

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十五年及九十四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區力行七路八號
電 話：(03) 563-6666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7 11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12 23
(五)關係人交易	24 28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30 31
2.轉投資事業相關資訊	31 33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33

會計師核閱報告

明泰科技股份有限公司董事會 公鑒：

明泰科技股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(六)所述，明泰科技股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別計1,028,683千元及307,195千元，暨民國九十五年及九十四年第一季相關之淨投資損失分別計14,515千元及21,018千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，財務季報表附註十一之「轉投資事業及大陸投資相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述之被投資公司財務季報表及被投資公司相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註三所述，明泰科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，前述變動致民國九十五年第一季本期淨利及每股盈餘分別增加3,202千元及0.01元。另依前述第三十四號公報之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及負債，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年第一季會計原則變動累積影響數為13,514千元。

安侯建業會計師事務所

魏興海

會計師：

吳傳銓

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十五年四月十八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	95年第一季		94年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4100 營業收入(附註五)	\$ 4,650,749	101	3,695,388	100
4190 減：銷貨退回及折讓	26,425	1	16,787	-
營業收入淨額	4,624,324	100	3,678,601	100
5111 營業成本(附註五)	3,917,543	85	3,083,193	84
營業毛利	706,781	15	595,408	16
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛損	1,928	-	-	-
已實現營業毛利	708,709	15	595,408	16
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	121,139	3	95,589	3
6200 管理及總務費用	50,504	1	60,730	2
6300 研究發展費用	249,730	5	237,488	6
營業淨利	421,373	9	393,807	11
營業外收入及利益：	287,336	6	201,601	5
7110 利息收入	10,525	-	1,301	-
7160 兌換利益淨額	4,592	-	9,372	-
7240 處分投資利益	-	-	200	-
7480 其他收入淨額	4,768	-	1,354	-
營業外費用及損失：	19,885	-	12,227	-
7510 利息費用	12,814	-	5,035	-
7520 依權益法認列之投資損失(附註四(六))	14,515	-	21,018	-
7570 存貨跌價及報廢損失	19,480	1	38,015	1
稅前淨利	46,809	1	64,068	1
8110 所得稅費用(附註四(十一))	260,412	5	149,760	4
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	62,257	1	26,847	1
9300 會計原則變動之累積影響數(減除所得稅1,931千元後淨額)(附註三)	198,155	4	122,913	3
9600 本期淨利	13,514	-	-	-
	\$ 211,669	4	122,913	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 0.91	0.69	0.60	0.49
會計原則變動之累積影響數	0.05	0.05	-	-
基本每股盈餘-追溯調整	\$ 0.96	0.74	0.60	0.49
稀釋每股盈餘			\$ 0.53	0.43
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 0.87	0.66	0.57	0.46
會計原則變動之累積影響數	0.05	0.04	-	-
稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 0.92	0.70	0.57	0.46
			\$ 0.50	0.41
假設民國九十四年第一季採用第三十四號公報「金融商品之會計處理準則」時之擬制資料：			稅前	稅後
本期淨利			\$ 154,114	127,267

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	95年第一季	94年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 211,669	122,913
調整項目：		
折舊及攤銷	63,966	82,362
存貨跌價及報廢損失與呆帳損失提列數	24,803	41,015
依權益法認列之淨投資損失	14,515	21,018
處分固定資產利益	(635)	(108)
未實現聯屬公司間銷貨毛損	(1,928)	-
未實現兌換利益	(14,930)	(13,475)
應收票據及帳款增加(含關係人款)	(337,855)	(129,198)
存貨增加	(964,869)	(125,090)
遞延所得稅資產減少	19,241	4,534
應付帳款及票據增加(含關係人款)	876,655	413,537
應計退休金負債增加(減少)	(1,826)	4,738
其他營業相關之流動資產減少	454	43,800
其他營業相關之流動負債增加	1,809	57,915
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(108,931)</u>	<u>523,961</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	22,848	(1,255,897)
長期股權投資增加	(79,905)	(128,742)
出售固定資產價款	-	613
購置固定資產價款	(29,989)	(37,402)
遞延費用增加	(576)	(2,730)
存出保證金減少	60	-
投資活動之淨現金流出	<u>(87,562)</u>	<u>(1,424,158)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	685,096	234,595
發行公司債	1,200,000	-
員工行使認股權繳入價款	98,518	-
融資活動之淨現金流入	<u>1,983,614</u>	<u>234,595</u>
匯率影響數	5,312	(511)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,792,433	(666,113)
期初現金及約當現金餘額	694,670	827,234
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>2,487,103</u>	\$ <u>161,121</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>10,265</u>	\$ <u>3,648</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
明泰科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十五年及九十四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國九十二年八月十六日因承受自友訊科技股份有限公司(以下簡稱友訊科技)分割之代客研製(OEM/ODM)部門相關營業、資產及負債而成立。民國九十二年九月四日經科學工業園區管理局核准登記，於民國九十三年八月三日經台灣證券交易所股份有限公司核准上市，並於民國九十三年十二月二十日掛牌。並於民國九十四年六月十四日設立新竹分公司。

