資股份 有限公司 | <u>\$ 55</u> | <u>\$ 55</u> | <u>\$ 183</u> |

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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(三)應收票據

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 3,079 | \$ 10,257 | \$ 7,601 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| | <u>\$ 3,079</u> | <u>\$ 10,257</u> | <u>\$ 7,601</u> |

(四)應收帳款

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,748,206 | \$ 2,297,791 | \$ 1,612,290 |
| 減：備抵銷售折讓 | (1,431) | (1,685) | (1,117) |
| 備抵呆帳 | (12,375) | (10,984) | (17,891) |
| | <u>\$ 1,734,400</u> | <u>\$ 2,285,122</u> | <u>\$ 1,593,282</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：

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30天內 | \$ 130,650 | \$ 273,884 | \$ 216,272 |
| 31-90天 | 67,884 | 85,945 | 118,787 |
| 91-180天 | 12,489 | 31,328 | 13,346 |
| 181天以上 | <u>277</u> | <u>1,991</u> | <u>15,237</u> |
| | <u>\$ 211,300</u> | <u>\$ 393,148</u> | <u>\$ 363,642</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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，本集團個別已減損應收帳款分別為 \$0、\$14,624 及 \$349。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | <u>106年</u> | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | \$ - | \$ 10,984 | \$ 10,984 |
| 提列減損損失 | <u>-</u> | <u>1,391</u> | <u>1,391</u> |
| 3月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,375</u> | <u>\$ 12,375</u> |
| | <u>105年</u> | | |
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | \$ 349 | \$ 4,910 | \$ 5,259 |
| 提列減損損失 | <u>-</u> | <u>12,632</u> | <u>12,632</u> |
| 3月31日 | <u>\$ 349</u> | <u>\$ 17,542</u> | <u>\$ 17,891</u> |

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(五) 存 貨

| | <u>106年3月31日</u> | | |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原物料 | \$ 513,453 | (\$ 31,989) | \$ 481,464 |
| 在製品 | 238,225 | (1,399) | 236,826 |
| 製成品 | 450,905 | (44,105) | 406,800 |
| 在途存貨 | <u>18,041</u> | <u>-</u> | <u>18,041</u> |
| | <u>\$ 1,220,624</u> | <u>(\$ 77,493)</u> | <u>\$ 1,143,131</u> |

| | 105年12月31日 | | |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 487,205 | (\$ 25,133) | \$ 462,072 |
| 在製品 | 311,063 | (863) | 310,200 |
| 製成品 | 519,688 | (46,419) | 473,269 |
| 在途存貨 | 54,075 | - | 54,075 |
| | <u>\$ 1,372,031</u> | <u>(\$ 72,415)</u> | <u>\$ 1,299,616</u> |

| | 105年3月31日 | | |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 524,630 | (\$ 30,623) | \$ 494,007 |
| 在製品 | 216,075 | (1,598) | 214,477 |
| 製成品 | 447,184 | (51,933) | 395,251 |
| 在途存貨 | 16,139 | - | 16,139 |
| | <u>\$ 1,204,028</u> | <u>(\$ 84,154)</u> | <u>\$ 1,119,874</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,249,907 | \$ 2,039,477 |
| 跌價損失 | 7,470 | 2,277 |
| 報廢損失 | - | 473 |
| 其他 | (1,741) | (953) |
| | <u>\$ 2,255,636</u> | <u>\$ 2,041,274</u> |

(六) 預付款項

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 進項稅額 | \$ 38,908 | \$ 47,841 | \$ 22,673 |
| 留抵稅額 | 14,883 | 20,137 | 4,593 |
| 預付費用 | 29,904 | 21,745 | 30,693 |
| 預付貨款 | 5,633 | 6,720 | 5,833 |
| | <u>\$ 89,328</u> | <u>\$ 96,443</u> | <u>\$ 63,792</u> |

(七) 不動產、廠房及設備

| 資產名稱 | 106年1月1日至3月31日 | | | | | | |
|-------|----------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| | 成本 | 1月1日 | 增添 | 處分 | 重分類 | 淨兌換差額 | 3月31日 |
| 土地 | \$ | 162,544 | \$ | - | \$ | - | \$ 162,544 |
| 房屋及建築 | | 1,274,271 | 1,524 | (3,664) | 367 | (36,306) | 1,236,192 |
| 機器設備 | | 1,568,703 | 10,325 | (38,777) | 15,577 | (38,573) | 1,517,255 |
| 水電設備 | | 307,993 | 473 | (5,336) | 64 | (8,451) | 294,743 |
| 運輸設備 | | 6,075 | - | - | - | (94) | 5,981 |
| 辦公設備 | | 52,895 | 610 | (238) | 870 | (1,804) | 52,333 |
| 其他設備 | | 413,223 | 13,466 | (9,364) | 1,262 | (12,220) | 406,367 |
| 未完工程 | | 4,297 | 153 | - | (395) | (19) | 4,036 |
| | \$ | 3,790,001 | \$ 26,551 | (\$ 57,379) | \$ 17,745 | (\$ 97,467) | \$ 3,679,451 |

| 資產名稱 | 106年1月1日至3月31日 | | | | | | |
|-------|----------------|------------|-----------|-------------|-----|--------------|--------------|
| | 累計折舊 | 1月1日 | 折舊費用 | 處分 | 重分類 | 淨兌換差額 | 3月31日 |
| 房屋及建築 | | \$ 548,230 | \$ 19,667 | (\$ 3,664) | \$ | (\$ 17,060) | \$ 547,173 |
| 機器設備 | | 1,098,254 | 43,764 | (38,154) | - | (29,731) | 1,074,133 |
| 水電設備 | | 182,199 | 5,559 | (5,336) | - | (4,558) | 177,864 |
| 運輸設備 | | 3,545 | 269 | - | - | (72) | 3,742 |
| 辦公設備 | | 37,355 | 1,797 | (238) | - | (1,400) | 37,514 |
| 其他設備 | | 292,488 | 13,871 | (9,345) | - | (9,663) | 287,351 |
| | \$ | 2,162,071 | \$ 84,927 | (\$ 56,737) | \$ | (\$ 62,484) | \$ 2,127,777 |
| 合計 | \$ | 1,627,930 | | | | | \$ 1,551,674 |

105年1月1日至3月31日

成本

| 資產名稱 | 1月1日 | 增添 | 處分 | 重分類 | 淨兌換差額 | 3月31日 |
|-------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 土地 | \$ 162,544 | - | \$ - | - | \$ - | \$ 162,544 |
| 房屋及建築 | 1,345,370 | 1,540 | (9,333) | 1,291 | (7,020) | 1,331,848 |
| 機器設備 | 1,770,831 | 18,847 | (53,025) | 16,005 | (7,984) | 1,744,674 |
| 水電設備 | 324,247 | - | (19) | - | (1,154) | 323,074 |
| 運輸設備 | 6,131 | 210 | - | - | (11) | 6,330 |
| 辦公設備 | 46,365 | 4,432 | (383) | 3,524 | (278) | 53,660 |
| 其他設備 | 453,144 | 13,900 | (37,615) | 1,403 | (1,743) | 429,089 |
| 未完工程 | 1,234 | 7,057 | - | (2,122) | (163) | 6,006 |
| | \$ 4,109,866 | \$ 45,986 | \$ 100,375 | \$ 20,101 | \$ 18,353 | \$ 4,057,225 |