本公司主要營業項目為研究、開發、設計、製造及銷售寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件。

截至民國九十五年三月三十一日止，本公司員工人數計有1,568人。本公司之母公司為友訊科技。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資事業皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)約當現金

本公司所稱之約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附買回條件債券等。

(四)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十四年三月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資(短期投資為配合首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」予以重分類至公平價值變動列入損益之金融資產)。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(六)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，惟當所持有之衍生性商品不符合避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(八)存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本以加權平均法計算，原料之市價以重置成本為基礎，在製品及製成品以淨變現價值為基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，其尚未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物及改良：5~50年
- 2.機器設備：3~8年
- 3.運輸設備：3~5年
- 4.辦公及其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)遞延費用

購入電腦軟體及智慧財產權等支出予以遞延，分別依其估計效益年限約三至五年平均攤銷。

(十二)可轉換公司債

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十三)退休金

本公司原訂之職工退休辦法涵蓋中華民國境內所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

採確定給付退休辦法部份，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十四)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，加工收入係於產品加工完成交付予客戶時認列。

(十五)所得稅

本公司所得稅計算係以稅前財務所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司之未分配盈餘依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。

本公司發行之員工認股權憑證屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘；若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

(十七)員工認股權計畫

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價或發行時最近期財務報表之股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列費用，同時增加股東權益。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年三月三十一日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。另民國九十五年三月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試情形。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，此項變動產生會計原則變動累積影響數13,514千元；另，適用新公報規定致民國九十五年第一季本期淨利及每股盈餘分別增加3,202千元及0.01元，相關資訊請參閱財務季報表附註四(二)及四(十三)。

本公司自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定辦理外幣資產或負債之衡量，此項變動對民國九十五年第一季本期淨利及每股盈餘皆無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.3.31	94.3.31
零用金及庫存現金	\$ 972	503
支票及活期存款	192,657	52,240
定期存款	1,840,694	108,378
約當現金-附買回債券	452,780	-
	\$ 2,487,103	161,121

(二)金融資產

	95.3.31	94.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產 - 流動		
受益憑證 - 開放型基金	\$ -	<u>1,682,942</u>
市價		<u>\$ 1,686,454</u>
以成本衡量之金融資產 - 非流動：		
股票投資 - TGC, Inc.	<u>\$ 16,985</u>	<u>16,985</u>

本公司為擴大大陸網路產品市場佔有率，於民國九十三年九月投資 TGC, Inc. 16,985千元，並持有其1.84%股權。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司所持有之TGC, Inc.因無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

本公司民國九十四年第一季財務季報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年三月三十一日之各類投資中，原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為1,682,942千元，予以重分類為交易目的金融資產。

(三)衍生性金融商品

民國九十五年及九十四年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品主要係為規避外幣匯率之變動風險，明細說明如下：

衍生性金融資產：

95.3.31			
金融商品	名目本金(美金千元)	到期日	帳面價值
出售美金賣權	\$ 74,517	95.04~95.05	(1,301)
出售美金買權	56,473	95.04~95.05	(1,650)
購買美金賣權	54,000	95.04	3,192
購買美金買權	25,490	95.04~95.05	<u>10</u>
			<u>\$ 251</u>

上述衍生性金融商品於財務季報表中列為公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動項下。

衍生性金融負債：

	95.3.31		94.3.31	
	帳面金額	名目本金 (美金千元)	帳面金額	名目本金 (美金千元)
遠期外匯合約	\$ -	-	<u>8,617</u>	<u>30,000</u>
市價			<u>\$ 9,459</u>	-

上述衍生性金融商品於財務季報表中列為公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動項下。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)應收票據及帳款

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
應收票據	\$ 1,396	790
應收帳款	1,604,095	1,372,652
減：備抵呆帳	<u>(18,351)</u>	<u>(15,000)</u>
	<u>\$ 1,587,140</u>	<u>1,358,442</u>