105年1月1日至3月31日

累計折舊

| 資產名稱 | 1月1日 | 折舊費用 | 處分 | 重分類 | 淨兌換差額 | 3月31日 |
|-------|--------------|-----------|-------------|------|-------------|--------------|
| 房屋及建築 | \$ 523,286 | 22,949 | (\$ 7,815) | \$ - | (\$ 2,607) | \$ 535,813 |
| 機器設備 | 1,196,943 | 50,221 | (47,592) | - | (5,649) | 1,193,923 |
| 水電設備 | 169,373 | 6,709 | (19) | - | (551) | 175,512 |
| 運輸設備 | 3,652 | 224 | - | - | (9) | 3,867 |
| 辦公設備 | 33,885 | 1,666 | (382) | - | (200) | 34,969 |
| 其他設備 | 310,306 | 15,646 | (37,140) | - | (1,246) | 287,566 |
| | \$ 2,237,445 | \$ 97,415 | \$ 92,948 | \$ - | \$ 10,262 | \$ 2,231,650 |
| 合計 | \$ 1,872,421 | | | | | \$ 1,825,575 |

1. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情形。
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。

(八)無形資產

| | 技術移轉 | | 其他 | |
|--------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 授權金 | 電腦軟體 | 無形資產 | 合計 |
| 106年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 14,500 | \$ 29,705 | \$ 65,500 | \$ 109,705 |
| 累計攤銷及減損 | (12,311) | (22,226) | (65,500) | (100,037) |
| | <u>\$ 2,189</u> | <u>\$ 7,479</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,668</u> |
| <u>106年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 2,189 | \$ 7,479 | \$ - | \$ 9,668 |
| 增添-源自單獨取得 | - | 477 | - | 477 |
| 除列-成本減少 | - | (13,832) | (65,500) | (79,332) |
| 攤銷費用 | (657) | (1,252) | - | (1,909) |
| 除列-累計攤銷及減損減少 | - | 13,832 | 65,500 | 79,332 |
| 3月31日 | <u>\$ 1,532</u> | <u>\$ 6,704</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,236</u> |
| 106年3月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 14,500 | \$ 16,350 | \$ - | \$ 30,850 |
| 累計攤銷及減損 | (12,968) | (9,646) | - | (22,614) |
| | <u>\$ 1,532</u> | <u>\$ 6,704</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,236</u> |
| | 技術移轉 | | 其他 | |
| | 授權金 | 電腦軟體 | 無形資產 | 合計 |
| 105年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 14,500 | \$ 37,321 | \$ 65,500 | \$ 117,321 |
| 累計攤銷及減損 | (9,393) | (24,968) | (59,496) | (93,857) |
| | <u>\$ 5,107</u> | <u>\$ 12,353</u> | <u>\$ 6,004</u> | <u>\$ 23,464</u> |
| <u>105年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 5,107 | \$ 12,353 | \$ 6,004 | \$ 23,464 |
| 增添-源自單獨取得 | - | 143 | - | 143 |
| 除列-成本減少 | - | (4,094) | - | (4,094) |
| 攤銷費用 | (782) | (2,764) | (1,637) | (5,183) |
| 除列-累計攤銷及減損減少 | - | 4,094 | - | 4,094 |
| 3月31日 | <u>\$ 4,325</u> | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 4,367</u> | <u>\$ 18,424</u> |
| 105年3月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 14,500 | \$ 33,370 | \$ 65,500 | \$ 113,370 |
| 累計攤銷及減損 | (10,175) | (23,638) | (61,133) | (94,946) |
| | <u>\$ 4,325</u> | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 4,367</u> | <u>\$ 18,424</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>106年1月1日至3月31日</u> | <u>105年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 營業成本 | \$ 174 | \$ 141 |
| 推銷費用 | - | 2,523 |
| 管理費用 | 819 | 847 |
| 研究發展費用 | 916 | 1,672 |
| | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 5,183</u> |

(九)長期預付租金(列報於「其他非流動資產」)

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 土地使用權 | \$ 35,531 | \$ 38,269 | \$ 40,651 |

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列之租金費用為 \$430 及 \$471。

| <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)短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>106年3月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 信用狀借款 | \$ 25,987 | - | 註 |
| <u>借款性質</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 信用狀借款 | \$ 40,336 | - | 註 |
| <u>借款性質</u> | <u>105年3月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 無擔保銀行借款 | \$ 104,096 | 1.40%~1.83% | - |
| 信用狀借款 | 15,764 | - | 註 |
| | <u>\$ 119,860</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。

(十一)其他應付款

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 219,610 | \$ 358,428 | \$ 190,044 |
| 應付加工費 | 176,044 | 201,719 | 123,362 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 54,858 | 43,606 | 22,115 |
| 應付設備款 | 29,716 | 19,303 | 39,027 |
| 其他 | 290,421 | 299,104 | 282,271 |
| | <u>\$ 770,649</u> | <u>\$ 922,160</u> | <u>\$ 656,819</u> |

(十二)長期借款

民國 106 年 3 月 31 日及 105 年 12 月 31 日：無此情事。

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 105年3月31日 |
|--------------------|-------------------------------------|-------|-----|-----------------|
| 分期償付之擔保借款 | | | | |
| 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。 | 1.85% | 註 | \$ 10,473 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (2,618) |
| | | | | <u>\$ 7,855</u> |

註：上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註八之說明。

(十三)退休金

1.(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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$583 及\$579。

(3)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,320。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率均為 13%。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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,802 及\$27,486。

(十四)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：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|-----------|-----------|------|------|
| 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：

| | 106年1月1日至3月31日 | | 105年1月1日至3月31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 | 2,520,000 | \$ 36.0 | 3,127,000 | \$ 37.3 |
| 本期放棄認股權(註) (62,000) | | - | (96,000) | - |
| 3月31日期末流通在 外認股權 | 2,458,000 | 36.0 | 3,031,000 | 37.3 |
| 3月31日期末可執行 認股權 | 2,458,000 | - | 2,368,250 | - |

註：本期放棄係指因員工退休或離職而放棄而失效之認股權。

4. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格分別為 36 元、36 元及 37.3 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.528 年、0.778 年及 1.528 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：

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 權益交割 | \$ - | \$ 1,034 |

7. 本公司分別於民國 105 年 7 月 13 日及民國 104 年 7 月 14 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 37.3 元調低為 36 元及 38.2 元調低為 37.3 元。

(十五) 股本

民國 106 年 3 月 31 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 仟股及可轉換公司債 10,000 仟股)，實收資本額為 \$1,333,757，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。

(十六) 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。

(十七) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，其分派或保留數額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。其中現金股利不得低於當年度股利分派總額 10%。
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. 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，嗣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。
5. 民國 105 年及 104 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$93,363 (每股 0.7 元) 及 \$67,171 (每股 0.5 元)。民國 106 年 3 月 8 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每普通股股利 1.3 元，股利總計 \$173,388。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)之說明。

(十八) 其他收益及費損淨額

| | <u>106年1月1日至3月31日</u> | <u>105年1月1日至3月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 模具收入 | \$ 12,517 | \$ 6,818 |
| 樣品收入 | 3,196 | 1,819 |
| 其他收入 | 3,611 | 3,009 |
| | <u>\$ 19,324</u> | <u>\$ 11,646</u> |

(十九)其他收入

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|-----------------|
| 利息收入 | \$ 594 | \$ 826 |
| 其他 | 404 | 2,046 |
| | <u>\$ 998</u> | <u>\$ 2,872</u> |

(二十)其他利益及損失

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|----------------------|---------------------|--------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備 損失 | (\$ 23) | (\$ 6,623) |
| 淨外幣兌換損失 | (103,124) | (21,209) |
| 其他 | (997) | 1,661 |
| | <u>(\$ 104,144)</u> | <u>(\$ 26,171)</u> |

(二十一)費用性質之額外資訊

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 604,008 | \$ 612,497 |
| 折舊費用 | 84,927 | 97,415 |
| 攤銷費用 | 4,797 | 7,387 |
| | <u>\$ 693,732</u> | <u>\$ 717,299</u> |

(二十二)員工福利費用

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 520,537 | \$ 523,835 |
| 員工認股權 | - | 1,034 |
| 勞健保費用 | 33,919 | 32,568 |
| 退休金費用 | 27,385 | 28,065 |
| 其他用人費用 | 22,167 | 26,995 |
| | <u>\$ 604,008</u> | <u>\$ 612,497</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本公司民國106年及105年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為\$7,090及\$4,911；董監酬勞估列金額分別為\$2,500及\$1,250，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106年1月1日至3月31日係依截至當期止之獲利情況，以一定比例估列。