(五)存貨及資產保額

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
製成品	\$ 209,140	141,666
在製品	649,299	547,714
原料	<u>2,047,548</u>	<u>958,414</u>
	2,905,987	1,647,794
減：備抵存貨跌價損失	<u>(97,653)</u>	<u>(107,578)</u>
	<u>\$ 2,808,334</u>	<u>1,540,216</u>
存貨投保金額	<u>\$ 1,588,967</u>	<u>2,600,000</u>

民國九十五年及九十四年三月三十一日本公司固定資產之投保金額分別為1,411,033千元及1,427,000千元。

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>95.3.31</u>		<u>94.3.31</u>	
	金額	持股 比例%	金額	持股 比例%
Alpha Holdings Inc.	\$ 951,578	100	195,712	100
Alpha Solutions Co., Ltd.	12,857	100	9,341	100
Des Voeux Ltd.	19,251	100	16,246	100
瑞泓科技股份有限公司	<u>44,997</u>	100	<u>85,896</u>	100
	<u>\$ 1,028,683</u>		<u>307,195</u>	

本公司為配合投資規劃，於民國九十二年十月經董事會通過，於開曼群島設立子公司Des Voeux Ltd. (Des Voeux) 作為控股公司。民國九十三年六月為配合本公司在美國地區OEM業務之承接及拓展，透過Des Voeux間接投資設立Alpha Networks Inc.，截至民國九十五年三月三十一日止累積投資Des Voeux計15,170千元。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

為配合未來產品開發，本公司自民國九十二年十二月起分次投資瑞泓科技股份有限公司，截至民國九十五年三月三十一日止累積投資111,000千元，持有其100%股權。目前該公司正在辦理清算程序，尚未完成。

本公司對採權益法評價之長期股權投資民國九十五年及九十四年第一季認列之淨投資損失分別為14,515千元及21,018千元。

(七)短期借款

	95.3.31		94.3.31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付進出口貨款	\$ <u>688,713</u>	5.03%~5.443%	<u>781,035</u>	3.27%~3.96%
未動支借款額度	\$ <u>4,895,718</u>		<u>3,557,805</u>	

(八)應付公司債

本公司於民國九十五年一月五日發行12,000張票面利率0%之五年期無擔保轉換公司債，每張公司債面額為100千元並得於發行日後一個月起至到期日民國一〇〇年一月四日前十日止之任何時間，以每股37元之轉換價格，轉換為本公司之普通股。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回。本公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	95.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,200,000
權益組成項目(帳列資本公積 - 公司債認股權)	(113,640)
嵌入式非權益衍生性商品金額	(32,640)
合計	\$ <u>1,053,720</u>

上述嵌入式非權益衍生性商品於民國九十五年三月三十一日以評價方式重新估計其帳面價值為31,836千元，帳列其他金融負債 - 非流動。

(九)退休金

民國九十五年及九十四年第一季有關退休金資訊如下：

	95年第一季	94年第一季
期末確定給休之退休基金餘額	\$ <u>267,680</u>	<u>248,818</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>4,551</u>	<u>10,118</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>10,375</u>	<u>-</u>
期末應計退休金餘額	\$ <u>58,186</u>	<u>49,933</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本及增資案

民國九十四年五月三十日本公司股東常會決議以資本公積175,000千元、股東紅利75,000千元及員工紅利79,000千元，合計329,000千元轉增資發行新股。此增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准，並以民國九十四年七月三十日為增資基準日，並已辦妥法定變更登記程序。

本公司發行員工認股權憑證30,000單位，每單位認股權憑證得認購普通股1,000股，並得依董事會決議分次發行。截至民國九十五年三月三十一日止，員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	發行日期	發 行 單 位 數	認 股 權 存 續 期 間	行 使 認 股 期 間	目前每股 認購價格 (元)
九十三年第一次員工認 股權憑證	93.1.1	29,720	93.1.1~ 98.12.31	95.1.1~ 98.12.31	12.4
九十三年第二次員工認 股權憑證	93.1.30	80	93.1.30~ 99.1.29	95.1.30~ 99.1.29	12.4

依發行條款，自民國九十四年七月三十一日起轉換價格由每股15元調整為每股12.4元。本公司員工於民國九十五年第一季行使九十三年第一次發行員工認股權計7,945千股，截至民國九十五年三月三十一日止，尚未完成法定程序，帳列預收股款98,518千元。

依原證期會民國九十二年九月十五日台財證六字第0920003788號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。因本公司之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，而此項員工認股選擇權計畫之行使價格大於發行時最近期經會計師查核之公司股票淨值，民國九十三年度發行之員工認股權依內含價值法所認列之酬勞成本均為0元。

倘若上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權0.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	15 %
預期價格波動性	37.16 %
無風險利率	1.98 %
預期存續期間	6 年

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十五年及九十四年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	95年第一季		94年第一季	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	28,652	\$ 12.4	29,121	15.0
本期行使	7,945	-	-	-
本期沒收(失效數)	-	-	(469)	-
期末流通在外	<u>20,707</u>		<u>28,652</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>20,707</u>		<u>28,652</u>	
員工認股權平均公平市價(元)	\$ <u>0.6</u>		<u>0.6</u>	

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，民國九十五年及九十四年第一季財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		95年第一季	94年第一季
淨利	報表認列之淨利	\$ 211,669	122,913
	擬制淨利	\$ 211,280	122,376
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 0.74	0.49
	擬制每股盈餘(元)	\$ 0.73	0.49
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.46
	擬制每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.46

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司額定股本總額分別為3,500,000千元及3,000,000千元，已發行流通在外股數分別為282,900千股及250,000千股。

2. 資本公積

	95.3.31	94.3.31
為取得友訊科技分割淨資產所發行股份之溢價	\$ 354,773	354,773
發行股本溢價	225,000	400,000
公司債認股權	113,640	-
	<u>\$ 693,413</u>	<u>754,773</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十五年三月三十一日本公司發行可轉換公司債之資本公積 - 認股權，請詳附註四(八)。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利。

4.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應提列百分之十為法定盈餘公積。如尚有餘額，得提撥董事監察人酬勞百分之二並應提撥員工紅利百分之十二 五，分配對象得包括本公司之從屬公司員工，必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其剩餘數由董事會併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依原證期會規定，本公司應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額回轉時，再就回轉部份併入可分派盈餘。

本公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、吸收國內外優秀人才及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之百分之十。

本公司於民國九十五年三月十七日經董事會擬議提列法定盈餘公積102,249千元及發放董監酬勞18,405千元、員工紅利115,030千元(現金30千元，股票115,000千元)、股東紅利551,306千元(現金435,242千元及股票116,064千元)，其餘盈餘不予以分派，惟該盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(十一)所得稅

本公司自友訊科技分割受讓其原受獎勵且獨立生產之產品與增資擴展之免稅生產設備，業經友訊科技依科學工業園區設置管理條例申請享有免徵營利事業所得稅之優惠，其各次增資案之免稅期間如下：

	<u>免 稅 期 間</u>
原屬友訊科技第七次增資	91.01.01 94.12.31

依企業併購法之規定，上述免稅案及該事業部門其他租稅優惠得由本公司繼受。

本公司新投資創立生產高階電腦系統及網路資訊終端擷取裝置屬現金出資部分及民國九十三年度之現金增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，經民國九十四年六月十七日股東常會討論通過選擇適用股東投資抵減之租稅優惠。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十五年及九十四年第一季所得稅費用組成如下：

	<u>95年第一季</u>	<u>94年第一季</u>
當期	\$ 44,947	22,313
遞延	19,241	4,534
所得稅費用	<u>\$ 64,188</u>	<u>26,847</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年第一季</u>	<u>94年第一季</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 65,103	37,440
永久性差異之所得稅影響數	3,160	2,066
投資抵減增加數	(47,075)	(43,462)
免稅所得影響數	-	(3,197)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	43,000	34,000
所得稅費用	<u>\$ 64,188</u>	<u>26,847</u>

本公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)主要因下列暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數組成：

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
流動：		
投資抵減	\$ 50,000	85,078
職工福利金	1,500	1,500
備抵存貨跌價損失	24,413	26,894
未實現兌換損失淨額	14,937	(3,369)
維修成本準備	72,429	36,543
未實現銷貨毛損	(651)	-
	162,628	146,646
減：備抵評價	(143,000)	(102,000)
	<u>\$ 19,628</u>	<u>44,646</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
非流動：		
投資抵減	\$ 58,830	62,000
應計退休金負債	14,546	12,483
長期股權投資損失	28,904	6,894
職工福利金	4,125	5,625
累積換算調整數	<u>(10,724)</u>	<u>1,906</u>
	95,681	88,908
減：備抵評價	<u>(90,000)</u>	<u>(62,000)</u>
	<u>\$ 5,681</u>	<u>26,908</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 269,684</u>	<u>238,923</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 11,375</u>	<u>3,369</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 233,000</u>	<u>164,000</u>