經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞將採現金之方式發放。另，前一年度盈餘尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | <u>106年1月1日至3月31日</u> | <u>105年1月1日至3月31日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 32,479 | \$ 22,179 |
| 以前年度所得稅高估 | (29,375) | - |
| 當期所得稅總額 | 3,104 | 22,179 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (4,810) | 2,415 |
| 所得稅(利益)費用 | (\$ 1,706) | \$ 24,594 |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 87年度以後 | \$ 758,982 | \$ 650,101 | \$ 474,789 |

4. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$114,051、\$114,051 及 \$131,662，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.97%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 22.74%。

(二十四) 普通股每股盈餘

| | <u>106年1月1日至3月31日</u> | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 108,881 | 133,376 | \$ 0.82 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 108,881 | 133,376 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 247 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 108,881 | 133,623 | \$ 0.81 |

| | 105年1月1日至3月31日 | | |
|----------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 71,778 | 133,376 | \$ 0.54 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 71,778 | 133,376 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 273 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | \$ 71,778 | 133,649 | \$ 0.54 |

註：由於本公司流通在外之員工認股權憑證若進行轉換將增加每股盈餘，故計算稀釋每股盈餘時，並未假設已進行轉換。

(二十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租土地及廠房，租賃期間分別介於民國 99 年至 109 年及民國 101 年至 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：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 9,621 | \$ 8,740 | \$ 9,343 |
| 超過1年但不超過5年 | 18,483 | 17,594 | 23,822 |
| | <u>\$ 28,104</u> | <u>\$ 26,334</u> | <u>\$ 33,165</u> |

(二十六) 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：

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 26,551 | \$ 45,986 |
| 加：期初應付設備款 (表列其他應付款) | 19,303 | 57,121 |
| 減：期末應付設備款 (表列其他應付款) | (29,716) | (39,027) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 16,138</u> | <u>\$ 64,080</u> |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備 | \$ 17,770 | \$ 20,427 |
| 預付設備款轉列其他 非流動資產 | \$ - | \$ 1,750 |
| 長期借款轉列一年或一營 業週期內到期長期負債 | \$ - | \$ 2,618 |

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

| | 106年1月1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 薪資及其他員工福利 | \$ 12,216 | \$ 6,008 |
| 股份基礎給付 | - | 252 |
| | <u>\$ 12,216</u> | <u>\$ 6,260</u> |

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 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 | |
| 土地 | \$ 125,648 | \$ 125,648 | \$ 125,648 | 短、長期借款 |
| 房屋及建築-淨額 | 311,018 | 315,947 | 332,276 | 短、長期借款及額度擔保 |
| 機器設備-淨額 | - | - | 28,167 | 短、長期借款 |
| 質押定期存款(帳列 「其他非流動資產」) | 270 | 268 | 168 | 海關保證金 |
| | <u>\$ 436,936</u> | <u>\$ 441,863</u> | <u>\$ 486,259</u> | |

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

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 進口原料 | <u>\$ 71,056</u> | <u>\$ 98,148</u> | <u>\$ 28,736</u> |

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 40,852</u> | <u>\$ 21,640</u> | <u>\$ 30,087</u> |

3. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十五)之說明。

十、重大災害損失

無。

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 105 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 105 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 105 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 105 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：

| | 106年3月31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 | \$ 80,167 | 30.28 | \$ 2,427,457 |
| 美金：人民幣 | 34,624 | 6.8915 | 1,048,415 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 243,132 | 4.407 | 1,071,483 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 35,990 | 30.38 | 1,093,376 |
| 美金：人民幣 | 9,069 | 6.8915 | 275,516 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 514 | 4.407 | 2,265 |