依促進產業升級條例規定，投資抵減得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅額，惟每一年度得抵減金額，以不超過當年度應納營利事業所得稅之百分五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司截至民國九十五年三月三十一日止，因投資研究發展支出而得享有且尚未抵用之投資抵減餘額及依規定得抵減年限如下：

<u>抵減項目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
機器設備投抵	\$ 797	民國九十五年度
機器設備、研究發展及人才培訓	27,064	民國九十六年度
機器設備、研究發展及人才培訓	33,529	民國九十七年度
研究發展支出	25,365	民國九十八年度
研究發展支出	<u>22,075</u>	民國九十九年度
	<u>\$ 108,830</u>	

截至民國九十五年三月三十一日止，本公司上述投資抵減及營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國九十二年度。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>1,483,621</u>	<u>863,159</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>32,173</u>	<u>14,380</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.13%</u>	<u>12.90%</u>

(十二)每股盈餘

民國九十五年及九十四年第一季本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>95年第一季</u>		<u>94年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
列計會計原則變動之累積影響數 前淨利	\$ 260,412	198,155	149,760	122,913
會計原則變動之累積影響數	<u>15,445</u>	<u>13,514</u>	-	-
本期淨利	\$ <u>275,857</u>	<u>211,669</u>	<u>149,760</u>	<u>122,913</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>287,522</u>	<u>287,522</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.96</u>	<u>0.74</u>	<u>0.60</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>275,857</u>	<u>211,669</u>	<u>149,760</u>	<u>122,913</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
加權平均流通在外股數(千股)	287,522	287,522	250,000	250,000
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>13,219</u>	<u>13,219</u>	<u>14,355</u>	<u>14,355</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>300,741</u>	<u>300,741</u>	<u>264,355</u>	<u>264,355</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.92</u>	<u>0.70</u>	<u>0.57</u>	<u>0.46</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.3.31		94.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,487,103	2,487,103	161,121	161,121
應收票據及帳款(含關係人)	4,095,914	4,095,914	2,866,822	2,866,822
權益證券	-	-	1,682,942	1,686,454
以成本衡量之金融資產	16,985	16,985	16,985	16,985
外幣選擇權合約	251	251	-	-
金融負債：				
短期銀行借款	688,713	688,713	781,035	781,035
應付帳款(含關係人)	3,527,070	3,527,070	2,344,556	2,344,556
其他金融負債	31,836	31,836	-	-
遠期外匯合約	-	-	8,617	9,459

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收票據及帳款、應收關係人款、短期借款、應付帳款、應付關係人款及短期銀行借款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，此方法應用於現金及約當現金。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及約當現金	\$ 2,487,103	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	4,095,914
以成本法衡量之金融資產	-	16,985
外幣選擇權合約	-	251

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	95.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：		
短期銀行借款	-	688,713
應付帳款(含關係人)	-	3,527,070
其他金融負債	-	31,836

4.民國九十五年三月三十一日本公司發行可轉換公司債產生之金融負債，請詳附註四(八)。

5.本公司民國九十五年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為1,052千元。

6.財務風險資訊：

(1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動及應收票據及帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。持有之公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動係購買信用評等優良之公司所發行的基金、債券及上櫃股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。然而本公司所有銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，故從未遭受重大信用風險損失。民國九十五年三月三十一日本公司應收帳款餘額中有61%係由五家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	本公司之母公司
Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	本公司持有100%之子公司
Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	本公司持有100%之子公司
瑞泓科技股份有限公司(瑞泓科技)	本公司持有100%之子公司
Des Voeux Ltd. (Des Voeux)	本公司持有100%之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	Alpha Holdings持有100%之子公司
Alpha Networks Inc. (Alpha U.S.A.)	Des Voeux Ltd.持有100%之子公司
東莞友訊電子有限公司(東莞友訊)	D-Link Asia 持有100%之子公司
友訊電子設備(上海)有限公司(友訊上海)	友訊科技間接持有100%之子公司
拓碼科技股份有限公司(拓碼科技)	友訊科技間接持有78%之子公司
帛漢股份有限公司(帛漢公司)	友訊科技及其子公司共同採權益法評價 之被投資公司
友勁科技股份有限公司(友勁科技)	友訊科技及其子公司共同採權益法評價 之被投資公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
D-Link India Ltd. (D-Link India)	友訊科技間接採權益法評價之被投資公 司

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及技術服務收入

	95年第一季		94年第一季	
	金額	佔當期 銷貨淨額 之%	金額	佔當期 銷貨淨額 之%
D-Link International	\$ 1,205,497	26	-	-
友訊科技	726,094	16	1,391,773	38
Alpha Solutions	347,930	8	734	-
友訊上海	-	-	110,520	3
其他	10,319	-	97,070	2
	<u>\$ 2,289,840</u>	<u>50</u>	<u>1,600,097</u>	<u>43</u>

因上述對關係人銷貨及技術服務收入產生而未收之應收票據及帳款餘額如下：

	95.3.31		94.3.31	
	金額	佔全部應 收貨款%	金額	佔全部應 收貨款%
友訊科技	\$ 672,338	17	1,078,195	38
Alpha Solutions	654,154	16	-	-
D-Link International	1,164,762	28	-	-
友訊上海	-	-	331,885	12
其他	8,661	-	98,300	3
	<u>\$ 2,499,915</u>	<u>61</u>	<u>1,508,380</u>	<u>53</u>

本公司對售予一般客戶約定收款期間為30~75天；對關係人約定收款期間為30~240天，但必要時得予以延展。另，本公司與友訊科技之進銷貨帳款採用應收應付淨額表達。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.進貨

	95年第一季		94年第一季	
	金額	佔當期 進貨淨額 之%	金額	佔當期 進貨淨額 之%
帛漢公司	\$ 34,238	1	27,406	1
友勁科技	4,438	-	4,222	-
拓碼科技	2,126	-	228	-
其他	-	-	1,207	-
	<u>\$ 40,802</u>	<u>1</u>	<u>33,063</u>	<u>1</u>

對關係人採購之付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。另，本公司與友訊科技之進銷貨帳款採用應收應付淨額表達。因上述對關係人採購產生而未付之應付帳款餘額如下：

	95.3.31		94.3.31	
	金額	佔全部應 付貨款%	金額	佔全部應 付貨款%
帛漢公司	\$ 41,379	1	27,979	1
拓碼科技	502	-	-	-
	<u>\$ 41,881</u>	<u>1</u>	<u>27,979</u>	<u>1</u>

3.佣金支出

因開發市場業務而支付予關係人之佣金支出明細如下：

	95年第一季		94年第一季	
	當期 佣金支出	期末 應付佣金	當期 佣金支出	期末 應付佣金
Alpha Solutions	\$ 3,454	-	5,383	-
Alpha U.S.A.	26,032	11,212	21,739	8,053
	<u>\$ 29,486</u>	<u>11,212</u>	<u>27,122</u>	<u>8,053</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.勞務提供及其他支出

本公司民國九十五年及九十四年第一季因業務往來而支付予關係人之產品售後維修及各項服務費等支出明細如下：

	95年第一季		94年第一季	
	期 末	期 末	期 末	期 末
	當期費用	應付款項	當期費用	應付款項
D-Link India	\$ -	-	3,710	7,424
其他	663	1,965	4,974	1,529
	<u>\$ 663</u>	<u>1,965</u>	<u>8,684</u>	<u>8,953</u>

5.加工支出

本公司民國九十五年及九十四年第一季委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費分別為162,383千元及111,399千元；截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，應付之加工費分別為59,632千元及26,991千元，帳列應付關係人款項。

6.財產交易

(1)本公司民國九十五年及九十四年第一季向關係人購置設備、專利權及研發軟體等之資訊彙列如下：

	95年第一季		94年第一季	
	期 末	期 末	期 末	期 末
	購置價款	應付款項	購置價款	應付款項
拓碼科技	\$ 1,297	-	22,499	-
瑞泓科技	-	52,494	-	-
	<u>\$ 1,297</u>	<u>52,494</u>	<u>22,499</u>	<u>-</u>

本公司截至民國九十五年三月三十一日因向關係人出售固定資產而產生之遞延處分固定資產利益為9,725千元，帳列遞延貸項。

7.背書保證

本公司為Alpha Solutions 背書保證，其背書保證總額度為27,460千元(日幣100,000千元)。截至民國九十五年三月三十一日止已動支金額為19,222千元(日幣70,000千元)。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

8. 資金貸與

民國九十五年第一季本公司對關係人資金貸與情形彙列如下：

	<u>95年第一季</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
Alpha Solutions	\$ <u>8,859</u>	<u>8,859</u>