| 105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 | \$ 86,118 | 32.20 | \$ 2,773,000 |
| 美金：人民幣 | 36,140 | 6.9495 | 1,163,708 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 232,755 | 4.617 | 1,074,630 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 45,114 | 32.30 | 1,457,182 |
| 美金：人民幣 | 12,028 | 6.9495 | 388,504 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 5,940 | 4.617 | 27,425 |
| 105年3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 | \$ 71,548 | 32.14 | \$ 2,299,553 |
| 美金：人民幣 | 29,199 | 6.4676 | 938,456 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 221,289 | 4.972 | 1,100,249 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 39,968 | 32.24 | 1,288,568 |
| 美金：人民幣 | 13,486 | 6.4676 | 434,789 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 31,772 | 4.972 | 157,970 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年1月1日至3月31日認列之全部兌換損失彙總金額分別為\$103,124及\$21,209。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 106年1月1日至3月31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% | \$ 24,275 | \$ | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 10,484 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 10,934 | \$ | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 2,755 | | - |

| 105年1月1日至3月31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% | \$ 22,996 | \$ | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 9,385 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 12,886 | | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 4,348 | | - |

價格風險

本集團未有商品價格風險之暴險。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 106 年及 105 年 3 月 31 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$54 及 \$287，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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、(四)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、(四)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. 本集團所持有之剩餘現金，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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$1,001,314、\$729,228 及 \$734,924。
- 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：

| 106年3月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2年以上 |
|-----------|-----------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 25,987 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,922 | - | - |
| 應付帳款 | 929,982 | - | - |
| 其他應付款 | 770,649 | - | - |

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2年以上 |
|------------|-----------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 40,336 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,642 | - | - |
| 應付帳款 | 1,280,517 | - | - |
| 其他應付款 | 922,160 | - | - |

非衍生金融負債：

| 105年3月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2年以上 |
|-------------------------|------------|-------|-------|
| 短期借款 | \$ 120,163 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,882 | - | - |
| 應付帳款 | 912,104 | - | - |
| 其他應付款 | 656,819 | - | - |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | 2,821 | 5,439 | 2,710 |

衍生金融負債：

106年3月31日：無此情事。

衍生金融負債：

105年12月31日：無此情事。

衍生金融負債：

105年3月31日：無此情事。

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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以無公允價值衡量之金融及非金融工具。
4. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：無此情事。
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、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

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及其子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(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 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要 | 提列備抵呆帳金額 | 對個別對象資金貸與 | | 備註 |
|----|--------------|-------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|------|------------|--------|------------|----------|------------|--------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 擔保品名稱 | 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 | \$ 187,736 | \$ 187,736 | \$ 124,516 | - | 有短期融通資金之必要 | - | \$ 124,516 | \$ - | \$ 339,758 | \$ 1,359,032 | 註1、註2 註4、註5 |
| 0 | 明安國際企業股份有限公司 | FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 應收帳款-關係人 | 是 | 51,476 | 51,476 | 51,476 | 1.20 | 有短期融通資金之必要 | - | 51,476 | 51,476 | 339,758 | 1,359,032 | 註1、註3 註4、註5 註6 |

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6,200仟元，依報告日之美金匯率換算之。
- 註3：本期最高資金貸與金額為美金1,700仟元，依報告日之美金匯率換算之。
- 註4：期末餘額係「董事會通過之額度」。
- 註5：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6：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及子公司
為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 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 保證總額 | 本期最高背書 保證總額 | 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 | FOO-GUO INTERNATIONAL LIMITED | 1,359,032 | 60,760 | 60,760 | - | - | 1.79 | 1,359,032 | Y | N | N | 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：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：本期最高背書保證總額為美金2,000千元，依報告日之美金匯率換算之。

註5：期末背書保證餘額為美金2,000千元，依報告日之美金匯率換算之。

明安國際企業股份有限公司及子公司

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)

民國106年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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 末 | | |
|--------------|--------------|-------------|----------------|--------|------|------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 |
| 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 | 57,438 | \$ | 10.6 |
| | | | | | | 註 |