對Alpha Solutions 之貸款自民國九十四年十月起為期一年，借款利率依本公司向金融機構借款之利息計算。

9. 各項墊款

截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之應付關係人款項彙列如下：

	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
東莞友訊	\$ (7,055)	(8,124)
其 他	-	(2,201)
	\$ <u>(7,055)</u>	<u>(10,325)</u>

10. 其他

(1) 本公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向友訊科技承租位於新竹科學工業園區區二路之廠房，民國九十五年及九十四年第一季因租賃計付之租金支出分別為951千元及3,177千元。截至民國九十五年及九十四年三月三十一日止，該款項尚有999千元及0千元未支付，帳列應付關係人款。

六、 質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>95.3.31</u>	<u>94.3.31</u>
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ <u>15,500</u>	<u>4,000</u>

自民國九十三年十二月起本公司與交通銀行科園分行簽訂合約，合約中訂定借款合同融資剩餘額度作為科學工業園區海關之保證金計500千元。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)重要營業租賃

租賃物	出租單位	租賃期間	95年第一季		備註
			租金支出	付款方式	
土地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	1,823千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區力行七路8號

依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。

(二)本公司與Novell、Telogy及Wind River等公司簽訂權利金合約，合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用該等公司之技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國九十五年及九十四年第一季因此等合約而支付之權利金分別計1,832千元及4,309千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司董事會於民國九十五年四月十七日決議通過與尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)進行合併。此合併案將以尚亞科技1.8股換取本公司股票壹股方式發行新股，預計發行新股19,172千股，計191,723千元，尚亞科技為消滅公司，而本公司為存續公司。本合併案業經雙方董事會決議通過，尚需經行政院金融監督管理委員會審核，本公司並預定以民國九十五年十月一日為合併基準日。

十、其他

民國九十五年及九十四年第一季發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年第一季			94年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	102,727	148,168	250,895	81,280	141,161	222,441
勞健保費用	6,124	12,505	18,629	5,697	10,825	16,522
退休金費用	5,317	9,609	14,926	3,450	6,668	10,118
其他用人費用	4,954	7,462	12,416	5,201	6,782	11,983
折舊費用	14,094	37,075	51,169	18,284	35,830	54,114
攤銷費用	98	12,699	12,797	102	28,146	28,248

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	Alpha Solutions	應收關係人款項	8,859	8,859	- %	1	-	-	-	-	-	1,043,015	2,086,031

註1：本公司對單一企業資金貸與之限額以不逾本公司股東權益之百分之二十為限。

註2：本公司累積對外之資金貸與總額以不逾本公司股東權益之百分之四十為限。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Alpha Solutions	母子公司	943,000	27,460	27,460	-	0.53 %	2,829,000

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不逾本公司實收資本額之三分之一。

註2：本公司累計對外背書保證總額以不逾本公司實收資本額為限。

3.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股(單位)

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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	Alpha Holdings股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期投資	1,704	951,578	100.00	-	
本公司	Alpha Solutions股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期投資	1	12,857	100.00	-	
本公司	Des Voeux股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期投資	50	19,251	100.00	-	
本公司	瑞泓科技股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期投資	7,100	44,997	100.00	-	
本公司	TGC, Inc.股票	本公司採成本法之被投資公司	以成本法衡量之金融資產	500	16,985	1.84	-	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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者：

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	友訊科技	母公司	銷貨	726,094	16 %	60天	-	30~75天	672,338	17 %	
本公司	Alpha Solutions	子公司	銷貨	347,930	8 %	240天	-	30~240天	654,154	16 %	
本公司	D-Link International	友訊科技及子公司共同持有之子公司	銷貨	1,205,497	26 %	60天	-	30~75天	1,164,762	28 %	
本公司	東莞友訊	間接持有之子公司	(進貨)	(162,383)	(4) %	75天	-	30~75天	(59,632)	(2) %	註

註：係委外加工費。

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友訊科技	母公司	672,338	2.90	-	-	116,749	-
本公司	Alpha Solutions	子公司	654,154	2.53	34,954	已收回	108,299	-
本公司	D-Link International	友訊科技及子公司共同持有之子公司	1,164,762	6.62	-	-	95,467	-