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及子公司

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106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元
(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 | 佔總進(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 | | 備註 |
|---|--|-------|-------|----|--------------|------------|-----|-------------------|------|--------------|------------|-------|----|
| | | | 進貨 | 銷貨 | | 67% | 21% | 單價 | 授信期間 | 授信期間 | 餘額 | 帳款之比率 | |
| 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 | | \$ 1,439,395 | 67% | | 註1 | 註1 | (\$ 944,194) | (84%) | 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 | | 443,146 | 21% | | 註1 | 註1 | (55,003) | (5%) | 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 | (| 1,439,395) | (100%) | | 註3 | 註3 | 944,194 | 100% | | |
| Advanced International Multitech (VN) Co., Ltd. | 明安國際企業股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | (| 443,146) | (100%) | | 註3 | 註3 | 55,003 | 100% | | |

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。

明安國際企業股份有限公司及子公司

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106年1月1日至3月31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 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|----------------|----------------|-------|------------|-----|-----------|------|------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 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 | \$ 944,194 | - | \$ - | - | \$ 994,194 | \$ - |
| 明安國際企業股份有限公司 | 雷國運動器材(東莞)有限公司 | 最終母公司 | 124,516 | - | 124,516 | 提列呆帳 | - | 124,516 |

明安國際企業股份有限公司及子公司
 母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106年1月1日至3月31日

附表六

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 (註2) | 與交易人之關係 | | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|------------|--------------|--|---------|--|---------------|--------------|------------------|-----|---------------|
| | | | (註2) | | | | 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 | \$ 1,439,395 | 依雙方約定辦理 | 54% | |
| 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 | 944,194 | 依雙方約定辦理 | 17% | |
| 0 | 明安國際企業股份有限公司 | Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. | 1 | | 進貨 | 443,146 | 依雙方約定辦理 | 17% | |
| 0 | 明安國際企業股份有限公司 | Advanced International Multitech (VN) Corporation Ltd. | 1 | | 應付帳款 | 55,003 | 依雙方約定辦理 | 1% | |
| 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 | 124,516 | 依本公司資金貸與 作業程序 | 2% | |

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及子公司

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)

民國106年1月1日至3月31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 | | 股本持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司 本期損益 | 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 | \$ 163,390 | 4,347 | 4,347 | |
| 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 | 984,032 | 45,687 | 43,126 | |
| 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 | 358,357 | 21,625 | 22,152 | |
| 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 | 48,899 | 32,460 | 32,460 | |
| 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 | 453,304 | 15,310 | 8,563 | |

註：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。

明安國際企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至3月31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 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 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. ; | 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 | \$ - | \$ 149,434 | 100 | \$ 45,774 | \$ 987,356 | \$ 18,210 | 註1、註2 |
| 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 | 30,340 | 2 | - | - | - | 100 | 1,226 | 84,128 | | 註1、註3、註4、註6 |
| Advanced International Multitech (BVI) Co., Ltd. ; | 從事碳纖維預浸材料及體育用品之生產及銷售業務 | 185,800 | 2 | 164,654 | - | 164,654 | 100 | 29,382 | 2,266 | | 註1、註3、註5 |
| 東莞沙田明安運動器材有限公司 | 從事體育用品之生產及銷售業務 | | | | | | | | | | |
| FOO-GUO International Limited ; | 從事體育用品之生產及銷售業務 | | | | | | | | | | |
| 富國運動器材(東莞)有限公司 | | | | | | | | | | | |

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：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。

| 公司名稱 | 本期末自台灣匯出大陸地區投資金額 | 依經濟部投資委員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 | \$ 2,252,862 |

註7：本期末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：經濟部投資委員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30.28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：包含經濟部投資委員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及子公司

大陸投資資訊—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106年1月1日至3月31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 | 舖(進)買 | | 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 | % | 金額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 逾期利息 | 其他 |
| 明安運動器材(東莞)有限公司 | \$ 1,439,395 | (67%) | \$ - | - | (\$ 944,194) | (84%) | \$ - | - | \$ - | - | - | \$ - | - |
| 富國運動器材(東莞)有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | 187,736 | 187,736 | - | - | - |

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。