註：係截至民國九十五年四月十一日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(三)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：千股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率			
本公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備進出口販售及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	12,857	1,105	1,105
本公司	Des Voeux	Cayman Islands	控股公司	15,170	15,170	50	100.00%	19,251	801	801
Des Voeux	Alpha Networks Inc.	Fountain Valley CA USA	本公司在美國地區製造、行銷及採購服務	13,450	13,450	400	100.00%	17,734	818	註2
本公司	瑞泓科技	台北市	自動控制設備工程業及電腦設備安裝業等	111,000	111,000	7,100	100.00%	44,997	(1)	771 註5
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,035,692	955,787	1,704	100.00%	951,578	(17,192)	(17,192)
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,039,313 註3	1,007,580 註3	54,731	100.00%	834,891	1,422	註2
Alpha Holdings	通盈貿易	大陸廣東省深圳福田保稅區	網路產品進出口貿易	9,828 (USD300千元)	9,828 (USD300千元)	註1	100.00%	12,042	(1,481)	註2
Alpha Holdings	明瑞電子	大陸四川省成都市	網路產品研發設計、生產及銷售	97,776 (USD3,000千元)	97,776 (USD3,000千元)	註1	100.00%	55,029	(16,969)	註2
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte. Ltd.	Cayman Islands	控股公司	48,173 (USD1,500千元)	-	40	100.00%	48,596	(151)	註2

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
D-Link Asia	東莞友訊	廣東省東莞市	1.介面卡之製造及銷售業務 2.擴展大陸地區市場	529,635 (HKD) 123,715 (千元)註4	498,207 (HKD) 115,941 (千元)註4	註1	100.00%	411,463 (RMB) 101,772 (千元)	2,013	註2	
Alpha Investment Pte.Ltd. (Alpha Investment)	東莞明瑞	廣東省東莞市	網路產品生產及銷售	48,173 (USD1,500 千元)	-	註1	100.00%	48,746	-	註2	

註1：為有限公司。

註2：已透過子公司認列。

註3：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註4：係包括先前友訊科技透過投資Alpha Holdings轉投資D-Link Asia間接投資東莞友訊HKD69,387千元。

註5：投資損益係包含處分無形資產產生之遞延利益攤銷影響數。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股(單位)

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			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
Alpha Holdings	D-Link Asia 股票	子公司	採權益法評價之長期投資	54,731	834,891	100.00	註2
Alpha Holdings	通盈貿易股權	子公司	採權益法評價之長期投資	註1	12,042	100.00	註2
Alpha Holdings	明瑞電子股權	子公司	採權益法評價之長期投資	註1	55,029	100.00	註2
Alpha Holdings	Alpha Investment股票	子公司	採權益法評價之長期投資	40	48,596	100.00	註2
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	採權益法評價之長期投資	註1	411,463	100.00	註2
Des Voeux	Alpha Networks Inc.股票	子公司	採權益法評價之長期投資	400	17,734	100.00	註2
Alpha Investment	東莞明瑞股權	子公司	採權益法評價之長期投資	註1	48,746	100.00	註2

註1：為有限公司。

註2：持有股份未在公開市場交易，故無明確市價。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

8.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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Alpha Solutions	本公司	母公司	進貨	(347,930)	(100) %	240天	-	30~240天	(654,154)	(100) %	
東莞友訊	本公司	母公司	銷貨	162,383	100 %	30天	-	30~75天	59,632	90 %	

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				(註1)	匯出	收回	(註3)				
東莞友訊電子有限公司	1.介面卡之製造銷售業務。 2.擴展大陸地區市場。	485,359 (HKD112,897千元)	(註1)	498,207 (HKD115,941千元)	31,428 (HKD7,774千元)	-	529,635 (HKD123,715千元)註3	100 %	2,013	411,463 (RMB101,772千元)	-
通盈貿易(深圳)有限公司	網路產品進出口貿易	9,828 (USD300千元)	(註1)	9,828 (USD300千元)	-	-	9,828 (USD300千元)	100 %	(1,481)	12,042	-
明瑞電子(成都)有限公司	網路產品研發設計、生產及銷售	97,776 (USD3,000千元)	(註1)	97,776 (USD3,000千元)	-	-	97,776 (USD3,000千元)	100 %	(16,969)	55,029	-
東莞明瑞電子有限公司	網路產品生產及銷售	-	(註1)	-	48,173 (USD1,500千元)	-	48,173 (USD1,500千元)	100 %	-	48,746	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
382,357	1,313,386	2,064,523

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依經自行編制未經會計師核閱之財務報表認列。

註3：本公司民國九十三年度購入友訊科技之子公司Alpha Holdings100%股權，惟友訊科技先前已間接對東莞友訊匯出累積投資金額計HKD 69,387千元。

2.與大陸被投資公司重大交易事項

本公司民國九十五年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五「關係人交易」項下說明。

十二、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。